

سامان پندار (حامداران رسمي)

موسسه حابري و خدمات مديريت

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامي عام)
گزارش حسابرس مستقل
تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه



نشانی: تهران - خیابان شریعتی - خیابان خواجه عبدالله انصاری - خیابان ابوذر غفاری جنوبی - کوچه بهنیا -

پلاک یک - واحد ۵

تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار
گزارش

سامان پندار (حمایداران رسمی)

موسسه مجاری و خدمات مدیریت

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۱	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ تا ۵۳	۲- بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

نشانی دفتر اجرایی: تهران-خیابان شریعتی-خیابان خواجه عبدالعزیز-پارک راه ابوذر خضری جنوبی-کوچه بنیاد-پلاک ۱۰ واحد ۳۳۸۱۸۳۰: تلفن: ۳۳۸۱۱۶۴۰

shajari2006arshin@yahoo.com



گزارش حسابرس مستقل

درباره ی بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

۱- بیانیه ثبت مدیره ی شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)، در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های سود و زیان فرضی، وضعیت مالی فرضی، تغییرات در حقوق مالکانه فرضی و جریان های نقدی فرضی، منابع و مصارف پیش بینی شده و یادداشت های توضیحی همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره ی شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۳۳۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادر بدهی سازمان یاد شده دال بر بلامانع بودن تأمین مالی از طریق انتشار اوراق بدهی و با هدف توجیه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید بخشی از مواد اولیه برای تولید محصولات دارویی تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره ی رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. بیانیه ثبت یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- در رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، طبق بررسی های بعمل آمده بانک تجارت به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و واحد مورد رسیدگی به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده، از یکدیگر مستقل بوده و بانک تجارت تحت کنترل واحد مورد رسیدگی و یا بالعکس نمی باشد. لازم به ذکر است در ارتباط با شرایط دارایی های مبنای انتشار اوراق مرابحه، موضوع مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، این مؤسسه در چارچوب رسیدگی های خود به مواردی که حاکی از عدم رعایت شرایط مندرج در ماده مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۵- صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار، موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه خواهد بود.

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

سامان پندار (حسابداران رسمی)

۱۵ فروردین ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمد کاظمی ناصح ایران نژاد

شماره عضویت: ۹۳۴۱۵ شماره عضویت: ۸۰۰۱۰۶

SAMAN PENDAR CO

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

www.samanicpa.org

Email: Shajari2006arshin@yahoo.com

نشانی خ شریعتی | خ خواجه عبدالله انصاری

خ ابوذر غفاری جنوبی | بن بست بهنیا | پلاک ۱

طبقه ۳ | واحد ۵ | تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰

تلفن های شبکه های اجتماعی: ۰۹۰۲۱۳۰۵۸۲۱

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادر

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

استان: تهران

شهر محل ثبت: تهران

شماره ثبت شرکت: ۱۷۹۳۸

آدرس: تهران، کیلومتر ۸ بزرگراه شهید لشکری، جاده مخصوص کرج، بلوار عبیدی، پلاک ۷۲

شماره تلفن: ۰۲۱-۴۴۵۲۲۴۵۱-۴

کد پستی: ۱۳۸۹۷۷۶۳۶۳

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۷۳۹

ثبت شده در ۱۳۹۹/۰۵/۱۳

تذکر:

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

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

۶,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مربحه در دست انتشار شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرمها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مربحه 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 مربحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت داروسازی دکتر عبیدی سهامی عام، در تاریخ ۱۳۷۷/۰۵/۰۶ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت مواد و محصولات دارویی با نماد دعبید مورد معامله قرار می گیرد.



فهرست

۱.....	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۱.....	ساختار طرح تأمین مالی
۲.....	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۳.....	شرایط مرابحه
۴.....	مشخصات اوراق مرابحه
۶.....	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۹.....	مشخصات شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)
۹.....	موضوع فعالیت
۹.....	تاریخچه فعالیت
۹.....	مدت فعالیت
۱۰.....	سهامداران
۱۰.....	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۰.....	مشخصات حسابرس/ بازرس بانی
۱۱.....	سرمایه بانی
۱۱.....	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)
۱۲.....	وضعیت مالی بانی
۱۷.....	وضعیت اعتباری بانی
۱۷.....	بدهی ها
۱۹.....	تضمین ها و بدهی های احتمالی
۱۹.....	مطالبات و ذخایر
۲۱.....	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۸.....	مفروضات پیش بینی ها
۲۸.....	الف- مفروضات عملیات شرکت
۳۹.....	مشخصات ناشر
۳۹.....	موضوع فعالیت
۳۹.....	تاریخچه فعالیت
۳۹.....	شرکاء
۳۹.....	حسابرس/ بازرس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

عوامل ریسک	۴۰
ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی	۴۰
ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده	۴۰
ریسک اعتباری	۴۰
ریسک نقد شوندگی	۴۱
ارکان انتشار اوراق مربحه	۴۲
ضامن	۴۲
سرمایه ضامن	۴۲
وضعیت مالی ضامن	۴۳
عامل فروش اوراق	۴۹
عامل پرداخت	۴۹
سندیکای متعهدین پذیرهنویسی	۴۹
بازارگردان	۵۰
سایر نکات با اهمیت	۵۱
هزینه‌های انتشار	۵۱
مشخصات مشاور / مشاوران	۵۲
نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی	۵۳



تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تأمین مالی

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



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

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

(۱) مشخصات دارایی:

ردیف	ماده اولیه	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ (میلیون ریال)	فروشنده
۱	آپیکسابان	۲۰۰	۶۷,۵۸۰	شرکت های دارویی البرز فارمد و فناوران دارویی رشد پارسیان
۲	ارلوتینیب	۴۰	۱۷,۴۴۰	شرکت فناوران دارویی رشد پارسیان
۳	استامینوفن	۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۴۰۰	شرکت های تولید مواد اولیه داروپخش و شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴	امپاگلیفلوزین	۵,۰۰۰	۱,۷۷۱,۱۹۶	شرکت های تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو، دارویی البرز فارمد و فناوران دارویی رشد پارسیان
۵	تریفلونوماید	۱۰	۹,۲۶۵	شرکت تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو
۶	دیمتیل فومارات	۲,۵۰۰	۱۹۰,۷۵۰	شرکت فناوران دارویی رشد پارسیان
۷	رزوواستاتین	۳,۰۰۰	۲۲۸,۹۰۰	شرکت فرایند شیمی حکیم
۸	ریواروکسابان	۱,۱۰۰	۲۰۷,۲۵۶	شرکت تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو
۹	سیتاگلیپتین	۴۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۹۷۸	شرکت های تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو، فرایند شیمی حکیم و مهبان شیمی
۱۰	فنیل افرین هیروکراید	۶,۰۰۰	۳۲۰,۴۶۰	شرکت بهداشت کار
۱۱	کلرفنیرامین	۳,۰۰۰	۴۹,۰۵۰	شرکت های دماوند دارو و بانیان فارمد
۱۲	لنس پرازول	۶۰,۰۰۰	۳۳۵,۵۰۲	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
۱۳	متفورمین	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۸۴۳	شرکت های تولیدی مواد اولیه داروئی تهران شیمی و مهبان شیمی
	جمع	۶۷۰,۸۵۰	۶,۱۶۳,۶۲۰	

* مبلغ ۱۶۳,۶۲۰ میلیون ریال از منابع لازم جهت خرید کالاهای فوق توسط بانی تأمین خواهد شد.

(۲) ارزش دارایی: ۶,۱۶۳,۶۲۰ میلیون ریال که ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط بازار سرمایه و مابقی از طریق منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.

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

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: کالای موضوع خرید شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) شامل مواد اولیه و کالا به منظور تولید انواع دارو به شکل قرص، کپسول و شربت مطابق جدول فوق می باشد.



شرایط مرباحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۱۰,۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعید مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)
۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۲۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۴۵,۸۶۳
۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	۲۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۴۵,۸۶۳
۳	۱۴۰۲/۱۰/۰۷	۲۶۶,۳۰۱,۳۶۹,۸۶۳	۴۴,۳۸۴
۴	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	۲۶۳,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۳,۸۹۰
۵	۱۴۰۳/۰۴/۰۷	۲۷۴,۴۲۶,۲۲۹,۵۰۸	۴۵,۷۳۸
۶	۱۴۰۳/۰۷/۰۷	۲۷۴,۴۲۶,۲۲۹,۵۰۸	۴۵,۷۳۸
۷	۱۴۰۳/۱۰/۰۷	۲۶۵,۵۷۳,۷۷۰,۴۹۲	۴۴,۲۶۲
۸	۱۴۰۴/۰۱/۰۷	۲۶۵,۵۷۳,۷۷۰,۴۹۲	۴۴,۲۶۲
۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۴۵,۸۶۳
۱۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۷	۲۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۴۵,۸۶۳
۱۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۷	۲۶۶,۳۰۱,۳۶۹,۸۶۳	۴۴,۳۸۴
۱۲	۱۴۰۵/۰۱/۰۷	۲۶۳,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۳,۸۹۰
۱۳	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۲۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۴۵,۸۶۳
۱۴	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	۲۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۴۵,۸۶۳
۱۵	۱۴۰۵/۱۰/۰۷	۲۶۶,۳۰۱,۳۶۹,۸۶۳	۴۴,۳۸۴
۱۶	۱۴۰۶/۰۱/۰۷	۲۶۳,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۳,۸۹۰
اصل مبلغ		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰

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

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

مشخصات اوراق مرابحه

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

- (۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه جهت تولید دارو،
- (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،
- (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
- (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۶,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،
- (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،
- (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (روش حراج)،
- (۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
- ناشر به وکالت از طرف خریداران اوراق، مابه التفاوت قیمت بازار اوراق و ارزش دارایی را به تملک بانی درمی آورد.
- (۸) نرخ مرابحه: ۱۸ درصد،
- درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشرشده می باشد. پس از ۴ سال معادل ۴۸ ماه از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- (۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال معادل ۴۸ ماه،
- (۱۰) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،
- (۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۱/۰۷،
- (۱۲) مدت عرضه: ۱ روز کاری،
- (۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،
- خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.
- کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.
- (۱۴) شیوه بازارگردانی اوراق: حراج به قیمت بازار،
- (۱۵) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،
- (۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک تجارت (سهامی عام) ضامن اصل و سود اوراق به مبلغ ۱۰,۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال،
- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار (حسابداران رسمی)،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)،



- متعهدین پذیرهنویسی: سندیکای متشکل از:
 - شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) تقریباً به میزان ۱۷ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ (یک میلیون) میلیون ریال،
 - صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان تقریباً به میزان ۸۳ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ (پنج میلیون) میلیون ریال،
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)،

رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی مرداد پنجم (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 پنجم (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 (شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)):

• عناوین و مشخصات دارایی‌ها:

ردیف	ماده اولیه	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ (میلیون ریال)	فروشنده
۱	آپیکسابان	۲۰۰	۶۷,۵۸۰	شرکت‌های دارویی البرز فارمد و فناوران دارویی رشد پارسیان
۲	ارلوتینیب	۴۰	۱۷,۴۴۰	شرکت فناوران دارویی رشد پارسیان
۳	استامینوفن	۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۴۰۰	شرکت‌های تولید مواد اولیه داروپخش و شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴	امپاگلیفلوزین	۵,۰۰۰	۱,۷۷۱,۱۹۶	شرکت‌های تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو، دارویی البرز فارمد و فناوران دارویی رشد پارسیان
۵	تریفلونوماید	۱۰	۹,۲۶۵	شرکت تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو
۶	دیمتیل فومارات	۲,۵۰۰	۱۹۰,۷۵۰	شرکت فناوران دارویی رشد پارسیان
۷	رزوواستاتین	۳,۰۰۰	۲۲۸,۹۰۰	شرکت فرآیند شیمی حکیم
۸	ریواروکسابان	۱,۱۰۰	۲۰۷,۲۵۶	شرکت تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو
۹	سیتاگلیپتین	۴۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۹۷۸	شرکت‌های تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو، فرآیند شیمی حکیم و مهبان شیمی
۱۰	فنیل افرین هیروکراید	۶,۰۰۰	۳۲۰,۴۶۰	شرکت بهداشت کار
۱۱	کلرفنیرامین	۳,۰۰۰	۴۹,۰۵۰	شرکت‌های دماوند دارو و بانیان فارمد
۱۲	لنس پرازول	۶۰,۰۰۰	۳۳۵,۵۰۲	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
۱۳	متفورمین	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۸۴۳	شرکت‌های تولیدی مواد اولیه دارویی تهران شیمی و مهبان شیمی
جمع		۶۷۰,۸۵۰	۶,۱۶۳,۶۲۰	

* مبلغ ۱۶۳,۶۲۰ میلیون ریال از منابع لازم جهت خرید کالاهای فوق توسط بانی تأمین خواهد شد.

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



سامان پندار

- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوی خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوی ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوی ورود ثالث،
- دعوی متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مرباحه شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهای عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

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

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهای عام)، به دارندگان ورقه مرباحه در سررسیدهای مقرر، تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرباحه، 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 مرباحه

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

(۲) دارنده ورقه مرباحه 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 واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق مرباحه رابطه وکالت میان واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرباحه 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 منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان پذیر است.

سایر موارد

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



مشخصات شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

الف - موضوعات اصلی: عبارت است از تولید، خرید، فروش، واردات و صادرات و انجام هرگونه فعالیت تولیدی و بازرگانی، تولید کارمزدی یا تحت لیسانس، اخذ نمایندگی از کمپانی های تولیدی، تحقیقاتی یا تأمین کننده در ارتباط با کلیه محصولات و فرآورده های دارویی اعم از شیمیایی، گیاهی، مکمل های غذایی و دارویی، غذاهای ویژه، فرآورده های بیولوژیک و بیوتکنولوژیک، ملزومات دارویی، تجهیزات و ملزومات پزشکی انواع مواد اولیه دارویی یا بسته بندی، فرآورده های طبیعی و طب سنتی، فرآورده های پروبیوتیک، محصولات آرایشی و بهداشتی، شیمیایی و مکمل های ورزشی، شیرخشک های رژیمی، دندان پزشکی؛ اجرای طرح های تحقیقاتی، پژوهشی و توسعه ای مرتبط با محصولات فوق به طور مستقیم و یا از طریق اشخاص ثالث و همچنین ارائه خدمات سلامت دیجیتال. واردات و صادرات ماشین آلات و ادوات و لوازم یدکی مرتبط با صنایع دارویی و مکمل، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، تأسیس شعب و نمایندگی در ایران و خارج از ایران، راه اندازی و اداره آزمایشگاه های مرتبط از جمله آزمایشگاه کالبراسیون و ارائه خدمات آزمایشگاهی.

ب - موضوعات فرعی: خرید و فروش سهام و سایر اوراق بهادار پس از اخذ مجوزهای مربوطه، اخذ وام، تسهیلات و اعتبارات از بانک ها و مؤسسات مالی داخلی و خارجی، انجام امور مربوط به تأمین مالی در چارچوب قوانین و مقررات مربوط به انتشار اوراق تأمین مالی در جهت منافع شرکت در صورت لزوم پس از اخذ مجوز های لازم.

