

شرکت طبیعت سبز یارس کهن (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل
به هیات مدیره
درباره بیانیه ثبت اوراق مرابحه به منظور تامین مالی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
بیانیه ثبت هیات مدیره در خصوص تامین مالی از طریق اوراق مرابحه	۱ لغایت ۴۴

گزارش حسابرسی مستقلدرباره بیانییه ثبت به منظور تامین مالیبه هیات مدیره شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص)

۱- بیانییه ثبت مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ هیات مدیره شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص) درخصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مباحه به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورتهای سود و زیان، صورت وضعی مالی، تغییرات درحقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده و سایر اطلاعات که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانییه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- بیانییه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی برای خرید مواد اولیه موردنیاز جهت تولید مواد غذایی از طریق انتشار اوراق مباحه طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانییه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانییه ثبت ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخوردنکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانییه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه بیانییه ثبت یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- بیانییه ثبت مورد گزارش فاقد امضاء و تایید شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود) می باشد.

۵- در رعایت کنترل تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذر ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن، طبق بررسی های بعمل آمده، بانک تجارت به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص) بعنوان بانی انتشار اوراق یاد شده از یکدیگر مستقل بوده و بانک تجارت تحت کنترل شرکت طبیعت سبز پارس کهن و یا بالعکس نمی باشند. ضمناً شواهدی مبنی بر 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 مشخص شده دربیانه (موضوع مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل فوق) می باشد.

۶- نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل ریسک های مطرح شده دربیانه ثبت از جمله ریسک های نوسانات نرخ ارز و ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییرات مقررات دولتی و سایر ریسک های مربوط جلب می نماید.

۷- صدور مجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان و رعایت شرایط مقرر در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار، موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه خواهد بود که به این موسسه ارائه نشده است.

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

۲۷ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
محمود شوکت فدایی حبییب سزاوار
۸۰۰۴۴۳ ۸۰۰۳۸۴



مقدمه

این بیانیه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مباحه به وسیله یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. مسئولیت تهیه گزارش با هیئت مدیره شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص) بوده و اعضای هیئت مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را تأیید می‌نمایند:

- (۱) تمامی مفروضات با اهمیت مؤثر لازم در این گزارش افشا گردیده‌اند.
- (۲) مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنای معقول و متناسب با هدف گزارش می‌باشند.
- (۳) اطلاعات مالی آتی در این گزارش، براساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده‌اند.
- (۴) اطلاعات مالی آتی متناسب با صورتهای مالی تاریخی بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده‌اند.

اعضای هیئت مدیره	نماینده شخص حقوقی	سمت	امضا
محمد مختاریانی کندی	-	مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره	
شرکت گروه توسعه غذایی پارس کهن (سهامی خاص)	محتبی نجفی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت زرین صنعت سرو (سهامی خاص)	سید علیرضا رحیمی	عضو هیئت مدیره	



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص)

بانی:

شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص)

استان مرکزی، شهرستان زرندیه، شماره ثبت ۷۳۴

نشانی کارخانه: استان مرکزی - شهرستان زرندیه - بخش مرکزی - دهستان رودشور - آبادی شهر صنعتی مامونیه - شهر صنعتی

مامونیه - خیابان (کمربندی جنوبی) - خیابان (کمربندی شمالی) - پلاک ۰ - ساختمان قطعه F754-F747, F764-F756 قطعه

F736-F722 طبقه همکف

تلفن: ۰۸۶۱۵۲۵۱۰۴۲

کد پستی: ۳۹۴۱۸۹۱۱۵۹

دفتر تهران: تهران، شهرزیا، اتوبان باکری، خیابان ناصر حجازی، کوچه بنفشه، کوچه گلها، پلاک ۲

تلفن: ۰۲۱ - ۴۷۱۹۰۰۰۰

کد پستی: ۱۴۷۴۹۹۷۳۷۶

ناشر:

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۷۳۹

ثبت شده در ۱۳۹۹/۰۵/۱۳

تذکر:

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

آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص)

۱۰،۰۰۰،۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت طبیعت سبز پارس کهن (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 نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

فهرست مطالب

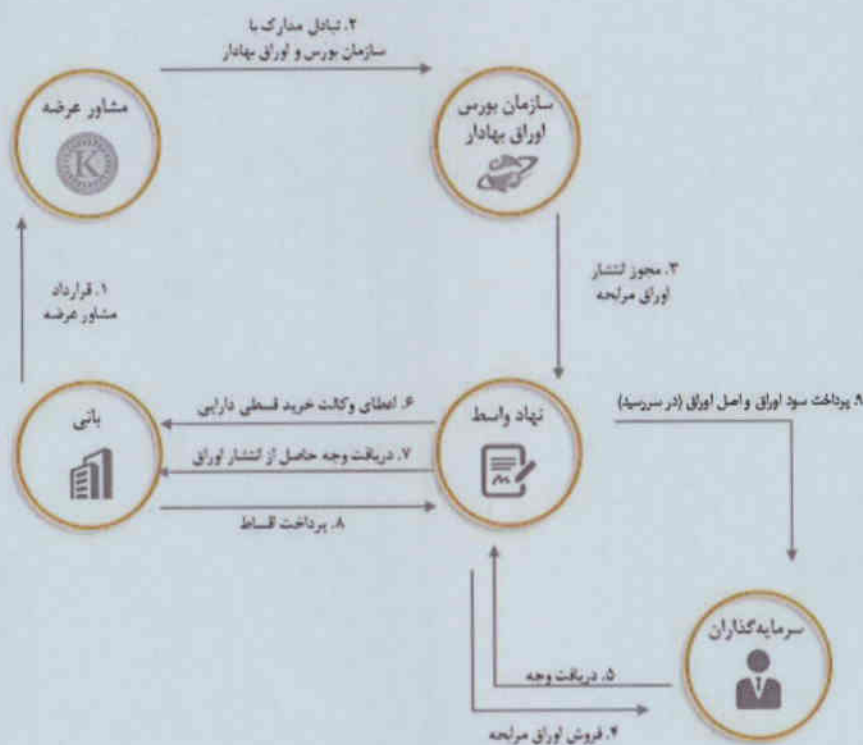
صفحه	عنوان
۴۰	ساختار طرح تأمین مالی
۵	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۶	شرایط مرابحه
۷	مشخصات اوراق مرابحه
۹	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۱۲	موضوع فعالیت
۱۲	تاریخچه فعالیت
۱۲	مدت فعالیت
۱۲	سهامداران
۱۳	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۳	مشخصات حسابرس/بازرس بانی
۱۳	سرمایه بانی
۱۳	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت طبیعت سبز پارس کهن
۱۴	وضعیت مالی بانی
۱۷	بدهی ها
۱۸	تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۱۹	مطالبات و ذخایر
۲۰	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۴	مفروضات پیش بینی ها
۲۸	مفروضات خرید اقساطی دارایی ها
۲۸	مفروضات استهلاک
۲۹	مشخصات ناشر
۲۹	موضوع فعالیت
۲۹	تاریخچه فعالیت
۲۹	شرکاء
۲۹	حسابرس/بازرس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۳۰	عوامل ریسک
۳۰	ریسک های مرتبط با فعالیت بانی
۳۰	ریسک های مرتبط با انتشار اوراق
۳۲	ارکان انتشار اوراق مرابحه
۳۲	ضامن
۳۲	سرمایه ضامن
۳۲	وضعیت مالی ضامن
۳۹	عامل فروش اوراق
۳۹	عامل پرداخت
۴۰	سندیکای متعهدین پذیرهنویسی
۴۱	سندیکای بازارگردانی
۴۲	سایر نکات با اهمیت
۴۴	مشخصات مشاور

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)

تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تأمین مالی

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



موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مباحه، شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات غذایی به شرح ذیل:

ردیف	نام فروشنده	نام کالا	واحد کالا	مقدار	فی (ریال)	مبلغ کل (میلیون ریال)
۱	مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	روغن خام آفتابگردان	کیلوگرم	۳۰,۹۵۶,۷۸۲	۹۰,۰۰۱	۲,۷۸۶,۱۳۷
۲	مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	روغن خام سویا	کیلوگرم	۲۳,۸۹۷,۴۲۲	۷۵,۰۰۰	۱,۷۹۲,۳۱۸
۳	زرین صنعت پدیده مکران	ماهی هوور خطی قدیمی	کیلوگرم	۱,۶۶۵,۷۸۰	۳۵۳,۴۳۶	۵۸۸,۷۳۶
۴	محمد تقی ضامنی	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۱۰ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۸۷۲,۱۲۰	۵۰۴,۰۸۹	۴۳۹,۶۲۶
۵	رسول بخش خدیو	ماهی هوور خطی قدیمی	کیلوگرم	۱,۰۷۲,۶۶۸	۳۵۰,۵۸۳	۳۷۶,۰۵۹
۶	رنگین طلسم آرمیتا هشت مرودشت	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۵۴,۶۸۶,۰۰۸	۶,۷۳۰	۳۶۷,۴۹۳
۷	مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	روغن خام پالم اولتین	کیلوگرم	۳,۶۴۳,۶۳۰	۷۵,۰۰۰	۲۷۳,۲۷۳
۸	شاپرک شهر داریوش	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۳۹,۶۵۶,۳۱۱	۶,۸۱۸	۲۷۰,۳۶۷
۹	محمد تقی ضامنی	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۵ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۴۹۲,۲۰۰	۵۱۹,۹۸۹	۲۵۵,۹۳۹
۱۰	امیر سلامت	برنج ایرانی فجر درجه یک ۱۰ کیلویی هایل	کیلوگرم	۵۴۲,۱۷۰	۳۸۴,۶۱۵	۲۰۸,۵۲۷
۱۱	سالار شیراز	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۳۱,۰۱۸,۸۳۷	۶,۶۲۴	۲۰۵,۴۵۶
۱۲	مجتمع کشت و صنعت گل نوش مرودشت	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۲۶,۲۸۶,۹۳۷	۶,۵۱۱	۱۷۱,۱۴۵
۱۳	امیر سلامت	برنج ایرانی فجر فلاه ۲۵ کیلویی	کیلوگرم	۴۵۹,۵۴۵	۳۲۲,۴۲۰	۱۷۱,۱۴۴
۱۴	حسین مهدوی	برنج ایرانی هاشمی ۳۰ کیلویی	کیلوگرم	۲۵۹,۹۰۰	۶۴۸,۵۶۸	۱۶۸,۵۶۳
۱۵	دیا سپهر ایرانیان	ماهی هوور خطی قدیمی	کیلوگرم	۴۵۷,۱۳۲	۳۵۸,۸۴۳	۱۶۴,۱۱۴
۱۶	سراج نصرتی قلعه بین	برنج ایرانی هاشمی ۳۰ کیلویی	کیلوگرم	۳۷۶,۰۶۰	۴۱۹,۴۳۲	۱۵۷,۷۳۲
۱۷	شالیکوبی لاله آباد	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۵ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۲۸۶,۱۹۰	۴۹۴,۷۳۲	۱۴۱,۵۸۷
۱۸	سیروس حیدری	برنج ایرانی هاشمی ۳۰ کیلویی	کیلوگرم	۲۵۹,۷۹۰	۵۲۰,۳۳۸	۱۳۵,۲۰۴
۱۹	سیروس حیدری	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۱۰ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۲۶۸,۴۰۰	۵۰۱,۵۸۷	۱۳۴,۶۲۶
۲۰	عصاره ناب شیراز	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۱۸,۲۱۹,۱۵۲	۶,۸۷۶	۱۲۵,۲۶۶
۲۱	تولید مواد غذایی مهران جاوید سیوند	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۱۶,۹۸۴,۸۶۰	۶,۹۷۱	۱۱۸,۴۰۴
۲۲	شالیکوبی لاله آباد	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۱۰ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۲۵۰,۴۱۰	۴۷۲,۷۴۱	۱۱۸,۳۷۹
۲۳	منصور زومکی	ماهی هوور خطی قدیمی	کیلوگرم	۳۴۷,۱۴۸	۳۳۴,۴۹۵	۱۱۶,۱۱۹
۲۴	شرکت تبریک یاران خلیج فارس	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۱۸,۴۵۰,۵۷۱	۶,۳۳۷	۱۱۵,۲۶۵
۲۵	میرین پرور	ماهی هوور خطی قدیمی	کیلوگرم	۳۱۵,۱۶۰	۳۳۹,۸۵۵	۱۰۳,۹۵۷
۲۶	سیروس حیدری	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۵ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۲۳۶,۰۲۰	۴۳۷,۹۱۹	۱۰۳,۳۵۸
۲۷	محمد امین فتحی	برنج ایرانی هاشمی ۳۰ کیلویی	کیلوگرم	۱۹۸,۷۷۰	۵۰۶,۰۸۶	۱۰۰,۵۹۵
۲۸	شرکت به یک شیراز	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۱۵,۳۳۵,۹۹۷	۶,۵۰۹	۹۹,۱۶۵
۲۹	سراج نصرتی قلعه بین	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۱۰ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۲۱۶,۵۰۰	۴۳۶,۲۵۲	۹۴,۴۴۹
۳۰	شرکت شاد چین	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۱۲,۹۲۴,۱۸۴	۶,۸۴۵	۸۸,۴۷۲
۳۱	صنایع غذایی آرتا رحیمی گلستان	برنج ایرانی هاشمی ۲۰ کیلویی	کیلوگرم	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۱,۶۶۷	۶۹,۲۵۰
۳۲	بهدیس صنعت پردیسان	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۱۰,۳۹۳,۳۹۳	۶,۵۴۹	۶۸,۰۶۶
جمع کل						۱۰,۱۲۸,۸۰۰

(۲) ارزش دارایی: ۱۰,۱۲۸,۸۰۰ میلیون ریال که مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق بدهی و مابقی آن از منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.

