

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)



موسسه حسابرسی ازموذگان  
"حسابداران رسمی"

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
• گزارش حسابرس مستقل	۱-۲
• بیانیه ثبت هیات مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۱-۵۷



### گزارش حسابرس مستقل

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

در خصوص بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

- ۶- نظر استفاده کنندگان این گزارش را به عوامل مربوط به ریسک‌های مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله نوسانات نرخ ارز، نوسانات قیمت مواد اولیه و سایر ریسک‌های مربوطه جلب می‌نماید.
- ۷- در راستای رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق بررسی‌های به عمل آمده، بانک سامان (سهامی عام) به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت دارو سازی پارس حیان (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق مزبور مستقل از هم بوده و هیچکدام تحت کنترل همدیگر نمی‌باشند. ضمناً شواهدی حاکی از عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی که حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل یاد شده باشد، برخوردار ننموده است.
- ۸- لازم به ذکر است که صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه و تایید نهایی ارکان انتشار اوراق مرابحه معرفی شده توسط بانی بر اساس قوانین و مقررات مربوطه با سازمان بورس اوراق بهادار می‌باشد. ضمن اینکه قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه تا کنون به این موسسه ارایه نشده است.

تاریخ: ۱۱ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمي)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

فرهاد فرزاد

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)



## بیانیه ثبت

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

### بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)  
به منظور تأمین مالی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۴۷۵۰۹

تهران، محله امانیه، خیابان ولیعصر، خیابان شهید فیض اله عاطفی، پلاک ۵۴، طبقه اول

شماره تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۵۶۸۴۱

کدپستی: ۱۹۶۷۹۳۵۸۹۴

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۶۱۶

ثبت شده در تاریخ: ۱۳۹۷/۰۹/۰۳

### تذکره:

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

این بیانیه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مباحثه به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال، ۴ ساله و با نرخ ۲۳٪ به وسیله یکی از نهادهای واسطه تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام	سمت	امضاء
کیوان محمدحسین دانائی	رئیس هیأت مدیره	
امیرحسین خشایار دانائی	نایب رئیس هیأت مدیره	
امیرنیما دانائی	عضو اصلی هیأت مدیره	
رقیه گولوبندی	مدیرعامل	



آزمودگان (حسابداران رسمی)  
گزارش



## شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

۲۰۰۰ر ۲۰۰۰ر 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 شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **فاشو** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) (که در این بیانیه **بنانی** نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط **فاشو** و **بنانی** تهیه گردیده است. **بنانی** مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی [www.codal.ir](http://www.codal.ir) یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.Sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

## فهرست مطالب

۵	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۶	۱-۲- شرایط مرابحه
۷	۱-۳- مشخصات اوراق مرابحه
۸	۱-۴- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
۱۲	۲- مشخصات شرکت داروسازی پارس جیان (سهامی خاص)
۱۲	۲-۱- موضوع فعالیت
۱۳	۲-۲- تاریخچه فعالیت
۱۳	۲-۳- مدت فعالیت
۱۳	۲-۴- سهامداران
۱۳	۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۱۳	۲-۶- مشخصات حسابرس بانی
۱۴	۲-۷- سرمایه بانی
۱۴	۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت داروسازی پارس جیان (سهامی خاص)
۱۴	۲-۹- وضعیت مالی بانی
۱۸	۳- وضعیت اعتباری بانی
۱۸	۳-۱- بدهی‌ها
۲۱	۳-۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
۲۱	۳-۳- مطالبات و ذخایر
۲۴	۴- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۹	۴-۱- مفروضات پیش‌بینی‌ها
۳۹	۴-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها
۴۰	۴-۳- مفروضات استهلاک
۴۱	۵- مشخصات ناشر
۴۲	۶- عوامل ریسک
۴۴	۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه
۴۴	۷-۱- ضامن:
۵۲	۷-۲- عامل فروش اوراق
۵۲	۷-۳- عامل پرداخت
۵۲	۷-۴- متعهد پذیرهنویسی
۵۳	۷-۵- بازارگردان
۵۵	۸- سایر نکات با اهمیت
۵۶	۹- مشخصات مشاور
۵۷	۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

## ۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

### ۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) می باشد. بانفی از طرف ناشر و کالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانفی را نشان می دهد.



### مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات به شرح مشخصات جدول ذیل می باشد:

ردیف	شرح مواد و کالای	تاریخ	تعداد	واحد	جمع مبلغ	واحد	جمع مبلغ	شرح مواد و کالای
۱	آمونیم لوریت سولفات	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۴۰۰,۰۰۰	ریال	۲۲۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲	سولفوسوسکینات	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	ریال	۹۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳	کوکونات مونو اتانول آمید	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۵۰,۰۰۰	ریال	۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴	مایع SLS	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۶۰,۰۰۰	ریال	۲۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵	تری اتانول آمین لوریل اثر سولفات	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۴۰۰,۰۰۰	ریال	۱۰۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶	سدیم لوریل اثر سولفات	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۲۰۰,۰۰۰	ریال	۱۱۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷	اتیلان گلابکول دی استرات	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۳۰,۰۰۰	ریال	۲۰,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	جمع کل خرید داخلی مواد اولیه				۶۲۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹	Premixes Nutrax Inflamaid	۲۰۲۳/۶/۷	۲,۷۶۰	بورو	۱۶۷,۸۶۶,۵۱۲,۰۰۰	-	۳۰۳,۶۰۰	
۱۰	Premixes Nutrax Prementa	۲۰۲۳/۶/۷	۹۳۶	بورو	۲۳,۹۹۷,۳۶۲,۹۳۰	-	۷۹,۵۷۳	
۱۱	Premixes Nutrax vita he	۲۰۲۳/۶/۷	۳,۲۶۴	بورو	۹۹,۲۶۳,۸۲۷,۶۷۲	-	۱۷۹,۵۲۷	
۱۲	Premixes Nutrax vita she	۲۰۲۳/۶/۷	۸۰,۰۸۷	بورو	۱۵۴,۵۰۸,۹۸۲,۲۸۰	-	۲۸۳,۰۵۹	

از نمودگان (مسئولین رسمی) گزارش



ردیف	شرح مواد و کالا	تاریخ	تعداد (کلوگرم)	واحد	جمع مبلغ	ارزش	مبلغ کل اوراق
۱۳	Premixes Nutrax Priotin	۲۰۲۳/۶/۷	۶۹۱	یورو	۱۴۷,۲۸۳	-	۸۱,۴۳۵,۷۷۷,۱۸۱
۱۴	Premixes Nutrax Spectrum	۲۰۲۳/۶/۷	۳,۱۱۳	یورو	۹۹,۶۱۹	-	۵۵,۰۸۱,۴۴۸,۰۶۴
۱۵	Premixes Nutrax Vita He Conception	۲۰۲۳/۶/۷	۱,۹۸۹	یورو	۱۱۳,۳۷۳	-	۶۲,۶۸۶,۱۹۹,۱۶۰
۱۶	Premixes Nutrax Female Boost	۲۰۲۳/۶/۷	۱,۰۳۷	یورو	۸۵,۰۶۷	-	۴۷,۰۳۵,۱۳۵,۰۵۶
۱۷	Premixes Nutrax Valetonin	۲۰۲۳/۶/۷	۲۴۹	یورو	۲۱,۱۷۸	-	۱۱,۷۰۹,۶۰۱,۵۳۰
۱۸	Premixes Dermax Solaricw	۲۰۲۳/۶/۷	۸۸۶	یورو	۸۴,۱۶۶	-	۴۶,۵۳۷,۱۷۵,۳۰۴
۱۹	Premixes Dermax Lactozinc	۲۰۲۳/۶/۷	۷۸۴	یورو	۲۱۵,۶۱۴	-	۱۱۹,۲۱۷,۱۵۴,۶۵۰
۲۰	Premixes Nutrax Visimax	۲۰۲۳/۶/۷	۱,۸۸۳	یورو	۶۶,۸۳۹	-	۳۶,۹۵۶,۸۴۱,۰۲۸
۲۱	Premixes Nutrax Quercetin	۲۰۲۳/۶/۷	۳۱۳	یورو	۶۸,۹۱۱	-	۳۸,۱۰۲,۰۴۸,۹۵۲
۲۲	Premixes Nutrax Reduxa	۲۰۲۳/۶/۷	۲,۲۴۷	یورو	۱۴۹,۳۱۴	-	۷۷,۰۲۹,۲۹۶,۸۸۰
۲۳	Premixes Nutrax CD-Flu	۲۰۲۳/۶/۷	۱,۵۳۰	یورو	۱۱۹,۳۴۰	-	۶۵,۹۸۵,۲۷۲,۸۰۰
۲۴	Premixes Dermax Pigmeuta	۲۰۲۳/۶/۷	۲,۸۵۲	یورو	۷۸۲,۲۱۲	-	۴۳۲,۶۰۶,۴۹۹,۰۴۰
۲۵	Premixes Nutrax Mood Plus	۲۰۲۳/۶/۷	۱,۷۸۳	یورو	۸۰,۲۱۴	-	۴۴,۳۵۲,۰۹۰,۷۵۶
جمع کل خارجی مواد اولیه					۲,۸۷۰,۸۸۸	-	۱,۵۸۷,۴۷۱,۴۴۷,۳۰۳
جمع کل خرید مواد اولیه							۲,۲۱۸,۹۱۷,۴۱۷,۳۰۳

نرخ تسعیر یورو معادل ۵۵۲٫۹۲۰ ریال در نظر گرفته شده است.

(۲) ارزش دارایی: ۲٫۲۱۸٫۹۱۷٫۶۴۷٫۳۰۳ ریال که مبلغ ۲٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی‌های خریداری شده شامل انواع مواد اولیه جهت تولید محصولات از شرکت‌های داخلی و خارجی می‌باشد و ارزش مواد و کالا و خدمات براساس رویه متداول در عملیات تجاری بان با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.

### ۲-۱- شرایط مرابحه

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

(۱) مبلغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۲٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است. مبلغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبلغ به ریال

شرح	تاریخ انتشار	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۴۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط دوم	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۴۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط سوم	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
قسط پنجم	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۹۰	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸	۵۶,۵۵۷
قسط ششم	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۹۱	۱۱۴,۳۷۱,۵۸۴,۶۹۹	۵۷,۱۸۶
قسط هفتم	۱۴۰۴/۰۵/۲۷	۹۳	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲	۵۸,۴۴۳

از مودکان (حسابداران رسمی) گزارش

شرح	تاریخ	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر بک ورقه
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۹۲	۱۱۵,۶۲۸,۴۱۵,۳۰۱	۵۷,۸۱۴
قسط نهم	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط دهم	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط یازدهم	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۸/۲۷	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۱۱/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط چهاردهم	۱۴۰۶/۰۲/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۶/۰۵/۲۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
قسط شانزدهم و بازپرداخت	۱۴۰۶/۰۸/۲۷	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
اصل اوراق				۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			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 می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

در صورت خرید بخشی از اوراق مربایه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.

### ۳-۱- مشخصات اوراق مربایه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مربایه 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 مربایه: تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه ،

(۲) مبلغ اوراق مربایه در دست انتشار: ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مربایه: ۱۰۰۰۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مربایه در دست انتشار: ۲۰۰۰۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مربایه: بانام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مربایه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مربایه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مربایه منتشر شده می باشد. پس

از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مربایه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت

خواهد شد.

آزمودگان (مسئولان رسمی)  
گزارش

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال (۴۸ ماه)،



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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۸/۲۷،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

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

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق

بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) 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 بر اساس

نرخ‌های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک سامان (سهامی عام) ضمانت اصل و فرع اوراق، به مبلغ ۳۸۴۰۰۰۰ میلیون ریال،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی آژمودگان،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

#### ۴-۱- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

##### وکالت نهاد واسط

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

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

- دارایی پایه اوراق، مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات است که فهرست آن به تفکیک به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	شرح مواد و کالای	تاریخ	مقدار (کلوگرم)	واحد	جمع مبلغ	مبلغ کل (ریال)	ملاحظات
۱	آمونیم لورت سولفات	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۴۰۰,۰۰۰	ریال	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	سولفوسوکسینات	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	ریال	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	کوکونات مونو اتانول آمید	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۵۰,۰۰۰	ریال	۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰

ردیف	شرح مواد اولیه	تاریخ	مبلغ (میلیون ریال)	نوع	جمع مبلغ	تاریخ	مبلغ کل (ریال)
۴	مایع SLS	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۶۰,۰۰۰	ریال	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	تری اتانول آمین لوریل اتر سولفات	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۴۰۰,۰۰۰	ریال	۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	سدیم لوریل اتر سولفات	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۴۰۰,۰۰۰	ریال	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	ایتیلن گلایکول دی استرات	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۳۰,۰۰۰	ریال	۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل خرید داخلی مواد اولیه							
۹	Premixes Nutrax Inflamaid	۲۰۲۳/۶/۷	۲,۷۶۰	یورو	۳,۰۳۶,۰۰۰	-	۱۶۷,۸۶۶,۵۱۲,۰۰۰
۱۰	Premixes Nutrax Prementa	۲۰۲۳/۶/۷	۹۳۶	یورو	۷۹,۵۷۳	-	۲۳,۹۹۷,۳۶۴,۹۳۰
۱۱	Premixes Nutrax vita he	۲۰۲۳/۶/۷	۳,۲۶۲	یورو	۱۷۹,۵۲۷	-	۹۹,۲۶۲,۸۷۷,۶۷۲
۱۲	Premixes Nutrax vita she	۲۰۲۳/۶/۷	۸,۰۸۷	یورو	۲۸۳,۰۵۹	-	۱۵۶,۵۰۸,۹۸۲,۲۸۰
۱۳	Premixes Nutrax Priotin	۲۰۲۳/۶/۷	۶۹۱	یورو	۱۴۷,۲۸۳	-	۸۱,۴۳۵,۷۷۷,۱۸۱
۱۴	Premixes Nutrax Spectrum	۲۰۲۳/۶/۷	۳,۱۱۳	یورو	۹۹,۶۱۹	-	۵۵,۰۸۱,۴۴۸,۰۶۴
۱۵	Premixes Nutrax Vita He Conception	۲۰۲۳/۶/۷	۱,۹۸۹	یورو	۱۱۳,۳۷۳	-	۶۲,۶۸۶,۱۹۹,۱۶۰
۱۶	Premixes Nutrax Female Boost	۲۰۲۳/۶/۷	۱,۰۲۷	یورو	۸۵,۰۶۷	-	۳۷,۰۳۵,۱۳۵,۰۵۶
۱۷	Premixes Nutrax Valetinin	۲۰۲۳/۶/۷	۲۲۹	یورو	۲۱,۱۷۸	-	۱۱,۷۰۹,۶۰۱,۵۳۰
۱۸	Premixes Dermax Solaricw	۲۰۲۳/۶/۷	۸۸۶	یورو	۸۴,۱۶۶	-	۴۶,۵۳۷,۱۷۵,۳۰۴
۱۹	Premixes Dermax Lactozinc	۲۰۲۳/۶/۷	۷۸۴	یورو	۲۱۵,۶۱۴	-	۱۱۹,۲۱۷,۱۵۴,۶۵۰
۲۰	Premixes Nutrax Visimax	۲۰۲۳/۶/۷	۱,۸۸۳	یورو	۶۶,۸۳۹	-	۳۶,۹۵۶,۸۲۱,۰۴۸
۲۱	Premixes Nutrax Quercetin	۲۰۲۳/۶/۷	۳۱۳	یورو	۶۸,۹۱۱	-	۳۸,۱۰۲,۰۴۸,۹۵۲
۲۲	Premixes Nutrax Reduxa	۲۰۲۳/۶/۷	۲,۲۴۷	یورو	۱۳۹,۳۱۴	-	۷۷,۰۲۹,۴۹۶,۸۸۰
۲۳	Premixes Nutrax CD-Flu	۲۰۲۳/۶/۷	۱,۵۳۰	یورو	۱۱۹,۳۴۰	-	۶۵,۹۸۵,۴۷۲,۸۰۰
۲۴	Premixes Dermax Pigmeuta	۲۰۲۳/۶/۷	۲,۸۵۲	یورو	۷۸۴,۲۱۲	-	۴۲۳,۶۰۶,۴۹۹,۰۴۰
۲۵	Premixes Nutrax Mood Plus	۲۰۲۳/۶/۷	۱,۷۸۳	یورو	۸۰,۳۱۴	-	۲۲,۳۵۲,۰۹۰,۷۵۶
جمع کل خارجی مواد اولیه							
جمع کل خرید مواد اولیه							

علاوه بر این، مبلغ ۵۵۲,۹۲۰ ریال در نظر گرفته شده است.

(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 و رفته مرابحه،

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

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

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



- 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.

تبعصوه: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفا و کیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

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

#### کارمزد وکالت

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

#### تعهدات شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:

(۱) شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت داروسازی پارس جیان (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

#### تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

(۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.

(۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.

(۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

#### نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصراً از طریق فرابورس ایران امکان‌پذیر است.

#### سایر موارد

(۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می‌گردد.

(۲) در صورت حجر دارنده اوراق، تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.

(۳) در صورت فوت دارنده اوراق، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

## ۲- مشخصات شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

### ۲-۱- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت اصلی شرکت براساس ماده ۲ اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد.

تولید، بسته بندی، توزیع و فروش انواع محصولات بهداشتی، آرایشی، شوینده و پاک کننده و انجام کلیه خدمات بازرگانی مجاز، خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و مواد اولیه، ابزار، ماشین آلات مورد نیاز، شرکت در مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی، اخذ و اعطا نمایندگی، اخذ وام و اعتبار از کلیه بانک های دولتی و خصوصی، تولید، فروش، توزیع، واردات و صادرات در زمینه دارو، مکمل ها، مواد و تجهیزات درمانی تشخیصی و تحقیقاتی اعم از شیمیایی و غیر شیمیایی و داروهای گیاهی (فرآوری شده و غیر فرآوری شده) و شیمیایی دمنوش، عصاره و اسانس و ماشین آلات و قطعات و فن آوری ها و صنایع مرتبط با آنها، مشارکت مادی و معنوی در شرکت ها و مؤسسات تولیدی و بازرگانی داخلی و خارجی و انجام هرگونه عملیات بازرگانی مجاز مربوط به موضوع شرکت و همکاری های علمی پژوهشی با مراکز علمی پژوهشی داخل و خارج کشور، با رعایت قوانین و مقررات رسمی کشور و با اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح، در رهن و وثیقه گزاردن و در رهن و وثیقه گرفتن هرگونه اموال منقول و غیر منقول، تولید، فروش، توزیع، پخش، واردات و صادرات در زمینه مکمل های رژیمی و ورزشی، محصولات آرایشی گاهی و سلولزی، برگزاری دوره و ارائه خدمات مراقبت های پوستی و میکرودرم، در صورت ضرورت قانونی انجام موضوعات پس از اخذ مجوزهای لازم و ارائه خدمات مشاوره، بررسی طرح ها و انجام امور پژوهشی و تحقیق و توسعه در حوزه های مرتبط با موضوعات شرکت، انجام هرگونه عملیات ترخیص و حق العمل کاری، گشایش اعتبارات ال سی، بسته بندی مجاز مربوط به موضوع شرکت و در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح، کلیه ملزومات دارویی و آرایشی و بهداشتی و پزشکی و در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم، ارائه کلیه خدمات آزمایشگاهی و در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم، واردات و خرید و فروش کلیه تجهیزات پزشکی بغیر از لیزر و در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم، ساخت، تولید، توزیع، بسته بندی خرید و فروش و واردات و صادرات انواع فرآورده های دارویی، بانک، مواد اولیه و ابزار مورد نیاز ساخت و تولید انواع دارو، داروهای ترکیبی، درمانی دارویی، دارویی آرایشی و بهداشتی، مکمل های غذایی و ورزشی، داروهای گیاهی، شیمیایی، طبیعی، طب سنتی انواع فرآورده های مجاز رژیمی و داروهای مجاز و فرآورده های رژیمی و داروهای گیاهی و شیمیایی و فرآورده های بیولوژیک، ساخت، تولید و آزمایش انواع مکمل های دارویی، غذایی، آرایشی و بهداشتی مرتبط و خرید و فروش واردات ملزومات، تجهیزات و دستگاه های دارویی، آرایشی و بهداشتی و اسانس های طبیعی، مشاوره پژوهش و فرمولاسیون دارویی و آرایشی و بهداشتی اعم از شیمیایی طبیعی، طب سنتی، مکمل های رژیمی غذایی و محصولات آرایشی و بهداشتی و ارائه خدمات پزشکی از جمله تأسیس و طراحی آزمایشگاه، کارخانه داروسازی و داروخانه و خطوط تولید دارویی، بهداشتی و آرایشی، بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای و حق العمل کاری و نمایندگی تجاری، ترخیص کالا، واردات و صادرات و خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، اخذ و اعطای نمایندگی شرکت های معتبر داخلی و بین المللی، گشایش حساب، اعتبار اسنادی، تسهیلات اعتبارات ریالی و ارزی ضمانت نامه ها و حوالجات، فاینانس، ریفاینانس، نزد بانک ها، مؤسسات مالی و شرکت های داخلی و خارجی، انتقال تکنولوژی از خارج به داخل کشور، اخذ وام و اعتبارات بانکی به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانک ها و مؤسسات داخلی و خارجی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات و پیمان های دولتی و خصوصی، برپایی غرفه آرائی و اخذ وام و تسهیلات از کلیه بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری و گشایش اعتبارات و ال سی برای شرکت، نزد بانک ها، انعقاد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و دولتی و خصوصی، کلیه فعالیت های مجاز بازرگانی داخلی و خارجی.



بازاریابی و بازاریاسازی غیر شبکه‌ای در زمینه هر نوع کالا اعم از آرایشی، بهداشتی، دارویی و تجهیزات پزشکی، آزمایشگاهی و انواع دستگاه‌های مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و در صورت لزوم در هر یک از موارد پس از اخذ مجوزهای لازم.

### ۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۲۷۱۳۰ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۲/۱۱ تحت شماره ۴۷۵۰۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران با مرکزیت اصلی تهران- خیابان ونک- شماره ۶۴ به صورت با مسئولیت محدود به ثبت رسیده است و متعاقباً به موجب تصمیمات متخذه در جلسات مجامع عمومی فوق‌العاده به تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ و آگهی تغییرات به شماره ۴۷۵۰۹ مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۵ اداره ثبت شرکت‌ها، شرکت به سهامی خاص تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در حال حاضر تهران، محله امانیه، خیابان ولیعصر، خیابان شهید فیض‌اله عاطفی، پلاک ۵۴ و محل کارخانه استان قزوین، شهر صنعتی البرز، خیابان ابوریحان بیرونی می‌باشد.

### ۲-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

### ۲-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ به شرح زیر می‌باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
امیرحسین خشایار دانائی	حقیقی	-	۷۱۹,۹۹۹	٪۴۸
کیوان محمد حسین دانائی	حقیقی	-	۶۳۰,۰۰۰	٪۴۲
غلامحسین اردوان دانائی	حقیقی	-	۱۵۰,۰۰۰	٪۱۰
امیر نیما دانائی	حقیقی	-	۱	٪۰
جمع				٪۱۰۰

### ۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده، مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ هیأت مدیره، رقیه گولوندی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	تاریخ	مدت مدیریت	وضعیت
کیوان محمد حسین دانائی	رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	غیر موظف
امیر حسین خشایار دانائی	نایب رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	غیر موظف
امیر نیما دانائی	عضو اصلی هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	غیر موظف
رقیه گولوندی	مدیر عامل	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	موظف

### ۲-۶- مشخصات حسابرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸، مؤسسه حسابرسی آزمودگان به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه واتیا نیک تدبیر بوده است.



## ۲-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱ هزار میلیارد ریال منقسم به ۱۰۰۰۰۰۰۰ سهم عادی با نام ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد. که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۲ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۸۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۴.۱۰٪	مطالبات حال شده
۱۴۰۱/۰۸/۲۲	۱,۰۳۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۴۵.۶۳٪	مطالبات حال شده

## ۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

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

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۶۸۱,۲۶۱	۱,۸۰۶,۶۴۵	۲,۷۷۲,۱۱۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱۹۴,۱۷۵	۶۸,۱۲۶	۳۰۹,۰۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰

## ۲-۹- وضعیت مالی بانی

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

### صورت سود و زیان شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۴,۹۶۸,۹۳۸	۹,۶۹۲,۵۵۵	۱۷,۰۱۳,۹۴۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۹۴۷,۹۴۱)	(۴,۹۵۰,۰۴۶)	(۶,۴۸۰,۲۷۲)
سود ناخالص	۲,۰۲۰,۹۹۷	۴,۷۴۲,۵۰۹	۱۰,۵۳۳,۶۷۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۰۲,۶۷۳)	(۱,۷۸۴,۶۳۱)	(۴,۶۸۶,۳۷۶)
سایر درآمدها	۱۳,۴۴۹	۱۹,۶۸۵	۳۵,۳۵۳
سایر هزینه ها	(۲۸,۶۹۰)	(۶,۱۰۷)	(۶۸,۸۷۹)
سود عملیاتی	۹۰۳,۰۸۳	۲,۹۷۱,۴۵۵	۵,۹۱۳,۷۷۲
هزینه های مالی	(۳۶۵,۱۹۰)	(۷۳۵,۳۶۲)	(۱,۱۱۷,۲۴۴)
سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸۲,۳۱۱	۳۰,۹۳۳	۴۰,۰۳۲
سود قبل از مالیات	۸۲۰,۲۰۴	۲,۲۶۷,۰۲۶	۴,۸۳۶,۵۶۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۱۸,۵۰۵)	(۴۰۶,۱۸۲)	(۶۷۸,۳۸۹)
سود خالص	۷۰۱,۶۹۹	۱,۸۶۰,۸۴۴	۴,۱۵۸,۱۷۱

### صورت وضعیت مالی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری:
۱,۱۳۵,۲۶۰	۱,۰۴۳,۴۷۲	۶۳۹,۰۳۴	دارایی های ثابت مشهود
۳,۷۱۲	۵,۵۶۴	۵,۲۸۷	دارایی های نامشهود
۱۹۰,۹۹۰	۲۹۸,۴۰۵	۲۳۸,۴۰۵	سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی
۱,۳۲۹,۹۶۲	۱,۳۴۷,۴۴۱	۸۸۲,۷۲۶	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری:
۱,۳۶۰,۷۹۵	۱,۰۷۷,۴۰۳	۶۰۱,۸۱۷	سفارشات و پیش پرداخت ها
۵,۸۴۹,۸۷۴	۵,۵۸۷,۰۱۹	۴,۰۴۵,۲۱۵	موجودی مواد و کالا
۸,۸۱۱,۲۹۴	۳,۹۰۶,۵۰۴	۱,۶۶۸,۱۸۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۷۸,۴۹۲	۴۶۶,۶۶۲	۲۴۳,۲۳۲	موجودی نقد
۱۶,۷۹۰,۲۵۵	۱۱,۰۳۷,۵۸۷	۶,۵۵۸,۵۱۴	جمع دارایی های جاری
۱۸,۱۲۰,۲۱۷	۱۲,۳۸۴,۰۲۸	۷,۴۴۱,۲۴۰	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه:
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	سرمایه
۱۵۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰	۶۳,۹۲۷	اندوخته قانونی
۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	سایر اندوخته ها
۶,۲۲۳,۲۸۷	۲,۵۷۵,۶۱۷	۸۲۴,۰۱۵	سود انباشته
۷,۸۷۹,۳۱۲	۳,۷۱۴,۶۴۲	۱,۹۲۳,۹۶۷	جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری:
۳۲۹,۸۶۷	۲۷۰,۵۴۵	۱۰۱,۱۶۲	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۰۴,۸۴۶	۸۰,۹۹۲	۲۷,۹۰۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳۲,۷۰۳	۳۵۱,۵۳۷	۱۲۹,۰۶۷	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری:
۴,۱۲۸,۸۰۲	۳,۱۸۵,۳۶۲	۲,۵۷۹,۲۵۷	پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۶۹۷,۶۴۱	۳۵۷,۸۵۷	۱۴۰,۱۰۷	مالیات پرداختی
۴,۹۷۹,۷۵۹	۴,۶۷۹,۴۱۹	۲,۴۱۱,۵۲۴	تسهیلات مالی
-	۹۶,۴۱۱	۲۵۷,۳۱۸	پیش دریافت ها
۹,۸۰۶,۲۰۲	۸,۳۱۸,۸۲۹	۵,۳۸۸,۲۰۶	جمع بدهی های جاری
۱۰,۲۴۰,۹۰۵	۸,۶۷۰,۳۸۶	۵,۵۱۷,۲۷۳	جمع بدهی ها
۱۸,۱۲۰,۲۱۷	۱۲,۳۸۴,۰۲۸	۷,۴۴۱,۲۴۰	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

### صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۰۳۰,۰۰۰	۲۸,۸۴۲	۶,۰۲۵	۳۵۷,۴۰۱	۱,۴۲۲,۲۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	۷۰۱,۶۹۹	۷۰۱,۶۹۹
سود سهام مصوب	-	۳۵,۰۸۵	-	(۳۵,۰۸۵)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۶۳,۹۲۷	۶,۰۲۵	۸۲۴,۰۱۵	۱,۹۲۳,۹۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	۱,۸۶۰,۸۴۴	۱,۸۶۰,۸۴۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۷۰,۱۷۰)	(۷۰,۱۷۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۹,۰۷۳	-	(۳۹,۰۷۳)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰	۶,۰۲۵	۲,۵۱۳,۶۱۹	۳,۷۱۲,۶۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
افزایش سرمایه	۴۷۰,۰۰۰	-	-	-	۴۷۰,۰۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	۴,۱۵۸,۱۷۱	۴,۱۵۸,۱۷۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۶۳,۵۰۰)	(۴۶۳,۵۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۷,۰۰۰	-	(۴۷,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۵	۶,۲۲۳,۲۸۷	۷,۸۷۹,۳۱۲



### صورت جریان های نقدی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	(۸۵۴,۳۴۵)	(۸۲۷,۱۷۶)	۲,۳۳۲,۷۴۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۵,۹۲۸)	(۱۸۱,۴۳۲)	(۳۳۸,۶۰۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۹۲۰,۲۷۳)	(۱,۰۱۵,۶۰۸)	۱,۸۹۴,۱۴۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۱,۹۲۳	۲۲,۵۰۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۲۷,۵۱۳)	(۴۹۷,۰۸۶)	(۲۳۹,۳۷۱)
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۵۹۴)	(۲,۷۰۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۴,۸۰۳	۹,۸۲۸	۲۶,۱۰۰
دریافت های نقدی سود سهام	-	۳۰۹,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	-	(۴۰,۰۰۰)	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۲۵,۳۰۴)	(۴۱۹,۰۶۵)	(۱۹۰,۷۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۲۴۵,۵۷۷)	(۱,۴۳۴,۶۷۳)	۱,۷۰۳,۳۷۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تأمین مالی سهامداران	۱۱۵,۵۵۴	-	-
پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت تأمین مالی از سهامداران	-	(۱۷۳,۶۷۳)	(۱۷۰,۶۵۸)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴,۰۷۸,۸۲۴	۷,۷۷۹,۶۱۵	۱۲,۱۱۴,۳۰۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۷۲۰,۶۵۰)	(۵,۲۸۳,۹۰۵)	(۱۱,۷۳۰,۵۸۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۱۸,۲۶۳)	(۷۹۳,۷۹۴)	(۱,۱۴۱,۳۰۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۴,۰۷۱)	(۷۰,۱۷۰)	(۴۶۳,۵۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۲۴۱,۳۹۴	۱,۴۵۸,۰۷۳	(۱,۳۹۱,۷۴۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴,۱۸۳)	۲۲۳,۴۳۰	۳۱۱,۶۳۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۴۷,۴۱۵	۲۴۳,۲۳۲	۴۶۶,۶۶۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۴۳,۲۳۲	۴۶۶,۶۶۲	۷۷۸,۲۹۲



### ۳- وضعیت اعتباری بان

#### ۳-۱- بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی سالیانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

مبلغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۳,۱۰۶,۹۶۳
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	-
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	-
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۱,۰۲۱,۸۴۰
پیش‌دریافت‌ها	-
مود سهام پرداختی	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۴,۸۳۶
کوتاه‌مدت	۴,۹۷۹,۷۵۹
بلندمدت	۳۳۹,۸۶۷
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
جریمه‌ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
مالیات پرداختی	۶۹۷,۶۴۱
تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان:	
براساس یادداشت ۱-۱-۲۳ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک تأمین کنندگان، به شرح جدول ذیل می‌باشد:	

#### تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان:

براساس یادداشت ۱-۱-۲۳ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک تأمین کنندگان، به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانک سامان شعبه جام جم	۳,۴۵۹,۳۳۳
بانک صنعت و معدن شعبه شهر صنعتی البرز قزوین	۱,۰۵۷,۰۲۰
بانک ملت شعبه شیراز ونک تهران	۷۷۲,۸۹۶
بانک توسعه صادرات شعبه شهر قزوین	۳۰۲,۱۵۸
بانک پارسیان شعبه کریم خان زند	۲۲۱,۸۰۸
بانک صادرات شعبه شهید بابایی قزوین	۱۳۸,۸۱۰
بانک تجارت شعبه کارگر شمالی و شعبه شهید بابایی قزوین	۲۳,۴۰۳
تأمین سرمایه تمدن	۱۰۹,۱۷۷
جمع	۶,۰۸۴,۶۰۸
سپرده های بانکی نزد بانکها	(۱۸۰,۸۲۵)
سود و کارمزد سال های آتی	(۵۹۴,۱۵۷)
جمع	۵,۳۰۹,۶۲۵
حصة بلندمدت	۳۳۹,۸۶۷
حصة جاری	۴,۹۷۹,۷۵۹

بر اساس یادداشت ۱-۱-۱-۲۳ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، تسهیلات مالی بلندمدت مربوط به تسهیلات اخذ شده از بانک سامان شعبه جام جم با دوره بازپرداخت ۳۶ ماهه جهت تأمین منابع به منظور خرید اقلام سرمایه‌ای مورد نیاز در راستای توسعه فعالیت‌های شرکت بوده است.

تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

بر اساس یادداشت ۲-۱-۲۳ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد، به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۳ تا ۱۵ درصد	۵,۹۷۵,۴۳۰
۲۵/۵ درصد	۱۰۹,۱۷۷
جمع کل	۶,۰۸۴,۶۰۸

تسهیلات به تفکیک زمان بندی پرداخت:

بر اساس یادداشت ۳-۱-۲۳ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک زمان بندی پرداخت، به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۲	۵,۷۵۲,۷۴۱
سال ۱۴۰۳	۱۴۲,۱۷۱
سال ۱۴۰۴	۱۸۷,۶۹۶
جمع	۶,۰۸۲,۶۰۸

تسهیلات به تفکیک نوع وثیقه:

بر اساس یادداشت ۵-۱-۲۳ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک نوع وثیقه، به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
چک و سفته	۴,۳۳۶,۴۲۵
زمین، ساختمان و ماشین‌آلات	۳,۷۴۸,۱۸۲
جمع	۶,۰۸۴,۶۰۸

مالیات

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۵ صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، مالیات پرداختی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۲	
	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	۱۱۶,۵۵۸	۱۱۴,۵۵۸	۱۲۱,۶۶۵	۸۰,۸۴۸	۵۳۷,۳۷۰	۸۲,۳۰۵
رسیدگی به دفاتر قطعی	۳۵۷,۵۵۷	۳۶,۶۲۵	۳۳۳,۷۸۶	۳۷۰,۴۱۱	۵۹۰,۵۳۳	۳۳۹,۳۱۰	۲,۰۷۴,۳۳۰	۲,۰۳۷,۰۴۶
رسیدگی نشده است	-	۶۶۱,۰۱۶	-	-	-	۶۶۱,۰۱۶	۴,۵۲۷,۸۰۴	۴,۸۳۶,۵۶۰
	۳۵۷,۵۵۷	۶۶۷,۶۴۱						۱۴۰۱

بر اساس یادداشت ۲۵-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای عملکرد کلیه سال های تا پایان سال ۱۳۹۹ و تسویه شده است.

بر اساس یادداشت ۲۵-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۰ با توجه به توافقات انجام شده با سازمان امور مالیاتی با مبلغ ۳۷۰,۴۱۱ میلیون ریال قطعی و تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.

بر اساس یادداشت ۲۵-۳ ذخیره مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف و معافیت های موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.و.ت تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و با توجه به نرخ ماده ۱۰۵ ق.م.و.ت محاسبه و در حسابها منظور شده است.





### ۳-۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲ در صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهدات سرمایه ای به مبلغ تقریبی ۷۴۶۷ میلیون ریال در ارتباط با دارایی های در جریان تکمیل بوده، همچنین در تاریخ یاد شده به جز مورد مذکور شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

### ۳-۳- مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۷ در صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، دریافتی های کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری	
اسناد دریافتی:	
اشخاص وابسته	۱,۶۵۵,۰۰۰
سایر مشتریان	۳۶۷,۷۵۴
جمع	۲,۰۲۲,۷۵۴
حسابهای دریافتی:	
اشخاص وابسته	۵,۴۱۳,۱۷۷
سایر مشتریان	۱,۲۰۲,۲۹۷
جمع	۶,۶۱۵,۴۷۴
جمع	۸,۶۳۸,۲۲۸
مطالبات مشکوک الوصول	(۷۰,۷۲۵)
جمع	۸,۵۶۷,۵۰۳
سایر دریافتی ها:	
اشخاص وابسته	۱۲۴,۱۲۰
جاری کارکنان	۳۰,۵۱۳
کارکنان (مساعده وام)	۸,۱۸۸
علی محمد رضائی مقدم - ودیعه اجاره دفتر مرکزی	۱۸,۸۱۰
کامران عظیم زاده صادقی - ودیعه اجاره انبار کارخانه	۷,۰۰۰
سپرده بیمه نزد کارفرما - یونیفور	۳,۹۲۲
سپرده حق توقف کانتینر	۵۷۱
سایر	۵۰,۶۶۶
جمع	۲۲۳,۷۹۱
جمع دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۸,۸۱۱,۲۹۴

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۷ در صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، مانده اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته و سایر مشتریان تماماً از محل مطالبات ناشی از فروش محصولات و شامل اقلام مندرج در صفحه ۲۲ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۹۹,۳۷۰ میلیون ریال از اسناد مذکور وصول گردیده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته:	
شرکت تولیدی و بازرگانی برزویه حکیم (۴۶ فقره)	۱,۶۵۵,۰۰۰
جمع	۱,۶۵۵,۰۰۰
سایر مشتریان	
شرکت دی دارو امید (۱۸ فقره)	۳۰۵,۶۱۵
شرکت لقمان حکیم ایرانیان (۱۶ فقره)	۴۸,۰۰۰
شرکت تجارت خلاق هدف (۳ فقره)	۱۱,۵۵۹
شرکت بانی مدارا کتان (۲ فقره)	۱,۸۰۰
سایر اقلام مربوط به نمایندگان لاین B2B در سطح کشور (۲ فقره)	۷۸۰
جمع	۳۶۷,۷۵۲
جمع کل	۲,۰۲۲,۷۵۲

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۷ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، مانده دریافتی‌های تجاری از اشخاص وابسته بابت مطالبات از محل فروش محصولات و شامل اقلام زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت تولیدی و بازرگانی برزویه حکیم	۴,۰۱۹,۸۸۰
شرکت پخش آروین وایا	۳۱۷,۶۳۴
شرکت پارس حیان سیما	۶۸۶,۱۱۷
شرکت پارس حیان پیشاز	۲۶۱,۶۱۳
شرکت آراشیمی پارس	۱۱۹,۹۶۷
شرکت مشاوران توسعه بازار نارنج سبز	۷,۹۶۷
جمع کل	۵,۴۱۲,۱۷۷

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۱۷ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، تا تاریخ تهیه صورت‌های مبلغ ۲,۲۰۹,۶۸۱ میلیون ریال از مطالبات فوق به حیطة وصول درآمده است.

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۲-۱۷ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، شرکت تولیدی و بازرگانی برزویه حکیم (اشخاص وابسته با سهامدار مشترک) و شرکت‌های فرعی پخش پارس حیان و پخش آروین وایا جهت پخش محصولات شرکت با هدف تفکیک برند و سید مشتریان مختلف در هر یک از شرکت‌ها به شرح توضیحات یادداشت توضیحی شماره ۱-۱-۵ صورت‌های مالی مزبور تأسیس گردید.

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۲-۱۷ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، شرکت پارس حیان سیما نماینده انحصاری فروش محصولات شرکت با برند بابو مارین در سطح آرایشگاه‌ها و گالری‌های تخصصی کشور بوده و مانده مطالبات از این شرکت نیز بابت فروش‌های انجام شده توسط شرکت اصلی به این شرکت در سال مالی مورد گزارش می‌باشد.

