

شرکت تولیدی و بازرگانی نیلپر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت تولیدی و بازرگانی نیلپر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۴۴	گزارش بیانیه ثبت هیأت مدیره در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

"به نام خدا"

گزارش حایرس متقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیات مدیره شرکت تولیدی و بازرگانی نیلپر (سهامی خاص)

۱) بیانیه ثبت مورخ ۱۸ آذر ۱۴۰۳ هیات مدیره شرکت تولیدی و بازرگانی نیلپر (سهامی خاص) به عنوان بانی در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مزایحه به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه مزبور و مغروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

(۲) بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین منابع لازم جهت خرید مواد اولیه از طریق انتشار ۲۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه ۴ ساله با نرخ ۲۳ درصد سالیانه، طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مقروضات ذهنی درباره رویدادها و اقدامات آتی مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می‌شود که این گزارش ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳) بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات ذهنی مندرج در بیانیه ثبت، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه بانه ثبت یاد شده بر اساس مفروضات، به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

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

(۵) مزاد مرتبط با الزامات دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱) در رعایت مفاد ماده ۳ دستورالعمل، انتشار اوراق مرابحه، صرفاً توسط نهاد واسط مجاز می‌باشد لیکن نام نهاد واسط در بیانیه ثبت افشا نگه‌دیده و سانه مزبور توسط ناشر اعضا و تأیید نشده است.

۲-۵) در رعایت مفاد ماده ۴ دستورالعمل، براساس بررسی‌های انجام شده، این موسسه به شواهدی که حاکی از اتحاد مالکیتی مابین شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص) به عنوان بانی و شرکت‌های فروشنده باشد، برخورد نکرده است.

۵-۳) در رعایت مفاد ماده ۵ دستورالعمل، بانک کارآفرین (سهامی عام) به عنوان ضامن طرح معرفی شده است. براساس بررسی های انجام شده، این موسسه به شواهدی که حاکی از وجود کنترل ضامن توسط بانی باشد، برخورد نکرده است.

۴-۵) در اجرای مفاد تبصره ۳ ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، تعیین ارزش مواد اولیه مبنای انتشار اوراق مرابحه، براساس پیش فاکتورهای صادر شده توسط فروشنندگان در سال ۱۴۰۳ می‌باشد. هرچند رویه خرید مواد اولیه براساس عملیات تجاری بائی صورت پذیرفته، اما ارزش‌گذاری قطعی آن همزمان با ورود کالا به انبار شرکت براساس بهای تمام شده خرید انجام می‌شود.

۶) نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک‌های مطرح شده در بیانیه ثبت جلب می‌نماید.

۷) صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و تایید سازمان مزبور می باشد.

۲۴ آذر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسي و انبیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

ناصر معرفت

یہزاکو محمادی

96XTV

ΑΥΤΟΓΕΝΕΣ

حسابداران و معتمدین

1

1

 $\left(\frac{1}{2} \right)$

به حساسیت و انبساط

السلامة العامة

10/10/2020

100

www.vaniani.com

وانيا

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

ناشر

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی

بانی

شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر

(سهامی خاص)

استان تهران، شهر تهران، به شماره ثبت ۱۰۵۴۰۶

آدرس: تهران، شهرک قدس، درختی، خیابان گلبرگ سوم، خیابان شهید لطفعلی کردستانی (گلرخ)، پلاک ۱۱۱.

طبقه ششم

کدپستی: ۱۴۶۸۷۴۵۳۱۵ تلفن: ۰۲۱-۸۲۷۵۰

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ثبت شده در/...../.....

تذکر:

ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و ملاحظات 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.



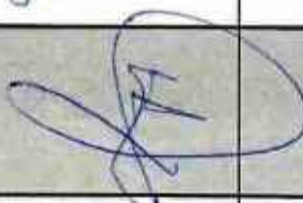
سازمان بورس و اوراق بهادار
National Securities and Exchange Organization

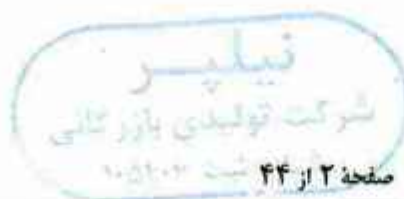


مقدمه

این بیانیه در راستای بند (۵) ماده (۱۷) دستورالعمل انتشار اوراق مباحه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص)، از طریق انتشار اوراق مباحه به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه، به وسیله شرکت واسطه مالی (یا مسئولیت محدود) به عنوان ناشر اوراق تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۸ به تأیید هیأت‌مدیره شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص)، رسیده است.

جدول ۱. اعضای هیأت‌مدیره شرکت

امضا	سمت	اعضای هیأت‌مدیره
	رئیس هیأت‌مدیره	فاطمه جوشقانی
	نائب رئیس هیأت‌مدیره	وفا خزان بیک
	مدیرعامل و عضو هیأت‌مدیره	رضا جوشقانی
	عضو هیأت‌مدیره	مجید جوشقانی
	عضو هیأت‌مدیره	بهرام سعیدی
	عضو هیأت‌مدیره	جمال باراحمدی
	عضو هیأت‌مدیره	شقایق رضائی نیارکی



شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص)

۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده (۲۲) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص) (که در این بیانیه پانی 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 پانی تهیه گردیده است. پانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته 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 مرابحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) به آدرس <http://www.sukukplus.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.



تأمین سرمایه با استفاده از اوراق
Gold Investment

فهرست مطالب

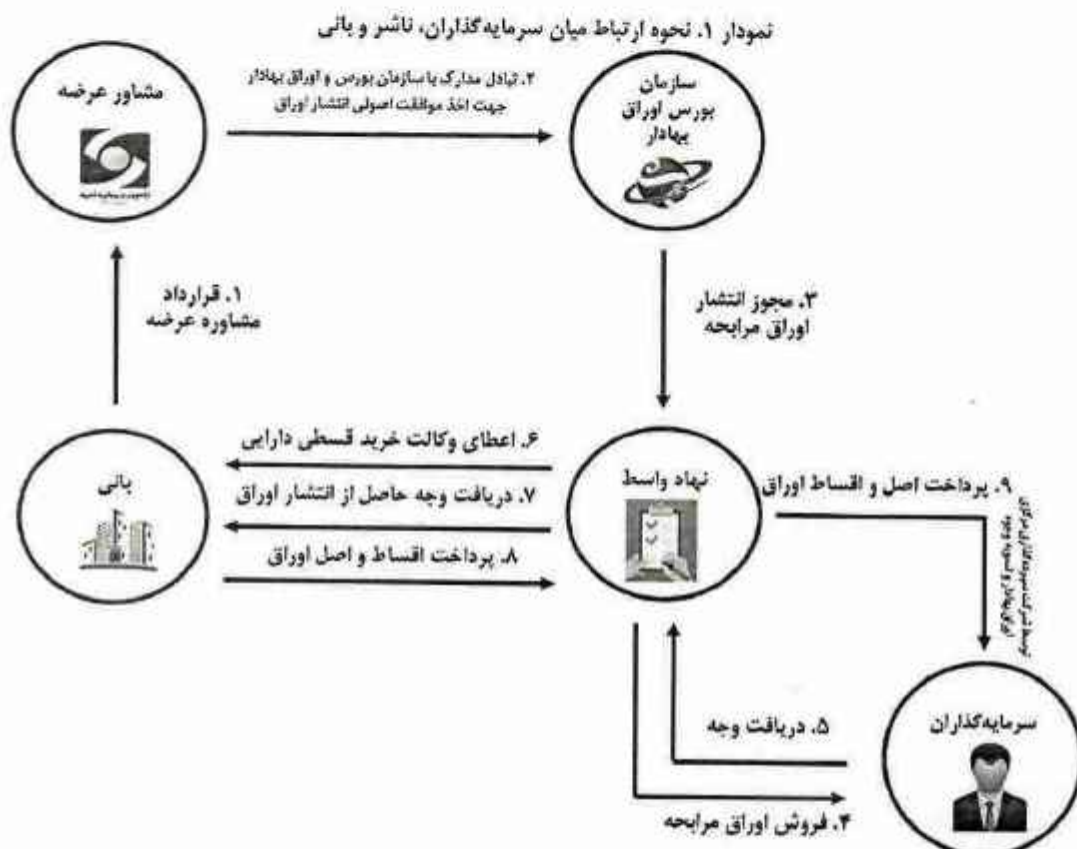
صفحه	عنوان
۵.....	۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵.....	۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی
۶.....	۱-۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷.....	۱-۳. شرایط مرابحه
۷.....	۱-۴. مشخصات اوراق مرابحه
۹.....	۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)
۱۳.....	۲. مشخصات شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص)
۱۵.....	۲-۱. وضعیت مالی بانی
۲۰.....	۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی
۲۷.....	۳. وضعیت اعتباری شرکت
۲۷.....	۳-۱. بدهی ها
۲۸.....	۳-۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۸.....	۳-۳. مطالبات
۲۹.....	۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی
۲۹.....	۴-۱. تشریح جزئیات طرح
۲۹.....	۴-۲. تشریح شیوه تأمین مالی
۲۹.....	۴-۳. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
۳۰.....	۵. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۴۰.....	۶. عوامل ریسک
۴۳.....	۷. سایر نکات با اهمیت



۱. تشریح طرح انتشار اوراق مباحه

۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مباحه توسط شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (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.



گابیل صنعتی
Gabil Industrial Bank

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

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص)، به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی:

جدول ۲. شرح مختصری از مشخصات مواد اولیه مصرفی

ردیف	نام فروشنده	نام محصول	قیمت به واحد (ریال)	تعداد سفارش گذاری	جمع مبلغ (ریال)	مبلغ کل یا مالیات بر ارزش افزوده (ریال)
۱	شرکت بازرگانی آهن صفا غرب	انواع لوله روغنی و قوطی (کیلوگرم)	۵۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	علی مطهری راد	تیکل (کیلوگرم)	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۱	۹۳,۱۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۸,۰۷۰,۰۰۰
۳	شرکت رادگستر لویم	تختی روسی نازاد (متر مربع)	۱۷۰,۰۰۰	۵۲۸,۲۳۵	۹۱,۴۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۳۹,۸۲۵,۰۰۰
۴	پارسا پلیمیر شریف	مواد پایی امید (کیلوگرم)	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت زر ویزن رستا	مواد فلکسی (۲۱۶ شبکه)	۱,۲۵۰,۰۰۰	۸۸,۴۲۵	۱۱۰,۵۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۸۴,۳۷۵,۰۰۰
۷	کارافلز سرمد	انواع لوله آهنی (کیلوگرم)	۵۲۳,۶۰۵	۷۶,۰۰۰	۴۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰
۸	تهران دلتا	چرم	۱,۶۵۲,۵۶۲	۱۲۱,۰۰۰	۱۹۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۹	صنایع فولاد برش	توابع ورق سیاه (کیلوگرم)	۲۲۱,۳۸۶	۲۲۱,۵۲۰	۹۳,۳۴۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۷۹,۸۸۴,۰۰۰
۱۰	تساجی اسپریج بافت رفسنجان	اسپسیر MESHS (متر)	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت توسعه صنایع پتروماکان	لوله میلی (متر)	۲۵۳,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	تهران دلتا	چرم	۱,۶۷۲,۵۸۹	۲۰۹,۲۵۰	۳۵۰,۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۱۷۲,۱۵۰,۰۰۰
۱۳	علی مطهری راد	تیکل، شمش، اسید کرومیت و ...	۴,۲۲۴,۸۹۱	۴۵,۸۰۰	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل					۱,۸۸۵,۰۶۶,۸۴۰,۰۰۰	۲,۰۷۱,۶۸۵,۵۲۴,۰۰۰

(۲) ارزش دارایی: براساس پیش فاکتورهای اخذ شده از فروشندگان به شرح مندرج در جدول شماره ۲ مبلغ ۲,۰۷۱,۶۸۶ میلیون ریال است که شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص) قصد دارد مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی خود تأمین نماید.

(۳) نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه: ارزش مواد اولیه بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بان، با تأیید حسابرس و مطابق با پیش فاکتورهای دریافتی از فروشندگان مواد و کالا صورت گرفته شده است.

(۴) مستندات مربوط به مواد و کالا: مواد اولیه مورد نظر برای خرید از فروشندگان مندرج در جدول شماره ۲ به مبلغ ۲,۰۷۳,۵۷۳ میلیون ریال است که این مواد برای تولیدات شرکت بسیار مهم تلقی می‌شود و جایگزینی برای آن نمی‌باشد.



۳-۱. شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر است:
(۱) **مبالغ پرداختی:** عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است.
مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح جدول زیر به ناشر پرداخت نماید:

جدول ۳. مبالغ پرداختی و مواعد پرداخت اوراق (ارقام به ریال)

نوبت پرداخت	مواعد پرداخت سود	مبلغ پرداختی به ازای هر برگ	مبلغ پرداختی
۱	۱۴۰۴/۰۱/۱۵	۵۶,۵۵۷	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸
۲	۱۴۰۴/۰۴/۱۵	۵۸,۴۴۳	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲
۳	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۵۸,۴۴۳	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲
۴	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۵۶,۵۵۷	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸
۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۱۱۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
۶	۱۴۰۵/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۷	۱۴۰۵/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۸	۱۴۰۵/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
۹	۱۴۰۶/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۱۱۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
۱۰	۱۴۰۶/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۱	۱۴۰۶/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۲	۱۴۰۶/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
۱۳	۱۴۰۷/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۱۱۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
۱۴	۱۴۰۷/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۵	۱۴۰۷/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۶	۱۴۰۷/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
	اصل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۹۲۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 پیش‌گفته بازنگری خواهد شد. در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع گسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

۴-۱. مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح‌شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرابحه و با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به شرکت تولیدی بازرگانی تیلیر (سهامی خاص) پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه،

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

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،



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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال.

(۸) نرخ مرباجه: ۲۳ درصد.

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

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال (معادل ۴۸ ماه).

(۱۰) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرباجه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق.

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۱۰/۱۵.

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری.

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرباجه: قابلیت معامله در شرکت فرابورس ایران.

خرید اوراق از طریق شرکت فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است. کارمزد و هزینه پذیره‌نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره‌نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ‌های کارمزد شرکت فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۴) شیوه بازگردانی اوراق: بر مبنای حراج به قیمت بازار.

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرباجه:

- ناشر: شرکت واسطه مالی (یا مسئولیت محدود).
- ضامن: بانک کارآفرین (سهامی عام).
- حسابرس: موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر.
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهامی خاص).
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام).
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام).
- متعهد پذیره‌نویسی: شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام).
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام).



۵-۱. رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

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

جدول ۴. شرح مشخصات مواد اولیه مورد نیاز (ارقام به ریال)

ردیف	نام فروشنده	نام محصول	قیمت هر واحد (ریال)	تعداد سفارش‌گذاری	جمع مبلغ (ریال)	مبلغ کل با مالیات بر ارزش افزوده (ریال)
۱	شرکت بازرگانی آهن صفا غرب	انواع لوله روغنی و قوطی (کیلوگرم)	۵۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	علی مطهری راد	تیکل (کیلوگرم)	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۱	۹۳,۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت وادگستر اویم	تختی روسی تاراد (متر مربع)	۱۷۰,۰۰۰	۵۲۸,۳۳۵	۹۱,۳۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۴۹,۹۴۵,۰۰۰
۴	پارسا پلیمر شریف	مواد پلی امید (کیلوگرم)	۱,۳۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت زر ویزن رستا	مواد فلکسی (۲۱۶ بشکه)	۱,۲۵۰,۰۰۰	۸۸,۴۲۵	۱۱۰,۵۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۸۳,۳۷۵,۰۰۰
۶	کارافلز سرمد	انواع لوله آهنی (کیلوگرم)	۵۳۴,۶۰۵	۷۶,۰۰۰	۴۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰
۸	تهران دلتا	چرم	۱,۶۵۲,۵۶۲	۱۲۱,۰۰۰	۱۹۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۹	سناپ فولاد برش	انواع ورق سیاه (کیلوگرم)	۳۲۱,۳۸۶	۲۲۱,۵۳۰	۹۲,۳۳۵,۲۴۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۷۹,۹۸۴,۰۰۰
۱۰	نساجی اسپریج بافت رشتگان	اسپیسر MESH (متر)	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت توسعه صنایع پتروماکان	لوله مبللی (متر)	۴۵۴,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	تهران دلتا	چرم	۱,۶۷۲,۵۸۹	۲۰۹,۳۵۰	۳۵۰,۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۱۷۳,۱۵۰,۰۰۰
۱۳	علی مطهری راد	تیکل، شمش، اسید کرومیت و ...	۴,۲۲۴,۸۹۱	۴۵,۸۰۰	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل					۱,۸۸۵,۰۶۶,۸۴۰,۰۰۰	۲,۰۷۱,۶۸۵,۵۲۴,۰۰۰

❖ ارزش مواد اولیه مبلغ ۲,۰۷۱,۶۸۶ میلیون ریال است که شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص) قصد دارد مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی خود تأمین نماید.

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

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

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

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

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

- مصالحه و سازش،

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

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داور و تعیین داور،

- توکیل به غیر،



بنگاه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
Central Bank of Iran

- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مربحه شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،

❖ کارمزد وکالت

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

❖ تعهدات شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

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

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مربحه در سررسیدهای مقرر،

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

❖ تعهدات شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص)

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی، با مشخصات مذکور در ماده (۳) قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی،

(۲) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه،

(۳) ضمان درک دارایی موضوع معامله از تاریخ انعقاد قرارداد وکالت به عهده یانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق للتغیر درآمدن

دارایی موضوع معامله، آن ها متضامناً مکلف اند 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) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی -اجرائی، اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه‌های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضائی.

