

گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیات مدیره
شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
گزارش بیانیہ ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۱ الی ۴۵



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

۱. بیانیه ثبت مورخ ۱۵ مرداد ۱۴۰۴ با تأیید بانی (شرکت دارویی و بهداشتی لقمان - سهامی عام) و مشاور عرضه (شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان - سهامی عام) با موضوع تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه بدون ضامن با استفاده از رتبه اعتباری به مبلغ ۲.۵۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورتهای سود و زیان، صورت وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده و سایر اطلاعات که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲. بیانیه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، با هدف توجیه اقتصادی و مالی به منظور تأمین سرمایه در گردش برای خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات از طریق انتشار اوراق مرابحه بدون ضامن، با تکیه بر رتبه اعتباری به مبلغ ۲.۵۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۳ درصد و به مدت ۴ سال از تاریخ انتشار، طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.

۳. براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، بیانیه ثبت یادشده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴. حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی پیش ها خواهد بود، زیرا رویدادهای بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند بااهمیت باشد.

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



الف: شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) به عنوان بانی اوراق مرابحه و فروشندگان مواد اولیه دارو به شرح جدول
مندرج در صفحات ۶ و ۷ یبانه ثبت، دارای شخصیت حقوقی مستقل از یکدیگر می باشند.

ب: در ارتباط با رعایت مفاد بند "ب" تبصره ۳ ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق بدهی، مبنای تعیین ارزش موجودی دارو
(مواد اولیه) به عنوان دارایی پایه انتشار اوراق مرابحه، پیش فاکتور دریافتی از فروشنده مواد اولیه می باشد که پیش
فاکتور مذکور جمعاً به مبلغ ۲.۵۰۰ میلیارد ریال مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و مورد خاصی مشاهده نگردید.

ج: طبق گزارش رتبه بندی صادره توسط شرکت رتبه بندی اعتباری پایا به تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹، رتبه اعتباری شرکت جهت
اوراق بدهی بلند مدت BBB و رتبه اعتباری کوتاه مدت A3 اعلام شده است. با عنایت به رتبه اعتباری شرکت و
براساس مفاد قسمت ۱ ماده ۲ دستورالعمل انتشار اوراق بدهی با استفاده از رتبه اعتباری، حد نصاب حداکثر ۷۵ درصد
برای نسبت بدهی به جمع دارایی های شرکت (با احتساب مبلغ اوراق مرابحه حاضر)، طبق صورت مالی حسابرسی شده
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شرکت، رعایت شده است.

۶. تا تاریخ این گزارش، ناشر (شرکت واسطه مالی) از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار به بانی (شرکت دارویی و بهداشتی
لقمان) معرفی نگردیده فلذا در یبانه ثبت مورد گزارش، نام ناشر مشخص نبوده و به همین دلیل یبانه مذکور به امضای ناشر
به عنوان یکی از ارکان تأیید کننده، نرسیده است.

۷. نظر استفاده کنندگان این یبانه را به عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده در یبانه ثبت و بدهی های احتمالی مندرج در
ذیل بند ۲-۱۱، در رابطه با دعوی بانک اقتصاد نوین از شرکت دارویی و بهداشتی لقمان، جلب می نماید.

۸. تأیید نهایی ارکان انتشار اوراق مرابحه که توسط بانی معرفی شده اند، مطابق قوانین و مقررات موضوعه بر عهده سازمان
بورس و اوراق بهادار می باشد. همچنین قابل ذکر است صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به ارائه مدارک و مستندات
موضوع مواد ۱۷ و ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب آذرماه ۱۳۹۰ و مصوبه های بعدی آن، به سازمان مذکور
می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)
سید مصطفی حسینی
شماره عضویت: ۵۰۲۲۶۱
سید محمد تیمور نژاد
شماره عضویت: ۹۲۴۱۴۸
حسابدار رسمی
۱۰۸۲۲

۱۸ مرداد ۱۴۰۴

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

به منظور تأمین مالی شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

بانی:

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

محل و شماره ثبت:

ثبت شده در استان تهران به شماره ۱۲۴۶۱

آدرس دفتر مرکزی:

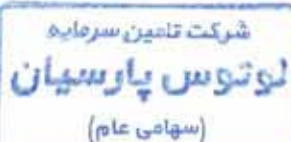
تهران، کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج

تلفن: ۰۲۱-۴۴۵۰۴۱۲۱

کدپستی: ۱۳۸۹۷۳۷۶۱۱

تذکر:

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



مقدمه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و در راستای بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) از طریق انتشار اوراق مرابحه با تکیه بر رتبه اعتباری به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال، به وسیله یکی از نهادهای واسطه تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۵ به تأیید اعضای هیأت‌مدیره شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) رسیده است.

نام عضو هیأت‌مدیره	سمت	نماینده	اعضاء
شرکت کارخانجات ریسندگی، بافندگی و پوشاک جامعه (با مسئولیت محدود)	رئیس هیأت‌مدیره	احسان راستی	
شرکت لوح زرین جامعه (سهامی خاص)	نایب‌رئیس هیأت‌مدیره	علی دانا	
شرکت ظاهر ایران (سهامی خاص)	مدیرعامل و عضو هیأت‌مدیره	علیرضا پرچگانی	
مؤسسه جامعه الامام الصادق (ع)	عضو هیأت‌مدیره	سید حیدر محمدی	
شرکت ریسندگی و بافندگی نخبان (سهامی خاص)	عضو هیأت‌مدیره	داود آقامحسینی	

شرکت تأمین سرمایه

لوتوس پارسیان

(سهامی عام)



شماره ثبت: ۱۳۸۴۰۵۰۵۱۵



OGHMAN

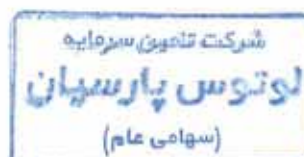
شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) ۲,۵۰۰,۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار توسط یکی از شرکت‌های نهاد واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار (که در این بیانیه ناشر نامیده می‌شود) به منظور تأمین مالی شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می‌شود) بر اساس مجموعه فرم‌ها، 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 می‌نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته است. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار هستند.

سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق، می‌توانند به بخش مربوطه در تارنمای www.codal.ir یا تارنمای شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی‌های ناشر از طریق سایت‌های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۳ در فهرست نرخ‌های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه‌بندی در صنعت "مواد و محصولات دارویی" با نماد "دلقما" مورد معامله قرار می‌گیرد.

رتبه تخصیص داده شده به بانی از سوی شرکت رتبه‌بندی اعتباری پایا (سهامی خاص) معادل BBB برای بلندمدت و A3 برای کوتاه‌مدت است. تخصیص رتبه اعتباری، به معنای توصیه به خرید، فروش یا نگهداری ورقه بهادار توسط سرمایه‌گذار نیست، همچنین احتمال پرداخت یا زمان پرداخت اصل یا سود اوراق بهادار را تضمین نمی‌کند. به علاوه، تخصیص رتبه اعتباری، تمامی ریسک‌هایی که بانی / ورقه بهادار با آن مواجه است را مشخص نمی‌نماید. بسته به شرایط بانی / ورقه بهادار، مؤسسه رتبه‌بندی ممکن است رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار را در طول مدت انتشار اوراق، تغییر دهد.



فهرست مطالب

عنوان	صفحه
۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه	۶
۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی	۶
۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	۶
۱-۳- شرایط مرابحه	۸
۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه	۸
۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با ناشر	۱۰
۱-۵-۱- وکالت ناشر	۱۰
۱-۵-۱- کارمزد وکالت	۱۲
۱-۵-۳- تعهدات ناشر	۱۲
۱-۶- تعهدات بانی	۱۲
۱-۷- تعهدات شرکت رتبه بندی اعتباری پایا (سهامی خاص)	۱۵
۱-۸- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه	۱۵
۱-۹- نقل و انتقال اوراق مرابحه	۱۵
۱-۱۰- سایر موارد	۱۶
۲- مشخصات بانی	۱۷
۲-۱- تاریخچه فعالیت	۱۷
۲-۲- موضوع فعالیت	۱۷
۲-۳- مدت فعالیت	۱۷
۲-۴- سهامداران	۱۸
۲-۵- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	۱۸
۲-۶- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی	۱۸
۲-۷- سرمایه بانی	۱۸
۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود	۱۹
۲-۹- وضعیت مالی بانی	۱۹
۲-۹-۱- صورت سود و زیان	۱۹
۲-۹-۲- صورت وضعیت مالی	۲۰
۲-۹-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۲۱
۲-۹-۴- صورت جریان های نقدی	۲۲
۲-۹-۵- نسبت های مالی	۲۲
۲-۱۰- جزئیات وضعیت مالی بانی	۲۴
۲-۱۱- وضعیت اعتباری	۲۵
۲-۱۱-۱- بدهی ها	۲۵
۲-۱۱-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی	۲۶
۲-۱۱-۳- مطالبات و ذخایر	۲۷
۳- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی	۲۸
۳-۱-۱- تشریح شیوه تأمین مالی	۲۹
۳-۱-۲- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن	۲۹
۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی	۳۰
۴-۱- پیش بینی صورت سود و زیان	۳۰
۴-۲- پیش بینی صورت وضعیت مالی	۳۱
۴-۳- پیش بینی تغییرات در حقوق مالکانه	۳۱
۴-۴- پیش بینی منابع و مصارف	۳۲
۴-۵- مخروکات پیش بینی	۳۳

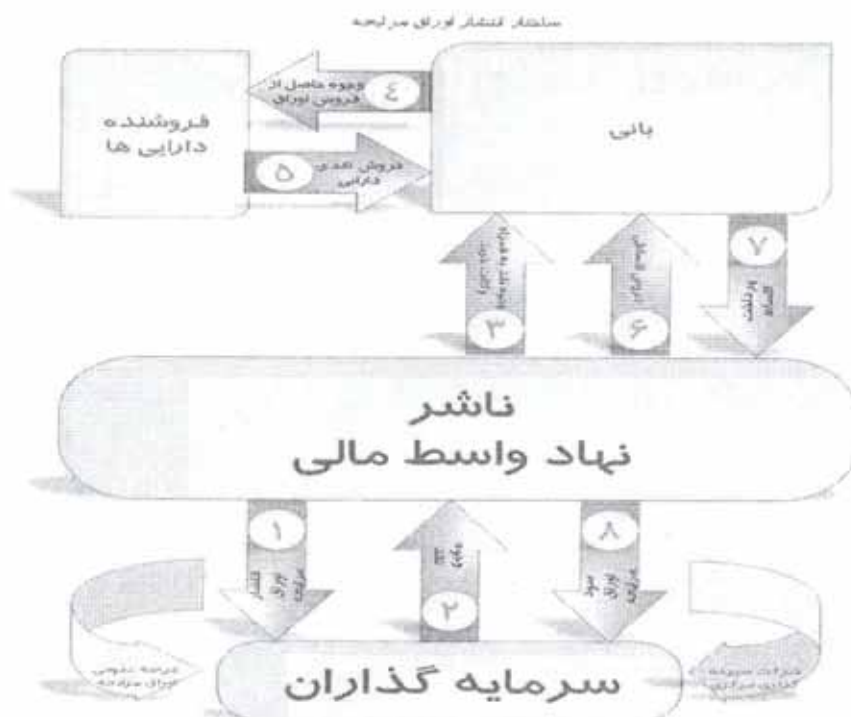
۳۴	۴-۵-۱- مفروضات عملیات شرکت
۳۹	۴-۵-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها
۴۰	۴-۵-۳- مفروضات استهلاک
۴۲	۵- عوامل ریسک
۴۲	۵-۱- ریسک های مرتبط با فعالیت شرکت:
۴۲	۵-۲- ریسک های مرتبط با اوراق
۴۴	۶- سایر نکات با اهمیت
۴۴	۶-۱- هزینه های انتشار
۴۴	۷- مشخصات مشاور
۴۵	۸- نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط ناشر، پرداخت منابع حاصل به شرکت دارونی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) است. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



۱-۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت دارونی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌هایی با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: دارایی مبنای انتشار، مواد اولیه مورد نیاز تولید محصولات است.

(۲) ارزش دارایی: ۲,۵۰۰,۳۹۴ میلیون ریال.

نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس است.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

شرح کالا	میانگین خرید	واحد	مقدار مصرف	مبلغ مصرف
				میلیون ریال
سفارزولین سدیم یو اس بی	۲۴۸۰۸,۳۳۸	کیلوگرم	۶,۱۳۸	۲۷۵,۰۳۷
آلومینیوم سیل فیلپ اف ای پررنگ ۲۰ م سفارزولین ۱ گ	۶,۴۹۰	عدد	۵۶۹۰,۰۰۰	۳۶,۹۲۸
جعبه سفارزولین ویال ۱ گ	۴۱,۰۳۰	عدد	۵۶۹,۰۰۰	۲۳,۳۴۶
پرچسب پشت چسبدار سفارزولین ویال ۱ گ	۲,۴۷۵	عدد	۵۶۹۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۳
پرچسب راهنما سفارزولین ویال	۳,۱۳۵	عدد	۵۶۹,۰۰۰	۱,۷۸۲
لیبل شریک سفارزولین ویال ۱ گرم	۱۷,۳۸۰	عدد	۱۸,۹۶۷	۳۳۰

صفحه ۶ از ۴۵
تجارت

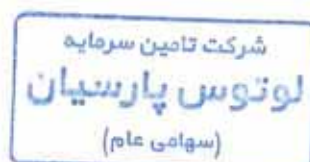
شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

شرکت دارونی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۶۹۱

بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه به منظور تأمین مالی شرکت دارونی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

شرح کالا	میانگین خرید ریال	واحد	مقدار مصرف	مبلغ مصرف میلیون ریال
ولیر استایر لاستیکی ۲۰ م م	۱۶۶۸۴	عدد	۵۶۹۰,۰۰۰	۹۴,۹۳۰
ویال R۱۰ تیپ ۱ (CC۱۲) - دهانه ۲۰ (۵۲.۵±۲۴) - شفاف	۴۵,۹۲۰	عدد	۵۶۹۰,۰۰۰	۲۶۱,۲۸۲
سولوفان عرض ۵۰ سانتیمتر	۲,۴۱۱,۰۰۰	کیلوگرم	۵۲۸	۱,۱۶۷
جمع	-	-	-	۷۰۸,۸۸۷
آموکسی سیلین تری هیدرات کامپکت یو اس بی	۲۰,۳۵۲,۳۰۲	کیلوگرم	۱۹,۷۹۳	۴۰۲,۸۴۰
کلاوونات پتاسیم + اویسل ۱۱۲	۵۱,۷۳۷,۸۶۶	کیلوگرم	۱۰,۲۶۹	۵۳۱,۳۹۰
سدیم کراس کارملوز (اک - دی - سول) NF	۷,۵۲۵,۰۰۰	کیلوگرم	۱,۴۴۹	۱۰,۹۱۴
میکرو کریستالین سلولز (اویسل ۱۰۲) NF	۳,۴۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۴,۶۱۸	۱۵,۲۳۹
کلونیدال سیلیکون دی اکساید (ایروزیل ۲۰۰) NF	۶۶۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۳۵	۲,۳۷۶
بوتیل هیدروکسی تولون (BHT)	۴۱۸۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۶	۶۶۳
متیلن کلراید (دی کلرومتان) یو اس بی	۲,۸۲۵,۶۱۸	کیلوگرم	۱۰,۳۴۴	۲۹,۲۲۸
متانول یو اس بی	۱,۳۹۱,۵۰۰	کیلوگرم	۵,۱۷۲	۷,۱۹۷
متیزیم استئارات یو اس بی	۴,۹۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۳۵	۱,۷۰۷
فیلم کوت RT - سفید ۰.۱۰۹ Rahavard Tamin	۱۷,۳۲۵,۰۰۰	کیلوگرم	۱,۰۳۴	۱۷,۹۲۱
پلی وینیل پیرولیدون (PVP K 30)	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱,۵۷۸	۱۹,۱۰۰
سدیم لوریل سولفات NF	۶,۰۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۳۵	۲,۰۸۶
آلومینیوم فویل ع ۱۲۷ م م کواموکسی کلاو قرص ۶۲۵ م گ	۶,۸۲۰,۰۰۰	کیلوگرم	۴,۹۴۴	۲۶,۹۰۰
آلومینیوم فویل ع ۱۴۶ م م ساده (آلو آلو)	۶,۰۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۲۲,۳۳۱	۱۳۴,۴۹۹
جعبه کو آموکسی کلاو قرص ۶۲۵ م گ	۳۴,۹۸۰	عدد	۱,۷۳۴,۰۰۰	۶۰,۳۰۶
لیبل شرینگ کو آموکسی کلاو قرص ۶۲۵ م گ	۱۷,۳۸۰	عدد	۳۵,۹۹۷	۶۲۶
سولوفان عرض ۵۰ سانتیمتر	۲,۴۱۱,۰۰۰	کیلوگرم	۷۷۲	۱,۷۰۸
جمع	-	-	-	۱,۳۶۴,۵۹۹
دی سدیم ایتیلن آمین تترا استات (EDTA)	۴۰,۷۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۵	۲۱۹
آبی نفرین بی تارترات	۳,۵۳۰,۰۱۶,۰۰۰	کیلوگرم	۰.۳۴۵	۸۶۳
لیدوکائین هیدروکلراید - تزریقی	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۲۹	۳,۷۸۶
آب برای تزریق	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۰,۴۴۳	۱۱۴,۸۷۳
متیل پارابن NF	۵,۵۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۰	۵۶
سدیم متایسولفیت NF	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۶	۸۰
سدیم کلراید	۱,۰۴۵,۰۰۰	کیلوگرم	۶۱	۶۴
آلومینیوم فویل ع ۱۶۶ زایی دنت (لیدوکائین ۲۰ mg/پی نفرین ۱۲ mcg) کارتریج ۵۰ عددی	۶,۰۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۵۸۴	۳,۵۳۱
کومی سیل	۱۵,۷۰۸	عدد	۵,۹۷۵,۰۰۰	۹۳,۸۵۵
کارتریج CC۱۸ زایی دنت (لیدوکائین ۲۰ mg پی نفرین)	۳۲,۹۷۸	عدد	۵,۹۷۶,۷۸۹	۱۹۷,۱۰۳
جعبه زایی دنت (لیدوکائین ۲۰ mg/پی نفرین ۱۲ mcg) کارتریج ۵۰ عددی	۶۹,۷۴۰	عدد	۱۱۹,۵۰۰	۸,۳۳۴
برگه راهنما زایی دنت (لیدوکائین ۲۰ mg/پی نفرین ۱۲ mcg) کارتریج ۵۰ عددی	۳,۱۳۵	عدد	۱۱۹,۵۰۰	۳۷۵
بی وی سی فویل ع ۱۶۸ مم شفاف	۲,۶۴۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳,۳۵۶	۸,۸۶۰
لیبل شرینگ زایی دنت (لیدوکائین ۲۰ mg/پی نفرین ۱۲ mcg) کارتریج ۵۰ عددی	۱۷,۳۸۰	عدد	۸,۱۲۶	۱۴۱
ولیر استایر (پلاتنجر)	۱۵,۷۰۸	عدد	۵,۹۷۵,۰۰۰	۹۳,۸۵۵
سولوفان عرض ۵۰ سانتیمتر	۲,۴۱۱,۰۰۰	کیلوگرم	۴۱۳	۹۱۴
جمع	-	-	-	۵۲۶,۹۰۸
جمع کل	-	-	-	۲,۵۰۰,۳۹۴

ارزش کل دارایی مبلغ ۲,۵۰۰,۳۹۴ میلیون ریال است، که مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از منابع داخلی بانی تأمین خواهد شد.