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۱۷ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، دریافتی تجاری از سایر مشتریان تماماً بابت مطالبات از محل فروش محصولات و از اقلام زیر تشکیل شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
فروشگاه رفاه	۲۶۲,۷۴۶
لفشان حکیم ایرانیان	۲۲۸,۸۱۶
فروشگاه اتکا	۱۲۸,۳۳۸
بهستان پخش	۱۱۰,۶۸۲
هایپر مارکت های ماف پارس	۶۹,۲۸۲
شرکت تجارت اخلاق هدف	۶۷,۷۶۷
شرکت پخش هجرت	۴۸,۳۴۸
شرکت دی دارو امید	۴۱,۷۶۱
شرکت نوزان دارو	۳۴,۸۵۰
شرکت بونه سبز مهر آیین	۳۲,۵۵۷
شرکت نوآوران فن آوازه	۹,۳۹۴
فروشگاه های زنجیره ای آروین بازار پارس	۴,۸۳۵
شرکت دابور پارس	۹۰۱
سایر	۱۶۱,۰۲۰
جمع	۱,۱۰۲,۲۹۷

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۳-۱۷ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مزبور، مبلغ ۱۷۸۳۴۵۴ ریال از مانده حساب‌های دریافتی تجاری از سایر مشتریان وصول شده است. بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۴-۱۷ در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، مانده سایر حساب‌های دریافتی از اشخاص وابسته، به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت توسعه کارآفرینی مزده لیام-پرداخت هزینه ها	۱۱۹,۴۷۴
شرکت داهیان سروین فراز-پرداخت هزینه ها	۲,۵۲۷
شرکت کاوش جیان کیمیا پارس	۱,۹۰۴
شرکت نو تجارت وایا فراز-پرداخت هزینه ها	۱۶۱
شرکت توسعه و تأمین دارویی آروین- پرداخت هزینه ها	۵۴
جمع	۱۲۴,۱۲۰









پیامت بیت اوراق سرمایه شرکت واسط مالی مراد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت داروسازی آردوس جان اسپاسی خاصاً

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت
اوراق سرمایه بلندمدت	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
ذخیره موزایی پایان خدمت کارکن	۱۳۵,۱۱۸	۱۷۳,۵۷۶	۲۲۲,۴۱۸	۱۷۳,۵۷۶	۲۲۲,۴۱۸	۱۷۳,۵۷۶	۲۲۲,۴۱۸	۱۷۳,۵۷۶	۲۲۲,۴۱۸	۱۳۵,۱۱۸
حجج پدیمی مالی غیر جاری	۱۳۵,۱۱۸	۱۷۳,۵۷۶	۲۲۲,۴۱۸	۱۷۳,۵۷۶	۲۲۲,۴۱۸	۱۷۳,۵۷۶	۲۲۲,۴۱۸	۱۷۳,۵۷۶	۲۲۲,۴۱۸	۱۳۵,۱۱۸
پدیمی مالی جاری:										
پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها	۶,۲۶۱,۰۷۳	۸,۷۵۳,۱۴۶	۱۲,۳۴۳,۹۵۱	۸,۷۵۳,۱۴۶	۱۲,۳۴۳,۹۵۱	۸,۷۵۳,۱۴۶	۱۲,۳۴۳,۹۵۱	۸,۷۵۳,۱۴۶	۱۲,۳۴۳,۹۵۱	۶,۲۶۱,۰۷۳
مالیات پرداختی	۱,۷۰۳,۶۸۴	۲,۷۳۲,۵۱۴	۲,۷۷۴,۴۹۷	۲,۷۳۲,۵۱۴	۲,۷۷۴,۴۹۷	۲,۷۳۲,۵۱۴	۲,۷۷۴,۴۹۷	۲,۷۳۲,۵۱۴	۲,۷۷۴,۴۹۷	۱,۷۰۳,۶۸۴
سود سهام پرداختی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسهلات مالی	۶,۷۶۸,۷۰۴	۶,۵۴۶,۳۴۶	۹,۳۲۰,۲۲۶	۶,۵۴۶,۳۴۶	۹,۳۲۰,۲۲۶	۶,۵۴۶,۳۴۶	۹,۳۲۰,۲۲۶	۶,۵۴۶,۳۴۶	۹,۳۲۰,۲۲۶	۶,۷۶۸,۷۰۴
اوراق سرمایه کوتاه مدت	-	۲۶,۵۴۸	۳۶,۵۴۸	۲۷,۷۰۵	-	۲۷,۷۰۵	-	۲۷,۷۰۵	-	۲۶,۵۴۸
حجج پدیمی مالی جاری	۱۴,۷۳۳,۴۶۱	۱۸,۰۴۱,۳۰۰	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۵,۹۱۷,۵۰۴	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۵,۹۱۷,۵۰۴	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۵,۹۱۷,۵۰۴	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۴,۷۳۳,۴۶۱
حجج پدیمی ها	۱۴,۷۳۳,۴۶۱	۱۸,۰۴۱,۳۰۰	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۵,۹۱۷,۵۰۴	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۵,۹۱۷,۵۰۴	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۵,۹۱۷,۵۰۴	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۴,۷۳۳,۴۶۱
جمع پدیمی ها	۱۴,۷۳۳,۴۶۱	۱۸,۰۴۱,۳۰۰	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۵,۹۱۷,۵۰۴	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۵,۹۱۷,۵۰۴	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۵,۹۱۷,۵۰۴	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۴,۷۳۳,۴۶۱
جمع پدیمی مالی جاری	۱۴,۷۳۳,۴۶۱	۱۸,۰۴۱,۳۰۰	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۵,۹۱۷,۵۰۴	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۵,۹۱۷,۵۰۴	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۵,۹۱۷,۵۰۴	۲۲,۸۸۸,۶۸۴	۱۴,۷۳۳,۴۶۱
جمع پدیمی مالی غیر جاری	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸
جمع پدیمی ها	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸	۲۲,۴۱۸,۵۱۸
جمع اوراق سرمایه بلندمدت	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع اوراق سرمایه کوتاه مدت	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع اوراق سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع اوراق سرمایه بلندمدت	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع اوراق سرمایه کوتاه مدت	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع اوراق سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع اوراق سرمایه بلندمدت	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع اوراق سرمایه کوتاه مدت	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع اوراق سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-



صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده شرکت داروسازی پارس جیان (سهامی خاص)

خالص به بلیون ریال

تغییرات حقوق مالکانه		تغییرات حقوق مالکانه		تغییرات حقوق مالکانه		تغییرات حقوق مالکانه		تغییرات حقوق مالکانه	
تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۷,۸۷۹,۳۱۴	۶,۲۳۳,۴۸۷	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۷,۸۷۹,۳۱۴	۶,۲۳۳,۴۸۷	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۷,۸۷۹,۳۱۴	۶,۲۳۳,۴۸۷
۶,۱۵۵,۰۴۴	۶,۱۵۵,۰۴۴	-	-	۶,۰۸۲,۷۰۹	۶,۰۸۲,۷۰۹	-	-	۶,۰۸۲,۷۰۹	۶,۰۸۲,۷۰۹
(۱,۲۳۴,۹۵۶)	(۱,۲۳۴,۹۵۶)	-	-	(۱,۲۳۴,۹۵۶)	(۱,۲۳۴,۹۵۶)	-	-	(۱,۲۳۴,۹۵۶)	(۱,۲۳۴,۹۵۶)
۱۴,۷۷۹,۳۹۹	۱۱,۱۳۳,۳۷۴	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۴۷,۰۹۴	۱۱,۰۶۱,۰۳۹	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۴۷,۰۹۴	۱۱,۰۶۱,۰۳۹
۹,۷۵۵,۳۱۰	۹,۷۵۵,۳۱۰	-	-	۹,۷۱۱,۱۶۱	۹,۷۱۱,۱۶۱	-	-	۹,۷۱۱,۱۶۱	۹,۷۱۱,۱۶۱
(۱,۸۳۲,۸۲۰)	(۱,۸۳۲,۸۲۰)	-	-	(۱,۸۳۱,۱۶۳)	(۱,۸۳۱,۱۶۳)	-	-	(۱,۸۳۱,۱۶۳)	(۱,۸۳۱,۱۶۳)
۲۰,۵۰۱,۷۸۸	۱۹,۰۴۵,۳۷۴	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۷,۰۹۴	۱۸,۹۵۱,۰۳۸	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۷,۰۹۴	۱۸,۹۵۱,۰۳۸
۱۵,۳۰۱,۵۲۴	۱۵,۳۰۱,۵۲۴	-	-	۱۵,۳۰۴,۰۵۵	۱۵,۳۰۴,۰۵۵	-	-	۱۵,۳۰۴,۰۵۵	۱۵,۳۰۴,۰۵۵
(۳,۸۹۶,۳۳۱)	(۳,۸۹۶,۳۳۱)	-	-	(۳,۸۷۸,۳۳۸)	(۳,۸۷۸,۳۳۸)	-	-	(۳,۸۷۸,۳۳۸)	(۳,۸۷۸,۳۳۸)
۳۱,۴۰۷,۱۹۳	۲۰,۴۵۱,۰۵۷	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۴۳۲,۵۱۰	۳۰,۴۲۵,۶۹۵	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۴۳۲,۵۱۰	۳۰,۴۲۵,۶۹۵
۲۳,۵۷۸,۳۷۲	۲۳,۵۷۸,۳۷۲	-	-	۲۳,۵۰۴,۰۷۸	۲۳,۵۰۴,۰۷۸	-	-	۲۳,۵۰۴,۰۷۸	۲۳,۵۰۴,۰۷۸
(۷,۶۴۱,۵۸۱)	(۷,۶۴۱,۵۸۱)	-	-	(۷,۵۹۲,۹۲۰)	(۷,۵۹۲,۹۲۰)	-	-	(۷,۵۹۲,۹۲۰)	(۷,۵۹۲,۹۲۰)
۱۶,۰۳۳,۷۷۳	۱۶,۰۳۳,۷۷۳	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۳,۷۷۳	۱۶,۰۳۳,۷۷۳	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۳,۷۷۳	۱۶,۰۳۳,۷۷۳
۳۷,۴۲۸,۳۵۳	۳۷,۴۲۸,۳۵۳	-	-	۳۷,۱۹۹,۷۸۸	۳۷,۱۹۹,۷۸۸	-	-	۳۷,۱۹۹,۷۸۸	۳۷,۱۹۹,۷۸۸
(۱۱,۷۷۴,۹۸۹)	(۱۱,۷۷۴,۹۸۹)	-	-	(۱۱,۷۳۷,۹۳۷)	(۱۱,۷۳۷,۹۳۷)	-	-	(۱۱,۷۳۷,۹۳۷)	(۱۱,۷۳۷,۹۳۷)
۲۵,۶۵۳,۳۶۴	۲۵,۶۵۳,۳۶۴	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۳,۳۶۴	۲۵,۶۵۳,۳۶۴	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۳,۳۶۴	۲۵,۶۵۳,۳۶۴
۱۴,۰۶۱,۱۳۷	۱۴,۰۶۱,۱۳۷	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۱,۱۳۷	۱۴,۰۶۱,۱۳۷	۶,۰۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۱,۱۳۷	۱۴,۰۶۱,۱۳۷





#### ۴-۱- مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

##### الف- مفروضات کلی

- نرخ تورم: نرخ تورم برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ ثابت و معادل ۴۰ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.
- نرخ رشد حقوق و دستمزد: حقوق و دستمزد برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ ثابت و برابر با نرخ افزایش حقوق مصوب دولت در سال ۱۴۰۲، معادل ۲۷ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.

- نرخ رشد ارزش: نرخ رشد ارزش برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ ثابت و معادل ۱۰ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.

##### ب- مفروضات عملیات شرکت

- تولید: مقادیر تولید در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مقادیر به کیلوگرم

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مقدار تولید	۶,۳۹۹,۶۱۷	۶,۷۱۹,۵۹۷	۷,۰۵۵,۵۷۷	۷,۴۰۸,۳۵۶	۷,۷۷۸,۷۷۴

-فرض شده است مقدار تولید در هر سال ۵ درصد نسبت به تولید سال قبل افزایش داشته باشد.

- درآمد عملیاتی: درآمدهای عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت که بابت فروش محصولات آرایشی و بهداشتی می‌باشد، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
فروش خالص	۲۸,۶۲۴,۶۵۹	۴۲,۰۷۸,۲۴۸	۶۱,۸۵۵,۰۲۵	۹۰,۹۲۶,۸۸۷	۱۳۳,۶۶۲,۵۲۴
فروش صادراتی	۷۹۹,۸۶۴	۱,۲۹۳,۳۷۹	۲,۰۹۱,۳۹۵	۳,۳۸۱,۷۸۵	۵,۴۶۸,۳۴۶
برگشت از فروش و تخفیفات	(۴,۳۴۱,۳۰۷)	(۶,۳۸۱,۷۲۱)	(۹,۳۸۱,۱۳۰)	(۱۳,۷۹۰,۲۶۱)	(۲۰,۲۷۱,۶۸۴)
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۵,۰۸۲,۲۱۵	۳۶,۹۸۹,۹۰۷	۵۴,۵۶۵,۲۹۰	۸۰,۵۱۸,۴۱۱	۱۱۸,۸۵۹,۱۸۶

- مقدار فروش: مقدار فروش شرکت برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق به شرح ذیل برآورد شده است:

مقادیر به عدد

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
انواع خمیردندان	۲۵,۴۹۳,۱۶۸	۲۶,۷۶۷,۸۲۷	۲۸,۱۰۶,۲۱۸	۲۹,۵۱۱,۵۲۹	۳۰,۹۸۷,۱۰۶
انواع کرم‌ها	۷,۸۶۸,۴۵۷	۸,۲۶۱,۸۸۰	۸,۶۷۴,۹۷۴	۹,۱۰۸,۷۲۳	۹,۵۶۴,۱۵۹
انواع شامپو	۵,۴۰۱,۶۰۴	۵,۶۷۱,۶۸۴	۵,۹۵۵,۲۶۹	۶,۲۵۳,۰۳۲	۶,۵۶۵,۶۸۴
انواع لوسیون	۱,۶۶۴,۲۷۳	۱,۷۴۷,۴۸۷	۱,۸۳۴,۸۶۱	۱,۹۲۶,۶۰۴	۲,۰۲۲,۹۳۴
انواع ژل	۳,۰۵۴,۰۱۶	۳,۲۰۶,۷۱۷	۳,۳۶۷,۰۵۳	۳,۵۳۵,۴۰۶	۳,۷۱۲,۱۷۶
صادرات	۳,۱۷۰,۲۲۱	۳,۳۲۸,۷۳۲	۳,۴۹۵,۱۶۹	۳,۶۶۹,۹۲۷	۳,۸۵۳,۴۲۳
سایر	۴,۸۰۷,۵۰۸	۵,۰۴۷,۸۸۳	۵,۳۰۰,۲۷۸	۵,۵۶۵,۲۹۱	۵,۸۴۳,۵۵۶
جمع	۵۱,۴۵۹,۳۳۸	۵۴,۰۳۲,۲۱۱	۵۶,۷۳۳,۸۲۱	۵۹,۵۷۰,۵۱۲	۶۲,۵۴۹,۰۳۸

-فرض شده است مقدار فروش در هر سال ۵ درصد نسبت به فروش سال قبل افزایش داشته باشد.



