

گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره
شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)

شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۵۹	۲- بیانیه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

گزارش حسابرسی مستقل
درباره بیانیه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ هیئت مدیره شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) درخصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان فرضی، صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی فرضی و یادداشت‌های همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیحی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای مقررات قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و قانون نحوه انتشار اوراق مرابحه و آئین‌نامه اجرایی آن با هدف توجیه اقتصادی و مالی طرح انتشار اوراق مرابحه به تعداد یک میلیون برگ یک میلیون ریالی جمعاً به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال و با نرخ ۱۸ درصد (با بازپرداخت هر سه ماه یکبار) به مدت ۴ سال از تاریخ پیش‌بینی شده انتشار (۱۶ مهر ۱۴۰۱) به منظور تأمین مالی بخشی از مخارج خرید مواد اولیه مورد نیاز تولیدات شرکت طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) تهیه شده است. این بیانیه، براساس 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 اطلاعات مزبور ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی و سایر اطلاعات مالی فرضی که به تفصیل در بیانیه ثبت به پیوست درج گردیده است، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیحی فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، گزارش توجیحی یاد شده براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

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

۵- باتوجه به مقررات و ضوابط موجود، انتشار اوراق مرابحه منوط به اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و رعایت قوانین و مقررات مربوطه و مفاد اساسنامه شرکت خواهد بود.

رهیافت و همکاران

۳۰ شهریور ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

منصور اسدزاده عبدالحسین فرزانه

(۸۰۰۵۹۵)

(۸۱۰۹۷۱)

رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۳۵۵۳۰

گزارش توجیهی تأمین مالی از طریق مباحه

بیانیه ثبت اوراق مباحه

شرکت واسط مالی شهر یور یکم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)

شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)

آدرس کارخانه : استان سمنان، شهر شاهرود، شماره ثبت ۱۷۰۰

آدرس دفتر مرکزی : تهران، خیابان پاسداران کوچه نگارستان سوم پلاک ۱۹

شماره تلفن: ۲۲۸۸۳۶۱۹-۲۲۸۸۳۶۱۸

کد پستی: ۱۶۶۴۶۳۴۶۱۱

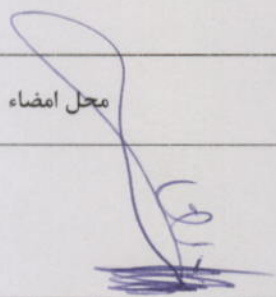
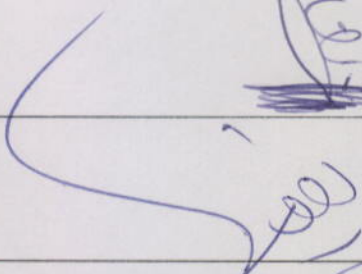
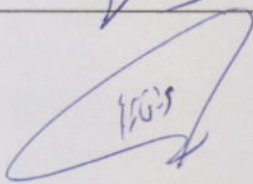
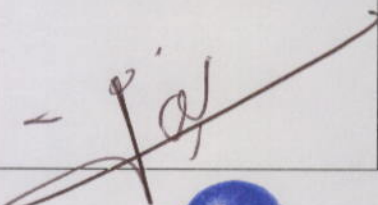
شرکت واسط مالی شهر یور یکم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۱۷۹

ثبت شده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۰

شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)
۱.۰۰۰.۰۰۰ ورقه یک میلیون ریالی

این بیانیه در راستای بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به منظور تصمیم گیری در خصوص طرح تامین مالی شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مرابحه به وسیله یکی از نهادهای واسطه تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) رسیده است.

محل امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره آقایان
	رئیس هیات مدیره	سعید ترکمان دهنوی
	نایب رئیس هیات مدیره - معاونت پروژه های توسعه	علیرضا عامریان
	عضو هیات مدیره	عرفان ترکمان دهنوی
	خارج از هیات مدیره - مدیرعامل	حامد امینی هراتی



شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) ۱.۰۰۰.۰۰۰ ورقه یک میلیون ریالی

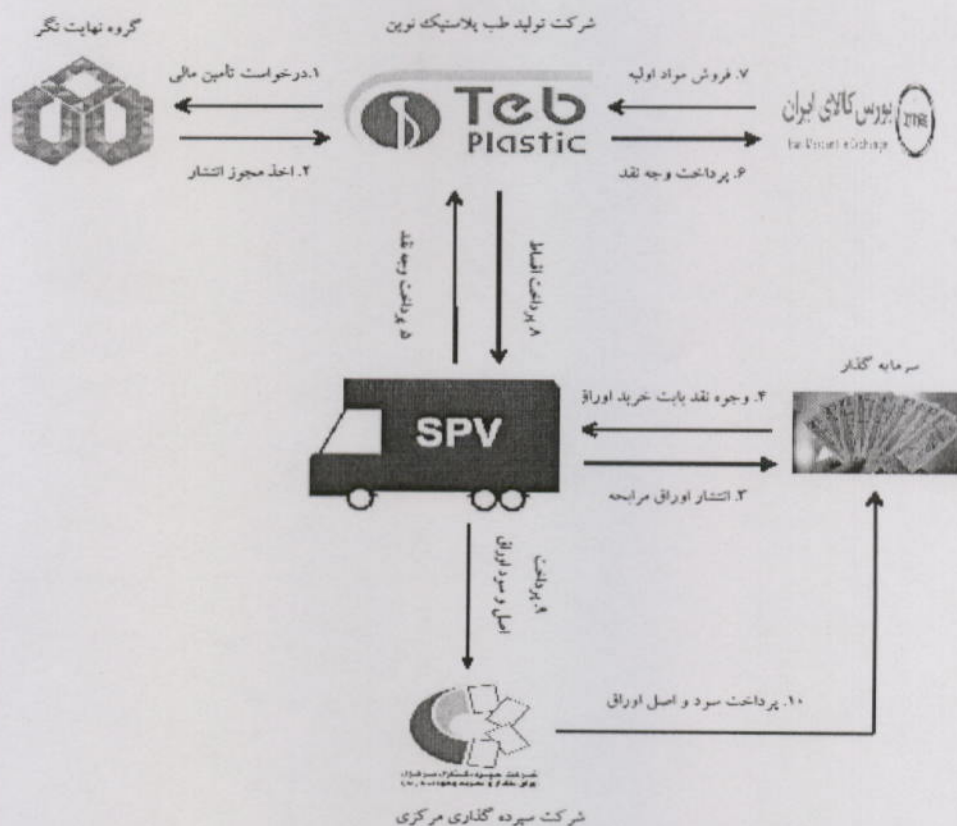
این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسطه مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) (که در این بیانیه **بانی** نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط **ناشر** و **بانی** تهیه گردیده است. **بانی** مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند 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 الکترونیکی www.codal.ir یا سایت **شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه** به آدرس <http://www.sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسطه مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.



۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسطه مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) می‌باشد. 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 سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



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

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مراحه، شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: دارایی پایه اوراق، مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات است که فهرست آن به تفکیک به

شرح جدول زیر می‌باشد:

ردیف	نام مواد اولیه	مشخصات فنی	نام فروشنده	تعداد - کیلوگرم	فی - ریال	قیمت کل میلیارد ریال
۱	پلی پروپیلن	گرانول پروپیلن اتیلن کوپلیمر گرید R۳۴۰ ZR	شرکت صنعتی نوید زر شیمی	۱,۱۴۰,۰۰۰	۳۷۹,۵۱۹	۴۳۳
۲	پلی پروپیلن	پلی پروپیلن کوپلیمر تصادفی گرید SR۴۵RP	پلی پروپیلن جم	۱,۲۲۳,۰۰۰	۳۲۵,۴۷۹	۳۹۸
۳	پلی استایرن	گرانول پلی استایرن R۱۵۵۱GPPS-G	پتروشیمیایی تخت جمشید پارس	۶۵۶,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۲۶۹
		جمع		۳,۰۱۹,۰۰۰		۱,۱۰۰

- خرید مواد اولیه از تولیدات داخلی کشور تامین خواهد شد. (به عبارت دیگر بابت خرید مواد اولیه از ارز استفاده نخواهد شد.)



۱-۳- شرایط مباحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۱,۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ

مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	تاریخ	مبالغ پرداختی
انتشار اوراق	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	
قسط اول	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۴۴,۳۸۴
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۴۳,۸۹۰
قسط سوم	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۴۵,۸۶۳
قسط چهارم	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۴۵,۸۶۳
قسط پنجم	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۴۴,۳۸۴
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۱/۱۶	۴۳,۸۹۰
قسط هفتم	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۴۵,۸۶۳
قسط هشتم	۱۴۰۳/۰۷/۱۶	۴۵,۸۶۳
قسط نهم	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۴۴,۲۶۲
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۱/۱۶	۴۴,۲۶۲
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۴۵,۷۳۸
قسط دوازدهم	۱۴۰۴/۰۷/۱۶	۴۵,۷۳۸
قسط سیزدهم	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	۴۴,۳۸۴
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۱/۱۶	۴۳,۸۹۰
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۴۵,۸۶۳
قسط شانزدهم بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۵/۰۷/۱۶	۴۵,۸۶۳
		۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل پرداختی	-	۱,۷۲۰,۰۰۰

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



۴-۱- مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی شهریور یکم (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 سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید محصولات،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱۰۰۰۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۰۰۰۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) نرخ مرابحه: ۱۸ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۸) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

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

(۱۰) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۶ مهر ۱۴۰۱،

(۱۱) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۲) 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 کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۳) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار به شیوه حراج،

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



(۱۵) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ❖ ناشر: شرکت واسط مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود)،
 - ❖ ضامن: بانک صنعت و معدن،
 - ❖ حسابرس: موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران،
 - ❖ عامل فروش: شرکت کارگزاری نهایت نگر (سهامی خاص)،
 - ❖ عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - ❖ بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهایت نگر،
- متعهدین پذیرهنویسی: شرکت گروه خدمات بازار سرمایه نهایت نگر (سهامی خاص) و صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز،

(۱۶) مشاور عرضه: شرکت کارگزاری نهایت نگر (سهامی خاص)،



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

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی شهرپور یکم (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 شهرپور یکم (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):

• مشخصات دارایی:

لیست خرید مواد اولیه مورد استفاده در تولید محصولات به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام مواد اولیه	مشخصات فنی	نام فروشنده	تعداد - کیلوگرم	فی - ریال	قیمت کل میلیارد ریال
۱	پلی پروپیلن	گرانول پروپیلن اتیلن کوپلیمر گرید R۳۴۰ ZR	شرکت صنعتی نوید زر شیمی	۱,۱۴۰,۰۰۰	۳۷۹,۵۱۹	۴۳۳
۲	پلی پروپیلن	پلی پروپیلن کوپلیمر تصادفی گرید S۳۴۵RP	پلی پروپیلن جم	۱,۲۲۳,۰۰۰	۳۲۵,۴۷۹	۳۹۸
۳	پلی استایرن	گرانول پلی استایرن R۱۵۵۱GPPS-G	پتروشیمیایی تخت جمشید پارس	۶۵۶,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۲۶۹
		جمع		۳,۰۱۹,۰۰۰		۱,۱۰۰

(۱) خرید مواد اولیه از تولیدات داخلی کشور تامین خواهد شد. (به عبارت دیگر بابت خرید مواد اولیه از ارز استفاده نخواهد شد.)

