

شرکت گهر شانه شرق (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره

شرکت گهر دانه شرق (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شرح

شماره صفحه

الف- گزارش حسابرس مستقل :

۱۱ الی ۲

ب- بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه هیئت مدیره شرکت

۱ الی ۴۸

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به هیات مدیره شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۲۰ تیر ماه ۱۴۰۲ هیئت مدیره شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر صورت وضعیت مالی صورت‌های سود و زیان، 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 موسسه قرار گرفته است مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین موافقت اصولی شماره ۱۲۲/۱۲۵۹۵۵ مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲ 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 ۱۵۰۰.۰۰۰ 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 بر اساس 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 داده می‌شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

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

۴- بیانیه ثبت مورد گزارش تا تاریخ صدور گزارش حسابرس فاقد امضا و تایید شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) می‌باشد.

۵- در رعایت کنترل مفاد تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، بانک توسعه تعاون به استناد نامه شماره ۲۲/۱/۵۷۷۵۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ پذیرش مسئولیت ضمانت انتشار اوراق مرابحه را بعهده داشته و مستقل از شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده می‌باشد و بانک توسعه تعاون تحت کنترل شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص) و یا بالعکس نمی‌باشند. 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 قرارداد های لازم میان ارکان، موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل فوق می‌باشد.

۶- بر اساس بیانیه ثبت، تامین مالی مورد نیاز به منظور تامین مواد اولیه شامل ذرت، جو و کنجاله سویا از شرکت هماهنگی کارخانجات خوراک دارو و مکمل دام طیور و آبزیان جمعاً به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال می‌باشد هرچند رویه خرید بر اساس عملیات تجاری بانی و استانداردهای حسابداری صورت می‌پذیرد لیکن ارزش گذاری قطعی آن همزمان با ورود کالا به انبار شرکت بر اساس بهای تمام شده و نرخ اعلامی فروشنده در زمان خرید (مشتمل بر تغییر نوع و نرخ ارز توسط مراجع قانونی، تعرفه گمرکی) انجام خواهد شد.

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

۸- گزارش حسابرسی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت، تا تاریخ این بیانیه، صادر نشده است.

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

۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

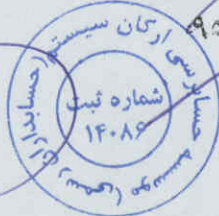
موسسه حسابرسی آرگان سیستم (حسابداران رسمی)

عباس لاری دشت بیاض

بهروز شیرخانی

۹۴۲۱۵۶

۹۵۲۲۹۶



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 گهردانه شرق (سهامی خاص)

شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص)

استان خراسان رضوی، شهرستان مشهد، شماره ثبت ۳۷۷۱۱

شهرستان مشهد، کیلومتر ۴۰ جاده باغچه، منطقه صنعتی ملک آباد، جنب انبار فجر

شماره تلفن: ۰۵۱-۳۷۰۷۵

کد پستی: ۹۳۵۴۱۳۶۷۰۰

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۶۱۶

ثبت شده در تاریخ: ۱۳۹۷/۰۹/۰۳

تذکر:

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

شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص)

۰۰۰ر ۵۰۰۱ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت گهردانه شرق (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 بر عهده 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 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
۴	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۵	۱-۳- شرایط مرابحه
۶	۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه
۷	۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
۱۰	۲- مشخصات شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص)
۱۱	۲-۶- سرمایه بانی
۱۱	۲-۷- روند سودآوری و تقسیم سود
۱۱	۲-۸- وضعیت مالی بانی
۱۵	۳- وضعیت اعتباری بانی
۳۳	۵- مشخصات ناشر
۳۴	۶- عوامل ریسک
۳۶	۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه
۳۶	۷-۱- ضامن:
۴۳	۷-۲- عامل فروش اوراق
۴۳	۷-۳- عامل پرداخت
۴۳	۷-۴- متعهد پذیره نویسی
۴۴	۷-۵- بازارگردان
۴۶	۸- سایر نکات با اهمیت
۴۷	۹- مشخصات مشاور
۴۸	۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرباحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرباحه توسط شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص) جهت خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات 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.



۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرباحه، شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

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

مبالغ به ریال

فروشنده	نام مواد اولیه	مقدار خرید (کیلوگرم)	نرخ خرید	مبلغ	تخفیف	مبلغ
همه‌انگي کارخانجات خوراک، دارو و مکمل دام، طیور و آبریان	ذرت	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰	۵۰۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	جو	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰	۵۰۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	کنجاله سویا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۰۰	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۲) ارزش دارایی: ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال که تمام این مبلغ از طریق انتشار اوراق مرباحه تأمین خواهد شد. ارزش

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

(۳) مستندات مربوط به کالا: دارایی های خریدار شده شامل ۱۲۰۰۰ تن انواع مواد اولیه مطابق با جدول فوق جهت

تولید محصولات از شرکت همه‌انگي کارخانجات خوراک، دارو و مکمل دام، طیور و آبریان می باشد.

۱-۳- 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 ۲,۸۸۰,۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است

مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعید مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

شرح تاریخ انتشار	تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۹۲	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
جمع				
		۳۶۵	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۹۲	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
جمع				
		۳۶۶	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۹۲	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
جمع				
		۳۶۵	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۸/۲۸	۹۲	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				
		۳۶۵	۱,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰
جمع کل				
			۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

مواعید 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.

۴-۱- 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: خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات،
 - (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۵۰۰٫۰۰۰ ریال،
 - (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال،
 - (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۵۰۰ ورقه،
 - (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،
 - (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (با روش حراج)،
 - (۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱٫۰۰۰٫۰۰۰ 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: ۲۸ مرداد ۱۴۰۲،
 - (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، (ضمانت اصل و سود اوراق جمعاً به مبلغ ۲٫۸۸۰٫۰۰۰ میلیون ریال)،
- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا، موسسه حسابرسی ارکان سیستم،
- 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 پذیره نویسی: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

۵-۱- 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، مواد اولیه مورد نیاز است که فهرست آن به تفکیک به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به ریال

فروشنده	نام مواد اولیه	مقدار خرید (کیلوگرم)	نرخ خرید	مبلغ	تخفیف	مبلغ
هماهنگی کارخانجات خوراک، دارو و مکمل دام، طیور و آبزیان	ذرت	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰	۵۰۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	جو	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰	۵۰۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	کنجاله سویا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۰۰	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

* کل منابع مورد نیاز برای خرید مواد اولیه به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال است که تمام این مبلغ از طریق انتشار اوراق مرابحه تأمین خواهد شد.

(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 هر گونه 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،

- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،



• دعوی متقابل و دفاع در قبال آن،

• ادعای اعسار،

• درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.

• قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی مرداد 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 گهردانه شرق (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

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

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک

ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه

(سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

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

وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با

مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار

شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.

(۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانکهای

داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

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



سایر موارد

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

(۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.

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

۲- مشخصات شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص)

۲-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد:

تهیه و تولید و توزیع مواد اولیه خوراک دام، طیور، آبزیان و انواع کنسانتره و مکمل های غذایی معدنی پروتئینی و واردات و صادرات و بازرگانی مواد اولیه و کلیه ماشین آلات مرتبط با تولید مواد خوراک دام، طیور و آبزیان.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص) و شرکت فرعی آن است، شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۵۳۳۱۴۰ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۰ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۷۷۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهر مقدس مشهد به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت استان خراسان رضوی- شهر مشهد بلوار سازمان آب- خیابان شهید صادقی ۱۲- کوچه توفیق ۹- پلاک ۲۴ واحد ۳ و محل فعالیت اصلی آن شهر مقدس مشهد کیلومتر ۴۰ جاده باغچه، منطقه صنعتی ملک آباد، جنب انبار فجر واقع است. در حال حاضر، شرکت جزو شرکتهای فرعی گروه توسعه اقتصادی گهر می باشد.

۲-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۲-۳- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	تعداد سهام	درصد مالکیت
احمد سلحشور	حقیقی	۸۸,۲۳۹,۱۸۶	۷۵.۰
محمدرضا صالحان	حقیقی	۴۹,۰۲۱,۷۷۰	۴.۱۷
مجید محمدنژاد	حقیقی	۲۹,۴۱۳,۰۶۲	۲.۵۰
مصطفی فیض ساکت	حقیقی	۲۹,۴۱۳,۰۶۲	۲.۵۰
گروه توسعه اقتصادی گهر	حقوقی	۹۸,۰۴۳,۳۹۳	۸۳.۳۳
جمع	-	۱,۱۷۶,۵۲۲,۴۷۳	۱۰۰٪

۲-۴- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۲ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۲ هیأت مدیره، جناب آقای احمد سلحشور به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	نماینده	سمت	مدت مأموریت	توضیحات
خانواده	شروع			
سید مصطفی فیض ساکت	-	رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	غیرموظف
آقای مجید محمدنژاد	-	نائب رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	غیرموظف
آقای احمد سلحشور	-	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	موظف
محمدرضا صالحان	-	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	غیرموظف
شرکت گروه توسعه اقتصادی گهر	هادی نجاتیان	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	غیرموظف

ارکان سیستم

گزارش

۲-۵- مشخصات حسابرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر بوده است.

۲-۶- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱۷۶٫۵۲۲٫۴۷۳ ریال منقسم به ۱۷۶٫۵۲۲٫۴۷۳ سهم ۱٫۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ به ثبت رسیده و تماماً پرداخت شده است.

