

شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ و ۲

بخش دوم:

بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

پیوست ۱

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به هیات مدیره شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۰ تیر ماه ۱۴۰۲ هیئت مدیره شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه، جریانهای نقدی و منابع و مصارف پیش بینی شده همراه با سایر اطلاعات مالی آتی که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین موافقت اصولی شماره ۱۲۲/۱۲۸۵۷۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بدهی با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی برای خرید مواد اولیه از طریق انتشار اوراق مرابحه به تعداد ۱,۵۰۰,۰۰۰ ورقه یک میلیون ریالی و با نرخ مرابحه ۲۳ درصد (با بازپرداخت هر سه ماه یکبار) طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تنظیم شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه می‌شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.

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

۴- در رعایت کنترل تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه بانک توسعه تعاون به استناد نامه شماره ۵۱۱۵/۰۰۰۰۰۰۰۰/۲۲/۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ پذیرش مسئولیت ضمانت انتشار اوراق مرابحه را بعهده داشته که مستقل از شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده می‌باشد و بانک توسعه تعاون تحت کنترل شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) و یا بالعکس نمی‌باشد. ضمناً شواهدی مبنی عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل

مزبور برخورد نشده است. قابل ذکر است صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان، موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل فوق میباشد.

۵- براساس بیانیه ثبت مذکور، بودجه پیش بینی شده سال مالی ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۶ شرکت، شامل افزایش مقدار و نرخ فروش محصولات به ترتیب به میزان ۵۵ درصد و ۴۰ درصد و افزایش هزینه های دستمزد به میزان ۲۷ درصد نسبت به سال مالی قبل بوده، لذا تحقق سود و زیان پیش بینی شده منوط به افزایش تولید و نرخ فروش محصولات و هزینه ها طبق پیش بینی در بیانیه ثبت می باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۸ بیانیه ثبت، هزینه های سالیانه اوراق مرابحه شامل هزینه های انتشار اوراق، کارمزدهای ضمانت، پذیره نویسی و بازارگردانی جمعاً معادل ۵ درصد ارزش اوراق محاسبه گردیده است.

۶- بیانیه ثبت فاقد امضا و تأیید شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) می باشد.

۷- با عنایت و مقررات حاکم بر بازار سرمایه قطعیت انتشار اوراق مرابحه منوط به موافقت نهایی سازمان بورس و وراق بهادار می باشد.

۸- 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.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۴ شهریور ماه ۱۴۰۲

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

منصور یزدانیان

عضویت (۱۳۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۱۳۸۴۱۳۱۴)



مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

استان یزد، شهرستان اشکذر، شماره ثبت ۱۰۸۳

یزد، شهرستان اشکذر، بخش خضرآباد، روستای فولاد آلیاژی، شهرک فولاد، خیابان شهرک صنعتی فولاد

آلیاژی یزد، پلاک ۰، طبقه همکف

شماره تلفن: ۰۳۵-۳۸۴۱۳۵۷۰-۵

کد پستی: ۸۹۴۵۱۵۱۴۶۰

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۶۱۶

ثبت شده در تاریخ: ۱۳۹۷/۰۹/۰۳

تذکره:

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

شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

۰۰۰ر ۵۰۰ر ۱ 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 واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) (که در این بیانیه **بانی** نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط **ناشر و بانی** تهیه گردیده است. **بانی** مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق 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 **شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه** به آدرس <http://www.Sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.



فهرست مطالب

۴	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۴	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۵	۲-۱- شرایط مرابحه
۶	۳-۱- مشخصات اوراق مرابحه
۷	۴-۱- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
۱۰	۲- مشخصات شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)
۱۰	۲-۱- موضوع فعالیت
۱۰	۲-۲- تاریخچه فعالیت
۱۰	۳-۲- مدت فعالیت
۱۰	۴-۲- سهامداران
۱۰	۵-۲- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۱۱	۶-۲- مشخصات حسابرس بانی
۱۱	۷-۲- سرمایه بانی
۱۱	۸-۲- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)
۱۱	۹-۲- وضعیت مالی بانی
۱۵	۳- وضعیت اعتباری بانی
۱۵	۳-۱- بدهی ها
۱۶	۳-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی
۱۷	۳-۳- مطالبات و ذخایر
۱۸	۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۴	۴-۱- مفروضات پیش بینی ها
۳۳	۴-۲- مفروضات استهلاک
۳۴	۵- مشخصات ناشر
۳۵	۶- عوامل ریسک
۳۷	۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه
۳۷	۷-۱- ضامن:
۴۴	۷-۲- عامل فروش اوراق
۴۴	۷-۳- عامل پرداخت
۴۴	۷-۴- متعهد پذیرهنویسی
۴۵	۷-۵- بازارگردان
۴۷	۸- سایر نکات با اهمیت
۴۸	۹- مشخصات مشاور
۴۹	۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مربایه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مربایه توسط شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) می‌باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مربایه، شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

- مشخصات دارایی: کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۰۰، ۲۱۰، ۲۲۰، ۲۳۰، ۲۴۰، ۲۵۰ به عنوان مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات به شرح مشخصات جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	شرح کالا	نام فروشنده	مقدار	واحد اندازه‌گیری	مبلغ واحد (ریال)	جمع مالیات و عوارض (ریال)	مبلغ کل (ریال)
۱	کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۰۰	پردیس کاغذ پارسیان	۶۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۰۷,۰۰۰	۱۶,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۲	کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۱۰	پردیس کاغذ پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۰۷,۰۰۰	۲۲,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۳	کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۲۰	پردیس کاغذ پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۰۷,۰۰۰	۲۲,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۴	کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۳۰	پردیس کاغذ پارسیان	۹۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۰۷,۰۰۰	۲۴,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰
۵	کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۴۰	پردیس کاغذ پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۰۷,۰۰۰	۲۷,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۵۰	پردیس کاغذ پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۰۷,۰۰۰	۲۲,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰
			۴,۹۰۰,۰۰۰			۱۳۵,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۹,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰

حسابداری کارپوشه کل
(حسابدار رسمی)
روانش حسابرسی اطلاعات مالی

(۱) ارزش دارایی: ۱۶۳۹۶۸۷ میلیون ریال که مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰ ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.

(۲) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی‌های خریداری شده شامل مواد مورد نیاز جهت تولید محصولات از شرکت پردیس کاغذ پارسیان (سهامی خاص) و ارزش مواد و کالا و خدمات براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی با تأیید حسابرס صورت می‌گیرد.

۱-۲- شرایط مرابحه

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 ۲۸۸۰۰۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

شرح تاریخ انتشار	تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۹۲	۳۶۵	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۵۷,۹۷۳
قسط دوم	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۹۰		۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
قسط سوم	۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۹۰		۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۹۳		۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۵۸,۶۰۳
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۹۲	۳۶۶	۸۶,۷۲۱,۳۱۱,۴۷۵	۵۷,۸۱۴
قسط ششم	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۹۰		۸۴,۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۵۶,۵۵۷
قسط هفتم	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۹۱		۸۵,۷۷۸,۶۸۸,۵۲۵	۵۷,۱۸۶
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۹۳		۸۷,۶۶۳,۹۳۴,۴۲۶	۵۸,۴۴۳
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۹۲	۳۶۵	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۵۷,۹۷۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۹۰		۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
قسط یازدهم	۱۴۰۵/۰۲/۲۸	۹۰		۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۹۳		۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۵۸,۶۰۳
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۸/۲۸	۹۲	۳۶۵	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۵۷,۹۷۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۱۱/۲۸	۹۰		۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۶/۰۲/۲۸	۹۰		۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
قسط شانزدهم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۰۵/۲۸	۹۳		۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۵۸,۶۰۳
				۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰

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 مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.



۱-۳- مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (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 مورد نیاز جهت تولید محصولات،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۵۰۰٫۰۰۰ ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱۰۰٫۰۰۰ ریال،

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

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱۰۰٫۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال (۴۸ ماه)،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۵/۲۸،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

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

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت 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 فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

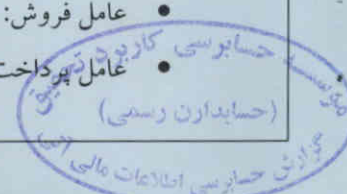
• ناشر: شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)،

• ضامن: بانک توسعه تعاون (سهامی خاص) به مبلغ ۲٫۸۸۰٫۰۰۰ ریال از اصل و سود اوراق،

• حسابرس: مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق،

• عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص)،

• عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،



- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

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

وکالت نهاد واسط

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

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

- دارایی پایه اوراق، کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۰۰، ۲۱۰، ۲۲۰، ۲۳۰، ۲۴۰، ۲۵۰ به عنوان مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات است که فهرست آن به تفکیک به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	شرح کالا	نام فروشنده	مقدار	واحد اندازه گیری	مبلغ واحد (ریال)	جمع مالیات و عوارض (ریال)	مبلغ کل (ریال)
۱	کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۰۰	پردیس کاغذ پارسیان	۶۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۰۷,۰۰۰	۱۶,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۲	کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۱۰	پردیس کاغذ پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۰۷,۰۰۰	۲۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۳	کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۲۰	پردیس کاغذ پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۰۷,۰۰۰	۲۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۴	کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۳۰	پردیس کاغذ پارسیان	۹۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۰۷,۰۰۰	۲۴,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰
۵	کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۴۰	پردیس کاغذ پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۰۷,۰۰۰	۲۷,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	کاغذ کرافت لاینر P با گراماژ ۱۲۰ و عرض ۲۵۰	پردیس کاغذ پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳۰۷,۰۰۰	۲۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰
	جمع کل		۴,۹۰۰,۰۰۰			۱۳۵,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰

(۲) تملیک مبلغ مابه التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،

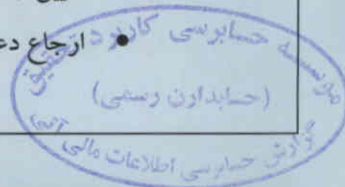
(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی های فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

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

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،

از جاع دعوا به داوری و تعیین داور،



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

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

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

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

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

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

(۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل

وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.



- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

سایر موارد

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



۲- مشخصات شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

۱-۲ موضوع فعالیت

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

تأمین و تجهیز و اداره واحدهای تولیدی صنعتی در زمینه تولید مقوا یک و چند لایه و انواع کارتن و جعبه و چاپ بر روی آن و تولید انواع محصولات سلولزی بهداشتی و منسوجات وابسته به آن شامل انواع پوشک کامل بچه و بزرگسال، دستمال مرطوب، انواع نوار بهداشتی و پدهای بی اختیاری و ملحفه یکبار مصرف بیمارستانی، انواع دستمال کاغذی و توالت و حوله و سفره های یکبار مصرف و همچنین خرید و فروش و صادرات و واردات ماشین آلات و مواد اولیه و محصولات تولیدی شرکت و کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و امور گمرکی و ترخیص کالا و مشارکت و اخذ اعطای نمایندگی از اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و شرکت در مناقصات و مزایادات مرتبط دولتی و غیر دولتی و اخذ تسهیلات ریالی و ارزی از بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی و هرگونه فعالیتی که مرتبط با موضوع شرکت باشد.

۲-۲ تاریخچه فعالیت

شرکت تولیدی آرمان کارتن یزد در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۱ به صورت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۵۰۸۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۳۴۱۲۰ در اداره ثبت شرکت های یزد به ثبت رسیده که در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۲ از یزد به اشکذر انتقال یافته و تحت شماره ۱۰۸۳ در اداره ثبت شرکت های شهرستان اشکذر به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۱ نام شرکت از شرکت تولیدی آرمان کارتن یزد (سهامی خاص) به شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) تغییر یافت، متعاقباً در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۹ طی مجوز پروانه بهره برداری به شماره ۵۳۳۶۵ اخذ شده از اداره صنایع و معادن استان یزد به بهره برداری رسیده است. آخرین پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۵۴۶۶۱ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ صادر گردیده است.

نشانی مرکز اصلی شرکت در استان یزد، شهرستان اشکذر، روستای خضرآباد، روستای فولادآلایزی، شهرک فولاد، خیابان شهرک صنعتی فولاد آلایزی یزد، پلاک ۰، طبقه همکف می باشد.

۳-۲ مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۴-۲ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
محمد هادی مومنین	حقیقی	۲۷۰۰۰۰۰	۴۵
سعید مومنین	حقیقی	۱۸۰۰۰۰۰	۳۰
محمد امین مومنین	حقیقی	۹۰۰۰۰۰	۱۵
محمد خجسته	حقیقی	۶۰۰۰۰۰	۱۰
جمع	-	۶۰۰۰۰۰۰	۱۰۰

۵-۲ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده اند.

