

بصیر محاسب توس

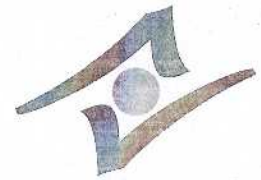
مؤسسہ حسابرسی (حسابداران رسمی)
(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرسی مستقل

شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

دفتر تهران: میدان فاطمی، خیابان چهل ستون، خیابان بوعلی سینای شرقی، پلاک ۲۶، طبقه سوم
تلفن: ۵-۸۸۹۸۷۳۵۱-۰۲۱ کد پستی: ۱۴۳۱۶۹۴۶۶۴ پست الکترونیک: Basirmohaseb@gmail.com
دفتر مشهد: خراسان رضوی، مشهد مقدس، خیابان احمد آباد، بلوار ابوذر غفاری، بین ابوذر غفاری ۱۲ و ۱۴، پلاک ۱۱۰، طبقه دوم
تلفن: ۵۱-۳۸۴۵۶۳۶۹ ۵۱-۳۸۴۵۶۲۹۲ صندوق پستی: ۹۱۷۳۵-۹۶۶ کد پستی: ۹۱۷۶۷۴۵۱۴۳۵



بصیر محاسب توس

مؤسسه حسابرسی (حسابداران رسمی)
(مؤتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱-۲

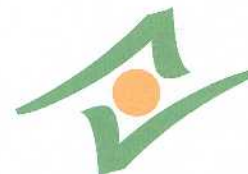
۱-۶۷

بخش اول:

* گزارش حسابر

بخش دوم:

* بیانیه ثبت اوراق مرابحه



بصیر محاسب توس

موسسه حسابرسی (حسابداران رسمی)
(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)

شماره: ۳۰۸۱-۱۴۰۴-اگ

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۴/۲۲

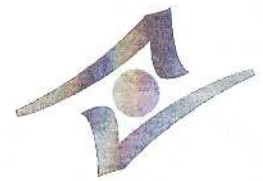
- ۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ هیئت مدیره شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش‌بینی شده و سایر اطلاعات مالی که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تأمین مالی برای خرید موجودی‌های مواد و کالای مورد نیاز از طریق انتشار اوراق مرابحه طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد در نتیجه به استفاده‌کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- هزینه‌های سالیانه اوراق مرابحه شامل هزینه‌های انتشار اوراق، کارمزد ضمانت، پذیره نویسی و بازارگردانی و سایر هزینه‌ها، جمعاً معادل ۱۰ درصد ارزش اسمی اوراق محاسبه گردیده است که افشای کافی و مناسب در خصوص لزوم و کفایت هزینه‌های پیش‌بینی شده به عمل نیامده است. علاوه بر این بنابر شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از شرایط آتی در اثر تحریم‌های اقتصادی، تحقق فروش محصولات و پیش‌بینی سود خالص منعکس در بیانیه ثبت و همچنین دریافت و پرداخت‌های حاصله که منوط به شرایط اقتصادی کشور در آینده و پیامدهای ناشی از آن خواهد بود.
- ۴- شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۱ اقدام به افزایش سرمایه از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی و مطالبات حال شده سهامداران نموده است لکن در مرجع ثبت شرکت‌ها، کل مبلغ افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران آگهی و ثبت گردیده است.
- ۵- بر اساس دستورالعمل تهیه بیانیه ثبت، افشای اطلاعات لازم در خصوص شرکت نهاد واسطه به عنوان ناشر پیش‌بینی گردیده است لیکن در بیانیه ثبت مورد گزارش نام ناشر مشخص نگردیده است.
- ۶- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵، بیانیه یاد شده براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
- ۷- نظر استفاده‌کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک‌های مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله ریسک‌های نوسانات نرخ ارز و سایر ریسک‌های مربوط جلب می‌نماید.

دفتر تهران: میدان فاطمی، خیابان چهل ستون، خیابان بوعلی سینای شرقی، پلاک ۲۶، طبقه سوم

تلفن: ۵-۸۸۹۸۷۳۵۱-۰۲۱ کد پستی: ۱۴۳۱۶۹۴۶۶۴ پست الکترونیک: Basirmohaseb@gmail.com

دفتر مشهد: خراسان رضوی، مشهد مقدس، خیابان احمد آباد، بلوار ابوذر غفاری، بین ابوذر غفاری ۱۲ و ۱۴، پلاک ۱۱۰، طبقه دوم

تلفن: ۵۱-۳۸۴۵۶۳۶۹ کد پستی: ۵۱-۳۸۴۵۶۳۶۹ صندوق پستی: ۹۱۷۳۵-۹۶۶ کد پستی: ۹۱۷۶۷۱۴۵۴۳۵



بصیر محاسب توس

مؤسسه حسابرسی (حسابداران رسمی)
(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه (ادامه)

شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)

۸- در خصوص رعایت الزام "دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه" هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار موارد زیر قابل ذکر است:

۸-۱- در رعایت مفاد ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص) به عنوان بانی و فروشندگان کالای منعکس در بیانیه اوراق مرابحه، دارای شخصیت حقوقی واحد نمی باشند.

۸-۲- در اجرای مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، ارزش دارایی موضوع اوراق مرابحه، براساس مدارک و مستندات دریافت شده از بانی طبق پرفورماهای ارائه شده توسط فروشندگان به شرکت طی سال مالی ۱۴۰۳ می باشد. در این خصوص هرچند رویه خرید بر اساس اصول متداول در عملیات تجاری بانی و استانداردهای حسابداری، صورت پذیرفته، لیکن ارزش گذاری قطعی آن همزمان با ورود کالا به انبار شرکت بر اساس بهای تمام شده و اعلام نرخهای قطعی در زمان خرید، انجام می شود. همچنین به شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور، برخورد نگردیده است.

۸-۳- صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به ارائه اسناد و مدارک موضوع مواد ۱۷ و ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به سازمان بورس و اوراق بهادار است و تأیید نهایی ارکان انتشار اوراق مرابحه که توسط بانی معرفی می گردند، به عهده آن سازمان می باشد.

۹- بانک تجارت طبق نامه ۱۸/۰۴/۴۵۶۸۸۰ مورخ ۱ تیر ماه ۱۴۰۴ در رابطه با مفاد تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذر ماه ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، رکن ضامن اوراق مرابحه شرکت مورد گزارش از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار را مورد پذیرش قراردادده است. بانک مذکور مستقل از شرکت به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده بوده و تحت کنترل بانی نمی باشد.

۱۰- 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.

مؤسسه حسابرسی بصیر محاسب توس

۱۷ تیر ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

بر اتعلی مشکانی

مرتضی دهقانی

۸۱۱۰۷۳

۹۳۲۱۰۲

بصیر محاسب توس
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)

دفتر تهران: میدان فاطمی، خیابان چهل ستون، خیابان بوعلی سینای شرقی، پلاک ۲۶، طبقه سوم

تلفن: ۵-۸۸۹۸۷۳۵۱-۰۲۱ کد پستی: ۱۴۳۱۶۹۴۶۶۴ پست الکترونیک: Basirmohaseb@gmail.com

دفتر مشهد: خراسان رضوی، مشهد مقدس، خیابان احمد آباد، بلوار ابوذر غفاری، بین ابوذر غفاری ۱۲ و ۱۴، پلاک ۱۱۰، طبقه دوم

تلفن: ۵۱-۳۸۴۵۶۳۶۹ ۵۱-۳۸۴۵۶۲۹۲ صندوق پستی: ۹۱۷۳۵-۹۶۶ گد پستی: ۹۱۷۶۷۴۵۴۳۵

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت توسعه مالی و خدمات سرمایه‌گذاری (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)

شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)

استان خراسان رضوی، شهرستان نیشابور، شماره ثبت: ۳۷۳

استان خراسان رضوی، شهرستان نیشابور شهرک صنعتی خیام خیابان بهروری ۱۲ پلاک ۱۴

تلفن: ۰۵۱-۴۳۳۰۰

کد پستی: ۹۳۴۴۱۶۴۵۶۷

شرکت واسطه مالی **مرکز مجامع** (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

ثبت شده در:

تذکر:

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



کاریزما

شرکت توسعه مالی و خدمات سرمایه‌گذاری
تهران، خیابان بهروری ۱۲ پلاک ۱۴



این بیانیه ثبت در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مربحه به مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۴ ساله و با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله شرکت ... (با مسئولیت محدود) تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضا
علی جلائی مرادزاده	رئیس هیئت مدیره	
داود جلائی مرادزاده	نائب رئیس هیئت مدیره	
حسن جلائی مرادزاده	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر عامل	

کلور ایرانیان شرق

شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)

۷,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

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

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



فهرست

۶	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۶	ساختار طرح تأمین مالی
۶	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۸	شرایط مرابحه
۹	مشخصات اوراق مرابحه
۱۰	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی سرمایه کارگزاری (با مسئولیت محدود)
۱۲	کارمزد وکالت
۱۲	تعهدات شرکت واسطه مالی سرمایه کارگزاری (با مسئولیت محدود)
۱۳	تعهدات بانی شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)
۱۴	تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۴	نقل و انتقال اوراق مرابحه
۱۴	سایر موارد
۱۵	مشخصات شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)
۱۵	موضوع فعالیت
۱۵	تاریخچه فعالیت
۱۵	مدت فعالیت
۱۵	سهامداران
۱۶	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۶	مشخصات حسابرس و بازرس قانونی بانی
۱۶	سرمایه بانی
۱۷	روند سودآوری و تقسیم سود کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)
۱۸	وضعیت مالی بانی
۳۱	وضعیت اعتباری بانی
۳۱	بدهی ها
۳۲	تضمین ها و بدهی های احتمالی
۳۳	مطالبات و ذخایر
۳۴	تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی
۳۴	تشریح جزییات طرح
۳۴	سرمایه در گردش مورد نیاز
۳۵	تشریح شیوه تأمین مالی

- ۳۵..... سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
- ۳۶..... پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی
- ۳۶..... صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
- ۳۷..... صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده
- ۳۹..... صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش‌بینی شده
- ۴۰..... منابع و مصارف پیش‌بینی شده
- ۴۲..... مفروضات پیش‌بینی‌ها
- ۴۲..... الف- مفروضات کلی
- ۴۳..... ب- مفروضات عملیات شرکت
- ۶۱..... ج- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها
- ۶۲..... د- مفروضات استهلاک
- ۶۳..... عوامل ریسک
- ۶۳..... ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی
- ۶۴..... عوامل ریسک تأمین مالی
- ۶۵..... سایر نکات با اهمیت
- ۶۵..... هزینه‌های انتشار
- ۶۶..... مشخصات مشاور
- ۶۷..... نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی



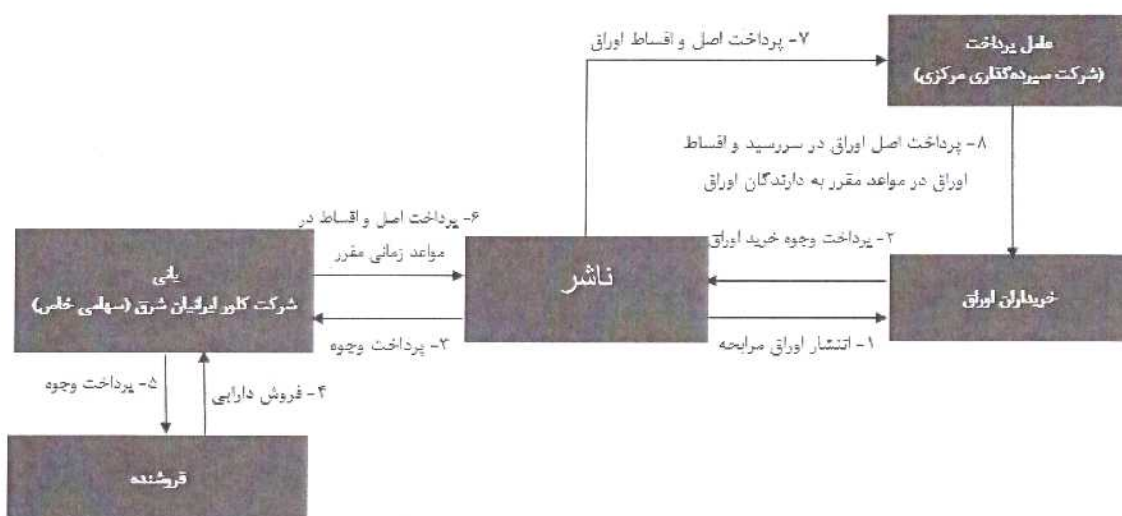
کاریزما
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۴



تشریح طرح انتشار اوراق مربحه

ساختار طرح تأمین مالی

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



مشخصات دارایی های در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مربحه، شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی های با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی ها:

ردیف	نوع کالا	فروشنده	شرح	واحد	تعداد	قیمت واحد (یورو)	قیمت واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه	Choy international.co	دستگیره کمی ۱۰۱	عدد	۲۰,۰۰۰	۶,۷۰	-	۱۱۳,۹۰۰
۲	مواد اولیه		ورق	کیلوگرم	۳۶۸,۵۷۶	۱,۳۹	-	۴۳۴,۷۲۰
۳	مواد اولیه	HUBEI DONGBEI TRADING	کمپرسور	عدد	۲,۰۱۶	۲۲,۳۳	-	۳۸,۲۷۱
۴	مواد اولیه		کمپرسور یخچال تک عرض ۷۰	عدد	۱۴,۵۳۲	۳۴,۸۹	-	۴۳۰,۹۷۴
۵	مواد اولیه	WISE BRIDGE CORPORATION	استال ۳۰۰K	کیلوگرم	۵۴,۰۰۰	۲,۱۰	-	۹۶,۱۶۱
۶	مواد اولیه		پلی کربنات-PC	کیلوگرم	۱۰۳,۵۰۰	۲,۰۲	-	۱۷۸,۱۴۹
۷	مواد اولیه		ورق گالوانوم درب یخچال و فریزر	کیلوگرم	۴۲۲,۰۰۰	۱,۴۲	-	۵۰۹,۱۸۰
۸	مواد اولیه		ورق گالوانیزه درب یخچال و فریزر	کیلوگرم	۴۴۱,۱۱۰	۱,۴۹	-	۵۵۸,۶۳۴
۹	مواد اولیه		موتور فن	کیلوگرم	۱۹,۶۹۹	۱۹,۶۳	-	۳۲۸,۷۴۴
۱۰	مواد اولیه		پروانه فن	کیلوگرم	۲,۷۷۸	۹,۳۰	-	۲۱,۹۶۰
۱۱	مواد اولیه		برد و تجهیزات مربوطه	عدد	۵۵,۰۰۰	-	-	۱۶۰,۵۱۴

ردیف	نوع کالا	فروشنده	شرح	واحد	تعداد	قیمت واحد (یورو)	قیمت واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
۱۲	مواد اولیه	BOEN INTERNAIONAL .CO	ورق گالوانیزه بدنه یخچال و فریزر	کیلوگرم	۱۰۷,۴۳۰	۱.۱۰	-	۱۰۰,۴۷۷
۱۳	مواد اولیه		ورق خودرنگ درب و کابین	کیلوگرم	۲۸۲,۵۰۵	۱.۳۶	-	۳۲۷,۶۳۴
۱۴	مواد اولیه		ورق خودرنگ درب و کابین	کیلوگرم	۱۸۹,۵۹۶	۱.۴۰	-	۲۲۵,۵۹۷
۱۵	مواد اولیه	P AND A	مین برد فریزر عرض ۷۰	set	۴۰,۰۰۰	۱۰.۶۲	-	۳۶۱,۱۹۹
۱۶	مواد اولیه		یخساز یخچال عرض ۶۰ بدون متعلقات	set	۱۰,۰۰۰	۲۳.۰۶	-	۱۹۵,۹۷۶
۱۷	مواد اولیه		یخساز یخچال عرض ۶۰ با رابط و مخزن	set	۶,۰۰۰	۲۵.۰۰	-	۱۲۷,۵۰۷
۱۸	مواد اولیه		یخساز یخچال عرض ۶۰ با مخزن	set	۷,۰۰۰	۲۸.۳۵	-	۱۶۸,۶۸۵
۱۹	مواد اولیه	MZA Chemical FZE	مواد ABS	کیلوگرم	۱۲۸,۰۰۰	۱.۹۵	-	۲۱۲,۱۶۰
۲۰	مواد اولیه	شرکت قاند بصیر	ای بی اس (TV5ABS)	کیلوگرم	۴۵۷,۲۲۱	-	۱,۷۷۴,۹۷۸	۸۱۱,۵۵۷
۲۱	مواد اولیه	شرکت مهندسی مواد مکرر	ISOMOK	کیلوگرم	۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۹۷,۰۰۰	۹۹۸,۸۰۰
۲۲	مواد اولیه		POLYMOK	کیلوگرم	۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۹۸,۵۰۰	۵۹۹,۴۰۰
جمع								
۷,۰۰۰,۱۹۹								

*نرخ تسعیر ارز: ۸۵۰,۰۰۰ ریال

نوع ارز: یورو (امکان خرید ارز با نرخ مرکز مبادله ایران برای بانای فراهم می باشد).

*ارزش دارایی ها، ۷,۰۰۰,۱۹۹ میلیون ریال است که مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرباحه در بازار سرمایه و مابقی به مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال از محل منابع داخلی توسط بانای تأمین خواهد شد. همچنین با توجه به روند سال های قبل ارزش افزوده خریدهای خارجی مواد اولیه به بهای تمام شده منظور می شود.

(۲) ارزش دارایی ها: ۷,۰۰۰,۱۹۹ میلیون ریال،

نحوه تعیین ارزش دارایی های موضوع انتشار اوراق مرباحه به شرح زیر است:

ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانای، با تأیید حسابرس صورت می گیرد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

مواد اولیه ای که از طریق این روش تأمین مالی تهیه خواهد شد، در تولید فریزر، یخچال تک، یخچال فریزر و سایر محصولات مورد استفاده قرار خواهد گرفت و لزوم تهیه این مواد برای ادامه تولید و فروش محصولات امری بسیار مهم تلقی می شود.

* لازم به ذکر است به دلیل تعدد پیش فاکتورهای مختلف از فروشندگان، ردیف هایی با نوع کالا، نرخ و تعداد یکسان در جدول فوق وجود دارد.

شرایط مرباحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۱۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که بانی تعهد

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

سال	ردیف	تاریخ	تعداد روز	سود هر ورقه-ریال	کل مبلغ سود - ریال
سال ۱	۱	۱۴۰۴/۰۸/۱۱	۹۲	۵۷,۹۷۳	۴۰۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸
	۲	۱۴۰۴/۱۱/۱۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۳	۱۴۰۵/۰۲/۱۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۴	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۴۱۰,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲
سال ۲	۵	۱۴۰۵/۰۸/۱۱	۹۲	۵۷,۹۷۳	۴۰۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸
	۶	۱۴۰۵/۱۱/۱۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۷	۱۴۰۶/۰۲/۱۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۸	۱۴۰۶/۰۵/۱۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۴۱۰,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲
سال ۳	۹	۱۴۰۶/۰۸/۱۱	۹۲	۵۷,۹۷۳	۴۰۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸
	۱۰	۱۴۰۶/۱۱/۱۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۱۱	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۱۲	۱۴۰۷/۰۵/۱۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۴۱۰,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲
سال ۴	۱۳	۱۴۰۷/۰۸/۱۱	۹۲	۵۷,۹۷۳	۴۰۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸
	۱۴	۱۴۰۷/۱۱/۱۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۱۵	۱۴۰۸/۰۲/۱۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۱۶	۱۴۰۸/۰۵/۱۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۴۱۰,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲
سررسید ۱۴۰۸/۰۵/۱۱					۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۱۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

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



کارشناس

مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط 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 سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه،

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

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

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

۵. نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

۷. کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

۸. نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،

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

۹. دوره عمر اوراق: ۴ سال / ۴۸ ماه،

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

۱۱. تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۴/۰۵/۱۱،

۱۲. مدت عرضه: ۳ روز کاری،

۱۳. معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در شرکت فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق شرکت 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 شرکت 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 واسط مالی ... (با مسئولیت محدود)،

• ضامن: بانک تجارت (سهامی عام)،

گاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۴



- حسابرس: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بصیر محاسب توس،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری کاریزما (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردانان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا،
- متعهدین پذیرهنویسی: سندیکایی متشکل از صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا به میزان تقریباً ۴۲.۸۶ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال، صندوق سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثلثت کمند به میزان تقریباً ۳۵.۷۱ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال و شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص) به میزان ۲۱.۴۳ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال،
- ۱۷. مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)،

رابطه دارندگان اوراق مرباحه با شرکت واسط مالی **میرا ری** (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی **میرا ری** (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی **میرا ری** (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می دهند:

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

ردیف	نوع کالا	فروشنده	شرح	واحد	تعداد	قیمت واحد (پورو)	قیمت واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه	Choy international.co	دستگیره کمی ۱۰۱	عدد	۲۰,۰۰۰	۶.۷۰	-	۱۱۳,۹۰۰
۲	مواد اولیه		ورق	کیلوگرم	۳۶۸,۵۷۶	۱.۳۹	-	۴۲۴,۷۲۰
۳	مواد اولیه	HUBEI DONGBEI TRADING	کمپرسور	عدد	۲,۰۱۶	۲۲.۳۳	-	۳۸,۲۷۱
۴	مواد اولیه		کمپرسور یخچال تک عرض ۷۰	عدد	۱۴,۵۳۲	۳۴.۸۹	-	۴۳۰,۹۷۴
۵	مواد اولیه	WISE BRIDGE CORPORATION	استال ۳۰۰K	کیلوگرم	۵۴,۰۰۰	۲.۱۰	-	۹۶,۱۶۱
۶	مواد اولیه		پلی کرینت-PC	کیلوگرم	۱۰۳,۵۰۰	۲.۰۲	-	۱۷۸,۱۴۹
۷	مواد اولیه		ورق گالوانیزه درب یخچال و فریزر	کیلوگرم	۴۲۲,۰۰۰	۱.۴۲	-	۵۰۹,۱۸۰
۸	مواد اولیه		ورق گالوانیزه درب یخچال و فریزر	کیلوگرم	۴۴۱,۱۱۰	۱.۴۹	-	۵۵۸,۶۳۴
۹	مواد اولیه		موتور فن	کیلوگرم	۱۹,۶۹۹	۱۹.۶۳	-	۳۲۸,۷۴۴
۱۰	مواد اولیه		پروانه فن	کیلوگرم	۲,۷۷۸	۹.۳۰	-	۲۱,۹۶۰
۱۱	مواد اولیه		برد و تجهیزات مربوطه	عدد	۵۵,۰۰۰	۳.۴۳	-	۱۶۰,۵۱۴
۱۲	مواد اولیه		ورق گالوانیزه بدنه یخچال و فریزر	کیلوگرم	۷,۴۳۰	۱۱.۰۰	-	۱۰۰,۴۷۷

ردیف	نوع کالا	فروشنده	شرح	واحد	تعداد	قیمت واحد (یورو)	قیمت واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
۱۳	مواد اولیه	BOEN INTERNAIONAL .CO	ورق خودرنگ درب و کابین	کیلوگرم	۲۸۲,۵۰۵	۱.۳۶	-	۳۲۷,۶۳۴
۱۴	مواد اولیه		ورق خودرنگ درب و کابین	کیلوگرم	۱۸۹,۵۹۶	۱.۴۰	-	۲۲۵,۵۹۷
۱۵	مواد اولیه	P AND A	مین برد فریزر عرض ۷۰	set	۴۰,۰۰۰	۱۰.۶۲	-	۳۶۱,۱۹۹
۱۶	مواد اولیه		یخساز یخچال عرض ۶۰ بدون متعلقات	set	۱۰,۰۰۰	۲۳.۰۶	-	۱۹۵,۹۷۶
۱۷	مواد اولیه		یخساز یخچال عرض ۶۰ با رابط و مخزن	set	۶,۰۰۰	۲۵.۰۰	-	۱۲۷,۵۰۷
۱۸	مواد اولیه		یخساز یخچال عرض ۶۰ با مخزن	set	۷,۰۰۰	۲۸.۳۵	-	۱۶۸,۶۸۵
۱۹	مواد اولیه	MZA Chemical FZE	مواد ABS	کیلوگرم	۱۲۸,۰۰۰	۱.۹۵	-	۲۱۲,۱۶۰
۲۰	مواد اولیه	شرکت قائد بصیر	ای بی اس (TVABS)	کیلوگرم	۴۵۷,۲۲۱	-	۱,۷۷۴,۹۷۸	۸۱۱,۵۵۷
۲۱	مواد اولیه	شرکت مهندسی مواد مکرر	ISOMOK	کیلوگرم	۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۹۷,۰۰۰	۹۹۸,۸۰۰
۲۲	مواد اولیه		POLYMOK	کیلوگرم	۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۹۸,۵۰۰	۵۹۹,۴۰۰
جمع								
۷,۰۰۰,۱۹۹								

*نرخ تسعیر ارز: ۸۵۰,۰۰۰ ریال

نوع ارز: یورو (امکان خرید ارز با نرخ مرکز مبادله ایران برای بانی فراهم می باشد.)

