

گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت تأمین مالی
از طریق انتشار اوراق مرابحه
شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۲ و ۱	گزارش حسابرس مستقل
۵۶ تا ۱	بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه



گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۷ هیئت مدیره شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده و سایر اطلاعات که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی رسیدگی به اطلاعات مالی آتی مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تأمین مالی برای خرید قطعات هواپیما (موتور بویینگ ۷۷۷) مورد نیاز از طریق انتشار اوراق مرابحه طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این مؤسسه، بیانیه ثبت یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- بیانیه ثبت مورد گزارش تا تاریخ صدور گزارش حسابرس، فاقد امضا و تایید شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) می باشد.

۵- در رعایت کنترل مفاد تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، طبق بررسی های به عمل آمده، بانک شهر به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده، از یکدیگر مستقل بوده و بانک شهر تحت کنترل شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) و یا بالعکس نمی باشند. ضمناً شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر

مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور، برخورد نشده است. قابل ذکر است صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان، موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل فوق می باشد.

۶- نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده در بیانیه از جمله ریسک نوسانات ارز و سایر ریسک ها جلب می نماید.

۷- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۲

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

عباس اسماعیلی

ابوالفضل میرزایی

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۷

شماره عضویت: ۸۷۱۵۰۹



بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۹۶۱۵۷

تهران، بیمه، کوچه دوم، خیابان نفیسی، پلاک ۱۱، طبقه اول، واحد ۱

شماره تلفن: ۰۲۱-۴۷۲۲۵۵

کد پستی: ۱۳۹۳۷۸۴۱۸۱

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۷۳۹

ثبت شده در تاریخ: ۱۳۹۹/۰۵/۱۳

ارقام نگر آریا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

تذکره:

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



فهرست مطالب

۴	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مربحه.....
۴	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی.....
۴	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید.....
۵	۱-۳- شرایط مربحه.....
۵	۱-۴- مشخصات اوراق مربحه.....
۷	۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مربحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود).....
۱۰	۲- مشخصات شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص).....
۱۰	۲-۱- موضوع فعالیت.....
۱۰	۲-۲- تاریخچه فعالیت.....
۱۰	۲-۳- مدت فعالیت.....
۱۱	۲-۴- سهامداران.....
۱۱	۲-۵- مشخصات اعضای هیأت مدیره.....
۱۱	۲-۶- مشخصات حسابرس.....
۱۱	۲-۷- سرمایه بانی.....
۱۲	۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود.....
۱۲	۲-۹- وضعیت مالی بانی.....
۱۶	۳- وضعیت اعتباری بانی.....
۱۶	۳-۱- بدهی ها.....
۱۸	۳-۲- تعهدات و بدهی های احتمالی.....
۱۸	۳-۳- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها.....
۱۹	۳-۴- ذخایر.....
۲۰	۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی.....
۲۷	۴-۱- مفروضات پیش بینی ها.....
۴۲	۴-۲- مفروضات استهلاک.....
۴۳	۵- مشخصات ناشر.....
۴۴	۶- عوامل ریسک.....
۴۶	۷- ارکان انتشار اوراق مربحه.....
۴۶	۷-۱- ضامن.....
۵۱	۷-۲- عامل فروش اوراق.....
۵۱	۷-۳- عامل پرداخت.....
۵۱	۷-۴- متعهد پذیرهنویسی.....
۵۲	۷-۵- بازارگردان.....
۵۴	۸- سایر نکات با اهمیت.....
۵۵	۹- مشخصات مشاور.....
۵۶	۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی.....



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) جهت خرید موتور هواپیمای بوئینگ B۷۷۷ می باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



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

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

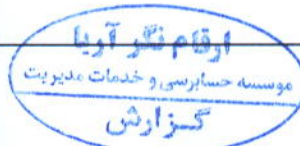
(۱) مشخصات دارایی: ماشین آلات و قطعات مورد نیاز به شرح مشخصات جدول ذیل می باشد:

ردیف	طبقه کالا	نام فروشنده	میدأ	تعداد	قیمت کل (دلار)	معادل ریالی
۱	موتور بوئینگ B۷۷۷	DELTA WINGS	Sharjah, U.A.E	۱۴	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۷۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

* برای محاسبه مبلغ ریالی، نرخ تسعیر دلار آزاد معادل ۵۰۱ ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ به صورت تقریبی در نظر گرفته شده است.

(۲) ارزش دارایی: ۳۸,۷۷۷,۴۰۰ میلیون ریال که مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل تسهیلات تأمین خواهد شد.

(۳) مستندات مربوط به کالا: شامل ۱۴ عدد موتور هواپیمای بوئینگ B۷۷۷ از شرکت دلتا ونجز (DELTA WINGS) می باشد.



۳-۱- شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۱۷,۲۰۰,۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است

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

شرح تاریخ انتشار	تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل ریال	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه-ریال
قسط اول	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۹۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۴۵,۸۶۳
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۹۲	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۴۵,۳۷۰
قسط سوم	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۹۳	۴۵۷,۳۷۷,۰۴۹,۱۸۰	۴۵,۷۳۸
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۹۲	۴۵۲,۴۵۹,۰۱۶,۳۹۳	۴۵,۲۴۶
قسط هفتم	۱۴۰۳/۱۱/۱۶	۹۰	۴۴۲,۶۲۲,۹۵۰,۸۲۰	۴۴,۲۶۲
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۲/۱۶	۹۱	۴۴۷,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۷	۴۴,۷۵۴
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۵/۱۶	۹۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۴۵,۸۶۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۸/۱۶	۹۲	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۴۵,۳۷۰
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۱۱/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۵/۱۶	۹۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۴۵,۸۶۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۸/۱۶	۹۲	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۴۵,۳۷۰
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط شانزدهم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۰۲/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.

۴-۱- مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد پنجم (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 و نقدینگی لازم جهت خرید موتور بوئینگ B۷۷۷.

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

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



(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) 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.

