

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی

از طریق انتشار اوراق مرابحه

**گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیأت مدیره شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)**

- ۱- بیانیه ثبت مورخ ۲۳ آذر ۱۴۰۴ هیأت مدیره شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) درخصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت‌های مالی فرضی و سایر اطلاعات مالی فرضی همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیأت مدیره شرکت است.
- ۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای مفاد قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ۱۳۸۴ و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۹/۲۶ و اصلاحیه‌های آن با هدف توجیه تأمین مالی شرکت از طریق انتشار اوراق مرابحه جهت خرید مواد اولیه و بسته‌بندی تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می‌شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- براساس رسیدگی به شواهد پشوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات هیأت مدیره مندرج در صفحات ۴۰ الی ۵۴ و ۶۱ بیانیه ثبت، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، بیانیه ثبت یادشده، براساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
- ۴- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۵- موارد مرتبط با الزامات دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به شرح زیر است:

۵-۱- از آنجائیکه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت دارای رتبه اعتباری بوده و الزامی به وجود ضامن در این ارتباط براساس تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه نمی باشد، رتبه اعتباری اوراق طبق مفاد تبصره مذکور می بایستی مورد تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گیرد.

۵-۲- نام نهاد واسط در بیانیه ثبت افشا نشده و بیانیه ثبت ارائه شده فاقد امضا و تأیید نهاد واسط می باشد. طبق مفاد ماده ۳ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، انتشار اوراق صرفاً توسط نهاد واسط مجاز می باشد.

۶- براساس تأییدیه دریافتی از هیأت مدیره شرکت:

(۱) کلیه تأمین کنندگان دارایی (مواد اولیه و بسته بندی) موضوع اوراق مرابحه به شرح ردیف های ۱ تا ۴۸ جدول شماره ۳ مندرج در صفحات ۱۱ و ۱۲ بیانیه ثبت به عنوان فروشندگان مواد اولیه و بسته بندی دارای هیچگونه اتحاد مالکیتی با شرکت کارخانجات داروپخش به عنوان بانی نمی باشند و عدم وجود اتحاد مالکیتی در زمان انجام معامله نیز رعایت خواهد شد.

(۲) صندوق اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تأمین به عنوان بازارگردان اوراق با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار انتخاب گردیده و از کفایت سرمایه لازم برخوردار می باشد.

(۳) مواد و کالای موضوع دارایی مبنای انتشار اوراق مرابحه تمامی شرایط و مشخصات عمومی دارایی مندرج در بند الف ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه را دارا بوده و ارزش آنها براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی تعیین شده است.

۷- صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای فیما بین با ارکان انتشار اوراق به شرح جدول ۴۸ صفحه ۶۱ بیانیه ثبت در چارچوب ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار براساس مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه خواهد بود.

تاریخ: ۲۶ آذر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمنند
رضا آتش
(۸۰۰۰۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه
بدون ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری
شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۳۹۲۸۱

آدرس:

کیلومتر ۱۸ اتوبان تهران کرج، خیابان داروپخش، شرکت کارخانجات داروپخش
کدپستی: ۱۳۹۷۱۱۶۳۹۶
شماره تماس: ۰۲۱- ۴۴۹۸۷۳۰۲

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)
شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

ثبت شده در / / ۱۰۰۰

تذکر:

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



مقدمه

این بیانیه ثبت در راستای بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تامین مالی شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال، ۴ ساله و با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله شرکت واسط مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ به تایید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

- ۱) تمامی مفروضات با اهمیت موثر لازم در این گزارش افشاء شده است.
- ۲) مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنای معقول و مناسب با هدف گزارش می‌باشد.
- ۳) اطلاعات آتی در این گزارش، براساس مفروضات مذکور به نحوه مناسبی ارائه گردیده است.
- ۴) اطلاعات مالی آتی متناسب با صورت‌های مالی تاریخی براساس استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده است.

اعضاء هیئت‌مدیره و مدیرعامل

اعضا هیئت‌مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	آقای محمد همتی	رئیس هیئت‌مدیره	
شرکت داروپخش (سهامی عام)	آقای دکتر فرید باقری	نائب رئیس هیئت‌مدیره و مدیرعامل	
شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	آقای بهزاد شکوری	عضو هیئت‌مدیره، معاونت مالی و اقتصادی	
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	آقای قاسم جعفری	عضو هیئت‌مدیره	
شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	آقای سیدمحمد رسول‌زاده	عضو هیئت‌مدیره	

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه ثبت در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت کارخانجات داروپخش (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 نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچ گونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

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

سهام شرکت کارخانجات داروپخش سهامی عام، در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۲۱ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت مواد و محصولات دارویی، با نماد دارو مورد معامله قرار می گیرد.

رتبه تخصیص داده شده به بانی ورقه بهادار از سوی شرکت رتبه بندی اعتباری پایا معادل رتبه بلند مدت A^- و رتبه کوتاه مدت A_1 است. تخصیص رتبه اعتباری به معنای توصیه به خرید و فروش یا نگهداری ورقه بهادار توسط سرمایه گذار نیست همچنین احتمال پرداخت با زمان پرداخت اصل یا سود اوراق بهادار را تضمین نمی کند. به علاوه تخصیص رتبه اعتباری تمامی ریسک هایی که بانی ورقه بهادار با آن مواجه است را مشخص نمی نماید بسته به شرایط بانی ورقه بهادار، شرکت رتبه بندی ممکن است رتبه اعتباری بانی ورقه بهادار را در طول مدت انتشار اوراق تغییر دهد.

فهرست مطالب

۷	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۷	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۷	۲-۱- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۹	۳-۱- شرایط مرابحه
۱۰	۴-۱- مشخصات اوراق مرابحه
۱۱	۵-۱- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)
۱۱	۱-۵-۱- وکالت نهاد واسط
۱۳	۲-۵-۱- کارمزد وکالت
۱۴	۶-۱- تعهدات شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)
۱۴	۷-۱- تعهدات بانی شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
۱۷	۸-۱- تعهدات موسسه رتبه بندی اعتباری پایا (سهامی خاص)
۱۷	۹-۱- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۷	۱۰-۱- نقل و انتقال اوراق مرابحه
۱۸	۱۱-۱- سایر موارد
۱۹	۲- مشخصات شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
۱۹	۱-۲- موضوع فعالیت
۱۹	۲-۲- تاریخچه فعالیت
۱۹	۳-۲- مدت فعالیت
۱۹	۴-۲- سهامداران
۲۰	۵-۲- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۲۱	۶-۲- مشخصات حسابرس / بازرس شرکت
۲۱	۷-۲- سرمایه بانی
۲۱	۸-۲- روند سودآوری و تقسیم سود بانی
۲۲	۹-۲- وضعیت مالی بانی
۲۶	۱۰-۲- جزئیات صورت وضعیت مالی بانی
۲۶	۱-۱۰-۲- پیش پرداخت ها
۲۶	۲-۱۰-۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۸	۳-۱۰-۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۰	۴-۱۰-۲- پیش دریافت ها
۳۰	۵-۱۰-۲- درآمد عملیاتی بانی
۳۲	۶-۱۰-۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳	۳- وضعیت اعتباری بانی

۳۳	۱-۳- بدهی ها
۳۴	۲-۳- تسهیلات مالی
۳۴	۱-۲-۳- تسهیلات به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات
۳۴	۲-۲-۳- تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد
۳۴	۳-۳- تضمین ها و بدهی های احتمالی
۳۵	۴-۳- مالیات
۳۶	۴- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی
۳۶	۱-۴- تشریح جزئیات طرح
۳۸	۲-۴- تشریح شیوه تأمین مالی
۳۸	۳-۴- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن
۳۹	۴-۴- منابع و مصارف پیش بینی شده
۴۰	۵- پیش بینی وضعیت مالی آتی شرکت
۴۰	۱-۵- صورت سود و زیان پیش بینی شده
۴۱	۲-۵- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۴۳	۳-۵- تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده
۴۵	۴-۵- مفروضات پیش بینی ها
۴۵	۱-۴-۵- مفروضات کلی
۴۶	۲-۴-۵- مفروضات صورت سود و زیان
۵۵	۳-۴-۵- مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی
۵۶	۴-۴-۵- زمان بندی پرداخت سودهای علی الحساب
۵۷	۶- عوامل ریسک
۶۱	۷- سایر نکات با اهمیت
۶۱	۱-۷- هزینه های انتشار
۶۱	۲-۷- مشخصات مشاور
۶۳	۳-۷- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

فهرست جداول

جدول ۱- مواد اولیه و بسته‌بندی مورد نیاز تولیدات محصولات	۸
جدول ۲- عواید ناشی از منافع دارایی	۹
جدول ۳- مشخصات دارایی (مواد اولیه و بسته‌بندی)	۱۱
جدول ۴- مشخصات سهامداران	۱۹
جدول ۵- مشخصات اعضاء هیئت‌مدیره و مدیرعامل	۲۰
جدول ۶- تغییرات سرمایه شرکت (ارقام به میلیون ریال)	۲۱
جدول ۷- روند سودآوری و تقسیم سود	۲۱
جدول ۸- صورت وضعیت مالی شرکت (ارقام به میلیون ریال)	۲۲
جدول ۹- صورت سود و زیان شرکت (ارقام به میلیون ریال)	۲۳
جدول ۱۰- صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت (ارقام به میلیون ریال)	۲۴
جدول ۱۱- صورت جریان های نقدی شرکت (ارقام به میلیون ریال)	۲۵
جدول ۱۲- وضعیت پیش‌پرداخت‌های بانی	۲۶
جدول ۱۳- وضعیت دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های بانی	۲۶
جدول ۱۴- مانده دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های اشخاص وابسته و سایر اشخاص	۲۷
جدول ۱۵- تجزیه سنی حساب‌های دریافتی (ارقام به میلیون ریال)	۲۷
جدول ۱۶- وضعیت پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های بانی	۲۸
جدول ۱۷- مانده پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های اشخاص وابسته و سایر اشخاص (ارقام به میلیون ریال)	۲۸
جدول ۱۸- تجزیه سنی حساب‌های پرداختی (ارقام به میلیون ریال)	۳۰
جدول ۱۹- وضعیت درآمدهای عملیاتی بانی	۳۰
جدول ۲۰- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص	۳۱
جدول ۲۱- مقایسه مقدار، نرخ و مبلغ فروش بانی	۳۱
جدول ۲۲- وضعیت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بانی (مبالغ به میلیون ریال)	۳۲
جدول ۲۳- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه بانی	۳۲
جدول ۲۴- ظرفیت اسمی و عملی تولید بانی	۳۳
جدول ۲۵- وضعیت اعتباری شرکت (ارقام به میلیون ریال)	۳۳
جدول ۲۶- تسهیلات به تفکیک تامین کنندگان (ارقام به میلیون ریال)	۳۴
جدول ۲۷- تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد (میلیون ریال)	۳۴
جدول ۲۸- تعهدات شرکت (ارقام به میلیون ریال)	۳۴
جدول ۲۹- مالیات (ارقام به میلیون ریال)	۳۵
جدول ۳۰- مشخصات دارایی‌ها (مواد اولیه و بسته‌بندی) موضوع انتشار اوراق	۳۶
جدول ۳۱- سرمایه‌گذاری موردنیاز و منابع تامین آن	۳۸
جدول ۳۲- سرمایه‌گذاری موردنیاز و منابع تامین مالی (ارقام به میلیون ریال)	۳۹
جدول ۳۳- برآورد صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)	۴۰
جدول ۳۴- برآورد دارایی‌ها در صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)	۴۱
جدول ۳۵- برآورد بدهی‌ها و حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)	۴۲



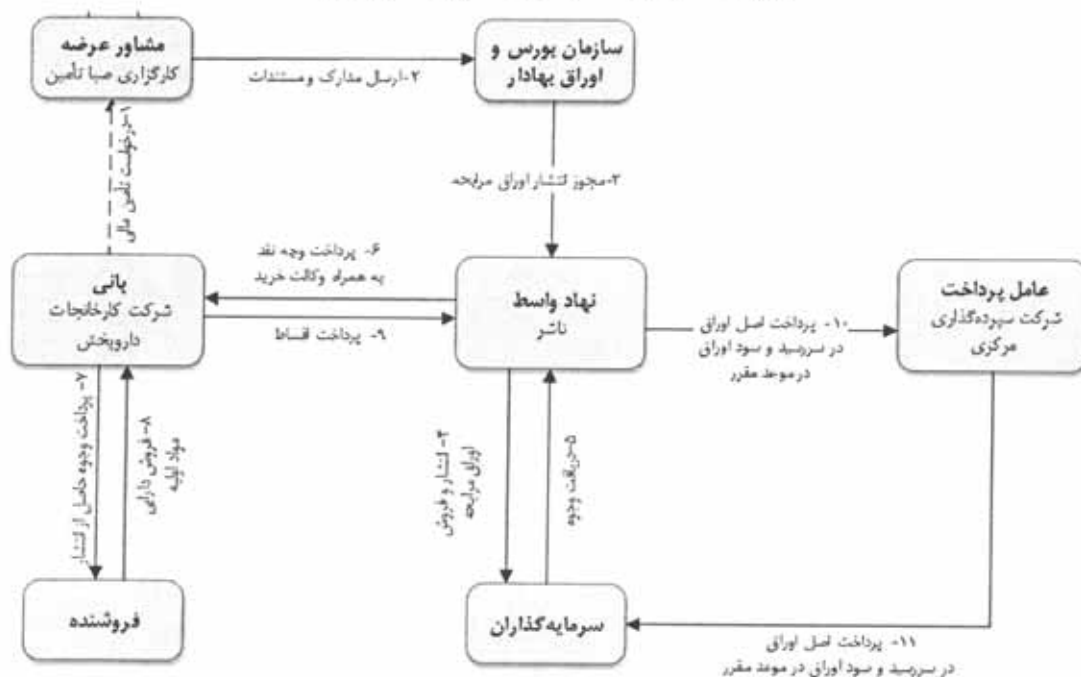
جدول ۳۶- جدول تغییرات حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال).....	۴۳
جدول ۳۷- مفروضات کلان برآوردی طرح.....	۴۵
جدول ۳۸- برآورد مقدار تولید شرکت در سال های آتی.....	۴۶
جدول ۳۹- برآورد مقدار فروش شرکت در سال های آتی.....	۴۷
جدول ۴۰- برآورد متوسط نرخ فروش سال های آتی (ریال).....	۴۸
جدول ۴۱- برآورد درآمدهای عملیاتی (میلیون ریال).....	۴۹
جدول ۴۲- برآورد بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال).....	۵۱
جدول ۴۳- جزئیات برآورد هزینه های عمومی و اداری و فروش (میلیون ریال).....	۵۲
جدول ۴۴- برآورد تسهیلات (میلیون ریال).....	۵۳
جدول ۴۵- هزینه های مالی (میلیون ریال).....	۵۴
جدول ۴۶- مفروضات استهلاك.....	۵۵
جدول ۴۷- مبالغ و زمان بندی پیشنهادی پرداخت اصل و اقساط اوراق مرابحه.....	۵۶
جدول ۴۸- هزینه های انتشار اوراق مرابحه.....	۶۱

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی

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

تصویر ۱- نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی



۲-۱ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

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

- (۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه تولید انواع محصولات به شرح جدول ۱ است.
- (۲) ارزش دارایی: مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.
- (۳) نحوه تعیین ارزش دارایی های موضوع انتشار اوراق مرابحه: ارزش مواد و کالا بر اساس رویه ی متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می گیرد.
- (۴) مستندات مربوط مواد و کالا: مبنای انتشار اوراق مرابحه جهت تهیه مواد اولیه (به شرح جدول شماره ۱) می باشد و بانی در نظر دارد به منظور تأمین مالی سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید مواد و اقلام مصرفی شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) اقدام به انتشار اوراق مرابحه بدون ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال نماید.

جدول ۱- مواد اولیه و بسته بندی مورد نیاز تولیدات محصولات

ردیف	شرح کالا	نام تامین کننده	مقدار (هزار کیلوگرم)	نرخ (هزار ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	ویال کیت LAL	ویراتجهیزاسپادانا	۰.۵۵	۱۷۷,۳۶۰	۹۷,۵۴۸
۲	هاردفت	آسر سلامت سینتا	۲۰.۰۰	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۳	پریدوکسین	هیژا دارو	۰.۵۰	۸۵,۰۰۰	۴۲,۵۰۰
۴	سولفامتوکسازول	آروین کالا کیمیا البرز	۸.۰۰	۱۴,۶۳۴	۱۱۷,۰۷۲
۵	تریامسینولون استات	خیام دارواسیرلوس	۰.۱۴	۱,۷۲۱,۲۵۰	۲۳۲,۳۶۹
۶	ایوپروفن	وستا سورن فیدارر	۱۰.۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
۷	آسیکلوویر	صنایع شیمیایی و دارویی ارسطو	۲.۵۰	۴۰,۹۵۰	۱۰۲,۳۷۵
۸	انواع بطری دارویی	شیشه رازی - داروپلاستیک پارس	۴۱,۵۶۰.۰۰	۲۳	۱,۳۷۰,۵۹۹
۹	انواع پارتیشن دارویی	صنایع چاپ بسته بندی کرمانشاه	۵۶.۰۰	۲۵۳	۱۴,۱۸۶
۱۰	پاکت پلی اتیلن شفاف ۰.۸۰ میکرون ۰.۸۰۰ میلی	پوشان پلاستیک	۶.۲۰	۱,۲۸۰	۷,۹۳۶
۱۱	پلی اتیلن سیک فیلم ۰.۰۷۵	کارگزاری توانا	۵۰.۰۰	۹۳۴	۴۶,۷۰۳
۱۲	انواع پوکه آمبول	پارس آمبول	۱۵۵,۴۶۸.۴۹	۳۰	۴,۵۹۴,۱۳۰
۱۳	ترازدون هیدروکلراید	آروین کالا کیمیا البرز	۲.۵۰	۱۱۴,۶۳۰	۲۸۶,۵۷۵
۱۴	انواع تیوب آلومینیومی	تولیدی لوله آلومینیومی ایران	۳,۳۰۰.۰۰	۵۲	۱۷۲,۰۱۰
۱۵	تتو فیلین انهیدروس	آروین کالا کیمیا البرز - آتا - اکسیر هیراد	۴۳.۰۰	۹,۱۸۳	۳۹۴,۸۷۲
۱۶	جنتا مایسین	خیام دارواسیرلوس	۰.۲۰	۹۴۸,۶۰۰	۱۸۹,۷۲۰
۱۷	داکسین	خیام دارواسیرلوس	۰.۳۰	۱۷۹,۵۲۰	۵۳,۸۵۶
۱۸	انواع درب دهانه	دارو پلاستیک پارس	۴۳,۰۶۶.۰۰	۱۱	۴۸۳,۴۲۲
۱۹	دکستروز انهیدروس	ویستا تجارت پارس	۲۰.۰۰	۱,۳۵۰	۲۷۰,۰۰۰
۲۰	دیکلوفناک	آسر سلامت سینتا	۱.۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۲۱	سرنک PES یک میلی لیتری (عدد)	اوبن دارو	۵۴۰.۰۰	۲۸۲	۱۵۲,۰۱۰
۲۲	سیپروهیتادین	خیام دارواسیرلوس	۱.۰۰	۱۲۲,۴۰۰	۱۲۱,۷۸۸
۲۳	سینی سه لایه قهوه ای	صنایع چاپ بسته بندی کرمانشاه	۱۰۴.۰۰	۵۷	۵,۹۳۷
۲۴	شکر دارویی	ثمین کالا پویا	۲۰۰.۰۰	۶۱۴	۱۲۲,۷۰۰
۲۵	انواع فویل	پوشینه توسعه کسری - پوشان پلاستیک	۱۹۹.۰۰	۲,۰۱۶	۴۰۱,۳۱۰
۲۶	قطره چکان	دارو پلاستیک پارس	۳,۰۶۰.۰۰	۱۰	۳۲,۰۴۰
۲۷	کارپول ۸/۱	پارس آمبول	۶,۱۸۷.۲۰	۳۸	۲۳۳,۷۲۸
۲۸	انواع کارتن اوتر	آراسنج - کرمانشاه	۳,۰۵۰.۳۰	۱۸۹	۵۷۵,۶۱۵
۲۹	کافئین انهیدروس	آسر سلامت سینتا	۲.۰۰	۲۱,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
۳۰	کلیندا مایسین	آروین کالا کیمیا البرز	۱.۹۰	۱۳۱,۳۴۲	۲۴۹,۳۶۰
۳۱	لاکتوز اسیری دراید	اکسیر هیراد	۲۰.۰۰	۶,۷۰۰	۱۳۴,۰۰۰
۳۲	انواع مقوا	آذین کار آفرین ساحل هرمز	۲۰۰.۹۱	۸۵۰	۱۷۰,۷۷۷
۳۳	متو پروپیلین گلایکول	صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز	۸۰.۴۱	۱,۵۲۵	۱۲۲,۶۲۵
۳۴	مو بیروکسین	خیام دارواسیرلوس	۰.۶۴	۴۲۴,۹۷۳	۲۷۰,۲۸۳
۳۵	نورتریپتیلین هیدروکلراید	صنایع شیمیایی و دارویی ارسطو	۲.۵۰	۷۸,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰
۳۶	هیدروکلر تیازید	آروین کالا کیمیا البرز	۳.۰۰	۲۹,۲۹۲	۸۷,۸۷۵
۳۷	هیوسین	هیژا دارو	۰.۰۹	۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۰۰
۳۸	انواع ویال دارو	پارس آمبول	۸,۶۶۰.۰۰	۱۴۶	۱,۲۶۴,۰۶۷
۳۹	انواع ماده اولیه ویتامین	اکبریه - اکسیر هیراد	۱.۲۲	۲۵۳,۶۲۲	۳۰۹,۴۱۹

ردیف	شرح کالا	نام تامین کننده	مقدار (هزار کیلوگرم)	نرخ (هزار ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۴۰	یوروکپ بدون رابر	ریحان دارویی خاور زمین	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۵۹,۶۰۰
۴۱	اتوکسپارین	خیام دارو-آروین کالا - کارآورد	۰,۲۰	۷,۱۶۶,۵۱۱	۱,۴۳۳,۳۰۲
۴۲	آملودپین	مهبان شیمی	۰,۱۰	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۴۳	پزودوافدرین	بهداشت کار	۱,۵۰	۳۵,۰۰۰	۵۲,۵۰۰
۴۴	تیامین	هونام تجارت - صنعتی پارسا صدرا	۱۲,۰۰	۴۴,۴۸۳	۵۳۳,۸۰۰
۴۵	دورزولامید	شتابدهنده ماداوش کیمیا	۰,۰۴	۱,۳۶۰,۰۰۰	۴۷,۶۰۰
۴۶	کلسیم فسفات	بهان سار - شیمیایی تبریز	۱۴,۰۰	۳,۴۰۴	۴۷,۶۵۰
۴۷	گلیسرین	ایلیا فارمد - شیمی اندیشان-آریا شیمی	۱۵,۰۰	۱,۴۱۵	۲۱۲,۲۰۰
۴۸	لوزارتان پتاسیم	بانیان فارمد - البرز بالک	۷۹,۹۷	۵۱,۵۴۹	۴,۱۲۲,۵۱۵
جمع					۲۰,۱۵۸,۱۷۴

۳-۱- شرایط مرابحه

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

- مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

جدول ۲- عواید ناشی از منافع دارایی

شرح	تاریخ	تعداد روز	سود هر ورقه (ریال)	مبلغ پرداختی کل (ریال)
قسط اول	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط دوم	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
قسط سوم	۱۴۰۵/۰۸/۰۱	۹۲	۵۷,۹۷۳	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵
قسط چهارم	۱۴۰۵/۱۱/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط پنجم	۱۴۰۶/۰۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط ششم	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
قسط هفتم	۱۴۰۶/۰۸/۰۱	۹۲	۵۷,۹۷۳	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵
قسط هشتم	۱۴۰۶/۱۱/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط نهم	۱۴۰۷/۰۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط دهم	۱۴۰۷/۰۵/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
قسط یازدهم	۱۴۰۷/۰۸/۰۱	۹۲	۵۷,۹۷۳	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵
قسط دوازدهم	۱۴۰۷/۱۱/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط سیزدهم	۱۴۰۸/۰۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط چهاردهم	۱۴۰۸/۰۵/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
قسط پانزدهم	۱۴۰۸/۰۸/۰۱	۹۲	۵۷,۹۷۳	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵
قسط شانزدهم	۱۴۰۸/۱۱/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۸/۱۱/۰۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره بر اساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد. در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.