(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 با 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،



کاریزما
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت ۵۳۶۷۵۴



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

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مربحه شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی **سرمایه گذاری** (با مسئولیت محدود)

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

- (۱) شرکت واسط مالی **سرمایه گذاری** (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مربحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،
- (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مربحه در همه حال،
- (۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مربحه در سررسیدهای مقرر،

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



کاریزما
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴



تعهدات بانی شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت؛
- (۲) پرداخت کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۳) ضمان درک دارایی موضوع معامله از تاریخ انعقاد قرارداد وکالت به عهده بانی و ضامن می‌باشد و در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مآخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند؛
- (۴) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی، اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه‌های 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 می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادهای جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛
- (۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می‌نماید؛
- (۹) خرید کالاهای پذیرفته‌شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان‌پذیر می‌باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)؛
- (۱۰) پرداخت هرگونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش؛
- (۱۱) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرباحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تأییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرباحه در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرباحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرباحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛
- تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد.



کارتزما

شماره ثبت: ۲۰۱۲

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 وکالت، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد بابت تضمین ایفای تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. بانی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح قرارداد وکالت به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر و ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می گردد.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق، مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.
- (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 واسط مالی **فرابورس** (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی **فرابورس** (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانکهای داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق شرکت فرابورس ایران امکان پذیر است.

سایر موارد

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



مشخصات شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد:

تولید و مونتاژ انواع لوازم خانگی اعم از گازی، نفتی و برقی و تولید لوازم یدکی محصولات تولیدی و واردات ماشین آلات و مواد اولیه مورد نیاز شرکت و صدور محصولات تولیدی و شرکت در مناقصات و مزایدات و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل از کشور و مشارکت در شرکت های دیگر و تولید انواع لوازم خانگی برای شرکت های طرف قرارداد در داخل و خارج از کشور و اخذ و اعطای نمایندگی جهت توزیع محصولات تولیدی در داخل و خارج از کشور و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز و خدمات جانبی و انجام خدمات آزمایشگاهی و کالیبراسیون تجهیزات آزمایشگاهی خدمات بازرسی، خدمات فنی مهندسی انتقال فناوری پس از اخذ مجوز لازم و ثبت موضوع فعالیت مذکور به منزله اخذ و صدور پروانه فعالیت نمی باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۰۹۵۶۹۵ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۰ تأسیس شده و تحت شماره ۴۵۴۹۵۹ در اداره ثبت اسناد و املاک استان تهران به ثبت رسیده است و سپس به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ محل فعالیت شرکت به شهرستان نیشابور، شهرک صنعتی خیام بهره وری ۱۲ پلاک ۱۴ منتقل گردیده است و در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری زبرخان با شماره ثبت ۳۷۳ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۰ به ثبت رسیده است. فعالیت اصلی شرکت در ابتدای آذرماه ۱۳۹۴ بر اساس پروانه بهره برداری شماره ۱۱۹/۲۷۱۴۵۵۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۰ آغاز گردیده است.

مدت فعالیت

فعالیت شرکت براساس اساسنامه از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود است.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ به شرح زیر می باشد:

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
علی جلائی مرادزاده	۵۴۴,۰۰۰	۲۷.۲٪
حسن جلائی مرادزاده	۲۷۲,۰۰۰	۱۳.۶٪
داود جلائی مرادزاده	۲۷۲,۰۰۰	۱۳.۶٪
لیام جلائی مرادزاده	۲۷۲,۰۰۰	۱۳.۶٪
بنیامین جلائی مرادزاده	۲۷۲,۰۰۰	۱۳.۶٪
برهان جلائی مرادزاده	۲۷۲,۰۰۰	۱۳.۶٪
منیژه زرافشان مقدم	۹۶,۰۰۰	۴.۸٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

کابیزما

❖ لازم به ذکر است سهام شرکت تماماً متعلق به خانواده جلائی مرادزاده می باشد.



مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ هیئت مدیره، حسن جلائی مرادزاده به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
علی جلائی مرادزاده	رئیس هیئت مدیره	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	غیر موظف
داود جلائی مرادزاده	نائب رئیس هیئت مدیره	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	غیر موظف
حسن جلائی مرادزاده	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر عامل	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	موظف

مشخصات حسابرس و بازرس قانونی بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۹، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بصیر محاسب توس به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بصیر محاسب توس بوده است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳.۳۳	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	مطالبات حال شده سهامداران

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۳۷۵۴

کاریزما



روند سودآوری و تقسیم سود کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)

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

شرح	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۴,۰۱۳,۴۱۷	۲,۶۰۵,۶۴۵	۱,۲۸۹,۹۶۷	۱۷۰,۴۰۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	*	*	*	*
درصد تقسیم سود	۰٪	۰٪	۰٪	۰٪
سرمایه (میلیون ریال)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰



وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی و صورت جریان وجه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد:

صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۱۹,۱۱۴,۴۶۰	۱۸,۷۹۸,۱۰۲	۱۱,۵۵۴,۸۲۰	۶,۴۴۱,۱۹۲	۶۳٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱,۸۶۱,۱۰۰)	(۱۳,۶۴۹,۲۰۹)	(۸,۷۸۰,۴۴۱)	(۵,۴۳۷,۸۹۴)	۵۵٪
سود ناخالص	۷,۲۵۳,۳۶۰	۵,۱۴۸,۸۹۳	۲,۷۷۴,۳۷۹	۱,۰۰۳,۲۹۷	۸۶٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۳۵۰,۵۲۵)	(۲,۰۶۱,۸۴۲)	(۱,۴۳۴,۸۹۳)	(۶۰۸,۹۷۰)	۴۴٪
سایر درآمدها	۴۵,۸۸۰	۹۳,۸۹۲	۶۰,۹۷۱	۳۴,۰۳۹	۵۴٪
سایر هزینه ها	-	(۱۱۵,۰۶۷)	(۶۹,۱۱۶)	(۳۳,۹۵۸)	۶۶٪
سود (زیان) عملیاتی	۴,۹۴۸,۷۱۵	۳,۰۶۵,۸۷۷	۱,۳۳۱,۳۴۱	۳۹۴,۴۰۸	۱۳۰٪
هزینه های مالی	(۳,۱۵۴,۵۲۹)	(۱,۲۳۹,۹۲۶)	(۵۲۴,۳۴۲)	(۳۶۱,۰۰۵)	۱۳۶٪
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۱۳,۸۶۴	(۱۹۱,۳۴۴)	۴۴,۲۵۱	۴۰,۲۱۲	-۵۳۲٪
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۴۰۸,۰۵۰	۱,۶۳۴,۶۰۶	۸۵۱,۲۵۰	۷۳,۶۱۵	۹۲٪
هزینه مالیات بر درآمد	۰	(۷۱,۲۲۰)	(۷۷,۲۷۰)	(۵,۴۵۲)	-۸٪
سود خالص	۲,۴۰۸,۰۵۰	۱,۵۶۳,۳۸۷	۷۷۳,۹۸۰	۶۸,۱۶۳	۱۰۲٪
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۰	۶,۳۹۵,۴۱۹	-	-	-
سود جامع	۲,۴۰۸,۰۵۰	۷,۹۵۸,۸۰۶	۷۷۳,۹۸۰	۶۸,۱۶۳	۹۲۸٪



صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۷۷۰,۳۲۱	۹,۰۸۹,۲۵۲	۱,۹۵۹,۵۱۶	۱,۳۸۰,۵۸۰	۳۶۴٪
دارایی‌های نامشهود	۸۰,۵۳۲	۷۲,۴۷۴	۲,۹۹۴	۳,۱۷۲	۲۳۲۱٪
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۲,۰۱۷	۰٪
سایر دارایی‌ها	۸۹,۷۸۴	۵۵,۰۱۵	۹,۷۵۹	-	۴۶۴٪
جمع دارایی‌های غیر جاری	۸,۹۸۰,۶۴۴	۹,۲۵۶,۷۴۸	۲,۰۱۲,۲۷۶	۱,۳۸۵,۷۶۸	۳۶۰٪
پیش‌پرداخت‌ها	۱۱,۴۶۳,۶۷۸	۳,۷۸۴,۰۵۸	۳,۰۰۳,۸۷۶	۹۱۶,۴۳۶	۲۶٪
موجودی مواد و کالا	۷,۲۴۴,۰۲۶	۲,۴۹۳,۶۵۲	۲,۰۹۵,۳۲۱	۱,۶۲۶,۲۴۱	۱۹٪
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۶,۸۹۵,۶۵۴	۱۰,۱۷۱,۷۷۲	۴,۰۶۹,۲۶۸	۳,۲۹۵,۶۰۶	۱۵۰٪
موجودی نقد	۲,۱۵۷,۹۴۲	۶۱۰,۷۰۰	۹۴۶,۰۰۶	۳۷۳,۳۹۴	-۳۵٪
جمع دارایی‌های جاری	۳۷,۷۶۱,۳۰۰	۱۷,۰۶۰,۱۸۲	۱۰,۱۱۴,۴۷۱	۶,۲۱۱,۶۷۷	۶۹٪
جمع دارایی‌ها	۴۶,۷۴۱,۹۴۴	۲۶,۳۱۶,۹۲۹	۱۲,۱۲۶,۷۴۷	۷,۵۹۷,۴۴۵	۱۱۷٪
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
اندوخته قانونی	۱۳۰,۵۱۳	۱۳۰,۵۱۳	۴۸,۷۸۳	۶,۲۱۹	۱۶۸٪
مازاد تجدید ارزیابی	۵,۶۵۳,۴۱۵	۶,۲۱۶,۶۸۸	-	-	-
سود انباشته	۵,۴۸۹,۳۵۳	۲,۵۱۸,۰۳۰	۸۵۷,۶۴۳	۱۲۶,۲۲۷	۱۹۴٪
جمع حقوق مالکانه	۱۴,۲۷۳,۲۸۱	۱۱,۸۶۵,۲۳۰	۳,۹۰۶,۴۲۶	۲,۱۳۲,۴۴۶	۲۰۴٪
تسهیلات مالی بلندمدت	۶,۱۹۶,۴۹۶	۴۸۵,۰۷۶	۴۳۲,۵۸۳	۳۳۸,۹۸۷	۱۳٪
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۵,۲۶۵	-	-	-	-
جمع بدهی‌های غیر جاری	۶,۲۴۱,۷۶۱	۴۸۵,۰۷۶	۴۳۲,۵۸۳	۳۳۸,۹۸۷	۱۳٪
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۲,۷۶۵,۱۵۹	۸,۵۵۴,۱۳۸	۴,۷۶۷,۷۷۸	۳,۰۷۱,۰۰۱	۷۹٪
مالیات پرداختنی	-	۷۰,۱۶۱	۷۴,۵۱۸	۳,۵۱۸	-۶٪
تسهیلات مالی	۱۲,۷۶۷,۷۳۳	۵,۳۳۲,۶۸۹	۲,۹۳۲,۵۷۴	۲,۰۴۲,۰۳۵	۸۲٪
پیش‌دریافت‌ها	۶۹۴,۰۱۰	۹,۶۳۴	۱۲,۸۶۸	۹,۴۵۸	-۲۵٪
جمع بدهی‌های جاری	۲۶,۲۲۶,۹۰۲	۱۳,۹۶۶,۶۲۲	۷,۷۸۷,۷۳۷	۵,۱۲۶,۰۱۲	۷۹٪
جمع بدهی‌ها	۳۲,۴۶۸,۶۶۲	۱۴,۴۵۱,۶۹۹	۸,۲۲۰,۳۲۰	۵,۴۶۴,۹۹۹	۷۶٪
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۶,۷۴۱,۹۴۴	۲۶,۳۱۶,۹۲۹	۱۲,۱۲۶,۷۴۶	۷,۵۹۷,۴۴۵	۱۱۷٪



کاریزما
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۲



شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۱.۴۴	۱.۲۲	۱.۳۰	۱.۲۱	-۶٪
نسبت بدهی به دارایی	۰.۶۹	۰.۵۵	۰.۶۸	۰.۷۲	-۱۹٪
سرمایه در گردش	۱۱,۵۳۴,۳۹۸	۳,۰۹۳,۵۶۱	۲,۳۲۶,۷۳۴	۱,۰۸۵,۶۶۵	۳۳٪
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسیه)	۵۱۳	۲۶۹	۱۹۴	۲۶۳	۳۹٪
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۲.۳۳	۲.۳۳	۲.۳۳	۳.۵۰	۰٪
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۴	۴	۴	۶	۰٪
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۰.۴۹	۰.۵۹	۱.۷۹	۳.۲۸	-۶۷٪
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۰.۸۴	۱.۰۱	۳.۰۷	۵.۶۳	-۶۷٪
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۱۵۰٪	۹۷٪	۴۸٪	۴٪	۱۰۳٪
حاشیه سود ناخالص	۳۸٪	۲۷٪	۲۴٪	۱۶٪	۱۳٪
حاشیه سود عملیاتی	۲۶٪	۱۶٪	۱۲٪	۶٪	۳۳٪
حاشیه سود خالص	۱۳٪	۸٪	۷٪	۱٪	۱۴٪

توضیحات تغییرات صورت سود و زیان و صورت وضعیت مالی

- افزایش درآمد فروش در دوره نه ماهه ۱۴۰۳ عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات می باشد. همچنین با توجه به افزایش درآمد فروش اقلام مرتبط شامل بهای تمام شده درآمد عملیاتی، هزینه های عمومی، اداری و فروش، سایر درآمدها، سایر هزینه ها، پیش پرداخت ها، موجودی مواد و کالا، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها، سایر دارایی ها، سود انباشته، پرداختی های تجاری و سایر پرداختی های شرکت افزایش یافته است.
- افزایش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً ناشی از تجدید ارزیابی ماشین آلات و تجهیزات و ساختمان می باشد. همچنین افزایش دارایی های ثابت نامشهود به دلیل خرید نرم افزار می باشد.
- کاهش سایر درآمدهای غیر عملیاتی شرکت عمدتاً مربوط به فروش مواد اولیه می باشد.
- افزایش تسهیلات مالی در دوره نه ماهه ۱۴۰۳ ناشی از افزایش دریافت تسهیلات می باشد. همچنین افزایش تسهیلات مالی منجر به افزایش هزینه های مالی گردیده است.



کاریزما
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴



صورت جریان وجه نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
نقد حاصل از عملیات	(۷,۹۲۶,۷۰۹)	(۲۵۵,۶۱۹)	۱,۱۰۶,۰۰۹	۸۴۳,۷۰۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۰,۱۶۱)	(۷۴,۵۱۸)	(۱,۴۱۸)	(۸,۳۳۷)
جریان نقد خالص حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۷,۹۹۶,۸۷۰)	(۳۳۰,۱۳۷)	۱,۱۰۴,۵۹۱	۸۳۵,۳۷۲
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۴۱,۰۲۲)	(۱,۱۴۸,۶۲۸)	(۷۳۸,۸۲۰)	(۵۴۴,۰۳۴)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت نامشهود	(۸,۰۶۰)	(۷۳,۴۱۰)	(۵۰)	(۸۹)
پرداخت نقدی بابت سرمایه‌گذاری بلندمدت	-	-	-	(۲,۰۰۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی	۱,۲۶۲	۴,۱۸۵	۸,۵۹۲	۲,۶۳۹
جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۴۷,۸۲۱)	(۱,۲۱۷,۸۵۲)	(۷۳۰,۲۷۸)	(۵۴۲,۴۸۴)
جریان خالص وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۸,۴۴۴,۶۹۰)	(۱,۵۴۷,۹۸۹)	۳۷۴,۳۱۳	۲۹۱,۸۸۸
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۳,۷۳۰,۰۶۰	۹,۲۳۱,۷۸۲	۶,۸۶۵,۲۷۹	۳,۸۶۶,۱۱۶
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۰,۸۳۷,۵۴۴)	(۶,۸۴۳,۸۲۰)	(۶,۳۲۸,۵۴۸)	(۲,۷۳۳,۰۸۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۹۰۰,۵۸۱)	(۱,۱۷۵,۲۷۹)	(۳۳۸,۴۳۳)	(۲۸۰,۲۰۹)
پرداخت‌های نقدی بابت تأمین مالی توسط اشخاص وابسته	-	-	-	(۹۰۰,۶۴۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از تأمین مالی	۹,۹۹۱,۹۳۴	۱,۲۱۲,۶۸۳	۱۹۸,۲۹۸	(۴۷,۸۲۶)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۵۴۷,۲۴۳	(۳۳۵,۳۰۶)	۵۷۲,۶۱۲	۲۴۴,۰۶۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۱۰,۷۰۰	۹۴۶,۰۰۶	۳۷۳,۳۹۴	۱۲۹,۳۳۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۱۵۷,۹۴۳	۶۱۰,۷۰۰	۹۴۶,۰۰۶	۳۷۳,۳۹۴
معاملات غیر نقدی	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰

مطابق بند ۳ مبانی نتیجه‌گیری مشروط صورت‌های مالی نه ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، سازمان امور مالیاتی بر اساس برگه‌های تشخیص صادره بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۱۱,۸۳۷ میلیون و طبق رأی هیات حل اختلاف بدوی مالیاتی بابت مالیات عملکرد ۱۴۰۱ مبلغ ۱۲۱,۷۷۱ میلیون ریال مطالبه نموده است که شرکت به برگه‌های یاد شده اعتراض نموده و تا تاریخ گزارش تعیین تکلیف نشده است؛ مضافاً شرکت جهت محاسبه مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲، معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م را (بشرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورت‌های مالی) اعمال نموده که شواهدی مبنی بر پذیرش اعمال معافیت مذکور ملاحظه نگردیده است. همچنین بابت دوره مالی مورد گزارش علیرغم محاسبه سود خالص مالیات مربوطه به مبلغ ۶۰۲,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی نشده است. هر چند تعدیل پرداختنی‌ها بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ با توجه به عدم ارائه مدارکی مبنی بر پذیرش اظهارنامه‌های مربوطه ضرورت دارد اما تعیین مبلغ دقیق آن از این بابت منوط به رسیدگی و ابلاغ مبلغ نهایی توسط سازمان امور مالیاتی می‌باشد. همچنین بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ نیز بدلیل عدم حصول نتیجه در خصوص افزایش معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م، شناسایی مالیات از این بابت حداقل به مبلغ ۱,۱۰۸,۰۷۶ میلیون ریال ضرورت دارد. در صورت اصلاح حساب‌ها، مالیات پرداختنی به مبلغ ۱,۱۰۸,۰۷۶ میلیون ریال افزایش و سود انباشته به همین مبلغ کاهش می‌یابد.

کاریم
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۴

مطابق بند ۴ مبانی نتیجه گیری مشروط صورت های مالی نه ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورت های مالی مبلغ ۳,۱۵۴,۵۲۹ میلیون ریال بابت تسهیلات اخذ شده هزینه مالی شناسایی گردیده است لیکن مستندات و مدارک مورد نیاز در این ارتباط شامل قراردادهای تسهیلات مزبور و جداول و مبانی محاسبات هزینه یاد شده ارائه نشده است. لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از این موضوع بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه میسر نگردیده است."

مطابق بند ۵ مبانی نتیجه گیری مشروط صورت های مالی نه ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، "سرفصل پیش پرداخت ها به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۶ صورت های مالی شامل مبلغ ۲,۷۸۸,۸۳۵ میلیون ریال ناشی از پرداخت ها و مرادفات فی مابین با شرکت پگاه شعله (شخص وابسته) طی دوره مالی مورد گزارش و دوره های قبل می باشد که عمدتاً بابت قرارداد تولید برخی لوازم برقی منزل با برند کلور بوده است لیکن علت عدم تحقق مفاد قرارداد و نحوه تسویه مبلغ مذکور برای این موسسه مشخص نگردیده است. لذا با توجه به عدم ارائه مدارک و مستندات مورد لزوم تعیین آثار مالی ناشی از موارد یاد شده فوق برای این موسسه میسر نمی باشد."

