

شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

درباره گزارش توجیهی تامین مالی غیر مستقیم از طریق انتشار اوراق مرابحه

به انضمام گزارش توجیهی هیات مدیره

فهرست مندرجات

ردیف	عنوان	شماره صفحه
الف)	گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۱ و ۲
ب)	گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص تامین مالی غیرمستقیم از طریق انتشار اوراق مرابحه	۱۱ الی ۴۸



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (بانی) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار مبلغ ۱،۵۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه مشتمل بر صورت های سود و زیان، وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف فرضی و یادداشت های توضیحی همراه که پیوست می باشد، طبق استانداردهای حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن، با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار باهدف توجیه اقتصادی تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور خرید کالا به مبلغ ۱،۵۰۰ میلیارد ریال تهیه شده است. این بیانیه 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 بیانیه ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات مندرج در بیانیه مذکور، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه فراهم نمی کند. بعلاوه به نظر این موسسه، بیانیه یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- موارد قابل ذکر در خصوص چگونگی رعایت دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:
الف) در رعایت کنترل مفاد تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، بانک خاورمیانه طی نامه شماره ۷۸۰-۱۴۰۲/۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ پذیرش مسئولیت ضمانت انتشار اوراق مرابحه را بر عهده گرفته که مستقل از شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)، به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده است و تحت کنترل شرکت و یا بالعکس نمی باشد.

ب) شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل فوق، در خصوص شرایط دارائی و نیز مواردی حاکم از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور برخورد نشده است.



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)

ج) مطابق با تعهد نامه ارائه شده، مقرر گردیده تا زمان انتقال مالکیت کالاها به ناشر، این کالاها از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار گردند.

د) صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قرارداد بین ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار وفق مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه خواهد بود.

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

۶- باتوجه به مقررات و ضوابط موجود، انتشار اوراق مرابحه مورد بحث، منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار و رعایت قوانین و مقررات مربوطه و اساسنامه شرکت خواهد بود، همچنین تایید نهایی ضامن، عامل فروش، عامل پرداخت، بازارگردان و متعهدپذیره نویسی که به عنوان ارکان انتشار اوراق مرابحه توسط بانی معرفی شده اند، مطابق قوانین و مقررات موضوعه به عهده سازمان مذکور می باشد.

۷- بیانیه ثبت مورد رسیدگی، به امضای شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (ناشر) نرسیده است.

۱۴۰۲ اسفند ۲۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۸۰۱۸۴۷

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵



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 مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)

شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت: ۳۲۲۰۲۳

تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، خیابان امداد غربی، پلاک ۲۷

کد پستی: ۱۹۹۳۷۵۶۱۸۳

تلفن: ۰۲۱-۸۹۳۹۱

دورنگار: ۰۲۱-۸۹۳۹۱

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۷۳۹

ثبت شده در ۱۳/۰۵/۱۳۹۹

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.

مقدمه

این گزارش در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۰، به منظور ارائه به هیئت مدیره شرکت برای تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مرابحه به وسیله یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. مسئولیت تهیه گزارش یا هیئت مدیره شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص) بوده و اعضای هیئت مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را تأیید می‌نمایند:

تمامی مفروضات با اهمیت مؤثر لازم در این گزارش افشا گردیده‌اند.

(۱) مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنایی معقول و متناسب با هدف گزارش می‌باشند.

(۲) اطلاعات مالی آتی در این گزارش، براساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده‌اند.

(۳) اطلاعات مالی آتی متناسب با صورت‌های مالی تاریخی بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده‌اند.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
آقای حسین سبحانی	رئیس هیئت مدیره	
آقای مجید محمد بیگی	نایب رئیس هیئت مدیره	
یابک فروهری	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	



دفتر متنازع
شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۳۲۲۰۲۳



شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)

۱،۵۰۰،۰۰۰ ورقه

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

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مربحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس 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.



شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان

شماره ثبت ۳۲۲۰۶۳



فهرست

۶	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۶	ساختار طرح تأمین مالی
۷	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۹	شرایط مرابحه
۱۰	مشخصات اوراق مرابحه
۱۱	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۱۳	مشخصات شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)
۱۳	موضوع فعالیت
۱۳	تاریخچه فعالیت
۱۳	مدت فعالیت
۱۳	سهامداران
۱۴	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۱۴	مشخصات حسابرس / بازرس بانی
۱۴	سرمایه بانی
۱۴	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)
۱۵	وضعیت مالی بانی
۱۹	وضعیت اعتباری بانی
۱۹	بدهی ها
۲۰	تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۱	مطالبات تجاری و ذخایر کاهش ارزش
۲۲	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۲	پیش بینی صورت سود و زیان
۲۳	پیش بینی صورت وضعیت مالی
۲۵	پیش بینی منابع و مصارف وجه نقد
۲۶	پیش بینی تغییرات حقوق مالکانه
۲۸	مفروضات پیش بینی ها
۲۸	الف- مفروضات عملیات شرکت
۳۴	ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها
۳۵	مشخصات ناشر
۳۵	موضوع فعالیت
۳۵	تاریخچه فعالیت
۳۵	شرکاء
۳۵	حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۳۶	عوامل ریسک
۳۶	عوامل ریسک
۳۶	ریسک های مرتبط با فعالیت بانی
۳۷	ریسک های مرتبط با اوراق
۳۸	ارکان انتشار اوراق مرابحه
۳۸	ضامن
۳۸	سرمایه ضامن
۳۹	وضعیت مالی ضامن



وزارت امور اقتصادی و
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۳۳۲۰۲۳

۴۴		عامل فروش اوراق
۴۴		عامل پرداخت
۴۵		متعهدین پذیرهنویسی
۴۶		بازارگردان
۴۷		سایر نکات با اهمیت
۴۷		هزینه های انتشار
۴۷		مشخصات مشاور
۴۸		نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی



بیتا

شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان

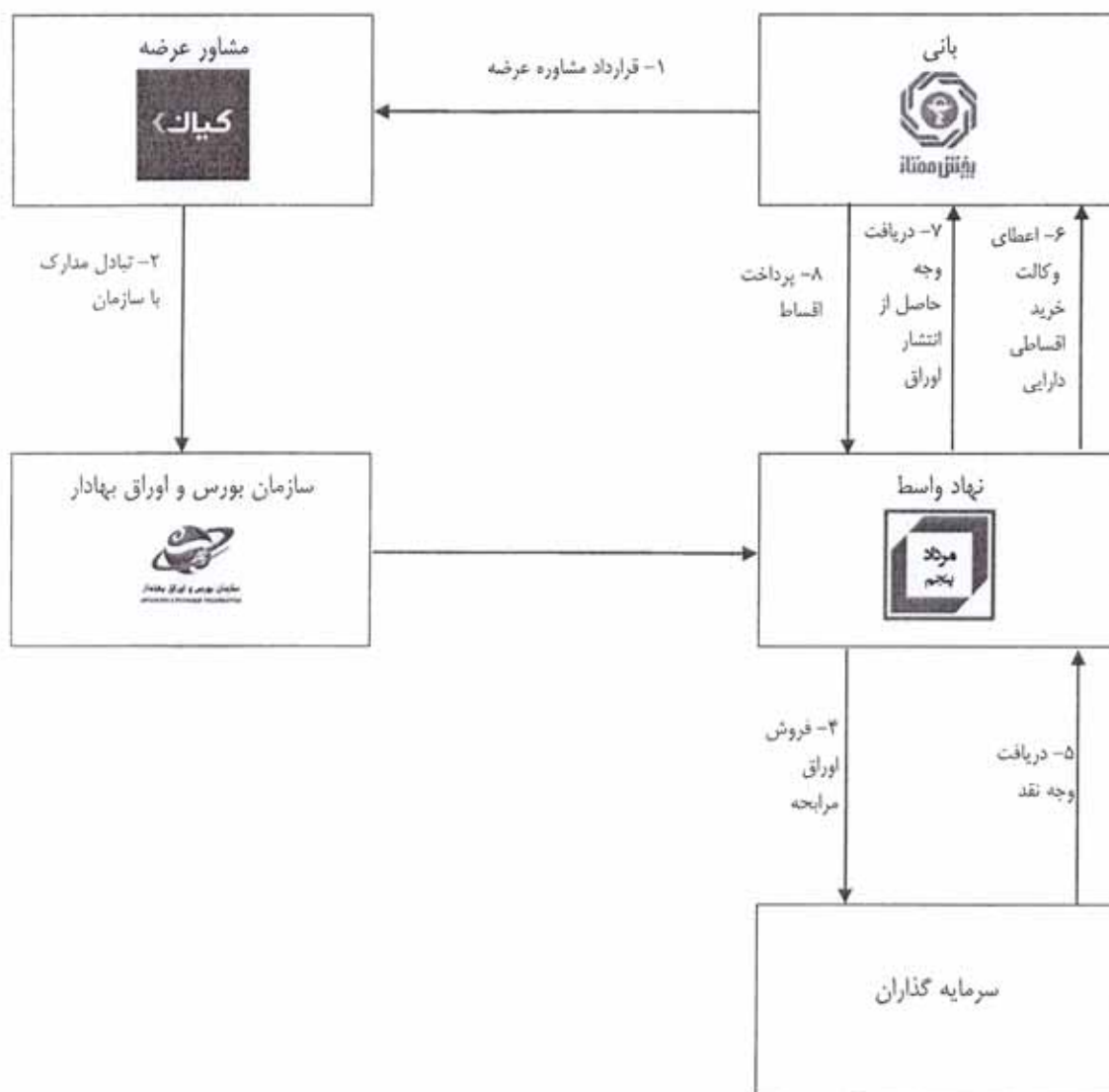
شماره ثبت ۲۱۲۰۲۲



تشریح طرح انتشار اوراق مباحه

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مباحه توسط شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (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.



شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۳۲۲۰۲۳



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی:

ردیف	نام کالا	نام تامین کننده	تعداد سفارش	فی	ارزش دارایی
۱	کیسول نوافن ۳۰	الحاوی	۱,۳۸۲,۷۱۱	۴۶۵,۷۶۰	۶۴۴,۰۱۱,۴۷۵,۳۶۰
۲	قطره پاراکید (استامینوفن) ۱۰۰م.گ	الحاوی	۴۴۶,۰۲۸	۲۴۸,۲۶۶	۱۱۰,۷۳۳,۵۸۷,۴۴۸
۳	دراژه لیبروسی (کلیدیوم سی)	سبحان دارو	۳۲۷,۲۲۸	۵۲۷,۳۴۹	۱۷۲,۵۶۳,۳۵۸,۵۷۲
۴	قرص Uni Zinc (یونی زینک)	ایبان دارو	۲۱۵,۱۵۵	۱,۳۸۷,۲۱۴	۲۹۸,۴۶۶,۰۲۸,۱۷۰
۵	قرص استئوفوس (آلندرونیت سدیم) ۷۰ م.گ	البرز دارو	۲۰۶,۲۴۳	۱۱۲,۳۹۹	۲۳,۱۸۱,۵۰۶,۹۵۷
۶	ویال یکبار مصرف چشمی آرتیبیک ادونسد (اشک مصنوعی) ۰.۱۵٪	فراورده های تزریقی و داروئی ایران	۱۰۵,۱۵۰	۱,۱۰۵,۶۴۳	۱۱۶,۲۵۸,۳۶۱,۴۵۰
۷	کیسول آناهیل	سلامت پرمون امین	۷۵,۳۷۱	۱,۴۲۶,۴۵۶	۱۰۷,۵۱۳,۴۱۵,۱۷۶
۸	کیسول آناهیل پلاس	سلامت پرمون امین	۱۵,۴۵۵	۱,۷۶۴,۶۲۷	۲۷,۳۷۳,۳۱۰,۲۸۵
	جمع		۲,۷۷۳,۳۴۱		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۴۳,۴۱۸

(۲) ارزش دارایی: ارزش دارایی بر اساس قیمت های مصوب سازمان غذا و دارو (وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی) مشخص می گردد که مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و الباقی توسط بانی تامین می گردد.