۱-۳- شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر است:
(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۴۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

شماره قسط	تاریخ قسط	تعداد روز	اقساط به ریال	مبلغ قسط به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	۹۱	۱۳۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۳۲
۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۹۰	۱۴۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۵۶,۷۱۲
۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۹۱	۱۳۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۳۲
۴	۱۴۰۵/۰۶/۲۵	۹۳	۱۳۶,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵	۵۸,۶۰۳
۵	۱۴۰۵/۰۹/۲۵	۹۱	۱۳۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۳۲
۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۵	۹۰	۱۴۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۵۶,۷۱۲
۷	۱۴۰۶/۰۳/۲۵	۹۱	۱۳۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۳۲
۸	۱۴۰۶/۰۶/۲۵	۹۳	۱۳۶,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵	۵۸,۶۰۳
۹	۱۴۰۶/۰۹/۲۵	۹۱	۱۳۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۳۲
۱۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۵	۹۰	۱۴۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۵۶,۷۱۲
۱۱	۱۴۰۷/۰۳/۲۵	۹۱	۱۳۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۳۲
۱۲	۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۹۳	۱۳۶,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵	۵۸,۶۰۳
۱۳	۱۴۰۷/۰۹/۲۵	۹۱	۱۳۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۳۲
۱۴	۱۴۰۷/۱۲/۲۵	۹۰	۱۴۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۵۶,۷۱۲
۱۵	۱۴۰۸/۰۳/۲۵	۹۱	۱۳۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۳۲
۱۶	۱۴۰۸/۰۶/۲۵	۹۳	۱۳۶,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵	۵۸,۶۰۳
جمع	-	۱,۴۶۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰

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

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

(۴) موعد زمانی تحویل مستندات مربوط به مواد و کالا: مدارک و مستندات خرید دارایی‌های موضوع انتشار اوراق ظرف مدت ۶ ماه پس از انتشار با تأیید حسابرس به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه می‌شود.

۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه

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

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۲,۵۰۰,۰۰۰ ورقه،



(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

(۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (به شیوه 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 است. 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) طول عمر اوراق: ۴ سال (۴۸ ماه)،

(۱۰) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) حداقل سفارش خرید: ۱۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۱۲) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۴/۰۶/۲۵،

(۱۳) مدت عرضه: ۳ 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 سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینه پذیره‌نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره‌نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ‌های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۵) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج به قیمت بازار،

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

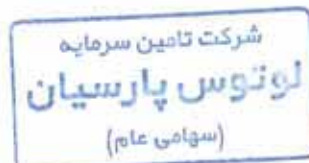
(۱۷) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: یکی از شرکت‌های واسطه مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار که با هماهنگی شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه، تعیین می‌گردد.
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری پارسیان (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،
- متعهد پذیره‌نویسی: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،

(۱۸) رتبه اعتباری بانی: رتبه اعتباری تخصیص داده‌شده به بانی از سوی شرکت رتبه‌بندی اعتباری پایا (سهامی خاص) برای

بلندمدت BBB و کوتاه‌مدت A3 است.

مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام).



۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با ناشر

۱-۵-۱. وکالت ناشر

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب ناشر، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به ناشر وکالت بلاعزل می‌دهند:

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

شرح کالا	میانگین خرید ریال	واحد	مقدار مصرف	مبلغ مصرف میلیون ریال
سفالزین سدیم یو اس بی	۴۴,۸۰۸,۳۳۸	کیلوگرم	۶,۱۳۸	۲۷۵,۰۳۷
آلومینیوم سیل فیلپ اف بی پررنگ ۲۰ م م سفالزین ۱ گ	۶,۴۹۰	عدد	۵,۶۹۰,۰۰۰	۳۶,۹۲۸
چعبه سفالزین ویال ۱ گ	۴۱,۰۳۰	عدد	۵۶۹,۰۰۰	۲۳,۳۴۶
برچسب پشت چسبدار سفالزین ویال ۱ گ	۲,۲۷۵	عدد	۵,۶۹۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۳
برگه راهنما سفالزین ویال	۳,۱۳۵	عدد	۵۶۹,۰۰۰	۱,۷۸۴
لیبل شرینگ سفالزین ویال ۱ گرم	۱۷,۳۸۰	عدد	۱۸,۹۶۷	۳۳۰
رابر استایر لاستیکی ۲۰ م م	۱۶,۶۸۴	عدد	۵,۶۹۰,۰۰۰	۹۳,۹۳۰
ویال R1۰ تیپ ۱ (CC۱۳) - دهانه ۲۰ - (۵۳.۵۰۲۴) - شفاف	۴۵,۹۳۰	عدد	۵,۶۹۰,۰۰۰	۲۶۱,۲۸۲
سلفقان عرض ۵۰ سانتیمتر	۲,۲۱۱,۰۰۰	کیلوگرم	۵۲۸	۱,۱۶۷
جمع	-	-	-	۷۰۸,۸۸۷
آموکسی سیلین تری هیدرات کامپکت یو اس بی	۲۰,۳۵۲,۳۰۲	کیلوگرم	۱۹,۷۹۳	۴۰۲,۸۴۰
کلاوونات پناسیم + اویسل ۱۱۲	۵۱,۷۳۷,۸۶۶	کیلوگرم	۱۰,۲۶۹	۵۳۱,۳۹۰
سدیم کرباس کارملوز (اک - دی - سول) NF	۷,۵۳۵,۰۰۰	کیلوگرم	۱,۳۴۹	۱۰,۹۱۴
میکرو کریستالین سولوز (اویسل ۱۰۲) NF	۳,۳۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۴,۶۱۸	۱۵,۲۳۹
کلوتیدال سیلکون دی اکساید (ایروزیل ۲۰۰) NF	۶۶۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۳۵	۲,۲۷۶
بوتیل هیدروکسی تولوئن (BHT)	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۶	۶۶۳
متیلن کلراید (دی کلرومتان) یو اس بی	۲,۸۲۵,۶۱۸	کیلوگرم	۱۰,۳۳۴	۲۹,۳۳۸
متانول یو اس بی	۱,۳۹۱,۵۰۰	کیلوگرم	۵,۱۷۲	۷,۱۹۷
متیزیم استئارات یو اس بی	۴,۹۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۳۵	۱,۷۰۷
فیلم کوت RT - سفید ۱۰۹ - Rahavard Tamin	۱۷,۳۳۵,۰۰۰	کیلوگرم	۱,۰۳۴	۱۷,۹۳۱
پلی‌وینیل پیرولیدون (PVP K 30)	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱,۵۷۸	۱۹,۱۰۰
سدیم لوریل سولفات NF	۶,۰۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۴۵	۲,۰۸۶
آلومینیوم فویل ع ۱۴۷ م م کواموکسی کلاو قرص ۶۲۵ م م	۶,۸۲۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳,۹۴۴	۲۶,۹۰۰
آلومینیوم فویل ع ۱۴۶ م م ساده (آلو آلو)	۶,۰۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۲۲,۳۳۱	۱۳۳,۴۹۹
چعبه کو آموکسی کلاو قرص ۶۲۵ م م	۳۴,۹۸۰	عدد	۱,۷۲۴,۰۰۰	۶۰,۳۰۶
لیبل شرینگ کو آموکسی کلاو قرص ۶۲۵ م م	۱۷,۳۸۰	عدد	۳۵,۹۹۷	۶۲۶
سلفقان عرض ۵۰ سانتیمتر	۲,۲۱۱,۰۰۰	کیلوگرم	۷۷۲	۱,۷۰۸
جمع	-	-	-	۱,۲۶۴,۵۹۹
دی سدیم اتیلن آمین تترا استات (EDTA)	۴۰,۷۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۵	۲۱۹
آبی نفرین بی نازترات	۳,۵۳۰,۰۱۶,۰۰۰	کیلوگرم	۰,۳۲۵	۸۶۳
لیدوکائین هیدروکلراید - تزریقی	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۲۲۹	۳,۷۸۶
آب برای تزریق	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۰,۴۴۳	۱۱۴,۸۷۳
متیل‌پارابن NF	۵,۵۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۰	۵۶
سدیم متایسولفیت NF	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۶	۸۰
سدیم کلراید	۱,۰۴۵,۰۰۰	کیلوگرم	۶۱	۶۴
آلومینیوم فویل ع ۱۶۶ زایی دنت (لیدوکائین ۲۰ mg/۱۲ mcg) کارتريج ۵۰ عددی	۶,۰۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۵۸۴	۳,۵۳۱
کوبی سیل	۱۵,۷۰۸	عدد	۵,۹۷۵,۰۰۰	۹۳,۸۵۵
کارتريج CG۱۸ زایی دنت (لیدوکائین ۲۰ mg/۱۲ mcg) کارتريج ۵۰ عددی	۳۳,۹۷۸	عدد	۵,۹۷۶,۷۸۹	۱۹۷,۱۰۳
چعبه زایی دنت (لیدوکائین ۲۰ mg/۱۲ mcg) کارتريج ۵۰ عددی	۶۹,۷۴۰	عدد	۱۱۹,۵۰۰	۸,۳۳۳
برگه راهنما زایی دنت (لیدوکائین ۲۰ mg/۱۲ mcg) کارتريج ۵۰ عددی	۳,۱۳۵	عدد	۱۱۹,۵۰۰	۳۷۵
زایی دنت سیل فویل ع ۱۶۸ م م شفاف	۲,۶۴۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳,۳۵۶	۸,۸۶۰

شرح کالا	میانگین خرید ریال	واحد	مقدار مصرف	مبلغ مصرف
				میلیون ریال
لیبل شرینگ زایی دنت (ایلوکاتین ۲۰mg/۱۲mg/۵۰mcg) کارت ریج ۵۰ عددی	۱۷,۳۸۰	عدد	۸,۱۲۶	۱۴۱
رلبر استاپر (پلانچر)	۱۵,۷۰۸	عدد	۵,۹۷۵,۰۰۰	۹۳,۸۵۵
سلوفان عرض ۵۰ سانتیمتر	۲,۴۱۱,۰۰۰	کیلوگرم	۳۱۳	۹۱۴
جمع	-	-	-	۵۲۶,۹۰۸
جمع کل	-	-	-	۲,۵۰۰,۳۹۴

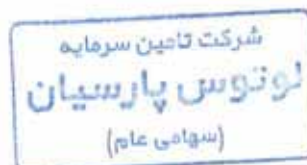
ارزش کل دارایی مبلغ ۲,۵۰۰,۳۹۴ میلیون ریال است، که مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از منابع داخلی بانی تأمین خواهد شد.

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به 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 به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به ناشر 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 دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،



۱-۵-۲. کارمزد وکالت

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

۱-۵-۳. تعهدات ناشر

- ۱) واریز وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه پس از تکمیل فرایند انتشار اوراق و تایید سازمان به 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 نکول بانی از پرداخت اقساط، ناشر اقدامات ذیل را معمول می‌دارد:
 - 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 وفق بندهای (۱۲)، (۱۵) و (۱۶) ماده (۴) قرارداد وکالت، ناشر اقدامات زیر را معمول می‌دارد:
 - ۵-۱) فسخ قرارداد به وکالت از دارندگان اوراق (راساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره)؛
 - ۵-۲) تسویه اصل و فرع اوراق به میزان تعهدات ایفا نشده، وجه التزام و جرایم متعلقه با اعمال وکالت برداشت از حساب بانی یا از محل چک‌های 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 هیأت داورى موضوع ماده ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار یا سایر مراجع ذیصلاح؛
- ۶) تأخیر در اعمال هریک از حقوق قانونی و قراردادی ناشر به معنای اسقاط آن نیست. اسقاط یا اعراض از هر یک از حقوق مندرج در قرارداد وکالت تنها در صورتی مؤثر 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 می‌شود و نباید آن را اسقاط یا اعراض از حقوق دیگر تلقی نمود.

۱-۶. تعهدات بانی

- ۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت؛
- ۲) پرداخت کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- ۳) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی، اجرای و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه‌های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛
- ۴) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- ۵) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛
- ۶) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق شرکت مذکور؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود).

۷) پرداخت هرگونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش؛

۸) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانکی و ارائه مدارک مربوطه به ناشر. خرید تدریجی کالا توسط بانکی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می‌باشد؛ در این صورت بانکی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی، بانکی 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 بانکی تا خرید دارایی توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه‌التفاوت ثمن و هرگونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانکی است.

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

۱۰) در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی‌های موضوع این قرارداد، بانکی 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 است. مبلغ وجه التزام مزبور مقطوع بوده و تا زمان بازپرداخت کامل ثمن به ناشر، روزانه بر عهده بانکی قرار می‌گیرد و ناشر موظف گردید ثمن و کلیه غرامات دریافتی را به دارندگان اوراق پرداخت نماید. همچنین ناشر حق دارد رأساً و بدون نیاز به انجام تشریفات قضایی یا غیرقضایی نسبت به وصول ثمن و غرامات حاصله به تشخیص و محاسبه خود، از محل تضامین اقدام کند و بانکی حق هرگونه ادعا در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمود.

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

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

۱۳) صدور مجوز سازمان جهت برداشت وجوه حاصل از انتشار اوراق، منوط به اعطای وکالت رسمی (موضوع بند (۱) ماده (۶)) از جانب بانکی به ناشر جهت برداشت از تمامی حساب‌های متعلق به بانکی در بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری به دفعات به میزان اصل و فرع اوراق به مبلغ ۴۸۰۰۰۰۰۰ میلیون 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.



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

۱۵) بانی مکلف است گزارش موسسه رتبه بندی 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 با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می گردد و بانی موظف است نسبت به تسویه اوراق ظرف مدت ۳۰ روز از زمان انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته اقدام نماید.

۱۶) چنانچه بر اساس گزارش های دوره ای موسسه رتبه بندی، رتبه اعتباری اوراق یا بانی، به کمتر از BBB تنزل یابد، بانی باید ظرف حداکثر ۳۰ روز از انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته، اقدامات لازم را در جهت ارتقای رتبه اعتباری خود یا اوراق معمول دارد و یا نسبت به معرفی ضامن اقدام نماید. در صورت عدم ارتقای رتبه و یا عدم معرفی ضامن 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 می گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق در سررسید مهلت مذکور است.

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

۱۸) در صورت عدم تعیین مدت اجرای تعهدات بانی به طور صریح یا ضمنی، تعهدات مربوطه، حال محسوب می شوند و تا زمانی که کاملاً ایفا نشده یا به دلایل قانونی یا قراردادی خاتمه نیافته باشند، معتبر و لازم الاجرا خواهند بود.

تبصره ۳: در صورت تعارض احتمالی میان مهلت ها و مواعد اجرای تعهدات بانی، مهلت کمتر ملاک عمل خواهد بود.

بانی در راستای تضمین ایفای کلیه تعهدات خود (اعم از پرداخت اصل و فرع اوراق، وجه التزام و جرائم متعلقه در طول مدت قرارداد یا به هنگام خاتمه آن تحت هر عنوان و به هر نحو)، اسناد و مدارک ذیل را همزمان با انعقاد قرارداد وکالت به ناشر تسلیم خواهد نمود:

- ۱) وکالتنامه بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر متضمن جهت مراجعه به تمامی بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و برداشت از تمامی حساب های متعلق به بانی در بانک ها و موسسات مالی و اعتباری به دفعات؛
- ۲) چک های صیادی به شرح ذیل:

۲-۱) یک فقره چک صیادی به مبلغ ۴,۸۰۰,۰۰۰ ریال معادل مجموع اصل و فرع اوراق،

۲-۲) یک فقره چک صیادی به مبلغ ۲۸۵,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱ ریال معادل مجموع اقساط ۱ و ۲ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، بابت ایفای تعهدات سال اول قرارداد،

۲-۳) یک فقره چک صیادی به مبلغ ۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹ ریال معادل مجموع اقساط ۳ و ۴ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، بابت ایفای تعهدات سال اول قرارداد،

۲-۴) یک فقره چک صیادی به مبلغ ۲۸۵,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱ ریال معادل مجموع اقساط ۵ و ۶ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، بابت ایفای تعهدات سال دوم قرارداد،

۲-۵) یک فقره چک صیادی به مبلغ ۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹ ریال معادل مجموع اقساط ۷ و ۸ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، بابت ایفای تعهدات سال دوم قرارداد،

۲-۶) یک فقره چک صیادی به مبلغ ۲۸۵,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱ ریال معادل مجموع اقساط ۹ و ۱۰ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، بابت ایفای تعهدات سال سوم قرارداد،



۲-۷) یک فقره چک صیادی به مبلغ ۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹ ریال معادل مجموع اقساط ۱۱ و ۱۲ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، بابت ایفای تعهدات سال سوم قرارداد،

۲-۸) یک فقره چک صیادی به مبلغ ۲۸۵,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱ ریال معادل مجموع اقساط ۱۳ و ۱۴ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، بابت ایفای تعهدات سال چهارم قرارداد،

۲-۹) یک فقره چک صیادی به مبلغ ۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹ ریال معادل مجموع قسط ۱۵ و فرع قسط ۱۶ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، بابت ایفای تعهدات سال چهارم قرارداد،

تبصره: تضامین فوق در صورت ایفای کامل و صحیح کلیه تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد. در صورتی که ناشر اقدام به وصول مطالبات قانونی و قراردادی از محل چک‌های فوق نماید، مبلغ مازاد وجه چک، صرفاً پس از ارائه چک صیادی جدید به میزان مبلغ مازاد، به بانی مسترد می‌گردد.

