

شرکت

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

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیأت مدیره شرکت

۱- بیانیه ثبت مورخ [] هیأت مدیره شرکت [] به عنوان بانی درخصوص تامین مالی از طریق انتشار مبلغ [] میلیارد ریال اوراق مرابحه مشتمل بر صورتهای مالی فرضی سالهای مالی منتهی به [] و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی ”رسیدگی به اطلاعات مالی آتی“ لغایت [] و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی ”رسیدگی به اطلاعات مالی آتی“ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه فوق و مفروضات مبنای تهیه آن با هیأت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه ۱/۵ ساله (۱۸ ماه) با نرخ سود سالیانه ۲۳ درصد به مبلغ [] میلیارد ریال به صورت خرید اقساطی دارایی مبنای انتشار با ضمانت بانک [] و به منظور تامین سرمایه در گردش مورد نیاز برای خرید بخشی از مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات شرکت تهیه شده است. این بیانیه بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بطوریکه در بیانیه ثبت درج گردیده، هدف از انتشار اوراق مرابحه، تامین منابع مالی به منظور سرمایه در گردش شرکت به جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز از فروشندگان خارج از کشور با نرخ تسعیر پیش بینی شده هر درهم حدود [] ریال برآورد گردیده همچنین در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه، سایر منابع سرمایه در گردش از طریق دریافت تسهیلات مالی از سیستم بانکی جایگزین اوراق تامین خواهد شد که در این خصوص مکاتبات با بانکها در جریان است.

۴- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و توضیحات مندرج در بند (۳) مزبور و با فرض تحقق مفروضات و سایر مبنای پیش بینی شده مندرج در بیانیه فوق، این موسسه به مواردی برخورد ننموده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه یاد شده بر اساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارایه شده است.

۵- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصله می‌تواند با اهمیت باشد.

۶- در اجرای بند (۵) ماده (۱۷) دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های بعدی آن، رعایت مفاد دستورالعمل مذکور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به استثنای عدم انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان به مواردی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل یاد شده باشد، برخورد ننموده است. همچنین در رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل فوق، در رابطه با عدم کنترل ضامن توسط بانی به موردی حاکی از عدم رعایت تبصره یاد شده برخورد ننموده و به شرح مندرجات بیانیه ثبت مقرر گردیده، ضمانت اوراق مرابحه با ارایه ضمانت نامه بانکی تعهد پرداخت صورت پذیرد که در این خصوص مستندات مزبور در تاریخ تهیه این گزارش به این موسسه ارایه نگردیده است. مضافاً در اجرای مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور ارزش داراییهای موضوع انتشار اوراق مرابحه، بهای خرید به صورت نقدی که مشتمل بر قیمت کالا و هزینه حمل می باشد. در این ارتباط اگرچه رویه تعیین بهای خرید بر اساس اصول متداول در عملیات تجاری بانی و استانداردهای حسابداری صورت پذیرفته و لیکن ارزش گذاری قطعی آن همزمان با ورود کالا به انبار شرکت بر اساس بهای تمام شده (معادل ریالی خرید به علاوه سایر هزینه های جانبی از جمله حقوق و عوارض گمرکی، حمل، بیمه و ...) مشخص خواهد گردید.

۷- بدیهی است انتشار اوراق مرابحه می باید با رعایت مبانی پیش بینی شده در موارد مربوطه ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و اخذ موافقتنامه اصولی از سازمان بورس و اوراق بهادار خواهد بود که در تاریخ تهیه این گزارش مکاتبات جهت اخذ موافقتنامه مزبور در جریان می باشد مضافاً صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه موکول به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و ارایه مدارک و مستندات موضوع مفاد مواد ۱۷ و ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه خواهد بود. علاوه بر این نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسکهای مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله ریسکهای بازار، نوسانات نرخ ارز، سایر قیمتتها، اعتباری، نقدینگی و سایر ریسکهای مربوطه جلب می نماید.

