

گزارش حسابرس مستقل
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی
شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله آمل (سهامی خاص)

شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله آمل (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۴۸	گزارش هیئت مدیره در خصوص گزارش اطلاعات مالی آتی



گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیأت مدیره شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله آمل (سهامی خاص)

(۱) بیانیه ثبت مورخ ۴ مرداد ۱۴۰۴ هیأت مدیره شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله آمل (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های سود و زیان، صورت وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی فرضی و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن، با هیأت مدیره شرکت است.

(۲) بیانیه مزبور با هدف توجیه اقتصادی تأمین مالی شرکت از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیارد ریال، با نرخ ۲۳ درصد و مدت ۴ ساله جهت تأمین سرمایه در گردش طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار و به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی شرکت تهیه شده است. این بیانیه براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا، مناسب نباشد.

(۳) براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق برنامه های آتی شرکت مطروحه، در بیانیه ثبت مصوب هیأت مدیره، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

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

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

(۶) ارزش دارائی مبنای انتشار اوراق مرابحه موضوع این بیانیه ثبت مبلغ ۴۰۵۹ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیارد ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تأمین می گردد. ضمناً شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مشاهده نگردیده که ارزش مواد اولیه براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی تعیین شده است.

شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله آمل (سهامی خاص)

۷) در رعایت کنترل مفاد تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه ، طبق بررسی های به عمل آمده بانک کارآفرین (سهامی عام) به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله آمل (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده، مستقل از یکدیگر می باشند و ضامن تحت کنترل شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله آمل (سهامی خاص) و یا بالعکس نمی باشند. مضافاً این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۸) صدور مجوز نهائی انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان و رعایت شرایط مقرر در چارچوب ضوابط تعیین شده توسط "سازمان بورس و اوراق بهادار" موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه و نیز موافقت نهایی سازمان مزبور می باشد. مستندات یاد شده تا تاریخ تنظیم این گزارش در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است . همچنین در بیانیه ثبت ، نهاد واسط مالی معرفی نشده و لذا بیانیه مذکور فاقد امضا و تأیید نهاد واسط مالی ، به عنوان ناشر اوراق مرابحه می باشد .

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۱۱ مرداد ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)



بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

استان مازندران، شهر امل، به شماره ثبت ۴۳۴

آدرس: مازندران، شهرستان امل، محله هزارسنگر، خیابان ۳۵ متری (رضوان شصتم)، بلوار امام رضا، پلاک ۵۴، طبقه

همکف

تلفن: ۰۱۱-۴۳۳۳۵۹۷۹

کد پستی: ۴۶۱۴۶۷۱۷۹۸

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۲۱۴

ثبت شده در/...../..... ۱۳۹۷/۰۹/۰۴

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 طرح های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی باشد.



مقدمه

این بیانیه در راستای بند (۵) ماده (۱۷) دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به منظور تصمیم گیری در خصوص تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)، از طریق انتشار اوراق مرابحه برای خرید مواد اولیه مورد نیاز، به وسیله شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) به عنوان ناشر اوراق تهیه شده و در تاریخ .../.../۱۴۰۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)، رسیده است.

جدول ۱. اعضای هیأت مدیره شرکت

امضاء	سمت	نماینده شخص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	غلامعلی سلیمانی	سرچشمه مهر سلیمان
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	-	رمضان سلیمانی
	عضو هیئت مدیره	-	بهمن سلیمانی
	عضو هیئت مدیره	-	محمدهادی شریعت زاده



شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

۴,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده (۲۲) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (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 نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته است. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی می باشد که بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

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

سهام شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)، در در فهرست نرخ های شرکت های بورس تهران و فرابورس ایران (سهامی عام) درج نشده و مورد معامله قرار نمی گیرد.



اگهی
تولید فرآورده های گوشتی کاله



فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۵	۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی
۵	۱-۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	۱-۳. شرایط مرابحه
۸	۱-۴. مشخصات اوراق مرابحه
۹	۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)
۱۳	۲. مشخصات شرکت فرانسوز یزد (سهامی عام)
۱۵	۲-۱. وضعیت مالی بانی
۲۱	۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی
۲۹	۳. وضعیت اعتباری شرکت فرانسوز یزد (سهامی عام)
۳۳	۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی
۳۳	۴-۱. تشریح جزئیات طرح
۳۳	۴-۲. تشریح شیوه تأمین مالی
۳۳	۴-۳. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
۳۳	۵. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۴۴	۶. عوامل ریسک
۴۵	۷. سایر نکات با اهمیت



۱. تشریح طرح انتشار اوراق مربحه

۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مربحه توسط شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (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.

نمودار ۱. نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی



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

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مربحه، شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)، به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:



(۱) مشخصات دارایی:

جدول ۲. شرح مختصری از مشخصات مواد اولیه مورد نیاز برای خرید

ماه	میزان مصرف در ماه	مبلغ (ریال)	مبلغ واحد (ریال)	مقدار (کیلوگرم)	فروشنده	مواد اولیه	ردیف	
۳.۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پروتئین گستران گیتی	گوشت ران گاوی	۱	
		۱,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	صنعت افرینان رستاک	گوشت سردست گاوی	۲	
-	-	۴,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع					

- (۱) ارزش دارایی: براساس پیش فاکتورهای اخذ شده از فروشندگان به شرح جدول شماره ۲ به مبلغ ۴,۰۵۹,۰۰۰ میلیون ریال است که شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله آمل (سهامی خاص) قصد دارد مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی خود تأمین نماید.
- (۲) نحوه تعیین ارزش دارایی های موضوع انتشار اوراق مرابحه: ارزش مواد، کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانوی و مطابق با پیش فاکتورهای دریافتی از فروشندگان مواد و کالا صورت گرفته شده است.
- (۳) مستندات مربوط به دارایی: دارایی خریداری شده شامل انواع مواد اولیه از فروشندگان مندرج در جدول شماره ۲ به مبلغ ۴,۰۵۹,۰۰۰ میلیون ریال است که این مواد برای تولیدات شرکت بسیار مهم تلقی می شود و جایگزینی برای آن نمی باشد.



۱-۳. شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر است:
 (۱) **مبالغ پرداختی:** عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۷۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبلغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح جدول زیر به ناشر پرداخت نماید:

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

نوبت پرداخت	مواعد پرداخت	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)	مبلغ پرداختی کل
۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۵۷,۳۴۲	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۵	۵۶,۷۱۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸
۳	۱۴۰۵/۰۲/۱۵	۵۷,۳۴۲	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۴	۱۴۰۵/۰۶/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
۵	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	۵۷,۳۴۲	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۶	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۵۶,۷۱۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸
۷	۱۴۰۶/۰۲/۱۵	۵۷,۳۴۲	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۸	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
۹	۱۴۰۶/۰۹/۱۵	۵۷,۳۴۲	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۱۰	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۵۶,۷۱۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸
۱۱	۱۴۰۷/۰۲/۱۵	۵۷,۳۴۲	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۱۲	۱۴۰۷/۰۶/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
۱۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۵	۵۷,۳۴۲	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۱۴	۱۴۰۷/۱۲/۱۵	۵۶,۷۱۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸
۱۵	۱۴۰۸/۰۲/۱۵	۵۷,۳۴۲	۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
	۱۴۰۸/۰۶/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
سررسید	اصل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۹۳۰,۰۰۰	۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق، تعیین می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.
 در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.



۱-۴. مشخصات اوراق مربحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مربحه و 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 مربحه: تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه،

(۲) مبلغ اوراق مربحه در دست انتشار: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

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

(۵) نوع اوراق مربحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مربحه: ۲۳ درصد،

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

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

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۴/۰۶/۱۵،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مربحه: 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 (سهامی عام) 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: بر مبنای حراج به قیمت بازار،

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مربحه:

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

• ضامن: بانک کارآفرین (سهامی عام)،

• حسابرس: مؤسسه آتیه اندیش نمودگر،

• عامل فروش: شرکت کارگزاری دانایان (سهامی خاص)،

• عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،



- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان،
- متعهد پذیره نویسی: شرکت گروه مالی دانایان (سهامی خاص)،

(۱۷) مشاور عرضه: شرکت کارگزاری دانایان (سهامی سهامی خاص).

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

وکالت نهاد واسط

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

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

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

ردیف	مواد اولیه	فروشنده	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ واحد (ریال)	مبلغ (ریال)	میزان مصرف در ماه	ماه
۱	گوشت ران گاوی	پروتئین گستران گیتی	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳,۲
۲	گوشت سردست گاوی	صنعت افترینان رستاک	۴۶۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جمع					۴,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

❖ ارزش مواد اولیه مبلغ ۴,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال است که شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص) قصد دارد مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن را از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی خود تأمین نماید.

(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 خرید 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 دآوری و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوی خسارت،



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

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)، نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام).

❖ کارمزد وکالت

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

❖ تعهدات شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

- تعهدات شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:
- (۱) شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد؛
 - (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال؛
 - (۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر؛
- تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

❖ تعهدات شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی،
- (۲) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۳) ضمانت درک دارایی های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق لغیر در آمدن دارایی های موضوع معامله، آن ها متضامناً مکلف اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند؛
- (۴) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه های دادرسی، اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛



- (۵) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- (۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛
- (۷) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در 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 می نماید؛
- (۹) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر می باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)؛
- (۱۰) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛
- (۱۱) خرید دارایی های موضوع انتشار اوراق مربحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تاییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی یا رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مربحه در زمان انجام هر معامله به اندازه ای تعیین شود که نرخ سود آن مربحه به اضافه نرخ سود سرمایه گذاری، نرخ سود اوراق مربحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

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

تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی ها 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 قرارداد وکالت، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می گردد.

❖ تعهدات دارندگان اوراق مربحه

- (۱) خریدار اوراق مربحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد؛
- (۲) دارنده ورقه مربحه 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 (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود؛
- (۳) با انتقال اوراق مربحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مربحه خواهد بود؛



بیانیه ثبت اوراق مرباحه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

(۴) خریدار اوراق مرباحه 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 مرباحه

نقل و انتقال اوراق مرباحه منحصرأ از طریق شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) امکان پذیر است.

❖ سایر موارد

- (۱) اوراق مرباحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرباحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) 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 اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد؛
- (۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسط یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



اوهو

تولید فرآورده های گوشتی کاله

۲. مشخصات شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

➤ موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، تاسیس کارخانه، فرآوری انواع گوشت (قرمز، سفید و انواع ماهی) و فرآورده های خام دامی و صنایع جنبی و فعالیتهای کشاورزی (کاشت، داشت و برداشت) تولید دانه های روغنی بذر و علوفه غذایی آبزیان و مکمل های غذایی، خوراک دام و طیور، تبدیل ضایعات کشتارگاهی مراکز پرورش طیور آبزیان و تاسیسات بسته بندی و توزیع و فروش جزئی و کلی محصولات حاصله بصورت خام و فرآوری شده و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز می باشد. به موجب آخرین پروانه های بهره برداری ظرفیت سالیانه کارخانه گوشتی امل واقع در خیابان امام رضا امل معادل ۲۳,۳۰۰ تن، کارخانه های گوشتی امل واقع در بعد از دوراهی امام زاده عبدالله ۴۲,۴۲۰ تن، کارخانه مستقر در شهرک صنعتی امامزاده عبدالله (شرکت ادغام شده تولید و بسته بندی طیور فیله) ۹۰۰۰ تن، کارخانه مستقر در احمد آباد مستوفی (شرکت ادغام شده تولید فرآورده های گوشتی تهران) ۷,۴۷۴ تن و کارخانه مستقر در شهرستان نجف آباد اصفهان (شرکت ادغام شده تاپ مینا امل) ۲۵,۵۰۰ و کارخانه مستقر در شهرستان بندرگز (شرکت ادغام شده کشت و صنعت گلستان آریا) ۲۵,۵۰۰ تن انواع فرآورده های گوشتی (سوسیس و کالباس)، محصولات غذایی آماده و انواع کنسرو سبزیجات، تولید و بسته بندی انواع سبزیجات، سیب زمینی و می باشد.

➤ تاریخچه فعالیت

شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل با شناسه ملی ۱۰۷۶۰۰۸۲۷۵۷ در سال ۱۳۶۲ بصورت با مسئولیت محدود تاسیس شده و طی شماره ۴۳۴ مورخ ۱۳۶۲/۱۰/۰۵ در اداره ثبت شهرستان امل به ثبت رسیده و در سال ۱۳۶۵ با تصویب مجمع عمومی فوق العاده شخصیت حقوقی آن از "با مسئولیت محدود" به "سهامی خاص" تبدیل شده است. لازم به ذکر است براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۹/۰۸/۱۹، سال مالی از دهم دی ماه هر سال به پایان سال میلادی تغییر یافته است. نشانی مرکز اصلی شرکت در شهرستان امل و کارخانه های آن در شهرستان مذکور و نیز در جاده قدیم کرج، احمد آباد مستوفی و شهرستان اصفهان، نجف آباد منطقه جوزان واقع است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مشترک مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۰ شرکت کشت و صنعت گلستان آریا به شماره ثبت ۸۵۶۵ و شناسه ملی ۱۰۸۶۲۰۴۷۱۸۵ به عنوان ادغام شونده در شرکت تولید فرآورده های گوشتی امل ادغام گردیده است.