جزئیات وضعیت مالی بانی

۱. بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۶-۱۲ صورت های مالی نه ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، دارایی های در جریان تکمیل به شرح جدول زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		درصد تکمیل تا تاریخ بیانیه ثبت
	۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ساختمان اداری	۳۵٪	۷۰٪	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۸۰,۰۰۰	۳۵۰,۹۴۷	۴۴۶,۲۱۱	۷۰٪

۲. سرفصل پیش پرداخت ها، حساب های دریافتی، حساب های پرداختی و پیش دریافت ها بر اساس صورت های مالی نه ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، به تفکیک نوع وابستگی به شرح جداول زیر می باشند:

پیش پرداخت ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	پگاه شعله (شخص وابسته)	۲,۷۸۸,۸۳۵	۲۴.۳٪
اشخاص غیر وابسته	شرکت GUANGZHOU KINTE ELECTRIC INDUSTRIAL	۲,۹۶۷,۷۱۷	۲۵.۹٪
	شرکت وایز بریدج ۲۴/۰۲/۰۳	۱,۳۲۴,۰۲۷	۱۱.۵٪
	شرکت p & a	۷۵۶,۷۱۳	۶.۶٪
	شرکت مواد مهندسی مکرر	۳۹۶,۱۰۶	۳.۵٪
	شرکت پتروشیمی تبریز	۲۸۲,۷۸۴	۲.۵٪
	شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲۲۸,۴۷۶	۲.۰٪
	شرکت trading umuch - جورج ورق	۳۶۱,۹۰۰	۳.۲٪
	آرمین آهن پارسه	۱۷۰,۰۰۰	۱.۵٪

نوع وابستگی	نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اشخاص غیر	طلای ناب ماندگار	۱۵۳,۰۰۰	۱.۳٪
	موسسه فرهنگی هنری یسنانگاره	۱۴۲,۹۵۰	۱.۲٪
	عبدالحسین خرقانی	۱۴۰,۲۵۰	۱.۲٪
	شرکت سوان پلاستیک پایتخت	۱۰۱,۴۵۰	۰.۹٪
	شرکت آمن صنعت (آقای ظرافتی)	۹۹,۸۶۷	۰.۹٪
	بهرام رادان	۷۰,۰۰۰	۰.۶٪
	سایر	۱,۴۷۹,۶۰۳	۱۲.۹٪
مجموع		۱۱,۴۶۳,۶۷۸	۱۰۰٪

پیش دریافت‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
غیر وابسته	آکام تجارت گلدیس	۴۴۷,۹۹۴	۶۵٪
	فروشگاه گوهر دشت کرج	۹۷,۰۵۶	۱۴٪
	صلاح الدین نوری پیرانشهر	۲۵,۰۷۷	۴٪
	حسین رضایی	۲۳,۱۹۲	۳٪
	کرمی - سرپل ذهاب	۱۳,۸۴۰	۲٪
	سایر	۸۶۸۵۱	۱۳٪
مجموع		۶۹۴,۰۱۰	۱۰۰٪

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	شرکت ایران شرق	۳۷۰,۸۳۸	۲.۹٪
	شرکت فرامهر	۸۶,۱۵۰	۰.۷٪
	حسن جلالی مرادزاده	۳۸۰,۸۲۹	۳.۰٪
	علی جلالی مرادزاده	۱,۰۶۲,۸۶۰	۸.۳٪
	داود جلالی مرادزاده	۵۴۱,۰۲۴	۴.۳٪
	منیره زرافشان	۲۰۷,۲۸۳	۱.۶٪
	لیام جلالی مرادزاده	۶۱,۹۶۷	۰.۵٪
	بنیامین جلالی مرادزاده	۸۲,۲۹۱	۰.۶٪
	برهان جلالی مرادزاده	۸۲,۱۶۴	۰.۶٪
	صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران	۱,۴۹۷,۶۰۰	۱۰.۳٪
اشخاص غیر وابسته	شرکت trading umuch - جورج - ورق	۹۹۵,۳۴۱	۷.۸٪
	شرکت a & p (پی اند ای)	۴۷۰,۱۴۱	۳.۷٪
	توسعه پروفیل سهند	۲۶۴,۱۳۹	۲.۱٪

نوع وابستگی	نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
	مجد الکترونیک - جعفریان	۲۲۷,۰۶۱	۱.۸٪
	شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲۱۴,۴۷۲	۱.۷٪
	دایا الکترونیک پایا	۲۱۳,۷۶۵	۱.۷٪
	اداره دارایی - ارزش افزوده	۲۰۷,۵۵۷	۱.۶٪
	برودت گستر سپهر	۱۹۵,۵۳۸	۱.۵٪
	شرکت آمن صنعت (آقای ظرافتی) - ۲۱۰۰۷۰۰	۱۶۴,۹۵۶	۱.۳٪
	شرکت مواد مهندسی مکرر	۱۶۳,۶۹۹	۱.۳٪
	شرکت برودت صنعت	۱۶۳,۶۷۴	۱.۳٪
	شرکت پتروشیمی تبریز	۱۵۲,۹۶۵	۱.۲٪
	شرکت وایز بریدج	۱۳۵,۵۱۲	۱.۱٪
	خرقانی عبدالحسین - ۲۱۰۵۵۴۱	۱۱۰,۰۰۰	۰.۹٪
	گمرک مشهد کد ۶۰۱۰۰	۱۰۱,۳۲۷	۰.۸٪
	شرکت تأمین سرمایه کاریزما - ۲۱۰۴۰۰۰	۹۷,۹۶۹	۰.۸٪
	پرتو سرد توان	۷۹,۲۰۰	۰.۶٪
	واسپاری کیان	۷۵,۲۷۰	۰.۶٪
	شرکت صنایع پارس گوهر سان	۷۱,۸۶۵	۰.۶٪
	BOEN INTERNATIONAL CO.LIMITED	۷۰,۴۴۰	۰.۶٪
	پسپار شیمی سپیدان (ظروفی) - ۲۱۰۰۵۱۸	۵۹,۹۱۳	۰.۵٪
	شرکت شیروان سوله نیشابور (خیام سوله شهرک)	۵۷,۳۵۶	۰.۴٪
	سپید شیمی پرتو	۵۲,۳۰۷	۰.۴٪
	واسپاری کیان - ۲۱۰۴۵۱۷	۵۰,۷۹۱	۰.۴٪
	سایر	۴,۱۹۶,۸۹۵	۳۲.۹٪
	مجموع	۱۲,۷۶۵,۱۵۹	۱۰۰٪

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
تأسیس: ۱۳۷۹/۰۴/۰۱



دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
وابسته	شرکت ایران شرق (شخص وابسته)	۵۰,۳۸۰	۰.۳٪
وابسته	شرکت پگاه شعله خراسان (شخص وابسته)	۱,۰۵۶,۹۹۹	۶.۳٪
غیروابسته	شرکت نوین بهداد رزم پارس	۳,۱۶۸,۵۲۹	۱۸.۸٪
	یکتا تجارت گیل	۱,۳۴۳,۳۶۰	۸.۰٪
	تجارت آفرین ماندگار	۱,۲۶۲,۶۵۲	۷.۵٪
	مانی گستر کاکاوند	۹۲۷,۶۲۸	۵.۵٪
	داتیس نوین ایرانیان - ۲۰۰۲۹۲۲	۷۳۳,۶۷۶	۴.۳٪
	سفیدانی - تبریز	۵۴۱,۴۳۶	۳.۳٪
	حسین رضائی	۵۳۸,۱۵۱	۳.۳٪
	نوری پیرانشهر صلاح الدین - ۲۰۰۷۳۶۳	۵۰۵,۰۰۰	۳.۰٪
	ناصر پناهی	۴۵۹,۲۱۲	۲.۷٪
	پیمان شهبازی	۴۲۴,۲۵۱	۲.۵٪
	علیرضا ترمه فروشان طهرانی	۴۱۴,۸۰۲	۲.۵٪
	مانی گستر کاکاوند	۳۵۶,۹۸۶	۲.۱٪
	تدبیر کیان البرز	۳۴۶,۹۱۳	۲.۱٪
	شرکت بردنا - گلوگاه - ۲۰۰۰۹۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۱.۹٪
	نجم تجارت پارسیان	۳۰۶,۹۲۱	۱.۸٪
	حامد کردی - ۲۰۰۰۰۵۰	۲۴۸,۳۲۰	۱.۵٪
	ناصر پناهی	۱۸۷,۹۸۰	۱.۱٪
	یکتا تجارت گیل رشت	۱۸۲,۰۵۳	۱.۱٪
	آوین هنر سپاهان	۱۴۸,۵۴۹	۰.۹٪
	آکام تجارت گلдіس	۱۳۵,۱۱۴	۰.۸٪
	ایده بسپار ایرانیان	۱۱۵,۴۱۷	۰.۷٪
	پیمان شهبازی	۱۱۲,۸۴۹	۰.۷٪
	شرکت بردنا - گلوگاه	۱۰۳,۳۹۳	۰.۶٪
	تدبیر کیان البرز	۹۳,۵۲۱	۰.۶٪
	فروشگاه زنجیره ای اتکا	۹۳,۴۳۸	۰.۶٪
	جلال فروتن - ۲۰۰۱۶۰۱	۹۱,۴۴۸	۰.۵٪
	سایر	۲,۶۲۱,۶۷۶	۱۵.۵٪
مجموع		۱۶,۸۹۵,۶۵۴	۱۰۰٪



۳. باتوجه به صورتهای مالی حسابرسی شده نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، سرفصل درآمدهای عملیاتی به تفکیک ارائه گردیده و درخصوص محصولات شرکت، ضمن تفکیک خریداران بالای ۱۰٪ به اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته)، مطابق جدول ذیل ارائه می گردد:

۱۴۰۲				۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	خریدار	محصول
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ	نرخ	مقدار	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ	نرخ	مقدار			
۰٪	-	-	-	۰٪	۳۰۶۹	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	وابسته	علی جلالی مراد زاده	انواع یخچال و فریزر
۰٪	۱,۷۳۳	۲۴۷,۳۹۳,۱۸۵	۷	۰٪	۵۹۷	۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۳	وابسته	ایران شرق	انواع یخچال و فریزر
۰٪	۷۹۳	۱۹۸,۰۵۰,۰۰۰	۴	۰٪	۲۵۴	۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	وابسته	یگانه شعله	انواع یخچال و فریزر
۱۴٪	۲,۶۵۹,۳۰۳	۲۳۳,۴۳۴,۸۸۷	۱۱,۹۰۲	۱۶٪	۳,۰۵۱,۱۶۵	۲۸۴,۵۴۳,۹۳۴	۱۰,۷۲۳	غیر وابسته	توفین بهداد رزم پارس	انواع یخچال و فریزر
۹٪	۱,۷۱۴,۴۵۰	۲۳۳,۷۶۰,۱۷۰	۷,۶۶۲	۱۳٪	۲,۴۳۷,۸۲۴	۲۸۲,۶۱۳,۴۴۳	۸,۶۲۶	غیر وابسته	یکتا تجارت گیل رشت	انواع یخچال و فریزر
۲۱٪	۳,۸۷۰,۷۳۴	۲۴۰,۴۱۸,۳۷۴	۱۶,۱۰۰	۱۰٪	۱,۸۲۶,۳۹۰	۲۹۳,۸۳۰,۷۷۵	۶,۲۱۶	غیر وابسته	مانی گستر کاکاوند	انواع یخچال و فریزر
۰٪	-	-	-	۷٪	۱,۳۶۶,۰۴۴	۲۹۰,۸۳۳,۳۴۹	۴,۶۹۷	غیر وابسته	تجارت آفرین ماندگار	انواع یخچال و فریزر
۵۶٪	۱۰,۵۵۱,۱۹۰	۲۴۱,۵۵۶,۵۵۷	۴۳,۶۸۰	۵۵٪	۱۰,۴۲۹,۱۱۷	۲۵۸,۷۲۹,۳۵۸	۴۰,۳۰۹	غیر وابسته	سایر	انواع یخچال و فریزر
۱۰۰٪	۱۸,۷۹۸,۱۰۱	-	۷۹,۳۵۵	۱۰۰٪	۱۹,۱۱۴,۴۶۱	-	۷۰,۵۸۵	مجموع		

شرح	درصد افزایش سال اخیر نسبت به سال قبل	دلایل افزایش
مقدار	-	-
نرخ	۴۳٪	تورم
مبلغ فروش	-	-

کارپزها
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت ۵۱۳۷۵۵



نحوه قیمت گذاری محصولات

با توجه به وابستگی صنعت لوازم خانگی به واردات مواد اولیه خام و نیاز ارزی این بخش، یکی از عوامل اصلی تأثیرگذار بر تغییر نرخ قیمت محصولات، ارز خریداری شده از طریق سامانه جامع بانک مرکزی است. نرخ و نوسانات این ارز به عنوان مبنای تعیین قیمت محصولات، مورد تأیید سازمان حمایت از مصرف کننده و مراجع قانونی مرتبط برای بررسی و تأیید قیمت ها قرار می گیرد. از سوی دیگر، افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد و سایر هزینه های جاری، که بر اساس سیاست های کلان کشور و در ابتدای هر سال تعیین می شود، تأثیر مستقیمی بر قیمت نهایی کالاهای تولید شده دارد.

سیاست ها و برنامه های آتی فروش

این شرکت طی دهه گذشته با اتخاذ سیاست فروش به نمایندگان عمده و تقسیم بندی کشور به مناطق استانی، توانسته است عمده فروش خود را محقق کند. در سه سال اخیر، به منظور برقراری ارتباط مستقیم با مصرف کنندگان، این شرکت اقدام به راه اندازی ۸ شعبه فروشگاهی در شهرهای تهران، مشهد، کرج، رشت، سمنان، تبریز و ایجاد شرایط فروش تسهیلاتی کرده است. این فرآیند با همکاری بانک تجارت، شرکت ثمین، دیجی شهر، اسنپ پی، بلو بانک، دیجی کالا و فروش آنلاین از طریق وبسایت کلور انجام شده است. همچنین، بهره گیری از سفیر برند (بهرام رادان) و تبلیغات گسترده، منجر به فروش مستقیم بیش از ۲۰ درصد از کل محصولات شرکت به مصرف کنندگان شده است. این اقدام نه تنها سودآوری بیشتری برای شرکت به همراه داشته، بلکه به دلیل تضمین بازگشت منابع مالی (بانک ها ضامن مشتریان خرد در طرح های تسهیلاتی هستند)، امنیت مالی نیز افزایش یافته است. بر اساس سیاست گذاری های فعلی، پیش بینی می شود طی سه سال آینده ۵۰ درصد از فروش مجموعه به صورت مستقیم به مصرف کنندگان تحقق یابد.

کاریزما
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۲



۴. مطابق یادداشت توضیحی شماره ۶ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و یادداشت توضیحی شماره ۶ صورت‌های مالی ۹ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، سرفصل‌های 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 (شخص وابسته/غیر وابسته)، به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۸,۱۷۶,۰۰۷	۱۲,۰۶۷,۸۳۰	۹,۷۶۱,۰۲۰
دستمزد مستقیم	۴۹۵,۶۸۱	۸۴۹,۱۸۱	۹۸۳,۴۹۲
جمع	۸,۶۷۱,۶۸۸	۱۲,۹۱۷,۰۱۱	۱۰,۷۴۴,۵۱۲
سربار ساخت			
استهلاک	۱۷۱,۰۹۹	۳۹۷,۷۴۶	۷۳۰,۹۲۸
ابزار و لوازم فنی	۸,۱۷۳	۹۷,۵۱۶	۴۹,۲۲۵
رستوران	۴۶	۴۱,۵۲۴	
ایاب و ذهاب	۱۸,۷۳۰	۳۶,۰۴۹	۴۶,۵۵۵
تعمیر و نگهداری	۲۳,۹۵۳	۲۴,۷۲۵	۳۲,۸۷۸
آب و برق و سوخت	۸,۸۲۱	۲۰,۶۸۱	۵۹,۴۴۳
هزینه حمل	۷,۷۶۹	۱۷,۰۳۶	۳۰,۱۰۴
پوشاک و لوازم ایمنی	۹,۸۰۴	۱۶,۹۵۰	۲۰,۲۰۹
هزینه ملزومات و نوشت افزار	۱۳	۸,۱۴۶	
بیمه عمر و حوادث	۴۸۹	۵,۸۳۸	۱۹,۷۷۲
هزینه گاز مصرفی	۱,۴۸۰	۲,۰۲۸	۴۷۸
هزینه آزمون محصولات	۴۴۹	۱,۴۵۷	۵,۶۴۴
بیمه دارایی ثابت	۱,۰۹۶	۶۹۲	۲,۳۶۱
هزینه آموزش	۲۹۵	۵۶۹	۶۷۵
سایر	۸,۵۸۹	۱۶,۵۷۳	۱۰۷,۳۵۶
مجموع	۲۷۰,۸۰۴	۶۸۷,۵۳۰	۱,۱۰۵,۶۲۸
جمع هزینه‌های ساخت	۸,۹۴۲,۴۹۲	۱۳,۶۰۴,۵۴۱	۱۱,۸۵۰,۱۴۰
(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت	(۱۸,۶۳۴)	(۸,۵۷۸)	۱۸,۵۷۰
ضایعات عادی	(۶۹,۱۱۶)	(۱۰۴,۸۵۵)	-
بهای تمام شده ساخت	۸,۸۵۴,۷۴۲	۱۳,۴۹۱,۱۰۸	۱۱,۸۶۸,۷۰۹
کالای خریداری شده طی دوره	۲۶۴,۹۶۵	۱۶۰,۷۷۹	۲۶۱,۰۴۵
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده	(۳۳۹,۲۶۷)	(۲,۶۷۷)	(۲۶۸,۶۵۴)
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۸,۷۸۰,۴۴۱	۱۳,۶۴۹,۲۱۰	۱۱,۸۶۱,۱۰۰

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سبلی‌پلی و
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴ صفحه ۲۸ از ۶۷



مواد مستقیم مصرفی شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۹/۳۰				شرح			
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	نرخ	مقدار	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	نرخ	مقدار	نوع وابستگی	فروشنده	واحد	نوع اولیه
۷٪	۱۳۷,۳۳۳	۰.۱۶	۷۷۹,۵۲۱	۷٪	۷۱,۰۷۴	۰.۱۲	۵۸۵,۶۹۷	وابسته	شرکت ایران شرق	کیلو گرم	پلاستو فوم
۰٪	*	*	*	۷٪	۱۳۵,۴۴۶	۱.۰۳	۱۲۱,۳۳۰	وابسته		کیلو گرم	مواد ای بی اس ۱۰۷۲۳
۰٪	*	۰.۰۰	*	۳٪	۲۰,۴۳۸	۲	۱۱۵,۹۳۹	وابسته	شرکت پگاه شعله	-	سایر
۰٪	*	۰.۰۰	*	۴٪	۳۸۷,۸۰۰	۲۱	۱۸,۶۷۸	وابسته		عدد	
۰٪	*	۰.۰۰	*	۱۰٪	۱,۰۳۳,۹۸۴	۲۰.۵	۵۰۰۰	غیر وابسته	شرکت umuch trading -جورج تروق	عدد	تجهیزات استیل AL مستگیره ۱۰۶۲۲۲-۷۵ABS
۸٪	۹۷۲,۳۰۹	۱.۳۹	۷۵۴,۰۰۰	۵٪	۵۰,۴۵۹۳	۱.۳۲	۴۱۵,۰۰۰	غیر وابسته	شرکت تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	کیلو گرم	مواد اکستروژ - MDI-ISOcyanate
۷٪	۸۹۸,۴۹۹	۱.۴۹	۶۰,۴۷۵۰	۴٪	۳۹۱,۶۴۳	۱.۴۱	۳۷۸,۰۰۰	غیر وابسته	شرکت مواد مهندسی مکرر	کیلو گرم	مواد ۱۷۰ abs
۰٪	*	۰.۰۰	*	۴٪	۳۸۳,۳۸۸	۰.۸۳	۴۶۰,۰۰۰	غیر وابسته	شرکت پتروشیمی تبریز	کیلو گرم	
۰٪	*	۰.۰۰	*	۴٪	۳۵۹,۹۳۳	۱.۱۶	۳۱۰,۵۰۰	غیر وابسته	شرکت وایز پریلاچ	کیلو گرم	
۴٪	۴۶۲,۶۶۳	۱.۰۳	۴۲۷,۷۰۰	۳٪	۳۰۲,۰۵۶	۱.۰۱	۲۹۹,۲۰۰	غیر وابسته	شرکت مواد مهندسی مکرر	کیلو گرم	
۰٪	*	۰.۰۰	*	۳٪	۳۰۲,۰۴۱	۱.۴۹۸	۲۰۱۶۰	غیر وابسته	مقیمی هایلیک-اعلیار	کیلو گرم	مواد POLYOL
۰٪	*	۰.۰۰	*	۳٪	۲۴۱,۸۳۴	۱.۳۰۹	۱۷۲۸۰	غیر وابسته	مقیمی هایلیک-اعلیار	کیلو گرم	
۰٪	*	۰.۰۰	*	۳٪	۲۳۹,۷۸۰	۱.۰۴	۲۳۱,۰۰۰	غیر وابسته	نسبید شیچی پرتو	کیلو گرم	
۰٪	*	۰.۰۰	*	۳٪	۲۳۳,۹۳۶	۰.۹۲	۲۴۲,۵۰۰	غیر وابسته	شرکت پتروشیمی تبریز	کیلو گرم	
۰٪	*	۰.۰۰	*	۳٪	۲۲۲,۵۲۰	۶.۱۸	۲۶۰,۰۰۸	غیر وابسته	شرکت a & p (ای الد ای)	عدد	مواد ABS کامپاند
۰٪	*	۰.۰۰	*	۳٪	۲۱۶,۵۹۹	۰.۹۸	۲۲۰,۰۰۰	غیر وابسته	شرکت وایز پریلاچ	عدد	
۶٪	۷۱۷,۴۱۲	۱.۰۷	۶۷۰,۰۰۰	۰٪	*	*	*	غیر وابسته	قاند بصیر	کیلو گرم	GR۶۰MR۷۰ فایسلی
۳٪	۳۵۲,۰۹۱	۱.۲۵	۲۸۲,۵۰۰	۰٪	*	*	*	غیر وابسته		کیلو گرم	
۷۱٪	۸,۵۳۲,۵۷۳	*	*	۴۷٪	۴,۵۵۶,۲۰۵	*	*	غیر وابسته	مواد ای بی اس ۱۰۶۲۰	کیلو گرم	مواد ای بی اس ۱۰۶۲۰
۱۰۰٪	۱۳,۰۶۷,۸۳۰	۱۰۰٪	۰	۱۰۰٪	۹,۷۶۱,۰۴۰	۰	۰	غیر وابسته	-	-	سایر مواد اولیه
مجموع											

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۶ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و یادداشت توضیحی شماره ۳-۶ صورت‌های مالی نه ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، مقدار تولید شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی در ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۱	درصد کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
انواع ورق و صفحه از ABS	تن	۲,۲۰۰	۱,۶۵۰	۰	۰	۰	-
قطعات پلاستیکی لوازم برقی خانگی	تن	۱۱,۵۰۰	۸,۶۲۵	۰	۰	۰	-
فریزر استاده، یخچال کمپرسی، تک و ساید	دستگاه	۱۲۷,۰۰۰	۹۵,۲۵۰	۷۰,۸۰۸	۷۷,۲۷۴	۸۰,۰۲۹	۳.۴۴٪-
جمع کل		۱۴۰,۷۰۰	۱۰۵,۵۲۵	۷۰,۸۰۸	۷۷,۲۷۴	۸۰,۰۲۹	

در سال مالی اخیر، شرکت از ۷۳.۲۳٪ ظرفیت عملی و ۵۴.۹۲٪ ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴



وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی نه ماهه حسابرسی‌شده مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
کوتاه مدت	۱۲,۷۶۷,۷۳۳
بلند مدت	۶,۱۹۶,۴۹۶
حصة جاری تسهیلات مالی بلند مدت	-
جریمه ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
تسهیلات	

تسهیلات دریافتی حسب مبانی مختلف به شرح ذیل می‌باشد:
به تفکیک تأمین‌کنندگان:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأمین‌کنندگان	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانک‌ها	۲۱,۳۵۵,۷۶۴	۵,۵۱۱,۵۶۸
اشخاص وابسته	۱,۰۱۸,۰۹۷	۱,۰۱۸,۰۹۷
سود کارمزد سال‌های آتی	(۳,۱۹۴,۱۶۵)	(۵۹۵,۱۸۲)
سپرده سرمایه‌گذاری	(۲۱۵,۴۶۷)	(۱۱۶,۷۱۷)
مجموع	۱۸,۹۶۴,۲۲۹	۵,۸۱۷,۷۶۶
حصة بلندمدت	(۶,۱۹۶,۴۹۶)	(۴۸۵,۰۷۶)
حصة جاری	۱۲,۷۶۷,۷۳۳	۵,۳۳۲,۶۸۹

به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمان بندی پرداخت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۳	۲۱,۳۵۵,۷۶۴	۳,۶۳۹,۱۵۸
سال ۱۴۰۴ و پس از آن	۱,۰۱۸,۰۹۷	۱۲۵,۳۶۲
مجموع	۲۲,۳۷۳,۸۶۱	۳,۷۶۴,۵۲۰

به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نرخ سود و کارمزد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
%۲۳	۲۱,۳۵۵,۷۶۴	۳,۵۴۶,۴۲۳
بدون سود و کارمزد	۱,۰۱۸,۰۹۷	۲۱۸,۰۹۷
مجموع	۲۲,۳۷۳,۸۶۱	۳,۷۶۴,۵۲۰

به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وثیقه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
زمین، ساختمان و ماشین آلات	۲۱,۳۵۵,۷۶۴	۳,۵۴۶,۴۲۳
تسهیلات بدون وثیقه	۱,۰۱۸,۰۹۷	۲۱۸,۰۹۷
مجموع	۲۲,۳۷۳,۸۶۱	۳,۷۶۴,۵۲۰

* تسهیلات بدون وثیقه مربوط به تسهیلات دریافتی از سهامداران می باشد.