۴-۱- مشخصات اوراق مرابحه

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

- (۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تامین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه (به شرح جدول شماره ۱)
- (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،
- (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
- (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،
- (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،
- (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (با روش حراج)،
- (۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
- (۸) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،
- درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- (۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال (۴۸ ماه)،
- (۱۰) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،
- (۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۴/۱۱/۰۱،
- (۱۲) حداقل سفارش خرید: ۱۰۰,۰۰۰ ورقه،
- (۱۳) مدت عرضه/دوره ثبت سفارش: سه روز کاری،
- (۱۴) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،
- خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.
- کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.
- (۱۵) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار بر مبنای حراج،

(۱۶) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: ندارد،

(۱۷) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)،
- حسابرس مستقل: موسسه حسابرسی بهمند،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری صبا تامین (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین
- متعهد پذیرهنویسی: ندارد.

(۱۸) رتبه اعتباری بانئ: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به بانئ از سوی موسسه رتبه بندی اعتباری پایا معادل رتبه اعتباری

بلندمدت A^{-} و رتبه اعتباری کوتاه مدت $A1$ است.

(۱۹) مشاور عرضه: شرکت کارگزاری صبا تامین (سهامی خاص).

۵-۱- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

۱-۵-۱- وکالت نهاد واسط

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

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

جدول ۳- مشخصات دارایی (مواد اولیه و بسته بندی)

ردیف	شرح کالا	نام تامین کننده	مقدار (هزار کیلوگرم)	نرخ (هزار ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	ویال کیت LAL	ویراتجهیزاسپادانا	۰.۵۵	۱۷۷,۳۶۰	۹۷,۵۴۸
۲	هاردفت	آسر سلامت سینتا	۲۰.۰۰	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۳	پریدوکسین	هیزا دارو	۰.۵۰	۸۵,۰۰۰	۴۲,۵۰۰
۴	سولفاتتوکسازول	آروین کالا کیمیا البرز	۸.۰۰	۱۴,۶۳۴	۱۱۷,۰۷۳
۵	تریامسینولون استات	خیام دارواسپرلوس	۰.۱۴	۱,۷۲۱,۲۵۰	۲۳۲,۳۶۹
۶	ایوپروفن	وستا سورن فیدارر	۱۰.۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
۷	آسیکلویر	صنایع شیمیایی و دارویی ارسطو	۲.۵۰	۴۰,۹۵۰	۱۰۲,۳۷۵
۸	انواع بطری دارویی	شیشه رازی - داروپلاستیک پارس	۴۱,۵۶۰.۰۰	۳۳	۱,۳۷۰,۵۹۹
۹	انواع پارتیشن دارویی	صنایع چاپ بسته بندی کرمانشاه	۵۶.۰۰	۲۵۳	۱۴,۱۸۶
۱۰	پاکت پلی اتیلن شفاف ۸۰-۰۸۰۰ میلی	پوشان پلاستیک	۶.۲۰	۱,۲۸۰	۷,۹۳۶
۱۱	پلی اتیلن سبک فیلم ۰۰۷۵	کارگزاری توانا	۵۰.۰۰	۹۳۴	۴۶,۷۰۳
۱۲	انواع پوکه آمپول	پارس آمپول	۱۵۵,۴۶۸.۴۹	۳۰	۴,۵۹۴,۱۳۰
۱۳	ترازدون هیدروکلراید	آروین کالا کیمیا البرز	۲.۵۰	۱۱۴,۶۳۰	۲۸۶,۵۷۵
۱۴	انواع تیوب آلومینیومی	تولیدی لوله و آلومینیومی ایران	۳,۳۰۰.۰۰	۵۲	۱۷۳,۰۱۰

ردیف	شرح کالا	نام تامین کننده	مقدار (هزار کیلوگرم)	نرخ (هزار ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱۵	تئو فیلین آنهیدروس	آروین کالا کیمیا البرز - آتا - اکسیر هیراد	۴۳.۰۰	۹,۱۸۳	۳۹۴,۸۷۲
۱۶	جنتا مایسین	خیام دارواسپرلوس	۰.۲۰	۹۴۸,۶۰۰	۱۸۹,۷۲۰
۱۷	داکسینین	خیام دارواسپرلوس	۰.۳۰	۱۷۹,۵۲۰	۵۳,۸۵۶
۱۸	انواع درب دهانه	دارو پلا ستیک پارس	۴۳,۰۶۶.۰۰	۱۱	۴۸۳,۴۲۲
۱۹	دکستروز آنهیدروس	ویستا تجارت پارس	۲۰۰.۰۰	۱,۳۵۰	۲۷۰,۰۰۰
۲۰	دیکلوفناک	آسر سلامت سپنتا	۱.۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۲۱	سرنک PES یک میلی لیتری (عدد)	اوپن دارو	۵۴۰.۰۰	۲۸۲	۱۵۲,۰۱۰
۲۲	سیپروهیتادین	خیام دارواسپرلوس	۱.۰۰	۱۲۲,۴۰۰	۱۲۱,۷۸۸
۲۳	سینی سه لایه قهوه ای	صنایع چاپ وبسته بندی کرمانشاه	۱۰۴.۰۰	۵۷	۵,۹۲۷
۲۴	شکر دارویی	ثمین کالا پویا	۲۰۰.۰۰	۶۱۴	۱۲۲,۷۰۰
۲۵	انواع فویل	پوشینه توسعه کسری - پوشان پلاستیک	۱۹۹.۰۰	۲,۰۱۶	۴۰۱,۳۱۰
۲۶	قطره چکان	دارو پلا ستیک پارس	۳,۰۶۰.۰۰	۱۰	۳۲,۰۴۰
۲۷	کاربول ۸/۱	پارس آمبول	۶,۱۸۷.۲۰	۳۸	۲۳۲,۷۲۸
۲۸	انواع کارتن اوتر	آراستج - کرمانشاه	۳,۰۵۰.۳۰	۱۸۹	۵۷۵,۶۱۵
۲۹	کافئین آنهیدروس	آسر سلامت سپنتا	۲.۰۰	۲۱,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
۳۰	کلیندا مایسین	آروین کالا کیمیا البرز	۱.۹۰	۱۳۱,۲۴۲	۲۴۹,۳۶۰
۳۱	لاکتوز اسپری ذریه	اکسیر هیراد	۲۰.۰۰	۶,۷۰۰	۱۳۴,۰۰۰
۳۲	انواع مقوا	آذین کار آفرین ساحل هرمز	۲۰۰.۹۱	۸۵۰	۱۷۰,۷۷۷
۳۳	منو پروپیلن گلایکول	صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز	۸۰.۴۱	۱,۵۲۵	۱۲۲,۶۲۵
۳۴	مو پیروکسین	خیام دارواسپرلوس	۰.۶۴	۴۲۴,۹۷۳	۲۷۰,۲۸۳
۳۵	نورتریپتیلین هیدروکلراید	صنایع شیمیایی و دارویی ارسطو	۲.۵۰	۷۸,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰
۳۶	هیدروکلر تیازید	آروین کالا کیمیا البرز	۳.۰۰	۲۹,۲۹۲	۸۷,۸۷۵
۳۷	هیوسین	هیزا دارو	۰.۰۹	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۰۰
۳۸	انواع ویال دارو	پارس آمبول	۸۶۶۰.۰۰	۱۴۶	۱,۲۶۴,۰۶۷
۳۹	انواع ماده اولیه ویتامین	اکپریه - اکسیر هیراد	۱.۲۲	۲۵۳,۶۲۲	۳۰۹,۴۱۹
۴۰	یوروکپ بدون رابر	ریحان دارویی خاور زمین	۷,۰۰۰.۰۰	۲۳	۱۵۹,۶۰۰
۴۱	انوکسپارین	خیام دارو-آروین کالا - کارآورد	۰.۲۰	۷,۱۶۶,۵۱۱	۱,۴۳۲,۳۰۲
۴۲	آملودپین	مهبان شیمی	۰.۱۰	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۴۳	پزودوافدرین	بهداشت کار	۱.۵۰	۳۵,۰۰۰	۵۲,۵۰۰
۴۴	تیامین	هونام تجارت - صنعتی پارسا صدرا	۱۲.۰۰	۴۴,۴۸۳	۵۳۳,۸۰۰
۴۵	دورزولامید	شتابدهنده ماداوش کیمیا	۰.۰۴	۱,۳۶۰,۰۰۰	۴۷,۶۰۰
۴۶	کلسیم فسفات	بهران سار - شیمیایی تبریز	۱۴.۰۰	۳,۴۰۴	۴۷,۶۵۰
۴۷	گلیسرین	ایلیا فارمد - شیمی اندیشان - آریا شیمی	۱۵۰.۰۰	۱,۴۱۵	۲۱۲,۲۰۰
۴۸	لوزارتان پتاسیم	بانیان فارمد - البرز پالک	۷۹.۹۷	۵۱,۵۴۹	۴,۱۲۲,۵۱۵
جمع					۲۰,۱۵۸,۱۷۴

- بانی در نظر دارنده منظور تامین مالی سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید مواد اولیه و اقلام مصرفی، اقدام به انتشار اوراق مرابحه بدون ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال نماید و مابقی را از محل منابع داخلی شرکت تامین نماید.

- (۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،
 (۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،
 (۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به با حق توکیل به غیر،
 (۵) اقامه و دفاع از هرگونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه به‌ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا 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 تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،
- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به‌صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

۱-۵-۲- کارمزد وکالت

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه مبلغی از دارندگان اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.

۶-۱- تعهدات شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

تعهدات ناشر در اجرای طرح موضوع این قرارداد، به شرح زیر می باشد:

(۱) واریز وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه پس از تکمیل فرآیند انتشار اوراق و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار حساب بانی،

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از بانی، به دارندگان ورقه مرابحه 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 در روز نکول؛

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)؛

(۵) در صورت تحقق موجبات فسخ بندهای (۱۲)، (۱۵) و (۱۶) ماده (۴) قرارداد وکالت، ناشر اقدامات زیر را معمول می دارد:

۵-۱- فسخ قرارداد وکالت 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 متعلقه با اعمال وکالت برداشت از حساب بانی یا از محل چک های تضمین دریافتی به انتخاب خود بدون الزام به رعایت هرگونه ترتیبات؛

۵-۳- طرح دعوی یا شکایت به وکالت از دارندگان اوراق حسب مورد نزد هیات داورى موضوع ماده (۳۶) قانون بازار اوراق بهادار یا سایر مراجع ذی صلاح،

تبصره: ترتیب رجوع به تضامین به تشخیص و محاسبه ناشر می باشد.

(۶) تأخیر در اعمال هر یک از حقوق قانونی و قراردادی ناشر به معنای اسقاط آن نیست، اسقاط یا اعراض از هر یک از حقوق مندرج در قرارداد وکالت تنها در صورتی موثر است که به صورت کتبی بوده و ممضی به امضای صاحبان امضای مجاز هر یک از طرفین 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.

۷-۱- تعهدات بانی شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی ها ، با مشخصات مذکور در ماده (۲) این قرارداد؛

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

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

(۴) اجرای کلیه 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؛

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

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

(۷) 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)؛

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

(۹) خرید 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 الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلااشکال 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 دارایی‌ها ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی‌ها، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد.

تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی‌ها توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه‌التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.

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

(۱۰) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشندگان اظهار و اقرار نموده و می‌نماید؛

(۱۱) در صورت مستحق للغیر درآمدن دارایی‌های موضوع قرارداد وکالت، 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. 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 رأساً و بدون انجام تشریفات قضایی یا غیرقضایی، نسبت به وصول ثمن و غرامات حاصله به تشخیص و محاسبه خود از محل تضامین اقدام کند و بانی حق هرگونه ادعا در این خصوص را از خود سلبی و ساقط نمود.

(۱۲) در صورت هرگونه تأخیر در پرداخت مبالغ هر یک از اقساط، بانی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۰ 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 منتظر کند.

(۱۳) در صورت تأخیر بانی در پرداخت اقساط اوراق بیش از ده روز از تاریخ مقرر، قرارداد وکالت با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می‌گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق و وجه التزام متعلقه می‌باشد.

(۱۴) صدور مجوز سازمان جهت برداشت وجوه حاصل از انتشار اوراق، منوط به اعطای وکالت رسمی (موضوع بند ۱ ماده ۶) از جانب بانی به ناشر جهت برداشت از تمامی حساب‌های متعلق به بانی در بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری به دفعات به میزان اصل و فرع اوراق به مبلغ ۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، در فرض عدم انجام تعهدات خود در موعد مقرر 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، شبه قضایی، اداری و غیره باشد.

(۱۵) بانی به منظور تضمین پرداخت بدهی و انجام تعهدات خود به شرح قرارداد وکالت به صورت غیرقابل بازگشت به ناشر حق و اختیار داد که رأساً و بدون نیاز به مراجعه مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره، مطالبات خود از بابت قرارداد وکالت را از محل تضامین مأخوذه استیفا نماید.

(۱۶) 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 مواعید سالیانه، قرارداد وکالت با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، 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.

(۱۷) چنانچه براساس 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 عدم معرفی ضامن در مهلت مذکور، با انقضای مدت، قرارداد وکالت با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می‌گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق در سررسید مهلت مذکور است.

(۱۸) فسخ قرارداد وکالت 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 وکالت جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.

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

۸-۱- تعهدات موسسه رتبه بندی اعتباری پایا (سهامی خاص)

در صورت انتشار ورقه بهادار بدون ضامن، موسسه رتبه بندی اعتباری پایا در اجرای این بیانیه، نسبت به اجرای موارد زیر اقدام می نماید/می نمایند:

- (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 بدون تغییر باشد؛
 - (۴) ارائه گزارش درخصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانی همزمان با تغییر در رتبه اعتباری.
- تبصره:** موسسه رتبه بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بانی مسئول هست و در صورت بروز نکول، کمیته نکول سازمان با دعوت از متخصصین و یا موسسه رتبه بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده مبتنی بر معیارهای پیش فرض اقدام خواهد نمود.

۹-۱- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

۱۰-۱- نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان پذیر است.



۱-۱- سایر موارد

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

۲- مشخصات شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

الف- موضوع اصلی: تولید؛ تهیه و واردات داروهای انسانی، دامی، مکمل‌های دارویی، ملزومات دارویی، شیرخشک، غذای کودک، لوازم درمانی، آرایشی، بهداشتی، آزمایشگاهی، مکمل‌های تغذیه‌ای، فرآورده‌های طبیعی، سنتی و غذاهای ویژه و توزیع و فروش آنها در سراسر کشور و صدور آنها به خارج از کشور و همچنین خرید و فروش مواد اولیه، بسته بندی و ماشین آلات و قطعات و سایر ملزومات

ب- موضوع فرعی: تاسیس و ایجاد و بهره‌برداری از کارخانجات تولیدی و صنعتی و فروش آنها، مشارکت و سرمایه گذاری 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 شرکت های داخلی یا خارجی و همچنین هرگونه عملیات تجاری و غیرتجاری مجاز که مرتبط با موارد فوق بطور مستقیم و غیرمستقیم باشد. پروانه بهره‌برداری به شماره ۳۰۵۵۸۰ وزارت صنعت، معدن، تجارت و طی شناسه کسب و کار ۱۷۹۹۵۳۷۱۷۵۲۱ بنام شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) صادر گردیده است.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

کارخانجات داروپخش در تابستان سال ۱۳۴۲ با همکاری شرکت داروسازی انگلیسی Hanburys&Allen به طور رسمی افتتاح گردیده و در سال ۱۳۷۱ سهام شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی از وزارت بهداشت و درمان خریداری و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۴ با منفک شدن از شرکت داروپخش (سهامی عام) با شماره ثبت ۱۳۹۲۸۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۲۳۴۳۷ اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید. در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۲۷ شرکت از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۲۱ بعنوان ۳۲۶ شرکت پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران با نماد دارو مورد پذیرش واقع گردید.

۳-۲- مدت فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت، فعالیت شرکت از تاریخ تاسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۴-۲- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

جدول ۴- مشخصات سهامداران

ردیف	نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت داروپخش (سهامی عام)	حقوقی	۴۲,۵۹۱,۵۹۳,۵۶۶	۸۲.۲۰٪
۲	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	حقوقی	۲,۴۱۰,۹۹۳,۲۸۵	۴.۷۰٪
۳	شرکت سبد گردان آسال	حقوقی	۱,۱۵۷,۱۶۴,۱۸۴	۲.۲۰٪
۴	شرکت سهامی بیمه ایران (سهامی خاص)	حقوقی	۳۶۱,۶۰۵,۷۷۸	۰.۷۰٪
۵	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی		۵,۲۷۸,۶۴۳,۱۸۷	۱۰.۲۰٪
جمع	۵۱,۸۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی		۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۵-۲- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ اسامی اعضای هیئت مدیره و نمایندگان آنها و سمت هریک از ایشان به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول ۵- مشخصات اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل

اعضاء هیات مدیره	نام	سمت	مدت ماموریت	
			شروع	خاتمه
شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	محمد همتی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۵/۰۳/۱۳
شرکت داروپخش (سهامی عام)	آقای دکتر فرید باقری	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۵/۰۳/۱۳
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	سید محمد رسول زاده	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۵/۰۳/۱۳
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	قاسم جعفری	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۵/۰۳/۱۳
شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	بهزاد شکوری	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۵/۰۳/۱۳

۶-۲- مشخصات حسابرس/ بازرس شرکت

براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ ثبت شده در روزنامه ۲۳۴۰۱ تهران به تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۹ موسسه حسابرسی بهمند به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ به سمت بازرس اصلی تا پایان سال مالی و موسسه حسابرسی رایمند و همکاران به شناسه ملی ۱۰۱۰۵۰۵۹۹۹ به سمت بازرس علی البدل تا پایان سال مالی انتخاب گردیدند.

۷-۲- سرمایه بانی

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ ثبت شده در روزنامه ۲۳۴۱۸ تهران به تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۰، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بی نام عادی که از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (طبقه زمین) و سود انباشته افزایش یافت. تغییرات سرمایه شرکت به شرح جدول زیر بوده است:

جدول ۶- تغییرات سرمایه شرکت (ارقام به میلیون ریال)

تاریخ صدور ثبت افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی و سود انباشته
۱۳۹۴/۰۹/۰۸	۲۵	۵۰۰,۰۰۰	از محل سود انباشته
۱۳۹۷/۱۱/۲۹	۲۵	۶۲۵,۰۰۰	از محل سود انباشته
۱۳۹۸/۰۹/۲۷	۲۰	۷۵۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۷۳	۲,۶۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
۱۴۰۴/۰۵/۳۰	۱,۸۹۲	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها و سود انباشته

۸-۲- روند سودآوری و تقسیم سود بانی

میزان سود خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال اخیر و دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ به شرح زیر بوده است:

جدول ۷- روند سودآوری و تقسیم سود

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴
سود خالص شرکت (میلیون ریال)	۸,۵۷۶,۵۴۱	۳,۲۳۷,۷۲۲	۵,۴۲۵,۹۱۲	۸,۵۲۸,۱۰۹
سود سهام مصوب (میلیون ریال)	(۸,۱۵۱,۰۰۰)	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۸۲,۰۰۰)	-
درصد تقسیم سود	%۹۵	%۸۰	%۵۱	-
سود هر سهم (ریال)	۳,۲۹۹	۱,۳۴۵	۲,۰۸۷	۱۶۵
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳,۱۳۵	۱,۰۰۰	۱,۰۷۰	-
سرمایه (میلیون ریال)	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰

۹-۲- وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ حسابرسی شده بانی به شرح زیر می باشد:

جدول ۸- صورت وضعیت مالی شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی های ثابت مشهود	۲,۹۵۹,۷۲۷	۳,۷۱۷,۲۶۴	۵۱,۳۱۶,۵۹۴	۵۱,۴۱۶,۲۳۹	۱۲۸۰.۵٪
دارایی های نامشهود	۱۳,۲۸۱	۸,۱۵۹	۹,۲۷۷	۱۱,۱۴۸	۱۳.۷٪
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۶,۹۵۱	۶,۹۷۱	۶,۹۷۱	۷,۷۷۱	۰.۰٪
دریافتی بلند مدت	۷,۵۰۲	۲۸,۱۵۵	۲۶,۹۳۳	۲۹,۹۵۹	-۴.۳٪
سایر دارایی ها	۸۶۴	۸۶۴	۸۶۴	۶,۴۶۴	۰.۰٪
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۹۸۸,۳۲۵	۳,۷۶۱,۴۱۳	۵۱,۳۶۰,۶۳۹	۵۱,۴۷۱,۵۸۱	۱۲۶۵.۵٪
پیش پرداخت ها	۹۶۲,۸۸۲	۵۶۰,۹۱۳	۲,۰۱۹,۸۷۱	۲,۴۹۲,۳۹۲	۲۶۰.۱٪
موجودی مواد و کالا	۹,۶۴۵,۶۲۳	۹,۴۴۶,۱۹۴	۱۲,۹۸۹,۳۹۱	۱۵,۲۱۸,۱۴۰	۳۷.۵٪
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۸,۷۰۴,۲۸۲	۳۰,۷۳۳,۲۲۳	۲۸,۷۶۱,۵۶۵	۴۱,۴۴۰,۶۷۶	-۶.۴٪
موجودی نقد	۱,۶۵۱,۶۶۰	۹۰۰,۶۷۲	۷۲۳,۳۹۱	۸۷۹,۶۱۷	-۱۹.۷٪
دارایی غیر جاری نگه داری شده برای فروش	-	-	۲۹۰,۸۷۸	۲۹۰,۸۷۸	-
جمع دارایی های جاری	۴۰,۹۶۴,۴۴۷	۴۱,۶۴۱,۰۰۲	۴۴,۷۸۵,۰۹۵	۶۰,۳۲۱,۷۰۳	۷.۶٪
جمع دارایی ها	۴۳,۹۵۲,۷۷۲	۴۵,۴۰۲,۴۱۵	۹۶,۱۴۵,۷۳۴	۱۱۱,۷۹۳,۲۸۳	۱۱۱.۸٪
سرمایه	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪
اندوخته قانونی	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۰.۰٪
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	-	۴۷,۷۹۹,۶۹۴	-	۱۰۰٪
سود انباشته	۹,۰۵۸,۷۹۶	۴,۱۴۹,۹۶۰	۶,۹۷۵,۱۴۳	۱۱,۳۳۳,۲۶۲	۶۸.۱٪
سهام خزانه	(۱۰,۰۹۹)	(۴,۸۲۶)	(۲۰,۴۱۶)	(۳۳,۳۲۷)	۲۲۳.۰٪
جمع حقوق مالکانه	۱۱,۹۰۸,۶۹۷	۷,۰۰۵,۱۳۴	۵۷,۶۱۴,۴۲۱	۶۳,۳۴۹,۹۳۵	۷۲۲.۵٪
تسهیلات مالی بلند مدت	-	-	۳۶۶,۴۷۹	۱,۵۵۱,۲۱۵	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۱۱,۱۴۱	۱,۶۰۲,۹۰۰	۲,۳۹۵,۸۹۰	۲,۸۸۰,۳۱۸	۴۹.۵٪
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۱۱۱,۱۴۱	۱,۶۰۲,۹۰۰	۲,۷۶۲,۳۶۹	۴,۴۳۱,۵۳۳	۷۲.۳٪
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶,۹۸۴,۳۹۸	۱۲,۱۱۳,۹۶۴	۱۲,۱۷۳,۵۵۳	۱۷,۴۶۳,۴۷۱	۰.۵٪
مالیات پرداختی	۱,۵۲۶,۹۶۹	۲,۰۲۶,۱۶۸	۱,۸۵۴,۹۶۱	۵,۶۴۷,۸۳۵	-۸.۴٪
سود سهام پرداختی	۵,۰۴۵,۸۱۹	۸,۰۹۷,۹۵۹	۷,۵۴۰,۷۷۶	۹,۹۳۷,۵۱۳	-۶.۹٪
تسهیلات مالی	۱۷,۲۷۵,۷۴۷	۱۴,۴۷۸,۱۴۷	۱۴,۱۲۴,۴۸۶	۱۰,۹۰۷,۷۶۸	-۲.۴٪
پیش دریافت ها	۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۴۴	۶۵,۱۶۹	۵۵,۲۲۹	-۱۶.۶٪
جمع بدهی های جاری	۳۰,۹۳۲,۹۳۴	۳۶,۷۹۴,۳۸۱	۳۵,۷۶۸,۹۴۴	۴۴,۰۱۱,۸۱۶	-۲.۸٪
جمع بدهی ها	۳۲,۰۴۴,۰۷۵	۳۸,۳۹۷,۲۸۱	۳۸,۵۳۱,۳۱۳	۴۸,۴۴۳,۳۴۹	۰.۳٪
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۳,۹۵۲,۷۷۲	۴۵,۴۰۲,۴۱۵	۹۶,۱۴۵,۷۳۴	۱۱۱,۷۹۳,۲۸۳	۱۱۱.۸٪