➤ مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت طبق اساسنامه، از تاریخ تاسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

➤ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ به شرح جدول زیر است:

جدول ۵. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره ثبت	تعداد سهام با نام	تعداد سهام بی نام	درصد مالکیت
آقای امیر اسماعیل سلیمانی	حقیقی	-	۱۲۸,۵۸۵,۵۲۱	۴,۳۳۰,۰۹۰	۳۰.۳
آقای امیرحسین سلیمانی	حقیقی	-	۱۵۰,۲۸۰,۶۸۴	۴,۳۳۰,۰۱۶	۲۵.۳
آقای رمضان سلیمانی	حقیقی	-	۲۶,۲۹۷,۹۴۹	۰	۶
آقای بهمن سلیمانی	حقیقی	-	۲۶,۲۹۷,۹۴۹	۰	۶
آقای علیمحمد عمرانیان محمدی	حقیقی	-	۲۶,۲۹۷,۹۴۹	۰	۶
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	-	-	۷۱,۸۷۹,۷۵۲	۰	۱۶.۴
جمع کل	-	-	۲۲۹,۶۳۸,۰۰۴	۸,۶۶۰,۱۰۶	۱۰۰



بیانیه ثبت اوراق مزایه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

➤ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس همین مصوبه، آقای رمضان سلیمانی به عنوان نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

جدول ۶: مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
مؤسسه غیرتجاری چشمه مهر سلیمان	رئیس هیأت مدیره	آقای غلامعلی سلیمانی	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۴۰۵/۰۲/۲۲	غیر موظف
-	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	آقای رمضان سلیمانی	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۴۰۵/۰۲/۲۲	موظف
-	عضو هیأت مدیره	آقای بهمن سلیمانی	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۴۰۵/۰۲/۲۲	غیر موظف
-	عضو هیأت مدیره	آقای محمدهادی شریعت زاده	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۴۰۵/۰۲/۲۲	غیر موظف

➤ مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹، موسسه آتیه اندیش نمودگر به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ به عنوان حسابرس و بازرس اصلی و هاشم صرافقی ملابیری به شماره ملی ۳۹۳۲۵۰۱۳۴۹ را به سمت بازرس علی البدل برای مدت یکسال انتخاب گردید.

➤ سرمایه بانی

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۶ تصمیمات ذیل اتخاذ شد. سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۸,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به تعداد ۴۲۹۶۳۹,۸۰۴ سهم بی نام و تعداد ۸۶۶۰,۱۹۶ سهم بانام بیست هزارریالی افزایش یافت و ماده ۶ اساسنامه مربوط به سرمایه شرکت اصلاح گردد:

جدول ۷: تغییرات سرمایه شرکت طی سنوات اخیر (ارقام به ریال)

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰/۰۹/۰۷	۴۴۹,۱۹۶,۵۸۰,۰۰۰	۹۲۰,۸۰۳,۴۲۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵%	سود انباشته
۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲%	ادغام و تجمیع با شرکت کشت و صنعت گلستان آریا (سهامی خاص)
۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷%	سود انباشته
۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷%	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶%	مطالبات حال شده سهامداران



➤ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

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

جدول ۸. وضعیت سودآوری شرکت

شرح	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۱
سود (زیان) واقعی شرکت (ریال)	۳,۱۰۰,۴۹۳	۹,۴۰۹,۶۰۱	۹,۶۷۸,۴۶۳
سود نقدی (ریال)	(۲۴۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۱,۳۳۹)	(۶,۴۸۰,۰۰۰)
درصد تقسیم سود	%۸	%۱۵	%۶۷
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۷۶۶,۰۰۰	۱,۷۶۶,۰۰۰	۸,۷۶۶,۰۰۰

۲-۱. وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده ۳ سال مالی اخیر شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:



اکو
تولید فرآورده های گوشتی کاله

صورت وضعیت مقایسه‌ای

جدول ۹. صورت وضعیت مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

درصد افزایش/کاهش دوره مالی اخیر نسبت به سال قبل	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	شرح
۲۶٪	۲۶,۳۶۰,۵۹۵	۲۰,۹۴۵,۶۸۲	۱۸,۱۲۷,۶۸۱	دارایی های ثابت مشهود
۵۶٪	۲۶۲,۳۳۸	۱۶۷,۷۹۸	۴۵۹,۸۳۱	دارایی های نامشهود
۰٪	۳۲,۳۶۵	۳۲,۳۶۵	۳۲,۳۶۱	سرمایه گذاری های بلندمدت
۰٪	۴,۰۰۶	۴,۰۰۶	۴,۰۰۶	سایر دارایی ها
۲۶٪	۲۶,۶۵۹,۳۰۴	۲۱,۱۴۹,۸۵۱	۱۸,۶۲۳,۸۷۹	جمع دارایی های غیر جاری
۱۲٪	۳,۱۷۸,۹۹۵	۲,۸۳۷,۰۹۲	۱,۰۰۴,۰۵۲	پیش پرداخت ها
۴۵٪	۱۷,۵۵۵,۳۸۵	۱۲,۰۷۳,۰۹۵	۶,۵۰۰,۶۷۲	موجودی مواد و کالا
۱۸٪	۱۶,۲۲۲,۶۳۲	۱۳,۷۰۰,۹۶۵	۵,۸۸۹,۵۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	۲,۶۱۴,۵۲۵	۰	۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۷۴٪	۸,۹۸۴,۷۹۳	۱,۸۹۳,۸۴۴	۱,۴۱۰,۳۸۸	موجودی نقد
۵۹٪	۴۸,۵۵۶,۳۵۰	۳۰,۵۰۴,۹۹۶	۱۴,۸۰۴,۶۴۴	جمع دارایی های جاری
۴۶٪	۷۵,۲۱۵,۶۵۴	۵۱,۶۵۴,۸۴۷	۳۳,۴۲۸,۵۲۳	جمع دارایی ها
۳۹۶٪	۸,۷۶۶,۰۰۰	۱,۷۶۶,۰۰۰	۱,۷۶۶,۰۰۰	سرمایه
۲۷۴٪	۶۶۰,۵۲۳	۱۷۶,۶۰۰	۱۷۶,۶۰۰	اندوخته قانونی
۰٪	۶,۶۱۶,۸۷۲	۶,۶۱۶,۸۷۲	۶,۶۱۶,۸۷۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۳٪	۱۴,۴۵۴,۰۶۴	۱۱,۷۳۹,۵۲۴	۳,۷۶۱,۲۶۲	سود انباشته
۵۰٪	۳۰,۴۹۷,۴۵۹	۲۰,۳۹۸,۹۹۶	۱۲,۳۲۰,۷۳۴	حقوق مالکانه
-۴۶٪	۲۷۶,۸۷۲	۵۱۶,۰۰۱	۱,۹۲۱,۷۴۸	تسهیلات مالی بلند مدت
-۴۶٪	۲۷۶,۸۷۲	۵۱۶,۰۰۱	۱,۹۲۱,۷۴۸	جمع بدهی های غیر جاری
۲٪	۱۵,۹۵۶,۰۳۸	۱۵,۶۴۱,۰۵۵	۸,۸۲۴,۹۷۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱٪	۳۱۳,۲۱۴	۲۸۱,۵۵۵	۱۹,۱۵۶	مالیات پرداختی
-۸۴٪	۱۶۹,۶۳۴	۱,۰۶۹,۰۹۰	۴۳,۲۱۶	سود سهام پرداختی
۱۰۲٪	۲۸,۰۰۲,۴۲۷	۱۳,۸۴۸,۱۵۰	۱۰,۳۹۸,۶۹۸	تسهیلات مالی
۴۴٪	۴۴,۴۴۱,۳۲۳	۳۰,۸۳۹,۸۵۰	۱۹,۱۸۶,۰۴۱	جمع بدهی های جاری
۲۳٪	۴۴,۷۱۸,۱۹۵	۳۱,۳۵۵,۸۵۱	۲۱,۱۰۷,۷۸۹	جمع بدهی ها
۴۶٪	۷۵,۲۱۵,۶۵۴	۵۱,۶۵۴,۸۴۷	۳۳,۴۲۸,۵۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



صورت سود و زیان مقایسه‌ای

جدول ۱۰. صورت سود و زیان مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

درصد افزایش/کاهش دوره مالی اخیر نسبت به سال قبل	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	شرح
۲۳٪	۸۸,۵۴۷,۹۵۵	۷۱,۷۵۸,۰۴۴	۳۸,۴۷۰,۱۵۲	درآمدهای عملیاتی
۲۳٪	(۶۲,۸۵۱,۹۶۰)	(۵۰,۹۲۸,۲۹۹)	(۲۷,۸۵۵,۲۰۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳٪	۲۵,۶۹۵,۹۹۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۱۰,۶۱۴,۹۴۶	سود ناخالص
۴۵٪	(۱۱,۵۲۳,۶۶۹)	(۷,۹۳۰,۸۴۵)	(۵,۰۵۱,۰۸۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷۰٪	۶,۴۲۴,۲۹۴	۱,۳۶۶,۷۰۸	۱,۸۷۰,۸۲۶	سایر درآمدها
۲۴۷٪	(۵,۲۳۹,۲۳۳)	(۱,۵۱۱,۹۳۸)	(۱,۷۴۱,۸۷۱)	سایر هزینه ها
۲۰٪	۱۵,۳۵۷,۵۹۷	۱۲,۷۵۳,۶۷۰	۵,۶۹۲,۸۲۶	سود عملیاتی
۶۷٪	(۵,۲۷۴,۴۶۱)	(۳,۱۵۵,۱۷۴)	(۳,۶۹۰,۴۱۱)	هزینه های مالی
۱۹۷٪	۲۷۹,۳۸۳	۹۳,۹۹۶	۱۷۰,۵۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷٪	۱۰,۳۶۲,۵۱۹	۹,۶۹۲,۴۹۲	۳,۱۷۲,۹۲۶	سود قبل از مالیات
۱۴۲٪	(۶۸۴,۰۵۶)	(۲۸۲,۸۹۱)	(۷۲,۴۳۳)	مالیات سال جاری
۳٪	۹,۶۷۸,۴۶۳	۹,۴۰۹,۶۰۱	۳,۱۰۰,۴۹۳	سود خالص

جدول ۱۱. نسبت‌های مالی (ارقام به میلیون ریال)

درصد افزایش/کاهش دوره مالی اخیر نسبت به سال قبل	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	شرح
۰.۱۰	۱.۰۹	۰.۹۹	۰.۷۷	نسبت دارایی جاری به بدهی جاری
(۰.۰۲)	۰.۵۹	۰.۶۱	۰.۶۳	نسبت بدهی به دارایی
(۱۳.۳۹)	۴,۱۱۵,۰۲۷.۰۰	(۳۳۴,۸۵۴.۰۰)	(۴,۳۸۱,۳۹۷.۰۰)	سرمایه در گردش
(۰.۸۰)	۰.۴۶	۲.۲۷	۲.۲۷	نسبت مبلغ اوراق به سرمایه
(۰.۸۰)	۰.۴۶	۲.۲۷	۲.۲۷	نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه
(۰.۳۳)	۰.۱۳	۰.۲۰	۰.۲۲	نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام
(۰.۳۳)	۰.۱۳	۰.۲۰	۰.۲۲	نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام
۰.۰۳	۱۰.۵۲	۱۰.۲۳	۳.۲۷	نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق
(۰.۰۰)	۰.۲۹	۰.۲۹	۰.۲۸	حاشیه سود ناخالص
(۰.۰۲)	۰.۱۷	۰.۱۸	۰.۱۵	حاشیه سود عملیاتی
(۰.۱۷)	۰.۱۱	۰.۱۳	۰.۰۸	حاشیه سود خالص



دارایی های ثابت مشهود: عمده افزایش مربوط به خرید دارایی های در حال تکمیل (جهت توسعه فعالیت های شرکت) می باشد. افزایش پیش پرداخت سرمایه ای نیز بابت پیش پرداخت ساخت دارایی ثابت مربوط به فرآیندهای توسعه ای شرکت می باشد.

دارایی های ثابت نامشهود: عمده افزایش در دارایی نامشهود ناشی از خرید نرم افزار رایانه ای می باشد.

موجودی کالا: عمده این افزایش مربوط به مواد اولیه، بسته بندی و قطعات یدکی می باشد.

موجودی نقد: عمده افزایش مربوط به موجودی نزد بانکها می باشد.

تسهیلات مالی: افزایش در دریافت تسهیلات بابت خرید مواد اولیه و تکمیل پروژه های شرکت می باشد.

درآمدهای عملیاتی: با توجه به اینکه شرکت جزء شرکت های پیشتاز در صنعت غذایی می باشد، محصولات شرکت متقاضی زیادی داشته و عمده علل افزایش مبلغ فروش و به تبع آن سود عملیاتی دوره مالی اخیر نسبت به دوره مشابه سال گذشته، افزایش حجم فروش و نرخ فروش می باشد.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی: علت افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، افزایش مواد اولیه مصرفی مستقیم و غیرمستقیم در رابطه با افزایش تولید و مصرف و همچنین افزایش بهای خرید مواد اولیه طی سال می باشد.

هزینه های فروش، اداری و عمومی: علت افزایش در هزینه های فروش، اداری و عمومی به دلیل افزایش در تبلیغات، افزایش هزینه های کرایه و سایر می باشد.

هزینه های مالی: علت افزایش در هزینه های مالی به دلیل افزایش در تسهیلات مالی جاری شرکت می باشد.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی: عمده افزایش در سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی ناشی از فروش مواد اولیه داخلی و صادراتی و سایر اقلام می باشد.

هزینه مالیات بر درآمد: علت افزایش در هزینه مالیات بر درآمد، ذخیره مالیات عملکرد دوره و تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل می باشد.