(۳) ارزش مواد و کالا و خدمات براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی با تأیید حسابرس صورتبندی گردیده و خدمات مدیریت

آزمون گستران پیشگام (حسابدار رسمی)

گزارش

صفحه ۵ از ۴۴



(۴) مستندات مربوط به مواد و کالا: کالاهای موضوع خرید شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص) مواد اولیه تولید محصولات غذایی (از قبیل روغن، برنج، بریکس و ماهی) می باشد.

شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۱۹,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۲	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۵۶۰,۸۲۱,۹۱۷,۸۰۸
۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۴	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۵	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۵۶۵,۵۷۳,۷۷۰,۴۹۲
۶	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۵۶۵,۵۷۳,۷۷۰,۴۹۲
۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۵۸۴,۴۲۶,۲۲۹,۵۰۸
۸	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۵۸۴,۴۲۶,۲۲۹,۵۰۸
۹	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۱۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۵۶۰,۸۲۱,۹۱۷,۸۰۸
۱۱	۱۴۰۵/۰۴/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۱۲	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۱۳	۱۴۰۵/۱۰/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۱۴	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۵۶۰,۸۲۱,۹۱۷,۸۰۸
۱۵	۱۴۰۶/۰۴/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۱۶	۱۴۰۶/۰۷/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
اصل مبلغ				۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۱,۹۲۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزمون گستران پیشگام (حسابداری رسمی)
گزارش

مشخصات اوراق مربایحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مربایحه 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 مربایحه: تامین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه جهت تولید و فروش محصولات غذایی،

(۲) مبلغ اوراق مربایحه در دست انتشار: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مربایحه در دست انتشار: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مربایحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مربایحه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مربایحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مربایحه منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مربایحه 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 مربایحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۷/۰۱،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مربایحه: 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: بر مبنای حراج به قیمت بازار،

(۱۵) ارکان انتشار اوراق مربایحه:

• ناشر: شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)،

• ضامن: بانک تجارت (سهامی عام) تضمین مبلغ اصل و فرع اوراق به میزان ۱۹,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)،
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص)،
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - سندیکای بازارگردانی:
 - شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) به میزان ۲۰٪ از حجم کل اوراق به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ (دو میلیون) میلیون ریال،
 - شرکت تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام) به میزان ۳۰٪ از حجم کل اوراق به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ (سه میلیون) میلیون ریال،
 - شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص) به میزان ۳۰٪ از حجم کل اوراق به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ (سه میلیون) میلیون ریال،
 - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون به میزان ۲۰٪ از حجم کل اوراق به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ (دو میلیون) میلیون ریال،
 - سندیکای متعهدین پذیرهنویسی:
 - شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) به میزان ۱۰٪ از حجم کل اوراق به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ (یک میلیون) میلیون ریال،
 - شرکت تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام) به میزان ۳۰٪ از حجم کل اوراق به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ (سه میلیون) میلیون ریال،
 - شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص) به میزان ۳۰٪ از حجم کل اوراق به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ (سه میلیون) میلیون ریال،
 - شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص) به میزان ۲۰٪ از حجم کل اوراق به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ (دو میلیون) میلیون ریال،
 - صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان به میزان ۱۰٪ از حجم کل اوراق به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ (یک میلیون) میلیون ریال،
- (۱۶) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام).

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

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

وکالت نهاد واسط

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

(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی‌ها با اوصاف معین و قیمت

مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن‌ها به خود (بانی):

مشخصات دارایی‌ها:

ردیف	نام فروشنده	نام کالا	واحد کالا	مقدار	فی (ریال)	مبلغ کل (میلیون ریال)
۱	مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	روغن خام آفتابگردان	کیلوگرم	۳۰,۹۵۶,۷۸۲	۹۰,۰۰۰	۲,۷۸۶,۱۳۷
۲	مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	روغن خام سویا	کیلوگرم	۲۳,۸۹۷,۴۲۲	۷۵,۰۰۰	۱,۷۹۲,۳۱۸
۳	زرین صنعت پدیده مکران	ماهی هوور خطی قدیمی	کیلوگرم	۱,۶۶۵,۷۸۰	۲۵۲,۴۳۶	۵۸۸,۷۳۶
۴	محمد تقی ضامن	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۱۰ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۸۷۲,۱۲۰	۵۰۴,۰۸۹	۴۳۹,۶۲۶
۵	رسول بخش خدیر	ماهی هوور خطی قدیمی	کیلوگرم	۱,۰۷۲,۶۶۸	۲۵۰,۵۸۳	۳۷۶,۰۵۹
۶	زنگین طعام آرمیتا هشت مردوشت	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۵۴,۶۸۶,۰۰۸	۶,۷۲۰	۳۶۷,۴۹۳
۷	مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	روغن خام پالم اولتین	کیلوگرم	۳,۶۴۳,۶۳۰	۷۵,۰۰۰	۲۷۳,۲۷۳
۸	شاپرک شهر داریوش	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۳۹,۶۵۶,۳۱۱	۶,۸۱۸	۲۷۰,۳۶۷
۹	محمد تقی ضامن	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۵ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۴۹۲,۲۰۰	۵۱۹,۹۸۹	۲۵۵,۹۲۹
۱۰	امیر سلامت	برنج ایرانی فجر درجه یک ۱۰ کیلویی هایی	کیلوگرم	۵۴۲,۱۷۰	۲۸۴,۶۱۵	۲۰۸,۵۲۷
۱۱	سالار شیراز	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۳۱,۰۱۸,۸۳۷	۶,۶۲۴	۲۰۵,۴۵۶
۱۲	مجتمع کشت و صنعت گل نوش مردوشت	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۲۶,۲۸۶,۹۲۷	۶,۵۱۱	۱۷۱,۱۴۵
۱۳	امیر سلامت	برنج ایرانی فجر فله‌ای ۲۵ کیلویی	کیلوگرم	۴۵۹,۵۴۵	۳۷۲,۲۲۰	۱۷۱,۱۴۳
۱۴	حسین مهدوی	برنج ایرانی هاشمی ۳۰ کیلویی	کیلوگرم	۲۵۹,۹۰۰	۶۴۸,۵۶۸	۱۶۸,۵۶۳
۱۵	دیا سپهر ایرانیان	ماهی هوور خطی قدیمی	کیلوگرم	۴۵۷,۱۴۲	۲۵۸,۸۴۳	۱۶۴,۱۱۳
۱۶	سراج نصرتی قلعه بین	برنج ایرانی هاشمی ۳۰ کیلویی	کیلوگرم	۳۷۶,۰۶۰	۴۱۹,۳۳۲	۱۵۷,۷۳۲
۱۷	شالیکوبی لاله‌آباد	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۵ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۲۸۶,۱۹۰	۴۹۴,۷۳۲	۱۴۱,۵۸۷
۱۸	سیروس حیدری	برنج ایرانی هاشمی ۳۰ کیلویی	کیلوگرم	۲۵۹,۷۹۰	۵۲۰,۲۳۸	۱۳۵,۲۰۴
۱۹	سیروس حیدری	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۱۰ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۲۶۸,۴۰۰	۵۰۱,۵۸۷	۱۳۴,۶۲۶
۲۰	عصاره ناب شیراز	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۱۸,۲۱۹,۱۵۲	۶,۸۷۶	۱۲۵,۲۶۶
۲۱	تولید مواد غذایی مهران جاوید سیوند	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۱۶,۹۸۳,۸۶۰	۶,۹۷۱	۱۱۸,۴۰۴
۲۲	شالیکوبی لاله‌آباد	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۱۰ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۲۵۰,۴۱۰	۴۷۲,۲۳۱	۱۱۸,۳۷۹
۲۳	منصور زومکی	ماهی هوور خطی قدیمی	کیلوگرم	۳۲۷,۱۴۸	۳۳۴,۴۹۵	۱۱۶,۱۱۹
۲۴	شرکت تبریک یاران خلیج فارس	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۱۸,۴۵۰,۵۷۱	۶,۲۴۷	۱۱۵,۲۶۵
۲۵	میرین پرور	ماهی هوور خطی قدیمی	کیلوگرم	۳۱۵,۱۶۰	۳۲۹,۸۵۵	۱۰۳,۹۵۷
۲۶	سیروس حیدری	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۵ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۲۳۶,۰۲۰	۴۲۷,۸۱۹	۱۰۳,۳۵۸
۲۷	محمد امین فتحی	برنج ایرانی هاشمی ۳۰ کیلویی	کیلوگرم	۱۹۸,۷۷۰	۵۰۶,۰۸۶	۱۰۰,۵۹۵
۲۸	شرکت به یک شیراز	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۱۵,۳۳۵,۹۹۷	۶,۵۰۹	۹۹,۱۶۵
۲۹	سراج نصرتی قلعه بین	برنج ایرانی هاشمی ممتاز ۱۰ کیلویی طبیعت	کیلوگرم	۲۱۶,۵۰۰	۴۳۶,۲۵۲	۹۴,۴۳۹
۳۰	شرکت شاد چین	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۱۲,۹۲۴,۱۸۴	۶,۸۴۵	۸۸,۴۷۲
۳۱	صنایع غذایی آرتا رحیمی گلستان	برنج ایرانی هاشمی ۲۰ کیلویی	کیلوگرم	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۱,۶۶۷	۶۹,۲۵۰
۳۲	یهدیس صنعت پردیسان	بریکس رب غلیظ شده	عدد	۱۰,۳۹۳,۴۹۳	۶,۵۴۹	۶۸,۰۶۶
جمع کل						۱۰,۱۲۸,۸۰۰

(۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش ادوایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،

- (۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر از بانی و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،
(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم‌به با حق توکیل به غیر،
(۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف واسترداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داور و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

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

- (۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (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 پنجم (با مسئولیت محدود)

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

- (۱) شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (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 طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص) به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

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

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (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 قیّم 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 ترکه 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.

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

مشخصات شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

تولید، خرید، فروش، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی - شرکت در مزایدهات و مناقصات اعم از دولتی و خصوصی - اخذ وام و تسهیلات ریالی و ارزی - اخذ و اعطای نمایندگی های خارجی و داخلی - ارائه طرح، محاسبه، نظارت فنی و اجرای پروژه های عمرانی - انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و انجام پروژه های خدماتی با ارگانهای خصوصی و دولتی - پخش و توزیع کلیه محصولات غذایی و فرآورده های خوراکی، آشامیدنی و نوشیدنی - واردات دام زنده و فرآورده های خام دامی - واردات نهاده های خوراک دام - واردات داروی دامی و تجهیزات مرتبط در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم (ثبت موضوع فعالیت مذکور به منزله اخذ و صدور پروانه فعالیت نمی باشد). مشارکت و سهامداری در تأسیس شرکت ها و نهادهای مالی پس از اخذ مجوزهای لازم (ثبت موضوع فعالیت مذکور به منزله مجوز و صدور پروانه فعالیت نمی باشد). فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش خرید و فروش کالای بازرگانی و تولید و فروش از طریق کارمزد توسط واحد های تولیدی دیگر بوده است.

تاریخچه فعالیت

شرکت طبیعت سبز پارس کهن به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۱۳۴۲۶۵ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۲ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس شد و طی شماره ۴۳۲۹۰۴ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۳ طی شماره روزنامه ۲۱۶۱۸ از طبیعت سبز میهن به طبیعت سبز پارس کهن تغییر نام داد. شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۳ به موجب صورت جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۲ مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی خاص تبدیل شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران شهرزیا، اتوبان باکری، خیابان ناصر حجازی، کوچه بنفشه، کوچه گلها، پلاک ۲ است و محل فعالیت اصلی آن در شهرک صنعتی مامونیه واقع در شهرستان مامونیه می باشد.

مدت فعالیت

از تاریخ ثبت به مدت نامحدود.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ به شرح زیر می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت توسعه غذایی پارس کهن	سهامی خاص	۵۶۹۶۱۶	۱,۳۰۰,۰۰۱,۳۱۹	۸۰٪
آقای علی پایداری	-	-	۱۶۲,۴۹۹,۸۴۰	۱۰٪
آقای محمد مختاریانی کندی	-	-	۱۶۲,۴۹۹,۸۴۰	۱۰٪
شرکت زرین صنعت سرو	سهامی خاص	۴۵۴۰۹۰	۱	۰٪
جمع			۱,۶۲۵,۰۰۱,۰۰۰	۱۰۰

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین آقای محمد مختاریانی کندری به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
محمد مختاریانی کندری	مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۶	۱۴۰۳/۱۱/۱۶	موظف
شرکت گروه توسعه پارس کهن (سهامی خاص)	نایب رئیس هیئت مدیره	مجتبی نجفی	۱۴۰۱/۱۱/۱۶	۱۴۰۳/۱۱/۱۶	موظف
شرکت زرین صنعت سرو (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	سید علیرضا رحیمی	۱۴۰۱/۱۱/۱۶	۱۴۰۳/۱۱/۱۶	موظف

مشخصات حسابرس/بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمون گستران پیشگام به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده‌است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمون گستران پیشگام بوده‌است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱,۶۲۵,۰۱۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۶۲۵,۰۰۱,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی می‌باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴ ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش (کاهش)	سرمایه جدید	درصد افزایش (کاهش)	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۷/۱۱/۱۶	۱,۴۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۵۶٪	آورده شرکا
۱۳۹۸/۰۹/۰۳	۲,۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۸٪	مطالبات حال شده شرکا
۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۶,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۷۵۰,۰۰۰	۷۲٪ -	خروج یکی از شرکا
۱۳۹۹/۱۲/۱۲	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۱۰	۶,۲۵۰,۰۱۰	۲۵۷٪	آورده شرکای جدید
۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۶,۲۵۰,۰۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۵۰,۰۱۰	۵۹.۹٪	مطالبات حال شده

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت طبیعت سبز پارس کهن

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

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱,۷۰۹	(۵۶۵۸)	۹۳۱
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	-	-
سرمایه (میلیون ریال)	۶,۲۵۰,۰۱۰	۶,۲۵۰,۰۱۰	۶,۲۵۰,۰۱۰

وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد.