۱-۷- تعهدات شرکت رتبه‌بندی اعتباری پایا (سهامی خاص)

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

- ۱) پایش مستمر و افشای تغییرات در رتبه اعتباری بانی مبتنی بر معیارهایی که از قبل برای عموم افشا شده است؛
- ۲) پایش مستمر رتبه اعتباری ورقه بهادار و دارایی مبنای انتشار ورقه بهادار و اعلام تغییرات در رتبه اعتباری آن به عموم؛
- ۳) ارائه حداقل یک گزارش سالانه درخصوص رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار، در صورتی که رتبه بانی / ورقه بهادار بدون تغییر باشد؛

۴) ارائه گزارش درخصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار همزمان با تغییر در رتبه اعتباری. **تبصره:** مؤسسه رتبه‌بندی در قبال رتبه اعتباری اعطاشده به بانی / ورقه بهادار مسؤول است و در صورت بروز نکول، کمیته نکول سازمان با دعوت از متخصصین و یا مؤسسه رتبه‌بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده‌شده مبتنی بر معیارهای پیش‌فرض اقدام خواهد نمود.

۱-۸- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

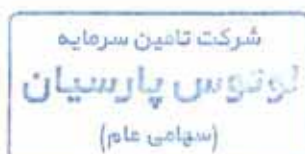
- ۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- ۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط ناشر را از خود سلب نمود.
- ۳) با انتقال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

۱-۹- نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصر از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان‌پذیر است.

۱۰-۱- سایر موارد

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



۲- مشخصات بانی

۲-۱- تاریخچه فعالیت

شرکت سهامی صنایع داروئی بین المللی آی.دی.آی در تاریخ ۲۰ تیر ۱۳۴۷ با شماره ۱۲۴۶۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۳۵۲/۰۱/۲۰ به شرکت صنایع بین المللی درآکسون آی.دی.آی (سهامی خاص) و سپس به نام شرکت آی.دی.آی فامیلین تغییر یافت و در تاریخ سوم مردادماه ۱۳۵۸ به استناد لایحه قانونی ۶۷۳۸ تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۲۶ شورای انقلاب، مدیران منتخب دولت عهده دار امور شرکت شدند و به استناد مفاد بند "ب" قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران، به تملک دولت جمهوری اسلامی ایران درآمد و تحت پوشش سازمان صنایع ملی ایران قرار گرفت. در تاریخ ۱۳۶۲/۰۳/۲۰ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت به داروئی و بهداشتی لقمان تغییر و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۱۱، نوع شرکت به "سهامی عام" تغییر و ماده ۲ اساسنامه شرکت به این جهت اصلاح شد و در حال حاضر شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) جزء یکی از شرکت های فرعی مؤسسه جامعه الامام صادق می باشد. آدرس شرکت، شهر تهران، کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج و شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۸۲۰۴۸ و کد اقتصادی آن ۴۱۱۱۱۶۹۵۱۹۱ می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۰۷ توسط هیأت پذیرش بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و از تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۳ در تابلوی بورس درج شده است.

۲-۲- موضوع فعالیت

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۷ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

ایجاد و تأسیس کارخانجات و لابراتوارهایی به منظور تحقیق، توسعه، نوآوری در تهیه، ساخت، تولید بسته بندی، واردات و صادرات مواد اولیه داروئی و شیمیایی اعم از مواد اولیه خام و نیمه ساخته و یا ساخته شده، محصولات داروئی انسانی و حیوانی و گیاهی، بهداشتی و آرایشی، فرآورده های طبیعی، سنتی و مکمل، تجهیزات پزشکی مصرفی و غیر مصرفی و سرمایه ای، ملزومات داروئی مصرفی و غیر مصرفی و سرمایه ای، آزمایشگاهی، عطریات دامی و انواع مواد پاک کننده، مواد کشنده حشرات، شیر خشک، غذای کودک، مواد غذایی پروری و تقویتی، فرآورده های خونی و واکسن ها، عرضه و فروش آن ها و واردات به بازار داخلی، صادرات به خارج از کشور، واردات دارو، تجهیزات پزشکی فوریتی و تأسیس مراکز پژوهشی، تولیدی، وارداتی، در خصوص دارو و تجهیزات پزشکی و ملزومات داروئی و فرآورده های طبیعی و سنتی و مکمل و عرضه خدمات مختلف و تحقیقی تولیدی و وارداتی و فرآورده های مربوط به موضوع شرکت به متقاضیان اعم از حقیقی یا حقوقی در داخل و خارج از کشور و نیز تهیه و تأمین کلیه محصولات مواد، وسایل و دستگاه ها و ماشین آلات مورد نیاز از داخل و خارج از کشور مرتبط با موضوع های فعالیت شرکت سرمایه گذاری، مشارکت، خرید و فروش سهام شرکت های داخلی و خارجی، تأسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید و یا موجود و اخذ نمایندگی و ایجاد شعب و اعطای نمایندگی داخلی و خارج از کشور و به طور کلی کلیه عملیات مالی، صنعتی، بازرگانی و معاملات تجاری و غیر تجاری که به طور مستقیم یا غیرمستقیم مرتبط با موارد فوق باشد.

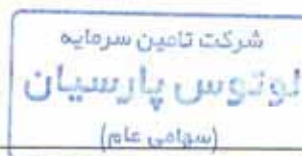
عمده فعالیت شرکت در دوره مالی مورد گزارش تولید انواع داروهای انسانی بوده است.

۲-۳- مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است.



صفحه ۱۷ از ۴۵



۲-۴- سهامداران

آخرین ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۶ به شرح زیر است:

نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
جامعه الامام صادق (ع)	مؤسسه	۲۳۰۶	۳,۳۸۳,۷۴۰,۱۴۴	٪۶۵
شرکت طاهر ایران	سهامی خاص	۵۳۱۴۰	۷۸۱,۹۸۲,۴۵۲	٪۱۲
سایر	-	-	۱,۵۶۹,۴۲۷,۴۰۴	٪۲۳
جمع			۶,۷۳۵,۱۵۰,۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۵- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ هیأت مدیره، آقای علیرضا پرچگانی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام عضو هیأت مدیره	سمت	نماینده	مدت مأموریت		موظف / غیر موظف
			تاریخ آغاز	تاریخ خاتمه	
شرکت کارخانجات ریسندگی، بافندگی و پوشاک جامعه (با مسئولیت محدود)	رئیس هیأت مدیره	احسان راستی	۱۴۰۳/۱۲/۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۱۲	غیر موظف
شرکت لوح زرین جامعه (سهامی خاص)	نایب رئیس هیأت مدیره	علی دانا	۱۴۰۳/۱۲/۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۱۲	غیر موظف
شرکت طاهر ایران (سهامی خاص)	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	علیرضا پرچگانی	۱۴۰۳/۱۲/۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۱۲	موظف
مؤسسه جامعه الامام الصادق (ع)	عضو هیأت مدیره	سید حیدر محمدی	۱۴۰۳/۱۲/۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۱۲	غیر موظف
شرکت ریسندگی و بافندگی نخیران (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	داود آقامحسینی	۱۴۰۳/۱۲/۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۱۲	غیر موظف

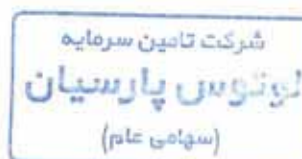
۲-۶- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۷، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش بوده است.

۲-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۶,۷۳۵,۱۵۰ میلیون ریال منقسم به ۶,۷۳۵,۱۵۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی است؛ که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۲ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی به شرح زیر بوده است:

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش		درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
		میلیون ریال	سرمایه جدید میلیون ریال		
۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۶۷۵,۰۰۰	۶,۰۶۰,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۸۹۷/۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۴۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۵۰	از محل مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰	از محل مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۲/۰۹/۲۴	۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۰۰	از محل مطالبات و آورده نقدی



۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۱۲۷	۱۲۴	۲۹۰
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱۱۴	۷۵	۱۲۰
سرمایه (میلیون ریال)	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰

۲-۹- وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال اخیر شرکت به شرح زیر است:

۲-۹-۱. صورت سود و زیان

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	تغییرات سال ۱۴۰۳ به سال ۱۴۰۲
	حسابرسی شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۱۱۶۰۴۸۸۴	۹,۸۳۶,۰۴۳	۷,۵۷۵,۸۸۹	۱۸٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۰۷۹,۸۳۷)	(۷,۹۱۹,۹۱۳)	(۵,۷۵۳,۲۷۵)	۱۵٪
سود ناخالص	۲,۵۲۵,۰۴۷	۱,۹۱۶,۱۳۰	۱,۸۲۲,۴۱۴	۳۲٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۰۷,۹۳۱)	(۳۹۹,۰۴۳)	(۳۱۶,۵۶۸)	۴۲٪
سایر درآمدها	۱۷,۳۸۳	۵,۳۰۷	۱,۵۶۴	۲۳۸٪
سایر هزینه ها	(۲۵۹,۶۵۳)	-	-	۱۰۰٪
سود عملیاتی	۱,۵۷۴,۸۳۶	۱,۴۲۲,۳۹۵	۱,۵۰۷,۴۱۰	۱۱٪
هزینه های مالی	(۷۷۲,۱۲۹)	(۴۶۸,۳۵۹)	(۴۰۶,۲۸۴)	۶۵٪
سود سهام ناشی از سرمایه گذاری در شرکت ها	-	-	۱,۰۰۴,۹۱۱	-
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۷۵,۱۰۵	۱۱۵,۲۹۷	۳۱,۳۹۷	۱۳۹٪
سود قبل از مالیات	۱,۰۷۷,۸۱۲	۱,۰۶۹,۳۳۳	۲,۱۳۷,۲۳۴	۱٪
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۲۵,۸۰۰)	(۲۳۶,۵۱۹)	(۱۸۱,۷۱۱)	(۵٪)
سود خالص	۸۵۲,۰۱۲	۸۳۲,۸۱۴	۱,۹۵۵,۵۲۳	۳٪

۲-۹-۲. صورت وضعیت مالی

تغییرات سال ۱۴۰۳ به سال ۱۴۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده (تجدید طبقه‌بندی شده)	حسابرسی شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
%۲	۵,۱۹۰,۳۳۴	۵,۲۸۸,۱۳۴	۵,۲۳۸,۵۸۴	دارایی‌های ثابت مشهود
(%۱)	۱,۶۹۲,۹۹۱	۱,۶۷۴,۷۰۴	۱,۶۷۴,۷۰۴	سرمایه‌گذاری در املاک
%۵	۶۶,۹۵۱	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	دارایی‌های نامشهود
%۰	۱,۱۴۵,۶۵۶	۱,۱۴۶,۰۸۶	۱,۱۴۶,۴۷۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(%۵۳)	۲۳,۴۳۸	۱۱,۱۰۹	۶,۵۹۱	دریافتی‌های بلند مدت
%۱	۸,۱۱۹,۴۷۰	۸,۱۹۰,۲۵۲	۸,۱۳۶,۵۷۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
%۱۳۴	۳۷۸,۳۷۲	۸۴۷,۲۹۳	۳۹۲,۵۷۵	پیش‌پرداخت‌ها
%۱۸	۱,۵۹۳,۶۱۱	۱,۸۸۱,۵۵۷	۲,۶۶۱,۸۹۵	موجودی مواد و کالا
%۳۶	۳,۸۱۹,۳۸۸	۶,۵۸۳,۴۱۹	۹,۵۹۴,۴۹۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(%۵۴)	۳۵۵,۸۸۵	۱۶۲,۶۸۲	۹۷۴,۹۳۵	موجودی نقد
%۳۲	۷,۱۴۷,۳۵۶	۹,۴۷۴,۹۵۱	۱۳,۶۲۳,۸۹۵	جمع دارایی‌های جاری
%۱۵	۱۵,۲۶۶,۸۲۶	۱۷,۶۶۵,۲۰۳	۲۱,۷۶۰,۴۷۱	جمع دارایی‌ها
%۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	سرمایه
%۲۴	۱۷۵,۰۰۰	۲۱۶,۶۴۱	۲۵۹,۲۴۲	اندوخته قانونی
%۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	سایر اندوخته‌ها
%۰	۴۰	۴۰	۴۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های
%۰	۴,۰۵۳,۲۱۹	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۳۴۰,۳۴۹	سود انباشته
%۰	۱۰,۹۷۴,۹۸۹	۱۰,۹۹۹,۵۸۵	۱۱,۳۴۶,۴۶۱	جمع حقوق مالکانه
%۶۴	۱۶۹,۳۹۶	۲۷۷,۴۲۸	۳۹۴,۸۶۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
%۶۴	۱۶۹,۳۹۶	۲۷۷,۴۲۸	۳۹۴,۸۶۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
%۸۰	۲,۳۶۵,۶۶۶	۴,۰۸۵,۸۵۰	۵,۴۳۲,۶۲۹	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
%۶۴	۱۸۱,۹۸۷	۲۹۸,۸۲۸	۳۶۵,۴۷۵	مالیات پرداختی
%۲۳۱	۵۱,۱۵۷	۱۶۴,۱۳۶	۲۶۴,۰۷۶	سود سهام پرداختی
%۱۳	۱,۵۷۱,۸۸۲	۱,۸۱۹,۴۶۰	۳,۹۴۶,۳۴۱	تسهیلات مالی
(%۶۲)	۵۱,۷۴۹	۱۹,۹۰۶	۱۰,۶۳۹	پیش‌دریافت‌ها
%۵۴	۴,۱۳۲,۴۴۱	۶,۳۸۸,۱۹۰	۱۰,۰۱۹,۱۵۰	جمع بدهی‌های جاری
%۵۴	۴,۲۹۱,۸۳۷	۶,۶۶۵,۶۱۸	۱۰,۴۱۴,۰۱۰	جمع بدهی‌ها
%۱۵	۱۵,۲۶۶,۸۲۶	۱۷,۶۶۵,۲۰۳	۲۱,۷۶۰,۴۷۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

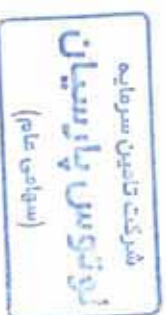


۳-۹-۲. صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
۱۴۰۰/۰۱/۰۱ در مانده	۶۷۵,۰۰۰	۶۷,۵۰۰	۱۱,۵۸۰	*	۳,۰۹۰,۵۷۴	۳,۸۴۴,۶۵۴
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰						
سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۰	*	*	*	*	۱۴۲,۲۷۳	۱۴۲,۲۷۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	*	*	*	۶,۰۶۰,۱۹۰	*	۶,۰۶۰,۱۹۰
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت	۶,۰۶۰,۱۵۰	*	*	(۶,۰۶۰,۱۵۰)	*	*
تخصیص به اندوخته قانونی	*	۹,۷۲۴	*	*	(۹,۷۲۴)	*
سود سهام مصوب	*	*	*	*	(۱۰,۱۲۵۰۰)	(۱۰,۱۲۵۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶,۷۳۵,۱۵۰	۷۷,۲۲۴	۱۱,۵۸۰	۴۰	۲,۳۶۲,۸۷۴	۹,۰۸۶,۸۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۱	*	*	*	*	۱,۹۵۵,۵۱۳	۱,۹۵۵,۵۱۳
تخصیص به اندوخته قانونی	*	۹۷,۷۷۶	*	*	(۹۷,۷۷۶)	*
سود سهام مصوب	*	*	*	*	(۶۷,۲۵۲)	(۶۷,۲۵۲)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۷۳۵,۱۵۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۱,۵۸۰	۴۰	۴,۰۵۳,۲۱۹	۱۰,۹۷۴,۹۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۲	*	*	*	*	۸۳۳,۸۱۳	۸۳۳,۸۱۳
تخصیص به اندوخته قانونی	*	۴۱,۶۲۱	*	*	(۴۱,۶۲۱)	*
سود سهام مصوب	*	*	*	*	(۸۰۸,۳۱۸)	(۸۰۸,۳۱۸)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۷۳۵,۱۵۰	۲۱۶,۶۴۱	۱۱,۵۸۰	۴۰	۴,۰۳۱,۱۷۴	۱۰,۹۹۹,۵۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۳	*	*	*	*	۸۵۲,۰۱۲	۸۵۲,۰۱۲
تخصیص به اندوخته قانونی	*	۴۲,۶۰۱	*	*	(۴۲,۶۰۱)	*
سود سهام مصوب	*	*	*	*	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۲۵۹,۲۴۲	۱۱,۵۸۰	۴۰	۴,۳۴۰,۴۴۹	۱۱,۳۴۶,۴۶۱



صفحه ۳۱ از ۴۵



۲-۹-۴. صورت جریان های نقدی

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نقد حاصل از عملیات	(۱۵۲,۹۰۲)	۷۱۲,۳۷۷	(۲۰۲,۴۰۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۵۹,۱۶۳)	(۱۱۹,۶۶۸)	(۲۲,۷۲۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۱۴,۰۶۵)	۵۹۲,۸۰۹	(۲۴۵,۱۴۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰۳,۰۸۱)	(۲۳۶,۱۴۱)	(۱۱۶,۵۲۸)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	-	۱۲,۳۸۵	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	-	(۶۶,۷۵۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت	(۳۹۲)	(۲۳۰)	-
دریافت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	-	-	۴۰,۸۰۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	-	-	(۴۰,۸۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۴۴۸	۳۳۸	۱,۰۰۵,۰۱۸
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵,۰۱۵	۱,۸۸۸	۳,۳۹۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۸,۰۱۰)	(۲۲۱,۹۶۰)	۸۲۵,۱۱۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۴۱۲,۰۷۵)	۳۷۰,۸۴۹	۵۷۹,۹۷۴
پرداخت های نقدی حاصل از تسویه استقراض از اشخاص وابسته	-	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲۳۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از استقراض از اشخاص وابسته	۱۹۹,۵۴۳	-	۵۶۰,۲۹۴
دریافت های نقدی بابت تسهیلات	۵,۲۱۶,۵۵۸	۳,۲۰۵,۹۵۹	۲,۲۹۵,۵۹۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۲۱۷,۱۹۳)	(۲,۹۱۷,۶۰۰)	(۲,۵۹۰,۶۵۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۹۶,۹۷۰)	(۵۰۹,۱۴۰)	(۲۷۶,۸۲۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۰۵,۱۹۶)	(۲۷۵,۶۳۸)	(۶۸,۸۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۱۹۶,۷۴۱	(۵۹۶,۴۱۹)	(۵۱۰,۴۶۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۸۴,۶۶۶	(۲۲۵,۵۷۰)	۶۹,۵۱۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۶۲,۶۸۲	۲۵۵,۸۸۵	۲۸۴,۸۲۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۷,۵۸۷	۳۲,۳۶۷	۱,۵۵۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۷۴,۹۳۵	۱۶۲,۶۸۲	۳۵۵,۸۸۵
معاملات غیر نقدی	۴۷,۶۲۳	-	۲۲۴,۵۱۱

۲-۹-۵. نسبت های مالی

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۱.۳۶	۱.۴۸	۱.۷۳
نسبت بدهی به دارایی	۴۸٪	۳۸٪	۲۸٪
سرمایه در گردش (میلیون ریال)	۳,۶۰۴,۷۴۵	۳,۰۸۶,۷۶۱	۳,۰۲۴,۹۱۵
دوره وصول مطالبات (روز)	۲۵۱	۲۴۳	۲۳۲
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۳۷٪	۳۷٪	۳۷٪
نسبت مبلغ اوراق به حقوق مالکانه	۲۲٪	۲۳٪	۲۳٪
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۱۴۸٪	۱۴۵٪	۳۴۰٪
حاشیه سود ناخالص	۲۲٪	۱۹٪	۲۴٪
حاشیه سود عملیاتی	۱۳٪	۱۴٪	۲۰٪
حاشیه سود خالص	۷٪	۸٪	۲۶٪



- افزایش درآمدهای عملیاتی، ناشی از افزایش مقدار فروش تعدادی از محصولات و افزایش نرخ‌های سازمان غذا و دارو می‌باشد.
- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی مربوط به افزایش نرخ خرید مواد اولیه داخلی و خارجی ناشی از افزایش نرخ ارز و همچنین دستمزد مستقیم و غیرمستقیم نیروی کار بوده است.
- افزایش سرفصل هزینه اداری، عمومی و فروش ناشی از افزایش حقوق، دستمزد و مزایا بر اساس بخشنامه مصوب وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل بوده است و مابقی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها در کشور بوده است.
- افزایش سایر درآمدها ناشی از افزایش سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی بوده است.
- افزایش سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی عمدتاً ناشی از افزایش درآمد حاصل از اجاره ساختمان اداری و سوله، فروش برخی از دارایی‌های ثابت مشهود و همچنین سود تسعیر ناشی از دارایی‌های ارزی غیرعملیاتی می‌باشد.
- افزایش دوره وصول مطالبات ناشی از وجود مشکل نقدینگی در زنجیره تأمین صنعت دارو بوده و طبق قراردادهای منعقد شده با شرکت‌های پخش تعیین می‌گردد.
- کاهش دریافتی بلند مدت ناشی از کاهش حساب دریافتی وام مساعده کارکنان بوده است.
- عمده افزایش پیش‌پرداخت به علت افزایش پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه بوده است.
- افزایش پرداختی‌های تجاری و سایر ناشی از افزایش نرخ‌های مواد اولیه مورد نیاز و سفارشات بوده است.