📌 صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای

جدول ۱۱. صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	اندرخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱۰	۱,۳۹۶,۰۰۰	۸۴,۳۳۴	۱,۱۴۱,۶۵۹	۷۸۱,۳۱۶	۳,۴۰۳,۳۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰					
سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	.	۳,۱۰۰,۴۹۳	۳,۱۰۰,۴۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	.	.	۵,۴۹۶,۲۲۷	.	۵,۴۹۶,۲۲۷
سود جامع سال مالی ۱۴۰۱	.	.	۵,۴۹۶,۲۲۷	۳,۱۰۰,۴۹۳	۸,۵۹۶,۷۲۰
سود سهام مصوب	.	.	.	(۲۴۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۷۰,۰۰۰	.	.	(۳۷۰,۰۰۰)	.
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	.	.	(۲۱,۰۱۴)	۲۱,۰۱۴	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۹۲,۲۶۶	.	(۹۲,۲۶۶)	.
اصلاح اشتباهات	.	.	.	۵۶۰,۸۰۵	۵۶۰,۸۰۵
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱,۷۶۶,۰۰۰	۱۷۶,۶۰۰	۶,۶۱۶,۸۷۲	۳,۷۶۱,۲۶۲	۱۲,۳۲۰,۷۳۴
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰					
سود خالص سال ۱۴۰۲	.	.	.	۹,۴۰۹,۶۰۱	۹,۴۰۹,۶۰۱
سود جامع سال مالی ۱۴۰۲	.	.	.	۹,۴۰۹,۶۰۱	۹,۴۰۹,۶۰۱
سود سهام مصوب	.	.	.	(۱,۳۳۱,۳۳۹)	(۱,۳۳۱,۳۳۹)
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱,۷۶۶,۰۰۰	۱۷۶,۶۰۰	۶,۶۱۶,۸۷۲	۱۱,۷۳۹,۵۲۴	۲۰,۲۹۸,۹۹۶
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱					
سود خالص سال ۱۴۰۳	.	.	.	۹,۶۷۸,۴۶۳	۹,۶۷۸,۴۶۳
سود جامع سال مالی ۱۴۰۳	.	.	.	۹,۶۷۸,۴۶۳	۹,۶۷۸,۴۶۳
سود سهام مصوب	.	.	.	(۶,۴۸۰,۰۰۰)	(۶,۴۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۷,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۴۸۲,۸۲۳	.	(۴۸۲,۸۲۳)	.
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۸,۷۶۶,۰۰۰	۶۶۰,۵۲۳	۶,۶۱۶,۸۷۲	۱۴,۴۵۴,۰۶۴	۳۰,۴۹۷,۴۵۹



تولید فرآورده های گوشتی کاله

صورت جریان های نقدی مقایسه ای

جدول ۱۲، صورت جریان های نقدی مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	صورت جریان وجوه نقد
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت عملیاتی:
۸,۸۵۵,۳۶۵	۵,۷۹۳,۹۷۴	۵,۸۵۰,۹۹۸	نقد حاصل از عملیات
(۶۵۲,۳۹۷)	(۲۰,۳۹۱)	(۵۲,۳۷۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸,۲۰۲,۹۶۸	۵,۷۷۳,۴۸۳	۵,۷۹۷,۷۲۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۶۵,۷۲۰	۲۰,۷۲۶	۸۵,۸۴۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶,۷۵۷,۹۶۶)	(۳,۸۸۰,۶۱۰)	(۳,۱۰۷,۶۱۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود
(۳۱۷,۲۵۲)	(۱۲۸,۱۸۰)	(۱۳۲,۸۶۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
-	(۲)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۶۱۴,۵۳۴)	-	۷۲۲	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها
-	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها
۸۸,۸۱۳	۹۳,۹۰۲	۸۱,۱۹۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹,۴۴۵,۲۰۹)	(۳,۸۱۴,۱۴۷)	(۳,۰۷۲,۶۹۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۲۳۲,۲۴۱)	۱,۸۸۹,۳۳۶	۲,۷۲۵,۰۲۹	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
-	-	-	جریان نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
۵۳,۴۱۰,۱۷۹	۲۳,۵۹۳,۰۴۶	۱۷,۳۸۹,۶۹۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۰,۱۱۴,۷۱۵)	(۳۱,۲۸۶,۱۶۲)	(۱۶,۹۱۹,۹۷۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۸۱۲,۴۴۵)	(۳,۰۳۵,۱۳۲)	(۳,۴۴۵,۷۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵۷,۶۷۸	(۳۸۳,۳۱۰)	۳۵۶,۴۳۱	سپرده مسدود شده
(۳۷۹,۴۵۶)	(۴۰۵,۴۶۵)	(۱۹۶,۷۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۸,۲۶۱,۲۲۰	(۱,۳۱۶,۹۳۴)	(۱,۸۱۶,۳۰۳)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۷,۰۲۸,۹۹۸	۴۷۲,۴۰۳	۹۰۸,۶۲۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۸۹۳,۸۴۴	۱,۴۱۰,۳۸۸	۳۷۹,۸۲۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶۱,۹۴۹	۱۱۰,۵۴	۲۱,۹۳۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۹۸۴,۷۹۲	۱,۸۹۳,۸۴۵	۱,۴۱۰,۳۸۸	مانده موجودی نقد در پایان سال



۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی

(۱) مطابق یادداشت ۱۳ از صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به سال مالی ۱۴۰۳/۱۰/۱۱ در سرفصل دارایی های ثابت مشهود، دارایی در جریان تکمیل به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۱۳. دارایی در جریان تکمیل (ارقام به میلیون ریال)

شرح	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲			۱۴۰۳	۱۴۰۲
پروژه در جریان ساختمان و تاسیسات استحصال گوشت واحد شرک صنعتی	%۹۵	%۹۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۲۹,۰۰۰	۱۸۰,۶۱۴	۲۵۲,۶۹۴
پروژه در جریان کشتار گاه ساختمان و تاسیسات و محوطه سازی	%۹۰	%۸۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۴۵,۰۰۰	۲,۹۶۷,۹۱۹	۲,۴۲۳,۵۸۰
پروژه های بندر گز	%۹۰	%۵۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۲۷۱,۸۳۸	۲۱۹,۲۹۲	۳۰۹,۲۷۸
پروژه های کلیه خدمات ساختمانی - تهران	%۱۰۰	%۹۵	-	۰	۰	۱۲۱,۴۶۷
ساختمانی ۱۲۰۰ متری طرح توسعه کترینگ - سولی	%۹۹	%۸۳	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۰	۳۰۸,۸۲۷	۱۰۶,۸۴۸
گوشتی تهران - تاسیسات ۱۲۰۰ متری طرح توسعه کترینگ - سولی	%۹۹	%۳۴	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۰	۳۱۴,۷۷۴	۴۴,۴۳۹
پروژه غذای ملل	%۹۰	%۱	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	۱۴۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۵۸۸	۵۷,۴۲۷
ساخت فضا برای دیفراسر MDM - سوسیس و کالیاس	%۵۰	%۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۶۶,۰۱۳	۱۷,۳۷۵
ساختمان ۶۰۰ متری تولید ساندوچ کلاب - سولی	%۹۹	%۲۸	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۰	۸۶,۳۶۸	۳۱,۹۴۰
سایر	-	-	-	۰	۱,۴۰۰,۱۱۱	۵۱۷,۳۸۷
جمع				۱,۲۴۰,۸۳۸	۸,۱۲۶,۵۲۰	۲,۸۹۳,۴۴۰

❖ دارایی های در جریان تکمیل تا تاریخ تهیه بیانیه ثبت، تکمیل نگردیده است.

(۲) مطابق صورت های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱، سرفصل پیش پرداخت ها، حساب های دریافتی، حساب های پرداختی هر یک به شرح جدول زیر می باشد:

➤ پیش پرداخت ها

جدول ۱۴. پیش پرداخت ها (ارقام به میلیون ریال)

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
FAIR EXPORTS	۲۶۸,۵۴۶	%۸
AL DUA	۲۸۳,۶۱۴	%۹
urunler ve Dis Innovix endustriyel	۸۹,۵۴۳	%۳
MULTIPACK POLAND	۶۲,۹۸۳	%۲
FAIR EXPORTS	۲۰,۸۹۵	%۱
FAIR EXPORTS	۲۰,۳۵۰	%۱
ستاره اقیانوس بدیع	۸,۹۳۷	%۰

پیش پرداخت ها خارجی مواد اولیه



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

IND ASGO TECNOLOGIAS PARA	۷,۱۳۹	%۰
ستاره اقیانوس بدیع	۷,۰۴۵	%۰
سایر	۳۶,۶۲۹	%۱
KARA EXPRESS FZE	۳۴,۷۰۵	%۱
urunler ve Dis Innovix endustriyel	۲۵,۲۰۰	%۱
GmbH moshaver	۱۷,۱۲۶	%۱
urunler ve Dis Innovix endustriyel	۱۳,۶۸۹	%۰
SWS	۱۳,۵۹۳	%۰
S.R.L Universal	۱۲,۴۶۸	%۰
S.R.L Universal	۱۱,۲۵۴	%۰
سایر	۱۲۶,۲۶۷	%۴
باشگاه ورزشی کاله مازندران - وابسته	۷۳۳,۳۹۶	%۲۳
شرکت آتی بال - وابسته	۱,۲۴۵	%۰
شرکت مرغ اجداد مازندران	۰	%۰
شرکت تولیدی روده مصنوعی کالباس و سوسیس	۱۸۰,۲۷۸	%۶
جواد احمدی ابلوئی	۱۱۰,۰۰۰	%۳
گروه سرگرمی دن	۱۸۲,۳۰۷	%۶
اکبر جوان رستمی	۴۰,۰۰۰	%۱
سایر	۸۷۱,۹۸۶	%۲۷
جمع	۳,۱۷۸,۹۹۵	%۱۰۰

حسابهای دریافتی

جدول ۱۵. حسابهای دریافتی (ارقام به میلیون ریال)

اسناد دریافتی		
درصد از کل	مبلغ (میلیون ریال)	نام اشخاص
%۲۳	۵,۱۹۸,۴۲۰	شرکت پخش سراسری بانی چاو ایرانیان - فروش محصولات اشخاص وابسته
%۰	۸,۰۰۰	توسعه بن دا فرآور
%۰	۷۳۰	مشتریان تجمعی انتقالی از TS
%۰	۷۰۰	مهدی گیانی مرام
%۰	۵۷۹	موسسه فرهنگی هنری صدانمایان مصیر اشخاص غیر وابسته

حسابهای دریافتی



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

٪۳	۵۲۵,۴۴۶	Meh GCC FZCO	اشخاص وابسته
٪۳۷	۴,۴۰۳,۱۹۲	بانای چاو ایرانیان	
٪۱	۱۷۰,۵۵۲	شرکت تولیدی غذای کوچین	
٪۰	۶۳,۸۱۴	کاسل نوش	
٪۰	۴۶,۷۴۱	مادر پروتئین ایرانیان	
٪۰	۲۰,۰۲۵	آریس	
٪۰	۸,۷۳۹	شرکت صنایع بازیافت راتا شمال	
٪۰	۴,۴۶۸	شرکت فروشگاه هفت تن ایرانیان	
٪۰	۷,۶۷۱	شرکت توسعه کشت و صنعت خوراک دام هیو	
٪۰	۲۲۱	سواپت پرداز IT	
٪۲۶	۴,۲۴۳,۰۶۰	Malico General Trading fzco	
٪۱	۹۳,۵۱۱	شرکت مرغ اجداد زریال	
٪۰	۶۳,۵۱۳	اقلام بدهکاران تجاری راکد	
٪۵	۷۳۱,۲۶۶	کشتارگاه صنعتی طیور میان کاله	
٪۲	۳۷۳,۲۸۸	مجتمع آموزشی پزشکی درمانی امام علی	
٪۰	۳۲,۶۱۵	آرد درخشان قم	
٪۰	۱۸,۵۴۷	شرکت گلنوش هستی	
٪۰	۱۸,۴۶۲	شرکت مدرن سامانه غذا رساناطلس	
٪۰	۱۴,۸۴۲	محمدچواد سلطانی	
٪۰	۷۳,۸۲۰	سایر	
٪۰	(۶۳,۷۸۴)	زخیره مطالبات مشکوک وصول	
٪۰	(۴,۳۰۰)	پیش دریافت ها	
٪۹۹	۱۶,۰۵۳,۳۵۹	جمع	
٪۱	۱۶۹,۳۷۳	جمع	سایر دریافتی ها
٪۱۰۰	۱۶,۲۲۲,۶۳۲	جمع	



حسابهای پرداختی



تولید فرآورده های گوشتی کاله

جدول ۱۶. حسابهای پرداختنی (ارقام به میلیون ریال)

اسناد پرداختنی تجاری		
درصد از کل	مبلغ (میلیون ریال)	نام اشخاص
۳٪	۴۱۶,۰۱۱	گوشت و مرغ پیگیر
۱٪	۱۶۰,۰۰۰	درنا گوشت یزدان
۰٪	۰	احمد بدیعی
۰٪	۶۸,۸۲۵	کشتارگاه بابل طیور
۰٪	۰	پیشگامان توطیع آفتاب
۰٪	۳۹,۷۴۷	میگو دوستان گلستان
۰٪	۳۱,۹۶۵	بهمن صنعت چی
۰٪	۲۲,۲۳۳	خدمات مهندسی آبزیان آنر آبادگان
۰٪	۲۰,۸۱۷	محمدجواد زرین مهر
۰٪	۱۹,۱۳۰	احمد فروزان فر
۰٪	۱۹,۰۶۷	سپید تاب پروتیین
۰٪	۱۶,۴۶۶	کشت و صنعت قارچ پارس شهریار
۰٪	۱۴,۷۰۰	مروارید آرد دماوند
۰٪	۱۲,۲۰۳	مرتضی آگاهپور
۰٪	۱۱,۳۰۳	افشین فروزان
۰٪	۱۱,۱۷۰	صمد آقا زاده شیخ احمد
۰٪	۹,۲۸۱	شیمیانه
۰٪	۹,۲۰۷	جمشید دانایی
۰٪	۸,۸۶۷	پایدار ظروف یکبار مصرف رسالت
۰٪	۸,۷۹۶	ریحانه لطفی
۰٪	۵۰,۶۸۴	سایر
حسابهای پرداختنی		
۴٪	۶۲۴,۸۴۸	شرکت سولیکو کاله
۰٪	۰	Meh GCC FZCO
۲٪	۲۹۲,۰۸۸	احمد فروزان فر
		اشخاص وابسته

