

شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۶/۱۸

شماره: ۱۴۰۳-۱۴۷

گزارش حسابرِس مستقل**درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه****به هیئت مدیره آراین سلامت سینا (سهامی عام)**

۱ - بیانیه ثبت پیوست هیئت مدیره شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام) - ("شرکت") در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳,۵۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های وضعیت مالی، سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی پیش بینی شده سال های مالی ۱۴۰۳ لغایت ۱۴۰۷ که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت می باشد.

۲ - بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳,۵۰۰ میلیارد ریال و به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت جهت خرید مواد اولیه برای تولید محصولات دارویی تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳ - بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در صفحات ۲۸ الی ۳۴ بیانیه ثبت، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، بیانیه ثبت یاد شده، بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

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

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه - (ادامه)

شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام)

گزارش در خصوص رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان")

۵- براساس رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به شواهدی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در مواد ۴ و ۱۰ دستورالعمل "انتشار اوراق مرابحه" مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، حسب مورد برخورد نکرده است. در این ارتباط طبق رسیدگی های انجام شده:

الف- شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام) به عنوان بانی اوراق مرابحه و فروشنده مواد اولیه به شرح جدول مندرج در صفحه ۵ بیانیه ثبت، دارای شخصیت حقوقی مستقل از یکدیگر می باشند.

ب- در ارتباط با رعایت مفاد بند "ب" تبصره ۳ ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق بدهی، مبنای تعیین ارزش موجودی مواد اولیه به عنوان دارایی پایه انتشار اوراق مرابحه، پیش فاکتورهای دریافتی از فروشنده مواد اولیه می باشد که پیش فاکتورهای مذکور جمعاً به مبلغ ۳,۶۹۹,۴۰۱ میلیون ریال مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته که مورد خاصی مشاهده نگردید.

۶- لازم به ذکر است بیانیه ثبت پیوست تا تاریخ این گزارش توسط ناشر امضاء نشده است، ضمن آنکه صدور مجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم فی ما بین شرکت با ارکان انتشار اوراق مرابحه (شامل ناشر، متعهد پذیره نویسی، بازارگردان، ضامن و عامل فروش) و نیز تأیید نهایی ارکان انتشار اوراق توسط سازمان، براساس ضوابط و مقررات مربوطه می باشد.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
محمد ابراهیمی
مهدی فرزانهگان
کد عضویت ۹۶۲۳۷۵
کد عضویت ۸۹۱۷۵۹
بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ: ۱۸ شهریور ماه ۱۴۰۳

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

[نام ناشر] خرداد یکم

به منظور تأمین مالی شرکت آرین سلامت سینا (سهامی عام)

آرین سلامت سینا

شرکت آرین سلامت سینا (سهامی عام)

استان تهران و شهر تهران، شماره ثبت ۳۶۲۸۲۱

استان تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهر تهران امانیه خیابان شهید سرلشگر غلامعباس سلطانی بن بست نادر

پلاک ۱ طبقه ۱

کدپستی: ۱۹۶۷۷۵۹۷۵۱

تلفن: ۰۲۱ ۲۴۸۵۲۰۰۰

[نام کامل ناشر]

خرداد یکم

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

ثبت شده در [روز/ ماه/ سال]

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 شرکت‌ها یا طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی‌باشد.



شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام)

۳,۵۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

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

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

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
۱	قاسمعلی آشفته	رئیس هیئت مدیره غیر موظف	
۲	مهرداد والی نژاد	نائب رئیس هیئت مدیره غیر موظف	
۳	حبیب الله شهروزی	عضو هیئت مدیره مدیر عامل	
۴	یاسر موحدی	عضو هیئت مدیره غیر موظف	
۵	موسی جوانی قلندری	عضو هیئت مدیره غیر موظف	



فهرست مطالب

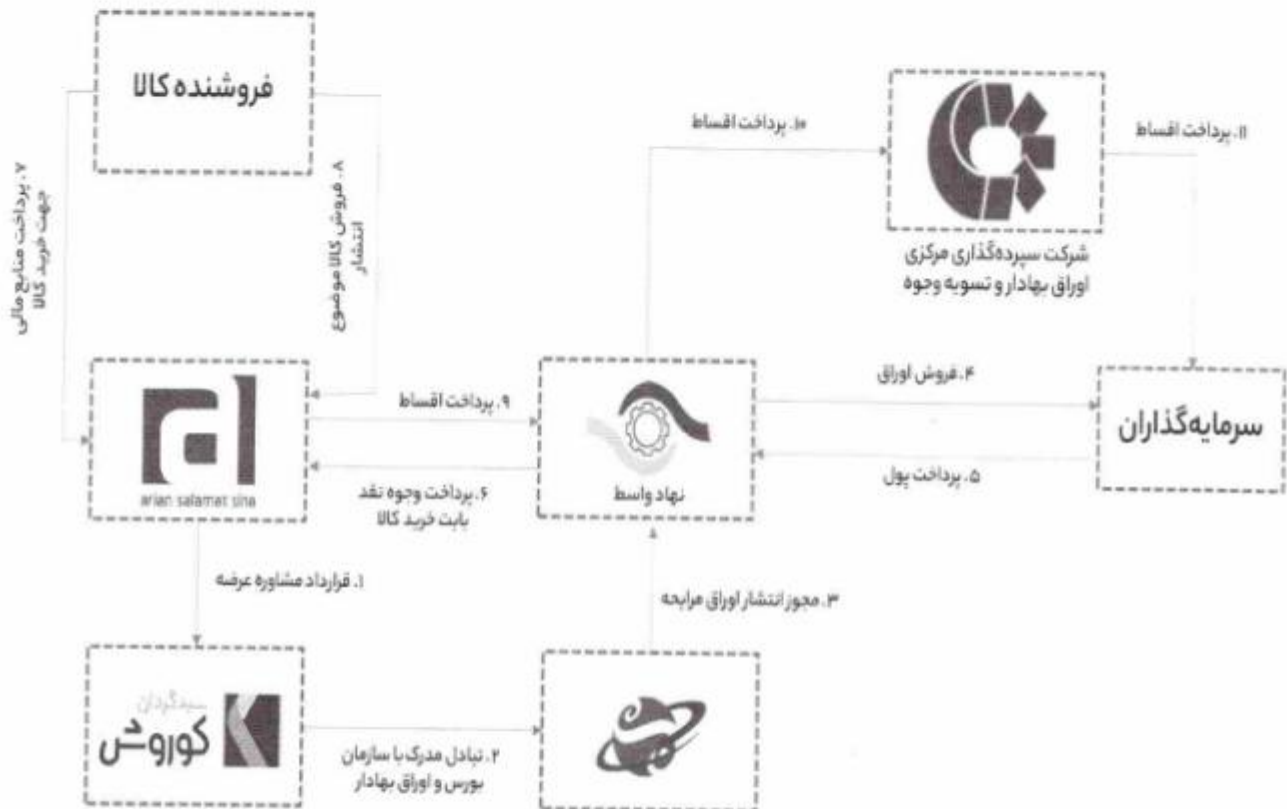
عنوان	صفحه
تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه.....	۴
مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید.....	۵
شرایط مرابحه.....	۶
مشخصات اوراق مرابحه.....	۷
رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت ناشر (با مسئولیت محدود).....	۹
کارمزد وکالت.....	۱۰
تعهدات ناشر.....	۱۰
تعهدات دارندگان اوراق مرابحه.....	۱۰
مشخصات شرکت.....	۱۲
وضعیت مالی بانی.....	۱۵
وضعیت اعتباری بانی.....	۱۹
پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی.....	۲۳
مشخصات ناشر.....	۳۶
عوامل ریسک.....	۳۷
ارکان انتشار اوراق مرابحه.....	۳۹
سایر نکات با اهمیت.....	۴۵
نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی.....	۴۶



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مربحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مربحه توسط شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت آرین سلامت سینا (سهامی عام) می باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مربجه، شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: عصاره آووکادو، عصاره جینجر (زنجبیل)، بامبو، شیتاکه، کلاژن، کورکومینوئید.

ردیف	فروشندهگان ماده اولیه	نوع ماده اولیه	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ کل (یورو)	نرخ (یورو/ریال)	مبلغ کل (ریال)
۱	Holistica international	عصاره آووکادو	۳۰.۰۰۰	۴.۰۱۱.۸۴۴	۴۵۰.۰۰۰	۱.۸۰۱.۴۴۱.۹۶۳.۶۳۶
۲	Holistica international	عصاره جینجر (زنجبیل)	۱۰.۰۰۰	۶۸۴.۴۰۱	۴۵۰.۰۰۰	۳۱۱.۸۶۸.۲۸۶.۳۶۴
۳	Holistica international	بامبو	۲.۰۰۰	۱۳۸.۰۰۰	۴۵۰.۰۰۰	۶۲.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۴	Holistica international	شیتاکه	۱۴.۴۰۰	۳.۱۱۵.۳۵۰	۴۵۰.۰۰۰	۱.۴۰۱.۹۰۷.۵۰۰.۰۰۰
۵	Holistica international	کلاژن	۲.۰۱۰	۹۹.۶۹۶	۴۵۰.۰۰۰	۴۴.۸۶۳.۲۰۰.۰۰۰
۶	Holistica international	کورکومینوئید	۶۰۰	۱۷۱.۶۰۰	۴۵۰.۰۰۰	۷۷.۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰
	جمع		۵۹.۰۱۰	۸.۲۲۰.۸۹۱	-	۳.۶۹۹.۴۰۰.۹۵۰.۰۰۰

(۲) ارزش دارایی: ۳۶۹۹ میلیارد ریال

مبلغ ۳.۵۰۰ میلیارد ریال از مواد اولیه فوق، از طریق اوراق مربجه و مانده مبلغ مورد نیاز توسط منابع نقد شرکت فراهم میشود.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

دارایی مبنای انتشار اوراق مربجه شامل ۳۰.۰۰۰ کیلوگرم عصاره آووکادو و ۱۰.۰۰۰ کیلوگرم عصاره جینجر (زنجبیل)، ۲.۰۰۰ کیلوگرم بامبو، ۱۴.۴۰۰ کیلوگرم شیتاکه، ۲.۰۱۰ کیلوگرم کلاژن، ۶۰۰ کیلوگرم کورکومینوئید از شرکت هلستیکا اینترنشنال (Holistica international) به مبلغ ۸.۲۲۰.۸۹۱ یورو معادل ۳۶۹۹.۴۰۰.۹۵۰.۰۰۰ ریال است که از مبلغ مذکور ۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال آن از طریق انتشار اوراق مربجه تأمین و مابقی از منابع داخلی شرکت تأمین

میشود. کالا بر اساس پیش فاکتورهای دریافتی از تأمین کننده (شرکت Holistica)، با تایید حسابرس

صورت میگردد. خاص

شماره ثبت: ۵۳۴۵۸۹

صفحه ۵ از ۴۶

۳- شرایط مرباحه

شرایط فروش اقساطی موجودی مواد و کالا در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۶,۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است

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

شماره قسط	تاریخ انتشار	تاریخ قسط	تعداد روزها	پرداختی به ازای هر ورقه	پرداختی کل
قسط اول	۱۴۰۳/۱۰/۱	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۹۰	۵۶,۵۵۷	۱۹۷,۹۵۰,۸۱۹,۶۷۲
قسط دوم	۱۴۰۴/۱/۱	۱۴۰۳/۱۰/۱	۹۰	۵۶,۵۵۷	۱۹۷,۹۵۰,۸۱۹,۶۷۲
قسط سوم	۱۴۰۴/۴/۱	۱۴۰۴/۱/۱	۹۳	۵۸,۴۴۳	۲۰۴,۵۴۹,۱۸۰,۳۲۸
قسط چهارم	۱۴۰۴/۷/۱	۱۴۰۴/۴/۱	۹۳	۵۸,۴۴۳	۲۰۴,۵۴۹,۱۸۰,۳۲۸
قسط پنجم	۱۴۰۴/۱۰/۱	۱۴۰۴/۷/۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۹۸,۴۹۳,۱۵۰,۶۸۵
قسط ششم	۱۴۰۵/۱/۱	۱۴۰۴/۱۰/۱	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۹۶,۲۸۷,۶۷۱,۲۳۳
قسط هفتم	۱۴۰۵/۴/۱	۱۴۰۵/۱/۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
قسط هشتم	۱۴۰۵/۷/۱	۱۴۰۵/۴/۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
قسط نهم	۱۴۰۵/۱۰/۱	۱۴۰۵/۷/۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۹۸,۴۹۳,۱۵۰,۶۸۵
قسط دهم	۱۴۰۶/۱/۱	۱۴۰۵/۱۰/۱	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۹۶,۲۸۷,۶۷۱,۲۳۳
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۴/۱	۱۴۰۶/۱/۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
قسط دوازدهم	۱۴۰۶/۷/۱	۱۴۰۶/۴/۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
قسط سیزدهم	۱۴۰۶/۱۰/۱	۱۴۰۶/۷/۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۹۸,۴۹۳,۱۵۰,۶۸۵
قسط چهاردهم	۱۴۰۷/۱/۱	۱۴۰۶/۱۰/۱	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۹۶,۲۸۷,۶۷۱,۲۳۳
قسط پانزدهم	۱۴۰۷/۴/۱	۱۴۰۷/۱/۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
قسط شانزدهم	۱۴۰۷/۷/۱	۱۴۰۷/۴/۱	۹۳	۱,۰۵۸,۶۰۳	۳,۷۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
جمع کل					۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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. در صورت خرید بخشی از اوراق مرباحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط باقیمانده همان میزان تعدیل می شود.

۴- مشخصات اوراق مرباحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرباحه 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 مرباحه: تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه عصاره آووکادو، عصاره

جینجر (زنجبیل)، بامبو، شیتاکه، کلاژن، کورکومینوئید،

(۲) مبلغ اوراق مرباحه در دست انتشار: ۳,۵۰۰ میلیارد ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرباحه در دست انتشار: ۳,۵۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرباحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

نهاد واسطه به وکالت از طرف خریداران اوراق، مابه التفاوت قیمت بازار اوراق و ارزش دارایی را به تملک بانی درمی آورد.