۲-۷- روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سود واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۲۶۳	۵۲۶	۳۶۰
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	-	۵۲٫۶
سرمایه (میلیون ریال)	۱۷۶٫۵۲۲	۱۷۶٫۵۲۲	۱۷۶٫۵۲۲

۲-۸- وضعیت مالی بانی

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

صورت سود و زیان شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۲,۳۴۲,۷۰۹	۳,۵۴۰,۸۰۶	۳,۹۷۱,۵۸۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۹۹۱,۲۵۶)	(۲,۸۳۲,۳۷۲)	(۳,۴۱۳,۲۳۲)
سود ناخالص	۳۵۱,۴۵۳	۷۰۸,۴۳۴	۵۵۸,۳۵۷
هزینه فروش، اداری و عمومی	(۳۸,۷۷۵)	(۶۶,۶۳۱)	(۷۵,۰۲۷)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	-	-	-
سود عملیاتی	۳۱۲,۶۷۸	۶۴۱,۸۰۳	۴۸۳,۳۳۰
هزینه های مالی	(۴,۵۱۳)	(۲۵,۲۳۷)	(۶۰,۹۰۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۴۳۵	۲,۶۵۸	۶۰۳
سود قبل از مالیات	۳۰۹,۶۰۰	۶۱۹,۲۲۴	۴۲۳,۰۳۱
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-
سال مالی جاری	(۴۱۲)	(۴,۶۶۳)	-
سود خالص	۳۰۹,۱۸۸	۶۱۴,۵۶۱	۴۲۳,۰۳۱



صورت وضعیت مالی شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده	
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۳۹,۴۳۷	۱,۳۶۳,۹۱۲	۱,۵۳۰,۲۴۱
دارایی های نامشهود	۱۵,۳۸۹	۱۵,۹۲۳	۱۵,۹۲۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۳۴,۱۲۸	۷۵۱,۳۳۰	۱,۱۹۹,۷۲۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۵۸۸,۹۵۴	۲,۱۳۱,۱۶۵	۲,۷۴۵,۸۸۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶۰,۳۵۷	۶۳,۷۵۲	۱۶۸,۴۶۲
موجودی مواد و کالا	۵۲۹,۷۶۴	۹۲۷,۵۴۵	۷۷۳,۱۶۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۶۷,۹۷۱	۲۴۰,۶۸۲	۵۲۳,۰۶۳
موجودی نقد	۱۰,۳۹۴	۷۶,۹۸۲	۱۵۱,۵۳۴
جمع دارایی های جاری	۹۶۸,۴۸۶	۱,۳۰۸,۹۶۱	۱,۶۱۶,۲۲۸
جمع دارایی ها	۲,۵۵۷,۴۴۰	۳,۴۴۰,۱۲۶	۴,۳۶۲,۱۱۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۱۷۶,۵۲۲	۱,۱۷۶,۵۲۲	۱,۱۷۶,۵۲۲
اندوخته قانونی	۲۷,۳۰۵	۵۸,۲۶۶	۷۹,۴۱۸
سود انباشته	۳۸۷,۸۵۰	۹۷۱,۴۵۰	۱,۳۱۱,۴۲۹
جمع حقوق مالکانه	۱,۵۹۱,۶۷۷	۲,۲۰۶,۲۳۸	۲,۵۶۷,۳۶۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۵۷	۲,۶۴۲	۳,۹۹۳
پرداختی های بلند مدت	۳۳۹,۵۵۳	۴۳۴,۴۸۷	۳۳۸,۰۰۸
جمع بدهی های غیر جاری	۳۴۱,۰۱۰	۴۳۷,۱۲۹	۳۴۲,۰۰۱
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۷۹,۲۹۸	۶۲۵,۶۳۹	۹۶۶,۱۸۸
سود سهام پرداختی	-	-	۱۸,۷۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۲۴۵,۴۵۵	۱۷۱,۱۲۰	۴۶۷,۸۵۴
جمع بدهی های جاری	۶۲۴,۷۵۳	۷۹۶,۷۵۹	۱,۴۵۲,۷۴۲
جمع بدهی ها	۹۶۵,۷۶۳	۱,۲۳۳,۸۸۸	۱,۷۹۴,۷۴۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۵۵۷,۴۴۰	۳,۴۴۰,۱۲۶	۴,۳۶۲,۱۱۲



صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۱۷۶,۵۲۲	۱۱,۸۴۶	۹۴,۱۲۱	۱,۲۸۲,۴۸۹
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	۳۰۹,۱۸۸	۳۰۹,۱۸۸
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۵,۴۵۹	(۱۵,۴۵۹)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۱۷۶,۵۲۲	۲۷,۳۰۵	۳۸۷,۸۵۰	۱,۵۹۱,۶۷۷
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	۶۱۴,۵۶۱	۶۱۴,۵۶۱
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۰,۹۶۱	(۳۰,۹۶۱)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۱۷۶,۵۲۲	۵۸,۲۶۶	۹۷۱,۴۵۰	۲,۲۰۶,۲۳۸
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	۴۲۳,۰۳۱	۴۲۳,۰۳۱
سود سهام مصوب	-	-	(۶۱,۹۰۰)	(۶۱,۹۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۱,۱۵۲	(۲۱,۱۵۲)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۱۷۶,۵۲۲	۷۹,۴۱۸	۱,۳۱۱,۴۲۹	۲,۵۶۷,۳۶۹

صورت جریان های نقدی شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹ تجدید	سال ۱۴۰۰	صورت جریان وجوه نقد
حسابرسی شده	ارائه شده	حسابرسی شده	
			جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی
۲۲۲,۸۵۹	۸۳۸,۵۹۶	۶۰۱,۳۲۵	نقد حاصل از عملیات
(۴۱۲)	-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۲۲,۴۴۷	۸۳۸,۵۹۶	۶۰۱,۳۲۵	جریان خالص خروج (ورود) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱۵,۵۱۵)	(۲۳۶,۹۶۲)	(۲۷۰,۸۴۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۱۰	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۹)	(۵۳۴)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۲۲,۳۰۴)	(۴۱۷,۲۰۳)	(۴۴۸,۳۹۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۵	۵۴۲	۴۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۳۷,۶۸۳)	(۶۵۴,۱۵۷)	(۷۱۹,۱۹۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۱۵,۲۳۶)	۱۸۴,۴۳۹	(۱۱۷,۸۶۶)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تأمین مالی:
-	-	(۴۳,۲۰۰)	پرداخت های نقدی سود سهام
۲۸۳,۵۲۲	۳۷۴,۲۹۹	۴۲۵,۴۶۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۳,۸۶۲)	(۴۴۳,۱۶۶)	(۱۶۹,۱۵۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹,۲۵۵)	(۴۹,۵۷۰)	(۲۰,۷۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۹۰,۴۰۵	(۱۱۸,۴۳۷)	۱۹۲,۳۵۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۲۴,۸۳۱)	۶۶,۰۰۲	۷۴,۴۹۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۴,۵۴۲	۱۰,۳۹۴	۷۶,۹۸۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۸۳	۵۸۶,۰۰	۶۲,۰۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰,۳۹۴	۷۶,۹۸۲	۱۵۱,۵۳۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

۳- وضعیت اعتباری بانی

۳-۱- بدهی‌ها

براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۹۲۸,۲۵۵
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	-
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۳۷۵,۹۴۱
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	-
پیش‌دریافت‌ها	-
سود سهام پرداختی	۱۸,۷۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۹۹۳
کوتاه‌مدت	۴۶۷,۸۵۴
بلندمدت	-
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
جریمه‌ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
ذخیره مالیات	-
تسهیلات	
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۴ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۴۶۷,۸۵۴	-	۴۶۷,۸۵۴
جمع کل	۴۶۷,۸۵۴	-	۴۶۷,۸۵۴

تسهیلات شرکت به تفکیک تأمین‌کنندگان:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
تسهیلات مالی دریافتی	۴۹۷,۷۷۵
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۱۵,۴۱۶)
وجوه مسدودی بابت تسهیلات	(۱۴,۵۰۵)
حصة جاری تسهیلات	۴۶۷,۸۵۴

ارکان سیستم
گزارش

تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
۱۸ درصد	۴۵۶,۹۳۸
۴ درصد	۱۰,۹۱۶
جمع	۴۶۷,۸۵۴

تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
۱۴۰۰	۱۳۲,۹۸۰
۱۴۰۱	۳۳۴,۸۷۴
جمع	۴۶۷,۸۵۴

تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
زمین، ساختمان و ماشین آلات	۴۶۷,۸۵۴
جمع	۴۶۷,۸۵۴

مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص	۱۳۹۹			۱۴۰۰			درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۱,۰۳۱	۱,۰۳۱	۱,۱۱۹	-	-	۳۱۲	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۱,۸۰۲	۱,۸۰۲	۲,۵۰۲	-	-	(۱۳,۹۰۲)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۲۹۰	۲۹۰	۵,۶۳۲	-	-	۴,۲۴۵	۱۳۹۶
در جریان رسیدگی - هیئت تجدید نظر	-	-	-	-	۴,۸۸۹	-	-	۱۱۹,۴۷۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۶۲۵	۶۲۵	۶۲۵	-	-	۳۰۹,۱۸۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۴,۰۰۷	۴,۰۰۷	۴,۰۰۷	-	-	۶۱۴,۵۶۱	۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۳,۰۳۱	۱۴۰۰
جمع									

یادداشت‌های توضیحی شماره ۲۲ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در خصوص مالیات، به شرح ذیل می‌باشد:

۲۲-۱- مالیات بر عملکرد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ (با استثنای سال ۱۳۹۷) قطعی و تسویه شده است.



۲-۲- مطابق ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، درآمد ابرازی مشمول مالیات فعالیت‌های تولیدی و معدنی در مناطق کمتر توسعه یافته به میزان صد در صد و به مدت ده سال از پرداخت مالیات معاف هستند. با توجه به اینکه شرکت به خاطر قرار گرفتن در مناطق کمتر توسعه یافته از معافیت مالیاتی این ماده برخوردار است، لذا ذخیره مالیات بر درآمد در حسابها پیش‌بینی نشده است.

۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲-۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

مطابق یادداشت شماره ۲۹ همراه صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، "دفاتر شرکت برای سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد حسابرسی بیمه‌ای قرار گرفته است و از این بابت مبلغ ۶۴۴۸ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و برای سالهای مزبور، تاکنون مبلغ بدهی قطعی تعیین نشده است."