جدول ۹- صورت سود و زیان شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	شش ماهه سال ۱۴۰۴	درصد افزایش/کاهش نسبت سال ۱۴۰۳ به سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۳۳,۰۶۸,۶۱۷	۳۶,۰۶۴,۹۸۶	۳۷,۱۹۹,۳۶۶	۳۵,۷۰۴,۵۵۷	۳%
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۹,۳۹۱,۵۶۲)	(۲۵,۶۱۸,۷۸۱)	(۲۴,۰۰۶,۵۷۷)	(۱۹,۱۶۷,۷۰۶)	-۶%
سود ناخالص	۱۳,۶۷۷,۰۵۵	۱۰,۴۴۶,۲۰۵	۱۳,۱۹۲,۷۸۹	۱۶,۵۳۶,۸۵۱	۲۶%
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۵۸,۸۴۷)	(۱,۰۳۹,۵۱۴)	(۱,۲۶۸,۷۲۶)	(۱,۱۵۶,۰۷۱)	۲۲%
سایر درآمدها	۲۷۳,۹۴۳	۲۴۶,۸۷۷	۱۹۴,۶۰۳	۱۲۳,۵۵۸	-۲۱%
سایر هزینه‌ها	(۱۷۹,۴۹۱)	(۱۸۰,۰۱۷)	(۸۳۰,۹۰۷)	(۲۰۶,۶۳۷)	۳۶۲%
سود عملیاتی	۱۳,۰۱۲,۶۶۰	۹,۴۷۳,۵۵۲	۱۱,۲۸۷,۷۵۹	۱۵,۲۹۷,۷۰۱	۱۹%
هزینه‌های مالی	(۳,۲۳۱,۲۸۶)	(۴,۳۹۲,۲۵۰)	(۴,۲۹۷,۴۵۳)	(۲,۵۶۳,۱۴۱)	-۲%
سایر درآمد و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۵,۳۰۵	(۵۱,۷۳۳)	۱۱,۳۰۴	۴۸,۷۱۹	-۱۲۳%
سود قبل از مالیات	۹,۷۹۶,۶۸۰	۵,۰۲۹,۵۶۸	۷,۰۰۱,۶۱۰	۱۲,۷۸۳,۲۷۹	۳۹%
هزینه‌های مالیات بر درآمد	(۱,۲۲۰,۱۳۹)	(۱,۷۹۱,۸۴۶)	(۱,۵۷۵,۶۹۸)	(۴,۲۵۵,۱۷۰)	-۸%
سود خالص	۸,۵۷۶,۵۴۱	۳,۲۳۷,۷۲۲	۵,۴۲۵,۹۱۲	۸,۵۲۸,۱۰۹	۶۸%
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری (درصد)	%۱۳۲	%۱۱۳	%۱۲۵	%۱۳۷	۱۱%
نسبت بدهی به دارایی (درصد)	%۷۳	%۸۵	%۴۰	%۴۳	-۵۳%
سرمایه در گردش (میلیون ریال)	۱۰,۰۳۱,۵۱۵	۴,۸۴۶,۶۲۱	۹,۰۱۶,۱۵۰	۱۶,۳۰۹,۸۸۶	۸۶%
دوره وصول مطالبات (روز)	۱۹۶	۳۱۱	۲۹۲	۴۲۴	-۶%
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	%۷۶۹	%۷۶۹	%۷۶۹	%۳۹	۰
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۱۶۸	۲۸۶	۰.۳۵	۰.۳۲	-۸۸%
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۱.۳	۰.۵	۰.۸	۱.۳	۶۸%
حاشیه سود ناخالص	%۴۱	%۲۹	%۳۵	%۴۶	۲۲%
حاشیه سود عملیاتی	%۳۹	%۲۶	%۳۰	%۴۳	۱۶%
حاشیه سود خالص	%۲۶	%۹	%۱۵	%۲۴	۶۲%

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

شرح	سرمایه	انداخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۶,۳۷۰,۴۶۸	(۷۶,۹۰۵)	۷,۹۴۳,۵۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	۸,۵۷۶,۵۴۱	-	۸,۵۷۶,۵۴۱
افزایش سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵,۷۶۰,۰۰۰)	-	(۵,۷۶۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۳۹,۲۵۱)	(۳۹,۲۵۱)
فروش سهام خزانه	-	-	-	(۱۸,۲۱۳)	۱۰۶,۰۵۷	۸۷,۸۴۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۱۰,۰۰۰	-	(۱۱۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	-	۹,۰۵۸,۷۹۶	(۱۰,۰۹۹)	۱۱,۹۰۸,۶۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۳,۲۳۷,۷۲۲	-	۳,۲۳۷,۷۲۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۸,۱۵۱,۰۰۰)	-	(۸,۱۵۱,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۴,۳۸۱)	(۱۴,۳۸۱)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۴,۴۴۲	۱۹,۶۵۴	۲۴,۰۹۵
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	-	۴,۱۴۹,۹۶۰	(۴,۸۲۶)	۷,۰۰۵,۱۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۵,۴۲۵,۹۱۲	-	۵,۴۲۵,۹۱۲
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	۴۷,۷۹۹,۶۹۴	-	-	۴۷,۷۹۹,۶۹۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۳۳,۷۶۴)	(۳۳,۷۶۴)
فروش سهام خزانه	-	-	-	(۷۲۸)	۱۸,۱۷۴	۱۷,۴۴۶
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۴۷,۷۹۹,۶۹۴	۶,۹۷۵,۱۴۳	(۲۰,۴۱۶)	۵۷,۶۱۴,۴۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۴۰۴						
سود خالص دوره ۶ ماهه ۱۴۰۴	-	-	-	۸,۵۲۸,۱۰۹	-	۸,۵۲۸,۱۰۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲,۷۸۲,۰۰۰)	-	(۲,۷۸۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	-	(۴۷,۷۹۹,۶۹۴)	(۱,۴۰۰,۳۰۶)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	۲,۳۱۶	(۲۶,۸۰۰)	(۲۴,۴۸۴)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۱۳,۸۱۹	۱۳,۸۱۹
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۲۳,۲۶۲	(۳۳,۳۲۷)	۶۳,۳۴۹,۹۳۵

جدول ۱۱- صورت جریان های نقدی شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	۲,۰۷۹,۰۲۶	۹,۰۰۸,۰۰۹	۴,۸۰۷,۸۰۶	۵,۳۷۶,۱۳۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۶۲,۲۸۲)	(۱,۲۵۳,۲۴۸)	(۸۴۳,۱۰۱)	(۲۸۴,۳۱۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۵۱۶,۷۴۴	۷,۷۵۴,۷۶۲	۳,۹۶۴,۷۰۵	۴,۹۹۱,۸۱۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۱۸,۳۰۵)	(۱,۰۷۱,۲۳۷)	(۴۶۲,۶۵۹)	(۲۹۸,۵۶۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۳۷۰)	-	-	(۲,۱۵۶)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۲,۶۷۳	۱,۳۹۸	۹۸۷
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	-	-	-	۱۲,۳۳۱
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۶۸۹	۳,۸۷۷	۱۸,۶۸۱	۴,۵۸۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۱۸,۸۸۶)	(۱,۰۶۴,۶۸۷)	(۴۴۲,۵۸۰)	(۲۸۲,۹۱۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۹۷,۸۵۸	۶,۶۹۰,۰۷۴	۳,۵۲۲,۱۲۵	۴,۷۰۸,۸۹۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی				
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	۱۲۸,۸۰۳	-	-	-
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲۹,۲۷۴,۲۳۲	۲۴,۳۱۵,۰۷۳	۲۰,۷۱۵,۰۵۰	۱۲,۰۶۱,۵۲۳
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۱,۹۴۱)	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۵,۰۸۴,۲۹۱)	(۲۷,۳۵۷,۵۵۶)	(۳۱,۱۵۵,۹۷۶)	(۱۴,۱۷۱,۱۵۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۰۰۴,۲۹۰)	(۴,۰۷۴,۹۰۶)	(۲,۷۱۷,۷۸۴)	(۱,۹۸۹,۰۸۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۸۸۶,۴۸۵)	(۳۴۴,۹۵۳)	(۵۷۰,۴۵۳)	(۳۵۴,۶۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴۱۶,۰۲۸	(۷,۴۶۲,۳۴۲)	(۳,۷۲۹,۱۶۲)	(۴,۵۵۳,۴۱۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۰۱۳,۸۸۶	(۷۷۲,۲۶۸)	(۲۰۷,۰۳۷)	۱۵۵,۴۸۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۱۰,۱۱۰	۱,۶۵۱,۶۶۰	۹۰۰,۶۷۲	۷۲۳,۳۹۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۷,۶۶۴	۲۱,۲۸۰	۲۹,۷۵۷	۷۴۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۶۵۱,۶۶۰	۹۰۰,۶۷۲	۷۲۳,۳۹۲	۸۷۹,۶۱۷
معاملات غیر نقدی	۱,۴۸۳,۶۹۹	۴,۸۷۹,۱۵۶	۳,۲۷۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۴

۱۰-۲- جزئیات صورت وضعیت مالی بانی

۱-۱۰-۲- پیش پرداخت‌ها

جدول ۱۲- وضعیت پیش پرداخت‌های بانی

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ (میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ (میلیون ریال)
پیش پرداخت خارجی		
سفارش مواد اولیه و بسته بندی	۱,۷۳۲,۷۱۶	۱,۲۲۴,۱۸۲
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۷	۳,۶۰۸
جمع پیش پرداخت خارجی	۱,۷۳۲,۷۴۳	۱,۲۲۷,۷۹۰
پیش پرداخت داخلی		
خرید مواد اولیه و بسته بندی	۳,۸۸۵,۸۸۰	۹۴۸,۳۳۴
خرید قطعات آزمایشگاهی و ملزومات مصرفی	۴۰۵,۹۱۸	۱۹۳,۲۷۹
موسسات تریخیس کالا	۱,۴۲۵	۱,۴۳۶
سایر پیش پرداخت ها	-	۱۵,۰۲۲
جمع	۴,۲۹۳,۲۲۳	۱,۱۵۸,۰۷۱
اسناد پرداختی به طرفیت پیش پرداخت ها	(۳,۵۳۳,۵۷۳)	(۳۶۵,۹۹۰)
جمع پیش پرداخت داخلی	۷۵۹,۶۵۰	۷۹۲,۰۸۱
جمع	۲,۴۹۳,۳۹۳	۲,۰۱۹,۸۷۱

۲-۱۰-۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

جدول ۱۳- وضعیت دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های بانی

عنوان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ (میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ (میلیون ریال)
اسناد دریافتنی تجاری	شرکت های گروه	۱۶,۳۰۲,۳۸۵
	سایر مشتریان	۲,۷۳۲,۲۰۷
حساب های دریافتنی	شرکت های گروه	۱۶,۱۲۶,۹۹۶
	سایر مشتریان	۵,۹۹۳,۴۷۴
سایر دریافتنی‌ها	طلب از شرکت های گروه	۱۱۹,۱۸۷
	کارکنان (وام و مساعده)	۲۴۹,۵۹۰
	سایر اشخاص	۱۶,۸۳۷
جمع	۴۱,۴۴۰,۶۷۷	۲۸,۷۶۱,۵۶۶
دریافتی های بلندمدت	حصه بلندمدت وام کارکنان	۲۹,۹۵۹
	جمع	۲۸,۷۸۸,۴۹۹

جدول ۱۴ - مانده دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های اشخاص وابسته و سایر اشخاص

اشخاص	استاد دریافتنی	حساب دریافتنی	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
شرکت توزیع داروپخش	۹,۵۹۵,۸۶۱	۷,۱۳۵,۶۷۱	۱۶,۷۳۱,۵۳۲	۴۰.۴٪
شرکت پخش هجرت	۳,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۷,۵۳۷	۹,۹۳۷,۵۳۷	۲۴.۰٪
شرکت پخش دارویی اکسیر	۲,۹۰۶,۵۲۴	۲,۶۸۵,۶۵۳	۵,۵۹۲,۱۷۷	۱۳.۵٪
سایر	-	۶۸,۱۳۵	۶۸,۱۳۵	۰.۳٪
جمع	۱۶,۲۰۲,۳۸۵	۱۶,۱۲۶,۹۹۶	۳۲,۳۲۹,۳۸۱	۷۸٪
شرکت سیناپخش تامین	-	۲,۰۷۹,۹۱۹	۲,۰۷۹,۹۱۹	۵.۰٪
شرکت پخش البرز	۷۸۴,۴۷۰	۲۴۸,۳۷۹	۱,۰۳۲,۷۴۹	۲.۵٪
شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران	۶۴۷,۹۴۴	۵۲۴,۳۱۲	۱,۱۸۲,۲۵۶	۲.۹٪
سایر شرکت‌ها	۱۳۵,۰۳۵	۵۱۹,۹۴۸	۵۱۹,۹۴۸	۱.۳٪
شرکت پخش شفا اراد	۵۱۰,۹۳۳	-	۵۱۰,۹۳۳	۱.۲٪
شرکت سلامت گستر شایان اعتماد	۶۵۳,۸۲۵	۲,۶۱۰,۹۱۶	۳,۲۶۹,۸۷۶	۸.۳٪
سایر	-	-	-	-
جمع	۲,۷۳۲,۲۰۷	۵,۹۹۳,۴۷۴	۵,۹۹۳,۴۷۴	۱۴.۵٪
پیش دریافت ها به طرفیت استاد دریافتنی	(۳,۱۹۱)	-	(۳,۱۹۱)	-۰.۰۱٪
جمع	۱۸,۹۳۱,۴۰۱	۲۲,۱۲۰,۴۷۰	۴۱,۰۵۱,۸۷۱	۹۹.۰۶٪
کارکنان (مساعد و وام)	-	-	۲۴۹,۵۹۰	۰.۶۰٪
طلب از شرکت های گروه	-	-	۱۱۹,۱۸۷	۰.۲۸٪
سایر اشخاص	-	-	۱۶,۸۳۸	۰.۰۴٪
جمع کل	۱۸,۹۳۴,۵۹۲	۲۲,۱۲۰,۴۷۰	۴۱,۴۴۰,۶۷۷	۱۰۰٪

همچنین حساب‌های دریافتنی بانی به تفکیک وضعیت سنی آن‌ها به شرح جدول زیر است:

جدول ۱۵ - تجزیه سنی حساب‌های دریافتنی (ارقام به میلیون ریال)

شرح	کمتر از ۶ ماه	بین ۶ تا ۱۲ ماه	مجموع
دریافتنی‌های تجاری	۲۴,۳۲۳,۵۳۰	۱۶,۷۳۱,۵۳۲	۴۱,۰۵۵,۰۶۲
سایر دریافتنی‌ها	۱۳۶,۰۲۴	۲۴۹,۵۹۰	۳۸۵,۶۱۵
جمع	۲۴,۴۵۹,۵۵۴	۱۶,۹۸۱,۱۲۲	۴۱,۴۴۰,۶۷۷

۲-۱۰-۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

جدول ۱۶- وضعیت پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های بانی

عنوان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ (میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ (میلیون ریال)
شرکت های گروه	۱,۱۲۳,۰۵۰	۲۳,۹۸۱
سایر اشخاص	۶۶۹۰,۳۸۰	۷۲۸,۰۹۸
اسناد پرداختنی تجاری		
پیش پرداخت به طرفیت اسناد پرداختنی	(۳,۲۴۶,۶۰۷)	(۲۸۷,۱۸۱)
جمع اسناد پرداختنی تجاری	۴,۵۶۶,۸۲۳	۴۶۴,۸۹۸
حساب های پرداختنی شرکت های گروه	۴,۲۸۵,۷۵۶	۴,۹۸۵,۴۵۸
پرداختنی‌های تجاری		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲,۰۳۷,۲۱۴	۵۴۰,۷۰۳
جمع	۱۰,۸۸۹,۷۹۳	۵,۹۹۱,۰۵۸
اسناد پرداختنی	۲,۵۴۶,۶۵۰	۱,۰۸۵,۱۴۸
پیش پرداخت‌ها به طرفیت اسناد پرداختنی	(۳۰۷,۴۵۴)	(۹۹,۲۹۷)
سایر حساب های پرداختنی	۴,۳۳۴,۴۸۲	۵,۱۹۶,۶۴۲
جمع	۶,۵۷۳,۶۷۸	۶,۱۸۲,۴۹۴
جمع	۱۷,۴۶۳,۴۷۱	۱۲,۱۷۳,۵۵۳

جدول ۱۷ - مانده پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های اشخاص وابسته و سایر اشخاص (ارقام به میلیون ریال)

اشخاص	اسناد پرداختنی	حساب پرداختنی
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
شرکت های وابسته		
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۶۰۰,۰۰۰	-
شرکت دارویی ره آورد تامین	۱۷۰,۸۳۰	-
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۵۹,۶۸۰	-
سایر	۱۹۲,۵۴۰	-
جمع	۱,۱۲۳,۰۵۰	-
سایر اشخاص		
شرکت پارس امپول	۱,۱۱۷,۱۳۴	-
شرکت شیشه دارویی رازی	۱,۱۰۶,۴۵۶	-
شرکت شیمیایی و دارویی ارسطو	۴۷۵,۵۵۸	-
شرکت پوشینه توسعه کسری	۴۳۶,۹۷۵	-
سایر	۳,۵۵۴,۲۵۷	-
جمع	۶۶۹۰,۳۸۰	-
جمع اسناد پرداختنی	۷,۸۱۳,۴۲۹	-
پیش پرداخت به طرفیت اسناد پرداختنی	(۳,۲۴۶,۶۰۷)	-
جمع اسناد پرداختنی تجاری	۴,۵۶۶,۸۲۳	-
حساب های پرداختنی:		
شرکت های وابسته		
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	-	۲,۴۳۵,۴۶۹



اشخاص	اسناد پرداختنی	حساب پرداختنی
شرکت شیمی داروئی داروپخش	-	۱,۲۲۹,۹۱۶
شرکت اوزان	-	۲۰۰,۷۱۶
سایر	-	۴۱۹,۶۵۵
جمع	-	۴,۲۸۵,۷۵۶
شرکت پارس امپول	-	۸۷۱,۶۳۲
داروگستر تدبیر نیکان	-	۲۰۸,۸۶۴
شرکت Hebel First Rubber	-	۱۶۷,۳۶۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	-	۷۸۹,۳۵۷
سایر	-	۲,۰۳۷,۲۱۴
جمع	-	۶,۳۲۲,۹۷۰
جمع حساب های پرداختنی	-	۱۰,۸۸۹,۷۹۳
جمع پرداختنی های تجاری	-	
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	۵۰۰,۰۰۰	-
بانک مرکزی جمهوری اسلامی	۱,۴۰۲,۲۸۱	-
اکسیر هیراد	۲۸۵,۹۷۰	-
سایر	۳۵۸,۳۹۹	-
جمع	۲,۰۴۶,۶۵۰	-
جمع اسناد پرداختنی	۲,۵۴۶,۶۵۰	-
پیش پرداخت به طرفیت اسناد پرداختنی	(۳۰۷,۴۵۴)	-
جمع اسناد پرداختنی	۲,۲۳۹,۱۹۶	-
حساب های پرداختنی:		
بانک مرکزی جمهوری اسلامی	-	۱,۵۰۹,۶۶۲
ذخیره هزینه های پرداختنی	-	۵۲۴,۱۳۹
حق بیمه پرداختنی	-	۴۹۵,۴۱۵
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی	-	۴۹۵,۲۲۸
پیمانکاران خدماتی و ساختمانی	-	۳۰۰,۹۵۷
سایر	-	۱,۰۰۹,۰۸۱
جمع حساب های پرداختنی	-	۴,۳۳۴,۴۸۲
جمع حساب های پرداختنی	-	۴,۳۳۴,۴۸۲
جمع سایر پرداختنی ها	-	۶,۵۷۳,۶۷۸
جمع پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	۱۷,۴۶۳,۴۷۱

همچنین حسابهای پرداختنی بانی به تفکیک وضعیت سنی آنها به شرح جدول زیر است:

جدول ۱۸- تجزیه سنی حسابهای پرداختنی (ارقام به میلیون ریال)

شرح	بین ۳ تا ۱۲ ماه	مجموع
پرداختنیهای تجاری	۱۰,۸۸۹,۷۹۳	۱,۴۱۱,۴۰۶
سایر پرداختنیها	۶,۵۷۳,۶۷۸	۶,۵۷۳,۶۷۸
جمع	۱۷,۴۶۳,۴۷۱	۱۷,۴۶۳,۴۷۱

۲-۱۰-۴- پیش دریافتها

بر اساس یادداشت ۳۰ صورتهای مالی حسابرسی شدهی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، پیشدریافتهای بانی مبلغ ۵۵,۲۲۹ میلیون ریال بوده است.

۲-۱۰-۵- درآمدهای عملیاتی بانی

جدول ۱۹- وضعیت درآمدهای عملیاتی بانی

فروش	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		نشن ماهه ۱۴۰۴	
	مقدار (هزار عدد)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (هزار عدد)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (هزار عدد)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (هزار عدد)	مبلغ (میلیون ریال)
فروش داخلی	۳,۰۵۸,۷۰۵	۳۶,۰۶۵,۷۱۳	۲,۸۱۷,۲۲۰	۴۲,۲۳۶,۳۴۲	۱,۹۳۷,۵۰۵	۴۶,۲۶۶,۹۳۵	۱,۴۶۵,۹۸۷	۳۹,۴۵۰,۸۷۹
فروش صادراتی	۲۹,۸۵۶	۲۳۸,۴۱۰	۱۵,۵۳۵	۱۰۹,۸۹۴	۸۳,۵۱۶	۴۷۸,۳۷۱	۶,۴۶۸	۱۲۹,۵۰۲
درآمد ارائه خدمات کارمزدی	۱۳,۳۳۹	۱۴۲,۵۰۷	۵,۹۷۸	۱۲۲,۴۳۹	۲۱,۹۰۵	۲۷۴,۵۲۷	۱۱,۵۰۸	۱۲۵,۶۰۲
برگشت از فروش	(۳۷,۰۵۷)	(۶۹۳,۷۰۵)	(۸۰,۵۰۱)	(۱,۱۷۸,۹۷۴)	(۲۲۸,۲۹۶)	(۳,۹۸۲,۴۷۳)	(۳۸,۴۶۳)	(۱,۳۲۳,۷۶۳)
تخفیفات	-	(۲,۶۸۴,۳۰۸)	-	(۵,۲۲۴,۷۱۴)	-	(۵,۸۳۷,۹۹۴)	-	(۲,۶۷۷,۶۶۳)
فروش خالص	۳,۰۶۴,۸۴۳	۳۳,۰۶۸,۶۱۷	۲,۷۵۸,۲۲۲	۳۶,۰۶۴,۹۸۶	۱,۸۱۴,۶۳۰	۲۷,۱۹۹,۳۶۶	۱,۴۴۵,۵۰۰	۳۵,۷۰۴,۵۵۷

