

شرکت گلستان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

فهرست

صفحه	عنوان
۱ تا ۲	گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه.....
۱ ضمیمه	گزارش بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه.....

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت گلستان (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۳ اردیبهشت ۱۴۰۴ هیئت مدیره شرکت گلستان (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر صورت‌های سود و زیان فرضی، وضعیت مالی فرضی، تغییرات در حقوق مالکانه فرضی، منابع و مصارف فرضی و سایر اطلاعات همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی «رسیدگی به اطلاعات مالی آتی» مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مذکور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف تأمین مالی جهت خرید مواد اولیه برای تولید محصولات شرکت از طریق انتشار و عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت، تهیه شده است. این بیانیه ثبت 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 هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مبنای تهیه بیانیه ثبت، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، بیانیه ثبت یادشده 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 تفاوت‌های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

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

۵- موارد قابل ذکر درخصوص تبصره ۱ ماده ۵ و تبصره ۳ ماده ۱۰ «دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه»، به شرح زیر است:

۵-۱- بانک تجارت (سهامی خاص) به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه، مستقل از شرکت گلستان (سهامی خاص) به عنوان بانی است و تحت کنترل بانی نیست.

۵-۲- در بیانیه ثبت، موجودی مواد و کالا طبق رویه حسابداری بانی ارزشیابی شده است.

۶- در رعایت مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل مزبور، صدور انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم با ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار است.

۷- در بیانیه ثبت مورد گزارش، شرکت واسط مالی به عنوان ناشر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تعیین نگردیده و لذا، بیانیه ثبت فاقد امضا و تأیید ناشر است.

۸- نظر استفاده کنندگان این بیانیه ثبت را به عوامل مربوط به ریسک‌های مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی، جلب می‌کند.

مؤسسه حسابرسی امجد تراز (حسابداران رسمی)

سید امیرحسین ابطلحی نائینی

۸۱۰۹۶۸

محمد طالبی

۹۹۲۷۲۸

۱۳ اردیبهشت ۱۴۰۴



مدیرعامل محترم
شرکت گلستان (سهامی خاص)

با سلام و احترام؛

بازگشت به نامه شماره ۱۷۴/۵/گک/ص مورخ ۱۴۰۴/۷/۲۳ آن شرکت، به اطلاع می‌رساند این مؤسسه گزارش خود را درباره بیانیه ثبت مورخ ۳ اردیبهشت ۱۴۰۴ آن شرکت جهت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه، در تاریخ ۱۳ اردیبهشت ۱۴۰۴ صادر و ارائه کرده است. مضافاً، این مؤسسه در رسیدگی به بیانیه ثبت مذکور، به مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه توسط آن شرکت، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی امجد تراز (حسابداران رسمی)

سید امیرحسین ابطنجی نائینی

محمد طالبی



مؤسسه
حسابرسی
امجد تراز (حسابداران رسمی)

بیانیه عرضه خصوصی

موضوع ماده ۲۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

فرم

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت
شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت گلستان (سهامی خاص)

شرکت گلستان (سهامی خاص)

استان تهران، تهران به شماره ثبت ۸۰۰۰

آدرس دفتر مرکزی: استان تهران - منطقه ۱۴، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله پونک جنوبی، بلوار

عدل، بلوار ش سرلشکر مخبری [۳۵ متری گلستان]، پلاک ۳۲، ساختمان گلداران، طبقه چهارم، واحد شمالی،

تلفن: ۰۲۱-۴۸۶۳۱۰۰۰

کد پستی: ۱۴۷۶۶۹۳۶۸۸

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ثبت شده در/...../.....

تذکر:

تأیید 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 تأیید یادشده صرفاً به معنی موافقت با عدم عرضه اوراق به عموم می‌باشد.



موسسه حسابرسی امجد نواز
(مسابقان رسمی)
گزارشی

مقدمه

این بیانیه در راستای بند (۵) ماده (۲۷) دستورالعمل عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت به منظور تصمیم‌گیری در خصوص تأمین مالی شرکت گلستان (سهامی خاص)، از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت برای خرید مواد اولیه مورد نیاز، به وسیله شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به عنوان ناشر اوراق تهیه شده و در تاریخ ۱۳۰۴/۰۲/۱۳ به تأیید هیأت‌مدیره شرکت گلستان (سهامی خاص)، رسیده است.

جدول ۱. اعضای هیأت‌مدیره شرکت

امضا	سمت	اعضای هیأت‌مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی
	رئیس هیأت‌مدیره	شرکت سفیدکلاه (سهامی خاص)	سید جواد اجدادی گلسفیدی
	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت‌مدیره	شرکت توسعه خدمات پشتیبانی گلستان (سهامی خاص)	حمید سلطانی پور لزرجانی
	عضو هیأت‌مدیره	شرکت توسعه تجارت الکترونیک گلستان (سهامی خاص)	مهرداد مباشر امینی

شرکت گلستان (سهامی خاص)

۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده (۲۷) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می‌شود)، به منظور تأمین مالی شرکت گلستان (سهامی خاص) (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 می‌نماید 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.

موسسه حسابرسی امجد تراز
(صنایداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۷	۱. تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت
۷	۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی
۷	۱-۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۸	۱-۳. شرایط مرابحه کوچک و کوتاهمدت
۱۰	۱-۴. مشخصات اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت
۱۱	۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با ناشر
۱۷	۲. مشخصات شرکت گلستان (سهامی خاص)
۱۹	۲-۱. وضعیت مالی بانی
۲۵	۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی
۳۰	۳. وضعیت اعتباری شرکت گلستان (سهامی خاص)
۳۰	۳-۱. بدهی ها
۳۱	۳-۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی
۳۲	۳-۳. مطالبات و ذخایر
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
۳۴	۵. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۴۷	۶. عوامل ریسک
۵۰	۷. سایر نکات با اهمیت

موسسه حسابرسی امجد تراز
(صاحبان رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

فهرست جداول

جدول ۱	اعضای هیأت مدیره شرکت	۲
جدول ۲	شرح مختصری از مشخصات مواد اولیه مورد نیاز برای خرید	۷
جدول ۳	مبالغ پرداختی و مواعد پرداخت اوراق	۸
جدول ۴	شرح مشخصات مواد اولیه مورد نیاز برای خرید (ارقام به ریال)	۱۱
جدول ۵	ترکیب سهامداران شرکت در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷
جدول ۶	مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل	۱۸
جدول ۷	تغییرات سرمایه شرکت طی سنوات اخیر (ارقام به میلیون ریال)	۱۸
جدول ۸	وضعیت سودآوری شرکت	۱۸
جدول ۹	صورت سود و زیان مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)	۱۹
جدول ۱۰	صورت وضعیت مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)	۲۱
جدول ۱۱	صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)	۲۳
جدول ۱۲	صورت جریان‌های نقدی مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)	۲۴
جدول ۱۳	پیش‌پرداخت‌ها (ارقام به میلیون ریال)	۲۵
جدول ۱۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (جاری) - ارقام به میلیون ریال	۲۵
جدول ۱۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها (جاری) - ارقام به میلیون ریال	۲۶
جدول ۱۶	پیش‌دریافت‌ها (ارقام به میلیون ریال)	۲۷
جدول ۱۷	تفکیک فروش به خریداران و نوع وابستگی آنها	۲۷
جدول ۱۸	تفکیک خرید از فروشندگان و تامین‌کنندگان و نوع وابستگی آنها	۲۸
جدول ۱۹	میزان تولید هر یک از محصولات شرکت	۲۹
جدول ۲۰	بدهی‌ها (ارقام به میلیون ریال)	۳۰
جدول ۲۱	تسهیلات براساس تامین‌کنندگان تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)	۳۰
جدول ۲۲	سهیلات براساس نرخ سود و کارمزد (ارقام به میلیون ریال)	۳۰
جدول ۲۳	تسهیلات براساس زمانبندی پرداخت (ارقام به میلیون ریال)	۳۰
جدول ۲۴	تسهیلات براساس نوع وثیقه (ارقام به میلیون ریال)	۳۱
جدول ۲۵	تعهدات سرمایه‌ای (ارقام به میلیون ریال)	۳۱
جدول ۲۶	مطالبات و ذخایر (ارقام به میلیون ریال)	۳۲
جدول ۲۷	سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن (ارقام به ریال)	۳۳
جدول ۲۸	پیش‌بینی صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)	۳۴
جدول ۲۹	پیش‌بینی صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)	۳۵
جدول ۳۰	پیش‌بینی حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)	۳۶
جدول ۳۱	پیش‌بینی منابع و مصارف (ارقام به میلیون ریال)	۳۷
جدول ۳۲	تعداد فروش شرکت (ارقام به کیلوگرم)	۳۸
جدول ۳۳	متوسط نرخ فروش محصولات (ارقام به ریال)	۳۹
جدول ۳۴	فروش شرکت (ارقام به میلیون ریال)	۳۹
جدول ۳۵	تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)	۴۱
جدول ۳۶	هزینه مالی تسهیلات و اوراق (ارقام به میلیون ریال)	۴۱
جدول ۳۷	بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)	۴۳
جدول ۳۸	استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)	۴۳
جدول ۳۹	مبلغ دفتری دارایی‌های مشهود (ارقام به میلیون ریال)	۴۴
جدول ۴۰	مبلغ دفتری دارایی‌های نامشهود (ارقام به میلیون ریال)	۴۴

- جدول ۴۱ اصل و سود اوراق (ارقام به ریال) ۴۶
- جدول ۴۲ نسبت اهرمی شرکت ۴۷
- جدول ۴۳ وضعیت ارزی شرکت ۴۸
- جدول ۴۴ ارز مصرفی شرکت جهت صادرات و واردات ۴۸
- جدول ۴۵ وضعیت نقدینگی شرکت ۴۹
- جدول ۴۶ هزینه های انتشار ۵۰

موسسه حسابداری امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

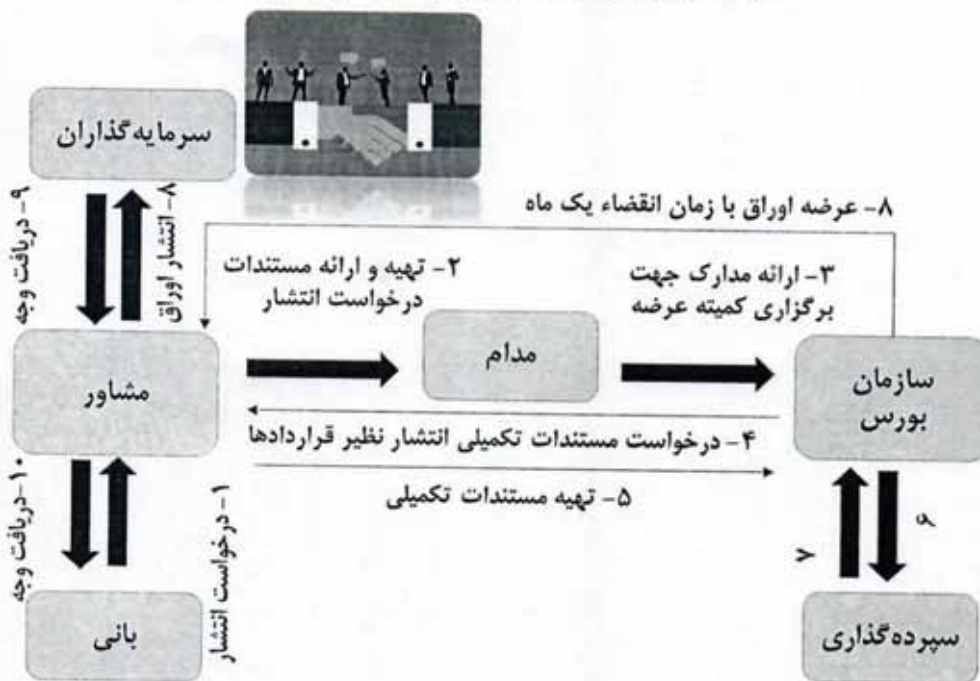
شرکت گلستان
(سهامی خاص)

۱. تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت

۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت توسط ناشر، پرداخت منابع حاصل به شرکت گلستان (سهامی خاص)، می باشد. 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 سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.

نمودار ۱. تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت



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

بر اساس برنامه طراحی شده پس از عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت، شرکت گلستان (سهامی خاص)، به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی:

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

نام کالا	فروشنده	مقدار (کیلوگرم)	نرخ	مبلغ
جای سیاه خارجی نپهر ریز	شرکت روزان سپیده خاوران	۵۳,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۳۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بادام زمینی چین سفید	شرکت کیان تجارت پویا کویر	۳۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نخود باب لیه هندوستان	شرکت ارمغان امید شمیرا	۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عدس سبزه درشت کانادا ساسکن	شرکت ارمغان امید شمیرا	۹۹,۹۹۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۳۲,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰
عدس درشت کانادایی	شرکت زرین صنعت سرو	۱۰۵,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عدس ریز کانادایی	شرکت زرین صنعت سرو	۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت گلستان (سهامی خاص)

۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	شرکت زرین صنعت سرو	نخود لبه
۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت زرین صنعت سرو	تخمه کدو
۱۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	شرکت صنعت سرو	تخمه افتاب گردان
۲۳۱,۵۸۷,۰۴۰,۰۰۰	۵۰۸,۰۰۰	۲۵۵,۸۸۰	شرکت چاپسازی هزارستان سبز	برنج هندی
۹۰,۱۳۱,۲۳۰,۰۰۰	۴,۰۴۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۱	شرکت چاپسازی هزارستان سبز	چای pd
۱۳۳,۵۴۰,۰۸۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰	۵۵,۲۹۲	شرکت چاپسازی هزارستان سبز	چای pd1
۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت کیان تجارت پویا کویر	مغز تخمه افتاب گردان
۲,۰۳۵,۵۶۸,۰۶۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۶,۶۴۳		جمع

ارزش دارایی: براساس پیش فاکتورهای اخذ شده از فروشندگان به شرح جدول شماره ۲ به مبلغ ۲,۰۳۵,۵۶۸ میلیون ریال است که شرکت گلستان (سهامی خاص) قصد دارد مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی خود تامین نماید.

(۱) نحوه تعیین ارزش دارایی های موضوع عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت: ارزش مواد، کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی و مطابق با پیش فاکتورهای دریافتی از فروشندگان مواد و کالا صورت گرفته شده است.

