

شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی
درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی
(۱) الی (۵۵)	پیوست

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیات مدیره شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

۱) بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۱ هیات مدیره شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)، در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های سود و زیان، وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف فرضی و یادداشت های همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن ها با هیات مدیره شرکت است.

۲) بیانیه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و با هدف توجیه اقتصادی به منظور تامین منابع مالی از طریق اوراق مرابحه با نرخ ۲۳ درصد و سررسید ۳ ساله جهت خرید قطعات الکترونیکی مورد نیاز تولید محصولات تهیه گردیده 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 گزارش 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 رویدادهای پیش بینی شده توسط هیات مدیره، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده در بالا، بر اساس مفروضات و به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴) ارزش دارایی های مبنای انتشار اوراق مرابحه موضوع این بیانیه ثبت مبلغ ۳۶۷۱ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تامین می گردد. قابل ذکر آنکه ارزش مواد و کالا بر اساس رویه متداول عملیات تجاری بانی تعیین شده است. مضافاً مطابق مفروضات پیوست، در صورت عدم امکان تامین مالی خرید مواد و کالای مورد نیاز از طریق انتشار اوراق مرابحه، فرض گردیده که تامین منابع مورد نیاز از طریق اخذ تسهیلات بانکی صورت پذیرد. اما به شرح جدول مقایسه نهایی جریان نقدی انتشار یا عدم انتشار اوراق مرابحه (صفحات ۳۸ و ۳۹ بیانیه ثبت)، شرایط انتشار اوراق مرابحه مناسب تر از دریافت تسهیلات ذکر گردیده است.

۵) در راستای کنترل ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام) به عنوان بانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه ثبت با فروشندگان مواد و کالای موضوع انتشار اوراق مذکور فاقد اتحاد مالکیتی است. ضمن آنکه در بیانیه ثبت مورد گزارش واسطه مالی مشخص نبوده ضمن آنکه موافقت اصولی اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ این گزارش اخذ نشده است.

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

۶) در رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، طبق بررسی‌های به عمل آمده بانک توسعه صادرات ایران (سهامی عام) به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده، از یکدیگر مستقل بوده و بانک توسعه صادرات ایران (سهامی عام) تحت کنترل شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام) و یا بالعکس نمی‌باشد. ضمناً شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور بر خورد نشده است.

۷) حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی‌دهند و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

مدرسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام
محمد رضا غروی‌پان
رضا ابوالفتیحي زاده
۸۴۱۰۴۴
۸۶۱۳۵
انکالو اسدالان سیستمی
حسابرسی و خدمات مالی
شماره ثبت ۱۱۵۴۸

۲۰ آذر ۱۴۰۲

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی (بامسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

استان خراسان رضوی، شهر مشهد، شماره ثبت ۹۵۳۳

نشانی: استان خراسان رضوی، شهرستان بینالود، بخش شاندیز، دهستان شاندیز، شهرک صنعتی طوس، بلوار

اندیشه، کوچه اندیشه ۴، پلاک ۰، طبقه همکف، واحد ۲۶۱

شماره تماس: ۰۵۱-۳۱۵۲۰۰۰۰

کد پستی: ۹۱۸۵۱۸۴۷۳۶

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)
شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:
ثبت شده در تاریخ

تذکره:

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



سازمان بورس و اوراق بهادار
پست گزارش
ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار

شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

۳۰۰۰ ر ۰۰۰ ورقه

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

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

سهام شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۵ در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج شده و با طبقه بندی در صنعت تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری با نماد نیان مورد معامله قرار می گیرد. این گزارش در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۱ به تأیید اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل بانی رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	فاطمه سیستانی
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	محمدعلی چمنیان
	عضو هیئت مدیره	سمیه پرهیزکار کهنه اوغاز
	عضو هیئت مدیره	سعید کمالی فهیم
	عضو هیئت مدیره	مجتبی عباس زاده

فهرست مطالب

۵	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۵	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۶	۱-۳- شرایط مرابحه
۷	۲- مشخصات اوراق مرابحه
۹	۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)
۹	۳-۱- وکالت نهاد واسطه
۱۰	۳-۲- کارمزد وکالت
۱۰	۳-۳- تعهدات شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)
۱۰	۳-۴- تعهدات شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)
۱۲	۳-۵- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۴	۳-۶- نقل و انتقال اوراق مرابحه
۱۲	۳-۷- سایر موارد
۱۳	۴- مشخصات شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)
۱۳	۴-۱- موضوع فعالیت
۱۳	۴-۲- تاریخچه فعالیت
۱۳	۴-۳- مدت فعالیت
۱۳	۴-۴- سهامداران
۱۴	۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۱۴	۴-۶- مشخصات حسابرس / بازرس بانی
۱۴	۴-۷- سرمایه بانی
۱۵	۴-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)
۱۵	۴-۹- وضعیت مالی بانی
۲۱	۴-۱۰- جزئیات وضعیت مالی بانی
۲۷	۵- وضعیت اعتباری بانی
۲۷	۵-۱- بدهی ها
۲۹	۵-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی



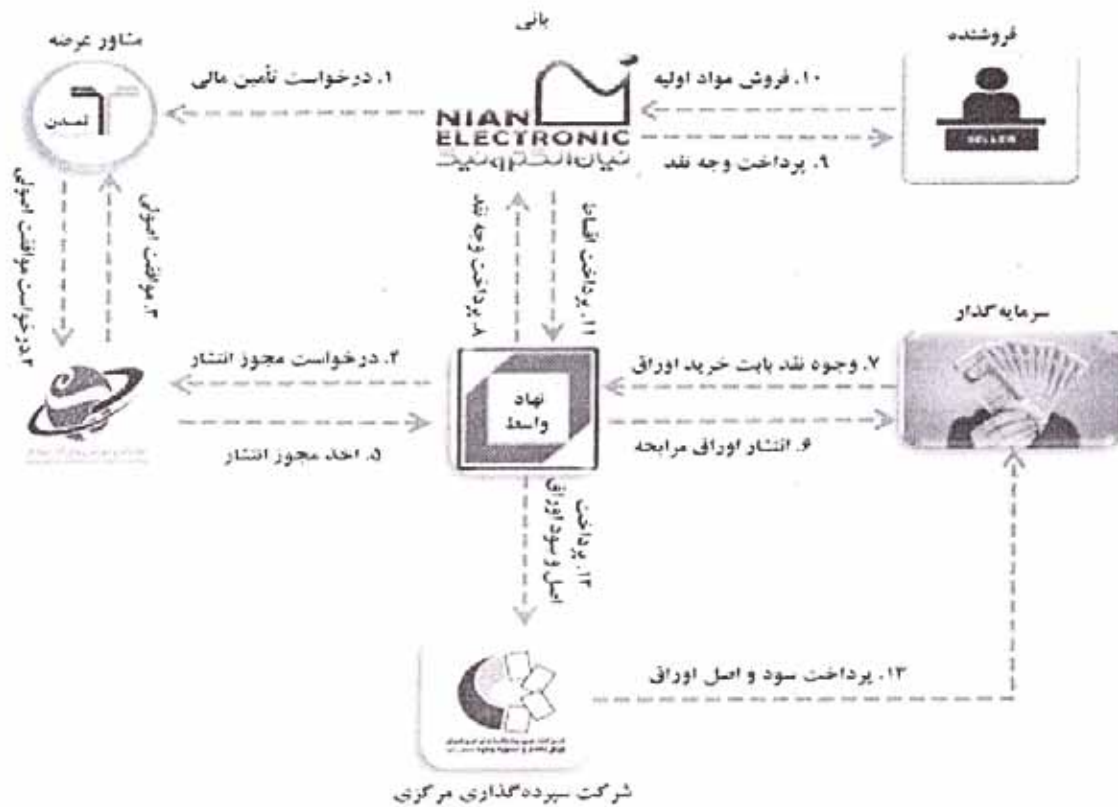
- ۶- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی ۳۰
- ۶-۱- تشریح جزئیات طرح ۳۰
- ۶-۲- سرمایه در گردش مورد نیاز ۳۰
- ۶-۳- تشریح شیوه تأمین مالی ۳۰
- ۶-۴- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن ۳۱
- ۷- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی ۳۲
- ۷-۱- مفروضات پیش بینی ها ۳۹
- ۸- عوامل ریسک ۵۰
- ۸-۱- عوامل ریسک ۵۱
- ۹- سایر نکات با اهمیت ۵۳
- ۹-۱- هزینه های انتشار ۵۳
- ۹-۲- مشخصات مشاور ۵۴
- ۹-۳- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی ۵۵



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

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



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

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: دارایی های مورد نیاز به شرح مشخصات جدول ذیل می باشد:

ردیف	شرح	مبلغ (درهم)	مبلغ (ریال)
۱	قطعات الکترونیکی	۳۰,۳۹۶,۴۸۰	۳,۶۷۱,۰۴۳,۶۸۲,۵۶۰

برای محاسبه مبلغ ریالی خرید قطعات الکترونیکی مورد نیاز، نرخ تسعیر درهم نیمایی به صورت تقریبی معادل ۱۲۰٫۷۷۲ ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ در نظر گرفته شده است.



(۲) ارزش دارایی: ارزش کل قطعات الکترونیکی مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده، ۵۶۰٫۸۲۶٫۴۳۶٫۷۱۰ ریال می‌باشد که مبلغ ۳٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد. ارزش قطعات الکترونیکی مورد نیاز براساس رویه متداول در عملیات تجاری بان با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی‌ها شامل قطعات الکترونیکی مورد نیاز شرکت به ارزش ۵۶۰٫۸۲۶٫۴۳۶٫۷۱۰ ریال می‌باشد که مبلغ ۳٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تأمین خواهد شد.

۳-۱- شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می‌باشد:
 (۱) مبلغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۵٫۰۷۰٫۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است
 مبلغ مربوطه را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبلغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر بیک ورقه
قسط اول	۱۴۰۴/۰۱/۱۰	۹۰	۱۶۹٫۶۷۲٫۱۳۱٫۱۴۸	۵۶٫۵۵۷
قسط دوم	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	۹۲	۱۷۳٫۴۴۲٫۶۲۲٫۹۵۱	۵۷٫۸۱۴
قسط سوم	۱۴۰۴/۰۷/۱۰	۹۳	۱۷۵٫۳۲۷٫۸۶۸٫۸۵۲	۵۸٫۴۴۳
قسط چهارم	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۹۱	۱۷۱٫۵۵۷٫۳۷۷٫۰۴۹	۵۷٫۱۸۶
قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۱/۱۰	۹۰	۱۷۰٫۱۳۶٫۹۸۶٫۳۰۱	۵۶٫۷۱۲
قسط ششم	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۹۱	۱۷۲٫۰۲۷٫۳۹۷٫۲۶۰	۵۷٫۳۴۲
قسط هفتم	۱۴۰۵/۰۷/۱۰	۹۳	۱۷۵٫۸۰۸٫۲۱۹٫۱۷۸	۵۸٫۶۰۳
قسط هشتم	۱۴۰۵/۱۰/۱۰	۹۱	۱۷۲٫۰۲۷٫۳۹۷٫۲۶۰	۵۷٫۳۴۲
قسط نهم	۱۴۰۶/۰۱/۱۰	۹۰	۱۷۰٫۱۳۶٫۹۸۶٫۳۰۱	۵۶٫۷۱۲
قسط دهم	۱۴۰۶/۰۴/۱۰	۹۱	۱۷۲٫۰۲۷٫۳۹۷٫۲۶۰	۵۷٫۳۴۲
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۰۷/۱۰	۹۳	۱۷۵٫۸۰۸٫۲۱۹٫۱۷۸	۵۸٫۶۰۳
قسط دوازدهم	۱۴۰۶/۱۰/۱۰	۹۱	۱۷۲٫۰۲۷٫۳۹۷٫۲۶۰	۵۷٫۳۴۲
بازپرداخت اصل اوراق			۳٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱٫۰۰۰٫۰۰۰
جمع			۵٫۰۷۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱٫۶۹۰٫۰۰۰

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

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



۲- مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی ... (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرابحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین بخشی از سرمایه در گردش به منظور خرید قطعات الکترونیکی مورد نیاز،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۳۰۰۰٫۰۰۰ ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱۰۰٫۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۳۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱۰۰٫۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد. پس از ۳ سال (۳۶ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۳ سال (معادل ۳۶ ماه)،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۱۰/۱۰،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است. کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ های فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۴) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار بر مبنای حراج،

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



(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک توسعه صادرات ایران (سهامی عام)،
- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان:
- شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)
- متعهد پذیرهنویسی:
- شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،



۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

۳-۱- وکالت نهاد واسط

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

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

- دارایی پایه اوراق، قطعات الکترونیکی مورد نیاز است که لیست خرید آن به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	شرح	مبلغ (درهم)	مبلغ (ریال)
۱	قطعات الکترونیکی	۳۰,۳۹۶,۴۸۰	۳,۶۷۱,۰۴۳,۶۸۲,۵۶۰

برای محاسبه مبلغ ریالی خرید قطعات الکترونیکی مورد نیاز، نرخ تسعیر درهم نیایی معادل ۱۲۰,۷۷۲ ریال در تاریخ ۱۳/۰۵/۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.
(۲) تملیک مبلغ مابه التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی های فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

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

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،

- مصالحه و سازش،

- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوی خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوی ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوی ورود ثالث،

- دعوی متقابل و دفاع در قبال آن،



- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

تبعصاً: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی
(با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.
(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

۳-۲- کارمزد وکالت

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

۳-۳- تعهدات شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:
(۱) شرکت واسط مالی اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

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

۳-۴- تعهدات شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت بر عهده بانی می باشد،

(۲) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛

(۳) ضمانت درک دارایی های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق لغیر در آمدن دارایی های موضوع معامله، آن ها متضامناً مکلف اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند.

- (۴) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی، اجرایی، اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تأییدیه‌های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛
- (۵) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- (۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛
- (۷) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادهای جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛
- (۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می‌نماید؛
- (۹) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر می‌باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)؛

(۱۰) پرداخت هر گونه عوارض و مالیات و بدهی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۱۱) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوط به همراه تأییدیه حسابرس در خصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود.

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

تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه‌التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.