(۸) نرخ مرباحه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرباحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرباحه منتشر شده

می باشد. پس از طی ۴ سال معادل ۴۸ ماه از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرباحه 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 مرتبط با اوراق مرباحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۰۷/۱،

(۱۲) مدت عرضه/دوره ثبت سفارش: ۳ روز،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرباحه: 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 بازار بانی اوراق: به قیمت بازار (حراج)،

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مباحه:

- ناشر: در خصوص تخصیص نهاد واسطه با شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه هماهنگی لازم به عمل آید،
- ضامن: بانک سینا (سهامی عام)
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی بیات رایان،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری دنیای نوین (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش،
- متعهد پذیرهنویسی: ندارد،

(۱۷) مشاور عرضه: شرکت سیدگردان کوروش (سهامی خاص)،



۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت ناشر (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

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

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

ردیف	فروشنده ماده اولیه	نوع ماده اولیه	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ کل (یورو)	نرخ (یورو/ریال)	مبلغ کل (ریال)
۱	Holistica international	عصاره آووکادو	۳۰,۰۰۰	۴,۰۱۱,۸۴۴	۴۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۱,۴۴۱,۹۶۳,۶۳۶
۲	Holistica international	عصاره جینجر (زنجبیل)	۱۰,۰۰۰	۶۸۴,۴۰۱	۴۵۰,۰۰۰	۳۱۱,۸۶۸,۲۸۶,۳۶۴
۳	Holistica international	بامبو	۲,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۶۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	Holistica international	شیتاکه	۱۴,۴۰۰	۳,۱۱۵,۳۵۰	۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۵	Holistica international	کلاژن	۲,۰۱۰	۹۹,۶۹۶	۴۵۰,۰۰۰	۴۴,۸۶۳,۲۰۰,۰۰۰
۶	Holistica international	کور کومینوئید	۶۰۰	۱۷۱,۶۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۷۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	جمع		۵۹,۰۱۰	۸,۲۲۰,۸۹۱	-	۳,۶۹۹,۴۰۰,۹۵۰,۰۰۰

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

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

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

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

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

• مصالحه و سازش،

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

• تعیین نجا،

«سهامی خاص»

نمونه ثبت: ۵۳۴۵۸۹

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

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت [ناشر] اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

۶- کارمزد وکالت

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

۷- تعهدات [ناشر] خرادیکم

تعهدات [ناشر] در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:

- (۱) [ناشر] 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 آراین سلامت سینا (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،
- تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

۸- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

(۱) خریداران اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.



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

نقل و انتقال اوراق مربجه

نقل و انتقال اوراق مربجه منحصرأ از طریق قراپورس ایران امکان پذیر است.

سایر موارد

- (۱) اوراق مربجه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مربجه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی قراپورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مربجه، تا تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مربجه وی توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مربجه، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه وفق قوانین و مقررات، شرکت سپرده گذاری مرکزی وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

۹- مشخصات شرکت

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد:

الف - موضوع اصلی :

خرید، فروش، تولید، توزیع و پخش و انبارش صادرات و واردات بازاریابی و فروش الکترونیکی انواع داروهای انسانی و دامی و مواد اولیه و فرآورده های دارویی، بیولوژیک، شیمیایی، غذایی، گیاهان دارویی، طبیعی و سنتی، مواد آرایشی و بهداشتی، سموم، مکمل های غذایی و دارویی، رژیمی و ورزشی و همچنین مواد جانبی، از هر قبیل بصورت مواد اولیه، محصول تکمیل شده، نیمه تکمیل شده، بالک به استثنای مواردی که به موجب قانون ممنوع گردیده است و ملزومات بسته بندی های فوق الذکر، شیرخشک و غذاهای ویژه، تجهیزات پزشکی، دارویی و آرایشی بهداشتی؛ واردات دارو به شکل فوری و تک نسخه ای؛ سرمایه گذاری در احداث کارخانجات و شرکت های داروسازی و مواد اولیه دارویی، فرآوری گیاهان دارویی و غذایی و ملزومات بسته بندی مربوطه؛

تأسیس مزارع گشت و صنعت گیاهان دارویی؛

واردات تجهیزات و دستگاه های مورد نیاز موارد فوق الذکر؛ طراحی، مهندسی و ساخت ادوات و تجهیزات مورد نیاز صنایع شیمیایی، دارویی و غذایی؛

ایجاد آزمایشگاه ها و ارائه خدمات آزمایشگاهی، مطالعاتی، صنعتی، کالبراسیون و استانداردهای دارویی؛
اخذ و اعطای نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی، انتقال دانش فنی؛ تولید و فروش و واردات ملزومات دارویی؛

ب - موضوع فرعی:

اخذ وام و تسهیلات بانکی به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانک ها و موسسات مالی و اعتباری؛

انجام و دریافت حوالجات بانکی و ال سی و ضمانت نامه های بانکی؛

شرکت در مناقصات و مزایده های دولتی یا خصوصی؛

برپایی همایش ها و سمینارهای مرتبط، شرکت در نمایشگاه های بین المللی یا داخلی و برپایی غرفه؛

ترخیص کالا از کلیه گمرکات داخلی و همچنین ایجاد شعب در خارج و داخل کشور؛

اخذ و اعطای نمایندگی از شرکت های معتبر داخلی و خارجی، فعالیت های حق العملکاری و پذیرش نمایندگی های فروش در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط؛

انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و انجام هرگونه فعالیت مجاز مرتبط با موضوع شرکت به طور مستقیم و یا غیرمستقیم؛
خرید و فروش هرگونه اوراق بهادار (شامل سهام، اسناد خزانه و...)،

تاریخچه فعالیت

شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۴۰۹۰۲۷۵ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۸ تأسیس و تحت شماره ۳۶۲۸۲۱ در

اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی شرکت، تهران، امانیه، خیابان شهید سرلشگر غلامعباس سلطانی، بن بست نادر پلاک ۱، کدپستی ۱۹۶۷۷۵۹۷۵۱ میباشد.

مدت فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت، فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود می باشد.



سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ به شرح زیر می باشد:

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گسترش آراین سلامت سینا	سهامی خاص	۴۹۴۴۳۱	۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰٪
شرکت سرمایه گذاری دارویی گلرنگ	سهامی خاص	۳۷۳۳۵۳	۱,۰۰۰	-
شرکت هستی آریا شیمی	سهامی خاص	۱۲۷۵	۱,۰۰۰	-
شرکت ایان دارو	سهامی خاص	۳۸۷۵۴۶	۱,۰۰۰	-
شرکت پدیده شیمی نیلی	سهامی خاص	۱۶۵۵۱۲	۱,۰۰۰	-
جمع		-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام، مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۵ هیئت مدیره، جناب آقای حبیب الله شهروزی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت پدیده شیمی نیلی	رئیس هیئت مدیره	لانسعلی آشفته	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۵	غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری دارویی گلرنگ	عضو اصلی هیئت مدیره	یادرو موحدی	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۵	غیر موظف
شرکت هستی آریا شیمی	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر عامل	حبیب الله شهروزی	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۵	موظف
شرکت ایان دارو	نایب رئیس هیئت مدیره	مهرداد پانی نژاد	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۵	غیر موظف
شرکت گسترش آراین سلامت سینا	عضو اصلی هیئت مدیره	موسی جوانی خلندار	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۵	غیر موظف

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ تصمیمات ذیل اتخاذ شد:

موسسه حسابرسی بیات رایان به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۳ به سمت بازرس اصلی و موسسه حسابرسی رایمند و همکاران به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۵۹۹۹ به سمت بازرس علی البدل تا پایان سال مالی انتخاب گردیدند.

روزنامه کثیرالانتشار دنیای اقتصاد جهت نشر آگهی های شرکت تعیین گردید.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ به ثبت رسیده و مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۷ در روزنامه رسمی منتشر شده است. تغییرات سرمایه بانی طی سال های اخیر به شرح زیر بوده است:

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶	مطابقت حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۰۱/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	مطابقت حال شده سهامداران
۱۳۹۸/۱۱/۰۳	۵۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۶۴	مطابقت حال شده سهامداران

مبالغ بر حسب میلیون ریال

روند سودآوری و سود پایه شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام)

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود خالص (میلیون ریال)	۳,۲۷۸,۰۱۴	۲,۹۸۳,۷۲۴	۱,۸۶۴,۶۰۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۵,۴۶۳	۴,۹۷۳	۳,۱۰۷
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳,۳۳۳	۴,۱۶۶	۳,۵۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰



وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت جریان های نقدی و صورت تغییرات حقوق مالکانه حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۱۲,۹۰۱,۰۹۹	۸,۸۳۱,۴۱۳	۵,۴۲۷,۶۲۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۳۶۳,۸۸۹)	(۳,۹۶۱,۷۵۴)	(۳,۲۶۸,۲۸۲)
سود ناخالص	۶,۵۳۷,۲۱۰	۴,۸۶۹,۶۵۹	۲,۱۵۹,۳۳۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۴۶,۸۶۰)	(۱,۰۱۹,۵۵۸)	(۶۸۳,۶۹۷)
سایر درآمدها	۱۳,۱۷۰	۰	۳۱,۵۴۱
سایر هزینه ها	(۳۹,۱۶۰)	(۴,۰۹۷)	(۵۴۵)
سود عملیاتی	۵,۱۶۴,۳۶۰	۳,۸۴۶,۰۰۴	۲,۵۱۶,۵۳۸
هزینه های مالی	(۸۰۳,۹۲۳)	(۳۸۴,۷۱۰)	(۴۱۲,۶۹۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴,۲۱۹	۳۳,۲۱۵	۲۲,۲۰۰
سود قبل از مالیات	۴,۳۶۵,۶۵۷	۳,۵۹۴,۵۰۹	۲,۳۲۶,۰۴۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۰۸۷,۶۴۳)	(۶۱۰,۷۸۵)	(۴۶۱,۴۲۹)
سود خالص	۳,۲۷۸,۰۱۴	۲,۹۸۳,۷۲۴	۱,۸۶۴,۶۰۵



صورت وضعیت مالی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی ها			
دارایی های ثابت مشهود	۶۳۸,۰۳۱	۴۶۱,۵۸۴	۴۲۳,۰۴۸
دارایی های نامشهود	۹۱۴	۱,۵۷۴	۱,۹۷۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲۹,۰۰۶	۲۴,۰۰۱	۲۴,۰۰۱
دریافتی های بلند مدت	۱۹۲,۰۵۱	۵,۱۰۹	۴,۰۷۳
جمع دارایی های غیر جاری	۹۶۰,۰۰۴	۴۹۲,۲۶۸	۴۵۳,۰۹۹
پیش پرداخت ها	۵۵۳,۵۴۰	۵۴۱,۰۳۷	۸۸۵,۳۳۵
موجودی مواد و کالا	۱,۸۰۱,۳۹۶	۱,۵۳۶,۵۶۰	۱,۱۰۲,۴۰۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۹,۵۳۹,۹۴۶	۵,۸۲۳,۰۳۷	۳,۸۵۶,۵۹۷
موجودی نقد	۱۸۳,۲۰۱	۵۷۳,۲۵۰	۱۰۷,۰۵۳
جمع دارایی های جاری	۱۲,۰۷۷,۹۸۳	۸,۴۷۲,۸۸۴	۵,۹۵۱,۳۹۰
جمع دارایی ها	۱۳,۰۳۷,۹۸۷	۸,۹۶۵,۱۵۱	۶,۴۰۴,۴۸۹
حقوق مالکانه			
سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سود انباشته	۳,۹۱۸,۴۶۲	۳,۱۴۰,۴۴۹	۲,۲۵۶,۷۲۴
افزایش سرمایه در جریان	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۹۷۸,۴۶۲	۳,۸۰۰,۴۴۹	۲,۹۱۶,۷۲۴
بدهی ها			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۶,۸۸۴	۶۱,۶۶۱	۳۱,۰۵۶
پرداختی بلند مدت	۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۱۱۶,۸۸۴	۴۶۱,۶۶۱	۴۳۱,۰۵۶
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳,۱۴۹,۳۳۹	۳,۲۹۱,۱۳۵	۷۷۶,۱۸۶
مالیات پرداختی	۱,۴۶۹,۵۲۴	۹۹۲,۶۶۶	۱,۱۸۱,۳۰۹
تسهیلات مالی	۱,۳۳۳,۷۷۸	۱,۴۱۹,۲۴۱	۱,۰۹۹,۴۱۵
جمع بدهی های جاری	۵,۹۴۲,۶۴۱	۴,۷۰۳,۰۴۲	۳,۰۵۶,۷۱۰
جمع بدهی ها	۸,۰۵۹,۵۲۵	۵,۱۶۴,۷۰۲	۳,۴۸۷,۷۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳,۰۳۷,۹۸۷	۸,۹۶۵,۱۵۱	۶,۴۰۴,۴۸۹

صورت جریان های نقدی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱,۷۸۹,۸۰۶	۳,۳۹۷,۱۷۰	۱,۴۷۸,۰۲۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۷۰,۳۹۰)	(۷۹۹,۳۲۸)	(۶۷۰,۰۶۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۱۱۹,۴۱۶	۲,۵۹۷,۸۴۲	۱,۴۱۰,۹۸۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	(۲۰,۲۱)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۰	۰	۵۰,۱۶۲
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۰۵,۰۰۵)	۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۲۳,۵۸۵)	(۷۹,۹۲۳)	(۱۶۱,۴۷۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۳,۷۷۵	۱۲,۱۴۶	۱۸,۷۱۹
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۱۴,۸۱۶)	(۶۷,۷۸۸)	(۹۴,۶۱۶)
جریان های نقدی قبل از فعالیت های تأمین مالی	۸۰۴,۶۰۰	۲,۵۳۰,۰۵۴	۱,۳۱۶,۳۶۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۳۰۱,۶۴۲	۴,۱۳۷,۵۳۷	۱,۴۴۹,۹۴۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۴۲۸,۰۱۹)	(۳,۸۱۷,۶۰۱)	(۱,۳۱۴,۱۹۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۷۲,۰۰۷)	(۲۸۴,۷۱۰)	(۳۱۳,۶۹۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲,۳۹۶,۵۷۴)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۱۹۴,۹۵۹)	(۳,۰۶۴,۷۸۴)	(۱,۳۷۶,۹۳۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۹۰,۳۵۸)	۴۶۵,۲۷۰	۳۹,۴۲۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۷۳,۲۵۰	۱۰۷,۰۵۳	۶۷,۴۹۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۱۰	۹۲۷	۱۳۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۸۳,۲۰۱	۵۷۳,۲۵۰	۱۰۷,۰۵۳
معاملات غیر نقدی	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰



صورت تغییرات در حقوق مالکانه

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۶۰۰,۰۰۰		۶۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۵۸۵	۲,۶۴۰,۵۸۵	مانده در ۱۳۰۰/۰۱/۰۱
			(۲۸۸,۴۶۵)	(۲۸۸,۴۶۵)	اصلاح اشتباهات
۶۰۰,۰۰۰		۶۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۱۲۰	۲,۳۵۲,۱۲۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۰۰/۰۱/۰۱
					تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹
			۱,۸۶۴,۶۰۵	۱,۸۶۴,۶۰۵	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹
			(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۶۰۰,۰۰۰		۶۰,۰۰۰	۲,۲۵۶,۷۲۴	۲,۹۱۶,۷۲۴	مانده در ۱۳۰۱/۰۱/۰۱
					تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹
			۲,۹۸۳,۷۲۴	۲,۹۸۳,۷۲۴	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹
			(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
					تخصیص به اندوخته قانونی
					تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۶۰۰,۰۰۰		۶۰,۰۰۰	۳,۱۴۰,۴۴۹	۳,۸۰۰,۴۴۹	مانده در ۱۳۰۱/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه منتهی به سال ۱۳۰۲/۱۲/۲۹
			۳,۲۷۸,۰۱۴	۳,۲۷۸,۰۱۴	سود خالص سال منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹
			(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰				افزایش سرمایه در جریان
۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳,۹۱۸,۴۶۲	۴,۹۷۸,۴۶۲	مانده در ۱۳۰۲/۱۲/۲۹



۱۰- وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۵۰۹,۷۵۹
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	۷۹۰,۱۶۲
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۰
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۱,۸۴۹,۴۱۸
پیش‌دریافت‌ها	۰
سود سهام پرداختی	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۶,۸۸۴
تسهیلات دریافتی از بانک‌ها	۱,۴۵۴,۹۰۱
اوراق مربحه	۱,۸۶۸,۸۷۷
مالیات پرداختی	۱,۴۶۹,۵۲۴
بدهی‌ها مطابق اقلام صورت وضعیت مالی به استثنای تسهیلات و مالیات	
تسهیلات	
مالیات	

تسهیلات مالی

● به تفکیک تأمین‌کنندگان

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲
بانک‌ها	۱,۸۵۴,۰۴۷
اوراق مربحه	۳,۴۴۰,۰۰۰
سپرده‌های مسدودی نزد بانک‌ها	۵,۲۹۴,۰۴۷
سپرده تنخواه گردان اوراق مربحه نزد بازارگردان	(۲۲۴,۵۸۲)
سود و کارمزد سال آتی	(۱۴۰,۰۰۰)
حصة بلندمدت	(۱۶۰,۵۶۸۷)
حصة جاری	۳,۳۲۳,۷۷۸
	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
	۱,۳۲۳,۷۷۸



● به تفکیک نرخ سود و کارمزد

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲
بانک‌ها	
۲۳ درصد	۱,۴۵۴,۹۰۱
اوراق مرابحه	
۱۸ درصد	۱,۸۶۸,۸۷۷
جمع	۳,۳۲۳,۷۷۸

● به تفکیک زمانبندی پرداخت

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲
بانک‌ها	
سال ۱۴۰۳	۱,۴۵۴,۹۰۱
اوراق مرابحه	
سال ۱۴۰۶	۱,۸۶۸,۸۷۷
جمع	۳,۳۲۳,۷۷۸

مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت بر اساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل است.

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص	۱۴۰۱	۱۴۰۲					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
		مالیات							
		حالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۷,۰۵۱	۳۷,۰۵۱	۴۲,۲۳۰	۷,۷۲۵	۳۶,۷۹۰	۱۹۵,۳۸۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۸۴,۵۴۱	۱۸۴,۵۴۱	۱۸۶,۵۰۰	۲۶,۶۹۳	۱۸۳,۴۴۶	۹۱۸,۴۹۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۸۸,۴۲۲	۲۸۸,۴۲۲	۲۸۸,۴۲۲	۵۶,۰۴۹	۲۵۴,۷۶۹	۱,۲۷۹,۶۸۲	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۷۲,۴۷۳	۳۷۲,۴۷۳	۳۷۲,۴۷۳	۶۷,۰۶۴	۴۱۹,۱۵۰	۲,۴۲۰,۷۴۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۳۸۱,۸۸۱	۳۸۱,۸۸۱	۸۵,۹۹۷		۵۹۳,۱۹۴	۸۵,۹۹۷	۴۲۹,۹۸۴	۲,۴۲۶,۰۴۴	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۶۱۰,۷۸۵	۰	۶۱۰,۷۸۵		۸۵۸,۵۹۴	۶۱۰,۷۸۵	۳,۵۸۲,۰۷۴	۳,۵۹۴,۵۰۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱,۰۸۷,۶۴۳				۱,۰۸۷,۶۴۳	۴,۳۵۰,۵۷۳	۴,۳۶۵,۶۵۷	۱۴۰۲
	۹۹۲,۶۶۶	۱,۴۶۹,۵۲۳							

● مالیات بر درآمد شرکت قبل از سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.



- شرکت نسبت به مبلغ مالیات بردرآمد تشخیصی یا قطعی تعیین شده توسط مقامات مالیاتی برای سال‌های ۱۳۹۶ تا ۱۴۰۰ نزد مراجع مالیاتی به شرح جدول فوق اعتراض نموده که نتایج نهایی آن تا تاریخ صورت‌های مالی مشخص نشده است. اصلی‌ترین دلیل اختلاف بین مبالغ مالیات ابرازی شرکت با مبالغ مالیات تشخیصی یا قطعی ناشی از عدم پذیرش معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م است.
- بر اساس برگ تشخیص مالیات بر درآمد صادره برای سال مالی ۱۴۰۱، مبلغ ۲۴۷,۸۰۹ میلیون ریال مازاد بر مبلغ ابرازی توسط مقامات مالیاتی مطالبه شده است که شرکت نسبت به آن نزد هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.
- شرکت نسبت به برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ نزد شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.
- هزینه مالیات بر عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی با در نظر گرفتن معافیت‌های مالیاتی محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.



تضمین ها و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ تهیه صورت های مالی فاقد تعهدات سرمایه ای است.

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح جدول ذیل است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
واسطه مالی خرداد یکم	۳,۸۳۹,۴۵۲	۳,۸۳۹,۴۵۲
تضمین وام بانک خاورمیانه	۲,۰۵۵,۶۳۳	۵۱۹,۰۳۷
تضمین وام بانک سامان	۸۱۷,۱۶۶	۴۶۳,۸۳۸
تضمین وام بانک سینا	۵۳۵,۳۲۰	۳۸۳,۲۲۰
تضمین وام بانک شهر	۴۹۱,۵۰۰	۶۱,۰۰۰
تضمین وام بانک صنعت و معدن	۳۷۹,۲۴۰	۴۰۵,۲۵۰
تضمین واک بانک دی	۲۷۸,۱۰۰	۲,۹۷۳,۷۹۵
تضمین وام بانک ملی	۲۶۳,۲۹۷	۱,۲۵۰,۵۷۲
تضمین وام بانک توسعه تعاون	۲۵۵,۰۰۰	۵۱۹,۰۰۰
البرز - حوزه شماره ۱	۲۱۶,۸۸۸	۲۱۶,۸۸۸
تضمین وام بانک کارافرین	۱۱۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
ژلاتین کیسول	۲۷,۹۰۴	۲۷,۹۰۴
شرکت سلامت پخش هستی	۱۰,۸۵۰	۴۳۰,۸۵۰
شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا	۱,۰۰۰	۵۰۰
شرکت شهرک های صنعتی زنجان	۰	۳۸,۹۴۰
شرکت کشتیرانی راهیان دریای سعادت	۰	۲,۱۶۴
ورشان ترابر	۰	۳۴,۵۴۰
ساحل بیکران آریا	۰	۷,۳۶۶
	۹,۲۸۶,۳۵۰	۱۱,۲۲۹,۳۱۷

- در خصوص رعایت قوانین و مقررات تأمین اجتماعی، دفاتر شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی شده است و بابت برگ اعلام بدهی سال مالی ۱۴۰۰ به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱-۲۲ مبلغ ۲۲,۰۲۲ میلیون ریال ذخیره کافی در حساب ها منظور شده است لیکن از بابت سپرده های بیمه پرداختی لحاظ نشده در محاسبات حسابرسان سازمان مذکور، اعتراض و در مرحله رسیدگی می باشد. به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱-۲۲ مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ ذخیره در حساب ها منظور شده است.

- بر اساس برگ های مطالبه مالیات بر ارزش افزوده صادره جهت سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۶۸۶,۳۲۳ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده ملزاد بر مبالغ ابرازی توسط مقامات مالیاتی مطالبه شده که شرکت نسبت به برگ های مطالبه مذکور به هیئت حل اختلاف مالیاتی اعتراض نموده که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن ها مشخص نشده است. همچنین دفاتر شرکت از بابت رعایت قانون مذکور برای سال مالی مورد گزارش تا کنون توسط مقامات مالیاتی مورد بررسی قرار نگرفته است. طبق برآورد مدیریت از این بابت ذخیره کافی منطبق با منظور شده است.

پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی بر اساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی و نتایج عملیات آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد:

صورت سود و زیان:

مبالغ به میلیون ریال

توضیحات	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		توضیحات
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
سود ناخالص	۳۲,۹۰۰,۳۲۵	۳۲,۹۰۰,۳۲۵	۳۰,۹۳۵,۰۵۱	۳۰,۹۳۵,۰۵۱	۱۸,۳۲۹,۰۷۱	۱۸,۳۲۹,۰۷۱	۱۳,۳۱۷,۵۵۶	۱۳,۳۱۷,۵۵۶	۹,۳۶۶,۹۷۳	۹,۳۶۶,۹۷۳	سود ناخالص
هزینه های فروش، اداره و عمومی	(۳,۷۳۲,۵۰۳)	(۳,۷۳۲,۵۰۳)	(۳,۷۰۱,۸۷۲)	(۳,۷۰۱,۸۷۲)	(۲,۹۰۷,۱۵۴)	(۲,۹۰۷,۱۵۴)	(۲,۳۱۵,۵۸۳)	(۲,۳۱۵,۵۸۳)	(۱,۷۶۰,۹۳۵)	(۱,۷۶۰,۹۳۵)	هزینه های فروش، اداره و عمومی
سایر هزینه ها	۴,۰۱۹۲	۴,۰۱۹۲	۳۲,۱۵۳	۳۲,۱۵۳	۲۵,۷۲۳	۲۵,۷۲۳	۲۰,۵۷۸	۲۰,۵۷۸	۱۶,۲۶۳	۱۶,۲۶۳	سایر هزینه ها
سود (زیان) عملیاتی	۱۸,۰۹۸,۰۰۷	۱۸,۰۹۸,۰۰۷	۱۷,۱۶۹,۷۲۶	۱۷,۱۶۹,۷۲۶	۱۵,۵۷۱,۱۵۳	۱۵,۵۷۱,۱۵۳	۱۰,۹۶۱,۳۹۴	۱۰,۹۶۱,۳۹۴	۷,۵۷۲,۰۵۱	۷,۵۷۲,۰۵۱	سود (زیان) عملیاتی
هزینه های مالی	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۷۲,۱۹۹)	(۲۰,۵۷۲,۱۹۹)	(۲۰,۵۷۲,۱۹۹)	(۲۰,۵۷۲,۱۹۹)	(۲۰,۵۷۲,۱۹۹)	(۲۰,۵۷۲,۱۹۹)	(۲۰,۵۷۲,۱۹۹)	(۲۰,۵۷۲,۱۹۹)	هزینه های مالی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۹۸,۰۳۱)	(۹۸,۰۳۱)	(۷۸,۲۹۶)	(۷۸,۲۹۶)	(۶۲,۵۳۵)	(۶۲,۵۳۵)	(۳۹,۹۲۵)	(۳۹,۹۲۵)	(۳۹,۸۹۰)	(۳۹,۸۹۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود قبل از مالیات	۱۷,۲۹۹,۹۷۸	۱۶,۲۱۵,۸۸۰	۱۵,۰۴۲,۳۳۱	۱۵,۱۱۴,۳۳۱	۱۳,۵۵۱,۴۱۹	۱۳,۵۵۱,۴۱۹	۸,۸۵۲,۲۵۰	۸,۸۵۲,۲۵۰	۵,۳۶۶,۸۵۲	۶,۱۳۱,۰۶۰	سود قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۱۵۱,۹۶۵)	(۳,۱۵۱,۹۶۵)	(۳,۶۱۰,۵۱۵)	(۳,۶۱۰,۵۱۵)	(۲,۶۱۰,۲۵۴)	(۲,۶۱۰,۲۵۴)	(۱,۸۳۲,۰۹۲)	(۱,۸۳۲,۰۹۲)	(۱,۲۷۸,۵۳۳)	(۱,۲۷۸,۵۳۳)	هزینه مالیات بر درآمد
سود خالص	۱۴,۱۴۷,۸۱۴	۱۳,۰۶۳,۹۱۵	۱۱,۴۳۱,۸۱۵	۱۱,۴۳۱,۸۱۵	۱۰,۹۴۱,۱۶۵	۱۰,۹۴۱,۱۶۵	۷,۰۲۰,۱۵۷	۷,۰۲۰,۱۵۷	۴,۰۸۸,۳۱۹	۴,۸۵۲,۵۲۷	سود خالص

صورت تغییرات در حقوق مالکانه در حالت انتشار اوراق مرابحه :

