

گزارش حسابرس مستقل

شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)

درباره بیانیه عرضه خصوصی تامین مالی از طریق انتشار اوراق

مراجعه کوچک و کوتاه مدت

به انضمام بیانیه عرضه خصوصی

شرکت عطریں نخ قم (سہامی عام)

فہرست مندرجات

شماره صفحہ	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۳۵	بیانیه عرضہ خصوصی



گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه عرضه خصوصی تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت

به هیئت مدیره

شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

- ۱- بیانیه عرضه خصوصی مورخ ۱ مرداد ماه ۱۴۰۴ هیئت مدیره شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت به مبلغ ۱,۷۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های مالی 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 عرضه خصوصی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲- بیانیه عرضه خصوصی مزبور با هدف توجیه تامین مالی از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی شرکت تهیه شده است. این بیانیه بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه عرضه خصوصی ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در بیانیه مذکور، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه عرضه خصوصی فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه، بیانیه عرضه خصوصی یاد شده بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداران 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- اهم موارد قابل ذکر در خصوص رعایت الزامات "دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه" مصوب ۲۶ آذر ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن، به شرح زیر می باشد:
 - ۱-۵- در رعایت مفاد ماده ۴ دستورالعمل، بر اساس بررسی های انجام شده، این موسسه به شواهدی حاکی از اتحاد مالکیتی مابین شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) به عنوان بانی و شرکت های فروشنده مواد و کالا باشد، برخورد نکرده است.
 - ۲-۵- در رعایت مفاد تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل، بانک سینا (سهامی عام) به عنوان ضامن معرفی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده، این موسسه به شواهدی حاکی از وجود کنترل ضامن توسط بانی، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه عرضه خصوصی تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت - (ادامه)

شرکت عطربین نخ قم (سهامی عام)

۳-۵- خرید دارایی های موضوع انتشار اوراق مرابحه بر اساس پیش فاکتور های دریافتی از فروشندگان و بر اساس عملیات تجاری بانمی بوده که در این خصوص مواردی از عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل، مشاهده نگردیده و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور برخوردار نشده است.

۶- صدور مجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان و تایید نهایی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بر اساس ضوابط و مقررات مربوطه خواهد بود.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۸ مرداد ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی - محسن رضانی

۸۰۰۸۲۴

۸۰۰۳۴۰



بیانیه عرضه خصوصی
موضوع قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت شرکت واسط مالی
(بامسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

استان قم، شهر قم، ۱۲۸۵۸

نشانی مرکز اصلی بانی: قم، شهرک صنعتی شکوهیه، فاز ۲، خیابان همت، پلاک KH۴۲۱
نشانی دفتر مرکزی بانی: تهران بزرگراه حقانی، بین چهارراه جهان کودک و ونک، پلاک ۵۷
کد پستی: ۳۷۳۸۱۱۶۹۳۵
شماره تماس: ۰۲۱-۴۱۴۶۰۰۰۰

شرکت واسط مالی (بامسئولیت محدود)
شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق

ثبت شده در

تذکر:

تایید عرضه خصوصی اوراق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکتها یا طرحهای مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمیباشد و تایید یادشده صرفاً به معنی موافقت با عدم عرضه اوراق به عموم می باشد.



شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)

۱,۷۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت

این بیانیه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام) از طریق اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت با مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۱۸ ماهه با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله یکی از نهادهای مالی واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی شرکت، تهیه شده و اعضای هیأت مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ تایید می‌نمایند.

۱. تمامی مفروضات با اهمیت و لازم در این گزارش افشا شده است.
۲. مفروضات ارائه شده در این گزارش، بر مبنای معقول و متناسب با هدف گزارش می‌باشد.
۳. اطلاعات مالی آتی در این گزارش، براساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده است.
۴. اطلاعات مال آتی متناسب با صورت‌های مالی تاریخی براساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده است.

جدول ۱. تایید بیانیه ثبت توسط هیأت مدیره

امضا	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	محمد مقدم
	نایب رئیس هیأت مدیره	حمید محمدمرادی
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	امیررضا دخانچی
	عضو هیأت مدیره	علیرضا سنائی
	عضو هیأت مدیره	حجت‌اله غلامی



شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)

۱.۷۰۰.۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای موضوع قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت شرکت واسط مالی (بامسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می‌شود) به منظور تأمین مالی شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می‌شود) که توسط بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می‌نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته‌اند. 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 می‌باشند.

سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت تا سررسید این اوراق، می‌توانند به سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی‌های ناشر از طریق سایت‌های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۲ در فهرست نرخ‌های فرابورس ایران درج شده و با طبقه‌بندی در صنعت منسوجات، با نماد "نطریں" مورد معامله قرار می‌گیرد.



فهرست مطالب

۶	تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت	۱
۶	۱/۱ ساختار طرح تأمین مالی	
۶	۱/۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	
۷	۱/۳ شرایط مرابحه کوچک و کوتاهمدت	
۷	۱/۴ مشخصات اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت	
۹	۱/۵ رابطه دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با ناشر	
۱۳	۲ مشخصات شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)	۲
۱۳	۲/۱ موضوع فعالیت	
۱۳	۲/۲ تاریخچه فعالیت	
۱۳	۲/۳ مدت فعالیت	
۱۳	۲/۴ سهامداران	
۱۳	۲/۵ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل	
۱۴	۲/۶ مشخصات حسابرس / بازرس بانی	
۱۴	۲/۷ سرمایه بانی	
۱۴	۲/۸ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت عطرین نخ قم	
۱۵	۲/۹ وضعیت مالی بانی	
۱۷	۲/۱۰ جزئیات وضعیت مالی بانی	
۲۰	۲/۱۱ وضعیت اعتباری بانی	
۲۳	۳ پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی	۳
۲۸	۳/۱ مفروضات پیش بینی ها	
۳۷	۴ عوامل ریسک	۴
۳۷	۴/۱ ریسک بازار:	
۳۷	۴/۲ مدیریت ریسک ارز:	
۳۷	۴/۳ ریسک اعتباری:	
۳۷	۴/۴ ریسکهای مرتبط با وضعیت کلان کشور	
۳۳	۴/۵ مدیریت ریسک نقدینگی:	
۳۳	۴/۵/۱ ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده	
۳۳	۴/۵/۲ ریسک عدم تکمیل فرآیند پذیره نویسی	



فهرست جداول

جدول ۱.	تایید بیانیه ثبت توسط هیات مدیره	۲
جدول ۲.	مشخصات دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه	۷
جدول ۳.	بهای اقساط دارایی(مبالغ به ریال)	۷
جدول ۴.	ترکیب سهامداران براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده	۱۳
جدول ۵.	مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	۱۴
جدول ۶.	تغییرات سرمایه طی سه سال گذشته(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴
جدول ۷.	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت طی سه سال مالی اخیر	۱۴
جدول ۸.	صورتهای وضعیتهای مالی شرکت طی سه سال مالی اخیر(مبالغ به میلیون ریال)	۱۵
جدول ۹.	صورتهای سود و زیان شرکت طی سه سال مالی اخیر(مبالغ به میلیون ریال)	۱۶
جدول ۱۰.	صورتهای جریان وجوه نقد بانکی طی سه سال مالی اخیر(مبالغ به میلیون ریال)	۱۶
جدول ۱۱.	پیش‌پرداخت‌های بانکی (مبالغ به میلیون ریال)	۱۷
جدول ۱۲.	حساب‌های دریافتی بانکی (مبالغ به میلیون ریال)	۱۷
جدول ۱۳.	حساب‌های پرداختی بانکی (مبالغ به میلیون ریال)	۱۷
جدول ۱۴.	پیش‌دریافت‌های بانکی (مبالغ به میلیون ریال)	۱۸
جدول ۱۵.	جزئیات درآمد عملیاتی بانکی	۱۸
جدول ۱۶.	دلایل افزایش یا کاهش در درآمدهای عملیاتی	۱۸
جدول ۱۷.	تفکیک درآمد عملیاتی به مشتریان(مبالغ به میلیون ریال)	۱۸
جدول ۱۸.	مواد اولیه مصرفی شرکت به تفکیک تأمین کنندگان داخلی و خارجی و نوع وابستگی	۱۹
جدول ۱۹.	ظرفیت اسمی و میزان تولید شرکت در دو سال مالی اخیر	۱۹
جدول ۲۰.	وضعیت تسهیلات شرکت براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده(مبالغ به میلیون ریال)	۲۰
جدول ۲۱.	وضعیت تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ و سود(مبالغ به میلیون ریال)	۲۰
جدول ۲۲.	وضعیت تسهیلات به تفکیک زمانبندی پرداخت(مبالغ به میلیون ریال)	۲۰
جدول ۲۳.	تعهدات و بدهی‌های احتمالی(مبالغ به میلیون ریال)	۲۰
جدول ۲۴.	آخرین وضعیت اسناد و حساب‌های دریافتی (مبالغ به میلیون ریال)	۲۱
جدول ۲۶.	سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن(ارقام به میلیون ریال)	۲۳
جدول ۲۷.	صورتهای سود و زیان پیش‌بینی شده (مبالغ به میلیون ریال)	۲۳
جدول ۲۸.	صورتهای وضعیتهای مالی پیش‌بینی شده (ارقام به میلیون ریال)	۲۴
جدول ۲۹.	صورتهای حقوق مالکانه - انتشار اوراق (مبالغ به میلیون ریال)	۲۵
جدول ۳۰.	صورتهای تغییرات حقوق مالکانه-عدم انتشار اوراق (مبالغ به میلیون ریال)	۲۶
جدول ۳۱.	صورتهای جریان وجه نقد پیش‌بینی شده(مبالغ به میلیون ریال)	۲۷
جدول ۳۲.	اهم مفروضات پیش‌بینی	۲۸
جدول ۳۳.	مقدار تولید پیش‌بینی شده - تن	۲۸
جدول ۳۴.	نرخ پیش‌بینی شده هر تن نخ‌ریال	۲۸
جدول ۳۵.	درآمد پیش‌بینی شده شرکت(مبالغ به میلیون ریال)	۲۸
جدول ۳۶.	پیش‌بینی سربار ساخت (مبالغ به میلیون ریال)	۲۹
جدول ۳۷.	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی(مبالغ به میلیون ریال)	۲۹
جدول ۳۸.	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (مبالغ به میلیون ریال)	۲۹
جدول ۳۹.	اقساط پرداختی اوراق مرابحه قبلی	۳۰
جدول ۴۰.	پیش‌بینی تسهیلات (مبالغ به میلیون ریال)	۳۰
جدول ۴۱.	پیش‌بینی هزینه مالی انتشار اوراق (مبالغ به میلیون ریال)	۳۱
جدول ۴۲.	صورتهای سود و زیان ضامن - مبالغ به میلیون ریال	۴۰
جدول ۴۳.	صورتهای سود و زیان ضامن-مبالغ به میلیون ریال	۴۱
جدول ۴۴.	صورتهای جریان وجوه نقد- مبالغ به میلیون ریال	۴۲
جدول ۴۵.	صورتهای تغییرات حقوق مالکانه ضامن-اقلام به میلیون ریال	۴۲

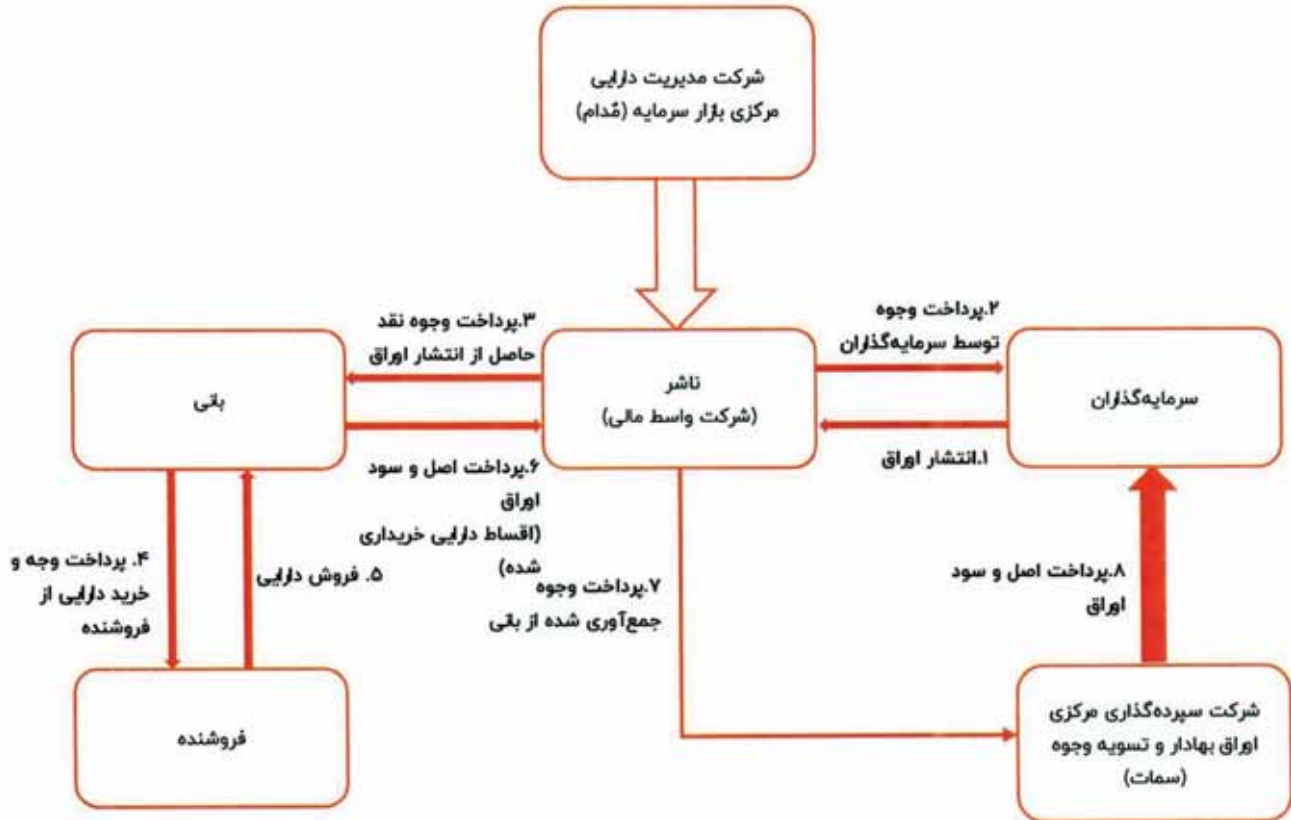


۱. تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

۱/۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت توسط ناشر، پرداخت منابع حاصل به شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام) می‌باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع عرضه اوراق به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.