(۵) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر.

(۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات.

(۷) تخلف توان 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 قراردادهای جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.

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

(۹) خرید کالاهای پذیرفته‌شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملات شرکت مذکور امکان‌پذیر می‌باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش 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).

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

(۱۱) 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 همراه تاییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. 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 ۲۹ 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 هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.

تبصره ۳: بانی همزمان با انعقاد قرارداد وکالت، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد بابت تضمین ایفای تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. بانی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح قرارداد وکالت به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت قرارداد وکالت، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد.

❖ تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

(۱) خریدار اوراق مرابحه یا خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.

(۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نموده (حسابداری رسمی)



- (۳) یا انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

❖ نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) 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 شرکت فرابورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در فرض حجر خریدار تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط نهاد واسط یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسط یا شرکت سپرده گذاری مرکزی (سهامی عام)، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



این مدرک از طرف نهاد واسط
Central Clearing and Settlement Bank



۲. مشخصات شرکت تولیدی بازرگانی نیلپر (سهامی خاص)

➤ موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: تولید انواع صندلی ها و لوازم اداری، پزشکی، آموزشی و منزل و لوازم مرتبط، واردات و صادرات انواع صندلی و لوازم اداری، پزشکی، آموزشی، منزل و کلیه کالاهای مجاز و انجام و ارائه خدمات آزمون های ایمنی، دوام، اندازه گیری ابعاد مبلمان و صندلی های اداری بر اساس استاندارد ملی ایران.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش بطور عمده شامل تولید و فروش انواع مبلمان اداری و خانگی بوده است.

➤ تاریخچه فعالیت

شرکت تولیدی بازرگانی نیلپر (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۹۳۹۷۷ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس و طی شماره ۱۰۵۴۰۶ مورخه ۱۳۷۳/۰۳/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و متعاقباً بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در سال ۱۳۸۷ طی آگهی شماره ۳۲/۳۷۳۶۷ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۳۰ به شرکت سهامی خاص تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، شهرک قدس و کارخانه آن در شهرک صنعتی پرند واقع شده است.

➤ مدت فعالیت

طبق اساسنامه شرکت، شرکت برای مدت نامحدود تشکیل شده است.

➤ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

جدول ۵. ترکیب سهامداران شرکت

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
رضا جوشقانی	۷۵۴,۶۲۰,۵۸۲	۳۳,۱۳٪
فاطمه جوشقانی	۵۹۶,۳۷۹,۳۱۱	۲۶,۱۸٪
وفا خزان بیک	۴۸۹,۷۳۳,۴۲۴	۲۱,۵۰٪
شقایق رضائی نیارکی	۱۲۱,۴۸۴,۶۷۹	۵,۳۳٪
بهرام سعیدی	۹۴,۷۵۱,۱۲۱	۴,۱۶٪
مجید جوشقانی	۹۲,۷۷۰,۰۶۴	۴,۰۷٪
یوسف جوشقانی	۶۸,۳۲۸,۰۰۰	۳,۰۰٪
نورانه رضائی نیارکی	۳۶,۷۵۶,۸۱۹	۱,۶۱٪
جمال یاراحمدی	۲۲,۷۷۶,۰۰۰	۱,۰۰٪
جمع کل	۲,۲۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



➤ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ و آگهی روزنامه رسمی به شماره ۳۳۱۵۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب و جناب آقای رضا جوشقانی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده‌اند.

جدول ۶: مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

توضیحات	مدت مأموریت		سمت	نماینده عضو حقوقی
	خاتمه	شروع		
غیر موظف	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	رئیس هیأت مدیره	فاطمه جوشقانی
غیر موظف	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	نائب رئیس هیأت مدیره	وفا خزان بیک
موظف	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	رضا جوشقانی
غیر موظف	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	عضو هیأت مدیره	مجید جوشقانی
غیر موظف	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	عضو هیأت مدیره	شقایق رضائی نیارکی
غیر موظف	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	عضو هیأت مدیره	بهرام سعیدی
موظف	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	عضو هیأت مدیره	جمال یاراحمدی

➤ مشخصات حسابرس / بازررس قانونی

براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱، موسسه وائیا نیک تدبیر به عنوان بازررس اصلی و آقای محمدرضا خواجه‌زاده به عنوان بازررس علی‌البدل برای مدت یک سال مالی انتخاب گردیده‌است. حسابرس و بازررس قانونی بانی در سال مالی قبل نیز موسسه وائیا نیک تدبیر بوده‌است.

➤ سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۲۷۷,۶۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۲۷۷,۶۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد.

➤ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم نشده بانی طی سه سال مالی اخیر شرکت، به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۷: وضعیت سودآوری شرکت

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) واقعی هر سهم (ریال)	۱۶۱	۳۲۰	۴۸۶
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱۷۵	۱۲۸	۱۴۶
درصد تقسیم سود	۱۰۹٪	۴۰٪	۳۰٪
سرمایه (میلیون ریال)	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰



۲-۱. وضعیت مالی بانی

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

صورت وضعیت مالی مقایسه ای

جدول ۸ صورت وضعیت مالی مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی های غیر جاری:				
دارایی های ثابت مشهود	۲,۶۵۷,۰۴۰	۳,۰۷۴,۳۸۳	۴,۲۵۸,۸۰۹	۴۱,۸٪
دارایی های نامشهود	۵,۴۰۵	۵,۲۳۱	۶,۷۱۹	۲۸,۷٪
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۸۵	۳۸۵	۳۸۵	۰,۰٪
سایر دریافتی ها	۳۳,۲۸۹	۴۱,۶۴۹	۷۱,۰۷۶	۷۰,۷٪
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۶۹۵,۹۱۹	۳,۱۲۱,۵۳۸	۴,۴۳۶,۹۸۸	۴۲,۱٪
دارایی های جاری:				
پیش پرداخت ها	۴۰۷,۶۲۵	۶۱۰,۳۳۰	۹۰۷,۸۷۹	۴۸,۸٪
موجودی مواد و کالا	۱,۶۲۰,۳۰۰	۲,۰۵۲,۹۵۷	۲,۶۳۷,۶۴۱	۲۸,۴٪
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۳۶۷,۹۱۴	۲,۷۲۵,۷۸۸	۴,۴۳۲,۸۸۱	۶۲,۳٪
موجودی نقد	۱۹۵,۰۰۹	۸۱,۴۸۲	۳۰۲,۷۹۵	۳۷۱,۶٪
جمع دارایی های جاری	۳,۵۹۰,۷۴۸	۵,۴۷۲,۴۵۸	۸,۲۷۱,۲۹۶	۵۱,۱٪
جمع دارایی ها	۶,۲۸۶,۶۶۷	۸,۵۹۳,۹۹۷	۱۲,۷۰۸,۲۸۴	۴۷,۹٪
حقوق مالکانه:				
سرمایه	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰	۰,۰٪
اندوخته قانونی	۳۹,۱۶۱	۷۳,۷۳۱	۱۲۹,۱۱۲	۷۵,۱٪
سود انباشته	۴۸۳,۹۶۲	۷۷۹,۳۵۳	۱,۵۴۰,۳۹۰	۹۷,۶٪
جمع حقوق مالکانه	۲,۸۰۰,۷۲۳	۳,۱۳۰,۶۸۳	۳,۹۴۷,۰۰۲	۲۶,۱٪
بدهی های غیر جاری:				
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۲۶	-	۱۰۰۷۷,۸۰۷	۰,۰٪
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۱,۱۳۱	۲۱۴,۷۵۸	۳۷۲,۴۲۵	۲۷,۳٪
جمع بدهی های غیر جاری	۱۷۱,۲۵۷	۲۱۴,۷۵۸	۱,۳۵۱,۲۳۲	۵۲۹,۳٪
بدهی های جاری:				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۲۴۸,۲۳۰	۱,۴۳۹,۸۴۱	۲,۳۴۴,۶۵۱	۶۲,۱٪
مالیات پرداختی	۷۴,۵۵۰	۱۱۷,۰۹۹	۳۰۶,۴۳۸	۱۶۱,۷٪
تسهیلات مالی	۱,۵۲۴,۸۸۱	۳,۱۵۹,۸۲۸	۳,۶۸۲,۷۹۸	۱۶,۶٪
ذخایر	۲۶,۷۰۰	۲۵,۶۶۲	۳۶,۴۲۵	۴۲,۰٪
پیش دریافت ها	۳۳۰,۳۳۷	۵۰۶,۱۲۵	۱,۰۰۲۹,۷۳۸	۱۰۷,۲٪
جمع بدهی های جاری	۳,۳۱۴,۶۸۸	۵,۲۴۸,۵۵۶	۷,۴۱۰,۰۵۰	۴۱,۳٪
جمع بدهی ها	۳,۴۸۵,۹۴۴	۵,۴۶۳,۳۱۴	۸,۷۶۱,۲۸۲	۶۰,۴٪
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶,۲۸۶,۶۶۷	۸,۵۹۳,۹۹۷	۱۲,۷۰۸,۲۸۴	۴۷,۹٪

صورت سود و زیان مقایسه‌ای

جدول ۹. صورت سود و زیان مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۵۸۵۱,۳۳۴	۸,۴۱۵,۷۵۱	۱۲,۳۹۳,۳۶۷	۴۷,۳٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۴۴۷,۳۷۸)	(۶,۲۳۶,۲۶۵)	(۹,۰۷۷,۶۵۳)	۴۵,۶٪
سود ناخالص	۱,۴۰۳,۹۶۶	۲,۱۷۹,۴۸۶	۳,۳۱۵,۷۱۴	۵۲,۱٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۳۳,۲۸۶)	(۱,۲۷۳,۶۶۱)	(۱,۵۶۳,۴۰۰)	۲۲,۷٪
سایر درآمدها	۴۰,۵۹۷	۱۰۶,۸۳۹	۱۱۷,۰۱۷	۹,۵٪
سایر هزینه ها	(۹۲۸)	(۲,۹۲۳)	(۲,۰۲۱)	(۲۰,۸)٪
سود عملیاتی	۶۱۰,۳۴۹	۱,۰۰۹,۵۳۳	۱,۸۶۷,۲۱۱	۸۵,۰٪
هزینه های مالی	(۱۹۸,۶۵۲)	(۴۱۰,۵۴۸)	(۷۳۱,۷۶۲)	۸۰,۷٪
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۸۰,۵۵	۲۴۶,۳۷۵	۲۸۸,۶۱۲	۱۷,۱٪
سود قبل از مالیات	۴۲۹,۶۵۱	۸۴۵,۳۶۰	۱,۴۱۴,۰۶۱	۶۷,۳٪
هزینه مالیات بر درآمد	(۶۳,۵۴۰)	(۱۱۷,۰۹۹)	(۳۰۶,۴۳۸)	۱۶۱,۷٪
سود خالص	۳۶۶,۱۱۱	۷۲۸,۲۶۰	۱,۱۰۷,۶۲۳	۵۲,۱٪
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۱۰۸,۳٪	۱۰۴,۳٪	۱۱۱,۶٪	۷,۱٪
نسبت بدهی به دارایی	۵۵,۳٪	۶۳,۶٪	۶۸,۹٪	۸,۴٪
سرمایه در گردش	۲۷۶,۰۶۰	۲۲۳,۹۰۲	۸۶۱,۳۴۶	۲۸۴,۷٪
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش تسه)	۸۷	۱۲۰	۱۳۲	۱۰,۳٪
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۴۳,۹٪	۴۳,۹٪	۴۳,۹٪	۰,۰٪
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۴۳,۹٪	۴۳,۹٪	۴۳,۹٪	۰,۰٪
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۳۵,۷٪	۳۱,۹٪	۲۵,۳٪	(۲۰,۷)٪
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۳۵,۷٪	۳۱,۹٪	۲۵,۳٪	(۲۰,۷)٪
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۱۵۹,۳٪	۳۱۶,۶٪	۴۸۱,۶٪	۵۲,۱٪
حاشیه سود ناخالص	۲۴,۰٪	۲۵,۹٪	۲۶,۸٪	۳,۳٪
حاشیه سود عملیاتی	۱۰,۴٪	۱۲,۰٪	۱۵,۱٪	۲۵,۶٪
حاشیه سود خالص	۶,۳٪	۸,۷٪	۸,۹٪	۳,۳٪

❖ علت افزایش هزینه‌های اداری و عمومی، عمدتاً مربوط به سرفصل حقوق، دستمزد و مزایا در سال ۱۴۰۲ می‌باشد که بابت افزایش تعداد پرسنل، طرح طبقه‌بندی مشاغل خلیج فارس، دستورالعمل جبران خدمات کارکنان تابعه قانون کار و افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می‌باشد.

❖ افزایش عمده حاشیه سود عملیاتی در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال گذشته، مربوط به درآمدهای عملیاتی شرکت بوده که رشد بیشتری نسبت به هزینه‌های فروش، اداری و عمومی داشته است.

صورات حقوق مالکانه مقایسه‌ای

جدول ۱۰. صورات حقوق مالکانه مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲۰,۸۵۶	۲۰۰,۹۶۵	۲,۴۹۹,۴۲۱
اصلاح اشتباهات	.	.	(۶۴,۸۰۹)	(۶۴,۸۰۹)
مانده تجدیدارانه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲۰,۸۵۶	۱۳۶,۱۵۶	۲,۴۳۴,۶۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص سال ۱۴۰۰	.	.	۳۶۶,۱۱۱	۳۶۶,۱۱۱
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۱۸,۴۰۶	(۱۸,۴۰۶)	.
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۲۷۷,۶۰۰	۳۹,۱۶۱	۴۸۳,۹۶۱	۲,۸۰۰,۷۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	۷۲۸,۲۶۰	۷۲۸,۲۶۰
سود سهام مصوب	.	.	(۳۹۸,۳۰۰)	(۳۹۸,۳۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۳۴,۵۷۰	(۳۴,۵۷۰)	.
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۲۷۷,۶۰۰	۷۳,۷۳۱	۷۷۹,۳۵۲	۳,۱۳۰,۶۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲	.	.	۱,۱۰۷,۶۲۳	۱,۱۰۷,۶۲۳
سود سهام مصوب	.	.	(۲۹۱,۳۰۴)	(۲۹۱,۳۰۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۵۵,۳۸۱	(۵۵,۳۸۱)	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۲۷۷,۶۰۰	۱۲۹,۱۱۲	۱,۵۴۰,۲۹۰	۳,۹۴۷,۰۰۲

جریان وجوه نقد مقایسه‌ای

جدول ۱۱. صورت جریان وجوه نقد مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۳۵.۰۱۲	(۵۶۹.۵۴۶)	۱.۲۳۵.۶۳۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۲.۱۷۷)	(۷۴.۵۵۰)	(۱۱۷.۰۹۹)
جریان خالص ورود و (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸۲.۸۳۵	(۶۴۴.۰۹۶)	۱.۱۱۸.۵۳۵
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱.۹۹۸	۱۵۱.۴۶۷	۳.۰۲۲
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۴۱.۳۷۳)	(۶۴۸.۹۳۲)	(۱.۲۴۸.۷۴۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴۹۴)	(۱۶۴)	(۱.۸۴۷)
پرداخت‌های نقدی بابت قرض الحسنه پرداختی به اشخاص وابسته	(۵۱.۲۷۴)	(۲۲۲.۲۳۹)	(۷۰۶.۰۹۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد قرض الحسنه پرداختی به اشخاص وابسته	۰	۰	۴۳۳.۳۹۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی	۱۱.۸۳۶	۲۶.۰۹۷	۱.۸۳۵
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۷۹.۳۰۹)	(۷۰۳.۸۷۱)	(۱.۶۱۸.۴۳۰)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۹۶.۴۷۳)	(۱.۳۴۷.۹۶۷)	(۴۹۹.۸۹۴)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
پرداخت‌های نقدی بابت استرداد تأمین مالی از سهامداران	(۳۷.۳۱۴)	۰	۰
دریافت‌های ناشی از تسهیلات	۳.۱۷۷.۱۱۲	۷.۰۵۴.۰۹۷	۹.۸۵۰.۶۱۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲.۷۲۴.۷۹۹)	(۵.۴۲۳.۶۹۱)	(۸.۴۲۶.۹۹۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۰۰.۷۹۹)	(۴۰۶.۱۳۲)	(۷۰۲.۴۰۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۱۴.۲۰۰	۱.۲۲۴.۲۷۳	۷۲۱.۲۰۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۷.۷۲۶	(۱۲۳.۶۹۴)	۲۲۱.۳۱۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷۶.۵۲۳	۱۹۵.۰۰۹	۸۱.۴۸۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷۶۰	۱۰.۱۶۶	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۹۵.۰۰۹	۸۱.۴۸۲	۳۰۲.۷۹۵
معاملات غیر نقدی	(۳۷.۳۱۴)	۰	۰



۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی

(۱) مطابق صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، سرفصل پیش‌پرداخت‌ها به شرح جدول زیر می‌باشد:

➤ پیش‌پرداخت‌ها

جدول ۰۱۲. پیش‌پرداخت‌ها (ارقام به میلیون ریال)

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
سایر اشخاص	۵۰۲,۷۴۴	۵۵
سفارشات مواد اولیه		
جمع پیش‌پرداخت‌های خارجی	۵۰۲,۷۴۴	۵۵
اشخاص وابسته	۵۸,۸۷۳	۶
شرکت داده پردازی نیلرام مانا		
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۵۲,۹۱۷	۶
شرکت سپهر صنعت آسیا خزر	۱۸,۵۴۰	۲
صرافی ملی ایران	۱۷,۵۵۶	۲
سایر	۵۶,۳۳۴	۶
جمع خرید مواد اولیه و خدمات	۲۰۴,۲۲۰	۲۲
سایر اشخاص	۴۲,۸۶۹	۵
شرکت بیمه آسیا		
سایر	۱۵۸,۰۴۶	۱۷
جمع پیش‌پرداخت هزینه‌ها و خرید خدمات	۲۰۰,۹۱۵	۲۲
جمع پیش‌پرداخت‌های داخلی	۴۰۵,۱۳۵	۴۵
جمع	۹۰۷,۸۷۹	۱۰۰