(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،
- 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 تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسط مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:

(۱) شرکت واسط مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

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

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

(۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.

(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 شهرپور یکم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.



(۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه و کالت میان شرکت واسطه مالی شهرپور یکم (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.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

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 صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قیمت از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرابحه وی توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.

(۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرابحه، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه وفق قوانین و مقررات، شرکت سپرده گذاری مرکزی وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



۲- مشخصات شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)

۲-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده ۳ اساسنامه شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد:

تولید، تهیه، توزیع، خرید و فروش، واردات و صادرات کلیه امور شیمیایی و مواد اولیه پلاستیک و ماشین آلات صنعتی، انعقاد قرارداد و اخذ و اعطای نمایندگی و شرکت در مناقصات و مزایدات، اخذ وام و اعتبار از سیستم بانکی و هرگونه فعالیت مجاز در ارتباط با موضوع شرکت تماماً با رعایت قوانین و مقررات موضوعه کشور.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین به شناسه ملی ۱۰۴۸۰۰۷۶۸۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۵ طی شماره ۱۷۰۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شاهرود به ثبت رسیده است.

۲-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۲-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	کد ملی	۱۴۰۱/۰۶/۲۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
سعید ترکمان دهنوی	۵۶۰۱۵۷۴۷	۵۳۹۹.۹۹۹	۹۰	۲.۷۰۰.۰۰۰	۹۰
علیرضا عامریان	۴۵۹۱۱۹۶۳۱	۴۲۰.۰۰۰	۷	۲۱۰.۰۰۰	۷
محمد علی عامریان	۴۵۹۲۱۶۷۸۸۰	۱۸۰.۰۰۰	۳	۹۰.۰۰۰	۳
عرفان ترکمان دهنوی	۰۴۴۰۵۱۴۴۳۶	۱	-	-	-
جمع	-	۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳، جناب آقای حامد امینی هراتی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	مدت مأموریت		توضیحات
		شروع	خاتمه	
سعید ترکمان دهنوی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۱/۲۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۳	غیر موظف
علیرضا عامریان	نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۱/۲۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۳	موظف
عرفان ترکمان دهنوی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۱/۲۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۳	غیر موظف
حامد امینی هراتی	خارج از هیئت مدیره - مدیرعامل	۱۴۰۱/۰۱/۲۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۳	موظف



۳- مشخصات حسابرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۴/۰۲ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران بوده است.

۴- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۳۰۰.۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی چهار سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۶۰.۰۰۰	۱۴۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۲۳۳	سود آبشسته و مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۲۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۵۰	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰	۱۰۰	مطالبات حال شده سهامداران

۴-۱ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)

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

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) واقعی هر سهم (ریال) *	۲.۸۹۰	۴.۴۲۰	۲۴۳.۷۳۶	۳۹۷.۷۶۹
سود نقدی هر سهم (ریال) *	۱۵.۰۰۰	۱۳.۳۳۳	۹۳.۳۳۳	-
سرمایه (میلیون ریال)	۲۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰

* ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰.۰۰۰ ریال می باشد. سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ از مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تغییر کرده است.

۴-۲ نسبت های مالی

نسبت های مالی شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) به شرح زیر می باشد:

نسبت های سودآوری:				
تاریخ	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود ناویژه به فروش	%۱۹	%۱۵	%۳۶	%۳۰
سود عملیاتی به فروش	%۹	%۷	%۳۱	%۲۴
سود ویژه به فروش	%۲	%۱	%۲۲	%۱۸
بازده مجموع دارایی ها	%۲	%۱	%۲۳	%۱۹
بازده ارزش ویژه	%۹	%۴	%۷۰	%۶۱
نسبت های ساختار سرمایه:				
تاریخ	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
نسبت بدهی	%۷۷	%۷۸	%۶۸	%۶۸
نسبت حقوق صاحبان سهام به کل بدهی ها	%۳۰	%۲۹	%۴۸	%۴۶
نسبت حقوق صاحبان سهام به دارایی های ثابت	%۷۶	%۴۲	%۷۵	%۸۴
نسبت های نقدینگی:				
تاریخ	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
نسبت جاری	%۱۰۳	%۹۱	%۹۸	%۹۳
نسبت آنی	%۱۱	%۵	%۱۲	%۵۷



۵- وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریانهای نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ شرکت، به شرح زیر می باشد.

۵-۱- صورت سود و زیان شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

		(تجدید ارائه شده)		شرح
-	-	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		۱,۷۸۴,۸۹۶	۳,۳۱۵,۹۴۳	۶,۷۳۷,۲۷۲
		(۱,۵۲۰,۴۱۷)	(۲,۱۲۲,۳۳۷)	(۴,۷۱۵,۵۵۴)
		۲۶۴,۴۷۹	۱,۱۹۳,۶۰۶	۲,۰۲۱,۷۱۸
		(۱۶۵,۳۲۹)	(۲۸۴,۱۴۶)	(۵۱۹,۷۳۹)
		۲۵,۹۹۱	۱۲۷,۵۴۴	۱۲۴,۸۲۱
		(۵,۵۲۲)	-	(۱۲,۱۱۰)
		۱۱۹,۶۱۷	۱,۰۳۷,۰۰۵	۱,۶۱۴,۶۹۱
		(۱۱۳,۱۶۹)	(۲۸۵,۶۱۲)	(۴۹۶,۳۳۷)
		۱۸,۰۶۴	۲۲,۹۶۲	۹۶,۱۱۰
		۲۴,۵۱۲	۷۷۴,۳۵۶	۱,۲۱۴,۵۶۴
		-	-	-
		(۱۱,۲۵۰)	-	(۲۱,۲۵۶)
		-	-	-
		۱۳,۲۶۱	۷۳۱,۲۰۷	۱,۱۹۳,۳۰۸



۵-۲- صورت وضعیت مالی شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	— ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	— ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۳۴۷,۳۹۹	۷۳۶,۱۵۳	۱,۳۸۱,۳۶۹	۲,۳۱۰,۲۱۷
دارایی های نامشهود	۲,۷۳۲	۹,۲۰۰	۷,۴۷۸	۹,۳۴۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۵۲	۳۵۲	۱,۲۲۷	۱,۲۲۷
جمع دارایی های غیر جاری	۳۵۰,۴۸۳	۷۴۵,۷۰۵	۱,۳۹۰,۰۷۴	۲,۳۲۰,۷۸۵
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۳۶,۲۶۵	۳۷,۲۵۵	۱۳۱,۶۳۵	۲۵۹,۰۱۱
موجودی مواد و کالا	۴۸۳,۳۹۱	۳۷۳,۹۳۷	۶۷۷,۵۵۸	۱,۰۴۶,۲۹۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳۵,۷۶۰	۳۶۳,۱۱۶	۸۰۰,۵۲۰	۲,۳۶۶,۶۳۸
موجودی نقد	۹۱,۶۵۲	۴۶,۵۸۶	۲۱۶,۳۶۲	۱۷۰,۹۶۳
جمع دارایی های جاری	۸۴۷,۰۶۸	۸۲۰,۸۹۴	۱,۸۲۶,۰۷۵	۳,۸۴۲,۹۰۳
جمع دارایی ها	۱,۱۹۷,۵۵۰	۱,۵۶۶,۶۰۰	۳,۲۱۶,۱۴۹	۶,۱۶۳,۶۸۸
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	—	—	—	۳۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۵,۹۳۴	۷,۸۰۴	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰
سود انباشته	۶۰,۵۵۰	۴۱,۹۴۱	۷۱۰,۹۵۲	۱,۳۲۴,۲۶۰
جمع حقوق مالکانه	۳۶۸,۱۵۴	۳۵۱,۴۱۵	۱,۰۴۲,۶۲۲	۱,۹۵۵,۹۳۰
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
پرداختنی های بلندمدت	۹۳,۱۵۴	۵۵,۳۴۶	۷,۲۰۰	۳۲,۶۲۸
تسهیلات مالی بلندمدت	۶,۸۳۲	۲۲۳,۲۲۱	۲۶۶,۲۹۸	۳۴۲,۹۵۸
ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۲,۵۸۸	۳۲,۵۱۷	۳۹,۱۶۴	۷۰,۰۶۵
جمع بدهی های غیر جاری	۱۱۲,۵۷۴	۳۱۱,۰۸۴	۳۱۲,۶۶۲	۴۴۵,۶۵۱
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۴,۶۲۹	۱۶۲,۲۸۳	۳۷۷,۸۵۹	۵۵۷,۰۹۰
مالیات پرداختنی	۴,۸۷۵	۱۳,۲۹۶	۴۳,۱۴۸	۲۷,۹۸۹
سود سهام پرداختنی	—	۲۵,۰۰۰	۱۵,۰۷۴	—
تسهیلات مالی	۶۰۸,۵۱۲	۶۸۵,۵۴۱	۱,۳۹۵,۲۵۹	۳,۱۰۳,۳۱۱
پیش دریافت ها	۵۸,۸۰۶	۱۷,۹۸۱	۲۹,۵۲۴	۷۳,۷۱۷
جمع بدهی های جاری	۸۱۶,۸۲۲	۹۰۴,۱۰۱	۱,۸۱۰,۸۶۵	۳,۷۶۲,۱۰۷
جمع بدهی ها	۹۲۹,۳۹۶	۱,۲۱۵,۱۸۵	۲,۱۲۳,۵۲۷	۴,۲۰۷,۷۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۱۹۷,۵۵۰	۱,۵۶۶,۶۰۰	۳,۲۱۶,۱۴۹	۶,۱۶۳,۶۸۸