نام	سمت	مدت مأموریت	توضیحات
		شروع	خاتمه
محمد خجسته	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۰
سعید مومنین	رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۰
محمد هادی مومنین	نایب رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۰
			موظف
			غیرموظف
			غیرموظف

۶-۲- مشخصات حسابرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱، مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز همان موسسه بوده است.

۷-۲- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۵۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	دو صد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۷/۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	مطالبات حال شده سهامداران

۸-۲- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

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

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۷۹,۷۲۱	۲۷۲,۹۸۰	۶۱,۸۰۹
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	-	-
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰

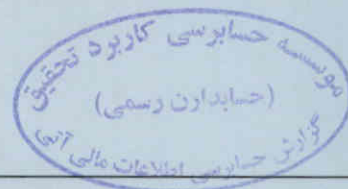
۹-۲- وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت و صورت های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

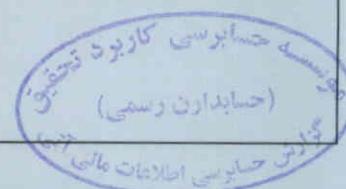
شرح	سال ۱۳۹۸ (حسابرسی شده)	سال ۱۳۹۹ (حسابرسی شده)	سال ۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	سال ۱۴۰۱ (حسابرسی نشده)
درآمدهای عملیاتی	۱,۷۶۳,۶۶۷	۵,۶۸۱,۵۴۰	۶,۷۱۹,۲۰۷	۸,۶۴۷,۵۲۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱,۴۲۶,۴۳۳)	(۴,۳۲۸,۶۹۴)	(۵,۸۲۵,۹۶۹)	(۷,۵۸۱,۰۹۶)
سود ناخالص	۳۳۷,۲۳۴	۱,۳۵۲,۸۴۶	۸۹۳,۲۳۸	۱,۰۶۶,۴۳۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۳,۴۷۶)	(۱۷۹,۷۲۹)	(۳۸۴,۱۳۱)	(۵۰۹,۴۳۳)
سایر درآمدها	۳۱,۸۵۷	۱۴۱,۲۸۱	۱۶۱,۳۱۸	۱۶۷,۰۸۶
سود عملیاتی	۲۷۵,۶۱۵	۱,۳۲۱,۳۹۸	۶۷۰,۴۲۵	۷۲۴,۰۸۶
هزینه های مالی	(۴۱,۲۷۵)	(۱۶۹,۳۳۷)	(۳۰۶,۸۹۳)	(۲۴۵,۵۱۳)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۴,۸۲۲	۸,۱۰۲	۷,۳۲۴	۲,۱۴۹
سود قبل از مالیات	۲۳۹,۱۶۲	۱,۱۶۰,۱۶۳	۳۷۰,۸۵۶	۴۸۰,۷۲۲
سود خالص	۲۳۹,۱۶۲	۱,۱۶۰,۱۶۳	۳۷۰,۸۵۶	۴۸۰,۷۲۲



صورت وضعیت مالی شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۸ (حسابرسی شده)	سال ۱۳۹۹ (حسابرسی شده)	سال ۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	سال ۱۴۰۱ (حسابرسی نشده)
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری:				
دارایی های ثابت مشهود	۴,۵۳۹,۹۴۲	۴,۳۶۷,۰۱۷	۵,۵۳۱,۶۵۸	۶,۸۳۱,۰۸۴
دارایی های نامشهود	۱۸,۵۳۶	۱۷,۵۸۵	۱۸,۷۰۳	۱۹,۹۱۷
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳
سایر دارایی ها	۴۳,۱۷۰	۴۳,۳۷۱	۴۹,۳۷۰	۵۹۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۶۰۴,۶۰۱	۴,۴۳۰,۹۲۶	۵,۶۰۲,۶۸۴	۶,۸۵۴,۵۴۴
دارایی های جاری:				
پیش پرداخت ها	۶۶۱,۲۷۱	۵۷۵,۹۵۲	۹۴۳,۵۱۲	۱۵۲,۴۸۷
موجودی مواد و کالا	۱,۸۹۳,۲۲۹	۲,۷۳۳,۹۵۵	۳,۹۸۶,۰۱۱	۲,۶۰۶,۳۰۳
دریافتی تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۶۱,۰۳۰	۲,۰۲۵,۸۲۱	۲,۵۴۵,۶۴۳	۳,۶۱۰,۸۹۰
موجودی نقد	۵۶,۹۷۴	۱۱۹,۲۹۳	۲۵۱,۷۰۰	۲۶۰,۸۲۶
جمع دارایی های جاری	۳,۲۷۲,۵۰۴	۵,۴۵۵,۰۲۱	۷,۷۲۶,۸۶۶	۶,۶۳۰,۵۰۶
جمع دارایی ها	۷,۹۷۷,۱۰۵	۹,۸۸۵,۹۴۷	۱۳,۳۲۹,۵۵۰	۱۳,۴۸۵,۰۵۰
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه:				
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
اندوخته قانونی	۱۹,۴۲۵	۷۷,۴۳۳	۹۵,۹۷۶	۱۲۰,۰۱۲
سود انباشته	۳۶۹,۰۸۱	۱,۴۷۱,۲۳۶	۱,۸۲۳,۵۴۹	۲,۰۷۳,۴۶۳
جمع حقوق مالکانه	۳,۳۸۸,۵۰۶	۴,۵۴۸,۶۶۹	۴,۹۱۹,۵۲۵	۵,۱۹۳,۴۷۵
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری:				
پرداختی های بلندمدت	۳,۱۹۳,۶۱۰	۲,۷۱۳,۹۷۱	۲,۷۱۳,۸۹۷	۲,۶۲۱,۱۲۱
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۱۹۳,۶۱۰	۲,۷۱۳,۹۷۱	۲,۷۱۳,۸۹۷	۲,۶۲۱,۱۲۱
بدهی های جاری:				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۳۸,۶۱۷	۱,۴۰۴,۵۴۵	۲,۹۴۹,۰۵۷	۲,۷۴۱,۰۵۱
تسهیلات مالی	۳۱۸,۰۲۹	۱,۰۸۰,۰۵۹	۲,۶۷۲,۰۸۲	۲,۸۶۰,۶۷۵
ذخایر	۲۶۵,۰۸۵	۲,۹۲۰	۱۱,۶۷۲	۴,۰۵۹
پیش دریافت ها	۷۳,۲۵۸	۱۳۵,۷۸۳	۶۳,۳۱۷	۶۴,۶۶۹
جمع بدهی های جاری	۱,۳۹۴,۹۸۹	۲,۶۲۳,۳۰۷	۵,۶۹۶,۱۲۸	۵,۶۷۰,۴۵۴
جمع بدهی ها	۴,۵۸۸,۵۹۹	۵,۳۳۷,۲۷۸	۸,۴۱۰,۰۲۵	۸,۲۹۱,۵۷۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷,۹۷۷,۱۰۵	۹,۸۸۵,۹۴۷	۱۳,۳۲۹,۵۵۰	۱۳,۴۸۵,۰۵۰



صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۷,۴۶۷	۱۴۱,۸۷۷	۱,۶۴۹,۳۴۴
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۲۳۹,۱۶۲	۲۳۹,۱۶۲
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۱,۹۵۸	(۱۱,۹۵۸)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۲۵	۳۶۹,۰۸۱	۳,۳۷۸,۵۰۶
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۴۲۵	۳۶۹,۰۸۱	۱,۸۸۸,۵۰۶
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	۱,۱۶۰,۱۶۳	۱,۱۶۰,۱۶۳
افزایش سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۵۸,۰۰۸	(۵۸,۰۰۸)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷,۴۳۳	۱,۴۷۱,۲۳۶	۴,۵۴۸,۶۶۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷,۴۳۳	۱,۴۷۱,۲۳۶	۴,۵۴۸,۶۶۹
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	۳۷۰,۸۵۶	۳۷۰,۸۵۶
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۸,۵۴۳	(۱۸,۵۴۳)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵,۹۷۶	۱,۸۲۳,۵۲۹	۴,۹۱۹,۵۲۵
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵,۹۷۶	۱,۸۲۳,۵۲۹	۴,۹۱۹,۵۲۵
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	۴۸۰,۷۲۲	۴۸۰,۷۲۲
تعدیلات سنواتی	-	-	-	(۲۰۶,۷۷۲)	(۲۰۶,۷۷۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۴,۰۳۶	(۲۴,۰۳۶)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۱۲	۲,۰۷۳,۴۶۳	۵,۱۹۳,۴۷۵

صورت جریان های نقدی شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی نشده)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	(۹۸,۴۲۴)	۹۱,۷۰۷	۲۸۴,۳۱۴	۱,۷۶۷,۸۶۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۹۸,۴۲۴)	۹۱,۷۰۷	۲۸۴,۳۱۴	۱,۷۶۷,۸۶۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۳,۳۰۸	-	۱۲,۹۳۲	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۳۰,۸۵۱)	(۱۵۸,۰۶۳)	(۱,۴۵۴,۷۵۷)	(۱,۴۹۲,۵۹۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۹,۲۴۵)	(۲۲۵)	(۲,۵۳۶)	(۳,۹۴۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۲,۴۹۰)	-	-	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴,۶۹۷	۶,۶۴۳	۷,۳۲۴	۱,۴۹۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۲۴,۵۸۱)	(۱۵۱,۶۴۵)	(۱,۴۳۷,۰۳۷)	(۱,۴۹۵,۰۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۲۳,۰۰۵)	(۵۹,۹۳۸)	(۱,۱۵۲,۷۲۳)	۲۷۲,۸۱۸

این سند کادو ثبت شده است
(حسابداری رسمی)
مهر و امضاء حسابدار رسمی

شرح	سال ۱۳۹۸ (حسابرسی شده)	سال ۱۳۹۹ (حسابرسی شده)	سال ۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	سال ۱۴۰۱ (حسابرسی نشده)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تأمین مالی:				
بازپرداخت تأمین مالی از سهامداران	-	(۴۷۰,۴۴۰)	-	-
دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۴۵۶,۰۰۰	۲,۰۳۸,۶۷۶	۴,۵۹۹,۹۸۶	۳,۱۷۸,۱۶۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۵۲,۵۱۷)	(۱,۲۷۶,۶۴۶)	(۳,۰۰۷,۹۶۳)	(۲,۹۸۹,۵۶۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۱,۲۷۵)	(۱۶۹,۳۳۷)	(۳۰۶,۸۹۳)	(۲۴۵,۵۱۳)
پرداخت بابت سود سهام	-	-	-	(۲۰۶,۷۷۲)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۱۶۲,۲۰۸	۱۲۲,۲۵۳	۱,۲۸۵,۱۳۰	(۲۶۳,۶۹۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۶۰,۷۹۷)	۶۲,۳۱۵	۱۳۲,۴۰۷	۹,۱۲۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱۷,۶۴۶	۵۶,۹۷۴	۱۱۹,۲۹۳	۲۵۱,۷۰۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲۵	۴	-	-
مانده وجه نقد در پایان دوره	۵۶,۹۷۴	۱۱۹,۲۹۳	۲۵۱,۷۰۰	۲۶۰,۸۲۶



۳- وضعیت اعتباری بانی

۳-۱- بدهی‌ها

بر اساس آخرین صورت‌های مالی سالیانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

شرح	مبلغ	مبالغ به میلیون ریال
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۱۲۲۶۳۹۲
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	-
	حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۵۶۶۲۹۵۴
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۱۷۵۵۰۵۷
	پیش‌دریافت‌ها	۶۳۳۱۷
	سود سهام پرداختی	-
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-
تسهیلات	کوتاه‌مدت	۲۶۷۲۰۸۲
	بلندمدت	-
	جریمه‌ها	-
	تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
مالیات	ذخیره مالیات	-

تسهیلات به تفکیک تأمین‌کنندگان:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۳ صورت‌های مالی سالیانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک تأمین‌کنندگان به شرح جدول ذیل می‌باشد:

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مبالغ به میلیون ریال
تسهیلات ریالی بانکی	۳۱۰۱۷۲۴	
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۱۰۳۱۸۸)	
جمع اصل تسهیلات	۲۹۹۸۵۳۶	
سپرده سرمایه‌گذاری مسدودی	(۳۲۶،۴۵۴)	
جمع تسهیلات	۲۶۷۲۰۸۲	
حیثه جاری تسهیلات	۲۶۷۲۰۸۲	

تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۳ صورت‌های مالی سالیانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، "تسهیلات مالی دریافتی شرکت از بانک‌های صنعت و معدن، رفاه، توسعه تعاون، کارآفرین، تجارت و ملت با نرخ بهره ۱۵ و ۱۸ درصد می‌باشد."

