

گزارش حسابرس مستقل

شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به انضمام بیانیه ثبت

شرکت عطریں نخ قم (سہامی عام)

فہرست مندرجات

عنوان	شمارہ صفحہ
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
بیانیہ ثبت اوراق مرابحہ	۱ الی ۴۰



گزارش حسابرسی مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به هیئت مدیره شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

- ۱- بیانیه ثبت مورخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ هیئت مدیره شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های مالی فرضی، وسایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد طبق استاندارد 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 ثبت مزبور با هدف توجیه تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی شرکت تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس 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- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در بیانیه مذکور، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه بیانیه یاد شده بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
- ۴- اهم موارد قابل ذکر در خصوص رعایت الزامات "دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه" مصوب ۲۶ آذر ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن، به شرح زیر می باشد:
 - ۴-۱- در رعایت مفاد ماده ۴ دستورالعمل، بر اساس بررسی های انجام شده، این موسسه به شواهدی حاکی از اتحاد مالکیتی مابین شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) به عنوان بانی و شرکت های فروشنده مواد و کالا باشد، برخورد نکرده است.
 - ۴-۲- در رعایت مفاد ماده ۵ دستورالعمل، بانک ملی ایران (سهامی عام) به عنوان ضامن معرفی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده، این موسسه به شواهدی حاکی از وجود کنترل ضامن توسط بانی باشد، برخورد نکرده است.
 - ۴-۳- خرید دارایی های موضوع انتشار اوراق مرابحه بر اساس پیش فاکتور های دریافتی از فروشندگان بوده که در این خصوص مواردی از عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل، مشاهده نگردیده و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور برخورد نشده است.
- ۵- نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده در بیانیه ثبت مندرج در بند ۵، تحت عنوان عوامل ریسک، جلب می نماید.

۶- بیانیه ثبت بر اساس موافقت اصولی تامین مالی مرابحه به شماره ۱۳۲/۱۴۶۰۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تنظیم گردیده است. صدور مجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه منوط به تکمیل امضاهای قراردادهای لازم میان ارکان (موضوع بند ۱-۴) و تایید نهایی ضامن و ارکان انتشار اوراق مرابحه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بر اساس ضوابط و مقررات مربوطه خواهد بود.

۷- 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 تیر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

جواد رانی

۸۰۰۳۱۶

محمد حسینی منش

۸۰۰۲۴۲

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 عطربین نخ قم (سهامی عام)

بانی:

شرکت عطربین نخ قم (سهامی عام)

استان قم-شهر قم شماره ثبت ۱۲۸۵۸

شهر قم-شهرک صنعتی شکوهیه-بلوار همت-همت-۶-قطعه ۴۲۱ kh
با کد پستی ۳۷۳۸۱۱۶۹۳۵، تلفن: ۴۱۴۶۰۰۰۰-۰۲۱

ناشر:

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۷۳۹
ثبت شده در تاریخ 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 نمی باشد.



مقدمه

این بیانیه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) از طریق اوراق مربحه با مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ۴ ساله با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله یکی از نهادهای مالی واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور خرید مواد اولیه تهیه شده و اعضای هیئت‌مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ تایید می‌نمایند.

۱. تمامی مفروضات با اهمیت و لازم در این گزارش افشا گردیده است.
۲. مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنای معقول و متناسب با هدف گزارش می‌باشد.
۳. اطلاعات مالی آتی در این گزارش، براساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده است.
۴. اطلاعات مالی آتی متناسب با صورت‌های مالی تاریخی براساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت‌مدیره
	رئیس هیئت‌مدیره	محمد مقدم
	نایب‌رئیس هیئت‌مدیره	حمید محمدمردادی
	مدیرعامل و عضو هیئت‌مدیره	امیررضا دخانچی
	عضو هیئت‌مدیره	علیرضا سنائی
	عضو هیئت‌مدیره	حجت اله غلامی



شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام) ۱,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مربحه

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 عطریں نخ قم (سهامی عام) (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 مربحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچ گونه 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 هستند.

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

سهام شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۲ در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج شده و با طبقه بندی در صنعت منسوجات، با نماد "نطریں" مورد معامله قرار می گیرد.



فهرست مطالب

۶	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۶	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۶	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	۱-۳- شرایط مرابحه
۸	۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه
۹	۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۹	۱-۵-۱- وکالت نهاد واسط
۱۰	۱-۵-۲- کارمزد وکالت
۱۰	۱-۵-۳- تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۱۰	۱-۵-۴- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۰	۱-۵-۵- نقل و انتقال اوراق مرابحه
۱۱	۱-۵-۶- سایر موارد
۱۲	۲- مشخصات شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)
۱۲	۲-۱- موضوع فعالیت
۱۲	۲-۲- تاریخچه فعالیت
۱۲	۲-۳- مدت فعالیت
۱۲	۲-۴- سهامداران
۱۲	۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۳	۲-۶- مشخصات حسابرِس / بازرِس بانی
۱۳	۲-۷- سرمایه بانی
۱۳	۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود بانی
۱۳	۲-۹- وضعیت مالی بانی
۱۳	۲-۹-۱- صورت سود و زیان
۱۴	۲-۹-۲- صورت وضعیت مالی
۱۵	۲-۹-۳- صورت تغییرات حقوق مالکانه
۱۶	۳-۱۰- وضعیت اعتباری بانی
۱۶	۳-۱۰-۱- بدهی ها
۱۸	۳-۱۰-۲- تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی
۱۹	۳- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۱۹	۳-۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده
۲۰	۳-۲- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۲۱	۳-۳- تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده
۲۲	۳-۴- صورت جریان های نقدی پیش بینی شده
۲۳	۳-۵- مفروضات پیش بینی شده
۲۳	۳-۶- پیش بینی درآمد عملیاتی شرکت
۲۴	۳-۷- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۶	۳-۸- پیش بینی هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۶	۳-۹- پیش بینی سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۷	۳-۱۰- هزینه های مالی
۲۷	۳-۱۰-۱- هزینه های مالی
۲۷	۳-۱۰-۲- مبلغ تسهیلات و اوراق مرابحه