مبالغ به میلیون ریال

صورت گردش حقوق مالکانه	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳,۹۱۸,۴۶۲	۴,۹۷۸,۴۶۲
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹				۴,۸۴۳,۵۳۷	۴,۸۴۳,۵۳۷
افزایش سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰)			
سود سهام مصوب				(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی			۴۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۱,۹۹۹	۷,۸۳۱,۹۹۹
مانده ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۱,۹۹۹	۷,۸۳۱,۹۹۹
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۷,۰۵۰,۱۵۷	۷,۰۵۰,۱۵۷
سود سهام مصوب				(۲,۴۲۱,۷۶۹)	(۲,۴۲۱,۷۶۹)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۳۸۸	۱۲,۴۵۰,۳۸۸
مانده ۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۳۸۸	۱۲,۴۵۰,۳۸۸
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				۱۰,۸۹۷,۱۳۵	۱۰,۸۹۷,۱۳۵
اندوخته قانونی					
سود سهام مصوب				(۳,۵۲۵,۰۷۹)	(۳,۵۲۵,۰۷۹)
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۲,۴۴۵	۱۹,۸۲۲,۴۴۵
مانده ۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۲,۴۴۵	۱۹,۸۲۲,۴۴۵
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹				۱۱,۴۸۶,۸۱۵	۱۱,۴۸۶,۸۱۵
اندوخته قانونی					
سود سهام مصوب				(۵,۴۴۸,۵۶۸)	(۵,۴۴۸,۵۶۸)
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۰,۶۹۲	۲۵,۸۶۰,۶۹۲
مانده ۱۴۰۷/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۰,۶۹۲	۲۵,۸۶۰,۶۹۲
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹				۱۲,۷۰۴,۰۶۹	۱۲,۷۰۴,۰۶۹
اندوخته قانونی					
سود سهام مصوب				(۵,۷۴۳,۴۰۸)	(۵,۷۴۳,۴۰۸)
مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۳۱,۳۵۴	۳۲,۸۳۱,۳۵۴



صورت تغییرات در حقوق مالکانه در حالت عدم انتشار اوراق مربحه :

مبالغ به میلیون ریال

صورت گردش حقوق مالکانه	سرمایه	افزایش سرمایه	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳,۹۱۸,۴۶۲	۴,۹۷۸,۴۶۲
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹				۴,۲۱۷,۲۶۱	۴,۲۱۷,۲۶۱
افزایش سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰)			
سود سهام مصوب				(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
انداخته قانونی			۴۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۵,۷۲۳	۷,۱۹۵,۷۲۳
مانده ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۵,۷۲۳	۷,۱۹۵,۷۲۳
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۷,۰۸۳,۴۰۰	۷,۰۸۳,۴۰۰
سود سهام مصوب				(۲,۱۰۸,۶۳۰)	(۲,۱۰۸,۶۳۰)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۰,۴۹۲	۱۲,۱۷۰,۴۹۲
مانده ۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۰,۴۹۲	۱۲,۱۷۰,۴۹۲
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				۱۰,۸۴۱,۱۳۵	۱۰,۸۴۱,۱۳۵
انداخته قانونی					
سود سهام مصوب				(۳,۵۴۱,۷۰۰)	(۳,۵۴۱,۷۰۰)
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۶۹,۹۲۷	۱۹,۴۶۹,۹۲۷
مانده ۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۶۹,۹۲۷	۱۹,۴۶۹,۹۲۷
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹				۱۱,۴۳۳,۶۱۵	۱۱,۴۳۳,۶۱۵
انداخته قانونی					
سود سهام مصوب				(۵,۴۲۰,۵۶۸)	(۵,۴۲۰,۵۶۸)
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۸۲,۹۷۵	۲۵,۴۸۲,۹۷۵
مانده ۱۴۰۷/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۸۲,۹۷۵	۲۵,۴۸۲,۹۷۵
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹				۱۳,۱۴۷,۹۸۴	۱۳,۱۴۷,۹۸۴
انداخته قانونی					
سود سهام مصوب				(۵,۷۱۶,۸۰۸)	(۵,۷۱۶,۸۰۸)
مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۱۴,۱۵۱	۳۲,۹۱۴,۱۵۱



صورت جریان های نقدی :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۷			۱۴۰۶			۱۴۰۵			۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
نقد حاصل از عملیات	۱۳,۱۷۲,۲۸۴	۱۳,۱۳۷,۲۸۴	۱۱,۳۷۵,۸۸۸	۱۱,۳۷۵,۸۸۸	۷,۹۹۸,۰۱۶	۷,۹۹۸,۰۱۶	۵,۵۸۲,۵۱۵	۵,۵۸۲,۵۱۵	۵,۵۸۲,۵۱۵	۲,۲۸۲,۹۳۹	۲,۲۸۲,۹۳۹	۲,۲۸۲,۹۳۹	۲,۲۸۲,۹۳۹	۲,۲۸۲,۹۳۹	۲,۲۸۲,۹۳۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۶۱۰,۶۱۵)	(۳,۶۳۷,۶۱۵)	(۲,۷۱۰,۲۸۴)	(۲,۷۱۰,۲۸۴)	(۱,۷۷۰,۲۵۰)	(۱,۷۷۰,۲۵۰)	(۱,۲۵۳,۲۸۴)	(۱,۲۵۳,۲۸۴)	(۱,۲۵۳,۲۸۴)	(۱,۲۴۹,۵۲۲)	(۱,۲۴۹,۵۲۲)	(۱,۲۴۹,۵۲۲)	(۱,۲۴۹,۵۲۲)	(۱,۲۴۹,۵۲۲)	(۱,۲۴۹,۵۲۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹,۵۶۱,۶۶۹	۹,۵۱۹,۶۶۹	۸,۶۶۵,۵۲۵	۸,۶۶۵,۵۲۵	۶,۲۲۷,۷۶۶	۶,۲۲۷,۷۶۶	۴,۳۲۹,۲۳۱	۴,۳۲۹,۲۳۱	۴,۳۲۹,۲۳۱	۸۱۳,۴۱۷	۸۱۳,۴۱۷	۸۱۳,۴۱۷	۸۱۳,۴۱۷	۸۱۳,۴۱۷	۸۱۳,۴۱۷
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۸,۳۲۷	۱۸,۳۲۷	۱۴,۸۲۸	۱۴,۸۲۸	۱۱,۹۵۸	۱۱,۹۵۸	۹,۶۴۴	۹,۶۴۴	۹,۶۴۴	۷,۶۷۷	۷,۶۷۷	۷,۶۷۷	۷,۶۷۷	۷,۶۷۷	۷,۶۷۷
دریافت های نقدی سود سپرده بانکی	۲۱,۹۹۳	۲۱,۹۹۳	۱۷,۷۲۶	۱۷,۷۲۶	۱۴,۳۰۳	۱۴,۳۰۳	۱۱,۵۲۵	۱۱,۵۲۵	۱۱,۵۲۵	۹,۴۰۲	۹,۴۰۲	۹,۴۰۲	۹,۴۰۲	۹,۴۰۲	۹,۴۰۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۰,۳۲۰	۲۰,۳۲۰	۳۲,۵۵۵	۳۲,۵۵۵	۲۶,۲۶۱	۲۶,۲۶۱	۲۱,۱۷۹	۲۱,۱۷۹	۲۱,۱۷۹	۱۷,۰۸۰	۱۷,۰۸۰	۱۷,۰۸۰	۱۷,۰۸۰	۱۷,۰۸۰	۱۷,۰۸۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۲,۷۷۸	۲,۸۲۲,۷۷۸	۲,۸۲۲,۷۷۸	۲,۸۲۲,۷۷۸	۲,۸۲۲,۷۷۸	۲,۸۲۲,۷۷۸	۲,۸۲۲,۷۷۸	۲,۸۲۲,۷۷۸	۲,۸۲۲,۷۷۸	۲,۸۲۲,۷۷۸	۲,۸۲۲,۷۷۸	۲,۸۲۲,۷۷۸	۲,۸۲۲,۷۷۸
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)	(۲,۸۲۲,۷۷۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)	(۲,۰۵۹,۱۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵,۷۴۶,۸۰۵)	(۵,۷۴۶,۸۰۵)	(۵,۳۴۸,۵۶۸)	(۵,۳۴۸,۵۶۸)	(۳,۵۳۱,۷۰۰)	(۳,۵۳۱,۷۰۰)	(۳,۵۳۱,۷۰۰)	(۳,۵۳۱,۷۰۰)	(۳,۵۳۱,۷۰۰)	(۳,۵۳۱,۷۰۰)	(۳,۵۳۱,۷۰۰)	(۳,۵۳۱,۷۰۰)	(۳,۵۳۱,۷۰۰)	(۳,۵۳۱,۷۰۰)	(۳,۵۳۱,۷۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از اوراق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)	(۲,۵۲۰,۵۵۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۳۶,۳۴۴	۳۳۶,۳۴۴	(۶۷۹,۵۶۸)	(۶۷۹,۵۶۸)	۵۳۲,۵۳۹	۵۳۲,۵۳۹	۶۳۷,۹۰۸	۶۳۷,۹۰۸	۶۳۷,۹۰۸	۷۸,۱۶۳	۷۸,۱۶۳	۷۸,۱۶۳	۷۸,۱۶۳	۷۸,۱۶۳	۷۸,۱۶۳
مابعد موجودی نقد در ابتدای سال	۵۰۹,۵۲۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۹,۱۸۹	۱,۸۷۲,۵۵۵	۵۳۲,۵۳۹	۱,۱۱۲,۶۴۷	۲۵۶,۴۹۷	۱,۳۰۸,۵۴۷	۱,۳۰۸,۵۴۷	۱۸۳,۲۰۲	۱۸۳,۲۰۲	۱۸۳,۲۰۲	۱۸۳,۲۰۲	۱۸۳,۲۰۲	۱۸۳,۲۰۲
مابعد موجودی نقد در پایان سال	۸۴۵,۹۹۵	۱,۴۳۶,۳۴۴	۱,۸۹۱,۸۹۱	۲,۵۵۲,۱۱۳	۱,۰۶۵,۰۷۷	۱,۷۵۰,۵۵۵	۵۳۲,۵۳۹	۱,۹۴۶,۴۵۵	۱,۹۴۶,۴۵۵	۲۶۱,۳۶۷	۲۶۱,۳۶۷	۲۶۱,۳۶۷	۲۶۱,۳۶۷	۲۶۱,۳۶۷	۲۶۱,۳۶۷

مفروضات پیش‌بینی‌ها

در مفروضاتی که در ادامه به بررسی آن‌ها خواهیم پرداخت، سعی شده تا حد امکان این مفروضات متناسب با سیاست‌های شرکت، شرایط اقتصادی و نتایج مالی مربوط به عملیات سنوات قبل با رویکرد محافظه کارانه در نظر گرفته شود.

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

مفروضات عملیات شرکت

۱. در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، مقدار فروش معادل مقدار تولید همان سال فرض شده است.

۲. در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، مقدار فروش و تولید شرکت برای گروه‌های مختلف محصولات برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۷ برابر با مقدار فروش طی سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است که با ظرفیت تولید شرکت همخوانی کامل دارد.

۳. نرخ‌های فروش محصولات شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵ با نرخ رشد ۴۰ درصد سالیانه (معادل میانگین نرخ تورم کوتاه مدت) و برای ۲ سال آخر معادل با رشد ۲۵ درصد (میانگین تورم بلندمدت) لحاظ شده است.

۴. درآمد ناشی از ارائه خدمات عمدتاً مربوط به ارائه خدمات کارمزدی در نظر گرفته شده است که برای سال ۱۴۰۳ در حالت انتشار و عدم انتشار مساوی با میانگین درآمد سال‌های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ با اعمال نرخ رشد ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است و نرخ رشد آن تا سال ۱۴۰۷، ۲۰ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.

لذا با لحاظ موارد فوق درآمد عملیاتی شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۷ به شرح ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

سال	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
فروش خالص	۱۷,۹۸۲,۹۹۴	۱۷,۹۸۲,۹۹۴	۳۵,۱۷۶,۱۹۲	۳۵,۱۷۶,۱۹۲	۳۵,۱۳۶,۶۶۸	۳۵,۱۳۶,۶۶۸	۴۴۰,۵۸۳,۳۳۶	۴۴۰,۵۸۳,۳۳۶	۵۵۰,۷۳۹,۱۱۹	۵۵۰,۷۳۹,۱۱۹
جمع درآمد عملیاتی	۶۲,۳۷۸	۶۲,۳۷۸	۷۴,۷۳۳	۷۴,۷۳۳	۸۹,۶۸۰	۸۹,۶۸۰	۱۰۷,۶۱۶	۱۰۷,۶۱۶	۱۳۹,۱۳۹	۱۳۹,۱۳۹
جمع درآمد عملیاتی	۱۸۰,۴۵۱,۳۷۲	۱۸۰,۴۵۱,۳۷۲	۳۵۲,۵۰۰,۹۲۵	۳۵۲,۵۰۰,۹۲۵	۳۵۲,۳۶۳,۳۴۸	۳۵۲,۳۶۳,۳۴۸	۴۴۰,۱۶۵,۹۵۱	۴۴۰,۱۶۵,۹۵۱	۵۵۰,۲۰۲,۰۵۸	۵۵۰,۲۰۲,۰۵۸

۵. فروش خالص و ناخالص شرکت برای گروه‌های مختلف محصولات مطابق جدول زیر برآورده شده است.