تضمین ها و بدهی های احتمالی

با توجه به یادداشت شماره ۱-۳۰ صورت های مالی نه ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، "مخارج طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت ۶-۱۲ صورت های مالی به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال برآورد شده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدی از این بابت به تأمین کننده ها داده نشده است. (قراردادی منعقد نگردیده)".

با توجه به یادداشت شماره ۲-۳۰ صورت های مالی نه ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، "در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثناء مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به شرح یادداشت ۲۶ و مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ به شرح یادداشت ۴-۲۴ بدهی احتمالی با اهمیت دیگری ندارد."

با توجه به یادداشت شماره ۳-۳۰ صورت های مالی نه ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، "در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد."

کاریمای

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۴۶۷۵۴



مطالبات و ذخایر

با توجه به یادداشت شماره ۱۸ صورت‌های مالی نه ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، حساب‌های دریافتنی تجاری، سایر دریافتنی‌های شرکت و ذخائر به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
اسناد دریافتنی تجاری	۱۲,۶۷۰,۰۶۲
حساب‌های دریافتنی تجاری	۴,۲۰۳,۲۴۵
سایر دریافتنی	۲۲,۳۴۷
جمع	۱۶,۸۹۵,۶۵۴

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۴



تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

تشریح جزییات طرح

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

سرمایه در گردش مورد نیاز

جزئیات سرمایه در گردش مورد نیاز بر اساس برنامه طراحی شده به شرح زیر می باشد:

ردیف	نوع کالا	فروشنده	شرح	واحد	تعداد	قیمت واحد (یورو)	قیمت واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)	
۱	مواد اولیه	Choy international.co	دستگیره کمی ۱۰۱	عدد	۲۰,۰۰۰	۶.۷۰	-	۱۱۳,۹۰۰	
۲	مواد اولیه		ورق	عدد	۳۶۸,۵۷۶	۱.۳۹	-	۴۳۴,۷۲۰	
۳	مواد اولیه	HUBEI DONGBEI TRADING	کمپرسور	عدد	۲,۰۱۶	۲۲.۳۳	-	۳۸,۳۷۱	
۴	مواد اولیه		کمپرسور یخچال تک عرض ۷۰	عدد	۱۴,۵۳۲	۳۴.۸۹	-	۴۳۰,۹۷۴	
۵	مواد اولیه	WISE BRIDGE CORPORATION	استال ۳۰۰K	کیلوگرم	۵۴,۰۰۰	۲.۱۰	-	۹۶,۱۶۱	
۶	مواد اولیه		پلی کرپت-PC	کیلوگرم	۱۰۳,۵۰۰	۲.۰۲	-	۱۷۸,۱۴۹	
۷	مواد اولیه		ورق گالوانوم درب یخچال و فریزر	کیلوگرم	۴۲۲,۰۰۰	۱.۴۲	-	۵۰۹,۱۸۰	
۸	مواد اولیه		ورق گالوانیزه درب یخچال و فریزر	کیلوگرم	۴۴۱,۱۱۰	۱.۴۹	-	۵۵۸,۶۳۴	
۹	مواد اولیه		موتور فن	کیلوگرم	۱۹,۶۹۹	۱۹.۶۳	-	۳۲۸,۷۴۴	
۱۰	مواد اولیه		پروانه فن	کیلوگرم	۲,۷۷۸	۹.۳۰	-	۲۱,۹۶۰	
۱۱	مواد اولیه		برد و تجهیزات مربوطه	عدد	۵۵,۰۰۰	۳.۴۳	-	۱۶۰,۵۱۴	
۱۲	مواد اولیه		ورق گالوانیزه بدنه یخچال و فریزر	کیلوگرم	۱۰۷,۴۳۰	۱.۱۰	-	۱۰۰,۴۷۷	
۱۳	مواد اولیه		BOEN INTERNAIONAL .CO	ورق خودرنگ درب و کابین	کیلوگرم	۲۸۲,۵۰۵	۱.۳۶	-	۳۲۷,۶۳۴
۱۴	مواد اولیه			ورق خودرنگ درب و کابین	کیلوگرم	۱۸۹,۵۹۶	۱.۴۰	-	۲۲۵,۵۹۷
۱۵	مواد اولیه	P AND A	مین برد فریزر عرض ۷۰	set	۴۰,۰۰۰	۱۰.۶۲	-	۳۶۱,۱۹۹	
۱۶	مواد اولیه		یخساز یخچال عرض ۶۰ بدون متعلقات	set	۱۰,۰۰۰	۲۳.۰۶	-	۱۹۵,۹۷۶	
۱۷	مواد اولیه		یخساز یخچال عرض ۶۰ با رابط و مخزن	set	۶,۰۰۰	۲۵.۰۰	-	۱۲۷,۵۰۷	
۱۸	مواد اولیه		یخساز یخچال عرض ۶۰ با مخزن	set	۷,۰۰۰	۲۸.۳۵	-	۱۶۸,۶۸۵	
۱۹	مواد اولیه	MZA Chemical FZE	مواد ABS	کیلوگرم	۱۲۸,۰۰۰	۱.۹۵	-	۲۱۲,۱۶۰	
۲۰	مواد اولیه	شرکت قائد بصیر	ای بی اس (TV5ABS)	کیلوگرم	۴۵۷,۲۲۱	-	۱,۷۷۴,۹۷۸	۸۱۱,۵۵۷	
۲۱	مواد اولیه	شرکت مهندسی مواد مکرر	ISOMOK	کیلوگرم	۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۹۷,۰۰۰	۹۹۸,۸۰۰	
۲۲	مواد اولیه		POLYMOK	کیلوگرم	۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۹۸,۵۰۰	۵۹۹,۴۰۰	
جمع									
۷,۰۰۰,۱۹۹									

نرخ تسعیر ارز: ۸۵۰,۰۰۰ ریال

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری سپهنا

شماره ثبت: ۵۳۴۷۵۲

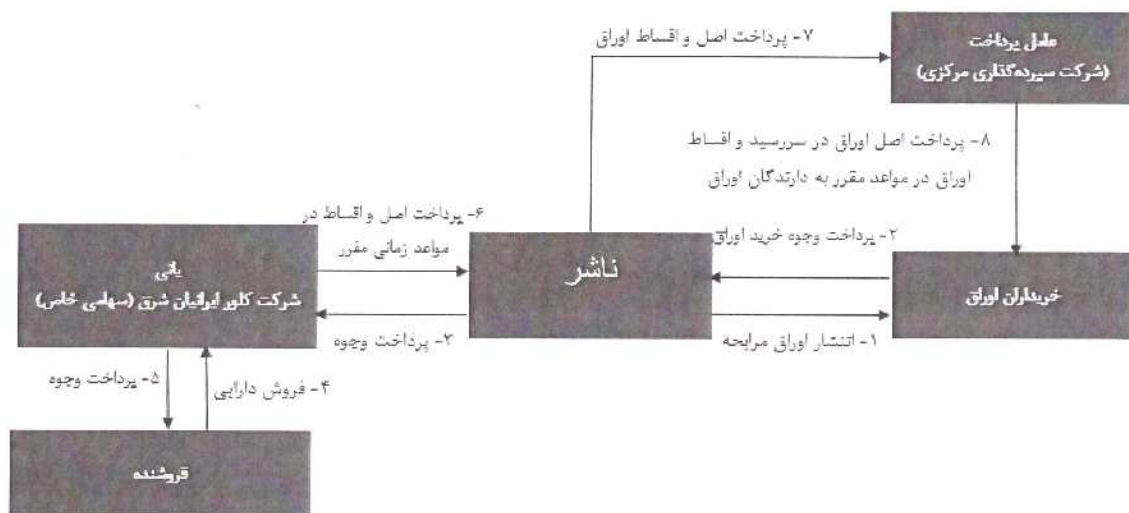
نوع ارز: یورو (امکان خرید ارز با نرخ مرکز مبادله ایران برای بانی فراهم می باشد)

تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه‌ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:

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

فرآیند مذکور به شرح نمایه زیر می‌باشد:



سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۴
تأمین مالی از طریق خرید اقساطی دارایی در فرآیند انتشار اوراق مرباحه	۷,۰۰۰,۰۰۰
تأمین مالی از طریق منابع داخلی	۱۹۹
جمع منابع	۷,۰۰۰,۱۹۹
خرید مواد اولیه موضوع انتشار اوراق مرباحه	۷,۰۰۰,۱۹۹
جمع مصارف	۷,۰۰۰,۱۹۹

گاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۶

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ريال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
درآمدهای عملیاتی	۳۱,۳۲۹,۳۲۵	۳۶,۹۱۷,۰۳۷۴	۵۳,۹۱۱,۵۹۳	۵۶,۷۱۶,۷۲۷	۶۵,۰۹۸,۳۴۸	۶۸,۴۸۵,۴۴۸	۷۸,۶۰۶,۱۲۵	۸۲,۶۹۶,۱۷۹	۹۴,۹۱۶,۹۰۷	۹۹,۸۵۵,۶۳۶	۱۱۴,۶۱۲,۱۶۶	۱۱۴,۶۱۲,۱۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸,۷۴۶,۴۱۴)	(۳۷,۶۸۲,۸۲۷)	(۳۱,۳۷۷,۳۶۵)	(۳۳,۹۲۶,۸۴۷)	(۳۸,۳۳۳,۶۶۴)	(۴۱,۳۶۴,۰۳۱)	(۴۶,۶۶۴,۰۵۳)	(۵۰,۱۷۶,۵۹۸)	(۵۶,۸۳۳,۸۲۴)	(۶۰,۹۴۵,۰۳۰)	(۶۹,۱۹۵,۱۵۲)	(۶۹,۱۹۵,۱۵۲)
سود (زیان) ناخالص	۱۲,۵۸۲,۹۱۱	۱۹,۲۳۴,۲۱۰	۲۲,۵۳۴,۲۲۷	۲۲,۷۸۹,۸۸۰	۲۶,۷۶۴,۵۸۴	۲۷,۱۲۱,۴۱۷	۳۱,۹۴۲,۰۸۱	۳۲,۵۱۹,۵۸۱	۳۸,۰۸۳,۰۸۳	۳۸,۹۱۰,۶۰۵	۴۵,۴۱۷,۰۱۴	۴۵,۴۱۷,۰۱۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۷۳۲,۸۴۳)	(۵,۴۷۹,۸۵۳)	(۶,۰۷۵,۰۴۶)	(۶,۹۰۱,۴۴۲)	(۷,۶۷۳,۵۸۳)	(۸,۶۶۳,۸۵۴)	(۹,۶۸۲,۸۴۳)	(۱۰,۸۸۵,۶۴۴)	(۱۲,۲۵۱,۷۲۱)	(۱۲,۷۳۴,۶۲۱)	(۱۵,۵۹۹,۱۷۴)	(۱۵,۵۹۹,۱۷۴)
سایر درآمدها	۱۹۰,۷۷۳	۲۲۳,۱۹۵	۲۵۲,۱۷۷	۲۷۳,۵۳۸	۳۰۸,۹۸۸	۳۳۲,۶۹۵	۳۷۶,۲۳۳	۴۰۴,۵۵۳	۴۵۸,۲۲۸	۴۹۱,۳۷۵	۵۵۷,۸۹۲	۵۵۷,۸۹۲
سایر هزینه ها	(۱۴۳,۹۴۷)	(۳۱۲,۵۶۷)	(۴۴۰,۱۶۸)	(۴۶۰,۵۱۳)	(۴۹۴,۲۷۴)	(۵۱۶,۸۵۲)	(۵۵۸,۳۱۷)	(۵۸۵,۲۸۹)	(۶۳۶,۴۰۷)	(۶۶۷,۹۷۶)	(۷۳۱,۳۳۶)	(۷۳۱,۳۳۶)
سود (زیان) عملیاتی	۸,۸۹۶,۸۹۳	۱۳,۸۱۸,۳۲۳	۱۶,۵۷۱,۱۹۰	۱۵,۹۰۱,۳۶۴	۱۹,۱۱۵,۷۱۴	۱۸,۵۷۳,۴۰۶	۲۲,۳۷۷,۱۵۵	۲۱,۶۵۲,۴۰۱	۲۵,۸۵۳,۱۸۲	۲۵,۱۹۹,۶۸۳	۲۹,۸۴۴,۴۰۶	۲۹,۸۴۴,۴۰۶
هزینه های مالی	(۵,۳۹۸,۹۳۵)	(۷,۰۵۸,۰۶۶)	(۸,۵۱۳,۶۸۳)	(۹,۵۴۰,۱۸)	(۱۰,۱۴۵,۶۲۶)	(۱۱,۱۶۵,۷۶۴)	(۱۲,۳۷۵,۷۶۴)	(۱۳,۴۵۲,۴۰۱)	(۱۴,۶۱۰,۴۴۳)	(۱۵,۷۳۳,۶۱۶)	(۱۷,۹۷۷,۹۹۹)	(۱۷,۹۷۷,۹۹۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۸۵,۹۵۴	۹۵۴,۰۱۸	۹۵۴,۰۱۸	۱,۳۷۲,۶۸۸	۱,۳۷۲,۸۶۴	۱,۶۳۴,۸۶۰	۱,۶۳۵,۰۳۰	۲,۰۴۰,۸۷۶	۲,۰۴۱,۰۲۶	۲,۵۴۸,۳۶۰	۳,۵۴۸,۴۸۹	۳,۵۴۸,۴۸۹
سود عملیات در حال تدوین قبل از مالیات	۴,۲۸۳,۹۱۲	۷,۷۱۴,۳۷۵	۹,۰۱۱,۵۲۶	۹,۳۳۸,۵۲۶	۹,۳۴۲,۹۵۲	۱۲,۰۴۲,۵۰۲	۱۳,۳۳۶,۴۲۲	۱۴,۵۹۳,۶۳۵	۱۶,۲۸۳,۷۶۶	۱۹,۳۲۴,۱۲۷	۲۳,۱۱۴,۸۹۶	۲۳,۱۱۴,۸۹۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۹۶,۸۰۸)	(۱,۴۳۴,۸۵۵)	(۱,۶۷۶,۱۴۴)	(۱,۷۳۶,۹۶۶)	(۱,۹۰۵,۱۸۹)	(۲,۳۳۹,۹۰۵)	(۲,۴۹۹,۱۷۴)	(۲,۷۱۴,۴۱۶)	(۳,۰۶۵,۹۸۱)	(۳,۵۹۴,۳۸۸)	(۴,۲۹۹,۳۷۱)	(۴,۲۹۹,۳۷۱)
سود (زیان) خالص	۳,۴۸۷,۱۰۴	۶,۲۷۹,۴۲۰	۷,۳۳۵,۳۸۲	۷,۶۰۱,۵۶۰	۷,۴۳۷,۷۶۳	۹,۸۰۲,۵۹۷	۱۰,۹۳۷,۲۴۷	۱۱,۸۷۹,۲۱۹	۱۳,۲۱۷,۷۸۶	۱۵,۷۲۹,۸۴۰	۱۸,۸۱۵,۵۲۵	۱۸,۸۱۵,۵۲۵





بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مورخه ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت کور ایرانین شرق (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۵۹۷,۰۰۴	۱۴,۳۲۱,۲۰۵	۱۴,۳۲۱,۲۰۵	۱۴,۳۲۱,۲۰۵	۱۴,۳۲۱,۲۰۵	۱۴,۳۲۱,۲۰۵	۱۴,۳۲۱,۲۰۵	۱۴,۳۲۱,۲۰۵	۱۴,۳۲۱,۲۰۵	۱۴,۳۲۱,۲۰۵	۱۴,۳۲۱,۲۰۵	۱۴,۳۲۱,۲۰۵
دارایی‌های نامشهود	۶۴,۲۹۴	۴۸,۰۵۵	۴۸,۰۵۵	۴۸,۰۵۵	۴۸,۰۵۵	۴۸,۰۵۵	۴۸,۰۵۵	۴۸,۰۵۵	۴۸,۰۵۵	۴۸,۰۵۵	۴۸,۰۵۵	۴۸,۰۵۵
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۷
سایر دارایی‌ها	۱۴۷,۱۵۹	۱۴۷,۱۵۹	۱۴۷,۱۵۹	۱۴۷,۱۵۹	۱۴۷,۱۵۹	۱۴۷,۱۵۹	۱۴۷,۱۵۹	۱۴۷,۱۵۹	۱۴۷,۱۵۹	۱۴۷,۱۵۹	۱۴۷,۱۵۹	۱۴۷,۱۵۹
جمع دارایی‌های غیر جاری	۸,۸۴۸,۴۶۵	۱۴,۷۷۹,۸۹۵	۱۴,۷۷۹,۸۹۵	۱۴,۷۷۹,۸۹۵	۱۴,۷۷۹,۸۹۵	۱۴,۷۷۹,۸۹۵	۱۴,۷۷۹,۸۹۵	۱۴,۷۷۹,۸۹۵	۱۴,۷۷۹,۸۹۵	۱۴,۷۷۹,۸۹۵	۱۴,۷۷۹,۸۹۵	۱۴,۷۷۹,۸۹۵
بیش‌برداشت‌ها	۱۳,۴۴۶,۹۳۸	۱۳,۴۴۶,۹۳۸	۱۳,۴۴۶,۹۳۸	۱۳,۴۴۶,۹۳۸	۱۳,۴۴۶,۹۳۸	۱۳,۴۴۶,۹۳۸	۱۳,۴۴۶,۹۳۸	۱۳,۴۴۶,۹۳۸	۱۳,۴۴۶,۹۳۸	۱۳,۴۴۶,۹۳۸	۱۳,۴۴۶,۹۳۸	۱۳,۴۴۶,۹۳۸
موجودی مواد و کالا	۸,۳۹۹,۵۳۴	۹,۳۸۹,۴۸۸	۹,۳۸۹,۴۸۸	۹,۳۸۹,۴۸۸	۹,۳۸۹,۴۸۸	۹,۳۸۹,۴۸۸	۹,۳۸۹,۴۸۸	۹,۳۸۹,۴۸۸	۹,۳۸۹,۴۸۸	۹,۳۸۹,۴۸۸	۹,۳۸۹,۴۸۸	۹,۳۸۹,۴۸۸
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۹,۹۳۲,۶۱۰	۲۹,۸۷۱,۲۹۹	۲۹,۸۷۱,۲۹۹	۲۹,۸۷۱,۲۹۹	۲۹,۸۷۱,۲۹۹	۲۹,۸۷۱,۲۹۹	۲۹,۸۷۱,۲۹۹	۲۹,۸۷۱,۲۹۹	۲۹,۸۷۱,۲۹۹	۲۹,۸۷۱,۲۹۹	۲۹,۸۷۱,۲۹۹	۲۹,۸۷۱,۲۹۹
موجودی نقد	۷۰۸,۱۷۵	۷۱۰,۰۰۱	۷۱۰,۰۰۱	۷۱۰,۰۰۱	۷۱۰,۰۰۱	۷۱۰,۰۰۱	۷۱۰,۰۰۱	۷۱۰,۰۰۱	۷۱۰,۰۰۱	۷۱۰,۰۰۱	۷۱۰,۰۰۱	۷۱۰,۰۰۱
جمع دارایی‌های جاری	۴۳,۷۲۷,۰۱۵	۵۳,۹۱۷,۷۲۶	۵۳,۹۱۷,۷۲۶	۵۳,۹۱۷,۷۲۶	۵۳,۹۱۷,۷۲۶	۵۳,۹۱۷,۷۲۶	۵۳,۹۱۷,۷۲۶	۵۳,۹۱۷,۷۲۶	۵۳,۹۱۷,۷۲۶	۵۳,۹۱۷,۷۲۶	۵۳,۹۱۷,۷۲۶	۵۳,۹۱۷,۷۲۶
جمع دارایی‌ها	۵۲,۵۷۵,۴۸۰	۶۸,۶۹۷,۶۲۲	۶۸,۶۹۷,۶۲۲	۶۸,۶۹۷,۶۲۲	۶۸,۶۹۷,۶۲۲	۶۸,۶۹۷,۶۲۲	۶۸,۶۹۷,۶۲۲	۶۸,۶۹۷,۶۲۲	۶۸,۶۹۷,۶۲۲	۶۸,۶۹۷,۶۲۲	۶۸,۶۹۷,۶۲۲	۶۸,۶۹۷,۶۲۲
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
الذخیره قانونی	۳۰۴,۸۵۸	۶۱۸,۸۳۹	۶۱۸,۸۳۹	۶۱۸,۸۳۹	۶۱۸,۸۳۹	۶۱۸,۸۳۹	۶۱۸,۸۳۹	۶۱۸,۸۳۹	۶۱۸,۸۳۹	۶۱۸,۸۳۹	۶۱۸,۸۳۹	۶۱۸,۸۳۹
سود (زیان) انباشته	۶,۳۳۷,۷۱۳	۱۱,۸۵۴,۴۵۲	۱۱,۸۵۴,۴۵۲	۱۱,۸۵۴,۴۵۲	۱۱,۸۵۴,۴۵۲	۱۱,۸۵۴,۴۵۲	۱۱,۸۵۴,۴۵۲	۱۱,۸۵۴,۴۵۲	۱۱,۸۵۴,۴۵۲	۱۱,۸۵۴,۴۵۲	۱۱,۸۵۴,۴۵۲	۱۱,۸۵۴,۴۵۲
جمع حقوق مالکانه	۱۶,۵۴۲,۵۸۲	۲۲,۴۷۳,۲۹۱	۲۲,۴۷۳,۲۹۱	۲۲,۴۷۳,۲۹۱	۲۲,۴۷۳,۲۹۱	۲۲,۴۷۳,۲۹۱	۲۲,۴۷۳,۲۹۱	۲۲,۴۷۳,۲۹۱	۲۲,۴۷۳,۲۹۱	۲۲,۴۷۳,۲۹۱	۲۲,۴۷۳,۲۹۱	۲۲,۴۷۳,۲۹۱
اوراق مرابحه ۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
اوراق مرابحه ۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی‌های غیر جاری	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
برداشتی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۶,۶۲۰,۹۶۰	۱۵,۹۱۸,۰۹۶	۱۵,۹۱۸,۰۹۶	۱۵,۹۱۸,۰۹۶	۱۵,۹۱۸,۰۹۶	۱۵,۹۱۸,۰۹۶	۱۵,۹۱۸,۰۹۶	۱۵,۹۱۸,۰۹۶	۱۵,۹۱۸,۰۹۶	۱۵,۹۱۸,۰۹۶	۱۵,۹۱۸,۰۹۶	۱۵,۹۱۸,۰۹۶
مالیات پرداختی	۷۹۶,۸۰۸	۱,۳۳۴,۸۵۵	۱,۳۳۴,۸۵۵	۱,۳۳۴,۸۵۵	۱,۳۳۴,۸۵۵	۱,۳۳۴,۸۵۵	۱,۳۳۴,۸۵۵	۱,۳۳۴,۸۵۵	۱,۳۳۴,۸۵۵	۱,۳۳۴,۸۵۵	۱,۳۳۴,۸۵۵	۱,۳۳۴,۸۵۵
تسهیلات مالی	۱۸,۶۱۲,۰۰۰	۲۳,۶۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۵۶,۰۰۰