۵-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع
مانده تجدید ارائه در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۲۶	۱,۶۷۰	۶۹,۲۹۸	۲۷۵,۵۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	۵,۷۷۹	۵,۷۷۹
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۶	-	-	-	-	(۱۳,۲۲۰)	(۱۳,۲۲۰)
اندوخته قانونی	-	-	۱,۳۰۸	-	(۱,۳۰۸)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	-	۵,۹۳۴	۱,۶۷۰	۶۰,۵۵۰	۲۶۸,۱۵۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	۱۳,۲۶۱	۱۳,۲۶۱
افزایش سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	-	-	۱,۸۷۰	-	(۱,۸۷۰)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۰۴	۱,۶۷۰	۴۱,۹۴۱	۳۵۱,۴۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	۷۳۱,۲۰۷	۷۳۱,۲۰۷
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	-	-	۲۲,۱۹۶	-	(۲۲,۱۹۶)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	۷۱۰,۹۵۲	۱,۰۴۲,۶۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	۱,۱۹۳,۳۰۸	۱,۱۹۳,۳۰۸
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	۱,۳۲۴,۲۶۰	۱,۹۵۵,۹۳۰



۵-۴- صورت جریان های نقدی شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۱۲,۹۴۳	۱۲۷,۷۰۲	۵۶۰,۸۵۵	۴۸,۲۲۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۵۹)	(۲,۸۲۹)	(۱۳,۲۹۶)	(۳۶,۴۱۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱۲,۶۸۴	۱۲۴,۸۷۳	۵۴۷,۵۵۹	۱۱,۸۱۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹,۸۶۹	۰	۶,۱۷۸	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۴۳,۹۸۱)	(۴۲۷,۹۵۰)	(۸۱۹,۱۰۰)	(۱,۰۹۰,۴۷۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۷۷۸)	(۸,۱۶۱)	(۴۹۸)	(۴,۷۲۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	(۸۷۵)	۲۳,۷۷۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۱۴۱	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۳,۸۷۳	۱۵,۷۸۴	۱۹,۲۵۴	(۱,۰۹۰,۴۷۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۲۳,۰۱۸)	(۴۲۰,۱۸۶)	(۷۹۵,۰۴۱)	(۱,۰۷۱,۴۲۰)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۱۰,۳۳۳)	(۲۹۵,۳۱۳)	(۲۴۷,۴۸۲)	(۱,۰۵۹,۶۰۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:				
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۲۹۵,۲۷۶	۱,۳۲۷,۶۲۲	۲,۷۱۷,۵۹۷	۵,۹۲۹,۵۰۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۰۳۴,۶۲۹)	(۱,۰۳۴,۲۰۶)	(۲,۰۱۱,۶۰۴)	(۴,۱۸۰,۹۹۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات و سایر کارمزدهای بانکی	(۹۵,۶۲۸)	(۱۱۳,۱۶۹)	(۲۳۸,۸۰۹)	(۴۶۰,۰۳۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۳,۲۲۰)	(۵,۰۰۰)	(۴۹,۹۲۶)	(۲۹۵,۰۷۴)
دریافتهای نقدی از سهامداران	۱۴۹,۳۳۲	۱۰۴,۴۳۹	۰	۰
پرداختهای نقدی به سهامداران	(۱۱۴,۶۸۳)	(۲۹,۴۳۹)	۰	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۱۸۶,۴۴۸	۲۵۰,۲۴۷	۴۱۷,۲۵۸	۹۹۳,۳۹۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۶,۱۱۵	(۴۵,۰۶۶)	۱۶۹,۷۷۶	(۶۶,۲۰۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵,۵۳۷	۹۱,۶۲۵	۴۶,۵۸۶	۲۱۶,۳۶۲
تغییرات نرخ ارز	-	-	-	۲۰,۸۰۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۹۱,۶۵۲	۴۶,۵۸۶	۲۱۶,۳۶۲	۱۷۰,۹۶۳
معاملات غیر نقدی - افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-



۲- وضعیت اعتباری بانی

۲-۱- بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بدهی مطابق اقلام ترازنامه ای به استثنای تسهیلات و مالیات	حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۲۳۷,۷۸۳	۳۸۵,۰۵۹
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	-	-
	پیش دریافت‌ها	۵۸۸,۰۶	۷۳,۷۱۷
	سود سهام پرداختی	-	۱۵,۰۷۴
تسهیلات	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۵۸۸	۳۹,۱۶۴
	کوتاه‌مدت	۶۰۸,۵۱۲	۱,۳۹۵,۲۵۹
	بلندمدت	۶۸۳۲	۳۴۲,۹۵۸
	حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-	-
	جریمه‌ها	-	-
مالیات	تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-	-
	مالیات پرداختی	۱۱,۲۵۰	۴۳,۱۴۸
		۲۷,۹۸۹	

۲-۱-۱- تسهیلات

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۵ صورت‌های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۹۵۹,۷۹۲	۲۴۴,۶۱۰	۱,۲۰۴,۴۰۱	۱,۷۹۹,۵۵۴	۴۶۱,۳۹۱	۲,۲۶۰,۹۴۵	۳,۷۳۷,۱۷۰	۴۸۴,۵۶۱	۴,۲۲۱,۷۳۱
کسر می شود:									
هزینه بهره سنوات آتی	(۵۷,۰۶۰)	(۲۵۸,۰۵)	(۸۲,۸۶۵)	(۱۰۱,۱۶۳)	(۱۹۵,۰۹۳)	(۲۹۶,۲۵۶)	(۲۷۳,۲۳۱)	(۱۴۱,۶۰۳)	(۴۱۴,۹۳۴)
سپرده مسدودی	(۲۶۲,۴۱۴)	-	(۲۶۲,۴۱۴)	(۳۶۰,۲۳۰)	-	(۳۶۰,۲۳۰)	(۶۹۵,۴۸۶)	-	(۶۹۵,۴۸۶)
تسهیلات دریافتی	۲۲,۹۵۲	۴,۴۱۷	۲۷,۳۶۸	۵۷,۰۹۹	-	۵۷,۰۹۹	۱۱۹,۱۰۲	-	۱۱۹,۱۰۲
ذخیره هزینه بهره	۲۲,۲۷۱	-	۲۲,۲۷۱	-	-	-	۲۱۵,۸۵۶	-	۲۱۵,۸۵۶
اعتبارات اسنادی داخلی	۶۸۵,۵۴۱	۲۲۳,۲۲۱	۹۰۸,۷۶۲	۱,۳۹۵,۲۵۹	۲۶۶,۲۹۸	۱,۶۶۱,۵۵۸	۳,۱۰۳,۳۱۱	۳۴۲,۹۵۸	۳,۴۴۶,۲۶۹
جمع کل									



۲-۱-۱- تسهیلات شرکت به تفکیک تأمین کنندگان:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بانک صنعت و معدن	۱.۱۸۵.۲۱۱
بانک ملی	۳۹۱.۶۰۰
بانک توسعه صادرات	۶۱۴.۴۱۷
بانک صادرات	۶۱۹.۵۵۲
بانک توسعه تعاون	۲۳۹.۶۸۰
بانک تجارت	۴۳۷.۶۷۰
بانک ملت	۴۹۹.۷۸۹
بانک سپه	۱۰۴.۶۹۹
بانک کشاورزی	۷۶.۲۱۴
بانک رفاه کارگران	۱۷۲.۰۰۱
جمع	۴.۳۴۰.۸۳۳
طبقه‌بندی سپرده مسدودی نزد بانک ملت	۱.۵۰۰
طبقه‌بندی سپرده مسدودی نزد بانک صنعت و معدن	۱۲۴.۰۳۸
طبقه‌بندی سپرده مسدودی نزد بانک تجارت	۲۳۶.۲۹۶
طبقه‌بندی سپرده مسدودی نزد بانک ملی	۳۱.۰۰۰
طبقه‌بندی سپرده مسدودی نزد بانک صادرات	۹۸.۰۰۰
طبقه‌بندی سپرده مسدودی نزد بانک توسعه صادرات	۵۲.۱۶۱
طبقه‌بندی سپرده مسدودی نزد بانک توسعه تعاون	۵۹.۷۹۱
طبقه‌بندی سپرده مسدودی نزد بانک رفاه کارگران	۳۱.۲۰۰
طبقه‌بندی سپرده مسدودی نزد بانک سپه	۳۱.۵۰۰
طبقه‌بندی سپرده مسدودی نزد بانک کشاورزی	۳۰.۰۰۰
سود و کارمزد سال‌های آتی	۴۱۴.۹۳۴
جمع	۳.۴۴۶.۲۶۹
حصة بلند مدت	۶۶۰.۱۰۹
حصة جاری	۲.۷۸۶.۱۶۰



۲-۱-۱-۲- تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نرخ
۴.۲۲۱.۷۳۱	۱۵ تا ۲۰ درصد
۴.۲۲۱.۷۳۱	جمع

۳-۱-۱-۲- تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال
-	سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳.۷۳۷.۱۷۰	سال ۱۴۰۱ و پس از آن
۴۸۴.۵۶۱	سال ۱۴۰۲ و پس از آن
۴.۲۲۱.۷۳۱	جمع

۴-۱-۱-۲- تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	وثیقه
۲.۳۵۷.۵۳۵	چک و سفته
۱.۷۲۴.۱۹۶	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱۴۰.۰۰۰	ضمانت نامه صندوق توسعه صادرات
۴.۲۲۱.۷۳۱	جمع



۱-۱- مالیات

مبالغ به میلیون ریال

سال / دوره مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات - میلیون ریال	نحوه تشخیص
			تادیه شده	مالیات پرداختنی
			مانده پرداختنی	
			قطعی	
			تشخیصی	
			ابرازی	
۱۳۹۸	۲۴.۵۱۱	۲۳۱.۸۱۷	-	رسیدگی به دفاتر - اعتراض
۱۳۹۹	۷۷۴.۳۵۶	۱۷۲.۵۹۳	۴۳.۱۴۸	رسیدگی نشده است.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱.۱۹۳.۳۰۷	۵۱.۰۳۰	۹.۵۶۸	-
	۱.۹۹۲.۱۷۴	۴۵۵.۴۴۰	۵۲.۷۱۶	۴۳.۱۴۸
			-	۲۷.۹۸۹
			-	۱۱.۴۷۲

یادداشت‌های توضیحی شماره ۲۷ در خصوص مالیات در صورت‌های مالی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)، به شرح ذیل می‌باشد:

"۱-۲۵ - مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷ و قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۵ - جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با در نظر گرفتن معافیت‌های مالیاتی، درآمد مشمول مالیات ابراز نگردیده است، این معافیت‌ها شامل سود سپرده‌های بانکی و معافیت‌های صادراتی می‌باشد. همچنین بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۵۷,۷۸۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است که شرکت به برگه قطعی اعتراض نموده است و از این بابت ذخیره کافی در حسابها منظور نشده است.

