

شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به منظور تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به منظور تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
گزارش اوراق مرابحه	۱-۴۵

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۲۱ مرداد ماه ۱۴۰۳ هیئت مدیره شرکت عالیفرد (سهامی خاص)، در خصوص انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، مشتمل بر صورت وضعیت مالی و صورتهای سود و زیان، حقوق مالکانه و صورت جریان وجه نقد فرضی و یادداشت های همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبتنی تهیه آن با هیئت مدیره شرکت (بانی) است.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای مفاد ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه ۱۳۸۴، دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذر ماه ۱۳۹۰ و اصلاحیه های آن و با هدف توجیه مالی طرح انتشار اوراق مرابحه یا موضوع تأمین بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز به منظور خرید مواد اولیه (شکر، کنسانتره آناناس، پاکت، کارتن، گالن، بطری، لیبل داخلی) جهت تولید آیمیه و شربت های میوه ای و طعم دار و نوشیدنی تهیه شده است. این بیانیه 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 گزارش ممکن است برای هدف هایی به غیر از هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و یا فرض تحقق مفروضات هیئت مدیره، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، سبایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کنند. علاوه به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یادشده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- 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.

۵- بر اساس پیمایه ثبت، هدف از انتشار اوراق مرابحه تامین مالی مورد نیاز بسنطور خرید مواد اولیه (شکر، کنسانتره آناناس، پاکت، کارتن، گالن، بطر، لیبل داخلی) بهمراه عوارض و مالیات بر ارزش افزوده آن جمعاً به مبلغ ۱۰۴٫۱۷۷٫۸ میلیون ریال است، که مبلغ ۷٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق و مبلغ ۱۰۴٫۱۷۷٫۸ میلیون ریال از طریق منابع داخلی شرکت تامین خواهد شد و در صورت عدم صدور اوراق شرکت ناگزیر به تامین منابع مالی از بانکها با نرخ استقراض بالاتر خواهد بود. در این خصوص هر چند رویه خرید بر اساس عملیات تجاری بان و مخارج جانبی خرید بر اساس استانداردهای حسابداری صورت می پذیرد، لیکن ارزش گذاری قطعی آن همزمان با ورود کالا به انبار شرکت بر اساس پیمای تمام شده در زمان خرید انجام خواهد شد و لذا تحقق پیش بینی ها منوط به تدایم امکان تامین مواد اولیه و تحقق نرخهای خرید و فروش بر اساس برآوردهای انجام شده می باشد.

۶- در رابطه با مفاد تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذرماه ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، بانک خاورمیانه طبق نامه شماره ۷۸۰/۱۴۰۳/۱۰۴ مورخ ۱۸ مرداد ماه ۱۴۰۳ ضمانت پرداخت اصل و سود در انتشار اوراق مرابحه جمعاً به مبلغ ۱۳٫۴۴۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال را مورد پذیرش قرار داده است. بانک مذکور مستقل از شرکت به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده، است و تحت کنترل بانی نمی باشد.

۷- ضمن توجه به بند ۵ و سایر بندهای این گزارش و در راستای رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، این موسسه به مواردی حاکی از عدم احراز شرایط دارایی و نیز مواردی که حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۸- صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم الاجرا با ارکان انتشار اوراق در چارچوب ضوابط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق) می باشد. لازم بذکر است که پیمایه ثبت مورد گزارش توسط نهاد واسط امضاء نشده است.

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

آزموده کاران

۲۲ مرداد ماه ۱۴۰۳

حائداران رسمی

علی اصغر فرخ

مسعود سورانی

۸۰۰۵۹۲

۹۱۱۸۹۰

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

[نام ناشر]

شرکت واسطه مالی مراد چارم

به منظور تأمین مالی

شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

استان مرکزی - شهر ساوه

شماره ثبت: ۷۶۴

تهران، خیابان خردمند شمالی، خیابان دوازدهم، پلاک ۱۹

کد پستی: ۱۵۸۵۸۷۷۸۱۴

تلفن: ۸۹۲۶-۰۲۱

[نام ناشر]

شرکت واسطه مالی مراد چارم

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار [شماره ثبت]

ثبت شده در [روز / ماه / سال]

تذکر:

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



مقدمه

این گزارش در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ به منظور ارائه به هیئت مدیره برای تصمیم گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مباحه به وسیله یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. مسئولیت تهیه گزارش با هیئت مدیره شرکت عالیفرد (سهامی خاص) بوده و اعضای هیئت مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را تأیید می نمایند:

- (۱) تمامی مفروضات با اهمیت مؤثر لازم در این گزارش افشا گردیده اند.
- (۲) مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنایی معقول و متناسب با هدف گزارش می باشند.
- (۳) اطلاعات مالی آتی در این گزارش، براساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده اند.
- (۴) اطلاعات مالی آتی متناسب با صورت های مالی تاریخی بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده اند.

نام	سمت	توضیحات	امضا
فردین عالیزاد	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	
هوشنگ کلانتری	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	
سید ابراهیم مهدویان	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	
سایمان مبار اسدانه زاد	مدیرعامل (خارج از سهامداران)	موظف	

شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

۷,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت [نام ناشر] (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات یا اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

همچنین بر اساس بند الف ماده ۲ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۵/۰۵/۱۸ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت های سهامی خاصی که دارای شرایط کلی به شرح بند مذکور باشند، قادر به انتشار اوراق مرابحه خواهند بود.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.sukukplus.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت [نام ناشر] از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

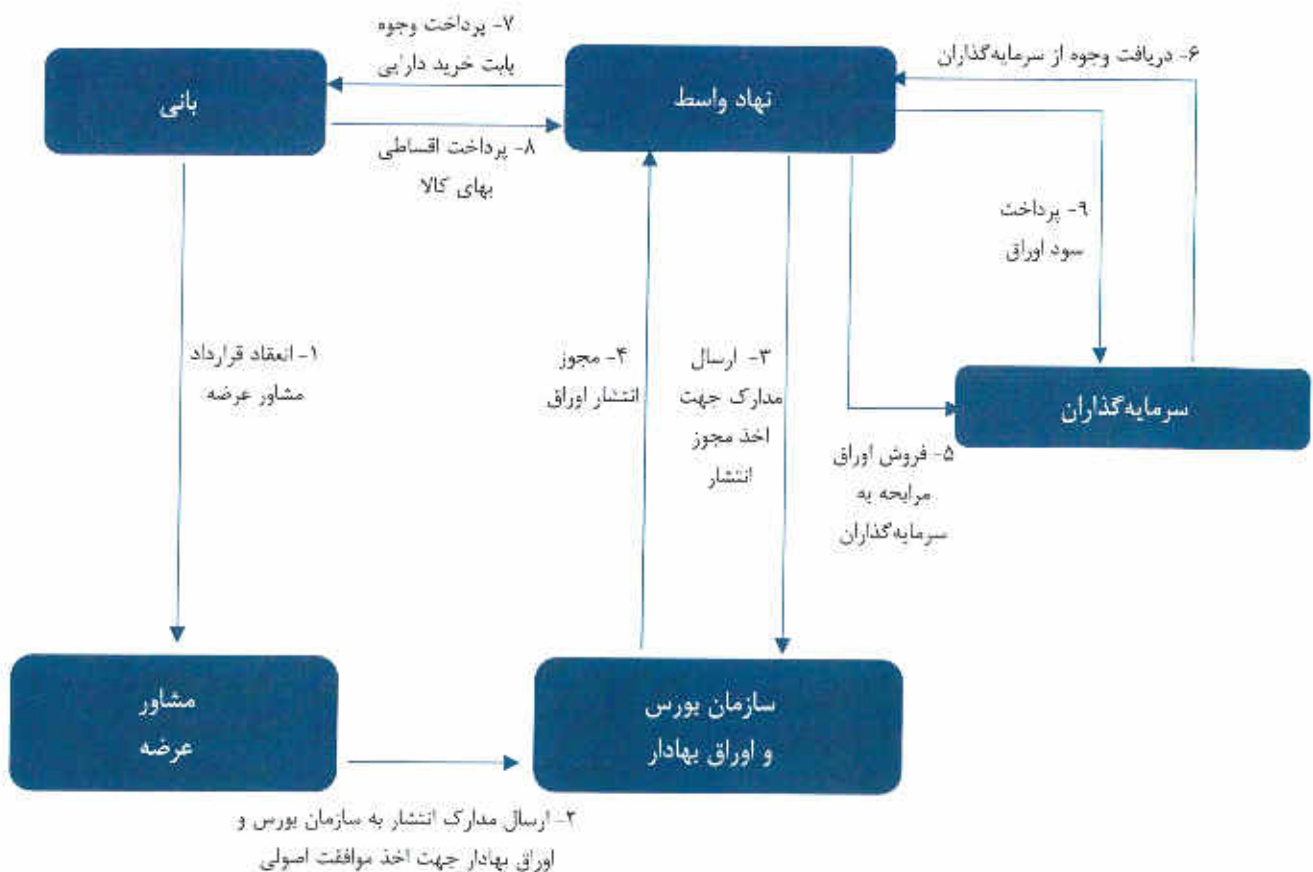
فهرست مطالب

۵	۱) تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	۱-۱) ساختار طرح تأمین مالی
۵	۱-۲) مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	۲-۱) شرایط مرابحه
۸	۳-۱) مشخصات اوراق مرابحه
۹	۴-۱) رابطه دارندگان اوراق مرابحه با [نام نهاد واسط]
۱۳	۲) مشخصات شرکت عالیفرد (سهامی خاص)
۱۲	۱-۲) موضوع فعالیت
۱۳	۲-۲) تاریخچه فعالیت
۱۳	۳-۲) مدت فعالیت
۱۳	۴-۲) سهامداران
۱۴	۵-۲) مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۴	۶-۲) مشخصات حسابرس/پایرس بانی
۱۴	۷-۲) سرمایه بانی
۱۵	۸-۲) روند سودآوری و تقسیم سود شرکت عالیفرد (سهامی خاص)
۱۵	۹-۲) وضعیت مالی بانی
۱۵	۱-۹-۲) صورت سود و زیان
۱۶	۲-۹-۲) صورت وضعیت مالی
۱۷	۳-۹-۲) صورت تغییرات حقوق مالکانه
۱۸	۴-۹-۲) صورت جریان های نقدی
۱۹	۳) وضعیت اعتباری بانی
۱۹	۱-۳) بدهی ها
۱۹	۲-۳) تسهیلات مالی
۲۰	۳-۳) مالیات پرداختنی
۲۱	۴-۳) تضمین ها و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۲۲	۵-۳) مطالبات و ذخایر
۲۴	۴) تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی
۲۴	۱-۴) تشریح شیوه تأمین مالی
۲۴	۲-۴) سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
۲۵	۵) پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۵	۱-۵) صورت سود و زیان پیش بینی شده
۲۶	۲-۵) صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۲۸	۳-۵) صورت جریان وجه نقد پیش بینی شده
۲۹	۴-۵) صورت حقوق مالکانه پیش بینی شده
۳۱	۵-۵) مفروضات پیش بینی ها
۳۱	۱-۵-۵) مفروضات پیش بینی صورت سود و زیان
۳۸	۲-۵-۵) مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی
۴۲	۶) عوامل ریسک
۴۲	۱-۶) عوامل ریسک
۴۲	۱-۱-۶) ریسک اقتصاد کلان
۴۲	۲-۱-۶) ریسک بازار
۴۲	۳-۱-۶) مدیریت ریسک توانانات نرخ ارز
۴۲	۴-۱-۶) مدیریت ریسک اعتباری
۴۳	۵-۱-۶) مدیریت ریسک نقدینگی
۴۳	۶-۱-۶) ریسک عدم استفاده وجه دریافتی در برنامه تعیین شده
۴۳	۷-۱-۶) ریسک اعتباری
۴۳	۸-۱-۶) ریسک نقد شوندگی

تشریح طرح انتشار اوراق مربحه

۱-۱) ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مربحه توسط شرکت [نام ناشر]، پرداخت منابع حاصل به شرکت عالیفرد (سهامی خاص) می باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



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

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مربحه، شرکت عالیفرد (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

- (۱) مشخصات دارایی: تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه.
- (۲) ارزش دارایی: ۸,۱۷۷,۱۰۴ میلیون ریال.
- (۳) ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می گیرد.
- (۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

مبالغ به ریال

جدول ۱- لیست کلی لوازم و تجهیزات مورد نیاز

شرکت	کالا	مقدار	مبلغ	ارز مبلغ ارزی	نوع ارز	نرخ ارز
شرکت تترابک / شرکت انبرا	پاکت	۵۰,۹۷۷,۰۰۰	۱,۷۶۲,۱۳۸,۱۹۰,۲۴۶	۲,۶۳۷,۹۳۱	یورو	۶۶۸,۰۰۰
شرکت کشت و صنعت امیرکبیر / شرکت کشت و صنعت میرزا کوچک خان	شکر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
tipco	کنسانتره آناناس	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۹۵۵,۲۶۰,۷۴۰,۷۴۱	۳,۱۶۱,۲۰۰	دلار	۶۱۸,۵۱۹
شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین / صنایع کارتین زراچشان	کارتین	۶,۳۲۹,۰۰۰	۶۳۱,۰۴۶,۲۱۰,۰۶۴			
شرکت نفیس شیشه / شرکت مفید شیشه	بطری	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۹۶۶,۱۶۱,۵۳۸			
شرکت تولیدی صنعتی عالی پلاست / شرکت افشار پلاست درسا	گالن	۲,۸۴۷,۵۰۰	۴۴۴,۵۸۱,۳۲۵,۰۰۰			
شرکت نقشینه چاپ تبریز / شرکت چاپ لیبل ایران	لیبل داخلی	۳۶,۰۱۵,۰۵۸	۳۷۹,۷۳۸,۲۱۷,۸۸۰			
جمع			۷,۴۳۳,۷۳۰,۸۴۵,۴۶۹			
مالیات و عوارض ارزش افزوده			۷۴۳,۳۷۳,۰۸۴,۵۴۷			
جمع			۸,۱۷۷,۱۰۳,۹۳۰,۰۱۶			

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 ۱۳,۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است

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

جدول ۲- لیست مبالغ اقساط						مبالغ به میلیون ریال	
شرح		تاریخ	روز	اصل	سود	جمع	
		۰۱/۰۶/۱۴۰۳	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	
سال اول	قسط اول	۰۱/۰۹/۱۴۰۳	۹۱	۴۰۰,۳۰۱	۴۰۰,۳۰۱	۴۰۰,۳۰۱	
	قسط دوم	۰۱/۱۲/۱۴۰۳	۹۰	۳۹۵,۹۰۲	۳۹۵,۹۰۲	۳۹۵,۹۰۲	
	قسط سوم	۰۱/۰۳/۱۴۰۴	۹۲	۴۰۴,۶۹۹	۴۰۴,۶۹۹	۴۰۴,۶۹۹	
	قسط چهارم	۰۱/۰۶/۱۴۰۴	۹۳	۴۰۹,۰۹۸	۴۰۹,۰۹۸	۴۰۹,۰۹۸	
سال دوم	قسط پنجم	۰۱/۰۹/۱۴۰۴	۹۱	۴۰۱,۳۹۷	۴۰۱,۳۹۷	۴۰۱,۳۹۷	
	قسط ششم	۰۱/۱۲/۱۴۰۴	۹۰	۳۹۶,۹۸۶	۳۹۶,۹۸۶	۳۹۶,۹۸۶	
	قسط هفتم	۰۱/۰۳/۱۴۰۵	۹۱	۴۰۱,۳۹۷	۴۰۱,۳۹۷	۴۰۱,۳۹۷	
	قسط هشتم	۰۱/۰۶/۱۴۰۵	۹۳	۴۱۰,۲۱۹	۴۱۰,۲۱۹	۴۱۰,۲۱۹	
سال سوم	قسط نهم	۰۱/۰۹/۱۴۰۵	۹۱	۴۰۱,۳۹۷	۴۰۱,۳۹۷	۴۰۱,۳۹۷	
	قسط دهم	۰۱/۱۲/۱۴۰۵	۹۰	۳۹۶,۹۸۶	۳۹۶,۹۸۶	۳۹۶,۹۸۶	
	قسط یازدهم	۰۱/۰۳/۱۴۰۶	۹۱	۴۰۱,۳۹۷	۴۰۱,۳۹۷	۴۰۱,۳۹۷	
	قسط دوازدهم	۰۱/۰۶/۱۴۰۶	۹۳	۴۱۰,۲۱۹	۴۱۰,۲۱۹	۴۱۰,۲۱۹	
سال چهارم	قسط سیزدهم	۰۱/۰۹/۱۴۰۶	۹۱	۴۰۱,۳۹۷	۴۰۱,۳۹۷	۴۰۱,۳۹۷	
	قسط چهاردهم	۰۱/۱۲/۱۴۰۶	۹۰	۳۹۶,۹۸۶	۳۹۶,۹۸۶	۳۹۶,۹۸۶	
	قسط پانزدهم	۰۱/۰۳/۱۴۰۷	۹۱	۴۰۱,۳۹۷	۴۰۱,۳۹۷	۴۰۱,۳۹۷	
	قسط شانزدهم	۰۱/۰۶/۱۴۰۷	۹۳	۷,۴۱۰,۲۱۹	۴۱۰,۲۱۹	۷,۴۱۰,۲۱۹	
جمع			۱,۴۶۱	-	۶,۴۴۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۰,۰۰۰	

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 [نام ناشر] 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 به منظور خرید مواد اولیه

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۷,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال

(۸) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد.

درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال معادل ۴۸ ماه از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال / ۴۸ ماه،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۰۶/۰۱

(۱۲) مدت عرضه: سه روز کاری،

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

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

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

(۱۴) شیوه بازگردانی اوراق: به قیمت بازار،

(۱۵) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی [نام شرکت] (با مسئولیت محدود)
- ضامن: بانک خاورمیانه
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (حسابداران رسمی)
- عامل فروش: شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: کنترسیوم متشکل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

- متعهد پذیره نویسی: کنسرسیوم متشکل از صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا (سهامی خاص)، گروه مالی کیان (سهامی عام)، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،
- مشاور عرضه: شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)

۵-۱) رابطه دارندگان اوراق مرابحه با انام نهاد واسط

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت [نام نهاد واسط]، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت [نام نهاد واسط] وکالت بلاعزل می دهند:

(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی ها با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن ها به خود (بانی):

مبالغ به ریال

ردیف	فروشنده	کالا	بهای هر واحد	مقدار	مبلغ کل
۱	شرکت تتراپک / شرکت انترا	پاکت	۳۴,۵۶۷	۵۰,۹۷۷,۰۰۰	۱,۷۶۲,۱۳۸,۱۹۰,۲۴۶
۲	شرکت کشت و صنعت امیرکبیر / شرکت کشت و صنعت میرزا کوچک خان	شکر	۳۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	tipco	کنسانتره آناناس	۱,۵۷۶,۸۲۳	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۹۵۵,۲۶۰,۷۴۰,۷۴۱
۴	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین / صنایع کارتن زرافشان	کارتن	۹۹,۷۰۷	۶,۳۲۹,۰۰۰	۶۳۱,۰۴۶,۳۱۰,۰۶۴
۵	شرکت تقیسی شیشه / شرکت مفید شیشه	بطر	۴۶,۴۵۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۹۶۶,۱۶۱,۵۳۸
۶	شرکت تولیدی صنعتی عالی پلاست / شرکت افشار پلاست درسا	کالن	۱۵۶,۱۳۰	۲,۸۴۷,۵۰۰	۴۴۴,۵۸۱,۳۲۵,۰۰۰
۷	شرکت نقشینه چاپ تبریز / شرکت چاپ لیبل ایران	لیبل داخلی	۱۰,۵۴۴	۳۶,۰۱۵,۰۵۸	۳۷۹,۷۳۸,۲۱۷,۸۸۰

بانی در نظر دارد به منظور تأمین سرمایه در گردش و خرید مواد اولیه، اقدام به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نماید و مابقی را از محل منابع داخلی شرکت تأمین کند.

- (۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،
 (۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین‌شده برای دارایی/ دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،
 (۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم با حق توکیل به غیر،
 (۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

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

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت [نام نهاد واسط] اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعقای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت عالیفرد (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

[نام نهاد واسط] بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.

تعهدات [نام نهاد واسط]

تعهدات [نام نهاد واسط] در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

(۱) [نام نهاد واسط] اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،

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

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

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

تعهدات بانی (شرکت عالیفرد (سهامی خاص))

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها، با مشخصات مذکور بر عهده بانی می‌باشد.
- (۲) کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی می‌باشد.
- (۳) ضمان درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می‌باشد و در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی‌های موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مآخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند.
- (۴) تهیه کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی-اجرائی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی بوده و بانی ملزم و متعهد به پرداخت آن می‌باشد.
- (۵) بانی مکلف است مبالغ اقساط را در مواعد مقرر به ناشر یا عاملی که وی تعیین و معرفی کرده است بپردازد.
- (۶) تخلف تزامان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.
- (۷) بانی مسئول جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات می‌باشد.
- (۸) هر گونه عوارض و مالیات و بدهی دولتی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش، به دارندگان اوراق از طرف بانی، بر عهده و هزینه بانی بوده و بانی ملزم به پرداخت هزینه و خسارت وارده از این جهت به ناشر می‌باشد.
- (۹) بانی و فروشنده نباید دارای اتحاد مالکیتی باشند. بانی موظف است، در زمان معامله این موضوع را اقرار و اظهار نماید.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط [نام نهاد واسط] را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان [نام نهاد واسط] و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می‌گردد.
- (۲) در فرض حجر خریدار تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذی‌صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط نهاد واسط یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسط یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

۲) مشخصات شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

۲-۱) موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه در سال منتهی به پذیرش به شرح زیر است:

ایجاد کارخانجات به منظور تولید شربت آلات و نوشابه های غیر الکلی و انواع عصاره مرکبات، انواع شیرینی جات و شکلات و مواد غذایی و واردات ماشین آلات و مواد اولیه مربوط به محصولات فوق از خارج از کشور و فروش و صادرات محصولات تولید شده و مبادرت به هر گونه عملیات مجاز دیگر که به نحو مستقیم و غیر مستقیم با مقاصد مشروحه فوق مرتبط باشد. همچنین مطابق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ موضوع اساسنامه به شرح زیر تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه بدین شرح اصلاح شد:

خرید و فروش و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، شرکت در مناقصات و مزایده ها ارگان های دولتی و خصوصی و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، اخذ و اعطای شعبه و نمایندگی از و به شرکت های داخل و خارج از کشور در خصوص فعالیت های جاری شرکت، ایجاد کارخانجات به منظور تولید شربت آلات و نوشابه های غیر الکلی و انواع عصاره مرکبات و انواع شیرینی جات و مواد غذایی و واردات ماشین آلات و مواد اولیه مربوط به تولید محصولات فوق از خارج از کشور و فروش و صادرات محصولات تولید شده و مبادرت به هر گونه عملیات مجاز دیگر که به نحو مستقیم یا غیر مستقیم با مقاصد مشروحه فوق مرتبط باشد، ارائه خدمات آزمایشگاهی طبق استاندارد ۱۷۰۲۵ در آزمایشگاه با استقلال کامل، تولید انواع پرفورم، انواع محصولات پلاستیکی و تزریق پلاستیک، انواع پت و احجام پلاستیکی و کالاهای مرتبط، شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی و برپایی غرفه، در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۸۲۵/۱۰۲ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۶ وزارت صنعت، معدن و تجارت، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۳۵۰ تن کنسانتره پرتقال و ۱۸۷۰ تن شربت میوه جات در تاریخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۱ آغاز شده است و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۹۴۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ وزارت صنعت، معدن و تجارت، ظرفیت سالانه به شرح ذیل تغییر یافته است:

جدول ۳- ظرفیت محصولات واحد شهرک صنعتی کاوه

ظرفیت سالانه - تن	محصولات اصلی
۳۶۷,۰۰۰	انواع آبمیوه
۶۰,۰۰۰	شربت های میوه ای و طعم دار
۱۱۰,۰۰۰	نوشیدنی گازدار و بدون گاز
۲۳,۶۰۰	کنسانتره و پوره

همچنین پیرو قرارداد خرید حدود ۲۰۶,۵۳۱ مترمربع زمین واقع در شهرک صنعتی فیروزکوه، نسبت به اخذ جواز تأسیس اقدام گردید و به موجب پروانه بهره برداری صادره به شماره ۱۰۷۹۱۱ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۳ وزارت صنعت، معدن و تجارت ظرفیت تولید در زمین خریداری شده به شرح ذیل تعیین گردید:

جدول ۴- ظرفیت محصولات واحد فیروزکوه

ظرفیت سالانه - تن	محصولات اصلی
۹,۰۰۰	انواع آبمیوه مرکبات از کنسانتره
۴۵,۰۰۰	انواع آبمیوه غیر مرکبات از کنسانتره یا پوره
۱۵,۰۰۰	نوشیدنی میوه ای بدون گاز (دارای کنسانتره میوه)

محمولات اصلی	ظرفیت سالانه - تن
نوشیدنی میوه‌ای گازدار (دارای کنسانتره میوه)	۳۰.۰۰۰
انوع دوغ پاستوریزه	۵۲.۰۰۰
انواع نوشیدنی عالت	۵۷.۹۵۰
نوشابه گازدار میوه‌ای	۶۲.۵۵۰

فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش تولید و فروش شربت، آبمیوه و نوشابه‌های غیر الکلی بوده است.

۲-۲) تاریخچه فعالیت

شرکت عالیفرد (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۵۷۱۷۹ در تاریخ ۱۳۵۶/۰۷/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۷۶۴ در اداره ثبت شرکت‌های ساوه به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت اصلی آن در شهرک صنعتی کاوه واقع در شهرستان ساوه و شهرک صنعتی فیروزکوه واقع در شهرستان فیروزکوه می‌باشد. همچنین آدرس ثبتی شرکت عالیفرد (سهامی خاص) استان مرکزی، شهرستان ساوه، بخش مرکزی، دهستان طراز ناهید، آبادی شهر صنعتی کاوه، شهر صنعتی کاوه، خیابان آزادی، خیابان دوم، پلاک ۲۴، قطعه ۸۲۶ می‌باشد.

این مجموعه فعالیت خود را با تولید انواع آبمیوه در بسته‌بندی‌های گوناگون آغاز کرد و با گسترش بازار، تولید آبمیوه‌های گازدار (برند سن‌ایچ کول) و نوشیدنی مالت (برند سن‌ایچ مالت) در دستور کار قرار گرفت. فعالیت گسترده این مجموعه طی سالیان باعث شد تا شرکت عالیفرد در سال‌های ۱۳۸۳، ۱۳۸۷، ۱۳۸۹، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۷ موفق به دریافت تندیس افتخار واحد نمونه کیفی از طرف مؤسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی شود.

شرکت عالیفرد در سال ۱۳۹۱ به عنوان برترین شرکت صنایع غذایی به انتخاب مصرف‌کنندگان انتخاب شد. دریافت لوح تقدیر حمایت از کالای ایرانی (ساخت ایران) از اتاق بازرگانی ایران و اتاق بازرگانی صنایع، معادن و کشاورزی استان تهران و تندیس و لوح تقدیر شانزدهمین جشنواره تولید ملی افتخار ملی از خانه صنعت و معدن و تجارت ایران به عنوان واحد برتر صنایع غذایی در سال ۱۳۹۷ از دیگر افتخارات شرکت عالیفرد بوده است. در حال حاضر شرکت عالیفرد ۱۸ گروه محصول مختلف را با ۹ برند به مشتریان خود ارائه می‌نماید.

۳-۲) مدت فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت، فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود است.

۴-۲) سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ به شرح زیر می‌باشد.

جدول ۵- ترکیب سهامداران شرکت

ترکیب سهامداران		
شرح	درصد سهام	تعداد سهام
شرکت زرین دشت دیمه (سهامی خاص)	۲۵.۴۳	۲,۵۴۳,۳۵۹,۱۱۸
هاله عالیزاد	۱۹.۴۳	۱,۹۴۳,۲۸۶,۴۲۹
کیانا کوچکی	۱۲.۹۴	۱,۲۹۴,۳۶۲,۸۶۰
لاله عالیزاد	۶.۴۹	۶۴۸,۹۳۳,۵۶۹
محمد جواد کلاهی	۶.۳۰	۶۳۰,۴۱۶,۷۸۶

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

ترکیب سهامداران		
۶۰۵,۸۶۶,۷۵۵	۶۰۶	فردین عالیزاد
۳۶۷,۱۰۰,۵۱۱	۳۶۷	دارا عالیزاد
۳۶۷,۱۰۰,۵۱۱	۳۶۷	رکسان عالیزاد
۳۷۸,۲۵۰,۰۷۲	۳۷۸	یوسف کلاهی
۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴	ادوارد ترزیان
۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲	کاتارین ترزیان
۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲	ماری ام ترزیان
۵۶,۰۰۰,۰۰۴	۰	سمن علیزاده اهرابی
۵۶,۰۰۰,۰۰۴	۰	سایه علیزاده اهرابی
۵۵,۳۳۳,۳۴۵	۰	آرام چپالی
۵۵,۳۳۳,۳۴۵	۰	سیروش نللی
۵۵,۳۳۳,۳۴۵	۰	هاینوش جهانی
۵۵,۳۳۳,۳۴۵	۰	آرپی جهانی
۱	۰	هوشنگ کلانتری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع

۵-۲) مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

جدول ۶- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
فردین عالیزاد	رئیس هیئت مدیره	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	غیرموظف
هوشنگ کلانتری	نایب رئیس هیئت مدیره	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	غیرموظف
شرکت زرین دشت دیمه	عضو هیئت مدیره	سید ابراهیم مهدویان	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	غیرموظف
سازان میار اسدانهزاد	مدیرعامل (خارج از سهامداران)	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	موظف

۶-۲) مشخصات حسابرس/بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ به عنوان حسابرس و بازرس اصلی و مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود حسابداران رسمی به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ به سمت بازرس علی البدل برای مدت یک سال مالی انتخاب گردیدند.

۷-۲) سرمایه بانی

آگهی تغییرات شرکت عالیفرد (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۵۷۱۷۹ و به شماره ثبت ۷۶۴ به استناد صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۷ و تفویض اختیار حاصله از مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ تصمیمات زیر اتخاذ شد:

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

سرمایه شرکت از مبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی یا نام از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح و ذیل ثبت در تاریخ فوق الذکر از لحاظ افزایش سرمایه تکمیل و امضا گردید.

مبالغ به میلیون ریال

جدول ۷- تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر

محل افزایش سرمایه	درصد افزایش	سرمایه جدید	مبلغ افزایش	سرمایه قبلی	تاریخ ثبت افزایش سرمایه
تجدید ارزیابی دارایی ها	۶۵٪	۳,۱۳۳,۳۶۲	۱,۳۳۳,۳۶۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸
مطالبات حال شده سهامداران	۸۳۵٪	۳,۳۹۵,۰۰۰	۲۶۱,۶۳۸	۳,۱۳۳,۳۶۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۸
مطالبات حال شده سهامداران	۶۲٪	۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۵,۰۰۰	۳,۳۹۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۴
مطالبات حال شده سهامداران	۲۷٪	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۷
مطالبات حال شده سهامداران	۲۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۶

۸-۲) روند سودآوری و تقسیم سود شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

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

جدول ۸- تقسیم سود شرکت طی سه سال اخیر

شرکت (جداتگانه)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود سهام مصوب (میلیون ریال)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۵۵۰
سود قابل تقسیم (میلیون ریال)	۴,۰۵۴,۰۶۴	۱,۹۳۳,۵۲۸	۶۵۸,۹۰۴
درصد تقسیم سود	۴۹٪	۶۲٪	۴۶٪
گروه (تلفیقی)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود سهام مصوب (میلیون ریال)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۵۵۰
سود قابل تقسیم (میلیون ریال)	۴,۰۶۳,۰۰۱	۱,۸۶۷,۹۴۷	۶۵۸,۹۰۴
درصد تقسیم سود	۴۹٪	۶۲٪	۴۶٪

۹-۲) وضعیت مالی بانی

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

۹-۲-۱) صورت سود و زیان

مبالغ به میلیون ریال

جدول ۹- صورت سود و زیان سه ساله شرکت

شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۷۱,۰۳۳,۵۲۸	۴۶,۸۸۰,۰۲۴	۳۱,۳۲۰,۴۴۷