نمودار ۱. ساختار طرح تأمین مالی اوراق مرابحه



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

بر اساس برنامه طراحی شده پس از عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: خرید نخ پلی استر به منظور استفاده به عنوان ماده اولیه خطوط تولیدی شرکت،

(۲) ارزش دارایی: ۱,۷۰۳,۸۹۷ میلیون ریال،

ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.



(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: براساس پیش‌فاکتورهای ارائه شده به شرح ذیل:

جدول ۲. مشخصات دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه

ردیف	شرح کالا	فروشنده	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ واحد (ریال)	مبلغ کل (میلیون ریال)	هزینه حمل، حقوق ورودی و هزینه ترخیص کالا (میلیون ریال)	جمع مبلغ کل به‌لاوه جمع مالیات و عوارض (میلیون ریال)
۱	نخ پلی استر	ژیامن سینبو	۶۹۱,۷۴۰	۱,۰۱۷,۱۱۰	۷۰۳,۵۷۵	۷۰,۳۵۸	۷۷۳,۹۳۳
۲	نخ پلی استر	ژیانگ جیابائو	۵۹۹,۷۶۰	۱,۰۱۳,۷۶۵	۶۰۸,۰۱۵	۶۰,۸۰۲	۶۶۸,۸۱۷
۳	نخ پلی استر	رانتکس	۳۹۱,۶۸۰	۱,۰۰۱,۶۰۱	۳۹۲,۳۰۷	۳۹,۲۳۱	۴۳۱,۵۳۸
جمع کل							۱,۸۷۴,۲۸۷

مواد اولیه خریداری شده از فروشندگان مندرج در جدول شماره ۲ به مبلغ ۱,۸۷۴ میلیارد ریال بر اساس آخرین پیش فاکتورهای دریافتی و نامه عدم اتحاد مالکیت بانی و فروشنده دریافتی از بانی، لحاظ شده است.

۱/۳ شرایط مرابحه کوچک و کوتاهمدت

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 ۲,۲۸۵,۹۶۴,۳۸۳,۵۶۲ ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

جدول ۳. بهای اقساط دارایی (مبالغ به ریال)

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)
۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۹۴,۹۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۱۱۴,۶۸۵
۲	۱۴۰۵/۰۵/۳۰	۱۹۶,۰۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۱۱۵,۳۱۵
سررسید	۱۴۰۵/۱۱/۳۰	۱۹۴,۹۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۱۱۴,۶۸۵
		۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع		۲,۲۸۵,۹۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۳۴۵,۳۱۵

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس کل مبلغ اسمی اوراق و تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ عرضه اوراق تعیین شده است. بدیهی است در صورت تغییر مبلغ اسمی جمع‌آوری شده و تاریخ عرضه اوراق، محاسبات مذکور به نحو فوق‌الذکر توسط شرکت فرابورس بازنگری خواهد شد و طرفین قرارداد، تغییر مذکور را پذیرفته و حق هرگونه اعتراض در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمودند.

(۲) خرید تمام یا بخشی از اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت توسط بانی منجر به مالکیت مافی‌الذمه و سقوط تعهد شده و اوراق مزبور، باطل و از تعداد کل اوراق کسر می‌شود.

۱/۴ مشخصات اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، ناشر در نظر دارد نسبت به عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: تأمین بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز به منظور

خرید مواد اولیه،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۱,۷۰۰,۰۰۰ ورقه،



- (۵) نوع اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت : با نام،
- (۶) شیوه عرضه: عرضه به قیمت ثابت،
- بانی مابه‌التفاوت ارزش دارایی و قیمت ثابت اوراق را در صورت وجود مازاد(فروش اوراق به صرف) تملک نموده و در صورت کسری وجوه (فروش اوراق به کسر)، از محل منابع داخلی خود دارایی مبنای اوراق را خریداری می‌کند.
- (۷) نرخ مرابحه کوچک و کوتاهمدت : ۲۳ درصد،
- درآمد دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت منتشرشده می‌باشد. پس از ۱۸ ماه از تاریخ عرضه این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- (۸) دوره عمر اوراق: ۱۸ ماه،
- (۹) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت : هر شش ماه یکبار از تاریخ عرضه اوراق،
- (۱۰) تاریخ تقریبی عرضه اوراق: ۱۴۰۴/۰۵/۲۹،
- (۱۱) مدت عرضه خصوصی: سه روز کاری،
- تاریخ شروع عرضه خصوصی اوراق در اطلاعیه پذیرش مندرج در سایت فرابورس ایران اطلاع‌رسانی خواهد شد.
- (۱۲) معاملات ثانویه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: قابلیت معامله در فرابورس ایران،
- خرید اوراق از فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.
- کارمزد و هزینه پذیره‌نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره‌نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ‌های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران/ فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.
- (۱۳) شیوه بازارگردانی اوراق: به شیوه حراج به قیمت بازار،
- (۱۴) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: ندارد.
- (۱۵) ارکان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت:
- ناشر: شرکت واسط مالی (بامسئولیت محدود)،
 - ضامن: بانک سینا (سهامی عام) به میزان اصل و فرع اوراق به مبلغ ۲,۲۸۵,۹۶۴ میلیون ریال،
 - حسابرس: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز،
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)،
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان،
 - متعهد پذیره‌نویسی: فاقد متعهد پذیره‌نویسی،
- (۱۶) مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان (سهامی خاص)،



۱/۵ رابطه دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با ناشر وکالت ناشر

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب ناشر، متعهد به مفاد بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع این بیانیه و انجام امور زیر به ناشر وکالت بلاعزل می‌دهند:

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

• عناوین و مشخصات دارایی:

ردیف	شرح کالا	فروشنده	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ واحد (ریال)	مبلغ کل (میلیون ریال)	هزینه حمل، حقوق ورودی و هزینه ترخیص کالا (میلیون ریال)	جمع مبلغ کل به‌لاوه جمع مالیات و عوارض (میلیون ریال)
۱	نخ پلی استر	ژیامن سینبو	۶۹۱,۷۴۰	۱,۰۱۷,۱۱۰	۷۰۳,۵۷۵	۷۰,۳۵۸	۷۷۳,۹۳۳
۲	نخ پلی استر	ژیانگ جیابائو	۵۹۹,۷۶۰	۱,۰۱۳,۷۶۵	۶۰۸,۰۱۵	۶۰,۸۰۲	۶۶۸,۸۱۷
۳	نخ پلی استر	رانتکس	۳۹۱,۶۸۰	۱,۰۰۱,۶۰۱	۳۹۲,۳۰۷	۳۹,۲۳۱	۴۳۱,۵۳۸
		جمع کل			۱,۷۰۳,۸۹۷	۱۷۰,۳۹۰	۱,۸۷۴,۲۸۷

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

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

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

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داور و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،
- قبول یا رد سوگند.



تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به ناشر اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارندۀ ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات ناشر

تعهدات ناشر در اجرای طرح موضوع این بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، به شرح زیر می‌باشد: (۱) ناشر اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت را غیر از طرح موضوع این بیانیه ندارد،

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارندۀ اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سهامی عام) / شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات بانی: شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

تعهدات شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) در اجرای طرح بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

(۱) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر وفق ماده (۲) قرارداد وکالت؛

(۲) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌های با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت؛

(۳) پرداخت کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛

(۴) بانی مسؤوّل جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات می‌باشد؛

(۵) ضمان درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد قرارداد وکالت به عهده بانی و ضامن می‌باشد و در صورت

مستحق‌الغیر درآمدن دارایی‌های موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات

حاصله به مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان

وجه التزام به ناشر بپردازند؛

(۶) تهیه کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات موضوع قرارداد وکالت اعم از

هزینه‌های دادرسی-اجرایی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی بوده و بانی ملزم و متعهد به پرداخت

آن می‌باشد؛

(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) خرید کالاهای پذیرفته‌شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور

امکان‌پذیر است؛



(۹) در صورتی که قیمت خرید دارایی بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت برعهده بانی است و در صورتی که قیمت خرید دارایی کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر دارایی با وجوه در اختیار میسر نباشد، بانی موظف است با تایید این امر توسط ناشر مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک‌ها/مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی 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) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشندگان اظهار و اقرار نموده و می‌نماید. عدم رعایت بند مذکور منجر به فسخ قرارداد حاضر توسط ناشر می‌گردد و قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه‌قضایی، اداری و غیره، فسخ می‌شود و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق، جرائم و وجه التزام متعلقه است؛

(۱۲) خرید دارایی‌های موضوع عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت حداکثر ۶ ماه از تاریخ عرضه خصوصی اوراق و ارائه مدارک مربوطه به‌همراه تاییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر و 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 عرضه خصوصی اوراق بلااشکال 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 جهت تخصیص به دارندگان اوراق در بانک/مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه کوچک و کوتاهمدت در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

(۱۳) بانی مکلف است گزارش خرید دارایی‌های به‌همراه اظهارنظر حسابرس را در ظرف مهلت مقرر به ناشر و سازمان ارائه نماید. در صورت تاخیر در خرید دارایی‌های بیش از مهلت مقرر و یا تأخیر در ارائه گزارش خرید دارایی‌های به‌همراه اظهارنظر حسابرس یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی‌ها بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد؛

(۱۴) در صورتی که خریدار نسبت به خرید بخشی از اوراق تعهد شده خود اقدام ننماید، بانی متعهد گردید مبلغ اسمی جمع‌آوری شده را به صورت مکتوب پذیرفته و کل مبلغ اسمی اوراق متناسب با مبلغ اسمی جمع‌آوری شده تعدیل و نسبت به پرداخت اقساط در مواعد مقرر اقدام نماید. در صورت عدم پذیرش، بانی به صورت مکتوب درخواست خود را مبنی بر فسخ قرارداد به ناشر اعلام نموده و وجوه جمع‌آوری شده حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز تقویمی به خریدار منتقل خواهد شد و قرارداد حاضر فسخ می‌گردد؛

تبصره ۱: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی‌ها توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه‌التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.



تبصره ۲: در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات موضوع این ماده در مواعد مقرر، بانی مکلف به پرداخت وجه التزامی معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر می‌باشد. در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات موضوع این قرارداد توسط بانی، وجه التزام توسط ناشر وصول خواهد شد.

تبصره ۴: در کلیه موارد فسخ و عدم ایفای تعهدات بانی، ناشر می‌تواند رأساً نسبت به وصول تضامین قراردادی تحت اختیار خود جهت جبران خسارات وارده اقدام نماید.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

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

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

(۳) با انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت رابطه وکالت میان ناشر و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.

(۴) خریدار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت 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 کوچک و کوتاهمدت

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

سایر موارد

(۱) اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان این اوراق براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می‌گردد.

(۲) در فرض حجر خریدار/دارنده اوراق تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی‌عام) اعمال خواهد شد.

(۳) در صورت فوت خریدار/دارنده اوراق، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



۲. مشخصات شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)

۲/۱. موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی شرکت به شرح زیر می باشد:

الف: تولید انواع نخ، صادرات و واردات انواع کالاهای مجاز بازرگانی،

ب: وام و تسهیلات ارزی و ریالی و ضمانتنامه‌ها و گشایش اعتبارات از بانکها و موسسات مالی و اعتباری جهت فعالیت‌های شرکت پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.

۲/۲. تاریخچه فعالیت

شرکت عطریں نخ قم در تاریخ ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۲۸۵۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۰۵۴۷۱۷ در اداره ثبت اسناد قم به ثبت رسیده است به موجب مصوبه ۱۳۹۵/۰۶/۱۵ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مندرج در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۷، شرکت به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۲ با شماره ۱۱۴۶۸ با عنوان یکصد و پنجاه و نهمین نماد معاملاتی و به عنوان هشتاد و هشتمین شرکت در بازار دوم فرابورس با نماد (نطریں)، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت و پذیرش و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۰ عرضه عمومی گردیده است. مرکز اصلی شرکت در قم، شهرک صنعتی شکوهیه، فاز ۲، خیابان همت ۸، پلاک ۴۲۱KH واقع است.