تبصره ۳: بانی همزمان با انعقاد قرارداد، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد بابت تضمین ایفای تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. بانی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد.

۳-۵- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

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

۳-۶- نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

۳-۷- سایر موارد

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



۴- مشخصات شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد. موضوع شرکت عبارت است از: طراحی و تولید و پیمانکاری انواع مبدل های انرژی الکتریکی از قبیل USP، شارژر، یکسوکننده، اینورتر، کانورتر، منابع تغذیه و تابلوهای برق صنعتی، انجام عملیات نصب، راه اندازی، نگهداری و بهینه سازی انواع سیستم های مخابراتی و ارتباطی، ایستگاه های اصلی انتقال دهنده، شبکه های انتقال تولید برق با استفاده از انرژی های نو (از قبیل باد و خورشید) و واردات مواد اولیه لازم و وسایل بدکی و قطعات و ماشین آلات به منظور انجام بهینه موارد فوق، صادرات محصولات تولیدی شرکت، مبادرت به هر گونه فعالیت مالی و بازرگانی در داخل و خارج کشور، کلیه امور پیمانکاری مرتبط با آن که به طور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت در ارتباط باشد.

۴-۲- تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۸۶۲۰۳۹۱۰۶ به عنوان شرکت اصلی و شرکت های سهامی خاص نیان باتری خاوران با شناسه ملی ۱۰۳۸۰۵۷۵۶۴۶ و نیان موتور توس با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۵۵۶۹۶ به عنوان شرکت های فرعی می باشند. شرکت نیان الکترونیک در تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۹۵۳۳ مورخ ۱۳۷۴/۰۲/۰۷ در اداره ثبت شرکت ها، (ناحیه ۲ مشهد) به ثبت رسیده و متعاقباً از سال ۱۳۷۴ شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در شهرک صنعتی توس، فاز ۲، بلوار اندیشه، خیابان چهارم، قطعه ۲۱۷ و ۲۱۸ به کدپستی ۹۱۸۵۱۸۴۷۳۶ واقع است.

۴-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به صورت نامحدود خواهد بود.

۴-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شخص حقیقی	-	-	۱۰۱۲۶۰۲۵۲۴۲۷	۷۸/۹۲
صندوق سرمایه گذاری. بازارگردانی مفید	-	۴۵۹۵۱	۸۷۰۳۸۳۶۸۱	۶/۱۲
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروز	-	۵۶۱۹۱	۲۰۰۳۳۴۸۱۶	۱/۴۲
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	(سهامی عام)	۴۹۳۵۲	۱۶۰۴۱۹۰۶	۱/۱۲
سایر	-	-	۱۷۷۰۳۴۲۴۹۷	۱۲/۴۲
جمع	-	-	۱۰۴۲۷۰۳۵۵۰۳۲۷	۱۰۰

۵-۴- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ و صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ و مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۲ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل انتخاب گردیدند.

نام	سمت	مدت مأموریت		نوصیحات
		شروع	خاتمه	
فاطمه سیستانی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	غیر موظف
محمدعلی چمنیان	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۲/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	موظف
سمیه پرهیزگار کهنه اوغاز	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	غیر موظف
سعید کمالی فهیم	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	موظف
مجتبی عباس زاده	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	غیر موظف

۶-۴- مشخصات حسابرس / بازرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۱، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل مؤسسه رهیافت و همکاران بوده است.

۷-۴- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۲۲۷,۳۲۷,۳۵۵ ریال منقسم به ۳۲۷,۳۵۵ سهم ۱ ریالی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۱۲/۱۰	۲۶۶,۹۳۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۴۲۵,۳۲۷	۱,۴۲۷,۳۵۵,۳۲۷	۴۳۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها



۸-۴- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

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

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۴,۵۳۷	۸۶۰	۴,۱۶۶
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۴,۵۰۰	۸۵۸	۴,۱۶۲
سود نقدی هر سهم (ریال)	۴,۱۰۰	۸۱۰	۳,۷۵۰
درصد تقسیم سود	۹۱٪	۹۰٪	۹۴٪
سرمایه (میلیون ریال)	۲۶۶,۹۳۰	۲۶۶,۹۳۰	۱,۴۲۷,۳۵۵

۹-۴- وضعیت مالی بانی

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

صورت سود و زیان شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)	درصد افزایش/کاهش سال آخر نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۴,۵۰۹,۹۵۲	۵,۳۸۷,۹۲۳	۱۴,۰۴۰,۳۵۵	۱۶۱٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۱۰۷,۵۷۴)	(۳,۷۷۱,۹۲۳)	(۸,۵۹۹,۳۹۳)	۱۲۸٪
سود ناخالص	۱,۴۰۲,۳۷۸	۱,۶۱۶,۰۰۰	۵,۴۴۰,۹۶۲	۲۲۷٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۶۲,۸۹۵)	(۶۴۷,۷۳۵)	(۶۸۲,۱۲۷)	۵٪
سایر درآمدها	۴۶,۷۱۶	۱۰۴,۰۱۹	۳۵,۶۸۷	-۶۶٪
سایر هزینه ها	-	-	(۲۸۵)	-
سود عملیاتی	۱,۱۸۶,۱۹۹	۱,۰۷۲,۲۸۴	۴,۷۹۴,۲۳۸	۳۴۷٪
هزینه های مالی	(۴۱۲,۸۶۱)	(۶۸۹,۳۹۱)	(۹۰۵,۹۰۹)	۳۱٪
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳۷,۸۲۵	۸۴۵,۴۵۲	۲,۰۵۸,۳۵۶	۱۴۳٪
سود خالص	۱,۲۱۱,۱۸۳	۱,۲۲۸,۳۴۵	۵,۹۴۶,۶۸۶	۲۸۴٪
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۱.۲۵	۱.۱۳	۱.۴۷	۳۰٪
نسبت بدهی به دارایی	۰.۷۲	۰.۸۳	۰.۶۰	-۲۸٪
سرمایه در گردش	۹۶۹,۸۶۴	۱,۰۴۷,۰۸۲	۵,۲۰۶,۵۴۴	۳۹۷٪
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسبه)	۴۵	۱۲۳	۱۲۹	۵٪
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۱۴.۹۹	۱۴.۹۹	۲.۸۰	-۸۱٪
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۱۴.۹۹	۱۴.۹۹	۲.۸۰	-۸۱٪
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۲.۶۶	۲.۴۴	۰.۵۳	-۷۸٪
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۲.۶۶	۲.۴۴	۰.۵۳	-۷۸٪
نسبت سود خالص به سود سابقه اوراق	۱.۳۲	۱.۳۴	۶.۴۶	۳۸۴٪
حاشیه سود ناخالص	۰.۳۱	۰.۳۰	۰.۳۹	۲۹٪
حاشیه سود عملیاتی	۰.۲۶	۰.۲۰	۰.۳۴	۷۲٪
حاشیه سود خالص	۰.۲۷	۰.۲۳	۰.۴۲	۸۶٪

نوسانات بااهمیت ارقام سود و زیان برای سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱ به شرح ذیل است:

- افزایش درآمدهای عملیاتی به دلیل افزایش قابل توجه نرخ و مقدار فروش محصولات در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی قبل از بابت فروش سیستم تجهیزات Power راک یکپارچه OUTDOOR می باشد.
- افزایش بهای تمام شده عمدتاً ناشی از افزایش نرخ و مقدار مواد مستقیم مصرفی، افزایش حقوق و دستمزد مستقیم و سایر حقوق و دستمزد، هزینه استهلاک، ملزومات کارگاهی و سایر اقلام در سربار می باشد.
- کاهش سایر درآمدها در سال مالی ۱۴۰۲، به دلیل آن است که وصول مطالبات ارزی منجر به عدم وجود سود ناشی از تسعیر ارز در سال مالی ۱۴۰۲ شده است.
- افزایش هزینه مالی در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی قبل، به علت هزینه های مالی معوق و دریافت وام از برخی از بانک ها می باشد.
- افزایش سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی عمدتاً به دلیل افزایش سود سهام شرکت نیان باتری خاوران (سهامی خاص) می باشد.



پروژه گزارش
مافاکام اساز

صورت وضعیت مالی شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)	درصد افزایش / کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری:				
دارایی های ثابت مشهود	۵۲۰,۶۰۹	۵۱۲,۱۵۳	۲,۲۸۴,۳۱۱	۳۴۶%
دارایی های نامشهود	۲,۳۱۲	۲۵,۶۳۲	۹۰,۴۶۲	۲۵۳%
سرمایه گذاری ها در شرکت های فرعی	۳,۹۸۱	۱۷,۷۰۰	۱۷,۷۰۰	-
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۹,۲۳۴	۳۷,۸۶۱	۳۴,۸۸۰	-۸%
سایر دارایی ها	۲۹۶	-	-	-
جمع دارایی های غیر جاری	۵۳۶,۶۳۲	۵۹۳,۳۴۶	۲,۴۲۷,۳۵۳	۳۰۹%
دارایی های جاری:				
پیش پرداخت ها	۲۰۷,۵۲۸	۳۳۱,۸۸۳	۲,۴۰۸,۲۵۵	۶۲۶%
موجودی مواد و کالا	۲,۶۹۷,۳۱۵	۲,۹۶۹,۶۱۲	۳,۴۶۴,۵۹۲	۱۷%
دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۴۰۸,۸۶۳	۴,۳۴۸,۳۶۱	۹,۷۶۴,۱۸۶	۱۲۵%
موجودی نقد	۴۸۹,۲۴۰	۱,۵۴۰,۷۳۳	۷۳۷,۵۶۳	-۵۲%
جمع دارایی های جاری	۴,۸۰۲,۹۴۶	۹,۱۹۰,۵۹۰	۱۶,۳۷۴,۵۹۶	۷۸%
جمع دارایی ها	۵,۳۳۹,۵۷۸	۹,۷۸۳,۹۳۶	۱۸,۸۰۱,۹۵۰	۹۲%
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه:				
سرمایه	۲۶۶,۹۳۰	۲۶۶,۹۳۰	۱,۴۲۷,۳۵۵	۴۳۵%
افزایش سرمایه در جریان	۲	۲	۲	-
اندوخته قانونی	۲۶,۶۹۳	۲۶,۶۹۳	۱۴۲,۷۳۵	۴۳۵%
سود انباشته	۱,۲۱۲,۸۷۱	۱,۳۴۶,۸۰۳	۶,۰۲۱,۱۰۵	۳۴۷%
جمع حقوق مالکانه	۱,۵۰۶,۴۹۶	۱,۶۴۰,۴۲۸	۷,۵۹۱,۱۹۸	۳۶۳%
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری:				
تسهیلات مالی بلندمدت	-	-	۴۲,۶۹۹	-
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	۴۲,۶۹۹	-
بدهی های جاری:				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷۸۰,۰۸۴	۱,۰۳۵,۱۵۱	۳,۷۰۱,۹۰۵	۲۵۸%
سالیات پرداختی	۳,۰۹۷	۷,۶۸۸	۲,۷۶۸	-۶۴%
سود سهام پرداختی	۱۲۸,۷۵۱	۴۶,۶۲۱	۲,۰۷۵	-۹۶%
تسهیلات مالی	۲,۵۱۴,۶۸۸	۳,۸۶۴,۳۳۰	۴,۶۵۷,۷۲۱	۲۱%
پیش دریافت ها	۴۰۶,۴۶۲	۳,۱۸۹,۷۱۸	۲,۸۰۳,۵۸۳	-۱۲%
جمع بدهی های جاری	۳,۸۳۳,۰۸۲	۸,۱۴۳,۵۰۸	۱۱,۱۶۸,۰۵۲	۳۷%
جمع بدهی ها	۳,۸۳۳,۰۸۲	۸,۱۴۳,۵۰۸	۱۱,۲۱۰,۷۵۲	۳۸%
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۳۳۹,۵۷۸	۹,۷۸۳,۹۳۶	۱۸,۸۰۱,۹۵۰	۹۲%

- نوسانات با اهمیت اقلام صورت وضعیت مالی برای سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱ به شرح ذیل است:
- افزایش قابل توجه دارایی‌های ثابت مشهود به دلیل تجدید ارزیابی ماشین‌آلات و ابزارآلات شرکت و خرید زمین و افزایش دارایی‌های نامشهود بابت افزایش در مخارج تحقیق، توسعه و دانش فنی شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ می‌باشد.
 - کاهش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سال مالی ۱۴۰۲ به علت فروش بخشی از سرمایه‌گذاری در سهام صندوق پژوهش و فناوری خراسان رضوی می‌باشد.
 - افزایش در پیش‌پرداخت‌ها به علت افزایش در پیش‌پرداخت‌های خارجی ناشی از سفارشات مواد اولیه در سال مالی ۱۴۰۲ می‌باشد.
 - افزایش موجودی مواد و کالا عمدتاً ناشی از افزایش نرخ و مقدار موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی پایان دوره در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی گذشته است.
 - افزایش دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها عمدتاً بابت افزایش حساب‌های دریافتی تجاری ناشی از افزایش مبلغ فروش شرکت به سایر مشتریان در سال مالی ۱۴۰۲ و افزایش سود سهام دریافتی از شرکت فرعی می‌باشد.
 - کاهش موجودی نقد شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۲ عمدتاً به دلیل پرداخت بابت خرید دارایی ثابت مشهود در سال ۱۴۰۲ می‌باشد.
 - افزایش مبلغ سرمایه شرکت بابت ثبت سرمایه جدید شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها می‌باشد.
 - افزایش اندوخته قانونی به دلیل افزایش سرمایه شرکت.
 - افزایش سود انباشته به دلیل افزایش سود خالص دوره و انتقال آن به سود انباشته می‌باشد.
 - افزایش پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها، عمدتاً به دلیل افزایش حساب‌های پرداختی تجاری و بابت بدهی به شرکت نیان باتری خاوران (سهامی خاص) از اشخاص وابسته شرکت می‌باشد.
 - کاهش مالیات پرداختی بابت پرداخت بخشی از مالیات سال‌های قبل می‌باشد.
 - کاهش سود سهام پرداختی بابت پرداخت سود دوره‌های قبل است.
 - افزایش تسهیلات مالی به دلیل افزایش میزان سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت و افزایش تسهیلات دریافتی می‌باشد.
 - کاهش پیش‌دریافت‌ها عمدتاً بابت کاهش پیش‌دریافت از شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل در سال مالی ۱۴۰۲ می‌باشد.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (۱) استواریت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام)

صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام)

شرح	سود انباشته		ماباز تجدید ارزیابی دارایی ها		اندرجته قانونی		ارزایش سرمایه در جریان		سرمایه		شرح
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ (حسابرسی شده)	۱,۳۱۹,۳۱۸	۹۱۲,۵۹۳	-	-	۲۶۶,۹۹۳	-	۲	۲۶۶,۹۳۰	-	-	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۱,۳۱۱,۱۸۳	۱,۳۱۱,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
سود خالص ۱۴۰۰	(۹۲۰,۹۰۶)	(۹۲۰,۹۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
سود سهام مصوب مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۱,۵۰۶,۴۹۵	۱,۳۱۲,۸۷۱	-	-	۲۶۶,۹۹۳	-	۲	۲۶۶,۹۳۰	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	۱,۳۱۷,۳۷۹	۱,۳۱۷,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
سود خالص تجدید ارایه شده ۱۴۰۱	۱۰,۹۵۷	۱۰,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص تجدید ارایه شده ۱۴۰۱
اصلاح اشتباهات	(۱۰,۹۴۴,۴۱۳)	(۱۰,۹۴۴,۴۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات
سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۱,۳۰۴,۴۳۸	۱,۳۴۶,۸۰۳	-	-	۲۶۶,۹۹۳	-	۲	۲۶۶,۹۳۰	-	-	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	۵,۹۴۶,۶۸۶	۵,۹۴۶,۶۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
سود خالص ۱۴۰۲	۱,۱۶۰,۴۲۵	-	۱,۱۶۰,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص ۱۴۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۷,۱۰۷,۱۱۱	۵,۹۴۶,۶۸۶	۱,۱۶۰,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
سود جامع سال ۱۴۰۲	(۱,۱۵۶,۳۴۱)	(۱,۱۵۶,۳۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۲
سود سهام مصوب افزایش سرمایه	-	-	(۱,۱۶۰,۴۲۵)	-	-	-	-	۱,۱۶۰,۴۲۵	-	-	سود سهام مصوب افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۷,۵۹۱,۱۹۸	۶,۰۲۱,۱۱۶	-	-	۱۴۲,۳۳۵	-	۲	۱,۴۳۷,۳۵۵	-	-	تخصیص به اندوخته مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)



صورت جریان های نقدی شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۱۹۹,۸۰۶	۹۰۷,۲۷۲	۱,۸۱۴,۹۲۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۵۴۱)	(۶,۳۷۵)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۱۹۶,۲۶۵	۹۰۰,۸۹۷	۱,۸۱۴,۹۲۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷۶,۷۹۴)	(۲۸,۹۲۹)	(۷۰,۵۰۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	-	(۲۴,۶۶۸)	(۶۴,۸۲۹)
پرداخت های نقدی بابت وجوه قرض الحسنه به اشخاص	(۱,۰۰۰)	-	-
وجوه پرداختی بابت وام اعطایی به شرکت فرعی	-	(۹۵,۳۲۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت	۱,۶۱۹	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۵,۶۰۴)	(۲۸,۴۲۷)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۲۴,۹۱۷	۸۴۴,۲۳۲	۱۱,۱۰۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۶,۸۶۲)	۶۶۶,۸۸۸	(۷۵۸,۸۰۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۱۳۹,۴۰۳	۱,۵۶۷,۷۸۵	۱,۰۵۶,۱۲۰
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تأمین مالی:			
وجوه دریافتی از سهامداران	-	-	۲۷۹,۷۹۱
بازپرداخت وجوه دریافتی از سهامداران	-	-	(۴۰۳,۶۱۶)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴,۱۵۹,۴۱۹	۷,۸۴۳,۸۲۴	۶,۴۲۸,۹۷۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۹۹۳,۶۶۳)	(۶,۴۸۹,۶۷۴)	(۶,۱۳۹,۴۸۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۵۹,۹۷۵)	(۶۹۳,۸۹۹)	(۸۲۴,۰۶۸)
پرداخت های نقدی بابت تقسیم سود سهام	(۷۹۲,۱۵۵)	(۱,۱۷۶,۵۴۳)	(۱,۲۰۰,۸۸۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۹۸۶,۳۷۴)	(۵۱۶,۲۹۲)	(۱,۸۵۹,۲۹۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵۳,۰۲۹	۱,۰۵۱,۴۹۳	(۸۰۳,۱۷۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۳۶,۲۱۱	۴۸۹,۲۴۰	۱,۵۴۰,۷۳۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۸۹,۲۴۰	۱,۵۴۰,۷۳۳	۷۳۷,۵۶۲
معاملات غیر نقدی	۴۴۳,۶۰۰	۱۳,۷۱۹	۲,۹۷۹

بر اساس آخرین صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، مبنای اظهار نظر مشروط حسابرس به شرح ذیل می باشد:

الزامات استاندارد حسابداری شماره ۱۱ در خصوص تناوب دوره تجدید ارزیابی بعدی دارایی های ثابت مشهود شامل زمین، ساختمان و تأسیسات، علیرغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده شرکت با مبالغ دفتری آنها در سال مورد گزارش، رعایت نگردیده است. تعدیل حساب ها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کامل ارزش های منصفانه دارایی های مذکور، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۱۰-۴- جزئیات وضعیت مالی بانی

در صورتی که در سرفصل دارایی های ثابت مشهود، دارایی در جریان تکمیل وجود دارد، جزئیات آن براساس صورت های مالی به شرح جدول زیر در این بخش ارائه گردیده و همچنین به آخرین وضعیت درصد پیشرفت آن ها تا تاریخ تهیه بیانیه ثبت نیز اشاره گردد.

✓ دارایی های در جریان تکمیل

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱۰-۱۳ صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، دارایی های در جریان تکمیل به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج باقی مانده تکمیل	مخارج آباشه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱			۱۴۰۲	۱۴۰۱
بهبودی ساختمان ۲۱۷	۹۲	۸۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰	۱۱,۶۹۱	۱۱,۶۹۱
بهبودی ساختمان ۴۱۸	۹۳	۷۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰	۱۳,۲۴۴	۷,۲۹۳
احداث سوله پیمانکاران در کارخانه چناران	۹۲	۹۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵,۰۰۰	۵۹,۰۷۲	۵۹,۰۶۹
پروژه ۹۵۲۳۶ توسعه چناران	۳۲	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۴۲۳,۹۳۱	۱۹۶,۹۳۴	-
مرکز آموزش فنی و حرفه ای	۷۰	-	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱,۰۰۰	۲,۳۸۸	۲,۳۸۸
سایر پروژه ها	۷۷	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰	۳,۳۹۰	۳,۰۱۲
جمع				۴۳۲,۹۳۱	۲۸۶,۹۱۹	۸۳,۴۵۳

✓ پیش پرداخت ها

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، پیش پرداخت های شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
پیش پرداخت های خارجی		
سفارشات مواد اولیه	۲,۲۷۶,۸۵۲	۹۴/۵۴
پیش پرداخت های داخلی		
خرید مواد اولیه	۸۵,۵۹۶	۳/۵۵
سایر سفارشات	۱۰,۶۴۳	۰/۴۴
پیش پرداخت بهای خدمات و خرید ارز	۳۵,۱۶۴	۱/۴۶
پیش پرداخت های داخلی	۱۲۱,۴۰۳	۵/۲۶
جمع کل پیش پرداخت ها	۲,۴۰۸,۲۵۵	۱۰۰

✓ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

درصد از کل	مبلغ	نام اشخاص
حساب های دریافتنی تجاری:		
۵۰/۸۷	۴,۹۶۷,۰۶۹	اشخاص غیر وابسته سایر مشتریان
سایر دریافتنی ها - حساب های دریافتنی:		
۵/۸۳	۵۶۸,۹۶۲	اشخاص وابسته
۳۴/۱۵	۳,۳۳۴,۶۴۱	سود سهام دریافتنی (از شرکت نیان باتری) - اشخاص وابسته
۷/۴۸	۷۳۰,۷۹۴	سپرده های موقت
۰/۰۳	۲,۷۵۷	اشخاص غیر وابسته کارکنان (وام و مساعده)
۱/۶۴	۱۵۹,۹۶۴	سایر
۴۹/۱۳	۴,۷۹۷,۱۱۸	جمع سایر دریافتنی ها
۱۰۰	۹,۷۶۴,۱۸۶	جمع کل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

✓ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

براساس یادداشت توضیحی شماره ۲۶ صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

درصد از کل	مبلغ	نام اشخاص
استاد پرداختنی تجاری:		
۲/۱۴	۱۱۶,۱۰۰	اشخاص وابسته
۱/۲۲	۴۵,۱۸۲	اشخاص غیر وابسته سایر اشخاص
حساب های پرداختنی تجاری:		
۷۱/۶۷	۲,۶۵۳,۲۲۴	اشخاص وابسته
۳/۶۵	۱۳۵,۲۶۲	سایر اشخاص
۷۹/۶۸	۲,۹۴۹,۷۶۸	جمع پرداختنی های تجاری
سایر پرداختنی ها:		
۶/۶۸	۲۴۷,۲۶۶	اشخاص غیر وابسته استاد پرداختنی
حساب های پرداختنی:		
۳/۰۸	۱۱۳,۹۶۳	اشخاص وابسته
۱/۷۲	۶۳,۵۳۰	سایر اشخاص
۵/۶۴	۲۰۸,۹۵۳	اشخاص غیر وابسته مالیات و عوارض
۳/۲۰	۱۱۸,۴۲۴	حقوق و مزایای پرداختنی
۲۰/۳۲	۷۵۲,۱۳۶	جمع سایر پرداختنی ها
۱۰۰	۳,۷۰۱,۹۰۵	جمع کل پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تصدیق

تأیید شده

✓ پیش دریافت ها

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۹ صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، پیش دریافت های شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اشخاص غیر وابسته	۲,۸۰۳,۵۸۳	۱۰۰
مشتریان		

✓ درآمد عملیاتی بانی به تفکیک فروش به خریداران

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۵ صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، درآمدهای عملیاتی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	تعداد	مبلغ
صادراتی:		
سیستم تجهیزات Power راکن یکپارچه OUTDOOR - دستگاه	۸	۲۲۲,۵۰۷
سابرک (عدد)	۹	۱۲,۶۲۹
داخلی:	-	۲۳۵,۱۳۶
سیستم تجهیزات Power راکن OUTDOOR - دستگاه	۲,۱۶۲	۷,۱۵۶,۹۰۶
انواع باتری (عدد)	۲۵,۸۱۷	۳,۰۶۸,۱۶۵
سیستم های پر ظرفیت و INDOOR - دستگاه	۶۹۰	۹۱۳,۱۲۲
یکسو کننده ۴۸ ولت - دستگاه	۳,۲۴۲	۳۶۵,۵۱۹
انواع کولر DC - دستگاه	۴۳۳	۱۷۵,۸۴۹
انواع تابلو برق DC و AC - دستگاه	۶۵۲	۳۱,۷۱۶
ماژول کنترل کننده مرکزی - دستگاه	۲۶۴	۲۳,۲۴۲
پلنت باتری - دستگاه	۲۴	۷,۲۰۰
اینورتر خورشیدی ۵ کیلووات - دستگاه	۳	۴۹۴
سایر محصولات	۶,۱۰۶	۱۸۱,۹۱۹
فروش ناخالص	-	۱۱,۹۲۴,۱۳۱
بازرگانی:	-	-
انواع باتری (عدد)	۱۵,۵۸۹	۱,۷۸۲,۵۳۲
برگشت از فروش و تخفیفات	-	(۳۲۹,۵۴۵)
جمع	-	۱۳,۶۱۲,۲۵۴

بر اساس نامه شماره ۱۴۰۳/۵۴۴۶ به سازمان بورس و اوراق بهادار و باتوجه به محرمانگی جزئیات اطلاعات مربوط به فروش شرکت، افشای اطلاعاتی نظیر نرخ فروش محصولات، میزان فروش و تفکیک مشتریان در این بیانیه ثبت امکان پذیر نخواهد بود.

مبالغ به میلیون ریال

نوع محصول	شرح	درصد افزایش/کاهش	
		سال اخیر	نسبت به سال قبل
منبع تغذیه مخابراتی	مقدار	افزایش تعداد قراردادهای در حوزه منابع تغذیه مخابراتی سبب افزایش مقدار فروش این محصول گردیده است	
	نرخ	تغییر در ترکیب فروش منابع تغذیه و افزایش سهم فروش منابع تغذیه مخابراتی	
	مبلغ فروش	۲۷ کیلووات (۵G) و فروش منابع تغذیه پر ظرفیت به کشور سوریه باعث افزایش نرخ منابع تغذیه مخابراتی و همچنین افزایش مبلغ فروش این محصولات گردیده است.	
باتری	مقدار	افزایش تعداد قراردادهای در حوزه باتری‌های مخابراتی VRI.8 و لیتیوم سبب افزایش مقدار فروش این محصول گردیده است.	
	نرخ	تغییر در ترکیب فروش باتری و افزایش سهم فروش باتری‌های لیتیوم باعث افزایش	
	مبلغ فروش	نرخ باتری و همچنین افزایش مبلغ فروش این محصولات گردیده است.	

باتوجه به سازو کار فروش شرکت، در حال حاضر سیاست‌گذاری و مرجع تعیین نرخ فروش محصولات توسط هیئت‌مدیره شرکت و با در نظر گرفتن صرف و صلاح سهامداران و کسب و تقاضای بازار و رقابت در مناقصات تعیین می‌گردد. در طی سالیان اخیر شرکت با ارائه محصول دانش‌بنیان با قابلیت‌های سفارش‌سازی و ارائه خدمات پس از فروش در سریع‌ترین زمان ممکن، بیش از ۸۵ درصد از بازار منابع تغذیه مخابراتی را کسب نموده و به عنوان تأمین‌کننده اصلی این تجهیزات در کشور می‌باشد.