جدول ۲۰- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

خریدار	نوع وابستگی	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	نشان ماهه ۱۴۰۴
		مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
شرکت توزیع داروپخش	اشخاص وابسته	۱۴,۳۵۴,۹۷۸	۱۲,۷۹۰,۷۸۷	۱۸,۶۷۴,۶۸۴	۱۲,۹۴۸,۳۰۷
شرکت پخش هجرت	اشخاص وابسته	۶,۶۰۵,۲۱۴	۸,۲۳۸,۷۸۹	۳,۶۱۳,۰۳۵	۶,۶۶۱,۹۰۲
شرکت پخش دارویی اکسیر	اشخاص وابسته	۳,۸۱۸,۷۹۵	۳,۵۳۶,۹۵۳	۳,۱۹۶,۸۷۱	۴,۴۲۳,۹۷۰
جمع		۲۴,۷۷۸,۹۸۷	۲۴,۵۶۶,۵۲۹	۲۵,۴۸۴,۵۹۰	۲۴,۰۳۴,۰۷۹
شرکت بهداشت شفا اراد	سایر مشتریان	۱,۵۵۶,۱۰۳	۱,۴۲۳,۶۵۷	۱,۳۰۵,۱۵۸	۷۵۵,۶۳۰
شرکت پخش البرز	سایر مشتریان	۱,۱۲۲,۲۴۸	۱,۴۱۲,۶۲۱	۱,۱۱۸,۷۹۱	۶۶۹,۵۴۷
شرکت سینا پخش ژن	سایر مشتریان	۲۱۹,۰۹۹	۱,۱۷۱,۲۷۴	۱,۴۹۹,۲۶۵	۱,۷۰۱,۷۳۷
شرکت پخش قاسم ایران	سایر مشتریان	-	۱,۱۵۶,۶۰۷	۴۷۳,۸۹۶	-
شرکت بهستان پخش	سایر مشتریان	۱,۱۹۹,۰۷۳	۱,۰۴۴,۷۹۲	۳۸۴,۰۵۰	۴۴۹,۶۴۳
شرکت پخش ممتاز	سایر مشتریان	۱,۳۰۵,۸۸۸	۱,۰۱۲,۵۲۲	۱,۱۱۱,۰۷۳	-
شرکت سلامت گستر شایان اعتماد	سایر مشتریان	۴۴۴,۷۸۷	۴۷۳,۲۵۶	۲,۶۱۷,۵۸۲	۲,۸۳۵,۳۸۸
سایر	سایر مشتریان	۲,۴۴۲,۴۳۲	۳,۶۸۱,۲۹۰	۲,۹۳۰,۴۳۴	۵,۱۳۲,۹۳۱
جمع		۸,۲۸۹,۶۳۰	۱۱,۳۷۶,۰۱۹	۱۱,۴۴۰,۲۴۹	۱۱,۵۴۴,۸۷۶
درآمد ارائه خدمات کارمزدی		۱۴۱,۱۷۵	۱۲۲,۴۳۹	۲۷۴,۵۲۷	۱۲۵,۶۰۲
جمع		۳۳,۰۶۸,۶۱۷	۳۶,۰۶۴,۹۸۶	۳۷,۱۹۹,۳۶۶	۳۵,۷۰۴,۵۵۷

جدول زیر تغییرات مقدار، نرخ و مبلغ فروش بانی را در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ نشان می‌دهد:

جدول ۲۱- مقایسه مقدار، نرخ و مبلغ فروش بانی

شرح	درصد افزایش/کاهش سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲	دلایل افزایش/کاهش
مقدار	(۳۴)٪	۱- بالا بودن دوره وصول مطالبات و افزایش قابل توجه مطالبات تجاری ناشی از عدم پرداخت به موقع مطالبات سررسید شده از سوی شرکتهای پخش طرف قرارداد و کاهش توان شرکت در پرداخت بدهی‌ها. ۲- ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی ناشی از سیاست انقباضی بانکها و موسسات اعتباری و ایجاد مشکل نقدینگی در جهت تامین مواد و اقلام مورد نیاز تولید. ۳- نقد بودن تقریباً تمام خریدهای خارجی و عمده خریدهای داخلی و افزایش شدید قیمت های داخلی و تغییر نرخ پایه ارزی که شرکت را در تامین نقدینگی با مشکلات زیادی روبرو ساخت. ۴- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حجم ریالی خرید های مواد اولیه بسته بندی افزایش ۸/۶ درصدی نسبت به سال قبل داشته است که از این میزان خرید حدود ۹۴ درصد خرید داخلی و ۶ درصد خرید خارجی می باشد و خرید خارجی به دلیل عدم تخصیص ارز و حذف ارز ترجیحی، کاهش ۶۷/۶ درصدی نسبت به سال قبل داشته است.
نرخ	۵۷٪	باتوجه به اینکه قیمت گذاری محصولات شرکت تابع قیمت گذاری سازمان غذا و دارو میباشد، علت افزایش ۵۷ درصدی نرخ فروش، نرخ تورم و قیمت گذاری سازمان غذا و دارو می‌باشد.
مبلغ فروش	۳٪	-

۶-۱۰-۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول ۲۲- وضعیت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بانی (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴
مواد مستقیم	۱۴,۴۲۷,۵۸۲	۱۶,۵۵۷,۸۹۵	۱۶,۴۶۴,۷۹۳	۱۲,۲۶۷,۰۷۶
دستمزد مستقیم	۲,۲۶۴,۵۹۹	۳,۰۷۴,۰۸۶	۳,۵۹۰,۳۸۱	۲,۶۷۲,۷۰۶
سربار ساخت	۳,۵۸۱,۸۷۹	۴,۷۱۰,۹۱۶	۵,۶۳۱,۵۴۴	۴,۰۲۷,۹۷۳
جمع هزینه های ساخت	۲۰,۲۸۴,۰۶۰	۲۴,۳۴۲,۸۹۷	۲۵,۶۸۶,۷۱۸	۱۸,۹۶۷,۷۵۵
کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت	(۲۴۴,۵۴۳)	۲۹۱,۸۰۵	(۱,۰۲۳,۲۷۰)	۵,۴۹۱
بهای تمام شده ساخت	۲۰,۰۳۷,۵۱۷	۲۴,۶۳۴,۷۰۱	۲۴,۶۶۳,۴۴۸	۱۸,۹۷۳,۲۴۶
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۶۱۳,۳۶۴)	۱,۰۷۰,۱۷۳	(۵۷۷,۰۱۹)	۲۶۳,۶۳۱
ضایعات محصول	(۲۴,۱۰۸)	(۷۳,۲۱۷)	(۶۱,۱۰۱)	(۶۲,۱۲۷)
سایر مصارف	(۸,۵۴۴)	(۱۲,۸۷۶)	(۱۸,۲۴۶)	(۷,۰۴۴)
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۱۹,۳۹۱,۵۶۲	۲۵,۶۱۸,۷۸۱	۲۴,۰۰۶,۵۷۷	۱۹,۱۶۷,۷۰۶

جدول ۲۳- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه بانی

نوع مواد	کشور	فروشنده	شش ماهه ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
			مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل
انواع مواد بسته بندی	ایران	پارس امپول	۳,۱۲۳,۱۲۷	۲۲.۵۸	۲,۶۱۳,۳۱۲	۱۴.۵۳
انواع مواد اولیه	ایران	تولید مواد اولیه داروپخش	۱,۵۹۰,۹۵۵	۱۱.۵۰	۳,۵۷۶,۴۳۰	۱۹.۸۸
انواع مواد اولیه	ایران	شیمی دارویی داروپخش	۵۴۱,۴۲۱	۳.۹۱	۱,۳۷۷,۵۳۳	۷.۶۶
انواع مواد اولیه	ایران	اوزان	-	-	۱,۲۱۲,۸۱۲	۶.۷۴
انواع مواد اولیه	چین	United Pharma Industries Co	۴۴۵,۵۸۹	۳.۲۲	۲۳۱,۶۴۹	۱.۲۹
انواع مواد بسته بندی	ایران	پوشینه توسعه کسری	۳۰۳,۳۰۹	۲.۱۹	۳۶۸,۰۱۳	۲.۰۵
انواع مواد اولیه	چین	Dongying Jiahui	۲۸۳,۸۵۹	۲.۰۵	-	-
انواع مواد اولیه	چین	Richway Cooperation Co	-	-	۵۲۰,۲۹۲	۲.۸۹
انواع مواد بسته بندی	ایران	بهینه پوشش جم	۲۶۱,۵۳۱	۱.۸۹	-	-
انواع مواد اولیه و بسته بندی	-	سایر	۷,۲۸۱,۹۷۹	۵۲.۶۵	۸,۰۹۱,۱۳۱	۴۴.۹۷
جمع			۱۳,۸۳۱,۷۸۰	۱۰۰	۱۷,۹۹۱,۱۷۳	۱۰۰

انواع ظرفیت تولید محصولات بانی بر اساس پروانه بهره‌برداری به شرح زیر است:

جدول ۲۴- ظرفیت اسمی و عملی تولید بانی

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولید واقعی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش تولید سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲
قرص	هزار عدد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۳۶۷	۱,۴۵۱,۲۹۱	۱,۹۰۰,۳۱۰	-۲۳.۶٪
کپسول	" پوکه	۲۷۶,۰۷۴	۲۲۰,۸۵۹	۱۴۴,۰۶۴	۲۰۶,۵۷۲	۳۰۷,۲۴۶	-۳۲.۸٪
آمپول	" پوکه	۱۱۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۶۳,۶۶۳	۷۷,۰۱۹	۹۲,۱۰۹	-۱۶.۴٪
شرbet	" شیشه	۲۶,۳۲۶	۲۱,۰۶۰	۶۶۰۸	۱۳,۷۱۲	۱۹,۶۲۰	-۱۷.۵٪
کارتريج	" کاربول	۲۴,۷۵۰	۱۹,۸۰۰	۲۳,۹۹۵	۲۴,۷۴۳	۳۷,۵۶۴	-۳۴.۱٪
پماد و کرم و ژل	" تیوب	۱۶,۶۵۰	۱۳,۳۲۰	۹۲۱	۳,۵۹۵	۸,۷۳۷	-۵۸.۹٪
سرم	" بطری	۱۵,۳۶۴	۱۲,۲۹۱	۱۷,۳۵۳	۳۱,۲۳۷	۳۷,۵۳۸	-۱۶.۸٪
شیاف	" عدد	۱۳,۵۰۰	۱۰,۸۰۰	۱,۱۷۲	۹,۶۷۶	۷,۰۰۷	۳۸.۱٪
بودرهای خوراکی	" ساشه	۹,۶۴۱	۷,۷۱۳	۳۱۲	۲۸۵	۲۴۹	۱۴.۵٪
قطره های خوراکی	" بطری	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	۷۹۸	۸۳۴	۱,۸۵۴	-۵۵.۰٪
قطره های چشمی	" بطری	۴,۶۰۰	۳,۶۸۰	۸۶۲	۹۲۳	۳۸۰	۱۴۲.۹٪
ویال های تزریقی	" پوکه	۴,۰۰۰	۳,۲۰۰	۲,۲۰۶	۳,۱۱۶	۴,۰۵۴	-۲۳.۱٪
توليدات کارمزدی	" عدد	-	-	-	۱۲,۲۰۴	۵,۹۱۷	۲۷۴.۴٪
لوسیون	" بطری	۱,۵۰۰	۱,۲۰۰	-	۵۰۳	۱۱۱	۳۵۳.۲٪
محصولات نیمه ساخته	کیلوگرم	-	-	۱۵۳	۴۰۸	۵۰۰	-۱۸.۴٪
جمع				۱,۴۱۸,۶۷۸	۱,۸۴۶,۰۶۸	۲,۴۲۳,۱۹۶	-۲۳.۸٪

۳- وضعیت اعتباری بانی

۱-۳- بدهی‌ها

بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده‌ی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است:

جدول ۲۵- وضعیت اعتباری شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
پرداختنی‌های بلندمدت	-
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۷,۴۶۳,۴۷۱
پیش‌دریافت‌ها	۵۵,۲۲۹
کوتاه‌مدت	۱۰,۹۰۷,۷۶۸
بلندمدت	۱,۵۵۱,۲۱۵
مالیات پرداختنی	۵,۶۴۷,۸۳۵
جمع	۳۵,۶۲۵,۵۱۸

۲-۳- تسهیلات مالی

براساس یادداشت شماره ۲۹ صورت‌های مالی حسابرسی شده‌ی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، تسهیلات مالی شرکت بر حسب مبانی مختلف در جداول زیر ارائه شده است:

۱-۲-۳- تسهیلات به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات

جدول ۲۶- تسهیلات به تفکیک تامین‌کنندگان (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بانک اقتصاد نوین	۱,۳۴۷,۰۷۰	۱۳,۴۶۴,۱۰۶
بانک سامان	۳,۵۸۹,۱۵۴	۳,۰۳۱,۲۵۳
بانک ملت	۱,۰۷۰,۴۰۰	۱,۰۷۳,۴۷۷
بانک سینا	۶۶۹,۰۰۰	۷۵۳,۸۲۳
بانک ملی	۵۷۵,۱۶۵	۷۲۶,۷۸۱
بانک کارافرین	-	۶۱۲,۹۵۷
بانک رفاه	-	۴۴۵,۳۷۰
بانک صادرات	-	۱۷۳,۳۷۶
اوراق خرید دین	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	-
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۲,۷۴۲,۳۱۹)	(۲,۰۲۷,۴۲۱)
وجه مسدودی نزد بانک‌ها بابت دریافت تسهیلات	(۳,۱۴۹,۴۸۶)	(۳,۷۵۲,۷۵۷)
جمع	۱۲,۴۵۸,۹۸۳	۱۴,۵۰۰,۹۶۵
حصة بلندمدت	(۱,۵۵۱,۳۱۵)	(۳۶۶,۴۷۹)
حصة جاری	۱۰,۹۰۷,۷۶۸	۱۴,۱۳۴,۴۸۶

۲-۲-۳- تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد

جدول ۲۷- تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۵-۲۰ درصد	۱۵,۲۰۱,۳۰۲	۱۸,۰۵۵,۰۷۱
۲۰-۱۵ درصد	-	۱۹۸,۶۵۰
مجموع	۱۵,۲۰۱,۳۰۲	۱۸,۲۵۳,۷۲۲
کسر وجه مسدودی نزد بانک‌ها بابت دریافت تسهیلات	(۲,۷۴۲,۳۱۹)	(۳,۷۵۲,۷۵۷)
جمع خالص	۱۲,۴۵۸,۹۸۳	۱۴,۵۰۰,۹۶۵

۳-۳- تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

جدول ۲۸- تعهدات شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد	۱۸۹,۰۲۱	۴۰۷,۷۹۵
بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت	۴۸,۳۶۰,۵۱۱	۴۹,۴۵۹,۷۱۱
جمع کل	۴۸,۵۴۹,۵۳۲	۴۹,۸۶۷,۵۰۶

۳-۴- مالیات

جدول ۲۹- مالیات (ارقام به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده	۵۹۳,۵۳۳	۱,۲۵۸,۹۵۸	۷۶۶,۰۰۰	-	۲,۲۲۹,۳۲۲	۱,۳۵۹,۵۳۳	۹,۴۶۹,۶۰۹	۹,۷۹۶,۶۸۰	۱۴۰۱
رسیدگی شده	۸۷۹,۲۴۸	۱,۰۳۶,۹۰۵	۶۵۸,۸۱۲	-	۱,۹۰۴,۶۳۵	۱,۱۵۳,۷۴۲	۵,۰۰۶,۵۵۸	۵,۰۲۹,۵۶۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۱,۲۴۲,۱۸۰	۱,۳۴۸,۱۳۶	-	-	-	۱,۳۴۸,۱۳۶	۶,۹۲۱,۷۶۵	۷,۰۰۱,۶۱۰	۱۴۰۳
	-	۲,۸۶۳,۸۳۷	-	-	-	۲,۸۶۳,۸۳۷	۱۲,۷۷۸,۰۳۸	۱۲,۷۸۳,۲۷۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۲,۷۱۴,۹۶۱	۶,۵۰۷,۸۳۵				جمع			
	(۸۶۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۰۰۰)				انتقال از پیش پرداخت مالیات			
	۱,۸۵۴,۹۶۱	۵,۶۴۷,۸۳۵				مجموع			

- ✓ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ در سنوات قبل به شرح جدول فوق قطعی و تسویه شده است.
- ✓ برگ تشخیص مالیات عملکردی سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به شرح فوق به شرکت ابلاغ شده که علیرغم اعتراض به اشتباه ماموران مالیاتی در محاسبه سالهای مذکور ذخیره لازم در رعایت استانداردهای حسابداری در حسابها لحاظ شده است.
- ✓ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ تاکنون توسط مراجع مالیاتی رسیدگی نشده است.
- ✓ مالیات عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی با نرخ موضوع ماده ۱۰۵ ق.م.م و با رعایت معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م محاسبه و در حسابها لحاظ شده است.

۴- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۴-۱- تشریح جزییات طرح

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف دارایی‌ها (مواد اولیه و بسته بندی) با مشخصات زیر می‌کند:

جدول ۳۰- مشخصات دارایی‌ها (مواد اولیه و بسته بندی) موضوع انتشار اوراق

ردیف	شرح کالا	نام تأمین کننده	مقدار (هزار کیلوگرم)	نرخ (هزار ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	وبال کیت LAL	ویرا تجهیز اسپادانا	۰.۵۵	۱۷۷,۳۶۰	۹۷,۵۴۸
۲	هاردفت	آسر سلامت سینتا	۲۰.۰۰	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۳	پریدوکسین	هیژا دارو	۰.۵۰	۸۵,۰۰۰	۴۲,۵۰۰
۴	سولفامتوکسازول	آروین کالا کیمیا البرز	۸.۰۰	۱۴,۶۳۴	۱۱۷,۰۷۲
۵	تریامسینولون استات	خیام دارواسیرلوس	۰.۱۴	۱,۷۲۱,۲۵۰	۲۳۲,۳۶۹
۶	ایوپروفن	وستا سورن فیدارر	۱۰.۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
۷	آسیکلویر	صنایع شیمیایی و دارویی ارسطو	۲.۵۰	۴۰,۹۵۰	۱۰۲,۳۷۵
۸	انواع بطری دارویی	شیشه رازی - داروپلاستیک پارس	۴۱,۵۶۰.۰۰	۳۳	۱,۳۷۰,۵۹۹
۹	انواع یارتیشن دارویی	صنایع چاپ بسته بندی کرمانشاه	۵۶.۰۰	۲۵۳	۱۴,۱۸۶
۱۰	پاکت پلی اتیلن شفاف ۰.۸۰ میکرون ۰.۸۰ میلی	پوشان پلاستیک	۶.۲۰	۱,۲۸۰	۷,۹۳۶
۱۱	پلی اتیلن سبک فیلم ۰.۰۷۵	کارگزاری توانا	۵۰.۰۰	۹۲۴	۴۶,۷۰۳
۱۲	انواع پوکه آمبول	پارس آمبول	۱۵۵,۴۶۸.۴۹	۳۰	۴,۵۹۴,۱۳۰
۱۳	ترازدون هیدروکلراید	آروین کالا کیمیا البرز	۲.۵۰	۱۱۴,۶۳۰	۲۸۶,۵۷۵
۱۴	انواع تیوپ آلومینیومی	تولیدی لوله و آلومینیومی ایران	۳,۳۰۰.۰۰	۵۲	۱۷۲,۰۱۰
۱۵	تتو فیلین انهیدروس	آروین کالا کیمیا البرز - آتا - اکسیر هیراد	۴۳.۰۰	۹,۱۸۳	۳۹۴,۸۷۲
۱۶	جنتا مایسین	خیام دارواسیرلوس	۰.۲۰	۹۴۸,۶۰۰	۱۸۹,۷۲۰
۱۷	داکسپین	خیام دارواسیرلوس	۰.۳۰	۱۷۹,۵۲۰	۵۳,۸۵۶
۱۸	انواع درب دهانه	دارو پلاستیک پارس	۴۳,۰۶۶.۰۰	۱۱	۴۸۳,۴۲۲
۱۹	دکستروز انهیدروس	ویستا تجارت پارس	۲۰۰.۰۰	۱,۳۵۰	۲۷۰,۰۰۰
۲۰	دیکلوفناک	آسر سلامت سینتا	۱.۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۲۱	سرنک PES یک میلی لیتری (عدد)	اوپن دارو	۵۴۰.۰۰	۲۸۲	۱۵۲,۰۱۰
۲۲	سیپروهیتادین	خیام دارواسیرلوس	۱.۰۰	۱۲۲,۴۰۰	۱۲۱,۷۸۸
۲۳	سینی سه لایه قهوه ای	صنایع چاپ بسته بندی کرمانشاه	۱۰۴.۰۰	۵۷	۵,۹۳۷
۲۴	شکر دارویی	ثمین کالا پویا	۲۰۰.۰۰	۶۱۴	۱۲۲,۷۰۰
۲۵	انواع فویل	پوشینه توسعه کسری - پوشان پلاستیک	۱۹۹.۰۰	۲,۰۱۶	۴۰۱,۲۱۰
۲۶	قطره چکان	دارو پلاستیک پارس	۳,۰۶۰.۰۰	۱۰	۳۲,۰۴۰
۲۷	کارپول ۸/۱	پارس آمبول	۶,۱۸۷.۲۰	۳۸	۲۳۳,۷۲۸
۲۸	انواع کارتن اوتر	آراسنج - کرمانشاه	۳,۰۵۰.۳۰	۱۸۹	۵۷۵,۶۱۵
۲۹	کافئین انهیدروس	آسر سلامت سینتا	۲.۰۰	۲۱,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
۳۰	کلیندا مایسین	آروین کالا کیمیا البرز	۱.۹۰	۱۳۱,۳۴۲	۲۴۹,۲۶۰
۳۱	لاکتوز اسپری درآید	اکسیر هیراد	۲۰.۰۰	۶,۷۰۰	۱۳۴,۰۰۰
۳۲	انواع مقوا	آذین کار آفرین ساحل هرمز	۲۰۰.۹۱	۸۵۰	۱۷۰,۷۷۷

ردیف	شرح کالا	نام تامین کننده	مقدار (هزار کیلوگرم)	نرخ (هزار ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۳۳	متو پروپیلین گلاکول	صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز	۸۰.۴۱	۱,۵۲۵	۱۲۲,۶۲۵
۳۴	مو پروکسین	خیام دارواسیرلوس	۰.۶۴	۴۲۴,۹۷۳	۲۷۰,۲۸۳
۳۵	نورتریتیلین هیدروکلراید	صنایع شیمیایی و دارویی ارسطو	۲.۵۰	۷۸,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰
۳۶	هیدروکلر تیازید	آروین کالا کیمیا البرز	۳.۰۰	۲۹,۲۹۲	۸۷,۸۷۵
۳۷	هیوسین	هیزا دارو	۰.۰۹	۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۰۰
۳۸	انواع ویال دارو	پارس آمبول	۸,۶۶۰.۰۰	۱۴۶	۱,۲۶۴,۰۶۷
۳۹	انواع ماده اولیه ویتامین	اکبریه - اکسیر هیراد	۱.۲۲	۲۵۳,۶۲۲	۳۰۹,۴۱۹
۴۰	یوروکپ بدون رابر	ریحان دارویی خاور زمین	۷,۰۰۰.۰۰	۲۳	۱۵۹,۶۰۰
۴۱	انوکسپارین	خیام دارو - آروین کالا - کارآورد	۰.۳۰	۷,۱۶۶,۵۱۱	۱,۴۳۳,۳۰۲
۴۲	آملودیپین	مهمان شیمی	۰.۱۰	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۴۳	پزودوافدرین	بهداشت کار	۱.۵۰	۳۵,۰۰۰	۵۲,۵۰۰
۴۴	تیامین	هونام تجارت - صنعتی پارسا صدرا	۱۲.۰۰	۴۴,۴۸۳	۵۳۳,۸۰۰
۴۵	دورزولامید	شتابدهنده مادآوش کیمیا	۰.۰۴	۱,۳۶۰,۰۰۰	۴۷,۶۰۰
۴۶	کلسیم فسفات	بهان سار - شیمیایی تبریز	۱۴.۰۰	۳,۴۰۴	۴۷,۶۵۰
۴۷	گلیسیرین	ایلیا فارمد - شیمی اندیشان - آریا شیمی	۱۵۰.۰۰	۱,۴۱۵	۲۱۲,۲۰۰
۴۸	لوزارتان پتاسیم	باتیان فارمد - البرز بالک	۷۹.۹۷	۵۱,۵۴۹	۴,۱۲۲,۵۱۵
	جمع				۲۰,۱۵۸,۱۷۴

۲-۴- تشریح شیوه تامین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت کارخانجات داروپخش در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی های مورد نیاز به شیوه زیر تامین نماید:

نهاد واسط مذکور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مربحه به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه گذاران، وجوه جمع آوری شده را به نام شرکت کارخانجات داروپخش 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 تامین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یادشده فوق ۲۰,۱۵۸,۱۷۴ میلیون ریال و منابع تامین آن به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۳۱- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
وجوه حاصل از تامین مالی از طریق اوراق مربحه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین مالی از منابع داخلی	۱۵۸,۱۷۴
جمع منابع	۲۰,۱۵۸,۱۷۴
تامین بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز	۲۰,۱۵۸,۱۷۴
جمع مصارف	۲۰,۱۵۸,۱۷۴

