

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به همراه

گزارش حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فہرست مندرجات

شماره صفحہ

بخش اول:

۱-۲

• گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱-۴۸

• بیانیہ ثبت اوراق مرابحہ

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به هیئت مدیره شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

(۱) بیانیه ثبت مورخ ۱۷ شهریور ۱۴۰۳ هیئت مدیره شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان فرضی، صورت وضعیت مالی فرضی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه فرضی و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

(۲) بیانیه ثبت مزبور در اجرای مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار و با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی، برای خرید بخشی از مواد اولیه قابل مصرف در فرآیند تولید محصولات، از طریق انتشار و فروش تعداد ۵,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مرابحه با نرخ سود ۲۳ درصد در سال و سررسید ۳ ساله، تهیه شده است. این بیانیه ثبت با لحاظ تعیین رتبه بانی توسط شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان مبنی بر رتبه اعتباری بلند مدت و کوتاه مدت شرکت به ترتیب در سطح A^{-} ، $A1$ ، بدون معرفی ضامن تنظیم و 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 ثبت ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

(۳) آثار مالی ناشی از هزینه های انتشار اوراق، منجمله هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان در اطلاعات مالی پیوست ملحوظ نگردیده است.

(۴) براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مبنای تهیه بیانیه ثبت، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ بالا، بیانیه ثبت 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.

(۵) حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده، طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

(۶) بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری و استانداردهای حسابداری، ارزش‌گذاری قطعی دارایی‌های موضوع اوراق مرابحه مندرج در جدول صفحه ۶، شامل بهای خرید مواد اولیه، همزمان با ورود به انبار شرکت و بر اساس بهای تمام شده شامل معادل ریالی اقلام مزبور بعلاوه مخارج جانبی (منجمله حقوق و عوارض گمرکی، حمل، بیمه و) انجام می‌شود. ضمناً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از عدم رعایت تبصره ۳ ماده ۱۰ و مفاد ماده ۴ دستورالعمل درخصوص شرایط دارایی‌های مبنای انتشار اوراق مرابحه و عدم وجود اتحاد مالکیتی بانی و فروشنده و سایر مقررات مندرج در دستورالعمل جلب نگردیده است.

(۷) در رعایت مفاد ماده ۳ دستورالعمل، انتشار اوراق مرابحه صرفاً توسط نهاد واسط مجاز می‌باشد. لیکن نام نهاد واسط در بیانیه ثبت افشاء نگردیده و به امضا و تایید ناشر نرسیده است.

(۸) صدور مجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب ضوابط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه می‌باشد.

(۹) نظر استفاده‌کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی، ارائه شده در بیانیه ثبت جلب می‌نماید.

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
(حسابداران رسمی)

۱۷ مهر ۱۴۰۳

محمدباقر پورصالحی
۹۸۲۶۴۹

مجید محمدی
۹۰۱۸۴۱

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

بدون ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری

شرکت واسطه مالی ~~خریدار~~ (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۱۹۱۵۸۱

آدرس دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از نیایش، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۶۸

کد پستی: ۱۹۶۷۷۱۴۵۵۱

شماره تلفن: ۰۲۱-۲۳۵۷۶۰۰۰

شرکت واسطه مالی ~~خریدار~~ (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۱۸۹

ثبت شده در ۱۳۹۰/۰۶/۲۰

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 بیانیه در راستای بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرباجه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)، از طریق انتشار اوراق مرباجه به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز، به وسیله یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ به تأیید هیأت‌مدیره شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)، رسیده است.

اعضای هیأت‌مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص)	سید محمدباقر فاضلیان	رئیس هیأت‌مدیره	
شرکت گروه صنعتی پاکشنو (سهامی عام)	محمد عالمی	نایب رئیس هیأت‌مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار (سهامی خاص)	سید شهاب الدین فاضلیان	عضو هیأت‌مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش (سهامی خاص)	ناصر گورابی	مدیرعامل و عضو هیأت‌مدیره	
شرکت پدیده شیمی قرن (سهامی عام)	محمد شنوائی زارع	عضو هیأت‌مدیره	

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

۵،۰۰۰،۰۰۰ ورقه مرباحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرباحه در دست انتشار شرکت واسط مالی ~~ضریبی~~ (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (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 برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته است. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی می باشد که 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 مرباحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در تارنمای www.codal.ir یا تارنمای شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی ~~ضریبی~~ (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ در فهرست بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت محصولات شیمیایی، با نماد "کیمیاتک" مورد معامله قرار می گیرد.

رتبه تخصیص داده شده به بانی از سوی مؤسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) معادل رتبه اعتباری A- در بلندمدت و رتبه اعتباری A^۱ در کوتاه مدت است. تخصیص رتبه اعتباری، به معنای توصیه به خرید، فروش یا نگهداری ورقه بهادار توسط سرمایه گذار نیست، همچنین احتمال پرداخت یا زمان پرداخت اصل یا سود اوراق بهادار را تضمین نمی کند. به علاوه، تخصیص رتبه اعتباری، تمامی ریسک هایی که بانی / ورقه بهادار با آن مواجه است را مشخص نمی نماید. بسته به شرایط بانی / ورقه بهادار، مؤسسه رتبه بندی ممکن است رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار را در طول مدت انتشار اوراق، تغییر دهد.

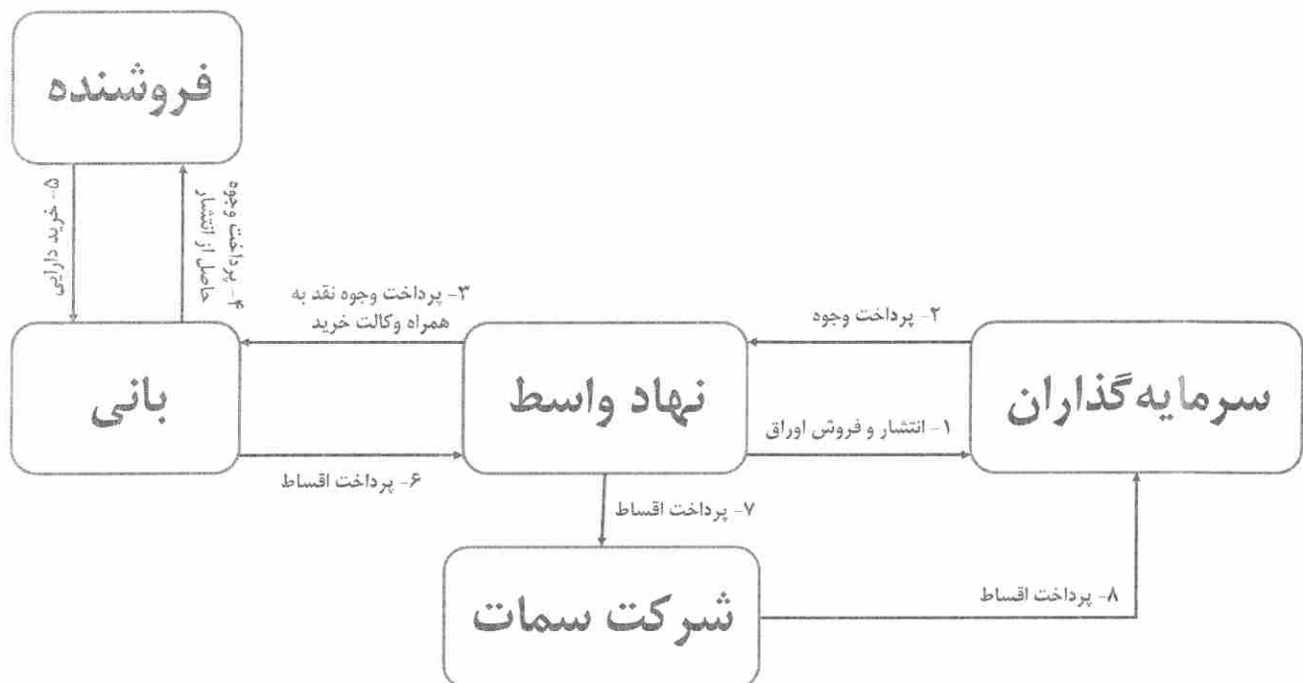
فهرست مطالب

۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه	۵
۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی	۵
۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	۶
۱-۳- شرایط مرابحه	۷
۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه	۸
۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی ----- (با مسئولیت محدود)	۱۰
۲. مشخصات شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)	۱۷
۲-۱- وضعیت مالی بانی	۲۰
۲-۲- وضعیت اعتباری شرکت	۲۴
۲-۳- تضمین ها و بدهی های احتمالی	۲۷
۳. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی	۲۸
۴. مشخصات ناشر	۴۴
۵. عوامل ریسک	۴۵
۶. سایر نکات با اهمیت	۴۷

۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی فیکس (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) 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.



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

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) **مشخصات دارایی:** مواد اولیه و ملزومات بسته بندی؛

(۲) **ارزش دارایی:** بر اساس پیش فاکتورهای اخذ شده از فروشندگان، ارزش مواد اولیه و ملزومات بسته بندی به مبلغ ۵,۳۱۷,۸۱۰ میلیون ریال است که بانی قصد دارد مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی تأمین نماید.

(۳) **نحوه تعیین ارزش دارایی های موضوع انتشار اوراق مرابحه:** ارزش مواد و کالا بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس و مطابق با پیش فاکتورهای دریافتی از فروشندگان کالا صورت می گیرد.

(۴) **موعد زمانی تحویل دارایی ها به بانی:** با توجه به رویه عملیاتی شرکت پیش بینی می شود موجودی های مواد و کالا به شرح جدول ذیل از تاریخ انتشار اوراق و واریز وجوه از سوی ناشر حداکثر ظرف مدت شش ماه از فروشندگان، تحویل گرفته شود.

(۵) **مستندات مربوط به دارایی:** مواد اولیه مندرج در جدول ذیل به مبلغ ۵,۳۱۷,۸۱۰ میلیون ریال است. این مواد برای تولید محصولات نهایی شرکت مهم تلقی می شوند. خلاصه مواد اولیه و ملزومات بسته بندی به شرح ذیل است:

گروه کالا	ردیف	فروشنده	مبلغ کل * (ریال)
انواع ظروف	۱	SHAOXING SHANGYU HONGDA PLASTIC INDUSTRY CO. LTD	۱,۰۱۴,۹۴۴,۶۹۳,۸۴۳
	۲	BK-C LTD	۵۰۴,۸۴۸,۰۳۴,۸۰۴
	۳	Pan Vel d.o.o	۴۱۰,۹۹۲,۹۸۳,۵۳۳
	۴	EAST PKG	۸۴,۵۷۴,۵۹۷,۰۰۰
	۵	MAVIVE SPA	۶۳,۹۱۶,۵۱۰,۷۳۳
اسانس ها	۶	Kinta Press & Packaging	۵۷,۸۸۵,۲۰۲,۳۲۹
	۷	SA Firmenich	۶۱۶,۷۴۵,۰۲۲,۰۰۷
	۸	Kale Care Chemicals Kimyevi Maddeler A.Ş	۵۹۷,۹۲۱,۸۹۹,۳۷۹
انواع روغن و پودرها	۹	PAREX	۵۱۴,۹۳۸,۴۸۴,۲۷۶
	۱۰	EUROYAL KIMYASAL	۳۰۸,۸۰۷,۳۶۶,۱۴۸
	۱۱	P&G MedChemAG	۲۵۱,۷۳۸,۹۴۰,۳۶۵
	۱۲	PAREX	۲۷۲,۵۸۸,۴۷۵,۲۳۳
	۱۳	TARMESH S.R.L	۲۶۸,۰۲۳,۹۳۴,۱۲۲
	۱۴	Luxcoa make up	۱۸۴,۳۵۳,۹۲۲,۵۳۳
	۱۵	CCW SARL	۵۷,۳۳۹,۰۶۴,۶۷۶
	۱۶	TARMESH S.R.L	۵۶,۱۱۹,۲۸۸,۳۳۵
	۱۷	CISME	۵۲,۰۷۱,۷۰۱,۰۰۳
جمع			۵,۳۱۷,۸۱۰,۱۲۰,۳۱۹

* از آنجا که مواد اولیه و ملزومات مصرفی مذکور توسط عرضه کنندگان خارج از کشور تأمین می شود، بنابراین مبلغ کل پیش بینی شده با در نظر داشتن نرخ ارز نیم (دلار معادل ۴۳۷,۰۰۰ ریال، یورو معادل ۴۷۵,۰۰۰ ریال و درهم معادل ۱۱۹,۷۰۰ ریال) در محاسبات لحاظ گردیده است و ممکن است در تاریخ اخذ مجوزهای مربوطه و خرید، بهای تمام شده اقلام مربوطه، تغییراتی با توجه به نوسانات نرخ ارز داشته باشد.