پیت گزارش
تأمین‌کننده
صفحه ۲۴ از ۵۵

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی سپهر سرمایه، پسر (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام)

- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک تأمین کنندگان

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۶ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک به شرح جدول ذیل است:
 مبلغ به میلیون ریال

۱۴۰۲	
۵,۹۹۰,۳۴۶	مواد مستقیم
۳۹۹,۱۴۳	دستمزاد مستقیم
۵۷۳,۲۷۸	سربار تولید
۶,۹۶۲,۷۶۷	جمع هزینه‌های تولید
۹۷۶,۳۸۶	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۱,۰۱۰,۳۴۳)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۶,۹۲۹,۳۱۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
۵۲۶,۲۹۱	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۷,۴۵۶,۱۰۱	موجودی کالای آماده برای فروش
(۴۵۹,۵۵۹)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۶,۹۹۶,۵۴۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته تولید
۱,۰۰۲,۳۳۱	بهای تمام شده کالای بازرگانی
۸,۰۰۰,۹۷۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰۰,۴۱۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۸,۰۹۹,۳۹۳	کل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



بنا به ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی **مهر و پارس** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام)

خرید مواد مستقیم به تفکیک نامین کنندگان عمده و بیان نوع وابستگی آنها (شخص وابسته انفرادی) به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۱		شرح						
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	مقدار	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	مقدار	نوع وابستگی	نوع وابسته	نوع ماده اولیه
۸۴٪	۱۷۷,۵۷۳	۴۰۳,۰۴۵	۴۳۰,۵۸۷	۹۶٪	۶۸,۸۹۶	۲۵۴,۸۳۲	۷۰,۳۶۱	عدم وابستگی	فولاد مبارکه	ورق آهن
۱۶٪	۳۴,۳۳۷	۳۳۵,۶۸۹	۹۹,۰۳۹	۴٪	۲,۳۳۲	۳۸۷,۸۰۸	۶,۷۸۷	عدم وابستگی	سایر نامین کنندگان	ورق آهن
۹۳٪	۳۷,۱۶۷	۱۶۳,۷۳۰,۱۲۱	۲۲۷	۱۰۰٪	۲۰,۷۹۴	۱۱۲,۴۰۰,۳۳۰	۱۸۵	عدم وابستگی	صنایع نس شهید باهنر	شمش و ورق مس
۷٪	۲,۹۶۲	۳۸,۶۶۹,۳۲۱	۷	-	-	-	-	عدم وابستگی	سایر نامین کنندگان	شمش و ورق مس
۹۹٪	۶,۹۸۲,۰۷۱	۱۰۷,۰۷۶,۵۳۴	۲۶,۵۲۹	۹۳٪	۲,۱۹۸,۱۷۷	۷۱,۹۶۰,۴۸۷	۳۰,۵۶۷	شرکت زیر مجموعه	شرکت بیان باتری جواران	باتری و قطعات آن
۱٪	۵۹,۰۶۹	۸۶,۹۹۴,۵۲۱	۶۷۹	۷٪	۱۶۱,۸۹۴	۱۲۶,۵۷۹,۳۱۰	۱,۲۷۹	عدم وابستگی	سایر نامین کنندگان	باتری و قطعات آن
۴٪	۳۰,۱۵۲	۱۷,۸۱۳	۱,۶۹۲,۶۸۲	۲۷٪	۱۱۵,۳۸۳	۱۰,۲۵۲	۱۱,۲۵۴,۱۶۷	عدم وابستگی	شرکت صنایع سیم و کابل مشهد	سایر مواد اولیه
	۵,۳۳۴,۳۳۱		۲,۳۷۸,۸۱۰		۲,۵۶۹,۱۷۶		۱۱,۵۶۳,۳۳۶		مجموع	

* میزان تولید هر یک از محصولات شرکت، به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	مبلغ	دستگاه	۱۲,۰۰۰	۴,۵۰۰	۳,۰۵۲	۲,۸۹۴	درصد افزایش کاهش
مبلغ تفادیه محابراتی - انواع یکموتار	۱۲,۰۰۰	دستگاه	۱۲,۰۰۰	۴,۵۰۰	۳,۰۵۲	۲,۸۹۴	تولید واقعی
شرح							تولید واقعی
							تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
							سال مالی ۱۴۰۲
							سال مالی ۱۴۰۱
							تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
							۵٪

در سال مالی اخیر شرکت از ۶۸٪ ظرفیت عملی و ۲۵٪ ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.



۵- وضعیت اعتباری بانى

۱-۵- بدهی‌ها

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
کوتاه‌مدت	۴,۶۵۷,۷۲۱
بلندمدت	۴۲,۶۹۹
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
جریمه‌ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
تسهیلات	

✓ تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۱-۲۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک تأمین کنندگان به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بانک صادرات	۱,۷۴۶,۳۶۹
بانک پاسارگاد	۹۵۵,۶۳۸
بانک ملت	۷۰۸,۲۳۴
بانک ملی	۲۳۱,۵۲۳
بانک صنعت و معدن	۱۴۲,۵۶۲
بانک رفاه	۲۱۱,۸۸۹
بانک تجارت	۲۶۲,۲۴۴
بانک مسکن	۱۱۱,۳۳۹
بانک توسعه تعاون	۲۹,۹۸۳
سازمان‌های حمایتی:	
صندوق نوآوری و شکوفایی	۴۵۳,۶۵۶
صندوق حمایت از تحقیقات و توسعه صنایع پیشرفته	۱۶,۲۸۲
جمع	۴,۸۶۹,۷۱۸
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۲۷۱,۲۵۲)
کسر می‌شود سپرده‌های دریافتی	(۲۸,۷۳۴)
جمع	۴,۵۶۹,۷۳۲
سود و کارمزد معوق	۱۳۰,۶۸۹
جمع	۴,۷۰۰,۴۲۱
حصة بلندمدت	(۴۲,۶۹۹)
تسهیلات کوتاه مدت	۴,۶۵۷,۷۲۱



✓ تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۱-۲۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
۲۱ تا ۲۵ درصد	۳۰,۲۹,۹۷۹
۱۶ تا ۲۰ درصد	۱,۳۶۹,۸۰۱
۱۳ تا ۱۵ درصد	۴۶۹,۹۳۸
جمع	۴,۸۶۹,۷۱۸

✓ تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۱-۲۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
سال ۱۴۰۲	۱,۵۱۵,۶۸۵
سال ۱۴۰۳ و مابعد	۳,۳۵۴,۰۳۴
جمع	۴,۸۶۹,۷۱۸

✓ تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۵-۱-۲۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک نوع وثیقه به شرح جدول ذیل می‌باشد:



مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بانک صادرات (وثیقه ملکی، سپرده نقدی و سفته مدیران)	۱,۷۴۶,۳۶۹
بانک پاسارگاد (سفته مدیران)	۹۵۵,۶۳۸
بانک ملت (سفته مدیران)	۷۰۸,۲۳۴
بانک ملی (سفته مدیران)	۲۳۱,۵۲۳
بانک صنعت و معدن (سفته مدیران، وثیقه ملکی و سپرده نقدی)	۱۴۲,۵۶۲
بانک رفاه (سفته مدیران)	۲۱۱,۸۸۹
بانک تجارت (سفته مدیران)	۲۶۲,۲۴۴
بانک مسکن (سفته مدیران)	۱۱۱,۳۳۹
بانک توسعه تعاون (سفته مدیران)	۲۹,۹۸۳
صندوق نوآوری و شکوفایی (محل اجرای طرح و ضمانت نامه بانکی و سفته مدیران)	۴۵۶,۱۰۸
صندوق حمایت از تحقیقات و توسعه صنایع الکترونیک (سفته مدیران)	۱۳,۸۳۰
جمع	۴,۸۶۹,۷۱۸

۲-۵- تضمین ها و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و سایر بدهی ها و دارایی های احتمالی است.

۳-۵- مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های کوتاه مدت شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
تجاری	
حساب های دریافتی	
سایر مشتریان	۴,۹۶۷,۰۶۹
سایر دریافتی ها	
حساب های دریافتی	
سود سهام دریافتی (از شرکت نیان باتری) - اشخاص وابسته	۳,۳۳۴,۶۴۱
سپرده های موقت	۷۳۰,۷۹۴
اشخاص وابسته	۵۶۸,۹۶۲
کارکنان (وام و مساعده)	۲,۷۵۷
سایر	۱۵۹,۹۶۴
جمع سایر دریافتی ها	۴,۷۹۷,۱۱۸
جمع حساب های دریافتی	۹,۷۶۴,۱۸۶

تصدیق

تأمین سرمایه

شماره ثبت: ۳۲۵۵۸۸۸۸۸۸

شماره ثبت: ۳۲۵۵۸۸۸۸۸۸

شماره ثبت: ۳۲۵۵۸۸۸۸۸۸

شماره ثبت: ۳۲۵۵۸۸۸۸۸۸

شماره ثبت: ۳۲۵۵۸۸۸۸۸۸

شماره ثبت: ۳۲۵۵۸۸۸۸۸۸

شماره ثبت: ۳۲۵۵۸۸۸۸۸۸

شماره ثبت: ۳۲۵۵۸۸۸۸۸۸

شماره ثبت: ۳۲۵۵۸۸۸۸۸۸

شماره ثبت: ۳۲۵۵۸۸۸۸۸۸

شماره ثبت: ۳۲۵۵۸۸۸۸۸۸

شماره ثبت: ۳۲۵۵۸۸۸۸۸۸

۶- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۶-۱- تشریح جزئیات طرح

جزئیات طرح موضوع تأمین مالی برنامه ریزی شده به شرح زیر می باشد:
شرکت در نظر دارد در راستای تأمین منابع مالی مورد نیاز جهت تأمین سرمایه در گردش تولید محصولات خود، اقدام به انتشار اوراق مرابحه نماید. در صورت عدم تأمین مالی از این روش، شرکت می بایست منابع مورد نیاز خود را از طریق بازار پول و اخذ تسهیلات بانکی با هزینه مالی بیشتر تأمین نماید. باتوجه به این که هزینه مالی تسهیلات بانکی برای شرکت بیشتر از تأمین مالی از طریق بازار سرمایه می باشد، لذا عدم انتشار اوراق منجر به کاهش سودآوری شرکت خواهد شد.

۶-۲- سرمایه در گردش مورد نیاز

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

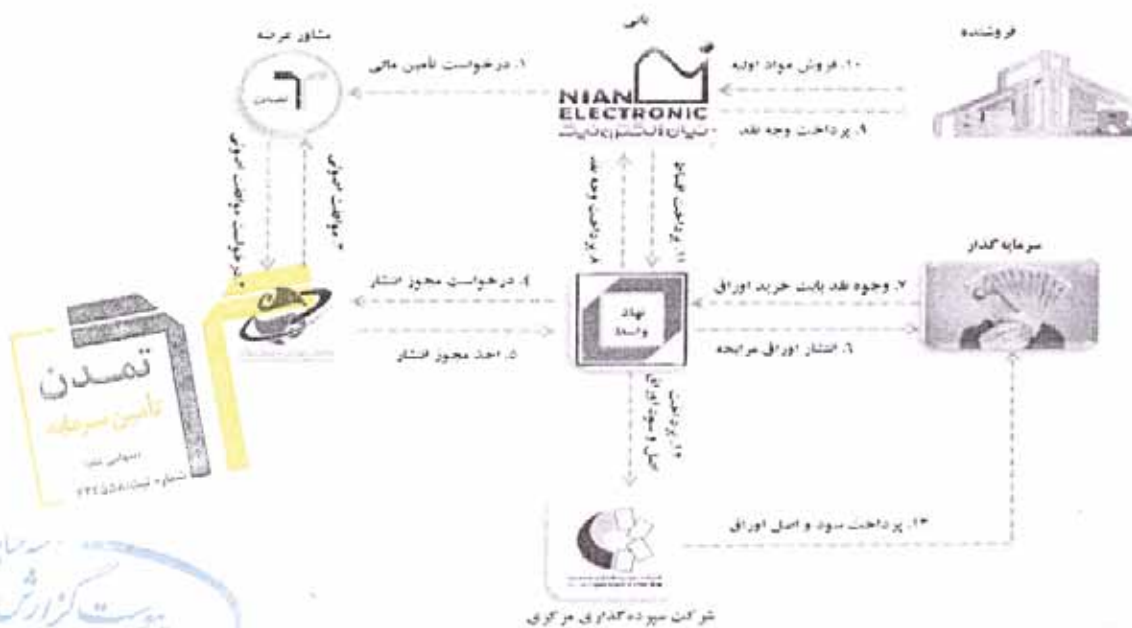
مبالغ به ریال

شرح	مبلغ
قطعات الکترونیکی مورد نیاز تولید	۳,۶۷۱,۰۴۳,۶۸۲,۵۶۰
جمع سرمایه در گردش مورد نیاز	۳,۶۷۱,۰۴۳,۶۸۲,۵۶۰

نحوه محاسبه سرمایه در گردش و مفروضات مبنای محاسبه آن به شرح زیر است:
دارایی ها شامل قطعات الکترونیکی مورد نیاز از طریق انتشار اوراق مرابحه، بر اساس مستندات ارائه شده توسط شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام) و متناسب با نیاز شرکت جهت تولید محصولات می باشد. براساس بودجه ارائه شده و پیش بینی های صورت گرفته توسط شرکت، قطعات الکترونیکی مورد نیاز برنامه ریزی شده جهت خرید از طریق انتشار اوراق مرابحه، حدود ۷۰ درصد از قطعات الکترونیکی مورد نیاز در سال ۱۴۰۳ را به خود اختصاص می دهد.

۶-۳- تشریح شیوه تأمین مالی

باتوجه به برنامه ارائه شده، شرکت نیان الکترونیک (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:



بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی ... (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

نهاد واسط مذکور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال، از طریق شرکت فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری شده را به شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام) 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.