۴-۴- منابع و مصارف پیش‌بینی شده

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۳۲- سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین مالی (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱۷۷,۸۱۱,۳۲۸	۳۳۷,۰۲۸,۹۸۷	۱۳۷,۳۵۴,۳۰۹	۱۶۰,۹۴۰,۳۲۸	۱۰۵,۵۹۱,۱۱۴	۱۳۳,۸۵۵,۴۱۷	۸۰,۵۴۱,۳۰۱	۹۲,۳۰۵,۷۸۶	۵۹,۱۳۳,۸۰۴	۴۶,۸۱۸,۹۹۹	دریافتی از بابت درآمدهای حاصل از فروش
۳۳۸,۳۸۶	۴۶۵,۰۷۷	۳۳۶,۸۷۴	۳۵۷,۴۰۶	۲۵۸,۸۵۳	۳۷۴,۶۴۶	۱۹۸,۸۹۰	۲۱۱,۰۳۹	۳۷,۰۵۰	۲۸,۷۵۲	دریافتی از بابت سایر درآمدها
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه ناشی از انتشار اوراق مرابحه
۳۳,۶۷۵,۱۲۰	۴۳,۶۷۵,۱۲۰	۳۵,۵۰۸,۳۳۶	۳۵,۵۰۸,۳۳۶	۲۸,۸۶۸,۳۸۴	۲۸,۸۶۸,۳۸۴	۳۳,۳۷۰,۳۱۲	۳۳,۳۷۰,۳۱۲	۲۰,۳۶۶,۳۹۱	۲۰,۳۶۶,۳۹۱	وجه ناشی از اخذ تسهیلات بانکی
۱,۷۰۰,۶۰۳	۶۵۹,۳۸۳	۸۰۰,۹۳۸	۱,۳۰۸,۱۵۶	۵۰۷,۳۱۸	۶۱۶,۱۰۶	۱,۰۰۶,۳۷۴	۳۹,۰۱۶۷	۹۵۸,۳۵۶	۹۵۸,۳۵۶	افزایش ذخایر
۲۲۳,۷۰۵,۳۶۷	۳۷۱,۸۲۸,۵۷۶	۱۷۴,۰۰۰,۴۵۷	۱۹۸,۱۱۴,۱۲۵	۱۳۵,۳۲۵,۷۶۸	۱۵۳,۶۱۴,۶۵۴	۱۰۵,۳۱۶,۶۷۸	۱۱۶,۳۷۷,۳۰۴	۸۰,۳۷۴,۵۰۰	۸۸,۰۷۲,۳۹۸	جمع منابع
(۱۲۶,۱۰۲,۸۸۰)	(۱۳۳,۵۲۹,۵۶۰)	(۹۷,۰۰۲,۹۲۰)	(۱۱۰,۴۰۸,۵۹۹)	(۷۳,۶۱۸,۳۱۸)	(۸۴,۳۱۹,۸۴۴)	(۵۷,۴۱۵,۰۸۰)	(۶۵,۵۹۴,۳۳۴)	(۴۳,۶۸۵,۸۸۳)	(۴۳,۸۲۵,۳۳۴)	پرداختی جهت خرید مواد مصرفی و ارائه خدمات
(۲,۷۳۳,۱۱۸)	(۲,۷۳۳,۱۱۸)	(۲,۳۷۷,۵۹۸)	(۲,۳۷۷,۵۹۸)	(۱,۸۹۷,۹۹۹)	(۱,۸۹۷,۹۹۹)	(۱,۵۸۱,۶۶۵)	(۱,۵۸۱,۶۶۵)	(۳,۳۹۲,۱۰۳)	(۳,۳۹۲,۱۰۳)	خرید دارایی ثابت مشهود
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۷۱)	(۱,۸۷۱)	خرید دارایی نامشهود
(۵,۳۵۷,۱۹۹)	(۵,۳۵۷,۱۹۹)	(۴,۱۲۰,۳۲۸)	(۴,۳۴۰,۸۶۱)	(۳,۱۷۰,۹۹۰)	(۳,۳۳۲,۵۷۹)	(۲,۳۳۵,۳۳۷)	(۲,۵۶۶,۶۵۴)	(۳,۰۷۴,۰۵۸)	(۳,۰۷۴,۰۵۸)	خرید سایر دارایی‌ها
(۳۵,۵۰۸,۳۳۶)	(۵۵,۵۰۸,۳۳۶)	(۲۸,۸۶۸,۳۸۴)	(۲۸,۸۶۸,۳۸۴)	(۳۳,۳۷۰,۳۱۲)	(۳۳,۳۷۰,۳۱۲)	(۱۹,۰۸۱,۵۵۵)	(۱۹,۰۸۱,۵۵۵)	(۱۴,۱۳۳,۴۸۵)	(۱۴,۱۳۳,۴۸۵)	هزینه‌های فروش، عمومی و اداری
(۱۳,۱۰۲,۵۳۹)	(۱۷,۷۰۲,۵۳۹)	(۱۰,۶۵۲,۳۷۱)	(۱۷,۳۵۲,۳۷۱)	(۸,۶۶۰,۵۴۵)	(۱۵,۳۶۰,۵۴۵)	(۷,۴۱۰,۹۴۴)	(۱۳,۸۴۱,۰۹۴)	(۵,۷۳۴,۳۶۶)	(۷,۹۲۴,۳۶۶)	بازپرداخت اصل تسهیلات بانکی
-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۰۰)	(۸۰۰)	پرداخت بهره تسهیلات
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۱۲)	(۱۲,۹۱۲)	وجه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۰,۷۸۹,۵۳۱)	(۱۳,۳۲۰,۳۲۸)	(۸,۱۷۹,۶۵۰)	(۹,۰۰۰,۳۶۰)	(۶,۱۹۵,۶۸۰)	(۶,۳۷۵,۵۸۸)	(۴,۶۸۵,۰۷۰)	(۴,۶۸۸,۷۳۶)	(۱,۸۵۴,۹۶۱)	(۱,۸۵۴,۹۶۱)	خرید سهام خزانة
(۳۹,۱۳۱,۱۲۵)	(۳۳,۵۴۹,۰۷۳)	(۳۲,۵۳۹,۳۷۹)	(۳۴,۸۰۹,۹۳۴)	(۱۷,۰۷۳,۵۳۹)	(۱۷,۸۴۶,۵۹۸)	(۱۲,۹۰۹,۹۷۰)	(۱۲,۹۲۰,۰۹۹)	(۱۰,۳۳۲,۷۷۵)	(۱۰,۳۳۲,۷۷۵)	مالیات پرداختی
(۲۳۳,۳۴۴,۶۱۸)	(۳۷۱,۳۸۸,۶۰۱)	(۱۷۳,۶۴۰,۹۳۱)	(۱۹۷,۱۶۰,۹۹۹)	(۱۳۵,۰۸۶,۲۸۳)	(۱۵۳,۲۴۴,۴۸۵)	(۱۰۵,۱۴۹,۸۸۰)	(۱۲۰,۲۷۴,۲۴۶)	(۸۰,۳۰۹,۹۱۳)	(۸۳,۵۴۹,۷۷۵)	سود سهام پرداختی
۱,۵۵۲,۷۸۷	۲,۳۹۲,۳۶۷	۱,۰۹۴,۲۶۱	۱,۴۳۹,۲۴۱	۹۵۴,۷۷۶	۱,۳۴۹,۰۷۳	۸۸۷,۹۷۸	۵,۳۴۶,۰۱۴	۷۳۳,۳۹۱	۷۳۳,۳۹۱	جمع مصارف
۱,۸۳۴,۵۳۶	۲,۸۳۲,۳۴۳	۱,۴۵۳,۷۸۷	۲,۳۹۲,۳۶۷	۱,۰۹۴,۲۶۱	۱,۴۳۹,۲۴۱	۹۵۴,۷۷۶	۱,۳۴۹,۰۷۳	۸۸۷,۹۷۸	۵,۳۴۶,۰۱۴	مانده اول دوره
										مانده پایان دوره

موسسه حسابرسی
گزارش

کارگزاری صیانت‌امین
سهامی عام
شماره ثبت ۱۱۳۳۸۱

نجا

شرکت کارخانجات داروپخش
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۳۳۳۸۱

۵- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی شرکت

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

۵-۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

جدول ۳۳- برآورد صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۷۴,۷۷۵,۴۹۴	۷۳,۵۵۲,۴۴۵	۱۱۰,۳۲۹,۰۷۳	۹۴,۳۱۹,۹۷۶	۱۴۳,۴۲۷,۷۹۴	۱۲۲,۶۱۵,۹۶۹	۱۸۶,۴۵۶,۱۳۳	۱۵۹,۴۰۰,۷۶۰	۲۴۲,۳۹۲,۹۷۳	۲۰۷,۲۲۰,۹۸۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۵,۰۰۸,۳۱۱)	(۴۳,۹۲۲,۶۲۸)	(۶۵,۳۰۴,۰۸۵)	(۵۷,۴۶۲,۵۳۰)	(۸۴,۸۳۰,۷۰۷)	(۷۴,۶۳۶,۶۸۵)	(۱۱۰,۳۰۰,۰۴۴)	(۹۶,۹۴۷,۸۱۵)	(۱۴۳,۱۶۱,۸۵۳)	(۱۲۵,۹۳۳,۹۵۶)
سود ناخالص	۲۹,۷۶۷,۲۸۳	۲۹,۶۲۹,۸۱۷	۴۵,۰۲۴,۹۸۸	۳۶,۸۵۷,۴۴۷	۵۸,۵۹۷,۰۸۷	۴۷,۹۷۹,۲۸۴	۷۶,۲۵۶,۰۸۹	۶۲,۴۵۲,۹۴۵	۹۹,۲۳۱,۱۲۰	۸۱,۲۸۷,۰۳۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۱۰۹,۸۶۹)	(۲,۱۰۹,۸۶۹)	(۲,۶۱۰,۰۹۷)	(۲,۴۷۸,۸۹۰)	(۳,۳۹۵,۱۸۲)	(۳,۲۲۳,۵۹۳)	(۴,۰۴۰,۴۵۵)	(۴,۱۸۳,۹۲۱)	(۵,۷۳۲,۶۲۹)	(۵,۴۳۳,۹۸۱)
سایر درآمدها	۳۳۱,۱۸۰	۳۲۴,۵۱۱	۳۳۰,۵۸۳	۲۹۲,۵۵۶	۴۴۲,۷۵۸	۳۸۰,۳۲۲	۵۷۵,۵۸۵	۴۹۴,۴۱۹	۷۴۸,۲۶۰	۶۴۲,۷۴۴
سایر هزینه‌ها	(۳۱۰,۱۳۸)	(۳۰۵,۱۶۱)	(۲۹۸,۷۹۵)	(۲۶۲,۹۱۶)	(۳۸۸,۱۳۸)	(۳۴۱,۴۹۵)	(۵۰۴,۲۱۳)	(۴۴۳,۵۷۹)	(۶۵۵,۰۲۸)	(۵۷۶,۲۰۳)
سود عملیاتی	۳۷,۵۷۸,۴۶۶	۳۶,۴۳۹,۳۹۸	۴۲,۴۵۶,۶۷۹	۳۴,۴۰۸,۱۹۶	۵۵,۲۵۶,۵۲۶	۴۴,۷۹۴,۵۱۸	۷۱,۹۲۳,۰۰۶	۵۸,۳۱۹,۸۶۴	۹۳,۶۰۱,۷۲۳	۷۵,۹۱۹,۵۹۳
هزینه‌های مالی	(۶,۸۴۷,۲۹۷)	(۵,۷۳۴,۴۶۶)	(۱۳,۸۴۱,۰۹۴)	(۷,۰۴۱,۰۹۴)	(۱۵,۴۶۰,۵۴۵)	(۸,۶۶۰,۵۴۵)	(۱۷,۴۵۲,۴۷۱)	(۱۰,۶۵۲,۴۷۱)	(۱۸,۷۷۹,۷۰۸)	(۱۳,۱۰۲,۵۳۹)
سایر درآمد و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۰۷,۷۰۰	۱۰۷,۷۰۰	۱۶۹,۳۵۱	۱۶۹,۳۵۱	۳۲۰,۲۶	۳۲۰,۲۶	۲۸۶,۰۳۴	۲۸۶,۰۳۴	۳۷۱,۸۴۴	۳۷۱,۸۴۴
سود قبل از مالیات	۲۰,۸۲۸,۸۶۹	۲۰,۸۲۲,۵۳۲	۲۸,۷۸۴,۸۳۶	۲۷,۵۳۶,۳۵۳	۴۰,۰۱۶,۰۰۷	۳۶,۳۵۳,۹۹۹	۵۴,۷۵۶,۵۷۰	۴۷,۹۵۳,۴۲۷	۷۵,۱۹۳,۸۵۹	۶۳,۱۸۸,۸۹۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۴,۶۸۸,۱۴۶)	(۴,۶۸۵,۰۷۰)	(۶,۴۷۶,۵۸۸)	(۶,۱۹۵,۶۸۰)	(۹,۰۰۳,۶۰۱)	(۸,۱۷۹,۶۵۰)	(۱۲,۳۲۰,۳۲۸)	(۱۰,۷۸۹,۵۳۱)	(۱۶,۹۱۸,۶۱۸)	(۱۴,۳۱۷,۵۰۲)
سود خالص	۱۶,۱۵۰,۱۳۳	۱۶,۱۳۷,۴۶۲	۲۲,۳۰۸,۲۴۸	۲۱,۳۴۰,۶۷۴	۳۱,۰۱۲,۴۰۵	۲۸,۱۷۴,۳۴۹	۴۲,۴۳۶,۲۴۱	۳۷,۱۶۳,۹۰۶	۵۸,۲۷۵,۲۴۱	۴۸,۹۷۱,۳۹۶

موسسه حسابرسی بهمنیار
گزارش

کارگزاری صهیون
سهامی خاص
شماره ثبت ۱۱۳۳۸۱

خ

شرکت کارخانجات داروپخش
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۳۴۲۸۱

۲-۵ صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده

در ادامه صورت وضعیت مالی سال‌های آتی شرکت کارخانجات داروپخش به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۳۴- برآورد دارایی‌ها در صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۵۸,۳۸۷,۳۲۱	۵۸,۳۸۷,۳۲۱	۵۷,۰۱۱,۲۶۸	۵۷,۰۱۱,۲۶۸	۵۵,۸۵۷,۷۱۵	۵۵,۸۵۷,۷۱۵	۵۴,۸۸۹,۳۹۳	۵۴,۸۸۹,۳۹۳	۵۴,۰۷۵,۷۱۶	۵۴,۰۷۵,۷۱۶	دارایی‌ها
۱۱,۱۴۸	۱۱,۱۴۸	۱۱,۱۴۸	۱۱,۱۴۸	۱۱,۱۴۸	۱۱,۱۴۸	۱۱,۱۴۸	۱۱,۱۴۸	۱۱,۱۴۸	۱۱,۱۴۸	دارایی‌های غیر جاری
۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	۷,۷۷۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۶,۴۶۴	۶,۴۶۴	۶,۴۶۴	۶,۴۶۴	۶,۴۶۴	۶,۴۶۴	۶,۴۶۴	۶,۴۶۴	۶,۴۶۴	۶,۴۶۴	دارایی‌های نامشهود
۵۸,۴۱۲,۶۰۴	۵۸,۴۱۲,۶۰۴	۵۷,۰۳۶,۶۵۱	۵۷,۰۳۶,۶۵۱	۵۵,۸۸۳,۰۹۸	۵۵,۸۸۳,۰۹۸	۵۴,۹۱۴,۸۷۶	۵۴,۹۱۴,۸۷۶	۵۴,۱۰۱,۰۹۹	۵۴,۱۰۱,۰۹۹	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۸,۸۹۰,۰۹۳	۲۱,۴۷۴,۳۷۸	۱۴,۵۴۲,۱۷۳	۱۶,۵۳۰,۰۰۷	۱۱,۱۹۵,۵۰۳	۱۳,۷۳۴,۶۰۶	۸,۶۱۹,۳۷۹	۹,۷۹۵,۶۱۳	۶,۵۸۸,۳۹۴	۶,۷۵۱,۳۳۲	دارایی‌های جاری
۶۲,۹۶۶,۹۷۸	۷۱,۵۸۰,۹۲۶	۴۸,۴۷۳,۰۰۸	۵۵,۱۰۰,۰۲۲	۳۷,۳۱۸,۳۳۳	۴۲,۴۱۵,۳۵۳	۲۸,۳۳۱,۳۶۵	۳۳,۶۵۲,۰۴۲	۳۱,۹۶۱,۳۱۴	۳۲,۵۰۴,۱۰۵	پیش‌پرداخت‌ها
۱۳۴,۷۳۷,۰۳۵	۱۳۵,۷۳۰,۰۶۵	۹۵,۳۲۱,۶۵۵	۱۲۰,۲۶۴,۲۰۶	۷۳,۲۰۱,۷۳۴	۹۴,۶۶۲,۳۴۴	۵۶,۱۲۰,۳۸۶	۷۵,۰۳۳,۷۶۹	۴۲,۳۹۸,۰۷۶	۵۶,۸۲۹,۳۷۵	موجودی مواد و کالا
۱,۸۳۴,۵۳۶	۲,۸۳۲,۳۳۳	۱,۳۵۳,۷۸۷	۲,۳۹۲,۳۶۷	۱,۰۹۴,۳۶۱	۱,۴۳۹,۳۴۱	۹۵۴,۷۷۶	۱,۳۴۹,۰۷۳	۸۸۷,۹۷۸	۵,۳۲۶,۰۱۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۹۰,۸۷۸	۳۹۰,۸۷۸	۳۹۰,۸۷۸	۳۹۰,۸۷۸	۳۹۰,۸۷۸	۳۹۰,۸۷۸	۳۹۰,۸۷۸	۳۹۰,۸۷۸	۳۹۰,۸۷۸	۳۹۰,۸۷۸	موجودی نقد
۲۰۸,۷۲۹,۵۲۱	۲۳۱,۹۱۸,۴۹۰	۱۶۰,۰۸۲,۴۰۰	۱۹۴,۵۷۷,۴۷۹	۱۳۳,۱۰۰,۷۱۸	۱۵۱,۵۳۲,۴۲۳	۹۴,۷۱۶,۶۸۴	۱۱۹,۰۱۱,۳۷۵	۷۲,۰۲۶,۶۴۰	۹۱,۶۲۱,۶۰۴	دارایی غیر جاری نگه‌داری شده برای فروش
۲۶۷,۱۴۲,۱۲۵	۲۹۰,۳۳۱,۰۹۴	۲۱۷,۱۱۹,۰۵۱	۲۵۱,۶۱۴,۱۳۱	۱۷۸,۹۸۳,۸۱۶	۲۰۷,۴۱۵,۵۳۱	۱۴۹,۶۳۱,۵۶۱	۱۷۳,۹۲۶,۲۵۲	۱۲۶,۱۲۷,۷۳۹	۱۴۵,۷۳۲,۷۰۳	جمع دارایی‌های جاری
										جمع دارایی‌ها



جدول ۳۵- برآورد بدهی ها و حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۰۰۰۰۰	حقوق مالکانه و بدهی ها
۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۰۰۰۰۰	۳۵۴۳۶۳۴	۳۷۳۳۵۳۹	۲۱۳۹۰۷	۲۱۸۲۹۱۹	۱۰۶۶۸۷۳	۱۰۶۷۵۰۶	سرمایه
۶۷۴۰۷۵۱۱	۷۸۵۲۹۵۰۳	۳۸۱۶۷۳۴۰	۵۴۲۰۳۳۳۴	۳۵۱۸۰۰۱۸۹	۳۸۰۲۳۳۷۸	۲۵۴۸۷۰۹۶	۲۶۴۰۸۱۹۱	۱۸۱۳۳۳۲۶	۱۸۱۳۵۴۵۴	اندرخته قانونی
(۳۳۳۳۷)	(۳۳۳۳۷)	(۳۳۳۳۷)	(۳۳۳۳۷)	(۳۳۳۳۷)	(۳۳۳۳۷)	(۳۳۳۳۷)	(۳۳۳۳۷)	(۳۳۳۳۷)	(۳۳۳۳۷)	سود انباشته
۱۲۴۳۵۴۱۸۴	۱۳۵۴۷۶۱۷۵	۱۰۵۱۱۳۹۱۳	۱۱۱۱۵۰۰۰۷	۹۰۴۸۹۴۸۶	۹۳۵۲۳۵۸۹	۷۹۳۸۷۶۷۶	۸۰۳۵۷۷۸۳	۷۰۹۵۶۹۷۲	۷۰۹۵۶۹۳۳	سهم خزانة
										جمع حقوق مالکانه
۱۵۵۱۳۱۵	۱۵۵۱۳۱۵	۱۵۵۱۳۱۵	۱۵۵۱۳۱۵	۱۵۵۱۳۱۵	۲۱۵۵۱۳۱۵	۱۵۵۱۳۱۵	۲۱۵۵۱۳۱۵	۱۵۵۱۳۱۵	۲۱۵۵۱۳۱۵	بدهی ها
۷۳۶۹۳۷۸	۶۳۲۸۰۵۹	۵۶۶۸۶۷۶	۵۶۶۸۶۷۶	۴۸۶۷۷۳۷	۴۳۶۰۵۲۰	۴۳۶۰۵۲۰	۳۷۴۴۳۱۳	۳۳۵۴۳۲۶	۳۳۵۴۳۲۶	بدهی های غیر جاری
۸۹۲۰۴۹۳	۷۸۷۹۳۷۴	۷۳۱۹۸۹۱	۷۳۱۹۸۹۱	۶۴۱۸۹۵۲	۲۵۹۱۱۷۳۵	۵۹۱۱۷۳۵	۲۵۲۹۵۶۲۸	۴۹۰۵۴۶۱	۲۴۹۰۵۴۶۱	تسهیلات مالی بلندمدت
										ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
										جمع بدهی های غیر جاری
۷۵۵۶۰۳۷۴	۸۵۸۹۷۱۱۲	۵۸۱۶۸۶۸۹	۶۶۱۲۰۰۲۶	۴۴۷۸۲۰۱۱	۵۰۸۹۸۳۳۴	۳۴۴۷۷۵۱۸	۳۹۱۸۲۴۵۱	۲۶۳۵۳۵۷۷	۲۷۰۰۴۹۲۶	بدهی های جاری
۱۴۳۱۷۵۰۲	۱۶۹۱۸۶۱۸	۱۰۷۸۹۵۲۱	۱۲۳۳۰۳۲۸	۸۱۱۷۹۶۵۰	۹۰۰۰۳۶۰۱	۶۱۹۵۶۸۰	۶۴۷۶۵۸۸	۴۶۸۵۰۷۰	۴۶۸۵۰۷۰	پرداختن های تجاری و سایر پرداختن ها
۲۳۶۷۵۱۳۰	۴۳۶۷۵۱۳۰	۲۵۵۰۸۱۳۶	۵۴۳۳۱۰۶۷	۲۸۸۶۸۴۸۴	۲۷۷۹۱۳۱۵	۲۳۴۷۰۳۱۲	۲۲۳۹۳۱۳۳	۱۹۰۰۸۱۵۵۵	۱۸۰۰۴۳۸۶	مالیات پرداختن
۴۱۴۴۲	۴۸۴۷۸۶	۳۱۸۸۰۰۲	۳۷۲۹۱۲	۳۴۵۳۳۲	۲۸۶۸۵۶	۱۸۸۶۴۰	۳۲۰۶۵۸	۱۴۵۱۰۵	۱۳۹۵۵۱	تسهیلات مالی
۱۳۳۸۶۷۴۴۷	۱۴۶۹۷۵۶۴۶	۱۰۴۷۸۵۴۴۷	۱۳۳۲۴۴۳۳۳	۸۲۰۷۵۳۷۷	۸۷۹۸۰۱۹۷	۶۴۳۳۲۱۵۰	۶۸۳۷۲۸۴۱	۵۰۳۶۵۳۰۶	۴۹۸۴۷۶۰۹	پیش دریافت ها
۱۴۲۷۸۷۹۴۱	۱۵۴۸۵۴۹۱۹	۱۱۲۰۰۵۱۳۸	۱۴۰۴۶۴۱۳۴	۸۸۴۹۴۳۳۰	۱۱۳۸۹۱۹۳۱	۷۰۲۴۳۸۸۴	۹۳۵۶۸۴۶۹	۵۵۱۷۰۷۶۷	۷۴۷۵۳۰۷۰	جمع بدهی های جاری
۲۶۷۱۴۲۱۲۵	۲۹۰۳۳۱۰۹۴	۲۱۷۱۱۹۰۵۱	۲۵۱۶۱۴۱۳۱	۱۷۸۹۸۳۸۱۶	۲۰۷۴۱۵۵۲۱	۱۴۹۶۳۱۵۶۱	۱۷۳۹۲۶۳۵۲	۱۲۶۱۳۷۷۳۹	۱۴۵۷۲۲۷۰۳	جمع بدهی ها
										جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



۵-۳ تغییرات حقوق مالکانه پیش‌بینی شده

جدول ۳۶- جدول تغییرات حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

جدول ۱۲- جدول تغییرات حقوق مالکانه از ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۶

عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق				شرح
جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴								
۵۷,۶۱۴,۴۲۱	(۲۰,۴۱۶)	۶,۹۷۵,۱۴۳	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۱۴,۴۲۱	(۲۰,۴۱۶)	۶,۹۷۵,۱۴۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۶,۱۳۷,۴۶۲	-	۱۶,۱۳۷,۴۶۲	-	-	۱۶,۱۵۰,۱۲۳	-	۱۶,۱۵۰,۱۲۳	سود خالص ۱۴۰۴
(۲,۷۸۲,۰۰۰)	-	(۲,۷۸۲,۰۰۰)	-	-	(۲,۷۸۲,۰۰۰)	-	(۲,۷۸۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	-	(۱,۴۰۰,۳۰۶)	-	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۴۰۰,۳۰۶)	افزایش سرمایه
(۲۶,۸۰۰)	(۲۶,۸۰۰)	-	-	-	(۲۶,۸۰۰)	(۲۶,۸۰۰)	-	خرید سهام خزانة
-	۱۳,۸۸۹	(۸۰,۶۸۳)	۸۰,۶۸۳	-	-	۱۳,۸۸۹	(۸۰,۶۸۳)	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۰,۹۵۶,۹۷۳	(۳۳,۳۲۷)	۱۸,۱۳۳,۴۲۶	۱,۰۶۶,۸۷۳	۵۱۸۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۵۶,۹۷۳	(۳۳,۳۲۷)	۱۸,۱۳۳,۴۲۶	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵								
۷۰,۹۵۹,۲۸۸	(۳۳,۳۲۷)	۱۸,۱۲۵,۲۴۲	۱,۰۶۶,۸۷۳	۵۱۸۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۷۱,۹۴۹	(۳۳,۳۲۷)	۱۸,۱۳۷,۷۷۰	مانده در ۱۴۰۵/۰۱/۰۱
۲۱,۳۴۰,۶۷۴	-	۲۱,۳۴۰,۶۷۴	-	-	۲۲,۳۰۸,۲۴۸	-	۲۲,۳۰۸,۲۴۸	سود خالص ۱۴۰۵
(۱۲,۹۰۹,۹۷۰)	-	(۱۲,۹۰۹,۹۷۰)	-	-	(۱۲,۹۲۰,۰۹۹)	-	(۱۲,۹۲۰,۰۹۹)	سود سهام مصوب
-	-	(۱,۰۶۷,۰۳۴)	۱,۰۶۷,۰۳۴	-	-	-	(۱,۱۱۵,۴۱۲)	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۹,۳۸۷,۶۷۶	(۳۳,۳۲۷)	۲۵,۴۸۷,۰۹۶	۲,۱۳۳,۹۰۷	۵۱۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۵۷,۷۸۳	(۳۳,۳۲۷)	۲۶,۴۰۸,۱۹۱	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶								
۷۹,۳۸۹,۹۹۲	(۳۳,۳۲۷)	۲۵,۴۸۹,۴۱۲	۲,۱۳۳,۹۰۷	۵۱۸۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۳۳,۸۱۳	(۳۳,۳۲۷)	۱۹,۵۸۴,۳۳۱	مانده در ۱۴۰۶/۰۱/۰۱
۲۸,۱۷۴,۳۴۹	-	۲۸,۱۷۴,۳۴۹	-	-	۳۱,۰۱۲,۴۰۵	-	۳۱,۰۱۲,۴۰۵	سود خالص ۱۴۰۶
(۱۷,۰۷۳,۵۳۹)	-	(۱۷,۰۷۳,۵۳۹)	-	-	(۱۷,۸۴۶,۵۹۸)	-	(۱۷,۸۴۶,۵۹۸)	سود سهام مصوب
-	-	(۱,۴۰۸,۷۱۷)	۱,۴۰۸,۷۱۷	-	-	-	(۱,۵۵۰,۶۲۰)	تخصیص به اندوخته قانونی
۹۰,۴۸۹,۴۸۶	(۳۳,۳۲۷)	۲۵,۱۸۰,۱۸۹	۳,۵۴۲,۶۲۴	۵۱۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۳۳,۵۸۹	(۳۳,۳۲۷)	۳۸,۰۳۳,۳۷۸	مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹

موسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

کارگزاری صیانت‌امین
سهامی خاص
شماره ثبت ۱۱۲۳۸۱

خ

دفتر کار کارخانجات داروپخش
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۳۹۲۸۱



عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق				شرح	
جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷									
۹۰,۴۹۱,۸۰۲	(۳۳,۳۳۷)	۳۵,۱۸۲,۵۰۵	۳,۵۴۲,۶۳۴	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۶,۶۹۹,۶۳۰	(۳۳,۳۳۷)	۳۱,۱۹۹,۴۱۸	۳,۷۳۳,۵۳۹	۵۱,۸۰۰,۰۰۰
۳۷,۱۶۳,۹۰۶	-	۳۷,۱۶۳,۹۰۶	-	-	۴۲,۴۳۶,۳۴۱	-	۴۲,۴۳۶,۳۴۱	-	-
(۳۲,۵۳۹,۴۷۹)	-	(۳۲,۵۳۹,۴۷۹)	-	-	(۳۴,۸۰۹,۹۲۴)	-	(۳۴,۸۰۹,۹۲۴)	-	-
-	-	(۱,۶۳۷,۳۷۶)	۱,۶۳۷,۳۷۶	-	-	-	(۱,۶۳۷,۳۷۶)	۱,۶۳۷,۳۷۶	-
۱۰۵,۱۱۳,۹۱۳	(۳۳,۳۳۷)	۴۸,۱۶۷,۲۴۰	۵,۱۸۰,۰۰۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۵۰,۰۰۷	(۳۳,۳۳۷)	۵۴,۲۰۳,۳۳۴	۵,۱۸۰,۰۰۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۸									
۱۰۵,۱۱۶,۲۲۹	(۳۳,۳۳۷)	۴۸,۱۶۹,۵۵۶	۵,۱۸۰,۰۰۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۲۶,۴۷	(۳۳,۳۳۷)	۴۷,۳۷۹,۳۷۴	۵,۱۸۰,۰۰۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰
۴۸,۹۷۱,۳۹۶	-	۴۸,۹۷۱,۳۹۶	-	-	۵۸,۳۷۵,۳۴۱	-	۵۸,۳۷۵,۳۴۱	-	-
(۳۹,۱۳۱,۱۲۵)	-	(۳۹,۱۳۱,۱۲۵)	-	-	(۳۳,۹۴۹,۰۷۳)	-	(۳۳,۹۴۹,۰۷۳)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۴,۳۵۴,۱۸۴	(۳۳,۳۳۷)	۶۷,۴۰۷,۵۱۱	۵,۱۸۰,۰۰۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۷۶,۱۷۵	(۳۳,۳۳۷)	۷۸,۵۲۹,۵۰۲	۵,۱۸۰,۰۰۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی
گزارش

کارگزاری صیباتامین
سپاس خاص
شماره ثبت ۱۱۳۳۸۱

شرکت کار خاجات دارو پخش
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۳۹۲۸۱

۴-۵- مفروضات پیش‌بینی‌ها

۱-۴-۵- مفروضات کلی

- هدف: شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)، جهت تأمین سرمایه در گردش خود نیاز به تأمین مالی ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریالی دارد. در حالت انتشار اوراق فرض شده است شرکت اقدام به انتشار اوراق مرابحه ۴ ساله خواهد کرد.
- مفروضات: جزئیات برآوردهای صورت گرفته در خصوص مفروضات کلان به شرح جدول زیر است:

جدول ۳۷- مفروضات کلان برآوردی طرح

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
نرخ تورم	۴۰٪	۴۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪
افزایش حقوق و دستمزد	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪
رشد نرخ فروش	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪
درصد تقسیم سود	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪

در جدول بالا نکات زیر حائز اهمیت است:

- ✓ میزان تورم در سال ۱۴۰۴ برابر با ۴۰ درصد و در سال‌های بعد از آن برابر ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- ✓ افزایش حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۴ برابر با ۳۰ درصد و در سال‌های بعد از آن معادل نرخ تورم در نظر گرفته شده است.
- ✓ بر اساس آخرین نرخ‌های فروش اعلامی از سوی اداره تجهیزات پزشکی سازمان غذا و دارو و بودجه شرکت، رشد نرخ فروش محصولات در سال ۱۴۰۴ برابر با ۳۰ درصد و در سال‌های بعد از آن، برابر با نرخ تورم (۳۰ درصد) در نظر گرفته شده است.





۲-۴-۵- مفروضات صورت سود و زیان

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

(۱) تولید و فروش: مقدار تولید و فروش شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در سال ۱۴۰۴ مطابق بودجه پیش‌بینی شده شرکت در نظر گرفته شده است. این مقادیر در سال‌های ۱۴۰۵ الی ۱۴۰۸ در حالت انتشار در گروه‌های آمیول، کارتریج و کرم و پماد و ژل مطابق با بودجه شرکت و مابقی گروه محصولات برابر با مقادیر تولید سال ۱۴۰۴ در نظر گرفته شده است.

جدول ۳۸- برآورد مقدار تولید شرکت در سال‌های آتی

شرح	واحد اندازه گیری	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
		انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
امیول	هزار پوکه	۱۳۶,۳۳۹	۱۳۷,۳۳۶	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۷,۳۳۶	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۷,۳۳۶	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۷,۳۳۶	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۳۹
قرص	هزار عدد	۲,۲۸۸,۷۳۴	۲,۲۸۸,۷۳۴	۲,۲۸۸,۷۳۴	۲,۲۸۸,۷۳۴	۲,۲۸۸,۷۳۴	۲,۲۸۸,۷۳۴	۲,۲۸۸,۷۳۴	۲,۲۸۸,۷۳۴	۲,۲۸۸,۷۳۴	۲,۲۸۸,۷۳۴
سرم	هزار بطری	۳۴,۷۰۶	۳۴,۷۰۶	۳۴,۷۰۶	۳۴,۷۰۶	۳۴,۷۰۶	۳۴,۷۰۶	۳۴,۷۰۶	۳۴,۷۰۶	۳۴,۷۰۶	۳۴,۷۰۶
شریت	هزار شیشه	۱۳,۳۱۶	۱۳,۳۱۶	۱۳,۳۱۶	۱۳,۳۱۶	۱۳,۳۱۶	۱۳,۳۱۶	۱۳,۳۱۶	۱۳,۳۱۶	۱۳,۳۱۶	۱۳,۳۱۶
کارتریج	هزار کاربول	۵۱,۳۴۹	۴۷,۹۹۰	۶۰,۰۰۰	۴۷,۹۹۰	۶۰,۰۰۰	۴۷,۹۹۰	۶۰,۰۰۰	۴۷,۹۹۰	۶۰,۰۰۰	۵۱,۳۴۹
کپسول	هزار پوکه	۲۸۸,۱۲۸	۲۸۸,۱۲۸	۲۸۸,۱۲۸	۲۸۸,۱۲۸	۲۸۸,۱۲۸	۲۸۸,۱۲۸	۲۸۸,۱۲۸	۲۸۸,۱۲۸	۲۸۸,۱۲۸	۲۸۸,۱۲۸
وینال‌های تزریقی	هزار پوکه	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲
کرم و پماد و ژل	هزار تیوب	۱,۹۷۱	۱,۸۴۲	۳,۵۰۰	۱,۸۴۲	۳,۵۰۰	۱,۸۴۲	۳,۵۰۰	۱,۸۴۲	۳,۵۰۰	۱,۹۷۱
شیاف	هزار عدد	۲,۳۴۴	۲,۳۴۴	۳,۲۵۴	۲,۳۴۴	۳,۲۵۴	۲,۳۴۴	۳,۲۵۴	۲,۳۴۴	۳,۲۵۴	۲,۳۴۴
قطره‌های چشمی	هزار بطری	۱,۷۳۴	۱,۷۳۴	۱,۷۳۴	۱,۷۳۴	۱,۷۳۴	۱,۷۳۴	۱,۷۳۴	۱,۷۳۴	۱,۷۳۴	۱,۷۳۴
قطره‌های خوراکی	هزار شیشه	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶
پودرهای خوراکی	هزار سانه	۶۳۴	۶۳۴	۶۳۴	۶۳۴	۶۳۴	۶۳۴	۶۳۴	۶۳۴	۶۳۴	۶۳۴
محصولات نیمه ساخته	کیلوگرم	۳۰۶	۳۰۶	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۳۰۶
تولیدات کارمزدی	هزار عدد	۳۴,۴۰۸	۳۴,۴۰۸	۳۴,۴۰۸	۳۴,۴۰۸	۳۴,۴۰۸	۳۴,۴۰۸	۳۴,۴۰۸	۳۴,۴۰۸	۳۴,۴۰۸	۳۴,۴۰۸
جمع		۲,۸۴۹,۷۵۷	۲,۸۳۷,۳۵۶	۲,۹۰۴,۷۰۲	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۹۰۴,۷۰۲	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۹۰۴,۷۰۲	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۹۰۴,۷۰۲	۲,۸۴۹,۷۵۷



جدول ۳۹- برآورد مقدار فروش شرکت در سال های آتی

شرح	واحد اندازه گیری	۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴	
		انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مقدار فروش داخلی:											
آمیول	هزار عدد	۱۱۹,۹۰۷	۱۳۷,۲۶۰	۱۱۹,۹۰۷	۱۳۷,۲۶۰	۱۱۹,۹۰۷	۱۳۷,۲۶۰	۱۱۹,۹۰۷	۱۳۷,۲۶۰	۱۳۶,۱۶۸	۱۳۷,۲۶۰
قرص	هزار عدد	۲,۲۶۵,۸۳۷	۲,۲۶۵,۸۳۷	۲,۲۶۵,۸۳۷	۲,۲۶۵,۸۳۷	۲,۲۶۵,۸۳۷	۲,۲۶۵,۸۳۷	۲,۲۶۵,۸۳۷	۲,۲۶۵,۸۳۷	۲,۲۶۵,۸۳۷	۲,۲۶۵,۸۳۷
سرم	هزار عدد	۳۴,۳۲۶	۳۴,۳۲۶	۳۴,۳۲۶	۳۴,۳۲۶	۳۴,۳۲۶	۳۴,۳۲۶	۳۴,۳۲۶	۳۴,۳۲۶	۳۴,۳۲۶	۳۴,۳۲۶
شربت	هزار عدد	۱۳,۱۲۰	۱۳,۱۲۰	۱۳,۱۲۰	۱۳,۱۲۰	۱۳,۱۲۰	۱۳,۱۲۰	۱۳,۱۲۰	۱۳,۱۲۰	۱۳,۱۲۰	۱۳,۱۲۰
کارتریج	هزار عدد	۶۰,۰۰۰	۴۷,۹۹۰	۶۰,۰۰۰	۴۷,۹۹۰	۶۰,۰۰۰	۴۷,۹۹۰	۶۰,۰۰۰	۴۷,۹۹۰	۵۱,۳۳۹	۴۷,۹۹۰
کپسول	هزار عدد	۲۸۷,۷۱۰	۲۸۷,۷۱۰	۲۸۷,۷۱۰	۲۸۷,۷۱۰	۲۸۷,۷۱۰	۲۸۷,۷۱۰	۲۸۷,۷۱۰	۲۸۷,۷۱۰	۲۸۷,۷۱۰	۲۸۷,۷۱۰
ویال های تزریقی	هزار عدد	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	۴,۴۱۲
کرم و پماد و ژل	هزار عدد	۱,۷۵۰	۹۲۱	۱,۷۵۰	۹۲۱	۱,۷۵۰	۹۲۱	۱,۷۵۰	۹۲۱	۹۸۵	۹۲۱
شیاف	هزار عدد	۳,۲۵۴	۲,۳۴۴	۳,۲۵۴	۲,۳۴۴	۳,۲۵۴	۲,۳۴۴	۳,۲۵۴	۲,۳۴۴	۲,۳۴۴	۲,۳۴۴
قطره چشمی	هزار عدد	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴
قطره خوراکی	هزار عدد	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶
پودر های خوراکی	هزار عدد	۶۲۴	۶۲۴	۶۲۴	۶۲۴	۶۲۴	۶۲۴	۶۲۴	۶۲۴	۶۲۴	۶۲۴
محصولات نیمه ساخته	کیلوگرم	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۳۰۶	۳۰۶
جمع فروش داخلی محصولات		۲,۷۸۸,۳۶۳	۲,۷۸۸,۳۶۳	۲,۷۸۸,۳۶۳	۲,۷۸۸,۳۶۳	۲,۷۸۸,۳۶۳	۲,۷۸۸,۳۶۳	۲,۷۸۸,۳۶۳	۲,۷۸۸,۳۶۳	۲,۸۰۰,۶۰۱	۲,۷۸۸,۳۶۳
مقدار فروش خارجی:											
آمیول	هزار عدد	۹۳	۶۶	۹۳	۶۶	۹۳	۶۶	۹۳	۶۶	۷۱	۶۶
قرص	هزار عدد	۳۲,۸۸۷	۳۲,۸۸۷	۳۲,۸۸۷	۳۲,۸۸۷	۳۲,۸۸۷	۳۲,۸۸۷	۳۲,۸۸۷	۳۲,۸۸۷	۳۲,۸۸۷	۳۲,۸۸۷
سرم	هزار عدد	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰
شربت	هزار عدد	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶
کپسول	هزار عدد	۴۱۸	۴۱۸	۴۱۸	۴۱۸	۴۱۸	۴۱۸	۴۱۸	۴۱۸	۴۱۸	۴۱۸
کرم و پماد و ژل	کیلوگرم	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۸۵	۹۲۱
قطره چشمی	هزار عدد	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
جمع فروش صادراتی محصولات		۲۴,۶۷۹	۲۴,۶۷۹	۲۴,۶۷۹	۲۴,۶۷۹	۲۴,۶۷۹	۲۴,۶۷۹	۲۴,۶۷۹	۲۴,۶۷۹	۲۴,۶۷۹	۲۴,۶۷۹
مقدار ارائه خدمات کارمندی	هزار عدد	۲۲,۴۰۸	۲۲,۴۰۸	۲۲,۴۰۸	۲۲,۴۰۸	۲۲,۴۰۸	۲۲,۴۰۸	۲۲,۴۰۸	۲۲,۴۰۸	۲۲,۴۰۸	۲۲,۴۰۸
فروش ناخالص	هزار عدد	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۹۰۴,۷۰۲	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۹۰۴,۷۰۲	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۹۰۴,۷۰۲	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۸۴۹,۷۵۷	۲,۸۳۷,۴۵۰
فروش خالص	هزار عدد	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۹۰۴,۷۰۲	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۹۰۴,۷۰۲	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۹۰۴,۷۰۲	۲,۸۳۷,۴۵۰	۲,۸۴۹,۷۵۷	۲,۸۳۷,۴۵۰

موسسه حسابرسی پارسین
تغییرات

کارگزاری صیبا امین
سهامی خاص
شماره ثبت ۱۱۳۳۸۱

شرکت گسترده پخش
سهامی عام
شماره ثبت ۱۳۹۲۸۱

۲) نرخ فروش: نرخ محصولات در سال ۱۴۰۴ براساس بودجه شرکت در نظر گرفته شده است و در سالهای آتی براساس تورم برآورد گردیده است.

جدول ۴۰ - برآورد متوسط نرخ فروش سالهای آتی (ریال)

نرخ فروش داخلی:	۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		نرخ
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
امبول	۶۵۲,۵۷۲,۲۰۸	۶۵۲,۵۷۲,۲۰۸	۵۰۱,۹۷۸,۶۲۱	۵۰۱,۹۷۸,۶۲۱	۳۸۶,۱۳۷,۴۰۱	۳۸۶,۱۳۷,۴۰۱	۳۹۷,۰۲۸,۷۷۰	۳۹۷,۰۲۸,۷۷۰	۳۲۸,۴۸۳,۶۶۹	۳۲۸,۴۸۳,۶۶۹	امبول
قرص	۲۸,۶۴۷,۰۵۴	۲۸,۶۴۷,۰۵۴	۲۲,۰۳۶,۱۹۶	۲۲,۰۳۶,۱۹۶	۱۶,۹۵۰,۹۲۰	۱۶,۹۵۰,۹۲۰	۱۳,۰۳۹,۱۶۹	۱۳,۰۳۹,۱۶۹	۱۰,۰۳۰,۱۲۰	۱۰,۰۳۰,۱۲۰	قرص
سرم	۷۹۲,۳۸۵,۰۶۶	۷۹۲,۳۸۵,۰۶۶	۶۰۹,۶۰۳,۸۹۷	۶۰۹,۶۰۳,۸۹۷	۴۶۸,۹۲۶,۰۷۴	۴۶۸,۹۲۶,۰۷۴	۳۶۰,۷۱۲,۳۶۵	۳۶۰,۷۱۲,۳۶۵	۲۷۷,۴۷۱,۰۵۰	۲۷۷,۴۷۱,۰۵۰	سرم
شربت	۱,۱۰۹,۷۵۱,۳۸۷	۱,۱۰۹,۷۵۱,۳۸۷	۸۵۳,۶۵۴,۹۱۳	۸۵۳,۶۵۴,۹۱۳	۶۵۶,۶۵۷,۶۲۵	۶۵۶,۶۵۷,۶۲۵	۵۰۵,۱۲۱,۲۵۰	۵۰۵,۱۲۱,۲۵۰	۳۸۸,۵۵۴,۸۰۸	۳۸۸,۵۵۴,۸۰۸	شربت
کارتريج	۴۴۱,۰۵۶,۷۲۱	۴۴۱,۰۵۶,۷۲۱	۳۳۹,۲۷۲,۴۰۱	۳۳۹,۲۷۲,۴۰۱	۲۶۰,۹۸۰,۳۰۸	۲۶۰,۹۸۰,۳۰۸	۲۰۰,۷۵۴,۰۸۳	۲۰۰,۷۵۴,۰۸۳	۱۵۴,۴۲۶,۳۱۸	۱۵۴,۴۲۶,۳۱۸	کارتريج
کيوسل	۴۴,۱۱۲,۳۲۲	۴۴,۱۱۲,۳۲۲	۳۳,۹۳۳,۵۷۰	۳۳,۹۳۳,۵۷۰	۲۶,۱۰۱,۹۷۷	۲۶,۱۰۱,۹۷۷	۲۰,۰۷۸,۴۴۴	۲۰,۰۷۸,۴۴۴	۱۵,۴۴۴,۹۵۷	۱۵,۴۴۴,۹۵۷	کيوسل
وئالهای تزريقي	۲,۶۶۸,۳۵۵,۳۳۲	۲,۶۶۸,۳۵۵,۳۳۲	۲,۰۵۲,۵۸۱,۱۰۲	۲,۰۵۲,۵۸۱,۱۰۲	۱,۵۷۸,۹۰۰,۸۵۴	۱,۵۷۸,۹۰۰,۸۵۴	۱,۲۱۴,۵۴۵,۰۳۰	۱,۲۱۴,۵۴۵,۰۳۰	۹۳۴,۲۶۵,۴۰۸	۹۳۴,۲۶۵,۴۰۸	وئالهای تزريقي
کرم و پماد و زل	۹۰,۴۱۰,۸۴۲	۹۰,۴۱۰,۸۴۲	۶۹,۵۴۶,۸۰۲	۶۹,۵۴۶,۸۰۲	۵۳,۴۹۷,۵۴۰	۵۳,۴۹۷,۵۴۰	۴۸,۰۷۶,۵۶۲	۴۸,۰۷۶,۵۶۲	۳۶۹,۸۲۰,۳۳۳	۳۶۹,۸۲۰,۳۳۳	کرم و پماد و زل
شياف	۷۱۰,۶۵۸,۰۲۰	۷۱۰,۶۵۸,۰۲۰	۵۴۶,۶۶۰,۰۱۵	۵۴۶,۶۶۰,۰۱۵	۴۲۰,۵۰۷,۷۰۴	۴۲۰,۵۰۷,۷۰۴	۳۱,۱۵۱,۹۵۴	۳۱,۱۵۱,۹۵۴	۳۱,۶۵۵,۳۴۹	۳۱,۶۵۵,۳۴۹	شياف
قطرههای چشمي	۶۳۹,۵۰۷,۷۰۸	۶۳۹,۵۰۷,۷۰۸	۴۹۱,۹۲۹,۰۰۶	۴۹۱,۹۲۹,۰۰۶	۳۷۸,۴۰۶,۹۲۸	۳۷۸,۴۰۶,۹۲۸	۳۳۳,۴۶۷,۴۶۵	۳۳۳,۴۶۷,۴۶۵	۳۲۸,۸۲۱,۱۲۷	۳۲۸,۸۲۱,۱۲۷	قطرههای چشمي
قطرههای خوراكي	۵۰۰,۴۲۶,۱۹۶	۵۰۰,۴۲۶,۱۹۶	۳۸۴,۹۳۳,۳۲۷	۳۸۴,۹۳۳,۳۲۷	۲۹۶,۱۱۰,۱۷۵	۲۹۶,۱۱۰,۱۷۵	۲۹۱,۰۸۲,۳۵۲	۲۹۱,۰۸۲,۳۵۲	۲۳۳,۹۰۹,۴۲۵	۲۳۳,۹۰۹,۴۲۵	قطرههای خوراكي
لوسون	۱۲۱,۱۵۵,۳۹۶	۱۲۱,۱۵۵,۳۹۶	۹۳,۱۹۶,۴۵۸	۹۳,۱۹۶,۴۵۸	۷۱,۶۸۹,۵۸۳	۷۱,۶۸۹,۵۸۳	۵۵,۱۴۵,۸۳۳	۵۵,۱۴۵,۸۳۳	۴۳,۴۱۹,۸۷۳	۴۳,۴۱۹,۸۷۳	لوسون
پودرهای خوراكي	۴۸,۸۹۰,۷۵۵	۴۸,۸۹۰,۷۵۵	۳۷,۶۰۸,۳۷۳	۳۷,۶۰۸,۳۷۳	۲۸,۹۲۹,۴۴۱	۲۸,۹۲۹,۴۴۱	۲۲,۲۵۳,۴۱۶	۲۲,۲۵۳,۴۱۶	۱۷,۱۱۸,۰۱۲	۱۷,۱۱۸,۰۱۲	پودرهای خوراكي
محصولات نیمه ساخته											محصولات نیمه ساخته
نرخ فروش صادراتي:											نرخ فروش صادراتي:
امبول	۳۱۴,۳۶۱,۴۰۷	۳۱۴,۳۶۱,۴۰۷	۳۴۱,۸۱۶,۴۶۷	۳۴۱,۸۱۶,۴۶۷	۱۸۶,۰۱۲,۶۶۷	۱۸۶,۰۱۲,۶۶۷	۱۴۳,۰۸۶,۶۶۷	۱۴۳,۰۸۶,۶۶۷	۱۱۰,۰۶۶,۶۶۷	۱۱۰,۰۶۶,۶۶۷	امبول
قرص	۱۶,۹۹۱,۴۲۹	۱۶,۹۹۱,۴۲۹	۱۳,۰۷۰,۳۲۰	۱۳,۰۷۰,۳۲۰	۱۰,۰۵۴,۱۰۰	۱۰,۰۵۴,۱۰۰	۷,۷۳۳,۹۲۳	۷,۷۳۳,۹۲۳	۵,۹۴۹,۱۷۲	۵,۹۴۹,۱۷۲	قرص
سرم	۳۲۷,۷۳۸,۱۲۶	۳۲۷,۷۳۸,۱۲۶	۳۳۶,۷۳۱,۶۴۶	۳۳۶,۷۳۱,۶۴۶	۲۵۹,۰۱۶,۶۴۳	۲۵۹,۰۱۶,۶۴۳	۱۹۹,۳۳۳,۵۷۱	۱۹۹,۳۳۳,۵۷۱	۱۵۳,۲۶۴,۲۸۶	۱۵۳,۲۶۴,۲۸۶	سرم
شربت	۱,۶۶۸,۶۶۵,۰۰۱	۱,۶۶۸,۶۶۵,۰۰۱	۱,۲۸۳,۵۸۸,۴۶۲	۱,۲۸۳,۵۸۸,۴۶۲	۹۸۷,۳۷۵,۷۴۰	۹۸۷,۳۷۵,۷۴۰	۷۵۹,۵۱۹,۸۰۰	۷۵۹,۵۱۹,۸۰۰	۵۸۴,۲۴۶,۰۰۰	۵۸۴,۲۴۶,۰۰۰	شربت
کيوسل	۳۸,۵۰۳,۰۸۴	۳۸,۵۰۳,۰۸۴	۲۹,۶۱۷,۷۵۷	۲۹,۶۱۷,۷۵۷	۲۲,۷۸۲,۸۹۰	۲۲,۷۸۲,۸۹۰	۱۷,۵۲۵,۴۰۰	۱۷,۵۲۵,۴۰۰	۱۳,۴۸۱,۰۰۰	۱۳,۴۸۱,۰۰۰	کيوسل
کرم و پماد و زل	۳۷۳,۶۳۷,۶۲۵	۳۷۳,۶۳۷,۶۲۵	۲۸۷,۴۱۳,۵۶۶	۲۸۷,۴۱۳,۵۶۶	۲۲۱,۰۸۷,۳۵۸	۲۲۱,۰۸۷,۳۵۸	۱۷۰,۰۶۷,۱۹۹	۱۷۰,۰۶۷,۱۹۹	۱۳۰,۸۲۰,۹۲۲	۱۳۰,۸۲۰,۹۲۲	کرم و پماد و زل
قطره چشمي	۳۷۸,۷۱۸,۸۶۰	۳۷۸,۷۱۸,۸۶۰	۳۹۱,۳۲۲,۲۰۰	۳۹۱,۳۲۲,۲۰۰	۲۲۴,۰۹۴,۰۰۰	۲۲۴,۰۹۴,۰۰۰	۱۷۳,۳۸۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۸۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۰۰,۰۰۰	قطره چشمي
ارائه خدمات کارمندی:											ارائه خدمات کارمندی:
نرخ ارائه خدمات کارمندی	۴۶,۵۲۳,۷۳۴	۴۶,۵۲۳,۷۳۴	۳۵,۷۹۴,۴۱۱	۳۵,۷۹۴,۴۱۱	۲۷,۵۳۴,۱۶۲	۲۷,۵۳۴,۱۶۲	۳۱,۱۸۰,۱۲۵	۳۱,۱۸۰,۱۲۵	۱۶,۳۹۲,۴۰۴	۱۶,۳۹۲,۴۰۴	نرخ ارائه خدمات کارمندی