صفحه ۳۷ از ۶۷



سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	شرح
انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق		
۱۱,۴۶۱	۹,۹۸۶	۹,۴۹۲	۸,۳۷۰	۷,۸۶۱	۶,۸۴۹	۶,۵۱۰	۵,۶۷۳	۵,۳۹۱	۴,۶۹۷	۳,۱۳۳	بیش دریافت ها
-	-	۵,۱۶۰,۶۸۵	۵,۱۶۰,۶۸۵	۱۶۰,۶۸۵	۱۶۰,۶۸۵	۱۶۰,۶۸۵	۱۶۰,۶۸۵	۱۶۰,۶۸۵	۱۶۰,۶۸۵	-	اوراق مرابحه پرداختی - ۵۰۰
		۷,۳۱۱,۷۲۶		۲۱۱,۷۲۶		۲۱۱,۷۲۶		۲۱۱,۷۲۶			اوراق مرابحه پرداختی - ۷۰۰
۶۵,۰۲۵,۶۱۲	۶۲,۳۹۲,۲۵۷	۷۰,۴۲۸,۶۱۲	۶۱,۳۶۸,۷۷۷	۵۲,۵۰۶,۰۳۹	۵۰,۷۱۳,۰۸۷	۴۴,۷۸۳,۵۷۸	۴۳,۳۰۸,۹۸۹	۴۲,۵۳۳,۷۹۰	۴۱,۱۷۴,۳۳۳	۳۶,۰۳۲,۹۰۰	جمع بدهی های جاری
۶۵,۰۲۵,۶۱۲	۶۲,۳۹۲,۲۵۷	۷۰,۴۲۸,۶۱۲	۶۱,۳۶۸,۷۷۷	۶۴,۵۰۶,۰۳۹	۵۵,۷۱۳,۰۸۷	۵۶,۷۸۳,۵۷۸	۴۸,۳۰۸,۹۸۹	۵۴,۵۳۳,۷۹۰	۴۶,۱۷۴,۳۳۳	۳۶,۰۳۲,۹۰۰	جمع بدهی ها
۱۲۶,۰۶۰,۳۶۶	۱۲۶,۳۲۲,۴۸۱	۱۲۳,۹۸۹,۶۲۰	۱۱۰,۶۵۷,۰۸۴	۱۰۵,۷۴۲,۹۸۶	۹۴,۲۰۲,۴۳۴	۸۷,۹۱۷,۰۵۴	۷۷,۷۵۵,۸۹۵	۷۸,۰۶۳,۰۴۱	۶۸,۶۴۷,۶۲۲	۵۲,۵۷۵,۴۸۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



(مبالغ به میلیون ریال)

صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش‌بینی شده

انتشار اوراق				عدم انتشار اوراق			
جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی
۱۱,۸۵۵,۳۳۱	۲,۵۱۸,۰۳۰	۶,۲۱۶,۶۸۸	۱۳۰,۵۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۵,۳۳۱	۲,۵۱۸,۰۳۰	۶,۲۱۶,۶۸۸
۳,۴۸۷,۱۰۴	۳,۴۸۷,۱۰۴				۳,۴۸۷,۱۰۴	۳,۴۸۷,۱۰۴	
(۱۵۶,۳۳۹)	(۱۵۶,۳۳۹)				(۱۵۶,۳۳۹)	(۱۵۶,۳۳۹)	
۱,۳۴۶,۵۸۵		(۵,۶۵۳,۴۱۵)	۷,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۴۶,۵۸۵		(۵,۶۵۳,۴۱۵)
۰	(۱۷۴,۳۵۵)		۱۷۴,۳۵۵		۰	(۱۷۴,۳۵۵)	
۰	۵۶۳,۲۷۳	(۵۶۳,۲۷۳)			۰	۵۶۳,۲۷۳	(۵۶۳,۲۷۳)
۱۶,۵۴۲,۵۸۲	۶,۲۳۷,۷۱۳		۳۰,۴۸۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۴۲,۵۸۲	۶,۲۳۷,۷۱۳	
۷,۳۳۵,۳۸۲	۷,۳۳۵,۳۸۲				۶,۲۳۷,۴۲۰	۶,۲۳۷,۴۲۰	
(۳۴۸,۷۱۰)	(۳۴۸,۷۱۰)				(۳۴۸,۷۱۰)	(۳۴۸,۷۱۰)	
	(۳۶۶,۷۶۹)		۳۶۶,۷۶۹		۰	(۳۱۳,۹۷۱)	
۲۳,۵۳۹,۲۵۳	۱۲,۸۵۷,۶۱۶	۰	۶۷۱,۶۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۳۷,۹۹۱	۱۱,۸۵۴,۴۵۲	۰
۸,۳۳۷,۷۶۳	۸,۳۳۷,۷۶۳				۷,۶۰۱,۵۶۰	۷,۶۰۱,۵۶۰	
(۷۳۳,۵۳۸)	(۷۳۳,۵۳۸)				(۶۲۷,۹۴۲)	(۶۲۷,۹۴۲)	
۰	(۳۲۸,۳۶۳)		۳۲۸,۳۶۳		۰	(۳۸۰,۰۷۸)	
۳۱,۱۳۳,۴۷۸	۲۰,۱۳۳,۴۷۸	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۳۶,۹۰۹	۱۸,۴۳۷,۹۹۲	۰
۱۰,۹۳۷,۲۴۷	۱۰,۹۳۷,۲۴۷				۹,۸۰۲,۵۹۷	۹,۸۰۲,۵۹۷	
(۸۳۳,۷۷۶)	(۸۳۳,۷۷۶)				(۷۶۰,۱۵۶)	(۷۶۰,۱۵۶)	
۴۱,۲۳۶,۹۴۹	۳۰,۲۳۶,۹۴۹	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۸۹,۳۵۰	۲۷,۴۹۰,۴۳۲	
۱۳,۴۱۷,۷۸۶	۱۳,۴۱۷,۷۸۶				۱۱,۸۷۹,۳۱۹	۱۱,۸۷۹,۳۱۹	
(۱۰,۹۳۷,۷۲۵)	(۱۰,۹۳۷,۷۲۵)				(۹۸۰,۳۶۰)	(۹۸۰,۳۶۰)	
۵۳,۵۶۱,۰۱۰	۴۲,۵۶۱,۰۱۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۸۸,۳۰۹	۳۸,۳۸۹,۳۹۲	
۱۸,۸۱۵,۵۴۵	۱۸,۸۱۵,۵۴۵				۱۵,۷۲۹,۸۴۰	۱۵,۷۲۹,۸۴۰	
(۱,۳۴۱,۷۷۹)	(۱,۳۴۱,۷۷۹)				(۱,۱۸۷,۹۲۳)	(۱,۱۸۷,۹۲۳)	
۷۱,۰۳۴,۷۵۶	۶۰,۳۴۷,۵۶۶	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۱۳,۳۲۷	۵۲,۹۱۱,۳۰۹	
							۰
					۹۹۸,۹۱۷	۹۹۸,۹۱۷	
					۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
							۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مانده در ۱۴۰۳
							سود سهام مصوب
							تخصیص به اندوخته مالکانه به سود انباشته
							انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
							۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در ۱۴۰۴
							سود خالص سال مالی
							سود سهام مصوب
							تخصیص به اندوخته قانونی
							۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مانده در ۱۴۰۵
							سود خالص سال مالی
							سود سهام مصوب
							تخصیص به اندوخته قانونی
							۱۴۰۵/۱۲/۲۹ مانده در ۱۴۰۶
							سود خالص سال مالی
							سود سهام مصوب
							۱۴۰۶/۱۲/۲۹ مانده در ۱۴۰۷
							سود خالص سال مالی
							سود سهام مصوب
							۱۴۰۷/۱۲/۲۹ مانده در ۱۴۰۸
							سود خالص سال مالی
							سود سهام مصوب
							۱۴۰۸/۱۲/۲۹ مانده در ۱۴۰۸



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی هرید (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)
منابع و مصارف پیش‌بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
دریافتی از بابت آورده‌های حاصل از فروش	۲۱,۵۶۱,۹۸۵	۳۷,۰۳۳,۳۴۹	۳۹,۵۷۰,۰۵۵	۳۹,۵۷۰,۰۵۵	۵۰,۵۱۶,۷۳۳	۵۷,۹۸۲,۳۴۹	۶۷,۸۴۶,۸۱۷	۷۷,۸۷۶,۰۴۴	۷۵,۰۷۵,۶۴۸	۸۶,۱۷۳,۸۷۱	۹۰,۶۵۲,۷۹۶	۱۰۴,۰۵۳,۹۰۰
دریافتی از بابت سایر درآمدها	۱۹,۰۷۳	۲۲۳,۱۹۵	۲۵۳,۱۷۷	۲۵۳,۱۷۷	۲۷۳,۵۳۸	۳۰۸,۹۸۸	۳۳۲,۶۹۵	۳۷۶,۱۳۳	۴۰۴,۵۵۳	۴۵۸,۱۲۸	۴۹۱,۱۷۵	۵۵۷,۸۹۲
دریافتی از بابت سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۷۸۵,۹۵۴	۹۵۴,۰۱۸	۹۵۴,۰۱۸	۹۵۴,۰۱۸	۱,۳۷۲,۶۸۸	۱,۳۷۲,۸۶۴	۱,۶۳۳,۸۶۰	۱,۶۳۵,۰۳۰	۲,۰۴۰,۸۷۶	۲,۰۴۰,۰۱۶	۲,۵۳۸,۳۶۰	۳,۵۳۸,۴۸۹
وجود ناشی از انتشار اوراق مرابحه-۵۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
وجود ناشی از انتشار اوراق مرابحه-۷۰۰	-	-	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
وجود ناشی از انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجود ناشی از انتشار اوراق مرابحه تسهیلات بانکی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجود ناشی از اخذ تسهیلات بانکی	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
آورده نقدی سهامداران	۱,۳۲۶,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع منابع	۵۲,۵۲۶,۵۳۱	۷۱,۹۱۰,۴۶۲	۸۱,۳۷۶,۳۴۹	۸۱,۳۷۶,۳۴۹	۸۰,۸۱۲,۹۴۹	۸۸,۳۱۶,۲۰۱	۹۸,۸۱۴,۱۷۲	۱۰۸,۸۸۷,۳۰۷	۱۰۷,۵۲۱,۰۷۷	۱۱۸,۶۷۳,۱۲۴	۱۲۵,۶۹۲,۵۳۱	۱۳۹,۱۶۰,۲۸۱
پرداختی جهت خرید مواد مصرفی و ارائه خدمات	(۲۴,۵۰۹,۰۵۱)	(۲۷,۲۵۸,۶۳۸)	(۳۴,۶۵۵,۳۰۰)	(۳۴,۶۵۵,۳۰۰)	(۳۱,۵۸۹,۰۵۷)	(۳۵,۶۳۱,۱۵۵)	(۵۱,۱۳۸,۵۵۷)	(۵۲,۵۹۳,۵۹۸)	(۵۲,۳۴۲,۵۸۷)	(۵۹,۱۷۹,۸۱۳)	(۶۱,۱۷۹,۸۱۳)	(۶۴,۳۹۵,۷۰۱)
پرداختی بابت سایر هزینه‌ها	(۱۴۳,۹۴۷)	(۳۱۲,۵۶۷)	(۳۴۰,۱۶۸)	(۳۴۰,۱۶۸)	(۳۶۰,۵۱۳)	(۳۹۳,۲۷۴)	(۳۳۶,۸۵۲)	(۳۵۸,۳۱۷)	(۳۸۵,۷۸۹)	(۴۳۶,۴۰۷)	(۴۶۷,۹۷۶)	(۵۳۱,۳۳۶)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳,۶۸۲,۳۹۴)	(۵,۴۹۱,۶۳۹)	(۶,۰۰۰,۶۸۳)	(۶,۰۰۰,۶۸۳)	(۶,۸۰۶,۱۴۴)	(۷,۵۷۸,۸۸۶)	(۸,۵۳۸,۵۳۳)	(۹,۵۶۷,۵۲۱)	(۱۰,۷۳۵,۶۶۱)	(۱۲,۱۱۴,۰۳۷)	(۱۳,۵۷۱,۰۹۳)	(۱۵,۴۳۵,۶۴۷)
بازپرداخت اصل تسهیلات بانکی	(۱۵,۸۴۷,۰۰۰)	(۳۳,۶۵۶,۰۰۰)	(۳۳,۶۵۶,۰۰۰)	(۳۳,۶۵۶,۰۰۰)	(۳۶,۳۰۳,۰۰۰)	(۳۶,۳۰۳,۰۰۰)	(۳۳,۰۸۱,۲۰۰)	(۳۳,۰۸۱,۲۰۰)	(۳۵,۳۴۸,۷۳۰)	(۳۵,۳۴۸,۷۳۰)	(۳۷,۹۴۹,۳۳۳)	(۳۷,۹۴۹,۳۳۳)
پرداخت بابت خرید دارایی‌های مشهود	(۵۳۱,۰۲۴)	(۷۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
پرداخت بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۸,۰۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت بهره تسهیلات	(۵,۳۹۸,۹۳۵)	(۵,۵۸۴,۳۶۷)	(۵,۵۸۴,۳۶۷)	(۵,۵۸۴,۳۶۷)	(۶,۱۸۵,۶۲۶)	(۶,۱۸۵,۶۲۶)	(۶,۵۱۵,۷۶۴)	(۶,۵۱۵,۷۶۴)	(۷,۴۵۰,۴۴۳)	(۷,۴۵۰,۴۴۳)	(۸,۱۳۷,۳۱۴)	(۸,۱۳۷,۳۱۴)
پرداخت هزینه مالی و ارکان اوراق مرابحه-۵۰۰	-	(۱,۳۶۶,۳۳۸)	(۱,۳۶۶,۳۳۸)	(۱,۳۶۶,۳۳۸)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۲,۸۳,۵۶۲)	(۲,۸۳,۵۶۲)
پرداخت هزینه مالی و ارکان اوراق مرابحه-۷۰۰	-	-	(۱,۵۰۲,۷۵۵)	(۱,۵۰۲,۷۵۵)	-	(۲,۳۱۰,۰۰۰)	-	(۲,۳۱۰,۰۰۰)	-	(۲,۳۱۰,۰۰۰)	-	(۸,۰۷,۷۰۵)
بازپرداخت اوراق مرابحه-۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
بازپرداخت اوراق مرابحه-۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)
پرداخت سود سهام	(۱,۵۶,۳۳۹)	(۳۳۸,۷۱۰)	(۳۳۸,۷۱۰)	(۳۳۸,۷۱۰)	(۶۲۷,۹۴۳)	(۷۳۳,۵۳۸)	(۷۶۰,۱۵۶)	(۸۳۳,۷۷۶)	(۹۸۰,۳۶۰)	(۱,۰۹۳,۲۳۵)	(۱,۱۸۷,۹۳۲)	(۱,۲۳۱,۷۷۹)

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی **گروه گسترش** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت کور ایرانین شرق (سهامی خاص)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
مالیات پرداخت شده	(۷۰,۱۶۱)	(۷۹۶,۸۰۸)	(۷۹۶,۸۰۸)	(۱,۲۳۴,۸۵۵)	(۱,۵۷۶,۱۴۴)	(۱,۷۳۶,۹۶۶)	(۱,۹۰۵,۱۸۹)	(۳,۳۹۱,۹۰۵)	(۳,۴۹۱,۱۷۴)	(۳,۷۴۴,۴۱۶)	(۳,۰۶۵,۹۸۱)	انتشار اوراق
کاهش سایر دارایی ها	(۹۶,۱۴۵)	(۷۲,۴۶۹)	(۷۲,۴۶۹)	(۳۵,۷۸۰)	(۵۳,۵۴۶)	(۵۵,۱۶۰)	(۶۳,۲۴۹)	(۶۶,۷۵۰)	(۷۶,۶۱۵)	(۸۰,۶۰۱)	(۹۳,۵۱۲)	انتشار اوراق
پرداخت نقدی بابت سرمایه گذاری بلندمدت	-	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	انتشار اوراق
جمع مصارف	(۵۶,۴۲۹,۰۵۶)	(۷۱,۹۰۸,۶۴۶)	(۷۱,۹۰۸,۶۴۶)	(۸۱,۴۶۴,۴۹۱)	(۸۰,۸۰۴,۹۱۷)	(۹۸,۸۰۴,۶۰۸)	(۱۰۸,۸۷۷,۸۱۵)	(۱۰۷,۵۰۹,۹۱۴)	(۱۱۸,۶۶۴,۲۷۲)	(۱۲۵,۶۸۱,۹۲۹)	(۱۳۹,۱۵۰,۲۵۸)	انتشار اوراق
تغییرات وجه نقد	۹۷,۴۷۵	۱۸۲۶	۱۲,۸۵۹	۱۰,۰۳۲	۹,۶۷۳	۱۰,۷۶۴	۹,۴۹۲	۱۱,۱۶۴	۹,۸۵۳	۱۰,۶۰۲	۱۰,۰۲۳	عدم انتشار اوراق
مانده اول دوره	۶۱۰,۷۰۰	۷۰۸,۱۷۵	۷۰۸,۱۷۵	۷۱۰,۰۰۱	۷۲۱,۰۲۳	۷۲۰,۰۳۳	۷۳۰,۷۰۶	۷۳۰,۷۹۷	۷۳۰,۱۹۸	۷۳۱,۱۶۰	۷۵۰,۰۵۱	عدم انتشار اوراق
مانده پایان دوره	۷۰۸,۱۷۵	۷۱۰,۰۰۱	۷۲۱,۰۳۳	۷۲۰,۰۳۳	۷۳۰,۷۰۶	۷۳۰,۷۹۷	۷۳۰,۱۹۸	۷۳۱,۱۶۰	۷۳۱,۱۶۰	۷۵۲,۵۶۲	۷۶۰,۰۷۴	عدم انتشار اوراق

کارزما
 شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
 شماره ثبت: ۵۴۲۷۵۴



مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات کلی

- نرخ تورم: با توجه به روند کاهش مورد انتظار برای نرخ تورم و براساس گزارش صندوق بین‌المللی پول (IMF)، نرخ تورم در سال‌های ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۸ به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۸	۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴
۲۵٪	۲۵٪	۲۸.۷٪	۳۳.۸٪	۴۲.۵٪

- نرخ رشد حقوق و دستمزد: با توجه به روند نرخ رشد حقوق و دستمزد طی سال‌های اخیر، نرخ رشد سالانه معادل ۲۵ درصد هر سال نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
- پیش‌بینی صورت‌های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بر مبنای صورت‌های مالی نه ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و آخرین وضعیت مالی ارائه شده توسط شرکت صورت پذیرفته است.

کلور
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۶



ب- مفروضات عملیات شرکت

- درآمدهای عملیاتی: درآمد عملیاتی شرکت از محل فروش تولیدی محصولات فریزر، یخچال تک، یخچال فریزر و سایر می باشد. مبالغ فروش به شرح جدول زیر برای سال های آتی پیش بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
		انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
فریزر	۱۴,۳۸۱,۱۲۴	۲۱,۰۱۰,۷۵۴	۳۴,۱۱۵,۶۹۴	۲۵,۳۷۰,۴۸۵	۲۹,۱۱۹,۷۰۱	۳۰,۶۳۴,۸۶۱	۳۵,۱۶۳,۰۳۹	۳۶,۹۹۱,۵۹۴	۴۲,۴۵۸,۱۶۲	۴۴,۶۶۷,۳۵۰	۵۱,۳۶۸,۲۳۰
یخچال تک	۱۳,۳۴۲,۱۷۹	۱۹,۶۲۹,۳۵۴	۳۲,۵۳۰,۱۵۳	۲۳,۷۰۲,۴۴۴	۲۷,۳۰۵,۱۶۰	۲۸,۶۲۰,۷۰۲	۳۲,۸۵۰,۲۳۰	۳۴,۵۵۹,۴۹۷	۳۹,۶۶۶,۶۵۳	۴۱,۷۳۰,۵۹۳	۴۷,۸۹۷,۴۸۳
یخچال فریزر	۳,۶۲۰,۳۲۹	۵,۳۲۶,۳۲۰	۶,۱۱۳,۴۳۶	۶,۴۳۱,۵۳۱	۷,۳۸۱,۹۷۴	۷,۷۶۶,۰۷۴	۸,۹۱۳,۷۳۴	۹,۳۷۷,۵۳۵	۱۰,۷۶۳,۳۳۴	۱۱,۳۲۴,۳۷۳	۱۲,۹۹۶,۷۲۶
یخچال ساید بای ساید	۶۷۱,۲۱۳	۹۸۷,۵۰۵	۱,۱۳۳,۴۳۷	۱,۱۹۲,۴۱۲	۱,۳۶۸,۶۳۵	۱,۴۳۹,۸۳۸	۱,۶۵۲,۶۱۵	۱,۷۳۸,۶۰۴	۱,۹۹۵,۵۳۳	۲,۰۹۹,۳۶۵	۲,۴۰۹,۶۰۶
سایر	۶۶۲,۷۲۷	۹۷۵,۰۲۱	۱,۱۱۹,۱۰۸	۱,۱۷۷,۳۳۸	۱,۳۵۱,۳۲۳	۱,۴۲۱,۶۳۶	۱,۶۳۱,۷۲۳	۱,۷۱۶,۶۲۵	۱,۹۷۰,۳۰۶	۲,۰۷۲,۸۲۵	۲,۳۷۹,۱۴۴
مجموع فروش	۳۲,۵۷۷,۵۷۱	۴۷,۹۲۸,۹۵۴	۵۵,۰۱۱,۸۲۹	۵۷,۸۷۴,۲۱۱	۶۶,۴۲۶,۷۸۴	۶۹,۸۸۳,۱۱۰	۸۰,۳۱۰,۳۴۱	۸۴,۳۸۳,۸۵۶	۹۶,۸۵۳,۹۸۷	۱۰۱,۸۹۳,۵۰۶	۱۱۶,۹۵۱,۱۸۹
برگشت از فروش و تخفیفات	(۱,۳۴۸,۳۴۶)	(۹۵۸,۵۷۹)	(۱,۱۰۰,۳۲۷)	(۱,۱۵۷,۴۸۴)	(۱,۳۲۸,۵۳۶)	(۱,۳۹۷,۶۶۲)	(۱,۶۰۴,۳۰۷)	(۱,۶۸۷,۶۷۷)	(۱,۹۳۷,۰۸۰)	(۲,۰۳۲۹,۰۲۴)	(۲,۳۲۹,۰۲۴)
فروش خالص	۳۱,۲۲۹,۲۲۵	۴۶,۹۷۰,۳۷۴	۵۳,۹۱۱,۵۰۲	۵۶,۷۱۶,۷۲۷	۶۵,۰۹۸,۲۴۸	۶۸,۴۸۵,۴۴۸	۷۸,۶۰۶,۱۳۵	۸۲,۶۹۶,۱۷۹	۹۴,۹۱۶,۹۰۷	۹۹,۸۵۵,۶۳۶	۱۱۴,۶۲۱,۱۶۶

○ با توجه به روند گذشته، برگشت از فروش و تخفیفات معادل ۲ درصد از مجموع فروش برآورد شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

- مقدار فروش: مقدار فروش محصولات شرکت به تفکیک نوع محصول به شرح ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

شرح	سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	شرح
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق		
فریزر	۷۹,۱۶۸	۶۸,۹۷۵	۷۵,۳۹۸	۶۵,۶۹۰	۷۱,۸۰۸	۶۲,۵۶۲	۶۸,۳۸۸	۵۹,۵۸۳	۶۵,۱۳۲	۵۶,۷۴۶	۴۴,۳۵۶	
یخچال یک	۷۹,۳۶۸	۶۹,۱۴۹	۷۵,۵۸۸	۶۵,۸۵۶	۷۱,۹۸۹	۶۲,۷۲۰	۶۸,۵۶۱	۵۹,۷۳۴	۶۵,۳۹۶	۵۶,۸۸۹	۴۴,۴۶۸	
یخچال فریزر	۲۰,۳۶۱	۱۷,۷۴۰	۱۹,۳۹۳	۱۶,۸۹۵	۱۸,۴۶۸	۱۶,۰۹۰	۱۷,۵۸۹	۱۵,۳۲۴	۱۶,۷۵۱	۱۴,۵۹۵	۱۱,۴۰۸	
یخچال ساید بای ساید	۱,۴۰۳	۱,۳۲۲	۱,۳۳۶	۱,۱۶۴	۱,۳۷۲	۱,۱۰۹	۱,۲۱۲	۱,۰۵۶	۱,۰۵۴	۱,۰۰۶	۷۸۶	
سایر	۳,۵۷۱	۳,۱۱۳	۳,۴۰۱	۲,۹۶۳	۳,۳۳۹	۲,۸۲۲	۳,۰۸۵	۲,۶۸۸	۲,۹۳۸	۲,۵۶۰	۲,۰۰۱	
مجموع فروش	۱۸۳,۸۷۱	۱۶۰,۱۹۸	۱۷۵,۱۱۶	۱۵۲,۵۶۹	۱۶۶,۷۷۷	۱۴۵,۳۰۴	۱۵۸,۸۳۵	۱۳۸,۳۸۵	۱۵۱,۲۷۱	۱۳۱,۷۹۵	۱۰۳,۰۱۹	

- مقدار فروش شرکت برای سال‌های آتی با توجه به برنامه‌های اعلامی کمیته فروش شرکت، در حالت انتشار و عدم انتشار به شرح جدول ذیل رشد داده شده است.

