



مدیریت نظارت بر بازار اولیه

اطلاعیه صدور مجوز افزایش سرمایه

در اجرای قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب آذرماه ۱۳۸۴)، تقاضای افزایش سرمایه و انتشار سهام جدید شرکت **داروسازی ابوریحان** (سهامی عام) در این سازمان مورد بررسی قرار گرفت. بر اساس رسیدگی انجام شده، مواردی حاکی از مغایرت با قوانین و مقررات مربوط در انتشار سهام ملاحظه نگردیده و افزایش سرمایه با مشخصات زیر و با رعایت قوانین و مقررات مربوطه، از نظر این سازمان بلامانع می‌باشد.

سرمایه فعلی: ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

تعداد سهام قابل انتشار: ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم

ارزش اسمی هر سهم: ۱,۰۰۰ ریال

مبلغ افزایش سرمایه: ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

منبع تأمین افزایش سرمایه:

- ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی،

موضوع افزایش سرمایه: اجرای طرح توسعه

خاطر نشان می‌سازد، شروع پذیره نویسی حداکثر تا ۶۰ روز از تاریخ این مجوز امکان‌پذیر خواهد بود. عدم شروع پذیره نویسی در مهلت مقرر، موجب ابطال این مجوز گردیده و انجام آن مستلزم اخذ مجوز جدید از این سازمان خواهد بود.

همچنین مطابق ماده ۲۱ قانون بازار اوراق بهادار، ثبت اوراق بهادار نزد سازمان، 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 شرکت یا طرح مرتبط با اوراق بهادار، توسط سازمان نمی‌باشد.

مدیریت نظارت بر بازار اولیه



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

بسمه تعالی

تاریخ

۱۴۰۱/۰۵/۰۴

شماره

DPM-IOP-۰۱A-۰۵۳

No 13 , Molla sadra Ave, Vanak Sqr
Tehran, 19395-6366
Tel: (9821) 88679640-50
Fax: (9821) 88679650
IRAN : 1991915814 Tehran

تهران، میدان ونک، ابتدای خیابان ملاصدرا، شماره ۱۳
تلفن‌ها: ۸۸۶۷۹۶۴۰-۵۰
نمابر: ۸۸۶۷۹۴۵۰
کدپستی: ۱۹۹۱۹۱۵۸۱۴

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

گزارش بازرسی قانونی

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

همراه با گزارش توجیهی هیأت مدیره

در مورد افزایش سرمایه

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

الف - گزارش بازرسی قانونی در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت (۱) و (۲)

ب - گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه (۱) تا (۳۳)

* * * * *



گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۲

۱- گزارش توجیهی مورخ ۱۸ اسفند ۱۴۰۰ هیأت مدیره شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) به آن مجمع، مبنی بر لزوم افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیأت مدیره شرکت است.

۲- گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران به منظور ایجاد خط جدید تولید جامدات و اصلاح G.M.P برخی از خطوط، از طریق سلب حق تقدم سهامداران فعلی و فروش آن در بازار سرمایه و صدور سهام جایزه برای سهامداران مذکور از محل صرف سهام ایجاد و در صورت عدم امکان انجام آن از طریق مزبور به تأیید و تشخیص سازمان بورس و اوراق بهادار، از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران تهیه شده است. این گزارش توجیهی براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- قیمت فرضی سهام برای عرضه عمومی در محاسبات قیمت تئوریک سهام بر مبنای قیمت تابلو در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ به مبلغ ۲۲,۶۵۰ ریال، معادل ۱۱,۸۲۵ ریال تعیین شده است. قیمت نهایی قابل احتساب در قیمت تئوریک سهام و محاسبه قیمت عرضه عمومی به تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام موکول می باشد. همچنین جهت امکان اجرای طرح مورد نظر، علاوه بر افزایش سرمایه، مبلغ ۵۰۲ میلیارد ریال نیز اخذ تسهیلات بانکی مورد پیش بینی قرار گرفته است.

۴- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات هیات مدیره و ازجمله موارد مندرج در بند (۳)، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، گزارش توجیهی یادشده، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۵- گزارش توجیهی بر مبنای "قانون افزایش سرمایه شرکتهای پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران از طریق صرف سهام با سلب حق تقدم" و دستورالعمل اجرایی مربوطه تهیه شده و به استناد ماده ۳ دستورالعمل مزبور، اولویت شرکت روش افزایش سرمایه از محل سلب حق تقدم بوده و در صورت عدم امکان اجرای آن با تأیید و تشخیص سازمان بورس و اوراق بهادار، افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی مد نظر می باشد.

۶- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، 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.

۷- افزایش سرمایه یادشده می بایست با رعایت مبانی پیش بینی شده در اصلاحیه قانون تجارت و قانون بازار اوراق بهادار و پس از دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام پذیرد.

تاریخ: ۲۴ اسفند ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی بهمن

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

از سرمایه ۹۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به سرمایه ۱،۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال





ابوریحان

شرکت داروسازی (سهامی عام)

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

با سلام و احترام؛

به پیوست گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) موضوع تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷، از مبلغ ۹۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به روش سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و عرضه عمومی و صدور سهام جایزه برای سهامداران اولیه از محل صرف سهام و در صورت عدم امکان از طریق مذکور، به تایید و تشخیص سازمان محترم بورس و اوراق بهادار از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده به منظور ایجاد خط جدید تولید جامدات هازارد و اصلاح G.M.P برخی از خطوط تولید تقدیم می‌گردد.

اعضای هیات مدیره اعتقاد دارند اطلاعات مندرج در این گزارش توجیهی هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثر آن‌ها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش بینی نمود به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده است. بر این اساس هیات مدیره اعتقاد دارد:

الف) تمامی مفروضات با اهمیت موثر بر اطلاعات مالی آتی در این گزارش افشا شده است.

ب) مفروضات مورد استفاده در این گزارش بر مبنای معقول استوار بوده و متناسب با هدف گزارش توجیهی می‌باشد.

ج) اطلاعات مالی آتی در این گزارش بر اساس مفروضات مذکور به نحو مناسب محاسبه و با رعایت استاندارد‌های حسابداری انجام گردیده است.

این گزارش در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	مهندس حسین فراهانی	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره - موظف	مهندس میثم نورمحمدی	شرکت داروپخش (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	مرتضی سبحانی نیا	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	دکتر آسیه موسیوند	شرکت کاسپین تأمین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	دکتر روح اله مهدوی	شرکت سرمایه گذاری صنایع (سهامی عام)



تهران، نبش سه راه تهرانپارس، خیابان خوشکف، مهابل هتل شهر، پلاک ۱، صندوق پستی: ۱۵۶۸-۱۶۷۶۵، تلفن: ۰۲۱-۷۷۷۱۵۵۵۶-۶، ۰۲۱-۷۷۷۰۷۱۷۳

تلفن: ۰۲۱-۷۷۷۰۲۰۶۶، کد پستی: ۱۶۵۴۶۱۳۱۱۱، شماره ثبت شرکت: ۹۷۶۱

پست الکترونیک: info@aburayhan.com E-mail: www.aburayhan.com



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

فهرست مطالب

۵	تاریخچه فعالیت
۵	موضوع فعالیت
۵	الف) موضوعات اصلی
۵	ب) موضوعات فرعی
۶	سهامداران
۷	مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
۸	مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت
۸	بازار سرمایه
۸	سرمایه شرکت
۹	روند سودآوری و تقسیم سود
۹	تشریح آخرین افزایش سرمایه
۹	صورت های وضعیت مالی، سود و زیان و صورت جریانهای نقدی و تغییرات حقوق مالکانه سنوات قبل شرکت
۱۰	الف- صورت وضعیت مقایسه ای
۱۱	ب- سود و زیان مقایسه ای
۱۲	ج- صورت جریان های نقدی مقایسه ای
۱۳	د- نسبت های مالی مقایسه ای
۱۴	تشریح طرح افزایش سرمایه
۱۴	ضرورت اجرای طرح افزایش سرمایه
۱۴	اهداف اصلی اجرای طرح
۱۴	معرفی اجمالی محصول و نتایج اجرا
۱۵	مخارج انجام طرح
۱۵	وضعیت بازار و پیش بینی فروش سال های آتی
۱۵	مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی
۱۶	نحوه ی محاسبه قیمت تئوریک سهم
۱۶	دلیل سلب حق تقدم از سهامداران فعلی
۱۶	سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن
۱۷	پیش بینی صورت سود و زیان
۱۸	پیش بینی مقادیر و مبالغ فروش
۱۹	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲۱	مفروضات پیش بینی صورت سود و زیان
۲۲	صورت وضعیت مالی
۲۳	مفروضات صورت وضعیت مالی
۲۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۳۰	نسبتهای مالی
۳۱	عوامل ریسک
۳۲	پیش بینی جریانانات نقدی
۳۲	ارزیابی مالی طرح
۳۲	پیشنهاد هیات مدیره
۳۳	صورت دریافت ها و پرداخت ها



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

فهرست جداول

۶	جدول شماره ۱: ترکیب سهامداران
۷	جدول شماره ۲: مشخصات اعضای هیات مدیره
۸	جدول شماره ۳: تغییرات سرمایه شرکت
۹	جدول شماره ۴: روند سودآوری و تقسیم سود مقایسه ای
۹	جدول شماره ۵: منابع و مصارف افزایش سرمایه قبلی
۹	جدول شماره ۶: صورت سود و زیان مقایسه ای
۱۰	جدول شماره ۷: صورت وضعیت مالی مقایسه ای
۱۱	جدول شماره ۸: صورت سود و زیان مقایسه ای
۱۲	جدول شماره ۹: صورت جریان های نقدی مقایسه ای
۱۳	جدول شماره ۱۰: نسبت های مالی مقایسه ای
۱۵	جدول شماره ۱۱: مخارج انجام طرح
۱۵	جدول شماره ۱۲: مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی
۱۶	جدول شماره ۱۳: مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز
۱۶	جدول شماره ۱۴: سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
۱۷	جدول شماره ۱۵: پیش بینی سود و زیان
۱۸	جدول شماره ۱۶: پیش بینی مقادیر و مبالغ فروش
۱۹	جدول شماره ۱۷: پیش بینی افزایش فروش شرکت
۲۰	جدول شماره ۱۸: پیش بینی بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲۲	جدول شماره ۱۹: پیش بینی وضعیت مالی
۲۴	جدول شماره ۲۰: پیش بینی دارایی های ثابت
۲۴	جدول شماره ۲۱: نرخ و روش استهلاك گروه های دارایی
۲۵	جدول شماره ۲۲: پیش بینی دارایی های نامشهود
۲۵	جدول شماره ۲۳: پیش بینی تسهیلات مالی
۲۶	جدول شماره ۲۴: پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه با فرض انجام افزایش سرمایه
۲۸	جدول شماره ۲۵: پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه با فرض عدم انجام افزایش سرمایه
۳۰	جدول شماره ۲۶: نسبت های مالی
۳۲	جدول شماره ۲۷: پیش بینی جریانات نقدی
۳۲	جدول شماره ۲۸: ارزیابی مالی طرح
۳۳	جدول شماره ۲۹: صورت دریافت ها و پرداخت ها



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

تاریخچه فعالیت

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۰۲۵۶۷ در تاریخ ۲۵ اسفند ماه ۱۳۴۳ تحت شماره ۹۷۶۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران بنام شرکت سهامی برلیمد ایران به ثبت رسیده و بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۶۰/۰۴/۲۹ نام شرکت به شرکت داروسازی ابوریحان تغییر یافته است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۶/۱۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در شهریور ماه ۱۳۷۰ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، سه راه تهرانپارس، ابتدای خیابان خوشوقت، پلاک ۱ می باشد.

موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی بشرح زیر می باشد:

الف) موضوعات اصلی:

- ۱- تولید، تهیه و واردات داروهای انسانی، دامی، مکمل های دارویی و غذایی اعم از شیمیایی، گیاهی و طبیعی یا بیولوژیک و مواد جانبی، تجهیزات و لوازم آرایشی، بهداشتی، پزشکی و آزمایشگاهی و درمانی، شیر خشک و غذای کودک.
- ۲- توزیع، فروش و بازاریابی محصولات در سراسر کشور و صدور آنها به خارج از کشور.
- ۳- خرید و فروش مواد اولیه، بسته بندی و سایر ملزومات تولید، مشارکت و خرید و فروش هر گونه خدمات مرتبط با فعالیت اصلی و عملیاتی شرکت.
- ۴- تولید و فروش و واردات ملزومات دارویی.
- ۵- انجام کلیه خدمات آزمایشگاهی مربوط به داروهای انسانی، دامی، مکمل ها و مواد اولیه دارویی.

ب) موضوعات فرعی:

- ۱- تأسیس و ایجاد و بهره برداری از کارخانه های تولیدی، صنعتی و فروش آنها.
- ۲- خرید و فروش و تولید ماشین آلات، قطعات و سایر ملزومات و دارایی ها.
- ۳- مشارکت و سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام شرکت ها.
- ۴- اقدام به فعالیت های تحقیقاتی علمی و عملی مربوط به تبادل اطلاعات، دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آن ها از شرکت های داخلی یا خارجی و همچنین هرگونه عملیات تجاری و غیر تجاری مجاز که مرتبط با موارد فوق بطور مستقیم یا غیر مستقیم باشد.
- ۵- اخذ نمایندگی های مرتبط با موضوعات اصلی و فرعی و تولید قراردادی تحت لیسانس.



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۷ به شرح ذیل می باشد:

جدول شماره ۱: ترکیب سهامداران

ردیف	نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت داروپخش (سهامی عام)	۷۵۳.۲۱۹.۴۱۰	۸۳,۶۹
۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید(سهامی عام)	۷.۱۱۲.۷۲۲	۰,۷۸
۴	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	۵.۷۶۰.۳۶۳	۰,۶۴
۳	صندوق س.ا.ب.صبا گستر نفت و گاز تامین BFM	۵.۰۳۱.۴۷۲	۰,۵۶
۵	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی	۳.۷۵۰.۰۰۰	۰,۴۲
۶	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین(سهامی عام)	۲.۳۹۱.۸۵۳	۰,۲۷
۷	سایر سهامداران	۱۲۲.۷۳۴.۱۸۰	۱۳,۶۴

۱۰۰

۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰

جمع



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبات مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ و هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۵ اعضای هیات مدیره و مدیرعامل به شرح ذیل تعیین گردیده اند:

جدول شماره ۲: مشخصات اعضای هیات مدیره

نام	نماینده	آخرین مدرک	رشته تحصیلی	سمت
شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	مهندس حسین فراهانی	کارشناسی ارشد	مهندسی مالی	رئیس هیات مدیره
شرکت داروپخش (سهامی عام)	مهندس میثم نورمحمدی	کارشناسی ارشد	مدیریت اجرایی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	مرتضی سبحانی نیا	کارشناسی ارشد	حسابداری	عضو هیات مدیره
شرکت کاسپین تامین (سهامی عام)	دکتر آسیه موسیوند	دکتر	داروسازی	عضو هیات مدیره
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	دکتر روح اله مهدوی	دکتر	داروسازی	عضو هیات مدیره



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

مشخصات حسابرِس و بازرِس قانونی شرکت

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ موسسه حسابرسی بهمند به عنوان حسابرِس و بازرِس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. لازم به ذکر است حسابرِس و بازرِس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز موسسه حسابرسی مذکور بوده است.

بازار سرمایه

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) در شهریورماه ۱۳۷۰ در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران با نماد دابور پذیرفته شده و هم اکنون سهام شرکت بر اساس آخرین گزارش منتشره توسط سازمان بورس با بیش از ۱۶ درصد سهام شناور در صنعت مواد و محصولات دارویی مورد معامله قرار می گیرد.

سرمایه شرکت

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰۰ سهم بی نام ۱,۰۰۰ ریالی بوده و آخرین سرمایه شرکت مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد، تغییرات سرمایه ثبت شده شرکت به شرح ذیل بوده است:

جدول شماره ۳: تغییرات سرمایه شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

محل افزایش سرمایه	درصد افزایش	سرمایه جدید	مبلغ افزایش	سرمایه قبلی	تاریخ ثبت آخرین افزایش سرمایه
مطالبات حال شده	-	۲,۵۰۰	-	ورود به بورس	۱۳۷۰/۰۶/۰۲
نقدی و مطالبات حال شده	۵۰	۳,۷۵۰	۱,۲۵۰	۲,۵۰۰	۱۳۷۴/۰۳/۲۸
نقدی و مطالبات حال شده	۷۳,۳۳	۶۵۰۰	۲,۷۵۰	۳,۷۵۰	۱۳۷۷/۱۲/۰۲
نقدی و مطالبات حال شده	۱۵,۴	۷۵۰۰	۱,۰۰۰	۶۵۰۰	۱۳۷۸/۱۲/۰۲
سود و اندوخته احتیاطی	۱۰۰	۱۵,۰۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۱۳۸۰/۱۲/۰۹
اندوخته طرح و توسعه	۱۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۸۳/۰۸/۱۰
مطالبات و آورده نقدی سهامداران	۱۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۸۶/۰۵/۲۷
مطالبات و آورده نقدی سهامداران	۳۳	۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۰۷
سود انباشته و اندوخته توسعه و تکمیل	۸۰	۱۴۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۱
مطالبات و آورده نقدی سهامداران	۱۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۱۳
سود انباشته و مطالبات و آورده نقدی سهامداران	۳۴/۷۲	۳۸۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۱
سود انباشته و مطالبات و آورده نقدی سهامداران	۵۴/۶۳	۶۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۴
مطالبات و آورده نقدی سهامداران	۵۰	۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۲



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

روند سودآوری و تقسیم سود

مبلغ سود تقسیم شده شرکت طی پنج سال مالی اخیر به شرح ذیل بوده است:

جدول شماره ۴: روند سودآوری و تقسیم سود مقایسه ای

شرح	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۳,۷۶۸	۳,۴۴۶	۱,۵۷۰	۲,۰۱۵	۲,۶۵۲
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳,۵۴۷	۳,۰۹۵	۱,۳۹۰	۱,۱۰۰	۱,۹۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۶۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰

تشریح آخرین افزایش سرمایه

شرکت داروسازی ابوریحان براساس مجوز افزایش سرمایه سازمان بورس و اوراق بهادار با موضوع اصلاح ساختار مالی، اقدام به انجام افزایش سرمایه از مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نموده است.