الف: صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی - میلیون ریال	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰	حسابرسی شده ۱۴۰۱
دارایی های غیر جاری	۱۰,۲۸۳,۴۵۲,۰۵۵,۷۸۷	۹,۷۹۳,۶۸۰,۳۲۸,۶۵۷	۱۳,۳۰۸,۷۳۴,۴۳۹,۲۱۷
دارایی های ثابت مشهود	۴۸,۰۲۲,۰۴۲,۰۸۴	۵۶,۳۷۹,۷۱۱,۲۲۰	۱۰۳,۷۴۹,۴۲۲,۱۸۲
دارایی های نامشهود	۱۰۶,۳۳۷,۰۴۸,۴۲۱	۱۴۷,۴۸۰,۳۲۵,۴۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۲,۸۱۰,۳۳۲,۹۶۲,۷۹۶	۶,۵۹۷,۴۳۲,۲۰۷,۱۲۲	۹,۴۲۸,۰۵۸,۰۴۸,۴۰۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت			
جمع دارایی های غیر جاری	۱۴,۴۴۹,۱۴۶,۱۰۹,۰۸۸	۱۹,۱۸۰,۳۳۲,۳۸۲,۴۲۷	۲۷,۹۹۴,۶۹۱,۹۰۹,۸۰۸
دارایی های جاری	۲,۲۶۱,۸۲۹,۵۳۳,۷۷۱	۴,۸۷۵,۱۶۴,۳۳۳,۰۰۵	۱۰,۰۹۶,۷۷۲,۵۷۶,۰۷۱
پیش پرداخت ها	۷,۱۹۲,۴۸۵,۵۸۶,۳۱۹	۱۰,۳۹۰,۴۳۲,۷۹۴,۶۸۷	۲۶,۰۵۸,۵۲۳,۲۰۷,۹۸۳
موجودی مواد و کالا	۱۰,۶۸۳,۸۷۱,۸۴۱,۷۸۲	۲۰,۲۷۹,۷۸۰,۸۱۷,۰۲۱	۳۵,۳۳۵,۲۸۲,۶۲۱,۰۳۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۳۸۹,۸۰۷,۲۱۷,۷۰۹	۱,۴۴۶,۶۷۳,۶۸۷,۵۹۰	۴,۳۷۳,۴۰۰,۳۰۳,۶۹۹
موجودی نقد	۲۱,۴۲۷,۹۹۴,۱۸۰,۴۸۱	۳۶,۹۹۲,۰۵۱,۶۴۲,۳۰۳	۸۵,۹۷۴,۹۷۸,۶۰۸,۷۸۵
جمع دارایی های جاری	۳۵,۸۷۷,۱۴۰,۲۸۹,۵۶۹	۵۶,۱۷۲,۳۷۵,۰۲۴,۷۳۰	۱۱۳,۹۶۹,۶۷۰,۵۱۸,۵۹۳
جمع دارایی ها			
حقوق مالکانه	۶,۲۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه			
افزایش سرمایه در جریان	۱۹۹,۳۲۲,۹۳۶,۵۷۷	۱۹۹,۳۲۲,۹۳۶,۵۷۷	۲۲۸,۲۴۶,۵۲۵,۶۱۰
اندوخته قانونی	۱,۷۷۷,۹۵۵,۷۷۱,۹۶۸	(۱,۷۵۸,۲۱۲,۵۸۲,۸۷۲)	(۱,۲۰۵,۳۳۳,۲۰۱,۳۳۹)
سود (زیان) انباشته	۸,۲۲۷,۲۸۸,۷۰۸,۵۴۵	۴,۶۹۱,۱۲۰,۳۵۳,۷۰۵	۱۹,۲۷۳,۱۹۲,۳۳۴,۳۶۱
جمع حقوق مالکانه			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلند مدت	۱,۵۴۵,۳۳۲,۲۰۰	۳,۰۰۴,۴۴۸,۳۲۸	۳۷,۵۳۳,۰۲۰,۸۴۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			۳۲,۱۴۶,۹۲۵,۳۴۵
تسهیلات مالی (حصه بلند مدت)			۱۵۱,۲۶۳,۵۷۲,۴۵۵
اوراق منتشره (حصه بلند مدت)			
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۵۴۵,۳۳۲,۲۰۰	۳,۰۰۴,۴۴۸,۳۲۸	۲۲۰,۹۴۴,۵۱۸,۶۴۱
بدهی های جاری			
جاری شرکا			۴,۶۶۲,۸۲۲,۸۸۴,۰۴۲
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳,۷۰۴,۰۷۴,۲۲۹,۱۲۶	۱۵,۹۹۰,۰۵۹,۵۳۵,۵۶۹	۴۵,۳۳۱,۹۳۱,۰۲۹,۳۳۷
مالیات پرداختی	۲۸۰,۳۹۴,۴۲۹,۳۶۵	۲۷۶,۴۰۹,۸۷۷,۵۶۱	۱۶۵,۴۵۰,۸۷۵,۱۶۲
سود سهام پرداختی			
تسهیلات مالی (حصه جاری)	۲۲,۸۴۸,۰۷۴,۹۱۳,۷۱۲	۳۴,۱۴۸,۲۲۸,۰۰۱,۳۱۱	۴۲,۴۹۲,۶۸۳,۷۵۱,۰۳۰
اوراق منتشره (حصه جاری)			
پیش دریافت ها	۸۱۵,۸۶۲,۷۶۶,۵۲۱	۱,۰۶۳,۵۵۲,۷۹۸,۲۵۶	۱,۸۲۲,۶۴۵,۱۲۶,۰۱۰
جمع بدهی های جاری	۲۷,۶۴۸,۳۰۶,۳۳۸,۸۲۴	۵۱,۴۷۸,۳۵۰,۳۳۲,۶۹۷	۹۴,۴۷۵,۵۳۳,۶۶۵,۵۹۱
جمع بدهی ها	۲۷,۶۴۹,۸۵۱,۵۸۱,۰۳۴	۵۱,۴۸۱,۳۵۴,۶۷۱,۰۲۵	۹۴,۶۹۶,۴۷۸,۱۸۴,۲۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۵,۸۷۷,۱۴۰,۲۸۹,۵۶۹	۵۶,۱۷۲,۳۷۵,۰۲۴,۷۳۰	۱۱۳,۹۶۹,۶۷۰,۵۱۸,۵۹۳

آزمون گستران پیشگام (حسابدارین رسمی) گزارش

ب: صورت سود و زیان

صورت سود و زیان - میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۵۷,۵۲۷,۰۰۷,۱۱۵,۷۰۹	۹۸,۷۸۴,۹۲۶,۹۹۵,۰۴۶	۳۰۰,۰۹۰,۰۳۲,۸۵۸,۰۵۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۹,۰۵۳,۹۷۵,۷۱۸,۲۸۸)	(۸۶,۷۱۰,۵۲۱,۳۵۹,۲۲۱)	(۱۷۳,۲۳۰,۹۳۹,۰۰۰,۷۵۳)
سود (زیان) ناخالص	۸,۴۷۳,۰۳۱,۳۹۷,۴۲۱	۱۲,۰۷۳,۴۰۵,۵۳۷,۸۲۵	۱۲۵,۸۵۹,۰۸۳,۸۵۷,۳۰۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۱۵۱,۸۶۳,۳۷۹,۱۸۵)	(۷,۳۸۹,۰۲۳,۲۳۲,۸۶۷)	(۹,۱۹۹,۳۳۷,۱۴۲,۷۶۹)
زیان حاصل از آتشسوزی		(۳,۹۰۳,۸۱۴,۰۳۱,۸۸۰)	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۶۳,۸۸۲,۳۹۹,۸۶۵	۷۰۸,۱۸۸,۸۱۶,۵۹۳	۶۶۳,۶۴۵,۹۸۹,۷۹۲
سایر هزینه ها	(۳۱,۶۱۰,۳۰۹,۸۳۰)	-	(۵,۳۳۳,۰۶۶,۶۸۷,۱۳۵)
سود عملیاتی	۳,۷۵۲,۳۳۸,۹۰۸,۲۶۱	۳۸۹,۷۵۸,۰۷۶,۶۷۱	۱۱,۳۹۹,۲۹۶,۰۱۵,۱۹۴
هزینه های مالی	(۲,۵۲۳,۹۷۵,۹۵۲,۹۹۷)	(۳,۰۳۳,۹۱۴,۶۳۳,۰۱۹)	(۶,۳۰۵,۶۵۵,۵۰۷,۱۴۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۰,۹۴۵,۵۷۱,۳۵۰	۱۰۶,۹۸۸,۱۹۱,۵۰۸	(۳,۲۶۷,۵۸۳,۹۱۸,۸۴۱)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۳۱۹,۴۰۸,۵۲۶,۷۱۴	(۲,۵۲۳,۱۶۸,۲۵۲,۸۲۰)	۷۲۶,۰۵۵,۵۸۹,۳۱۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۵۱,۰۷۸,۸۷۷,۹۵۵)	-	(۱۳۳,۹۸۳,۶۰۸,۵۵۶)
سود (زیان) خالص	۱,۰۶۸,۳۳۹,۶۴۸,۷۵۹	(۲,۵۲۳,۱۶۸,۲۵۲,۸۲۰)	۵۹۲,۰۷۱,۹۸۰,۶۵۶

ج: صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه - ریال	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	ذخیره قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۹,۳۳۲,۹۳۶,۵۷۷	۱,۷۲۰,۶۶۹,۸۹۴,۸۵۷	۸,۱۷۰,۰۰۰,۲۸۴,۰۳۳
اصلاح اشتباهات	-	-	-	۵۷,۲۸۵,۸۷۸,۱۱۱	۵۷,۲۸۵,۸۷۸,۱۱۱
تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۹,۳۳۲,۹۳۶,۵۷۷	۱,۷۷۷,۹۵۵,۷۷۱,۹۶۸	۸,۲۲۷,۳۸۸,۷۰۸,۵۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-
زیان سال ۱۴۰۰	-	-	-	(۳,۵۲۳,۱۶۸,۲۵۲,۸۲۰)	(۳,۵۲۳,۱۶۸,۲۵۲,۸۲۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۹,۳۳۲,۹۳۶,۵۷۷	(۱,۷۵۵,۳۱۲,۵۸۱,۸۷۳)	۳,۶۹۱,۱۲۰,۳۵۲,۷۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	۵۹۲,۰۷۱,۹۸۰,۶۵۶	۵۹۲,۰۷۱,۹۸۰,۶۵۶
افزایش سرمایه	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۹,۱۰۳,۵۹۹,۰۳۳	(۲۹,۱۰۳,۵۹۹,۰۳۳)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۴۳۶,۵۳۵,۶۱۰	(۱,۲۰۴,۳۱۲,۵۸۱,۸۷۳)	۱۹,۴۷۳,۱۹۲,۴۴۲,۳۶۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

د : صورت جریان های نقدی :

۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	صورت جریان های نقدی - ریال
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۳,۳۵۳,۶۰۶,۳۵۵,۵۸۰	(۱۹,۱۳۵,۳۳۵,۳۶۲)	۲,۱۹۴,۵۳۵,۹۳۲,۶۷۹	نقد حاصل از عملیات
(۲۵۳,۹۳۲,۶۱۰,۹۵۵)	(۱۲۲,۹۳۲,۱۲۲,۳۹۳)	(۲۵۷,۵۵۳,۳۳۶,۳۵۳)	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۳,۱۹۸,۶۶۳,۶۴۳,۶۲۵	(۱۲۲,۶۱۷,۳۶۸,۱۵۶)	۱,۸۳۶,۹۸۱,۵۹۶,۳۲۶	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۵۵۵,۳۰۳,۰۹۸	۸۶,۰۵۶,۰۷۱,۳۰۴	۳,۳۸۶,۱۲۶,۷۲۲	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی های ثابت نامشهود
(۳,۳۵۲,۳۹۹,۱۸۵,۰۹۳)	(۳,۰۷۳,۳۳۲,۳۸۵,۸۳۱)	(۲,۱۸۶,۳۸۵,۳۳۹,۸۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۷,۷۸۸,۳۹۳,۳۰۹)	(۱۳,۱۵۳,۶۸۶,۱۳۸)	(۲۳,۳۱۷,۱۳۵,۷۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۴۱,۱۳۳,۱۸۷,۰۰۷)	(۸۶,۳۳۷,۰۴۸,۴۲۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری شرکت های فرعی
(۸۱۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۱,۹۷۸,۱۵۶,۸۳۶)	(۲,۸۱۰,۳۳۳,۹۶۲,۷۹۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری شرکت های وابسته
(۱,۵۳۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۶,۰۶۰,۰۳۹,۱۸۳	۸۶,۱۲۹,۱۰۹,۹۳۳	۲۸,۰۲۳,۶۱۵,۸۵۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۶,۳۷۶,۸۸۲,۳۳۷,۱۲۰)	(۷,۵۱۲,۸۵۲,۳۳۲,۳۵۵)	(۶,۲۹۵,۳۳۷,۵۱۸,۴۰۸)	جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۴۲۱,۶۸۱,۳۱۷,۵۰۵	(۸,۰۵۵,۵۲۱,۳۰۳,۲۱۱)	(۲,۵۵۸,۳۳۵,۲۲۲,۳۸۱)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۷۶,۲۸۸,۶۲۲,۸۸۲,۶۱۳	۶۷,۷۸۲,۳۲۰,۵۳۵,۲۹۶	۲۸,۶۵۵,۳۴۰,۷۹۶,۸۷۳	دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۳,۲۶۶,۹۳۱,۱۷۷,۸۸۸)	(۵۶,۳۸۲,۱۶۷,۳۳۷,۶۹۷)	(۳۱,۹۲۸,۰۵۵,۳۳۶,۷۰۹)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶,۳۰۵,۶۵۵,۵۰۷,۱۳۱)	(۳,۰۳۲,۹۱۴,۶۳۲,۰۱۹)	(۲,۵۱۳,۹۷۵,۹۵۲,۹۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۳,۹۳۳,۳۶۸,۶۶۵)	(۲۰,۳۷۰,۹۷۸,۱۰۷,۳۹۹)	پرداخت به سهامداران
-	۶,۳۹۹,۱۸۰,۰۴۵,۶۰۳	۱۱,۵۱۴,۰۳۰,۸۳۵,۴۶۷	دریافت از سهامداران
(۳,۳۶۶,۸۵۳,۰۰۰,۱۳۶)	۸,۲۱۱,۳۷۵,۱۴۱,۵۱۹	۵,۳۳۶,۲۷۲,۳۲۵,۳۳۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۳,۰۲۷,۲۷۲,۵۱۶,۱۰۹	۱۵۵,۳۵۳,۸۳۸,۳۰۸	۶۸۷,۹۲۶,۴۰۲,۸۵۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۴۳۶,۶۷۲,۶۸۷,۵۹۰	۱,۳۸۹,۸۰۷,۲۱۷,۷۰۹	۳۳۸,۴۱۶,۲۵۱,۸۲۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	۹۱۱,۶۳۱,۵۷۳	۲,۳۳۶,۹۹۶,۱۹۶	تأثیر تغییرات در نرخ ارز
-	-	۲۶۱,۱۲۴,۵۶۶,۸۲۲	اصلاح طبقه بندی *
۳,۴۷۳,۴۰۰,۲۰۳,۶۹۹	۱,۳۴۶,۶۷۲,۶۸۷,۵۹۰	۱,۳۸۹,۸۰۷,۲۱۷,۷۰۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۸,۹۰۲,۸۸۲,۷۲۵,۸۱۸	۲۱۵,۱۳۰,۰۸۷,۵۰۰	-	معاملات غیر نقدی