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال (۴۸ ماه)،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۲،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

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

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی

اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ

پذیره نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست

دوم اوراق براساس نرخ های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک شهر (سهامی عام)، (ضمانت اصل و سود اوراق جمعاً به مبلغ ۱۷,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال)،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- متعهد پذیره نویسی: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،



۵-۱- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی مرداد پنجم (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 مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می دهند:

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

• دارایی پایه اوراق، ماشین آلات و قطعات مورد نیاز است که فهرست آن به تفکیک به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	طبقه کالا	نام فروشنده	مبدأ	تعداد	قیمت کل (دلار)	معادل ریالی
۱	موتور بوئینگ VVB	DELTA WINGS	Sharjah, U.A.E	۱۴	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۷۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

* برای محاسبه مبلغ ریالی، نرخ تسعیر دلار آزاد معادل ۵۰۱,۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ به صورت تقریبی در نظر گرفته شده است.

* کل منابع مورد نیاز برای خرید موتور هواپیما بوئینگ VVB به مبلغ ۳۸,۷۷۷,۴۰۰ میلیون ریال است که مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل تسهیلات تأمین خواهد 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 هرگونه 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 تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.

• قبول یا رد سوگند.

ارقام نگار آریا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

تأمین سرمد

سهامی خاص

شماره ثبت ۴۴۱۵۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰



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

(۶) سپرده گذاری اوراق مرباحه شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

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

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرباحه در سررسیدهای مقرر،

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

تعهدات دارندگان اوراق مرباحه

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

(۲) دارنده ورقه مرباحه 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 مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق مرباحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرباحه خواهد بود.

(۴) خریدار اوراق مرباحه 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.

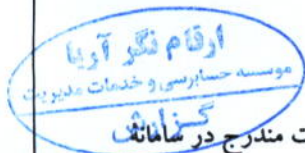
نقل و انتقال اوراق مرباحه

نقل و انتقال اوراق مرباحه منحصر از طریق فرابورس ایران امکان پذیر است.

سایر موارد

(۱) اوراق مرباحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرباحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می گردد.

(۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرباحه، تا تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرباحه 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 هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

۲-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده (۲) اساسنامه شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

ارائه خدمات هوایی و حمل مسافر، بار و پست هوایی به صورت برنامه ای و چارتری در سطح داخلی و بین المللی و انجام امور مربوط به هواپیمائی و بازرگانی و عملیات تجاری مشتمل بر واردات و صادرات، همچنین خرید، فروش و اجاره هواپیما و تحصیل و تملک اموال منقول موتور و متفرعات آن، آلات دقیق و وسایل و لوازم یدکی و هرگونه تجهیزات زمینی و هوایی مربوط به هواپیما، ایجاد تأسیسات لازم برای نگهداری و بازدید مربوط به هواپیما، موتور آلات دقیق، دستگاه ها و متفرعات آنها و سایر مواردی که در امر هواپیما به کار می رود. سرمایه گذاری یا مشارکت در سایر شرکت ها، مؤسسات داخلی و خارجی در اموری که مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به امر هواپیمائی و بازرگانی هوایی است. اخذ وام از مؤسسات مالی و اعتباری داخلی یا خارجی با رعایت قوانین و مقررات مربوطه. همچنین اخذ و اعطاء کمک های فنی، عملیاتی و اداری مرتبط با هواپیمائی. ارائه خدمات هلیکوپتری، تجسسی و امدادی با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از دولتی و غیردولتی در داخل و خارج از کشور. آموزش کارکنان هواپیمائی اعم از پروازی و اداری و تأسیس مدارس آموزش هوایی و فنی در چارچوب ضوابط و وظایف مربوطه با کسب مجوز قبلی از سازمان هواپیمائی کشوری. تأسیس شعب و یا اعطای نمایندگی، همچنین نمایندگی فروش بلیط با اشخاص یا مؤسسات در داخل و خارج از کشور با اطلاع و موافقت سازمان هواپیمائی کشوری. مدیریت و اداره فرودگاه ها و ارائه همه خدمات و فعالیت های راهبری فرودگاه های مسافری، ارائه خدمات مراقبت پرواز، ارائه اطلاعات ترافیک هوایی و خدمات نگهداری تجهیزات مخابرات هواپیمائی در فرودگاه های کنترل نشده، ارائه خدمات نجات و آتش نشانی فرودگاهی مطابق با مقررات و دستور العمل ها، تهیه دستورالعمل پروازی و توجیه خلبان و تدوین نظام نامه ها، شیوه نامه ها و دستورالعمل کاری در حوزه هوانوردی، ارائه خدمات مربوط به حوزه خدمات فرودگاهی هندلینگ شامل خدمات مسافر، لود کنترل و ارتباطات، خدمات رمپ، بار و پست، نظافت هواپیما، کنترل ULD، تعمیر و نگهداری خط پروازی، عملیات پرواز (دیسپچ)، حمل و نقل زمینی و کترینگ در چارچوب مقررات و با کسب مجوز از سازمان هواپیمائی کشوری. نظارت و اجرای پروژه های مربوط به طرح جامع و طراحی، ساخت، توسعه، تکمیل، تجهیز، بهره برداری، تعمیر و نگهداری فرودگاه ها شامل برج، باند پرواز، ترمینال ها، ایستگاه های ناوبری ارتباطی و راداری و همه ساختمان های جانبی و تأسیسات مرتبط می باشد. مضافاً فعالیت اصلی شرکت در حال حاضر خدمات حمل مسافر در داخل و خارج کشور به صورت برنامه ای و چارتری بوده است.

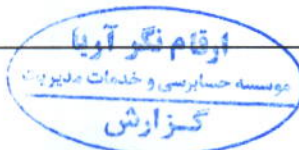
۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت حمل و نقل هوایی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۱/۱۲/۲۳ تحت شماره ۹۶۱۵۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۰۲۱۸۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت در سال ۱۳۸۸ به شرکت هواپیمائی نفت ایران تغییر یافت. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۱ نام این شرکت مجدداً به هواپیمائی کارون تغییر یافته است.

مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، شهرک اکباتان، بلوار نفیسی، پلاک ۱۱ و کد پستی ۱۳۹۳۷۸۴۱۸۱ واقع می باشد.

۲-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.



۴-۲- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	تعداد سهام	درصد مالکیت
یدالله پروانه زاده اصفهانی	حقیقی	۸۸۰,۴۱۲,۹۹۶	۹۹.۹۹۸
بهنام مصطفایی	حقیقی	۲	۰.۰۰۱
فرشاد چقاخوری	حقیقی	۲	۰.۰۰۱
جمع	-	۸۸۰,۴۱۳,۰۰۰	۱۰۰

۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۰ و صورت جلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل انتخاب گردیده اند.