افزایش سرمایه مذکور در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ از محل مطالبات حال شده (۲۸۱,۸۰۴ میلیون ریال) و آورده نقدی سهامداران (۱۸۱,۱۹۶ میلیون ریال) تصویب و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۳ در مرجع ثبت شرکتها ثبت گردید.

جدول منابع و مصارف افزایش سرمایه مذکور به شرح ذیل می باشد:

جدول شماره ۵: منابع و مصارف افزایش سرمایه قبلی (میلیون ریال)

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران	۳۰۰,۰۰۰
تسهیلات بانکی	۴۱۴,۵۷۰
جمع منابع	۷۱۴,۵۷۰
ایجاد خط تولید آمپول سازی و GMP برخی از خطوط تولید	۷۱۴,۵۷۰
جمع مصارف	۷۱۴,۵۷۰

مقایسه صورت سود و زیان پیش بینی شده و واقعی گزارش افزایش سرمایه قبلی به شرح زیر می باشد:

جدول شماره ۶: صورت سود و زیان مقایسه ای (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	صورت سود و زیان سال ۱۴۰۰ (۶ماه عملکرد و برآورد)	صورت سود و زیان سال ۱۴۰۰ بر اساس فرض انجام افزایش سرمایه قبلی	درصد تغییرات
فروش	۱۰,۳۳۳,۲۵۸	۸,۴۶۲,۹۶۵	۲۲٪
قیمت تمام شده کالای فروش رفته	(۵,۱۸۳,۳۸۸)	(۴,۱۸۹,۱۶۷)	۲۴٪
سود ناویژه	۵,۱۴۹,۸۷۰	۴,۲۷۳,۷۹۸	۲۰٪
کسر میشود: هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۰۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۵۱۹)	۱۸٪
خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی	۳۰,۴۹۴	۴,۲۰۰	۶۲۶٪
سود (زیان) عملیاتی	۴,۷۸۰,۳۶۴	۳,۹۳۹,۴۷۹	۲۱٪
هزینه های مالی	(۹۴۰,۹۴۲)	(۵۰۰,۰۰۰)	۸۸٪
خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیرعملیاتی	۱۴,۳۹۲	۴۴,۳۹۲	۶۸٪-
سود (زیان) ویژه	۳,۸۵۳,۸۱۴	۳,۴۸۳,۸۷۱	۱۱٪
کسر میشود: مالیات	(۸۰۴,۹۵۷)	(۷۸۳,۸۷۱)	۳٪
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۳,۰۴۸,۸۵۷	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳٪

صورت های وضعیت مالی، سود و زیان و صورت جریانهای نقدی و تغییرات حقوق مالکانه سنوات قبل شرکت صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده پنج سال مالی اخیر شرکت به شرح ذیل می باشد:



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

الف - صورت وضعیت مالی مقایسه ای

جدول شماره ۷: صورت وضعیت مالی مقایسه ای (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
دارایی های غیر جاری	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
دارایی های ثابت مشهود	۲۷۴,۲۴۱	۲۴۴,۶۵۰	۱۵۱,۳۵۹	۱۴۶,۷۸۸	۱۴۴,۳۷۵	۱۵۲,۵۰۲
دارایی های نامشهود	۴۱,۹۱۹	۲۳,۷۶۴	۴,۸۵۴	۴,۵۶۳	۴,۷۱۵	۴,۸۲۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲,۳۲۲	۲,۳۱۷	۱,۳۱۵	۵۶۵	۵۵۷	۴۰۵
دریافتنی های بلندمدت	۶,۳۵۹	۶,۵۳۸	۶,۴۱۱	۴,۱۵۸	۳,۳۷۶	۳,۳۳۵
جمع دارایی های غیر جاری	۳۲۴,۸۴۱	۲۷۷,۲۶۹	۱۶۳,۹۳۹	۱۵۶,۰۷۴	۱۵۳,۰۲۳	۱۶۱,۰۶۳
دارایی های جاری						
پیش پرداخت ها	۱,۲۰۴,۴۵۳	۱,۱۶۰,۵۹۷	۳۷۱,۳۶۰	۳۷۵,۵۴۹	۵۸,۲۵۶	۸۲,۸۷۹
موجودی مواد و کالا	۲,۸۸۷,۲۷۷	۲,۱۹۷,۲۷۱	۹۵۴,۹۳۸	۶۶۷,۱۸۴	۳۰۵,۸۳۹	۳۳۱,۵۵۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶,۸۶۷,۷۷۲	۴,۷۶۹,۸۷۰	۲,۹۱۶,۳۷۷	۱,۹۱۴,۸۵۰	۲,۴۶۶,۳۴۱	۲,۰۶۴,۶۶۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲,۱۸۹	۱۱,۲۹۹	۷۱,۱۴۹	۵,۹۵۳	۲۴,۶۹۴	۱,۸۸۱
موجودی نقد	۲۵۴,۸۵۸	۲۰۶,۵۲۷	۹۷,۲۷۸	۳۸,۲۷۷	۳۴,۲۴۹	۹,۹۰۴
جمع دارایی های جاری	۱۱,۲۲۶,۵۴۹	۸,۳۴۵,۵۶۴	۴,۴۱۱,۰۱۲	۳,۰۰۱,۸۱۳	۲,۸۸۹,۳۷۹	۲,۴۹۰,۸۷۹
جمع دارایی ها	۱۱,۵۵۱,۳۹۰	۸,۶۲۲,۸۳۳	۴,۵۷۵,۰۴۱	۳,۱۵۷,۸۸۷	۳,۰۴۲,۴۰۲	۲,۶۵۱,۹۴۲
حقوق صاحبان سهام						
سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۰	۹۳	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۵۶,۸۸۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۴۴,۰۰۰
اندوخته قانونی	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۸,۸۰۰	۲۸,۸۰۰	۲۸,۸۰۰	۱۴,۴۰۰
سود انباشته	۱,۵۹۰,۵۰۰	۲,۳۶۵,۱۷۵	۱,۴۱۷,۷۶۲	۶۳۲,۳۱۲	۴۰۰,۸۰۶	۳۱۳,۹۵۳
سهام خزانه	(۱۰,۵۶۶)	(۵۳۰,۹۷)				
جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۴۹۶,۸۱۴	۲,۹۷۲,۱۷۱	۱,۸۴۴,۵۶۲	۱,۰۴۹,۱۱۲	۷۱۷,۶۰۶	۶۱۶,۳۵۳
بدهی های غیر جاری						
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۲,۰۰۹	۵۸,۷۵۰	۳۵,۳۹۲	۲۴,۱۳۰	۲۴,۸۴۲	۲۵,۶۰۴
جمع بدهی های غیر جاری	۸۲,۰۰۹	۵۸,۷۵۰	۳۵,۳۹۲	۲۴,۱۳۰	۲۴,۸۴۲	۲۵,۶۰۴
بدهی های جاری						
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۰۸۹,۶۵۳	۶۴۱,۷۰۵	۶۲۹,۴۱۶	۴۲۵,۳۸۰	۶۳۱,۴۸۱	۵۲۳,۷۰۴
تسهیلات مالی دریافتی	۴,۹۷۷,۰۳۸	۳,۸۵۰,۰۳۴	۱,۲۰۱,۷۶۶	۱,۱۴۰,۲۴۵	۱,۲۵۵,۶۱۳	۱,۲۴۸,۱۲۰
مالیات پرداختنی	۸۹۰,۲۶۸	۵۱۷,۷۹۵	۴۰۰,۰۷۶	۱۷۱,۹۴۳	۱۱۵,۹۱۸	۲۰۰,۱۸۸
سود سهام پرداختنی	۲,۰۱۱,۱۴۴	۵۸۱,۶۷۳	۴۳۶,۷۷۹	۳۴۵,۰۷۷	۲۹۱,۲۸۷	۳۲,۵۱۸
پیش دریافت ها	۴,۴۶۴	۷۰۵	۲۷,۰۵۰	۲,۰۰۰	۵,۶۵۵	۵,۴۵۵
جمع بدهی های جاری	۸,۹۷۲,۵۶۷	۵,۵۹۱,۹۱۲	۲,۶۹۵,۰۸۷	۲,۰۸۴,۶۴۵	۲,۲۹۹,۹۵۴	۲,۰۰۹,۹۸۵
جمع بدهی ها	۹,۰۵۴,۵۷۶	۵,۶۵۰,۶۶۲	۲,۷۳۰,۴۷۹	۲,۱۰۸,۷۷۵	۲,۳۲۴,۷۹۶	۲,۰۳۵,۵۸۹
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱,۵۵۱,۳۹۰	۸,۶۲۲,۸۳۳	۴,۵۷۵,۰۴۱	۳,۱۵۷,۸۸۷	۳,۰۴۲,۴۰۲	۲,۶۵۱,۹۴۲



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

ب- سود و زیان مقایسه ای

جدول شماره ۸: صورت سود و زیان مقایسه ای (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ به	دوره ۶ ماهه واقعی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
۱.۹۶۲.۵۶۰	۱.۸۸۲.۸۲۵	۲.۵۱۸.۸۸۰	۴.۲۴۴.۶۹۴	۶.۵۶۲.۹۵۵	۴.۷۹۲.۷۰۲	درآمدهای عملیاتی
(۱.۰۴۴.۵۴۵)	(۱.۰۰۲.۷۳۶)	(۱.۲۸۸.۴۳۹)	(۲.۱۶۰.۵۳۵)	(۳.۲۱۶.۶۳۷)	(۲.۴۰۰.۱۳۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۱۸.۰۱۵	۸۸۰.۰۸۹	۱.۲۳۰.۴۴۱	۲.۰۸۴.۱۵۹	۳.۳۴۶.۳۱۸	۲.۳۹۲.۵۷۰	سود ناخالص
(۱۲۶.۴۹۱)	(۱۲۷.۰۰۹)	(۱۴۵.۳۰۲)	(۲۰۰.۶۵۳)	(۲۷۳.۹۳۴)	(۱۸۱.۰۰۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱.۶۲۶)	۱.۵۲۶	(۳۳.۵۷۷)	(۲۰.۷۲۷)	۶۰.۷۶۴	۲۵.۷۰۲	سایر اقلام عملیاتی
۷۸۹.۸۹۸	۷۵۴.۶۰۶	۱.۰۵۱.۵۶۲	۱.۸۶۲.۷۷۹	۳.۱۳۳.۱۴۸	۲.۲۳۷.۲۶۷	سود عملیاتی
(۲۹۹.۷۰۲)	(۲۹۷.۷۹۶)	(۲۸۴.۵۰۵)	(۲۵۷.۲۴۴)	(۴۰۹.۷۱۷)	(۴۷۰.۴۷۱)	هزینه های مالی
۲.۱۳۲	۲۵.۴۶۵	(۷.۶۷۳)	۲۶.۷۹۴	(۹۲۴)	(۷۵۶)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۹۲.۳۲۸	۴۸۲.۲۷۵	۷۵۹.۳۸۴	۱.۶۳۲.۳۲۹	۲.۷۲۲.۵۰۷	۱.۷۶۶.۰۴۰	سود قبل از مالیات
(۱۱۰.۳۷۶)	(۱۰۷.۴۲۲)	(۱۶۱.۰۷۸)	(۲۹۷.۵۵۹)	(۴۷۰.۳۵۴)	(۳۹۱.۷۸۳)	مالیات بر درآمد
۳۸۱.۹۵۲	۳۷۴.۸۵۳	۵۹۸.۳۰۶	۱.۳۳۴.۷۷۰	۲.۲۵۲.۱۵۳	۱.۳۷۴.۲۵۷	سود خالص
۲.۶۵۲	۲.۰۱۵	۲.۰۷۷	۳.۴۴۶	۳.۷۶۸	۲.۲۹۴	سود هر سهم



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

ج- صورت جریان های نقدی مقایسه ای

جدول شماره ۹: صورت جریان های نقدی مقایسه ای (مبلغ به میلیون ریال)

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
فعالیت‌های عملیاتی:						
نقد حاصل از عملیات	(۳۲۷,۵۴۵)	(۱,۲۰۷,۴۱۷)	۲۵۳,۶۲۲	۷۴۸,۱۹۸	۵۵۱,۴۱۰	۳۹۲,۷۳۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۹,۳۱۰)	(۷۷,۱۷۵)	(۶۹,۴۲۶)	(۴۸,۳۲۰)	(۱۷۹,۱۱۸)	(۹۵,۷۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۵۶,۸۵۵)	(۱,۲۸۴,۵۹۲)	۱۸۴,۱۹۶	۶۹۹,۸۷۸	۳۷۲,۲۹۲	۲۹۶,۹۴۸
فعالیت های سرمایه گذاری :						
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	.	.	۶۴۲	۵۳۵	۲۴,۷۰۰	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۴,۱۷۰)	(۱۳۲,۸۹۱)	(۳۵,۷۴۰)	(۳۸,۸۷۲)	(۲۲,۸۱۹)	(۱۶,۴۹۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۸,۳۵۲)	(۱۹,۱۷۱)	(۴۳۰)	(۵۷)	(۱۵۲)	(۱۶۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	.	.	.	(۸)	(۱۵۲)	(۲۱)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	۵۹,۸۴۸	.	۱۸,۷۴۱	.	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۸۹۵)	.	(۶۵,۱۹۶)	.	(۹۹۹)	(۷۲,۲۴۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	.	.	.	۲۱۶	۱۶۶	۳۴۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۱۰۱	۲۹۲۵	۶۴۰	۱,۶۹۷	۲۴۹	۱۷۰۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۱,۳۱۶)	(۸۹,۲۸۹)	(۱۰۰,۰۸۴)	(۱۷,۷۴۸)	۹۹۳	(۸۶,۸۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۱۸,۱۷۱)	(۱,۳۷۳,۸۸۱)	۸۴,۱۱۲	۶۸۲,۱۳۰	۳۷۳,۲۸۵	۲۱۰,۰۶۳
فعالیت های تامین مالی:						
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۷,۵۰۶	۷,۹۷۸	-	۲۳۳	۵۸۲۹	۲۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴,۱۱۰,۰۰۰	۴,۹۴۳,۶۶۸	۳,۷۶۸,۲۶۹	۳,۶۳۸,۱۴۸	۲,۷۸۲,۶۴۴	۲,۹۸۱,۳۲۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۸۳۶,۶۴۲)	(۲,۴۱۴,۲۳۵)	(۳,۴۹۷,۷۵۵)	(۳,۷۲۹,۶۹۲)	(۲,۷۸۰,۹۰۲)	(۲,۹۱۰,۶۱۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۶۵,۵۶۵)	(۲۸۶,۵۳۶)	(۲۶۳,۷۴۶)	(۳۰۸,۳۲۹)	(۲۹۷,۷۹۶)	(۲۹۹,۷۰۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۴۹,۳۵۴)	(۷۶۰,۴۷۵)	(۷۴,۰۸۴)	(۲۶۸,۳۰۸)	(۵۸,۹۵۶)	(۶۶,۰۳)
دریافت نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	.	۹۱,۱۱۱	.	.	.	.
پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه	.	(۱۰۰,۸۳۸)	.	.	.	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴۶۵,۹۴۵	۱,۴۸۰,۶۷۳	(۶۷,۳۱۶)	(۶۶۷,۹۴۸)	(۳۴۹,۱۸۱)	(۲۳۵,۵۷۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۷,۷۷۴	۱۰۶,۷۹۲	۱۶,۷۹۶	۱۴,۱۸۲	۲۴,۱۰۴	(۲۵,۵۱۰)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۰۶,۵۲۷	۹۷,۲۷۸	۳۸,۲۷۷	۳۴,۲۴۹	۹,۹۰۴	۳۵,۴۷۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۵۷	۲,۴۵۷	۴۲,۲۰۵	(۱۰,۱۵۴)	۲۴۱	(۶۴)
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۵۴,۸۵۸	۲۰۶,۵۲۷	۹۷,۲۷۸	۳۸,۲۷۷	۳۴,۲۴۹	۹,۹۰۴



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

د- نسبت های مالی مقایسه ای

جدول شماره ۱۰: نسبت های مالی مقایسه ای (مبلغ به میلیون ریال)

عنوان	نسبت	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
			۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
تقدیرتی	جاری	مرتب	۱،۲۵	۱،۴۹	۱،۶۴	۱،۴۴	۱،۲۶	۱،۲۵
	آنی	مرتب	۰،۸۰	۰،۸۹	۱،۱۴	۰،۹۴	۱،۱۰	۱،۰۴
	دارایی جاری	درصد	۹۷٪	۹۷٪	۹۶٪	۹۵٪	۹۵٪	۹۴٪
اهرمی	بدهی	درصد	۷۸٪	۶۶٪	۶۰٪	۶۷٪	۷۶٪	۷۶٪
	بدهی به ارزش ویژه	مرتب	۳،۶۳	۱،۹	۱،۵	۲،۰۱	۳،۲	۳،۲۰
	نسبت مالکانه	درصد	۲۲٪	۳۴٪	۴۰٪	۳۳٪	۲۴٪	۲۴٪
	پوشش بهره	مرتب	۴،۶۵	۷،۶۴	۷،۳۵	۳،۶۷	۲،۶۲	۲،۶۴
سودآوری	قیمت تمام شده به فروش	درصد	۵۰٪	۴۹٪	۵۱٪	۵۱٪	۵۳٪	۵۳٪
	سود خالص به فروش	درصد	۲۸٪	۳۴٪	۳۱٪	۲۴٪	۲۰٪	۱۹٪
	بازده داراییها	درصد	۱۱،۶٪	۲۶،۱٪	۲۹،۲٪	۱۸،۹٪	۱۲،۳٪	٪ ۱۴،۴
	بازده ارزش ویژه	درصد	۵۴٪	۷۶٪	۷۲٪	۵۷٪	۵۲٪	۶۱٪
فعالیت	گردش داراییها	مرتب	۰،۴۱	۰،۷۶	۰،۹۳	۰،۸۰	۰،۶۲	۰،۷۴
	گردش داراییهای ثابت	مرتب	۱۷،۵	۲۶،۸	۲۸	۱۷،۲	۱۳	۱۲،۹
	دوره متوسط وصول طلب	روز	۲۲۱	۲۱۱	۲۰۶	۳۱۶	۴۳۷	۳۶۷
	دوره گردش کالا	روز	۱۹۷	۱۷۹	۱۳۷	۱۳۸	۱۱۶	۱۰۹



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

تشریح طرح افزایش سرمایه

ضرورت اجرای طرح افزایش سرمایه

باتوجه به فرسوده بودن ماشین آلات خط تولید جامدات هازارد که منجر به خرابی و توقفات مستمر شده است و همچنین ظرفیت محدود آن، پاسخگوی نیاز بازار نمی باشد که این امر منجر به کاهش سهم بازار محصولات مربوطه گردیده است. ضمناً در جهت رفع مشکلات G.M.P و رعایت الزامات سازمان غذا و دارو برای برخی از خطوط تولید (شامل، قرص و کپسول) و همچنین افزایش تنوع تولید داروهای خوراکی ضرورت دارد با احداث و ایجاد خط تولید جدید ضمن برطرف نمودن نواقص مذکور نسبت به افزایش ظرفیت تولید جامدات هازارد و تامین کمی و کیفی بازار دارو و اخذ G.M.P اقدام اساسی نمود.

