

شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
۲- بیانیه ثبت هیئت مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۱ الی ۵۲



موسسه حسابرسی رازدار (سهاداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به هیئت مدیره شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۵ هیئت مدیره شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۲۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر پیش بینی صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه، منابع و مصارف و یادداشتهای همراه (مرتبط با سالهای آتی لغایت پایان سال ۱۴۰۷) که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تأمین مالی، برای خرید مواد اولیه قابل مصرف در فرآیند تولید محصولات، از طریق انتشار و فروش تعداد ۱۲۰۰۰۰۰۰ ورقه اوراق مرابحه با نرخ سود ۲۳ درصد در سال و سررسید حداکثر ۴ ساله، طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادها و اقدامات مدیریتی آتی تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.

۳- در رعایت مفاد ماده ۱۸ دستور العمل انتشار اوراق مرابحه (مصوب ۱۳۹۰/۹/۲۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن)، قراردادهای منعقد با ارکان انتشار اوراق به این موسسه ارائه نگردیده است. شایان ذکر اینکه صدور مجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، منوط به انعقاد قراردادهای یاد شده می باشد.

۴- در بیانیه مورد گزارش، نهاد واسطه مالی معرفی نگردیده است و لذا بیانیه ثبت به تایید نهاد واسطه مالی به عنوان ناشر نرسیده است.

۵- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ بالا، بیانیه یاد شده بر اساس مفروضات و دستور العمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گونه مناسب، تهیه شده است.



۶- در رعایت مفاد ماده ۴ دستور العمل انتشار اوراق مرابحه، براساس بررسی‌های انجام شده، این موسسه به شواهدی حاکی از اتحاد مالکیتی مابین شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) به عنوان بانی و شرکت فروشنده، برخورد نکرده است.

۷- در ارتباط با تبصره یک ماده ۵ دستور العمل انتشار اوراق مرابحه به مواردی مبنی بر تحت کنترل بودن ضامن توسط بانی، برخورد نشده است.

۸- در اجرای مفاد تبصره ۳ ماده ۱۰ دستور العمل انتشار اوراق مرابحه، تعیین ارزش مواد اولیه مبنای انتشار اوراق مرابحه، براساس پیش فاکتورهای صادره توسط فروشنده، در مرداد ماه ۱۴۰۳ می باشد. هرچند رویه خرید مواد اولیه براساس عملیات تجاری بانی صورت پذیرفته، اما ارزش گذاری قطعی آن همزمان با ورود کالا به انبار شرکت براساس بهای تمام شده خرید انجام می شود.

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

۵ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

حمیدرضا فروزان

(عضویت: ۸۰۰۶۰۳)

مجید رضا زاده

(عضویت: ۸۰۰۳۴۴)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)





KIASANAT
KARAN ASIA

کیا صنعت کاران آسیا

شماره ثبت: ۴۸۷۹۱

شماره: ۷۳/۱۴۳

تاریخ: ۱۴۳۰/۰۹/۰۵

پیوست:

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی به منظور تأمین مالی

شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)

مقدمه

این بیانیه در راستای بند 5 ماده 17 دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، به منظور تصمیم گیری در خصوص تأمین مالی "شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)" از طریق انتشار اوراق مرابحه به وسیله یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۳۰/۰۹/۰۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
حمیدرضا دیانی	رئیس هیئت مدیره	
محسن چوقادی	نایب رئیس هیئت مدیره	
سجاد حمیدیا	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	



پیوست گزارش

رژدار

موضوع: ۱۴۳۰/۰۹/۰۵

استان اصفهان، شهرستان اصفهان، شهرک صنعتی مورچه خورت، خیابان ابوریحان پنجم، پلاک ۲۳۳، طبقه همکف

تلفن: ۰۳۱۴۵۶۴۳۷۵۰

فکس: ۰۳۱۳۳۳۵۳۷۸۰

کد پستی: ۸۳۳۳۱۱۳۳۳۴

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی **پارسا** (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)

شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)

استان اصفهان - شهرستان اصفهان - به شماره ثبت ۴۸۷۹۱

تهران، خیابان شهید احمد قسیر، خیابان سوم، پلاک ۱

شماره تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۷۱۳۳

کدپستی: ۱۵۱۳۶۴۵۹۱۴

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 مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت‌ها یا طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی‌باشد.



پیوست گزارش

دائره

مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۵

شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)

۱۲,۰۰۰,۰۰۰ 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 واسط مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

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

پیوست گزارش

راش

موضوع ۵- ۱۳۹۳/۹/۱

فهرست مطالب

۵.....	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵.....	ساختار طرح تأمین مالی
۵.....	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۶.....	شرایط مرابحه
۷.....	مشخصات اوراق مرابحه
۸.....	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)
۱۳.....	مشخصات شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)
۱۳.....	موضوع فعالیت
۱۳.....	تاریخچه فعالیت
۱۴.....	عدت فعالیت
۱۴.....	سهامداران
۱۴.....	مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
۱۴.....	مشخصات حسابرس / بازرس شرکت
۱۵.....	سرمایه بانی
۱۵.....	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)
۱۵.....	وضعیت مالی بانی
۱۵.....	صور سود و زیان
۱۶.....	صور وضعیت مالی
۱۸.....	صور جریان وجوه نقد
۲۲.....	وضعیت اعتباری بانی
۲۲.....	بدهی ها
۲۳.....	تعهدات و بدهی های احتمالی
۲۳.....	مطالبات و ذخایر
۲۵.....	تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی
۲۶.....	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۶.....	صور سود و زیان پیش بینی شده
۲۸.....	صور وضعیت مالی پیش بینی شده
۳۰.....	منابع و مصارف پیش بینی شده
۳۲.....	مقروضات پیش بینی ها:
۴۱.....	عوامل ریسک
۴۳.....	سایر نکات با اهمیت
۴۴.....	پیوست ها
۴۵.....	پیوست ۱: خلاصه قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه



پیوست گزارشی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۹/۵

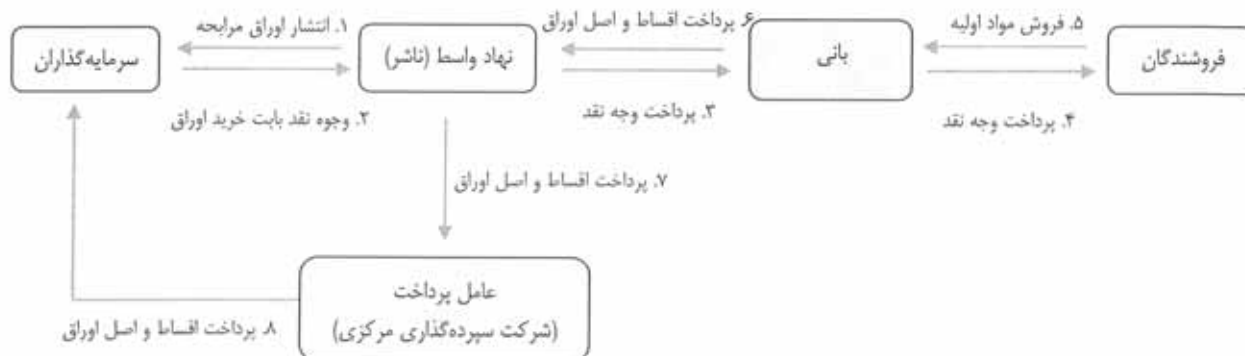
فهرست جداول

۵	جدول ۱: مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق
۶	جدول ۲: مبالغ اقساط پرداختی اوراق مباحه
۸	جدول ۳: مشخصات دارایی
۱۴	جدول ۴: ترکیب سهامداران
۱۴	جدول ۵: مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۵	جدول ۶: سرمایه شرکت
۱۵	جدول ۷: روند سودآوری و تقسیم سود
۱۵	جدول ۸: صورت سود و زیان طی سه سال مالی اخیر
۱۶	جدول ۹: صورت وضعیت مالی طی سه سال مالی اخیر
۱۸	جدول ۱۰: صورت جریان وجه نقد طی سه سال مالی اخیر
۱۹	جدول ۱۱: سرفصل‌های حساب‌های دریافتی، پرداختی، پیش‌پرداختی، به تفکیک اشخاص وابسته و غیروابسته
۲۰	جدول ۱۲: درآمدهای عملیاتی باتی به تفکیک فروش به خریداران
۲۰	جدول ۱۳: بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱	جدول ۱۴: تأمین کنندگان بالای ۱۰ درصد مواد مستقیم
۲۱	جدول ۱۵: میزان تولید هر یک از محصولات شرکت
۲۲	جدول ۱۶: وضعیت اعتباری
۲۲	جدول ۱۷: تسهیلات - به تفکیک تأمین کنندگان
۲۲	جدول ۱۸: تسهیلات - به تفکیک سود
۲۲	جدول ۱۹: تسهیلات - به تفکیک زمان‌بندی پرداخت
۲۳	جدول ۲۰: جزئیات مطالبات
۲۴	جدول ۲۱: مانده اسناد دریافتی تجاری
۲۴	جدول ۲۲: مانده حساب‌های دریافتی تجاری
۲۴	جدول ۲۳: مانده سایر اسناد دریافتی
۲۵	جدول ۲۴: سرمایه در گردش مورد نیاز
۲۵	جدول ۲۵: منابع و مصارف
۲۶	جدول ۲۶: صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
۲۸	جدول ۲۷: صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده
۳۰	جدول ۲۸: منابع و مصارف پیش‌بینی شده
۳۲	جدول ۲۹: نرخ تورم
۳۲	جدول ۳۰: نرخ افزایش حقوق و دستمزد
۳۳	جدول ۳۱: درآمدهای عملیاتی
۳۴	جدول ۳۲: بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۵	جدول ۳۳: هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۶	جدول ۳۴: سایر درآمدها
۳۶	جدول ۳۵: سایر هزینه‌ها
۳۶	جدول ۳۶: هزینه‌های مالی
۳۷	جدول ۳۷: سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۸	جدول ۳۸: تسهیلات و اوراق مباحه
۳۹	جدول ۳۹: مبالغ اقساط پرداختی
۴۰	جدول ۴۰: مفروضات استهلاک
۴۳	جدول ۴۱: هزینه‌های انتشار
۴۵	جدول ۴۲: ترکیب شرکاء ناشر
۴۶	جدول ۴۳: سرمایه ضامن
۴۷	جدول ۴۴: صورت سود و زیان ضامن
۴۸	جدول ۴۵: صورت وضعیت مالی ضامن
۴۹	جدول ۴۶: صورت جریان‌های نقدی
۵۰	جدول ۴۷: صورت تغییرات در حقوق مالکانه

تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) می باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی ها 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.



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه مورد نیاز تولید،

(۲) ارزش دارایی:

الف) ۱۲,۰۵۰,۴۱۵ میلیون ریال است که ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی آن از منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد،

ب) ارزش مواد و کالا و خدمات براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می گیرد،

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی مبنای انتشار اوراق مرابحه، براساس صورتحساب فروش کالا و خدمات صادر

شده توسط SKYTECH مطابق جدول زیر است:

جدول ۱: مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق

ردیف	شرح کالا	واحد	تعداد	قیمت واحد (یوان)	مبلغ کل
۱	Panel of tv	Pcs	۶,۰۰۰	۲,۰۲۵	۱۲,۱۵۰,۴۶۸
۲	Panel of tv	Pcs	۶,۰۰۰	۱,۹۳۵	۱۱,۶۱۰,۰۰۰
۳	Panel of tv	Pcs	۵,۰۰۰	۳,۷۱۹	۱۸,۵۹۵,۶۳۰
۴	Panel of tv	Pcs	۱,۰۰۰	۵,۸۱۷	۵,۸۱۷,۴۰۰
۵	Panel of tv	Pcs	۵,۰۰۰	۱,۹۳۵	۹,۶۷۵,۰۰۰
۶	Panel of tv	Pcs	۲,۰۰۰	۲,۱۲۸	۴,۲۵۶,۰۰۰
۷	Panel of tv	Pcs	۵,۰۰۰	۲,۵۳۵	۱۲,۶۷۲,۹۰۵

ردیف	شرح کالا	واحد	تعداد	قیمت واحد (یوان)	مبلغ کل
۸	Panel of tv	Pcs	۱,۰۰۰	۴,۰۹۰	۴,۰۹۰,۲۳۴
۹	Panel of tv	Pcs	۵,۰۰۰	۲,۰۲۵	۱۰,۱۲۵,۳۹۰
۱۰	Panel of tv	Pcs	۶,۵۰۰	۱,۹۳۵	۱۲,۵۷۷,۵۰۰
۱۱	Panel of tv	Pcs	۵,۰۰۰	۲,۳۱۲	۱۱,۵۵۸,۹۴۰
۱۲	Panel of tv	Pcs	۵,۰۰۰	۲,۵۳۵	۱۲,۶۷۲,۹۰۵
۱۳	Panel of tv	Pcs	۳,۰۰۰	۴,۰۹۰	۱۲,۲۷۰,۷۰۲
۱۴	Smd pcb for tv	Pcs	۵۵,۵۰۰	۱۸۴	۱۰,۱۹۸,۳۰۰
۱۵	Assemble PCB for tv	Pcs	۵۵,۵۰۰	۱۵۳	۸,۵۱۳,۷۹۵
۱۶	Speaker for tv	Pcs	۱۰۷,۰۶۰	۲۱	۲,۲۴۸,۲۶۰
جمع					
۱۵۹,۰۳۳,۴۱۹					
هزینه حمل (بر حسب یوان)					
۱۵,۹۰۱,۸۳۱					
جمع مبالغ (بر حسب یوان)					
۱۷۴,۹۳۵,۲۵۰					
نرخ تسعیر یوان/ریال					
۶۸,۸۸۵					
جمع مبالغ (بر حسب ریال)					
۱۲,۰۵۰,۴۱۵,۶۹۶,۲۵۰					

* ارزش دارایی ۱۲,۰۵۰,۴۱۵ میلیون ریال مطابق صورت حساب فروش کالا و خدمات صادر شده توسط شرکت SKYTECH است که ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه و مابقی آن از طریق منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.

شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۲۳,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است

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

جدول ۲: مبالغ اقساط پرداختی اوراق مرابحه

(ارقام به ریال)

شماره قسط	تاریخ	مبلغ پرداختی به ازای هر ورقه	مبلغ
۱	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۵۶,۵۵۷	۶۷۸,۶۸۸,۵۲۴,۵۹۰
۲	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۵۷,۸۱۴	۶۹۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳
۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۵۸,۴۴۳	۷۰۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰
۴	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۵۷,۱۸۶	۶۸۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷
۵	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۵۶,۷۱۲	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵
۶	۱۴۰۵/۰۳/۱۷	۵۷,۳۴۲	۶۸۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۷	۱۴۰۵/۰۶/۱۷	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲
۸	۱۴۰۵/۰۹/۱۷	۵۷,۳۴۲	۶۸۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۹	۱۴۰۵/۱۲/۱۷	۵۶,۷۱۲	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵
۱۰	۱۴۰۶/۰۳/۱۷	۵۷,۳۴۲	۶۸۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۱۱	۱۴۰۶/۰۶/۱۷	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲
۱۲	۱۴۰۶/۰۹/۱۷	۵۷,۳۴۲	۶۸۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱

شماره قسط	تاریخ	مبلغ پرداختی به ازای هر ورقه	مبلغ
۱۳	۱۴۰۶/۱۲/۱۷	۵۶,۷۱۲	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵
۱۴	۱۴۰۷/۰۳/۱۷	۵۷,۳۴۲	۶۸۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۱۵	۱۴۰۷/۰۶/۱۷	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲
۱۶	۱۴۰۷/۰۹/۱۷	۵۷,۳۴۲	۶۸۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		جمع کل	

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 می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

در صورت خرید بخشی از اوراق مربایحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.

مشخصات اوراق مربایحه

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

- (۱) موضوع انتشار اوراق مربایحه: خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید،
- (۲) مبلغ اوراق مربایحه در دست انتشار: ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،
- (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مربایحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
- (۴) تعداد اوراق مربایحه در دست انتشار: ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،
- (۵) نوع اوراق مربایحه: با نام،
- (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (به روش حراج)،
- (۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
- (۸) نرخ مربایحه: ۲۳ درصد،
- درآمد دارندگان اوراق مربایحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مربایحه منتشر شده می باشد.
- پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مربایحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۰۹/۱۷،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز،

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

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

(۱۴) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار (به روش حراج)،

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مربایحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: شرکت بانک شهر (سهامی عام)،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی،
- متعهد پذیره نویسی: ندارد،

(۱۷) مشاور عرضه: در تهیه مستندات انتشار اوراق مربایحه موضوع این بیانیه، از خدمات مشاوران عرضه اوراق بهادار استفاده نشده است.

رابطه دارندگان اوراق مربایحه با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، 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 می دهند:

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

مشخصات دارایی:

دارایی پایه اوراق، مواد اولیه مورد نیاز جهت سرمایه در گردش شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۳: مشخصات دارایی

ردیف	شرح کالا	واحد	تعداد	قیمت واحد (یوان)	مبلغ کل
۱	Panel of tv	Pcs	۶,۰۰۰	۲,۰۲۵	۱۲,۱۵۰,۴۶۸
۲	Panel of tv	Pcs	۶,۰۰۰	۱,۹۳۵	۱۱,۶۱۰,۰۰۰

ردیف	شرح کالا	واحد	تعداد	قیمت واحد (یوان)	مبلغ کل
۳	Panel of tv	Pcs	۵,۰۰۰	۳,۷۱۹	۱۸,۵۹۵,۶۲۰
۴	Panel of tv	Pcs	۱,۰۰۰	۵,۸۱۷	۵,۸۱۷,۴۰۰
۵	Panel of tv	Pcs	۵,۰۰۰	۱,۹۳۵	۹,۶۷۵,۰۰۰
۶	Panel of tv	Pcs	۲,۰۰۰	۲,۱۲۸	۴,۲۵۶,۰۰۰
۷	Panel of tv	Pcs	۵,۰۰۰	۲,۵۳۵	۱۲,۶۷۲,۹۰۵
۸	Panel of tv	Pcs	۱,۰۰۰	۴,۰۹۰	۴,۰۹۰,۲۳۴
۹	Panel of tv	Pcs	۵,۰۰۰	۲,۰۲۵	۱۰,۱۲۵,۳۹۰
۱۰	Panel of tv	Pcs	۶,۵۰۰	۱,۹۳۵	۱۲,۵۷۷,۵۰۰
۱۱	Panel of tv	Pcs	۵,۰۰۰	۲,۳۱۲	۱۱,۵۵۸,۹۴۰
۱۲	Panel of tv	Pcs	۵,۰۰۰	۲,۵۳۵	۱۲,۶۷۲,۹۰۵
۱۳	Panel of tv	Pcs	۳,۰۰۰	۴,۰۹۰	۱۲,۲۷۰,۷۰۲
۱۴	Smd pcb for tv	Pcs	۵۵,۵۰۰	۱۸۴	۱۰,۱۹۸,۳۰۰
۱۵	Assemble PCB for tv	Pcs	۵۵,۵۰۰	۱۴۷	۸,۵۱۳,۷۹۵
۱۶	Speaker for tv	Pcs	۱۰۷,۰۶۰	۲۱	۲,۲۴۸,۲۶۰
جمع					۱۵۹,۰۳۳,۴۱۹
هزینه حمل (بر حسب یوان)					۱۵,۹۰۱,۸۳۱
جمع مبالغ (بر حسب یوان)					۱۷۴,۹۳۵,۲۵۰
نرخ تسعیر یوان/ریال					۶۸,۸۸۵
جمع مبالغ (بر حسب ریال)					۱۲,۰۵۰,۴۱۵,۶۹۶,۲۵۰

* ارزش دارایی ۱۲,۰۵۰,۴۱۵ میلیون ریال مطابق صورت حساب فروش کالا و خدمات صادر شده توسط شرکت SKYTECH است که ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه و مابقی آن از طریق منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داور و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مربایحه شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی **مرداد ۱۳۹۷** (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 مربایحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مربایحه در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مربایحه، 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 بانی

تعهدات شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی ها، با مشخصات مذکور در ماده ۲ قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی اوراق مربایحه،

(۲) کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی می باشد،

(۳) ضمان درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می‌باشد و در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی‌های موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند.