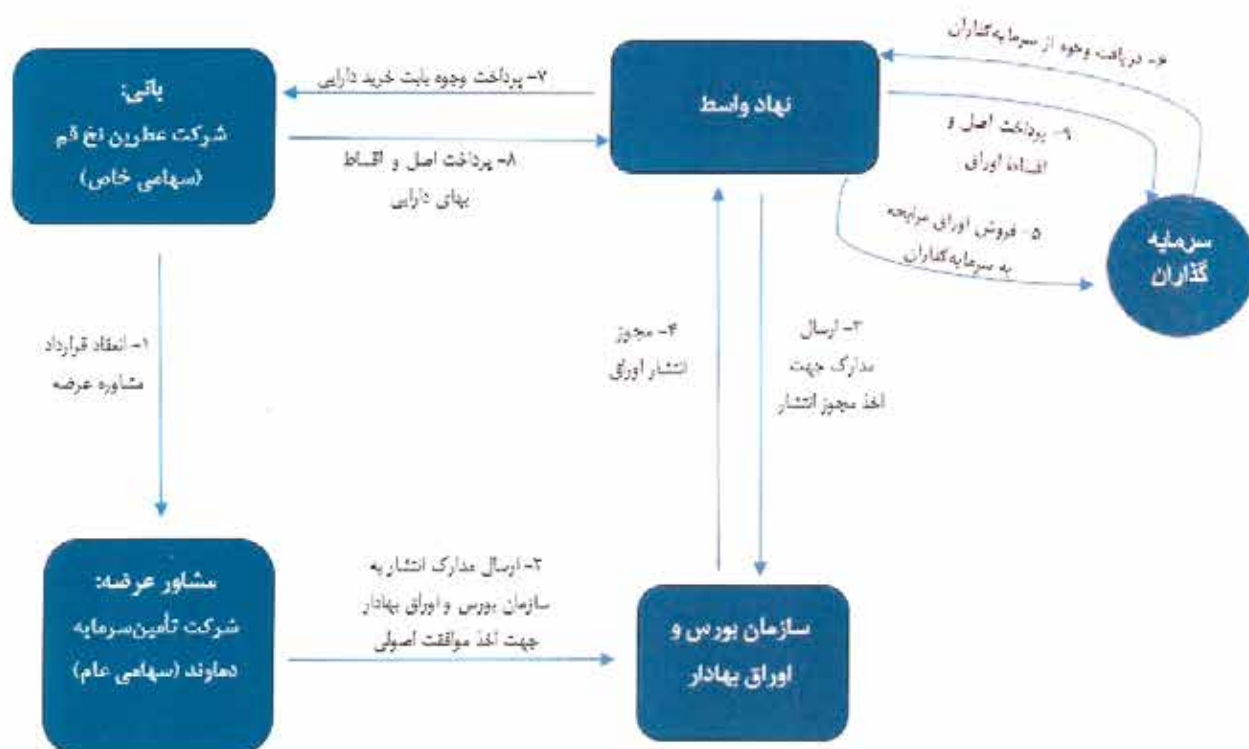
۳-۱۱- پیش‌بینی سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۲۸
۳-۱۲- پیش‌بینی هزینه مالیات	۲۸
۳-۱۳- سایر مفروضات	۲۸
۴- مشخصات ناشر	۳۹
۴-۱- موضوع فعالیت	۳۹
۴-۲- تاریخچه فعالیت	۳۹
۴-۳- شرکاء	۳۹
۴-۴- حسابرس / بازرس شرکت	۳۹
۵- عوامل ریسک	۳۰
۵-۱- ریسک بازار	۳۰
۵-۲- ریسک ارز	۳۰
۵-۳- ریسک اعتباری	۳۰
۵-۴- ریسک‌های مرتبط با وضعیت کلان کشور	۳۱
۵-۵- ریسک نقدینگی	۳۱
۵-۶- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده	۳۱
۵-۷- ریسک عدم تکمیل فرایند پذیرهنویسی	۳۱
۵-۸- ریسک نقد شوندگی	۳۱
۵-۹- ریسک اعتباری	۳۱
۶- ارکان انتشار اوراق مباحه	۳۲
۶-۱- ضامن	۳۲
۶-۲- عامل فروش اوراق	۳۶
۶-۳- عامل پرداخت	۳۶
۶-۴- متعهد پذیرهنویسی	۳۶
۶-۵- بازارگردان	۳۷
۷- سایر نکات بااهمیت	۳۹
۷-۱- هزینه‌های انتشار	۳۹
۷-۲- مشخصات مشاور / مشاوران	۳۹
۷-۳- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی	۴۰



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز و تأمین سرمایه در گردش شرکت می‌باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



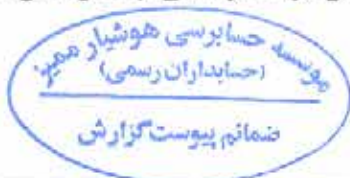
۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید؛

ردیف	فروشنده مواد اولیه	سهامداران فروشنده	نوع مواد اولیه	مقدار تأمین مواد اولیه (کیلوگرم)	نرخ خرید (ریال)	مبلغ (میلیارد ریال)
۱	Sinboo Technology Co. LTD Xiamen	-	نخ پلی استر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۵۰۰	۵۱۱,۸۰۰
۲	HANYUN NEW MATERIAL SUZHOU TECHNOLOGY CO	-	نخ پلی استر	۶۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۶۶۰	۲۵۷,۷۹۶
۳	Jiabao Polyester Co. LTD Zhejiang	-	نخ پلی استر	۶۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۴۳۰	۲۶۷,۲۵۲
جمع						۱,۰۳۶,۸۴۸

بخشی از کالاهای مورد نیاز به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال از محل انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت خریداری خواهد شد.



(۲) ارزش دارایی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال؛

(۳) نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق: ارزش مواد و کالا براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تایید حسابرس صورت می‌گیرد.

(۴) مستندات مربوط به مواد و کالا: مواد اولیه موضوع خرید شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام) به منظور تولید انواع نخ مطابق جدول مشخصات دارایی می‌باشد که از فروشندگان خارجی تأمین خواهد شد. مستندات مربوط به مواد اولیه مورد نیاز، شامل پیش‌فاکتورهای صادره از سوی فروشندگان است.

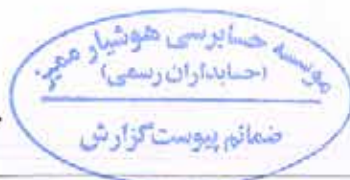
۳-۱- شرایط مباحه

شرایط فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی‌ها به مبلغ کل ۱,۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداکثر هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روز دوره	مبلغ پرداختی بابت کل اوراق (ریال)	مبلغ پرداختی بابت هر ورقه (ریال)
قسط اول	۱۴۰۳/۰۷/۰۶	۹۳	۵۸,۴۴۲,۶۲۲,۹۵۱	۵۸,۴۴۲
قسط دوم	۱۴۰۳/۱۰/۰۶	۹۰	۵۶,۵۵۷,۳۷۷,۰۴۹	۵۶,۵۵۷
قسط سوم	۱۴۰۴/۰۱/۰۶	۹۰	۵۶,۵۵۷,۳۷۷,۰۴۹	۵۶,۵۵۷
قسط چهارم	۱۴۰۴/۰۴/۰۶	۹۳	۵۸,۴۴۲,۶۲۲,۹۵۱	۵۸,۴۴۲
قسط پنجم	۱۴۰۴/۰۷/۰۶	۹۳	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۸,۶۰۳
قسط ششم	۱۴۰۴/۱۰/۰۶	۹۰	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲
قسط هفتم	۱۴۰۵/۰۱/۰۶	۸۹	۵۶,۰۸۲,۱۹۱,۷۸۱	۵۶,۰۸۲
قسط هشتم	۱۴۰۵/۰۴/۰۶	۹۳	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۸,۶۰۳
قسط نهم	۱۴۰۵/۰۷/۰۶	۹۳	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۸,۶۰۳
قسط دهم	۱۴۰۵/۱۰/۰۶	۹۰	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۰۱/۰۶	۸۹	۵۶,۰۸۲,۱۹۱,۷۸۱	۵۶,۰۸۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۶/۰۴/۰۶	۹۳	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۸,۶۰۳
قسط سیزدهم	۱۴۰۶/۰۷/۰۶	۹۳	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۸,۶۰۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۶/۱۰/۰۶	۹۰	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۷/۰۱/۰۶	۸۹	۵۶,۰۸۲,۱۹۱,۷۸۱	۵۶,۰۸۲
شانزدهم و سررسید قسط	۱۴۰۷/۰۴/۰۶	۹۳	۱۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۱,۰۵۸,۶۰۳
مجموع		۱,۴۶۱	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره بر اساس 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 مباحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.



۴-۱- مشخصات اوراق مربایحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مربایحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع انتشار اوراق مربایحه: تامین بخشی از سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز،

(۲) مبلغ اوراق مربایحه در دست انتشار: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

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

(۵) نوع اوراق مربایحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مربایحه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مربایحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مربایحه منتشر شده می باشد. پس

از ۴ سال از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مربایحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

(۱۰) مواعد پرداخت های مرتبط با اوراق مربایحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۰۴/۰۶،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

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

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینه پذیرهنویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیرهنویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق بر اساس نرخ های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مربایحه:

- حسابرس: مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری توسعه اندیشه دانا (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)،



- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- ناشر: شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)،
- بانی: شرکت عطربین نخ قم (سهامی عام)،
- ضامن: بانک ملی (سهامی عام)،

(۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،

۵-۱- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

۱-۵-۱- وکالت نهاد واسطه

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسطه 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 واسطه 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)

- منابع حاصل از تأمین مالی، به منظور خرید مواد مورد نیاز محصولات تولیدی (نخ پلی استر)،

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

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین‌شده 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 هرگونه 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 داور و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

- ادعای اعسار،



• درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.

• قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مرباحه شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

۲-۵-۱- کارمزد وکالت

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

۳-۵-۱- 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 می باشد:

(۱) شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرباحه در غیر از طرح موضوع

این بیانیه را ندارد،

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرباحه در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرباحه، 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.