اهداف اصلی اجرای طرح

- ۱- ارتقا سودآوری پایدار
- ۲- ارتقای کیفیت محصولات و اخذ گواهی نامه های G.M.P برای برخی از خطوط (لزوم اخذ G.M.P جهت برخی از خطوط حال حاضر شرکت با ایجاد فضای جدید تولیدی جهت جلوگیری از کاهش تولید)
- ۳- جلوگیری از هزینه های تولید قراردادی
- ۴- ارتقاء فروش، صادرات و ظرفیت تولید
- ۵- افزایش سهم بازار محصولات هدف

معرفی اجمالی محصول و نتایج اجرا

گروه محصولات جامدات:

تعداد محصولات هدف در گروه قرص و کپسول ۱۵۳ محصول است که ۱۸ محصول انحصاری توسط شرکت داروسازی ابوریحان تولید می شود. با توجه به راه اندازی خطوط جدید و برطرف کردن نیاز داخلی بازار می توان تعداد محصولات بیشتری را برای صادرات در سال های آتی در نظر داشت. همچنین شرکت سابقه صادرات ۵ محصول گروه قرص و کپسول به کشورهای CIS و آسیای شرقی را تجربه کرده است. در حال حاضر کلیه خطوط شرکت با ظرفیت کامل در حال تولید هستند و نیاز بازار دارویی در حال افزایش است و در وضعیت فعلی جهت پاسخگویی به این نیاز، شرکت اقدام به تولید قراردادی محصولات و استفاده از ظرفیت خالی سایر شرکت ها نموده است که هزینه تولید را افزایش داده است، لذا در جهت کاهش هزینه ها، افزایش حاشیه سود محصولات و افزایش ظرفیت خروجی جامدات تصمیم بر راه اندازی خط جدید جامدات در محل کارخانه را دارد.

با افتتاح خط تولید جامدات هازارد ظرفیت اسمی تولید سالانه ۳۵۲,۸۰۰,۰۰۰ عدد (در ۳ شیفت کاری) برای کارخانه فراهم می شود.



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

مخارج انجام طرح

پیش بینی هزینه های سرمایه ای طرح مطابق با جدول زیر زمان بندی و محاسبه گردیده است.

جدول شماره ۱۱: مخارج انجام طرح (مبلغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح مصارف سرمایه گذاری	مبلغ	نحوه انجام مخارج در دوره ساخت (مورد نیاز)	
			سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱	محوطه سازی	۱۰,۵۰۰	۳,۹۹۰	۶,۵۱۰
۲	تجهیزات تولیدی	۹۸۶,۴۹۸	۱۹۷,۳۰۰	۷۸۹,۱۹۸
۳	تجهیزات آزمایشگاهی	۶۵,۰۱۰	۰	۶۵,۰۱۰
۴	تاسیسات	۲۴۶,۱۹۷	۴۹,۲۳۹	۱۹۶,۹۵۷
۵	وسائط نقلیه	۱۴,۷۰۰	۰	۱۴,۷۰۰
۶	اثاثه منصوبات	۲۵,۸۰۰	۰	۲۵,۸۰۰
۷	سایر هزینه های احتمالی	۵۳,۳۰۰	۸,۰۰۰	۴۵,۳۰۰
جمع کل		۱,۴۰۲,۰۰۵	۲۵۸,۵۲۹	۱,۱۴۳,۴۷۶
			۱۸٪	۸۲٪

در این ارتباط مذاکرات جهت خرید تجهیزات تولیدی و تاسیسات از کشور چین توسط مدیران شرکت در جریان بوده و طبق دو فقره پروفورمای دریافت شده از فروشنده جمعاً به مبلغ ۴,۹۳۰,۷۷۹ دلار، اقدامات بعدی در دست انجام می باشد. نرخ تسعیر برای هر دلار ۲۵۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

وضعیت بازار و پیش بینی فروش سال های آتی

گروه جامدات: بازار فروش تعدادی محصولات گروه جامدات داروسازی ابوریحان در سال های ۹۵ تا ۹۹ به طور متوسط ۵,۵ درصد رشد داشته است که با توجه به محدودیت های ظرفیت تولید شرکت نتوانسته هم گام با بازار رشد کند. لذا با توجه به فرمولاسیون محصولات جدید جامدات در شرکت نیاز به افزایش ظرفیت با راه اندازی خطوط جدید می باشد.

مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، به روش سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و عرضه عمومی و صدور سهام جایزه برای سهامداران اولیه از محل صرف سهام و در صورت عدم امکان از طریق مذکور، به تایید و تشخیص سازمان محترم بورس و اوراق بهادار از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده، به شرح ذیل افزایش دهد:

جدول شماره ۱۲: مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی (مبلغ به میلیون ریال)

سال	مبلغ سرمایه قبل از افزایش سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه پس از افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	به روش سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و عرضه عمومی و صدور سهام جایزه برای سهامداران اولیه از محل صرف سهام و در صورت عدم امکان از طریق مذکور، به تایید و تشخیص سازمان محترم بورس و اوراق بهادار از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده

ابتدا به پیشنهاد هیات مدیره و مجوز مجمع عمومی فوق العاده با سلب حق تقدم از سهامداران تعداد ۷۶,۱۰۹,۹۳۷ برگه سهم به ارزش ۱۱,۸۲۵ ریال به صورت عرضه عمومی در بازار عرضه خواهد شد و پس از عرضه عمومی صرف سهام ناشی از مابه التفاوت قیمت عرضه و ارزش اسمی هر برگ سهم به صورت سهام جایزه به سهامداران فعلی تخصیص داده خواهد شد (لازم به ذکر است تعداد عرضه و قیمت عرضه به صورت پیشنهادی و فرضی در نظر گرفته شده است. قیمت نهایی و تعداد سهام جهت عرضه عمومی در مجمع فوق العاده مشخص خواهد شد.)



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

نحوه محاسبه قیمت تئوریک سهم به شرح زیر بوده است:

با توجه به این موضوع که شرکت داروسازی ابوریحان از شهریور ماه ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و معاملات سهام از طریق تابلوی بورس انجام می شود. لذا به منظور تعیین قیمت روز سهام برای سلب حق تقدم سهام از سهامداران قبلی از قیمت روز سهام در تابلوی بورس به شرح ذیل استفاده شده است:

قیمت بازار سهم در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ که گزارش توجیهی افزایش سرمایه در حال تهیه می باشد، ۲۲،۶۵۰ ریال بوده است لذا این قیمت مبنای محاسبه قیمت تئوریک سهم بعد از افزایش سرمایه بوده است لیکن قیمت نهایی عرضه عمومی سهام با توجه به قیمت بازار و توسط مجمع عمومی فوق العاده تعیین خواهد شد.

$$\text{قیمت تئوریک سهم پس از افزایش سرمایه} = \frac{۲۲۶۵۰ + (۱۰۰۰ * ۱۰۰\%)}{(۱ + ۱۰۰\%)} = ۱۱۸۲۵$$

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یادشده فوق ۱،۴۰۲،۰۰۵ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول شماره ۱۳: مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز

مبلغ افزایش سرمایه	۹۰۰ میلیارد ریال
قیمت فرضی در عرضه عمومی	۱۱۸۲۵ ریال
تعداد سهام قابل عرضه	۷۶،۱۰۹،۹۳۷
افزایش سرمایه ناشی از عرضه عمومی	۷۶،۱۰۹،۹۳۶،۰۰۰
صرف سهام ناشی از واگذاری سهام	۸۲۳،۸۹۰،۰۶۴،۰۰۰
تعداد سهام جایزه متعلق به سهامدارن قبلی به ازای هر سهم	۰/۹۱۵۴۳ سهم

دلیل سلب حق تقدم از سهامداران فعلی:

با توجه به مفاد ماده ۱۶۷ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و در اجرای قانون افزایش سرمایه شرکت های پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران از طریق صرف سهام با سلب حق تقدم مصوب ۱۳۹۹/۰۵/۲۹ مجلس شورای اسلامی، مبنی بر الزام شرکت های پذیرفته شده در بورس تهران و یا فرابورس ایران که کنترل و یا مالکیت بیش از ۵۰ درصد سهام آنها در اختیار دستگاه های اجرایی موضوع ماده ۵ قانون خدمات کشوری است، بر تأمین منابع مالی مورد نیاز از طریق بازار سرمایه با افزایش سرمایه به روش صرف سهام با سلب حق تقدم از سهامداران و عرضه عمومی آن، شرکت داروسازی ابوریحان باتوجه به برنامه های توسعه مدون در نظر دارد در کمترین زمان ممکن نسبت به تأمین مالی اقدام نماید، لذا باتوجه به اینکه افزایش سرمایه به روش مذکور به صورت پذیره نویسی عمومی انجام خواهد شد و نیازی به دوره ۶۰ روزه مهلت استفاده از حق تقدم ندارد و میزان تعهد پذیره نویسی کمتر از سایر روش های افزایش سرمایه می باشد، این روش مدنظر هیئت مدیره قرار گرفته است.

سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

جدول شماره ۱۴: سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۰
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران	۹۰۰،۰۰۰
تسهیلات بانکی	۵۰۲،۰۰۵
جمع منابع	۱،۴۰۲،۰۰۵
ایجاد خط تولید جامدات و اصلاح G.M.P برخی از خطوط تولید	۱،۴۰۲،۰۰۵
جمع مصارف	۱،۴۰۲،۰۰۵



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

پیش بینی صورت سود و زیان
پیش بینی صورت سود و زیان شرکت برای سال مالی جاری و نیز پنج سال آتی در صورت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول ذیل می باشد:
جدول شماره ۱۵: پیش بینی سود و زیان (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره ساخت											
	۱۴-۵		۱۴-۴		۱۴-۳		۱۴-۲		۱۴-۱		۱۴-۰	
	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	۶ ماه واقعی	عده عملکرد و برآورد
فروش	۲۹,۵۵۴-۹۱	۳۱,۹۳۵,۴۵۲	۲۶,۶۴۳,۷۸۶	۲۲,۳۳۲,۳۳۳	۱۶,۹۲۸,۸۷۷	۱۸,۵۸۶,۰۴۴	۱۴,۰۵۳,۳۳۱	۱۴,۰۵۳,۳۳۱	۱۴,۰۵۳,۳۳۱	۱۴,۰۵۳,۳۳۱	۲,۷۹۲,۷۰۲	۱۰,۳۳۳,۳۵۸
قیمت تمام شده کلای فروش رفته	(۱۴,۸۲۶,۸۵۳)	(۱۵,۵۴۲-۹۸)	(۱۳,۳۱۶,۸۴۷)	(۱۱-۵۳-۰۳۳)	(۸,۵۳۲,۴۶۷)	(۹,۱۱۳,۱۳۷)	(۷,۱۲۴,۹۸۸)	(۷,۱۲۴,۹۸۸)	(۷,۱۲۴,۹۸۸)	(۷,۱۲۴,۹۸۸)	(۳,۴۰۰,۱۳۳)	(۵,۱۸۳,۳۸۸)
سود ناویژه	۱۴,۸۲۶,۸۵۳	۱۶,۳۹۲,۳۵۴	۱۳,۳۲۶,۹۳۹	۱۱,۱۶۹,۱۹۰	۸,۴۲۶,۴۱۱	۹,۴۷۲,۹۰۸	۶,۹۲۸,۳۴۳	۶,۹۲۸,۳۴۳	۶,۹۲۸,۳۴۳	۶,۹۲۸,۳۴۳	۲,۳۹۲,۵۷۰	۵,۱۴۹,۸۷۰
کسر میشود: هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۸,۱۶۰	(۱,۱۶۸,۱۰۳)	(۹۷۷,۷۹۴)	(۷۳۰,۱۰۹)	(۶۰۰,۰۹۱)	(۶۸۷,۴۶۰)	(۵۰۰,۰۷۶)	(۵۰۰,۰۷۶)	(۵۰۰,۰۷۶)	(۵۰۰,۰۷۶)	(۱۸۱,۰۰۵)	(۴۰۰,۰۰۰)
خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۲۵,۷۰۲	۳۰,۴۹۴
سود (زیان) عملیاتی	۱۳,۸۰۷,۴۴۰	۱۴,۹۴۲,۴۱۲	۱۳,۸۹۰,۸۵۵	۹,۴۳۳,۴۵۶	۷,۸۴۴,۴۷۹	۸,۸۰۳,۶۰۸	۶,۴۴۶,۳۲۷	۶,۴۴۶,۳۲۷	۶,۴۴۶,۳۲۷	۶,۴۴۶,۳۲۷	۲,۳۳۷,۲۶۷	۴,۷۸۰,۳۶۴
هزینه های مالی	(۳۰۰,۴۳۱,۸)	(۲,۷۵۴,۳۹۸)	(۲,۵۳۳,۵۹۸)	(۱,۸۸۳,۰۰۶)	(۱,۵۸۲,۵۳۷)	(۱,۵۸۲,۵۳۷)	(۱,۳۲۸,۹۶۲)	(۱,۳۲۸,۹۶۲)	(۱,۳۲۸,۹۶۲)	(۱,۳۲۸,۹۶۲)	(۳۷۰,۳۷۱)	(۹۴۰,۹۴۲)
خالص سایر درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	(۷۵۶)	۱۴,۳۹۲
سود (زیان) ویژه	۱۱,۱۱۶,۹۹۱	۱۲,۲۰۸,۸۸۲	۹,۳۱۶,۱۲۵	۷,۵۵۴,۳۱۷	۶,۲۶۱,۹۴۱	۷,۲۲۱,۰۷۱	۵,۱۱۷,۳۶۵	۵,۱۱۷,۳۶۵	۵,۱۱۷,۳۶۵	۵,۱۱۷,۳۶۵	۱,۷۶۶,۰۴۰	۳,۸۵۳,۸۱۴
کسر میشود: مالیات	(۳۵۰,۱۳۳۳)	(۳,۷۲۵,۶۴۸)	(۳,۰۷۳,۶۲۸)	(۱,۶۹۹,۷۳۱)	(۱,۴۱۲,۰۶۰)	(۱,۶۲۷,۸۶۴)	(۱,۰۳۰,۳۶۸)	(۱,۰۳۰,۳۶۸)	(۱,۰۳۰,۳۶۸)	(۱,۰۳۰,۳۶۸)	(۳۹۱,۷۸۳)	(۸۰۴,۹۵۷)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۸,۶۱۵,۶۶۸	۹,۴۸۳,۲۳۴	۷,۱۴۲,۴۹۷	۵,۸۵۴,۵۸۶	۴,۸۴۹,۸۸۱	۵,۵۹۳,۲۰۷	۴,۰۸۶,۹۹۷	۴,۰۸۶,۹۹۷	۴,۰۸۶,۹۹۷	۴,۰۸۶,۹۹۷	۱,۳۷۴,۲۵۷	۳,۰۴۸,۸۵۷
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
سود هر سهم ریال	۹,۵۷۳	۵,۲۵۴	۷,۹۲۶	۶,۵۰۵	۵,۴۰۴	۳,۱۱۵	۴,۶۶۸	۴,۶۶۸	۴,۶۶۸	۴,۶۶۸	۲,۲۹۴	۳,۳۸۸





شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

پیش بینی مقادیر و مبالغ فروش

مبنای پیش بینی های بعمل آمده بر اساس صورتیهای مالی حسابرسی شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و بودجه پیش بینی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۳۱ صورتیهای مالی سالهای قبل و فروش محصولات جدید می باشد.
جدول شماره ۱۶: پیش بینی مقادیر و مبالغ فروش (مبالغ به میلیون ریال)

