



موسسه حسابداری و مالیاتی
«مطهران دشتی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل در باره‌ی بیانیه ثبت تأمین مالی
از طریق انتشار اوراق مرابحه
به انضمام
بیانیه ثبت تأمین مالی هیأت مدیره

تألیف: دکتر آواشید آشتیانی، سردار محسنی، فریلان محسنی، فریلان شیدادزوی، بنی کورسوم خرمی، محمدعلی

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۰۱ تا ۴۴۸۶۶۰۴ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



گزارش حسابرس مستقل در باره‌ی "بیانیه ثبت" تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به هیأت مدیره شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل در باره ی

"بیانیه ثبت" تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه (ادامه)

شرکت دارو سازی ابوریحان (سهامی عام)

۷- انتشار اوراق مرابحه موضوع "بیانیه ثبت" متکی بر رتبه اعتباری شرکت بر اساس اعلام "شرکت رتبه بندی اعتباری پایا"
BBB در بلندمدت و A۳ در کوتاه مدت) همراه با توثیق اوراق بهادار مطابق با دستورالعمل های "توثیق اوراق بهادار" مصوب
۱۳۸۹/۰۳/۲۹ و "انتشار اوراق بهادار با استفاده از رتبه اعتباری" مصوب ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق
بهادار و اصلاحات آن ها می باشد.

۸- در رعایت مفاد ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، "بانی" و "فروشنده" دارای اتحاد مالکیتی نمی باشند.

۹- صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به کسب مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار است.

تاریخ: ۱۶ شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی د ش و همکاران (حسابداران رسمی)

بهرز دارش
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷ شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸



بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی **ایستادینچیم** (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

شماره ثبت ۹۷۶۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران

آدرس دفتر مرکزی: تهران، نیش سهراب تهرانپارس، مقابل هتل شهر، پلاک ۱

تلفن: ۰۲۱-۷۷۷۰۷۱۷۳-۶

کد پستی: ۱۶۵۴۶۱۳۱۱۱

شرکت واسطه مالی **ایستادینچیم** (با مسئولیت محدود)

تأمین سرمایه امین

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

ثبت شده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۹

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.

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به وسیله یکی از نهادهای واسطه تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور تأمین مالی سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید بخشی از مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۹ به تایید اعضای هیئت مدیره شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) رسیده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
عاطفه حکمت	رئیس هیئت مدیره	
سیدحمیدرضا موسوی	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شهرام ودودی	عضو هیئت مدیره	
داریوش دارابی	عضو هیئت مدیره	
محسن رشیدی	عضو هیئت مدیره	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) ۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مزایه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مزایه در دست انتشار شرکت واسط مالی **اسفند پیچیم** (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) (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 مزایه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات یا 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 مزایه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.sukukplus.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی **اسفند پیچیم** (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۷۰/۰۸/۰۷ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت مواد و محصولات دارویی، با نماد «دایور» مورد معامله قرار می گیرد.



نشر حسابی و شایع کردن

مبارک می

صفحه ۳ از گزارش خبری

تأمین سرمایه وامیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

عنوان	فهرست مطالب	صفحه
۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه.....		۶
۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی.....		۶
۲-۱ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید.....		۶
۳-۱ شرایط مرابحه.....		۷
۴-۱ مشخصات اوراق مرابحه.....		۸
۵-۱ رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی الفینیکس (با مسئولیت محدود).....		۹
۲- مشخصات شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام).....		۱۶
۱-۲ موضوع فعالیت.....		۱۶
۲-۲ تاریخچه فعالیت.....		۱۶
۳-۲ مدت فعالیت.....		۱۶
۴-۲ سهامداران.....		۱۶
۵-۲ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل.....		۱۷
۶-۲ مشخصات حسابرس بانی.....		۱۷
۷-۲ سرمایه بانی.....		۱۷
۸-۲ روند سودآوری و تقسیم سود بانی.....		۱۷
۹-۲ وضعیت مالی بانی.....		۱۸
۱۰-۲ جزئیات وضعیت مالی بانی.....		۲۲
۱-۱۰-۲ دارایی‌های در جریان تکمیل.....		۲۲
۲-۱۰-۲ پیش‌پرداخت‌ها.....		۲۲
۳-۱۰-۲ پیش‌دریافت‌ها.....		۲۲
۴-۱۰-۲ حساب‌های دریافتی.....		۲۳
۵-۱۰-۲ حساب‌های پرداختی.....		۲۴
۶-۱۰-۲ درآمدهای عملیاتی بانی.....		۲۶
۷-۱۰-۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی.....		۲۷
۸-۱۰-۲ میزان تولید محصولات شرکت.....		۲۷
۳- وضعیت اعتباری بانی.....		۲۸
۱-۳ بدهی‌ها.....		۲۸
۲-۳ تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی.....		۲۸
۳-۳ مطالبات و ذخایر.....		۲۹
۴- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی.....		۳۰
۱-۴ تشریح جزئیات طرح.....		۳۰
۲-۴ تشریح شیوه تأمین مالی.....		۳۰
۳-۴ سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن.....		۳۰
۵- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی.....		۳۱
۱-۵ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده.....		۳۱
۲-۵ صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده.....		۳۲
۳-۵ صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی شده.....		۳۴
۴-۵ منابع و مصارف پیش‌بینی شده.....		۳۵
۵-۵ مفروضات پیش‌بینی‌ها.....		۳۶
۶- عوامل ریسک.....		۴۵
۱-۶ عوامل ریسک.....		۴۵
۷- سایر نکات با اهمیت.....		۴۷
۱-۷ هزینه‌های انتشار.....		۴۷
۲-۷ مشخصات مشاور.....		۴۷
۳-۷ نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی.....		۴۸

تأمین سرمایه اهمیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۱۳

بیتک

صفحه ۴ از ۴۸ - نشر مالی و بهرکاران

«خدا را می‌ستایم»
کارش جاری

فهرست نمایه‌ها

عنوان	صفحه
نمایه ۱. نحوه ارتباط سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی	۶
نمایه ۲. مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز	۶
نمایه ۳. مواعد و مبالغ اقساط اوراق مرابحه	۷
نمایه ۴. وثایق	۹
نمایه ۵. مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز	۱۰
نمایه ۶. سهامداران شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)	۱۶
نمایه ۷. مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	۱۷
نمایه ۸. تغییرات سرمایه شرکت در سه سال اخیر	۱۷
نمایه ۹. سود خالص و سود تقسیم‌شده بانی طی سه سال مالی اخیر	۱۷
نمایه ۱۰. صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای سال‌های اخیر شرکت	۱۸
نمایه ۱۱. صورت سود و زیان مقایسه‌ای سال‌های اخیر شرکت	۱۹
نمایه ۱۲. صورت تغییرات در حقوق مالکانه مقایسه‌ای سال‌های اخیر شرکت	۲۰
نمایه ۱۳. صورت جریان وجه نقد مقایسه‌ای سال‌های اخیر شرکت	۲۱
نمایه ۱۴. جزئیات وضعیت دارایی‌های در جریان تکمیل	۲۲
نمایه ۱۵. جزئیات وضعیت پیش‌پرداخت‌ها	۲۲
نمایه ۱۶. جزئیات وضعیت پیش‌دریافت‌ها	۲۳
نمایه ۱۷. جزئیات وضعیت حساب‌های دریافتی	۲۳
نمایه ۱۸. جزئیات وضعیت حساب‌های پرداختی	۲۴
نمایه ۱۹. جزئیات فروش به خریداران بالای ۱۰٪	۲۶
نمایه ۲۰. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۷
نمایه ۲۱. جزئیات خرید از تأمین‌کنندگان بالای ۱۰٪	۲۷
نمایه ۲۲. اطلاعات میزان تولید محصولات شرکت	۲۷
نمایه ۲۳. اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی	۲۸
نمایه ۲۴. مانده تسهیلات بانی به تفکیک نرخ سود و کارمزد	۲۸
نمایه ۲۵. مانده تسهیلات بانی به تفکیک سررسید	۲۸
نمایه ۲۶. تعهدات و بدهی‌های احتمالی	۲۸
نمایه ۲۷. دریافتی‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت بانی	۲۹
نمایه ۲۸. مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز	۳۰
نمایه ۲۹. منابع و مصارف طرح موضوع انتشار اوراق	۳۰
نمایه ۳۰. صورت سود و زیان پیش‌بینی شده	۳۱
نمایه ۳۱. صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده	۳۲
نمایه ۳۲. صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی شده	۳۲
نمایه ۳۳. منابع و مصارف پیش‌بینی شده	۳۵
نمایه ۳۴. درآمدهای عملیاتی شرکت در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه	۳۷
نمایه ۳۵. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه	۳۸
نمایه ۳۶. مواد اولیه مصرفی در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه	۳۹
نمایه ۳۷. هزینه‌های فروش اداری و عمومی در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه	۴۰
نمایه ۳۸. تسهیلات و هزینه‌های مالی	۴۱
نمایه ۳۹. مالیات بر درآمد	۴۲
نمایه ۴۰. دارایی‌های ثابت	۴۳
نمایه ۴۱. مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز	۴۴
نمایه ۴۲. هزینه‌های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۴۷
نمایه ۴۳. مشخصات مشاور	۴۷

تأمین سرمایه‌ها

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

بیت

گروه مالی پیش‌دانشگاهی

گزارش مدیریتی

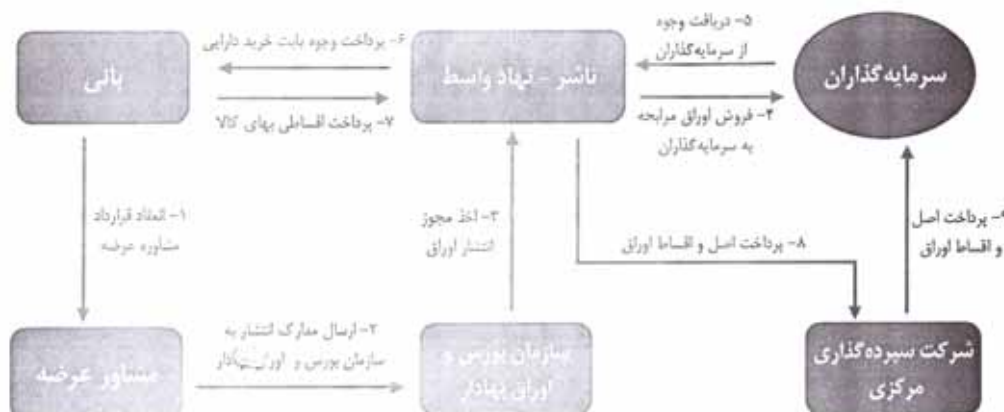
صفحه ۵ از ۴۸

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسطه مالی **ایف‌سی‌بی‌جیم** (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) 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.

نمایه ۱. نحوه ارتباط سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی



۲-۱ مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: بخشی از مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز،

نمایه ۳. مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز

ردیف	نام ماده	واحد سنجش اصلی	مقدار	نرخ (ریال بر گرم)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	متیل پردنیزولون استات میکرونایز استریل BP-USP-NF	گرم	۷۴۹,۳۴۸	۶۶۲,۳۶۲	۴۹۶,۳۴۰
۲	پردنیزولون میکرونایز BP-USP-NF	گرم	۷۴۰,۷۸۴	۶۶۵,۸۲۷	۴۹۳,۳۳۴
۳	تستوسترون انانات EP-USP-NF	گرم	۳,۴۰۴,۰۶۶	۱۰۶,۳۲۲	۳۶۱,۹۹۵
۴	استروژن کونژوگه USP-NF	گرم	۱,۳۷۴,۱۷۵	۴۲۱,۵۷۵	۵۳۷,۱۶۰
۵	پروژسترون میکرونایز BP	گرم	۴,۰۶۰,۷۰۹	۴۳,۵۱۴	۱۷۶,۶۹۶
جمع					۲,۰۶۵,۴۲۶

لازم به ذکر است مجموع مبالغ ذکر شده در جدول فوق (۲,۰۶۵,۴۲۶ میلیون ریال)، به میزان برآورد مصرف ۶ ماه از مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد اشاره در این جدول می‌باشد. سرمایه در گردش مورد نیاز جهت تأمین کل مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز شرکت در سال ۱۴۰۴ مطابق بودجه شرکت حدوداً ۱۲,۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال برآورد می‌گردد.

(۲) ارزش دارایی: ۲,۰۶۵,۴۲۶ میلیون ریال می‌باشد؛ که مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد. ارزش دارایی‌ها بر اساس رویه‌های متداول تجاری و طبق پیش فاکتور دریافتی از فروشندگان با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی‌های موضوع انتشار اوراق انواع مختلفی از مواد اولیه به مقدار مشخص به شرح جدول فوق جهت تولید محصولات شرکت می‌باشد.

۳-۱ شرایط مباحثه

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 ۳,۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

نماینه ۳. مواعد و مبالغ اقساط اوراق مباحثه

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل (میلیون ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۴	۱۱۳,۴۲۵	۵۶,۷۱۲
۲	۱۴۰۵/۰۲/۰۴	۱۱۳,۴۲۵	۵۶,۷۱۲
۳	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۱۱۷,۲۰۵	۵۸,۶۰۳
۴	۱۴۰۵/۰۸/۰۴	۱۱۵,۹۴۵	۵۷,۹۷۳
۵	۱۴۰۵/۱۱/۰۴	۱۱۳,۴۲۵	۵۶,۷۱۲
۶	۱۴۰۶/۰۲/۰۴	۱۱۳,۴۲۵	۵۶,۷۱۲
۷	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۱۱۷,۲۰۵	۵۸,۶۰۳
۸	۱۴۰۶/۰۸/۰۴	۱۱۵,۹۴۵	۵۷,۹۷۳
۹	۱۴۰۶/۱۱/۰۴	۱۱۳,۴۲۵	۵۶,۷۱۲
۱۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۴	۱۱۳,۴۲۵	۵۶,۷۱۲
۱۱	۱۴۰۷/۰۵/۰۴	۱۱۷,۲۰۵	۵۸,۶۰۳
۱۲	۱۴۰۷/۰۸/۰۴	۱۱۵,۹۴۵	۵۷,۹۷۳
۱۳	۱۴۰۷/۱۱/۰۴	۱۱۳,۴۲۵	۵۶,۷۱۲
۱۴	۱۴۰۸/۰۲/۰۴	۱۱۳,۴۲۵	۵۶,۷۱۲
۱۵	۱۴۰۸/۰۵/۰۴	۱۱۷,۲۰۵	۵۸,۶۰۳
۱۶	۱۴۰۸/۰۸/۰۴	۱۱۵,۹۴۵	۵۷,۹۷۳
اصل اوراق	۱۴۰۸/۰۸/۰۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل		۳,۸۴۰,۰۰۰	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 پیش گفته بازنگری خواهد شد. در صورت خرید بخشی از اوراق مباحثه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.



نماینده رسمی دولت جمهوری اسلامی ایران
کتابخانه ملی

تأمین سرمایه‌های امن

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

۱-۴ مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی **القدس بنجیم** (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرابحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجود حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

- (۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز برای خرید بخشی از مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز،
- (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،
- (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
- (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۴,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،
- (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،
- (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار به روش حراج،
- (۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
- (۸) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،

• وثیقه‌ها:

نماینه ۴. وثایق

شرح	بازار (نماد)	وثیقه‌گذار	درصد روزهای معاملاتی در یک سال اخیر	درصد توثیق	مجموع مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق (میلیون ریال)	مجموع مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق با احتساب ضریب (میلیون ریال)	میانگین قیمت شش ماهه سهم (ریال) تا تاریخ ۱۳۰۲/۰۵/۲۵	درصد فروش پورتنوی وثایق	تعداد اوراق در وثیقه	ضریب- نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	حد چهرن وثیقه- نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار
کارخانجات داروپخش	بازار دوم بورس (دارو)	شرکت	۸۷٪	۳۵٪	۱,۳۴۴,۰۰۰	۱,۷۲۰,۳۲۰	۷۱۸	۳۷,۴۶٪	۲,۳۹۵,۹۸۸,۸۵۴	۱,۲۸	۰.۹
شرکت داروسازی اکسیر	بازار اول بورس (دارو)	هلدینگ داروپخش (سهامی عام)	۸۹٪	۳۵٪	۱,۳۴۴,۰۰۰	۱,۳۹۷,۷۶۰	۵,۷۱۶	۳۰,۳۳٪	۲۲۴,۵۲۳,۶۲۰	۱.۰۴	۰.۸
شرکت داروسازی رازک	بازار دوم بورس (شرکت)	شرکت	۸۷٪	۳۰٪	۱,۱۵۳,۰۰۰	۱,۳۷۲,۵۶۰	۶۹۰	۲۳,۱۱٪	۲,۱۲۷,۰۲۳,۶۷۹	۱,۲۸	۰.۹
جمع				۱۰۰٪	۳,۸۴۰,۰۰۰	۴,۵۱۰,۶۴۰		۱۰۰٪			

• تعداد دقیق سهام وثیقه بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت ۶ ماهه سهام وثیقه در تاریخ انتشار تعیین می‌گردد.

- حسابرس: موسسه حسابرسی دش و همکاران،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری امین آوید (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام)،

(۱۷) رتبه اعتباری بانی: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به بانی از سوی شرکت رتبه‌بندی اعتباری پایا (سهامی خاص) معادل رتبه اعتباری بلندمدت BBB و رتبه اعتباری کوتاه مدت A^۳ می‌باشد.

(۱۸) رتبه اعتباری اوراق: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به اوراق از سوی شرکت رتبه‌بندی اعتباری پایا (سهامی خاص) معادل می‌باشد،

(۱۹) مشاور عرضه: شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام).