۴-۵-۱- تعهدات دارندگان اوراق مرباحه

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

(۲) دارنده ورقه مرباحه 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 مرباحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرباحه خواهد بود.

(۴) خریدار اوراق مرباحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

۵-۵-۱- نقل و انتقال اوراق مرباحه

نقل و انتقال اوراق مرباحه منحصر از طریق فرابورس ایران امکان پذیر است.



۶-۵-۱- سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه بر اساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق، تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی 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، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



۲- مشخصات شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

۲-۱- موضوع فعالیت

به موجب ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارت است از:
الف) تولید انواع نخ صادرات و واردات انواع کالاهای مجاز بازرگانی.
ب) وام و تسهیلات ارزی و ریالی و ضمانتنامه‌ها و گشایش اعتبارات از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری جهت فعالیت‌های شرکت پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت عطرین نخ قم در تاریخ ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۲۸۵۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۰۵۴۷۱۷ در اداره ثبت اسناد قم به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه ۱۳۹۵/۰۶/۱۵ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مندرج در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۷، شرکت به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۲ با شماره ۱۱۴۶۸ با عنوان یکصد و پنجاه و نهمین نماد معاملاتی و به عنوان هشتاد و هشتمین شرکت در بازار دوم فرابورس با نماد (نظرین) نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت و پذیرش شده است. مرکز اصلی شرکت در قم، شهرک صنعتی شکوهیه، فاز ۲ خیابان همت ۸ پلاک KH۴۲۱ واقع است.

۲-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۲-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ به شرح زیر می‌باشد.

ردیف	نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهم	درصد مالکیت
۱	آقای حامد مقدم	حقیقی	۴۲۸,۷۳۵,۴۲۵	۵۵,۳
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ترازویستا	حقوقی	۳۰,۹۶۸,۶۸۳	۴
۲	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس	حقوقی	۸۶۲۰,۱۴۸	۱,۱
۳	سایرین (کمتر از ۵ درصد)	---	۳۰۶,۶۷۵,۷۴۴	۳۹,۶
	جمع		۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۵- مشخصات اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۲ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت‌مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس صورتجلسه هیئت‌مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۲، امیررضا دخانچی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.



نوع عضویت	مدت مأموریت		سمت	اعضای هیئت مدیره
	خاتمه	شروع		
غیر موظف	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	رئیس هیئت مدیره	محمد مقدم
موظف	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	نایب رئیس هیئت مدیره	حمید محمدمراد
موظف	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	امیررضا دخانچی
غیر موظف	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	عضو هیئت مدیره	علیرضا سنائی
غیر موظف	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	عضو هیئت مدیره	حجت اله غلامی

۲-۶- مشخصات حسابرس / بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۲، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل همین مؤسسه بوده است.

۲-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۷۷۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۵۵۲,۴۴۲	۲۲۲,۵۵۸	۷۷۵,۰۰۰	۴۰	سود انباشته
۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۴۳	۴۵۲,۳۹۹	۵۵۲,۴۴۲	۴۵۲	سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود بانی

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود (زیان) واقعی هر سهم (ریال)	۱,۰۶۵	۳۵۸	۲۹۰	۲۱۲
سود تقسیمی (ریال)	-	۳۷	۲۶۷	۲۱۷
سرمایه (میلیون ریال)	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰

۲-۹- وضعیت مالی بانی

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

۲-۹-۱- صورت سود و زیان

صورت سود و زیان حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت به شرح زیر می باشد:



مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۵,۱۲۰,۷۰۸	۲,۹۹۹,۷۳۸	۱,۶۳۳,۲۷۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۵۴۱,۸۱۱)	(۲,۳۴۸,۷۷۱)	(۱,۱۳۹,۵۴۸)
سود(زیان) ناخالص	۱,۵۷۸,۸۹۷	۶۵۰,۹۶۶	۴۹۳,۷۲۳
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۴۴,۴۰۳)	(۱۲۸,۷۳۶)	(۶۰,۷۱۲)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۵,۲۳۱	۳۴,۰۵۹	۳,۹۲۹
سود(زیان) عملیاتی	۱,۳۶۹,۸۲۵	۵۵۶,۲۹۹	۴۳۵,۹۴۰
هزینههای مالی	(۴۱۴,۶۸۰)	(۳۶۸,۵۱۹)	(۱۶۸,۸۵۱)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی	۲۸,۰۷۶	۳۹,۳۵۲	۱۴,۹۸۳
سود(زیان) قبل از مالیات	۹۸۳,۲۲۱	۳۱۷,۱۳۳	۲۸۲,۰۷۲
هزینه مالیات	(۱۶۷,۶۹۰)	(۴۰,۰۵۳)	(۵۷,۰۳۹)
سود(زیان) خالص	۸۱۵,۵۳۱	۲۷۷,۰۸۱	۲۲۵,۰۳۳

۲-۹-۲- صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

صورت وضعیت مالی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های ثابت مشهود	۲,۴۴۶,۶۹۳	۱,۵۴۸,۰۸۶	۱,۵۱۸,۶۸۶
دارایی های نامشهود	۴,۶۶۶	۴,۱۴۳	۳,۸۶۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۴۴۱,۳۵۹	۱,۵۵۲,۲۲۹	۱,۵۲۲,۵۴۶
سفارشات و پیش پرداخت ها	۴۵۷,۰۸۰	۲۰۴,۳۳۸	۲۵۷,۱۲۹
موجودی مواد و کالا	۶۵۶,۳۲۸	۳۷۱,۵۱۱	۴۲۳,۰۰۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۸۸۶,۵۸۳	۲۲۴,۱۳۴	۲۷۰,۴۳۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۱۵۰,۰۰۰	-
موجودی نقد	۳۵,۰۰۷	۹۹,۹۸۲	۵۲,۰۴۲
جمع دارایی های جاری	۳,۰۳۴,۹۹۷	۱,۱۵۹,۹۶۵	۱,۰۰۴,۷۰۳
جمع دارایی ها	۵,۴۷۶,۳۵۶	۲,۷۱۲,۱۹۴	۲,۵۲۷,۲۴۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
سرمایه	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۴۸,۶۴۱	-	-
اندوخته قانونی	۷۷,۵۰۰	۴۴,۳۴۳	۲۹,۴۸۹
سود(زیان) انباشته	۱,۰۱۷,۴۱۰	۲۲۶,۰۳۸	۲۰۷,۰۵۳
سهام خزانه	(۱۵۳,۰۴۹)	(۷۴,۱۲۹)	(۱۰۵,۴۴۳)
جمع حقوق مالکانه	۱,۷۶۵,۵۰۲	۹۷۰,۳۵۲	۹۰۶,۰۹۹
تسهیلات مالی بلندمدت	۲,۴۵۳	۱۴,۷۱۰	۱۴,۷۱۲
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۴۵۳	۱۴,۷۱۰	۱۴,۷۱۲
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۹۰۶,۳۳۳	۱۲۳,۶۵۱	۲۲۲,۹۵۴
مالیات پرداختی	۱۵۳,۸۷۵	۵۷,۲۰۸	۶۴,۵۹۷
سود سهام پرداختی	۶,۷۵۰	۳۹,۸۹۵	۵,۴۴۴
تسهیلات مالی	۳۶۳,۲۴۱	۱,۴۶۴,۸۶۳	۱,۲۵۰,۵۹۵
پیش دریافت ها	۲۱,۲۰۳	۵۱,۶۱۶	۶۰,۸۲۸
جمع بدهی های جاری	۳,۷۰۸,۴۰۲	۱,۷۲۷,۲۳۲	۱,۶۰۴,۴۳۸
جمع بدهی ها	۳,۷۱۰,۸۵۵	۱,۷۴۱,۹۴۲	۱,۶۱۹,۱۵۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۴۷۶,۳۵۶	۲,۷۱۲,۱۹۴	۲,۵۲۷,۲۴۹

مؤسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

۳-۹-۲- صورت تغییرات حقوق مالکانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه			
مانده ابتدای دوره	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰
افزایش سرمایه	-	-	-
مانده سرمایه انتهای دوره	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰
اندوخته قانونی			
مانده ابتدای دوره	۴۳,۳۴۳	۲۹,۴۸۸	۱۸,۱۳۶
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۴,۱۵۷	۱۳,۸۵۴	۱۱,۲۵۲
مانده اندوخته قانونی انتهای دوره	۷۷,۵۰۰	۴۳,۳۴۳	۲۹,۴۸۸
سود انباشته			
مانده ابتدای دوره	۲۲۶,۰۳۸	۲۰۷,۰۵۳	۱۶۳,۸۰۳
سود خالص	۸۱۵,۵۳۱	۳۷۷,۰۸۱	۲۳۵,۰۳۳
سود سهام منسوب	(۲۸,۶۷۵)	(۲۰,۶۹۲۵)	(۱۶۸,۱۷۵)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۲۸,۶۷۳	(۳۷,۳۱۶)	(۱,۳۵۶)
افزایش سرمایه	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	(۲۴,۱۵۷)	(۱۳,۸۵۴)	(۱۱,۲۵۲)
مانده سود انباشته انتهای دوره	۱,۰۱۷,۴۱۰	۲۲۶,۰۳۸	۲۰۷,۰۵۳
سهام خزانه			
خرید سهام خزانه ابتدای دوره	(۷۴,۱۳۹)	(۱۰۵,۴۴۳)	(۱۱۱,۱۳۳)
خرید سهام خزانه طی دوره	(۷۳۴,۸۵۰)	(۱۴۸,۴۴۳)	(۳۴,۲۰۸)
فروش سهام خزانه	۶۴۵,۹۳۰	۱۷۹,۷۵۷	۲۷,۸۹۹
مانده سهام خزانه انتهای دوره	(۱۵۳,۰۴۹)	(۷۴,۱۳۹)	(۱۰۵,۴۴۳)
صرف سهام خزانه			
صرف سهام خزانه ابتدای دوره	-	-	۶,۱۳۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۴۸,۶۴۱	-	(۶,۱۳۸)
مانده صرف سهام خزانه انتهای دوره	۴۸,۶۴۱	-	-
مجموع حقوق مالکانه	۱,۷۶۵,۵۰۲	۹۷۰,۲۵۲	۹۰۶,۰۹۸



۴-۹-۲- صورت جریان های نقدی

صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	(۳۱۶,۱۲۵)	۵۵۳,۷۱۱	۲۸۹,۳۷۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۱,۰۳۳)	(۲۷,۴۴۱)	(۳۵,۴۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲۸۷,۱۴۸)	۵۰۶,۲۷۰	۲۶۳,۹۵۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۱۲,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۷۲,۳۵۵)	(۱۱۲,۴۸۳)	(۷۴۲,۳۴۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷۶۰)	(۵۲۰)	(۴۵۴)
دریافت نقدی سود تسعیر ارز	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۳,۵۱۶	۱۸,۱۴۰	۹,۶۱۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۵۹,۴۹۸)	(۹۴,۸۶۳)	(۷۲۱,۱۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۲۴۶,۶۴۶)	۴۱۱,۴۰۷	(۴۵۷,۲۲۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی برای فروش سهام خزانه	۳۰,۹۲۸	۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	(۶,۰۰۳)	(۱۸۰۲)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶,۸۲۸,۵۹۱	۱,۸۱۲,۷۷۸	۱,۸۲۵,۸۴۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵,۲۳۷,۵۶۸)	(۱,۷۱۸,۶۸۳)	(۱,۰۹۹,۱۵۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۱۹,۳۸۱)	(۳۶۹,۰۹۴)	(۱۴۴,۶۹۳)
پرداخت نقدی بابت سود اوراق	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۱,۰۳۳)	(۱۸۲,۴۷۳)	(۱۶۴,۸۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱,۱۸۱,۶۴۷	(۳۶۳,۴۵۷)	۴۱۵,۳۶۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶۴,۹۹۸)	۳۷,۹۳۳	(۴۱,۸۶۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۹,۹۸۲	۵۲,۰۴۳	۹۳,۹۰۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۴	۸	۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۵,۰۰۷	۹۹,۹۸۲	۵۲,۰۴۲

۱۰-۲- وضعیت اعتباری بانی

۱-۱۰-۲- بدهی ها

براساس آخرین صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بدهی ها مطابق اقلام صورت وضعیت مالی به استثنای تسهیلات و مالیات	حساب ها و اسناد پرداختی کوتاه مدت و بلند مدت ۹۰۶,۳۳۳
	سود سهام پرداختی ۶,۷۵۰
	پیش دریافت ۳۱,۲۰۳
*تسهیلات	تسهیلات مالی کوتاه مدت ۲,۶۲۰,۳۴۱
	تسهیلات مالی بلند مدت ۲,۴۵۳
**مالیات	مالیات پرداختی ۱۵۳,۸۷۵

تسهیلات مالی

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات مالی	
۱,۴۷۹,۵۷۲	تسهیلات ابتدای دوره
۴,۷۱۵,۵۰۱	دریافت های نقدی
۴۱۲,۶۸۰	سود و کارمزد جرائم
(۳,۳۶۳,۳۷۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۱۹,۲۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۰۰,۳۸۳)	پرداخت های غیرنقدی بابت اصل*
(۲,۹۱۹)	پرداخت های غیرنقدی بابت سود*
۲,۶۲۲,۶۹۴	مجموع

*پرداخت های غیرنقد بابت اصل و سود جهت تسویه تسهیلات خرید دین بوده که آثار نقدی نداشته است.

• تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صنعت و معدن	۱,۵۷۷,۵۰۳
صادرات	۸۳۹,۴۰۶
اقتصاد نوین	۳۶۱,۹۶۹
توسعه تعاون	۱۱۲,۸۹۲
ملت	۹۵,۸۸۰
کارآفرین	۱۰۳,۰۳۴
ملی	۲۱۰,۷۰۹
شهر	۳۹,۱۲۲
سینا	۱۱۱,۰۸۵
پارسیان	۱۶,۲۹۷
سود و کارمزد سال های آتی	(۳۴۹,۱۳۳)
سپرده مسدودی بابت تسهیلات	(۲۸۶,۳۷۱)
مجموع	۲,۶۲۲,۶۹۴
حصه بلندمدت	(۲,۴۵۳)
حصه جاری	۲,۶۲۰,۲۴۱

• تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۸ درصد	۱۱,۱۱۰
۲۳ درصد	۲,۶۱۱,۵۸۷
مجموع	۲,۶۲۲,۶۹۴

• به تفکیک زمان بندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۲	۲,۶۲۰,۲۴۱
سال ۱۴۰۳	۲,۴۵۳
مجموع	۲,۶۲۲,۶۹۴

• به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
زمین و ساختمان	۷۰۸,۱۱۰
چک و سفته	۱,۹۱۴,۵۸۴
مجموع	۲,۶۲۲,۶۹۴

※ مالیات بر درآمد

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹						درآمد مشمول ملیات ایرازی	سود (زبان) ایرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	۲۲,۰۳۶	۰	۵۲,۳۵۲	۵۲,۳۵۲	۶۹,۶۴۶	۳۰,۴۹۸	۲۳۳,۶۹۷	۲۲۲,۲۳۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۵,۱۰۷	۳۵,۱۰۷	۳۵,۱۰۷	۳۲,۷۹۶	۱۸۷,۴۰۵	۱۹۷,۴۴۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۴,۴۷۸	۴۴,۴۷۸	۴۴,۴۷۷	۲۹,۹۷۰	۲۷۲,۴۵۸	۲۸۲,۰۷۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲۵,۱۷۲	۳,۵۲۰	۲۵,۴۴۰	۰	۰	۲۸,۹۶۰	۲۷۰,۵۵۴	۳۱۷,۱۳۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱۵۰,۳۵۵	۰	۰	۰	۱۵۰,۳۵۵	۹۳۹,۷۱۹	۹۸۳,۲۳۱	۱۴۰۲
جمع	۵۷,۲۰۸	۱۵۳,۸۷۵							

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. همچنین مانده پرداختی سال ۱۴۰۱ یک فقره چک به تاریخ سررسید ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ بوده است.
- طبق قوانین مالیاتی شرکت در دوره جاری از معافیت‌های سود سپرده بانکی، ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم (با تغییرات قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور) استفاده نموده است.
- شرکت عطرین نخ قم در سال ۱۳۹۹ اقدام به افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها نموده است و با توجه به افزایش عمر مفید دارایی‌ها طبق نظر کارشناسان رسمی محترم این افزایش سرمایه آثار مالیاتی با اهمیتی نداشته و به همین دلیل در حساب‌های شرکت ثبت شده است.