نام محصولات	واحد سنجش	دوره ساخت																			
		۱۴۰۰			۱۴۰۱			۱۴۰۲			۱۴۰۳			۱۴۰۴			۱۴۰۵				
		مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)		
گروه آمپول و ویال تزریقی	هزار عدد	۵۲,۲۴۴	۲,۴۹۰,۱۵۶	۲۴,۶۲۴	۱,۳۴۹,۸۴۰	۶۲,۸۹۲	۳,۳۶۸,۶۷۸	۶۲,۸۹۲	۳,۳۶۸,۶۷۸	۷۶,۶۷۱	۳,۰۰۲,۱۷۴	۷۶,۶۷۱	۳,۰۰۲,۱۷۴	۹۲,۰۰۶	۴,۵۵۰,۶۰۸	۹۲,۰۰۶	۴,۵۵۰,۶۰۸	۱۱۰,۴۰۷	۵,۵۸۲,۷۳۰	۱۳۲,۶۸۸	۶,۹۸۴,۸۷۶
گروه قرص و تزریقی	هزار عدد	۱,۵۸۸,۳۳۱	۴,۷۹۴,۴۸۵	۶۹۷,۶۹۳	۲,۴۹۳,۱۹۶	۱,۹۰۵,۵۸۹	۶,۴۸۵,۵۷۷	۱,۹۰۵,۵۸۹	۶,۴۸۵,۵۷۷	۲,۷۶۲,۶۳۳	۹,۴۳۲,۸۵۹	۲,۷۶۲,۶۳۳	۹,۴۳۲,۸۵۹	۳,۲۶۸,۳۷۰	۱۱,۳۲۶,۱۰۱	۳,۲۶۸,۳۷۰	۱۱,۳۲۶,۱۰۱	۳,۲۶۸,۳۷۰	۱۱,۳۲۶,۱۰۱	۳,۲۶۸,۳۷۰	۱۱,۳۲۶,۱۰۱
گروه قرص و تزریقی و کپسول	هزار عدد	۵,۳۷۱	۲۶۸,۱۱۴	۲,۵۲۲	۱۵۲,۲۲۶	۶,۳۲۵	۲۹۷,۸۵۲	۶,۳۲۵	۲۹۷,۸۵۲	۷,۵۹۰	۵۷۷,۵۴۴	۷,۵۹۰	۵۷۷,۵۴۴	۹,۱۰۸	۷۱۷,۰۵۲	۹,۱۰۸	۷۱۷,۰۵۲	۱۰,۹۳۰	۸۶۰,۴۴۳	۱۳,۱۱۶	۱,۰۳۳,۵۵۵
گروه بناد و گرم و ول	هزار عدد	۱۳۳,۵۵۴	۱,۶۸۲,۸۱۸	۷۷,۲۰۶	۵۷۷,۸۵۸	۱۵۹,۰۶۵	۲,۳۷۶,۳۷۴	۱۵۹,۰۶۵	۲,۳۷۶,۳۷۴	۱۹۰,۸۷۸	۲,۷۳۱,۶۶۹	۱۹۰,۸۷۸	۲,۷۳۱,۶۶۹	۲۲۹,۰۵۲	۳,۲۷۷,۹۷۹	۲۲۹,۰۵۲	۳,۲۷۷,۹۷۹	۲۷۴,۸۶۴	۳,۹۳۳,۵۷۴	۳۲۸,۸۷۲	۳,۹۳۳,۵۷۴
گروه شیشاب	هزار عدد	۴,۱۷۲	۱,۴۹۰,۵۴۲	۲,۱۴۲	۵۸۹,۳۶۱	۵,۰۰۶	۲,۰۰۱,۶۲۸	۵,۰۰۶	۲,۰۰۱,۶۲۸	۶,۰۰۸	۲,۴۱۹,۵۲۶	۶,۰۰۸	۲,۴۱۹,۵۲۶	۷,۲۰۹	۲,۹۰۳,۴۴۳	۷,۲۰۹	۲,۹۰۳,۴۴۳	۸,۵۵۱	۳,۲۹۸,۱۳۳	۱۰,۳۸۱	۴,۱۸۰,۹۵۸
گروه دلمی	هزار عدد	۱,۷۸۳,۶۸۲	۱۰,۸۲۶,۱۱۵	۷۲۴,۱۹۷	۴,۸۴۴,۶۹۱	۲,۱۴۰,۱۷۸	۱۲,۶۴۴,۶۶۳	۲,۱۴۰,۱۷۸	۱۲,۶۴۴,۶۶۳	۲,۰۰۲,۳۵۴	۱۹,۲۵۳,۷۶۱	۲,۰۰۲,۳۵۴	۱۹,۲۵۳,۷۶۱	۲,۰۰۲,۳۵۴	۱۹,۲۵۳,۷۶۱	۲,۰۰۲,۳۵۴	۱۹,۲۵۳,۷۶۱	۲,۰۰۲,۳۵۴	۱۹,۲۵۳,۷۶۱	۲,۰۰۲,۳۵۴	۱۹,۲۵۳,۷۶۱
جمع فروش داخلی																					
فروش صادراتی:																					
گروه آمپول و ویال تزریقی	هزار عدد	۱,۶۲۶	۷۳,۶۸۲	۹۱۴	۱۴,۱۹۱	۱,۹۶۲	۸۸,۱۷۸	۱,۹۶۲	۸۸,۱۷۸	۲,۳۵۶	۱۰,۵۸۱۴	۲,۳۵۶	۱۰,۵۸۱۴	۲,۳۵۶	۱۰,۵۸۱۴	۲,۳۵۶	۱۰,۵۸۱۴	۲,۳۵۶	۱۰,۵۸۱۴	۲,۳۵۶	۱۰,۵۸۱۴
گروه قرص و تزریقی و کپسول	هزار عدد	۲۴,۹۸۶	۳۵,۹۷۹	۳۳,۸۵۶	۳۱,۶۶۴	۲۹,۹۸۳	۴۳,۱۷۴	۲۹,۹۸۳	۴۳,۱۷۴	۳۵,۹۸۰	۵۱,۸۰۹	۳۵,۹۸۰	۵۱,۸۰۹	۳۵,۹۸۰	۵۱,۸۰۹	۳۵,۹۸۰	۵۱,۸۰۹	۳۵,۹۸۰	۵۱,۸۰۹	۳۵,۹۸۰	۵۱,۸۰۹
گروه بناد و گرم و ول	هزار عدد	۱,۱۹۴	۵۶,۹۵۲	۹۸۳	۴۹,۵۴۷	۱,۴۳۳	۶۸,۳۴۳	۱,۴۳۳	۶۸,۳۴۳	۱,۷۱۹	۸۲,۰۱۲	۱,۷۱۹	۸۲,۰۱۲	۲,۰۶۲	۹۸,۴۱۴	۲,۰۶۲	۹۸,۴۱۴	۲,۰۶۲	۹۸,۴۱۴	۲,۰۶۲	۹۸,۴۱۴
گروه شیشاب	هزار عدد	۱,۷۵۸	۳,۰۹۹۶	۲۵۸	۱,۸۹۰	۲,۱۱۰	۳۷,۱۹۵	۲,۱۱۰	۳۷,۱۹۵	۲,۵۲۲	۴۴,۶۴۴	۲,۵۲۲	۴۴,۶۴۴	۲,۵۲۲	۴۴,۶۴۴	۲,۵۲۲	۴۴,۶۴۴	۲,۵۲۲	۴۴,۶۴۴	۲,۵۲۲	۴۴,۶۴۴
گروه دلمی	هزار عدد	۴۰	۹,۷۳۳	.	.	۴۸	۱۱,۶۷۹	۴۸	۱۱,۶۷۹	۵۸	۱۴,۰۱۵	۵۸	۱۴,۰۱۵	۵۸	۱۴,۰۱۵	۵۸	۱۴,۰۱۵	۵۸	۱۴,۰۱۵	۵۸	۱۴,۰۱۵
جمع فروش صادراتی																					
فروش ناخالص																					
تخفیفات و برگشت از فروش و چنجایی																					
فروش خالص																					





شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

با توجه به روند سنوات گذشته و وضعیت بازار دارویی کشور و برنامه های آتی شرکت و با توجه به اینکه سیاست قیمت گذاری محصولات خارج از اختیار شرکت بوده و توسط سازمان غذا و دارو تعیین می گردد، نرخ فروش برای سال های ۱۴۰۱ به بعد (بجز قرص و درازژ و کپسول) بر اساس نرخ های پیش بینی شده سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و بدون افزایش نرخ در نظر گرفته شده است. لیکن مقدار فروش هر سال نسبت به سال قبل ۲۰ درصد افزایش داشته است.

فروش شرکت برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای ۶ ماهه واقعی و برآورد ۶ ماهه دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، می باشد و با آغاز بهره برداری از خط تولید جدید در سال ۱۴۰۲، سالانه به شرح جدول ذیل فروش شرکت افزایش می یابد:

جدول شماره ۱۷: پیش بینی افزایش فروش شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

سال	میزان تولید	مبلغ فروش (میلیون ریال)
۱۴۰۲	۴۷۵،۳۲۶	۱،۶۸۰،۱۶۷
۱۴۰۳	۵۲۴،۷۸۹	۱،۸۸۶،۸۷۰
۱۴۰۴	۵۵۵،۵۱۸	۲،۱۸۵،۸۱۸
۱۴۰۵	۶۰۷،۶۴۱	۲،۵۲۲،۰۱۳

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده محصولات فروش رفته برای هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای ۶ ماهه واقعی و برآورد ۶ ماهه دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، به شرح جدول ذیل محاسبه شده است.



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

جدول شماره ۱۸: پیش بینی بهای تمام شده درآمد های عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره ساخت																		
	دوره بهرداری				۱۴۰۳				۱۴۰۲				۱۴۰۱						
	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	۲,۷۰۹,۲۵۰	۴,۳۰۳,۸۸۴	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲	۲,۷۸۹,۳۱۲
خالص خرید طی دوره	۱,۰۹۹,۲۰۴	۱,۲۶۴,۸۵۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰	۹,۸۳۸,۲۰۰
موجودی مواد اولیه آماده مصرف	۱۳,۷۰۱,۲۹۳	۱۶,۹۴۴,۷۳۴	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲	۱۲,۰۷۳,۱۲۲
موجودی مواد اولیه پایان سال	۲,۴۷۲,۹۹۹	۴,۸۵۴,۹۱۱	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰	۲,۷۰۹,۲۵۰
مواد اولیه مصرفی	۱۱,۲۲۷,۲۹۴	۱۱,۹۸۳,۸۹۸	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲	۹,۳۶۳,۸۸۲
دستمزد مستقیم	۷۵۳,۶۹۱	۸۰۴,۱۳۲	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶	۶۲۸,۰۷۶
سربار تولیدی	۲,۷۵۵,۸۸۷	۳,۰۰۸,۰۸۸	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲	۲,۴۹۶,۵۷۲
بهای تولید	۱۴,۷۳۶,۸۷۳	۱۵,۷۹۶,۱۱۸	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰
افزافه می شود: در جریان ساخت اول سال	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۲۷۵
کسرمی شود: در جریان ساخت پایان سال	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)	(۲۴۸,۲۷۵)
بهای تمام شده محصول ساخته شده	۱۴,۷۳۶,۸۷۳	۱۵,۷۹۶,۱۱۸	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰	۱۲,۲۸۸,۵۳۰
خرید محصولات طی دوره	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
افزافه می شود: محصول ساخته شده اول سال	۲۶۱,۵۰۰	۴۲۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰
بهای تمام شده محصول آماده برای فروش	۱۴,۹۸۸,۳۷۳	۱۶,۲۱۷,۶۱۹	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱	۱۲,۴۹۰,۰۳۱
کسرمی شود: محصول ساخته شده پایان سال	(۲۶۶,۵۰۰)	(۴۸۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۵۰۰)
افزافه می شود: بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۰۵,۹۸۰	۱۰۵,۹۸۰	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷	۸۸,۳۱۷
قیمت تمام شده محصول تولیدی فروش رفته	۱۴,۸۲۷,۸۵۳	۱۵,۸۴۲,۰۹۸	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷	۱۲,۳۱۶,۸۴۷

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

مفروضات صورت سود و زیان:

- مقدار فروش برای محصولات قبلی به طور متوسط ۲۰ درصد نسبت به هر سال رشد داشته و افزایش نرخ برای آنها لحاظ نگردیده است. برای محصولات جدید مقادیر و مبالغ فروش در جدول شماره ۱۷ مندرج است. مبلغ فروش در سال ۱۴۰۲ و پس از شروع بهره برداری از پروژه و اضافه شدن محصولات مرتبط با طرح، ۳۳ درصد رشد نسبت به سال ۱۴۰۱ داشته است.
- اقلام بهای تمام شده شامل مواد اولیه، مواد بسته بندی و دستمزد مستقیم و سربار تولید برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای ۶ماهه واقعی و برآورد ۶ماهه دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، می باشد. برای سال های بعد از آن، مبلغ مواد مستقیم ۲۰ درصد نسبت به سال قبل افزایش می یابد و در صورت انجام افزایش سرمایه از سال ۱۴۰۲، معادل ۳۰ درصد بهای فروش محصولات جدید بعنوان مواد مصرفی آنها به بهای تمام شده افزوده می شود.
- دستمزد مستقیم و سربار برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای ۶ماهه واقعی و برآورد ۶ماهه دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، می باشد و از سال ۱۴۰۲ به بعد سالانه ۲۰ درصد نسبت به سال قبل افزایش می یابد. در صورت انجام افزایش سرمایه از سال ۱۴۰۲ علاوه بر افزایش مذکور دستمزد مستقیم و سربار نیز به ترتیب ۲ و ۱۰ درصد مبلغ فروش محصولات جدید به بهای تمام شده محصولات فروش رفته افزوده می شود.
- هزینه های فروش، اداری و عمومی برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای ۶ماهه واقعی و برآورد ۶ماهه دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، می باشد و از سال ۱۴۰۲ به بعد سالانه ۲۰ نسبت به سال قبل افزایش می یابد. در صورت انجام افزایش سرمایه از سال ۱۴۰۲، ۵ درصد مبلغ فروش محصولات جدید نیز به هزینه های فروش، اداری و عمومی افزوده می شود.
- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای ۶ماهه واقعی و برآورد ۶ماهه دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، می باشد و از سال ۱۴۰۲ به بعد ثابت در نظر گرفته شده است.
- مالیات بر عملکرد با نرخ ۲۲،۵ درصد محاسبه و در سود و زیان انعکاس یافته است، مبلغ مالیات در سال مالی بعد بطور کامل پرداخت شده است.



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

صورت وضعیت مالی:

بیش بینی صورت وضعیت مالی شرکت برای سال جاری و پنج سال مالی آتی با فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه بشرح زیر است:
جدول شماره ۱۹: بیش بینی وضعیت مالی (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره ساخت				
	۱۴-۱	۱۴-۲	۱۴-۳	۱۴-۴	۱۴-۵
دارایی های غیر جاری:	۳۱۷,۱۶۱	۱,۷۱۸,۷۷۷	۱,۷۳۵,۲۷	۱,۷۳۱,۳۷۸	۱,۷۳۷,۵۱۹
دارایی های ثابت مشهود	۴۴,۱۴۴	۶۱,۹۸۴	۷۷,۲۵۷	۹۱,۱۴۹	۱۱۰,۱۲۰
دارایی های ناشهود	۲,۳۵۰	۲,۴۲۵	۲,۴۲۵	۲,۴۲۵	۲,۴۲۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۶,۴۲۹	۷,۷۱۴	۷,۷۱۴	۷,۷۱۴	۷,۷۱۴
دریافتی های بلند مدت	۳۷۰,۸۶۴	۱,۷۸۶,۱۴۹	۱,۷۸۶,۱۴۹	۱,۷۸۶,۱۴۹	۱,۷۸۶,۱۴۹
جمع دارایی های غیر جاری	۳۷۰,۸۶۴	۱,۷۸۶,۱۴۹	۱,۷۸۶,۱۴۹	۱,۷۸۶,۱۴۹	۱,۷۸۶,۱۴۹
درازی های جاری:	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت ها	۳,۷۱۲,۴۱۶	۳,۷۱۲,۴۱۶	۳,۷۱۲,۴۱۶	۳,۷۱۲,۴۱۶	۳,۷۱۲,۴۱۶
موجودی مواد و کالا	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۳۶,۲۲۰	۳۳۶,۲۲۰	۳۳۶,۲۲۰	۳۳۶,۲۲۰	۳۳۶,۲۲۰
موجودی نقد	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱
جمع داراییهای جاری	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱
جمع دارایی ها	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱
حقوق مالکانه:	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه	۲۵۶,۸۸۰	۲۵۶,۸۸۰	۲۵۶,۸۸۰	۲۵۶,۸۸۰	۲۵۶,۸۸۰
صرف سهام	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۳,۳۳۴,۰۱۵	۳,۳۳۴,۰۱۵	۳,۳۳۴,۰۱۵	۳,۳۳۴,۰۱۵	۳,۳۳۴,۰۱۵
اندوخته قانونی	(۳۲,۳۲۵)	(۳۲,۳۲۵)	(۳۲,۳۲۵)	(۳۲,۳۲۵)	(۳۲,۳۲۵)
سود انباشته	۲,۴۹۶,۸۱۴	۲,۴۹۶,۸۱۴	۲,۴۹۶,۸۱۴	۲,۴۹۶,۸۱۴	۲,۴۹۶,۸۱۴
جمع حقوق مالکانه	۲,۴۹۶,۸۱۴	۲,۴۹۶,۸۱۴	۲,۴۹۶,۸۱۴	۲,۴۹۶,۸۱۴	۲,۴۹۶,۸۱۴
بدهی های غیر جاری:	۵,۲۷۴	۵,۲۷۴	۵,۲۷۴	۵,۲۷۴	۵,۲۷۴
تسهیلات مالی بلند مدت	۹۸,۲۱۵	۹۸,۲۱۵	۹۸,۲۱۵	۹۸,۲۱۵	۹۸,۲۱۵
ذخیره مزایای بازنشستگی کارکنان	۸۲,۰۰۹	۸۲,۰۰۹	۸۲,۰۰۹	۸۲,۰۰۹	۸۲,۰۰۹
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۳,۵۸۹	۱۰۳,۵۸۹	۱۰۳,۵۸۹	۱۰۳,۵۸۹	۱۰۳,۵۸۹
بدهی های جاری:	۷۲۸,۹۱۴	۷۲۸,۹۱۴	۷۲۸,۹۱۴	۷۲۸,۹۱۴	۷۲۸,۹۱۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶,۷۷۹,۸۳۳	۶,۷۷۹,۸۳۳	۶,۷۷۹,۸۳۳	۶,۷۷۹,۸۳۳	۶,۷۷۹,۸۳۳
تسهیلات مالی	۱,۴۳۵,۶۸۵	۱,۴۳۵,۶۸۵	۱,۴۳۵,۶۸۵	۱,۴۳۵,۶۸۵	۱,۴۳۵,۶۸۵
سود سهام پرداختی	۱,۲۹۵,۳۱۱	۱,۲۹۵,۳۱۱	۱,۲۹۵,۳۱۱	۱,۲۹۵,۳۱۱	۱,۲۹۵,۳۱۱
مطالبات پرداختی	۵,۲۲۹	۵,۲۲۹	۵,۲۲۹	۵,۲۲۹	۵,۲۲۹
بیش دریافت ها	۱۰,۳۳۸,۰۸۲	۱۰,۳۳۸,۰۸۲	۱۰,۳۳۸,۰۸۲	۱۰,۳۳۸,۰۸۲	۱۰,۳۳۸,۰۸۲
جمع بدهیهای جاری	۱۰,۳۳۸,۰۸۲	۱۰,۳۳۸,۰۸۲	۱۰,۳۳۸,۰۸۲	۱۰,۳۳۸,۰۸۲	۱۰,۳۳۸,۰۸۲
جمع بدهی ها	۱۰,۳۳۸,۰۸۲	۱۰,۳۳۸,۰۸۲	۱۰,۳۳۸,۰۸۲	۱۰,۳۳۸,۰۸۲	۱۰,۳۳۸,۰۸۲
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱	۱۴,۵۳۹,۳۶۱





شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

مفروضات صورت وضعیت مالی:

- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای عمده واقعی و برآورد عمده دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، می باشد و برای سال های ۱۴۰۲ به بعد با توجه به شرایط فعلی و نسبتی از فروش سالانه پیش بینی شده است.
- مانده موجودی مواد و کالا برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای عمده واقعی و برآورد عمده دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، می باشد و برای سال های بعد، نسبتی از خرید طی دوره به موجودی مواد کالا افزوده می شود
- پرداختنی تجاری و غیر تجاری برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای عمده واقعی و برآورد عمده دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، می باشد، و برای سال های بعد بر اساس نسبتی از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی پیش بینی شده است.
- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت با توجه به روال سنوات قبل، بصورت ثابت برآورد شده است.
- سود سهام مصوب معادل ۹۰ درصد مانده پایان سال قبل سود انباشته در نظر گرفته شده است که در سال مالی بعد بطور کامل تا پایان سال تسویه شده است. در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مانده حساب سود سهام پرداختنی طبق صورت وضعیت مالی پرداخت می گردد.
- پیش دریافتها با عنایت به سالهای قبل و با افزایش ۲۰ درصد در سالهای بعد، مورد پیش بینی قرار گرفته است.