* اصلاح طبقه بندی از بابت تجدید طبقه بندی سرمایه گذاری های کوتاه مدت و انتقال آن به موجودی نقد و بانک صورت پذیرفته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی‌شده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

شرح	مبلغ (ریال)
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۲۳,۳۴۱,۰۲۹,۹۸۹,۸۲۲
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	۱۰,۹۲۸,۲۳۵,۰۶۰,۳۶۶
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۰
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۸۲۲,۶۴۵,۱۲۶,۰۱۰
سود سهام پرداختی	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲,۱۴۶,۹۲۵,۳۴۵
کوتاه‌مدت*	۴۲,۴۹۲,۶۸۳,۷۵۱,۰۳۰
تسهیلات ^۱	۱۵۱,۲۶۳,۵۷۲,۴۵۵
بلندمدت	۱۶۵,۴۵۰,۸۷۵,۱۶۲
مالیات پرداختی	۱۶۵,۴۵۰,۸۷۵,۱۶۲
عالیات ^۲	

۱. تسهیلات به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات، نرخ سود و کارمزد، زمان بندی پرداخت و نوع وثیقه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات	
بانک سامان	۱۴,۸۸۲,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۱
بانک ملت	۸,۳۶۱,۵۱۳,۷۹۷,۷۵۱
بانک اقتصاد نوین	۵,۲۵۱,۱۴۱,۳۵۶,۱۶۵
بانک صادرات	۵,۹۶۹,۱۶۳,۴۷۲,۴۷۰
بانک ملی	۳,۴۰۹,۵۲۰,۱۷۲,۵۲۲
بانک تجارت	۲,۴۳۵,۲۲۴,۹۵۹,۰۲۶
بانک صنعت و معدن	۱,۹۰۰,۳۱۰,۵۸۲,۳۱۹
بانک کارآفرین	۱,۲۹۰,۲۲۲,۸۳۲,۹۰۴
بانک پاسارگاد	۱,۰۵۱,۵۸۲,۵۶۱,۶۴۳
بانک ایران زمین	۶۲۲,۵۳۲,۱۷۷,۲۳۱
بانک شهر	۴۰۶,۹۶۵,۷۴۷,۷۰۸
جمع	۴۵,۵۹۰,۲۶۷,۸۴۱,۹۳۰
به تفکیک نرخ سود و کارمزد	
۱۸ درصد	۳۴,۴۳۶,۱۹۴,۵۱۵,۳۸۰
۲۳ درصد	۱۱,۱۵۴,۰۷۳,۳۲۶,۵۵۰
جمع	۴۵,۵۹۰,۲۶۷,۸۴۱,۹۳۰
به تفکیک زمان بندی پرداخت	
سال ۱۴۰۱	۴۵,۳۹۵,۱۷۳,۳۹۵,۶۷۴
سال ۱۴۰۵	۱۹۴,۹۹۴,۴۴۶,۲۵۶
جمع	۴۵,۵۹۰,۲۶۷,۸۴۱,۹۳۰
به تفکیک نوع وثیقه	
چک و سفته	۶۸,۱۳۰,۶۳۲,۸۸۲,۷۷۹
ماشین آلات، تاسیسات، اثاثه و منصوبات، وسایل نقلیه	۲,۰۵۱,۳۰۶,۴۴۰,۲۱۷
جمع	۷۰,۱۸۱,۹۳۹,۳۲۲,۹۹۶

توسعه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

۲. مالیات پرداختنی

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مرحله رسیدگی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۹	۱,۳۱۹,۴۰۸,۵۲۶,۷۱۴	۱,۳۷۴,۷۱۳,۰۵۴,۷۷۶	۲۵۴,۹۴۲,۶۱۰,۹۵۵	۵۱۹,۳۹۴,۰۳۶,۰۱۰	-	(۲۲۲,۴۷۵,۳۴۴,۳۳۱)	۲۱,۳۶۷,۲۶۶,۶۰۶	در جریان رسیدگی
۱۴۰۰	(۳,۵۳۶,۱۶۸,۳۵۳,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-	در جریان رسیدگی
۱۴۰۱	۷۲۶,۰۵۵,۵۸۹,۴۱۲	۷۲۶,۰۵۵,۵۸۹,۲۱۲	۱۴۳,۹۸۳,۶۰۸,۵۵۶	-	-	-	۱۴۳,۹۸۳,۶۰۸,۵۵۶	در جریان رسیدگی نشده
-	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۴۵۰,۸۷۵,۱۶۲	

تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه و مصوب قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۱
بانک سامان (ضمانتنامه گمرکی)	۱۶۱,۶۰۵,۶۹۱,۵۴۶,۶۳۵
بانک اقتصاد نوین (تسهیلات)	۳۸,۵۹۸,۱۵۱,۹۳۴,۳۷۸
بانک خاورمیانه-سعادت آباد (ضمانتنامه گمرکی)	۵۶۶,۲۴۰,۳۳۳,۳۳۳
بانک کارآفرین (تسهیلات)	۱۰,۵۵۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت (ضمانتنامه گمرکی)	۱۰,۳۲۷,۷۹۶,۳۴۸,۰۰۰
پشتیبان توسعه مهر و نداد (اجاره مخازن روغن)	۳,۹۴۶,۰۶۴,۱۶۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران (تسهیلات)	۴,۰۹۵,۱۸۹,۹۴۸,۴۰۱
بانک شهر (تسهیلات)	۳,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ایران زمین (ضمانتنامه گمرکی)	۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی اسپاد دریا پایا	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی حافظ دریا آریا	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی ستاره اقیانوس بدیع	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت (تضمین)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد (تسهیلات)	۱۱,۰۵۵,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل بین المللی توشه بر	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی روشاک دریا	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مرکز خرید سپاه	۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۴۴۸,۰۰۵,۷۵۸,۳۹۱
جمع	۲۵۲,۵۵۴,۷۱۱,۰۲۹,۱۳۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

بدهی های احتمالی

- عملکرد شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه و از بابت سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در مرحله رسیدگی می باشد.
- عملکرد شرکت از بابت مالیات ۱۶۹ تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه و از بابت سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در جریان رسیدگی می باشد.

- عملکرد شرکت از بابت مالیات تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه و از بابت سال مالی ۱۴۰۰ در جریان رسیدگی می باشد.
- عملکرد شرکت جهت حسابرسی بیمه تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ رسیدگی و تسویه شده و از بابت سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در حال رسیدگی می باشد.
- پرونده های قضایی شرکت مرتبط با پیگیری چک های برگشتی مشتریان به مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال و آتش سوزی بوده است که بابت آتش سوزی پرداخت خسارت مورد تایید شرکت بیمه دانا قرار نگرفته و منجر به طرح دعوی در محاکم قضایی از جانب طرفین قرار گرفته و در جریان رسیدگی می باشد.

مطالبات

مطالبات در سال ۱۴۰۱ به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	۱۴۰۱
تجاری	
اسناد دریافتنی	
اشخاص وابسته	۴۳۳,۱۵۶,۰۱۴,۰۷۴
سایر مشتریان	۵,۳۸۵,۹۹۹,۵۵۷,۰۹۱
حساب های دریافتنی	
اشخاص وابسته	۸,۶۳۵,۹۰۶,۰۸۲,۱۷۵
سایر مشتریان	۷,۷۲۸,۱۵۵,۴۱۲,۵۵۴
سپرده حسن انجام کار	۲۰۶,۸۸۶,۶۱۰,۵۲۰
سایر دریافتنی ها	
اسناد دریافتنی	
اشخاص وابسته	۲۰,۳۸۷,۷۴۸,۰۰۹,۵۱۹
سایر مشتریان	*
حساب های دریافتنی	
حساب های دریافتنی	۲۱,۱۷۱
سایر مشتریان	۳۰,۰۲۶,۰۸۴,۳۷۱
جاری سهامداران	*
مالیات ارزش افزوده	*
سپرده ودایع و اجاره	۱۸۲,۷۵۱,۹۱۰,۰۰۰
سپرده کشتیرانی	۴۴,۲۰۷,۴۶۹,۶۴۹
مطالبات از کارکنان - عمدتاً فروش به کارکنان	۲۴,۲۷۲,۰۵۲,۹۱۲
وام کارکنان	۱۴۳,۰۷۲,۸۶۹,۲۷۸
سپرده گمرکی	۲,۶۸۱,۰۴۳,۷۳۳
پورسانت کارکنان	۷,۷۸۳,۰۷۶,۱۳۹
جاری کارکنان	۱۴,۴۲۳,۸۶۶,۱۸۵
حساب رابط شعب	۹,۶۰,۱۱۴,۰۸۱,۵۳۵
بیمه درمان گروهی کارکنان و عمر و حوادث	۱۳۴,۸۴۸,۰۳۶,۳۹۲
سایر	۲۳,۲۵۰,۴۱۶,۷۳۴
جمع	۴۵,۳۴۵,۲۸۲,۶۲۱,۰۳۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

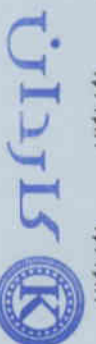
۱. صورت وضعیت مالی:

صورت وضعیت مالی - مبلغین ریال		عدم انتشار						انتشار					
		۱۳۰۲	۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵	۱۳۰۶	۱۳۰۷	۱۳۰۲	۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵	۱۳۰۶	۱۳۰۷
دارایی های غیر جاری	دارایی های ثابت مشهود	۱۳۳۰۵۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۰۷	۱۳۳۳۳۳۰۷	۱۳۳۳۳۳۰۷	۱۳۳۳۳۳۰۷	۱۳۳۳۳۳۰۷	۱۳۳۳۳۳۰۷	۱۳۳۳۳۳۰۷	۱۳۳۳۳۳۰۷	۱۳۳۳۳۳۰۷	۱۳۳۳۳۳۰۷	۱۳۳۳۳۳۰۷
	دارایی های نامشهود	۱۰۹۳۰۰۷	۱۱۸۳۱۹	۱۳۰۳۲۱	۱۳۰۳۲۱	۱۳۰۳۲۱	۱۳۰۳۲۱	۱۳۰۳۲۱	۱۳۰۳۲۱	۱۳۰۳۲۱	۱۳۰۳۲۱	۱۳۰۳۲۱	۱۳۰۳۲۱
	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۱۳۳۳۳۰۰	۱۳۳۳۳۳۰۰	۱۳۳۳۳۳۰۰	۱۳۳۳۳۳۰۰	۱۳۳۳۳۳۰۰	۱۳۳۳۳۳۰۰	۱۳۳۳۳۳۰۰	۱۳۳۳۳۳۰۰	۱۳۳۳۳۳۰۰	۱۳۳۳۳۳۰۰	۱۳۳۳۳۳۰۰	۱۳۳۳۳۳۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	جمع دارایی های غیر جاری	۶۰۱۶۲۰۱۸۰	۷۳۳۳۳۳۱۶	۸۸۸۳۳۳۹	۱۰۳۳۳۳۳۳۷	۱۲۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳
	دارایی های جاری	۲۰۰۹۱۰۳۳۷۹	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳
	پیش پرداخت ها	۱۳۸۰۳۳۳۳۳	۱۸۳۳۳۳۳۳۳	۱۸۳۳۳۳۳۳۳	۱۸۳۳۳۳۳۳۳	۱۸۳۳۳۳۳۳۳	۱۸۳۳۳۳۳۳۳	۱۸۳۳۳۳۳۳۳	۱۸۳۳۳۳۳۳۳	۱۸۳۳۳۳۳۳۳	۱۸۳۳۳۳۳۳۳	۱۸۳۳۳۳۳۳۳	۱۸۳۳۳۳۳۳۳
	موجودی پول و کالاهای موجودی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۸۰۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۳۳۳۳۳۳۳
جمع دارایی های جاری	جمع دارایی ها	۱۱۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳
	حقوق مالکانه	۱۲۵۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۳۳۳۳۳۳۳
	سرمایه	۲۰۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳
	الیونجه قانونی	۳۷۵۳۳۳۳	۱۰۰۸۱۳۳۳۳	۱۰۰۸۱۳۳۳۳	۱۰۰۸۱۳۳۳۳	۱۰۰۸۱۳۳۳۳	۱۰۰۸۱۳۳۳۳	۱۰۰۸۱۳۳۳۳	۱۰۰۸۱۳۳۳۳	۱۰۰۸۱۳۳۳۳	۱۰۰۸۱۳۳۳۳	۱۰۰۸۱۳۳۳۳	۱۰۰۸۱۳۳۳۳
سود (زیان) انباشته	جمع حقوق مالکانه	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳
	بدهی های غیر جاری	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳
	ذخیره موزایی پایانی خدمت کارکنان	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳
	تسهلات مالی (حمه بلند مدت)	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳
اوراق منتشره (حمه بلند مدت)	جمع بدهی های غیر جاری	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳
	بدهی های جاری	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳
	نقد	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳
	جمع بدهی های جاری	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳

موسسه تخصصی مدیریت مالی

آرگون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)

گزارش



صفحه ۲۰ از ۴۴

شرکت تأمین سرمایه کارول ش.م.م

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص)

انتشار				عدم انتشار				عدم انتشار				انتقال به اندوخته قانونی				سود (زیان) انباشته پایان دوره			
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳
-	-	(۸۹۰,۵۳۹)	(۶۳۵,۱۵۳)	(۷۸۰,۸۹۲)	-	-	(۱۳۳۲,۵۸)	(۶۰۶,۰۰۹)	(۳۳۷,۲۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۹۹۳,۲۰۷	۶۰,۹۰۴,۱۳۳	۳۳,۹۱۳,۶۶۰	۱۵,۲۸۹,۶۳۳	۳۰,۷۲۳,۶۳۳	۱۰۶,۷۸۱,۹۱۵	۵۸,۶۶۱,۳۳۷	۳۱,۳۲۲,۷۲۹	۱۲,۵۲۳,۲۲۹	۳,۳۳۳,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۴. صورت جریانات نقدی (منابع و مصارف):

انتشار				عدم انتشار				عدم انتشار				عدم انتشار				عدم انتشار			
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۹۳۱,۰۳۲,۱۸۶	۶۸۲,۸۲۶,۶۶۹	۵۰۰,۹۰۴,۰۸۱	۳۹۹,۸۲۶,۵۶۰	۷۸۲,۳۶۰,۸۸۸	۹۰۰,۸۷۸,۸۲۱	۶۶۳,۳۱۷,۵۰۰	۴۸۸,۷۵۲,۰۷۹	۳۹۹,۴۳۷,۷۲۳	۲۲۳,۳۴۶,۰۸۰	۹۳۱,۰۳۲,۱۸۶	۶۸۲,۸۲۶,۶۶۹	۵۰۰,۹۰۴,۰۸۱	۳۹۹,۸۲۶,۵۶۰	۷۸۲,۳۶۰,۸۸۸	۹۰۰,۸۷۸,۸۲۱	۶۶۳,۳۱۷,۵۰۰	۴۸۸,۷۵۲,۰۷۹	۳۹۹,۴۳۷,۷۲۳	۲۲۳,۳۴۶,۰۸۰
۲,۹۱۲,۱۵۵	۲,۱۶۸,۲۶۳	۱,۶۰۶,۱۲۱	۱,۱۸۸,۷۱۹	۸۸۱,۲۳۳	۲,۹۱۲,۱۵۵	۲,۱۶۸,۲۶۳	۱,۶۰۶,۱۲۱	۱,۱۸۸,۷۱۹	۸۸۱,۲۳۳	۲,۹۱۲,۱۵۵	۲,۱۶۸,۲۶۳	۱,۶۰۶,۱۲۱	۱,۱۸۸,۷۱۹	۸۸۱,۲۳۳	۲,۹۱۲,۱۵۵	۲,۱۶۸,۲۶۳	۱,۶۰۶,۱۲۱	۱,۱۸۸,۷۱۹	۸۸۱,۲۳۳
۳۳۳,۷۱۸	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹	۳۳۷,۱۴۹
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۶۶۸	۲,۶۱۲,۵۵۴	۱,۸۲۶,۷۰۷	۱,۵۳۹,۷۰۷	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۶۶۸	۲,۶۱۲,۵۵۴	۱,۸۲۶,۷۰۷	۱,۵۳۹,۷۰۷	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۶۶۸	۲,۶۱۲,۵۵۴	۱,۸۲۶,۷۰۷	۱,۵۳۹,۷۰۷	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۶۶۸	۲,۶۱۲,۵۵۴	۱,۸۲۶,۷۰۷	۱,۵۳۹,۷۰۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۳۲,۸۰۰	۱,۵۸۲,۶۸۱	۱,۳۶۰,۳۷۷	۱,۳۰۰,۵۷۸	۱,۱۵۲,۴۰۹	۱,۶۳۲,۸۰۰	۱,۵۸۲,۶۸۱	۱,۳۶۰,۳۷۷	۱,۳۰۰,۵۷۸	۱,۱۵۲,۴۰۹	۱,۶۳۲,۸۰۰	۱,۵۸۲,۶۸۱	۱,۳۶۰,۳۷۷	۱,۳۰۰,۵۷۸	۱,۱۵۲,۴۰۹	۱,۶۳۲,۸۰۰	۱,۵۸۲,۶۸۱	۱,۳۶۰,۳۷۷	۱,۳۰۰,۵۷۸	۱,۱۵۲,۴۰۹
۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹
۱۰,۷۳۰,۰۱۷	۷۸۵,۶۲۷	۵۸۹,۲۵۳	۳۳۳,۵۵۸	۳۳۳,۲۷۶	۱۰,۷۳۰,۰۱۷	۷۸۵,۶۲۷	۵۸۹,۲۵۳	۳۳۳,۵۵۸	۳۳۳,۲۷۶	۱۰,۷۳۰,۰۱۷	۷۸۵,۶۲۷	۵۸۹,۲۵۳	۳۳۳,۵۵۸	۳۳۳,۲۷۶	۱۰,۷۳۰,۰۱۷	۷۸۵,۶۲۷	۵۸۹,۲۵۳	۳۳۳,۵۵۸	۳۳۳,۲۷۶
۳۶,۸۲۰,۹۵۶	۳۳,۱۸۰,۰۱۶	۲۵,۳۵۵,۵۷۱	۱۹,۰۳۲,۵۵۵	۱۰,۱۵۵,۵۲۹	۳۶,۸۲۰,۹۵۶	۳۳,۱۸۰,۰۱۶	۲۵,۳۵۵,۵۷۱	۱۹,۰۳۲,۵۵۵	۱۰,۱۵۵,۵۲۹	۳۶,۸۲۰,۹۵۶	۳۳,۱۸۰,۰۱۶	۲۵,۳۵۵,۵۷۱	۱۹,۰۳۲,۵۵۵	۱۰,۱۵۵,۵۲۹	۳۶,۸۲۰,۹۵۶	۳۳,۱۸۰,۰۱۶	۲۵,۳۵۵,۵۷۱	۱۹,۰۳۲,۵۵۵	۱۰,۱۵۵,۵۲۹
۲,۷۳۲,۹۵۲	۲,۵۰۰,۲۶۸	۲,۵۸۷,۱۰۴	۱,۹۱۹,۳۷۷	۲,۸۲۲,۵۷۵	۲,۷۳۲,۹۵۲	۲,۵۰۰,۲۶۸	۲,۵۸۷,۱۰۴	۱,۹۱۹,۳۷۶	۲,۸۲۲,۵۷۵	۲,۷۳۲,۹۵۲	۲,۵۰۰,۲۶۸	۲,۵۸۷,۱۰۴	۱,۹۱۹,۳۷۶	۲,۸۲۲,۵۷۵	۲,۷۳۲,۹۵۲	۲,۵۰۰,۲۶۸	۲,۵۸۷,۱۰۴	۱,۹۱۹,۳۷۶	۲,۸۲۲,۵۷۵
۱۰,۴۴۷,۷۶۶,۳۳۹	۷۸۰,۱۳۲,۲۵۱	۵۸۹,۴۰۰,۰۷۷	۳۳۳,۱۶۶,۵۷۲	۳۳۳,۷۳۰,۷۱۷	۱۰,۴۴۷,۷۶۶,۳۳۹	۷۸۰,۱۳۲,۲۵۱	۵۸۹,۴۰۰,۰۷۷	۳۳۳,۱۶۶,۵۷۲	۳۳۳,۷۳۰,۷۱۷	۱۰,۴۴۷,۷۶۶,۳۳۹	۷۸۰,۱۳۲,۲۵۱	۵۸۹,۴۰۰,۰۷۷	۳۳۳,۱۶۶,۵۷۲	۳۳۳,۷۳۰,۷۱۷	۱۰,۴۴۷,۷۶۶,۳۳۹	۷۸۰,۱۳۲,۲۵۱	۵۸۹,۴۰۰,۰۷۷	۳۳۳,۱۶۶,۵۷۲	۳۳۳,۷۳۰,۷۱۷

وجه نقد خردشده

بایقی شمرده درامدهای حاصلی

وجه نقد پرداختی بابت هزینه های عمومی و اداری

هزینه های مالی - تسهیلات

مالیات پرداختی

بازرسی شده توسط هیئت مدیره (مستند بر اساس صورت های مالی)

بازرسی شده توسط هیئت مدیره (مستند بر اساس صورت های مالی)



شرکت تأمین سرمایه کارکنان ش.ت.ت. ۳۳۸۸۷۱

بیانیه ثبت اوراق موابحه شرکت واسطه مالی موداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص)

صورات خیرات نقدی - میلیون ریال		۱۴۰۴	۱۴۰۳	عدم انتشار	۱۴۰۲	۱۴۰۵	۱۴۰۴	انتشار	۱۴۰۵	۱۴۰۴
لیزیدانیت اقسام سبک	خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۱۳۹,۰۹۶)	(۱,۱۳۱,۳۶۳)	(۱,۵۹۰,۹۸۱)	(۱,۱۳۹,۰۹۶)	(۱,۱۳۹,۰۹۶)	(۱,۱۳۹,۰۹۶)	(۱,۵۹۰,۹۸۱)	(۱,۱۳۹,۰۹۶)	(۱,۵۹۰,۹۸۱)
	خرید دارایی های نامشهود	(۱۷,۸۶۶)	(۳,۵۳۱)	(۳,۳۳۱)	(۱۷,۸۶۶)	(۱۷,۸۶۶)	(۱۷,۸۶۶)	(۳,۳۳۱)	(۱۷,۸۶۶)	(۳,۳۳۱)
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	(۱,۸۸۵,۶۱۲)	(۲,۴۶۴,۳۳۳)	(۲,۷۱۵,۳۸۱)	(۲,۹۱۰,۰۰۰)	(۲,۹۱۰,۰۰۰)	(۲,۹۱۰,۰۰۰)	(۲,۷۱۵,۳۸۱)	(۲,۹۱۰,۰۰۰)	(۲,۷۱۵,۳۸۱)
	سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۰,۰۲۷,۰۳۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۳)	(۱,۳۷۸,۹۳۳)	(۲,۱۲۹,۶۳۹)	(۲,۱۲۹,۶۳۹)	(۲,۱۲۹,۶۳۹)	(۱,۳۷۸,۹۳۳)	(۲,۱۲۹,۶۳۹)	(۲,۱۲۹,۶۳۹)
	پیش پرداخت ها	(۳,۷۰۶,۰۵۶)	(۳,۸۳۱,۰۰۰)	(۳,۵۲۵,۳۳۱)	(۸,۸۰۰,۵۰۰)	(۸,۸۰۰,۵۰۰)	(۸,۸۰۰,۵۰۰)	(۳,۵۲۵,۳۳۱)	(۸,۸۰۰,۵۰۰)	(۸,۸۰۰,۵۰۰)
	موجودی پول و کلا	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۹۹,۱۲۱)	(۱۷,۸۳۲,۰۰۰)	(۳۲,۷۶۳,۳۳۳)	(۳۲,۷۶۳,۳۳۳)	(۳۲,۷۶۳,۳۳۳)	(۱۷,۸۳۲,۰۰۰)	(۳۲,۷۶۳,۳۳۳)	(۳۲,۷۶۳,۳۳۳)
	دریافت های تجاری و سایر دریافتی ها	(۱۰,۵۹۱,۳۳۳)	(۱۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۶۲۵,۱۱۱)	(۳۵,۵۳۹,۳۹۰)	(۳۵,۵۳۹,۳۹۰)	(۳۵,۵۳۹,۳۹۰)	(۲۶,۶۲۵,۱۱۱)	(۳۵,۵۳۹,۳۹۰)	(۳۵,۵۳۹,۳۹۰)
	پرداخت های بلند مدت	(۲,۷۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان - پرداختی	(۲۵,۷۷۸)	(۳۳۳,۸۱۵)	(۳۰۳,۰۱۵)	(۳۳۶,۸۱۶)	(۳۳۶,۸۱۶)	(۳۳۶,۸۱۶)	(۳۰۳,۰۱۵)	(۳۳۶,۸۱۶)	(۳۳۶,۸۱۶)
	سود سهام پرداختی	(۵۸,۳۰۶)	(۳۴۳,۳۱۵)	(۱,۲۱۲,۰۱۷)	(۱,۹۱۱,۶۸۷)	(۱,۹۱۱,۶۸۷)	(۱,۹۱۱,۶۸۷)	(۱,۲۱۲,۰۱۷)	(۱,۹۱۱,۶۸۷)	(۱,۹۱۱,۶۸۷)
مجموع دوره نقد خروشی (استاندارد)		(۳۳۴,۳۳۳,۰۰۰)	(۳۲۹,۷۱۷,۵۳۱)	(۵۵۱,۵۶۴,۹۳۳)	(۱,۱۳۹,۰۹۶)	(۱,۱۳۹,۰۹۶)	(۱,۱۳۹,۰۹۶)	(۵۵۱,۵۶۴,۹۳۳)	(۱,۱۳۹,۰۹۶)	(۱,۱۳۹,۰۹۶)
نقدی دوره نقد	نقدی دوره نقد	۱,۸۵۸,۵۷۰	(۷۸۸,۵۶۶)	(۵۵۱,۳۰۹)	(۸۰۰,۱۷۱۰)	(۸۰۰,۱۷۱۰)	(۸۰۰,۱۷۱۰)	(۳۳۳,۸۱۶)	(۳۳۳,۸۱۶)	(۳۳۳,۸۱۶)
	وجه نقد ابتدای دوره	۴,۳۳۳,۹۷۰	۵,۳۳۳,۹۷۰	۵,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰
	وجه نقد ابتدای دوره	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰
وجه نقد ابتدای دوره		۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰	۴,۳۳۳,۹۷۰



شرکت تأمین سرمایه کاراطن ش.م.ت. ۲۲۸۷۷۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریتیت
آرهون گستران پیشگام (حسابداری رسمی)
گزارش

مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده بر اساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

• صورت وضعیت مالی

- دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود بر اساس نرخ مشخص هر طبقه در صورت‌های مالی مستهلک گردیده است. اضافات برای تمام طبقات دارایی‌های ثابت معادل ۱۵ درصد بهای تمام شده سال پیش برای هر دو حالت انتشار و عدم انتشار گرفته شده است.
- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت شرکت در شرکت‌های وابسته و همچنین سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت با افزایش معادل ۲۰ درصد سالیانه برای هر دو حالت انتشار و عدم انتشار برآورد گردیده است.

- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی برای هر دو حالت انتشار و عدم انتشار ثابت فرض گردیده است.

- پیش‌پرداخت‌ها بر اساس متوسط نسبت تاریخی پیش‌پرداخت‌ها از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (معادل ۶ درصد) برای سال‌های دوره پیش‌بینی برآورد گردیده است.
- موجودی مواد و کالا برای کالاهای تولیدی بر اساس نسبت تاریخی از مجموع هزینه‌های ساخت (معادل ۲۳ درصد) و برای کالاهای بازرگانی نسبتی از کالای آماده برای فروش (معادل ۹ درصد) در هر دو حالت عدم انتشار و انتشار برآورد گردیده است.

- دریافتی‌های تجاری و سایر بر اساس معادل ۱۶ درصد از فروش شرکت و سایر دریافتی‌ها معادل ۱۰ درصد مجموع دریافتی‌ها برآورد گردیده است.

- مانده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در هر سال بر اساس پرداخت ۸۰ درصد مانده ابتدای سال و تأمین ذخیره ۵ درصدی (معادل متوسط تاریخی نسبت ذخیره تأمین شده به هزینه حقوق و دستمزد) برآورد گردیده است.

- پرداختی‌های تجاری بر اساس نسبت تاریخی از بهای تمام شده هر سال (معادل ۱۷ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی) برآورد گردیده است.

- مالیات پرداختی بر اساس پرداخت ۱۰۰ درصد مالیات ابتدای دوره و ۹۰ درصد مالیات دوره برآورد گردیده است.

- سود سهام پرداختی با فرض پرداخت تمام سود سهام مصوب دوره برآورد گردیده است.

- پیش‌درافت‌ها معادل ۲ درصد درآمدهای عملیاتی برای سال‌های دوره پیش‌بینی برآورد گردیده است.



شرکت تأمین سرمایه کارکنان ش.ت. - ۲۴۸۲۷۱

صفحه ۲۴ از ۴۴

آزمون گستران پیشگام (مسئله‌های)

موسسه حسابرسان و خدمات مدیریت مالی

گزارش

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص)

- بمنظور برآورد تسهیلات در هر دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق مرابحه ۱۰ هزار میلیارد ریالی، تسهیلات جاری فعلی شرکت تسویه و برای سال های بعد تسهیلات جدید به میزان نیاز و بمنظور تأمین سرمایه در گردش شرکت با نرخ ۳۰ درصد اخذ شده است. هزینه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق بدهی برابر با ۲۸ درصد خواهد بود. برآورد ضمانتنامه پرداختی از نسبت ۴ درصد از خرید کالای بازرگانی (از حساب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی) طی سال صورت پذیرفته است.

تسهیلات و اوراق بدهی (میلین ریال)	عدم انتشار				انتشار			
	۱۳۰۲	۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵	۱۳۰۲	۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵
مانده ابتدای دوره	۲۸,۶۶۰,۳۰۶	۵۱,۶۵۷,۵۳۳	۵۷,۳۹۷,۲۶۰	۶۳,۱۳۶,۹۸۶	۲۸,۶۶۰,۳۰۶	۵۱,۶۵۸,۹۰۳	۵۷,۳۹۸,۶۳۰	۶۳,۰۳۴,۵۸۳
تسهیلات اخذ شده طی دوره	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۳۸,۶۶۰,۳۰۶)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۶۶۰,۳۰۶)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
بهره سرمایه ای	-	-	-	-	-	-	-	-
بهره هزینه ای	۱۵,۲۳۵,۹۸۳	۱۴,۳۳۹,۷۳۶	۱۵,۷۸۰,۸۱۳	۱۷,۳۳۹,۷۳۶	۱۴,۳۳۵,۵۳۳	۱۱,۳۳۹,۷۳۶	۱۲,۳۳۹,۷۳۶	۱۳,۳۳۹,۷۳۶
بازپرداخت بهره و جریسه طی دوره	(۹,۳۷۸,۳۵۰)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۲۱,۰۹۶)	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۷۸,۳۵۰)	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۳۹,۸۸۷)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)
انتشار اوراق بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-
بازپرداخت اصل اوراق بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-
بهره اوراق بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-
پرواخت اصل و بهره اوراق	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده پایان دوره	۵۱,۶۵۷,۵۳۳	۵۷,۳۹۷,۲۶۰	۶۳,۱۳۶,۹۸۶	۶۸,۸۷۶,۷۱۲	۵۱,۶۵۸,۹۰۳	۵۷,۳۹۸,۶۳۰	۶۳,۰۳۴,۵۸۳	۶۸,۷۷۸,۰۸۳
برایات	۴۰,۶۰۰,۵۶	۵۳۸,۱۷۶	۳۳۰,۳۲۸	۹۹۹,۰۵۱	۴۰,۶۰۰,۵۶	۵۳۸,۱۷۶	۳۳۰,۳۲۸	۹۹۹,۰۵۱
ضمانتنامه پرداختی	۵,۱۱۷,۳۹۱	۶,۹۲۱,۹۷۸	۹,۳۳۴,۶۷۱	۱۲,۶۱۵,۳۰۵	۵,۱۱۷,۳۹۱	۶,۹۲۱,۹۷۸	۹,۳۳۴,۶۷۱	۱۲,۶۱۵,۳۰۵
حسمه جاری تسهیلات	۵۷,۱۹۰,۹۸۲	۶۲,۸۶۷,۳۱۵	۷۳,۲۲۱,۶۹۵	۸۲,۳۹۱,۰۶۹	۴۵,۷۱۱,۵۳۰	۵۳,۳۸۷,۹۶۳	۶۱,۳۶۲,۲۳۳	۷۱,۰۱۶,۱۷
حسمه جاری اوراق بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-
حسمه بلند مدت اوراق بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-



شرکت تأمین سرمایه کارمان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱ صفحه ۲۵ از ۴۴

مؤسسه حسابداری و خدمات محاسبه
آرمون گستران پیشگام (حسابداری و مالی)
گزارش

● صورت سود و زیان

- برآورد درآمدهای عملیاتی شرکت بر اساس تفکیک ارائه شده بشرح زیر برآورد گردیده است :

- درآمدهای عملیاتی فروش کالاهای تولیدی شرکت بر اساس تورم بخش غذایی برآورد گردیده است. این تورم برای سال های دوره پیش بینی برابر با میانگین تورم بلند مدت و معادل ۳۵ درصد برآورد گردیده است.
- فروش بازرگانی شرکت بر اساس نسبت فروش کالاهای بازرگانی به بهای تمام شده فروش بازرگانی سال ۱۴۰۱ (معادل ۵ درصد) به فروش سال ۱۴۰۲ شرکت اضافه می گردد. فروش سال های آتی بر اساس فرض استفاده از فروش عدم انتشار) برآورد گردیده است. در حالت انتشار اوراق بدهی، منابع حاصل از انتشار اوراق با احتساب نسبت فروش کالاهای بازرگانی به بهای تمام شده فروش بازرگانی سال ۱۴۰۱ (معادل ۵ درصد) به فروش سال ۱۴۰۲ شرکت اضافه می گردد. فروش سال های آتی بر اساس فرض استفاده از فروش کالاهای بازرگانی سال گذشته بعنوان منبع تأمین مالی جهت خرید کالای بازرگانی همان سال و فروش با حفظ حاشیه سود ۵ درصدی برآورد گردیده است.
- میزان برگشت از فروش و تخفیفات به میزان تاریخی و برابر با ۱ درصد و ۲ درصد از فروش ناخالص برآورد گردیده است.
- درآمد ارائه خدمات معادل نسبت تاریخی این حساب به کل درآمد های عملیاتی شرکت (تقریباً معادل ۰.۱ درصد) افزایش یافته است.

- برآورد بهای تمام شده به شرح ذیل ارائه می گردد :

- برآورد مواد مستقیم مصرفی بر اساس متوسط نسبت تاریخی مواد مستقیم از فروش کالاهای تولیدی (معادل ۷۰ درصد) برای کالاهای تولیدی و منابع حاصل از انتشار اوراق (سال ۱۴۰۲) و منابع حاصل از فروش کالاهای بازرگانی سال پیشین برای سال های آتی کالاهای بازرگانی صورت پذیرفته است.
- برآورد دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بر اساس تورم عمومی سالیانه سال های دوره پیش بینی (معادل ۳۵ درصد) برآورد گردیده است.
- هزینه کل استهلاک به نسبت سال های پیش مابین هزینه بهای تمام شده و هزینه های فروش، اداری و عمومی (معادل ۸۳ درصد) تسهیم گردیده است.
- هزینه عملیاتی، به میزان متوسط نسبت تاریخی هزینه عملیاتی از فروش کالاهای تولیدی شرکت (معادل ۳ درصد) برآورد گردیده است.
- هزینه ملزومات مصرفی به میزان متوسط نسبت تاریخی ملزومات مصرفی از فروش خالص شرکت (معادل ۰.۳۷ درصد) برآورد گردیده است.
- هزینه بیمه دارایی های ثابت به میزان متوسط نسبت تاریخی بیمه دارایی های ثابت از بهای تمام شده دارایی ها (معادل ۰.۲۴ درصد) برآورد گردیده است.
- برآورد هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح ذیل ارائه می گردد :



- هزینه های آگهی تبلیغات، حقوق دستمزد مرابا اجرا ، تعمیر و نگهداری و سایر هزینه های جاری بر اساس تورم عمومی، حمل و تخلیه بر اساس نسبت از فروش کل و استهلاک بر اساس نسبت تاریخی تسهیم از استهلاک کل (معادل ۱۷ درصد) برآورد گردیده است.
- برآورد سایر هزینه های فروش معادل ۱۰ درصد از مجموع سایر هزینه ها برآورد گردیده است.
- برآورد سایر درآمدهای عملیاتی
 - درآمد حاصل از فروش ضایعات به میزان تورم بخش غذایی (معادل سالانه ۳۵ درصد) برآورد گردیده است.
 - سایر درآمدها به میزان تاریخی نسبت به مجموع سایر درآمدهای عملیاتی (معادل ۲ درصد) برآورد گردیده است.
- برآورد سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
 - سود حاصل از سپرده بانکی به میزان سالانه ۱۰ درصد مانده ابتدای دوره حساب موجودی نقد برآورد گردیده است.
- هزینه مالیات بر عملکرد دوره برابر با ۲۰ درصد (معادل نرخ موثر مالیات پرداختی اخیر) لحاظ گردیده است.
- تقسیم سود شرکت در سال های دوره پیش بینی به میزان حداقل مصوب قانون تجارت و برابر با ۱۰ درصد سود خالص سال قبل لحاظ شده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (استادان رسمی)
گزارش

مفروضات خرید اقساطی دارایی ها

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۲	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۵۶۰,۸۲۱,۹۱۷,۸۰۸
۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۴	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۵	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۵۶۵,۵۷۳,۷۷۰,۴۹۲
۶	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۵۶۵,۵۷۳,۷۷۰,۴۹۲
۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۵۸۴,۴۲۶,۲۲۹,۵۰۸
۸	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۵۸۴,۴۲۶,۲۲۹,۵۰۸
۹	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۱۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۵۶۰,۸۲۱,۹۱۷,۸۰۸
۱۱	۱۴۰۵/۰۴/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۱۲	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۱۳	۱۴۰۵/۱۰/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۱۴	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۵۶۰,۸۲۱,۹۱۷,۸۰۸
۱۵	۱۴۰۶/۰۴/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۱۶	۱۴۰۶/۰۷/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
اصل مبلغ				۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۱,۹۲۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مفروضات استهلاک

مفروضات استهلاک دارایی های ثابت مطابق جدول ذیل می باشد:

دارایی	عمر مفید (سال)	روش محاسبه
ساختمان	۲۵	مستقیم
تاسیسات	۱۰	مستقیم
ماشین آلات	۱۰	مستقیم
وسایل نقلیه	۶	مستقیم
محوطه و مستحذات	۱۰	مستقیم
اثاثه منصوبات	۱۰	مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴	مستقیم

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

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

تاریخچه فعالیت

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

شرکاء

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

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

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

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش



عوامل ریسک

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

۱. ریسک اقتصادی (کلان)

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

۲. ریسک نوسانات نرخ بهره

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

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

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

۴. ریسک ناشی از رقابت در صنعت

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

۵. ریسک نوسانات نرخ ارز

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

ریسک‌های مرتبط با انتشار اوراق

۱. ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق 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.

۲. ریسک اعتباری شرکت

جهت پوشش این ریسک، شرکت بانک تجارت (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقسام 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 مؤسسه حکایت‌رسی و خدمات مدیریت
- مربوطه نموده است.
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر درآمدن مبيع.

آزمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

صفحه ۳۰ از ۴۴



شرکت تأمین سرمایه گاردان ش.ت.، ۲۲۲۷۱

۳. ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، سندیکای بازارگردانی به عنوان بازارگردان طی قرارداد شش‌جانبه منعقد شده با شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

۴. ریسک فروش اعتباری و مشتری

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

ارکان انتشار اوراق مرباحه

ضامن

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

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۱۹,۲۰۰,۰۰۰ 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 للغير درآمدن ببع.