تأکید بر مطلب خاص در صورت‌های مالی حسابرسی‌شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰:

« بند ۴ اظهار نظر حسابرس نسبت به صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، توجه هیأت مدیره محترم را به موضوع دعاوی حقوقی در جریان که به تفصیل در یادداشت‌های توضیحی ۱۸-۳ و ۳-۳۵ الی ۳-۳۶ صورت‌های مالی و همچنین دعوی مطروحه بانک پاسارگاد در یادداشت‌های توضیحی ۴-۳۶ صورت‌های مالی مذکور افشا گردیده است، جلب می‌نماید.

بند ۵ با عنایت به یادداشت توضیحی ۳-۱۷ صورت‌های مالی مذکور، دوره وصول مطالبات طبق قرارداد منعقدشده با شرکت‌های پخش تعیین می‌گردد، لیکن به علت مشکلات ناشی از نقدینگی در زنجیره موجود صنعت تولید و فروش دارو، در برخی از مواقع دوره وصول مطالبات واقعی با دوره وصول مطالبات مندرج در قرارداد متفاوت می‌باشد. هیأت مدیره شرکت معتقد می‌باشد که هیچ‌یک از مطالبات شرکت نیازمند شناسایی ذخیره کاهش ارزش در تاریخ صورت وضعیت مالی نمی‌باشد.

و همچنین بند ۶ وضعیت مالیات عملکرد شرکت به شرح یادداشت ۲۶ توضیحی صورت‌های مالی و سرمایه‌گذاری در شرکت گروه صنایع شفا فارمد در یادداشت توضیحی ۲-۱۶-۱۶ صورت‌های مالی افشا شده است. مفاد بندهای ۴ الی ۶ فوق تاثیری بر اظهار نظر حسابرس نداشته است.»

۲-۱۰- جزئیات وضعیت مالی بانی

۱- سرفصل پیش پرداخت‌ها، حساب‌های دریافتی، حساب‌های پرداختی و پیش‌دریافت‌ها هریک به شرح جدول زیر است

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
دریافتی‌های کوتاه‌مدت	اشخاص وابسته	۱۵۱۳,۳۱۷	۱۶٪	۱,۲۶۴,۶۰۰	۱۹٪	۱,۴۰۵,۹۷۳
	سایر اشخاص	۸,۰۸۱,۱۷۳	۸۴٪	۵,۳۱۸,۸۱۹	۸۱٪	۳,۴۱۳,۴۱۵
پیش‌پرداخت‌ها	اشخاص وابسته	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	سایر اشخاص	۳۹۲,۵۷۵	۱۰۰٪	۸۴۷,۲۹۳	۱۰۰٪	۳۷۸,۴۷۲
پرداختی‌های کوتاه‌مدت	اشخاص وابسته	۲,۴۲۱,۱۰۲	۴۵٪	۵۱۸,۰۶۴	۱۳٪	۱۹۷,۶۸۵
	سایر اشخاص	۳,۰۱۱,۵۲۷	۵۵٪	۳,۵۶۷,۷۸۶	۸۷٪	۲,۰۶۷,۹۸۱
پیش‌دریافت‌ها	اشخاص وابسته	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	سایر اشخاص	۱۰,۶۳۹	۱۰۰٪	۱۹,۹۰۶	۱۰۰٪	۵۱,۷۴۹

عمده معاملات شرکت در سه سال گذشته با شرکت‌های پخش و توزیع دارو بوده است که شرکت پخش طب نوین از جمله اشخاص وابسته می‌باشد.

۲- درآمد عملیاتی شرکت به تفکیک ارائه خدمات به بالای ۱۰٪ و نوع وابستگی آن‌ها به شرح زیر است:

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
اشخاص وابسته	۱۲٪	۱,۳۷۲,۱۵۶	۱۰٪	۹۸۰,۴۱۶	۱۵٪	۱,۱۷۱,۷۲۵
سایر اشخاص	۸۸٪	۱۰,۳۲۱,۷۲۸	۹۰٪	۸,۸۵۵,۶۲۷	۸۵٪	۶,۴۰۴,۲۶۴
جمع	۱۰۰٪	۱۱,۶۰۴,۸۸۴	۱۰۰٪	۹,۸۳۶,۰۴۳	۱۰۰٪	۷,۵۷۵,۸۸۹

۳- مقدار و نرخ خدمات ارائه شرکت طی دو سال مالی اخیر به شرح زیر است:

محصولات	شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	درصد تغییرات سال ۱۴۰۳ به سال ۱۴۰۲
محصول شربت مایع و پودر	مقدار فروش داخلی (تعداد)	۳,۲۱۰,۳۹۵	۸,۷۸۴,۱۹۸	۱۰,۴۷۲,۸۱۷	(۶۳٪)
	نرخ (ریال)	۳۷۷,۲۸۲	۲۸۷,۳۰۹	۱۹۳,۷۹۹	۳۱٪
	مبلغ صادرات (میلیون ریال)	۳۳,۵۹۰	۲۲۵,۶۱۷	۰	(۸۵٪)
	مبلغ درآمد (میلیون ریال)	۱,۲۴۴,۷۷۶	۲,۷۴۹,۳۹۷	۲,۰۲۹,۶۱۷	(۵۵٪)
محصول کپسول و قرص و درازه	مقدار فروش داخلی (تعداد)	۱۸,۰۵۱,۱۹۹	۲۱,۱۲۹,۳۷۵	۱۷,۵۹۷,۹۴۵	(۱۵٪)
	نرخ (ریال)	۵۱۸,۸۱۷	۳۶۹,۷۴۶	۲۵۱,۹۲۷	۴۰٪
	مبلغ صادرات (میلیون ریال)	۸۱,۷۲۷	۱۲۲,۳۴۵	۴۵,۸۹۸	(۲۳٪)
	مبلغ درآمد (میلیون ریال)	۹,۴۴۷,۰۱۶	۷,۹۳۴,۸۵۷	۴,۴۷۹,۶۳۷	۱۹٪
سایر اقلام	مقدار فروش داخلی (تعداد)	۳,۴۴۳,۳۴۸	۲,۷۶۱,۵۸۴	۱,۸۶۷,۹۲۶	۲۵٪
	نرخ (ریال)	۱,۵۱۶,۱۴۵	۹۹۲,۴۷۳	۸۳۶,۵۱۲	۵۳٪
	مبلغ صادرات (میلیون ریال)	۵۰,۳۴۵	۳۷,۷۶۰	۳۹,۲۸۶	۲۳٪
	مبلغ درآمد (میلیون ریال)	۵,۲۷۰,۸۶۰	۲,۷۷۸,۵۵۷	۱,۶۱۱,۸۲۹	۹۰٪
درآمد ناخالص (میلیون ریال)		۱۵,۹۶۲,۶۵۲	۱۳,۴۶۳,۸۱۱	۸,۱۲۱,۰۹۳	۱۹٪
برگشت از فروش		(۲,۶۲۵,۷۱۳)	(۲,۵۵۹,۸۴۶)	(۱۲۵,۰۴۹)	۳٪
تخفیفات		(۱,۷۹۲,۳۰۵)	(۱,۱۴۶,۱۶۳)	(۴۴۷,۴۰۵)	۵۶٪
جمع		۱۱,۵۴۴,۶۳۴	۹,۷۵۷,۸۰۲	۷,۵۴۸,۶۳۹	۱۸٪
درآمد ارائه خدمات		۶۰,۳۵۰	۷۹,۳۳۱	۳۷,۳۵۰	(۲۴٪)
درآمد عملیاتی (میلیون ریال)		۱۱,۶۰۴,۸۸۴	۹,۸۳۶,۰۴۳	۷,۵۷۵,۸۸۹	۱۸٪

نرخ فروش محصولات شرکت براساس نرخ‌های مجاز مصوب سازمان غذا و دارو تعیین می‌گردد.

شرکت تأمین سرمایه

لوتوس پارسیان

(سهامی عام)



۴- سرفصل‌های بهای تمام شده درآمد عملیاتی به شرح ذیل است.

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۷,۱۵۶,۳۸۵	۵,۶۵۳,۵۷۹	۴,۵۳۱,۳۶۳
دستمزد مستقیم	۷۰۰,۵۶۰	۴۳۶,۳۷۳	۳۷۵,۸۵۸
سربار ساخت	۱,۹۸۱,۷۲۳	۱,۷۳۴,۳۵۵	۱,۱۳۷,۱۱۰
جمع هزینه ساخت	۹,۸۳۸,۶۶۸	۷,۸۲۴,۱۰۷	۵,۹۴۴,۳۳۱
(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت	(۱۱۴,۹۴۴)	۳۱۰,۴۸۶	(۳۳۲,۸۲۳)
هزینه محصول ریکال	(۳۴۵,۸۶۳)	(۳,۹۴۹)	(۳۱۴)
بهای تمام‌شده ساخت	۹,۴۷۷,۸۶۲	۸,۱۳۰,۶۴۴	۵,۶۲۱,۱۹۵
(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته‌شده	(۳۹۸,۰۱۵)	(۳۱۰,۷۳۱)	۱۳۲,۲۸۰
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۹,۰۷۹,۸۴۷	۷,۹۱۹,۹۱۳	۵,۷۵۳,۴۷۵

۲-۱۱- وضعیت اعتباری

۲-۱۱-۱. بدهی‌ها

براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات کوتاه‌مدت	۳,۹۴۶,۳۴۱	۱,۸۱۹,۴۶۰	۱,۵۷۱,۵۸۲

- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی
- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات	۲,۱۷۹,۰۶۴	۱,۰۳۱,۱۳۰	۱۳۸,۸۲۱
بانک ملی ایران	۷۹۵,۲۳۶	۶۷۰,۲۱۷	۷۹۰,۰۰۰
بانک کارآفرین (از محل اسناد خرید دین)	۴۹۷,۹۷۵	-	-
بانک آینده	-	-	۸۳۳,۵۶۴
بانک توسعه تعاون	۲۸۴,۸۲۲	-	-
بانک خاورمیانه (از محل اسناد خرید دین)	۲۴۳,۲۷۶	۴۳,۶۸۵	-
رقاء کارگران پارس مینو جاری	۱۶۶,۶۸۱	-	-
قرض الحسنه مهر ایران	۹,۰۰۰	-	-
بانک سینا	-	۱۳۳,۰۶۸	-
کسر می‌شود: وجوه مسدودی نزد بانک‌ها	(۴۴۰,۰۰۰)	(۶,۵۷۳)	(۲۲۵,۰۰۰)
کسر می‌شود: سپرده‌های مسدودی نزد بانک‌ها	(۳۸۸,۱۰۰)	(۱۱۹,۹۴۲)	(۶۸,۱۶۰)
سود و کارمزد تحقق‌یافته و پرداخت نشده	۲۵۹,۰۷۷	۸۸,۸۷۵	۱۲۹,۶۵۷
جمع کل	۳,۹۴۶,۳۴۱	۱,۸۱۹,۴۶۰	۱,۵۷۱,۸۸۲

• به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

طبق صورت‌های مالی حسابرسی شده، تسهیلات مذکور دارای نرخ سود و کارمزد ۲۳ درصد می‌باشد.

• به تفکیک زمان بندی پرداخت:

طبق صورت‌های مالی حسابرسی شده، موعد تسویه تسهیلات مذکور سال ۱۴۰۴ می‌باشد.

• به تفکیک نوع وثیقه:

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
چک و سفته	۳,۲۰۱,۲۰۲	۱,۷۷۴,۱۹۳	۱۳۱,۱۱۹
سند مالکیت / اوراق سهام موسسه جامعه امام صادق (ع)	۷۴۵,۱۳۹	۴۵,۲۶۷	۱,۴۴۰,۷۶۳
جمع	۳,۹۴۶,۳۴۱	۱,۸۱۹,۴۶۰	۱,۵۷۱,۸۸۲

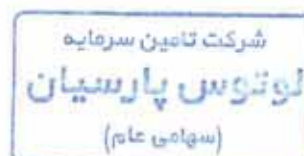
۲-۱۱-۲. تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

شرکت طی دوره مالی جاری فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای مصوبه و منعقد می‌باشد.

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد تضمینی عهده شرکت - بانک	۱۴,۲۱۴,۱۲۸	۸,۱۵۵,۹۱۹
اسناد تضمینی عهده شرکت - شرکت‌ها	۱۷,۴۷۰,۴۱۷	۹,۰۶۳,۹۲۵
اسناد تضمینی عهده شرکت - اشخاص	۱۲۵,۲۵۶	۱۰۹,۵۰۱
سایر ضمانت‌نامه‌های عهده شرکت	۴۸,۴۷۸	۴۸,۴۸۷
ضمانت‌نامه‌های بانکی عهده شرکت	۲۰,۳۱۵	۲۰,۳۱۵
جمع	۳۱,۸۷۸,۵۹۴	۱۷,۳۹۸,۱۳۷

- به موجب تاییدیه واصله از وکیل حقوقی شرکت، در سنوات قبل بانک اقتصاد نوین از شرکت داروئی و بهداشتی لقمان نزد تعزیرات حکومتی به جرم قاچاق ارز مربوط به خسارات وارده به ماشین آلات مغروقه وارداتی شرکت داروئی لقمان توسط دو شرکت حفیظ دریا و تایدواتر اقامه دعوا نموده که این پرونده در اسفند ماه ۱۳۹۹ با رای برائت قطعی شرکت در مرجع تجدید نظر تعزیرات حکومتی تهران مختومه گردید و بر اساس رای صادره، دو شرکت فوق مبلغ خسارت وارده را به شرکت لقمان پرداخت نمودند لیکن با اعتراض بانک اقتصاد نوین، پرونده به دیوان عدالت اداری ارجاع گردید که در مرحله بدوی دیوان عدالت اداری رای به نفع شرکت صادر گردید و با تجدید نظرخواهی بانک مذکور پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۵ تجدیدنظر دیوان عدالت اداری ارجاع گردید که شعبه مذکور به رغم همه آرای قبلی، تحت پرونده شماره کلاسه ۰۳۰۱۴۳۵ در خصوص دو فقره ابزار پرداخت با شماره های ۸۹۵۰۳۲۵۳ و ۸۹۵۰۳۲۷۷، نزد بانک اقتصاد نوین شعبه شهرک اکباتان، دادنامه ای علیه شرکت مبنی بر پرداخت ۱۰۰ درصد دو فقره ابزار پرداخت را صادر نمود. این در حالی است که با توجه به تسویه ۸۰ درصد دو فقره ابزار پرداخت توسط شرکت که مورد قبول بانک فوق الذکر نیز می باشد، درخواست بانک طبق دادخواست تسلیمی به میزان مابه التفاوت نرخ ارز ۲۰ درصد دو فقره ابزار پرداخت جمعاً به مبلغ ۵۵,۵۹۱ یورو می‌باشد که بار مالی ریالی آن حدود ۲۷ میلیارد ریال برآورد می‌گردد. لذا با توجه به اشتباه بین صورت گرفته در صدور رای و مذاکرات صورت گرفته با شعبه صادرکننده دادنامه، درخواست اصلاح رای با نظر مثبت ریاست محترم شعبه تجدید نظر دیوان عدالت اداری، ارائه و جهت تصحیح دادنامه در پرونده ثبت گردید.



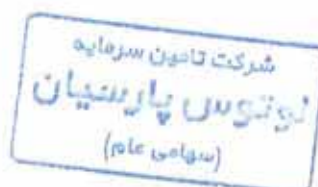
- به موجب تأییدیه واصل شده از وکیل حقوقی شرکت دو فقره دعوی حقوقی بانک پاسارگاد در خصوص مطالبه کسر تخلیه واردات مواد اولیه سفکسیم و سفالکسین در شعبه ۵۲ بدوی تعزیرات حکومتی تهران در حال رسیدگی می باشد، که شرکت با توجه به مدارک و مستندات موجود، وجود بدهی با اهمیتی را برآورد ننموده است.

- به موجب تأییدیه واصل شده از وکیل حقوقی شرکت چهار فقره دعوی حقوقی بانک گردشگری در خصوص مطالبه مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی با نرخ نیمایی بابت ثبت سفارش های مواد اولیه به شماره ۱۲۹۶۸۵۰۱، ۱۰۳۶۳۵۱۸، ۹۸۱۴۸۷۰۱، ۹۹۱۴۴۲۹۵ در شعبه ۵۲ و ۱۰۳ بدوی تعزیرات حکومتی تهران در حال رسیدگی می باشد که شرکت در یادداشت شماره ۱-۱-۲۵ صورت های مالی اشاره نموده است.