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

دارایی های ثابت مشهود به شرح جدول ذیل محاسبه گردیده است:

جدول شماره ۲۰: پیش بینی دارائی ثابت (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره بهره برداری											
	۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	بماه واقعی	بماه عملکرد و برآورد
مانده ابتدای سال	۷۲۶.۹۳۹	۱.۷۳۱.۲۷۸	۶۱۶.۸۳۲	۱.۷۲۵.۰۲۷	۱.۷۱۸.۷۷۷	۳۷۶.۵۸۷	۱.۷۱۲.۵۲۶	۳۱۷.۱۶۱	۲۴۴.۶۵۰	۲۴۴.۶۵۰	۲۴۴.۶۵۰	۲۴۴.۶۵۰
اضافات طی سال	۲۲۶.۸۱۸	۲۲۶.۸۱۸	۲۲۶.۸۱۸	۲۲۶.۸۱۸	۲۲۶.۸۱۸	۲۲۶.۸۱۸	۲۲۶.۸۱۸	۱۵۶.۴۲۶	۴۳.۳۸۴	۱۶۰.۶۹۳	۴۳.۳۸۴	۱۶۰.۶۹۳
پروژه خط تولید هازارد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مخارج قابل اتساب به دارایی های ثابت	(۱۰۶.۷۰۰)	(۱۰۶.۷۰۰)	(۱۰۶.۷۰۰)	(۱۰۶.۷۰۰)	(۲۲۰.۵۶۷)	(۱۰۶.۷۰۰)	(۲۲۰.۵۶۷)	(۹۷.۰۰۰)	(۹۷.۰۰۰)	(۱۳.۷۹۳)	(۸۸.۱۸۲)	(۸۸.۱۸۲)
مانده پایان سال	۸۵۷.۰۵۷	۱.۷۳۷.۵۲۹	۷۳۶.۹۳۹	۱.۷۳۱.۲۷۸	۱.۷۲۵.۰۲۷	۴۹۶.۷۰۴	۱.۷۱۸.۷۷۷	۳۷۶.۵۸۷	۱.۷۱۲.۵۲۶	۲۷۴.۲۴۱	۳۱۷.۱۶۱	۳۱۷.۱۶۱

خرید دارایی های ثابت مشهود در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش ثابت در نظر گرفته شده و برای سال ۱۴۰۱ مطابق جدول زمانبندی انجام پروژه و مخارج خط تولید به بهای تولید به منظور گردیده است همچنین هزینه های مالی تسهیلات اخذ شده جهت انجام پروژه احداث خط تولید که در ابتدای سال ۱۴۰۱ اخذ خواهد شد، در سال مزبور به حساب دارایی ثابت منظور گردیده است

استهلاک دارایی های ثابت مشهود مطابق نرخ استهلاک گروه دارایی به شرح ذیل محاسبه شده است:

جدول شماره ۲۱: نرخ و روش استهلاک

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک	نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰-۱۵-۲۵ ساله	خط مستقیم	اثاثه و منصوبات	۵-۱۰-۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰-۱۵ ، ۱۲٪-۱۵٪	خط مستقیم و نزولی	لوازم آزمایشگاهی	۱-۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم	قالبها	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴-۶ ساله	خط مستقیم	ابزار آلات	۵-۱۰-۱۲ ساله	خط مستقیم





شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

دارایی های نامشهود برای شش ماهه دوم سال ۱۴۰۰ بر اساس بودجه تعیین شده می باشد و برای افزایش آن های بعد مطابق برآورد واحدهای ذیربط شرکت محاسبه شده است.

جدول شماره ۲۲: پیش بینی دارایی نامشهود (مبالغ به میلیون ریال)

دوره بهره برداری

دوره ساخت

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	عمده واقعی	عمده عملکرد و برآورد	
۱۱۰.۱۳۰	۹۱.۱۴۹	۷۷.۲۵۷	۶۱.۴۸۴	۷۷.۲۵۷	۶۱.۴۸۴	۶۱.۴۸۴	۴۴.۱۴۴	۴۴.۱۴۴	۴۴.۱۴۴	۲۳.۷۶۴	۲۳.۷۶۴	مانده ابتدای سال
۶۴.۹۹۷	۵۴.۱۶۴	۴۵.۱۳۷	۳۷.۶۱۴	۴۵.۱۳۷	۳۷.۶۱۴	۳۷.۶۱۴	۳۱.۳۴۵	۳۱.۳۴۵	۳۱.۳۴۵	۱۸.۲۵۱	۲۷.۵۰۸	اضافات طی سال
(۴۴.۱۳۷)	(۳۵.۱۸۳)	(۳۱.۳۴۵)	(۲۱.۸۴۱)	(۳۱.۳۴۵)	(۲۱.۸۴۱)	(۲۱.۸۴۱)	(۱۴.۰۰۵)	(۱۴.۰۰۵)	(۱۴.۰۰۵)	(۱۹۶)	(۷.۱۲۸)	استهلاک
۱۳.۹۹۰	۱۱۰.۱۳۰	۹۱.۱۴۹	۷۷.۲۵۷	۹۱.۱۴۹	۷۷.۲۵۷	۷۷.۲۵۷	۶۱.۴۸۴	۶۱.۴۸۴	۶۱.۴۸۴	۴۱.۹۱۹	۴۴.۱۴۴	مانده پایان سال

تسهیلات مالی به شرح جدول ذیل محاسبه گردیده است:

جدول شماره ۲۳: پیش بینی تسهیلات (مبالغ به میلیون ریال)

بهره برداری

دوره ساخت

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	عمده واقعی	عمده عملکرد و برآورد	
۱۶.۴۳۴.۳۶۴	۱۲.۸۲۶.۱۰۷	۱۲.۷۸۷.۵۳۲	۹.۹۳۲.۷۵۸	۱۰.۲۳۱.۲۸۵	۹.۰۴۲.۹۷۰	۱۰.۲۳۱.۲۷۳	۶.۷۸۵.۲۱۷	۶.۷۸۵.۲۱۷	۶.۷۸۵.۲۱۷	۳.۸۵۰.۰۳۴	۳.۸۵۰.۰۳۴	مانده ابتدای سال
۲۷.۵۰۰.۰۰۰	۲۲.۵۰۰.۰۰۰	۲۲.۷۰۰.۰۰۰	۱۸.۸۰۰.۰۰۰	۱۸.۹۰۰.۰۰۰	۱۵.۸۰۰.۰۰۰	۱۵.۸۰۰.۰۰۰	۱۲.۲۷۰.۰۰۰	۱۲.۷۷۲.۵۰۰	۱۲.۷۷۲.۵۰۰	۴.۱۱۰.۰۰۰	۹.۹۸۵.۳۵۲	تسهیلات دریافتی
(۳۳.۱۶۲.۸۸۶)	(۱۹.۲۴۵.۰۹۷)	(۱۹.۰۵۳.۱۶۸)	(۱۵.۹۰۶.۶۵۱)	(۱۶.۳۳۳.۷۵۳)	(۱۴.۹۱۰.۲۱۲)	(۱۵.۷۹۱.۹۸۸)	(۱۰.۰۱۲.۲۴۷)	(۹.۳۴۴.۴۴۴)	(۹.۳۴۴.۴۴۴)	(۲.۹۸۲.۹۹۵)	(۷.۰۵۰.۱۶۹)	بازپرداخت تسهیلات
۱۹.۹۲۱.۰۰۸	۱۶.۰۸۱.۰۱۰	۱۶.۴۳۴.۳۶۴	۱۲.۸۲۶.۱۰۷	۱۲.۷۸۷.۵۳۲	۹.۹۳۲.۷۵۸	۱۰.۲۳۱.۲۸۵	۹.۰۴۲.۹۷۰	۱۰.۲۳۱.۲۷۳	۱۰.۲۳۱.۲۷۳	۴.۹۷۷.۰۳۸	۶.۷۸۵.۲۱۷	مانده تسهیلات
۲.۷۰۴.۳۱۸	۲.۲۵۳.۵۹۸	۲.۲۷۳.۶۳۰	۱.۸۸۳.۰۰۶	۱.۸۹۳.۰۲۲	۱.۵۸۲.۵۲۷	۱.۵۸۲.۵۲۷	۱.۳۲۸.۹۶۲	۱.۳۲۸.۹۶۲	۱.۳۲۸.۹۶۲	۴۷.۰۴۷۱	۹۴.۰۹۴۲	هزینه مالی

میزان تسهیلات دریافتی برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای عمده واقعی و برآورد عمده دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده می باشد و در صورت تصویب انجام افزایش سرمایه و آغاز اجرای پروژه در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰.۲۰۰۵ میلیون ریال تسهیلات بانکی با نرخ ۱۸ درصد بازپرداخت سه ساله اخذ خواهد شد.





شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت برای سال جاری و پنج سال مالی آتی با فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه بشرح زیر است:

جدول شماره ۲۴: پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه با فرض انجام افزایش سرمایه (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۹۳	۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۱۷۵	(۵۳,۰۰۹۷)	۲,۹۷۲,۱۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۰	.	.	.	۳,۰۴۸,۸۵۷	.	۳,۰۴۸,۸۵۷
سود سهام مصوب	.	.	.	(۲,۱۲۸,۲۰۰)	.	(۲,۱۲۸,۲۰۰)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	(۹۴,۸۵۵)	(۹۴,۸۵۵)
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	۱۲۴,۶۲۷	۱۲۴,۶۲۷
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	(۲۱,۹۱۰)	.	.	.	(۲۱,۹۱۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	.	۲۱,۸۱۷	.	(۲۱,۸۱۷)	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۳۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۳,۲۳۴,۰۱۵	(۲۳,۳۲۵)	۴,۲۰۰,۶۹۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۳,۲۳۴,۰۱۵	(۲۳,۳۲۵)	۴,۲۰۰,۶۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
افزایش سرمایه	۹۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۹۰۰,۰۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	.	۴,۰۱۵,۱۹۹	.	۴,۰۱۵,۱۹۹
سود سهام مصوب	.	.	.	(۲,۹۱۰,۶۱۴)	.	(۲,۹۱۰,۶۱۴)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	(۸۸,۵۲۶)	(۸۸,۵۲۶)
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	۸۱,۲۷۳	۸۱,۲۷۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۹۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰)	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰	۴,۲۴۸,۶۰۱	(۳۰,۵۷۸)	۶,۱۹۸,۰۲۳
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰	۴,۲۴۸,۶۰۱	(۳۰,۵۷۸)	۶,۱۹۸,۰۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
سود خالص سال ۱۴۰۲	.	.	.	۵,۶۰۷,۰۸۵	.	۵,۶۰۷,۰۸۵,۴۶۹
سود سهام مصوب	.	.	.	(۳,۸۲۳,۷۴۱)	.	(۳,۸۲۳,۷۴۱)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	۳۰,۵۷۸	۳۰,۵۷۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰	۶,۰۳۱,۹۴۶	.	۸,۰۱۱,۹۴۶
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰	۶,۰۳۱,۹۴۶	.	۸,۰۱۱,۹۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص سال ۱۴۰۳	.	.	.	۶,۵۷۹,۷۲۶	.	۶,۵۷۹,۷۲۵,۹۳
سود سهام مصوب	.	.	.	(۵,۴۲۸,۷۵۱)	.	(۵,۴۲۸,۷۵۱)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰	۷,۱۸۲,۹۲۰	.	۹,۱۶۲,۹۲۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰	۷,۱۸۲,۹۲۰	.	۹,۱۶۲,۹۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴						
سود خالص سال ۱۴۰۴	.	.	.	۷,۹۰۴,۶۱۲	.	۷,۹۰۴,۶۱۲,۱۸۳
سود سهام مصوب	.	.	.	(۶,۴۶۴,۶۲۸)	.	(۶,۴۶۴,۶۲۸)



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت برای سال جاری و پنج سال مالی آتی با فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه بشرح زیر است:

جدول شماره ۲۴: پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه با فرض انجام افزایش سرمایه (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰	۸,۶۲۲,۹۰۴	۰	۱۰,۶۰۲,۹۰۴
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰	۸,۶۲۲,۹۰۴	۰	۱۰,۶۰۲,۹۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵						
سود خالص سال ۱۴۰۵	۰	۰	۰	۹,۴۵۷,۲۳۳	۰	۹,۴۵۷,۲۳۳,۴۳۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۷,۷۶۰,۶۱۴)	۰	(۷,۷۶۰,۶۱۴)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۹,۵۲۴	۰	۱۲,۲۹۹,۵۲۴



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

جدول شماره ۲۵: پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه با فرض عدم انجام افزایش سرمایه (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۹۳	۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۱۷۵	(۵۳,۰۹۷)	۲,۹۷۲,۱۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۰	.	.	.	۳,۰۴۸,۸۵۷	.	۳,۰۴۸,۸۵۷
سود سهام مصوب	.	.	.	(۲,۱۲۸,۲۰۰)	.	(۲,۱۲۸,۲۰۰)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	(۹۴,۸۵۵)	(۹۴,۸۵۵)
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	۱۲۴,۶۲۷	۱۲۴,۶۲۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	.	۲۱,۸۱۷	.	(۲۱,۸۱۷)	.	.
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	(۲۱,۹۱۰)	.	.	.	(۲۱,۹۱۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۳۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۳,۲۳۴,۰۱۵	(۲۳,۳۲۵)	۴,۲۰۰,۶۹۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۳,۲۳۴,۰۱۵	(۲۳,۳۲۵)	۴,۲۰۰,۶۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
افزایش سرمایه	.	.	.	.	.	.
سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	.	۴,۲۰۰,۸۶۵	.	۴,۲۰۰,۸۶۵
سود سهام مصوب	.	.	.	(۲,۹۱۰,۶۱۴)	.	(۲,۹۱۰,۶۱۴)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	(۸۸,۵۲۶)	(۸۸,۵۲۶)
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	۸۱,۲۷۳	۸۱,۲۷۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	(۲۴,۵۸۰)	.	.	.	(۲۴,۵۸۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	.	۲۴,۵۸۰	.	(۲۴,۵۸۰)	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۴,۴۹۹,۶۸۶	(۳۰,۵۷۸)	۵,۴۵۹,۱۰۸
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۴,۴۹۹,۶۸۶	(۳۰,۵۷۸)	۵,۴۵۹,۱۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
سود خالص سال ۱۴۰۲	.	.	.	۴,۸۶۳,۷۶۱	.	۴,۸۶۳,۷۶۱
سود سهام مصوب	.	.	.	(۴,۰۴۹,۷۱۸)	.	(۴,۰۴۹,۷۱۸)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	۳۰,۵۷۸	۳۰,۵۷۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۵,۳۱۳,۷۳۰	.	۶,۳۰۳,۷۳۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۵,۳۱۳,۷۳۰	.	۶,۳۰۳,۷۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص سال ۱۴۰۳	.	.	.	۵,۸۵۴,۵۹۶	.	۵,۸۵۴,۵۹۶
سود سهام مصوب	.	.	.	(۴,۷۸۲,۳۵۷)	.	(۴,۷۸۲,۳۵۷)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
فروش سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۶,۳۸۵,۹۶۹	.	۷,۳۷۵,۹۶۹
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۶,۳۸۵,۹۶۹	.	۷,۳۷۵,۹۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴						
سود خالص سال ۱۴۰۴	.	.	.	۷,۱۴۲,۴۹۷	.	۷,۱۴۲,۴۹۷
سود سهام مصوب	.	.	.	(۵,۷۴۷,۳۷۲)	.	(۵,۷۴۷,۳۷۲)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	.	.



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

جدول شماره ۲۵: پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه با فرض عدم انجام افزایش سرمایه (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۷,۷۸۱,۰۹۳	۰	۸,۷۷۱,۰۹۳
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵	۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۷,۷۸۱,۰۹۳	۰	۸,۷۷۱,۰۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵						
سود خالص سال ۱۴۰۵	۰	۰	۰	۸,۶۱۵,۶۶۸	۰	۸,۶۱۵,۶۶۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۷,۰۰۲,۹۸۴)	۰	(۷,۰۰۲,۹۸۴)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۵	۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۹,۳۹۳,۷۷۷	۰	۱۰,۳۸۳,۷۷۷



شرکت داروسازی ابوریحان

Aburaihan Pharmaceutical Co.