۴-۶- سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق ۳۶۷۱٫۰۴۳٫۶۸۲٫۵۶۰ ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

شرح	سال ۱۴۰۳	جمع
منابع حاصل از تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۳٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۳٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
منابع داخلی	۶۷۱٫۰۴۳٫۶۸۲٫۵۶۰	۶۷۱٫۰۴۳٫۶۸۲٫۵۶۰
جمع منابع	۳٫۶۷۱٫۰۴۳٫۶۸۲٫۵۶۰	۳٫۶۷۱٫۰۴۳٫۶۸۲٫۵۶۰
خرید قطعات الکترونیکی مورد نیاز تولید محصولات	۳٫۶۷۱٫۰۴۳٫۶۸۲٫۵۶۰	۳٫۶۷۱٫۰۴۳٫۶۸۲٫۵۶۰
جمع مصارف	۳٫۶۷۱٫۰۴۳٫۶۸۲٫۵۶۰	۳٫۶۷۱٫۰۴۳٫۶۸۲٫۵۶۰



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی **تجدید** (با استیانت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام)

۷- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانکی

اطلاعات صورت های مالی شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام) و سایر اطلاعات مالی سال های آتی شرکت در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این بیانیه، براساس برآوردهای صورت گرفته توسط شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام)

صالح به پیش روید

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۳۱,۰۴۵	۲۸,۷۳۱,۰۴۵	۲۸,۷۳۱,۰۴۵	۲۸,۷۳۱,۰۴۵	۲۸,۷۳۱,۰۴۵	۲۸,۷۳۱,۰۴۵
بهانی تمام شده کالای فروش رفته	(۲۴,۱۹۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۵۶,۵۰۰)	(۳۲,۶۵۶,۵۰۰)	(۳۲,۶۵۶,۵۰۰)	(۳۲,۶۵۶,۵۰۰)	(۳۲,۶۵۶,۵۰۰)	(۳۲,۶۵۶,۵۰۰)
سود ناخالص	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۷۴,۵۴۵	۱۶,۰۷۴,۵۴۵	۱۶,۰۷۴,۵۴۵	۱۶,۰۷۴,۵۴۵	۱۶,۰۷۴,۵۴۵	۱۶,۰۷۴,۵۴۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۶۹,۷۴۲)	(۱,۹۸۴,۱۵۲)	(۱,۹۸۴,۱۵۲)	(۱,۹۸۴,۱۵۲)	(۱,۹۸۴,۱۵۲)	(۱,۹۸۴,۱۵۲)	(۱,۹۸۴,۱۵۲)
سایر درآمدها	۶۵,۰۰۰	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰
سایر هزینه ها	*	*	*	*	*	*	*
سود عملیاتی	۱۰,۵۵۵,۲۵۸	۱۴,۱۵۸,۸۹۳	۱۴,۱۵۸,۸۹۳	۱۴,۱۵۸,۸۹۳	۱۴,۱۵۸,۸۹۳	۱۴,۱۵۸,۸۹۳	۱۴,۱۵۸,۸۹۳
هزینه های مالی	(۱,۹۱۵,۰۱۶)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۷۸۹,۲۶۰	۳,۷۳۳,۱۹۱	۳,۷۳۳,۱۹۱	۳,۷۳۳,۱۹۱	۳,۷۳۳,۱۹۱	۳,۷۳۳,۱۹۱	۳,۷۳۳,۱۹۱
سود قبل از مالیات	۱۱,۴۲۹,۳۳۰	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴
هزینه مالیات بر درآمد	*	*	*	*	*	*	*
سود خالص	۱۱,۴۲۹,۳۳۰	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴
درآمدهای عملیاتی	۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۳۱,۰۴۵	۲۸,۷۳۱,۰۴۵	۲۸,۷۳۱,۰۴۵	۲۸,۷۳۱,۰۴۵	۲۸,۷۳۱,۰۴۵	۲۸,۷۳۱,۰۴۵
بهانی تمام شده کالای فروش رفته	(۲۴,۱۹۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۵۶,۵۰۰)	(۳۲,۶۵۶,۵۰۰)	(۳۲,۶۵۶,۵۰۰)	(۳۲,۶۵۶,۵۰۰)	(۳۲,۶۵۶,۵۰۰)	(۳۲,۶۵۶,۵۰۰)
سود ناخالص	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۷۴,۵۴۵	۱۶,۰۷۴,۵۴۵	۱۶,۰۷۴,۵۴۵	۱۶,۰۷۴,۵۴۵	۱۶,۰۷۴,۵۴۵	۱۶,۰۷۴,۵۴۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۶۹,۷۴۲)	(۱,۹۸۴,۱۵۲)	(۱,۹۸۴,۱۵۲)	(۱,۹۸۴,۱۵۲)	(۱,۹۸۴,۱۵۲)	(۱,۹۸۴,۱۵۲)	(۱,۹۸۴,۱۵۲)
سایر درآمدها	۶۵,۰۰۰	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰
سایر هزینه ها	*	*	*	*	*	*	*
سود عملیاتی	۱۰,۵۵۵,۲۵۸	۱۴,۱۵۸,۸۹۳	۱۴,۱۵۸,۸۹۳	۱۴,۱۵۸,۸۹۳	۱۴,۱۵۸,۸۹۳	۱۴,۱۵۸,۸۹۳	۱۴,۱۵۸,۸۹۳
هزینه های مالی	(۱,۹۱۵,۰۱۶)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۷۸۹,۲۶۰	۳,۷۳۳,۱۹۱	۳,۷۳۳,۱۹۱	۳,۷۳۳,۱۹۱	۳,۷۳۳,۱۹۱	۳,۷۳۳,۱۹۱	۳,۷۳۳,۱۹۱
سود قبل از مالیات	۱۱,۴۲۹,۳۳۰	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴
هزینه مالیات بر درآمد	*	*	*	*	*	*	*
سود خالص	۱۱,۴۲۹,۳۳۰	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴	۱۴,۹۵۴,۳۳۴



بازیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی ~~مهر و امضاء~~ (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

مبالغ به میلیارد ریال

۱۳۹۶		۱۳۹۵		۱۳۹۴		۱۳۹۳		شرح
انتخاب	عدم انتخاب	انتخاب	عدم انتخاب	عدم انتخاب	انتخاب	عدم انتخاب	عدم انتخاب	
								دارایی ها
۲,۳۶۷,۹۱۶	۲,۳۶۷,۹۱۶	۲,۳۷۹,۷۷۶	۲,۳۷۹,۷۷۶	۲,۵۰۱,۷۳۵	۲,۵۰۱,۷۳۵	۲,۶۲۳,۸۸۶	۲,۶۲۳,۸۸۶	دارایی های غیر جاری:
۹۰,۴۶۲	۹۰,۴۶۲	۹۰,۴۶۲	۹۰,۴۶۲	۹۰,۴۶۲	۹۰,۴۶۲	۹۰,۴۶۲	۹۰,۴۶۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۷۰۰	۱۷,۷۰۰	۱۷,۷۰۰	۱۷,۷۰۰	۱۷,۷۰۰	۱۷,۷۰۰	۱۷,۷۰۰	۱۷,۷۰۰	دارایی های نامشهود
۳۴,۸۸۰	۳۴,۸۸۰	۳۴,۸۸۰	۳۴,۸۸۰	۳۴,۸۸۰	۳۴,۸۸۰	۳۴,۸۸۰	۳۴,۸۸۰	سرمایه گذاری ها در شرکت های فرعی
۲,۳۱۰,۹۵۸	۲,۳۱۰,۹۵۸	۲,۵۲۲,۸۱۸	۲,۵۲۲,۸۱۸	۲,۶۴۴,۷۷۷	۲,۶۴۴,۷۷۷	۲,۷۶۶,۹۲۸	۲,۷۶۶,۹۲۸	جمع دارایی های غیر جاری
								دارایی های جاری:
۷,۱۰۹,۲۹۶	۷,۱۰۹,۲۹۶	۵,۳۷۷,۹۷۵	۵,۳۷۷,۹۷۵	۳,۹۲۱,۴۴۰	۳,۹۲۱,۴۴۰	۲,۹۱۶,۶۰۰	۲,۹۱۶,۶۰۰	پیش پرداخت ها
۲۳,۹۷۸,۴۷۰	۲۳,۹۷۸,۴۷۰	۱۷,۷۶۱,۸۳۰	۱۷,۷۶۱,۸۳۰	۱۳,۱۵۶,۹۱۱	۱۳,۱۵۶,۹۱۱	۹,۷۳۵,۸۶۰	۹,۷۳۵,۸۶۰	موجودی مواد و کالا
۵۸,۰۳۲,۶۸۵	۵۸,۰۳۲,۶۸۵	۴۰,۸۴۵,۵۱۳	۴۰,۸۴۵,۵۱۳	۲۸,۴۵۳,۹۸۳	۲۸,۴۵۳,۹۸۳	۲۰,۶۰۵,۰۴۳	۲۰,۶۰۵,۰۴۳	دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲,۱۹۰,۳۱۷	۱۲,۳۶۴,۴۶۵	۷,۹۲۹,۶۰۴	۷,۹۵۸,۷۱۰	۳,۹۱۱,۵۸۲	۳,۸۷۸,۳۹۳	۵۱۱,۹۲۲	۳۹۱,۲۶۵	موجودی نقد
۱۰۱,۳۱۰,۶۶۹	۱۰۱,۵۸۴,۹۱۷	۷۱,۸۱۴,۹۲۲	۷۱,۸۷۴,۰۲۸	۴۹,۴۳۱,۰۷۷	۴۹,۴۳۱,۰۷۷	۳۳,۷۷۹,۴۲۵	۳۳,۶۵۸,۷۶۸	جمع دارایی های جاری
۱۰۳,۷۲۱,۶۲۷	۱۰۳,۹۹۵,۸۷۵	۷۴,۳۳۷,۷۴۰	۷۴,۳۹۶,۸۴۶	۵۲,۰۸۸,۶۹۳	۵۲,۰۵۵,۵۰۴	۲۶,۵۴۶,۳۵۲	۲۶,۴۲۵,۶۹۶	جمع دارایی ها
								حقوق مالکانه و بدهی ها
								حقوق مالکانه:



موسسه تخصصی حسابداری
تهران - خیابان ولیعصر
شماره ۱۳۳
تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸

یازدهم لیست اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام)

۹,۲۳۴,۶۸۰	۹,۲۳۴,۶۸۰	۹,۲۳۴,۶۸۰	۹,۲۳۴,۶۸۰	۹,۲۳۴,۶۸۰	۹,۲۳۴,۶۸۰	۹,۲۳۴,۶۸۰	۹,۲۳۴,۶۸۰	۹,۲۳۴,۶۸۰	سرمایه
۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	افزایش سرمایه در جریان
۹۲۳,۴۶۸	۹۲۳,۴۶۸	۹۲۳,۴۶۸	۹۲۳,۴۶۸	۹۲۳,۴۶۸	۹۲۳,۴۶۸	۹۲۳,۴۶۸	۹۲۳,۴۶۸	۹۲۳,۴۶۸	اندوخته قانونی
۹۸,۱۳۱,۰۱۱	۹۸,۴۰۵,۴۵۹	۴۲,۳۷۴,۹۰۱	۴۲,۵۵۵,۲۳۰	۲۴,۰۳۱,۵۵۵	۲۴,۱۳۹,۶۲۹	۱۱,۶۱۶,۱۳۰	۱۱,۶۶۶,۳۹۳	۱۱,۶۶۶,۳۹۳	سود انباشته
۷۵,۰۰۰,۱۶۱	۷۵,۲۷۴,۴۰۹	۴۹,۲۳۴,۰۵۱	۴۹,۴۵۴,۳۹۰	۳۰,۸۹۰,۱۳۵	۳۱,۰۰۰,۸۷۹	۱۸,۴۵۵,۳۸۰	۱۸,۵۱۵,۴۴۳	۱۸,۵۱۵,۴۴۳	جمع حقوق مالکانه
									بدهی ها
									بدهی های غیر جاری:
۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۳۰,۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۳۰,۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	تسهیلات مالی
									ذخیره موزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۳۰,۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۳۰,۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	جمع بدهی های غیر جاری
									بدهی های جاری:
۱۴,۳۴۰,۹۲۴	۱۴,۳۴۰,۹۲۴	۱۰,۸۹۱,۹۷۹	۱۰,۸۹۱,۹۷۹	۸,۳۶۳,۱۳۱	۸,۲۶۳,۱۳۱	۶,۳۱۵,۸۳۶	۶,۳۱۵,۸۳۶	۶,۳۱۵,۸۳۶	پروانه های درآمدی و سایر پرداختی ها
۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	مالیات پرداختی
۲,۰۷۵	۲,۰۷۵	۲,۰۷۵	۲,۰۷۵	۲,۰۷۵	۲,۰۷۵	۲,۰۷۵	۲,۰۷۵	۲,۰۷۵	سود سهام پرداختی
۱۱,۴۳۹,۴۱۷	۱۱,۴۳۹,۴۱۷	۱۱,۴۵۰,۵۸۵	۱۱,۱۹۹,۳۵۲	۷,۰۸۳,۷۰۴	۹,۹۳۲,۴۶۹	۵,۸۹۴,۱۱۲	۸,۷۳۴,۳۹۲	۸,۷۳۴,۳۹۲	تسهیلات مالی
۲,۸۰۳,۵۸۳	۲,۸۰۳,۵۸۳	۲,۸۰۳,۵۸۳	۲,۸۰۳,۵۸۳	۲,۸۰۳,۵۸۳	۲,۸۰۳,۵۸۳	۲,۸۰۳,۵۸۳	۲,۸۰۳,۵۸۳	۲,۸۰۳,۵۸۳	پیش دریافت ها
									ذخایر
۲۸,۶۷۸,۷۶۷	۲۸,۶۷۸,۷۶۷	۲۵,۰۵۰,۹۹۰	۲۴,۸۹۹,۷۵۷	۱۸,۱۵۵,۳۵۹	۲۱,۰۰۴,۰۲۶	۱۵,۰۰۱,۸۳۴	۱۷,۸۶۷,۵۵۴	۱۷,۸۶۷,۵۵۴	جمع بدهی های جاری
۲۸,۷۲۱,۴۶۶	۲۸,۷۲۱,۴۶۶	۲۵,۰۹۳,۶۸۹	۲۴,۹۴۴,۴۵۶	۲۱,۱۹۷,۹۵۸	۲۱,۰۴۶,۲۳۵	۱۸,۰۶۱,۰۷۳	۱۷,۹۱۰,۴۵۳	۱۷,۹۱۰,۴۵۳	جمع بدهی ها
۱۰۳,۷۲۱,۶۲۷	۱۰۳,۹۹۵,۸۷۵	۷۴,۳۳۷,۷۳۰	۷۴,۳۹۶,۸۴۶	۵۲,۰۸۸,۶۹۳	۵۲,۰۵۵,۵۰۴	۳۶,۵۴۶,۳۵۲	۳۶,۴۲۵,۶۶۶	۳۶,۴۲۵,۶۶۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