موسسه حسابرسی

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 واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی

شرکت

استان تهران، شهر تهران به شماره ثبت

آدرس دفتر مرکزی: استان

کد پستی:

شرکت واسطه 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 نمی باشد و تأیید یادشده صرفاً به معنی موافقت با عدم عرضه اوراق به عموم می باشد.

مقدمه

این بیانیه در راستای بند (۵) ماده (۲۷) دستورالعمل عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به منظور تصمیم‌گیری در خصوص تامین مالی شرکت ()، از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت برای خرید مواد اولیه مورد نیاز، به وسیله شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) به عنوان ناشر اوراق تهیه شده و در تاریخ ' ' به تأیید هیأت‌مدیره شرکت ()، رسیده است.

جدول ۱. اعضای هیأت‌مدیره شرکت

نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت‌مدیره	سمت	امضا
		رئیس هیأت‌مدیره	
		مدیرعامل و نائب رئیس هیأت‌مدیره	
		عضو هیأت‌مدیره	
		عضو هیأت‌مدیره	
		عضو هیأت‌مدیره	

شرکت

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 کوتاه مدت شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود)، به منظور تأمین مالی شرکت (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) که توسط بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت 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 کوچک و کوتاه مدت تا سررسید این اوراق، می توانند به سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی های ناشر از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت ، در تاریخ ۷ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در مورد معامله قرار می گیرد.

فهرست مطالب

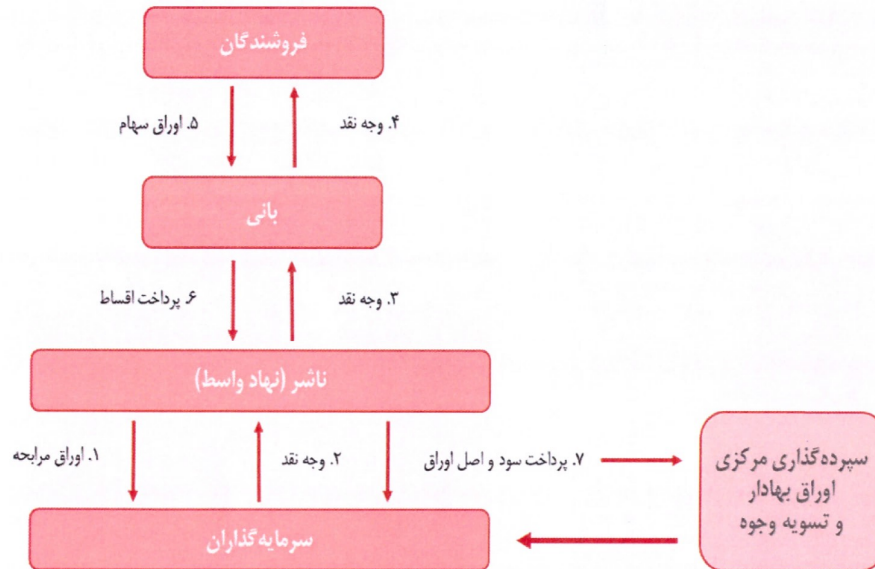
صفحه	عنوان
۵.....	۱. تشریح طرح انتشار اوراق مباحه كوچك و كوتاه مدت
۵.....	۱-۱. ساختار طرح تأمين مالي
۵.....	۱-۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۶.....	۱-۳. شرایط مباحه كوچك و كوتاه مدت
۷.....	۱-۴. مشخصات اوراق مباحه كوچك و كوتاه مدت
۸.....	۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مباحه كوچك و كوتاه مدت با ناشر
۱۳.....	۲. مشخصات شرکت
۱۵.....	۲-۱. وضعیت مالي بانی
۲۲.....	۲-۲. جزئیات وضعیت مالي بانی
۲۶.....	۳. وضعیت اعتباری شرکت
۲۶.....	۳-۱. بدهی ها
۲۷.....	۳-۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۹.....	۳-۳. مطالبات و ذخایر
۳۰.....	۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمين مالي
۳۰.....	۴-۱. تشریح جزئیات طرح
۳۰.....	۴-۲. تشریح شیوه تأمين مالي
۳۰.....	۴-۳. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمين آن
۳۱.....	۵. پیش بینی وضعیت مالي آتی بانی
۴۲.....	۶. عوامل ریسک
۴۴.....	۷. سایر نکات با اهمیت