۳-۱- شرایط مرابحه

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

(۱) **مبالغ پرداختی:** عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

شرح	تاریخ انتشار	تاریخ	تعداد روزها	پرداختی به ازای هر ورقه (ریال)	پرداختی کل (ریال)
قسط اول	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۱	۹۰	۵۶,۵۵۷	۲۸۲,۷۸۶,۸۸۵,۲۴۶
قسط دوم	۱۴۰۴/۰۳/۰۱		۹۲	۵۷,۸۱۴	۲۸۹,۰۷۱,۰۳۸,۲۵۱
قسط سوم	۱۴۰۴/۰۶/۰۱		۹۳	۵۸,۴۴۳	۲۹۲,۲۱۳,۱۱۴,۷۵۴
قسط چهارم	۱۴۰۴/۰۹/۰۱		۹۱	۵۷,۱۸۶	۲۸۵,۹۲۸,۹۶۱,۷۴۹
جمع سال اول					
			۳۶۶	۲۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط پنجم	۱۴۰۴/۱۲/۰۱		۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
قسط ششم	۱۴۰۵/۰۳/۰۱		۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
قسط هفتم	۱۴۰۵/۰۶/۰۱		۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط هشتم	۱۴۰۵/۰۹/۰۱		۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
جمع سال دوم					
			۳۶۵	۲۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط نهم	۱۴۰۵/۱۲/۰۱		۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
قسط دهم	۱۴۰۶/۰۳/۰۱		۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۰۶/۰۱		۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط دوازدهم و بازپرداخت مبلغ اسمی	۱۴۰۶/۰۹/۰۱		۹۱	۵۷,۳۴۲	۵,۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
جمع سال سوم					
			۳۶۵	۲۳۰,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل					
					۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

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

۴-۱- مشخصات اوراق مرابحه

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

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش و نقدینگی لازم جهت خرید بخشی از مواد اولیه و ملزومات بسته بندی مورد نیاز،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) حداقل سفارش خرید: ۱۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۸) سقف و کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۹) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،

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

(۱۰) دوره عمر اوراق: ۳ سال (۳۶ ماه)،

(۱۱) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۲) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۰۹/۰۱،

(۱۳) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۴) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،

خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران 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 بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۵) شیوه بازگردانی اوراق: بر مبنای حراج به قیمت بازار،

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

(۶) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق شرکت مذکور؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

(۷) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۸) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به ناشر؛ خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقی‌مانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقی‌مانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۳۲ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد.

تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه‌التفاوت ثمن و هرگونه هزینه مازاد متعلقه به عهده بانی است.

(۹) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می‌نماید.

(۱۰) در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی‌های موضوع قرارداد وکالت، بانی موظف به رد ثمن و جبران کلیه غرامات حاصله از جمله پرداخت وجه التزامی معادل فرع روزانه اوراق منتشره تا زمان رد کل ثمن به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد. مبلغ وجه التزام مزبور مقطوع بوده و تا زمان بازپرداخت کامل ثمن به ناشر، روزانه بر عهده بانی قرار می‌گیرد و ناشر موظف گردید ثمن و کلیه غرامات دریافتی را به دارندگان اوراق پرداخت نماید. همچنین ناشر حق دارد راساً و بدون انجام تشریفات قضایی یا غیر قضایی، نسبت به وصول ثمن و غرامات حاصله به تشخیص و محاسبه خود از محل تضامین اقدام کند و بانی حق هرگونه ادعا در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمود.

(۱۱) در صورت هرگونه تأخیر در پرداخت مبالغ هر یک از اقساط، بانی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۲ درصد سالانه نسبت به تعهدات ایفاء نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. همچنین بانی موظف است فوراً مراتب تأخیر یا عدم پرداخت را همراه با دلایل آن به عنوان افشای اطلاعات با اهمیت از طریق تارنمای خود و سامانه کدال منتشر کند.

(۱۲) در صورت تأخیر بانی در پرداخت اقساط اوراق بیش از ده روز از تاریخ مقرر، قرارداد وکالت با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره، فسخ می‌گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق و وجه التزام متعلقه می‌باشد.

(۱۳) صدور مجوز سازمان جهت برداشت وجوه حاصل از انتشار اوراق، منوط به اعطای وکالت رسمی (موضوع بند ۱ ماده ۶ قرارداد وکالت) از جانب بانی به ناشر جهت برداشت از تمامی حسابهای متعلق به بانی در بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری به دفعات به میزان اصل و فرع اوراق به مبلغ ۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، در فرض عدم انجام تعهدات خود در موعد مقرر است. این وکالت باید بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر و متضمن حق برداشت از حساب رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره باشد.

(۱۴) بانی به منظور تضمین پرداخت بدهی و انجام تعهدات خود به شرح قرارداد وکالت به صورت غیر قابل برگشت به ناشر حق و اختیار را داد که رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره، مطالبات خود از بابت قرارداد وکالت را از محل تضامین مأخوذه استیفا نماید.

(۱۵) بانی مکلف است گزارش مؤسسه رتبه‌بندی در خصوص رتبه اعتباری شرکت و اوراق را حداقل هر سال یکبار به سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه ارائه نماید. در صورت عدم ارائه این گزارش در مواعد سالیانه، قرارداد وکالت با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می‌گردد و بانی موظف است نسبت به تسویه اوراق ظرف مدت ۳۰ روز از زمان انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته اقدام نماید.

(۱۶) چنانچه بر اساس گزارش‌های دوره‌ای مؤسسه رتبه‌بندی، رتبه اعتباری اوراق یا بانی به کمتر از BBB⁻ تنزل یابد، بانی باید ظرف حداکثر ۳۰ روز کاری از انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته، اقدامات لازم را در جهت ارتقای رتبه اعتباری خود یا اوراق معمول دارد و یا نسبت به معرفی ضامن اقدام نماید. در صورت عدم ارتقای رتبه و عدم معرفی ضامن در مهلت مذکور، با انقضای مدت، قرارداد وکالت با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می‌گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق در سررسید مهلت مذکور است.

(۱۷) فسخ قرارداد وکالت توسط ناشر به شرح مقرر در بندهای (۱۲)، (۱۵) و (۱۶) ماده (۴) قرارداد وکالت، موجب حال شدن کلیه دیون باقی‌مانده بانی می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قرارداد جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.

(۱۸) در صورت عدم تعیین مدت اجرای تعهدات بانی به طور صریح یا ضمنی، تعهدات مربوطه حال محسوب می‌شوند و تا زمانی که کاملاً ایفا نشده یا به دلایل قانونی یا قراردادی خاتمه نیافته باشند، معتبر و لازم‌الاجرا خواهند بود.

تبصره: در صورت تعارض احتمالی میان مهلت‌ها و مواعد اجرای تعهدات بانی، مهلت کمتر ملاک عمل خواهد بود.

بانی در راستای تضمین ایفای کلیه تعهدات خود (اعم از پرداخت اصل و فرع اوراق، وجه التزام و جرائم متعلقه در طول مدت قرارداد یا به هنگام خاتمه آن تحت هر عنوان و به هر نحو)، اسناد و مدارک ذیل را هم‌زمان با انعقاد قرارداد وکالت حاضر به ناشر تسلیم نمود:

(۱) وکالتنامه بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر متضمن جهت مراجعه به تمامی بانکها و موسسات مالی و اعتباری و برداشت از تمامی حسابهای متعلق به بانی در بانکها و موسسات مالی و اعتباری به دفعات به شماره ----- مورخ ---/---/---- صادره از دفترخانه اسناد رسمی شماره ----- تهران؛

(۲) چکهای صیادی به شرح ذیل:

- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اصل و فرع اوراق ثبت شده در سامانه صیاد،
 - یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۱ و ۲ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال اول قرارداد وکالت،
 - یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۳ و ۴ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال اول قرارداد وکالت،
 - یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۵ و ۶ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال دوم قرارداد وکالت،
 - یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۷ و ۸ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال دوم قرارداد وکالت،
 - یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۹ و ۱۰ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال سوم قرارداد وکالت،
 - یک فقره چک صیادی معادل مجموع قسط ۱۱ و فرع قسط ۱۲ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال سوم قرارداد وکالت،
- تبصره:** تضامین فوق در صورت ایفای کامل و صحیح کلیه تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می گردد. در صورتی که ناشر اقدام به وصول مطالبات قانونی و قراردادی از محل چکهای موضوع این ماده نماید، مبلغ مازاد وجه چک، صرفاً پس از ارائه چک صیادی جدید به میزان مبلغ مازاد، به بانی مسترد می گردد.

تعهدات شرکت واسطه مالی خرید و فروش (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسطه مالی خرید و فروش (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت به شرح زیر می باشد:

- (۱) واریز وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه پس از تکمیل فرایند انتشار اوراق و تأیید سازمان به حساب بانی،
- (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال،
- (۳) پرداخت وجوه دریافتی از بانی، به دارندگان ورقه مرابحه در مواعد مقرر،
- (۴) در صورت نکول بانی از پرداخت اقساط، ناشر اقدامات ذیل را معمول می دارد:
 - ۱-۴- ارائه درخواست برای توقف نماد معاملاتی به بورس مربوطه در روز نکول؛
 - ۲-۴- تعیین مهلت پرداخت وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت قسط؛
 - ۳-۴- وصول اقساط پرداخت نشده و وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت قسط وفق مفاد ماده (۴) قرارداد وکالت؛
- (۵) در صورت تحقق موجبات فسخ وفق بندهای (۱۲)، (۱۵) و (۱۶) ماده (۴) قرارداد وکالت، ناشر اقدامات زیر را معمول می دارد:

- ۱-۵- فسخ قرارداد به وکالت از دارندگان اوراق (راساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره)،
۲-۵- تسویه اصل و فرع اوراق به میزان تعهدات ایفا نشده، وجه التزام و جرایم متعلقه با اعمال وکالت برداشت از حساب بانی یا از محل چک‌های تضمین دریافتی به انتخاب خود بدون الزام به رعایت هرگونه ترتیبات؛
۳-۵- طرح دعوی یا شکایت به وکالت از دارندگان اوراق حسب مورد نزد هیأت داورى موضوع ماده (۳۶) قانون بازار اوراق بهادار یا سایر مراجع ذی صلاح،

(۶) تأخیر در اعمال هر یک از حقوق قانونی و قراردادی ناشر به معنای اسقاط آن نیست. اسقاط یا اعراض از هر یک از حقوق مندرج در قرارداد وکالت تنها در صورتی مؤثر است که به صورت کتبی بوده و ممضی به امضای صاحبان امضای مجاز هر یک از طرفین باشد که آن حق را اسقاط یا از آن اعراض نموده است. این اسقاط یا اعراض تنها در خصوص همان حق اعمال می‌شود و نباید آن را اسقاط یا اعراض از حقوق دیگر تلقی نمود.

تعهدات مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص)

در صورت انتشار ورقه بهادار بدون ضامن، مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) در اجرای این بیانیه، نسبت به اجرای موارد زیر اقدام می‌نماید:

- (۱) پایش مستمر و افشای تغییرات در رتبه اعتباری بانی مبتنی بر معیارهایی که از قبل برای عموم افشا شده است؛
(۲) پایش مستمر رتبه اعتباری ورقه بهادار و دارایی مبنای انتشار ورقه بهادار و اعلام تغییرات در رتبه اعتباری آن به عموم؛
(۳) ارائه حداقل یک گزارش سالانه درخصوص رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار، در صورتی که رتبه بانی / ورقه بهادار بدون تغییر باشد؛
(۴) ارائه گزارش درخصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار همزمان با تغییر در رتبه اعتباری.

تبصره: مؤسسه رتبه‌بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بانی / ورقه بهادار مسئول است و در صورت بروز نكول، کمیته نكول سازمان با دعوت از متخصصین و یا مؤسسه / مؤسسه‌های رتبه‌بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده مبتنی بر معیارهای پیش‌فرض اقدام خواهد نمود.

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 شفاهی، 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 **خریدار** - (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
(۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی **خریدار** - (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 منحصرأً از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان پذیر است.

سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می گردد.
- (۲) در فرض حجر دارنده اوراق مرابحه تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرابحه تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد:

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
گروه صنعتی گلرنگ	سهامی خاص	۲۱۳۳۴۶	۱,۷۴۹,۵۷۲,۶۸۳	۲۹.۲
شرکت فروشگاه‌های زنجیره‌ای افق کوروش	سهامی عام	۳۵۹۳۲۸	۱,۲۴۵,۵۰۲,۵۸۳	۲۰.۸
گروه صنعتی پاکشو	سهامی عام	۱۵۷۸۱	۱,۰۲۲,۱۹۹,۱۷۲	۱۷
شرکت پدیده شیمی قرن	سهامی عام	۳۷۲۰۳۲	۳۰۰,۷۵۱,۴۳۵	۵
گروه سرمایه‌گذاری کوروش	سهامی خاص	۳۳۸۸۶۴	۲۸۳,۰۴۳,۷۲۴	۴.۷
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع پایدار	سهامی خاص	۵۳۵۷۴۲	۲۰۹,۴۸۸,۶۷۱	۳.۵
کیان الماس مهر	سهامی خاص	۴۴۴۶۷۵	۱۰۳,۳۴۷,۲۲۴	۱.۷
سایر اشخاص	-	-	۱,۰۸۶,۰۹۴,۴۹۸	۱۸.۱
جمع	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده‌اند. به استناد صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ نمایندگان ایشان تعیین شده و ناصر گورابی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
گروه صنعتی گلرنگ	رئیس هیأت مدیره	سید محمدباقر قاضلیان	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱۴۰۵/۰۴/۰۳	غیر موظف
گروه صنعتی پاکشو	نایب رئیس هیأت مدیره	محمد عالمی	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱۴۰۵/۰۴/۰۳	غیر موظف
سرمایه‌گذاری توسعه صنایع پایدار	عضو هیأت مدیره	سید شهاب الدین قاضلیان	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱۴۰۵/۰۴/۰۳	غیر موظف
گروه سرمایه‌گذاری کوروش	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	ناصر گورابی	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱۴۰۵/۰۴/۰۳	موظف
پدیده شیمی قرن	عضو هیأت مدیره	محمد شنوانی زارع	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱۴۰۵/۰۴/۰۳	موظف

مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز بوده است.

سرمایه شرکت

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

ارقام بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	سود انباشته
۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶۶	سود انباشته
۱۳۹۹/۰۸/۰۷	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	مطالبات حال شده

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

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

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱,۷۰۱	۱,۰۲۲	۱,۰۳۰
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۱,۶۹۳	۱,۰۰۶	۱,۰۲۲
سود نقدی هر سهم (ریال)	۸۵۰	۹۰۰	۱,۰۰۰
درصد تقسیم سود	۵۰٪	۵۹٪	۳۶٪
سرمایه (میلیون ریال)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

۱-۲- وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت جریان‌های نقدی و صورت تغییرات در حقوق مالکانه حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) به شرح زیر می‌باشد.

صورت سود و زیان جداگانه

صورت سود و زیان (مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۴۰،۳۱۰،۱۰۶	۲۷،۲۶۰،۷۳۷	۱۷،۲۱۰،۱۰۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۰،۸۷۹،۸۷۹)	(۱۵،۱۶۴،۰۵۹)	(۹،۲۰۸،۷۹۰)
سود ناخالص	۱۹،۴۳۰،۲۲۶	۱۲،۰۹۶،۶۶۸	۸،۰۰۱،۳۲۰
هزینه‌های اداری و تشکیلاتی	(۵۴۲،۸۵۶)	(۳۱۹،۷۷۱)	(۲۴۱،۴۴۷)
هزینه‌های توزیع و فروش	(۶،۳۴۶،۴۶۶)	(۴،۴۴۵،۵۵۰)	(۲،۸۴۳،۱۸۰)
سود عملیاتی	۱۲،۵۴۰،۹۰۴	۷،۳۳۱،۳۴۶	۴،۹۱۶،۶۹۳
هزینه‌های مالی	(۲،۰۸۵،۵۳۱)	(۱،۰۳۸،۶۰۷)	(۶۷۴،۲۰۵)
سایر درآمد و هزینه‌های غیرعملیاتی	۵۴۳،۰۲۸	۹۸۸،۰۳	۹۷،۶۱۶
سود عملیات قبل از مالیات	۱۰،۹۹۸،۴۰۱	۶،۳۹۱،۵۴۲	۴،۳۴۰،۱۰۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۹۰،۷۸۷)	(۲۵۹،۱۹۹)	(۲۱۷،۸۸۰)
سود خالص	۱۰،۲۰۷،۶۱۴	۶،۱۳۲،۳۴۲	۴،۱۲۲،۲۲۴

صورت وضعیت مالی جداگانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی (مبالغ به میلیون ریال)
۱,۰۵۵,۵۴۶	۱,۲۷۷,۷۴۸	۱,۵۴۳,۵۸۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۹,۳۷۵	۱۹,۳۶۲	۲۲,۳۵۶	دارایی‌های نامشهود
۷۰۰	۳۴,۹۹۹	۲۰۹,۹۹۱	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته
۴	۴	۲۴۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۵,۴۶۸	۲۱۱,۴۲۵	۲۲۶,۶۷۵	دریافتی‌های بلندمدت
۱,۴۲۱,۰۹۳	۱,۸۴۳,۵۳۸	۲,۳۶۵,۸۴۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
۱,۳۳۲,۳۲۶	۱,۹۴۱,۹۱۲	۳,۳۷۵,۳۳۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۵,۴۶۸,۳۴۲	۹,۴۱۷,۷۳۰	۱۲,۵۷۵,۸۱۳	موجودی مواد و کالا
۶,۲۷۹,۱۸۸	۱۱,۸۹۸,۷۰۲	۲۰,۵۵۴,۲۸۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۰۵,۴۶۴	۴۰۳,۱۵۷	۲۴۲,۱۸۹	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۱,۲۸۹,۱۳۱	۱,۳۷۹,۹۰۷	۱,۶۲۷,۳۸۵	موجودی نقد
۱۴,۶۷۴,۴۵۰	۲۵,۰۴۱,۴۰۹	۳۸,۳۷۵,۰۰۸	جمع دارایی‌های جاری
۱۶,۰۹۵,۵۴۳	۲۶,۸۸۴,۹۴۷	۴۰,۷۴۰,۸۴۹	جمع دارایی‌ها
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۴,۳۴۴,۴۸۹	۶,۲۲۶,۸۳۱	۱۰,۶۳۴,۴۴۵	سود انباشته
۵,۹۹۴,۴۸۹	۱۰,۶۲۶,۸۳۱	۱۷,۲۳۴,۴۴۵	جمع حقوق مالکانه
.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت
۲۷۲,۰۹۳	۴۳۴,۴۷۷	۵۹۵,۷۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۷۲,۰۹۳	۴۳۴,۴۷۷	۲,۵۹۵,۷۲۳	جمع بدهی‌های غیر جاری
۴,۳۷۹,۲۲۵	۹,۲۶۱,۳۰۱	۱۱,۸۳۰,۷۸۹	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۸۱,۲۷۴	۳۷۷,۹۰۶	۱,۱۰۲,۰۶۱	مالیات پرداختنی
۴۶۰,۶۴۴	۷۱,۳۵۱	۷۳,۳۱۹	سود سهام پرداختنی
۴,۸۰۷,۸۱۸	۶,۱۱۳,۰۸۲	۷,۹۰۴,۵۱۳	تسهیلات مالی
۹,۸۲۸,۹۶۱	۱۵,۸۲۳,۶۳۹	۲۰,۹۱۰,۶۸۱	جمع بدهی‌های جاری
۱۰,۱۰۱,۰۵۴	۱۶,۲۵۸,۱۱۶	۲۳,۵۰۶,۴۰۴	جمع بدهی‌ها
۱۶,۰۹۵,۵۴۳	۲۶,۸۸۴,۹۴۷	۴۰,۷۴۰,۸۴۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	صورت جریان های نقدی (مبالغ به میلیون ریال)
۲,۱۷۸,۰۲۲	۱,۴۲۸,۸۷۳	۲,۰۸۶,۳۵	نقد حاصل از عملیات
(۲۸۹,۳۷۶)	(۶۲,۵۶۸)	(۶۶,۶۳۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۸۸۸,۶۴۶	۱,۳۶۶,۳۰۶	۱,۴۲۰,۰۰۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۲	۳۵,۵۱۴	۱۲,۳۳۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۱,۶۹۹)	(۴۲۶,۱۱۳)	(۴۲۸,۴۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹,۵۰۹)	(۳۵۰)	(۳,۳۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۰۰,۷۰۴)	(۳۴,۲۹۹)	(۲۳۸,۲۲۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۳,۳۴۹	۰	۱۶۹,۰۹۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	(۶۶,۹۳۰)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳,۴۵۳	۲۱,۷۵۱	۴,۸۳۸	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
(۵۶۵,۰۸۸)	(۴۷۰,۴۲۷)	(۴۸۳,۸۰۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۳۲۳,۵۵۷	۸۹۵,۸۷۸	(۳۴۱,۸۰۴)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۱۰۰,۲۵,۲۹۶	۱۱,۰۹۰,۹۲۰	۱۴,۳۶۰,۸۰۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸,۲۳۹,۷۹۸)	(۹,۸۹۸,۱۰۱)	(۱۱,۰۵۳,۰۱۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۳۳,۸۳۳)	(۸۹۹,۵۰۵)	(۱,۵۶۵,۳۹۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۵۴۴,۲۷۹)	(۱,۰۹۷,۵۷۷)	(۱,۱۵۳,۱۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۹۲,۶۱۴)	(۸۰۴,۲۶۳)	۵۸۹,۲۸۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۹۳۰,۹۴۳	۹۱,۶۱۵	۲۴۷,۴۷۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۵۸,۱۸۷	۱,۲۸۹,۱۳۰	۱,۳۷۹,۹۰۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	(۸۳۸)	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۲۸۹,۱۳۱	۱,۳۷۹,۹۰۷	۱,۶۲۷,۳۸۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۴۹۵,۰۷۷	۷۹۱,۷۱۷	۲,۴۴۴,۹۲۱	معاملات غیر نقدی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه (مبالغ به میلیون ریال)	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
مانده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۲۲,۲۶۵	۵,۳۷۲,۲۶۵
سود خالص سال ۱۴۰۰	.	.	۴,۱۲۲,۲۲۴	۴,۱۲۲,۲۲۴
سود سهام مصوب	.	.	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴,۳۴۴,۴۸۹	۵,۹۹۴,۴۸۹
مانده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴,۳۴۴,۴۸۹	۵,۹۹۴,۴۸۹
سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	۶,۱۳۲,۳۴۲	۶,۱۳۲,۳۴۲
سود سهام مصوب	.	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۲۵۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰)	.
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۶,۸۳۱	۱۰,۶۲۶,۸۳۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۶,۸۳۱	۱۰,۶۲۶,۸۳۱
سود خالص سال ۱۴۰۲	.	.	۱۰,۲۰۷,۶۱۴	۱۰,۲۰۷,۶۱۴
سود سهام مصوب	.	.	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۲۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰)	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۴,۴۴۵	۱۷,۲۳۴,۴۴۵