(۲) مستندات مربوط به دارایی: دارایی خریداری شده شامل انواع مواد اولیه از فروشندگان مندرج در جدول شماره ۲ به مبلغ ۲,۰۵۸,۷۳۸ میلیون ریال است که این مواد برای تولیدات شرکت بسیار مهم تلقی می شود و جایگزینی برای آن نمی باشد.

۱-۳. شرایط مرابحه کوچک و کوتاه مدت

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 ۲,۶۹۳,۱۵۱ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ 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

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	مبلغ هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۳۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۲	۱۴۰۴/۰۹/۰۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
۳	۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۳,۶۵۷,۵۲۴
۴	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
۵	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۳۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۶	۱۴۰۵/۰۹/۰۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۱۴۰۵/۰۹/۰۳	۹۰	۳۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۲,۶۹۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹
					۱,۳۴۶,۰۷۵

مجموع بازپرداخت

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 جمع آوری شده و تاریخ عرضه اوراق، محاسبات مذکور به

نحوه فوق‌الذکر توسط شرکت فرابورس ایران 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 بانئ منجر به مالکیت مافی‌الذمه و سقوط تعهد شده و اوراق مزبور، باطل و از تعداد کل اوراق کسر می‌شود.

موسسه حسابرسی امجد تواز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

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 مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه،

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

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲,۰۰۰,۰۰۰ 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 منتشر شده می‌باشد. پس از ۱/۵ سال (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: ۱/۵ سال (معادل ۱۸ ماه)،

(۹) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ شروع عرضه خصوصی اوراق،

(۱۰) تاریخ تقریبی عرضه اوراق: ۱۴۰۴/۰۳/۰۳،

(۱۱) مدت عرضه خصوصی: ۳ روز کاری،

تاریخ شروع عرضه خصوصی اوراق در اطلاعیه پذیرش مندرج در سایت شرکت فرابورس ایران اطلاع‌رسانی خواهد شد.

(۱۲) معاملات ثانویه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: قابلیت معامله دارد،

خرید اوراق از طریق شرکت فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) 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 شرکت فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

(۱۴) ارکان انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت:

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

• ضمانتنامه تعهد پرداخت: بانک تجارت، به مبلغ ۲,۶۹۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹ ریال (معادل اصل و فرع اوراق)،

• حسابرس: مؤسسه حسابرسی امجد تراز،

مؤسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

- عامل فروش: شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص).
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام).

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 با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن‌ها به خود (بانی):

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

مبلغ	نوع	مقدار (کیلوگرم)	فروشنده	نام کالا
۳۱۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	شرکت روزان سپیده خاوران	چای سیاه خارجی نیم ریز
۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت کیان تجارت پویا کویر	بادام زمینی چین سفید
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	شرکت ارمغان امید شمیلا	نخود باب لبه هندوستان
۱۳۲,۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۰	شرکت ارمغان امید شمیلا	عدس سبز درشت کانادا سانسکن
۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	شرکت زرین صنعت سرو	عدس درشت کانادایی
۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت زرین صنعت سرو	عدس ریز کانادایی
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	شرکت زرین صنعت سرو	نخود لبه
۵۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	شرکت زرین صنعت سرو	تخمه کدو
۱۸۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	شرکت صنعت سرو	تخمه آفتاب گردان
۲۳۱,۵۸۷,۰۴۰,۰۰۰	۵۰۸,۰۰۰	۲۵۵,۸۸۰	شرکت چاپسازي هزارستان سبز	برنج هندی
۹۰,۳۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۴,۴۸۱	شرکت چاپسازي هزارستان سبز	چای pd
۱۳۳,۵۲,۰۸۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۰۰۰	۵۵,۲۹۲	شرکت چاپسازي هزارستان سبز	چای pd۱
۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت کیان تجارت پویا کویر	مغز تخمه آفتاب گردان
۲,۰۳۵,۵۶۸,۰۶۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۸,۰۰۰	۱,۵۰۶,۶۴۳	جمع	

(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 تعیین شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه؛

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

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

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

- مصالحه و سازش،

- 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،

عوسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابدازان رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

- 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، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت شرکت گلستان (سهامی خاص)، نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام).

❖ 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 در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد؛
- (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت در همه حال؛
- (۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت گلستان (سهامی خاص)، 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 دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

❖ تعهدات بانی شرکت گلستان (سهامی خاص)

- (۱) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- (۲) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی؛
- (۳) پرداخت کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۴) پرداخت کلیه هزینه‌ها و کارمزدهای مربوط به ضمانت‌نامه بانکی؛
- (۵) بانی مسئول جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات می‌باشد؛
- (۶) ضمانت درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی می‌باشد و در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی‌های موضوع قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی، بانی مکلف است ضمن و جبران از جمله پرداخت وجه التزامی معادل فرع روزانه

اوراق منتشره تا زمان رد کل ثمن به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می باشد. مبلغ وجه التزام مزبور مقطوع بوده و تا زمان بازپرداخت کامل ثمن به ناشر، روزانه بر عهده بانی قرار می گیرد و همچنین ناشر حق دارد رأساً و بدون نیاز به انجام تشریفات قضایی یا غیرقضایی نسبت به وصول ثمن و غرامات حاصله به تشخیص و محاسبه خود، از محل تضامین دریافتی اقدام کند و بانی حق هرگونه ادعا در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمود؛

(۷) فسخ قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قرارداد جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛

(۸) تهیه کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات موضوع قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی اعم از هزینه های دادرسی - اجرایی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی بوده و بانی ملزم و متعهد به پرداخت آن می باشد؛

(۹) بانی پرداخت مبالغ اقساط را حداکثر تا هفت روز تقویمی قبل از سررسیدهای مقرر به حساب ناشر تعهد می نماید. تعهدات بانی در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و بانی نمی تواند انجام تعهدات خود در مواعد مقرر را به تعویق انداخته یا معلق نماید. در صورت عدم ایفای تعهدات توسط بانی، ناشر شش روز تقویمی قبل از سررسید نسبت ضبط/وصول مبلغ واریز نشده از محل تضامین دریافتی، به تشخیص و اختیار خود اقدام خواهد نمود؛

(۱۰) بانی مکلف است ۳۰ روز تقویمی قبل از سررسید ضمانتنامه تعهد پرداخت، نسبت به اطلاع رسانی درخصوص تمدید ضمانتنامه مذکور نزد ناشر اقدام نماید؛

(۱۱) در صورتی که عمر اوراق بیش از مدت سررسید ضمانتنامه تعهد پرداخت باشد، بانی موظف است نسبت به فراهم سازی موجبات تمدید ضمانتنامه نزد بانک/ مؤسسه مالی و اعتباری مربوطه (از جمله تعدیل وثایق ایداعی نزد بانک) اقدام کند. چنانچه ۷ روز کاری قبل از انقضای مدت ضمانتنامه مذکور به هر دلیلی تمدیدیه ضمانتنامه در اختیار ناشر نباشد، قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره، فسخ می شود و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق و جرائم و وجه التزام متعلقه است. همچنین ناشر می تواند رأساً نسبت به وصول تضامین تحت اختیار خود (موضوع قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی) جهت جبران خسارات وارده اقدام نماید؛

(۱۲) بانی مکلف به اعطای وکالتنامه رسمی، از جانب بانی به ناشر جهت برداشت از تمامی حساب های متعلق به بانی در بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به دفعات به میزان اصل و فرع اوراق و وجه التزام متعلقه در فرض عدم انجام تعهدات بانی است. این وکالت باید بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر و متضمن حق برداشت از حساب رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره باشد؛

(۱۳) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر است؛

(۱۴) در صورتی که قیمت خرید دارایی بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه التفاوت بر عهده 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانکها/ مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی سپرده گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

(۱۵) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛

موسسه حسابرسی امجد تراز
(مسئولین رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

- (۱۶) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده/فروشنندگان اظهار و اقرار نموده و می‌نماید. عدم رعایت بند مذکور منجر به فسخ قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی 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؛
- (۱۷) خرید دارایی‌های موضوع عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت حداکثر ظرف اوراق با عمر یک سال و بالاتر، حداکثر تا ۶ ماه، از تاریخ عرضه خصوصی اوراق و ارائه مدارک مربوطه به همراه 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؛
- (۱۸) بانی مکلف است گزارش خرید دارایی‌ها، به همراه اظهارنظر حسابرس را ظرف مهلت مقرر، به ناشر و سازمان ارائه نماید. در صورت تاخیر در خرید دارایی‌ها بیش از مهلت مقرر و یا تأخیر در ارائه گزارش خرید دارایی‌ها به همراه 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؛
- (۱۹) 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 مابه التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.
- تبصره ۲:** بانی همزمان با انعقاد این قرارداد، یک فقره چک صیادی معادل اصل و فرع کل مبلغ بابت ایفای تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. علاوه بر تضامین قراردادی دیگر مذکور در قرارداد، بانی به منظور انجام تعهدات خود به شرح قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت قرارداد، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر و ایفای کامل تعهدات قراردادی به تایید ناشر، به بانی مسترد می‌گردد.
- تبصره ۳:** در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات این بیانیه، در مواعد مقرر، بانی مکلف به پرداخت وجه التزامی معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر می‌باشد.
- 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.

عوسسه حسابرسی امجد تراز
(صاحبداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

- (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.

موسسه حسابرسی آمجد تراز
(صاحبداران و مدیران)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

❖ **نقل و انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت**

نقل و انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت منحصرأ از طریق شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) امکان پذیر 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 شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) احراز می گردد.
- (۲) در فرض حجر خریدار / دارنده اوراق تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار / دارنده اوراق، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر 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.

عوسسه حسابرسی امجد تراز
(صاحبان رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

۲. مشخصات شرکت گلستان (سهامی خاص)

➤ موضوع فعالیت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، به شرح زیر است:

تاسیس کارخانه های تولیدی بخصوص کارخانه چای و وارد کردن ماشین آلات و قطعات مربوط به آن و مواد اولیه مورد احتیاج جهت کارخانه و فروش محصولات ساخته شده در داخل کشور و صدور آن به خارج از کشور و هر نوع معاملات بازرگانی و تجاری مربوط به تولید و صادرات و واردات کلیه کالاهای تولید شده و کالاهای مجاز و مرتبط و همچنین اخذ نمایندگی شرکت های داخلی و خارجی و خرید و فروش سهام شرکتها جهت شرکت. و انجام خدمات تهیه، بسته بندی، توزیع و پخش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی - ارایه کلیه خدمات پخش کالا در داخل کشور - انجام خرید و فروش و واردات و صادرات کالاهای مجاز بازرگانی و هرگونه خدمات و تشریفات گمرکی و ترخیص کالا از گمرکات کشور. بسته بندی گیاهان دارویی، انواع اسانس ها و عصاره های گیاهی بازمینه دارویی. تولید، خرید، فروش، بسته بندی، توزیع، واردات و صادرات کلیه کالاها در زمینه شوینده، آرایشی و بهداشتی کلیه موضوعات فوق در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح صورت می پذیرد.

شرکت گلستان در سال های گذشته در حوزه تولید، بسته بندی و فروش انواع مواد غذایی شامل گروه محصولات چای، برنج، پسته و مغز پسته، زعفران و... فعالیت داشته است.

➤ تاریخچه فعالیت

شرکت گلستان در تاریخ ۱۳۴۰/۰۹/۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۰۰۰ مورخ ۱۳۴۰/۰۹/۱۵ و همچنین به شناسه ملی شماره ۱۰۱۰۰۲۵۰۳۱۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت گلستان جزء واحد تجاری فرعی شرکت کشت و صنعت گلداران می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران - بزرگراه اشرفی اصفهانی - خیابان شهید مخبري - پلاک ۳۲ واقع شده است.

➤ مدت فعالیت

طبق اساسنامه شرکت، شرکت برای مدت نامحدود تشکیل شده است.

➤ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت مطابق آخرین صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

جدول ۵ ترکیب سهامداران شرکت در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت کشت و صنعت گلداران	سهامی خاص	۲,۷۰۶,۰۷۸,۱۸۸	%۹۹.۹۹۹
سایرین (کمتر ۵ درصد)	-	۸۱	%۰.۰۰۰
جمع کل		۲,۷۰۶,۰۷۸,۲۶۹	۱۰۰%

موسسه حسابرسی امجد تراز
(سهامداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

➤ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ و همچنین آگهی روزنامه رسمی به شماره ۲۳۱۰۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۸، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده اند و همچنین آقای حمید سلطانی پور لزرجانی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب و اعلان گردیده است.

جدول ۶ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

نام عضو حقوقی هیأت مدیره	نوع شرکت	سمت	نماینده عضو حقوقی	مدت مأموریت		توضیحات
				شروع	خاتمه	
شرکت سفیدکلاه	(سهامی خاص)	رئیس هیأت مدیره	سید جواد اجدادی گلسفیدی	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۹	
شرکت توسعه خدمات پشتیبانی گلستان	(سهامی خاص)	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره	حمید سلطانی پور لزرجانی	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۹	
شرکت توسعه تجارت الکترونیک گلستان	(سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	مهرداد مباشر امینی	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۹	

➤ مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

براساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰، مؤسسه حسابرسی مؤسسه حسابرسی امجد تراز به عنوان بازرس اصلی و مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز به عنوان بازرس علی البدل برای مدت یک سال مالی انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل، اصلی و علی البدل به ترتیب مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی و مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام بوده است.