۳-۲۵ - برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۹۹ به دلیل عدم رسیدگی تا تاریخ تایید صورتهای مالی از جانب اداره امور مالیاتی صادر نشده است و شرکت براساس سود ابرازی، مالیات محاسبه و مبلغ ۳۶,۴۱۵ میلیون ریال آن را پرداخت و بابت مبلغ ۶,۷۲۳ میلیون ریال مانده پرداخت نشده، ذخیره در حسابها منظور شده است.

۴-۲۵ - جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با در نظر گرفتن معافیت مالیاتی مندرج در یادداشت ۳-۱۱-۲ صورت‌های مالی ذخیره در حسابها منظور شده است.



۱-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی

یادداشت های توضیحی شماره ۳۴ در این خصوص در صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)، به شرح ذیل می باشد:

- ۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعهدات سرمایه ای بابت تحصیل ماشین آلات و قالب های وارداتی (یادداشت ۱۳-۱۱) جمعا به مبلغ ۲۰۰.۱۷۷ میلیون ریال می باشد.
- ۲-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از سرمایه گذاری های بلندمدت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مربوط به شرکت رز تجارت تارا (سهامی خاص) طبق یادداشت ۲-۱۵ صورت های مالی به مبلغ ۱.۶۲۵ میلیون ریال می باشد.
- ۲-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۱-۳- مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۸ صورت های مالی، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) و سنوات قبل، به شرح صفحه بعد می باشد:



۳-۱-۱- مطالبات و ذخایر

خالص	ارزی	ریالی	خالص	ارزی	ریالی	خالص	ریالی
۱۴۰۰/۱۱/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
-	-	-	۱۶,۴۰۰	-	۱۶,۴۰۰	۳۸۰	۳۸۰
۲۹۷,۶۸۸	-	۲۹۷,۶۸۸	۲۰۱,۸۴۴	-	۲۰۱,۸۴۴	۱۳۸,۰۷۴	۱۳۸,۰۷۴
۲۹۷,۶۸۸	-	۲۹۷,۶۸۸	۲۱۸,۲۴۴	-	۲۱۸,۲۴۴	۱۳۸,۴۵۴	۱۳۸,۴۵۴
۷۸۶,۳۳۳	-	۷۸۶,۳۳۳	۱۳۹,۹۵۱	-	۱۳۹,۹۵۱	-	-
-	-	-	۱۰,۸۱۱	-	۱۰,۸۱۱	۱۰,۸۱۱	۱۰,۸۱۱
۵۲۹,۸۸۵	۲۷۴,۳۳۱	۲۵۵,۶۵۴	۲۷۱,۹۱۷	-	۲۷۱,۹۱۷	۱۵۳,۸۱۲	۱۵۳,۸۱۲
۱,۳۱۶,۱۱۸	۲۷۴,۳۳۱	۱,۰۴۱,۸۸۷	۴۲۲,۶۷۹	-	۴۲۲,۶۷۹	۱۶۴,۶۲۳	۱۶۴,۶۲۳
۳۶,۸۸۹	-	۳۶,۸۸۹	۱۹,۳۰۵	-	۱۹,۳۰۵	۷,۹۰۹	۷,۹۰۹
۳۶,۴۰۴	۲۷,۰۶۰	۹,۳۴۴	-	-	۲۱,۷۰۳	-	-
۱۵,۳۸۳	-	۱۵,۳۸۳	-	-	-	-	-
۱۵,۲۸۹	-	۱۵,۲۸۹	-	-	-	-	-
۱۰,۶۲۱	-	۱۰,۶۲۱	-	-	-	-	-
۳۰,۳۶۳	-	۳۰,۳۶۳	۲۱,۷۰۳	-	-	۱۲,۰۰۳	۱۲,۰۰۳
۴۲۱,۸۶۹	-	۴۲۱,۸۶۹	۱۶,۳۵۷	-	۱۶,۳۵۷	-	-
۳۲,۶۷۹	-	۳۲,۶۷۹	۲۵,۳۲۷	-	۲۵,۳۲۷	۳,۸۱۹	۳,۸۱۹
۱۵۳,۱۰۴	۴۵,۰۶	۱۴۸,۵۹۸	۷۷,۰۰۴	۳,۸۳۹	۷۳,۱۶۶	۴۶,۳۱۰	۴۶,۳۱۰
۷۵۲,۶۰۰	۳۱,۵۶۶	۷۲۱,۰۳۴	۱۵۹,۵۹۶	۳,۸۳۹	۱۵۵,۷۵۸	۷۰,۰۴۱	۷۰,۰۴۱
۲,۳۶۶,۶۳۸	۲۰۵,۷۹۷	۲,۰۶۰,۸۴۱	۸۰۰,۵۱۹	۳,۸۳۹	۷۹۶,۶۸۱	۲۶۳,۱۱۸	۲۶۳,۱۱۸

۲۳



۳- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

خلاصه مفروضات :

الف) اقلام سود و زیانی :

۱. افزایش درآمدهای عملیاتی در هر سال نسبت به سال قبل معادل ۵۰ درصد؛ بر مبنای عملکرد سال ۱۴۰۰
۲. بهای تمام شده فروش ۸۰٪ درآمدهای عملیاتی فرض شده است.
۳. فرض می شود هزینه های فروش، اداری و عمومی سالانه ۳۰٪ نسبت به عملکرد سال ۱۴۰۰ افزایش خواهد داشت.
۴. افزایش هزینه های مالی سال ۱۴۰۱ در حالت عدم انتشار اوراق مرابحه بر مبنای عملکرد سال ۱۴۰۰ با نرخ رشد ۶۵ درصد و در صورت انتشار نسبت به عملکرد سال قبل با نرخ رشد ۶۰ درصد پیش بینی شده است و پیش بینی سال های بعد از ۱۴۰۱، در هر دو حالت معادل ۵۰ درصد سال قبل می باشد
۵. معافیت مالیات بر درآمد شرکت در رعایت ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون مالیات مستقیم به مدت ۷ سال از ابتدای خرداد ماه ۱۴۰۰ با توجه به مجوزهای دریافتی و اهم رویه های مندرج در صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، در حسابها لحاظ شده است.
۶. در رعایت ماده ۱۴۰ قانون تجارت یک بیستم سود خالص هر سال به عنوان اندوخته قانونی در حسابها پیش بینی شده است.
۷. در رعایت ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت توزیع ۱۰٪ سود خالص هر سال پیش بینی شده است.

ب) اقلام صورت وضعیت مالی :

۱. افزایش دارایی های ثابت مشهود ۱۰٪ در هر سال نسبت به سال قبل . شروع از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲. افزایش دارایی های نامشهود ۱۰٪ در هر سال نسبت به سال قبل . شروع از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳. افزایش پیش پرداخت ها ۲۰٪ در هر سال نسبت به سال قبل . شروع از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴. افزایش موجودی کالا ۲۵٪ در هر سال نسبت به سال قبل . شروع از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵. فرض می شود که مانده حسابهای دریافتنی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در پایان سال ۱۴۰۱ با ۸۴٪ افزایش و در سال ۱۴۰۲ با ۲۵٪ افزایش و در سال ۱۴۰۳ با ۵۵٪ افزایش و در سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ عمدتاً وصول خواهد شد.
۶. افزایش پرداختنی های بلند مدت ۵٪ در هر سال نسبت به سال قبل . شروع از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۷. افزایش تسهیلات مالی ۱۰٪ در هر سال نسبت به سال قبل . شروع از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸. افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۲۵٪ در هر سال نسبت به سال قبل . شروع از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹. افزایش سود سهام پرداختنی ۱۰٪ در هر سال نسبت به سال قبل . شروع از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۰. افزایش پیش دریافت ها ۵٪ در هر سال نسبت به سال قبل . شروع از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



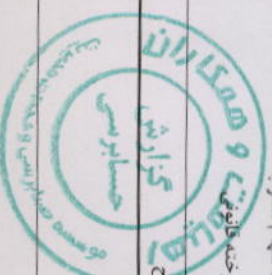
مبالغ به میلیون ریال										انگاره جدول صفحه قبل
سال پنجم	سال چهارم	سال سوم	سال دوم	سال اول	عملکرد واقعی					
۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹			
						برآوردی (۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)	واقعی (۵ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱)	مقرضات		
								حقوقی شده		
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	مبلغ م	۱,۳۱۴,۵۶۴	۷۲۴,۳۵۶	
۳,۵۷۸,۴۲۱	۲,۷۰۴,۰۳۱	۲,۱۲۸,۳۱۴	۲,۶۵۷,۳۸۲	۱,۵۶۲,۵۱۲	۱,۶۱۹,۳۲۹	۹۲۵,۳۲۷	۵۲۶,۳۴۵	۵۵۱,۵۴۲	(۱۷۰,۸۹۵)	
					</					



مبالغ به میلیون ریال

صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش بینی شده شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)

سال	عدم انتشار					انتشار					شرح
	جمع	سود (زیان)	سایر	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع	سود (زیان)	سایر	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۳۹۹	۳۵۱,۴۱۴	۴۱,۹۴۰	۱,۶۷۰	۷۸,۰۴۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۴۱۴	۴۱,۹۴۰	۱,۶۷۰	۷۸,۰۴۰	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره
											۱۳۹۹/۱۲/۲۹
											سود خالص توزیع شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
	۷۳۱,۲۰۷	۷۳۱,۲۰۷	-	-	-	۷۳۱,۲۰۷	۷۳۱,۲۰۷	-	-	-	افزایش سرمایه
۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	-	-	-	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	-	-	-	اندوخته قانونی
	-	(۲۲,۱۹۶)	-	۲۲,۱۹۶	-	-	(۲۲,۱۹۶)	-	۲۲,۱۹۶	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	۱,۰۴۲,۶۲۱	۷۱۰,۹۵۱	۱,۶۷۰	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۶۲۲	۷۱۰,۹۵۲	۱,۶۷۰	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۰
۱۴۰۱	۱,۱۹۳,۳۰۸	۱,۱۹۳,۳۰۸	-	-	-	۱,۱۹۳,۳۰۸	۱,۱۹۳,۳۰۸	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۰۰,۰۰۰	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
	(۳۸۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰)	-	-	-	(۳۸۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰)	-	-	-	اندوخته قانونی
	۱,۹۵۵,۹۳۰	۱,۳۲۴,۲۶۰	۱,۶۷۰	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۵,۹۳۰	۱,۳۲۴,۲۶۰	۱,۶۷۰	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱۴۰۱	۵۲۶,۷۳۰	۵۲۶,۷۳۰	-	-	-	۵۵۱,۵۴۲	۵۵۱,۵۴۲	-	-	-	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۱
	(۱۱۹,۳۳۱)	(۱۱۹,۳۳۱)	-	-	-	(۱۱۹,۳۳۱)	(۱۱۹,۳۳۱)	-	-	-	سود سهام مصوب
	-	(۳۰,۰۰۰)	-	۳۰,۰۰۰	-	-	(۳۰,۰۰۰)	-	۳۰,۰۰۰	-	اندوخته قانونی
	۱,۹۵۵,۹۳۰	۱,۳۲۴,۲۶۰	۱,۶۷۰	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۵,۹۳۰	۱,۳۲۴,۲۶۰	۱,۶۷۰	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱



جمع	سود (زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع	سود (زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	تغییرات حقوق مالکانه در سال
۲,۳۶۳,۳۲۹	۱,۷۰۱,۵۵۹	۱,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۸,۱۴۱	۱,۷۲۶,۴۷۱	۱,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مانده در
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۹۲۵,۳۱۷	۹۲۵,۳۱۷	-	-	-	۹۶۲,۴۴۵	۹۶۲,۴۴۵	-	-	-	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳
(۵۲,۶۷۳)	(۵۲,۶۷۳)	-	-	-	(۵۵,۱۵۴)	(۵۵,۱۵۴)	-	-	-	سود سهام مموب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اندوخته قانونی
۳,۳۳۵,۸۸۳	۲,۵۷۴,۲۱۳	۱,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۵,۴۳۱	۲,۶۳۳,۷۶۱	۱,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مانده در
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱,۵۶۳,۵۱۳	۱,۵۶۳,۵۱۳	-	-	-	۱,۶۱۹,۳۳۹	۱,۶۱۹,۳۳۹	-	-	-	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳
(۹۲,۵۲۳)	(۹۲,۵۲۳)	-	-	-	(۹۶,۲۴۴)	(۹۶,۲۴۴)	-	-	-	سود سهام مموب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اندوخته قانونی
۴,۷۰۶,۸۷۲	۴,۰۴۵,۲۰۲	۱,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۸,۵۲۶	۴,۱۵۶,۸۵۶	۱,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مانده در
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۲,۱۲۸,۳۱۴	۲,۱۲۸,۳۱۴	-	-	-	۲,۵۵۷,۳۸۳	۲,۵۵۷,۳۸۳	-	-	-	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۴
(۱۵۶,۳۵۱)	(۱۵۶,۳۵۱)	-	-	-	(۱۶۱,۹۳۴)	(۱۶۱,۹۳۴)	-	-	-	سود سهام مموب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اندوخته قانونی
۶,۵۷۸,۸۳۵	۶,۰۱۷,۱۶۵	۱,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۳,۹۷۴	۶,۵۵۲,۲۰۴	۱,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مانده در
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵
۳,۵۷۸,۴۳۱	۳,۵۷۸,۴۳۱	-	-	-	۳,۷۰۴,۰۳۱	۳,۷۰۴,۰۳۱	-	-	-	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۵
(۳۱۲,۸۳۱)	(۳۱۲,۸۳۱)	-	-	-	(۳۶۵,۷۳۸)	(۳۶۵,۷۳۸)	-	-	-	سود سهام مموب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اندوخته قانونی
۱۰,۰۴۴,۴۲۵	۹,۳۸۲,۷۵۵	۱,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۲,۲۶۷	۱۰,۰۹۰,۵۹۷	۱,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹ مانده در



۳-۱- مفروضات پیش بینی ها

مفروضات پیش بینی شده با ارائه جدا اول مربوطه

اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده بر اساس مفروضاتی به شرح زیر می باشد:

الف- مفروضات کلی پیش بینی ها

نرخ تورم: بر اساس گزارش صندوق بین المللی پول (IMF)، نرخ تورم سال ۱ معادل ۷.۲۷٪ اعلام شده است. همچنین با توجه به روند کاهشی مورد انتظار برای نرخ تورم، در هر سال یک درصد از نرخ تورم نسبت به سال قبل کاسته شده است.

ب- مفروضات پیش بینی عملیات شرکت

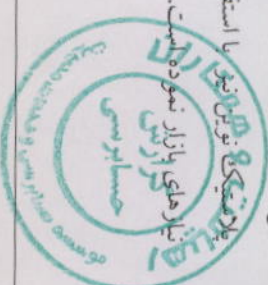
درآمد عملیاتی: درآمد عملیاتی شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) شامل فروش محصولات می باشد که به شرح جدول ذیل پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	برآوردی (۷ ساله منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)		واقعی (۵ ساله منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۲۹	
	انتشار	جمع	انتشار	جمع	انتشار	جمع	انتشار	جمع
فروش ناخالصی	۳,۳۸۲,۲۷۷	۷,۳۵۱,۷۶۸	۳,۸۹۷,۸۰۱	۱۰,۳۸۵,۸۱۵	۶,۳۸۸,۰۱۴	۱۰,۳۸۵,۸۱۵	۱۰,۳۸۵,۸۱۵	۱۰,۳۸۵,۸۱۵
کسر می شود:								
تخفیفات و برگشت از فروش	(۱۱۶,۳۳۴)	(۷۱۴,۴۹۶)	(۱۷۹,۹۰۷)	(۱۷۹,۹۰۷)	(۶,۳۸۸,۰۱۴)	(۱۷۹,۹۰۷)	(۱۷۹,۹۰۷)	(۷۱۴,۴۹۶)
جمع فروش	۳,۲۶۵,۹۴۳	۶,۶۳۷,۲۷۲	۳,۷۱۷,۸۹۴	۱۰,۲۰۵,۹۰۸	۶,۳۸۸,۰۱۴	۱۰,۲۰۵,۹۰۸	۱۰,۲۰۵,۹۰۸	۱۰,۲۰۵,۹۰۸
	۵۱,۱۶۱,۱۵۹	۲۴,۱۰۷,۴۴۰	۲۲,۳۷۸,۳۹۳	۱۵,۱۵۸,۸۶۳	۲۲,۳۷۸,۳۹۳	۱۵,۱۵۸,۸۶۳	۱۵,۱۵۸,۸۶۳	۱۵,۱۵۸,۸۶۳
	(۳۱۰,۴۶۶)	(۲۰,۶,۳۷۱)	(۱۹۴,۵۸۷)	(۱۸۷,۱۰۳)	(۱۹۴,۵۸۷)	(۱۸۷,۱۰۳)	(۱۸۷,۱۰۳)	(۱۸۷,۱۰۳)
عدم انتشار	۵۱,۳۷۱,۶۲۶	۳۴,۳۰۹,۸۱۱	۲۲,۹۲۳,۸۸۰	۱۵,۳۴۵,۹۶۵	۲۲,۹۲۳,۸۸۰	۱۵,۳۴۵,۹۶۵	۱۵,۳۴۵,۹۶۵	۱۵,۳۴۵,۹۶۵
انتشار	۱۴۰,۵۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۴۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۳۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۲۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۲۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۲۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۲۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۲۱۷,۲۳۹
عدم انتشار	۱۴۰,۵۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۴۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۳۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۲۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۲۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۲۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۲۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۲۱۷,۲۳۹

❖ فروش خالص: شرایط ایجاد شده طی دو سال گذشته بر اثر بیماری کرونا موجب تغییر نحوه استفاده از محصولات مورد نیاز برای مواد غذایی گردیده این موضوع موجب گردیده

این صنعت را بر آن دارد تا با ایجاد زیرساخت مناسب شرایط را برای ارائه محصولات جدید و افزایش تولیدهای مورد نیاز مصرف کنندگان را پاسخ دهد. شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین نیز با استفاده از ظرفیتهای مناسب ایجاد شده در سنوات گذشته و سرمایه گذاری در توسعه محصولات اقدام به عرضه محصولات جدید و افزایش تولید جهت رفع نیازهای بازار نموده است. همچنین شرکت در نظر دارد تا با عرضه محصولات جدید و افزایش توان تولید، ضمن توسعه شرکت، نسبت به تولید محصولات جدید و با کیفیت بالاتر



اقدام نماید. لذا واحدهای بازاریابی و توسعه محصولات شرکت براساس نیاز بازار به محصولات تولید شده قبلی و ذائقه مصرف کنندگان نسبت به شناسایی نیازهای مشتریان اقدام و شرکت نسبت به تولید و فروش محصولات اقدام می نماید. فروش محصولات طی سالهای ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۵ برابر با تعداد تولید فرض خواهد بود. فروش محصولات در سال ۱۴۰۰ بر اساس عملکرد واقعی شرکت تا پایان آذر ماه و برآورد سه ماهه فصل زمستان ارائه شده است. فروش ناخالص شرکت بر اساس بودجه پیش بینی شده و با توجه به تغییر محصولات تولیدی، با افزایش ۱۵۰٪ نسبت به سال پایه (۱۴۰۰/۱۲/۲۹) و با حاشیه سود ۲۰٪ برآورد شده است.

❖ تخفیفات نقدی فروش: تخفیفات نقدی فروش با توجه به افزایش فروش سالانه، با نرخ ۴ درصد نسبت به سال قبل افزایش می باید.



مبالغ به میلیون ریال

[illegible]

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی شامل هزینه‌های کارکنان، استهلاک و سایر هزینه‌ها می‌باشد. هزینه مربوط به کارکنان در سال ۱۴۰۰ بر اساس عملکرد واقعی شرکت و برای سال‌های آتی با فرض نرخ رشد دستنزد و سایر هزینه‌ها ۳۰ درصدی در هر سال، نسبت سال قبل محاسبه شده است. هزینه استهلاک نیز بر اساس مفروضات مندرج در صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۲/۲۹ شرکت محاسبه شده است. همچنین سایر هزینه‌ها نیز بر اساس نرخ تورم در هر سال رشد داده شده‌اند.

➤ سیاه در آمده‌ها: در سال ۱۴۰۰، بر اساس عملکرد واقعی و در سال‌های آتی صفر در نظر گرفته شده‌است.

سایر هزینه‌ها: تنها شامل کسری ابزارگرانی می باشد که صفر در نظر گرفته شده است.

هزینه‌های مالی: تأمین مالی از محل تسهیلات شرکت در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق مرابحه در سال‌های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

❖ **تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه:** در حالت انتشار، فرض شده است؛ شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال، ۴ ساله و با نرخ سود ۱۸ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه می نماید. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان معادل ۵ درصد مبلغ اسمی اوراق و با فرض پرداخت در ابتدای هر سال عمر اوراق، بر آورد 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 مربوطه در سال های آتی به شرح جدول ذیل بر آورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	جمع
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
مانده تسهیلات ابتدای دوره	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
افزایش طی دوره	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت طی دوره	-	-	-	-	-	-	-
مانده تسهیلات پایان دوره	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت اصل	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه مالی اوراق مرابحه نقدی	-	۴۴,۳۸۴	-	۱۷۹,۸۷۹	-	۱۳۵,۶۱۶	۷۲۰,۰۰۰
هزینه مالی اوراق مرابحه پرداختی	-	(۴۴,۳۸۴)	-	(۱۷۹,۸۷۹)	-	(۱۳۵,۶۱۶)	(۷۲۰,۰۰۰)
مجموع اصل و هزینه مالی اوراق	-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۷۹,۳۰۰	-	۱,۱۳۵,۶۱۶	۱,۷۲۰,۰۰۰



➤ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی: در سال ۱۴۰۰ بر اساس عملکرد واقعی و در سال‌های آتی صفر در نظر گرفته شده است.