(۴) تهیه کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی-اجرائی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی بوده و بانی ملزم و متعهد به پرداخت آن می‌باشد.

(۵) بانی مکلف است مبالغ اقساط را در مواعد مقرر به ناشر یا عاملی که وی تعیین و معرفی کرده است بپردازد.

(۶) تخلف توافمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.

(۷) بانی مسئول جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات می‌باشد.

(۸) هر گونه عوارض و مالیات و بدهی دولتی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش، به دارندگان اوراق از طرف بانی، بر عهده و هزینه بانی بوده و بانی ملزم به پرداخت هزینه و خسارت وارده از این جهت به ناشر می‌باشد.

(۹) بانی و فروشنده نباید دارای اتحاد مالکیتی باشند. بانی موظف است، در زمان معامله این موضوع را اقرار و اظهار نماید. (۱۰) خرید تدریجی کالا توسط بانی با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می‌باشد. در صورت سرمایه‌گذاری وجوه باقی مانده در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری و سود یا در بانک تا زمان خرید کالا، سود حاصله متعلق به صاحبان اوراق است.

(۱۱) بانی متعهد است تا نسبت به انجام مرابحه کالا با شرایط تعیین شده، حداکثر تا زمان سررسید اوراق اقدام نماید. در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام به میزان ۲۹ درصد سالانه نسبت به تعهدات ایفا نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره: بانی موظف است همزمان با انعقاد قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، معادل مبلغ کل قرارداد یک فقره چک در وجه ناشر به عنوان ضمانت نزد ناشر بگذارد که پس از اتمام اقساط در مواعد مقرر به بانی مسترد می‌گردد. بانی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح این قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل تضمین‌های مأخوذه استیفا نماید.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

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

(۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسطه 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 فرابورس ایران 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 فرابورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قییم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرابحه، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

مشخصات شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸، شامل طراحی، تولید و فروش، توزیع و بسته‌بندی، انواع لوازم خانگی، لوازم صوتی و تصویری، لوازم خانگی گازسوز و توکار، تولید قطعات مورد نیاز، ابزار آلات صنعتی، قطعات الکتریکی، الکترونیکی، برد و پانل، کامپیوتری (صرفاً سخت‌افزار)، قطعات ماشین‌آلات صنعتی و کشاورزی و نصب و راه‌اندازی آن، انجام کلیه امور مجاز بازرگانی شامل خرید و فروش، خرید ماشین‌آلات مورد بسته‌بندی داخل و یا خارج از کشور، ارائه خدمات پس از فروش، انجام امور بازرگانی و خرید و فروش هرگونه کالای مجاز، واردات و صادرات، خرید دانش فنی، خرید و ساخت و بهره‌برداری از ماشین‌آلات و تجهیزات مورد نیاز صنعت، تأسیس و توسعه و بهره‌برداری از کارخانجات صنعتی و سرمایه‌گذاری‌های مجاز با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از خصوصی یا دولتی در زمینه‌های فوق در داخل و یا خارج از کشور، خرید و فروش سهام، استفاده از تسهیلات ریالی و ارزی از بانک‌ها و موسسات مالی داخل یا خارج کشور در جهت پیشبرد اهداف شرکت و اجاره املاک و اموال غیرمنقول جهت اهداف شرکت، اقدام به کلیه عملیات صنعتی، تجاری، تحقیقاتی و اخذ نمایندگی دفاتر خارجی، ایجاد نمایندگی‌ها و شعب در داخل و خارج کشور، برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاه‌های داخلی و خارجی به جز نمایشگاه‌های فرهنگی و هنری، گشایش اعتبارات ال سی برای شرکت نزد بانک‌ها، شرکت در کلیه مناقصات و مزایده‌های دولتی و خصوصی اعم از داخلی و بین‌المللی، طراحی، تهیه، تولید، توزیع، بسته‌بندی، مونتاژ، تعمیر و نگهداری فنی، خرید و فروش و انجام خدمات بازرگانی شامل واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی از قبیل تبلت و موبایل، انواع رایانه‌ها و رایانه‌های همراه و لوازم جانبی موبایل، فروش خدمات مهندسی، تولید قطعات و تهیه و تأمین کلیه تجهیزات، اقلام و ملزومات و مواد مصرفی مورد نیاز آن‌ها، واردات تکنولوژی در زمینه تولید موبایل، انواع تلفن همراه و لوازم جانبی آن‌ها، پشتیبانی و ارائه خدمات پس از فروش در زمینه موبایل و انواع تلفن همراه، خرید و فروش و ارائه خدمات از طریق سایت و اینترنت می‌باشد.

موضوع فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع محصولات صوتی تصویری، لوازم خانگی کوچک و قطعات الکترونیکی می‌باشد.

مضافاً براساس پروانه بهره‌برداری شماره ۴۴۹۶۴/۱۳۱۷۵۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۳ صادره از سوی سازمان صنعت، معدن و تجارت استان اصفهان با تولید تعداد ۴۰۰,۰۰۰ دستگاه انواع محصولات صوتی و تصویری (تلویزیون و بلندگوی خانگی)، ۵۰۰,۰۰۰ عدد انواع قطعات الکترونیکی (برد و پل تلویزیون)، ۲۵۰,۰۰۰ دستگاه انواع محصولات لوازم خانگی کوچک (جاروبرقی و چای ساز) در سه شیفت کاری موافقت شده است.

تاریخچه فعالیت

شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۶۷۰۴۶۷ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۸۷۹۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت موسسات غیرتجاری اصفهان به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ شروع به بهره‌برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت کیا صنعت کاران آسیا

پیوست گزارش

بیانیه ثبت اوراق مزایه شرکت واسطه مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۳..... (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت کیا صنعت کاران اسبا (سهامی خاص).

جزو شرکت‌های فرعی شرکت پیام انتخاب (سهامی خاص) است. نشانی مرکز اصلی شرکت در اصفهان، شهرستان شاهین شهر و میمه، بخش مرکزی، دهستان مورچه خورت، روستا شهرک صنعتی مورچه خورت، محله شهرک صنعتی مورچه خورت، خیابان ابوریحان پنجم، پلاک ۲۳۳، طبقه همکف، کدپستی ۸۳۳۳۱۱۳۳۳۴ واقع است.

مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود تعیین شده است.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ تهیه این بیانیه، به شرح زیر می‌باشد.

جدول ۴: ترکیب سهامداران

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت پیام انتخاب	سهامی خاص	۵۶۰۰۸	۴۶,۳۱۴,۰۰۰	٪۹۹.۶
شرکت بازرگانی آریا تجارت نیک سپاهان	سهامی خاص	۱۰۲۶۷	۹۳,۰۰۰	٪۰.۳
شرکت بازرگانی کاوش تجارت صالحان امید	سهامی خاص	۱۹۵۲۸	۴۶,۵۰۰	٪۰.۱
شرکت بازرگانی آرمان تجارت میلاد سپاهان	سهامی خاص	۱۳۶۸۴	۴۶,۵۰۰	٪۰.۱
جمع			۴۶,۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین براساس همین صورتجلسه مجمع، آقای سجاد حمیدیا به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

جدول ۵: مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
حمیدرضا دیانی	رئیس هیئت مدیره	شرکت پیام انتخاب	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	غیرموظف
محسن چوقادی	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت بازرگانی آریا تجارت نیک سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	غیرموظف
سجاد حمیدیا	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	شرکت بازرگانی آرمان تجارت میلاد سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	موظف

مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳، مؤسسه حسابرسی رازدار به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ به عنوان حسابرس و بازرس اصلی و مؤسسه حسابرسی امجد تراز به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۱۷۹۷۵ به عنوان بازرس علی‌البدل برای مدت یک سال انتخاب گردیدند. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی معین مشاور مجرب بوده است.

پیوست گزارش

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۴۶۵.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۶.۵۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۸ به ثبت رسیده است. کلیه تغییرات سرمایه شرکت به شرح زیر بوده است:

جدول ۶: سرمایه شرکت

(ارقام به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۲۰	۱۴,۸۸۰	۱۵,۰۰۰	%۱۲۴۰۰	آورده نقدی
۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	%۳۰۰۰	آورده نقدی

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)

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

جدول ۷: روند سودآوری و تقسیم سود

(ارقام به ریال)

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۳۵۶,۶۰۵	۸۳,۱۴۲	۱۶۰,۰۹۳
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۱۳,۳۷۰	۷۵,۱۰۰	۱۴۴,۰۸۳
درصد تقسیم سود (درصد)	%۸۸	%۹۰	%۹۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰

وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان

جدول ۸: صورت سود و زیان طی سه سال مالی اخیر حسابرسی شده

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۳,۰۱۱,۸۱۴	۳۸,۳۹۷,۱۸۱	۶۹,۰۲۹,۷۵۷	۴۱,۳۸۳,۴۶۴	%۸۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۴۳۷,۷۴۰)	(۲۶,۶۸۰,۶۷۳)	(۵۰,۱۲۸,۰۳۹)	(۲۹,۵۲۰,۹۴۱)	%۸۸
سود ناخالص	۵۷۴,۰۷۴	۱۱,۷۱۶,۵۰۸	۱۸,۹۰۱,۷۱۸	۱۱,۸۶۲,۵۲۳	%۶۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۹,۵۸۰)	(۷,۷۳۳,۷۱۳)	(۱۰,۳۴۸,۰۹۸)	(۵,۱۰۳,۷۰۲)	%۳۲
سایر درآمدها	۱,۳۰۴	۹,۳۱۵	۲۰,۸۵۴	۶۹,۷۵۸	%۱۲۴
سایر هزینه ها	(۸۸۴)	(۹۴,۸۸۵)	(۴۳۶,۸۰۹)	-	%۲۶۰
سود عملیاتی	۵۳۴,۹۱۴	۳,۸۸۷,۲۲۵	۸,۲۳۷,۶۶۵	۶,۸۲۸,۵۷۹	%۱۱۲
هزینه های مالی	-	-	(۷۴۱,۹۹۱)	(۱,۳۳۵,۴۴۱)	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵۱	۶,۶۲۴	۱,۹۸۱	(۴,۶۲۶)	-%۷۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
سود قبل از مالیات	۵۳۵,۱۶۵	۳,۸۹۳,۸۴۹	۷,۴۹۷,۶۵۵	۵,۴۸۸,۵۱۲	%۹۳
مالیات	(۲۵۷)	(۲۷,۷۳۸)	(۵۳,۳۴۲)	(۵,۴۷۱)	%۹۲
سود خالص	۵۳۴,۹۰۸	۳,۸۶۶,۱۱۱	۷,۴۴۴,۳۱۳	۵,۴۸۳,۰۴۱	%۹۳
حاشیه سود ناخالص	۰.۱۹	۰.۳۱	۰.۲۷	۰.۲۹	-%۱۳
حاشیه سود عملیاتی	۰.۱۸	۰.۱۰	۰.۱۲	۰.۱۷	%۲۰
حاشیه سود خالص	۰.۱۸	۰.۱۰	۰.۱۱	۰.۱۳	%۱۰
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۰.۱۹	۱.۴۰	۲.۷۰	۱.۹۹	%۹۳

- علت افزایش فروش سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل، بابت افزایش تولید با توجه به افزایش سهم بازار می باشد.
- علت افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی مشابه قبل، عمدتاً بابت افزایش تولید و مصرف مواد اولیه در محصولات صوتی و تصویری و لوازم خانگی کوچک و همچنین نرخ خرید مواد اولیه است.
- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش در نرخ سالیانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه امور اجتماعی، افزایش در هزینه تبلیغات، افزایش سطح عمومی قیمت ها، خدمات قراردادی و گارانتی می باشد.
- افزایش سایر درآمدها عمدتاً حاصل از فروش ضایعات بوده است.
- افزایش سایر هزینه ها به دلیل زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی می باشد.
- افزایش هزینه های مالی ناشی از اخذ تسهیلات بوده است.
- کاهش سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی عمدتاً ناشی از کاهش سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود می باشد.

صورت وضعیت مالی

جدول ۹: صورت وضعیت مالی طی سه سال مالی اخیر حسابرسی شده

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی ها					
دارایی غیر جاری:					
دارایی های ثابت مشهود	۹۶۰,۶۴۹	۱,۲۹۰,۱۳۶	۲,۵۱۶,۵۳۱	۲,۷۴۰,۲۰۸	%۹۵
دارایی های نامشهود	۴,۵۲۸	۳,۷۶۲	۲,۶۸۱	۲,۷۳۲	-%۲۹
جمع دارایی های غیر جاری	۹۶۵,۱۷۷	۱,۲۹۳,۸۹۸	۲,۵۱۹,۲۱۲	۲,۷۴۲,۹۴۰	%۹۵
دارایی جاری:					
پیش پرداخت ها	۵۳۹,۵۰۵	۲,۰۶۷,۳۵۲	۱۱,۸۶۸,۳۷۵	۲۲,۷۹۱,۲۱۷	%۴۷۴
موجودی مواد و کالا	۱,۸۳۴,۸۴۷	۱,۰۴۸,۰۴۲	۳,۹۰۳,۹۸۹	۴,۱۷۴,۶۶۸	%۲۷۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳,۹۴۹	۹,۰۷۶,۷۲۹	۲۸,۶۸۹,۶۸۸	۲۴,۵۹۸,۴۶۶	%۲۱۶
موجودی نقد	۵,۴۳۶	۵۹۷,۳۹۸	۲۰۳,۳۳۱	۲۱۱,۷۲۷	-%۶۶
جمع دارایی های جاری	۲,۴۰۳,۷۳۷	۱۲,۷۸۹,۵۲۱	۴۴,۶۶۵,۳۸۳	۵۱,۷۷۶,۰۷۸	%۲۴۹

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
جمع دارایی‌ها	۳,۳۶۸,۹۱۴	۱۴,۰۸۳,۴۱۹	۴۷,۱۸۴,۵۹۵	۵۴,۵۱۹,۰۱۸	٪۲۳۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها					
حقوق مالکانه:					
سرمایه	۱۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	٪۰
افزایش سرمایه در جریان	۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
اندوخته قانونی	۱,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	٪۰
سود انباشته	۵۲۹,۰۸۹	۳,۸۸۰,۱۴۵	۷,۸۳۲,۳۲۷	۶,۶۱۵,۴۸۸	٪۱۰۲
جمع حقوق مالکانه	۹۹۵,۵۸۹	۴,۳۹۱,۶۴۵	۸,۳۴۳,۸۲۷	۷,۱۲۶,۹۸۸	٪۹۰
بدهی‌های غیرجاری:					
پرداختنی‌های بلندمدت	-	۹۶,۵۸۱	-	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۸۵۳	-	-	-	-
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۸۵۳	۹۶,۵۸۱	-	-	-
بدهی‌های جاری :					
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۳۷۰,۴۱۱	۹,۵۶۷,۴۹۵	۳۸,۰۶۸,۳۷۰	۲۹,۵۳۸,۹۲۲	٪۲۹۸
مالیات پرداختنی	۶۱	۲۷,۶۹۸	-	-	-
سود سهام پرداختنی	-	-	-	۶,۶۹۹,۹۴۲	-
تسهیلات مالی	-	-	۷۷۲,۳۸۳	۱۰,۹۱۸,۱۵۲	-
پیش دریافت‌ها	-	-	۱۵	۲۳۵,۰۱۴	-
جمع بدهی‌های جاری	۲,۳۷۰,۴۷۲	۹,۵۹۵,۱۹۳	۳۸,۸۴۰,۷۶۸	۴۷,۳۹۲,۰۳۰	٪۳۰۵
جمع بدهی‌ها	۲,۳۷۳,۳۲۵	۹,۶۹۱,۷۷۴	۳۸,۸۴۰,۷۶۸	۴۷,۳۹۲,۰۳۰	٪۳۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۳۶۸,۹۱۴	۱۴,۰۸۳,۴۱۹	۴۷,۱۸۴,۵۹۵	۵۴,۵۱۹,۰۱۸	٪۲۳۵
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۱.۰۱	۱.۳۳	۱.۱۵	۱.۰۹	-٪۱۴
نسبت بدهی به دارایی	۰.۷۰	۰.۶۹	۰.۸۲	۰.۸۷	٪۱۹
سرمایه در گردش	۳۳,۲۶۵	۳,۱۹۴,۳۲۸	۵,۸۲۴,۶۱۵	۴,۳۸۴,۰۴۸	٪۸۲
دوره وصول مطالبات	۱.۴۸	۴۳.۲۶	۹۹.۸۵	۱۴۱.۰۸	٪۱۳۱
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۸۰۰	۲۵۸۱	۲۵۸۱	۲۵۸۱	٪۰
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۱۲.۰۵	۲.۷۳	۱.۴۴	۱.۶۸	٪۴۷

- افزایش دارایی‌های ثابت عمدتاً ناشی از افزایش در بهای تمام شده قالب‌ها، ماشین‌آلات و تجهیزات می‌باشد.
- کاهش دارایی‌های ثابت ناشی از افزایش استهلاک نرم‌افزارها بوده است.
- افزایش پیش‌پرداخت‌ها عمدتاً ناشی از سفارشات مواد اولیه خارجی مربوط به ۹۰ فقره ثبت سفارش بابت خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات و کالای بازرگانی می‌باشد.
- افزایش موجودی مواد و کالا عمدتاً مربوط به موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی شامل مواد و قطعات جهت تولید برد و پنل، قطعات تلویزیون، جارو برقی و جای ساز می‌باشد.
- افزایش در حساب دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها عمدتاً ناشی از اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان بابت ۱۰ فقره چک از شرکت ارتباط سازان مبتکر آرمان‌های تجاری به سررسید دی ماه ۱۴۰۲ الی اردیبهشت ۱۴۰۳ می‌باشد.

- افزایش پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها عمدتاً ناشی افزایش حساب‌های پرداختنی اشخاص وابسته (شرکت پیام انتخاب و گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان) بوده است.