تسهیلات دریافتی شرکت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
تسهیلات شرکت (از رقم به میلیون ریال)	اقتصاد نوین	ملی	خاورمیانه	نسبتا	صادرات	صنعت و معدن	سامان	توسعه صادرات	ملات	پارسیان	جمع کل
ناخالص وام	۱.۲۵۴.۶۳۹	۱.۳۴۴.۳۲۷	۱.۱۸۹.۴۹۵	۱.۴۶۵.۴۱۹	۵۶۷۱.۵۴	۵۰۰.۲۶۷	۱.۱۹۲.۹۸۰	۱.۱۰۱.۱۷۵	۶۸۱۲.۴۴۴	۴۲۶.۷۷۱	۲۰.۹۵۸.۶۷۱
سود سنوات آتی	(۱۸۷.۰۳۹)	(۹۴.۴۳۷)	(۱۰۰.۰۳۳)	(۱۱۸.۴۱۹)	(۵۴۹.۴۱۲)	(۶۰.۲۵۶)	(۱۱۳.۹۸۰)	(۱۰۱.۱۷۵)	(۵۵۳.۴۱۱)	(۲۶.۹۴۸)	(۱.۹۱۳.۰۸۹)
سپرده‌های سرمایه‌گذاری	(۷۲)	.	(۲۸.۳۳۶)	(۲۰)	(۴۳۴.۱۲۳)	(۳۳.۰۰۰)	(۴۸.۰۰۰)	(۳۷.۰۰۰)	(۱.۳۴۷)	.	(۵۷۱.۶۹۸)
خالص وام	۱.۰۶۷.۵۲۷	۱.۲۵۰.۰۰۰	۱.۰۵۲.۱۲۶	۱.۳۴۶.۹۸۰	۴.۶۸۷.۵۲۰	۴۰۷.۰۱۱	۱.۰۳۲.۰۰۰	۹۷۳.۰۰۰	۶.۲۵۷.۷۸۶	۳۹۹.۸۲۳	۱۸.۴۷۳.۸۸۴
حصد بلندمدت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
حصد جاری	۱.۰۶۷.۵۲۷	۱.۲۵۰.۰۰۰	۱.۰۵۲.۱۲۶	۱.۳۴۶.۹۸۰	۴.۶۸۷.۵۲۰	۴۰۷.۰۱۱	۱.۰۳۲.۰۰۰	۹۷۳.۰۰۰	۶.۲۵۷.۷۸۶	۳۹۹.۸۲۳	۱۸.۴۷۳.۸۸۴
سود و کارمزد و جرائم	۱۵۰.۰۷۲	۹۲.۱۷۸	۱۰۱.۳۴۰	۱۰۷.۴۰۳	۴۸۸.۲۸۹	۶۰.۳۵۵	۷۹.۹۰۱	۷۵.۰۵۰	۵۱۴.۳۹۱	۲۰.۳۶۰	۱.۶۸۹.۰۳۹
اقساط پرداخت شده	(۴۸۴.۸۲۵)	(۸۱۳.۱۶۰)	(۷۳۴.۸۱۷)	(۹۷۹.۰۴۳)	(۳.۲۷۴.۶۴۰)	(۴۵۰.۳۸۱)	(۵۷۹.۳۵۸)	(۵۵۶.۹۹۷)	(۴.۳۲۰.۰۴۶)	(۳۷۵.۵۸۵)	(۱۲.۳۵۸.۴۱۰)
مانده وام	۷۳۲.۷۷۴	۵۲۹.۰۱۸	۴۲۸.۶۵۹	۴۷۵.۳۳۹	۱.۹۰۱.۱۶۹	۲۱۷.۳۲۸	۵۳۲.۶۴۳	۴۹۱.۰۵۴	۲.۴۵۲.۰۳۱	۱۴۴.۴۹۹	۷.۹۰۴.۵۱۳

بابت تسهیلات دریافتی، زمین و ساختمان شرکت در وثیقه می‌باشد.

نرخ بهره وام‌های دریافت شده ۱۸ و ۲۳ درصد است.

تسهیلات فوق در سرسیدهای شش ماهه و یکساله بازپرداخت می‌گردد.

تسهیلات کلی شرکت شامل تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و اوراق مزایه مطابق جدول ذیل است:

تسهیلات جاری و بلندمدت شرکت (از رقم به میلیون ریال)	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی از بانک‌ها	۷۹۰.۴۵۱۳	.	۷۹۰.۴۵۱۳
اوراق مزایه	.	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع	۷۹۰.۴۵۱۳	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۹۰.۴۵۱۳

به‌منظور تأمین سرمایه در گردش و نقدینگی لازم جهت خرید بخشی از مواد اولیه موردنیاز محصولات تولیدی شرکت، مبلغ ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال اوراق مزایه با نرخ ۱۸ درصد به مدت ۳ سال (بدون ضامن و با تک‌بر رتبه اعتباری) در تاریخ ۷ فروردین ۱۴۰۲ صادر نموده است. توضیح اینکه مقاطع پرداخت سود اوراق هر سه ماه یکبار می‌باشد که در طی سال مالی مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال سود پرداخت شده است.

مالیات پرداختنی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			مالیات پرداختنی (ارقام به میلیون ریال)
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۳۷۷,۹۰۶	۰	۳۷۷,۹۰۶	۱,۱۰۲,۰۶۱	۰	۱,۱۰۲,۰۶۱	شرکت

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تماماً تسویه شده است.
گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گردش حساب مالیات پرداختنی شرکت (ارقام به میلیون ریال)
۱۸۱,۲۷۴	۳۷۸,۴۵۰	مانده ابتدای دوره
۲۲۱,۳۲۶	۷۹۰,۷۸۷	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۳۷,۸۷۲	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
(۶۲,۰۲۴)	(۶۶,۶۰۴)	پرداختی طی دوره
(۵۴۴)	(۵۷۲)	نقل از پیش پرداخت‌ها
۳۷۷,۹۰۶	۱,۱۰۲,۰۶۱	جمع

طبق قوانین مالیاتی، شرکت اصلی از معافیت‌های ذیل استفاده کرده است:

- تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم؛
- ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم؛
- ماده ۱۴۱ قانون مالیات‌های مستقیم؛
- معافیت مندرج در بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیرساخت‌ها

آخرین وضعیت	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
قطعی	۰	۰	۰	۲۲۹,۹۴۲	۲۲۹,۹۴۲	۲۲۹,۹۴۲	۱۹۲,۰۶۸	۳,۰۵۲,۴۰۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - هیأت بدوی	۱۵۷,۱۲۳	۱۵۷,۱۲۳	۱۵۷,۱۲۳	۲۴,۱۵۱	۴۸۱,۹۶۰	۴۸۱,۹۶۰	۱۸۱,۲۷۴	۲,۰۵۴,۳۵۶	۱۴۰۰
ابرازی	۲۲۱,۳۲۶	۱۵۴,۷۲۲	۱۵۴,۷۲۲	۶۶,۶۰۴	۰	۸۵۴,۰۶۵	۲۲۱,۳۲۶	۲,۷۶۶,۵۷۸	۱۴۰۱
ابرازی	۰	۷۹۰,۷۸۷	۷۹۰,۷۸۷	۰	۰	۰	۷۹۰,۷۸۷	۴,۵۰۷,۶۹۰	۱۴۰۲
	۳۷۸,۴۵۰	۱,۱۰۲,۶۳۲	۱,۱۰۲,۶۳۲						
	(۵۴۴)	(۵۷۲)	(۵۷۲)						پیش پرداخت مالیات
	۳۷۷,۹۰۶	۱,۱۰۲,۰۶۰	۱,۱۰۲,۰۶۰						جمع

* مطابق برگ تشخیص صادره جهت سال ۱۴۰۰، مالیات به مبلغ ۴۸۱,۹۶۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. تفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی عمدتاً بابت عدم پذیرش معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ ق.م.م و عدم پذیرش بخشی از معافیت بند ۲ تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور (افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده) می‌باشد. در این رابطه شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و موضوع پس از طرح در شورای عالی مالیاتی به علت عدم رعایت مقررات قانونی در برگزاری جلسه رسیدگی هیأت برگزار شده، به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده است. به اعتقاد هیأت‌مدیره با توجه به مبانی محاسباتی و استفاده از معافیت‌های قانونی در محاسبه درآمد مشمول مالیات نیازی به اخذ ذخیره مازاد بابت مالیات سال مورد اشاره در صورت‌های مالی نمی‌باشد.

* برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۸۵۴,۰۶۵ میلیون ریال صادر شده که شرکت به آن اعتراض کرده است.

۳-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی

طبق یادداشت ۳۵ آخرین صورت های مالی حسابرسی شده شرکت منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت فاقد تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی است.

مطالبات و ذخایر

طبق یادداشت ۱۶ و ۱۹ آخرین صورت های مالی حسابرسی شده شرکت منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مطالبات شرکت به شرح زیر است:

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (ارقام به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دریافتنی های بلندمدت		
۷۱,۴۲۵	۸۶,۶۷۵	ودایع اجاره محل دفاتر شرکت و شعب
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	صندوق آرمان اندیش - بازارگردان اوراق مرابحه
۳۱۱,۴۲۵	۲۲۶,۶۷۵	جمع دریافتنی های بلند مدت
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۲,۹۹۲,۸۴۳	۵,۶۲۰,۴۱۵	اسناد دریافتنی از مشتریان داخلی
۸,۶۷۰,۷۵۱	۱۴,۵۳۲,۸۳۱	حساب های دریافتنی
۲۳۵,۱۰۷	۴۰۱,۰۴۱	سایر دریافتنی ها
۱۱,۸۹۸,۷۰۲	۲۰,۵۵۴,۲۸۷	جمع دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

از مجموع حساب های دریافتنی تجاری تا تاریخ تأیید صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بالغ بر ۶,۲۳۹ میلیارد ریال و ۳,۱۷۷ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی سررسید شده وصول شده است.

۳. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

پیش بینی صورت سود و زیان

صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۶۲,۹۳۵,۰۹۶	۶۲,۹۳۵,۰۹۶	۸۴,۰۲۹,۱۳۰	۸۴,۰۲۹,۱۳۰	۱۰۷,۱۳۷,۱۴۱	۱۰۷,۱۳۷,۱۴۱	۱۳۳,۹۲۱,۴۲۶	۱۳۳,۹۲۱,۴۲۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۳,۰۱۳,۰۸۳)	(۳۳,۰۱۳,۰۸۳)	(۴۵,۳۲۴,۳۷۷)	(۴۵,۳۲۴,۳۷۷)	(۵۷,۹۳۸,۳۹۱)	(۵۷,۹۳۸,۳۹۱)	(۷۲,۶۴۸,۷۶۲)	(۷۲,۶۴۸,۷۶۲)
سود ناخالص	۲۹,۹۲۲,۰۱۳	۲۹,۹۲۲,۰۱۳	۳۸,۷۰۴,۷۵۳	۳۸,۷۰۴,۷۵۳	۴۹,۱۹۸,۸۵۰	۴۹,۱۹۸,۸۵۰	۶۱,۲۷۲,۶۶۳	۶۱,۲۷۲,۶۶۳
هزینه های اداری و تشکیلاتی	(۶۷۵,۳۹۴)	(۶۷۵,۳۹۴)	(۸۸۲,۵۸۶)	(۸۸۲,۵۸۶)	(۱,۱۳۵,۷۲۱)	(۱,۱۳۵,۷۲۱)	(۱,۴۵۱,۵۲۷)	(۱,۴۵۱,۵۲۷)
هزینه های توزیع و فروش	(۸,۰۹۳,۰۰۳)	(۸,۰۹۳,۰۰۳)	(۱۱,۴۵۷,۹۴۹)	(۱۱,۴۵۷,۹۴۹)	(۱۴,۷۶۵,۴۴۸)	(۱۴,۷۶۵,۴۴۸)	(۱۸,۸۶۹,۹۳۹)	(۱۸,۸۶۹,۹۳۹)
سود عملیاتی	۲۱,۱۵۳,۶۱۶	۲۱,۱۵۳,۶۱۶	۲۶,۳۶۴,۲۱۹	۲۶,۳۶۴,۲۱۹	۳۳,۲۹۷,۶۸۱	۳۳,۲۹۷,۶۸۱	۴۰,۹۵۱,۱۹۷	۴۰,۹۵۱,۱۹۷
هزینه های مالی	(۲,۴۴۳,۰۸۹)	(۲,۴۴۳,۰۸۹)	(۹۹۰,۰۰۰)	(۲,۶۴۰,۰۰۰)	(۹۹۰,۰۰۰)	(۲,۶۴۰,۰۰۰)	(۹۹۰,۰۰۰)	(۲,۶۴۰,۰۰۰)
هزینه انتشار اوراق	(۷۳۳,۹۰۷)	(۷۳۳,۹۰۷)	(۱,۵۰۸,۰۲۷)	(۳۵۸,۰۲۷)	(۱,۵۰۸,۰۲۷)	.	(۷۷۶,۰۹۳)	.
سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	۵۹۷,۳۳۱	۵۹۷,۳۳۱	۶۵۷,۰۶۴	۶۵۷,۰۶۴	۷۲۲,۱۷۰	۷۲۲,۱۷۰	۷۹۵,۰۴۷	۷۹۵,۰۴۷
سود عملیات قبل از مالیات	۱۸,۷۷۳,۹۵۱	۱۸,۵۹۷,۸۵۸	۲۴,۵۲۳,۲۵۵	۲۴,۰۲۳,۲۵۵	۳۱,۸۸۰,۴۵۱	۳۱,۳۸۰,۴۵۱	۳۹,۹۸۰,۱۵۲	۳۹,۶۵۶,۲۴۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۴۰۸,۰۴۶)	(۱,۳۹۴,۸۳۹)	(۱,۸۳۹,۲۴۴)	(۱,۸۰۱,۷۴۴)	(۲,۳۹۱,۰۳۴)	(۲,۳۵۳,۵۳۴)	(۲,۹۹۸,۵۱۱)	(۲,۹۷۴,۲۱۸)
سود خالص	۱۷,۳۶۵,۹۰۴	۱۷,۲۰۳,۰۱۹	۲۲,۶۸۴,۰۱۱	۲۲,۲۲۱,۵۱۱	۲۹,۴۸۹,۴۱۷	۲۹,۰۲۶,۹۱۷	۳۶,۹۸۱,۶۴۰	۳۶,۶۸۲,۰۲۶