تاریخچه فعالیت

شرکت صنعتی دکتر غلامعلی عبیدی به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۲۱۲۲۸ در تاریخ ۱۴ آذر ۱۳۵۲ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس و طی شماره ۱۷۹۳۸ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. در تاریخ ۱۹ دی ۱۳۶۷ شرکت از مسئولیت محدود به سهامی خاص و متعاقباً در تاریخ ۶ تیر ۱۳۷۷ به شرکت سهامی عام تبدیل شد. مرکزی اصلی شرکت در کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج، بلوار دکتر عبیدی واقع است. به موجب نامه شماره ۶۹۵ مورخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت به طور مشروط در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شد و در سال ۱۳۷۷ پس از تبدیل به سهامی عام در ردیف شرکت های پذیرفته شده در بورس قرار گرفت. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۰/۱۰/۱۷ نام شرکت به شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) تغییر یافت. در حال حاضر شرکت جز واحدهای فرعی شرکت کوبل دارو (سهامی خاص) می باشد.

مدت فعالیت

شرکت برای مدت نامحدود تشکیل شده است.



سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد:

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت کوبل دارو	(سهامی خاص)	۱۹۴۴۷۸	۹,۰۰۰,۶۲۱,۷۳۴	۶۶.۷٪
گروه مدیریت سرمایه لیان	(سهامی خاص)	۵۰۳۳۰۷	۲,۵۸۵,۷۷۸,۱۰۳	۱۹.۲٪
شرکت آرین الوند پارس	(سهامی خاص)	۵۱۵۳۸۰	۵۴۴,۵۱۰,۹۱۳	۴٪
غفار برارجانیان	حقیقی	-	۲۶۷,۴۴۵,۷۷۶	۲٪
سایر سهامداران	حقیقی	-	۱,۱۰۱,۶۴۳,۴۷۴	۸.۱٪
جمع			۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ و جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ هیئت مدیره، آقای سید امیر رضویان اردهالی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت شروع خاتمه	توضیحات
شرکت آدورا طب	رئیس هیئت مدیره	نیما برارجانیان بهنمیری	۱۴۰۰/۱۲/۱۵ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵	غیرموظف
شرکت کوبل دارو	نائب رئیس هیئت مدیره	شکراالله معماریان	۱۴۰۰/۱۲/۱۵ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵	غیرموظف
سید امیر رضویان اردهالی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	-	۱۴۰۰/۱۲/۱۵ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵	موظف
غفار برارجانیان بهنمیری	عضو هیئت مدیره	-	۱۴۰۰/۱۲/۱۵ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵	غیرموظف
فرزانه جلیل فر	عضو هیئت مدیره	-	۱۴۰۱/۰۲/۰۶ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵	موظف

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار (حسابداران رسمی) به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. همچنین موسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی) به عنوان بازرس علی البدل برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تعیین گردید. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار (حسابداران رسمی) بوده است.



سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	سود انباشته
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۲,۰۱۶,۰۰۰	۲,۴۸۴,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۳	مطالبات حال شده، آورده نقدی، سود انباشته
۱۳۹۸/۱۰/۲۳	۱,۶۸۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰	۲,۰۱۶,۰۰۰	۲۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۹۷/۱۰/۱۶	۶۷۲,۰۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۵۰	مطالبات حال شده، آورده نقدی، سود انباشته

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

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

مبالغ بر حسب ریال

شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱,۱۱۷	۱,۵۲۵	۱,۰۰۹	۵۴۹
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۱,۱۱۷	۱,۵۴۲	-	-
سود نقدی هر سهم (ریال)	۲۳۰	۳۰۰	۲۰۰	۱۲۲
سرمایه (میلیون ریال)	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۶,۰۰۰



سامان پندار

وضعیت مالی بانی

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	صورت سود و زیان (مبالغ بر حسب میلیون ریال)
۱۴,۷۸۳,۳۱۰	۲۳,۵۵۸,۶۲۲	۴۴,۰۲۱,۳۹۸	درآمدهای عملیاتی
(۵,۷۳۴,۴۴۲)	(۹,۴۷۴,۱۶۸)	(۱۶,۶۱۵,۳۱۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۰۴۸,۸۶۸	۱۴,۰۸۴,۴۵۴	۲۷,۴۰۶,۰۷۹	سود (زیان) ناخالص
(۲,۴۲۳,۸۹۱)	(۳,۶۷۲,۵۴۱)	(۶,۰۵۰,۲۱۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۳,۴۹۴	۱۳۳,۷۳۷	۲۱۴,۷۳۱	سایر درآمدها
(۳۰۸,۲۵۷)	(۹۵,۹۴۷)	(۳۳۴,۸۲۸)	سایر هزینه ها
۶,۳۸۰,۲۱۴	۱۰,۴۴۹,۷۰۳	۲۱,۲۳۵,۷۶۸	سود (زیان) عملیاتی
(۹۰۴,۴۶۱)	(۲,۱۴۳,۱۵۷)	(۳,۸۹۳,۷۵۸)	هزینه های مالی
(۱۵,۰۴۱)	۶۱,۰۳۹	۴۶,۹۱۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۴۹۰,۷۹۴	۸,۳۶۷,۵۸۵	۱۷,۳۸۸,۹۲۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۹۵۸,۹۱۰)	(۱,۵۰۶,۱۶۵)	(۲,۳۰۳,۴۵۰)	سال جاری
-		.	سال های قبل
۴,۵۳۱,۸۸۴	۶,۸۶۱,۴۲۰	۱۵,۰۸۵,۴۷۹	سود (زیان) خالص در حال تداوم
			سود پایه هر سهم:
۱,۱۷۲	۱,۹۰۴	۱,۳۶۴	عملیاتی (ریال)
(۱۶۳)	(۳۷۹)	(۲۴۷)	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۰۹	۱,۵۲۵	۱,۱۱۷	سود پایه هر سهم (ریال)



۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی (مبالغ بر حسب میلیون ریال)
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۹,۳۳۳,۰۸۲	۱۳,۱۹۷,۵۱۷	۱۵,۰۰۷,۸۹۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۴,۳۱۱	۳۵,۲۳۷	۳۵,۵۶۹	دارایی‌های نامشهود
۵۵,۵۹۳	۷۰,۶۰۳	۲۸۱,۱۶۷	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۹,۴۲۲,۹۸۶	۱۳,۳۰۳,۳۵۷	۱۵,۳۲۴,۶۲۹	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری			
۳,۶۸۵,۷۱۱	۴,۴۰۱,۱۹۹	۹,۰۲۳,۳۲۴	پیش پرداخت‌ها
۶,۹۹۰,۲۶۸	۱۲,۱۹۹,۳۰۴	۱۹,۶۶۸,۹۶۵	موجودی مواد و کالا
۵,۶۶۱,۸۴۳	۷,۰۵۸,۴۶۸	۱۵,۰۶۹,۲۲۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۳۷	۱۳۷	۴,۱۰۵,۵۹۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۰۲,۷۷۶	۲۱۵,۵۱۹	۴۳۸,۶۱۸	موجودی نقد
۱۶,۴۴۰,۷۳۵	۲۳,۸۷۴,۶۲۷	۴۸,۳۰۵,۷۲۸	جمع دارایی‌های جاری
۲۵,۸۶۳,۷۲۱	۳۷,۱۷۷,۹۸۴	۶۳,۶۳۰,۳۵۷	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
۳۹۴,۵۹۵	۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۲۶۰	اندوخته قانونی
۵,۱۰۷,۹۶۵	۱۱,۰۱۳,۹۸۰	۱۴,۹۹۵,۱۹۹	سود (زیان) انباشته
۱۰,۰۰۲,۵۶۰	۱۵,۹۶۳,۹۸۰	۲۹,۶۹۹,۴۵۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
۳۵۵,۸۰۴	۹۳۸,۳۹۹	۳,۸۰۲,۵۰۸	پرداختی‌های بلند مدت
۵۰۲,۱۸۱	۷۳۲,۵۴۶	۱,۲۱۸,۰۶۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۲۹۷,۷۷۵	۲۰۹,۹۷۶	تسهیلات مالی بلند مدت
۸۵۷,۹۸۵	۱,۹۶۸,۷۲۰	۵,۲۳۰,۵۴۸	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری			
۱,۸۲۴,۲۵۹	۱,۸۴۳,۸۰۵	۳,۶۱۱,۳۲۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۱,۱۸۷,۶۵۳	۱۴,۵۶۱,۹۳۷	۲۰,۷۴۸,۹۷۶	تسهیلات مالی
۱۰,۱۸,۱۲۲	۱,۶۴۲,۸۸۶	۲,۷۱۷,۹۹۹	مالیات پرداختی



۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی (مبالغ بر حسب میلیون ریال)
۱۵,۳۰۱	۱۳,۷۵۷	۲۵,۱۹۹	سود سهام پرداختنی
۹۵۷,۸۴۱	۱,۱۸۲,۸۹۹	۱,۵۹۶,۸۴۸	ذخایر
۱۵,۰۰۳,۱۷۶	۱۹,۲۴۵,۲۸۴	۲۸,۷۰۰,۳۵۰	جمع بدهی‌های جاری
۱۵,۸۶۱,۱۶۱	۲۱,۲۱۴,۰۰۴	۳۳,۹۳۰,۸۹۸	جمع بدهی‌ها
۲۵,۸۶۳,۷۲۱	۳۷,۱۷۷,۹۸۴	۶۳,۶۳۰,۳۵۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



صورت تغییرات در حقوق مالکانه	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
(مبالغ بر حسب میلیون ریال)					
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۲,۰۱۶,۰۰۰	-	۱۶۸,۰۰۰	۳,۲۸۷,۴۷۱	۵,۴۷۱,۴۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص ۱۳۹۹	-	-	-	۴,۵۳۱,۸۸۴	۴,۵۳۱,۸۸۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۴۹,۵۶۸)	(۴۴۹,۵۶۸)
افزایش سرمایه	۲,۴۸۴,۰۰۰	-	-	(۲,۰۳۵,۲۲۷)	۴۴۸,۷۷۳
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۲۶,۵۹۵	(۲۲۶,۵۹۵)	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۹۴,۵۹۵	۵,۱۰۷,۹۶۵	۱۰,۰۰۲,۵۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص ۱۴۰۰	-	-	-	۶,۸۶۱,۴۲۰	۶,۸۶۱,۴۲۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۵۵,۴۰۵	(۵۵,۴۰۵)	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۱۳,۹۸۰	۱۵,۹۶۳,۹۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص ۱۴۰۱	-	-	-	۱۵,۰۸۵,۴۷۹	۱۵,۰۸۵,۴۷۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۷۵۴,۲۶۰	(۷۵۴,۲۶۰)	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۴,۲۶۰	۱۴,۹۹۵,۱۹۹	۲۹,۶۹۹,۴۵۹

صورت جریان های نقدی

(مبالغ بر حسب میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت عملیاتی
۸۵۵,۳۱۹	۳,۲۸۷,۸۰۶	۳,۶۸۲,۷۹۱	نقد حاصل از عملیات
(۵۱۱,۹۵۹)	(۸۸۱,۴۰۰)	(۱,۲۲۸,۳۳۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۴۳,۳۶۰	۲,۴۰۶,۴۰۶	۲,۴۵۴,۴۵۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	-	۱۸۱۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷,۰۷۲,۹۹۷)	(۴,۱۷۰,۰۴۳)	(۲,۳۳۲,۳۷۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۴۱۵)	(۹۲۶)	(۳۳۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۵,۴۰۰)	(۱۵,۰۱۰)	(۲۱۰,۵۶۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها
-	-	(۴,۱۰۵,۴۶۰)	
-	۳۲۹	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۱,۳۰۷	۲۲,۳۱۲	۲۹,۴۷۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷,۱۲۱,۵۰۵)	(۴,۱۶۳,۳۲۸)	(۶,۶۱۷,۴۵۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۳,۸۷۷	-	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲۰,۰۶۶,۶۵۹	۲۸,۱۵۰,۴۴۳	۳۸,۶۴۴,۴۲۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۲,۷۰۰,۹۴۰)	۲۴,۶۴۵,۱۹۴	(۳۳,۰۲۰,۴۷۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۳۳,۶۵۵)	(۱,۸۸۵,۴۴۶)	(۳,۶۱۴,۴۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	۶۳۹,۵۵۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
-	(۹۰,۹۰۱)	(۱۹۳,۹۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
(۳,۶۷۸)	(۳۳۷,۷۶۳)	(۴۴۰,۳۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶,۶۴۲,۲۶۳	۱,۸۴۰,۶۹۳	۴,۳۷۵,۱۲۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۳۵,۸۸۲)	۸۳,۷۶۱	۲۱۲,۱۲۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳۰,۵۹۰	۱۰۲,۷۷۶	۲۱۵,۵۱۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۸,۰۶۸	۲۸,۹۸۲	۱۰,۹۷۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۲,۷۷۶	۲۱۵,۵۱۹	۴۳۸,۶۱۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۴۳۴,۸۹۶	.	.	معاملات غیر نقدی

وضعیت اعتباری بانی

بدهی ها

براساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

شرح	مبلغ به میلیون
حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری کوتاه مدت و بلندمدت	۲,۴۹۲,۰۶۶
سایر حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری	-
سایر حساب ها و اسناد پرداختنی کوتاه مدت و بلندمدت	۴,۹۲۱,۷۷۰
سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	-
پیش دریافت ها	-
سود سهام پرداختنی	۲۵,۱۹۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۱۸,۰۶۴
ذخایر	۱,۵۹۶,۸۴۸
کوتاه مدت	۲۰,۷۴۸,۹۷۶
بلندمدت	۲۰۹,۹۷۶
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
جریمه ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
ذخیره مالیات ^۲	۲,۷۱۷,۹۹۹

۱- ترکیب تسهیلات به تفکیک زمان بندی پرداخت و نوع وثیقه مطابق زیر می باشد:

• به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال	مبالغ به میلیون ریال
۱۴۰۱	۸,۸۸۶,۹۳۵
۱۴۰۲	۱۱,۸۶۲,۰۴۰
از سال ۱۴۰۳ به بعد	۲۰۹,۹۷۶
جمع	۲۰,۹۵۸,۹۵۲



سامان پرتدار

صفحه ۱۷ از ۵۳ ش

• به تفکیک نوع وثیقه:

شرح	مبالغ به میلیون ریال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
زمین و ساختمان	۳,۳۳۵,۷۰۰
چک و سفته و سپرده های بانکی	۱۷,۶۲۳,۲۵۲
جمع	۲۰,۹۵۸,۹۵۲

۲- مالیات

مبالغ به میلیون ریال ۱۳۹۹ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۷	۱,۶۶۶,۲۴۶	۱,۵۸۸,۸۳۴	۹۰,۰۱۳	۳۷۰,۰۰۳	۳۷۰,۰۰۳	۳۷۰,۰۰۳	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۲,۴۷۲,۹۶۱	۲,۴۵۳,۹۷۰	۲۰۱,۳۲۵	۵۸۰,۵۰۳	-	۲۰۱,۳۲۵	۱۸۶,۴۱۸	-	در حال رسیدگی
۱۳۹۹	۵,۴۹۰,۷۹۴	۵,۴۷۹,۴۸۷	۹۵۸,۹۱۰	۱۱۳,۷۹۴	۹۵۸,۹۱۰	۹۵۸,۹۱۰	-	۱۳۶,۷۲۱	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۸,۳۶۷,۵۸۵	۸,۳۶۷,۵۸۵	۱,۱۹۸,۱۱۴	-	-	۱,۰۹۱,۶۱۵	۲۲۸,۱۳۱	۱,۵۰۶,۱۶۵	در حال رسیدگی
۱۴۰۱	۱۷,۳۸۸,۹۲۹	۱۷,۳۸۸,۹۲۹	۲,۳۰۳,۴۵۰	-	-	-	۲,۳۰۳,۴۵۰	-	رسیدگی نشده
							۲,۷۱۷,۹۹۹	۱,۶۴۲,۸۸۶	

- بدهی مالیاتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و سال های ما قبل آن بر اساس برگ های قطعی دریافتی تماماً پرداخت و تسویه شده است.
- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ در دست بررسی و رسیدگی می باشد که با توجه به مبلغ برگ تشخیص روند رسیدگی در هیات در حال رسیدگی می باشد.
- بدهی مالیاتی ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است.
- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی بوده و تا تاریخ گزارشگری برگ تشخیص صادر نشده است.
- طبق قوانین مالیاتی، شرکت برای محاسبه مالیات سال ۱۴۰۱ معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم و معافیت ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته را در محاسبات منظور نموده است.