۳-۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

بر اساس یادداشت شماره ۱۶ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
اسناد دریافتنی تجاری	۱۹,۳۱۴
حساب‌های دریافتنی تجاری	۴۹۹,۷۴۸
جمع کل دریافتنی‌های تجاری	۵۱۹,۰۶۲
سایر دریافتنی‌ها	۴,۰۰۱
جمع کل	۵۲۳,۰۶۳

بر اساس برآوردهای انجام شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد و با توجه به عدم صدادر گزارش حسابرسی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۹، اطلاعات منتشر در دستورن ۱۴۰۱ از صورتهای مالی حسابرسی نشده استخراج گردیده است:

جمهوريت سوڊان ۽ ڏاکڻي ايشيا ۽ مشرق وسطیٰ (سيامي خاص)

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت گهر دانه شرق (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
(حسابرسی نشده)	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دارایی های غیر جاری							
دارایی های ثابت مشهود	۱,۷۹۵,۲۳۸	۱,۶۲۷,۷۱۶	۱,۶۴۴,۹۸۴	۱,۶۳۲,۰۴۰	۱,۶۰۳,۸۸۵	۱,۶۰۳,۵۱۸	۱,۵۶۰,۵۱۸
دارایی های نامشهود	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۶۲۸,۱۸۰	۲,۸۹۱,۹۳۶	۲,۸۹۱,۹۳۶	۸,۷۹۶,۵۳۱	۸,۷۹۶,۵۳۱	۳۹,۸۷۸,۹۸۷	۳۹,۸۷۸,۹۸۷
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۴۴۲,۰۰۷	۴,۵۵۳,۲۴۱	۴,۵۵۳,۲۴۱	۱۰,۴۶۰,۱۰۴	۱۵,۱۷۱,۹۷۴	۱۵,۱۷۱,۹۷۴	۴۱,۴۰۸,۰۹۴
دارایی های جاری							
پیش برداخت ها	۱۵۸,۳۰۲	۵۶۷,۳۵۲	۵۶۷,۳۵۲	۷۷۹,۴۰۵	۷۷۹,۴۰۵	۱,۴۷۵,۸۷۶	۲,۰۳۳,۱۷۰
موجودی مواد و کالا	۱,۵۸۶,۰۶۸	۱,۵۰۶,۳۹۰	۱,۵۰۶,۳۹۰	۲,۰۷۸,۶۱۸	۲,۰۷۸,۶۱۸	۳,۷۳۴,۴۹۸	۵,۱۱۵,۶۸۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۰۷۰,۳۷۵	۷۶۲,۵۹۶	۷۶۲,۵۹۶	۱,۰۴۴,۱۱۴	۱,۰۴۴,۱۱۴	۱,۹۶۸,۷۳۱	۲,۷۰۸,۵۸۱
سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	۸۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۳۱,۴۶۵	۱۳۸,۳۰۳	۱۴۹,۰۵۷	۱۵۳,۶۶۱	۱۶۰,۳۶۷	۱۶۸,۵۱۷	۱۷۳,۳۸۷
جمع دارایی های جاری	۲,۹۴۶,۳۱۰	۲,۹۷۴,۷۴۱	۳,۰۶۵,۴۹۴	۴,۱۱۵,۷۹۸	۵,۹۷۵,۹۴۹	۷,۷۶۶,۵۲۲	۱۰,۱۸۵,۵۷۷
جمع دارایی ها	۶,۳۸۸,۳۱۷	۷,۵۲۷,۹۸۲	۷,۶۱۸,۷۳۵	۱۴,۵۷۵,۹۰۲	۱۵,۶۴۷,۶۶۵	۲۲,۹۳۸,۵۹۶	۵۱,۵۹۳,۶۷۱
حقوق مالکانه و بدهی ها							
حقوق مالکانه							
سرمایه	۱,۱۷۶,۵۲۲	۱,۱۷۶,۵۲۲	۱,۱۷۶,۵۲۲	۱,۱۷۶,۵۲۲	۱,۱۷۶,۵۲۲	۱,۱۷۶,۵۲۲	۱,۱۷۶,۵۲۲
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	-	-	-
الذخیره قانونی	۱۱۶,۳۸۳	۱۱۷,۶۶۰	۱۱۷,۶۶۰	۱۱۷,۶۶۰	۱۱۷,۶۶۰	۱۱۷,۶۶۰	۱۱۷,۶۶۰
سود انباشته	۱,۹۷۱,۴۵۵	۲,۳۴۶,۵۹۹	۲,۳۴۶,۵۹۹	۲,۸۹۸,۶۰۱	۲,۹۱۶,۵۶۷	۳,۱۳۰,۵۲۱	۳,۷۴۸۰,۶۵۳
جمع حقوق مالکانه	۳,۲۴۴,۳۶۰	۳,۶۴۰,۷۸۱	۳,۶۴۰,۷۸۱	۹,۱۹۲,۷۸۳	۹,۲۱۰,۷۴۹	۱۰,۴۴۴,۷۰۳	۱۶,۴۶۸,۵۰۶
بدهی ها							
بدهی های غیر جاری							

۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱/۱۳۹۹	شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	(حسابرسی نشده)
۵۰,۴۴۶	۵۰,۴۴۶	۳۶,۴۰۲	۳۶,۴۰۲	۲۴,۶۹۸	۲۴,۶۹۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پرداختی های بلندمدت
-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه بلند مدت
۴۵۰,۴۴۶	۴۵۰,۴۴۶	۴۳۶,۴۰۲	۴۳۶,۴۰۲	۱,۹۱۴,۶۹۸	۴۳۶,۶۹۸	جمع بدهی های غیر جاری
						بدهی های جاری
۷,۱۶۸,۳۹۰	۷,۱۶۸,۳۹۰	۳,۲۵۲,۴۰۰	۳,۲۵۲,۴۰۰	۳,۱۲۵,۴۷۹	۳,۱۲۵,۴۷۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	-	-	-	-	مالیات پرداختی
-	-	-	-	-	-	سود سهام پرداختی
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی دریافتی
-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی دریافتی جایگزین اوراق مرابحه
-	-	۱,۵۸۱,۲۸۸	-	۸۱,۲۸۸	-	اوراق مرابحه کوتاه مدت
۷,۳۶۸,۳۹۰	۷,۳۶۸,۳۹۰	۶,۰۳۳,۶۸۷	۵,۹۵۲,۴۰۰	۳,۴۰۶,۷۶۷	۴,۸۲۵,۴۷۹	جمع بدهی های جاری
۷,۸۱۸,۸۳۶	۷,۸۱۸,۸۳۶	۶,۳۷۰,۰۰۸	۶,۳۸۸,۰۰۲	۵,۳۳۱,۴۶۵	۵,۳۵۰,۱۷۷	جمع بدهی ها
۵۱,۶۶۸,۶۲۰	۵۱,۵۲۳,۶۷۰	۳۳,۹۱۳,۵۹۶	۲۲,۸۲۰,۰۹۲	۱۵,۷۵۶,۱۶۸	۱۵,۳۶۷,۶۶۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده شرکت گهر دانه شرق (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شماره				عدم انتشار			
شرح	سرمایه	توزیع سرمایه در جریان	الذخیره قانونی	سود انباشته	جمع کل	شرح	سرمایه
مالکانه در ۱۳۹۹/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳	-	۷۹,۴۱۸	۲,۵۲۹,۳۶۹	۱,۳۸۱,۳۰۹	مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	
سود خالص سال ۱۴۰۱				۷۳۹,۲۹۱	۷۳۹,۲۹۱	سود خالص سال ۱۴۰۱	
سود سهام مصوب				(۳۲,۳۰۰)	(۳۲,۳۰۰)	سود سهام مصوب	
تخصیص به اندوخته قانونی				(۳۶,۹۶۵)	(۳۶,۹۶۵)	تخصیص به اندوخته قانونی	
مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳	-	۱۱۷,۶۶۰	۳,۶۶۰,۷۸۱	۲,۳۳۶,۵۴۹	مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	
سود خالص سال ۱۴۰۲				۱,۰۷۷,۷۳۶	۱,۰۷۷,۷۳۶	سود خالص سال ۱۴۰۲	
سود سهام مصوب				(۷۰,۱۳۵)	(۷۰,۱۳۵)	سود سهام مصوب	
تخصیص به اندوخته قانونی				(۱,۲۷۷)	(۱,۲۷۷)	تخصیص به اندوخته قانونی	
مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳	-	۱۱۷,۶۶۰	۳,۳۰۰,۷۸۱	۲,۳۳۶,۵۴۹	مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	
سود خالص سال ۱۴۰۳				۱,۵۲۹,۶۳۳	۱,۵۲۹,۶۳۳	سود خالص سال ۱۴۰۳	
سود سهام مصوب				(۹۸۴,۶۴۱)	(۹۸۴,۶۴۱)	سود سهام مصوب	
توزیع سرمایه				۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	توزیع سرمایه	
مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۶۰	۲,۸۹۸,۶۰۱	۱,۱۷۶,۵۲۳	مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴						تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	
سود خالص سال ۱۴۰۴				۲,۸۱۸,۴۶۴	۲,۸۱۸,۴۶۴	سود خالص سال ۱۴۰۴	
سود سهام مصوب				(۱,۶۱۳,۷۶۰)	(۱,۶۱۳,۷۶۰)	سود سهام مصوب	
مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۶۰	۲,۰۰۳,۶۰۴	۱,۱۷۶,۵۲۳	مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵						تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵	
سود خالص سال ۱۴۰۵				۱۲,۴۶۹,۵۴۳	۱۲,۴۶۹,۵۴۳	سود خالص سال ۱۴۰۵	
سود سهام مصوب				(۶,۳۳۵,۷۴۰)	(۶,۳۳۵,۷۴۰)	سود سهام مصوب	
مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۶۰	۱۰,۰۳۳,۸۶۳	۱,۱۷۶,۵۲۳	مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶						تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶	
سود خالص سال ۱۴۰۶				۲۷,۳۳۳,۵۴۴	۲۷,۳۳۳,۵۴۴	سود خالص سال ۱۴۰۶	
سود سهام مصوب				-	-	سود سهام مصوب	
مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۶۰	۲۷,۳۳۳,۵۴۴	۲۷,۳۳۳,۵۴۴	مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۱۷۶,۵۲۳

منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت گهر دانه شرق (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		منابع و مصارف
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
منابع:										
۳۷,۶۵۵,۸۴۵	۳۷,۶۵۵,۸۴۵	۲۷,۷۸۶,۸۴۴	۲۷,۷۸۶,۸۴۴	۱۹,۷۷۳,۰۷۶	۱۹,۷۷۳,۰۷۶	۱۴,۳۲۸,۳۱۶	۱۴,۳۲۸,۳۱۶	۱۰,۳۸۲,۸۳۷	۱۰,۳۸۲,۸۳۷	دریافت بابت درآمدهای عملیاتی
۱,۹۴۶,۹۷۲	۱,۹۴۶,۹۷۲	۱,۴۱۰,۸۴۹	۱,۴۱۰,۸۴۹	۱,۰۲۲,۳۵۵	۱,۰۲۲,۳۵۵	۷۴۰,۸۳۷	۷۴۰,۸۳۷	۱,۰۵۵,۱۷۰	۱,۰۵۵,۱۷۰	تسویه حسابهای دریافتی سال قبل
۲۲,۱۴۹,۴۸۲	۲۲,۱۴۰,۹۸۲	۹,۰۷۳,۵۶۹	۹,۰۶۳,۵۶۹	۵۰۸,۶۶۰	۴۹۹,۴۱۰	۹,۶۷۰	۱,۱۷۰	۴,۱۷۰	۱۷۰	دریافت بابت سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	دریافت بابت انتشار اوراق مرابحه
-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	دریافت بابت تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات عادی
۳۱,۹۸۰	۳۱,۹۸۰	-	-	۲۶,۶۴۹	۲۶,۶۴۹	۲۲,۲۰۸	۲۲,۲۰۸	۷۵,۲۵۷	۷۵,۲۵۷	خالص سایر پرداختی ها
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۰۶۹	۴۹,۰۶۹	دریافت از سهامداران عسده
-	-	-	-	۷۷۵,۴۴۴	۷۷۵,۴۴۴	-	-	-	-	دریافت بابت فروش سرمایه بلندمدت
-	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	دریافت از سهامداران بابت افزایش سرمایه
۱۸۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	دریافت از محل فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۱,۹۴۴,۷۸۰	۶۱,۹۱۵,۷۸۰	۲۸,۰۳۱,۲۶۳	۲۹,۵۳۱,۲۶۳	۲۲,۱۰۶,۱۸۳	۲۳,۵۹۶,۹۳۳	۲۰,۱۰۱,۰۳۰	۲۱,۵۹۲,۵۳۰	۱۳,۲۶۶,۵۰۳	۱۳,۲۶۲,۵۰۳	جمع منابع
مصارف:										
(۲۷,۴۷۵,۷۱۲)	(۲۷,۴۷۵,۷۱۲)	(۲۰,۸۲۷,۰۵۹)	(۲۰,۸۲۷,۰۵۹)	(۱۵,۰۴۹,۹۵۷)	(۱۵,۰۴۹,۹۵۷)	(۹,۹۸۲,۴۸۶)	(۹,۹۸۲,۴۸۶)	(۷,۸۳۱,۰۳۱)	(۷,۸۳۱,۰۳۱)	پرداخت بابت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴,۰۹۲,۵۰۲)	(۴,۰۹۲,۵۰۲)	(۲,۹۶۵,۵۸۱)	(۲,۹۶۵,۵۸۱)	(۳,۰۳۳,۸۴۲)	(۳,۰۳۳,۸۴۲)	(۱,۵۶۶,۳۸۶)	(۱,۵۶۶,۳۸۶)	(۱,۷۳۸,۱۵۶)	(۱,۷۳۸,۱۵۶)	پرداخت حسابهای پرداختی سال قبل
(۲۳۳,۲۲۶)	(۲۳۳,۲۲۶)	(۲۰,۲۰۳,۸۷۰)	(۲۰,۲۰۳,۸۷۰)	(۱,۶۲,۷۱۴)	(۱,۶۲,۷۱۴)	(۱۳۰,۶۶۴)	(۱۳۰,۶۶۴)	(۱۰۳,۴۷۰)	(۱۰۳,۴۷۰)	پرداخت بابت هزینه های عمومی و اداری
(۱۹۱,۷۵۳)	-	(۴۲۰,۰۰۰)	-	(۴۲۰,۰۰۰)	-	(۴۱۹,۲۷۹)	-	(۲۸۹,۲۷۹)	-	پرداخت بابت هزینه های مالی اوراق مرابحه
-	(۴۲۰,۰۰۰)	-	(۴۲۰,۰۰۰)	-	(۴۲۰,۰۰۰)	-	(۴۲۰,۰۰۰)	(۳۱۵,۰۰۰)	(۳۱۵,۰۰۰)	پرداخت هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه
(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	پرداخت هزینه مالی تسهیلات عادی
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پرداخت بابت تسویه اوراق مرابحه
-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	پرداخت بابت تسویه تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		منابع و مصارف	
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بازپرداخت تسهیلات عملیات عادی	
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت بابت خرید دارایی ثابت	
(۲۶,۳۷۹,۴۸۷)	(۲۶,۳۷۹,۴۸۷)	(۵,۵۷۸,۴۱۳)	(۵,۵۷۸,۴۱۳)	-	(۵,۹۰۴,۵۹۵)	(۵,۹۰۴,۵۹۵)	(۱,۲۶۳,۷۵۶)	(۱,۲۶۳,۷۵۶)	(۱,۲۶۳,۷۵۶)	پرداخت بابت افزایش سرمایه گذاری بلند مدت	
(۵۵۷,۲۹۴)	(۵۵۷,۲۹۴)	(۴۰۳,۸۳۶)	(۴۰۳,۸۳۶)	(۲۹۲,۶۳۵)	(۲۱۷,۵۳)	(۲۱۷,۵۳)	(۴۰۲,۸۶۷)	(۴۰۲,۸۶۷)	(۴۰۲,۸۶۷)	پیش پرداخت سفارشات خرید مواد اولیه	
-	-	-	-	-	-	-	(۶,۱۸۳)	(۶,۱۸۳)	(۶,۱۸۳)	سایر پیش پرداختها	
(۷,۲۴۴)	(۷,۲۴۴)	(۶,۰۳۶)	(۶,۰۳۶)	(۵,۰۳۰)	(۴,۱۹۲)	(۴,۱۹۲)	(۴,۱۹۲)	(۴,۱۹۲)	(۴,۱۹۲)	پرداخت بابت ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان	
-	-	-	-	-	-	-	(۶,۴۵۴)	(۶,۴۵۴)	(۶,۴۵۴)	پرداخت وام کارکنان	
-	-	-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	پرداخت به سهامداران صعد	
-	-	(۶,۳۳۵,۷۴۰)	(۶,۳۳۵,۷۴۰)	(۱,۶۱۳,۷۶۰)	(۹۸۴,۶۴۱)	(۹۸۴,۶۴۱)	(۷۵۲,۷۱۵)	(۷۵۲,۷۱۵)	(۷۵۲,۷۱۵)	پرداخت سود سهام	
(۱,۳۷۲,۱۹۱)	(۱,۳۷۲,۱۹۱)	(۹۹۴,۳۴۱)	(۹۹۴,۳۴۱)	(۷۲۰,۵۳۸)	(۵۲۲,۱۲۸)	(۵۲۲,۱۲۸)	۷۹,۵۷۸	۷۹,۵۷۸	۷۹,۵۷۸	خالص تغییرات موجودی کالا	
-	-	-	-	(۵۶۰,۰۰۰)	(۵۵۵,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	-	پرداخت بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت	
(۶۱,۹۵۹,۴۱۰)	(۶۱,۹۰۷,۶۵۶)	(۳۸,۰۷۳,۳۹۳)	(۳۹,۵۲۳,۳۹۳)	(۲۲,۰۹۹,۱۹۸)	(۲۳,۵۹۳,۴۷۷)	(۲۰,۰۹۶,۴۲۶)	(۲۱,۵۸۷,۱۴۶)	(۱۳,۲۴۸,۹۱۲)	(۱۳,۲۵۵,۶۶۵)	جمع مصارف	
۴,۸۷۰	۸,۱۲۳	۷,۸۶۹	۷,۸۶۹	۶,۹۸۶	۳,۴۵۶	۴,۶۰۵	۵,۳۸۴	۱۷,۵۹۲	۶,۸۳۸	مازاد (کسری) وجه نقد	
۱۶۸,۵۱۷	۱۵۵,۰۱۳	۱۶۰,۶۴۷	۱۴۷,۱۴۴	۱۵۳,۶۶۱	۱۴۳,۶۸۷	۱۴۹,۰۵۷	۱۳۸,۳۰۳	۱۳۱,۴۶۵	۱۳۱,۴۶۵	مانده وجه نقد اول دوره	
۱۷۳,۳۸۷	۱۶۳,۳۱۷	۱۶۸,۵۱۷	۱۵۵,۰۱۳	۱۶۰,۶۶۱	۱۴۷,۱۴۴	۱۵۳,۶۶۱	۱۴۳,۶۸۷	۱۴۹,۰۵۷	۱۳۸,۳۰۳	مانده وجه نقد پایان دوره	

الف- مفروضات عملیات شرکت

مفروضات پیش بینی صورت سود و زیان:

- وضعیت مالی آتی شرکت بر اساس بودجه مصوب هیئت مدیره و مطابق با مفروضات به شرح ذیل برآورد شده است.
- درآمد عملیاتی: فعالیت اصلی شرکت تولید خوراک دام و طیور می باشد. درآمد عملیاتی شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان در نظر گرفته شده است.