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۳۰,۵۴,۲۴۲)	(۳۶,۴۷۳,۱۴۶)	(۲۵,۹۳۳,۳۷۷)
سود ناخالص	۱۷,۹۷۹,۳۸۶	۱۰,۴۰۶,۸۷۸	۵,۲۸۷,۰۷۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶,۲۵۳,۲۲۶)	(۴,۴۴۴,۸۳۱)	(۲,۵۱۹,۳۳۶)
سایر درآمدها	۹,۱۲۴	۲,۶۳۹	۱۶۰,۴۸۳
سایر هزینه‌ها	(۴۲۶)	(۲۳۷,۴۹۲)	(۵۳۵)
سود عملیاتی	۱۱,۷۳۴,۷۵۸	۵,۷۲۷,۱۹۴	۲,۹۲۷,۶۸۳
هزینه‌های مالی	(۷,۶۶۸,۷۵۹)	(۳,۸۵۴,۷۳۹)	(۲,۵۹۹,۳۰۴)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۷۶,۹۲۹	۲۷۶,۴۴۰	۴۰۸,۵۱۰
سود خالص قبل از مالیات	۴,۲۴۲,۹۲۹	۲,۱۴۸,۸۹۶	۷۳۶,۸۸۷
مالیات سال جاری	(۸۰,۸۹۱)	(۵۷,۶۱۱)	(۱۴,۵۷۷)
مالیات سال‌های قبل	(۱۰۷,۹۷۴)	(۱۵۷,۷۵۶)	(۶۳,۴۰۵)
سود خالص	۴,۰۵۴,۰۶۴	۱,۹۳۳,۵۲۸	۶۵۸,۹۰۴

۲-۹-۲ صورت وضعیت مالی

جدول ۱۰- صورت وضعیت مالی سه ساله شرکت

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴,۱۰۷,۰۶۰	۸,۳۶۰,۵۹۲	۷,۳۲۱,۵۸۴
دارایی‌های نامشهود	۷۰,۵۳۴	۵۳,۵۹۸	۵۲,۸۰۹
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۲,۳۹۷,۲۶۱	۲,۰۶۸	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷
دریافتی‌های بلندمدت	۲۸۳,۹۱۲	۱۲۲۸,۲۷۲	۹,۶۴۳
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۶,۸۵۸,۸۸۵	۹,۶۴۴,۶۴۷	۷,۳۸۴,۱۵۳
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۶,۱۳۸,۸۹۰	۴,۲۹۶,۱۴۰	۳,۴۱۱,۵۴۵
موجودی مواد و کالا	۲۵,۳۸۶,۰۵۷	۱۷,۸۶۸,۶۳۳	۱۲,۳۴۰,۶۹۱
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۹,۰۳۹,۵۳۶	۱۴,۵۳۶,۰۹۰	۷,۶۵۷,۳۱۰
موجودی نقد	۲,۵۷۵,۸۴۳	۶۵۰,۰۹۵	۴۰۹,۳۰۲
جمع دارایی‌های جاری	۵۳,۱۹۴,۳۲۶	۳۷,۳۵۰,۷۵۸	۲۳,۸۱۸,۸۴۸
جمع دارایی‌ها	۷۰,۰۵۳,۲۱۱	۴۶,۹۹۵,۴۰۴	۳۱,۲۰۳,۰۰۱
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان			
اندوخته قانونی	۳۷۴,۰۴۹	۱۷۱,۳۴۵	۷۴,۶۶۹

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود انباشته	۵,۱۵۹,۱۷۱	۲,۵۰۷,۸۱۱	۹۷۶,۵۰۹
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۵۳۳,۲۲۰	۸,۱۷۹,۱۵۶	۴,۴۴۶,۱۷۸
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۳,۰۵۴,۸۲۳	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۸۲,۰۵۴	۶۴۳,۱۳۰	۳۸۴,۵۲۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴,۱۳۶,۸۷۵	۶۴۳,۱۳۰	۳۸۴,۵۲۰
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۷,۳۰۹,۵۹۹	۱۴,۶۳۵,۹۵۴	۱۱,۱۰۶,۹۴۰
تسهیلات مالی	۳۲,۶۲۰,۸۱۳	۲۳,۳۰۸,۵۶۵	۱۵,۱۵۴,۷۰۲
مالیات پرداختنی	۱۹۱,۰۵۱	۱۴۷,۲۲۳	۷۲,۹۸۲
سود سهام پرداختنی	۱۰۴,۶۴۳	-	-
پیش دریافت‌ها	۲۵۷,۰۱۱	۸۱,۳۷۶	۳۷,۶۷۹
جمع بدهی‌های جاری	۵۰,۳۸۳,۱۱۵	۳۸,۱۷۳,۱۱۹	۲۶,۳۷۲,۳۰۳
جمع بدهی‌ها	۵۴,۵۱۹,۹۹۱	۳۸,۸۱۶,۲۴۹	۲۶,۷۵۶,۸۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۰,۰۵۳,۲۱۱	۴۶,۹۹۵,۴۰۴	۳۱,۲۰۳,۰۰۱

۳-۹-۲) صورت تغییرات حقوق مالکانه

مبالغ به میلیون ریال

جدول ۱۱- صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۳۹۵,۰۰۰	-	۷۴,۶۶۹	۹۷۶,۵۰۹	۴,۴۴۶,۱۷۸
تغییرات حقوق مالکانه منتهی به ۱۴۰۱					
سود خالص گزارش شده در سال مالی ۱۴۰۱	-	-	-	۱,۹۳۳,۵۲۸	۱,۹۳۳,۵۲۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳۰۵,۵۵۰)	(۳۰۵,۵۵۰)
افزایش سرمایه	۲,۱۰۵,۰۰۰	-	-	-	۲,۱۰۵,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۹۶,۶۷۶	(۹۶,۶۷۶)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۷۱,۳۴۵	۲,۵۰۷,۸۱۱	۸,۱۷۹,۱۵۶
تغییرات حقوق مالکانه منتهی به ۱۴۰۲					
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۴,۰۵۴,۰۶۴	۴,۰۵۴,۰۶۴
افزایش سرمایه	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۰۲,۷۰۳	(۲۰۲,۷۰۳)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۰۴۹	۵,۱۵۹,۱۷۱	۱۵,۵۳۳,۲۲۰

۲-۹-۴ صورت جریان های نقدی

مبالغ به میلیون ریال

جدول ۱۲- صورت جریان نقدی سه ساله شرکت

شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۵۰۲,۳۱۵	(۱,۵۷۸,۲۸۹)	۱,۳۸۷,۳۷۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴۵,۰۳۸)	(۱۴۱,۱۲۶)	(۷,۸۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۵۷,۲۷۷	۱,۷۱۹,۴۱۵	۱,۳۷۹,۵۵۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳,۳۶۹	۲۸,۴۰۱	۹,۶۹۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶,۵۸۳,۴۱۹)	(۱,۸۱۰,۴۵۸)	(۱,۶۷۵,۸۲۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۸,۳۰۵)	(۳,۶۰۵)	(۱۱,۴۷۳)
پرداخت های نقدی بابت وجود پرداختی به اشخاص وابسته	.	.	.
دریافت های نقدی حاصل از فروش سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۲,۰۲۵	۹۰,۹۱۰	۸۰,۰۷۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶,۵۳۶,۳۳۰)	(۱,۶۹۴,۷۵۲)	(۱,۵۹۷,۵۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۶,۱۷۹,۰۵۴)	(۳,۴۱۴,۱۶۸)	(۲۱۷,۹۷۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی بابت تأمین مالی توسط سهامداران	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۵,۰۰۰	.
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶۹,۶۰۷,۲۱۰	۴۸,۹۹۱,۷۹۴	۲۷,۹۰۵,۳۸۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۸,۲۰۳,۱۱۷)	(۴۳,۹۸۱,۰۴۱)	(۲۵,۰۹۵,۴۲۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶,۷۰۵,۷۸۳)	(۳,۱۶۴,۲۲۱)	(۲,۳۶۶,۷۶۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۰,۰۹۵,۳۵۷)	(۳۰۵,۵۵۰)	(۱۲۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۸,۱۰۲,۹۵۴	۳,۶۴۵,۹۷۱	۳۲۳,۱۸۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۹۲۳,۹۰۰	۲۳۱,۸۰۴	۱۰۵,۲۰۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۵۰,۰۹۵	۴۰۹,۳۰۲	۳۰۳,۲۲۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۸۴۸	۸,۹۸۹	۸۷۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۵۷۵,۸۴۳	۶۵۰,۰۹۵	۴۰۹,۳۰۲
معاملات غیر نقدی	۲,۳۹۵,۱۹۴	.	.

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

۳) وضعیت اعتباری بانی

۳-۱) بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲ حسابرسی‌شده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹. اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

جدول ۱۳- صورت وضعیت اعتباری بانی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۷,۲۰۹,۵۹۹
	پیش‌دریافت‌ها	۲۵۷,۰۱۱
	سود سهام پرداختنی	۱۰۴,۶۴۳
تسهیلات	تسهیلات دریافتی	۳۵,۶۷۵,۶۳۵
مالیات	مالیات پرداختنی	۱۹۱,۰۵۱
		۲۳,۳۰۸,۵۶۵
		۱۴۷,۲۲۳

۳-۱-۱) تسهیلات مالی

جدول ۱۴- تسهیلات دریافتی بانی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع
تسهیلات دریافتی شرکت	۳۲,۶۲۰,۸۱۳	۳۵,۶۷۵,۶۳۵
	بلند مدت	۳,۰۵۴,۸۲۲

۳-۱-۱-۱) به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات

جدول ۱۵- مانده تسهیلات بانی به تفکیک تأمین‌کنندگان

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانک سامان	۸,۲۳۴,۷۷۲	۷,۲۴۲,۵۷۳
بانک کشاورزی شعبه قائم مقام	۴,۱۰۱,۵۹۰	۳,۲۴۲,۴۴۲
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان هفت تیر	۵,۵۴۴,۰۶۵	۲,۴۳۲,۴۶۸
سایر بانک‌ها	۱۱,۸۷۷,۲۸۹	۱۰,۵۴۷,۰۵۰
بانک خاور میانه	۷,۲۶۰,۵۲۲	۴,۴۳۹,۶۵۸
اوراق سپرده گواهی خاص	۲,۵۰۰,۰۰۰	-
اوراق صکوک مرابحه	۶,۲۷۹,۸۶۳	-
بانک صادرات شعبه شهر صنعتی - اعتبار اسناد داخلی	-	۱۴۵,۹۳۵
سپرده های مسدود	(۳,۳۵۷,۴۴۲)	(۲,۱۸۷,۴۹۵)
مطالبات از بانک سامان و خاورمیانه	-	(۸۴۶,۵۸۱)
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۶,۷۶۵,۰۲۴)	(۱,۷۰۷,۴۸۵)
جمع	۳۵,۶۷۵,۶۳۵	۲۳,۳۰۸,۵۶۵

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

۳-۱-۱-۲) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

جدول ۱۶- مانده تسهیلات بانکی به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۳ درصد	۳۱,۰۷۱,۶۷۱	۶,۲۲۳,۶۳۴
۱۸ درصد	-	۱۷,۰۸۴,۹۳۱
۳۸ درصد	۳,۲۴۴,۹۰۴	-
۳۶ درصد	۱,۳۵۹,۰۶۰	-
جمع	۳۵,۶۷۵,۶۳۵	۲۳,۳۰۸,۵۶۵

۳-۱-۱-۳) به تفکیک سررسید

جدول ۱۷- مانده تسهیلات بانکی به تفکیک سررسید

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۳	۳۲,۶۷۵,۶۳۵
سال ۱۴۰۷	۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳۵,۶۷۵,۶۳۵

۳-۱-۱-۴) به تفکیک نوع وثیقه

جدول ۱۸- مانده تسهیلات بانکی به تفکیک نوع وثیقه

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
چک و سفته	۲۴,۷۹۲,۲۱۶
ملک در رهن	۱۰,۸۸۳,۴۱۹
جمع	۳۵,۶۷۵,۶۳۵

۳-۲) مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به سال مالی ۱۴۰۲ به شرح جدول ذیل می‌باشد.

جدول ۱۹- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

مالیات		۱۴۰۲/۱۲/۲۹						درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی									
رسیدگی به دفاتر	۸۹,۶۱۲			۱۰۲,۰۰۳	۱۰۲,۰۰۳	۱۰۷,۹۹۷	۱۴,۵۷۷	۹۱,۱۰۶	۷۳۶,۸۸۷	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۵۷,۶۱۱		۱۱۰,۱۵۹	۵۷,۶۱۱	۱۶۷,۷۷۱	۱۶۹,۹۵۶	۵۷,۶۱۱	۴۲۲,۰۶۱	۲,۱۴۸,۸۹۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-		۸۰,۸۹۱	-	-	-	۸۰,۸۹۱	۵۶۱,۷۴۵	۴,۲۴۲,۹۲۹	۱۴۰۲
	۱۴۷,۲۲۳		۱۹۱,۰۵۱							

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و در اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ قطعی و در خرداد ماه ۱۴۰۳ پرداخت شده است.
- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ و دوره مالی مورد گزارش براساس مقررات و معافیت های مالیاتی (معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵، ماده ۱۳۲ و قانون بودجه سال ۱۴۰۲) محاسبه و در حساب ها منظور شده است.
- با توجه به قوانین مالیاتی کشور افغانستان و معافیت های اعطایی، مالیات ابرازی شرکت فرعی، صفر تعیین شده است.

۳-۳) تضمین ها و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

مبالغ به میلیون ریال

جدول ۲۰- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت پخش سابه سمن بابت تضمین تسهیلات	۲,۴۵۷,۶۳۵	۲,۳۴۹,۶۹۲
شرکت شیوا (سهامی خاص)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۴۳۴
جمع	۴,۷۴۹,۶۳۵	۴,۷۵۰,۱۲۶

جدول ۲۱- تعهدات مربوط به ضمانتنامه های گمرکی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سامان شعبه میدان ارزانتین	۳,۱۶۶,۶۹۴	۹,۷۰۶,۱۹۴
خاور میانه شعبه نیاوران	۱۷,۰۲۶,۲۶۲	۶,۹۱۲,۷۷۲
کشاورزی شعبه قائم مقام	۱۰,۲۰۰	۱۶,۳۰۰
تجارت شعبه شهر صنعتی	۲۰۲,۳۰۰	۱۳۷,۵۰۰
سامان شعبه جام جم	۱۶,۰۸۶,۳۷۳	۲,۴۶۲,۳۸۹
سپه شعبه سنایی	-	۲۰۶,۱۲۸
پارسیان سپهبد قرنی	۴۳۰,۸۵۰	۱۰۳,۳۵۰
بانک شهر	۲۴۸,۰۰۰	۷۴,۰۰۰
پاسارگاد شعبه سنائی	۱۷,۳۰۰	۱۷,۳۰۰
بانک ملی شهر صنعتی ساوه	۷۲۰,۰۰۰	-
بانک کارآفرین شعبه کریمخان زند	۷۰۵,۶۰۰	-
اقتصاد نوین شعبه هفت تیر	۱,۲۹۰,۴۷۰	-
بانک سینا شعبه کامرانیه	۲۷۱,۰۰۰	-
گمرک اراک	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
جمع	۴۰,۴۱۷,۷۱۳	۱۹,۶۸۶,۸۳۳
سایر تضمین :		
شرکت ژیلوآدان اینترنشنال اس ا (بابت خرید اعتباری)	۲۷۷,۶۱۲	۳۸۰,۷۴۲
شرکت شهر صنعتی کاود (بابت اجاره انبار)	۱۳۱,۷۳۴	۱۳۱,۷۳۴
شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی (بابت خرید شکر)	۲۲۹,۵۵۰	۱۶۲,۰۰۰
واسپاری کیان بابت تضمین تسهیلات شرکتهای گروه	۲۹۴,۰۰۰	-
(بابت خرید اعتباری) Integrated packaging systems-IPS	۴۲,۱۴۰	۴۲,۱۴۰

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر اقلام	۳۱۷.۱۶۴	۳۴۵.۹۱۲
جمع سایر تضامین	۱.۲۹۲.۲۰۰	۱.۰۶۲.۵۲۸
جمع	۴۱۷.۰۹۹۱۳	۲۰.۷۴۹.۳۶۱
مجموع	۴۶.۶۶۷.۵۴۸	۲۵.۴۹۹.۰۵۳

- مبلغ تضامین مربوط به ضمانت ثبت سفارش و ضمانتنامه گمرکی ۴۶.۶۶۷.۵۴۸ میلیون ریال و افزایش حد اعتباری و ضمانت دریافت تسهیلات به مبلغ ۱۲۸.۴۱۷.۶۸۳ میلیون ریال می باشد.

۴-۳) مطالبات و ذخایر

خلاصه وضعیت مطالبات و ذخایر شرکت براساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جداول ذیل می باشد.