۲/۳. مدت فعالیت

مدت مجاز فعالیت مطابق اساسنامه، از تاریخ تاسیس شرکت نامحدود می باشد.

۲/۴. سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱، به شرح زیر می باشد.

جدول ۴. ترکیب سهامداران براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده

نام سهامداران	نوع شخصیت	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
اقای حامد مقدم	حقیقی	-	۸۹۳,۴۶۱,۸۹۶	۵۲,۵۵۷٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگردانی تراویستا شرکت بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)	حقوقی	۵۲۸۶۹	۱۱۶,۸۳۴,۴۸۳	۶,۸۷۳٪
آقای نورالدین طه خلیفانی	حقیقی	۱۷۷۱۳۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتیه درخشان مس	حقوقی	۳۶۹۲۴	۲۰,۹۶۲,۷۰۹	۱,۲۳۳٪
آقای حمید محمد مرادی	حقیقی	-	۱۰۹,۱۳۵	۰,۰۰۶٪
آقای محمد مقدم	حقیقی	-	۱۶,۹۹۱	۰,۰۰۱٪
امیررضا دخانچی	حقیقی	-	۱۶,۹۹۱	۰,۰۰۱٪
آقای علیرضا سنایی	حقیقی	-	۱۶,۹۹۱	۰,۰۰۱٪
آقای حجت اله غلامی	حقیقی	-	۱۶,۹۹۱	۰,۰۰۱٪
سایر (کمتر از یک درصد)	-	-	۶۲۰,۰۷۳,۸۱۳	۳۶,۴۷۵٪
جمع			۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲/۵. مشخصات اعضای هیأت‌مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت‌مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ هیئت مدیره آقای امیررضا دخانچی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.



جدول ۵. مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

نام	سمت	مدت مأموریت		توضیحات
		شروع	خاتمه	
محمد مقدم	رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	غیر موظف
حمید محمد مرادی	نایب رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	موظف
امیررضا دخانچی	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	موظف
حجت اله غلامی	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	غیر موظف
علیرضا سنائی	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	غیر موظف

۲/۶. مشخصات حسابرس/ بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی ۱۴۰۲ مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز بوده است.

۲/۷. سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

جدول ۶. تغییرات سرمایه طی سه سال گذشته (مبالغ به میلیون ریال)

ناریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹٪	سود انباشته

۲/۸. روند سودآوری و تقسیم سود شرکت عطریں نخ قم

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

جدول ۷. روند سودآوری و تقسیم سود شرکت طی سه سال مالی اخیر

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۶۱۸,۳۸	۱۰۵۲,۳۰	۳۵۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	۱۰۷	۳۷
درصد تقسیم سود	-	۱۰,۱۶٪	۱۰,۳٪



۲/۹. وضعیت مالی بانی

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

صورت وضعیت مالی:

جدول ۸. صورت وضعیت مالی شرکت طی سه سال مالی اخیر (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
دارایی های ثابت مشهود	۱,۵۴۸,۰۸۶	۲,۴۳۶,۶۹۲	۲,۶۷۲,۵۴۴
دارایی های نامشهود	۴,۱۴۳	۴,۶۶۶	۵,۵۹۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	۱۱۵,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۵۵۲,۲۲۹	۲,۴۴۱,۳۵۸	۲,۷۹۳,۱۴۰
پیش پرداختها	۲۰۴,۳۳۸	۴۵۷,۰۸۱	۱۳۹,۸۳۰
موجودی مواد و کالا	۴۷۱,۵۱۱	۶۵۶,۳۲۸	۸۷۱,۴۷۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳۴,۱۳۴	۱,۸۸۶,۵۸۳	۴,۵۹۸,۱۳۴
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰
موجودی نقد	۹۹,۹۸۲	۳۵,۰۰۷	۱۶۵,۶۱۰
جمع دارایی های جاری	۱,۱۵۹,۹۶۵	۳,۰۳۴,۹۹۹	۵,۷۶۵,۰۴۶
جمع دارایی ها	۲,۷۱۲,۱۹۴	۵,۴۷۶,۳۵۷	۸,۵۵۸,۱۸۶
سرمایه	۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۴۳,۳۴۳	۷۷,۵۰۰	۱۳۰,۰۶۲
سهم خزانه	(۷۴,۱۲۹)	(۱۵۳,۰۴۹)	(۵,۰۰۰)
صرف سهام خزانه	۰	۴۸,۶۴۱	۷,۷۳۲
سود انباشته	۲۲۶,۰۳۸	۱,۰۱۷,۴۱۰	۱,۰۰۸,۱۶۹
جمع حقوق مالکانه	۹۷۰,۲۵۱	۱,۷۶۵,۵۰۲	۲,۸۴۰,۹۶۳
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۴,۷۱۰	۲,۴۵۳	۷۷۹,۲۷۹
جمع بدهی های غیرجاری	۱۴,۷۱۰	۲,۴۵۳	۷۷۹,۲۷۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۳۳,۶۵۱	۹۰۶,۳۳۳	۲,۲۸۷,۱۹۹
مالیات پرداختنی	۵۷,۲۰۸	۱۵۳,۸۷۵	۱۵,۰۰۰
سود سهام پرداختنی	۲۹,۸۹۶	۶,۷۵۱	۶,۹۷۱
تسهیلات مالی	۱,۴۶۴,۸۶۲	۲,۶۲۰,۲۴۲	۲,۵۹۶,۳۸۹
پیش دریافتها	۵۱,۶۱۶	۲۱,۲۰۱	۳۲,۳۸۵
جمع بدهی های جاری	۱,۷۱۷,۲۳۳	۳,۷۰۸,۴۰۲	۴,۹۳۷,۹۴۴
جمع بدهی ها	۱,۷۴۱,۹۴۳	۳,۷۱۰,۸۵۵	۵,۷۱۷,۲۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۷۱۲,۱۹۴	۵,۴۷۶,۳۵۷	۸,۵۵۸,۱۸۶



صورت سود و زیان:

جدول ۹. صورت سود و زیان شرکت طی سه سال مالی اخیر (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۲,۹۹۹,۷۳۸	۵,۱۳۰,۷۰۸	۹,۳۴۳,۹۰۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۳۴۸,۷۷۲)	(۳,۵۶۱,۸۱۱)	(۶,۹۹۳,۳۹۰)
سود ناخالص	۶۵۰,۹۶۶	۱,۵۷۸,۸۹۷	۲,۳۵۰,۵۱۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۸,۷۲۶)	(۲۴۴,۴۰۳)	(۴۵۸,۷۷۸)
سایر درآمدها	۳۴,۰۵۹	۳۵,۳۳۱	۱۳۰,۴۰۱
سود عملیاتی	۵۵۶,۲۹۹	۱,۳۶۹,۸۲۵	۲,۰۲۲,۱۴۲
هزینه‌های مالی	(۲۶۸,۵۱۹)	(۴۱۴,۶۸۰)	(۱,۰۰۲,۷۷۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۹,۳۵۲	۲۸,۰۷۶	۳۷,۸۵۹
سود قبل از مالیات	۳۱۷,۱۳۳	۹۸۳,۲۲۱	۱,۰۵۷,۲۲۴
هزینه مالیات	(۴۰,۰۵۲)	(۱۶۷,۶۹۰)	(۵,۹۷۸)
سود خالص	۲۷۷,۰۸۱	۸۱۵,۵۳۱	۱,۰۵۱,۲۴۶

صورت جریان وجوه نقد:

جدول ۱۰. صورت جریان وجوه نقد بانی طی سه سال مالی اخیر (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
نقد حاصل از عملیات	۵۵۳,۷۱۱	(۲۱۶,۱۲۷)	۴۰۰,۶۹۳
پرداخت‌های نقد بابت مالیات بر درآمد	(۴۷,۴۴۱)	(۷۱,۰۳۳)	(۱۴۴,۸۵۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از عملیات	۵۰۶,۲۷۰	(۲۸۷,۱۵۰)	۲۵۵,۸۴۰
دریافتها (پرداخت‌های) نقد حاصل از فروش یا خرید دارایی ثابت مشهود	(۱۱۲,۴۸۲)	(۹۷۲,۲۵۳)	(۳۳۹,۵۷۴)
دریافتها (پرداخت‌های) نقد برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۵۲۰)	(۷۶۰)	(۱,۴۸۶)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۰	۰	(۱۱۵,۰۰۰)
دریافت (پرداخت‌های) نقد برای واگذاری (تحصیل) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	۰
دریافتها (پرداخت‌های) نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های ناشی از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۱۸,۱۴۰	۱۳,۵۱۶	۱۱,۵۵۸
جریان خالص نقد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	(۹۴,۸۶۳)	(۹۵۹,۳۹۷)	(۴۴۴,۵۰۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۱۱,۴۰۷	(۱,۲۴۶,۶۴۷)	(۱۸۸,۶۶۲)
دریافت‌های ناشی از فروش سهام خزانه	-	۳۰,۹۲۸	۸۱,۲۱۲
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۶,۰۰۳)	-	(۵,۰۰۰)
دریافت‌های نقد حاصل از تسهیلات	۱,۸۱۲,۷۷۸	۶,۸۲۸,۵۹۱	۸,۶۰۷,۷۰۴
پرداخت‌های نقد بابت اصل تسهیلات	(۱,۷۱۸,۶۸۳)	(۵,۲۲۷,۵۶۸)	(۷,۱۴۹,۲۳۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۶۹,۰۹۴)	(۴۱۹,۲۸۱)	(۹۲۱,۹۷۴)
پیش پرداخت کارمزد بازارگردان و ضامن	-	-	(۲۲۴,۳۴۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مرابحه	-	-	-
پرداخت‌های نقد بابت اصل اوراق	-	-	-
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق	(۱۸۲,۴۷۳)	(۳۱,۰۲۲)	(۶۹,۱۷۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	-	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۲۳,۴۷۵)	۱,۱۸۱,۶۴۸	۳۱۹,۱۹۴
خالص افزایش در موجودی نقد	۴۷,۹۳۲	(۶۴,۱۹۹)	۱۳۰,۵۳۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۲,۰۴۲	۹۹,۹۸۲	۳۵,۰۰۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۸	۲۴	۷۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۹,۹۸۲	۳۵,۰۰۷	۱۶۵,۶۱۰
معادلات غیر نقدی	-	۱۲۵,۰۹۹	۵۶۳,۷۷۴



۲/۱۰. جزئیات وضعیت مالی بانی

جزئیات سرفصل‌های پیش پرداخت‌ها، حساب‌های دریافتی، حساب‌های پرداختی و پیش دریافت‌های بانی براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:

❖ سرفصل پیش پرداخت‌ها

جدول ۱۱. پیش‌پرداخت‌های بانی (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
اشخاص غیر وابسته	
سایر (عمدتاً بابت سفارشات مواد اولیه که تخصیص ارز نشده)	۱۴۱۷۴۰
پیش پرداخت LC خرید مواد اولیه (از شرکت‌های پتروشیمی تندگویان، تعاونی سیرنگ و شمیم بهاران)	۸۵,۲۳۶
واردات مواد اولیه (نخ)	۶۰,۳۸۶
مجموع پیش‌پرداخت‌های ناخالص	۲۸۷,۳۶۲
تهاتر با حساب‌های پرداختی	(۱۵۷,۵۳۲)
جمع خالص	۱۲۹,۸۳۰

❖ حساب‌های دریافتی

جدول ۱۲. حساب‌های دریافتی بانی (مبالغ به میلیون ریال)

نام اشخاص	مبلغ
اشخاص وابسته	
شرکت تولیدی گوهریافان	۳,۰۹۵,۸۸۲
اشخاص غیر وابسته	
سایر مشتریان (داخلی و صادراتی) و وام کارکنان	۱,۵۰۲,۲۵۲
جمع	۴,۵۹۸,۱۳۴

❖ حساب‌های پرداختی

جدول ۱۳. حساب‌های پرداختی بانی (مبالغ به میلیون ریال)

نام اشخاص	مبلغ
اشخاص غیر وابسته	
مجموع اسناد پرداختی - سایر اشخاص تأمین کننده مواد اولیه و خدمات	۱۰۳,۷۳۹
مجموع حساب‌های پرداختی - سایر اشخاص تأمین کننده مواد اولیه و خدمات	۱,۴۵۰,۰۴۴
سایر پرداختی به سایر اشخاص	۱۰۸,۵۵۰
اشخاص وابسته	
سایر تأمین‌کنندگان مواد اولیه و خدمات	۷۸۳,۳۹۸
جمع پرداختی‌های ناخالص	۲,۴۴۴,۷۳۱
تهاتر با پیش‌پرداخت‌ها	(۱۵۷,۵۳۲)
جمع خالص	۲,۲۸۷,۱۹۹



❖ پیش دریافتها

جدول ۱۴. پیش دریافتهای بانی (میلیون ریال)

مبلغ	نام اشخاص
	اشخاص غیر وابسته
۱۳,۹۹۴	آقای احمد خشتی
۱۱,۶۱۶	آقای سعید خراطی
۸,۵۲۴	شرکت نساجی ماندگار
۲۴,۴۱۴	سایر مشتریان
۵۸,۵۴۸	جمع پیش دریافتهای ناخالص
(۲۶,۱۶۳)	تهاتر با حسابهای دریافتنی
۳۲,۳۸۵	جمع خالص