بیانیه ثبت اوراق سرمایه شرکت واسطه مالی ~~۱۳۹۸~~ (با مسیولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)
 صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام) تاریخ به پایان روز

شرح	اسفند				بهمن				شرح	
	سرانه	تراز سرمایه در جریان	تراز سرمایه در جریان	تراز سرمایه در جریان	سرانه	تراز سرمایه در جریان	تراز سرمایه در جریان	تراز سرمایه در جریان		
۷۵۹۱،۱۹۸	۵۰،۲۱۰،۱۰۶	۱۴۲،۳۳۵	۲	۱،۳۲۷،۳۵۵	۷۵۹۱،۱۹۸	۵۰،۲۱۰،۱۰۶	۱۴۲،۳۳۵	۲	۱،۳۲۷،۳۵۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳										
۱۱،۳۲۹،۳۳۰	۱۱،۳۲۹،۳۳۰	•	•	•	۱۱،۳۲۹،۵۰۳	۱۱،۳۲۹،۵۰۳	•	•	•	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
(۵،۳۵۲،۵۸۲)	(۵،۳۵۲،۵۸۲)	•	•	•	(۵،۳۵۲،۵۸۲)	(۵،۳۵۲،۵۸۲)	•	•	•	سود خالص سال ۱۴۰۳
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سود سهام مصوب
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تجدید ارزیابی
•	(۴۸۱،۷۳۳)	۴۸۱،۷۳۳	•	•	(۴۸۱،۷۳۳)	۴۸۱،۷۳۳	•	•	•	تخصیص به اندوخته قانونی
۴،۸۱۷،۳۲۵	•	•	•	۴،۸۱۷،۳۲۵	۴،۸۱۷،۳۲۵	•	•	•	•	سرمایه از محل مطالبات
۱۸،۳۸۵،۲۸۱	۱۱،۵۱۶،۱۳۱	۹۲۴،۴۶۸	۲	۵،۲۳۴،۶۸۰	۱۸،۵۱۵،۳۴۴	۱۱،۳۶۶،۲۹۴	۹۲۴،۴۶۸	۲	۵،۲۳۴،۶۸۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴										
۱۴،۸۵۶،۴۵۲	۱۴،۸۵۶،۴۵۲	•	•	•	۱۴،۸۵۶،۳۳۴	۱۴،۸۵۶،۳۳۴	•	•	•	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
(۲،۴۶۰،۹۹۸)	(۲،۴۶۰،۹۹۸)	•	•	•	(۲،۴۶۰،۹۹۸)	(۲،۴۶۰،۹۹۸)	•	•	•	سود خالص سال ۱۴۰۴
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سود سهام مصوب
۳،۰۸۰،۳۳۵	۲۶،۰۲۱،۵۸۵	۹۲۴،۴۶۸	۲	۵،۲۳۴،۶۸۰	۳۱،۰۰۸،۷۸۰	۲۶،۱۳۹،۶۲۰	۹۲۴،۴۶۸	۲	۵،۲۳۴،۶۸۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵										
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵
۲۰،۵۵۳،۷۹۹	۲۰،۵۵۳،۷۹۹	•	•	•	۲۰،۵۵۳،۰۹۴	۲۰،۵۵۳،۰۹۴	•	•	•	سود خالص سال ۱۴۰۵
(۲،۵۰۰،۴۸۳)	(۲،۵۰۰،۴۸۳)	•	•	•	(۲،۵۰۰،۴۸۳)	(۲،۵۰۰،۴۸۳)	•	•	•	سود سهام مصوب
۴۹،۲۳۴،۰۵۲	۴۲،۳۷۴،۹۰۲	۹۲۴،۴۶۸	۲	۵،۲۳۴،۶۸۰	۴۹،۴۵۴،۳۹۱	۴۲،۵۸۵،۲۴۱	۹۲۴،۴۶۸	۲	۵،۲۳۴،۶۸۰	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶										
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶
۲۹،۳۴۸،۷۰۲	۲۹،۳۴۸،۷۰۲	•	•	•	۲۹،۳۴۸،۶۱۱	۲۹،۳۴۸،۶۱۱	•	•	•	سود خالص سال ۱۴۰۶
(۳،۴۹۲،۵۹۲)	(۳،۴۹۲،۵۹۲)	•	•	•	(۳،۴۹۲،۵۹۲)	(۳،۴۹۲،۵۹۲)	•	•	•	سود سهام مصوب
۷۵،۰۰۰،۰۶۴	۵۸،۱۳۱،۰۱۴	۵۲۴،۴۶۸	۲	۵،۲۳۴،۶۸۰	۷۵،۲۷۳،۶۱۰	۵۸،۴۰۵،۴۶۰	۵۲۴،۴۶۸	۲	۵،۲۳۴،۶۸۰	مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹



پایه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی محور امور حسابداری (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت پیمان الکترونیک (سهامی عام)

منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

منابع به میلیون ریال

۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد	مبلغ اعتبار	تعداد	مبلغ اعتبار	تعداد	مبلغ اعتبار	تعداد	مبلغ اعتبار
۷۲,۴۱۸,۴۲۹	۷۲,۴۱۸,۴۲۹	۵۳,۹۸۵,۸۰۶	۵۳,۹۸۵,۸۰۶	۴۱,۳۲۱,۵۲۴	۴۱,۳۲۱,۵۲۴	۲۵,۶۷۸,۹۱۷	۲۵,۶۷۸,۹۱۷
۵,۴۲۹,۰۷۴	۵,۴۲۹,۴۲۸	۴,۵۸۴,۳۵۸	۴,۵۸۴,۳۵۸	۳,۳۷۶,۹۹۹	۳,۳۷۲,۱۷۲	۲,۵۱۴,۴۳۱	۲,۵۱۴,۴۳۱
.	.	.	.	.	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	۴,۸۱۷,۳۲۵	۴,۸۱۷,۳۲۵
۹۲,۳۴۷,۵۰۳	۹۲,۳۴۹,۸۵۵	۷۰,۹۷۰,۱۹۴	۷۰,۹۷۰,۱۹۴	۵۵,۱۹۸,۵۲۳	۵۵,۱۹۳,۲۹۵	۴۲,۰۱۰,۷۲۸	۴۲,۰۱۰,۷۲۷
۵۷,۷۰۴,۱۰۲	۵۷,۷۰۴,۱۰۲	۴۲,۷۰۹,۵۷۲	۴۲,۷۰۹,۵۷۲	۳۱,۶۰۹,۴۹۱	۳۱,۶۰۹,۴۹۱	۲۲,۰۰۴,۵۰۶	۲۲,۰۰۴,۵۰۶
۵,۲۱۶,۶۴۰	۵,۲۱۶,۶۴۰	۴,۶۰۴,۹۱۹	۴,۶۰۴,۹۱۹	۳,۴۱۱,۰۵۱	۳,۴۱۱,۰۵۱	۲,۲۸۱,۳۶۸	۲,۲۸۱,۳۶۸
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۱,۰۳۶	۲,۹۹۱,۰۳۶	۱,۹۹۹,۵۵۵	۱,۹۹۹,۵۵۵	۱,۴۵۶,۲۹۳	۱,۴۵۶,۲۹۳
.	.	.	.	.	.	۴۳۲,۹۳۱	۴۳۲,۹۳۱
.
۱۰,۲۶۹,۹۲۵	۱۳,۲۶۹,۹۲۵	۱۰,۷۳۲,۱۱۷	۱۰,۷۳۲,۱۱۷	۹,۳۱۰,۸۷۳	۹,۳۱۰,۸۷۳	۴,۹۱۴,۴۳۱	۴,۹۱۴,۴۳۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۲,۹۲۷,۷۴۲	۳,۵۹۱,۸۴۰	۲,۵۱۳,۰۱۴	۴,۳۵۰,۷۱۹	۲,۱۱۰,۰۴۵	۲,۸۲۷,۷۵۰	۱,۷۳۱,۴۰۷	۱,۹۱۵,۰۱۴

دریافتی از بابت درآمدهای عملیاتی

دریافتی از بابت درآمدهای غیر عملیاتی

انتشار اوراق مرابحه

دریافت تسهیلات

آورده نقدی بابت افزایش سرمایه

جمع منابع

پرداختی بابت هزینه های عملیاتی

پرداختی بابت خرید مواد و کالا

پرداخت بابت هزینه فروش و اداری و عمومی

خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت

بازپرداخت اصل تسهیلات

بازپرداخت اوراق مرابحه سرچله اول

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات



یادیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی **گروه مالی** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت نیاز الکترونیک (سهامی عام)

۸۶۶,۸۷۷	.	۹۳۰,۰۰۰	.	۹۳۰,۰۰۰	.	۶۲,۹۵۱	.	برداخت نقدی بابت سود اوراق مرابحه
۳,۳۹۲,۵۹۲	۳,۳۹۲,۵۹۲	۲,۵۰۰,۳۸۳	۲,۵۰۰,۳۸۳	۲,۳۶۰,۹۹۸	۲,۳۶۰,۹۹۸	۵,۳۵۷,۵۸۲	۵,۳۵۷,۵۸۲	سود سهام پرداختی
.	.	.	.	.	.	.	.	مالیات پرداختی
۸۱,۰۸۶,۸۹۰	۸۷,۸۷۴,۱۱۱	۶۶,۶۵۲,۱۴۱	۶۶,۵۵۹,۸۴۶	۵۱,۲۹۸,۹۶۳	۵۱,۷۰۶,۶۶۸	۴۲,۳۳۶,۳۶۹	۴۲,۳۵۷,۰۲۵	جمع مصارف
۴,۳۶۰,۶۱۳	۴,۴۷۵,۷۵۵	۴,۰۱۸,۰۲۲	۴,۱۱۰,۳۱۷	۳,۳۹۹,۶۶۰	۳,۴۸۷,۱۲۸	(225,641)	(346,298)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷,۹۲۹,۶۰۴	۷,۹۸۸,۷۱۰	۳,۹۱۱,۵۸۲	۳,۸۷۸,۳۹۳	۵۱۱,۹۲۲	۳۹۱,۲۶۵	۷۳۷,۵۶۳	۷۳۷,۵۶۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲,۱۹۰,۲۱۷	۱۲,۳۶۴,۴۶۵	۷,۹۲۹,۶۰۴	۷,۹۸۸,۷۱۰	۳,۹۱۱,۵۸۲	۳,۸۷۸,۳۹۳	۵۱۱,۹۲۲	۳۹۱,۲۶۵	مانده وجه نقد در پایان دوره



یافته‌بیت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ (با استواریت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام)

جدول مقایسه نهایی جریان‌های نقدی انتشار یا عدم انتشار اوراق مرابحه
شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام)

شرح	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
خالص ارزش فعلی اصل اوراق مرابحه	۱,۳۷۵,۶۵۱	
خالص ارزش فعلی اقساط بهره اوراق مرابحه	(۱,۳۱۳,۳۷۸)	
خالص ارزش فعلی اصل تسهیلات		۱,۳۱۷,۲۳۳
خالص ارزش فعلی اقساط بهره تسهیلات		(۱,۳۱۴,۸۵۰)
NPV	۴۶۲,۳۲۷	۱۰۲,۳۸۳
مآزاد خالص ارزش فعلی انتشار اوراق مرابحه نسبت به عدم انتشار اوراق (میلیون ریال)		۳۵۹,۹۹۰

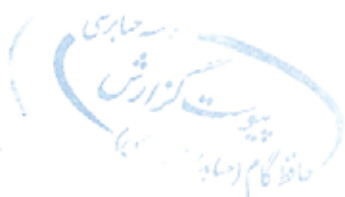


مؤسسه خدمات مالی
بیت واسطه مالی

پیشنهاد انتشار اوراق مرابحه

باعنایت به شرایط تورمی و افزایش نرخ موجودی مواد اولیه و باتوجه به حفظ ظرفیت تولید شرکت در وضعیت فعلی و همچنین اقدامات صورت گرفته به جهت افزایش در بازار هدف و کسب سهم بازارهای جدید از طریق افزایش ظرفیت تولید، شرکت به جهت موارد مذکور نیازمند سرمایه در گردش می باشد. حفظ سرمایه در گردش با توجه به دوره وصول مطالبات شرکت نیازمند حفظ و تثبیت نقدینگی و سرمایه در گردش فعلی خود می باشد.

باتوجه به توضیحات ذکر شده و همچنین تحلیل های مالی صورت گرفته ، قابل ذکر است ارزش فعلی با نرخ تنزیل ۳۵ درصد که معادل ۲۳ درصد نرخ اسمی بهره و ۱۲ درصد صرف ریسک محاسبه گردیده است. باتوجه به موارد ذکر شده و مزایای انتشار اوراق مرابحه و همچنین تحلیل های مالی صورت گرفته که حاکی از شرایط بهتر انتشار اوراق مرابحه به جای دریافت تسهیلات می باشد و باتوجه به جلوگیری از جریان نقدی خروجی، طرح انتشار اوراق مرابحه شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام) از توجهات کافی و بازدهی مناسب برخوردار است.



۷-۱- مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات کلی

- نرخ رشد حقوق و دستمزد: نرخ رشد حقوق و دستمزد برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ براساس نرخ رشد افزایش حقوق مصوب دولت در سال ۱۴۰۳، معادل ۳۵ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.
- نرخ رشد ارز: نرخ رشد ارز برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ ثابت و معادل ۱۰ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.

ب) مفروضات عملیات شرکت

- تولید: مقادیر تولید در سال ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
منابع تغذیه مخابراتی - دستگاه	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰

- مقادیر تولید در سال‌های ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، برابر با سال مالی ۱۴۰۳ و ثابت فرض شده است.

- درآمدهای عملیاتی: درآمدهای عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت که بابت فروش محصولات تولیدی و خدمات نصب و پشتیبانی می‌باشد، برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
درآمدهای عملیاتی	۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۴۱,۰۴۵	۶۵,۸۱۰,۴۱۰	۸۸,۸۳۰,۵۵۴

- مقدار فروش: مقدار فروش شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مقادیر به عدد

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مقدار فروش (منابع تغذیه مخابراتی، باتری و سایر)	۱۷۸,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰

- مقادیر فروش در سال‌های ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶ برابر با سال مالی ۱۴۰۳ و ثابت در نظر گرفت شده است.