اشخاص غیر
وابسته



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

٪۰	۰	پارس گوشت درنا	اشخاص غیر وابسته
٪۱	۹۸,۹۵۱	درشیمی مرجان	
٪۲	۳۱۵,۱۶۱	گوشت و مرغ پیگیر	
٪۰	۰	آب حیات دانیس	
٪۱	۲۳,۴۹۴	محسن کشتکاران	
٪۱	۳۹۵,۶۳۴	امانگلدی پاچیده	
٪۲	۸۹,۶۹۹	سبید ناب پروتئین	
٪۰	۰	مرغ اجناد زربال	
٪۰	۰	برنا پروتئین سام	
٪۱	۲۳۸,۸۳۷	کشتارگاه صنعتی طیور گلستان	
٪۰	۲۲۶۷۹۱	دنای پروتئین شمال	
٪۱	۱۶۳,۱۷۰	صنایع نشاسته الوند	
٪۱	۱۴۰,۴۹۴	چمین جاشنی اعتماد	
٪۱	۱۲۷۳۸۱	بهمن صنعت جی	
٪۱	۱۱۸,۴۳۸	صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین	
٪۱	۱۰۹,۸۳۷	سمیرا خسروی	
٪۱	۱۱۵,۴۸۱	رضا نوری سلطان آبادی	
٪۰	۱۰۵۹۱۰	تعاونی تولیدی فارس گلوکزین	
٪۱	۹۴,۰۵۵	طعام صنعت البرز	
٪۱	۹۲۷۰۸	صنایع بسته بندی دوستاران غدیر	
٪۱۹	۲,۹۹۹,۸۰۲	سایر	
٪۴۷	۷,۴۲۳,۳۱۱	جمع	
٪۵۲	۸,۵۳۲,۸۲۷	سایر پرداختنی ها	
٪۱۰۰	۱۵,۹۵۶,۰۳۸		

(۳) مطابق یادداشت ۵ از صورت های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱، درآمد عملیاتی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص) به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) و نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته) به شرح جدول زیر می باشد:



جدول ۱۸. تفکیک فروش به خریداران و نوع وابستگی آن ها

درصد نسبت به کل فروش	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			درصد نسبت به کل فروش	۱۴۰۲/۱۰/۱۰			خریدار	محصول / خدمت
	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	مقدار (تن)		مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	مقدار (تن)		
									فروش داخلی
۶۵%	۵۷,۸۶۴,۶۵۴	۱,۶۳۱,۶۵۴	۳۵,۴۶۳,۸۰۸	۵۹%	۴۲,۰۳۷,۱۳۲	۱,۳۵۶,۰۶۶	۳۰,۹۹۹,۳۳۶	داخلی	فروش محصولات بالا صفری
۴۴%	۳۸,۸۵۳,۱۷۴	۱,۶۸۰,۶۲۱	۲۳,۱۱۸,۳۴۸	۳۸%	۲۷,۰۱۵,۸۸۸	۱,۳۸۱,۰۹۶	۲۱,۰۸۸,۱۰۱	داخلی	فروش محصولات پایین صفری
۱%	۸۷۷,۷۷۳	۱,۱۹۵,۷۱۵	۷۳۴,۰۹۹	۲%	۱,۳۷۴,۱۰۳	۹۷۲,۳۶۹	۱,۴۱۳,۳۹۵	داخلی	مواد اولیه و کمکی و محصولات کنترینگ
۶%	۴,۹۵۴,۷۱۰	۹۰۷,۵۲۸	۵,۳۵۹,۵۶۶	۹%	۶,۶۶۸,۴۵۶	۸۰۰,۱۵۹	۸,۳۳۳,۹۱۳	خارجی	فروش صادراتی
۱۱۶%	۱۰۲,۵۵۰,۳۱۱		۶۴,۷۷۵,۸۲۱	۱۰۷%	۷۷,۰۹۵,۵۸۰		۶۱,۸۳۴,۶۳۵	-	جمع فروش
-۵%	(۴,۳۸۹,۳۴۰)	۲,۱۲۶,۱۵۶	(۲,۰۶۴,۴۰۲)	-۴%	(۲,۸۴۰,۱۹۹)	۱,۶۴۲,۷۳۴	(۱,۳۲۸,۹۴۶)	-	برگشت از فروش
-۱۱%	(۹,۶۱۳,۱۱۶)		۰	-۳%	(۳,۴۹۷,۳۳۷)		۰	-	تخفیفات
۱۰۰%	۸۸,۵۲۷,۹۵۵	-	۶۲,۷۱۱,۴۱۹	۱۰۰%	۷۱,۷۵۸,۰۴۲	-	۶۰,۱۰۵,۶۸۹		جمع

• متناسب با یادداشت ۱-۵ خریداران بر اساس نوع وابستگی مطابق با جدول ذیل میباشد:

جدول ۱۹. درصد افزایش/کاهش مقدار، نرخ و مبلغ فروش

شرح	مبلغ	درصد فروش به کل
اشخاص وابسته	۸۱,۵۶۶,۱۳۵	۹۲%
سایر مشتریان	۶,۹۸۱,۸۲۰	۸%
جمع	۸۸,۵۲۷,۹۵۵	۱۰۰%

جدول ۲۰. درصد افزایش/کاهش مقدار، نرخ و مبلغ فروش

شرح	درصد افزایش/کاهش نرخ تعداد سال اخیر نسبت به سال قبل	درصد افزایش/کاهش نرخ مبلغ سال اخیر نسبت به سال قبل	دلایل افزایش/کاهش (در صورت لزوم)
فروش محصولات بالا صفری	۱۴%	۲۰%	باتوجه به تورم و کشش بازار فروش
فروش محصولات پایین صفری	۱۰%	۳۱%	باتوجه به تورم و کشش بازار فروش
مواد اولیه و کمکی و محصولات کنترینگ	-۲۸%	۲۳%	باتوجه به تورم و کشش بازار فروش
فروش صادراتی	-۳۴%	۱۳%	باتوجه به تورم و کشش بازار فروش
برگشت از فروش	۱۹%	۲۹%	باتوجه به تورم و کشش بازار فروش

قیمت گذاری محصولات مبتنی بر محاسبه بهای تمام شده، پیشنهاد هیات مدیره و با توجه به شرایط روز بازار تعیین می گردد. شایان ذکر است تغییرات مکرر دستورالعمل ها و ضوابط واردات، نحوه تخصیص ارز، ارز با نرخ های متفاوت، تأخیر در تخصیص ارز و در نتیجه آن بهم خوردن قراردادهای خارجی و همچنین افزایش نرخ مواد اولیه منجر به افزایش بهای تمام شده محصولات گردیده است. در جهت تعیین سیاست فروش نقد یا نسیه، هیات مدیره شرکت تصمیمات لازم را با توجه کشش بازار و تقویت فروش و ایجاد توان رقابت با محصولات



بیانیه ثبت اوراق مباحه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله آمل (سهامی خاص)

سایر تولیدکنندگان می گیرد. در شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله آمل (سهامی خاص) نرخ فروش محصولات نیز رقابتی بوده و سیاست فروش شرکت تولید و فروش به صورت سفارشی و تسویه حساب نقدی می باشد.

(۴) مطابق یادداشت ۶ از صورت های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱، سرفصل های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک ارائه گردیده و درخصوص مواد اولیه مصرفی شرکت، ضمن تفکیک تأمین کنندگان به اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته)، به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۲۰. تفکیک خرید از فروشندگان و تأمین کنندگان و نوع وابستگی آن ها

۱۴۰۲/۱۰/۱۰		۱۴۰۳/۱۰/۱۱		نوع وابستگی	فروشنده	نوع ماده اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)			
۱۱٪	۵,۳۹۳,۷۶۴	۵٪	۲,۷۵۹,۵۲۴	وابسته	سولیکو کاله	انواع پنیر، شیر، ماست، لایبل
۲٪	۸۱۹,۰۹۵	۴٪	۲,۶۵۵,۴۵۵	غیروابسته	EXPORTS FAIR	گوشت قرمز
۵٪	۲,۴۰۶,۸۵۱	۴٪	۲,۶۳۵,۹۸۴	غیروابسته	شرکت تولید گوشت و مرغ پیگیر	مرغ گوشتی گرم
۱٪	۴۱۱,۶۴۳	۴٪	۲,۲۳۲,۵۰۸	غیروابسته	امانگلدی پاجیده	گوشت مرغ
۶٪	۳,۰۴۷,۰۶۲	۳٪	۱,۹۰۹,۸۹۲	غیروابسته	احمد فروزان فر	گوشت قرمز
۴٪	۱,۸۰۷,۱۷۳	۲٪	۱,۸۲۳,۱۶۳	غیروابسته	کشتارگاه صنعتی طیور میان کاله	مرغ گوشت گرم
۳٪	۱,۶۲۶,۴۵۰	۳٪	۱,۵۷۶,۱۷۶	غیروابسته	سپید ناب پروتئین	گوشت مرغ
۰٪	-	۲٪	۱,۳۱۳,۸۰۷	غیروابسته	درنا گوشت یزدان	گوشت قرمز
۰٪	-	۲٪	۱,۳۰۵,۹۶۶	غیروابسته	دنیای پروتئین شمال	گوشت مرغ
۰٪	-	۲٪	۱,۲۴۶,۱۶۹	غیروابسته	پهین صنعت چی	سالاد الویه
۲٪	۱,۰۰۵,۳۵۱	۲٪	۱,۱۷۱,۴۸۹	غیروابسته	AL AMMAR FROZEN FOOD	گوشت قرمز
۰٪	-	۲٪	۹۶۱,۳۱۳	غیروابسته	JBS	گوشت قرمز
۲٪	۱,۰۸۹,۴۶۹	۲٪	۹۲۲,۶۰۵	غیروابسته	شرکت مرغ اجناد مازندران	گوشت قرمز
۴۵٪	۳۳,۴۲۴,۶۴۳	۶۳٪	۳۸,۴۷۵,۸۷۲	غیروابسته	سایر	-
۱۰۰٪	۵۱,۰۳۱,۴۰۰	۱۰۰٪	۶۰,۹۹۰,۹۲۳			جمع



آگسو
تولید فرآورده های گوشتی کاله

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

❖ میزان تولید هریک از محصولات شرکت، به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۲۱. میزان تولید هریک از محصولات شرکت

نوع	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۳	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲	درصد افزایش/کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
انجمادی	Kg	۴۲,۴۲۰,۰۰۰	۲۰,۲۴۲,۵۹۲	۲۶,۰۹۵,۳۴۱	۱۶,۷۸۳,۳۶۸	۵۵٪
سوسیس و کالیاس	Kg	۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۸۵,۷۳۱	۲۱,۸۲۷,۱۱۵	۲۰,۹۶۳,۸۰۰	۲٪
فیله	Kg	۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۴۵۳	۲۳۸,۴۸۷	۲۱۰,۳۶۳	۱۳٪
گوشتی نهران	Kg	۷,۴۷۴,۰۰۰	۱۱,۳۱۵,۲۴۷	۹,۹۲۰,۶۰۰	۹,۳۹۸,۵۰۰	۷٪
کیتینگ	Kg	۶۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۲۸۴	۹۳۷,۵۰۵	۱۵۳,۹۷۱	۵۰۲٪
سزیجات اسفهان	Kg	۱۳,۳۲۰,۰۰۰	۶,۳۱۳,۸۰۵	۷,۲۳۱,۳۰۲	۵,۳۱۹,۵۹۶	۳۹٪
سزیجات بندرگز	Kg	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۷,۰۷۹	۴,۷۲۲,۴۰۰	۳,۳۳۲,۸۹۵	۴۲٪
پرورش مرغ	قطعه	-	-	۳,۶۶۱,۵۹۸	۳۷۶,۲۶۸	۶۶۹٪
جمع کل		۱۱۷,۹۱۴,۰۰۰	۶۸,۲۵۸,۲۱۱	۷۴,۶۴۴,۲۴۸	۵۶,۴۳۸,۷۶۱	-

❖ در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱، شرکت حدوداً ۱۰۹ درصد ظرفیت عملی و ۶۳ درصد ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.



اگرو
تولید فرآورده های گوشتی کاله



۳. وضعیت اعتباری شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله آمل (سهامی خاص)

۳-۱. بدهی ها

برخی اطلاعات که به منظور ارزیابی وضعیت اعتباری قابل استفاده می باشند، مطابق آخرین صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱، به شرح زیر است:

جدول ۲۲. بدهی ها (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
تسهیلات	
حصة جاری	۲۸,۰۰۲,۴۳۷
حصة بلندمدت	۲۷۶,۸۷۲
تهاتر با سرمایه گذار های کوتاه مدت مسدودی	۲,۰۳۵,۲۰۶
سود و کارمزد سال های آتی	۱,۶۵۷,۲۵۶

اطلاعات تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات، نرخ سود و کارمزد، زمانبندی پرداخت و نوع وثیقه مطابق یادداشت ۲۵ از صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱، به شرح جدول زیر می باشد:

۱. تسهیلات بر اساس تأمین کنندگان تسهیلات

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

تأمین کنندگان تسهیلات	مبلغ
بانک اقتصاد نوین	۸,۵۱۸,۵۸۱
بانک ملت	۸,۳۴۹,۹۶۳
بانک توسعه تعاون	۷۳۷,۵۷۷
بانک کارآفرین	۱,۳۴۹,۱۷۷
بانک سپه	۶,۰۵۷,۵۷۴
بانک پست بانک	.
بانک صادرات	۱,۵۲۲,۵۴۹
بانک ملی	۱,۳۸۳,۵۹۴
بانک پاسارگاد	۹۳۰,۰۰۰
بانک تجارت	۲۵۴,۰۰۵
بانک توسعه صادرات	۱,۲۹۹,۲۶۹
بانک آینده	۹۴,۴۰۰
بانک صنعت و معدن	۱,۵۴۰,۰۷۸
جمع	۳۱,۹۷۱,۷۷۲
تهاتر با سرمایه گذار های کوتاه مدت مسدودی	۲,۰۳۵,۲۰۶
سود و کارمزد سنوات آتی	۱,۶۵۷,۲۵۶
حصة بلند مدت	۲۷۶,۸۷۲
حصة جاری	۲۸,۰۰۲,۴۳۷



۲. تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد

جدول ۲۴. تسهیلات براساس نرخ سود و کارمزد (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
۱۸ تا ۲۰ درصد	۷۲۷,۵۷۷
۲۰ تا ۲۵ درصد	۲۴,۷۰۲,۹۸۹
۲۸ تا ۳۰ درصد	۵,۹۹۱,۲۰۵
	۵۵۰,۰۰۰
جمع	۳۱,۹۷۱,۷۷۲

۳. تسهیلات بر اساس زمانبندی پرداخت

جدول ۲۵. تسهیلات براساس زمانبندی پرداخت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
سال ۱۴۰۳	۴,۱۵۸,۸۳۲
سال ۱۴۰۴	۲۷,۵۰۹,۷۸۲
سال ۱۴۰۵	۳۰۳,۱۵۷
جمع	۳۱,۹۷۱,۷۷۲

۴. تسهیلات بر اساس نوع وثیقه

جدول ۲۶. تسهیلات براساس نوع وثیقه (ارقام به میلیون ریال)

بانک	نوع وثیقه	مبلغ
بانک اقتصاد نوین	سفته و ضامن معتبر	۸,۵۱۸,۵۸۱
بانک ملت	سفته و ضامن معتبر	۸,۲۴۹,۹۶۳
بانک توسعه تعاون	سفته و ضامن معتبر	۷۲۷,۵۷۷
بانک کارآفرین	سفته و ضامن معتبر و چک اشخاص	۱,۳۴۹,۱۷۷
بانک سپه	غیر منقول و قرارداد مشارکت با امضا ضامنین معتبر	۶,۰۵۷,۵۷۴
بانک صادرات	سفته و ضامن معتبر	۱,۵۲۲,۵۴۹
بانک ملی	سفته و ضامن معتبر	۱,۳۸۳,۵۹۴
بانک پاسارگاد	سفته و ضامن معتبر و چک اشخاص	۹۳۰,۰۰۰
بانک تجارت	سفته و ضامن معتبر	۲۵۴,۰۰۵
بانک آینده	سفته و ضامن معتبر	۹۴,۴۰۰
بانک صنعت و معدن	سفته و ضامن معتبر	۱,۵۴۰,۰۷۸
جمع		۳۱,۹۷۱,۷۷۲



۳-۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی

- بدهی های احتمالی در آخرین صورتهای عالی شامل موارد زیر است:
- شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ توسط سازمان حسابرسی تأمین اجتماعی رسیدگی شده است. سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۱۱ قطعی و پرداخت شده است. جهت سال های ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ و ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ حسابرسی انجام و مورد اعتراض شرکت می باشد و طبق مقررات موجود صرفاً یک سال آخر قابل رسیدگی می باشد.