۲-۱۱-۳. مطالبات و ذخایر

بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ وضعیت مطالبات شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۲
	ریالی	ارزی	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتی های تجاری کوتاه مدت	۹,۴۲۷,۴۸۲	۶,۶۹۱	۹,۴۵۴,۱۷۳	۶,۵۱۲,۷۴۹
سایر دریافتی های کوتاه مدت	۱۴۰,۳۱۷	-	۱۴۰,۳۱۷	۷۰,۶۷۰
جمع	۹,۵۸۷,۷۹۹	۶,۶۹۱	۹,۵۹۴,۴۹۰	۶,۵۸۳,۴۱۹
دریافتی های بلند مدت	۶,۵۹۱	-	۶,۵۹۱	۱۱,۱۰۹
مجموع	۹,۵۹۴,۳۹۰	۶,۶۹۱	۹,۶۰۱,۰۸۱	۶,۵۹۴,۵۲۸



۳- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)، در نظر دارد به منظور تأمین مالی جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید محصولات خود با هدف گسترش خدمات ارائه شده، اقدام به انتشار اوراق مراحه نماید.

شرح کالا	میانگین خرید ریال	واحد	مقدار مصرف	مبلغ مصرف میلیون ریال
سفالزین سدیم یو اس بی	۴۴,۸۰۸,۳۳۸	کیلوگرم	۶,۱۳۸	۲۷۵,۰۳۷
آلومینیوم سیل فلیپ اف ایی پررنگ ۲۰م م سفالزین ۱ گ	۶,۴۹۰	عدد	۵,۶۹۰,۰۰۰	۲۶,۹۲۸
جعبه سفالزین ویال ۱ گ	۴۱,۰۳۰	عدد	۵,۶۹۰,۰۰۰	۲۳,۳۴۶
پرچسب پشت چسبدار سفالزین ویال ۱ گ	۲,۴۷۵	عدد	۵,۶۹۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۳
پرکه راهنما سفالزین ویال	۳,۱۳۵	عدد	۵,۶۹۰,۰۰۰	۱,۷۸۴
لیبل شرینگ سفالزین ویال ۱ گرم	۱۷,۳۸۰	عدد	۱۸,۹۶۷	۳۳۰
رابر استایر لاستیکی ۲۰ م م	۱۶,۶۸۴	عدد	۵,۶۹۰,۰۰۰	۹۴,۹۳۰
ویال R۱۰ تیپ ۱ (CC۱۲) دهانه ۲۰- (۵۳.۵۳۴) - تنگاف	۴۵,۹۲۰	عدد	۵,۶۹۰,۰۰۰	۲۶۱,۳۸۲
سولفان عرض ۵۰ سانتیمتر	۲,۴۱۱,۰۰۰	متر	۵۲۸	۱,۱۶۷
جمع	-	-	-	۷۰۸,۸۸۷
آموکسی سیلین تری هیدرات کامپکت یو اس بی	۲۰,۳۵۲,۳۰۲	کیلوگرم	۱۹,۷۹۳	۴۰۲,۸۴۰
کلاوونات پتاسیم + اویسل ۱۱۲	۵۱,۷۴۷,۸۶۶	کیلوگرم	۱۰,۲۶۹	۵۳۱,۳۹۰
سدیم کراس کارملوز (اک - دی - سول) NF	۷,۵۳۵,۰۰۰	کیلوگرم	۱,۴۴۹	۱۰,۹۱۴
میکرو کریستالین سلولز (اویسل ۱۰۲) NF	۳,۳۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۴,۶۱۸	۱۵,۲۳۹
کلونیدال سیلیکون دی اکساید (ایروزیل ۲۰۰) NF	۶۶۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۲۳۵	۲,۳۷۶
بوتیل هیدروکسی تولوئن (BHT)	۴۱۸۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۶	۶۶۳
متیلن کلراید (دی کلرومتان) یو اس بی	۲,۸۲۵,۶۱۸	کیلوگرم	۱۰,۳۴۴	۲۹,۲۲۸
متانول یو اس بی	۱,۳۹۱,۵۰۰	کیلوگرم	۵,۱۷۲	۷,۱۹۷
منیزیم استارات یو اس بی	۴,۹۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۲۴۵	۱,۷۰۷
فیلیم کوت RT - سفید ۱۰۹ - Rahavard Tamin	۱۷,۳۲۵,۰۰۰	عدد	۱,۰۳۴	۱۷,۹۲۱
پلی وینیل پیرولیدون (PVP K 30)	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱,۵۷۸	۱۹,۱۰۰
سدیم لوریل سولفات NF	۶,۰۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۴۵	۲,۰۸۶
آلومینیوم فویل ع ۱۴۷ م م کواموکسی کلاو قرص ۶۲۵ م م گ	۶,۸۲۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳,۹۴۴	۲۶,۹۰۰
آلومینیوم فویل ع ۱۴۶ م م ساده (آلو آلو)	۶,۰۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۲۲,۳۳۱	۱۳۴,۴۹۹
جعبه کو آموکسی کلاو قرص ۶۲۵ م م گ	۳۴,۹۸۰	عدد	۱,۷۲۴,۰۰۰	۶۰,۳۰۶
لیبل شرینگ کو آموکسی کلاو قرص ۶۲۵ م م گ	۱۷,۳۸۰	عدد	۲۵,۹۹۷	۶۲۶
سولفان عرض ۵۰ سانتیمتر	۲,۴۱۱,۰۰۰	متر	۷۷۳	۱,۷۰۸
جمع	-	-	-	۱,۳۶۴,۵۹۹
دی سدیم اتیلن آمین تترا استات (EDTA)	۴۰,۷۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۵	۲۱۹
ایبی نفرین بی تارترات	۲,۵۳۰,۰۱۶,۰۰۰	کیلوگرم	-۰.۳۴۵	۸۶۳
لیدوکائین هیدروکلراید - تزریقی	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۲۲۹	۳,۷۸۶
آب برای تزریق	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۰,۴۴۳	۱۱۴,۸۷۳
متیل پارابن NF	۵,۵۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۰	۵۶
سدیم متایسولفات NF	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۶	۸۰
سدیم کلراید	۱,۰۴۵,۰۰۰	کیلوگرم	۶۱	۶۴
آلومینیوم فویل ع ۱۶۶ زایی دنت (لیدوکائین ۲۰mg/ایبی نفرین ۱۲mcg/کارتریج ۵۰ عددی)	۶,۰۵۰,۰۰۰	عدد	۵۸۴	۳,۵۳۱
کومبی سیل	۱۵,۷۰۸	عدد	۵,۹۷۵,۰۰۰	۹۳,۸۵۵
کارتریج CC۱۸ زایی دنت (لیدوکائین ۲۰ mg ایبی نفرین)	۲۲,۹۷۸	عدد	۵,۸۷۶,۷۸۹	۱۹۷,۱۰۳
جعبه زایی دنت (لیدوکائین ۲۰mg/ایبی نفرین ۱۲mcg/کارتریج ۵۰ عددی)	۶۹,۷۴۰	عدد	۱۱۹,۵۰۰	۸,۳۳۴

صفحه ۲۸ از ۴۵
مسئول دفتر حسابداری
شماره ثبت ۱۳۴۶۱

شرکت تأمین سرمایه
لوئوس پارسیان
(سهامی عام)

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۳۴۶۱

شرح کالا	میانگین خرید ریال	واحد	مقدار مصرف	مبلغ مصرف
				میلیون ریال
برگه راهنما زایی دنت (ایدوکائین $20\text{mg}/\text{ای}$ نفرین $5/12\text{mcg}$) کارتریج ۵۰ عددی	۳,۱۳۵	عدد	۱۱۹,۵۰۰	۳۷۵
بی وی سی فویل ع ۱۶۸ مم شفاف	۲,۶۴۰,۰۰۰	عدد	۳,۳۵۶	۸,۸۶۰
لیبل شرینگ زایی دنت (ایدوکائین $20\text{mg}/\text{ای}$ نفرین $5/12\text{mcg}$) کارتریج ۵۰ عددی	۱۷,۳۸۰	عدد	۸,۱۲۶	۱۴۱
رابر استاپر (پلانجر)	۱۵,۷۰۸	عدد	۵,۹۷۵,۰۰۰	۹۳,۸۵۵
سلوفان عرض ۵۰ سانتیمتر	۲,۲۱۱,۰۰۰	عدد	۴۱۳	۹۱۴
جمع	-	-	-	۵۲۶,۹۰۸
جمع کل	-	-	-	۲,۵۰۰,۳۹۴

ارزش کل دارایی مبلغ ۲,۵۰۰,۳۹۴ میلیون ریال است، که مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرباحه و مابقی از منابع داخلی بانی تأمین خواهد شد.

۳-۱-۱. تشریح شیوه تأمین مالی

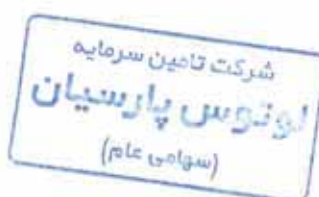
با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:

ناشر پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرباحه به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال، از طریق بورس اوراق بهادار تهران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه گذاران، وجوه جمع آوری شده را به شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) پرداخت 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.

۳-۱-۲. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق ۲,۵۰۰ میلیارد ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر است:

شرح	مبلغ میلیون ریال
انتشار اوراق مرباحه	۲,۵۰۰,۰۰۰
منابع داخلی	۳۹۴
جمع منابع	۲,۵۰۰,۳۹۴
خرید مواد اولیه مورد نیاز	۲,۵۰۰,۳۹۴
جمع مصارف	۲,۵۰۰,۳۹۴

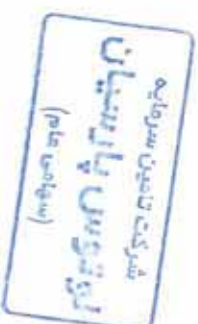


۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

بر اساس برآوردهای انجام شده، وضعیت مالی آتی شرکت با دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه موضوع این بیانیه، به شرح زیر پیش بینی می گردد:

۴-۱- پیش بینی صورت سود و زیان

نوع	سال ۱۴۰۸			سال ۱۴۰۷			سال ۱۴۰۶			سال ۱۴۰۵			سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	حسابرسی شده
درآمدهای عملیاتی	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
	۵۳,۵۳۰,۵۸۰	۶۳,۷۵۹,۷۵۳	۴۳,۸۳۳,۳۶۴	۵۱,۰۰۷,۸۰۳	۳۳,۳۶۵,۹۷۱	۴۰,۸۰۶,۳۳۱	۲۷,۲۱۲,۷۷۷	۳۳,۶۳۴,۹۹۳	۲۱,۸۷۰,۰۸۹	۲۶,۱۶۸,۲۸۹	۱۱,۶۰۴,۸۸۴	(۹,۰۷۹,۸۱۷)	(۱۸,۴۳۰,۳۲۸)	(۱۵,۹۱۹,۹۳۴)	(۱۸,۴۳۰,۳۲۸)	(۹,۰۷۹,۸۱۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۱,۱۹۵,۸۰۹)	(۳۷,۳۳۷,۳۱۲)	(۳۳,۶۹۰,۳۶۱)	(۳۷,۵۹۵,۵۶۲)	(۴۵,۹۵۰,۰۳۱)	(۳۹,۸۷۳,۱۸۳)	(۲۰,۶۵۳,۳۰۳)	(۳۳,۷۱۲,۶۳۳)	(۱۵,۹۱۹,۹۳۴)	(۱۸,۴۳۰,۳۲۸)	(۱۵,۹۱۹,۹۳۴)	(۱۸,۴۳۰,۳۲۸)	(۱۸,۴۳۰,۳۲۸)	(۱۵,۹۱۹,۹۳۴)	(۱۸,۴۳۰,۳۲۸)	(۱۵,۹۱۹,۹۳۴)
	۱۲,۳۴۴,۷۷۱	۱۶,۴۳۲,۴۴۰	۱۰,۱۴۲,۱۰۳	۱۳,۴۱۲,۳۳۸	۸,۴۱۵,۹۵۱	۱۰,۹۳۲,۰۵۹	۶,۷۵۹,۴۷۴	۸,۸۵۲,۳۱۰	۵,۹۳۰,۱۵۵	۷,۷۲۷,۹۶۱	۲,۵۲۵,۰۳۷	۲,۵۲۵,۰۳۷	۷,۷۲۷,۹۶۱	۲,۵۲۵,۰۳۷	۷,۷۲۷,۹۶۱	۲,۵۲۵,۰۳۷
سود ناخالص	(۲,۳۵۶,۹۱۷)	(۲,۳۵۶,۹۱۷)	(۱,۱۲۷,۰۶۴)	(۱,۱۲۷,۰۶۴)	(۱,۱۲۷,۰۶۴)	(۱,۱۲۷,۰۶۴)	(۱,۰۳۳,۰۳۴)	(۱,۰۳۳,۰۳۴)	(۱,۰۳۳,۰۳۴)	(۱,۰۳۳,۰۳۴)	(۱,۰۳۳,۰۳۴)	(۱,۰۳۳,۰۳۴)	(۱,۰۳۳,۰۳۴)	(۱,۰۳۳,۰۳۴)	(۱,۰۳۳,۰۳۴)	(۱,۰۳۳,۰۳۴)
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
هزینه های فروش، اداری و عمومی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
زبان کاهش ارزش موجودی ها	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سایر درآمدها	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سایر هزینه ها	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سود عملیاتی	۱۰,۰۸۷,۸۴۴	۱۴,۱۷۵,۵۱۳	۸,۴۰۵,۰۳۹	۱۱,۱۷۵,۱۷۴	۶,۹۷۸,۷۸۱	۹,۵۹۴,۸۸۹	۵,۷۳۱,۴۳۰	۷,۸۱۹,۳۱۷	۵,۰۱۰,۱۷۶	۶,۸۹۹,۵۷۳	۱,۵۷۴,۸۳۶	۱,۵۷۴,۸۳۶	۶,۸۹۹,۵۷۳	۱,۵۷۴,۸۳۶	۶,۸۹۹,۵۷۳	۱,۵۷۴,۸۳۶
	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)
هزینه های مالی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
هزینه مالی مرابحه	۳۶۷,۱۸۵	۲۶۸,۵۵۵	۷۸۳,۰۰۸	۸۳۰,۰۰۸	۲۱۹,۳۱۷	۱۹,۳۱۷	۱۶۹,۵۶۳	۱۳۱,۸۲۱	۱۳۱,۸۲۱	۳۰,۴۵۱	۳۷۵,۱۰۵	۳۷۵,۱۰۵	۳۰,۴۵۱	۳۷۵,۱۰۵	۳۷۵,۱۰۵	۳۷۵,۱۰۵
	۶,۸۸۵,۰۳۰	۱۰,۵۹۰,۵۰۷	۵,۸۸۲,۶۴۷	۸,۳۷۸,۷۸۳	۴,۴۷۸,۰۹۸	۶,۳۱۹,۳۰۶	۳,۱۷۹,۱۹۳	۴,۴۹۴,۱۷۹	۲,۹۸۶,۱۷۳	۴,۳۹۱,۷۷۰	۱,۰۷۷,۸۱۳	۱,۰۷۷,۸۱۳	۴,۳۹۱,۷۷۰	۱,۰۷۷,۸۱۳	۱,۰۷۷,۸۱۳	۱,۰۷۷,۸۱۳
سود قبل از مالیات	(۱,۵۴۹,۱۳۲)	(۲,۳۸۲,۸۶۴)	(۱,۳۳۲,۸۱۰)	(۱,۸۸۵,۲۲۶)	(۱,۰۰۷,۵۷۳)	(۱,۳۳۱,۸۱۱)	(۷۱۲,۶۶۶)	(۱,۰۰۱,۱۹۰)	(۶۷۲,۰۳۳)	(۹۸۸,۱۳۸)	(۳۳۵,۸۰۰)	(۳۳۵,۸۰۰)	(۹۸۸,۱۳۸)	(۳۳۵,۸۰۰)	(۳۳۵,۸۰۰)	(۳۳۵,۸۰۰)
	۵,۳۳۵,۸۹۸	۸,۳۰۷,۶۴۳	۴,۵۵۹,۸۲۶	۶,۴۹۳,۵۵۶	۳,۴۷۰,۵۲۶	۴,۸۹۷,۳۸۵	۲,۴۴۱,۱۲۷	۳,۴۸۲,۹۸۹	۲,۳۴۴,۷۴۸	۳,۴۰۳,۶۲۳	۸۵۳,۰۱۳	۸۵۳,۰۱۳	۳,۴۰۳,۶۲۳	۸۵۳,۰۱۳	۸۵۳,۰۱۳	۸۵۳,۰۱۳
سود خالص																



۲-۴- پیش بینی صورت وضعیت مالی

[illegible]

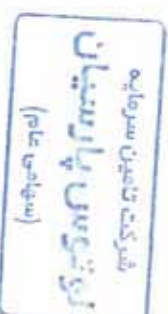
۳-۴- پیش بینی تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	حسابرسی شده	انتشار	حسابرسی شده	انتشار	حسابرسی شده	انتشار	حسابرسی شده	انتشار	حسابرسی شده	انتشار	حسابرسی شده	انتشار	حسابرسی شده	انتشار
سرمایه														
مانده ابتدای سال	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰
افزایش سرمایه														
مانده پایان سال	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰
اندوخته قانونی														
مانده ابتدای سال	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱	۲۱۶,۶۴۱
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰
مانده پایان سال	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱	۴۴۲,۶۴۱
سایر اندوخته ها														
مانده ابتدای سال	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰
تخصیص به اندوخته قانونی														
مانده پایان سال	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰
مازاد تجدید ارزیابی														
مانده ابتدای سال	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی														
مانده پایان سال	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰
سود انباشته														
مانده ابتدای سال	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۰۳۶,۱۷۴
سود خالص سال	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳	۸۵۲,۰۱۳
سود سهام صوب	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)	(۵۰۵,۱۳۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰)
مانده پایان سال	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۳۴۰,۴۴۹
جمع حقوق مالکانه	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱	۱۱,۳۴۹,۴۶۱



۴-۲- پیش بینی منابع و مصارف

شرح	سال ۱۴۰۸						منابع
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
دریافتی از بابت درآمد مالی حاصل از فروش	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	منابع
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
دریافتی از بابت سایر درآمدها	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	منابع
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
وحد ناشی از اوراق مرابحه	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	منابع
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
وحد ناشی از اخذ تسهیلات بانکی	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	منابع
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
جمع منابع	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	منابع
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
برپایه جهت خرید مواد مصرفی و ارائه خدمات	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	مصارف
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
هزینه های فروش، اداری و عمومی و سایر	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	مصارف
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
بازرفاقت اصل تسهیلات بانکی	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	مصارف
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
برفاقت بهره تسهیلات	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	مصارف
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
برفاقت هزینه مالی اوراق مرابحه	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	مصارف
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
برفاقت اصل اوراق مرابحه	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	مصارف
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
مالیات پرداخت شده	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	مصارف
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
برفاقت سود سهام	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	مصارف
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
هزینه جانی انتشار	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	مصارف
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
جمع مصارف	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	مصارف
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
مانده وجه نقد ابتدای سال	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	مصارف
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	
مانده وجه نقد پایان سال	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	مصارف
	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	۱۳,۵۸۱,۸۸۹	۱۳۱,۸۲۱	



۴-۵. مفروضات پیش‌بینی

۱-۵-۳. مفروضات عملیات شرکت

مفروضات عملیات شرکت شرح زیر صورت گرفته است:

■ مفروضات صورت سود و زیان

➤ درآمدهای عملیاتی

- مقدار تولید انواع گروه محصولات شرکت در سال ۱۴۰۴ در حالت عدم انتشار نیز با فرض تداوم روند گذشته براساس بودجه شرکت، برآورد گردیده است. مقدار تولید محصولات در سال ۱۴۰۴ با توجه به امکان دسترسی به منابع حاصل از انتشار اوراق مرابحه در نیمه دوم سال و فرض بر استفاده تدریجی از این منابع در سرفصل مواد مستقیم مصرفی بوده و بر همین اساس، رشد مقداری فروش در حالت انتشار نسبت به حالت عدم انتشار، معادل ۱۹ درصد در نظر گرفته شده است. مقدار فروش برای سال‌های آتی (پس از ۱۴۰۴) در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، ثابت برآورد گردیده است.