❖ درآمدهای عملیاتی

جدول ۱۵. جزئیات درآمد عملیاتی بانی

شرح محصول	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ متوسط (میلیون ریال/تن)
نخ ۴۸/۱۵۰FDY سفید تاب ۳۵۰	۱,۴۴۶	۱,۶۲۷,۱۲۰	۱,۱۲۵
نخ ۱۹۲/۴۰۰DTY سفید لاکرا تکسچره	۴۰۸	۹۶۷,۵۰۳	۲,۳۷۱
نخ ۱۳۰۰ ۱۴۴/۷۵DTY TPM	۲۶۳	۸۰۵,۹۰۸	۳,۰۶۴
نخ ۲۸۸/۹۰۰FDY ۱۳۰۰	۲۳۰	۶۹۸,۵۲۴	۳,۰۳۷
نخ ۳۶/۷۵FDY سفید تاب ۸۰۰	۴۴۶	۵۴۵,۲۴۹	۱,۲۲۳
سایر محصولات	۴,۷۳۶	۴,۳۵۸,۴۸۸	۱,۰۳۰
جمع فروش داخلی	۷,۰۲۹	۹,۰۰۲,۷۹۲	۱,۲۸۱
جمع فروش صادراتی	۲۹۰	۳۵۱,۰۲۲	۱,۲۱۰
کل فروش خالص	۷,۳۱۹	۹,۳۵۳,۸۱۴	۱,۲۷۷
درآمد ارائه خدمات	۴۷	۲۲,۵۱۱	۴۷۹
درآمدهای عملیاتی	۷,۳۶۶	۹,۳۴۳,۹۰۹	۱,۲۷۲

جدول ۱۶. دلایل افزایش یا کاهش درآمدهای عملیاتی

شرح	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	دلایل افزایش/کاهش (در صورت لزوم)
مقدار	۷۵.۱% افزایش (از ۴,۱۹۴ به ۷,۳۶۶ تن)	راه اندازی خط تولید جدید تکسچره در سال ۱۴۰۳ که منجر به افزایش ظرفیت و تولید شده است.
نرخ	۴.۵% افزایش (از ۱,۲۲۱ به ۱,۲۷۶)	نوسانات نرخ ارز و قیمت گذاری محصولات بر اساس قیمت تمام شده جایگزینی.
مبلغ فروش	۸۲.۵% افزایش (از ۵,۱۲۰,۷۰۸ به ۹,۳۴۳,۹۰۹ میلیون ریال)	عمدتاً به دلیل افزایش مقدار فروش و همچنین رشد نرخ فروش محصولات.

جدول ۱۷. تفکیک درآمد عملیاتی به مشتریان (مبالغ به میلیون ریال)

خریدار	نوع وابستگی	سال ۱۴۰۳
شرکت گوهریافان	وابسته	۳,۲۲۸,۸۹۲
اشخاص غیر وابسته (داخلی)	غیر وابسته	۵,۷۴۱,۴۸۲
اشخاص غیر وابسته (صادراتی)	غیر وابسته	۳۵۱,۰۲۲
خدمات کارمزدی	غیر وابسته	۲۲,۵۱۱
جمع		۹,۳۴۳,۹۰۹



- مرجع تعیین نرخ: قیمت‌گذاری محصولات حتی‌الامکان بر اساس قیمت تمام شده جایگزینی و با پیش‌بینی تغییرات نرخ ارز مدیریت می‌شود. درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی شناسایی می‌شود.
- سیاست فروش و بازاریابی: شرکت با طرف‌های قرارداد معتبر معامله کرده و در صورت لزوم وثیقه کافی اخذ می‌کند. مشتریان عمده بر اساس اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی رتبه‌بندی اعتباری می‌شوند. میانگین دوره اعتبار فروش ۲۰۹ روز است.

❖ بهای تمام شده

مواد اولیه مصرفی شرکت به تفکیک تامین کنندگان داخلی و خارجی و نوع وابستگی، به شرح ذیل است:
جدول ۱۸. مواد اولیه مصرفی شرکت به تفکیک تامین کنندگان داخلی و خارجی و نوع وابستگی

نوع ماده اولیه	فروشنده (کشور)	نوع وابستگی	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ واحد (ریال/کیلوگرم)
نخ ۱۵۰/۴AFDY	شرکت‌های متعدد (چین)	غیر وابسته	۸۶۸,۱۰۶	۷۰۰,۰۹۹
نخ ۶۵۰/۱۹۲POY	شرکت‌های مختلف ایرانی	غیر وابسته	۵۱۹,۵۳۳	۸۱۷,۷۹۸
نخ ۵۰۰/۹۶POY	شرکت‌های مختلف ایرانی	غیر وابسته	۳۷۹,۹۱۵	۷۱۱,۹۹۶
نخ ۲۴۰/۹۶POY	شرکت متعدد (چین)	غیر وابسته	۳۰۹,۸۰۰	۶۵۹,۳۰۲
نخ ۷۵/۳۶FDY	شرکت متعدد (چین)	غیر وابسته	۲۵۸,۳۱۵	۷۰۲,۱۱۴
سایر	شرکت‌های ایرانی و چینی	غیر وابسته	۳,۵۸۳,۹۰۶	
جمع			۵,۹۱۹,۵۷۵	

❖ ظرفیت تولید:

میزان تولید هریک از محصولات شرکت، در سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ و مقایسه آن با ظرفیت تولید اسمی و ظرفیت اسمی، به شرح جدول زیر است:

جدول ۱۹. ظرفیت اسمی و میزان تولید شرکت در دو سال مالی اخیر

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۳	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲	درصد افزایش/کاهش تولید
گروه محصولات تاییده	تن	۸,۱۰۰	۴,۲۰۰	۴,۸۰۰	۴,۱۱۳	۱۶.۷۰% کاهش
گروه محصولات تکسچره	تن	۷,۵۰۰	۳,۲۳۳	۳,۲۳۳	۰	-
جمع کل	تن	۱۵,۶۰۰	۷,۴۳۳	۸,۰۳۳	۴,۱۱۳	۹۵.۳۰% افزایش

دلایل تغییرات: کاهش تولید محصولات تاییده به دلیل تولید محصولات با تاب و ضخامت مختلف (که زمان تولید را افزایش می‌دهد) بوده است. افزایش کل تولید به دلیل راه‌اندازی خط تولید تکسچره از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ است. در سال مالی ۱۴۰۳، شرکت از ۵۱٪ ظرفیت اسمی و ۱۰۰٪ ظرفیت عملی خط تولید تاییده خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.



۲/۱۱. وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها براساس آخرین صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

جدول ۲۰. وضعیت تسهیلات شرکت براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
کوتاه مدت	۲,۵۹۶,۳۸۹
بلند مدت	۷۷۹,۲۷۹
حصه جاری تسهیلات مالی بلند مدت	۰
جریمه ها	۰
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	۰

به تفکیک نرخ سود و کارمزد

جدول ۲۱. وضعیت تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ و سود (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۸ درصد	۰	۱۱,۱۱۰
۲۳ درصد	۳,۳۷۵,۶۶۸	۲,۶۱۱,۵۸۵
جمع	۳,۳۷۵,۶۶۸	۲,۶۲۲,۶۹۵

به تفکیک زمان بندی پرداخت

جدول ۲۲. وضعیت تسهیلات به تفکیک زمان بندی پرداخت (مبالغ به میلیون ریال)

سال	مبلغ
سال ۱۴۰۴	۲,۵۹۶,۳۸۸
سال ۱۴۰۷	۷۷۹,۲۷۹
جمع	۳,۳۷۵,۶۶۷

تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

جدول ۲۳. تعهدات و بدهی‌های احتمالی (مبالغ به میلیون ریال)

تعهدات و بدهی‌های احتمالی		
شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اسناد تضمینی نزد بانکها		
چک	۹,۱۱۰,۹۰۸	۳,۷۳۵,۲۷۲
سفته	۲,۵۱۵,۰۸۹	۲,۲۰۵,۷۰۶
جمع	۱۱,۶۲۵,۹۹۷	۵,۹۴۰,۹۷۸
اسناد تضمینی نزد شرکتها		
شرکت واسط مالی مرداد پنجم - بابت اوراق مرابحه	۱,۹۲۰,۰۰۰	۰
شرکت تأمین سرمایه دماوند - بابت بازارگردانی اوراق مرابحه	۲۸۰,۰۰۰	۰
سازمان امور مالیاتی	۲۸,۲۰۷	۳۷,۷۹۷
تضمین اعطایی بابت ترخیص و گمرک	۲۱۰,۴۴۷	۳۵۳,۲۲۸
جمع	۲,۴۳۸,۶۵۴	۳۹۱,۰۲۵
جمع کل	۱۴,۰۶۴,۶۵۱	۶,۳۳۲,۰۰۳

مطالبات و ذخایر

براساس یادداشت شماره ۱۷ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، آخرین وضعیت حساب‌های دریافتی شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

جدول ۲۴. آخرین وضعیت اسناد و حساب‌های دریافتی (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرح
۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت گوهر بافان - اشخاص وابسته
۶۲,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	شرکت نساجی ماندگار
۳۰,۷۰۵	-	آقای حمید حسنی
۲۹,۴۳۸	۱۹,۳۷۶	شرکت توفال سقف کاذب
۱۵,۳۸۳	-	کارگاه بافندگی حیدر خسروی
۱۲,۹۴۰	-	آقای منوچهر علیخانی
۱۱,۴۵۳	-	شرکت پارس لامع
۱۱,۴۵۰	۱۹,۴۲۱	شرکت شیوا نساج
۱۱,۱۸۰	۹,۰۰۰	آقای یاسر علی ماندگاری
۸,۸۶۲	۱۱,۸۳۷	شرکت فردیس باف اصفهان
۷,۲۸۳	۳,۵۹۱	شرکت نساج پسر آتش
-	۳۳,۶۵۱	آقای حمیدرضا مساواتیان
۵,۹۰۱	۱۰,۵۴۶	شرکت نساجی مه ریس ابهر
-	۳۱,۶۰۰	شرکت سپهر درخشان کاشان
-	۳۳,۰۲۳	شرکت صنایع نساجی ابریشم الیاف ماندگار
۴,۷۶۰	۱۲,۸۶۸	آقای غلامرضا پایسته
۲,۵۰۰	۱۵,۳۴۴	آقای محمدرضا توکلی
-	۱۹۸,۸۴۹	اسناد دریافتی در جریان وصول (تسهیلات خرید دین اقتصاد)
۵۰,۷۱۴	۱۸۹,۵۳۰	سایر
۱,۰۶۴,۵۶۹	۳,۱۷۲,۶۳۶	جمع
۲۸,۵۳۰	۲۶,۱۶۳	تهاتر با حساب پیش دریافت‌ها
۱,۰۳۶,۰۳۹	۳,۱۴۶,۴۷۳	جمع اسناد دریافتی
۵۷۵,۷۹۸	۵۹۵,۸۸۲	شرکت گوهر بافان - اشخاص وابسته
۰	۳۴۵,۸۸۲	Titov Evgenii Aleksandrovich IP
۳۷,۵۰۸	۷۲,۸۸۹	Textile Ticaret Limited Sirketi Grand
۰	۵۴,۳۳۵	شرکت نوین بافت نگار کویر یزد

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تأمین مالی شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرح
۵,۹۰۲	۴۱,۱۵۵	شرکت پارلا منسوجات
۱۱۵,۲۰۹	۰	صنایع نساجی ماندگار
۰	۴۰,۰۲۸	شرکت پایا پلی استر یزد
۰	۲۵,۹۷۱	Samarkand "TUFT AND GRASS" JV LLC
۲۱,۹۳۱	۲۴,۶۴۳	تعاونی مهر مهدی کوثر یزد
۰	۱۹,۱۲۷	ریسندگی و بافندگی نیکو باف
۰	۱۷,۴۷۹	شرکت آرم بافت تهران
۰	۱۲,۸۴۸	آقای علی خسروی دهقی
۶,۹۴۷	۹,۶۵۳	شرکت تاج پسر آتش
۳۹۴۶	۸,۵۰۴	آقای حمید دهقان زاده
۰	۸,۴۳۴	آقای محسن محتشمی نیک
۰	۶,۲۹۷	شرکت توتو چارقد
۰	۶,۲۷۰	شرکت صنایع نساجی هلال ایران
۲,۳۸۲	۴,۷۸۳	شرکت آسان زیب یزد
۱۱,۵۰۴	۲,۵۸۶	کارگاه بافندگی حیدر خسروی
۱۱,۲۱۷	۰	آقای اسماعیل شالیاف
۷,۱۸۲	۰	شرکت لایی بافت قزوین
۱۷,۵۹۹	۱۱۰,۰۹۹	سایر مشتریان
۸۱۷,۱۲۵	۱,۴۰۶,۸۶۵	جمع حساب‌های دریافتی
۱۷,۰۹۹	۲۵,۶۹۹	وام کارکنان
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	ودیعه اجاره انبار
۷,۸۳۶	۱۳,۴۶۴	بیمه تکمیلی
۳,۴۸۴	۶۳۳	سایر
۱,۸۸۶,۵۸۳	۴,۵۹۸,۱۳۴	جمع اسناد و حساب‌های دریافتی



تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

تشریح جزئیات طرح
 جزئیات طرح موضوع تأمین مالی برنامه ریزی شده به شرح زیر می باشد:
 تشریح شیوه تأمین مالی
 با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:
 ناشر پس از اخذ مجوز کمیته عرضه سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت به مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از طریق بورس فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه گذاران، وجوه جمع آوری شده را به شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام) تملیک می نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع اوراق به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
 مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق ۱,۷۰۰ میلیارد ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