شرح	سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	رشد فروش
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق		
۵٪	۵٪	۵٪	۵٪	۵٪	۵٪	۵٪	۵٪	۵٪	۴۷٪	۲۸٪	۳۰٪	

- نرخ فروش محصولات به تفکیک نوع محصولات به شرح ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	نرخ فروش شرکت برای سال‌های آتی با توجه به برنامه اعلامی کمیته فروش شرکت، معادل ۱۵ درصد رشد داده شده است.
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق		
فریزر	۶۴۸	۵۶۳	۵۶۳	۴۹۰	۴۹۰	۴۲۶	۴۲۶	۳۷۰	۳۷۰	۲۲۲		
یخچال یک	۶۰۳	۵۲۵	۵۲۵	۴۵۶	۴۵۶	۳۹۷	۳۹۷	۳۴۵	۳۴۵	۳۰۰		
یخچال فریزر	۶۳۸	۵۵۵	۵۵۵	۴۸۳	۴۸۳	۴۲۰	۴۲۰	۳۶۵	۳۶۵	۳۱۷		
یخچال ساید بای ساید	۱,۷۱۸	۱,۴۹۴	۱,۴۹۴	۱,۳۹۹	۱,۳۹۹	۱,۱۲۹	۱,۱۲۹	۹۸۲	۹۸۲	۸۵۴		
سایر	۶۶۶	۵۷۹	۵۷۹	۵۰۴	۵۰۴	۴۳۸	۴۳۸	۳۸۱	۳۸۱	۳۲۱		

• بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت شامل مواد مستقیم مصرفی، دستمزد مستقیم و سربار ساخت به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
مواد مستقیم مصرفی	۱۵,۹۹۸,۶۸۳	۲۳,۹۸۵,۹۶۵	۲۷,۵۳۰,۵۷۸	۷۸,۹۶۴,۰۵۲	۳۳,۲۴۳,۱۷۳	۳۴,۹۷۲,۸۸۶	۴۰,۱۴۱,۱۳۱	۴۲,۲۲۹,۷۶۰	۴۸,۴۷۰,۴۱۶	۵۰,۹۹۲,۴۳۵	۵۸,۵۷۸,۰۲۸	۵۸,۵۷۸,۰۲۸
دستمزد مستقیم	۱,۳۲۹,۳۶۵	۱,۵۳۶,۷۰۶	۱,۵۳۶,۷۰۶	۱,۹۲۰,۸۸۳	۱,۹۲۰,۸۸۳	۲,۳۰۱,۰۴۰	۲,۳۰۱,۰۴۰	۲,۳۰۱,۰۴۰	۲,۳۰۱,۰۴۰	۳,۷۵۱,۷۲۴	۳,۷۵۱,۷۲۴	۳,۷۵۱,۷۲۴
سربار ساخت	۱,۴۲۲,۴۴۶	۲,۰۱۸,۵۰۹	۲,۰۵۰,۴۱۱	۲,۸۵۹,۳۱۵	۲,۹۶۳,۵۱۴	۳,۶۷۸,۹۰۲	۳,۸۸۳,۰۴۸	۴,۶۸۸,۷۱۵	۵,۰۷۱,۲۲۲	۵,۸۸۹,۰۲۸	۶,۵۶۱,۳۴۲	۶,۵۶۱,۳۴۲
جمع هزینه های ساخت	۱۸,۶۵۰,۴۹۳	۲۷,۵۴۱,۱۸۰	۳۱,۱۱۷,۲۲۵	۳۳,۷۵۲,۲۵۰	۳۸,۱۲۷,۵۷۰	۴۱,۰۵۲,۸۹۱	۴۶,۴۲۵,۷۸۳	۴۹,۹۱۹,۸۵۴	۵۶,۵۴۳,۰۱۷	۶۰,۶۳۳,۱۸۷	۶۸,۸۴۱,۰۹۴	۶۸,۸۴۱,۰۹۴
افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت	(۳۷,۸۶۱)	(۴۱,۱۴۳)	(۴۶,۴۸۵)	(۵۰,۴۲۳)	(۵۵,۹۵۸)	(۶۱,۳۷۸)	(۶۹,۱۵۳)	(۷۴,۵۷۴)	(۸۴,۴۶۸)	(۹۰,۵۷۸)	(۱۰۲,۸۴۰)	(۱۰۲,۸۴۰)
ضایعات عادی	(۱۴۳,۹۴۷)	(۳۱۲,۵۶۷)	(۳۴۰,۱۶۸)	(۳۶۰,۵۱۳)	(۳۹۴,۱۷۴)	(۴۱۶,۸۵۲)	(۴۵۸,۳۱۷)	(۴۸۵,۲۸۹)	(۴۳۶,۴۰۷)	(۴۶۷,۹۷۶)	(۵۳۱,۳۳۶)	(۵۳۱,۳۳۶)
بهای تمام شده ساخت	۱۸,۴۷۸,۶۸۴	۲۷,۷۲۸,۴۷۰	۳۰,۸۳۰,۶۷۲	۳۳,۴۴۲,۳۱۵	۳۷,۷۷۶,۳۳۸	۴۰,۶۷۴,۷۱۱	۴۵,۹۹۷,۶۱۲	۴۹,۴۵۹,۹۹۲	۵۶,۰۲۲,۱۴۲	۶۰,۰۷۴,۶۳۳	۶۸,۲۰۶,۹۲۹	۶۸,۲۰۶,۹۲۹
کلای خریداری شده طی دوره	۲۷۱,۳۹۷	۴۰۰,۷۷۲	۴۵۳,۸۱۱	۴۹۱,۱۶۸	۵۵۴,۸۲۲	۵۹۷,۲۹۱	۶۷۵,۵۶۸	۷۲۶,۴۲۰	۸۲۳,۷۹۹	۸۸۲,۳۱۸	۱,۰۰۱,۷۵۷	۱,۰۰۱,۷۵۷
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	(۳,۶۶۷)	(۵,۲۱۵)	(۶,۱۱۸)	(۶,۶۳۶)	(۷,۴۶۶)	(۸,۰۷۱)	(۹,۱۳۷)	(۹,۸۱۴)	(۱۱,۱۱۶)	(۱۱,۹۳۰)	(۱۳,۵۳۴)	(۱۳,۵۳۴)
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۱۸,۷۴۶,۴۱۴	۲۷,۶۸۲,۸۲۷	۳۱,۲۷۷,۳۶۵	۳۳,۹۱۶,۸۴۷	۳۸,۳۲۲,۶۶۴	۴۱,۲۶۴,۰۳۱	۴۶,۶۶۴,۰۵۳	۵۰,۱۷۶,۵۹۸	۵۶,۸۳۳,۸۲۴	۶۰,۹۴۵,۰۳۰	۶۹,۱۹۵,۱۵۲	۶۹,۱۹۵,۱۵۲

- نسبت مواد مستقیم مصرفی به درآمد عملیاتی اعلامی شرکت در نه ماهه ۱۴۰۳ معادل ۵۱۰۷ درصد می‌باشد که این نسبت برای سال‌های آتی نیز مبنای محاسبات قرار گرفته است.

- نسبت افزایش بهای دستمزد مستقیم هر سال نسبت به سال مالی قبل معادل ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.
- میانگین نسبت افزایش موجودی‌های در جریان ساخت به مجموع هزینه‌های ساخت طی سه سال اخیر معادل ۰۱۵ درصد می‌باشد که این نسبت برای سال‌های آتی نیز مبنای محاسبات قرار گرفته است.

- میانگین نسبت ضایعات عادی به مجموع هزینه‌های ساخت طی دو سال اخیر معادل ۰۷۷ درصد می‌باشد که این نسبت برای سال‌های آتی نیز مبنای محاسبات قرار گرفته است.

- میانگین نسبت کالای خریداری شده طی دوره به بهای تمام شده ساخت در ۳ سال اخیر معادل ۱.۴۷ درصد بوده است که این نسبت برای سال های آتی نیز مبنای محاسبه قرار گرفته است.

- نسبت افزایش موجودی های ساخته شده به بهای تمام شده ساخت طی سال ۱۴۰۲ معادل ۰.۰۲ درصد می باشد که این نسبت برای سال های آتی نیز مبنای محاسبات قرار گرفته است.

مبالغ به میلیون ريال

- **سربار ساخت**

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
استهلاک	۹۷۹.۰۶۵	۱.۳۳۳.۸۲۵	۱.۳۳۳.۸۲۵	۱.۸۴۹.۴۳۶	۱.۸۴۹.۴۳۶	۱.۸۴۹.۴۳۶	۲.۳۳۸.۰۲۰	۲.۳۳۸.۰۲۰	۲.۷۱۰.۸۳۹	۲.۷۱۰.۸۳۹	۳.۱۷۳.۵۷۴	۳.۱۷۳.۵۷۴
ایزار و لوازم فنی	۱۴۸.۱۱۶	۲۳۲.۱۷۳	۲۳۲.۱۷۳	۳۷۳.۶۸۲	۳۷۳.۶۸۲	۳۷۳.۶۸۲	۴۸۳.۷۶۱	۴۸۳.۷۶۱	۶۶۵.۱۷۱	۷۹۴.۶۱۰	۹۱۴.۶۱۱	۹۱۴.۶۱۱
رستوران	۶۳.۰۷۱	۹۸.۸۶۳	۱۰۳.۳۵۷	۱۵۹.۰۳۵	۱۵۹.۰۳۵	۱۵۹.۰۳۵	۲۰۵.۹۹۴	۲۰۵.۹۹۴	۲۸۳.۲۴۱	۳۳۸.۳۵۹	۳۸۹.۴۵۷	۳۸۹.۴۵۷
ایاب و ذهاب	۵۴.۷۵۵	۸۵.۸۲۸	۸۹.۷۲۹	۱۲۶.۳۲۱	۱۲۶.۳۲۱	۱۲۶.۳۲۱	۱۷۸.۸۳۳	۱۷۸.۸۳۳	۲۴۵.۸۹۶	۲۹۳.۷۶۶	۳۳۸.۱۰۷	۳۳۸.۱۰۷
تعمیر و نگهداری	۳۷.۵۵۵	۵۸.۸۶۷	۶۱.۵۴۳	۸۶.۶۴۰	۸۶.۶۴۰	۹۴.۶۹۶	۱۲۳.۶۵۷	۱۲۳.۶۵۷	۱۶۸.۶۵۳	۲۰۱.۴۷۲	۲۳۱.۸۹۸	۲۳۱.۸۹۸
آب و برق و سوخت	۳۱.۴۱۲	۴۹.۳۳۹	۵۱.۴۷۷	۷۲.۴۶۹	۷۲.۴۶۹	۷۹.۲۰۷	۱۰۲.۵۵۵	۱۰۲.۵۵۵	۱۴۱.۰۶۸	۱۶۸.۵۱۹	۱۹۳.۹۶۹	۱۹۳.۹۶۹
هزینه حمل	۲۵.۸۷۶	۴۲.۴۰۴	۴۲.۴۰۴	۶۵.۳۴۷	۶۵.۳۴۷	۷۹.۲۰۷	۸۴.۵۱۳	۸۴.۵۱۳	۱۱۶.۳۰۵	۱۳۸.۸۱۸	۱۵۹.۷۸۲	۱۵۹.۷۸۲
پوشاک و لوازم ایمنی	۲۵.۷۴۵	۴۰.۳۵۶	۴۲.۱۹۰	۶۴.۹۱۸	۶۴.۹۱۸	۷۸.۵۴۵	۸۴.۰۸۶	۸۴.۰۸۶	۱۱۵.۶۱۹	۱۳۸.۱۱۷	۱۵۸.۹۷۵	۱۵۸.۹۷۵
هزینه ملزومات و نوشت افزار	۱۲.۳۷۳	۱۹.۳۹۵	۲۰.۳۷۶	۳۱.۱۹۹	۳۱.۱۹۹	۳۸.۹۶۱	۴۰.۴۱۱	۴۰.۴۱۱	۴۶.۱۷۶	۶۶.۳۷۸	۷۶.۴۰۲	۷۶.۴۰۲
بیمه عمر و حوادث	۸.۸۶۷	۱۳.۸۹۹	۱۴.۵۳۱	۲۰.۴۵۷	۲۰.۴۵۷	۲۲.۳۵۹	۲۸.۹۶۱	۲۸.۹۶۱	۳۹.۸۲۲	۴۷.۵۷۱	۵۴.۷۵۵	۵۴.۷۵۵
هزینه گاز مصرفی	۳.۰۸۰	۴.۸۲۸	۵.۰۴۸	۷.۱۰۶	۷.۱۰۶	۷.۷۶۷	۱۰.۰۶۱	۱۰.۰۶۱	۱۳.۸۳۳	۱۶.۵۲۵	۱۹.۰۲۱	۱۹.۰۲۱
هزینه آزمون محصولات	۲.۲۱۳	۲.۷۳۳	۳.۱۳۷	۳.۷۸۸	۳.۷۸۸	۳.۷۸۸	۴.۵۷۴	۴.۵۷۴	۴.۸۱۲	۵.۵۲۳	۵.۸۱۰	۵.۸۱۰
بیمه دارایی ثابت	۴.۲۸۱	۷.۱۳۱	۷.۱۳۱	۸.۶۶۰	۸.۶۶۰	۸.۶۶۰	۹.۹۸۶	۹.۹۸۶	۱۱.۰۶۳	۱۱.۰۶۳	۱۱.۸۹۱	۱۱.۸۹۱
هزینه آموزش	۸۶۴	۱.۳۵۵	۱.۴۱۶	۲.۱۷۹	۲.۱۷۹	۲.۱۷۹	۲.۸۲۳	۲.۸۲۳	۳.۸۸۱	۴.۶۳۷	۵.۳۳۷	۵.۳۳۷
سایر	۲۵.۱۷۳	۳۹.۴۵۸	۴۱.۲۵۲	۵۸.۰۷۴	۵۸.۰۷۴	۶۲.۴۷۴	۸۲.۳۱۶	۸۲.۳۱۶	۱۱۳.۰۴۷	۱۳۵.۰۴۵	۱۵۵.۴۴۰	۱۵۵.۴۴۰
مجموع	۱.۴۲۲.۴۴۶	۲.۰۱۸.۵۰۹	۲.۰۵۰.۰۴۱	۲.۹۶۳.۵۱۴	۲.۹۶۳.۵۱۴	۲.۹۶۳.۵۱۴	۳.۶۷۸.۹۰۲	۳.۶۷۸.۹۰۲	۴.۶۸۸.۷۱۵	۵.۰۷۱.۲۲۲	۵.۸۸۹.۰۲۸	۵.۸۸۹.۰۲۸



- هزینه‌های ابزار و لوازم فنی، رستوران، ایاب و ذهاب، تعمیر و نگهداری، آب و برق و سوخت، حمل، پوشاک و لوازم ایمنی، ملزومات و نوشت افزار، بیمه عمر و حوادث
- ت، گاز مصرفی، آموزش و سایر با نرخ تورم و به دلیل افزایش ظرفیت تولید با رشد ۱۰٪ برآورد شده است.
- میانگین نسبت هزینه بیمه دارایی ثابت به دارایی‌های ثابت مشهود طی سه سال اخیر معادل ۰.۰۵ درصد می‌باشد که این نسبت برای سال‌های آتی نیز در نظر گرفته شده است.
- میانگین نسبت هزینه آزمون محصولات به درآمدهای عملیاتی طی دو سال اخیر معادل ۰.۰۶ درصد می‌باشد که این نسبت برای سال‌های آتی نیز در نظر گرفته شده است.
- با توجه به روش محاسبه استهلاک مندرج در صورت‌های مالی شرکت، استهلاک به روش خط مستقیم و عمر مفید ساختمان ۲۵ سال، تأسیسات و ماشین‌آلات و تجهیزات ۱۰ سال، وسایل نقلیه ۶ سال، اثاثه و منسوبات ۱۰ سال و ابزارآلات و قالب‌ها ۵ سال برای پیش‌بینی‌های آتی برآورد شده است. همچنین براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال‌های گذشته، معادل ۹۵ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده به حساب سربرار و مابقی به حساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.

کارزما
شرکت مشاور سوابه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۳





• **هزینه های فروش، اداری، عمومی:**

جزئیات هزینه های فروش، اداری و عمومی برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
تبلیغات و بازاریابی و نمایشگاه	۲,۴۰۱,۳۸۹	۳,۶۰۰,۳۷۳	۴,۱۳۲,۳۱۷	۸۲,۱۸۵	۴,۳۴۷,۳۳۰	۹۹,۳۳۹	۵,۲۴۹,۴۰۱	۶,۰۲۵,۱۵۱	۶,۳۳۸,۶۵۲	۷,۳۷۵,۳۶۹	۷,۶۵۳,۹۳۲	۸,۷۸۵,۰۰۸
خدمات محاسباتی و نصب	۴۷,۷۶۰	۷۱,۶۰۴	۱۵۵,۱۳۱	۱۷۸,۰۵۶	۸۶,۴۶۲	۲۱۵,۰۰۲	۲۳۶,۱۸۹	۲۵۹,۶۱۵	۲۷۳,۱۲۴	۱۴۴,۶۹۶	۱۵۲,۲۲۵	۱۷۴,۷۳۰
هزینه های حمل و انبارداری	۱۰۳,۴۷۲	۱۶۶,۱۵۷	۱۶۶,۱۵۷	۱۶۶,۱۵۷	۲۲۳,۳۱۸	۲۲۳,۳۱۸	۲۲۳,۳۱۸	۲۸۶,۱۲۳	۳۵۷,۶۵۴	۳۲۹,۷۹۷	۳۲۹,۷۹۷	۳۷۸,۵۳۴
هزینه اجاره فروشگاه	۱۶۶,۶۰۱	۲۷۸,۵۸۶	۳۵۷,۷۹۴	۳۵۷,۷۹۴	۶۰۹,۰۰۹	۵۵۷,۲۰۲	۷۸۸,۸۳۲	۹۰۱,۳۶۳	۱,۰۸۴,۶۴۳	۱,۳۹۱,۳۸۵	۱,۴۹۱,۳۸۵	۱,۸۶۲,۵۸۲
سایر	۲۴۱,۵۲۲											
مجموع	۲,۹۱۰,۷۴۵	۴,۳۷۱,۷۵۱	۴,۹۵۴,۵۰۹	۵,۴۰۰,۶۳۳	۶,۱۲۵,۳۴۰	۶,۶۵۴,۹۴۸	۷,۵۹۲,۰۸۳	۸,۱۸۰,۱۳۹	۹,۳۸۶,۹۱۴	۱۰,۰۷۴,۳۹۶	۱۱,۶۴۷,۹۱۲	