➤ سرمایه بانی

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۷۰۶,۰۷۸,۲۶۹ سهم ۲,۴۰۲ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. تغییرات سرمایه در سه سال مالی اخیر به شرح جدول زیر است:

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

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۸۰۴,۵۶۵	۵,۶۹۵,۴۳۵	۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۸٪	سود انباشته

➤ 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	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) هر سهم شرکت (ریال)	۳,۴۰۷	۱۳,۰۳۶	۱,۱۶۱
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۳۵	۰	۱۱۶
درصد تقسیم سود	۱۰٪	۰٪	۱۰٪
سرمایه (میلیون ریال)	۸۰۴,۵۶۵	۸۰۴,۵۶۵	۶,۵۰۰,۰۰۰

۲-۱. وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان مقایسه ای

جدول ۹ صورت سود و زیان مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

صورت سود و زیان	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۲۹,۳۵۱,۷۶۵	۵۰,۳۳۱,۹۰۶	۷۷,۷۸۰,۳۶۷	٪۵۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۲,۱۸۲,۱۳۲)	(۳۶,۹۷۹,۳۷۲)	(۵۸,۸۰۰,۹۶۱)	٪۵۹
سود ناخالص	۷,۱۶۹,۶۳۳	۱۳,۳۵۲,۵۳۴	۱۸,۹۷۹,۴۰۶	٪۴۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۲۶۲,۵۶۸)	(۶,۴۴۸,۳۳۱)	(۱۱,۵۶۵,۳۳۰)	٪۸۰
سایر درآمدها	۱۰,۲۶۶	۲۲,۷۷۸	۲۷,۰۷۷	٪۱۹
سایر هزینه ها	(۶۰,۳۰۳)	(۷۱,۹۶۳)	(۱,۳۲۸,۳۴۹)	-
سود (زیان) عملیاتی	۲,۸۵۷,۰۱۸	۶,۹۵۵,۱۲۸	۵,۹۸۲,۹۰۴	(٪۱۴)
هزینه های مالی	(۱,۵۴۹,۶۰۳)	(۱,۹۶۲,۹۶۲)	(۱,۹۶۴,۷۹۴)	٪۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۲,۴۵۸	۹۹,۵۸۴	۱۲۲,۱۶۲	٪۲۳
سود قبل از مالیات	۱,۳۳۹,۸۷۳	۵,۰۹۱,۷۵۰	۴,۱۴۰,۲۷۲	(٪۱۹)
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۹۸,۶۰۰)	(۷۲۵,۴۰۹)	(۹۹۸,۷۴۵)	۳۷٪
سود خالص	۱,۱۴۱,۲۷۳	۴,۳۶۶,۳۴۱	۳,۱۴۱,۵۲۷	(٪۲۸)
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۰.۸۸	۱.۰۳	۱.۱۱	٪۶
نسبت بدهی به دارایی	۰.۸۹	۰.۸۲	۰.۸۰	(٪۲)
سرمایه در گردش	(۲,۳۲۱,۶۴۹)	۱,۳۱۷,۳۰۳	۴,۳۶۲,۶۶۳	٪۲۳۱
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسبه)	۱۳۶	۱۴۶	۱۵۱	٪۳
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۲.۴۹	۲.۴۹	۰.۳۱	(٪۸۸)
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۶.۲۱	۶.۲۱	۰.۷۷	(٪۸۸)
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۰.۷۷	۰.۲۹	۰.۲۰	(٪۳۳)
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۱.۹۳	۰.۷۳	۰.۲۹	(٪۳۳)
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۲.۴۸	۹.۴۹	۷.۳۴	(٪۲۲)
حاشیه سود ناخالص	٪۲۴	٪۲۷	٪۲۴	(٪۹)
حاشیه سود عملیاتی	٪۱۰	٪۱۴	٪۸	(٪۴۴)
حاشیه سود خالص	٪۴	٪۹	٪۴	(٪۵۳)

عوسسه حسابرسی امجد تراز
(صاحبان رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

درآمدهای عملیاتی: این افزایش نشان دهنده بهبود قابل توجه در عملکرد فروش شرکت است. حجم فروش محصولات شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی قبلی، ۲۵ درصد افزایش داشته است که با توجه به افزایش در قیمت محصولات شرکت، مقدار درآمدهای عملیاتی شرکت، افزایش یافته است.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی: افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش در خرید مواد طی سال بوده است.

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی: علت افزایش در هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به دلیل جذب نیروی بیشتر، افزایش تبلیغات در جهت افزایش فروش (طرح جوایز مشتریان و تبلیغات) و افزایش حجم هزینه با توجه به بالا رفتن میزان فروش می‌باشد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی: افزایش در این حساب ناشی از سود ناشی از درآمدهای فرانچایز و درآمد حاصل از اجاره بوده است.

موسسه حسابرسی امجد تراز
(سهامداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

صورت وضعیت مقایسه‌ای

جدول ۱۰ صورت وضعیت مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی های ثابت مشهود	۳,۵۸۵,۷۷۰	۳,۲۰۳,۴۷۱	۳,۷۸۳,۵۷۰	۱۴٪
دارایی های نامشهود	۴۲۱	۴۹,۴۲۹	۲۲,۱۰۶	(۵۵٪)
سرمایه گذاری در املاک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴۷,۰۸۹	۱۴۷,۰۸۹	۱۴۷,۰۸۹	۰٪
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۷۳۳,۲۸۰	۶,۳۹۹,۹۸۹	۶,۹۵۳,۷۶۵	۹٪
پیش پرداخت ها	۶۲۰,۲۳۳	۱,۳۲۴,۲۱۷	۱,۸۱۸,۵۳۱	۲۷٪
موجودی مواد و کالا	۴,۳۲۹,۸۵۰	۷,۶۵۵,۳۶۳	۸,۴۲۲,۳۸۰	۱۰٪
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۰,۹۷۵,۴۵۵	۲۰,۱۱۳,۶۰۳	۲۲,۰۷۴,۸۱۳	۵۹٪
موجودی نقد	۸۹۶,۰۸۷	۱,۶۲۸,۷۲۶	۱,۵۷۲,۵۰۷	(۳٪)
جمع دارایی های جاری	۱۶,۸۲۱,۶۲۵	۳۰,۷۲۱,۹۰۹	۴۳,۸۸۸,۳۳۱	۴۳٪
جمع دارایی ها	۲۲,۵۵۴,۹۰۵	۳۷,۱۲۱,۸۹۸	۵۰,۸۴۱,۹۹۶	۳۷٪
سرمایه	۸۰۴,۵۶۵	۸۰۴,۵۶۵	۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۸٪
اندرخته قانونی	۸۰,۴۵۷	۸۰,۴۵۷	۲۳۶,۹۳۲	۱۹۴٪
سود انباشته	۱,۷۰۸,۳۷۷	۵,۹۴۷,۲۸۰	۳,۲۳۴,۸۷۶	(۴۶٪)
حقوق مالکانه	۲,۵۹۳,۳۹۹	۶,۸۳۲,۳۰۲	۹,۹۷۱,۸۰۸	۴۶٪
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۵۲,۶۷۲	۱۲۳,۰۲۷	۰	(۱۰۰٪)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶۴,۶۶۰	۷۶۱,۹۵۳	۱,۰۷۴,۹۷۲	۴۱٪
جمع بدهی های غیر جاری	۸۱۸,۳۳۲	۸۸۴,۹۹۰	۱,۰۷۴,۹۷۲	۲۱٪
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۱,۱۵۹,۴۶۵	۱۸,۳۱۶,۷۷۴	۳۹,۸۲۰,۴۶۴	۶۳٪
مالیات پرداختی	۳۹۷,۸۵۸	۹۶۴,۳۸۶	۱,۲۶۲,۵۴۴	۳۱٪
تسهیلات مالی	۷,۵۸۵,۹۵۱	۱۰,۱۲۳,۴۴۶	۸,۶۰۳,۳۳۴	(۱۵٪)
پیش دریافت ها	۰	۰	۱۱۸,۸۷۳	-
جمع بدهی های جاری	۱۹,۱۴۳,۲۷۴	۲۹,۴۰۴,۶۰۶	۳۹,۸۰۵,۲۱۶	۳۵٪
جمع بدهی ها	۱۹,۹۶۱,۶۰۶	۳۰,۲۸۹,۵۹۶	۴۰,۸۸۰,۱۸۸	۳۵٪
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۲,۵۵۴,۹۰۵	۳۷,۱۲۱,۸۹۸	۵۰,۸۴۱,۹۹۶	۳۷٪

مؤسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

دارایی‌های ثابت مشهود: علت این افزایش، خرید ماشین آلات و تجهیزات بسته بندی و متعلقات، قالب، پرینتر حرارتی، لیبل زن و...، میز و صندلی، و... بوده است.

دارایی‌های ثابت نامشهود: کاهش این حساب به دلیل استهلاکات نرم افزار رایانه‌ای بوده است.

پیش پرداخت‌ها: افزایش در پیش پرداخت‌ها بیشتر ناشی از افزایش در پیش پرداخت خرید مواد اولیه خارجی بوده است.

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها: علت عمده این افزایش، افزایش در حساب طلب از شرکت کشت و صنعت گلداران (سهامدار عمده) بوده است.

سرمایه و سود انباشته: تغییر در این حساب‌ها به دلیل افزایش سرمایه ثبتی شرکت از محل سود انباشته بوده است.

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها: علت افزایش پرداختی‌ها مربوط به افزایش در اسناد پرداختی (تجاری) و حساب‌های پرداختی (تجاری) می‌باشد.

موسسه حسابرسی اعجد نواز
(حسابداران رسمی)
گنواوشی

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای

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

جمع کل	سود (زیان) انباشته	انذوخته قانونی	سرمایه	شرح
۱,۲۳۰,۶۳۳	۸۷۱,۳۳۸	۶۴,۷۳۰	۸۰۴,۵۶۵	مانده در ۱۳۰۰/۰۷/۰۱
۸۹۹	۸۹۹	.	.	اصلاح انباشت‌ها
۱,۲۳۱,۵۳۲	۸۷۲,۲۳۷	۶۴,۷۳۰	۸۰۴,۵۶۵	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹				
۱,۱۲۱,۲۷۳	۱,۱۲۱,۲۷۳	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹
(۵۸,۲۳۳)	(۵۸,۲۳۳)	.	.	تخصیص سود
.	(۱۵,۷۲۷)	۱۵,۷۲۷	.	تخصیص به انذوخته قانونی
(۳,۷۳۵)	(۳,۷۳۵)	.	.	تخصیص سهم اتاق بازرگانی
۲,۸۲۰,۵۴۷	۱,۹۲۵,۶۲۵	۸۰,۴۵۷	۸۰۴,۵۶۵	مانده در ۱۳۰۰/۱۲/۲۹
۲,۸۲۰,۵۴۷	۱,۹۲۵,۶۲۵	۸۰,۴۵۷	۸۰۴,۵۶۵	مانده در ۱۳۰۱/۰۷/۰۱
(۲۲۷,۳۳۸)	(۲۲۷,۳۳۸)	.	.	اصلاح انباشت‌ها
۲,۵۹۳,۲۰۹	۱,۷۰۸,۲۸۷	۸۰,۴۵۷	۸۰۴,۵۶۵	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۰۱/۰۷/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹				
۲,۳۶۶,۳۳۱	۲,۳۶۶,۳۳۱	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹
(۱۱۲,۱۸۱)	(۱۱۲,۱۸۱)	.	.	سود سهام مصوب
(۱۵,۱۵۷)	(۱۵,۱۵۷)	.	.	تخصیص به انذوخته قانونی
۲,۲۳۹,۰۰۳	۲,۲۳۹,۰۰۳	۸۰,۴۵۷	۸۰۴,۵۶۵	مانده در ۱۳۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹				
۲,۱۲۱,۵۲۷	۲,۱۲۱,۵۲۷	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹
.	(۵۶۹۵,۲۳۵)	.	۵۶۹۵,۲۳۵	تخصیص به افزایش سرمایه
.	(۱۵۶,۳۷۵)	۱۵۶,۳۷۵	.	تخصیص به انذوخته قانونی
(۱۲۰,۲۱۱)	(۱۲۰,۲۱۱)	.	.	تخصیص سهم اتاق بازرگانی
۹,۹۵۱,۸۰۸	۳,۲۳۳,۸۷۶	۲۳۶,۹۳۵	۶,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۰۲/۱۲/۲۹

شماره ثبت شرکت
۱۳۰۱/۰۷/۰۱

صورت جریان های نقدی مقایسه‌ای

جدول ۱۲ صورت جریان های نقدی مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۶۹۵,۵۲۴	۱,۵۰۶,۷۰۰	۴,۹۱۵,۸۰۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۳۵,۶۳۳)	(۱۵۸,۸۸۱)	(۵۰۱,۳۲۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۵۹,۸۹۱	۱,۳۴۷,۸۱۹	۴,۴۱۴,۴۷۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۶۲,۱۵۳)	(۹۲۷,۷۱۵)	(۱,۰۷۳,۶۷۵)
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۰,۹۷۰	۱۱,۲۵۴	۶,۱۷۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۳۹,۰۰۸)	(۲۱,۸۲۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	۲۰۳	-	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	-	-	۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	(۳)	-	-
دریافت های حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۲۸	۱,۲۷۸	۲,۱۱۷
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	-	-	-
پرداخت نقدی سود سهام	(۵۸,۴۳۳)	(۱۱۲,۱۸۱)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۰۸,۸۸۸)	(۱,۰۷۶,۳۷۲)	(۱,۰۸۷,۲۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۴۸,۹۹۷)	۲۷۱,۴۴۷	۳,۳۲۷,۲۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	-	-
تأمین مالی سهامدار عمده	-	-	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	-	-	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۸,۰۱۵,۰۳۶	۱۵,۸۶۵,۱۱۵	۲۲,۷۷۹,۸۲۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶,۵۵۲,۱۹۵)	(۱۴,۲۲۵,۰۰۵)	(۲۲,۳۱۳,۲۶۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۱۰۴,۳۰۸)	(۱,۲۲۲,۱۲۸)	(۳,۸۶۵,۵۵۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۳۵۶,۵۲۳	۴۱۷,۹۸۲	(۳,۳۹۹,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۰۷,۵۲۶	۶۸۹,۳۲۹	(۳,۳۲۱,۵۲۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۸۷,۱۰۳	۸۹۶,۰۸۷	۱,۶۲۸,۷۲۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۴۴۸	۳۳,۲۱۰	۱۵,۵۱۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۹۶,۰۸۷	۱,۶۲۸,۷۲۶	۱,۵۷۳,۵۰۷
معاملات غیر نقدی	-	-	-

۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی

(۱) مطابق صورت های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، سرفصل پیش پرداخت ها، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها، پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها و پیش دریافت ها هر یک به شرح جدول زیر می باشد:

➤ پیش پرداخت ها

جدول ۱۳ پیش پرداخت ها (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	پیش پرداخت ها
		پیش پرداخت های خارجی
۵۷۸,۹۷۳	۸۲۷,۵۸۶	خرید مواد اولیه
۷۵,۶۷۲	۳۱,۲۴۶	سفارشات مواد اولیه
۶۵۴,۶۴۵	۸۵۸,۸۳۲	
		پیش پرداخت های داخلی
۲۴۴,۸۳۲	۳۶۵,۹۳۹	خرید مواد اولیه
۳۳۸,۵۸۱	۴۷۲,۷۵۲	پیش پرداخت امور تبلیغاتی
۸۶,۱۴۹	۱۳۱,۰۰۸	سایر
۶۶۹,۵۷۲	۹۵۹,۶۹۹	
۱,۳۳۴,۳۱۷	۱,۸۱۸,۵۳۱	جمع