(۲) مطابق صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، سرفصل پیش‌دریافت‌ها به شرح جدول زیر می‌باشد:

➤ پیش‌دریافت‌ها

جدول ۰۱۳. پیش‌دریافت‌ها (ارقام به میلیون ریال)

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	۲۰۹,۰۰۰	۲۰
مهر کالای پیروز		
شرکت توسعه هتل‌های زنجیره‌ای آراز	۱۱۶,۷۹۳	۱۱
شرکت نوآوران تجهیز کارن	۹۵,۵۵۹	۹
شرکت پویا چوب اقبال	۵۰,۰۶۵	۵
شرکت محیط گستران نسل برتر	۳۱,۴۴۴	۳
شرکت طرح و سازه سانا	۲۵,۸۷۴	۲
شرکت پاکان تجهیز مهرآرا	۲۵,۵۷۵	۲
گروه نوین چیدمان امید	۲۴,۳۴۶	۲
سایر	۶۳۰,۵۵۵	۶۰
سایر مشتریان	۴۹,۶۱۷	۵
سایر		
تهاتر با اسناد دریافتی از مشتریان	(۲۰۹,۰۰۰)	(۲۰)
جمع	۱,۰۴۹,۷۲۸	۱۰۰



(۳) دارایی در جریان تکمیل مطابق یادداشت ۱۲ از صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و ۶ ماهه واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۱۴. دارایی در جریان تکمیل (ارقام به میلیون ریال)

مخارج انباشته			برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل			شرح
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۵۷,۲۴۰	۱,۳۶۶,۳۵۳	۱,۵۰۳,۲۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۲	۶۸	۸۳	پروژه ساختمان ۵ طبقه کارخانه پرند
۱۷,۲۴۷	۱۷,۲۴۷	۱۷,۲۴۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۱۵	۱۰۰	۱۰۰	توسعه میزان دیماند و زیرساخت برق کارخانه
-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۸۰۰۰	-	-	-	توسعه میزان دیماند
۶,۲۹۲	۶,۲۹۲	۶,۲۹۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۳۰,۰۰۰	۵	۵	۵	ساختمان اداری پرند
۲,۴۷۶	-	-	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	-	۹۴	۱۰۰	۱۰۰	قالب تزریق پلاستیک قاب چرخ صندلی
۳,۸۶۱	-	-	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	-	۹۵	۱۰۰	۱۰۰	دستگاه بسته بندی مهل - واحد ساخت
-	۱۵,۸۱۶	۱۶,۰۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	-	۶۱	۱۰۰	دستگاه روتاری مینت ۸ هد روتاری
-	۶,۶۲۵	۶,۶۲۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	-	-	۱۰۰	۱۰۰	واگن NP۱
-	۲,۰۲۳	۲,۰۲۳	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	-	۱۰۰	۱۰۰	ساخت قالب نوپان نشیمن ۷۵۰
۱,۲۴۰	۲,۲۰۹	۲,۲۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۷۴	۱۰۰	۱۰۰	پروژه ساخت دقت‌ر یادگار
-	۱۲,۹۳۴	۱۴,۱۷۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	-	-	۷۶	۱۰۰	دستگاه روتاری ۸ محور
-	۸,۳۲۷	۹,۹۶۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۳۰,۰۰۰	-	۳۹	۲۳	پروژه توسعه خط آبکاری
-	۳,۰۲۱	۳,۰۲۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	۱۰۰	۱۰۰	دستگاه درزکن چوب
-	۱۰,۹۰۳	۱۱,۰۶۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۳۰,۰۰۰	-	۷۳	۲۷	لیزر برش پارچه و چرم (تک لایر)
۱۲,۳۸۷	۳۳,۲۲۱	۱,۹۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۶۳	۷۰	۱۱	سایر
۷۰۴,۹۴۳	۱,۴۸۶,۲۰۰	۱,۵۹۳,۷۵۰	۵۰۶,۰۰۰	جمع				



(۴) مطابق صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، سرفصل حساب‌های دریافتنی به شرح جدول زیر می‌باشد:

➤ حساب‌های دریافتنی

جدول ۱۵. حساب‌های دریافتنی (ارقام به میلیون ریال)

خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	اشخاص	
۲۳۹,۰۲۴	۰	۲۳۹,۰۲۴	۰	۲۳۹,۰۲۴	شرکت آرمان چوب صنعت آوین	اشخاص وابسته
۱,۹۳۱,۳۵۷	۰	۱,۹۳۱,۳۵۷	۰	۱۵,۱۹۹	گروه نوین چیدمان امید	سایر مشتریان
			۰	۱۲,۳۵۵	شرکت ایده پردازان ادلی	
			۰	۸,۱۰۷	شرکت جوان چیدمان سازد	
			۰	۸,۰۰۰	مبلعان اداری ردایی	
			۰	۷,۲۴۹	شرکت تدبیر سیستم منتخب	
			۰	۷,۲۰۴	آراد تک نوتیکا	
			۰	۷,۰۱۶	صنایع چوب و فلز حمید	
			۰	۱,۸۶۶,۲۲۷	سایر	
(۳۰۹,۰۰۰)	۰	(۳۰۹,۰۰۰)	۰	(۳۰۹,۰۰۰)	تفاوت با بیش دریافت از مشتریان	
۱,۷۹۴,۱۲۷	۰	۱,۷۹۴,۱۲۷	۰	۷۹۷,۰۸۹	شرکت تولیدی بار و بنه تیلیر	اشخاص وابسته
			۰	۶۵,۱۸۷	شرکت آرمان چوب صنعت آوین	
			۰	۲۰۹,۰۰۰	شرکت مهر کالای پیروز	
			۱۱۶,۴۱۷	-	EXIT Ofis	
			۰	۵۳,۸۷۰	شرکت راشا چوب مانا	
			۰	۴۴,۵۳۵	شرکت نیلوفر آبی مانا	
			۰	۷,۹۴۹	سایر	
۳۱۱,۲۵۷	(۱۰,۵۰۷)	۳۱۱,۲۵۷	۱۰۰,۳۴۳	۰	Grand Land	سایر مشتریان
			۱۹,۲۳۹	۰	Artinn Mobilya	
			۱۶,۲۰۰	۰	B&G	
			۰	۱۵,۱۴۱	شرکت نوآوران فن آوازه	
			۰	۱۴,۴۷۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	
			۰	۱۲,۲۹۴	شرکت تجهیزات مدارس ایران	
			۸,۸۸۳	۲۳,۸۶۸	سایر	
۶۸۷,۷۹۷	۰	۶۸۷,۷۹۷	۰	۳۷۰,۰۱۷	اشخاص (مدیران شرکت)	اشخاص وابسته
			۰	۲۶۵,۰۷۸	شرکت آرمان سرمایه تیلیر آوین	
			۰	۳۰,۴۸۰	شرکت داده پردازی تیلرام مانا	
			۸,۸۹۱	۰	nilper mobilya	
۷۸,۷۰۴	۰	۷۸,۷۰۴		۷۸,۷۰۴	کارکنان (وام و سمساده)	سایر دریافتنی‌ها
۵۱,۴۱۱	۰	۵۱,۴۱۱		۵۱,۴۱۱	سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی	
۳۲,۰۹۸	۰	۳۲,۰۹۸	۰	۱۰,۰۰۰	ودیمه فروشگاه حسن آباد	
			۰	۱۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و توسعه تجهیزات پایوران پارسیان - ودیمه اجاره انبار مواد اولیه	
			۰	۱۲,۰۹۸	سایر	
۹۶,۴۸۶	۰	۹۶,۴۸۶	۰	۱۵,۰۰۰	مجید غلامی فولادولند	سایر
			۰	۱۰,۳۹۸	مالیات اجاره - اداره کل مالیاتی مودیان بزرگ	
			۰	۷۰,۸۸۸	سایر	
۴,۴۲۲,۹۸۱	(۱۰,۵۰۷)	۴,۴۲۲,۴۸۸	۲۷۰,۴۹۳	۴,۱۶۲,۹۹۵	جمع	



(۵) مطابق صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی‌شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، سرفصل حساب‌های پرداختی به شرح

جدول زیر می‌باشد:

➤ حساب‌های پرداختی

جدول ۱۶. حساب‌های پرداختی (ارقام به میلیون ریال)

جدول ۱۲. حساب‌های پرداختی وارده به شعبه به جیبون و...

درصد از کل	جمع	اشخاص	
۱,۸	۴۱,۸۴۰	شرکت مهرکالای پیروز	اشخاص وابسته
۱,۱	۲۵,۲۷۲	شرکت فرتاک پویا البرز آریا	
۰,۲	۵,۱۲۱	سایر	
۳,۶	۸۴,۹۷۰	پولاد فرداد ایرانیان شرکت	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳	۷۰,۶۳۹	شرکت تهران دلنا	
۲,۹	۶۶,۸۳۴	شرکت پارسا پلیمر شریف	
۲۶,۸	۶۲۵,۰۰۰	سایر	
۳۹,۴	۹۱۹,۶۸۶	جمع اسناد پرداختی تجاری	
۱,۵	۳۴,۴۴۴	شرکت فرتاک پویا البرز آریا	اشخاص وابسته
۰,۵	۱۲,۰۵۱	شرکت مهرکالای پیروز	
۰	۱,۰۶۷	سایر	
۳,۶	۸۲,۹۸۸	Beijing Business services company	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۶	۶۰,۹۷۱	شرکت بیمه آسیا	
۲,۳	۵۲,۶۴۷	شرکت پارسا پلیمر شریف	
۲	۴۶,۱۴۴	شرکت پولاد فرداد ایرانیان	
۱,۷	۳۸,۶۹۱	شرکت تهران دلنا	
۲۲,۹	۵۳۴,۷۸۰	سایر	
۳۷	۸۶۳,۷۸۲	جمع حساب‌های پرداختی	
۳	۷۰,۰۰۰	شرکت لیما چوب مانا	اشخاص وابسته
۰,۸	۱۷,۷۰۱	سایر	سایر اشخاص
۳,۸	۸۷,۷۰۱	جمع اسناد پرداختی	
۶,۶	۱۵۴,۴۸۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده و تکلیفی	سایر اشخاص
۲,۳	۵۰,۵۷۹	سپرده بیمه و حسن انجام کار پرداختی	
۲,۱	۴۹,۷۱۵	صندوق پس انداز کارکنان	
۱,۸	۴۳,۲۹۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	
۱,۷	۳۸,۶۵۸	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختی کارکنان	
۱,۱	۲۶,۷۵۳	حقوق و عوارض گمرکی پرداختی	
۴,۳	۱۰۰,۹۹۱	سایر	
۱۹,۹	۴۶۳,۴۸۲	جمع حساب‌های پرداختی	
۱۰۰	۲,۳۳۴,۶۵۱	جمع پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	



(۶) مطابق یادداشت ۵ از صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی‌شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، درآمد عملیاتی شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص) به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) و نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته) به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۱۷. تفکیک فروش به خریداران و نوع وابستگی آنها

مجموعه خدمات	خریدار	نوع فروش	نوع وابستگی	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
				مقدار (تعداد)	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تعداد)	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
مجموعه قطعات	شرکت تولیدی بار و بنه نیلیر	داخلی	وابسته	۲۶۱۲,۳۹۰	۱۶۷,۳۷۰	۶۰۵,۳۱۹	۴,۷	-	۱۸۰,۱۷۳
	شرکت آرمان جوب صنعت آوین	داخلی	وابسته	-	-	۵۸۳,۶۳۹	۴,۵	-	۵۹۹,۴۰۵
	تیلی پرشین آرایه	داخلی	غیر وابسته	۱۴,۳۸۲	۲۶,۲۲۱,۶۲۵	۵۳۴,۷۷۹	۴,۱	۵۵,۴۱۴,۸۸۹	۲۵۰,۷۳۹
	شرکت محبتا گستران نسل برتر	داخلی	غیر وابسته	۱۲,۳۰۱	۲۷,۱۷۹,۷۲۵	۲۵۸,۵۷۸	۳,۶	-	۱۸۲,۰۷۹
	شرکت مینا توسعه پارینکان	داخلی	غیر وابسته	۸,۶۶۵	۳۹,۶۶۳,۷۸۹	۲۲۳,۶۸۷	۲,۷	۲۴,۲۹۲,۲۲۸	۲۹۳,۱۸۳
	شرکت نوآوران تجهیز کارن	داخلی	غیر وابسته	۸,۰۳۷	۲۶,۶۱۰,۶۸۸	۲۹۹,۲۳۰	۲,۳	-	۱۰,۱۵۹
	شرکت سریر آری سپهر	داخلی	غیر وابسته	۵,۸۱۷	۳۹,۲۶۳,۸۸۱	۲۳۸,۷۹۱	۱,۸	۲۴,۴۸۷,۵۵۵	۱۸۹,۷۵۲
	شرکت پویا جوب اقبال	داخلی	غیر وابسته	۶,۰۳۵	۲۷,۲۸۲,۱۹۵	۲۲۴,۸۹۸	۱,۸	۲۲,۲۵۲,۶۶۲	۱۲۴,۶۸۹
	اعتماد چوب آذربایجان	داخلی	غیر وابسته	۶,۰۱۱	۲۵,۷۲۶,۹۰۷	۲۱۴,۲۵۰	۱,۷	۲۵,۶۹۱,۳۰۲	۱۲۴,۷۵۷
	شرکت بهمن الوند پارسان	داخلی	غیر وابسته	۴,۳۹۳	۴۱,۵۳۶,۹۹۶	۱۸۶,۶۳۸	۱,۵	۲۵,۵۶۱,۷۷۸	۱۲۳,۰۳۱
	پیام صنعت پدیده	داخلی	غیر وابسته	۴,۶۲۱	۴۰,۳۲۹,۷۳۰	۱۸۶,۶۱۰	۱,۵	۲۱,۲۰۲,۶۶۲	۱۴۰,۳۹۲
	آراد نیک نوتریکا	داخلی	غیر وابسته	۴,۵۵۸	۲۶,۴۱۶,۳۲۰	۱۶۵,۹۷۲	۱,۳	۵۱,۳۲۰,۸۴۲	۹۲,۹۱۰
	جهان فلز (کرمان)	داخلی	غیر وابسته	۴,۱۵۶	۲۷,۸۶۵,۵۳۶	۱۵۷,۷۸۵	۱,۲	۵۱,۶۹۸,۸۱۰	۸۴,۰۸۹
	تاپ ایران	داخلی	غیر وابسته	۴,۳۵۰	۳۳,۲۶۲,۵۷۴	۱۵۲,۸۲۲	۱,۲	۲۵,۸۰۵,۶۹۵	۱۰۶,۸۰۰
	شرکت طراحان چیدمان گل گوهر	داخلی	غیر وابسته	۳,۷۲۳	۳۸,۲۸۸,۰۸۱	۱۲۳,۶۳۸	۱,۱	-	-
	شرکت پارسایان تجارت مه سینا	داخلی	غیر وابسته	۳,۳۱۱	۳۲,۰۲۵,۵۶۱	۱۲۲,۲۹۱	۱,۱	-	-
	پرشین جوب حافظ	داخلی	غیر وابسته	۳,۵۷۵	۳۹,۳۱۲,۳۶۸	۱۳۰,۵۴۲	۱,۱	۳۸,۲۲۱,۳۸۸	۱۰۰,۳۵۸
	شرکت نوآوران فن آوازه	داخلی	غیر وابسته	۳,۵۱۵	۳۹,۲۹۴,۶۷۱	۱۳۸,۲۷۲	۱,۱	-	۱۸,۳۲۵
	شرکت چیدمان صنعت گیهان	داخلی	غیر وابسته	۳,۰۲۹	۴۱,۸۳۶,۳۰۷	۱۲۷,۵۵۹	۱	-	۲۶,۹۹۱
	جهان چیدمان ولی عصر	داخلی	غیر وابسته	۲,۵۸۰	۴۹,۲۲۲,۸۷۸	۱۲۷,۲۵۶	۱	۲۲,۲۲۶,۱۰۶	۱۰۷,۲۸۰
	فولاد مبارکه اصفهان	داخلی	غیر وابسته	۳,۲۲۱	۳۴,۵۵۳,۱۲۶	۱۱۹,۹۳۰	۰,۹	۶۳,۷۹۲,۳۲۲	۷۲,۳۵۹
	شرکت طراحی ستاره ساویس	داخلی	غیر وابسته	۲,۹۸۰	۳۹,۵۷۳,۵۲۶	۱۱۷,۸۲۲	۰,۹	۲۰,۳۹۱,۸۴۶	۱۶۰,۵۰۳
	سایر	داخلی	-	-	-	۷,۱۸۸,۳۲۳	۵۶,۱	-	۵۶۳,۳۸۹
جمع فروش داخلی				-	-	۱۳,۵۷۲,۶۴۰	۹,۸	-	۸,۶۷۱,۲۹۵
مستدلی اداری، میل خانگی، مستدلی مستدلی، مستدلی، لینت ساخته، مستدلی رستورانی و سایر اقلام	Nokhbe Style	خارجی	غیر وابسته	۲,۲۳۳	۴۴,۱۷۰,۹۶۲	۹۸,۶۳۴	۰,۸	-	-
	Grand Land	خارجی	غیر وابسته	۱,۶۴۴	۳۰,۲۴۶,۳۳۵	۵۰,۰۵۴	۰,۴	۲۲,۷۲۴,۴۷۰	۲۳,۸۱۰
	EXIT Ofis	خارجی	غیر وابسته	-	-	۵۵,۰۰۲	۰,۴	-	۲۷,۳۶۴
	Art inn Mobilya	خارجی	غیر وابسته	-	-	-	۰,۰	-	۱۳۰,۲۱۱
	سایر	خارجی	-	-	-	۳۱,۷۶۲	۰,۳	-	۵۲,۹۸۴
جمع فروش صادراتی				-	-	۲۴۵,۴۵۲	۲	-	۱۳۸,۲۶۰
جمع ناخالص فروش				-	-	۱۳,۸۱۹,۰۹۲	۱۰۰	-	۸,۸۰۹,۵۵۵
برگشت از فروش				-	-	(۴۰,۸۵۴)	-	-	(۶۱,۸۲۷)
تخفیفات				-	-	(۳۸۴,۸۷۰)	-	-	(۳۲۲,۵۷۷)
جمع خالص فروش				-	-	۱۲,۳۹۳,۲۶۸	-	-	۸,۴۱۵,۷۵۱