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
داخلی:										
محصولات دامی	۵,۸۱۴,۵۵۰	۵,۸۱۴,۵۵۰	۵,۸۱۴,۵۵۰	۵,۸۱۴,۵۵۰	۸,۰۳۴,۰۷۹	۸,۰۳۴,۰۷۹	۸,۰۳۴,۰۷۹	۸,۰۳۴,۰۷۹	۱۵,۳۸۱,۰۵۶	۲۱,۰۸۷,۸۵۷
محصولات طیوری	۵,۳۲۰,۲۵۹	۵,۳۲۰,۲۵۹	۵,۳۲۰,۲۵۹	۵,۳۲۰,۲۵۹	۷,۳۴۱,۹۵۷	۷,۳۴۱,۹۵۷	۷,۳۴۱,۹۵۷	۷,۳۴۱,۹۵۷	۱۳,۹۸۲,۰۲۴	۱۹,۲۹۵,۱۹۳
جمع	۱۱,۱۳۴,۸۰۹	۱۱,۱۳۴,۸۰۹	۱۱,۱۳۴,۸۰۹	۱۱,۱۳۴,۸۰۹	۱۵,۳۶۶,۰۳۶	۱۵,۳۶۶,۰۳۶	۱۵,۳۶۶,۰۳۶	۱۵,۳۶۶,۰۳۶	۲۹,۳۶۳,۰۸۰	۴۰,۳۸۳,۰۵۰
برگشت از فروش و تخفیفیات	(۱۱,۱۳۵)	(۱۱,۱۳۵)	(۱۱,۱۳۵)	(۱۱,۱۳۵)	(۱۵,۳۶۶)	(۱۵,۳۶۶)	(۲۹,۳۶۳)	(۲۹,۳۶۳)	(۴۰,۳۸۳)	(۴۰,۳۸۳)
فروش خالص	۱۱,۱۳۳,۶۷۴	۱۱,۱۳۳,۶۷۴	۱۱,۱۳۳,۶۷۴	۱۱,۱۳۳,۶۷۴	۱۵,۳۵۰,۶۷۰	۱۵,۳۵۰,۶۷۰	۲۱,۱۸۳,۹۲۵	۲۱,۱۸۳,۹۲۵	۲۹,۳۳۳,۸۱۷	۴۰,۳۴۲,۶۶۷

- در هر سال، ۰.۱٪ کل مبلغ فروش و مطابق با روند سنوات گذشته به عنوان برگشت از فروش و تخفیفیات در نظر گرفته شده است.
- مقدار فروش: مقدار فروش محصولات در دو حالت انتشار و عدم انتشار بصورت یکسان در نظر گرفته شده است.

مقادیر به تن

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
داخلی:										
محصولات دامی	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۵۲,۹۰۰	۵۲,۹۰۰	۶۰,۸۳۵	۶۰,۸۳۵	۶۹,۹۶۰	۶۹,۹۶۰
محصولات طیوری	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۰	۳۴,۵۰۰	۳۹,۶۷۵	۳۹,۶۷۵	۴۵,۶۲۶	۴۵,۶۲۶	۵۲,۳۷۰	۵۲,۳۷۰
جمع	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۸۰,۵۰۰	۸۰,۵۰۰	۹۲,۵۷۵	۹۲,۵۷۵	۱۰۶,۴۶۱	۱۰۶,۴۶۱	۱۲۲,۳۳۰	۱۲۲,۳۳۰

- مقدار فروش سال ۱۴۰۲ مطابق با برآورد شرکت از فعالیت سال جاری می باشد و برای سال های بعد سالانه ۱.۵٪ نسبت به سال قبل رشد در نظر گرفته شده است.
- ظرفیت اسمی شرکت مطابق با پروانه بهره برداری شماره ۵۸۶۶۷۴۰۹ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۹ معادل ۱۲۰ هزار تن برای هر یک از محصولات دامی و طیوری می باشد.

• نرخ فروش: نرخ فروش در دو حالت انجام و عدم انجام به صورت جدول زیر پیش بینی شده است.

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
محصولات دامی	۱۴۵	۱۴۵	۱۷۴	۱۷۴	۲۰۹	۲۰۹	۲۵۱	۲۵۱	۳۰۱	۳۰۱
محصولات طیوری	۱۷۷	۱۷۷	۲۱۳	۲۱۳	۲۵۵	۲۵۵	۳۰۶	۳۰۶	۳۶۸	۳۶۸

- نرخ فروش در سال ۱۴۰۲ مطابق با نرخ بازار بر اساس برآورد شرکت در نظر گرفته شده است و برای سال های آتی سالانه ۲۰٪ نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- **بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:** بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان در نظر گرفته شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مواد مصرفی مستقیم	۹,۱۶۰,۱۵۲	۹,۱۶۰,۱۵۲	۱۲,۶۴۱,۰۱۰	۱۲,۶۴۱,۰۱۰	۱۷,۴۴۴,۵۹۴	۱۷,۴۴۴,۵۹۴	۲۴,۰۷۳,۵۴۰	۲۴,۰۷۳,۵۴۰	۳۳,۲۲۱,۴۸۵	۳۳,۲۲۱,۴۸۵
دستمزد مستقیم	۶۱,۹۷۸	۶۱,۹۷۸	۸۴,۳۲۲	۸۴,۳۲۲	۱۰۹,۹۸۴	۱۰۹,۹۸۴	۱۴۲,۶۸۲	۱۴۲,۶۸۲	۱۷۱,۲۱۹	۱۷۱,۲۱۹
سربار ساخت	۳۱۷,۱۱۰	۳۱۷,۱۱۰	۴۶۲,۸۱۳	۴۶۲,۸۱۳	۶۴۵,۰۵۱	۶۴۵,۰۵۱	۸۹۹,۴۱۶	۸۹۹,۴۱۶	۱,۲۶۷,۰۵۸	۱,۲۶۷,۰۵۸
بهای تمام شده ساخت	۹,۵۳۹,۱۹۰	۹,۵۳۹,۱۹۰	۱۳,۱۸۸,۰۴۵	۱۳,۱۸۸,۰۴۵	۱۸,۱۹۹,۶۲۹	۱۸,۱۹۹,۶۲۹	۲۵,۱۱۵,۶۳۸	۲۵,۱۱۵,۶۳۸	۳۴,۶۵۹,۷۶۱	۳۴,۶۵۹,۷۶۱
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۱۷,۲۸۹	۱۷,۲۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته فروش	۹,۵۵۸,۸۵۷	۹,۵۵۸,۸۵۷	۱۳,۱۹۱,۲۲۲	۱۳,۱۹۱,۲۲۲	۱۸,۲۰۳,۸۸۶	۱۸,۲۰۳,۸۸۶	۲۵,۱۲۱,۳۶۳	۲۵,۱۲۱,۳۶۳	۳۴,۶۶۷,۴۸۱	۳۴,۶۶۷,۴۸۱

- مواد مصرفی مستقیم: مطابق با روند دوره های گذشته معادل ۹۵,۸۳٪ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بعنوان هزینه مواد مصرفی مستقیم در نظر گرفته شده است.
- دستمزد مستقیم: سرانه حقوق در سال ۱۴۰۲ مطابق با نرخ افزایش حقوق مصوب دولت، معادل ۲۷ درصد نسبت به سرانه حقوق سال ۱۴۰۱، برآورد شده است و برای سال های آتی سالانه ۲۰٪ نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- تعداد کارکنان در هر سال متناسب با مقدار تولید و برنامه های آتی شرکت برآورد شده است.
- معادل ۳۴٪ از هزینه دستمزد مطابق با روند دوره های گذشته بعنوان هزینه دستمزد مستقیم تولید در نظر گرفته شده است.

- مطابق با بودجه مصوب شرکت معادل ۴۰۷٪ از هزینه استهلاک در بخش استهلاک هزینه های فروش و ۹۰۹٪ از هزینه های استهلاک در بخش هزینه های اداری و عمومی طبق بندی شده است.

- مطابق با بودجه مصوب شرکت معادل ۵٪ از هزینه دستنزد مستقیم در بخش هزینه های فروش و ۲۱٪ در بخش هزینه های اداری و عمومی طبق بندی شده است.

- هزینه سوخت، برق و آب سالانه ۳۵ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است. ۵۱ درصد از نرخ رشد به دلیل افزایش میزان تولید و ۲۰ درصد به دلیل افزایش تعرفه انرژی می باشد.
- سایر هزینه ها سالانه ۲۰٪ نسبت به سال قبل رشد داده شده است.

- **هزینه های مالی:** هزینه های مالی شرکت در سال های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده تسهیلات در ابتدای دوره	۸۴۱,۴۲۰	۸۴۱,۴۲۰	۸۴۱,۴۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
پرداخت اصل	(۸۴۱,۴۲۰)	(۸۴۱,۴۲۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-
مانده تسهیلات در انتهای دوره	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
هزینه مالی تسهیلات	۳۵۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰

- تأمین مالی از طریق تسهیلات بانکی شرکت: مطابق با بودجه مصوب شرکت در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات بانکی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اخذ خواهد نمود. همچنین در حالت عدم انتشار فرض شده است، شرکت به منظور تأمین سرمایه در گردش ناچار به اخذ تسهیلات بانکی جدید به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۲۸٪ سالانه خواهد بود.

- تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه: هزینه های مالی ناشی از انتشار اوراق در حالت انتشار به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

اوراق مرابحه	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده ابتدای دوره	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
انتشار اوراق	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰

اوراق مرابحه	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
پرداخت اصل	-	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
مانده انتهای دوره	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
هزینه مالی	-	۳۰۹,۵۳۴	-	۳۲۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۳۶۶

- در حالت انتشار فرض شده است؛ شرکت مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال اوراق مرابحه با سررسید ۴ سال و نرخ سود ۲۳ درصد سالیانه منتشر خواهد کرد. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است.

- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی: سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مطابق با جدول ذیل محاسبه شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
سود سپرده بانکی	-	۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۵۰۰	۲۹,۷۵۰	۳۹,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۳۲,۰۰۰
سود سرمایه گذاری در شرکت گهر آبریان	-	-	-	-	۴۶۹,۴۹۰	۹,۰۱۹,۳۹۹	۹,۰۱۹,۳۹۹	۹,۰۱۹,۳۹۹	۲۲,۱۱۷,۳۱۲	۲۲,۱۱۷,۳۱۲
سایر	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰
جمع	۱۷۰	۴۱,۱۷۰	۱,۱۷۰	۹,۶۷۰	۴۹۹,۲۴۰	۹,۰۶۳,۵۶۹	۹,۰۶۳,۵۶۹	۹,۱۷۳,۵۶۹	۲۲,۱۴۰,۹۸۲	۲۲,۱۴۹,۴۸۲

- سود سپرده بانکی متناسب با میانگین سرمایه گذاری وجوه نقد مازاد در حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت و با نرخ ۱۰٪ محاسبه شده است.
- سود سرمایه گذاری در شرکت گهر آبریان مطابق با بودجه مصوب شرکت گهر دانه آبریان و همچنین تاریخ بهره برداری از آن در نظر گرفته شده است.

مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی:

- دارایی های ثابت مشهور: ارزش دفتری دارایی های مشهور برای سال های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهور	۱,۶۴۲,۷۱۶	۱,۶۴۲,۹۸۴	۱,۶۴۲,۹۸۴	۱,۶۳۲,۰۴۰	۱,۶۳۲,۰۴۰	۱,۶۰۳,۸۸۵	۱,۶۰۳,۸۸۵	۱,۵۶۰,۵۱۸	۱,۵۶۰,۵۱۸	۱,۵۶۰,۵۱۸
خرید دارایی های ثابت مشهور	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

- دارایی های ثابت خریداری شده مطابق با بودجه مصوب شرکت در نظر گرفته شده است.

مفروضات در یادداشت های همراه صورت های مالی برآورد شده است.

- دارایی های نامشهور: ارزش دفتری دارایی های نامشهور شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
ارزش دفتری دارایی های نامشهور	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹	۱۸,۵۸۹

شرح ذیل افزایش یافته است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۸۹۱,۹۳۶	۲,۸۹۱,۹۳۶	۸,۷۹۶,۵۳۱	۸,۷۹۶,۵۳۱	۸,۰۲۱,۰۸۷	۸,۰۲۱,۰۸۷	۱۳,۵۴۹,۵۰۰	۱۳,۵۴۹,۵۰۰	۳۹,۸۷۸,۹۸۷	۳۹,۸۷۸,۹۸۷

- پیش پرداخت‌ها: پیش پرداخت خارجی در هر سال ۰.۳۱٪ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و پیش پرداخت داخلی در هر سال ۵.۷۸٪ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است. سایر اقلام بصورت ثابت و مطابق با مبالغ اعلام شده شرکت در بودجه در نظر گرفته شده است.
- موجودی مواد و کالا: مواد اولیه و بسته‌بندی معادل ۱۵٪ هزینه مواد مصرفی مستقیم برآورد شده است. سایر اقلام موجودی مواد و کالا مطابق با ارقام ارائه شده توسط شرکت و بصورت ثابت برای تمامی سال‌ها در نظر گرفته شده است.
- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها: حسابها و اسناد در یافتی تجاری در هر سال ۶.۶۶٪ درآمد فروش همان سال در نظر گرفته شده است. وام کارکنان مطابق با ارقام ارائه شده توسط شرکت و بصورت ثابت برای تمامی سال‌ها در نظر گرفته شده است.

مبالغ به میلیون ریال

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷۴۰.۸۳۷	۷۴۰.۸۳۷	۷۴۰.۸۳۷	۱,۰۲۲,۳۵۵	۱,۰۲۲,۳۵۵	۱,۴۱۰.۸۴۹	۱,۴۱۰.۸۴۹	۱,۴۱۰.۸۴۹	۱,۴۱۰.۸۴۹	۱,۴۱۰.۸۴۹
سایر وام کارکنان		۲۱,۷۵۹	۲۱,۷۵۹	۲۱,۷۵۹	۲۱,۷۵۹	۲۱,۷۵۹	۲۱,۷۵۹	۲۱,۷۵۹	۲۱,۷۵۹	۲۱,۷۵۹
جمع	۷۴۰.۸۳۷	۷۶۲,۵۹۶	۷۶۲,۵۹۶	۱,۰۴۴,۱۱۴	۱,۰۴۴,۱۱۴	۱,۴۳۲,۶۰۸	۱,۴۳۲,۶۰۸	۱,۴۳۲,۶۰۸	۱,۴۳۲,۶۰۸	۱,۴۳۲,۶۰۸

- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت: وجوه نقد مازاد شرکت در حساب سرمایه‌گذاری کوتاه مدت طبقه‌بندی و با توجه به نیاز نقدینگی شرکت در سال‌های آتی اضافه برداشت شده است. شایان ذکر است سد حاصل از سرمایه‌گذاری متناسب با دوره زمانی نسب به مانده حساب میزب و بانرخ ۱۰ درصد سالیانه محاسبه و به حساب درآمدهای غیرعملیاتی منظور شده است.
- اندوخته قانونی: بر اساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک سیستم سودخالص شرکت پس از زیان‌های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد.
- افزایش سرمایه در جریان: مطابق با مبلغ اعلام شده شرکت در بودجه مصوب در نظر گرفته شده است.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: مطابق با بودجه مصوب شرکت سالانه حدود ۷۵٪ هزینه حقوق یک ماه به عنوان مبلغ تأمین شده در نظر گرفته شده است. شایان ذکر است در هر سال مطابق با بودجه نسبتی از مانده حساب ذخیره مطابق با جدول ذیل پرداخت شده است.

مبالغ به میلیون ریال

دوره زمانی پایان خدمت کارکن	۱۳۰۲	۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵	۱۳۰۶
عدم استعاضه	۶,۲۶۶	۶,۲۶۶	۹,۷۷۴	۹,۷۷۴	۹,۷۷۴
عدم استعاضه	۷,۷۰۰	۷,۷۰۰	۱۰,۴۷۲	۱۰,۴۷۲	۱۰,۴۷۲
مطلوبه شده	۷,۷۰۰	۷,۷۰۰	۱۰,۴۷۲	۱۰,۴۷۲	۱۰,۴۷۲
ذخیره تأمین شده	۷,۷۰۰	۷,۷۰۰	۱۰,۴۷۲	۱۰,۴۷۲	۱۰,۴۷۲
پرداخت شده طی سال	۷,۷۰۰	۷,۷۰۰	۱۰,۴۷۲	۱۰,۴۷۲	۱۰,۴۷۲
جمع	۱۴,۹۶۶	۱۴,۹۶۶	۲۰,۲۴۶	۲۰,۲۴۶	۲۰,۲۴۶

- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها: حسابها و اسناد پرداختی تجاری با توجه به مدیریت نقدینگی شرکت درصدی از هزینه مواد مصرفی مستقیم (۱۷,۱۰ درصد تا ۲۴ درصد) در سال های مختلف در نظر گرفته شده است. مطابق با جدول ذیل در نظر گرفته شده است. سایر پرداختی های غیر تجاری مطابق با ارقام ارائه شده توسط شرکت و بصورت ثابت برای تمامی سال ها در نظر گرفته شده است.

مبالغ به میلیون ریال

پرداختی های جاری و سایر پرداختی ها	۱۳۰۲	۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵	۱۳۰۶
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱,۵۶۶,۳۸۵	۱,۵۶۶,۳۸۵	۲,۳۳۳,۸۴۲	۲,۳۳۳,۸۴۲	۲,۳۳۳,۸۴۲
سایر پرداختی های غیر تجاری	۱۱۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	۱۳۳,۳۳۹	۱۳۳,۳۳۹	۱۳۳,۳۳۹
جمع	۱,۶۷۷,۳۸۵	۱,۶۷۷,۳۸۵	۲,۴۶۷,۱۸۱	۲,۴۶۷,۱۸۱	۲,۴۶۷,۱۸۱

- پرداختی های بلندمدت: و جره دریافت شده از سهامداران بصورت بلندمدت و جهت تکمیل پروژه شرکت گهر دانه آبریان می باشد. مبلغ مذکور مطابق با پرده مصوب شرکت می باشد و تا پایان سال ۱۴۰۶ قابلیت می باشد.
- سود سهام پرداختی: مطابق با سود سهام مصوب در پرده اعلامی شرکت در نظر گرفته شده است و در پایان سال پرداخت شده است.
- مالیات پرداختی: مطابق با ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم، درآمد ارزی مشمول مالیات فعالیت های تولیدی و معدنی در مناطق کمتر توسعه یافته به میزان ۱۰٪ و به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات معاف هستند. لذا با توجه به موقوفیت جبرانی شرکت، هزینه مالیات تا پایان سال ۱۴۰۶ با نرخ صفر محاسبه شده است.

مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

اطلاعات محاسبات هزینه مالی اوراق مرابحه به شرح جدول زیر خلاصه شده است:

شرح تاریخ انتشار	تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۹۲	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
جمع			۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۹۲	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
جمع			۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۹۲	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
جمع			۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۸/۲۸	۹۲	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			۱,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰
جمع کل			۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

۴-۱- مفروضات استهلاک

برآورد هزینه‌های استهلاک برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات ترازنامه به شرح جدول زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۱۸۲,۵۲۲	۱۹۷,۷۳۲	۲۱۲,۹۴۴	۲۲۸,۱۵۵	۲۴۳,۳۶۷
استهلاک داراییهای نامشهود	-	-	-	-	-

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

○ ریسک محصولات

با توجه به قانون هدفمند کردن یارانه‌ها و افزایش نرخ حامل‌های انرژی و هزینه حمل و نقل به طور مستقیم بر هزینه مواد اولیه این صنعت تأثیر گذار بوده و باعث افزایش بهای تمام شده محصولات می‌شود که میتواند در بازار مصرف تأثیر گذار باشد لذا این شرکت برای مقابله با این امر نسبت به تأمین مواد اولیه از طریق حمل و نقل ریلی نموده که در آینده نزدیک کارخانه به خطوط ریلی تا داخل شرکت دسترسی.