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
محصول شربت مایع و پودر	۳۲۱۰.۳۹۵	۲,۳۳۲,۰۳۳	۱,۹۵۶,۶۶۹	۲,۳۳۲,۰۳۳	۲,۳۳۲,۰۳۳	۱,۹۵۶,۶۶۹	۲,۳۳۲,۰۳۳	۱,۹۵۶,۶۶۹	۲,۳۳۲,۰۳۳	۱,۹۵۶,۶۶۹	۲,۳۳۲,۰۳۳	۱,۹۵۶,۶۶۹
محصول کیسول و قرص و درازه	۱۸,۰۵۱,۱۹۹	۱۹,۳۳۲,۳۱۰	۱۶,۱۴۹,۳۴۴	۱۹,۳۳۲,۳۱۰	۱۶,۱۴۹,۳۴۴	۱۹,۳۳۲,۳۱۰	۱۶,۱۴۹,۳۴۴	۱۹,۳۳۲,۳۱۰	۱۶,۱۴۹,۳۴۴	۱۹,۳۳۲,۳۱۰	۱۶,۱۴۹,۳۴۴	۱۹,۳۳۲,۳۱۰
سایر اقلام	۲,۲۲۳,۳۲۸	۵,۰۸۸,۴۰۵	۲,۳۳۲,۸۵۴	۵,۰۸۸,۴۰۵	۲,۳۳۲,۸۵۴	۵,۰۸۸,۴۰۵	۲,۳۳۲,۸۵۴	۵,۰۸۸,۴۰۵	۲,۳۳۲,۸۵۴	۵,۰۸۸,۴۰۵	۲,۳۳۲,۸۵۴	۵,۰۸۸,۴۰۵

- نرخ فروش محصولات در سال ۱۴۰۴ طبق بودجه شرکت و برای سال‌های آتی با رشد ۲۵ درصد سالانه برآورد شده است.

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	حسابرسی شده	ریال	حسابرسی شده	ریال	حسابرسی شده	ریال	حسابرسی شده	ریال	حسابرسی شده	ریال	حسابرسی شده	ریال
محصول شربت مایع و پودر	۳۳۷,۲۸۲	۵۷۰,۰۰۰	۷۱۲,۵۰۰	۸۹۰,۶۲۵	۱,۱۱۳,۲۸۱	۱,۱۱۳,۲۸۱	۸۹۰,۶۲۵	۱,۱۱۳,۲۸۱	۱,۱۱۳,۲۸۱	۱,۱۱۳,۲۸۱	۱,۱۱۳,۲۸۱	۱,۱۱۳,۲۸۱
محصول کیسول و قرص و درازه	۵۱۸,۸۱۷	۸۱۲,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱,۳۶۸,۷۵۰	۱,۵۸۵,۹۲۸	۱,۵۸۵,۹۲۸	۱,۳۶۸,۷۵۰	۱,۵۸۵,۹۲۸	۱,۵۸۵,۹۲۸	۱,۵۸۵,۹۲۸	۱,۵۸۵,۹۲۸	۱,۵۸۵,۹۲۸
سایر اقلام	۱,۵۱۶,۱۴۵	۲,۰۷۱,۱۸۰	۲,۵۸۸,۹۷۵	۳,۳۳۶,۳۱۹	۳,۳۳۶,۳۱۹	۳,۳۳۶,۳۱۹	۳,۳۳۶,۳۱۹	۳,۳۳۶,۳۱۹	۳,۳۳۶,۳۱۹	۳,۳۳۶,۳۱۹	۳,۳۳۶,۳۱۹	۳,۳۳۶,۳۱۹

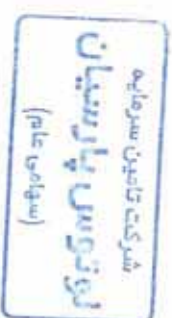
- برگشت از فروش و تخفیفات به میزان ۵ درصد مبلغ فروش ناخالص براساس میانگین سال‌های گذشته مفروض است.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه به منظور تأمین مالی شرکت دارویی بهداشتی لقمان (سهامی عام)

- با توجه به مفروضات عنوان شده، درآمد عملیاتی شرکت به شرح زیر برآورد گردیده است:

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	حسابی شده	انتشار	حسابی شده	انتشار	حسابی شده	انتشار	حسابی شده	انتشار	حسابی شده	انتشار	حسابی شده	انتشار	حسابی شده	انتشار
درآمد عملیاتی	۱۳۱۱,۱۷۶	۱,۳۳۴,۹۶۴	۱,۱۲۱,۰۰۱	۱,۱۲۱,۰۰۱	۱,۶۶۸,۷۰۶	۱,۴۰۱,۳۵۳	۱,۴۰۱,۳۵۳	۱,۴۰۱,۳۵۳	۲,۰۸۵,۸۸۲	۱,۷۵۱,۵۵۵	۲,۶۰۷,۲۵۳	۲,۱۸۹,۳۵۶	۲,۲۵۹,۱۹۱	۲,۲۳۶,۸۳۰
محصول شربت مانع و پودر	۹,۳۶۵,۲۶۹	۱۵,۶۱۶,۵۵۵	۱۵,۶۱۶,۵۵۵	۱۳,۱۱۳,۵۹۳	۱۹,۵۳۰,۶۹۴	۱۴,۳۹۱,۹۹۱	۱۴,۳۹۱,۹۹۱	۱۴,۳۹۱,۹۹۱	۲۳,۳۰۰,۸۶۷	۲۰,۳۸۹,۸۸۸	۳۰,۵۰۱,۰۸۳	۲۵,۶۱۲,۲۸۵	۲۸,۱۳۶,۲۵۳	۲۳,۰۱۵,۶۰۶
محصول کسول و قرص و درازه	۵,۳۲۰,۶۱۵	۱۰,۵۳۹,۰۰۱	۱۰,۵۳۹,۰۰۱	۸,۸۳۹,۵۰۰	۱۳,۱۷۳,۷۵۱	۱۱,۰۶۳,۳۱۲	۱۱,۰۶۳,۳۱۲	۱۱,۰۶۳,۳۱۲	۱۶,۳۶۷,۱۸۹	۱۳,۸۱۷,۸۱۰	۲۰,۵۸۳,۹۸۷	۱۷,۲۸۳,۸۶۳	۲۵,۷۳۹,۸۸۳	۲۱,۶۰۶,۰۷۹
سایر اقلام														
جمع	۱۵,۷۹۷,۰۷۰	۲۷,۴۹۰,۵۲۰	۲۷,۴۹۰,۵۲۰	۲۳,۰۸۴,۴۴۴	۳۴,۳۱۳,۱۵۱	۲۸,۸۵۵,۵۵۵	۲۸,۸۵۵,۵۵۵	۲۸,۸۵۵,۵۵۵	۴۱,۹۵۳,۹۱۳	۳۶,۰۶۹,۴۴۳	۵۲,۶۹۲,۴۲۳	۴۵,۰۸۶,۸۰۴	۶۱,۱۱۵,۵۲۸	۵۶,۳۵۸,۵۰۰
صادراتی														
محصول شربت مانع و پودر	۳۳,۵۹۰													
محصول کسول و قرص و درازه	۸۱,۷۳۷													
سایر اقلام	۵۰,۳۲۵													
جمع	۱۶۵,۵۸۲													
فروشی ناخالصی	۱۵,۹۶۲,۶۵۳	۲۷,۴۹۰,۵۲۰	۲۷,۴۹۰,۵۲۰	۲۳,۰۸۴,۴۴۴	۳۴,۳۱۳,۱۵۱	۲۸,۸۵۵,۵۵۵	۲۸,۸۵۵,۵۵۵	۲۸,۸۵۵,۵۵۵	۴۲,۹۵۳,۹۱۳	۳۶,۰۶۹,۴۴۳	۵۲,۶۹۲,۴۲۳	۴۵,۰۸۶,۸۰۴	۶۱,۱۱۵,۵۲۸	۵۶,۳۵۸,۵۰۰
برکت از فروش و تخفیفات	(۳,۳۱۸,۰۱۸)	(۱,۳۳۲,۳۳۱)	(۱,۳۳۲,۳۳۱)	(۱,۳۱۴,۳۵۵)	(۱,۷۸۱,۱۵۸)	(۱,۳۳۲,۳۷۸)	(۱,۳۳۲,۳۷۸)	(۱,۳۳۲,۳۷۸)	(۲,۱۳۷,۶۹۷)	(۱,۸۰۳,۳۳۳)	(۲,۶۸۳,۶۲۱)	(۲,۳۵۳,۳۳۰)	(۳,۳۵۳,۳۳۰)	(۳,۸۱۷,۹۷۵)
فروشی خالص	۱۱,۵۴۴,۶۳۴	۲۶,۱۶۸,۳۸۹	۲۶,۱۶۸,۳۸۹	۲۱,۷۷۰,۰۸۹	۳۲,۵۳۱,۹۹۳	۲۷,۵۲۲,۱۷۷	۲۷,۵۲۲,۱۷۷	۲۷,۵۲۲,۱۷۷	۴۰,۸۱۶,۲۴۱	۳۴,۲۶۵,۹۷۱	۴۹,۰۰۷,۸۰۳	۴۲,۷۳۳,۴۷۴	۴۲,۷۵۹,۷۵۳	۵۲,۵۴۰,۵۸۰
درآمد ارائه خدمات	۶۰,۲۵۰													
درآمد عملیاتی	۱۱,۶۰۴,۸۸۴	۲۶,۱۶۸,۳۸۹	۲۶,۱۶۸,۳۸۹	۲۱,۷۷۰,۰۸۹	۳۲,۵۳۱,۹۹۳	۲۷,۵۲۲,۱۷۷	۲۷,۵۲۲,۱۷۷	۲۷,۵۲۲,۱۷۷	۴۰,۸۱۶,۲۴۱	۳۴,۲۶۵,۹۷۱	۴۹,۰۰۷,۸۰۳	۴۲,۷۳۳,۴۷۴	۴۲,۷۵۹,۷۵۳	۵۲,۵۴۰,۵۸۰



بهای تمام‌شده و هزینه‌های عمومی و اداری

۵: هزینه مواد مستقیم مصرف: برای سال ۱۴۰۴، به‌دفعه شرکت و برای سال‌های آتی، مطابق با میانگین سال‌های گذشته میزان ۶۰ درصد فروش خالص برآورد شده است.

- حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم برای سال ۱۴۰۴ طبق پیش‌بینی بودجه شرکت و سال‌های آتی به میزان ۳۰ درصد رشد داده شده است و با احتساب، افزایش مقدار فروش در نظر گرفته شده است.

- هزینه استهلاک بر اساس جدول ایننامه استهلاکات ماده ۱۴۹ ق. م. و روال گذشته شرکت محاسبه و براساس چنانچه در اینها بین بهای تمام شده و هزینه‌های عمومی تفکیک شده است.
- سایر هزینه‌های سرار با رشد ۳۰ درصد برآورد شده است.

[illegible]

با توجه به مفروضات عنوان شده، بجای تمام شده درآمد عملیاتی شرکت به شرح است:

[illegible]

- با توجه به ثبات نسبی سطح تولید و فروش شرکت در دوره پیش‌بینی تعمیر برای این افزایش/کاهش موجودی‌های در جریان ساخت و یا ساخته شده منظور نشده است. بدین ترتیب فرض بر این است که سطح موجودی‌ها در طول دوره پیش‌بینی ثابت باقی مانده و نیاز به تعدیل در بهای تمام‌شده از این محل وجود ندارد.

- هزینه‌های فروش، عمومی و اداری به شرح جدول زیر برآورد شده است:

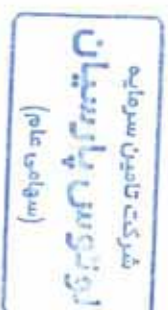
شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	حسابرسی‌شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
حقوق دستمزد مزایا	۲۰۸,۷۳۵	۵۳۱,۳۵۶	۵۳۱,۳۵۶	۶۹۰,۷۶۲	۶۹۰,۷۶۲	۸۹۷,۹۹۱	۸۹۷,۹۹۱	۸۹۷,۹۹۱	۱,۱۶۷,۳۸۸	۱,۱۶۷,۳۸۸	۱,۵۱۷,۶۰۴	۱,۵۱۷,۶۰۴
استهلاک	۱۱,۶۹۰	۱۰,۶۶۸	۱۰,۶۶۸	۷,۶۷۳	۷,۶۷۳	۴,۱۸۷	۴,۱۸۷	۴,۱۸۷	۴,۱۸۷	۴,۱۸۷	۴,۱۸۷	۴,۱۸۷
سایر	۷۸۷,۵۰۶	۲۵۷,۳۹۲	۲۵۷,۳۹۲	۳۳۴,۶۰۹	۳۳۴,۶۰۹	۴۳۴,۹۹۲	۴۳۴,۹۹۲	۴۳۴,۹۹۲	۵۵۵,۲۸۹	۵۵۵,۲۸۹	۷۳۵,۱۳۶	۷۳۵,۱۳۶
جمع	۷۰۷,۹۳۱	۷۹۹,۴۱۵	۷۹۹,۴۱۵	۱,۰۰۳۴,۰۴۴	۱,۰۰۳۴,۰۴۴	۱,۳۳۷,۱۶۹	۱,۳۳۷,۱۶۹	۱,۳۳۷,۱۶۹	۱,۷۳۷,۰۶۴	۱,۷۳۷,۰۶۴	۲,۳۵۶,۹۲۷	۲,۳۵۶,۹۲۷

- هزینه حقوق، دستمزد و مزایا برای سال‌های آتی به میزان ۳۰ درصد رشد داده شده است که مضاف بر آن، افزایش مقدار فروش نیز لحاظ گردیده است.

- سایر هزینه‌های عمومی و اداری با رشد ۳۰ درصد برآورد شده است.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

- درآمد حاصل از اجاره ساختمان برای سال‌های بعد به میزان ۳۰ درصد رشد داده شده است.
- سود سپرده بانکی برای سال‌های آتی مطابق صورت‌های مالی، حسابرسی‌شده ۱۴۰۳ ثابت مفروض است.
- سایر هزینه‌های جانی انتشار، به میزان ۸ درصد ارزش اسمی اوراق برآورد شده است.



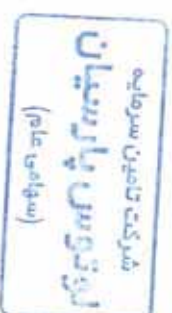
۲ هزینه مالی

- در هر دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق، مطابق با روال سال‌های گذشته و روند بهای تمام‌شده محصولات تولیدی، بخشی از منابع مالی مورد نیاز از محل دریافت تسهیلات بانکی کوتاه‌مدت تأمین خواهد شد. اخذ تسهیلات برای سال‌های آتی تا پایان ۱۴۰۸، با نرخ ۳۴ درصد و سررسید یک ساله پیش‌بینی شده است که اصل آن در سررسید تسویه خواهد شد. همچنین نیمی از هزینه مالی در سال دریافت تسهیلات و مابقی آن در سال بعد پرداخت خواهد شد. در فرض انتشار اوراق مرابحه، منابع حاصل از انتشار جهت تأمین مواد اولیه مورد نیاز مورد استفاده قرار می‌گیرد. با توجه به زمان انتشار اوراق، بخشی از این منابع مورد نیاز مطابق روال سال‌های گذشته از محل تسهیلات بانکی تأمین گردیده است.

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	حساب‌شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده ابتدای دوره تسهیلات مالی	۱۸۱۹,۳۶۰	۲,۹۲۶,۳۳۱	۲,۹۲۶,۳۳۱	۲,۹۲۶,۳۳۱	۲,۹۲۶,۳۳۱	۲,۹۲۶,۳۳۱	۲,۹۲۶,۳۳۱	۲,۹۲۶,۳۳۱	۲,۹۲۶,۳۳۱	۲,۹۲۶,۳۳۱	۲,۹۲۶,۳۳۱	۲,۹۲۶,۳۳۱
دریافت‌های نقدی	۵,۲۱۶,۵۵۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت علی‌الحساب	(۳,۰۸۹,۶۲۷)	(۳,۹۲۶,۳۳۱)	(۳,۹۲۶,۳۳۱)	(۳,۹۲۶,۳۳۱)	(۳,۹۲۶,۳۳۱)	(۳,۹۲۶,۳۳۱)	(۳,۹۲۶,۳۳۱)	(۳,۹۲۶,۳۳۱)	(۳,۹۲۶,۳۳۱)	(۳,۹۲۶,۳۳۱)	(۳,۹۲۶,۳۳۱)	(۳,۹۲۶,۳۳۱)
مانده پایان دوره	۳,۹۴۲,۳۴۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مالی تسهیلات	۷۷۲,۱۲۹	۲,۲۳۶,۸۱۵	۲,۲۳۶,۸۱۵	۲,۲۳۶,۸۱۵	۲,۲۳۶,۸۱۵	۲,۲۳۶,۸۱۵	۲,۲۳۶,۸۱۵	۲,۲۳۶,۸۱۵	۲,۲۳۶,۸۱۵	۲,۲۳۶,۸۱۵	۲,۲۳۶,۸۱۵	۲,۲۳۶,۸۱۵

- هزینه مالی انتشار اوراق مرابحه با نرخ ۲۳ درصد سالانه و هزینه جانی انتشار اوراق ۸ درصد و با توجه به زمان برآوردی انتشار (۱۴۰۴/۰۶/۲۵) طی ۴ سال شناسایی شده که اصل اوراق در پایان عمر اوراق (۱۴۰۸/۰۶/۲۵) تسویه خواهد شد.