جدول ۱۸. درصد افزایش/کاهش مقدار، نرخ و مبلغ فروش (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲			۱۴۰۱			میزان افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	
	مقدار	نرخ	مبلغ فروش	مقدار	نرخ	مبلغ فروش	مقدار	نرخ
فروش داخلی	۳۹۵,۱۶۱	۳۸,۸۱۶,۳۸۸	۱۱,۴۸۶,۶۰۰	۴۰۲,۲۰۶	۱۹,۸۰۰,۵۵۱	۸,۰۰۵,۶۰۳	۲۷	۳۵
قطعات نیمه ساخته	۴,۹۳۶,۳۵۶	۲۲۰,۶۵۸	۱,۰۸۷,۰۳۰	۱۱,۲۳۸,۸۶۶	۵۱,۲۳۱	۶۶۵,۶۹۲	۵۶	۲۷۳
فروش صادراتی	۱۹,۷۸۵	۱۲,۴۰۵,۸۶۴	۲۴۵,۳۵۲	۲۳,۶۹۹	۴,۱۰۲,۷۹۲	۱۳۸,۲۶۰	۲۶	۲۳
برگشت از فروش	۴۸,۸۶۸	۸۲۶,۰۰۷	۳۰,۸۵۴	۵۵,۸۰۶	۱,۰۹۷,۱۴۰	۶۱,۳۲۷	۱۲	(۱۲)

✓ **مرجع تعیین نرخ فروش محصولات:** نرخ فروش محصولات براساس نرخ بهای تمام شده، سیاست های فروش، نرخ های محصولات مشابه رقبا در بازار و بررسی ریسک های موجود، به صورت پیشنهادی به هیأت مدیره ارائه می شود و در نهایت پس از تأیید و تصویب مدیرعامل و اعضای هیأت مدیره شرکت اجرایی می گردد.

✓ **عوامل تأثیرگذار در تعیین نرخ محصولات:** عوامل تأثیرگذار در تعیین نرخ قیمت محصولات بر اساس نوع محصولات متفاوت است و برای محصولاتی که قطعات خارجی و وارداتی دارند نرخ ارز و بازارهای جهانی تأثیرگذار است ولی بطور کلی مهم ترین عامل می تواند نرخ تورم و تأثیر آن بر بهای تمام شده محصولات باشد.

✓ **سیاست فروش شرکت:** هیأت مدیره شرکت با رویکرد چشم انداز توسعه بلندمدت سعی دارند این برند را با توجه به کشش بازار و تقویت توان رقابت با محصولات سایر تولیدکنندگان، در بازار عرضه نمایند و در این راستا علاوه بر عرضه از طریق شبکه نمایندگی های فروش در کشور، به شناسایی بهترین و متخصص ترین فروشگاه ها و اهل کسب این حوزه در شهرهای مختلف پرداختند تا عرضه محصولات را گسترش دهند. همچنین شرکت جهت جلب رضایت مشتری، خدمات پس از فروش نظیر تعویض قطعات و تعمیر ارائه داده است که می تواند ضمانت خرید برای محصولات ایجاد نماید.

✓ **سیاست تعیین تخفیف نمایندگی:** با توجه به تنوع محصولات، تخفیفات براساس ایجاد مزیت رقابتی تعیین می گردد. به تناسب شرایط عمومی بازار درصد تخفیف با ایجاد شرایط ویژه مانند پورموشن ها، جشتواره فروش و تغییر در مدت تسویه می تواند در مقطعی از سال متغیر باشد. همچنین شایان ذکر است شرکت سعی دارد با افزایش کیفیت محصولات، ارتقای توانایی طراحی در مقابل ثابت نگه داشتن بهای تمام شده، حاشیه سود مشتریان را بالاتر برده و با رویکرد جلب رضایت بیشتر مشتریان توان خود را در رقابت با سایر محصولات مشابه افزایش دهد.

✓ **نحوه بازاریابی و انتخاب مشتریان:** این شرکت برنامه های بازاریابی و تبلیغات مختلفی را دارد که اوایل هر سال به عنوان برنامه های استراتژیک و برنامه های عملیاتی تعیین و در طول سال اجرا می شوند. از جمله آن می توان به برگزاری انواع ایونت ها مثل نمایشگاه های تخصصی در شهرهای مختلف، همایش های تخصصی تاسیسات برای گروه های حرفه ای، تبلیغات در شبکه های اجتماعی و فضای مجازی و صدا و سیما، اجاره پیلوردهای متنوع در سراسر کشور، ایجاد مراکز خدمات مشتریان در استان های مستعد و ... اشاره کرد.

(۷) مطابق یادداشت ۶ از صورت های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، سرفصل های بهای تمام شده

درآمدهای عملیاتی به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۱۹. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
مواد مستقیم	۲,۳۱۹,۸۴۷	۶,۲۶۳,۴۸۵
دستمزد مستقیم	۷۴۹,۱۷۴	۸۱۹,۸۸۵
هزینه های سربار	۱,۳۷۰,۲۳۸	۱,۸۴۲,۰۱۳
جمع هزینه های ساخت	۶,۴۳۹,۲۵۸	۸,۹۲۵,۳۸۴
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۱۱۱,۵۸۶)	۱۳۱,۳۰۸
بهای تمام شده ساخت	۶,۳۲۷,۶۷۲	۹,۰۵۶,۵۹۱
ضایعات محصول	(۲۳,۹۲۳)	(۵,۴۴۱)
بهای تمام شده قطعات فروش رفته	۵۰,۸۴۶	۶۷,۱۱۲
بهای تمام شده کالای بازرگانی خریداری شده و فروش رفته	۲۶,۷۰۰	۶۶,۳۵۸
سایر تعدیلات	(۱۱۱,۹۳۵)	(۱۰۶,۸۵۸)
افزایش موجودی های ساخته شده	(۳۲,۸۹۶)	۹۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶,۲۳۶,۴۶۵	۹,۰۷۷,۶۵۲



(۸) درخصوص مواد اولیه خریداری شده شرکت، تأمین کنندگان تفکیک اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته)، به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۲۰. مواد اولیه خریداری شده از تأمین کنندگان اصلی به تفکیک اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آنها

نوع ماده اولیه	فروشنده	نوع وابستگی	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید
۱۴۰۲						
مواد پلیمری و پلی آمید	KIMTEKS POLIURETAN KIMPUR	غیروابسته	۳۸۲.۴۳۵	۱.۱۶۳.۱۸۴	۴۴۴.۸۳۱	۶.۵
آهن آلات	شرکت فولاد فرداد ایرانیان	غیروابسته	۴۱۶.۳۵۰	۷۳۴.۶۳۱	۳۰۱.۶۲۸	۴.۳
مواد پلیمری و پلی آمید	پارسا پلیمر شریف	غیروابسته	۳۵۲.۳۷۵	۱.۰۵۶.۳۹۵	۶۶۶.۶۰۸	۳.۹
آهن آلات	فولاد مبارکه اصفهان	غیروابسته	۷۶۱.۳۳۵	۳۳۴.۳۹۵	۲۷۷.۰۸۵	۴.۶
چک صندلی	CITY WEALTH FOSHAN INTERNATIONAL TRADE CO., LTD	غیروابسته	۱۸۴.۹۵۹	۱.۴۰۱.۳۴۶	۲۳۳.۲۰۰	۳.۲
چرم و پارچه	شرکت تهران دلتا	غیروابسته	۱۶۱.۸۶۲	۱.۳۵۲.۶۵۶	۲۱۸.۹۴۴	۳.۲
سایر	شرکت رنگ پودری پارس فلک کارا	غیروابسته	۸۱.۵۳۳	۱.۴۷۲.۰۲۱	۱۲۰.۰۰۴	۱.۷
قطعات فلزی	کاران	غیروابسته	۸۵.۰۰۰	۱.۳۵۰.۰۰۰	۱۱۳.۷۵۰	۱.۷
مواد پلیمری و پلی آمید	شرکت تولیدی بازرگانی آلیاژهای رازین پلیمر	غیروابسته	۱۱۷.۷۰۰	۹۵۳.۵۵۱	۱۱۳.۲۳۳	۱.۶
چرخ صندلی	Hezhong-Huimei International Beijing Trading Co., Ltd	غیروابسته	۴۶.۰۰۰	۳۱۵.۳۷۰	۹۹.۰۷۰	۱.۳
سایر	-	-	-	-	۲.۷۲۷.۸۲۳	۶۸.۸
جمع مواد اولیه خریداری شده در سال ۱۴۰۲						۱۰۰.۰
۱۳۰۱						
چوب	ORMAN URUNLERI TIC. ve SULEKLER SAN. A.S	غیروابسته	۷۱۸	۳۳۴.۶۲۸.۳۸۳	۲۳۳.۴۷۴	۵.۲
مواد پلیمری و پلی آمید	شرکت تولیدی بازرگانی آلیاژهای رازین پلیمر	غیروابسته	۲۰۵.۴۳۵	۷۹۲.۱۳۶	۱۶۲.۷۳۴	۳.۷
چرم و پارچه	شرکت تهران دلتا	غیروابسته	۱۴۹.۸۲۵	۹۸۱.۲۰۹	۱۲۷.۰۱۰	۳.۳
آهن آلات	فولاد مبارکه اصفهان	غیروابسته	۶۰۲.۴۹۵	۲۲۷.۰۴۶	۱۲۷.۲۴۸	۳.۱
آهن آلات	شرکت فولاد فرداد ایرانیان	غیروابسته	۲۷۷.۰۰۱	۴۹۰.۱۶۴	۱۲۵.۷۷۴	۳.۰
آهن آلات	شرکت توسعه صنایع پترو ماکان	غیروابسته	۳۱۷.۸۸۶	۳۲۴.۱۷۸	۱۰۳.۳۳۴	۲.۳
مواد پلیمری و پلی آمید	پارسا پلیمر شریف	غیروابسته	۸۵.۵۰۰	۹۸۴.۸۴۸	۸۴.۴۰۴	۱.۹
قطعات فلزی	شرکت رنگ پودری پارس فلک کارا	غیروابسته	۱۰۱.۷۶۱	۷۰۲.۱۲۲	۷۱.۶۵۲	۱.۶
قطعات فلزی	کاران	غیروابسته	۷۵.۰۰۰	۸۹۴.۸۶۷	۶۷.۱۱۵	۱.۵
مواد پلیمری و پلی آمید	شرکت پلی پروپیلن جم	غیروابسته	۱۲۲.۰۰۰	۴۸۲.۲۲۴	۶۲.۶۵۵	۱.۴
چوب	شرکت فرناک پویا الیز آریا	وابسته	۱۰۷.۳۷۰	۵۹۰.۲۹۷	۶۲.۳۸۰	۱.۴
مواد آبکاری	نیکل پوشش (علی مطهری راد)	غیروابسته	۳.۸۰۱	۱۵.۸۴۷.۶۰۴	۶۰.۶۲۲	۱.۴
سایر	-	-	-	-	۳.۱۲۴.۵۵۵	۷۰.۳
جمع مواد اولیه خریداری شده در سال ۱۳۰۱						۱۰۰.۰

(۹) میزان تولید هریک از محصولات شرکت، به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۲۱. میزان تولید هریک از محصولات شرکت

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۱	درصد افزایش/کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
انواع صندلی اداری	دستگاه	۶۳۵.۳۵۰	۲۴۲.۰۳۶	۳۷۸.۶۷۰	۲۳۵.۰۰۶	۱۸.۵
انواع میز خانگی	دستگاه	۱۴.۰۰۰	۱۶.۳۱۷	۳.۰۳۵	۱۷.۴۷۱	(۸۲.۷)
انواع مبلمان اداری	دستگاه	۴۰.۰۰۰	۱۵.۱۰۰	۱۵.۶۳۱	۱۸.۷۳۰	(۱۶.۶)

در سال مالی اخیر، شرکت به شرح ذیل از ظرفیت عملی و اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است:

✓ انواع صندلی اداری ۱۱۵ درصد از ظرفیت عملی و ۴۴ درصد از ظرفیت اسمی؛

✓ انواع میز خانگی ۱۹ درصد از ظرفیت عملی و ۲۲ درصد از ظرفیت اسمی؛

✓ انواع مبلمان اداری ۱۰۳ درصد از ظرفیت عملی و ۳۹ درصد از ظرفیت اسمی؛



۳. وضعیت اعتباری شرکت

۳-۱. بدهی‌ها

برخی اطلاعات که به منظور ارزیابی وضعیت اعتباری قابل استفاده می‌باشند، مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

جدول ۲۲. بدهی‌ها (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	۲,۲۲۴,۶۵۱
	ذخایر
	۳۶,۳۳۵
تسهیلات	پیش‌دریافت‌ها
	۱,۰۳۹,۷۲۸
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲۷۳,۴۲۵
مالیات	تسهیلات بلندمدت
	۱,۰۷۷,۸۰۷
	حصة جاری
	۳,۶۸۲,۷۹۸
	۳۰۶,۴۳۸

اطلاعات تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد، زمان‌بندی پرداخت و نوع وثیقه مطابق یادداشت ۲۱ از صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، به شرح جدول زیر می‌باشد:

❖ تسهیلات بر اساس تأمین‌کنندگان تسهیلات

جدول ۲۳. تسهیلات بر اساس تأمین‌کنندگان (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
بانک ملت	۲,۷۴۶,۰۰۲
بانک ملی ایران	۱,۵۹۴,۱۱۶
بانک کارآفرین	۶۱۸,۸۳۷
بانک صنعت و معدن	۳۲۵,۳۳۱
سپرده‌های سرمایه‌گذاری	(۵۷,۹۲۴)
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۳۶۵,۷۵۶)
جمع	۴,۷۶۰,۶۰۶
حصة بلندمدت	(۱,۰۷۷,۸۰۷)
حصة جاری	۳,۶۸۲,۷۹۸

❖ تسهیلات بر اساس نرخ سود

جدول ۲۴. تسهیلات بر اساس نرخ سود

نرخ سود	مبلغ (میلیون ریال)	سهم از کل (درصد)
۱۸ درصد	۲۲۸,۵۴۰	۵
۲۳ درصد	۴,۵۳۲,۰۶۵	۹۵
جمع	۴,۷۶۰,۶۰۶	۱۰۰



❖ تسهیلات بر اساس زمانبندی پرداخت

جدول ۲۵: تسهیلات بر اساس زمانبندی پرداخت

زمان پرداخت	مبلغ (میلیون ریال)	سهم (درصد)
سال ۱۳۰۳	۳۶۸۲۳۹۸	۷۷.۲
سال ۱۳۰۴	۸,۰۷۲,۸۵۷	۲۲.۸
جمع	۴۰,۷۵۰,۲۵۷	۱۰۰

❖ تسهیلات بر اساس نوع وثیقه

جدول ۲۶: تسهیلات بر اساس نوع وثیقه

نوع وثیقه	مبلغ (میلیون ریال)	سهم (درصد)
زمن و ماشین	۲,۸۴۰,۰۰۰	۱۰۰

۳-۲. تفصیل ها و پدیه های احتمالی

بر اساس بازگشت ۲۲ صورت های مالی حسابرسی شده مالی منتفی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد. پدیه های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱- ۲۳-۴-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و برای سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰ ریال بهی بیش از مبلغ پرداخت شده همین گرفته که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است.

۲- ۲۳-۴-۲- دفاتر شرکت از بابت حسابرسی باصفا اجناسی تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته است که از بابت سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ در مجموع مبلغ ۱۱,۱۲۴ میلیون ریال مطالبه گردیده که بهی از این بابت تسطیلی نشده است همچنین دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۰۰ و ۱۳۰۱ و سال مورد گزارش تاکنون از سوی سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است.

۳-۳. مطالبات

بر اساس یادداشت ۱۵ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتفی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹، مطالبات به شرح ذیل است:

جدول ۲۷: مطالبات الزام به تسطیلی ریال

شرح	۱۳۰۳	۱۳۰۱
سهام دریافتی تجاری	۱,۸۷۹,۲۸۱	۹۲۳,۵۹۱
حسابهای دریافتی تجاری	۱,۵۰۰,۵۳۰	۷۲۶,۳۳۹
سایر دریافتی ها	۹۴۶,۱۹۷	۱,۰۷۲,۸۱۸
دریافت های بلند مدت	۷۱,۰۷۴	۲۹,۴۶۹
جمع	۴,۱۹۶,۰۸۲	۲,۸۷۵,۲۱۷



۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۴-۱. تشریح جزئیات طرح

هدف شرکت تولیدی بازار مالی ملیر (اسپهان) خاص از تأمین مالی موضوع این برنامه بسته تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز است.

با توجه به افزایش عمومی سطح قیمت‌ها و نیاز شرکت به تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه و همچنین با توجه به پیشبرد دارایی‌های در جریان تکمیل که موجب توسعه و افزایش ظرفیت تولید در شرکت خواهد شد جذب منابع مالی جدید برای خرید مواد اولیه مورد نیاز می‌گردد موجب افزایش تولید واقعی شرکت نسبت به سال‌های گذشته گردد.