○ ریسک بازار

برند شرکت در بازار جزء نقاط قوت این شرکت بوده است به طوریکه بازار مصرف متمایل به خرید از گهردانه را با توجه به سایر رقبا در چند سال اخیر نشان داده و سهم گهردانه از بازار علی‌رغم بالا رفتن قیمت محصولات افزایش یافته است لذا رقابت شرکت‌ها در تخصیص سهم بیشتری از بازار مصرف و حضور پیش از پیش رقبا در بازارهای محلی و توزیع محصولاتی با کیفیت پایین و با قیمت کم از چالش‌های این صنعت است که با فرهنگ سازی و توسعه تیم R&D این ریسک مدیریت می‌شود.

○ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری شرکت به ریسکی اشاره دارد که طرف حسابهای شرکت در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشند که منجر به عدم وصول مطالبات برای شرکت گردد. 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 شرکت با شرکایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد و با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند.

○ ریسک نقدینگی

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

ریسک‌های مرتبط با انتشار اوراق

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر و کالت 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

جهت پوشش این ریسک بانک توسعه تعاون طی قرارداد ضمانت پرداخت ارقام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر.
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیر در آمدن میبع.

ریسک نقد شوندگی

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

۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۷-۱- ضامن:

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

مبالغ به ریال

شرح تاریخ انتشار	تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۹۲	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
جمع		۳۶۵	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۹۲	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
جمع		۳۶۶	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۹۲	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
جمع		۳۶۵	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۸/۲۸	۹۲	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
جمع		۳۶۵	۱,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰
جمع کل			۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۲,۸۸۰,۰۰۰ 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 مواعید مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير در آمدن میع،

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

(۳-۱) 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 مواعید 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 بانای 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.

(۳-۲) در صورت هرگونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان $\frac{۳۷}{۳۶۵}$ درصد 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 ۶۲۴۳۸٫۲۸۹ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
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 ضامن، به شرح زیر می‌باشد.

صورت وضعیت مالی بانک توسعه تعاون

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
دارایی‌ها			
موجودی نقد	۱۲,۹۸۰,۳۲۱	۹,۱۸۱,۰۳۱	۷,۱۷۳,۶۳۵
مطالبات از بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱,۵۷۸,۵۹۷	۹,۵۶۹,۸۳۴	۱۰,۴۶۰,۹۳۱
مطالبات از دولت	۱,۰۵۱,۷۶۶	۶,۰۸۷,۱۴۶	۶,۱۵۴,۶۰۹
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۶,۲۵۷,۲۶۵	۷,۴۴۳,۱۶۵	۹,۰۴۴,۳۳۲
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۱۵۸,۷۳۰,۳۵۹	۲۴۲,۹۴۲,۸۰۹	۳۲۴,۸۷۸,۸۴۵
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۳,۳۷۶,۰۸۵	۱۰,۸۶۷,۶۹۵	۱۶,۴۶۶,۲۴۶
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۳۲۲,۰۴۲	۶۱۰,۷۱۰	۵۲۹,۶۸۵
سایر حساب‌های دریافتی	۱۰,۷۲۵,۲۵۶	۹,۹۴۰,۰۳۱	۱۱,۸۹۵,۷۸۲
دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۳۹۴,۵۷۹	۸,۱۵۳,۶۰۴	۲۲,۸۰۷,۴۸۴
دارایی‌های نامشهود	۱۰۶,۰۱۱	۱۰۳,۹۲۱	۲۶۵,۹۵۹
سپرده قانونی	۱۶,۹۳۸,۳۳۴	۲۶,۲۴۱,۰۵۱	۳۴,۸۹۶,۳۹۷
سایر دارایی‌ها	۴,۱۸۰,۰۵۵	۴,۰۸۴,۱۸۴	۴,۰۵۴,۴۹۰
جمع دارایی‌ها	۲۲۳,۶۴۰,۶۷۰	۳۳۵,۲۳۲,۱۸۰	۴۴۸,۶۲۸,۳۹۵
بدهی‌ها			
بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۲۳,۲۱۹,۴۹۵	۱۳,۵۴۴,۳۷۴	۴,۷۶۲,۸۳۷
سپرده‌های مشتریان	۵۶,۴۸۵,۵۷۱	۱۰۰,۲۴۳,۱۸۹	۱۴۶,۳۶۵,۱۵۸
ذخیره مالیات عملکرد	۱۳۸,۴۴۴	۱۷۴,۸۷۵	۱۸۱,۵۲۱
ذخایر و سایر بدهی‌ها	۱۰,۹۳۲,۸۰۳	۱۸,۵۳۴,۸۰۳	۲۴,۳۴۲,۰۶۳
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۲,۰۶۹,۲۳۴	۴,۸۶۵,۳۲۴	۵,۰۰۸,۸۴۹
جمع بدهی‌ها قبل از حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه گذاری	۹۲,۸۴۵,۵۴۷	۱۳۷,۳۶۲,۵۶۶	۱۸۰,۶۶۰,۴۲۸
حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه گذاری	۱۳۳,۵۵۴,۶۹۹	۱۹۵,۹۱۱,۵۴۲	۲۵۰,۷۵۸,۱۴۴
جمع بدهی‌ها	۲۲۶,۴۰۰,۲۴۶	۳۳۳,۲۷۴,۱۰۸	۴۳۱,۴۱۸,۵۷۲
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۹,۱۹۲,۳۸۹	۹,۱۹۲,۳۸۹	۲۸,۴۳۹,۳۸۹
افزایش سرمایه در جریان	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۹۰۰
اندوخته قانونی	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱
سایر اندوخته‌ها	۵,۰۰۰	۸,۳۴۸	۸,۴۲۵
زیان انباشته	(۱۲,۰۱۱,۳۳۶)	(۱۲,۲۹۷,۰۳۶)	(۱۲,۲۹۱,۲۶۲)
جمع حقوق صاحبان سهام	(۲,۷۵۹,۵۷۶)	۱,۹۵۸,۰۷۲	۱۷,۲۰۹,۸۲۳
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۲۳,۶۴۰,۶۷۰	۳۳۵,۲۳۲,۱۸۰	۴۴۸,۶۲۸,۳۹۵

صورت سود و زیان بانک توسعه تعاون

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۱۹,۰۹۲,۵۷۷	۲۹,۵۸۹,۰۱۸	۳۸,۵۵۹,۲۲۲
هزینه سود سپرده ها	(۱۱,۹۰۲,۸۳۳)	(۱۸,۰۵۳,۱۱۹)	(۲۶,۶۵۵,۸۷۴)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۷,۱۸۹,۷۴۴	۱۱,۵۳۵,۸۹۹	۱۱,۹۰۳,۳۴۹
درآمد کارمزد	۲,۳۳۳,۰۲۲	۲,۶۲۵,۳۶۵	۴,۲۳۲,۷۵۱
هزینه کارمزد	(۶۲۷,۵۲۴)	(۸۵۹,۷۸۳)	(۱,۱۱۹,۹۵۵)
خالص درآمد کارمزد	۱,۷۰۵,۴۹۸	۱,۷۶۵,۵۸۲	۳,۱۱۲,۷۹۶
خالص سود سرمایه گذاری ها	۲۸۳,۶۵۹	۱۹۲,۵۴۵	۶۹,۳۰۳
خالص سود مبادلات و معاملات ارزی	۳۷,۵۵۴	۱,۳۵۳,۳۶۵	۸۷۱,۶۱۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۵۹,۲۵۷	۸۱,۴۷۹	۷۵۷,۲۴۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۹,۲۷۵,۷۱۲	۱۴,۹۲۸,۸۷۰	۱۶,۷۱۴,۳۰۵
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۴۸۴,۸۷۱	۱,۷۲۳,۶۶۳	۲,۹۶۲,۰۳۹
هزینه های اداری و عمومی	(۷,۹۸۲,۲۲۱)	(۱۱,۴۷۱,۷۳۸)	(۱۴,۹۸۴,۱۴۷)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۴,۴۹۱,۲۸۲)	(۳,۶۹۸,۴۹۱)	(۳,۶۶۱,۱۵۸)
هزینه های مالی	(۸۲۰,۲۶۹)	(۱,۵۲۰,۰۴۷)	(۶۰۱,۰۴۰)
هزینه استهلاک	(۱۹۰,۸۹۵)	(۲۱۱,۵۲۲)	(۳۸۱,۱۴۸)
سود (زیان) قبل از مالیات بر درآمد	(۳,۷۲۴,۰۸۴)	(۲۴۹,۲۶۶)	۴۸,۸۵۱
مالیات بر درآمد دوره جاری	(۴۴,۴۴۴)	(۳۶,۴۳۴)	(۱۲,۲۱۳)
مالیات بر درآمد دوره قبل	(۹۴,۰۰۰)	۰	(۳۰,۸۶۵)
سود (زیان) خالص	(۳,۸۶۲,۵۲۸)	(۲۸۵,۷۰۰)	۵,۷۷۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه بانک توسعه تعاون