۵-۱ رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی **الغیندینچیم**..... (با مسئولیت محدود) وکالت نهاد واسط

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

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



نمایه ۵. مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز

ردیف	نام ماده	واحد سنجش اصلی	مقدار	نرخ (ریال بر گرم)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	متیل پردنیزولون استات میکرونایز استریل BP-USP-NF	گرم	۷۴۹,۳۴۸	۶۶۲,۳۶۲	۴۹۶,۳۴۰
۲	پردنیزولون میکرونایز BP-USP-NF	گرم	۷۴۰,۷۸۴	۶۶۵,۸۲۷	۴۹۳,۲۳۴
۳	تستوسترون انانات EP-USP-NF	گرم	۳,۴۰۴,۰۶۶	۱۰۶,۳۴۲	۳۶۱,۹۹۵
۴	استروژن کونزوگه USP-NF	گرم	۱,۲۷۴,۱۷۵	۴۲۱,۵۷۵	۵۳۷,۱۶۰
۵	پروژسترون میکرونایز BP	گرم	۴,۰۶۰,۷۰۹	۴۳,۵۱۴	۱۷۶,۶۹۶
جمع					۲,۰۶۵,۴۲۶

بانی در نظر دارد به منظور تامین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید بخشی از مواد اولیه و اقلام مصرفی خود به شرح فوق اقدام به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نماید و مابقی را از محل منابع داخلی شرکت تامین کند.

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

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

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

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داور و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تامین خواسته، دستور موقت و تامین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسطه مالی **ایف سی بی** (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفاء وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هر گونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

شرکت واسطه مالی **ایستاد سرمایه**... (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مرباعه دریافت نخواهد نمود.

حقوق و تعهدات شرکت واسطه مالی **ایستاد سرمایه**... (با مسئولیت محدود)

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

(۱) واریز وجوه حاصل از فروش اوراق مرباعه پس از تکمیل فرایند انتشار اوراق و تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار به حساب بانی،

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از بانی، به دارندگان ورقه مرباعه در مواعد مقرر،

(۴) در صورت تأخیر بانی از پرداخت اقساط، ناشر اقدامات ذیل را معمول می دارد:

۴-۱) ارائه درخواست برای توقف نماد معاملاتی به بورس مربوطه به محض تأخیر؛

۴-۲) تعیین مهلت پرداخت وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت قسط؛

۴-۳) وصول اقساط پرداخت نشده و وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت قسط وفق مفاد ماده (۴) قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی.

(۵) در صورت تحقق موجبات فسخ وفق ماده (۴) قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی، ناشر اقدامات زیر را معمول می دارد:

۵-۱) فسخ قرارداد به وکالت از دارندگان اوراق (راساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره)؛

۵-۲) تسویه اصل و فرع اوراق به میزان تعهدات ایفا نشده، وجه التزام و جرایم مربوطه با اعمال وکالت برداشت از حساب

بانی یا از محل چک های تضمین یا وثایق تحت اختیار موضوع ماده (۶) قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی به انتخاب

خود بدون الزام به رعایت هرگونه ترتیبات؛

۵-۳) طرح دعوی یا شکایت به وکالت از دارندگان اوراق حسب مورد نزد هیأت داوری موضوع ماده (۳۶) قانون بازار

اوراق بهادار یا سایر مراجع ذیصلاح؛

تبصره: ترتیب رجوع به تضامین موضوع ماده (۶) قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی به تشخیص و محاسبه ناشر می باشد.

(۶) تأخیر در اعمال هریک از حقوق قانونی و قراردادی ناشر به معنای اسقاط آن نیست. اسقاط یا اعراض از هر یک از حقوق

مندرج در قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی تنها در صورتی مؤثر است که به صورت کتبی بوده و ممضی به امضای

صاحبان امضای مجاز هر یک از طرف ها باشد که آن حق را اسقاط یا از آن اعراض نموده است. این اسقاط یا اعراض تنها

در خصوص همان حق اعمال می شود و نباید آن را اسقاط یا اعراض از حقوق دیگر تلقی نمود.

(۷) به منظور تضمین انجام به موقع تعهدات، بانی یک فقره چک معادل وجه التزام نود روز (موضوع بند (۳) ماده (۶) قرارداد

وکالت خرید و فروش دارایی) به ضمیمه این قرارداد در وجه ناشر به وی تسلیم می نماید. این چک پس از انجام تعهدات

بانی، به وی مسترد می گردد. در صورت تأخیر در انجام هر یک از تعهدات موضوع این قرارداد توسط بانی، وجه چک توسط

ناشر وصول خواهد شد. ناشر مبلغ وجه التزام را بابت روزهای تأخیر کسر و مابقی را به بانی مسترد می دارد، مگر اینکه

قرارداد فسخ شده باشد که در این صورت تمامی مبلغ چک دریافت خواهد شد.

تعهدات بانی - شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

تعهدات شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) از قرار زیر است:

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی / دارایی ها، با مشخصات مذکور در بند ۱-۲ این بیانیه ثبت؛

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

ایستاد سرمایه
نوسر مالی و سرمایه گذاری

کد رهگیری: ۴۸۸۳۰۸۳۰
کد رهگیری: ۴۸۸۳۰۸۳۰

صفحه ۱۱ از ۴۸

ایستاد سرمایه

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳۰

۳) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی، اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه‌های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛

۴) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛

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

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

۷) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش، به دارندگان اوراق؛

۸) خرید دارایی/دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تاییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از انتشار 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 در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی/دارایی‌ها ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد.

تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی/دارایی‌ها توسط وی، قیمت دارایی/دارایی‌ها 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، بانی یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد (موضوع بند (۳) ماده (۶) قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی) بابت تضمین ایفای تعهدات خود در وجه ناشر ارائه و صادر نمود. بانی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح این قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر با تایید سازمان مبنی بر ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد.

۹) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می‌نماید؛

۱۰) در صورت مستحق للغير درآمدن دارایی(های) موضوع این قرارداد، بانی موظف به رد ثمن و جبران کلیه غرامات حاصله از جمله پرداخت وجه التزامی معادل فرع روزانه اوراق منتشره تا زمان رد کل ثمن به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد. مبلغ وجه التزام مزبور مقطوع بوده و تا زمان بازپرداخت کامل ثمن به ناشر، روزانه بر عهده بانی قرار می‌گیرد و ناشر موظف گردید ثمن و کلیه غرامات دریافتی را به دارندگان اوراق پرداخت نماید همچنین ناشر حق دارد راساً و بدون

نیاز به انجام تشریفات قضایی یا غیرقضایی نسبت به وصول ثمن و غرامات حاصله به تشخیص و محاسبه خود، از محل تضامین موضوع ماده (۶) قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اقدام کند و بانی حق هرگونه ادعا در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمود.

۱۱) در صورت هرگونه تأخیر در پرداخت مبالغ هر یک از اقساط (تمام یا بخشی)، بانی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۲۹ درصد سالانه نسبت به تعهدات ایفاء نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. همچنین بانی موظف است فوراً مراتب تأخیر یا عدم پرداخت را همراه با دلایل آن به عنوان افشای اطلاعات با اهمیت از طریق تارنمای خود و سامانه کدال منتشر کند.

۱۲) در صورت تأخیر بانی در پرداخت اقساط اوراق برای مدت بیش از ده روز از تاریخ مقرر، ناشر حسب صلاحدید خود از محل تضامین موضوع ماده (۶) قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی، اقدام به برداشت اقساط پرداخت نشده و وجه التزام متعلقه کرده و تعهدات بانی را از این محل ایفاء می‌کند. چنانچه در اجرای این بند، ارزش وثایق بانی (موضوع ماده (۳) دستورالعمل انتشار اوراق بدهی با استفاده از رتبه اعتباری مصوب ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ هیأت مدیره سازمان و اصلاحات بعدی آن و سایر مقررات مرتبط) به کمتر از حداقل وثایق مقرر وفق مقررات کاهش یابد، بانی مکلف است ظرف مهلت ده روز کاری اقدام به تأمین یا تکمیل وثایق نموده یا ظرف مهلت سی روز نسبت به معرفی ضامن مورد تأیید سازمان طبق مقررات اقدام کند؛ در غیر این صورت قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبهقضایی، اداری و غیره، فسخ می‌شود و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق و جرائم متعلقه است. در این صورت ناشر می‌تواند رأساً نسبت به فروش وثایق - ضبط و وصول از محل تضامین تحت اختیار خود (موضوع قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی) جهت جبران خسارات وارده اقدام نماید.

۱۳) صدور مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار جهت برداشت وجوه حاصل از انتشار اوراق، منوط به اعطای وکالت رسمی موضوع بند (۱) ماده (۶) قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی از جانب بانی به ناشر جهت برداشت از تمامی حساب‌های متعلق به بانی در بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری به دفعات به میزان اصل و فرع و وجه التزام متعلقه در فرض عدم انجام تعهدات بانی است. این وکالت باید بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر و متضمن حق برداشت از حساب رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبهقضایی، اداری و غیره باشد؛

۱۴) بانی به منظور تضمین پرداخت بدهی و انجام تعهدات خود به شرح این قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار را داد که رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبهقضایی، اداری و غیره مطالبات خود را از بابت قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی، از محل تضامین و وثایق مأخوذه استیفا نماید. بانی موظف است همزمان با انعقاد قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی اقدامات لازم را جهت تنظیم وکالتنامه رسمی موضوع این بند و بند ۱۳ قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی انجام دهد.

۱۵) بانی مکلف است گزارش موسسه رتبه‌بندی در خصوص رتبه اعتباری شرکت و اوراق را حداقل هر سال یکبار به سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه ارائه نماید. در صورت عدم ارائه این گزارش در مواعد سالانه، قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبهقضایی، اداری و غیره فسخ می‌گردد و بانی موظف است نسبت به تسویه اوراق ظرف مدت ۳۰ روز از زمان انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته اقدام نماید.

۱۶) چنانچه بر اساس گزارش‌های دوره‌ای موسسه رتبه‌بندی، رتبه اعتباری اوراق یا بانی، به کمتر از BBB⁻ تنزل یابد، بانی باید ظرف حداکثر ۳۰ روز از انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته، اقدامات لازم را در جهت ارتقای رتبه اعتباری خود یا اوراق معمول دارد و یا نسبت به معرفی ضامن اقدام نماید. در صورت عدم ارتقای رتبه و یا عدم معرفی ضامن، ناشر

مهلت مذکور، با انقضای مدت، قرارداد مباحه با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق در سررسید مهلت مذکور است.

۱۷) فسخ قرارداد توسط ناشر به شرح مقرر در بندهای (۱۲)، (۱۵) و (۱۶) این ماده، موجب حال شدن کلیه دیون باقی مانده ی بانی می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قرارداد و کالت خرید و فروش دارایی جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛

۱۸) در صورت عدم تعیین مدت اجرای تعهدات بانی به طور صریح یا ضمنی، تعهدات مربوطه، حال محسوب می شوند و تا زمانی که کاملاً ایفا نشده یا به دلایل قانونی یا قراردادی خاتمه نیافته باشند، معتبر و لازم الاجرا خواهند بود. تبصره ۴: در صورت تعارض احتمالی میان مهلت ها و مواعد اجرای تعهدات بانی، مهلت کمتر ملاک عمل خواهد بود.

تعهدات شرکت رتبه بندی اعتباری پایا (سهامی خاص)

در صورت انتشار بدون ضامن ورقه بهادار، شرکت رتبه بندی اعتباری پایا (سهامی خاص) در اجرای این بیانیه، نسبت به اجرای موارد زیر اقدام می نماید:

- ۱) پایش مستمر و افشای تغییرات در رتبه اعتباری بانی مبتنی بر معیارهایی که از قبل برای عموم افشا شده است؛
- ۲) پایش مستمر رتبه اعتباری ورقه بهادار و دارایی مبنای انتشار ورقه بهادار و اعلام تغییرات در رتبه اعتباری آن به عموم؛
- ۳) ارائه حداقل یک گزارش سالانه درخصوص رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار، در صورتی که رتبه بانی / ورقه بهادار بدون تغییر باشد؛
- ۴) ارائه گزارش درخصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار همزمان با تغییر در رتبه اعتباری تبصره: مؤسسه / مؤسسه های رتبه بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بانی / ورقه بهادار مسئول هستند و در صورت بروز نكول، کمیته نكول سازمان با دعوت از متخصصین و یا مؤسسه / مؤسسه های رتبه بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده مبتنی بر معیارهای پیش فرض اقدام خواهد نمود.

تعهدات دارندگان اوراق مباحه

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

نقل و انتقال اوراق مباحه

نقل و انتقال اوراق مباحه منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران 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 بورس اوراق بهادار تهران احراز می گردد.
- ۲) در فرض حجر خریدار تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط نهاد واسط یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.
- ۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسط یا شرکت سپرده گذاری مرکزی، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

۲- مشخصات شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

۱-۲ موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

موضوعات اصلی - تولید، تهیه و واردات داروهای انسانی، دامی، مکمل‌های دارویی، تجهیزات و لوازم آرایشی، بهداشتی، پزشکی و آزمایشگاهی و درمانی، شیر خشک، غذای کودک، توزیع و فروش محصولات در سراسر کشور و صدور آن‌ها به خارج از کشور، خرید و فروش مواد اولیه، بسته‌بندی و سایر ملزومات تولید، مشارکت و خرید و فروش هر گونه خدمات مرتبط با فعالیت اصلی و عملیاتی شرکت، تولید و فروش و واردات ملزومات دارویی، انجام کلیه خدمات آزمایشگاهی مربوط به داروهای انسانی، دامی، مکمل‌ها و مواد اولیه دارویی.

موضوعات فرعی - تأسیس و ایجاد و بهره‌برداری از کارخانه‌های تولیدی، صنعتی و فروش آن‌ها، خرید و فروش ماشین‌آلات، قطعات و سایر ملزومات و دارایی‌ها، مشارکت و سرمایه‌گذاری و خرید و فروش سهام شرکت‌ها، اقدام به فعالیت‌های تحقیقاتی علمی و عملی مربوط به تبادل اطلاعات، دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آن‌ها از شرکت‌های داخلی یا خارجی و همچنین هر گونه عملیات تجاری و غیرتجاری مجاز که مرتبط با موارد فوق به طور مستقیم یا غیر مستقیم باشد، اخذ نمایندگی‌های مرتبط با موضوعات اصلی و فرعی و تولید قراردادی تحت لیسانس.

۲-۲ تاریخچه فعالیت

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۰۲۵۶۷ در تاریخ ۲۵ اسفند ماه ۱۳۴۳ تحت شماره ۹۷۶۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به نام شرکت سهامی برلمید ایران به ثبت رسیده و بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۶۰/۰۴/۲۹ به شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی خاص) تغییر نام یافته است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۶/۱۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در شهریور ماه ۱۳۷۰ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت داروسازی ابوریحان جزء شرکت‌های فرعی شرکت داروبخش (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی می‌باشد.

مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، سه‌راه تهران پارس، ابتدای خیابان خوشوقت، پلاک ۱ می‌باشد.

۳-۲ مدت فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت، مدت فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود می‌باشد.

۴-۲ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ به شرح زیر می‌باشد:

نمایه ۶. سهامداران شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت داروبخش (سهامی عام)	سهامی عام	۳۸۱۰۹	۱,۴۵۲,۸۲۶,۸۰۹	۸۰.۷۱
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی	سهامی عام	۵۵۶۷۲	۳۵,۳۱۶,۸۹۰	۱.۹۶
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید - دارونو	سهامی عام	۵۵۷۲۲	۲۵,۴۳۷,۶۱۹	۱.۴۱
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی کیان	سهامی عام	۵۶۸۴۸	۲۳,۴۹۰,۴۵۹	۱.۳۱
شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان	سهامی عام	۱۲۰۳۲۰	۲۳,۹۲۵,۵۸۲	۱.۳۳
سایر	-	-	۲۳۹,۰۰۲,۶۴۱	۱۳.۲۸
جمع			۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۵-۲ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۸ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ آقای سید حمیدرضا موسوی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

نمایه ۷. مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)	رئیس هیئت مدیره	عاطفه حکمت	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	غیر موظف
شرکت داروپخش (سهامی عام)	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	سید حمیدرضا موسوی	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	موظف
شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	شهرام ودودی	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	غیر موظف
شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	داریوش دلزایی	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	غیر موظف
شرکت اوزان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	محسن رشیدی	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	غیر موظف

۶-۲ مشخصات حسابرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ موسسه حسابرسی دش و همکاران به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل موسسه حسابرسی هوشیار ممیز بوده است.

۷-۲ سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت در سه سال اخیر به شرح جدول زیر می باشد:

نمایه ۸. تغییرات سرمایه شرکت در سه سال اخیر

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی (میلیون ریال)	مبلغ افزایش (میلیون ریال)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰/۱۲/۰۳	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۵۰	مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی سهامداران
۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی سهامداران

شایان ذکر است که پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته (مبلغ ۴۶۰,۰۰۰ میلیون ریال) و مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران (مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ در سامانه کدال بارگذاری شده و گزارش حسابرس شرکت در این خصوص نیز در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ در سامانه کدال بارگذاری گردیده است. لازم به یادآوری است: مجوز سازمان بورس در خصوص این افزایش سرمایه تاکنون صادر نشده است.

۸-۲ روند سودآوری و تقسیم سود بانی

میزان سود خالص و سود تقسیم شده شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر است:

نمایه ۹. سود خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی اخیر

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۱,۲۲۵	۱,۰۳۰	۲,۶۳۱
سود نقدی هر سهم (ریال)	۶۳۹	۱,۰۰۰	۲,۴۸۹
درصد تقسیم سود	۵۲٪	۹۷٪	۹۵٪
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰

شرکت داروسازی ابوریحان
«مختص داروهای»
گزارش خبری

صفحه ۱۷ از ۴۸

تأمین سرمایه اهمیت

(سرمایه عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

۹-۲ وضعیت مالی بانی

ترازنامه، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.