در همین راستا، برنامه انتشار اوراق مرابحه با هدف استفاده از تسهیلات خارج از سیستم بانکی و بهره‌گیری از تسهیلاتی با باز سرمایه به جهت تأمین تر بودن سود موثر تأمین مالی و بلندمدت‌تر بودن آن در مقایسه با تسهیلات سیستم بانکی، در دستور کار شرکت تولیدی بازار مالی ملیر به منظور خرید مواد اولیه قرار گرفته است.

۴-۲. تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده شرکت در نظر دارد بخشی از مسافرت برنامه‌ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های مورد نیاز

به شیوه زیر تأمین نماید:

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محسوب این ترانزاکشن) بورس و اوراق بهادار نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال، از طریق شرکت فراپارس ایران (اسپهان) اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری‌شده را به شرکت تولیدی بازار مالی ملیر (اسپهان) خاص تسلیک می‌نماید مالی، از طرف ملیر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام ننماید.

۴-۳. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

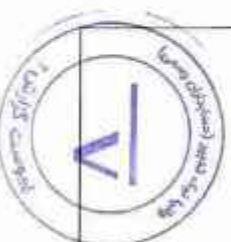
مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق مبلغ ۲۰۰۷۸۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۴-۸: سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن از رقم به میلیون ریال

شرح	مبلغ
انتشار اوراق مرابحه	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰
منابع داخلی	۷۸۰۰۰۰۰۰
جمع منابع	۲۰۰۷۸۰۰۰۰۰۰
خرید مواد اولیه	۲۰۰۷۸۰۰۰۰۰۰
جمع مصارف	۲۰۰۷۸۰۰۰۰۰۰



صفحه ۲۹ از ۴۴



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 و با دریافت تسهیلات به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۳۱ درصد وضعیت مالی آتی

شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

❖ پیش بینی صورت سود و زیان

جدول ۳۹. پیش بینی صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

عدم انتشار اوراق					انتشار اوراق					شرح
۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶۴۵۵۳۰۵۵۹	۴۵۸۰۰۰۳۳۸	۳۳۳۳۵۱۶۱	۲۳۸۴۳۵۶۲۸	۱۶۰۱۲۵۰۶۹	۶۴۵۵۳۰۵۵۹	۴۵۸۰۰۰۳۳۸	۳۳۳۳۵۱۶۱	۲۳۸۴۳۵۶۲۸	۱۶۰۱۲۵۰۶۹	درآمدهای عملیاتی
(۳۸۰۴۸۵۳۰۱)	(۳۳۰۰۹۰۷۸۹)	(۳۳۰۰۸۱۷۷۳)	(۱۷۰۰۰۵۰۹۰۱)	(۱۲۰۰۰۵۰۲۵۷)	(۳۸۰۴۸۵۳۰۱)	(۳۳۰۰۹۰۷۸۹)	(۳۳۰۰۸۱۷۷۳)	(۱۷۰۰۰۵۰۹۰۱)	(۱۲۰۰۰۵۰۲۵۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۵۵۶۸۵۵۵۸	۱۱۷۰۰۰۹۵۹	۸۰۲۶۳۰۳۸۹	۵۸۳۵۸۷۲۷	۴۰۱۱۹۸۱۲	۱۶۵۵۶۸۵۵۵۸	۱۱۷۰۰۰۹۵۹	۸۰۲۶۳۰۳۸۹	۵۸۳۵۸۷۲۷	۴۰۱۱۹۸۱۲	سود ناخالص
(۹۰۰۷۷۷۶۹)	(۵۰۳۱۰۰۸۵۳)	(۳۰۵۲۷۰۳۳۹)	(۳۰۱۹۷۰۳۳۴)	(۳۰۲۵۷۰۲۰۹)	(۹۰۰۷۷۷۶۹)	(۵۰۳۱۰۰۸۵۳)	(۳۰۵۲۷۰۳۳۹)	(۳۰۱۹۷۰۳۳۴)	(۳۰۲۵۷۰۲۰۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶۳۸۵۳۰	۳۳۳۸۷۰	۳۱۳۰۳۶۸	۳۳۱۰۳۷۵	۱۵۵۰۲۸۳	۶۳۸۵۳۰	۳۳۳۸۷۰	۳۱۳۰۳۶۸	۳۳۱۰۳۷۵	۱۵۵۰۲۸۳	سایر هزینه‌ها
(۱۴۰۴۶۹)	(۱۰۰۰۲۱۲)	(۷۰۱۲)	(۵۰۰۹۳)	(۳۰۵۶)	(۱۴۰۴۶۹)	(۱۰۰۰۲۱۲)	(۷۰۱۲)	(۵۰۰۹۳)	(۳۰۵۶)	سایر هزینه‌ها
۸۰۱۰۴۰۴۸	۵۰۷۲۳۰۷۶۳	۴۰۰۴۳۰۴۰۵	۲۸۵۵۴۵۶۵	۲۰۰۱۵۰۴۰۰	۸۰۱۰۴۰۴۸	۵۰۷۲۳۰۷۶۳	۴۰۰۴۳۰۴۰۵	۲۸۵۵۴۵۶۵	۲۰۰۱۵۰۴۰۰	سود عملیاتی
(۳۶۹۸۰۲۶۳)	(۳۰۵۹۸۰۷۵۲)	(۳۰۳۳۳۰۹۶)	(۳۰۰۹۵۰۳۵۳)	(۱۰۳۶۳۰۶۷۱)	(۳۶۹۸۰۲۶۳)	(۳۰۵۹۸۰۷۵۲)	(۳۰۳۳۳۰۹۶)	(۳۰۰۹۵۰۳۵۳)	(۱۰۳۵۶۰۳۷۳)	هزینه‌های مالی
۱۳۰۳۰۰۱۵	۸۳۹۵۸۷	۵۹۹۰۹۰	۴۳۳۰۳۲۲	۳۹۹۰۱۳۳	۱۳۰۳۰۰۱۵	۸۳۹۵۸۷	۵۹۹۰۹۰	۴۳۳۰۳۲۲	۳۹۹۰۱۳۳	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۶۶۳۳۰۶۰۱	۲۰۹۹۳۰۵۲۷	۲۳۰۱۷۰۲۹۹	۱۰۰۱۸۳۰۲۴	۸۴۹۰۷۵۲	۶۶۳۳۱۰۶۰۴	۲۰۹۹۳۰۵۲۷	۲۳۰۱۷۰۲۹۹	۱۰۰۱۸۳۰۲۴	۸۵۷۰۹۴۸	سود قبل از مالیات
(۱۰۱۱۳۰۹۵)	(۶۶۹۰۷۳۶)	(۳۸۵۶۳۳)	(۱۰۸۰۳۰۰۱)	(۱۳۰۵۰۰۸)	(۱۰۱۱۷۸۲۸)	(۶۶۹۰۷۳۶)	(۳۸۵۶۳۳)	(۱۰۸۰۳۰۰۱)	(۱۳۳۸۸۲)	هزینه‌های پرداخت بر درآمد
۵۵۴۶۰۰۶	۳۰۳۳۳۰۸۵۱	۱۰۹۳۸۰۶۷۷	۹۸۴۰۶۳۳	۷۰۷۰۲۳۴	۵۵۵۲۰۵۷۶	۳۰۳۵۷۰۱۴۳	۱۰۹۶۱۰۹۶۸	۱۰۰۱۷۰۹۲۵	۷۱۴۰۰۶۶	سود خالص

مهر و امضاء مدیر عامل

سود خالص



জাতিসংঘের পক্ষে

[illegible]

بیمانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی بازرگانی بلیمر (سهامی خاص)

❖ پیش بینی حقوق مالکانه

جدول ۳۱ پیش بینی حقوق مالکانه (از قام به میلیون ریال)

عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق			
جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندرجته قانونی	سرمایه	سود (زیان) انباشته	اندرجته قانونی	سرمایه	شرح
۳۹۹۲۷۰۰۰۲	۱۵۴۰۰۰۲۹۰	۱۲۹۸۱۱۲	۲۲۷۷۶۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۲۹۰	۱۲۹۸۱۱۲	۲۲۷۷۶۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
۷۰۷۲۲۳۳	۷۰۷۲۲۳۳	*	*	۷۱۴۰۶۶۶	*	*	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
(۳۳۲,۲۸۷)	(۳۳۲,۲۸۷)	*	*	(۳۳۲,۲۸۷)	*	*	سود سهام منسوب
*	(۳۵۳,۶۴۱)	۳۵۳,۶۴۱	*	(۳۵۷,۰۰۳)	۳۵۷,۰۰۳	*	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۹۳۳۱,۵۵۹	۱,۵۲۹,۸۸۵	۱,۹۲۹,۱۷۴	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۳۳۸,۷۸۱	۱,۸۸۴,۳۶۶	۱,۴۵۴,۱۱۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴							
۹۸۴,۶۳۳	۹۸۴,۶۳۳	*	*	۱,۰۱۷,۹۲۵	*	*	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(۳۱۲,۱۷۳)	(۳۱۲,۱۷۳)	*	*	(۳۱۳,۳۲۰)	*	*	سود سهام منسوب
*	(۳۹,۳۳۳)	۳۹,۳۳۳	*	(۵۰,۸۴۶)	۵۰,۸۴۶	*	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۰۹۴,۴۱۸	۴,۶۰۳,۱۱۲	۲۱۴۷,۰۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰	۴,۶۴۹,۱۷۹	۲,۱۵۷,۱۲۰	۲,۲۷۷,۶۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵							
۱,۹۲۸,۶۷۷	۱,۹۲۸,۶۷۷	*	*	۱,۸۶۱,۹۵۸	*	*	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
(۳۹۵,۳۹۰)	(۳۹۵,۳۹۰)	*	*	(۳۰۵,۳۷۷)	*	*	سود سهام منسوب
*	(۱۴۰,۵۹)	۱۴۰,۵۹	*	(۱۴۰,۶۸)	۱۴۰,۴۸۸	*	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۷۳۷,۸۰۵	۷,۸۲۳,۳۷۵	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰	۶,۳۸۳,۹۱۷	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶							
۲,۳۳۲,۸۵۱	۲,۳۳۲,۸۵۱	*	*	۲,۳۵۷,۱۴۲	*	*	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹
(۵۷۸,۶۰۲)	(۵۷۸,۶۰۲)	*	*	(۵۸۸,۵۹۱)	*	*	سود سهام منسوب
*	*	*	*	*	*	*	تخصیص به اندوخته قانونی
۹,۳۷۲,۸۵۲	۶,۶۴۷,۵۱۲	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰	۷,۰۵۲,۲۲۹	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰	مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷							
۵,۵۴۳,۱۰۶	۵,۵۴۳,۱۰۶	*	*	۵,۵۵۲,۵۷۶	*	*	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹
(۹۹۷,۱۵۵)	(۹۹۷,۱۵۵)	*	*	(۱,۰۰۰,۷۱۳)	*	*	سود سهام منسوب
*	*	*	*	*	*	*	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۴,۰۰۰,۱۰۴	۱۱,۴۴۵,۵۴۴	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰	۱۴,۰۰۰,۲۰۴	۱۱,۵۹۷,۰۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰	مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹



مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر است:

الف) مفروضات عملیات شرکت

اطلاعات مالی سال مالی ۱۴۰۲ بر مبنای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت در محاسبات اعمال شده است.

✓ درآمدهای عملیاتی

فروش شرکت شامل صندلی و میلمان اداری، صنعتی، خانگی، رستورانی و قطعات نیمه ساخته می‌باشد که بیشترین سهم از فروش مربوط به صندلی‌های اداری می‌باشد. در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، تعداد تولید و فروش برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ با توجه به افزایش تولید شرکت، برآورد گردیده است. همچنین نرخ‌های فروش در سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد از آن به صورت احتیاطی با توجه به روند سال‌های گذشته، پیش‌بینی هیأت‌مدیره از برآورد وضعیت و کنش بازار، سیاست‌های فروش و نرخ تورم لحاظ گردیده و با افزایش ۲۰ درصدی در محاسبات اعمال گردیده است. تعداد فروش نیز در سال ۱۴۰۳ با ۲۰ درصد رشد و برای سال‌های پیش‌بینی شده بعد از آن، با رشد ۱۸ درصد در نظر گرفته شده است، مقدار فروش، نرخ فروش و مبلغ فروش شرکت به شرح جداول ذیل برآورد گردیده است:

جدول ۲۳. تعداد فروش شرکت (ارقام به تعداد)

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
فروش داخلی						
صندلی اداری	۳۰۴,۸۰۶	۳۵۹,۶۷۱	۴۲۴,۴۱۲	۵۰۰,۸۰۶	۵۹۰,۸۵۱	
میل اداری	۱۸,۳۹۷	۲۱,۸۲۶	۲۵,۷۵۵	۳۰,۳۹۱	۳۵,۸۶۱	
صندلی صنعتی	۱۳,۶۲۷	۱۳,۹۲۳	۱۷,۶۰۹	۲۰,۷۷۹	۲۴,۵۱۹	
صندلی رستورانی	۴,۸۶۲	۵,۷۲۸	۶,۷۷۰	۷,۹۸۹	۹,۴۲۷	
سایر اقلام	۱۳,۱۶۳	۱۵,۵۴۲	۱۸,۳۲۸	۲۱,۶۲۷	۲۵,۵۲۰	
فروش صادراتی						
صندلی اداری	۴,۶۹۹	۵,۶۲۹	۶,۶۵۴	۷,۸۵۲	۹,۲۶۵	
میل خانگی	۲۲۹	۲۸۷	۳۳۸	۳۹۹	۴۷۱	
میل اداری	۳۷۱	۴۴۵	۵۲۵	۶۲۰	۷۳۱	
صندلی صنعتی	۱۱۲	۱۳۴	۱۵۸	۱۸۶	۲۲۰	
صندلی رستورانی	۱۲	۱۴	۱۷	۲۰	۲۴	
سایر اقلام	۱۸,۳۱۰	۲۱,۹۷۲	۲۵,۹۲۶	۳۰,۵۹۴	۳۶,۱۰۰	

جدول ۳۴. متوسط نرخ فروش محصولات (ارقام به ریال)

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
فروش داخلی						
صندلی اداری	۴۶,۹۱۶,۷۰۵	۵۶,۳۰۰,۰۴۶	۶۷,۵۶۰,۰۵۵	۸۱,۰۷۳,۰۶۶	۹۷,۲۸۶,۴۷۹	
میل اداری	۶۵,۹۳۳,۴۳۷	۷۹,۱۲۰,۱۲۵	۹۴,۹۴۴,۱۴۹	۱۱۳,۹۳۲,۹۷۹	۱۳۶,۷۱۹,۵۷۵	
صندلی صنعتی	۳۰,۹۴۰,۳۷۹	۳۷,۱۲۸,۳۳۵	۴۴,۵۵۴,۰۰۲	۵۳,۴۶۴,۸۰۲	۶۴,۱۵۷,۷۶۲	
صندلی رستورانی	۳۹,۹۸۴,۰۰۸	۴۵,۹۸۰,۸۰۹	۵۳,۱۷۶,۹۷۱	۵۱,۸۱۳,۳۶۶	۶۲,۱۷۴,۸۴۹	
سایر اقلام	۲۴,۱۷۸,۶۱۲	۲۱,۰۱۴,۴۳۵	۲۹,۲۱۷,۳۰۲	۳۹,۰۶۰,۶۴۴	۴۰,۸۷۳,۷۷۱	
فروش صادراتی						
صندلی اداری	۳۶,۸۰۲,۵۵۴	۴۴,۱۶۴,۰۶۴	۵۲,۹۹۵,۶۷۷	۶۳,۵۹۳,۸۱۴	۷۶,۳۱۳,۷۷۵	
میل خانگی	۱۲۰,۶۶۹,۳۳۷	۱۴۴,۸۰۳,۲۱۶	۱۷۳,۷۶۳,۸۵۱	۲۰۸,۵۱۶,۶۳۱	۲۵۰,۳۱۹,۹۵۷	
میل اداری	۷۲,۲۶۷,۹۶۱	۸۶,۷۲۱,۵۵۳	۱۰۴,۰۶۵,۸۶۴	۱۲۴,۸۷۹,۰۳۷	۱۴۹,۸۵۴,۸۴۴	
صندلی صنعتی	۲۳,۸۸۷,۰۹۷	۲۸,۷۸۴,۵۱۶	۳۴,۵۲۱,۴۱۹	۴۱,۴۴۹,۷۰۳	۴۹,۷۳۹,۶۴۴	
صندلی رستورانی	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۲۰,۰۰۰	۴۴,۰۶۴,۰۰۰	۵۲,۸۷۶,۸۰۰	۶۳,۳۵۲,۱۶۰	
سایر اقلام	۶۶,۵۵۰,۰۵۳	۷۹,۹۸۶,۰۶۴	۹۵,۸۴,۲۷۶	۱۱,۴۹۹,۹۳۲	۱۳,۷۹۹,۹۱۸	

جدول ۳۵. فروش کل شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
فروش داخلی					
صندلی اداری	۱۴,۳۰۰,۴۹۳	۳۰,۳۴۹,۴۹۸	۲۸,۶۷۳,۲۹۰	۴۰,۶۰۱,۳۷۸	۵۷,۴۹۱,۵۵۱
میل اداری	۱,۳۱۹,۵۵۸	۱,۷۲۶,۸۹۴	۲,۴۴۵,۲۸۱	۳,۲۶۲,۵۱۸	۴,۹۰۳,۹۲۶
صندلی صنعتی	۳۹۱,۳۹۶	۵۵۳,۰۷۴	۷۸۳,۵۶۹	۱,۱۱۰,۹۵۰	۱,۵۷۳,۱۰۶
صندلی رستورانی	۱۴۵,۷۹۴	۲۰۶,۴۴۵	۲۹۲,۳۲۶	۳۱۳,۹۲۳	۵۸۶,۱۲۹
سایر اقلام	۲۲۹,۸۸۶	۶۲۷,۰۳۹	۹۰۲,۰۴۷	۱,۲۷۷,۲۹۹	۱,۸۰۸,۶۵۵
فروش صادراتی					
صندلی اداری	۱۷۲,۸۴۳	۲۴۹,۰۳۷	۳۵۲,۶۲۷	۴۹۹,۳۳۴	۷۰۷,۰۵۷
میل خانگی	۲۸,۸۱۶	۴۱,۴۹۵	۵۸,۷۵۷	۸۳,۱۹۹	۱۱۷,۸۱۰
میل اداری	۲۶,۷۹۷	۳۸,۵۸۸	۵۴,۶۴۰	۷۷,۳۷۰	۱۰۹,۵۵۶
صندلی صنعتی	۲,۶۷۷	۳,۸۵۵	۵,۲۵۸	۷,۷۲۹	۱۰,۹۲۴
صندلی رستورانی	۳۶۷	۵۲۹	۷۴۹	۱,۰۶۰	۱,۵۰۱
سایر اقلام	۱۳۱,۸۵۱	۱۷۵,۳۶۶	۲۳۸,۳۶۰	۳۵۱,۸۱۹	۴۹۸,۱۷۶
جمع کل	۱۶,۸۶۰,۴۷۸	۲۳,۸۸۲,۹۱۹	۳۳,۸۱۸,۲۱۳	۴۷,۸۸۶,۵۹۰	۶۷,۸۰۷,۴۱۳
برگشت از فروش	(۱۲۴,۹۹۶)	(۱۷۵,۶۴۰)	(۴۴۸,۷۰۷)	(۳۵۲,۱۶۹)	(۴۹۸,۶۷۱)
تخفیفات	(۶۱۰,۴۱۲)	(۸۶۴,۶۵۱)	(۱,۲۲۴,۳۴۶)	(۱,۷۳۴,۶۷۴)	(۲,۴۵۴,۸۸۳)
جمع کل	۱۶,۱۲۶,۰۶۹	۲۲,۸۴۳,۶۲۸	۳۲,۳۴۵,۱۶۱	۴۵,۸۰۰,۷۴۸	۶۴,۸۵۳,۸۵۹

✓ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، بهای تمام شده بر مبنای میانگین نسبت بهای تمام شده درآمد عملیاتی به فروش در سال‌های قبل، معادل ۷۴/۵ درصد فروش در نظر گرفته شده است.