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 ، 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. نحوه تریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت



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

براساس برنامه طراحی شده پس از عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت، شرکت ()، 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 مواد اولیه	قیمت هر واحد (درهم)	مقدار (تن)	جمع مبلغ (درهم)	هزینه حمل (درهم)	مبلغ کل سفارش (درهم)	نرخ تسعیر	مبلغ کل (ریال)

❖ با توجه به اینکه قیمت گذاری محصول به صورت دولتی است، ارز توافقی برای خرید مواد اولیه به شرکت بانی تخصیص می یابد.

(۱) ارزش دارایی: براساس

شرکت

مدت و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی خود تأمین نماید.

(۲) نحوه تعیین ارزش دارایی‌های 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.

(۳) مستندات مربوط به دارایی: دارایی خریداری شده شامل انواع مواد اولیه از فروشندگان مندرج در جدول شماره ۲

میلیون ریال است که این مواد برای تولیدات شرکت بسیار مهم تلقی می‌شود و جایگزینی برای آن نمی‌باشد.

۳-۱. شرایط مرابحه کوچک و کوتاهمدت

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

(۱) **مبالغ پرداختی:** عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل و ن 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	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱					
۲					
۳					
۴					
۵					
۶					
اصل اوراق					
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 جمع‌آوری شده و تاریخ عرضه اوراق، محاسبات مذکور به نحو 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 بانی منجر به مالکیت مافی‌الذمه و سقوط تعهد شده و اوراق مزبور،

باطل و از تعداد کل اوراق کسر می‌شود.

۴-۱. 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: میلیون ریال،
 - (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
 - (۴) تعداد اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: 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: ،
 - (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) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج به قیمت بازار،
 - (۱۴) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،
 - (۱۵) ارکان انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت:
- ناشر: شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)،
 - ضمانت‌نامه تعهد پرداخت: بانک ریال (معادل اصل و فرع اوراق)،

- حسابرس: مؤسسه حسابرسی
- عامل فروش: شرکت کارگزاری
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین

(۱۶) مشاور عرضه: شرکت تأمین

۵-۱. 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)

نام مواد اولیه	قیمت هر واحد (درهم)	مقدار (تن)	جمع مبلغ (درهم)	هزینه حمل (درهم)	مبلغ کل سفارش (درهم)	نرخ تسعیر	مبلغ کل (ریال)

❖ با توجه به اینکه قیمت‌گذاری محصول به صورت دولتی است، ارز توافقی برای خرید مواد اولیه به شرکت بانی تخصیص می‌یابد.

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

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

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

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

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

- مصالحه و سازش،

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

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داور و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

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

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به ناشر اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مربحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مربحه کوچک و کوتاه مدت شرکت ()، نزد شرکت سپرده گذاری 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 مربحه دریافت نخواهد نمود.

❖ تعهدات ناشر

تعهدات ناشر در اجرای طرح موضوع این بیانیه عرضه خصوصی اوراق مربحه کوچک و کوتاه مدت، به شرح زیر می باشد:

(۱) ناشر اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مربحه کوچک و کوتاه مدت را در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد؛

(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مربحه کوچک و کوتاه مدت در همه حال؛

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت () م، به دارندگان ورقه مربحه کوچک و کوتاه مدت در سررسیدهای مقرر؛