➤ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جدول ۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها (جاری) - ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۱	۱۴۰۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها - جاری
		تجاری
		اسناد دریافتی
۷,۹۱۷,۱۳۵	۹,۹۸۲,۰۷۰	سایر مشتریان
		حساب های دریافتی
۶,۷۶۷,۱۲۹	۱۱,۴۳۶,۰۸۲	سایر مشتریان
۱۴,۶۸۴,۲۶۴	۲۱,۴۱۸,۱۵۲	
		سایر دریافتی ها
		اسناد دریافتی
۹,۵۵۰	۲۱۲,۰۴۷	اشخاص وابسته
		حساب های دریافتی
۴,۶۹۷,۵۲۶	۱۰,۱۱۹,۹۰۶	اشخاص وابسته
۱۳۶,۸۲۶	۲۹۴,۴۷۶	کارکنان (وام مساعده)
۵۸۵,۰۸۷	۳۰,۱۶۶	طلب از شرکت ها و اشخاص
۳۵۰	۶۶	شهریه دانشجویان
۵,۴۲۹,۳۳۹	۱۰,۶۵۶,۶۶۱	
۲۰,۱۱۳,۶۰۳	۳۲,۰۷۴,۸۱۳	جمع

➤ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

جدول ۱۵ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها (جاری) - ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۱	۱۴۰۲	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها - جاری
		اسناد پرداختنی تجاری
۸۴۰,۳۶۰	۳,۸۸۳,۹۰۳	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۸۴۰,۳۶۰	۳,۸۸۳,۹۰۳	
		حساب‌های پرداختنی تجاری
۱۱,۹۰۷,۳۵۵	۲۳,۰۰۱,۰۷۱	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۱,۹۰۷,۳۵۵	۲۳,۰۰۱,۰۷۱	
۱۲,۷۴۷,۷۱۵	۲۶,۸۸۴,۹۷۴	جمع اسناد و حساب‌های پرداختنی تجاری
		سایر اسناد پرداختنی
۱,۸۸۵,۹۹۵	۶۲۹,۶۸۴	سایر اشخاص
۱,۸۸۵,۹۹۵	۶۲۹,۶۸۴	
		سایر حساب‌های پرداختنی
۲۲۹,۵۶۱	۱۲۴,۵۱۷	مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
۵۰,۷۵۶	۲۴,۴۴۵	حق بیمه‌های پرداختنی
۲۰۵,۷۱۸	۳۳۲,۰۷۳	سپرده‌های پرداختنی
۳,۱۹۷,۰۲۹	۱,۸۲۴,۹۷۱	سایر
۳,۶۸۳,۰۶۴	۲,۳۰۵,۸۰۶	
۵,۵۶۹,۰۵۹	۲,۹۲۵,۴۹۰	جمع سایر اسناد و حساب‌های پرداختنی
۱۸,۳۱۶,۷۷۴	۲۹,۸۲۰,۴۶۴	جمع

موسسه حسابرسی امجد تراز
(مستأذ از ریس)

گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

➤ پیش دریافتها

جدول ۱۶ پیش دریافتها (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	پیش دریافتها
۰	۱۱۸,۸۷۴	مشتریان
۰	۱۱۸,۸۷۴	جمع

(۲) مطابق یادداشت ۵ از صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، درآمد عملیاتی شرکت گلستان (سهامی خاص) به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) بالای ۱۰٪ و نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته) به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۱۷ تفکیک فروش به خریداران و نوع وابستگی آنها

۱۴۰۱		۱۴۰۲		خریدار	بمجموع / خدمت
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)		
۲۰٪	۱۹,۹۳۵,۳۰۱	۲٪	۱,۸۶۵,۳۷۸	سایر اشخاص و مشتریان مویرگی و مصرف کننده	گروه محصولات مواد غذایی
۳۴٪	۱۶,۹۲۳,۸۸۵	۱۰٪	۷,۷۶۵,۵۷۹	فروشگاههای زنجیره‌ای	
۱۳٪	۶,۷۶۱,۸۸۶	۳۸٪	۳۹,۷۹۳,۹۰۰	عمده فروشی و هایپر ۵ ستاره	
۹٪	۴,۷۷۸,۰۱۶	۱۳٪	۱۰,۳۹۹,۵۲۲	تدارک تعاونی و سازمانها	
۲٪	۹۱۷,۱۵۸	۳۳٪	۲۶,۶۵۴,۹۳۵	ادارات و موسسات و شرکتها	
۲٪	۸۴۹,۳۱۰	۱٪	۱,۰۰۴,۸۰۸	فروشگاههای دیجیتال	
۱٪	۲۶۷,۴۵۰	۱٪	۳۹۶,۳۴۵	هورکا	
۱۰۰٪	۵۰,۴۳۱,۹۰۶	۱۰۰٪	۷۷,۷۸۰,۳۶۷	جمع	

موسسه حسابرسی امجد تراز
(صاحبان رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

(۳) مطابق یادداشت ۶ از صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، سرفصل های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک ارائه گردیده و در خصوص مواد اولیه مصرفی شرکت، ضمن تفکیک تامین کنندگان بالای ۱۰٪ به اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته)، به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۱۸ تفکیک خرید از فروشندگان و تامین کنندگان و نوع وابستگی آنها

گروه کالا	تامین کنندگان	سال ۱۴۰۲			گروه کالا	تامین کنندگان	سال ۱۴۰۱			
		مقدار خرید	نرخ خرید	مبلغ خرید			درصد	مقدار خرید	نرخ خرید	مبلغ خرید
برنج	صنایع غذایی پردیس	۸,۷۳۹,۳۳۳	۷۵۲,۰۱۱	۶,۵۷۹,۵۲۵	۲۱٪	صنایع غذایی پردیس	۸,۴۰۶,۳۱۶	۸۲۵,۹۵۶	۶,۹۱۲,۳۲۵	۱۹٪
چای وارداتی	هزار دستان سبز	۱,۵۰۶,۹۶۸	۱,۸۱۷,۴۶۷	۲,۸۱۹,۷۰۰	۷٪	پانسالی	۳,۱۳۳,۳۹۷	۱,۳۹۰,۹۸۰	۲,۳۵۸,۳۵۲	۱۱٪
چای وارداتی	پانسالی	۱,۵۷۵,۵۰۲	۱,۷۸۴,۱۹۷	۳,۸۱۱,۰۰۶	۷٪	SWISS SINGAPOR INDIA	۱,۳۵۰,۹۱۳	۱,۱۲۳,۷۳۳	۱,۵۱۸,۰۹۰	۱۲٪
زعفران	شرکت بازرگانی صباغ زاده و شرکا	۳,۵۳۵,۰۰۰	۶۳۸,۳۵۷	۳,۳۹۸,۳۲۵	۱۲٪	رسول صباغ زاده توشی	۳,۶۶۶,۰۰۰	۲۴۶,۳۱۲	۱,۳۲۹,۵۸۰	۱۰٪
حیوانات	احمد اسدی	۳,۵۱۸,۷۳۳	۷۷۹,۷۶۲	۱,۹۶۴,۰۰۶	۲۴٪	فربرز سالاریان	۹۶۸,۴۱۱	۱,۱۲۵,۳۷۵	۱,۰۹۹,۶۰۷	۱۰٪
چای وارداتی	انور علی و پسران	۵۱۸,۰۸۰	۳,۳۰۳,۳۸۱	۱,۷۱۱,۶۲۳	۱۲٪	سید روح اله حسینی	۱,۸۳۶,۳۴۱	۵۳۷,۳۸۰	۹۸۶,۷۵۹	۱۲٪
حیوانات	شرکت ارمان امید شمیلا	۳,۵۳۳,۷۷۷	۵۷۵,۳۸۲	۱,۳۵۷,۶۱۸	۱۲٪	Ranfer Teas Ltd (pvt)	۳۷۸,۳۳۳	۱,۵۸۴,۶۴۰	۷۵۸,۱۳۰	۱۲٪
چای وارداتی	حافظه ارمان نیکو	۳۹۷,۸۸۷	۳,۷۸۵,۴۰۹	۱,۳۸۶,۸۱۹	۱۲٪	احمد اسدی	۱,۰۸۶,۸۳۷	۶۰۱,۱۲۸	۶۵۲,۳۳۸	۱۲٪
برنج	هزار دستان سبز	۳,۸۳۳,۵۳۹	۳۵۷,۳۷۶	۱,۳۴۶,۳۵۱	۱۲٪	رقبه شیرزاد	۵۷۹,۳۸۶	۱,۰۸۷,۹۴۷	۶۲۰,۳۴۱	۱۲٪
برنج	فربرز سالاریان	۱,۲۵۰,۰۰۶	۸۹۶,۹۰۰	۱,۱۳۱,۱۸۰	۱۲٪	شهسوار شاهمردادی	۱,۱۸۹,۳۳۹	۵۲۵,۷۱۴	۶۲۵,۳۵۷	۱۲٪
پسته و تنقلات	رضوان تجارت فدک	۱,۶۷۳,۴۰۰	۵,۴۷۱,۵۵۴	۹۱۶,۰۴۶	۱۲٪	حمیدرضا داغ وچوجه (حیوانات)	۱,۳۷۱,۳۹۳	۳۳۳,۷۹۸	۵۸۳,۵۶۵	۱۲٪
کشکف	چهار رحمتی	۳۵۳,۸۸۲	۳,۵۵۹,۴۴۴	۹۰۵,۸۱۲	۱۲٪	انور علی و پسران	۳۱۳,۴۰۰	۱,۵۹۲,۷۱۸	۴۹۹,۱۵۹	۱۱٪
حیوانات	حمیدرضا داغ وچوجه	۱,۸۷۱,۵۳۹	۴۳۳,۷۷۳	۸۰۹,۹۵۶	۱۱٪	شرکت ارمان امید شمیلا	۱,۰۱۷,۱۳۳	۳۵۴,۸۹۳	۴۲۲,۶۸۶	۱۱٪
حیوانات	سید روح اله حسینی	۹۹۹,۳۸۰	۷۹۳,۱۵۳	۷۹۳,۵۸۲	۱۱٪	حسن برادران نظاری	-	VALUE#	۲۱۹,۵۳۲	۱۱٪
چای وارداتی	آراد توبن گستر تسنیم	۳۰۱,۳۹۵	۲,۳۳۸,۳۹۹	۷۰۴,۷۵۲	۱۱٪	چهار رحمتی	۵۲۰,۶۳۳	۸۰۳,۷۷۷	۲۱۸,۳۶۵	۱۱٪
چای وارداتی	روزان سپیده خاوران	۳۰۰,۵۵۰	۲,۳۱۰,۶۹۳	۶۹۴,۳۷۹	۱۱٪	سمیرا زاده قاتی پور جنگل (کازین خوش)	-	VALUE#	۲۱۱,۶۱۹	۱۱٪
برنج	علی نبی پور	۷۶۲,۳۳۳	۸۳۳,۳۳۵	۶۲۶,۱۳۳	۱۱٪	رضوان تجارت فدک	۱,۰۹۳,۹۹۱	۳,۶۷۷,۳۵۷	۲۰۲,۳۲۰	۱۱٪
برنج	پيام تجارت جشواره	۱,۳۷۳,۳۵۷	۳۵۰,۹۶۶	۶۱۹,۳۹۲	۱۱٪	هزار دستان سبز	۲۳۳,۶۶۶	۱,۶۱۱,۶۶۱	۳۵۸,۸۱۸	۱۱٪
لوازم	هرم تجارت اطمینان	۵۷۳,۵۱۸	۱,۰۱۵,۳۱۹	۵۱۳,۳۱۹	۱۱٪	سایر تامین کنندگان	-	VALUE#	۱۲,۷۰۹,۷۸۸	۱۳٪
حیوانات	شهسوار شاهمردادی	۹۱۳,۳۹۴	۶۳۰,۸۶۴	۵۷۶,۳۲۷	۱۱٪					
لوازم بسته بندی	سهند صنعت درخشان	-	-	۵۲۵,۸۵۴	۱۱٪					
روغن	امید افرینان مدیر	۱,۱۸۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۵۳۱,۰۰۰	۱۱٪					
	سایر تامین کنندگان	-	-	۳۳,۰۵۰,۹۲۰	۱۳٪					
جمع		۵۳,۹۱۲,۷۳۳	۱۰۰٪	۳۶,۱۱۷,۶۸۲	۱۰۰٪	جمع				

گروه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارشی

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

❖ میزان تولید ہریک از محصولات شرکت، بہ شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۱۹ میزان تولید ہریک از محصولات شرکت

شرح	واحد اندازدگیری	تولید واقعی ۱۴۰۲	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۰	بروانہ بهره برداری
گروہ محصولات	تن	۶،۸۲۳	۶،۶۹۶	۵،۷۱۹	۱۱،۸۶۰
چای		۴،۰۵۹	۸۵۶	۶۰	
برنج					
(پستہ، مغیر پستہ، یادام زمینی، نخمہ و (.. تنقلات		۹۷۶	۹۹۳	۸۱۵	پیمانکاری
گشمش		۸۲۵	۷۰۶	۶۲۸	۶،۴۱۷
زرشک		۸۹	۵۹	۴۸	
زعفران		۴	۴	۴	
حبوبات		۱۱،۹۶۸	۹،۵۸۴	۹،۴۱۳	پیمانکاری
ادویہ		۱،۷۷۹	۱،۵۸۹	۱،۷۷۸	
هائی کارا		۱،۴۵۶	۱،۲۸۶	۱،۷۴۶	۱۲۸
قند و شکر		۱،۳۹۷	۳۷۱	۰	۴۰۳
آرد		۸۳	۵۵۶	۱،۴۶۶	پیمانکاری

موسسہ حسابرسی امجد تراز
(حسابداری رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سہامی خاص)

۳. وضعیت اعتباری شرکت گلستان (سهامی خاص)

۳-۱. بدهی‌ها

برخی اطلاعات که به منظور ارزیابی وضعیت اعتباری قابل استفاده می‌باشند، مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

جدول ۲۰ بدهی‌ها (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	شرح
۸,۳۸۴,۰۷۳	حصد جاری
.	حصد بلند مدت
(۱,۰۸۸,۷۲۸)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۱,۳۰۷,۹۸۹	سود و کارمزد جرائم معوق
۸,۶۰۳,۳۳۴	جمع