- **نرخ فروش محصولات:** نرخ فروش محصولات شرکت به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
انواع خمیر دندان	۱۲۳,۵۴۰	۱۷۲,۹۵۶	۲۴۲,۱۲۸	۳۳۸,۹۹۳	۴۷۴,۵۹۱
انواع کرم ها	۱,۰۲۰,۸۱۷	۱,۴۲۹,۱۴۴	۲,۰۰۰,۸۰۲	۲,۸۰۱,۱۲۳	۳,۹۲۱,۵۷۲
انواع شامپو	۶۵۴,۷۲۸	۹۱۶,۶۲۰	۱,۲۸۳,۲۶۸	۱,۷۹۶,۵۷۵	۲,۵۱۵,۲۰۴
انواع لوسیون	۱,۸۸۴,۴۶۰	۲,۶۳۸,۴۴۳	۳,۶۹۳,۵۴۱	۵,۱۷۰,۹۵۷	۷,۲۳۹,۳۴۰
انواع ژل	۷۱۸,۵۵۹	۱,۰۰۵,۹۸۳	۱,۴۰۸,۳۷۶	۱,۹۷۱,۷۲۶	۲,۷۶۰,۴۱۶
صادرات	۲۵۲,۳۰۵	۳۸۸,۵۵۰	۵۹۸,۳۶۷	۹۲۱,۴۸۶	۱,۴۱۹,۰۸۸
سایر	۱,۷۸۳,۸۰۳	۲,۴۹۷,۳۲۵	۳,۴۹۶,۲۵۵	۴,۸۹۲,۷۵۷	۶,۸۵۲,۶۵۹

- نرخ فروش داخلی محصولات، در هر سال به میزان نرخ تورم سالانه نسبت به نرخ فروش آن محصول در سال قبل رشد داده شده است.

- نرخ فروش صادراتی محصولات، در هر سال به میزان نرخ رشد ارز سالانه و نرخ تورم نسبت به نرخ فروش آن محصول در سال قبل رشد داده شده است.

○ **بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:**

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مواد اولیه و بسته بندی مستقیم مصرفی	۷,۴۱۱,۶۳۰	۱۰,۸۹۵,۰۹۶	۱۶,۰۱۵,۷۹۱	۲۳,۵۴۳,۲۱۲	۳۴,۶۰۸,۵۲۲
دستمزد مستقیم	۴۷۳,۸۵۵	۶۰۱,۷۹۶	۷۶۴,۲۸۰	۹۷۰,۶۳۶	۱,۲۳۲,۷۰۸
سربار ساخت	۱,۶۶۴,۷۷۲	۲,۲۳۲,۵۵۶	۳,۰۲۹,۲۴۴	۴,۱۲۹,۰۷۰	۵,۶۷۲,۹۱۶
جمع هزینه های ساخت	۹,۵۵۰,۲۵۶	۱۳,۷۲۹,۴۴۷	۱۹,۸۱۹,۳۱۵	۲۸,۶۴۲,۹۱۹	۴۱,۵۱۴,۱۴۶
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	(۲۳۴,۹۸۲)	(۳۲۸,۹۷۴)	(۴۶۰,۵۶۴)	(۶۴۴,۷۹۰)	(۹۰۲,۷۰۵)
موجودی های در جریان ساخت (افزایش)	(۳۵,۲۸۰)	(۴۹,۳۹۳)	(۶۹,۱۵۰)	(۹۶,۸۰۹)	(۱۳۵,۵۳۳)
خالص موجودی کالای امانی نزد دیگران	(۱۲۸,۹۷۱)	(۱۸۰,۵۵۹)	(۲۵۲,۷۸۳)	(۳۵۲,۸۹۶)	(۴۹۵,۴۵۴)
بهای تمام شده ی کالای فروش رفته	۹,۱۵۱,۰۲۳	۱۳,۱۷۰,۵۲۱	۱۹,۰۲۶,۸۱۹	۲۷,۵۴۷,۴۲۴	۳۹,۹۸۰,۴۵۴
<b>بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی</b>	<b>۹,۱۵۱,۰۲۳</b>	<b>۱۳,۱۷۰,۵۲۱</b>	<b>۱۹,۰۲۶,۸۱۹</b>	<b>۲۷,۵۴۷,۴۲۴</b>	<b>۳۹,۹۸۰,۴۵۴</b>

مواد مستقیم: هزینه مواد مستقیم مصرفی براساس سرانه مصرف مواد برای تولید یک واحد محصول در سال ۱۴۰۱ محاسبه و در سال های آتی با نرخ تورم در هر سال نسبت به سال قبل رشد داده شده است.

- دستمزد مستقیم: هزینه حقوق و دستمزد در هر سال ۲۷ درصد نسبت به هزینه حقوق و دستمزد سال قبل رشد داده شده است.

- سربار ساخت: سربار ساخت شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
دستمزد واحدهای خدماتی	۷۳۲,۸۷۵	۹۳۰,۷۵۱	۱,۱۸۲,۰۵۴	۱,۵۰۱,۲۰۹	۱,۹۰۶,۵۳۵
استهلاک دارایی های ثابت	۸۵,۷۷۸	۷۸,۷۳۱	۷۷,۷۵۶	۶۵,۸۲۲	۵۳,۴۵۳
حمل	۹۰,۶۱۸	۱۳۳,۶۳۳	۱۹۷,۱۲۷	۲۹۰,۸۸۸	۴۲۹,۴۰۱
ملزومات مصرفی تولید و غیره	۳۶۷,۴۸۰	۵۴۱,۹۱۹	۷۹۹,۴۰۶	۱,۱۷۹,۶۳۰	۱,۷۴۱,۳۴۰
قطعات و ملزومات مصرفی آزمایشگاه و ماشین آلات	۵۷,۴۹۰	۸۴,۷۸۰	۱۲۵,۰۶۲	۱۸۴,۵۴۶	۲۷۲,۴۲۲
سایر	۳۳۰,۵۳۰	۴۶۲,۷۴۲	۶۴۷,۸۳۹	۹۰۶,۹۷۵	۱,۲۴۹,۷۶۵
جمع	۱,۶۶۴,۷۷۲	۲,۳۲۲,۵۵۶	۳,۰۲۹,۲۴۴	۴,۱۳۹,۰۷۰	۵,۶۷۲,۹۱۶

- هزینه دستمزد واحدهای خدماتی: هزینه دستمزد واحدهای خدماتی برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ در هر سال با نرخ رشد حقوق و دستمزد معادل ۲۷ درصد سالانه، نسبت به سال قبل افزایش داده شده است.
- هزینه استهلاک: هزینه استهلاک براساس رویه های حسابداری مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت برآورد شده است. براساس صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ معادل ۶۳.۱۸ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده به حساب سربار و مابقی به حساب هزینه های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.
- هزینه حمل: هزینه حمل در سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس میانگین نسبت هزینه حمل به مبلغ درآمدهای عملیاتی سه سال مالی اخیر، معادل ۰.۳۶ درصد از مبلغ درآمدهای عملیاتی همان سال برآورد شده است.
- هزینه ملزومات مصرفی: هزینه ملزومات مصرفی برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس میانگین نسبت هزینه ملزومات مصرفی به مبلغ درآمدهای عملیاتی سه سال مالی اخیر، معادل ۱.۴۷ درصد از مبلغ درآمدهای عملیاتی همان سال برآورد شده است.
- هزینه قطعات و ملزومات مصرفی: هزینه قطعات و ملزومات مصرفی برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس میانگین نسبت هزینه قطعات و ملزومات مصرفی به مبلغ درآمدهای عملیاتی سه سال مالی اخیر معادل ۰.۲۳ درصد از مبلغ درآمدهای عملیاتی همان سال برآورد شده است.
- سایر اقلام سربار: سایر اقلام سربار در هر سال براساس نرخ تورم سالانه نسبت به سال قبل افزایش یافته است.
- تغییرات موجودی های ساخته شده: تفاوت مانده مقدار موجودی کالاهای ساخته شده انتهای هر سال و سال قبل در نظر گرفته شده است.
- تغییرات موجودی های در جریان ساخت: مانده مقدار موجودی های در جریان ساخت در ابتدا و انتهای دوره برابر فرض شده است، لذا تغییرات موجودی های در جریان ساخت در هر سال ناشی از نرخ تورم خواهد بود.
- تغییرات موجودی کالای امانی نزد دیگران: مانده مقدار موجودی کالای امانی نزد دیگران در ابتدا و انتهای دوره برابر فرض شده است، لذا تغییرات موجودی های در جریان ساخت در هر سال ناشی از نرخ تورم خواهد بود.
- هزینه های فروش، اداری و عمومی: هزینه های فروش، اداری و عمومی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:



مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
حقوق و مزایا	۵۲۱,۷۸۸	۶۶۲,۶۷۱	۸۴۱,۵۹۲	۱,۰۶۸,۸۲۲	۱,۳۵۷,۴۰۵
تبلیغات و بازاریابی	۴,۹۹۸,۴۹۹	۷,۳۷۱,۲۲۴	۱۰,۸۷۳,۵۸۸	۱۶,۰۴۵,۲۳۸	۲۳,۶۸۵,۸۵۹
حمل و توزیع	۲۵۳,۵۷۵	۳۷۳,۹۴۵	۵۵۱,۶۲۱	۸۱۳,۹۹۰	۱,۲۰۱,۵۹۱
هزینه مواد و ملزومات مصرفی	۹۸,۰۶۷	۱۴۴,۶۱۹	۲۱۳,۳۳۳	۳۱۴,۸۰۱	۴۶۴,۷۰۲
استهلاک	۴۹,۹۸۱	۴۵,۸۷۴	۴۵,۳۰۶	۳۸,۳۵۳	۳۱,۱۴۶
سایر	۹۹۶,۴۱۶	۱,۳۷۲,۷۳۸	۱,۸۹۳,۵۸۳	۲,۶۱۵,۱۳۹	۳,۶۱۵,۶۳۱
جمع	۶,۹۱۸,۳۷۷	۹,۹۷۱,۰۷۱	۱۳,۴۱۹,۰۲۳	۲۰,۸۹۶,۵۲۵	۳۰,۳۵۶,۳۳۲

- **حقوق و دستمزد:** هزینه حقوق و دستمزد برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس نرخ رشد حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل برآورد شده است.
- **تبلیغات و بازاریابی:** هزینه تبلیغات و بازاریابی برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس نسبت هزینه تبلیغات و بازاریابی به مبلغ درآمدهای عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۱، معادل ۱۹.۹۳ درصد از مبلغ درآمدهای عملیاتی همان سال برآورد شده است.
- **حمل و توزیع:** هزینه حمل و توزیع برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس میانگین نسبت هزینه حمل و نقل به مبلغ درآمدهای عملیاتی سه سال مالی اخیر، معادل ۱.۰۱ درصد از مبلغ درآمدهای عملیاتی همان سال برآورد شده است.
- **مواد و ملزومات مصرفی به فروش:** هزینه مواد و ملزومات برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس میانگین نسبت هزینه حمل و نقل به مبلغ درآمدهای عملیاتی سه سال مالی اخیر، معادل ۰.۳۹ درصد از مبلغ درآمدهای عملیاتی همان سال برآورد شده است.
- **استهلاک:** هزینه استهلاک موجود در طبقه هزینه‌های عمومی، اداری و فروش، براساس روند سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و معادل ۳۶.۸۲ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده و به حساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.
- **سایر:** سایر اقلام هزینه‌های فروش، اداری و عمومی مرتبط با هزینه‌های حقوق و دستمزد با نرخ رشد حقوق و دستمزد و معادل ۲۷ درصد و سایر موارد در هر سال براساس نرخ رشد تورم سالانه برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ نسبت به سال مالی قبل در نظر گرفته شده است.



○ هزینه‌های مالی: هزینه‌های مالی شرکت برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	مبلغ	عدم اصدار	مبلغ	عدم اصدار	مبلغ	عدم اصدار	مبلغ	عدم اصدار	مبلغ	عدم اصدار
اوراق مرابحه بلندمدت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سهیلات کوتاه مدت	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴
مرابحه کوتاه مدت	-	-	۲۶,۵۴۸	-	۲۶,۵۴۸	-	۲۶,۵۴۸	-	۲۶,۵۴۸	-
مرابحه مالی کل	۲۶,۷۷۹,۷۰۴	۲۶,۷۷۹,۷۰۴	۵۳,۳۲۶,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۰۴	۵۳,۳۲۶,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۰۴	۵۳,۳۲۶,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۰۴	۵۳,۳۲۶,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۰۴

- تأمین مالی از طریق اخذ سهیلات بانکی: شرکت داروسازی پارس جیان (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید مواد اولیه، عمدتاً اقدام به اخذ سهیلات کوتاه‌مدت ریالی می‌نماید با توجه به این که شرکت به منظور دریافت سهیلات می‌بایستی اقدام به مسدود نمودن درصدی از مبلغ وام و ارائه وثایق به بانک نماید، لذا نرخ بهره مؤثر در سال مالی ۱۴۰۱، معادل ۲۷ درصد و در سال‌های آتی ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است. همچنین در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۲، شرکت جهت تأمین سرمایه در گردش خود ناچار به اخذ سهیلات مالی جدید به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به صورت کوتاه‌مدت و بانرخ بهره مؤثر ۳۰ درصد سالیانه خواهد بود.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	مبلغ	عدم اصدار	مبلغ	عدم اصدار	مبلغ	عدم اصدار	مبلغ	عدم اصدار	مبلغ	عدم اصدار
مادله سهیلات کوتاه مدت در ابتدای دوره	۴,۹۷۹,۷۵۹	۴,۹۷۹,۷۵۹	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴
دریافت سهیلات کوتاه مدت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت سهیلات کوتاه مدت	(۳,۲۱۱,۰۵۵)	(۳,۲۳۶,۳۳۷)	(۳,۲۳۶,۳۵۸)	(۳,۲۳۶,۳۵۸)	(۳,۲۳۶,۳۵۸)	(۳,۲۳۶,۳۵۸)	(۳,۲۳۶,۳۵۸)	(۳,۲۳۶,۳۵۸)	(۳,۲۳۶,۳۵۸)	(۳,۲۳۶,۳۵۸)
مانده سهیلات کوتاه مدت در پایان دوره	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴	۶,۷۷۹,۷۰۴
مرابه مالی سهیلات کوتاه مدت	۱,۳۳۶,۷۷۰	۸۸۱,۹۶۵	۱,۵۵۱,۴۰۰	۹۴۳,۰۵۷	۱,۵۵۱,۴۰۰	۹۴۳,۰۵۷	۱,۵۵۱,۴۰۰	۹۴۳,۰۵۷	۱,۵۵۱,۴۰۰	۹۴۳,۰۵۷
بازپرداخت سهیلات بلندمدت	(۳۲۹,۸۶۶)	(۳۲۹,۸۶۶)	(۳۲۹,۸۶۶)	(۳۲۹,۸۶۶)	(۳۲۹,۸۶۶)	(۳۲۹,۸۶۶)	(۳۲۹,۸۶۶)	(۳۲۹,۸۶۶)	(۳۲۹,۸۶۶)	(۳۲۹,۸۶۶)
مرابه مالی سهیلات بلندمدت	۸۷,۱۱۶	۸۷,۱۱۶	۸۷,۱۱۶	۸۷,۱۱۶	۸۷,۱۱۶	۸۷,۱۱۶	۸۷,۱۱۶	۸۷,۱۱۶	۸۷,۱۱۶	۸۷,۱۱۶