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

❖ تعهدات شرکت

(۱) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛

(۲) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی؛

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

(۴) پرداخت کلیه هزینه ها و کارمزدهای مربوط به ضمانت نامه بانکی؛

(۵) بانی مسئول جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات می باشد؛

(۶) ضمان درک دارایی های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی می باشد و در صورت مستحق للغير درآمدن دارایی های 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 و کالت 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 و کالت 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 و کالت جهت خرید و فروش دارایی) جهت جبران خسارات وارده اقدام نماید؛

(۱۲) بانی مکلف به اعطای و کالتنامه رسمی، از جانب بانی به ناشر جهت برداشت از تمامی حساب های متعلق به بانی در بانک ها 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 برعهده بانی است و در صورتی که قیمت خرید دارایی کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر دارایی با وجوه در اختیار میسر نباشد، بانی موظف است با تایید این امر توسط ناشر مبلغ مازاد را صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک ها/ 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؛

(۱۶) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده/ فروشنندگان اظهار و اقرار نموده و می نماید. عدم رعایت بند مذکور منجر به فسخ قرارداد و کالت جهت خرید و فروش دارایی توسط ناشر می گردد و 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، 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 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 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 تأخیر 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.

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.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط ناشر را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت رابطه وکالت میان ناشر و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

❖ نقل و انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

نقل و انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت منحصرأ از طریق 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 قیم 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.

۲. مشخصات

➤ موضوع فعالیت

➤ تاریخچه فعالیت

➤ مدت فعالیت

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

➤ سهامداران

➤ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

➤ مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

➤ سرمایه بانی

➤ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

۲-۱. وضعیت مالی بانی

+ صورت وضعیت مقایسه‌ای

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100

دارایی‌های ثابت مشهود: علت افزایش به دلایل ذیل می‌باشد:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

دریافتنی‌های بلندمدت: علت عمده ای

سایر دارایی‌ها: افزایش در سایر دارایی

موجودی مواد و کالا: عمده افزایش در

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی

سایر مشتریان می‌باشد.

سرمایه: س

تسهیلات مالی بلندمدت: این افزایش

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

است.

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی

مالیات پرداختنی: برای عملکرد سال

سود سهام پرداختنی: سود نقدی هر

تسهیلات مالی: اف

ذخایر:

مصرفی

پیش دریافتها

درآمدهای عملیاتی: ا

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

هزینههای فروش، اداری و عمومی:

هزینههای مالی: با توجه به افزایش

سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی

📊 صورت جریان‌های نقدی مقایسه‌ای

۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی

(۱)

د

(۲)

➤

پیش پرداختها

جدول ۱۴. پیش پرداختها (ارقام به میلیون ریال)

۳. وضعیت اعتباری شرکت

۳-۱. بدهی ها

۱. تسهیلات بر اساس تأمین کنندگان تسهیلات

۲. تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد

تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد	

۳. تسهیلات بر اساس زمانبندی پرداخت

تسهیلات بر اساس زمانبندی پرداخت	

۴. تسهیلات بر اساس نوع وثیقه

تسهیلات بر اساس نوع وثیقه	

۳-۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی

تضمین ها و بدهی های احتمالی	

به استثنای موارد زیر، شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی دیگری می‌باشد:

۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۴-۱. تشریح جزییات طرح

تشریح جزییات طرح

۴-۲. تشریح شیوه تأمین مالی

تشریح شیوه تأمین مالی

۴-۳. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

۵. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

❖ صورت وضعیت مالی با دوفرض انتشار و عدم انتشار اوراق

❖ صورت تغییرات حقوق مالکانه با دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق

بیانیه عرضہ خصوصی اوراق مرابحہ کوچک و کوتاہ مدت طرح تأمین مالی شرکت

❖ پیش بینی منابع و مصارف با دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق

مفروضات پیش بینی ها

الف) مفروضات عملیات شرکت

✓ درآمدهای عملیاتی

✓ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

✓ هزینه های فروش، اداری و عمومی

✓ سایر درآمدها

✓ درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

✓ تسهیلات و هزینه های مالی

✓ دارایی‌های ثابت مشهود



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

ردیف	شرح	مبلغ دفتری (میلیون ریال)
۱	...	...
۲	...	...
۳	...	...
۴	...	...
۵	...	...
۶	...	...
۷	...	...
۸	...	...
۹	...	...
۱۰	...	...
۱۱	...	...
۱۲	...	...
۱۳	...	...
۱۴	...	...
۱۵	...	...
۱۶	...	...
۱۷	...	...
۱۸	...	...
۱۹	...	...
۲۰	...	...
۲۱	...	...
۲۲	...	...
۲۳	...	...
۲۴	...	...
۲۵	...	...
۲۶	...	...
۲۷	...	...
۲۸	...	...
۲۹	...	...
۳۰	...	...
۳۱	...	...
۳۲	...	...
۳۳	...	...
۳۴	...	...
۳۵	...	...
۳۶	...	...
۳۷	...	...
۳۸	...	...
۳۹	...	...
۴۰	...	...
۴۱	...	...
۴۲	...	...
۴۳	...	...
۴۴	...	...
۴۵	...	...
۴۶	...	...
۴۷	...	...
۴۸	...	...
۴۹	...	...
۵۰	...	...
۵۱	...	...
۵۲	...	...
۵۳	...	...
۵۴	...	...
۵۵	...	...
۵۶	...	...
۵۷	...	...
۵۸	...	...
۵۹	...	...
۶۰	...	...
۶۱	...	...
۶۲	...	...
۶۳	...	...
۶۴	...	...
۶۵	...	...
۶۶	...	...
۶۷	...	...
۶۸	...	...
۶۹	...	...
۷۰	...	...
۷۱	...	...
۷۲	...	...
۷۳	...	...
۷۴	...	...
۷۵	...	...
۷۶	...	...
۷۷	...	...
۷۸	...	...
۷۹	...	...
۸۰	...	...
۸۱	...	...
۸۲	...	...
۸۳	...	...
۸۴	...	...
۸۵	...	...
۸۶	...	...
۸۷	...	...
۸۸	...	...
۸۹	...	...
۹۰	...	...
۹۱	...	...
۹۲	...	...
۹۳	...	...
۹۴	...	...
۹۵	...	...
۹۶	...	...
۹۷	...	...
۹۸	...	...
۹۹	...	...
۱۰۰	...	...

✓ دارایی های نامشهود

دختری آن در حساب معین تردیده است.

جدول ۴۲. مبلغ دفتری دارایی های نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	مبلغ دفتری (میلیون ریال)
۱	...	...
۲	...	...
۳	...	...
۴	...	...
۵	...	...
۶	...	...
۷	...	...
۸	...	...
۹	...	...
۱۰	...	...
۱۱	...	...
۱۲	...	...
۱۳	...	...
۱۴	...	...
۱۵	...	...
۱۶	...	...
۱۷	...	...
۱۸	...	...
۱۹	...	...
۲۰	...	...
۲۱	...	...
۲۲	...	...
۲۳	...	...
۲۴	...	...
۲۵	...	...
۲۶	...	...
۲۷	...	...
۲۸	...	...
۲۹	...	...
۳۰	...	...
۳۱	...	...
۳۲	...	...
۳۳	...	...
۳۴	...	...
۳۵	...	...
۳۶	...	...
۳۷	...	...
۳۸	...	...
۳۹	...	...
۴۰	...	...
۴۱	...	...
۴۲	...	...
۴۳	...	...
۴۴	...	...
۴۵	...	...
۴۶	...	...
۴۷	...	...
۴۸	...	...
۴۹	...	...
۵۰	...	...
۵۱	...	...
۵۲	...	...
۵۳	...	...
۵۴	...	...
۵۵	...	...
۵۶	...	...
۵۷	...	...
۵۸	...	...
۵۹	...	...
۶۰	...	...
۶۱	...	...
۶۲	...	...
۶۳	...	...
۶۴	...	...
۶۵	...	...
۶۶	...	...
۶۷	...	...
۶۸	...	...
۶۹	...	...
۷۰	...	...
۷۱	...	...
۷۲	...	...
۷۳	...	...
۷۴	...	...
۷۵	...	...
۷۶	...	...
۷۷	...	...
۷۸	...	...
۷۹	...	...
۸۰	...	...
۸۱	...	...
۸۲	...	...
۸۳	...	...
۸۴	...	...
۸۵	...	...
۸۶	...	...
۸۷	...	...
۸۸	...	...
۸۹	...	...
۹۰	...	...
۹۱	...	...
۹۲	...	...
۹۳	...	...
۹۴	...	...
۹۵	...	...
۹۶	...	...
۹۷	...	...
۹۸	...	...
۹۹	...	...
۱۰۰	...	...