جدول ۲۲- دریافتی های تجاری شرکت

دریافتنی های تجاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دریافتنی های کوتاه مدت		
تجاری		
اسناد دریافتنی		
اشخاص وابسته شرکت بخش سایه و سمن (سهامی خاص)	۲۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۳۵۰.۰۰۰
تهاتر با پیش دریافت ها	(۲۳.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۵.۳۵۰.۰۰۰)
حساب های دریافتی		
اشخاص وابسته		
شرکت بخش سایه و سمن (سهامی خاص)	۱۵.۹۰۴.۷۲۸	۱۳.۳۷۱.۹۷۲
شرکت رکسان و دارا (سهامی خاص)	۲۰۳.۲۷۹	۱۰۸.۶۰۸
شرکت پرسیس تجارت زعفران (سهامی خاص)	۱۸۸.۲۸۷	۱۵۹.۵۳۵
شرکت تولید شیوا (سهامی خاص)	۲۴.۶۵۲	۹۳.۰۳۹
سایر مشتریان	۷۵۵.۱۰۶	۳۶۵.۶۵۷
جمع	۱۷.۰۷۶.۰۵۲	۱۴.۰۹۸.۸۱۳

جدول ۲۳- سایر دریافتنی ها شرکت

سایر دریافتنی ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اسناد دریافتنی		
سایر اشخاص	۸۶۷	۸۶۷
حساب های دریافتنی		
اشخاص وابسته		
شرکت ایدا توسکا (سهامی خاص)	۷۶	۷۶

سایر دریافتنی‌ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت پخش سایه و سمن (سهامی خاص)	۲,۷۵۳	۱,۳۱۲
پرسیس تجارت زعفران (سهامی خاص)	۹,۶۶۱	۸,۹۸۶
شرکت رکسان و دارا (سهامی خاص)	۷,۵۴۱	۹,۹۷۵
شرکت سایه و سمن عراق	۲۸۵,۳۵۹	۸۰۰,۰۹۰
شرکت تولید شیوا (سهامی خاص)	۱,۲۲۷	۴۴۴
آقای ادوارد ترزیان	۳۵۸	-
فردین عالیزاد	۴۳	-
سایر اشخاص		
کارکنان وام مساعده	۹۴,۶۵۱	۴۶,۶۲۳
سپرده‌های موقت (ودایع)	۲,۳۲۲	۲,۷۹۵
سایر	۱,۵۱۳,۰۱۶	۲۸۵,۱۰۰
جمع	۱۹,۰۹۳,۹۳۶	۱۴,۵۳۶,۰۹۰

جدول ۲۴- دریافتنی‌های بلند مدت شرکت

دریافتنی‌های بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حساب‌های دریافتنی		
اشخاص وابسته	۲۷۹,۶۱۲	۱,۲۱۲,۰۶۲
وام کارکنان	۴,۳۰۰	۱۶,۲۱۰
جمع	۲۸۳,۹۱۲	۱,۲۲۸,۲۷۲

جدول ۲۵- پیش‌پرداخت‌های شرکت

پیش‌پرداخت‌ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پیش‌پرداخت‌های خارجی		
سفارشات مواد اولیه	۲,۶۷۲,۳۰۴	۲,۲۵۱,۰۷۴
سفارشات بسته‌بندی	۴۲۴,۰۴۷	۹۳۶,۲۷۲
سفارشات قطعات و لوازم یدکی و سایر	۸۷۴,۴۴۹	۲۸۴,۹۹۴
جمع	۳,۹۷۰,۸۰۰	۳,۴۷۲,۳۳۹
پیش‌پرداخت‌های داخلی		
مواد اولیه و بسته‌بندی	۱,۵۴۱,۲۴۲	۴۸۴,۷۵۵
قطعات و لوازم یدکی و سایر	۳۰,۷۱۷	۴۲,۱۹۲
پیش‌پرداخت تبلیغاتی	۴۵۹,۲۱۳	۱۷۱,۹۸۷
پیش‌پرداخت بیمه	۵۸,۲۵۸	۳۴,۴۷۸
شرکت شهر صنعتی ساوه	-	۳۰,۵۲۶

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

پیش پرداخت‌ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر	۷۸,۶۶۱	۵۹,۸۶۱
جمع	۶,۱۳۸,۸۹۰	۴,۳۹۶,۱۴۰

- عمده سفارشات مواد اولیه از شرکت‌های RAYAR به مبلغ ۲,۰۹۴,۰۶۲ میلیون ریال، شرکت Juice به مبلغ ۷۷۸,۶۴۶ میلیون ریال و شرکت f&b master به مبلغ ۲۱۳,۱۶۱ میلیون ریال بابت خرید کنسنتره می‌باشد.
- عمده سفارشات بسته‌بندی از شرکت‌های enetra به مبلغ ۱۴۷,۳۲۶ میلیون ریال، شرکت bockstein به مبلغ ۱۳۴,۳۵۱ میلیون ریال و شرکت تتراپک به مبلغ ۷۴,۷۰۰ میلیون ریال بابت خرید پاکت بسته‌بندی می‌باشد.
- عمده سفارشات قطعات و لوازم یدکی مربوط به خرید قطعات یدکی از شرکت تیپکو به مبلغ ۲۰۱,۷۸۲ میلیون ریال می‌باشد.
- عمده پیش‌پرداخت مواد اولیه و بسته‌بندی بابت شرکت کشت و صنعت میرزا کوچک خان به مبلغ ۱۴۳,۴۶۵ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی تندگویان به مبلغ ۱۲۶,۵۵۲ میلیون ریال بابت خرید شکر و شرکت نفیس شیشه به مبلغ ۶۴۸,۰۸۳ میلیون ریال بابت خرید بطری بسته‌بندی می‌باشد.
- عمده پیش‌پرداخت قطعات و لوازم یدکی از فروشگاه لاستیک ۱۲۳ به مبلغ ۱۶,۹۷۵ میلیون ریال و شرکت ایران آلیش به مبلغ ۷,۰۳۰ میلیون ریال می‌باشد.

۴) تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۴-۱) تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت عالیفرد (سهامی خاص) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه‌ریزی شده خود را از طریق خرید مواد اولیه و تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:

نهاد واسط مذکور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری شده را به شرکت عالیفرد (سهامی خاص) تملیک می‌نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

۴-۲) سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق ۸,۱۷۷,۱۰۴ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

سال ۱۴۰۳	شرح
۷,۰۰۰,۰۰۰	انتشار اوراق مرابحه
۱,۱۷۷,۱۰۴	منابع داخلی
۸,۱۷۷,۱۰۴	جمع منابع
۷,۴۳۳,۷۳۰	خرید بخشی از مواد اولیه شامل پاکت، شکر، کارتن، بطری، گالن و کنسنتره آناناس
۷۴۳,۳۷۳	مالیات بر ارزش افزوده
۸,۱۷۷,۱۰۴	جمع مصارف

مورد ۲۵ از ۲۵

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

۵) 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:

۵- (۱) صورت سود و زیان پیش بینی شده

جدول ۲۴- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت در صورت انتشار اوراق و عدم انتشار

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		سود و زیان (میلون ریال)
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۳۵۴,۳۳۳,۳۲۸	۷۵۴,۳۳۳,۳۳۸	۳۶۱,۳۶۶,۳۳۸	۳۶۱,۳۶۶,۳۳۸	۱۹۵,۰۰۰,۵۰۶	۱۹۵,۰۰۰,۵۰۶	۱۲۳,۵۹۹,۷۳۱	۱۲۳,۵۹۹,۷۳۱	۱۰۰,۶۴۸,۶۶۲	۱۰۰,۶۴۸,۶۶۲	درآمدهای عملیاتی
(۴۴۹,۹۶۲,۳۷۳)	(۴۴۹,۹۶۲,۳۷۳)	(۱,۸۶,۳۳۶,۱۶۲)	(۱,۸۶,۳۳۶,۱۶۲)	(۱۳۰,۰۰۰,۳۷۳)	(۱۳۰,۰۰۰,۳۷۳)	(۱۰۰,۰۰۰,۹۵۵,۵۴۳)	(۱۰۰,۰۰۰,۹۵۵,۵۴۳)	(۷۳,۵۴۳,۷۳۳)	(۷۳,۵۴۳,۷۳۳)	هزینه شمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۴,۳۵۹,۸۶۶	۱۰۴,۳۵۹,۸۶۶	۷۵,۴۱۰,۱۸۵	۷۵,۴۱۰,۱۸۵	۵۴,۹۸۱,۳۹۷	۵۴,۹۸۱,۳۹۷	۳۹,۵۰۴,۱۳۸	۳۹,۵۰۴,۱۳۸	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) ناشی از
(۴۵,۴۳۵,۵۰۰)	(۴۵,۴۳۵,۵۰۰)	(۱۹,۴۳۵,۳۷۵)	(۱۹,۴۳۵,۳۷۵)	(۴,۶۸۲,۳۳۳)	(۴,۶۸۲,۳۳۳)	(۱۱,۱۳۳,۸۳۳)	(۱۱,۱۳۳,۸۳۳)	(۸,۴۳۰,۰۰۰)	(۸,۴۳۰,۰۰۰)	سود (زیان) ناشی از
۱۰,۹۷۰	۱۱۰,۰۰۰	۸۱,۸۸۸	۸۳,۱۳۳	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۳,۴۳۹	۳۳,۴۳۹	۲۶,۴۳۹	۲۶,۴۳۹	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۷۹,۰۴۹,۱۳۵	۷۹,۰۴۹,۱۳۵	۵۴,۳۶۶,۷۹۸	۵۴,۳۶۶,۷۹۸	۳۰,۳۵۹,۳۸۰	۳۰,۳۵۹,۳۸۰	۲۸,۴۳۹,۳۴۴	۲۸,۴۳۹,۳۴۴	۱۸,۸۹۹,۵۹۲	۱۸,۸۹۹,۵۹۲	سایر درآمدها و هزینههای عملیاتی
(۴۰,۳۱۴,۷۸۱)	(۴۰,۳۱۴,۷۸۱)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۸۸۱,۸۳۳)	(۱۷,۷۳۳,۱۳۳)	(۱۷,۷۳۳,۱۳۳)	(۱۵,۳۵۷,۵۴۳)	(۱۵,۳۵۷,۵۴۳)	(۱۴,۱۳۳,۰۰۰)	(۱۴,۱۳۳,۰۰۰)	سود (زیان) عملیاتی
(۶۷۹,۵۹۳)	(۶۷۹,۵۹۳)	(۶۷۹,۵۹۳)	(۶۷۹,۵۹۳)	(۶۷۹,۵۹۳)	(۶۷۹,۵۹۳)	(۶۷۹,۵۹۳)	(۶۷۹,۵۹۳)	(۶۷۹,۵۹۳)	(۶۷۹,۵۹۳)	هزینههای مالی
۰	(۶۸۸,۱۱۰)	۰	(۱,۸۸۰,۰۰۰)	۰	(۱,۸۸۰,۰۰۰)	۰	(۱,۸۸۸,۱۳۰)	۰	(۱,۳۳۳,۷۳۰)	هزینه مالی اوراق جدید
۳۳۱,۱۳۳	۳۳۱,۱۳۳	۱,۹۰,۳۳۸	۱,۹۰,۳۳۸	۱,۳۹۹,۵۸۸	۱,۳۹۹,۵۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۳۰۰	۷۳۱,۳۰۰	سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
۶۰,۷۳۰,۹۶۶	۶۲,۳۷۶,۳۱۳	۳۸,۳۸۱,۵۵۶	۳۹,۷۱۷,۹۹۰	۳۳,۳۵۵,۳۵۵	۳۴,۵۳۳,۳۸۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۴,۶۴۰	۷,۱۳۶,۷۷۴	سود (زیان) قبل از مالیات
(۳,۵۵۵,۱۳۳)	(۳,۵۵۵,۱۳۳)	(۳,۷۷۷,۷۷۷)	(۳,۷۷۷,۷۷۷)	(۳,۷۷۷,۷۷۷)	(۳,۷۷۷,۷۷۷)	(۳,۷۷۷,۷۷۷)	(۳,۷۷۷,۷۷۷)	(۳,۷۷۷,۷۷۷)	(۳,۷۷۷,۷۷۷)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد سال مالی قبل
۵۴,۱۶۵,۸۴۵	۵۴,۳۵۴,۳۶۲	۳۳,۵۸۳,۹۴۹	۳۴,۷۵۳,۳۶۱	۳۰,۴۴۴,۵۹۸	۳۱,۳۵۷,۹۶۳	۱۱,۴۵۹,۱۰۹	۱۲,۱۳۳,۱۰۶	۵,۸۹۲,۷۹۲	۶,۳۳۵,۹۳۸	سود خالص



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

۲-۵ صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده

جدول ۲۷- صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده شرکت در صورت انتشار اوراق و عدم انتشار