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با استوایت محصور) به منظور تأمین مالی شرکت داروسازی پارس جان (سهامی خاص) - صفحه ۳۴ از ۵۷

- تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه: در حالت انتشار، فرض شده است؛ شرکت داروسازی پارس جان (سهامی خاص) به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال، ۴ ساله و با نرخ سود ۳۳ درصد سالانه با مقاطع پرداخت سه ماهه می نماید. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد اوراق، به ماخذ مبلغ اسمی اوراق و با فرض پرداخت در ابتدای هر سال عمر اوراق، برآورد شده است. هزینه مالی اوراق موبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است. مانده حساب اوراق مرابحه و هزینه مالی در حالت انتشار اوراق در سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده ابتدای دوره	-	-	۲,۰۳۶,۵۴۸	-	-	-	۲,۰۳۶,۵۴۸	-	-	-
انتشار اوراق مرابحه طی دوره	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت اوراق مرابحه طی دوره	-	-	(۳۶,۵۴۸)	-	-	-	(۳۶,۵۴۸)	-	-	-
سود پرداختی هر سال	-	-	۳۶,۵۴۸	-	-	-	۳۶,۵۴۸	-	-	-
مانده اوراق مرابحه	-	-	۲,۰۳۶,۵۴۸	-	-	-	۲,۰۳۶,۵۴۸	-	-	-
هزینه کارمزد انتشار اوراق مرابحه	-	-	۵۷,۵۳۳	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
هزینه مالی اوراق	-	-	۲۵۵,۳۱۷	-	-	-	۵۶,۰۷۶	-	-	-
							۵۶,۰۰۰			
							۲,۰۳۶,۵۴۸			

گزارش  
آموسگام (سهامی خاص)



**سایر درآمدها:**

سایر درآمدهای عملیاتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ به شرح زیر برآورد شده است:

مبالغ میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
درآمد فروش مواد اولیه و ارائه خدمات	۱۰۲,۴۶۴	۱۵۰,۶۲۲	۲۲۱,۴۱۴	۳۲۵,۴۷۸	۴۷۸,۴۵۳
فروش ضایعات	۱۳,۶۹۶	۱۹,۶۹۰	۲۸,۴۰۹	۴۱,۰۷۷	۵۹,۵۳۶
کسر می‌شود: بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته	(۱۹,۷۴۹)	(۲۹,۰۳۱)	(۴۲,۶۷۵)	(۶۲,۷۳۳)	(۹۲,۲۱۷)
<b>جمع</b>	<b>۹۶,۴۱۱</b>	<b>۱۴۱,۲۸۰</b>	<b>۲۰۷,۱۴۷</b>	<b>۳۰۳,۸۲۳</b>	<b>۴۴۵,۷۷۲</b>

- درآمد فروش مواد اولیه و ارائه خدمات براساس میانگین نسبت درآمد فروش مواد اولیه و ارائه خدمات به مبلغ مواد مصرفی سه سال مالی اخیر، معادل ۱.۳۸ درصد از کل مبلغ مواد مصرفی همان سال برآورد شده است.
- فروش ضایعات براساس نسبت فروش ضایعات به هزینه ساخت در سال مالی ۱۴۰۱، معادل ۰.۱۴ درصد از کل هزینه ساخت همان سال برآورد شده است.
- بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته براساس نسبت بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته به درآمد فروش مواد اولیه در سال مالی ۱۴۰۱، معادل ۱۹.۲۷ درصد از کل درآمد فروش مواد اولیه همان سال برآورد شده است.
- سایر هزینه‌ها: سایر هزینه‌های عملیاتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ به شرح زیر است:

مبالغ میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
زیان ناشی از تسعیر ارز	۲۲,۳۵۵	۲۴,۵۹۱	۲۷,۰۵۰	۲۹,۷۵۵	۳۲,۷۳۰
<b>جمع</b>	<b>۲۲,۳۵۵</b>	<b>۲۴,۵۹۱</b>	<b>۲۷,۰۵۰</b>	<b>۲۹,۷۵۵</b>	<b>۳۲,۷۳۰</b>

- زیان ناشی از تسعیر ارز برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ در هر سال براساس نرخ رشد ارز نسبت به سال قبل افزایش یافته است.
- سایر درآمدهای غیرعملیاتی: سایر درآمدهای غیرعملیاتی شرکت برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ به شرح زیر برآورد شده است:

مبالغ میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۹,۴۵۷	۱۹,۴۶۶	۱۹,۴۹۳	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۳۹
<b>جمع</b>	<b>۱۹,۴۵۷</b>	<b>۱۹,۴۶۶</b>	<b>۱۹,۴۹۳</b>	<b>۱۹,۵۱۶</b>	<b>۱۹,۵۳۹</b>

- سود سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی در هر سال براساس ۲۵ درصد از مانده وجه نقد ابتدای دوره در هر سال و با نرخ ۱۰ درصد محاسبه شده است.
- مالیات: مطابق با تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم، بیه ازای هر ده درصد افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات اشخاص موضوع این ماده نسبت به درآمد ابرازی مشمول مالیات سال گذشته آنها، یک واحد درصد و حداکثر تا پنج واحد درصد از نرخ‌های مذکور کاسته می‌شود بر این اساس هزینه مالیات بر درآمد مشمول مالیات شرکت پس از اعمال کلیه معافیت‌های مالیاتی، در سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ برآورد شده است.



همچنین مطابق با معافیت مالیاتی سود حاصل از فروش صادراتی مطابق با ماده ۱۴۱ قانون مالیات‌های مستقیم، صد در صد درآمد حاصل از صادرات، مشمول مالیات با نرخ صفر است. براین اساس سود حاصل از فروش صادراتی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)، با نرخ صفر محاسبه گردیده است. شایان ذکر است، هزینه مالی و هزینه‌های عمومی و اداری مربوط به فروش صادراتی جزء هزینه‌های غیرقابل قبول مالیاتی منظور و بر این اساس هزینه مالیات محاسبه گردیده است.

**ج- مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی شرکت**

- **دارایی‌های ثابت مشهود:** ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۱۲۱,۳۵۲	۹۹۸,۲۹۰	۸۷۵,۲۲۸	۷۷۱,۰۵۲	۶۸۶,۴۵۳

- هزینه استهلاک هر یک از اقلام متناسب با زمان بهره‌گیری و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و براساس مفروضات مندرج در یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت محاسبه شده است.

- **دارایی‌های نامشهود:** ارزش دفتری دارایی‌های ثابت نامشهود شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
ارزش دفتری دارایی‌های نامشهود	۱,۸۶۱	۳۱۸	۳۱۸	۳۱۸	۳۱۸

- با توجه به اینکه نرم‌افزار رایانه‌ای متعلق به شرکت تنها دارایی استهلاک‌پذیر شرکت می‌باشد، ارزش دفتری دارایی‌های نامشهود در سال‌های آتی پس از کسر هزینه استهلاک مربوط به نرم‌افزار رایانه‌ای، محاسبه و منظور شده است.

- **سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:** سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار ثابت و معادل مانده آن در صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.

- **پیش‌پرداخت‌ها:** پیش‌پرداخت‌های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
پیش‌پرداخت‌ها	۲,۱۰۱,۰۵۶	۳,۰۲۰,۴۷۸	۴,۳۵۸,۰۴۹	۶,۳۰۱,۴۴۲	۹,۱۳۳,۱۱۲
تفاوت با اسناد پرداختی	(۱۹,۲۵۸)	(۲۶,۹۲۳)	(۳۸,۱۲۲)	(۵۴,۵۱۱)	(۷۸,۵۲۷)
جمع	۲,۰۸۱,۷۹۸	۲,۹۹۳,۵۵۵	۴,۳۱۹,۹۲۷	۶,۲۴۶,۹۳۱	۸,۳۵۴,۵۸۵

- مانده حساب پیش‌پرداخت‌های شرکت برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ معادل ۲۲ درصد نسبت به هزینه ساخت همان سال در نظر گرفته شده است.

- حساب تفاوت پیش‌پرداخت‌ها با اسناد پرداختی براساس میانگین نسبت تفاوت با اسناد پرداختی به مانده حساب‌های پرداختی دو سال مالی اخیر، معادل ۰.۳۱ درصد از کل مانده حساب‌های پرداختی همان سال برآورد شده است.

- موجودی مواد و کالا: مانده حساب موجودی مواد و کالا در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مواد اولیه و بسته بندی	۶,۶۵۲,۸۴۲	۹,۳۱۳,۹۷۹	۱۳,۰۳۹,۵۷۰	۱۸,۲۵۵,۳۹۸	۲۵,۵۵۷,۵۵۸
کالای ساخته شده	۸۲۲,۴۳۶	۱,۱۵۱,۴۱۰	۱,۶۱۱,۹۷۴	۲,۲۵۶,۷۶۳	۳,۱۵۹,۴۶۹
کالای در جریان ساخت	۱۲۳,۴۸۱	۱۷۲,۸۷۴	۲۴۲,۰۲۴	۳۳۸,۸۳۳	۴۷۴,۳۶۶
موجودی امانی مانده دیگران	۴۵۱,۳۹۸	۶۳۱,۹۵۷	۸۱۴,۷۴۰	۱,۲۳۸,۶۳۶	۱,۷۳۴,۰۹۰
قطعات، لوازم یدکی، ملزومات مصرفی و اقلام تبلیغاتی	۸۶,۶۸۲	۱۲۱,۳۵۵	۱۶۹,۸۹۸	۲۳۷,۸۵۷	۳۳۲,۹۹۹
سایر	۳۸,۹۸۴	۵۴,۵۷۸	۷۶,۴۰۹	۱۰۶,۹۷۳	۱۴۹,۷۶۲
جمع	۸,۱۷۵,۸۴۲	۱۱,۶۶۶,۱۵۳	۱۶,۰۲۶,۶۱۶	۲۲,۳۲۴,۶۶۰	۳۱,۶۰۸,۲۳۴

- مانده مقدار موجودی مواد و کالا در ابتدا و انتهای دوره برابر فرض شده است؛ لذا تغییرات موجودی‌های مواد و کالا در هر سال ناشی از نرخ تورم خواهد بود.

- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها: مانده دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری	۱۵,۰۴۹,۹۲۹	۲۲,۱۹۳,۹۴۴	۳۲,۷۳۹,۱۷۴	۴۸,۳۱۱,۰۴۶	۷۱,۳۱۵,۵۱۲
کاهش ارزش	(۷۰,۷۲۵)	(۷۰,۷۲۵)	(۷۰,۷۲۵)	(۷۰,۷۲۵)	(۷۰,۷۲۵)
سایر دریافتی‌ها	۲۵۵,۹۸۱	۲۶۸,۷۸۰	۲۸۲,۲۱۹	۲۹۶,۳۲۹	۳۱۱,۱۴۶
جمع	۱۵,۲۳۵,۱۸۵	۲۲,۳۹۱,۹۹۹	۳۲,۹۵۰,۶۶۷	۴۸,۵۳۶,۶۵۱	۷۱,۵۵۵,۹۳۳

- مانده حساب سرفصل دریافتی‌های تجاری برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ معادل ۶۰ درصد نسبت به درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.
- مانده کاهش ارزش مربوط به مطالبات مشکوک‌الوصول شرکت بوده است که برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۱، در نظر گرفته شده است.
- مانده حساب سایر دریافتی‌ها برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ معادل ۵ درصد نسبت به مانده سال قبل رشد داده شده است.
- سرمایه: سرمایه شرکت برای سال‌های آتی ثابت و برابر با سرمایه ثبت شده شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.
- اندوخته قانونی: اندوخته قانونی براساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک بیستم سود خالص شرکت پس از زیان‌های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد.
- سایر اندوخته‌ها: سایر اندوخته‌های شرکت برای سال‌های آتی ثابت و برابر با مانده آن در پایان سال مالی ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.
- سود تقسیمی: براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مربوط به سال مالی ۱۴۰۱، سود تقسیمی در سال مالی ۱۴۰۲ معادل ۳۰ درصد از سود خالص سال قبل در نظر گرفته شده است. در سال‌های آتی فرض شده است که شرکت با

از مویدان (مسئولان رسمی) گزارش



توجه به وضعیت سودآوری خود، بخشی از سود خالص مربوط به سال مالی قبل را بین سهامداران تقسیم و در همان سال نیز پرداخت نماید.

○ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های کوتاه‌مدت: مانده پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های کوتاه‌مدت شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
حساب‌ها و اسناد پرداختی	۵,۱۸۸,۱۴۱	۷,۶۲۶,۵۶۷	۱۱,۲۱۱,۰۵۴	۱۶,۴۸۰,۲۴۹	۲۴,۲۲۵,۹۶۶
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۱,۰۷۲,۹۲۲	۱,۱۲۶,۵۷۹	۱,۱۸۲,۹۰۸	۱,۲۴۲,۰۵۳	۱,۳۰۴,۱۵۶
جمع	۶,۲۶۱,۰۶۳	۸,۷۵۳,۱۴۶	۱۲,۳۹۳,۹۶۱	۱۷,۷۲۲,۳۰۲	۲۵,۵۳۰,۱۲۱

- مانده حساب سرفصل پرداختی‌های تجاری برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ معادل ۷۰ درصد مواد مصرفی همان سال در نظر گرفته شده است.

- مانده حساب سایر پرداختی‌ها برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶، سالانه ۵ درصد نسبت به مانده سال قبل رشد داده شده است.

○ ذخیره مزایای پایان خدمت: مانده حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت در هر سال متناسب با رشد هزینه‌های مرتبط با حقوق و دستمزد با نرخ رشد دستمزد نسبت به مانده سال قبل، برای سال‌های آتی برآورد شده است.