تضمین ها و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال			شرح
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹۸,۵۹۹	۷,۲۹۷,۵۹۷	۷,۲۹۷,۵۹۷	اسناد نزد اشخاص بابت تضمین خرید کالا و خدمات
۷,۵۸۳,۹۰۷	۱۱,۱۵۵,۳۶۷	۱۱,۱۵۵,۳۶۷	اسناد تضمین نزد بانک ها بابت سفارشات
۱۷,۷۵۵,۷۰۴	۲۷,۶۵۳,۱۸۳	۲۷,۶۵۳,۱۸۳	اسناد وثیقه نزد بانک ها در قبال تسهیلات
۲۵,۴۳۸,۲۱۰	۴۶,۱۰۶,۱۴۷	۴۶,۱۰۶,۱۴۷	مجموع

مطالبات و ذخایر

مطالبات شرکت و ذخایر مرتبط با آن به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		شرح
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
۴,۸۰۸,۱۵۹	۸,۳۵۰,۲۱۵	شرکت های گروه - آدور طب
۳۱۴,۵۴۱	۱,۲۶۹,۲۸۰	داروپخش
-	۸۴۸,۰۰۰	اسناد گواهی اعتبار مولد (گام)
-	۱۳۲,۲۲۹	پخش رازی
۱۷,۸۷۰	۱۹,۷۶۰	سایر اشخاص
۵,۱۴۰,۵۷۰	۱۰,۶۱۹,۴۸۵	مجموع
		حساب های دریافتنی:
۳۶,۸۵۵	۲,۲۸۳,۱۷۷	شرکت های گروه-آدورا طب
۶۷۰,۷۹۹	۸۹۲,۴۴۲	شرکت های گروه-کوبل دارو
۴۴,۷۰۸	۱۸,۱۷۰	شرکت های گروه-آوست دارو
-	۸,۰۰۰	شرکت های گروه-افق تدبیر سلامت
۷۵۹,۷۶۵	۷۹۸,۷۳۵	داروپخش
۲۱۴,۱۱۱	۱۱۲,۷۵۹	پخش رازی
۱۰,۲۸۹	۴۲,۰۰۹	سایر اشخاص
۱,۷۳۶,۵۲۷	۴,۱۵۵,۲۹۱	
۶,۸۷۷,۰۹۷	۱۴,۷۴۴,۷۷۵	
(۲۵,۷۸۰)	(۲۵,۰۶۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶,۸۵۱,۳۱۷	۱۴,۷۴۹,۷۰۸	
		سایر دریافتنی ها:



شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
حساب‌های دریافتنی:		
شرکت‌های گروه - آدورا طب	۱۲,۲۵۹	۸,۵۷۲
شرکت‌های گروه - کوبل دارو	۲۳,۴۴۲	۲۰,۳۷۳
شرکت‌های گروه - افق تدبیر سلامت	-	-
مطالبات از کارکنان شرکت - وام کارکنان	۲۱۵,۰۹۱	۱۰۰,۲۳۵
سایر	۶۸,۷۲۴	۷۸,۰۷۱
	۳۱۹,۵۱۵	۲۰۷,۱۵۱
جمع	۱۵,۰۶۸,۲۲۴	۷,۰۵۸,۴۶۸

- اسناد دریافتنی تجاری شامل ۳۳۴ فقره چک (عمدتاً ۳۰۳ فقره چک آدوراطب) بوده که سررسید چک‌ها عمدتاً در سال مالی جاری می‌باشد و در تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۹,۱۹۵,۷۵۱ میلیون ریال آن وصول شده است.
- تسویه ۱۹۸,۳۷۳ میلیون ریال از حساب‌های دریافتنی تجاری شرکت کوبل دارو در تاریخ تهیه صورت‌های مالی انجام گرفته است.
- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول عمدتاً مربوط به مطالبات از شرکت‌های طرف قرارداد سنوات قبل (شرکت دارو گستر سورن، نماینده افغانستان و ..) می‌باشد.
- از سایر حساب‌های دریافتنی مبلغ ۱۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت آوست دارو و مبلغ ۹۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت کیمیا شیمی سالم می‌باشد.
- از سایر حساب‌های دریافتنی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۷۴۹,۶۵۱ میلیون ریال تسویه گردیده است.

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)	عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق			
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
درآمدهای عملیاتی	۸۵,۳۰۴,۳۲۱	۱۱۲,۹۴۱,۷۰۹	۱۹۰,۳۴۷,۳۳۷	۲۹۲,۱۴۴,۶۷۸	۳۶۵,۱۸۰,۷۸۵	۲۹۲,۱۴۴,۶۷۸	۱۹۰,۳۴۷,۳۳۷	۲۹۲,۱۴۴,۶۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۹,۸۱۳,۰۱۲)	(۳۶,۸۳۶,۹۴۱)	(۸۱,۱۹۴,۳۱۱)	(۱۳۹,۹۰۸,۳۳۴)	(۱۷۸,۸۱۲,۶۸۷)	(۱۳۹,۹۰۸,۳۳۴)	(۸۱,۱۹۴,۳۱۱)	(۱۳۹,۹۰۸,۳۳۴)
سود ناخالص	۵۵,۴۹۱,۳۰۹	۷۶,۱۰۴,۷۶۹	۱۰۹,۱۵۳,۱۲۵	۱۵۲,۲۳۶,۳۴۴	۱۸۶,۳۶۸,۰۹۷	۱۵۲,۲۳۶,۳۴۴	۱۰۹,۱۵۳,۱۲۵	۱۵۲,۲۳۶,۳۴۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۳۳۲,۳۰۱)	(۱۱,۸۳۱,۹۰۶)	(۱۶,۷۸۷,۵۵۴)	(۳۴,۰۷۶,۳۷۱)	(۳۴,۰۷۶,۳۷۱)	(۱۶,۷۸۷,۵۵۴)	(۳۴,۰۷۶,۳۷۱)	(۳۴,۰۷۶,۳۷۱)
سایر درآمدها	۳۰,۶۲۳	۳۹,۰۸۱۰	۴۸,۵۱۳	۶۱,۰۶۴۱	۷۶۳,۳۰۲	۶۱,۰۶۴۱	۴۸,۵۱۳	۶۱,۰۶۴۱
سایر هزینه ها	(۴۶۸,۶۷۵)	(۶۰۹,۳۷۸)	(۷۶۱,۵۹۷)	(۹۵۱,۹۹۷)	(۱,۱۸۹,۹۹۶)	(۷۶۱,۵۹۷)	(۹۵۱,۹۹۷)	(۱,۱۸۹,۹۹۶)
سود عملیاتی	۴۷,۰۸۱,۰۵۷	۵۵,۰۴۴,۳۹۵	۹۲,۱۹۲,۴۸۷	۱۳۷,۸۱۸,۵۵۸	۱۵۱,۰۹۸,۸۲۶	۹۲,۱۹۲,۴۸۷	۵۵,۰۴۴,۳۹۵	۹۲,۱۹۲,۴۸۷
هزینه های مالی تسهیلات	(۳,۶۵۵,۳۷۸)	(۲,۹۵۴,۷۰۷)	(۳,۳۰۶,۸۵۵)	(۳,۳۵۴,۱۰۰)	(۱,۰۱۱,۴۵۸)	(۳,۳۵۴,۱۰۰)	(۲,۹۵۴,۷۰۷)	(۳,۳۰۶,۸۵۵)
هزینه مالی اوراق اجاره	(۱۳۳,۹۰۰)	(۱۳۳,۹۰۰)	(۷۸,۳۸۶)	*	*	(۱۳۳,۹۰۰)	(۷۸,۳۸۶)	*
هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه-۲	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۰,۰۰۰)	(۳۶۰,۰۰۰)	*	*	*
هزینه مالی اوراق مرابحه-۱	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۲,۰۶۴)	(۶۵۱,۱۹۱)	*	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۲,۰۶۴)	(۶۵۱,۱۹۱)
هزینه مالی اوراق مرابحه-۲	*	*	*	*	*	(۱,۳۱۴,۳۷۸)	(۱,۳۱۴,۳۷۸)	(۱,۳۱۴,۳۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶۵,۲۶۴	۲۲۰,۳۶۶	۲۶۲,۵۱۵	۵۵۱,۱۹۷	۶۸۸,۹۹۷	۲۶۲,۵۱۵	۵۵۱,۱۹۷	۶۸۸,۹۹۷
سود عملیات قبل از مالیات	۴۲,۶۶۵,۳۴۳	۵۰,۰۲۴,۴۵۵	۸۵,۹۱۷,۶۹۸	۱۳۳,۸۲۴,۴۶۴	۱۵۰,۴۱۶,۳۶۴	۴۲,۶۶۵,۳۴۳	۸۵,۹۱۷,۶۹۸	۱۳۳,۸۲۴,۴۶۴
هزینه مالیات بر درآمد:								
سال جاری	(۷,۶۷۹,۷۶۲)	(۱۰,۸۰۵,۷۸۲)	(۱۵,۳۷۵,۹۵۶)	(۲۴,۰۸۸,۳۰۴)	(۳۳,۶۸۹,۹۳۵)	(۷,۶۷۹,۷۶۲)	(۱۵,۳۷۵,۹۵۶)	(۲۴,۰۸۸,۳۰۴)
سود خالص	۳۴,۹۸۵,۵۸۱	۳۹,۲۱۹,۱۷۳	۷۰,۵۰۱,۷۱۲	۱۰۹,۷۳۶,۰۶۱	۱۱۷,۹۲۶,۴۳۰	۳۴,۹۸۵,۵۸۱	۷۰,۵۰۱,۷۱۲	۱۰۹,۷۳۶,۰۶۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۵۹۲	۲,۹۰۵	۵,۲۳۲	۸,۱۲۹	۸,۷۳۵	۲,۵۹۲	۵,۲۳۲	۸,۱۲۹

انتشار اوراق			عدم انتشار اوراق			صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)	
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹

دارایی ها

دارائیهای غیر جاری :

۳۰,۳۴۱,۹۷۵	۲۹,۸۹۹,۹۹۷	۲۹,۵۹۰,۳۰۷	۲۹,۳۰۹,۵۴۹	۲۳,۱۴۲,۳۶۳	۳۰,۳۴۱,۹۷۵	۲۹,۸۹۹,۹۹۷	۲۹,۵۹۰,۳۰۷	۲۹,۳۰۹,۵۴۹	۲۳,۱۴۲,۳۶۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۵,۵۶۹	۲۵,۵۶۹	۲۵,۵۶۹	۲۵,۵۶۹	۲۵,۵۶۹	۲۵,۵۶۹	۲۵,۵۶۹	۲۵,۵۶۹	۲۵,۵۶۹	۲۵,۵۶۹	دارایی های نامشهود
۲۸۱,۱۶۷	۲۸۱,۱۶۷	۲۸۱,۱۶۷	۲۸۱,۱۶۷	۲۸۱,۱۶۷	۲۸۱,۱۶۷	۲۸۱,۱۶۷	۲۸۱,۱۶۷	۲۸۱,۱۶۷	۲۸۱,۱۶۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰,۵۵۸,۷۱۱	۳۰,۳۱۶,۷۳۳	۲۹,۹۰۶,۹۴۳	۲۹,۶۳۶,۲۸۵	۲۳,۴۵۹,۰۹۹	۳۰,۵۵۸,۷۱۱	۳۰,۳۱۶,۷۳۳	۲۹,۹۰۶,۹۴۳	۲۹,۶۳۶,۲۸۵	۲۳,۴۵۹,۰۹۹	جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

۷۹,۷۰۱,۶۹۴	۵۴,۸۸۱,۴۰۳	۴۴,۳۳۴,۳۳۹	۲۹,۶۳۴,۳۳۳	۱۸,۵۶۵,۸۶۹	۷۹,۷۰۱,۶۹۴	۵۴,۸۸۱,۴۰۳	۴۴,۳۳۴,۳۳۹	۲۹,۶۳۴,۳۳۳	۱۸,۵۶۵,۸۶۹	پیش پرداخت ها
۲۰۴,۷۳۹,۵۷۸	۱۵۴,۷۵۷,۴۱۲	۱۰۱,۰۹۴,۱۷۶	۵۴,۵۸۳,۳۳۰	۳۹,۲۵۵,۰۳۱	۲۰۴,۷۳۹,۵۷۸	۱۵۴,۷۵۷,۴۱۲	۱۰۱,۰۹۴,۱۷۶	۵۴,۵۸۳,۳۳۰	۳۹,۲۵۵,۰۳۱	موجودی مواد و کالا
۱۱۴,۳۳۹,۴۹۴	۹۱,۵۳۵,۴۹۸	۵۹,۷۸۲,۶۷۳	۲۵,۸۹۵,۴۰۵	۲۶,۹۵۳,۹۸۵	۱۱۴,۳۳۹,۴۹۴	۹۱,۵۳۵,۴۹۸	۵۹,۷۸۲,۶۷۳	۲۵,۸۹۵,۴۰۵	۲۶,۹۵۳,۹۸۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۸۷	۳۹۰	۳۱۲	۲۴۹	۱۹۲	۴۸۷	۳۹۰	۳۱۲	۲۴۹	۱۹۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

۲,۱۶۲,۰۵۱	۷۵۸,۷۸۳	۸۱۰,۱۰۷	۶۷۶,۶۰۸	۲۰۵,۱۳۶	۱,۹۲۸,۲۷۹	۵۷۵,۲۶۳	۷۱۰,۸۵۳	۶۶۴,۱۸۰	۴۷۰,۸۳۴	جمع دارایی های جاری
۴۰۰,۹۴۳,۳۰۵	۳۰۱,۹۳۳,۴۸۶	۲۰۶,۰۱۱,۶۰۶	۱۲۰,۷۷۹,۹۲۵	۸۵,۰۸۱,۳۱۵	۴۰۰,۹۴۳,۳۰۵	۳۰۱,۹۳۳,۴۸۶	۲۰۶,۰۱۱,۶۰۶	۱۲۰,۷۷۹,۹۲۵	۸۵,۰۸۱,۳۱۵	جمع دارایی ها
۴۳۱,۵۰۴,۰۱۶	۳۳۲,۱۵۰,۳۲۰	۲۳۰,۹۱۸,۵۴۹	۱۵۰,۴۰۶,۲۱۰	۱۰۸,۵۴۰,۳۱۴	۴۳۱,۵۰۴,۰۱۶	۳۳۲,۱۵۰,۳۲۰	۲۳۰,۹۱۸,۵۴۹	۱۵۰,۴۰۶,۲۱۰	۱۰۸,۵۴۰,۳۱۴	حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	سود انباشته
۲۳۳,۵۲۱,۹۱۵	۲۳۷,۴۹۰,۰۲۱	۱۴۱,۷۷۰,۹۳۱	۷۹,۰۳۰,۰۸۷	۴۶,۶۸۲,۰۷۲	۲۳۳,۵۲۱,۹۱۵	۲۳۷,۴۹۰,۰۲۱	۱۴۱,۷۷۰,۹۳۱	۷۹,۰۳۰,۰۸۷	۴۶,۶۸۲,۰۷۲	جمع حقوق مالکانه
۲۴۸,۳۷۱,۹۱۵	۲۵۲,۳۴۰,۰۲۱	۱۵۶,۶۲۰,۹۳۱	۹۳,۸۸۰,۰۸۷	۶۱,۵۳۲,۰۷۲	۲۴۸,۳۷۱,۹۱۵	۲۵۲,۳۴۰,۰۲۱	۱۵۶,۶۲۰,۹۳۱	۹۳,۸۸۰,۰۸۷	۶۱,۵۳۲,۰۷۲	بدهی ها