۲-۱۰-۲- تعهدات، دارایی‌های احتمالی و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اسناد تضمینی نزد بانک‌ها	
چک	۳,۷۳۵,۳۷۲
سفته	۲,۲۰۵,۷۰۶
مجموع	۵,۹۴۰,۹۷۸
اسناد تضمینی نزد شرکت‌ها	
شرکت حافظ دریای آریا	۲۶۱,۰۰۰
شرکت قرباد دریای آریا	۲۸,۱۴۲
شرکت فانوس خلابی جزیره	۶,۸۶۸
اداره دارایی	۳۷,۷۹۷
شرکت گشتیرانی اسپاد دریا	۴۷,۲۱۹
مجموع	۳۹۱,۰۲۵
مجموع	۶,۳۳۲,۰۰۳



پیافیه ثبت اوراق موابجه شرکت واسطه مالی موداد پنجم (با مسؤیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت عفرین نخ قم (سهامی عام)

۴-۳- صورت جریان های نقدی پیش بینی شده

صورت جریان های نقدی پیش بینی شده برای سنوات آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به شرح ذیل می باشد:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
جریان نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی						
۵,۳۳۶,۳۲۹	۶,۹۱۸,۱۸۳	۳,۸۷۰,۵۹۶	۴,۳۲۳,۳۹۵	۲,۷۵۵,۳۰۳	۲,۱۶۹,۳۴۱	نقد [مصرف] حاصل از عملیات
(۸۱۵,۷۹۹)	(۹۱۱,۵۳۳)	(۵۲۷,۸۵۰)	(۵۳۳,۵۰۹)	(۳۳۹,۳۳۹)	(۳۳۶,۳۵۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۶۱۰,۴۵۰	۶,۰۰۶,۶۵۳	۳,۳۴۲,۷۴۶	۳,۸۴۹,۹۸۵	۲,۴۰۵,۹۷۴	۳,۸۰۴,۹۹۱	جریان نقد ورود حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان نقد ورود حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری						
(۳۳,۶۹۳)	(۳۳,۶۹۳)	(۳۳,۶۹۳)	(۳۳,۶۹۳)	(۳۳,۶۹۳)	(۳۳,۶۹۳)	پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارایی های ثابت مشهود
۷۳,۶۹۳	۷۳,۶۹۳	۵۱,۹۲۳	۵۱,۹۲۳	۳۷,۰۰۸	۲۶,۶۹۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳۸,۹۹۹	۳۸,۹۹۹	۳۸,۳۳۰	۳۸,۳۳۰	۱۳,۳۹۵	۳,۷۹۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۶۵۹,۴۴۹	۶,۱۲۵,۶۵۱	۳,۳۵۰,۹۷۶	۳,۸۱۸,۳۱۵	۲,۴۱۹,۳۶۹	۳,۸۱۶,۳۴۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی						
۱,۱۵۷,۸۳۳	۱,۱۵۷,۸۳۳	۱,۱۵۷,۸۳۳	۱,۱۵۷,۸۳۳	۱,۱۵۷,۸۳۳	۱,۱۵۷,۸۳۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۱۵۷,۸۳۳)	(۱,۱۵۷,۸۳۳)	(۱,۱۵۷,۸۳۳)	(۱,۱۵۷,۸۳۳)	(۱,۱۵۷,۸۳۳)	(۱,۱۵۷,۸۳۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۵۵,۸۰۸)	(۷۵۵,۸۰۸)	(۷۵۵,۸۰۸)	(۷۵۵,۸۰۸)	(۷۵۵,۸۰۸)	(۷۵۵,۸۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق
(۳۰,۵۶۱)	۰	(۳۰,۰۰۰)	۰	(۳۰,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق
(۳,۸۷۰,۵۱۰)	(۳,۳۶۶,۶۹۳)	(۳,۵۶۰,۸۵۰)	(۱,۶۱۹,۰۰۹)	(۱,۷۰۷,۷۳۹)	(۱,۰۳۲,۷۳۶)	سود سهام برآیندی
(۳,۵۲۷,۳۱۸)	(۵,۱۳۳,۰۰۰)	(۳,۲۲۷,۶۴۳)	(۳,۸۷۵,۳۸۹)	(۳,۴۱۵,۸۱۳)	(۳,۸۱۴,۲۶۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۳,۱۱۹	۲,۶۵۱	۳,۲۲۳	۳,۸۷۷	۳,۵۵۶	۳,۲۲۹	حاصل اوراقین در وجه نقد
۵۸,۳۰۵	۶۳,۰۶۶	۵۴,۸۷۳	۵۱,۳۱۷	۵۸,۶۰۱	۳۵,۰۰۷	ماده وجه نقد و تسهیلات سال
۶۰,۳۲۶	۶۵,۷۱۷	۵۸,۳۰۵	۶۲,۰۶۶	۵۴,۸۷۳	۴۸,۰۸۹	ماده وجه نقد در پایان سال

محاسبه حسابرسی موسسین و مدیران

(حسابداران رسمی) عضو

ضمائم پروتست کارشناسی

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت عطربین نخ قم (سهامی عام)

۵-۳- مفروضات پیش بینی شده

اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده بر اساس مفروضاتی به شرح زیر می باشد:

مبانی و مفروضات بر اساس عملکرد سنوات گذشته و وضعیت فعلی شرکت و پیش بینی آینده تدوین شده است. بدیهی است با تغییر مفروضات پیش بینی آینده تغییر خواهد کرد.

شرح	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ به		سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به		سال مالی ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ به		سال مالی ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ به		سال مالی ۱۴۰۷/۱۲/۲۹ به	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
نرخ تورم	۴۰٪		۴۰٪		۴۰٪		۴۰٪		۴۰٪	
نرخ مالیات	۱۷٪		۱۷٪		۱۷٪		۱۷٪		۱۷٪	
درصد تقسیم سود	۹۰٪		۹۰٪		۹۰٪		۹۰٪		۹۰٪	
نرخ افزایش حقوق و دستمزد	۳۰٪		۳۰٪		۳۰٪		۳۰٪		۳۰٪	
نرخ اخذ تسهیلات بانک	۳۰٪		۳۰٪		۳۰٪		۳۰٪		۳۰٪	
نرخ موثر انتشار اوراق مرابحه	۳۲٪		۳۲٪		۳۲٪		۳۲٪		۳۲٪	

۶-۳- پیش بینی درآمد عملیاتی شرکت

شرکت عطربین نخ قم (سهامی عام) به عنوان یک شرکت تولیدی مشغول به فعالیت می باشد. بر این اساس شرکت با توجه به فروش محصولات تولیدی در گروه انواع نخ اقدام به شناسایی درآمد می کند. پیش بینی می شود در صورت انتشار اوراق مقدار تولید شرکت افزایش خواهد داشت. درآمد عملیاتی شرکت طی سال های آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به شرح جدول ذیل پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

درآمدهای عملیاتی	سال مالی ۱۴۰۷/۱۲/۲۹ به		سال مالی ۱۴۰۸/۱۲/۲۹ به		سال مالی ۱۴۰۹/۱۲/۲۹ به		سال مالی ۱۴۱۰/۱۲/۲۹ به		سال مالی ۱۴۱۱/۱۲/۲۹ به		سال مالی ۱۴۱۲/۱۲/۲۹ به	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مبلغ فروش داخلی	۷۶۸۹۰۷۱۶		۶۱۹۹۰۶۵۱		۱۰۷۶۵۶۰۳		۹۰۷۸۶۹۱۱		۹۰۷۸۶۹۱۱		۹۰۷۸۶۹۱۱	
مبلغ فروش صادراتی	۶۹۶۹۵		۶۳۳۶۰		۹۷۵۷۴		۸۸۷۰۳		۸۸۷۰۳		۸۸۷۰۳	
مبلغ درآمد ارائه خدمات	۸۶۲۷		۸۶۲۷		۸۶۲۷		۸۶۲۷		۸۶۲۷		۸۶۲۷	
مجموع	۷۷۶۸۰۰۲۸		۷۰۶۲۶۲۷		۱۰۸۴۷۹۰۳		۹۸۸۴۰۲۴۱		۹۸۸۴۰۲۴۱		۹۸۸۴۰۲۴۱	