اطلاعات تسهیلات به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات، نرخ سود و کارمزد، زمانبندی پرداخت و نوع وثیقه مطابق یادداشت ۲۴ از صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱. تسهیلات بر اساس تأمین‌کنندگان تسهیلات

جدول ۲۱ تسهیلات بر اساس تأمین‌کنندگان تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	تسهیلات به تفکیک تأمین‌کننده
۸,۳۸۴,۰۷۳	بانک خاورمیانه
۸,۳۸۴,۰۷۳	تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
(۱,۰۸۸,۷۲۸)	سود و کارمزدهای سال‌های آتی
۱,۳۰۷,۹۸۹	سود و کارمزد جرائم معوق
۸,۶۰۳,۳۳۴	تسهیلات مالی کل
.	حصد بلند مدت
۸,۶۰۳,۳۳۴	تسهیلات مالی جاری

۲. تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد

جدول ۲۲ تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	تسهیلات به تفکیک نرخ
۲,۶۱۷,۵۳۷	۳۶ درصد
۵,۹۸۵,۷۹۷	۲۰ تا ۲۵ درصد
۸,۶۰۳,۳۳۴	جمع

۳. تسهیلات بر اساس زمانبندی پرداخت

جدول ۲۳ تسهیلات بر اساس زمانبندی پرداخت (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	تسهیلات به تفکیک سررسید
۱,۰۷۳	۱۴۰۲
۸,۶۰۲,۲۶۱	۱۴۰۳
۸,۶۰۳,۳۳۴	جمع

۴. تسهیلات بر اساس نوع وثیقه

جدول ۲۴ تسهیلات بر اساس نوع وثیقه (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	تسهیلات به تفکیک وثایق
۸۶۰۳.۳۳۴	چک و سفته و وثیقه ملکی
۸.۶۰۳.۳۳۴	جمع

۳-۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی

بر اساس یادداشت ۳۲ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تعهدات تضمینی موضوع ماده ۳۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول ۲۵ تعهدات سرمایه ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲
ظهور نویسی اسناد دیگران	
شرکت هایپاپ	۳۶۰۰.۰۰۰
شرکت اطلس خودرو	۲۶۱.۳۴۰
شرکت محور ماشین	۱۱۱.۱۰۳
شرکت صنایع غذایی پردیس	۵۶.۲۱۰
جیلبرن موتور	۴۰.۲۳۶
شرکت آسان موتور	۲۸۱.۰۰۰

- رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ نهایی و تسویه شده است و برگ قطعی سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ صادر شده و تقسیط گردیده است.
- رسیدگی مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ نهایی و تسویه شده است و در بررسی سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص صادر گردید که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است و در مرحله حل اختلاف مالیاتی میباشد و برگ قطعی سال ۱۴۰۰ صادر شده و تقسیط گردیده است.
- حسابرسی بیمه تأمین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۲ رسیدگی و تسویه شده است.
- به موجب رای مرجع قضایی در ارتباط با بدهی گروه اقتصادی گلستان شامل شرکتهای گلستان محور ماشین اطلس خودرو و آسان موتور به بانک پاسارگاد حسب صورتجلسه تنظیمی گروه اقتصادی گلستان ملزم به پرداخت و تسویه اصل و فرع و جرائم تسهیلات دریافتی سنوات قبل به مبلغ ۵۵,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال حداکثر تا تاریخ پایان خرداد ماه ۱۴۰۳ به حساب بانک پاسارگاد از طریق شرکت گلستان گردید است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۵,۷۴۰,۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت گردیده و مابقی بدهی به مبلغ ۹,۶۱۰,۰۰۰ میلیون ریال آن در شرف پرداخت میباشد.
- در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۹۴,۸۷۶ میلیون ریال مازاد بر مالیات بر ارزش افزوده است منعکس در دفاتر مطالبه گردیده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. ضمن اینکه از این بابت مبلغ ۱,۱۸۰,۶۵۰ میلیون ریال جرائم مربوطه نیز مطالبه گردیده است. قطعیت بدهی شرکت از این بابت منوط به اعلام نظر هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.

موسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

۳-۳. مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت ۱۸ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، مطالبات به شرح ذیل است:
جدول ۲۶ مطالبات و ذخایر (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها - جاری
تجاری		
		اسناد دریافتی
۷,۹۱۷,۱۳۵	۹,۹۸۲,۰۷۰	سایر مشتریان
		حساب‌های دریافتی
۶,۷۶۷,۱۲۹	۱۱,۴۳۶,۰۸۲	سایر مشتریان
۱۴,۶۸۴,۲۶۴	۲۱,۴۱۸,۱۵۲	
سایر دریافتی‌ها		
		اسناد دریافتی
۹,۵۵۰	۲۱۲,۰۴۷	اشخاص وابسته
		حساب‌های دریافتی
۴,۶۹۷,۵۲۶	۱۰,۱۱۹,۹۰۶	اشخاص وابسته
۱۳۶,۸۲۶	۲۹۴,۴۷۶	کارکنان (وام مساعده)
۵۸۵,۰۸۷	۳۰,۱۶۶	طلب از شرکت‌ها و اشخاص
۳۵۰	۶۶	شهریه دانشجویان
۵,۲۲۹,۲۳۹	۱۰,۶۵۶,۶۶۱	
۲۰,۱۱۳,۶۰۳	۳۲,۰۷۴,۸۱۳	جمع

مؤسسه حسابرسی آماجد نواز
(حسابداران رسمی)
گنزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

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 عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با هدف استفاده از تسهیلات خارج از سیستم بانکی و بهره‌گیری از ظرفیت‌های بازار سرمایه جهت تأمین مالی در قالب عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت 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 گلستان (سهامی خاص) خرید مواد اولیه می‌باشد.

۴-۲. تشریح شیوه تأمین مالی

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

ناشر پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از طریق شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری شده را به شرکت گلستان (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 ۲,۰۳۵,۵۶۸,۰۶۰,۰۰۰ ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۲۷ سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن (ارقام به ریال)

شرح	مبلغ
انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
منابع داخلی	۳۵,۵۶۸,۰۶۰,۰۰۰
جمع منابع	۲,۰۳۵,۵۶۸,۰۶۰,۰۰۰
خرید مواد اولیه	۲,۰۳۵,۵۶۸,۰۶۰,۰۰۰
جمع مصارف	۲,۰۳۵,۵۶۸,۰۶۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی امجد نواز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(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 تامین مالی موضوع این گزارش و با دریافت تسهیلات به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب با نرخ های ۳۳ درصد و ۳۴ درصد، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

❖ پیش بینی صورت سود و زیان

جدول ۲۸ پیش بینی صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

در حالت عدم انتشار اوراق		در حالت انتشار اوراق		در حالت انتشار اوراق		در حالت انتشار اوراق	
۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صورت سود و زیان	صورت سود و زیان
۱۲۶,۰۰۶,۲۷۵	۱۱۲,۳۳۸,۶۵۵	۹۲,۳۳۸,۸۷۹	۱۲۶,۰۰۶,۲۷۵	۱۱۲,۳۳۸,۶۵۵	۹۲,۳۳۸,۸۷۹	درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی
(۱۰۱,۷۶۶,۵۹۶)	(۸۴,۸۰۵,۴۹۶)	(۷۰,۶۷۱,۳۳۷)	(۱۰۱,۷۶۶,۵۹۶)	(۸۴,۸۰۵,۴۹۶)	(۷۰,۶۷۱,۳۳۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴,۲۳۹,۷۱۰	۲۸,۵۳۳,۱۵۸	۲۳,۷۷۷,۵۴۲	۲۴,۲۳۹,۷۱۰	۲۸,۵۳۳,۱۵۸	۲۳,۷۷۷,۵۴۲	سود ناخالصی	سود ناخالصی
(۱۹,۰۹۶,۳۶۴)	(۱۵,۹۱۳,۷۳۰)	(۱۳,۲۶۱,۳۳۴)	(۱۹,۰۹۶,۳۶۴)	(۱۵,۹۱۳,۷۳۰)	(۱۳,۲۶۱,۳۳۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۶,۷۸۹	۳۸,۹۹۱	۳۳,۴۹۲	۴۶,۷۸۹	۳۸,۹۹۱	۳۳,۴۹۲	سایر درآمدها	سایر درآمدها
(۳,۳۶۸,۱۸۷)	(۲,۰۵۶,۸۳۳)	(۱,۷۱۴,۰۱۹)	(۳,۳۶۸,۱۸۷)	(۲,۰۵۶,۸۳۳)	(۱,۷۱۴,۰۱۹)	سایر هزینه ها	سایر هزینه ها
۱۲,۷۲۱,۹۱۷	۱۰,۷۰۱,۷۰۶	۸,۸۳۴,۷۷۳	۱۲,۷۲۱,۹۱۷	۱۰,۷۰۱,۷۰۶	۸,۸۳۴,۷۷۳	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی
(۳,۹۳۸,۳۵۵)	(۳,۹۳۸,۹۹۷)	(۳,۷۸۳,۰۹۶)	(۳,۹۳۸,۳۵۵)	(۳,۹۳۸,۹۹۷)	(۳,۷۸۳,۰۹۶)	هزینه های مالی	هزینه های مالی
۲۱۱,۰۹۶	۱۷۵,۹۱۳	۱۲۶,۵۹۴	۲۱۱,۰۹۶	۱۷۵,۹۱۳	۱۲۶,۵۹۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۰۸۴,۷۶۸	۶,۸۲۸,۵۳۳	۶,۱۹۸,۱۷۰	۹,۰۱۲,۶۷۵	۶,۸۸۴,۹۰۶	۶,۱۹۸,۱۷۰	سود قبل از مالیات	سود قبل از مالیات
(۱,۵۷۹,۹۲۵)	(۱,۳۰۰,۷۶۰)	(۱,۰۸۹,۹۱۶)	(۱,۵۸۴,۸۳۳)	(۱,۳۰۰,۶۷۵)	(۱,۰۸۹,۹۱۶)	هزینه مالیات بر درآمد	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۶۰۴,۸۴۳	۵,۵۲۷,۷۷۳	۵,۱۰۸,۲۵۴	۷,۶۰۴,۸۴۳	۵,۵۲۷,۸۴۳	۵,۱۰۸,۲۵۴	سود خالصی	سود خالصی

تحریر و تایید شده
رسیدگی شده

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مزایه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت گلستان (سهامی خاص)

❖ پیش بینی صورت وضعیت مالی

جدول ۳۹ پیش بینی صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)

در حالت عدم انتشار اوراق		در حالت انتشار اوراق		در حالت انتشار اوراق		در حالت انتشار اوراق	
۱۴۰۵/۱۲/۳۱	۱۴۰۶/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۵/۱۲/۳۱	۱۴۰۶/۱۲/۳۱	۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۸/۱۲/۳۱	۱۴۰۹/۱۲/۳۱
۲۵۵۶,۳۹۹	۲,۰۸۸,۸۷۷	۴,۳۳۰,۰۱۹	۲,۵۵۵,۳۹۹	۲,۵۵۵,۳۹۹	۲,۵۵۵,۳۹۹	۲,۵۵۵,۳۹۹	۲,۵۵۵,۳۹۹
۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸
۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
۱۳۷,۰۸۸	۱۳۷,۰۸۸	۱۳۷,۰۸۸	۱۳۷,۰۸۸	۱۳۷,۰۸۸	۱۳۷,۰۸۸	۱۳۷,۰۸۸	۱۳۷,۰۸۸
۵,۸۹۹,۸۰۶	۶,۳۳۷,۴۳۴	۶,۵۷۹,۵۳۶	۵,۸۹۹,۸۰۶	۶,۳۳۷,۴۳۴	۶,۵۷۹,۵۳۶	۶,۵۷۹,۵۳۶	۶,۵۷۹,۵۳۶
۲,۱۵۵,۷۱۲	۲,۲۲۲,۰۴۳	۲,۲۱۹,۳۲۵	۲,۱۵۵,۷۱۲	۲,۲۲۲,۰۴۳	۲,۲۱۹,۳۲۵	۲,۲۱۹,۳۲۵	۲,۲۱۹,۳۲۵
۱۸۲۷,۳۷۹	۱,۵۸۳,۲۳۳	۱,۲۲۹,۸۷۸	۱,۸۲۷,۳۷۹	۱,۵۸۳,۲۳۳	۱,۲۲۹,۸۷۸	۱,۲۲۹,۸۷۸	۱,۲۲۹,۸۷۸
۵۲۵۸,۲۳۲	۲۲,۳۲۷,۰۱۸	۲۲,۸۰۰,۸۲۹	۵,۲۵۸,۲۳۲	۲۲,۳۲۷,۰۱۸	۲۲,۸۰۰,۸۲۹	۲۲,۸۰۰,۸۲۹	۲۲,۸۰۰,۸۲۹
۱,۲۲۲,۲۱۲	۱,۱۷۷,۲۲۸	۱,۰۳۳,۲۹۸	۱,۲۲۲,۲۱۲	۱,۱۷۷,۲۲۸	۱,۰۳۳,۲۹۸	۱,۰۳۳,۲۹۸	۱,۰۳۳,۲۹۸
۲۷,۸۱۵,۷۳۷	۶,۳۸۴,۰۲۴	۵۲,۳۱۲,۷۹۹	۲۷,۸۱۵,۷۳۷	۶,۳۸۴,۰۲۴	۵۲,۳۱۲,۷۹۹	۵۲,۳۱۲,۷۹۹	۵۲,۳۱۲,۷۹۹
۸۲,۷۵۵,۵۴۲	۷۰,۰۵۱,۴۵۷	۵۹,۷۹۲,۳۰۵	۸۲,۷۵۵,۵۴۲	۷۰,۰۵۱,۴۵۷	۵۹,۷۹۲,۳۰۵	۵۹,۷۹۲,۳۰۵	۵۹,۷۹۲,۳۰۵
۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰
۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۱۲,۲۲۵	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۱۲,۲۲۵	۲۱۲,۲۲۵	۲۱۲,۲۲۵
۱۴,۵۱۰,۱۵۷	۱۲,۲۹۰,۵۰۰	۷,۸۲۸,۱۱۲	۱۴,۵۱۰,۱۵۷	۱۲,۲۹۰,۵۰۰	۷,۸۲۸,۱۱۲	۷,۸۲۸,۱۱۲	۷,۸۲۸,۱۱۲
۲۳,۳۱۰,۲۵۷	۱۹,۸۸۴,۵۰۰	۱۴,۷۴۰,۵۱۹	۲۳,۳۱۰,۲۵۷	۱۹,۸۸۴,۵۰۰	۱۴,۷۴۰,۵۱۹	۱۴,۷۴۰,۵۱۹	۱۴,۷۴۰,۵۱۹
۱,۷۰۲,۷۵۶	۱,۵۷۷,۳۵۰	۱,۳۸۸,۹۳۲	۱,۷۰۲,۷۵۶	۱,۵۷۷,۳۵۰	۱,۳۸۸,۹۳۲	۱,۳۸۸,۹۳۲	۱,۳۸۸,۹۳۲
۱,۷۰۲,۷۵۶	۱,۵۵۷,۹۱۰	۱,۳۸۸,۹۳۲	۱,۷۰۲,۷۵۶	۱,۵۵۷,۹۱۰	۱,۳۸۸,۹۳۲	۱,۳۸۸,۹۳۲	۱,۳۸۸,۹۳۲
۲,۱۷۳,۲۰۴	۲,۵۲۷,۷۱۲	۲,۳۳۳,۵۸۲	۲,۱۷۳,۲۰۴	۲,۵۲۷,۷۱۲	۲,۳۳۳,۵۸۲	۲,۳۳۳,۵۸۲	۲,۳۳۳,۵۸۲
۱,۵۸۹,۹۲۵	۱,۳۰۰,۳۹۰	۱,۰۰۸,۹۱۶	۱,۵۸۹,۹۲۵	۱,۳۰۰,۳۹۰	۱,۰۰۸,۹۱۶	۱,۰۰۸,۹۱۶	۱,۰۰۸,۹۱۶
۱۰,۳۹۰,۸۷۰	۹,۵۸۷,۱۲۴	۹,۱۲۲,۱۰۴	۱۰,۳۹۰,۸۷۰	۹,۵۸۷,۱۲۴	۹,۱۲۲,۱۰۴	۹,۱۲۲,۱۰۴	۹,۱۲۲,۱۰۴
۲۵۷,۳۳۲	۲۰۷,۸۲۴	۱۷۳,۲۱۹	۲۵۷,۳۳۲	۲۰۷,۸۲۴	۱۷۳,۲۱۹	۱۷۳,۲۱۹	۱۷۳,۲۱۹
۵۴,۲۵۲,۵۲۱	۴۸,۳۳۳,۹۸۸	۴۲,۷۷۱,۸۰۰	۵۴,۲۵۲,۵۲۱	۴۸,۳۳۳,۹۸۸	۴۲,۷۷۱,۸۰۰	۴۲,۷۷۱,۸۰۰	۴۲,۷۷۱,۸۰۰
۵۲,۰۵۵,۲۸۷	۴۰,۰۳۱,۰۵۸	۳۰,۰۲۵,۳۱۸	۵۲,۰۵۵,۲۸۷	۴۰,۰۳۱,۰۵۸	۳۰,۰۲۵,۳۱۸	۳۰,۰۲۵,۳۱۸	۳۰,۰۲۵,۳۱۸
۸۲,۷۵۵,۵۴۲	۷۰,۰۵۱,۴۵۷	۵۹,۷۹۲,۳۰۵	۸۲,۷۵۵,۵۴۲	۷۰,۰۵۱,۴۵۷	۵۹,۷۹۲,۳۰۵	۵۹,۷۹۲,۳۰۵	۵۹,۷۹۲,۳۰۵