#### ۴-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است، شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در آبان ۱۴۰۲، مبلغ ۳۸۴۰۰۰۰ میلیون ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به ریال

شرح تاریخ انتشار	تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۲۴	۵۶,۷۱۲
قسط دوم	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۲۴	۵۶,۷۱۲
قسط سوم	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
قسط پنجم	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۹۰	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸	۵۶,۵۵۷
قسط ششم	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۹۱	۱۱۴,۳۷۱,۵۸۴,۶۹۹	۵۷,۱۸۶
قسط هفتم	۱۴۰۴/۰۵/۲۷	۹۳	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲	۵۸,۴۴۳
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۹۲	۱۱۵,۶۲۸,۴۱۵,۳۰۱	۵۷,۸۱۴
قسط نهم	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۲۴	۵۶,۷۱۲
قسط دهم	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۲۴	۵۶,۷۱۲
قسط یازدهم	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۸/۲۷	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۱۱/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۲۴	۵۶,۷۱۲
قسط چهاردهم	۱۴۰۶/۰۲/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۲۴	۵۶,۷۱۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۶/۰۵/۲۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
قسط شانزدهم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۰۸/۲۷	۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

### ۳-۴- مفروضات استهلاك

در محاسبات استهلاك دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ استفاده شده است. لازم به ذکر است، تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه برای تولید محصولات می‌باشد، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق اوراق مرابحه بر استهلاك شرکت تأثیرگذار نمی‌باشد. برآورد هزینه‌های استهلاك برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات صورت وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
ساختمان	۸,۶۴۴	۸,۶۴۴	۸,۶۴۴	۸,۶۴۴	۸,۶۴۴
تاسیسات	۳,۶۳۸	۳,۶۳۸	۳,۶۳۸	۳,۶۳۸	۳,۶۳۸
ماشین‌آلات و تجهیزات	۵۱,۱۱۹	۵۱,۱۱۹	۵۱,۱۱۹	۵۱,۱۱۹	۵۱,۱۱۹
وسایل نقلیه	۱۰,۸۹۲	۱۰,۸۹۲	۱۰,۸۹۲	۱۰,۸۹۲	۱۰,۸۹۲
اثاثه و منصوبات	۳۸,۴۶۳	۳۸,۴۶۳	۳۸,۴۶۳	۱۹,۵۷۶	-
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰,۳۰۷	۱۰,۳۰۷	۱۰,۳۰۷	۱۰,۳۰۷	۱۰,۳۰۷
ابزارآلات و قالب‌ها	۱۰,۸۴۵	-	-	-	-
جمع استهلاك دارایی ثابت مشهود	۱۳۳,۹۰۷	۱۳۳,۰۶۲	۱۳۳,۰۶۲	۱۰۴,۱۷۶	۸۴,۶۰۰
جمع استهلاك دارایی ثابت مشهود	۱,۸۵۲	۱,۵۴۳	-	-	-
جمع کل	۱۳۵,۷۵۹	۱۳۴,۶۰۵	۱۳۳,۰۶۲	۱۰۴,۱۷۶	۸۴,۶۰۰

## ۵- مشخصات ناشر

### 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 طرح های 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 فعالیت هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شده می باشد.

### تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۳۳۹۷۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۰۷۷۴ نزد اداره کل ثبت شرکت ها 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 سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می باشد، 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 می نماید.

### شرکاء

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

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

### حسابرس / بازرسی شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

بر اساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرسی قانونی انتخاب گردیده است.



## ۶- عوامل ریسک

### عوامل ریسک

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

### ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانکی

#### ریسک مالی:

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. شرکت به طور مستمر بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت داشته تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را تا حد مطلوب کاهش دهد.

#### ریسک بازار:

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

#### ریسک ارز:

شرکت معاملاتی را به ارز برای خرید مواد اولیه انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز حداکثر از طریق تهیه ارزی نوسان پایین بازار از طریق صرافی‌های طرف حساب و سیستم بانکی انجام می‌پذیرد.

#### ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس

وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

عمده فروش شرکت به شرکت‌های فرعی و سایر اشخاص وابسته بخش پارس حیان پیش‌تاز، برزویه حکیم، آروین وایا و پارس حیان سیما می‌باشد که نسبت به صول مطالبات حاصل از فروش مشکل خاصی در این زمینه ندارد.

### ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

### ریسک فروش اعتباری و مشتری

ریسک فروش اعتباری و مشتری به ریسکی اشاره دارد که اگر طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود، شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات مشتریان را کاهش دهد. به همین منظور شرکت با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد.

### ریسک‌های مرتبط با انتشار 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.

#### ریسک اعتباری شرکت

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

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر.
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر در آمدن مبیع.

#### ریسک نقد شونده

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



## ۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه

### ۷-۱- ضامن:

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

مبالغ به ریال

شرح تاریخ انتشار	تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط دوم	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط سوم	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
قسط پنجم	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۹۰	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸	۵۶,۵۵۷
قسط ششم	۱۴۰۴/۰۲/۲۷	۹۱	۱۱۴,۳۷۱,۵۸۴,۶۹۹	۵۷,۱۸۶
قسط هفتم	۱۴۰۴/۰۵/۲۷	۹۳	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲	۵۸,۴۴۳
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۹۲	۱۱۵,۶۲۸,۴۱۵,۳۰۱	۵۷,۸۱۴
قسط نهم	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط دهم	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط یازدهم	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۸/۲۷	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۱۱/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط چهاردهم	۱۴۰۶/۰۲/۲۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۶/۰۵/۲۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
قسط شانزدهم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۰۸/۲۷	۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۲,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰,۰۰۰

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۳,۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی 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 للغیر در آمدن مبیع،

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

(۱) در اجرای این قرارداد، 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 این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانى در مقابل ضامن اثرى بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمى تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافى یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگرى انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

(۲) در صورت هرگونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۵ درصد سالیانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

### سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۳۴,۲۷۰,۰۰۰ ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۰,۰۰۰	۳۴,۲۷۰,۰۰۰	٪۱۹۸.۰	مازاد تجدید ارزیابی
۱۳۹۹/۱۱/۲۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	٪۴۳.۸	سایر اندوخته ها

### وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت بانک سامان (سهامی عام)، به شرح زیر می‌باشد.

#### صورت وضعیت مالی بانک سامان (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دارایی‌ها			
موجودی نقد	۸۲,۹۱۱,۰۹۰	۱۲۳,۷۸۲,۵۸۴	۱۹۱,۵۴۷,۹۴۶
مطالبات از بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری غیربانکی	۲۵,۰۳۹,۶۲۲	۳۹,۴۶۸,۷۰۲	۵۴,۹۲۹,۵۰۸
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی	۴۱۰,۶۸۶,۳۰۲	۷۴۱,۱۴۴,۶۶۶	۱,۰۰۴,۵۸۰,۵۶۴
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۶۶,۲۶۵,۵۳۷	۶۹,۵۹۴,۰۷۲	۷۶,۴۸۰,۱۱۶
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۶,۳۱۷,۰۵۳	۴۲,۰۰۱,۷۵۹	۸۵,۸۲۵,۵۶۸
سایر حساب های دریافتی	۵۵,۲۴۹,۲۰۹	۳۷,۱۴۶,۶۷۶	۹۰,۴۰۲,۰۶۸
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۹۲,۵۲۱,۴۹۶	۱۶۶,۵۳۲,۲۷۱
دارایی های ثابت مشهود	۶,۳۰۵,۹۸۷	۳۶,۴۱۱,۱۶۴	۴۱,۷۶۴,۰۷۷
دارایی های نامشهود	۵,۷۹۰,۳۶۱	۳۸,۲۲۳,۵۴۳	۳۸,۵۹۴,۸۲۹
سپرده قانونی	۷۱,۰۷۳,۶۱۴	۱۱۵,۳۵۹,۷۱۹	۱۸۳,۴۵۸,۵۳۴
سایر دارایی‌ها	۶۴,۱۵۴,۷۵۳	۹,۳۳۳,۷۶۸	۶,۶۷۷,۰۶۶
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۷۳۳,۷۳۳,۵۳۸</b>	<b>۱,۳۳۵,۱۸۸,۳۴۹</b>	<b>۱,۹۴۰,۸۹۲,۵۴۷</b>
بدهی‌ها			
بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۳۲,۴۴۱,۳۲۹	۷۶,۶۱۹,۲۶۸	۱۴۰,۴۰۲,۶۹۰
سپرده های مشتریان	۱۰۷,۹۵۷,۷۱۳	۱,۱۱۵,۰۰۳,۹۰۲	۱,۵۹۵,۸۹۶,۵۰۴
سود سهام پرداختی	۸۵,۴۹۱	۱۲۲,۰۵۱	۲۰۶,۹۵۵
ذخایر و سایر بدهی‌ها	۲۰,۲۰۲,۴۸۸	۵۱,۵۱۴,۶۸۲	۶۹,۷۷۸,۳۰۹
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۱,۹۵۷,۷۸۴	۳,۳۳۷,۷۱۹	۳,۹۰۹,۴۴۲
مالیات پرداختی	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۲۲,۸۳۲,۱۵۸	۸,۹۸۹,۰۶۲
جمع بدهی های قابل از حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۱۶۳,۱۴۴,۷۰۵	۱,۲۶۹,۴۱۹,۷۸۰	۱,۸۲۱,۱۸۳,۰۶۲
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۶۰۶,۳۹۸,۶۷۶	-	-
<b>جمع بدهی‌ها</b>	<b>۷۶۹,۵۴۳,۳۸۱</b>	<b>۱,۲۶۹,۴۱۹,۷۸۰</b>	<b>۱,۸۲۱,۱۸۳,۰۶۲</b>
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۷۰,۰۰۰	۳۴,۲۷۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	-	۱۲,۳۶۲,۸۲۳
اندوخته قانونی	۳,۹۱۵,۶۰۲	۷,۱۹۵,۶۵۱	۱۲,۵۱۵,۵۹۸
سایر اندوخته ها	۲۸,۴۱۸	۲۸,۴۱۸	۲۸,۴۱۸
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۵۳۴,۰۶۷	۱۲,۸۴۵,۹۳۳	۱۰,۳۳۷,۷۵۴
سود (زیان) انباشته	۸,۲۷۲,۲۷۰	۲۵,۶۴۴,۶۵۱	۵۰,۱۹۵,۳۹۲
سهام خزانه	-	(۴,۲۱۵,۹۸۴)	-
جمع حقوق صاحبان سهام	۲۴,۲۵۰,۱۵۷	۷۵,۷۶۸,۴۶۹	۱۱۹,۷۰۹,۷۸۵
<b>جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۷۶۳,۷۹۳,۵۳۸</b>	<b>۱,۳۳۵,۱۸۸,۳۴۹</b>	<b>۱,۹۴۰,۸۹۲,۵۴۷</b>

### صورت سود و زیان بانک سامان (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
درآمد تسهیلات اعطایی	۵۸,۷۵۲,۹۳۲	۹۹,۸۶۰,۳۵۳	۱۷۵,۷۴۹,۹۳۳
درآمد سپرده گذاری در بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی	-	۲,۱۱۳,۲۱۶	۳,۷۷۳,۳۶۵
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	-	۲,۳۳۰,۷۱۳	۴,۴۹۶,۷۷۸
سود و زیان سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	-	۲,۱۴۲,۹۷۲	۳,۲۵۱,۰۹۲
جایزه سپرده قانونی	-	۸۸۷,۸۲۸	۱,۴۸۳,۰۹۶
درآمد عملیاتی	۵۸,۷۵۲,۹۳۲	۱۰۸,۳۳۵,۰۸۲	۱۸۸,۷۵۴,۲۶۴
هزینه سود سپرده ها	(۵۴,۴۳۴,۲۹۴)	(۸۶,۵۷۱,۳۹۷)	(۱۴,۷۸۲,۶۸۶)
سود (زیان) ناخالص	۴,۳۱۸,۶۳۸	۲۱,۷۶۳,۶۸۵	۳۹,۹۷۱,۵۷۸
درآمد کارمزد	۴,۵۳۹,۶۶۹	۷,۹۷۵,۹۵۲	۱۴,۷۹۵,۱۰۱
هزینه کارمزد	(۴,۰۲۳,۷۹۴)	(۵,۰۲۹,۳۳۳)	(۷,۲۵۹,۲۴۳)
سود و زیان مبادلات و معاملات ارزی	۷,۸۷۶,۹۷۴	۹,۳۵۳,۵۶۴	۱۴,۳۳۱,۱۶۱
سود و زیان سرمایه گذاری	۵,۳۶۶,۸۰۴	-	-
هزینه های اداری و عمومی	(۱۳,۸۲۴,۰۱۶)	(۲۰,۳۰۲,۳۹۶)	(۳۳,۶۱۵,۲۷۷)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود و زیان عملیاتی	۲۵۴,۲۷۵	۴,۷۶۱,۴۸۲	۲۲,۲۳۳,۳۲۰
سود (زیان) سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی	-	۸۰۳,۸۳۰	۸۳۶,۷۱۶
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۶۰۵,۲۰۸	۱۵,۳۰۱,۶۷۸	۱۴,۳۹۶,۲۷۸
هزینه استهلاک	(۸۱۲,۸۹۵)	-	-
سود (زیان) عملیات قبل از مالیات بر درآمد	۷,۰۴۶,۵۸۸	۲۰,۸۶۶,۹۹۰	۳۷,۴۶۶,۳۱۴
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۷,۰۴۶,۵۸۸	۲۰,۸۶۶,۹۹۰	۳۵,۴۶۶,۳۱۴