۳-۳. مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت ۱۹ صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱، مطالبات به شرح ذیل است:

جدول ۲۷. مطالبات و ذخایر (ارقام به میلیون ریال)

شرح	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
تجاری:					
اسناد دریافتی:					
اشخاص وابسته	۵.۱۹۸.۴۲۰	-	۵.۱۹۸.۴۲۰	-	۵.۱۹۸.۴۲۰
سایر مشتریان	۱۰.۰۰۹	-	۱۰.۰۰۹	-	۱۰.۰۰۹
جمع	۵.۲۰۸.۴۲۹	-	۵.۲۰۸.۴۲۹	-	۵.۲۰۸.۴۲۹
حساب های دریافتی:					
اشخاص وابسته	۴.۷۵۳.۹۱۶	۴۹۶.۹۷۲	۵.۲۵۰.۸۸۹	-	۵.۲۵۰.۸۸۹
سایر مشتریان	۱.۴۱۴.۶۶۳	۴.۲۴۳.۰۶۰	۵.۶۵۷.۷۲۴	(۶۳,۷۸۵)	۵.۵۹۳.۹۳۹
جمع	۶.۱۶۸.۵۸۰	۴.۷۴۰.۰۳۴	۱۰.۹۰۸.۶۱۴	(۶۳,۷۸۵)	۱۰.۸۴۴.۸۲۹
جمع کل	۱۱.۳۷۷.۰۰۹	۴.۷۴۰.۰۳۴	۱۶.۱۱۷.۰۴۳	(۶۳,۷۸۵)	۱۶.۰۵۳.۲۵۹
سایر دریافتی ها:					
حساب های دریافتی:					
بدهی کارکنان-وام ضروری و مساعده و ...	۱۳۱.۲۲۹	-	۱۳۱.۲۲۹	-	۱۳۱.۲۲۹
سپرده ضمانتنامه بانکی (ضمانتنامه گمرکی)	۷۴	-	۷۴	-	۷۴
سایر سپرده ها	-	-	-	-	-
ودایع اجاره	۳۸.۰۷۰	-	۳۸.۰۷۰	-	۳۸.۰۷۰
سایر	-	-	-	-	-
جمع	۱۶۹.۳۷۳	-	۱۶۹.۳۷۳	-	۱۶۹.۳۷۳
جمع کل	۱۱.۵۴۶	۴.۷۴۰.۰۳۴	۱۶.۲۸۶.۴۱۷	(۶۳,۷۸۵)	۱۶.۲۲۲.۶۳۲



۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۴-۱. تشریح جزییات طرح

با توجه به افزایش عمومی سطح قیمت‌ها و نیاز به تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه، برنامه انتشار اوراق مرابحه با هدف استفاده از تسهیلات خارج از سیستم بانکی و بهره‌گیری از ظرفیت‌های بازار سرمایه جهت تأمین مالی در قالب اوراق مرابحه در دستور کار شرکت می‌باشد که نسبت به تسهیلات بانکی از مزیت نازل بودن نرخ سود مؤثر نیز برخوردار است. با توجه به بلندمدت بودن این نوع تأمین مالی، برنامه‌ریزی بازپرداخت اصل آن در مقایسه با تسهیلات بانکی که حداکثر یک‌ساله بوده، مناسب‌تر است؛ لذا طرح مذکور جهت تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص) به منظور خرید مواد اولیه می‌باشد.

۴-۲. تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه‌ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:
شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال از طریق شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری شده را به شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (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.

۴-۳. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق مبلغ ۴,۰۵۹,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۲۹. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن (اقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
انتشار اوراق مرابحه	۴,۰۰۰,۰۰۰
منابع داخلی	۵۹,۰۰۰
جمع منابع	۴,۰۵۹,۰۰۰
خرید مواد اولیه	۴,۰۵۹,۰۰۰
جمع مصارف	۴,۰۵۹,۰۰۰



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گروسی کاله آمل (سهامی خاص)

۵. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

بر اساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش و یا دریافت تسهیلات به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۳۱ درصد، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

❖ صورت سود و زیان با دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق

جدول ۳.۰. پیش بینی صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

شرح	انتشار اوراق				عدم انتشار اوراق			
	۱۴۰۸/۱۰/۱۰	۱۴۰۹/۱۰/۱۰	۱۴۰۸/۱۰/۱۰	۱۴۰۹/۱۰/۱۰	۱۴۰۸/۱۰/۱۰	۱۴۰۹/۱۰/۱۰	۱۴۰۸/۱۰/۱۰	۱۴۰۹/۱۰/۱۰
درآمدهای عملیاتی	۱۲۶,۴۱۰,۹۴۹	۱۸۲,۰۰۳,۷۸۴	۲۸۷,۳۳۹,۹۳۷	۳۴۶,۳۳۷,۲۱۰	۱۲۶,۴۱۰,۹۳۹	۱۸۲,۰۰۳,۷۸۴	۲۸۷,۳۳۹,۹۳۷	۳۴۶,۳۳۷,۲۱۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۰,۳۳۴,۹۵۱)	(۱۳۰,۳۷۹,۳۳۶)	(۳۷۶,۶۶۶,۱۸۸)	(۴۶۵,۹۰۴,۷۹۱)	(۹۰,۳۳۴,۹۵۱)	(۱۳۰,۳۷۹,۳۳۶)	(۳۷۶,۶۶۶,۱۸۸)	(۴۶۵,۹۰۴,۷۹۱)
سود ناخالص	۳۶,۰۸۵,۹۹۷	۵۱,۹۵۵,۴۴۸	۷۵,۴۵۶,۳۶۷	۱۱۰,۵۴۳,۷۳۹	۳۶,۰۸۵,۹۹۷	۵۱,۹۵۵,۴۴۸	۷۵,۴۵۶,۳۶۷	۱۱۰,۵۴۳,۷۳۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۶۷۳,۳۳۶)	(۳۲,۵۶۶,۱۲۰)	(۳۲,۷۷۳,۱۶۴)	(۴۸,۰۱۲,۷۵۲)	(۱۵,۶۷۳,۳۳۶)	(۳۲,۵۶۶,۱۲۰)	(۳۲,۷۷۳,۱۶۴)	(۴۸,۰۱۲,۷۵۲)
سایر درآمدها	۵,۰۰۸,۸۰۰	۸,۵۰۷,۵۰۹	۱۲,۳۵۵,۶۰۰	۱۸,۱۰۰,۳۸۱	۵,۰۰۸,۸۰۰	۸,۵۰۷,۵۰۹	۱۲,۳۵۵,۶۰۰	۱۸,۱۰۰,۳۸۱
سایر هزینه ها	(۶۶,۰۱۶,۰۳۱)	(۹,۵۰۴,۸۴۸)	(۱۳,۸۰۴,۰۵۳)	(۳۰,۳۳۳,۹۶۷)	(۶۶,۰۱۶,۰۳۱)	(۹,۵۰۴,۸۴۸)	(۱۳,۸۰۴,۰۵۳)	(۳۰,۳۳۳,۹۶۷)
سود عملیاتی	۱۹,۷۱۹,۹۶۸	۲۸,۳۹۲,۳۹۰	۴۱,۳۳۴,۷۵۳	۶۰,۴۰۹,۰۰۱	۱۹,۷۱۹,۹۶۸	۲۸,۳۹۲,۳۹۰	۴۱,۳۳۴,۷۵۳	۶۰,۴۰۹,۰۰۱
هزینه های مالی	(۶,۸۹۴,۸۲۶)	(۱,۳۰۳,۶۸۱)	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	(۸۳۹,۳۱۵)	(۶,۸۹۴,۸۲۶)	(۱,۳۰۳,۶۸۱)	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	(۸۳۹,۳۱۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۸۴,۴۹۷	۵۱۹,۷۶۴	۵۵۸,۴۳۵	۶۰۰,۸۲۰	۳۸۴,۴۹۷	۵۱۹,۷۶۴	۵۵۸,۴۳۵	۶۰۰,۸۲۰
سود قبل از مالیات	۱۳,۳۰۹,۵۳۹	۲۷,۶۰۸,۴۷۲	۴۰,۴۷۳,۱۷۸	۵۹,۶۸۹,۸۲۲	۱۳,۳۰۹,۵۳۹	۲۷,۶۰۸,۴۷۲	۴۰,۴۷۳,۱۷۸	۵۹,۶۸۹,۸۲۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۸۷۹,۶۸۷)	(۱,۸۳۱,۱۰۵)	(۲,۶۸۶,۲۸۹)	(۳,۵۷۱,۰۰۷)	(۸۷۹,۶۸۷)	(۱,۸۳۱,۱۰۵)	(۲,۶۸۶,۲۸۹)	(۳,۵۷۱,۰۰۷)
سود خالص	۱۲,۴۲۹,۸۵۲	۲۵,۷۷۷,۳۶۸	۳۷,۷۸۶,۸۸۹	۵۵,۷۹۸,۸۱۵	۱۲,۴۲۹,۸۵۲	۲۵,۷۷۷,۳۶۸	۳۷,۷۸۶,۸۸۹	۵۵,۷۹۸,۸۱۵

تسهیل

تولید فرآورده های گروسی کاله



صفحه ۳۳ از ۴۸

دانیان

ک.ا.ت.ا.ف

بیانیه نیت اوراق مزایه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشنی کاله امل (سهامی خاص)

❖ صورت وضعیت مالی با دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق

جدول ۳۱: پیش بینی صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)

عدم انتشار اوراق		انتشار اوراق		شرح
۱۴۰۸/۱۰/۱۰	۱۴۰۷/۱۰/۱۰	۱۴۰۸/۱۰/۱۰	۱۴۰۶/۱۰/۱۰	
۱۹,۳۶۶,۳۳۵	۲۰,۳۵۹,۶۰۰	۱۹,۳۶۶,۳۳۵	۲۰,۳۵۹,۶۰۰	دارایی های ثابت مشهود
۷۵,۰۲۱	۷۵,۰۲۱	۷۵,۰۲۱	۷۵,۰۲۱	دارایی های نامشهود
۳۲,۳۶۵	۳۲,۳۶۵	۳۲,۳۶۵	۳۲,۳۶۵	سرمایه گذاری های بلندمدت
۴,۰۰۶	۴,۰۰۶	۴,۰۰۶	۴,۰۰۶	سایر دارایی ها
۱۹,۵۷۷,۷۱۷	۲۰,۴۷۰,۹۹۲	۱۹,۵۷۷,۷۱۷	۲۰,۴۷۰,۹۹۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های غیر جاری				
۱۶,۷۸۶,۴۳۳	۱۲,۶۲۴,۸۵۴	۱۶,۷۸۶,۴۳۳	۱۲,۶۲۴,۸۵۴	پیش پرداخت ها
۹۱,۳۴۵,۳۰۹	۶۹,۱۵۰,۷۶۴	۹۱,۳۴۵,۳۰۹	۶۹,۱۵۰,۷۶۴	موجودی مواد و کالا
۸۹,۹۹۶,۷۶۶	۶۸,۰۵۵,۳۰۵	۸۹,۹۹۶,۷۶۶	۶۸,۰۵۵,۳۰۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۶۱۴,۵۲۵	۲,۶۱۴,۵۲۵	۲,۶۱۴,۵۲۵	۲,۶۱۴,۵۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹,۸۲۳,۲۶۱	۱۳,۱۳۲,۷۶۰	۲۰,۰۵۷,۳۲۵	۱۲,۹۱۹,۱۳۹	موجودی نقد
۳۲,۰۷۹,۰۴۱۳	۱۶۵,۶۴۷,۳۲۸	۳۲,۰۹۰,۰۸۷۸	۱۶۵,۴۳۳,۶۰۷	جمع دارایی های جاری
۳۴,۰۳۶۸,۱۳۰	۱۸۶,۱۱۸,۳۲۰	۳۴,۰۴۷۸,۵۹۴	۱۸۵,۹۰۴,۵۹۹	جمع دارایی ها
عدم انتشار اوراق		انتشار اوراق		
۱۶,۷۸۶,۴۳۳	۱۲,۶۲۴,۸۵۴	۱۶,۷۸۶,۴۳۳	۱۲,۶۲۴,۸۵۴	پیش پرداخت ها
۹۱,۳۴۵,۳۰۹	۶۹,۱۵۰,۷۶۴	۹۱,۳۴۵,۳۰۹	۶۹,۱۵۰,۷۶۴	موجودی مواد و کالا
۸۹,۹۹۶,۷۶۶	۶۸,۰۵۵,۳۰۵	۸۹,۹۹۶,۷۶۶	۶۸,۰۵۵,۳۰۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۶۱۴,۵۲۵	۲,۶۱۴,۵۲۵	۲,۶۱۴,۵۲۵	۲,۶۱۴,۵۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹,۸۲۳,۲۶۱	۱۳,۱۳۲,۷۶۰	۲۰,۰۵۷,۳۲۵	۱۲,۹۱۹,۱۳۹	موجودی نقد
۳۲,۰۷۹,۰۴۱۳	۱۶۵,۶۴۷,۳۲۸	۳۲,۰۹۰,۰۸۷۸	۱۶۵,۴۳۳,۶۰۷	جمع دارایی های جاری
۳۴,۰۳۶۸,۱۳۰	۱۸۶,۱۱۸,۳۲۰	۳۴,۰۴۷۸,۵۹۴	۱۸۵,۹۰۴,۵۹۹	جمع دارایی ها