صورت وضعیت مالی (میلین ریال)	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دارایی‌های غیر جاری	۱۳,۳۹۷,۲۶۱	۱۳,۳۹۷,۲۶۱	۱۳,۳۹۷,۲۶۱	۱۳,۳۹۷,۲۶۱	۱۳,۳۹۷,۲۶۱	۱۳,۳۹۷,۲۶۱	۱۳,۳۹۷,۲۶۱	۱۳,۳۹۷,۲۶۱	۱۳,۳۹۷,۲۶۱	۱۳,۳۹۷,۲۶۱
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۳,۱۴۴	۷۳,۱۴۴	۷۳,۱۴۵	۷۳,۱۴۵	۷۳,۳۴۶	۷۳,۳۴۶	۷۱,۰۵۷	۷۱,۰۵۷	۶۸,۶۸۸	۶۸,۶۸۸
دارایی‌های نامشهود	۲,۳۹۷,۲۶۱	۲,۳۹۷,۲۶۱	۲,۳۹۷,۲۶۱	۲,۳۹۷,۲۶۱	۲,۳۹۷,۲۶۱	۲,۳۹۷,۲۶۱	۲,۳۹۷,۲۶۱	۲,۳۹۷,۲۶۱	۲,۳۹۷,۲۶۱	۲,۳۹۷,۲۶۱
سرمایه گذاری در شرکت‌های تابعه	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۳۹,۰۳۷۹	۳۹,۰۳۷۹	۵۲۱,۱۵۶	۵۲۱,۱۵۶	۶۶۴,۲۷۴	۶۶۴,۲۷۴	۸۳۰,۵۱۲	۸۳۰,۵۱۲	۱,۰۳۸,۳۴۰	۱,۰۳۸,۳۴۰
دریافتی‌های بلندمدت	۱۷,۰۶۲,۸۰۱	۱۷,۰۶۲,۸۰۱	۱۷,۲۸۳,۷۵۶	۱۷,۲۸۳,۷۵۶	۱۷,۳۸۶,۱۶۵	۱۷,۳۸۶,۱۶۵	۱۷,۳۷۰,۴۷۹	۱۷,۳۷۰,۴۷۹	۱۷,۲۴۰,۳۳۶	۱۷,۲۴۰,۳۳۶
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۷,۰۶۲,۸۰۱	۱۷,۰۶۲,۸۰۱	۱۷,۲۸۳,۷۵۶	۱۷,۲۸۳,۷۵۶	۱۷,۳۸۶,۱۶۵	۱۷,۳۸۶,۱۶۵	۱۷,۳۷۰,۴۷۹	۱۷,۳۷۰,۴۷۹	۱۷,۲۴۰,۳۳۶	۱۷,۲۴۰,۳۳۶
دارایی‌های جاری	۱۰,۳۹۴,۳۸۶	۱۰,۳۹۴,۳۸۶	۱۲,۳۷۹,۳۷۷	۱۲,۳۷۹,۳۷۷	۱۹,۵۷۱,۸۰۵	۱۹,۵۷۱,۸۰۵	۲۶,۱۳۲,۱۸۹	۲۶,۱۳۲,۱۸۹	۳۵,۲۰۶,۴۴۹	۳۵,۲۰۶,۴۴۹
پیش‌پرداخت‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پیش‌برداشت بهره و تسهیلات از اوراق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بهره‌دهی مواد و کالا	۳۷,۳۹۳,۴۳۹	۳۷,۳۹۳,۴۳۹	۵۲,۳۳۳,۳۵۷	۵۲,۳۳۳,۳۵۷	۷۰,۳۷۰,۵۴۶	۷۰,۳۷۰,۵۴۶	۹۲,۴۸۸,۸۱۴	۹۲,۴۸۸,۸۱۴	۱۱۵,۵۱۶,۹۰۶	۱۱۵,۵۱۶,۹۰۶
دریافتی‌های تجارت و سایر دریافتی‌ها	۲۰,۳۰۱,۳۰۳	۲۰,۳۰۱,۳۰۳	۴۲,۱۶۴,۵۴۰	۴۲,۱۶۴,۵۴۰	۵۷,۸۰۶,۲۶۵	۵۷,۸۰۶,۲۶۵	۷۷,۱۸۸,۵۷۰	۷۷,۱۸۸,۵۷۰	۱۰۴,۰۰۰,۶۱۷	۱۰۴,۰۰۰,۶۱۷
موجودی نقد	۷,۸۶۷,۲۴۴	۷,۸۶۷,۲۴۴	۵,۵۵۶,۶۷۱	۷,۱۵۵,۱۶۴	۶,۱۰۵,۰۴۱	۶,۱۰۵,۰۴۱	۱۰,۳۶۴,۴۹۷	۱۱,۰۹۵,۷۳۶	۱۵,۵۵۶,۱۴۵	۲۱,۷۸۵,۴۴۹
جمع دارایی‌های جاری	۸۵,۵۵۶,۴۵۹	۸۵,۵۵۶,۴۵۹	۱۱۵,۱۳۱,۳۴۵	۱۱۵,۶۲۱,۱۱۷	۱۵۵,۳۴۴,۳۴۸	۱۵۵,۳۴۴,۳۴۸	۲۰۷,۷۷۴,۳۶۹	۲۰۸,۷۹۶,۳۰۸	۲۸۰,۳۸۰,۴۱۷	۲۸۶,۵۹۰,۵۴۱
جمع دارایی‌ها	۱۰۳,۰۱۹,۲۶۰	۱۰۳,۰۱۹,۲۶۰	۱۳۳,۴۰۴,۳۸۲	۱۳۳,۹۰۳,۸۷۴	۱۷۱,۱۴۰,۱۲	۱۷۱,۷۳۸,۵۱۴	۲۲۵,۱۴۶,۷۷۷	۲۲۶,۱۶۶,۷۸۵	۲۶۷,۶۳۰,۵۵۲	۲۷۳,۷۴۹,۸۵۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق مالکانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		صورت وضعیت مالی (میلون ریال)
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۶۶۸,۶۸۹	۶۸۵,۸۴۶	الزامات سرمدیه در جریان
۱۱۰,۳۱۸,۶۳۵	۱۱۴,۸۹۴,۳۴۴	۶۵,۴۳۸,۷۷۸	۶۸,۱۴۸,۱۹۳	۳۶,۹۷۵,۹۷۸	۳۸,۷۳۹,۴۳۳	۱۹,۳۹۵,۳۰۸	۳۰,۴۰۹,۷۵۶	۹,۷۴۳,۸۰۸	۱۰,۰۰۹,۷۷۶	البرجه کلونی
۱۳۱,۳۱۸,۶۳۵	۱۳۵,۸۹۴,۳۴۴	۷۶,۴۳۸,۷۷۸	۷۹,۱۳۸,۱۹۳	۴۷,۹۷۵,۹۷۸	۴۹,۷۳۹,۴۳۳	۳۰,۴۱۵,۳۰۸	۳۱,۴۰۹,۷۵۶	۲۰,۴۱۴,۴۹۷	۳۰,۷۵۵,۶۳۲	سود (زیان) ناشیه
										جمع حقوق مالکانه
										بدهی ها
										بدهی های غیر جاری
۵۰,۵۵,۴۵۴	۵۰,۸۵,۴۵۴	۴۰,۰۴۳,۳۹۴	۴۰,۰۴۳,۳۹۴	۳۰,۸۸,۳۳۴	۳۰,۸۸,۳۳۴	۲۳,۱۱۶,۶۸۳	۲۳,۱۱۶,۶۸۳	۱,۶۴۹,۵۶۸	۱,۶۴۹,۵۶۸	فایده و مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰,۸۵,۴۵۴	۵۰,۸۵,۴۵۴	۴۰,۰۴۳,۳۹۴	۴۰,۰۴۳,۳۹۴	۳۰,۸۸,۳۳۴	۳۰,۸۸,۳۳۴	۲۳,۱۱۶,۶۸۳	۲۳,۱۱۶,۶۸۳	۱,۶۴۹,۵۶۸	۱,۶۴۹,۵۶۸	جمع بدهی های غیر جاری
										بدهی های جاری
۱۰۰,۴۰۵,۴۷۷	۱۰۰,۴۰۵,۴۷۷	۷۴,۷۳۴,۹۰۴	۷۴,۷۳۴,۹۰۴	۵۴,۱۸۹,۱۴۴	۵۴,۱۸۹,۱۴۴	۴۱,۷۷۱,۵۰۷	۴۱,۷۷۱,۵۰۷	۲۹,۹۴۱,۴۸۳	۲۹,۹۴۱,۴۸۳	داخلی های تجاری و سایر پرداختی ها
										اوراق مرابحه
										سود اوراق مرابحه پرداختی
۶۸,۱۴۱,۴۳۱	۵۶,۹۸۹,۴۸۷	۶۵,۱۰۴,۹۶۴	۵۴,۱۱۲,۹۵۹	۶۱,۷۳۴,۳۳۳	۵۱,۱۰۳,۱۹۵	۵۷,۱۴۹,۰۸۵	۴۷,۵۱۷,۸۸۱	۴۹,۱۰۰,۸۴۴	۳۲,۱۰۰,۸۴۴	تسهیلات مالی
۷۵۱۵,۱۳۱	۷,۹۳۴,۰۵۴	۴,۹۷۷,۷۰۷	۴,۹۶۴,۷۴۹	۴,۹۳۰,۴۵۷	۳,۰۶۵,۴۴۴	۱,۴۳۶,۵۸۷	۱,۷۳۰,۴۴۴	۸۴۱,۸۴۸	۸۹۰,۸۴۷	مالیات پرداختی
۱۰۵,۰۷۳	۱۰۵,۰۴۴	۱۰۵,۰۴۴	۱۰۵,۰۴۴	۱۰۵,۰۴۴	۱۰۵,۰۴۴	۱۰۵,۰۴۴	۱۰۵,۰۴۴	۱۰۵,۰۴۴	۱۰۵,۰۴۴	سود سهام پرداختی
۱,۳۱۸,۹۹۷	۱,۳۱۸,۹۹۷	۹۷۴,۰۰۰	۹۷۴,۰۰۰	۷۴۵,۳۱۵	۷۴۵,۳۱۵	۵۳۴,۵۶۴	۵۳۴,۵۶۴	۳۷۸,۳۹۵	۳۷۸,۳۹۵	پیش دریافت ها
۱۷۷,۴۴۵,۷۶۸	۱۶۶,۶۴۰,۹۵۵	۱۴۵,۷۴۴,۶۱۵	۱۴۴,۰۱۴,۱۶۱	۱۴۱,۶۴۴,۴۰۱	۱۴۸,۳۱۴,۴۴۶	۱۰۱,۱۹۶,۷۸۴	۹۸,۷۸۴,۹۴۴	۸۰,۴۴۴,۷۷۴	۸۰,۴۴۴,۷۷۴	جمع بدهی های جاری
۱۸۴,۵۴۱,۴۴۴	۱۷۱,۷۴۴,۴۰۹	۱۴۹,۷۱۸,۰۰۹	۱۴۶,۰۱۶,۵۵۵	۱۴۱,۷۵۴,۵۴۵	۱۴۱,۴۰۰,۵۷۰	۱۰۴,۵۰۸,۴۶۶	۱۰۱,۰۹۴,۶۴۵	۸۴,۰۸۷,۰۴۱	۸۴,۳۶۴,۶۴۸	جمع بدهی ها
۳۰۴,۷۴۹,۸۵۷	۳۹۷,۶۴۰,۴۵۴	۲۴۶,۱۶۶,۷۸۶	۲۴۵,۱۴۴,۷۴۷	۱۷۴,۷۴۸,۵۱۴	۱۷۱,۱۴۰,۰۱۴	۱۳۴,۸۰۴,۸۷۴	۱۳۴,۴۰۴,۴۸۴	۱۰۴,۴۹۹,۵۴۸	۱۰۴,۰۱۹,۴۶۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی..... به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

۳-۵ صورت جریان وجه نقد پیش بینی شده

جدول ۲۸- صورت جریان وجه نقد شرکت در صورت انتشار اوراق و عدم انتشار

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		جریان وجه نقد (میلون ریال)
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۳۲۰,۹۸۷,۸۳۳	۴۲۰,۹۹۰,۳۷۰	۳۰۰,۰۴۰,۹۱۳	۳۰۰,۰۴۱,۱۵۷	۳۰۰,۱۱۹,۳۲۹	۳۰۰,۱۱۹,۳۲۳	۱۱,۸۰۴,۸۳۰	۱۱,۸۰۵,۰۷۴	۶۳,۶۷,۰۴۶	۶۳,۶۷,۲۹۰	نقد حاصل از عملیات
(۳,۷۹۷,۸۰۷)	(۳,۹۶۴,۸۴۹)	(۳,۳۲۰,۵۵۷)	(۳,۰۶۵,۴۴۳)	(۱,۶۳۴,۵۸۷)	(۱,۸۳۰,۴۴۳)	(۵۴۱,۸۲۸)	(۵۹۰,۵۴۷)	(۱۹۱,۰۵۱)	(۱۹۱,۰۵۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۷,۴۰۱,۰۰۷	۳۷,۸۳۴,۳۷۸	۳۷,۱۲۰,۳۵۶	۳۶,۹۷۵,۷۳۳	۱۸,۴۸۳,۸۹۲	۱۸,۳۸۵,۳۲۹	۱۰,۵۶۳,۰۰۲	۱۰,۵۱۴,۲۲۷	۶,۱۷۵,۹۹۵	۶,۱۷۶,۲۳۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۱۵,۳۵۹)	(۱,۹۱۵,۳۵۹)	(۱,۷۴۱,۳۳۶)	(۱,۷۴۱,۳۳۶)	(۱,۵۸۲,۹۴۲)	(۱,۵۸۲,۹۴۲)	(۱,۴۲۹,۰۳۸)	(۱,۴۲۹,۰۳۸)	(۱,۱۹۹,۰۴۵)	(۱,۱۹۹,۰۴۵)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری مالی ثابت مشهود
(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۸۹,۸۸۱	۵۸۹,۸۸۱	۵۰۹,۴۳۶	۵۰۹,۴۳۶	۳۷۹,۶۸۳	۳۷۹,۶۸۳	۳۷۹,۵۹۴	۳۷۹,۵۹۴	۱۹۷,۹۱۴	۱۹۷,۹۱۴	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۳۹,۳۷۸)	(۱,۳۳۹,۳۷۸)	(۱,۳۳۵,۰۰۰)	(۱,۳۳۵,۰۰۰)	(۱,۳۰۷,۲۵۷)	(۱,۳۰۷,۲۵۷)	(۱,۱۴۳,۴۲۳)	(۱,۱۴۳,۴۲۳)	(۰-۵۵,۱۳۳)	(۰-۵۵,۱۳۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۶,۱۷۱,۵۶۸	۳۶,۰۰۴,۸۰۰	۳۵,۸۸۴,۴۵۶	۳۵,۷۳۹,۹۲۳	۱۷,۳۷۵,۵۳۵	۱۷,۱۸۲,۰۲۳	۹,۶۹۹,۵۵۸	۹,۶۵۰,۷۸۳	۵,۱۷۰,۸۶۳	۵,۱۷۱,۱۰۷	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۰,۵۵۰,۰۶۴	۹۷,۵۰۰,۰۶۴	۹۹,۸۵۷,۷۵۸	۹۳,۸۵۷,۷۵۸	۹۵,۴۳۵,۵۶۰	۸۸,۴۳۵,۹۶۰	۹۱,۳۳۴,۷۲۴	۸۵,۳۳۴,۷۲۴	۸۳,۵۶۷,۹۳۱	۷۶,۵۶۷,۹۳۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰,۱۸۸,۴۳۷)	(۹۴,۶۴۴,۱۱۹)	(۹۶,۲۷۶,۳۳۰)	(۸۹,۸۴۷,۹۲۴)	(۹۰,۸۶۱,۱۱۲)	(۵۴,۵۵۰,۵۴۶)	(۸۳,۴۶۶,۴۶۳)	(۷۸,۸۹۷,۶۶۸)	(۷۰,۰۰۵,۳۳۸)	(۷۰,۰۰۵,۳۳۸)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات
(۳۰,۳۳۳,۷۸۱)	(۳,۳۱۱,۴۶۸)	(۹۱,۰۰۷,۳۶۵)	(۱۵,۵۸۱,۸۴۵)	(۱۷,۷۱۳,۹۲۱)	(۴,۶۶۶,۰۳۴)	(۱۵,۵۵۷,۵۴۵)	(۱۳,۰۰۸,۸۱۵)	(۱۱,۱۹۷,۰۷۹)	(۱۰,۴۶۱,۳۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق
(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق

بازرس حساب



بیانیه ثبت اوراق مزایه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

تاریخ	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		توضیحات
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱۴۰۷	(۵۷۹,۵۹۳)	(۵۷۹,۵۹۳)	(۵۷۹,۵۹۳)	(۵۷۹,۵۹۳)	(۵۷۹,۵۹۳)	(۵۷۹,۵۹۳)	(۵۷۹,۵۹۳)	(۵۷۹,۵۹۳)	(۵۷۹,۵۹۳)	(۵۷۹,۵۹۳)	توزیع نقدی بابت سود اوراق قبلی
	(۸۱۱,۵۹۳)	(۸۱۱,۵۹۳)	(۸۱۱,۵۹۳)	(۸۱۱,۵۹۳)	(۸۱۱,۵۹۳)	(۸۱۱,۵۹۳)	(۸۱۱,۵۹۳)	(۸۱۱,۵۹۳)	(۸۱۱,۵۹۳)	(۸۱۱,۵۹۳)	توزیع نقدی بابت سود اوراق جدید
	(۸,۳۹۵,۹۸۷)	(۸,۳۹۵,۹۸۷)	(۸,۳۹۵,۹۸۷)	(۸,۳۹۵,۹۸۷)	(۸,۳۹۵,۹۸۷)	(۸,۳۹۵,۹۸۷)	(۸,۳۹۵,۹۸۷)	(۸,۳۹۵,۹۸۷)	(۸,۳۹۵,۹۸۷)	(۸,۳۹۵,۹۸۷)	توزیع نقدی بابت سود سهام
	(۳۵,۳۷۴,۰۹۱)	(۳۵,۳۷۴,۰۹۱)	(۳۵,۳۷۴,۰۹۱)	(۳۵,۳۷۴,۰۹۱)	(۳۵,۳۷۴,۰۹۱)	(۳۵,۳۷۴,۰۹۱)	(۳۵,۳۷۴,۰۹۱)	(۳۵,۳۷۴,۰۹۱)	(۳۵,۳۷۴,۰۹۱)	(۳۵,۳۷۴,۰۹۱)	خرید اوراق حاصل از فعالیت های تأمین مالی
	۹,۸۹۷,۵۰۷	۹,۸۹۷,۵۰۷	۹,۸۹۷,۵۰۷	۹,۸۹۷,۵۰۷	۹,۸۹۷,۵۰۷	۹,۸۹۷,۵۰۷	۹,۸۹۷,۵۰۷	۹,۸۹۷,۵۰۷	۹,۸۹۷,۵۰۷	۹,۸۹۷,۵۰۷	خالص کاهش در موجودی نقد
	۱۱,۹۸۵,۷۳۶	۱۱,۹۸۵,۷۳۶	۱۱,۹۸۵,۷۳۶	۱۱,۹۸۵,۷۳۶	۱۱,۹۸۵,۷۳۶	۱۱,۹۸۵,۷۳۶	۱۱,۹۸۵,۷۳۶	۱۱,۹۸۵,۷۳۶	۱۱,۹۸۵,۷۳۶	۱۱,۹۸۵,۷۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	(۹,۸۸۹,۹۳)	(۹,۸۸۹,۹۳)	(۹,۸۸۹,۹۳)	(۹,۸۸۹,۹۳)	(۹,۸۸۹,۹۳)	(۹,۸۸۹,۹۳)	(۹,۸۸۹,۹۳)	(۹,۸۸۹,۹۳)	(۹,۸۸۹,۹۳)	(۹,۸۸۹,۹۳)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
	۲۱,۷۸۵,۳۳۹	۲۱,۷۸۵,۳۳۹	۲۱,۷۸۵,۳۳۹	۲۱,۷۸۵,۳۳۹	۲۱,۷۸۵,۳۳۹	۲۱,۷۸۵,۳۳۹	۲۱,۷۸۵,۳۳۹	۲۱,۷۸۵,۳۳۹	۲۱,۷۸۵,۳۳۹	۲۱,۷۸۵,۳۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