✓ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

✓ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

✓ دریافتنی های بلند مدت

✓ سایر دارایی ها

✓ پیش پرداخت ها

✓ موجودی مواد و کالا

✓ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

✓ سود سهام مصوب

✓ سرمایه

✓ اندوخته قانونی

✓ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

نسبت برزیده است.

✓ مالیات پرداختنی

✓ سود سهام پرداختنی

✓ ذخایر

✓ پیش دریافت ها

ج) مفروضات خرید اقساطی دارایی

۶. عوامل ریسک

الف) ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

➤ ریسک بازار

➤ مدیریت ریسک ارز

➤ مدیریت ریسک سایر قیمت‌ها

➤ مدیریت ریسک اعتباری

➤ مدیریت ریسک نقدینگی

➤ ریسک صادرات و واردات در شرایط تحریم

ب) ریسک‌های مرتبط با دارندگان اوراق

➤ ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

➤ ریسک اعتباری

➤ ریسک نقدشوندگی

۷. سایر نکات با اهمیت

✓ هزینه های انتشار

هزینه های تأمین مالی بانی از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت، به شرح جدول زیر است:

✓ مشخصات مشاور

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

تبصرہ:

- ۱.
- ۲.
- ۳.
- ۴.
- ۵.

نحوہ دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایہ گزاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه فرمایند.

اطلاعات تماس شرکت (مشاور عرضه):

اطلاعات تماس شرکت (بانی):

آدرس

پلاک

آدرس اینترنتی:

مشاور عرضه		بانی	
مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	رئیس هیأت مدیره

پیوست ۱: خلاصه قرارداد ارکان
بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت

۱. مشخصات ناشر

➤ موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی 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 شهرپور چهارم در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۸ به صورت "شرکت با مسئولیت محدود" تأسیس و با شماره ثبت 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، است، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ با شماره ۱۱۵۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می نماید.

➤ شرکاء

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

جدول ۴۴. ترکیب شرکا

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 قانونی شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود)

۲. ضمانتنامه تعهد پرداخت

جهت تضمین ایفای تعهدات بانای در اوراق مباحثه کوچک و کوتاه مدت، شرکت مکلف به ارائه ضمانتنامه تعهد پرداخت بانکی می باشد.

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

- (۲) در صورتی که عمر اوراق بیش از مدت سررسید ضمانتنامۀ تعهد پرداخت باشد و تمدید ضمانتنامه توسط ناشر صورت نگرفته باشد، بانی ملزم و متعهد به ارائه ضمانتنامۀ تعهدپرداخت جدید به میزان تعهدات باقیمانده به ذینفعی ناشر است.
- (۳) بانی مکلف است ۳۰ روز تقویمی قبل از سررسید ضمانتنامۀ تعهد پرداخت یادشده نسبت به اطلاع رسانی درخصوص تمدید ضمانتنامۀ مذکور نزد ناشر اقدام نماید. در صورت عدم اطلاع رسانی ظرف مهلت مقرر، بانی مکلف به پرداخت وجه التزامی معادل ۲۹ درصد سالانه تا زمان صدور تمدیدیه یا صدور ضمانتنامۀ جدید به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می باشد.