بیانیه ترازوی مرابحه شرکت وامت مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولید فراورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

ادامه جدول ۳۱:

شرح		انتشار اوراق		عدم انتشار اوراق	
۱۴۰۸/۱۰/۱۰	۱۴۰۵/۱۰/۱۰	۱۴۰۸/۱۰/۱۰	۱۴۰۷/۱۰/۱۰	۱۴۰۸/۱۰/۱۰	۱۴۰۶/۱۰/۱۰
۸,۷۶۶,۰۰۰	۸,۷۶۶,۰۰۰	۸,۷۶۶,۰۰۰	۸,۷۶۶,۰۰۰	۸,۷۶۶,۰۰۰	۸,۷۶۶,۰۰۰
۸,۷۶۶,۰۰۰	۸,۷۶۶,۰۰۰	۸,۷۶۶,۰۰۰	۸,۷۶۶,۰۰۰	۸,۷۶۶,۰۰۰	۸,۷۶۶,۰۰۰
۶,۶۱۶,۸۷۳	۶,۶۱۶,۸۷۳	۶,۶۱۶,۸۷۳	۶,۶۱۶,۸۷۳	۶,۶۱۶,۸۷۳	۶,۶۱۶,۸۷۳
۱۰۷,۱۵۵,۱۵۷	۷۷,۳۹۸,۴۰۵	۵۱,۹۰۲,۳۳۷	۱۸,۹۰۱,۵۳۲	۱۰۷,۲۵۵,۸۱۲	۷۷,۵۰۲,۶۵۳
۱۳۳,۴۱۲,۶۳۹	۹۳,۶۵۷,۸۷۷	۵۰,۹۳۸,۶۲۸	۳۵,۱۶۱,۰۱۴	۱۳۳,۵۱۵,۳۴۴	۹۳,۷۶۹,۱۳۵
حقوق مالکانه					
تهنات مرتبط با اوراق مرابحه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی بلند مدت	-	-	-	-	-
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
بدهی های جاری					
تهنات مرتبط با اوراق مرابحه	-	-	-	-	-
برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها	۲۹,۰۷۲,۰۵۴	۳۸,۰۵۲,۱۱۲	۸۰,۹۶۱,۲۸۷	۵۵,۲۴۲,۷۳۳	۱۰۷,۶۳۲,۸۸۴
سایر برداشتی ها	۸۱,۵۳۳	۸۱,۵۳۳	۸۱,۵۳۳	۸۱,۵۳۳	۸۱,۵۳۳
مالیات برداشتی	۸۷۹,۶۸۷	۱,۸۳۱,۱۰۵	۳,۹۷۱,۰۰۷	۲,۶۹۲,۲۸۹	۵,۳۴۶,۴۰
سود سهام برداشتی	۷۹۸,۴۵۴	۱,۰۲۵,۳۳۷	۳,۱۳۳,۴۴۴	۲,۱۲۶,۵۷۹	۴,۶۰۳,۲۵۵
تسهیلات مالی	۲۷۶,۸۷۳	-	-	-	-
تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه	-	-	-	-	-
جمع بدهی های جاری	۳۱,۰۱۰,۸۶۰	۴۰,۹۹۰,۱۸۸	۹۲,۱۳۷,۴۷۲	۶۰,۱۶۴,۱۳۵	۱۱۶,۹۶۳,۳۰۹
جمع بدهی ها	۳۵,۰۱۰,۸۶۰	۴۴,۹۹۰,۱۸۸	۹۲,۱۳۷,۴۷۲	۶۴,۱۶۴,۱۳۵	۱۱۶,۹۶۳,۳۰۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۰,۳۹۳,۱۴۲	۹۶,۰۰۰,۸۲۱	۱۳۳,۴۲۱,۱۵۹	۱۳۳,۴۲۱,۱۵۹	۲۴۰,۳۷۸,۵۹۴



گزارش

صفحه ۳۵ از ۴۸

دانیان

تولید فراورده های گوشتی کاله

بنا به ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی (مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های محمشتی کاله آمل (سهامی خاص)

❖ صورت تغییرات حقوق مالکانه با دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق
جدول ۳۲. پیش بینی حقوق مالکانه (رقم به میلیون ریال)

حقوق مالکانه پیش بینی شده - ارقام به میلیون ریال		حقوق مالکانه پیش بینی شده - ارقام به میلیون ریال	
عدم انتشار اوراق		انتشار اوراق	
جمع کل	سود (زبان) انباشته	سود (زبان) انباشته	سود (زبان) انباشته
۳۰,۳۷۷,۳۵۸	۱۴,۵۵۴,۰۴۴	۳۰,۳۷۷,۳۵۸	۱۴,۵۵۴,۰۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴			
۱۲,۴۰۶,۳۷۵	۱۲,۴۰۶,۳۷۵	۱۲,۴۰۶,۳۷۵	۱۲,۴۰۶,۳۷۵
(۸,۷۳۲,۳۷۰)	(۸,۷۳۲,۳۷۰)	(۸,۷۳۲,۳۷۰)	(۸,۷۳۲,۳۷۰)
.	(۳۱۴,۰۰۰)	.	(۳۱۴,۰۰۰)
۳۵,۱۳۸,۰۴۵	۱۸,۹۶۰,۰۴۵	۳۵,۱۳۸,۰۴۵	۱۸,۹۶۰,۰۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵			
۲۵,۷۰۲,۴۹۵	۲۵,۷۰۲,۴۹۵	۲۵,۷۰۲,۴۹۵	۲۵,۷۰۲,۴۹۵
(۸,۸۲۵,۰۵۰)	(۸,۸۲۵,۰۵۰)	(۸,۸۲۵,۰۵۰)	(۸,۸۲۵,۰۵۰)
.	.	.	.
۵۰,۸۲۷,۴۹۸	۳۴,۵۷۷,۴۹۸	۵۰,۸۲۷,۴۹۸	۳۴,۵۷۷,۴۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶			
۳۷,۸۴۵,۳۱۴	۳۷,۸۴۵,۳۱۴	۳۷,۸۴۵,۳۱۴	۳۷,۸۴۵,۳۱۴
(۲۰,۵۴۲,۱۵۴)	(۲۰,۵۴۲,۱۵۴)	(۲۰,۴۲۱,۸۸۴)	(۲۰,۴۲۱,۸۸۴)
.	.	.	.
۴۸,۱۴۳,۱۶۰	۵۱,۳۲۳,۱۶۰	۴۸,۱۴۳,۱۶۰	۵۱,۳۲۳,۱۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷			
۵۵,۷۳۲,۱۴۱	۵۵,۷۳۲,۱۴۱	۵۵,۷۳۲,۱۴۱	۵۵,۷۳۲,۱۴۱
(۳۰,۳۲۸,۸۷۲)	(۳۰,۳۲۸,۸۷۲)	(۳۰,۳۲۸,۸۷۲)	(۳۰,۳۲۸,۸۷۲)
.	.	.	.
۹۴,۴۰۳,۲۶۹	۷۷,۴۰۳,۲۶۹	۹۴,۴۰۳,۲۶۹	۷۷,۴۰۳,۲۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۸			
۷۲,۳۳۶,۴۴۴	۷۲,۳۳۶,۴۴۴	۷۲,۳۳۶,۴۴۴	۷۲,۳۳۶,۴۴۴
(۳۴,۵۸۹,۳۱۲)	(۳۴,۵۸۹,۳۱۲)	(۳۴,۵۸۹,۳۱۲)	(۳۴,۵۸۹,۳۱۲)
.	.	.	.
۱۳۳,۸۴۷,۳۴۹	۱۰۲,۲۵۵,۱۳۷	۱۳۳,۸۴۷,۳۴۹	۱۰۲,۲۵۵,۱۳۷



بیانیه ثبت اوراق مرحله شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین شرکت تولید فراورده های گوشتی کاله (سهامی خاص)

❖ پیش بینی منابع و مصارف با دو فرض انتشار اوراق

جدول ۳۳. پیش بینی منابع و مصارف (ارقام به میلیون ریال)

عدم انتشار اوراق		انتشار اوراق						شرح
۱۴۰۸/۱/۱۰	۱۴۰۷/۱/۱۰	۱۴۰۵/۱/۱۰	۱۴۰۴/۱/۱۰	۱۴۰۸/۱/۱۰	۱۴۰۷/۱/۱۰	۱۴۰۶/۱/۱۰	۱۴۰۵/۱/۱۰	
۲۸۷,۳۰۰,۹۴۳	۳۲۶,۵۱۶,۷۰۲	۳۳۸,۴۱۰,۸۶۵	۱۳۲,۰۵۷,۳۲۸	۴۸۷,۳۰۰,۹۴۳	۴۳۲,۵۱۶,۷۰۲	۳۳۸,۴۱۰,۸۶۵	۱۶۷,۹۰۳,۹۰۲	وجود دراختی از مشتریان بابت پیش فروش، فروش و درآمدهای عملیاتی
۶۶۷,۳۰۰	۶۰۰,۸۲۰	۵۵۸,۳۲۵	۴۸۴,۴۱۷	۶۶۷,۳۰۰	۶۰۰,۸۲۰	۵۵۸,۳۲۵	۵۱۹,۱۶۴	وجود دراختی بابت سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافت وجوه حاصل از انتشار اوراق مرحله
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	وجود حاصل از دریافت تسهیلات جایگزین اوراق
۲۸۷,۳۰۰,۹۴۳	۳۲۸,۱۱۷,۵۲۲	۲۵۲,۵۹۱,۳۹۰	۱۳۷,۵۲۱,۳۷۵	۲۸۷,۳۰۰,۹۴۳	۲۵۲,۵۹۱,۳۹۰	۲۳۸,۴۹۱,۳۹۰	۱۶۸,۲۳۲,۶۶۶	جمع ورودی (منابع)
(۳۵۰,۱۱۰,۵۱۵)	(۳۷۵,۳۳۲,۵۵۱)	(۱۸۷,۳۳۲,۳۵۷)	(۸۸,۵۶۱,۲۹۸)	(۳۵۰,۱۱۰,۵۱۵)	(۳۷۵,۳۳۲,۵۵۱)	(۱۸۷,۳۳۲,۳۵۷)	(۱۳۸,۳۷۱,۸۵۰)	وجود پرداختی بابت نهی نامه کالی فروش رفته
(۳۳,۳۹۳,۳۶۹)	(۳۸,۰۱۲,۷۵۲)	(۳۲,۳۷۳,۱۶۴)	(۱۵,۳۷۳,۳۳۴)	(۳۲,۳۷۳,۳۶۹)	(۳۸,۰۱۲,۷۵۲)	(۳۲,۳۷۳,۱۶۴)	(۳۲,۵۶۶,۱۰۰)	وجود پرداختی بابت هزینه های اجاری و عیوض و فروش
(۲,۸۴,۳۳۷)	(۲۸,۰۳۱۲)	(۱,۸۱۲,۷۹۷)	(۳۸۲,۳۳۷)	(۲,۸۴,۳۳۷)	(۳۸,۰۳۱۲)	(۱,۸۱۲,۷۹۷)	(۲,۹۲۵,۰۷۱)	وجود پرداختی بابت خرید موجودی و سفارشات
(۳,۹۶۵,۶۸۰)	(۲,۶۸۶,۵۶۲)	(۱,۸۲۵,۷۷۸)	(۳۱۳,۳۱۴)	(۳,۹۷۱,۰۰۷)	(۲,۶۸۶,۵۶۲)	(۱,۸۳۱,۱۰۵)	(۸۱۹,۶۸۷)	وجود پرداختی بابت مالیات عملکرد و ذخایر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	وجود پرداختی بابت خرید دارایی سرمایه ای
۰	۰	۰	(۳۸,۰۰۲,۳۳۷)	۰	۰	۰	(۳۷۶,۸۷۳)	وجود پرداختی بابت بازپرداخت تسهیلات
(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	وجود پرداختی بابت بازپرداخت تسهیلات جایگزین اوراق
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	وجود پرداختی بابت سود سهام
(۲۰,۰۹۹,۴۷۳)	(۳۹,۳۳۲,۱۰۸)	(۱۹,۴۶۵,۳۳۳)	(۲,۱۱۳,۸۵۲)	(۳۳,۱۵۹,۳۱۱)	(۳۹,۳۳۲,۱۰۸)	(۱۹,۵۲۰,۷۵۲)	(۲,۷۱۶,۸۹۸)	وجود پرداختی بابت بازپرداخت اصل اوراق مرحله
(۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۴,۳۴۱)	(۹۳۰,۸۲۹)	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۳,۶۸۱)	وجود پرداختی بابت هزینه مالی
(۳۸۱,۱۳۲,۳۶۹)	(۳۶,۰۵۵,۵۵۵)	(۳۳۸,۳۹۱,۳۳۶)	(۱۳۵,۶۳۹,۷۰۶)	(۳۸۰,۸۳۹,۵۹۹)	(۳۵۹,۹۴۰,۶۵۰)	(۳۲۲,۳۳۲,۵۷۳)	(۱۶۸,۱۶۰,۱۷۷)	جمع خروجی (مصارف)
۶,۸۱۲,۵۰۱	۷,۱۶۱,۳۲۷	۲,۳۷۷,۵۶۲	۶۱۶,۳۲۷	۷,۱۳۸,۸۸۷	۷,۱۱۶,۸۸۲	۲,۳۳۵,۷۱۸	۲۶۲,۶۸۹	انضامی (کسری) نقد
۱۳,۱۳۲,۱۶۰	۵,۷۷۰,۸۱۲	۸۷۶,۸۱۲	۸,۹۴۴,۹۱۴	۱۲,۹۱۹,۱۳۹	۵,۷۷۲,۱۶۷	۱,۳۳۵,۵۳۹	۹۸۲,۰۶۱	مانده اول دوره نقد
۱۹,۹۲۷,۱۶۱	۱۲,۱۳۲,۱۶۰	۵,۷۷۰,۸۱۲	۸۷۶,۸۱۲	۲۰,۰۵۷,۷۲۵	۱۲,۹۱۹,۱۳۹	۵,۷۷۲,۱۶۷	۱,۳۳۵,۵۳۹	مانده پایان دوره نقد



دانشگاه ۳۷ از ۴۸



تولید فرآورده های گوشتی کاله



باینده ثبت اوراق مزایه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گومستی کانه آمل (سهامی خاص)

مفروضات پیش بینی ها

الف) مفروضات عملیات شرکت

اطلاعات مالی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۱۱ بر مبنای صورت های مالی حسابرسی شده شرکت در محاسبات اعمال شده است.