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مواد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مقدار تولید - تن								
مقدار تولید	۴,۵۲۴	۴,۱۱۳	۴,۵۲۴	۴,۱۱۳	۴,۵۲۴	۴,۱۱۳	۴,۵۲۴	۴,۱۱۳
مقدار فروش - تن								
مقدار فروش نخ داخلی	۳,۲۸۶	۳,۰۷۹	۳,۲۸۶	۳,۰۷۹	۳,۲۸۶	۳,۰۷۹	۳,۲۸۶	۳,۰۷۹
مقدار فروش نخ صادراتی	۲۸	۲۴	۲۸	۲۴	۲۸	۲۴	۲۸	۲۴
نرخ فروش - ریال								
نرخ داخلی	۱,۷۱۴,۰۳۳,۵۸۶	۱,۷۱۴,۰۳۳,۵۸۶	۱,۷۱۴,۰۳۳,۵۸۶	۱,۷۱۴,۰۳۳,۵۸۶	۱,۷۱۴,۰۳۳,۵۸۶	۱,۷۱۴,۰۳۳,۵۸۶	۱,۷۱۴,۰۳۳,۵۸۶	۱,۷۱۴,۰۳۳,۵۸۶
نرخ صادراتی	۱,۸۳۶,۶۸۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۶۸۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۶۸۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۶۸۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۶۸۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۶۸۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۶۸۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۶۸۰,۰۰۰

• مقدار تولید و فروش برابر فرض شده است.

• تولید و فروش سال ۱۴۰۳ در حالت انتشار اوراق معادل ۱۰٪ نسبت به سال منتهی ۱۴۰۲ پیش بینی شده است.

عدم انتشار اوراق، تولید و فروش ثابت و معادل تولید سال ۱۴۰۲ پیش بینی شده است.

- نرخ فروش محصولات در سال ۱۴۰۳ بر اساس نرخ فروش واقعی شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ و با نرخ تورم رشد داده شده است.
- مبلغ درآمد ارائه خدمات برای سال های آتی ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.

۷-۳- پیش بینی بهای تمام شده کلای فروش رفته

بهای تمام شده پیش بینی شده شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) برای سال های آتی به شرح جدول زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هول مستقیم مصرفی	۴,۰۶۸,۳۳۴	۵۱۷,۳۹۰	۳,۶۹۸,۳۷۷	۵,۱۷۷,۸۶۷	۷,۹۷۳,۹۱۶	۷,۳۳۹,۰۱۴	۱۱,۱۶۳,۳۸۳	۱۰,۱۴۸,۶۲۰
دستچین و مستقیم تولید								
سود تولید	۶۳۳,۳۹۱		۵۹۰,۸۲۰	۷۸۵,۷۶۷	۱,۱۶۶,۱۳۳	۱,۰۸۲,۶۹۴	۱,۳۴۹,۷۱۷	۱,۹۸۷,۶۰۴
مجموع	۵,۳۱۹,۱۰۵		۴,۸۰۶,۶۸۶	۷,۲۷۵,۳۶۶	۹,۱۴۰,۰۴۹	۸,۴۲۱,۷۰۸	۱۲,۵۱۳,۱۰۰	۱۲,۱۳۶,۲۲۴

بیانۂ نسبت اوراق مراد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت علیرین پتخ قم (سهامی عام)

[illegible]

بیتابه ثبت اوراق مراجعه شرکت واسطه مالی مراد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت عکسین نخ قم (سهامی عام)

- مقدار مواد مستقیم مصرفی، متناسب با تولید شرکت در نظر گرفته شده است.
- جهت پیش بینی نرخ خرید مواد اولیه، نرخ رشد مواد اولیه برای سال ۱۴۰۳ مطابق با نرخ تورم افزایش یافته است و برای سال های بعد از آن نیز به همین ترتیب پیش بینی شده است.
- هزینه دستمزد مستقیم برای سال ۱۴۰۳ با نرخ رشد ۳۰ درصد نسبت به سال مالی قبل و برای سال های بعد از آن نیز به همین ترتیب پیش بینی شده است.
- پیش بینی اقلام هزینه سرار در سال ۱۴۰۳ با لحاظ نرخ تورم و بر اساس میزان رشد تولید نسبت به سال مبنای ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است و برای سال های آتی بر اساس نرخ تورم پیش بینی شده است.

۳-۸- پیش بینی هزینه های فروش، اداری و عمومی

جهت پیش بینی اقلام هزینه های فروش، اداری و عمومی در سال های آتی براساس نرخ تورم برآورد شده است.

شرح	سال مالی ۱۴۰۲/۱۳۹۹ به		سال مالی ۱۴۰۳/۱۳۹۹ به		سال مالی ۱۴۰۴/۱۳۹۹ به		سال مالی ۱۴۰۵/۱۳۹۹ به		سال مالی ۱۴۰۶/۱۳۹۹ به		سال مالی ۱۴۰۷/۱۳۹۹ به	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه استیلاک	۵,۱۹۴		۵,۱۹۴		۵,۱۹۴		۵,۱۹۴		۵,۱۹۴		۵,۱۹۴	
هزینه حقوق و دستمزد	۳۱۷۹,۹۳۴		۳۰۵,۱۰۷		۳۲۷,۱۵۰		۳۲۷,۱۵۰		۵۹۸,۰۱۰		۸۳۷,۳۱۴	
سایر هزینه ها	۱۱۶,۶۳۸		۱۵۴,۷۱۳		۲۶۹,۱۹۸		۲۶۹,۱۹۸		۳۳۰,۸۷۲		۳۴۹,۳۷۸	
مجموع	۳۴۰,۰۶۶		۴۷۴,۰۱۴		۶۶۱,۵۴۲		۶۶۱,۵۴۲		۹۳۴,۰۸۲		۱,۳۹۱,۶۳۷	

۳-۹- پیش بینی سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

جهت پیش بینی سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی در سال های آتی با لحاظ نرخ تورم و بر اساس میزان رشد تولید نسبت به سال مبنای ۱۴۰۲ پیش بینی شده است.

شرح	سال مالی ۱۴۰۲/۱۳۹۹ به		سال مالی ۱۴۰۳/۱۳۹۹ به		سال مالی ۱۴۰۴/۱۳۹۹ به		سال مالی ۱۴۰۵/۱۳۹۹ به		سال مالی ۱۴۰۶/۱۳۹۹ به		سال مالی ۱۴۰۷/۱۳۹۹ به	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
فروش خدمات	۲۱,۳۲۵		۱۹,۳۲۸		۳۹,۷۰۵		۳۷,۰۰۷		۳۱,۵۷۸		۵۳,۹۱۱	
خالصی اشقات انبار	۵,۰۷		۴۶۱		۷۰۹		۹۰۲		۱,۳۶۳		۱,۹۳۵	
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۳۱,۵۴۴		۴۴,۱۴۷		۴۰,۱۳۷		۵۵,۱۷۸		۸۶,۴۴۵		۱۲۱,۰۷۹	
سایر	۳۳۱		۴۴۹		۴۰۹		۶۲۹		۵۴۳		۱,۱۳۳	
مجموع	۵۳,۵۹۷		۶۸,۷۲۰		۷۵,۰۱۱		۹۵,۴۵۳		۱۴۶,۹۶۵		۲۰۵,۷۲۸	

مبالغ به میلیون ریال

۱۱-۳- پیش‌بینی سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

جهت پیش‌بینی سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی در سال ۱۴۰۳ با لحاظ نرخ تورم و بر مبنای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی بر اساس نرخ تورم برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

نوع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
سود سپرده بانکی	۱۸,۹۲۳	۱۸,۹۲۳	۲۶,۳۹۱	۲۶,۳۹۱	۳۷,۰۸۸	۳۷,۰۸۸	۵۱,۹۱۳	۵۱,۹۱۳	۷۳,۶۹۲	۷۳,۶۹۲
فروش خدمات	۲۳,۰۸۷	۲۰,۰۸۲	۳۰,۹۱۲	۲۸,۱۰۴	۳۳,۲۶۸	۳۹,۳۳۶	۵۰,۰۶۱	۴۸,۷۸۱	۷۸,۰۷۶	۷۸,۰۷۶
مجموع	۴۱,۰۱۰	۳۹,۰۰۴	۵۷,۳۰۴	۵۴,۴۹۵	۷۰,۳۵۵	۷۶,۴۲۴	۱۰۲,۹۷۴	۱۰۰,۶۹۴	۱۵۱,۷۶۸	۱۴۹,۷۶۸

۱۲-۳- پیش‌بینی هزینه مالیات

هزینه مالیات در هر سال ثابت و پس از کسر معافیت‌های ناشی از معاملات سهام شرکت در بورس اوراق بهادار و افزایش درآمدهای مشمول مالیات در نظر گرفته شده است.