✓ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

این سرفصل هزینه شامل هزینه‌های فروش و اداری و هزینه‌های عمومی می‌باشد که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، بر مبنای ۱۴ درصد از فروش لحاظ شده است.

✓ سایر درآمدها و سایر هزینه‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، برای سال‌های مورد پیش‌بینی بر مبنای روند سال‌های گذشته، سایر درآمدها معادل ۰/۹۷ و سایر هزینه‌ها معادل ۰/۰۳ درصد از درآمدهای عملیاتی در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، در سال‌های مورد پیش‌بینی معادل ۱/۹ درصد از درآمدهای عملیاتی در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ تسهیلات و هزینه‌های مالی

در حالت انتشار اوراق فرض شده است شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سالیانه ۳۱ درصد به صورت روز شمار تأمین مالی نماید. شایان ذکر است که این نرخ شامل ۲۳ درصد نرخ سود اسمی اوراق و مابقی نرخ کارمزد برآوردی عملیات تعهد پذیرهنویسی و بازارگردانی می‌باشد. در حالت عدم انتشار فرض شده است که شرکت تسهیلات جایگزین با نرخ مؤثر تأمین مالی ۳۳ درصد از شبکه بانکی دریافت نماید. دوره تسهیلات دریافتی یک‌ساله فرض شده است و پس از پایان دوره یک‌ساله تمدید خواهد شد.

بنابراین ثبت اوراق مربوطه شرکت تولیدی بازرگانی شهر (سهامی خاص)

جدول ذیل تسهیلات و هزینه مالی در سال های مورد پیش بینی را نشان می دهد.

جدول ۳۶: تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۹		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۳		شرح تسهیلات
عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	
۷۵۴۱۸۱۹	۷۵۴۱۸۸۹	۶۸۰۶۱۸۵	۶۸۰۶۱۸۵	۶۱۳۲۵۴۶	۶۱۳۲۵۴۶	۵۸۳۷۷۵۵	۵۸۳۷۷۵۵	۲۷۶۰۰۰۰	۲۷۶۰۰۰۰	مبالغ تسهیلات بول دوره
۱۱۶۶۳۵۱۶	۱۱۶۶۳۵۱۶	۱۰۶۳۲۱۹۷	۱۰۶۳۲۱۹۷	۹۳۳۰۱۷۹	۹۳۳۰۱۷۹	۷۶۸۳۳۶۶	۷۶۸۳۳۶۶	۵۸۱۰۰۰۰	۵۸۱۰۰۰۰	دریافت تسهیلات علی دوره
۱۶۳۰۵۴۱۵	۱۶۳۰۵۴۱۵	۱۷۴۰۹۳۸۳	۱۷۴۰۹۳۸۳	۱۵۴۶۲۷۱۷	۱۵۴۶۲۷۱۷	۱۳۵۴۱۰۳۱	۱۳۵۴۱۰۳۱	۱۰۰۶۷۰۰۰	۱۰۰۶۷۰۰۰	باقعه تسهیلات دریافتی
۱۱۰۱۷۵۸۳	۱۱۰۱۷۵۸۳	۸۸۶۷۲۸۳	۸۸۶۷۲۸۳	۸۵۵۷۵۳۱	۸۵۵۷۵۳۱	۷۳۷۶۶۹۵	۷۳۷۶۶۹۵	۴۸۳۳۲۱۶	۴۸۳۳۲۱۶	کسر مربوط به پرداخت اصل تسهیلات جاری
۰	۰	۲۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	انتشار اوراق تسهیلات جایگزین اوراق
۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	کسر می شود بازپرداخت اصل اوراق اصل تسهیلات جایگزین اوراق
۶۱۸۷۸۳۱	۶۱۸۷۸۳۱	۷۵۴۱۸۸۹	۷۵۴۱۸۸۹	۶۸۰۶۱۸۵	۶۸۰۶۱۸۵	۶۱۳۲۵۴۶	۶۱۳۲۵۴۶	۵۸۳۷۷۵۵	۵۸۳۷۷۵۵	مبالغ تسهیلات و اعتباراتی دوره

جدول ۳۷: هزینه مالی تسهیلات و اوراق (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۹		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۳		شرح تسهیلات
عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	
۳۰۱۳۳۵۰۸	۳۰۱۳۳۵۰۸	۱۹۱۹۸۵۴	۱۹۱۹۸۵۴	۱۵۶۴۸۹۶	۱۵۶۴۸۹۶	۱۸۳۵۲۵۴	۱۸۳۵۲۵۴	۱۸۳۹۰۳۵	۱۸۳۹۰۳۵	هزینه مالی حاصل از تسهیلات دریافتی
۵۴۳۷۵۴	۰	۴۶۰۰۰۰	۰	۴۶۰۰۰۰	۰	۴۶۰۰۰۰	۰	۱۳۵۳۳۶	۰	هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق
۰	۳۹۲۸۵۱	۰	۴۲۰۰۰۰	۰	۴۲۰۰۰۰	۰	۴۲۰۰۰۰	۰	۱۱۷۰۰۴۹	هزینه مالی تسهیلات مرتبط با انتشار اوراق مرابحه
۳۶۶۸۱۶۴	۳۶۶۸۱۶۴	۳۵۷۹۸۷۴	۳۵۷۹۸۷۴	۳۸۳۳۸۹۶	۳۸۳۳۸۹۶	۳۰۹۵۳۵۳	۳۰۹۵۳۵۳	۱۸۳۶۶۶۷	۱۸۳۶۶۶۷	جمع هزینه مالی

✓ مالیات بر درآمد

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، هزینه مالیات بر درآمد هر ساله پس از کسر درآمدهای منفی از مالیات شامل سود حاصل از صادرات و در نظر گرفتن تخفیف در نرخ مالیات متعلقه موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون و بخشودگی مالیات موضوع بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور محاسبه و در حسابها منظور شده است که عملاً ۱۶/۸ درصد از سود قبل از مالیات محاسبه گردیده است.



پیامیه ثبت لوراق موابحه شركت واسطه مالی (با مسؤلیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی بارزگانی بنیر (سهامی خاص)

ب) مفروضات صورت وضعیت مالی
صورت وضعیت مالی شرکت بر اساس مفروضات ذیل پیش بینی شده است.

❖ دارایی های ثابت مشهود

جدول ۲۸. بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود (از قلم به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۳				سال ۱۴۰۴				سال ۱۴۰۵				سال ۱۴۰۶			
	مقدور	تاریخ	سابقه	مقدور	تاریخ	سابقه	مقدور	تاریخ	سابقه	مقدور	تاریخ	سابقه	مقدور	تاریخ	سابقه	مقدور	تاریخ	سابقه	مقدور	تاریخ
زمین	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
ساکن	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
تجهیزات	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
تجهیزات و تجهیزات	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
وسایل نقلیه	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
اثاث و مستوفات	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
لوازم	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
جمع	۴۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۴۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۴۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۴۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۴۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۴۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۴۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
دارایی غیر جاری	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
کل دارایی های ثابت مشهود	۵۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۵۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۵۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۵۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۵۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۵۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۵۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱

جدول ۲۹. استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود (از قلم به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۳				سال ۱۴۰۴				سال ۱۴۰۵				سال ۱۴۰۶			
	مقدور	تاریخ	سابقه	مقدور	تاریخ	سابقه	مقدور	تاریخ	سابقه	مقدور	تاریخ	سابقه	مقدور	تاریخ	سابقه	مقدور	تاریخ	سابقه	مقدور	تاریخ
زمین	۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
ساکن	۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
تجهیزات	۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
تجهیزات و تجهیزات	۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
وسایل نقلیه	۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
اثاث و مستوفات	۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
لوازم	۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
جمع	۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱
کل استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود	۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	-	۰	۱۴۰۸/۰۱/۰۱



جدول ۴۰. مبلغ دفتری دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۳۰
زمین	۱,۰۲۰,۵۰۳	۱,۰۲۰,۵۰۳	۱,۰۲۰,۵۰۳	۱,۰۲۰,۵۰۳	۱,۰۲۰,۵۰۳	۱,۰۲۰,۵۰۳
ساختمان	۷۵۶,۲۸۵	۲,۵۸۷,۰۹۱	۲,۲۹۱,۷۷۵	۱,۹۹۶,۴۵۸	۱,۷۰۱,۱۴۲	۱,۴۰۵,۸۲۵
تاسیسات	۱۵۲,۰۵۷	۱۸۷,۷۲۷	۱۵۸,۳۰۴	۱۲۸,۸۸۲	۹۹,۴۵۹	۷۰,۰۲۷
ماشین‌آلات و تجهیزات	۲۶۳,۲۳۷	۳۰۳,۲۶۲	۲۵۲,۸۹۵	۲۰۲,۳۲۷	۱۵۱,۷۶۰	۱۰۱,۱۹۳
وسایل نقلیه	۸۳,۳۰۲	۶۳,۶۴۵	۳۳,۹۸۸	۲۴,۳۳۲	۲,۶۷۵	۱
اثاثه و منصوبات	۷۳,۵۳۶	۵۰,۶۸۳	۲۶,۸۲۳	۲,۹۸۱	۱	۱
ابزارآلات	۲۳,۷۲۵	۲۴,۷۹۳	۲۶,۵۵۳	۲۸,۳۱۳	۲۰,۰۷۲	۱۱,۸۳۲
قالب‌ها	۴۲,۲۲۴	۲۴,۶۰۷	۴,۶۶۰	۱	۱	۱
جمع	۲,۴۲۶,۸۸۹	۴,۲۸۲,۵۱۲	۳,۸۳۵,۵۱۰	۳,۴۰۳,۷۹۶	۲,۹۹۷,۶۱۳	۲,۶۰۹,۳۹۲
دارایی‌های در جریان تکمیل	۱,۳۸۶,۲۰۰	-	-	-	-	-
اقلام سرمایه‌ای در انبار	۲۲۲,۴۷۵	۲۲۲,۴۷۵	۲۲۲,۴۷۵	۲۲۲,۴۷۵	۲۲۲,۴۷۵	۲۲۲,۴۷۵
پرداخت‌های سرمایه‌ای	۲۲۲,۲۴۴	۲۲۲,۲۴۴	۲۲۲,۲۴۴	۲۲۲,۲۴۴	۲۲۲,۲۴۴	۲۲۲,۲۴۴
جمع	۴,۳۵۸,۸۰۸	۴,۷۲۸,۲۳۱	۴,۲۸۱,۲۲۹	۳,۸۴۹,۵۱۵	۳,۴۴۳,۳۳۲	۳,۰۵۵,۱۱۱

• در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، فرض شده است که شرکت طی سال‌های مورد پیش‌بینی، خرید دارایی ثابت مشهود نداشته و صرفاً دارایی‌های مربوط با در نظر گرفتن "آیین نامه استهلاکات موضوع ماده (۱۴۹) قانون مالیات‌های مستقیم" و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های رایج شرکت، متناسب با زمان بهره‌گیری در محاسبات لحاظ گردیده است. همچنین با توجه به بررسی صورت گرفته، فرض شده است که دارایی‌های در جریان تکمیل تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ به بهره‌برداری خواهند رسید.

✓ دارایی‌های نامشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، دارایی‌های نامشهود معادل بهای تمام شده آن‌ها پس از کسر هزینه استهلاک، به ارزش دفتری آن در حساب‌ها منعکس گردیده است.

✓ پیش‌پرداخت‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی در محاسبات، بر مبنای میانگین نسبت پیش‌پرداخت‌ها به موجودی مواد و کالا در سال‌های قبل، معادل ۲۹/۸ درصد از موجودی مواد و کالا لحاظ گردیده است.

✓ موجودی مواد و کالا

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی در محاسبات، بر مبنای میانگین نسبت موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده درآمد عملیاتی در سال‌های قبل معادل ۳۱ درصد از بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی محاسبه گردیده است.

✓ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

نرخ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی، برحسب درصدی از مجموع درآمد‌های عملیاتی و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ سود سهام مصوب

سود سهام مصوب برای سال‌های مورد پیش‌بینی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، با توجه به ماده (۹۰) قانون تجارت و با توجه سیاست‌های شرکت در تقسیم سود مشابه سال ۱۴۰۲، معادل ۳۰ درصد سود خالص سال قبل محاسبه گردیده است.

✓ اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۸) و (۱۷) اساسنامه شرکت، به موجب مفاد یادشده هرساله معادل ۵ درصد سود خالص به‌عنوان اندوخته قانونی محاسبه و در پیش‌بینی‌ها لحاظ گردیده است.



تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

✓ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، نرخ رشد پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها برحسب درصدی از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ پیش دریافت ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، مطابق میانگین نسبت پیش دریافت ها به درآمدهای عملیاتی برای سال های مورد پیش بینی معادل ۷/۲ درصد از درآمدهای عملیاتی برآورد گردیده است.

ج) مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت تولیدی بازرگانی نیلپر (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرباحه در سال ۱۴۰۳، مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه تأمین می نماید. جزئیات هزینه های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول ۴۱. اصل و سود اوراق (ارقام به ریال)

نوبت پرداخت	مواعد پرداخت سود	مبلغ پرداختی به ازای هر برگ	مبلغ پرداختی
۱	۱۴۰۴/۰۱/۱۵	۵۶,۵۵۷	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸
۲	۱۴۰۴/۰۴/۱۵	۵۸,۴۴۳	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲
۳	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۵۸,۴۴۳	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲
۴	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۵۶,۵۵۷	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸
۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۱۱۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
۶	۱۴۰۵/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۷	۱۴۰۵/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۸	۱۴۰۵/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۳۴,۶۵۷,۵۳۴
۹	۱۴۰۶/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۱۱۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
۱۰	۱۴۰۶/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۱	۱۴۰۶/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۲	۱۴۰۶/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۳۴,۶۵۷,۵۳۴
۱۳	۱۴۰۷/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۱۱۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
۱۴	۱۴۰۷/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۵	۱۴۰۷/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۶	۱۴۰۷/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۳۴,۶۵۷,۵۳۴
	اصل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۹۳۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



۶. 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 تأثیر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

الف) ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

انجام برنامه پیشنهادی، با ریسک‌های با اهمیتی همراه است. پیش از تصمیم‌گیری در خصوص اجرای این برنامه‌ها باید عوامل زیر مدنظر قرار گیرند:

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک‌های بازار، اعتباری و نقدینگی از طریق سیاست‌گذاری‌های مناسب و بررسی مستمر سیاست‌ها و محدودیت‌ها است.

➤ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های عبادله ارزی قرار می‌دهد. شایان ذکر است هرچند شرکت فاقد تعهد ارزی بوده و خریدهای ارزی به صورت نقدی صورت می‌پذیرد لذا به‌منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، بهای تمام شده محصولات بطور مستمر بررسی و از طریق اعمال در قیمت فروش محصولات مدیریت می‌گیرد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۲۹-۴ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

➤ مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اعمال در قیمت فروش محصولات مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

• تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به‌طور عمده در معرض واحد پولی یورو و دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزش‌های خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در



مقابل ارزش مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارزش مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود وجود خواهد داشت و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

جدول ۴۲. تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی (ارقام به میلیون ریال)

اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹۲	۱۶۲	۲۳,۳۱۵	۲۸,۶۵۳

- سود: به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی‌باشد. حساسیت گروه به نرخ‌های ارز در طول سال جاری عمدتاً افزایش یافته است.