تسهیلات به تفکیک نوع وثیقه:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۳ صورت‌های مالی سالیانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، "ضمانت تسهیلات مالی دریافتی شرکت سفته و سپرده بانکی می‌باشد."



تسهیلات به تفکیک زمان بندی پرداخت:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۲۳ صورت های مالی سالیانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، "سررسید تسهیلات مالی شرکت تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد."

مالیات

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۷ صورت های مالی سالیانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، مالیات پرداختی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

		۱۴۰۰/۱۲/۲۹								
توضیحات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مالیات						سود(زیان)	سال مالی	
	مانده پرداختی	مالیات پرداختی	پرداختی	قطعی و جرایم	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی			
										مالیات ابرازی
رسیدگی - قطعی	-	-	۶۸۹	۶۸۹	۶۸۹	-	-	۲۳۹,۱۶۲	۱۳۹۸	
رسیدگی - قطعی	-	-	۶۱۵	۶۱۵	۶۱۵	-	-	۱,۱۶۰,۱۶۳	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۰,۸۵۶	۱۴۰۰	
	-	-	جمع							

یادداشت های توضیحی شماره ۲۷ در خصوص مالیات در صورت های مالی سالیانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

"۲۷-۱- شرکت مشمول بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه مشمول ۲۰ سال معافیت طبق ماده ۱۳۲ قانون مالیات می باشد.

۲۷-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

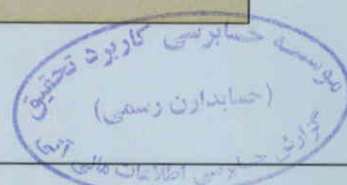
۲۷-۳- به استناد بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه و ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم جهت سال مالی ۱۴۰۰ ذخیره ای در حساب منظور نشده است."

۲-۳- تضمین ها و بدهی های احتمالی

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۳۱ صورت های مالی سالیانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، بدهی های احتمالی شرکت (موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح		۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بانک سامان چک و قرارداد	۱,۸۰۲,۰۱۶	
بانک کارآفرین	۱,۳۲۳,۲۰۲	
بانک رفاه	۱,۱۱۷,۷۷۷	
بانک صنعت و معدن (تضمین وام) چک و سفته	۵۸۵,۵۳۰	
بانک تجارت (تضمین وام) چک و سفته	۲۱۸,۹۱۱	
شرکت بافتینه (ضمانت نامه)	۱۰۰,۰۰۰	
شرکت شهرک های استان	۱۹,۸۲۹	
سایر	۸۸,۰۱۰	
جمع	۶,۰۲۷,۳۶۵	



۳-۳- مطالبات و ذخایر

مطالبات:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۸ صورت‌های مالی سالیانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تجاری	
استاد دریافتی	
اشخاص وابسته	۱۵۰٫۵۸۹
سایر مشتریان	۹۳۷٫۷۷۹
جمع	۱٫۰۸۸٫۳۶۸
حساب‌های دریافتی	
اشخاص وابسته	۱٫۵۸۵
سایر مشتریان	۱٫۴۸۴٫۳۰۶
جمع	۱٫۴۸۵٫۸۹۱
سایر دریافتی‌ها	
اشخاص وابسته	۳۴٫۵۲۰
کارکنان (وام مساعده)	۲۲٫۵۱۱
سایر	۳٫۵۱۱
جمع	۶۰٫۵۴۲
جمع دریافتی‌ها	۲٫۶۳۴٫۸۰۱
کسر می‌شود: تهاثر استاد با پیش دریافت‌ها	(۸۹٫۱۵۸)
جمع کل دریافتی‌ها	۲٫۵۴۵٫۶۴۳

ذخایر:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۴ صورت‌های مالی سالیانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، ذخایر شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ذخیره هزینه‌های ترخیص	۲۶۱٫۰۵۶	-	۷٫۹۶۵
سایر ذخایر	۴۰٫۲۹	۲٫۹۲۰	۳٫۷۰۷
جمع	۲۶۵٫۰۸۵	۲٫۹۲۰	۱۱٫۶۷۲



۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

اطلاعات صورت های مالی سال ۱۴۰۲ بر اساس بودجه مالی شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) و سایر اطلاعات مالی سال های آتی شرکت در صورت اجرای طرح تشریح شده از طریق تأمین مالی موضوع این بیانیه، بر اساس برآوردهای صورت گرفته توسط شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۳۳۰,۵۲۱	۱۳,۳۳۰,۵۲۱	۱۸,۵۶۲,۷۲۹	۱۸,۵۶۲,۷۲۹	۲۶,۱۲۷,۸۲۱	۲۶,۱۲۷,۸۲۱	۳۶,۵۷۸,۹۵۰	۳۶,۵۷۸,۹۵۰	۵۱,۲۱۰,۵۲۹	۵۱,۲۱۰,۵۲۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۱,۱۸۲,۳۲۷)	(۱۱,۱۸۲,۳۲۷)	(۱۵,۷۶۸,۱۶۳)	(۱۵,۷۶۸,۱۶۳)	(۲۱,۷۵۸,۹۳۹)	(۲۱,۷۵۸,۹۳۹)	(۲۹,۵۸۲,۱۱۹)	(۲۹,۵۸۲,۱۱۹)	(۴۱,۳۹۷,۶۰۰)	(۴۱,۳۹۷,۶۰۰)
سود ناخالص	۲,۱۴۸,۱۹۴	۲,۱۴۸,۱۹۴	۲,۸۹۴,۵۶۶	۲,۸۹۴,۵۶۶	۴,۳۶۸,۸۸۳	۴,۳۶۸,۸۸۳	۶,۹۹۶,۸۳۰	۶,۹۹۶,۸۳۰	۹,۸۱۲,۹۲۹	۹,۸۱۲,۹۲۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۱۳,۶۷۹)	(۶۱۳,۶۷۹)	(۸۹۳,۶۶۲)	(۸۹۳,۶۶۲)	(۱,۲۰۶,۲۷۳)	(۱,۲۰۶,۲۷۳)	(۱,۵۳۵,۴۴۳)	(۱,۵۳۵,۴۴۳)	(۲,۲۲۸,۹۳۷)	(۲,۲۲۸,۹۳۷)
سود عملیاتی	۱,۵۳۴,۵۱۵	۱,۵۳۴,۵۱۵	۲,۰۰۰,۹۰۴	۲,۰۰۰,۹۰۴	۳,۱۶۲,۶۱۰	۳,۱۶۲,۶۱۰	۵,۰۵۱,۳۸۷	۵,۰۵۱,۳۸۷	۷,۵۸۳,۹۹۲	۷,۵۸۳,۹۹۲
هزینه های مالی	(۵۰۶,۳۸۴)	(۵۰۶,۳۸۴)	(۵۲۵,۲۴۰)	(۵۲۵,۲۴۰)	(۴۶۷,۱۶۴)	(۴۶۷,۱۶۴)	(۴۵۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۸,۷۷۷)	(۱,۵۲۸,۷۷۷)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	-	-	-	-	۱,۳۷۵	۱,۳۷۵	۶۸,۱۵۰	۶۸,۶۰۰	۵۳,۱۵۰	۵۳,۱۵۰
سود قبل از مالیات	۱,۰۲۸,۱۳۲	۱,۰۲۸,۱۳۲	۱,۴۷۵,۶۶۵	۱,۴۷۵,۶۶۵	۲,۷۶۳,۱۸۸	۲,۷۶۳,۱۸۸	۴,۶۶۹,۵۳۷	۴,۶۶۹,۵۳۷	۷,۲۸۴,۲۶۵	۷,۲۸۴,۲۶۵
سود خالص	۱,۰۲۸,۱۳۲	۱,۰۲۸,۱۳۲	۱,۴۷۵,۶۶۵	۱,۴۷۵,۶۶۵	۲,۷۶۳,۱۸۸	۲,۷۶۳,۱۸۸	۴,۶۶۹,۵۳۷	۴,۶۶۹,۵۳۷	۷,۲۸۴,۲۶۵	۷,۲۸۴,۲۶۵



صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
										دارایی ها
										دارایی های غیر جاری:
۳,۰۱۸۳,۹۲۰	۳,۰۱۸۳,۹۲۰	۳,۹۷۹,۷۵۱	۳,۹۷۹,۷۵۱	۴,۶۸۵,۰۷۵	۴,۶۸۵,۰۷۵	۵,۴۲۱,۰۳۳	۵,۴۲۱,۰۳۳	۶,۱۶۳,۳۲۴	۶,۱۶۳,۳۲۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۰۹۸	۱۵,۰۹۸	۱۵,۰۹۸	۱۵,۰۹۸	۱۵,۰۹۸	۱۵,۰۹۸	۱۵,۰۹۸	۱۵,۰۹۸	۱۷,۱۸۲	۱۷,۱۸۲	دارایی های نامشهود
۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۹۰	۵۹۰	۵۹۰	۵۹۰	۵۹۰	۵۹۰	۵۹۰	۵۹۰	۵۹۰	۵۹۰	سایر دارایی ها
۳,۰۳۰,۳۴۵۱	۳,۰۳۰,۳۴۵۱	۳,۹۹۹,۲۸۲	۳,۹۹۹,۲۸۲	۴,۷۰۴,۶۰۶	۴,۷۰۴,۶۰۶	۵,۴۴۰,۵۶۴	۵,۴۴۰,۵۶۴	۶,۱۸۴,۰۴۹	۶,۱۸۴,۰۴۹	جمع دارایی های غیر جاری
										دارایی های جاری:
۴,۳۶۱,۱۲۰	۴,۳۶۱,۱۲۰	۳,۲۲۱,۲۵۷	۳,۲۲۱,۲۵۷	۲,۳۴۴,۸۰۳	۲,۳۴۴,۸۰۳	۱,۶۹۹,۲۲۱	۱,۶۹۹,۲۲۱	۱,۲۰۵,۰۳۸	۱,۲۰۵,۰۳۸	پیش پرداخت ها
۱۴,۰۱۷,۳۲۳	۱۴,۰۱۷,۳۲۳	۱۰,۰۱۲,۳۷۴	۱۰,۰۱۲,۳۷۴	۷,۱۵۱,۶۹۵	۷,۱۵۱,۶۹۵	۵,۱۰۸,۳۵۴	۵,۱۰۸,۳۵۴	۳,۶۴۸,۸۲۴	۳,۶۴۸,۸۲۴	موجودی مواد و کالا
۳۵,۱۹۱,۸۱۶	۳۵,۱۹۱,۸۱۶	۲۵,۱۳۷,۰۱۲	۲۵,۱۳۷,۰۱۲	۱۷,۹۵۵,۰۰۸	۱۷,۹۵۵,۰۰۸	۱۲,۸۲۵,۰۰۶	۱۲,۸۲۵,۰۰۶	۹,۱۶۰,۷۱۹	۹,۱۶۰,۷۱۹	دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۲۵۶,۵۰۰	۳,۲۵۶,۵۰۰	۲,۲۷۳,۵۰۰	۲,۰۸۳,۰۰۰	۸۸۱,۵۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰	-	۱۰۷,۰۰۰	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶۷,۴۰۸	۲۶۶,۹۶۳	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۸۰۳	۲۶۵,۰۹۷	۲۶۴,۷۴۱	۲۶۳,۷۸۷	۲۶۴,۷۸۵	۲۶۳,۳۲۵	۲۶۲,۹۳۴	موجودی نقد
۵۷,۰۱۹۴,۱۶۷	۵۷,۰۸۳,۲۲۲	۴۰,۹۰۹,۵۷۷	۴۰,۷۱۹,۴۴۵	۲۸,۵۹۸,۱۰۴	۲۸,۴۳۶,۲۴۹	۲۰,۰۳۰,۸۶۷	۱۹,۸۹۶,۸۶۶	۱۴,۳۸۴,۹۰۶	۱۴,۲۷۷,۵۱۵	جمع دارایی های جاری
۶,۰۴۹۷,۵۱۸	۶,۰۳۸۶,۶۷۳	۴۴,۹۰۸,۵۵۸	۴۴,۷۱۸,۷۷۷	۳۳,۳۰۲,۷۱۰	۳۳,۱۴۰,۸۵۴	۲۵,۳۷۱,۶۳۱	۲۵,۳۳۷,۶۳۰	۲۰,۵۶۸,۹۵۵	۲۰,۴۶۱,۵۶۴	جمع دارایی ها
										حقوق مالکانه و بدهی ها
										حقوق مالکانه:
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۳۳۲	۲۴۵,۲۰۲	۱۷۴,۰۰۰	۱۷۱,۴۱۹	اندوخته قانونی
۱۸,۳۵۴,۹۱۴	۱۸,۳۴۳,۹۶۹	۱۱,۳۶۱,۰۲۲	۱۱,۲۲۶,۶۵۸	۶,۹۳۶,۳۵۴	۶,۸۳۰,۸۶۵	۴,۳۷۴,۴۹۸	۴,۳۰۱,۱۸۴	۳,۰۵۱,۵۵۹	۳,۰۰۲,۰۱۶	سود انباشته
۲۱,۵۵۴,۹۱۴	۲۱,۵۴۳,۹۶۹	۱۴,۶۶۱,۰۲۲	۱۴,۵۲۶,۶۵۸	۱۰,۲۳۶,۳۵۴	۱۰,۱۳۰,۰۶۵	۷,۶۲۳,۸۳۰	۷,۵۴۶,۳۸۶	۶,۲۲۵,۱۵۹	۶,۱۷۳,۵۳۵	جمع حقوق مالکانه