صورت جریان وجوه نقد

جدول ۱۰: صورت جریان وجوه نقد طی سه سال مالی اخیر حسابرسی شده

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جریان نقدی ناشی از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۵۶۱,۸۲۵	۱,۵۷۹,۷۵۸	(۶,۵۶۵,۸۲۰)	(۶,۵۸۵,۶۳۴)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۹۶)	(۱۰۱)	(۳۸,۷۷۱)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵۶۱,۶۲۹	۱,۵۷۹,۶۵۷	(۶,۶۰۴,۵۹۱)	(۶,۵۸۵,۶۳۴)
جریان نقدی ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	-	۱۷۷,۵۱۳	۶۴	-
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۰۰۶,۲۶۶)	(۶۹۳,۷۵۴)	(۱,۵۸۴,۹۴۷)	(۴۱۷,۰۵۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	-	(۱,۴۰۷)	(۱,۰۹۳)	(۲۳۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	-	۸	۱,۸۸۴	۹۸۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۰۰۶,۲۶۶)	(۵۱۷,۶۴۰)	(۱,۵۸۴,۰۹۲)	(۴۱۶,۲۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴۴۴,۶۳۷)	۱,۰۶۲,۰۱۷	(۸,۱۸۸,۶۸۳)	(۷,۰۰۱,۹۳۳)
جریان نقدی ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	-	-	۵,۰۶۵,۹۹۶	۹,۲۳۰,۵۰۱
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	-	(۲,۹۳۴,۲۹۴)	(۱,۴۱۱,۲۳۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	-	-	(۶۷۰,۳۱۰)	(۷۹۸,۹۵۳)
دریافت‌های نقدی از اشخاص وابسته	-	-	۹,۸۲۵,۳۵۵	-
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	-	(۴۷۰,۰۵۵)	(۳,۴۹۳,۱۳۱)	-
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۴۵۰,۰۰۰	-	-	-
جریان ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۵۰,۰۰۰	(۴۷۰,۰۵۵)	۷,۷۹۴,۶۱۶	۷,۰۱۰,۳۲۸
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	۵,۳۶۳	۵۹۱,۹۶۲	(۳۹۴,۰۶۷)	۸,۳۹۶
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۳	۵,۴۳۶	۵۹۷,۳۹۸	۲۰۳,۳۳۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵,۴۳۶	۵۹۷,۳۹۸	۲۰۳,۳۳۱	۲۱۱,۷۲۷

پیوست گزارش
موضوع: ۱۴۰۳/۰۹/۰۵
رأی: رازدار

جزئیات وضعیت مالی بانی

۱. شرکت فاقد مانده حساب دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به پروژه‌ها می‌باشد.
۲. سرفصل حساب‌های دریافتی، حساب‌های پرداختی، پیش‌پرداخت‌ها و پیش‌دریافت‌ها به تفکیک اشخاص وابسته و غیر وابسته بر اساس اقلام مندرج در صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر است:

جدول ۱۱: سرفصل‌های حساب‌های دریافتی، پرداختی، پیش‌پرداخت و پیش‌دریافت به تفکیک اشخاص وابسته و غیروابسته

سرفصل	نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص وابسته	حساب‌های دریافتی شرکت فناوری و تدبیر هومان	۱۵۲,۱۲۹	۰.۶٪
	حساب‌های دریافتی شرکت تجهیز یار انتخاب ما	۷۷	۰٪
اشخاص غیر وابسته	حساب‌های دریافتی شرکت بازرگانی امین برتر اقتصاد میلاد	۷,۷۱۳,۰۰۰	۳۱.۴٪
	حساب‌های دریافتی شرکت جاوید تجارت مه‌باب	۷,۶۲۸,۰۰۰	۳۱٪
	حساب‌های دریافتی شرکت ارتباط سازان مبتکر آرمان‌های تجاری	۴,۰۹۷,۱۴۰	۱۶.۶٪
	حساب‌های دریافتی شرکت لجستیک انتخاب الکترونیک	۵۲,۹۴۵	۰.۲٪
	حساب‌های دریافتی شرکت رادمان صنعت انتخاب	۱,۳۷۱,۴۶۶	۵.۶٪
	حساب‌های دریافتی سایر حساب‌های دریافتی	۳,۵۸۳,۷۰۹	۱۴.۶٪
جمع			
		۲۴,۵۹۸,۴۶۶	۱۰۰٪
سرفصل	نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص وابسته	حساب‌های پرداختی شرکت پیام انتخاب	۱۳,۸۹۰,۶۸۶	۴۳.۶٪
	حساب‌های پرداختی شرکت آریا تجارت نیک سپاهان	۱۳,۳۹۸	۰.۱٪
	حساب‌های پرداختی شرکت کاوش تجارت صالحان امید	۶,۷۰۲	۰٪
	حساب‌های پرداختی شرکت آرمان تجارت میلاد سپاهان	۶,۷۰۲	۰٪
	حساب‌های پرداختی شرکت اذین سپاهان پایا	۸۴,۱۱۶	۰.۳٪
	حساب‌های پرداختی شرکت چوب نگار آرمان	۶۸۸	۰٪
	حساب‌های پرداختی سایر حساب‌های پرداختی	۱۶,۵۳۶,۶۳۰	۵۶٪
جمع			
		۲۹,۵۳۸,۹۲۲	۱۰۰٪
سرفصل	نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص وابسته	پیش‌پرداخت‌ها شرکت بیتا روش اندیش	۵۲,۵۸۳	۰.۲٪
اشخاص غیر وابسته	پیش‌پرداخت‌ها سایر پیش‌پرداخت‌ها	۲۲,۷۳۸,۶۳۴	۹۹.۸٪
جمع			
		۲۲,۷۹۱,۲۱۷	۱۰۰٪
سرفصل	نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص غیر وابسته	پیش‌دریافت‌ها سایر پیش‌دریافت‌ها	۲۳۵,۰۱۴	۱۰۰٪
جمع			
		۲۳۵,۰۱۴	۱۰۰٪

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت کما صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)

۳. جدول زیر درآمد عملیاتی بانی به تفکیک فروش به خریداران بالای ۱۰٪ و نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته) را نشان می‌دهد:

جدول ۱۲: درآمدهای عملیاتی بانی به تفکیک فروش به خریداران

محصول	خریدار	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
			مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	درصدنسبت به کل فروش	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	درصدنسبت به کل فروش
محصول و قطعات	تجهیزات انتخاب‌ما	وابسته	-	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰	-	۱۸۰۰	-
محصول و قطعات	هومان	وابسته	-	-	-	٪۰	۸	-	۶	٪۰
محصول و قطعات	-	غیر وابسته	۴۴۳,۲۴۴	-	۴۱,۳۸۳,۴۶۴	٪۹۹,۹	۵۴۷,۸۳۱	-	۳۳,۶۷۱,۵۱۵	٪۹۹,۷
جمع			۴۴۳,۲۴۴	-	۴۱,۳۸۳,۴۶۴	٪۱۰۰	جمع	۳۳,۶۷۱,۵۱۵	۳۳,۶۷۱,۵۱۵	٪۱۰۰

شرح	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	دلایل افزایش/کاهش (در صورت لزوم)
مقدار	(۲۲۴,۵۹۵)	کاهش فروش با توجه به سهم بازار
نرخ	-	-
مبلغ فروش	۷,۷۰۱,۵۷۷	افزایش فروش با توجه به سهم بازار و افزایش نرخ فروش

- نرخ فروش محصولات تولیدی شرکت توسط هیئت مدیره با رعایت الزامات سازمانی و همچنین شرایط بازار و طبق دستورات نرخ‌گذاری سازمان حمایت از مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان محاسبه می‌گردد.

۴. جداول زیر سرفصل‌های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، تأمین‌کنندگان بالای ۱۰٪ مواد مستقیم و میزان تولید هر یک از محصولات شرکت را نشان می‌دهد:

جدول ۱۳: بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مواد مستقیم	۲۴,۳۹۸,۲۱۱
دستمزد مستقیم	۴۳۲,۱۰۰
سربار ساخت	۸۱۷,۸۵۴
جمع هزینه‌های ساخت	۲۵,۵۴۸,۱۶۵
(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت	(۲۶۶,۳۵۳)
بهای تمام شده ساخت	۲۵,۲۸۱,۸۱۲
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده	(۲۸,۵۷۲)
بهای تمام شده محصولات تولیدی فروش رفته	۲۵,۲۵۳,۲۴۰
بهای تمام شده کالای بازرگانی فروش رفته	۳,۸۲۰,۳۴۵
بهای تمام شده مواد و قطعات فروش رفته	۴۴۷,۳۵۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۹,۵۲۰,۹۴۱

پوست گزارش

روز ۱۴۰۳/۰۳/۰۵

بیانیه ثبت اوراق مزایحه شرکت واسطه مالی **هیراد چناب** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت کیا صنعت کاران اسیا (سهامی خاص)

جدول ۱۴: تأمین کنندگان بالای ۱۰ درصد مواد مستقیم

نوع ماده اولیه	فروشنده	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
			مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال
قطعات صوتی و تصویری	شرکت KTC	غیر وابسته	۱۹,۱۷۳,۴۵۹	%۷۸	۱۴,۹۵۴,۵۱۹	%۶۵
قطعات صوتی و تصویری	داخلی	غیر وابسته	۴,۹۹۳,۵۹۶	%۲۰	۶,۶۲۴,۱۸۸	%۲۹
سایر	-	-	۵۲۹,۸۱۰	%۲	۱,۲۸۳,۸۲۹	%۶
جمع			۲۴,۶۹۶,۸۶۵	%۱۰۰	۲۲,۸۶۲,۵۳۶	%۱۰۰

جدول ۱۵: میزان تولید هر یک از محصولات شرکت

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد افزایش/کاهش تولید طی دوره اخیر نسبت به دوره مشابه سال قبل
قطعات الکترونیکی	عدد	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۷۱	۳۰۲,۵۳۹	-%۱۵
محصولات صوتی و تصویری	دستگاه	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۲۸۸	۱۴۴,۶۵۰	%۲۰
جمع کل		۹۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۳۴۴,۹۵۹	۳۴۷,۱۸۹	-%۰۶

طی شش ماهه سال مالی اخیر، شرکت از ۵۳٪ ظرفیت عملی و ۳۸٪ ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.

پیوست گزارش
موضوع: ۵-۱۹۱
تاریخ: ۱۳۹۲/۰۳/۰۵

وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

جدول ۱۶: وضعیت اعتباری

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
تسهیلات ^۱	۱۰,۹۱۸,۱۵۲
کوتاه مدت	
بلند مدت	-

۱- تسهیلات

تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان، نرخ سود، زمان بندی پرداخت و نوع وثیقه مطابق جداول زیر است:

الف) به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

جدول ۱۷: تسهیلات - به تفکیک تأمین کنندگان

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
بانک‌ها	۱۲,۸۹۴,۸۰۵
کسر می‌شود: سپرده مسدودی تسهیلات	(۱۰۰,۰۰۰)
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۱,۸۸۱,۹۱۳)
اضافه شود: سود و کارمزد و جرائم معوق	۵,۲۶۰
جمع	۱۰,۹۱۸,۱۵۲

ب) به تفکیک نرخ سود

جدول ۱۸: تسهیلات - به تفکیک سود

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
۲۳ درصد	۱۰,۹۱۸,۱۵۲
جمع	۱۰,۹۱۸,۱۵۲

ج) به تفکیک زمان بندی پرداخت

جدول ۱۹: تسهیلات - به تفکیک زمان بندی پرداخت

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
تا تاریخ ۱۴۰۳	۱۰,۹۱۸,۱۵۲
جمع	۱۰,۹۱۸,۱۵۲

د) به تفکیک نوع وثیقه

وثیقه تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌ها شامل چک، سفته و سهام می‌باشد.

تعهدات و بدهی های احتمالی

- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب و دارایی های احتمالی می باشد.

مطالبات و ذخایر

جزئیات مطالبات شرکت براساس صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱، به شرح زیر می باشد.

جدول ۲۰: جزئیات مطالبات

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
تجاری:	
اسناد دریافتنی:	
سایر اشخاص ^۱	۱۹,۴۹۱,۰۸۵
حساب های دریافتنی:	
اشخاص وابسته:	
شرکت فناوری و تدبیر هومان	۱۵۲,۱۲۹
سایر مشتریان ^۲	۱,۳۷۱,۷۰۶
جمع حساب های دریافتنی تجاری	۱,۵۲۳,۸۳۵
جمع حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری	۲۱,۰۱۴,۹۲۰
تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت ها	(۲,۴۲۴,۷۶۹)
تهاتر اسناد دریافتنی با حساب های پرداختنی	(۱,۱۱۳,۹۰۱)
تهاتر اسناد پرداختنی غیر تجاری - سایر اشخاص وابسته	(۵۲,۹۴۵)
جمع کل حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری	۱۷,۴۲۳,۳۰۵
سایر دریافتنی ها:	
اسناد دریافتنی ^۳	۷,۰۶۵,۲۹۳
حساب های دریافتنی	۱۰۹,۸۶۸
جمع کل سایر حساب ها و اسناد دریافتنی	۷,۱۷۵,۱۶۱
جمع کل	۲۴,۵۹۸,۴۶۶

۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

جدول ۲۱: مانده اسناد دریافتنی تجاری

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	فقره	سررسید	مبلغ
شرکت امین برتر اقتصاد میلاد	۳۷	تیر ماه الی بهمن ۱۴۰۳	۷,۷۱۳,۰۰۰
شرکت جاوید تجارت مهاب	۳۳	تیر ماه الی مهر ۱۴۰۳	۷,۶۲۸,۰۰۰
شرکت ارتباط سازان مبتکر آرمان های تجاری	۳۷	تیر ماه الی اسفند ۱۴۰۳	۴,۰۹۷,۱۴۰
شرکت لجیستیک انتخاب الکترونیک	۱	تیر ماه ۱۴۰۳	۵۲,۹۴۵
جمع اسناد دریافتنی پیش از تهاتر اقلام			۱۹,۴۹۱,۰۸۵
تهاتر اسناد دریافتنی با حساب های پرداختنی			(۱,۱۱۳,۹۰۱)
تهاتر با اسناد پرداختنی غیرتجاری - سایر اشخاص وابسته			(۵۲,۹۴۵)
تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت ها			(۲,۴۲۴,۷۶۹)
مانده اسناد دریافتنی تجاری			۱۵,۸۹۹,۴۷۰

۲- مانده حساب دریافتنی های تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

جدول ۲۲: مانده حساب های دریافتنی تجاری

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	جمع
شرکت رادمان صنعت انتخاب	۱,۳۷۱,۴۶۶
سایر	۲۴۰
جمع	۱,۳۷۱,۷۰۶

۳- مانده سایر اسناد دریافتنی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

جدول ۲۳: مانده سایر اسناد دریافتنی

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	فقره	سررسید	مبلغ
بانک اقتصاد نوین - خرید دین	۳۰	تیر ماه ۱۴۰۳ الی خرداد ۱۴۰۴	۷,۰۶۵,۲۹۳

تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

تشریح جزئیات طرح

جزئیات طرح موضوع تأمین مالی برنامه ریزی شده به شرح زیر می باشد:

شرکت در نظر دارد به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز از طریق انتشار اوراق مرابحه به تأمین مالی مذکور پردازد.

جدول ۲۴: سرمایه در گردش مورد نیاز

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
تأمین سرمایه در گردش	۱۲,۰۵۰,۴۱۵
جمع سرمایه در گردش مورد نیاز	۱۲,۰۵۰,۴۱۵

تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:

نهاد واسط مذکور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه گذاران، وجوه جمع آوری شده را به شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) تملیک می نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق ۱۲,۰۵۰,۴۱۵ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

جدول ۲۵: منابع و مصارف

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳
انتشار اوراق مرابحه	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
منابع داخلی شرکت	۵۰,۴۱۵
جمع منابع	۱۲,۰۵۰,۴۱۵
خرید مواد اولیه	۱۲,۰۵۰,۴۱۵
جمع مصارف	۱۲,۰۵۰,۴۱۵

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده

جدول ۳۶: صورت سود و زیان پیش بینی شده

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۱۵۶,۷۱۰,۳۶۱	۱۵۶,۷۱۰,۳۶۱	۱۲۲,۹۱۰,۱۶۵	۱۲۲,۹۱۰,۱۶۵	۸۳,۵۷۶,۳۶۲	۸۳,۵۷۶,۳۶۲	درآمدهای عملیاتی
(۱۰۹,۳۹۴,۳۲۴)	(۱۰۹,۳۹۴,۳۲۴)	(۸۶,۰۷۶,۷۵۹)	(۸۶,۰۷۶,۷۵۹)	(۵۶,۱۵۶,۳۳۹)	(۵۶,۱۵۶,۳۳۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۷,۳۱۶,۱۳۷	۴۷,۳۱۶,۱۳۷	۳۶,۸۳۳,۴۰۶	۳۶,۸۳۳,۴۰۶	۲۷,۴۲۰,۰۲۳	۲۷,۴۲۰,۰۲۳	سود ناخالص
(۸,۵۳۶,۱۳۳)	(۸,۵۳۶,۱۳۳)	(۶,۷۱۶,۴۱۴)	(۶,۷۱۶,۴۱۴)	(۵,۰۹۱,۷۷۶)	(۵,۰۹۱,۷۷۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴۵,۵۵۸	۱۴۵,۵۵۸	۱۱۴,۱۶۳	۱۱۴,۱۶۳	۸۵,۱۶۱	۸۵,۱۶۱	سایر درآمدها
(۱۱,۶۱۱)	(۱۱,۶۱۱)	(۹,۱۰۷)	(۹,۱۰۷)	(۶,۸۷۳)	(۶,۸۷۳)	سایر هزینه ها
۳۸,۹۱۳,۹۵۲	۳۸,۹۱۳,۹۵۲	۳۰,۳۲۲,۰۴۹	۳۰,۳۲۲,۰۴۹	۲۲,۴۰۷,۵۳۵	۲۲,۴۰۷,۵۳۵	سود عملیاتی
(۳,۴۸۰,۰۰۰)	(۳,۴۸۰,۰۰۰)	(۷,۲۳۱,۷۸۴)	(۷,۵۹۱,۷۸۴)	(۳,۹۸۰,۸۱۰)	(۳,۳۷۵,۳۳۶)	هزینه های مالی
۱۲۵,۰۱۱	۱۲۵,۰۱۱	۹۸,۰۴۸	۹۸,۰۴۸	۷۳,۹۹۸	۷۳,۹۹۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۵,۵۵۸,۹۶۳	۳۵,۱۹۸,۹۶۳	۲۳,۰۸۸,۳۱۳	۲۲,۷۲۸,۳۱۳	۱۸,۵۰۰,۷۲۳	۱۹,۰۰۰,۶,۲۹۷	سود قبل از مالیات
(۲۵۲,۹۸۴)	(۲۵۰,۳۲۳)	(۱۶۴,۲۶۲)	(۱۶۱,۷۰۰)	(۱۳۱,۶۲۳)	(۱۲۵,۲۳۰)	هزینه مالیات بر درآمد
۳۵,۳۰۵,۹۷۹	۳۴,۹۴۸,۵۴۰	۲۲,۹۲۴,۰۵۱	۲۲,۵۶۶,۶۱۳	۱۸,۳۶۹,۱۰۰	۱۸,۸۷۱,۰۷۷	سود خالص

۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۱,۱۵۳,۸۷۱	۱,۱۵۳,۸۷۱	۱,۲۶۴,۹۷۶	۱,۲۶۴,۹۷۶	دارایی های ثابت مشهود
۵,۰۵۴	۵,۰۵۴	۵,۵۸۰	۵,۵۸۰	دارایی های نامشهود
۱,۱۵۸,۹۲۵	۱,۱۵۸,۹۲۵	۱,۲۷۰,۵۵۶	۱,۲۷۰,۵۵۶	جمع دارایی های غیر جاری
۴۰,۳۰۳,۸۶۵	۴۰,۳۰۳,۸۶۵	۳۷,۳۰۲,۶۵۹	۳۲,۳۰۲,۶۵۹	بیش پرداخت ها
۱۳,۸۴۸,۱۰۳	۱۳,۸۴۸,۱۰۳	۱۱,۰۷۸,۴۸۳	۱۱,۰۷۸,۴۸۳	موجودی مواد و کالا
۱۱۱,۶۵۶,۲۰۳	۱۱۱,۶۵۶,۲۰۳	۹۶,۹۶۴,۵۹۸	۹۶,۹۶۴,۵۹۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۲۵,۱۰۶	۲۰۲,۴۹۸	۱,۷۰۹,۷۷۷	۱,۲۲۲,۹۱۳	موجودی نقد
۱۶۶,۹۳۳,۳۷۷	۱۶۶,۰۱۰,۶۶۹	۱۴۲,۰۵۵,۵۱۵	۱۴۱,۵۶۸,۶۵۱	جمع دارایی های جاری
۱۶۸,۰۹۲,۳۰۳	۱۶۷,۱۶۹,۵۹۴	۱۴۳,۳۳۶,۰۷۱	۱۴۳,۸۳۹,۳۰۷	جمع اربابی ها
۴۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	سرمایه
۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	اندوخته قانونی
۷۲,۰۰۰,۳۷۰	۷۱,۰۸۳,۹۲۰	۵۴,۱۱۵,۶۷۸	۵۳,۷۳۶,۹۴۹	سود انباشته
۷۲,۵۱۱,۸۷۰	۷۱,۵۹۵,۴۳۰	۵۴,۶۳۷,۱۷۸	۵۴,۳۴۸,۴۴۹	جمع حقوق مالکانه
-	-	-	-	اوراق مرایحه بلندمدت
-	-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۹۵,۱۵۹,۸۹۳	۹۵,۱۵۹,۸۹۳	۷۶,۳۶۸,۵۵۶	۷۶,۳۶۸,۵۵۶	پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۴۲,۰۴۲۹	۴۱۴,۲۸۱	۳۲۴,۷۶۳	۳۲۲,۲۰۲	مالیات پرداختی
-	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی کوتاه مدت
-	-	۱۲,۱۰۵,۵۷۴	-	اوراق مرایحه کوتاه مدت
۹۵,۵۸۰,۳۳۲	۹۵,۵۷۴,۱۷۴	۸۸,۶۹۸,۸۹۳	۸۸,۵۹۰,۷۵۸	جمع بدهی های جاری
۹۵,۵۸۰,۳۳۲	۹۵,۵۷۴,۱۷۴	۸۸,۶۹۸,۸۹۳	۸۸,۵۹۰,۷۵۸	جمع بدهی ها
۱۶۸,۰۹۲,۳۰۳	۱۶۷,۱۶۹,۵۹۴	۱۴۳,۳۳۶,۰۷۱	۱۴۳,۸۳۹,۳۰۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

منابع و مصارف پیش‌بینی شده

جدول ۲۸: منابع و مصارف پیش‌بینی شده

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۷۰۳,۳۰۴	۳۸۶,۸۷۸	۱,۰۷۳,۷۰۱	۱,۴۷۳,۷۰۰	۳۰۳,۳۳۱	۳۰۳,۳۳۱	وجه نقد اول دوره
						منابع:
۱۳۶,۱۳۵,۳۹۹	۱۳۶,۱۳۵,۳۹۹	۱۳۵,۰۹۶,۳۲۷	۱۳۵,۰۹۶,۳۲۷	۵۳,۹۳۶,۸۳۷	۵۳,۹۳۶,۸۳۷	دریافتی بابت درآمدهای عملیاتی
۱۴۵,۵۵۸	۱۴۵,۵۵۸	۱۱۴,۱۶۳	۱۱۴,۱۶۳	۸۶,۱۶۱	۸۶,۱۶۱	وجه نقد ناشی از سایر درآمدهای عملیاتی
۱۲۵,۰۱۱	۱۲۵,۰۱۱	۹۸,۰۴۸	۹۸,۰۴۸	۷۳,۹۹۸	۷۳,۹۹۸	وجه نقد ناشی از سایر درآمدهای غیرعملیاتی
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۵۷,۵۸۶	۲۸,۵۵۷,۵۸۶	تسهیلات دریافتی
-	-	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	انشار اوراق مرابحه
۱۳۶,۴۰۵,۸۶۸	۱۴۸,۴۰۵,۸۶۸	۱۳۵,۳۰۸,۴۳۷	۱۳۷,۳۰۸,۴۳۷	۸۱,۶۵۴,۵۹۳	۸۱,۶۵۴,۵۹۳	جمع منابع
						مصارف:
(۱۰۳,۶۳۴,۱۸۴)	(۱۰۳,۶۳۴,۱۸۴)	(۷۸,۴۹۰,۱۸۰)	(۷۸,۴۹۰,۱۸۰)	(۶۴,۳۳۹,۰۷۳)	(۶۴,۳۳۹,۰۷۳)	پرداختی بابت هزینه‌های عملیاتی
(۳,۳۸۰,۰۰۰)	(۳,۳۸۰,۰۰۰)	(۷,۲۳۱,۷۸۴)	(۷,۵۹۱,۷۸۴)	(۳,۸۷۵,۳۳۶)	(۳,۳۷۵,۳۳۶)	پرداختی بابت هزینه‌های مالی ناشی از اخذ تسهیلات و اوراق مرابحه
(۸,۵۳۶,۱۳۲)	(۸,۵۳۶,۱۳۲)	(۶,۷۱۶,۳۱۴)	(۶,۷۱۶,۳۱۴)	(۵,۰۹۱,۷۷۶)	(۵,۰۹۱,۷۷۶)	پرداختی بابت هزینه‌های عمومی و اداری
(۱۱,۶۱۱)	(۱۱,۶۱۱)	(۹,۱۰۷)	(۹,۱۰۷)	(۶,۸۷۳)	(۶,۸۷۳)	وجه نقد ناشی از سایر هزینه‌های عملیاتی
-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۶۷,۵۸۶)	(۲۸,۵۶۷,۵۸۶)	(۷۷۲,۳۸۳)	(۷۷۲,۳۸۳)	پرداخت تسهیلات
(۳۰,۶۳۱,۶۴۶)	(۳۰,۳۰۹,۹۵۱)	(۱۶,۵۳۳,۱۹۰)	(۱۶,۹۸۳,۹۶۹)	(۶,۶۹۹,۸۸۲)	(۶,۶۹۹,۸۸۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱,۶۴,۲۶۲)	(۱,۶۱,۷۰۰)	(۱۳۱,۶۲۳)	(۱۳۵,۳۳۰)	-	-	پرداختی بابت مالیات
-	-	-	-	-	-	بازپرداخت اصل اوراق مرابحه
(۱۳۶,۴۴۷,۸۳۵)	(۱۴۸,۴۴۷,۵۷۸)	(۱۳۵,۶۷۸,۸۸۴)	(۱۳۸,۴۹۴,۳۶۰)	(۸۰,۷۸۵,۳۳۳)	(۸۰,۳۸۵,۳۳۳)	جمع مصارف
(۴۱,۹۶۷)	(۷۷,۷۱۱)	(۳۷۰,۴۴۷)	(۱,۱۸۵,۸۳۳)	۸۶۹,۳۷۰	۱,۳۶۹,۳۶۹	تغییرات در وجه نقد
۶۶۰,۳۸۷	۳۰۹,۱۶۷	۷۰۳,۳۰۴	۳۸۶,۸۷۸	۱,۰۷۳,۷۰۱	۱,۴۷۳,۷۰۰	وجه نقد پایان دوره

مفروضات پیش‌بینی‌ها:

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

الف) مفروضات کلی

❖ نرخ تورم

نرخ تورم با توجه به گزارش منتشر شده توسط صندوق بین‌المللی پول (IMF) پیش‌بینی شده است. جدول زیر نرخ تورم پیش‌بینی شده طی سال‌های ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۷ را نشان می‌دهد:

جدول ۲۹: نرخ تورم

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷
نرخ تورم	٪۳۳.۵	٪۲۷.۵	٪۲۵	٪۲۵

❖ نرخ رشد حقوق و دستمزد

نرخ افزایش حقوق در سال‌های آتی سالانه ۲۰ درصد برآورد می‌گردد. جدول زیر نرخ حقوق و دستمزد پیش‌بینی شده طی سال‌های ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۷ را نشان می‌دهد:

جدول ۳۰: نرخ افزایش حقوق و دستمزد

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷
نرخ افزایش حقوق و دستمزد	٪۲۰	٪۲۰	٪۲۰	٪۲۰

ب) مفروضات عملیات شرکت

با توجه به اینکه موضوع تأمین مالی، تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت می‌باشد، در حالت عدم انتشار اوراق مرابحه، شرکت اقدام به اخذ تسهیلات بانکی خواهد نمود. بنابراین درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه در حالت‌های انتشار و عدم انتشار تفاوتی نخواهد داشت.

❖ درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت در حالت‌های انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۳۱: درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			درآمدهای عملیاتی
مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (میلیون ریال به مقدار)	مقدار (دستگاه/عدد)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (میلیون ریال به مقدار)	مقدار (دستگاه/عدد)	
						فروش خالص - داخلی
۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۳۰۰,۰۰۰				محصولات صوتی و تصویری (تلویزیون)
۱,۸۵۵,۰۰۰	۵	۳۵۰,۰۰۰				قطعات الکترونیک (برد و پتل تلویزیون)
۸,۵۰۶,۵۰۰	۴۰	۲۱۴,۰۰۰				محصولات لوازم خانگی کوچک
۱۲۱,۳۶۱,۵۰۰		۸۶۴,۰۰۰	۹۵,۰۱۹,۰۰۳			فروش ناخالص
(۷,۹۵۸,۳۴۱)			(۱۱,۴۴۲,۶۴۸)			برگشت از فروش و تخفیفات
۱۱۳,۴۰۳,۱۵۹			۸۳,۵۷۶,۳۵۵			فروش خالص
۹,۵۰۷,۰۰۶			۱۰۷			خالص فروش مواد، قطعات و کالای بازرگانی
۱۲۲,۹۱۰,۱۶۵		۸۶۴,۰۰۰	۸۳,۵۷۶,۴۶۲			جمع کل

۱۴۰۶/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۹/۳۰			درآمدهای عملیاتی
مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (میلیون ریال به مقدار)	مقدار (دستگاه/عدد)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (میلیون ریال به مقدار)	مقدار (دستگاه/عدد)	
						فروش خالص - داخلی
۱۷۶,۹۰۶,۳۵۰	۵۹۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۵۲۵,۰۰۰	۴۷۲	۳۰۰,۰۰۰	محصولات صوتی و تصویری (تلویزیون)
۲,۹۵۶,۴۰۶	۸	۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۱۲۵	۷	۳۵۰,۰۰۰	قطعات الکترونیک (برد و پتل تلویزیون)
۱۳,۵۵۷,۲۳۴	۶۳	۲۱۴,۰۰۰	۱۰,۸۴۵,۷۸۸	۵۱	۲۱۴,۰۰۰	محصولات لوازم خانگی کوچک
۱۹۳,۴۱۹,۸۹۱		۸۶۴,۰۰۰	۱۵۴,۷۳۵,۹۱۳		۸۶۴,۰۰۰	فروش ناخالص
(۱۲,۶۸۳,۶۰۵)			(۱۰,۱۴۶,۸۸۴)			برگشت از فروش و تخفیفات
۱۸۰,۷۳۶,۲۸۵			۱۴۴,۵۸۹,۰۲۸			فروش خالص
۱۵,۱۵۱,۷۹۱			۱۲,۱۲۱,۴۳۳			خالص فروش مواد، قطعات و کالای بازرگانی
۱۹۵,۸۸۸,۰۷۶		۸۶۴,۰۰۰	۱۵۶,۷۱۰,۴۶۱		۸۶۴,۰۰۰	جمع کل

۱۴۰۷/۰۹/۳۰			درآمدهای عملیاتی
مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (میلیون ریال به مقدار)	مقدار (دستگاه/عدد)	
			فروش خالص - داخلی
۲۲۱,۱۳۲,۸۱۳	۷۳۷	۳۰۰,۰۰۰	محصولات صوتی و تصویری (تلویزیون)
۳,۶۹۵,۵۰۸	۱۱	۳۵۰,۰۰۰	قطعات الکترونیک (برد و پتل تلویزیون)
۱۶,۹۴۶,۵۴۳	۷۹	۲۱۴,۰۰۰	محصولات لوازم خانگی کوچک
۲۴۱,۷۷۴,۸۶۳		۸۶۴,۰۰۰	فروش ناخالص
(۱۵,۸۵۴,۵۰۷)			برگشت از فروش و تخفیفات
۲۲۵,۹۲۰,۳۵۷			فروش خالص
۱۸,۹۳۹,۷۳۹			خالص فروش مواد، قطعات و کالای بازرگانی
۲۴۴,۸۶۰,۰۹۵		۸۶۴,۰۰۰	جمع کل

- مبالغ فروش در سال ۱۴۰۳، براساس تراز آزمایشی شرکت پیش‌بینی شده است.
- مقادیر فروش محصولات صوتی و تصویری، قطعات الکترونیکی و لوازم خانگی کوچک در سال‌های آتی، معادل ظرفیت عملی در نظر گرفته شده است.
- نرخ فروش محصولات در هر سال، متناسب با نرخ روز و نرخ تورم برآوردی پیش‌بینی شده است.
- مبلغ برگشت از فروش و تخفیفات در هر سال براساس روند گذشته شرکت، معادل ۷ درصد فروش ناخالص در همان سال در نظر گرفته شده است.
- مبلغ خالص فروش مواد، قطعات و کالای بازرگانی در هر سال براساس روند گذشته شرکت، معادل ۸ درصد فروش ناخالص در همان سال در نظر گرفته شده است.

❖ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت در حالت‌های انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۳۳: بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(ارقام به میلیون ریال)

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۴۸,۹۳۴,۴۰۳	۸۲,۹۸۴,۴۸۴	۱۰۵,۸۰۵,۲۱۷	۱۳۲,۲۵۶,۵۲۱	۱۶۵,۳۲۰,۶۵۲
دستمزد مستقیم	۸۱۲,۸۰۲	۹۷۵,۳۶۲	۱,۱۷۰,۴۳۵	۱,۴۰۴,۵۲۲	۱,۶۸۵,۴۲۶
سربار ساخت:					
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۷۱,۸۴۹	۳۲۶,۲۱۹	۳۹۱,۴۶۳	۴۶۹,۷۵۵	۵۶۳,۷۰۶
اضافه کاری	۸۷,۹۶۷	۱۰۵,۵۶۰	۱۲۶,۶۷۲	۱۵۲,۰۰۷	۱۸۲,۴۰۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۹۷,۵۶۷	۱۱۷,۰۸۰	۱۴۰,۴۹۶	۱۶۸,۵۹۶	۲۰۲,۳۱۵
عیدی و پاداش	۲۶,۷۸۸	۳۲,۱۴۶	۳۸,۵۷۵	۴۶,۲۹۰	۵۵,۵۴۸
مزایان پایان خدمت کارکنان	۲۵,۳۶۹	۳۰,۴۴۳	۳۶,۵۳۱	۴۳,۸۳۸	۵۲,۶۰۵
سایر هزینه‌های پرسنلی	۳۲۲,۰۷۶	۳۹۴,۲۵۱	۳۷۵,۱۷۰	۴۶۸,۹۶۲	۵۸۶,۲۰۳
استهلاک	۲۸۹,۶۲۲	۸۶۴,۸۴۸	۸۶۸,۱۴۸	۸۷۳,۰۹۸	۸۹۱,۱۳۳
هزینه اجاره	۳۳,۶۴۸	۴۴,۵۸۴	۵۶,۸۴۴	۷۱,۰۵۵	۸۸,۸۱۹
نرم افزار پلتفرم	۱۱۴,۳۳۸	۱۵۱,۳۶۵	۱۹۲,۹۹۱	۲۴۱,۲۳۹	۳۰۱,۵۴۸
حمل و نقل	۶۸,۴۲۹	۹۰,۶۶۸	۱۱۵,۶۰۲	۱۴۴,۵۰۳	۱۸۰,۶۲۹
تعمیر و نگهداشت	۲۶,۶۷۰	۴۴,۷۳۸	۵۷,۰۴۱	۷۱,۳۰۱	۸۹,۱۲۷
سایر	۷۸,۳۰۶	۱۰۳,۷۵۵	۱۳۲,۲۸۸	۱۶۵,۳۶۰	۲۰۶,۷۰۰
سهم انتقالی به مراکز اداری	(۶۶,۹۷۷)	(۸۸,۷۴۵)	(۱۱۳,۱۴۹)	(۱۴۱,۴۳۷)	(۱۷۶,۷۹۶)
جمع هزینه‌های ساخت	۵۱,۰۲۲,۷۵۶	۸۶,۰۷۶,۷۵۹	۱۰۹,۳۹۴,۳۲۴	۱۳۶,۴۳۵,۶۰۹	۱۷۰,۲۳۰,۰۲۲
(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۳۲۸,۸۱۰)	-	-	-	-
بهای تمام شده ساخت	۵۰,۶۹۳,۹۴۶	۸۶,۰۷۶,۷۵۹	۱۰۹,۳۹۴,۳۲۴	۱۳۶,۴۳۵,۶۰۹	۱۷۰,۲۳۰,۰۲۲
کاهش (افزایش) موجودی‌های ساخته شده	(۳۶,۸۷۵)	-	-	-	-
بهای تمام شده محصولات تولیدی	۵۰,۶۵۷,۰۷۱	۸۶,۰۷۶,۷۵۹	۱۰۹,۳۹۴,۳۲۴	۱۳۶,۴۳۵,۶۰۹	۱۷۰,۲۳۰,۰۲۲
بهای تمام شده مواد و قطعات و کالای بازرگانی	۵,۴۹۹,۳۶۷	-	-	-	-
جمع بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵۶,۱۵۶,۴۳۹	۸۶,۰۷۶,۷۵۹	۱۰۹,۳۹۴,۳۲۴	۱۳۶,۴۳۵,۶۰۹	۱۷۰,۲۳۰,۰۲۲

- مبالغ بهای تمام شده در سال ۱۴۰۳، براساس تراز آزمایشی شرکت پیش‌بینی شده است.
- مواد مستقیم مصرفی براساس میانگین نسبت آن به درآمدهای عملیاتی طی چندسال اخیر، معادل ۶۷.۵ درصد درآمدهای عملیاتی در همان سال در نظر گرفته شده است.
- هزینه استهلاک با توجه به مفروضات صورت‌های مالی شرکت برآورد شده است. بر مبنای روند گذشته شرکت، معادل ۹۹ درصد از کل هزینه‌های استهلاک محاسبه شده به حساب استهلاک سربار منظور می‌گردد.
- هزینه‌های تعمیر و نگهداشت بر مبنای نسبت آن به درآمدهای عملیاتی طی سال گذشته، معادل ۰.۰۴ درصد درآمدهای عملیاتی در همان سال برآورد شده است.
- افزایش هزینه‌های مربوط به دستمزد براساس نرخ رشد حقوق و دستمزد برآوردی در هر سال نسبت به سال مالی قبل، پیش‌بینی شده است.
- سایر سرفصل‌های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در هر سال بر مبنای نرخ تورم برآوردی پیش‌بینی شده است.

❖ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی پیش‌بینی شده شرکت در حالت‌های انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۳۳: هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(ارقام به میلیون ریال)

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴۵,۳۳۷	۱۷۴,۴۰۴	۲۰۹,۲۸۵	۲۵۱,۱۴۲	۳۰۱,۳۷۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۶,۹۴۳	۵۶,۳۳۲	۶۷,۵۹۸	۸۱,۱۱۸	۹۷,۳۴۱
اضافه‌کاری	۴۶,۰۵۲	۵۵,۲۶۲	۶۶,۳۱۵	۷۹,۵۷۸	۹۵,۴۹۳
عیدی و پاداش	۱۴,۵۷۶	۱۷,۴۹۱	۲۰,۹۸۹	۲۵,۱۸۷	۳۰,۲۲۵
بن کارگری	۱۱,۵۴۳	۱۳,۸۵۲	۱۶,۶۲۲	۱۹,۹۴۶	۲۳,۹۳۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۵۱۱	۱۵,۰۱۳	۱۸,۰۱۶	۲۱,۶۱۹	۲۵,۹۴۳
سایر هزینه‌های پرسنلی	۱۵۴,۳۰۹	۲۰۴,۴۵۹	۲۶۰,۶۸۶	۳۲۵,۸۵۷	۴۰۷,۳۲۲
گارانتی	۲۹۱,۰۹۵	۳۸۵,۷۰۱	۴۹۱,۷۶۹	۶۱۴,۷۱۱	۷۶۸,۳۸۸
کرایه حمل محصولات	۱,۲۹۱,۹۰۷	۱,۷۱۱,۷۷۷	۲,۱۸۲,۵۱۵	۲,۷۲۸,۱۴۴	۳,۴۱۰,۱۸۰
اجاره	۲۵۷,۶۰۹	۳۴۱,۳۳۲	۴۳۵,۱۹۸	۵۴۳,۹۹۸	۶۷۹,۹۹۷
تبلیغات	۱۰۹,۰۴۶	۱۴۴,۴۸۶	۱۸۴,۲۲۰	۲۳۰,۲۷۴	۲۸۷,۸۴۳
استهلاک	۳,۲۴۸	۸,۷۳۶	۸,۷۶۹	۸,۸۱۹	۹,۰۰۱
سایر	۲,۶۴۰,۶۲۲	۳,۴۹۸,۸۲۴	۴,۴۶۱,۰۰۱	۵,۵۷۶,۲۵۱	۶,۹۷۰,۳۱۴
سهم دریافتی از مراکز خدماتی	۶۶,۹۷۷	۸۸,۷۴۵	۱۱۳,۱۴۹	۱۴۱,۴۳۷	۱۷۶,۷۹۶
جمع کل	۵,۰۹۱,۷۷۶	۶,۷۱۶,۴۱۴	۸,۵۳۶,۱۳۲	۱۰,۶۴۸,۰۸۲	۱۳,۲۸۴,۱۵۰

- مبالغ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در سال ۱۴۰۳، براساس تراز آزمایشی شرکت پیش‌بینی شده است.
- هزینه‌های مربوط به دستمزد براساس نرخ رشد حقوق و دستمزد برآوردی در هر سال نسبت به سال مالی قبل، پیش‌بینی شده است.

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت کما صنعت کاران اسبا (سهامی خاص)

- هزینه استهلاک با توجه به مفروضات صورتهای مالی شرکت برآورد شده است. بر مبنای روند گذشته شرکت، معادل ۱ درصد از کل هزینههای استهلاک محاسبه شده به حساب استهلاک هزینههای فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.
- سایر سرفصلهای مربوط به هزینههای فروش، اداری و عمومی بر مبنای نرخ تورم برآوردی در هر سال پیشبینی شده است.

❖ سایر درآمدها

سایر درآمدها پیشبینی شده شرکت در حالتهای انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۳۴: سایر درآمدها

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰
سایر درآمدها	۸۶,۱۶۱	۱۱۴,۱۶۳	۱۴۵,۵۵۸	۱۸۱,۹۴۸	۲۲۷,۴۳۴

- سایر درآمدها بر مبنای نرخ تورم برآوردی در هر سال پیشبینی شده است.

❖ سایر هزینهها

سایر هزینهها پیشبینی شده شرکت در حالتهای انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۳۵: سایر هزینهها

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰
سایر هزینهها	۶,۸۷۳	۹,۱۰۷	۱۱,۶۱۱	۱۴,۵۱۴	۱۸,۱۴۲

- سایر هزینهها بر مبنای نرخ تورم برآوردی در هر سال پیشبینی شده است.

❖ هزینههای مالی

هزینههای مالی شرکت برای سالهای پیشبینی، مربوط به تسهیلات بانکی و انتشار اوراق است که به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۳۶: هزینههای مالی

(ارقام به میلیون ریال)

هزینه مالی		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰	
		انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه مالی حاصل از اخذ تسهیلات		۳,۴۷۵,۲۳۶	۳,۱۵۵,۲۳۶	۷,۵۹۱,۷۸۴	۳,۷۵۱,۷۸۴	۳,۸۴۰,۰۰۰	-
هزینه مالی حاصل از انتشار اوراق		-	۸۲۵,۵۷۴	-	۳,۴۸۰,۰۰۰	-	۳,۴۸۰,۰۰۰
جمع کل		۳,۴۷۵,۲۳۶	۳,۹۸۰,۸۱۰	۷,۵۹۱,۷۸۴	۷,۲۳۱,۷۸۴	۳,۸۴۰,۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۰۰

هزینه مالی		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		۱۴۰۷/۰۹/۳۰	
		انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه مالی حاصل از اخذ تسهیلات		۳,۸۴۰,۰۰۰	-	۳,۵۲۰,۰۰۰	-
هزینه مالی حاصل از انتشار اوراق		-	۳,۴۸۰,۰۰۰	-	۲,۶۵۴,۴۲۶
جمع کل		۳,۸۴۰,۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۰۰۰	۲,۶۵۴,۴۲۶

- در حالت انتشار اوراق مرابحه، فرض می‌گردد اوراق به میزان ۱۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ بهره ۲۳ درصد، مواعد پرداخت ۳ ماهه و با سررسید ۴ ساله منتشر می‌شود. هزینه ارکان انتشار این اوراق ۶ درصد مبلغ اوراق برآورد شده است. در حالت عدم انتشار اوراق، تسهیلات جایگزین اوراق به همان میزان سالانه با نرخ بهره مؤثر ۳۲ درصد اخذ می‌گردد.

❖ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی پیش‌بینی شده شرکت در حالت‌های انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۳۷: سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۷۳,۹۹۸	۹۸,۰۴۸	۱۲۵,۰۱۱	۱۵۶,۲۶۳	۱۹۵,۳۲۹

- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی بر مبنای نرخ تورم برآوردی در هر سال پیش‌بینی شده است.

❖ هزینه مالیات بر درآمد

مالیات شرکت سالانه طبق قوانین و مقررات در نظر گرفته شده است.

ج) مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

❖ دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان، با توجه به مانده حساب دفتری دارایی‌ها، مطابق صورت‌های مالی و برآورد استهلاک طی سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

❖ پیش‌پرداخت‌ها

پیش‌پرداخت‌های شرکت براساس نسبت آن به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال گذشته، معادل ۲۴ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در همان سال در نظر گرفته شده است.

❖ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای نسبت موجودی به درآمدهای عملیاتی طی سال گذشته، معادل ۶ درصد درآمدهای عملیاتی در همان سال برآورد شده است.

❖ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها بر مبنای میانگین نسبت آن به درآمدهای عملیاتی طی چندسال اخیر و متناسب با میزان نقدینگی تنظیم شده است.

❖ پرداختی تجاری و سایر پرداختی‌ها

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها براساس نسبت آن به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت طی سال گذشته، معادل ۵۶ درصد درآمدهای عملیاتی در همان سال در نظر گرفته شده است.

❖ تسهیلات و اوراق مرابحه

تسهیلات مالی و اوراق مرابحه شرکت برای سال‌های پیش‌بینی، به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۳۸: تسهیلات و اوراق مرابحه

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
تسهیلات:						
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۷,۵۸۶	۲۸,۵۶۷,۵۸۶	۷۷۲,۳۸۳	۷۷۲,۳۸۳	مانده ابتدای دوره
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۷,۵۸۶	۲۸,۵۶۷,۵۸۶	دریافت طی دوره
-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۶۷,۵۸۶)	(۲۸,۵۶۷,۵۸۶)	(۷۷۲,۳۸۳)	(۷۷۲,۳۸۳)	بازپرداخت طی دوره
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۷,۵۸۶	۲۸,۵۶۷,۵۸۶	مانده پایان دوره
اوراق مرابحه:						
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	مانده ابتدای دوره
-	-	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت طی دوره
-	-	-	-	-	-	بازپرداخت طی دوره
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده پایان دوره

۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
تسهیلات:				
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
-	.	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	دریافت طی دوره
-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت طی دوره
-	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره
اوراق مرابحه:				
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده ابتدای دوره
-	-	-	-	دریافت طی دوره
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	بازپرداخت طی دوره
-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده پایان دوره

- در حالت انتشار اوراق مرابحه، فرض می‌گردد اوراق به میزان ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ بهره ۲۳ درصد، مواعد پرداخت ۳ ماهه و با سررسید ۴ ساله منتشر می‌شود. در حالت عدم انتشار اوراق، فرض می‌گردد تسهیلات جایگزین اوراق به همان میزان سالانه با نرخ بهره مؤثر ۳۲ درصد اول آذر هر سال اخذ می‌گردد. همچنین فرض می‌شود تسهیلات جاری شرکت در سال ۱۴۰۳ تسویه می‌گردد.

❖ سود سهام پرداختنی

نسبت سود تقسیمی طبق روند گذشته شرکت معادل ۹۰ درصد در نظر گرفته شده است و فرض می گردد مبلغ سود مصوب در همان دوره مالی پرداخت می شود.

❖ مالیات پرداختنی

فرض شده است مانده ابتدای دوره در هر سال به طور کامل پرداخت می گردد.

❖ اندوخته قانونی

بر اساس قانون تجارت، هر سال معادل یک بیستم سود خالص شرکت به عنوان اندوخته قانونی محاسبه می شود و محاسبه اندوخته قانونی تا رسیدن به ۱۰ درصد سرمایه الزامی می باشد. با توجه به مبلغ اندوخته قانونی در سال ۱۴۰۱ که میزان ۱۰ درصد سرمایه خود را اختصاص داده است، در سال های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۷، ذخیره اندوخته قانونی طی دوره محاسبه نشده است.

(د) مفروضات خرید اقساطی دارایی ها

جدول ۳۹: مبالغ اقساط پرداختی

(ارقام به ریال)

شماره قسط	تاریخ	مبلغ پرداختی به ازای هر ورقه	مبلغ
۱	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۵۶,۵۵۷	۶۷۸,۶۸۸,۵۳۴,۵۹۰
۲	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۵۷,۸۱۴	۶۹۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳
۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۵۸,۴۴۳	۷۰۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰
۴	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۵۷,۱۸۶	۶۸۶,۲۳۹,۵۰۸,۱۹۷
۵	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۵۶,۷۱۲	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵
۶	۱۴۰۵/۰۳/۱۷	۵۷,۳۴۲	۶۸۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۷	۱۴۰۵/۰۶/۱۷	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲
۸	۱۴۰۵/۰۹/۱۷	۵۷,۳۴۲	۶۸۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۹	۱۴۰۵/۱۲/۱۷	۵۶,۷۱۲	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵
۱۰	۱۴۰۶/۰۳/۱۷	۵۷,۳۴۲	۶۸۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۱۱	۱۴۰۶/۰۶/۱۷	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲
۱۲	۱۴۰۶/۰۹/۱۷	۵۷,۳۴۲	۶۸۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۱۳	۱۴۰۶/۱۲/۱۷	۵۶,۷۱۲	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵
۱۴	۱۴۰۷/۰۳/۱۷	۵۷,۳۴۲	۶۸۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۱۵	۱۴۰۷/۰۶/۱۷	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲
۱۶	۱۴۰۷/۰۹/۱۷	۵۷,۳۴۲	۶۸۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل			۲۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

هـ) مفروضات استهلاک

جدول ۴۰: مفروضات استهلاک

نوع دارایی	روش استهلاک	مدت استهلاک (سال)
ساختمان	خط مستقیم	۱۵
تأسیسات	خط مستقیم	۱۵
ماشین آلات و تجهیزات	خط مستقیم	۱۵
وسایل نقلیه	خط مستقیم	۶
اثاثه و منصوبات	خط مستقیم	۶
ابزار آلات	خط مستقیم	۸
قالب ها	خط مستقیم	۱
نرم افزار رایانه ای	خط مستقیم	۳

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 بانئ و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانئ

ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تامین کالا و خدمات و ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های این اقلام قرار می‌دهد، شرکت به منظور مدیریت نمودن و جلوگیری آسیب‌پذیری از ریسک تامین کالا و خدمات اقدام به خرید کردن از تامین‌کنندگان و پیمانکاران دارای اعتبار و همچنین بابت ریسک قیمت، اقدام به برنامه‌ریزی در نگهداری بهینه این اقلام می‌نماید. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های کالا و خدمات در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک قرار گرفتن را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌نماید. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار، یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز و شرایط تامین و ارسال حواله‌های ارزی قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز از بابت تامین مواد اولیه وارداتی و مواد اولیه داخلی (یا منبع خارجی) می‌باشد. شرکت ریسک فوق را از طریق تامین موجودی ارزی لازم از سامانه نیما یا بعضاً بازار آزاد مدیریت می‌کند. مبالغ دفتری بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۷ صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ ارائه شده است.

ریسک سایر قیمت‌ها

از جمله ریسک‌های که برای شرکت با اهمیت می‌باشد می‌توان به ریسک محصولات با تکنولوژی جدید، ریسک افزایش قیمت مواد اصلی و کمکی و بسته‌بندی، عدم تامین به موقع آن‌ها، ریسک ورود رقبای جدید مزیت‌های رقابتی توسط آنان، ریسک تحریم‌های اقتصادی، ریسک تغییر تکنولوژی، ریسک نرخ بهره و ریسک تجاری بوده که همواره برنامه‌ریزی لام برای مدیریت این ریسک‌ها و به حداقل رسانیدن آن‌ها توسط شرکت صورت می‌پذیرد.

ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف‌های قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشند و در نهایت منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مفتضی،

را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری و ارزیابی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می گردد. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق وصول به موقع مطالبات، نگهداری اندوخته مالی کافی و اخذ تسهیلات از سهام داران و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

ریسک های مرتبط با 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 مربوط به احتمال ناتوانی بانی در بازپرداخت اصل و فرع سود اوراق می باشد. جهت پوشش این ریسک، شرکت سرمایه گذاری های خارجی ایران (سهامی خاص) طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است:

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

ریسک نقدشوندگی

ریسک نقدشوندگی را می توان ریسک ناتوانی خرید و فروش دارایی بدون کاهش ارزش در زمان مدنظر تعریف کرد. این مخاطره سرمایه گذاری، از طریق ضمانت بازارگردانی توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی در طول دوره معاملاتی، پوشش داده می شود.

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

جدول ۴۱: هزینه‌های انتشار

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	جمعاً سالانه معادل حدوداً ۶ درصد ارزش اسمی اوراق منتشره
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

در تهیه مستندات انتشار اوراق مرابحه موضوع این بیانیه، از خدمات مشاوران عرضه اوراق بهادار استفاده نشده است.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن زیر تماس حاصل فرمایند.

ناشر: شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

آدرس: تهران، محله عباس‌آباد - اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کد پستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵،

شماره تماس: ۰۲۱-۴۳۴۳۱۰۰۰

آدرس وب سایت شرکت: www.sukuk.ir

بانی: شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)

دفتر مرکزی: تهران، خیابان احمد قصیر، خیابان سوم، پلاک ۱، کد پستی ۱۵۱۳۶۴۵۹۱۵،

شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۷۰۷۱۳۳

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)		شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)	
ناشر		بانی	
.....		سجاد حمیدیا	همیدرضا دیانی
.....		عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	رئیس هیئت مدیره

پیوست ۱: خلاصه قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه

ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسطه مالی (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» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

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

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

جدول ۴۲: ترکیب شرکاء ناشر

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

حسابرس / بازررس شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء مورخ مؤسسه حسابرسی به عنوان حسابرس و بازررس قانونی انتخاب گردیده است.

ضامن

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

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۲۳,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع.

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

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

(۴) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۴۶ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۱۵,۵۷۲,۸۴۱ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سال های اخیر به شرح زیر بوده است.

جدول ۴۳: سرمایه ضامن

(ارقام به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۳/۰۴/۱۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰	۹۷٪	مطالبات آورده نقدی
۱۳۹۴/۰۸/۱۶	۷,۹۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۹۷٪	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

وضعیت مالی ضامن

صورت های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می باشد.

گزارش
تاریخ: ۱۳۹۴/۰۹/۱۸
مهر: [مهر]

صورت سود و زیان

جدول ۴۴: صورت سود و زیان ضامن

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۲۸۰,۴۲۰,۲۴۱	۲۱۴,۴۶۹,۷۹۹	۱۴۹,۲۳۵,۲۳۵	درآمد تسهیلات اعطایی
۵,۳۴۹,۴۸۹	۴,۶۷۵,۶۸۸	۱,۳۲۰,۹۵۰	درآمد سپرده گذاری در بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
۴,۷۱۲,۴۸۰	۴,۲۰۱,۴۶۶	-	درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی
۳۱,۰۳۵,۰۷۱	۱,۸۴۴,۰۶۷	۴,۵۸۷,۰۲۵	سود و زیان سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
-	۱,۴۲۵,۵۴۷	۱,۳۵۷,۹۰۶	جایزه سپرده قانونی
۳۲۱,۵۱۷,۲۸۱	۲۲۶,۶۱۶,۵۶۷	۱۵۶,۶۰۱,۱۱۶	درآمد عملیاتی
(۲۰۰,۴۶۳,۷۲۱)	(۱۷۵,۸۱۰,۶۳۶)	(۱۶۰,۸۵۴,۶۲۱)	هزینه سود سپرده ها
۱۲۱,۰۵۳,۵۶۰	۵۰,۷۳۵,۹۳۱	(۴,۲۵۳,۵۰۵)	سود (زیان) ناخالص
۸۳,۱۴۵,۲۳۵	۴۷,۹۱۴,۵۴۳	۲۳,۰۸۰,۵۴۱	درآمد کارمزد
(۱۳,۲۸۶,۹۹۳)	(۷,۶۷۵,۸۶۸)	(۴,۳۱۸,۸۷۶)	هزینه کارمزد
(۱۸,۷۷۴)	۱۰۵,۲۷۸	۱۷۳,۲۵۰	سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی
(۹۰,۴۵۳,۰۸۸)	(۴۳,۰۹۶,۶۹۱)	(۲۴,۶۵۵,۳۱۴)	هزینه های اداری و عمومی
(۶۹,۸۴۱,۲۶۹)	(۶۱,۵۲۸,۶۳۴)	(۳۷,۵۳۱,۸۰۷)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۵,۹۰۳,۸۱۴	۸,۹۶۱,۹۸۰	۴,۰۷۶,۸۱۲	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵۶,۵۰۲,۴۸۴	(۳,۵۸۳,۴۶۲)	(۴۳,۴۲۸,۸۹۹)	سود (زیان) عملیاتی
۲۵۷,۷۶۶	۱۳,۸۳۰	۹۰,۷۲۰	سود (زیان) سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی
(۱۶,۴۸۲,۹۵۸)	(۶,۷۵۲,۹۲۰)	(۱,۵۶۳,۳۸۰)	هزینه های مالی
۴۶,۴۱۷,۳۷۸	۲۴,۹۱۶,۷۳۹	۳۰,۸۷۴,۲۸۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۶,۶۹۴,۶۷۰	۱۴,۵۹۴,۱۸۷	(۱۴,۰۲۷,۲۷۹)	سود (زیان) عملیات قبل از مالیات بر درآمد
(۱۰,۰۴۴,۴۹۲)	-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۷۶,۶۵۰,۱۷۸	۱۴,۵۹۴,۱۸۷	(۱۴,۰۲۷,۲۷۹)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
-	-	-	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۷۶,۶۵۰,۱۷۸	۱۴,۵۹۴,۱۸۷	(۱۴,۰۲۷,۲۷۹)	سود (زیان) خالص دوره

صورت وضعیت مالی

جدول ۴۵: صورت وضعیت مالی ضامن

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
			دارایی‌ها
۱۱۰,۸۹۶,۵۷۹	۶۴,۶۲۰,۷۷۸	۳۸,۶۵۵,۹۳۲	موجودی نقد
۳۵۴,۵۹۶,۴۷۷	۶,۳۳۲,۴۸۳	۵,۹۸۴,۵۴۵	مطالبات از بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی
۱,۵۴۳,۴۹۹,۶۲۳	۱,۱۱۸,۹۱۴,۲۷۵	۸۱۷,۱۸۳,۶۹۶	تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی
۱۵۱,۰۹۸,۱۹۹	۱۰۹,۵۲۱,۷۲۴	۱۱۰,۳۵۶,۵۸۷	سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
۸۰,۵۰۰,۰۲۹	۶۱,۱۷۶,۶۷۳	۱۲,۷۳۲,۰۱۵	مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته
۵۷۳,۶۸۳,۱۷۵	۱۹۱,۱۵۳,۲۳۳	۸۸,۸۵۵,۳۸۵	سایر دریافتی‌ها
۳۸۷,۱۵۰,۹۸۴	۱۷۸,۷۰۸,۱۲۷	۹۱,۰۴۰,۳۴۱	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۰,۴۸۵,۸۱۹	۳۱,۵۵۲,۵۹۴	۲۰,۸۱۷,۲۵۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۴,۳۹۰,۷۳۷	۷,۵۷۵,۶۴۱	۷,۲۷۶,۵۷۵	دارایی‌های نامشهود
۲۳۶,۸۶۱,۲۷۲	۲۲۰,۸۵۱,۹۳۶	۱۴۵,۶۷۸,۱۱۲	سپرده قانونی
۳۶,۵۵۵,۳۵۶	۲۲,۱۷۴,۳۵۰	۳۱,۲۸۸,۳۱۹	سایر دارایی‌ها
۳,۶۳۸,۷۱۸,۲۴۹	۲,۰۱۲,۵۸۱,۸۱۳	۱,۳۶۹,۷۶۸,۶۶۴	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲,۷۰۳,۱۷۹,۸۲۲	۱,۹۵۱,۵۱۷,۲۶۱	۱,۴۲۴,۵۲۱,۰۷۳	سپرده‌های مشتریان
۸۷۷,۱۲۵,۵۴۴	۲۰۴,۰۹۱,۹۰۹	۱۵۶,۴۳۳,۵۰۲	بدهی به بانک‌ها و سایر مؤسسات اعتباری غیربانکی
۵۸,۰۳۳	۶۴,۶۰۴	۷۴,۳۱۲	سود سهام پرداختنی
۱۰,۰۴۴,۴۹۲	۱,۹۹۳,۸۳۱	۶,۴۲۲,۱۴۷	مالیات پرداختنی
۲۳۲,۸۹۰,۲۵۹	۱۰۴,۵۱۵,۸۷۶	۴۸,۲۹۲,۲۸۵	ذخایر و سایر بدهی‌ها
۵,۹۱۷,۸۷۹	۴,۳۱۸,۳۶۰	۲,۴۳۹,۵۶۱	ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان
۳,۸۱۹,۲۱۶,۰۲۹	۲,۲۶۶,۴۰۱,۸۴۱	۱,۶۳۸,۱۸۲,۸۸۰	جمع بدهی‌ها
			حقوق صاحبان سهام
۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	سرمایه
۲,۳۴۲,۷۸۸	۲,۳۴۲,۷۸۸	۲,۳۴۲,۷۸۸	اندوخته قانونی
۲۲۲,۵۶۰	۲۲۲,۵۶۰	۲۲۲,۵۶۰	سایر اندوخته‌ها
(۱۹۵,۳۰۸,۰۳۹)	(۲۷۱,۹۵۸,۲۱۷)	(۲۸۶,۵۵۲,۴۰۴)	سود (زیان) انباشته
(۶۶۸۰,۳۶۸)	-	-	سهام خزانه
۳,۳۵۲,۴۳۹	-	-	صرف سهام خزانه
(۱۸۰,۴۹۷,۷۸۰)	(۲۵۳,۸۲۰,۰۲۸)	(۲۶۸,۴۱۴,۳۱۶)	جمع حقوق صاحبان سهام
۳,۶۳۸,۷۱۸,۲۴۹	۲,۰۱۲,۵۸۱,۸۱۳	۱,۳۶۹,۷۶۸,۶۶۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام

پروست گزارش
مختص ۱۴۰۱-۱۴۰۲
تاریخ

صورت جریان های نقدی

جدول ۴۶: صورت جریان های نقدی

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
			فعالیت های عملیاتی
۳۰,۴۰۸,۷۵۱	۱۳,۰۹۳,۰۲۷	(۵۶,۰۴۱,۲۵۶)	نقد حاصل از عملیات
(۱,۹۹۳,۸۳۱)	(۴,۴۲۸,۳۱۶)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۸,۴۱۴,۹۲۰	۸,۶۶۴,۷۱۱	(۵۶,۰۴۱,۲۵۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰,۱۱۵,۲۹۵)	(۱۱,۴۰۵,۵۸۸)	(۱,۷۴۶,۰۱۵)	وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۰۲۳,۸۱۸)	(۴۲۳,۴۶۹)	(۱۸,۰۳۸)	وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت نامشهود
۳,۶۶۷,۶۹۸	۴,۴۵۴,۴۵۳	۵,۴۶۸,۲۰۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۲۳,۴۷۱,۴۱۶)	(۷,۳۷۶,۶۰۴)	۳,۷۰۴,۱۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۹۴۳,۵۰۴	۱,۲۹۰,۱۰۷	(۵۲,۳۳۷,۱۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			فعالیت های تأمین مالی
۳,۳۵۲,۴۳۹	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۵,۷۶۷,۲۲۴)	-	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۶,۵۷۱)	(۹,۷۰۷)	(۶,۲۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۴۳۱,۳۵۶)	(۹,۷۰۷)	(۶,۲۲۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۲,۵۲۲,۱۴۸	۱,۲۸۰,۴۰۰	(۵۲,۳۴۳,۳۲۹)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۴,۶۲۰,۷۷۸	۳۸,۶۵۵,۹۳۲	۶۹,۱۹۵,۸۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۳,۷۵۳,۶۵۲	۳۴,۶۸۴,۴۴۷	۳۱,۸۰۳,۳۸۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد
۱۱۰,۸۹۶,۵۷۹	۶۴,۶۲۰,۷۷۸	۳۸,۶۵۵,۹۳۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۲۸۹,۷۱۴,۶۲۵	۴۳,۳۸۵,۹۹۳	۱۴,۱۵۰,۷۲۸	مبادلات غیر نقدی



گروه صنعتی کاران

دفتر

تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۵۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جدول ۴۷: صورت تغییرات در حقوق مالکانه

(ارقام به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود (زیان) انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
(۲۴۲,۳۰۸,۸۵۰)		(۲۶۰,۴۴۷,۰۳۹)	۲۲۲,۵۶۰	۲,۳۴۲,۷۸۸		۱۵,۵۷۲,۸۴۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۲۲,۰۰۷,۱۳۵		۲۲,۰۰۷,۱۳۵					سود خالص سال ۱۴۰۰
(۳۶,۰۳۴,۴۱۴)		(۳۶,۰۳۴,۴۱۴)					اصلاح اشتباهات
(۲۵۶,۳۳۶,۱۳۰)		(۲۷۴,۴۷۴,۳۱۸)	۲۲۲,۵۶۰	۲,۳۴۲,۷۸۸		۱۵,۵۷۲,۸۴۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۹,۴۷۰,۹۵۰		۴۹,۴۷۰,۹۵۰					اصلاح اشتباهات
(۲۰۶,۸۶۵,۱۷۹)		(۲۳۵,۰۰۳,۳۶۸)	۲۲۲,۵۶۰	۲,۳۴۲,۷۸۸		۱۵,۵۷۲,۸۴۱	مانده تجدیدارانه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۶۱,۵۴۹,۰۳۷)		(۶۱,۵۴۹,۰۳۷)					اصلاح اشتباهات
(۳۶۸,۴۱۴,۲۱۶)		(۳۸۶,۵۵۳,۴۰۴)	۲۲۲,۵۶۰	۲,۳۴۲,۷۸۸		۱۵,۵۷۲,۸۴۱	مانده تجدیدارانه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲۸,۹۵۹,۰۶۵		۲۸,۹۵۹,۰۶۵					سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱۴,۳۶۴,۸۷۸)		(۱۴,۳۶۴,۸۷۸)					اصلاح اشتباهات
(۲۵۳,۸۲۰,۰۲۹)		(۲۷۱,۹۵۸,۳۱۷)	۲۲۲,۵۶۰	۲,۳۴۲,۷۸۸		۱۵,۵۷۲,۸۴۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷۶,۶۵۰,۱۷۸		۷۶,۶۵۰,۱۷۸					سود خالص سال ۱۴۰۲
(۱۶,۸۷۸,۴۱۲)	(۱۶,۸۷۸,۴۱۲)						خرید سهام خزانه
۱۰,۱۹۸,۰۴۴	۱۰,۱۹۸,۰۴۴						فروش سهام خزانه
۳,۳۵۲,۴۳۹					۳,۳۵۲,۴۳۹		سود حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۸۰,۴۹۷,۷۸۰)	(۶,۶۸۰,۳۶۸)	(۱۹۵,۳۰۸,۰۳۹)	۲۲۲,۵۶۰	۲,۳۴۲,۷۸۸	۳,۳۵۲,۴۳۹	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

عامل فروش اوراق

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

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرباحه را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرباحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرباحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرباحه در دوره عرضه عمومی 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 مرباحه را ندارد.

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

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرباحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): عامل فروش متعهد است در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، نسبت به پرداخت ۷۵۶.۱۶۴.۳۸۴ ریال بابت هر روز تأخیر، اقدام نماید.

عامل پرداخت

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

متعهد پذیرهنویسی

به استناد بند ۲-۱۱ ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۱۲۲۳۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، این اوراق رکن متعهد پذیرهنویسی ندارد.

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی امید فارابی، به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

• بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را بر مبنای قیمت بازار (به روش حراج) براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و

تقاضاهای خرید اوراق مربحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲.۵ درصد از کل اوراق تعهد می‌نماید. تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت نرخ وجه التزام معادل سود روزشمار اوراق مورد تعهد خود به میزان ۳۳ درصد سالیانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

- در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و مؤسسات تحت پوشش، بازارگردان می‌تواند با اعلام کتبی به بانی و با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق مربحه موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می‌گردد ظرف ۱۵ روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مربحه اقدام نماید.

پیوست گزارش
مبلغ ۵ - ۱۹۱ / ۱۳۴
راند

پیوست‌ها

پیوست ۱: خلاصه قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه

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 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، می‌باشد، 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 می‌باشد.

جدول ۱: ترکیب شرکاء ناشر

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

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

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ویدکا (ان نوین) (سهامی خاص)



ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه ضامنین متشکل از:

- ۱- شرکت بانک شهر (سهامی عام) به میزان ۵۰ درصد از کل تعهدات رکن ضامن پرداخت،
 - ۲- شرکت بانک تجارت (سهامی عام) به میزان ۵۰ درصد از کل تعهدات رکن ضامن پرداخت،
- به عنوان ضامنین، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته‌اند:
- موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای اقساط به مبلغ ۲۳,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت‌دار دارایی‌های موضوع قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی به شرح زیر که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح جدول زیر تعهد نموده است:

جدول ۲: جدول اقساط

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)	تعهدات ضامنین
۱	۱۴۰۴/۷/۲۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲	عضو اول ضامنین
۲	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵	عضو دوم ضامنین
۳	۱۴۰۵/۱/۲۳	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۶۷۲,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰	عضو اول ضامنین
۴	۱۴۰۵/۴/۲۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲	عضو دوم ضامنین
۵	۱۴۰۵/۷/۲۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲	عضو اول ضامنین
۶	۱۴۰۵/۱۰/۲۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵	عضو دوم ضامنین
۷	۱۴۰۶/۱/۲۳	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۶۷۲,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰	عضو اول ضامنین
۸	۱۴۰۶/۴/۲۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲	عضو دوم ضامنین
۹	۱۴۰۶/۷/۲۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲	عضو اول ضامنین
۱۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵	عضو دوم ضامنین
۱۱	۱۴۰۷/۱/۲۳	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۶۷۲,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰	عضو اول ضامنین
۱۲	۱۴۰۷/۴/۲۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲	عضو دوم ضامنین
۱۳	۱۴۰۷/۷/۲۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲	عضو اول ضامنین
۱۴	۱۴۰۷/۱۰/۲۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵	عضو دوم ضامنین
۱۵	۱۴۰۸/۱/۲۳	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۶۷۲,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰	عضو اول ضامنین
				۱,۰۵۸,۶۰۳	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲	عضو دوم ضامنین
۱۶	۱۴۰۸/۴/۲۳	۹۳	۳۶۵		۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪ عضو اول ضامنین و ۵۰٪ عضو دوم ضامنین
	مجموع بازپرداخت:			۱,۹۲۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر درآمدن میبع.

شرکت مشاور سرمایه گذاری
وید کالان نوین اسامی خاص



برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات ضامنین در قرارداد ضمانت پرداخت عبارتند از:

- (۳) در اجرای این قرارداد، ضامنین پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نمایند. ضامنین موظف هستند، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نمایند. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامنین در این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامنین اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامنین ندارند و ضامنین نمی توانند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نمایند.
- (۴) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط هریک از ضامنین، اشخاص اخیر حسب مورد مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۴۷ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهند بود.

عضو اول ضامنین - شرکت بانک شهر (سهامی عام)

سرمایه عضو اول ضامنین

آخرین سرمایه ثبت شده عضو اول ضامنین مبلغ ۳۹۰,۶۱۶,۰۷۸ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سال های اخیر به شرح زیر بوده است.

جدول ۳: سرمایه عضو اول ضامنین

(ارقام به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۴/۰۸/۱۶	۷,۹۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	%۹۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۷۲,۸۴۱	%۶۴۲	آورده نقدی
۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۱۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۲۷۵,۰۴۳,۲۳۷	۳۹۰,۶۱۶,۰۷۸	%۲۳۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

وضعیت مالی عضو اول ضامنین

صورت های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر عضو اول ضامنین، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان عضو اول ضامنین

جدول ۴: صورت سود و زیان عضو اول ضامنین

(ارقام به میلیون ریال)

تشن ماهه ۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱۶۷,۷۶۳,۲۳۰	۲۸۰,۴۲۰,۲۴۱	۲۱۴,۴۶۹,۷۹۹	۱۴۹,۲۳۵,۲۳۵	درآمد تسهیلات اعطایی
۵,۱۳۸,۸۰۴	۵,۳۴۹,۴۸۹	۴,۶۷۵,۶۸۸	۱,۴۲۰,۹۵۰	درآمد سپرده گذاری در بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
۳,۵۷۲,۹۳۳	۴,۷۱۲,۴۸۰	۴,۲۰۱,۴۶۶	-	درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی

شرکت مشاور سرمایه گذاری
وید گامان نوین (سهامی خاص)

کیا صنعت کاران آسیا
سهامی خاص
ثبت ۲۸۲۹۱

تشن ماهه ۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۷۹۳,۵۸۳	۳۱,۰۳۵,۰۷۱	۱,۸۴۴,۰۶۷	۴,۵۸۷,۰۲۵	سود و زیان سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
-	-	۱,۴۲۵,۵۴۷	۱,۳۵۷,۹۰۶	جایزه سپرده قانونی
۱۷۷,۲۶۸,۵۵۰	۳۲۱,۵۱۷,۲۸۱	۲۲۶,۶۱۶,۵۶۷	۱۵۶,۶۰۱,۱۱۶	درآمد عملیاتی
(۱۳۳,۲۹۰,۹۶۰)	(۲۰۰,۴۶۳,۷۲۱)	(۱۷۵,۸۸۰,۶۳۶)	(۱۶۰,۸۵۴,۶۲۱)	هزینه سود سپرده‌ها
۴۳,۹۷۷,۵۹۱	۱۲۱,۰۵۳,۵۶۰	۵۰,۷۳۵,۹۳۱	(۴,۲۵۳,۵۰۵)	سود (زیان) ناخالص
۴۸,۶۲۶,۸۷۶	۸۳,۱۴۵,۲۳۵	۴۷,۹۱۴,۵۴۳	۲۳,۰۸۰,۵۴۱	درآمد کارمزد
(۹,۴۲۸,۸۳۲)	(۱۳,۲۸۶,۹۹۳)	(۷,۶۷۵,۸۶۸)	(۴,۳۱۸,۸۷۶)	هزینه کارمزد
۶۷,۷۴۳	(۱۸,۷۷۴)	۱۰۵,۲۷۸	۱۷۳,۲۵۰	سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی
(۴۵,۵۷۹,۳۶۷)	(۹۰,۴۵۳,۰۸۸)	(۴۲,۰۹۶,۶۹۱)	(۲۴,۶۵۵,۳۱۴)	هزینه‌های اداری و عمومی
(۶,۳۱۸,۵۲۴)	(۶۹,۸۴۱,۲۶۹)	(۶۱,۵۲۸,۶۳۴)	(۳۷,۵۳۱,۸۰۷)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۹,۴۷۵,۷۹۰	۲۵,۹۰۳,۸۱۴	۸,۹۶۱,۹۸۰	۴,۰۷۶,۸۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۵۰,۸۲۱,۲۷۶	۵۶,۵۰۲,۴۸۴	(۳,۵۸۳,۴۶۲)	(۴۳,۴۲۸,۸۹۹)	سود (زیان) عملیاتی
۶۶,۶۷۲	۲۵۷,۷۶۶	۱۳,۸۳۰	۹۰,۷۲۰	سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی
(۱,۳۲۹,۰۲۶)	(۱۶,۴۸۲,۹۵۸)	(۶,۷۵۲,۹۲۰)	(۱,۵۶۳,۳۸۰)	هزینه‌های مالی
۵,۸۴۰,۹۷۰	۴۶,۴۱۷,۳۷۸	۲۴,۹۱۶,۷۳۹	۳۰,۸۷۴,۲۸۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۵,۳۹۹,۸۹۳	۸۶,۶۹۴,۶۷۰	۱۴,۵۹۴,۱۸۷	(۱۴,۰۲۷,۲۷۹)	سود (زیان) عملیات قبل از مالیات بر درآمد
-	(۱۰,۰۴۴,۴۹۲)	-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵,۳۹۹,۸۹۳	۷۶,۶۵۰,۱۷۸	۱۴,۵۹۴,۱۸۷	(۱۴,۰۲۷,۲۷۹)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۵۵,۳۹۹,۸۹۳	۷۶,۶۵۰,۱۷۸	۱۴,۵۹۴,۱۸۷	(۱۴,۰۲۷,۲۷۹)	سود (زیان) خالص دوره

صورت وضعیت مالی عضو اول ضامنین

جدول ۵: صورت وضعیت مالی عضو اول ضامنین

(ارقام به میلیون ریال)

تشن ماهه ۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱۷۷,۳۸۵,۲۵۶	۱۱۰,۸۹۶,۵۷۹	۶۴,۶۲۰,۷۷۸	۳۸,۶۵۵,۹۳۲	موجودی نقد
۵۶۹,۰۴۰,۲۲۱	۳۵۴,۵۹۶,۴۷۷	۶,۳۳۲,۴۸۳	۵,۹۸۴,۵۴۵	مطالبات از بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی
۱,۶۱۰,۲۰۷,۱۱۱	۱,۵۴۳,۴۹۹,۶۲۳	۱,۱۱۸,۹۱۴,۲۷۵	۸۱۷,۱۸۳,۶۹۶	تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی
۵۲۱,۵۶۵,۸۶۷	۱۵۱,۰۹۸,۱۹۹	۱۰۹,۵۲۱,۷۲۴	۱۱۰,۲۵۶,۵۸۷	سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
۱۰۶,۰۲۳,۶۳۶	۸۰,۵۰۰,۰۲۹	۶۱,۱۷۶,۶۷۲	۱۲,۷۳۲,۰۱۵	مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته
۶۹۶,۸۲۲,۹۳۶	۵۷۲,۶۸۳,۱۷۵	۱۹۱,۱۵۳,۲۳۳	۸۸,۸۵۵,۳۸۵	سایر دریافتی‌ها
۴۷۲,۲۴۴,۸۵۳	۳۸۷,۱۵۰,۹۸۴	۱۷۸,۷۰۸,۱۲۷	۹۱,۰۴۰,۳۴۱	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۴,۳۱۳,۰۴۹	۴۰,۴۸۵,۸۱۹	۳۱,۵۵۲,۵۹۴	۲۰,۸۱۷,۲۵۸	دارایی‌های ثابت مشهود

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
وید کالین نوین (سهامی خاص)