جدول شماره ۲۶: نسبتهای مالی

عنوان	نسبت	واحد	دوره ساخت										بهره برداری							
			۱۴۰۰					۱۴۰۱					۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
			۶ ماه برآورد و عملکرد	۶ ماه واقعی	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
نقدینگی	جاری	مرتب	۱,۲۸	۱,۲۵	۱,۳۱	۱,۳۸	۱,۳۶	۱,۳۴	۱,۳۳	۱,۳۲	۱,۳۲	۱,۳۱	۱,۳۱	۱,۳۱	۱,۳۱	۱,۳۱	۱,۳۰	۱,۳۰		
	آنی	مرتب	۰,۹۱	۰,۸۰	۰,۷۹	۰,۸۵	۰,۷۹	۰,۸۰	۰,۷۶	۰,۷۶	۰,۷۶	۰,۷۴	۰,۷۴	۰,۷۴	۰,۷۴	۰,۷۲	۰,۷۲			
	دارایی جاری	درصد	۹۷٪	۹۷٪	۹۱٪	۹۸٪	۹۳٪	۹۸٪	۹۴٪	۹۸٪	۹۵٪	۹۸٪	۹۸٪	۹۸٪	۹۶٪	۹۸٪				
اهرمی	بدهی	درصد	۷۱٪	۷۸٪	۷۰٪	۷۱٪	۶۹٪	۷۳٪	۷۱٪	۷۵٪	۷۳٪	۷۳٪	۷۳٪	۷۴٪	۷۶٪					
	بدهی به ارزش ویژه	مرتب	۲,۴۶	۳,۶۳	۲,۳۶	۲,۴۹	۲,۲۳	۲,۴۹	۲,۲۶	۲,۹۴	۲,۶۸	۲,۰۶	۲,۶۸	۲,۸۶	۳,۱۷					
	پوشش بهره	مرتب	۵,۱۰	۴,۶۵	۵,۰۵	۵,۲۶	۵,۵۷	۴,۹۷	۵,۴۸	۵,۰۱	۵,۴۹	۵,۰۹	۵,۴۹	۵,۴۳	۵,۱۱					
سود اوری	قیمت تمام شده به فروش	درصد	۵۰,۲٪	۵۰٪	۵۱٪	۵۱٪	۴۹٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪						
	سود ناویژه به فروش	درصد	۴۹,۸٪	۵۰٪	۴۹٪	۴۹٪	۵۱٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪						
	سود خالص به فروش	درصد	۳۰٪	۲۹٪	۲۹٪	۳۰٪	۳۰٪	۲۹٪	۳۰٪	۲۹٪	۳۰٪	۲۹٪	۲۹٪	۲۹٪						
	بازده دارایی ها	درصد	۲۱٪	۱۲٪	۱۹٪	۲۲٪	۲۲٪	۲۱٪	۲۱٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪						
	بازده ارزش ویژه	درصد	۷۳٪	۵۵٪	۶۵٪	۷۷٪	۷۰٪	۷۷٪	۷۲٪	۷۹٪	۷۵٪	۸۱٪	۷۷٪	۸۳٪						
	سودمندی وام	مرتب	۳,۴۶	۴,۶۳	۳,۳۶	۳,۴۹	۳,۲۳	۳,۴۹	۳,۲۶	۳,۹۴	۳,۶۸	۲,۰۶	۳,۶۸	۳,۸۶	۴,۱۷					
فعالیت	گردش دارایی ها	مرتب	۰,۷۱	۰,۴۱	۰,۶۷	۰,۶۷	۰,۷۴	۰,۷۲	۰,۷۲	۰,۷۰	۰,۶۸	۰,۶۹	۰,۶۸	۰,۶۷						
	گردش بدهکاران	مرتب	۱,۵۰	۰,۷۰	۱,۲۸	۱,۲۸	۱,۳۹	۱,۲۹	۱,۳۷	۱,۲۹	۱,۲۹	۱,۲۹	۱,۳۴	۱,۳۰						
	دوره متوسط وصل مطالبات	روز	۲۴۳	۲۲۱	۲۵۹	۲۳۲	۲۲۹	۲۶۰	۲۴۴	۲۵۹	۲۴۷	۲۵۸	۲۴۹	۲۵۸						
فعالیت	دوره گردش کالا	روز	۲۰۵	۱۹۷	۲۴۲	۲۰۹	۲۵۶	۲۵۲	۲۵۵	۲۶۰	۲۶۶	۲۶۰	۲۷۱	۲۶۲						
	دوره گردش عملیات	روز	۴۵۱	۴۱۸	۵۰۱	۴۴۱	۴۹۶	۵۱۲	۵۰۴	۵۱۴	۵۱۳	۵۱۸	۵۲۱	۵۲۰						



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

عوامل ریسک:

سرمایه گذاری در طرح موضوع افزایش سرمایه پیشنهادی و فعالیت شرکت داروسازی ابوریحان با ریسک های با اهمیتی همراه است، سرمایه گذاران باید پیش از تصمیم گیری در خصوص سرمایه گذاری در این شرکت، عوامل مطرح شده را مد نظر قرار دهند، ریسک های مربوط به فعالیت شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) مشابه سایر شرکت های فعال در صنعت داروسازی و فعالیت های وابسته به آن می باشد. ریسک های افزایش سرمایه شرکت داروسازی ابوریحان به اختصار شامل موارد ذیل می باشد:

- ریسک ناشی از نوسانات ارز: ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارزی و اثر گذاری آن بر واردات مواد اولیه، قطعات و همچنین سایر مخارج ارزی دیگر
- ریسک نوسانات نرخ بهره: ریسک ناشی از نوسانات نرخ سود تسهیلات بانکی و اثر گذاری آن بر تسهیلات داخلی دریافتی با جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز طرح ها و به تبع آن افزایش هزینه های مالی و کاهش قدرت در بازپرداخت تسهیلات
- ریسک بازار: ریسک مرتبط با تغییرات قیمت محصولات، تغییرات قیمت مواد اولیه و به تبع آن کاهش سودآوری شرکت
- ریسک تجاری: ریسک ناشی از عدم حصول اطمینان از فروش محصولات شرکت و حجم هزینه های ثابت عملیات به ویژه حجم دارائی های ثابت و تکنولوژی مورد استفاده
- ریسک حاشیه سود محصولات: با توجه به نظارت وزارت بهداشت و درمان بر قیمت محصولات، شرکت همواره نمی تواند متناسب با افزایش هزینه ها، قیمت محصولات را نیز افزایش دهد



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

پیش بینی جریانات نقدی

جریانات نقدی ورودی ناشی از افزایش سرمایه و همچنین خالص جریانات نقدی ورودی (خروجی) به شرح جدول ذیل خواهد بود:
جدول شماره ۲۷: پیش بینی جریانات نقدی (مبالغ به میلیون ریال)

دوره بهره برداری				دوره ساخت		شرح
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۹,۴۵۷,۲۳۳	۷,۹۰۴,۶۱۲	۶,۵۷۹,۷۲۶	۵,۶۰۷,۰۸۵	۴,۰۱۵,۱۹۹	۳,۰۴۸,۸۵۷	سود (زیان) با فرض انجام
۸,۶۱۵,۶۶۸	۷,۱۴۲,۴۹۷	۵,۸۵۴,۵۹۶	۴,۸۶۳,۷۶۱	۴,۲۰۰,۸۶۵	۳,۰۴۸,۸۵۷	سود (زیان) با فرض عدم انجام
۸۴۱,۵۶۶	۷۶۲,۱۱۶	۷۲۵,۱۳۰	۷۴۳,۳۲۴	(۱۸۵,۶۶۵)	۰	خالص تغییرات صورت سود (زیان)
۰	۰	۰	۰	(۱,۱۴۳,۴۷۶)	(۲۵۸,۵۲۹)	افزایش سرمایه
۱۱۳,۸۶۷	۱۱۳,۸۶۷	۱۱۳,۸۶۷	۱۱۳,۸۶۷	۰	۰	افزایش هزینه استهلاک ناشی از انجام افزایش سرمایه
۹۵۵,۴۳۲	۸۷۵,۹۸۳	۸۳۸,۹۹۷	۸۵۷,۱۹۱	(۱,۳۲۹,۱۴۱)	(۲۵۸,۵۲۹)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)
۳۹۱,۳۴۵	۴۴۸,۵۰۳	۵۳۶,۹۵۸	۶۸۵,۷۵۳	(۱,۳۲۹,۱۴۱)	(۲۵۸,۵۲۹)	خالص جریان نقدی تنزیل شده ورودی (خروجی)
۴۷۴,۸۸۹	۸۳,۵۴۴	(۳۶۴,۹۵۹)	(۹۰۱,۹۱۷)	(۱,۵۸۷,۶۷۰)	(۲۵۸,۵۲۹)	خالص جریان نقدی تنزیل شده ورودی (خروجی) تجمه

ارزیابی مالی طرح

براساس اطلاعات فوق، خلاصه نتایج ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول شماره ۲۸: ارزیابی مالی طرح

نتیجه ارزیابی	معیار مالی مورد استفاده
دوره بازگشت سرمایه	۱ سال و ۸ ماه
ارزش فعلی خالص	۴۷۴,۸۸۹
نرخ بازده داخلی	۳۷,۰۴٪
نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار)	۲۵٪

پیشنهاد هیات مدیره

با توجه به بخش های قبلی گزارش و اشاره به این موضوع که با توجه به پیش بینی های صورت گرفته افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به روش سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و عرضه عمومی و صدور سهام جایزه برای سهامداران اولیه از محل صرف سهام و در صورت عدم امکان از طریق مذکور، به تایید و تشخیص سازمان محترم بورس و اوراق بهادار از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده به منظور ایجاد خط جدید تولید جامدات هازارد و اصلاح G.M.P برخی از خطوط تولید به مبلغ ۱۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای توجیحات لازم و کافی می باشد. بنابراین هیات مدیره افزایش سرمایه را امری ضروری می داند و موارد ذیل پیشنهاد می گردد:

❖ سرمایه شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) به میزان ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۱۰۰ درصد سرمایه قبلی) از محل صرف سهام و در صورت عدم امکان از این طریق، با تایید و تشخیص سازمان محترم بورس و اوراق بهادار از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده افزایش یابد.

❖ پس از اجرایی شدن افزایش سرمایه، ماده ۵ اساسنامه به شرح زیر اصلاح گردد:

"سرمایه شرکت مبلغ ۱۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی عادی با نام است که تمامی آن پرداخت گردیده است"



شرکت داروسازی ابوریحان
Aburaihan Pharmaceutical Co.

صورت دریافت ها و پرداخت ها در صورت عدم افزایش سرمایه یا انجام افزایش سرمایه (مبالغ میلیون ریال)
جدول شماره ۲۹: صورت دریافت ها و پرداخت ها (مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		شرح
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
۱۶۳۰۹۷۵۰	۱۶۹۸۹۶۶۱	۱۴۴۵۱۱۶۱	۱۲۷۸۹۷۷۶	۱۳۵۵۵۵۵۶	۱۱۰۱۶۷۷۰	۱۲۲۲۹۶۱۷	۹۵۵۶۱۹۷	۹۰۱۶۲۰۷۰	۹۰۱۶۲۰۷۰	دریافتی ناشی از فروش محصولات و درآمد عملیاتی
۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۸۰۰۰۰۰۰	۱۸۹۰۰۰۰۰۰	۱۵۸۰۰۰۰۰۰	۱۵۸۰۰۰۰۰۰	۱۲۲۷۰۰۰۰۰	۱۲۲۷۰۰۰۰۰	۱۲۲۷۰۰۰۰۰	تأمین نقدینگی از محل تسهیلات دریافتی
۹۰۹۵۷	۹۰۰۵۲	۸۰۳۲۹	۶۸۰۱	۶۰۱۸۲	۵۶۲۰	۵۱۰۹	۴۶۴۵	۵۰۲۰۰۰۵	۵۰۲۰۰۰۵	بوجوه حاصل از افزایش سرمایه نقدی
۱۰۱۰۴۰۵۲	۱۰۱۳۰۱۴۰	۱۰۱۰۰۲۹	۹۱۱۶۷۲	۱۰۰۴۳۷۷۳	۸۳۰۳۳۲	۸۶۷۹۳۰	۴۷۳۸۴۸	۴۴۲۰۱۱۶	۴۴۲۰۱۱۶	پیش دریافت ها
۴۴۰۳۳۲۰۷۵۹	۴۵۹۱۱۸۵۳	۳۷۰۹۶۹۰۴۱۹	۳۲۵۰۸۰۲۵۰	۳۲۵۰۵۵۱۱	۳۷۰۶۵۲۰۷۲۲	۳۸۹۰۲۶۵۶	۳۲۰۳۰۶۶۹۰	۳۲۰۸۸۳۰۵۵۰	۳۲۰۸۸۳۰۵۵۰	جمع کل دریافتها
۷۰۵۵۹۴۴	۸۰۳۹۱۹۳۰	۷۰۳۸۹۴۴	۶۰۳۱۰۹۴۴	۷۰۵۳۵۲۰	۶۰۳۰۳۰۱۱۲	۶۰۳۸۴۰۳۲۰	۶۰۳۵۵۰۸۷	۶۰۳۸۴۰۱۴۱	۶۰۳۸۴۰۱۴۱	پرداختها:
۱۸۶۱۰۱۲۰	۲۰۱۴۰۲۱۵	۱۶۹۱۰۹۲۸	۱۵۳۸۰۱۱۸	۱۶۲۶۴۴۸	۱۰۳۹۸۰۲۸۹	۱۰۴۵۰۱۸۶	۱۰۳۷۱۰۱۷۲	۱۰۳۶۰۵۹۵	۱۰۳۶۰۵۹۵	خرید مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی، ملزومات مصرفی و...
۱۹۷۰۷۸۰	۲۲۷۰۴۴۷	۱۹۷۰۷۸۰	۱۹۷۰۷۸۰	۲۲۷۰۴۴۷	۱۹۷۰۷۸۰	۲۲۷۰۴۴۷	۱۹۷۰۷۸۰	۱۹۷۰۷۸۰	۱۹۷۰۷۸۰	پرداخت حقوق و دستمزد کارکنان
۲۰۰۷۳۶۲۸	۲۰۲۹۴۸۸۷	۱۶۹۹۰۷۲۱	۱۰۴۱۲۰۶۰	۱۶۲۷۸۶۴	۱۰۲۰۰۳۶۸	۱۰۱۶۵۰۷۰۳	۱۰۲۹۵۰۳۱۱	۱۰۲۹۵۰۳۱۱	۱۰۲۹۵۰۳۱۱	پرداخت بابت هزینه های عملیاتی
۱۰۲۰۰۶۸	۱۰۲۰۰۶۸	۱۰۲۰۰۶۸	۱۰۲۰۰۶۸	۱۰۲۰۰۶۸	۱۰۲۰۰۶۸	۱۰۲۰۰۶۸	۷۰۰۳۹۲	۱۱۱۴۰۳۴۰	۷۰۰۳۹۲	پرداخت مالیات عملکرد طی دوره
۱۲۰۹۹۹	۱۰۰۸۳۳	۱۰۰۸۳۳	۹۰۰۲۷	۹۰۰۲۷	۷۵۲۳	۷۵۲۳	۶۰۳۶۹	۶۰۳۶۹	۶۰۳۶۹	خرید دارایی نا مشهود
۵۰۴۷۳۰۷۲	۶۰۴۶۴۶۲۸	۴۰۷۸۲۰۳۵۷	۴۰۴۹۰۷۱۸	۳۸۳۰۷۴۱	۱۵۳۲۰۷۰۵	۱۵۳۲۰۷۰۵	۱۰۴۳۵۰۶۸۵	۱۰۴۳۵۰۶۸۵	۱۰۴۳۵۰۶۸۵	پرداخت سود سهام سهامداران
۳۳۰۱۵۹۰۳۰	۳۳۰۱۶۲۰۸۸۶	۱۹۰۰۲۴۵۰۹۷	۱۵۹۰۰۶۶۵۱	۱۶۰۳۳۰۷۵۳	۱۴۰۹۱۰۰۲۱۲	۱۵۰۷۹۱۰۹۸۸	۱۰۰۰۱۲۰۳۴۷	۹۰۳۴۴۰۴۴۴	۱۰۰۰۱۲۰۳۴۷	بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی
۲۰۷۰۴۰۳۱۸	۲۰۷۵۴۰۳۹۸	۲۰۲۵۳۰۵۹۸	۱۸۸۲۰۰۰۶	۱۸۹۳۰۰۲۲	۱۵۸۲۰۵۲۷	۱۵۸۲۰۵۲۷	۱۰۲۲۸۰۹۶۲	۱۰۲۷۸۰۲۹۳	۱۰۲۷۸۰۲۹۳	بازپرداخت هزینه بهره (فرع) و جرائم دیرکرد تسهیلات دریافتی
۲۸۵۰۴۲۴	۲۹۴۰۰۶۱	۲۸۵۰۴۲۴	۲۹۴۰۰۶۱	۲۹۴۰۰۶۱	۲۸۵۰۴۲۴	۲۹۴۰۰۶۱	۱۹۸۰۷۸۰	۱۹۸۰۷۸۰	۱۹۸۰۷۸۰	پرداخت بابت هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی
۲۹۱۰۴۵۷	۳۰۰۲۷۶	۲۹۱۰۴۵۷	۲۹۱۰۴۵۷	۳۰۰۲۷۶	۲۹۱۰۴۵۷	۳۰۰۲۷۸	۲۱۸۰۶۰۶	۲۱۸۰۶۰۶	۲۱۸۰۶۰۶	سایر پرداختها ی نقدی
۴۴۰۳۳۲۰۴۰	۴۵۸۷۵۷۸۷	۳۷۰۹۶۹۰۲۰۷	۳۹۰۱۴۴۰۸۱۸	۳۲۰۳۹۱۰۳۲۸	۳۷۰۶۴۱۴۴۴	۳۸۰۸۴۰۸۰۵	۳۲۰۱۸۰۰۲۹۱	۳۲۰۷۶۱۰۳۴۴	۳۲۰۷۶۱۰۳۴۴	جمع کل پرداختها
۳۱۰۷۱۹	۳۶۰۶۶	۲۰۰۲۱۲	۳۳۰۹۹۳	۲۱۴۰۲۸۳	۱۱۰۲۵۸	۶۱۸۵۱	۱۲۴۰۰۰	۱۲۴۰۰۰	۱۲۴۰۰۰	خالص افزایش دروجه نقد
۵۰۳۰۰۸۶	۷۵۸۶۵۳	۴۸۲۰۸۷۴	۷۳۴۶۶۰	۵۲۰۳۷۷	۴۶۰۶۲۰	۴۵۸۶۳۷	۳۳۶۰۳۲۰	۳۳۶۰۳۲۰	۳۳۶۰۳۲۰	اضافه میشود موجودی نقد در ابتدای سال
۵۳۴۰۸۰۵	۷۹۴۰۷۱۹	۵۰۳۰۰۸۶	۴۸۲۰۸۷۴	۷۳۴۶۶۰	۴۶۰۶۲۰	۴۵۸۶۳۷	۳۳۶۰۳۲۰	۳۳۶۰۳۲۰	۳۳۶۰۳۲۰	موجودی نقد در پایان سال

بیانیه ثبت

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

فرم ب - ۲/۱

بیانیه ثبت سهام در دست انتشار شرکت‌های سهامی عام ناشی از افزایش سرمایه

شرکت‌های تولیدی و خدماتی

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

تهران - شماره ثبت ۹۷۶۱

تهران - سه راه تهرانپارس - ابتدای خیابان خوشوقت - پلاک ۱ - کدپستی ۱۶۵۴۶۱۳۱۱۱

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۰۹۳

ثبت شده در ۱۳۸۵/۱۲/۰۶

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 بورس و اوراق بهادار نمی‌باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
نهمصد میلیون سهم یکهزار ریالی به مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال
سهام عادی با نام

این بیانیه، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه سهام در دست انتشار شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)، بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر تهیه و ارائه گردیده است.

سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی شرکت می‌توانند به سامانه جامع اطلاع‌رسانی ناشران اوراق بهادار به آدرس www.Codal.ir مراجعه نمایند.

آگهی‌های شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) از طریق روزنامه کثیرالانتشار اطلاعات منتشر و به عموم ارائه خواهد گردید.

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۳	- مشخصات ناشر
۵	- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه
۶	- تشریح طرح افزایش سرمایه
۸	- تشریح جزئیات طرح
۱۷	- برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه
۱۷	- تغییرات ایجاد شده در اطلاعات شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی
۱۷	- چشم انداز شرکت و ریسک های مرتبط
۱۸	- نویسی سهام
۱۸	- مشخصات مشاور/مشاوران

1. مشخصات ناشر

1.1. تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) در تاریخ ۲۵ اسفند ماه ۱۳۴۳ تحت شماره ۹۷۶۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران بنام شرکت سهامی برلیمد ایران به ثبت رسیده و بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۶۰/۰۴/۲۹ نام شرکت به شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی خاص) تغییر یافته است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۶/۱۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در شهریور ماه ۱۳۷۰ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، سه راه تهرانپارس، ابتدای خیابان خوشوقت، پلاک ۱ می باشد

1.2. موضوع فعالیت شرکت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی بشرح زیر می باشد:
الف) موضوعات اصلی:

- ۱- تولید، تهیه و واردات داروهای انسانی، دامی، مکمل های دارویی و غذایی اعم از شیمیایی، گیاهی و طبیعی یا بیولوژیک و مواد جانبی، تجهیزات و لوازم آرایشی، بهداشتی، پزشکی و آزمایشگاهی و درمانی، شیر خشک و غذای کودک.
- ۲- توزیع، فروش و بازاریابی محصولات در سراسر کشور و صدور آنها به خارج از کشور.
- ۳- خرید و فروش مواد اولیه، بسته بندی و سایر ملزومات تولید، مشارکت و خرید و فروش هر گونه خدمات مرتبط با فعالیت اصلی و عملیاتی شرکت.
- ۴- تولید و فروش و واردات ملزومات دارویی.
- ۵- انجام کلیه خدمات آزمایشگاهی مربوط به داروهای انسانی، دامی، مکمل ها و مواد اولیه دارویی.

ب) موضوعات فرعی:

- ۱- تأسیس و ایجاد و بهره برداری از کارخانه های تولیدی، صنعتی و فروش آنها.
- ۲- خرید و فروش و تولید ماشین آلات، قطعات و سایر ملزومات و دارایی ها.
- ۳- مشارکت و سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام شرکت ها.
- ۴- اقدام به فعالیت های تحقیقاتی علمی و عملی مربوط به تبادل اطلاعات، دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آنها از شرکت های داخلی یا خارجی و همچنین هرگونه عملیات تجاری و غیر تجاری مجاز که مرتبط با موارد فوق بطور مستقیم یا غیر مستقیم باشد.
- ۵- اخذ نمایندگی های مرتبط با موضوعات اصلی و فرعی و تولید قراردادی تحت لیسانس.

1.3. بازار سهام شرکت

سهام شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) ، در شهریور ماه سال ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. هم اکنون سهام شرکت با طبقه‌بندی در صنعت دارویی با نماد دابور و در بازار دوم بورس مورد معامله قرار می‌گیرد.

1.4. ترکیب سهامداران

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت داروپخش (سهامی عام)	حقوقی	۷۵۳.۲۱۹.۴۱۰	۸۳.۶۹
سایر سهامداران کمتر از ۱ درصد	حقوقی و حقیقی	۱۴۶.۷۸۰.۵۹۰	۱۶.۳۱
جمع	-	۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

1.5. مشخصات اعضای هیئت‌مدیره

اشخاص حقوقی زیر بر اساس مصوبات آخرین مجمع عمومی بعنوان اعضای هیئت‌مدیره انتخاب شدند.

موظف/غیر موظف	مدت ماموریت		شناسه ملی	اشخاص حقوقی
	خاتمه	شروع		
موظف	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۰۱۰۰۸۳۵۲۸۶	شرکت داروپخش (سهامی عام)
غیر موظف	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۰۱۰۱۷۲۵۵۸۲	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
موظف	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۰۱۰۲۵۴۳۲۰۴	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
غیر موظف	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۰۱۰۰۹۲۹۸۱۳	شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
غیر موظف	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۰۱۰۱۹۰۸۳۷۰	شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین (سهامی عام)

1.6. مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ موسسه حسابرسی بهمند به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یکسال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز موسسه مذکور بوده است.

1.7. وضعیت سهام شرکت

وضعیت سهام داروسازی ابوریحان (سهامی عام) طی سال جاری و دو سال اخیر به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال جاری	شرح
۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	تعداد کل سهام شرکت
۱۶	۱۶	۱۶	درصد سهام شناور آزاد
۳۹.۴۸۰	۲۱.۶۸۰	۲۳.۱۷۰	آخرین قیمت (ریال)

1.8. روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	شرح
۲.۲۳۷	۳.۷۶۸	۳.۷۸۴	سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)
۳.۰۹۵	۳.۵۴۷	۳.۵۳۰	سود نقدی هر سهم (ریال)
۳۸۸.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	سرمایه (میلیون ریال)

2. نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۹۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی به منظور اصلاح ساختار مالی صورت گرفته است. نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور که طی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ تصویب شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۳ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده، در جدول ذیل منعکس شده است.

ارقام به میلیون ریال

مبلغ	شرح	
۳۰۰.۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی	منابع
۴۱۴.۵۷۰	تسهیلات ریالی	
۷۱۴.۵۷۰	جمع منابع	
۷۱۴.۵۷۰	ایجاد خط تولید آمپول سازی و GMP برخی از خطوط تولید	مصارف
۷۱۴.۵۷۰	جمع مصارف	

هزینه های انجام بابت افزایش سرمایه از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به ۹۰۰ میلیارد ریال به شرح ذیل می باشد.

عطف به صورت های مالی	مبلغ-میلیون ریال	سر فصل
یادداشت ۱۳	۹.۴۲۳	تاسیسات
یادداشت ۲-۶	۴.۷۶۰	هزینه تعمیر و نگهداری
یادداشت ۱۳	۴۴.۹۲۱	پیش پرداخت ها سرمایه ای
	۵۹.۱۰۴	جمع

3. تشریح طرح افزایش سرمایه

3.1. هدف از انجام افزایش سرمایه

باتوجه به فرسوده بودن ماشین آلات خط تولید جامدات هازارد که منجر به خرابی و توقفات مستمر شده است و همچنین ظرفیت محدود آن، پاسخگوی نیاز بازار نمی باشد که این امر منجر به کاهش سهم بازار محصولات مربوطه گردیده است. ضمناً در جهت رفع مشکلات G.M.P و رعایت الزامات سازمان غذا و دارو برای برخی از خطوط تولید (شامل، قرص وکپسول) و همچنین افزایش تنوع تولید داروهای خوراکی ضرورت دارد با احداث و ایجاد خط تولید جدید ضمن برطرف نمودن نواقص مذکور نسبت به افزایش ظرفیت تولید جامدات هازارد و تامین کمی و کیفی بازار دارو و اخذ G.M.P اقدام اساسی نمود.

اهداف اصلی اجرای طرح

- ۱- ارتقا سودآوری پایدار
- ۲- ارتقای کیفیت محصولات و اخذ گواهی نامه های G.M.P برای برخی از خطوط (لزوم اخذ G.M.P جهت برخی از خطوط حال حاضر شرکت با ایجاد فضای جدید تولیدی جهت جلوگیری از کاهش تولید)
- ۳- جلوگیری از هزینه های تولید قراردادی
- ۴- ارتقاء فروش، صادرات و ظرفیت تولید
- ۵- افزایش سهم بازار محصولات هدف

3.2. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق مبلغ ۱.۴۰۲.۵۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.
ارقام به میلیون ریال

مبلغ	شرح	
۹۰۰.۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی	منابع
۵۰۲.۰۰۵	تسهیلات ریالی	
۱.۴۰۲.۰۰۵	جمع منابع	
۱.۴۰۲.۰۰۵	ایجاد خط تولید جامدات و اصلاح G.M.P برخی از خطوط تولید	مصارف
۱.۴۰۲.۰۰۵	جمع مصارف	

3.3. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۹۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی به منظور ایجاد خط جدید تولید جامدات هازارد و اصلاح G.M.P برخی از خطوط، افزایش سرمایه دهد.

3.4. مطالبات سهامداران

جزئیات مطالبات سهامداران عمده شرکت و منشاء ایجاد آن در تاریخ تهیه بیانیه ثبت به شرح ذیل می باشد:

ارقام به میلیون ریال

سهامدار	درصد سهامداری	مبلغ مطالبات ناشی از سود سهام	مبلغ سایر مطالبات	جمع مطالبات سهامدار	سهام از افزایش سرمایه
شرکت داروپخش (سهامی عام)	۸۳.۶۹	۳.۷۱۸.۳۶۶	۰	۳.۷۱۸.۳۶۶	۷۵۳.۲۱۰
سایر سهامداران کمتر از ۱ درصد	۱۶.۳۱	۷۲۴.۶۵۷	۰	۷۲۴.۶۵۷	۱۴۶.۷۹۰
جمع	۱۰۰	۴.۴۴۳.۰۲۳	۰	۴.۴۴۳.۰۲۳	۹۰۰.۰۰۰

۴. تشریح جزئیات طرح

جزئیات طرح موضوع افزایش سرمایه پیشنهادی به شرح زیر می باشد:

4.1.1. مصارف برنامه ریزی شده بابت اجرای طرح توسعه/ بهسازی

مصارف برنامه ریزی شرکت بابت اجرای طرح توسعه/بازسازی به شرح جدول زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	شرح تفصیلی	آخرین برآورد		مخارج انجام شده		مخارج باقیمانده	
		مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
محوطه سازی		۱۰.۵۰۰	۰.۷	۰	۰	۱۰.۵۰۰	۰.۷
تجهیزات تولیدی		۹۸۶.۴۹۸	۷۰.۴	۰	۰	۹۸۶.۴۹۸	۷۰.۴
تجهیزات آزمایشگاهی		۶۵.۰۱۰	۴۶	۳۲.۵۴۹	۲.۳	۳۲.۴۶۱	۲.۳
تاسیسات		۲۴۶.۱۹۷	۱۷.۶	۰	۰	۲۴۶.۱۹۷	۱۷.۶
وسائط نقلیه		۱۴.۷۰۰	۱	۰	۰	۱۴.۷۰۰	۱
اثاثه منصوبات		۲۵.۸۰۰	۱.۸	۰	۰	۲۵.۸۰۰	۱.۸
سایر هزینه های احتمالی		۵۳.۳۰۰	۳.۹	۰	۰	۵۳.۳۰۰	۳.۹
جمع کل		۱.۴۰۲.۰۰۵	۱۰۰	۳۲.۵۴۹	۲.۳	۱.۳۶۹.۴۵۶	۹۷.۷

با ایجاد خط تولید جدید در سایت تولید جامدات هازارد در محل فعلی کارخانه و ظرفیت تولید سالانه ۳۵۲۸۰۰۰۰۰۰ عدد برای کارخانه فراهم می سازد.

مذاکرات جهت خرید تجهیزات تولیدی و تاسیسات از خارج کشور به مبلغ ۴.۹۳۰.۷۷۹ دلار توسط مدیران شرکت در جریان می باشد. در این راستا بر اساس میانگین مبلغ ارزی پیش فاکتورهای اخذ شده با نرخ تسعیر برای هر دلار ۲۵۰ هزار ریال به عنوان مخارج انجام طرح برآورد شده است.

مبالغ-میلیون ریال	مورد نیاز خارجی		ردیف
	مبلغ تسعیر	هزینه کل ارزی	
۲۵۰,۰۰۰			خرید ماشین آلات و تجهیزات خط تولید (خرید خارجی)
۹۰۰.۵۰۰	۳۶۰۲.۰۰۰		۱ خرید ماشین آلات و قطعات
۴۵,۰۲۵	۱۸۰,۱۰۰		هزینه حقوق گمرکی (۵ درصد)
۴۵۰	۱,۸۰۱		هزینه های ثبت سفارش و بازرسی (۰.۰۵ درصد)
۱۳,۵۰۸	۵۴,۰۳۰		هزینه بیمه و حمل و نقل کالا (۱.۵ درصد)
۲۷,۰۱۵	۱۰۸,۰۶۰		هزینه کارمزد انتقال ارز (۳ درصد)
۹۸۶,۴۹۸	۳,۹۴۵,۹۹۱		جمع تجهیزات خط تولید (خرید خارجی)

مبالغ-میلیون ریال	مورد نیاز خارجی		ردیف
	مبلغ تسعیر	هزینه کل ارزی	
۲۵۰,۰۰۰			خرید تاسیسات (خرید خارجی)
۲۲۴.۷۳۵	۸۹۸.۹۴۰		۱ خرید تاسیسات و قطعات
۱۱,۲۳۷	۴۴,۹۴۷		هزینه حقوق گمرکی (۵ درصد)
۱۱۲	۴۴۹		هزینه های ثبت سفارش و بازرسی (۰.۰۵ درصد)
۳,۳۷۱	۱۳,۴۸۴		هزینه بیمه و حمل و نقل کالا (۱.۵ درصد)
۶,۷۴۲	۲۶,۹۶۸		هزینه کارمزد انتقال ارز (۳ درصد)
۲۴۶,۱۹۷	۹۸۴,۷۸۸		جمع تاسیسات (خرید خارجی)

4.1.2. زمان، ظرفیت و نحوه بهره‌برداری

تعداد محصولات هدف در گروه قرص و کپسول ۱۵۳ محصول است که ۱۸ محصول انحصاری توسط شرکت داروسازی ابوریحان تولید می‌شود.

با توجه به راه اندازی خطوط جدید و برطرف کردن نیاز داخلی بازار می‌توان تعداد محصولات بیشتری را برای صادرات در سال‌های آتی در نظر داشت. همچنین شرکت سابقه صادرات ۵ محصول گروه قرص و کپسول به کشورهای CIS و آسیای شرقی را تجربه کرده است.

در حال حاضر کلیه خطوط شرکت با ظرفیت کامل در حال تولید هستند و نیاز بازار دارویی در حال افزایش است و در وضعیت فعلی جهت پاسخگویی به این نیاز، شرکت اقدام به تولید قراردادی محصولات و استفاده از ظرفیت خالی سایر شرکت‌ها نموده است که هزینه تولید را افزایش داده است، لذا در جهت کاهش هزینه‌ها، افزایش حاشیه سود محصولات و افزایش ظرفیت خروجی جامدات تصمیم بر راه اندازی خط جدید جامدات در محل کارخانه را دارد.

با افتتاح خط تولید جامدات هازارد در سال ۱۴۰۲ ظرفیت اسمی تولید سالانه ۳۵۲,۸۰۰,۰۰۰ عدد (در ۳ شیفت کاری) برای کارخانه فراهم می‌شود.

4.1.3. برنامه زمان‌بندی تأمین منابع و مصارف مالی طرح

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) در نظر دارد مطابق برنامه زمان‌بندی زیر نسبت به تأمین منابع و مصارف مالی اقدام نماید.

ارقام به میلیون ریال

جمع کل	سال ۱۴۰۱	شرح
	مبلغ		مبلغ
۹۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
۵۰۲.۰۰۵	۵۰۲.۰۰۵	تسهیلات بانکی
۱.۴۰۲.۰۰۵	۱.۴۰۲.۰۰۵	جمع منابع
۱.۴۰۲.۰۰۵	۱.۴۰۲.۰۰۵	ایجاد خط تولید جامدات و اصلاح G.M.P برخی از خطوط تولید
۱.۴۰۲.۰۰۵	۱.۴۰۲.۰۰۵	جمع مصارف

4.1.4. برنامه زمانبندی اجرای فیزیکی طرح

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)، در نظر دارد مطابق برنامه زمان بندی زیر نسبت به اجرای فیزیکی طرح اقدام نماید.

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرح
۹۷.۷	۲.۳	درصد پیشرفت ایجاد خط تولید جامدات و اصلاح G.M.P برخی از خطوط تولید

لازم به ذکر است که مبلغ ۸.۳۳۶ میلیون ریال در سرفصل وسایل آزمایشگاهی یادداشت ۱۳ و مبلغ ۲۴.۲۱۴ میلیون ریال در سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای یادداشت ۱۰-۱۳ طبقه بندی شده است.