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
بدهی ها										
بدهی مالی غیر جاری:										
پرداختنی های بلندمدت	۲,۶۲۱,۱۲۱	۲,۶۲۱,۱۲۱	۲,۶۲۱,۱۲۱	۲,۶۲۱,۱۲۱	۲,۶۲۱,۱۲۱	۲,۶۲۱,۱۲۱	۲,۶۲۱,۱۲۱	۲,۶۲۱,۱۲۱	۲,۶۲۱,۱۲۱	۲,۶۲۱,۱۲۱
تسهیلات بلند مدت	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
اوراق مرابحه بلند مدت	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۱۲۱,۱۲۱	۴,۱۲۱,۱۲۱	۴,۱۲۱,۱۲۱	۴,۱۲۱,۱۲۱	۴,۱۲۱,۱۲۱	۴,۱۲۱,۱۲۱	۴,۱۲۱,۱۲۱	۴,۱۲۱,۱۲۱	۴,۱۲۱,۱۲۱	۴,۱۲۱,۱۲۱
بدهی مالی جاری:										
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸,۹۴۴,۴۹۰	۸,۹۴۴,۴۹۰	۱۲,۶۶۴,۷۸۴	۱۲,۶۶۴,۷۸۴	۱۷,۵۲۴,۸۴۴	۱۷,۵۲۴,۸۴۴	۲۴,۱۲۲,۹۴۶	۲۴,۱۲۲,۹۴۶	۳۳,۴۵۶,۸۵۲	۳۳,۴۵۶,۸۵۲
تسهیلات مالی	۵۷۲,۱۳۵	۵۷۲,۱۳۵	۵۷۲,۱۳۵	۵۷۲,۱۳۵	-	-	-	-	-	-
ذخایر	۴۰,۵۹	۴۰,۵۹	۴۰,۵۹	۴۰,۵۹	۴۰,۵۹	۴۰,۵۹	۴۰,۵۹	۴۰,۵۹	۴۰,۵۹	۴۰,۵۹
اوراق مرابحه کوتاه مدت	-	۵۵,۷۶۷	-	۵۵,۷۶۷	-	۵۵,۷۶۷	-	۱,۵۵۵,۷۶۷	-	-
پیش دریافت ها	۶۶۶,۲۲۵	۶۶۶,۲۲۵	۹۴۳,۸۶۷	۹۴۳,۸۶۷	۱,۳۶۰,۵۶۵	۱,۳۶۰,۵۶۵	۱,۹۴۳,۹۴۳	۱,۹۴۳,۹۴۳	۲,۷۶۰,۶۷۲	۲,۷۶۰,۶۷۲
جمع بدهی های جاری	۱۰,۱۶۶,۹۰۹	۱۰,۱۶۶,۹۰۹	۱۳,۶۶۹,۹۴۳	۱۳,۶۶۹,۹۴۳	۱۸,۸۸۹,۴۶۸	۱۸,۸۸۹,۴۶۸	۲۶,۰۷۰,۹۴۸	۲۶,۰۷۰,۹۴۸	۳۶,۰۲۱,۵۸۳	۳۶,۰۲۱,۵۸۳
جمع بدهی ها	۱۴,۲۸۸,۰۳۰	۱۴,۲۸۸,۰۳۰	۱۷,۷۹۱,۰۴۴	۱۷,۷۹۱,۰۴۴	۲۳,۰۱۰,۵۸۹	۲۳,۰۱۰,۵۸۹	۳۰,۱۹۲,۰۶۹	۳۰,۱۹۲,۰۶۹	۳۸,۸۴۲,۷۰۴	۳۸,۸۴۲,۷۰۴
جمع حقوق مالکانه و بلندی ها	۲۰,۴۶۱,۵۶۱	۲۰,۴۶۱,۵۶۱	۲۵,۳۳۷,۷۳۳	۲۵,۳۳۷,۷۳۳	۳۳,۰۱۴,۰۵۴	۳۳,۰۱۴,۰۵۴	۴۴,۹۰۸,۵۵۵	۴۴,۹۰۸,۵۵۵	۶۰,۳۸۶,۶۷۳	۶۰,۳۸۶,۶۷۳

انتشار				عدم انتشار				شرح
جمع	سود (زیان) الباقیه	الندوخته قانونی	سرمایه	جمع	سود (زیان) الباقیه	الندوخته قانونی	سرمایه	
۷,۴۶۳,۹۹۱	۷,۴۶۳,۹۹۱	-	-	۷,۴۶۳,۹۹۱	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۶
(۳۷۰,۰۹۹)	(۳۷۰,۰۹۹)	-	-	(۳۶۶,۹۵۴)	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۱,۵۵۳,۹۱۴	۱۸,۳۵۴,۹۱۴	۳۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۵۳,۹۶۹	۱۸,۳۳۳,۹۶۹	۳۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹

منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)

جایگاه به میلیون ریال

۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۴۱,۹۷۲,۴۵۴	۴۱,۹۷۲,۴۵۴	۲۹,۹۸۰,۳۲۴	۲۹,۹۸۰,۳۲۴	۲۱,۴۱۴,۵۱۷	۲۱,۴۱۴,۵۱۷	۱۵,۲۹۶,۰۸۴	۱۵,۲۹۶,۰۸۴	۸,۳۶۲,۲۴۸	۸,۳۶۲,۲۴۸	دریافتی از بابت درآمدهای عملیاتی
۴۹,۱۵۰	۵۴,۱۵۰	۶۹,۶۰۰	۶۸,۱۵۰	۳۷,۳۵۰	۳۶,۰۰۰	۱,۳۷۵	-	۵,۳۵۰	-	دریافتی از بابت درآمدهای غیر عملیاتی
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	انتشار اوراق مرابحه
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	دریافت تسهیلات
۴۲,۰۲۱,۶۰۴	۴۲,۰۲۵,۶۰۴	۳۰,۰۴۹,۹۲۴	۳۰,۰۴۸,۴۷۴	۲۱,۴۵۱,۸۶۷	۲۱,۴۵۰,۵۱۷	۱۵,۲۹۶,۰۸۴	۱۵,۲۹۶,۰۸۴	۹,۸۶۷,۵۹۸	۹,۸۶۲,۲۴۸	جمع منابع
۳۶,۶۵۳,۲۰۹	۳۶,۶۵۳,۲۰۹	۲۶,۳۶۶,۹۱۱	۲۶,۳۶۶,۹۱۱	۱۸,۸۹۴,۷۱۵	۱۸,۸۹۴,۷۱۵	۱۳,۲۳۰,۱۴۰	۱۳,۲۳۰,۱۴۰	۶,۴۴۲,۵۲۳	۶,۴۴۲,۵۲۳	پرداختی بابت خرید مواد و کالا
۲,۱۸۸,۴۰۴	۲,۱۸۸,۴۰۴	۱,۵۹۴,۳۵۷	۱,۵۹۴,۳۵۷	۱,۱۶۳,۴۰۲	۱,۱۶۳,۴۰۲	۵۵۰,۳۵۳	۵۵۰,۳۵۳	۵۷۴,۶۲۲	۵۷۴,۶۲۲	پرداخت بابت هزینه فروش و اداری و عمومی
۹۸۳,۰۰۰	۱,۰۰۶,۳۰۰	۱,۳۹۲,۰۰۰	۱,۳۹۲,۰۰۰	۷۴۷,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	-	۱۰۷,۰۰۰	-	خرید سرمایه گذاری مالی کوتاه مدت و بلند مدت
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۷,۲۱۴	۵۷,۲۱۴	۵۱۴,۹۲۲	۵۱۴,۹۲۲	۲,۲۸۸,۵۴۰	۲,۲۸۸,۵۴۰	بازپرداخت اصل تسهیلات
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بازپرداخت اوراق مرابحه
-	۱۵۲,۸۷۷	-	۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۴	۴۶۷,۱۶۴	۷۵,۲۴۰	۵۲۵,۲۴۰	۲۰۹,۲۶۰	۵۰۶,۳۸۴	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲۲۴,۹۱۸	-	۴۲۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۳۹۸	-	۴۱۹,۶۰۲	-	۱۹۵,۰۸۲	-	پرداخت نقدی بابت سود اوراق مرابحه
۳۷۰,۰۹۹	۴۶۶,۹۵۴	۲۷۶,۳۱۹	۲۷۳,۱۴۵	۱۵۰,۶۶۵	۱۳۷,۵۶۶	۱۰۷,۹۷۶	۱۰۲,۸۱۳	۴۸۰,۰۷۲	۴۸۰,۰۷۲	سود سهام پرداختی
۴۲,۰۱۹,۶۳۰	۴۲,۰۲۴,۴۴۴	۳۰,۰۴۹,۵۸۷	۳۰,۰۴۷,۴۱۳	۲۱,۴۵۰,۵۵۷	۲۱,۴۵۰,۰۰۶	۱۵,۲۹۶,۹۹۷	۱۵,۲۹۴,۷۳۳	۹,۸۶۵,۰۹۹	۹,۸۶۰,۱۴۰	جمع مصارف
۱,۹۷۴	۱,۱۶۰	۳۳۷	۱,۰۰۶	۱,۳۱۰	۴۵۶	۴۶۲	۱,۳۵۱	۲,۴۹۹	۲,۱۰۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

پیام ثبت اوراق مباحه شرکت واسطه مالی مراد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت صنایع آرمان سلولر یزد (سهامی خاص)..... صفحه ۲۳ از ۴۹

شرح		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴
مانده بوجه نقد در پایان دوره	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴	۲۶۵,۴۳۴



۴-۱- مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات کلی

○ نرخ تورم: براساس گزارش صندوق بین‌المللی پول (IMF) که نرخ تورم در سال ۱۴۰۱ را معادل ۴۷ درصد و برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ ثابت و معادل ۴۰ درصد در نظر گرفته شده است.

○ نرخ رشد حقوق و دستمزد: حقوق و دستمزد در سال مالی ۱۴۰۲ براساس بودجه عملیاتی شرکت و در سال‌های آتی، برابر با نرخ افزایش حقوق مصوب دولت در سال ۱۴۰۲، معادل ۲۷ درصد در نظر گرفته شده است.

ب- مفروضات عملیات شرکت

○ تولید: مقادیر تولید در سال ۱۴۰۲ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های آتی معادل سال ۱۴۰۲ و در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان در نظر گرفته شده است.

مقادیر به تن

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
ورق و کارتن چند لایه	۲۷,۸۳۲	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
پوشک کامل بچه	۱,۶۴۰	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰

- افزایش مقدار تولید شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، به علت خرید یک دستگاه چاپ افست، یک دستگاه چاپ امبا بزرگ (شش رنگ)، یک دستگاه چاپ امبا کوچک (پنج رنگ) و یک دستگاه تولید پوشک بزرگسال در سال ۱۴۰۱ و بهره‌برداری از آن‌ها در سال ۱۴۰۲ بوده است.

○ درآمد عملیاتی: درآمدهای عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت که بابت فروش کارتن، ورق و پوشک می‌باشد، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
کارتن (مترمربع)	۷,۰۰۰,۰۱۵	۹,۸۰۰,۰۲۱	۱۳,۷۲۰,۰۲۹	۱۹,۲۰۸,۰۴۱	۲۶,۸۹۱,۲۵۸
ورق (مترمربع)	۳,۰۰۰,۰۰۶	۴,۲۰۰,۰۰۸	۵,۸۸۰,۰۱۲	۸,۲۳۲,۰۱۶	۱۱,۵۲۴,۸۲۳
پوشک (پر) - عدد	۳,۳۳۰,۵۰۰	۴,۶۶۲,۷۰۰	۶,۵۲۷,۷۸۰	۹,۱۳۸,۸۹۲	۱۲,۷۹۴,۴۴۹
فروش خالص	۱۳,۳۳۰,۵۲۱	۱۸,۶۶۲,۷۲۹	۲۶,۱۲۷,۸۲۱	۳۶,۵۷۸,۹۵۰	۵۱,۲۱۰,۵۲۹

- مقدار فروش: باتوجه به این که مقدار فروش شرکت برای سال مالی ۱۴۰۲ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های آتی نیز برابر با سال مالی ۱۴۰۲ برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
کارتن (مترمربع)	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰
ورق (مترمربع)	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰
پوشک (پر)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

- نرخ فروش محصولات: باتوجه به این که نرخ فروش محصولات شرکت برای سال مالی ۱۴۰۲ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های آتی نیز براساس نرخ تورم نسبت به سال قبل رشد داده شده است.



مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
کارتن (مترمربع)	۰,۱۵	۰,۲۱۵	۰,۳۰۲	۰,۴۲۲	۰,۵۹۱
ورق (مترمربع)	۰,۱۵	۰,۲۱۵	۰,۳۰۲	۰,۴۲۲	۰,۵۹۱
پوشک (پر)	۰,۰۳	۰,۰۴۷	۰,۰۶۵	۰,۰۹۱	۰,۱۲۸

- **بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:** بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سالهای آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
مواد مستقیم	۹,۶۵۸,۴۲۱	۱۳,۵۲۱,۷۸۹	۱۸,۹۳۰,۵۰۵	۲۶,۵۰۲,۷۰۷	۳۷,۱۰۳,۷۹۰
دستمزد مستقیم	۸۶۱,۵۴۰	۱,۰۹۴,۱۵۶	۱,۳۸۹,۵۷۸	۱,۷۶۴,۷۶۴	۲,۲۴۱,۲۵۰
سربار ساخت	۸۱۰,۲۵۰	۱,۳۵۹,۲۵۶	۱,۷۲۸,۷۰۹	۲,۰۳۰,۴۴۳	۲,۶۲۰,۶۷۳
جمع هزینه های تولید	۱۱,۳۳۰,۲۱۱	۱۵,۹۷۵,۲۰۱	۲۲,۰۴۸,۷۹۲	۳۰,۲۹۷,۹۱۴	۴۱,۹۶۵,۷۱۳
کالای ساخته شده اول سال	۳۶۹,۷۱۱	۵۱۷,۵۹۵	۷۲۴,۶۳۴	۱,۰۱۴,۴۸۷	۱,۴۲۰,۲۸۲
کالای ساخته شده پایان سال	(۵۱۷,۵۹۵)	(۷۲۴,۶۳۴)	(۱,۰۱۴,۴۸۷)	(۱,۴۲۰,۲۸۲)	(۱,۹۸۸,۳۹۴)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۱,۸۱۲,۳۲۷	۱۵,۷۴۸,۱۶۳	۲۱,۷۵۸,۳۳۹	۲۹,۸۹۲,۱۱۹	۴۱,۳۹۷,۶۰۰

- **مواد مستقیم:** مقدار مواد مستقیم مصرفی در سال مالی ۱۴۰۲ براساس بودجه عملیاتی ارائه شده توسط شرکت و برای سالهای آتی براساس نرخ تورم در هر سال نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- **دستمزد مستقیم:** سرانه هزینه حقوق و دستمزد مبتنی بر سرانه ارائه شده برای سال مالی ۱۴۰۲، در بودجه عملیاتی شرکت برآورد و برای سالهای آتی با نرخ رشد دستمزد معادل سالانه ۲۷ درصد نسبت به سال قبل برآورد شده است.
- **سربار ساخت:** سربار ساخت شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سالهای آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
استهلاک	۲۲۰,۵۴۶	۷۰۰,۱۷۶	۶۹۳,۰۸۷	۶۶۴,۲۳۸	۶۵۵,۲۹۸
بیمه	۱۴,۲۳۰	۱۸,۰۷۲	۲۲,۹۵۲	۲۹,۱۴۸	۳۷,۰۱۹
کرایه حمل	۱۵۶,۴۸۵	۵۴,۴۲۳	۱۹۱,۴۵۲	۱۸۷,۳۵۱	۳۱۸,۷۶۸
سایر	۴۱۸,۹۸۹	۵۸۶,۵۸۵	۸۲۱,۲۱۸	۱,۱۴۹,۷۰۶	۱,۶۰۹,۵۸۸
جمع سربار	۸۱۰,۲۵۰	۱,۳۵۹,۲۵۶	۱,۷۲۸,۷۰۹	۲,۰۳۰,۴۴۳	۲,۶۲۰,۶۷۳

- **هزینه استهلاک:** هزینه استهلاک براساس مفروضات مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، و بودجه عملیاتی شرکت برآورد شده است. براساس صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معادل ۹۴.۱۷ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده به حساب سربار و مابقی به حساب هزینه های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.



- **هزینه بیمه:** هزینه بیمه در سال مالی ۱۴۰۲ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های آتی نیز در هر سال با نرخ رشد دستمزد نسبت به سال قبل افزایش داده شده است.
- **هزینه کرایه حمل:** هزینه حمل در سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس میانگین نسبت هزینه حمل به مبلغ فروش سه سال مالی اخیر از کل مبلغ فروش همان سال برآورد شده است.
- **سایر اقلام سربار:** سایر اقلام سربار در هر سال براساس نرخ تورم نسبت به سال قبل افزایش یافته است.
- **تغییرات موجودی‌های ساخته شده:** تفاوت مانده مقدار موجودی کالاهای ساخته شده انتهای هر سال و سال قبل در نظر گرفته شده است.
- **هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:** هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
حمل و نقل	۱۴۹,۹۵۸	۲۳۱,۳۰۳	۳۲۳,۸۲۴	۴۵۳,۳۵۴	۶۳۴,۶۹۶
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۵۶,۸۱۱	۱۹۹,۱۵۰	۲۵۲,۹۲۰	۳۲۱,۲۰۸	۴۰۷,۹۳۴
توزیع و فروش	۲۶,۶۶۱	۸۳,۱۷۷	۱۱۶,۴۴۸	۱۶۳,۰۲۸	۲۲۸,۲۳۹
استهلاک	۳۹,۰۵۷	۴۳,۳۰۹	۴۲,۸۷۱	۴۱,۰۸۶	۴۰,۵۳۳
اقامت و مأموریت	۷,۲۸۰	۹,۲۴۶	۱۱,۷۴۲	۱۴,۹۱۲	۱۸,۹۳۹
سایر	۲۳۳,۹۱۲	۳۲۷,۴۷۷	۴۵۸,۴۶۸	۶۴۱,۸۵۵	۸۹۸,۵۹۶
جمع	۶۱۳,۶۷۹	۸۹۳,۶۶۲	۱,۲۰۶,۲۷۳	۱,۶۳۵,۴۴۳	۲,۲۲۸,۹۳۷

- **حمل و نقل:** هزینه حمل برای سال مالی ۱۴۰۲، براساس بودجه عملیاتی و برای سال‌های آتی، هزینه حمل و نقل بر اساس میانگین نسبت هزینه حمل به مبلغ فروش سال‌های مالی اخیر و معادل ۱.۲۴ درصد از کل مبلغ فروش همان سال برآورد شده است.
- **حقوق و دستمزد:** هزینه حقوق و دستمزد برای سال مالی ۱۴۰۲ براساس میانگین نسبت هزینه حقوق و دستمزد منظور شده در هزینه‌های عمومی و اداری به هزینه حقوق و دستمزد مستقیم طی سه سال گذشته، معادل ۱۸ درصد نسبت به هزینه حقوق و دستمزد مستقیم در هر سال در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی بر اساس نرخ رشد حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل برآورد شده است.
- **استهلاک:** هزینه استهلاک موجود در طبقه هزینه‌های عمومی، اداری و فروش، براساس روند سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و معادل ۵.۸۳ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده و به حساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.
- **توزیع و فروش:** هزینه توزیع و فروش سال مالی ۱۴۰۲ براساس بودجه عملیاتی شرکت برای سال‌های آتی براساس میانگین نسبت هزینه حمل و نقل به فروش سال‌های مالی اخیر و معادل ۰.۴۵ درصد کل مبلغ فروش همان سال برآورد شده است.
- **اقامت و مأموریت:** هزینه اقامت و مأموریت در سال مالی ۱۴۰۲ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های آتی نیز براساس نرخ رشد حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل در نظر گرفته شده است.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) .. صفحه ۲۷ از ۴۹

- **سایر:** سایر هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در سال مالی ۱۴۰۲ براساس بودجه عملیاتی و برای سال‌های آتی نیز براساس نرخ رشد تورم نسبت به سال مالی قبل در نظر گرفته شده است.



مبالغ به میلیون ریال

○ هزینه های مالی : جدول مربوط به تسهیلات و اوراق مرابحه شرکت در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در سال های آتی به شرح جدول زیر است.

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
هزینه مالی حاصل از تسهیلات	۲۰۹,۳۶۰	۲۰۹,۳۶۰	۱۷۰,۱۶۴	۱۷۰,۱۶۴	-
هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق در حالت عدم انتشار	۲۹۷,۱۲۳	-	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۸۷۷
هزینه مالی انتشار اوراق	-	۲۵۰,۸۴۹	۴۲۰,۳۹۳	-	۴۲۰,۰۰۰
جمع هزینه های مالی	۵۰۶,۳۸۴	۴۶۰,۱۱۰	۴۹۰,۵۵۷	۴۳۶,۷۷۲	۱۵۲,۸۷۷

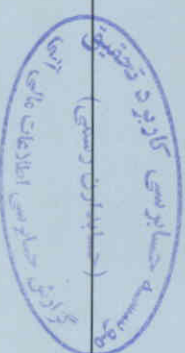
تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات کوتاه مدت:

- دریافت و پرداخت تسهیلات در سال مالی ۱۴۰۲، براساس اعلام شرکت جهت سرمایه در گردش مورد نیاز و بانرخ بهره موثر ۳۰ درصد سالیانه برآورد شده است.
- در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه در سال مالی ۱۴۰۲، شرکت ناگزیر به اخذ تسهیلات مالی جدیدی به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال بانرخ بهره موثر معادل ۳۰ درصد خواهد بود.

تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه:

- شرکت در نظر دارد مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه مطابق با شرایط مندرج در موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع این بیانیه ثبت را ۴ ساله و بانرخ ۲۳ درصد در تابستان ۱۴۰۲ منتشر نماید. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است. مانده حساب اوراق مرابحه و هزینه مالی در حالت انتشار در سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	-	-	۱,۵۵۶,۵۵۷	-	۱,۵۵۵,۷۶۷
انتشار اوراق مرابحه طی دوره	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
پرداخت اوراق مرابحه طی دوره	-	-	(۵۵,۷۶۷)	(۵۵,۷۶۷)	(۱,۵۵۵,۷۶۷)
سود پرداختی هر سال	-	۵۵,۷۶۷	-	۵۵,۷۶۷	-
مانده اوراق مرابحه	۱,۵۵۵,۷۶۷	۱,۵۵۶,۵۵۷	۱,۵۵۵,۷۶۷	۱,۵۵۵,۷۶۷	-
هزینه مالی اوراق	-	۲۴۰,۳۹۳	-	۴۱۹,۶۰۷	۴۲۰,۰۰۰



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)... صفحه ۲۹ از ۴۹

○ سایر درآمدهای غیر عملیاتی: سایر درآمدهای غیر عملیاتی شرکت برای سالهای ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ به شرح زیر است:

مبالغ میلیون ریال

۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۴۹,۱۵۰	۵۳,۱۵۰	۶۹,۶۰۰	۶۸,۱۵۰	۳۷,۳۵۰	۳۶,۰۰۰	۱,۳۷۵	-	۵,۳۵۰	-	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
۴۹,۱۵۰	۵۳,۱۵۰	۶۹,۶۰۰	۶۸,۱۵۰	۳۷,۳۵۰	۳۶,۰۰۰	۱,۳۷۵	-	۵,۳۵۰	-	جمع

- سود حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در هر سال براساس مانده حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت و با نرخ ۱۰ درصد در هر سال محاسبه شده است.

- ج- مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی شرکت

○ دارایی های ثابت مشهود: ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ میلیون ریال

۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	شرح
۳,۲۸۳,۹۲۰	۳,۹۷۹,۷۵۱	۴,۶۸۵,۰۷۵	۵,۴۲۱,۰۳۳	۶,۱۶۳,۳۲۴	ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود

- هزینه استهلاک هریک از اقلام متناسب با زمان بهره گیری و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و براساس مفروضات مندرج در یادداشت های همراه صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ و بودجه عملیاتی شرکت محاسبه شده است.