۹-۲-۱ صورت وضعیت مالی مقایسه ای سال های اخیر

نمایه ۱۰. صورت وضعیت مالی مقایسه ای سال های اخیر شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲
دارایی ها:				
دارایی های غیر جاری:				
دارایی های ثابت مشهود	۴۳۱,۶۷۲	۴۲۹,۴۵۷	۴۷۵,۰۶۸	۱٪
دارایی های نامشهود	۵۰,۰۷۵	۵۶,۶۱۹	۶۰,۳۳۵	-۱۲٪
سرمایه گذاری های بلند مدت	۵۹,۹۰۹	۱۰۸,۰۲۶	۱۲۶,۱۷۹	-۴۵٪
دریافتی های بلند مدت	۳,۸۷۹	۷,۰۳۶	۸,۱۹۲	-۴۵٪
جمع دارایی های غیر جاری	۵۴۵,۵۳۵	۶۰۱,۱۳۸	۶۶۹,۷۷۴	-۹٪
دارایی های جاری:				
پیش پرداخت ها	۱,۳۵۳,۵۸۴	۹۶۶,۶۲۵	۳۳۳,۷۸۱	۴۰٪
موجودی مواد و کالا	۳,۹۳۸,۱۱۸	۳,۷۶۲,۳۲۹	۲,۸۴۱,۹۲۵	۵٪
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶,۴۰۴,۸۰۴	۱۵,۵۹۴,۳۰۵	۱۴,۵۶۳,۳۸۴	۵٪
موجودی نقد	۴۸۱,۱۹۴	۳۹۳,۸۷۸	۶۱۵,۵۶۱	۲۲٪
جمع دارایی های جاری	۲۲,۱۷۷,۷۰۰	۲۰,۷۱۷,۰۳۷	۱۸,۳۵۴,۶۵۱	۷٪
جمع دارایی ها	۲۲,۷۲۳,۲۳۵	۲۱,۳۱۸,۱۷۵	۱۹,۰۲۴,۴۲۵	۷٪
حقوق مالکانه و بدهی ها:				
حقوق مالکانه:				
سرمایه	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰٪
اندوخته قانونی	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۰٪
سود (زیان) انباشته	۲,۷۶۹,۵۹۶	۲,۳۶۳,۹۸۸	۴,۹۷۸,۵۱۸	۱۷٪
سهام خزانه	(۸۱,۰۱۴)	(۳۱,۷۰۹)	(۱,۱۵۶)	-۱۵۵٪
جمع حقوق مالکانه	۴,۶۶۸,۵۸۲	۴,۳۱۲,۲۷۹	۶,۹۵۷,۳۶۲	۸٪
بدهی ها:				
بدهی های غیر جاری:				
تسهیلات بلند مدت	.	.	۲,۳۴۰	۰٪
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱۴,۹۴۹	۳۷۱,۸۰۲	۱۶۷,۶۶۰	۵۳٪
جمع بدهی های غیر جاری	۴۱۴,۹۴۹	۳۷۱,۸۰۲	۱۷۰,۰۰۰	۵۳٪
بدهی های جاری:				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳,۲۸۱,۷۶۸	۱,۹۲۲,۴۷۱	۱,۸۲۲,۵۲۵	۷۱٪
مالیات پرداختی	۱,۲۹۸,۷۹۴	۹۸۰,۶۷۳	۹۱۱,۳۶۲	۳۲٪
سود سهام پرداختی	۶,۱۰۰,۱۱۴	۵,۱۹۴,۴۴۸	۳,۰۱۴,۷۰۷	۱۷٪
تسهیلات مالی	۶۸۰,۷۱۰۴	۸,۵۸۶,۶۷۱	۶,۱۲۵,۰۶۵	-۲۱٪
پیش دریافت ها	۱۵۱,۹۲۴	۴۹,۸۳۱	۳۳,۴۰۴	۲۰۵٪
جمع بدهی های جاری	۱۷,۶۳۹,۷۰۴	۱۶,۷۳۴,۰۹۴	۱۱,۸۹۷,۰۶۳	۵٪
جمع بدهی ها	۱۸,۰۵۴,۶۵۳	۱۷,۰۰۵,۸۹۶	۱۲,۰۶۷,۰۶۳	۶٪
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۲,۷۲۳,۲۳۵	۲۱,۳۱۸,۱۷۵	۱۹,۰۲۴,۴۲۵	۷٪

تامین سرمایه اامیت

(سوا هم نام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

۲-۹-۲ صورت سود و زیان مقایسه‌ای سال‌های اخیر

نمایه ۱۱. صورت سود و زیان مقایسه‌ای سال‌های اخیر شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۱۶,۴۰۹,۷۴۲	۱۴,۱۳۴,۶۶۵	۱۵,۰۳۰,۸۵۷	۱۶٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۹۴۳,۱۰۹)	(۸,۴۳۸,۱۰۵)	(۷,۵۹۸,۱۲۱)	۱۸٪
سود ناخالص	۶,۴۶۶,۶۳۳	۵,۶۹۶,۵۶۰	۷,۴۳۲,۷۳۶	۱۴٪
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹۷۹,۳۱۱)	(۹۰۹,۱۰۴)	(۶۵۶,۶۹۰)	۸٪
سایر درآمدها	۹۸,۷۶۳	۵۷,۶۵۴	۱۰۶,۹۰۳	۷۱٪
سایر هزینه‌ها	(۲۳۸,۲۸۶)	(۲۸۸,۱۱۱)	(۲۲,۱۰۷)	۶۹۲٪
سود عملیاتی	۵,۳۵۷,۷۹۹	۴,۸۱۶,۲۹۹	۶,۸۶۰,۸۴۲	۱۱٪
هزینه‌های مالی	(۲,۳۳۷,۱۰۵)	(۲,۰۷۲,۷۰۵)	(۱,۲۲۶,۹۲۲)	۱۳٪
سایر درآمدها (هزینه‌های غیرعملیاتی)	(۲۲,۷۵۸)	(۱۷۳,۸۹۰)	(۲۸,۵۹۳)	-۸۷٪
سود قبل از مالیات	۲,۹۹۷,۹۳۶	۲,۵۷۰,۷۰۴	۵,۶۰۵,۳۲۷	۱۷٪
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۹۳,۵۱۶)	(۷۱۷,۴۲۰)	(۸۸۸,۲۹۹)	۱۱٪
سود خالص	۲,۲۰۴,۴۲۰	۱,۸۵۳,۲۸۴	۴,۷۱۷,۰۲۸	۱۹٪
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۱۲۶٪	۱۲۳٪	۱۵۴٪	۱۶٪
نسبت بدهی به دارایی	۷۹٪	۸۰٪	۶۳٪	-۰.۴٪
سرمایه در گردش (میلیون ریال)	۴,۵۳۷,۹۹۶	۳,۹۸۲,۹۴۳	۶,۴۵۷,۵۸۸	۱۳.۹٪
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسبی)	۳۵۶	۳۸۹	۳۷۹	-۸.۶٪
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۱۱۱٪	۱۱۱٪	۱۱۱٪	۰.۰٪
نسبت مبلغ اوراق قرضه و اوراق حاضر به سرمایه	۱۱۱٪	۱۱۱٪	۱۱۱٪	۰.۰٪
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۴۳٪	۴۶٪	۳۹٪	-۷.۶٪
نسبت مبلغ اوراق قرضه و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۴۳٪	۴۶٪	۳۹٪	-۷.۶٪
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۳۹۴٪	۳۳۱٪	۸۴۲٪	۱۸.۹٪
حاشیه سود ناخالص	۳۹٪	۴۰٪	۴۹٪	-۲.۲٪
حاشیه سود عملیاتی	۳۳٪	۳۴٪	۴۶٪	-۴.۲٪
حاشیه سود خالص	۱۳٪	۱۳٪	۳۱٪	۲.۵٪

- کاهش در سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به دلیل کاهش مانده مازاد پرداختی نزد بازارگردان بوده است که در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری شده است.
- کاهش در دریافتی‌های بلندمدت مربوط به حصه بلندمدت کارکنان بوده است که در سال ۱۴۰۳ باتوجه به حصه جاری، به حساب کوتاه‌مدت طبقه‌بندی شده است.
- افزایش در پیش‌پرداخت‌ها عمدتاً به دلیل افزایش خرید شرکت بوده است.
- افزایش موجودی نقد به دلیل حفظ عامل نقدینگی شرکت بوده است.
- افزایش حساب سهام خزانه ناشی از خرید سهام توسط بازارگردان بوده است.
- افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش هزینه بازخرید در سال ۱۴۰۳ و ستوات قبل بوده است.
- افزایش پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها عمدتاً ناشی از افزایش معاملات شرکت بوده است.
- افزایش در مالیات پرداختی ناشی از افزایش در فروش و سود شرکت بوده است.
- کاهش در مانده حساب تسهیلات مالی عمدتاً به دلیل بازپرداخت تسهیلات بوده است.
- افزایش در پیش‌دریافت‌ها عمدتاً به دلیل افزایش تمایل خریداران به خرید محصولات شرکت بوده است.
- افزایش در سایر درآمدهای عملیاتی عمدتاً به دلیل افزایش سود حاصل از فروش مواد اولیه و سود تسعیر ارز عملیاتی بوده است.
- افزایش در سایر هزینه‌های عملیاتی عمدتاً ناشی از افزایش ذخیره کالاهای تاریخ مصرف نزدیک بوده است.
- افزایش در حساب سایر درآمدها (هزینه‌های غیرعملیاتی) عمدتاً بابت عدم جرائم بیمه و مالیات و افزایش تسعیر ارز بوده است.

تأمین سرمایه‌آزمین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۵۰۸۳

بیت

گروه مالی و سرمایه‌گذاری

و مشاورین مالی

کنترل‌های مالی

۹-۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه مقایسه‌ای سال‌های اخیر

نمایه ۱۲. صورت تغییرات در حقوق مالکانه مقایسه‌ای سال‌های اخیر شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	صرف (کسر) سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰	۳,۵۳۵,۱۸۴	(۴۹,۱۲۴)	۴,۴۷۶,۰۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱							
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۴,۷۱۷,۰۲۸	۰	۴,۷۱۷,۰۲۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۷۷,۰۰۰)	۰	(۳,۱۷۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۹۰۰,۰۰۰	۰	(۹۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳,۴۱۳)	(۵۳,۴۱۳)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۳۸۱	۱۰۱,۳۸۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۰	(۶,۶۹۴)	۰	۰	۰	۰	(۶,۶۹۴)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۶,۶۹۴	۰	۰	(۶,۶۹۴)	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰	۴,۹۷۸,۵۱۸	(۱,۱۵۶)	۶,۹۵۷,۳۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۳,۲۸۴	۰	۱,۸۵۳,۲۸۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۸۰,۳۰۰)	۰	(۴,۴۸۰,۳۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۱۵۴)	(۳۹,۱۵۴)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۰۱	۸۶۰۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۱۲,۳۸۶	۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۸۶
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	(۱۲,۳۸۶)	۰	۰	۱۲,۳۸۶	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰	۲,۳۶۳,۹۸۸	(۳۱,۷۰۹)	۴,۳۱۲,۲۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۲,۲۰۴,۴۲۰	۰	۲,۲۰۴,۴۲۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲,۶۵۸)	(۵۲,۶۵۸)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۵۳	۳,۳۵۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۱,۱۸۸	۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۸
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	(۱,۱۸۸)	۰	۰	۱,۱۸۸	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۵۹۶	(۸۱,۰۱۴)	۴,۶۶۸,۵۸۲

۹-۴ صورت جریان وجوه نقد مقایسه‌ای سال‌های اخیر

(مبالغ به میلیون ریال)

نمایه ۱۳، صورت جریان وجوه نقد مقایسه‌ای سال‌های اخیر شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴,۹۷۷,۹۶۱	۱,۰۰۷,۹۴۳	۱,۵۹۸,۲۳۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۹۱,۹۵۶)	(۶۴۸,۱۰۹)	(۴۶۹,۴۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴,۶۸۶,۰۰۵	۳۵۹,۸۳۴	۱,۱۲۸,۸۱۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۵,۲۴۹)	(۷۶,۵۳۹)	(۱۷۷,۳۴۷)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱,۴۳۴)	(۱۸,۵۲۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	۴۸,۰۰۰
پرداخت‌های نقد برای تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت	(۱)	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۵۸۸	۱,۶۴۲	۶,۹۵۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۳,۶۶۲)	(۷۶,۳۳۱)	(۱۴۰,۹۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴,۶۳۲,۳۴۳	۲۸۳,۵۰۳	۹۸۷,۸۹۴
جریان نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۷,۴۹۹	۲۷,۸۲۳
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۳,۵۲۷,۳۷۲	۱۱,۱۵۶,۶۵۵	۶,۶۳۲,۸۵۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶,۱۳۷,۴۸۲)	(۸,۹۳۸,۰۱۳)	(۶,۰۲۶,۳۴۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرایم تسهیلات	(۱,۵۰۶,۵۶۳)	(۱,۷۳۲,۰۸۱)	(۱,۰۳۴,۸۲۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۴۳۹,۱۷۳)	(۱,۰۰۰,۴۵۹)	(۵۶۳,۶۳۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴,۵۵۵,۸۴۵)	(۵۰۶,۳۹۹)	(۹۶۴,۱۳۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۶,۴۹۸	(۲۲۲,۸۹۶)	۲۳,۷۶۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۹۳,۸۷۸	۶۱۵,۵۶۱	۵۸۹,۸۲۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰,۸۱۸	۱,۳۱۳	۱,۹۷۸
مانده موجودی نقد در پایان سال مالی	۴۸۱,۱۹۴	۳۹۳,۸۷۸	۶۱۵,۵۶۱
معاملات غیر نقدی	۶۳۸,۶۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۶۷۸



تامین سرمایه‌های امنیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۱۳

۱۰-۲ جزئیات وضعیت مالی بانی

۱-۱۰-۲ دارایی‌های در جریان تکمیل

نمایه ۱۴. جزئیات وضعیت دارایی‌های در جریان تکمیل (مبالغ به میلیون ریال)

شرح دارایی در جریان تکمیل	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ بهره برداری	مخارج انباشته	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ساختمان اتیار و فروش	%۱	%۱	۱۴۰۳	۵,۵۷۰	۵,۵۷۰
سایر	-	-	۱۴۰۳	۲۳۰	۲۳۰
جمع				۵,۸۰۰	۵,۸۰۰

۲-۱۰-۲ پیش‌پرداخت‌ها

نمایه ۱۵. جزئیات وضعیت پیش‌پرداخت‌ها

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص وابسته	دارویی ره آورد تامین	۴۹,۵۷۸
	شیمی دارویی دارویخش	۱۲,۴۰۶
اشخاص غیر وابسته	هزار نقش آریا	۱۴۴,۰۰۶
	دومان صنعت غرب	۷۵,۵۸۴
	لوله آلومینیوم ایران	۳۵,۶۲۰
	پارس آمبول	۲۰,۰۰۰
	آلومینیوم هزار	۲۹,۱۳۱
	آینده سامان ویرا	۳۷,۴۳۵
	بهداشت کار	۲۷,۳۹۳
	البرز بالک	۲۵,۱۴۳
	سلامت بزرگمهر	۶۵,۷۹۶
	داروپوش	۲۵,۰۸۴
	آروین کیمیا کالای البرز	۲۳,۶۹۵
	پوشینه توسعه کسری	۴۹,۵۲۵
	پیش‌پرداخت‌های خارجی (مواد اولیه و بسته‌بندی)*	۴۴۹,۲۲۶
	خدمات بیمه‌ای و حقوقی	۷۰,۸۰۰
	قراردادهای خدماتی و مشاوره	۱,۹۲۸
	قراردادهای همبستگی، دانش فنی، مطالعات بالینی، اثربخشی و ...	۲,۵۹۶
	خدمات فنی (خرید، تعمیر قطعات و ...)	۱۰۸,۷۱۹
	سایر	۳۶,۱۷۰
	جمع	۱,۲۸۹,۸۳۵
		۱۰۰

* اقلام تشکیل‌دهنده سفارشات خارجی عمدتاً شامل حوالجات ارزی از طریق بانک‌های سینا، خاورمیانه، اقتصاد نوین، توسعه تعاون و رفاه بابت مواد اولیه و بسته‌بندی در جریان خرید می‌باشد.