مبالغ به میلیون ریال

سال	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
شرح										
کیسول (عدد)	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲
کیسول (میلیون ریال)	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲	۳۹۹,۶۷۳,۳۹۲
فروص (عدد)	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵
فروص (میلیون ریال)	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵	۱۳۵,۲۲۴,۰۸۵
شریت (عدد)	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳
شریت (میلیون ریال)	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳	۲۱۷,۱۵۷۳
سایر (عدد)	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲
سایر (میلیون ریال)	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲	۷۳,۴۵۲
فروش ناخالص (میلیون ریال)	۱۷,۹۹۶,۸۸۸	۱۷,۹۹۶,۸۸۸	۱۷,۹۹۶,۸۸۸	۱۷,۹۹۶,۸۸۸	۱۷,۹۹۶,۸۸۸	۱۷,۹۹۶,۸۸۸	۱۷,۹۹۶,۸۸۸	۱۷,۹۹۶,۸۸۸	۱۷,۹۹۶,۸۸۸	۱۷,۹۹۶,۸۸۸
برگشت کث فروش (میلیون ریال)	(۱۳,۸۹۳)	(۱۳,۸۹۳)	(۱۳,۸۹۳)	(۱۳,۸۹۳)	(۱۳,۸۹۳)	(۱۳,۸۹۳)	(۱۳,۸۹۳)	(۱۳,۸۹۳)	(۱۳,۸۹۳)	(۱۳,۸۹۳)
فروش خالص (میلیون ریال)	۱۷,۹۸۲,۹۹۴	۱۷,۹۸۲,۹۹۴	۱۷,۹۸۲,۹۹۴	۱۷,۹۸۲,۹۹۴	۱۷,۹۸۲,۹۹۴	۱۷,۹۸۲,۹۹۴	۱۷,۹۸۲,۹۹۴	۱۷,۹۸۲,۹۹۴	۱۷,۹۸۲,۹۹۴	۱۷,۹۸۲,۹۹۴

مبالغ به ریال

سال	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
شرح										
گروه محصولات کیسول	۱۵۳,۸۷۴	۱۵۳,۸۷۴	۱۳۳,۱۰۰	۱۳۳,۱۰۰	۹۸,۴۸۰	۹۸,۴۸۰	۷۰,۳۴۳	۷۰,۳۴۳	۵۰,۳۴۵	۵۰,۳۴۵
گروه محصولات فروص	۶۲,۷۶۹	۶۲,۷۶۹	۵۰,۴۱۶	۵۰,۴۱۶	۴۰,۱۷۲	۴۰,۱۷۲	۲۸,۶۹۵	۲۸,۶۹۵	۲۰,۴۹۶	۲۰,۴۹۶
گروه محصولات شریت	۲۰,۵۶۴۸	۲۰,۵۶۴۸	۱۶,۴۵۳,۳۱۹	۱۶,۴۵۳,۳۱۹	۱۳,۱۶۶,۲۵۵	۱۳,۱۶۶,۲۵۵	۹۴,۰۱۸۲	۹۴,۰۱۸۲	۶۷,۱,۵۵۹	۶۷,۱,۵۵۹

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

۶. نرخ رشد مواد مستقیم و غیر مستقیم طبق نرخ تورم کوتاه مدت ۴۰ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.
۷. نرخ رشد دستمزد مستقیم و غیر مستقیم معادل با افزایش نرخ وزارت کار ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.
۸. سایر هزینه‌های تشکیل دهنده بهای تمام شده با نرخ ۴۰ درصد سالیانه معادل با نرخ تورم کوتاه مدت رشد داده شده‌اند.

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		سال
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	شرح
۳۹,۱۴۷,۱۲۴	۲۹,۱۴۷,۱۲۴	۲۰,۸۱۹,۳۷۴	۲۰,۸۱۹,۳۷۴	۱۴,۸۷۰,۹۸۲	۱۴,۸۷۰,۹۸۲	۱۰,۶۲۲,۱۳۰	۷,۵۸۷,۳۳۶	۷,۵۸۷,۳۳۶	۷,۵۸۷,۳۳۶	مواد مستقیم
۶۳۷,۶۵۳	۶۳۷,۶۵۳	۵۱۰,۱۳۲	۵۱۰,۱۳۲	۴۰۸,۰۹۸	۴۰۸,۰۹۸	۳۳۶,۴۷۸	۳۳۶,۴۷۸	۳۳۶,۴۷۸	۳۳۶,۴۷۸	دستمزد مستقیم
										سربار ساخت
۱,۰۰۸,۹۳۶	۱,۰۰۸,۹۳۶	۸۰۷,۱۴۸	۸۰۷,۱۴۸	۶۴۵,۷۱۹	۶۴۵,۷۱۹	۵۱۶,۵۷۵	۵۱۶,۵۷۵	۴۱۳,۲۶۰	۴۱۳,۲۶۰	دستمزد غیر مستقیم
۱۱,۳۳۵	۱۱,۳۳۵	۸,۰۲۵	۸,۰۲۵	۵,۷۳۲	۵,۷۳۲	۴,۰۹۴	۴,۰۹۴	۲,۹۲۵	۲,۹۲۵	مواد غیر مستقیم
۱۷,۷۹۴	۱۷,۷۹۴	۱۹,۷۳۷	۱۹,۷۳۷	۲۲,۱۰۸	۲۲,۱۰۸	۲۵,۰۳۴	۲۵,۰۳۴	۲۸,۶۷۶	۲۸,۶۷۶	استهلاک
۵۸۳,۱۷۹	۵۸۳,۱۷۹	۴۱۶,۵۵۶	۴۱۶,۵۵۶	۲۹۷,۵۴۰	۲۹۷,۵۴۰	۲۱۲,۵۲۹	۲۱۲,۵۲۹	۱۵۱,۸۰۶	۱۵۱,۸۰۶	کارکنان و حق الزحمه مشاوره
۸۵,۶۰۰	۸۵,۶۰۰	۶۱,۱۴۲	۶۱,۱۴۲	۴۳,۶۷۴	۴۳,۶۷۴	۳۱,۱۹۵	۳۱,۱۹۵	۲۲,۲۸۲	۲۲,۲۸۲	حمل و بیمه
۲۶,۹۲۹	۲۶,۹۲۹	۱۹,۳۳۵	۱۹,۳۳۵	۱۳,۷۳۹	۱۳,۷۳۹	۹,۸۱۴	۹,۸۱۴	۷,۰۱۰	۷,۰۱۰	اجاره
۳۵۱,۰۰۵	۳۵۱,۰۰۵	۲۵۰,۷۱۸	۲۵۰,۷۱۸	۱۷۹,۰۸۴	۱۷۹,۰۸۴	۱۳۷,۹۱۷	۱۳۷,۹۱۷	۹۱,۳۷۰	۹۱,۳۷۰	ملزومات مصرفی
۴۳۲,۳۷۸	۴۳۲,۳۷۸	۳۰۸,۸۴۲	۳۰۸,۸۴۲	۳۲۰,۶۰۱	۳۲۰,۶۰۱	۱۵۷,۵۷۳	۱۵۷,۵۷۳	۱۱۲,۵۵۲	۱۱۲,۵۵۲	سایر
۳۳,۳۰۱,۸۸۳	۳۳,۳۰۱,۸۸۳	۳۳,۳۲۰,۹۰۱	۳۳,۳۲۰,۹۰۱	۱۶,۷۰۷,۲۷۷	۱۶,۷۰۷,۲۷۷	۱۲,۰۳۳,۳۳۸	۱۲,۰۳۳,۳۳۸	۸,۶۷۸,۲۹۹	۸,۶۷۸,۲۹۹	تفاوت تمام شده



هزینه‌های فروش، اداری و عمومی :

۹. رشد هزینه‌های فروش و توزیع تا سال ۱۴۰۵ معادل ۴۰ درصد و برای سال‌های ۱۴۰۶ و ۱۴۰۷ معادل ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.

۱۰. نرخ رشد هزینه حقوق و دستمزد و مزایا، ۲۵ درصد به صورت سالیانه در نظر گرفته شده است.

هزینه‌های فروش و توزیع :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		سال
	تعداد	مجموع	تعداد	مجموع	تعداد	مجموع	تعداد	مجموع	تعداد	مجموع	
مراجعات	۷۳۹,۵۷۵	۵۹۹,۶۶۰	۵۹۹,۶۶۰	۳۹۹,۷۳۸	۳۹۹,۷۳۸	۳۳۲,۶۶۳	۳۳۲,۶۶۳	۳۳۲,۷۵۹	۳۳۲,۷۵۹	۳۳۲,۷۵۹	مراجعات فروش و توزیع
۷۳۹,۵۷۵	۱۷۲,۵۷۵	۱۲۸,۸۲۹	۱۲۸,۸۲۹	۱۱۱,۰۶۹	۱۱۱,۰۶۹	۹۸,۳۲۵	۹۸,۳۲۵	۵۶,۶۶۸	۵۶,۶۶۸	۵۶,۶۶۸	تأمین و جبران فروش
۶۹۰,۸۹۲	۶۹۰,۸۹۲	۵۵۲,۷۶۵	۵۵۲,۷۶۵	۳۴۲,۱۷۲	۳۴۲,۱۷۲	۲۵۲,۳۳۸	۲۵۲,۳۳۸	۲۸۲,۹۹۰	۲۸۲,۹۹۰	۲۸۲,۹۹۰	سپرده محصولات انقضای به سایرگان ملی
۵۶,۳۳۸	۵۶,۳۳۸	۲۵,۰۷۰	۲۵,۰۷۰	۲۶,۰۵۶	۲۶,۰۵۶	۲۵,۷۵۳	۲۵,۷۵۳	۱۸,۳۶۶	۱۸,۳۶۶	۱۸,۳۶۶	حقوق و استهلاک و مزایا
۱۰,۸۱۷۲	۱۰,۸۱۷۲	۸۶,۵۳۹	۸۶,۵۳۹	۶۹,۳۳۱	۶۹,۳۳۱	۳۹,۲۵۱	۳۹,۲۵۱	۲۵,۷۲۲	۲۵,۷۲۲	۲۵,۷۲۲	اجاره دفتر مرکزی و پرداخت فروش
۱۶۶,۸۱۷	۱۶۶,۸۱۷	۱۳۱,۹۱۸	۱۳۱,۹۱۸	۱۰۵,۵۳۴	۱۰۵,۵۳۴	۷۵,۷۸۳	۷۵,۷۸۳	۵۲,۸۲۴	۵۲,۸۲۴	۵۲,۸۲۴	حمل و نقل
۱۸,۴۳۵	۱۸,۴۳۵	۱۲,۷۵۶	۱۲,۷۵۶	۱۱,۸۰۵	۱۱,۸۰۵	۸,۴۲۲	۸,۴۲۲	۶,۰۲۲	۶,۰۲۲	۶,۰۲۲	کرایه
۱۱۰,۸۳	۱۱۰,۸۳	۸,۸۵۷	۸,۸۵۷	۷,۰۹۲	۷,۰۹۲	۵,۰۶۷	۵,۰۶۷	۳,۶۱۹	۳,۶۱۹	۳,۶۱۹	پشتیبانی نیرو انسانی و اینترنت
۱۰,۷۲	۱۰,۷۲	۸۵۸	۸۵۸	۶۵۶	۶۵۶	۴۹۰	۴۹۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	مطابقت حساب‌ها
۶,۴۰۰	۶,۴۰۰	۲,۸۶۰	۲,۸۶۰	۲,۸۶۸	۲,۸۶۸	۲,۸۲۴	۲,۸۲۴	۲,۰۲۲	۲,۰۲۲	۲,۰۲۲	کسب و سبک و تبلیغات
۸,۷۲۲	۸,۷۲۲	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۵,۶۱۴	۵,۶۱۴	۴,۰۱۰	۴,۰۱۰	۲,۵۶۶	۲,۵۶۶	۲,۵۶۶	بست و جابجایی
۷,۸۵۸	۷,۸۵۸	۶,۲۸۷	۶,۲۸۷	۵,۰۴۰	۵,۰۴۰	۳,۵۱۳	۳,۵۱۳	۲,۵۶۶	۲,۵۶۶	۲,۵۶۶	سایر
۱,۸۶۶,۸۵۳	۱,۸۶۶,۸۵۳	۱,۵۸۷,۶۵۲	۱,۵۸۷,۶۵۲	۱,۲۳۶,۸۶۶	۱,۲۳۶,۸۶۶	۹۵۰,۳۳۸	۹۵۰,۳۳۸	۷۰۹,۳۲۶	۷۰۹,۳۲۶	۷۰۹,۳۲۶	جمع هزینه فروش و توزیع



هزینه‌های اداری و عمومی:

۱۱. رشد حقوق و دستمزد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر بهی‌های احتمالی در هزینه‌های اداری و عمومی، ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.

۱۲. رشد اجازه مجاز رفتن مرکزی مطابق با نرخ تورم بلند مدت، ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.

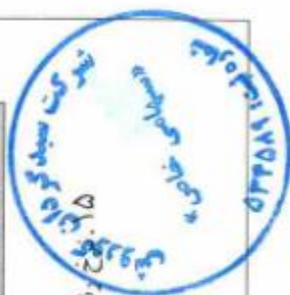
۱۳. عارف، آناه، گانه فقط ۱۴۰۳ سال ۴۰ درصد نسبت به سال ۱۴۰۲ رشد داده شده است و برای باقی سال‌ها آن چشم‌پوشی شده است.

نرخ رشد سایر اقلام مرتبط به هزینه‌های اداری و عمومی مطابق با نرخ تورم کوتاه مدت معادل با ۴۰ درصد در نظر گرفته شده است. ۱۴

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	۱۳۹۷		۱۳۹۵		۱۳۹۴		۱۳۹۳		شرح
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۱	۹۰۰۲۳۹۰	۷۲۵۰۸۰۸	۵۸۰۳۶۵	۵۸۰۳۶۵	۹۳۶۰۵۱۷	۹۳۶۰۵۱۷	۹۳۶۰۵۱۷	۹۳۶۰۵۱۷	هزینه های جاری و عمومی
۲	۷۵۵۸۳۳	۳۰۱۳۳۰	۴۸۰۹۰۴	۴۸۰۹۰۴	۳۸۴۰۷۳۳	۳۸۴۰۷۳۳	۳۸۴۰۷۳۳	۳۸۴۰۷۳۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳	۱۵۳۰۵۱	۱۳۳۰۰۵۱	۱۰۵۳۶۵	۱۰۵۳۶۵	۸۵۰۱۳۴	۸۵۰۱۳۴	۸۵۰۱۳۴	۸۵۰۱۳۴	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۴	۱۱۳۳۴	۷۸۰۳۴	۵۵۷۸۳	۵۵۷۸۳	۴۰۵۵۸۱	۴۰۵۵۸۱	۴۰۵۵۸۱	۴۰۵۵۸۱	سایر عملیات جاری و عمومی
۵	۱۰۴۰۳۵۱	۷۳۰۳۵۱	۵۱۰۳۵۱	۵۱۰۳۵۱	۳۷۰۳۵۱	۳۷۰۳۵۱	۳۷۰۳۵۱	۳۷۰۳۵۱	هزینه های جاری و عمومی
۶	۱۷۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۷	۹۸۰۵۱۳	۷۰۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۸	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۹	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۱۰	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۱۱	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۱۲	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۱۴	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۱۵	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۱۶	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۱۷	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۱۸	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۱۹	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۲۰	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۲۱	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۲۲	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۲۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۲۴	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۲۵	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۲۶	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۲۷	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۲۸	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۲۹	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۳۰	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۳۱	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۳۲	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۳۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۳۴	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۳۵	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۳۶	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۳۷	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۳۸	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۳۹	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۴۰	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۴۱	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۴۲	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۴۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۴۴	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۴۵	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۴۶	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۴۷	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۴۸	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۴۹	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۵۰	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۵۱	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۵۲	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۵۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۵۴	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۵۵	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۵۶	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۵۷	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۵۸	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۵۹	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۶۰	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۶۱	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۶۲	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۶۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۶۴	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۶۵	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۶۶	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۶۷	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۶۸	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۶۹	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۷۰	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۷۱	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۷۲	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۷۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۷۴	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۷۵	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۷۶	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۷۷	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۷۸	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۷۹	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۵۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	۳۰۵۱۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر عملیات مالی
۸۰	۱۸۰۵۱۳	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	۶۰۵۱۳	طرح های جاری و عمومی
۸۱	۱۲۰۵۱۳	۸۰۵۱۳	۵۰۵۱۳						

۵. رشد سایر درآمد‌ها همچنین سایر هزینه‌ها بر اساس نرخ تورم بلندمدت (۲۵ درصد) برآورد شده است.