4.1.5. پیش بینی سود و زیان طرح

پیش بینی سود و زیان طرح موضوع افزایش سرمایه در صورت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول زیر می باشد:

دوره بهره برداری										شرح
۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	
۲۹,۶۵۴,۰۹۱	۳۱,۹۳۵,۴۵۲	۲۴,۶۱۸,۶۷۳	۲۶,۶۴۳,۷۸۶	۲۰,۴۳۰,۹۵۳	۲۲,۲۲۲,۲۲۳	۱۶,۹۴۸,۸۷۷	۱۸,۵۸۶,۰۴۴	۱۴,۰۵۳,۲۳۱	۱۴,۰۵۳,۲۳۱	فروش
(۱۴,۸۲۷,۸۵۳)	(۱۵,۸۴۲,۰۹۸)	(۱۲,۳۱۶,۸۴۷)	(۱۳,۲۲۴,۸۹۱)	(۱۰,۳۰۵,۵۴۷)	(۱۱,۰۵۳,۰۳۳)	(۸,۵۲۲,۴۶۷)	(۹,۱۱۳,۱۳۷)	(۷,۱۲۴,۹۸۸)	(۷,۱۲۴,۹۸۸)	قیمت تمام شده کالای فروش رفته
۱۴,۸۲۶,۲۳۸	۱۶,۰۹۳,۳۵۴	۱۲,۳۰۱,۸۲۶	۱۳,۴۱۸,۸۹۶	۱۰,۱۲۵,۴۰۵	۱۱,۱۶۹,۱۹۰	۸,۴۲۶,۴۱۱	۹,۴۷۲,۹۰۸	۶,۹۲۸,۲۴۳	۶,۹۲۸,۲۴۳	سود ناویژه
(۱,۰۳۶,۹۵۸)	(۱,۱۶۸,۱۰۲)	(۸۶۴,۱۳۱)	(۹۷۷,۷۹۴)	(۷۲۰,۱۰۹)	(۸۱۸,۲۲۷)	(۶۰۰,۰۹۱)	(۶۸۷,۴۶۰)	(۵۰۰,۰۷۶)	(۵۰۰,۰۷۶)	کسر میشود: هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۸,۱۶۰	۱۸,۱۶۰	۱۸,۱۶۰	۱۸,۱۶۰	۱۸,۱۶۰	۱۸,۱۶۰	۱۸,۱۶۰	۱۸,۱۶۰	۱۸,۱۶۰	۱۸,۱۶۰	خالص سایر درآمدها و (هزینه های عملیاتی)
۱۳,۸۰۷,۴۴۰	۱۴,۹۴۳,۴۱۲	۱۱,۴۵۵,۸۵۵	۱۲,۴۵۹,۲۶۲	۹,۴۲۳,۴۵۶	۱۰,۳۶۹,۱۲۳	۷,۸۴۴,۴۷۹	۸,۸۰۳,۶۰۸	۶,۴۴۶,۳۲۷	۶,۴۴۶,۳۲۷	سود (زیان) عملیاتی
(۲,۷۰۴,۳۱۸)	(۲,۷۵۴,۳۹۸)	(۲,۲۵۳,۵۹۸)	(۲,۲۷۳,۶۳۰)	(۱,۸۸۳,۰۰۶)	(۱,۸۹۳,۰۲۲)	(۱,۵۸۲,۵۲۷)	(۱,۵۸۲,۵۲۷)	(۱,۲۳۸,۹۶۲)	(۱,۲۷۹,۲۹۳)	هزینه های مالی
۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	خالص سایر درآمدها و (هزینه های غیر عملیاتی)
۱۱,۱۱۶,۹۹۱	۱۲,۲۰۲,۸۸۲	۹,۲۱۶,۱۲۵	۱۰,۱۹۹,۵۰۰	۷,۵۵۴,۳۱۷	۸,۴۸۹,۹۶۹	۶,۲۷۵,۸۲۱	۷,۲۳۴,۹۴۹	۵,۲۳۱,۲۳۳	۵,۱۸۰,۹۰۲	سود (زیان) ویژه
(۲,۵۰۱,۳۲۳)	(۲,۷۴۵,۶۴۸)	(۲,۰۷۳,۶۲۸)	(۲,۲۹۴,۸۸۷)	(۱,۶۹۹,۷۲۱)	(۱,۹۱۰,۲۴۴)	(۱,۴۱۲,۰۶۰)	(۱,۶۲۷,۸۶۴)	(۱,۰۳۰,۳۶۸)	(۱,۱۶۵,۷۰۳)	کسر میشود: مالیات
۸,۶۱۵,۶۶۸	۹,۴۵۷,۲۳۳	۷,۱۴۲,۴۹۷	۷,۹۰۴,۶۱۲	۵,۸۵۴,۵۹۶	۶,۵۷۹,۷۲۶	۴,۸۶۳,۷۶۱	۵,۶۰۷,۰۸۵	۴,۲۰۰,۸۶۵	۴,۰۱۵,۱۹۹	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه
۹,۵۷۳	۵,۲۵۴	۷,۹۳۶	۴,۳۹۱	۶,۵۰۵	۳,۶۵۵	۵,۴۰۴	۳,۱۱۵	۴,۶۶۸	۲,۲۳۱	سود هر سهم-ریال

4.1.6. مفروضات مبنای پیش بینی سود و زیان طرح

مقدار فروش برای محصولات قبلی به طور متوسط ۲۰ درصد نسبت به هر سال رشد داشته و افزایش نرخ برای آنها لحاظ نگردیده است. برای محصولات جدید مقادیر و مبالغ فروش در جدول شماره ۱۷ مندرج است. مبلغ فروش در سال ۱۴۰۲ و پس از شروع بهره برداری از پروژه و اضافه شدن محصولات مرتبط با طرح، ۳۳ درصد رشد نسبت به سال ۱۴۰۱ داشته است.

اقلام بهای تمام شده شامل مواد اولیه، مواد بسته بندی و دستمزد مستقیم و سربار تولید برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای ۶ ماهه واقعی و برآورد ۶ ماهه دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، می باشد. برای سال های بعد از آن، مبلغ مواد مستقیم ۲۰ درصد نسبت به سال قبل افزایش می یابد و در صورت انجام افزایش سرمایه از سال ۱۴۰۲، معادل ۳۰ درصد بهای فروش محصولات جدید بعنوان مواد مصرفی آنها به بهای تمام شده افزوده می شود.

دستمزد مستقیم و سربار برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای ۶ ماهه واقعی و برآورد ۶ ماهه دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، می باشد و از سال ۱۴۰۲ به بعد سالانه ۲۰ درصد نسبت به سال قبل افزایش می یابد. در صورت انجام افزایش سرمایه از سال ۱۴۰۲ علاوه بر افزایش مذکور دستمزد مستقیم و سربار نیز به ترتیب ۲ و ۱۰ درصد مبلغ فروش محصولات جدید به بهای تمام شده محصولات فروش رفته افزوده می شود.

هزینه های فروش، اداری و عمومی برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای ۶ماهه واقعی و برآورد ۶ماهه دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، می باشد و از سال ۱۴۰۲ به بعد سالانه ۲۰ نسبت به سال قبل افزایش می یابد. در صورت انجام افزایش سرمایه از سال ۱۴۰۲، ۵ درصد مبلغ فروش محصولات جدید نیز به هزینه های فروش، اداری و عمومی افزوده می شود.

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی برای سال ۱۴۰۰ بر مبنای ۶ماهه واقعی و برآورد ۶ماهه دوم طبق بودجه و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه مصوب شده، می باشد و از سال ۱۴۰۲ به بعد ثابت در نظر گرفته شده است.

مالیات بر عملکرد با نرخ ۲۲.۵ درصد محاسبه و در سود و زیان انعکاس یافته است، مبلغ مالیات در سال مالی بعد بطور کامل پرداخت شده است.

4.1.7. تاثیر طرح توسعه بر میزان تولید، کیفیت، فروش و نیروی کار شرکت

در حال حاضر کلیه خطوط شرکت با ظرفیت کامل در حال تولید هستند و نیاز بازار دارویی در حال افزایش است و در وضعیت فعلی جهت پاسخگویی به این نیاز، شرکت اقدام به تولید قراردادی محصولات و استفاده از ظرفیت خالی سایر شرکت ها نموده است که هزینه تولید را افزایش داده است، لذا در جهت کاهش هزینه ها، افزایش حاشیه سود محصولات و افزایش ظرفیت خروجی جامدات تصمیم بر راه اندازی خط جدید جامدات در محل کارخانه را دارد.

با افتتاح خط تولید جامدات هازارد ظرفیت اسمی تولید سالانه ۳۵۲.۸۰۰.۰۰۰ عدد (در سه شیفت کاری) برای کارخانه فراهم می شود.

4.1.8. میزان کشتش بازار (فروش) در سال های آتی با توجه به طرح یاد شده

با توجه به روند سنوات گذشته و وضعیت بازار دارویی کشور و برنامه های آتی شرکت و با توجه به اینکه سیاست قیمت گذاری محصولات خارج از اختیار شرکت بوده و توسط سازمان غذا و دارو تعیین می گردد، نرخ فروش برای سال های ۱۴۰۱ به بعد (بجز قرص و درآژه و کپسول) بر اساس نرخ های پیش بینی شده سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و بدون افزایش نرخ در نظر گرفته شده است. لیکن مقدار فروش هر سال نسبت به سال قبل ۲۰ درصد افزایش داشته است.

4.1.9. ارزیابی مالی طرح

براساس اطلاعات فوق، خلاصه نتایج ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه به شرح جدول ذیل می باشد:

نتیجه ارزیابی	معیار مالی استفاده شده
۱سال و ۸ ماه	دوره بازگشت سرمایه
۴۷۴.۸۸۹	ارزش فعلی خالص
۳۷.۰۴٪	نرخ بازده داخلی
۲۵٪	نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار)

4.1.10. صورت وضعیت مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			دارایی های غیر جاری
۱۵۱,۳۵۹	۲۴۴,۶۵۰	۳۳۳,۷۷۰	دارایی های ثابت مشهود
۴,۸۵۴	۲۳,۷۶۴	۴۲,۴۱۲	دارایی های نامشهود
۱,۳۱۵	۲,۳۱۷	۲,۳۳۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
۶,۴۱۱	۶,۵۳۸	۶,۷۰۶	دریافتنی های بلندمدت
۱۶۳,۹۳۹	۲۷۷,۲۶۹	۳۸۵,۲۲۲	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۷۱,۳۶۰	۱,۱۶۰,۵۹۷	۷۷۴,۷۸۷	پیش پرداخت ها
۹۵۴,۹۳۸	۲,۱۹۷,۲۷۱	۲,۸۶۹,۸۹۹	موجودی مواد و کالا
۲,۹۱۶,۳۷۷	۴,۷۶۹,۸۷۰	۸,۵۵۳,۶۸۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۱,۱۴۹	۱۱,۲۹۹	۵۴,۲۸۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۷,۲۷۸	۲۰۶,۵۲۷	۵۳۵,۵۳۹	موجودی نقد
۴,۴۱۱,۱۰۲	۸,۳۴۵,۵۶۴	۱۲,۷۸۸,۱۸۹	جمع دارایی های جاری
۴,۵۷۵,۰۴۱	۸,۶۲۲,۸۳۳	۱۳,۱۷۳,۴۱۱	جمع دارایی ها
			حقوق صاحبان سهام
۳۸۸,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۹۳	۰	صرف سهام خزانه
۳۸,۸۰۰	۶۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۱,۴۱۷,۷۶۲	۲,۳۶۵,۱۷۵	۳,۵۳۵,۱۸۴	سود انباشته
	(۵۳,۰۹۷)	(۲۴,۸۵۰)	سهام خزانه
۱,۸۴۴,۵۶۲	۲,۹۷۲,۱۷۱	۴,۵۰۰,۳۳۴	جمع حقوق صاحبان سهام
			بدهی های غیر جاری
۰	۰	۵,۲۵۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۳۵,۳۹۲	۵۸,۷۵۰	۹۵,۰۹۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵,۳۹۲	۵۸,۷۵۰	۱۰۰,۳۴۴	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶۲۹,۴۱۶	۶۴۱,۷۰۵	۱,۵۲۳,۷۹۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۲۰۱,۷۶۶	۳,۸۵۰,۰۳۴	۵,۲۸۲,۱۳۸	تسهیلات مالی دریافتی
۴۰۰,۰۷۶	۵۱۷,۷۹۵	۴۹۲,۴۸۶	مالیات پرداختنی
۴۳۶,۷۷۹	۵۸۱,۶۷۳	۱,۲۶۶,۰۲۳	سود سهام پرداختنی
۲۷,۰۵۰	۷۰۵	۸,۲۹۳	پیش دریافت ها
۲,۶۹۵,۰۸۷	۵,۵۹۱,۹۱۲	۸,۵۷۲,۷۳۳	جمع بدهی های جاری
۲,۷۳۰,۴۷۹	۵,۶۵۰,۶۶۲	۸,۶۷۳,۰۷۷	جمع بدهی ها
۴,۵۷۵,۰۴۱	۸,۶۲۲,۸۳۳	۱۳,۱۷۳,۴۱۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

4.1.11. سود و زیان مقایسه ای

صورت سود و زیان مقایسه ای (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
۴,۲۴۴,۶۹۴	۶,۵۶۲,۹۵۵	۱۰,۷۴۹,۳۶۹	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۶۰,۵۳۵)	(۳,۲۱۶,۶۳۷)	(۵,۴۵۶,۴۲۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۸۴,۱۵۹	۳,۳۴۶,۳۱۸	۵,۲۹۲,۹۴۱	سود ناخالص
(۲۰۰,۶۵۳)	(۲۷۳,۹۳۴)	(۴۴۶,۳۳۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۰,۷۲۷)	۶۰,۷۶۴	۳۲,۸۷۶	سایر اقلام عملیاتی
۱,۸۶۲,۷۷۹	۳,۱۳۳,۱۴۸	۴,۸۷۹,۴۸۷	سود عملیاتی
(۲۵۷,۲۴۴)	(۴۰۹,۷۱۷)	(۱,۰۳۴,۴۷۷)	هزینه های مالی
۲۶,۷۹۴	(۹۲۴)	(۱۶,۱۷۴)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۳۲,۳۲۹	۲,۷۲۲,۵۰۷	۳,۸۲۸,۸۳۶	سود قبل از مالیات
(۲۹۷,۵۵۹)	(۴۷۰,۳۵۴)	(۴۷۹,۶۲۱)	مالیات بر درآمد
۱,۳۳۴,۷۷۰	۲,۲۵۲,۱۵۳	۳,۳۴۹,۲۱۵	سود خالص

4.1.12. دوره وصول مطالبات

دوره وصول مطالبات طی چند سال اخیر با توجه به وضعیت بازار دارویی و رقبا صعودی بوده است بصورتی که در سال ۹۶ به ۴۳۷ روز بالغ گردید. لذا در این خصوص اصلاح روندهای فروش و تمرکز بر وصول مطالبات سررسید گذشته از اهم برنامه های شرکت در سالهای ۹۷ و ۹۸ بوده است، بگونه ای که دوره وصول مطالبات در سال ۱۳۹۷ به ۳۱۶ روز و در سال ۱۳۹۸ به ۲۰۶ روز تقلیل یافته است، همچنین روند مذکور با اندک تغییر در سال ۹۹ و ۶ ماهه ۱۴۰۰ حفظ و امید می رود این نسبت در پایان سال ۱۴۰۰ بهبود یابد.

5. برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه و محقق نشدن رشد ۲۰ درصدی فروش محصولات جامدات هازارد و جایگزین نکردن ماشین آلات جدید بجای ماشین آلات فرسوده، شرکت پاسخگوی نیاز بازار نمی باشد و این امر منجر به کاهش سهم بازار محصولات مربوطه گردیده است.

6. تغییرات ایجاد شده در اطلاعات شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

از تاریخ تهیه گزارش توجیهی هیئت مدیره تا زمان ارسال بیانیه ثبت تغییرات با اهمیتی در اطلاعات شرکت رخ نداده است.

7. چشم انداز شرکت و ریسک های مرتبط

سرمایه گذاری در طرح موضوع افزایش سرمایه پیشنهادی و فعالیت شرکت داروسازی ابوریحان با ریسک های با اهمیتی همراه است، سرمایه گذاران باید پیش از تصمیم گیری در خصوص سرمایه گذاری در این شرکت، عوامل مطرح شده را مد نظر قرار دهند، ریسک های مربوط به فعالیت شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) مشابه سایر شرکت های فعال در صنعت داروسازی و فعالیت های وابسته به آن می باشند لیکن ریسک های افزایش سرمایه شرکت داروسازی ابوریحان به اختصار شامل موارد ذیل می باشد:

- **ریسک ناشی از نوسانات ارز:** ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارزی اثر گذاری آن بر واردات مواد اولیه، قطعات و همچنین سایر مخارج ارزی دیگر.
- **ریسک نوسانات نرخ بهره:** ریسک ناشی از نوسانات نرخ سود تسهیلات بانکی و اثرگذاری آن بر تسهیلات داخلی دریافتی به جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز طرح ها و به تبع آن افزایش هزینه مالی و کاهش قدرت در بازپرداخت تسهیلات
- **ریسک بازار:** ریسک مرتبط با تغییرات قیمت محصولات، تغییرات قیمت مواد اولیه و تبع آن کاهش سودآوری شرکت.

- ریسک تجاری: ریسک ناشی از عدم حصول اطمینان از فروش محصولات شرکت و حجم هزینه های ثابت عملیات به ویژه حجم دارائی های ثابت و تکنولوژی مورد استفاده.
- ریسک حاشیه سود محصولات: با توجه به نظارت وزارت بهداشت و درمان بر قیمت محصولات، شرکت همواره نمی تواند متناسب با افزایش هزینه ها، قیمت محصولات را نیز افزایش دهد.

8. پذیره نویسی سهام

8.1. مشخصات متعهد/متعهدان پذیرهنویس

در صورت عدم تکمیل مبلغ افزایش سرمایه و به منظور حصول اطمینان از تکمیل پذیرهنویسی تمامی سهام در نظر گرفته شده جهت عرضه عمومی، شرکت داروپخش (سهامی عام) متعهد گردیده تا نسبت به خرید کل حق تقدم های استفاده نشده (سهام پذیرهنویسی نشده) حداکثر ظرف مدت ۵ روز پایانی مهلت عرضه عمومی اقدام نماید. مشخصات متعهد/متعهدان پذیرهنویسی به شرح جدول زیر می باشد:

نام متعهد	شخصیت حقوقی	موضوع فعالیت	میزان تعهدات
شرکت داروپخش	سهامی عام	هلدینگ دارویی	خرید کلیه حق تقدم های استفاده نشده

8.2. هزینه های قبولی سمت متعهد/متعهدان پذیرهنویس

هیچگونه هزینه ای بابت قبولی سمت متعهد توسط شرکت داروپخش (سهامی عام) دریافت نخواهد شد.

8.3. حدود مسئولیت متعهد/متعهدان پذیرهنویسی، بر اساس قرارداد/قراردادهای منعقد شده به شرح زیر است:

شرکت داروپخش (سهامی عام) نسبت به خرید کلیه حق تقدم های استفاده نشده ظرف ۵ روز پایانی مهلت عرضه عمومی اقدام می نماید.

9. مشخصات مشاور/مشاوران

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) ، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی تأمین مالی و انتشار سهام خود از خدمات مشاور/ مشاوران استفاده نموده است.