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

۱۲,۲۸۱,۵۱۵	۷,۹۳۹,۳۷۱	۴,۸۹۲,۹۱۳	۲,۸۶۴,۰۳۱	۱,۸۹۲,۴۶۴	۱۲,۲۸۱,۵۱۵	۷,۹۳۹,۳۷۱	۴,۸۹۲,۹۱۳	۲,۸۶۴,۰۳۱	۱,۸۹۲,۴۶۴	پرواضی های بلند مدت
۱۲,۲۸۱,۵۱۵	۷,۹۳۹,۳۷۱	۴,۸۹۲,۹۱۳	۲,۸۶۴,۰۳۱	۱,۸۹۲,۴۶۴	۱۲,۲۸۱,۵۱۵	۷,۹۳۹,۳۷۱	۴,۸۹۲,۹۱۳	۲,۸۶۴,۰۳۱	۱,۸۹۲,۴۶۴	ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان



تسهيلات مالی بلند مدت		عدم انتشار اوراق		انتشار اوراق		صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۶
تسهيلات مالی بلند مدت							
تسهيلات جایگزین اوراق مرابحه-۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره	۶۳۹,۵۵۴	۶۳۹,۵۵۴	۶۳۹,۵۵۴	۶۳۹,۵۵۴	۶۳۹,۵۵۴	۶۳۹,۵۵۴	۶۳۹,۵۵۴
اوراق مرابحه-۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مرابحه-۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱۱,۶۴۵,۱۶۴	۱۲,۵۶۷,۹۲۴	۱۲,۵۶۷,۹۲۴	۱۲,۵۶۷,۹۲۴	۱۲,۵۶۷,۹۲۴	۱۲,۵۶۷,۹۲۴	۱۲,۵۶۷,۹۲۴
بدهی های جاری	۴,۳۳۹,۳۳۹	۴,۳۳۹,۳۳۹	۴,۳۳۹,۳۳۹	۴,۳۳۹,۳۳۹	۴,۳۳۹,۳۳۹	۴,۳۳۹,۳۳۹	۴,۳۳۹,۳۳۹
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۰,۵۹۰,۵۸۸	۲۰,۵۹۰,۵۸۸	۲۰,۵۹۰,۵۸۸	۲۰,۵۹۰,۵۸۸	۲۰,۵۹۰,۵۸۸	۲۰,۵۹۰,۵۸۸	۲۰,۵۹۰,۵۸۸
تسهيلات مالی	۲۲,۹۱۱,۶۶۸	۲۲,۹۱۱,۶۶۸	۲۲,۹۱۱,۶۶۸	۲۲,۹۱۱,۶۶۸	۲۲,۹۱۱,۶۶۸	۲۲,۹۱۱,۶۶۸	۲۲,۹۱۱,۶۶۸
مالیات پرداختی	۸,۱۲۳,۹۵۰	۸,۱۲۳,۹۵۰	۸,۱۲۳,۹۵۰	۸,۱۲۳,۹۵۰	۸,۱۲۳,۹۵۰	۸,۱۲۳,۹۵۰	۸,۱۲۳,۹۵۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۲,۰۳۹,۰۰۶	۲,۰۳۹,۰۰۶	۲,۰۳۹,۰۰۶	۲,۰۳۹,۰۰۶	۲,۰۳۹,۰۰۶	۲,۰۳۹,۰۰۶	۲,۰۳۹,۰۰۶
پیش دریافت ها	۲,۳۳۴,۵۱۷	۲,۳۳۴,۵۱۷	۲,۳۳۴,۵۱۷	۲,۳۳۴,۵۱۷	۲,۳۳۴,۵۱۷	۲,۳۳۴,۵۱۷	۲,۳۳۴,۵۱۷
جمع بدهی های جاری	۲۵,۳۹۲,۹۰۳	۲۵,۳۹۲,۹۰۳	۲۵,۳۹۲,۹۰۳	۲۵,۳۹۲,۹۰۳	۲۵,۳۹۲,۹۰۳	۲۵,۳۹۲,۹۰۳	۲۵,۳۹۲,۹۰۳
جمع بدهی ها	۴۷,۰۳۸,۰۶۷	۴۷,۰۳۸,۰۶۷	۴۷,۰۳۸,۰۶۷	۴۷,۰۳۸,۰۶۷	۴۷,۰۳۸,۰۶۷	۴۷,۰۳۸,۰۶۷	۴۷,۰۳۸,۰۶۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰۸,۷۰۶,۰۱۲	۱۰۸,۷۰۶,۰۱۲	۱۰۸,۷۰۶,۰۱۲	۱۰۸,۷۰۶,۰۱۲	۱۰۸,۷۰۶,۰۱۲	۱۰۸,۷۰۶,۰۱۲	۱۰۸,۷۰۶,۰۱۲

انتشار اوراق				عدم انتشار اوراق				صورت تغییرات در حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲۹,۶۹۹,۴۵۹	۱۴,۹۹۵,۱۹۹	۱,۲۰۴,۲۶۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۹۹,۴۵۹	۱۴,۹۹۵,۱۹۹	۱,۲۰۴,۲۶۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲								
۳۴,۸۴۹,۷۰۸	۳۴,۸۴۹,۷۰۸	-	-	۳۴,۹۸۵,۵۸۱	۳۴,۹۸۵,۵۸۱	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۳۰,۱۷۰,۹۶)	(۳۰,۱۷۰,۹۶)	-	-	(۳۰,۱۷۰,۹۶)	(۳۰,۱۷۰,۹۶)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۴۵,۷۴۰)	۱۴۵,۷۴۰	-	(۱۴۵,۷۴۰)	۱۴۵,۷۴۰	-	-	افزایش اندوخته قانونی
۶۱,۵۳۲,۰۷۲	۴۶,۶۸۲,۰۷۲	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۶۷,۹۴۴	۴۶,۸۱۷,۹۴۴	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳								
۳۹,۳۱۷,۹۵۷	۳۹,۳۱۷,۹۵۷	-	-	۳۹,۳۱۹,۱۷۳	۳۹,۳۱۹,۱۷۳	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۶,۹۶۹,۹۴۲)	(۶,۹۶۹,۹۴۲)	-	-	(۶,۹۹۷,۱۱۶)	(۶,۹۹۷,۱۱۶)	-	-	سود سهام مصوب
۹۳,۸۸۰,۰۸۷	۷۹,۰۳۰,۰۸۷	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۹۰,۰۰۱	۷۹,۰۴۰,۰۰۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴								
۷۰,۶۰۴,۴۳۵	۷۰,۶۰۴,۴۳۵	-	-	۷۰,۵۰۱,۷۱۲	۷۰,۵۰۱,۷۱۲	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۴
(۷,۸۶۳,۵۹۱)	(۷,۸۶۳,۵۹۱)	-	-	(۷,۸۴۳,۸۳۵)	(۷,۸۴۳,۸۳۵)	-	-	سود سهام مصوب
۱۵۶,۶۲۰,۹۳۱	۱۴۱,۷۷۰,۹۳۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۴۷,۸۷۸	۱۴۱,۶۹۷,۸۷۸	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵								
۱۰۹,۸۳۹,۹۷۷	۱۰۹,۸۳۹,۹۷۷	-	-	۱۰۹,۷۳۶,۰۶۱	۱۰۹,۷۳۶,۰۶۱	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۵
(۱۴,۱۲۰,۸۸۷)	(۱۴,۱۲۰,۸۸۷)	-	-	(۱۴,۱۰۰,۳۴۲)	(۱۴,۱۰۰,۳۴۲)	-	-	سود سهام مصوب

انتشار اوراق				عدم انتشار اوراق			تغییرات در حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	
۲۵۲,۳۴۰,۰۲۱	۲۳۷,۴۹۰,۰۲۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۱۸۳,۵۹۷	۲۳۷,۳۳۳,۵۹۷	۱,۳۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶							
۱۱۷,۹۹۹,۸۸۹	۱۱۷,۹۹۹,۸۸۹			۱۱۷,۹۲۶,۴۳۰	۱۱۷,۹۲۶,۳۳۰		سود خالص سال ۱۴۰۶
(۲۱,۹۶۷,۹۹۵)	(۲۱,۹۶۷,۹۹۵)			(۲۱,۹۴۷,۲۱۲)	(۲۱,۹۴۷,۲۱۲)		سود سهام مصوب
۳۴۸,۳۷۱,۹۱۵	۳۳۳,۵۲۱,۹۱۵	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۱۶۲,۸۱۴	۳۳۳,۳۱۲,۸۱۴	۱,۳۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۶/۰۹/۳۰

صورات منابع و مصارف وجه نقد (ارقام به میلیون ریال)	عدم انتشار اوراق					انتشار اوراق				
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
منابع										
درآمدهای عملیاتی	۸۵,۳۰۴,۳۲۱	۱۱۳,۹۴۱,۷۰۹	۱۹۰,۳۴۷,۳۳۷	۲۹۲,۱۴۴,۶۲۸	۲۶۵,۱۸۰,۷۸۵	۲۶۵,۱۸۰,۷۸۵	۲۹۲,۱۴۴,۶۲۸	۱۹۰,۳۴۷,۳۳۷	۱۱۳,۹۴۱,۷۰۹	۸۵,۳۰۴,۳۲۱
سایر درآمدها	۳۰۰,۶۲۳	۳۹۰,۸۱۰	۴۸۸,۵۱۳	۶۱۰,۶۴۱	۷۶۳,۳۰۲	۷۶۳,۳۰۲	۶۱۰,۶۴۱	۴۸۸,۵۱۳	۳۹۰,۸۱۰	۳۰۰,۶۲۳
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶۵,۲۶۴	۲۲۰,۳۶۶	۲۶۲,۵۱۵	۵۵۱,۱۹۷	۶۸۸,۹۹۷	۶۸۸,۹۹۷	۵۵۱,۱۹۷	۲۶۲,۵۱۵	۲۲۰,۳۶۶	۱۶۵,۲۶۴
پروانه های بلند مدت	(۳۹,۸۰۸)	(۳۹,۸۰۸)	(۳۹,۸۰۸)	(۱۲,۵۳۲)	(۱۲,۵۳۲)	(۳۹,۸۰۸)	(۱۲,۵۳۲)	(۳۹,۸۰۸)	(۱۲,۵۳۲)	(۳۹,۸۰۸)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۷۴,۴۰۰	۹۷۱,۵۶۷	۲,۰۲۸,۸۸۲	۲,۰۴۶,۴۵۸	۴,۳۳۲,۱۴۴	۴,۳۳۲,۱۴۴	۲,۰۴۶,۴۵۸	۲,۰۲۸,۸۸۲	۹۷۱,۵۶۷	۶۷۴,۴۰۰
پروانه های تجاری و سایر پروانه های	۱,۰۲۸,۰۲۱	۱,۰۲۸,۰۲۱	۴,۱۲۰,۹۱۹	۴,۱۲۰,۹۱۹	۵,۰۴۰,۱۳۴	۵,۰۴۰,۱۳۴	۴,۱۲۰,۹۱۹	۴,۱۲۰,۹۱۹	۱,۰۲۸,۰۲۱	۱,۰۲۸,۰۲۱
تسهیلات مالی	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه-۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره	۰	۰	(۶۳۹,۵۵۴)	۰	۰	۰	۰	(۶۳۹,۵۵۴)	۰	۰
اوراق مرابحه-۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه-۲	۰	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
مالیات پرداختی	۵,۴۰۵,۹۶۱	۴,۰۰۹,۰۰۸	۵,۳۲۵,۸۸۹	۹,۴۸۲,۸۱۹	۹,۹۵۱,۲۹۲	۹,۹۵۱,۲۹۲	۹,۴۸۲,۸۱۹	۵,۳۲۵,۸۸۹	۴,۰۰۹,۰۰۸	۵,۴۰۵,۹۶۱
سود سهام پرداختی	(۲۵,۱۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۱۹۹)
ذخایر	۴۴۲,۱۵۸	۵۶۴,۵۸۹	۷۲۰,۹۲۱	۹۲۰,۵۴۰	۱,۱۷۵,۴۳۳	۱,۱۷۵,۴۳۳	۹۲۰,۵۴۰	۷۲۰,۹۲۱	۵۶۴,۵۸۹	۴۴۲,۱۵۸
پیش دریافت ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع منابع	۱۲۸,۳۴۵,۳۴۱	۱۲۸,۳۴۵,۳۴۱	۱۵۶,۶۹۷,۵۱۹	۲۶۲,۸۰۵,۶۲۴	۲۸۱,۱۴۲,۰۰۵	۲۸۱,۱۴۲,۰۰۵	۲۶۲,۸۰۵,۶۲۴	۱۵۶,۶۹۷,۵۱۹	۱۲۸,۳۴۵,۳۴۱	۱۲۸,۳۴۵,۳۴۱
مصارف										
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۹,۳۳۳,۰۸۷)	(۲۹,۳۳۳,۰۸۷)	(۲۹,۳۳۳,۰۸۷)	(۲۹,۳۳۳,۰۸۷)	(۲۹,۳۳۳,۰۸۷)	(۲۹,۳۳۳,۰۸۷)	(۲۹,۳۳۳,۰۸۷)	(۲۹,۳۳۳,۰۸۷)	(۲۹,۳۳۳,۰۸۷)	(۲۹,۳۳۳,۰۸۷)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۱۳۷,۵۶۸)	(۸,۱۳۷,۵۶۸)	(۸,۱۳۷,۵۶۸)	(۸,۱۳۷,۵۶۸)	(۸,۱۳۷,۵۶۸)	(۸,۱۳۷,۵۶۸)	(۸,۱۳۷,۵۶۸)	(۸,۱۳۷,۵۶۸)	(۸,۱۳۷,۵۶۸)	(۸,۱۳۷,۵۶۸)
سایر هزینه ها	(۳۶۸,۶۷۵)	(۳۶۸,۶۷۵)	(۳۶۸,۶۷۵)	(۳۶۸,۶۷۵)	(۳۶۸,۶۷۵)	(۳۶۸,۶۷۵)	(۳۶۸,۶۷۵)	(۳۶۸,۶۷۵)	(۳۶۸,۶۷۵)	(۳۶۸,۶۷۵)
هزینه های مالی تسهیلات	(۲۵۱۶,۸۵۳)	(۲۵۱۶,۸۵۳)	(۲۵۱۶,۸۵۳)	(۲۵۱۶,۸۵۳)	(۲۵۱۶,۸۵۳)	(۲۵۱۶,۸۵۳)	(۲۵۱۶,۸۵۳)	(۲۵۱۶,۸۵۳)	(۲۵۱۶,۸۵۳)	(۲۵۱۶,۸۵۳)
هزینه مالی اوراق اجاره	(۱۳۳,۹۰۰)	(۱۳۳,۹۰۰)	(۱۳۳,۹۰۰)	(۱۳۳,۹۰۰)	(۱۳۳,۹۰۰)	(۱۳۳,۹۰۰)	(۱۳۳,۹۰۰)	(۱۳۳,۹۰۰)	(۱۳۳,۹۰۰)	(۱۳۳,۹۰۰)
هزینه مالی جایگزین اوراق مرابحه-۲	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۰,۰۰۰)
هزینه مالی اوراق مرابحه-۱	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۱,۷۰۰)
هزینه مالی اوراق مرابحه-۲	(۲۹,۵۰۶,۸۸۹)	(۲۹,۵۰۶,۸۸۹)	(۲۹,۵۰۶,۸۸۹)	(۲۹,۵۰۶,۸۸۹)	(۲۹,۵۰۶,۸۸۹)	(۲۹,۵۰۶,۸۸۹)	(۲۹,۵۰۶,۸۸۹)	(۲۹,۵۰۶,۸۸۹)	(۲۹,۵۰۶,۸۸۹)	(۲۹,۵۰۶,۸۸۹)
بازپرداخت تسهیلات	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳)