۳-۱۰-۲ پیش دریافت‌ها

نمایه ۱۶. جزئیات وضعیت پیش دریافت‌ها

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص وابسته	۳,۰۰۰	۱.۹۷
شرکت توفیق دارو		
شرکت پخش فراورده های سلامت سپا فروش نوین آسمان	۶۷,۱۷۴	۴۴.۲۲
ژتوفارم	۵۱,۳۰۸	۳۳.۷۷
وستازن پارس	۱۱,۱۱۷	۷.۲۲
سایر	۱۹,۳۲۵	۱۲.۷۲
جمع	۱۵۱,۹۲۴	۱۰۰

۴-۱۰-۲ حساب‌های دریافتی

نمایه ۱۷. جزئیات وضعیت حساب‌های دریافتی

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اسناد دریافتی	شرکت توزیع داروپخش	۳۶۰,۰۰۰
	شرکت پخش هجرت	۱۰۰,۰۰۰
	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	۷۵,۰۰۰
	اوراق گام *	۲,۴۰۰,۰۰۰
حساب‌های دریافتی	شرکت پخش هجرت	۲,۷۲۹,۲۰۰
	شرکت پخش اکسیر	۲,۷۷۹,۰۰۹
	شرکت توزیع دامی داروپخش	۱,۸۶۲,۹۸۸
	شرکت لابراتوارهای رازک	۸۲۶
سایر دریافتی‌ها	شرکت پخش اکسیر	۳۶,۵۲۰
	شرکت داروسازی اکسیر	۲۰۱
	شرکت داروپخش	۲۹
	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۰
اشخاص وابسته	شرکت کاسپین تامین	۶۴,۴۳۵
	شرکت پخش دایا دارو	۱۷۸,۳۱۳
	شرکت پخش شفا آزاد	۶۲,۷۷۹
	شرکت داروسازی التیام	۳۷,۵۵۰
اسناد دریافتی	شرکت بهسان پخش	۲۵,۴۱۶
	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا	۲۲,۶۲۳
	شرکت پخش داروگستر نخیگان	۳,۸۶۸
	شرکت پخش دینازن فارمد	۳,۲۰۰
حساب‌های دریافتی	شرکت سلامت پخش هستی	۲,۴۰۲
	شرکت سینا پخش ژن	۵۴۴,۵۳۱
	شرکت پخش البرز	۴۶۹,۱۱۰
	شرکت پخش مهبان دارو	۴۱۵,۴۳۴
اشخاص غیر وابسته	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا	۳۵۱,۹۱۵
	شرکت پخش دایا دارو	۲۶۴,۳۱۵
	شرکت پخش داروگستر نخیگان	۲۱۹,۹۵۱
	شرکت داروگستر طوبی	۲۱۷,۳۸۰
حساب‌های دریافتی	شرکت بهستان پخش (سهامی خاص)	۲۱۰,۰۷۹
	شرکت پخش محیا دارو	۱۴۵,۰۲۶
	شرکت پخش دینازن فارمد	۱۱۱,۵۰۲

صفحه ۲۳ از ۴۸

تأمین سرمایه اهمیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

درصد از کل	مبلغ (میلیون ریال)	نام اشخاص	
۰.۵۳	۸۵,۸۲۳	شرکت پخش شفا اراد	
۰.۵۰	۸۱,۸۴۵	شرکت سلامت پخش هستی	
۰.۴۶	۷۴,۴۰۸	شرکت داروسازان التیام	
۰.۴۲	۶۷,۸۶۴	شرکت پخش سراسری ممتاز	
۰.۴۱	۶۷,۱۸۸	شرکت پخش فراورده های سلامت سپا	
۰.۲۵	۴۱,۴۷۷	شرکت نوری کابل ممتاز (لرزی)	
۰.۲۳	۳۸,۱۲۴	شرکت پخش سراسری نفس	
۰.۱۳	۲۱,۱۸۶	اقلیم داروی رازی	
۰.۱۲	۲۰,۳۴۶	شرکت پخش رازی	
۰.۰۴	۶,۲۷۹	شرکت پوراپخش	
۰.۵۶	۹۰,۸۹۴	سایر	
۱۱.۶۵	۱,۹۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین - شعبه تهرانپارس**	سایر دریافتی ها
۰.۴۲	۶۷,۷۶۱	شرکت تعاونی مصرف	
۰.۱۴	۲۲,۳۳۶	کارکنان (وام و مساعده)	
۰.۰۶	۹,۰۰۰	شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش	
۰.۰۴	۵,۹۸۵	سایر	
۱۰۰	۱۶,۳۱۴,۰۸۸	جمع	

* اوراق گام دریافتی از شرکت پخش هجرت به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و توزیع داروپخش به مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با سررسید ۳۰/۱۰/۱۴۰۴ می باشد.

** چک های ارائه شده به بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۱,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تسهیلات بوده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۷۵,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۲-۱۰-۵ حساب های پرداختنی

نمایه ۱۸. جزئیات وضعیت حساب های پرداختنی

درصد از کل	مبلغ (میلیون ریال)	نام اشخاص	
۶.۴۶	۲۲۲,۹۸۰	شرکت دارویی ره آورد تامین	اسناد پرداختنی
۰.۴۸	۱۶,۵۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش	
۲۲.۶۵	۷۸۵,۰۱۴	شرکت توزیع داروپخش	حساب های پرداختنی
۴.۵۹	۱۵۹,۱۱۲	کارخانجات تولید مواد اولیه داروپخش	
۴.۳۳	۱۴۹,۹۸۲	شرکت توفیق دارو	
۶.۲۱	۲۱۵,۰۵۶	شرکت دارویی ره آورد تامین	
۰.۷۲	۲۴,۹۱۵	شرکت شیمی دارویی داروپخش	
۰.۸۷	۳۰,۱۵۵	شرکت کارخانجات داروپخش	
۰.۶۱	۲۰,۹۷۳	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران	
۰.۱۲	۴,۲۰۸	شرکت پارس دارو	
۰.۰۱	۲۷۷	شرکت داروسازی زهراوی	
۰.۰۰	۱۹	شرکت زاگرس فارمد	
۱.۰۱	۳۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	سایر اسناد پرداختنی
۰.۰۰	۱۲۹	شرکت داروپخش	
۱.۴۴	۵۰,۰۰۰	شرکت داروپخش	سایر پرداختنی ها

صفحه ۲۴ از ۴۸

تامین سرمایه امنیت
(سپاهی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اسناد پرداختی	شرکت دومان صنعت غرب	۵۰,۰۰۰
	شرکت پارس آمپول	۲۰,۰۰۰
	شرکت هزار نقش آریا	۱۵,۷۹۶
	صنایع شیمیایی دارویی ارسطو	۱۳,۷۳۴
	شرکت خوش شیمی فارمد	۱,۱۰۰
	سایر	۵۱,۰۲۹
حساب‌های پرداختی	شرکت چانگان فارما سوتکال	۱۲۴,۵۸۷
	شرکت پارس آمپول	۵۰,۲۹۹
	شرکت بهینه پوشش جم	۱۰۲,۹۹۷
	شرکت آینده سامان وبرا	۳۷,۴۳۵
	شرکت دارویات شرق	۶۳,۷۵۲
	شرکت کارستان پیواژ نیاز	۵۰,۸۴۵
	سینا شیشه	۴,۰۹۶
	شرکت ویسمن فارمد	۶۳۳
سایر اسناد پرداختی	سایر	۳۳۳,۸۹۴
	وزارت دارایی	۴۸,۱۵۳
	اتاق بازرگانی	۹,۰۶۴
سایر پرداختی‌ها	سایر	۱۲۰
	مالیت های پرداختی (تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده)	۲۲۴,۳۴۶
	سهامداران - حق تقدم های فروخته شده	۱۳۷,۳۹۶
	ذخیره مرخصی	۷۸,۲۶۲
	ذخیره هزینه های پرداختی	۴۹,۷۲۴
	سپرده های پرداختی (بیمه و حسن انجام کار) و مناقصه	۴۹,۲۷۵
	حق بیمه های پرداختی	۴۱,۰۲۲
	آینده سازان نگین مهر خوزستان	۳۹,۲۶۹
	بهین پخت شهرزاد	۱۵,۲۲۳
	سایر	۱۵۷,۸۶۲
جمع		۳,۴۶۵,۱۳۳
		۱۰۰

تامین سرمایه اهمیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۱۳

۲-۱-۶ درآمد های عملیاتی بائی

نمایه ۱۹، جزئیات فروش به خریداران بالای ۱۰٪

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰				نوع و انستکی	خریدار	محصول
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	نوع (ریال)	مقدار	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	نوع (ریال)	مقدار			
۱۳	۱,۸۷۵,۳۰۴	۲۵۵,۶۷۵	۷,۲۱۶,۹۹۲	۱۰	۱,۷۱۲,۲۲۸	۱۸۸,۳۴۱	۹,۱۰۴,۳۹۲	واسته	شرکت توزیع داروپخش	محصولات مختلف
۱۹	۲,۶۱۹,۳۱۷	۳۳۳,۳۳۵	۹,۵۸۲,۴۴۱	۳۳	۳,۵۱۳,۵۱۹	۲۵۷,۱۰۴	۱۳,۸۰۱,۶۳۲	واسته	شرکت پخش هجرت	محصولات مختلف
۶	۸۹۶,۵۶۸	۲۶۵,۳۷۸	۳,۳۷۸,۲۰۶	۱۲	۲,۰۲۵,۵۲۰	۴۳۴,۸۱۰	۲,۷۶۸,۰۶۶	واسته	شرکت توزیع دلی داروپخش	محصولات مختلف
۱۴	۱,۹۳۶,۵۶۳	۳۶۳,۳۵۱	۷,۳۵۳,۵۴۰	۱۴	۲,۷۷۶,۷۸۱	۳۳۰,۳۷۸	۹,۸۸۷,۰۹۲	واسته	شرکت پخش اکسیر	محصولات مختلف
۵۲	۷,۳۹۷,۵۵۲		۹,۵۹۱,۱۸۸	۵۸	۹,۵۹۱,۱۸۸				جمع	

شرح	درصد افزایش/کاهش سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲
مقدار	۱۱٪ -
نرخ	مطابقت برای محصولات مختلف
مبلغ فروش	۱۶٪

نرخ فروش تمامی محصولات دارویی فروش داخل توسط وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و در خصوص محصولات دامی با هماهنگی سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان تعیین می گردد. همچنین در خصوص محصولات صادراتی با در نظر گرفتن قیمت فروش پایه محصولات و با چانه زنی با مشتری، نرخ فروش محصول صادراتی مورد نظر موافق طرفین قرار می گیرد.

۷-۱۰-۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

نمایه ۲۰. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم	۶,۳۷۹,۴۸۵	۵,۶۵۰,۱۹۳
دستمزد مستقیم	۱,۰۶۴,۳۴۴	۸۰۳,۱۹۵
سربار ساخت	۳,۷۲۴,۷۳۴	۲,۳۵۳,۹۷۱
جمع هزینه‌های ساخت	۱۰,۱۶۸,۴۶۳	۸,۷۰۷,۳۵۹
(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت	(۴۱,۹۰۸)	(۱۳۸,۵۴۴)
بهای تمام شده ساخت	۱۰,۱۲۶,۵۵۵	۸,۵۶۸,۸۱۵
(افزایش) کاهش موجودی ساخته شده	(۱۸۳,۴۴۶)	(۱۰۳,۳۹۰)
خالص سایر عملیات آتبار	۰	(۲۷,۴۲۰)
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۹,۹۴۳,۱۰۹	۸,۴۳۸,۱۰۵

نمایه ۲۱. جزئیات خرید از تأمین‌کنندگان بالای ۱۰٪

نوع ماده اولیه	فروشنده	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
			مقدار (واحد مختلف)	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال
مواد موثره و جانی	شرکت دارویی ره آورد تامین	وابسته (گروه)	۵۴۰,۱۹۲	۳,۳۵۲,۸۶۷	۱,۳۷۱,۰۰۰	۱۵				
جمع					۱,۳۷۱,۰۰۰	۱۵				

۸-۱۰-۲ میزان تولید محصولات شرکت

نمایه ۲۲. اطلاعات میزان تولید محصولات شرکت

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰)	ظرفیت معمول (منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰)	تولید واقعی (منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰)	تولید واقعی (منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹)	درصد افزایش/کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
گروه آمپول و ویال تزریقی	هزار عدد	۶۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۵۳,۱۸۹	۴۷,۳۳۹	۱۲.۶۳٪
گروه قرص و دانه و کپسول	هزار عدد	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۳۰۸	۱,۲۱۰,۱۴۶	-۱۱.۳۱٪
گروه پماد و کرم و ژل	هزار عدد	۱۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶,۶۶۸	۵,۰۶۸	۳۱.۵۷٪
گروه شیاپ	هزار عدد	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۹۸,۷۱۶	۱۴۶,۴۰۰	-۳۲.۵۷٪
گروه محصولات نامی	هزار عدد	۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴,۵۷۸	۳,۳۴۹	۴۰.۹۰٪
جمع کل		۲,۶۸۱,۰۰۰	۲,۱۴۷,۰۰۰	۱,۲۳۶,۴۵۹	۱,۴۱۲,۰۹۲	

* در سال مالی ۱۴۰۳، شرکت از ۵۸٪ ظرفیت عملی و ۴۶٪ ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.



تامین سرمایه‌های امنیت
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

۳- وضعیت اعتباری بانى

۱-۳ بدهى‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی سالانه حسابرسى شده منتهى به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتبارى بانى به شرح زیر است.

نماینه ۲۳. اطلاعات مربوط به وضعیت اعتبارى بانى (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
تسهیلات	کوتاه مدت
	بلند مدت
	حصة جاری تسهیلات مالی
	جریمه‌ها
	تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)
	۶,۸۰۷,۱۰۴
	۰
	۶,۸۰۷,۱۰۴
	۰
	۰

۱-۱-۳ تسهیلات مالی

نماینه ۲۴. مانده تسهیلات بانى به تفکیک نرخ سود و کارمزد (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
۱ تا ۱۰ درصد	۰
۱۵ تا ۲۰ درصد	۰
۲۰ تا ۲۵ درصد	۶,۸۰۷,۱۰۴
جمع	۶,۸۰۷,۱۰۴

نماینه ۲۵. مانده تسهیلات بانى به تفکیک سررسید (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
سال ۱۴۰۳	۵,۳۱۳,۷۶۴
سال ۱۴۰۴	۱,۴۹۳,۳۴۰
جمع	۶,۸۰۷,۱۰۴

۲-۳ تضمین‌ها و بدهى‌های احتمالى

بدهى‌های تضمین شده موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتى از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

نماینه ۲۶. تعهدات و بدهى‌های احتمالى (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بدهى‌های تضمین شده
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ظهنویسى چک‌های شرکت کاسین تأمین	۲,۴۴۴,۴۰۶
ظهنویسى چک‌های شرکت توزیع دارو پخش	۶,۹۵۱,۰۰۰
ظهنویسى چک‌های شرکت پخش هجرت	۵,۵۷۷,۵۰۰
ظهنویسى چک‌های شرکت توزیع دامى دارو پخش	۱۵۵,۸۰۰
ظهنویسى چک‌های شرکت پخش اکسیر	۱,۰۲۱,۰۰۰
ظهنویسى چک‌های شرکت توفیق دارو	۲۶۵,۰۰۰
ظهنویسى چک‌های شرکت اوزن	۲۸۶,۹۶۳
جمع کل	۱۶,۷۰۱,۶۶۹

طی سال ۱۴۰۲ اداره کل حقوقی و تنظیم مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، دعوی حقوقی علیه شرکت مینی بر تعیین مابه‌التفاوت تعیین نرخ ارز ترجیحی و نیمایی مطرح نمود و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳ مبلغی از این بابت به شرکت اعلام نگردیده است و موضوع توسط واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری است.

۳-۳ مطالبات و ذخایر

نمایه ۲۷. دریافتی‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت بانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					شرح
خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
					تجاری:
					اسناد دریافتی:
۵۳۵,۰۰۰	۰	۵۳۵,۰۰۰	۰	۵۳۵,۰۰۰	اشخاص وابسته
۳۳۶,۰۵۱	۰	۳۳۶,۰۵۱	۰	۳۳۶,۰۵۱	سایر مشتریان
۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	اوراق گام
۳,۳۷۱,۰۵۱	۰	۳,۳۷۱,۰۵۱	۰	۳,۳۷۱,۰۵۱	جمع
					حساب‌های دریافتی:
۷,۳۷۲,۰۲۳	۰	۷,۳۷۲,۰۲۳	۰	۷,۳۷۲,۰۲۳	اشخاص وابسته
۳,۶۵۵,۳۹۳	۰	۳,۶۵۵,۳۹۳	۱۳۲,۱۹۳	۳,۵۲۳,۲۰۰	سایر مشتریان
۱۱,۰۲۷,۴۱۶	۰	۱۱,۰۲۷,۴۱۶	۱۳۲,۱۹۳	۱۰,۸۹۵,۲۲۳	جمع
۱۴,۳۹۸,۴۶۷	۰	۱۴,۳۹۸,۴۶۷	۱۳۲,۱۹۳	۱۴,۱۶۶,۲۷۴	جمع دریافتی‌های تجاری
					سایر دریافتی‌ها:
					حساب‌های دریافتی:
۱۰۱,۲۵۵	۰	۱۰۱,۲۵۵	۰	۱۰۱,۲۵۵	اشخاص وابسته
۲,۰۰۵,۰۸۲	(۶۶۶۵)	۲,۰۱۱,۷۴۷	۰	۲,۰۱۱,۷۴۷	سایر مشتریان
۲,۱۰۶,۳۳۷	(۶,۶۶۵)	۲,۱۱۳,۰۰۲	۰	۲,۱۱۳,۰۰۲	جمع
۱۶,۴۰۴,۸۰۴	(۶,۶۶۵)	۱۶,۴۱۱,۴۶۹	۱۳۲,۱۹۳	۱۶,۲۷۹,۲۷۶	جمع دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
					دریافتی‌های بلندمدت:
۳,۸۷۹	۰	۳,۸۷۹	۰	۳,۸۷۹	حصة بلندمدت وام کارکنان
۳,۸۷۹	۰	۳,۸۷۹	۰	۳,۸۷۹	جمع دریافتی‌های بلندمدت
۱۶,۴۰۸,۶۸۳	(۶,۶۶۵)	۱۶,۴۱۵,۳۴۸	۱۳۲,۱۹۳	۱۶,۲۸۳,۱۵۵	جمع دریافتی‌ها

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ برابر با ۴۱۴,۹۴۹ میلیون ریال می‌باشد.



۴- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۱-۴ تشریح جزئیات طرح

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

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) در نظر دارد به منظور تأمین مالی سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید بخشی از مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز خود به شرح جدول ذیل، اقدام به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نماید و مابقی را از محل منابع داخلی شرکت تأمین کند.