- نرخ فروش محصولات: نرخ فروش محصولات شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
میانگین نرخ فروش	۲۰۳,۳۷۰,۷۸۷	۲۷۳,۸۲۶,۰۹۶	۳۶۹,۶۶۵,۲۲۵	۴۹۹,۰۴۸,۰۵۶

- نرخ فروش محصولات در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و در سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، با نرخ رشد اعلامی شرکت معادل ۳۵ درصد نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.

- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی: بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مواد مستقیم	۲۲,۶۲۵,۷۳۱	۳۰,۵۴۴,۷۳۷	۴۱,۲۳۵,۳۹۵	۵۵,۶۶۷,۷۸۳
دستمزد مستقیم	۶۷۷,۷۲۳	۹۱۴,۹۲۶	۱,۲۳۵,۱۵۰	۱,۶۶۷,۴۵۳
سربار تولید	۸۸۶,۵۴۶	۱,۱۹۶,۸۳۷	۱,۶۱۵,۷۳۰	۲,۱۸۱,۲۳۶
جمع هزینه های تولید	۲۴,۱۹۰,۰۰۰	۳۲,۶۵۶,۵۰۰	۴۴,۰۸۶,۲۷۵	۵۹,۵۱۶,۴۷۱
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال	۴۵۹,۵۵۹	۴۵۹,۵۵۹	۴۵۹,۵۵۹	۴۵۹,۵۵۹
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	۴۵۹,۵۵۹	۴۵۹,۵۵۹	۴۵۹,۵۵۹	۴۵۹,۵۵۹
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۴,۶۴۹,۵۵۹	۳۳,۱۱۶,۰۵۹	۴۴,۵۴۵,۸۳۴	۵۹,۹۷۶,۰۳۰
موجودی کالای ساخته شده	(۴۵۹,۵۵۹)	(۴۵۹,۵۵۹)	(۴۵۹,۵۵۹)	(۴۵۹,۵۵۹)
موجودی کالای آماده برای فروش	۲۴,۱۹۰,۰۰۰	۳۲,۶۵۶,۵۰۰	۴۴,۰۸۶,۲۷۵	۵۹,۵۱۶,۴۷۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۴,۱۹۰,۰۰۰	۳۲,۶۵۶,۵۰۰	۴۴,۰۸۶,۲۷۵	۵۹,۵۱۶,۴۷۱

- مواد مستقیم: هزینه مواد مستقیم پیش‌بینی شده شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مواد مستقیم	۲۲,۶۲۵,۷۳۱	۳۰,۵۴۴,۷۳۷	۴۱,۲۳۵,۳۹۵	۵۵,۶۶۷,۷۸۳

- مواد مستقیم: هزینه مواد مستقیم مصرفی در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس نرخ اعلامی شرکت و معادل ۳۵ درصد نسبت به سال قبل برآورد شده است.

- دستمزد مستقیم: هزینه حقوق و دستمزد در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، در هر سال با نرخ رشد حقوق و دستمزد معادل ۳۵ درصد نسبت به هزینه حقوق و دستمزد سال قبل رشد داده شده است.

- سربار تولید: هزینه سربار پیش‌بینی شده شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
جمع سربار	۸۸۶,۵۴۶	۱,۱۹۶,۸۳۷	۱,۶۱۵,۷۳۰	۲,۱۸۱,۲۳۶

- هزینه سربار تولید در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس نرخ اعلامی شرکت و معادل ۳۵ درصد نسبت به سال قبل برآورد شده است.

- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی: هزینه‌های فروش، اداری و عمومی شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱,۴۶۹,۷۴۲	۱,۹۸۴,۱۵۲	۲,۶۷۸,۶۰۵	۳,۶۱۶,۱۱۶

- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی، در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس نرخ اعلامی شرکت و معادل ۳۵ درصد نسبت به سال قبل برآورد شده است.

- سایر درآمدهای عملیاتی: سایر درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ به شرح زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
سایر درآمدهای عملیاتی	۴۵,۰۰۰	۵۸,۵۰۰	۷۶,۰۵۰	۹۸,۸۶۵

- سایر درآمدهای عملیاتی شرکت بابت فروش ضایعات می‌باشد که برای سال مالی ۱۴۰۳، براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶ براساس نرخ رشد معادل ۳۰ درصد نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.



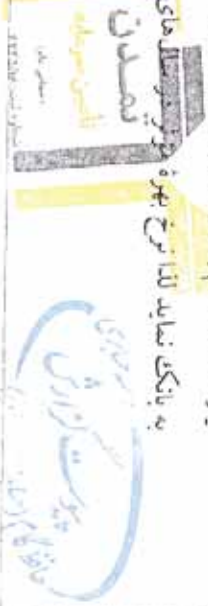
پیام به مشتریان و مشتریان بانک

موضوع: اطلاعیه در خصوص تغییرات در شرایط و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر است:

سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی
۱۳۹۳/۱۳۹۴	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۱/۱۳۹۲	۱۳۹۰/۱۳۹۱	۱۳۸۹/۱۳۹۰	۱۳۸۸/۱۳۸۹	۱۳۸۷/۱۳۸۸
عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار

کود مدت	۱۳۸۷/۱۳۸۸	۱۳۸۸/۱۳۸۹	۱۳۸۹/۱۳۹۰	۱۳۹۰/۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۳۹۴
مانده تسهیلات کوتاه مدت در ابتدای دوره	۴,۶۵۷,۷۳۳	۸,۷۳۳,۲۹۲	۵,۷۳۳,۲۹۲	۹,۹۳۳,۳۹۹	۹,۹۳۳,۳۹۹	۴,۶۵۷,۷۳۳	۴,۶۵۷,۷۳۳
دریافت تسهیلات کوتاه مدت	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت تسهیلات کوتاه مدت	(۴,۹۱۴,۳۳۱)	(۹,۳۱۰,۸۳۳)	(۹,۳۱۰,۸۳۳)	(۹,۳۱۰,۸۳۳)	(۹,۳۱۰,۸۳۳)	(۴,۹۱۴,۳۳۱)	(۴,۹۱۴,۳۳۱)
مانده تسهیلات کوتاه مدت در پایان دوره	۸,۷۳۳,۲۹۲	۹,۹۳۳,۳۹۹	۵,۷۳۳,۲۹۲	۹,۹۳۳,۳۹۹	۹,۹۳۳,۳۹۹	۴,۶۵۷,۷۳۳	۴,۶۵۷,۷۳۳
موضوع مالی تسهیلات کوتاه مدت	۱,۹۱۴,۰۵۸	۲,۹۳۵,۸۱۷	۲,۹۳۵,۸۱۷	۲,۹۳۵,۸۱۷	۲,۹۳۵,۸۱۷	۱,۹۱۴,۰۵۸	۱,۹۱۴,۰۵۸
بلندمدت							
مانده تسهیلات بلندمدت در ابتدای دوره	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹
دریافت تسهیلات بلندمدت	.	.	.	.	.	.	.
بازپرداخت تسهیلات بلندمدت	.	.	.	.	.	.	.
مانده تسهیلات بلندمدت در پایان دوره	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹	۴۲,۶۹۹
موضوع مالی تسهیلات بلندمدت	۱۱,۹۱۳	۱۱,۹۱۳	۱۱,۹۱۳	۱۱,۹۱۳	۱۱,۹۱۳	۱۱,۹۱۳	۱۱,۹۱۳
موضوع مالی تسهیلات کل	۲,۵۹۱,۸۴۰	۲,۵۹۱,۸۴۰	۲,۵۹۱,۸۴۰	۲,۵۹۱,۸۴۰	۲,۵۹۱,۸۴۰	۲,۵۹۱,۸۴۰	۲,۵۹۱,۸۴۰

تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی کوتاهمدت: شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام) به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید قطعات الکترونیکی مورد نیاز، صدها اقدام به اخذ تسهیلات کوتاهمدت ربانی می نماید. با توجه به این که شرکت به منظور دریافت تسهیلات می بایستی اقدام به مسدود نمودن درصدی از مبلغ وام و ارائه وثایق به بانک نماید لذا تاریخ بهره برداری تسهیلات مالی ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۴ درصد در هر سال در تشریح گفته شده است. همچنین در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۳۹۳، شرکت



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام)

جهت تأمین نقدینگی مورد نیاز خود ناچار به اخذ تسهیلات مالی جدید به مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال به صورت گراندهمدت و با نرخ بهره موثر ۲۸ درصد سالانه خواهد بود. هزینه مالی مربوط به این تسهیلات بر اساس دوره بازپرداخت محاسبه و در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی بلندمدت: با توجه مفروضات یادداشت تسهیلات در صورت های مالی حسابرسی شده ۱۴۰۲، مانده تسهیلات بلندمدت تا پایان سال ۱۴۰۶ و سررسید اوراق ثابت است و فرض شده است که شرکت تا سال ۱۴۰۶ برنامهای جهت پرداخت و دریافت تسهیلات بلندمدت جدید را ندارد.

تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه: در حالت انتشار فرض شده است، شرکت بیان الکترونیک (سهامی عام)، به منظور خرید قطعات الکترونیک مورد نیاز جهت تولید محصولات اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال، ۳ ساله و با نرخ سود ۲۲ درصد سالانه با مقطع پرداخت سه ماهه می نماید. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان به مبلغ اسمی اوراق و با فرض پرداخت در ابتدای هر سال عمر اوراق، برآورد شده است. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است. مانده حساب اوراق مرابحه و هزینه مالی در حالت انتشار اوراق در سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است.

اوراق مرابحه مرصده اول - ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال

سال مالی تسهی	سال مالی تسهی	سال مالی تسهی	سال مالی تسهی	سال مالی تسهی	سال مالی تسهی
۱۳۹۶/۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۳۹۸	۱۳۹۸/۱۳۹۹	۱۳۹۹/۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۴۰۲
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۳,۱۵۱,۳۳۳	۰	۳,۱۵۱,۳۳۳	۰	۳,۱۵۰,۸۲۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳۸,۷۹۷	۰	۹۹۰,۰۰۰	۰	۹۹۰,۴۱۳	۰
۱۷۹,۸۸۷	۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰	۰
۷۱۵,۶۴۴	۰	۹۳۰,۰۰۰	۰	۹۳۰,۴۱۳	۰
				۲۱۳,۹۷۰	
					مانده ابتدای دوره
					انتشار اوراق مرابحه طی دوره
					کل سود شناسایی شده
					هزینه کارمزد انتشار اوراق مرابحه
					هزینه مالی اوراق



○ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی: سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ به شرح زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی							
سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۶		سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	
عدم انتشار		انتشار		عدم انتشار		انتشار	
انتشار		عدم انتشار		انتشار		عدم انتشار	
اشخاص وابسته:							
درآمد حاصل از سود سهام (نیان باتری خاوران)							
۶,۷۶۱,۸۲۳	۶,۷۶۱,۸۲۳	۵,۰۰۸,۷۵۸	۵,۰۰۸,۷۵۸	۳,۷۱۰,۱۹۱	۳,۷۱۰,۱۹۱	۲,۷۴۸,۲۹۰	۲,۷۴۸,۲۹۰
سایر اقلام:							
سود سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی							
۳۱۷,۱۸۴	۳۱۹,۵۴۸	۱۵۶,۴۶۳	۱۵۵,۱۳۶	۲۰,۴۷۷	۱۵,۶۵۱	۲۹,۵۰۳	۲۹,۵۰۳
سایر اقلام							
۲۶,۲۴۹	۲۶,۲۴۹	۲۱,۳۴۰	۲۱,۳۴۰	۱۷,۳۵۰	۱۷,۳۵۰	۱۱,۴۶۸	۱۱,۴۶۸
جمع کل درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی							
۷,۱۰۵,۲۵۶	۷,۱۰۷,۶۲۰	۵,۱۸۵,۲۳۳	۵,۱۸۵,۲۳۳	۳,۷۴۸,۰۱۸	۳,۷۴۳,۱۹۱	۲,۷۸۹,۲۶۰	۲,۷۸۹,۲۶۰

- درآمد حاصل از سود سهام (نیان باتری خاوران): درآمد حاصل از سود سهام (نیان باتری خاوران) در سال مالی ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ با فرض ۳۵ درصد رشد در هر سال نسبت به سال قبل شرکت برآورد شده است.
- سود سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی: سود سپرده بانکی برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ برابر با سود سرمایه‌گذاری بخشی از مانده وجه نقد ابتدای دوره و با نرخ ۲۰ درصد برآورد شده است.
- سایر اقلام: سایر اقلام برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ براساس بودجه عملیاتی شرکت برآورد شده است.



ج- مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی شرکت

- **دارایی های ثابت مشهود:** ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود شرکت برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
ارزش دفتری دارایی ثابت مشهود	۲,۶۲۳,۸۸۶	۲,۵۰۱,۷۳۵	۲,۳۷۹,۷۷۶	۲,۲۶۷,۹۱۶

- هزینه استهلاک هر یک از اقلام متناسب با زمان بهره گیری و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و براساس مفروضات مندرج در یادداشت های همراه صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به سال مالی ۱۴۰۲ شرکت محاسبه شده است.
- **دارایی های نامشهود:** ارزش دفتری دارایی های ثابت نامشهود شرکت برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
ارزش دفتری دارایی نامشهود	۹۰,۴۶۲	۹۰,۴۶۲	۹۰,۴۶۲	۹۰,۴۶۲

- **پیش پرداخت ها:** پیش پرداخت های شرکت برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
پیش پرداخت های خارجی				
سفارشات مواد اولیه	۲,۸۷۰,۷۹۳	۳,۸۷۵,۶۳۳	۵,۲۳۲,۱۶۸	۷,۰۶۳,۴۸۹
پیش پرداخت های داخلی				
سایر سفارشات	۱۰,۶۴۳	۱۰,۶۴۳	۱۰,۶۴۳	۱۰,۶۴۳
پیش پرداخت بهای خدمات و خرید ارز	۳۵,۱۶۴	۳۵,۱۶۴	۳۵,۱۶۴	۳۵,۱۶۴
جمع پیش پرداخت های داخلی	۲۵,۸۰۷	۲۵,۸۰۷	۲۵,۸۰۷	۲۵,۸۰۷
جمع کل پیش پرداخت ها	۲,۹۱۶,۶۰۰	۳,۹۲۱,۴۴۰	۵,۲۷۷,۹۷۵	۷,۱۰۹,۲۹۶

- **سفارشات مواد اولیه:** مانده حساب سفارشات مواد اولیه برای سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی و با نرخ رشد ۳۵ درصد نسبت به سال مالی قبل برآورد شده است.
- **سایر سفارشات:** مانده حساب سایر سفارشات برای سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی شرکت، ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.
- **پیش پرداخت بهای خدمات و خرید ارز:** مانده حساب پیش پرداخت بهای خدمات و خرید ارز برای سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی شرکت، ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.