انتشار اوراق					عدم انتشار اوراق					صورت منابع و مصارف وجه نقد (ارقام به میلیون ریال)	
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
(۷,۶۹۹,۷۶۲)	(۳,۵۱۰,۱۷۴)	(۳,۱۱۱,۲۱۵)	(۱۵,۳۹۸,۵۲۵)	(۱۰,۸۳۲,۹۸۸)	(۷,۶۹۹,۹۳۶)	(۳,۳۸۹,۹۳۵)	(۳,۰۸۸,۴۰۲)	(۱۵,۳۷۵,۷۶۶)	(۱۰,۸۰۵,۲۸۲)	(۷,۶۹۹,۷۶۲)	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۰,۱۷۰,۰۵۶)	(۳۱,۰۵۷,۹۱۵)	(۱۴,۱۲۰,۸۸۷)	(۷,۸۵۳,۵۹۱)	(۶,۰۹۹,۹۳۳)	(۳۰,۱۷۰,۰۵۶)	(۳۱,۰۹۲۷,۲۱۲)	(۱۳,۱۰۰,۲۳۲)	(۷,۸۳۳,۸۳۵)	(۶,۰۹۲۷,۱۱۶)	(۳۰,۱۷۰,۰۵۶)	سود سهام مصوب
(۸,۷۱۹,۰۲۷)	(۲,۳۴۸,۹۱۳)	(۲,۶۶۸,۹۶۹)	(۲,۴۱۵,۸۳۳)	(۸,۰۹۹,۸۵۱)	(۸,۷۱۹,۰۲۷)	(۲,۹۳۸,۹۱۳)	(۲,۶۶۸,۹۶۹)	(۲,۴۱۵,۸۳۳)	(۸,۰۹۹,۸۵۱)	(۸,۷۱۹,۰۲۷)	دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دارایی های نامشهود
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری های بلند مدت
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	پیش پرداخت ها
(۹,۵۴۲,۵۴۵)	(۳,۸۱۰,۳۹۱)	(۱۰,۵۵۷,۰۶۴)	(۱۴,۶۹۹,۹۰۷)	(۱۱,۰۵۸,۵۶۳)	(۹,۵۴۲,۵۴۵)	(۳,۸۱۰,۳۹۱)	(۱۰,۵۵۷,۰۶۴)	(۱۴,۶۹۹,۹۰۷)	(۱۱,۰۵۸,۵۶۳)	(۹,۵۴۲,۵۴۵)	موجودی مواد و کالا
(۱۹,۵۸۷,۰۶۶)	(۳۹,۹۸۲,۱۶۶)	(۵۳,۶۶۳,۲۲۷)	(۳۶,۵۱۰,۹۳۶)	(۱۵,۲۲۷,۱۹۹)	(۱۹,۵۸۷,۰۶۶)	(۳۹,۹۸۲,۱۶۶)	(۵۳,۶۶۳,۲۲۷)	(۳۶,۵۱۰,۹۳۶)	(۱۵,۲۲۷,۱۹۹)	(۱۹,۵۸۷,۰۶۶)	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
(۱۱,۸۸۲,۷۶۲)	(۳,۸۰۲,۹۹۶)	(۳۱,۷۵۲,۸۲۶)	(۳,۸۸۷,۲۶۸)	(۸,۹۳۱,۴۱۹)	(۱۱,۸۸۲,۷۶۲)	(۳,۸۰۲,۹۹۶)	(۳۱,۷۵۲,۸۲۶)	(۳,۸۸۷,۲۶۸)	(۸,۹۳۱,۴۱۹)	(۱۱,۸۸۲,۷۶۲)	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۱۰۵,۴۰۵	(۹۷)	(۸۸)	(۶۲)	(۵۸)	۴,۱۰۵,۴۰۵	(۹۷)	(۸۸)	(۶۲)	(۵۸)	۴,۱۰۵,۴۰۵	جمع مصارف
(۱۲۸,۲۱۳,۵۲۵)	(۳۳۹,۷۳۶,۳۹۳)	(۳۳۱,۰۱۲۶,۰۷۰)	(۲۶۲,۶۷۵,۷۵۵)	(۱۵۶,۳۷۸,۲۱۵)	(۱۲۸,۳۳۹,۳۹۸)	(۳۳۹,۷۸۹,۰۷۰)	(۳۳۱,۰۹۵,۹۱۹)	(۲۶۲,۷۵۸,۹۵۱)	(۱۵۶,۵۰۴,۱۱۳)	(۱۲۸,۲۱۳,۵۲۵)	وجه نقد اول دوره
۳۳۸,۶۱۸	۷۵۸,۷۸۳	۸۱۰,۱۰۷	۶۷۶,۶۰۸	۳۰۵,۱۳۶	۳۳۸,۶۱۸	۵۷۵,۲۶۴	۷۱۰,۵۵۳	۶۶۴,۱۸۰	۳۷۰,۸۱۴	۳۳۸,۶۱۸	وجه نقد پایان دوره
۴۷۰,۸۳۴	۲,۱۶۲,۰۵۱	۷۵۸,۷۸۳	۸۱۰,۱۰۷	۲۷۶,۶۰۸	۲۰۵,۱۳۶	۱,۹۳۸,۲۷۹	۵۷۵,۲۶۴	۷۱۰,۵۵۳	۲۶۴,۱۸۰	۴۷۰,۸۳۴	

مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف - مفروضات عملیات شرکت

در کلیه محاسبات برای نرخ تورم از جدول ذیل که از وبسایت صندوق جهانی پول استخراج شده، استفاده شده است.

۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۰٪	۴۰.۰٪

* مبالغ مربوط به سال ۱۴۰۱ برابر صورت‌های مالی حسابرسی نشده شرکت می‌باشد.

مفروضات صورت سود و زیان

درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی شرکت از تولید دارو و فروش آن در داخل کشور حاصل می‌گردد. مبلغ فروش پیش‌بینی شده طی سال‌های آتی به شرح جدول ذیل می‌باشد.

انتشار اوراق					عدم انتشار اوراق					درآمدهای عملیاتی (مبلی)	
										(ارقام به میلیون ریال)	
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	فروش خاص:	
۲۸۸,۳۴۸,۷۵	۲۳۰,۹۹۷,۵۰۰	۱۵۰,۹۸۴,۵۱۸	۸۸,۷۹۰,۲۱۳	۶۶,۳۶۹,۰۳۴	۲۸۸,۳۴۸,۷۵	۲۳۰,۹۹۷,۵۰۰	۱۵۰,۹۸۴,۵۱۸	۸۸,۷۹۰,۲۱۳	۶۶,۳۶۹,۰۳۴	انواع قرض (۱۰۰ عددی)	
۵۵,۵۱۱,۱۷۱	۴۴,۳۰۸,۹۱۲	۲۸,۶۶۰,۴۱۹	۱۸,۳۰۲,۹۶۸	۱۳,۷۰۸,۱۱۵	۵۵,۵۱۱,۱۷۱	۴۴,۳۰۸,۹۱۲	۲۸,۶۶۰,۴۱۹	۱۸,۳۰۲,۹۶۸	۱۳,۷۰۸,۱۱۵	انواع کیسول (۱۰۰ عددی)	
۱۸,۳۲۱,۲۲۳	۱۴,۶۵۶,۹۷۷	۹,۴۵۹,۳۳۷	۶,۲۳۸,۳۱۷	۴,۶۷۵,۹۷۵	۱۸,۳۲۱,۲۲۳	۱۴,۶۵۶,۹۷۷	۹,۴۵۹,۳۳۷	۶,۲۳۸,۳۱۷	۴,۶۷۵,۹۷۵	انواع شربت (نیشه)	
۲۶۰,۱۵۱۶	۲۰۸,۱۲۱۳	۱,۲۳۳,۱۶۳	۶۰۹,۲۱۲	۴۵۱,۱۹۷	۲۶۰,۱۵۱۶	۲۰۸,۱۲۱۳	۱,۲۳۳,۱۶۳	۶۰۹,۲۱۲	۴۵۱,۱۹۷	سایر اقلام	
۳۳۵,۱۸۰,۷۸۵	۲۹۲,۱۴۴,۶۲۸	۱۹۰,۴۴۷,۳۴۷	۱۱۳,۹۴۱,۷۰۹	۸۵,۳۰۴,۳۲۱	۳۳۵,۱۸۰,۷۸۵	۲۹۲,۱۴۴,۶۲۸	۱۹۰,۴۴۷,۳۴۷	۱۱۳,۹۴۱,۷۰۹	۸۵,۳۰۴,۳۲۱	جمع فروش	
۳۳۵,۱۸۰,۷۸۵	۲۹۲,۱۴۴,۶۲۸	۱۹۰,۴۴۷,۳۴۷	۱۱۳,۹۴۱,۷۰۹	۸۵,۳۰۴,۳۲۱	۳۳۵,۱۸۰,۷۸۵	۲۹۲,۱۴۴,۶۲۸	۱۹۰,۴۴۷,۳۴۷	۱۱۳,۹۴۱,۷۰۹	۸۵,۳۰۴,۳۲۱	برگشت از فروش و تخفیفات	
جمع											

درآمد عملیاتی در هر دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق مرابحه، طبق مفروضات ذیل محاسبه شده است.

- نرخ فروش در سال‌های بعد نسبت به سال ۱۴۰۱ متناسب با نرخ تورم رشد داده شده است.
- با توجه به افتتاح طرح جدید عبیدی ۲ در سال ۱۴۰۱، فرض شده است که طرح در سال ۱۴۰۲ با ۸۹ درصد ظرفیت و در سال‌های بعد با ظرفیت کامل وارد تولید شود. همچنین زمان بهره برداری از پروژه عبیدی - البرز پایان سال ۱۴۰۳ برآورد می‌گردد. بر همین اساس فرض شده است این طرح در سال ۱۴۰۴ با ۵۰ درصد ظرفیت و در سال‌های بعد با ظرفیت کامل وارد تولید شود.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شامل مواد مصرفی، دستمزد مستقیم و سربار تولید به شرح جدول ذیل می‌باشد.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (ارقام به میلیون ریال)	عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق			
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
مواد مستقیم	۲۹,۵۲۹,۹۰۴	۳۹,۳۲۲,۳۲۵	۲۹,۵۲۹,۹۰۴	۳۹,۳۲۲,۳۲۵	۲۹,۵۲۹,۹۰۴	۳۹,۳۲۲,۳۲۵	۲۹,۵۲۹,۹۰۴	۳۹,۳۲۲,۳۲۵
دستمزد مستقیم	۱,۵۵۰,۱۷۰	۲,۲۳۰,۳۷۵	۱,۵۵۰,۱۷۰	۲,۲۳۰,۳۷۵	۱,۵۵۰,۱۷۰	۲,۲۳۰,۳۷۵	۱,۵۵۰,۱۷۰	۲,۲۳۰,۳۷۵
سربار ساخت:	۷,۰۰۶,۱۲۵	۱۱,۲۹۷,۵۶۵	۷,۰۰۶,۱۲۵	۱۱,۲۹۷,۵۶۵	۷,۰۰۶,۱۲۵	۱۱,۲۹۷,۵۶۵	۷,۰۰۶,۱۲۵	۱۱,۲۹۷,۵۶۵
جمع هزینه‌های ساخت	۳۸,۰۹۶,۷۹۸	۵۲,۹۷۱,۲۶۵	۳۸,۰۹۶,۷۹۸	۵۲,۹۷۱,۲۶۵	۳۸,۰۹۶,۷۹۸	۵۲,۹۷۱,۲۶۵	۳۸,۰۹۶,۷۹۸	۵۲,۹۷۱,۲۶۵
(افزایش) موجودی در جریان ساخت	(۸۱,۷۱۷)	(۳۲۶,۳۳۰)	(۸۱,۷۱۷)	(۳۲۶,۳۳۰)	(۸۱,۷۱۷)	(۳۲۶,۳۳۰)	(۸۱,۷۱۷)	(۳۲۶,۳۳۰)
خصایات غیر عادی	(۱۳,۹۱۶)	(۱۳,۹۱۶)	(۱۳,۹۱۶)	(۱۳,۹۱۶)	(۱۳,۹۱۶)	(۱۳,۹۱۶)	(۱۳,۹۱۶)	(۱۳,۹۱۶)
بهای تمام شده ساخت	۳۷,۳۰۱,۱۶۶	۵۲,۳۳۱,۰۲۸	۳۷,۳۰۱,۱۶۶	۵۲,۳۳۱,۰۲۸	۳۷,۳۰۱,۱۶۶	۵۲,۳۳۱,۰۲۸	۳۷,۳۰۱,۱۶۶	۵۲,۳۳۱,۰۲۸
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده	(۳,۵۵۶,۳۶۱)	(۳,۲۶۹,۵۶۶)	(۳,۵۵۶,۳۶۱)	(۳,۲۶۹,۵۶۶)	(۳,۵۵۶,۳۶۱)	(۳,۲۶۹,۵۶۶)	(۳,۵۵۶,۳۶۱)	(۳,۲۶۹,۵۶۶)
سایر	(۹۰۱,۷۹۲)	(۱,۲۰۴,۵۳۳)	(۹۰۱,۷۹۲)	(۱,۲۰۴,۵۳۳)	(۹۰۱,۷۹۲)	(۱,۲۰۴,۵۳۳)	(۹۰۱,۷۹۲)	(۱,۲۰۴,۵۳۳)
جمع	۲۹,۸۱۲,۰۱۲	۴۷,۸۴۶,۹۴۱	۲۹,۸۱۲,۰۱۲	۴۷,۸۴۶,۹۴۱	۲۹,۸۱۲,۰۱۲	۴۷,۸۴۶,۹۴۱	۲۹,۸۱۲,۰۱۲	۴۷,۸۴۶,۹۴۱

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، در هر دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق اجاره، طبق مفروضات ذیل محاسبه شده است.

- مبلغ مواد مستقیم با استفاده از میانگین تاریخی نسبت به فروش معادل ۳۵ درصد برآورده گردیده است.
- دستمزد مستقیم با استفاده از میانگین تاریخی رشد سالانه آن طی ۴ سال مالی اخیر معادل ۱۳۳ درصد فرض شده است. همچنین با توجه به بهره برداری از طرح عبیدی در سال ۱۴۰۱ و طرح عبیدی - البرز در سال ۱۴۰۳، افزایش ناشی از ظرفیت در حقوق و دستمزد نیز اضافه گردیده است.
- اقلام عمده سربار ساخت به صورت زیر پیش بینی شده است:
 - حقوق و دستمزد و مزایا با استفاده از میانگین رشد تاریخی آن طی ۴ سال مالی اخیر معادل ۱۳۶ درصد محاسبه شده است.

- بیمه سهم کارفرما با استفاده از نسبت تاریخی آن به حساب حقوق و دستمزد و مزایا معادل ۱۴ درصد محاسبه شده است.
- مزایای پایان خدمت کارکنان با استفاده از نسبت تاریخی آن به حساب حقوق و دستمزد و مزایا معادل ۱۲ درصد محاسبه شده است.
- هزینه استهلاک با استفاده از نسبت تاریخی ۸۲ درصد به ۱۸ درصد بین سر بار و هزینه های فروش، اداری و عمومی تسهیم شده است.
- سایر عوامل سر بار با استفاده از میانگین رشد سالانه هر قلم برآورد گردیده است.