❖ سود سپرده‌های بانکی: بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، سود سپرده‌های بانکی بلندمدت شرکت با نرخ ۱۸ درصد در آن سال محاسبه شده است. با توجه به پرداخت هزینه‌های بهره مرابحه دریافته از سرمایه گذاران، فرض شده است که هیچگونه سپرده نزد بانک‌های مورد استفاده شرکت وجود ندارد.

❖ هزینه مالیات بر درآمد: معافیت مالیات بر درآمد شرکت در رعایت ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون مالیات مستقیم ۷ سال از ابتدای خرداد ماه ۱۴۰۰ با توجه به مجوزهای دریافته و اهم رویه‌های مندرج در صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹، در حسابها لحاظ شده است.



ج- مفروضات پیش بینی وضعیت مالی شرکت

با توجه به اطلاعات صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ اقلام صورت وضعیت مالی شرکت به شرح ذیل پیش بینی شده است:

دارایی های ثابت مشهود: ارزش دفتری دارایی های ثابت شرکت برای سال ها آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (۵ ماهه منتهی به حسابرسی شده ۱۴۰۱/۱۰/۳۱)	برآوردی (۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)	واقعی (۵ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱)	افستار										
						جمع	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹
ارزش دفتری دارایی ثابت مشهود	۱,۳۸۱,۳۶۹	۲,۳۱۰,۲۱۷	۲,۷۷۵,۵۶۰	۲,۷۷۵,۵۶۰	(۲۳۴,۳۲۱)	۲,۵۴۱,۲۳۹	۲,۵۴۱,۲۳۹	۲,۷۹۵,۲۶۳	۲,۷۹۵,۲۶۳	۲,۷۹۵,۲۶۳	۲,۷۹۵,۲۶۳	۲,۷۹۵,۲۶۳	۲,۷۹۵,۲۶۳	۲,۷۹۵,۲۶۳	۲,۷۹۵,۲۶۳
ارزش دفتری ثابت مشهود خریداری شده انتقال یافته	(۸۱۹,۱۰۰)	(۱,۰۹۰,۴۷۵)	(۷۳۹)	(۷۳۹)	.	(۷۴۹)	(۷۴۹)	(۸۳۴)	(۸۳۴)	(۹۰۱)	(۹۰۱)	(۹۰۱)	(۹۰۱)	(۹۰۱)	(۹۰۱)
ارزش دفتری دارایی ثابت مشهود	(۲۸۲)	(۵,۴۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.

دارایی های خریداری شده در سال ۱۴۰۰ بر اساس عملکرد واقعی شرکت ارائه شده است. همچنین شرکت به منظور دستیابی به میزان تولید برنامه ریزی شده برای سال های آتی، اقدام به

سرمایه گذاری و خرید دارایی (با افزایش ۱۰٪) در سال های آتی می نماید. اقلام خریداری شده به حساب دارایی های در جریان تکمیل در سنوات فوق منظور خواهد شد و متناسب با زمان تکمیل به طبقات مخلفات دارایی منتقل یافته و هزینه استهلاک هر یک از اقلام متناسب با زمان بهره برداری و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب قانون ۱۳۹۴/۰۴/۱۳۹۴ مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعد آن و بر اساس مفروضات مندرج در یادداشت های همراه صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ محاسبه شده است.

ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود در سال های آتی پس از کسر هزینه استهلاک، محاسبه شده است.



مبالغ به میلیون ریال

بیانیه ثبت اوراق مرابحه واسطه مالی ... (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص).....

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	عدم انتشار	واقعی	برآوردی	جمع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	عدم انتشار	انتشار
ارزش دفتری دارایی نامشهود	۷,۲۹۷۸	۷,۲۸۸۹	۹,۳۹۷	۹,۳۹۷	۹,۷۸	۱۰,۳۷۵	۱۰,۳۷۵	۱۱,۳۰۳	۱۱,۳۰۳	۱۲,۴۳۳	۱۲,۴۳۳	۱۳,۶۷۶	۱۳,۶۷۶	۱۵,۰۴۴	۱۵,۰۴۴	۱۵,۰۴۴	۱۵,۰۴۴	۱۵,۰۴۴
ارزش دفتری دارایی نامشهود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

❖ همچنین شرکت به منظور دستیابی به میزان تولید برنامهریزی شده برای سالهای آتی، اقدام به سرمایه گذاری و خرید دارایی نامشهود (با افزایش ۱۱۰٪) در سالهای آتی می نماید. اقلام خریداری شده به حساب دارایی های نامشهود در سنوات فوق منظور خواهد شد و هزینه استهلاک هر یک از اقلام با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعد آن و بر اساس مفروضات مندرج در یادداشت های همراه صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، محاسبه شده است.

سرمایه گذاری بلندمدت: سرمایه گذاری بلندمدت شرکت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت های می باشد. پیش بینی می شود که فاقد تغییرات خواهد بود.

➢ پیش برداخت ها: پیش برداخت های شرکت شامل پیش برداخت های داخلی می باشد که عمدتاً به منظور خرید مواد مصرفی و کمکی صورت می پذیرد. پیش برداخت شرکت در سال ۱۴۰۰ بر اساس عملکرد شرکت و در سال های آتی ۲۰ درصد نسبت به سال قبل افزایش در نظر گرفته شده است.



❧ **موجودی مواد و کالا:** مانده حساب موجودی مواد و کالا در سال‌های آتی به شرح جدول ذیل پیش‌بینی شده است:

[illegible]

❖ **موجودی مواد اولیه:** موجودی مواد اولیه در هر سال نسبت به مواد مصرفی همان سال محاسبه شده است. لذا فرض شده است که افزایش موجودی مواد و کلاً نسبت به سال قبل ۳۰٪ افزایش داشته و در همان سال مصرف خواهد شد.

❖ موجودی کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده: فرض شده است که تعداد کالای در جریان ساخت و ساخته شده ابتدا و انتهای دوره برابر باشند، لذا تغییرات موجودی کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده در هر سال تنها ناشی از نرخ تورم خواهد بود.

❖ سایر موجودی‌ها: سایر موجودی‌ها شامل ملزومات مصرفی و سایر مواد اولیه مورد نیاز برای تولید می‌باشد.



- ❖ بخش عمده‌ای از اسناد دریافتی شرکت مربوط به خریداران محصولات می باشد، که در سال ۱۴۰۰ وصول گردیده است.
- ❖ مانده حساب‌های دریافتی مربوط به اشخاص وابسته ثابت و معادل با مانده حساب در صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۰ فرض شده است.
- ❖ فرض شده است مانده اسناد / حساب دریافتی مربوط به شرکت طب کاران پلیمر در صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۰، با توجه به فعالیت تجاری فی مابین متغیر می باشد.

- ❖ **اندوخته قانونی:** در رعایت ماده ۱۴۰ قانون تجارت یک سیستم سود خالص هر سال به عنوان اندوخته قانونی در حسابها پیش بینی شده است.
- ❖ **سود تقسیمی:** با توجه به اینکه در سال ۱۴۰۰ شرکت در حال سرمایه‌گذاری و انجام طرح توسعه‌ای می‌باشد، ۱۰ درصد از سود خالص به عنوان سود تقسیمی در نظر گرفته شده است و در سال‌های آتی، بر اساس وضعیت نقدینگی شرکت، درصد سود تقسیمی لحاظ شده است.

- ❖ **ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:** افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۲۵٪ در هر سال نسبت به سال قبل. شروع از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



- ❖ **مالیات پرداختنی:** هزینه مالیات بر درآمد در رعایت ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم در هر سال مطابق مفروضات قید شده در بخش سود و زیان محاسبه و به حساب مالیات پرداختنی منظور و در سال مالی بعد پرداخت می گردد.
- ❖ **معافیت مالیات بر درآمد شرکت در رعایت ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون مالیات مستقیم ۷ سال از ابتدای خرداد ماه ۱۴۰۰** با توجه به مجوزهای دریافتی و اهم رویه های مندرج در صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، در حسابها لحاظ شده است.
- ❖ **پیش دریافت:** مانده پیش دریافت در سال ۱۳۹۹ بر اساس میانگین پیش دریافت به فروش خالص طی سه سال مالی اخیر محاسبه و افزایش آن نسبت به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معادل نرخ رشد ۲۰٪ در نظر گرفته شده است. این روند تا پایان سال ۱۴۰۴ ادامه خواهد داشت.

د- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها (مواد اولیه)

فرض شده است، شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز تأمین می نماید. جزئیات هزینه های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	تاریخ	مبالغ پرداختنی
انتشار اوراق	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	-
قسط اول	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۴۴,۳۸۴
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۴۳,۸۹۰
قسط سوم	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۴۵,۸۶۳
قسط چهارم	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۴۵,۸۶۳
قسط پنجم	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۴۴,۳۸۴
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۱/۱۶	۴۳,۸۹۰
قسط هفتم	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۴۵,۸۶۳
قسط هشتم	۱۴۰۳/۰۷/۱۶	۴۵,۸۶۳
قسط نهم	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۴۴,۲۶۲
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۱/۱۶	۴۴,۲۶۲
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۴۵,۷۳۸
قسط دوازدهم	۱۴۰۴/۰۷/۱۶	۴۵,۷۳۸
قسط سیزدهم	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	۴۴,۳۸۴
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۱/۱۶	۴۳,۸۹۰
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۴۵,۸۶۳
قسط شانزدهم بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۵/۰۷/۱۶	۴۵,۸۶۳
بازپرداخت اصل		۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل پرداختنی	-	۱,۷۲۰,۰۰۰



نتیجه نهایی

با توجه به جدول ذیل و بزرگ تر بودن مبلغ حاصل از مرابحه از ارزش فعلی پرداخت های آتی ، پیشنهاد می گردد استقراض از طریق فروش اوراق مرابحه صورت پذیرد.