پیش بینی صورت وضعیت مالی

۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		صورتحال وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱,۸۷۴,۶۳۴	۱,۸۷۴,۶۳۴	۱,۶۸۴,۸۷۰	۱,۶۸۴,۸۷۰	۱,۶۱۶,۶۶۹	۱,۶۱۶,۶۶۹	۱,۲۶۱,۵۴۱	۱,۲۶۱,۵۴۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۷۱۶	۱۵,۷۱۶	۱۷,۳۷۶	۱۷,۳۷۶	۱۹,۰۳۶	۱۹,۰۳۶	۲۰,۶۹۶	۲۰,۶۹۶	دارایی های نامشهود
۲۰,۹,۹۹۱	۲۰,۹,۹۹۱	۲۰,۹,۹۹۱	۲۰,۹,۹۹۱	۲۰,۹,۹۹۱	۲۰,۹,۹۹۱	۲۰,۹,۹۹۱	۲۰,۹,۹۹۱	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۳۶۳,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۲۶,۶۷۵	۲۲۶,۶۷۵	۲۲۶,۶۷۵	۲۲۶,۶۷۵	۲۲۶,۶۷۵	۲۲۶,۶۷۵	۲۲۶,۶۷۵	۲۲۶,۶۷۵	دریافتی های بلندمدت
۲,۶۹۰,۲۴۶	۲,۶۹۰,۲۴۶	۲,۵۰۲,۱۵۲	۲,۵۰۲,۱۵۲	۲,۴۳۵,۶۱۱	۲,۴۳۵,۶۱۱	۲,۱۸۲,۱۴۳	۲,۱۸۲,۱۴۳	جمع دارایی های غیر جاری
۱۳,۷۳۳,۶۶۶	۱۳,۷۳۳,۶۶۶	۹,۶۶۴,۵۵۳	۹,۶۶۴,۵۵۳	۶,۸۰۶,۰۲۳	۶,۸۰۶,۰۲۳	۴,۷۹۲,۹۷۴	۴,۷۹۲,۹۷۴	سفر شات و پیش پرداخت ها
۴۳,۵۳۲,۷۴۷	۴۳,۵۳۲,۷۴۷	۳۴,۸۲۶,۱۹۸	۳۴,۸۲۶,۱۹۸	۲۷,۳۱۴,۶۶۵	۲۷,۳۱۴,۶۶۵	۲۰,۴۵۷,۷۹۹	۲۰,۴۵۷,۷۹۹	موجودی مواد و کالا
۵۳,۵۶۸,۵۷۰	۵۳,۵۶۸,۵۷۰	۴۶,۰۶۸,۹۷۰	۴۶,۰۶۸,۹۷۰	۳۶,۱۳۲,۵۲۶	۳۶,۱۳۲,۵۲۶	۳۷,۶۹۱,۴۴۲	۳۷,۶۹۱,۴۴۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۴۲,۱۸۹	۲۴۲,۱۸۹	۲۴۲,۱۸۹	۲۴۲,۱۸۹	۲۴۲,۱۸۹	۲۴۲,۱۸۹	۲۴۲,۱۸۹	۲۴۲,۱۸۹	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸,۱۵۹,۹۷۸	۸,۱۵۹,۹۷۸	۵,۴۹۹,۵۱۴	۵,۴۹۹,۵۱۴	۳,۴۹۷,۱۵۵	۳,۴۹۷,۱۵۵	۲,۶۵۶,۱۶۳	۲,۶۵۶,۱۶۳	موجودی نقد
۱۱۹,۳۲۷,۱۵۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۲۰۱,۴۲۴	۹۷,۰۵۶,۰۸۶	۷۳,۹۹۲,۵۵۸	۷۴,۶۶۳,۲۲۰	۵۵,۸۴۰,۵۶۷	۵۶,۱۰۷,۷۸۱	جمع دارایی های جاری
۱۲۱,۹۱۷,۳۹۶	۱۲۲,۶۹۲,۷۴۶	۹۸,۷۰۳,۵۷۶	۹۹,۵۵۸,۳۳۸	۷۶,۴۲۸,۱۷۰	۷۷,۰۹۷,۸۳۲	۵۸,۰۲۳,۷۱۰	۵۸,۲۸۹,۹۲۴	جمع دارایی ها
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۷۱,۳۱۷,۲۵۲	۷۲,۰۶۸,۴۰۹	۵۲,۵۱۴,۴۱۶	۵۲,۷۸۰,۴۱۹	۳۶,۳۵۷,۴۶۵	۳۶,۹۰۱,۴۰۸	۳۲,۱۳۷,۴۶۴	۳۲,۹۰۰,۳۴۹	سود انباشته
۷۷,۹۱۷,۳۵۲	۷۸,۶۶۸,۴۰۹	۵۸,۶۵۱,۴۷۶	۵۹,۳۸۰,۴۱۹	۴۲,۹۵۷,۴۶۵	۴۳,۵۰۱,۴۰۸	۳۹,۳۳۷,۴۶۴	۳۹,۵۰۰,۳۴۹	جمع حقوق مالکانه

۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱,۷۰۱,۴۴۴	۱,۷۰۱,۴۴۴	۱,۳۰۸,۸۰۳	۱,۳۰۸,۸۰۳	۱,۰۰۶,۷۷۲	۱,۰۰۶,۷۷۲	۷۷۴,۴۴۰	۷۷۴,۴۴۰	ذخیره مزایای پایان خدمت
.	.	.	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مراجعه پرداختی
۱,۷۰۱,۴۴۴	۱,۷۰۱,۴۴۴	۱,۳۰۸,۸۰۳	۱,۳۰۸,۸۰۳	۱,۰۰۶,۷۷۲	۶,۰۰۶,۷۷۲	۷۷۴,۴۴۰	۵,۷۷۴,۴۴۰	جمع بدهی های غیر جاری
۳۶,۳۳۴,۳۸۱	۳۶,۳۳۴,۳۸۱	۲۸,۳۸۹,۷۶۳	۲۸,۳۸۹,۷۶۳	۲۲,۶۶۲,۱۸۸	۲۲,۶۶۲,۱۸۸	۱۶,۵۰۶,۵۴۲	۱۶,۵۰۶,۵۴۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۹۷۴,۳۱۸	۲,۹۹۸,۵۱۱	۲,۳۵۳,۵۳۴	۲,۳۹۱,۰۳۴	۱,۸۰۱,۷۴۴	۱,۸۳۹,۳۴۴	۱,۳۹۴,۸۳۹	۱,۴۰۸,۰۴۶	مالیات پرداختی
.	.	.	.	.	.	.	.	سود سهام پرداختی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی
.	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مراجعه پرداختی
.	.	.	۸۸,۲۱۹	.	۸۸,۲۱۹	۹,۴۲۶	۱۰۰,۵۴۶	سود مراجعه پرداختی
۴۲,۲۹۸,۶۰۰	۴۲,۳۲۲,۸۹۳	۳۸,۷۴۳,۲۹۶	۳۸,۸۶۹,۰۱۶	۳۲,۴۶۳,۹۳۲	۲۷,۵۸۹,۶۵۲	۲۷,۹۱۰,۸۰۷	۲۳,۰۱۵,۱۳۴	جمع بدهی های جاری
۴۴,۰۰۰,۰۴۴	۴۴,۰۲۴,۳۳۷	۴۰,۰۵۲,۱۰۰	۴۰,۱۷۷,۸۱۹	۳۳,۴۷۰,۷۰۴	۳۳,۵۹۶,۴۳۴	۲۸,۶۸۵,۳۴۷	۲۸,۷۸۹,۵۷۴	جمع بدهی ها
۱۲۱,۹۱۷,۳۹۶	۱۲۲,۶۹۲,۷۴۶	۹۸,۷۰۳,۵۷۶	۹۹,۵۵۸,۳۳۸	۷۶,۴۲۸,۱۷۰	۷۷,۰۹۷,۸۳۲	۵۸,۰۲۳,۷۱۰	۵۸,۳۸۹,۹۲۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

پیش بینی حقوق مالکانه

عدم انتشار				انتشار			
جمع حقوق مالکانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	صورت تغییرات در حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)	جمع حقوق مالکانه	سود انباشته	اندوخته قانونی
۱۷,۲۳۴,۴۴۵	۱۰,۶۳۴,۴۴۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷,۲۳۴,۴۴۵	۱۰,۶۳۴,۴۴۵	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۲۰۳,۰۱۹	۱۷,۲۰۳,۰۱۹	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۳	۱۷,۲۳۵,۹۰۴	۱۷,۲۳۵,۹۰۴	۰
(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	۰
۲۹,۳۳۷,۴۶۴	۲۲,۷۳۷,۴۶۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۹,۵۰۰,۳۴۹	۲۲,۹۰۰,۳۴۹	۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۲۲۱,۵۱۱	۲۲,۲۲۱,۵۱۱	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۴	۲۲,۶۸۴,۰۱۱	۲۲,۶۸۴,۰۱۱	۰
(۸,۶۰۱,۵۰۹)	(۸,۶۰۱,۵۰۹)	۰	۰	سود سهام مصوب	(۸,۶۸۲,۹۵۲)	(۸,۶۸۲,۹۵۲)	۰
۴۲,۹۵۷,۴۶۵	۳۶,۳۵۷,۴۶۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۳,۵۰۱,۴۰۸	۳۶,۹۰۱,۴۰۸	۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۰۲۶,۹۱۷	۲۹,۰۲۶,۹۱۷	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۵	۲۹,۴۸۹,۴۱۷	۲۹,۴۸۹,۴۱۷	۰
(۱۳,۳۳۲,۹۰۷)	(۱۳,۳۳۲,۹۰۷)	۰	۰	سود سهام مصوب	(۱۳,۶۱۰,۴۰۷)	(۱۳,۶۱۰,۴۰۷)	۰
۵۸,۶۵۱,۴۷۶	۵۲,۰۵۱,۴۷۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵۹,۳۸۰,۴۱۹	۵۲,۷۸۰,۴۱۹	۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۶۸۲,۰۲۶	۳۶,۶۸۲,۰۲۶	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۶	۳۶,۹۸۱,۶۴۰	۳۶,۹۸۱,۶۴۰	۰
(۱۷,۴۱۶,۱۵۰)	(۱۷,۴۱۶,۱۵۰)	۰	۰	سود سهام مصوب	(۱۷,۶۹۳,۶۵۰)	(۱۷,۶۹۳,۶۵۰)	۰
۷۷,۹۱۷,۳۵۲	۷۱,۳۱۷,۳۵۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۷۸,۶۶۸,۴۰۹	۷۲,۰۶۸,۴۰۹	۶,۰۰۰,۰۰۰