شرکت گلستان
سهامی خاص

موسسه حسابداری امجد نواز
حسابداران رسمی
گزارش

مفروضات پیش‌بینی‌ها

الف) مفروضات عملیات شرکت

اطلاعات مالی سال‌های مالی آتی شرکت، بر مبنای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت در محاسبات اعمال شده است.

✓ **درآمدهای عملیاتی**

فروش شرکت شامل انواع مواد غذایی بسته بندی شده می‌باشد. در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مراهجه کوچک و کوتاهمدت، تعداد تولید و فروش برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۵ با توجه به میزان فروش در سال ۱۴۰۳ مطابق جدول ذیل برآورد گردیده است. نرخ‌های فروش در سال ۱۴۰۳، ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ با توجه به پیش‌بینی هیأت‌مدیره از مصوبات قیمت‌گذاری آتی و برآورد وضعیت و کشش بازار، سیاست‌های فروش و نرخ تورم با افزایش ۲۰ درصدی در محاسبات لحاظ گردیده است. مقدار فروش، متوسط نرخ فروش و فروش کل شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جداول ذیل می‌باشد.

جدول ۳۲ تعداد فروش شرکت (ارقام به کیلوگرم)

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	مقدار فروش
۷,۰۲۸,۳۵۷	۷,۰۲۸,۳۵۷	۷,۰۲۸,۳۵۷	گروه محصولات چای
۲۰,۱۵۸,۶۰۶	۲۰,۱۵۸,۶۰۶	۲۰,۱۵۸,۶۰۶	برنج
۹۲۴,۴۶۴	۹۲۴,۴۶۴	۹۲۴,۴۶۴	تنقلات
۴,۴۸۲	۴,۴۸۲	۴,۴۸۲	زعفران
۷۶۶,۱۳۶	۷۶۶,۱۳۶	۷۶۶,۱۳۶	کشمش
۱۳,۱۲۱,۳۴۰	۱۳,۱۲۱,۳۴۰	۱۳,۱۲۱,۳۴۰	حبوبات
۲,۳۳۳,۶۹۵	۲,۳۳۳,۶۹۵	۲,۳۳۳,۶۹۵	ادویه
۴,۶۲۷,۲۱۱	۴,۶۲۷,۲۱۱	۴,۶۲۷,۲۱۱	هانی کارا
۶۸۰,۸۳۳	۶۸۰,۸۳۳	۶۸۰,۸۳۳	قند و شکر
۱,۳۳۱,۷۱۲	۱,۳۳۱,۷۱۲	۱,۳۳۱,۷۱۲	آرد
۸۴,۹۷۰	۸۴,۹۷۰	۸۴,۹۷۰	زرشک
۲۲۱,۴۲۴	۲۲۱,۴۲۴	۲۲۱,۴۲۴	شوینده
۱۲۸,۵۷۵	۱۲۸,۵۷۵	۱۲۸,۵۷۵	عصاره گیاهی
۲۰۹,۱۱۰	۲۰۹,۱۱۰	۲۰۹,۱۱۰	محصولات بازرگانی
۵۶,۷۵۸,۴۱۳	۵۶,۷۵۸,۴۱۳	۵۶,۷۵۸,۴۱۳	جمع فروش داخلی
۱۱,۸۱۹	۱۱,۸۱۹	۱۱,۸۱۹	گروه محصولات چای
۲۰,۶۶۵	۲۰,۶۶۵	۲۰,۶۶۵	برنج
۱۳,۷۲۸	۱۳,۷۲۸	۱۳,۷۲۸	پسته و مغز پسته
۵۵	۵۵	۵۵	زعفران
۲,۰۰۷	۲,۰۰۷	۲,۰۰۷	کشمش
۳۱,۷۱۸	۳۱,۷۱۸	۳۱,۷۱۸	حبوبات
۱۴,۹۴۸	۱۴,۹۴۸	۱۴,۹۴۸	ادویه
۶,۳۲۲	۶,۳۲۲	۶,۳۲۲	هانی کارا
۲۳,۰۵۱	۲۳,۰۵۱	۲۳,۰۵۱	قند و شکر
۳۶۶	۳۶۶	۳۶۶	آرد
۴۰۴	۴۰۴	۴۰۴	زرشک
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	عصاره گیاهی
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	محصولات بازرگانی
۱۱,۸۱۹	۱۱,۸۱۹	۱۱,۸۱۹	جمع فروش صادراتی
۵۶,۷۷۰,۲۳۲	۵۶,۷۷۰,۲۳۲	۵۶,۷۷۰,۲۳۲	جمع

موسسه حسابرسی آئیند تراز
(حسابداران رسمی)
گنزاوش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

جدول ۳۳ متوسط نرخ فروش محصولات (ارقام به ریال)

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	نرخ فروش محصولات (کیلوگرم-ریال)
فروش داخلی			
۸,۳۰۵,۱۹۹	۶,۹۲۰,۹۹۹	۵,۷۶۷,۵۰۰	گروه محصولات چای
۱,۶۷۱,۳۵۰	۱,۳۹۲,۸۷۵	۱,۱۶۰,۷۲۹	برنج
۱۱,۶۴۱,۶۰۱	۹,۷۰۱,۳۳۵	۸,۰۸۲,۳۳۵	تنقلات
۱,۴۳۳,۱۳۱,۷۵۹	۱,۱۸۵,۹۳۳,۱۳۳	۹۸۸,۳۸۵,۹۳۳	زعفران
۳۶۹,۰۱۳۶	۲,۳۴۱,۷۸۰	۱,۸۶۸,۱۵۰	گشمش
۱,۵۹۹,۸۲۱	۱,۳۳۳,۱۸۲	۱,۱۱۰,۹۸۷	حبوبات
۳,۱۲۶,۲۲۷	۲,۶۰۵,۱۸۹	۲,۱۷۰,۹۹۱	ادویه
۲,۳۵۲,۷۱۸	۱,۸۷۷,۳۶۵	۱,۵۶۲,۳۸۸	هانی کارا
۹۶۷,۶۵۵	۸۰۶,۳۷۹	۶۷۱,۹۸۳	قند و شکر
۷۱۶,۱۸۶	۵۱۶,۸۱۲	۴۹۷,۳۵۲	آرد
۵,۳۳۲,۱۳۳	۴,۳۷۶,۷۷۸	۳,۷۳۰,۶۴۸	زرشک
۸۶۵,۷۷۹	۷۳۱,۴۸۳	۶۰۱,۳۳۶	شونیده
۱,۸۹۸,۴۱۴	۱,۵۸۲,۰۱۲	۱,۳۱۸,۳۳۳	عصاره گیاهی
۱,۶۷۵,۸۲۰	۱,۳۹۶,۵۳۳	۱,۱۶۳,۷۷۸	محصولات بازرگانی
فروش صادراتی			
۱۳,۳۴۸,۵۴۵	۱۱,۲۰۷,۱۲۱	۹,۳۳۹,۳۶۷	گروه محصولات چای
۲,۳۷۲,۲۸۶	۱,۸۹۲,۵۷۲	۱,۵۷۷,۹۷۶	برنج
۱۳,۸۳۲,۱۷۲	۱۰,۶۹۳,۳۷۷	۸,۹۱۱,۳۳۱	پسته و مغز پسته
۱,۴۰۵,۰۲۸,۳۳۶	۱,۰۸۷,۵۳۰,۳۶۴	۹۰۶,۲۸۳,۶۳۶	زعفران
۳,۰۳۳,۷۸۵	۲,۵۱۹,۸۲۱	۲,۰۹۹,۸۵۱	گشمش
۱,۶۰۳,۵۱۳	۱,۳۳۶,۳۶۱	۱,۱۱۳,۵۵۱	حبوبات
۳,۷۱۲,۱۳۳	۳,۹۲۶,۸۶۱	۳,۳۷۲,۳۸۲	ادویه
۳,۷۱۱,۶۵۱	۳,۰۹۳,۰۴۲	۲,۵۷۷,۵۳۵	هانی کارا
۱,۸۵۲,۹۶۵	۱,۵۴۳,۱۳۸	۱,۳۸۶,۷۸۱	قند و شکر
۱,۵۳۳,۲۲۶	۱,۳۷۸,۶۸۹	۱,۰۶۵,۵۷۴	آرد
۵۸۰۳,۱۹۸	۴,۸۳۶,۸۳۳	۴,۰۲۰,۶۹۳	زرشک
۹۳۳,۱۵۷	۷۷۸,۳۶۴	۶۲۸,۷۲۰	عصاره گیاهی
۴,۳۶۸,۳۴۰	۳,۶۴۰,۲۰۰	۳,۰۳۳,۵۰۰	محصولات بازرگانی

جدول ۳۴ فروش شرکت (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
مبلغ کل (میلیون ریال)	مبلغ کل (میلیون ریال)	مبلغ کل (میلیون ریال)	
۵۸,۵۳۸,۰۱۰	۴۸,۷۸۱,۶۷۵	۴۰,۶۵۱,۳۹۶	گروه محصولات چای
۳۳,۶۹۳,۰۹۷	۲۸,۰۷۸,۳۱۵	۲۳,۳۹۸,۶۷۹	برنج
۱۰,۷۶۲,۳۳۱	۸,۹۶۸,۵۳۵	۷,۴۷۳,۷۷۹	تنقلات
۶,۳۷۸,۳۷۷	۵,۳۱۵,۳۹۷	۴,۳۲۹,۳۹۸	زعفران
۳,۰۶۱,۰۱۰	۱,۷۱۷,۵۰۸	۱,۳۳۱,۳۵۷	گشمش
۱۹,۳۹۱,۹۷۰	۱۶,۱۵۹,۹۷۵	۱۳,۳۶۶,۶۴۶	حبوبات
۷,۳۴۴,۳۹۸	۶,۰۵۳,۶۶۵	۵,۰۴۳,۷۲۱	ادویه
۱۰,۴۳۳,۸۰۲	۸,۶۸۶,۵۰۲	۷,۳۳۸,۷۵۲	هانی کارا
۶,۵۸۸,۱۱۶	۵,۳۹۰,۰۹۶	۴,۵۷۵,۰۸۰	قند و شکر
۹۵۳,۷۵۴	۷۹۳,۷۹۵	۶۶۲,۳۲۹	آرد
۳۵۶,۳۷۰	۳۸۰,۳۹۳	۳۱۶,۹۹۳	زرشک
۱۹۱,۷۰۴	۱۵۹,۷۵۴	۱۳۳,۱۳۸	شونیده
۳۳۳,۰۸۹	۲۰۳,۳۰۷	۱۶۹,۵۰۶	عصاره گیاهی
۳۵۰,۳۳۵	۲۹۲,۰۲۹	۲۴۳,۳۵۸	محصولات بازرگانی
۱۵۷,۳۹۸,۵۷۳	۱۳۱,۰۸۲,۱۴۴	۱۰۹,۲۳۵,۱۲۰	جمع فروش داخلی
۱۵۸,۹۲۸	۱۳۲,۳۵۷	۱۱۰,۳۸۱	گروه محصولات چای
۳۶۹,۵۷۰	۳۹۱,۳۰۸	۳۳۶,۹۰۰	برنج
۱۷۶,۴۱۷	۱۳۷,۰۱۴	۱۲۳,۵۱۲	پسته و مغز پسته