- موجودی مواد و کالا: مانده حساب موجودی مراد و کالا برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
موجودی مواد و کالا	۹,۷۴۵,۸۶۰	۱۳,۱۵۶,۹۱۱	۱۷,۷۶۱,۸۳۰	۲۳,۹۷۸,۴۷۰

- موجودی مواد و کالا در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی، معادل نسبت ۴۰ درصد بهای تمام شده هر سال برآورد شده است.

- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها: مانده دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
حساب‌های دریافتی تجاری:				
سایر مشتریان	۱۴,۴۸۶,۴۵۴	۲۱,۹۶۴,۳۷۵	۳۳,۸۵۵,۰۲۹	۵۰,۳۶۶,۰۱۹
سایر دریافتی‌ها - حساب‌های دریافتی				
سود سهام دریافتی (از شرکت نیان باتری) - اشخاص وابسته	۳,۶۰۹,۴۷۰	۳,۹۸۰,۴۸۹	۴,۴۸۱,۳۶۵	۵,۱۵۷,۵۴۷
سپرده‌های موقت	۹۳۶,۷۵۹	۹۳۶,۷۵۹	۹۳۶,۷۵۹	۹۳۶,۷۵۹
اشخاص وابسته	۷۲۹,۳۱۷	۷۲۹,۳۱۷	۷۲۹,۳۱۷	۷۲۹,۳۱۷
کارکنان (وام و مساعده)	۳,۵۳۴	۳,۵۳۴	۳,۵۳۴	۳,۵۳۴
سایر	۸۳۹,۵۰۹	۸۳۹,۵۰۹	۸۳۹,۵۰۹	۸۳۹,۵۰۹
جمع سایر دریافتی‌ها	۶,۱۱۸,۵۸۹	۶,۴۸۹,۶۰۸	۶,۹۹۰,۴۸۴	۷,۶۶۶,۶۶۶
جمع حساب‌های دریافتی	۲۰,۶۰۵,۰۴۳	۲۸,۴۵۳,۹۸۳	۴۰,۸۴۵,۵۱۳	۵۸,۰۳۲,۶۸۵

- سایر مشتریان: مانده حساب سایر مشتریان در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی شرکت با نرخ رشد حدوداً ۵۰ درصد نسبت به سال مالی قبل برآورد شده است.

- سود سهام دریافتی (از شرکت نیان باتری خاوران): مانده حساب سود سهام دریافتی از شرکت نیان باتری خاوران در سال مالی ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ با فرض تقسیم سود ۹۰ درصدی برآورد شده است.

- سپرده‌های موقت: مانده حساب سپرده‌های موقت در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی شرکت، ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.

- اشخاص وابسته: مانده حساب اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی شرکت، ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.

- کارکنان (وام و مساعده): مانده حساب کارکنان در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی شرکت، ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.

- سایر: مانده حساب سایر دریافتنی‌ها در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی شرکت، ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.

○ سرمایه: باتوجه به افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴۲۷۳۵۵ میلیون ریال به مبلغ ۶۲۴۴۶۸۰ میلیون ریال که در دست اقدام است؛ سرمایه شرکت برای سال‌های آتی ثابت و برابر با سرمایه جدید شرکت معادل ۶۲۴۴۶۸۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است.

○ اندوخته قانونی: اندوخته قانونی براساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک بیستم سود خالص شرکت پس از زیان‌های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد. باتوجه به این که مانده اندوخته قانونی در صورت‌های مالی شرکت بیش از ده درصد سرمایه آن می‌باشد، اندوخته قانونی برای شرکت در نظر گرفته نشده است.

○ سود تقسیمی: سود سهام مصوب سالانه براساس بودجه عملیاتی شرکت در سال مالی ۱۴۰۳، به میزان ۹۰ درصد از سود خالص سال قبل محاسبه شده است و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶ براساس بودجه عملیاتی شرکت معادل ۲۰ درصد سود خالص سال قبل برآورد شده است. فرض شده است در هر سال سود سهام مصوب طی مهلت قانونی ۸ ماهه به طور کامل پرداخت می‌گردد.

- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های کوتاه‌مدت: مانده پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های کوتاه‌مدت شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۵	۱۴۰۶
اسناد پرداختی تجاری:				
اشخاص وابسته	۲۱۸,۹۸۲	۲۹۵,۶۲۵	۳۹۹,۰۹۴	۵۲۸,۷۷۷
سایر اشخاص	۸۵,۲۲۰	۱۱۵,۰۴۷	۱۵۵,۳۱۳	۲۰۹,۶۷۳
حساب‌های پرداختی تجاری:				
اشخاص وابسته	۵,۰۰۴,۳۷۴	۶,۷۵۵,۹۰۵	۹,۱۲۰,۴۷۱	۱۲,۳۱۲,۶۳۶
سایر اشخاص	۲۵۵,۱۲۴	۳۴۴,۴۱۸	۴۶۴,۹۶۴	۶۲۷,۷۰۱
جمع پرداختی‌های تجاری	۵,۵۶۳,۷۰۰	۷,۵۱۰,۹۹۵	۱۰,۱۳۹,۸۴۳	۱۳,۶۸۱,۷۸۱
سایر پرداختی‌ها:				
اسناد پرداختی	۲۴۷,۲۶۶	۲۴۷,۲۶۶	۲۴۷,۲۶۶	۲۴۷,۲۶۶
حساب‌های پرداختی:				
اشخاص وابسته	۱۱۳,۹۶۳	۱۱۳,۹۶۳	۱۱۳,۹۶۳	۱۱۳,۹۶۳
سایر اشخاص	۶۳,۵۳۰	۶۳,۵۳۰	۶۳,۵۳۰	۶۳,۵۳۰
مالیات و عوارض	۲۰۸,۹۵۳	۲۰۸,۹۵۳	۲۰۸,۹۵۳	۲۰۸,۹۵۳
حقوق و مزایای پرداختی	۱۱۸,۴۲۴	۱۱۸,۴۲۴	۱۱۸,۴۲۴	۱۱۸,۴۲۴
جمع سایر پرداختی‌ها	۷۵۲,۱۳۶	۷۵۲,۱۳۶	۷۵۲,۱۳۶	۷۵۲,۱۳۶
جمع کل حساب‌ها و اسناد پرداختی	۶,۳۱۵,۸۳۶	۸,۲۶۳,۱۳۱	۱۰,۸۹۱,۹۷۹	۱۴,۴۴۰,۹۲۴

- مانده حساب اشخاص وابسته (اسناد پرداختی تجاری) در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی و با نرخ رشد ۳۵ درصد نسبت به سال مالی قبل در هر سال برآورد شده است.
 - مانده حساب سایر اشخاص (اسناد پرداختی تجاری) در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی و با نرخ رشد ۳۵ درصد نسبت به سال مالی قبل در هر سال برآورد شده است.
 - مانده حساب اشخاص وابسته (حساب پرداختی تجاری) در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی و با نرخ رشد ۳۵ درصد نسبت به سال مالی قبل در هر سال برآورد شده است.
 - مانده حساب سایر اشخاص (حساب پرداختی تجاری) در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی و با نرخ رشد ۳۵ درصد نسبت به سال مالی قبل در هر سال برآورد شده است.
 - مانده حساب اسناد پرداختی در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶ ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.
 - مانده حساب اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶ ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.
 - مانده حساب سایر اشخاص در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶ ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.
 - مانده حساب مالیات و عوارض در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶ ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.
 - مانده حساب حقوق و مزایای پرداختی در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶ ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.
- پیش‌دریافت‌ها: پیش‌دریافت‌های شرکت برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مشتریان	۲,۸۰۳,۵۸۳	۲,۸۰۳,۵۸۳	۲,۸۰۳,۵۸۳	۲,۸۰۳,۵۸۳

- مانده حساب مشتریان در سال مالی ۱۴۰۳ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۶، براساس بودجه عملیاتی، ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.



ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

پیش‌بینی هزینه‌های ناشی از انتشار اوراق مرابحه به منظور تأمین نقدینگی به صورت اقساطی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح انتشار	تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۴/۰۱/۱۰	۹۰	۱۶۹,۶۷۲	۵۶,۵۵۷
قسط دوم	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	۹۲	۱۷۳,۴۴۳	۵۷,۸۱۴
قسط سوم	۱۴۰۴/۰۷/۱۰	۹۳	۱۷۵,۳۲۸	۵۸,۴۴۳
قسط چهارم	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۹۱	۱۷۱,۵۵۷	۵۷,۱۸۶
قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۱/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۷	۵۶,۷۱۲
قسط ششم	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۹۱	۱۷۲,۰۲۷	۵۷,۳۴۲
قسط هفتم	۱۴۰۵/۰۷/۱۰	۹۳	۱۷۵,۸۰۸	۵۸,۶۰۳
قسط هشتم	۱۴۰۵/۱۰/۱۰	۹۱	۱۷۲,۰۲۷	۵۷,۳۴۲
قسط نهم	۱۴۰۶/۰۱/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۷	۵۶,۷۱۲
قسط دهم	۱۴۰۶/۰۴/۱۰	۹۱	۱۷۲,۰۲۷	۵۷,۳۴۲
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۰۷/۱۰	۹۳	۱۷۵,۸۰۸	۵۸,۶۰۳
قسط دوازدهم			۱۷۲,۰۲۷	۵۷,۳۴۲
بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۱۰/۱۰	۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۵,۰۷۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۰۰۰

ج- مفروضات استهلاک

در محاسبات استهلاک دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به سال مالی ۱۴۰۲، استفاده شده است. لازم به ذکر است، تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت نیان الکترونیک (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید قطعات الکترونیکی مورد نیاز برای تولید محصولات می‌باشد، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق اوراق مرابحه بر استهلاک شرکت تأثیرگذار نمی‌باشد. برآورد هزینه‌های استهلاک برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات ترازنامه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
زمین	-	-	-	-
ساختمان و تاسیسات	۲۱,۰۸۸	۴۹,۸۸۲	۴۹,۸۸۲	۴۹,۸۸۲
ماشین آلات و ابزارآلات	۵۹,۷۲۰	۵۹,۷۲۰	۵۹,۷۲۰	۵۹,۷۲۰
وسایل نقلیه	۷۹۲	۷۹۲	۷۹۲	۰
اثاثه و لوازم اداری	۱۱,۷۵۷	۱۱,۷۵۷	۱۱,۷۵۷	۲۲۵۸
جمع استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود	۹۳,۳۵۷	۱۲۲,۱۵۱	۱۲۱,۹۵۹	۱۱۱,۸۶۰

۸- عوامل ریسک

۸-۱- عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانوی 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.

۸-۱-۱- ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانوی

✓ ریسک بازار

بخشی از فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت با برنامه‌ریزی به موقع برای خرید مواد اولیه و وصول مطالبات ارزی به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، ریسک‌ها را مدیریت می‌کند.

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

✓ ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تأمین ارز مورد نیاز از محل صادرات و نیز خرید ارز از بازار، مدیریت می‌شود.

✓ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مشکلی 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. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت خدمات ارتباطی ابرانسل و همراه اول (ارتباطات سیار) بزرگترین مشتریان شرکت هستند، که با توجه به اعتبار این دو مشتری، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به این دو شرکت ندارد.

✓ ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۸-۱-۲- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

تصدیق

تأیید سرمایه

شماره ۵۵

تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۵

۸-۱-۳- ریسک اعتباری

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

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه دارایی ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آن ها و پرداخت هزینه های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیر درآمدن مبیع.

۸-۱-۴- ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام) و شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مباحثه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



پیت گزارش
مافاکام

۹- سایر نکات با اهمیت

۹-۱- هزینه های انتشار

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

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۶۸۴,۰۰۰
هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات	
هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (ضامن و ...)	



پوینت گزارش
حافظ گام (سهامی عام)
صفحه ۵۳ از ۵۵

۹-۲- مشخصات مشاور

شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیۀ ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶	۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

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

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

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

(۳) ارائه راهنمایی های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،

(۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش های یادشده پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

(۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح،

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

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

(۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،

(۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره نویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،

(۱۰) بازاریابی و فروش اوراق بهادار،

(۱۱) تعیین قیمت فروش یا پذیره نویسی اوراق بهادار،

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

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

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

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

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

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

سرمایه
پست گزارش
مافاکام
تاریخ: ۱۳۹۷/۰۵/۰۵



۳-۹- 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.

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

آدرس:

کدپستی:

شماره تماس:

آدرس وبسایت شرکت:

اطلاعات تماس مشاور: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶

کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

نمابر: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۶

آدرس وبسایت شرکت: www.Tamadonib.com

اطلاعات تماس بانی: شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام)

آدرس: استان خراسان رضوی، شهرستان بینالود، بخش شانديز، دهستان شانديز، روستا شهرک صنعتی توس، بلوار

اندیشه، کوچه اندیشه، پلاک ۰، طبقه همکف، واحد ۲۶۱

کدپستی: ۹۱۸۵۱۸۴۷۳۶

شماره تماس: ۰۵۱-۳۱۵۲۰۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: nianelectronic.net

شرکت نیان الکترونیک (سهامی عام) بانی	شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) مشاور عرضه	شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) ناشور
---	--	--

فاطمه بیگدانی
رئیس هیئت مدیره

محمد علی چمنیان
نایب رئیس هیئت مدیره
و مدیر عامل

لر امیر مرادی
عضو اصلی هیئت مدیره
و مدیر عامل

میثم قاسمی
رئیس هیئت مدیره

.....
عضو هیئت مدیره

.....
رئیس هیئت مدیره



پروست گزارش
موظف (نام) (نام)