هزینه های اداری و تشکیلاتی

حقوق و دستمزد و مزایا	۳۲۷,۶۰۶	۴۰۹,۵۰۸	۴۰۹,۵۰۸	۴۰۹,۵۰۸	۴۰۹,۵۰۸	۴۰۹,۵۰۸	۴۰۹,۵۰۸	۴۰۹,۵۰۸	۴۰۹,۵۰۸	۴۰۹,۵۰۸	۴۰۹,۵۰۸	۴۰۹,۵۰۸
حق الزحمه خرید سایر خدمات	۸۹,۱۴۱	۱۱۱,۴۲۷	۱۱۱,۴۲۷	۱۱۱,۴۲۷	۱۱۱,۴۲۷	۱۱۱,۴۲۷	۱۱۱,۴۲۷	۱۱۱,۴۲۷	۱۱۱,۴۲۷	۱۱۱,۴۲۷	۱۱۱,۴۲۷	۱۱۱,۴۲۷
ایاب و ذهاب اداری	۸۴,۱۸۸	۱۳۱,۹۶۵	۱۳۱,۹۶۵	۱۳۱,۹۶۵	۱۳۱,۹۶۵	۱۳۱,۹۶۵	۱۳۱,۹۶۵	۱۳۱,۹۶۵	۱۳۱,۹۶۵	۱۳۱,۹۶۵	۱۳۱,۹۶۵	۱۳۱,۹۶۵
بیمه سهم کارفرما	۳۴,۰۹۵	۴۲,۶۱۹	۴۲,۶۱۹	۴۲,۶۱۹	۴۲,۶۱۹	۴۲,۶۱۹	۴۲,۶۱۹	۴۲,۶۱۹	۴۲,۶۱۹	۴۲,۶۱۹	۴۲,۶۱۹	۴۲,۶۱۹
تشریفات و پذیرایی	۳۸,۷۱۲	۶۰,۶۸۲	۶۰,۶۸۲	۶۰,۶۸۲	۶۰,۶۸۲	۶۰,۶۸۲	۶۰,۶۸۲	۶۰,۶۸۲	۶۰,۶۸۲	۶۰,۶۸۲	۶۰,۶۸۲	۶۰,۶۸۲
استهلاک	۵۰,۴۴۹	۶۸,۲۱۴	۶۸,۲۱۴	۶۸,۲۱۴	۶۸,۲۱۴	۶۸,۲۱۴	۶۸,۲۱۴	۶۸,۲۱۴	۶۸,۲۱۴	۶۸,۲۱۴	۶۸,۲۱۴	۶۸,۲۱۴
کمکهای بلاعوض	۱۵,۱۱۰											
ملزومات مصرفی	۱۲,۱۳۱	۱۹,۰۱۶	۱۹,۰۱۶	۱۹,۰۱۶	۱۹,۰۱۶	۱۹,۰۱۶	۱۹,۰۱۶	۱۹,۰۱۶	۱۹,۰۱۶	۱۹,۰۱۶	۱۹,۰۱۶	۱۹,۰۱۶
هزینه انبارداری	۳۰,۸۳۰	۴۸,۳۱۰	۵۰,۵۰۶	۵۰,۵۰۶	۷۱,۱۰۳	۷۷,۷۱۴	۱۰۴,۶۵۰	۱۱۹,۵۷۹	۱۵۴,۰۲۳	۱۸۲,۹۹۵	۲۱۶,۶۹۲	۲۸۳,۱۱۴
مراسم و جشن ها	۸,۶۶۶	۱۳,۵۸۵	۱۴,۳۰۲	۱۴,۳۰۲	۱۹,۹۹۴	۲۱,۸۵۳	۲۹,۴۲۷	۳۳,۶۲۵	۴۳,۳۱۱	۵۱,۷۲۹	۶۳,۷۴۵	۷۹,۶۱۱
تجاری سازمان های دولتی	۴۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تعمیر و نگهداری اثاثه اداری	۵۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
حق الزحمه حقوقی	۸۳۱											
سایر	۱۳۹,۳۶۴		۲۰۲,۷۷۸	۲۰۲,۷۷۸	۲۹۸,۴۴۹	۲۹۸,۴۴۹	۴۳۹,۳۵۷	۴۳۹,۴۹۸	۶۴۶,۴۹۸	۹۵۱,۵۱۶	۹۵۱,۵۱۶	
مجموع	۸۳۲,۰۹۹		۱,۱۰۸,۱۰۲	۱,۱۲۰,۵۳۷	۱,۵۰۰,۸۰۹	۱,۵۳۸,۳۴۳	۲,۰۰۸,۹۰۶	۲,۰۹۰,۷۵۹	۲,۸۶۴,۸۰۷	۲,۶۶۰,۳۲۵	۲,۹۵۱,۳۶۲	
مجموع هزینه‌های فروش، اداری و تبلیغاتی	۲,۷۳۲,۸۴۳		۵,۴۷۹,۸۵۳	۶,۰۷۵,۰۴۶	۶,۹۰۱,۴۴۲	۷,۶۷۳,۵۸۳	۸,۶۶۳,۸۵۴	۹,۶۸۲,۸۴۲	۱۰,۸۸۵,۶۴۴	۱۲,۲۵۱,۷۲۱	۱۳,۷۳۴,۶۲۱	۱۵,۵۹۹,۱۷۴

○ نسبت هزینه تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاه به درآمدهای عملیاتی در نه ماهه ۱۴۰۳ معادل ۷,۶۶ درصد می‌باشد که این نسبت برای سال‌های آتی نیز مبنای محاسبات قرار گرفته است.

○ نسبت خدمات گارانتی و نصب به درآمدهای عملیاتی در نه ماهه ۱۴۰۳ معادل ۰,۱۵ درصد می‌باشد که این نسبت برای سال‌های آتی نیز مبنای محاسبات قرار گرفته است.

○ هزینه یاب ذهاب اداری، تشریفات و پذیرایی، ملزومات مصرفی، آبدارخانه، مراسم و جشن‌ها و سایر با نرخ تورم و به دلیل افزایش ظرفیت تولید با رشد ۱۰٪ برآورد شده است.

○ نسبت هزینه حمل و انبارداری به درآمدهای عملیاتی در نه ماهه ۱۴۰۳ معادل ۰,۳۳ درصد می‌باشد که این نسبت برای سال‌های آتی نیز مبنای محاسبات قرار گرفته است.

○ هزینه اجاره فروشگاه با نرخ تورم برآورد شده است.

کارپزما
شرکت مشاوره - بازرگانی



- سایر درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

١٤٠٨ سال		١٤٠٧ سال		١٤٠٦ سال		١٤٠٥ سال		١٤٠٤ سال		١٤٠٣ سال	شرح
انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق		
٥٥٧,٨٩٣	٤٩١,٣٧٥	٤٥٨,٣٢٨	٤٠٤,٥٥٣	٣٧٦,٢٣٣	٣٣٢,٦٩٥	٣٠٨,٩٨٨	٢٧٣,٥٣٨	٢٥٢,١٧٧	٢٢٣,١٩٥	١٩٠,٧٧٣	فروش ضایعات
٥٥٧,٨٩٣	٤٩١,٣٧٥	٤٥٨,٣٢٨	٤٠٤,٥٥٣	٣٧٦,٢٣٣	٣٣٢,٦٩٥	٣٠٨,٩٨٨	٢٧٣,٥٣٨	٢٥٢,١٧٧	٢٢٣,١٩٥	١٩٠,٧٧٣	مجموع

○ با توجه به اعلام شرکت، نسبت فروش ضایعات به هزینه ضایعات تولید معادل ۱۰۵ درصد برای سال‌های آتی مد نظر قرار گرفته است.

- سایر هزینه‌های عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	شرح
استثمار اوراق	عدم استثمار اوراق	استثمار اوراق	عدم استثمار اوراق	استثمار اوراق	عدم استثمار اوراق	استثمار اوراق	عدم استثمار اوراق	استثمار اوراق	عدم استثمار اوراق		
(۵۳۱,۳۳۶)	(۴۶۷,۹۷۶)	(۴۳۶,۴۰۷)	(۳۸۵,۲۸۹)	(۳۵۸,۳۱۷)	(۳۱۶,۸۵۳)	(۲۹۴,۲۷۴)	(۲۶۰,۵۱۳)	(۲۴۰,۱۶۸)	(۲۱۲,۵۶۷)	(۱۴۳,۹۴۷)	تولید
(۵۳۱,۳۳۶)	(۴۶۷,۹۷۶)	(۴۳۶,۴۰۷)	(۳۸۵,۲۸۹)	(۳۵۸,۳۱۷)	(۳۱۶,۸۵۳)	(۲۹۴,۲۷۴)	(۲۶۰,۵۱۳)	(۲۴۰,۱۶۸)	(۲۱۲,۵۶۷)	(۱۴۳,۹۴۷)	مجموع

○ هزینه ضایعات عادی تولید: هزینه ضایعات عادی تولید معادل ۰.۷۷ درصد هزینه‌های ساخت برای تمام شده درآمدهای عملیاتی برآورد شده است.

کتابخانه

شیرکت مشاور و سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴

$\Delta \psi_{\text{PM}} = 0$ (no PM)



- هزینه های مالی: هزینه های مالی شرکت برای سال های آتی مربوط به هزینه های سود تسهیلات دریافتی و تأمین مالی از طریق اوراق مرابحه است که به شرح جدول زیر پیش بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
مانده تسهیلات کوتاه مدت ابتدای دوره	۵۸۱۷۷۶۶	۱۸۶۱۲۰۰۰	۱۸۶۱۲۰۰۰	۲۸۶۵۶۰۰۰	۲۸۶۵۶۰۰۰	۲۸۶۱۲۰۰۰	۲۸۶۱۲۰۰۰	۲۸۶۱۲۰۰۰	۲۸۶۱۲۰۰۰	۲۸۶۱۲۰۰۰	۲۸۶۱۲۰۰۰	۲۸۶۱۲۰۰۰
دریافت تسهیلات طی دوره	۲۸۶۴۱۲۳۴	۲۸۷۰۰۰۰۰	۲۸۷۰۰۰۰۰	۲۸۷۵۰۰۰۰	۲۸۷۵۰۰۰۰	۲۸۷۰۰۰۰۰	۲۸۷۰۰۰۰۰	۲۸۷۰۰۰۰۰	۲۸۷۰۰۰۰۰	۲۸۷۰۰۰۰۰	۲۸۷۰۰۰۰۰	۲۸۷۰۰۰۰۰
پرواضحت تسهیلات طی دوره	(۱۵۸۴۷۰۰۰)	(۲۳۶۵۶۰۰۰)	(۲۳۶۵۶۰۰۰)	(۲۳۶۲۰۲۰۰۰)	(۲۳۶۲۰۲۰۰۰)	(۲۳۶۲۰۲۰۰۰)	(۲۳۶۲۰۲۰۰۰)	(۲۳۶۲۰۲۰۰۰)	(۲۳۶۲۰۲۰۰۰)	(۲۳۶۲۰۲۰۰۰)	(۲۳۶۲۰۲۰۰۰)	(۲۳۶۲۰۲۰۰۰)
دریافت / پرداخت اوراق مرابحه-۵۰۰	-	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۰۰۰۰۰۰)
دریافت / پرداخت اوراق مرابحه-۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده تسهیلات پایان دوره	۱۸۶۱۲۰۰۰	۲۸۶۵۶۰۰۰	۲۵۶۵۶۰۰۰	۳۱۲۰۲۰۰۰	۳۸۲۰۲۰۰۰	۳۸۱۲۱۸۰۰	۴۵۱۲۱۸۰۰	۴۲۸۷۳۰۸۰	۴۱۹۲۳۸۴۸	۴۱۹۲۳۸۴۸	۴۱۹۲۳۸۴۸	۴۱۹۲۳۸۴۸
هزینه های مالی تسهیلات	۵۳۹۸۹۲۵	۵۵۸۴۳۶۷	۵۵۸۴۳۶۷	۶۱۸۵۶۲۶	۶۱۸۵۶۲۶	۶۱۸۵۶۲۶	۶۵۱۵۷۶۴	۷۴۵۰۴۴۲	۷۴۵۰۴۴۲	۷۴۵۰۴۴۲	۷۴۵۰۴۴۲	۸۳۴۷۳۱۴
هزینه های مالی اوراق مرابحه-۵۰۰	-	۱۴۵۱۰۹۶	۱۴۵۱۰۹۶	۱۴۵۰۰۰۰	۱۴۵۰۰۰۰	۱۴۵۰۰۰۰	۱۴۵۰۰۰۰	۱۴۵۰۰۰۰	۱۴۵۰۰۰۰	۱۴۵۰۰۰۰	۱۴۵۰۰۰۰	۱۹۸۹۰۴
هزینه های مالی اوراق مرابحه-۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵۳۰۹۶
جمع هزینه های مالی	۵۳۹۸۹۲۵	۷۰۵۸۰۶۶	۷۰۵۸۰۶۶	۷۸۳۵۶۲۶	۷۸۳۵۶۲۶	۷۸۳۵۶۲۶	۸۱۶۵۷۶۴	۹۱۰۰۴۴۲	۸۴۲۲۶۱۶	۸۴۲۲۶۱۶	۸۴۲۲۶۱۶	۹۳۷۷۹۹۹

- تأمین مالی از طریق تسهیلات: شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)، عمدتاً اقدام به اخذ تسهیلات کوتاه مدت ریالی می نماید که برای سال های آتی نیز تسهیلات کوتاه مدت با نرخ اسمی ۳۶ درصد و دوره زمانی ۱۲۰ روز فرض شده است.

- تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه: شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص) مطابق اطلاعیه پذیرفنیسی به شماره ۰۴/۸۶۱۹/ن مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳، در سال مالی ۱۴۰۴ به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه اقدام به درخواست تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال، ۴ ساله و با نرخ ۳۳ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه خواهد نمود. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان معادل ۱۰ درصد به مأخذ مبلغ اسمی اوراق برآورد شده است. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است.

- تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه: در حالت انتشار، فرض شده است شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص) در سال مالی ۱۴۰۴ به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه اقدام به درخواست تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیارد ریال، ۴ ساله و با نرخ ۳۳ درصد سالیانه با مقطع پرداخت سه ماهه خواهد نمود. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان معادل ۱۰ درصد به مأخذ مبلغ اسمی اوراق برآورد شده است. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است.

- هزینه مربوط به بهره تسهیلات و هزینه مالی اوراق مرابحه منتشره در هر سال به حساب هزینه مالی در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

● دارایی ثابت مشهود و نامشهود:

شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص) در سال ۱۴۰۲ دارای دارایی های در جریان تکمیل، پیش پرداخت سرمایه ای و اقلام سرمایه ای بوده است که افزایش در سال های آتی ناشی تکمیل و بهره برداری طرح های مزبور همچنین، مطابق برنامه اعلام شده توسط شرکت، در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و در سال های بعد مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال برای خرید تأسیسات و تجهیزات در نظر گرفته شده است. تخصیص مخارج مرتبط با پروژه ها با توجه برنامه اعلامی شرکت و صورتهای مالی نه ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تخصیص یافته است.

ارزش دفتری دارایی های مشهود و نامشهود شرکت پس از کسر استهلاک در سال های آتی به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	دارایی های ثابت مشهود	۸,۵۹۷,۰۰۴	عدم انتشار اوراق	۱۴,۳۲۱,۳۰۵	انتشار اوراق	۱۴,۳۲۱,۳۰۵	عدم انتشار اوراق	۲۲,۳۱۸,۵۰۹	انتشار اوراق	۲۲,۳۱۸,۵۰۹	عدم انتشار اوراق	۲۳,۸۸۱,۴۰۷
دارایی های نامشهود	۶۴,۲۹۴	۴۸,۰۵۵	۴۸,۰۵۵	۳۱,۸۱۵	۱۷,۳۹۲,۷۱۲	۱۷,۳۹۲,۷۱۲	۲۰,۰۵۵,۶۱۰	۲۰,۰۵۵,۶۱۰	۲۰,۰۵۵,۶۱۰	۲۰,۰۵۵,۶۱۰	۲۰,۱۵۵	۲۰,۱۵۵

- پیش پرداخت ها: پیش پرداخت های خارجی و داخلی شرکت عمدتاً بابت خرید مواد مستقیم طی سال های آتی براساس نسبت مانده حساب پیش پرداخت های مزبور به مواد مستقیم مصرفی اعلامی شرکت محاسبه شده است این نسبت با توجه به اعلام نظر شرکت برای پیش پرداخت های خارجی (سفرشات داخلی) ۳۰ درصد، پیش پرداخت داخلی (خرید کالا و خدمات) ۲۵ درصد و پیش پرداخت داخلی (سفرشات داخلی) ۰۰۱ درصد در نظر گرفته شده است.



- با توجه به میانگین سنوات گذشته، پیش پرداخت "بیمه دارایی ها و کارکنان" معادل ۱۳۶ درصد هزینه "بیمه عمر و حوادث" و "بیمه دارایی های ثابت" و پیش پرداخت هزینه و خرید خدمات "معادل ۲۳۰ درصد هزینه "انبار و لوازم فنی"، "پوشاک و لوازم ایمنی" و "ملزومات و نوشت افزار" هزینه های سربار بهای تمام شده درآمد های عملیاتی برآورد شده است.

- پیش پرداخت ارکان: تفاوت بین پیش پرداخت ها در حالت عدم انتشار و انتشار مربوط به پیش پرداخت ارکان اوراق مرابحه ۷۰۰۰ میلیارد ریالی می باشد که با توجه به تاریخ پیش بینی انتشار اوراق ۱۴۰۴/۰۵/۱۱، پیش پرداخت هزینه ارکان در یازدهم مرداد ماه هر سال ایجاد و به تعداد روز تا پایان سال به حساب هزینه اوراق و باقیمانده نیز به حساب پیش پرداخت (به مبلغ ۲۵۸,۹۰۴ میلیون ریال) منتقل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
سفرات بنادولیه	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۷,۱۹۵,۷۸۹	۸,۲۵۹,۱۷۳	۸,۶۸۸,۹۱۶	۹,۹۷۲,۹۵۲	۱۰,۴۹۱,۸۶۶	۱۲,۶۶۸,۹۲۸	۱۴,۵۴۱,۱۲۵	۱۵,۲۹۷,۷۳۰	۱۷,۵۵۸,۴۰۸
مجموع پیش پرداخت های خارجی	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷,۱۹۵,۷۸۹	۸,۲۵۹,۱۷۳	۸,۶۸۸,۹۱۶	۹,۹۷۲,۹۵۲	۱۰,۴۹۱,۸۶۶	۱۲,۶۶۸,۹۲۸	۱۴,۵۴۱,۱۲۵	۱۵,۲۹۷,۷۳۰	۱۷,۵۵۸,۴۰۸
پیش پرداخت های داخلی										
خرید کالا و خدمات	۳,۹۹۹,۶۷۱	۵,۹۹۶,۴۹۱	۶,۸۸۲,۶۴۵	۷,۳۴۰,۷۶۳	۸,۳۱۰,۷۹۳	۸,۷۴۳,۲۲۱	۱۰,۵۵۷,۴۴۰	۱۲,۱۱۷,۶۰۴	۱۲,۷۴۸,۱۰۹	۱۴,۶۳۲,۰۰۷
سفرات داخلی	۸۱۱	۱,۲۱۶	۱,۳۹۶	۱,۴۶۹	۱,۶۸۶	۱,۷۷۴	۲,۱۴۲	۲,۴۵۸	۲,۵۸۶	۲,۹۶۸
بیمه دارایی ها و کارکنان	۱۷,۹۴۴	۲۸,۷۰۱	۲۹,۵۶۳	۳۹,۷۳۸	۴۲,۳۲۴	۵۳,۱۵۳	۶۹,۴۴۵	۸۰,۰۲۰	۹۰,۹۵۴	۱۰۹,۵۵۳
هزینه و خرید خدمات	۴۲۸,۲۷۱	۶۷۱,۳۱۵	۷۰۱,۸۲۹	۹۸۸,۰۴۱	۱,۰۷۹,۹۰۵	۱,۳۹۸,۷۷۰	۱,۹۲۳,۳۰۹	۲,۳۹۷,۵۷۵	۲,۶۴۴,۵۵۰	۳,۳۰۲,۷۶۴
پیش پرداخت اوراق مرابحه	-	۵۳,۴۲۵	۵۳,۴۲۵	۵۳,۴۲۵	۵۳,۴۲۵	۵۳,۴۲۵	۵۳,۴۲۵	۵۳,۴۲۵	-	-
پیش پرداخت اوراق مرابحه	-	۲۵۸,۹۰۴	۲۵۸,۹۰۴	۲۵۸,۹۰۴	۲۵۸,۹۰۴	۲۵۸,۹۰۴	۲۵۸,۹۰۴	۲۵۸,۹۰۴	۲۵۸,۹۰۴	۲۵۸,۹۰۴
مجموع پیش پرداخت های داخلی	۴,۴۴۶,۶۹۶	۶,۷۵۱,۱۴۸	۷,۹۹۷,۷۶۲	۸,۳۳۳,۴۳۶	۹,۹۷۲,۰۴۶	۱۰,۲۵۰,۳۴۳	۱۲,۶۰۵,۷۶۰	۱۴,۸۰۹,۹۸۶	۱۵,۴۸۶,۱۹۹	۱۸,۰۴۷,۲۹۲
مجموع پیش پرداخت ها	۱۴,۴۴۶,۶۹۶	۱۳,۹۴۶,۹۲۸	۱۶,۱۸۶,۹۳۵	۱۷,۰۱۲,۲۵۱	۱۹,۷۷۹,۹۹۸	۲۰,۷۴۳,۲۰۹	۲۴,۰۴۹,۰۹۱	۲۶,۰۴۹,۰۹۱	۲۹,۲۵۱,۱۱۱	۳۰,۷۸۳,۹۲۹

کارنیزم

شرکت مشاور سرمایه گذاری بهادری

شماره ثبت: ۵۴۳۷۱۵۲

صفحه ۵۴ از ۶۷



● موجودی مواد و کالا: مانده حساب موجودی مواد و کالای شرکت در سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
		عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
موجودی کالای ساخته شده	۷۶۹,۱۲۲	۷۷۴,۵۳۶	۷۷۵,۳۳۹	۷۸۱,۱۷۳	۷۸۲,۷۳۵	۷۸۹,۳۴۳	۷۹۱,۸۶۲	۷۹۹,۰۵۷	۸۰۳,۹۷۹	۸۱۰,۹۷۸	۸۱۶,۵۱۳
موجودی کالای در جریان ساخت	۶۹,۴۴۲	۱۱۰,۵۸۵	۱۱۵,۹۲۸	۱۶۱,۰۰۸	۱۷۲,۸۸۵	۲۲۳,۳۳۶	۲۴۲,۳۳۹	۲۹۶,۹۱۰	۳۲۶,۷۰۷	۳۸۷,۴۸۸	۴۲۹,۵۴۷
مواد اولیه کمکی	۷,۶۵۰,۰۰۰	۸,۳۷۳,۹۵۶	۱۰,۹۷۳,۶۸۸	۳,۸۶۸,۰۱۶	۵,۹۰۳,۹۸۸	۱۲,۰۶۲,۱۴۸	۱۴,۷۴۷,۸۵۲	۱۲,۴۳۳,۹۹۵	۱۴,۹۵۴,۳۸۷	۱۱,۳۵۰,۹۱۶	۸,۱۰۴,۷۸۶
مواد اولیه مستقیم	۳۳,۰۰۵	۴۹,۴۸۳	۵۶,۷۹۶	۵۹,۷۵۱	۶۸,۵۸۱	۷۲,۱۴۹	۸۲,۸۱۱	۸۷,۱۲۰	۹۹,۹۹۵	۱۰۵,۱۹۸	۱۲۰,۷۴۴
قطعات و لوازم یدکی	۸,۳۲۵	۱۲,۸۹۳	۱۳,۴۷۸	۱۸,۹۷۵	۲۰,۶۳۹	۲۶,۸۶۳	۳۰,۶۹۵	۳۶,۹۳۷	۴۴,۱۲۴	۵۰,۷۸۸	۶۳,۴۲۹
موجودی کالای مصرفی	۶۵,۸۹۰	۱۰۳,۲۸۲	۱۰۷,۹۷۷	۱۵۲,۰۱۰	۱۶۶,۱۴۴	۲۱۵,۲۰۱	۲۴۵,۹۰۱	۲۹۵,۹۰۲	۳۵۳,۴۸۳	۴۰۶,۸۶۵	۵۰۸,۱۳۱
سایر	۴۳,۸۵۰	۶۴,۷۵۳	۷۳,۱۶۱	۷۹,۳۵۹	۸۹,۶۴۳	۹۶,۵۲۱	۱۰۹,۱۵۲	۱۱۷,۳۶۸	۱۲۲,۹۴۰	۱۴۳,۵۵۷	۱۶۱,۸۵۵
مجموع موجودی مواد و کالا	۸,۶۳۹,۵۳۴	۹,۳۸۹,۴۸۸	۱۲,۱۱۶,۳۶۷	۵,۱۲۰,۲۹۱	۷,۲۰۴,۷۱۵	۱۳,۴۸۴,۳۶۲	۱۶,۲۵۰,۵۱۲	۱۴,۰۵۷,۲۸۹	۱۶,۷۱۴,۵۱۴	۱۳,۲۵۴,۷۸۹	۱۰,۲۰۵,۰۰۳

- موجودی کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت هر سال، برابر است با مجموع کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت سال گذشته با افزایش یا کاهش موجودی های ساخته شده و در جریان ساخت سال جاری.