۱۳-۳- سایر مخروضاات

- درصد تقسیم سود در سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد از آن برابر با میانگین سه سال اخیر و معادل ۹۰٪ سود انباشته در نظر گرفته شده است.
- حساب‌های دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها در سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد از آن بر اساس نسبتی از فروش در نظر گرفته شده است.
- موجودی مواد و کالا در سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد از آن بر اساس نسبتی از بهای تمام شده کالای فروش رفته برآورد شده است.
- سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها در سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد از آن بر اساس نسبتی از بهای تمام شده کالای فروش رفته برآورد شده است.
- پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری در سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد از آن بر اساس میانگین نسبت کل پرداختی‌ها به بهای تمام شده کالای فروش رفته در نظر گرفته شده است.
- هزینه مالیات بر درآمد در رعایت ماده ۱۳۲ و ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم در هر سال مطابق مخروضاات لحاظ شده در بخش سود و زیان برآورد و به حساب مالیات پرداختی منظور و در سال مالی بعد پرداخت می‌گردد.
- پیش‌دریافت‌ها در سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد از آن بر اساس نسبتی از بهای تمام شده کالای فروش رفته در نظر گرفته شده است.

حسابرسی هواداد و همکاران رسمی

ضمائم پروتست شماره ۳۰ از ۲۸

۴- مشخصات ناشر

۴-۱- موضوع فعالیت

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

۴-۲- تاریخچه فعالیت

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

۴-۳- شرکاء

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

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

۴-۴- حسابرس / بازرس شرکت

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



۵- عوامل ریسک

عوامل ریسک سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق 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.

۵-۱- ریسک بازار

در فضای رقابتی بازار در هر زمان امکان ورود بازیگران جدید و کاهش سهم از بازار برای شرکت وجود دارد و کیفیت محصولات مهمترین عامل در حفظ و افزایش سهم بازار فروش محصولات شرکت در بازارهای موجود و آینده می‌باشد. عدم کیفیت یک محصول ضمن آنکه نارضایتی مشتری و سلب اطمینان خریدار از کیفیت محصولات شرکت تولیدکننده را به دنبال خواهد داشت، می‌تواند خسارات سنگینی را برای خریدار در محل مصرف و برای فروشنده از لحاظ جبران خسارات وارده و نیز از دست دادن بازار مصرف را فراهم نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۵-۲- ریسک ارز

با توجه به اینکه عمده واردات شرکت و جزو کالاهای تخصیص ارز قرار دارند و ارز مصرفی شرکت تابع سیاست‌های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای وارداتی می‌باشد و از طرفی تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست‌های دولت موجب افزایش در قسمت خرید محصولات می‌گردد، لذا شرکت در این خصوص منعطف عمل می‌نماید و به منظور مدیریت کردن آسیب‌های ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت‌ها، مدیریت شرکت با استقراض از سیستم بانکی حدوداً برای یک سال محصولات استراتژیک را خریداری کرده است تا ریسک مربوط به افزایش قیمت‌ها در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد.

۵-۳- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می‌شود کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی

حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۴-۵- ریسک‌های مرتبط با وضعیت کلان کشور

در صورت بروز زلزله، جنگ، تحریم و حوادث غیرمترقبه مشابه سایر شرکت‌ها، این شرکت نیز مانند سایر شرکت‌های فعال در صنایع مختلف کشور با مخاطره مواجه می‌شود.

۵-۵- ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی برای هر شرکت تولیدی و خدماتی وجود دارد و شرکت برای مدیریت این ریسک 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 سپرده 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.

۶-۵- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

۷-۵- ریسک عدم تکمیل فرآیند پذیره نویسی

جهت پوشش این ریسک در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیره نویسی نشده باشد. متعهد پذیره نویسی شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان یکی از ارکان انتشار اوراق موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقیمانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده خریداری نماید.

۸-۵- ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد با شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

۹-۵- ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، بانک ملی (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت ارقام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر درآمدن مبيع.



۶- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۶-۱- ضامن

بر اساس توافقات انجام شده، بانک ملی (سهامی عام) به عنوان ضامن طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است.

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۱,۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی موضوع قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی به شرح زیر 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 صیغ؛

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

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

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

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۵ درصد 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.

۶-۱-۱- سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۹۵۶,۹۲۳,۶۰۰ میلیون ریال می باشد. تغییرات سرمایه بانک طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۰۱/۱۹	۹۵۶,۹۲۳,۶۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۹۲۳,۶۰۰	۳.۵۳
۱۴۰۱/۰۳/۰۵	۹۲۲,۹۲۳,۶۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۶,۹۲۳,۶۰۰	۳.۶۸

۲-۱-۶- وضعیت مالی ضامن

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

۱-۲-۶- صورت سود و زیان

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
درآمد تسهیلات اعطایی	۷۵۲,۱۳۶,۵۲۴	۵۱۶,۸۷۶,۳۴۸
درآمد سپرده گذاری در بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی	۱۴,۷۳۹,۶۲۸	۱۳,۱۱۰,۱۸۲
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۳۹,۰۶۹,۷۸۸	۱۵,۸۶۵,۱۵۰
سود سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۸,۸۸۴,۸۹۴	۳,۱۶۸,۳۳۴
جایزه سپرده قانونی	۶,۸۹۲,۸۲۶	۵,۰۰۴,۳۳۴
درآمد عملیاتی	۸۱۱,۷۱۳,۶۶۰	۵۵۴,۰۲۴,۳۴۸
هزینه سود سپرده ها	(۶۷۹,۶۵۷,۷۲۸)	(۳۸۸,۴۰۳,۱۸۴)
سود ناخالص	۱۳۲,۰۵۵,۹۳۲	۶۵,۶۳۱,۰۶۴
درآمد کارمزد	۶۹,۶۰۱,۳۴۱	۴۵,۶۰۵,۹۷۷
هزینه کارمزد	(۳۲,۴۴۹,۴۸۸)	(۲۸,۸۲۶,۲۲۸)
خالص سود مبادلات و معاملات ارزی	۱۹,۸۳۰,۵۷۶	۳۶,۹۸۳,۸۶۷
هزینه های اداری و عمومی	(۳۱۰,۱۳۰,۶۹۹)	(۳۵۴,۵۸۱,۹۸۹)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲۲,۳۱۸,۴۹۵)	(۳۳,۴۱۷,۶۴۳)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۷۵,۵۱۷,۳۱۱	۸۷,۸۴۷,۸۵۱
زیان عملیاتی	(۶۷,۸۹۳,۵۲۲)	(۸۰,۷۶۷,۱۰۱)
سود سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی	۷۶,۵۸۴,۶۷۵	۴۵,۲۹۷,۹۷۴
هزینه مالی	(۹,۵۶۰,۴۲۷)	(۹,۶۷۲,۸۴۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۳۸۸,۶۴۱	۱,۲۱۹,۸۴۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۱۹,۳۵۷	(۴۳,۹۲۳,۱۲۹)
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۲۹,۸۳۹)	-
سو (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۸۹,۵۱۸	(۴۳,۹۲۳,۱۲۹)
سود (زیان) خالص	۳۸۹,۵۱۸	(۴۳,۹۲۳,۱۲۹)
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۳,۲۸۲,۲۶۱	۲۵,۷۴۸,۲۰۵
سود (زیان) جامع	۳۳,۶۷۱,۷۷۹	(۱۸,۱۷۳,۹۲۴)