نمایه ۲۸. مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز

ردیف	نام ماده	واحد سنجش اصلی	مقدار	نرخ (ریال بر گرم)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	مثیل پردنیزولون استات میکرونایز استریل BP-USP-NF	گرم	۷۴۹,۳۴۸	۶۶۲,۳۶۲	۴۹۶,۳۴۰
۲	پردنیزولون میکرونایز BP-USP-NF	گرم	۷۳۰,۷۸۴	۶۶۵,۸۲۷	۴۹۳,۲۳۴
۳	تستوسترون انانتات EP-USP-NF	گرم	۳,۴۰۴,۰۶۶	۱۰۶,۳۴۲	۳۶۱,۹۹۵
۴	استروژن کونژوگه USP-NF	گرم	۱,۲۷۴,۱۷۵	۴۲۱,۵۷۵	۵۳۷,۱۶۰
۵	پروژسترون میکرونایز BP	گرم	۴,۰۶۰,۷۰۹	۴۳,۵۱۴	۱۷۶,۶۹۶
جمع					۲,۰۶۵,۴۲۶

لازم به ذکر است مجموع مبالغ ذکر شده در جدول فوق (۲,۰۶۵,۴۲۶ میلیون ریال)، به میزان برآورد مصرف ۶ ماه از مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد اشاره در این جدول می باشد. سرمایه در گردش مورد نیاز جهت تأمین کل مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز شرکت در سال ۱۴۰۴ مطابق بودجه شرکت حدوداً ۱۲,۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال برآورد می گردد.

۲-۴ تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی های مورد نیاز از یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به شیوه زیر تأمین نماید:

نهاد واسط مذکور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از طریق بورس اوراق بهادار تهران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه گذاران، وجوه جمع آوری شده را به شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) تملیک می نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

۳-۴ سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق ۲,۰۶۵,۴۲۶ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

نمایه ۲۹. منابع و مصارف طرح موضوع انتشار اوراق

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
اوراق مرابحه	۲,۰۰۰,۰۰۰
منابع داخلی	۶۵,۴۲۶
جمع	۲,۰۶۵,۴۲۶
تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید بخشی از مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز	۲,۰۶۵,۴۲۶
جمع مصارف	۲,۰۶۵,۴۲۶

۵- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

۱-۵ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

نماینه ۳۰۰ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

شرح	با فرض انتشار اوراق مرابحه						با فرض عدم انتشار اوراق مرابحه					
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹
درآمدهای عملیاتی	۳۱,۰۱۷,۸۲۶	۴۰,۳۳۳,۱۷۴	۵۲,۴۲۰,۱۲۶	۶۸,۱۴۶,۱۶۴	۸۸,۵۹۰,۰۱۳	۱۱۷,۸۲۶	۳۱,۰۱۷,۸۲۶	۴۰,۳۳۳,۱۷۴	۵۲,۴۲۰,۱۲۶	۶۸,۱۴۶,۱۶۴	۸۸,۵۹۰,۰۱۳	۱۱۷,۸۲۶
پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷,۵۸۹,۰۹۱)	(۲۳,۸۵۱,۹۸۴)	(۳۹,۶۹۳,۳۱۰)	(۳۸,۵۸۷,۴۴۳)	(۵۰,۱۳۳,۸۹۸)	(۱۷,۵۸۹,۰۹۱)	(۱۷,۵۸۹,۰۹۱)	(۲۳,۸۵۱,۹۸۴)	(۳۹,۶۹۳,۳۱۰)	(۳۸,۵۸۷,۴۴۳)	(۵۰,۱۳۳,۸۹۸)	(۱۷,۵۸۹,۰۹۱)
سود ناخالص	۱۳,۴۲۸,۷۳۵	۱۷,۴۸۱,۱۹۰	۱۲,۷۲۶,۸۱۶	۲۹,۵۵۸,۷۲۱	۳۸,۴۵۶,۱۱۵	۱۳,۴۲۸,۷۳۵	۱۳,۴۲۸,۷۳۵	۱۷,۴۸۱,۱۹۰	۱۲,۷۲۶,۸۱۶	۲۹,۵۵۸,۷۲۱	۳۸,۴۵۶,۱۱۵	۱۳,۴۲۸,۷۳۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۵۸,۴۸۷)	(۱,۸۹۲,۹۹۶)	(۳,۴۵۷,۷۶۳)	(۳,۱۹۳,۰۴۹)	(۴,۱۴۵,۳۳۳)	(۱,۴۵۸,۴۸۷)	(۱,۴۵۸,۴۸۷)	(۱,۸۹۲,۹۹۶)	(۳,۴۵۷,۷۶۳)	(۳,۱۹۳,۰۴۹)	(۴,۱۴۵,۳۳۳)	(۱,۴۵۸,۴۸۷)
سایر درآمدها	۱۷۶,۸۴۹	۲۳۹,۹۰۴	۳۹۸,۸۷۵	۳۸۸,۵۳۷	۵۰۵,۰۹۸	۱۷۶,۸۴۹	۱۷۶,۸۴۹	۲۳۹,۹۰۴	۳۹۸,۸۷۵	۳۸۸,۵۳۷	۵۰۵,۰۹۸	۱۷۶,۸۴۹
سود عملیاتی	۱۲,۱۴۷,۰۹۷	۱۵,۸۰۸,۰۹۸	۲۰,۵۶۷,۹۲۷	۳۶,۷۵۵,۲۰۸	۳۴,۸۰۵,۸۹۱	۱۲,۱۴۷,۰۹۷	۱۲,۱۴۷,۰۹۷	۱۵,۸۰۸,۰۹۸	۲۰,۵۶۷,۹۲۷	۳۶,۷۵۵,۲۰۸	۳۴,۸۰۵,۸۹۱	۱۲,۱۴۷,۰۹۷
هزینه‌های مالی	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	(۳,۳۸۷,۵۰۰)	(۳,۷۳۷,۵۰۰)	(۴,۱۱۲,۵۰۰)	(۴,۴۵۶,۵۰۰)	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	(۳,۳۸۷,۵۰۰)	(۳,۷۳۷,۵۰۰)	(۴,۱۱۲,۵۰۰)	(۴,۴۵۶,۵۰۰)	(۳,۳۶۰,۰۰۰)
سود قبل از مالیات	۸,۷۸۷,۰۹۷	۱۲,۴۲۰,۵۹۸	۱۶,۸۳۰,۴۲۷	۳۲,۶۴۲,۷۰۸	۳۰,۳۴۹,۳۹۱	۸,۷۸۷,۰۹۷	۸,۷۸۷,۰۹۷	۱۲,۴۲۰,۵۹۸	۱۶,۷۹۰,۴۲۷	۳۲,۶۴۲,۷۰۸	۳۰,۳۴۹,۳۹۱	۸,۷۸۷,۰۹۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۹۷۹,۰۹۷)	(۱,۸۸۷,۰۱۱)	(۲,۶۱۶,۱۶۵)	(۳,۵۸۳,۰۳۶)	(۴,۸۷۵,۸۹۲)	(۱,۹۷۹,۰۹۷)	(۱,۹۷۹,۰۹۷)	(۱,۸۸۷,۴۷۱)	(۲,۶۰۶,۶۲۵)	(۳,۵۷۳,۲۸۶)	(۴,۸۷۳,۲۸۶)	(۱,۹۷۹,۰۹۷)
سود خالص	۶,۸۰۸,۰۰۰	۱۰,۵۳۳,۵۸۷	۱۴,۲۱۴,۲۶۲	۱۹,۰۵۹,۶۷۲	۲۵,۴۷۳,۴۹۹	۶,۸۰۸,۰۰۰	۶,۸۰۸,۰۰۰	۱۰,۵۳۳,۱۲۷	۱۴,۱۸۳,۸۰۳	۱۹,۰۲۹,۰۷۲	۲۵,۴۷۳,۴۹۹	۶,۸۰۸,۰۰۰

تفاوت سود خالص در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مربوط به تفاوت به هزینه مالی تسهیلات بانکی و هزینه مالی انتشار اوراق مرابحه می‌باشد.

۲-۵ صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

تیمار ۳۱ صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

شرح	با فرض انتشار اوراق مرابحه					با فرض عدم انتشار اوراق مرابحه				
	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
دارایی ها:										
دارایی های غیر جاری:										
دارایی های ثابت مشهود	۱۵۹,۹۱۲	۲۰۷,۹۶۷	۲۶۲,۴۸۶	۳۱۹,۱۹۵	۳۷۵,۴۳۴	۱۵۹,۹۱۲	۲۰۷,۹۶۷	۲۶۲,۴۸۶	۳۱۹,۱۹۵	۳۷۵,۴۳۴
دارایی های نامشهود	۵۰۰,۰۷۵	۵۰۰,۰۷۵	۵۰۰,۰۷۵	۵۰۰,۰۷۵	۵۰۰,۰۷۵	۵۰۰,۰۷۵	۵۰۰,۰۷۵	۵۰۰,۰۷۵	۵۰۰,۰۷۵	۵۰۰,۰۷۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۵۹,۹۰۹	۵۹,۹۰۹	۵۹,۹۰۹	۵۹,۹۰۹	۵۹,۹۰۹	۵۹,۹۰۹	۵۹,۹۰۹	۵۹,۹۰۹	۵۹,۹۰۹	۵۹,۹۰۹
دریافتی های بلند مدت	۳,۸۷۹	۳,۸۷۹	۳,۸۷۹	۳,۸۷۹	۳,۸۷۹	۳,۸۷۹	۳,۸۷۹	۳,۸۷۹	۳,۸۷۹	۳,۸۷۹
جمع دارایی های غیر جاری	۲۷۳,۷۷۵	۳۲۱,۸۳۰	۳۷۷,۴۴۹	۴۳۳,۰۵۸	۴۸۹,۳۹۷	۲۷۳,۷۷۵	۳۲۱,۸۳۰	۳۷۷,۴۴۹	۴۳۳,۰۵۸	۴۸۹,۳۹۷
دارایی های جاری:										
پیش پرداخت ها	۵۰,۱۴,۳۹۰	۳,۸۵۸,۷۴۴	۲,۹۶۹,۳۳۱	۲,۲۸۵,۱۹۸	۱,۷۵۸,۹۰۹	۵۰,۱۴,۳۹۰	۳,۸۵۸,۷۴۴	۲,۹۶۹,۳۳۱	۲,۲۸۵,۱۹۸	۱,۷۵۸,۹۰۹
موجودی مواد و کالا	۳,۹۳۸,۱۱۸	۳,۹۳۸,۱۱۸	۳,۹۳۸,۱۱۸	۳,۹۳۸,۱۱۸	۳,۹۳۸,۱۱۸	۳,۹۳۸,۱۱۸	۳,۹۳۸,۱۱۸	۳,۹۳۸,۱۱۸	۳,۹۳۸,۱۱۸	۳,۹۳۸,۱۱۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۷۰,۸۷۲,۰۱۰	۵۴,۵۱۶,۹۳۱	۴۱,۹۳۶,۱۰۱	۳۳,۲۵۸,۵۳۹	۲۴,۸۱۴,۲۶۱	۷۰,۸۷۲,۰۱۰	۵۴,۵۱۶,۹۳۱	۴۱,۹۳۶,۱۰۱	۳۳,۲۵۸,۵۳۹	۲۴,۸۱۴,۲۶۱
موجودی نقد	۴۲۱,۳۶۳	۳۷۹,۳۶۹	۳۱۵,۵۶۹	۲۵۰,۳۳۳	۱۴۷,۳۳۹	۴۲۱,۳۶۳	۳۷۹,۳۶۹	۳۱۵,۵۶۹	۲۵۰,۳۳۳	۱۴۷,۳۳۹
جمع دارایی های جاری	۸۰,۵۱۹,۷۵۵	۶۳,۰۱۴,۸۹۳	۴۹,۵۳۷,۴۶۸	۳۹,۱۶۵,۳۴۷	۳۰,۶۵۸,۵۱۷	۸۰,۵۱۹,۷۵۵	۶۳,۰۱۴,۸۹۳	۴۹,۵۳۷,۴۶۸	۳۹,۱۶۵,۳۴۷	۳۰,۶۵۸,۵۱۷
جمع دارایی ها	۳۵۴,۲۷۵	۴۱۷,۶۷۳	۴۶۹,۴۲۶	۴۷۲,۲۲۳	۵۲۰,۳۶۶	۳۵۴,۲۷۵	۴۱۷,۶۷۳	۴۶۹,۴۲۶	۴۷۲,۲۲۳	۵۲۰,۳۶۶
حقوق مالکانه و بدهی ها:										
حقوق مالکانه:										
سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۳۴,۱۳۲,۱۹۰	۳۴,۸۴۱,۶۲۸	۱۷,۸۶۸,۶۲۸	۱۲,۶۱۲,۴۹۳	۷,۸۸۹,۱۹۷	۳۴,۱۳۲,۱۹۰	۳۴,۸۴۱,۶۲۸	۱۷,۸۶۸,۶۲۸	۱۲,۶۱۲,۴۹۳	۷,۸۸۹,۱۹۷
سهم خزانة	(۸۱۰,۱۴)	(۸۱۰,۱۴)	(۸۱۰,۱۴)	(۸۱۰,۱۴)	(۸۱۰,۱۴)	(۸۱۰,۱۴)	(۸۱۰,۱۴)	(۸۱۰,۱۴)	(۸۱۰,۱۴)	(۸۱۰,۱۴)
جمع حقوق مالکانه	۳۶,۷۹۱,۱۷۶	۳۷,۵۱۰,۷۱۴	۲۰,۵۳۷,۷۲۴	۱۵,۲۸۱,۴۷۹	۱۰,۵۵۸,۱۸۳	۳۶,۷۹۱,۱۷۶	۳۷,۵۱۰,۷۱۴	۲۰,۵۳۷,۷۲۴	۱۵,۲۸۱,۴۷۹	۱۰,۵۵۸,۱۸۳

با فرض عدم انتشار اوراق مرابحه			با فرض انتشار اوراق مرابحه			با فرض انتشار اوراق مرابحه			شرح
سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
									بدهی ها:
									بدهی های غیر جاری:
									تسهیلات بلند مدت
۵,۳۸۹,۸۵۵	۳,۳۲۷,۲۵۸	۱,۹۳۲,۶۱۰	۱,۱۵۷,۲۵۱	۶۹۲,۹۶۵	۵,۳۸۹,۸۵۵	۳,۳۲۷,۲۵۸	۱,۹۳۲,۶۱۰	۱,۱۵۷,۲۵۱	۶۹۲,۹۶۵
۵,۳۸۹,۸۵۵	۵,۳۲۷,۴۵۸	۳,۹۳۲,۶۱۰	۳,۱۵۷,۲۵۱	۲,۶۹۲,۹۶۵	۵,۳۸۹,۸۵۵	۵,۳۲۷,۴۵۸	۳,۹۳۲,۶۱۰	۳,۱۵۷,۲۵۱	۲,۶۹۲,۹۶۵
									جمع بدهی های غیر جاری
									بدهی های جاری:
									پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۵,۰۴۳,۱۶۹	۱۱,۵۷۶,۳۳۳	۸,۹۰۷,۹۹۳	۶,۸۵۵,۵۹۵	۵,۳۷۶,۳۳۳	۱۵,۰۴۳,۱۶۹	۱۱,۵۷۶,۳۳۳	۸,۹۰۷,۹۹۳	۶,۸۵۵,۵۹۵	۵,۳۷۶,۳۳۳
۴,۸۷۰,۳۳۳	۳,۵۱۳,۲۸۶	۲,۶۰۶,۶۲۵	۱,۸۷۷,۴۷۱	۱,۹۷۱,۰۶۳	۴,۸۷۰,۳۳۳	۳,۵۱۳,۲۸۶	۲,۶۰۶,۶۲۵	۱,۸۷۷,۴۷۱	۱,۹۷۱,۰۶۳
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۵,۳۳۳	۳۳۷,۱۰۳	۲۵۱,۶۱۷	۱۹۳,۵۵۱	۱۴۸,۸۸۶	۴۲۵,۳۳۳	۳۳۷,۱۰۳	۲۵۱,۶۱۷	۱۹۳,۵۵۱	۱۴۸,۸۸۶
۳۸,۳۳۸,۶۲۵	۳۰,۳۷۶,۸۲۰	۲۵,۰۶۶,۳۳۴	۲۰,۷۳۶,۶۱۷	۱۷,۸۹۶,۶۷۶	۳۸,۳۳۸,۶۲۵	۳۰,۳۷۶,۸۲۰	۲۵,۰۶۶,۳۳۴	۲۰,۷۳۶,۶۱۷	۱۷,۸۹۶,۶۷۶
۴۳,۷۲۸,۴۸۰	۳۵,۵۰۴,۳۷۸	۲۸,۹۹۸,۸۴۴	۲۳,۸۸۳,۸۶۸	۲۰,۵۸۹,۶۴۱	۴۳,۷۲۸,۴۸۰	۳۵,۵۰۴,۳۷۸	۲۸,۹۹۸,۸۴۴	۲۳,۸۸۳,۸۶۸	۲۰,۵۸۹,۶۴۱
۸۰,۵۱۹,۶۵۵	۶۳,۰۱۴,۸۹۳	۴۹,۵۳۶,۴۶۸	۳۹,۱۶۵,۳۴۷	۳۱,۱۴۷,۸۲۳	۸۰,۵۱۹,۶۵۵	۶۳,۰۱۴,۸۹۳	۴۹,۵۳۶,۴۶۸	۳۹,۱۶۵,۳۴۷	۳۱,۱۴۷,۸۲۳
									جمع بدهی های جاری
									جمع بدهی ها
									جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۳-۵ صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش پند شده

نماینده ۳۲. صورت تغییرات در حقوق مالکانه بیش بیش شده

(مبالغ به میلیون ریالی)