۳. عامل فروش اوراق

براساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری [] به عنوان عامل فروش، مسئولیت عرضه اولیۀ اوراق مرباجۀ کوچک و کوتاهمدت در شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

- (۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مرباجۀ کوچک و کوتاهمدت 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 مرباجۀ کوچک و کوتاهمدت عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه خصوصی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مرباجۀ 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 کلیۀ وجوه حاصل از فروش اوراق مرباجۀ کوچک و کوتاهمدت در دورۀ عرضه خصوصی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.
- تبصره ۱: عامل فروش** حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرباجۀ کوچک و کوتاهمدت را ندارد.
- تبصره ۲: عامل فروش** درخصوص بازارگردانی اوراق مرباجۀ 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 [] ریال بابت هر روز تأخیر، خواهد بود.

۴. عامل پرداخت

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

۵. بازارگردان

براساس توافقات انجام شده، شرکت [] به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقدۀ با شرکت [] و شرکت واسط مالی شهر یور چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباجۀ کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیۀ را به عهده گرفته است.

تبصرہ ۳: در صورتی کہ افزایش نرخ اعلام شدہ توسط سازمان بورس و اوراق بہادار (موضوع قسمت اخیر بند (۲) فوق) کمتر از ما بہ التفاوت نرخ سود اسمی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف بہ پرداخت افزایش مبلغ کارمزد سالانہ بہ میزان حاصل ضرب ما بہ التفاوت نرخ موضوع اعلامی سازمان بورس و اوراق بہادار و نرخ جدید در مبلغ اسمی کل اوراق موضوع قرارداد می باشد کہ از زمان اعلام نرخ جدید محاسبہ و نحوہ پرداخت آن مطابق با مفاد تبصرہ (۲) فوق می باشد.

تبصرہ ۴: وفق توافق فی مابین (بانی و بازارگردان) در زمان انعقاد این قرارداد نرخ سود سپردہ های بانکی معادل ۲۲/۵ درصد، نرخ سود گواہی سپردہ بانکی عام و خاص معادل ۲۵ درصد، حداقل نرخ اسمی اوراق با درآمد ثابت معادل ۲۳ درصد، حداقل نرخ سود علی الحساب اوراق با درآمد متغیر معادل ۲۳ درصد، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی حداکثر ۲۳ درصد و نرخ سود مورد انتظار عقود مشارکتی قابل درج در قرارداد میان بانک / مؤسسہ اعتباری غیربانکی با مشتری معادل ۲۳ درصد می باشد. در صورتی کہ در طی عمر اوراق نرخ جدید افزایش یابد، افزایش نرخ سود اسمی اوراق و یا مبلغ کارمزد بازارگردانی بر اساس شرایط اعلام شدہ در بند (۲) این مادہ و تبصرہ های آن اجرایی خواہد شد. بانی با امضای این قرارداد حق ہرگونہ اعتراض و ادعایی راجع بہ مفاد این مادہ و تبصرہ های آن را از خود سلب و اسقاط نمود.

تبصرہ ۵: در ہر حال عدم ایفای تعہدات بانی در خصوص قرارداد بازارگردانی، مجوز عدم اجرای تعہدات بازارگردان نخواہد بود.

نحوہ دستیابی بہ اطلاعات تکمیلی

سرمایہ گذاران می توانند جہت کسب اطلاعات بیشتر، بہ آدرس های زیر مراجعہ فرمایند.
اطلاعات تماس شرکت واسط مالی شہریور چہارم (با مسئولیت محدود) (ناشر):

اطلاعات تماس شرکت (مشاور عرضه):

اطلاعات تماس شرکت (بانی):

آدرس: استان تہران، شہرستان تہران، بخش مرکزی، شہر تہران، شہد قندم، نلف، خیابان سفہ، دم، شمال، خیابان شہد تہجد،

آدر

بانی

مشاور عرضه

ناشر