۳-۲-۱-۶- صورت جریان های نقد

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۲۸,۸۲۰,۲۴۲	(۱۷۵,۴۹۲,۴۷۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۵۶,۹۶۶)	(۶,۱۱۲,۶۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۲۸,۱۶۳,۲۷۶	(۱۸۱,۶۰۵,۱۵۱)
فعالیت های سرمایه گذاری		
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱۸,۲۹۳,۷۷۴)	(۷,۸۴۵,۲۹۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۸,۱۸۹,۷۶۲	۴۲,۹۸۲
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	۱,۰۸۷,۶۷۳	(۷۲,۶۲۷)
وجوه دریافتی برای تحصیل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۷,۳۵۴,۳۵۳	۷,۵۷۶,۲۵۵
دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۲۴,۷۱۳,۷۳۱	۳۰,۳۲۷,۷۵۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۳,۰۵۱,۷۴۵	۳۰,۰۲۹,۰۶۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۵۱,۲۱۵,۰۲۱	(۱۵۱,۵۷۶,۳۸۹)
فعالیت های تأمین مالی		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات دریافتی از بانک مرزی و سایر بانکها و موسسات اعتباری	(۱۷,۶۳۱,۶۲۰)	(۱۷,۷۸۰,۱۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۷,۶۳۱,۶۲۰)	(۱۷,۷۸۰,۱۳۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳۳,۵۸۳,۴۰۱	(۱۶۹,۳۵۶,۵۲۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۴۱,۱۴۳,۰۷۶	۵۰۶,۸۵۱,۴۹۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰۱,۱۶۴,۰۹۳	۱۰۳,۶۴۸,۱۰۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۷۵,۸۹۰,۵۷۰	۴۴۱,۱۴۳,۰۷۶
مبادلات غیر نقد	۹۰,۳۶۲,۷۴۰	۱۴۱,۳۱۱,۳۱۶



۲-۶- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری توسعه اندیشه دانا (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت عطری نخ قم (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربایه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات بااهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

- (۱) عامل فروش موظف است اوراق مربایه موضوع این قرارداد را بر اساس 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 متعهد پذیرهنویسی شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) 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 هیچ گونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مربایه 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 متعهد است در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، نسبت به پرداخت ۶۳,۰۱۳,۶۹۹ ریال بابت هر روز تأخیر، اقدام نماید.
- تبصره ۴: عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مربایه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسئولیتی ندارد.

۳-۶- 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.

۴-۶- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت عطری نخ قم (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مربایه موضوع این بیانیه را بر عهده می گیرد.

تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب موضوع 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 مربایه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیرهنویس مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

(۲) متعهد پذیرهنویسی موظف است 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: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۶۳۰،۱۳۶،۹۸۶ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۵-۶- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقدۀ با شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام) و شرکت واسعا مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده میگیرد.

(۷) بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربایحه موضوع این قرارداد را به قیمت بازار 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.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بات هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

(۲) بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۱.۵ درصد مطابق با نامه شماره ۱۳۱/۱۰۰۶/۴/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ فراموس ایران از کل اوراق تعهد می نماید.

(۳) در زمان انعقاد این قرارداد، نرخ سود تسهیلات عقود غیرمشارکتی بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی ۲۳ درصد و نرخ اوراق بهادار مشابه ۲۳ درصد می‌باشد که کارمزد بازارگردانی موضوع ماده ۴ قرارداد بازارگردانی با در نظر گرفتن نرخ‌های مذکور و لحاظ نمودن ریسک‌های ناشی از پذیرش رکن بازارگردان این اوراق توسط بازارگردان تا زمان سررسید مورد توافق بانی و بازارگردان قرار گرفته است. در صورتی که هر دو یا یکی از نرخ‌های فوق‌الذکر در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، یکبار یا به دفعات افزایش یابد، حسب مورد، به نرخ افزایش‌یافته یا به بالاترین نرخ از نرخ‌های افزایش‌یافته، «نرخ جدید» گفته می‌شود. با این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در خصوص نرخ سود تسهیلات و یا سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نرخ اوراق بهادار مشابه)، بانی ظرف حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان اعلام نرخ جدید، ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ اوراق موضوع قرارداد متناسب با نرخ جدید می‌باشد. همچنین بانی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان صدور مجوز افزایش نرخ اوراق توسط سازمان، مبلغ قرارداد را به نحو یادشده در تبصره ۱ این ماده افزایش دهد و (چنانچه در خصوص موعد پرداخت آن توافق نشود) همزمان با مواعد پرداخت اقساط اوراق، به صورت روزشمار به بازارگردان پرداخت نماید. چنانچه مجوز افزایش نرخ سود به هر دلیل توسط بانی اخذ نگردد، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی بازارگردان بدون نیاز به انعقاد الحاقیه مطابق فرمول تبصره ۱ و از زمان اعلام نرخ جدید بر ذمه بانی مستقر می‌شود.

پانی مستعمل می شود.
(اصحاب اربعین رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

تبصره ۱: افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع قرارداد بازارگردانی، به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد می‌باشد.

تبصره ۲: چنانچه افزایش نرخ سود کمتر از مابه‌التفاوت نرخ قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به افزایش مبلغ کارمزد است. افزایش مبلغ مذکور به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود اوراق بهادار افزایش یافته و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد می‌باشد که به بازارگردان پرداخت می‌گردد.

تبصره ۳: در صورتی که طبق مفاد این قرارداد، بانی مکلف به افزایش مبلغ قرارداد باشد، می‌بایست ظرف مدت حداکثر ۱۵ روز کاری از تاریخ اعلام افزایش نرخ جدید، نسبت به افزایش نرخ کارمزد قرارداد بازارگردانی با بازارگردان و صدور و تحویل چک‌های مرتبط با افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی اقدام نماید. در صورتی که بانی در خصوص افزایش نرخ کارمزد بازارگردانی و تحویل چک‌های مرتبط با افزایش مبلغ بازارگردانی با بازارگردان اقدام ننماید یا نسبت به پرداخت مبالغ افزایش یافته کارمزد بازارگردانی اقدام ننماید، بانی علاوه بر اصل تعهد به پرداخت مبالغ مذکور، مشمول پرداخت وجه التزام روزانه معادل ۱.۵ (یک ممیز نیم) در هزار مبالغ پرداخت نشده از زمان افزایش نرخ جدید اعلامی تا زمان ایفای کامل تعهدات خود خواهد بود.



۷- سایر نکات بااهمیت

۷-۱- هزینه‌های انتشار

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

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

۷-۲- مشخصات مشاور / مشاوران

شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) به‌منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق اجاره 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 دماوند	سهامی عام	انتشار اوراق مرباحه	تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم پلاک ۱۸	۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

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 به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار 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 به مدت حداکثر ۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۵) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به‌منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار اعم از اخذ موافقت اصولی و اخذ مجوز انتشار اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- (۶) تهیه گزارش توجیهی به مدت ۱۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۷) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص ذی‌صلاح به مدت ۳۰ روز کاری از تاریخ ارسال کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۸) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم بر اساس موارد اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار، به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،



(۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره نویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار.

۳-۷- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

آدرس بانی: شهر قم-شهرک صنعتی شکوهیه-بلوار همت-همت-۶-قطعه ۴۲۱ kh با کد پستی ۳۷۳۸۱۱۶۹۳۵
آدرس ناشر: تهران، محله عباس آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کد پستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵
آدرس مشاور: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم پلاک ۱۸، کد پستی ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴

شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)	شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)	شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)
بانی	ناشر	مشاور عرضه
محمد مقدم رئیس هیئت مدیره	محمد حسین صدرانی رئیس هیئت مدیره	میشم فدائی واحد عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر عامل
امیررضا دخانچی مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	سید محمدجواد فرهاگان عضو هیئت مدیره	میلاد فروغی نایب رئیس هیئت مدیره
		