- با توجه به روند گذشته، مواد اولیه مستقیم معادل ۰.۲۱ درصد مواد مستقیم مصرفی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، انبار قطعات و لوازم یدکی معادل ۵.۵۵ درصد هزینه "ابزار و لوازم فنی" هزینه سربار ساخت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، موجودی کالای مصرفی معادل ۱۷۲.۸۶ درصد هزینه "پوشاک و لوازم ایمنی" و ملزومات و نوشت افزار "هزینه سربار ساخت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و سایر موجودی کالا معادل ۰.۱۶ درصد کالای خریداری شده طی دوره بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی لحاظ شده است.

- با توجه به نقدینگی شرکت، مواد اولیه کمکی در حالت انتشار اوراق مرابحه طی سال های ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۸ در بازه ۱۶ الی ۴۰ درصد و در حالت عدم انتشار در بازه ۸ الی ۲۹ درصد از مواد مستقیم بهای تمام شده عملیاتی لحاظ شده است.

- **دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها:** مانده اسناد دریافتی تجاری و حساب دریافتی تجاری با توجه به نسبت آن به درآمدهای عملیاتی شرکت بیش‌بینی گردیده است که این نسبت برای سرفصل اسناد دریافتی برای سال‌های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵، معادل ۴۰ درصد، مابقی سال‌ها معادل ۳۰ درصد و حساب‌های دریافتی تجاری معادل ۲۳ درصد می‌باشد. سایر حساب‌های دریافتی "کارکنان-حقوق، وام و مساعده" معادل ۰.۰۳ درصد هزینه حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم لحاظ گردیده است. تغییرات حساب‌های دریافتی کوتاه مدت شرکت طی سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۸ به شرح جدول ذیل می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	استناد دریافتی تجاری	سایر حساب‌های دریافتی	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
استناد دریافتی تجاری	۱۲,۵۳۱,۷۳۰		۱۸,۷۷۸,۱۵۰	۲۱,۵۶۴,۶۳۷	۲۶,۰۳۹,۳۹۹	۲۶,۰۳۹,۳۹۹	۲۰,۵۴۵,۶۳۴	۲۳,۵۸۱,۸۴۰	۲۴,۸۰۸,۸۵۴	۲۸,۴۷۵,۰۷۳	۳۹,۹۵۶,۶۹۱	۳۴,۳۸۳,۶۵۰
حساب‌های دریافتی تجاری	۷,۳۵۰,۳۵۵		۱۱,۰۱۹,۹۹۲	۱۲,۶۴۸,۵۱۲	۱۳,۳۰۶,۶۴۱	۱۵,۲۷۳,۰۷۸	۱۶,۰۶۷,۷۶۹	۱۸,۴۴۲,۳۴۲	۱۹,۴۰۱,۸۳۱	۲۲,۳۶۹,۰۰۷	۲۳,۴۲۷,۷۱۱	۲۶,۸۸۹,۸۲۶
سایر حساب‌های دریافتی	۵۰,۵۲۵		۶۳,۱۵۷	۶۳,۱۵۷	۷۸,۹۴۶	۷۸,۹۴۶	۹۸,۶۸۳	۹۸,۶۸۳	۱۲۳,۳۵۳	۱۵۴,۱۹۲	۱۵۴,۱۹۲	۱۵۴,۱۹۲
مجموع	۱۹,۹۳۲,۶۱۰		۲۹,۸۷۱,۲۹۹	۳۴,۲۷۶,۳۰۶	۳۶,۰۷۲,۳۷۸	۴۱,۳۹۱,۳۲۳	۳۶,۷۱۲,۰۸۶	۴۲,۱۱۲,۷۶۵	۴۴,۳۴۴,۰۳۸	۵۰,۸۶۷,۴۳۲	۵۳,۵۳۸,۵۹۳	۶۱,۴۲۷,۶۶۷

- **پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها:** بر اساس یادداشت شماره ۱-۲۴ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی‌شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، تسویه سرفصل اسناد پرداختی تجاری "صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران" تا پایان سال ۱۴۰۷ و تسویه سرفصل "تتمه بهای اعتبارات اسنادی نزد بانک‌ها" به میزان ۲۰ درصد مانده اعتبارات اسنادی در دوره قبل در نظر گرفته شده است. سایر اسناد پرداختی تجاری در بازه ۱۲ الی ۱۴ درصد هزینه مواد مستقیم مصرفی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی حساب‌های پرداختی تجاری "انشخاص وابسته" معادل ۵ درصد و "سایر تأمین‌کنندگان" معادل ۱۱ درصد هزینه مواد مستقیم مصرفی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی پیش‌بینی شده است.

- **سرفصل حساب‌های پرداختی غیر تجاری** "انشخاص وابسته-جاری سهامداران" تسویه به میزان ۴۰ درصد مانده ابتدا دوره پیش‌بینی شده است. همچنین با توجه به روند گذشته سرفصل‌های "سازمان تأمین اجتماعی" معادل ۱۷۴ درصد بیمه سهم کارفرما هزینه‌های فروش، اداری و عمومی، "ذخیره گارانتی" معادل ۰.۰۲ درصد درآمدهای عملیاتی، "ذخیره هزینه‌های معوق" معادل ۰.۲۱ درصد هزینه‌های فروش، اداری و عمومی و "مالیات حقوق و دستمزد کارکنان" معادل ۰.۰۹ درصد دستمزد مستقیم بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و حقوق و دستمزد و مزایا هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در نظر گرفته شده است.

- سرفصل حساب‌های پرداختی غیرتجاری "مالیات و عوارض ارزش افزوده"، با توجه به یادداشت شماره ۴-۲۴ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۲/۲۹، مبلغ تشخیصی مازاد بر ابرازی مبلغ ۱۹۶.۱۳۴ میلیون ریال می‌باشد که پرداخت مبلغ مذکور در سال ۱۴۰۴ در نظر گرفته شده است.
- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها کوتاه مدت شرکت طی سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۸ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
اسناد پرداختی - سایر	۱,۴۳۹,۸۸۱		۳,۱۵۸,۷۳۷	۶۰۴,۳۸۴	۶۰۴,۳۸۴	۳,۴۷۷,۷۵۳	۲,۳۷۷,۷۵۳	۲,۳۷۷,۷۵۳	۴,۳۶۲,۳۳۷	۴,۵۸۹,۳۱۹	۵,۲۶۷,۵۱۳	
صدور سپهاسناد پرداختی	۷۵۵,۴۸۰		۳,۱۵۸,۷۳۷	۶۰۴,۳۸۴	۶۰۴,۳۸۴	۳,۴۷۷,۷۵۳	۲,۳۷۷,۷۵۳	۲,۳۷۷,۷۵۳				
اشخاص وابسته - جمع	۸۵۵,۶۰۸		۱,۳۸۲,۱۶۷	۱,۴۳۲,۳۳۳	۱,۵۴۸,۹۴۲	۱,۷۷۷,۸۴۲	۴۸۳,۵۰۷	۳۸۶,۸۰۶	۲,۳۵۸,۴۴۴	۲,۵۹۲,۱۹۴	۲,۷۲۷,۰۷۱	
تیمه پوی اعتبارات اسنادی نزد بانک‌ها	۱۰,۹۷۳,۶۳۱		۸,۷۷۸,۸۹۷	۸,۷۷۸,۸۹۷	۷,۰۲۳,۱۱۷	۷,۰۲۳,۱۱۷	۱,۷۷۷,۸۴۲	۱,۸۷۰,۳۴۷	۴,۴۹۴,۷۹۵	۴,۴۹۴,۷۹۵	۳,۵۹۵,۸۳۶	
سایر تأمین کنندگان	۱,۷۸۱,۳۱۳		۲,۶۷۰,۶۲۷	۳,۰۶۵,۱۷۸	۳,۳۲۴,۷۸۲	۳,۷۰۱,۳۳۶	۳,۸۹۳,۹۲۴	۴,۴۶۹,۳۶۳	۴,۷۰۱,۹۱۳	۵,۳۹۶,۷۵۶	۵,۶۷۷,۵۶۰	
مجموع اسناد و حساب‌های پرداختی تجاری	۱۵,۸۰۵,۹۰۳		۱۵,۴۹۵,۴۱۲	۱۶,۳۹۸,۶۵۴	۱۴,۸۸۷,۰۲۳	۱۵,۹۷۶,۶۸۸	۱۴,۹۱۷,۱۳۰	۱۶,۳۳۴,۱۰۹	۱۵,۳۵۵,۸۳۱	۱۶,۸۴۶,۰۸۲	۱۶,۵۸۹,۷۸۷	۱۸,۵۱۰,۰۱۵
اشخاص وابسته - جاری سپهاسناد	۵۴۴,۷۵۰		۳۲۶,۸۵۰	۳۲۶,۸۵۰	۱۹۶,۱۱۰	۱۹۶,۱۱۰	۱۱۷,۶۶۶	۱۱۷,۶۶۶	۷۰,۶۰۰	۷۰,۶۰۰	۴۲,۳۶۰	
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۹۶,۱۳۴											
سازمان تأمین اجتماعی	۵۹,۳۹۴		۷۴,۱۱۷	۷۴,۱۱۷	۹۲,۶۴۶	۹۲,۶۴۶	۹۲,۶۴۶	۱۱۵,۸۰۸	۱۴۴,۷۶۰	۱۸۰,۹۵۰	۱۸۰,۹۵۰	
ذخیره کارکنی	۵,۷۵۰		۸,۶۲۱	۹,۸۹۵	۱۰,۴۰۹	۱۱,۹۴۸	۱۲,۵۶۹	۱۴,۴۲۷	۱۵,۱۱۷	۱۷,۴۳۰	۱۸,۳۲۷	۳۱۰,۳۵
ذخیره هزینه‌های حقوق	۷,۷۲۸		۱۱,۳۴۵	۱۳,۵۷۷	۱۴,۳۸۸	۱۵,۸۸۶	۱۷,۹۳۶	۲۰,۰۴۶	۲۲,۵۳۶	۲۵,۳۴۴	۲۸,۴۳۴	۳۲,۳۹۴
مالیات حقوق و دستمزد کارکنان	۱,۴۰۳		۱,۷۵۳	۱,۷۵۳	۲,۱۹۱	۲,۱۹۱	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۳,۴۲۳	۴,۳۷۹	۴,۳۷۹	۴,۳۷۹
مجموع اسناد و حساب‌های پرداختی غیرتجاری	۸۱۵,۰۵۶		۴۲۲,۶۸۴	۴۲۵,۱۹۰	۳۱۵,۶۴۳	۳۱۸,۷۸۰	۲۶۶,۷۱۷	۲۷۰,۶۸۴	۲۵۶,۴۹۵	۲۶۱,۵۶۶	۲۷۴,۳۴۹	۲۸۰,۹۱۷
مجموع اسناد و حساب‌های پرداختی	۱۶,۶۲۰,۹۶۰		۱۵,۹۱۸,۰۹۶	۱۶,۸۱۳,۸۴۴	۱۵,۲۰۲,۶۶۶	۱۶,۲۹۶,۴۶۸	۱۵,۱۸۳,۸۴۸	۱۶,۵۰۴,۷۹۳	۱۵,۵۱۲,۳۲۶	۱۷,۱۰۷,۶۴۸	۱۶,۸۶۴,۱۳۵	۱۸,۷۹۰,۹۳۲

- سرمایه: سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱/۱۱ از مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به میزان ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از دو محل ماراد تجدید ارزیابی به مبلغ ۵۳,۴۱۵,۶۵۳,۴۱۵ میلیون ریال و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱,۳۴۶,۵۸۵,۵۸۵ میلیون ریال افزایش یافته است. سرمایه شرکت برای سال‌های آتی به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ثابت فرض شده است.

- اندوخته قانونی: اندوخته قانونی بر اساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک بیستم سود خالص شرکت پس از زبان‌های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد.

- سود انباشته: سود انباشته شرکت برای سال‌های آتی با توجه به مانده ابتدای دوره و سود خالص پیش‌بینی شده و کسر مبالغ افزایش اندوخته قانونی و سود سهام مصوب بر آوردی دوره پیش‌بینی شده است.

- سود تقسیمی: در هر سال بخشی از سود خالص سال مالی قبل به عنوان سود تقسیمی در نظر گرفته شده است که در همان سال نیز پرداخت خواهد شد. نسبت سود تقسیمی بر اساس مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، معادل ۱۰ درصد و پرداخت کامل سود مصوب در هر سال پیش‌بینی شده است.

- سایر دارایی‌ها: سایر دارایی‌های شرکت شامل سیرده گمرکی و سایر سیرده‌ها بر اساس نسبت به دست آمده در نه ماهه ۱۴۰۳ معادل ۰.۹۲ درصد از مواد مستقیم مصرفی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی لحاظ شده است.

- سرمایه‌گذاری بلند مدت: مانده حساب سرمایه‌گذاری بلندمدت شرکت مطابق با آخرین وضعیت اعلامی و برنامه‌های آتی شرکت جهت مالکیت ۹۰ درصدی شرکت یگانه شعله خراسان (سهامی خاص) تا سال ۱۴۰۷ به شرح جدول ذیل در نظر گرفته شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۷
مجموع	۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۷	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۷

- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: مانده حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت در هر سال متناسب با رشد هزینه‌های مرتبط با حقوق و دستمزد ۲۵ درصد و در طی همان سال پرداخت خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
مانده در ابتدا سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت شده طی سال	(۶۰,۳۵۳)	(۷۵,۴۴۲)	(۷۵,۴۴۲)	(۹۴,۳۰۲)	(۹۴,۳۰۲)	(۹۴,۳۰۲)	(۱۱۷,۸۷۸)	(۱۱۷,۸۷۸)	(۱۴۷,۳۴۷)	(۱۴۷,۳۴۷)	(۱۸۴,۱۸۴)	(۱۸۴,۱۸۴)
ذخیره تأمین شده	۶۰,۳۵۳	۷۵,۴۴۲	۷۵,۴۴۲	۹۴,۳۰۲	۹۴,۳۰۲	۹۴,۳۰۲	۱۱۷,۸۷۸	۱۱۷,۸۷۸	۱۴۷,۳۴۷	۱۴۷,۳۴۷	۱۸۴,۱۸۴	۱۸۴,۱۸۴
مانده در پایان سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

- مالیات پرداختی: مانده حساب مالیات پرداختی شرکت در سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است که با توجه به اعلام شرکت میزان مالیات طی دوره شرکت حدود ۱۸,۶ درصد سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات (براساس قوانین معافیت مالیاتی) و با فرض تسویه مالیات سال قبل این میزان مالیات پیش‌بینی گردیده و به

شرح جدول ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
اول دوره	۷۰,۱۶۱	۷۹۶,۸۰۸	۷۹۶,۸۰۸	۷۹۶,۸۰۸	۱,۴۳۴,۸۵۵	۷۹۶,۸۰۸	۱,۷۳۶,۹۶۶	۱,۹۰۵,۱۸۹	۲,۳۳۹,۹۰۵	۲,۳۳۹,۹۰۵	۲,۷۱۴,۴۱۶	۳,۰۶۵,۹۸۱
مالیات طی دوره	۷۹۶,۸۰۸	۱,۴۳۴,۸۵۵	۱,۴۳۴,۸۵۵	۱,۷۳۶,۹۶۶	۱,۹۰۵,۱۸۹	۱,۷۳۶,۹۶۶	۲,۳۳۹,۹۰۵	۲,۷۱۴,۴۱۶	۳,۰۶۵,۹۸۱	۳,۵۹۴,۳۸۸	۴,۰۶۵,۹۸۱	۴,۲۹۹,۳۷۱
پرداخت طی دوره	(۷۰,۱۶۱)	(۷۹۶,۸۰۸)	(۷۹۶,۸۰۸)	(۱,۴۳۴,۸۵۵)	(۱,۹۰۵,۱۸۹)	(۱,۷۳۶,۹۶۶)	(۲,۳۳۹,۹۰۵)	(۲,۷۱۴,۴۱۶)	(۳,۰۶۵,۹۸۱)	(۳,۵۹۴,۳۸۸)	(۴,۰۶۵,۹۸۱)	(۴,۲۹۹,۳۷۱)
پایان دوره	۷۹۶,۸۰۸	۱,۴۳۴,۸۵۵	۱,۴۳۴,۸۵۵	۱,۷۳۶,۹۶۶	۱,۹۰۵,۱۸۹	۱,۷۳۶,۹۶۶	۲,۳۳۹,۹۰۵	۲,۷۱۴,۴۱۶	۳,۰۶۵,۹۸۱	۳,۵۹۴,۳۸۸	۴,۰۶۵,۹۸۱	۴,۲۹۹,۳۷۱

- پیش دریافتها: براساس ۰.۰۱ درصد فروش همان سال برآورد شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	ثبت مجموع
انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق		
۱۱,۴۶۱	۹,۹۸۴	۹,۴۹۲	۸,۳۷۰	۷,۸۶۱	۶,۸۴۹	۶,۵۱۰	۵,۶۷۲	۵,۳۹۱	۴,۶۹۷	۳,۱۳۳	

کارینما
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت ۵۳۶۷۵۴



ج- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است، شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در مرداد ماه ۱۴۰۴، مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تأمین سرمایه در گردش تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

سال	ردیف	تاریخ	کل مبلغ سود - ریال
سال ۱	۱	۱۴۰۴/۰۸/۱۱	۴۰۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸
	۲	۱۴۰۴/۱۱/۱۱	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۳	۱۴۰۵/۰۲/۱۱	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۴	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۴۱۰,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲
سال ۲	۵	۱۴۰۵/۰۸/۱۱	۴۰۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸
	۶	۱۴۰۵/۱۱/۱۱	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۷	۱۴۰۶/۰۲/۱۱	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۸	۱۴۰۶/۰۵/۱۱	۴۱۰,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲
سال ۳	۹	۱۴۰۶/۰۸/۱۱	۴۰۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸
	۱۰	۱۴۰۶/۱۱/۱۱	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۱۱	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۱۲	۱۴۰۷/۰۵/۱۱	۴۱۰,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲
سال ۴	۱۳	۱۴۰۷/۰۸/۱۱	۴۰۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸
	۱۴	۱۴۰۷/۱۱/۱۱	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۱۵	۱۴۰۸/۰۲/۱۱	۳۹۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۷۰
	۱۶	۱۴۰۸/۰۵/۱۱	۴۱۰,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲
اصل اوراق			۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجموع اصل و فرع اوراق			۱۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۴۷۵۲



د- مفروضات استهلاك

در محاسبه استهلاك دارایی‌ها از روش محاسبه استهلاك در صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به نه ماهه ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ استفاده شده است. لازم به ذکر است تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تأمین سرمایه در گردش می‌باشد. لذا تأمین مالی از طریق مرابحه بر استهلاك شرکت تأثیرگذار نمی‌باشد. برآورد هزینه استهلاك برای دارایی‌های مشهود و نامشهود به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

استهلاك	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
ساختمان	۳۲۷,۹۳۲	۳۴۰,۴۵۶	۳۵۲,۹۸۱	۳۵۲,۹۸۱	۳۵۲,۹۸۱	۳۵۲,۹۸۱
مستحدثات در واحدهای استیجاری	۲,۵۰۳	۲,۵۰۳	۲,۵۰۳	۲,۵۰۳	۲,۵۰۳	۲,۵۰۳
تاسیسات	۱۲,۵۹۱	۱۲,۵۹۱	۱۲,۵۹۱	۱۲,۵۹۱	۱۲,۵۹۱	۱۲,۵۹۱
ماشین آلات و تجهیزات	۵۰۰,۹۷۲	۸۵۰,۹۷۲	۱,۴۵۰,۹۷۲	۱,۹۵۰,۹۷۲	۲,۴۵۰,۹۷۲	۲,۹۵۰,۹۷۲
وسایل نقلیه	۱۰,۴۳۱	۱۰,۴۳۱	۳,۸۳۷	-	-	-
اثاثه منصوبات	۱۸,۰۵۶	۱۸,۰۵۶	۱۸,۰۵۶	۱۸,۰۵۶	۱۸,۰۵۶	۱۸,۰۵۶
ابزار آلات و قالب های	۱۴۰,۷۹۱	۱۴۰,۷۹۱	۸۷,۵۵۵	-	-	-
نرم افزار	۱۶,۲۴۰	۱۶,۲۴۰	۱۶,۲۴۰	۱۶,۲۴۰	۱۳,۴۲۱	-

کاریزما
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴



عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مرباحه 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 مرباحه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

❖ مدیریت ریسک بازار

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچ‌گونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

❖ مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز عمدتاً از طریق تسویه بدهی‌های وارداتی از محل مطالبات صادراتی مدیریت می‌شود.

❖ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده‌است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می‌کند. ارزیابی رتبه اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

❖ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری



سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

عوامل ریسک تأمین مالی

❖ ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین‌شده

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق مرابحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

❖ ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا طی قرارداد منعقد با شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص) و ناشر، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

❖ ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، بانک تجارت (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت ارقام زیر را تضمین نموده است:

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

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۲



سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

مبلغ	شرح
۱۰٪ مبلغ کل اسمی اوراق	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	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، ...)

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۴



مشخصات مشاور

شرکت کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)	سهامی خاص	مشاور عرضه	تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، واحد ۴	۰۲۱-۴۱۴۲۶-۷۰۰

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

۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،

۳) ارائه راهنمایی های لازم جهت تهیه بیانیه ثبت،

۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیه ثبت و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش های یاد شده به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

۵) تأیید نهایی بیانیه ثبت به استناد رسیدگی و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح،

۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،

۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،

۸) تهیه بیانیه ثبت انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد.

تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور، اقدامات ذیل را انجام می دهد:

۱) معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،

۲) برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،

۳) راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،

۴) تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،

۵) بکارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.



کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

آدرس و تلفن مشاور: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، طبقه چهارم،
تلفن: ۰۲۱-۴۵۴۶۲۰۰۰

آدرس و تلفن بانی: خراسان رضوی، نیشابور، شهرک خیام، بهروری ۱۲، پلاک ۱۴،

تلفن: ۰۲۵-۳۳۶۷۰۰۲۱

آدرس و تلفن ناشر: منطقه ۱۵، شهر تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، قله عباس آباد - اندیشه، خیابان لوله‌نار
تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۲۸۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

مشاور عرضه		بانی		ناشر	
شرکت مشاور، سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)		کلور ایرانیان شرق (سهامی خاص)		شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)	
امین بابائی فلاح	امیر حسین محمدری	علی جلالی مرادزاده	حسن جلالی مرادزاده		
عضو هیئت مدیره	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	رئیس هیئت مدیره	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره		

کاریزما
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴

کلور ایرانیان شرق