جدول ۲۵. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۴
انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت	۱,۷۰۰,۰۰۰
منابع داخلی شرکت	۱۷۴,۲۷۸
جمع منابع	۱,۸۷۴,۲۷۸
تأمین سرمایه در گردش خرید مواد اولیه	۱,۸۷۴,۲۷۸
جمع مصارف	۱,۸۷۴,۲۷۸

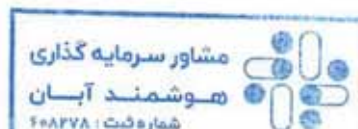
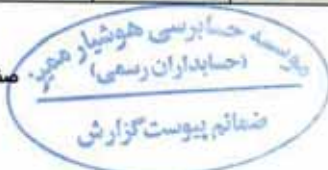
۳. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

صورت سود و زیان:

صورت سود و زیان پیش بینی شده (مبالغ به میلیون ریال) جدول ۲۶

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۹,۳۴۳,۹۰۹	۱۴,۲۰۳,۴۸۰	۱۲,۳۵۰,۸۵۲	۱۸,۸۱۹,۶۱۱	۱۶,۳۶۴,۸۷۹	۱۲,۲۸۷,۰۴۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۹۹۳,۳۹۰)	(۱۰,۵۱۱,۳۵۷)	(۹,۳۶۳,۲۲۹)	(۱۳,۸۰۸,۳۰۹)	(۱۲,۲۸۷,۰۴۰)	(۱۲,۲۸۷,۰۴۰)
سود ناخالص	۲,۳۵۰,۵۱۹	۳,۶۹۲,۱۲۳	۲,۹۸۷,۶۲۳	۵,۰۱۱,۳۰۲	۴,۰۷۷,۸۴۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۵۸,۷۷۸)	(۵۱۹,۳۳۹)	(۵۱۹,۳۳۹)	(۷۶۰,۳۲۷)	(۷۶۰,۳۲۷)	(۷۶۰,۳۲۷)
سایر درآمدها	۱۳۰,۴۰۱	۱۴۲,۲۹۸	۱۴۲,۲۹۸	۱۵۷,۵۳۱	۱۵۷,۵۳۱	۱۵۷,۵۳۱
سود عملیاتی	۲,۰۲۲,۱۴۲	۳,۲۴۵,۰۸۱	۲,۵۴۰,۵۸۱	۴,۴۰۸,۵۱۲	۳,۴۷۵,۰۴۹	۰
هزینه های مالی	(۱,۰۰۲,۷۷۷)	(۱,۴۱۵,۷۹۱)	(۱,۰۵۴,۳۳۵)	(۱,۵۷۵,۴۱۹)	(۱,۰۴۴,۶۳۱)	(۱,۰۴۴,۶۳۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۷,۸۵۹	۵۰,۱۶۳	۵۰,۱۶۳	۶۶,۴۶۶	۶۶,۴۶۶	۶۶,۴۶۶
سود قبل از مالیات	۱,۰۵۷,۲۲۴	۱,۸۷۹,۴۵۴	۱,۵۳۶,۴۰۹	۲,۸۹۹,۵۵۹	۲,۴۹۶,۸۸۴	۰
هزینه مالیات	(۵,۹۷۸)	(۴۲۲,۸۷۷)	(۳۴۵,۹۹۲)	(۶۵۲,۴۰۱)	(۵۶۱,۷۹۹)	(۵۶۱,۷۹۹)
سود خالص	۱,۰۵۱,۲۴۶	۱,۴۵۶,۵۷۷	۱,۱۹۰,۷۱۷	۲,۲۴۷,۱۵۸	۱,۹۳۵,۰۸۵	۰



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی:

جدول ۲۷. صورت وضعیت مالی پیش بینی شده (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دارایی های ثابت مشهود	۲,۶۷۲,۵۴۴	۲,۵۲۵,۲۰۱	۲,۵۲۵,۲۰۱	۲,۳۷۷,۸۵۸	۲,۳۷۷,۸۵۸	۲,۳۷۷,۸۵۸
دارایی های نامشهود	۵,۵۹۶	۴,۸۰۶	۴,۸۰۶	۴,۰۱۵	۴,۰۱۵	۴,۰۱۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۷۹۳,۱۴۰	۲,۶۴۵,۰۰۷	۲,۶۴۵,۰۰۷	۲,۴۹۶,۸۷۳	۲,۴۹۶,۸۷۳	۲,۴۹۶,۸۷۳
پیش پرداختها	۱۲۹,۸۳۰	۱۷۲,۰۲۵	۱۷۲,۰۲۵	۲۲۷,۹۳۳	۲۲۷,۹۳۳	۲۲۷,۹۳۳
موجودی مواد و کالا	۸۷۱,۴۷۲	۱,۱۵۴,۷۰۰	۱,۱۵۴,۷۰۰	۱,۵۲۹,۹۷۸	۱,۵۲۹,۹۷۸	۱,۵۲۹,۹۷۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۵۹۸,۱۳۴	۶,۷۳۲,۴۵۰	۶,۵۶۹,۸۱۵	۷,۵۱۸,۴۳۵	۷,۵۱۸,۴۳۵	۷,۵۱۸,۴۳۵
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۰	-	-	-	-	-
موجودی نقد	۱۶۵,۶۱۰	۲۸۶,۳۵۲	۲۶۴,۷۴۶	۲۴۶,۳۳۱	۲۴۶,۳۳۱	۲۴۶,۳۳۱
جمع دارایی های جاری	۵,۷۶۵,۰۴۶	۸,۳۴۵,۵۲۷	۶,۱۶۱,۲۸۷	۹,۵۲۲,۶۷۶	۹,۵۲۲,۶۷۶	۹,۵۲۲,۶۷۶
جمع دارایی ها	۸,۵۵۸,۱۸۶	۱۰,۹۹۰,۵۳۴	۸,۸۰۶,۲۹۴	۱۲,۰۱۹,۵۴۹	۱۲,۰۱۹,۵۴۹	۱۲,۰۱۹,۵۴۹
سرمایه	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۳۰,۰۶۲	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
سهم خزانه	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)
صرف سهام خزانه	۷,۷۳۲	۷,۷۳۲	۷,۷۳۲	۷,۷۳۲	۷,۷۳۲	۷,۷۳۲
سود انباشته	۱,۰۰۸,۱۶۹	۲,۳۱۹,۶۸۳	۲,۰۵۳,۸۲۴	۴,۴۲۱,۱۸۴	۴,۴۲۱,۱۸۴	۴,۴۲۱,۱۸۴
جمع حقوق مالکانه	۲,۸۴۰,۹۶۳	۴,۱۹۲,۴۱۵	۳,۹۲۶,۵۵۵	۶,۲۹۳,۹۱۵	۶,۲۹۳,۹۱۵	۶,۲۹۳,۹۱۵
اوراق مباحه		۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
تسهیلات مالی بلند مدت	۷۷۹,۲۷۹	۸۳۵,۳۶۶	۸۳۵,۳۶۶	۸۹۱,۴۵۲	۸۹۱,۴۵۲	۸۹۱,۴۵۲
جمع بدهی های غیرجاری	۷۷۹,۲۷۹	۲,۵۳۵,۳۶۶	۲,۵۳۵,۳۶۶	۲,۵۳۵,۳۶۶	۲,۵۳۵,۳۶۶	۲,۵۳۵,۳۶۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۲۸۷,۱۹۹	۱,۱۶۷,۹۲۹	۱,۰۴۰,۳۵۹	۱,۵۳۴,۲۵۷	۱,۳۶۵,۲۲۷	۱,۳۶۵,۲۲۷
مالیات پرداختنی	۱۵,۰۰۰	۴۲۲,۸۷۷	۳۴۵,۶۹۲	۶۵۲,۴۰۱	۵۶۱,۷۹۹	۵۶۱,۷۹۹
سود سهام پرداختنی	۶,۹۷۱	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی	۲,۵۹۶,۳۸۹	۲,۵۶۷,۴۸۱	۲,۵۶۷,۴۸۱	۲,۵۰۹,۱۰۷	۲,۵۰۹,۱۰۷	۲,۵۰۹,۱۰۷
پیش دریافتها	۳۲,۳۸۵	۱۰۴,۴۶۶	۹۰,۸۴۰	۱۳۸,۴۱۷	۱۲۰,۳۶۳	۱۲۰,۳۶۳
جمع بدهی های جاری	۴,۹۳۷,۹۴۴	۴,۲۶۲,۷۵۳	۴,۰۴۴,۳۷۲	۴,۸۳۴,۱۸۱	۴,۵۵۶,۴۹۵	۴,۵۵۶,۴۹۵
جمع بدهی ها	۵,۷۱۷,۲۲۳	۶,۷۹۸,۱۱۸	۶,۵۷۹,۷۳۷	۵,۷۲۵,۶۳۳	۵,۴۴۷,۹۴۷	۵,۴۴۷,۹۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸,۵۵۸,۱۸۶	۱۰,۹۹۰,۵۳۳	۸,۸۰۶,۲۹۳	۱۲,۰۱۹,۵۴۹	۱۲,۰۱۹,۵۴۹	۱۲,۰۱۹,۵۴۹

مجلس حسابرسی هوشیار همیار
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۶۷۸۰

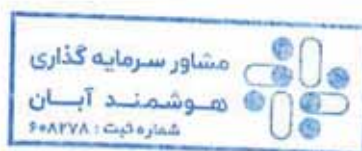
کمیته تطبیق نرخ قم
سهامی عام
۱۳۸۵۸
شماره ثبت: ۶۰۸۶۷۸۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه:

تغییرات در صورت حقوق مالکانه در وضعیت انتشار اوراق:

جدول ۲۸. صورت حقوق مالکانه - انتشار اوراق (مبالغ به میلیون ریال)

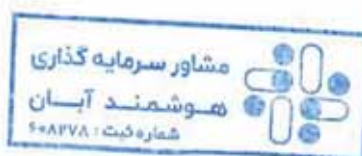
انتشار						
شرح	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۷۵,۰۰۰	۴۸,۶۴۱	۷۷,۵۰۰	۱,۰۱۷,۴۱۰	(۱۵۳,۰۴۹)	۱,۷۶۵,۵۰۲
سود خالص ۱۴۰۳				۱,۰۵۱,۲۴۶		۱,۰۵۱,۲۴۶
افزایش سرمایه	۹۲۵,۰۰۰			(۹۲۵,۰۰۰)		-
سود سهام مصوب				(۸۲,۹۲۵)		(۸۲,۹۲۵)
خرید سهام خزانه				-	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)
فروش سهام خزانه		(۴۰,۹۰۹)		-	۱۵۳,۰۴۹	۱۱۲,۱۴۰
تخصیص به اندوخته قانونی			۵۲,۵۶۲	(۵۲,۵۶۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۲	۱۳۰,۰۶۲	۱,۰۰۸,۱۶۹	(۵,۰۰۰)	۲,۸۴۰,۹۶۳
سود خالص ۱۴۰۴				۱,۴۵۶,۵۷۷		۱,۴۵۶,۵۷۷
سود سهام مصوب				(۱۰۵,۱۲۵)		(۱۰۵,۱۲۵)
تخصیص به اندوخته قانونی			۳۹,۹۳۸	(۳۹,۹۳۸)		-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۲	۱۷۰,۰۰۰	۲,۳۱۹,۶۸۳	(۵,۰۰۰)	۴,۱۹۲,۴۱۵
سود خالص ۱۴۰۵				۲,۲۴۷,۱۵۸		۲,۲۴۷,۱۵۸
سود سهام مصوب				(۱۴۵,۶۵۸)		(۱۴۵,۶۵۸)
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۲	۱۷۰,۰۰۰	۴,۴۲۱,۱۸۴	(۵,۰۰۰)	۶,۲۹۳,۹۱۵



صورت تغییرات در حقوق مالکانه در حالت عدم انتشار اوراق:

جدول ۳۹. صورت تغییرات حقوق مالکانه-عدم انتشار اوراق (مبالغ به میلیون ریال)

عدم انتشار						
شرح	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۷۵,۰۰۰	۴۸,۶۴۱	۷۷,۵۰۰	۱,۰۱۷,۴۱۰	(۱۵۳,۰۴۹)	۱,۷۶۵,۵۰۲
سود خالص ۱۴۰۳	-	-	-	۱,۰۵۱,۲۴۶	-	۱,۰۵۱,۲۴۶
افزایش سرمایه	۹۲۵,۰۰۰	-	-	(۹۲۵,۰۰۰)	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	(۸۲,۹۲۵)	-	(۸۲,۹۲۵)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)
فروش سهام خزانه	-	(۴۰,۹۰۹)	-	-	۱۵۳,۰۴۹	۱۱۲,۱۴۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۵۲,۵۶۲	(۵۲,۵۶۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۲	۱۳۰,۰۶۲	۱,۰۰۸,۱۶۹	(۵,۰۰۰)	۲,۸۴۰,۹۶۳
سود خالص ۱۴۰۴	-	-	-	۱,۱۹۰,۷۱۷	-	۱,۱۹۰,۷۱۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۰۵,۱۳۵)	-	(۱۰۵,۱۳۵)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۹,۹۳۸	(۳۹,۹۳۸)	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۲	۱۷۰,۰۰۰	۲,۰۵۳,۸۳۴	(۵,۰۰۰)	۳,۹۲۶,۵۵۵
سود خالص ۱۴۰۵	-	-	-	۱,۹۳۵,۰۸۵	-	۱,۹۳۵,۰۸۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۱۹,۰۷۲)	-	(۱۱۹,۰۷۲)
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۲	۱۷۰,۰۰۰	۳,۸۶۹,۸۳۷	(۵,۰۰۰)	۵,۷۴۲,۵۶۹