○ دارایی های نامشهود: ارزش دفتری دارایی های ثابت نامشهود شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ میلیون ریال

۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	شرح
۱۵,۹۸۸	۱۵,۹۸۸	۱۵,۹۸۸	۱۵,۹۸۸	۱۷,۱۸۲	ارزش دفتری دارایی های نامشهود

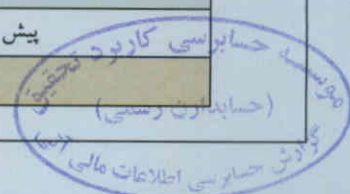
○ سرمایه گذاری های بلندمدت: سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار ثابت و معادل مانده آن در صورت های مالی حسابرسی نشده ۱۴۰۱ فرض شده است.

○ سایر دارایی ها: سایر دارایی های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار ثابت و معادل مانده آن در صورت های مالی حسابرسی نشده ۱۴۰۱ فرض شده است.

○ پیش پرداخت ها: پیش پرداخت های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
					خارجی
۳,۱۸۷,۹۸۴	۲,۳۰۱,۹۵۹	۱,۶۷۵,۶۳۲	۱,۲۱۴,۲۸۹	۸۶۱,۱۳۹	سفارشات مواد اولیه
					داخلی
۱,۲۷۳,۱۳۶	۹۱۹,۲۹۸	۶۶۹,۱۷۱	۴۸۴,۹۳۲	۳۴۳,۹۰۰	پیش پرداخت داخلی
۴,۴۶۱,۱۲۰	۳,۲۲۱,۲۵۷	۲,۳۴۴,۸۰۳	۱,۶۹۹,۲۲۱	۱,۲۰۵,۰۳۸	جمع



- باتوجه به صورت‌های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۱ و نسبت ارقام پیش‌پرداخت‌ها به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال‌های گذشته، سرفصل سفارشات خارجی برای سال‌های آتی، معادل ۷ درصد و سرفصل سفارشات داخلی معادل ۲.۵۷ درصد بهای تمام شده هر سال در نظر گرفته شده است.

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	۵۱۷,۵۹۵	۷۲۴,۶۳۴	۱,۰۱۴,۴۸۷	۱,۴۲۰,۲۸۲	۱,۹۸۸,۳۹۴
مواد اولیه و بسته بندی	۲,۴۲۰,۳۰۵	۳,۳۸۸,۴۲۶	۴,۷۴۳,۷۹۷	۶,۶۴۱,۳۱۶	۹,۲۹۷,۸۴۲
قطعه و لوازم یدکی	۴۵۴,۴۵۷	۶۳۶,۲۴۰	۸۹۰,۷۳۵	۱,۲۴۷,۰۲۹	۱,۷۴۵,۸۴۱
سایر موجودی ها	۱۵,۲۳۳	۲۱,۳۲۷	۲۹,۸۵۷	۴۱,۸۰۰	۵۸,۵۲۱
موجودی در راه - گمرک	۲۴۱,۲۳۴	۳۳۷,۷۲۸	۴۷۲,۸۱۹	۶۶۱,۹۴۶	۹۲۶,۷۲۵
جمع موجودی مواد و کالا	۳,۶۴۸,۸۲۴	۵,۱۰۸,۳۵۴	۷,۱۵۱,۶۹۵	۱۰,۰۱۲,۳۷۴	۱۴,۰۱۷,۳۲۳

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

○ **دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها:** جزییات دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
اسناد دریافتنی تجاری	۴,۶۶۵,۶۸۲	۶,۵۳۱,۹۵۵	۹,۱۴۴,۷۳۷	۱۲,۸۰۲,۶۳۲	۱۷,۹۲۳,۶۸۵
حساب‌های دریافتنی تجاری	۴,۱۳۲,۴۳۴	۵,۷۸۵,۴۰۸	۸,۰۹۹,۵۷۱	۱۱,۳۳۹,۴۰۰	۱۵,۸۷۵,۱۶۰
سایر دریافتنی ها	۳۶۲,۶۰۲	۵۰۷,۶۴۳	۷۱۰,۷۰۰	۹۹۴,۹۷۹	۱,۳۹۲,۹۷۱
جمع	۹,۱۶۰,۷۱۹	۱۲,۸۲۵,۰۰۶	۱۷,۹۵۵,۰۰۸	۲۵,۱۳۷,۰۱۲	۳۵,۱۹۱,۸۱۶

- مانده حساب سرفصل اسناد دریافتنی تجاری برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس نسبت حساب‌های دریافتنی مزبور به درآمدهای عملیاتی و معادل ۲۸ درصد به درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.

- مانده حساب سرفصل حساب‌های دریافتنی برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس نسبت حساب‌های دریافتنی مزبور به درآمدهای عملیاتی و معادل ۳۰ درصد به درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.

- مانده حساب سایر دریافتنی‌ها برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس نسبت حساب‌های دریافتنی مزبور به درآمدهای عملیاتی و معادل ۱,۵ درصد به درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.

○ **سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت:** در هر سال بخشی از وجوه نقد مازاد شرکت به حساب سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و سود حاصل از آن با نرخ ۱۰ درصد محاسبه و به حساب درآمدهای غیرعملیاتی منظور شده است.

○ **سرمایه:** سرمایه شرکت برای سال‌های آتی ثابت و برابر با صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱

در نظر گرفته شده است.



- **اندوخته قانونی:** اندوخته قانونی براساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک بیستم سود خالص شرکت پس از زیان‌های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد.
- **سود تقسیمی:** فرض شده است که شرکت هر ساله ده درصد سود خالص را به عنوان سود سهام مصوب در نظر می‌گیرد و طی مهلت قانونی ۸ ماهه آن را به طور کامل به سهامداران پرداخت می‌نماید.
- **پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های کوتاه‌مدت:** جزئیات پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های کوتاه‌مدت شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

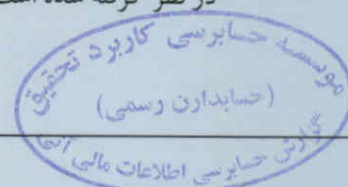
شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
اسناد پرداختی تجاری	۳,۳۵۴,۶۹۸	۴,۷۳۰,۴۴۹	۶,۵۲۷,۶۸۲	۸,۹۶۷,۶۳۶	۱۲,۴۱۹,۲۸۰
حساب‌های پرداختی تجاری	۱,۳۴۱,۸۷۹	۱,۸۹۲,۱۸۰	۲,۶۱۱,۰۷۳	۳,۵۸۷,۰۵۴	۴,۹۶۷,۷۱۲
سایر پرداختی‌ها	۴,۳۷۵,۱۶۷	۶,۱۶۹,۴۰۹	۸,۵۱۳,۳۴۴	۱۱,۶۹۵,۵۱۰	۱۶,۱۹۷,۱۱۳
جمع	۹,۰۷۱,۷۴۴	۱۲,۷۹۲,۰۳۸	۱۷,۶۵۲,۰۹۸	۲۴,۲۵۰,۲۰۰	۳۳,۵۸۴,۱۰۶

- مانده حساب سرفصل اسناد پرداختی تجاری برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس نسبت حساب‌های پرداختی مزبور به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و معادل ۱۵ درصد به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.
- مانده حساب سرفصل حساب‌های پرداختی تجاری برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس نسبت حساب‌های پرداختی مزبور به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و معادل ۱۰ درصد به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.
- مانده حساب سایر حساب‌های پرداختی برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس نسبت حساب‌های پرداختی مزبور به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و معادل ۱۵ درصد به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.
- **پرداختی‌های بلندمدت:** پرداختی‌های بلندمدت شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار ثابت و معادل مانده آن در صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ فرض شده است.
- **پیش‌دریافت‌ها:** پیش‌دریافت‌های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
پیش‌دریافت از مشتریان	۷۴۴,۱۰۵	۱,۰۴۱,۷۴۷	۱,۴۵۸,۴۴۵	۲,۰۴۱,۸۲۳	۲,۸۵۸,۵۵۲
جمع	۶۴۴,۲۲۵	۹۴۳,۸۶۷	۱,۳۶۰,۵۶۵	۱,۹۴۳,۹۴۳	۲,۷۶۰,۶۷۲

- مانده حساب پیش‌دریافت از مشتریان برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس نسبت پیش‌دریافت‌ها به درآمدهای عملیاتی و معادل ۰,۷ درصد درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.
- ذخایر:** مانده حساب ذخایر برای سال‌های آتی برابر با مانده ذخایر در صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.



مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است، شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرباحه در مرداد ۱۴۰۲، مبلغ ۵۰۰٫۰۰۰ ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به ریال

شرح تاریخ انتشار	تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۹۲	۳۶۵	۸۶٫۹۵۸٫۹۰۴٫۱۱۰	۵۷٫۹۷۳
قسط دوم	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۹۰		۸۵٫۰۶۸٫۴۹۳٫۱۵۱	۵۶٫۷۱۲
قسط سوم	۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۹۰		۸۵٫۰۶۸٫۴۹۳٫۱۵۱	۵۶٫۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۹۳		۸۷٫۹۰۴٫۱۰۹٫۵۸۹	۵۸٫۶۰۳
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۹۲	۳۶۶	۸۶٫۷۲۱٫۳۱۱٫۴۷۵	۵۷٫۸۱۴
قسط ششم	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۹۰		۸۴٫۸۳۶٫۰۶۵٫۵۷۴	۵۶٫۵۵۷
قسط هفتم	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۹۱		۸۵٫۷۷۸٫۶۸۸٫۵۲۵	۵۷٫۱۸۶
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۹۳		۸۷٫۶۶۳٫۹۳۴٫۴۲۶	۵۸٫۴۴۳
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۹۲	۳۶۵	۸۶٫۹۵۸٫۹۰۴٫۱۱۰	۵۷٫۹۷۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۹۰		۸۵٫۰۶۸٫۴۹۳٫۱۵۱	۵۶٫۷۱۲
قسط یازدهم	۱۴۰۵/۰۲/۲۸	۹۰		۸۵٫۰۶۸٫۴۹۳٫۱۵۱	۵۶٫۷۱۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۹۳		۸۷٫۹۰۴٫۱۰۹٫۵۸۹	۵۸٫۶۰۳
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۸/۲۸	۹۲	۳۶۵	۸۶٫۹۵۸٫۹۰۴٫۱۱۰	۵۷٫۹۷۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۱۱/۲۸	۹۰		۸۵٫۰۶۸٫۴۹۳٫۱۵۱	۵۶٫۷۱۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۶/۰۲/۲۸	۹۰		۸۵٫۰۶۸٫۴۹۳٫۱۵۱	۵۶٫۷۱۲
قسط شانزدهم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۰۵/۲۸	۹۳		۸۷٫۹۰۴٫۱۰۹٫۵۸۹	۵۸٫۶۰۳
				۱٫۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱٫۰۰۰٫۰۰۰
جمع				۳٫۸۸۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱٫۹۲۰٫۰۰۰



۴-۲- مفروضات استهلاک

در محاسبات استهلاک دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ استفاده شده است. لازم به ذکر است، تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه برای تولید محصولات می‌باشد، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق اوراق مرابحه بر استهلاک شرکت تأثیرگذار نمی‌باشد. برآورد هزینه‌های استهلاک برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات ترازنامه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
ساختمان	۲۱,۵۸۲	۲۱,۵۸۲	۲۹,۵۸۷	۲۹,۵۸۷	۲۹,۵۸۷
تاسیسات	۳۷,۱۶۶	۳۷,۱۶۶	۲۷,۵۴۹	-	-
ماشین‌آلات	۵۹۱,۲۵۲	۶۶۶,۲۴۴	۶۶۶,۲۴۴	۶۶۶,۲۴۴	۶۶۶,۲۴۴
وسایل نقلیه	۴,۲۴۱	۳,۷۸۰	-	-	-
اثاثه و منصوبات	۱۱,۹۹۳	۱۱,۹۹۳	۱۱,۹۹۳	۹,۴۹۳	-
ابزارآلات	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۵۸۵	-	-
جمع استهلاک دارایی ثابت مشهود	۶۶۷,۷۶۰	۷۴۲,۲۹۱	۷۳۵,۹۵۸	۷۰۵,۳۲۴	۶۹۵,۸۳۱
جمع استهلاک دارایی ثابت مشهود	۲,۷۳۵	۱,۱۹۴	-	-	-
جمع کل	۶۷۰,۴۹۵	۷۴۳,۴۸۵	۷۳۵,۹۵۸	۷۰۵,۳۲۴	۶۹۵,۸۳۱



۵- مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

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

تاریخچه فعالیت

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

شرکاء

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

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

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

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



۶- عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مباحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه گذاران باید پیش از تصمیم گیری در خصوص سرمایه گذاری 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 مباحه 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

○ ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ‌های خرید و فروش، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های خرید و فروش در طی سال را ارزیابی می‌کند.

○ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. دریافتنی‌های تجاری شامل اشخاص حقوقی و حقیقی در بین صنایع مشابه و مناطق جغرافیایی غیر گسترده می‌باشند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارند.

○ ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

○ اقلام غیر مترقبه

باتوجه به شرایط ایجاد شده در بازار اقتصادی پیش‌بینی می‌شود حجم تولید و فروش محصولات شرکت تحت تأثیر قرار گیرد که این ریسک می‌بایستی با مابقی ریسک‌ها در تصمیمات در نظر گرفته شود.

○ 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.

○ ریسک تغییر سیاست‌های دولت

باتوجه به این که اقتصاد ایران بر پایه تصدی گری دولت بنا شده است. هر گونه دخالت و اقدامات دولت ممکن است تأثیرات منفی برای صنعت و شرکت در پی داشته باشد.



ریسک‌های مرتبط با انتشار اوراق

○ ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق مرابحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

○ ریسک اعتباری شرکت

جهت پوشش این ریسک بانک توسعه تعاون (سهامی خاص) طی قرارداد ضمانت پرداخت ارقام زیر را تضمین نموده 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 مستحق‌لغیر در آمدن مبيع.

○ ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) و ناشر اوراق مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این گزارش را بر عهده گرفته است.

○ ریسک فروش اعتباری و مشتری

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

۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۷-۱- ضامن:

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

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای دارایی به مبلغ ۲۸۸۰٫۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیر در آمدن مبیع،

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

(۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است،

در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر

ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد 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 بانی 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

۳۷ درصد سالیانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص

به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۶۲٫۴۳۸٫۲۸۹٫۰۰۰ ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ به ثبت رسیده است. تغییرات

سرمایه شرکت طی سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰/۰۶/۲۸	۹٫۱۹۲٫۳۸۹	۱۴٫۲۴۷٫۰۰۰	۲۳٫۴۳۹٫۳۸۹	۱۵۵	از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
۱۴۰۰/۰۹/۱۰	۲۳٫۴۳۹٫۳۸۹	۵٫۰۰۰٫۰۰۰	۲۸٫۴۳۹٫۳۸۹	۲۱	از محل اسناد تسویه خزانه نوع دوم موضوع بند (و) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۸٫۴۳۹٫۳۸۹	۳۳٫۹۹۸٫۹۰۰	۶۲٫۴۳۸٫۲۸۹	۱۲۰	آورده نقدی



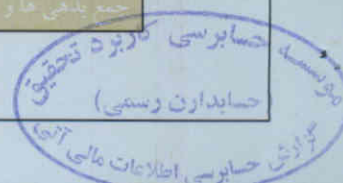
وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و صورت‌های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ شرکت، به شرح زیر می‌باشد.

صورت وضعیت مالی بانک توسعه تعاون (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
دارایی‌ها			
موجودی نقد	۹,۱۸۸,۰۳۱	۷,۱۷۳,۶۳۵	۸,۵۰۴,۰۵۳
مطالبات از بانک‌ها و موسسات اعتباری	۹,۵۶۹,۸۳۴	۱۰,۴۶۰,۹۳۱	۱۵,۹۷۰,۹۹۲
مطالبات از دولت	۶,۰۸۷,۱۴۶	۶,۱۵۴,۶۰۹	۶,۲۱۵,۰۰۹
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۷,۴۴۳,۱۶۵	۹,۰۴۴,۳۳۲	۱۹,۱۵۵,۶۱۱
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۲۴۲,۹۴۲,۸۰۹	۳۲۴,۸۷۸,۸۴۵	۳۶۵,۹۴۵,۰۴۸
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۶۱۰,۷۱۰	۵۲۹,۶۸۵	۵۸۱,۱۹۷
سایر حساب‌های دریافتی	۹,۹۴۰,۰۳۱	۱۱,۸۹۵,۷۸۲	۱۳,۲۵۹,۲۸۷
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱۰,۸۶۷,۶۹۵	۱۶,۴۶۶,۲۴۶	۳,۹۲۲,۴۰۶
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۱,۷۰۲,۸۰۵	۱,۶۸۵,۰۷۲
دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۱۵۳,۶۰۴	۲۲,۸۰۷,۴۸۴	۲۲,۹۷۱,۸۶۶
دارایی‌های نامشهود	۱۰۳,۹۲۱	۲۶۵,۹۵۹	۲۶۶,۰۷۵
سپرده قانونی	۲۶,۲۴۱,۰۵۱	۳۴,۸۹۶,۳۹۷	۳۷,۶۹۴,۶۹۴
سایر دارایی‌ها	۴,۰۸۴,۱۸۴	۲,۳۵۱,۶۸۵	۲,۵۹۶,۰۷۲
جمع دارایی‌ها	۳۳۵,۳۳۲,۱۸۰	۴۴۸,۶۲۸,۳۹۵	۴۹۸,۷۶۷,۳۸۲
بدهی‌ها			
سپرده‌های مشتریان	۱۰۰,۲۴۳,۱۸۹	۳۹۷,۱۲۳,۳۰۲	۴۱۳,۲۱۹,۹۱۰
بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۱۳,۵۴۴,۳۷۴	۴,۷۶۲,۸۳۷	۳۹,۴۷۱,۹۷۷
ذخیره مالیات عملکرد	۱۷۴,۸۷۵	۱۸۱,۵۲۱	۲۰۱,۴۲۴
ذخایر و سایر بدهی‌ها	۱۸,۵۳۴,۸۰۳	۲۴,۳۴۲,۰۶۴	۲۲,۸۴۶,۱۵۴
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۴,۸۶۵,۳۲۴	۵,۰۰۸,۸۴۸	۵,۷۵۸,۳۸۶
حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه گذاری	۱۹۵,۹۱۱,۵۴۳	-	-
جمع بدهی‌ها	۳۳۳,۲۷۴,۱۰۸	۴۳۱,۴۱۸,۵۷۲	۴۸۱,۴۹۷,۸۵۱
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۹,۱۹۲,۳۸۹	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	۲۸,۴۳۹,۳۸۹
افزایش سرمایه در جریان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۹۰۰	۹۹۸,۹۰۰
اندوخته قانونی	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱
سایر اندوخته‌ها	۸,۳۴۸	۸,۴۲۵	۸,۴۲۵
زیان انباشته	(۱۲,۲۹۷,۰۳۶)	(۱۲,۲۹۱,۲۶۲)	(۱۲,۲۳۱,۵۵۴)
سهم اقلیت	-	-	-
جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۹۵۸,۰۷۲	۱۷,۲۰۹,۸۲۳	۱۷,۲۶۹,۵۳۱
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۳۵,۳۳۲,۱۸۰	۴۴۸,۶۲۸,۳۹۵	۴۹۸,۷۶۷,۳۸۲



صورت سود و زیان بانک توسعه تعاون (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۲۹,۵۸۹,۰۱۸	۳۸,۵۵۹,۲۲۲	۲۵,۷۹۵,۲۳۱
هزینه سود سپرده ها	(۱۸,۰۵۳,۱۱۹)	(۲۶,۶۵۵,۸۷۴)	(۱۶,۶۸۰,۶۲۴)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۱۱,۵۳۵,۸۹۹	۱۱,۹۰۳,۳۴۹	۹,۱۱۴,۶۰۸
درآمد کارمزد	۲,۶۲۵,۳۶۵	۴,۲۳۲,۷۵۱	۲,۸۶۸,۹۱۶
هزینه کارمزد	(۸۵۹,۷۸۳)	(۱,۱۱۹,۹۵۵)	(۶۵۹,۵۷۸)
خالص درآمد کارمزد	۱,۷۶۵,۵۸۲	۳,۱۱۲,۷۹۶	۲,۲۰۹,۳۳۸
خالص سود سرمایه گذاری ها	۱۹۲,۵۴۵	۶۹,۳۰۳	-
خالص سود مبادلات و معاملات ارزی	۱,۳۵۳,۳۶۵	۸۷۱,۶۱۴	۲۳,۵۰۸
سایر درآمدهای عملیاتی	۸۱,۴۷۹	۷۵۷,۲۴۲	۳۱۲,۱۲۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۴,۹۲۸,۸۷۰	۱۶,۷۱۴,۳۰۵	۱۱,۶۵۹,۵۸۱
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۱,۷۲۳,۶۶۳	۲,۹۶۲,۰۳۹	۳۰۵,۴۸۵
هزینه های اداری و عمومی	(۱۱,۴۷۱,۷۳۸)	(۱۴,۹۸۴,۱۴۷)	(۸,۵۲۲,۰۸۸)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۳,۶۹۸,۴۹۱)	(۳,۶۶۱,۱۵۸)	(۲,۸۴۴,۱۶۷)
هزینه های مالی	(۱,۵۲۰,۰۴۷)	(۶۰۱,۰۴۰)	(۵۱۹,۲۰۱)
هزینه استهلاک	(۲۱۱,۵۲۲)	(۳۸۱,۱۴۸)	-
سود (زیان) قبل از مالیات بر درآمد	(۲۴۹,۲۶۶)	۴۸,۸۵۱	۷۹,۶۱۰
مالیات بر درآمد دوره جاری	(۳۶,۴۳۴)	(۱۲,۲۱۳)	(۱۹,۹۰۳)
مالیات بر درآمد دوره قبل	-	(۳۰,۸۶۵)	-
سود (زیان) خالص	(۲۸۵,۷۰۰)	۵,۷۷۴	۵۹,۷۰۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه بانک توسعه تعاون (سهامی خاص)

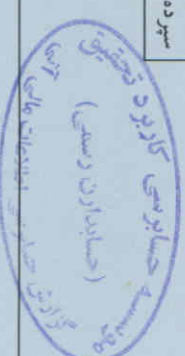
مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	الدوخته قانونی	سایر الدوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	سود (زیان) انباشته	جمع حقوق صاحبان سهام
مانده در ۰۱/۰۱/۱۳۹۸	۹,۱۹۲,۲۸۹	-	۵۴,۳۷۱	۵,۰۰۰	-	(۸,۱۳۸,۸۰۸)	۱,۱۰۲,۴۵۲
سود خالص	-	-	-	-	-	(۳,۸۶۲,۵۲۸)	(۳,۸۶۲,۵۲۸)
مانده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸	۹,۱۹۲,۲۸۹	-	۵۴,۳۷۱	۵,۰۰۰	-	(۱۱,۰۰۱,۳۳۶)	۱۳,۷۵۸,۵۲۹
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	-	-	۵۴,۳۷۱	۵,۰۰۰	-	(۱۲,۰۰۷,۹۸۹)	(۲,۷۵۶,۲۲۸)
سود خالص	-	-	-	-	-	۱۰۹,۳۰۰	۱۰۹,۳۰۰
تغییرات سنواتی	-	-	-	-	-	(۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۳,۹۵۰,۰۰۰)
جمع سود جامع	-	-	۵۴,۳۷۱	۵,۰۰۰	-	(۱۲,۲۴۳,۶۸۸)	(۳,۰۴۱,۹۲۷)
افزایش سرمایه در جریان	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر الدوخته ها	-	-	-	۳,۳۴۸	-	(۳,۳۴۸)	-
جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی سال	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۴۸	-	(۳,۳۴۸)	۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۹,۱۹۲,۲۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۳۴۸	-	(۱۲,۲۹۷,۰۳۶)	۱۹,۵۸۰,۷۳
سود خالص	-	-	-	-	-	۵,۷۷۴	۵,۷۷۴
سایر سود (زیان) های جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	-	-	-
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	-	-	-	۱۴,۲۳۷,۰۰۰	-	۱۴,۲۳۷,۰۰۰
جمع سود جامع	-	-	۵۴,۳۷۱	۸,۳۴۸	۱۴,۲۳۷,۰۰۰	(۱۲,۲۹۱,۶۶۱)	۱۶,۲۱۰,۰۴۸
افزایش سرمایه ثبت شده	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۴,۲۳۷,۰۰۰)	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۹۹۸,۹۰۰	-	-	-	-	۹۹۸,۹۰۰
سایر الدوخته ها	-	-	-	۷۷	-	-	۷۷
جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی سال	-	۹۹۸,۹۰۰	-	۷۷	(۱۴,۲۳۷,۰۰۰)	-	۹۹۸,۹۷۷
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۹,۱۹۲,۲۸۹	۹,۹۸,۹۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۴۲۵	-	(۱۲,۲۹۱,۶۶۲)	۱۷,۲۰۹,۸۲۳
سود خالص	-	-	-	-	-	۵۹,۷۰۸	۵۹,۷۰۸
جمع سود جامع	-	-	۵۴,۳۷۱	۸,۴۲۵	-	(۱۲,۲۳۱,۵۵۴)	۱۷,۲۶۹,۵۳۱
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۹,۱۹۲,۲۸۹	۹,۹۸,۹۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۴۲۵	-	(۱۲,۲۳۱,۵۵۴)	۱۷,۲۶۹,۵۳۱