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مالی اوراق	۲۹۱,۳۳۸	۵۷۵,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	۷۸۳,۵۶۲
هزینه جانی انتشار	۱۰۱,۳۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۴۰
جمع	۳۹۲,۸۰۸	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	۸۸۲,۱۹۲



▪ مفروضات صورت وضعیت مالی

- بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود پس از کسر استهلاک انباشته، در حساب‌ها منظور شده است. لازم به توضیح است طبق روال گذشته شرکت، هرساله مقداری خرید در اقلام دارایی‌های ثابت پیش‌بینی شده است.
- سرمایه‌گذاری و دریافتی بلندمدت در هر دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق ثابت در نظر گرفته شده‌اند.
- پیش‌پرداخت‌ها و موجودی مواد و کالا بر اساس میانگین سه سال گذشته به ترتیب به میزان ۷ و ۲۵ درصد از بهای تمام شده محاسبه شده است.
- پیش‌دریافت‌ها بر اساس میانگین سال‌های سال‌های گذشته ۰.۲٪ درصد از درآمد عملیاتی محاسبه شده است.
- دریافتی‌های تجاری بر اساس روند سال‌های گذشته شرکت (۲۶۰ روز) برآورد شده است.
- سایر حساب‌های دریافتی و پرداختی در هر دو فرض انتشار و عدم انتشار با رشد سالانه ۱۰ درصد مفروض است.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان متناسب با رشد هزینه حقوق و دستمزد پیش شده است.
- پرداختی‌های تجاری بر اساس متوسط دوره وصول مطالبات سال‌های گذشته (۱۵۰ روز) برآورد شده است.
- سود سهام مصوب در هر دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق مربجه به میزان ۳۵ درصد از سود خالص سال گذشته پیش‌بینی شده است.

۲-۵-۴. مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

مبالغ و زمان‌بندی پیشنهادی پرداخت‌های مرتبط با انتشار اوراق مربجه به شرح جدول زیر می‌باشد:

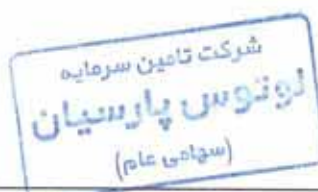
شماره قسط	تاریخ قسط	تعداد روز	اقساط به ریال	مبلغ قسط به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	۹۱	۱۴۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۴۲
۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۹۰	۱۴۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۵۶,۷۱۲
۳	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	۹۱	۱۴۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۴۲
۴	۱۴۰۵/۰۶/۲۵	۹۳	۱۴۶,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵	۵۸,۶۰۳
۵	۱۴۰۵/۰۹/۲۵	۹۱	۱۴۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۴۲
۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۵	۹۰	۱۴۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۵۶,۷۱۲
۷	۱۴۰۶/۰۲/۲۵	۹۱	۱۴۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۴۲
۸	۱۴۰۶/۰۶/۲۵	۹۳	۱۴۶,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵	۵۸,۶۰۳
۹	۱۴۰۶/۰۹/۲۵	۹۱	۱۴۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۴۲
۱۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۵	۹۰	۱۴۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۵۶,۷۱۲
۱۱	۱۴۰۷/۰۳/۲۵	۹۱	۱۴۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۴۲
۱۲	۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۹۳	۱۴۶,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵	۵۸,۶۰۳
۱۳	۱۴۰۷/۰۹/۲۵	۹۱	۱۴۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۴۲
۱۴	۱۴۰۷/۱۲/۲۵	۹۰	۱۴۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۵۶,۷۱۲
۱۵	۱۴۰۸/۰۳/۲۵	۹۱	۱۴۳,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۴	۵۷,۳۴۲
۱۶	۱۴۰۸/۰۶/۲۵	۹۳	۱۴۶,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵	۵۸,۶۰۳
			۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۱,۴۶۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

۳-۵-۴. مفروضات استهلاک

- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	سال ۱۴۰۳					پیش بینی	
	حسابرسی شده	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	
زمین	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	میلیون ریال
ساختمان و تاسیسات	۳۸۴,۴۵۵	۳۸۴,۴۵۵	۳۸۴,۴۵۵	۳۸۴,۴۵۵	۳۸۴,۴۵۵	۳۸۴,۴۵۵	میلیون ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۹۶۷,۰۶۹	۹۶۷,۰۶۹	۹۶۷,۰۶۹	۹۶۷,۰۶۹	۹۶۷,۰۶۹	۹۶۷,۰۶۹	میلیون ریال
وسایل نقلیه	۱۱,۷۷۰	۱۱,۷۷۰	۱۱,۷۷۰	۱۱,۷۷۰	۱۱,۷۷۰	۱۱,۷۷۰	میلیون ریال
اثاثه و منسوبات	۲۷۱,۲۴۸	۲۷۱,۲۴۸	۲۷۱,۲۴۸	۲۷۱,۲۴۸	۲۷۱,۲۴۸	۲۷۱,۲۴۸	میلیون ریال
ابزار آلات	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	میلیون ریال
جمع	۶,۳۶۴,۵۷۶	۶,۳۶۴,۵۷۶	۶,۳۶۴,۵۷۶	۶,۳۶۴,۵۷۶	۶,۳۶۴,۵۷۶	۶,۳۶۴,۵۷۶	میلیون ریال
پیش پرداخت سرمایه ای	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	میلیون ریال
جمع	۶,۳۳۵,۷۷۵	۶,۳۳۵,۷۷۵	۶,۳۳۵,۷۷۵	۶,۳۳۵,۷۷۵	۶,۳۳۵,۷۷۵	۶,۳۳۵,۷۷۵	میلیون ریال

استهلاک	سال ۱۴۰۳					پیش بینی	
	حسابرسی شده	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	
زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال
ساختمان و تاسیسات	۳۶,۰۹۷	۳۶,۰۹۷	۳۶,۰۹۷	۳۶,۰۹۷	۳۶,۰۹۷	۳۶,۰۹۷	میلیون ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۹۱,۷۷۸	۹۱,۷۷۸	۴۹,۷۹۶	۰	۰	۰	میلیون ریال
وسایل نقلیه	۱,۰۴۴	۸۰۶	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال
اثاثه و منسوبات	۲۳,۷۱۲	۲۳,۷۱۲	۲۳,۷۱۲	۲۳,۷۱۲	۲۳,۷۱۲	۲۳,۷۱۲	میلیون ریال
ابزار آلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال
جمع	۱۵۲,۶۳۱	۱۵۲,۳۹۳	۱۰۹,۶۰۵	۵۹,۸۰۹	۵۹,۸۰۹	۵۹,۸۰۹	میلیون ریال



ارزش دفتری	سال ۱۴۰۳					پیش‌بینی				
	حسابرسی شده	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰
ساختمان و تاسیسات	۲۳۱,۲۰۱	۱۹۵,۱۰۴	۱۵۹,۰۰۷	۱۲۲,۹۱۰	۸۶,۸۱۳	۵۰,۷۱۶	۸۶,۸۱۳	۱۲۲,۹۱۰	۱۵۹,۰۰۷	۱۹۵,۱۰۴
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۴۱,۵۷۵	۳۹,۷۹۷	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱
وسایل نقلیه	۸۰۷	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱
اثاث و متصوبات	۱۶۳,۸۰۲	۱۴۰,۰۹۰	۱۱۶,۳۷۸	۹۲,۶۶۶	۶۸,۹۵۴	۴۵,۲۲۲	۶۸,۹۵۴	۹۲,۶۶۶	۱۱۶,۳۷۸	۱۴۰,۰۹۰
ابزارآلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۵,۱۶۷,۳۸۵	۵,۰۱۴,۹۹۲	۴,۹۰۵,۳۸۷	۴,۸۴۵,۵۷۸	۴,۷۸۵,۷۶۹	۴,۷۲۵,۹۶۰	۴,۷۸۵,۷۶۹	۴,۸۴۵,۵۷۸	۴,۹۰۵,۳۸۷	۵,۰۱۴,۹۹۲
پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹	۷۱,۱۹۹
جمع	۵,۲۳۸,۵۸۴	۵,۰۸۶,۱۹۱	۴,۹۷۶,۵۸۶	۴,۹۱۶,۷۷۷	۴,۸۵۶,۹۶۸	۴,۷۹۷,۱۵۹	۴,۸۵۶,۹۶۸	۴,۹۱۶,۷۷۷	۴,۹۷۶,۵۸۶	۵,۰۸۶,۱۹۱

- دارایی‌های نامشهود:

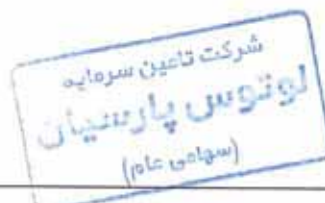
بهای تمام شده	سال ۱۴۰۳					پیش‌بینی				
	حسابرسی شده	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز عمومی	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹
جمع	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹

استهلاک	سال ۱۴۰۳					پیش‌بینی				
	حسابرسی شده	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز عمومی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ارزش دفتری	سال ۱۴۰۳					پیش‌بینی				
	حسابرسی شده	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز عمومی	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹
جمع	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹



صفحه ۴۱ از ۴۵



۵- عوامل ریسک

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

۵-۱- ریسک‌های مرتبط با فعالیت شرکت:

- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی از ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن بطور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به‌طور سالانه توسط هیأت‌مدیره بررسی، کنترل و تأیید می‌شود، دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که دارای شعبات پخش بسیاری در سراسر ایران می‌باشند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود، ضمن اینکه عمده فروش‌های شرکت به پخش گروه بوده و با توجه به وضعیت پخش‌ها، ریسک ناشی از عدم وصول غیرمحتمل می‌باشد. همچنین شرکت به‌منظور افزایش قابلیت وصول مطالبات تجاری خود، وثایق و تضامین کافی متناسب با حجم معاملات انجام‌شده با هر یک از شرکت‌های پخش را اخذ می‌نماید. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتبار با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

- ریسک بازار

با توجه به اینکه نرخ‌های فروش محصولات شرکت توسط سازمان غذا و دارو تعیین می‌گردد ریسک مزبور بر شرکت اثر ندارد.

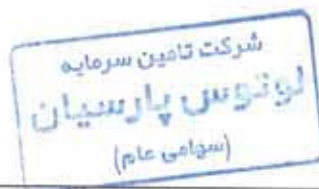
- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر در جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

۵-۲- ریسک‌های مرتبط با اوراق

- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق مرابحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود. علاوه بر این مطابق ماده ۷ دستورالعمل فعالیت نهادهای واسطه، افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می‌باشد و برداشت و انتقال وجوه از آن حساب طبق ضوابط مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر است.



- ریسک عدم تکمیل فرایند پذیرهنویسی

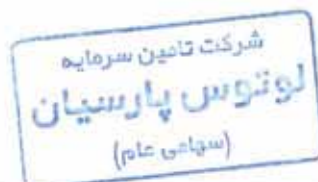
بر اساس مقررات بازار سرمایه در زمینه انتشار اوراق بدهی، به منظور حصول اطمینان از تأمین منابع مالی موردنیاز متقاضی تأمین مالی، رکن متعهد پذیرهنویسی معرفی می گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار به فروش نرفته باشد، متعهد پذیرهنویسی موظف و متعهد است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق باقیمانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده خریداری نماید.

رتبه اعتباری بانئ/ورقه بهادار

بر اساس رتبه بندی صورت گرفته توسط شرکت رتبه بندی اعتباری پایا (سهامی خاص)، رتبه اعتباری بانئ برای بلندمدت BBB و کوتاه مدت A3 است.

- ریسک نقدشوندگی اوراق

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) و ناشر مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. بر این اساس بازارگردان ضمن انجام عملیات بازارگردانی، موظف و متعهد است تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه را براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران، خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق را تا سقف تعیین شده در قرارداد به متقاضیان عرضه نماید.



۶- سایر نکات با اهمیت

۶-۱- هزینه‌های انتشار

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

شرح	مقدار برآوردی
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، و ...)	۳,۰۰۰ میلیون ریال
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	سالانه ۸ درصد ارزش اسمی اوراق
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

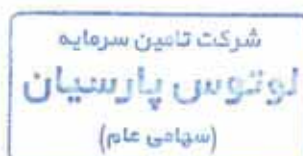
۷- مشخصات مشاور

شرکت دارونی و بهداشتی لقمان (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	آقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	سهامی عام	مشاوره عرضه	تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش کوچه مهران، پلاک ۹۹	تلفن: ۹۱۰۷۸۶۵۶ دورنگار: ۸۸۶۱۷۸۳۳

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی شرکت و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی شرکت،
- (۳) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار شرکت،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیه ثبت و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- (۵) نمایندگی شرکت نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار.



۸- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

• اطلاعات تماس بانی

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

تهران، کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج، کدپستی: ۱۳۸۹۷۳۷۶۱۱

تلفن: ۰۲۱-۴۴۵۰۴۱۲۱

آدرس اینترنتی: <https://www.loghmanpharma.com>

• اطلاعات تماس مشاور

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آدرس: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش بن‌بست مهران، پلاک ۹۹، کد پستی: ۱۹۹۱۷۸۱۹۸۸

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۷۸۶۵۶

آدرس اینترنتی: www.lotusib.ir

• اطلاعات تماس ناشر

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

نشانی تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶، کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۳۱۰۰۰

آدرس اینترنتی: www.sukuk.ir

ناشر

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

(مهر نهاد واسطه)

بانی

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

علیرضا پرچگانی
مدیرعامل و عضو هیأت‌مدیره

احسان راستی
رئیس هیأت‌مدیره

(مهر بانی)

مشاور عرضه

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

احسان همدادی
مدیرعامل

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(مهر حرکت) پارسیان
(سهامی عام)



پیوست ۱:

خلاصه قراردادهای ارکان انتشار اوراق مرابحه



۱. ناشر

۱/۱. موضوع فعالیت

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

۱/۲. تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به صورت «شرکت بامسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۳۳۹۷۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۰۷۷۴، نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۶۱۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۱/۳. شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

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

۱/۴. حسابرس شرکت واسط مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود)

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



۲. ضامن

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

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۵/۵/۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۲	۱۴۰۵/۸/۱	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹
۳	۱۴۰۵/۱۱/۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
۴	۱۴۰۶/۲/۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
۵	۱۴۰۶/۵/۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۶	۱۴۰۶/۸/۱	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹
۷	۱۴۰۶/۱۱/۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
۸	۱۴۰۷/۲/۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
۹	۱۴۰۷/۵/۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۰	۱۴۰۷/۸/۱	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹
۱۱	۱۴۰۷/۱۱/۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
۱۲	۱۴۰۸/۲/۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
۱۳	۱۴۰۸/۵/۱	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲
۱۴	۱۴۰۸/۸/۱	۹۲	۳۶۶	۵۷,۸۱۴	۱۱۵,۶۲۸,۴۱۵,۳۰۱
۱۵	۱۴۰۸/۱۱/۱	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸
۱۶	۱۴۰۹/۲/۱	۹۱	۳۶۶	۱,۰۵۷,۱۸۶	۲,۱۱۴,۳۷۱,۵۸۴,۶۹۹
مجموع بازپرداخت:					۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱,۹۲۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین شده است. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو فوق الذکر توسط بورس مربوطه بازنگری خواهد شد. موضوع قرارداد ضمانت پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۳,۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبیع به شرح مذکور در بند (۳) ماده (۴) قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی.

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

(۱) در اجرای قرارداد ضمانت پرداخت، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده (۲) قرارداد مذکور نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در قرارداد مذکور در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات قرارداد مذکور توسط ضامن ندارد و



ضامن نمی‌تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در قرارداد مذکور را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

تبصره: در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.



۲/۱. سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۶۲,۴۳۸,۲۸۹ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۳۲,۴۳۸,۲۸۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	۹۲٪	از محل بند (د) تبصره ۱۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۹,۴۳۸,۲۸۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۳۸,۲۸۹	۱۰٪	از محل جز (۷-۲) بند (ز) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و ماده ۸ آیین نامه اجرایی آن. از محل بند (د) تبصره ۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۹۹ کل کشور.
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	۹۹۸,۹۰۰	۲۹,۴۳۸,۲۸۹	۳.۵٪	از محل بند (د) تبصره ۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۹۹ کل کشور
۱۴۰۰/۰۹/۱۰	۲۳,۴۳۹,۳۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	۲۱٪	از محل اسناد تسویه خزانه نوع دوم موضوع بند (و) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور.