✓ درآمدهای عملیاتی

فروش شرکت شامل محصولات بالا صفری، محصولات پایین صفری، مواد اولیه و کمکی و محصولات کترینگ می باشد. در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، تعداد تولید و فروش برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ با توجه به جریان نقد ورودی از محل انتشار اوراق، تولیدات آتی شرکت (محصولات بالا صفری، محصولات پایین صفری، مواد اولیه و کمکی و محصولات کترینگ) به صورت میانگین با ۱۵ درصد رشد برآورد گردیده است. نرخ های فروش در سال ۱۴۰۳ و سال های بعد از آن با توجه به پیش بینی هیأت مدیره از برآورد وضعیت و کشش بازار، سیاست های فروش و نرخ تورم به صورت میانگین با افزایش ۲۳ درصدی رشد در محاسبات لحاظ گردیده است. مقدار فروش، متوسط نرخ فروش و فروش کل شرکت در دو حالت انتشار اوراق به شرح جدول ذیل می باشد.

جدول ۳۴. فروش شرکت (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۸/۰۱/۰۱			۱۴۰۷/۰۱/۰۱			۱۴۰۶/۰۱/۰۱			۱۴۰۵/۰۱/۰۱			۱۴۰۴/۰۱/۰۱		
مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	مقدار (کیلو)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	مقدار (کیلو)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	مقدار (کیلو)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	مقدار (کیلو)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	مقدار (کیلو)
۲۲۴,۸۵,۱۷۷	۲,۱۱۴,۵۲۳	۵۴,۵۲,۴۷۷	۱۳۴,۴۱۱,۴۰۰	۲,۸۲۲,۲۷۷	۴۷,۲۸,۷۰۸	۱۰۱,۱۳۹,۳۲۳	۲,۴۶۲,۳۲۱	۴۱,۵۴,۱۷۹	۵۶,۴۴۸,۰۱۴	۱,۵۶۲,۳۲۸	۳۶,۰۳۳,۳۴۶	۷۶,۴۴۸,۰۱۴	۱,۵۶۲,۳۲۸	۳۶,۰۳۳,۳۴۶
۳۴۵,۳۷,۵۰۳	۶,۵۲۹,۵۲۳	۵۴,۸۸۴,۰۰۳	۱۵۷,۳۷۸,۳۷۷	۲,۷۹۷,۳۱۶	۴۱,۴۵۴,۹۶۳	۹۸,۴۹۳,۱۶۵	۲,۸۱۲,۳۱۵	۳۴,۱۳۲,۸۵۸	۶۱,۹۳۳,۹۵۸	۲,۰۰۰,۴۷۹	۲۸,۰۸۴,۱۳۱	۶۱,۹۳۳,۹۵۸	۲,۰۰۰,۴۷۹	۲۸,۰۸۴,۱۳۱
۴,۴۵۳,۴۸۸	۲,۴۴۲,۸۱۳	۱,۸۴,۱۱۳	۲,۱۱۱,۴۵۰	۲,۷۲۲,۰۸۲	۹۲۲,۰۰۷	۱,۴۷۵,۹۰۴	۱,۸۰۸,۴۴۴	۸۷۱,۴۰۵	۱,۱۷۵,۳۳۳	۱,۳۷۰,۵۱۲	۷۹۹,۸۱۱	۱,۱۷۵,۳۳۳	۱,۳۷۰,۵۱۲	۷۹۹,۸۱۱
۳۱,۶۱۷,۱۲۵	۱,۷۰۰,۳۵۳	۱۴,۸۱۰,۳۷۲	۱۳,۱۰۰,۳۳۳	۱,۳۳۲,۰۷۲	۹,۹۱۱,۱۵۷	۹,۴۸۳,۴۶۳	۱,۱۶۷,۲۲۲	۸,۱۳۳,۵۱۲	۶,۴۵۴,۸۰۲	۱,۰۰۳,۳۰۵	۶,۴۵۴,۸۰۲	۶,۴۵۴,۸۰۲	۱,۰۰۳,۳۰۵	۶,۴۵۴,۸۰۲
۵۵,۳۷۵,۲۲۳	-	۱۳۱,۳۱۵,۰۸۴	۳,۴۳۲,۴۷۱	۲۶,۰۰۰,۶۴۲	۹۹,۴۰۴,۴۵۶	۲۱۱,۳۳۲,۸۴۴	۲,۵۶۱,۴۴۴	۸۶,۰۸۱,۹۵۶	۱۳۶,۵۸۸,۸۳۳	۲,۷۵۸,۸۲۷	۷۴,۵۸۰,۳۳۱	۱۳۶,۵۸۸,۸۳۳	۲,۷۵۸,۸۲۷	۷۴,۵۸۰,۳۳۱
(۳۷,۵۴۴,۲۴۴)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۴۱,۵۵۱)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۳۴,۸۸۴)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۳۴,۸۸۴)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۸,۰۱۱)	(۹,۳۳۴,۸۸۴)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۸,۰۱۱)
(۵۵,۸۲۳,۰۱۸)	-	-	(۲۸,۴۴۳,۴۵۱)	-	-	(۱۹,۳۰۲,۱۵۹)	-	-	(۱۹,۳۰۲,۱۵۹)	-	-	(۱۹,۳۰۲,۱۵۹)	-	-
۵۱۲,۰۸۸,۵۳۳	-	۱۱۷,۷۳۲,۸۸۸	۲۶۸,۳۳۹,۲۱۰	-	۱۱۲,۳۴۶,۰۸۳	۱۸۲,۰۰۰,۳۷۸۴	-	۸۳,۴۳۱,۸۱۶	۱۲۶,۴۱۰,۹۲۹	-	۷۲,۳۳۱,۴۳۱	۱۲۶,۴۱۰,۹۲۹	-	۷۲,۳۳۱,۴۳۱

✓ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت، بر مبنای میانگین نسبت بهای تمام شده درآمد عملیاتی به فروش در سال های قبل، معادل ۷۱/۴۵ درصد فروش در نظر گرفته شده است.



تولید فرآورده های گومستی کانه

✓ هزینه های فروش، اداری و عمومی

این سرفصل هزینه شامل هزینه های فروش و اداری و هزینه های عمومی می باشد که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، بر مبنای میانگین سال های گذشته، به طور متوسط معادل ۱۲/۴۰ درصد از درآمدهای عملیاتی لحاظ شده است.

✓ سایر درآمدها و سایر هزینه ها

این سرفصل هزینه شامل هزینه های تسعیر ارز بدهی ها می باشد که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، بر مبنای میانگین سال های گذشته، به طور متوسط معادل ۵/۲۲ درصد از درآمدهای عملیاتی لحاظ شده است و همچنین سرفصل درآمدها شامل درآمدهای تسعیر ارز دارایی ها و فروش ضایعات می باشد که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، بر مبنای میانگین سال های گذشته، به طور متوسط معادل ۴/۷۶ درصد از درآمدهای عملیاتی لحاظ شده است

✓ درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد. در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، در سال های مورد پیش بینی به صورت میانگین رشد ۱۰ درصدی در محاسبات لحاظ گردیده است.

جدول ۳۵. سایر درآمدها (ارقام به میلیون ریال)

عدم انتشار					انتشار					شرح
۱۴۰۸	۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۸	۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۰,۶۰۹	۳۶,۹۱۷	۳۳,۵۶۱	۳۰,۵۱۰	۲۷,۷۳۷	۴۰,۶۰۹	۳۶,۹۱۷	۳۳,۵۶۱	۳۰,۵۱۰	۲۷,۷۳۷	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۸۵,۰۵۲	۱۶۸,۳۳۹	۱۵۲,۹۳۶	۱۳۹,۰۲۳	۱۲۶,۳۹۳	۱۸۵,۰۵۲	۱۶۸,۳۳۹	۱۵۲,۹۳۶	۱۳۹,۰۲۳	۱۲۶,۳۹۳	سود حاصل از فروش مواد اولیه داخلی
۲۶,۴۳۳	۲۴,۰۲۰	۲۱,۸۲۶	۱۹,۸۶۰	۱۸,۰۵۲	۲۶,۴۳۳	۲۴,۰۲۰	۲۱,۸۲۶	۱۹,۸۶۰	۱۸,۰۵۲	سود حاصل از فروش مواد اولیه صادراتی
۱۴۳,۰۳۴	۱۳۰,۰۳۱	۱۱۸,۲۱۰	۱۰۷,۴۶۴	۹۷,۶۹۳	۱۴۳,۰۳۴	۱۳۰,۰۳۱	۱۱۸,۲۱۰	۱۰۷,۴۶۴	۹۷,۶۹۳	سود حاصل از سپرده های بانکی
۹۹,۷۶۹	۹۰,۷۰۰	۸۲,۴۵۴	۷۳,۹۵۸	۶۸,۱۴۳	۹۹,۷۶۹	۹۰,۷۰۰	۸۲,۴۵۴	۷۳,۹۵۸	۶۸,۱۴۳	سود (زیان) تسعیر ارز
۱۵۲,۴۲۲	۱۵۰,۹۱۳	۱۴۹,۴۱۸	۱۴۷,۳۳۹	۱۴۶,۴۷۴	۱۵۲,۴۲۲	۱۵۰,۹۱۳	۱۴۹,۴۱۸	۱۴۷,۳۳۹	۱۴۶,۴۷۴	سایر
۶۴۷,۳۲۰	۶۰۰,۸۲۰	۵۵۸,۴۲۵	۵۱۹,۷۶۴	۴۸۴,۴۹۷	۶۴۷,۳۲۰	۶۰۰,۸۲۰	۵۵۸,۴۲۵	۵۱۹,۷۶۴	۴۸۴,۴۹۷	جمع

✓ تسهیلات و هزینه های مالی

در حالت انتشار اوراق فرض شده است شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱ از طریق انتشار اوراق مربایچه به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سالیانه ۳۱ درصد به صورت روز شمار تأمین مالی نماید. شایان ذکر است که این نرخ شامل ۲۳ درصد نرخ سود اسمی اوراق و ۸ درصد نرخ کارمزد برآوردی عملیات تعهد پذیرهنویسی و بازارگردانی می باشد. در حالت عدم انتشار فرض شده است که شرکت تسهیلات جایگزین با نرخ مؤثر تأمین مالی ۳۳ درصد از شبکه بانکی دریافت نماید. دوره تسهیلات دریافتی یک ساله فرض شده است و پس از پایان دوره یک ساله تمدید خواهد شد. شایان ذکر است با توجه به محدودیت سیستم بانکی در اعطای تسهیلات به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و نیز بلوکه کردن بخشی از منابع توسط بانک ها، نرخ بهره مؤثر تسهیلات دریافتی بالاتر از انتشار اوراق خواهد بود. جداول ذیل تسهیلات و هزینه مالی در سال های مورد پیش بینی را نشان می دهد.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

جدول ۳۶. تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		شرح تسهیلات
عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	
۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۲۷۶,۸۷۲	۲۷۶,۸۷۲	۲۸,۲۷۹,۳۰۹	۲۸,۲۷۹,۳۰۹	مانده تسهیلات جاری اول دوره
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۶,۸۷۲)	(۲۷۶,۸۷۲)	(۲۸,۰۰۰,۲۳۷)	(۲۸,۰۰۰,۲۳۷)	کسر می شود باز پرداخت اصل تسهیلات جاری
۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	دریافت تسهیلات جایگزین اوراق
(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	کسر می شود بازپرداخت تسهیلات جایگزین اوراق
۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده تسهیلات در انتهای دوره

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

سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		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	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۶۸۱)	(۴۲,۶۸۱)	(۴,۵۰۲,۲۲۱)	(۴,۵۰۲,۲۲۱)	هزینه مالی حاصل از تسهیلات دریافتی
(۸۰۴,۱۱۰)	۰	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	۰	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	۰	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	۰	(۳,۱۵۸,۹۰۰)	۰	هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق
۰	(۸۴۹,۳۱۵)	۰	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	۰	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	۰	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	۰	(۳۹۰,۶۸۵)	هزینه مالی تعهدات مرتبط با اوراق مرابحه
(۸۰۴,۱۱۰)	(۸۴۹,۳۱۵)	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۳,۱۶۰,۱۳۱)	(۳,۸۹۲,۸۱۶)	جمع هزینه های مالی

❖ پرداخت اصل و فرع مبلغ ۲۸,۲۷۹,۳۰۹ میلیون ریال تسهیلات جاری و بلند مدت با نرخ سود ۲۳ درصد، مطابق صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱ در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ مالیات بر درآمد

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، هزینه مالیات بر درآمد هر ساله با در نظر گرفتن معافیت های مالیاتی ذیل و میانگین سال های گذشته معادل ۷ درصد از سود قبل از مالیات در محاسبات لحاظ گردیده است.

❖ معافیت موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.

❖ معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م.

❖ معافیت موضوع بند (ث) ماده ۱۳۲ ق.م.م.

❖ بند ث ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیرساخت ها.