پیش بینی منابع و مصارف

۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		منابع و مصارف (ارقام به میلیون ریال)
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱۲۷,۲۱۶,۸۷۳	۱۲۷,۲۱۶,۸۷۳	۹۷,۹۳۳,۴۶۶	۹۷,۹۳۳,۴۶۶	۷۶,۳۴۵,۱۱۰	۷۶,۳۴۵,۱۱۰	۵۶,۳۹۵,۲۷۲	۵۶,۳۹۵,۲۷۲	دریافت نقدی از محل درآمدهای عملیاتی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی ناشی از انتشار اوراق مرابحه
۱۳۰,۲۱۶,۸۷۳	۱۳۰,۲۱۶,۸۷۳	۱۰۵,۹۳۳,۴۶۶	۱۰۰,۹۳۳,۴۶۶	۸۴,۳۴۵,۱۱۰	۷۹,۳۴۵,۱۱۰	۶۴,۳۹۵,۲۷۲	۶۴,۳۹۵,۲۷۲	دریافت نقدی ناشی از تسهیلات بانکی جایگزین
۷۶,۷۹۳,۳۹۵	۷۶,۷۹۳,۳۹۵	۶۲,۰۴۷,۲۷۹	۶۲,۰۴۷,۲۷۹	۴۷,۶۱۱,۷۹۳	۴۷,۶۱۱,۷۹۳	۳۷,۳۱۴,۸۹۶	۳۷,۳۱۴,۸۹۶	جمع منابع
۲۰,۲۵۲,۷۰۵	۲۰,۲۵۲,۷۰۵	۱۵,۸۴۶,۶۳۹	۱۵,۸۴۶,۶۳۹	۱۲,۳۹۴,۴۴۴	۱۲,۳۹۴,۴۴۴	۸,۷۲۸,۰۴۲	۸,۷۲۸,۰۴۲	پرداخت بابت هزینه تولید محصولات
۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۴,۵۱۳	۷,۹۰۴,۵۱۳	پرداخت بابت هزینه عمومی اداری فروش
۲,۰۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۲,۷۹۳,۰۸۹	۲,۷۹۳,۰۸۹	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۸۶۴,۳۱۲	۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۴۵۴	۱,۵۲۰,۳۵۵	۲۵۰,۵۷۴	۶۳۳,۳۶۱	پرداخت اصل بدهی اوراق مرابحه
۱۷,۴۱۶,۱۵۰	۱۷,۶۹۳,۶۵۰	۱۳,۳۳۳,۹۰۷	۱۳,۶۱۰,۴۰۷	۸,۶۰۱,۵۰۹	۸,۶۸۲,۹۵۲	۵,۱۷۳,۳۱۹	۵,۱۷۳,۳۱۹	پرداخت سود اوراق مرابحه
۲,۳۵۳,۵۳۴	۲,۳۹۱,۰۳۴	۱,۸۰۱,۷۴۴	۱,۸۳۹,۳۴۴	۱,۳۹۴,۸۳۹	۱,۴۰۸,۰۴۶	۱,۱۰۲,۰۶۱	۱,۱۰۲,۰۶۱	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۵۰,۶۲۵	۵۵۰,۶۲۵	۳۵۲,۵۳۹	۳۵۲,۵۳۹	۴۹۴,۰۷۹	۴۹۴,۰۷۹	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲۷,۴۵۶,۴۰۹	۱۲۷,۵۳۵,۷۲۱	۱۰۴,۰۲۱,۱۰۸	۹۸,۸۳۶,۱۰۸	۸۳,۴۰۴,۱۱۸	۷۸,۰۰۱,۶۶۹	۶۳,۳۶۶,۴۹۴	۶۳,۰۹۹,۲۸۱	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی ها
۲,۷۶۰,۴۶۴	۲,۶۸۱,۱۵۲	۱,۹۰۲,۳۵۹	۲,۰۸۷,۳۵۹	۸۴,۰۹۹۲	۱,۲۴۳,۴۴۱	۱,۰۲۸,۷۷۸	۱,۲۹۵,۹۹۱	جمع مصارف
۵,۳۹۹,۵۱۴	۶,۳۵۴,۱۷۶	۳,۴۹۷,۱۵۵	۴,۱۶۶,۸۱۷	۲,۶۵۶,۱۶۳	۲,۹۳۳,۳۷۶	۱,۶۳۷,۳۸۵	۱,۶۳۷,۳۸۵	مازاد منابع بر مصارف
۸,۱۵۹,۹۷۸	۸,۹۳۵,۳۲۸	۵,۳۹۹,۵۱۴	۶,۲۵۴,۱۷۶	۳,۴۹۷,۱۵۵	۴,۱۶۶,۸۱۷	۲,۶۵۶,۱۶۳	۲,۹۳۳,۳۷۶	مانده موجودی نقد ابتدای دوره
								مانده موجودی نقد پایان دوره

مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده بر اساس مفروضاتی به شرح زیر برآورد گردیده است:

مفروضات کلی

■ **نرخ تورم:** بر اساس گزارش و پیش‌بینی صندوق بین‌المللی پول (IMF)، نرخ تورم در سال‌های آتی مطابق جدول ذیل در نظر گرفته شده است.

نرخ تورم پیش‌بینی IMF	
۱۴۰۶	۱۴۰۳
۲۵٪	۳۷.۵٪

■ **نرخ رشد حقوق و دستمزد:** با توجه به روند نرخ رشد حقوق و دستمزد در سال‌های اخیر، این نرخ در سال‌های آتی ۳۰٪ در هر سال نسبت به سال قبل در محاسبات منظور شده است.

مفروضات عملیات شرکت

■ **تولید و فروش:** تولیدات شرکت در سه گروه محصولات دارویی، بهداشتی و آرایشی است. مقادیر تولید و فروش به تفکیک گروه محصولات مطابق بودجه سال ۱۴۰۳ شرکت و با رشد میانگین ۱۳ درصد نسبت به مقادیر فروش در صورت‌های مالی حسابداری شده سال ۱۴۰۲ برآورد گردیده است. با توجه به فرض برابری مقدار فروش و تولید، اطلاعات مقداری در بخش‌های آتی ارائه می‌شود.

■ **مقدار فروش:** مقدار فروش محصولات به تفکیک گروه محصولات و داخلی و خارجی مطابق جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

تعداد فروش		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
تعداد فروش داخلی	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
دارویی (مراقبت پوست)	۲۲,۶۴۱,۸۶۹	۲۲,۶۴۱,۸۶۹	۲۲,۶۴۱,۸۶۹	۲۲,۶۴۱,۸۶۹	۲۲,۶۴۱,۸۶۹	۲۲,۶۴۱,۸۶۹	۲۲,۶۴۱,۸۶۹	۲۲,۶۴۱,۸۶۹	۲۲,۶۴۱,۸۶۹
بهداشتی	۴۰,۳۴۴,۰۰۲	۴۰,۳۴۴,۰۰۲	۴۰,۳۴۴,۰۰۲	۴۰,۳۴۴,۰۰۲	۴۰,۳۴۴,۰۰۲	۴۰,۳۴۴,۰۰۲	۴۰,۳۴۴,۰۰۲	۴۰,۳۴۴,۰۰۲	۴۰,۳۴۴,۰۰۲
آرایشی	۱۰,۱۸۶,۶۶۵	۱۰,۱۸۶,۶۶۵	۱۰,۱۸۶,۶۶۵	۱۰,۱۸۶,۶۶۵	۱۰,۱۸۶,۶۶۵	۱۰,۱۸۶,۶۶۵	۱۰,۱۸۶,۶۶۵	۱۰,۱۸۶,۶۶۵	۱۰,۱۸۶,۶۶۵
جمع داخلی	۷۳,۲۷۲,۵۳۶	۷۳,۲۷۲,۵۳۶	۷۳,۲۷۲,۵۳۶	۷۳,۲۷۲,۵۳۶	۷۳,۲۷۲,۵۳۶	۷۳,۲۷۲,۵۳۶	۷۳,۲۷۲,۵۳۶	۷۳,۲۷۲,۵۳۶	۷۳,۲۷۲,۵۳۶
تعداد فروش صادراتی									
دارویی (مراقبت پوست)	۶۵۲,۱۱۱	۶۵۲,۱۱۱	۶۵۲,۱۱۱	۶۵۲,۱۱۱	۶۵۲,۱۱۱	۶۵۲,۱۱۱	۶۵۲,۱۱۱	۶۵۲,۱۱۱	۶۵۲,۱۱۱
بهداشتی	۱,۳۹۷,۲۰۹	۱,۳۹۷,۲۰۹	۱,۳۹۷,۲۰۹	۱,۳۹۷,۲۰۹	۱,۳۹۷,۲۰۹	۱,۳۹۷,۲۰۹	۱,۳۹۷,۲۰۹	۱,۳۹۷,۲۰۹	۱,۳۹۷,۲۰۹
آرایشی	۲۸۷,۳۵۳	۲۸۷,۳۵۳	۲۸۷,۳۵۳	۲۸۷,۳۵۳	۲۸۷,۳۵۳	۲۸۷,۳۵۳	۲۸۷,۳۵۳	۲۸۷,۳۵۳	۲۸۷,۳۵۳
جمع صادراتی	۲,۳۳۶,۶۷۲	۲,۳۳۶,۶۷۲	۲,۳۳۶,۶۷۲	۲,۳۳۶,۶۷۲	۲,۳۳۶,۶۷۲	۲,۳۳۶,۶۷۲	۲,۳۳۶,۶۷۲	۲,۳۳۶,۶۷۲	۲,۳۳۶,۶۷۲
جمع	۷۵,۵۰۹,۲۰۹	۷۵,۵۰۹,۲۰۹	۷۵,۵۰۹,۲۰۹	۷۵,۵۰۹,۲۰۹	۷۵,۵۰۹,۲۰۹	۷۵,۵۰۹,۲۰۹	۷۵,۵۰۹,۲۰۹	۷۵,۵۰۹,۲۰۹	۷۵,۵۰۹,۲۰۹

■ بهای تمام شده کالای فروش رفته: بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

بهای تمام شده کالای فروش رفته (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مواد	۲۷,۹۴۲,۳۳۳	۲۷,۹۴۲,۳۳۳	۴۱,۵۹۴,۴۱۹	۴۱,۵۹۴,۴۱۹	۵۳,۰۳۲,۸۸۵	۵۳,۰۳۲,۸۸۵	۶۶,۳۹۱,۱۰۶	۶۶,۳۹۱,۱۰۶
دستمزد مستقیم	۶۳۸,۵۷۱	۶۳۸,۵۷۱	۸۳۰,۱۴۲	۸۳۰,۱۴۲	۱,۰۷۹,۱۸۵	۱,۰۷۹,۱۸۵	۱,۴۰۲,۹۴۰	۱,۴۰۲,۹۴۰
سربار	۲,۷۴۰,۱۱۱	۲,۷۴۰,۱۱۱	۳,۶۰۷,۰۰۳	۳,۶۰۷,۰۰۳	۴,۶۱۹,۰۸۸	۴,۶۱۹,۰۸۸	۵,۸۷۳,۷۳۱	۵,۸۷۳,۷۳۱
جمع	۳۱,۳۲۱,۰۰۵	۳۱,۳۲۱,۰۰۵	۴۶,۰۳۱,۵۶۵	۴۶,۰۳۱,۵۶۵	۵۸,۷۳۱,۱۵۸	۵۸,۷۳۱,۱۵۸	۷۳,۵۶۷,۷۶۷	۷۳,۵۶۷,۷۶۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۳,۸۶۸,۰۴۱	۳,۸۶۸,۰۴۱	۲,۱۷۵,۹۶۳	۲,۱۷۵,۹۶۳	۲,۸۸۳,۱۵۱	۲,۸۸۳,۱۵۱	۳,۶۷۶,۰۱۷	۳,۶۷۶,۰۱۷
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲,۱۷۵,۹۶۳)	(۲,۱۷۵,۹۶۳)	(۲,۸۸۳,۱۵۱)	(۲,۸۸۳,۱۵۱)	(۳,۶۷۶,۰۱۷)	(۳,۶۷۶,۰۱۷)	(۴,۵۹۵,۰۳۲)	(۴,۵۹۵,۰۳۲)
جمع	۳۳,۰۱۳,۰۸۳	۳۳,۰۱۳,۰۸۳	۴۵,۳۲۴,۳۷۷	۴۵,۳۲۴,۳۷۷	۵۷,۹۳۸,۳۹۱	۵۷,۹۳۸,۳۹۱	۷۲,۶۴۸,۷۶۲	۷۲,۶۴۸,۷۶۲

■ هزینه مواد مستقیم مصرفی: هزینه مواد مستقیم مصرفی در سال ۱۴۰۳ مطابق بودجه شرکت و با نرخ رشد میانگین ۴۲ درصد نسبت به هزینه مواد مستقیم مصرفی در صورت‌های مالی حسابرسی

شده سال ۱۴۰۲ و با در نظر داشتن امکان تأمین مواد اولیه با استفاده از ارز نیما در محاسبات لحاظ شده است. مطابق پیش‌بینی‌های صورت پذیرفته، نرخ ارز نیما در سال‌های آتی تقریباً برابر با نرخ ارز آزاد خواهد بود و لذا هزینه مواد مستقیم مصرفی برای سال‌های آتی، معادل ۴۹.۵ درصد مبلغ فروش بر اساس سوابق گذشته و صورت‌های مالی سه سال اخیر، پیش‌بینی شده است.

■ هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم: هزینه‌های مربوط به دستمزد مستقیم و غیر مستقیم سال ۱۴۰۳ مطابق بودجه شرکت و با نرخ رشد میانگین ۲۵ درصد نسبت به هزینه حقوق و دستمزد

در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ و برای سال‌های آتی با نرخ رشد معادل ۳۰ درصد نسبت به سال قبل، مطابق با میانگین درصد افزایش حقوق و مزایا بر اساس مصوبه شورای عالی کار در دو سال اخیر، در محاسبات منظور شده است.