➤ 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 مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد.

شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطقه جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود.

➤ مدیریت ریسک نقدینگی

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

(ب) ریسک‌های مرتبط با دارندگان اوراق

➤ 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.

➤ ریسک اعتباری

این ریسک به عدم توانایی بانی در پرداخت اقساط اوراق در مواعید تعیین شده و همچنین اصل اوراق مرابحه در سررسید اقساطی رسمی می‌گردد. جهت پوشش این ریسک بانک کارآفرین (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است:



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

➤ ریسک نقدشوندگی اوراق مرابحه

در خصوص پوشش ریسک نقدشوندگی اوراق نیز، از آنجا که اوراق در فرابورس ایران مورد پذیرش قرار می‌گیرد و جهت انجام معاملات ثانویه رکن بازارگردان تعیین می‌گردد، بنابراین این ریسک کنترل می‌گردد. بازارگردان موظف است طی قراردادی ضمن انجام عملیات بازارگردانی تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه را براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران، خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه را تا سقف تعیین شده در قرارداد به متقاضیان عرضه نماید.



۷. سایر نکات با اهمیت

✓ هزینه‌های انتشار

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

جدول ۴۳. هزینه‌های انتشار

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرسان، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و...)	حدود ۸ درصد از ارزش اسمی 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

شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

جدول ۴۴. مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه امید	سهامی عام	مشاوره عرضه در انتشار اوراق مرابحه	تهران، خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، پلاک ۳	۰۳۱-۵۴۹۰۶

حدود مسئولیت مشاور، بر اساس قرارداد منعقد شده مشاوره به شرح زیر است:

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) ارائه راهنمایی‌های لازم برای تهیه گزارش توجیهی،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
- (۶) تهیه بیانیه ثبت، یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
- (۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح و پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
- (۸) اخذ موافقت اصولی انتشار اوراق بهادار از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- (۹) ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره‌نویسی اوراق، زمان‌بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،
- (۱۰) تعیین قیمت فروش یا پذیره‌نویسی اوراق بهادار.



تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می‌دهد:

۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،
۲. برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
۳. راهنمایی بانی برای اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،
۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز برای انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،
۵. به کارگیری حداکثر مساعی برای انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

از آنجا که تمامی قراردادهای منعقد با ارکان انتشار اوراق همچون ضمانت، بازارگردانی، متعهد پذیره نویسی، عامل پرداخت و ... بصورت سه جانبه و با تأیید نهاد واسطه بعنوان ناشر اوراق تنظیم می‌گردد، سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور جلوگیری از تضییع حقوق سرمایه‌گذاران، بر اساس دستورالعمل‌ها و مصوبات موجود بر روند پرداخت اقساط و نحوه تسویه اوراق، نظارت کامل داشته و تمامی موارد پراساس ساز و کار تعریف شده و قوانین موجود انجام می‌پذیرد.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه فرمایند.

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

تهران، محله عباس‌آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، کوچه ششم، پلاک ۶، کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵، تلفن: ۰۲۱-۴۲۲۳۱۰۰۰،

آدرس اینترنتی: <http://www.sukukplus.ir>

اطلاعات تماس شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) (مشاور عرضه):

آدرس: تهران، خیابان سپهرودی شمالی، خیابان خرمشهر، نبش کوچه شکوه، پلاک ۲، کد پستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱، تلفن: ۰۲۱-۵۴۹۰۰۶،

آدرس اینترنتی: <https://www.omidib.com>

اطلاعات تماس شرکت تولیدی بازرگانی نیلپر (سهامی خاص) (بانی):

آدرس دفتر مرکزی: استان تهران، شهرک قدس، درختی، خیابان گلبرگ سوم، خیابان شهید لطفعلی کردستانی (گلرخ)، پلاک ۱۱۱، طبقه

ششم، کد پستی: ۱۴۶۸۷۴۵۳۱۵، تلفن: ۰۲۱-۸۲۷۵۰،

آدرس اینترنتی: <https://nilper.com>

ناشر		مشاور عرضه		بانی	
شرکت واسطه مالی		شرکت تأمین سرمایه امید		شرکت تولیدی بازرگانی نیلپر	
(با مسئولیت محدود)		(سهامی عام)		(سهامی خاص)	
محمدحسین صدرایی	مهدی زمانی سبزی	سرمه‌چین موسوی	پیمان فانی	مجید جوشقانی	جمال یاراحمدی
رئیس هیأت‌مدیره	عضو اصلی هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره



پیوست ۱: خلاصہ قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه

۱. مشخصات ناشر

➤ موضوع فعالیت

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

➤ تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به صورت "شرکت با مسئولیت محدود" تأسیس و با شماره ثبت ۵۳۳۹۷۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۰۷۷۴ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسطه موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، است، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۶۱۶، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

➤ شرکاء

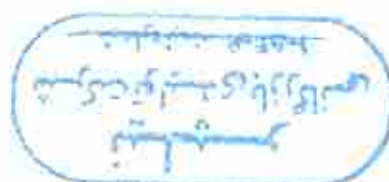
ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر است.

جدول ۱. ترکیب شرکا

نام شرکت	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۳۰۲۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۳۶۲۵۳۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

➤ حسابرس / بازرس قانونی شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

براساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



۲. ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، شرکت بانک کارآفرین (سهامی خاص)، به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۴/۶/۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۲	۱۴۰۴/۹/۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۳	۱۴۰۴/۱۲/۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
۴	۱۴۰۵/۳/۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۵	۱۴۰۵/۶/۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۶	۱۴۰۵/۹/۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۷	۱۴۰۵/۱۲/۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
۸	۱۴۰۶/۳/۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۹	۱۴۰۶/۶/۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۱۰	۱۴۰۶/۹/۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۱	۱۴۰۶/۱۲/۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
۱۲	۱۴۰۷/۳/۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۳	۱۴۰۷/۶/۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۱۴	۱۴۰۷/۹/۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۵	۱۴۰۷/۱۲/۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
۱۶	۱۴۰۸/۳/۳	۹۱	۳۶۵	۱,۰۵۷,۳۴۲	۱,۵۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
	مجموع بازپرداخت:			۱,۹۲۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موضوع قرارداد تضمین پرداخت:

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۲,۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از موعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق لغیردرآمدن معین به شرح مذکور در بند (۳) ماده (۴) قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی.

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

(۱) در اجرای قرارداد ضمانت پرداخت، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در موعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز پس از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده (۳) قرارداد ضمانت پرداخت نیز باید

حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت پرداخت در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ابرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات قرارداد ضمانت پرداخت توسط ضامن ندارد و ضامن نمی‌تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در قرارداد ضمانت پرداخت را به تعویق انداخته یا معطل نماید.

تبصوه: در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراقی در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت‌شده ضامن مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال است که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

جدول ۳. تغییرات سرمایه (ارقام به میلیون ریال)

تاریخ ثبت التزام سرمایه	سرمایه ثبتی (میلیون ریال)	مبلغ افزایش سرمایه ثبتی (میلیون ریال)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰/۰۸/۰۳	۲۶,۸۲۲,۹۸۶	۱۲,۶۵۷,۰۱۴	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۷ درصد	مطالبات و آورده نقدی
۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ درصد	سود انباشته و سایر اندوخته‌ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷ درصد	سود انباشته و سایر اندوخته‌ها
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	سود انباشته و سایر اندوخته‌ها

اطلاعات مربوط به صورت‌های مالی ضامن:

صورت‌های مالی اصلی حسابرسی شده سه سال مالی ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱، بانک کارآفرین (سهامی عام) به شرح زیر است:

❖ صورت وضعیت مقایسه‌ای

جدول ۴. صورت وضعیت مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تاریخ: ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تاریخ: ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		توضیحات
						(بجای تعهدات اعتباری)
دارایی‌ها:						
موجودی نقد	۳۰,۴۹۵,۰۷۹	۱۷,۸۱۳,۸۳۳	۳,۵۹۳,۷۷۷,۶۷۹	۱۷,۸۱۳,۸۳۳	۳,۵۹۳,۷۷۷,۶۷۹	
مطالبات از بانک‌ها و موسسات اعتباری غیردولتی	۱۲,۱۳۷,۵۹۵	۹,۹۱۴,۹۱۶	۲۰,۸۵۱,۸۰۸	۹,۹۱۴,۹۱۶	۲۰,۸۵۱,۸۰۸	
تسهیلات اعتباری و مطالبات از اشخاص غیردولتی	۳۶۷,۸۵۶,۰۴۱	۴۱۳,۲۲۹,۶۶۴	۵۴۱,۶۶۶,۱۱۰	۴۱۳,۲۲۹,۶۶۴	۵۴۱,۶۶۶,۱۱۰	
مطالبات از شرکت‌های غرضی و وابسته	۳,۰۷۹,۱۳۵	۵,۳۰۹,۲۱۷	۹,۳۰۷,۹۷۳	۵,۳۰۹,۲۱۷	۹,۳۰۷,۹۷۳	
سایر دریافتی‌ها	۴,۱۳۵,۵۴۸	۸,۱۶۳,۶۲۲	۱۷۰,۸۲۵,۶۹۱	۸,۱۶۳,۶۲۲	۱۷۰,۸۲۵,۶۹۱	
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۴۶,۴۳۵,۹۶۳	۳۶,۳۲۰,۲۳۲	۵۳,۴۵۵,۳۸۷	۳۶,۳۲۰,۲۳۲	۵۳,۴۵۵,۳۸۷	
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۴,۳۹۹,۳۰۰	۵۰,۶۲۱,۳۷۳	۶,۸۸۰,۳۷۸	۵۰,۶۲۱,۳۷۳	۶,۸۸۰,۳۷۸	
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۷,۳۳۳,۹۶۶	۳۸,۱۱۰,۹۴۳	۳۳,۰۴۲,۰۶۲	۳۸,۱۱۰,۹۴۳	۳۳,۰۴۲,۰۶۲	
دارایی‌های نامشهود	۱۵,۱۰۳,۹۶۲	۱۸,۱۰۷,۶۶۷	۱۸,۷۳۹,۵۸۳	۱۸,۱۰۷,۶۶۷	۱۸,۷۳۹,۵۸۳	
سرمایه قابل‌توقی	۵۱,۵۸۹,۶۱۵	۵۸,۸۰۸,۲۶۶	۸۱,۵۱۲,۲۶۲	۵۸,۸۰۸,۲۶۶	۸۱,۵۱۲,۲۶۲	
سایر دارایی‌ها	۲,۸۷۰,۴۷۵	۵,۷۷۳,۶۹۲	۳,۶۸۸,۵۰۵	۵,۷۷۳,۶۹۲	۳,۶۸۸,۵۰۵	
جمع دارایی‌ها	۵۵۱,۲۵۹,۱۱۱,۱۹۱	۶,۰۶۵,۵۱۴,۷۸۳	۱,۲۰۸,۸۳۱,۵۲۹	۶,۰۶۵,۵۱۴,۷۸۳	۱,۲۰۸,۸۳۱,۵۲۹	
تعهدات مشتریان بابت اعتبار اسنادی	۹,۵۵۹,۱۰۶	۱۱,۱۳۲,۴۴۹	۲,۷۷۵,۷۳۸	۱۱,۱۳۲,۴۴۹	۲,۷۷۵,۷۳۸	
تعهدات مشتریان بابت ضمانت نامه‌های صادره	۱,۸۲۶,۶۷۵,۴۷۵	۳۲۸,۵۵۴,۰۸۹	۳۰۳,۲۶۹,۴۶۵	۳۲۸,۵۵۴,۰۸۹	۳۰۳,۲۶۹,۴۶۵	
سایر تعهدات مشتریان	۸۴,۳۱۴,۱۶۹	۸۱,۵۶۲,۷۵۱	۱۵۸,۹۷۱,۷۶۶	۸۱,۵۶۲,۷۵۱	۱۵۸,۹۷۱,۷۶۶	
طرف و بخواه دازه شده و موارد مشابه	۴۵۵,۶۶۰	۴۰,۸۴۹	۳۸۲,۵۸۷	۴۰,۸۴۹	۳۸۲,۵۸۷	

ادامه جدول ۴. صورت وضعیت مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹-۱۳۹۸	۱۳۹۸-۱۳۹۷	تغییرات
سپردهای مشتریان	۳۳۲,۹۷۸,۹۰۶	۵۰۶,۱۶۹,۶۹۵	۱۶۰,۱۹۰,۷۸۹
بدهی به بانکها و سایر مؤسسات اعتباری غیر بانکی	۴۱,۹۶۹,۹۱۱	۵۸۱,۷۳۳,۳۳۴	۱۳۹,۷۶۳,۴۲۳
سود سهام پرداختی	۳۰,۷۴۷	۳۰,۳۹۹	۳۰,۳۹۹
مالیات پرداختی	۱,۳۶۶,۰۵۱	۱,۹۲۳,۱۵۹	۱,۹۲۳,۱۵۹
ذخایر و سایر پرداختی‌ها	۱۱,۰۴۱,۳۳۲	۲۰,۵۶۳,۰۳۲	۲۰,۵۶۳,۰۳۲
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازمانده کارکنان	۱,۷۱۸,۵۵۰	۲,۶۹۲,۳۰۴	۲,۶۹۲,۳۰۴
جمع بدهی‌ها	۵۰۰,۰۶۱,۶۴۲	۱,۶۳۹,۹۹۱,۰۰۰	۱,۱۳۹,۹۲۹,۳۵۸
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۷,۹۳۲,۵۲۹	۹,۳۵۹,۰۸۵	۹,۳۵۹,۰۸۵
سایر اندوخته‌ها	۲,۹۵۸,۰۵۳	۱,۱۸۶,۱۰۳	۱,۱۸۶,۱۰۳
عازله تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۹۵۳	۹۵۳	۹۵۳
سود (زیان) انباشته	۱۲,۲۶۲,۳۷۳	۱۲,۶۵۸,۲۳۳	۱۲,۶۵۸,۲۳۳
سهام خزانه	(۳۷۲,۱۸۱)	(۵۵۶,۵۳۳)	(۵۵۶,۵۳۳)
صرف سهام خزانه	*	*	*
جمع حقوق مالکانه	۵۲۰,۷۹۸,۸۱۷	۵۶۵,۲۸۷,۸۵۱	۵۶۵,۲۸۷,۸۵۱
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۵۶۰,۳۷۰,۴۵۹	۵۶۰,۳۷۰,۴۵۹	۵۶۰,۳۷۰,۴۵۹
تعهدات بانک بابت اعتبار اسنادی	۹,۵۵۹,۱۰۶	۱۱,۱۲۲,۸۳۹	۱۱,۱۲۲,۸۳۹
تعهدات بانک بابت ضمانت رهنهای صادره	۱۸۲,۹۹۴,۳۷۵	۳۳۸,۵۴۰,۸۹۰	۳۳۸,۵۴۰,۸۹۰
سایر تعهدات بانکی	۸۴,۷۱۴,۱۶۹	۸۱,۵۶۰,۲۵۱	۸۱,۵۶۰,۲۵۱
حقوق وجوه اداره شده و موارد مشابه	۳۶۵,۶۶۰	۳۰۸,۸۷۹	۳۰۸,۸۷۹

شرکت تولیدی بازرگانی
لیلیو



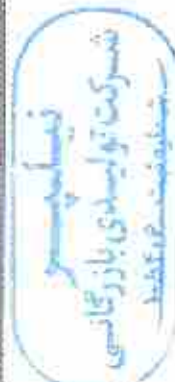
❖ سود و زیان مقایسه‌ای

جدول هـ، سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

نوع	۱۴۰۳-۱۳۹۹	۱۴۰۲-۱۳۹۸	۱۴۰۱-۱۳۹۷	۱۴۰۰-۱۳۹۶
درآمد تسهیلات اعطایی	۶۰۶,۱۴۵,۰۰۴	۱۰۰,۶۰۰,۵۳۷	۶۷,۱۵۳,۹۵۸	۵۷,۳۸۹,۱۵۷
درآمد سپرده‌گذاری در بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی	۷۳۰,۶۷۹,۲	۴,۵۵۲,۴۲۰	۱,۷۱۵,۲۴۵	۱,۰۶۷,۵۲۴
درآمد سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی	۸,۷۵۶,۹۸۴	۸۰,۵۲۴,۶۸۸	۷,۱۸۹,۶۸۰	۶,۹۳۵,۰۰۴
سود (زیان) سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۵۳,۵۶۳,۸۷	۷۳۶,۳۳۱	۱,۰۶۸,۶۳۲	۱,۰۵۳,۴۹۰
جزیره سود خالص	۳۱۱,۳۳۸	۶۸۶,۳۹۸	۵۳۲,۰۵۲	۴۵۱,۴۹۸
درآمد عملیاتی	۸۳,۴۴۵,۹۰۴	۱۱۴,۶۳۸,۳۲۳	۷۷,۶۶۰,۵۷۷	۶۶,۷۸۵,۶۷۳
هزینه سود سپرده‌ها	(۵۸۰,۷۷۲,۸۴۲)	(۸۲,۰۶۶,۲۶۸)	(۵۶,۰۶۰,۲۸۰)	(۳۸,۳۷۷,۵۰۶)
سود (زیان) ناخالص	۳۴,۳۶۸,۴۲۳	۳۲,۵۹۲,۰۵۵	۲۱,۶۰۰,۲۹۷	۱۸,۴۰۸,۱۶۸
درآمد کارمزد	۱۵,۲۹۳,۰۷۳	۱۶,۳۵۸,۲۳۲	۵,۷۷۸,۰۹۶	۴,۰۵۴,۰۷۱
هزینه کارمزد	(۱,۶۰۷,۷۳۸)	(۸۲۰,۲۴۳)	(۲۶۰,۳۵۸)	(۲۵۷,۵۶۵)
سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۱,۱۳۴,۴۵۹	۱,۹۵۴,۵۳۵	۹۶۵,۴۹۶	۸۵۰,۳۳۷
هزینه‌های اداری و عمومی	(۱۵,۴۹۶,۳۷۸)	(۳۷,۲۲۷,۲۹۶)	(۱۵,۰۶۳,۱۳۸)	(۱۱,۱۵۵,۸۵۹)
هزینه مالیات منکوک الوصول	(۸,۲۸۰,۰۳۶)	(۱۵,۵۳۹,۱۱۶)	(۳۸۰,۷۶۸۸)	(۲,۴۶۷,۲۳۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۳,۹۳۹,۰۸۲	۹,۲۲۲,۲۲۰	۱,۴۱۷,۶۶۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۹,۳۵۲,۶۹۵	۱۶,۵۴۰,۴۰۳	۱۰,۵۳۰,۲۶۳	۹,۴۳۱,۷۲۵
سود سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیر بانکی	۱,۹۵۸	۲,۶۷۸,۱۵۷	۱,۵۴۱,۳۹۷	۳,۴۱۵,۳۳۰
هزینه‌های مالی	۰	(۳۰,۶۸۱)	(۱۹,۵۳۳)	(۱۵,۴۲۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۶۰,۵۰۲	(۵۲,۰۵۰)	۱,۹۶۱,۳۳۹	۸۱۲,۶۴۱
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۱۹,۵۱۵,۱۵۵	۱۹,۰۱۳,۴۱۳	۱۴,۰۰۳,۳۵۴	۱۳,۶۴۴,۳۷۷
سود (زیان) خالص متوقف شده	(۱,۱۴۵,۰۸۰)	(۵۲۴,۵۸۴)	(۵۰,۶۹۷)	(۲۷۳,۲۱۴)
سود (زیان) خالص	۱۸,۳۷۰,۰۷۴	۱۸,۵۴۰,۸۲۸	۱۳,۵۰۶,۳۷۷	۱۳,۳۷۱,۱۶۳