۴-۵) صورت حقوق مالکانه پیش‌بینی شده

جدول ۲۹- صورت حقوق مالکانه شرکت در صورت انتشار اوراق و عدم انتشار

تاریخ	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		توضیحات
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱۴۰۷	۵۳,۱۵۵,۸۴۵	۵۵,۴۵۴,۳۶۴	۳۳,۵۸۳,۹۴۹	۳۴,۷۵۳,۴۴۱	۲۰,۴۴۴,۵۹۸	۲۱,۵۵۷,۹۶۳	۱۱,۴۵۶,۳۰۹	۱۲,۱۱۳,۱۰۶	۵,۸۹۲,۷۹۳	۶,۳۳۵,۹۲۸	سود خالص
	۵۵,۴۴۸,۷۷۸	۵۸,۱۲۸,۱۹۳	۳۶,۱۷۵,۹۷۸	۳۸,۷۳۹,۴۴۷	۱۹,۳۹۵,۴۰۸	۲۰,۳۰۹,۷۵۵	۹,۷۴۳,۸۰۸	۱۰,۰۶۹,۷۸۵	۵,۱۵۹,۱۷۱	۵,۱۵۹,۱۷۱	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
											تغییرات سنواتی
	۵۵,۴۴۸,۷۷۸	۵۸,۱۲۸,۱۹۳	۳۶,۱۷۵,۹۷۸	۳۸,۷۳۹,۴۴۴	۱۹,۳۹۵,۴۰۸	۲۰,۳۰۹,۷۵۵	۹,۷۴۳,۸۰۸	۱۰,۰۶۹,۷۸۵	۵,۱۵۹,۱۷۱	۵,۱۵۹,۱۷۱	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
	۱۱۸,۶۱۴,۶۴۳	۱۲۳,۵۸۲,۵۵۳	۷۰,۵۵۹,۹۲۴	۷۳,۴۴۲,۵۸۴	۳۹,۴۰۰,۰۰۵	۴۱,۷۶۷,۷۱۹	۲۱,۱۹۹,۹۱۷	۲۳,۱۸۳,۸۹۲	۱۱,۰۵۱,۹۵۴	۱۱,۳۹۵,۰۰۸	سود (زیان) قبل تخصیص
											تخصیص سود:

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

صورت: حقوق مالکانه (سهام، ربا)	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
سود سهام مصوب	(۱۰۰۰۳۵۱۴)	(۱۰۰۰۱۳۵۱۴)	(۱۰۵۵۵۰۸۸۲)	(۱۰۰۰۱۳۵۱۴)	(۱۰۰۰۱۳۵۱۴)	(۱۰۰۰۱۳۵۱۴)	(۱۰۰۰۱۳۵۱۴)	(۱۰۰۰۱۳۵۱۴)	(۱۰۰۰۱۳۵۱۴)	(۱۰۰۰۱۳۵۱۴)
الوخته قریبه	(۳۱۱,۹۶۶)	(۳۱۱,۹۶۶)	(۳۱۴,۱۵۶)	(۳۱۴,۱۵۶)	(۳۱۴,۱۵۶)	(۳۱۴,۱۵۶)	(۳۱۴,۱۵۶)	(۳۱۴,۱۵۶)	(۳۱۴,۱۵۶)	(۳۱۴,۱۵۶)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود انباشته در پایان سال مالی	۱۰۰۰۶۹۰۷۸۵	۹۰۷۳۳۰۰۸	۲۰۳۰۹۰۷۵۵	۱۹۰۳۵۰۶۰۸	۳۸۰۷۳۹۰۴۴	۶۵۰۳۸۰۷۷۸	۱۱۴۰۸۹۴۰۳۴۴	۱۱۰۰۱۱۸۰۶۳۵	-	-

۵-۵) مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

۵-۵-۱) مفروضات پیش‌بینی صورت سود و زیان

۵-۵-۱-۱) مفروضات درآمدهای عملیاتی

- در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، فرض گردیده فعالیت عادی شرکت تا پایان دوره اوراق مانند سنوات گذشته ادامه دارد، درآمدهای عملیاتی شرکت حاصل از مجموع درآمدهای حاصل از فروش محصولات و ارائه خدمات کارمزدی می‌باشد که عمده افزایش درآمدهای عملیاتی در سال‌های پیش‌بینی حاصل از افزایش نرخ فروش محصولات می‌باشد.

جدول ۳۰ درآمدهای عملیاتی

جمع درآمدهای عملیاتی	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمد حاصل از فروش محصولات	۱۰۰۰۱۳۱۰۷۱۷	۱۰۰۰۱۳۱۰۷۱۷	۱۲۳۰۸۷۶۰۵۷۳	۱۲۳۰۸۷۶۰۵۷۳	۱۹۳۰۰۱۰۵۶۴	۱۹۳۰۰۱۰۵۶۴	۲۶۰۰۲۹۱۰۵۷۰	۲۶۰۰۲۹۱۰۵۷۰	۳۵۲۰۳۵۲۰۷۶۳	۳۵۲۰۳۵۲۰۷۶۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات کارمزدی	۵۰۶۰۳۴۶	۵۰۶۰۳۴۶	۷۳۳۰۱۳۷	۷۳۳۰۱۳۷	۱۹۴۰۰۰۵	۱۹۴۰۰۰۵	۱۰۳۵۲۰۷۷۸	۱۰۳۵۲۰۷۷۸	۱۰۸۶۸۰۳۷۶	۱۰۸۶۸۰۳۷۶
جمع	۱۰۰۰۶۳۸۰۴۶۳	۱۰۰۰۶۳۸۰۴۶۳	۱۲۳۰۵۹۹۰۷۳۱	۱۲۳۰۵۹۹۰۷۳۱	۱۹۵۰۰۰۵۰۹۶۹	۱۹۵۰۰۰۵۰۹۶۹	۲۶۱۰۵۴۶۰۳۴۸	۲۶۱۰۵۴۶۰۳۴۸	۳۵۴۰۳۳۲۰۳۲۸	۳۵۴۰۳۳۲۰۳۲۸

- در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، نرخ فروش محصولات کارمزدی بر اساس افزایش نرخ تورم پیش‌بینی شده صندوق بین‌المللی پول (IMF)، برآورد شده است. همچنین مقدار فروش محصولات کارمزدی نیز از نسبت مقدار فروش محصولات کارمزدی به کل فروش در سال‌های آتی اعمال شده است.

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، مقدار و نرخ فروش محصولات در سال ۱۴۰۲ بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت اعمال شده است.

- با توجه به این که حجم فروش و درآمد از محصولات صادراتی کم تر از ۵ درصد کل فروش محصولات می باشد، نرخ فروش محصولات صادراتی برابر با نرخ فروش محصولات داخلی در نظر گرفته شده است.
- رشد نرخ فروش محصولات داخلی و صادراتی در سال های آتی بر اساس پیش بینی صندوق بین المللی پول (IMF) از تورم ایران مطابق جدول زیر در نظر گرفته شده است.
- پیش بینی رشد مقدار فروش محصولات داخلی و صادراتی در سال های آتی، بر اساس اطلاعات تاریخی رشد مقدار فروش کلی شرکت برآورد شده است.

جدول ۳۱- نرخ فروش داخلی و صادراتی

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		نرخ فروش داخلی و صادراتی
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	میلیون ریال
۱,۳۳۸	۱,۳۳۸	۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	۸۵۳	۸۵۳	۶۷۷	۶۷۷	۵۰۷	۵۰۷	آموزش ایچ
۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	۱,۵۳۳	۱,۵۳۳	۱,۳۳۵	۱,۳۳۵	۹۶۸	۹۶۸	۷۳۵	۷۳۵	شرکت سن ایچ
۵۳۳	۵۳۳	۳۳۵	۳۳۵	۳۳۸	۳۳۸	۲۷۳	۲۷۳	۲۰۴	۲۰۴	نوبت بی سن ایچ کول
۶۹۳	۶۹۳	۵۵۳	۵۵۳	۴۴۳	۴۴۳	۳۴۸	۳۴۸	۲۶۱	۲۶۱	نوبت بی سن ایچ کول
۸۳۷	۸۳۷	۶۷۸	۶۷۸	۵۴۳	۵۴۳	۴۳۵	۴۳۵	۳۱۹	۳۱۹	آموزش شریسا
۱,۱۷۰	۱,۱۷۰	۹۳۶	۹۳۶	۷۳۹	۷۳۹	۵۸۸	۵۸۸	۴۴۰	۴۴۰	آموزش شریسا
۱,۱۳۹	۱,۱۳۹	۹۱۱	۹۱۱	۷۳۹	۷۳۹	۵۷۳	۵۷۳	۴۳۸	۴۳۸	سایر محصولات

جدول ۳۲- نرخ تورم

۱۴۰۷		۱۴۰۶		نرخ تورم (IMF)		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۸٪	۲۸٪	۳۴٪	۳۴٪	۳۴٪	۳۸٪	۳۸٪	۳۸٪

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

• به طور متوسط حدود ۴ درصد از مبلغ فروش کلی شرکت در سال های پیش بینی به فروش صلا رسانی و ۹۴ درصد از مبلغ فروش به فروش داخلی شرکت تخصیص یافته است.

جدول ۳۳- مبلغ فروش کلی (صادراتی و داخلی)

مبلغ فروش کلی	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
میلون ریال	۶۷۰,۵۳۰,۹۱۹	۶۷۰,۵۳۰,۹۱۹	۶۷۰,۵۳۰,۹۱۹	۶۷۰,۵۳۰,۹۱۹	۶۷۰,۵۳۰,۹۱۹	۶۷۰,۵۳۰,۹۱۹	۶۷۰,۵۳۰,۹۱۹	۶۷۰,۵۳۰,۹۱۹	۶۷۰,۵۳۰,۹۱۹	۶۷۰,۵۳۰,۹۱۹
آمیخته سن ایچ	۱۹,۳۳۹,۷۸۴	۱۹,۳۳۹,۷۸۴	۱۹,۳۳۹,۷۸۴	۱۹,۳۳۹,۷۸۴	۱۹,۳۳۹,۷۸۴	۱۹,۳۳۹,۷۸۴	۱۹,۳۳۹,۷۸۴	۱۹,۳۳۹,۷۸۴	۱۹,۳۳۹,۷۸۴	۱۹,۳۳۹,۷۸۴
شرکت سن ایچ	۷,۱۷۱,۰۱۴	۷,۱۷۱,۰۱۴	۷,۱۷۱,۰۱۴	۷,۱۷۱,۰۱۴	۷,۱۷۱,۰۱۴	۷,۱۷۱,۰۱۴	۷,۱۷۱,۰۱۴	۷,۱۷۱,۰۱۴	۷,۱۷۱,۰۱۴	۷,۱۷۱,۰۱۴
توسعه ای سن ایچ کول	۵,۱۳۵,۳۳۶	۵,۱۳۵,۳۳۶	۵,۱۳۵,۳۳۶	۵,۱۳۵,۳۳۶	۵,۱۳۵,۳۳۶	۵,۱۳۵,۳۳۶	۵,۱۳۵,۳۳۶	۵,۱۳۵,۳۳۶	۵,۱۳۵,۳۳۶	۵,۱۳۵,۳۳۶
نوسازی مالیات	۲,۳۹۶,۳۹۶	۲,۳۹۶,۳۹۶	۲,۳۹۶,۳۹۶	۲,۳۹۶,۳۹۶	۲,۳۹۶,۳۹۶	۲,۳۹۶,۳۹۶	۲,۳۹۶,۳۹۶	۲,۳۹۶,۳۹۶	۲,۳۹۶,۳۹۶	۲,۳۹۶,۳۹۶
امیو شریسا	۹۴,۹۳۶	۹۴,۹۳۶	۹۴,۹۳۶	۹۴,۹۳۶	۹۴,۹۳۶	۹۴,۹۳۶	۹۴,۹۳۶	۹۴,۹۳۶	۹۴,۹۳۶	۹۴,۹۳۶
دیو	۲۲,۷۱۵	۲۲,۷۱۵	۲۲,۷۱۵	۲۲,۷۱۵	۲۲,۷۱۵	۲۲,۷۱۵	۲۲,۷۱۵	۲۲,۷۱۵	۲۲,۷۱۵	۲۲,۷۱۵
سایر محصولات										
فروش ناخالص	۱۰۱,۱۴۱,۷۱۷	۱۰۱,۱۴۱,۷۱۷	۱۴۲,۸۷۶,۵۷۳	۱۴۲,۸۷۶,۵۷۳	۱۴۴,۰۱۱,۵۴۴	۱۴۴,۰۱۱,۵۴۴	۱۴۴,۰۱۱,۵۴۴	۱۴۴,۰۱۱,۵۴۴	۱۴۴,۰۱۱,۵۴۴	۱۴۴,۰۱۱,۵۴۴

جدول ۳۴- مبلغ فروش داخلی در صورت انتشار اوراق و عدم انتشار

مبلغ فروش داخلی	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
میلون ریال	۶۲,۷۸۱,۰۶۸	۶۲,۷۸۱,۰۶۸	۶۲,۷۸۱,۰۶۸	۶۲,۷۸۱,۰۶۸	۶۲,۷۸۱,۰۶۸	۶۲,۷۸۱,۰۶۸	۶۲,۷۸۱,۰۶۸	۶۲,۷۸۱,۰۶۸	۶۲,۷۸۱,۰۶۸	۶۲,۷۸۱,۰۶۸
آمیخته سن ایچ	۱۸,۹۳۹,۴۳۴	۱۸,۹۳۹,۴۳۴	۱۸,۹۳۹,۴۳۴	۱۸,۹۳۹,۴۳۴	۱۸,۹۳۹,۴۳۴	۱۸,۹۳۹,۴۳۴	۱۸,۹۳۹,۴۳۴	۱۸,۹۳۹,۴۳۴	۱۸,۹۳۹,۴۳۴	۱۸,۹۳۹,۴۳۴
شرکت سن ایچ	۷,۱۳۹,۰۹۶	۷,۱۳۹,۰۹۶	۷,۱۳۹,۰۹۶	۷,۱۳۹,۰۹۶	۷,۱۳۹,۰۹۶	۷,۱۳۹,۰۹۶	۷,۱۳۹,۰۹۶	۷,۱۳۹,۰۹۶	۷,۱۳۹,۰۹۶	۷,۱۳۹,۰۹۶
توسعه ای سن ایچ کول										
نوسازی مالیات										

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

مبلغ فروش داخلی	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
میلون ریال	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
اسمیه شریسا	۶,۳۳۶,۵۷۷	۲,۳۷۳,۵۳۷	۴,۵۱۶,۹۷۵	۴,۵۱۶,۹۷۵	۲۶,۰۶۷,۳۰۰
دیج	۹۴,۴۶۴	۹۴,۴۶۴	۱,۰۶,۳۳۸	۱,۰۶,۳۳۸	۱۲۶,۹۷۱
سایر محصولات	۶۱,۹۵۴	۶۱,۹۵۴	۹۵,۳۶۸	۹۵,۳۶۸	۲۹۱,۳۶۴
جمع	۹۶,۳۹۱,۷۱۳	۹۶,۳۹۱,۷۱۳	۱۳۶,۵۰۳,۳۳۹	۱۳۶,۵۰۳,۳۳۹	۳۳۸,۵۵۵,۰۶۵

۵-۱-۲) مفروضات بهای تمام شده

- در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، مواد مستقیم مصرفی شرکت در پیش‌بینی‌های آتی معادل ۶۶ درصد مبلغ فروش ناخالص کل شرکت برآورد شده است. این عدد معادل نسبت مذکور در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

- در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، دستمزد مستقیم بر اساس نرخ افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه (مزد) ۱۴۰۳ معادل ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سربار ساخت مستقیم از هزینه‌های دستمزد غیر مستقیم، استهلاک و سایر هزینه‌های سربار می‌باشد. نرخ افزایش دستمزد غیر مستقیم مشابه با دستمزد مستقیم بر اساس نرخ افزایش حقوق و دستمزد بخشنامه (مزد) ۱۴۰۳ معادل ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- سایر هزینه‌های سربار بر اساس نرخ تورم پیش‌بینی شده صندوق بین‌المللی پول (IMF)، برآورد شده است.
- در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، مبنای پیش‌بینی موجودی، کالای در جریان ساخت از متوسط چهار سال گذشته عدد مذکور نسبت به جمع درآمدهای عملیاتی برآورد شده است.