بافرض عدم انتشار اوراق عواميه					بافرض انتشار اوراق عواميه					بافرض انتشار اوراق عواميه					شرح
جمع كل	سهام خزانه	سود ارباحته	اندوخته قانوني	سرمایه	جمع كل	سهام خزانه	سود ارباحته	اندوخته قانوني	سرمایه	جمع كل	سهام خزانه	سود ارباحته	اندوخته قانوني	سرمایه	
٣,٤٤٨,٥٨٢	(٨١,٠١٤)	٢,٧٦٩,٥٦٤	١٨٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٣,٤٤٨,٥٨٢	(٨١,٠١٤)	٢,٧٦٩,٥٦٤	١٨٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٣,٤٤٨,٥٨٢	(٨١,٠١٤)	٢,٧٦٩,٥٦٤	١٨٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مانده در ١٣٠٠/١٠/١٠١
٤,٧٩٩,٨٠١	.	٤,٧٩٩,٨٠١	.	.	٤,٨١٠,٠٠٠	.	٤,٨١٠,٠٠٠	.	.	٤,٨١٠,٠٠٠	.	٤,٨١٠,٠٠٠	.	.	تغييرات در حقوق مالكانه در سال ١٤٠٤
(١,١٥٠,٢٠٠)	.	(١,١٥٠,٢٠٠)	.	.	(١,١٥٠,٢٠٠)	.	(١,١٥٠,٢٠٠)	.	.	(١,١٥٠,٢٠٠)	.	(١,١٥٠,٢٠٠)	.	.	سود خالص سال ١٤٠٤
.	.	(٣٤٠,٠٠٠)	.	٣٤٠,٠٠٠	.	.	(٣٤٠,٠٠٠)	.	٣٤٠,٠٠٠	.	.	(٣٤٠,٠٠٠)	.	٣٤٠,٠٠٠	سود سهام مصوب
٣٣٠,٠٠٠	.	.	.	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	.	.	.	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	.	.	.	٣٣٠,٠٠٠	افزایش سرمایه در جریان از محل سود ارباحته
.	.	(٧٠,٠٠٠)	.	.	.	.	(٧٠,٠٠٠)	.	.	٧٠,٠٠٠	.	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان از محل آورده نقدی
١٠,٥٥٨,١٨٣	(٨١,٠١٤)	٧,٨٨٩,١٩٧	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٥٦٨,٣٨٢	(٨١,٠١٤)	٧,٨٨٩,٣٩٦	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٥٦٨,٣٨٢	(٨١,٠١٤)	٧,٨٨٩,٣٩٦	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	مانده در ١٤٠٤/١٢/٢٩
١٠,٥٥٨,١٨٣	.	١٠,٥٥٨,١٨٣	.	.	١٠,٥٣٣,٥٨٧	.	١٠,٥٣٣,٥٨٧	.	.	١٠,٥٣٣,٥٨٧	.	١٠,٥٣٣,٥٨٧	.	.	تغييرات در حقوق مالكانه در سال ١٤٠٥
(٥,٧٧٩,٨٣١)	.	(٥,٧٧٩,٨٣١)	.	.	(٥,٧٨٨,٥٠٠)	.	(٥,٧٨٨,٥٠٠)	.	.	(٥,٧٨٨,٥٠٠)	.	(٥,٧٨٨,٥٠٠)	.	.	سود خالص سال ١٤٠٥
١٥,٣٢٨,٤٧٩	(٨١,٠١٤)	١٢,٦١٢,٤٩٣	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٣١٢,٤٦٩	(٨١,٠١٤)	١٢,٦٤٤,٤٨٣	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٣١٢,٤٦٩	(٨١,٠١٤)	١٢,٦٤٤,٤٨٣	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	مانده در ١٤٠٥/١٢/٢٩
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تغييرات در حقوق مالكانه در سال ١٤٠٦
١٣,١٨٣,٨٠٣	.	١٣,١٨٣,٨٠٣	.	.	١٣,٢١٢,٣٦٣	.	١٣,٢١٢,٣٦٣	.	.	١٣,٢١٢,٣٦٣	.	١٣,٢١٢,٣٦٣	.	.	سود خالص سال ١٤٠٦
(٨,٢١٢,٤٥٨)	.	(٨,٢١٢,٤٥٨)	.	.	(٨,١٥٣,٥٣٩)	.	(٨,١٥٣,٥٣٩)	.	.	(٨,١٥٣,٥٣٩)	.	(٨,١٥٣,٥٣٩)	.	.	سود سهام مصوب
٢٠,٥٣٧,٦٢٤	(٨١,٠١٤)	١٧,٨٢٨,٦٢٨	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٥٤,١٨٣	(٨١,٠١٤)	١٧,٩٠٥,١٩٧	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٥٤,١٨٣	(٨١,٠١٤)	١٧,٩٠٥,١٩٧	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	مانده در ١٤٠٦/١٢/٢٩
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تغييرات در حقوق مالكانه در سال ١٤٠٧
١٩,٠٣٩,٣٢٢	.	١٩,٠٣٩,٣٢٢	.	.	١٩,٠٥٩,٤٨٢	.	١٩,٠٥٩,٤٨٢	.	.	١٩,٠٥٩,٤٨٢	.	١٩,٠٥٩,٤٨٢	.	.	سود خالص سال ١٤٠٧
(١٢,٠٥٤,٣٣٣)	.	(١٢,٠٥٤,٣٣٣)	.	.	(١٢,٠٨٢,١٣٣)	.	(١٢,٠٨٢,١٣٣)	.	.	(١٢,٠٨٢,١٣٣)	.	(١٢,٠٨٢,١٣٣)	.	.	سود سهام مصوب
٢٧,٥١٠,٦١٤	(٨١,٠١٤)	٢٤,٨٤١,٦٢٨	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٥١,٧٤٢	(٨١,٠١٤)	٢٤,٨٨٢,٧٥٦	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٥١,٧٤٢	(٨١,٠١٤)	٢٤,٨٨٢,٧٥٦	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	مانده در ١٤٠٧/١٢/٢٩
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تغييرات در حقوق مالكانه در سال ١٤٠٨
٢٥,٤٥٥,٢٠١	.	٢٥,٤٥٥,٢٠١	.	.	٢٥,٣٣٣,٣٩٩	.	٢٥,٣٣٣,٣٩٩	.	.	٢٥,٣٣٣,٣٩٩	.	٢٥,٣٣٣,٣٩٩	.	.	سود خالص سال ١٤٠٨
(١٤,١٣٢,٨٣١)	.	(١٤,١٣٢,٨٣١)	.	.	(١٤,٢٠٠,٧٢٠)	.	(١٤,٢٠٠,٧٢٠)	.	.	(١٤,٢٠٠,٧٢٠)	.	(١٤,٢٠٠,٧٢٠)	.	.	سود سهام مصوب
٣٦,٧٩١,١٧٦	(٨١,٠١٤)	٣٤,١٣٢,١٩٠	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٦,٨٤٥,١١١	(٨١,٠١٤)	٣٤,١٥٥,٥٢٥	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٦,٨٤٥,١١١	(٨١,٠١٤)	٣٤,١٥٥,٥٢٥	٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	مانده در ١٤٠٨/١٢/٢٩

۴-۵ منابع و مصارف پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

نمایه ۳۳ منابع و مصارف پیش‌بینی شده

با فرض عدم انتشار اوراق مرابحه					با فرض انتشار اوراق مرابحه					شرح
سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۶۵,۳۳۳	۳۳,۷۳۲,۵۶۴	۳۳,۸۷۸,۸۹۶	۳۳,۶۰۸,۳۶۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۶۵,۳۳۳	۳۳,۷۳۲,۵۶۴	۳۳,۸۷۸,۸۹۶	۳۳,۶۰۸,۳۶۹	دریافتی از محل فروش محصولات
۱۶۰,۹۰۹,۹۸۰	۵۶۹,۳۵۷	۲۱۲,۵۶۷	۲۱۲,۵۶۷	۲۴۵,۰۰۰	۱۶۰,۹۰۹,۹۸۰	۵۶۹,۳۵۷	۲۳۸,۱۶۶	۲۱۲,۵۶۷	۲۴۵,۰۰۰	سایر
۹۱,۸۴۴,۹۱۴	۷۱,۳۳۴,۷۹۱	۵۶,۴۹۰,۷۳۰	۴۴,۸۹۱,۴۶۲	۳۵,۳۹۴,۸۷۰	۹۱,۸۴۴,۹۱۴	۷۱,۳۳۴,۷۹۱	۵۶,۴۹۰,۷۳۰	۴۴,۸۹۱,۴۶۲	۳۵,۳۹۴,۸۷۰	جمع منابع
۴۶,۶۲۸,۹۰۶	۳۵,۸۶۳,۶۸۴	۳۷,۵۵۲,۰۰۳	۲۱,۲۱۶,۸۷۸	۱۵,۵۲۷,۸۹۳	۴۶,۶۲۸,۹۰۶	۳۵,۸۶۳,۶۸۴	۳۷,۵۵۲,۰۰۳	۲۱,۲۱۶,۸۷۸	۱۵,۵۲۷,۸۹۳	پراخت هزینه های قلام های تمام شده
۳,۱۲۵,۳۳۳	۳,۱۹۲,۰۴۹	۲,۶۵۷,۷۶۳	۱,۸۹۲,۹۹۶	۱,۳۵۸,۲۸۷	۳,۱۲۵,۳۳۳	۳,۱۹۲,۰۴۹	۲,۶۵۷,۷۶۳	۱,۸۹۲,۹۹۶	۱,۳۵۸,۲۸۷	هزینه های فروش، اداری عمومی
۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۷۰۱,۰۴	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۷۰۱,۰۴	پراخت تسهیلات
۳,۲۸۰,۳۶۷	۳,۱۵۲,۵۰۰	۳,۷۷۷,۵۰۰	۵,۷۷۹,۸۳۱	۷,۲۵۰,۳۱۴	۳,۲۸۰,۳۶۷	۳,۱۵۲,۵۰۰	۳,۷۷۷,۵۰۰	۵,۷۷۹,۸۳۱	۷,۲۵۰,۳۱۴	هزینه های مالی
۱۶,۱۷۳,۸۳۹	۱۲,۰۵۶,۳۳۳	۸,۹۲۲,۶۵۸	۱,۸۷۲,۳۷۱	۱,۳۸۸,۷۶۴	۱۶,۱۷۳,۸۳۹	۱۲,۰۵۶,۳۳۳	۸,۹۲۲,۶۵۸	۱,۸۷۲,۳۷۱	۱,۳۸۸,۷۶۴	پراخت سود سهام
۳,۵۳۳,۳۸۶	۲,۶۰۶,۶۲۵	۱,۸۷۲,۳۷۱	۱,۱۷۱,۰۶۳	۳,۵۸۳,۰۲۶	۳,۵۳۳,۳۸۶	۲,۶۱۶,۱۶۵	۱,۸۸۷,۰۱۱	۱,۹۷۷,۰۹۷	۱,۳۹۸,۷۹۳	پراخت مالیات
۹۱,۸۰۲,۸۲۱	۷۱,۱۷۱,۰۹۰	۵۶,۴۲۵,۰۹۵	۴۴,۷۸۸,۳۶۷	۳۵,۷۲۸,۸۳۶	۹۱,۸۱۴,۴۸۵	۷۱,۱۶۶,۵۲۱	۵۶,۴۲۱,۰۳۶	۴۴,۷۶۳,۹۷۱	۳۵,۷۱۳,۵۹۲	جمع مصارف
۳۲,۰۹۳	۶۲,۷۰۰	۶۵,۱۲۵	۱۰,۳۱۵	(۳۳,۹۵۵)	۳۲,۰۹۳	۶۲,۷۶۹	۶۹,۷۰۴	۱۲۸,۳۹۱	(۳۱۷,۷۲۷)	مازاد (کسری) نقدینگی
۳۷۹,۳۶۹	۳۱۵,۵۶۹	۲۵۰,۳۳۳	۱۲۷,۳۲۹	۴۸۱,۱۹۴	۳۷۹,۹۳۷	۳۶۱,۶۶۸	۳۹۱,۹۶۳	۱۶۲,۳۷۳	۳۸۱,۱۹۴	مانده اول دوره
۴۳۱,۳۶۳	۳۷۹,۳۶۹	۳۱۵,۵۶۹	۲۵۰,۴۳۳	۱۴۷,۳۳۹	۴۶۰,۳۶۶	۴۲۹,۹۳۷	۳۶۱,۶۶۸	۳۹۱,۹۶۳	۱۶۳,۴۷۲	مانده پایان دوره

۵-۵ مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) جهت تأمین سرمایه در گردش لازم برای خرید بخشی از مواد اولیه و اقلام مصرفی موردنیاز خود، به تأمین منابع مالی به میزان ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نیاز دارد. در حالت عدم انتشار اوراق مرابحه، شرکت برای تأمین این وجه ناچار به اخذ تسهیلات از شبکه بانکی کشور و سایر منابع خواهد بود و در حالت انتشار اوراق شرکت اقدام به انتشار اوراق مرابحه ۴ ساله به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال خواهد نمود.

الف- مفروضات عملیات شرکت

۱) **درآمدهای عملیاتی:** در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه، مقدار فروش و نرخ فروش درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال مالی ۱۴۰۴ برابر با مقادیر بودجه ارسالی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۵ به بعد با اعمال تورم سالیانه ۳۰ درصد در نرخ‌ها و مقادیر فروش ثابت و معادل سال ۱۴۰۴ منظور گردیده است. جزئیات فروش و درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه به صورت نمایه زیر برآورد می‌شود.



(ترجیحا به میلیون ریال بر هزار عدد)

نمایه ۳۴ درآمدهای عملیاتی شرکت در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه

سال ۱۴۰۸			سال ۱۴۰۷			سال ۱۴۰۶			سال ۱۴۰۵			سال ۱۴۰۴			شرح
مبلغ	نرخ	مقدار (عدد)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ	مقدار (هزار عدد)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ	مقدار (هزار عدد)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ	مقدار (هزار عدد)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ	مقدار (هزار عدد)	
۲۸,۵۸۸,۱۶۷	۴۱۳	۶۹,۱۴۶	۲۱,۹۹۰,۸۹۸	۳۱۸	۶۹,۱۴۶	۱۶,۹۱۶,۷۵	۳۳۵	۶۹,۱۴۶	۱۳,۰۱۲,۳۶۶	۱۸۸	۶۹,۱۴۶	۱۰,۰۰۹,۵۱۲	۱۲۵	۶۹,۱۴۶	فروش خالص
۲۶,۳۴۷,۳۷۳	۲۵	۱,۰۴۱,۳۵۹	۲۰,۳۴۶,۱۳۲	۲۰	۱,۰۴۱,۳۵۹	۱۵,۶۶۹,۳۳۲	۱۵	۱,۰۴۱,۳۵۹	۱۲,۰۳۷,۸۲۸	۱۲	۱,۰۴۱,۳۵۹	۹,۲۵۹,۶۶۰	۹	۱,۰۴۱,۳۵۹	فروش داخلی
۲,۴۶۸,۰۲۹	۱,۳۲۶	۳,۱۳۳	۳,۳۳۵,۹۵۵	۱,۰۹۷	۳,۱۳۳	۲,۶۴۳,۸۰۴	۸۳۴	۳,۱۳۳	۲,۰۳۳,۶۹۵	۶۴۹	۳,۱۳۳	۱,۵۶۴,۳۸۱	۴۹۹	۳,۱۳۳	گروه آپارتمان
۹,۳۷۷,۹۳۱	۸۸	۱۰,۷۸۲۵	۷,۳۹۰,۷۱۶	۶۸	۱۰,۷۸۲۵	۵,۶۰۸,۳۳۳	۵۲	۱۰,۷۸۲۵	۴,۳۱۲,۰۳۳	۴۰	۱۰,۷۸۲۵	۳,۳۱۸,۴۸۷	۳۱	۱۰,۷۸۲۵	گروه قرض، درازه و کیسول
۶۷۳,۶۴۳	۷۶۴	۸۸۲	۵۱۸,۱۸۷	۵۸۸	۸۸۲	۳۸۶,۶۰۵	۲۵۲	۸۸۲	۳۰۶,۶۱۹	۳۳۸	۸۸۲	۳۳۵,۸۶۱	۲۶۷	۸۸۲	گروه پیمان و کرم و زل
۶۹,۶۵۵,۱۴۱		۱,۳۲۲,۳۴۶	۵۳,۵۸۰,۸۷۸		۱,۳۲۲,۳۴۶	۴۱,۳۱۶,۰۶۰		۱,۳۲۲,۳۴۶	۳۱,۷۰۴,۶۶۱		۱,۳۲۲,۳۴۶	۲۴,۳۸۸,۳۰۱		۱,۳۲۲,۳۴۶	گروه شیانف
۱۳,۷۸۰,۵۵۴	۲۰,۵۷	۶,۷۰۱	۱۰,۶۰۰,۶۵۷	۱,۵۸۳	۶,۷۰۱	۸,۱۵۲,۳۵۱	۱,۳۱۷	۶,۷۰۱	۶,۲۷۳,۵۷۸	۹۳۶	۶,۷۰۱	۴,۸۲۵,۰۶۰	۷۲۰	۶,۷۰۱	گروه بازار و لیسیری
۸۳,۴۳۵,۹۹۵		۱,۳۲۹,۰۴۷	۶۴,۱۸۱,۵۳۴		۱,۳۲۹,۰۴۷	۴۹,۳۷۰,۴۱۱		۱,۳۲۹,۰۴۷	۳۷,۹۷۷,۳۳۹		۱,۳۲۹,۰۴۷	۲۹,۳۱۳,۳۶۱		۱,۳۲۹,۰۴۷	مجموع فروش داخلی محصولات انسانی
															گروه محصولات دلی
															مجموع فروش داخلی
۱,۶۸۱,۸۱۲	۳۹۳	۵,۷۳۳	۱,۳۳۳,۷۶۳	۳۳۶	۵,۷۳۳	۹۵۵,۲۰۲	۱۷۳	۵,۷۳۳	۷۶۵,۵۴۰	۱۳۳	۵,۷۳۳	۵۸۸,۸۷۷	۱۰۳	۵,۷۳۳	فروش صادراتی
۲,۷۳۳,۵۸۵	۱۵	۱۸۰,۵۴۰	۲,۱۰۲,۷۵۷	۱۲	۱۸۰,۵۴۰	۱,۶۱۷,۵۰۶	۹	۱۸۰,۵۴۰	۱,۲۴۴,۳۳۵	۷	۱۸۰,۵۴۰	۹۵۷,۱۰۴	۵	۱۸۰,۵۴۰	گروه آپارتمان
۴۰,۵۳۸	۶۸۲	۵۹۵	۳۱۲,۱۰۶	۵۲۵	۵۹۵	۲۳۰,۰۸۱	۴۰۳	۵۹۵	۱۸۴,۶۷۸	۳۱۰	۵۹۵	۱۳۲,۰۶۰	۳۳۹	۵۹۵	گروه قرض، درازه و کیسول
۳۰,۸۸۵۳	۱۳۴	۲,۳۰۰	۳۳۷,۵۷۹	۱۰۳	۲,۳۰۰	۱۸۲,۷۵۳	۷۹	۲,۳۰۰	۱۴۰,۵۷۹	۶۱	۲,۳۰۰	۱۰۸,۱۲۸	۳۷	۲,۳۰۰	گروه پیمان و کرم و زل
۵,۱۳۰,۰۶۷		۱۸۹,۱۵۹	۳,۹۴۶,۳۰۵		۱۸۹,۱۵۹	۳,۰۲۵,۵۴۳		۱۸۹,۱۵۹	۲,۳۳۵,۰۳۳		۱۸۹,۱۵۹	۱,۷۹۶,۱۷۹		۱۸۹,۱۵۹	گروه شیانف
۳۳,۵۵۱	۱,۹۹۶	۱۲	۱۸,۴۴۴	۱,۵۲۵	۱۲	۱۴,۱۷۳	۱,۱۸۱	۱۲	۱۰,۹۰۲	۹۰۸	۱۲	۸,۲۸۶	۶۹۹	۱۲	مجموع فروش صادراتی محصولات انسانی
۵,۱۵۴,۰۱۸		۱۸۹,۱۷۱	۳,۹۶۴,۳۲۹		۱۸۹,۱۷۱	۳,۰۴۹,۷۱۵		۱۸۹,۱۷۱	۲,۳۴۵,۹۳۵		۱۸۹,۱۷۱	۱,۸۰۴,۵۶۵		۱۸۹,۱۷۱	گروه محصولات دلی
۸۸,۵۹۰,۰۱۳		۱,۴۱۸,۳۱۸	۶۸,۱۶۶,۱۶۴		۱,۴۱۸,۳۱۸	۵۲,۴۳۰,۱۳۶		۱,۴۱۸,۳۱۸	۴۰,۳۳۳,۱۷۴		۱,۴۱۸,۳۱۸	۳۱,۰۱۷,۸۳۶		۱,۴۱۸,۳۱۸	مجموع فروش صادراتی
															فروش خالص