دفتر ثبت
شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۳۲۲۰۲۳



(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

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

کد کالا	نام کالا	نام تأمین کننده	مارتیندل	طبقه بندی درمانی	موارد مصرف
۱۲۶۴۰۲	کپسول نوافن ۳۰ (OTC)	الحاوی	داروهای مسکن، ضد التهاب و ضد تب ها	داروهای موثر بر سیستم اعصاب مرکزی، داروهای ضد درد و ضد تب	این دارو ترکیبی از استامینوفن، ایبوپروفن و کافئین می باشد. این دارو در درمان دردهای خفیف تا متوسط ناشی از سردرد، عصبی و میگرنی، دندان درد، دردهای عصبی - ماهیچه ای، دردهای مفصلی و دیس منوره کاربرد دارد.
۱۲۶۵۰۱	قطره پاراکید (استامینوفن) (OTC)	الحاوی	داروهای مسکن، ضد التهاب و ضد تب ها	داروهای موثر بر سیستم اعصاب مرکزی - داروهای ضد درد و ضد تب	استامینوفن در تسکین دردهای ملایم تا متوسط و به عنوان ضد تب بکار می رود.
۱۲۳۳۱۵	درازه لیبروسی (کلیدینوم سی)	سبحان دارو	داروهای گوارشی	داروهای اتونومیک مهارکننده های کلینترزیک (آنتی کلینترزیک)	این دارو به طور کلی در درمان زخم های گوارشی و سندروم روده تحریک پذیر به کار می رود. این دارو همچنین به عنوان داروی کمکی در کاهش ترشحات اسید معده و در درمان آنتروکولیت حاد مصرف می شود.
۳۰۹۱۰۱	قرص Uni Zinc (یونی زینک)	ایبان دارو	عوامل تغذیه ای و ویتامین ها (مکمل ها)	الکترولیت ها - تأمین و تنظیم کننده های آب و کالری بدن - عوامل جایگزین کننده	زینک جزء مواد معدنی بسیار مهم در بدن محسوب می شود و در عملکرد های بسیاری مشارکت دارد. زینک به رشد و ترمیم بافت مو و عملکرد صحیح غدد چربی در اطراف فولیکول ها مو نیز کمک می کند تا از ریزش مو جلوگیری شود.
۲۷۰۱۱۲	قرص آلدرونیست سدیم ۷۰ (استوفوس)	آبرز دارو	داروهای استخوان ساز	عوامل درمانی متفرقه - مهارکننده تخریب استخوانی	آلدرونیست یک آمینو بیس فسفونات با خصوصیات کلی مشابه با دیگر بیس فسفونات ها می باشد و یک مهار کننده قوی بازجذب استخوانی است و در بیماری پازه استخوان و استئوپروز به صورت نمک سدیم تجویز می شود. همچنین در درمان متاستازهای استخوانی و هیپرکلسمی ناشی از بد خیمی کاربرد دارد.
۱۵۳۱۲۷	ویال یکبار مصرف چشمی آرتیبیک ادونس (اشک مصنوعی) ۰.۱۵٪	فرآورده های تزریقی و داروئی ایران	داروهای متفرقه	درمانی AHFS گیاهی	داروی کمکی برای خارج کردن کاتاراکت؛ جایگذاری لنز داخل چشمی؛ پیوند قرنیه؛ فیلتراسیون گلوکوم؛ جراحی شکیه
۳۶۶۱۰۲	کپسول آناهیل	سلامت پرسون امین	داروهای گیاهی	درمانی AHFS گیاهی	کپسول آناهیل پلاس بروملین و زردچوبه ترکیبات اصلی تشکیل دهنده کپسول آناهیل پلاس هستند که یک محصول گیاهی برای کاهش التهاب محسوب می شود. استفاده از کپسول آناهیل پلاس به خاطر مهار پروستاگلاندین ها می تواند باعث کاهش التهاب های مفصلی شود.
۳۶۶۱۰۳	کپسول آناهیل پلاس	سلامت پرسون امین	داروهای گیاهی	درمانی AHFS گیاهی	کپسول آناهیل پلاس بروملین و زردچوبه ترکیبات اصلی تشکیل دهنده کپسول آناهیل پلاس هستند که یک محصول گیاهی برای کاهش التهاب محسوب می شود. استفاده از کپسول آناهیل پلاس به خاطر مهار پروستاگلاندین ها می تواند باعث کاهش التهاب های مفصلی شود.



شرایط مربحه

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

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)
۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۵	۹۰	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۲	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۹۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۵۸,۶۰۳
۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۹۲	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۵۷,۹۷۳
۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۹۰	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۵	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۹۱	۸۵,۷۷۸,۶۸۸,۵۲۵	۵۷,۱۸۶
۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۹۳	۸۷,۶۶۳,۹۳۴,۴۲۶	۵۸,۴۴۳
۷	۱۴۰۴/۰۸/۱۵	۹۲	۸۶,۷۲۱,۳۱۱,۴۷۵	۵۷,۸۱۴
۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۹۰	۸۴,۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۵۶,۵۵۷
۹	۱۴۰۵/۰۲/۱۵	۹۰	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۱۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۹۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۵۸,۶۰۳
۱۱	۱۴۰۵/۰۸/۱۵	۹۲	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۵۷,۹۷۳
۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۵	۹۰	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۱۳	۱۴۰۶/۰۲/۱۵	۹۰	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۱۴	۱۴۰۶/۰۵/۱۵	۹۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۵۸,۶۰۳
۱۵	۱۴۰۶/۰۸/۱۵	۹۲	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۵۷,۹۷۳
۱۶	۱۴۰۶/۱۱/۱۵	۹۰	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
سررسید	۱۴۰۶/۱۱/۱۵		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد. در صورت خرید بخشی از اوراق مربحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.



شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۹۱۱۰۲۲



مشخصات اوراق مربحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مربحه 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 مربحه: تأمین بخشی از سرمایه در گردش به منظور خرید دارو برای شبکه توزیع،

(۲) مبلغ اوراق مربحه در دست انتشار: یک هزار و پانصد میلیارد (۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مربحه در دست انتشار: ۱,۵۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مربحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مربحه: ۲۳ درصد،

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

(۹) دوره عمر اوراق: چهار سال (۴۸ ماه)،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۱۱/۱۵،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مربحه: 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) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مربحه:

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

- ضامن: بانک خاورمیانه (سهامی عام)

- حسابرس: موسسه ارقام نگر آریا

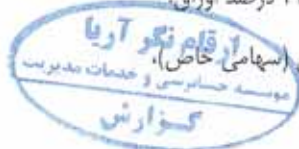
- عامل فروش: شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)،

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

- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان،

- متعهدین پذیره نویسی: گروه مالی کیان (سهامی عام) به ارزش ۱۰۰۰ میلیارد ریال معادل تقریباً ۶۶ درصد اوراق و گروه مالی گسترش

سرمایه کیان (سهامی خاص) به ارزش ۵۰۰ میلیارد ریال معادل تقریباً ۳۴ درصد اوراق،



شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۴۲۲۰۲۳

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

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، 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):

ردیف	نام کالا	نام تأمین کننده	تعداد سفارش	فی	ارزش دارایی
۱	کپسول نوافن ۳۰	الحاوی	۱,۳۸۲,۷۱۱	۴۶۵,۷۶۰	۶۴۴,۰۱۱,۴۷۵,۳۶۰
۲	قطره پاراکید (استامینوفن) ۱۰۰م.گ	الحاوی	۴۴۶,۰۲۸	۲۴۸,۲۶۶	۱۱۰,۷۳۳,۵۸۷,۴۴۸
۳	دراژه لیبروسی (کلیدی نیوم سی)	سبحان دارو	۳۲۷,۲۲۸	۵۲۷,۳۴۹	۱۷۲,۵۶۳,۳۵۸,۵۷۲
۴	قرص Uni Zinc (یونی زینک)	ایبان دارو	۲۱۵,۱۵۵	۱,۳۸۷,۲۱۴	۲۹۸,۴۶۶,۰۲۸,۱۷۰
۵	قرص استئوفوس (آلندرونیت سدیم) ۷۰م.گ	البرز دارو	۲۰۶,۲۴۳	۱۱۲,۳۹۹	۲۳,۱۸۱,۵۰۶,۹۵۷
۶	ویال یکبار مصرف چشمی آرتیبیک ادونسد (اشک مصنوعی) ۰.۱۵٪	فراورده های تزریقی و داروئی ایران	۱۰۵,۱۵۰	۱,۱۰۵,۶۴۳	۱۱۶,۳۵۸,۳۶۱,۴۵۰
۷	کپسول آناهیل	سلامت پرمون امین	۷۵,۳۷۱	۱,۴۲۶,۴۵۶	۱۰۷,۵۱۳,۴۱۵,۱۷۶
۸	کپسول آناهیل پلاس	سلامت پرمون امین	۱۵,۴۵۵	۱,۷۶۴,۶۳۷	۲۷,۲۷۲,۳۱۰,۲۸۵
	جمع		۲,۷۷۳,۳۴۱		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۳۳,۴۱۸

• مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و الباقی توسط بانی تأمین می‌گردد.

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

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

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

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

• اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،

• مصالحه و سازش،

• ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

• تعیین جاعل،

• ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

• توکیل به غیر،

• تعیین مصدق و کارشناس،

• دعوای خسارت،

• استرداد دادخواست یا دعوا،

• جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

• ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

• دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

• ادعای اعسار،

• درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.



شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۲۲۲۰۲۳



• قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

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

(۱) شرکت واسط 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 مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (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 واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط 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 منحصر 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، تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.

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



شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۲۲۲۰۲۳



مشخصات شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

فروش و توزیع ، واردات و صادرات ، تولید دارو و سایر کالاهای مجاز، انجام کلیه امور بازرگانی و انعقاد قرارداد و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، ارائه و قبول نمایندگی و ایجاد شعبه ، تولید داروهای ساخته شده و مواد اولیه دارویی و خدمات پژوهشی در زمینه داروهای ساخته شده و مواد اولیه دارویی و به طور کلی انجام هرگونه فعالیت که به طور مستقیم و غیر مستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد در تمام موارد فوق در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم تولید و صادرات و واردات مکمل های دارویی و غذایی ، توزیع انواع دارو و فراورده های دارویی مجاز پس از اخذ مجوز های لازم، حمل و نقل بار و کالای درون شهری در صورت ضرورت قانونی انجام موضوعات فوق پس از اخذ مجوزهای لازم.

تاریخچه فعالیت

شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شناسه ملی ۱۰۱۰۳۶۰۶۲۲۰ مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است . کد اقتصادی شرکت ۴۱۱۳۳۱۵۳۳۳۷۷ می باشد . همچنین نام تجاری شرکت پخش ممتاز می باشد و همچنین مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود تعیین شده است . مرکز اصلی شرکت واقع در تهران ، میدان ونک ، خیابان ملاصدرا ، خیابان شیخ بهایی شمالی ، کوچه امدادغربی ، نبش اریکده ، پلاک ۲۷ می باشد .

مدت فعالیت

طبق اساسنامه بصورت نامحدود می باشد.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت دارو درمان پارس	حقوقی	۱۰۱۰۲۳۳۳۱۵۲	۴,۴۸۴	۲۸٪
شرکت گسترش بازرگانی دارو درمان پارس	حقوقی	۱۰۱۰۳۹۱۶۶۰۳	۳,۰۴۰	۱۹٪
شرکت اوین دارو	حقوقی	۱۰۱۰۳۵۸۸۳۶۷	۴,۸۷۴	۳۰٪
آقای بابک فروهری	حقیقی	۰۰۵۲۸۴۸۴۹۳	۳,۶۰۰	۲۳٪
آقای حسین سبحانی	حقیقی	۰۰۶۴۸۲۴۵۰۰	۲	۰٪
جمع			۱۶,۰۰۰	۱۰۰



شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۴۴۰۲۲۲



بیانیه ثبت اوراق مباحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ هیئت مدیره آقای بابک فروهری به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
حسین سبحانی	رئیس هیئت مدیره	-	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	غیر موظف
شرکت دارو درمان پارس	نایب رئیس هیئت مدیره	مجید محمد بیگی	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	غیر موظف
بابک فروهری	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	-	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	موظف

مشخصات حسابرس/بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ مؤسسه 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 مؤسسه تلفیق نگار بوده است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۲.۹۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۶.۰۰۰ سهم ۱۸۱.۲۵۰.۰۰۰ ریالی می‌باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

(میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۴/۰۶/۱۱	۴۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰	۱۱۰.۰۰۰	۱۷۵	آورده نقدی
۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۱۱۰.۰۰۰	۲.۷۹۰.۰۰۰	۲.۹۰۰.۰۰۰	۲.۵۳۶	تجدید ارزیابی دارایی

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)

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)	۱۸.۲۳۴.۳۸۵	۱۶.۳۸۵.۷۲۶	۱۴.۴۸۴.۲۵۷
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱۸.۲۳۴.۳۸۵	۱۶.۳۸۵.۷۲۶	۱۴.۴۸۴.۲۵۷
سرمایه (میلیون ریال)	۱۱۰.۰۰۰	۱۱۰.۰۰۰	۲.۹۰۰.۰۰۰



دفتر ثبت
شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۲۲۰۰۲۳



وضعیت مالی بانی

ترازنامه، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد و صورت تغییرات در حقوق مالکانه حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان

(میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
عملیات در حال تداوم:			
۲۲,۴۵۶,۲۳۰	۴۱,۵۱۰,۹۰۱	۲۴,۲۵۸,۴۳۳	۱۴,۶۸۰,۶۷۵
(۱۹,۹۳۵,۷۰۷)	(۳۶,۹۶۴,۶۵۶)	(۲۱,۷۰۳,۲۰۳)	(۱۳,۰۸۱,۸۸۹)
۲,۵۲۰,۵۲۳	۴,۵۴۶,۲۴۵	۲,۵۵۵,۲۳۰	۱,۵۹۸,۷۸۶
(۱,۷۸۸,۱۹۰)	(۳,۳۴۰,۸۲۳)	(۱,۸۸۰,۳۴۷)	(۱,۱۵۷,۸۲۲)
۶۱۱,۰۹۱	۸۸۳,۱۰۴	۴۷۳,۸۴۷	۲۵۶,۶۵۳
(۳,۸۸۱)	(۵۵,۳۳۴)	(۲۰,۲۰۰)	(۱۷,۷۳۹)
۱,۳۴۰,۵۴۳	۱,۹۵۰,۹۲۰	۱,۱۰۴,۰۹۱	۶۷۹,۸۸۸
(۹۴۵,۲۴۴)	(۱,۶۳۶,۱۹۲)	(۱,۰۲۲,۶۴۵)	(۴۵۱,۷۳۸)
۵۵,۲۸۰	۴,۴۰۱	۱۵۱,۳۹۹	۱۴,۴۱۰
۴۵۰,۵۷۸	۳۱۹,۱۳۰	۲۳۲,۸۴۶	۲۴۲,۵۶۰
(۱۰۹,۰۳۷)	(۸۷,۳۸۲)	(۵۲,۶۰۳)	(۴۱,۹۸۲)
۳۴۱,۵۵۱	۲۳۱,۷۴۸	۱۸۰,۲۴۳	۲۰۰,۵۷۸
سود خالص عملیات در حال تداوم			