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت گلستان (سهامی خاص)

۷۱,۷۷۸	۵۹,۸۱۵	۲۹,۸۲۶	زعفران
۶,۰۶۹	۵,۰۵۷	۲,۲۱۴	کشمش
۵۰,۸۶۰	۴۲,۳۸۲	۲۵,۳۲۰	حبوبات
۷۰,۳۳۸	۵۸,۶۹۹	۲۸,۹۱۶	ادویه
۲۳,۱۳۱	۱۹,۳۷۶	۱۶,۰۶۳	هانی کارا
۲۲,۷۱۳	۳۵,۵۹۳	۲۹,۶۶۲	قند و شکر
۵۶۲	۳۶۸	۳۹۰	آرد
۲,۳۲۵	۱,۹۵۴	۱,۶۲۸	زرشک
۳۷,۳۶۶	۳۱,۱۳۹	۲۵,۹۳۹	عصاره گیاهی
۱۰,۴۸۳	۸,۷۳۶	۷,۲۸۰	محصولات بازرگانی
۱,۱۲۰,۶۸۱	۹۳۳,۹۰۰	۷۷۸,۲۵۰	جمع فروش صادراتی
۱۵۸,۴۱۹,۲۵۴	۱۳۲,۰۱۶,۰۴۵	۱۱۰,۰۱۳,۳۷۱	جمع فروش ناخالص
(۵,۱۹۲,۳۶۴)	(۳,۳۲۸,۶۳۷)	(۳۶۰۷,۱۹۷)	برگشت از فروش
(۱۷,۴۱۸,۵۰۵)	(۱۲,۳۳۸,۷۵۴)	(۱۱,۹۵۷,۳۹۵)	تخفیفات تجاری
۱۳۶,۰۰۶,۳۸۵	۱۱۳,۳۳۸,۶۵۵	۹۴,۴۴۸,۸۷۹	جمع کل فروش

حساب برگشت از فروش و تخفیفات بر اساس میانگین تاریخی نسبت برگشت از فروش و تخفیفات به جمع درآمدهای ناخالص عملیاتی، محاسبه شده است.

✓ **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 ۷۵ درصد فروش در نظر گرفته شده است.

✓ **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 ۱۴ درصد از فروش لحاظ شده است.

✓ **سایر درآمدها**

سرفصل سایر درآمدها در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، با ۲۰ درصد رشد در محاسبات لحاظ شده است.

✓ **درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

سرفصل درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، با ۲۰ درصد رشد در محاسبات لحاظ شده است.

✓ **تسهیلات و هزینه های مالی**

در حالت انتشار اوراق فرض شده است شرکت در سال ۱۴۰۴، از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سالیانه ۳۲ درصد به صورت روز شمار تامین مالی نماید. شایان ذکر است که این نرخ شامل ۲۳ درصد نرخ سود اسمی اوراق و ۹ درصد نرخ کارمزد برآوردی ارکان اوراق می باشد. در حالت عدم انتشار فرض شده است که شرکت تسهیلات جایگزین با نرخ مؤثر تامین مالی ۳۴ درصد از شبکه بانکی دریافت نماید. دوره عمر تسهیلات برابر با اوراق و برابر ۱۸ ماه در نظر گرفته شده است. شایان ذکر است با توجه به محدودیت سیستم بانکی در اعطای تسهیلات به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و نیز بلوکه کردن بخشی از منابع توسط بانکها، نرخ بهره مؤثر تسهیلات دریافتی بالاتر از انتشار اوراق خواهد بود.

موسسه حسابرسی امجد نواز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

جداول ذیل تسهیلات و هزینه مالی در سال های مورد پیش بینی را نشان می دهد.

جدول ۳۵ تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	
۱۱,۷۵۷,۱۶۲	۱۱,۷۵۷,۱۶۲	۹,۱۶۲,۱۰۳	۹,۱۶۲,۱۰۳	۸,۶۰۳,۳۳۴	۸,۶۰۳,۳۳۴	مانده تسهیلات جاری / اوراق
۱۰,۳۹۰,۸۷۰	۱۰,۳۹۰,۸۷۰	۹,۷۵۷,۱۶۲	۹,۷۵۷,۱۶۲	۹,۱۶۲,۱۰۳	۹,۱۶۲,۱۰۳	تسهیلات دریافتی در طی سال
(۹,۷۵۷,۱۶۲)	(۹,۷۵۷,۱۶۲)	(۹,۱۶۲,۱۰۳)	(۹,۱۶۲,۱۰۳)	(۸,۶۰۳,۳۳۴)	(۸,۶۰۳,۳۳۴)	بازپرداخت اصل تسهیلات جاری
۱۲,۳۹۰,۸۷۰	۱۲,۳۹۰,۸۷۰	۹,۷۵۷,۱۶۲	۹,۷۵۷,۱۶۲	۹,۱۶۲,۱۰۳	۹,۱۶۲,۱۰۳	جمع تسهیلات / اوراق
.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	انتشار اوراق / تسهیلات جایگزین اوراق
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات جایگزین / اوراق
۱۰,۳۹۰,۸۷۰	۱۰,۳۹۰,۸۷۰	۱۱,۷۵۷,۱۶۲	۱۱,۷۵۷,۱۶۲	۹,۱۶۲,۱۰۳	۹,۱۶۲,۱۰۳	مانده تسهیلات / اوراق

جدول ۳۶ هزینه مالی تسهیلات و اوراق (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	
۳,۵۳۲,۸۹۶	۳,۵۳۲,۸۹۶	۳,۳۱۷,۳۳۵	۳,۳۱۷,۳۳۵	۲,۷۸۳,۰۹۶	۲,۷۸۳,۰۹۶	هزینه مالی حاصل از تسهیلات دریافتی
۴۱۵,۳۵۹	.	۶۳۱,۵۶۲	.	.	.	هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق
.	۳۸۷,۴۵۲	.	۵۷۵,۱۷۸	.	.	هزینه مالی تعهدات مرتبط با اوراق مرابحه
۳,۹۴۸,۲۵۵	۳,۹۲۰,۳۴۸	۳,۹۴۸,۹۹۷	۳,۸۹۲,۶۱۳	۲,۷۸۳,۰۹۶	۲,۷۸۳,۰۹۶	جمع هزینه های مالی

- ❖ با توجه به اطلاعات مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ شرکت، نرخ هزینه مالی تسهیلات قبلی شرکت به جز اوراق مرابحه منتشر شده، برابر با ۲۴ درصد و ۳۶ درصد محاسبه شده است.
- ❖ فرض شده است که شرکت در هر سال مالی پس از بازپرداخت تسهیلات مالی جاری خود، با نرخ رشد تاریخی ۶ درصدی، اقدام به اخذ تسهیلات مالی جدید می نماید.

✓ مالیات بر درآمد

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، هزینه مالیات بر درآمد هر ساله معادل ۱۵/۵ درصد سود قبل از مالیات (مطابق با میانگین تاریخی هزینه مالیات به سود قبل از مالیات شرکت)، در محاسبات لحاظ شده است.

موسسه حسابرسی امجد تواز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

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، شرکت خرید دارایی ثابت نداشته و دارایی های در حال بهره برداری، با در نظر گرفتن "آیین نامه استهلاکات 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.

موسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

پیامده عربده خصوصاً اوراق سراجده کوچک و کورانه بدت طرح تا بن مال شرکت گلستان (سهامی خاص)

جدول ۳۷ بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود (از رقم به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۰۱		۱۴۰۲/۱۲/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۳۱		۱۴۰۵/۱۲/۳۱	
مانده در	ظرف و	مانده در	ظرف و	مانده در	ظرف و	مانده در	ظرف و	مانده در	ظرف و	مانده در	ظرف و
۱۴۰۰/۱۲/۳۱	انتظارات	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	انتظارات	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	انتظارات	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	انتظارات	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	انتظارات	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	انتظارات
۱۸۳۰,۰۰۰	.	۱۸۳۰,۰۰۰	.	۱۸۳۰,۰۰۰	.	۱۸۳۰,۰۰۰	.	۱۸۳۰,۰۰۰	.	۱۸۳۰,۰۰۰	.
۱,۲۳۹,۰۵۸	.	۱,۲۳۹,۰۵۸	.	۱,۲۳۹,۰۵۸	.	۱,۲۳۹,۰۵۸	.	۱,۲۳۹,۰۵۸	.	۱,۲۳۹,۰۵۸	.
۱,۸۵۹,۹۴۳	.	۱,۸۵۹,۹۴۳	.	۱,۸۵۹,۹۴۳	.	۱,۸۵۹,۹۴۳	.	۱,۸۵۹,۹۴۳	.	۱,۸۵۹,۹۴۳	.
۲۱۰,۱۹۳	.	۲۱۰,۱۹۳	.	۲۱۰,۱۹۳	.	۲۱۰,۱۹۳	.	۲۱۰,۱۹۳	.	۲۱۰,۱۹۳	.
۱,۲۳۲,۵۸۴	.	۱,۲۳۲,۵۸۴	.	۱,۲۳۲,۵۸۴	.	۱,۲۳۲,۵۸۴	.	۱,۲۳۲,۵۸۴	.	۱,۲۳۲,۵۸۴	.
۲,۶۵۷	.	۲,۶۵۷	.	۲,۶۵۷	.	۲,۶۵۷	.	۲,۶۵۷	.	۲,۶۵۷	.
۶,۵۳۱,۱۷۵	.	۶,۵۳۱,۱۷۵	.	۶,۵۳۱,۱۷۵	.	۶,۵۳۱,۱۷۵	.	۶,۵۳۱,۱۷۵	.	۶,۵۳۱,۱۷۵	.
۱۳۲,۶۱۵	.	۱۳۲,۶۱۵	.	۱۳۲,۶۱۵	.	۱۳۲,۶۱۵	.	۱۳۲,۶۱۵	.	۱۳۲,۶۱۵	.
۶,۶۶۳,۷۹۰	.	۶,۶۶۳,۷۹۰	.	۶,۶۶۳,۷۹۰	.	۶,۶۶۳,۷۹۰	.	۶,۶۶۳,۷۹۰	.	۶,۶۶۳,۷۹۰	.
جمع											
پیش برآورد سرمایه های											

جدول ۳۸ استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود (از رقم به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۰۱		۱۴۰۲/۱۲/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۳۱		۱۴۰۵/۱۲/۳۱	
مانده در	استهلاک	مانده در	استهلاک	مانده در	استهلاک	مانده در	استهلاک	مانده در	استهلاک	مانده در	استهلاک
۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
.
۲۰۲,۱۸۳	۵۷,۱۶۳	۳۳۶,۰۰۰	۵۷,۱۶۳	۳۳۶,۰۰۰	۵۷,۱۶۳	۳۳۶,۰۰۰	۵۷,۱۶۳	۳۳۶,۰۰۰	۵۷,۱۶۳	۳۳۶,۰۰۰	۵۷,۱۶۳
۱۷۵,۱۶۱	۱۲۳,۶۶۳	۸۰۰,۳۴۶	۱۲۳,۶۶۳	۸۰۰,۳۴۶	۱۲۳,۶۶۳	۸۰۰,۳۴۶	۱۲۳,۶۶۳	۸۰۰,۳۴۶	۱۲۳,۶۶۳	۸۰۰,۳۴۶	۱۲۳,۶۶۳
۲۱۰,۱۹۳	۱۵,۵۵۳	۳۳۲,۶۲۰	۲۱,۰۱۹	۳۳۲,۶۲۰	۲۱,۰۱۹	۳۳۲,۶۲۰	۲۱,۰۱۹	۳۳۲,۶۲۰	۲۱,۰۱۹	۳۳۲,۶۲۰	۲۱,۰۱۹
۱,۱۳۳,۸۱۹	۱۲۹,۳۲۸	۱,۰۲۳,۵۷۱	۱۲۹,۳۲۸	۱,۰۲۳,۵۷۱	۱۲۹,۳۲۸	۱,۰۲۳,۵۷۱	۱۲۹,۳۲۸	۱,۰۲۳,۵۷۱	۱۲۹,۳۲۸	۱,۰۲۳,۵۷۱	۱۲۹,۳۲۸
۲,۶۵۷	.	۲,۶۵۷	۷	۲,۶۵۷	۷	۲,۶۵۷	۷	۲,۶۵۷	۷	۲,۶۵۷	۷
۶,۶۱۶,۸۳۱	۳۳۷,۶۱۸	۶,۵۸۹,۱۹۳	۳۵۲,۱۰۲	۶,۵۸۹,۱۹۳	۳۵۲,۱۰۲	۶,۵۸۹,۱۹۳	۳۵۲,۱۰۲	۶,۵۸۹,۱۹۳	۳۵۲,۱۰۲	۶,۵۸۹,۱۹۳	۳۵۲,۱۰۲
جمع											

پیش برآورد سرمایه های جمع



جدول ۳۹ مبلغ دفتری دارایی های مشهود (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزش دفتری دارایی ثابت مشهود
۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	زمین
۱,۰۲۵,۸۸۵	۱,۰۸۳,۰۴۸	۱,۱۴۰,۲۱۰	ساختمان و تاسیسات
۹۴۴,۸۰۲	۱,۰۶۹,۳۶۷	۱,۱۹۴,۱۳۱	ماشین آلات و تجهیزات
۱	۱۶,۵۵۳	۵۷,۵۷۳	وسایل نقلیه
۱۱۸,۶۶۵	۲۳۷,۹۱۳	۳۷۷,۱۶۲	اثاثه و منصوبات
۱	۱	۸	ابزار آلات
۳,۶۱۹,۳۵۴	۳,۹۴۶,۹۸۲	۴,۲۹۹,۰۸۴	جمع
۱۳۲,۹۴۵	۱۳۲,۹۴۵	۱۳۲,۹۴۵	پیش پرداخت سرمایه ای
۳,۷۵۲,۲۹۹	۴,۰۷۹,۹۲۷	۴,۴۳۲,۰۲۹	جمع

✓ 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 ۴۰ مبلغ دفتری دارایی های نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزش دفتری دارایی ثابت نامشهود
۴۱۷	۴۱۷	۴۱۷	حق امتیاز خدمات عمومی
۱	۱	۱	نرم افزار رایانه ای
۴۱۸	۴۱۸	۴۱۸	جمع

✓ سرمایه گذاری در املاک

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سرمایه گذاری در املاک برای سال های مورد پیش بینی بدون تغییر و معادل مانده آن در سال ۱۴۰۳ فرض شده است.