۲/۲. وضعیت مالی ضامن

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

- صورت سود و زیان

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۳۶۲,۶۳۱	۷۴,۶۴۵,۴۸۰	۱۲۱,۶۷۸,۶۷۰	درآمد تسهیلات اعطایی
۱,۷۱۲,۰۵۵	۱,۷۰۱,۷۰۶	۶,۱۳۲,۱۶۰	درآمد سپرده‌گذاری در بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
(۱,۸۶۷,۰۸۶)	۴,۱۷۸,۷۶۲	۸,۰۹۶,۹۷۸	درآمد و هزینه‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی
۳۲,۹۰۶	۴,۹۶۸,۸۴۴	۴,۲۰۱,۱۶۷	سود سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
۲۹۴,۳۵۷	۵۴۱,۳۷۱	۶۵۸,۱۱۸	جایزه سپرده قانونی
۵۲,۰۳۴,۸۶۳	۸۶,۰۳۶,۰۶۳	۱۴۰,۷۶۷,۰۹۳	درآمد عملیاتی
(۳۵,۷۸۹,۳۶۳)	(۶۱,۷۷۳,۸۷۸)	(۹۲,۳۱۲,۴۳۱)	هزینه سود سپرده‌ها
۱۶,۷۴۵,۵۰۱	۲۴,۲۶۲,۱۸۶	۴۸,۵۵۴,۶۶۲	سود ناخالص
۱۰,۳۶۶,۵۰۴	۱۱,۸۶۷,۳۰۸	۲۰,۰۵۰,۹۰۳	درآمد کارمزد
(۸۶۰,۶۶۱)	(۱,۲۵۸,۰۵۹)	(۱,۶۴۵,۰۲۶)	هزینه کارمزد
۸۳۸,۵۷۵	۲۴۴,۰۵۲	۴۵۲,۳۸۲	سود مبادلات و معاملات ارزی
(۲۲,۷۰۳,۰۹۱)	(۳۳,۷۹۵,۳۸۲)	(۴۶,۳۷۷,۷۸۲)	هزینه‌های اداری و عمومی
(۳,۶۵۰,۵۶۰)	(۱,۳۹۱,۶۵۵)	(۱۶,۳۶۷,۴۲۸)	هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول
۴۹۹,۳۳۲	۳,۸۴۵,۴۷۱	۹,۳۱۵	سایر درآمدها عملیاتی
۱,۲۳۵,۶۰۰	۳,۷۷۳,۹۲۰	۴,۶۷۶,۹۲۶	سود (زیان) عملیاتی
۲۰۶,۰۸۸	-	-	سود سرمایه‌گذاری مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی
(۱,۹۹۰,۸۹۲)	(۶۶۶,۶۲۲)	(۴,۳۷۸,۹۰۰)	هزینه مالی
۵۷۱,۶۲۳	۱,۴۲۳,۴۱۸	۳۲۷,۷۲۴	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۲,۴۳۰	۴,۵۳۰,۷۱۶	۷۲۵,۷۴۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	.	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲,۴۳۰	۴,۵۳۰,۷۱۶	۷۲۵,۷۴۹	سود (زیان) خالص



- صورت وضعیت مالی

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۳۷,۳۸۶,۳۶۶	۱۷,۴۲۳,۹۱۱	۱۰,۷۱۲,۵۴۱
مطالبات از بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۱۳,۴۲۷,۳۷۱	۳۱,۹۳۱,۳۳۵	۱,۳۲۰,۴۷۱
مطالبات از دولت	۱۱,۰۷۳,۷۲۷	۹,۷۲۵,۱۹۸	۸,۱۳۷,۵۸۸
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۳۷,۰۸۲,۶۴۲	۲۷,۴۸۵,۸۲۰	۲۸,۵۸۰,۶۵۰
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۸۶۴,۰۷۵,۰۸۹	۶۱۳,۹۲۳,۵۰۶	۴۱۹,۱۸۹,۴۳۳
مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته	۴,۶۵۰,۴۱۵	۱,۱۷۶,۹۸۷	۸۱۲,۲۳۶
سایر دریافتیها	۳۰,۹۵۰,۰۰۷	۲۰,۵۹۶,۷۱۱	۱۱,۳۲۷,۵۵۵
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۶۳,۱۳۷,۷۹۴	۳۱,۶۳۳,۸۷۰	۵۲,۴۳۹,۰۶۵
داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱,۹۱۳,۶۱۳	۱,۱۳۹,۲۰۴	۱,۶۸۰,۶۸۰
داراییهای ثابت مشهود	۲۶,۵۸۴,۰۶۲	۲۴,۵۲۸,۹۰۶	۲۳,۲۷۲,۷۵۵
داراییهای نامشهود	۲۸۱,۹۷۵	۲۶۹,۴۴۴	۲۷۵,۳۲۷
سپرده قانونی	۷۷,۰۴۵,۶۹۷	۵۵,۵۲۶,۳۹۷	۴۷,۴۶۱,۷۳۹
سایر داراییها	۳۳,۱۵۵,۷۳۵	۲۴,۸۴۹,۰۹۶	۱۲,۳۸۱,۶۷۲
جمع داراییها	۱,۲۰۰,۴۸۳,۲۹۴	۸۶۰,۲۱۲,۲۶۶	۶۱۷,۴۸۱,۷۰۲
تعهدات مشتریان بابت اعتبار اسنادی	۹۲,۴۸۷,۱۸۵	۹۳,۳۷۸,۰۰۱	۵۱,۵۵۸,۰۸۶
تعهدات مشتریان بابت ضمانتنامههای صادره	۳۶۲,۶۵۴,۳۲۴	۲۰۸,۸۸۷,۲۲۷	۱۱۱,۶۱۸,۴۹۵
سایر تعهدات مشتریان	۱۰۱,۰۶۵,۵۹۹	۵۹,۳۵۳,۳۴۶	۲۵,۹۳۷,۸۰۸
طرف وجوه اداره شده و موارد مشابه	۵۵,۳۲۸,۴۳۶	۱۹,۹۶۳,۵۳۳	۱۳,۹۷۹,۱۸۵
بدهیها و حقوق مالکانه			
سپردههای مشتریان	۱,۰۰۴,۴۶۹,۵۹۵	۷۲۸,۴۸۲,۰۷۴	۵۱۰,۹۸۴,۶۱۹
بدهی به بانکها و سایر مؤسسات اعتباری	۳۳,۳۲۰,۰۲۲	۲,۶۳۱,۷۹۵	۶,۹۱۸,۸۸۶
مالیات پرداختنی	۱,۴۸۵,۹۹۴	۴,۷۵۰,۳۷۲	۴,۷۵۰,۳۷۲
ذخایر و سایر پرداختنیها	۱۰۳,۱۱۴,۳۳۴	۷۴,۶۱۶,۵۷۰	۵۰,۳۳۵,۴۰۵
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۸,۱۷۸,۸۲۶	۶,۴۹۳,۶۹۷	۵,۷۸۵,۳۷۸
جمع بدهیها	۱,۱۵۰,۳۶۸,۷۷۱	۸۱۶,۹۷۴,۴۰۹	۵۷۸,۷۷۴,۵۶۰
سرمایه	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	۶۲,۴۳۸,۲۸۹
اندوخته قانونی	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱
سایر اندوختهها	۸,۴۲۵	۸,۴۲۵	۸,۴۲۵
تفاوت تسعیر ارز	۶,۱۵۰,۹۱۵	.	.
زیان انباشته	(۱۸,۵۳۷,۴۷۸)	(۱۹,۲۶۳,۳۳۷)	(۲۳,۷۹۳,۹۴۴)
جمع حقوق مالکانه	۵۰,۱۱۴,۵۲۲	۴۳,۲۳۷,۸۵۸	۳۸,۷۰۷,۱۴۱
جمع بدهیها و حقوق مالکانه	۱,۲۰۰,۴۸۳,۲۹۴	۸۶۰,۲۱۲,۲۶۶	۶۱۷,۴۸۱,۷۰۲
تعهدات بانک بابت اعتبار اسنادی	۹۲,۴۸۷,۱۸۵	۹۳,۳۷۸,۰۰۱	۵۱,۵۵۸,۰۸۶
تعهدات بانک بابت ضمانتنامههای صادره	۳۶۲,۶۵۴,۳۲۴	۲۰۸,۸۸۷,۲۲۷	۱۱۱,۶۱۸,۴۹۵
سایر تعهدات بانک	۱۰۱,۰۶۵,۵۹۹	۵۹,۳۵۳,۳۴۶	۲۵,۹۳۷,۸۰۸
وجوه اداره شده و موارد مشابه	۵۵,۳۲۸,۴۳۶	۱۹,۹۶۳,۵۳۳	۱۳,۹۷۹,۱۸۵



صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه		تفاوت تسعیر ارز		افزایش سرمایه در جریان		اندوخته قانونی		سایر اندوخته‌ها		سود (زیان) انباشته		جمع حقوق مالکانه	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	۰	۰	۹۹۸,۹۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۴۲۵	۱۴,۶۴۴,۸۷۱	۱۴,۸۵۶,۳۱۵						
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱														
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	۰	۰	۹۹۸,۹۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۴۲۵	(۱۶,۲۹۳,۳۷۸)	۱۳,۲۰۷,۶۰۷						
(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹/۱۲/۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۳۲۰	۲۲,۳۲۰						
سود جامع سال	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	۰	۰	۹۹۸,۹۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۴۲۵	(۱۶,۲۹۳,۰۴۸)	۱۳,۳۳۰,۰۳۷						
افزایش سرمایه ثبت شده	۳۳,۹۹۸,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۹۹۸,۹۰۰						
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	(۹۹۸,۹۰۰)	۰	۰	۰	(۹۹۸,۹۰۰)						
جمع تغییرات اعلام حقوق مالکانه طی سال	۳۳,۹۹۸,۹۰۰	۰	۰	(۹۹۸,۹۰۰)	۰	۰	۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰						
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	۰	۰	۰	۵۴,۳۷۱	۸,۴۲۵	(۱۶,۲۹۳,۰۴۸)	۴۶,۳۳۰,۰۳۷						
اصلاح انتخابات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۵۲۲,۸۹۶)	(۷,۵۲۲,۸۹۶)						
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲														
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۳۰,۷۱۶	۴,۵۳۰,۷۱۶						
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	۰	۰	۰	۵۴,۳۷۱	۸,۴۲۵	(۱۹,۳۶۳,۳۲۷)	۴۳,۳۳۷,۸۵۸						
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱														
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۵,۷۲۹	۷۲۵,۷۲۹						
تفاوت تسعیر ارز	۰	۶,۱۵۰,۹۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۵۰,۹۱۵						
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	۶,۱۵۰,۹۱۵	۶,۱۵۰,۹۱۵	۰	۵۴,۳۷۱	۸,۴۲۵	(۱۸,۵۳۷,۴۷۸)	۵۰,۱۱۴,۵۲۲						



- صورت جریان های نقد

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	حسابی شده	ریال	حسابی شده	ریال	تجدید ارائه شده	ریال
نقد حاصل از عملیات						
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۳۶۴,۳۷۹)		.		(۱۲,۳۱۳)	۷,۶۱۲,۹۵۸
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۹,۸۸۳,۶۷۱)	۱۵,۹۲۸,۰۳۶	۱۵,۹۲۸,۰۳۶	۱۵,۹۲۸,۰۳۶	۷,۶۱۲,۹۵۸	۷,۶۱۲,۹۵۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۲,۵۷۳,۵۵۳)		(۲,۵۶۱,۳۳۲)		(۹۵,۵۵۳)	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۳۷,۳۳۰		۶۷۶,۵۶۶		۹,۳۵۳	
پرداخت های نقدی برای تحصیل نامشهود	(۱۶,۹۵۸)		(۵۱۷)		(۱۰,۷۴۶)	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۳۴۸,۰۶۶		۸۳۳,۳۷۰		۳۸۵,۱۶۴	
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۷۱۵,۳۱۶)		(۱,۰۶۲,۰۰۳)		(۵۱۱,۷۷۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۲,۵۹۸,۸۸۸)		۱۴,۸۶۶,۰۳۳		۷,۰۸۸,۹۶۶	
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از بانک ها	۳۱,۳۲۰,۳۲۵		.		.	
پرداخت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از بانک ها	(۳,۳۷۷,۳۶۵)		(۳,۹۲۱,۸۵۳)		.	
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی	۳,۵۲۵,۱۶۷		.		۵۶,۳۶۶	
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی	(۳,۳۷۸,۹۰۰)		(۷,۵۲۵,۰۷۷)		(۱,۹۹۰,۸۹۳)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۳۶,۳۰۹,۳۳۷		(۱۱,۴۴۶,۹۳۹)		(۱,۹۳۴,۶۲۵)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۳,۷۱۰,۳۳۹		۳,۳۱۹,۰۹۴		۵,۱۵۴,۳۴۱	
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱۷,۴۲۴,۹۱۱		۱۰,۷۱۲,۵۴۱		۵,۵۴۵,۰۲۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۶,۱۵۰,۹۱۵		۳,۲۹۳,۳۷۶		۳۳,۱۷۱	
وجه نقد در پایان سال	۳۷,۲۸۶,۳۶۶		۱۷,۴۲۴,۹۱۱		۱۰,۷۱۲,۵۴۱	
مبادلات غیر نقدی	۹۶۱,۰۳۴		۱۶۲,۷۳۴		۳۳,۳۷۳,۷۳۴	



۳. عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری پارسیان (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرباحه در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در توافق یادشده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرباحه را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرباحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرباحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط متعهد پذیرهنویسی (شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام))، خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرباحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهد پذیرهنویسی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

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

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

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

تبصره ۴: نقض هر یک از تعهدات مذکور موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۱۲۶,۰۲۷,۳۹۸ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۴. عامل پرداخت

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



۵. متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت دارونی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود)، مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیاتیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

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

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

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

تبصره ۲: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در ماده (۶) قرارداد متعهد پذیرهنویسی، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۱,۲۶۰,۲۷۳,۹۷۳ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره ۳: بدیهی است در صورتی که عدم ایفای تعهد پذیرهنویسی، ناشی از تخلف بانی باشد، بانی در قبال متعهد پذیرهنویسی مسئولیت جبران خسارت پرداختی را بر عهده دارد.



۶. بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام)، به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانه را بر عهده گرفته است.

۱) **بازارگردان** موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربحه موضوع قرارداد بازارگردانی را به قیمت بازار (به روش حراج) براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مربحه موضوع قرارداد بازارگردانی را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۴ درصد از کل اوراق تعهد می نماید. (مطابق با نامه شماره ۱۸۱/۱۴۰۴۱۷۵۲۸ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ شرکت بورس و اوراق بهادار تهران).

تبصره ۱: در صورت نقض تعهدات مذکور، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۲) چنانچه در طول عمر اوراق مربحه موضوع قرارداد بازارگردان، نرخ سود سپرده های بانکی، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص و عام، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی بانکها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانکها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانکها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی (و سایر موارد مشابه)، یکبار یا به دفعات به صورت عمومی یا با اعلام مراجع ذیصلاح قانونی، به مدت محدود یا نامحدود افزایش یابد، در این صورت، به نرخ که بیشترین میزان افزایش را داشته باشد، "نرخ جدید" گفته می شود. با این توصیف در صورتی که نرخ جدید مساوی یا کمتر از ۳۰ درصد باشد، کارمزد بازارگردانی طبق مفاد ماده (۴) قرارداد بازارگردانی به قوت خود باقی خواهد ماند و در صورتی که نرخ جدید بیشتر از ۳۰ درصد باشد، با اعلام نرخ جدید توسط **بازارگردان** به بانی، بدون نیاز به انعقاد الحاقیه و بدون توجه به زمان باقی مانده تا سررسید اوراق مربحه موضوع قرارداد یاد شده، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی، مطابق فرمول مذکور در تبصره (۲) از زمان اعلام نرخ جدید توسط **بازارگردان** بر ذمه بانی مستقر شده و مکلف به پرداخت مابه التفاوت می باشد. چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار یا سایر مراجع ذیصلاح قانونی در خصوص اوراق مربحه موضوع قرارداد، الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق منتشره به جای افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و نرخ سود اسمی افزایش یافته توسط سازمان بورس و اوراق بهادار یا سایر مراجع ذیصلاح برابر یا یا بیشتر از نرخ جدید باشد، نرخ اعلامی توسط مراجع قانونی مزبور مناط عمل خواهد بود، لیکن در هر حالت ما به التفاوت کارمزد پرداختی توسط **بانی** متناسب با افزایش نرخ اسمی اوراق موضوع قرارداد بدون در نظر گرفتن سایر شرایط کاهش و افزایش نرخ، تعدیل گردیده و **بانی** متعهد است از زمان اعلام نرخ جدید توسط **بازارگردان** تا زمان اعلام افزایش نرخ سود اسمی اوراق، مبلغ کارمزد بازارگردانی را به نحو مذکور در این بند و تبصره (۲) افزایش دهد.

در صورتی که پس از افزایش نرخ کارمزد بازارگردان بر اساس موارد مندرج در این بند، نرخ جدید کاهش پیدا کند، به میزان کاهش نرخ به وقوع پیوسته تا نرخ ۳۰ درصد، از مبلغ کارمزد افزایش یافته بازارگردانی از تاریخ اعلام کاهش نرخ از سوی مراجع رسمی، کسر خواهد شد. کسر کارمزد بازارگردانی موضوع این بند، منوط به ایفای کلیه تعهدات بانی در قبال بازارگردان، در تاریخ کاهش نرخ می باشد. در صورت عدم ایفای تعهدات، بانی حق هرگونه ادعایی در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمود.

تبصره ۲: افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی قرارداد مذکور، به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ ۳۰ درصد و نرخ جدید، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع ماده (۲) قرارداد مذکور به صورت روز شمار است. مبدأ محاسبه نرخ جدید، تاریخ اعلام نرخ مذکور از سوی بازارگردان به بانی می باشد که همزمان با مواعد پرداخت سود اوراق به بازارگردان پرداخت می شود.

تبصره ۳: در هنگام انعقاد قرارداد مذکور، نرخ سود سپرده های بانکی معادل ۲۲/۵ درصد، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه معادل ۲۳ درصد، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی بانکها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی حداکثر ۲۳ درصد و نرخ سود مورد انتظار عقود مشارکتی قابل درج در قرارداد میان بانک / مؤسسه اعتباری غیر بانکی / با مشتری معادل ۲۳ درصد، می باشد.



۷. نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

• اطلاعات تماس بانی

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

تهران، کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج، کدپستی: ۱۳۸۹۷۳۷۶۱۱

تلفن: ۰۲۱-۴۴۵۰۴۱۲۱

آدرس اینترنتی: <https://www.loghmanpharma.com>

• اطلاعات تماس مشاور عرضه

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام)،

آدرس: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی پایین‌تر از میدان شیخ بهایی، نبش کوچه مهران، پلاک ۹۹ با کدپستی ۱۹۹۱۷۸۱۹۸۸

تلفن: ۰۲۱-۷۸۶۵۶۹۱۰

آدرس اینترنتی: www.lotusib.ir

• اطلاعات تماس ناشر

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود)،

آدرس: شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله عباس‌آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶ با کدپستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس اینترنتی: www.sukuk.ir

مشاور عرضه

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام)

احسان مرادی
(مدیر عامل)

احسان قلاچفر
(رئیس هیأت مدیره)

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود)

احسان عباسی
(مدیر عامل و عضو اصلی هیأت مدیره)

علیرضا برجگانی
(رئیس هیأت مدیره)

بانی

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

احسان راستی
(رئیس هیأت مدیره)

شماره ثبت: ۵۳۳۹۷۲

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)



تاریخ:

۱۳۹۶/۲/۱۵

شماره:

۱۴۵۱-۱۴۴۶۶۶

پیوست:

سازمان بورس و اوراق بهادار

مدیر محترم اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بدهی

جناب آقای روشن قلب

با سلام و احترام،

پیرو درخواست تأمین مالی این شرکت از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، به پیوست آخرین وضعیت رفع تعهد ارزی شرکت بر اساس سامانه جامع تجارت با درصد بازگشت ارز ۹۳٪ جهت استحضار و بهره برداری ارسال می گردد. ضمناً سرمایه ثبتی شرکت مطابق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۴/۲۸ با ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش (معادل ۵۲٪ افزایش) از مبلغ ۶,۷۳۵,۱۵۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۲۳۵,۱۵۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۷ به ثبت رسید.

لازم به ذکر است بر اثر جنگ تحمیلی اخیر، هیچ گونه آسیب مستقیم به این شرکت و یا زنجیره ارزش شرکت شامل تامین مواد و فروش محصول وارد نگردیده است. همچنین با توجه به نیاز جامعه به داروهای تولیدی شرکت، وضعیت تولید و فروش شرکت در وضعیت پایداری قرار داشته و با توجه به تمهیدات اندیشیده شده ذخیره مناسب جهت مواد اولیه ایجاد گردیده و تا لحظه تنظیم این نامه اختلال غیر قابل جبران در روند تامین مواد شرکت وجود نداشته است.