بیتا صنعت
شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۹۲۲۰۲۳



صورت وضعیت مالی

(میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۴,۹۸۳,۳۷۹	۵,۰۵۶,۱۱۸	۲,۲۷۴,۹۱۴	۱,۲۳۸,۷۹۰
۱۰,۸۴۱	۸,۱۸۹	۱۱,۹۱۳	۱,۳۸۵
۷۳,۱۳۸	۴۲,۹۸۸	۴۹,۷۱۰	۳۴,۵۸۴
۵,۰۶۷,۳۵۸	۵,۱۰۷,۲۹۵	۲,۳۳۶,۵۳۷	۱,۲۷۴,۷۵۹
جمع دارایی های غیر جاری			
دارایی های جاری :			
۲۸۲,۴۲۳	۲۸۵,۶۸۴	۲۶۷,۵۱۶	۹۳,۷۹۷
۳,۳۳۰,۸۶۰	۳,۳۱۲,۰۸۸	۳,۲۵۴,۹۷۴	۵,۲۱۶,۴۰۸
۲۵,۶۱۸,۷۰۴	۲۵,۰۷۱,۷۱۸	۱۳,۸۸۱,۳۲۷	۹,۹۸۶,۳۶۳
۱,۵۷۱,۵۳۶	۱,۱۳۶,۹۴۶	۸۲۳,۶۰۸	۶۵۸,۲۰۴
۳۰,۸۰۳,۵۲۳	۲۹,۸۰۶,۴۳۷	۱۸,۳۲۷,۴۲۵	۱۵,۹۵۴,۷۷۲
۳۵,۸۷۰,۸۸۱	۳۴,۹۱۳,۷۳۱	۲۰,۶۶۳,۹۶۲	۱۷,۲۲۹,۵۳۱
جمع دارایی های جاری			
جمع دارایی ها			
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه :			
۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۳۹,۶۶۵	۲۲,۵۸۷	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰
۷,۲۲۹	۷,۲۲۹	-	-
۶۱۱,۸۵۳	۵۰۵,۲۲۳	۳۶۰,۱۵۲	۲۵۰,۵۵۴
۳,۵۵۸,۷۴۷	۳,۴۳۵,۰۳۹	۴۸۱,۱۵۲	۳۷۱,۵۵۴
جمع حقوق مالکانه			
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری :			
۱۵۶,۰۳۰	۱۵۵,۰۵۱	۸۸,۹۰۳	۵۶,۹۴۵
۱۵۶,۰۳۰	۱۵۵,۰۵۱	۸۸,۹۰۳	۵۶,۹۴۵
جمع بدهی های غیر جاری			
بدهی های جاری :			
۲۱,۳۱۱,۶۳۶	۲۱,۸۵۹,۱۴۶	۱۳,۶۶۲,۲۵۷	۱۱,۴۹۸,۵۸۱
۸۳,۵۶۷	۵۷,۲۰۲	۲۷,۴۸۷	۴۱,۹۸۲
۱۰,۷۵۷,۰۶۵	۹,۲۵۶,۱۱۶	۶,۳۴۶,۰۱۷	۵,۱۹۰,۲۲۹
۸۷	۱۴۸,۰۰۵	۵۴,۴۰۶	۶۱,۲۶۳
۳,۷۴۹	۳,۱۷۲	۳,۷۴۰	۸,۹۷۶
۳۲,۱۵۶,۱۰۴	۳۱,۳۲۳,۶۴۱	۲۰,۰۹۳,۹۰۷	۱۶,۸۰۱,۰۳۲
۳۲,۳۱۲,۱۳۴	۳۱,۴۷۸,۶۹۳	۲۰,۱۸۲,۸۱۰	۱۶,۸۵۷,۹۷۷
۳۵,۸۷۰,۸۸۱	۳۴,۹۱۳,۷۳۱	۲۰,۶۶۳,۹۶۲	۱۷,۲۲۹,۵۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			



شرکت مدیریت منابع تجاری
ایده گستران زمان
شماره ثبت ۲۳۰۲۲۰۲۳



صورت جریان وجوه نقد

(میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
(۹۵۸,۶۵۸)	(۷۲۰,۴۴۲)	۱,۶۳۶,۹۱۲	(۱,۲۱۱,۸۳۵)
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات			
(۵۵,۳۲۰)	(۵۷,۶۶۶)	(۱۱,۹۸۲)	(۳۸,۶۳۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد			
(۱,۰۱۳,۹۷۸)	(۷۷۸,۱۰۸)	۱,۶۲۴,۹۳۱	(۱,۲۵۰,۴۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
۰	۰	۰	۵,۱۲۵
پرداخت های نقدی ناشی از رویدادهای غیر تجاری			
۲۲,۸۰۰	۱۵,۴۰۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود			
(۱۲,۳۹۴)	(۱۴۱,۰۷۲)	(۱,۱۴۵,۵۲۵)	(۸۵۷,۰۱۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود			
(۲,۷۳۶)	(۷,۳۰۴)	(۱۱,۰۲۶)	(۶۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود			
۳,۱۳۷	۲۸,۲۱۲	۱۳۰,۳۰۱	۱۰,۹۰۰
دریافت های نقدی حاصل سپرده کوتاه مدت بانکی/صندوق درآمد ثابت			
۱۰,۷۰۶	(۱۰۴,۷۶۴)	(۱۰۲۶,۲۵۰)	(۸۴۱,۰۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
(۱,۰۰۳,۲۷۱)	(۸۱۲,۸۷۲)	۵۹۸,۶۸۰	(۲,۰۹۱,۵۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:			
۱,۳۹۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۰	۰
دریافت های نقدی بابت تأمین مالی از سهامداران			
(۲۹۰,۰۰۰)	۰	(۳۷۸,۳۷۶)	(۳۷۸,۳۷۶)
پرداخت های نقدی به سهامداران			
۸,۲۹۶,۷۵۶	۱۰,۵۷۲,۰۶۰	۱۰,۲۲۵,۲۵۱	۶,۴۷۲,۰۹۸
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات			
(۶,۶۲۵,۲۳۸)	(۸,۱۴۳,۳۶۷)	(۹,۰۹۵,۰۹۱)	(۳,۰۸۸,۳۵۳)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات			
(۱,۱۱۵,۸۱۲)	(۱,۳۲۷,۳۹۳)	(۱,۱۱۴,۳۱۵)	(۳۰۵,۰۷۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات			
(۲۱۷,۸۴۳)	(۷۵,۰۹۰)	(۷۰,۶۴۵)	(۲۱۳,۲۸۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام			
۱,۴۳۷,۸۶۲	۱,۱۹۶,۲۱۰	(۴۳۳,۲۷۶)	۲,۴۸۷,۰۰۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
۴۳۴,۵۹۰	۳۱۳,۳۳۸	۱۶۵,۴۰۴	۳۹۵,۴۸۲
خالص افزایش در موجودی نقد			
۱,۱۳۶,۹۴۶	۸۲۳,۶۰۸	۶۵۸,۲۰۴	۲۶۲,۷۲۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال			
۱,۵۷۱,۵۳۶	۱,۱۳۶,۹۴۶	۸۲۳,۶۰۸	۶۵۸,۲۰۴
مانده موجودی نقد در پایان سال			
۰	۱۷۲,۶۰۶	۵۵,۱۱۶	۰
معاملات غیر نقدی			



شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۳۳۰۲۳۰۲۳



تغییرات حقوق مالکانه

(میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۱۰,۰۰۰	۰	۲۳۶,۲۰۳	۳۵۷,۲۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص سال ۱۳۹۹	.	.	۲۰۰,۵۷۸	۲۰۰,۵۷۸
سود سهام مصوب	.	.	(۲۲۲,۲۰۳)	(۲۲۲,۲۰۳)
اصلاح اشتباهات	.	.	۴۹,۹۷۶	۴۹,۹۷۶
پاداش هیئت مدیره	.	.	(۱۴,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۱۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۵۵۴	۳۶۱,۵۵۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص سال ۱۴۰۰	.	.	۱۸۰,۲۴۳	۱۸۰,۲۴۳
سود سهام مصوب	.	.	(۷۰,۶۴۵)	(۷۰,۶۴۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۱۰,۰۰۰	۰	۲۶۰,۱۵۲	۴۸۱,۱۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	۲۳۱,۷۴۸	۲۳۱,۷۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع	.	۲,۷۹۷,۲۲۹	.	۲,۷۹۷,۲۲۹
سود جامع سال ۱۴۰۱	.	۲,۷۹۷,۲۲۹	۲۳۱,۷۴۸	۳,۰۲۸,۹۷۷
افزایش سرمایه	۲,۷۹۰,۰۰۰	.	.	.
سود سهام مصوب	.	.	(۷۵,۰۹۰)	(۷۵,۰۹۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۱۱,۵۸۷	(۱۱,۵۸۷)	.
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۹۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۹	۵۰۵,۲۲۳	۳,۴۲۵,۰۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۴۰۲				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	.	۳۴۱,۵۵۱	۳۴۱,۵۵۱
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	.	۳۴۱,۵۵۱	۳۴۱,۵۵۱
سود سهام مصوب	.	.	(۲۱۷,۸۴۳)	(۲۱۷,۸۴۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۱۷,۰۷۸	(۱۷,۰۷۸)	.
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۶۵	۶۱۱,۸۵۳	۳,۵۵۱,۷۴۷



بنیاد اعتبار
شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۴۲۲۰۴۳



۳- مالیات:

(میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				درآمد مشمول مالیات ابراز	سود (زیان) ابراز	سال مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابراز			
رسیدگی طبق دفاتر قطعی	۰	۰	۷۲,۱۶۱	۷۲,۱۶۱	۷۴,۵۹۲	۴۱,۹۸۱	۲۳۱,۶۶۰	۲۴۲,۵۵۹	۱۳۹۹
رسیدگی طبق دفاتر قطعی	۰	۰	۵۲,۸۸۲	۵۲,۸۸۲	۵۵,۱۸۸	۲۷,۴۸۶	۱۰۹,۹۴۷	۲۴۸,۴۸۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۵۷,۲۰۲	(۶۵)	۵۷,۲۶۷			۵۷,۲۰۲	۲۸۶,۰۱۱	۳۱۹,۱۲۹	۱۴۰۱
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۸۳,۶۳۱	۰	۰	۰	۸۳,۶۳۱	۴۲۴,۶۴۱	۴۵۰,۵۸۷	
جمع	۵۷,۲۰۲	۸۳,۵۶۷							

- مالیات عملکرد سنوات قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.
- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ با توجه به سود ابرازی مبلغ ۵۷,۲۰۲ میلیون ریال ذخیره در حساب ها اعمال و پرداخت گردیده است و تا تاریخ این گزارش توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

تضمین ها و بدهی های احتمالی

(میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تضامین بابت تعهدات خرید از تامین کنندگان	۳,۳۱۴,۰۰۸	۴,۸۸۸,۳۰۸	۲۳,۹۶۳,۹۱۷	۲۵,۷۴۵,۴۶۷
تضامین اعطایی بابت خرید تجاری به اشخاص وابسته	۲۴,۶۰۱,۵۹۲	۲۳,۱۸۸,۱۷۵	۸,۳۵۸,۲۶۰	۱,۵۱۲,۸۸۴
سایر تضامین غیر تجاری	۰	۲۳,۱۳۶	۳۸۱,۵۳۲	۵۸۱,۵۳۲
تضامین اجاره ملک شعب و انبار	۱,۱۷۰,۹۹۴	۷۹,۷۵۰	۹۷,۵۱۶	۹۷,۵۱۶
جمع	۲۹,۰۸۶,۵۹۴	۲۸,۱۷۹,۳۶۹	۳۲,۸۰۱,۲۲۵	۲۷,۹۳۷,۳۹۹



شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۳۱۲۰۲۳



مطالبات تجاری و ذخایر کاهش ارزش

(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اسناد دریافتنی		
اسناد دریافتنی نزد صندوق	۲۰۷,۲۴۵	۹۳۴,۶۴۱
در جریان وصول - خرید دین	۹۹۰,۱۸۳	۹۱۳,۲۲۴
چک های برگشتی	۲۴۴,۸۰۱	۵۵۸,۹۲۲
اسناد حقوقی شده	۲۰۳,۳۷۹	۲۹۷,۲۷۵
اسناد در جریان وصول	۱۲,۷۲۸,۵۰۷	۱۱,۳۹۷,۳۷۳
سایر	۲۱,۳۰۰	.
جمع	۱۴,۳۹۵,۴۱۵	۱۴,۱۰۱,۴۳۴
حسابهای دریافتنی	.	.
مشتریان	۱۰,۶۲۲,۱۸۶	۱۱,۴۸۷,۰۶۲
جمع کل	۲۵,۰۱۷,۶۰۱	۲۵,۵۸۸,۴۹۶

- از اسناد دریافتنی نزد صندوق مبلغ ۱۰۱,۱۳۱ میلیون ریال و از اسناد در جریان وصول مبلغ ۴,۳۲۵,۰۱۹ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم صورت های مالی تسویه گردیده است.
- از اسناد در جریان وصول خرید دین مبلغ ۸۹۴,۱۸۷ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم صورت های مالی تسویه گردیده است.
- چک های برگشتی تعداد ۲۹۷ فقره از مشتریان بوده است که مبلغ ۱۱,۴۷۸ میلیون ریال آن تا تاریخ تنظیم صورت های مالی به مرحله وصول رسیده است.
- اسناد حقوقی شده تعداد ۱۱۵ فقره چک مشتریان می باشد که مبلغ ۲,۸۳۸ میلیون ریال آن تا تاریخ تنظیم صورت های مالی به مرحله وصول رسیده است.
- از حساب های دریافتنی مشتریان مبلغ ۳,۲۱۲,۱۲۹ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.



شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۲۲۲۰۲۳



بنیادیت ثبت اور اٹک مر ایجہ شرکت واسطہ مالی مر داد پنجم (با مسئولیت محدود) بہ منظور تأمین مالی شرکت مدیریت منابع تجارتی ایدہ گسمون رمان (اسماهی خاص)

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

بر اساس پروانه‌های انجام‌شده در صورت اجرای طرح تشریح‌شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد:

پیش‌بینی صورت سود و زیان

(میلیوں میں)

[illegible]

செய்து



آرقام نكر آرقا

My job is to help you learn

کتابخانه

بیانیه ثبت اوراق موجوده شرکت واسطه مالی موداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت مدیریت منابع تجارتی ایده گستران زمان (سهامی خاص)

پیش بینی صورت وضعیت مالی

(ملیون ریال)

عدم انتشار		انتشار		دارایی ها	
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۶	۱۴۰۳
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری :					
دارایی های ثابت مشهود					
دارایی های نامشهود					
سایر دارایی ها					
جمع دارایی های غیر جاری					
۶,۴۵۳,۰۰۰	۶,۱۴۵,۷۲۳	۵,۸۵۳,۰۸۹	۵,۵۷۴,۳۷۰	۶,۴۵۳,۰۰۰	۶,۱۴۵,۷۲۳
۱۱,۶۷۹	۱۱,۵۰۶	۱۱,۳۳۶	۱۱,۱۶۹	۱۱,۵۰۶	۱۱,۳۳۶
۷۴,۹۸۵	۷۴,۶۱۳	۷۴,۳۴۱	۷۴,۸۷۱	۷۴,۶۱۳	۷۴,۳۴۱
۶,۵۳۹,۶۹۴	۶,۳۲۱,۸۶۱	۵,۹۳۸,۶۶۵	۵,۶۵۹,۴۱۰	۶,۳۲۱,۸۶۱	۵,۹۳۸,۶۶۵
دارایی های جاری :					
پیش پرداخت ها					
موجودی کالا					
قرضاتی مالی تجاری و سایر دریافتی ها					
موجودی نقد					
۹,۰۷۳,۳۴۸	۷۱۷,۷۷۱	۵۶۷,۰۱۳	۴۴۸,۲۳۱	۹۹۳,۵۰۳	۷۸۵,۳۷۸
۱-۵۵۳,۷۹۳	۸,۴۲۱,۹۷۱	۶,۵۵۷,۶۸۴	۵,۳۶۲,۷۳۸	۹,۳۲۱,۶۶۳	۷,۲۸۹,۸۵۱
۶۶,۱۰۰,۰۱۴	۵۳,۳۳۹,۹۳۳	۴۱,۳۷۵,۴۴۰	۳۳,۷۰۷,۸۵۸	۶۵,۹۰۶,۳۲۸	۵۳,۰۹۹,۷۸۵
۳,۸۱۵,۸۹۶	۲,۳۶۰,۹۷۵	۲,۰۱۷,۳۳۶	۱,۳۵۵,۱۲۴	۲,۱۱۸,۰۵۴	۱,۳۱۲,۰۹۱
۸-۵۸۷,۰۵۱	۶۳,۸۴۰,۱۴۹	۵۰,۵۱۷,۶۶۳	۳۹,۷۱۴,۵۰۷	۶۳,۴۱۸,۹۱۶	۵۳,۰۲۷,۲۸۲
۸۸,۱۲۶,۷۴۵	۷۰۰,۷۲۰,۰۱۰	۵۶,۵۵۶,۱۲۹	۴۵,۳۷۳,۹۱۷	۸۷,۱۲۳,۸۸۴	۶۹,۶۵۰,۷۷۷
جمع دارایی ها					
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۳۰۹	۱۵۳,۷۰۱	۱۰۱,۳۱۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۲۷۳
۸۴۸,۸۳۰	۷۰۰,۹۸۴۵	۶۳۶,۳۳۷	۵۸۳,۹۲۶	۱,۳۰۸,۰۲۴	۷۱۲,۹۰۸
۴۰,۳۸,۸۳۰	۳,۸۳۷,۰۵۴	۳,۶۹۰,۰۳۸	۳,۵۵۵,۳۵۶	۴,۴۹۸,۰۳۴	۴,۱۵۳,۰۴۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه :					
سرمایه					
اندرجده قانونی					
سود انباشته					
جمع حقوق مالکانه					
۵۴۹,۳۴۳	۴۴۴,۱۸۴	۴۴۴,۲۲۸	۲۷۱,۳۳۷	۶۰۱,۳۹۴	۴۷۵,۶۱۱
۵۴۹,۳۴۳	۴۴۴,۱۸۴	۴۴۴,۲۲۸	۲۷۱,۳۳۷	۶۰۱,۳۹۴	۴۷۵,۶۱۱
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری :					
ذخیره توانایی پایان خدمت کارکنان					
جمع بدهی های غیر جاری					
۵۸,۵۵۵,۸۵۴	۴۶,۳۳۰,۸۴۰	۴۶,۳۳۰,۸۴۰	۴۸,۱۴۹,۴۵۴	۶۰,۳۷۱,۳۳۶	۴۷,۶۶۵,۲۵۴
۶۷۲,۵۵۲	۴۹۰,۰۰۵	۴۹۰,۰۰۵	۳۹۹,۳۴۱	۱,۱۵۳,۳۳۵	۱,۰۲۹,۵۳۰
۲۴,۸۳۳,۵۵۲	۱۸,۶۴۶,۷۲۴	۱۵,۳۷۷,۹۹۱	۱۲,۰۷۳,۸۹۱	۲۰,۳۰۹,۷۵۸	۱۴,۴۶۱,۸۷۶
بدهی های جاری :					
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها					
مالیات پرداختی					
تسهیلات مالی					
اوراق موجوده					
۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰

(میلیون ریال)

پیش بینی منابع و مصارف وجه نقد

عدم انتشار				انتشار				شرح
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۲,۳۶۰,۹۷۵	۲,۰۱۷,۳۲۶	۱,۳۹۵,۴۳۶	۲,۳۸۷,۸۶۵	۱,۱۳۶,۹۲۶	۱,۳۱۳,۰۹۱	۱,۵۵۸,۱۳۴	۱,۱۱۲,۰۱۳	وجه نقد ابتدای دوره
۱,۳۲,۵۹۴,۴۹۴	۱۰,۴۸۱,۷۸۸	۸۳,۵۵۹,۹۰۷	۶۶,۳۸۵,۳۱۸	۵۵,۶۲۸,۸۳۵	۱۴۶,۵۵۵,۳۷۹	۱۱۷,۳۳۳,۸۱۳	۹۳,۳۸۸,۱۴۸	منابع:
۳,۳۹۵,۵۵۳	۲,۶۰۵,۱۰۱	۲,۰۵۹,۳۶۸	۱,۶۲۷,۹۵۹	۱,۳۸۶,۹۲۴	۴,۳۴۰,۷۱۸	۳,۶۰۳,۳۸۸	۳,۰۴۵,۳۴۰	دریافت از محل آورده های عملیاتی
۱,۵۳۴	۱,۳۱۳	۹۵۹	۷۵۸	-	۱,۶۸۰	۱,۳۳۸	۱,۰۵۰	دریافت بابت سایر درآمدها
۲۳,۳۳۰,۷۳۴	۱۵,۹۰۸,۰۶۴	۱۴,۹۲۶,۶۴۶	۱۳,۰۴۶,۷۹۱	۱۰,۸۹۳,۹۵۴	۴۵,۱۰۵,۹۰۷	۲۰,۵۰۰,۴۱۸	۱۶,۸۰۴,۸۸۱	پیش دریافت ها
-	-	-	-	-	-	-	-	دریافت تسهیلات
۲۳,۶۷۴	۲۱,۵۲۳	۱۹,۵۶۵	۱۷,۷۸۷	۱۶,۱۷۰	۳۴,۸۰۱	۳۳,۵۴۷	۲۰,۴۹۷	وجوه ناشی از انتشار اوراق
۷۳,۳۲۳	۵۷,۸۹۱	۴۵,۷۶۴	۳۶,۱۷۷	۳۸,۵۹۸	۸۰,۱۸۶	۶۳,۳۸۸	۵۰,۱۰۹	دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها
۱۶۰,۵۸۰,۰۹۷	۱۲۵,۴۲۸,۸۹۸	۱۰۱,۳۲۷,۶۳۴	۸۳,۳۰۲,۷۵۵	۶۸,۸۹۰,۴۱۸	۱۷۷,۳۳۰,۷۶۲	۱۴۲,۹۸۲,۹۰۶	۱۱۳,۲۲۱,۹۳۷	دریافت بابت سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
جمع منابع				۷۲,۹۹۵,۰۷۹	۸۹,۳۳۲,۹۴۸	۱۱۳,۲۲۱,۹۳۷	۸۹,۳۳۲,۹۴۸	جمع منابع
مصارف:				مصارف:				مصارف:
(۱۲۶,۸۷۶,۳۰۷)	(۱۰۰,۳۶۹,۱۵۸)	(۷۹,۳۰۵,۵۹۶)	(۶۳,۳۶۰,۳۷۹)	(۵۳,۴۵۵,۴۸۰)	(۱۳۹,۱۹۲,۰۸۷)	(۱۰۹,۸۱۰,۰۲۶)	(۸۷,۱۹۲,۷۹۴)	پرداخت بابت بدهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۸۴۴,۸۳۳)	(۶,۶۸۳,۶۷۱)	(۶,۵۶۴,۵۴۲)	(۵,۴۲۶,۵۳۱)	(۴,۳۸۹,۷۳۸)	(۱۲,۰۳۷,۸۸۷)	(۹,۵۰۸,۳۱۱)	(۷,۵۱۶,۳۷۳)	پرداخت بابت هزینه های اداری و عمومی
(۱۱۶,۳۶۱)	(۳۹۹,۳۷۶)	(۳۳۳,۴۵۵)	(۳,۰۴۶,۷۰۷)	(۳۲۱,۶۶۰)	(۳,۹۴۶)	(۳,۸۴۱,۰۸۰)	(۳,۱۲۷,۹۸۳)	پرداخت بابت هزینه های مالی
(۱۴۶,۴۶۵)	(۱۱۵,۷۸۳)	(۹۱,۵۲۷)	(۷۳,۳۵۴)	(۵۷,۱۹۷)	(۱۶۰,۳۷۳)	(۱۱۶,۷۷۶)	(۱۰۰,۳۱۸)	سایر هزینه ها
(۶۷۲,۵۵۴)	(۴۹۰,۰۵۳)	(۳۲۹,۳۷۵)	(۳۷۶,۳۱۱)	(۳۳۸,۵۰۸)	(۱,۱۵۳,۳۱۵)	(۱۰,۳۴۹,۵۳۰)	(۶۸,۹۱۹)	پرداخت بابت مالیات
(۸۴,۸۸۳۰)	(۷۰,۹,۸۴۵)	(۶۳۶,۳۳۷)	(۵۸۴,۹۴۶)	(۵۴۲,۶۹۹)	(۱,۳۰۸,۰۳۴)	(۹۴۲,۰۴۰)	(۷۱۲,۹۰۸)	پرداخت بابت سود سهام
(۱۹۰,۰۰۷۷)	(۱۵۰,۳۵۸)	(۱۱۸,۷۸۱)	(۳۴,۸۹۸)	(۶۸,۶۴۹)	(۳۰۸,۱۲۵)	(۱۶۴,۵۳۶)	(۱۳۰,۰۶۰)	پرداخت بابت سود سهام
(۱,۳۱۰)	(۶۷۰)	(۵۵)	(۱,۱۷۵)	(۷,۴۵۳)	(۱,۵۵۳)	(۸۰۴)	(۱۰۴۰)	پیش پرداخت
-	-	-	-	-	(۳۰۳,۴۱۱)	(۳۴۲,۵۰۰)	(۴۴۲,۵۰۰)	پرداخت حسابهای پرداختی
(۱۷,۱۷۷,۶۶۵)	(۱۲,۲۴۹,۳۰۹)	(۱۱,۵۰۸,۹۱۷)	(۱۰,۰۴۶,۰۳۹)	(۸,۳۸۷,۵۷۴)	(۱۹,۳۳۱,۵۴۸)	(۱۵,۷۸۵,۳۳۳)	(۱۳,۹۳۹,۷۵۸)	هزینه انتشار اوراق
-	-	-	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	پرداخت بابت تسهیلات
(۱۵۷,۷۴۳,۰۱۱)	(۱۳۳,۰۶۷,۸۳۳)	(۹۹,۳۱۰,۳۰۸)	(۸۳,۰۰۷,۳۲۹)	(۶۶,۷۰۳,۵۵۴)	(۱۷۵,۲۱۲,۷۰۸)	(۱۴۱,۶۷۰,۸۱۵)	(۱۱۱,۵۶۳,۸۱۳)	بازپرداخت اوراق میراثجه
۳,۸۱۵,۸۱۶	۲,۳۶۰,۹۷۵	۲,۰۱۷,۳۲۶	۱,۳۹۵,۴۳۶	۲,۳۸۷,۸۶۶	۳,۱۱۸,۰۵۴	۱,۳۱۳,۰۹۱	۱,۵۵۸,۱۳۴	جمع مصارف
وجه نقد پایان دوره				۱,۴۹۰,۷۴۲	۱,۳۱۳,۰۹۱	۱,۵۵۸,۱۳۴	۱,۱۱۲,۰۱۳	وجه نقد پایان دوره