صورت تغییرات در حقوق مالکانه بانک سامان (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح حساب	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره
۱۵,۵۵۴,۳۷۴	-	۹۸۴,۳۶۹	۵۸۱,۵۶۹	۳,۵۳۸,۳۱۸	۷,۳۴۰,۸۱۸	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۸۸/۰۷/۰۱	مانده در ۱۳۸۸/۰۷/۰۱
۴,۱۵۱,۹۷۶	-	۴,۱۵۱,۹۷۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۸۸	سود (زیان) حاصلی
(۸۰۰,۰۰۰)	-	(۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	تعدیلات سواری
-	-	۲۱,۷۰۴	(۲۱,۷۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱,۶۰۰,۵۳۵	-	۲,۳۵۷,۳۶۹	۵۵۹,۸۶۵	۳,۵۳۸,۳۱۸	۷,۳۴۰,۸۱۸	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سود خالص
-	-	(۳۳۴,۷۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	اندوخته قانونی
۱,۹۱۵,۳۹۳	-	۱,۹۱۵,۳۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	فروش سهام کوتاه
۱۸,۸۲۱,۹۶۳	-	۳,۴۹۴,۹۳۶	۵۵۹,۸۶۵	۳,۵۳۸,۳۱۸	۴,۷۸۳,۶۱۴	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۷,۵۳۶,۵۸۸	-	۷,۵۳۶,۵۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) حاصلی
(۱,۳۵۰,۰۷۳)	-	(۱,۳۵۰,۰۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	تعدیلات سواری
-	-	۲۵,۷۹۹	(۲۵,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۴,۹۱۸,۱۵۹	-	۱۰,۰۷۴,۳۶۱	۵۴۳,۰۶۶	۳,۵۳۸,۳۱۸	۴,۷۸۳,۶۱۴	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سود خالص
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش / کاهش سرمایه ثبت شده
-	-	-	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش سرمایه در جریان
-	-	(۱,۱۳۱,۹۸۸)	-	-	۱,۱۳۱,۹۸۸	-	-	-	-	-	اندوخته قانونی
(۱۹۸,۰۰۰)	-	(۱۹۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۴,۷۵۰,۱۵۹	-	۸,۷۷۴,۳۷۳	۵۴۳,۰۶۶	۳,۸۳۱,۸	۴,۹۱۵,۶۰۴	-	-	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۵۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات
۲۱,۸۶۶,۹۹۰	-	۲۱,۸۶۶,۹۹۰	۵۴۳,۰۶۶	۳,۸۳۱,۸	۴,۹۱۵,۶۰۴	-	-	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود حاصلی ۱۴۰۰

آزموندگان (سهامداران مستقیم)  
گزارش





صورت جریان های نقدی بانک سامان (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	شرح
			فعالیت‌های عملیاتی
			نقد دریافتی بابت:
-	-	۷,۶۷۳,۹۰۲	سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی
-	-	۲,۰۸۰,۸۲۷	سود اوراق بدهی
-	-	۴,۵۳۹,۶۶۹	کارمزد
-	-	۷,۲۴۱,۳۴۴	سود سپرده گذاری‌ها
-	-	۵,۳۶۶,۸۰۴	سود سرمایه گذاری‌ها
-	-	۳,۸۸۰,۸۵۸	سایر درآمدهای عملیاتی
-	-	۳۰,۷۶۳,۴۰۴	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
			نقد پرداختی بابت:
-	-	(۵۴,۴۲۴,۲۹۴)	سود سپرده‌ها
-	-	(۴,۰۲۳,۷۹۴)	کارمزد
-	-	(۱۷,۱۵۷,۶۸۲)	سایر هزینه‌های عملیاتی
۷۶,۷۵۹,۰۲۳	۲۰,۵۰۹,۶۹۴	(۴۴,۸۵۲,۳۶۶)	جریان ورود (خروج) وجوه ناشی از فعالیت‌های عملیاتی قبل از تغییرات در دارایی‌ها و بدهی‌های عملیاتی خالص افزایش (کاهش) در بدهی‌ها:
-	-	(۱۵,۸۸۵,۱۸۹)	بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری
-	-	۳۵,۰۹۷,۸۷۹	سپرده‌های مشتریان
-	-	۴,۹۱۸,۰۶۹	حصه عملیاتی ذخایر و سایر بدهی‌ها
-	-	۲۰۸,۹۱۶,۰۷۵	حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری
-	-	۲۲۳,۰۴۶,۸۳۳	خالص (افزایش) کاهش در دارایی‌ها:
-	-	(۱۶,۳۱۸,۲۷۷)	مطالبات از بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری
-	-	(۱۴۲,۵۲۷,۲۵۶)	اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی
-	-	(۱۵,۰۱۷,۴۰۳)	سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
-	-	(۱,۱۱۴,۷۴۶)	مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته
-	-	۱۱,۲۹۷,۸۴۸	سایر حساب‌های دریافتی
-	-	(۲۲,۰۳۱,۴۷۴)	سپرده قانونی
-	-	(۳۰,۹۶۶,۷۶۹)	حصه عملیاتی سایر دارایی‌ها
-	-	۱۶,۳۶۸,۹۵۷	جریان‌های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی‌ها و بدهی‌های عملیاتی:
-	-	(۲۸,۶۸۳,۴۰۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۰,۱۰۵,۱۰۳)	(۳,۴۷۴,۳۶۳)	(۱,۲۹۹,۷۱۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود
۴۶۰,۸۰۰۰۰	۱,۸۴۵,۵۸۴	۶۴۳,۶۹۵	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۲۲۶,۱۰۴)	(۵,۱۵۲,۳۰۲)	(۴۵۰,۰۸۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود
۲۵۲,۷۵۲	۵۸,۷۶۷	۶,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
-	-	۱۵,۸۶۷,۰۹۸	وجوه دریافتی بابت فروش املاک و مستغلات غیر عملیاتی
۱۵۰,۱۴۳,۳۹۸	۱,۷۰۲,۴۰۶	-	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱,۶۹۴,۲۵۸)	-	-	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۵۵,۸۴۰	۶۲۹,۶۰۷	-	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی



یافته ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) صفحه ۵۱ از ۵۷

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	شرح
-	۱۲۴,۲۲۱	۲۵۶,۱۳۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی
۱۴,۷۶۶,۹۹۸	(۴,۲۶۵,۹۸۰)	۷,۴۶۱,۵۵۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳,۷۱۶,۴۱۱)	(۱۶,۲۴۳,۷۱۴)	۸۴,۲۲۰,۵۷۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			فعالیت های تأمین مالی
-	-	۶,۳۶۲,۸۲۳	دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	(۴,۲۱۵,۹۸۴)	۴,۳۰۵,۴۵۹	معاملات سهام خزانه
(۱۱۹,۵۵۲)	(۶۷۶,۳۴۰)	(۲,۱۰۸,۳۷۶)	سود سهام پرداختی
۶,۴۰۰,۰۰۰	-	-	دریافت تسهیلات مالی
(۶,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
-	۵۳۶,۰۶۰,۷۶۳	۱,۲۶۵,۱۶۶,۷۷۵	دریافت نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی
-	(۵۰۶,۱۴۱,۴۷۲)	(۱,۴۸۵,۵۸۶,۰۶۶)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی
-	(۲,۴۶۶,۲۰۱)	(۷,۷۷۵,۴۲۶)	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی
(۱۱۹,۵۵۲)	(۲۲,۵۶۰,۷۶۶)	(۱۹,۶۳۳,۸۱۱)	خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۱۳,۸۳۵,۹۶۳)	۳۸۸,۰۴,۲۸۰	۶۴,۵۸۵,۷۶۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۱,۳۸۲,۹۹۹	۸۲,۹۱۱,۰۹۰	۱۲۳,۷۸۲,۶۸۴	موجودی نقد در ابتدای دوره
۵,۳۶۴,۰۵۴	۲,۰۶۷,۱۱۴	۳,۲۷۹,۴۹۵	تأثیر تغییرات نرخ اوز
۸۲,۹۱۱,۰۹۰	۱۲۳,۷۸۲,۶۸۴	۱۴۱,۶۴۷,۹۶۶	موجودی نقد پایان دوره
۶,۸۹۳,۶۹۲	۱۴,۰۲۱,۰۹۶	۵۱,۵۸۹,۴۱۷	مبادلات غیر نقدی

## ۷-۲- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربایه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مربایه را بر اساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربایه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربایه 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 شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)، خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربایه 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 مربایه 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 در خصوص بازارگردانی اوراق مربایه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسئولیتی ندارد. تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۱۲۶٫۲۷۳۹۷ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

## ۷-۳- عامل پرداخت

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

## ۷-۴- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت داروسازی پارس جیان (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مربایه موضوع این بیانیه 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 فرابورس ایران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، فرابورس ایران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماید 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 مربایه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱۰۰۰ ریال می باشد.

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



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

#### ۵-۷- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت داروسازی پارس جیان (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را به قیمت بازار بر مبنای حراج بر اساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲.۵ درصد از کل اوراق تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت وجه التزام به میزان سود روز شمار اوراق در تعهد خود معادل ۲۳ درصد سالیانه نسبت به تعهدات ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

چنانچه در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، نرخ سود سپرده های بانکی، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص و عام، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی، یک بار یا به دفعات افزایش یابد، در این صورت حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به بالاترین نرخ از نرخ های افزایش یافته «نرخ جدید» گفته می شود. با این توصیف در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (بانک مرکزی ج.ا.ا یا سازمان بورس و اوراق بهادار) بانی بدون توجه به زمان باقی مانده تا سررسید اوراق موضوع قرارداد، ملزم به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی مطابق فرمول تبصره ۳ ماده ۷ قرارداد بازارگردانی از زمان اعلام نرخ جدید می باشد.

چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اوراق موضوع قرارداد، الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق به جای افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و نرخ سود اسمی افزایش یافته توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر یا نرخ جدید باشد، نرخ اعلامی سازمان بورس و اوراق بهادار ملاک عمل خواهد بود. لیکن بانی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان اعلام افزایش نرخ سود اسمی اوراق، مبلغ کارمزد قرارداد را به نحو فوق الذکر افزایش دهد. همچنین در صورتی که تا پایان عمر اوراق موضوع قرارداد، نسبت به افزایش نرخ سود اسمی اوراق، الزامی از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار صورت نگیرد، تکلیف بانی به افزایش و پرداخت مبلغ کارمزد قرارداد به نحو فوق الذکر و از زمان اعلام نرخ جدید به قوت خود باقی خواهد بود.

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

تبصره ۲: هرگونه کاهش در نرخ مصادیق ذکر شده در بند ۲، هیچ گونه اثری بر قرارداد حاضر ندارد.

تبصره ۳: افزایش مبلغ کارمزد سالانه ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد به صورت روز شمار می باشد.

تبصره ۴: چنانچه افزایش نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، کمتر از مابه التفاوت نرخ سود اسمی قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به افزایش مبلغ کارمزد می باشد. افزایش مبلغ مذکور به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ



سود اسمی افزایش یافته اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد به صورت سالانه و روزشمار می باشد که به نحو مذکور در بند ۲ این ماده به بازارگردان پرداخت می گردد.

در زمان انعقاد این قرارداد نرخ سود سپرده های بانکی معادل ۲۲.۵ درصد، نرخ اوراق بهادار مشابه معادل ۲۳ درصد، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی حداکثر ۲۳ درصد و نرخ سود مورد انتظار عقود مشارکتی قابل درج در قرارداد میان بانک / مؤسسات اعتباری غیربانکی با مشتری معادل ۲۳ درصد می باشد. ضمناً وفق توافقات فی مابین (بانی و بازارگردان)، در کلیه محاسبات مربوط به افزایش نرخ و افزایش مبلغ قرارداد، نرخ سود اسمی قبلی اوراق معادل ۲۳ درصد در نظر گرفته می شود. لذا در صورتی که در طی عمر اوراق، نرخ جدید به بالای ۲۳ درصد افزایش یابد، افزایش نرخ سود اوراق و یا مبلغ کارمزد بازارگردانی حسب مورد براساس شرایط اعلام شده در بند ۲ این ماده و تبصره های آن اجرایی خواهد شد. همچنین در صورت مخیر بودن بازارگردان به انتخاب یکی از دو حالت فوق، افزایش نرخ یا افزایش مبلغ کارمزد به انتخاب ایشان و مطابق شرایط مذکور اجرایی می گردد. بانی با امضای این قرارداد حق هرگونه اعتراض و ادعایی راجع به مفاد این ماده و تبصره های آن را از خود سلب و اسقاط نمود.

تبصره ۵: در صورتی که طبق مفاد این قرارداد، بانی مکلف به پرداخت مبلغ افزایش یافته کارمزد باشد و نسبت به پرداخت مبالغ افزایش یافته کارمزد بازارگردانی در مهلت مقرر (حداکثر ۱۴ روز تقویمی از تاریخ اعلام نرخ جدید) اقدام ننماید، علاوه بر اصل تعهد به پرداخت مبالغ مذکور، مشمول پرداخت وجه التزام روزانه معادل یک و نیم درهزار مبالغ پرداخت نشده از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان ایفای کامل تعهدات خود خواهد بود.

آزمودگان (حسابداران رسمی)  
گزارش

## ۸- سایر نکات با اهمیت

### هزینه های انتشار

هزینه های تأمین مالی بانسی از طریق انتشار اوراق مرابحه، به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۴۵۸٫۶۴۰
هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات	
هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (ضامن و ...)	

## ۹- مشخصات مشاور

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

شماره تماس و دورنگار	نشانی	موضوع مشاوره	شخصیت حقوقی	نام مشاور
۸۸۱۷۱۷۹۴-۰۲۱	میدان آرژانتین، بلوار بهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶	انتشار اوراق مرابحه	سهامی عام	شرکت تأمین سرمایه تمدن

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

(۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب، پس از ۱۰ روز از

تاریخ امضای قرارداد،

(۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،

(۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،

(۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص

حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

(۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،

(۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،

(۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،

(۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،

تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می‌دهد:

۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،

۲. برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،

۳. راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،

۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،

۵. به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.



### ۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن زیر تماس حاصل فرمایند.

اطلاعات تماس ناشر: شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان کوهنور، کوچه ششم، شماره ۶

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: [www.Sukuk.ir](http://www.Sukuk.ir)

اطلاعات تماس مشاور: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶

شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

نمابر: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۶

آدرس وبسایت شرکت: [tamadonib.com](http://tamadonib.com)

اطلاعات تماس بانسی - شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

آدرس: تهران، محله امانیه، خیابان ولیعصر، خیابان شهید فیض اله عاطفی، پلاک ۵۴

شماره تماس: ۰۲۱-۲۲۰۵۶۸۴۱

نمابر: ۰۲۱-۲۲۰۵۶۸۳۹

آدرس وبسایت شرکت: [www.parshayan.com](http://www.parshayan.com)

آزمودگان (مسئولان رسمی)  
گزارش

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)  
بانی

کیوان محمد حسین دانالی

تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)  
مشاور عرضه

علی ریگداری بلالی

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

سید محمد جواد فرهانیان

رئیس هیات مدیره

چهارم مرداد

شماره ثبت: ۰۳۴۹۷۲۰