هزینه های فروش، اداری و عمومی

- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا با استفاده از میانگین رشد تاریخی آن طی ۴ سال مالی اخیر معادل ۱۴۷ درصد برآورد گردیده است.
- بیمه سهم کارفرما با استفاده از نسبت تاریخی آن به حساب حقوق و دستمزد و مزایا معادل ۱۰ درصد برآورد گردیده است.
- مزایای پایان خدمت کارکنان با استفاده از نسبت تاریخی آن به حساب حقوق و دستمزد و مزایا معادل ۹ درصد برآورد گردیده است.
- هزینه استهلاک با استفاده از نسبت تاریخی ۸۲ درصد به ۱۸ درصد بین سر بار و هزینه های فروش، اداری و عمومی تسهیم شده است.
- سایر عوامل هزینه های فروش، اداری و عمومی با استفاده از میانگین رشد سالانه هر قلم برآورد گردیده است.

هزینه های اداری، عمومی و فروش (ارقام به میلیون ریال)	عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق			
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	۱۴۰۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۷۰۲,۸۰۱	۶,۹۳۳,۳۴۳	۶,۹۳۳,۳۴۳	۱۰,۳۲۱,۵۲۸	۱۵,۰۶۹,۴۰۴	۲۲,۳۱۶,۵۱۳	۲۲,۳۱۶,۵۱۳	۲۲,۳۱۶,۵۱۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۸۳,۵۳۱	۷۱۲,۸۵۹	۷۱۲,۸۵۹	۱,۰۵۰,۹۵۴	۱,۵۴۹,۳۹۹	۲,۲۸۴,۳۴۸	۲,۲۸۴,۳۴۸	۲,۲۸۴,۳۴۸
هزینه های ترویج و فروش	۷۱۷,۶۶۴	۹۹۰,۲۰۵	۹۹۰,۲۰۵	۱,۳۶۶,۳۴۷	۱,۸۸۵,۰۹۴	۲,۶۰۰,۹۷۹	۲,۶۰۰,۹۷۹	۲,۶۰۰,۹۷۹
اجاره محل	۱۱۳,۷۷۸	۱۳۱,۷۵۵	۱۳۱,۷۵۵	۱۵۲,۵۷۳	۱۷۶,۶۸۰	۲۰۴,۵۹۵	۲۰۴,۵۹۵	۲۰۴,۵۹۵
برگزاری نمایشگاه و سمینار	۲۸۱,۷۷۱	۳۶۳,۸۱۴	۳۶۳,۸۱۴	۴۶۹,۷۴۴	۵۳۷,۱۱۸	۶۰۶,۵۱۹	۶۰۶,۵۱۹	۶۰۶,۵۱۹
ایاب و ذهاب	۲۳۳,۹۵۲	۲۷۸,۷۷۵	۲۷۸,۷۷۵	۳۴۷,۰۱۷	۴۳۱,۹۶۶	۵۳۷,۱۱۸	۵۳۷,۱۱۸	۵۳۷,۱۱۸
جاب	۲۲,۳۴۹	۲۲,۳۴۹	۲۲,۳۴۹	۲۲,۳۴۹	۲۲,۳۴۹	۲۲,۳۴۹	۲۲,۳۴۹	۲۲,۳۴۹
مزایای پایان خدمت	۴۰۶,۰۷۴	۵۹۸,۶۶۶	۵۹۸,۶۶۶	۸۸۲,۶۰۲	۱,۹۱۸,۳۳۵	۱,۹۱۸,۳۳۵	۱,۹۱۸,۳۳۵	۱,۹۱۸,۳۳۵
پاداش هیئت مدیره	۴۹,۳۷۰	۹۳,۳۸۶	۹۳,۳۸۶	۱۷۶,۶۴۵	۲۳۴,۱۳۵	۳۳۴,۱۳۵	۳۳۴,۱۳۵	۳۳۴,۱۳۵
آگهی	۳۴,۱۱۹	۳۶,۶۶۶	۳۶,۶۶۶	۳۹,۴۰۳	۴۲,۳۴۵	۴۲,۳۴۵	۴۲,۳۴۵	۴۲,۳۴۵
حق الزحمه کارکنان قراردادی	۷۱,۷۱۰	۱۱۳,۷۲۴	۱۱۳,۷۲۴	۱۸۰,۳۵۵	۲۸۶,۰۲۴	۴۵۳,۶۰۳	۴۵۳,۶۰۳	۴۵۳,۶۰۳

هزینه های اداری، عمومی و فروش (ارقام به میلیون ریال)	عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق			
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	۱۴۰۹
غذا	۱۹۰،۵۹۳	۳۱۰،۰۲۱	۵۰۴،۲۸۳	۸۲۰،۲۷۳	۱،۳۳۴،۲۶۵	۱،۳۳۴،۲۶۵	۱،۳۳۴،۲۶۵	۱،۳۳۴،۲۶۵
استهلاک	۱۰۴،۶۳۳	۳۴۵،۹۳۸	۲۸۲،۱۸۵	۲۸۲،۱۸۵	۴۳۲،۶۴۰	۴۳۲،۶۴۰	۴۳۲،۶۴۰	۴۳۲،۶۴۰
ایزار، لوازم و ملزومات مصرفی	۱۲۰،۵۳۶	۱۸۱،۱۸۴	۲۷۲،۳۴۸	۲۷۲،۳۴۸	۴۰۹،۳۸۰	۴۰۹،۳۸۰	۴۰۹،۳۸۰	۴۰۹،۳۸۰
حق مشاوره حقوقی و حسابرسی	۳۴،۳۱۷	۳۴،۳۱۷	۳۴،۳۱۷	۳۴،۳۱۷	۳۴،۳۱۷	۳۴،۳۱۷	۳۴،۳۱۷	۳۴،۳۱۷
تعمیر و نگهداری	۴۸،۲۳۲	۴۸،۲۳۲	۴۸،۲۳۲	۴۸،۲۳۲	۴۸،۲۳۲	۴۸،۲۳۲	۴۸،۲۳۲	۴۸،۲۳۲
سایر	۶۳۶،۷۷۱	۶۳۶،۷۷۱	۶۳۶،۷۷۱	۶۳۶،۷۷۱	۶۳۶،۷۷۱	۶۳۶،۷۷۱	۶۳۶،۷۷۱	۶۳۶،۷۷۱
جمع	۸،۲۴۲،۲۰۱	۱۱،۸۳۱،۹۰۶	۱۶،۷۸۷،۵۶۴	۲۴،۰۷۶،۳۷۱	۲۴،۸۳۴،۵۷۸	۲۴،۸۳۴،۵۷۸	۲۴،۸۳۴،۵۷۸	۲۴،۸۳۴،۵۷۸

سایر درآمدها و سایر هزینه های عملیاتی

- در حساب سایر درآمدها، خالص درآمد حاصل از بسته بندی با استفاده از نرخ تورم برآورد گردیده است.
- در حساب سایر هزینه ها، ضایعات و افت تولید و سایر هزینه ها با استفاده نرخ تورم برآورد گردیده است.

هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح جدول ذیل محاسبه شده است.

هزینه های مالی (ارقام به میلیون ریال)	عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق			
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	۱۴۰۹
سود تسهیلات جاری	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر (هزینه تعدیل و کارشناسی بانکها)	-	-	-	-	-	-	-	-
سود تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه-۲	۱۰۰،۸۰۰،۰۰۰	۱،۴۴۰،۰۰۰	۱،۴۴۰،۰۰۰	۱،۴۴۰،۰۰۰	۲۶۰،۰۰۰	۲۶۰،۰۰۰	۲۶۰،۰۰۰	۲۶۰،۰۰۰
اوراق اجاره	۱۴۳،۹۰۰	۱۴۳،۹۰۰	۱۴۳،۹۰۰	۱۴۳،۹۰۰	۱۴۳،۹۰۰	۱۴۳،۹۰۰	۱۴۳،۹۰۰	۱۴۳،۹۰۰
اوراق مرابحه-۱	۷۰۱،۷۰۰	۷۰۱،۷۰۰	۷۰۱،۷۰۰	۷۰۱،۷۰۰	۷۰۱،۷۰۰	۷۰۱،۷۰۰	۷۰۱،۷۰۰	۷۰۱،۷۰۰
اوراق مرابحه-۲	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۴،۵۸۰،۹۷۸	۵،۲۴۰،۳۰۶	۶،۵۷۷،۳۰۴	۶،۵۴۵،۲۹۱	۴،۵۴۵،۲۹۱	۴،۵۴۵،۲۹۱	۴،۵۴۵،۲۹۱	۴،۵۴۵،۲۹۱

در حالت عدم انتشار اوراق مرابحه، با توجه به نیاز به منابع نقد جهت خرید مواد اولیه جهت تولید دارو، شرکت اقدام به دریافت تسهیلات معادل مبلغ دریافتی حاصل از انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۴٪ می کند و هر سال آن را تمدید و در سال ۱۴۰۶ آن را تسویه می نماید. در حالت انتشار، شرکت اقدام به انتشار ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه با نرخ اسمی ۱۸٪ می نماید.

مفروضات پیش بینی تسهیلات جاری شرکت به شرح ذیل می باشد:

- در پیش بینی تسهیلات، با توجه به میزان نیاز شرکت تسهیلات اخذ شده است و با توجه به آن که این تسهیلات در مقاطع مختلف سال اخذ و بازپرداخت می گردد، برای محاسبه میزان سود و کارمزد، مبلغ پرداخت های نقدی بابت اصل و سود از میانگین نسبت تاریخی اقلام مذکور نسبت به یکدیگر در سال ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ استفاده شده است.
- نسبت های مذکور به شکل زیر محاسبه شده است:

- نسبت سود و کارمزد به جمع مانده ابتدای دوره به اضافه اخذ شده طی دوره معادل ۵ درصد محاسبه شده است.
- نسبت پرداخت های نقدی اصل به جمع مانده ابتدای دوره به اضافه اخذ شده طی دوره معادل ۵۹ درصد محاسبه شده است.
- پرداخت نقدی سود به حساب سود و کارمزد معادل ۹۵ درصد محاسبه شده است.

تسهیلات مالی (ارقام به میلیون ریال)	عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق			
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
مانده ابتدای دوره	۲۰,۹۵۸,۹۵۲	۲۰,۵۴۰,۵۸۸	۲۲,۹۱۱,۶۶۸	۲۲,۹۱۱,۶۶۸	۲۰,۹۵۸,۹۵۲	۲۰,۵۴۰,۵۸۸	۲۲,۹۱۱,۶۶۸	۲۲,۹۱۱,۶۶۸
اخذ شده طی دوره	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم	۲,۶۵۵,۳۷۸	۲,۹۵۴,۷۰۷	۲,۹۵۴,۷۰۷	۲,۹۵۴,۷۰۷	۲,۶۵۵,۳۷۸	۲,۹۵۴,۷۰۷	۲,۹۵۴,۷۰۷	۲,۹۵۴,۷۰۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۹,۵۰۶,۸۸۹)	(۳۳,۸۱۳,۰۶۱)	(۳۸,۰۶۹,۵۰۹)	(۳۷,۲۷۰,۲۶۱)	(۲۹,۵۰۶,۸۸۹)	(۳۳,۸۱۳,۰۶۱)	(۳۸,۰۶۹,۵۰۹)	(۳۷,۲۷۰,۲۶۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۵۱۶,۸۵۳)	(۲,۸۰۰,۵۶۶)	(۳,۱۷۶,۹۵۹)	(۲,۳۲۶,۰۷۵)	(۲,۵۱۶,۸۵۳)	(۲,۸۰۰,۵۶۶)	(۳,۱۷۶,۹۵۹)	(۲,۳۲۶,۰۷۵)
جمع	۲۰,۵۹۰,۵۸۸	۲۲,۹۱۱,۶۶۸	۲۴,۱۷۲,۰۵۵	۲۴,۱۷۲,۰۵۵	۲۰,۵۹۰,۵۸۸	۲۲,۹۱۱,۶۶۸	۲۴,۱۷۲,۰۵۵	۲۴,۱۷۲,۰۵۵

همچنین تسهیلات دریافتی جایگزین اوراق و اوراق منتشر شده در حالت عدم انتشار و انتشار به شرح زیر می باشد:

تسهیلات مالی جایگزین اوراق مرابحه-۲ (ارقام به میلیون ریال)	عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق			
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مانده ابتدای دوره	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
انقض شده طی دوره	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود و کاربزد و جرائم	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	۰	۰	۰	۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۰,۰۰۰)	(۳۶۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
مانده انتهایی دوره	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه-۳								
اوراق مرابحه-۳ (ارقام به میلیون ریال)					عدم انتشار اوراق			
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مانده ابتدای دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اصل اوراق مستقره طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود تلقی گرفته طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۵,۶۹۹	۱,۳۱۴,۰۰۰	۱,۳۱۴,۳۸۸
اصل پرداخت شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود پرداخت شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۳۵,۶۹۹)	(۱,۳۱۴,۰۰۰)	(۱,۳۱۴,۳۸۸)
مانده انتهایی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

همچنین اوراق بدهی منتشر شده شرکت به شرح زیر می باشد:

انتشار اوراق				عدم انتشار اوراق			اوراق اجاره (ارقام به میلیون ریال)
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
•	•	۶۳۹,۵۵۴	۶۳۹,۵۵۴	•	•	۶۳۹,۵۵۴	مانده ابتدای دوره
•	•	•	•	•	•	•	اصل اوراق مستقره طی دوره
•	•	۷۸,۳۸۶	۱۳۳,۹۰۰	۱۳۳,۹۰۰	•	۷۸,۳۸۶	سود تحقق گرفته طی دوره
•	•	(۶۳۹,۵۵۴)	•	•	•	(۶۳۹,۵۵۴)	اصل پرداخت شده طی دوره
•	•	(۲۸,۳۸۶)	(۱۳۳,۹۰۰)	(۱۳۳,۹۰۰)	•	(۲۸,۳۸۶)	سود پرداخت شده طی دوره
•	•	•	۶۳۹,۵۵۴	۶۳۹,۵۵۴	•	•	مانده انتهای دوره

انتشار اوراق				عدم انتشار اوراق				اوراق مرابحه-۱ (ارقام به میلیون ریال)
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۲	
•	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	•	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
•	•	•	•	•	•	•	•	اصل اوراق مستقره طی دوره
•	۶۵۱,۱۹۱	۷۰۱,۷۰۰	۷۰۱,۷۰۰	•	۶۵۱,۱۹۱	۷۰۱,۷۰۰	۷۰۱,۷۰۰	سود تحقق گرفته طی دوره
•	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	•	•	•	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	•	•	اصل پرداخت شده طی دوره
•	(۶۵۱,۱۹۱)	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۱,۷۰۰)	•	(۶۵۱,۱۹۱)	(۷۰۱,۷۰۰)	(۷۰۱,۷۰۰)	سود پرداخت شده طی دوره
•	•	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	مانده انتهای دوره

سایر درآمدها و سایر هزینه‌های غیر عملیاتی

- سود سپرده های بانکی با استفاده از میانگین تاریخی نسبت این حساب به فروش برآورد گردیده است.
- سود سهام با استفاده از نرخ تورم رشد داده شده است.