نام	سمت	مدت مأموریت	توضیحات
یدالله پروانه زاده اصفهانی	رئیس هیأت مدیره	۱۳۹۹/۱۱/۱۰	غیرموظف
بهنام مصطفایی	نائب رئیس هیأت مدیره	۱۳۹۹/۱۱/۱۰	غیرموظف
فرشاد چقاخوری	عضو هیأت مدیره	۱۳۹۹/۱۱/۱۰	موظف
سید محمد محمودی	مدیرعامل	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	موظف

۴-۶- مشخصات حسابرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز همان موسسه بوده است.

۴-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۸۸۰,۴۱۳,۰۰۰ ریال منقسم به ۸۸۰,۴۱۳ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۳ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه 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
۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۶۵۵,۵۶۳	۲۲۴,۸۵۰	۸۸۰,۴۱۳	۳۴.۳۰	آورده نقدی سهامداران

طی سال مالی ۱۴۰۰، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۰ از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.



۸-۲- روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سود واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۴۳۷	۹۹	۳۰
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	-	۱۰
سرمایه (میلیون ریال)	۶۶۵٫۵۶۳	۶۶۵٫۵۶۳	۸۸۰٫۴۱۳

۹-۲- وضعیت مالی بانی

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

صورت سود و زیان شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

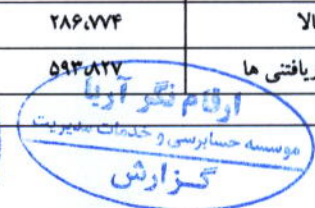
مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۲٫۳۷۷٫۱۹۹	۲٫۲۳۹٫۸۹۵	۴٫۱۰۷٫۵۱۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱٫۷۵۸٫۲۰۶)	(۱٫۹۳۱٫۹۰۸)	(۳٫۴۲۸٫۰۴۰)
سود ناخالص	۶۱۸٫۹۹۳	۳۰۷٫۹۸۷	۶۷۹٫۴۷۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۹۹٫۶۹۰)	(۲۲۸٫۵۴۲)	(۲۸۰٫۱۵۵)
سایر درآمدها	۴۲٫۲۰۵	۴۶٫۹۸۵	۵۸٫۶۰۹
سایر هزینه ها	(۷۵٫۷۴۵)	(۹۲٫۴۸۳)	(۴۰٫۴۸۸)
سود عملیاتی	۲۸۵٫۷۶۳	۳۳٫۹۴۷	۴۵۳٫۴۴۱
هزینه های مالی	-	(۶۳٫۲۳۰)	(۴۹۴٫۶۷۸)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۴۷٫۵۹۴	۹۴٫۹۲۷	۶۹٫۳۶۷
سود قبل از مالیات	۳۳۲٫۱۳۵	۶۵٫۶۴۴	۲۸۰٫۱۳۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۲٫۷۲۷)	-	(۱۵۳۶)
سود خالص	۲۹۰٫۶۳۰	۶۵٫۶۴۴	۲۶۰٫۵۹۴

صورت وضعیت مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۱٫۳۶۲٫۰۳۷	۳٫۵۱۰٫۱۰۷	۸٫۰۶۸٫۱۴۳
دارایی های نامشهود	۱٫۲۰۴	۱٫۱۷۷	۱۰۸۰
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۹	۱۹	۱۹
سایر دارایی ها	۱۷٫۵۴۴	۱۷٫۳۳۰	۱٫۲۲۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱٫۳۸۰٫۸۰۴	۳٫۵۲۸٫۶۳۳	۸٫۰۷۰٫۴۶۷
دارایی های جاری:			
پیش پرداخت ها	۵۴٫۳۹۵	۱۹۴٫۴۴۷	۱۷۵٫۹۶۲
موجودی مواد و کالا	۲۸۶٫۷۷۴	۳۳۷٫۱۰۶	۴۴۷٫۶۸۲
دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	۵۹۴٫۱۲۷	۱۰۲۹۵٫۹۳۳	۹۰۷٫۰۰۶



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)... صفحه ۱۳ از ۵۶

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	۳۵۰,۰۰۰
موجودی نقد	۵۳,۰۷۲	۵۸۶,۹۱۸	۲۸۲,۵۱۳
جمع دارایی های جاری	۹۸۸,۰۶۸	۲,۴۱۴,۵۰۳	۲,۴۱۴,۱۶۳
جمع دارایی ها	۲,۳۶۸,۱۷۲	۵,۹۴۳,۱۳۶	۱۰,۲۳۳,۶۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۶۶۵,۵۶۳	۶۶۵,۵۶۳	۸۸۰,۴۱۳
افزایش سرمایه در جریان	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۴۵,۹۴۴	۴۹,۲۲۷	۵۰,۵۵۶
اندوخته احتیاطی	۱۰,۰۲۷	۱۰,۰۲۷	۱۰,۰۲۷
سود انباشته	۲۹۲,۷۵۱	۳۵۵,۱۱۲	۳۷۳,۷۲۲
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۱۴,۲۸۵	۱,۰۷۹,۹۲۹	۲,۴۱۴,۷۱۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۲,۷۶۵	۱۵۵,۷۱۵	۲۲۵,۱۲۰
تسهیلات مالی بلندمدت	-	۲,۴۸۰,۴۶۲	۲,۶۲۲,۲۷۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱۳۲,۷۶۵	۲,۶۳۶,۱۷۷	۲,۸۴۷,۳۹۱
بدهی های جاری:			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۹۰۹,۸۶۷	۱,۲۴۰,۷۶۴	۳,۳۳۱,۵۴۴
مالیات پرداختی	۹۰۶	-	۱,۵۳۶
تسهیلات مالی	-	۵۴۳,۵۸۲	۱,۴۱۴,۳۱۴
ذخایر	۲۶۱,۴۰۸	۳۷۰,۴۸۹	۳۰۶,۱۴۲
پیش دریافت ها	۴۹,۶۴۱	۷۲,۱۹۵	۱۷,۹۸۵
جمع بدهی های جاری	۱,۲۲۱,۸۲۲	۲,۲۲۷,۰۳۰	۵,۰۷۱,۵۲۱
جمع بدهی ها	۱,۳۵۴,۵۸۷	۴,۸۶۳,۲۰۷	۷,۹۱۸,۹۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۳۶۸,۱۷۲	۵,۹۴۳,۱۳۶	۱۰,۲۳۳,۶۳۰



صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

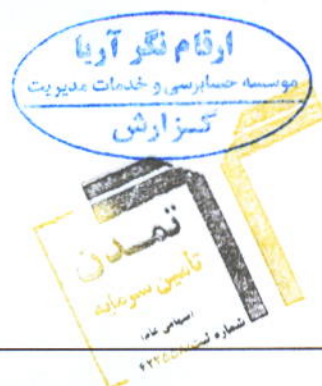
شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سود انباشته	جمع
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۶۶۵,۵۶۳	-	۳۱,۴۱۳	۱۰,۰۲۷	۱۶,۶۵۲	۷۲۳,۶۵۶
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	۲۹۰,۶۳۰	۲۹۰,۶۲۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۴,۵۳۱	-	(۱۴,۵۳۱)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۶۵,۵۶۳	-	۴۵,۹۴۴	۱۰,۰۲۷	۲۹۲,۷۵۱	۱,۰۱۴,۲۸۵
سود خالص ۱۳۹۹	-	-	-	-	۶۵,۶۴۴	۶۵,۶۴۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳,۲۸۳	-	(۳,۲۸۳)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶۶۵,۵۶۳	-	۴۹,۲۲۷	۱۰,۰۲۷	۳۵۵,۱۱۲	۱,۰۷۹,۹۲۹
سود خالص ۱۴۰۰	-	-	-	-	۲۶,۵۹۴	۲۶,۵۹۴
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۶,۶۵۵)	(۶,۶۵۵)
افزایش سرمایه	۲۱۴,۸۵۰	-	-	-	-	۲۱۴,۸۵۰
افزایش سرمایه در جریان	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱,۳۲۹	-	(۱,۳۲۹)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۸۰,۴۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۵۶	۱۰,۰۲۷	۳۷۳,۷۲۲	۲,۳۱۴,۷۱۸



صورت جریان های نقدی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱,۰۷۵,۸۸۰	۱۱۱,۹۸۵	۵۵۸,۵۳۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۲,۸۳۸)	(۱۶,۸۶۳)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۰۲۳,۰۴۲	۹۵,۱۲۲	۵۵۸,۵۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۹۲,۰۰۰	۶,۸۰۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۴۶,۲۳۴)	(۲,۴۸۲,۷۴۲)	(۵,۰۳۴,۶۰۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۲۹۲)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	(۳۵۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶,۲۵۹	۲,۰۲۰	۵,۰۸۵
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۳۹,۹۷۵)	(۲,۴۸۹,۰۱۴)	(۵,۳۷۲,۷۱۵)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴۸۳,۰۶۷	(۲,۳۹۳,۸۹۲)	(۴,۸۱۴,۱۸۵)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تأمین مالی:			
دریافت های نقدی بابت افزایش سرمایه	-	-	۲۱۴,۸۵۰
دریافت های نقدی بابت افزایش سرمایه در جریان	-	-	۷۹۲,۹۶۴
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	-	۵,۱۷۷	۳,۱۵۰,۸۹۰
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته	(۶۱۷,۲۰۰)	(۱۳۸,۲۷۷)	(۱۶۰,۱۴۱)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	۳,۰۳۳,۵۰۰	۱,۴۷۱,۶۹۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	(۶۲,۵۰۰)	(۷۷۷,۱۴۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	-	(۱۰,۱۸۷)	(۱۷۶,۶۸۰)
پرداخت نقدی بابت سود سهام	-	-	(۶,۶۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۶۱۷,۲۰۰)	۲,۸۲۷,۷۱۳	۴,۵۰۹,۷۷۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۳۴,۱۳۳)	۵۳۳,۸۲۱	(۳۰۴,۴۱۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۸۷,۲۰۵	۵۳,۰۷۲	۵۸۶,۹۱۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	-	۲۵	۹
مانده وجه نقد در پایان دوره	۵۳,۰۷۲	۵۸۶,۹۱۸	۲۸۲,۵۱۳
معاملات غیر نقدی	-	-	۲۰,۰۳۶



۳- وضعیت اعتباری بانى

۳-۱- بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانى به شرح زیر است.

شرح	مبلغ به میلیون ریال
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	۳,۳۳۱,۵۴۴
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۷,۹۸۵
پیش‌دریافت‌ها	۳۰۶,۱۴۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۵,۱۲۰
کوتاه‌مدت	۱,۴۱۴,۳۱۴
بلندمدت	۲,۶۲۲,۲۷۱
ذخیره مالیات	۱,۵۳۶

تسهیلات به تفکیک تأمین‌کنندگان:

شرح	مبلغ به میلیون ریال
تسهیلات ریالی بانکی	۴,۱۹۴,۵۰۸
سپرده مسدودی مربوط به تسهیلات اعطایی	(۱۵۷,۹۲۳)
جمع تسهیلات	۴,۰۳۶,۵۸۵
حصة بلندمدت تسهیلات	(۲,۶۲۲,۲۷۱)
حصة جاری تسهیلات	۱,۴۱۴,۳۱۴

تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرح	مبلغ به میلیون ریال
۱۲٪	۲۷۷,۷۷۷
۱۸٪	۳,۷۵۸,۸۰۸
جمع	۴,۰۳۶,۵۸۵

تسهیلات به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

شرح	مبلغ به میلیون ریال
۱۴۰۱	۱,۴۱۴,۳۱۴
۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵	۲,۶۲۲,۲۷۱
جمع	۴,۰۳۶,۵۸۵

مبلغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ به میلیون ریال
۱۴۰۱	۱,۴۱۴,۳۱۴
۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵	۲,۶۲۲,۲۷۱
جمع	۴,۰۳۶,۵۸۵



تسهیلات به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال	
شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲ فروند هواپیمای فوکر ۱۰۰	۲۷۷,۷۷۷
۲۷ فقره املاک تجاری مجتمع تشریفات اهواز - متعلق به سهامدار اصلی	۲,۲۵۵,۴۸۷
یک فروند هواپیمای فوکر ۱۰۰ و ۱۷ فقره اسناد مالکیت زمین و ساختمان و چک	۱,۲۲۰,۷۶۸
چک و سفته و املاک شخصی سهامداران	۲۸۲,۵۵۳
جمع	۴,۰۳۶,۵۸۵

مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال		مالیات						سود (زیان)		سال
توضیحات	۱۳۹۹	۱۴۰۰	درآمد مشمول	ماليات ابرازی	تشریعی و جرائم	قطعی و جرائم	پرداختنی	مانده	مالیات	مالی
رسیدگی شده - قطعی - تسویه	-	-	-	-	۲۵۸,۰۰۶	۳۰,۰۶۶	۳۰,۰۶۶	-	-	۱۳۹۷
رسیدگی شده - هیأت حل اختلاف مالیاتی	-	-	-	-	۲۲۳,۲۶۷	-	۱,۲۷۱	-	-	۱۳۹۸
رسیدگی شده - قطعی - تسویه	-	-	-	-	۲۰,۸۶۳	۲۰,۸۶۳	۲۰,۸۶۳	-	-	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱,۵۳۶	-	-	-	-	-	۱,۵۳۶	۶,۱۴۳	۱۴۰۰
		۱,۵۳۶								

- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱,۵۳۶

- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ به استثناء سال مالی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. مضافاً مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ در سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و پرداخت شده است.
- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۲۲۳,۲۶۷ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی است.
- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص، به مبلغ ۲۲۳,۲۶۷ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی بوده و از این بابت ذخیره‌ای نیز در دفاتر منظور نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق و با عنایت به سوابق مالیاتی و وجود برخی از هزینه‌های غیرقابل پذیرش احتساب ذخیره در دفاتر ضروری است لیکن، تعیین تعدیلات لازم از این بابت منوط به رسیدگی و اظهار نظر قطعی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.



۲-۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

مطابق برگ اجرایی سازمان تأمین اجتماعی جهت حق بیمه کارکنان موضوع قرارداد منعقد با شرکت نفت فلات قاره (۲) مورد قرارداد) برای سال های مالی ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۵، مبلغ ۱۷۰٫۹۳۳ میلیون ریال از شرکت مطالبه نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض و موضوع در هیأت بدوی سازمان تأمین اجتماعی در جریان رسیدگی بوده و هیأت مذکور رأی نهایی را منوط به رسیدگی به دفاتر شرکت جهت سال های مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ نموده است. شایان ذکر است از بابت بدهی فوق مبلغ ۴۳٫۳۸۶ میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور نموده است.

سایر بدهی های احتمالی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	
۱۳۱٫۱۰۶	شرکت سرمایه گذاری اهداف (OPIC سابق) - چک تضمین صدور ضمانت نامه انجام تعهدات به نفع شرکت فلات قاره
۶۹٫۷۵۷	پایانه های نفتی ایران - سفته بابت حسن انجام تعهدات و ضمانت نامه
۵۴٫۴۱۰	بانک ملت - ضمانت نامه بانکی
۴۵٫۰۰۰	ملی حفاری ایران - ضمانت نامه انجام تعهدات
۳۸٫۵۰۰	ملی پخش فرآورده های نفتی ایران - ضمانت نامه انجام تعهدات
۳۳٫۷۰۶	پالایش نفت لاوان - ضمانت نامه شرکت در مناقصه
۱۳٫۶۰۰	هواپیمایی ماهان - ضمانت نامه حسن انجام تعهدات
۴٫۶۶۶	فرودگاه های کشور - ضمانت نامه حسن انجام تعهدات اجراء اماکن فرودگاه و ...
۳٫۴۰۰	هواپیمایی جمهوری اسلامی ایران (هما) - ضمانت نامه
۱٫۲۲۴	سازمان منطقه ویژه کیش - چک ضمانت حسن انجام کار آشیانه فرودگاه کیش
۲۷۰	خدمات غیر صنعتی گاز ایران - ضمانت نامه
۶۸۵	سایر
۳۹۶٫۳۲۴	جمع

۳-۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های کوتاه مدت مرتبط با آن به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	
تجاری:	
	اسناد دریافتنی
۲٫۲۴۲	سایر مشتریان
	حساب های دریافتنی
۱۵۳٫۳۳۷	عملیات غیر صنعتی پتروشیمی - فروش صندلی و تأمین پروازهای مورد نیاز
۱۵۰٫۵۸۸	نفت فلات قاره ایران - فروش بلیط به صورت تضمینی به منطقه لاوان
۱۴۴٫۲۲۱	ملی حفاری ایران - تأمین خدمات هواپیمایی مورد نیاز
۱۲۶٫۳۹۱	پایانه های نفتی ایران - اجاره صندلی پروازی جهت جزیره خارک
۲۹٫۱۲۴	پالایش نفت لاوان - ارائه خدمات پروازی
۲۶٫۸۹۷	هواپیمایی ماهان - حمل کالا و ...
۳٫۴۵۵	نفت و گاز گچساران - خدمات مشاورایی و هوانوردی و خدمات پروازی
۱۰۱٫۵۵۸	سایر

ارقام تکر آریا

به سمت حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

تأمین سرمایه

شماره ثبت ۴۲۳۵



شرح ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۷۳۵,۵۷۱	جمع ناخالص حساب های دریافتی
(۹,۷۹۶)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۲۵,۷۷۵	جمع خالص حساب های دریافتی
۷۲۸,۰۱۷	جمع اسناد دریافتی و حساب های دریافتی
	سایر دریافتی ها:
۳۱,۷۷۰	وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک انصار
۸۷,۵۱۶	هواپیمایی کیش ایر - واگذاری قطعه
۲۱,۸۲۷	خدمات هوایی کشور - آسمان - واگذاری قطعه
۲۲,۰۳۷	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۳,۷۶۰	کارکنان - مساعده - وام و ...
۱۲,۰۷۹	سایر
۱۷۸,۹۸۹	جمع سایر دریافتی ها
۹۰۷,۰۰۶	جمع کل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۴-۳- ذخایر

مبالغ به میلیون ریال

شرح ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۰۴,۴۱۱	شهرداری های کشور - بابت سهم ۵ درصد بهای بلیط های صادره سنوات قبل
۱۴,۳۳۵	فرودگاه بین المللی اهواز - هزینه هندلینگ خدمات هوایی شامل عوارض فرودگاهی
۴۴,۱۸۵	خدمات هوایی کشور - کترینگ خدمات هوایی
۴۳,۴۸۶	سازمان تأمین اجتماعی - ذخیره بدمی سال ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۵
۵۴,۷۵۲	سازمان هلال احمر - بابت سهم یک درصد بهای بلیط های صادره
۴۵,۰۷۳	سایر
۳۰۶,۱۴۲	جمع ذخایر



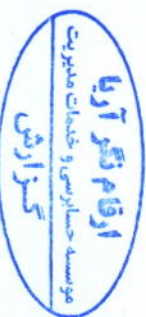


۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

اطلاعات صورت های مالی سال ۱۴۰۱ براساس بودجه مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) و سایر اطلاعات مالی سال های آتی شرکت براساس برآوردهای انجام شده در صورت های اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