ادامه جدول عمر حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

جمع کل	سهام مزاد	سود انباشته	مؤاز تجدید	اوراقی مزاد	سود اندوخته	سود	اندرج	تغییرات حقوق مالکانه سال مالی ۱۴۰۲
۱۸,۵۴۰,۸۲۸		۱۸,۵۴۰,۸۲۸	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خاص دوره	۰
۱۸,۵۴۰,۸۲۸	۰	۱۸,۵۴۰,۸۲۸	۰	۰	۰	۰	سود جامع دوره	۰
(۲,۳۶۴,۶۹۱)	(۲,۳۶۴,۶۹۱)	(۲,۳۶۴,۶۹۱)	۰	۰	(۱,۱۵۶,۸۰۳)	۰	افزایش سرمایه تیت شده	۳,۵۲۱,۵۸۴
۱۷۰,۳۷۹	۱۷۰,۳۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	خرید سهام خزانه	۰
۹,۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فروش سهام خزانه	۰
۰	۰	(۲,۷۸۱,۱۳۴)	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۰
۰	۰	(۲,۱۳۵,۸۰۷)	۰	۰	۲,۷۸۱,۱۳۴	۰	تخصیص به اندوخته قانونی	۰
(۷,۴۵۸,۰۰۰)	۰	(۷,۴۵۸,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	تخصیص به سایر اندوخته ها	۰
(۱۹,۵۸۴,۳۹۹)	(۶,۰۹۴,۳۱۲)	(۲۰,۳۲۸,۸۳۹)	۰	۰	۰	۰	سود سهام مصوب	۰
۷۶,۲۱۶,۶۸۰	۱۱۰,۱۰۳,۳۲۲	۱۱۰,۱۰۳,۳۲۲	۹۵۲	۰	۰	۰	جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی سال	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۳۷۰,۰۷۴	۱۸,۳۷۰,۰۷۴	۱۸,۳۷۰,۰۷۴	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه ناشی از ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۳۷۰,۰۷۴	۰	۱۸,۳۷۰,۰۷۴	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خاص دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۰
(۲,۳۰۶,۶۱۷)	(۲,۳۰۶,۶۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	سود جامع دوره ناشی از ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۰
(۹,۹۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خرید سهام خزانه	۰
۰	۰	(۲,۱۵۵,۵۱۱)	۰	۰	۰	(۹,۹۱۴)	انتقال از سایر اقلام مالکانه به سود و زیان انباشته	۰
۰	۰	(۳,۳۳۹,۰۸۲)	۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی	۰
(۳,۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۳,۳۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	تخصیص به سایر اندوخته ها	۰
(۵,۶۱۶,۳۳۰)	(۲,۳۰۶,۶۱۷)	(۵,۶۱۶,۳۳۰)	۰	۰	۰	۰	سود سهام مصوب	۰
۸۹,۰۰۰,۱۲۴	۱۸,۳۷۰,۰۷۴	۱۱۰,۱۰۳,۳۲۲	۹۵۲	۰	۰	۰	جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی سال	۰
۸۹,۰۰۰,۱۲۴	۱۸,۳۷۰,۰۷۴	۱۱۰,۱۰۳,۳۲۲	۹۵۲	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه ناشی از ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰



❖ صورت جریان وجوه نقد

جدول ۷. جریان وجوه نقد (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		تغییرات (از رقم سال ۱۳۹۹)	
تقدیمات		تقدیمات		تغییرات (از رقم سال ۱۳۹۹)	
تقدیمات حاصل از فعالیت‌ها	۵۰,۵۶۲,۶۱۰	۳۴۶,۹۶۸,۲۸۲	۴,۱۴۲,۴۴۴	۱۱,۲۰۷,۰۸۸	۱۱,۲۰۷,۰۸۸
پروانه‌های مالی نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۱۱,۱۶۲,۰۳۷	۰	۱۷۱,۲۰۳	۱۷۱,۲۰۳
جریان‌های خالص دوره (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵۰,۵۶۲,۶۱۰	۳۴۵,۸۰۶,۲۴۵	۴,۱۴۲,۴۴۴	۱۱,۳۷۸,۲۸۵	۱۱,۳۷۸,۲۸۵
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری					
پروانه‌های نقدی برای تحصیل دارایی ثابت مشهود	(۲,۴۲۷,۵۶۶)	(۵,۱۵۵,۴۰۵)	(۲,۵۲۰,۱۵۹)	(۸,۶۷۰,۹۶۵)	(۸,۶۷۰,۹۶۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود	۵۲۸	۷۳,۴۴۵	۱,۵۵۷,۲۸۴	۱۱,۳۴۴	۱۱,۳۴۴
پروانه‌های نقدی برای تحصیل دارایی نامشهود	(۱۱۷,۵۸۴)	(۴۴۲,۲۶۰)	(۱,۱۹۰,۰۸۸)	(۴۶۰,۰۵۶)	(۴۶۰,۰۵۶)
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی نامشهود	۰	۰	۵,۳۴۶	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیرمالی	۱۴۱,۵۵۵	۷۸۸,۳۱۳	۲۴۴,۰۷۱	۰	۰
پروانه‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیرمالی	(۲۱۳,۰۹۸)	۰	(۱,۳۹۰,۰۰۱)	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری تکنیک‌های شده برای فروش	۳۴۴,۰۳۳	۲۸۲,۷۹۰	۱,۵۰۰,۵۴۶	۷۸۰,۱۱۴	۷۸۰,۱۱۴
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت‌های غیرمالی	۱۲۱,۳۷۴	۲,۵۵۶,۶۸۰	۱,۱۸۸,۱۵۲	۱,۳۵۰,۳۳۳	۱,۳۵۰,۳۳۳
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت‌های غیرمالی	۷,۱۵۳	۱۰,۴۴۷	۹,۸۱۰	۷۵,۰۸۲	۷۵,۰۸۲
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیرمالی	(۳,۳۷۸,۸۸۶)	(۱,۸۳۳,۵۵۰)	(۳,۵۸۶,۴۷۸)	(۷۰,۳۵۳,۷۳۳)	(۷۰,۳۵۳,۷۳۳)
جریان‌های خالص دوره (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۴۸,۳۶۳,۶۲۴	۳۴۳,۹۷۱,۲۷۰	۱,۵۵۹,۹۴۶	۳,۹۹۲,۱۱۲	۳,۹۹۲,۱۱۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۱۷۰,۳۴۹	۳۳۰,۱۷	۲,۶۶۲,۳۰۱	۲,۶۶۲,۳۰۱
پروانه‌های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه	(۲,۵۸۸,۵۴۸)	(۳,۶۶۴,۴۹۱)	(۱,۱۳,۴۵۱)	۵۵۲,۳۳۵	۵۵۲,۳۳۵
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۹,۸۱۴	۰	(۱,۰۳۷,۵۱۰)	(۱,۰۳۷,۵۱۰)
پروانه‌های نقدی بابت سود سهام	(۳,۱۳۲,۵۰۸)	(۷,۵۱۲,۲۵۰)	(۶,۳۸۰,۴۴۷)	(۵,۳۴۵,۳۳۳)	(۵,۳۴۵,۳۳۳)
جریان‌های خالص دوره (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۵,۴۹۱,۷۵۶)	(۱۰,۵۹۷,۳۸۶)	(۴,۶۸۲,۳۹۱)	(۳,۳۷۵,۲۲۹)	(۳,۳۷۵,۲۲۹)
جریان‌های خالص دوره (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۵,۰۷۰,۸۵۸	۳۳۵,۲۷۸,۸۵۹	(۱۰,۸۳۰,۴۵۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
سازده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۵۹,۳۷۲,۶۷۹	۱۷,۸۱۲,۸۵۳	۲۰,۳۴۵,۰۷۲	۱۹,۰۳۷,۵۸۲	۱۹,۰۳۷,۵۸۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد	۳,۹۳۰,۰۸۲	۹,۰۹۰,۴۴۱	۲,۱۵۱,۵۹۸	۸۵۰,۳۴۷	۸۵۰,۳۴۷
جریان‌های خالص دوره (خروج) نقد در ابتدای سال	۳۶۳,۳۰۲,۷۶۱	۲۸,۹۱۳,۲۹۴	۲۲,۴۹۶,۶۷۰	۱۹,۸۸۸,۹۲۹	۱۹,۸۸۸,۹۲۹
میانگین عملیاتی	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۲,۳۳۵	۱,۰۱۵,۵۵۵	۴,۱۴۲,۴۴۴	۴,۱۴۲,۴۴۴

۳. عامل فروش اوراق

براساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در شرکت فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مرابحه را براساس شرایط تعیین شده توسط **سازمان بورس و اوراق بهادار**، برای فروش به عموم عرضه نماید در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و **سازمان بورس و اوراق بهادار** اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)، خریداری خواهد شد.

(۲) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهد پذیرهنویسی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره ۱: عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرابحه را ندارد.

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

تبصره ۳: عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرابحه قبل از سررسید پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره ۴: نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۹۴،۵۲۰،۵۲۸ ریال بابت هر روز تأخیر، خواهد بود.

۴. عامل پرداخت

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

۵. متعهد پذیرهنویسی

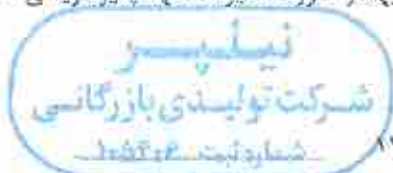
براساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت تولیدی بازرگانی نیلپر (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

در صورتی که اوراق بهادار قابل مفاصله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط شرکت فرابورس ایران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، شرکت فرابورس ایران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسی امکان پذیر است. متعهد پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره ۱: در صورتی که در پایان مدت عرضه پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار

۸،۰۰۰،۰۰۰ ریال می باشد.



(۱) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مرابحه موضوع بند (۱) ماده (۶) قرارداد تعهد پذیرهنویسی را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره ۲: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت وجه التزام معادل ۹۴۵,۲۰۵,۴۸۰ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۶. بازارگردان

براساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت تولیدی بازرگانی نیلیر (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را به عهده گرفته است.

در اجرای قرارداد بازارگردانی، بازارگردان موظف است ضمن عیلت بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع قرارداد بازارگردانی را به روش حراج و به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در شرکت فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه موضوع قرارداد بازارگردانی را تا سقف کل اوراق در اختیار، به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۱/۶ درصد از کل اوراق را مطابق نامه شماره ۱۴۰۸۹/۴/۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ شرکت فرابورس ایران، تعهد می نماید.

تبصره ۱: در صورت نقض تعهدات مذکور در ماده (۶) قرارداد بازارگردانی، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفاء نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره ۲: در صورتی که عدم ایفای تعهد بازارگردانی ناشی از تخلف بانی باشد، بانی در قبال بازارگردان مسئولیت جبران خسارت پرداختی را بر عهده دارد.

(۱) چنانچه در طول عمر اوراق موضوع این قرارداد، نرخ سود سپرده های بانکی، نرخ اسمی اوراق یا درآمد ثابت، نرخ سود علی الحساب اوراق یا درآمد متغیر، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص یا عام، نرخ سود تسهیلات عقود مشارکتی بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانکها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی (و سایر موارد مشابه)، یکبار یا به دفعات به میزان یا مدت محدود یا نامحدود افزایش یابد، در این صورت حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به نرخي که بیشترین میزان افزایش را داشته باشد، "نرخ جدید" و به نرخ قبل از نرخ جدید، "نرخ قبلی" گفته می شود، یا این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (بانک مرکزی ج.ا.ا و یا سازمان بورس و اوراق بهادار)، بانی بدون نیاز به انعقاد الحاقیه و بدون توجه به زمان باقی مانده تا سررسید اوراق موضوع قرارداد بازارگردانی، ملزم به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی مطابق فرمول مذکور در تبصره (۲) این ماده از زمان اعلام نرخ جدید است. چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص اوراق موضوع قرارداد بازارگردانی، الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق منتشره به جای افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و نرخ سود اسمی افزایش یافته توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر یا یا بیشتر از نرخ جدید باشد، نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ملاک عمل خواهد بود؛ لیکن بانی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان الزام به افزایش نرخ سود اسمی

اوراق از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، مبلغ کارمزد قرارداد را به نحو فوق الذکر افزایش دهد. همچنین در صورتی که تا پایان

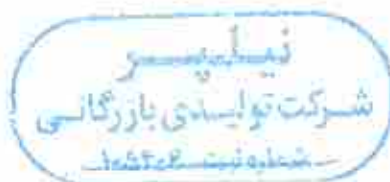


عمر اوراق موضوع قرارداد، نسبت به افزایش نرخ سود اسمی اوراق، الزامی از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار صورت نگیرد، تکلیف بانی به افزایش و پرداخت مبلغ کارمزد قرارداد به نحو فوق الذکر و از زمان اعلام نرخ جدید به قوت خود باقی خواهد بود.

تبصره ۱: تعیین نرخ جدید فارغ از دوره زمانی باقی مانده از عمر اوراق، تا سررسید خواهد بود.

تبصره ۲: افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی موضوع این قرارداد، سالانه به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ جدید و نرخ قبلی، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع ماده (۲) قرارداد مذکور است. مبدأ محاسبه نرخ جدید، تاریخ اعلام نرخ مذکور از سوی مراجع ذیربط به صورت روزشمار است که اولین پرداخت حداکثر ۱۴ روز پس از اعلام نرخ مذکور و مابقی در ابتدای هر سال قراردادی به بازارگردان پرداخت می‌شود.

تبصره ۳: در صورتی که افزایش نرخ اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع قسمت اخیر بند (۲) فوق) کمتر از مابه‌التفاوت نرخ سود اسمی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به پرداخت افزایش مبلغ کارمزد سالانه به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ موضوع اعلامی سازمان بورس و اوراق بهادار و نرخ جدید در مبلغ اسمی کل اوراق موضوع قرارداد می‌باشد که از زمان اعلام نرخ جدید محاسبه و نحوه پرداخت آن مطابق با مفاد تبصره (۲) فوق می‌باشد.



سازمان بورس و اوراق بهادار
TSE / ISE / OTC

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس‌های زیر مراجعه فرمایند.

(ناشر): اطلاعات تماس شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

شهر تهران، محله عباس‌آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵، تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰.

آدرس اینترنتی: <http://www.sukuk.ir>

(مشاور عرضه): اطلاعات تماس شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

آدرس: شهر تهران، خیابان خرمشهر، نبش کوچه شکوه، پلاک ۲، کد پستی: ۱۵۵۷۷۳۶۵۱۱، تلفن: ۰۲۱-۵۲۹۰۶.

آدرس اینترنتی: <https://www.omidib.com>

(بانی): اطلاعات تماس شرکت تولیدی بازرگانی نیلپر (سهامی خاص)

آدرس: تهران، شهرک قدس، درختی، خیابان گلبرگ سوم، خیابان شهید لطفعلی کردستانی (گلرخ)، پلاک ۱۱۱، طبقه ششم، کد پستی:

۱۴۶۸۷۴۵۳۱۵، تلفن: ۰۲۱-۸۲۷۵۰، آدرس اینترنتی: <https://nilper.com>

ناشر		مشاور عرضه		بانی	
شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)		شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)		شرکت تولیدی بازرگانی نیلپر (سهامی خاص)	
محمد حسین صدرانی	مهدی زمانی سبزی	سید محسن موهبتی	پیمان تاتانی	مجید جوشقانی	جمال یار احمدی
(رئیس هیئت مدیره)، (واحد حساب و محاسبه)	(رئیس هیئت مدیره)، (واحد حساب و محاسبه)	(مدیر عامل و عضو هیئت مدیره)	(عضو هیئت مدیره)	(عضو هیئت مدیره)	(عضو هیئت مدیره)