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

(۱) در اجرای قرارداد ضمانت، 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 ضمانت نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت در برابر **ناشر** از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات **بانی** در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات قرارداد ضمانت 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 قرارداد ضمانت 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 ۳۵ درصد سالانه در ازای هر روز تأخیر به **ناشر** جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده بانک تجارت (سهامی عام) مبلغ ۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷ میلیون ریال منقسم به ۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷ هزار سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۲۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۳۸۹,۹۹٪	آورده نقدی و سود انباشته

وضعیت مالی ضامن

صورت های مالی حسابرسی شده ۴ دوره مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابدارین رسمی)
گزارش

صور و وضعیت مالی ضامن

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صور و وضعیت مالی
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده		
دارایی ها:			
۱۰۷,۸۵۷,۰۰۸	۱۰۵,۹۹۳,۱۷۲	۱۸۶,۵۷۰,۱۵۰	موجودی نقد
۴۱۲,۴۶۰,۶۰۹	۳۶۲,۶۵۱,۵۰۶	۴۱۳,۱۶۹,۲۶۴	مطالبات از بانک ها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی
۴۷۷,۳۷۰,۹۹۱	۶۰۳,۴۴۷,۲۵۷	۷۵۱,۰۸۹,۰۳۹	مطالبات از دولت
۵,۰۹۳,۸۱۰	۲,۲۴۳	۱۰,۸۴,۹۴۸	تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی
۱,۵۳۰,۳۹۷,۶۳۲	۲,۸۳۰,۵۸۲,۵۶۲	۴,۱۱۵,۷۳۶,۰۹۹	تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی
۵۷,۵۹۵,۸۷۳	۹۶,۴۴۶,۹۴۷	۱۱۸,۶۸۲,۶۷۹	مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته
۲۱۹,۸۵۱,۲۴۹	۱۹۸,۰۹۸,۲۱۴	۳۳۱,۱۷۵,۹۲۸	سایر حساب های دریافتی
۲۹۷,۹۷۵,۶۹۹	۲۷۵,۸۳۲,۶۵۵	۴۰۲,۶۲۲,۲۶۲	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
۱۲۹,۶۹۸,۹۲۶	۱۴۰,۲۵۳,۸۰۶	۱۴۰,۶۴۳,۰۹۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۳,۸۸۷,۶۳۸	۷۳,۸۸۷,۶۳۸	۸۱,۳۰۰,۵۰۳	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۰,۲۲۰,۵۲۳	۱۱,۵۷۱,۸۳۳	۱۶,۵۱۸,۰۵۰	دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۴۴,۷۲۹,۹۴۷	۱۵۱,۴۴۵,۰۴۶	۱۸۲,۱۹۳,۱۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۹,۷۹۳,۵۹۹	۱۰,۵۲۱,۰۶۴	۱۳,۱۹۳,۵۳۰	دارایی های نامشهود
۳۰۹,۳۳۷,۸۱۰	۴۴۶,۷۳۵,۰۵۶	۶۷۱,۰۷۶,۹۳۰	سپرده قانونی
۹۸,۲۰۵,۰۹۴	۱۴۶,۱۵۴,۶۷۱	۱۷۰,۷۶۰,۱۱۲	سایر دارایی ها
۳,۸۹۴,۴۷۶,۴۷۸	۵,۴۵۳,۶۱۳,۶۷۰	۷,۵۹۵,۸۱۵,۹۰۳	جمع دارایی ها
۵۴۱,۳۷۹,۷۹۴	۸۷۵,۱۳۱,۷۹۴	۱۳۲,۱۸۳,۱۱۱	تعهدات مشتریان بابت اعتبار اسنادی
۷۹۷,۸۱۱,۷۷۴	۱,۳۸۳,۳۴۴,۹۳۰	۲,۴۵۰,۱۷۷,۶۹۷	تعهدات مشتریان بابت ضمانت نامه های صادره
۳۵۰,۷۱۲,۳۴۷	۳۴۵,۸۱۱,۴۸۱	۵۷۹,۷۹۳,۲۸۲	سایر تعهدات مشتریان
۱۹۴,۶۲۷,۹۸۱	۱۲۵,۹۷۵,۳۳۲	۱۴۰,۱۹۰,۸۴۴	طرف وجوه اداره شده و موارد مشابه
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام:			
بدهی ها:			
۳,۰۹۴,۱۸۹,۴۰۹	۴,۳۹۹,۰۲۲,۸۵۸	۶,۱۸۹,۷۰۹,۵۷۸	سپرده های مشتریان
۹۳,۷۴۷,۹۰۹	۱۵۵,۵۶۴,۴۳۰	۱۷۵,۴۹۶,۶۲۵	بدهی به بانک ها و سایر مؤسسات اعتباری غیر بانکی
۳۶۲,۸۱۸	۳۸۴,۸۸۶	۴۰۳,۴۴۷	سود سهام پرداختی
۶۵,۲۰۳,۳۰۳	۵۹,۵۰۵,۹۷۱	۷۷,۱۷۶,۰۳۷	مالیات پرداختی
۳۳۰,۱۸۱,۹۰۰	۴۵۸,۴۵۴,۴۰۰	۶۰۵,۵۹۴,۳۳۴	ذخایر و سایر پرداختی ها
۴۸,۸۶۳,۶۴۶	۷۱,۴۸۸,۷۷۷	۱۰۹,۱۶۹,۸۹۹	ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان
۳,۶۳۲,۵۴۸,۹۸۵	۵,۱۴۴,۴۲۱,۳۲۲	۷,۱۵۷,۵۵۰,۰۳۰	جمع بدهی ها قبل از حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری
حقوق مالکانه:			
۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	سرمایه
۸,۱۸۴,۱۳۳	۱۴,۹۳۵,۹۷۱	۳۴,۲۵۲,۴۹۸	اندوخته قانونی
۵,۳۵۳,۰۷۱	۹,۹۵۵,۳۹۰	۲۲,۸۳۲,۹۷۵	سایر اندوخته ها
۱۸,۸۸۷,۸۶۶	۲۱۸,۰۲۳,۹۹۴	۲۶,۵۸۷,۶۰۴	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵,۴۷۵,۲۰۶	۳۸,۵۶۲,۵۶۶	۱۳۰,۶۶۶,۶۷۹	سود (زیان) انباشته
۴۶۱,۹۴۷,۴۹۳	۳۰۹,۱۸۲,۳۴۸	۴۳۸,۲۶۵,۸۸۳	جمع حقوق صاحبان سهام

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمان پارس پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش
۵,۴۷۵,۲۰۶

۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده		
۳,۸۹۴,۴۷۶,۴۷۸	۵,۴۵۳,۶۰۳,۶۷۰	۷,۵۹۵,۸۱۵,۹۰۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
۵۲۱,۳۷۹,۷۹۴	۸۷۵,۱۳۱,۷۹۴	۱,۱۳۳,۱۸۳,۱۱۱	تعهدات بانک بابت اعتبار اسنادی
۷۹۷,۸۱۱,۷۷۴	۱,۳۸۳,۳۴۴,۹۳۰	۲,۴۵۰,۱۷۷,۶۹۷	تعهدات بانک بابت ضمانت نامه های صادره
۳۵۰,۷۱۲,۳۴۷	۴۴۵,۸۱۱,۴۸۱	۵۷۹,۷۹۳,۳۸۲	سایر تعهدات بانک
۱۹۴,۶۲۷,۹۸۱	۱۲۵,۹۷۵,۳۳۲	۱۴۰,۱۹۰,۸۴۴	وجوه اداره شده و موارد مشابه

مبالغ به میلیون ریال

صورت سود و زیان ضامن

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	تجدید ارائه شده		
.	۳۳۵,۳۸۶,۰۲۳	۵۸۴,۷۶۱,۶۶۹	درآمد تسهیلات اعطایی
.	۷۳,۶۵۷,۷۱۵	۳۳,۶۹۰,۷۳۱	درآمد سپرده گذاری در بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی
.	۱۸,۷۱۰,۳۷۸	۲۱,۹۵۷,۳۱۷	درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی
.	۵۰,۰۹۳,۰۸۸	۵۰,۶۹۵,۱۳۸	سود سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
.	۳,۸۳۲,۰۷۵	۵,۴۳۲,۳۸۸	جایزه سپرده قانونی
۲۸۷,۶۴۰,۲۸۷	۴۸۱,۶۷۹,۱۷۹	۶۹۶,۵۳۷,۲۴۳	درآمد عملیاتی
(۱۹۶,۳۱۸,۳۱۷)	(۳۱۴,۳۵۴,۳۴۱)	(۴۱۶,۱۵۸,۵۸۵)	هزینه سود سپرده ها
۹۱,۳۲۱,۹۷۰	۱۶۷,۳۲۴,۹۳۸	۲۸۰,۳۷۸,۶۵۸	سود ناخالص
۲۴,۲۵۲,۸۷۲	۴۳,۶۶۳,۸۲۱	۷۴,۸۴۶,۳۸۰	درآمد کارمزد
(۴,۳۳۷,۲۳۳)	(۵,۷۰۰,۲۹۳)	(۷,۸۳۶,۸۲۷)	هزینه کارمزد
.	۱۱,۰۲۴,۱۱۲	۱۹,۶۸۹,۳۶۲	سود مبادلات و معاملات ارزی
.	(۱۴۷,۷۸۷,۸۳۷)	(۲۰۹,۵۲۵,۹۷۱)	هزینه های اداری و عمومی
.	(۵۰,۶۳۲,۸۶۷)	(۳۴,۳۲۲,۴۶۳)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۸,۵۴۴,۹۸۱	.	.	خالص سود (زیان) سرمایه گذاری ها
۶۸,۷۱۸,۵۰۰	.	.	خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی
۷۶۱,۰۱۹	۲۰,۱۳۷,۳۵۸	۳۸,۱۵۵,۰۲۷	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۹۸,۰۳۰,۱۵۰	(۱۲۹,۲۹۵,۶۰۶)	(۱۲۸,۰۹۴,۴۹۲)	هزینه های عملیاتی
۱۸۹,۳۵۲,۱۲۰	۳۸,۰۲۹,۳۳۲	۱۵۲,۲۸۴,۱۶۶	سود عملیاتی
.	۶,۵۰۳,۳۹۹	۶۲۹,۹۹۴	سود سرمایه گذاری مرتبط با فعالیت های غیر بانکی
۱۲۵,۶۲۵,۳۶۸	.	.	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
(۱۰۷,۳۱۷,۴۶۳)	.	.	هزینه های اداری و عمومی
(۱۶,۰۱۱,۰۵۱)	.	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
(۹,۴۸۶,۰۳۷)	(۲,۰۹۵,۵۴۴)	(۵,۳۷۹,۰۴۷)	هزینه های مالی
.	۱۳,۸۲۷,۱۴۷	۱۳,۴۳۵,۹۴۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۵۳۸,۸۲۶)	.	.	هزینه استهلاک
۱۸۰,۶۲۴,۰۱۱	۵۶,۲۶۵,۲۳۴	۱۶۰,۹۷۱,۰۶۰	سود (زیان) قبل از مالیات بر درآمد
(۳۶,۱۲۴,۸۰۲)	(۱۱,۲۵۳,۰۳۷)	(۳۲,۱۹۴,۲۱۲)	مالیات بر درآمد سال جاری
-	-	.	مالیات بر درآمد سال قبل
۱۴۴,۴۹۹,۲۰۹	۴۵,۰۱۲,۱۸۷	۱۲۸,۷۷۶,۸۴۸	سود (زیان) خالص

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)

گزارش
صفحه ۳۴ از ۴۴



مبالغ به میلیون ریال		صورت جریان وجه نقد ضامن
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت جریان های نقدی
حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تجدید ارائه شده		
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۶۵,۱۶۰,۱۷۹)	۱۵۹,۹۱۰,۱۸۲	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۶,۹۵۰,۳۷۹)	(۱۴,۵۲۴,۱۴۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۸۲,۱۱۰,۵۵۸)	۱۴۵,۳۸۶,۰۳۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۱۲,۳۱۷,۶۴۸)	(۳۴,۸۳۴,۸۳۷)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۵۷۸,۱۱۹	۶۹۸,۸۵۹	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود
(۱,۲۰۷,۴۹۸)	(۳,۳۸۶,۷۵۲)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
۲۵۰,۵۹۹	۳۳۳,۷۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر بانکی
۴,۵۱۳,۴۷۲	۴,۴۴۷,۳۸۹	جریان های خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۷,۳۳۳	۶۲۹,۹۹۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۶۴۹,۷۱۰)	(۴,۴۵۹,۹۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۵,۹۸۶,۹۰۹)	(۶۴,۹۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقد بابت اصل تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی
۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی حاصل از سایر تسهیلات دریافتی
(۶۵۰,۵۶۸۳)	(۳۳,۴۹۲)	پرداخت های نقد بابت سود تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی
۷۱,۷۵۷,۱۹۷	(۴۹,۳۹۳,۴۵۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۱۶,۳۷۸,۴۹۳)	۶۳,۷۹۰,۸۳۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰۷,۸۵۷,۰۰۸	۱۰۵,۹۹۳,۱۷۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴,۵۱۴,۶۵۷	۱۶,۷۸۶,۱۴۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد
۱۰۵,۹۹۳,۱۷۲	۱۸۶,۵۷۰,۱۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶,۰۰۷,۵۹۶	۱۰,۳۸۳,۰۴۶	مبادلات غیر نقدی

مبالغ به میلیون ریال		صورت جریان وجه نقد ضامن
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		صورت جریان های نقدی
حسابرسی شده		
		فعالیت های عملیاتی
		نقد دریافتی بابت:
		سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی
		کارمزد
		سود سپرده گذاری
		سود سرمایه گذاری ها
		سایر درآمدهای عملیاتی
		نقد پرداختی بابت:
		سود سپرده ها
		کارمزد