۳) مبلغ فروش: با توجه به برآوردهای ارائه شده درآمدهای عملیاتی از ضرب نرخهای فروش و میزان آن، به شرح جدول زیر برآورد گردیده است
 جدول ۴۱- برآورد درآمدهای عملیاتی (میلیون ریال)

۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۸۳,۰۴۶,۳۳۹	۱۱۷,۴۰۲,۱۱۰	۶۳,۸۸۱,۷۹۹	۹۰,۳۰۹,۳۱۵	۳۹,۱۳۹,۸۲۶	۶۹,۳۶۸,۷۰۴	۳۷,۷۹۹,۸۸۱	۵۳,۳۳۷,۴۶۵	۲۹,۰۷۶,۸۳۲	۳۱,۱۱۲,۲۱۰	درآمد فروش محصولات داخلی
۶۴,۹۰۹,۸۳۳	۶۴,۹۰۹,۸۳۳	۴۹,۹۳۰,۶۴۰	۴۹,۹۳۰,۶۴۰	۳۸,۴۰۸,۱۸۵	۳۸,۴۰۸,۱۸۵	۲۹,۵۴۴,۷۵۸	۲۹,۵۴۴,۷۵۸	۲۲,۷۲۶,۷۳۷	۲۲,۷۲۶,۷۳۷	آمبول
۲۷,۲۸۲,۰۹۱	۲۷,۲۸۲,۰۹۱	۲۰,۹۸۶,۲۲۴	۲۰,۹۸۶,۲۲۴	۱۶,۱۴۳,۲۳۹	۱۶,۱۴۳,۲۳۹	۱۲,۴۱۷,۸۸۴	۱۲,۴۱۷,۸۸۴	۹,۵۵۲,۲۱۸	۹,۵۵۲,۲۱۸	قرص
۱۴,۵۵۹,۵۱۳	۱۴,۵۵۹,۵۱۳	۱۱,۱۹۹,۶۲۶	۱۱,۱۹۹,۶۲۶	۸,۶۱۵,۰۹۷	۸,۶۱۵,۰۹۷	۶,۶۲۶,۹۹۷	۶,۶۲۶,۹۹۷	۵,۰۹۷,۶۹۰	۵,۰۹۷,۶۹۰	سرم
۲۱,۱۶۶,۳۱۲	۲۶,۴۶۳,۴۰۳	۱۶,۳۸۱,۷۷۸	۲۰,۳۵۶,۴۶۴	۱۲,۵۲۴,۴۴۵	۱۵,۶۵۸,۸۱۸	۹,۶۳۴,۱۸۸	۱۳,۰۴۵,۲۴۵	۷,۴۱۰,۹۱۴	۷,۹۳۹,۶۷۸	شریت
۱۲,۶۹۱,۵۴۲	۱۲,۶۹۱,۵۴۲	۹,۷۶۲,۷۲۵	۹,۷۶۲,۷۲۵	۷,۵۰۹,۷۸۸	۷,۵۰۹,۷۸۸	۵,۱۷۶,۷۶۰	۵,۱۷۶,۷۶۰	۴,۴۴۳,۶۶۲	۴,۴۴۳,۶۶۲	کارتریج
۱۱,۷۷۳,۷۸۴	۱۱,۷۷۳,۷۸۴	۹,۰۵۵,۹۸۸	۹,۰۵۵,۹۸۸	۶,۹۶۶,۱۴۴	۶,۹۶۶,۱۴۴	۵,۳۵۸,۵۷۳	۵,۳۵۸,۵۷۳	۴,۱۲۱,۹۷۹	۴,۱۲۱,۹۷۹	کپسول
۹۷۳,۸۰۱	۱,۸۴۸,۴۳۷	۷۴۸,۳۰۸	۱,۴۲۱,۸۶۷	۵۷۵,۶۲۲	۱,۰۹۳,۷۴۴	۴۴۲,۷۸۶	۸۴۱,۳۴۱	۳۴۰,۶۰۵	۳۶۴,۳۴۷	ویال تزریقی
۲۱۱,۹۲۳	۲۹۴,۱۹۷	۱۶۳,۰۱۸	۲۲۶,۳۰۵	۱۲۵,۳۹۸	۱۷۴,۰۸۱	۹۶,۴۶۰	۱۳۳,۹۰۸	۷۴,۲۰۰	۷۴,۲۰۰	کرم و پماد و زل
۱,۳۱۸,۰۶۸	۱,۳۱۸,۰۶۸	۹۳۶,۹۷۵	۹۳۶,۹۷۵	۷۲۰,۷۵۰	۷۲۰,۷۵۰	۵۵۴,۴۲۳	۵۵۴,۴۲۳	۴۲۶,۴۷۹	۴۲۶,۴۷۹	شیاف
۱,۰۳۰,۶۵۴	۱,۰۳۰,۶۵۴	۷۸۵,۱۱۹	۷۸۵,۱۱۹	۶۰۳,۹۳۷	۶۰۳,۹۳۷	۴۶۴,۵۶۷	۴۶۴,۵۶۷	۳۵۷,۳۵۹	۳۵۷,۳۵۹	قطره چشمی
۷۵,۶۰۱	۷۵,۶۰۱	۵۸,۱۵۵	۵۸,۱۵۵	۴۴,۷۳۴	۴۴,۷۳۴	۳۴,۴۱۱	۳۴,۴۱۱	۲۶,۴۷۰	۲۶,۴۷۰	قطره خوراکی
۱۹,۵۵۶	۱۹,۵۵۶	۱۵,۰۴۳	۱۵,۰۴۳	۱۱,۵۷۲	۱۱,۵۷۲	۸,۹۰۱	۸,۹۰۱	۵,۲۳۸	۵,۲۳۸	پودر
۲۳۸,۹۴۷,۰۱۸	۲۷۹,۵۵۷,۷۸۰	۱۸۳,۸۰۵,۳۹۸	۲۱۵,۰۴۴,۴۴۶	۱۴۱,۳۸۸,۷۶۸	۱۶۵,۴۱۸,۸۰۵	۱۰۸,۷۶۰,۵۹۱	۱۲۷,۴۴۵,۲۴۴	۸۳,۶۶۰,۳۸۴	۸۶,۳۳۸,۳۶۸	محصولات نیمه ساخته
										جمع فروش داخلی

مؤسسه حسابرسی پبلیشه
 گزارش





۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۲۰,۷۴۸	۲۹,۳۳۱	۱۵,۹۶۰	۲۲,۵۶۲	۱۲,۳۷۷	۱۷,۳۵۶	۹,۳۴۴	۱۳,۳۵۱	۷,۲۶۴	۷,۷۸۳	درآمد فروش خارجی
۳۸۸,۸۸۹	۳۸۸,۸۸۹	۳۹۹,۱۴۵	۳۹۹,۱۴۵	۳۳۰,۱۱۲	۳۳۰,۱۱۲	۱۷۷,۰۰۹	۱۷۷,۰۰۹	۱۳۶,۱۶۱	۱۳۶,۱۶۱	امپول
۱۳۲,۵۶۷	۱۳۲,۵۶۷	۹۴,۳۸۲	۹۴,۳۸۲	۷۳,۵۲۵	۷۳,۵۲۵	۵۵,۷۸۸	۵۵,۷۸۸	۴۲,۹۱۴	۴۲,۹۱۴	قرص
۱۶۰,۸۳۰	۱۶۰,۸۳۰	۱۳۳,۷۱۶	۱۳۳,۷۱۶	۹۵,۱۶۶	۹۵,۱۶۶	۷۳,۲۰۵	۷۳,۲۰۵	۵۶,۳۱۱	۵۶,۳۱۱	سرم
۱۶,۱۱۱	۱۶,۱۱۱	۱۲,۳۹۳	۱۲,۳۹۳	۹,۵۳۳	۹,۵۳۳	۷,۳۳۳	۷,۳۳۳	۵,۶۴۱	۵,۶۴۱	شریت
۳۴۴,۱۲۰	۶۵۳,۸۶۶	۲۶۴,۷۰۸	۵۰۲,۹۷۴	۲۰۳,۶۲۱	۳۸۶,۹۰۳	۱۵۶,۶۳۲	۲۹۷,۶۱۸	۱۲۰,۳۸۶	۱۲۸,۹۲۰	کیسول
۳,۷۸۷	۳,۷۸۷	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	۱,۷۲۴	۱,۷۲۴	۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	کرم و پماد و ژل
۱۰,۵۷۰,۵۲	۱,۳۷۵,۳۸۱	۸۱۳,۱۱۷	۱,۰۵۷,۹۸۶	۶۲۵,۴۷۵	۸۱۳,۸۳۵	۴۸۱,۱۳۴	۶۲۶,۰۳۷	۳۷۰,۱۰۳	۳۷۹,۰۴۶	قطره چشمی
۱,۱۳۵,۷۷۱	۱,۱۳۵,۷۷۱	۸۷۳,۶۷۰	۸۷۳,۶۷۰	۶۷۳,۰۵۴	۶۷۳,۰۵۴	۵۱۶,۹۶۴	۵۱۶,۹۶۴	۳۹۷,۶۶۵	۳۹۷,۶۶۵	جمع فروش خارجی
۲۴۱,۱۳۹,۸۴۱	۲۸۲,۰۶۸,۹۳۳	۱۸۵,۴۹۲,۱۸۵	۲۱۶,۹۷۶,۱۰۲	۱۴۲,۶۸۶,۲۹۷	۱۶۶,۹۰۴,۶۹۴	۱۰۹,۷۵۸,۶۹۰	۱۲۸,۳۸۸,۲۲۶	۸۴,۴۲۸,۱۵۲	۸۷,۰۱۵,۰۷۹	درآمد ارائه خدمات کارمندی
(۸,۱۳۰,۰۹۳)	(۹,۵۱۰,۰۳۷)	(۶,۳۵۳,۹۱۷)	(۷,۳۱۵,۴۰۶)	(۴۸۱۰,۷۰۶)	(۵,۶۳۷,۳۳۵)	(۳,۷۰۰,۵۴۳)	(۴,۳۲۸,۶۴۲)	(۲,۸۴۶,۵۱۷)	(۲,۹۳۳,۷۳۶)	فروش ناخالص
(۳۵,۷۸۸,۷۶۰)	(۳۰,۱۶۵,۹۳۳)	(۱۹,۸۳۷,۵۰۸)	(۲۳,۲۰۴,۵۶۳)	(۱۵,۲۵۹,۶۲۳)	(۱۷,۸۴۹,۶۶۴)	(۱۱,۷۳۸,۱۷۰)	(۱۳,۷۳۰,۵۱۱)	(۹,۰۲۹,۱۹۰)	(۹,۳۰۵,۸۴۹)	برگشت از فروش
۲۰۷,۲۲۰,۹۸۸	۲۴۲,۳۹۲,۹۷۳	۱۵۹,۴۰۰,۷۶۰	۱۸۶,۴۵۶,۱۳۳	۱۲۲,۶۱۵,۹۶۹	۱۴۳,۴۲۷,۷۹۴	۹۴,۳۱۹,۹۷۶	۱۱۰,۳۲۹,۰۷۳	۷۳,۵۵۲,۴۴۵	۷۴,۷۷۵,۴۹۴	تخفیفات
										فروش خالص

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



۴) بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی: مواد مستقیم مصرفی به صورتی درصدی از درآمد فروش و برابر با ۴۱ درصد در نظر گرفته شده است. همچنین دستمزد مستقیم در هر سال براساس نرخ حقوق و دستمزد و نسبتی از تولید، در سال های آتی برآورد گردیده است.

جدول ۴۲- برآورد بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مواد مستقیم	۸۴,۹۶۰,۶۰۵	۹۹,۳۸۱,۱۱۹	۶۵,۳۵۴,۳۱۲	۷۶,۳۴۷,۰۱۴	۵۰,۳۷۳,۵۴۷	۵۸,۸۰۵,۳۹۶	۳۸,۶۷۱,۱۹۰	۴۵,۳۳۴,۹۲۰	۳۹,۷۴۶,۵۰۳	۳۰,۶۵۷,۹۵۲
دستمزد مستقیم	۱۶,۳۳۱,۷۰۷	۱۸,۹۸۶,۷۴۴	۱۲,۴۸۵,۹۲۹	۱۴,۶۰۵,۱۸۸	۹,۶۰۴,۵۶۱	۱۱,۳۳۴,۷۶۰	۷,۳۸۸,۱۳۴	۸,۶۴۲,۱۳۳	۵,۶۸۳,۰۶۴	۵,۸۵۷,۱۹۶
سربار ساخت	۱۶,۹۴۴,۱۵۶	۱۶,۹۴۴,۱۵۶	۱۳,۰۳۳,۹۶۶	۱۳,۰۳۳,۹۶۶	۱۰,۰۲۶,۱۲۸	۱۰,۰۲۶,۱۲۸	۷,۷۱۲,۴۰۶	۷,۷۱۲,۴۰۶	۵,۹۳۲,۶۲۰	۵,۹۳۲,۶۲۰
دستمزد غیر مستقیم	۲,۷۱۹,۷۷۷	۲,۷۷۳,۱۳۴	۲,۰۹۲,۱۳۶	۲,۱۳۲,۴۰۳	۱,۶۰۹,۳۳۶	۱,۶۴۰,۳۱۰	۱,۳۳۷,۹۵۰	۱,۳۶۱,۷۷۷	۹۵۲,۳۳۸	۹۵۲,۳۳۸
مواد غیر مستقیم	۱,۲۸۰,۳۸۳	۱,۲۸۰,۳۸۳	۱,۰۶۰,۴۵۱	۱,۰۶۰,۴۵۱	۸۷۷,۱۷۵	۸۷۷,۱۷۵	۷۳۴,۴۴۴	۷۳۴,۴۴۴	۵۹۷,۱۶۹	۵۹۷,۱۶۹
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱,۱۱۸,۵۷۶	۱,۱۱۸,۵۷۶	۸۶۰,۴۴۳	۸۶۰,۴۴۳	۶۶۱,۸۷۹	۶۶۱,۸۷۹	۵۰۹,۱۳۸	۵۰۹,۱۳۸	۳۶۳,۶۷۰	۳۶۳,۶۷۰
استفاده از خدمات عمومی	۳۴۱,۳۴۱	۳۴۱,۳۴۱	۱۸۵,۵۷۰	۱۸۵,۵۷۰	۱۴۲,۷۴۶	۱۴۲,۷۴۶	۱۰۹,۸۰۵	۱۰۹,۸۰۵	۷۸,۴۳۲	۷۸,۴۳۲
تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری	۱,۵۳۲,۴۹۳	۱,۵۳۲,۴۹۳	۱,۱۷۸,۸۴۱	۱,۱۷۸,۸۴۱	۹۰۶,۸۰۰	۹۰۶,۸۰۰	۶۹۷,۵۳۹	۶۹۷,۵۳۹	۴۹۸,۳۴۲	۴۹۸,۳۴۲
سایر اقلام	۹۰۵,۰۱۷	۹۰۵,۰۱۷	۶۹۶,۱۶۷	۶۹۶,۱۶۷	۵۳۵,۵۱۳	۵۳۵,۵۱۳	۴۱۱,۹۳۳	۴۱۱,۹۳۳	۲۹۴,۳۳۸	۲۹۴,۳۳۸
حق الزحمه خرید خدمات	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۳۳,۵۴۷)	(۲۳۳,۵۴۷)
تسهیم هزینه های خدماتی به اداری و عمومی	۲۴,۷۴۱,۶۴۳	۲۴,۷۴۱,۶۴۳	۱۹,۱۰۷,۵۷۵	۱۹,۱۰۷,۵۷۵	۱۴,۷۵۹,۵۷۷	۱۴,۷۵۹,۵۷۷	۱۱,۴۰۳,۳۱۶	۱۱,۴۰۳,۳۱۶	۸,۴۹۳,۰۶۲	۸,۴۹۳,۰۶۲
جمع سربار ساخت	۱۲۵,۹۳۳,۹۵۶	۱۴۳,۱۶۱,۸۵۳	۹۶,۹۴۷,۸۱۵	۱۱۰,۳۰۰,۰۴۴	۷۴,۶۳۶,۶۸۵	۸۴,۸۳۰,۷۰۷	۵۷,۶۶۲,۵۳۰	۶۵,۳۰۴,۰۸۵	۴۳,۹۲۲,۶۲۸	۴۵,۰۰۸,۲۱۱
جمع هزینه های ساخت	۱۲۵,۹۳۳,۹۵۶	۱۴۳,۱۶۱,۸۵۳	۹۶,۹۴۷,۸۱۵	۱۱۰,۳۰۰,۰۴۴	۷۴,۶۳۶,۶۸۵	۸۴,۸۳۰,۷۰۷	۵۷,۶۶۲,۵۳۰	۶۵,۳۰۴,۰۸۵	۴۳,۹۲۲,۶۲۸	۴۵,۰۰۸,۲۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی										

موسسه حسابرسی همکاران

• در پیش بینی هزینه های سربار، هزینه حقوق و دستمزد متناسب با افزایش حقوق و دستمزد، و سایر هزینه ها به غیر از استهلاک، متناسب با تورم برآورد شده است.



(۵) هزینه‌های عمومی، اداری و فروش: براساس ماهیت هر یک از اقلام تشکیل دهنده هزینه‌های عمومی، اداری و فروش، میزان رشد سال‌های آینده براساس رشد تورم و افزایش نرخ حقوق برآورد شده است.