مالیات بر درآمد

نرخ پایه مالیات بر درآمد عملیاتی شرکت مطابق با قانون مالیات‌های مستقیم و با توجه به پذیرش سهام شرکت در بازار بورس و اوراق بهادار ۲۲.۵ درصد در نظر گرفته شده است. همچنین با توجه به قانون مالیات در هر سال به ازای هر ۱۰ درصد رشد درآمد مشمول مالیات نسبت به سال قبل، ۱ درصد معافیت مالیاتی تا سقف ۵ درصد در نظر گرفته شده است.

سود سهام مصوب

درصد تقسیم سود نقدی در سال‌های آتی برابر با ۲۰٪ فرض شده است.

- مفروضات صورت وضعیت مالی

- **دریافتنی های تجاری:** در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، برابر میانگین تاریخی حساب مذکور در ابتدا و انتهای دوره نسبت به فروش سالانه در نظر گرفته شده است.
- **دریافتنی های غیر تجاری:** در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در سال های مالی ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۶ با توجه به صورت های مالی سال ۱۴۰۱ ثابت در نظر گرفته شده است.
- **پیش پرداخت ها:** در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، در هر سال نسبت پیش پرداخت جهت سفارشات مواد اولیه از خارج معادل ۳۷ درصد و جهت سفارشات مواد اولیه از داخل ۵ درصد مبلغ مواد مستقیم مصرفی در بهای تمام شده در سال بعد فرض شده است. نسبت های مذکور به صورت تاریخی محاسبه شده است.
- **سرمایه گذاری های بلند مدت:** در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، برابر مبلغ آن در صورت های مالی سال ۱۴۰۱ و ثابت در نظر گرفته شده است.
- **دارایی های نامشهود:** برابر مبلغ دارایی های نامشهود در سال ۱۴۰۱ ثابت فرض شده است.
- **دارایی های ثابت مشهود:** مبالغ دارایی های ثابت مشهود با توجه به بودجه دریافتی از شرکت در خصوص تکمیل پروژه های دفتر مرکزی و کارخانه داروسازی البرز (عبیدی- البرز) در سنوات آتی و جمع آن با ارزش دفتری سایر دارایی های ثابت مشهود محاسبه شده است. سال بهره برداری از این پروژه ها پایان سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است. همچنین استهلاك دارایی های تکمیل شده به روش مستقیم و با نرخ متناظر محاسبه شده است. نرخ استهلاك با محاسبه میانگین مدت زمان استهلاك برای هر طبقه دارایی محاسبه شده است. همچنین جهت تداوم فعالیت و عملیات شرکت در هر سال، به میزان استهلاك سال گذشته و با در نظر گرفتن تورم، هزینه های سرمایه ای در نظر گرفته شده و به طبقه متناظر در سرفصل دارایی های ثابت اضافه شده است.
- **پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:** در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، میانگین ابتدا و انتهای دوره اسناد پرداختنی تجاری نسبت به جمع بهای تمام شده و موجودی مواد و کالا برابر با ۰.۹۹ درصد و میانگین ابتدا و انتهای دوره حساب های پرداختنی تجاری نسبت به جمع بهای تمام شده و موجودی مواد و کالا برابر با ۴.۱۱ درصد در نظر گرفته شده است. سایر حساب های پرداختنی نسبت به سال ۱۴۰۱ ثابت فرض شده است.
- **پرداختنی های بلند مدت:** فرض شده است بدهی به شرکت شهرک صنعتی برکت تا پایان سال ۱۴۰۴ بازپرداخت می گردد.
- **اوراق اوراق بدهی:** سررسید اوراق اجاره سال ۱۴۰۴ و سررسید اوراق مرابحه جاری شرکت ۱۴۰۵ می باشد.
- **ذخایر:** افزایش و مصرف ذخایر مطابق میانگین نسبت آن در ۳ سال اخیر برآورد گردیده است.
- **ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:** بر اساس میانگین تاریخی نسبت ذخیره پرداخت شده به مانده ابتدای دوره، ذخیره پرداخت شده طی هر سال ۱۳ درصد مبلغ ابتدای دوره فرض شده است.



- **موجودی مواد و کالا:** جمع موجودی مواد و کالا با استفاده از میانگین تاریخی جمع موجودی مواد و کالا نسبت به جمع هزینه‌های ساخت و هر طبقه با استفاده از میانگین تاریخی نسبت تسهیم تاریخی هر طبقه به جمع کل برآورد گردیده است.
- **مالیات پرداختنی:** با برآورد نسبت تاریخی مالیات پرداخت شده طی دوره به مالیات ابتدای دوره و اضافه نمودن مالیات تعلق گرفته طی دوره مالی محاسبه شده است.
- **سود سهام پرداختنی:** فرض شده است کل سود مصوب طی سال به صورت نقدی پرداخت گردد.



ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)
۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۲۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۴۵,۸۶۳
۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	۲۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۴۵,۸۶۳
۳	۱۴۰۲/۱۰/۰۷	۲۶۶,۳۰۱,۳۶۹,۸۶۳	۴۴,۳۸۴
۴	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	۲۶۳,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۳,۸۹۰
۵	۱۴۰۳/۰۴/۰۷	۲۷۴,۴۲۶,۲۲۹,۵۰۸	۴۵,۷۳۸
۶	۱۴۰۳/۰۷/۰۷	۲۷۴,۴۲۶,۲۲۹,۵۰۸	۴۵,۷۳۸
۷	۱۴۰۳/۱۰/۰۷	۲۶۵,۵۷۳,۷۷۰,۴۹۲	۴۴,۲۶۲
۸	۱۴۰۴/۰۱/۰۷	۲۶۵,۵۷۳,۷۷۰,۴۹۲	۴۴,۲۶۲
۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۴۵,۸۶۳
۱۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۷	۲۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۴۵,۸۶۳
۱۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۷	۲۶۶,۳۰۱,۳۶۹,۸۶۳	۴۴,۳۸۴
۱۲	۱۴۰۵/۰۱/۰۷	۲۶۳,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۳,۸۹۰
۱۳	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۲۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۴۵,۸۶۳
۱۴	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	۲۷۵,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۴۵,۸۶۳
۱۵	۱۴۰۵/۱۰/۰۷	۲۶۶,۳۰۱,۳۶۹,۸۶۳	۴۴,۳۸۴
۱۶	۱۴۰۶/۰۱/۰۷	۲۶۳,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۳,۸۹۰
اصل مبلغ		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰

پ- مفروضات استهلاک

همچنین مفروضات استهلاک دارایی‌ها مطابق جدول زیر فرض شده است.

جدول ۳۶: مفروضات استهلاک دارایی

دارایی	مدت استهلاک (سال)	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۱۲.۵	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۸	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	۱۰	خط مستقیم
دارایی‌های استیجاری	۱۰	خط مستقیم



مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، مربحه، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۶۰۲۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۳۲۸۳۲، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ با شماره ۱۱۷۳۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، به شرح زیر می‌باشد.

جدول ۱: ترکیب شرکای نهاد واسط مالی

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

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



سامان پندار

صفحه ۴۹ از ۵۳
گزارش

عوامل ریسک

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

انجام برنامه پیشنهادی، با ریسک‌های با اهمیتی همراه است. پیش از تصمیم‌گیری در خصوص اجرای این برنامه‌ها باید عوامل زیر مدنظر قرار گیرند:

۱- ریسک اقتصادی (کلان)

به‌طور کلی نوسانات در مختصات اقتصادی کشور که در نتیجه اتخاذ سیاست‌های پولی و مالی دولت در نظام پولی و مالی کشور رخ می‌دهد از چند منظر بر عملکرد شرکت تأثیر می‌گذارد. نوسانات شاخص‌های مهم اقتصادی (نرخ بهره، میزان نقدینگی، نرخ رشد اقتصادی و ...) به‌صورت عمومی باعث افزایش و یا کاهش فعالیت‌های مولد اقتصادی و به‌تبع آن بروز رونق یا رکود در بدنه اقتصاد و صنایع خواهد شد. بدیهی است در صورت وجود رونق یا رکود بازارهای مرتبط با فعالیت شرکت، تولید شرکت نیز از این رونق یا رکود متأثر خواهد گردید.

۲- ریسک نوسانات نرخ بهره

با توجه به استفاده از تسهیلات بانکی توسط شرکت، هرگونه نوسان در نرخ بهره تأثیر مستقیمی را بر سودآوری شرکت خواهد داشت.

۳- ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و یا تغییرات مقررات دولتی

به‌طور کلی برخی محدودیت‌های بین‌المللی در سطح عمومی و قوانین داخلی می‌تواند روند عادی تجارت و کسب‌وکار را با چالش مواجه سازد. این عوامل از طریق تأثیر بر روی شرکت‌ها و کاهش بازدهی آن‌ها و بالطبع کاهش بازده فعالیت‌های سرمایه‌گذاری، عملکرد شرکت را تحت تأثیر قرار می‌دهند.

۴- ریسک ناشی از رقابت در صنعت

در فضای رقابتی بازار در هر زمان امکان ورود بازیگران جدید و کاهش سهم بازار برای شرکت وجود دارد. بدیهی است حضور فعالان جدید بر نرخ فروش محصولات تأثیر مستقیم داشته و متعاقباً حاشیه سود شرکت را تغییر خواهد داد.

۵- ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به اینکه نرخ خرید برخی مواد اولیه شرکت و همچنین نرخ فروش محصولات آن بر مبنای ارز مورد محاسبه قرار می‌گیرد، لذا هرگونه نوسانات نرخ ارز می‌تواند تأثیر بسزایی بر سود خالص شرکت داشته باشد.

ریسک عدم استفاده و جوه 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 مرباحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرباحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

ریسک اعتباری

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



تضمین شده است

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه دارایی‌ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینه‌های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبیع.

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است

ارکان انتشار اوراق مرباحه

ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرباحه، شرکت بانک تجارت (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسؤولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۱۰,۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین **بانوی و ناشر** منعقد گردیده است و بانوی 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 درآمدن مبیع، برخی نکات با اهمیت درخصوص 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 **بانوی** 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 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 **بانوی** در مقابل **ضامن** اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط **ضامن** ندارد و **ضامن** نمی تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان $\frac{۳۰}{۳۶۵}$ در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

جدول ۲: تغییرات سرمایه ضامن طی سه سال مالی اخیر

(ارقام بر حسب میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۲۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۳۹۰٪	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۳۹۳/۰۳/۲۷	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۱٪	اندوخته

وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می‌باشد.
جدول ۳: صورت وضعیت مالی ضامن

دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)
دارایی‌ها				
۱۶۲,۲۲۳,۱۶۹	۱۵۳,۰۴۷,۹۸۱	۱۴۴,۷۲۹,۹۴۷	۱۳۵,۵۹۶,۱۴۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰,۸۵۸,۴۸۴	۱۰,۵۲۱,۰۶۴	۹,۷۹۳,۵۹۹	۹,۶۴۹,۵۱۴	دارایی‌ها نامشهود
۱۰۴,۰۸۶,۱۷۳	۹۶,۴۴۶,۹۴۷	۵۷,۵۹۵,۸۷۳	۲۹,۹۷۴,۶۲۳	مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته
۵۷۷,۴۴۳,۶۷۶	۴۸۹,۹۶۴,۰۹۹	۵۱۱,۵۶۲,۲۶۳	۱۲۳,۸۰۸,۵۵۹	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
۲۷۹,۹۸۶,۸۵۰	۱۹۸,۰۹۸,۳۱۴	۲۱۹,۸۵۱,۳۴۹	۱۶۰,۰۷۱,۵۲۷	سایر حساب‌های دریافتی
۱۸۵,۹۰۹,۴۰۳	۱۵۶,۱۱۳,۵۶۹	۱۰۸,۴۲۵,۶۱۷	۸۸,۸۵۶,۸۶۰	سایر دارایی‌ها
۶۵۶,۸۶۰,۸۰۹	۶۰۳,۴۴۷,۲۵۷	۴۷۷,۳۷۰,۹۹۱	۴۶۴,۵۱۵,۵۵۶	مطالبات دولت
۳,۴۶۰,۵۶۵,۲۹۵	۲,۸۳۰,۵۸۲,۵۶۲	۱,۵۳۰,۳۹۷,۶۳۲	۸۷۸,۲۷۰,۴۹۸	تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی
۲,۲۴۳	۲,۲۴۳	۵۰,۹۳۸,۱۰۰	۱,۴۹۱,۸۵۷	تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی
۳۰۸,۲۵۳,۵۲۷	۳۶۲,۶۵۱,۵۰۶	۴۱۲,۴۶۰,۶۰۷	۲۵۱,۳۱۳,۹۲۴	مطالبات از بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری
۵۳۲,۳۹۳,۵۸۶	۴۴۶,۷۳۵,۰۵۶	۳۰۹,۳۳۷,۸۸۰	۲۱۰,۱۲۴,۴۶۷	سپرده قانونی
۱۳۳,۶۱۶,۹۴۶	۱۰۵,۹۹۳,۱۷۲	۱۰۷,۸۵۷,۰۰۸	۱۲۸,۴۳۸,۷۹۷	موجودی نقد
۶,۴۱۲,۲۰۰,۱۶۱	۵,۴۵۳,۶۰۳,۶۷۰	۳,۸۹۴,۴۷۶,۴۷۶	۲,۴۸۲,۱۱۲,۳۲۳	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
۲۲۳,۸۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۸۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۸۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۸۲۶,۱۲۷	سرمایه
.	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
.	.	.	.	صرف سهام
.	.	.	.	اندوخته صرف سهام
۱۶,۹۳۴,۶۰۴	۱۴,۹۳۵,۹۷۱	۸,۱۸۴,۱۴۳	۷,۰۸۹,۱۰۲	اندوخته قانونی
۱۱,۲۸۷,۷۱۲	۹,۹۵۵,۲۹۰	۵,۴۵۴,۰۷۱	۴,۷۳۴,۰۴۴	سایر اندوخته‌ها
.	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۲۲,۱۰۰,۱۹۲	۲۱۸,۰۲۳,۹۴	۱۸۸,۸۷,۹۴۶	۹,۹۰۸,۸۹۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴۴۰,۷۷,۲۱۱	۳۸۵,۶۲,۵۶۶	۵,۴۷۵,۲۰۶	(۱۳۷,۱۹۸,۹۳۵)	سود (زیان) انباشته
.	.	.	.	سهام خزانه
۳۱۸,۳۲۵,۸۴۶	۳۰۹,۱۸۲,۳۴۸	۲۶۱,۹۲۷,۴۹۳	۱۰۸,۴۴۹,۲۲۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها				
۱۰۱,۷۹۷,۹۸۰	۷۱,۴۸۸,۷۷۷	۴۸,۸۶۳,۶۴۶	۲۰,۲۳۱,۳۵۵	ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان
۴۹۷,۳۶۷,۷۴۷	۴۵۸,۴۵۴,۴۰۰	۳۳۰,۱۸۱,۹۰۰	۲۲۴,۵۸۷,۲۴۹	ذخایر و سایر بدهی‌ها
۵۰,۹۸۱,۸۲۴	۵۹,۵۰۵,۹۷۱	۶۵,۲۰۳,۳۰۳	۳۰,۵۷۸,۵۰۱	ذخیره مالیات عملکرد
۳,۵۱۱,۱۱۳	۳۸۴,۸۸۶	۳۶۲,۸۱۸	۳۶۳,۰۷۶	سود سهام پرداختی

دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)
.	.	.	.	اوراق بدهی
۲,۴۰۳,۱۳۹,۸۲۲	۱,۸۰۲,۶۴۲,۷۲۰	۱,۱۲۵,۸۱۴,۰۵۲	۶۹۰,۱۲۰,۱۳۲	سپرده های مشتریان
۱۳۲,۱۱۲,۲۴۵	۱۴۸,۰۰۳,۵۰۷	۷۹,۹۱۹,۸۳۲	۱۱۵,۲۵۴,۸۲۲	بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری
۳,۱۸۸,۹۱۰,۷۳۱	۲,۵۴۰,۴۸۰,۲۶۱	۱,۶۵۰,۴۱۵,۵۵۱	۱,۰۸۱,۱۳۵,۱۳۵	جمع بدهی های قبل از حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری
۲,۹۰۴,۹۶۳,۵۸۴	۲,۶۰۳,۹۴۱,۰۶۱	۱,۹۸۲,۱۳۳,۴۳۲	۱,۲۹۲,۵۲۷,۹۶۰	حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری
۶,۰۹۳,۸۷۴,۳۱۵	۵,۱۴۴,۴۲۱,۳۲۲	۳,۶۳۲,۵۴۸,۹۸۳	۲,۳۷۳,۶۶۳,۰۹۵	جمع بدهی ها
۶,۴۱۲,۲۰۰,۱۶۱	۵,۴۵۳,۶۰۳,۶۷۰	۳,۸۹۴,۴۷۶,۴۷۶	۲,۴۸۲,۱۱۲,۳۲۳	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

جدول ۴: صورت سود و زیان

دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)
عملیات در حال تداوم:				
۲۶۱,۴۷۸,۷۳۰	۴۳۱,۵۸۳,۲۸۹	۲۸۷,۶۴۰,۲۸۷	۱۹۵,۱۱۹,۴۵۹	درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی
(۲۰۱,۴۹۲,۷۴۷)	(۳۱۴,۳۵۴,۲۴۲)	(۱۹۶,۳۱۸,۳۱۷)	(۱۶۷,۹۸۰,۲۳۵)	هزینه سود سپرده‌ها
۵۹,۹۸۵,۹۸۳	۱۱۷,۲۲۹,۰۴۷	۹۱,۳۲۱,۹۷۰	۲۷,۱۳۹,۲۲۴	خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری
۳۱,۵۶۶,۰۲۷	۴۳,۶۶۳,۸۲۰	۲۴,۲۵۲,۸۷۲	۱۷,۷۱۹,۲۹۹	درآمد کارمزد
(۳,۸۱۱,۶۴۰)	(۵,۷۰۰,۲۹۳)	(۴,۳۴۷,۲۲۲)	(۴,۱۲۴,۳۸۳)	هزینه کارمزد
۲۷,۷۵۴,۳۸۷	۳۷,۹۶۳,۵۲۷	۲۰,۰۰۵,۶۵۰	۱۳,۵۹۴,۹۱۶	خالص درآمد کارمزد
۳۲,۲۸۶,۵۲۵	۵۶,۶۰۰,۱۹۱	۸,۵۴۴,۹۸۱	۲۱,۸۴۹,۹۸۲	خالص سود (زیان) سرمایه گذاری‌ها
۱۵,۶۵۲,۴۱۷	۳۴,۳۰۶,۹۳۰	۶۸,۷۱۸,۵۰۰	۱۸,۰۴۰,۵۸۳	خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی
۶۴۹,۹۳۷	(۳,۵۳۳,۲۳۳)	۷۶۱,۰۱۹	۵۹۵,۲۸۶	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۳۶,۳۲۹,۲۴۹	۲۴۲,۵۵۶,۳۵۲	۱۸۹,۳۵۲,۱۲۰	۸۱,۲۱۹,۹۹۱	جمع درآمدهای عملیاتی
۶,۹۴۷,۴۷۶	۱۳,۸۷۷,۱۴۷	۱۲۵,۶۲۵,۲۶۸	۳,۵۶۰,۶۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۸۹,۶۳۲,۸۹۹)	(۱۴۴,۸۶۳,۰۶۲)	(۱۰۷,۳۱۷,۴۶۳)	(۵۱,۸۸۳,۱۵۵)	هزینه‌های اداری و عمومی
(۳۶,۱۷۱,۱۵۸)	(۵۰,۲۳۴,۸۸۴)	(۱۶,۰۱۱,۰۵۱)	(۱۶,۴۱۲,۴۷۲)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
(۲,۶۸۶,۰۵۸)	(۲,۰۹۵,۵۴۴)	(۹,۴۸۶,۰۳۷)	(۱۲,۵۸۷,۰۳۷)	هزینه‌های مالی
(۱,۴۶۲,۳۸۷)	(۲,۹۲۴,۷۷۵)	(۱,۵۳۸,۸۲۶)	(۱,۰۰۵,۴۵۲)	هزینه استهلاک
۱۳,۳۲۴,۲۲۳	۵۶,۲۶۵,۲۳۴	۱۸۰,۶۲۴,۰۱۱	۲,۸۹۲,۵۰۶	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	(۱۱,۲۵۳,۰۴۷)	(۳۶,۱۳۴,۸۰۲)	(۵۷۸,۵۰۱)	مالیات بر درآمد سال جاری
.	.	.	(۱۲,۲۳۵,۴۰۸)	مالیات بر درآمد سال های قبل
۱۳,۳۲۴,۲۲۳	۴۵,۰۱۲,۱۸۷	۱۴۴,۴۹۹,۲۰۹	(۹,۹۲۱,۴۰۳)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
عملیات متوقف شده:				
.	.	.	.	سود(زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۳,۳۲۴,۲۲۳	۴۵,۰۱۲,۱۸۷	۱۴۴,۴۹۹,۲۰۹	(۹,۹۲۱,۴۰۳)	سود(زیان) خالص
۶۰	۲۰۱	۶۴۵	(۳۴)	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۲۳۳,۹۲۶,۱۲۷	۲۳۳,۹۲۶,۱۲۷	۲۳۳,۹۲۶,۱۲۷	۲۳۳,۹۲۶,۱۲۷	سرمایه

جدول ۵: صورت تغییر در حقوق مالکانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ اصلاح اشتباهات	۲۲۳,۹۷۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۳۹,۵۰۰	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	۱۳۴,۳۷۵,۹۳۳
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۲۳,۹۷۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۳۹,۵۰۰	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	۱۳۴,۳۷۵,۹۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۷۶۴,۵۹۲)	(۱۷,۷۶۴,۵۹۲)
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۲۲۳,۹۷۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۳۹,۵۰۰	(۱۳۷,۲۷۷,۵۳۳)	۱۱۶,۹۱۱,۱۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۹۲۱,۴۰۳)	(۹,۹۲۱,۴۰۳)
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۲۲۳,۹۷۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۹,۹۰۸,۸۹۰	(۹,۹۲۱,۴۰۳)	۱۰۸,۴۴۹,۳۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۹۵۰,۴۰۱)	(۱۰۰,۹۵۰,۴۰۱)
سود(زیان) جامع سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱,۰۹۵,۰۴۱	۰	۰	(۱۰۰,۹۵۰,۴۰۱)	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۷۳۰,۰۲۷	۰	۰	(۷۳۰,۰۲۷)	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۲۳,۹۷۶,۱۲۷	۸,۱۸۴,۱۴۳	۵,۴۵۴,۰۷۱	۱۸,۸۸۷,۹۴۶	۵,۴۷۵,۰۲۶	۲۶۱,۹۲۷,۳۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۶,۷۵۱,۸۲۸

(۶۷۱,۷۸۰)

(۶,۷۵۱,۸۲۸)

تخصیص به اندوخته قانونی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	جمع کل
(ارقام به میلیون ریال)						
تخصیص به سایر اندوخته‌ها			۴۵۰۱,۲۱۹		(۴۵۰۱,۲۱۹)	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۲۳,۹۱۶,۱۲۷	۱۴,۹۳۵,۹۷۱	۹,۹۵۵,۳۹۰	۲۱,۸۰۲,۳۹۴	۳۸,۵۶۲,۵۶۶	۳۰۹,۱۸۲,۳۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
سود خالص ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۲۹۷,۷۹۸	۱۲,۲۳۴,۲۲۳	۱۲,۲۳۴,۲۲۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات						۲۹۷,۷۹۸
سود(زیان) جامع در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۲۹۷,۷۹۸	۱۲,۲۳۴,۲۲۳	۱۲,۵۳۲,۰۴۱
سود(زیان) سهام مصوب					(۴,۳۷۸,۵۲۳)	(۴,۳۷۸,۵۲۳)
تخصیص به اندوخته قانونی		۱,۹۹۸,۶۳۳			(۱,۹۹۸,۶۳۳)	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها			۱,۳۳۲,۴۲۲		(۱,۳۳۲,۴۲۲)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۲۳,۹۱۶,۱۲۷	۱۶,۹۳۴,۶۰۴	۱۱,۲۸۷,۷۱۲	۲۲,۱۰۰,۱۹۲	۴۴,۰۷۷,۲۱۱	۳۱۸,۳۵۸,۴۶

جدول ۶: صورت جریان وجه نقد

دوره منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	۲۹/۱۲/۱۴۰۰	۳۰/۱۲/۱۳۹۹	۲۹/۱۲/۱۳۹۸	صورت جریان های نقدی (ارقام به میلیون ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
۷۱,۶۸۴,۳۵۰	(۱۰,۵۸۶,۵۷۳)	(۳۱,۰۳۰,۳۱۹)	۳۱,۷۳۰,۸۲۹	نقد حاصل از عملیات
(۸,۵۲۴,۱۴۷)	(۱۶,۹۵۰,۳۷۹)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۳,۱۶۰,۲۰۳	(۲۷,۵۳۶,۹۵۲)	(۳۲,۵۳۰,۳۱۹)	۳۱,۷۳۰,۸۲۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
فعالیت های سرمایه گذاری				
(۱۰,۴۸۰,۶۲۱)	(۱۲,۲۱۷,۶۴۷)	(۱۰,۲۳۴,۰۲۲)	(۲,۱۷۳,۹۱۶)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
۳۴۶,۷۸۸	۲,۵۷۷,۰۸۹	۴,۷۶۸,۸۹۹	۱,۱۵۲,۹۴۲	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۹۸,۰۹۹)	(۱,۲۰۷,۷۰۵)	(۴۹۷,۲۱۴)	(۳۵۷,۷۵۵)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۳۳۳,۷۰۰	۲۵۰,۵۹۹	۱۴۸,۶۷۰	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود
(۱۰,۳۹۸,۲۳۲)	(۱۰,۵۹۷,۶۶۴)	(۵,۸۰۳,۶۶۷)	(۱,۳۷۸,۷۲۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۲,۷۶۱,۹۷۱	(۳۸,۱۳۴,۶۱۶)	(۳۸,۳۳۳,۸۸۶)	۳۰,۳۵۲,۱۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
فعالیت های تأمین مالی				
.	۱۴,۰۱۳,۰۹۱	.	.	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸,۶۹۰,۰۰۰)	.	(۲۸,۴۷۱,۵۵۰)	(۸,۷۴۲,۱۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۸,۵۷۰,۵۳۱)	.	.	.	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۳۵۲,۳۹۵)	(۶۴۹,۷۱۱)	(۲۵۸)	(۲۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۸,۶۱۲,۸۲۶)	۱۳,۳۶۳,۳۸۰	(۲۸,۴۷۱,۸۰۸)	(۸,۷۴۲,۵۶۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲۴,۱۴۹,۱۴۵	(۲۴,۷۷۱,۲۳۶)	(۶۶,۸۰۵,۶۹۴)	۲۱,۶۰۹,۵۳۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰,۵۹۹۳,۱۷۲	۱۰۷,۸۵۷,۰۰۸	۱۲۸,۴۳۸,۷۹۷	۹۶,۶۴۶,۴۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۴۷۴,۶۲۹	۲۲,۹۰۷,۴۰۰	۴۶,۲۳۳,۹۰۵	۱۰,۱۸۲,۷۶۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۳,۶۱۶,۹۴	۱۰۵,۹۹۳,۱۷۲	۱۰۷,۸۵۷,۰۰۸	۱۲۸,۴۳۸,۷۹۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۵۹۲,۹۹۰	۶,۰۰۷,۵۹۶	۲,۲۱۲,۴۱۴	۲,۸۵۹,۵۹۳	معاملات غیر نقدی

عامل فروش اوراق

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

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط **سازمان بورس و**

اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرباحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مرباحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به **ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار** اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه کاردان، خریداری خواهد شد.

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

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

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

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

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

سندیکای متعهدین پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) و صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان به عنوان متعهدین پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته اند. تعهدات متعهدین 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 شرکت بورس اوراق

بهادار تهران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، شرکت بورس اوراق بهادار تهران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی امکان پذیر است. اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی موظف اند با رعایت ضوابط و مقررات

ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرباحه باقی مانده مورد تعهد خود را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نمایند.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، هر یک از اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی به تناسب میزان تعهد خود مکلف به خرید اوراق بهادار تحت پذیره نویسی خود به قیمت هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشند.

(۲) اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی موظف اند وجوه مربوط به خرید اوراق مرباحه 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، عضو/اعضای نقض کننده، موظف به پرداخت وجه التزام معادل درآمد روزشمار اوراق فروش رفته (۱۸ درصد) بابت هر روز تاخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. در خصوص سندیکای متعهدین پذیره نویسی نحوه تسهیم مبلغ وجه التزام به نسبت تعهدات ایفا نشده هر عضو نقض کننده به کل تعهدات ایفا نشده می باشد.

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را بر مبنای حراج به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرباحه 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 ۱۸ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تاخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و مؤسسات تحت پوشش (و سایر موارد مشابه) از تاریخ انعقاد این قرارداد تا سررسید اوراق، بازارگردان می تواند با اعلام کتبی به بانی، درخواست افزایش مبلغ قرارداد (حداقل به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع این قرارداد و بالاترین نرخ از میان نرخ های فوق الذکر در جمع مبلغ اسمی اوراق مطابق ماده ۲ قرارداد) یا با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش نرخ سود اوراق مرباحه موضوع این قرارداد (به میزان مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع این قرارداد و بالاترین نرخ از میان نرخ های فوق الذکر) را از زمان اعلام افزایش نرخ بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف مدت ۱۵ روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مرباحه اقدام نماید.

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	۶۴۶۸۰۰



مشخصات مشاور / مشاوران

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور / مشاوران زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
تامین سرمایه کاردان	سهامی عام	مشاور عرضه	تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱	۹۶۶۲۱۱۰۰ ۹۶۶۲۱۱۳۴

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،
 - (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
 - (۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی و بیانیه ثبت،
 - (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات، تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح در خصوص گزارش‌های یادشده به مدت ۱۵ روز از تاریخ دریافت تمامی مستندات،
 - (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی ۷ روز بعد از اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح،
 - (۶) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
 - (۷) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی، جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار، به مدت ۳۰ روز از تاریخ دریافت کامل مستندات و مدارک درخواستی پس از اخذ موافقت اصولی انتشار اوراق بهادار،
- تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می‌دهد:
- معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،
 - برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
 - راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،
 - تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،
 - به‌کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به شرکت مدیریت دارایی به آدرس تهران، محله عباس آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶ مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

مشاور عرضه
شرکت تأمین سرمایه کاردان
(سهامی عام)

کیومرث شریقی
عضو هیئت مدیره

احسان مرادی
مدیر عامل

بانی
شرکت داروسازی دکتر عبیدی
(سهامی عام)

بهادر تایی
مدیر ارشد مالی

سید امیر رضویان اردهالی
مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

ناشر
شرکت واسط مالی مرداد پنجم
(با مسئولیت محدود)

مهدی زمانی سبزی
عضو هیئت مدیره شرکت واسط مالی مرداد پنجم

محمد حسین صدرائی
عضو هیئت مدیره شرکت واسط مالی مرداد پنجم

کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۸۳۷۱-



سامان پندار

صفحه ۵۳ از ۵۳
گزارش