۲) بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی: بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به صورت نمایه زیر برآورد می شود. جزئیات پیش بینی مواد اولیه مصرفی در ادامه، مطابق نمایه ۳۶ ارائه شده است. سایر اقلام بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی برای سال مالی ۱۴۰۴ برابر با مقادیر بودجه ارسالی شرکت و برای سال های بعد با رشد سالانه ۳۰ درصد منظور شده است. هزینه استهلاک دارایی های ثابت مربوط به سربار ساخت در هر سال مطابق با روند سال های گذشته معادل ۸۲ درصد هزینه استهلاک کل برآورد شده است. لازم به ذکر است استهلاک مربوط به دارایی های ثابت شرکت مطابق نمایه ۴۰ برآورد شده است.

نمایه ۳۵. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
مواد مستقیم	۱۲,۶۷۹,۲۴۸	۱۶,۴۸۳,۰۲۲	۲۱,۴۲۷,۹۲۹	۲۷,۸۵۶,۳۰۸	۳۶,۲۱۳,۲۰۰
دستمزد مستقیم	۱,۲۰۳,۱۴۵	۱,۵۶۴,۰۸۹	۲,۰۳۳,۳۱۵	۲,۶۴۳,۳۱۰	۳,۴۳۶,۳۰۲
سربار ساخت					
دستمزد غیر مستقیم	۲,۰۷۳,۲۳۵	۲,۶۹۵,۲۰۶	۳,۵۰۳,۷۶۷	۴,۵۵۴,۸۹۷	۵,۹۲۱,۳۶۶
استهلاک دارایی های ثابت	۴۶,۱۱۵	۴۶,۱۱۵	۴۵,۶۸۲	۴۵,۵۲۶	۳۹,۴۰۵
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	۴۰۳,۷۴۱	۵۲۴,۸۶۳	۶۸۲,۳۲۲	۸۸۷,۰۱۹	۱,۱۵۳,۱۲۵
آب، برق و گاز مصرفی	۲۹,۲۳۹	۳۸,۰۱۱	۴۹,۴۱۴	۶۴,۲۳۸	۸۳,۵۱۰
سایر هزینه ها	۱,۱۵۴,۳۶۸	۱,۵۰۰,۶۷۸	۱,۹۵۰,۸۸۱	۲,۵۳۶,۱۴۶	۳,۲۹۶,۹۸۹
بهای تمام شده ساخت	۱۷,۵۸۹,۰۹۱	۲۲,۸۵۱,۹۸۴	۲۹,۶۹۳,۳۱۰	۳۸,۵۸۷,۴۴۳	۵۰,۱۴۳,۸۹۸
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۱۷,۵۸۹,۰۹۱	۲۲,۸۵۱,۹۸۴	۲۹,۶۹۳,۳۱۰	۳۸,۵۸۷,۴۴۳	۵۰,۱۴۳,۸۹۸



۳) مواد اولیه مصرفی: در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، مقادیر و نرخ خرید مواد اولیه مصرفی برای سال ۱۴۰۴ برابر با مقادیر بودجه اسالی شرکت و برای سال های آتی مقادیر خرید ثابت و معادل سال ۱۴۰۴ لحاظ شده است. نرخ مواد اولیه مصرفی برای سال های آتی با رشد سالانه ۳۰ درصد برآورد شده است.

نمایه ۳۶. مواد اولیه مصرفی در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه

(نرخ به ریال بر واحد)

سال ۱۴۰۸			سال ۱۴۰۷			سال ۱۴۰۶			سال ۱۴۰۵			سال ۱۴۰۴			شرح
مبلغ (میلیون ریال)	نرخ	مقدار (واحدهای مختلف)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ	مقدار (واحدهای مختلف)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ	مقدار (واحدهای مختلف)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ	مقدار (واحدهای مختلف)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ	مقدار (واحدهای مختلف)	
۱۹,۶۶۵,۶۱۹	۶۸۳,۹۸۵	۲۸,۷۵۱,۵۳۳	۱۵,۱۲۷,۲۰۰	۵۲۶,۱۳۲	۲۸,۷۵۱,۵۳۳	۱۱,۶۶۶,۶۶۱	۴۰,۴۲۵	۲۸,۷۵۱,۵۳۳	۸,۸۵۱,۱۳۲	۳۱۱,۳۲۷	۲۸,۷۵۱,۵۳۳	۶,۸۸۵,۲۸۰	۳۲۹,۲۸۲	۲۸,۷۵۱,۵۳۳	مواد اولیه داخلی
۷,۵۰۵,۸۱۱	۳۶۴,۶۱۹	۲۰,۵۹۶,۸۵۶	۵,۷۳۳,۷۶۲	۷۸۰,۳۲۲	۲۰,۵۹۶,۸۵۶	۴,۳۴۱,۳۵۵	۲۱۵,۶۳۳	۲۰,۵۹۶,۸۵۶	۳,۴۹۶,۳۲۷	۱۶۵,۸۷۱	۲۰,۵۹۶,۸۵۶	۲,۶۲۸,۰۲۱	۱۲۷,۵۹۳	۲۰,۵۹۶,۸۵۶	مواد اولیه و کمکی
۳۷,۱۷۱,۵۱۰			۲۰,۹۰۱,۱۶۲			۱۶,۰۷۷,۸۱۷			۱۲,۳۴۷,۵۵۱			۹,۵۱۳,۵۰۱			مواد بسته بندی
															جمع مواد اولیه داخلی
۹,۰۳۳,۱۷۶	۲,۰۶۴,۵۸۳	۴,۳۷۵,۷۶۶	۶,۸۳۹,۳۶۶	۱,۵۵۸,۱۲۸	۴,۳۷۵,۷۶۶	۵,۳۳۵,۶۶۶	۱,۳۲۱,۶۵۳	۴,۳۷۵,۷۶۶	۳,۱۱۲,۰۵۱	۹۲۹,۷۳۳	۴,۳۷۵,۷۶۶	۳,۱۶۳,۱۱۶	۷۲۲,۸۷۱	۴,۳۷۵,۷۶۶	مواد اولیه وارداتی
۷,۵۱۳	۱,۳۴۳,۵۱۱	۵,۰۲۸	۵,۷۸۰	۱,۱۹۸,۶۳۳	۵,۰۲۸	۴,۳۴۶	۸۸۲,۳۳۶	۵,۰۲۸	۳,۳۳۰	۶۸۰,۷۵۱	۵,۰۲۸	۲,۶۳۱	۵۳۳,۲۷۰	۵,۰۲۸	مواد بسته بندی
۹,۰۴۱,۶۹۰			۶,۹۵۵,۱۴۶			۵,۳۵۰,۱۱۲			۴,۱۱۵,۴۷۱			۳,۱۶۵,۷۴۷			جمع مواد اولیه وارداتی
۳۶,۳۱۳,۲۰۰			۲۷,۸۵۶,۳۰۸			۳۱,۴۳۷,۹۲۹			۱۶,۴۸۳,۰۲۲			۱۲,۶۷۹,۲۴۸			جمع کل (مواد اولیه)

۴) هزینه‌های فروش، اداری و عمومی: هزینه‌های فروش، اداری و عمومی شرکت برای سال ۱۴۰۴ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برابر با مقادیر بودجه ارسالی شرکت و برای سال‌های آتی با لحاظ نرخ رشد سالیانه ۳۰ درصد نسبت به سال مالی قبل، به صورت نمایه زیر برآورد می‌شود. هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت فروش، اداری و عمومی در هر سال مطابق با روند سال‌های گذشته معادل ۱۸ درصد هزینه استهلاک کل برآورد شده است. لازم به ذکر است استهلاک مربوط به دارایی‌های ثابت شرکت مطابق نمایه ۴۰ برآورد شده است.

نمایه ۳۷. هزینه‌های فروش اداری و عمومی در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مراجعه (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
هزینه‌های فروش و توزیع					
حقوق و دستمزد	۹۶,۱۵۰	۱۲۴,۹۹۵	۱۶۲,۴۹۳	۲۱۱,۲۴۲	۲۷۴,۶۱۴
اضافه کاری	۲۴,۴۰۹	۳۱,۷۲۲	۴۱,۲۵۱	۵۳,۶۲۷	۶۹,۷۱۵
سایر هزینه‌های کارکنان	۱۵,۳۶۶	۱۹,۹۷۶	۲۵,۹۶۹	۳۳,۷۶۰	۴۳,۸۸۸
عیدی و پاداش و بهره وری	۱۰,۸۶۳	۱۴,۱۲۲	۱۸,۲۵۸	۲۳,۸۶۶	۳۱,۰۲۶
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۲۴,۳۹۳	۴۴,۷۱۱	۵۸,۱۲۴	۷۵,۵۶۱	۹۸,۲۳۹
حق بیمه سهم کارفرما	۳۱,۵۲۷	۴۰,۹۸۵	۵۳,۲۸۱	۶۹,۳۶۵	۹۰,۰۴۴
هزینه‌های رفاهی کارکنان	۸۴,۲۳۱	۱۰۹,۵۰۰	۱۴۲,۳۵۱	۱۸۵,۰۵۶	۲۴۰,۵۷۳
هزینه تحقیق و بازرزایی و فروش	۷۳,۵۰۱	۹۵,۵۵۲	۱۲۴,۲۱۷	۱۶۱,۴۸۲	۲۰۹,۹۲۷
سایر	۱۲۵,۷۱۲	۱۶۳,۴۲۵	۲۱۲,۴۵۳	۲۷۶,۱۸۹	۳۵۹,۰۴۵
سهم از هزینه‌های خدماتی	۹۶,۹۳۴	۱۲۶,۰۱۴	۱۶۳,۸۱۸	۲۱۲,۹۶۳	۲۷۶,۸۵۲
جمع هزینه‌های فروش و توزیع	۵۹۳,۰۸۶	۷۷۱,۰۱۲	۱,۰۰۲,۳۱۵	۱,۳۰۳,۰۱۰	۱,۶۹۳,۹۱۳
هزینه‌های اداری و عمومی					
حقوق و دستمزد	۱۷۲,۸۸۳	۲۲۴,۷۲۸	۲۹۲,۱۷۳	۳۷۹,۸۲۵	۴۹۳,۷۷۲
اضافه کاری	۸۳,۴۰۵	۱۰۸,۴۲۷	۱۴۰,۹۵۵	۱۸۳,۲۴۲	۲۳۸,۳۱۴
عیدی و پاداش و بهره وری	۱۵,۶۱۳	۲۰,۲۹۷	۲۶,۳۸۶	۳۴,۳۰۲	۴۴,۵۹۳
حق بیمه سهم کارفرما	۶۰,۸۴۰	۷۹,۰۹۳	۱۰۲,۸۲۰	۱۳۳,۶۶۶	۱۷۳,۷۶۶
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۵۱,۸۹۸	۶۷,۴۶۷	۸۷,۷۰۷	۱۱۴,۰۲۰	۱۴۸,۲۳۶
سایر هزینه‌های کارکنان	۳۴,۳۶۱	۳۱,۶۷۰	۴۱,۱۷۱	۵۳,۵۳۲	۶۹,۵۷۸
هزینه‌های رفاهی کارکنان	۱۳۹,۸۳۸	۱۶۸,۷۹۰	۲۱۹,۳۲۷	۲۸۵,۳۵۵	۳۷۰,۸۳۱
استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود	۱۰,۱۲۳	۱۰,۱۲۳	۱۰,۰۲۸	۹,۹۹۳	۸,۶۵۰
هزینه‌های مسئولیت اجتماعی	۶,۳۵۷	۸,۳۶۴	۱۰,۷۴۳	۱۲,۹۶۵	۱۸,۱۵۵
سایر	۱۱۸,۰۱۴	۱۵۳,۴۱۸	۱۹۹,۴۴۳	۲۵۹,۳۷۶	۳۳۷,۰۵۸
سهم از هزینه‌های خدماتی	۱۹۲,۰۶۸	۲۴۹,۶۸۹	۳۲۴,۵۹۵	۴۲۱,۹۷۴	۵۲۸,۵۶۶
جمع هزینه‌های اداری و عمومی	۸۶۵,۴۰۱	۱,۱۲۱,۹۸۴	۱,۴۵۵,۴۴۸	۱,۸۸۹,۰۴۰	۲,۴۵۱,۴۱۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱,۴۵۸,۴۸۷	۱,۸۹۲,۹۹۶	۲,۴۵۷,۷۶۳	۳,۱۹۲,۰۴۹	۴,۱۴۵,۳۲۳

۵) سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی: سایر درآمدهای عملیاتی برای سال ۱۴۰۴ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برابر با مقادیر بودجه ارسالی شرکت و برای سال‌های آتی با لحاظ نرخ رشد سالیانه ۳۰ درصد نسبت به سال مالی قبل برآورد شده است. سایر هزینه‌های عملیاتی شرکت برای سال ۱۴۰۴ مطابق بودجه ارسالی شرکت برابر با صفر و برای سال‌های آتی نیز صفر در نظر گرفته شده است.

۶ تسهیلات و هزینه‌های مالی شرکت: تسهیلات و هزینه‌های مالی شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به تفکیک کوتاه‌مدت و بلندمدت به شرح نمایه زیر پیش‌بینی می‌شود. هزینه مالی تسهیلات کوتاه‌مدت برای سال ۱۴۰۴ برابر با مقادیر بودجه ارسالی شرکت در نظر گرفته شده است. شرکت تصمیم دارد در سال ۱۴۰۴ اقدام به انتشار اوراق مرابحه ۴ ساله با نرخ اسمی ۳۳ درصد و نرخ کارمزد انتشار ۷ درصد نماید که تاریخ انتشار این اوراق ۱۴۰۴/۰۸/۰۴ در نظر گرفته شده است. فرض شده است شرکت در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه اقدام به اخذ تسهیلات بانکی بلندمدت با نرخ موثر ۳۳ درصد در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۴ می‌نماید و هزینه مالی تسهیلات بلندمدت/ اوراق مرابحه برای سال ۱۴۰۴ از تاریخ مذکور به بعد منظور شده است. تسهیلات کوتاه‌مدت اخذ شده در هر سال با توجه به نیاز شرکت به نقدینگی و متناسب با جدول منابع و مصارف پیش‌بینی شده شرکت (نمایه ۳۳) برآورد شده و مبلغ آن در هر سال در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان منظور شده است. لازم به ذکر است، هزینه مالی این تسهیلات در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق با نرخ ۲۵ درصد (بر روی میانگین مانده تسهیلات کوتاه‌مدت ابتدا و انتهای هر دوره مالی) لحاظ شده است. جزئیات تسهیلات دریافتی در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به تفکیک بلندمدت و کوتاه مدت به شرح نمایه زیر می‌باشد.