خریدار

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت آرین سلامت سینا(سهامی عام)

در صورت انتشار اوراق مرابحه جدید هزینه مالی نقدی و هزینه تعهدی ناشی از انتشار اوراق بر اساس نرخ اسمی به شکل زیر خواهد بود :

مبالغ به میلیون ریال	جمع	۱۸۶	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵	۱۸۰	تعداد روز	اثر روی صورت مالی
		۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۳	سال	
۳,۲۲۰,۰۰۰		۴۰۹,۰۹۸	۸۰۵,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰	۳۹۵,۹۰۳	۳۹۵,۹۰۳	هزینه مالی تعهدی	صورت سود و زیان
۳,۲۲۰,۰۰۰		۶۰۵,۹۴۶	۸۰۵,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰	۸۰۶,۱۰۳	۱۹۷,۹۵۱	۱۹۷,۹۵۱	هزینه مالی نقدی	صورت جریان نقد
		(۱۹۶,۸۴۸)	-	-	(۱,۱۰۳)	۱۹۷,۹۵۱	۱۹۷,۹۵۱	اختلاف	
-		-	۱۹۶,۸۴۸	۱۹۶,۸۴۸	۱۹۶,۸۴۸	۱۹۷,۹۵۱	۱۹۷,۹۵۱	سود نقدی پرداختی	

۱۶. در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه، شرکت برای تأمین مالی منابع مورد نیاز خود اقدام به اخذ وام از بانک و سایر منابع با نرخ موثر ۳۵ درصد می کند.

۱۷. شرکت آرین سلامت سینا(سهامی عام) در اواخر سال ۱۴۰۱ اقدام به انتشار اوراق مرابحه کرده است که سر رسید این اوراق ۵ ساله است و هزینه مالی این اوراق تا سال ۱۴۰۶ در محاسبات هزینه مالی لحاظ شده است.

۱۸. با توجه به سیاست کلی شرکت و بررسی روند تقسیم سود گذشتهی شرکت، اعمال تقسیم سود محافظه کارانه برای تأمین وجه نقد لازم برای بازپرداخت اصل اوراق ۲,۰۰۰ میلیارد ریالی منتشره در سال ۱۴۰۱ با سر رسید سال ۱۴۰۶ و بازپرداخت اصل اوراق مرابحه در دست انتشار در سال ۱۴۰۷، میزان تقسیم سود شرکت ۵۰ درصد در نظر گرفته شده است.

۱۹. هزینه مالیات شرکت مطابق با ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و تبصره ۷ این قانون محاسبه و در نظر گرفته شده است.

ماده ۱۰۵- جمع درآمد شرکتها و درآمد ناشی از فعالیت های انتفاعی سایر اشخاص حقوقی که از منابع مختلف در ایران یا خارج از ایران تحصیل می شود، پس از وضع زیان های منتهی به تسویه حساب از منابع غیر معاف و کسر معافیت های مقرر به استثنای مواردی که طبق مقررات این قانون دارای نرخ جداگانه ای می باشد، مسئول مالیات به نرخ بیست و پنج درصد خواهد بود. (۲۵٪)



تبصره ۷- به ازای هر ده درصد (۱۰٪) افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات اشخاص موضوع این ماده نسبت به درآمد ابرازی مشمول مالیات سال گذشته آنها، یک واحد درصد و حداکثر تا پنج واحد درصد از نرخهای مذکور کاسته می‌شود. شرط برخورداری از این تخفیف تسویه بدهی مالیاتی سال قبل و ارائه اظهارنامه مالیاتی مربوط به سال جاری در مهلت اعلام شده از سوی سازمان امور مالیاتی است.

۲۰. تخصیص به اندوخته قانونی با توجه به افزایش سرمایه انجام شده در تاریخ ۱۳۰۳/۰۳/۱۷، معادل با ۵ درصد سود خالص تا سقف ۱۰ درصد سرمایه برآورده شده است.

۲۱. ذخیره مزایای پایان خدمت با توجه به مفروضات تحلیلی نرخ رشد مستمر و حقوق در سال‌های آتی، معادل با یک ماه جمع هزینه حقوق و دستمزد طی سال لحاظ شده است.

۲۲. موجودی مواد و کالا برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۷ طبق نتایج به دست آمده از عملیات گذشته، ۳۰ درصد از بهای تمام شده کالای فروش رفته در نظر گرفته شده است.

۲۳. دریافتی‌های شرکت که بخش عمده‌ی آن را دریافتی‌های کوتاه مدت تشکیل میدهد، متناسب با مقدار فروش طبق نتایج به دست آمده از عملیات گذشته در نظر گرفته شده است.

۲۴. نسبت حساب دریافتی کوتاه مدت برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۷، برابر با ۷۰٪ از فروش همان سال در نظر گرفته شده است.

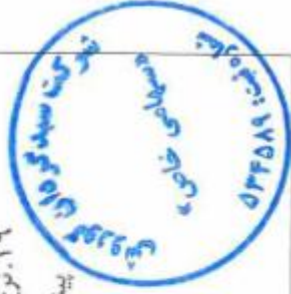
۲۵. مجموع دریافتی کوتاه مدت و بلندمدت طبق نتایج به دست آمده از عملیات گذشته شرکت، برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۷، برابر با ۷۳٪ از فروش همان سال در نظر گرفته شده است.

۲۶. میانگین نسبت پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به بهای تمام شده طی ۳ سال اخیر (۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲) برابر با ۴۷ درصد بوده است و با در نظر داشتن سیاست‌های شرکت و موجودی نقد در دسترس، این نسبت دستخوش تغییرات بوده است. با توجه به انتشار اوراق و افزایش وجه نقد، فرض شده است که در سال‌های ابتدایی انتشار اوراق به دلیل وجه نقد کافی، شاهد کاهش این نسبت باشیم. این نسبت برای سال ۱۴۰۳، ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ معادل ۲۵ درصد از بهای تمام شده، برای سال ۱۴۰۶ معادل ۳۰ درصد و برای سال ۱۴۰۷ معادل با ۴۰ درصد از بهای تمام شده در محاسبات لحاظ شده است.

۲۷. هزینه‌های جاتی انتشار اوراق هر ساله ۱۰ درصد از مبلغ اوراق در نظر گرفته شده است که در هزینه مالی شرکت لحاظ شده است.

۲۸. برای دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود، افزایش و کاهش در نظر گرفته نشده است و این دارایی‌ها فقط با مفروضات اعلامی خود شرکت بنا بر عمر مفید مستهلک می‌شوند.

۲۹. نرخ رشد پیش پرداخت‌ها که به دو قسمت پیش پرداخت داخلی و پیش پرداخت خارجی تقسیم میشود، برای پیش پرداخت‌های داخلی معادل با نرخ تورم بلندمدت (۲۵ درصد) و برای پیش پرداخت‌های خارجی بدون نرخ و ثابت فرض شده است.



ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی/ دارایی‌ها

مبالغ به میلیون ریال

شرح	تاریخ انتشار	تاریخ	تعداد روزها	پرداختی به ازای هر ورقه	پرداختی کل
قسط اول	۱۴۰۳/۱۰/۱	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۹۰	۵۶,۵۵۷	۱۹۷,۹۵۰,۸۱۹,۶۷۲
قسط دوم	۱۴۰۴/۱/۱	۱۴۰۳/۱۰/۱	۹۰	۵۶,۵۵۷	۱۹۷,۹۵۰,۸۱۹,۶۷۲
قسط سوم	۱۴۰۴/۴/۱	۱۴۰۴/۱/۱	۹۳	۵۸,۴۴۳	۲۰۴,۵۴۹,۱۸۰,۳۲۸
قسط چهارم	۱۴۰۴/۷/۱	۱۴۰۴/۴/۱	۹۳	۵۸,۴۴۳	۲۰۴,۵۴۹,۱۸۰,۳۲۸
جمع سال اول					
قسط پنجم	۱۴۰۴/۱۰/۱	۱۴۰۴/۷/۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۹۸,۴۹۳,۱۵۰,۶۸۵
قسط ششم	۱۴۰۵/۱/۱	۱۴۰۴/۱۰/۱	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۹۶,۲۸۷,۶۷۱,۲۳۳
قسط هفتم	۱۴۰۵/۴/۱	۱۴۰۵/۱/۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
قسط هشتم	۱۴۰۵/۷/۱	۱۴۰۵/۴/۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
جمع سال دوم					
قسط نهم	۱۴۰۵/۱۰/۱	۱۴۰۵/۷/۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۹۸,۴۹۳,۱۵۰,۶۸۵
قسط دهم	۱۴۰۶/۱/۱	۱۴۰۵/۱۰/۱	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۹۶,۲۸۷,۶۷۱,۲۳۳
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۴/۱	۱۴۰۶/۱/۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
قسط دوازدهم	۱۴۰۶/۷/۱	۱۴۰۶/۴/۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
جمع سال سوم					
قسط سیزدهم	۱۴۰۶/۱۰/۱	۱۴۰۶/۷/۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۹۸,۴۹۳,۱۵۰,۶۸۵
قسط چهاردهم	۱۴۰۷/۱/۱	۱۴۰۶/۱۰/۱	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۹۶,۲۸۷,۶۷۱,۲۳۳
قسط پانزدهم	۱۴۰۷/۴/۱	۱۴۰۷/۱/۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
قسط شانزدهم	۱۴۰۷/۷/۱	۱۴۰۷/۴/۱	۹۳	۱,۰۵۸,۶۰۳	۳,۷۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
جمع سال چهارم					
مجموع بازپرداخت					
				۱,۹۲۰,۰۰۰	۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ج- مفروضات استهلاک

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۳۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵۶,۷,۸,۹ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۵,۶,۸,۱۰,۱۲,۱۵ و ۲۴ ساله	خط مستقیم
وسیله نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	خط مستقیم
نوع دارایی (نامشهود)	نرخ استهلاک (نامشهود)	روش استهلاک
کانتینر فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله	خط مستقیم

۱۲- مشخصات ناشر

خردادیکم

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت [نام ناشر]، «خرید، فروش، مزایحه، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

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

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت [نام ناشر] 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 [نام ناشر]

براساس مصوبه شرکاء، مورخ مؤسسه حسابرسی به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده‌است.

۱۳- عوامل ریسک

عوامل ریسک

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

ریسک‌های مالی در صنعت دارو عمدتاً ناشی از نوسانات نرخ ارز، بالا بودن دوره وصول مطالبات و ریسک نقدینگی می‌باشد. در صورتی که این ریسک‌ها به شکل مناسبی پیش بینی نگردد شرکت را متحمل کسری نقدینگی می‌نماید. از این رو شرکت با اعمال برنامه ریزی ماهانه نسبت به کاهش تعداد دفعات خرید و تأمین منابع ارزی اقدام و عمدتاً برای دوره‌ی شش ماهه موجودی کالا در نظر می‌گیرد. در خصوص مدیریت دوره وصول، با اعمال طرح‌های تشویقی به منظور وصول به موقع با شرکت‌های پخش مذاکره نموده تا به حداقل شدن دوره وصول مطالبات کمک کند. همچنین هدف شرکت بهبود جریان نقدی و سودآوری می‌باشد.

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در مرحله اول در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز، رقابای جدید و محصولات مشابه قرار می‌گیرد. شرکت به منظور مدیریت و دوری کردن از این ریسک‌ها موارد زیر را در نظر می‌گیرد.

عمده ریسک‌های متحمل در بازار ورود رقابای جدید و محصولات جدید به بازار است. این ورود رقابای جدید چون اکثراً به صورت اعمال تخفیف و پیشنهادات قیمتی پایین‌تر انجام می‌گیرد، تا حدی می‌تواند فروش محصولات شرکت را تحت تأثیر خود قرار دهد. لذا مدیریت باید همواره این ریسک را کنترل کند و با متدهای مختلف بازاریابی، سهم از بازار خود را از دست ندهد.

ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به اینکه بخش زیادی از خرید مواد اولیه‌ی شرکت از طریق خرید خارجی تأمین می‌گردد، افزایش نوسانات نرخ ارز تأثیر بسزایی در بهای تمام شده و سودآوری شرکت دارد. از این رو شرکت با کاهش تعداد دفعات خرید و بالا بردن موجودی مواد اولیه‌ی وارداتی برای تولید، می‌تواند در راستای کاهش ریسک، گام بردارد. نکته حائز اهمیت در این بخش این است که قیمت محصولات شرکت بر اساس مصوبه ضوابط قیمت‌گذاری کالاهای تولید داخل تصویب شده توسط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان، تعیین می‌شود. بنابراین در صورت افزایش نرخ ارز و افزایش هزینه خرید مواد اولیه، شرکت می‌تواند با ارسال مدارک دال بر افزایش هزینه مواد اولیه، به سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان، مجوز افزایش نرخ دریافت کند.

ریسک نقدینگی

از آنجائیکه دوره‌های گردش عملیات و دوره وصول مطالبات در این صنعت نسبت به سایر حوزه‌ها بالا می‌باشد، عدم وصول به موقع مطالبات موجب کسری منابع نقدینگی در کوتاه مدت می‌شود. لذا در صورتیکه تأمین مالی از سایر منابع صورت نگیرد، شرکت با

کسری سرمایه در گردش و منابع رو به رو خواهد شد و جهت تأمین هزینه‌های عملیاتی دچار مشکل میشود که در این خصوص تفاهم‌نامه‌ای با شرکت‌های پخش منعقد گردید که منجر به کاهش دوره وصول مطالبات و اخذ اسناد تعهدی فروش‌های انجام شده گردیده و با اعمال تخفیفاتی، میل شرکت‌های پخش را جهت وصول به موقع فراهم نموده است.