شرح	پیش بینی شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
درآمد های عملیاتی	۹,۳۱۵,۹۴۸	۸۲,۳۰۲,۰۰۵	۸۲,۳۰۲,۰۰۵	۸۲,۳۰۲,۰۰۵	۱۹۵,۴۵۶,۰۴۱	۱۹۵,۴۵۶,۰۴۱	۲۶۳,۸۶۵,۶۵۵	۲۶۳,۸۶۵,۶۵۵	۲۶۳,۸۶۵,۶۵۵	۲۶۳,۸۶۵,۶۵۵	۲۶۳,۸۶۵,۶۵۵	۲۶۳,۸۶۵,۶۵۵	۲۶۳,۸۶۵,۶۵۵	۲۶۳,۸۶۵,۶۵۵	۲۶۳,۸۶۵,۶۵۵	۲۶۳,۸۶۵,۶۵۵	۲۶۳,۸۶۵,۶۵۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۹,۵۵۵,۷۴۰)	(۹,۰۰۹,۴۸۳)	(۹,۰۰۹,۴۸۳)	(۹,۰۰۹,۴۸۳)	(۱۳۴,۵۰۷,۹۵۳)	(۱۳۴,۵۰۷,۹۵۳)	(۱۸۲,۰۱۷,۸۴۹)	(۱۸۲,۰۱۷,۸۴۹)	(۱۸۲,۰۱۷,۸۴۹)	(۱۸۲,۰۱۷,۸۴۹)	(۱۸۲,۰۱۷,۸۴۹)	(۱۸۲,۰۱۷,۸۴۹)	(۱۸۲,۰۱۷,۸۴۹)	(۱۸۲,۰۱۷,۸۴۹)	(۱۸۲,۰۱۷,۸۴۹)	(۱۸۲,۰۱۷,۸۴۹)	(۱۸۲,۰۱۷,۸۴۹)
سود ناخالص	۲,۷۵۸,۱۰۸	۲۴,۱۰۷,۵۲۲	۲۴,۱۰۷,۵۲۲	۲۴,۱۰۷,۵۲۲	۶۰,۹۴۸,۰۸۸	۶۰,۹۴۸,۰۸۸	۸۱,۵۳۷,۸۰۷	۸۱,۵۳۷,۸۰۷	۸۱,۵۳۷,۸۰۷	۸۱,۵۳۷,۸۰۷	۸۱,۵۳۷,۸۰۷	۸۱,۵۳۷,۸۰۷	۸۱,۵۳۷,۸۰۷	۸۱,۵۳۷,۸۰۷	۸۱,۵۳۷,۸۰۷	۸۱,۵۳۷,۸۰۷	۸۱,۵۳۷,۸۰۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۱۶,۳۳۵)	(۲۱۹,۱۲۰)	(۲۱۹,۱۲۰)	(۲۱۹,۱۲۰)	(۸۳۱,۱۰۹)	(۸۳۱,۱۰۹)	(۱,۱۲۵,۸۷۶)	(۱,۱۲۵,۸۷۶)	(۱,۱۲۵,۸۷۶)	(۱,۱۲۵,۸۷۶)	(۱,۱۲۵,۸۷۶)	(۱,۱۲۵,۸۷۶)	(۱,۱۲۵,۸۷۶)	(۱,۱۲۵,۸۷۶)	(۱,۱۲۵,۸۷۶)	(۱,۱۲۵,۸۷۶)	(۱,۱۲۵,۸۷۶)
سایر درآمدها	۷۲,۹۰۱	۹۱,۰۸۲	۹۱,۰۸۲	۹۱,۰۸۲	۳۳۹,۸۸۸	۳۳۹,۸۸۸	۴۶۱,۰۴۹	۴۶۱,۰۴۹	۴۶۱,۰۴۹	۴۶۱,۰۴۹	۴۶۱,۰۴۹	۴۶۱,۰۴۹	۴۶۱,۰۴۹	۴۶۱,۰۴۹	۴۶۱,۰۴۹	۴۶۱,۰۴۹	۴۶۱,۰۴۹
سایر هزینه ها	(۵,۴۹۱)	(۹,۷۳۶)	(۹,۷۳۶)	(۹,۷۳۶)	(۷,۸۷۷)	(۷,۸۷۷)	(۹,۳۳۷)	(۹,۳۳۷)	(۹,۳۳۷)	(۹,۳۳۷)	(۹,۳۳۷)	(۹,۳۳۷)	(۹,۳۳۷)	(۹,۳۳۷)	(۹,۳۳۷)	(۹,۳۳۷)	(۹,۳۳۷)
سود عملیاتی	۲,۴۰۹,۱۴۳	۲۱,۵۷۲,۴۲۸	۲۱,۵۷۲,۴۲۸	۲۱,۵۷۲,۴۲۸	۶۰,۴۵۸,۹۹۱	۶۰,۴۵۸,۹۹۱	۸۰,۹۱۳,۷۳۳	۸۰,۹۱۳,۷۳۳	۸۰,۹۱۳,۷۳۳	۸۰,۹۱۳,۷۳۳	۸۰,۹۱۳,۷۳۳	۸۰,۹۱۳,۷۳۳	۸۰,۹۱۳,۷۳۳	۸۰,۹۱۳,۷۳۳	۸۰,۹۱۳,۷۳۳	۸۰,۹۱۳,۷۳۳	۸۰,۹۱۳,۷۳۳
هزینه های مالی	(۱,۵۰۲,۷۸۷)	(۱۳,۱۰۷,۶۹۸)	(۱۳,۱۰۷,۶۹۸)	(۱۳,۱۰۷,۶۹۸)	(۶,۹۷۶,۹۰۹)	(۶,۹۷۶,۹۰۹)	(۴,۸۱۸,۴۰۹)	(۴,۸۱۸,۴۰۹)	(۴,۸۱۸,۴۰۹)	(۴,۸۱۸,۴۰۹)	(۴,۸۱۸,۴۰۹)	(۴,۸۱۸,۴۰۹)	(۴,۸۱۸,۴۰۹)	(۴,۸۱۸,۴۰۹)	(۴,۸۱۸,۴۰۹)	(۴,۸۱۸,۴۰۹)	(۴,۸۱۸,۴۰۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴۶,۷۴۳	(۱,۶۱۹,۸۸۹)	(۱,۶۱۹,۸۸۹)	(۱,۶۱۹,۸۸۹)	۱۷۶,۶۹۶	۱۷۶,۶۹۶	۲,۴۷۶,۰۴۴	۲,۴۷۶,۰۴۴	۲,۴۷۶,۰۴۴	۲,۴۷۶,۰۴۴	۲,۴۷۶,۰۴۴	۲,۴۷۶,۰۴۴	۲,۴۷۶,۰۴۴	۲,۴۷۶,۰۴۴	۲,۴۷۶,۰۴۴	۲,۴۷۶,۰۴۴	۲,۴۷۶,۰۴۴
سود قبل از مالیات	۱,۰۵۳,۱۴۹	۶,۸۴۴,۸۴۱	۶,۸۴۴,۸۴۱	۶,۸۴۴,۸۴۱	۵۴,۰۵۸,۱۴۴	۵۴,۰۵۸,۱۴۴	۷۸,۵۳۱,۳۶۸	۷۸,۵۳۱,۳۶۸	۷۸,۵۳۱,۳۶۸	۷۸,۵۳۱,۳۶۸	۷۸,۵۳۱,۳۶۸	۷۸,۵۳۱,۳۶۸	۷۸,۵۳۱,۳۶۸	۷۸,۵۳۱,۳۶۸	۷۸,۵۳۱,۳۶۸	۷۸,۵۳۱,۳۶۸	۷۸,۵۳۱,۳۶۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۶۳,۷۸۷)	(۱,۷۷۱,۳۱۰)	(۱,۷۷۱,۳۱۰)	(۱,۷۷۱,۳۱۰)	(۱۳,۵۱۴,۵۳۶)	(۱۳,۵۱۴,۵۳۶)	(۱۹,۵۵۷,۸۴۲)	(۱۹,۵۵۷,۸۴۲)	(۱۹,۵۵۷,۸۴۲)	(۱۹,۵۵۷,۸۴۲)	(۱۹,۵۵۷,۸۴۲)	(۱۹,۵۵۷,۸۴۲)	(۱۹,۵۵۷,۸۴۲)	(۱۹,۵۵۷,۸۴۲)	(۱۹,۵۵۷,۸۴۲)	(۱۹,۵۵۷,۸۴۲)	(۱۹,۵۵۷,۸۴۲)
سود خالص	۷۸۹,۸۶۲	۵,۱۳۳,۵۳۱	۵,۱۳۳,۵۳۱	۵,۱۳۳,۵۳۱	۴۰,۵۴۳,۶۰۸	۴۰,۵۴۳,۶۰۸	۵۸,۹۷۳,۵۲۶	۵۸,۹۷۳,۵۲۶	۵۸,۹۷۳,۵۲۶	۵۸,۹۷۳,۵۲۶	۵۸,۹۷۳,۵۲۶	۵۸,۹۷۳,۵۲۶	۵۸,۹۷۳,۵۲۶	۵۸,۹۷۳,۵۲۶	۵۸,۹۷۳,۵۲۶	۵۸,۹۷۳,۵۲۶	۵۸,۹۷۳,۵۲۶