صورت جریان های نقدی:

جدول ۳۰. صورت جریان وجه نقد پیش بینی شده (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
نقد حاصل از عملیات	(۶۳,۵۵۰)	۱,۲۵۳,۳۸۸	۳,۸۰۶,۲۲۰	۱,۵۲۲,۱۶۴
پرداختهای نقد بابت مالیات بر درآمد	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۴۲۲,۸۷۷)	(۳۴۵,۶۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از عملیات	(۷۸,۵۵۰)	۱,۲۳۸,۳۸۸	۳,۳۸۳,۳۴۳	۱,۱۷۶,۴۷۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی	(۷۸,۵۵۰)	۱,۲۳۸,۳۸۸	۳,۳۸۳,۳۴۳	۱,۱۷۶,۴۷۲
دریافتهای نقد حاصل از تسهیلات	۵,۲۸۳,۲۷۸	۵,۲۸۳,۲۷۸	۵,۲۵۳,۸۱۲	۵,۲۵۳,۸۱۲
پرداختهای نقد بابت اصل تسهیلات	(۵,۳۱۲,۱۸۶)	(۵,۳۱۲,۱۸۶)	(۵,۳۱۲,۱۸۶)	(۵,۳۱۲,۱۸۶)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۹۸,۲۴۹)	(۹۹۸,۲۴۹)	(۹۹۸,۵۴۵)	(۹۹۸,۵۴۵)
دریافتهای نقدی حاصل از انتشار اوراق مرابحه جدید	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-
پرداختهای نقد بابت اصل اوراق	-	-	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	-
پرداختهای نقدی بابت اقساط سود اوراق	(۱۳۵,۲۵۵)	-	(۱۷۱,۰۲۵)	-
پرداختهای نقدی بابت کارمزد ارکان اوراق مرابحه جدید	(۲۲۶,۲۰۱)	-	(۳۵۹,۷۶۴)	-
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۱۲,۰۹۶)	(۱۱۲,۰۹۶)	(۱۴۵,۶۵۸)	(۱۱۹,۰۷۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی	۱۹۹,۲۹۲	(۱,۱۳۹,۲۵۲)	(۳,۴۳۳,۳۶۵)	(۱,۱۶۵,۹۹۱)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۲۰,۷۴۲	۹۹,۱۳۶	(۴۰,۰۲۲)	۱۰,۴۸۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۶۵,۶۱۰	۱۶۵,۶۱۰	۲۸۶,۳۵۲	۲۶۴,۷۴۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	-	-	-
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۸۶,۳۵۲	۲۶۴,۷۴۶	۲۴۶,۳۳۱	۲۷۵,۲۲۷

مؤسسه حسابرسی هوشیار همیار
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

شرکت عطرین نخ قم
سهامی عام
شماره ثبت: ۱۲۸۵۸
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

۳/۱. مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات عملیات شرکت

- مفروضات پیش‌بینی صورت سود و زیان:

اهم مفروضات مورد استفاده در پیش‌بینی صورتهای مالی به شرح ذیل می‌باشد:

جدول ۳۱. اهم مفروضات پیش‌بینی

۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
۳۲,۵%	۳۲,۵%	۳۲,۵%	۳۲,۵%	تورم ایران
۳۰%	۳۰%	۳۰%	۳۰%	افزایش نرخ حقوق و دستمزد

تاریخ تقریبی انتشار این اوراق ۱۴۰۴/۰۵/۳۰ در نظر گرفته شده است. از آنجایی که مفروض است شرکت در صورت انتشار اوراق و تأمین مبلغ سرمایه در گردش مورد نیاز خود، با توجه به بررسی نسبت بهای ساخت به مقدار تولید تاریخی شرکت و در صورت اضافه شدن رقم انتشار اوراق برآورد می‌گردد این شرکت تولید را حدوداً به مقدار ۱۵ درصد افزایش دهد و درآمد شرکت علاوه بر افزایش مقدار فروش حاصل از بهره‌برداری منابع انتشار اوراق، حداقل اندازه متوسط نرخ تورم بلند مدت کشور (۳۲/۵٪) رشد پیدا نماید و با توجه به تقاضای بازار، بتواند محصولات تولیدی خود را با موفقیت بفروشد. لذا ارقام تشکیل دهنده درآمد پیش‌بینی شده به شرح ذیل پیش‌بینی شده‌اند:

جدول ۳۲. مقدار تولید پیش‌بینی شده - تن

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳	شرح - مقدار
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار		
۹,۲۳۸	۸,۰۳۳	۹,۲۳۸	۸,۰۳۳	۸,۰۳۳	تولید واقعی
۹,۲۳۸	۸,۰۳۳	۹,۲۳۸	۸,۰۳۳	۸,۰۳۳	جمع

به منظور پیش‌بینی نرخ هر تن محصول تولیدی شرکت، با توجه به ماهیت محصول تولیدی و در نظر گرفتن تورم کشور (۳۲/۵٪)، پیش‌بینی می‌گردد:

جدول ۳۳. نرخ پیش‌بینی شده هر تن نخ ریال

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳	شرح - نرخ
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار		
۲,۰۳۷	۲,۰۳۷	۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	۱,۱۶۰	تولید واقعی

همچنین درآمد پیش‌بینی شده حاصل ضرب نرخ هر تن نخ در مقدار تولید شرکت در سال‌های آتی خواهد بود:

جدول ۳۴. درآمد پیش‌بینی شده شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳	شرح - مبلغ
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار		
۱۶,۳۶۴,۸۷۹	۱۸,۸۱۹,۶۱۱	۱۴,۲۰۳,۴۸۰	۱۲,۳۵۰,۸۵۲	۹,۳۲۱,۳۹۸	تولید واقعی
۱۶,۳۶۴,۸۷۹	۱۸,۸۱۹,۶۱۱	۱۴,۲۰۳,۴۸۰	۱۲,۳۵۰,۸۵۲	۹,۳۴۳,۹۰۹	جمع

به منظور پیش‌بینی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، مفروض است به نسبت افزایش در نرخ درآمد عملیاتی شرکت، مواد مستقیم مصرفی نیز افزایش یابد، همچنین دستمزد مستقیم نیز مطابق با متوسط افزایش نرخ سالیان اخیر مفروض است، معادل ۳۰ درصد افزایش پیدا نماید. همچنین با توجه به ماهیات هزینه‌های سربار ساخت، مفروض است اقلام تشکیل دهنده سربار غیر از استهلاک، سالیانه مطابق با نرخ تورم بلندمدت کشور افزایش پیدا نماید. با لحاظ توضیحات فوق بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح ذیل پیش‌بینی می‌شود:

جدول ۳۵. پیش‌بینی سربار ساخت (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵		۱۴۰۴		سربار ساخت
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	شرح
۲۳۴,۷۶۹	۲۳۴,۷۶۹	۱۷۷,۱۸۴	۱۷۷,۱۸۴	تعمیر ماشین آلات و تاسیسات
۱۴۵,۱۸۷	۱۴۵,۱۸۷	۱۴۵,۱۸۷	۱۴۵,۱۸۷	استهلاک
۱۶۳,۰۳۶	۱۶۳,۰۳۶	۱۲۳,۰۴۶	۱۲۳,۰۴۶	هزینه بسته بندی
۶۰,۸۳۱	۶۰,۸۳۱	۴۵,۹۱۰	۴۵,۹۱۰	هزینه حمل
۱۶۱,۴۰۵	۱۶۱,۴۰۵	۱۲۴,۱۵۸	۱۲۴,۱۵۸	دستمزد غیر مستقیم
۱۵۱,۱۱۹	۱۵۱,۱۱۹	۱۱۴,۰۵۲	۱۱۴,۰۵۲	برق، گاز و آب
۱۴۸,۲۰۶	۱۴۸,۲۰۶	۱۴۸,۲۰۶	۱۴۸,۲۰۶	سایر
۱,۰۶۴,۵۵۳	۱,۰۶۴,۵۵۳	۸۷۷,۷۴۳	۸۷۷,۷۴۳	جمع سربار

جدول ۳۶. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵		۱۴۰۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	شرح
۱۰,۱۴۱,۷۹۴	۱۱,۶۶۳,۰۶۴	۷,۶۵۴,۱۸۴	۸,۸۰۲,۳۱۲	مواد مستقیم
۱,۰۸۰,۶۹۲	۱,۰۸۰,۶۹۲	۸۳۱,۳۰۲	۸۳۱,۳۰۲	دستمزد مستقیم
۱,۰۶۴,۵۵۳	۱,۰۶۴,۵۵۳	۸۷۷,۷۴۳	۸۷۷,۷۴۳	سربار ساخت
۱۲,۲۸۷,۰۴۰	۱۳,۸۰۸,۳۰۹	۹,۳۶۳,۲۲۹	۱۰,۵۱۱,۳۵۷	بهای تمام شده ساخت
۱۲,۲۸۷,۰۴۰	۱۳,۸۰۸,۳۰۹	۹,۳۶۳,۲۲۹	۱۰,۵۱۱,۳۵۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

همچنین با توجه به ماهیت هزینه‌های فروش، اداری و عمومی، اقلام تشکیل دهنده هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به غیر از استهلاک، رفتاری مطابق با متوسط نرخ تورم بلند مدت کشور (۳۲/۵٪) خواهد داشت:

جدول ۳۷. هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵		۱۴۰۴		هزینه های فروش اداری و عمومی
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	شرح
۴۳۸,۱۹۷	۴۳۸,۱۹۷	۳۳۷,۰۷۴	۳۳۷,۰۷۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴۷,۶۶۶	۱۴۷,۶۶۶	۱۱۱,۴۴۶	۱۱۱,۴۴۶	هزینه دوراژ
۶۴,۷۶۵	۶۴,۷۶۵	۴۸,۸۷۹	۴۸,۸۷۹	هزینه آبدارخانه و تشریفات
۲,۹۶۳	۲,۹۶۳	۲,۹۶۳	۲,۹۶۳	استهلاک
۱۸,۱۷۱	۱۸,۱۷۱	۱۳,۷۱۴	۱۳,۷۱۴	هزینه حق الزحمه حسابرسی
۱۴,۵۲۸	۱۴,۵۲۸	۱۰,۹۶۴	۱۰,۹۶۴	هزینه ایاب و ذهاب
۳,۸۵۵	۳,۸۵۵	۲,۹۱۰	۲,۹۱۰	هزینه پاداش هیات مدیره
۱,۷۷۱	۱,۷۷۱	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	هزینه‌های تبر و سفته تسهیلات
۳,۷۶۸	۳,۷۶۸	۲,۸۴۳	۲,۸۴۳	هزینه ثبتی و حقوقی
۱۳,۸۷۳	۱۳,۸۷۳	۱۰,۴۷۰	۱۰,۴۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۶,۴۱۷	۱۶,۴۱۷	۱۲,۳۹۰	۱۲,۳۹۰	هزینه نمایشگاه و تعمیرات
۳۴,۳۴۹	۳۴,۳۴۹	۳۴,۳۴۹	۳۴,۳۴۹	سایر
۷۶۰,۳۲۲	۷۶۰,۳۲۲	۵۸۹,۳۳۹	۵۸۹,۳۳۹	جمع

همچنین این شرکت طی سال مالی اخیر اوراق مرابحه به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ منتشر گردیده است که طبق یادداشت شماره ۲۲ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، کارمزدهای



بازارگردانی، متعهد و ... در ابتدای دوره پرداخت شده است. لذا با لحاظ دوره عمر اوراق جاری، اقساط اوراق قبل به ترتیب ذیل پرداخت می‌گردد:

جدول ۳۸. اقساط پرداختی اوراق مرابحه قبلی

تاریخ پرداخت اقساط سود اوراق مرابحه	مبالغ اقساط (میلیون ریال)	مجموع اقساط سالانه (میلیون ریال)
۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۵۷,۱۸۶	۲۳۰,۳۱۳
۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۵۸,۴۴۳	
۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۵۷,۹۷۳	
۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۵۶,۷۱۲	
۱۴۰۵/۰۲/۲۱	۵۶,۷۱۲	۲۳۰,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۵/۲۱	۵۸,۶۰۳	
۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۵۷,۹۷۳	
۱۴۰۵/۱۱/۲۱	۵۶,۷۱۲	

بنابراین با توجه به تاریخ انتشار اوراق قبلی هزینه مالی اوراق قبلی به شرح ذیل پیش‌بینی می‌گردد:

سال پیش‌بینی	مبلغ هزینه مالی اوراق قبلی منتشر شده
۱۴۰۴	۳۱۶,۶۴۳
۱۴۰۵	۳۱۶,۳۲۹

همچنین با توجه به بررسی سوابق شرکت در مدیریت منابع حاصل از تسهیلات، مفروض است شرکت طی دوره عمر اوراق کماکان سیاست تسهیلاتی گذشته خود را حفظ نماید، همچنین با توجه به وضعیت پرداخت تسهیلات در شبکه بانکی و وضعیت اقتصاد کشور، مفروض است سیاست شرکت در دریافت و پرداخت وام مشابه سال ۱۴۰۳ حفظ شود. لذا پیش‌بینی می‌گردد:

جدول ۳۹. پیش‌بینی تسهیلات (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده ابتدای دوره تسهیلات	۲,۵۹۶,۳۸۹	۲,۵۹۶,۳۸۹	۲,۵۶۷,۴۸۱	۲,۵۶۷,۴۸۱
دریافت طی دوره- تسهیلات	۵,۲۸۳,۲۷۸	۵,۲۸۳,۲۷۸	۵,۲۵۳,۸۱۲	۵,۲۵۳,۸۱۲
بازپرداخت از اصل تسهیلات	(۵,۳۱۲,۱۸۶)	(۵,۳۱۲,۱۸۶)	(۵,۳۱۲,۱۸۶)	(۵,۳۱۲,۱۸۶)
بازپرداخت از سود تسهیلات و اوراق مرابحه قبلی	(۹۹۸,۲۴۹)	(۹۹۸,۲۴۹)	(۹۹۸,۵۴۵)	(۹۹۸,۵۴۵)
مانده پایان دوره تسهیلات	۲,۵۶۷,۴۸۱	۲,۵۶۷,۴۸۱	۲,۵۰۹,۱۰۷	۲,۵۰۹,۱۰۷
تسهیلات کوتاه مدت	۲,۵۶۷,۴۸۱	۲,۵۶۷,۴۸۱	۲,۵۰۹,۱۰۷	۲,۵۰۹,۱۰۷
هزینه مالی تسهیلات	۷۳۷,۶۹۲	۷۳۷,۶۹۲	۷۲۸,۳۰۲	۷۲۸,۳۰۲

بنابراین مجموع هزینه مالی تسهیلات و اوراق مرابحه قبلی به شرح ذیل پیش‌بینی گردید:

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه مالی تسهیلات و اوراق قبلی	۱,۰۵۴,۳۳۵	۱,۰۵۴,۳۳۵	۱,۰۴۴,۶۳۱	۱,۰۴۴,۶۳۱

با عنایت به توضیحات ارائه شده و تحلیل بازار اوراق بدهی و در نظر گرفتن کارمزد احتمالی پرداختی بانی به ارکان (۱۲٪) و لحاظ تاریخ انتشار و سررسید اوراق موضوع این بیانیه و نرخ سود اسمی اوراق (۲۳٪)، هزینه مالی ناشی از انتشار اوراق به شرح جدول صفحه بعد می‌باشد:



صفحه ۳۰ از ۴۵



جدول ۴۰. پیش بینی هزینه مالی انتشار اوراق (میلیون ریال)

۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
-	۱۷۱,۰۲۵		۱۳۵,۲۵۵	هزینه کارمزد ارکان انتشار اوراق
-	۳۵۹,۷۶۴		۲۲۶,۲۰۱	هزینه مالی اسمی اوراق
-	۵۳۰,۷۸۸	-	۳۶۱,۴۵۶	هزینه مالی اوراق

مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی:

- مفروض است شرکت در دوره پیش بینی هیچگونه افزایشی در دارایی های خود نداشته باشد و نرخ استهلاک همانند سنوات قبلی و براساس ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم محاسبه شده است.
- همچنین مفروض است سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت در سطحی برابر با سال ۱۴۰۳ ادامه یابد.
- حساب پیش پرداخت های شرکت با توجه به بررسی روند تاریخی شرکت، مطابق با تورم بلند مدت کشور (۳۲/۵٪) رشد پیدا نموده است.
- مانده حساب موجودی مواد و کالا با این فرض که تمام کالای تولید شده، به فروش رفته است، مطابق با متوسط تورم بلند مدت کشور (۳۲/۵٪) رشد پیدا نموده است.
- دریافتی های تجاری نیز با در نظر گرفتن میانگین وزنی تاریخی این حساب طی سه سال اخیر، ۴۱٪ درآمدهای عملیاتی شرکت در نظر گرفته شده است.
- مفروض است شرکت طی سالیان آتی تمامی سود سهام پرداختنی خود را به موقع تسویه نماید.
- مفروض است شرکت براساس رویه اجرایی اداره مالیات با یکسال تاخیر، مالیات سال جاری را پرداخت نماید و این عدد ۲۲/۵٪ سود مشمول مالیات می باشد.
- همچنین مفروض است شرکت در هر دوره معادل ۱۰٪ سود خالص تقسیم و به صورت کامل پرداخت می نماید.



۴ عوامل ریسک

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

۴/۱ ریسک بازار:

در فضای رقابتی بازار در هر زمان امکان ورود بازیگران جدید و کاهش سهم از بازار برای شرکت وجود دارد و کیفیت محصولات مهمترین عامل در حفظ و افزایش سهم بازار فروش محصولات شرکت در بازارهای موجود و آینده می‌باشد. عدم کیفیت یک محصول ضمن آنکه نارضایتی مشتری و سلب اطمینان خریدار از کیفیت محصولات شرکت تولید کننده را به دنبال خواهد داشت، می‌تواند خسارات سنگینی را برای خریدار در محل مصرف و برای فروشنده از لحاظ جبران خسارات وارده و نیز از دست دادن بازار مصرف را فراهم نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسکها رخ نداده است.

۴/۲ مدیریت ریسک ارز:

با توجه به اینکه عمده واردات شرکت و جزو کالاهای تخصیص ارز قرار دارند و ارز مصرفی شرکت تابع سیاست‌های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای وارداتی می‌باشد و از طرفی تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست‌های دولت موجب افزایش در قسمت خرید محصولات می‌گردد، لذا شرکت در این خصوص منعطف عمل می‌نماید و به منظور مدیریت کردن آسیب‌های ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت‌ها مدیریت شرکت با استقراض از سیستم بانکی حدوداً برای یک سال محصولات استراتژیک را خریداری کرده است تا ریسک مربوط به افزایش قیمت‌ها در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد.

۴/۳ 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 کرده است 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 باشد شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید میشود کنترل می‌شود دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچیک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۴/۴ ریسک‌های مرتبط با وضعیت کلان کشور

در صورت بروز زلزله، جنگ، تحریم و حوادث غیر مترقبه مشابه سایر شرکت‌ها این شرکت نیز مانند سایر شرکت‌های فعال در صنایع مختلف کشور با مخاطره مواجه می‌شود. با توجه به شرایط منطقه و تهدیدهای امنیتی (نظیر افزایش تنش و احتمال وقوع جنگ در خاورمیانه)، امکان اختلال در حمل و نقل بین‌المللی، محدودیت دسترسی به بازارها،

افزایش هزینه بیمه و حتی توقف صادرات و واردات وجود دارد. این موضوع نه تنها مستقیماً بر زنجیره تامین اثرگذار است، بلکه ریسک نقدینگی، کاهش فروش و افت ارزش داراییها را تشدید می‌کند.

۴/۵ مدیریت ریسک نقدینگی:

ریسک نقدینگی برای هر شرکت تولیدی و خدماتی وجود دارد و شرکت برای مدیریت این ریسک یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت میان مدت و بلندمدت تامین 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 پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی مدیریت می‌کند.

۴/۵/۱ 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 مباحه متعهد شده است تا نسبت به انجام مباحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

۴/۵/۲ 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 شده 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 مباحه باقیمانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده خریداری نماید.



سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های عرضه خصوصی

هزینه‌های تامین مالی بانی از طریق عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت، به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبلغ	شرح
	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به بیانیه عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
حدوداً ۱۲ درصد رقم ارزش اسمی اوراق	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی/ فوق‌العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)

مشخصات مشاور

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند ابران(سهامی‌خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تامین مالی و عرضه اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت موضوع بیانیه عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

شماره تماس و دورنگار	اقامتگاه	موضوع مشاوره	شخصیت حقوقی	نام مشاور
۴۲۱۵۱۷۰۰	تهران، آرژانتین‌ساعی، خیابان شهید احمد قصبیر، خیابان شهید احمدیان(پانزدهم) ، پلاک ۲۴، واحد ۱۰۳	انتشار اوراق مباحه کوچک و کوتاه مدت	سهامی خاص	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند ابران

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

۱. بررسی برنامه یا طرح موضوع تامین مالی بانی و ارایه مشاوره درخصوص شیوه تامین مالی مناسب به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
۲. ارایه مشاوره درخصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
۳. بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیه ثبت و درصورت لزوم اخذ نظر حسابرس بانی، کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده به مدت حداکثر ۱۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
۴. نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار اعم از اخذ موافقت اصولی و اخذ مجوز انتشار اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار،
۵. تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم براساس موارد اعلام‌شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ موافقت اصولی، به مدت ۵ روز کاری از تاریخ دریافت اطلاعات، مدارک و مستندات از بانی،
۶. تهیه فرم‌ها و قراردادهای انتشار اوراق و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح به مدت ۱۵ روز کاری بعد از دریافت موافقت اصولی،
۷. انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارایه مشاوره درخصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره‌نویسی اوراق، زمانبندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار.



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی
سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به:

ارتباط با بانی:

شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)

نشانی: قم، شهرک صنعتی شکوهیه، فاز ۲، خیابان همت، پلاک K۴۴۲۱
نشانی دفتر مرکزی بانی: تهران بزرگراه حقانی، بین چهارراه جهان کودک و ونک، پلاک ۵۷
کد پستی: ۳۷۳۸۱۱۶۹۳۵
شماره تماس: ۰۲۱-۴۱۴۶۰۰۰۰

ارتباط با ناشر:

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

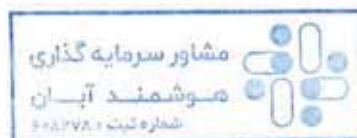
آدرس ناشر: تهران، محله عباس آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶
کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

ارتباط با مشاور عرضه:

شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

آدرس مشاور: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰
کد پستی: ۱۵۱۱۶۱۴۴۳۴

شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)	شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان (سهامی خاص)
بانی	ناشر	مشاور عرضه
آقای امیررضا خاتجی		آقای میثم کریمی
مدیرعامل و عضو هیات مدیره		مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره
		رئیس هیات مدیره



خلاصه قرارداد ارکان عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت



ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود) «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۸ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۰۷۲۲۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۴۸۲۲۳، نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ با شماره ۱۲۲/۱۱۵۲۰، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

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

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده‌است.



ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، بانک سینا (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۱,۳۳۳,۴۲۵ ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانوی و ناشر منعقد گردیده است و بانوی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسه هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۵/۳/۱۰	۱۸۰	۳۶۵	۱۱۳,۴۲۵	۱۱۳,۳۳۳,۶۵۷,۵۳۳
۲	۱۴۰۵/۸/۱۰	۱۸۵	۳۶۵	۱۱۶,۵۷۵	۱۱۶,۵۷۵,۳۳۲,۴۶۶
۳	۱۴۰۶/۲/۱۰	۱۸۰	۳۶۵	۱,۱۱۳,۳۳۵	۱,۱۱۳,۳۳۳,۶۵۷,۵۳۳
	مجموع بازپرداخت:			۱,۳۳۳,۴۲۵	۱,۳۳۳,۳۳۳,۶۵۷,۵۳۳

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق لغیر درآمدن مبیع به شرح مذکور در بند ۵ ماده ۴ قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی.

(۳) کلیه پرداختهایی که به موجب قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی بر عهده بانوی می باشد.

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

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

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.



پیوست بیانیۀ عرضه خصوصی اوراق مباحثه کوچک و کوتاهمدت طرح تأمین مالی شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبتشده ضامن مبلغ ۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۷ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ بر حسب ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی (ریال)	مبلغ افزایش	سرمایه جدید (ریال)	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۴/۰۱/۰۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۳۴	سود انباشته
۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۲۵,۳۸۳,۸۵۰,۱۸۸,۰۰۰	۱۴,۶۱۶,۱۴۹,۸۱۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۵۸	سود انباشته و سایر اندوخته ها

وضعیت مالی ضامن

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

- صورت سود و زیان ضامن

جدول ۱. صورت سود و زیان ضامن - مبالغ به میلیون ریال

شرح			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمد تسهیلات اعطایی	۱۳۷,۲۰۰,۱۷۱	۸۲,۷۶۹,۳۶۰	۶۵,۳۰۷,۵۳۸		
درآمد سپرده گذاری در بانکها و موسسات اعتباری غیر بانکی	۱۳,۱۰۲,۳۳۲	۱۶,۰۱۳,۸۳۷	۵,۱۷۴,۱۱۰		
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۱۱,۳۳۵,۴۵۷	۷,۵۶۶,۶۹۶	۴,۷۰۱,۷۴۲		
سود سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۲۱۴,۸۴۰	۱۲۱,۰۷۴	۲۳۴,۷۲۱		
جایزه سپرده قانونی	۹۴۰,۱۲۰	۷۰۷,۸۰۴	۵۵۵,۳۳۶		
درآمد عملیاتی	۱۶۲,۶۹۲,۸۳۰	۱۰۹,۱۷۸,۷۷۱	۷۶,۱۶۳,۳۴۷		
هزینه سود سپرده ها	(۹۶,۰۱۵,۸۹۴)	(۶۶,۸۵۲,۳۱۰)	(۳۷,۷۹۲,۵۶۸)		
سود ناخالص	۶۶,۶۷۶,۹۳۶	۴۲,۳۲۶,۴۶۱	۳۸,۳۷۰,۷۷۹		
درآمد کارمزد	۳۴,۷۹۸,۱۷۴	۱۳,۸۱۷,۳۷۲	۹,۱۸۸,۰۷۱		
هزینه کارمزد	(۳,۰۸۱,۵۳۹)	(۲,۰۸۸,۴۴۸)	(۱,۲۵۵,۴۹۷)		
سود مبادلات و معاملات ارزی	۱,۳۰۲,۰۳۶	۸۱۰,۳۸۸	۲۵۱,۶۶۵		
هزینه های انباری و عمومی	(۵۴,۷۴۶,۸۰۱)	(۴,۳۰۲,۸۵۷)	(۳۷,۰۷۳,۷۱۵)		
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۶,۹۶۲,۶۲۸)	(۳,۱۲۵,۶۵۰)	(۱,۹۶۶,۰۵۳)		
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳,۴۹۸,۵۶۶	۱,۵۵۲,۴۱۸	۳۴۹,۸۲۲		
سود عملیاتی	۳۱,۴۸۴,۷۴۴	۱۲,۹۸۹,۶۸۴	۷,۸۶۴,۰۹۲		
سود سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۲۵۲,۷۲۲	۳۰۸,۲۰۲	۵۲۴,۳۷۵		
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۵۲۸,۸۸۲	۷,۵۸۸,۴۳۰	۴,۳۰۴,۳۳۴		
سود عملیات در حال تناوم قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته	۲۵,۳۶۸,۳۶۸	۲۰,۸۸۶,۳۱۶	۱۲,۶۹۲,۸۰۱		
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۳۰۸,۴۰۶)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)		
سود خالص	۳۲,۰۵۹,۹۶۲	۱۸,۸۸۶,۳۱۶	۱۱,۱۹۲,۸۰۰		