ریسک قوانین و مقررات داخلی و خارجی

از آنجاییکه تحریم‌های بانکی و مسائل سیاسی معاملات با شرکت‌های بین المللی را با مشکل همراه میکند، در صورتیکه نقل و انتقال ارز و تخصیص آن برای این شرکت با مشکل مواجه شود، ریسک غیر قابل جبرانی را شرکت متحمل خواهد شد. همچنین ریسک کسری منابع ارزی از سوی بانک مرکزی به منظور تخصیص ارز یا ریسک قوانین و مقررات از سمت گمرک، یا سازمان امور مالیاتی با توجه به تغییر دستورالعمل‌ها، میتواند فعالیت‌های شرکت را تحت شعاع قرار دهد.

ریسک کیفیت محصولات

در حال حاضر محصولات از کیفیت بسیار خوب و رقابت‌پذیر با محصولات خارجی برخوردار است و به دلیل همکاری با شرکت‌های بین المللی معتبر ریسک پیشبینی نمی‌شود مگر اینکه محدودیت واردات وجود داشته باشد.



۱۴- ارکان انتشار اوراق مربایه

ضامن

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

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

- (۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۶.۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت خرید مدت دار دارایی / دارایی های موضوع قرارداد فروش اقسامی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.
- (۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع در صورتی که دارایی موضوع انتشار اوراق مربایه به استثنای مواد و کالا باشد، دو بند زیر تکمیل گردد.
- (۳) مبلغ خسارت وارد شده به دارایی / دارایی ها به دلیل عدم بیمه کامل توسط بانی.
- (۴) مبلغ بیمه دارایی / دارایی ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینه های مربوطه نموده است.

در صورتی که همزمان دو یا چند شخصیت حقوقی عهده دار وظایف ضامن می باشند، وظایف و تعهدات هر یک به تفکیک مشخص گردد.

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

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

نرخ تعیین شده برای وجه التزام در هر روز باید حداقل معادل "نرخ اوراق + نرخ وجه التزام تأخیر تأدیه بانی به ضامن (بدون احتساب نرخ اوراق) + ۶ درصد" می باشد.

- (۳) در صورت استنکاف بانی از پرداخت مبالغ موضوع ماده ۲ این قرارداد، ناشر باید در سررسید اوراق، دارایی / دارایی ها را به نمایندگی از طرف بانی به ضامن تملیک نماید، مشروط بر اینکه بانی [تعداد اقساط نکول شده که منجر به رجوع به دارایی جهت جبران می گردد] قسماً از اقساط را پرداخت نکرده باشد. بدین منظور بانی طی وکالت نامه شماره وکالت نامه مورخ چهارم و کالت نامه تنظیمی دفترخانه شماره چهارم دفترخانه به ناشر اختیار داد تا در صورت تحقق شرایط این مقرر و ایفای تعهدات توسط ضامن، دارایی را به ضامن تملیک نماید و هرگونه اعتراض به تملیک دارایی های یادشده توسط ناشر به ضامن را از خود سلب و ساقط نمود.
- درج عبارت بند فوق، با توجه به توافق میان بانی و ضامن/ اخباری می باشد

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ به ثبت رسیده است.

تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.



● صورت سود و زیان

نوع مالی	سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۳	سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲	سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۱
عملیات در مالی مداوم	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
درآمد حاصل از تسهیلات اعتباری	۴۹,۷۶۷,۳۳۸	۶۵,۳۰۷,۵۳۸	۸۴,۷۶۹,۳۶۰
درآمد سررسید گذاری در بانک ها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی	۲,۵۳۴,۶۹۰	۵,۷۷۳,۱۱۰	۱۶,۰۱۳,۸۳۷
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۲,۱۵۹,۳۷۶	۴,۷۰۱,۷۳۳	۷,۵۶۶,۶۹۶
سود سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار بانکی	۲۳۵,۸۳۶	۴۳۳,۷۲۱	۱۳۱,۰۷۴
جایزه سپرده کوتاه	۴۱۸,۵۰۹	۵۵۵,۳۳۶	۳۰۷,۵۰۴
درآمد عملیاتی	۵۹,۱۱۵,۸۳۹	۷۶,۱۶۴,۳۳۷	۱۰۹,۱۷۸,۷۷۱
هزینه سود سپرده	(۳۸,۱۱۰,۷۳۸)	(۳۷,۷۹۲,۵۶۸)	(۴۶,۸۵۲,۳۱۰)
سود ناخالص	۲۱,۰۰۵,۱۱۱	۳۸,۳۷۰,۷۶۹	۶۲,۳۲۶,۴۶۱
درآمد کارمزد	۵,۰۱۳,۷۷۳	۹,۱۸۸,۰۷۱	۱۳,۸۱۷,۷۷۳
هزینه کارمزد	(۹,۰۶۰,۷۲۸)	(۱,۳۵۵,۲۹۷)	(۳,۰۸۸,۴۴۸)
سود میادلات و معاملات ارزی	(۱۰۷,۰۷۳)	۳۵۱,۶۶۵	۸۱۰,۳۸۸
هزینه های عمومی و اداری	(۱۵,۹۲۸,۲۹۶)	(۲۷,۰۷۳,۷۱۵)	(۴۰,۳۰۳,۸۵۷)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲,۱۸۸,۰۵۰)	(۱,۹۶۶,۰۵۳)	(۳,۱۳۵,۶۵۰)
سایر درآمدها و هزینه عملیاتی	۳۶۴,۸۳۴	۳۳۹,۸۳۳	۱,۵۵۳,۴۱۸
سود عملیاتی	(۱۳,۷۵۰,۵۲۹)	(۲۰,۵۰۶,۶۸۷)	(۲۹,۳۴۶,۷۷۱)
سود سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۱,۰۴۰,۴۲۲	۵۳۴,۳۷۵	۳۰۸,۲۰۳
هزینه مالی	-	-	۵
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۰۲,۷۰۳	۴,۲۰۴,۳۳۴	۷,۵۸۸,۴۳۰
سود قبل از مالیات	۸,۷۹۷,۷۰۷	۱۲,۶۹۲,۸۰۰	۲۰,۸۸۶,۳۱۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۷,۲۹۷,۷۰۷	۱۱,۱۹۲,۸۰۰	۱۸,۸۸۶,۳۱۶
سود هر سهم	۳۳۷	۳۵۱	۳۷۶
عملیاتی (ریال)	۶۱	۱۹۰	۱۹۷
غیر عملیاتی (ریال)	۲۸۸	۴۴۱	۴۷۳
سود هر سهم (ریال)			



● صورت جریان های نقدی

دوره مالی	سال منتهی به ۱۳/۱۴۰۰	سال منتهی به ۱۳/۱۴۰۱	سال منتهی به ۱۲/۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۴۱۲,۰۹۲	۲۳,۶۱۷,۴۰۰	۲۹,۲۳۴,۱۹۶
مالیات بر درآمد پرداختی	-	(۱,۴۷۹,۷۴۹)	(۹۶۴,۴۶۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۱,۴۱۲,۰۹۲	۲۲,۱۳۷,۶۵۱	۲۸,۲۶۹,۷۳۵
فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱,۴۵۶,۳۳۳)	(۳,۲۱۲,۲۶۴)	(۶,۱۱۴,۴۵۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۷,۴۵۴	۱۰۷,۴۶۹	۲۸۶,۴۳۱
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود	(۳۳۸,۸۲۰)	(۵۲۳,۵۳۵)	(۵۲۹,۶۱۱)
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های نامشهود	۱۵۵,۶۸۰	۱۱۴,۱۵۵	۴۰۱,۷۶۹
دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	-	۲۵,۱۹۷	-
پرداخت های نقدی برای تسهیل سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	-	-	(۳,۴۱۴,۷۸۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های جاری غیر نگهداری شده برای فروش	۸۷۴,۷۰۹	۲۵۰,۷۰۸	۸۰۹,۷۵۶
پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش	(۱۶,۶۸۸,۳۰۶)	(۱۶,۱۵۸,۰۸۵)	(۲۲۶,۳۵۴)
دریافت نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۸۹۶,۲۵۶	۴۲۲,۳۹۹	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۶,۴۹۹,۳۶۰)	(۱۶,۷۱۶,۷۷۵)	(۱,۴۹۹,۴۲۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵,۰۸۷,۲۶۸)	۵,۵۲۰,۸۷۶	۲۶,۸۷۰,۳۰۸
فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۵۸۵,۵۰۱	۲۸۳,۱۸۳	۱,۵۱۸,۸۰۲
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۷۰۹,۳۸۸)	(۲۱۳,۹۷۱)	(۲۹۳,۴۲۸)
دریافت نقدی حاصل از صرف سهام	-	-	۱۳۹,۶۶۲
پرداخت های نقدی حاصل از گستر سهام	(۱۱۰,۵۶۰)	(۳۶,۳۷۳)	-
پرداخت ها نقدی بابت سود سهام	(۱,۸۶۳,۵۲۰)	(۱,۰۸۲,۲۲۱)	(۱,۱۱۷,۰۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۰۹۷,۹۶۷)	(۱,۰۴۹,۳۸۲)	(۲۴۷,۹۵۷)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۷,۱۸۵,۲۳۵)	۴,۴۷۱,۴۹۴	۲۷,۰۱۸,۲۶۵
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۳۰,۰۹۱,۸۰۲	۲۳,۲۷۱,۴۰۱	۲۸,۰۹۲,۷۳۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۶۲,۸۳۴	۲۴۹,۸۲۲	۱,۵۵۲,۴۱۸
وجه نقد در پایان دوره	۲۳,۲۷۱,۴۰۱	۲۸,۰۹۲,۷۳۷	۵۶,۶۶۳,۴۲۰
مبادلات غیر نقدی	۱۰,۰۴۴,۰۹۲	۱۵,۸۲۷,۸۱۴	۸,۹۰۴,۰۵۴



عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری دنیای نوین (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه‌جانبه متعقد با شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام) و [ناشر]، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مزایه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

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

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

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

تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می‌پذیرد.

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

در صورتی که بازارگردانی اوراق تا زمان سررسید به عهده عامل فروش باشد، موضوع بازارگردانی باید از این تبصره حذف گردد.

تبصره (۴): تقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسؤولیت عامل فروش نسبت به پرداخت [مبلغ وجه التزام به ازای هر روز] ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

مبلغ تعیین شده برای وجه التزام در هر روز باید حداقل معادل ۱۰ درصد سود یا درآمد روز شمار اوراق باشد.

عامل پرداخت

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

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقدۀ با شرکت آراین سلامت سینا(سهامی عام) و ناشر (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرباجه موضوع این قرارداد را به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرباجه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

در صورت بازگردانی بر مبنای دستورالعمل بازگردانی در بورس اوراق بهادار تهران / فرابورس ایران این متن تکمیل گردد.

تبصره: در صورت نقص تہدات مذکور در این مادہ، بازارگردا
تاخیر بہ ناشر چہت تخصیص بہ دارندگان اوراق خواہد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می‌تواند با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق [نوع اوراق بهادار] موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می‌گردد ظرف [مهلت به روز] روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق [نوع اوراق بهادار] اقدام نماید.



۱۵- سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ (ریال)
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مربجه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، بازارگردان ...)	
مجموعاً ۱۰ درصد از مبلغ اوراق به صورت سالیانه	

مشخصات مشاور

شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مربجه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت سیدگردان گروشی	سهامی خاص	مشاور تأمین مالی (انتشار اوراق مربجه)	تهران، سپهرودی، هویزه غربی، پلاک ۶۳ طبقه ۶ کد پستی: ۱۵۵۳۹۱۳۷۱۸	۰۲۱-۵۲۶۱۲

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

۱. بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب؛
۲. ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی؛
۳. تهیه بیانیه ثبت؛
۴. بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیه ثبت و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یاد شده؛
۵. تأیید نهایی بیانیه ثبت به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح؛
۶. نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار؛
۷. انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره‌نویسی اوراق، زمان‌بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار؛
۸. انجام حداکثر تلاش جهت اخذ مجوز انتشار اوراق مالی اسلامی از سازمان بورس و اوراق بهادار با انجام مراحل قانونی.

۱۶- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن زیر ۰۲۱-۴۴۴۳۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

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

شماره تماس ناشر: ۰۲۱-۴۴۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.sukuk.ir

اطلاعات تماس بانی:

آدرس: تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان سلطانی (سایه)، تقاطع نادر، پلاک ۱

شماره تلفن: ۰۲۱-۹۱۳۰۳۳۹۰

آدرس وبسایت شرکت: www.ariansalamat.com

اطلاعات تماس مشاور - شرکت سیدگردان کوروش (سهامی خاص)

آدرس: استان تهران، شهر تهران، سهروردی، خیابان هویزه غربی، بعد از مرجان، پلاک ۶۳، طبقه ۷

شماره تماس: ۰۲۱-۵۲۶۱۲

سایت: www.kouroshinvest.ir

مشاور عرضه

شرکت سیدگردان کوروش

(سهامی خاص)

احسان جنگجوی

مدیر عامل و عضو

هیئت مدیره

داود بنائی

نائب رئیس هیات

مدیره

[سمت و نام امضاکنندگان مجاز نهاد واسطه]

[مهر شرکت]

بانی

شرکت آرین سلامت سینا

(سهامی عام)

حبیب الله شهروزی

مدیر عامل و عضو

هیئت مدیره

مهرداد والی نژاد

نائب رئیس هیات

مدیره



Handwritten signature of the authorized representative.