ب) مفروضات صورت وضعیت مالی

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

✓ دارایی های ثابت مشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، فرض شده است که شرکت طی سال های مورد پیش بینی، خرید دارایی ثابت مشهود نداشته و صرفاً دارایی های مربوط با در نظر گرفتن "ابین نامه استهلاكات موضوع ماده (۱۴۹) قانون مالیات های مستقیم" و بر اساس نرخ ها و روش های رایج شرکت، متناسب با زمان بهره گیری در محاسبات لحاظ گردیده است. همچنین با توجه به اطلاعات دریافتی از شرکت و بررسی صورت های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۱، فرض شده است که دارایی های در جریان تکمیل تا پایان سال مالی ۱۴۰۴ به بهره برداری خواهند رسید و به دارایی های ثابت اضافه خواهد شد.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله (سهامی خاص)

جدول ۳۸. بهای تمام شده دارایی ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۸/۱۰/۱۰		۱۴۰۷/۱۰/۱۰		۱۴۰۶/۱۰/۱۰		۱۴۰۵/۱۰/۱۰		۱۴۰۴/۱۰/۱۰		۱۴۰۳/۱۰/۱۰		۱۴۰۲/۱۰/۱۰		شرح / بهای تمام شده
مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	سایر نقل و انتقال	
۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	۸,۲۸۸,۸۲۲	زمین
۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۳۲۹,۷۱۹	ساختمان
۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	۱,۷۰۷,۸۷۳	تأسیسات
۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	۶,۲۳۲,۶۶۰	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	وسایل نقلیه
۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	انگه و منسوبات
۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	ابزار آلات
۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	۲۱,۸۰۹,۳۱۰	جمع
۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	دارایی در جریان تکمیل
۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	پیش پرداخت سرمایه‌ای
۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	۱۰,۱۹۹,۰	مشارکات سرمایه‌ای
۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	۲۰,۸۲۹,۷۴۵	جمع

جدول ۳۹. استهلاک ایستاده دارایی ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۸/۱۰/۱۰		۱۴۰۷/۱۰/۱۰		۱۴۰۶/۱۰/۱۰		۱۴۰۵/۱۰/۱۰		۱۴۰۴/۱۰/۱۰		۱۴۰۳/۱۰/۱۰		۱۴۰۲/۱۰/۱۰		استهلاک ایستاده
مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	مانده در توازن	
۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	۵۲۵,۲۵۳	زمین
۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	۱,۳۱۸,۲۸۲	ساختمان
۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	۵,۳۸۱,۱۶۸	تأسیسات
۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	۲,۶۳۳,۶۹۷	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	۱,۰۶۱,۳۲۵	وسایل نقلیه
۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	۲۲۲,۷۷۲	انگه و منسوبات
۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۰,۲۲۹,۲۲۰	ابزار آلات
۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	۱۱,۶۶۲,۶۲۰	جمع



صفحه ۴۱ از ۴۸
دانیان

آرژو

تولید فرآورده های گوشتی کاله

جدول ۴۰. مبلغ دفتری دارایی های مشهود (ارقام به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۵/۱۰/۱۰	۱۴۰۶/۱۰/۱۰	۱۴۰۷/۱۰/۱۰	۱۴۰۸/۱۰/۱۰
زمین	۸,۲۸۹,۸۴۲	۸,۲۸۹,۸۴۲	۸,۲۸۹,۸۴۲	۸,۲۸۹,۸۴۲	۸,۲۸۹,۸۴۲
ساختمان	۱,۱۱۳,۰۲۱	۱,۰۵۵,۸۳۲	۹۹۸,۶۴۴	۹۲۱,۳۵۵	۸۸۴,۲۶۶
تأسیسات	۱,۰۷۲,۵۳۹	۹۰۱,۷۵۱	۷۳۰,۹۶۴	۵۶۰,۱۷۷	۳۸۹,۳۹۰
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۳۸۷,۶۷۶	۲,۷۶۱,۳۳۰	۲,۱۳۴,۹۸۳	۱,۵۰۸,۶۳۸	۸۸۲,۳۹۲
وسایل نقلیه	۱,۱۹۲,۱۳۸	۷۵۳,۱۹۸	۳۱۴,۲۴۹	.	.
اثاثه و منسوبات	۴۵۸,۱۵۹	۲۳۵,۸۹۰	۲۳,۶۲۱	.	.
ابزار آلات	۲۵۰,۵۹۰	۱۸۰,۰۴۵	۱۰۹,۲۹۹	۳۸,۹۵۳	.
جمع	۱۵,۷۶۳,۹۷۵	۱۴,۱۸۷,۸۸۹	۱۳,۶۱۱,۸۰۳	۱۱,۳۳۹,۰۶۵	۱۰,۴۴۵,۷۹۰
دارایی در جریان تکمیل	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹	۸,۱۲۶,۵۱۹
پیش پرداخت سرمایه ای	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶	۷۹۲,۰۲۶
سفارشات سرمایه ای	۱۰۱,۹۹۰	۱۰۱,۹۹۰	۱۰۱,۹۹۰	۱۰۱,۹۹۰	۱۰۱,۹۹۰
جمع	۲۴,۷۸۴,۵۱۰	۲۳,۲۰۸,۴۳۴	۲۱,۶۳۲,۳۳۷	۲۰,۳۵۹,۶۰۰	۱۹,۴۶۶,۳۳۵

✓ دارایی های نامشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، دارایی های نامشهود معادل بهای تمام شده آن ها پس از کسر هزینه استهلاک، به ارزش دفتری آن در حساب ها منعکس گردیده است.

جدول ۴۱. مبلغ دفتری دارایی های نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۵/۱۰/۱۰	۱۴۰۶/۱۰/۱۰	۱۴۰۷/۱۰/۱۰	۱۴۰۸/۱۰/۱۰
حق امتیاز خدمات عمومی	۷۵,۰۲۱	۷۵,۰۲۱	۷۵,۰۲۱	۷۵,۰۲۱	۷۵,۰۲۱
نرم افزار رایانه ای	۱۸۷,۳۱۷
جمع	۲۴۲,۳۳۸	۷۵,۰۲۱	۷۵,۰۲۱	۷۵,۰۲۱	۷۵,۰۲۱

✓ سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص) برای سال های آتی ثابت و بدون تغییر در محاسبات لحاظ شده است.

✓ پیش پرداخت ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال های مورد پیش بینی در محاسبات، بر مبنای نسبت پیش پرداخت ها به بهای تمام شده درآمد عملیاتی در سال ۱۴۰۳، معادل ۵/۵ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی لحاظ گردیده است.

✓ موجودی مواد و کالا

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال های مورد پیش بینی در محاسبات، بر مبنای نسبت موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده درآمد عملیاتی در سال گذشته، معادل ۲۵ درصد بهای تمام شده درآمد عملیاتی لحاظ گردیده است.



✓ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها در سال های مورد پیش بینی بر مبنای میانگین روند سال های گذشته و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت، معادل درصدی از درآمدهای عملیاتی در محاسبات اعمال شده است.

✓ سود سهام مصوب

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، با توجه به ماده (۹۰) قانون تجارت و وضعیت نقدینگی شرکت، معادل ۸۰ درصد سود خالص سال قبل محاسبه گردیده است.

✓ اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۸) و (۱۷) اساسنامه، هرساله معادل ۵ درصد سود خالص به عنوان اندوخته قانونی محاسبه و در پیش بینی ها لحاظ گردیده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

✓ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها در سال های مورد پیش بینی بر مبنای میانگین روند سال های گذشته و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت، معادل درصدی از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در محاسبات اعمال شده است.

✓ مالیات پرداختنی

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، مالیات پرداختنی معادل ۱۰۰ درصد مالیات بر درآمد سال جاری در محاسبات اعمال شده است.

✓ سود سهام پرداختنی

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سود سهام پرداختنی در سال های مورد پیش بینی مطابق میانگین روند سال های گذشته و به طور متوسط معادل ۱۰ درصد از سود سهام مصوب سال جاری در محاسبات اعمال شده است.



کاله
تولید فرآورده های گوشتی کاله

دانیان
کارگزاری

ج) مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مباحه در شهریور ماه ۱۴۰۴، مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه تأمین می نماید. جزئیات هزینه های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول ۴۲. اصل و سود اوراق (ارقام به ریال)

مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)	مواعد پرداخت	نوبت پرداخت
۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱
۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۵	۲
۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲	۱۴۰۵/۰۳/۱۵	۳
۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳	۱۴۰۵/۰۶/۱۵	۴
۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	۵
۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۶
۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲	۱۴۰۶/۰۳/۱۵	۷
۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۸
۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲	۱۴۰۶/۰۹/۱۵	۹
۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۱۰
۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲	۱۴۰۷/۰۳/۱۵	۱۱
۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳	۱۴۰۷/۰۶/۱۵	۱۲
۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲	۱۴۰۷/۰۹/۱۵	۱۳
۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲	۱۴۰۷/۱۲/۱۵	۱۴
۲۲۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۵۷,۳۴۲	۱۴۰۸/۰۳/۱۵	۱۵
۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳	۱۴۰۸/۰۶/۱۵	سورسید
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اصل	
۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	جمع	



۶. عوامل ریسک

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

الف) ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانکی

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

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل تا کنون بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دست رسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیر را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

➤ ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

➤ ریسک ارز

یکی از ریسک های مالی موجود، ریسک نوسانات نرخ ارز می‌باشد که افزایش نرخ ارز، سرمایه در گردش مورد نیاز جهت تأمین مواد اولیه مورد نیاز و نیز سرمایه گذاری های ثابت را تحت تاثیر قرار می‌دهد. مدیریت شرکت با برنامه ریزی افزایش صادرات سعی در تأمین ارز مورد نیاز و کاهش ریسک نوسانات ارز در برنامه خود دارد.

➤ مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به سیاست فروش، شرکت فاقد ریسک اعتبار با اهمیت می‌باشد.

➤ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می‌کند.

ب) ریسک‌های مرتبط با دارندگان اوراق



➤ ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

➤ ریسک عدم تکمیل فرآیند پذیره نویسی

جهت پوشش این ریسک در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار بخشی از اوراق بهادار پذیره نویسی نشده باشد، متعهد پذیره نویسی به عنوان یکی از ارکان انتشار اوراق موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار کل اوراق مرابحه باقیمانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده خریداری نماید.

➤ ریسک اعتباری

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

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

➤ ریسک نقدشوندگی اوراق مرابحه

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

۷. سایر نکات با اهمیت

✓ هزینه های انتشار

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

جدول ۴۳. هزینه های انتشار

مبلغ	شرح
حدود ۸ درصد از ارزش اسمی اوراق	هزینه های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و...)
	هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات
	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)



✓ مشخصات مشاور

شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (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.

جدول ۴۴. مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت کارگزاری دانا یان	سهامی خاص	مشاوره عرضه در انتشار اوراق مرابحه	تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان زاینده رود غربی، پلاک ۳	۰۲۱-۸۴۰۰۸

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب؛
 - (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی؛
 - (۳) تهیه گزارش توجیهی تأمین مالی؛
 - (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش های یادشده؛
 - (۵) تایید نهایی گزارش توجیهی تهیه شده توسط بانی؛
 - (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی؛
 - (۷) نمایندگی بانی نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار؛
 - (۸) معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور با رعایت ضوابط ماده ۱۱ دستورالعمل استفاده از خدمات مشاوران عرضه اوراق بهادار؛
 - (۹) برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار؛
 - (۱۰) راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار؛
 - (۱۱) تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی؛
 - (۱۲) بکارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده؛
 - (۱۳) مشاور متعهد به ارائه فاکتور رسمی و مقاصد حساب بیمه ای به بانی می باشد.
- تبصره: مشاور تمامی تلاش خود را در جهت انجام تعهدات خویش به کار می گیرد، لیکن تصمیم گیری نهایی در خصوص درخواست بانی در حدود صلاحیت و اختیارات مراجع ذی صلاح از جمله سازمان بورس و اوراق بهادار است. رد درخواست بانی، هیچ مسئولیتی برای مشاور ایجاد نمی کند و نافی تعهدات بانی در برابر سازمان، مشاور و سایر مراجع قانونی ذیربط نیست.
- از آنجا که تمامی قراردادهای منعقد شده با ارکان انتشار اوراق همچون ضمانت، بازارگردانی، متعهد پذیرهنویسی، عامل پرداخت و ... بصورت سه جانبه و با تأیید نهاد واسط بعنوان ناشر اوراق تنظیم می گردد، سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور جلوگیری از تضییع حقوق سرمایه گذاران، بر اساس دستورالعمل ها و مصوبات موجود بر روند پرداخت اقساط و نحوه تسویه اوراق، نظارت کامل داشته و تمامی موارد براساس ساز و کار تعریف شده و قوانین موجود انجام می پذیرد.



بیانیه ثبت اوراق مراجعه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه فرمایند.

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

آدرس: تهران، محله عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵، تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰.

آدرس اینترنتی: <http://www.sukuk.ir>.

اطلاعات تماس شرکت کارگزاری دانایان (سهامی خاص) (مشاور عرضه):

آدرس: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان زاینده رود غربی، پلاک ۳، کدپستی: ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۳، تلفن: ۰۲۱-۴۸۰۰۸.

اطلاعات شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص) (باتی):

آدرس: مازندران، شهرستان امل، محله هزارسنگر، خیابان ۳۵ متری (رضوان شصتم)، بلوار امام رضا، پلاک ۵۴، طبقه همکف

کد پستی: ۴۶۱۴۶۷۱۷۹۸، تلفن: ۰۱۱-۴۳۳۳۵۹۷۹، آدرس اینترنتی: <https://www.kalleh.com>.

باتی		مشاور عرضه		ناشر	
شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله امل (سهامی خاص)		شرکت کارگزاری دانایان (سهامی خاص)		شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)	
رمضان سلیمانی مدیرعامل و تأیید رئیس هیأت مدیره	محمدهادی شریعتزاده عضو هیأت مدیره	فوزانه خرمن نیز عضو هیأت مدیره	احمد کاظمی مدیرعامل		
					


تولید فرآورده های گوشتی کاله


دانایان
کارگزاری




تولید فرآورده های گوشتی کاله