■ هزینه استهلاک: هزینه مربوط به استهلاک با توجه به مفروضات مندرج در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ برآورد شده است. در پیش‌بینی‌ها ابتدا هزینه استهلاک کل شرکت محاسبه و سپس بر اساس نصاب‌های تاریخی در سه بخش بهای تمام شده (سربار)، هزینه‌های اداری و عمومی و هزینه‌های توزیع و فروش تسهیم شده است. استهلاک دارایی‌های نامشهود نیز مطابق روال سال‌های

اخیر در محاسبات منظور گردیده است.

■ سایر اقلام سربار: هزینه سایر اقلام سربار سال ۱۴۰۳ مطابق بودجه شرکت و با نرخ رشد میانگین ۲۶ درصد نسبت به هزینه سایر اقلام سربار در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ و برای سال‌های آتی بر اساس نرخ تورم نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

■ موجودی کالای ساخته شده پایان دوره: مبلغ موجودی کالای ساخته شده پایان دوره در سال ۱۴۰۳ مطابق با بودجه شرکت و معادل ۵۶ درصد مبلغ موجودی کالای ساخته شده پایان دوره در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ برآورد شده است. برای سال‌های آتی، مقدار مانده موجودی کالای ساخته شده در ابتدا و انتهای دوره برابر فرض شده و مبلغ آن بر اساس نرخ تورم نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

■ هزینه دستمزد مستقیم: هزینه‌های دستمزد مستقیم مطابق جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

هزینه دستمزد مستقیم (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۳۷,۲۱۵	۳۳۷,۲۱۵	۳۰۸,۳۲۹	۳۰۸,۳۲۹	۴۰۰,۸۹۳	۴۰۰,۸۹۳	۵۲۱,۱۶۱	۵۲۱,۱۶۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۰۰,۹۲۳	۱۰۰,۹۲۳	۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰	۱۷۰,۵۶۰	۱۷۰,۵۶۰	۲۲۱,۷۲۸	۲۲۱,۷۲۸
باز خرید سنوات	۵۶,۲۹۴	۵۶,۲۹۴	۷۳,۱۸۲	۷۳,۱۸۲	۹۵,۱۳۷	۹۵,۱۳۷	۱۲۳,۶۷۸	۱۲۳,۶۷۸
عیدی و پاداش	۳۷,۳۳۴	۳۷,۳۳۴	۴۹,۰۵۴	۴۹,۰۵۴	۶۳,۷۷۰	۶۳,۷۷۰	۸۲,۹۰۱	۸۲,۹۰۱
سایر	۲۰,۶۴۰,۶	۲۰,۶۴۰,۶	۲۶۸,۳۲۷	۲۶۸,۳۲۷	۳۴۸,۸۲۵	۳۴۸,۸۲۵	۴۵۳,۳۷۳	۴۵۳,۳۷۳
جمع	۶۳۸,۵۷۱	۶۳۸,۵۷۱	۸۳۰,۱۴۲	۸۳۰,۱۴۲	۱,۰۷۹,۱۸۵	۱,۰۷۹,۱۸۵	۱,۴۰۲,۹۴۰	۱,۴۰۲,۹۴۰

■ هزینه سربار: هزینه‌های سربار مشتمل بر دو بخش عمده هزینه دستمزد غیر مستقیم و هزینه سربار عمومی می‌باشد. هزینه دستمزد غیر مستقیم با نرخ رشد معادل ۳۰ درصد نسبت به سال قبل در محاسبات لحاظ شده است. سایر اقلام هزینه سربار عمومی برای سال ۱۴۰۳ مطابق بودجه شرکت و با نرخ رشد میانگین ۲۲ درصد نسبت به هزینه سربار عمومی در صورت‌های مالی حسابداری شده سال ۱۴۰۲ و برای سال‌های آتی بر اساس نرخ تورم نسبت به سال قبل مطابق جدول ذیل پیش‌بینی شده است.

هزینه دستمزد غیر مستقیم (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۰۱,۸۴۷	۴۰۱,۸۴۷	۵۲۲,۴۰۱	۵۲۲,۴۰۱	۶۷۹,۱۲۱	۶۷۹,۱۲۱	۸۸۲,۸۵۸	۸۸۲,۸۵۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۵۱,۸۸۳	۱۵۱,۸۸۳	۱۹۷,۴۴۹	۱۹۷,۴۴۹	۲۵۶,۶۸۴	۲۵۶,۶۸۴	۳۳۳,۶۹۰	۳۳۳,۶۹۰
حق مسکن و خواربار	۱۱۶,۰۴۸	۱۱۶,۰۴۸	۱۵۰,۸۶۲	۱۵۰,۸۶۲	۱۹۶,۱۲۲	۱۹۶,۱۲۲	۲۵۴,۹۵۸	۲۵۴,۹۵۸
عیدی و پاداش	۵۴,۴۳۵	۵۴,۴۳۵	۷۰,۷۶۵	۷۰,۷۶۵	۹۱,۹۹۵	۹۱,۹۹۵	۱۱۹,۵۹۳	۱۱۹,۵۹۳
سایر	۴۰۵,۰۹۸	۴۰۵,۰۹۸	۵۲۶,۶۲۸	۵۲۶,۶۲۸	۶۸۴,۶۱۶	۶۸۴,۶۱۶	۸۹۰,۰۰۱	۸۹۰,۰۰۱
جمع	۱,۱۲۹,۳۱۳	۱,۱۲۹,۳۱۳	۱,۴۶۸,۱۰۶	۱,۴۶۸,۱۰۶	۱,۹۰۸,۵۳۸	۱,۹۰۸,۵۳۸	۲,۴۸۱,۱۰۰	۲,۴۸۱,۱۰۰

هزینه سربار عمومی (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه گمرکی	۱۲۹,۱۸۷	۱۲۹,۱۸۷	۱۷۱,۱۷۲	۱۷۱,۱۷۲	۲۱۸,۲۴۵	۲۱۸,۲۴۵	۲۷۳,۸۰۶	۲۷۳,۸۰۶
انبار و ملزومات مصرفی	۴۵۶,۳۶۰	۴۵۶,۳۶۰	۶۰۴,۶۷۷	۶۰۴,۶۷۷	۷۷۰,۹۶۳	۷۷۰,۹۶۳	۹۶۳,۷۰۴	۹۶۳,۷۰۴
ایاب ذهاب	۲۰۷,۸۳۰	۲۰۷,۸۳۰	۲۷۵,۳۷۵	۲۷۵,۳۷۵	۳۵۱,۱۰۳	۳۵۱,۱۰۳	۴۳۸,۸۷۸	۴۳۸,۸۷۸
استهلاک	۱۴۳,۳۴۴	۱۴۳,۳۴۴	۱۹۴,۵۲۰	۱۹۴,۵۲۰	۲۳۱,۴۶۹	۲۳۱,۴۶۹	۲۹۳,۷۷۰	۲۹۳,۷۷۰
هزینه غذا و پذیرایی	۱۹۱,۱۹۷	۱۹۱,۱۹۷	۲۵۲,۳۳۵	۲۵۲,۳۳۵	۳۲۳,۰۰۳	۳۲۳,۰۰۳	۴۰۳,۷۵۳	۴۰۳,۷۵۳
سایر	۴۸۲,۸۸۱	۴۸۲,۸۸۱	۶۳۹,۸۱۸	۶۳۹,۸۱۸	۸۱۵,۷۶۸	۸۱۵,۷۶۸	۱,۰۱۹,۷۰۹	۱,۰۱۹,۷۰۹
جمع	۱,۶۱۰,۷۹۸	۱,۶۱۰,۷۹۸	۲,۱۳۸,۸۹۷	۲,۱۳۸,۸۹۷	۲,۷۱۰,۵۵۰	۲,۷۱۰,۵۵۰	۳,۳۹۳,۶۲۱	۳,۳۹۳,۶۲۱

■ **هزینه‌های توزیع و فروش:** هزینه‌های توزیع و فروش برای سال ۱۴۰۳ مطابق بودجه شرکت و با نرخ رشد میانگین ۲۸ درصد نسبت به هزینه‌های توزیع و فروش در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ و برای سال‌های آتی بر اساس نرخ تورم نسبت به سال قبل، به شرح جدول ذیل پیش‌بینی شده است.

هزینه توزیع و فروش (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۷۹۹,۵۱۸	۳,۷۹۹,۵۱۸	۴,۹۳۹,۳۷۳	۴,۹۳۹,۳۷۳	۶,۴۲۱,۱۸۵	۶,۴۲۱,۱۸۵	۸,۳۴۷,۵۴۱	۸,۳۴۷,۵۴۱
آگهی و تبلیغات	۱,۴۱۹,۳۹۸	۱,۴۱۹,۳۹۸	۲,۴۵۹,۸۵۱	۲,۴۵۹,۸۵۱	۳,۱۳۶,۳۱۰	۳,۱۳۶,۳۱۰	۳,۹۲۰,۳۸۷	۳,۹۲۰,۳۸۷
حمل و نقل	۶۶۲,۶۸۷	۶۶۲,۶۸۷	۱,۱۵۹,۳۸۶	۱,۱۵۹,۳۸۶	۱,۴۷۸,۳۱۸	۱,۴۷۸,۳۱۸	۱,۸۴۷,۷۷۳	۱,۸۴۷,۷۷۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۲۶,۱۹۳	۴۲۶,۱۹۳	۵۵۴,۰۵۱	۵۵۴,۰۵۱	۷۲۰,۳۶۷	۷۲۰,۳۶۷	۹۳۶,۳۴۷	۹۳۶,۳۴۷
عیدی پاداش	۱۷۸,۸۹۲	۱۷۸,۸۹۲	۲۳۲,۵۵۹	۲۳۲,۵۵۹	۳۰۲,۳۲۷	۳۰۲,۳۲۷	۳۹۳,۰۲۵	۳۹۳,۰۲۵
مزایای پایان خدمت	۱۸۵,۶۶۲	۱۸۵,۶۶۲	۳۴۱,۳۶۱	۳۴۱,۳۶۱	۳۱۳,۷۶۹	۳۱۳,۷۶۹	۴۰۷,۹۰۰	۴۰۷,۹۰۰
کمک‌های غیر نقدی	۴۲,۱۵۴	۴۲,۱۵۴	۵۴,۸۰۰	۵۴,۸۰۰	۷۱,۳۴۰	۷۱,۳۴۰	۹۲,۶۱۲	۹۲,۶۱۲
اجاره محل	۲۴۹,۹۷۸	۲۴۹,۹۷۸	۳۲۴,۹۷۳	۳۲۴,۹۷۳	۴۲۲,۴۶۳	۴۲۲,۴۶۳	۵۴۹,۲۰۲	۵۴۹,۲۰۲
ملزومات و نوشت افزار	۱۱۳,۵۸۹	۱۱۳,۵۸۹	۱۵۰,۵۰۵	۱۵۰,۵۰۵	۱۹۱,۸۹۴	۱۹۱,۸۹۴	۲۴۰,۱۹۴	۲۴۰,۱۹۴
هزینه اقامت	۱۱۳,۷۴۴	۱۱۳,۷۴۴	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۹۲,۱۵۵	۱۹۲,۱۵۵	۲۴۰,۱۹۴	۲۴۰,۱۹۴
پذیرایی و جشن	۵۳,۰۹۸	۵۳,۰۹۸	۷۰,۳۵۵	۷۰,۳۵۵	۸۹,۷۰۳	۸۹,۷۰۳	۱۱۲,۱۲۹	۱۱۲,۱۲۹
غذا	۲۰۰,۶۷۲	۲۰۰,۶۷۲	۲۶۵,۸۹۰	۲۶۵,۸۹۰	۳۳۹,۰۱۰	۳۳۹,۰۱۰	۴۲۳,۷۶۲	۴۲۳,۷۶۲
استهلاک	۲۱,۶۵۶	۲۱,۶۵۶	۲۴,۸۶۶	۲۴,۸۶۶	۲۹,۵۸۹	۲۹,۵۸۹	۳۷,۵۵۳	۳۷,۵۵۳
ایاب و ذهاب	۳۴۴,۷۴۰	۳۴۴,۷۴۰	۳۲۴,۳۸۱	۳۲۴,۳۸۱	۴۱۳,۴۵۸	۴۱۳,۴۵۸	۵۱۶,۸۳۳	۵۱۶,۸۳۳
سایر	۳۸۱,۱۳۳	۳۸۱,۱۳۳	۵۰۴,۹۸۹	۵۰۴,۹۸۹	۶۴۳,۸۶۰	۶۴۳,۸۶۰	۸۰۴,۸۲۵	۸۰۴,۸۲۵
جمع	۸,۰۹۳,۰۰۳	۸,۰۹۳,۰۰۳	۱۱,۴۵۷,۹۴۹	۱۱,۴۵۷,۹۴۹	۱۴,۷۶۵,۴۴۸	۱۴,۷۶۵,۴۴۸	۱۸,۸۶۹,۹۳۹	۱۸,۸۶۹,۹۳۹

■ **هزینه آگهی و تبلیغات:** هزینه آگهی و تبلیغات برای سال ۱۴۰۳ مطابق بودجه شرکت و با نرخ رشد میانگین ۳۰ درصد نسبت به هزینه حمل و نقل در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ و برای سال‌های آتی بر اساس نسبت تاریخی سه سال مالی قبل، معادل ۲۰۹ درصد از مبلغ فروش در هر سال برآورد شده است.