پیوست ۱: خلاصہ قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه



ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی خرداد یکم (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 و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی خرداد یکم (بامسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۹ به صورت «شرکت بامسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ثبت ۴۴۴۳۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۹۰۹۶۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، است، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۳۰ با شماره ۱۱۱۸۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی خرداد یکم (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 واسط مالی خرداد یکم (بامسئولیت محدود)

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



ضامن

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

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۴/۶/۱۰	۹۳	۳۶۵	۵۸۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۲	۱۴۰۴/۹/۱۰	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۲۰۰,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
۳	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۹۸,۴۹۳,۱۵۰,۶۸۵
۴	۱۴۰۵/۳/۱۰	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۲۰۰,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
۵	۱۴۰۵/۶/۱۰	۹۳	۳۶۵	۵۸۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۶	۱۴۰۵/۹/۱۰	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۲۰۰,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
۷	۱۴۰۵/۱۲/۱۰	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۹۸,۴۹۳,۱۵۰,۶۸۵
۸	۱۴۰۶/۳/۱۰	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۲۰۰,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
۹	۱۴۰۶/۶/۱۰	۹۳	۳۶۵	۵۸۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۱۰	۱۴۰۶/۹/۱۰	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۲۰۰,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
۱۱	۱۴۰۶/۱۲/۱۰	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۹۸,۴۹۳,۱۵۰,۶۸۵
۱۲	۱۴۰۷/۳/۱۰	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۲۰۰,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
۱۳	۱۴۰۷/۶/۱۰	۹۳	۳۶۵	۵۸۶۰۳	۲۰۵,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۱۴	۱۴۰۷/۹/۱۰	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۲۰۰,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
۱۵	۱۴۰۷/۱۲/۱۰	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۹۸,۴۹۳,۱۵۰,۶۸۵
۱۶	۱۴۰۸/۳/۱۰	۹۱	۳۶۵	۱,۰۵۷,۳۴۲	۳,۷۰۰,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
	مجموع بازپرداخت:			۱,۹۲۰,۰۰۰	۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۶,۷۲۰,۰۰۰ ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر

متفق گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعید مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبیع به شرح مذکور در بند (۳) ماده (۴) قرارداد وکالت جهت 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 مواعید 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 این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات



راجع به تعهدات بانّی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمی تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.
(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۵۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

(مبالغ بر حسب میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۴٪	نقد و سود انباشته
۱۴۰۲/۱۲/۰۸	۲۵,۳۸۳,۸۵۰	۱۴,۶۱۶,۱۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۵٪	سود انباشته و سایر انقضیه ها
۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۳,۸۵۰	۲۵,۳۸۳,۸۵۰	۶۶,۶٪	عازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

وضعیت مالی ضامن

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

• صورت وضعیت مالی

شرح (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های ثابت مشهود	۲۸,۹۶۲,۵۹۱	۱۴,۳۹۳,۰۰۵	۱۱,۸۶۰,۰۴۲
دارایی ها نامشهود	۲,۳۵۶,۸۹۷	۱۱,۴۹۲,۷۹۰	۱۱,۱۱۵,۷۱۷
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۵,۷۹۳,۹۲۳	۵,۹۲۲,۳۷۹	۳,۱۹۳,۸۷۳
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۵۱,۱۳۹,۶۶۹	۴۴,۳۹۵,۰۰۵	۳۳,۸۸۸,۳۹۱
سایر حساب های دریافتی	۱۷,۰۳۵,۰۹۹	۱۱,۹۴۵,۱۲۶	۱۰,۸۰۷,۱۷۳
سایر دارایی ها	۷۰,۹۳۴,۰۲۳	۴۴,۳۱۹,۳۸۶	۲۵,۲۶۲,۰۴۰
مطالبات دولت	۵۸۴,۷۸۴	۶۳۴,۴۴۹	۳۴۲,۳۴۴
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۶۳۱,۵۸۶,۱۸۱	۴۵۴,۸۵۲,۳۳۲	۳۵۷,۲۳۶,۲۰۲
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۳,۶۴۰,۰۹۹	۳,۰۵۶,۲۸۰	-
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۶,۷۳۸,۳۳۴	۴,۴۹۵,۳۹۹	۳,۹۶۱,۱۸۳
سپرده قانونی	۸۳,۶۰۴,۶۴۰	۵۸,۱۳۱,۰۵۹	۵۰,۳۵۱,۹۸۴
موجودی نقد	۵۶,۶۶۳,۳۲۰	۲۸,۰۹۲,۷۳۷	۲۳,۲۷۱,۴۰۱
جمع دارایی ها	۹۶۹,۰۱۹,۶۶۰	۶۸۱,۷۲۰,۰۴۷	۵۳۱,۳۰۰,۳۵۰
حقوق مالکانه			
سرمایه	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۸۳,۸۵۰	۲۵,۳۸۳,۸۵۰
صرف سهام خزانه	۲۳۸,۸۶۶	-	-
اندوخته قانونی	۹,۳۲۴,۶۴۶	۶,۵۹۱,۶۹۹	۴,۹۱۲,۷۷۹
سایر اندوخته ها	-	۱,۰۷۹,۱۲۴	۷۱۴,۳۰۰
سود (زیان) انباشته	۱۶,۷۳۸,۹۲۷	۱۵,۳۶۴,۸۴۸	۶,۹۵۱,۹۳۴
سهام خزانه	-	-	(۹۴۹,۰۰۹)

جمع حقوق مالکانه	۶۶,۶۱۲,۴۳۸	۴۷,۵۰۳,۳۶۱	۳۷,۰۱۳,۸۵۴
بدهی ها			
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازتستنگی کارکنان	۹,۰۰۱,۸۴۸	۷,۱۲۹,۷۶۱	۴,۴۲۰,۶۱۰
ذخایر و سایر بدهی ها	۴۱,۰۸۳,۳۱۶	۱۹,۶۲۳,۳۰۹	۱۲,۱۴۹,۲۳۹
ذخیره مالیات عملکرد	۷,۵۷۵,۷۶۵	۶,۵۴۰,۲۲۶	۶,۴۱۹,۹۷۵
سود سهام پرداختی	۶۱,۶۷۶	۳۶,۴۸۱	۳۸۲,۵۷۰
سپرده های مشتریان	۳۹۵,۸۷۰,۶۳۹	۱۸۹,۵۵۷,۵۷۸	۱۱۴,۸۲۹,۹۷۱
بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری	۳۲,۸۶۸,۹۳۱	۵,۴۵۳,۰۲۸	۳,۳۴۱,۲۷۷
جمع بدهی های قبل از حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۳۸۶,۴۶۲,۱۷۵	۲۲۸,۳۴۰,۴۸۳	۱۴۱,۶۴۳,۷۳۲
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۵۱۵,۹۴۵,۰۴۶	۴۰۵,۸۷۶,۲۰۳	۳۵۲,۶۴۲,۷۵۴
جمع بدهی ها	۹۰۲,۴۰۷,۲۲۱	۶۳۴,۲۱۶,۶۸۶	۴۹۴,۲۸۶,۴۹۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۶۹,۰۱۹,۶۶۰	۶۸۱,۷۲۰,۰۴۷	۵۳۱,۳۰۰,۳۵۰

• صورت سود و زیان

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۱۰۹,۱۷۸,۷۷۱	۷۵,۷۳۸,۴۳۶	۵۸,۸۸۰,۰۰۳
هزینه سود سپرده ها	(۶۶,۸۵۲,۳۱۰)	(۴۷,۷۹۲,۵۶۸)	(۳۸,۱۱۰,۷۳۸)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۴۲,۳۲۶,۴۶۱	۲۷,۹۴۶,۰۵۸	۲۰,۷۶۹,۲۶۵
درآمد کارمزد	۱۳,۸۱۷,۳۷۲	۹,۱۸۸,۰۷۱	۵,۰۱۴,۷۷۳
هزینه کارمزد	(۲,۰۸۸,۴۴۸)	(۱,۲۵۵,۴۹۷)	(۹۰۶,۷۲۸)
خالص درآمد کارمزد	۱۱,۷۲۸,۹۲۴	۷,۹۳۲,۵۷۴	۴,۱۰۸,۰۴۵
خالص سود (زیان) سرمایه گذاری ها	۳۰,۸۲۰,۲	۹۴۹,۰۹۶	۱,۲۷۶,۲۷۸
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۸۱۰,۳۸۸	۲۵۱,۶۶۵	(۱۰۷,۰۷۲)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۵۵۲,۴۱۸	۳۴۹,۸۴۲	۲۶۴,۸۳۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۶,۷۲۶,۳۹۳	۳۷,۴۲۹,۴۳۵	۲۶,۴۱۱,۳۵۰
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۷,۵۸۸,۴۳۰	۴,۴۰۴,۳۳۴	۵۰۲,۷۰۳
هزینه های اداری و عمومی	(۳۹,۱۶۳,۵۷۵)	(۲۶,۳۴۰,۹۱۱)	(۱۵,۴۴۵,۰۹۳)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۳,۱۲۵,۶۵۰)	(۱,۹۶۶,۰۵۳)	(۲,۱۸۸,۰۵۰)
هزینه استهلاک	(۱,۱۳۹,۲۸۲)	(۷۳۳,۸۰۵)	(۴۸۳,۲۰۴)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰,۸۸۶,۳۱۶	۱۲,۶۹۲,۸۰۰	۸,۷۹۷,۷۰۷
مالیات بر درآمد سال جاری	(۷۶۱,۱۴۸)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)
مالیات بر درآمد سال های قبل	(۱,۲۳۸,۸۵۲)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۸,۸۸۶,۳۱۶	۱۱,۱۹۲,۸۰۰	۷,۲۹۷,۷۰۷
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	-	-	-
سود (زیان) خالص	۱۸,۸۸۶,۳۱۶	۱۱,۱۹۲,۸۰۰	۷,۲۹۷,۷۰۷

• صورت جریان های نقدی

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۹,۲۳۴,۱۹۶	۲۳,۶۱۷,۴۰۰	۱۱,۴۱۲,۰۹۳
نقد حاصل از عملیات خرید و فروش	-	-	-



پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۴۴,۴۶۱)	(۱,۳۷۹,۷۳۹)	.
جریان خالص ورود (خروج) حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸,۲۶۹,۷۳۵	۲۲,۲۳۷,۶۵۱	۱۱,۴۱۲,۰۹۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود	(۶,۱۱۴,۲۵۲)	(۳,۲۱۲,۴۶۴)	(۱,۴۵۶,۳۳۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۸۶,۴۳۱	۱۰۷,۴۶۹	۶۷,۴۵۴
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	(۵۲۹,۶۱۱)	(۵۲۲,۵۳۵)	(۳۴۸,۸۴۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۳۰۱,۷۶۹	۱۱۳,۱۵۵	۱۵۵,۶۸۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل املاک و مستغلات غیر عملیاتی	.	(۱۳,۲۰۳,۴۰۰)	(۱۴,۹۱۷,۳۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۴۹۹,۴۳۷)	(۱۶,۷۱۶,۷۷۵)	(۱۶,۴۹۹,۳۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۶,۷۷۰,۳۰۸	۵,۵۲۰,۸۷۶	(۵,۰۸۷,۲۶۸)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۱۳۹,۶۶۲	.	.
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۱,۵۱۸,۸۰۲	۲۴۶,۸۱۰	۴۷۴,۹۴۱
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۹۳,۴۳۸)	(۳۱۳,۹۷۱)	(۷۰۹,۳۸۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱,۱۱۷,۰۷۹)	(۱,۰۸۲,۲۲۱)	(۱,۸۶۳,۵۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۴۷,۹۵۷	(۱,۰۴۹,۳۸۲)	(۲,۰۹۷,۹۶۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۷,۰۱۸,۲۶۵	۴,۴۷۱,۴۹۴	(۷,۱۸۵,۲۳۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۸,۰۹۲,۷۳۷	۲۳,۲۷۱,۴۰۲	۳۰,۰۹۱,۸۰۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۵۵۲,۴۱۸	۳۴۹,۸۴۲	۳۶۴,۸۳۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۶,۶۶۳,۴۲۰	۲۸,۰۹۲,۷۳۸	۲۳,۲۷۱,۴۰۲
معاملات غیر نقدی	۸,۹۰۴,۰۵۴	۱۵,۸۲۷,۸۱۴	۱۰,۰۴۴,۰۹۲

عامل فروش اوراق

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

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

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

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

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

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

تبصره ۴: نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۲۲۰,۵۴۷,۹۴۵ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

متعهد پذیرهنویسی

اوراق مربحه شرکت آرین سلامت سینا (سهامی عام)، فاقد رکن متعهد پذیرهنویسی است.



بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت آرین سلامت سینا (سهامی عام) و شرکت واسط مالی خرداد یکم (بامسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربحه 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 مربحه موضوع قرارداد فی ما بین را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲ درصد از کل اوراق تعهد می‌نماید. (بر اساس نامه شماره ۱۴۲۳۲/۱۰۴/۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ شرکت فرابورس ایران).

تبصره ۱: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده (۶) قرارداد بازارگردانی، 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 بازارگردانی ناشی از تخلف بانی باشد، بانی در قبال بازارگردان مسئولیت جبران خسارت پرداختی را بر عهده دارد.

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

چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اوراق موضوع قرارداد مذکور 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 بازارگردانی را به نحو فوق‌الذکر افزایش دهد. همچنین در صورتی که تا پایان عمر اوراق موضوع قرارداد مذکور 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 مذکور به نحو فوق‌الذکر و از زمان اعلام نرخ جدید به قوت خود باقی خواهد بود.

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

تبصره ۲: افزایش مبلغ کارمزد سالانه ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد به صورت روزشمار می‌باشد.



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

اطلاعات تماس بانی - شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام)

آدرس: به نشانی استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، ونک، خیابان شهید حجت الاسلام عباس شیرازی، بن بست بهار،

پلاک ۹، طبقه ۵ با کد پستی: ۱۴۳۵۸۸۳۳۴۶،

شماره تماس: ۰۲۱-۹۰۰۰۰۰۰۰

سایت: www.ariansalamat.com

اطلاعات تماس ناشر - شرکت واسط مالی خرداد یکم (بامسئولیت محدود)

آدرس: به نشانی تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست ششم، پلاک ۶ با کد پستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵،

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

سایت: www.sukuk.ir

اطلاعات تماس مشاور - شرکت سیدگردان کوروش (سهامی خاص)

آدرس: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، شهیدقندی-نیلوفر، خیابان مرجان، خیابان هویزه، پلاک

۶۳، طبقه ۶ واحد ۷ با کد پستی: ۱۵۵۳۹۱۴۷۱۸،

شماره تماس: ۰۲۱-۵۲۶۱۲۰۰۰

سایت: www.kouroshinvest.ir

بانی

شرکت آراین سلامت سینا (سهامی عام)

حبیب اله شهروزی

مهرداد والی نژاد

(نائب رئیس هیئت مدیره) (مدیرعامل و عضو اصلی هیئت مدیره)



مشاور

شرکت سیدگردان کوروش (سهامی خاص)

احسان جنگجوی

داود بنائی

(مدیرعامل و عضو اصلی هیئت مدیره)

(نائب رئیس هیئت مدیره)



ناشر

شرکت واسط مالی خرداد یکم (بامسئولیت محدود)

مهدی زمانی سبزی

محمد حسین صدرائی

(عضو هیئت مدیره)

(رئیس هیئت مدیره)