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
تأیید شده
(۱۳۶,۳۱۸,۳۱۸)
(۳,۳۳۷,۳۳۱)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	حسابرسی شده
	صورات جریان های نقدی
-	هزینه مالی
(۲۴,۷۲۱,۴۲۰)	سایر هزینه های عملیاتی
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	مالیات بر درآمد
(۱,۷۴۳,۷۵۴)	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:
(۱۶,۳۳۹,۴۷۷)	بدهی به بانک ها و سایر مؤسسات اعتباری
۳۳۵,۷۶۳,۹۲۰	سپرده های مشتریان
۱۰۲,۴۰۶,۰۷۱	حصة عملیاتی ذخایر و سایر بدهی ها
۶۸۹,۶۰۵,۴۷۲	حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری
	خالص افزایش کاهش در دارایی ها:
(۱۶۱,۱۵۵,۱۱۲)	مطالبات از بانک ها و سایر مؤسسات اعتباری
(۳۹,۹۸۰,۴۳۷)	اصل مطالبات از دولت
(۳,۶۵۶,۸۰۵)	اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی
(۶۶۹,۴۳۸,۵۲۷)	اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی
(۱۶۸,۷۰۹,۸۲۳)	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
(۲۰,۶۶۳,۹۲۰)	مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته
(۵۷,۳۶۱,۵۹۱)	سایر حساب های دریافتنی
(۹۹,۲۱۳,۴۱۳)	سپرده قانونی
(۲۲,۰۲۲,۸۳۷)	حصة عملیاتی سایر دارایی ها
(۳۰,۷۸۶,۴۶۵)	جریان های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی
(۳۲,۵۳۰,۲۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
	فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۰,۲۳۴,۰۲۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
۴,۷۶۸,۸۹۹	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۹۷,۳۱۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۱۴۸,۶۷۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود
(۵۰۸,۰۳,۶۶۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۸,۳۳۳,۸۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
	فعالیت های تأمین مالی:
(۲۵۸)	سود سهام پرداختی
(۲۸,۴۷۱,۵۵۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات
-	دریافت تسهیلات مالی
(۲۸,۴۷۱,۸۰۸)	خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۶۶,۸۰۵,۶۹۴)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۲۸,۴۳۸,۷۹۷	موجودی نقد در ابتدای سال
۴۶,۲۳۳,۹۰۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۷,۸۵۷,۰۰۸	موجودی نقد در پایان سال
۲,۴۱۲,۴۱۴	مبادلات غیر نقدی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
از مؤسسه گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
بجایگاه

مبالغ به میلیون ریال

صورت تغییرات حقوق مالکانه ضامن

صورت تغییرات در حقوق مالکانه	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	جمع حقوق صاحبان سهام
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۴,۲۰۴,۲۳۹	(۷۹,۹۵۰,۳۳۵)	(۱۸,۲۳۲,۹۵۰)
سود (زیان) خالص	-	-	-	-	(۵,۵۲۱,۳۱۰)	(۵,۵۲۱,۳۱۰)
تغییرات سنواتی	-	-	-	-	(۳۳,۰۳۱,۳۹۵)	(۳۳,۰۳۱,۳۹۵)
تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	۲,۹۳۵,۲۶۱	-	۲,۹۳۵,۲۶۱
جمع سایر سودهای جامع	-	-	-	۲,۹۳۵,۲۶۱	-	۲,۹۳۵,۲۶۱
جمع سود جامع	-	-	-	۲,۹۳۵,۲۶۱	(۳۹,۵۶۶,۶۰۵)	(۳۶,۶۳۱,۳۴۴)
افزایش سرمایه ثبت شده	۱۷۸,۳۲۶,۱۲۷	-	-	-	-	۱۷۸,۳۲۶,۱۲۷
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷۰,۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۴۹,۶۰۰	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	۱۲۴,۳۷۵,۹۱۳
تغییرات سنواتی	-	-	-	-	(۱۷,۷۶۴,۵۹۱)	(۱۷,۷۶۴,۵۹۱)
تجدید ارائه شده اول سال	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷۰,۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۴۹,۶۰۰	(۱۱۷,۲۷۷,۵۱۳)	۱۱۶,۶۱۱,۳۳۱
سود (زیان) خالص	-	-	-	-	(۹,۹۲۱,۳۰۲)	(۹,۹۲۱,۳۰۲)
سایر سودهای جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	-	-
تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	-	-	-
جمع سود جامع	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷۰,۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۹,۹۰۸,۸۹۰	(۱۲۷,۱۹۸,۹۳۵)	۱۰۸,۴۴۹,۲۲۸
تغییرات سنواتی	-	-	-	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
تجدید ارائه شده اول سال	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷۰,۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۹,۹۰۸,۸۹۰	(۱۲۷,۱۹۸,۹۳۵)	۱۰۸,۴۴۹,۲۲۸
سود خالص	-	-	-	-	۱۲۲,۳۹۹,۲۰۹	۱۲۲,۳۹۹,۲۰۹
سایر سودهای جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	-	-
تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	-	-	-
جمع سود جامع	-	-	-	-	-	-
توزیع و تخصیص	-	-	-	-	-	-
اندوخته قانونی	-	-	-	-	(۱,۰۹۵,۰۳۱)	-
سایر اندوخته ها	-	-	-	-	(۳۳,۰۰۲۷)	-
جمع	-	-	-	-	(۱,۰۸۲۵,۰۶۸)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷۰,۸۹,۱۴۳	۴,۴۵۴,۰۷۱	۱۸,۸۸۷,۹۴۶	۵,۴۷۵,۲۰۶	۲۶۱,۹۲۷,۴۹۳
تغییر حقوق مالکانه طی سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۲۵,۰۱۲,۱۸۷

مورد تایید هیئت مدیره و بازرس و بازرس حساب

تغییر حقوق مالکانه طی سال ۱۴۰۰



بانک پارسیان

گزارش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	جمع حقوق صاحبان سهام
سایر اقلام سود (زیان) جامع	-	-	-	-	-	*
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	-	-	-	۲,۹۱۳,۳۳۸	-	۲,۹۱۳,۳۳۸
جمع سود جامع سال ۱۴۰۰	*	*	*	۲,۹۱۳,۳۳۸	۴۵۰,۱۲,۱۸۷	۲۷,۹۱۶,۶۳۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۶,۷۵۱,۸۷۸	*	*	(۶,۷۵۱,۸۷۸)	*
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	-	۴۵۰۱,۳۱۹	-	(۴۵۰۱,۳۱۹)	*
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۶۷۱,۷۸۰)	(۶۷۱,۷۸۰)
جمع تغییرات اقلام حقوق مالکانه طی سال	*	۶,۷۵۱,۸۷۸	۴۵۰۱,۳۱۹	*	(۱۱,۹۳۳,۸۱۷)	(۶۷۱,۷۸۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۲۳,۹۳۶,۱۲۷	۱۴,۹۳۵,۹۷۱	۹,۹۵۵,۳۹۰	۲۱,۸۰۲,۳۹۴	۳۸,۵۶۲,۵۶۶	۳۰۹,۱۸۲,۳۴۸
تغییرات حقوق مالکانه طی سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	۱۲۸,۷۷۶,۸۳۸	۱۲۸,۷۷۶,۸۳۸
سایر اقلام سود (زیان) جامع	-	-	-	-	-	-
تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	۴,۷۸۵,۲۱۰	-	۴,۷۸۵,۲۱۰
جمع سود جامع سال ۱۴۰۱	*	*	*	۴,۷۸۵,۲۱۰	۱۲۸,۷۷۶,۸۳۸	۱۳۳,۵۶۲,۰۵۸
تخصیص به اندوخته قانونی	*	۱۹,۳۱۶,۵۲۷	*	*	(۱۹,۳۱۶,۵۲۷)	*
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	*	۱۲,۸۷۷,۶۸۵	-	(۱۲,۸۷۷,۶۸۵)	*
سود سهام مصوب	-	*	-	-	(۳,۳۷۸,۵۲۳)	(۳,۳۷۸,۵۲۳)
جمع تغییرات اقلام حقوق مالکانه طی سال	*	۱۹,۳۱۶,۵۲۷	۱۲,۸۷۷,۶۸۵	*	(۳۶,۶۷۲,۷۲۵)	(۳,۳۷۸,۵۲۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۲۳,۹۳۶,۱۲۷	۳۴,۲۵۲,۴۹۸	۲۲,۸۳۲,۹۷۵	۲۶,۵۸۷,۶۰۴	۱۳۰,۶۶۶,۶۷۹	۴۳۸,۶۶۵,۸۸۳

موسسه حسابرانی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پینتگام (حسابداران رسمی)
گزارش

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک تجارت (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 در قرارداد یادشده عبارتند از:

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

برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرباحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، **عامل**

فروش باید میزان اوراق مرباحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به **ناشر و سازمان بورس و**

اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط اعضای ستدیکای متعهدین پذیره نویسی 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 پذیره نویسی 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، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶ ریال بابت هر روز تأخیر

خواهد بود.

عامل پرداخت

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

سندیکای متعهدین پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان، شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)، شرکت تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)، شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)، شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص)، به عنوان اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی طی قرارداد هفت جانبه منعقد شده با شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

(۱) تعهدات اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی در چارچوب موضوع این قرارداد به شرح زیر است:

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 می‌گردد. 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 می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی امکان‌پذیر است. اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی موظف‌اند با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقی‌مانده مورد تعهد خود را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نمایند.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، هر یک از اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی به تناسب میزان تعهد خود به شرح مذکور در ماده ۲ مکلف به خرید اوراق بهادار تحت پذیرهنویسی خود به قیمت هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشند.

(۲) اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی موظف‌اند وجوه مربوط به خرید اوراق مرابحه موضوع بند ۱ این ماده را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نمایند.

تبصره ۱: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، عضو/اعضای نقض‌کننده، موظف به پرداخت وجه التزام معادل درآمد روزشمار اوراق فروش رفته معادل (۲۳ درصد سالانه) بابت هر روز تاخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. در خصوص سندیکای متعهدین پذیرهنویسی نحوه تسهیم مبلغ وجه التزام به نسبت تعهدات ایفا نشده هر عضو نقض‌کننده به کل تعهدات ایفا نشده می‌باشد.

تبصره ۲: به منظور تضمین انجام تعهدات، شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما یک فقره چک صیادی به مبلغ ۳۷,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ ریال و صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان یک فقره چک صیادی به مبلغ ۱۸,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹ ریال را به ضمیمه این قرارداد به ناشر تسلیم می‌نمایند. این چک‌ها پس از انجام تعهدات به ترتیب به عضو چهارم و عضو پنجم سندیکا مسترد می‌گردد. در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات موضوع این قرارداد توسط اعضای مزبور، وجه چک مربوطه توسط ناشر وصول خواهد شد. ناشر مبلغ وجه التزام را بابت روزهای تاخیر کسر و به بانی پرداخت نموده و مابقی را به عضو/اعضای یادشده مسترد می‌دارد. در صورتی که به واسطه عدم ایفای تعهد پذیرهنویسی از جانب اعضای مذکور، انتشار اوراق منتج به نتیجه نگردد، تمامی مبلغ وجه التزام به بانی پرداخت خواهد شد.

نویسنده حسابرسی و خدمات مدیریت
ارمون گستران پیرنیگام (مسئولان رسمی)
گزارش

سندیکای بازارگردانی

بر اساس توافقات انجام شده، سندیکایی متشکل از شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)، شرکت تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)، شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص)، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون به عنوان بازارگردان طی قرارداد شش جانبه منعقد با شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته اند.

(۱) در اجرای این قرارداد، اعضای **سندیکای بازارگردانی** موظفاند ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را مطابق با تعهد مندرج در ماده ۲ بر مبنای حراج به قیمت بازار 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.

(۲) هر یک از اعضای **سندیکای بازارگردانی** حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲.۵ درصد از کل اوراق تعهد می‌نمایند.

تبصره ۱: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، عضو/اعضای نقض‌کننده **سندیکای بازارگردانی** موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره ۲: در صورتی که عدم ایفای تعهد بازارگردانی ناشی از تخلف بانی باشد، بانی در قبال اعضای **سندیکای بازارگردانی** مسئولیت جبران خسارت پرداختی را برعهده دارد.

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

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

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

تبصره ۲: هرگونه کاهش در نرخ مصادیق ذکر شده در صدر بند ۲ این ماده، هیچ‌گونه اثری بر قرارداد حاضر ندارد.

تبصره ۳: افزایش مبلغ کارمزد سالانه ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و **نرخ جدید** در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد به صورت روزشمار می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ - میلیون ریال
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۵۰۰
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	.
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	.
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	.
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	.
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	۳,۰۸۴,۹۷۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

مشخصات مشاور

شرکت طبیعت سبز پارس کهن (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
تأمین سرمایه کاردان	سهامی عام	مشاور عرضه	تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی، پلاک ۲۸۱	۹۶۶۲۱۱۰۰ ۹۶۶۲۱۱۳۳

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

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

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۴۸۶۴۵۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

✓ راه‌های تماس با ناشر:

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

آدرس: استان تهران، منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵.

شماره تماس: ۰۲۱۴۲۴۳۱۰۰۰

✓ راه‌های تماس با بانی:

شرکت طبیعت سبز پارس کهن (سهامی خاص)

آدرس: تهران شهرزیا، اتوبان باکری، خیابان ناصر حجازی، کوچه بنفشه، کوچه گلها، پلاک ۲ با کد پستی ۱۴۷۴۹۹۷۳۷.

شماره تماس: ۰۲۱-۴۷۱۹۰۰۰۰

مشاور عرضه

شرکت تأمین سرمایه کاردان

(سهامی عام)

بانی

شرکت طبیعت سبز پارس کهن

(سهامی خاص)

ناشر

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم



احسان مرادی
مدیر عامل

کیومرث شریفی
عضو هیات مدیره

مجتبی نجفی
نایب رئیس هیات مدیره

محمد مختاریانی کندی
مدیرعامل و رئیس هیات مدیره

سید محمد جواد فرهانیان
عضو هیات مدیره

محمد حسین صدرائی
رئیس هیات مدیره

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش