

گزارش حسابرس مستقل

بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۶

شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیات مدیره شرکت ستاره نادى (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ هیئت مدیره شرکت ستاره نادى (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت‌های سود و زیان فرضی، صورت وضعیت مالی فرضی، منابع و مصارف فرضی و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن، با هیات مدیره شرکت است.

۲- بیانیه مزبور با هدف توجیه اقتصادی تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۳ درصد و ۴ ساله جهت تأمین سرمایه در گردش، طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید تهیه شده است. این بیانیه بر اساس مفروضاتی شامل مفروضات ذهنی درباره رویداد های آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف‌شده در بالا، مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق برنامه های آتی شرکت در بیانیه ثبت مصوب هیئت مدیره، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه یادشده بر اساس مفروضات به گونه‌ای مناسب و طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده است.

۴- بیانیه ثبت مورد گزارش فاقد امضاء و تایید ناشر اوراق می باشد.

۵- نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله ریسک مرتبط با فعالیت بانی، ریسک نوسانات نرخ اوز، ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده، ریسک بازار، ریسک نقدینگی و اعتباری جلب مینماید.

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه (ادامه)
شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

۶- در رعایت کنترل تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذر ماه ۱۳۹۰ و اصلاحیه های بعدی آن، طبق بررسی های به عمل آمده بانک ملی ایران (سهامی عام) به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت ستاره نادى (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یادشده مستقل از یکدیگر میباشند و ضامن تحت کنترل بانی و یا بالعکس نمی باشد. ضمناً شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ و بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه درخصوص رعایت شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور برخورد نشده است. قابل ذکر است صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان، موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل مزبور میباشد.

۷- در راستای کنترل ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه شرکت ستاره نادى (سهامی خاص) به عنوان بانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه ثبت، با فروشندگان مواد و کالا موضوع انتشار اوراق مذکور فاقد اتحاد مالکیتی است.

۸- ارزش دارایی مبنای انتشار اوراق مرابحه موضوع این بیانیه ثبت مبلغ ۴،۱۵۳ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۴،۰۰۰ میلیارد ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تأمین میگردد. همچنین قابل ذکر است که ارزش مواد، کالا و خدمات براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی تعیین شده است.

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



۱۴۰۳ اسفند ۱۵

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی **سپارچه** (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

استان گیلان، شهرستان لاهیجان، شماره ثبت ۱۱۵۳

نشانی: استان گیلان، شهرستان لاهیجان، بخش مرکزی، دهستان باز کیا گوراب، آبادی شهر صنعتی لاهیجان،

جاده اصلی شهرک صنعتی، بن بست شهرک، یاس ۱، پلاک ۴، طبقه همکف

شماره تماس: ۰۱۳۴۲۰۰

کد پستی: ۴۴۱۳۱۳۷۳۸۳

شرکت واسطه مالی **سپارچه** (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

ثبت شده در تاریخ

تذکره:

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 شرکت ها یا طرح های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی باشد.

شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

۴۰۰۰ ر ۴ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور ارائه شار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرباحه در دست ارائه شار شرکت واسطه مالی ... (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادى (سهامى خاص) (که در این بیانیه بانى نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مداركى که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانى تهیه گردیده است. بانى مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتى 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 مرباحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.sukukplus.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسطه مالی ... (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

این گزارش در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ به تأیید هیئت مدیره بانى رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
مهدی پاکدامن لاهیجی	رئیس هیئت مدیره	
شهره پاکدامن لاهیجی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
فائزه جعفرزاده	عضو هیئت مدیره	



فهرست مطالب

۵	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۵	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۶	۱-۳- شرایط مرابحه
۷	۲- مشخصات اوراق مرابحه
۹	۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)
۹	۳-۱- وکالت نهاد واسطه
۱۰	۳-۲- کارمزد وکالت
۱۰	۳-۳- تعهدات شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)
۱۰	۳-۴- تعهدات شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)
۱۲	۳-۵- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۲	۳-۶- نقل و انتقال اوراق مرابحه
۱۲	۳-۷- سایر موارد
۱۳	۴- مشخصات شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)
۱۳	۴-۱- موضوع فعالیت
۱۳	۴-۲- تاریخچه فعالیت
۱۳	۴-۳- مدت فعالیت
۱۳	۴-۴- سهامداران
۱۳	۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۴	۴-۶- مشخصات حسابرس / بازررس بانی
۱۴	۴-۷- سرمایه بانی
۱۴	۴-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)
۱۴	۴-۹- وضعیت مالی بانی
۲۸	۵- وضعیت اعتباری بانی
۲۸	۵-۱- بدهی ها
۲۹	۵-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۹	۵-۳- مطالبات و ذخایر
۳۱	۶- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی



- ۶-۱- تشریح جزییات طرح ۳۱
- ۶-۲- سرمایه در گردش مورد نیاز ۳۱
- ۶-۳- تشریح شیوه تأمین مالی ۳۲
- ۶-۴- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن ۳۳
- ۷- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی ۳۳
- ۷-۱- مفروضات پیش بینی ها ۳۹
- ۸- عوامل ریسک ۵۴
- ۸-۱- عوامل ریسک ۵۴
- ۸-۱-۱- ریسک های مرتبط با فعالیت بانی ۵۴
- ۸-۱-۲- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده ۵۵
- ۹- سایر نکات با اهمیت ۵۶
- ۹-۱- هزینه های انتشار ۵۶
- ۹-۲- مشخصات مشاور ۵۷
- ۹-۳- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی ۵۸



۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

for center



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

عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: دارایی‌های مورد نیاز به شرح مشخصات جدول ذیل می‌باشد.

(۲) ارزش دارایی: ارزش کل مواد اولیه مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده، ۴۰۰۰ ریال، ۱۰۴۰۰۰ ریال، ۱۵۳۰۰۰ ریال و ۴۰۰۰۰ ریال

می باشد. که مبلغ ۴۰۰۰ ر ۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت

تأمین خواهد شد. ارزش مواد اولیه مورد نیاز براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی با تأیید حسابرس صورت

می گیری۔

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی‌ها شامل مواد اولیه مورد نیاز شرکت به ارزش ۴۰۰۰ ریال ۱۵۳ ریال می‌باشد که مبلغ ۴۰۰۰ ریال ۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تأمین خواهد شد.

۱-۳- شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۷۶۸۰ ریال ۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است

مبالغ مربوطه را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعید مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۹۲	۲۳۱,۲۵۶,۸۳۰,۶۰۱	۵۷,۸۱۴
قسط دوم	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۹۳	۲۳۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳	۵۸,۴۴۳
قسط سوم	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۹۱	۲۲۸,۷۴۳,۱۶۹,۳۹۹	۵۷,۱۸۶
قسط چهارم	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	۹۰	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷	۵۶,۵۵۷
قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۳/۱۱	۹۱	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲
قسط ششم	۱۴۰۵/۰۶/۱۱	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط هفتم	۱۴۰۵/۰۹/۱۱	۹۱	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲
قسط هشتم	۱۴۰۵/۱۲/۱۱	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
قسط نهم	۱۴۰۶/۰۳/۱۱	۹۱	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲
قسط دهم	۱۴۰۶/۰۶/۱۱	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۰۹/۱۱	۹۱	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۶/۱۲/۱۱	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
قسط سیزدهم	۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۹۱	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲
قسط چهاردهم	۱۴۰۷/۰۶/۱۱	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط پانزدهم	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۹۱	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲
قسط شانزدهم	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
بازپرداخت اصل اوراق			۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

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

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



۲- مشخصات اوراق مرابحه

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

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

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۴۰۰۰۰۰۰ ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱۰۰۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۴۰۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱۰۰۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،

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

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

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۱۲/۱۱،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله 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 بر مبنای حراج،

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

• ناشر: شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)،



- ضامن: بانک ملی ایران (سهامى عام)،
 - حسابرس: مؤسسه حسابرسى و خدمات مدیریت هژیران،
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامى خاص)،
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامى عام)،
 - بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامى عام)،
 - متعهد پذیرهنویسى: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامى عام)،
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامى عام)،



۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی (بامسئولیت محدود)

۳-۱- وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی (بامسئولیت 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 (بامسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می دهند:

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

• دارایی پایه اوراق، مواد اولیه مورد نیاز است که لیست خرید آن به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	شرح	فروشنده	واحد	مقدار	مبلغ کل (ریال)
۱	آرد نول ۳۷ درصد	تولیدی آرد گیلان خوشه (سهامی خاص)	کیلوگرم	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	لادن ۵۰	طلوع بخش آفتاب (سهامی خاص)	کیلوگرم	۲,۱۷۸,۶۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۳,۱۰۴,۰۰۰
۳	شکر	تولیدی قند و تصفیه شکر اهواز (سهامی خاص)	کیلوگرم	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	مایع مخلوط تخم مرغ	تولید مرغ تخم گذار توکل برفران (سهامی خاص)	کیلوگرم	۵۸۸,۲۳۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	لغاف چاپدار نادی	نقشبند چاپ تبریز (سهامی خاص)	کیلوگرم	۳۵۰,۴۰۵	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۱۱,۷۱۷,۲۹۷	۴,۱۵۳,۰۰۳,۱۰۴,۰۰۰

(۲) تملیک مبلغ مابه التفاوت 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 دارایی های فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

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

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

• اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،

• مصالحه و سازش،

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

• تعیین جاعل،

• ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

• توکیل به غیر،

• تعیین مصدق و کارشناس،

• دعوای خسارت،

• استرداد دادخواست یا دعوا،

• جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

• ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

• دعواى متقابل و دفاع در قبال آن،

• ادعاى 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 واسطه مالی (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفاى وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت ستاره نادى (سهامى خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

۳-۲- کارمزد وکالت

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

۳-۳- تعهدات شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

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

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

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

۳-۴- تعهدات شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت بر عهده بانی می باشد،

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

(۳) ضمان درک دارایی های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق لغیر در آمدن دارایی های موضوع معامله، آن ها متضامناً مکلف اند 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) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه های دادرسی، اجرایی، اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تأییدیه های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛

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

- (۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛
- (۷) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛
- (۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می نماید؛
- (۹) خرید کالاها پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر می باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)؛

(۱۰) پرداخت هر گونه عوارض و مالیات و بدهی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۱۱) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوط به همراه تأییدیه حسابرس در خصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می باشد.

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

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

۵-۳- 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.

۶-۳- نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

۷-۳- سایر موارد

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



۴- مشخصات شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت ستاره نادى (سهامى خاص) و با استناد به صورت جلسه مجمع عمومى فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۳۰، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر مى باشد.

- تولید انواع کلوچه، کیک، بیسکویت، کراکر، تافی، آدامس، آبنبات، بن بن، چیس، انواع غلات حجیم شده و غیره،
- توزیع و صدور کلیه تولیدات شرکت در داخل و خارج از کشور و صادرات و واردات کلیه اجناس که به نحوى آنها با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد،
- انجام امور آزمایشگاهی صنایع غذایی پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.

۴-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت تولیدی ستاره نادى به شناسه ملی ۱۰۷۲۰۱۲۵۹۶۹ در تاریخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۰ به صورت شرکت سهامى خاص تأسیس شده و تحت شماره ۱۱۵۳ مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۰ در اداره ثبت شرکت های لاهیجان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در شهرستان لاهیجان جاده کمربندی، شهرک صنعتی واقع است.

۴-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به صورت نامحدود خواهد بود.

۴-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ به شرح زیر مى باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
مهدی پاکدامن لاهیجی	-	-	۳۸۱۶۵۶	۸۰
شهره پاکدامن لاهیجی	-	-	۹۵۴۵۶	۲۰
فائزه جعفرزاده	-	-	۹۳	۰.۰۱۹
محمد رضا مطهری املشی	-	-	۱۹	۰.۰۰۴
جمع کل			۳۷۷۲۲۴	۱۰۰

۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومى عادى سالیانه، مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ و صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل انتخاب گردیدند.

نام	سبب	مدت مأموریت شروع	توضیحات
مهدی پاکدامن لاهیجی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	غیر موظف
شهره پاکدامن لاهیجی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	موظف
فائزه جعفرزاده	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	غیر موظف



۶-۴- مشخصات حسابرس / بازرس بانى

براساس مصوبه مجمع عمومى عادى سالیانه، مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ مؤسسه حسابرسى و خدمات مدیریت هژیران به عنوان حسابرس و بازرس قانونى برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونى بانى در سال مالی قبل نیز همان مؤسسه بوده است.

۷-۴- سرمایه بانى

آخرین سرمایه ثبت شده بانى مبلغ ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۴۷۷,۲۲۴ سهم ۲۴۰,۰۰۰ ریالى می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۶ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانى طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلى	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۰۷/۱۰	۶۱۸,۹۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵,۳۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۵	تجدید ارزیابى دارایی های ثابت
۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۳۲۱,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۹۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۹۲	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۰۹/۱۴	۲۱۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲	مطالبات حال شده سهامداران

۸-۴- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

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

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهى به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱۹۷,۶۲۷	۶۸۵,۸۸۵	۱,۵۵۸,۱۶۱	۵۷۸,۱۱۴
سود نقدى هر سهم (ریال)	-	-	۳۷,۰۶۶	-
درصد تقسیم سود	-	-	۱۰٪	-
سرمایه (میلیون ریال)	۳۲۱,۶۸۴	۶۱۸,۹۵۸	۱,۱۴۵,۳۳۸	۱,۱۴۵,۳۳۸

۹-۴- وضعیت مالی بانى

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

صورت وضعیت مالی شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰ (حسابرسى شده)	۱۴۰۱ (حسابرسى شده)	۱۴۰۲ (حسابرسى شده)	دوره مالی شش ماهه منتهى به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسى شده)	درصد افزایش / کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری:					
دارایی های ثابت مشهود	۵۶۷,۳۱۸	۱,۳۲۱,۵۳۵	۱,۵۳۵,۸۴۸	۱,۹۳۱,۷۹۵	٪۱۶
دارایی های نامشهود	۴,۵۹۰	۳,۴۹۸	۳,۹۷۴	۳,۵۳۹	٪۱۴
دریافتنى های بلندمدت	-	۷,۳۸۹	-	-	(۱۰۰٪)
جمع دارایی های غیر جاری	۵۷۱,۹۰۸	۱,۳۳۲,۴۲۲	۱,۵۳۹,۸۲۲	۱,۹۳۵,۳۳۴	٪۱۶
دارایی های جاری:					
پیش پرداخت ها	۳۴۱,۱۲۰	۱۸۴,۳۳۵	۵۸۱,۵۵۶	۱,۲۵۵,۳۷۲	٪۲۱۵



شرح	۱۴۰۰ (حسابرسى شده)	۱۴۰۱ (حسابرسى شده)	۱۴۰۲ (حسابرسى شده)	دوره مالی شش ماهه منتهى به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسى شده)	درصد افزایش / کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
موجودى مواد و کالا	۷۹۸,۹۸۹	۶۵۷,۳۵۶	۵۳۴,۳۵۸	۵۶۵,۵۲۷	(۱۹٪)
دریافتى تجارى و سایر دریافتى ها	۸۷۵,۷۰۸	۱,۸۷۲,۱۵۱	۱,۴۳۹,۱۳۳	۱,۸۵۰,۰۳۳	(۲۳٪)
سرمایه گذارى کوتاه مدت	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	-
موجودى نقد	۱۷۰,۸۲۶	۲۱۴,۷۴۰	۳۱۸,۱۸۱	۷۳۲,۵۰۲	۴۸٪
جمع دارایی های جارى	۲,۱۸۶,۶۵۸	۲,۹۲۸,۵۹۷	۲,۸۷۳,۲۴۳	۲,۴۰۳,۴۵۰	(۲٪)
جمع دارایی ها	۲,۷۵۸,۵۶۶	۳,۲۶۱,۰۱۹	۳,۴۱۳,۰۶۵	۳,۳۸۸,۷۸۴	۳٪
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه:					
سرمایه	۳۲۱,۶۸۴	۶۱۸,۹۵۸	۱,۱۴۵,۳۳۸	۱,۱۴۵,۳۳۸	۸۵٪
افزایش سرمایه در جریان ثبت	۲۹۷,۲۷۶	-	-	-	-
اندوخته قانونى	۳,۳۰۱	۳,۳۰۱	۴۰,۵۴۱	۴۰,۵۴۱	۱۱۳۸٪
مازاد تجدید ارزیابى دارایی ها	-	۵۲۶,۳۸۰	-	-	-
سود انباشته	۳۰,۳۸۷	۲۰۷,۲۷۶	۸۹۵,۹۳۹	۱,۱۷۱,۸۲۹	۳۳۲٪
جمع حقوق مالکانه	۶۵۲,۶۴۸	۱,۳۵۵,۹۱۵	۲,۰۸۱,۸۱۸	۲,۳۵۷,۷۰۸	۵۴٪
بدهی ها					
بدهی های غیر جارى:					
پرداختى های بلندمدت	۲,۸۷۳	۲,۴۶۳	-	۱,۶۰۶	(۱۰۰٪)
تسهيلات مالی بلندمدت	۱۱۹,۵۴۶	۵۷,۷۹۹	۵۸,۲۱۷	۱۳۷,۸۶۲	۱٪
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	۱۶,۲۹۶	۲۰,۱۷۷	۲۵۰	۲۲۴٪
جمع بدهی های غیر جارى	۱۲۲,۴۱۹	۷۶,۳۵۸	۷۸,۳۹۴	۱۳۹,۷۱۸	۷۳٪
بدهی های جارى:					
پرداختى های تجارى و سایر پرداختى ها	۶۴۹,۶۴۳	۱,۰۶۳,۰۳۷	۱,۳۶۲,۳۹۶	۲,۵۰۲,۹۱۵	۲۸٪
مالیات پرداختى	۴,۰۴۴	۱۰,۱۱۶	۱۶,۰۳۵	۶,۰۳۲	۵۹٪
تسهيلات مالی کوتاه مدت	۱,۳۲۵,۷۷۲	۱,۵۹۰,۸۵۳	۸۶۹,۷۱۲	۶۴۴,۲۳۴	(۴۵٪)
پیش دریافت ها	۴,۰۴۰	۱۶۴,۷۴۰	۴,۷۰۹	۶۸۸,۱۷۷	(۹۷٪)
جمع بدهی های جارى	۱,۹۸۳,۴۹۹	۲,۸۲۸,۷۴۶	۲,۲۵۲,۸۵۳	۳,۸۴۱,۳۵۸	(۲۰٪)
جمع بدهی ها	۲,۱۰۵,۹۱۸	۲,۹۰۵,۱۰۴	۲,۳۳۱,۲۴۷	۳,۹۸۱,۰۷۶	(۲۰٪)
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۷۵۸,۵۶۶	۳,۲۶۱,۰۱۹	۳,۴۱۳,۰۶۵	۳,۳۸۸,۷۸۴	۳٪

نوسانات با اهمیت اقلام صورت وضعیت مالی برای سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱ به شرح ذیل است:

- کاهش دریافتى های بلندمدت در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت وصول اسناد دریافتى مى باشد.
- افزایش پیش پرداخت ها در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت سفارشات مواد اولیه از کشورهای هند، سوئد و ترکیه در طبقه پیش پرداخت های خارجى مى باشد.
- کاهش دریافتى های تجارى و سایر دریافتى ها در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت وصول مطالبات از شرکت شکوه نادى، ایران نادى و اشخاص وابسته مى باشد.

- افزایش موجودی نقد در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت افزایش نقد عملیاتی سال مالی ۱۴۰۲ می باشد که علت افزایش عمده آن، افزایش سود خالص در این سال است.
- افزایش سرمایه شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۵۲۶۳۸۰ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت می باشد و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۶ به ثبت رسیده است.
- افزایش اندوخته قانونی در سال مالی ۱۴۰۲ بابت افزایش سرمایه شرکت و افزایش سود انباشته به دلیل انتقال سود خالص دوره می باشد.
- افزایش سود انباشته در سال مالی ۱۴۰۲ بابت افزایش سود خالص دوره و انتقال آن به سود انباشته می باشد.
- کاهش پرداختی های بلندمدت در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت تسویه اسناد پرداختی های بلندمدت می باشد.
- افزایش مانده حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت تأمین ذخیره بیشتر می باشد.
- افزایش پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، عمدتاً بابت اسناد پرداختی و حساب های پرداختی به تأمین کنندگان کالا و مواد اولیه می باشد.
- افزایش مالیات پرداختی در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت افزایش درآمدهای عملیاتی مشمول مالیات می باشد.
- کاهش مانده تسهیلات کوتاه مدت در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱ بابت تسویه تسهیلات معوق کوتاه مدت مربوط به سال های قبل می باشد.
- کاهش پیش دریافت ها در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت کاهش پیش دریافت از مشتریان (خانی عباس و شرکت شیرین جهان رودسر) و منظور نمودن آن در حساب درآمدها می باشد.



صورت سود و زیان شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰ (حسابرسى شده)	۱۴۰۱ (حسابرسى شده)	۱۴۰۲ (حسابرسى شده)	دوره مالی شش ماهه منتهى به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسى شده)	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۲,۷۷۶,۵۳۴	۵,۹۲۸,۸۰۰	۷,۹۴۹,۱۱۱	۳,۹۶۳,۱۲۵	٪۳۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲,۴۵۹,۷۹۶)	(۴,۹۷۱,۴۹۳)	(۶,۳۱۵,۴۹۷)	(۳,۰۰۲,۴۶۴)	٪۲۷
سود ناخالص	۳۱۶,۷۳۸	۹۵۷,۳۰۷	۱,۶۳۳,۶۱۴	۹۶۰,۶۶۰	٪۷۱
هزینه های فروش، اداری و عمومى	(۱۷۴,۰۵۹)	(۵۴۳,۹۳۴)	(۹۷۲,۲۹۹)	(۳۹۴,۴۳۸)	٪۷۹
سایر اقلام عملیاتی	۴,۹۲۹	۳,۹۹۵	۳۶۲,۵۲۵	۱۱,۸۵۳	٪۸۹۷۴
سود عملیاتی	۱۴۷,۶۰۸	۴۱۷,۳۶۸	۱,۰۲۳,۸۴۰	۵۷۸,۰۷۶	٪۱۴۵
هزینه های مالی	(۱۳۸,۶۸۱)	(۲۵۴,۶۱۰)	(۲۹۰,۳۱۳)	(۲۹۷,۶۸۹)	٪۱۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۱,۶۰۶	۲۴,۲۴۷	۲۶,۱۰۰	۵,۳۴۴	٪۸
سود قبل از مالیات	۳۰,۵۳۳	۱۸۷,۰۰۵	۷۵۹,۶۲۷	۲۸۵,۷۳۱	٪۳۰۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۴,۰۴۴)	(۱۰,۱۱۶)	(۱۶,۰۳۵)	(۹,۸۴۲)	٪۵۹
سود خالص	۲۶,۴۸۹	۱۷۶,۸۸۹	۷۴۳,۵۹۲	۲۷۵,۸۸۹	٪۳۲۰
نسبت دارایی جاری به بدعى جاری	۱/۱۰	۱/۰۴	۱/۲۸	۱/۱۵	٪۲۳
نسبت بدعى به دارایی	۱/۳۱	۱/۴۷	۱/۸۹	۱/۵۹	٪۲۹
سرمایه در گردش	۲۰۳,۱۵۹	۹۹,۸۵۱	۶۲۰,۳۹۰	۵۶۲,۰۹۲	٪۵۲۱
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسیه)	۹۴	۸۳	۴۹	۲۸۱	(٪۴۱)
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۱۲/۴۳	۶/۴۶	۳/۴۹	۳/۴۹	(٪۴۶)
نسبت مبلغ اوراق قبلى و اوراق حاضر به سرمایه	-	-	-	-	-
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۶/۱۳	۲/۹۵	۱/۹۲	۱/۷۰	(٪۳۵)
نسبت مبلغ اوراق قبلى و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	-	-	-	-	-
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۰/۰۳	۰/۱۹	۰/۸۱	۰/۳۰	٪۳۲۰
حاشیه سود ناخالص	۰/۱۱	۰/۱۶	۰/۲۱	۰/۲۴	٪۲۷
حاشیه سود عملیاتی	۰/۰۵	۰/۰۷	۰/۱۳	۰/۱۵	٪۸۳
حاشیه سود خالص	۰/۰۱	۰/۰۳	۰/۰۹	۰/۰۷	٪۲۱۴

نوسانات با اهمیت اقلام سود و زیان برای سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱ به شرح ذیل است:

- افزایش درآمدهای عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، به دلیل افزایش نرخ فروش داخلی، نرخ فروش صادراتی و تعداد محصولات فروش رفته صادراتی می باشد.
- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱ بابت خرید مواد اولیه مصرفی می باشد.
- افزایش سود ناخالص در سال مالی ۱۴۰۲، به دلیل افزایش در فروش داخلی و صادراتی در سال مالی ۱۴۰۲ می باشد.
- افزایش هزینه های اداری عمومى فروش در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت افزایش در هزینه های فروش که عمدتاً به علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش نرخ رشد حقوق و دستمزد مصوب وزارت کار و افزایش هزینه های تخفیفات فروش و افزایش در هزینه های اداری و عمومى که عمدتاً به علت افزایش هزینه های حقوق

- و دستمزد ناشى از افزایش نرخ رشد حقوق و دستمزد مصوب وزارت کار، افزایش هزینه‌های تعمیر و نگهدارى دارایی‌های ثابت مشهود و افزایش هزینه‌های تبلیغات و نمایشگاه می‌باشد، است.
- افزایش سایر اقلام عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، عمدتاً بابت سود تسعیر ارز مطالبات تجارى ارزی (منشأ صادرات) می‌باشد.
 - افزایش سود عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت افزایش سود ناخالص و سایر اقلام عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۲ می‌باشد.
 - افزایش سود قبل از مالیات در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت افزایش سود عملیاتی و افزایش هزینه مالی و سایر درآمدهای غیرعملیاتی در سال مالی ۱۴۰۲ می‌باشد.
 - افزایش هزینه مالیات بر درآمد در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، بابت افزایش درآمدهای عملیاتی مشمول مالیات می‌باشد.
 - افزایش سود خالص در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱، به دلیل افزایش سود قبل از مالیات می‌باشد.



صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی	افزایش سرمایه در جریان ثبت	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع
مانده در ۱۴۰۱/۱/۱ (حسابرسی شده)	۲۱۱,۶۸۰	-	۱۱۰,۰۰۴	۱,۹۳۲	۵,۲۶۵	۳۳۸,۸۸۲
سود خالص ۱۴۰۰	-	-	-	-	۲۷,۳۵۰	۲۷,۳۵۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۱۱۰,۰۰۴	-	(۱۱۰,۰۰۴)	-	-	-
سرمایه در جریان ثبت از محل مطالبات حال شده سهامداران	-	-	۲۹۷,۲۷۶	-	-	۲۹۷,۲۷۶
اندوخته قانونی	-	-	-	۱,۳۶۷	(۱,۳۶۷)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۳۲۱,۶۸۴	-	۲۹۷,۲۷۶	۳,۳۰۱	۳۰,۳۸۷	۶۵۲,۶۶۸
سود خالص ۱۴۰۱	-	-	-	-	۱۷۶,۸۸۹	۱۷۶,۸۸۹
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	۵۲۶,۳۸۰	-	-	-	۵۲۶,۳۸۰
افزایش سرمایه از محل سرمایه در جریان ثبت	۲۹۷,۲۷۴	-	(۲۹۷,۲۷۴)	-	-	-
انتقال به حساب مطالبات سهامداران	-	-	(۲)	-	-	(۲)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۶۱۸,۹۵۸	۵۲۶,۳۸۰	-	۳,۳۰۱	۲۰۷,۲۷۶	۱,۳۵۵,۹۱۵
سود خالص ۱۴۰۲	-	-	-	-	۷۴۳,۵۹۲	۷۴۳,۵۹۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۵۲۶,۳۸۰	(۵۲۶,۳۸۰)	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۷,۶۸۹)	(۱۷,۶۸۹)
اندوخته قانونی	-	-	-	۳۷,۲۴۰	(۳۷,۲۴۰)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۱,۱۴۵,۳۳۸	-	-	۴۰,۵۴۱	۸۹۵,۹۳۹	۲,۰۸۱,۸۱۸
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۲۷۵,۸۹۰	۲۷۵,۸۹۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	۱,۱۴۵,۳۳۸	-	-	۴۰,۵۴۱	۱,۱۷۱,۸۲۹	۲,۳۵۷,۷۰۸



صورت جریان های نقدی شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهى به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسى شده)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۳۹۶,۵۱۷)	۳۹۹,۴۲۲	۷۹۲,۵۹۸	(۳۹۷,۴۷۷)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۲۵۸)	(۴,۰۴۴)	(۱۰,۱۱۶)	(۱۹,۸۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۹۸,۷۷۵)	۳۹۵,۳۷۸	۷۸۲,۴۸۲	(۳۶۷,۳۲۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۸۸,۴۸۴)	(۳۱۷,۰۳۰)	(۳۲۶,۰۶۰)	(۴۶۵,۹۴۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۳۸۰)	(۱۶۸)	(۲,۰۹۴)	(۳۵۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵,۸۳۶	۷,۳۳۹	-	۱,۳۹۰
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۷,۸۶۳	۹,۳۲۸	۲,۷۲۴	۱,۲۰۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۷۷,۱۶۵)	(۳۰۰,۵۳۱)	(۳۲۵,۴۳۰)	(۴۶۳,۷۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵۷۵,۹۴۰)	۹۴,۸۴۷	۴۵۷,۰۵۲	(۸۳۱,۰۳۶)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تأمین مالی:				
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۹۱۴,۵۰۹	۳,۱۰۵,۸۶۶	۳,۱۰۵,۴۴۹	۳,۵۶۳,۸۱۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۲۰۵,۶۹۶)	(۲,۸۷۹,۱۷۷)	(۳,۲۰۰,۹۲۶)	(۲,۰۲۰,۷۶۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۲۳,۶۲۰)	(۲۷۷,۹۶۵)	(۲۹۰,۳۱۳)	(۲۹۷,۶۸۹)
دریافت نقدی از سهامدار عمده	۷۷,۳۱۰	۱,۱۲۵	-	-
پرداخت نقدی از سهامدار عمده	(۱,۱۲۵)	(۷۸۲)	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۶۶۱,۳۷۸	(۵۰,۹۳۳)	(۳۸۵,۷۹۰)	۱,۲۴۵,۳۵۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۵,۴۳۸	۴۳,۹۱۴	۷۱,۲۶۲	۴۱۴,۳۲۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۵,۴۹۵	۱۷۰,۸۲۶	۲۱۴,۷۴۰	۳۱۸,۱۸۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۹۳	-	۳۲,۱۷۹	-
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷۰,۸۲۶	۲۱۴,۷۴۰	۲۴۶,۹۱۹	۷۳۲,۵۰۲
مبادلات غیر نقدی	۲۹۷,۲۷۶	۵۲۶,۳۸۰	-	-



۱۰-۴- جزئیات وضعیت مالی بانی

✓ دارایی‌های در جریان تکمیل

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۷-۱۱ صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، افزایش دارایی در جریان تکمیل مربوط به ساختمان می‌باشد.

✓ پیش‌پرداخت‌ها

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۳ صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، پیش‌پرداخت‌های شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
پیش‌پرداخت‌های خارجی		
سفارشات مواد اولیه	۳۴۶,۶۷۰	۲۷/۶۱
پیش‌پرداخت‌های داخلی		
خرید مواد اولیه	۷۸۹,۱۶۳	۶۲/۸۶
خرید مواد پست‌بندی	۲۰,۱۶۵	۱/۶۱
بیمه (آتش‌سوزی، ثالث و معدنی و بیمه خودرو)	۱۰,۸۶۷	۰/۸۷
مؤسسه لیگ برتر فوتبال - تبلیغات	۷۶,۳۱۰	۶/۰۸
هزینه‌های تبلیغات شرکت نگاه تابان آفتاب فروش	-	-
خداپنده‌لو - خرید قطعات ماشین آلات	۱,۱۱۰	۰/۰۹
سایر اقلام	۱۱,۰۸۸	۰/۸۸
جمع پیش‌پرداخت‌های داخلی	۹۰۸,۷۰۲	۷۳/۳۹
جمع کل پیش‌پرداخت‌ها	۱,۲۵۵,۳۷۲	۱۰۰

✓ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ	درصد از کل
استاد دریافتنی تجاری		
اشخاص وابسته	۳۲۶,۲۳۹	۱۷/۶۳
اشخاص غیر وابسته	۱۶۲,۵۴۳	۸/۸۹
جمع استاد دریافتنی تجاری	۴۸۸,۷۸۲	۲۶/۵۳
حساب‌های دریافتنی تجاری		
اشخاص وابسته	۳۴,۶۲۹	۱/۸۷
اشخاص غیر وابسته	۸۳۵,۸۶۹	۴۵/۱۸
مطالبات خارجی - مبالغ ارزی معادل ۱,۳۹۹,۸۹۱		
مطالبات داخلی	۲۹۴,۴۱۲	۱۵/۹۱
جمع حساب‌های دریافتنی تجاری	۱,۱۶۴,۹۱۰	۶۲/۹۷
جمع دریافتنی‌های تجاری	۱,۶۵۵,۶۹۲	۸۹/۵۰
سایر دریافتنی‌ها		

شرح	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	۲۳,۱۳۰	۱/۲۵
سپرده اعتبارات استادی نزد صادرات	۲,۵۲۸	۰/۱۴
سپرده نقدى ضمانتنامه ها (اشخاص و شرکت ها)	۴,۷۸۰	۰/۲۶
کارکنان (وام و مساعده)	۳,۵۱۱	۰/۱۹
ارزش افزوده	۱۴۶,۹۹۱	۷/۹۵
شرکت نیک ترخیص آریا	۷۴۵	۰/۰۴
شرکت حمل و نقل توشه پر بین المللى پارس ترابرو...	۵,۱۱۱	۰/۲۸
حق العمل کارى اصلاحى	۳۱	۰/۰۰۱۷
سایر اقلام	۷,۵۱۵	۰/۴۱
جمع سایر دریافتى ها	۱۹۴,۳۴۱	۱۰/۵۰
دریافتى ها و سایر دریافتى های تجارى	۲,۸۵۰,۰۳۳	۱۰۰

✓ پرداختى های تجارى و سایر پرداختى ها

براساس یادداشت توضیحى شماره ۲۱ صورت های مالی حسابرسى شده دوره مالی منتهى به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، پرداختى های تجارى و سایر پرداختى های شرکت به شرح جدول ذیل مى باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ	درصد از کل
حساب های پرداختى تجارى		
اشخاص غیر وابسته	۱,۵۰۷,۶۷۹	۶۰/۲۴
استاد پرداختى	۳۲,۶۶۵	۱/۳۱
تأمین کنندگان کالا و مواد اولیه		
سایر پرداختى ها		
اشخاص وابسته	۵۰۷,۰۰۸	۲۰/۲۶
اشخاص غیر وابسته	۱۹۷,۷۶۶	۷/۹۰
استاد پرداختى	۴۷,۴۴۲	۱/۹۰
مالیات حقوق	۱,۲۰۶	۰/۰۵
مرخصى استفاده نشده	۶۷	۰/۰۰۲۷
حقوق و دستمزد پرداختى و عیدی و پاداش	۳۷,۷۹۱	۱/۵۱
اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده	۱۹۷,۷۶۶	۷/۹۰
هزینه های تبلیغات شرکت نگاه تابان آفتاب سروس	۷,۳۷۰	۰/۲۹
سازمان تأمین اجتماعى - حق بیمه	۱۵,۲۶۶	۰/۶۱
فروندگان و تأمین کنندگان دستگاه و قطعات و لوازم مصرفى	۱۱۷,۴۱۴	۴/۶۹
سپرده بیمه پرداختى	۲۰,۶۵۵	۰/۸۳
کیان ترخیص امین	۱۰,۵۸۶	۰/۴۲
جمع سایر پرداختى ها	۹۶۲,۵۷۱	۳۸/۴۶
پرداختى های تجارى و سایر پرداختى ها	۲,۵۰۲,۹۱۵	۱۰۰

✓ پیش دریافت ها

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۴ صورت های مالی حسابرسى شده دوره مالی منتهى به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، پیش دریافت های شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	پخش سراسرى فرودین لاهیج	۵۸۰,۷۱۹
	فروشگاه نان و شیرینی فرودین	۷۸,۵۶۰
جمع پیش دریافت از اشخاص وابسته		۶۵۹,۲۷۹
اشخاص غیروابسته	پیش دریافت از مشتریان	۲۸,۸۸۹
	پیش دریافت اجاره انبار	۱۰
جمع پیش دریافت از اشخاص غیروابسته		۲۸,۸۹۹
پیش دریافت ها		۶۸۸,۱۷۷
		۱۰۰

✓ درآمد عملیاتی بانى به تفکیک فروش به خریداران

- بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۵ صورت های مالی حسابرسى شده دوره مالی منتهى به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، درآمد های عملیاتی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
داخلی:	
انواع کلوچه	۱,۱۱۶,۹۶۲
چای	۲۷,۷۴۶
انواع تافی	۷۸,۳۳۸
انواع بیسکویت و کراکر	۵۰۴,۷۰۲
انواع کیک و کیک صبحانه	۷۶۲,۴۰۶
اسنک	۵۰,۷۵۱
کالای خریداری شده	۶,۱۶۸
جمع فروش داخلی	۲,۵۴۷,۰۷۲
صادراتی:	
انواع کلوچه	۳۴۴,۹۳۱
انواع تافی	۵۵,۲۹۰
انواع بیسکویت و کراکر	۴۵۳,۵۰۶
انواع کیک و کیک صبحانه	۴۹۷,۳۲۵
چای	۱,۹۱۸
اسنک	۸,۲۱۹
کالای خریداری شده	۵۴,۸۶۳
جمع فروش صادراتی	۱,۴۱۶,۰۵۱
جمع کل فروش	۳,۹۶۳,۱۲۵
درآمدهای عملیاتی	۳,۹۶۳,۱۲۵

- درآمد عملیاتی بان به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) بالای ۱۰٪ و نوع وابستگی آن‌ها (شخص وابسته/غیر وابسته) ارائه به شرح زیر ارائه می گردد.

درصد نسبت به کل فروش	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	نوع (ریال)	مقدار (کارتن)	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	نوع (ریال)	مقدار (کارتن)	نوع وابستگی	خریدار	محصول/خدمت
۴۸	۳,۷۸۷,۱۳۶	۱,۷۷۵,۶۶۹	۲,۱۳۳,۰۵۸	۴۸	۲,۸۴۰,۳۲۹	۱,۲۸۱,۳۷۴	۲,۲۱۶,۶۲۸	۱,۲۸۱,۳۷۴	وابسته	مشتري داخلی	کیک و کلوچه و بیسکویت و ...
۲۰	۱,۶۱۸,۶۷۹	۱,۷۷۰,۶۶۰	۹۱۴,۱۶۷	۲۸	۱,۶۶۱,۶۶۹	۱,۳۷۶,۶۱۱	۱,۳۰۱,۸۲۹	۱,۳۷۶,۶۱۱	غیر وابسته	مشتري داخلی	کیک و کلوچه و بیسکویت و ...
۳۲	۲,۵۴۳,۲۹۶	۲,۳۰۱,۴۵۲	۱,۱۵۵,۲۸۱	۲۴	۱,۴۲۶,۸۰۲	۱,۲۸۸,۸۹۷	۱,۱۰۶,۹۹۵	۱,۲۸۸,۸۹۷	غیر وابسته	مشتري خارجی	کیک و کلوچه و بیسکویت و ...
۱۰۰	۷,۹۴۹,۱۱۱	-	۴,۲۰۲,۵۰۶	۱۰۰	۵,۷۴۶,۸۰۰	-	۴,۶۲۵,۴۵۲	-	جمع	-	-

درصد افزایش / کاهش		شرح
سال اخیر نسبت به سال قبل		
۹۱٪	(۹/۱٪)	مقدار
۹۸٪		نوع

با توجه به نگرش شرکت بر سودآوری محصولات استراتژی، فروش به صورت محافظه کار و تدافعی بوده که می‌بایست باتوجه به اهداف تعریف شده تغییر باید در نتیجه شرکت تمایل به رشد و ارتقاء محصولات و خلق محصولات جدید داشته که از این رو نوآوری و قابلیت انعطاف به عنوان یکی از پیشران‌های اصلی به‌روردی و میل به سودآوری مطرح بوده و از طریق آن می‌توان عملکرد شرکت را از نظر میزان تطابق محصولات تولیدی و فرآیندهای تولید آن در قبال تغییرات تقاضا و نیازهای جدید مشتریان و بازار و همچنین با تغییرات محیطی در جهت تولید و ارائه محصولات و خدمات جدید با محصول ارتقا داد. میزان پاسخگویی شرکت به نیازهای جدید بازار و تطابق با تغییرات محیطی در جهت تولید و ارائه محصولات و خدمات جدید با هدف توسعه و افزایش سهم بازار و نهایتاً ایجاد مزیت رقابتی پایدار از نتایج توجه جدی به گسترش و توسعه فرآیند تحقیق و توسعه است که این فرآیند نیز در حال پیشبرد می‌باشد و محصولات جدیدی مراحل تحقیق و توسعه اولیه را طی نموده و در حال ورود به بازار می باشد.	
قیمت مواد اولیه متاثر از شرایط اقتصادی است با این حال تلاش می‌شود به بهترین کیفیت و کمترین قیمت مواد اولیه مورد نیاز تولید تهیه شود هر چند آگاهی از قیمت، تاثیرات قابل توجهی را بر تمایلی خرید مصرف کنندگان داشته و ریسک ناشی از تورم در جامعه اثر منفی و معنادار بر قدرت خرید مصرف کنندگان دارد لذا نوسانات بازار به واسطه موارد مختلفی از قبیل تغییرات اقتصادی، رکود اقتصادی و غیره که خارج از کنترل مدیریت شرکت است از طریق چانه زنی و خرید کالا و توافق با تامین کنندگان به منظور خرید مدت‌دار مهار می‌شود و نوسانات نرخ ارز از طریق اهتمام به صادرات محصولات مدیریت می‌شود و در نتیجه نرخ فروش مناسب با شرایط تورمی، رقبا و کشش بازار تحت کنترل می‌باشد.	

دلایل افزایش کاهش

(در صورت لزوم)

با توجه به نگرش شرکت بر سودآوری محصولات استراتژی، فروش به صورت محافظه کار و تدافعی بوده که می بایست باتوجه به اهداف تعریف شده تغییر باید در نتیجه شرکت تبدیل به رشد و ارتقاء محصولات و خلق محصولات جدید داشته که از این رو نوآوری و قابلیت انعطاف به عنوان یکی از پیشران‌های اصلی بهره‌وری و میل به سودآوری مطرح بوده و از طریق آن می توان عملکرد شرکت را از نظر میزان تطابق محصولات تولیدی و فرآیندهای تولید آن در قبال تغییرات تقاضا و نیازهای جدید مشتریان و بازار و همچنین با تغییرات محیطی و مورد لزوم در تکنولوژی تولید و محصول ارتقا داد. میزان پاسخگویی شرکت به نیازهای جدید بازار و تطابق با تغییرات محیطی در جهت تولید و ارائه محصولات و خدمات جدید با هدف توسعه و افزایش سهم بازار و نهایتا ایجاد مزیت رقابتی پایدار از نتایج توجه جدی به گسترش و توسعه فرآیند تحقیق و توسعه است که این فرآیند نیز در حال پیشبرد می باشد و محصولات جدیدی مراحل تحقیق و توسعه اولیه را طی نموده و در حال ورود به بازار می باشد.

قیمت مواد اولیه متاثر از شرایط اقتصادی است با این حال تلاش می شود به بهترین کیفیت و کمترین قیمت مواد اولیه مورد نیاز تولید تهیه شود هر چند آگاهی از قیمت، تاثیرات قابل توجهی را بر تمایل خرید مصرف کنندگان داشته و ریسک ناشی از تورم در جامعه اثر منفی و معنادار بر قدرت خرید مصرف کنندگان دارد لذا توانمات بازار به واسطه موارد مختلفی از قبیل تغییرات اقتصادی، رکود اقتصادی و غیره که خارج از کنترل مدیریت شرکت است از طریق چانه زنی و خرید کالا و توافق با تامین کنندگان به منظور خرید مدت دار مهار می شود و نوسانات نرخ ارز از طریق اهتمام به صادرات محصولات مدیریت می شود و در نتیجه نرخ فروش مناسب با شرایط تورمی، رقبا و کدش بازار تحت کنترل می باشد.

پیافیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی **مستوفی محدود** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

دلایل افزایش/کاهش (در صورت لزوم)		شرح
درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل		۳۴٪
شرکت با استفاده از اطلاعات مالی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان خود را به طور مستمر نظارت می نماید و تنها با شرکت هایی که رتبه اعتباری بالایی دارند معامله می کند و از آنجا که حجم صدعای از فروش محصولات شرکت به صورت غیر نقدی و فروشگاه های زنجیره ای و شرکت های بخش و نمایندگان اختصاص داشته، لذا با اخذ و تأیید میزان فروش را کنترل می نماید.		

- نرخ فروش محصولات متناسب با شرایط تورمی، قیمت رقبا و کشش بازار تعیین می گردد.
- سیاست فروش با حفظ کیفیت و ارتقاء محصولات و کسب بیشترین سهم از بازار بوده و فروش های نسبه در راستای تحقق اهداف فروش و مهار ریسک ناشی از نقدینگی از طریق کاهش دوره وصول مطالبات می باشد.
- بازاریابی محصولات از طریق تبلیغات گسترده و جذب مشتریان با اهداء تخفیفات ویژه و فروش به اشخاص و شرکت هایی که رتبه اعتباری بالایی دارند از جمله شرکت های بخش و فروشگاه های زنجیره ای.



✓ **بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک تأمین کنندگان**
براساس یادداشت توضیحی شماره ۶ صورت‌های مالی - حسابرسی شده دوره مالی منتهی به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک به شرح جدول ذیل است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
مواد مستقیم	۲,۴۹۹,۲۷۳
دستفرد مستقیم	۲۶۵,۷۵۶
سربار ساخت	۱۸۱,۱۲۵
جمع هزینه‌های تولید	۲,۹۴۶,۱۵۴
کلای ساخته شده اول دوره	۶,۰۳۰
کلای آماده فروش خریداری شده	۶۴,۳۷۸
کاهش (افزایش) موجودی کلای ساخته شده	(۱۴,۰۹۷)
سایر	۰,۳۵۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳,۰۰۲,۲۹۶

- سرفصل های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک ارائه گردیده و درخصوص مواد اولیه مصرفی شرکت، ضمن تفکیک تأمین کنندگان بالای ۱۰٪ به اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آن‌ها (اشخص وابسته/غیر وابسته)، توضیحات زیر ارائه می گردد.

۱۴۰۲				۱۴۰۱			
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	نوع (ریال)	مقدار	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	نوع (ریال)	مقدار
۶	۳,۰۶۸,۵۵	۸۹,۵۸۸	۳,۴۲۱,۴۷۵	۳	۱۲۲,۵۲۸	۲۰,۷۰۰,۷	۵۹۲,۰۰۰
۸۷	۴,۷۵۶,۴۵۶	۵۴,۳۶۳	۸۷,۴۹۴,۸۰۲	۸۲	۳,۵۱۴,۷۹۷	۵۶,۵۰۲	۶۲,۲۰۶,۱۴۱
۸	۴۳۱,۴۹۱	۱,۱۸۳,۶۹۵	۳۶۴,۵۲۹	۱۵	۶۶۴,۸۶۵	۱,۰۰۰,۴۴۷	۶۶۴,۵۶۸
۱۰۰	۵,۲۴۶,۸۱۲		۹۱,۷۸۰,۵۰۶	۱۰۰	۴,۳۰۲,۴۱۰		۶۳,۴۶۲,۷۰۹



- درخصوص میزان تولید هریک از محصولات شرکت، اطلاعات جدول زیر ارائه می گردد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	واحد تدازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۱	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲	درصد افزایش / کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
کلوچه	تن	۴۵۰۰	۵,۳۰۳	۵,۳۵۷	۶,۱۲۸	۱۴
انواع فرآورده های حجیم شده بر پایه ذرت	تن	۱,۰۰۰	۳۲۲	۲۷۱	۱۲۶	(۵۴)
کیک اسفنجی لایه ای	تن	۱۲,۰۰۰	۳,۲۴۳	۱,۹۷۵	۴,۷۸۷	۱۴۲
پسکویت و کراکر	تن	۳,۷۴۴	۳,۷۱۸	۵,۴۱۳	۳,۴۷۵	(۳۶)
انواع شیرینی آردی	تن	۲,۵۰۰	۲۰۷	۳۲۸	۲۹۴	(۱۰)
انواع جای	تن	۱,۰۰۰	۳۰	۲۱	۳۸	۸۱
تافی	تن	۱,۵۰۰	۲۳۱	۲۷۵	۳۲۴	۱۸
جمع کل		۲۶,۲۴۴	۱۳,۰۵۴	۱۳,۶۶۰	۱۵,۱۷۲	۱۱

• در سال مالی اخیر، شرکت از ۱۰۰٪ ظرفیت عملی و ۵۸٪ ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.



۵- وضعیت اعتباری بانى

۵-۱- بدهی ها

براساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانى به شرح زیر است.

شرح	مبلغ به میلیون ریال
حساب ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه مدت و بلندمدت	۱,۵۴۰,۳۴۴
سایر حساب ها و اسناد پرداختی تجاری	-
حساب ها و اسناد پرداختی کوتاه مدت و بلندمدت	۹۶۴,۱۷۸
سایر حساب ها و اسناد پرداختی	-
پیش دریافت ها	۶۸۸,۱۷۷
سود سهام پرداختی	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵۰
کوتاه مدت	۶۴۴,۲۳۴
بلندمدت	۱۳۷,۸۶۲
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
جریمه ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
مالیات پرداختی	۶,۰۳۲
تسهیلات	
بدهی ها مطابق اقلام ترازنامه ای به استثنای تسهیلات و مالیات	

✓ تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۳ صورت های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک تأمین کنندگان به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	مبلغ
بانک ملی ایران - سرمایه در گردش و خرید دین	۶۶۹,۹۰۷
بانک توسعه تعاون - سرمایه در گردش و مرابحه	۱۳۷,۲۰۶
بانک ملت - خرید دین	۴۳۱,۶۲۰
بانک صادرات - مرابحه	۹۹۱,۲۵۳
بانک توسعه صادرات - خرید دین و مرابحه	۳۴۴,۸۱۵
جمع	۲,۵۷۴,۸۰۱
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۰۳,۸۲۶)
اسناد در جریان وصول	(۱,۴۷۶,۲۵۳)
سپرده تضمین تسهیلات	(۲۱۲,۶۲۶)
جمع	۷۸۲,۰۹۶
حصة بلندمدت	(۱۳۷,۸۶۲)
حصة جاری	۶۴۴,۲۳۴



✓ تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۳ صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱،

مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
۲۳ درصد	۲۵۷۴٫۸۰۱

✓ تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۲۳ صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱،

مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
سال ۱۴۰۳	۶۴۴٫۲۳۴
سال ۱۴۰۴	۱۸٫۶۵۸
سال ۱۴۰۶	۱۱۹٫۲۰۴
جمع	۷۸۲٫۰۹۶

✓ تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۴-۲۳ صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، در

قبال تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، دارایی‌های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۲۴۹٫۲۹۰ میلیون ریال در رهن بانک ملی می‌باشد،

ضمن این که مبلغ ۱۷۱۲٫۱۵۴ میلیون ریال چک و سفته جهت تضمین تسهیلات نزد بانک‌ها است.

۲-۵- تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

براساس یادداشت توضیحی شماره ۳۰ صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، شرکت

در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال

۱۳۴۷ و دارایی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد.

۳-۵- مطالبات و ذخایر

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱،

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
اسناد دریافتی تجاری	
اشخاص وابسته	۳۲۶٫۲۳۹
سایر مشتریان	۱۶۴٫۵۴۳
جمع اسناد دریافتی تجاری	۴۹۰٫۷۸۲
حساب‌های دریافتی تجاری	
اشخاص وابسته	۳۴٫۶۲۹
مطالبات خارجی - مبالغ ارزی معادل ۱٫۳۹۹٫۸۹۱	۸۳۵٫۸۶۹

شرح	مبلغ
مطالبات داخلی	۲۹۴,۴۱۲
جمع حساب های دریافتی تجاری	۱,۱۶۶,۹۱۰
جمع دریافتی های تجاری	۱,۶۵۵,۶۹۲
سایر دریافتی ها	
اشخاص وابسته	۲۳,۱۳۰
سپرده اعتبارات اسنادی نزد صادرات	۲,۵۲۸
سپرده نقدی ضمانتنامه ها (اشخاص و شرکت ها)	۴,۷۸۰
کارکنان (وام و مساعدت)	۳,۵۱۱
ارزش افزوده	۱۴۶,۹۹۱
شرکت نیک ترخیص آریا	۷۴۵
شرکت حمل و نقل نوشه بر بین المللی پارس ترابرو...	۵,۱۱۱
حق العمل کاری اصلاحی	۳۱
سایر اقلام	۷,۵۱۵
جمع سایر دریافتی ها	۱۹۲,۳۶۱
دریافتی ها و سایر دریافتی های تجاری	۱,۸۵۰,۰۳۳



۶- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۶-۱- تشریح جزییات طرح

شرکت در نظر دارد در راستای تأمین منابع مالی مورد نیاز جهت تأمین سرمایه در گردش تولید محصولات خود، اقدام به انتشار اوراق مرابحه نماید. در صورت عدم تأمین مالی از این روش، شرکت می‌بایست منابع مورد نیاز خود را از طریق بازار پول و اخذ تسهیلات بانکی با هزینه مالی بیشتر تأمین نماید. باتوجه به این که هزینه مالی تسهیلات بانکی برای شرکت بیشتر از تأمین مالی از طریق بازار سرمایه می‌باشد، لذا عدم انتشار اوراق منجر به کاهش سودآوری شرکت خواهد شد.

۶-۲- سرمایه در گردش مورد نیاز

جزئیات سرمایه در گردش مورد نیاز براساس برنامه طراحی شده به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ به ریال

شرح	مبلغ
مواد اولیه مورد نیاز	۴۱۵۳۰۰۳۱۰۴۰۰۰ ریال
مواد اولیه مورد نیاز	۴۱۵۳۰۰۳۱۰۴۰۰۰ ریال

نحوه محاسبه سرمایه در گردش و مفروضات مبنای محاسبه آن به شرح زیر است:

دارایی‌ها شامل مواد اولیه مورد نیاز از طریق انتشار اوراق مرابحه، بر اساس مستندات ارائه شده توسط شرکت ستاره نادى (سهامى خاص) و متناسب با نیاز شرکت جهت تولید محصولات می‌باشد. براساس پیش‌بینی‌های صورت گرفته توسط شرکت، مواد اولیه مورد نیاز برنامه‌ریزی شده جهت خرید از طریق انتشار اوراق مرابحه، حدود ۶۴ درصد از مواد اولیه مورد نیاز در سال ۱۴۰۳ را به خود اختصاص می‌دهد.



پایانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

۷- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

اطلاعات صورت های مالی شرکت ستاره نادى (سهامى خاص) و سایر اطلاعات مالی سال های آتی شرکت در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این بیانیه، براساس برآوردهای صورت گرفته توسط شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامى عام) به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
درآمدهای عملیاتی	۹,۷۵۶,۲۹۱	۹,۷۵۶,۲۹۱	۱۴,۰۴۵,۰۱۳	۱۴,۰۴۵,۰۱۳	۴۰,۶۴۱,۷۱۰
بهای تمام شده کلای فروش رفته	(۷,۶۱۳,۰۲۸)	(۷,۶۱۳,۰۲۸)	(۱۰,۰۸۱,۵۱۸)	(۱۰,۰۸۱,۵۱۸)	(۳۰,۳۹۲,۰۵۴)
سود ناخالص	۲,۱۴۳,۲۶۳	۲,۱۴۳,۲۶۳	۳,۲۶۳,۴۹۵	۳,۲۶۳,۴۹۵	۱۰,۲۴۹,۶۵۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۲۶۸,۲۲۱)	(۱,۲۶۸,۲۲۱)	(۱,۷۶۳,۱۰۰)	(۱,۷۶۳,۱۰۰)	(۴,۷۴۵,۲۶۶)
سایر اقلام عملیاتی	۳۹۹,۳۳۰	۳۹۹,۳۳۰	۴۴۱,۰۷۰	۴۴۱,۰۷۰	۵۹۹,۰۳۶
سود عملیاتی	۱,۲۷۴,۳۷۲	۱,۲۷۴,۳۷۲	۲,۸۲۱,۴۶۵	۲,۸۲۱,۴۶۵	۶,۱۰۳,۴۲۵
هزینه های مالی	(۷۳۸,۰۷۱)	(۷۳۵,۸۱۸)	(۱,۲۶۲,۵۰۷)	(۱,۲۶۲,۵۰۷)	(۱,۴۱۱,۸۱۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹,۶۸۰	۹,۶۸۰	۱۹,۶۳۲	۱۹,۵۰۳	۲۷,۵۶۱
سود قبل از مالیات	۵۴۵,۹۸۱	۵۴۸,۲۳۴	۶۶۶,۵۹۰	۶۶۶,۵۹۰	۴,۷۱۹,۱۷۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۳,۲۶۷)	(۲۳,۲۶۷)	(۳۳,۴۹۵)	(۳۳,۴۹۵)	(۹۶,۹۲۴)
سود خالص	۵۲۲,۷۱۴	۵۲۴,۹۶۷	۶۳۳,۰۹۵	۶۳۳,۰۹۵	۴,۶۲۲,۲۵۳



پیامت ثبت اوراق مربوطه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

مبلغ به میلیون ریال

۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	شرح
بستانکار	بستانکار	بستانکار	بستانکار	بستانکار	عدم بستانکار
					دارایی ها
					دارایی های غیر جاری:
۱,۰۶۶,۱۲۶	۱,۲۹۶,۱۲۷	۱,۵۲۶,۱۲۸	۱,۷۵۶,۱۲۹	۱,۹۸۶,۱۳۰	دارایی های ثابت مشهود
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	دارایی های نامشهود
۱,۰۶۸,۴۸۲	۱,۲۹۸,۴۸۳	۱,۵۲۸,۴۸۴	۱,۷۵۸,۴۸۵	۱,۹۸۸,۴۸۶	جمع دارایی های غیر جاری
					دارایی های جاری:
۵,۱۰۸,۱۲۰	۳,۶۰۷,۵۸۶	۲,۵۳۵,۷۲۶	۱,۷۷۴,۱۱۹	۱,۳۳۵,۸۰۲	پیش پرداخت ها
۲,۶۷۳,۶۳۰	۱,۹۶۵,۹۱۰	۱,۳۳۴,۹۷۶	۱,۰۳۹,۸۶۳	۷۴۸,۰۹۴	موجودی مواد و کالا
۱۴,۴۲۶,۸۶۵	۱۰,۴۸۶,۷۶۷	۷,۵۷۴,۲۵۶	۵,۴۳۵,۷۹۷	۳,۸۷۶,۲۲۸	دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۷۶,۶۶۹	۷۵۸,۹۱۰	۷۴۵,۹۳۱	۷۲۲,۲۳۶	۷۳۸,۸۶۷	موجودی نقد
۲۳,۰۰۶,۲۷۹	۱۶,۸۱۹,۱۸۸	۱۲,۲۹۰,۹۰۴	۸,۹۹۲,۰۰۹	۶,۶۰۱,۹۶۰	جمع دارایی های جاری
۲۴,۰۱۲,۵۶۶	۱۸,۱۱۷,۶۷۰	۱۳,۸۱۹,۳۸۷	۱۰,۷۵۰,۲۹۴	۸,۵۶۰,۲۱۵	جمع دارایی ها
					حقوق مالکانه و بدهی ها
					حقوق مالکانه:
۱,۱۴۵,۳۳۸	۱,۱۴۵,۳۳۸	۱,۱۴۵,۳۳۸	۱,۱۴۵,۳۳۸	۱,۱۴۵,۳۳۸	سرمایه
۱۱۴,۵۳۴	۱۱۴,۵۳۴	۱۱۴,۵۳۴	۱۰۰,۴۷۹	۹۸,۲۳۳	اندرجسته قانونی
۱۰,۲۳۳,۱۴۴	۵,۸۰۴,۷۳۶	۳,۲۸۴,۲۱۰	۳,۴۰۱,۱۵۷	۱,۳۲۰,۲۹۸	سود انباشته
۱۱,۲۹۹,۵۸۱	۷,۰۶۳,۶۰۸	۴,۵۴۴,۰۸۲	۳,۱۵۳,۷۱۴	۲,۵۳۲,۹۲۶	جمع حقوق مالکانه
					بدهی ها

گزارش حسابرسی و خدمات حسابرسی
حسابداران رسمی

پیامیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بدهی های غیر جاری:
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مرابحه بلندمدت
۸۳,۹۴۴	۸۳,۹۴۴	۶۶,۰۸۰	۶۶,۰۸۰	۶۸,۵۴۵	۶۸,۵۴۵	۳۶,۵۰۰	۳۶,۵۰۰	۲۹,۱۰۹	۲۹,۱۰۹	تسهیلات مالی بلندمدت
۸۳,۹۴۴	۸۳,۹۴۴	۶۶,۰۸۰	۶۶,۰۸۰	۶۸,۵۴۵	۶۸,۵۴۵	۳۶,۵۰۰	۳۶,۵۰۰	۲۹,۱۰۹	۲۹,۱۰۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
										جمع بدهی های غیر جاری
										بدهی های جاری:
۲,۹۳۸,۱۲۴	۲,۹۳۸,۱۲۴	۲,۱۰۸,۶۵۸	۲,۱۰۸,۶۵۸	۱,۵۰۷,۸۷۱	۱,۵۰۷,۸۷۱	۱,۰۷۶,۸۱۳	۱,۰۷۶,۸۱۳	۷۶۶,۲۴۷	۷۶۶,۲۴۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۶,۹۲۴	۹۶,۹۲۴	۶۸,۳۶۴	۶۸,۳۶۴	۶۷,۹۷۵	۶۷,۹۷۵	۳۳,۴۹۵	۳۳,۴۹۵	۲۳,۲۶۷	۲۳,۲۶۷	مالیات پرداختی
۹,۶۵۳,۲۴۴	۹,۶۵۳,۲۴۴	۴,۷۵۳,۲۴۴	۴,۷۵۳,۲۴۴	۸,۹۱۵,۳۹۰	۸,۹۱۵,۳۹۰	۳,۶۱۵,۰۷۱	۳,۶۱۵,۰۷۱	۱,۱۶۰,۹۱۴	۱,۱۶۰,۹۱۴	تسهیلات مالی
-	-	۴,۰۴۵,۳۷۰	۴,۰۴۵,۳۷۰	-	-	۴۵,۲۴۶	۴۵,۲۴۶	-	-	اوراق مرابحه کوتاه مدت
۱۹,۵۰۷	۱۹,۵۰۷	۱۴,۳۴۶	۱۴,۳۴۶	۱۰,۴۷۴	۱۰,۴۷۴	۷,۵۹۳	۷,۵۹۳	۵,۴۶۵	۵,۴۶۵	پیش دریافت ها
۱۲,۵۰۷,۸۰۰	۱۲,۵۰۷,۸۰۰	۱۰,۹۸۹,۹۸۳	۱۰,۹۸۹,۹۸۳	۵,۲۲۶,۱۶۱	۵,۲۲۶,۱۶۱	۳,۵۶۰,۲۸۰	۳,۵۶۰,۲۸۰	۲,۰۰۱,۵۵۲	۲,۰۰۱,۵۵۲	جمع بدهی های جاری
۱۲,۵۹۱,۷۴۴	۱۲,۵۹۱,۷۴۴	۱۱,۰۵۴,۰۶۲	۱۱,۰۵۴,۰۶۲	۹,۲۷۵,۳۰۶	۹,۲۷۵,۳۰۶	۷,۵۹۶,۷۸۰	۷,۵۹۶,۷۸۰	۶,۰۵۸,۰۰۰	۶,۰۵۸,۰۰۰	جمع بدهی ها
۲۶,۰۵۳,۷۶۰	۲۶,۰۵۳,۷۶۰	۱۸,۱۱۷,۶۷۰	۱۸,۱۱۷,۶۷۰	۱۳,۸۱۹,۳۸۷	۱۳,۸۱۹,۳۸۷	۱۰,۱۷۵,۰۸۴	۱۰,۱۷۵,۰۸۴	۸,۵۱۰,۴۲۵	۸,۵۱۰,۴۲۵	جمع حقوق ملکانه و بدهی ها



صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

مبالغ به ملیون ریال

انشار		عدم انشار				شرح	
جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۰۸۱,۸۱۸	۸۵۰,۱۳۹	۴۰,۵۲۱	۱,۱۴۵,۳۳۸	۲,۰۸۱,۸۱۸	۸۵۰,۱۳۹	۴۰,۵۲۱	۱,۱۴۵,۳۳۸
مالیه در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹							
۵۲۴,۹۶۷	۵۲۴,۹۶۷	-	-	۵۲۴,۹۶۷	۵۲۴,۹۶۷	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
(۷۴,۳۵۹)	(۷۴,۳۵۹)	-	-	(۷۴,۳۵۹)	(۷۴,۳۵۹)	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۳							
-	(۲۶,۲۴۸)	۲۶,۲۴۸	-	-	(۲۶,۱۳۶)	۲۶,۱۳۶	-
سود سهام مصوب							
۲,۵۲۲,۵۲۴	۱,۳۲۰,۲۹۸	۶۶,۵۸۹	۱,۱۴۵,۳۳۸	۲,۵۲۲,۵۲۴	۱,۳۲۰,۲۹۸	۶۶,۵۸۹	۱,۱۴۵,۳۳۸
مالیه در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
۶۷۳,۷۸۵	۶۷۳,۷۸۵	-	-	۶۳۱,۱۲۷	۶۳۱,۱۲۷	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴							
(۵۲,۴۹۷)	(۵۲,۴۹۷)	-	-	(۵۲,۴۷۱)	(۵۲,۴۷۱)	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۴							
-	(۳۳,۶۸۹)	۳۳,۶۸۹	-	-	(۳۱,۵۵۶)	۳۱,۵۵۶	-
سود سهام مصوب							
۲,۱۵۳,۷۱۲	۱,۹۰۶,۸۸۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵,۳۳۸	۲,۱۵۳,۷۱۲	۱,۹۰۶,۸۸۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵,۳۳۸
مالیه در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
۱,۴۵۷,۷۴۶	۱,۴۵۷,۷۴۶	-	-	۱,۴۱۵,۱۱۳	۱,۴۱۵,۱۱۳	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵							
(۶۷,۳۷۸)	(۶۷,۳۷۸)	-	-	(۶۷,۱۱۳)	(۶۷,۱۱۳)	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۵							
-	(۱۴,۰۵۵)	۱۴,۰۵۵	-	-	(۱۶,۳۰۱)	۱۶,۳۰۱	-
سود سهام مصوب							
۲,۵۲۴,۰۸۲	۲,۵۲۴,۰۸۲	۱۱۶,۵۲۴	۱,۱۴۵,۳۳۸	۲,۵۲۴,۰۸۲	۲,۵۲۴,۰۸۲	۱۱۶,۵۲۴	۱,۱۴۵,۳۳۸
مالیه در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹							
۲,۶۶۵,۳۰۱	۲,۶۶۵,۳۰۱	-	-	۲,۶۱۹,۹۰۱	۲,۶۱۹,۹۰۱	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶							
(۱۴۵,۷۷۵)	(۱۴۵,۷۷۵)	-	-	(۱۴۱,۵۱۱)	(۱۴۱,۵۱۱)	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۶							
۷,۰۳۳,۵۰۸	۵۸۰,۲۰۳۶	۱۱۶,۵۲۴	۱,۱۴۵,۳۳۸	۷,۰۳۳,۵۰۸	۵۸۰,۲۰۳۶	۱۱۶,۵۲۴	۱,۱۴۵,۳۳۸
مالیه در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹							



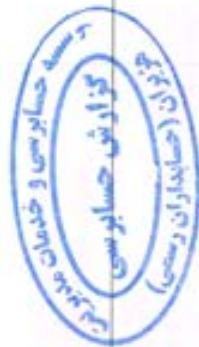
پیامیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی شرکت سهامی خاص (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷		شرح	
تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات
سود خالص سال ۱۴۰۷	سود خالص سال ۱۴۰۷	سود خالص سال ۱۴۰۷	سود خالص سال ۱۴۰۷
سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب
مالکانه در ۱۳۰۷/۱۲/۳۰	مالکانه در ۱۳۰۷/۱۲/۳۰	مالکانه در ۱۳۰۷/۱۲/۳۰	مالکانه در ۱۳۰۷/۱۲/۳۰

منابع و مصارف پیش‌بینی شده شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

مبلغ به میلیون ریال

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		شرح	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	شرح	شرح
۳۷,۳۰۵,۵۸۰,۹	۳۷,۳۰۵,۵۸۰,۹	۲۶,۲۹۷,۶۸۲	۲۶,۲۹۷,۶۸۲	۱۸,۴۶۸,۶۲۴	۱۸,۴۶۸,۶۲۴	۱۲,۹۲۸,۶۴۲	۱۲,۹۲۸,۶۴۲	۷,۷۱۹,۲۸۲	۷,۷۱۹,۲۸۲	دریافتی از بابت درآمدهای عملیاتی	دریافتی از بابت درآمدهای عملیاتی
۲۷,۷۰۹	۲۷,۷۰۹	۲۳,۹۹۰	۲۳,۹۹۰	۲۱,۳۷۱	۲۱,۳۷۱	۱۹,۵۰۳	۱۹,۵۰۳	۹,۶۸۰	۹,۶۸۰	دریافتی از بابت درآمدهای غیر عملیاتی	دریافتی از بابت درآمدهای غیر عملیاتی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه
۴,۸۷۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات	دریافت تسهیلات
۴۲,۰۳۳,۵۱۸	۴۲,۰۳۳,۳۷۰	۲۸,۸۲۱,۶۷۲	۲۸,۸۲۱,۶۷۲	۲۰,۹۸۹,۹۹۶	۲۰,۹۸۹,۹۲۸	۱۴,۹۶۸,۱۴۵	۱۴,۹۶۸,۱۴۵	۱۴,۷۲۸,۹۶۳	۱۴,۷۲۸,۹۶۳	جمع منابع	جمع منابع
۳۰,۹۱۰,۶۹۹	۳۰,۹۱۰,۶۹۹	۲۱,۹۳۹,۸۹۰	۲۱,۹۳۹,۸۹۰	۱۵,۴۹۵,۶۷۲	۱۵,۴۹۵,۶۷۲	۱۰,۸۹۰,۴۶۶	۱۰,۸۹۰,۴۶۶	۸,۷۱۱,۸۷۹	۸,۷۱۱,۸۷۹	پرداختی بابت هزینه های عملیاتی	پرداختی بابت هزینه های عملیاتی
۷۰,۷۷۱	۷۰,۷۷۱	۵۳۰,۹۳۴	۵۳۰,۹۳۴	۳۹۵,۱۳۳	۳۹۵,۱۳۳	۲۹۱,۷۶۹	۲۹۱,۷۶۹	۲۱۳,۷۳۶	۲۱۳,۷۳۶	پرداختی بابت خرید مواد و کالا	پرداختی بابت خرید مواد و کالا
۴,۶۶۷,۷۳۷	۴,۶۶۷,۷۳۷	۳,۳۳۸,۸۵۷	۳,۳۳۸,۸۵۷	۲,۳۷۷,۴۹۴	۲,۳۷۷,۴۹۴	۱,۶۸۵,۵۷۲	۱,۶۸۵,۵۷۲	۱,۱۹۰,۱۶۷	۱,۱۹۰,۱۶۷	پرداخت بابت هزینه فروش و اداری و عمومی	پرداخت بابت هزینه فروش و اداری و عمومی
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸۰,۲۸۴	۶۸۰,۲۸۴	خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۰	۰	۱,۳۶۱,۸۲۶	۱,۳۶۱,۸۲۶	۱,۲۸۴,۰۶۳	۱,۲۸۴,۰۶۳	۷۹۰,۸۸۹	۷۵۰,۷۶۲	۲,۷۳۷,۹۰۷	۲,۷۳۷,۹۰۷	بازپرداخت اصل تسهیلات	بازپرداخت اصل تسهیلات
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بازپرداخت اوراق مرابحه	بازپرداخت اوراق مرابحه
۲۰,۸۱۷۸	۱,۴۱۱,۸۱۰	۲۵۸,۹۷۲	۱,۵۰۴,۳۷۷	۱۴۵,۲۳۴	۱,۳۸۷,۸۰۰	۲۲,۴۱۰	۱,۴۶۲,۶۰۷	۶۷۳,۵۳۳	۷۳۸,۰۷۱	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱,۱۸۵,۴۶۴	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۹۹,۸۷۶	-	۱,۲۰۰,۱۲۴	-	۱۴,۵۳۶	-	پرداخت نقدی بابت سود اوراق مرابحه	پرداخت نقدی بابت سود اوراق مرابحه
۲۶۶,۵۳۰	۲۶۱,۹۹۰	۱۴۵,۷۷۵	۱۴۱,۵۱۱	۹۷,۳۷۸	۹۳,۱۱۳	۵۲,۴۹۷	۵۲,۲۷۱	۷۴,۳۵۹	۷۴,۳۵۹	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی



پیامیه ثبت اوراق مربوطه شرکت واسطه مالی **میراثی** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادری (سهام خاص)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مالیات پرداختی	۱۶۰,۳۵	۱۶۰,۳۵	۲۳,۲۶۷	۲۳,۲۶۷	۳۳,۵۹۵	۳۳,۵۹۵	۴۷,۹۷۵	۴۷,۹۷۵	۶۸,۳۶۴	۶۸,۳۶۴
ذخیره مزایا	(۷,۰۶۲)	(۷,۰۶۲)	(۹,۲۶۱)	(۹,۲۶۱)	(۱۲,۰۴۵)	(۱۲,۰۴۵)	(۱۵,۵۳۴)	(۱۵,۵۳۴)	(۱۹,۸۶۵)	(۱۹,۸۶۵)
جمع مصارف	۱۴۳,۲۸۸	۱۴۳,۲۸۸	۱۴,۹۳۶	۱۴,۹۳۶	۲۰,۹۴۵	۲۰,۹۴۵	۳۲,۴۴۱	۳۲,۴۴۱	۴۸,۵۲۹	۴۸,۵۲۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۲۰,۰۴۴	۴۲۳,۵۲۰	۶۴۲	۶۳۵	۵,۳۴۶	۳,۶۴۶	۷,۲۹۳	۱۲,۴۴۱	۲۹,۴۹۳	۲۹,۴۹۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۱۸,۱۸۱	۳۱۸,۱۸۱	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵
مانده وجه نقد در پایان دوره	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵	۷۳۸,۲۲۵



۷-۱- مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

مفروضات کلی

- **نرخ تورم:** نرخ تورم براساس نرخ اعلام شده در سایت صندوق بین‌المللی پول (IMF) و برای سال مالی ۱۴۰۳ معادل ۴۰ درصد سالیانه و در سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ سالانه با یک درصد کاهش نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
 - **نرخ رشد حقوق و دستمزد:** نرخ رشد حقوق و دستمزد برای سال مالی ۱۴۰۳ براساس نرخ رشد افزایش حقوق مصوب دولت در سال ۱۴۰۳، معادل ۳۵ درصد سالیانه و در سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ سالانه با یک درصد کاهش نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
 - **نرخ رشد ارز:** نرخ رشد ارز برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ ثابت و معادل ۱۰ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.
- الف) مفروضات عملیات شرکت**
- **تولید:** مقادیر تولید در سال ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مقادیر به تن

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
کلوجه	۶,۱۲۸	۶,۱۲۸	۶,۱۲۸	۶,۱۲۸	۶,۱۲۸
انواع فرآورده‌های حجیم شده بر پایه ذرت	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶
کیک اسفنجی لایه‌ای	۴,۷۸۷	۴,۷۸۷	۴,۷۸۷	۴,۷۸۷	۴,۷۸۷
پسکویت و کراکر	۳,۴۷۵	۳,۴۷۵	۳,۴۷۵	۳,۴۷۵	۳,۴۷۵
انواع شیرینی آردی	۲۹۴	۲۹۴	۲۹۴	۲۹۴	۲۹۴
انواع چای	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸
تافی	۳۲۴	۳۲۴	۳۲۴	۳۲۴	۳۲۴
جمع	۱۵,۱۷۲	۱۵,۱۷۲	۱۵,۱۷۲	۱۵,۱۷۲	۱۵,۱۷۲

- مقادیر تولیدات شرکت در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، برابر با مقادیر تولیدات شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.

- **درآمدهای عملیاتی:** درآمدهای عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت که بابت فروش داخلی و صادراتی محصولات شرکت می‌باشد؛ برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
داخلی:					
انواع کلوجه	۲,۷۸۷,۲۹۰	۳,۸۷۴,۳۳۳	۵,۳۴۶,۵۸۰	۷,۳۲۴,۸۱۴	۹,۹۶۱,۷۴۸
چای	۷۳,۴۸۹	۱۰۲,۱۵۰	۱۴۰,۹۶۷	۱۹۳,۱۲۵	۲۶۲,۶۴۹
انواع تافی	۱۹۸,۲۷۱	۲۷۵,۵۹۷	۳۸۰,۳۲۴	۵۲۱,۰۴۳	۷۰۸,۶۱۹
انواع پسکویت و کراکر	۱,۲۵۴,۳۰۰	۱,۷۴۳,۴۷۶	۲,۴۰۵,۹۹۷	۳,۲۹۶,۲۱۶	۴,۴۸۲,۸۵۴
انواع کیک و کیک صبحانه	۱,۸۱۵,۶۷۷	۲,۵۲۳,۷۹۰	۳,۴۸۲,۸۳۱	۴,۷۷۱,۴۷۸	۶,۴۸۹,۲۱۰

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی **محدوده مالی** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۷
استک	۱۳۳,۴۹۷	۱۸۵,۵۶۱	۲۵۶,۰۷۵	۳۵۰,۸۲۲	۴۷۷,۱۱۸
کالای خریداری شده	۱۳,۴۱۵	۱۸,۶۴۷	۲۵,۷۳۳	۳۵,۲۵۵	۴۷,۹۴۶
جمع فروش داخلی	۶,۲۷۵,۹۳۹	۸,۷۳۳,۵۵۵	۱۲,۰۳۸,۵۰۶	۱۶,۴۹۲,۷۵۶	۲۲,۲۳۰,۱۴۵
صادراتی:					
انواع کلوچه	۸۳۷,۱۷۴	۱,۲۸۰,۰۴۰	۱,۹۴۳,۱۰۰	۲,۹۲۸,۲۵۲	۴,۳۸۰,۶۶۵
انواع نافی	۱۱۷,۴۸۳	۱۷۹,۶۳۲	۲۷۲,۶۸۲	۴۱۰,۹۳۱	۶۱۴,۷۵۳
انواع بیسکویت و کراکر	۱,۰۸۱,۷۶۴	۱,۶۵۴,۰۱۷	۲,۵۱۰,۷۹۷	۳,۷۸۳,۷۷۱	۵,۶۶۰,۵۲۲
انواع کیک و کیک صبحانه	۱,۲۸۲,۵۴۶	۱,۹۶۱,۰۱۳	۲,۹۷۶,۸۱۸	۴,۴۸۶,۰۶۵	۶,۷۱۱,۱۵۳
چای	۷,۳۱۸	۱۱,۱۹۰	۱۶,۹۸۶	۲۵,۵۹۸	۳۸,۲۹۴
استک	۲۰,۸۳۲	۳۱,۸۵۲	۴۸,۳۵۲	۷۲,۸۶۶	۱۰۹,۰۰۸
کالای خریداری شده	۱۳۳,۲۳۴	۲۰۳,۷۱۴	۳۰۹,۲۳۸	۴۶۶,۰۲۲	۶۹۷,۱۶۹
جمع فروش صادراتی	۳,۶۸۰,۳۵۲	۵,۳۲۱,۴۵۸	۸,۰۷۷,۹۱۳	۱۲,۱۱۳,۵۰۶	۱۸,۲۱۱,۵۶۵
جمع کل فروش	۹,۷۵۶,۲۹۱	۱۴,۰۵۵,۰۱۳	۲۰,۱۱۶,۴۸۰	۲۸,۶۶۶,۲۶۰	۴۰,۶۴۱,۷۱۰
درآمدهای عملیاتی	۹,۷۵۶,۲۹۱	۱۴,۰۵۵,۰۱۳	۲۰,۱۱۶,۴۸۰	۲۸,۶۶۶,۲۶۰	۴۰,۶۴۱,۷۱۰

- مقدار فروش: مقدار فروش شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مقادیر به کلین

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۷
داخلی					
انواع کلوچه	۱,۰۹۵,۶۵۶	۱,۰۹۵,۶۵۶	۱,۰۹۵,۶۵۶	۱,۰۹۵,۶۵۶	۱,۰۹۵,۶۵۶
چای	۱۰,۳۳۴	۱۰,۳۳۴	۱۰,۳۳۴	۱۰,۳۳۴	۱۰,۳۳۴
انواع نافی	۳۶,۶۵۶	۳۶,۶۵۶	۳۶,۶۵۶	۳۶,۶۵۶	۳۶,۶۵۶
انواع بیسکویت و کراکر	۴۹۵,۶۵۰	۴۹۵,۶۵۰	۴۹۵,۶۵۰	۴۹۵,۶۵۰	۴۹۵,۶۵۰
انواع کیک و کیک صبحانه	۸۷۲,۹۹۰	۸۷۲,۹۹۰	۸۷۲,۹۹۰	۸۷۲,۹۹۰	۸۷۲,۹۹۰
استک	۶۸,۴۸۴	۶۸,۴۸۴	۶۸,۴۸۴	۶۸,۴۸۴	۶۸,۴۸۴
کالای خریداری شده	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰
جمع مقدار فروش داخلی	۲,۵۸۱,۶۶۰	۲,۵۸۱,۶۶۰	۲,۵۸۱,۶۶۰	۲,۵۸۱,۶۶۰	۲,۵۸۱,۶۶۰
صادراتی					
انواع کلوچه	۲۶۱,۲۲۴	۲۶۱,۲۲۴	۲۶۱,۲۲۴	۲۶۱,۲۲۴	۲۶۱,۲۲۴
انواع نافی	۲۸,۴۵۰	۲۸,۴۵۰	۲۸,۴۵۰	۲۸,۴۵۰	۲۸,۴۵۰
انواع بیسکویت و کراکر	۳۶۱,۱۱۲	۳۶۱,۱۱۲	۳۶۱,۱۱۲	۳۶۱,۱۱۲	۳۶۱,۱۱۲
انواع کیک و کیک صبحانه	۳۳۱,۵۹۴	۳۳۱,۵۹۴	۳۳۱,۵۹۴	۳۳۱,۵۹۴	۳۳۱,۵۹۴
چای	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
استک	۱۱,۴۵۰	۱۱,۴۵۰	۱۱,۴۵۰	۱۱,۴۵۰	۱۱,۴۵۰
کالای خریداری شده	۲۷,۰۸۰	۲۷,۰۸۰	۲۷,۰۸۰	۲۷,۰۸۰	۲۷,۰۸۰
جمع مقدار فروش صادراتی	۱,۰۴۱,۹۱۰	۱,۰۴۱,۹۱۰	۱,۰۴۱,۹۱۰	۱,۰۴۱,۹۱۰	۱,۰۴۱,۹۱۰
جمع مقدار فروش داخلی و صادراتی	۳,۶۲۳,۵۷۰	۳,۶۲۳,۵۷۰	۳,۶۲۳,۵۷۰	۳,۶۲۳,۵۷۰	۳,۶۲۳,۵۷۰

پیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

- مقادير فروش محصولات برای سال مالی ۱۴۰۳، نسبت به مقادير فروش در دوره مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در نظر گرفته شده است و برای سالهای ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، برابر با سال مالی ۱۴۰۳ و ثابت برآورد شده است.
- **نرخ فروش محصولات:** نرخ فروش محصولات شرکت برای سالهای ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
داخلی:					
انواع كلوچه	۲,۵۴۳,۹۴۶	۳,۵۳۶,۰۸۵	۴,۸۷۹,۷۹۸	۶,۶۸۵,۳۲۳	۹,۰۹۲,۰۳۹
چای	۷,۱۱۱,۳۹۳	۹,۸۸۴,۸۳۶	۱۳,۶۴۱,۰۷۴	۱۸,۶۸۸,۲۷۱	۲۵,۴۱۶,۰۴۹
انواع تافی	۵,۴۰۸,۹۶۸	۷,۵۱۸,۴۶۵	۱۰,۳۷۵,۴۸۲	۱۴,۲۱۴,۴۱۰	۱۹,۳۳۱,۵۹۸
انواع یسکویت و کراکر	۲,۵۳۰,۶۱۵	۳,۵۱۷,۵۵۵	۴,۸۵۴,۲۲۷	۶,۶۵۰,۲۹۰	۹,۰۴۴,۳۹۵
انواع کیک و کیک صبحانه	۲,۰۷۹,۸۳۷	۲,۸۹۰,۹۷۳	۳,۹۸۹,۵۴۲	۵,۴۶۵,۶۷۳	۷,۴۳۳,۳۱۶
انواع کوکی	۵,۱۹۹,۸۴۲	۷,۲۲۷,۷۸۱	۹,۹۷۴,۳۳۷	۱۳,۶۶۴,۸۴۲	۱۸,۵۸۴,۱۸۵
اسنک	۱,۹۴۹,۳۲۲	۲,۷۰۹,۵۵۸	۳,۷۳۹,۱۹۰	۵,۱۲۲,۶۹۰	۶,۹۶۶,۸۵۸
کالای خریداری شده	۸,۰۳۳,۱۲۴	۱۱,۱۶۶,۰۴۲	۱۵,۴۰۹,۱۳۸	۲۱,۱۱۰,۵۱۹	۲۸,۷۱۰,۳۰۶
صادراتی					
انواع کوکی	۵,۲۷۰,۲۶۵	۸,۰۵۸,۲۳۶	۱۲,۲۳۲,۴۰۲	۱۸,۴۳۴,۲۳۰	۲۷,۵۷۷,۶۰۸
انواع كلوچه	۳,۲۰۴,۸۱۴	۴,۹۰۰,۱۶۱	۷,۴۳۸,۴۴۵	۱۱,۲۰۹,۷۳۶	۱۶,۷۶۹,۷۶۶
انواع تافی	۴,۱۲۹,۴۷۰	۶,۳۱۳,۹۶۰	۹,۵۸۴,۵۹۱	۱۴,۴۴۳,۹۷۹	۲۱,۶۰۸,۱۹۲
انواع یسکویت و کراکر	۲,۹۹۵,۶۴۶	۴,۵۸۰,۳۴۲	۶,۹۵۲,۹۶۰	۱۰,۴۷۸,۱۱۰	۱۵,۶۷۵,۲۵۳
انواع کیک و کیک صبحانه	۳,۸۶۷,۸۲۱	۵,۹۱۳,۸۹۹	۸,۹۷۷,۲۹۸	۱۳,۵۲۸,۷۸۸	۲۰,۲۳۹,۰۶۷
چای	۷,۳۱۸,۲۵۴	۱۱,۱۸۹,۶۱۰	۱۶,۹۸۵,۸۲۷	۲۵,۵۹۷,۶۴۲	۳۸,۲۹۴,۰۷۲
اسنک	۱,۸۱۹,۴۰۶	۲,۷۸۱,۸۷۲	۴,۲۲۲,۸۸۱	۶,۳۶۳,۸۸۲	۹,۵۲۰,۳۶۷
کالای خریداری شده	۴,۹۲۰,۰۰۳	۷,۵۲۲,۶۸۵	۱۱,۴۱۹,۴۳۵	۱۷,۲۰۹,۰۸۹	۲۵,۷۴۴,۷۹۷

- نرخ فروش محصولات شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، برای محصولات داخلی با نرخ رشد تورم در هر سال و برای محصولات خارجی با نرخ رشد تورم و ارز در هر سال مالی نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.
- **بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:** بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت برای سالهای ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
مواد مستقیم	۶,۳۴۱,۵۸۹	۹,۱۲۹,۲۵۹	۱۳,۰۷۵,۷۱۲	۱۸,۶۳۳,۰۶۹	۲۶,۴۱۷,۱۱۱
دستمزد مستقیم	۵۵۶,۱۶۴	۷۴۵,۲۵۹	۹۹۱,۱۹۵	۱,۳۰۸,۳۷۷	۱,۷۱۳,۹۷۴
سربار ساخت	۴۷۵,۰۲۰	۵۹۹,۳۲۳	۷۶۹,۱۲۶	۹۹۷,۲۸۸	۱,۳۰۱,۴۲۱
جمع هزینه های تولید	۷,۳۷۲,۷۷۳	۱۰,۴۷۳,۸۴۱	۱۴,۸۴۵,۰۳۲	۲۰,۹۳۸,۷۳۳	۲۹,۴۳۲,۵۰۶
کالای آماده فروش خریداری	۲۴۰,۸۹۵	۳۴۲,۲۱۸	۴۸۴,۷۴۶	۶۸۴,۱۴۳	۹۶۱,۶۶۵
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۶۳۹)	(۸۷۳)	(۱,۱۸۲)	(۱,۵۸۸)	(۲,۱۱۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷,۶۴۳,۰۲۸	۱۰,۸۱۵,۸۳۶	۱۵,۳۱۹,۵۹۷	۲۱,۶۲۲,۲۸۸	۳۰,۳۹۲,۰۵۴

پیام به هیئت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

- **مواد مستقیم:** هزینه مواد مستقیم پیش بینی شده شرکت برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
مواد مستقیم	۶,۳۴۱,۵۸۹	۹,۱۲۹,۲۵۹	۱۳,۰۷۵,۷۱۲	۱۸,۶۲۳,۰۶۹	۲۶,۴۱۷,۱۱۱

- هزینه مواد مستقیم مصرفی برای سال مالی ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ براساس اطلاعات اعلامی شرکت، در هر سال معادل ۶۵ درصد درآمدهای عملیاتی همان سال برآورد شده است.
- هزینه حقوق و دستمزد برای سال مالی ۱۴۰۳ با نرخ رشد حقوق و دستمزد معادل ۳۵ درصد نسبت به هزینه حقوق و دستمزد سال قبل و برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، با کاهش یک درصدی در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.
- * تعداد نیروی کار برای سال مالی ۱۴۰۳ براساس صورت های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، شرکت، معادل ۳۶۵ نفر و برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.
- هزینه سربار پیش بینی شده شرکت برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
استهلاک دارایی ثابت	۱۵۳,۵۴۵	۱۵۲,۴۷۲	۱۵۲,۴۷۲	۱۵۲,۴۷۲	۱۵۲,۴۷۲
سایر اقلام	۳۲۱,۴۷۵	۴۴۶,۸۵۰	۶۱۶,۶۵۳	۸۴۴,۸۱۵	۱,۱۴۸,۹۴۹
جمع سربار	۴۷۵,۰۲۰	۵۹۹,۳۲۲	۷۶۹,۱۲۵	۹۹۷,۲۸۷	۱,۳۰۱,۴۲۱

- **هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود:** هزینه استهلاک براساس رویه مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۲، شرکت برآورد شده است. براساس نسبت استهلاک سربار به کل هزینه استهلاک برای سال مالی اخیر، معادل ۶۶/۲۹ درصد از کل هزینه استهلاک در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، محاسبه شده و حساب سربار و مابقی به حساب هزینه های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.
- **سایر هزینه های سربار:** سایر اقلام سربار در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، براساس نرخ تورم سالیانه در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.
- **هزینه های فروش، اداری و عمومی:** هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
حقوق و دستمزد	۱۷۹,۹۶۰	۲۴۱,۱۴۷	۳۲۰,۷۲۵	۴۲۳,۳۵۸	۵۵۴,۵۹۸
هزینه حمل کالای فروش رفته داخلی	۱۹,۷۵۸	۲۷,۴۶۴	۳۷,۹۰۱	۵۱,۹۲۴	۷۰,۶۱۶
هزینه حمل کالای فروش رفته خارجی زمینی و دریایی و هوایی	۵۱,۳۲۲	۷۸,۴۷۱	۱۱۹,۱۲۰	۱۷۹,۵۱۳	۲۶۸,۵۵۲
تخفیفات فروش، پخش سراسری فرودین	۴۹۰,۷۵۳	۷۰۶,۴۸۱	۱,۰۱۱,۸۸۴	۱,۴۴۱,۹۴۸	۲,۰۴۴,۳۲۸
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۷۸,۰۷۴	۷۷,۵۲۹	۷۷,۵۲۹	۷۷,۵۲۹	۷۷,۵۲۹
تبلیغات و نمایشگاه	۲۵۵,۱۷۶	۳۶۷,۳۴۷	۵۲۶,۱۴۷	۷۴۹,۷۶۶	۱,۰۶۲,۹۸۴



شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
بیمه دارایی های ثابت اداری	۷,۳۱۰	۶,۴۶۴	۵,۶۱۷	۴,۷۷۱	۳,۹۲۴
سایر	۱۸۵,۸۶۶	۲۵۸,۱۹۷	۳۵۶,۱۰۱	۴۸۷,۵۷۸	۶۶۲,۷۳۵
جمع هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱,۳۶۸,۲۲۱	۱,۷۶۳,۱۰۰	۲,۴۵۵,۰۲۲	۳,۴۱۹,۳۸۵	۴,۷۴۵,۲۶۶

- **هزینه حقوق و دستمزد:** هزینه حقوق و دستمزد برای سال مالی ۱۴۰۳ با نرخ رشد حقوق و دستمزد معادل ۳۵ درصد نسبت به هزینه حقوق و دستمزد سال قبل و برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، با کاهش یک درصدی در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.
- **هزینه حمل کالای فروش رفته داخلی:** هزینه حمل کالای فروش رفته داخلی در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، براساس نسبت هزینه حمل کالای فروش رفته داخلی به فروش داخلی در سال مالی ۱۴۰۲ و معادل ۰/۳۱ درصد فروش داخلی در هر سال برآورد شده است.
- **هزینه حمل کالای فروش رفته خارجی زمینی و دریایی و هوایی:** هزینه حمل کالای فروش رفته خارجی زمینی و دریایی و هوایی در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، براساس نسبت هزینه حمل کالای فروش رفته خارجی زمینی و دریایی و هوایی به فروش صادراتی در سال مالی ۱۴۰۲ و معادل ۱/۴۷ درصد فروش صادراتی در هر سال برآورد شده است.
- **هزینه تخفیفات فروش، بخش سراسری فرودین:** هزینه تخفیفات فروش، بخش سراسری فرودین در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، براساس نسبت هزینه تخفیفات فروش، بخش سراسری فرودین به فروش کل در سال مالی ۱۴۰۲ و معادل ۵/۰۳ درصد فروش کل در هر سال برآورد شده است.
- **هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود:** هزینه استهلاك موجود در طبقه هزینه های فروش، اداری و عمومی، براساس رویه مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۲ شرکت برآورد شده است. براساس نسبت استهلاك هزینه های فروش، اداری و عمومی به کل هزینه استهلاك برای سال مالی اخیر، معادل ۳۳/۷۱ درصد از کل هزینه استهلاك در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، محاسبه شده و حساب هزینه های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.
- **هزینه تبلیغات و نمایشگاه:** هزینه تبلیغات و نمایشگاه در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، براساس نسبت هزینه تبلیغات و نمایشگاه به فروش کل در سال مالی ۱۴۰۲ و معادل ۲/۶۲ درصد فروش کل در هر سال برآورد شده است.
- **هزینه بیمه دارایی های ثابت اداری:** هزینه بیمه دارایی های ثابت اداری در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، براساس نسبت هزینه بیمه دارایی های ثابت اداری به ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود در سال مالی ۱۴۰۲ و معادل ۰/۳۷ درصد ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود در هر سال برآورد شده است.
- **سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی:** سایر هزینه های مرتبط با حقوق و دستمزد برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد حقوق و دستمزد و سایر هزینه ها برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد تورم در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد یافته است.



○ سایر اقلام عملیاتی: سایر اقلام عملیاتی شرکت برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
فروش ضایعات محصول	۵,۳۲۲	۷,۶۶۱	۱۰,۹۷۳	۱۵,۶۳۷	۲۲,۱۶۹
سایر اقلام عملیاتی	۳۹۴,۰۰۸	۴۳۳,۴۰۹	۴۷۶,۷۵۰	۵۲۴,۴۲۵	۵۷۶,۸۶۷
جمع سایر اقلام عملیاتی	۳۹۹,۳۳۰	۴۴۱,۰۷۰	۴۸۷,۷۲۳	۵۴۰,۰۶۱	۵۹۹,۰۳۶

- فروش ضایعات محصول: فروش ضایعات محصول در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، براساس نسبت فروش ضایعات محصول به فروش کل در سال مالی ۱۴۰۲ و معادل ۰/۰۵۵ درصد فروش کل در هر سال برآورد شده است.
- سایر اقلام عملیاتی: سایر اقلام عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، با توجه به این که این اقلام مربوط به سود تسعیر ارز مطالبات تجاری ارزی و سود تسعیر ارز وجوه نقدی می باشد، در هر سال با نرخ رشد ارز نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.



پیامپت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی **میرادپارس** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

○ **هزینه های مالی:** جدول مربوط به تسهیلات و اوراق مرابحه شرکت برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		شرح	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار		
کوتاه مدت و جایگزین:											
۴,۷۵۳,۳۴۴	۸,۹۱۵,۳۹۰	۳,۶۱۵,۰۷۱	۷,۷۶۱,۷۶۵	۲,۳۹۹,۱۳۳	۶,۴۸۵,۶۹۶	۱,۱۶۰,۹۱۴	۵,۲۰۷,۳۵۰	۸۶۹,۷۱۲	۸۶۹,۷۱۲	کوتاه مدت در ابتدای دوره	
۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده تسهیلات کوتاه مدت در ابتدای دوره	
۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۱,۸۲۶)	(۱,۳۲۶,۳۷۵)	(۱,۵۸۴,۰۶۳)	(۱,۲۴۴,۹۳۱)	(۷۶۱,۷۸۰)	(۷۳۱,۶۵۴)	(۳۷۰,۸۷۹)	(۲,۶۶۲,۳۶۲)	دریافت تسهیلات کوتاه مدت	
۹,۰۵۳,۳۴۴	۹,۰۱۵,۳۹۰	۹,۰۵۳,۳۴۴	۸,۹۱۵,۳۹۰	۳,۰۶۵,۰۷۱	۹,۰۷۱,۷۶۵	۲,۳۹۹,۱۳۳	۶,۴۸۵,۶۹۶	۱,۱۶۰,۹۱۴	۵,۲۰۷,۳۵۰	بازپرداخت تسهیلات کوتاه مدت	
۲۰۸,۱۷۸	۱,۴۱۱,۸۱۰	۲۵۸,۹۷۲	۱,۵۰۴,۳۳۷	۱۹۵,۲۳۴	۱,۳۸۷,۵۰۰	۱۳,۳۸۶	۱,۲۵۳,۵۸۳	۶۵۵,۵۲۵	۷۲۰,۰۷۳	مانده تسهیلات کوتاه مدت در پایان دوره	
										در بر مالی تسهیلات کوتاه مدت	
تسهیلات بلند مدت:											
-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۱۰۹	۵۸,۲۱۷	۵۸,۲۱۷	تسهیلات بلند مدت	
-	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۱۰۹)	(۲۹,۱۰۹)	(۲۹,۱۰۹)	مانده تسهیلات بلند مدت در ابتدای دوره	
										بازپرداخت تسهیلات بلند مدت	
										مانده تسهیلات بلند مدت در پایان دوره	
										هزینه مالی تسهیلات بلند مدت	
۹,۰۵۳,۳۴۴	۹,۰۱۵,۳۹۰	۹,۰۵۳,۳۴۴	۸,۹۱۵,۳۹۰	۳,۰۶۵,۰۷۱	۹,۰۷۱,۷۶۵	۲,۳۹۹,۱۳۳	۶,۴۸۵,۶۹۶	۱,۱۶۰,۹۱۴	۵,۲۰۷,۳۵۰	مانده تسهیلات بلند مدت	
۲۰۸,۱۷۸	۱,۴۱۱,۸۱۰	۲۵۸,۹۷۲	۱,۵۰۴,۳۳۷	۱۹۵,۲۳۴	۱,۳۸۷,۵۰۰	۱۳,۳۸۶	۱,۲۵۳,۵۸۳	۶۵۵,۵۲۵	۷۲۰,۰۷۳	هزینه مالی تسهیلات بلند مدت و جایگزین	

- **تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی کوتاه مدت:** شرکت ستاره نادی (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز، عمدتاً اقدام به اخذ تسهیلات کوتاه مدت ریالی می نماید. با توجه به این که شرکت به منظور دریافت تسهیلات می بایستی اقدام به مسدود نمودن درصدی از مبلغ وام و ارائه وثائق به بانک نماید لذا نرخ بهره مؤثر در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، ۳۱ درصد در هر سال در نظر گرفته شده است. همچنین در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۳، شرکت جهت تأمین نقدینگی مورد نیاز خود ناچار به اخذ تسهیلات مالی جدید به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۳۱ درصد سالیانه خواهد بود. هزینه مالی مربوط به این تسهیلات براساس دوره بازپرداخت محاسبه و در صورت سود و زیان منظور گردیده است.



- تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی بلندمدت: باتوجه به مدیریت وجه نقد، قرض شده است که شرکت تسهیلات بلندمدت خود را در سال مالی ۱۴۰۳، تسویه و مانده تسهیلات بلندمدت در سالهای ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، ثابت و برابر با صفر در نظر گرفته شده است.

تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه: در حالت انتشار، قرض شده است، شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)، به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، ۴ ساله و با نرخ سود ۲۳ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه می نماید. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان به مآخذ مبلغ اسمی اوراق و با فرض پرداخت در ابتدای هر سال عمر اوراق، برآورد شده است. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است. مانده حساب اوراق مرابحه و هزینه مالی در حالت انتشار اوراق در سالهای آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار
مانده ابتدای دوره	-	-	۴,۰۴۷,۷۶۰	-	۴,۰۴۵,۴۴۶	-	۴,۰۴۵,۳۷۰	-	۴,۰۴۵,۳۷۰	-
انتشار اوراق مرابحه طی دوره	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت اوراق مرابحه طی دوره	-	-	(۴۷,۷۶۰)	-	(۴۵,۳۴۶)	-	(۴۵,۳۷۰)	-	(۴۵,۳۷۰)	-
سود پرداختی هر سال	-	۴۷,۷۶۰	۴۵,۳۴۶	-	۴۵,۳۷۰	-	۴۵,۳۷۰	-	۴۵,۳۷۰	-
مانده اوراق مرابحه	-	۴,۰۴۷,۷۶۰	۴,۰۴۵,۴۴۶	-	۴,۰۴۵,۳۷۰	-	۴,۰۴۵,۳۷۰	-	۴,۰۴۵,۳۷۰	-
سود پرداختی اوراق	-	۴۷,۷۶۰	۴۵,۳۴۶	-	۴۵,۳۷۰	-	۴۵,۳۷۰	-	۴۵,۳۷۰	-
هزینه کارمزد انتشار اوراق مرابحه	-	۱۴,۵۳۶	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۶۵,۴۶۴	-
هزینه مالی اوراق	-	۵۴,۲۹۵	۱,۱۱۷,۶۹۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۴۰,۰۰۰	-

○ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی: سایر درآمدهای غیر عملیاتی شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ به شرح

زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار
فروش مواد اولیه	۶۹,۸۳۶	۶۹,۸۳۶	۱۰۰,۵۳۵	۱۰۰,۵۳۵	۱۴۳,۹۹۴	۱۴۳,۹۹۴	۲۰۵,۱۹۴	۲۰۵,۱۹۴	۲۹۰,۹۱۵	۲۹۰,۹۱۵
بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته	(۶۸,۶۹۲)	(۶۸,۶۹۲)	(۹۸,۸۸۸)	(۹۸,۸۸۸)	(۱۴۱,۶۳۶)	(۱۴۱,۶۳۶)	(۲۰۱,۸۳۳)	(۲۰۱,۸۳۳)	(۲۸۶,۱۴۹)	(۲۸۶,۱۴۹)
سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۶,۳۶۴	۶,۳۶۴	۱۴,۷۶۵	۱۴,۷۶۵	۱۴,۷۷۷	۱۴,۸۳۶	۱۴,۸۸۴	۱۴,۹۱۹	۱۵,۰۳۰	۱۵,۱۷۸
سایر اقلام	۲,۱۷۳	۲,۱۷۳	۳,۰۲۰	۳,۰۲۰	۴,۱۶۸	۴,۱۶۸	۵,۷۱۰	۵,۷۱۰	۷,۷۶۶	۷,۷۶۶
جمع اقلام غیر عملیاتی	۹,۶۸۰	۹,۶۸۰	۱۹,۴۳۲	۱۹,۴۳۲	۲۱,۳۰۴	۲۱,۳۰۴	۲۳,۹۱۰	۲۳,۹۱۰	۲۷,۵۶۱	۲۷,۷۰۹

- **فروش مواد اولیه:** فروش مواد اولیه در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، براساس نسبت فروش مواد اولیه به فروش کل در سال مالی ۱۴۰۲ و معادل ۰/۷۱۶ درصد فروش کل در هر سال برآورد شده است.
- **بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته:** بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، براساس نسبت بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته به فروش مواد اولیه در سال مالی ۱۴۰۱ و معادل ۹۸ درصد فروش مواد اولیه در هر سال برآورد شده است.
- **سود سپرده کوتاه مدت بانکی:** سود سپرده بانکی در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، برابر با سود سرمایه گذاری بخشی از مانده وجه نقد ابتدای دوره و با نرخ ۱۰ درصد برآورد شده است.
- **سایر اقلام غیر عملیاتی:** سایر اقلام غیر عملیاتی در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد تورم در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.



- موجودی مواد و کالا: مانده حساب موجودی مواد و کالا برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ملزومات	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹
سایر اقلام موجودی مواد و کالا	۷۴۸,۰۷۵	۱,۰۳۹,۸۲۴	۱,۴۳۴,۹۵۷	۱,۹۶۵,۸۹۱	۲,۶۷۳,۶۱۱
جمع موجودی مواد و کالا	۷۴۸,۰۷۵	۱,۰۳۹,۸۲۳	۱,۴۳۴,۹۵۶	۱,۹۶۵,۹۱۰	۲,۶۷۳,۶۳۰

- ملزومات: مانده حساب ملزومات در سال مالی ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، معادل سال مالی ۱۴۰۲ و ثابت در نظر گرفته شده است.
- سایر اقلام موجودی مواد و کالا: سایر اقلام موجودی مواد و کالا در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ براساس نرخ تورم در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است. مانده مقدار موجودی مواد و کالا در ابتدا و انتهای دوره ثابت فرض شده است؛ لذا تغییرات موجودی‌های مواد و کالا در هر سال ناشی از نرخ تورم خواهد بود.

- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها: مانده دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
اسناد دریافتنی تجاری:					
اشخاص وابسته	۶۲۷,۵۹۴	۸۷۲,۳۵۶	۱,۲۰۳,۸۵۱	۱,۶۴۹,۲۷۵	۲,۲۴۳,۰۱۵
سایر مشتریان	۸۱۵,۸۷۲	۱,۱۳۴,۰۶۲	۱,۵۶۵,۰۰۶	۲,۱۴۴,۰۵۸	۲,۹۱۵,۹۱۹
جمع اسناد دریافتنی تجاری	۱,۴۴۳,۴۶۶	۱,۰۰۶,۴۱۸	۲,۷۶۸,۸۵۶	۳,۷۹۳,۳۳۳	۵,۱۵۸,۹۳۴
حساب‌های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۶۲۷,۵۹۴	۸۷۲,۳۵۶	۱,۲۰۳,۸۵۱	۱,۶۴۹,۲۷۵	۲,۲۴۳,۰۱۵
مطالبات خارجی	۳۴۸,۰۳۵	۵۳۲,۱۴۶	۸۰۷,۷۹۷	۱,۲۱۷,۳۵۱	۱,۸۲۱,۱۵۶
مطالبات داخلی	۶۲۷,۵۹۴	۸۷۲,۳۵۶	۱,۲۰۳,۸۵۱	۱,۶۴۹,۲۷۵	۲,۲۴۳,۰۱۵
جمع حساب‌های دریافتنی تجاری	۱,۶۰۳,۲۲۳	۲,۲۷۶,۸۵۷	۳,۲۱۵,۴۹۹	۴,۵۱۵,۹۰۱	۶,۳۰۷,۱۸۵
جمع کل دریافتنی‌های تجاری	۳,۰۴۶,۶۸۹	۳,۲۸۳,۲۷۵	۵,۹۸۴,۳۵۵	۸,۳۰۹,۲۳۵	۱۱,۴۶۶,۱۱۹
سایر دریافتنی‌ها:					
اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته	۸۱۵,۸۷۲	۱,۱۳۴,۰۶۲	۱,۵۶۵,۰۰۶	۲,۱۴۴,۰۵۸	۲,۹۱۵,۹۱۹
اشخاص وابسته					
ضمانتنامه بانکی توسعه تعاون	۸,۱۲۷	۱۱,۲۹۶	۱۵,۵۸۹	۲۱,۳۵۶	۲۹,۰۴۵
سپرده نقدی ضمانتنامه‌ها (اشخاص و شرکت‌ها)	۲,۲۳۸	۳,۱۱۱	۴,۲۹۴	۵,۸۸۲	۸,۰۰۰
کارکنان (وام مساعد)	۲,۰۲۰	۲,۷۰۶	۳,۵۹۹	۴,۷۵۱	۶,۲۲۴
سایر حساب‌های دریافتنی	۱,۲۸۲	۱,۳۴۶	۱,۴۱۳	۱,۴۸۴	۱,۵۵۸
جمع سایر دریافتنی‌ها	۸۲۹,۵۳۹	۱,۱۵۲,۵۲۴	۱,۵۸۹,۹۰۱	۲,۱۷۷,۵۳۲	۲,۹۶۰,۷۴۶
جمع کل دریافتنی	۳,۸۷۶,۲۲۸	۴,۴۳۵,۷۹۷	۷,۵۷۴,۳۵۶	۱۰,۴۸۶,۷۶۷	۱۴,۴۲۶,۸۶۵

- اشخاص وابسته - اسناد دریافتنی: اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، معادل ۱۰ درصد فروش داخلی در هر سال برآورد شده است.
- سایر مشتریان - اسناد دریافتنی: سایر مشتریان در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، معادل ۱۳ درصد فروش داخلی در هر سال برآورد شده است.
- اشخاص وابسته - حساب‌های دریافتنی: اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، معادل ۱۰ درصد فروش داخلی در هر سال برآورد شده است.
- مطالبات خارجی - حساب‌های دریافتنی: مطالبات خارجی در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، معادل ۱۰ درصد فروش صادراتی در هر سال برآورد شده است.
- مطالبات داخلی - حساب‌های دریافتنی: مطالبات داخلی در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، معادل ۱۰ درصد فروش داخلی در هر سال برآورد شده است.
- اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته: اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، معادل ۱۳ درصد فروش داخلی در هر سال برآورد شده است.
- ضمانتنامه بانکی توسعه تعاون: ضمانتنامه بانکی توسعه تعاون در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، معادل ۰/۱۳ درصد فروش داخلی در هر سال برآورد شده است.
- سپرده نقدی ضمانتنامه‌ها: سپرده نقدی ضمانتنامه‌ها، در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ معادل ۰/۰۴ درصد فروش داخلی در هر سال برآورد شده است.
- کارکنان:
- سایر حساب‌های دریافتنی: سایر حساب‌های دریافتنی در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد معادل ۵ درصد در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد یافته است.
- سرمایه: سرمایه شرکت برای سال‌های آتی ثابت و برابر با سرمایه ثبت شده شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.
- اندوخته قانونی: اندوخته قانونی براساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک بیستم سود خالص شرکت پس از زیان‌های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد. باتوجه به این که مانده اندوخته قانونی در صورت‌های مالی شرکت بیش از ده درصد سرمایه آن می‌باشد، اندوخته قانونی برای شرکت در نظر گرفته نشده است.
- سود تقسیمی: سود سهام مصوب سالانه به میزان ۱۰ درصد از سود خالص سال قبل محاسبه شده است و فرض شده است در هر سال سود سهام مصوب طی مهلت قانونی ۸ ماهه به طور کامل پرداخت می‌گردد.
- ذخیره مزایای پایان خدمت: مانده حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ متناسب با رشد هزینه‌های مرتبط با حقوق و دستمزد با نرخ رشد دستمزد نسبت به مانده سال قبل برآورد شده است.
- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های کوتاه‌مدت: مانده پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های کوتاه‌مدت شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
حساب های پرداختی تجاری:					
تأمین کنندگان کالا و مواد اولیه	۴۵۶,۷۸۲	۶۴۸,۹۱۱	۹۱۹,۱۷۶	۱,۲۹۷,۲۷۷	۱,۸۲۳,۵۲۳
جمع حساب های پرداختی تجاری	۴۵۶,۷۸۲	۶۴۸,۹۱۱	۹۱۹,۱۷۶	۱,۲۹۷,۲۷۷	۱,۸۲۳,۵۲۳
سایر پرداختی ها:					
استاد پرداختی	۴۵,۹۷۸	۶۵,۳۱۸	۹۲,۵۲۲	۱۳۰,۵۸۰	۱۸۳,۵۵۱
حساب های پرداختی:					
مرخصی استفاده نشده	۸۰,۲۲۲	۱۰,۷۴۹	۱۴,۲۹۶	۱۸,۸۷۱	۲۴,۷۲۱
حقوق و دستمزد پرداختی و عیدی و پاداش	۳۴,۹۰۲	۴۶,۷۶۸	۶۲,۲۰۲	۸۲,۱۰۶	۱۰۷,۵۵۹
اداره دارایی، مالیات بر ارزش افزوده	۴۵,۷۳۵	۶۱,۳۸۵	۸۱,۵۰۹	۱۰۷,۵۹۲	۱۴۰,۹۴۶
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه	۱۳,۳۸۷	۱۷,۹۳۸	۲۳,۸۵۸	۳۱,۴۹۲	۴۱,۲۵۵
فروشنده گان و تأمین کنندگان دستگاه و قطعات و لوازم مصرفی	۱۵۲,۲۶۱	۲۱۶,۳۰۴	۳۰۶,۳۹۲	۴۳۲,۴۲۶	۶۰۷,۸۴۱
سایر پرداختی ها	۷,۱۸۱	۷,۵۴۰	۷,۹۱۷	۸,۳۱۳	۸,۷۲۸
جمع سایر پرداختی ها	۳۰۷,۴۶۵	۴۲۵,۹۰۲	۵۸۸,۶۹۵	۸۱۱,۳۸۱	۱,۱۱۴,۶۰۱
جمع کل پرداختی ها	۷۶۴,۲۴۷	۱,۰۷۴,۸۱۳	۱,۵۰۷,۸۷۱	۲,۱۰۸,۶۵۸	۲,۹۳۸,۱۲۴

- **تأمین کنندگان کالا و مواد اولیه:** تأمین کنندگان کالا و مواد اولیه در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، معادل ۶ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.
- **استاد پرداختی:** استاد پرداختی در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، معادل ۰/۶۰ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.
- **مرخصی استفاده نشده:** مرخصی استفاده نشده در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد حقوق و دستمزد در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد یافته است.
- **حقوق و دستمزد پرداختی و عیدی و پاداش:** حقوق و دستمزد پرداختی و عیدی و پاداش در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد حقوق و دستمزد در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد یافته است.
- **اداره دارایی، مالیات بر ارزش افزوده:** اداره دارایی و مالیات بر ارزش افزوده در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد حقوق و دستمزد در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد یافته است.
- **سازمان تأمین اجتماعی:** سازمان تأمین اجتماعی در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد حقوق و دستمزد در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد یافته است.
- **فروشنده گان و تأمین کنندگان دستگاه و قطعات و لوازم مصرفی:** فروشنده گان و تأمین کنندگان دستگاه و قطعات و لوازم مصرفی در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، معادل ۲ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.
- **سایر حساب های پرداختی:** سایر حساب های پرداختی در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد معادل ۵ درصد در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد یافته است.



- **پیش دریافت ها:** پیش دریافت های شرکت برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
پیش دریافت از مشتریان	۵,۴۵۵	۷,۵۸۳	۱۰,۴۶۴	۱۴,۳۳۶	۱۹,۴۹۷
پیش دریافت اجاره انبار	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
جمع پیش دریافت ها	۵,۴۶۵	۷,۵۹۳	۱۰,۴۷۴	۱۴,۳۴۶	۱۹,۵۰۷

- **پیش دریافت از مشتریان:** پیش دریافت از مشتریان در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷، براساس نسبت پیش دریافت از مشتریان به فروش داخلی سال مالی ۱۴۰۲ و معادل ۰/۰۸۷ درصد فروش داخلی در هر سال برآورد شده است.
- **پیش دریافت اجاره انبار:** پیش دریافت اجاره انبار در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ معادل سال مالی ۱۴۰۲ و ثابت در نظر گرفته شده است.

ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها

فرض شده است که شرکت با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱، مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت را تأمین نماید. جزئیات هزینه های مالی مربوط به انتشار اوراق به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعده پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۹۲	۲۳۱,۲۵۶,۸۳۰,۶۰۱	۵۷,۸۱۴
قسط دوم	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۹۳	۲۳۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳	۵۸,۴۴۳
قسط سوم	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۹۱	۲۳۸,۷۴۳,۱۶۹,۳۹۹	۵۷,۱۸۶
قسط چهارم	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	۹۰	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷	۵۶,۵۵۷
قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۳/۱۱	۹۱	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲
قسط ششم	۱۴۰۵/۰۶/۱۱	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط هفتم	۱۴۰۵/۰۹/۱۱	۹۱	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲
قسط هشتم	۱۴۰۵/۱۲/۱۱	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
قسط نهم	۱۴۰۶/۰۳/۱۱	۹۱	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲
قسط دهم	۱۴۰۶/۰۶/۱۱	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۰۹/۱۱	۹۱	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۶/۱۲/۱۱	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
قسط سیزدهم	۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۹۱	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲
قسط چهاردهم	۱۴۰۷/۰۶/۱۱	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط پانزدهم	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۹۱	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲
قسط شانزدهم	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
بازپرداخت اصل اوراق			۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۷,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

ج) مفروضات استهلاك

در محاسبات استهلاك دارايى ها، از مفروضات صورت هاى مالى حسابرسى شده منتهى به سال مالى ۱۴۰۲، استفاده شده است. لازم به ذكر است، تأمین مالى از طريق انتشار اوراق مرابحه توسط شركت ستاره نادى (سهامى خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خريد مواد اوليه براى توليد محصولات مى باشد، لذا تأمین مالى شركت مذکور از طريق اوراق مرابحه بر استهلاك شركت تأثیر گذار نمى باشد. بر آورد هزینه های استهلاك برای دارایی های مشهود و نامشهود طبق مفروضات ترازنامه به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ساختمان	۲۱,۶۷۰	۳۷,۳۱۷	۳۷,۳۱۷	۳۷,۳۱۷	۳۷,۳۱۷
تاسیسات	۵,۰۰۸	۵,۰۰۸	۵,۰۰۸	۵,۰۰۸	۵,۰۰۸
ماشین آلات و تجهیزات	۵۷,۶۰۸	۵۸,۰۰۲	۵۸,۰۰۲	۵۸,۰۰۲	۵۸,۰۰۲
ابزار آلات	۱۵۷	-	-	-	-
تجهیزات آزمایشگاهی	۱,۴۴۹	۹۳۲	-	-	-
اثاثه و منصوبات	۱۰۲,۳۳۰	-	-	-	-
وسایط نقلیه	۴۱,۷۷۹	۴۱,۷۷۹	۲۷,۱۴۲	-	-
جمع استهلاك دارایی های مشهود	۲۳۰,۰۰۱	۱۴۳,۱۳۷	۱۴۷,۴۶۸	۱۰۰,۳۲۶	۱۰۰,۳۲۶
ترم افزاز	۱,۶۱۸	-	-	-	-
جمع استهلاك دارایی های نامشهود	۱,۶۱۸	-	-	-	-



۸- عوامل ریسک

۸-۱- عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

۸-۱-۱- ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

✓ ریسک بازار

پیش از ۲۵ درصد (سال مالی قبل ۲۴ درصد) از درآمدهای عملیاتی شرکت از محل فروش‌های صادراتی است، شرکت به منظور دستیابی به بازارهای صادرات در سال‌های اخیر اقدام به افزایش کیفیت محصولات از طریق خرید مواد اولیه با کیفیت در داخل و یا خارج از کشور و تنوع تولیدات نموده است، این امر سبب حفظ بازار داخلی و افزایش بازارهای خارجی گردید، به‌علاوه نوسان نرخ ارز با توجه به سیاست‌های دولت و تخصیص قسمتی از ارز حاصل از صادرات جهت واردات قدرت خرید شرکت را افزایش داده و ریسک بازار را کاهش می‌دهد.

✓ ریسک ارز

پیش از ۱۰ درصد فروش شرکت از محل صادرات می‌باشد که در این رابطه اظهارنامه‌های صادراتی به نام شرکت صادر می‌گردد، لیکن محصولات شرکت در بازارچه‌های مرزی به فروش می‌رسد و فاکتورهای فروش به صورت ریالی صادر می‌گردد، لذا نوسان نرخ ارز تأثیر بااهمیتی بر فعالیت شرکت ندارد.

✓ ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد. سرمایه‌گذاری شرکت در شرکت تعاونی شیرینی و شکلات می‌باشد که فاقد فعالیت در بازار فعال می‌باشد.

✓ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجایی که اعتبار مشتریان شرکت قبل از اعطای فروش اعتباری، توسط شرکت مورد بررسی قرار می‌گیرد و از فروش اعتباری به مشتریانی که در بازار خوشنام نباشند و یا چک برگشتی داشته باشند خودداری می‌گردد، علاوه بر این هر سه ماه مشتریان مورد بررسی اعتباری قرار می‌گیرند و مشتریانی که دارای ریسک بالا باشند به مراتب فروش اعتباری به آن‌ها کاهش می‌یابد تا جایی که بدهی آنان تسویه گردد.

✓ ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت در نظر دارد، شرکت ریسک نقدینگی را از طریق اخذ تسهیلات بانکی و نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



۲-۱-۸- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانى از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطى آن به خود اقدام نماید. بانى 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

جهت پوشش این ریسک، شرکت بانک ملی ایران (سهامى عام) طى قرارداد ضمانت، پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه دارایی ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانى، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آن ها و پرداخت هزینه های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشى از مستحق للغیر درآمدن مبيع.

✓ ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامى عام) به عنوان بازارگردان طى قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت ستاره نادى (سهامى خاص) و شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



۹- سایر نکات با اهمیت

۹-۱- هزینه های انتشار

هزینه های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرباجه، به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرباجه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۱۲۰٫۰۰۰ ریال
هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات	
هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (ضامن و ...)	



۹-۲- مشخصات مشاور

شرکت ستاره نادى (سهامى خاص) به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجى، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور/مشاوران زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقى	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامى عام)	سهامى عام	انتشار اوراق مرابحه	میدان آرژانتین، بلوار بیهقى، خیابان چهاردهم غربى، پلاک ۶	۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

حدود مسئولیت مشاور شرکت، براساس قرارداد منعقد به شرح زیر است:

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانى و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب، پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
 - (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونى بانى،
 - (۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،
 - (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
 - (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح،
 - (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانى،
 - (۷) نمایندگی قانونى بانى نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونى انتشار اوراق بهادار،
 - (۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،
 - (۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره نویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،
 - (۱۰) بازاریابی و فروش اوراق بهادار،
 - (۱۱) تعیین قیمت فروش یا پذیره نویسی اوراق بهادار،
- تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می دهد:
۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانى به منظور انجام اقدامات لازم از سوى مشاور،
 ۲. برگزاری جلسات آشناسازی بانى با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
 ۳. راهنمایی بانى جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنى بر انتشار اوراق بهادار،
 ۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانى به صورت کتبی،
 ۵. به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

۹-۳- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

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

آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶

کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.Sukuk.ir

اطلاعات تماس مشاور: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامى عام)

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶

کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

نمابر: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۶

آدرس وبسایت شرکت: www.Tamadonib.com

اطلاعات تماس بانی: شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

آدرس: استان گیلان، شهرستان لاهیجان، بخش مرکزی، دهستان باز کیا گوراب، آبادی شهر صنعتی لاهیجان، جاده اصلی شهرک

صنعتی، بن بست شهرک، پاس ۱، پلاک ۴، طبقه همکف

کدپستی: ۴۴۱۳۱۳۷۳۸۳

شماره تماس: ۰۱۳۴۲۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.nadifoodind.com

شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)
بانی

شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامى عام)
مشاور عرضه

شرکت واسطه مالی
(با مسئولیت محدود)
ناشر



پیوست: خلاصه قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه



پیوست: بیانیه ثبت اوراق مباحثه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره ناد (سهامی خاص)

ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (بامسئولیت 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 (بامسئولیت 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 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.

شورکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

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

حسابرس / بازرس شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود)

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



پیوست بیانیه ثبت اوراق مربایه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

ضامن

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

مبالغ به ریال

شرح انتشار	تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۵	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر بیکت ورقه
قسط اول	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۹۳	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۸,۶۰۳
قسط دوم	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	۹۱	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۵۷,۳۴۲
قسط سوم	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۹۰	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۹۱	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۵۷,۳۴۲
قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۶/۲۵	۹۳	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۸,۶۰۳
قسط ششم	۱۴۰۵/۰۹/۲۵	۹۱	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۵۷,۳۴۲
قسط هفتم	۱۴۰۵/۱۲/۲۵	۹۰	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲
قسط هشتم	۱۴۰۶/۰۳/۲۵	۹۱	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۵۷,۳۴۲
قسط نهم	۱۴۰۶/۰۶/۲۵	۹۳	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۸,۶۰۳
قسط دهم	۱۴۰۶/۰۹/۲۵	۹۱	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۵۷,۳۴۲
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۱۲/۲۵	۹۰	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۷/۰۳/۲۵	۹۱	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۵۷,۳۴۲
قسط سیزدهم	۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۹۳	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۸,۶۰۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۷/۰۹/۲۵	۹۱	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۵۷,۳۴۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۷/۱۲/۲۵	۹۰	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲
قسط شانزدهم	۱۴۰۸/۰۳/۲۵	۹۱	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۵۷,۳۴۲
بازپرداخت اصل اوراق			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۱,۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانى و ناشر منعقد گردیده است و باتى 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 در آمدن مبيع به شرح مذکور در بند (۳) ماده (۴) قرارداد و کالت خرید و فروش دارایی،

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



(۱) در اجرای قرارداد ضمانت پرداخت، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در 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 ضمانت پرداخت نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در قرارداد مذکور در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات قرارداد مذکور 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 قرارداد مذکور را به تعویق انداخته یا معلق نماید. (۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۵ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۱,۲۴۱,۹۲۳,۶۰۰ میلیون ریال می باشد. سرمایه بانک تماماً متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه فیلی (میلیون ریال)	مبلغ افزایش	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۰۷/۱۰	۹۹۱,۹۲۳,۶۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۹۲۳,۶۰۰	۲۵/۲	از محل انتشار اوراق مالی اسلامی
۱۴۰۲/۰۱/۱۹	۹۵۶,۹۲۳,۶۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۹۲۳,۶۰۰	۳/۶۶	نامشخص
۱۴۰۱/۰۲/۰۵	۹۲۲,۹۲۳,۶۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۶,۹۲۳,۶۰۰	۳/۶۸	نامشخص



پیوست بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (بامستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می‌باشد.

صورت سود و زیان بانک ملی (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	شرح
۱,۰۲۷,۰۶۷,۰۶۷	۷۲۹,۵۱۹,۵۵۷	۴۶۶,۵۱۳,۶۹۸	درآمد تسهیلات اعطایی
۱۰,۳۲۹,۴۵۸	۱۴,۷۲۹,۶۲۷	۱۳,۱۱۰,۱۸۲	درآمد سپرده گذاری در بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی
۶۱,۷۳۱,۴۵۴	۲۹,۰۶۹,۷۸۸	۱۷,۶۹۴,۵۱۲	درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی
-	-	-	خالص سود سرمایه گذاری ها
۶,۲۷۱,۶۶۴	۷,۵۶۵,۱۵۸	۳,۱۶۸,۳۳۴	سود (زیان) سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
-	۶,۸۹۲,۸۲۶	۵,۰۰۴,۳۳۴	جایزه سپرده قانونی
۱,۱۰۵,۳۹۹,۶۲۳	۷۸۷,۷۷۶,۹۵۶	۵۰۵,۴۹۱,۰۶۰	جمع درآمدهای عملیاتی
(۹۳۲,۰۶۷,۵۹۷)	(۶۷۹,۶۵۷,۷۲۸)	(۴۸۸,۴۰۳,۱۸۴)	هزینه سود سپرده ها
۱۷۳,۳۳۲,۰۴۶	۱۰۸,۱۱۹,۲۲۸	۱۷,۰۸۷,۸۷۶	سود (زیان) خالص
۹۶,۵۸۱,۳۶۰	۶۹,۶۰۱,۳۴۱	۴۵,۶۰۵,۹۷۷	درآمد کارمزد
(۳۸,۱۱۸,۷۱۳)	(۳۲,۴۴۹,۴۸۸)	(۲۸,۸۲۶,۲۲۸)	هزینه کارمزد
۲۰,۴۲۹,۹۶۱	۱۹,۸۳۰,۵۷۶	۳۶,۹۸۳,۸۶۶	خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی
(۴۸۴,۱۲۶,۰۵۸)	(۳۱۱,۱۵۴,۲۲۳)	(۲۰۴,۳۲۱,۱۹۵)	هزینه های اداری و عمومی
-	-	-	هزینه استهلاک
(۷۶,۰۳۳,۹۷۱)	(۲۲,۳۱۸,۴۹۵)	(۱۷,۹۸۵,۶۴۳)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۳۶,۲۰۲,۵۲۹	۹۶,۹۵۰,۵۸۹	۸۹,۶۵۱,۷۰۶	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۷۱,۷۳۲,۸۴۷)	(۷۱,۴۲۰,۴۷۲)	(۶۱,۸۰۳,۶۴۱)	سود (زیان) عملیاتی
۱۷۴,۶۱۷,۸۴۶	۷۶,۷۸۵,۳۳۵	۴۵,۲۹۷,۹۷۳	سود (زیان) سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی
(۹۶,۵۵۲,۷۱۳)	(۹,۴۱۵,۳۱۲)	(۹,۶۷۲,۸۴۹)	هزینه های مالی
۱,۵۸۷,۰۰۰۶	۱,۳۸۸,۶۳۱	۱,۲۱۹,۸۴۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۹۱۹,۲۹۲	(۲,۶۶۱,۸۱۸)	(۲۴,۹۵۸,۶۷۱)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۹۷۹,۸۲۳)	(۱۲۹,۸۳۹)	(۱,۸۰۳,۸۵۵)	هزینه مالیات بر درآمد (شعب خارج از کشور)
۵,۹۳۹,۴۶۹	(۲,۷۹۱,۶۵۷)	(۲۶,۷۶۲,۵۲۶)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۵,۹۳۹,۴۶۹	(۲,۷۹۱,۶۵۷)	(۲۶,۷۶۲,۵۲۶)	سود (زیان) خالص



صورت وضعیت مالی بانک ملی (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نقد	۴۴۱,۱۴۳,۰۷۶	۶۷۵,۸۹۰,۵۷۰	۱,۱۶۷,۱۷۹,۵۶۶
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری غیربانکی	۱,۰۰۶,۸۸۸,۱۱۶	۱,۱۲۷,۴۳۹,۸۳۲	۱,۲۷۴,۷۳۵,۸۷۰
مطالبات از دولت	۷۸۴,۲۹۱,۸۶۳	۱,۰۳۸,۱۷۳,۰۶۶	۱,۲۶۴,۰۸۵,۱۱۹
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۴۶,۳۴۲,۸۶۰	۵۰,۱۱۷,۲۹۵	۹۶,۵۹۴,۱۶۶
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی	۳,۷۱۳,۱۷۶,۹۰۳	۵,۲۹۴,۶۴۵,۶۱۵	۷,۱۰۸,۷۴۸,۷۸۹
مطالبات از شرکت های قرض و وابسته	۵۴,۰۰۱,۱۳۰	۱۱۵,۳۰۹,۴۵۳	۲۴۶,۹۴۳,۴۲۸
سایر دریافتی ها	۸۳,۶۹۴,۶۹۹	۱۱۵,۹۰۰,۹۸۵	۴۴۲,۵۱۴,۰۳۴
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۲۲۱,۹۸۳,۳۱۸	۴۸۳,۶۲۰,۶۵۸	۸۷۹,۲۶۹,۶۰۵
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۶۲,۱۸۶,۳۵۹	۱۰۸,۷۰۲,۹۰۴	۱۱۲,۵۳۴,۷۳۳
دارایی های ثابت مشهود	۸۲۹,۲۹۵,۱۸۱	۸۲۴,۱۸۸,۶۷۱	۹۰۹,۱۹۷,۱۷۰
دارایی های نامشهود	۲۷,۲۲۶,۸۶۶	۲۶,۱۳۹,۱۹۳	۲۵,۸۴۵,۱۱۸
سپرده قانونی	۶۱۰,۰۸۱,۰۸۵	۹۲۵,۲۶۸,۸۹۰	۱,۲۵۱,۴۳۰,۰۲۹
سایر دارایی ها	۹۹,۸۲۳,۵۶۵	۲۱۳,۳۹۱,۶۲۶	۳۱۶,۶۷۹,۴۳۶
جمع دارایی ها	۸,۰۸۰,۱۵۵,۰۲۱	۱۰,۹۹۸,۷۸۸,۷۵۸	۱۵,۰۹۵,۷۵۷,۰۶۳
تعهدات مشتریان بابت اعتبارات امتدادی	۲۲۱,۵۳۵,۵۸۸	۳۰۱,۹۶۵,۴۱۰	۵۹۱,۴۰۳,۳۶۰
تعهدات مشتریان بابت ضمانت نامه ها	۲۹۳,۱۶۶,۰۲۶	۴۱۲,۵۱۴,۰۰۲	۷۶۹,۵۹۹,۵۷۳
سایر تعهدات مشتریان	۲۲۳,۰۶۵,۹۱۵	۴۵۲,۲۴۴,۰۶۷	۸۶۶,۷۹۳,۹۸۷
طرف وجوه اداره شده و موارد مشابه	۴۲,۲۹۲,۲۷۷	۴۲۲,۴۱۱,۴۱۶	۶۷۱,۳۱۹,۹۴۵
طرف وجوه اداره شده - ارز	۳۱۹,۴۳۳,۰۲۹	-	-
جمع کل تعهدات	۱,۰۹۹,۴۹۲,۸۴۵	۱,۵۸۹,۱۳۴,۸۹۵	۲,۸۹۹,۱۱۶,۸۶۵
سپرده های مشتریان	۶,۳۲۶,۴۴۱,۳۷۸	۸,۷۸۵,۱۳۵,۶۸۰	۱۱,۶۲۱,۰۷۱,۶۱۴
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری غیربانکی	۱,۰۲۴,۶۴۵,۳۶۷	۱,۲۵۸,۵۷۴,۲۴۴	۱,۸۰۰,۶۱۶,۴۷۶
اوراق مشارکت و بدهی	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مالیات پرداختنی	۲,۶۳۲,۹۳۲	۱,۹۸۵,۵۷۰	۱,۹۷۹,۸۲۴
ذخایر و سایر پرداختنی ها	۲۲۷,۵۳۵,۲۷۳	۳۰۷,۳۲۷,۴۴۴	۵۰۳,۲۴۳,۵۵۰
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۹۳,۵۹۲,۳۳۹	۱۵۵,۸۶۸,۱۳۴	۲۱۷,۸۵۶,۹۳۲
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	-	-	-
جمع بدهی ها	۷,۶۷۴,۸۴۷,۲۸۹	۱۰,۵۰۸,۸۹۱,۰۷۲	۱۴,۳۹۴,۷۶۸,۳۹۵
سرمایه	۹۲۲,۹۲۳,۶۰۰	۹۵۶,۹۲۳,۶۰۰	۹۹۱,۹۲۳,۶۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
اندوخته قانونی	۱,۰۶۱,۸۴۷	۱,۰۶۱,۸۴۷	۱,۰۶۱,۸۴۷
سایر اندوخته ها	۱۱,۷۴۰,۳۸۱	۱۲,۲۸۴,۴۷۰	۱۲,۵۱۰,۴۴۲



پیوست بیانیۀ لیت اوراق مرباحۀ شرکت واسطۀ مالی مرداد چهارم (بامستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره ناد (سهامی خاص)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مازاد تجدید ارزیابی	۷,۱۴۹,۱۴۵	۷,۱۴۹,۱۴۵	۷,۱۴۹,۱۴۵
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۲۴,۵۷۷,۷۰۰	۱۵۷,۸۵۹,۹۶۱	۳۶۰,۵۲۵,۷۷۱
زیان آباشته	(۶۹۶,۱۴۴,۹۴۱)	(۶۸۰,۳۸۱,۳۳۷)	(۶۷۲,۱۸۲,۱۳۷)
جمع حقوق صاحبان سهام	۴۰۵,۳۰۷,۷۳۲	۴۸۹,۸۹۷,۶۸۶	۷۰۰,۹۸۸,۶۶۸
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۸,۰۰۸,۱۵۵,۰۲۱	۱۰,۹۹۸,۷۸۸,۷۵۸	۱۵,۰۹۵,۷۵۷,۰۶۳
تعهدات بانک بابت اعتبارات اسنادی	۲۲۱,۵۳۵,۵۸۸	۳۰۱,۹۶۵,۴۱۰	۵۹۱,۴۰۳,۳۶۰
تعهدات بانک بابت ضمانت نامه ها	۲۹۳,۱۶۶,۰۲۶	۴۱۲,۵۱۴,۰۰۲	۷۶۹,۵۹۹,۵۷۳
سایر تعهدات بانک	۲۲۳,۰۶۵,۹۱۵	۲۵۲,۲۴۴,۰۶۷	۸۶۶,۷۹۳,۹۸۷
وجوه اداره شده و موارد مشابه	۴۲,۲۹۲,۲۷۷	۴۲۲,۴۱۱,۴۱۶	۶۷۱,۳۱۹,۹۲۵
وجوه اداره شده - ارز	۳۱۹,۴۳۳,۰۲۹	-	-
جمع کل تعهدات	۱,۰۹۹,۴۹۲,۸۳۵	۱,۵۸۹,۱۳۴,۸۹۵	۲,۸۹۹,۱۱۶,۸۶۵



صورت جریان های نقدی بانک ملی (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	(۱۳۵,۸۲۳,۱۳۴)	۱۲۸,۸۲۰,۲۴۲	۶۴,۰۲۲,۴۷۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۳۲۰,۲۷۸)	(۶۵۶,۹۶۶)	(۱,۹۸۵,۵۷۰)
جمع خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۴۰,۱۴۳,۴۱۲)	۱۲۸,۱۶۳,۲۷۶	۶۲,۰۳۶,۹۰۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود	۷,۸۴۵,۲۹۸	(۱۸,۲۹۳,۷۷۴)	(۱۶,۷۶۴,۴۴۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۲,۶۸۲	۸,۱۸۹,۷۶۲	۲,۵۸۶,۳۰۴
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود	(۷۲,۶۲۷)	-	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود	-	۱,۰۸۷,۶۷۳	۲۹۴,۰۷۵
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۷,۳۵۴,۳۵۳	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	-	(۳,۸۳۱,۸۲۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۳۱,۸۸۳,۵۰۲	۲۴,۷۱۳,۷۳۱	۳۹,۶۸۲,۲۱۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳۹,۶۹۸,۸۵۵	۲۳,۰۵۱,۷۴۵	۲۱,۹۶۶,۳۲۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۰۰,۴۴۴,۵۵۷)	۱۵۱,۲۱۵,۰۲۱	۸۴,۰۰۳,۲۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری	(۱۷,۷۸۰,۱۳۱)	(۱۷,۶۳۱,۶۲۰)	(۲۰,۹۰۰,۳۸۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری	(۱۰,۴۷۹,۵۸۹)	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۸,۲۵۹,۷۲۰)	(۱۷,۶۳۱,۶۲۰)	(۲۰,۹۰۰,۳۸۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۲۸,۷۰۴,۲۷۷)	۱۳۳,۵۸۳,۴۰۱	۶۳,۱۰۲,۸۴۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۰۶,۸۵۱,۴۹۳	۴۴۱,۱۲۳,۰۷۶	۶۷۵,۸۹۰,۵۷۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد	۶۲,۹۹۵,۸۶۱	۱۰۱,۱۶۴,۰۹۳	۴۲۸,۱۸۶,۱۵۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۴۱,۱۲۳,۰۷۷	۶۷۵,۸۹۰,۵۷۰	۱,۱۶۷,۱۷۹,۵۶۶
مبادلات غیر نقدی	۹۲,۸۸۶,۲۸۳	۹۰,۳۶۲,۷۴۰	۱۱,۲۷۱,۱۵۱



۳. عامل فروش اوراق

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

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

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در دوره عرضه عمومى و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهد پذیرهنویسى (شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامى عام)) را به حسابى که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغى اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرابحه را ندارد.
تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند (۲)، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت مى پذیرد.
تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرابحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمى آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسؤولیتی ندارد.
تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۶۳۰،۰۱۳،۶۹۹ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۴. عامل پرداخت

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

۵. متعهد پذیرهنویسى

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامى عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسى طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت ستاره نادى (سهامى خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسى اوراق مرابحه موضوع این بیانه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسى در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر مى باشد:

(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسى، کمتر از حداقل تعیین شده توسط شرکت فرابورس ایران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسى به روز دیگری موکول مى گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسى نشده باشد، شرکت فرابورس ایران اقدام به تعدیل ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه مى نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسى امکان پذیر است. متعهد پذیرهنویسى



موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره ۱: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت هر ورقه ۱۰۰۰ ریال می باشد.

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

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

۶. بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد به شرکت ستاره نادی (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانه را بر عهده گرفته است.

در اجرای قرارداد بازارگردانی، بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع قرارداد بازارگردانی را به قیمت بازار به روش حراج براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در شرکت فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه 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 ۱۴۷۵۷/۴/۱۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ 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.

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

چنانچه در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، نرخ سود سپرده های بانکی، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص و عام، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی، یک بار یا به دفعات افزایش یابد، در این صورت حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به بالاترین نرخ از نرخ های افزایش یافته «نرخ جدید» گفته می شود. با این توصیف در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذربیط (بانک مرکزی ج.ا.ا یا سازمان بورس و اوراق بهادار) بانی بدون توجه به زمان باقی مانده تا سررسید اوراق موضوع قرارداد، ملزم به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی، بازارگردان مطابق فرمول تبصره ۲) این ماده از زمان اعلام نرخ جدید می باشد. در این قرارداد منظور از ملزم بودن بانی به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی، تعهد بانی به کارسازی و جبران مابه التفاوت «نرخ جدید» با نرخ های زمان انعقاد قرارداد به عنوان یک تعهد مستقل قراردادی می باشد.



چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص اوراق موضوع قرارداد، الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق به جای افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و نرخ سود اسمی افزایش یافته توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر با نرخ جدید باشد، نرخ اعلامی 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 را به نحو فوق الذکر افزایش دهد. همچنین در صورتی که تا پایان عمر اوراق موضوع قرارداد، نسبت به افزایش نرخ سود اسمی اوراق، الزامی از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار صورت نگیرد، تکلیف بانی به افزایش و پرداخت مبلغ کارمزد قرارداد به نحو فوق الذکر و از زمان اعلام نرخ جدید به قوت خود باقی خواهد بود.

تبصره ۳: تعیین نرخ جدید فارغ از دوره زمانی باقی مانده از عمر اوراق تا سررسید، خواهد بود و در هر صورت بر ذمه بانی بوده و در هر زمان قابل وصول می باشد.

تبصره ۴: افزایش مبلغ کارمزد سالانه ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد به صورت روزشمار می باشد.

تبصره ۵: چنانچه افزایش نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، کمتر از مابه التفاوت نرخ سود اسمی قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به افزایش مبلغ کارمزد می باشد. افزایش مبلغ مذکور به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ سود اسمی افزایش یافته اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد به صورت سالانه و روزشمار می باشد که به نحو مذکور در بند (۱) به بازارگردان پرداخت می گردد.

در زمان انعقاد قرارداد بازارگردانی نرخ سود سپرده های بانکی معادل ۲۲.۵ درصد، نرخ اوراق بهادار مشابه معادل ۲۳ درصد، نرخ سود تسهیلات عقود غیرمشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی حداکثر ۲۳ درصد و نرخ سود مورد انتظار عقود مشارکتی قابل درج در قرارداد میان بانک / مؤسسات اعتباری غیربانکی با مشتری معادل ۲۴ درصد می باشد. ضمناً وفق توافقات فی مابین (بانی و بازارگردان)، در کلیه محاسبات مربوط به افزایش نرخ و افزایش مبلغ قرارداد، نرخ سود اسمی قبلی اوراق معادل ۲۳ درصد در نظر گرفته می شود. لذا در صورتی که در طی عمر اوراق، نرخ های مذکور به بالای ۲۳ درصد افزایش یابد، افزایش نرخ سود اوراق و یا مبلغ کارمزد بازارگردانی حسب مورد براساس شرایط اعلام شده در بند (۱) و تبصره های آن اجرایی خواهد شد. همچنین در صورت مخیر بودن بازارگردان به انتخاب یکی از دو حالت فوق، افزایش نرخ یا افزایش مبلغ کارمزد به انتخاب ایشان و مطابق شرایط مذکور اجرایی می گردد. بانی یا امضای این قرارداد حق هرگونه اعتراض و ادعایی راجع به مفاد ماده (۷) قرارداد بازارگردانی و تبصره های آن را از خود سلب و اسقاط نمود.

تبصره ۶: در زمان انعقاد قرارداد بازارگردانی نرخ سود گواهی سپرده خاص یکساله ۳۰ درصد می باشد و در صورتی که طی عمر اوراق نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص یا عام به بیش از ۳۰ درصد افزایش یابد، نرخ کارمزد بازارگردانی متناسب با این افزایش، به میزان مابه التفاوت نرخ سود گواهی سپرده بانکی خاص یا عام جدید و نرخ سود گواهی سپرده خاص یکساله ۳۰ درصد (در زمان انعقاد قرارداد)، افزایش خواهد یافت.

تبصره ۷: در صورتی که طبق مفاد قرارداد مذکور، بانی مکلف به پرداخت مبلغ افزایش یافته کارمزد باشد و نسبت به پرداخت مبالغ افزایش یافته کارمزد بازارگردانی در مهلت مقرر (حداکثر ۱۴ روز تقویمی از تاریخ اعلام نرخ جدید) اقدام ننماید، علاوه بر اصل تعهد به پرداخت مبالغ مذکور، مشمول پرداخت وجه التزام روزانه معادل یکم و نیم در هزار مبالغ پرداخت نشده از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان ایفای کامل تعهدات خود خواهد بود.

⁷ پیوست بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (بامستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ستاره نادى (سهامى خاص)

تبصره ۸: بانی بابت انجام تعهدات خود براساس مفاد قرارداد بازارگردانی، ۴ فقره چک صیادی (بتفش سامانه‌ای) را صادر و پس از ثبت در سامانه مربوطه همزمان با امضای این قرارداد تحویل بازارگردان می‌نماید. در صورت عدم انجام تعهدات قراردادی براساس شرایط اعلام شده در مفاد این قرارداد از سوی بانی، بازارگردان می‌تواند در پایان هر سال قراردادی، رأساً نسبت به محاسبه مطالبات خود مطابق فرمول مذکور در تبصره (۲) این ماده و نیز محاسبه وصول سایر مطالبات (موضوع قرارداد بازارگردانی) از جمله وجه التزام‌های متعلقه از محل چک‌های اخذ شده اقدام نماید. بانی حق هرگونه اعتراض و ادعایی نسبت به این موضوع را از خود سلب و ساقط نمود. در صورت انجام تعهدات قراردادی از سوی بانی در سررسید اوراق، چک‌های موضوع این تبصره، ظرف ۳ روز کاری با درخواست کتبی بانی به وی مسترد می‌گردد. چک‌های مزبور تنها محل وصول مطالبات پرداخت نشده بازارگردان نیست و ضمناً بازارگردان جهت وصول مطالبات خود الزامی به استفاده از وثایق ندارد. لذا در صورتی که بازارگردان به هر دلیل مطالبات، وجه التزام‌ها، جرائم و خسارات خود را در مواعید و مهلت‌های مقرر و به ترتیبات مذکور در این قرارداد ولو باوجود وثایق فوق وصول ننماید یا وثایق یاد شده تکافوی مطالبات بازارگردان را ننماید، تعهدات و جرائم و وجه التزام‌های متعلقه کماکان به قوت خود باقی است.

در صورتی که بانی هریک از تعهدات مندرج در این قرارداد را ظرف مدت تعیین شده انجام ندهد، یا در صورت عدم پرداخت به موقع یا صدور گواهینامه عدم پرداخت از ناحیه بانک محال‌علیه یا عدم قابلیت وصول به هر علتی، عدم تحویل یا عدم تعویض در خصوص هریک از چک‌های موضوع قرارداد بازارگردانی و یا عدم ثبت آن‌ها در سامانه صیاد، بازارگردان حق دارد علاوه بر مطالبه اصل تعهدات ایفا نشده این قرارداد، غرامتی را به ازای هر روز تأخیر معادل یک و نیم در هزار مبلغ پرداخت نشده یا مبلغ چک مربوطه حسب مورد از موعد ایفای تعهد تا تاریخ پرداخت تمامی مبالغ مربوطه یا ایفای تعهد به عنوان وجه التزام تأخیر در ایفای تعهد، محاسبه و از بانی مطالبه نماید. این غرامت قطعی بوده و بر ذمه بانی مستقر گردیده و بازارگردان حق دارد این مبالغ و نیز هر نوع مطالبات وصول نشده (موضوع قرارداد بازارگردانی) خود را رأساً، از محل کلیه دارایی‌ها، اوراق بهادار، مطالبات، سود سهام، تضمین‌ها و سایر اموال و دارایی‌های بانی نزد خود یا صندوق‌های تحت مدیریت، به هر شکل و تحت هر عنوان و به موجب هر قرارداد دیگری که نزد بازارگردان موجود است یا خواهد شد یا از آن آگاهی دارد، برداشت و وصول نماید. در صورتی که اموال و مطالبات و تضامین بانی نزد بازارگردان کفایت ننماید، بازارگردان حق طرح دعوا و مطالبه جرائم متعلقه را برای خویش محفوظ می‌دارند. بازارگردان جهت وصول مطالبات خود الزامی به استفاده از وثایق ارایه شده در تبصره ۸ فوق‌الذکر را ندارد. بانی حق هرگونه اعتراض و ادعایی راجع به مفاد این بند را از خود سلب و ساقط نمود.



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

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

آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان کوهنور، کوچه ششم، پلاک ۶

کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.Sukuk.ir

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

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶

کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

نمابر: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۶

آدرس وبسایت شرکت: www.Tamadonib.com

اطلاعات تماس بانی: شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)

آدرس: استان گیلان، شهرستان لاهیجان، بخش مرکزی، دهستان باز کیاگوراب، آبادی شهر صنعتی لاهیجان، جاده اصلی

شهرک صنعتی، بن بست شهرک، پاس ۱، پلاک ۴، طبقه همکف

کدپستی: ۴۴۱۳۱۳۷۳۸۳

شماره تماس: ۰۱۳۴۲۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.nadifoodind.com

شرکت ستاره نادی (سهامی خاص)
بانی

شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)
مشاور عرضه

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم
(با مسئولیت محدود)
ناشر