پایان

شرکت مدیریت منابع تجاری

شماره ثبت ۹۲۲۰۴۳



ارغام نگر آریا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

حزارش

پیش بینی تغییرات حقوق مالکانه

(میلیون ریال)

عدم انتشار				انتشار				شرح
جمع کل	سود انباشته	عازاد تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سود انباشته	عازاد تجدید ارزیابی	
۲۸۱,۱۵۳	۲۶,۱۵۳	*	۱۱,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۲۸۱,۱۵۳	۲۶,۱۵۳	*	مانده در ابتدای ۱۳۰۱/۰۱/۰۱
۳۳۱,۳۳۸	۳۳۱,۳۳۸	*	*	*	۳۳۱,۳۳۸	۳۳۱,۳۳۸	*	سود خالص سال ۱۳۰۱
۲,۷۹۷,۲۳۹	*	۲,۷۹۷,۲۳۹	*	*	۲,۷۹۷,۲۳۹	*	۲,۷۹۷,۲۳۹	سایر اقلام سود و زیان جامع
۳,۵۱۰,۱۲۹	۵۱۱,۹۰۰	۲,۷۹۷,۲۳۹	۱۱,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۳,۵۱۰,۱۲۹	۵۱۱,۹۰۰	۲,۷۹۷,۲۳۹	مانده در ۱۳۰۱/۰۱/۰۱
*	*	*	*	*	*	*	*	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۰۱ سود خالص گزارش شده در صورتیهای مالی سال ۱۳۰۱ افزایش سرمایه سود سهام مصوب تخصیص به اندوخته قانونی
(۷۵۰,۹۰۰)	(۷۵۰,۹۰۰)	(۲,۷۹۰,۰۰۰)	*	۲,۷۹۰,۰۰۰	(۷۵۰,۹۰۰)	*	(۲,۷۹۰,۰۰۰)	
*	(۱۱,۵۸۷)	*	۱۱,۵۸۷	*	*	(۱۱,۵۸۷)	۱۱,۵۸۷	
۳,۳۳۵,۰۳۹	۵۰۵,۲۳۳	۷,۲۳۹	۲۲,۵۸۷	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۵,۰۳۹	۵۰۵,۲۳۳	۷,۲۳۹	مانده در ۱۳۰۱/۱۲/۲۹
۳,۵۵,۵۲۵	۳,۵۵,۵۲۵	*	*	*	۳,۵۵,۵۲۵	۳,۵۵,۵۲۵	*	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۰۲ سود خالص سال ۱۳۰۲ سایر اقلام سود و زیان جامع سود جامع سال ۱۳۰۲
(۷,۲۳۹)	(۷,۲۳۹)	(۷,۲۳۹)	*	*	(۷,۲۳۹)	*	(۷,۲۳۹)	
۳,۳۸,۲۹۵	۳,۳۸,۲۹۵	(۷,۲۳۹)	*	*	۳,۳۸,۲۹۵	۳,۳۸,۲۹۵	(۷,۲۳۹)	
(۳۷۰,۹۷۲)	(۳۷۰,۹۷۲)	*	*	*	(۳۷۰,۹۷۲)	*	*	
*	(۳۷,۲۷۶)	*	۳۷,۲۷۶	*	*	(۳۷,۲۷۶)	۳۷,۲۷۶	سود سهام مصوب
۳,۵۰۲,۳۲۳	۵۳۲,۳۹۹	۵۹,۵۴۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	*	۳,۵۰۲,۳۲۳	۵۳۲,۳۹۹	۶۰,۴۰۱	تخصیص به اندوخته قانونی
۸۲۸,۹۳۳	۸۲۸,۹۳۳	*	*	*	۸۲۸,۹۳۳	۸۲۸,۹۳۳	*	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۰۳ سود خالص سال ۱۳۰۳ سود سهام مصوب تخصیص به اندوخته قانونی
(۷۳۶,۰۳۹)	(۷۳۶,۰۳۹)	*	*	*	(۷۳۶,۰۳۹)	(۱,۱۹۶,۸۷۵)	*	
*	(۳۱,۳۲۷)	*	۳۱,۳۲۷	*	*	(۳۶,۳۹۲)	۶۶,۳۹۲	
۳,۵۸۵,۲۵۵	۵۸۲,۹۲۶	۱۰۰,۳۱۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	*	۳,۵۸۵,۲۵۵	۵۸۲,۹۲۶	۱۲۶,۸۹۴	مانده در پایان سال ۱۳۰۳
۱,۰۳۷,۸۱۳	۱,۰۳۷,۸۱۳	*	*	*	۲,۰۶۷,۵۷۲	۲,۰۶۷,۵۷۲	*	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۰۴ سود خالص سال ۱۳۰۴ سود سهام مصوب تخصیص به اندوخته قانونی
(۹۳۳,۰۳۱)	(۹۳۳,۰۳۱)	*	*	*	(۱,۸۶۰,۸۱۵)	(۱,۸۶۰,۸۱۵)	*	
*	(۵۲,۳۹۱)	*	*	*	*	(۱۰۰,۳۳۹)	۱۰۰,۳۳۹	
۳,۶۹۰,۰۲۸	۶۳۶,۲۳۷	۵۲,۳۹۱	۲,۹۰۰,۰۰۰	*	۳,۸۳۳,۱۸۱	۷۱۲,۹۰۹	۲۳,۰۲۷۳	مانده در پایان سال ۱۳۰۴
۱,۳۷۰,۱۶۰	۱,۳۷۰,۱۶۰	*	*	*	۳,۰۸۸,۵۹۰	۳,۰۸۸,۵۹۰	*	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۰۵
								سود خالص سال ۱۳۰۵



دفتر ثبت اوراق مالی
تهران، پلاک ۱۰۳، خیابان ولیعصر
شماره ثبت ۷۱۲۰۰۲۳

بیانیه ثبت اوراق موایجه شرکت واسطه مالی مواد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)

سود سهام مصوب	تخصیص به اندوخته قانونی	مانده در پایان سال ۱۴۰۵	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶	سود خالص دوره ۱۴۰۶	سود سهام مصوب	تخصیص به اندوخته قانونی	مانده در پایان سال ۱۴۰۶
(۱,۳۳۳,۱۳۴)	(۱,۳۳۳,۱۳۴)	۰	(۳,۳۷۹,۷۳۱)	(۳,۳۷۹,۷۳۱)	۰	(۳,۳۷۹,۷۳۱)	۰
۰	(۳۵,۰۸۱)	۷۳,۵۰۸	۰	(۵۹,۷۳۸)	۰	۵۹,۷۳۸	۰
۳,۸۳۷,۰۵۳	۷۰,۹,۸۴۵	۲۳۷,۲۰۹	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۲,۰۴۰	۹۵۲,۰۴۰	۲۹۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
۲,۰۱۷,۶۵۷	۲,۰۱۷,۶۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۸۱۵,۸۹۱)	(۱,۸۱۵,۸۹۱)	۰	(۳,۱۱۳,۹۵۱)	(۳,۱۱۳,۹۵۱)	۰	۰	۰
۰	(۶۲,۷۹۱)	۵۲,۷۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۰۳۸,۸۲۰	۸۳,۸۲۰	۲۹۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۸,۰۲۵	۱,۳۰۸,۰۲۵	۲۹۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰



بازار سرمایه

شرکت مدیریت منابع

تجاری ایده گستران زمان

شماره ثبت ۳۳۲۰۲۳



مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات عملیات شرکت

اطلاعات عملیات سال‌های مالی گذشته و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ شرکت بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده دریافتی از شرکت و اطلاعات عملیات سال ۱۴۰۳ به بعد طبق بودجه دریافتی از شرکت در محاسبات اعمال شده است.

درآمدهای عملیاتی:

رشد درآمد های عملیاتی شرکت طی سال‌های ۹۸ به ۹۹، ۹۹ به ۱۴۰۰ و ۱۴۰۰ به ۱۴۰۱/۰۷/۲۱ بوده است که در دو سال گذشته، بطور متوسط ۵۰٪ رشد ریالی فروش و ۱۵٪ الی ۲۰٪ رشد مقداری فروش را شاهد بودیم، عمده رشد مقداری فروش ناشی از توسعه عملیات شرکت بوده است. برای سال‌های آتی پیش‌بینی می‌گردد بصورت میانگین سالانه ارزش ریالی فروش شرکت ۱۵٪ رشد داشته باشد که در صورت انتشار اوراق، شرکت منابع در دسترس برای خرید کالاهای استراتژیک با حاشیه سود عملیاتی بالایی و تخفیف نقدی خواهد داشت که منجر به افزایش فروش کالاهای مذکور و سایر کالاهای موجود در سبد فروش شرکت می‌گردد، لذا در صورت انتشار میانگین رشد مقداری فروش ۱۲ درصد و در صورت عدم انتشار میانگین رشد سالانه فروش ۱۰ درصد در نظر گرفته شده است، همچنین با تغییرات ناشی از انتشار اوراق، خرید کالا بصورت نقدی از شرکت تأمین کننده با دریافت ۱۲٪ الی ۱۳٪ تخفیفات نقدی صورت خواهد پذیرفت و از زمان خرید به فاصله ۱۲۰ روز دوره فروش و وصول در نظر گرفته شده است، لذا براین اساس تا پایان دوره انتشار اوراق ۱۲ مرحله خرید و فروش صورت می‌پذیرد. لازم به توضیح است پرداخت هزینه های مالی ناشی از انتشار اوراق و اصل بدهی اوراق در سررسید از محل همین موضوع تأمین خواهد گردید.



جمهوری اسلامی ایران

شرکت مدیریت منابع تجاری آینده گستران زمان (سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۲۲۰۰۲۴



بالتیبه قیمت اوراق سرمایه شرکت واسطه مالی ویرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت مدیریت منابع تجارتی ایده گستران زمان (سهامی خاص)

(عدد)

جدول مقاداری فروش در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق

عدم انتشار					انتشار				
۱۳۰۶	۱۳۰۵	۱۳۰۴	۱۳۰۳	۱۳۰۲	۱۳۰۶	۱۳۰۵	۱۳۰۴	۱۳۰۳	۱۳۰۲
۲,۴۴۲,۳۴۷	۲,۲۲۰,۳۲۴	۲,۰۱۸,۳۸۶	۱,۸۳۴,۸۹۶	۱,۶۶۸,۰۸۷	۸,۳۳۳,۰۲۳	۷,۵۷۲,۵۶۶	۶,۸۸۵,۹۶۹	۶,۲۵۹,۹۷۳	۲,۰۵۰,۸۰۸
۷۸۷,۸۰۳	۷۱۶,۱۸۴	۶۵۱,۰۷۶	۵۹۱,۸۸۷	۵۳۸,۰۷۹	۲,۶۸۷,۶۸۳	۲,۴۴۳,۳۴۷	۲,۳۲۱,۳۲۵	۲,۰۱۹,۳۹۵	۹۸۴,۱۰۷
۵۷۷,۹۶۹	۵۲۵,۴۲۶	۴۷۷,۶۶۰	۴۲۴,۳۲۷	۳۹۴,۷۶۱	۱,۹۷۱,۸۱۱	۱,۷۹۴,۵۵۶	۱,۶۳۹,۵۹۶	۱,۴۸۱,۴۵۱	۷۳۱,۹۸۸
۳۸۰,۰۲۰	۳۴۵,۲۷۲	۳۱۴,۰۶۶	۲۸۵,۵۱۴	۲۵۹,۵۵۹	۱,۳۹۶,۴۸۳	۱,۱۷۸,۶۲۱	۱,۰۷۱,۴۷۴	۹۷۴,۰۶۷	۴۷۴,۷۱۳
۲۶۴,۳۷۸	۲۳۱,۱۶۲	۲۰۱,۰۵۶	۱۷۳,۶۸۷	۱۶۸,۸۰۷	۱,۳۴۳,۷۷۸	۱,۱۳۹,۷۹۹	۱,۰۲۷,۰۹۰	۹۳۳,۷۱۸	۴۵۵,۰۴۹
۱۸۵,۷۲۱	۱۶۸,۸۳۷	۱۵۳,۴۸۸	۱۳۹,۵۳۵	۱۲۶,۸۵۰	۶۴۳,۶۱۰	۵۷۶,۰۰۹	۵۲۳,۶۴۵	۴۷۶,۰۴۰	۳۳۱,۹۹۹
۱۳۳,۱۲۴	۱۲۱,۰۲۲	۱۱۰,۰۲۰	۱۰۰,۰۱۸	۹۰,۹۲۶	۴۵۴,۱۷۰	۴۱۲,۸۸۳	۳۷۵,۳۴۷	۳۴۱,۳۲۵	۱۶۶,۲۹۶
۲۷,۳۹۶	۲۴,۸۱۴	۲۳,۵۵۹	۲۰,۵۰۸	۱۸,۶۴۳	۹۳,۱۲۳	۸۶,۶۵۷	۷۶,۴۶۱	۶۹,۹۶۵	۳۴,۰۹۷
۴,۸۹۸,۴۵۷	۴,۴۵۳,۱۲۳	۴,۰۴۸,۳۱۱	۳,۶۸۰,۴۸۳	۳,۳۳۵,۷۱۳	۱۶,۷۱۱,۶۸۱	۱۵,۱۹۳,۴۲۷	۱۳,۸۱۱,۳۰۷	۱۲,۵۵۵,۷۳۳	۶,۱۱۹,۰۵۷