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود (زیان) انباشته	جمع حقوق صاحبان سهام
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۹,۱۹۲,۳۸۹	۰	۵۴,۳۷۱	۵,۰۰۰	۰	(۸,۱۴۸,۸۰۸)	۱,۱۰۲,۹۵۲
سود خالص	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۶۲,۵۲۸)	(۳,۸۶۲,۵۲۸)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۹,۱۹۲,۳۸۹	۰	۵۴,۳۷۱	۵,۰۰۰	۰	(۱۲,۰۱۱,۳۳۶)	(۲,۷۵۹,۵۷۶)
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۹,۱۹۲,۳۸۹	۰	۵۴,۳۷۱	۵,۰۰۰	۰	(۱۲,۰۰۷,۹۸۹)	(۲,۷۵۶,۲۲۸)
سود خالص	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۳۰۰	۱۰۹,۳۰۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۵,۰۰۰)	(۳۹۵,۰۰۰)
جمع سود جامع	۹,۱۹۲,۳۸۹	۰	۵۴,۳۷۱	۵,۰۰۰	۰	(۱۲,۲۹۳,۶۸۸)	(۳,۰۴۱,۹۲۷)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۳,۳۴۸	۰	(۳,۳۴۸)	۰
جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی سال	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۴۸	۰	(۳,۳۴۸)	۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹,۱۹۲,۳۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۳۴۸	۰	(۱۲,۲۹۷,۰۳۶)	۱,۹۵۸,۰۷۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۹,۱۹۲,۳۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۳۴۸	۰	(۱۲,۲۹۷,۰۳۶)	۱,۹۵۸,۰۷۳
سود خالص	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۷۴	۵,۷۷۴
سایر سود (زیان) های جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۴۷,۰۰۰	۰	۱۴,۲۴۷,۰۰۰
جمع سود جامع	۹,۱۹۲,۳۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۳۴۸	۱۴,۲۴۷,۰۰۰	(۱۲,۲۹۱,۲۶۱)	۱۶,۲۱۰,۸۴۸
افزایش سرمایه ثبت شده	۱۹,۲۴۷,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۴,۲۴۷,۰۰۰)	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۹۹۸,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۸,۹۰۰
سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۷۷	۰	۰	۷۷
جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی سال	۱۹,۲۴۷,۰۰۰	(۴,۰۰۱,۱۰۰)	۰	۷۷	(۱۴,۲۴۷,۰۰۰)	۰	۹۹۸,۹۷۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	۹۹۸,۹۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۴۲۵	۰	(۱۲,۲۹۱,۲۶۲)	۱۷,۲۰۹,۸۲۳

صورت جریان های نقدی بانک توسعه تعاون

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
فعالیت های عملیاتی			
سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی	۱۸,۸۹۱,۸۰۴	۲۸,۷۸۳,۷۹۷	۳۵,۷۹۱,۶۳۵
سود اوراق بدهی	۰	۷۵۸,۴۷۰	۱,۸۰۷,۳۶۴
کارمزد	۲,۳۳۳,۰۲۲	۲,۶۲۵,۳۶۵	۴,۲۳۲,۷۵۱
سود سپرده گذاری ها	۲۰۰,۷۷۳	۴۶,۷۵۱	۹۶۰,۲۲۴
سود سرمایه گذاری ها	۳۳۵,۴۲۷	۱۹۲,۵۴۵	۶۹,۳۰۳
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۷۵,۷۶۹	۱,۲۱۹,۷۵۶	۸۱۲,۴۵۶
سایر درآمدها	۵۲۹,۵۰۶	۱,۸۰۵,۱۴۲	۳,۷۱۹,۲۸۱
نقد پرداختی بابت:			
سود سپرده ها	(۱۱,۵۹۳,۱۷۱)	(۱۸,۰۵۳,۱۱۹)	(۲۶,۶۵۵,۸۷۴)
کارمزد	(۶۲۷,۵۲۴)	(۸۵۹,۷۸۳)	(۱,۱۱۹,۹۵۵)
هزینه مالی	(۸۲۰,۲۶۹)	(۱,۵۲۰,۰۴۷)	(۶۰۱,۰۴۰)
سایر هزینه های عملیاتی	(۸,۹۷۵,۶۹۱)	(۸,۶۷۵,۶۴۶)	(۱۴,۸۴۰,۶۲۲)
مالیات بر درآمد	۰	(۳۶,۴۳۴)	(۴۳,۰۷۷)
جریان ورود (خروج) وجوه ناشی از فعالیت های عملیاتی قبل از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی	۴۴۹,۶۴۶	۶,۲۸۶,۷۹۷	۴,۱۳۲,۴۴۶
خالص افزایش (کاهش) در بدهی ها:			
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۱۴,۶۵۷,۹۵۹	(۹,۶۷۵,۱۲۱)	(۸,۷۸۱,۵۳۸)
سپرده های مشتریان	۱۲,۹۶۵,۰۶۰	۴۳,۷۵۷,۶۲۱	۴۶,۱۲۱,۹۶۹
ذخیره مالیات	۱۳۸,۴۴۴	۳۶,۴۳۱	۶,۶۴۶
حصه عملیاتی ذخایر و سایر بدهی ها	۱,۴۵۱,۵۷۹	۷,۶۰۲,۰۰۷	۵,۸۰۷,۳۳۷
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۳۶,۱۷۲,۰۵۶	۶۲,۳۵۶,۸۴۳	۵۴,۸۴۶,۶۰۲
خالص (افزایش) کاهش در دارایی ها:			
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۲,۹۱۴,۳۸۰	(۷,۹۹۱,۲۳۷)	(۸۹۱,۰۹۷)
اصل مطالبات از دولت	(۷۸۶,۱۰۶)	(۵,۰۳۵,۳۸۰)	(۶۷,۴۶۳)
اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	(۶,۰۶۰,۲۶۵)	(۱,۱۸۵,۸۹۹)	(۱,۶۰۱,۱۶۷)
اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	(۴۹,۰۸۳,۵۳۵)	(۸۴,۲۱۲,۴۵۰)	(۸۱,۹۳۶,۰۳۶)
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	(۱,۸۸۷,۰۴۰)	(۷,۴۹۱,۶۱۰)	(۵,۵۹۸,۵۵۲)
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۱۴,۲۳۳	(۲۸۸,۶۶۸)	۸۱,۰۲۵
سایر حساب های دریافتی	(۴,۶۲۳,۱۰۲)	۷۸۵,۲۲۵	(۱,۹۵۵,۷۵۱)
سپرده قانونی	(۵,۱۴۰,۵۶۰)	(۹,۳۰۲,۷۱۷)	(۸,۶۵۵,۳۴۶)
حصه عملیاتی سایر دارایی ها	(۴۳۹,۷۸۶)	(۳,۶۰۱,۵۴۳)	(۳,۶۳۱,۴۶۴)
جریان های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی:	۲۹۳,۳۱۷	(۱۴,۲۴۶,۴۹۸)	(۶,۲۵۴,۸۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۷۴۲,۹۶۳	(۷,۹۵۹,۷۰۱)	(۲,۱۲۲,۳۸۹)
فعالیت های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۳۵۶,۲۴۵)	(۹۶۷,۳۵۸)	(۲۹,۱۲۰,۷۴۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۴,۳۷۵	۲,۲۷۰	۰

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۲۴)	(۱,۱۰۹)	(۳۲۳,۳۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۹۱,۸۹۴)	(۹۶۶,۱۹۷)	(۲۹,۴۴۴,۰۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴۵۱,۰۶۹	(۸,۹۲۵,۸۹۸)	(۳۱,۵۶۶,۴۵۵)
<u>فعالیت های تأمین مالی</u>			
افزایش سرمایه نقدی	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۹۲,۹۰۰
خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۹۲,۹۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴۵۱,۰۶۹	(۳,۹۲۵,۸۹۸)	(۲,۰۷۳,۵۵۵)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲,۳۴۸,۵۰۰	۱۲,۹۸۰,۳۲۱	۹,۱۸۸,۰۳۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۸۰,۷۵۱	۱۳۳,۶۰۹	۵۹,۱۵۹
موجودی نقد پایان دوره	۱۲,۹۸۰,۳۲۰	۹,۱۸۸,۰۳۱	۷,۱۷۳,۶۳۵

۷-۲- عامل فروش اوراق

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

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مربحه را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربحه 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 مربحه 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 مربحه 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 مربحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسئولیتی ندارد. تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۵۴۸٫۵۲۰٫۹۴ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۷-۳- عامل پرداخت

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

۷-۴- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت گهردانه شرق (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مربحه 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 مربحه 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 مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت اسمی معادل ۱٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال می باشد.

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

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۴۸۰٫۲۰۵٫۹۴۵ 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 گهردانه شرق (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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

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

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت $\frac{۲۳}{۳۶۵}$ نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

(۱) 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، بانی ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ سود اوراق مرباحه 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، بانی 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 بر اساس تبصره ۱ به بازارگردان پرداخت نماید. در صورت عدم اخذ مجوزهای یاد شده به هر دلیل در مدت زمان اعلامی، بانی 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 ۱، به صورت روزشمار و پرداخت آن هم زمان با مواعید پرداخت دوره ای کارمزدهای موضوع ماده ۴ قرارداد بازارگردانی به بازارگردان است.

تبصره ۱: افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، به میزان حاصل ضرب 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 مرباحه 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 می باشد.

۲) در صورتیکه **بانی** هر یک از تعهدات مندرج در بندهای ۱ و ۲ این ماده را ظرف مدت تعیین شده انجام ندهد، یا در صورت صدور گواهینامه عدم پرداخت از ناحیه بانک محال علیه به هر علتی در خصوص هر یک از چکهای موضوع این قرارداد، **بازارگردان** حق دارد، علاوه بر مطالبه اصل تعهدات ایفاننشده، جریمه تأخیر را به ازای هر روز تأخیر، معادل یک در هزار مبلغ ایفاننشده 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 فوق الذکر (۱۵ روز کاری) می باشد. این جریمه قطعی بوده و بر ذمه **بانی** مستقر می شود. **بازارگردان** حق دارد این مبالغ را رأساً بدون طی تشریفات حل اختلاف از محل کلیه دارایی ها، اوراق بهادار، مطالبات، سود سهام و تضمین های قراردادی و غیرقراردادی و سایر اموال و دارایی های بانی نزد خود یا صندوق های 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 می دارند. **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 این قرارداد، 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 گهردانه شرق (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.