شرح	تاریخ	مبالغ پرداختی	ارزش فعلی پرداختهای آتی (نرخ ۲۰ درصد)
انتشار اوراق	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	-	-
قسط اول	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۴۴,۳۸۴	۴۲,۲۴۸
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۴۳,۸۹۰	۳۹,۷۹۱
قسط سوم	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۴۵,۸۶۳	۳۹,۵۱۴
قسط چهارم	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۴۵,۸۶۳	۳۷,۵۵۲
قسط پنجم	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۴۴,۳۸۴	۳۴,۵۹۲
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۱/۱۶	۴۳,۸۹۰	۳۲,۵۸۰
قسط هفتم	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۴۵,۸۶۳	۳۲,۳۵۳
قسط هشتم	۱۴۰۳/۰۷/۱۶	۴۵,۸۶۳	۳۰,۷۴۶
قسط نهم	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۴۴,۲۶۲	۲۸,۲۸۰
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۱/۱۶	۴۴,۲۶۲	۲۶,۹۲۴
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۴۵,۷۳۸	۲۶,۴۴۳
قسط دوازدهم	۱۴۰۴/۰۷/۱۶	۴۵,۷۳۸	۲۵,۱۳۳
قسط سیزدهم	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	۴۴,۳۸۴	۲۳,۱۷۸
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۱/۱۶	۴۳,۸۹۰	۲۱,۸۲۹
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۴۵,۸۶۳	۲۱,۶۷۸
قسط شانزدهم بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۵/۰۷/۱۶		۲۰,۶۰۱
		۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۱۸۱
جمع کل پرداختی	-	۱,۷۲۰,۰۰۰	۹۳۲,۶۲۳



منابع تأمین مالی اقساط پرداختی

شرح	تاریخ	مبالغ پرداختی	ارزش فعلی پرداختهای آتی	جمع بدهی سالانه	پرداخت از محل وجوه نقد
انتشار اوراق	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۴۴,۳۸۴	۴۲,۲۴۸	۴۴,۸۷۷	۴۴,۸۷۷
قسط اول	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	-	-	-	۱۶۴,۱۶۲
سرمایه در گردش مورد نیاز	-	-	-	-	-
جمع ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	۴۴,۳۸۴	۴۲,۲۴۸	۴۴,۸۷۷	۲۰۹,۰۳۹
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۴۳,۸۹۰	۳۹,۷۹۱	۴۵,۸۶۳	۴۵,۸۶۳
قسط سوم	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۴۵,۸۶۳	۳۹,۵۱۴	۴۴,۸۷۷	۴۴,۸۷۷
قسط چهارم	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۴۵,۸۶۳	۳۷,۵۵۲	۴۴,۳۸۴	۴۴,۳۸۴
قسط پنجم	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۴۴,۳۸۴	۳۴,۵۹۲	۴۴,۸۷۷	۴۴,۸۷۷
سرمایه در گردش مورد نیاز	-	-	-	-	۲۶۷,۴۵۴
جمع ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۵۱,۴۴۹	۱۸۰,۰۰۰	۴۴۷,۴۵۵
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۱/۱۶	۴۳,۸۹۰	۳۲,۵۸۰	۴۵,۸۶۳	۴۵,۸۶۳
قسط هفتم	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۴۵,۸۶۳	۳۲,۳۵۳	۴۴,۸۷۷	۴۴,۸۷۷
قسط هشتم	۱۴۰۳/۰۷/۱۶	۴۵,۸۶۳	۳۰,۷۴۶	۴۴,۳۸۴	۴۴,۳۸۴
قسط نهم	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۴۴,۲۶۲	۲۸,۲۸۰	۴۴,۸۷۷	۴۴,۸۷۷
سرمایه در گردش مورد نیاز	-	-	-	-	-
جمع ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۱۷۹,۸۷۹	۱۲۳,۹۶۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۱/۱۶	۴۴,۲۶۲	۲۶,۹۲۴	۴۵,۷۳۸	۴۵,۷۳۸
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۴۵,۷۳۸	۲۶,۴۴۳	۴۴,۷۵۴	۴۴,۷۵۴
قسط دوازدهم	۱۴۰۴/۰۷/۱۶	۴۵,۷۳۸	۲۵,۱۳۳	۴۴,۲۶۲	۴۴,۲۶۲
قسط سیزدهم	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	۴۴,۳۸۴	۲۳,۱۷۸	۴۵,۲۴۶	۴۵,۲۴۶
سرمایه در گردش مورد نیاز	-	-	-	-	۵۸,۵۶۲
جمع ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۱۸۰,۱۲۱	۱۰۱,۶۷۷	۱۸۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۶۲
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۱/۱۶	۴۳,۸۹۰	۲۱,۸۲۹	۴۵,۸۶۳	۴۵,۸۶۳
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۴۵,۸۶۳	۲۱,۶۷۸	۴۴,۸۷۷	۴۴,۸۷۷
قسط شانزدهم	۱۴۰۵/۰۷/۱۶	۴۵,۸۶۳	۲۰,۶۰۱	۴۴,۳۸۴	۴۴,۳۸۴
سرمایه در گردش مورد نیاز	-	-	-	-	۷,۰۳۱,۵۲۱
جمع ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	۱۳۵,۶۱۶	۶۴,۱۰۸	۱۳۵,۱۲۳	۷,۱۶۶,۶۴۵
بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۵/۰۶/۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۱۸۱	۱۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۶,۶۴۵
جمع کل پرداختی	-	۱,۷۲۰,۰۰۰	۹۳۲,۶۲۳	۱,۷۲۰,۰۰۰	۷,۱۶۶,۶۴۵



❖ محاسبه دوره بازپایف سرمایه گذاری اولیه و محاسبه IRR انتشار اوراق مرابحه

الف- دوره بازگشت سرمایه گذاری اولیه

ردیف	سال	سود در صورت انتشار اوراق مرابحه	در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه	تفاوت	مانده سرمایه اولیه تسویه نشده	دوره برگشت	روز
۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	-	-	۴۹,۰۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱
۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۹۱,۰۷۹	۴۴۲,۰۶۴	۷۳,۵۲۳	(۹۵۰,۹۸۵)	۱	۱
۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۶۳,۸۷۶	۷۹۰,۳۵۳	۱۱۰,۲۸۱	(۸۷۷,۴۶۲)	۱	۱
۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۴۶۱,۲۴۹	۱,۳۵۰,۹۶۳	۱۱۰,۲۸۶	(۷۶۷,۱۷۶)	۱	۱
۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۴۰۶,۹۳۸	۲,۲۴۱,۵۰۹	۱۶۵,۴۲۹	(۶۰۱,۷۴۷)	۱	۱
۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۳,۶۱۰,۴۰۷	۳,۳۶۲,۳۶۳	۲۴۸,۱۴۴	(۳۵۳,۶۰۳)	۱	۱
۷	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۵,۴۱۵,۶۱۰	۵,۰۴۳,۳۹۴	۳۷۲,۲۱۶	-	۱۱	۱۱
۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۸,۱۲۳,۴۱۵	۷,۵۶۵,۰۹۱	۵۵۸,۳۲۴	-	-	-
						۱۱	۵

دوره بازگشت سرمایه گذاری اولیه ۵ سال و ۱۱ ماه و ۱۱ روز می باشد.

ب- نرخ بازده داخلی سرمایه گذاری فوق ۲۰٪ می باشد.

❖ با توجه به جدول منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) مانده موجودی نقد پایان سال ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۵ بدون در نظر گرفتن پرداخت مبلغ اقساط مرابحه دریافتی و با فرض پرداخت اقساط به شرح زیر خواهد بود.

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۱۰/۱۲/۲۹
مانده موجودی نقد در پایان سال با فرض عدم پرداخت اقساط مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت مبلغ مرابحه (نقد و اصل)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه در گردش مورد نیاز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
موازن وجه نقد	۲۱۶,۳۶۲	۱۷۰,۹۶۳	۱۶۴,۱۶۳	۱۷۰,۹۶۳	۱۶۴,۱۶۳	۱۶۴,۱۶۳	۱۶۴,۱۶۳	۱۶۴,۱۶۳	۱۶۴,۱۶۳	۱۶۴,۱۶۳	۱۶۴,۱۶۳	۱۶۴,۱۶۳

❖ با توجه به جدول بالا اقساط اوراق مرابحه از طریق وجه نقد حاصل از عملیات در پایان هر سه ماه پرداخت خواهد شد.



۴- مشخصات ناشر

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسطه مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار» می‌باشد.

۴-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۷ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ثبت ۴۴۳۲۲۸ و با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۲۵۳۴۱، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسطه موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۰ با شماره ۱۱۱۷۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۴-۳- شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

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

۴-۴- حسابرس/بازرس قانونی شرکت واسطه مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود)

براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

۵- عوامل ریسک

۵-۱- عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری 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 بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.



۵-۱-۱- ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکت تولید انواع محصولات است که عمده مواد اولیه آن از تابع شرایط و تغییرات قیمت‌های جهانی محصولات پتروشیمی می‌باشد، لذا بخش عمده‌ای از بهای تمام شده شرکت مربوط به خرید مواد اولیه ای است که تابع تغییرات قیمت ارز می‌باشد. بنابراین فعالیت‌های شرکت در وهله اول در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، آسیب‌پذیری مزبور را با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌نماید. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند.

ریسک تغییرات نرخ بهره

با توجه به اینکه بخشی از سرمایه در گردش شرکت از محل تسهیلات تأمین می‌گردد، لذا هرگونه تغییر در نرخ بهره بر سودآوری شرکت مؤثر خواهد بود.

ریسک افزایش قیمت نهاده‌های تولید

قیمت نهاده‌های تولید متأثر از عواملی از قبیل تغییرات در نرخ مواد اولیه، بخشنامه‌های حقوق و دستمزد، افزایش حامل‌های انرژی و ... می‌باشد که هر یک می‌توانند بر سودآوری شرکت مؤثر باشند.

ریسک تکنولوژی و کیفیت محصولات

شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) همواره سعی در ارتقای کیفیت محصولات و انطباق با استانداردهای روز دنیا داشته است. به همین منظور با تغییر محصولات و انعقاد قراردادهای جدید، اقدام به تولید و مونتاژ محصولات جدید با توجه به نیاز بازار و سلیقه مصرف‌کننده می‌نماید.

ریسک روابط بین‌المللی و سیاسی

با توجه به اینکه بخش قابل توجهی از فروش محصولات شرکت طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) صادر می‌گردد، تحولات بین‌المللی و یا هرگونه تغییر در روابط سیاسی می‌تواند بر فعالیت‌های شرکت مؤثر باشد. ریسک مزبور با تدوین برنامه‌های عملیاتی مناسب و عرضه محصولات جدید مدیریت می‌گردد.

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.



ریسک قوانین و مقررات

هرگونه تغییرات در قوانین و مقررات کشور اعم از محدودیت‌های وارداتی، مالیاتی، قوانین گمرکی و... می‌توانند بر فعالیت‌های شرکت موثر باشند. ریسک تغییرات قوانین و مقررات با تدوین برنامه‌های عملیاتی مدیریت می‌گردند.

ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده‌است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی یا افرادی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. در نتیجه آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به‌طور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده‌است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت با دریافت وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند.

ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نهایت نگر به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

۶- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۶-۱- ضامن

براساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، شرکت بانک صنعت و معدن به عنوان، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۱,۷۲۰ میلیارد ریال بابت خرید مدت دار دارایی‌های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعید مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر در آمدن مبیع



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

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

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۰ درصد سالانه در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۶۱۰۸۷.۲۱۲ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۳ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۶/۲۳	۵۹.۶۸۷.۲۱۲	۱.۴۰۰.۰۰۰	۶۱.۰۸۷.۲۱۲	۲٪	تهاتر بدهی ها (ذخایر)



وضعیت مالی ضامن

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

صورت وضعیت مالی مقایسه ای

مبالغ به میلیون ریال

شرح (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها			
موجودی نقد	۷۷,۲۱۲,۵۲۰	۶۶,۷۲۹,۷۴۵	۷۲,۵۳۵,۰۸۱
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۱۶,۲۱۵	۱۶۷,۰۹۹	۳۰۳,۴۵۵
مطالبات از دولت	۶,۶۳۲,۵۷۶	۸۰۱,۲۷۴	۸۷۳,۴۲۵
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۴۷,۱۳۵,۸۹۶	۵۷,۴۳۷,۶۵۱	۱۰۸,۶۰۸,۹۸۸
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی	۷۳۹,۵۶۷,۲۳۶	۱,۰۰۲,۲۵۶,۷۴۴	۱,۶۴۷,۶۶۸,۰۶۱
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۲۱,۱۳۲,۲۱۳	۱۹,۸۰۶,۵۲۳	۲۶,۰۹۹,۶۴۳
مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته	۱,۹۳۲,۸۳۲	۶,۵۱۷,۲۸۰	۱۸,۵۷۷,۳۰۵
سایر حساب ها و اسناد دریافتی	۳۵,۴۰۹,۴۱۸	۱۶,۷۷۲,۳۱۹	۴۵,۴۲۷,۸۸۷
دارایی های نامشهود	۲,۸۰۸,۶۰۲	۷,۵۲۴,۸۷۳	۸,۳۶۸,۱۹۳
دارایی های ثابت مشهود	۵,۴۲۳,۰۵۳	۲,۸۲۷,۹۵۵	۲,۹۹۰,۰۶۸
سپرده قانونی	۸,۳۸۳,۳۶۳	۱۳,۶۷۳,۹۳۵	۱۶,۲۵۸,۵۲۹
سایر دارایی ها	۵۹,۶۷۹,۳۱۳	۱۱۵,۸۲۷,۶۰۶	۲۳۹,۴۴۱,۶۵۸
جمع دارایی ها	۱,۰۰۵,۳۳۳,۲۳۷	۱,۳۱۰,۳۴۳,۰۰۵	۲,۱۸۷,۱۵۲,۲۹۳
بدهی ها			
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۴۲۶,۹۲۱,۲۷۷	۲۹۶,۵۸۹,۹۲۰	۵۶۲,۰۲۱,۹۳۴
سپرده های مشتریان	۸۸,۸۷۲,۳۷۰	۸۸,۸۷۲,۳۷۰	۱۱۹,۶۰۲,۳۶۴
ذخایر	۵۵۶,۳۱۷,۵۹۶	۶۸۱,۷۳۳,۷۴۶	۱,۱۴۲,۳۲۲,۱۵۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۷۱۳,۷۰۰	۳,۷۱۳,۷۰۰	۷,۴۲۲,۶۹۱
جمع بدهی ها قبل از حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۱,۰۷۵,۸۲۴,۹۴۳	۱,۰۷۰,۹۰۹,۷۳۶	۱,۸۱۳,۳۶۹,۱۴۲
حقوق صاحبان سهام سپرده های سرمایه گذاری	۱۷۷,۷۱۸,۰۵۲	۱۷۷,۶۷۲,۰۹۸	۲۹۳,۳۲۹,۸۳۸
جمع بدهی	۱,۲۵۳,۵۴۲,۹۹۵	۱,۲۴۸,۵۸۱,۸۳۴	۲,۱۰۶,۶۹۸,۹۸۰
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۵۹,۶۸۷,۲۱۲	۵۹,۶۸۷,۲۱۲	۶۱,۰۸۷,۲۱۲
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰
اندوخته قانونی	۲,۶۱۱,۷۳۴	۲,۶۵۴,۶۱۵	۲,۷۵۸,۴۳۷
سایر اندوخته ها	۴,۲۴۱,۱۷۶	۴,۲۴۱,۱۷۶	۴,۲۱۴,۱۷۶
سود (زیان) انباشته	(۱۲,۶۴۵,۲۵۱)	(۶,۲۲۱,۸۳۳)	(۵,۶۳۳,۵۱۲)
جمع حقوق صاحبان سهام	۵۳,۸۹۴,۸۷۱	۶۱,۷۶۱,۱۷۰	۶۲,۴۲۶,۳۱۳
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۰۵,۳۳۳,۲۳۷	۱,۳۱۰,۳۴۳,۰۰۵	۲,۱۸۷,۱۵۲,۲۹۳
تعهدات مشتریان بابت اعتباری اسنادی	۶۳۶,۶۶۹,۴۰۲	۷۱۴,۳۷۷,۴۵۹	۱,۲۴۱,۲۲۷,۵۴۱
تعهدات مشتریان بابت ضمانت نامه های صادره	۲۶,۸۷۵,۵۸۰	۲۹,۰۰۶,۵۳۲	۵۱,۷۳۲,۸۳۰
سایر تعهدات مشتریان	۲۷۹,۰۸۰,۵۵۹	۲۵۶,۴۰۴,۱۳۴	۵۱۱,۶۱۱,۸۹۳
طرف وجوه اداره شده و موارد مشابه	۷,۶۲۰,۷۶۲	۵,۱۲۰,۲۱۲	۵,۱۲۴,۴۳۴



صورت سود و زیان مقایسه ای

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی متنهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی متنهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی متنهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح (میلیون ریال)
۲۷,۱۶۵,۲۱۱	۳۶,۰۸۱,۲۵۰	۶۶,۸۷۴,۶۱۱	درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی
(۴,۱۰۱,۲۲۷)	(۱۱,۷۵۹,۴۱۵)	(۱۳,۴۲۵,۱۰۲)	هزینه سود سپرده ها
۲۳,۰۶۳,۹۸۴	۲۴,۳۲۱,۸۳۵	۵۳,۴۴۹,۵۰۹	خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری
۲,۱۹۹,۳۲۹	۲,۸۵۱,۹۲۳	۴,۹۸۱,۰۳۳	درآمد کارمزد
(۶۷,۹۲۱)	(۵۱,۷۵۶)	(۵۷,۸۵۲)	هزینه کارمزد
۲,۱۳۱,۴۰۸	۲,۸۰۰,۱۶۷	۴,۹۲۳,۱۸۱	خالص درآمد کارمزد
۲,۵۹۲,۱۰۲	۹,۱۵۷,۱۹۱	۱۷,۹۳۲,۶۲۴	خالص سود سرمایه گذاری ها
۳,۱۹۱,۶۶۹	(۱۶,۲۵۵,۸۶۴)	(۳۶,۶۱۵,۰۳۸)	خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی
.	.	.	سایر درآمدهای عملیاتی
۳۰,۹۷۹,۱۶۳	۲۰,۰۲۳,۳۲۹	۳۹,۶۹۰,۲۷۶	خالص درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۶۴,۷۸۴)	(۱,۳۷۹,۹۹۲)	(۴,۸۰۴,۷۹۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
(۲,۵۲۳,۶۷۶)	(۳,۰۱۰,۰۱۶)	(۳,۷۵۲,۸۱۲)	هزینه های اداری و عمومی
(۲۶,۴۱۲,۸۲۴)	(۹,۹۵۰,۵۶۰)	(۲۲,۸۶۵,۰۰۶)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
(۸,۰۰۴,۴۷۳)	(۷,۰۳۲,۹۹۷)	(۶,۹۱۲,۲۴۰)	هزینه های مالی
(۵۷۹,۱۲۰)	(۹۵۷,۹۵۶)	(۶۶۳,۲۰۹)	هزینه استهلاک
(۷,۶۰۵,۷۱۴)	(۲,۳۰۸,۱۹۲)	۶۹۲,۱۴۲	سود (زیان) قبل از مالیات بر درآمد
.	.	.	مالیات بر درآمد سال جاری
.	.	.	مالیات بر درآمد سالهای قبل
(۷,۶۰۵,۷۱۴)	(۲,۳۰۸,۱۹۲)	۶۹۲,۱۴۲	سود (زیان) خالص

۶-۲-عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری نهایت نگر (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه



اوراق مرابحه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده 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 مرابحه را ندارد.

تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد.

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرابحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): عامل فروش متعهد است در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، نسبت به پرداخت ۴۹.۳۱۵.۰۶۹ ریال بابت هر روز تأخیر، اقدام نماید.

۶-۳- عامل پرداخت

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



۶-۴- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهایت نگر به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی شهر یور یکم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲.۵ درصد از کل اوراق تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت $\frac{18}{360}$ نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می تواند با کسب مجوز از سازمان و اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ قرارداد (به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع این قرارداد و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی یا نرخ اوراق بهادار مشابه، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد) یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه موضوع این قرارداد (به میزان مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع قرارداد، و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه) از زمان اعلام افزایش نرخ، را بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف ۷ روز از تاریخ درخواست **بازارگردان** حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق **بازارگردان** یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه اقدام نماید.

۷- سایر نکات با اهمیت

۷-۱- هزینه های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۵ درصد حجم انتشار
هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

۷-۲- مشخصات مشاور

شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت کارگزاری نهایت نگر	سهامی خاص	انتشار صکوک مرابحه	خیابان شیخ بهایی جنوبی نبش کوچه مفتاح، پلاک ۳۱	۰۲۱-۸۸۶۰۱۷۶۴

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت 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 به مدت 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 بیانیه 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 (صکوک 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،

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.

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.

آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.Sukuk.ir

شرکت واسط مالی شهرپور یکم (با مسئولیت محدود)	شرکت کارگزاری نهایت نگر (سهامی خاص)	شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین (سهامی خاص)
ناشر	مشاور عرضه	بانی
رضا غلامعلی پور رئیس هیأت مدیره	فرهاد عبدالله زاده رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل سید وحید وحیدی عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	سعید ترکمن دهنوی رئیس هیأت مدیره احمد امینی هراتی مدیر عامل
		



مدیر عامل شرکت