جدول ارزشی فروش در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق

عدم انتشار					انتشار				
۱۳۰۶	۱۳۰۵	۱۳۰۴	۱۳۰۳	۱۳۰۲	۱۳۰۶	۱۳۰۵	۱۳۰۴	۱۳۰۳	۱۳۰۲
۱,۸۸۹,۴۹۶	۱,۵۷۲,۷۲۴	۱,۳۴۳,۳۶۰	۹۸۲,۸۱۴	۷۷۶,۹۳۸	۶,۷۸۷,۴۰۹	۵,۲۶۵,۵۴۰	۴,۳۴۱,۵۳۴	۳,۳۵۳,۹۹۱	۱,۴۲۰,۹۴۴
۳۴۲,۰۷۸	۲۷۰,۴۱۸	۲۱۳,۷۶۹	۱۶۸,۹۸۷	۱۳۳,۵۸۷	۱,۱۶۷,۰۴۳	۹۳۳,۵۶۳	۷۳۹,۴۹۹	۵۷۶,۵۳۱	۲۴۴,۳۳۰
۵۳۳,۰۸۳	۴۲۱,۴۰۹	۳۳۳,۱۲۹	۲۶۲,۳۴۳	۲۰۸,۱۷۷	۱,۸۱۸,۶۷۴	۱,۴۳۷,۶۸۷	۱,۱۳۶,۵۱۱	۸۹۸,۴۳۸	۳۸۰,۷۳۹
۹۳۲,۰۲۱	۷۳۸,۸۷۰	۵۷۶,۱۸۲	۴۵۴,۴۸۰	۳۶۰,۰۶۳	۳,۱۴۵,۵۸۷	۲,۴۶۶,۶۳۰	۱,۹۶۵,۷۱۶	۱,۵۵۳,۹۲۵	۶۵۸,۵۲۹
۷۱,۶۱۲	۵۶,۶۱۰	۴۴,۷۵۱	۳۵,۳۷۷	۲۷,۹۶۶	۲۴۴,۳۱۴	۱۹۳,۱۲۳	۱۵۳,۶۷۴	۱۲۰,۶۹۱	۵۱,۱۴۷
۳۵۹,۱۴۳	۲۸۲,۹۰۷	۲۲۴,۶۳۳	۱۷۷,۴۱۷	۱۴۰,۳۵۱	۱,۳۳۵,۳۶۰	۹۶۸,۵۵۵	۷۶۵,۶۸۰	۶۰۵,۳۸۰	۲۵۶,۵۰۸
۳۳۲,۱۳۲	۲۶۲,۵۵۳	۲۰۷,۵۵۲	۱۶۴-۷۳	۱۲۹,۷۰۲	۱,۱۳۳,۱۰۰	۸۹۵,۷۳۲	۷۰۸,۰۸۸	۵۵۹,۷۵۴	۲۳۷,۳۱۵
۸۲,۴۴۴	۶۶,۵۹۶	۵۲,۶۴۵	۴۱,۶۱۷	۳۳,۸۹۹	۴۸۷,۴۱۰	۳۳۷,۲۰۳	۱۷۹,۶۰۶	۱۲۱,۹۸۱	۶۰,۱۶۹
۴,۶۲۳,۸۰۷	۴,۳۶۳,۰۸۸	۴,۸۹۵,۷۳۳	۴,۸۹۵,۷۳۳	۱,۸۰۹,۵۷۳	۱۵,۸۰۸,۷۹۶	۱۲,۴۹۷,۰۷۲	۹,۸۷۹,۱۰۸	۷,۸۰۹,۵۷۳	۲,۳۰۹,۵۷۳

بنایه ثبت اوراق مراجعه شرکت واسطه مالی مورد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت مدیریت منابع تجارتی ایده گستران زمان (سهامی خاص)

بهای تمام شده و درآمدهای عملیاتی

در دو حالت انتشار و عدم انتشار بهای تمام شده در محدوده نسبت بهای تمام شده به درآمد عملیاتی میانی سال های قبل و ۸۸.۵٪ از فروش در نظر گرفته شده است.

(میلیون ریال)

عدم انتشار				انتشار			
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرح				شرح			
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
۱۴۹,۶۲۱,۱۵۰	۱۰۲,۴۶۷,۳۱۳	۸۱,۰۰۱,۸۲۸	۶۴,۰۳۳,۰۶۵	۵۰,۶۱۹,۰۳۴	۱۴۱,۹۳۹,۰۶۳	۱۱۲,۱۹۶,۸۸۸	۸۸,۶۳۰,۱۹۲
						۷۰,۱۱۲,۱۹۵	۵۲,۴۵۲,۵۵۶

هزینه های اداری و فروش:

عمده هزینه های اداری و فروش مربوط به هزینه های توزیع و فروش می باشد که عمدتاً شامل مصالح مربوط به هزینه های حقوق و مزایا و عیدی و بیمه کارکنان و هزینه لجستیک است که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار بر اساس رویه موجود در شرکت های بخش و سابقه عملیاتی شرکت معادل ۷۵٪ از فروش پیشبینی شده است.

(میلیون ریال)

عدم انتشار				انتشار			
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرح				شرح			
هزینه توزیع و فروش				هزینه توزیع و فروش			
۷,۶۸۹,۳۹۰	۶,۰۷۸,۵۶۹	۴,۸۰۵,۱۹۳	۳,۷۹۸,۵۷۳	۳,۰۰۳,۸۲۳	۸,۴۱۹,۵۲۱	۶,۶۵۵,۷۴۸	۵,۳۶۱,۴۶۱
						۴,۱۵۹,۳۵۷	۳,۱۱۱,۱۷۱
هزینه اداری و تسهیلاتی				هزینه اداری و تسهیلاتی			
۳,۳۹۵,۳۵۳	۲,۶۰۵,۱۰۱	۲,۰۵۹,۳۶۸	۱,۶۲۷,۹۵۹	۱,۳۸۶,۹۲۴	۳,۶۰۸,۳۶۶	۲,۸۵۲,۹۶۳	۲,۲۵۴,۹۱۲
							۱,۷۸۲,۵۳۹
جمع هزینه های فروش، اداری و عمومی				جمع هزینه های فروش، اداری و عمومی			
۱۰,۹۸۴,۸۴۳	۸,۶۸۳,۶۷۱	۶,۸۶۴,۵۶۲	۵,۴۲۶,۵۳۱	۴,۳۹۰,۷۴۸	۱۲,۰۲۷,۸۸۷	۹,۵۰۸,۲۱۱	۷,۵۱۶,۳۷۲
						۵,۱۴۱,۷۹۶	۴,۴۴۴,۵۳۰

تسهیلات و هزینه های مالی

هزینه مالی با این فرض در نظر گرفته شده است که شرکت تسهیلات با نرخ ۷۸٪ در هر دو حالت انتشار یا عدم انتشار اوراق، دارد. تسهیلات دریافتی بصورت مراحله فرض شده که پرداخت اصل و سود اوراق در بازهای ماهانه می باشد و بطور متوسط شرکت می بایست ۲۰٪ وجه نقد در حساب خود جهت دریافت تسهیلات مسدود نماید، در حالت انتشار اوراق فرض شده است که اوراق شرکت با نرخ سود ۲۳٪ و پرداخت سه ماهه و پرداخت سایر ارکان (ضامن، متعهد پذیره نویسی و بازارگردان) به صورت سالانه می باشد.



جمهوری اسلامی ایران

شرکت مدیریت منابع تجارتی ایده گستران زمان
پنجری پلاک ۱۰ گستران زمان
شماره ثبت ۳۳۳۰۳۴



بیانیه ثبت اوراق موابحه شرکت واسطه مالی مودال پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت مدیریت منابع تجارتی ایده گستران زمان (سهانی خاص)

(میلیون ریال)

جدول تسهیلات و هزینه مالی تسهیلات

عدم انتشار				انتشار				شرح
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۱۸,۶۲۶,۷۳۴	۱۵,۳۷۷,۱۶۵	۱۲,۰۷۳,۸۹۱	۹,۲۵۶,۱۱۶	۱۴,۲۶۱,۸۷۶	۱۳,۵۸۷,۸۶۰	۱۱,۸۶۰,۷۱۹	۹,۰۷۷,۲۶۲	مانده ابتدای دوره تسهیلات بانکی
۲۲,۲۳۰,۷۳۴	۱۵,۹۰۸,۰۶۴	۱۳,۹۳۶,۶۲۶	۱۳,۰۴۶,۷۹۱	۲۵,۱۰۵,۵۰۷	۲۰,۵۰۰,۳۱۸	۱۶,۸۰۴,۸۸۱	۱۳,۳۸۱,۲۸۰	دریافت نقدی حاصل از تسهیلات بانکی
(۱۳,۳۲۶,۸۱۵)	(۹,۲۸۴,۱۲۳)	(۹,۰۲۵,۲۶۷)	(۷,۹۹۳,۲۶۷)	(۵,۳۲۳,۹۷۳)	(۱۲,۰۳۱,۰۳۸)	(۹,۷۸۹,۰۶۸)	(۷,۲۶۲,۰۰۵)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات بانکی
(۳,۶۷۰,۸۳۰)	(۳,۹۶۵,۰۸۵)	(۳,۴۸۳,۶۵۰)	(۲,۰۵۲,۵۶۱)	(۳,۰۸۶,۵۷۳)	(۳,۷۶۴,۲۸۳)	(۳,۱۵۰,۶۹۰)	(۲,۷۶۴,۵۸۰)	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات بانکی
(۹۲۶,۲۹۱)	(۳۹۹,۲۷۶)	(۳۲۳,۴۵۵)	(۲,۰۴۶,۷۰۷)	(۲۶,۳۷۶)	(۳,۸۴۱,۰۰۰)	(۳,۱۳۷,۹۸۲)	(۳,۷۹۱,۹۷۳)	سود و کارمزد بانکی
۲۳,۸۱۳,۵۵۳	۱۸,۶۲۶,۷۳۴	۱۵,۳۷۷,۱۶۵	۱۲,۰۷۳,۸۹۱	۲۰,۳۰۹,۷۵۸	۱۴,۲۶۱,۸۷۶	۱۳,۵۸۷,۸۶۰	۱۱,۸۶۰,۷۱۹	مانده پایان دوره تسهیلات بانکی

(میلیون ریال)

جدول اوراق بدهی

۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۱,۵۴۱,۵۸۹	.	۱,۵۴۱,۵۸۹	.	۱,۵۴۱,۵۸۹	.	۱,۵۴۱,۵۸۹	.	مانده ابتدای دوره اوراق موابحه
(۱,۵۰۰,۰۰۰)		(۳۵,۰۰۰)		(۳۵,۰۰۰)		۴۱,۵۸۹		دریافت نقدی حاصل از انتشار اوراق
(۳۵,۰۰۰)		(۳۵,۰۰۰)		(۳۵,۰۰۰)				پرداخت نقدی بابت اصل اوراق موابحه
۳,۰۲۴,۱۱		۳۵,۰۰۰		۳۵,۰۰۰				پرداخت نقدی بابت سود اوراق موابحه
.	.	۱,۵۴۱,۵۸۹	.	۱,۵۴۱,۵۸۹	.	۱,۵۴۱,۵۸۹		بهره اوراق موابحه
								مانده پایان دوره اوراق موابحه



وزارت امور اقتصادی و دارایی

شرکت مدیریت منابع تجارتی ایده گستران زمان



مفروضات صورت‌های مالی

دارایی ثابت مشهود

افزایش در دارایی‌های ثابت مشهود بطور ثابت سالانه ۵٪ در نظر گرفته شده که با توجه به افزایش حجم فعالیت نیاز به تجهیز نمودن و افزایش سامانه لجستیک می‌باشد.

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

در رابطه با حساب‌های دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها بر اساس متوسط سنوات گذشته محاسبه شده است.

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

در رابطه با حساب‌های پرداختی تجاری و سایر پرداختی‌ها بر اساس متوسط سنوات گذشته محاسبه شده است.

اندوخته قانونی

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، اندوخته قانونی مطابق با مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۰ اساسنامه، تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت سالانه ۵٪ افزایش خواهد یافت.

سود سهام مصوب

درصد تقسیم سود در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار ۹۰٪ بیش‌بینی شده است.

ذخیره پایان خدمت کارکنان

رشد ذخیره پایان خدمت کارکنان بر اساس میانگین سنواتی گذشته و معادل ۵٪ از هزینه اداری، تشکیلاتی و فروش محاسبه شده است.