تشن ماهه ۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۳۴,۲۰۸,۳۹۱	۲۴,۳۹۰,۷۳۷	۷,۵۷۵,۶۴۱	۷,۲۷۶,۵۷۵	دارایی های نامشهود
۳۷۵,۲۳۶,۶۰۱	۳۳۶,۸۶۱,۲۷۲	۲۲۰,۸۵۱,۹۳۶	۱۴۵,۶۷۸,۱۱۲	سپرده قانونی
۱۱۴,۰۰۸,۶۴۵	۳۶,۵۵۵,۳۵۶	۲۲,۱۷۴,۳۵۰	۳۱,۲۸۸,۳۱۹	سایر دارایی ها
۴,۷۲۱,۰۵۶,۵۶۶	۳,۶۳۸,۷۱۸,۲۴۹	۲,۰۱۲,۵۸۱,۸۱۳	۱,۳۶۹,۷۶۸,۶۶۴	جمع دارایی ها
۳,۳۶۵,۶۰۶,۷۶۲	۲,۷۰۳,۱۷۹,۸۲۲	۱,۹۵۱,۵۱۷,۲۶۱	۱,۴۲۴,۵۲۱,۰۷۳	سپرده های مشتریان
۸۹۰,۸۸۴,۱۰۲	۸۷۷,۱۲۵,۵۴۴	۲۰۴,۰۹۱,۹۰۹	۱۵۶,۴۳۳,۵۰۲	بدهی به بانک ها و سایر مؤسسات اعتباری غیربانکی
۵۴,۵۸۶	۵۸,۰۳۳	۶۴,۶۰۴	۷۴,۳۱۲	سود سهام پرداختنی
۶,۱۹۰,۵۲۱	۱۰,۰۴۴,۴۹۲	۱,۹۹۳,۸۳۱	۶,۴۲۲,۱۴۷	مالیات پرداختنی
۲۸۵,۶۷۷,۸۹۴	۲۲۲,۸۹۰,۲۵۹	۱۰۴,۵۱۵,۸۷۶	۴۸,۲۹۲,۲۸۵	ذخایر و سایر بدهی ها
۸,۲۰۲,۸۸۰	۵,۹۱۷,۸۷۹	۴,۲۱۸,۳۶۰	۲,۴۳۹,۵۶۱	ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان
۴,۵۵۶,۶۱۶,۷۴۴	۳,۸۱۹,۳۱۶,۰۲۹	۲,۲۶۶,۴۰۱,۸۴۱	۱,۶۳۸,۱۸۲,۸۸۰	جمع بدهی ها
۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	سرمایه
۲,۳۴۲,۷۸۸	۲,۳۴۲,۷۸۸	۲,۳۴۲,۷۸۸	۲,۳۴۲,۷۸۸	اندوخته قانونی
۲۲۲,۵۶۰	۲۲۲,۵۶۰	۲۲۲,۵۶۰	۲۲۲,۵۶۰	سایر اندوخته ها
۲۹۴,۳۸۰,۱۵۰	-	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱۴۶,۹۱۸,۵۳۵)	(۱۹۵,۳۰۸,۰۳۹)	(۲۷۱,۹۵۸,۲۱۷)	(۲۸۶,۵۵۲,۴۰۴)	سود (زیان) انباشته
(۵,۸۰۶,۹۰۱)	(۶,۶۸۰,۳۶۸)	-	-	سهام خزانه
۴,۶۴۶,۹۱۹	۳,۳۵۲,۴۳۹	-	-	صرف سهام خزانه
۱۶۴,۴۳۹,۸۲۲	(۱۸۰,۴۹۷,۷۸۰)	(۲۵۳,۸۲۰,۰۲۸)	(۲۶۸,۴۱۴,۲۱۶)	جمع حقوق صاحبان سهام
۴,۷۲۱,۰۵۶,۵۶۶	۳,۶۳۸,۷۱۸,۲۴۹	۲,۰۱۲,۵۸۱,۸۱۳	۱,۳۶۹,۷۶۸,۶۶۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

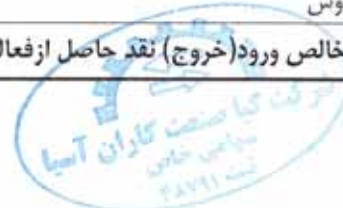
صورت جریان های نقدی عضو اول ضامنین

جدول ۶: صورت جریان های نقدی عضو اول ضامنین

(ارقام به میلیون ریال)

تشن ماهه ۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
				فعالیت های عملیاتی
۴۳,۵۱۳,۳۲۴	۳۰,۴۰۸,۷۵۱	۱۳,۰۹۳,۰۲۷	(۵۶,۰۴۱,۲۵۶)	نقد حاصل از عملیات
(۱۰,۸۶۴,۳۶۰)	(۱,۹۹۳,۸۳۱)	(۴,۴۲۸,۳۱۶)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۲,۶۴۸,۹۶۴	۲۸,۴۱۴,۹۲۰	۸,۶۶۴,۷۱۱	(۵۶,۰۴۱,۲۵۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۹۳۵,۵۰۶)	(۱۰,۱۱۵,۲۹۵)	(۱۱,۴۰۵,۵۸۸)	(۱,۷۴۶,۰۱۵)	وجه پرداختنی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۹,۹۶۹,۷۰۳)	(۱۷,۰۲۳,۸۱۸)	(۴۲۳,۴۶۹)	(۱۸,۰۳۸)	وجه پرداختنی بابت تحصیل دارایی های ثابت نامشهود
۲۶۱,۵۶۸	۳,۶۶۷,۶۹۸	۴,۴۵۴,۴۵۳	۵,۴۶۸,۲۰۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۴,۶۴۳,۶۴۳)	(۲۳,۴۷۱,۴۱۶)	(۷,۳۷۴,۶۰۴)	۳,۷۰۴,۱۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

شرکت مشاور سرمایه گذاری
وید گالان نوین (سهامی خاص)



تسش ماهه ۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱۸,۰۰۵,۳۲۲	۴,۹۴۳,۵۰۴	۱,۲۹۰,۱۰۷	(۵۲,۳۳۷,۱۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
۲,۱۶۷,۹۴۷	۳,۳۵۲,۴۳۹	-	-	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	(۵,۷۶۷,۲۲۴)	-	-	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۳,۴۴۷)	(۶,۵۷۱)	(۹,۷۰۷)	(۶,۲۲۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۲,۱۶۴,۵۰۰	(۲,۴۲۱,۳۵۶)	(۹,۷۰۷)	(۶,۲۲۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۰,۱۶۹,۸۲۲	۲,۵۲۲,۱۴۸	۱,۲۸۰,۴۰۰	(۵۲,۳۴۳,۳۲۹)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۱۰,۸۹۶,۵۷۹	۶۴,۶۲۰,۷۷۸	۳۸,۶۵۵,۹۳۲	۶۹,۱۹۵,۸۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۴۶,۳۱۸,۸۵۶	۴۳,۷۵۳,۶۵۲	۲۴,۶۸۴,۴۴۷	۲۱,۸۰۳,۳۸۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد
۱۷۷,۳۸۵,۲۵۶	۱۱۰,۸۹۶,۵۷۹	۶۴,۶۲۰,۷۷۸	۳۸,۶۵۵,۹۳۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۴۱,۳۲۸,۲۶۰	۲۸۹,۷۱۴,۶۲۵	۴۳,۳۸۵,۹۹۳	۱۴,۱۵۰,۷۲۸	مبادلات غیر نقدی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه عضو اول ضامنین

جدول ۷: صورت تغییرات در حقوق مالکانه عضو اول ضامنین

(ارقام به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
(۲۴۲,۳۰۸,۸۵۰)		(۳۶۰,۴۴۷,۰۳۹)	-	۲۲۲,۵۶۰	۲,۳۴۲,۷۸۸		۱۵,۵۷۲,۸۴۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
								تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۲۲,۰۰۷,۱۳۵		۲۲,۰۰۷,۱۳۵						سود خالص سال ۱۴۰۰
(۳۶,۰۳۴,۴۱۴)		(۳۶,۰۳۴,۴۱۴)						اصلاح اشتباهات
(۲۵۶,۳۳۶,۱۳۰)		(۲۷۴,۴۷۴,۳۱۸)	-	۲۲۲,۵۶۰	۲,۳۴۲,۷۸۸		۱۵,۵۷۲,۸۴۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۹,۴۷۰,۹۵۰		۴۹,۴۷۰,۹۵۰						اصلاح اشتباهات
(۲۰۶,۸۶۵,۱۷۹)		(۲۲۵,۰۰۳,۳۶۸)	-	۲۲۲,۵۶۰	۲,۳۴۲,۷۸۸		۱۵,۵۷۲,۸۴۱	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۶۱,۵۴۹,۰۳۷)		(۶۱,۵۴۹,۰۳۷)						اصلاح اشتباهات
(۲۶۸,۴۱۴,۲۱۶)		(۲۸۶,۵۵۲,۴۰۴)		۲۲۲,۵۶۰	۲,۳۴۲,۷۸۸		۱۵,۵۷۲,۸۴۱	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
								تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲۸,۹۵۹,۰۶۵		۲۸,۹۵۹,۰۶۵						سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱۴,۳۶۴,۸۷۸)		(۱۴,۳۶۴,۸۷۸)						اصلاح اشتباهات
(۲۵۳,۸۲۰,۰۲۹)		(۲۷۱,۹۵۸,۲۱۷)	-	۲۲۲,۵۶۰	۲,۳۴۲,۷۸۸		۱۵,۵۷۲,۸۴۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷۶,۶۵۰,۱۷۸		۷۶,۶۵۰,۱۷۸						بود خالص سال ۱۴۰۲

شرکت مشاور سرمایه گذاری
وید کالین نوین (سهامی خاص)

خرید سهام خزانه	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
							(۱۶,۸۷۸,۴۱۳)	(۱۶,۸۷۸,۴۱۳)
فروش سهام خزانه							۱۰,۱۹۸,۰۴۴	۱۰,۱۹۸,۰۴۴
سود حاصل از فروش سهام خزانه		۳,۳۵۲,۴۳۹					۳,۳۵۲,۴۳۹	۳,۳۵۲,۴۳۹
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۳,۳۵۲,۴۳۹	۲,۳۴۲,۷۸۸	۲۲۲,۵۶۰	-	(۱۹۵,۳۰۸,۰۳۹)	(۶,۶۸۰,۳۶۸)	(۱۸۰,۴۹۷,۷۸۰)
اصلاح اشتباهات						(۷,۰۱۰,۳۸۸)		(۷,۰۱۰,۳۸۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱						(۲۰۲,۳۱۸,۴۲۷)	(۶,۶۸۰,۳۶۸)	(۱۸۷,۵۰۸,۱۶۸)
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						۵۵,۳۹۹,۸۹۳		۵۵,۳۹۹,۸۹۳
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها								۲۹۴,۳۸۰,۱۵۰
خرید سهام خزانه							(۲,۸۹۲,۴۶۹)	(۲,۸۹۲,۴۶۹)
فروش سهام خزانه							۳,۷۶۵,۹۳۷	۳,۷۶۵,۹۳۷
سود حاصل از فروش سهام خزانه		۱,۲۹۴,۴۷۹						۱,۲۹۴,۴۷۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۴,۶۴۶,۹۱۹	۲,۳۴۲,۷۸۸	۲۲۲,۵۶۰	۲۹۴,۳۸۰,۱۵۰	(۱۴۶,۹۱۸,۵۳۴)	(۵,۸۰۶,۹۰۱)	۱۶۴,۴۳۹,۸۲۲

عضو دوم ضامنین - شرکت بانک تجارت (سهامی عام)

سرمایه عضو دوم ضامنین

آخرین سرمایه ثبت شده عضو دوم ضامنین مبلغ ۱,۴۸۰,۱۳۷,۲۲۳ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سال های اخیر به شرح زیر بوده است.

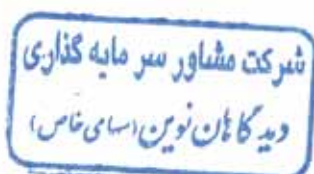
جدول ۸: سرمایه عضو دوم ضامنین

(ارقام به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۲۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	٪۳۹۰	سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۱۱۱,۹۶۳,۰۶۴	۳۳۵,۸۸۹,۱۹۱	٪۵۰	سود انباشته
۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۳۳۵,۸۸۹,۱۹۱	۱,۱۴۴,۲۴۸,۰۳۳	۱,۴۸۰,۱۳۷,۲۲۳	٪۳۴۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها و آورده نقدی

وضعیت مالی عضو دوم ضامنین

صورت های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر عضو دوم ضامنین، به شرح زیر می باشد.



صورت سود و زیان عضو دوم ضامنین

جدول ۹: صورت سود و زیان عضو دوم ضامنین

(ارقام به میلیون ریال)

تس ماهه ۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۴۲۲,۶۰۳,۶۵۳	۷۹۰,۸۰۰,۹۳۸	۵۸۴,۷۶۱,۶۶۹	۳۳۵,۳۸۶,۰۲۳	درآمد تسهیلات اعطایی
۲۷,۳۶۲,۷۲۷	۳۱,۸۵۵,۹۴۱	۳۳,۶۹۰,۷۳۱	۷۳,۶۵۷,۷۱۵	درآمد سپرده گذاری در بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
۳۰,۲۲۸,۷۳۶	۲۹,۵۳۹,۸۰۷	۲۱,۹۵۷,۳۱۷	۱۸,۷۱۰,۲۷۸	درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی
۲۴,۶۴۷,۵۴۰	۶۸,۲۴۶,۵۹۵	۵۰,۸۲۵,۲۴۰	۵۰,۰۹۳,۰۸۸	سود و زیان سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
۳,۸۰۰,۳۱۳	۷,۰۲۸,۹۳۰	۵,۴۳۲,۳۸۸	۳,۸۳۲,۰۷۵	جایزه سپرده قانونی
۵۰۸,۶۴۲,۸۶۹	۹۲۷,۴۷۲,۲۱۱	۶۹۶,۶۶۷,۳۴۵	۴۸۱,۶۷۹,۱۷۹	درآمد عملیاتی
(۴۴۶,۹۲۴,۶۴۵)	(۶۲۴,۶۷۹,۸۶۳)	(۴۱۶,۱۵۸,۵۸۵)	(۳۱۴,۳۵۴,۲۴۱)	هزینه سود سپرده ها
۶۱,۷۱۸,۲۲۴	۳۰۲,۷۹۲,۳۴۸	۲۸۰,۵۰۸,۷۶۰	۱۶۷,۳۲۴,۹۳۸	سود (زیان) ناخالص
۹۳,۴۴۰,۸۱۳	۱۳۶,۳۳۵,۱۴۳	۷۶,۸۴۱,۰۷۷	۴۳,۶۶۳,۸۲۱	درآمد کارمزد
(۱۸,۶۱۴,۶۴۹)	(۲۲,۲۲۰,۶۷۷)	(۷,۸۳۶,۸۲۷)	(۵,۷۰۰,۲۹۳)	هزینه کارمزد
۱۵,۴۲۰,۶۹۸	۳۴,۴۴۰,۰۰۳	۱۹,۶۸۹,۳۴۲	۱۱,۰۲۴,۱۱۲	سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی
(۱۱۸,۵۵۶,۶۹۱)	(۲۷۸,۶۳۹,۳۴۵)	(۲۰۹,۵۲۵,۹۷۱)	(۱۴۷,۷۸۷,۸۳۷)	هزینه های اداری و عمومی
(۸۶,۷۷۱,۰۶۷)	(۱۰۵,۹۴۸,۳۸۴)	(۴۳,۴۲۲,۴۶۳)	(۵۰,۶۳۲,۸۶۷)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۶۷,۷۴۵,۵۷۱	۳۰۵,۲۹۶,۳۱۶	۳۸,۱۵۵,۰۲۷	۲۰,۱۳۷,۴۵۸	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۴,۳۸۲,۸۹۹	۳۷۲,۰۵۵,۴۰۴	۱۵۴,۴۰۸,۹۶۵	۳۸,۰۲۹,۳۳۲	سود (زیان) عملیاتی
۱۳۳,۶۷۰	۳۷۳,۵۴۹	۴۹۹,۸۹۲	۶,۵۰۴,۲۹۹	سود (زیان) سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی
(۷,۴۵۳,۶۲۶)	(۸,۸۶۷,۱۳۶)	(۵,۳۷۹,۰۴۷)	(۲,۰۹۵,۵۴۴)	هزینه های مالی
۴۹,۱۶۰,۲۹۳	۱۸,۴۱۵,۳۶۹	۱۱,۴۴۱,۲۵۰	۱۳,۸۲۷,۱۴۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۶,۲۲۳,۲۳۶	۳۸۱,۹۷۷,۱۸۶	۱۶۰,۹۷۱,۰۶۰	۵۶,۲۶۵,۲۳۴	سود (زیان) عملیات قبل از مالیات بر درآمد
-	(۷۶,۳۹۵,۴۳۷)	(۳۲,۱۹۴,۲۱۲)	(۱۱,۲۵۳,۰۴۷)	هزینه مالیات بر درآمد
۵۶,۲۲۳,۲۳۶	۳۰۵,۵۸۱,۷۴۹	۱۲۸,۷۷۶,۸۴۸	۴۵,۰۱۲,۱۸۷	سود (زیان) خالص دوره

صورت وضعیت مالی عضو دوم ضامنین

جدول ۱۰: صورت وضعیت مالی عضو دوم ضامنین

(ارقام به میلیون ریال)

تس ماهه ۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۴۱۶,۰۸۶,۲۸۹	۳۷۴,۷۰۱,۱۱۵	۱۸۶,۵۷۰,۱۵۰	۳۷۴,۷۰۱,۱۱۵	موجودی نقد
۴۷۶,۲۳۶,۸۳۳	۶۱۹,۶۲۳,۸۰۰	۴۱۳,۱۶۹,۴۶۴	۶۱۹,۶۲۳,۸۰۰	مطالبات از بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
۵۳۷,۵۱۵,۴۵۷	۵۰۷,۳۵۶,۱۳۱	۷۵۱,۰۸۹,۰۳۹	۵۰۷,۳۵۶,۱۳۱	مطالبات از دولت
۳۶۲,۵۹۲,۲۰۲	۳۶۹,۵۲۹,۳۳۰	۱۰۸۴,۹۴۸	۳۶۹,۵۲۹,۳۳۰	تسهیلات اعطایی و مطالبات اشخاص دولتی