✓ سرمایه گذاری های بلند مدت

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سرمایه گذاری های بلند مدت برای سال های مورد پیش بینی بدون تغییر و معادل مانده آن در سال ۱۴۰۳ فرض 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 سه سال مالی اخیر، معادل ۳ 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 میانگین نسبت موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده درآمد عملیاتی در سه سال مالی اخیر، معادل ۱۸ درصد بهای تمام شده درآمد عملیاتی لحاظ گردیده است.

موسسه حسابداری امجد نواز
(صاحبان رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

✓ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی در محاسبات، بر مبنای میانگین نسبت دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها به درآمدهای عملیاتی در سه سال مالی اخیر، برابر با ۳۹ درصد درآمدهای عملیاتی لحاظ گردیده است.

✓ سود سهام مصوب

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، با توجه به ماده (۹۰) قانون تجارت، میانگین تقسیم سود در سال‌های گذشته و وضعیت نقدینگی شرکت، معادل ۱۰ 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، هر ساله معادل ۵ درصد سود خالص به‌عنوان اندوخته قانونی محاسبه و در پیش‌بینی‌ها لحاظ گردیده است. به‌موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

✓ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی در محاسبات، بر مبنای میانگین نسبت پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سه سال مالی اخیر، بین ۵۰ تا ۴۲ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی لحاظ گردیده است.

✓ مالیات پرداختنی

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، شرکت هزینه مالیات سال قبل را در سال جاری پرداخت کرده و هزینه مالیات سال مالی جاری به عنوان مالیات پرداختنی، شناسایی می‌گردد.

✓ سود سهام پرداختنی

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، با توجه به کاهش مداوم حساب سود سهام پرداختنی، فرض شده است که شرکت سود مصوب در هر سال را در همان سال پرداخت کرده و مانده باقی مانده سود سهام مصوب نیز صفر خواهد شد.

✓ ذخایر

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، ذخایر برای سال‌های مورد پیش‌بینی بدون تغییر و معادل مانده آن در سال ۱۴۰۱ فرض شده است.

✓ پیش‌دریافت‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی در محاسبات، بر مبنای میانگین نسبت پیش‌دریافت‌ها به درآمدهای عملیاتی در سه سال مالی اخیر، معادل ۰.۱۵ درصد درآمدهای عملیاتی لحاظ گردیده است.

عوضه حسابرسی اعجد تراز
(سهامداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

ج) مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت گلستان (سهامی خاص) با تامین مالی از طریق انتشار اوراق مباحثه در اردیبهشت ماه ۱۴۰۴، مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت تامین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه تامین می نماید. جزئیات هزینه های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول ۴۱ اصل و سود اوراق (ارقام به ریال)

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۳/۰۶/۰۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۲	۱۴۰۳/۰۹/۰۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
۳	۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۲۲۳,۶۵۷,۵۳۳
۴	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
۵	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۶	۱۴۰۵/۰۹/۰۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
(بازپرداخت اصل اوراق)	۱۴۰۵/۰۹/۰۳	۹۰	۳۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجموع بازپرداخت					۲,۶۹۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹
					۱,۳۴۶,۵۷۵

موسسه حسابرسی امجد نواز
(مسئولان رسمی)
تهران

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

۶. عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مباحه 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 بانی

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 ذینفعان 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 بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

جدول ۴۲ نسبت اهرمی شرکت

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جمع بدهی‌ها	۳۰.۶۰۰.۵۴۰	۳۰.۲۸۹.۵۹۶
موجودی نقد	(۱.۵۷۲.۵۰۷)	(۱.۶۲۸.۷۲۶)
خالص بدهی	۳۹.۰۲۸.۰۳۳	۲۸.۶۶۰.۸۷۰
حقوق مالکانه	۱۰.۳۴۱.۴۵۶	۶.۸۳۳.۳۰۲
نسبت خالص بدهی‌ها به حقوق مالکانه (درصد)	۳۸۱	۴۱۹

➤ اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک، شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل میکند ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

➤ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار میدهد شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک، ارزی موارد زیر را بکار میگیرد: آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری 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 آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

موسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

➤ مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق قیمت گذاری مناسب محصولات تولیدی مدیریت می شود مبالغ دفتری داراییهای پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی شرکت ارائه شده است.

➤ مدیریت ریسک ارز

وضعیت ارزی شرکت در تاریخ تهیه صورت های مالی سال ۱۴۰۲، به شرح جدول ذیل بوده است:

جدول ۴۳ وضعیت ارزی شرکت

شرح	دلار آمریکا	یورو	پوند	درهم	لیبر
دارایی های پولی ارزی (موجودی نقد و بانک)	۱۰۳,۳۹۹	۶۳,۸۶۶	۲,۵۶۰	۷۲,۰۸۲	۲,۶۷۰
بدهی های پولی ارزی (حساب های پرداختی تجاری)	۰	(۱,۳۱۱,۲۰۳)	۰	(۱۷,۲۷۰,۸۶۱)	۰
خالص دارایی های (بدهی های) پولی (ارزی)	۱۰۳,۳۹۹	(۱,۱۴۷,۳۳۷)	۲,۵۶۰	(۱۷,۲۹۸,۷۷۹)	۲,۶۷۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی (موجودی نقد و بانک به میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۳,۰۱۳	۴۲,۰۶۶	۳,۳۹۸	۱۲,۱۷۳	۵۰
معادل ریالی بدهی های پولی و ارزی (حساب های پرداختی ارزی به میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	(۳۹,۳۲۲)	۸۴۱	(۲,۳۵۱,۷۰۱)	۰
معادل دارایی ها و بدهی های پولی (ارزی) به میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۳,۰۱۳	۲,۷۴۴	۳,۳۹۸	(۲,۴۳۹,۵۲۸)	۵۰

ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

جدول ۴۴ ارز مصرفی شرکت جهت صادرات و واردات

نام مشتری	یون چین	یورو	روپیه	درهم	دلار
خرید مواد اولیه	۱,۰۵۲,۶۸۴	۲,۳۲۸,۳۸۵	۱۶,۲۹۹,۲۰۰	۱,۰۵۵,۰۹۱,۷۱	۱۳۳,۸۳۴

شرکت تمامی تعهدات ارزی خود را تا مقطعه تهیه صورت های مالی رفع نموده و هیچ گونه تعهدی از این بابت ندارد.

➤ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد، مقتضی را اتخاذ 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 کند 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 می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید میشود کنترل میشود دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

موسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

➤ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی مدیریت می کند.

جدول ۴۵ وضعیت نقدینگی شرکت

جمع	۱ تا ۱۲ ماه	سال ۱۴۰۲
۲۶,۸۸۴,۹۷۳	۲۶,۸۸۴,۹۷۳	پرداختی های تجاری
۲,۹۳۵,۴۹۰	۲,۹۳۵,۴۹۰	سایر پرداختی ها
۸,۶۰۲,۳۳۳	۸,۶۰۲,۳۳۳	تسهیلات
۳۸,۴۲۳,۷۹۸	۳۸,۴۲۳,۷۹۸	جمع

ب) ریسک های 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 اوراق را به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

➤ ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک ضمانت نامه تعهد پرداخت صادره توسط بانک تجارت اقلام زیر را تضمین نموده است:

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

موسسه حسابرسی امجد نواز
(صاحبداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

۷. سایر نکات با اهمیت

✓ هزینه‌های انتشار

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

جدول ۴۶ هزینه‌های انتشار

مبلغ	شرح
حدود ۹ درصد از ارزش اسمی اوراق	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به بیانیه عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت (مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)

از آنجا که تمامی قراردادهای منعقد شده با ارکان انتشار اوراق همچون ضمانت، بازارگردانی، عامل پرداخت و ... بصورت سه جانبه و با تائید نهاد واسطه‌کار ناشر اوراق تنظیم می‌گردد، سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور جلوگیری از تضییع حقوق سرمایه‌گذاران، بر اساس دستورالعمل‌ها 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 می‌پذیرد.

موسسه حسابرسی اعتماد قواز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

اطلاعات تماس شرکت گلستان (سهامی خاص) (بانی):

آدرس: استان تهران - منطقه ۱۴، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله پونک جنوبی، بلوار عدل، بلوار ش سرلشکر
مخبری [۳۵متری گلستان]، پلاک ۳۲، ساختمان گلداران، طبقه چهارم، واحد شمالی، کد پستی ۱۴۷۶۶۹۳۶۸۸، تلفن: ۰۲۱-۴۸۶۳۱۰۰۰

۰۲۱

آدرس اینترنتی: <http://www.golestan.com>

بانی	
شرکت گلستان (سهامی خاص)	
سید جواد اجدادی	حمید سلطانی پور
رئیس هیات مدیره	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره
	

موسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گلستان
(سهامی خاص)

خلاصه قرارداد ارکان عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و
کوتاهمدت شرکت گلستان (سهامی خاص)

ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی شهریور چهارم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تامین مالی طرح های 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 فعالیت هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.» می باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی شهریور 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 شرکت ها 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 سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ با شماره ۵۰۷۲۲۶، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی شهریور چهارم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می باشد.

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

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

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

ضمانتنامه تعهد پرداخت

جهت تضمین ایفای تعهدات بانسی در اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، شرکت گلستان (سهامی خاص) مکلف به ارائه ضمانتنامه تعهد پرداخت بانک تجارت (سهامی عام) می باشد.

(۱) بانسی پرداخت مبالغ اقساط را حداکثر تا هفت روز قبل از سررسیدهای مقرر به حساب ناشر تعهد و تضمین می نماید. تعهدات بانسی در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و بانسی نمی تواند انجام تعهدات خود در مواعد مقرر را به تعویق انداخته یا معلق نماید. در صورت عدم ایفای تعهدات توسط بانسی، ناشر شش روز قبل از سررسید نسبت به ضبط مبلغ واریز نشده از محل تضمین مآخوذه اقدام خواهد نمود.

(۲) در صورتی که عمر اوراق بیش از مدت سررسید ضمانتنامه تعهد پرداخت باشد و تمدید ضمانتنامه توسط ناشر صورت نگرفته باشد، بانسی ملزم و متعهد به ارائه ضمانتنامه تعهد پرداخت جدید به میزان تعهدات باقیمانده به ذینفعی ناشر است.

(۳) بانسی مکلف است ۳۰ روز تقویمی قبل از سررسید ضمانتنامه تعهد پرداخت، نسبت به اطلاع رسانی در خصوص تمدید ضمانتنامه مذکور نزد ناشر اقدام نماید.

(۴) در صورتی که عمر اوراق بیش از مدت سررسید ضمانتنامه تعهد پرداخت باشد، بانسی موظف است نسبت به فراهم سازی موجبات تمدید ضمانتنامه نزد بانک/موسسه مالی و اعتباری مربوطه (از جمله تعدیل وثایق ایداعی نزد بانک) اقدام کند. چنانچه ۷ روز کاری قبل از انقضای مدت ضمانتنامه مذکور به هر دلیلی تمدیدیه ضمانتنامه در اختیار ناشر نباشد، قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره، فسخ می شود و بانسی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق و جرائم و وجه التزام متعلقه است. همچنین ناشر می تواند رأساً نسبت به وصول تضامین تحت اختیار خود جهت جبران خسارات وارده اقدام نماید.

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت را در فرابورس ایران 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 تمامی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت عرضه شده در مهلت تعیین شده در عرضه خصوصی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت 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 سپرده گذاری 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 در خصوص 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 ۱۲۶۰۲۷۰۳۹۷ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

متعهد پذیره نویسی

ندارد

بازارگردان

ندارد



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی:

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

بانی: شرکت گلستان (سهامی خاص)

نشانی دفتر مرکزی: استان تهران - منطقه ۱۴، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله پونک جنوبی، بلوار عدل، بلوار ش سرلشکر مخبري [۳۵ متری گلستان]، پلاک ۳۲، ساختمان گلداران، طبقه چهارم، واحد شمالی،

کد پستی: ۱۴۷۶۶۹۳۶۸۸

تلفن: ۰۲۱-۴۸۶۳۱۰۰۰

آدرس سایت شرکت: www.golestan.com

ناشر: شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت چهارم)

نشانی دفتر مرکزی: استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله عباس آباد - اندیشه، خیابان

کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس سایت شرکت: www.sukuk.ir

بانی شرکت گلستان (سهامی خاص)		ناشر شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود)	
سید علی حسینی (مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره)	حمید سلطانی پور لوزجانی (مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره)	رضا نوحی حفظ آباد (مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره)	محمد حسین صدیقی (مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره)
 شرکت گلستان (سهامی خاص)		 شرکت واسط مالی شهرپور چهارم شماره ثبت: ۵۰۷۲۲۶	



"بنام خدا"

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۰۴

شماره: ۴۱/۴۰۴/۵۵۷ع

جناب آقای صدراپی

مدیرعامل و عضو محترم هیئت مدیره شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
موضوع: تغییرات بااهمیت شرکت بعد از حسابرسی بیانیه ثبت شرکت گلستان (سهامی خاص)

با سلام و احترام؛ در راستای انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت شرکت گلستان (سهامی خاص) به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال با سررسید ۱۸ ماه و نظر به درخواست آن شرکت محترم در خصوص ارائه اطلاعات با اهمیت پس از حسابرسی بیانیه ثبت اوراق در دست انتشار به استحضار میرساند:

۱) سرمایه شرکت طبق روزنامه ۲۳۳۴۱ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ از مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۵,۰۸۳,۰۲۲,۴۹۴,۲۱۲ ریال منقسم به ۶,۲۷۹,۳۵۹,۹۰۶ سهم با نام ۲,۴۰۲ ریالی از محل تجدید ارزیابی دارائی ثابت افزایش یافت.

با تقدیم احترام

شرکت گلستان (سهامی خاص)



Golestan Co. (PJS)

No.32, Golestan Blvd., Ashrafi Esfahani Exp., Tehran, Iran

Tel.: (+9821) 48831000 , Fax: (+9821) 44410519

www.golestan.com

شرکت گلستان (سهامی خاص)

تهران بزرگراه اشرفی اصفهانی، ۳۵ متری گلستان، پلاک ۳۲

تلفن: ۰۲۱-۴۸۶۳۱۰۰۰، نمابر: ۰۲۱-۴۴۴۱۰۵۱۹