■ **هزینه حمل و نقل:** هزینه حمل و نقل برای سال ۱۴۰۳ مطابق بودجه شرکت و با نرخ رشد میانگین ۳۸ درصد نسبت به هزینه حمل و نقل در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ و برای سال‌های آتی بر اساس نسبت تاریخی سه سال مالی قبل، معادل ۱۰۴ درصد از مبلغ فروش در هر سال برآورد شده است.

■ **هزینه استهلاک:** هزینه مربوط به استهلاک با توجه به مفروضات مندرج در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ برآورد شده است. در پیش‌بینی‌ها ابتدا هزینه استهلاک کل شرکت محاسبه و سپس بر اساس نصاب‌های تاریخی در سه بخش بهای تمام شده (سربار)، هزینه‌های اداری و عمومی و هزینه‌های توزیع و فروش تسهیم شده است.

■ **هزینه‌های مالی:** هزینه‌های مالی شامل هزینه‌های مربوط به تسهیلات و اوراق مرابحه فعلی (هزینه مالی اوراق مرابحه ۱) شرکت، انتشار اوراق مرابحه جدید و اخذ تسهیلات در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه می‌باشد؛ به نحوی که نسبت بدهی شرکت (اعم از اخذ تسهیلات مالی و انتشار اوراق) در سال‌های آتی تغییر محسوسی نسبت به صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ نداشته باشد. پیش‌بینی می‌شود شرکت در سال ۱۴۰۳، جهت تأمین مالی مورد نیاز خود، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه با سررسید ۳ ساله و نرخ سود ۲۳ درصد سالانه منتشر نماید. همچنین برآورد شده است شرکت در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، اقدام به اخذ تسهیلات بانکی به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با طول عمر یکساله و نرخ سود ۳۳ درصد نموده و در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه نیز، شرکت برای خرید مواد اولیه مورد نیاز، هر سال اقدام به اخذ تسهیلات مالی کوتاه مدت جایگزین انتشار اوراق با طول عمر یکساله و به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، با نرخ سود ۳۳ درصد نماید. جدول ذیل شامل تسهیلات و هزینه مالی شرکت برای هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در سال‌های آتی می‌باشد.

تسهیلات و هزینه‌های مالی در حالت عدم انتشار اوراق (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مانده اول دوره تسهیلات بانکی	۷,۹۰۴,۵۱۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات بانکی طی دوره	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات بانکی جایگزین انتشار اوراق	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت تسهیلات بانکی طی دوره	(۷,۹۰۴,۵۱۳)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)
مانده تسهیلات بانکی پایان دوره	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مالی تسهیلات دوره قبل	(۱,۹۱۲,۰۸۹)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۶۰,۰۰۰)
هزینه مالی تسهیلات جاری	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)
هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق	(۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
جمع هزینه مالی تسهیلات	(۲,۷۹۳,۰۸۹)	(۳,۶۴۰,۰۰۰)	(۳,۶۴۰,۰۰۰)	(۲,۰۹۰,۰۰۰)

هزینه‌های مالی اوراق قبلی در حالت عدم انتشار اوراق جدید (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مانده اول دوره اوراق مرابحه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
انتشار اوراق مرابحه طی دوره	۰	۰	۰	۰
پرداخت اوراق مرابحه طی دوره	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
مانده اوراق مرابحه پایان دوره	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
هزینه مالی اوراق مرابحه ۱	(۳۶۰,۰۰۰)	(۳۵۸,۰۳۷)	۰	۰
جمع هزینه مالی اوراق مرابحه ۱	(۳۶۰,۰۰۰)	(۳۵۸,۰۳۷)	۰	۰

تسهیلات و هزینه‌های مالی در حالت انتشار اوراق (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مانده اول دوره تسهیلات بانکی	۷,۹۰۴,۵۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات جایگزین بانکی طی دوره	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت تسهیلات بانکی طی دوره	(۷,۹۰۴,۵۱۳)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
مانده تسهیلات بانکی پایان دوره	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مالی تسهیلات دوره قبل	(۱,۹۱۳,۰۸۹)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۶۰,۰۰۰)
هزینه مالی تسهیلات جاری	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)
جمع هزینه مالی تسهیلات	(۲,۲۴۳,۰۸۹)	(۹۹۰,۰۰۰)	(۹۹۰,۰۰۰)	(۹۹۰,۰۰۰)

هزینه‌های مالی اوراق در حالت انتشار اوراق جدید (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مانده اول دوره اوراق مرابحه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
انتشار اوراق مرابحه طی دوره	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
پرداخت اوراق مرابحه طی دوره	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
مانده اوراق مرابحه پایان دوره	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.
هزینه مالی اوراق مرابحه ۱	(۳۶۰,۰۰۰)	(۳۵۸,۰۲۷)	.	.
هزینه مالی اوراق مرابحه ۲	(۳۳۳,۹۰۷)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۷۷۶,۰۹۳)
جمع هزینه مالی اوراق	(۷۳۳,۹۰۷)	(۱,۵۰۸,۰۲۷)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۷۷۶,۰۹۳)

■ **سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:** سایر درآمدهای غیر عملیاتی مطابق با آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ و با نرخ رشد ۱۰ درصد برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

■ **هزینه مالیات:** نرخ مالیات برآورد شده با توجه به معافیت‌های مالیاتی شرکت به طور متوسط معادل ۷.۵ درصد "نمود عملیات قبل از مالیات" در محاسبات منظور گردیده و هر سال فرض شده است ذخیره مالیات در نظر گرفته شده سال قبل در سال جاری پرداخت می‌شود.

مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مربایحه در سال ۱۴۰۳، مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت تأمین مالی سرمایه در گردش جهت خرید بخشی از مواد اولیه و ملزومات بسته بندی مورد نیاز می نماید. جزئیات هزینه های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می باشد.

شرح	تاریخ	تعداد روزها	پرداختی به ازای هر ورقه (ریال)	پرداختی کل (ریال)
تاریخ انتشار	۱۴۰۳/۰۹/۰۱			
قسط اول	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۹۰	۵۶,۵۵۷	۲۸۲,۷۸۶,۸۸۵,۲۴۶
قسط دوم	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۹۲	۵۷,۸۱۴	۲۸۹,۰۷۱,۰۳۸,۲۵۱
قسط سوم	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۹۳	۵۸,۴۴۳	۲۹۲,۲۱۳,۱۱۴,۷۵۴
قسط چهارم	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۹۱	۵۷,۱۸۶	۲۸۵,۹۲۸,۹۶۱,۷۴۹
جمع سال اول				
		۳۶۶	۲۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط پنجم	۱۴۰۴/۱۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
قسط ششم	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
قسط هفتم	۱۴۰۵/۰۶/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط هشتم	۱۴۰۵/۰۹/۰۱	۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
جمع سال دوم				
		۳۶۵	۲۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط نهم	۱۴۰۵/۱۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
قسط دهم	۱۴۰۶/۰۳/۰۱	۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۰۶/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط دوازدهم و بازپرداخت مبلغ اسمی	۱۴۰۶/۰۹/۰۱	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵,۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
جمع سال سوم				
		۳۶۵	۲۳۰,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل				
				۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴. مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

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

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی خرد یکم — در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۲۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ثبت ۴۴۴۲۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۹۰۹۴۱ نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۷/۳ با شماره ۱۱۱۸۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی خرد یکم — (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

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

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی خرد یکم — (با مسئولیت محدود)

بر اساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶، مؤسسه حسابرسی هوسا ریمند و همکاران — به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

۵. 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

ریسک‌های پیش‌روی شرکت شامل ریسک بازار، ریسک قیمت نهاده‌های تولیدی، ریسک کاهش قیمت محصولات، ریسک عوامل بین‌المللی و یا تغییر مقررات دولتی و ریسک اعتباری می‌باشد. هیأت‌مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق اجرای آیین‌نامه‌های مصوب داخلی شامل آیین‌نامه‌های مرتبط با حوزه کسب و کار می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

• ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی بخشی از واردات را از محل ارز حاصل از صادرات تأمین می‌نماید.

• ریسک قیمت نهاده‌های تولیدی

قیمت نهاده‌های تولیدی شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) می‌تواند متأثر از بسیاری از عوامل نظیر تغییرات در نرخ مواد اولیه و بسته‌بندی مصرفی، نرخ ارز، مقررات تعرفه‌ای در خصوص مجموعه‌های وارداتی بخشنامه‌های پرداخت حقوق و مزایا به کارکنان و یا تغییر در قوانین و مقررات می‌باشد. افزایش قیمت نهاده‌ها در صورتی که با افزایش قیمت محصولات همراه نباشد می‌تواند سودآوری شرکت را تحت تأثیر قرار دهد.

• ریسک کاهش قیمت محصولات

با توجه به وضعیت اقتصادی و نرخ تورم و همچنین روند قیمتی کالاها و خدمات تولیدی در کشور ریسکی از این بابت برای شرکت متصور نمی‌باشد.

• ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و یا تغییر مقررات دولتی

به طور کلی اگرچه تحولات بین‌المللی می‌تواند فعالیت شرکت را تحت تأثیر قرار دهد اما تجربیات کسب شده طی سال اخیر کمک شایانی به شرکت در مدیریت این ریسک و داشتن برنامه‌های مواجهه با آن می‌کند در این رابطه باید توجه داشت که این صنعت از جایگاه ویژه‌ای در اقتصاد ایران برخوردار است و یقیناً هر گونه تغییر احتمالی در مقررات با لحاظ این جایگاه انجام می‌شود.

از آنجا که تمامی قراردادهای منعقد شده با ارکان انتشار اوراق همچون ضمانت، بازارگردانی، متعهد پذیرهنویسی، عامل پرداخت و ... بصورت سه جانبه و با تأیید نهاد واسطه بعنوان ناشر اوراق تنظیم می گردد، سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور جلوگیری از تضییع حقوق سرمایه گذاران، بر اساس دستورالعمل ها و مصوبات موجود بر روند پرداخت اقساط و نحوه تسویه اوراق، نظارت کامل داشته و تمامی موارد بر اساس سازوکار تعریف شده و قوانین موجود انجام می پذیرد.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

اطلاعات تماس شرکت واسطه مالی **خودکیم** --- (با مسئولیت محدود) (ناشر):

آدرس: تهران، عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، با کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵
تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰، آدرس اینترنتی: www.sukuk.ir

اطلاعات تماس شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) (بانی):

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از نیایش، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۶۸، با کد پستی: ۱۹۶۷۷۱۴۵۵۱
تلفن: ۰۲۱-۲۳۵۷۶۰۰۰

اطلاعات تماس شرکت تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام) (مشاور):

آدرس: تهران میدان آرژانتین خیابان خالد اسلامبولی نبش خیابان پانزدهم پلاک ۱۲۷ طبقه ۸، با کدپستی: ۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱
تلفن: ۰۲۱-۵۲۳۸۲۰۰۰

ناشر		مشاور عرضه		بانی	
شرکت واسطه مالی خودکیم (با مسئولیت محدود)		شرکت تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)		شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)	
محمدحسین صدرائی	مهدی زمانی سبزی	مهرداد فرح آبادی	حامد تاجمیر ریاحی	ناصر گورابی	محمد شنوانی زارع
رئیس هیئت مدیره	عضو هیئت مدیره	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	عضو هیئت مدیره	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	عضو هیئت مدیره
					