جدول ۴۳- جزئیات برآورد هزینه‌های عمومی و اداری و فروش (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
هزینه‌های فروش و توزیع:										
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۱۲,۳۵۲	۴۱۲,۳۵۲	۳۱۷,۱۹۴	۳۱۷,۱۹۴	۳۴۳,۹۹۵	۳۴۳,۹۹۵	۱۸۷,۶۸۹	۱۸۷,۶۸۹	۱۴۴,۳۷۶	۱۴۴,۳۷۶
بیمه سهم کارفرما	۵۹,۳۱۵	۵۹,۳۱۵	۴۵,۶۲۷	۴۵,۶۲۷	۳۵,۰۹۸	۳۵,۰۹۸	۲۶,۹۹۸	۲۶,۹۹۸	۲۰,۷۶۸	۲۰,۷۶۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴,۲۰۳	۵۴,۲۰۳	۴۱,۶۹۵	۴۱,۶۹۵	۳۲,۰۷۳	۳۲,۰۷۳	۲۴,۶۷۱	۲۴,۶۷۱	۱۸,۹۷۸	۱۸,۹۷۸
بازاریابی و فروش	۱,۵۸۵,۴۳۷	۱,۵۸۵,۴۳۴	۱,۲۱۹,۵۵۹	۱,۲۲۶,۵۵۷	۱,۰۹۷,۳۵۲	۱,۰۹۷,۳۵۲	۷۳۱,۶۳۳	۸۴۴,۱۱۷	۵۴۶,۳۴۴	۵۴۶,۳۴۴
اگهی، تبلیغات و شرکت در نمایشگاه	۵۷,۱۰۱	۶۷,۵۷۱	۴۳,۳۳۰	۴۹,۸۸۰	۴۱,۸۲۴	۴۱,۸۲۴	۳۲,۰۲۱	۳۷,۶۱۱	۳,۸۵۴	۳,۸۵۴
حمل و نقل	۵۳,۴۹۹	۶۳,۵۸۰	۴۱,۱۵۳	۴۸,۱۳۸	۳۷,۰۲۹	۳۷,۰۲۹	۲۴,۳۵۱	۲۸,۴۸۴	۱۸,۴۳۶	۱۸,۴۳۶
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۳,۳۱۲	۳,۳۱۲	۲,۷۴۳	۲,۷۴۳	۲,۲۶۹	۲,۲۶۹	۱,۸۷۴	۱,۸۷۴	۱,۵۴۵	۱,۵۴۵
سایر اقلام	۲۴,۲۲۰	۲۴,۲۲۰	۱۸,۶۳۱	۱۸,۶۳۱	۱۴,۳۳۱	۱۴,۳۳۱	۱۱,۰۲۴	۱۱,۰۲۴	۸,۴۸۰	۸,۴۸۰
سهم از هزینه‌های خدماتی									۲۳,۰۹۰	۲۳,۰۹۰
جمع هزینه‌های فروش و توزیع	۲,۳۴۹,۴۳۰	۲,۵۳۸,۰۷۸	۱,۷۲۹,۹۳۲	۱,۹۵۰,۴۶۵	۱,۳۳۲,۳۸۳	۱,۵۰۳,۹۷۲	۱,۰۳۱,۲۶۲	۱,۱۵۲,۴۶۹	۷۸۵,۸۷۱	۷۸۵,۸۷۱
هزینه‌های اداری و عمومی:										
حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۱۱۹,۵۶۳	۲,۱۱۹,۵۶۳	۱,۶۳۰,۴۳۳	۱,۶۳۰,۴۳۳	۱,۳۵۴,۱۷۹	۱,۳۵۴,۱۷۹	۹۶۴,۷۵۳	۹۶۴,۷۵۳	۷۴۲,۱۱۸	۷۴۲,۱۱۸
بیمه سهم کارفرما	۲۹۱,۵۷۴	۲۹۱,۵۷۴	۲۲۴,۲۸۷	۲۲۴,۲۸۷	۱۷۲,۵۲۹	۱۷۲,۵۲۹	۱۳۲,۷۱۴	۱۳۲,۷۱۴	۱۰۲,۰۸۸	۱۰۲,۰۸۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰۰,۷۶۴	۳۰۰,۷۶۴	۲۳۱,۳۵۷	۲۳۱,۳۵۷	۱۷۷,۹۶۷	۱۷۷,۹۶۷	۱۳۶,۸۹۸	۱۳۶,۸۹۸	۱۰۵,۳۰۶	۱۰۵,۳۰۶
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۷۳,۴۷۰	۷۳,۴۷۰	۶۰,۸۵۰	۶۰,۸۵۰	۵۰,۳۳۴	۵۰,۳۳۴	۴۱,۵۷۰	۴۱,۵۷۰	۳۴,۲۶۶	۳۴,۲۶۶
سایر اقلام	۳۹۹,۱۸۰	۳۹۹,۱۸۰	۳۰۷,۶۶۲	۳۰۷,۶۶۲	۲۳۶,۲۰۱	۲۳۶,۲۰۱	۱۸۱,۶۹۳	۱۸۱,۶۹۳	۱۳۹,۷۶۴	۱۳۹,۷۶۴
سهم از هزینه‌های خدماتی									۲۰۰,۴۵۶	۲۰۰,۴۵۶
جمع هزینه‌های اداری و عمومی	۳,۱۸۴,۵۵۱	۳,۱۸۴,۵۵۱	۲,۴۵۳,۹۹۰	۲,۴۵۳,۹۹۰	۱,۸۹۱,۳۱۰	۱,۸۹۱,۳۱۰	۱,۴۵۷,۶۲۸	۱,۴۵۷,۶۲۸	۱,۳۳۳,۹۹۸	۱,۳۳۳,۹۹۸
جمع کل	۵,۴۳۳,۹۸۱	۵,۷۲۲,۶۲۹	۴,۱۸۳,۹۲۱	۴,۴۰۴,۴۵۵	۳,۲۲۳,۵۹۳	۳,۳۹۵,۱۸۲	۲,۴۷۸,۸۹۰	۲,۶۱۰,۰۹۷	۲,۱۰۹,۸۶۹	۲,۱۰۹,۸۶۹

موسسه حسابرسی تخصصی
تقراری

کارگزاری صیانتا مدین
شماره ثبت ۱۱۳۳۸۱
سهامی عام

چا

شرکت کارخانجات داروپخش
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۳۲۲۸۱

در جدول صفحه قبل توجه به نکات زیر حائز اهمیت است:

- رشد هزینه حقوق و دستمزد بخش فروش، اداری و عمومی متناسب با پیش‌بینی افزایش نرخ دستمزد در نظر گرفته شده است.
- رشد سایر هزینه‌ها در سال‌های برآوردی براساس تورم در نظر گرفته شده است.
- میزان استهلاک بخش فروش، عمومی و اداری در مجموع برابر ۶ درصد از استهلاک کل برآوردی محاسبه شده است.

۶) هزینه‌های مالی: در محاسبات مربوط به هزینه‌های مالی، هزینه ناشی از انتشار اوراق مرابحه ۳۳ درصد و کارمزدهای مترتب بر آن حدود ۱۱ درصد ارزش اسمی اوراق نظر گرفته شده است که در ابتدای دوره پرداخت می‌شود. جدول زیر جزئیات برآوردهای تسهیلات و هزینه‌های مالی را نشان می‌دهد:

جدول ۴۴- برآورد تسهیلات (میلیون ریال)

تسهیلات	۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده ابتدای سال تسهیلات کوتاه مدت	۳۵,۵۰۸,۳۳۶	۳۵,۵۰۸,۳۳۶	۲۸,۸۶۸,۴۸۴	۲۸,۸۶۸,۴۸۴	۳۳,۴۷۰,۳۱۲	۳۳,۴۷۰,۳۱۲	۱۹,۰۸۱,۵۵۵	۱۹,۰۸۱,۵۵۵	۱۴,۱۳۴,۴۸۵	۱۴,۱۳۴,۴۸۵
مانده ابتدای سال تسهیلات بلند مدت	۱,۵۵۱,۳۱۵	۱,۵۵۱,۳۱۵	۱,۵۵۱,۳۱۵	۱,۵۵۱,۳۱۵	۱,۵۵۱,۳۱۵	۱,۵۵۱,۳۱۵	۱,۵۵۱,۳۱۵	۱,۵۵۱,۳۱۵	۳۶۶,۴۷۹	۳۶۶,۴۷۹
مانده ابتدای سال اوراق مرابحه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
تسهیلات دریافتی کوتاه مدت	۴۳,۶۷۵,۱۳۰	۴۳,۶۷۵,۱۳۰	۳۵,۵۰۸,۳۳۶	۲۸,۸۶۸,۴۸۴	۳۳,۴۷۰,۳۱۲	۳۳,۴۷۰,۳۱۲	۳۳,۴۷۰,۳۱۲	۳۳,۴۷۰,۳۱۲	۱۹,۰۸۱,۵۵۵	۱۹,۰۸۱,۵۵۵
تسهیلات بلند مدت دریافتی	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۸۴,۷۳۶	۱,۱۸۴,۷۳۶
اوراق مرابحه دریافتی	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت تسهیلات	۴۵,۳۲۶,۳۴۵	۴۵,۳۲۶,۳۴۵	۳۷,۰۵۹,۴۵۱	۲۸,۸۶۸,۴۸۴	۳۰,۴۱۹,۶۹۹	۳۳,۴۷۰,۳۱۲	۱۹,۰۸۱,۵۵۵	۱۹,۰۸۱,۵۵۵	۱۴,۱۳۴,۴۸۵	۱۴,۱۳۴,۴۸۵
جمع	۴۵,۳۲۶,۳۴۵	۴۵,۳۲۶,۳۴۵	۳۷,۰۵۹,۴۵۱	۲۸,۸۶۸,۴۸۴	۳۰,۴۱۹,۶۹۹	۳۳,۴۷۰,۳۱۲	۲۵,۰۳۱,۵۲۷	۴۵,۰۳۱,۵۲۷	۲۰,۶۳۲,۷۷۰	۴۰,۶۳۲,۷۷۰

- در جدول بالا رشد تسهیلات متناسب با روند رو به رشد فعالیت و اقدامات شرکت برآورد شده است تا نیازهای نقدینگی خود را برآورده نماید. بر این اساس، نرخ رشد تسهیلات در سال ۱۴۰۴ معادل ۳۵ درصد و باقی سال‌ها در حالت انتشار و عدم انتشار برابر با ۲۳ درصد در نظر گرفته شده است.

با توجه به جدول بالا، هزینه تامین مالی شرکت به شرح زیر است:

جدول ۴۵- هزینه‌های مالی (میلیون ریال)

۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱۳,۱۰۲,۵۳۹	۱۳,۱۰۲,۵۳۹	۱۰,۶۵۲,۴۷۱	۱۰,۶۵۲,۴۷۱	۸,۶۶۰,۵۴۵	۸,۶۶۰,۵۴۵	۷,۰۴۱,۰۹۴	۷,۰۴۱,۰۹۴	۵,۷۲۴,۴۶۶	۵,۷۲۴,۴۶۶	هزینه مالی تسهیلات بانکی
-	۵,۶۷۷,۱۶۹	-	۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۲,۸۳۱	هزینه مالی اوراق مرابحه
۱۳,۱۰۲,۵۳۹	۱۸,۷۷۹,۷۰۸	۱۰,۶۵۲,۴۷۱	۱۷,۴۵۲,۴۷۱	۸,۶۶۰,۵۴۵	۱۵,۴۶۰,۵۴۵	۷,۰۴۱,۰۹۴	۱۳,۸۴۱,۰۹۴	۵,۷۲۴,۴۶۶	۶,۸۴۷,۳۹۷	جمع هزینه مالی

در جدول بالا توجه به نکات زیر حائز اهمیت است:

✓ نرخ اسمی تامین مالی اوراق مرابحه برابر ۲۳ درصد در نظر گرفته شده است.

✓ نرخ بهره موثر تامین مالی اوراق مرابحه برابر ۴۲ درصد در نظر گرفته شده است.

✓ نرخ اسمی تسهیلات بانکی در تمامی سال‌ها برابر ۲۳ درصد در نظر گرفته شده است.

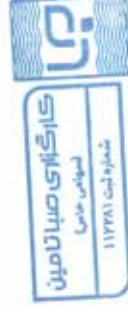
✓ نرخ بهره موثر تسهیلات بانکی مطابق با سنوات گذشته و با توجه به الزام به سپرده بانکی به طور میانگین برابر با ۳۰٪ در نظر گرفته شده است.

✓ تاریخ برآوردی انتشار اوراق مرابحه در ابتدای بهمن ماه سال ۱۴۰۴ در نظر گرفته شده است و هزینه‌های مالی آن به همین تناسب در محاسبات لحاظ شده است.

(۷) مالیات بر درآمد: در سال‌های برآوردی، هزینه مالیات بر درآمد معادل ۲۲.۵ درصد سود قبل از مالیات در نظر گرفته شده است و فرض شده است که مالیات سال‌های قبل از ۱۴۰۴ تا پایان سال مالی تسویه می‌گردد.

(۸) اندوخته قانونی: میزان اندوخته قانونی نیز هر ساله معادل ۵ درصد سود خالص پس از کسر زیان‌های وارده در سال‌های قبل و تا سقف ۱۰ درصد سرمایه برآورد شده است.

(۹) سود سهام مصوب: سود سهام مصوب در سال ۱۴۰۴ به صورت حاصل ضرب سود خالص در درصد سود تقسیمی محاسبه می‌شود که باتوجه به سود تقسیمی ۵۱ درصدی سال ۱۴۰۳ و میانگین سنوات گذشته در سال‌های اتی ۸۰٪ فرض شده است.



۵-۴-۳- مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

۱) دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها: با توجه به میانگین روند گذشته به صورت نسبتی از فروش در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی در حالت انتشار به طور میانگین ۶۶ درصد از فروش و در حالت عدم انتشار به طور میانگین ۵۹ درصد می‌باشد.

۲) پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها: با توجه به میانگین روند گذشته به صورت نسبتی از بهای تمام‌شده در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی برای حالت انتشار و عدم انتشار برابر ۲۵ درصد از بهای تمام‌شده لحاظ شده است.

۳) موجودی مواد کالا: با توجه به میانگین روند گذشته به صورت نسبتی از بهای تمام‌شده در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی معادل ۵۰ درصد از بهای تمام‌شده می‌باشد.

۴) پیش‌پرداخت‌ها: با توجه به میانگین روند گذشته به صورت نسبتی از بهای تمام‌شده در نظر گرفته شده و برابر ۱۵ درصد از بهای تمام‌شده است.

۵) پیش‌دریافت‌ها: با توجه به میانگین روند گذشته میزان پیش‌پرداخت گذشته به صورت نسبتی از فروش در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی ۰.۲ درصد از فروش می‌باشد.

۶) استهلاکات:

جدول ۴۶- مفروضات استهلاک

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۵، ۱۰، ۶ و ۱۰٪ و ۱۵٪	خط مستقیم، نزولی
تاسیسات	۱۵، ۱۰ و ۲۰ ساله و ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۰٪	خط مستقیم، نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴، ۳ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۲ و ۶، ۴ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ و ۱۰، ۶ ساله	خط مستقیم

۵-۴-۴- زمان بندی پرداخت سودهای علی الحساب

باتوجه به برنامه تعیین شده دوره های زمانی پرداخت سودهای علی الحساب اوراق به شرح جدول زیر است:

جدول ۴۷- مبالغ و زمان بندی پیشنهادی پرداخت اصل و اقساط اوراق مرباجه

شرح	تاریخ	تعداد روز	سود هر ورقه (ریال)	مبلغ پرداختی کل (ریال)
قسط اول	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط دوم	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
قسط سوم	۱۴۰۵/۰۸/۰۱	۹۲	۵۷,۹۷۳	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵
قسط چهارم	۱۴۰۵/۱۱/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط پنجم	۱۴۰۶/۰۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط ششم	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
قسط هفتم	۱۴۰۶/۰۸/۰۱	۹۲	۵۷,۹۷۳	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵
قسط هشتم	۱۴۰۶/۱۱/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط نهم	۱۴۰۷/۰۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط دهم	۱۴۰۷/۰۵/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
قسط یازدهم	۱۴۰۷/۰۸/۰۱	۹۲	۵۷,۹۷۳	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵
قسط دوازدهم	۱۴۰۷/۱۱/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط سیزدهم	۱۴۰۸/۰۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
قسط چهاردهم	۱۴۰۸/۰۵/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
قسط پانزدهم	۱۴۰۸/۰۸/۰۱	۹۲	۵۷,۹۷۳	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵
قسط شانزدهم	۱۴۰۸/۱۱/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۸/۱۱/۰۱			۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه بوده و از ارائه اطلاعات درخصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار موثر باشد، خودداری شده است.

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک

ریسک‌های موثر و مرتبط با شرکت با در نظر گرفتن سابقه طولانی فعالیت شرکت در صنعت دارویی، تجربه مدیران، بررسی بازار، روندها و استفاده از تکنولوژی روز و مدیریت شرکت در تلاش جهت شناسایی عوامل ریسک‌های مذکور و برنامه ریزی برای حداقل نمودن اثرات آن بر عملیات شرکت می‌باشد. ریسک‌ها در حوزه‌های مختلف و با درجه اهمیت و مخاطراتی که مرتبط با این صنعت بوده می‌تواند در دوره‌های کوتاه‌مدت سبب کاهش سوددهی شرکت به شرح ذیل گردد:

ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، مواردی که در ادامه ذکر می‌شود را بکار می‌گیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ 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.

ریسک تورم

نظر به افزایش نرخ تورم ناشی از عوامل بین المللی طی ماه‌های اخیر و عدم وجود ثبات در سطح هزینه‌ها اعم از عملیاتی و غیرعملیاتی و عدم اطمینان از نرخ تورم برآورد شده، هرگونه افزایش احتمالی در نرخ تورم می‌تواند باعث افزایش در سطح هزینه‌ها به خصوص هزینه‌های عملیاتی شرکت و نهایتاً افزایش هزینه‌های تولید و کاهش حاشیه فروش محصولات و نیز سود خالص شرکت گردد.

ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد اولیه و بسته بندی شرکت و حذف شدن ارز ترجیحی، هرگونه تغییر شرایط شامل افزایش نرخ ارز و عوامل محدود کننده از قبیل تحریم‌ها و تغییر در قوانین و مقررات دولتی می‌تواند باعث افزایش نرخ بهای تمام شده نسبت به فروش، کاهش فعالیت شرکت و نهایتاً کاهش سود شرکت شود که تلاش برای اخذ قیمت جدید متناسب با افزایش این هزینه در حال انجام می‌باشد.



ریسک افزایش نرخ تامین مالی

افزایش نرخ موثر هزینه های تامین مالی ناشی از تغییر در نرخ پایه سود اعطایی تسهیلات بانکی و افزایش نرخ سپرده مسدودی در جهت تامین سرمایه در گردش و سرمایه گذاری ها به علت حجم بالای دریافت تسهیلات بانکی می تواند باعث کاهش سود خالص شرکت گردد.

مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه و تضامین کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. حدوداً ۷۵ الی ۸۰ درصد معاملات شرکت با شرکتهای هم گروه شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین بوده و مابقی معاملات شرکت نیز با شرکت هایی است که رتبه اعتباری بالایی در صنعت دارو داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت و پایش شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های ایجاد شده طرف قرارداد بوده که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید و کنترل می شود. 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 با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک، نقدینگی یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند. بالا بودن دوره وصول مطالبات و افزایش مطالبات تجاری ناشی از عدم پرداخت مطالبات سررسید شده، کاهش توان شرکت در پرداخت بدهی ها را به همراه خواهد داشت که از عوامل اصلی ریسک نقدینگی می باشد، فلذا باعث کاهش توان شرکت در تولید و فروش، پرداخت بدهی های تامین کنندگان شرکت و افزایش دریافت تسهیلات مالی و رشد هزینه های مالی و کاهش سود خالص شرکت می گردد.

جهت پوشش این ریسک، صندوق اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت کارخانجات داروپخش و واسط مالی (مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



ریسک استقبال مشتریان به محصولات جایگزین

با توجه به فعالیت شرکت‌های رقیب برای تولید محصولات با تولید برند خاص، ریسک استقبال مشتریان به محصولات جایگزین وجود داشته لذا مدیریت شرکت برای مقابله با این چالش‌ها، برنامه بازاریابی مناسب جهت محصولات خود را در سرتیول فعالیت قرار داده است.

ریسک کیفیت محصولات

نبود نگاه مثبت به تولیدات داخلی موجب می‌شود تا پزشکان به تجویز داروهای خارجی تمایل بیشتری نشان دهند، برای مقابله با این مشکلات، تولید محصولات تحت لیسانس و اصلاح GMP واحدهای تولیدی راهکارهایی هستند که در صورت تحقق آنها شرکت می‌تواند محصولات خود را با کیفیت مناسب تولید و به بازار عرضه نماید.

ریسک مربوط به عوامل بین المللی منجمله تحریم های بین المللی و تغییر مقررات دولتی

عدم ثبات در روابط بین المللی کشور و احتمال وضع تحریم های سیاسی و اقتصادی از سوی سایر کشورها باعث شرایط عدم اطمینان در مراودات تجاری با سایر کشورها و نهایتاً تغییر احتمالی در پیش بینی ها و برآوردهای آتی می‌گردد. واردات داروهای خارجی بعضاً با قیمت‌های رقابتی، عدم انگیزه کافی بخش خصوصی برای سرمایه‌گذاری کلان در صنعت، عدم ورود تکنولوژی‌های نوین داروسازی، عدم وجود قانون ضد دامپینگ، نامشخص بودن حقوق و مالکیت معنوی از مشکلات صنعت دارویی کشور به حساب می‌آیند. فرهنگ‌سازی و تلاش برای تغییر نحوه مصرف، قیمت‌گذاری صحیح، تلاش برای جلوگیری از ورود داروی قاچاق، همکاری بیشتر دانشگاه‌ها و موسسات تحقیقاتی با صنعت و کارخانه‌ها و... از راهکارهای توسعه و رشد صنعت داروسازی کشور و مقابله با ریسک فوق الذکر محسوب می‌شوند.

ریسک رشد نهاده‌های تولیدی

با توجه به واردات عمده مواد اولیه و بسته‌بندی توسط شرکت و یا سایر شرکت‌ها، همواره با این ریسک که افزایش نرخ مواد اولیه و تغییرات نرخ ارز باعث افزایش بهای تمام شده خواهد شد و جهت برون‌رفت از این وضعیت شرکت برای تأمین مواد اولیه مورد نیاز خود منابع متعدد و مختلفی را شناسایی کرده تا در مواقع مقتضی بتواند خودش را در مقابل بروز این ریسک پوشش دهد.

ریسک عدم افزایش قیمت محصولات توسط نهاد حاکمیتی

علیرغم افزایش قیمت نهاده و هزینه های تولید، سازمان غذا و دارو همواره در صدد ثبات قیمت بازار یا رشد کم قیمت فروش می باشد و در اعلام قیمت‌های جدید با تأخیر اقدام نموده و در عمده موارد از اعلام قیمت‌های جدید با قیمت مورد درخواست شرکت خودداری می‌نماید.





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 نماید در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

سایر ریسک های عملیاتی

شرکت جهت تولید محصولات خود نیازمند استفاده از آب می باشد که منابع آن از طریق شبکه آبرسانی اداره آب و فاضلاب (منابع آبی سد) و یک حلقه چاه (مستقر در محل شرکت) تامین می گردد. با توجه به شرایط آب و هوایی کشور و به تبع آن محل شرکت، علی رغم تامین منابع آبی توسط شرکت، دارای محدودیت هایی از قبیل مقادیر استفاده از آن در دوره های آبی است. لازم بذکر است در حال حاضر عمده محل تامین منابع آبی شرکت، یک حلقه چاه در محل شرکت بوده که پیگیری های لازم جهت افزایش سقف برداشت در جریان است.

۷- سایر نکات بااهمیت

۷-۱- هزینه‌های انتشار

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

جدول ۴۸- هزینه‌های 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،)	حدود ۱۱ درصد ارزش اسمی اوراق
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی/فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن،)	

۷-۲- مشخصات مشاور

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

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره
شرکت کارگزاری صبا تأمین	سهامی خاص	انتشار اوراق مرابحه

حدود مسئولیت مشاور در قبال بانی، بر اساس قرارداد منعقد به شرح زیر است:

- بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب حداکثر ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی و بیانیه ثبت
- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده، به مدت ۷ روز از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- تهیه گزارش توجیهی،
- تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح به مدت ۱۵ روز از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی، به مدت ۱۵ روز از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،



- انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه‌ی مشاوره به شرکت در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه‌ی فروش یا پذیرهنویسی اوراق، زمان‌بندی انتشار و عرضه‌ی اوراق بهادار و راهنمایی بانی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه‌ی اوراق بهادار،
- بازاریابی و فروش اوراق بهادار.



۷-۳- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیش‌تر، به آدرس‌های زیر مراجعه یا با شماره تلفن‌های ذکر شده تماس حاصل فرمایند.

✓ راه‌های ارتباط با ناشر:

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

نشانی: تهران، محله عباس‌آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶ کد پستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵،

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس اینترنتی: www.sukuk.ir

✓ راه‌های ارتباط با بانی:

کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

آدرس کارخانه: کیلومتر ۱۸ اتوبان تهران کرج، خیابان داروپخش، شرکت کارخانجات داروپخش

کد پستی: ۱۳۹۷۱۱۶۳۹۶

شماره تماس: ۰۲۱-۴۴۹۸۷۳۰۲

آدرس وبسایت شرکت: www.dppharma.com

✓ راه‌های ارتباط با مشاور:

شرکت کارگزاری صبا تأمین

تهران، سعادت آباد، بلوار سعادت آباد، خیابان بیست و ششم غربی (حق طلب)، پلاک ۴۷،

کد پستی: ۱۹۹۷۹۶۸۹۹۹

شماره تماس: ۰۲۱-۴۱۱۱۵۰۰۰

آدرس اینترنتی: www.sababroker.ir

مشاور عرضه		بانی		ناشر	
شرکت کارگزاری صبا تأمین (سهامی خاص)		شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)		شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)	
علی جابری زاده	حسین نوروزی زاده	اقای بهزاد شکوری	اقای دکتر فرید باقری		
عضو هیئت مدیره	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	عضو هیئت مدیره	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل		رئیس هیئت مدیره
 		 			
شماره ثبت: ۱۳۲۸۱ موسسه حسابرسی بهمن گزارش		شماره ثبت: ۱۳۹۲۸۱		شماره ثبت: ۱۳۹۲۸۱	