شرکت مشاور سرمایه گذاری
وید کائون نوین اسامی خاص

تشن ماهه ۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۵,۸۲۴,۸۷۴,۸۵۹	۵,۲۷۸,۶۱۷,۱۲۲	۴,۱۳۳,۵۳۱,۲۵۹	۵,۲۷۸,۲۰۶,۴۰۳	تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی
۲۹۵,۰۰۴,۷۹۵	۲۲۸,۸۲۲,۷۵۰	۱۱۹,۰۷۸,۵۴۹	۲۲۸,۶۸۵,۵۰۷	مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته
۸۶۸,۳۶۵,۴۳۴	۵۹۲,۱۲۸,۶۷۴	۲۷۷,۹۵۰,۱۱۸	۵۹۲,۶۷۶,۶۳۷	سایر دریافتی‌ها
۱۹۵,۰۸۱,۲۱۳	۱۶۲,۹۷۴,۹۳۱	۳۱۷,۹۱۱,۷۰۸	۱۶۲,۹۷۴,۹۳۱	سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
۱۳۸,۷۴۲,۲۴۸	۱۴۸,۴۳۰,۸۵۸	۱۴۶,۹۷۲,۹۸۱	۱۴۸,۴۳۰,۸۵۸	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۷۳,۰۵۳,۶۹۰	۷۶,۵۷۷,۰۳۹	۸۴,۸۴۳,۸۸۱	۷۶,۵۷۷,۰۳۹	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۸۶,۵۶۱,۵۳۰	۷۸,۶۴۹,۳۱۵	۱۶,۵۱۸,۰۵۰	۷۸,۶۴۹,۳۱۵	دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۱,۱۶۵,۵۶۹,۶۹۶	۱,۱۴۹,۵۶۴,۹۸۴	۱۸۲,۱۹۳,۱۱۵	۱,۱۴۹,۵۶۴,۹۸۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۹,۱۸۴,۱۱۹	۱۶,۹۷۸,۲۴۹	۱۳,۱۹۳,۵۳۰	۱۶,۹۷۸,۲۴۹	دارایی‌های نامشهود
۷۷۰,۴۳۵,۵۴۷	۷۸۲,۱۴۷,۷۷۹	۶۷۱,۰۷۶,۹۳۰	۷۸۲,۱۴۷,۷۷۹	سپرده قانونی
۴۵۶,۹۹۵,۹۳۸	۳۲۹,۶۶۳,۳۲۶	۲۱۱,۲۶۹,۶۶۵	۳۲۹,۶۶۳,۳۲۶	سایر دارایی‌ها
۱۱,۶۸۶,۲۹۹,۸۵۰	۱۰,۷۱۵,۷۶۵,۴۰۳	۷,۵۲۶,۴۵۳,۳۸۷	۱۰,۷۱۵,۷۶۵,۴۰۳	جمع دارایی‌ها
۸,۲۹۱,۵۴۹,۴۷۷	۷,۵۲۶,۷۱۷,۸۵۰	۶,۱۸۳,۴۰۶,۶۲۲	۷,۵۲۶,۷۱۷,۸۵۰	سپرده‌های مشتریان
۳۳۵,۳۵۱,۵۴۴	۴۰۴,۲۰۵,۵۸۲	۱۷۵,۴۹۶,۶۲۵	۴۰۴,۲۰۵,۵۸۲	بدهی به بانک‌ها و سایر مؤسسات اعتباری غیربانکی
۱۴,۰۰۹,۳۹۶	۶۱۸,۰۷۱	۴۰۳,۴۴۷	۶۱۸,۰۷۱	سود سهام پرداختی
۱۱۳,۱۶۳,۷۸۱	۱۱۷,۲۱۶,۰۲۲	۷۷,۱۷۶,۰۳۷	۱۱۷,۲۱۶,۰۲۲	مالیات پرداختی
۱,۱۲۳,۸۶۶,۴۳۰	۹۰۶,۵۴۸,۲۶۰	۶۲۳,۴۷۱,۰۳۵	۹۰۶,۵۴۸,۲۶۰	ذخایر و سایر بدهی‌ها
۱۹,۳۶۶,۲۴۸	۱۹,۶۱۶,۹۰۲	-	۱۹,۶۱۶,۹۰۲	بدهی مالیات انتقالی
۴۹,۹۹۷,۸۰۶	۱۱۰,۱۵۰,۴۳۵	۱۰۳,۰۷۱,۰۲۸	۱۱۰,۱۵۰,۴۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان
۹,۹۴۷,۳۰۴,۶۸۲	۹,۰۸۵,۰۷۳,۱۲۲	۷,۱۶۳,۰۲۴,۷۹۴	۹,۰۸۵,۰۷۳,۱۲۲	جمع بدهی‌ها
۳۳۵,۸۸۹,۱۹۱	۳۳۵,۸۸۹,۱۹۱	۲۲۳,۹۳۶,۱۲۷	۳۳۵,۸۸۹,۱۹۱	سرمایه
۸۸,۵۲۳,۲۴۶	۸۰,۰۸۹,۷۶۰	۳۴,۲۵۲,۴۹۸	۸۰,۰۸۹,۷۶۰	اندوخته قانونی
۵۹,۰۱۳,۴۷۳	۵۳,۳۹۱,۱۵۰	۲۲,۸۳۲,۹۷۵	۵۳,۳۹۱,۱۵۰	سایر اندوخته‌ها
۹۷۵,۹۴۹,۲۱۵	۹۶۵,۱۷۱,۲۷۱	-	۹۶۵,۱۷۱,۲۷۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۵۱,۳۸۸,۶۳۲	۴۴,۱۳۴,۲۵۹	۲۶,۵۸۷,۶۰۴	۴۴,۱۳۴,۲۵۹	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۵۴,۹۰۰,۹۵۱	۲۳۴,۹۰۲,۲۱۲	۱۳۰,۶۰۸,۹۵۰	۲۳۴,۹۰۲,۲۱۲	سود (زیان) انباشته
(۳۹,۷۶۹,۲۰۴)	(۸۳,۱۲۵,۱۴۸)	(۷۴,۷۷۹,۵۶۱)	(۸۳,۱۲۵,۱۴۸)	سهام خزانه
۱۳,۰۹۹,۶۶۴	۲۳۹,۵۸۶	-	۲۳۹,۵۸۶	صرف سهام خزانه
۱,۷۳۸,۹۹۵,۱۶۸	۱,۶۳۰,۶۹۲,۲۸۱	۳۶۳,۴۲۸,۵۹۳	۱,۶۳۰,۶۹۲,۲۸۱	جمع حقوق صاحبان سهام
۱۱,۶۸۶,۲۹۹,۸۵۰	۱۰,۷۱۵,۷۶۵,۴۰۳	۷,۵۲۶,۴۵۳,۳۸۷	۱۰,۷۱۵,۷۶۵,۴۰۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
دیه کابلان نوین (سهامی خاص)



صورت جریان های نقدی عضو دوم ضامنین

جدول ۱۱: صورت جریان های نقدی عضو دوم ضامنین

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	تشن ماهه
				فعالیت های عملیاتی
۱۳۲,۸۸۸,۹۱۳	(۲۷,۱۷۷,۶۵۲)	۱۵۱,۱۱۷,۹۹۵	(۶۵,۱۶۰,۱۷۹)	نقد حاصل از عملیات
(۴,۴۶۰,۶۲۱)	(۳۷,۳۶۹,۶۹۵)	(۱۴,۵۲۴,۱۴۷)	(۱۶,۹۵۰,۳۷۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲۸,۴۲۸,۲۹۲	(۶۴,۵۴۷,۳۴۷)	۱۳۶,۵۹۳,۸۴۸	(۸۲,۱۱۰,۵۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰,۸۳۴,۴۶۹)	(۲۷,۴۲۴,۳۰۴)	(۳۴,۸۲۴,۸۳۷)	(۱۲,۲۱۷,۶۴۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۳,۳۰۹,۰۲۱)	-	۶۹۸,۸۶۰	۲,۵۷۸,۱۱۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۵,۵۴۲,۴۲۹)	(۳,۴۸۶,۷۵۰)	(۱,۲۰۷,۴۹۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود
-	۵۵,۲۱۰	۳۳۳,۷۰۰	۲۵۰,۵۹۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
۱,۲۲۰,۵۳۳	۳,۷۵۷,۹۵۲	۴,۴۴۷,۲۸۹	۴,۵۱۳,۴۷۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۱۶,۰۰۰	۳۷۳,۵۴۹	۴۹۹,۸۹۲	۵۷,۴۲۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیربانکی
(۱۲,۹۰۶,۹۵۷)	(۲۸,۷۸۰,۰۲۲)	(۳۲,۳۳۱,۸۴۶)	(۶,۰۲۵,۵۳۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۵,۵۲۱,۳۳۵	(۹۳,۳۲۷,۳۶۹)	۱۰۴,۲۶۲,۰۰۲	(۸۸,۱۳۶,۰۹۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
				فعالیت های تأمین مالی
(۲,۵۷۸,۶۹۰)	(۹,۶۰۳,۰۸۳)	(۵۷۰,۷۵۸)	-	پرداخت های نقد بابت خرید سهام خزانه
(۸,۷۷۷,۳۶۲)	(۱۱,۷۵۸,۸۴۸)	(۴,۴۵۹,۹۶۲)	(۶۴۹,۷۱۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۹۲,۵۹۳)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
۳۱,۴۵۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۴۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
(۱۲۳,۶۵۱,۰۵۲)	۱۵۳,۶۸۳,۰۶۹	(۴۹,۹۳۰,۷۲۰)	۷۱,۷۵۷,۶۹۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۸,۱۲۹,۷۱۷)	۶۰,۳۵۵,۷۰۰	۵۴,۳۳۱,۲۸۲	(۱۶,۳۷۸,۳۹۳)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۷۴,۷۰۱,۲۱۵	۱۸۶,۵۷۰,۲۵۰	۱۰۵,۹۹۳,۲۷۲	۱۰۷,۸۵۷,۰۰۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۴۹,۵۱۴,۸۹۳	۱۲۷,۷۷۵,۲۶۵	۲۶,۲۴۵,۶۹۶	۱۴,۵۱۴,۶۵۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد
۴۱۶,۰۸۶,۳۹۱	۳۷۴,۷۰۱,۲۱۵	۱۸۶,۵۷۰,۲۵۰	۱۰۵,۹۹۳,۲۷۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۷۶,۹۳۹,۷۹۰	۱,۰۲۶,۶۳۱,۳۵۶	۱۰,۶۹۸,۱۲۴	۶,۰۰۷,۵۹۶	مبادلات غیرنقدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری
وید کالان نوین (سهامی خاص)



صورت تغییرات در حقوق مالکانه عضو دوم ضامنین

جدول ۱۲: صورت تغییرات در حقوق مالکانه عضو دوم ضامنین

(ارقام به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۲۶۱,۹۲۷,۴۹۳	-	۵,۴۷۵,۲۰۶	۱۸,۸۸۷,۹۴۶		۵,۴۵۴,۰۷۱	۸,۱۸۴,۱۴۳		۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۵۰,۱۲,۱۸۷		۴۵۰,۱۲,۱۸۷							سود خالص سال ۱۴۰۰
۲,۹۱۴,۴۴۸			۲,۹۱۴,۴۴۸						تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
-		(۶,۷۵۱,۸۲۸)				۶,۷۵۱,۸۲۸			تخصیص به اندوخته قانونی
-		(۴,۵۰۱,۳۱۹)			۴,۵۰۱,۳۱۹				تخصیص به سایر اندوخته ها
(۶۷۱,۷۸۰)		(۶۷۱,۷۸۰)							سود سهام مصوب
۳۰۹,۱۸۳,۳۴۸	-	۳۸,۵۶۲,۵۶۶	۳۱,۸۰۳,۳۹۴	-	۹,۹۵۵,۲۹۰	۱۴,۹۳۵,۹۷۱	-	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۷۴۰,۷۰۷,۹۰۰)	(۷۴۰,۷۰۷,۹۰۰)								اصلاح اشتباهات
۱۲۸,۷۷۶,۸۴۸		۱۲۸,۷۷۶,۸۴۸							سود خالص سال ۱۴۰۱
۴,۷۸۵,۳۱۰			۴,۷۸۵,۳۱۰						تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۵۷۰,۷۵۸)	(۵۷۰,۷۵۸)								خرید سهام خزانه
۴۴۱,۳۶۸	۴۹۹,۰۹۷	(۵۷,۷۲۹)							فروش سهام خزانه
-		(۱۹,۳۱۶,۵۲۷)				۱۹,۳۱۶,۵۲۷			تخصیص به اندوخته قانونی
-		(۱۲,۸۷۷,۶۸۵)			۱۲,۸۷۷,۶۸۵				تخصیص به سایر اندوخته ها
(۴,۴۷۸,۵۲۳)		(۴,۴۷۸,۵۲۳)							سود سهام مصوب
۳۶۳,۴۲۸,۵۹۳	(۷۴,۷۷۹,۵۶۱)	۱۳۰,۶۰۸,۹۵۰	۲۶,۵۸۷,۶۰۴	-	۲۲,۸۳۲,۹۷۵	۳۴,۲۵۲,۴۹۸	-	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳۰۵,۵۸۱,۹۴۹		۳۰۵,۵۸۱,۷۴۹							سود خالص سال ۱۴۰۲

شرکت مشاور سپر مایه گذاری

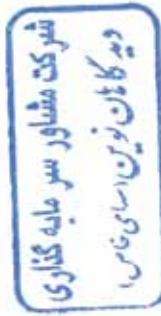
دفتر کاران نیرین (سهامی خاص)

تبریکت کیا صنعت کاران آسیا
سهامی خاص
ثبت ۶۸۷۹۱

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۹۸۴,۷۸۸,۱۷۳				۹۸۴,۷۸۸,۱۷۳					مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۷,۵۴۶,۶۵۵			۱۷,۵۴۶,۶۵۵						تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۹,۶۱۶,۹۰۳)				(۱۹,۶۱۶,۹۰۳)					آثار مالیاتی سایر اقلام سود جامع
-		(۱۱۱,۹۶۳,۰۶۴)						۱۱۱,۹۶۳,۰۶۴	افزایش سرمایه ثبت شده
(۹,۶۰۳,۰۸۳)	(۹,۶۰۳,۰۸۳)								خرید سهام خزانه
۱,۵۵۴,۸۱۱	۱,۲۵۷,۴۹۶						۲۹۷,۳۱۵		فروش سهام خزانه
-		۵۷,۷۲۹					(۵۷,۷۲۹)		انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
-		(۴۵,۸۳۷,۲۶۲)				۴۵,۸۳۷,۲۶۲			تخصیص به اندوخته قانونی
-		(۳۰,۵۵۸,۱۷۵)			۳۰,۵۵۸,۱۷۵				تخصیص به سایر اندوخته ها
(۱۲,۹۸۷,۷۱۵)		(۱۲,۹۸۷,۷۱۵)							سود سهام مصوب
۱,۶۳۰,۶۹۲,۲۸۱	(۸۳,۱۲۵,۱۴۸)	۲۳۴,۹۰۲,۳۱۲	۴۴,۱۳۴,۲۵۹	۹۶۵,۱۷۱,۲۷۱	۵۳,۳۹۱,۱۵۰	۸۰,۰۸۹,۷۶۰	۲۳۹,۵۸۶	۳۳۵,۸۸۹,۱۹۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۶,۲۲۳,۲۳۶		۵۶,۲۲۳,۲۳۶							سود خالص شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
۱۰,۹۳۵,۶۷۰				۱۰,۹۳۵,۶۷۰					مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۷,۲۵۴,۳۷۳			۷,۲۵۴,۳۷۳						تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۵۷,۷۲۶)				(۱۵۷,۷۲۶)					آثار مالیاتی سایر اقلام سود جامع
(۳,۵۷۸,۶۹۰)	(۳,۵۷۸,۶۹۰)								خرید سهام خزانه
۴۵,۹۳۴,۶۳۴	۴۵,۹۳۴,۶۳۴								فروش سهام خزانه
۱۲,۸۶۰,۰۷۸							۱۲,۸۶۰,۰۷۸		سود حاصل از فروش سهام خزانه

شرکت مشاور سر مایه گذاری
وید کالان نوین، اسامی خاص

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
-		(۸,۴۳۳,۴۸۶)				۸,۴۳۳,۴۸۶			تخصیص به اندوخته قانونی
-		(۵,۵۶۲۲,۳۲۴)			۵,۶۲۲,۳۲۴				تخصیص به سایر اندوخته ها
(۳۲,۱۶۸,۶۸۷)		(۳۲,۱۶۸,۶۸۷)							سود سهام مصوب
۱,۷۳۸,۹۹۵,۱۶۸	(۳۹,۷۶۹,۲۰۴)	۲۵۴,۹۰۰,۹۵۱	۵۱,۳۸۸,۶۳۲	۹۷۵,۹۴۹,۲۱۵	۵۹,۰۱۳,۴۷۴	۸۸,۵۲۳,۲۴۶	۱۳,۰۹۹,۶۶۴	۳۳۵,۸۸۹,۱۹۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



عامل فروش اوراق

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

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرباحه را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرباحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرباحه 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 سپهر (سهامی خاص) خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرباحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقیمانده 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 مرباحه را ندارد.

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

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

تبصره (۴): عامل فروش متعهد است در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، نسبت به پرداخت ۷۵۶.۱۶۴.۳۸۴ ریال بابت هر روز تأخیر، اقدام نماید.

عامل پرداخت

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

متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرباحه 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 معامله 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 مرباحه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

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

متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مرباحه را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره ۱: در صورت نقص هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۷,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص)، به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

• **بازارگردان** موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را به قیمت بازار به روش حراج براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۱.۵ درصد از کل اوراق تعهد می نماید (مطابق با نامه شماره ۱۵۰۵۸/۴/۱۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ شرکت فرابورس ایران).

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

• چنانچه در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، نرخ سود سپرده های بانکی، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه، 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 یکبار یا به دفعات افزایش یابد، در اینصورت حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به نرخ که بیشترین میزان افزایش را داشته باشد، «نرخ جدید» و به نرخ قبل از نرخ جدید «نرخ قبلی» گفته می شود. با این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (بانک مرکزی ج.ا.ی یا سازمان بورس و اوراق بهادار)، بانی بدون نیاز به انعقاد الحاقیه و بدون توجه به زمان باقی مانده تا سررسید اوراق موضوع قرارداد، ملزم به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی بازارگردان، مطابق فرمول مذکور در تبصره (۲) این ماده از زمان اعلام نرخ جدید می باشد. چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اوراق موضوع قرارداد، الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق به جای افزایش مبلغ

کارمزد بازارگردانی نماید و افزایش نرخ اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر یا بیشتر از مابه‌التفاوت نرخ قبلی و 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 اعلام افزایش نرخ سود اسمی اوراق، مبلغ کارمزد قرارداد بازارگردانی را به نحو مذکور در تبصره (۲) این ماده 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 فوق‌الذکر و از زمان اعلام نرخ جدید به قوت خود باقی خواهد بود.

تبصره ۲: افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، سالانه به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ قبلی و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد است که متناسب با روزهای مشمول افزایش کارمزد (از زمان اعلام نرخ جدید تا سررسید اوراق) پرداخت می‌گردد. مواعد پرداخت کارمزد سالانه افزایش یافته بند (۲) این ماده، در ابتدای هر سال قراردادی است. لیکن اولین پرداخت کارمزد افزایش یافته حداکثر ۱۴ روز تقویمی از زمان اعلام نرخ جدید می‌باشد.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس‌های زیر مراجعه یا با شماره تلفن‌های زیر تماس حاصل فرمایند.

ناشر: شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

آدرس: تهران، محله عباس‌آباد- اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کد پستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵،
شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وب سایت شرکت: www.sukuk.ir

بانی: شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)

مرکز اصلی: استان اصفهان، شهرستان شاهین شهر و میمه، بخش مرکزی، دهستان مورچه خورت، روستای شهرک صنعتی مورچه خور، محله شهرک صنعتی مورچه خورت، خیابان ابوریحان، خیابان ابوریحان پنجم، پلاک ۲۳۳، طبقه همکف، کد پستی ۸۳۳۳۱۱۳۳۳۴، دفتر مرکزی: تهران، خیابان احمد قصیر، خیابان سوم، پلاک ۱، کد پستی ۱۵۱۳۶۴۵۹۱۵، شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۷۰۷۱۳۳

مشاور: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین (سهامی خاص)

دفتر مرکزی: تهران، خیابان احمد قصیر، خیابان دهم غربی، پلاک ۱۴، طبقه ۱، کد پستی ۱۵۱۴۷۳۴۹۱۱،
شماره تماس: ۰۲۱-۹۱۰۸۰۴۱۰

بانی: شرکت کیا صنعت کاران آسیا (سهامی خاص)		مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دیدگاهان نوین (سهامی خاص)		ناشر: شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)	
حمیدرضا دیانی رئیس هیئت مدیره	سجاد حمیدیا عضو اصلی هیئت مدیره و مدیرعامل	علیرضا پاکدین امیری عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	مجید شکرالهی رئیس هیئت مدیره	محمد حسین صدرانی رئیس هیئت مدیره	رضا نوحی حفظ آباد عضو اصلی هیئت مدیره
		