(ببالغ به میلیون ریال)

نمایه ۳۸. تسهیلات و هزینه‌های مالی

شرح	با فرض انتشار اوراق مرابحه						با فرض عدم انتشار اوراق مرابحه					
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹
تسهیلات کوتاه مدت												
مانده تسهیلات کوتاه مدت ابتدای دوره	۶۸۰,۷۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۷۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۷۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
اخذ تسهیلات کوتاه مدت طی دوره	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰
بازپرداخت تسهیلات کوتاه مدت طی دوره	(۶۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۰۰,۰۰۰)
مانده تسهیلات کوتاه مدت انتهای دوره	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰
هزینه مالی تسهیلات کوتاه مدت	۳,۱۱۶,۵۰۰	۳,۷۸۷,۵۰۰	۳,۱۳۷,۵۰۰	۳,۵۱۲,۵۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۶,۵۰۰	۳,۵۱۲,۵۰۰	۳,۱۳۷,۵۰۰	۳,۷۸۷,۵۰۰	۳,۱۱۶,۵۰۰	۳,۵۱۲,۵۰۰	۳,۷۸۷,۵۰۰
اوراق مرابحه / تسهیلات بلندمدت												
مانده اوراق مرابحه / تسهیلات بلندمدت ابتدای دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتشار اوراق مرابحه / اخذ تسهیلات بلند مدت طی دوره	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
بازپرداخت اوراق مرابحه / تسهیلات بلند مدت طی دوره	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰
مانده اوراق مرابحه / تسهیلات بلند مدت انتهای دوره	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مالی تسهیلات بلندمدت	۲,۴۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مالی کل	۳,۳۶۰,۰۰۰	۳,۷۸۷,۵۰۰	۳,۱۳۷,۵۰۰	۴,۱۱۲,۵۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	۴,۱۱۲,۵۰۰	۳,۱۳۷,۵۰۰	۴,۱۱۲,۵۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	۴,۱۱۲,۵۰۰	۴,۱۱۲,۵۰۰

لازم به ذکر است در هزینه مالی شناسایی شده برای سال مالی ۱۴۰۴ جریمه دیرکرد بازپرداخت تسهیلات اخذ شده طی سنوات گذشته نیز لحاظ شده است.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی: سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی برای سال ۱۴۰۴ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مطابق بودجه ارسالی شرکت برابر با صفر در نظر گرفته شده است.

هزینه مالیات بر درآمد: درآمد مشمول مالیات شرکت در هر سال پس از کسر معافیت سود فروش صادراتی از سود قبل از مالیات شرکت در آن سال محاسبه شده است. نرخ مالیات بر درآمد شرکت نیز با توجه به معافیت‌های مالیاتی مشمول شرکت (از جمله معافیت مالیاتی شرکت‌های تولیدی، شرکت‌های بورسی و سایر) معادل ۲۲.۵ درصد در محاسبات مربوطه منظور شده است. هزینه مالیات بر درآمد برای سال ۱۴۰۴ برابر با مقادیر بودجه ارسالی شرکت در نظر گرفته شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نماینه ۳۹: مالیات بر درآمد

شرح	با فرض عدم انتشار اوراق مرابحه					با فرض انتشار اوراق مرابحه				
	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
سود قبل از مالیات	۳۰,۳۲۵,۶۲۴	۲۲,۶۰۲,۷۰۸	۱۶,۷۹۰,۳۲۷	۱۲,۲۸۰,۵۹۸	۸,۷۷۰,۸۶۴	۳۰,۳۴۹,۳۹۱	۲۲,۶۴۲,۷۰۸	۱۶,۸۲۰,۴۲۷	۱۲,۴۲۰,۵۹۸	۸,۷۸۷,۰۹۷
سود فروش صادراتی	(۸,۶۸۰,۱۸۷)	(۶,۷۲۰,۵۴۹)	(۵,۲۰۵,۴۳۹)	(۴,۰۳۶,۲۸۳)	(۳,۱۳۹,۹۹۴)	(۸,۶۷۸,۷۶۱)	(۶,۷۱۸,۱۴۹)	(۵,۲۰۳,۰۴۹)	(۴,۰۳۳,۸۸۳)	(۳,۱۴۹,۰۲۰)
سود مشمول مالیات	۲۱,۶۴۵,۴۳۷	۱۵,۸۸۲,۱۵۹	۱۱,۵۸۴,۹۹۸	۸,۲۴۴,۳۱۴	۵,۶۳۰,۸۷۰	۲۱,۶۷۰,۶۲۹	۱۵,۹۲۴,۵۵۹	۱۱,۶۱۷,۳۷۸	۸,۳۸۶,۷۱۴	۵,۶۳۸,۰۷۷
هزینه مالیات بر درآمد	۴,۸۷۰,۲۲۳	۳,۵۷۳,۴۸۶	۲,۶۰۶,۶۲۵	۱,۸۷۷,۴۷۱	۱,۹۷۱,۰۶۳	۴,۸۷۵,۸۹۳	۳,۵۸۳,۰۲۶	۲,۶۱۶,۱۶۵	۱,۸۸۷,۰۱۱	۱,۹۷۷,۰۹۷

مفروضات مربوط به اقلام صورت وضعیت مالی

۹) **دارایی‌های ثابت مشهود:** مانده دارایی‌های ثابت شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ معادل مانده سال مالی قبل با کسر هزینه استهلاک مربوطه لحاظ شده است. همچنین فرض شده است مانده دارایی در جریان تکمیل و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای در سال مالی ۱۴۰۳ به ترتیب معادل ۵۸۰۰ میلیون ریال و ۲۶,۲۲۳ میلیون ریال در سال مالی ۱۴۰۴ به مانده ارزش دفتری طبقه ساختمان و طبقه ماشین‌آلات و تجهیزات (طبق اطلاعات یادداشت‌های صورت‌های مالی) اضافه خواهد شد و هزینه استهلاک آنها نیز برای سال‌های آتی منظور شده است. هزینه استهلاک سال مالی ۱۴۰۴ معادل سال مالی قبل برآورد شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نمایه ۴۰. دارایی‌های ثابت

شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	ارزش دفتری	استهلاک	ارزش دفتری	استهلاک	ارزش دفتری	استهلاک	ارزش دفتری	استهلاک	ارزش دفتری	استهلاک
زمین	۱۱,۳۷۳	-	۱۱,۳۷۳	-	۱۱,۳۷۳	-	۱۱,۳۷۳	-	۱۱,۳۷۳	-
ساختمان	۶۲,۷۱۹	۵,۳۴۷	۵۷,۳۷۲	۵,۳۴۷	۵۲,۰۲۵	۵,۳۴۷	۴۶,۶۷۸	۵,۳۴۷	۴۱,۳۳۱	۵,۳۴۷
تاسیسات	۶۰,۳۷۸	۱۲,۶۰۲	۴۷,۷۷۶	۱۲,۶۰۲	۳۵,۱۷۴	۱۲,۶۰۲	۲۲,۵۷۲	۱۲,۶۰۲	۹,۹۷۰	۱۲,۶۰۲
ماشین آلات و تجهیزات	۹۱,۸۶۹	۱۳,۷۴۰	۷۸,۱۲۸	۱۳,۷۴۰	۶۴,۳۸۸	۱۳,۷۴۰	۵۰,۶۴۸	۱۳,۷۴۰	۳۶,۹۰۸	۱۳,۷۴۰
قالب ها	۹۱۰	۷۱۹	۱۹۱	۷۱۹	۱	۱۹۰	۱	-	۱	-
وسایل آزمایشگاهی	۹۲,۷۷۸	۸,۹۱۵	۸۳,۸۶۳	۸,۹۱۵	۷۴,۹۴۸	۸,۹۱۵	۶۶,۰۳۳	۸,۹۱۵	۵۷,۱۱۸	۸,۹۱۵
اثاثه و منصوبات	۴۰,۳۲۹	۱۱,۹۴۸	۲۸,۳۸۱	۱۱,۹۴۸	۱۶,۴۳۳	۱۱,۹۴۸	۴,۴۸۵	۱۱,۹۴۸	۱	۴,۴۸۴
ابزار آلات و تجهیزات	۱۵۰,۷۸	۲,۹۶۷	۱۲,۱۱۱	۲,۹۶۷	۹,۱۴۴	۲,۹۶۷	۶,۱۷۷	۲,۹۶۷	۳,۲۱۰	۲,۹۶۷
جمع	۳۷۵,۴۳۴	۵۶,۲۳۸	۳۱۹,۱۹۵	۵۶,۲۳۸	۲۶۳,۴۸۶	۵۵,۷۰۹	۲۰۷,۹۶۷	۵۵,۵۱۹	۱۵۹,۹۱۲	۴۸,۰۵۵

۱۰) **دارایی‌های نامشهود:** سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت، دریافتی‌های بلندمدت و سهام خزانه برای سال‌های آتی ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.

۱۱) پیش‌پرداخت‌ها در هر سال با توجه به روند سال‌های گذشته، ۱۰ درصد بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی برآورد شده است.

۱۲) موجودی مواد و کالا در هر سال ثابت و معادل مانده موجودی مواد و کالای سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.

۱۳) دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها با توجه به روند سال‌های گذشته، ۸۰ درصد از درآمد عملیاتی برآوردی برای سال‌های آتی در نظر گرفته شده است.

۱۴) شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ درخواست افزایش به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال را روانه سامانه کدال نموده است که مطابق افشای مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ سامانه کدال این درخواست به تایید حسابرس شرکت نیز رسیده است. برای سال ۱۴۰۴ فرض شده است افزایش سرمایه در جریان شرکت به انجام رسیده و مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی سهامداران به حساب سرمایه شرکت اضافه و مبلغ ۴۶۰,۰۰۰ میلیون ریال نیز از محل سود انباشته به حساب سرمایه شرکت منتقل شده و سرمایه شرکت به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال برسد.

۱۵) در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۰ اساسنامه شرکت، هر ساله معادل ۵ درصد سود خالص به عنوان اندوخته قانونی محاسبه و در پیش‌بینی‌ها لحاظ گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۶) مانده تسهیلات مالی / اوراق تأمین مالی در پایان هر سال به شرح نمایه ۲۸ محاسبه و برآورد گردیده است.

صفحه ۴۳ از ۴۸

تأمین سرمایه‌ای

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

۱۷) رشد ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان با توجه به میانگین رشد آن در سال‌های گذشته، سالانه ۶۷ درصد منظور شده است.
۱۸) پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها در سال‌های آتی، با توجه به روند سال‌های گذشته ۳۰ درصد پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت برآورد شده است.

۱۹) مالیات ابرازی همان سال و پرداخت آن در سال بعد در محاسبات لحاظ گردیده است.

۲۰) سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مطابق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ معادل ۱,۱۵۰,۲۰۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است. سود سهام مصوب برای سال‌های آتی با توجه به نیاز شرکت به نقدینگی در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، ۸۵ درصد سود خالص دوره قبل لحاظ شده است. همچنین فرض شده است سود سهام پرداختی هر دوره، طی همان دوره به صورت کامل به سهامداران پرداخت می‌گردد.

۲۱) پیش‌دریافت‌های شرکت در سنوات آتی، با توجه به روند سال‌های گذشته، ۰.۵ درصد درآمدهای عملیاتی محاسبه گردیده است.

ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی/ دارایی‌ها

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) در نظر دارد به منظور تامین مالی سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید بخشی از مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز خود به شرح جدول ذیل، اقدام به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نماید و مابقی را از محل منابع داخلی شرکت تامین کند.

نمایه ۴۱. مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز

ردیف	نام ماده	واحد سنجش اصلی	مقدار	نرخ (ریال بر گرم)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	متیل پردنیزولون استات میکرونایز استریل BP-USP-NF	گرم	۷۴۹,۳۴۸	۶۶۲,۳۶۲	۴۹۶,۳۴۰
۲	پردنیزولون میکرونایز BP-USP-NF	گرم	۷۴۰,۷۸۴	۶۶۵,۸۲۷	۴۹۳,۲۳۴
۳	تستوسترون انانتات EP-USP-NF	گرم	۳,۴۰۴,۰۶۶	۱۰۶,۳۴۲	۳۶۱,۹۹۵
۴	استروژن کونژوگه USP-NF	گرم	۱,۲۷۴,۱۷۵	۴۲۱,۵۷۵	۵۳۷,۱۶۰
۵	پروژسترون میکرونایز BP	گرم	۴,۰۶۰,۷۰۹	۴۳,۵۱۴	۱۷۶,۶۹۶
جمع					۲,۰۶۵,۴۲۶

لازم به ذکر است مجموع مبالغ ذکر شده در جدول فوق (۲,۰۶۵,۴۲۶ میلیون ریال)، به میزان برآورد مصرف ۶ ماه از مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد اشاره در این جدول می‌باشد. سرمایه در گردش مورد نیاز جهت تامین کل مواد اولیه و اقلام مصرفی مورد نیاز شرکت در سال ۱۴۰۴ مطابق بودجه شرکت حدوداً ۱۲,۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال برآورد می‌گردد.

ج- مفروضات استهلاک

مفروضات مربوط به محاسبات استهلاک دارایی‌های ثابت و جدول مبالغ سالانه آن مطابق نمایه ۴۰ برآورد شده است.



۶- عوامل ریسک

۱-۶ 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 بانئ 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 بانئ

ریسک افزایش نرخ تامین مالی

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های ارز قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز در اولویت اول به نرخ ارز رسمی و در اولویت دوم ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات اقدام می‌نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک متغیر 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 آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. با توجه به وارداتی بودن عمده اقلام مواد اولیه و جانبی، آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز رسمی و در اولویت دوم استفاده از ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات مدیریت می‌شود.

تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پولی یوان، یورو و رویه به دلیل اقلام وارداتی مواد اولیه و جانبی قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. تغییرات مثبت ارائه شده نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تخفیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده‌ها منفی خواهد بود.

مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه و تضامین کافی در موارد مقتضی را اتخاذ نموده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء 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. آسیب پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد به صورت سه ماه یکبار توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی

تأمین سرمایه‌های

(سوابق عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

صفحه ۴۵ از ۴۸
نوسر مالی و به کاران
و مشاورین

گزارش خبری

از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق دریافت مطالبات سررسید شده، تسهیلات بانکی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی و بر اساس گزارشات نقدینگی مدیریت می کند.

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

ریسک اعتباری

مطابق رتبه اعتباری اعلام شده توسط مؤسسه رتبه بندی، رتبه اعتباری اوراق مرابحه می باشد.

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی **ایفینس بیجیم** (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

رتبه اعتباری بانی

براساس رتبه بندی صورت گرفته توسط شرکت رتبه بندی اعتباری پایا (سهامی خاص)، رتبه اعتباری بانی، BBB برای بلندمدت و A3 برای کوتاه مدت می باشد.

۷- سایر نکات با اهمیت

۱-۷ هزینه‌های انتشار

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نمایه ۴۲. هزینه‌های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرابحه

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

۲-۷ مشخصات مشاور

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نمایه ۴۳. مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه امین (سهامی عام)	حقوقی (سهامی عام)	مشاور عرضه اوراق مرابحه	تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد خیابان قبادیان، پلاک ۵۱	۰۲۱-۴۳۶۹۳۰۰۰

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

تعهدات شرکت تأمین سرمایه امین (سهامی عام) به عنوان مشاور عرضه اوراق مرابحه در قبال شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) به عنوان بانی در چارچوب موضوع قرارداد مشاوره به شرح زیر است:

- ۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب.
- ۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی.
- ۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی.
- ۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده.
- ۵) تهیه گزارش توجیهی.
- ۶) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح.
- ۷) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی.
- ۸) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره به عرضه کننده در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره‌نویسی اوراق بهادار، زمان‌بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار، راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار، تعیین قیمت فروش یا پذیره‌نویسی اوراق بهادار.
- ۹) انجام حداکثر تلاش جهت اخذ مجوز انتشار اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار با انجام مراحل قانونی.
- ۱۰) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار.
- ۱۱) مشاور مسئولیت اظهار نظرهایی را که در گزارش‌ها و سایر مستندات موضوع این قرارداد ارائه می‌نماید بر عهده دارد.



صفحه ۴۷ از ۴۸

تأمین سرمایه‌های

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳۰

۱۲) ارائه مدارک درخواستی سازمان بورس و اوراق بهادار و کنترل رعایت مقررات پذیرش توسط بانی بر عهده مشاور است و مسئولیت آن بر عهده مشارالیه است.

تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، **تأمین سرمایه امین** (سهامی عام) اقدامات زیر را انجام می‌دهد:

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

۳-۷ نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۷۷۷۰۷۱۷۳ تماس حاصل فرمایند.

آدرس بانی: تهران، نبش سهراب تهرانپارس، مقابل هتل شهر، پلاک ۱

کدپستی: ۱۶۵۴۶۱۳۱۱۱

آدرس وبسایت بانی: <https://www.aburaihan.com>

آدرس ناشر: تهران، محله عباس آباد - اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶

کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

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

آدرس مشاور عرضه: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان غربی، شماره ۵۱

کدپستی: ۱۹۶۸۹۱۷۱۷۳

آدرس وبسایت بانی: <http://www.aminib.com>

مشاور عرضه
شرکت تأمین سرمایه امین (سهامی عام)
علی صفر علی
(رئیس هیئت مدیره)

واسطه مالی
ناشر
شرکت استخفاف (با مسئولیت محدود)
.....
(.....)

بانی
شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
عاطفه حکمت
(رئیس هیئت مدیره)

ولی اله ولی نیا
(مدیر عامل)

تأمین سرمایه امین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳۱

سیدحمیدرضا موسوی
(نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل)

دفتر مشاوران
نوسر مشاوران و
کرنلش مشاوران