جدول ۳۵- بهای تمام شده در صورت انتشار و عدم انتشار

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
میلون ریال	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مواد مستقیم	۶۶,۸۳۶,۹۸۷	۶۶,۸۳۶,۹۸۷	۱۲۸,۳۴۰,۶۴۳	۱۲۸,۳۴۰,۶۴۳	۲۳۳,۰۱۱,۵۳۱
دستمزد مستقیم	۱,۴۸۳,۵۵۴	۱,۴۸۳,۵۵۴	۲,۱۱۴,۳۳۰	۲,۱۱۴,۳۳۰	۲,۰۷۶,۳۱۵
سربار ساخت	۸,۷۴۱,۰۱۵	۸,۷۴۱,۰۱۵	۱۳,۶۵۵,۱۱۸	۱۳,۶۵۵,۱۱۸	۲۲,۶۱۱,۸۱۲
جمع هزینه‌های ساخت	۷۷,۰۶۱,۵۵۵	۷۷,۰۶۱,۵۵۵	۱۴۴,۸۳۲,۰۷۰	۱۴۴,۸۳۲,۰۷۰	۲۵۸,۶۹۹,۶۵۸

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۳/۰۳

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

نوع عملیات	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مبلغین و مال	۷۶,۹۹۶,۵۳۷	۷۶,۹۹۶,۵۳۷	۱۰۷,۵۳۰,۹۱۴	۱۰۷,۵۳۰,۹۱۴	۱۲۴,۶۸۹,۷۹۳	۱۲۴,۶۸۹,۷۹۳	۱۹۲,۳۹۵,۵۱۹	۱۹۲,۳۹۵,۵۱۹	۳۵۸,۳۳۹,۸۳۵	۳۵۸,۳۳۹,۸۳۵
وجودی نقدی در جریان ساخت	(۳۱,۵۳۸)	(۳۱,۵۳۸)	(۱۰,۵۳۰)	(۱۰,۵۳۰)	(۳۰,۳۹۹,۸۸۳)	(۳۰,۳۹۹,۸۸۳)	(۳۱,۱۸۰,۹۷۸)	(۳۱,۱۸۰,۹۷۸)	(۵۵,۵۷۲,۱۹۸)	(۵۵,۵۷۲,۱۹۸)
بهای تمام شده ساخته شده	۷۶,۹۹۶,۵۳۷	۷۶,۹۹۶,۵۳۷	۱۰۷,۵۳۰,۹۱۴	۱۰۷,۵۳۰,۹۱۴	۱۲۴,۶۸۹,۷۹۳	۱۲۴,۶۸۹,۷۹۳	۱۹۲,۳۹۵,۵۱۹	۱۹۲,۳۹۵,۵۱۹	۳۵۸,۳۳۹,۸۳۵	۳۵۸,۳۳۹,۸۳۵
لیزر خرید										
اگرچه موجودی های ساخته شده	(۱,۳۰۰,۳۰۵)	(۱,۳۰۰,۳۰۵)	(۱,۳۰۰,۳۰۵)	(۱,۳۰۰,۳۰۵)	(۳,۰۳۹,۸۸۳)	(۳,۰۳۹,۸۸۳)	(۳,۱۸۰,۹۷۸)	(۳,۱۸۰,۹۷۸)	(۵,۵۷۲,۱۹۸)	(۵,۵۷۲,۱۹۸)
مبالغ محمول و مبالغ داخلی	(۵۳۰,۸۰۰)	(۵۳۰,۸۰۰)	(۵۳۰,۸۰۰)	(۵۳۰,۸۰۰)	(۱,۳۰۰,۳۰۵)	(۱,۳۰۰,۳۰۵)	(۳,۱۸۰,۹۷۸)	(۳,۱۸۰,۹۷۸)	(۵,۵۷۲,۱۹۸)	(۵,۵۷۲,۱۹۸)
بهای تمام شده واقعی خریداری شده و باقی	۳,۵۵۳	۳,۵۵۳	۳,۵۵۳	۳,۵۵۳	۴,۸۱۶	۴,۸۱۶	۴,۵۵۹	۴,۵۵۹	۸,۸۹۶	۸,۸۹۶
جمع	۷۴,۵۶۴,۷۹۴	۷۴,۵۶۴,۷۹۴	۱۰۷,۵۳۰,۹۱۴	۱۰۷,۵۳۰,۹۱۴	۱۲۴,۶۸۹,۷۹۳	۱۲۴,۶۸۹,۷۹۳	۱۸۶,۳۳۹,۱۶۳	۱۸۶,۳۳۹,۱۶۳	۳۴۹,۹۶۴,۳۷۲	۳۴۹,۹۶۴,۳۷۲

جدول ۳- هزینه سربار تولید در صورت انتشار و عدم انتشار

نوع عملیات	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مبلغین و مال	۹,۰۱۵,۳۳۸	۹,۰۱۵,۳۳۸	۱۱,۳۳۳,۶۱۱	۱۱,۳۳۳,۶۱۱	۱۳,۳۹۲,۳۴۰	۱۳,۳۹۲,۳۴۰	۲۰,۷۰۰,۶۸۸	۲۰,۷۰۰,۶۸۸	۳۰,۱۲۴,۵۵۶	۳۰,۱۲۴,۵۵۶
هزینه سربار	۹,۰۱۵,۳۳۸	۹,۰۱۵,۳۳۸	۱۱,۳۳۳,۶۱۱	۱۱,۳۳۳,۶۱۱	۱۳,۳۹۲,۳۴۰	۱۳,۳۹۲,۳۴۰	۲۰,۷۰۰,۶۸۸	۲۰,۷۰۰,۶۸۸	۳۰,۱۲۴,۵۵۶	۳۰,۱۲۴,۵۵۶
تست و غیر مستقیم	۳,۳۵۵,۷۲۴	۳,۳۵۵,۷۲۴	۴,۸۷۶,۸۶۷	۴,۸۷۶,۸۶۷	۳,۳۹۲,۳۴۰	۳,۳۹۲,۳۴۰	۴,۸۸۲,۸۱۶	۴,۸۸۲,۸۱۶	۴,۸۸۲,۸۱۶	۴,۸۸۲,۸۱۶
سایر هزینه های سربار	۵,۶۵۹,۶۱۴	۵,۶۵۹,۶۱۴	۶,۴۵۶,۷۴۴	۶,۴۵۶,۷۴۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۳,۳۳۳	۱۱,۵۲۳,۳۳۳	۱۴,۵۵۹,۲۳۰	۱۴,۵۵۹,۲۳۰
جمع	۸,۷۴۱,۰۱۵	۸,۷۴۱,۰۱۵	۱۱,۳۳۳,۶۱۱	۱۱,۳۳۳,۶۱۱	۱۳,۳۹۲,۳۴۰	۱۳,۳۹۲,۳۴۰	۱۸,۰۵۸,۸۳۱	۱۸,۰۵۸,۸۳۱	۲۳,۶۱۱,۸۱۲	۲۳,۶۱۱,۸۱۲

۵-۱-۳) هزینه های فروش، اداری و عمومی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا بر اساس نرخ افزایش حقوق و دستمزد طبق پیشنامه (مرد) ۱۴۰۳ معادل ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

- در هر دو حالت انتشار، هزینه‌های بیجه سهم کارفرما و سنوات پایان خدمت کارکنان در سر فصل هزینه‌های توزیع و فروش بر اساس اطلاعات تاریخی مفروضات پیش‌بینی به ترتیب معادل ۲۲ و ۱۱ درصد از هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایا در نظر گرفته شده است.
- در هر دو حالت انتشار، هزینه‌های بیجه سهم کارفرما و سنوات پایان خدمت کارکنان در سر فصل هزینه‌های اداری عمومی بر اساس اطلاعات تاریخی مفروضات پیش‌بینی به ترتیب معادل ۲۲ و ۲۴ درصد از هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایا در نظر گرفته شده است.
- سایر هزینه‌های فروش و توزیع و سایر هزینه‌های اداری و عمومی بر اساس اطلاعات تاریخی مفروضات پیش‌بینی (تسیت آن به جمع درآمدهای عملیاتی) در نظر گرفته شده است.

جدول ۳۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در صورت انتشار اوراق و عدم انتشار

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
میلیون ریال	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه‌های توزیع و فروش	۹۲۹,۱۲۶	۹۲۹,۱۲۶	۱,۱۳۷,۹۴۶	۱,۱۳۷,۹۴۶	۱,۳۵۹,۵۳۵	۱,۳۵۹,۵۳۵	۱,۶۳۱,۴۴۳	۱,۶۳۱,۴۴۳	۱,۹۵۷,۲۳۱	۱,۹۵۷,۲۳۱
حقوق، دستمزد و مزایا	۲۳۱,۱۵۵	۲۳۱,۱۵۵	۳۶۵,۳۸۶	۳۶۵,۳۸۶	۳۱۸,۶۶۳	۳۱۸,۶۶۳	۳۸۲,۱۵۶	۳۸۲,۱۵۶	۴۵۸,۵۸۷	۴۵۸,۵۸۷
بیجه سهم کارفرما و بیجه بیکاری	۱۰۶,۰۳۶	۱۰۶,۰۳۶	۱۲۷,۳۲۹	۱۲۷,۳۲۹	۱۵۳,۶۷۵	۱۵۳,۶۷۵	۱۸۳,۲۰۹	۱۸۳,۲۰۹	۲۱۹,۸۵۱	۲۱۹,۸۵۱
سنوات خدمت	۱۵۶,۶۹۸	۱۵۶,۶۹۸	۲۰۹,۱۹۱	۲۰۹,۱۹۱	۲۶۶,۷۱۹	۲۶۶,۷۱۹	۳۳۳,۳۹۹	۳۳۳,۳۹۹	۴۱۶,۷۳۹	۴۱۶,۷۳۹
سایر هزینه‌های کارکنان	۸۵۵۰۶	۸۵۵۰۶	۹۳,۵۳۰	۹۳,۵۳۰	۹۷,۶۴۳	۹۷,۶۴۳	۹۲,۷۵۷	۹۲,۷۵۷	۹۲,۸۷۰	۹۲,۸۷۰
سایر هزینه‌های فروش و توزیع	۵,۳۶۷,۴۵۶	۵,۳۶۷,۴۵۶	۷,۵۸۲,۶۵۵	۷,۵۸۲,۶۵۵	۱۰,۳۹۷,۱۱۶	۱۰,۳۹۷,۱۱۶	۱۳,۸۱۶,۰۰۴	۱۳,۸۱۶,۰۰۴	۱۸,۷۰۹,۷۲۲	۱۸,۷۰۹,۷۲۲
جمع	۶,۸۸۰,۹۶۰	۶,۸۸۰,۹۶۰	۹,۴۰۹,۹۳۸	۹,۴۰۹,۹۳۸	۱۲,۴۸۷,۱۵۳	۱۲,۴۸۷,۱۵۳	۱۶,۴۳۸,۹۶۵	۱۶,۴۳۸,۹۶۵	۲۱,۸۵۵,۵۱۰	۲۱,۸۵۵,۵۱۰
هزینه‌های اداری و عمومی	۴۰۱,۵۵۴	۴۰۱,۵۵۴	۴۸۱,۸۶۶	۴۸۱,۸۶۶	۵۷۸,۳۳۷	۵۷۸,۳۳۷	۶۹۳,۸۸۵	۶۹۳,۸۸۵	۸۳۲,۶۶۲	۸۳۲,۶۶۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰۴,۰۲۷	۱۰۴,۰۲۷	۱۳۷,۵۴۳	۱۳۷,۵۴۳	۱۷۵,۳۶۵	۱۷۵,۳۶۵	۲۱۹,۳۰۷	۲۱۹,۳۰۷	۲۷۹,۰۰۹	۲۷۹,۰۰۹
هزینه‌های کارکنان	۸۸,۷۲۷	۸۸,۷۲۷	۱۰۶,۴۲۳	۱۰۶,۴۲۳	۱۳۷,۴۶۶	۱۳۷,۴۶۶	۱۵۳,۳۲۰	۱۵۳,۳۲۰	۱۸۳,۹۸۴	۱۸۳,۹۸۴
بیجه سهم کارفرما و بیجه بیکاری	۹۲,۵۶۱	۹۲,۵۶۱	۱۱۲,۳۸۵	۱۱۲,۳۸۵	۱۳۳,۷۴۲	۱۳۳,۷۴۲	۱۶۱,۶۹۰	۱۶۱,۶۹۰	۱۹۴,۰۷۸	۱۹۴,۰۷۸
سنوات خدمت										

بیانیه ثبت اوراق مراجعه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		مربوطه های فروش، اداری و عمومی میلون ریال
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۷۰,۳۹۴	۷۰,۳۹۴	۷۰,۳۰۸	۷۰,۳۰۸	۷۰,۳۲۳	۷۰,۳۲۳	۷۰,۱۳۶	۷۰,۱۳۶	۶۳,۸۱۱	۶۳,۸۱۱	انتشار
۲۰,۱۴۹,۹۲۴	۲۰,۱۴۹,۹۲۴	۱,۳۸۷,۹۰۰	۱,۳۸۷,۹۰۰	۱,۱۰۸,۹۲۷	۱,۱۰۸,۹۲۷	۸۱۶,۶۰۶	۸۱۶,۶۰۶	۵۷۸,۰۳۳	۵۷۸,۰۳۳	سایر هزینه های اداری و عمومی
۳,۵۷۰,۰۰۰	۳,۵۷۰,۰۰۰	۲,۷۸۶,۳۰۹	۲,۷۸۶,۳۰۹	۲,۱۹۵,۲۷۰	۲,۱۹۵,۲۷۰	۱,۷۳۴,۹۰۵	۱,۷۳۴,۹۰۵	۱,۳۲۹,۷۳۳	۱,۳۲۹,۷۳۳	جمع
۲۵,۴۲۵,۵۱۰	۲۵,۴۲۵,۵۱۰	۱۹,۳۲۵,۲۷۵	۱۹,۳۲۵,۲۷۵	۱۴,۶۸۲,۴۲۳	۱۴,۶۸۲,۴۲۳	۱۱,۱۴۴,۸۴۳	۱۱,۱۴۴,۸۴۳	۸,۴۱۰,۶۹۳	۸,۴۱۰,۶۹۳	مجموع

۵-۱-۴) سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

- در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از خالص اضافی اِبار بر اساس اطلاعات تاریخی، مقروضات پیش بینی معادل ۰/۱۰۰۵ درصد از جمع درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است. همچنین کسورات اِبار گردانی معادل مبلغ آن در سال ۱۴۰۲ گرفته شده است و تسعیر ارز نیز بر اساس نرخ رشد سالانه نرخ تسعیر ارز نیز بر اساس نرخ رشد بلندمدت دلار معادل ۱۹ درصد لحاظ شده است.

محاسبه می شود.

- تسعیر پرداختی های ارزی نیز بر اساس

دول ۳۸- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی در صورت انتشار اوراق و عدم انتشار										
۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	میلون ریال
۹,۸۸۹,۲۳	۹,۸۸۹,۲۳	۷۴,۱۱۵	۷۴,۱۱۵	۵۴,۸۶۴	۵۴,۸۶۴	۳۹,۰۳۰	۳۹,۰۳۰	۳۴,۲۰۲	۳۴,۲۰۲	سایر درآمدها
۱۱,۸۶۸	۱۱,۸۶۸	۸,۷۶۴	۸,۷۶۴	۶,۵۲۳	۶,۵۲۳	۴,۸۱۰	۴,۸۱۰	۲۳,۰۵۰	۲۳,۰۵۰	سود حاصل از تسعیر ارز
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خالص اضافی اِبار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر هزینه ها
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بازل حاصل از تسعیر ارز

بیانیه ثبت اوراق مرایحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
میلون ریال	(۵۴۵)	(۵۴۵)	(۵۴۵)	(۵۴۵)	(۵۴۵)	(۵۴۵)	(۵۴۵)	(۵۴۵)
کسورات سیرگردانی	(۱۸۲)	(۲۲۶)	(۱۸۲)	(۲۲۶)	(۱۸۲)	(۲۲۶)	(۱۸۲)	(۲۲۶)
سایر	۲۶,۸۶۰	۲۶,۸۶۰	۴۳,۰۹۳	۴۳,۸۴۹	۶۰,۴۴۹	۶۰,۴۰۵	۸۲,۱۳۳	۸۱,۸۸۸
جمع	۲۶,۸۶۰	۲۶,۸۶۰	۴۳,۰۹۳	۴۳,۸۴۹	۶۰,۴۴۹	۶۰,۴۰۵	۸۲,۱۳۳	۸۱,۸۸۸

۵-۱-۵-۵) سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

- در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی متشکل از سود و زیان ناشی از خدمات حمل و نقل بر اساس اطلاعات تاریخی مفروضات پیش بینی معادل ۰.۴ درصد از جمع درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است.
- در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سود حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی بر اساس اطلاعات تاریخی مفروضات پیش بینی معادل ۰.۳ درصد از جمع درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است.
- در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سایر اشخاص در سر قصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بر مبنای نرخ مذکور در مفروضات پیش بینی محاسبه می شود.