جمهوری اسلامی ایران

شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان

شماره ثبت ۴۲۰۱۲۰۴



ارقام نگر آرپا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

مشارش

بیانیه ثبت اوراق موافقه شرکت واسطه مالی مراد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)

موجودی مواد و کالا

(میلیون ریال)

شرح	عدم انتشار					انتشار				
	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی کالای ابتدای سال	۸,۴۳۱,۹۷۱	۶,۶۵۷,۶۸۴	۵,۲۶۲,۹۹۲	۴,۱۶۰,۴۶۸	۱۱,۶۶۵,۴۰۳	۹,۳۲۱,۶۶۲	۷,۲۸۹,۸۵۱	۵,۷۶۲,۷۳۸	۴,۳۱۰,۵۸۵	۴,۳۱۲,۰۸۸
انقضای میسرود خالص وارده کالا طی سال	۱۳۷,۱۴۵,۱۲۴	۱۰۸,۷۳۸,۷۳۷	۸۵,۷۸۲,۳۰۹	۶۷,۸۵۲,۳۷۸	۴۴,۹۱۰,۴۴۴	۱۵۰,۷۹۵,۶۷۰	۱۱۹,۵۸۰,۳۸۷	۹۳,۳۳۲,۴۹۷	۷۴,۸۵۵,۵۴۱	۵۵,۵۰۳,۵۴۴
کالای آماده برای فروش	۱۴۵,۵۶۷,۰۹۳	۱۱۵,۳۸۶,۴۱۱	۹۱,۰۴۵,۳۰۱	۷۲,۰۱۲,۷۳۶	۵۶,۵۷۵,۸۴۶	۱۶۰,۰۱۷,۳۳۳	۱۲۶,۸۷۰,۱۳۸	۱۰۰,۰۸۶,۳۲۵	۷۹,۱۶۶,۱۲۶	۵۸,۸۱۵,۶۴۳
کسر میسرود موجودی پایان سال	(۱۰,۶۵۲,۷۹۳)	(۸,۴۳۱,۹۷۱)	(۶,۶۵۷,۶۸۴)	(۵,۲۶۲,۹۹۲)	(۴,۱۶۰,۴۶۸)	(۱۱,۶۶۵,۴۰۳)	(۹,۳۲۱,۶۶۲)	(۷,۲۸۹,۸۵۱)	(۵,۷۶۲,۷۳۸)	(۴,۳۱۰,۵۸۵)
پهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۳۴,۹۱۴,۳۰۱	۱۰۶,۹۶۴,۴۴۰	۸۴,۳۸۷,۶۱۷	۶۶,۷۴۹,۷۵۴	۵۲,۴۱۵,۳۷۹	۱۳۸,۱۵۱,۹۳۰	۱۱۷,۶۴۸,۳۷۶	۹۲,۷۹۶,۳۷۴	۷۳,۴۰۲,۳۸۸	۵۴,۵۰۵,۰۴۶
تعدیلات ناشی از تعدیل قیمت	(۸۷,۲۰۱)	(۶۲,۶۶۷)	(۴۵,۰۲۶)	(۳۲,۴۶۵)	(۲۲,۲۵۹)	(۱۵۲,۷۷۴)	(۱۱۰,۵۰۹)	(۷۹,۴۱۷)	(۵۷,۰۷۳)	(۳۸,۸۱۰)
خالص تخفیفات جنسی و نقدی	(۵,۲۰۴,۹۵۰)	(۳,۳۳۴,۴۶۱)	(۳,۳۳۰,۷۵۳)	(۳,۶۸۳,۳۲۴)	(۱,۷۷۳,۰۹۶)	(۶,۲۶۹,۰۹۳)	(۵,۳۴۱,۰۷۹)	(۴,۰۲۳,۷۶۵)	(۳,۳۳۳,۱۴۹)	(۲,۰۲۰,۷۸۰)
پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۲۹,۶۲۱,۱۵۰	۱۰۲,۴۶۷,۳۱۲	۸۱,۰۰۰,۱۸۲	۶۴,۰۳۳,۰۶۵	۵۰,۶۱۹,۰۲۴	۱۴۱,۹۲۹,۰۶۳	۱۱۲,۱۹۶,۸۸۸	۸۸,۶۹۲,۱۹۲	۷۰,۱۱۳,۱۹۵	۵۲,۴۴۵,۴۵۶

مالیات پرداختی

مالیات شرکت برای سالهای آتی معادل ۲۵٪ از سود قبل از مالیات در نظر گرفته شده است.



بیتا

شرکت مدیریت منابع تجاری
ایده گستران زمان
شماره ثبت: ۳۳۱۹۰۰۲۴



ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

(ریال)

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)
۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۵	۹۰	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۲	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۹۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۵۸,۶۰۳
۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۹۲	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۵۷,۹۷۳
۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۹۰	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۵	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۹۱	۸۵,۷۷۸,۶۸۸,۵۲۵	۵۷,۱۸۶
۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۹۳	۸۷,۶۶۳,۹۳۴,۴۲۶	۵۸,۴۴۳
۷	۱۴۰۴/۰۸/۱۵	۹۲	۸۶,۷۲۱,۳۱۱,۴۷۵	۵۷,۸۱۴
۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۹۰	۸۴,۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۵۶,۵۵۷
۹	۱۴۰۵/۰۲/۱۵	۹۰	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۱۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۹۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۵۸,۶۰۳
۱۱	۱۴۰۵/۰۸/۱۵	۹۲	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۵۷,۹۷۳
۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۵	۹۰	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۱۳	۱۴۰۶/۰۲/۱۵	۹۰	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۱۴	۱۴۰۶/۰۵/۱۵	۹۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۵۸,۶۰۳
۱۵	۱۴۰۶/۰۸/۱۵	۹۲	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۵۷,۹۷۳
۱۶	۱۴۰۶/۱۱/۱۵	۹۰	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
سررسید	۱۴۰۶/۱۱/۱۵		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰



بافتار

شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان

شماره ثبت ۴۲۲۰۵۳



مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار و انعقاد 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 واسطه 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 واسطه 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 واسطه 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 واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه



شماره ثبت ۵۶۰۲۴۹

عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری 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 ورود رقبا

رقابت پذیری معیاری کلیدی برای ارزیابی درجه موفقیت کشورها، صنایع و بنگاه‌ها در میدان‌های رقابتی، اقتصادی و تجاری به حساب می‌آید؛ بدین معنی که هر کشور، صنعت یا بنگاهی که از توان رقابتی بالایی در بازارهای رقابتی برخوردار باشد، میتواند گفت که از رقابت پذیری بالاتری نیز برخوردار می‌باشد.

• ریسک بازار

احتمال متفاوت بودن ارزیابی اولیه بازار با میزان واقعی محصول، عدم پذیرش بازار، وجود رقبای بزرگ و فشار هزینه بر کیفیت محصول یا خدمت، نمونه‌هایی از ریسک بازار است.

▪ استفاده کنندگان جدید، عدم قطعیت و اطمینان در پیش بینی بازار

▪ نرخ رشد بازار

▪ رقبا

▪ محصولات جانشین / معادل

▪ رقبای بالقوه

▪ هزینه بالای بازاریابی

▪ بازار نامطمئن

• ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به تأثیر نوسانات نرخ ارز بر صنعت دارو، لذا شرکت در معرض نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد و آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت سفارشات و تأمین به موقع کالا صورت می‌گردد.

• ریسک اعتباری

ریسک اعتباری، ریسک عدم پرداخت یا تأخیر در پرداخت بدهی از سوی طرف‌های تجاری یا ریسک کاهش ارزش جریان پرداخت است که به منظور کاهش این ریسک شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند و به طور مستمر نظارت و ارزش معاملات با طرف قراردادهای را پایش می‌کند.

ریسک عدم استفاده از وجوه 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 زمان معین اقدام کند. در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.



• ریسک نقدینگی

تعهدات بانکی و افزایش دوره بازپرداخت می‌تواند باعث کاهش نقدینگی گردد. با توجه به حجم فروش بالای شرکت و تنوع محصولات ریسک نقدینگی کاهش می‌یابد.

ریسک های مرتبط با اوراق

• ریسک نرخ بهره

با توجه به تأمین بخشی از منابع مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی، لذا شرکت در معرض ریسک ناشی از نوسانات نرخ بهره خواهد بود.

• ریسک تأمین کالا

با توجه به تغییرات نرخ ارز و تورم موجود در اقتصاد کشور، شرکت به منظور تهیه کالاهای خود می‌تواند در معرض این ریسک قرار گیرد لیکن با انعقاد قراردادهای بلند مدت با تولید کنندگان سعی در پوشش این ریسک نموده است.

• ریسک نرخ تورم

افزایش تورم می‌تواند باعث افزایش هزینه‌های شرکت شده و در نتیجه حاشیه سود شرکت تغییر یابد.

• ریسک نقدشوندگی

جهت پوشش این ریسک شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام) و شرکت گروه مالی گسترش سرمایه کیان (سهامی خاص) به عنوان متعهدین پذیره نویس، مسئولیت تعهد پذیره نویسی اوراق را بعهده گرفته و صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان به عنوان بازارگردان حلی قرارداد سه جانبه با شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان و نهاد واسطه بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را به عهده گرفته است.



ارکان انتشار اوراق مربحه

ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مربحه، شرکت بانک خاورمیانه (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 ۲,۸۸۰,۰۰۰ 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 مبيع به شرح مذکور در بند ۳ ماده ۴ قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی به شماره ۱۴۰۳/الف/۱۵۴.

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

(۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر بر اساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمی تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷٪ سالانه 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 ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

(میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۶/۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	سود انباشته
۱۴۰۰/۰۹/۰۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷٪	سود انباشته
۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪	سود انباشته
۱۴۰۲/۱۰/۰۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳٪	سود انباشته



شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۲۲۱۰۶۳



وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می‌باشد.

صورت سود و زیان

(میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
			عملیات در حال تداوم
۷۱,۲۰۴,۷۴۰	۵۳,۲۸۹,۶۳۸	۳۵,۸۶۲,۲۴۰	درآمد حاصل از تسهیلات اعطایی
(۴۳,۶۴۹,۹۳۴)	(۳۵,۲۲۶,۷۰۲)	(۲۲,۴۱۶,۷۹۰)	سهم سود سپرده گذاران
۲۷,۵۵۴,۸۰۶	۱۸,۰۶۲,۹۳۶	۱۳,۴۴۵,۴۵۰	خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری
۵۰۷۰,۴۱۴	۲,۹۵۳,۵۵۵	۱,۷۴۸,۹۹۲	درآمد کارمزد
(۴۴۶,۷۳۹)	(۳۲۹,۱۴۵)	(۲۷۲,۶۸۶)	هزینه کارمزد
۴,۶۲۳,۶۷۵	۲,۶۲۴,۴۱۰	۱,۴۷۶,۳۰۶	خالص درآمد کارمزد
۱,۰۳۱,۰۶۳	۱,۸۳۹,۰۳۹	۱,۴۱۲,۷۶۷	سود (زیان) حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها و سپرده‌گذاری‌ها
۴,۱۰۴,۸۲۱	۱,۹۰۳,۷۹۰	۷,۶۸۱,۹۲۵	نتیجه مبادلات ارزی
۱,۷۷۸,۸۱۰	۲,۲۷۶,۸۳۱	(۱۹۵,۹۸۲)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۹,۰۹۳,۱۷۵	۲۶,۷۰۷,۰۰۶	۲۳,۸۲۰,۴۶۶	جمع درآمدهای عملیاتی
۱۷۱,۰۵۵	۱۱۰,۱۸	۱۲,۸۷۳	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۵,۴۶۳,۸۱۷)	(۳,۵۹۷,۹۵۲)	(۲,۶۷۳,۸۵۸)	هزینه های عمومی و اداری
(۲,۳۴۱,۰۸۳)	(۲,۰۴۶,۰۸۴)	(۲,۱۱۵,۴۹۸)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
.	.	(۱۹۸)	هزینه‌های مالی
(۷۴۷,۳۴۱)	(۴۹۵,۹۱۳)	(۳۵۳,۱۲۵)	هزینه استهلاک
۳۰,۷۱۱,۹۸۹	۲۰,۵۷۸,۰۷۵	۱۸,۶۹۰,۶۶۰	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۸۲۴,۴۱۷)	.	(۱,۵۶۳,۹۵۹)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
.	.	(۵۰۰,۰۰۰)	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۰,۵۷۸,۰۷۵	۱۶,۶۲۶,۷۰۱	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
.	.	.	عملیات متوقف شده
.	.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۰,۵۷۸,۰۷۵	۱۶,۶۲۶,۷۰۱	سود (زیان) خالص
۵۹۸	۵۸۸	۶۶۵	سود هر سهم پس از کسر مالیات
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۵۹۸	۴۱۲	۲۳۳	سود هر سهم بر اساس آخرین سرمایه



صورت وضعیت مالی

(میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
دارایی ها		
۶,۱۱۶,۹۶۷	۵,۵۵۷,۵۶۱	۳,۸۵۶,۹۸۰
دارایی های ثابت مشهود		
۲۲۷,۸۵۱	۲۷۸,۵۰۳	۳۰۰,۶۵۲
دارایی های نامشهود		
۱,۰۰۷,۵۰۷	۱,۷۷۳,۷۹۹	۱,۴۸۰,۰۰۸
طلب از شرکت های گروه و وابسته		
۲۰,۶۴۵,۸۳۴	۴۵,۱۸۵,۴۲۶	۴۹,۲۱۱,۷۸۵
سرمایه گذاری در اوراق بهادار		
۳۰,۳۹,۶۱۳	۱۳,۰۴۲,۰۳۶	۶,۵۷۳,۹۱۴
سایر حساب ها و اسناد دریافتنی		
۳,۸۶۳,۴۳۱	۳,۴۴۱,۲۶۸	۲,۷۲۴,۵۸۳
سایر دارایی ها		
۴۹۶,۳۳۵,۹۷۴	۳۵۵,۴۳۷,۳۶۷	۳۳۹,۹۹۵,۹۲۴
تسهیلات اعطایی به سایر اشخاص		
۴۳,۵۸۶,۴۴۹	۳۸,۴۴۴,۷۳۳	۴۲,۲۷۹,۹۹۷
مطالبات از سایر بانک ها و موسسات اعتباری		
۴۲,۷۰۲,۳۷۴	۲۷,۱۵۴,۲۲۰	۲۱,۳۴۰,۰۴۸
سپرده قانونی		
۵۶,۱۷۲,۷۳۹	۳۳,۴۹۰,۴۴۳	۳۵,۳۲۷,۱۳۰
موجودی نقد		
۶۷۳,۵۸۸,۷۳۹	۵۲۳,۸۰۵,۳۵۶	۴۰۲,۹۹۱,۰۲۱
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه		
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه		
۱۳,۵۰۷,۸۹۱	۹,۰۲۴,۷۵۶	۵,۹۳۸,۰۴۵
اندوخته قانونی		
-	۲,۰۹۰,۵۶۴	۱,۶۳۲,۱۱۱
تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل واحد پول گزارشگری		
۳۰,۱۵۴,۷۶۳	۱۹,۷۵۰,۳۲۶	۱۵,۲۵۸,۹۶۲
سود (زیان) انباشته		
(۴۲۳,۲۴۸)	(۹۸۳,۶۸۱)	-
سهام خزانه		
۸۰,۵۰۰,۶۴۶	۵۴,۸۸۱,۹۶۵	۳۷,۸۲۹,۱۱۸
جمع حقوق صاحبان سهام		
بدهی ها		
۶۲۸,۷۰۶	۳۲۷,۶۰۷	۲۲۷,۴۳۹
ذخیره مزایای پایان خدمت		
۳۳,۹۱۱,۹۹۰	۱۵,۶۵۳,۴۷۳	۱۱,۳۸۰,۰۴۰
سایر بدهی ها		
۱,۸۷۵,۹۶۴	۱,۲۲۴,۰۴۸	۲,۸۴۳,۲۰۵
ذخیره مالیات بر درآمد		
۶۱,۰۷۴	۵۴,۳۷۶	۴۷,۱۰۹
سود سهام پیشنهادی و پرداختنی		
۱۷۲,۱۷۳,۴۶۳	۱۰۵,۴۴۹,۲۳۲	۸۴,۰۳۳,۷۴۴
سپرده های مشتریان		
۳۴,۴۰۶,۸۷۱	۶۳,۸۲۰,۰۶۵	۱۳,۰۲۰,۴۹۷
بدهی به بانک ها و موسسات اعتباری		
۲۳۳,۰۵۸,۰۶۸	۱۸۶,۵۲۸,۸۰۱	۱۱۱,۵۵۲,۰۳۴
جمع بدهی های قبل از حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری		
۳۶۰,۰۳۰,۰۳۵	۲۸۲,۳۹۴,۵۹۰	۲۵۳,۶۰۹,۸۶۹
سپرده های سرمایه گذاری مدت دار		
۵۹۳,۰۸۸,۰۹۳	۴۶۸,۹۲۳,۳۹۱	۳۶۵,۱۶۱,۹۰۳
جمع بدهی های جاری و غیر جاری		
۶۷۳,۵۸۸,۷۳۹	۵۲۳,۸۰۵,۳۵۶	۴۰۲,۹۹۱,۰۲۱
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		