صورت جریان های نقدی بانک توسعه تعاون (سهامی خاص)

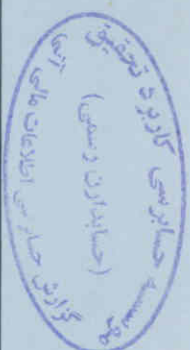
مبالغ به میلیون ریال

دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	شرح
			فعالیت های عملیاتی
			نقد دریافتی بابت:
۲۲,۹۹۸,۹۸۴	۳۵,۷۹۱,۶۳۵	۲۸,۷۸۳,۷۹۷	سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی
۱,۴۴۰,۲۹۱	۱,۸۰۷,۳۶۴	۷۵۸,۴۷۰	سود اوراق بدهی
۲,۸۶۸,۹۱۶	۴,۳۳۲,۷۵۱	۲,۶۲۵,۳۶۵	کاربرد
۱,۳۵۵,۵۶۳	۹۶۰,۲۲۴	۴۶,۷۵۱	سود سپرده گذاری ها
۳۹۴	۶۹,۳۰۳	۱۹۲,۵۴۵	سود سرمایه گذاری ها
۶,۵۸۰	۸۱۲,۴۵۶	۱,۲۱۹,۷۵۶	سایر درآمدهای عملیاتی
۶۱۷,۶۱۲	۳,۷۱۹,۲۸۱	۱,۸۰۵,۱۴۲	سایر درآمدها
			نقد پرداختی بابت:
(۱۶,۶۸۰,۵۲۴)	(۲۶,۶۵۵,۸۷۴)	(۱۸,۰۵۳,۱۱۹)	سود سپرده ها
(۶۵۹,۵۷۸)	(۱,۱۱۹,۹۵۵)	(۸۵۹,۷۸۳)	کاربرد
(۵۱۹,۳۰۱)	(۶۰۱,۰۴۰)	(۱,۵۲۰,۰۴۷)	هزینه مالی
(۱۰,۴۳۵,۸۷۴)	(۱۴,۸۴۰,۶۲۲)	(۸,۶۷۵,۶۴۶)	سایر هزینه های عملیاتی
(۱۹,۹۰۳)	(۴۳,۰۷۷)	(۳۶,۴۳۴)	مالیات بر درآمد
۹۸۳,۱۶۰	۴,۱۳۲,۴۶۶	۶,۲۸۶,۷۹۷	جریان ورود (خروج) وجوه ناشی از فعالیت های عملیاتی قبل از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی
			خالص افزایش (کاهش) در بدهی ها:
۳۴,۷۰۹,۱۴۱	(۸,۷۸۱,۵۳۸)	(۹,۶۷۵,۱۲۱)	بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری
۱۶,۰۹۶,۶۰۷	۴۶,۱۲۱,۹۶۹	۴۳,۷۵۷,۶۲۱	سپرده های مشتریان



شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ذخیره مالیات	۳۶,۴۳۱	۶,۵۴۶	۱۹,۹۰۳
حصة عملیاتی ذخایر و سایر بدهی ها	۷,۵۰۲,۰۰۷	۵,۸۰۷,۳۳۷	(۱,۴۹۵,۹۱۰)
حقوق صاحبان سیرده های سرمایه گذاری	۶۲,۳۵۶,۸۴۳	۵۴,۸۴۶,۵۰۲	-
سایر	-	-	-
خالص (افزایش) کاهش در دارایی ها:			
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	(۷,۸۹۱,۲۳۷)	(۸,۹۱۰,۹۷)	(۵,۵۱۰,۰۶۱)
اصل مطالبات از دولت	(۵,۰۳۵,۳۸۰)	(۶۷,۴۶۳)	(۶۰,۳۹۹)
اصل تسهیلات اصطلاحی و مطالبات از اشخاص دولتی	(۱,۱۸۵,۸۹۹)	(۱,۵۰۱,۱۶۷)	(۱۰,۱۱۱,۲۷۹)
اصل تسهیلات اصطلاحی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	(۸۴,۲۱۲,۴۵۰)	(۸۱,۹۳۶,۰۳۶)	(۴۱,۰۶۶,۲۰۳)
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	(۷,۴۹۱,۵۱۰)	(۵,۵۹۸,۵۵۲)	۱۲,۵۴۳,۸۴۱
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	(۲,۸۸,۶۶۸)	۸۱,۰۲۵	(۵۱,۵۱۴)
سایر حساب های دریافتی	۷۸۵,۲۲۵	(۱,۹۵۵,۷۵۱)	(۱,۳۶۳,۵۰۵)
سپرده قانونی	(۹,۳۰۲,۰۷۱۷)	(۸,۶۵۵,۳۴۶)	(۲,۷۹۸,۲۹۸)
حصة عملیاتی سایر دارایی ها	(۳,۶۰۱,۵۴۳)	(۳,۶۳۱,۴۶۴)	(۲۴۴,۳۸۸)
جریان های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی:	(۱۴,۲۴۶,۴۹۸)	(۶,۲۵۴,۸۳۵)	۶۶۷,۹۳۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۷,۹۵۹,۷۰۱)	(۲,۱۲۲,۳۸۹)	۱,۶۵۱,۰۹۵
فعالیت های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۹۶۷,۳۵۸)	(۲۹,۱۲۰,۷۴۹)	(۳۵۴,۶۲۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۲,۲۷۰	-	۱۷,۷۲۳
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۱,۱۰۹)	(۳۲۳,۳۱۸)	(۷۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۶۶,۱۹۷)	(۲۹,۴۴۰,۶۷)	(۳۳۷,۶۰۶)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰	۱۳۹۹	شرح
۱,۳۱۳,۴۸۹	(۳۱,۵۶۶,۴۵۵)	(۸,۹۲۵,۸۹۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
				فعالیت های تأمین مالی
-	۲۹,۴۹۲,۹۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه نقدی
-	۲۹,۴۹۲,۹۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۱,۳۱۳,۴۸۹	(۲۰,۷۳۵,۵۵۵)	(۳,۹۲۵,۸۹۸)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷,۰۱۷۳,۶۳۵	۹,۱۸۸,۰۳۱	۱۲,۹۸۰,۳۲۱		موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۶,۹۲۹	۵۹,۱۵۹	۱۳۳,۶۰۹		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۵۰۴,۰۵۳	۷,۱۷۳,۶۳۵	۹,۱۷۸,۰۳۱		موجودی نقد پایان دوره



۲-۷- عامل فروش اوراق

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

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

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرباحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهد پذیرهنویسی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید. تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرباحه را ندارد. تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲ 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 هریک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۵۴۸ و ۵۲۰ و ۹۴ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۳-۷- 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.

۴-۷- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

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

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیرهنویس مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت اسمی معادل ۱۰۰۰۰۰ ریال می باشد.



(۲) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مرابحه موضوع بند ۱ ماده ۶ قرارداد متعهد پذیرهنویسی را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره: در صورت نقض هریک از تعهدات مذکور در ماده ۶ قرارداد متعهد پذیرهنویسی، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۴۷۹،۲۰۵،۹۴۵ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۷-۵- بازارگردان

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

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

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۴۰،۰۰۰ ورقه (۲،۶۶ درصد از کل اوراق) تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالیانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر 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 موسسات تحت نظارت بانک مرکزی در دوره بازارگردانی، **بانکی** ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ سود اوراق مرابحه موضوع قرارداد متناسب با افزایش نرخ صورت گرفته، ظرف مدت حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان افزایش 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 موسسات تحت نظارت بانک مرکزی از سوی مراجع ذیربط است. در صورت اخذ مجوز افزایش نرخ سود اوراق موضوع قرارداد از سازمان بورس و اوراق بهادار در هر زمان، **بانکی** موظف است مابه التفاوت نرخ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد را برای دوره زمانی بین اعلام افزایش نرخ توسط مراجع ذیصلاح و اخذ مجوز افزایش نرخ سود اوراق موضوع قرارداد از سازمان بورس و اوراق بهادار را براساس تبصره مربوطه به **بازارگردان** پرداخت نماید. در صورت عدم اخذ مجوزهای یادشده به هر دلیل در مدت زمان اعلامی، **بانکی** موظف به پرداخت مابه التفاوت نرخ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی اوراق موضوع این قرارداد، از زمان اعلام افزایش نرخ های مذکور از سوی مراجع ذیربط بر اساس تبصره مربوطه، به صورت روزشمار و پرداخت آن همزمان با مواعد پرداخت دوره ای کارمزدهای موضوع ماده ۴ قرارداد بازارگردانی به **بازارگردان** است.

تبصره: افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، به میزان حاصلضرب مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع این قرارداد و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه موضوع این قرارداد به میزان مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع قرارداد، و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی، اوراق بهادار مشابه، نرخ گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت



توسط بانک‌ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی در جمع مبلغ اسمی اوراق مطابق موضوع ماده ۲ قرارداد بازارگردانی می‌باشد.

در صورتیکه **بانی** هر یک از تعهدات فوق را ظرف مدت تعیین شده انجام ندهد، یا در صورت صدور گواهینامه عدم پرداخت از ناحیه بانک محال‌علیه به هر علتی در خصوص هر یک از چک‌های موضوع قرارداد بازارگردانی، **بازارگردان** حق دارد، علاوه بر مطالبه اصل تعهدات ایفاننده، جریمه تأخیر را به ازای هر روز تأخیر، معادل یک در هزار مبلغ ایفاننده تا تاریخ پرداخت تمامی مبالغ را بعنوان وجه التزام تأخیر در ایفای تعهد محاسبه و از **بانی** مطالبه نماید. مبنای محاسبه وجه التزام فوق یک هفته پس از اتمام مهلت اخذ مجوز فوق‌الذکر (۱۵ روز کاری) می‌باشد. این جریمه قطعی بوده و بر ذمه **بانی** مستقر می‌شود.

بازارگردان حق دارد این مبالغ را رأساً بدون طی تشریفات حل اختلاف از محل کلیه دارایی‌ها، اوراق بهادار، مطالبات، سود سهام و تضمین‌های قراردادی و غیرقراردادی و سایر اموال و دارایی‌های بانی نزد خود یا صندوق‌های تحت مدیریت، به هر شکل و تحت هر عنوان و به موجب هر قرارداد دیگری که نزد **بازارگردان** موجود است یا خواهد شد یا از آن آگاهی دارد برداشت و وصول نماید. در صورتی که اموال **بانی** نزد **بازارگردان** کفایت ننماید، **بازارگردان** حق طرح دعوا و مطالبه جرائم متعلقه را برای خویش محفوظ نگه می‌دارند. **بانی** حق هرگونه اعتراض و ادعایی راجع به مفاد این بند را از خود سلب و ساقط نمود.

تبصره: در هر حال عدم ایفای تعهدات بانی در خصوص قرارداد بازارگردانی، مجوز عدم اجرای تعهدات بازارگردان نخواهد بود.



۸- سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	حدود ۵ درصد مبلغ انتشار
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	



۹- مشخصات مشاور

شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

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

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب، پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
 - (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
 - (۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،
 - (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
 - (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح،
 - (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
 - (۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
 - (۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،
- تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می‌دهد:
۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،
 ۲. برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
 ۳. راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،
 ۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،
 ۵. به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.



۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

آدرس: تهران، عباس آباد - اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.Sukuk.ir

شرکت صنایع آرمان سلولز یزد (سهامی خاص)
بانی

محمد خجسته
مدیر عامل و
عضو هیأت مدیره
سعید مومنین
رئیس هیأت مدیره

تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)
مشاور عرضه سرمایه

میشم قاسمی
عضو هیأت مدیره
شماره ثبت ۵۸۰۳۵۸
پنهان بخشی
عضو هیأت مدیره

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم
(با مسئولیت محدود)

ناشر
محمد حسین صالحی
رئیس هیأت مدیره
عقربال محمدی
عضو هیأت مدیره
جواد فرهاتیان
عضو هیأت مدیره

مرداد

چهارم

شماره ثبت: ۵۳۳۶۷۲

گزارش حسابرسی اطلاعات مالی آنجا

صنایع آرمان سلولز یزد