جدول ۳۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در صورت انتشار اوراق و عدم انتشار

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
میلون ریال	۲۹۱,۰۹۳	۲۹۱,۰۹۳	۴۱۱,۳۲۹	۴۱۱,۳۲۹	۵۵۸,۴۴۲	۵۵۸,۴۴۲	۷۲۹,۳۸۱	۷۲۹,۳۸۱
اشخاص واسطه	۳۸۰,۵۱۴	۳۸۰,۵۱۴	۵۳۷,۵۵۵	۵۳۷,۵۵۵	۷۲۹,۲۹۱	۷۲۹,۲۹۱	۹۷۹,۴۵۴	۹۷۹,۴۵۴
سود و زیان ناشی از خدمات حمل و نقل	۱۹۷,۵۱۴	۱۹۷,۵۱۴	۳۷۹,۵۹۴	۳۷۹,۵۹۴	۳۷۹,۶۸۸	۳۷۹,۶۸۸	۵۰۹,۳۳۶	۵۰۹,۳۳۶
سود حاصل از فروش مواد اولیه، بسته بندی و قطعات	(۱۵۷,۸۴۰)	(۱۵۷,۸۴۰)	(۲۱۰,۶۸۹)	(۲۱۰,۶۸۹)	(۲۶۸,۶۳۶)	(۲۶۸,۶۳۶)	(۳۱۹,۷۳۳)	(۳۱۹,۷۳۳)
سود سرمایه گذاری	۷۱۱,۷۰۰	۷۱۱,۷۰۰	۱,۰۱۷,۶۸۹	۱,۰۱۷,۶۸۹	۱,۳۹۹,۴۸۸	۱,۳۹۹,۴۸۸	۱,۹۰۲,۳۸۴	۱,۹۰۲,۳۸۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۷۱۱,۷۰۰	۷۱۱,۷۰۰	۱,۰۱۷,۶۸۹	۱,۰۱۷,۶۸۹	۱,۳۹۹,۴۸۸	۱,۳۹۹,۴۸۸	۱,۹۰۲,۳۸۴	۱,۹۰۲,۳۸۴
جمع	۷۱۱,۷۰۰	۷۱۱,۷۰۰	۱,۰۱۷,۶۸۹	۱,۰۱۷,۶۸۹	۱,۳۹۹,۴۸۸	۱,۳۹۹,۴۸۸	۱,۹۰۲,۳۸۴	۱,۹۰۲,۳۸۴

بیاپیه ثبت اوراق موابحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

- درآمد مشمول مالیات سه سال گذشته پس از کسر معافیت‌های مالیاتی (تصوره ۷ ماده ۱۰۵، ماده ۱۱۳۲، معافیت‌های صادراتی و معافیت‌های مناطق کمتر توسعه یافته و... در حساب‌ها منظور شده است.
- همچنین با فرض معافیت‌ها مالیاتی ذکر شده، در سال‌های آتی ۵۰ درصد از درآمد قبل از مالیات مشمول مالیات با نرخ ۲۵ درصد لحاظ شده است.

۵-۵-۲) مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

۵-۵-۱) تسهیلات و هزینه‌های مالی

- با توجه به نیاز شرکت به منابع مالی، شرکت ملزم به تأمین مالی از منابع خارج از سازمان می‌باشد و در صورت عدم انتشار اوراق موابحه، نرخ بهره تسهیلات جایگزین اوراق موابحه با توجه به شرایط بازار پول، کمبود منابع پولی، افزایش نرخ تسهیلات و ... برآبر با ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است. همچنین در حالت انتشار اوراق موابحه نرخ اسمی ۲۳ درصد برای انتشار اوراق در نظر گرفته شده است.
- پیش‌بینی می‌شود تسهیلات دریافتی طی دوره در دو سال ابتدایی پس از انتشار اوراق با نرخ رشد ۱۰ درصدی افزایش پیدا کند و پس از آن با نرخ رشد ۵ درصدی به افزایش خود ادامه دهد.
- بازپرداخت تسهیلات دریافتی برابر با نسبت بازپرداخت به متوسط مانده ابتدای دوره و دریافتی طی دوره در سه سال تاریخی می‌باشد که معادل ۶۲ درصد مانده ابتدای دوره و دریافتی طی دوره برآورد می‌شود.

جدول ۴۰- تسهیلات مالی در صورت انتشار اوراق و عدم انتشار

تسهیلات مالی	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
میانگین ریال	۳۵,۶۷۵,۶۳۱	۳۵,۶۷۵,۶۳۱	۴۳,۱۹۰,۸۲۴	۴۳,۱۹۰,۸۲۴	۴۷,۵۱۷,۸۸۱	۵۷,۱۳۹,۰۸۵	۵۱,۰۳۰,۹۵۵	۶۱,۷۳۳,۴۳۳
مشمول دوره	۷۶,۵۵۷,۹۳۱	۷۶,۵۵۷,۹۳۱	۸۴,۳۲۴,۷۳۴	۸۴,۳۲۴,۷۳۴	۸۸,۴۳۵,۹۶۰	۹۲,۵۵۷,۷۵۸	۹۲,۵۵۷,۷۵۸	۹۷,۵۰۰,۶۴۶
دریافت		۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات به ازای اوراق		۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت		(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده ابتدای دوره	۴۳,۱۹۰,۸۲۴	۴۳,۱۹۰,۸۲۴	۴۷,۵۱۷,۸۸۱	۴۷,۵۱۷,۸۸۱	۵۱,۰۳۰,۹۵۵	۵۷,۱۳۹,۰۸۵	۵۱,۰۳۰,۹۵۵	۵۶,۹۸۹,۴۸۷
برآیندهای نقدی بابت سود تسهیلات								
اوراق جدید	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع اوراق	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

جدول ۴۱- هزینه های مالی در صورت انتشار اوراق و عدم انتشار

هزینه مالی	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	موجود ریال	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
هزینه مالی تسهیلات		۱۰,۳۶۱,۳۹۹	۱۲,۱۹۹,۰۷۹	۱۳,۰۱۸,۸۱۵	۱۵,۵۵۷,۵۳۵	۳,۶۶۶,۰۳۶	۱۷,۷۱۳,۹۳۱	۱۷,۷۱۳,۹۳۱	۱۹,۱۰۷,۹۳۵	۱۶,۹۱۱,۴۶۸	۲۰,۳۱۴,۷۸۱	عدم انتشار
هزینه مالی اوراق قبلی		۶۷۹,۵۹۳	۶۷۹,۵۹۳	۶۷۹,۵۹۳	۶۷۹,۵۹۳	۶۷۹,۵۹۳	۶۷۹,۵۹۳	۶۷۹,۵۹۳	۶۷۹,۵۹۳	۶۷۹,۵۹۳	۶۷۹,۵۹۳	انتشار
هزینه مالی اوراق جدید		۱,۳۳۳,۷۷۰		۱,۸۸۸,۱۳۰							۶۸۸,۱۱۰	انتشار
جمع		۱۲,۳۸۴,۷۶۱	۱۲,۸۷۶,۶۷۱	۱۵,۵۸۶,۵۳۷	۱۶,۳۳۷,۱۳۷	۱۷,۳۳۵,۶۲۶	۱۸,۳۹۲,۵۱۳	۱۸,۴۵۱,۴۳۷	۱۹,۷۸۷,۵۲۷	۱۸,۵۷۹,۱۵۹	۲۰,۸۹۴,۳۷۳	عدم انتشار

۵-۲-۲) دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، ارزش دفتری و بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد.

جدول ۴۲- دارایی های ثابت مشهود در صورت انتشار اوراق و عدم انتشار

دارایی های ثابت مشهود	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	موجود ریال	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
بهای تمام شده		۱۹,۶۳۶,۷۳۰	۲۱,۰۷۵,۷۶۸	۲۳,۶۵۸,۷۱۰	۳۳,۶۵۸,۷۱۰	۳۳,۶۵۸,۷۱۰	۳۳,۶۵۸,۷۱۰	۳۳,۶۵۸,۷۱۰	۳۳,۶۵۸,۷۱۰	۳۳,۶۵۸,۷۱۰	۳۳,۶۵۸,۷۱۰	عدم انتشار
خرید		۱۰,۱۹۹,۰۴۵	۱,۴۳۹,۰۳۸	۱,۵۸۲,۹۴۳	۱,۵۸۲,۹۴۳	۱,۵۸۲,۹۴۳	۱,۵۸۲,۹۴۳	۱,۵۸۲,۹۴۳	۱,۵۸۲,۹۴۳	۱,۵۸۲,۹۴۳	۱,۵۸۲,۹۴۳	عدم انتشار
استهلاک		۱,۱۰۳,۳۲۵	۱,۳۵۰,۹۹۰	۱,۶۳۲,۴۸۱	۱,۶۳۲,۴۸۱	۱,۶۳۲,۴۸۱	۱,۶۳۲,۴۸۱	۱,۶۳۲,۴۸۱	۱,۶۳۲,۴۸۱	۱,۶۳۲,۴۸۱	۱,۶۳۲,۴۸۱	عدم انتشار
ارزش دفتری		۱۸,۵۳۳,۴۰۵	۱۹,۳۲۶,۷۳۰	۲۱,۴۴۳,۲۸۷	۲۳,۰۲۳,۲۸۷	۲۳,۰۲۳,۲۸۷	۲۳,۰۲۳,۲۸۷	۲۳,۰۲۳,۲۸۷	۲۳,۰۲۳,۲۸۷	۲۳,۰۲۳,۲۸۷	۲۳,۰۲۳,۲۸۷	عدم انتشار



مرور از (استدلال محذور)

بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

جدول ۴۳- دارایی های ثابت نامشهود در صورت انتشار اوراق و عدم انتشار

۱۴۰۷	۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		دارایی های ثابت نامشهود
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱۰۳,۹۱۷	۱۰۳,۹۱۷	۹۹,۹۱۷	۹۹,۹۱۷	۹۵,۹۱۷	۹۱,۹۱۷	۹۱,۹۱۷	۸۷,۹۱۷	۸۷,۹۱۷	بهای تمام شده
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	خرید
۶,۳۶۹	۶,۳۶۹	۵,۳۶۹	۵,۳۶۹	۴,۳۶۹	۴,۳۶۹	۴,۳۶۹	۳,۳۶۹	۳,۳۶۹	استهلاک
۶۸,۶۸۸	۶۸,۶۸۸	۷۱,۰۵۷	۷۱,۰۵۷	۷۲,۳۲۶	۷۲,۳۲۶	۷۲,۳۲۶	۷۲,۱۶۴	۷۲,۱۶۴	ارزش دفتری

همچنین لازم به ذکر است، تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت عالیفرد (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش برای تولید محصولات می باشد، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق اوراق مرابحه تأثیری بر استهلاک و افزایش یا کاهش دارایی های مشهود و نامشهود نخواهد داشت.

همچنین مفروضات استهلاک دارایی ها مطابق جدول زیر برآورد شده است.

جدول ۴۴- جدول مفروضات استهلاک دارایی ها

نوع دارایی	نرخ استهلاک (سال)	روش استهلاک
ساختمان	۲۰	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰	خط مستقیم
ماشین آلات	۸	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۹	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵	خط مستقیم
ابزار آلات	۷	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰	خط مستقیم
قالب ها	۱	خط مستقیم
نرم افزار	۴	خط مستقیم

- سرمایه گذاری های بلندمدت: در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سرمایه گذاری های بلندمدت برابر با مبلغ آن در سال های گذشته در نظر گرفته شده است.
- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها: در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، حساب های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها معادل ۲۸ درصد از جمع درآمدهای عملیاتی سالانه برآورد می شود.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، ذخیره مزایای پرداخت شده طی دوره برابر است با ۵ درصد از مانده ابتدای دوره و ذخیره تأمین شده طی دوره معادل ۲۳ درصد از جمع هزینه حقوق و مزایا در بهای تمام شده، هزینه فروش، اداری و عمومی و هزینه های سربار ساخت محاسبه می شود.
- اندوخته قانونی: در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، اندوخته قانونی بر اساس قانون تجارت معادل ۵ درصد سود خالص در ترازنامه ثبت می گردد و زمانی که به ۱۰ درصد کل سرمایه برسد، ذخیره اندوخته اختیاری خواهد بود.
- پیش دریافت ها: در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، پیش دریافت ها بر مبنای اطلاعات تاریخی مفروضات پیش بینی معادل با ۰/۴ درصد از جمع درآمدهای عملیاتی پیش بینی می شود.
- موجودی مواد و کالا: در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، موجودی مواد و کالا معادل ۴۹ درصد از مجموع هزینه های ساخت در نظر گرفته می شود.
- پیش پرداخت ها: در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سفارشات بسته بندی، سفارشات مواد اولیه، سفارشات قطعات و لوازم یدکی بر اساس اطلاعات تاریخی مفروضات پیش بینی نسبتی از آن به مواد مستقیم مصرفی در سر فصل بهای تمام شده در نظر گرفته می شود، همچنین دیگر بخش های پیش پرداخت ها بر اساس نرخ تورم پیش بینی شده صندوق بین المللی پول (IMF)، برآورد می شود.
- سود سهام مصوب: در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، فرض گردیده است که شرکت در سال های آتی ۲۵ درصد سود خالص انتهای دوره خود را بین سهامداران تقسیم نماید.

۶ عوامل ریسک

۶-۱ 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.

۶-۱-۱ ریسک اقتصاد کلان

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

۶-۱-۲ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت عالیفرد (سهامی خاص) در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز به نرخ ارز نیمایی و استفاده از ارز حاصل از صادرات جهت تأمین نیازهای ارزی برای واردات اقدام می‌نماید. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی متحمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

۶-۱-۳ مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز نیمایی و استفاده از ارز حاصل از صادرات در تعهدات ارزی شرکت مدیریت می‌شود.

۶-۱-۴ مدیریت 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 مبتنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد متقاضی 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 باشند. آسیب‌پذیری شرکت به طور مستمر نظارت شده و ضمن تعیین حساب‌ها با ریسک اعتباری بالا، ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است.

به غیر از شرکت سایه و سمن، بزرگ‌ترین مشتری شرکت، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. بیش از ۶۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی شرکت مربوط به شرکت سایه و سمن بوده و ریسک اعتباری شرکت، اساساً محدود به این شرکت است. در مدیریت ریسک فوق، رویه‌های کنترلی جهت تطبیق حساب‌های فی مابین به صورت ادواری در واحد

مالی طراحی شده و اقدامات شرکت سایه و سمن در اجرای تعهدات خود در کنترل و رصد این واحد قرار دارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرفهای قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی در هر زمان در طول سال، تجاوز نمی کند.

۵-۱-۶ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت عالیفرد (سهامی خاص) برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۶-۱-۶ 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.

۷-۱-۶ ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، بانک خاورمیانه طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقلام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه دارایی/داراییها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینههای مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبیع.

۸-۱-۶ ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، کنسرسیوم متشکل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت عالیفرد (سهامی خاص) و شرکت [نام واسط]، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

شرکت واسط مالی مراد با نام

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۵ درصد مبلغ انتشار اوراق
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی/ فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

مشخصات مشاور / مشاوران

شرکت عالیفرد (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور/ مشاوران زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	سهامی خاص	مشاوره عرضه (انتشار اوراق مرابحه)	تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهدا، پلاک ۱۵	۰۲۱-۵۲۴۶۱۰۰۰

حدود مسئولیت مشاور / مشاوران 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 هفت روز کاری از تاریخ دریافت تمامی مستندات؛
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی؛
- (۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی؛
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده به مدت پنج روز کاری از تاریخ دریافت تمامی مستندات؛
- (۵) تهیه گزارش توجیهی به مدت پانزده روز کاری از تاریخ دریافت تمامی مستندات؛
- (۶) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح به مدت سی روز کاری از ارسال کامل و مکتوب اطلاعات؛
- (۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار اعم از اخذ موافقت اصولی و اخذ مجوز انتشار اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار؛
- (۸) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی، به مدت هفت روز کاری از تاریخ دریافت تمامی مستندات؛

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی به منظور تأمین مالی شرکت عالیفرد (سهامی خاص)

(۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیرش نویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار؛
نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

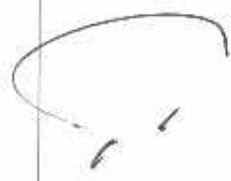
سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر از شرکت عالیفرد (سهامی خاص)، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۸۹۲۶ تماس حاصل فرمایند.

آدرس: تهران، خیابان خردمند شمالی، خیابان دوازدهم، پلاک ۱۹

کد پستی: ۱۵۸۵۸۷۷۸۱۴

وب سایت رسمی: www.sunich.org

تارنمای رسمی: info@sunich.org

مشاور		نهاد واسطه		بانی	
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)		[سمت و نام امضا کنندگان مجاز نهاد واسطه]		شرکت عالیفرد (سهامی خاص)	
جواد حسینی نویسی عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	زهیر شیرین رئیس هیئت مدیره			ساسان میار اسداله نژاد مدیر عامل	هوشنگ کلانتری نایب رئیس هیئت مدیره
					
مهر شرکت		مهر شرکت		مهر شرکت	
					