بیوست بیانیة عرضه خصوصی اوراق مرابحة کوچک و کوتاهمدت طرح تأمین مالی شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

جدول ۲. صورت سود و زیان ضامن-مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی نقد	۱۱۰,۶۵۶,۰۵۴	۵۶,۶۶۲,۴۲۰	۲۸,۰۹۲,۷۲۷
مطالبات از بانکها و سایر موسسات اعتباری غیر بانکی	۱۰,۹۲۱,۸۵۰	۶,۷۲۸,۳۳۴	۴,۴۹۵,۳۹۹
مطالبات از دولت	۵۲۶,۱۵۹	۵۸۴,۷۸۳	۶۳۴,۳۴۹
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۲,۹۲۶,۳۱۶	۳,۶۲۰,۰۹۹	۲,۰۵۶,۲۸۰
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۹۲۶,۹۶۳,۹۷۴	۶۴۱,۵۸۶,۱۸۱	۴۵۴,۸۵۲,۴۳۲
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۷,۰۸۰,۰۳۵	۵,۷۹۳,۹۲۳	۵,۹۲۲,۳۷۹
سایر دریافتی‌ها	۲۰,۲۸۲,۴۶۳	۱۷,۰۳۵,۰۹۹	۱۱,۹۴۵,۱۲۶
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۶۴,۱۲۴,۷۵۱	۵۱,۳۳۹,۶۶۹	۲۴,۳۶۵,۰۰۵
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۶۱,۱۵۳,۶۵۷	۲۳,۶۰۷,۳۳۰	۳۵,۵۵۶,۵۵۳
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱,۳۱۹,۰۰۶	۲۸,۹۶۲,۵۹۱	۱۴,۳۹۳,۰۰۵
دارایی‌های نامشهود	۴,۳۶۳,۱۶۱	۲,۳۵۶,۹۹۷	۱۱,۴۹۲,۷۹۰
سپرده قانونی	۱۰۹,۹۸۲,۷۱۷	۸۳۶,۰۴۶۴۰	۵۸,۱۲۱,۰۵۹
سایر دارایی‌ها	۱۳,۹۳۱,۰۲۲	۲۷,۳۲۶,۶۹۴	۸,۷۶۲,۸۱۳
جمع دارایی‌ها	۱,۳۸۴,۲۶۱,۱۸۶	۹۶۹,۰۱۸,۶۶۰	۶۸۱,۷۲۰,۰۴۷
سپرده‌های مشتریان	۱,۱۷۴,۸۶۴,۸۱۴	۸۱۱,۸۱۵,۶۸۵	۵۹۵,۴۳۳,۷۸۱
بدهی به بانکها و موسسات اعتباری غیر بانکی	۶۰,۵۱۱,۶۱۳	۳۳,۸۶۸,۹۳۱	۵,۴۵۳,۰۲۸
سود سهام پرداختی	۷۰۰,۰۰۶	۶۱,۶۷۶	۳۶,۳۸۱
مالیات پرداختی	۷,۵۱۷,۷۱۶	۷,۵۷۵,۷۶۵	۶,۵۴۰,۳۲۶
ذخایر و سایر پرداختی‌ها	۳۰,۵۸۷,۳۱۶	۲۰,۰۹۸,۸۲۳	۱۸,۲۶۱,۳۷۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۱,۹۴۹,۳۸۴	۹۸۴,۲۸۳	۱,۱۶۱,۹۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنستگان کارکنان	۱۱,۸۸۶,۹۸۲	۹,۰۰۱,۸۴۸	۷,۱۲۹,۷۶۱
جمع بدهی‌ها	۱,۳۸۸,۰۱۷,۸۳۱	۹۰۲,۴۰۷,۳۲۱	۶۳۴,۲۱۶,۶۸۶
سرمایه	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۸۳,۸۵۰
اندوخته قانونی	۱۳,۲۳۳,۶۴۰	۹,۴۲۴,۶۴۶	۶,۵۹۱,۶۹۹
سایر اندوخته‌ها	-	-	۱,۰۷۹,۱۳۴
سود انباشته	۲۸,۵۶۹,۸۹۴	۱۶,۷۲۸,۹۲۶	۱۵,۳۶۴,۸۴۸
سهام خزانه	(۱۰,۴۷,۱۵۳)	(۵۰۵,۳۸۸)	(۱,۷۳۰,۶۶۲)
سرف سهام خزانه	۹۸۶,۹۷۴	۹۵۴,۱۵۴	۸۱۴,۴۹۲
جمع حقوق مالکانه	۹۶,۲۴۳,۳۵۵	۶۶,۶۱۲,۴۴۸	۴۷,۵۰۳,۳۶۱
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۱,۳۸۴,۲۶۱,۱۸۷	۹۶۹,۰۱۹,۶۶۰	۶۸۱,۷۲۰,۰۴۷



پیوست بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت طرح تأمین مالی شرکت عطریں نخ قم (سهامی عام)

- صورت جریان وجوه نقد

جدول ۳. صورت جریان وجوه نقد - مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	توضیح
۲۳,۶۱۷,۴۰۰	۲۹,۳۳۴,۱۹۶	۴۷,۱۰۶,۰۶۲	نقد حاصل از عملیات
(۱,۳۷۹,۷۴۹)	(۹۶۴,۴۶۱)	(۳,۳۶۶,۴۵۴)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۲,۲۳۷,۶۵۱	۲۸,۳۶۹,۷۳۵	۴۳,۷۳۹,۶۰۸	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۳,۲۱۲,۲۶۴)	(۶,۱۱۴,۳۵۲)	(۵,۴۸۲,۰۷۴)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰۷,۴۶۹	۲۸۶,۴۳۱	۲۳۴,۴۲۳	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۲۲,۵۳۵)	(۵۲۹,۶۱۱)	(۲,۵۶۷,۱۱۳)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل دارایی‌های نامشهود
۱۱۴,۱۵۵	۴۰۱,۷۶۹	۳	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۲۵,۱۹۷	۰	۲۴,۱۵۲	دریافت‌های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه‌گذاری‌ها مرتبط با فعالیت‌های غیر بانکی
		۳۵۳,۵۷۱	دریافت‌های نقد حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت‌های غیر بانکی
۰	(۳,۴۱۴,۷۸۰)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیر بانکی
۲,۵۰۷,۰۸۹	۸,۰۹۷,۵۶۹	۴,۱۹۸,۶۱۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۶,۱۵۸,۰۸۵)	(۳۳۶,۳۵۴)	(۱,۳۳۴,۳۳۹)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۲۲,۳۹۹		۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت‌های غیر بانکی
(۱۶,۷۱۶,۷۷۵)	(۱,۴۹۹,۴۲۸)	(۴,۵۸۲,۶۵۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۵,۵۲۰,۸۷۶	۲۶,۷۷۰,۳۰۷	۳۹,۱۵۶,۹۴۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۸۳,۱۸۳	۱,۵۱۸,۸۰۲	۱۵۷,۲۸۳	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۲۱۲,۹۷۱)	(۲۹۲,۴۲۸)	(۶۹۹,۳۳۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۱۳۹,۶۶۲	۳۲,۸۲۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
(۱,۱۱۸,۵۹۴)	(۱,۱۱۷,۰۷۹)	(۱,۲۸۱,۶۷۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱,۰۴۸,۳۸۲)	۲۴۷,۹۵۷	(۱,۷۹۰,۷۱۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۴,۴۷۲,۴۹۴	۲۷,۰۱۸,۲۶۴	۳۷,۳۶۶,۲۳۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۳,۳۷۱,۴۰۱	۲۸,۰۹۲,۷۳۷	۵۶,۶۶۳,۴۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۳۹,۸۴۲	۱,۵۵۲,۴۱۸	۱۶,۶۲۶,۴۰۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز در موجودی نقد
۲۸,۰۹۳,۷۳۷	۵۶,۶۶۳,۴۲۰	۱۱۰,۶۵۶,۰۵۴	مانده موجودی نقد در انتهای دوره

عامل فروش اوراق

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

- (۱) **عامل فروش موظف است اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش در عرضه خصوصی منتشر نماید.**



(۲) در صورت عدم فروش تمام اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت عرضه شده در مهلت تعیین شده در عرضه خصوصی عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه خصوصی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید.

(۳) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت در دوره عرضه خصوصی را به حساب سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) جهت واریز به حساب **ناشر** واریز نماید.

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

تبصره (۲): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۳): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۶۳,۰۱۳,۶۹۹ ریال بابت هرروز تاخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

متعهد پذیره نویسی

فأقد رکن متعهد پذیره نویسی

بازارگردان

براساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد با شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) و شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه را بر مبنای حراج به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت موضوع این بیانیه را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲ درصد از کل اوراق تعهد می‌نماید. (مطابق نامه شماره ۰۴/۲/۱۰۱۸۶۹۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ شرکت فرابورس ایران)

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

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



بیوست بیانیة عرضه خصوصی اوراق مرابحة کوچک و کوتاهمدت طرح تأمین مالی شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس های زیر مراجعه یا با تلفن های زیر تماس حاصل نمایند؛

ارتباط با بانئ:

شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

نشانی: قم، شهرک صنعتی شکوهیه، فاز ۲، خیابان همت، پلاک KH۴۳۱
نشانی دفتر مرکزی بانئ: تهران بزرگراه حقانی، بین چهارراه جهان کودک و ونک، پلاک ۵۷
کد پستی: ۳۷۳۸۱۱۶۹۳۵
شماره تماس: ۰۲۱-۴۱۴۶۰۰۰۰
وبسایت: www.atrinnakh.com

ارتباط با ناشر:

شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود)

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

ارتباط با مشاور عرضه:

شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

آدرس مشاور: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰
کد پستی: ۱۵۱۱۶۱۴۴۳۴
شماره تماس: ۰۲۱-۸۵۵۱۰۰۰۰
وبسایت: www.abanadvisor.ir

شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(سهامی خاص)

مشاور عرضه

آقای علی گناده فکر

آقای میثم کریمی

رئیس هیئت مدیره



شرکت واسط مالی شهرپور چهارم
(با مسئولیت محدود)

آقای رضوانی حفیظ آباد

آقای محمدحسین طهرانی

عضو هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره



شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)

بانئ

آقای امیررضا خاتجی

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره





تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۱۲

شماره: ۱۴۰۴-۳۱۳۷

پیوست: ندارد

جناب آقای دکتر محمدحسین صدرائی

مدیر عامل و عضو محترم هیات مدیره شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه

موضوع: اعلام رویدادهای بااهمیت شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام) پس از تاریخ صدور بیانیه ثبت حسابرسی شده

با سلام و احترام؛

عطف به موافقت اصولی سازمان محترم بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۳۱۳۲۳۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ مبنی بر صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به ارزش ۱,۰۰۰ میلیارد ریال برای شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)، به استحضار می‌رساند از تاریخ صدور بیانیه ثبت حسابرسی شده و اظهار نظر حسابرس تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۲، رویدادهای تأثیرگذار و بااهمیت زیر رخ داده است:

۱. برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۴

کلیه تصمیمات و مصوبات این مجمع در سامانه کدال، اداره ثبت شرکت‌ها و روزنامه رسمی کشور ثبت و منتشر گردیده است. اهم موارد به شرح زیر می‌باشد:

- تصویب صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
- انتخاب مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵) به عنوان حسابرس و بازرس اصلی و مؤسسه حسابرسی رازدار (شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶) به عنوان بازرس علی‌البدل برای مدت یک سال مالی.
- تعیین روزنامه‌های اطلاعات و دنیای اقتصاد به عنوان روزنامه‌های کثیرالانتشار شرکت.
- انتخاب اعضای اصلی هیات‌مدیره شامل آقایان محمد مقدم، حجت‌الله غلامی، علیرضا سنائی، امیررضا دخانچی و حمید محمدمرادی و انتخاب آقای محمد مهدی رستمیان به عنوان عضو علی‌البدل هیات‌مدیره برای مدت دو سال.
- تصویب تقسیم سود نقدی به میزان ۶۲ ریال به ازای هر سهم بین سهامداران.

۲. ارائه و انتشار صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای حسابرسی شده دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

این صورت‌های مالی حسابرسی شده در سامانه کدال و تحت نماد "نظرین" منتشر گردیده است.