دفتر شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۹۲۲۰۲۳



صورت جریان وجوه نقد

(میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
۲۴,۲۳۳,۰۶۸	۲,۵۵۹,۰۳۱	۳,۰۱۱,۳۹۵
(۱۷۲,۵۰۱)	(۱,۶۱۹,۱۵۸)	(۱,۰۳۲,۴۹۱)
۲۴,۰۶۰,۵۶۷	۹۳۹,۸۷۳	۱,۹۷۸,۹۰۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
(۱,۱۳۵,۴۸۴)	(۲,۱۰۸,۴۱۹)	(۳۲۷,۱۹۷)
.	.	۹۸۷
(۱۲۰,۶۱۳)	(۶۵,۹۲۷)	(۱۳۷,۷۴۵)
۱۹۰,۰۰۰	.	.
(۱,۰۶۶,۰۹۷)	(۲,۱۷۴,۳۴۶)	(۴۶۳,۹۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری IFRS		
۲۲,۹۹۴,۴۷۰	(۱,۲۳۴,۴۷۳)	۱,۵۱۴,۹۴۹
۸۴۵,۸۲۹	۳۱۱,۴۲۲	.
(۲۸۴,۳۹۶)	(۸۵۰,۹۹۶)	.
(۴,۹۹۳,۳۰۲)	(۲,۹۹۲,۷۳۳)	(۱,۹۷۲,۱۷۰)
(۴,۴۳۱,۸۶۹)	(۳,۵۳۲,۳۰۷)	(۱,۹۷۲,۱۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی IFRS		
۱۸,۵۶۲,۶۰۱	(۴,۷۶۶,۷۸۰)	(۴۵۷,۲۲۱)
۳۵,۳۲۱,۸۴۲	۳۵,۳۲۷,۱۳۰	۲۱,۹۳۱,۳۱۸
۲,۲۸۸,۲۹۶	۲,۹۳۰,۰۹۳	۱۳,۸۵۳,۰۳۳
۵۶,۱۷۲,۷۳۹	۳۳,۴۹۰,۴۴۳	۳۵,۳۲۷,۱۳۰
۱۰۰,۵۵۶	۱۱۹,۵۵۰	.



بیت‌المال

شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان

شماره ثبت ۹۳-۲۲۲



بیانیه ثبت اوراق مباحثه شرکت واسطه مالی مورد بازبینی (با مسئولیت محدود) به منظور تأیید مالی شرکت مدیریت منابع تجارتی ایده گستران زمان (سهامی خاص)

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۹,۸۸۷,۵۷۲
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۹,۸۸۷,۵۷۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۱۶۹,۶۷۶	۱۶۹,۶۷۶	۱۶۹,۶۷۶	۱۶۹,۶۷۶	۱۶۹,۶۷۶
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۹,۸۸۷,۵۷۲
سود سهام مصوب	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	(۳۸۴,۳۹۶)	(۳۸۴,۳۹۶)	(۳۸۴,۳۹۶)	(۳۸۴,۳۹۶)	(۳۸۴,۳۹۶)
فروش سهام خزانه	۷۷۳,۳۴۸	۷۷۳,۳۴۸	۷۷۳,۳۴۸	۷۷۳,۳۴۸	۷۷۳,۳۴۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۷۲,۴۸۱	۷۲,۴۸۱	۷۲,۴۸۱	۷۲,۴۸۱	۷۲,۴۸۱
تخصیص به اندوخته قانونی	(۴,۴۸۳,۱۳۵)	(۴,۴۸۳,۱۳۵)	(۴,۴۸۳,۱۳۵)	(۴,۴۸۳,۱۳۵)	(۴,۴۸۳,۱۳۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰,۱۵۴,۷۶۳	۳۰,۱۵۴,۷۶۳	۳۰,۱۵۴,۷۶۳	۳۰,۱۵۴,۷۶۳	۳۰,۱۵۴,۷۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۲۶۰,۲۴۰	۲,۲۶۰,۲۴۰	۲,۲۶۰,۲۴۰	۲,۲۶۰,۲۴۰	۲,۲۶۰,۲۴۰
سود خالص ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۷۰,۱۸,۲۲۳	۱۷۰,۱۸,۲۲۳	۱۷۰,۱۸,۲۲۳	۱۷۰,۱۸,۲۲۳	۱۷۰,۱۸,۲۲۳
سود (زیان) جامع در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۷۰,۱۸,۲۲۳	۱۷۰,۱۸,۲۲۳	۱۷۰,۱۸,۲۲۳	۱۷۰,۱۸,۲۲۳	۱۷۰,۱۸,۲۲۳
سود (زیان) سهام مصوب	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	(۱۳۶,۸۴۳)	(۱۳۶,۸۴۳)	(۱۳۶,۸۴۳)	(۱۳۶,۸۴۳)	(۱۳۶,۸۴۳)
فروش سهام خزانه	۱۸۳,۹۶۸	۱۸۳,۹۶۸	۱۸۳,۹۶۸	۱۸۳,۹۶۸	۱۸۳,۹۶۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۲۶,۰۸۷	۲۶,۰۸۷	۲۶,۰۸۷	۲۶,۰۸۷	۲۶,۰۸۷
تخصیص به اندوخته قانونی	(۲,۵۵۲,۷۳۳)	(۲,۵۵۲,۷۳۳)	(۲,۵۵۲,۷۳۳)	(۲,۵۵۲,۷۳۳)	(۲,۵۵۲,۷۳۳)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۲,۶۲۰,۲۵۳	۲۲,۶۲۰,۲۵۳	۲۲,۶۲۰,۲۵۳	۲۲,۶۲۰,۲۵۳	۲۲,۶۲۰,۲۵۳



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان امور مالیاتی



عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربایه 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 مربایه را براساس شرایط تعیین شده توسط **سازمان بورس و اوراق بهادار**، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربایه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مربایه 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 گروه مالی کیان (سهامی عام) و گروه مالی گسترش سرمایه کیان (سهامی خاص)، خریداری خواهد شد.

(۲) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربایه 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 مربایه را ندارد.

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

تبصره ۳: عامل فروش درخصوص بازگردانی اوراق مربایه 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 ۹۴,۵۲۰,۵۴۸ 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 مربایه را بر عهده گرفته است.



بیت سرمایه
شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۳۲۲۰۲۴



متعهدین پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام) و گروه مالی گسترش سرمایه کیان (سهامی خاص) به عنوان متعهدین پذیرهنویسی طی قرارداد منعقد با شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، فرابورس 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 مرابحه 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 ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

(۱) **متعهدین پذیرهنویسی** موظفند 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 نماید.

تبصره ۱: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت وجه التزام معادل درآمد روز شمار اوراق فروش رفته (معادل ۲۳٪ سالانه) بابت هر روز تأخیر به **ناشر** تا زمان عودت وجوه، جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. در خصوص متعهدین پذیرهنویسی نحوه تسهیم مبلغ وجه التزام به نسبت تعهدات ایفا نشده هر عضو نقض کننده به کل تعهدات ایفا نشده می باشد. **تبصره ۲:** به منظور تضمین انجام تعهدات، اعضای متعهدین پذیرهنویسی هر کدام یک فقره چک صیادی (بنفش) به شرح ذیل صادر و به ضمیمه قرارداد به ناشر تسلیم می نمایند. مشخصات چک های ذکر شده به شرح ذیل است:

متعهدین پذیرهنویس	مبلغ (ریال)	شماره چک	تاریخ چک	بانک	شعبه
عضو اول: شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	۱۸,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹				
عضو دوم: گروه مالی گسترش سرمایه کیان (سهامی خاص)	۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵				

این چک ها پس از انجام تعهدات هر یک از اعضای فوق به وی مسترد می گردد. در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات موضوع این قرارداد توسط متعهدین پذیرهنویسی، وجه چک مربوطه توسط ناشر وصول خواهد شد. ناشر مبلغ وجه التزام را بابت روزهای تأخیر کسر و به بانی پرداخت نموده و مابقی را به متعهد پذیرهنویسی مسترد می دارد. در صورتی که به واسطه عدم ایفای تعهد پذیرهنویسی، انتشار اوراق منتج به نتیجه نگردد تمامی مبلغ وجه التزام به بانی پرداخت خواهد شد.



بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربایحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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

(۲) بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲ درصد از کل اوراق تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت وجه التزام به میزان ۲۳٪ سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. در صورتی که عدم ایفای تعهد بازارگردانی ناشی از تخلف بانی باشد، بانی در قبال بازارگردان مسئولیت جبران خسارت پرداختی را برعهده دارد.

(۳) در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می تواند با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ قرارداد اوراق مربایحه موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف مدت ۱۴ روز تقویمی روز از تاریخ درخواست بازارگردان نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان اقدام نماید.

(۴) در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می تواند با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش نرخ سود اوراق مربایحه موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف مدت ۱۴ روز تقویمی روز از تاریخ درخواست بازارگردان نسبت به افزایش نرخ سود اوراق مربایحه اقدام نماید. در صورت عدم دریافت مجوز افزایش نرخ سود اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار، بازارگردان می تواند با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ کارمزد اوراق موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف مدت ۱۴ روز تقویمی روز از تاریخ درخواست بازارگردان نسبت به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی اوراق مربایحه اقدام نماید.



سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

(میلیون ریال)

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	۳۹۰,۰۰۰

مشخصات مشاور

شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	سهامی خاص	مشاور عرضه	تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه چهارم	۰۲۱-۴۷۱۸۰۴۰۰

حدود مسئولیت مشاور شرکت، بر اساس قرارداد منعقد شده 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 و تکالیف قانونی بانی؛
- ۳) ارائه راهنمایی لازم جهت تهیه گزارش توجیهی؛
- 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 به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح؛
- ۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق در دست انتشار بانی؛
- ۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق؛
- ۸) تهیه گزارش توجیهی ضرورت تأمین مالی بانی مطابق با قوانین و مقررات و استانداردهای سازمان بورس و اوراق بهادار؛



شرکت مدیریت منابع تجاری
ایده گستران زمان
شماره ثبت: ۴۴۲۰۲۳



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن تماس حاصل فرمایند.

ارتباط با ناشر:

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

نشانی: تهران، عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، کوچه ششم، پلاک ۶، طبقه ۵

شماره: ۰۲۱-۸۸۷۴۹۱۹۶

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

ارتباط با بانی:

شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (سهامی خاص)

نشانی: تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، خیابان امداد غربی، پلاک ۲۷

شماره: ۰۲۱-۸۹۳۹۱

کد پستی: ۱۹۹۳۷۵۶۱۸۳

ارتباط با مشاور عرضه:

شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)

نشانی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه چهارم

شماره: ۰۲۱-۴۷۱۸۰۴۰۰

کد پستی: ۱۵۱۴۹۴۴۸۳۴

مشاور عرضه

شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان
(سهامی خاص)

علی نوریان
معاون سرمایه گذاری

مونا حاجی علی اصغر
رئیس هیئت مدیره

بانی

شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان
(سهامی خاص)

بابک فروزجی
رئیس هیئت مدیره

حسین سبحانی
مدیر عامل

ناشر

شرکت واسط مالی مرداد پنجم
(با مسئولیت محدود)

محمد حسین صدرائی
رئیس هیئت مدیره

سید محمد جواد فرهانیان
عضو هیئت مدیره



شرکت مدیریت منابع
تجاری ایده گستران زمان
شماره ثبت ۳۲۲۰۲۳

کیان

مشاور
سرمایه گذاری

مشاور سرمایه گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