بیانیه ثبت اوراق مباحثه شرکت واسطه مالی مورداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)



صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

شرح	پیش بینی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	توضیح
دارایی ها								
دارایی های غیر جاری:								
دارایی های ثابت مشهود	۹,۰۰۰,۳۵۰۰	۴۳,۲۵۳,۴۲۸	۴۳,۲۵۳,۴۲۸	۴۳,۲۵۳,۴۲۸	۴۳,۲۵۳,۴۲۸	۴۳,۲۵۳,۴۲۸	۴۳,۲۵۳,۴۲۸	دارایی های جاری:
دارایی های نامشهود	۹۸۴							پیش برداشت ها
سرمایه گذاری های بلند مدت								موجودی مواد و کالا
سرمایه گذاری های بلند مدت								دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
سرمایه گذاری های بلند مدت								سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت								موجودی نقد
سرمایه گذاری های بلند مدت								جمع دارایی های جاری
سرمایه گذاری های بلند مدت								جمع دارایی ها
سرمایه گذاری های بلند مدت								حقوق مالکانه و بدهی ها
سرمایه گذاری های بلند مدت								حقوق مالکانه:
سرمایه گذاری های بلند مدت								سرمایه
سرمایه گذاری های بلند مدت								افزایش سرمایه در جریان
سرمایه گذاری های بلند مدت								اندوخته قانونی
سرمایه گذاری های بلند مدت								اندوخته احتیاطی



شرح	پیش بینی شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲۹	۱۴۰۲/۲/۲۹	۱۴۰۲/۳/۳۰	۱۴۰۲/۴/۲۹	۱۴۰۲/۵/۲۹	۱۴۰۲/۶/۲۹	۱۴۰۲/۷/۲۹
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
سود انباشته		۱,۱۱۳,۴۰۵	۶۰,۷۸۰,۴۹	۶۰,۳۳۴,۵۱۷	۴۶,۰۳۴,۵۱۷	۴۶,۰۳۴,۵۱۷	۴۶,۰۳۴,۵۱۷	۴۶,۰۳۴,۵۱۷	۴۶,۰۳۴,۵۱۷
جمع حقوق مالکانه		۳,۱۰۱,۸۸۶	۸,۱۵۶,۵۳۰	۸,۱۵۶,۵۳۰	۸,۱۵۶,۵۳۰	۸,۱۵۶,۵۳۰	۸,۱۵۶,۵۳۰	۸,۱۵۶,۵۳۰	۸,۱۵۶,۵۳۰
بدهی ها									
بدهی های غیر جاری:									
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۷۸۰,۴۷۱	۳۶۰,۹۹۳	۳۶۰,۹۹۳	۳۶۰,۹۹۳	۳۶۰,۹۹۳	۳۶۰,۹۹۳	۳۶۰,۹۹۳	۳۶۰,۹۹۳
اوراق مرابحه بلندمدت									
تسهیلات مالی بلندمدت		۱۰,۰۱۲,۳۷۱	۲۰,۰۱۲,۳۷۱	۲۰,۰۱۲,۳۷۱	۲۰,۰۱۲,۳۷۱	۲۰,۰۱۲,۳۷۱	۲۰,۰۱۲,۳۷۱	۲۰,۰۱۲,۳۷۱	۲۰,۰۱۲,۳۷۱
جمع بدهی های غیر جاری		۱۰,۵۳۸,۵۴۲	۲۰,۳۸۴,۲۶۴	۲۰,۳۸۴,۲۶۴	۲۰,۳۸۴,۲۶۴	۲۰,۳۸۴,۲۶۴	۲۰,۳۸۴,۲۶۴	۲۰,۳۸۴,۲۶۴	۲۰,۳۸۴,۲۶۴
بدهی های جاری:									
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		۴,۵۰۸,۸۸۲	۱۸,۳۵۱,۳۹۸	۱۸,۳۵۱,۳۹۸	۱۸,۳۵۱,۳۹۸	۱۸,۳۵۱,۳۹۸	۱۸,۳۵۱,۳۹۸	۱۸,۳۵۱,۳۹۸	۱۸,۳۵۱,۳۹۸
مالیات پرداختی		۲۶۳,۲۸۷	۱,۷۱۱,۳۱۰	۱,۷۱۱,۳۱۰	۱,۷۱۱,۳۱۰	۱,۷۱۱,۳۱۰	۱,۷۱۱,۳۱۰	۱,۷۱۱,۳۱۰	۱,۷۱۱,۳۱۰
تسهیلات مالی کوتاه مدت		۹,۳۸۳,۳۰۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰
اوراق مرابحه کوتاه مدت									
ذخایر									
پیش دریافت ها		۱۷۸,۵۳۱	۱,۵۷۵,۳۳۴	۱,۵۷۵,۳۳۴	۱,۵۷۵,۳۳۴	۱,۵۷۵,۳۳۴	۱,۵۷۵,۳۳۴	۱,۵۷۵,۳۳۴	۱,۵۷۵,۳۳۴
جمع بدهی های جاری		۱۴,۵۵۴,۴۹۰	۵۰,۴۷۸,۰۰۱	۵۰,۴۷۸,۰۰۱	۵۰,۴۷۸,۰۰۱	۵۰,۴۷۸,۰۰۱	۵۰,۴۷۸,۰۰۱	۵۰,۴۷۸,۰۰۱	۵۰,۴۷۸,۰۰۱
جمع بدهی ها		۲۴,۹۷۷,۷۱۲	۷۱,۱۳۴,۱۶۵	۷۱,۱۳۴,۱۶۵	۷۱,۱۳۴,۱۶۵	۷۱,۱۳۴,۱۶۵	۷۱,۱۳۴,۱۶۵	۷۱,۱۳۴,۱۶۵	۷۱,۱۳۴,۱۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۸,۰۷۹,۵۹۸	۷۸,۳۰۸,۶۹۶	۷۸,۳۰۸,۶۹۶	۷۸,۳۰۸,۶۹۶	۷۸,۳۰۸,۶۹۶	۷۸,۳۰۸,۶۹۶	۷۸,۳۰۸,۶۹۶	۷۸,۳۰۸,۶۹۶



اروایم تحریریه

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

استثمار						عدم استثمار						
جمع	سود (زیان)	الذخیره احتیاطی	الذخیره قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	جمع	سود (زیان)	الذخیره احتیاطی	الذخیره قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۱۳۴۴.۷۱۹	۳۳۳.۷۲۲	۱۰۰.۲۷	۵۰.۵۵۷	۱۰۰۰.۰۰۰	۸۸۰.۴۱۳	۲۳۳۴.۷۱۹	۳۳۳.۷۲۲	۱۰۰.۲۷	۵۰.۵۵۷	۱۰۰۰.۰۰۰	۸۸۰.۴۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
												تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۷۸۹.۸۶۲	۷۸۹.۸۶۲					۷۸۹.۸۶۲	۷۸۹.۸۶۲					سود خالص سال ۱۴۰۱
(۲.۵۹۵)	(۲.۵۹۵)					(۲.۵۹۵)	(۲.۵۹۵)					سود سهام مصوب
-	(۳۷.۵۸۴)		۳۷.۵۸۴			-	(۳۷.۵۸۴)		۳۷.۵۸۴			تخصیص به اندوخته قانونی
۳۱۰۱.۸۸۵	۱.۱۲۳.۴۰۴	۱۰۰.۲۷	۸۸۰.۴۱	۱۰۰۰.۰۰۰	۸۸۰.۴۱۳	۳۱۰۱.۸۸۵	۱.۱۲۳.۴۰۴	۱۰۰.۲۷	۸۸۰.۴۱	۱۰۰۰.۰۰۰	۸۸۰.۴۱۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
												تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۵.۳۹۵.۰۰۱	۵.۳۹۵.۰۰۱			-	-	۵.۱۲۳.۵۳۱	۵.۱۲۳.۵۳۱			-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	-			(۱۰۰۰.۰۰۰)	۱۰۰۰.۰۰۰	-	-			(۱۰۰۰.۰۰۰)	۱۰۰۰.۰۰۰	افزایش سرمایه
(۷۸.۸۸۶)	(۷۸.۸۸۶)					(۷۸.۸۸۶)	(۷۸.۸۸۶)					سود سهام مصوب
-	(۱۰۰.۰۰۰)		۱۰۰.۰۰۰			-	(۱۰۰.۰۰۰)		۱۰۰.۰۰۰			تخصیص به اندوخته قانونی
۸.۴۱۷.۸۹۹	۶.۳۳۹.۴۱۸	۱۰۰.۲۷	۷۸۸.۴۱	-	۱۰۸۸۰.۴۱۳	۸.۱۵۶.۵۲۹	۶.۰۷۸.۴۱۸	۱۰۰.۲۷	۷۸۸.۴۱	-	۱۰۸۸۰.۴۱۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
												تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۴۰.۵۴۳.۵۰۸	۴۰.۵۴۳.۵۰۸					۴۰.۰۲۳.۵۲۱	۴۰.۰۲۳.۵۲۱					سود خالص سال ۱۴۰۳
(۵۲۹.۵۰۰)	(۵۲۹.۵۰۰)					(۵۱۲.۳۶۳)	(۵۱۲.۳۶۳)					سود سهام مصوب
-	-		-			-	-		-			تخصیص به اندوخته قانونی
۴۸.۴۳۲.۰۰۸	۴۶.۳۳۳.۵۲۶	۱۰۰.۲۷	۷۸۸.۴۱	-	۱۰۸۸۰.۴۱۳	۴۶.۵۷۶.۷۸۷	۴۵.۷۹۸.۳۰۶	۱۰۰.۲۷	۷۸۸.۴۱	-	۱۰۸۸۰.۴۱۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
												تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

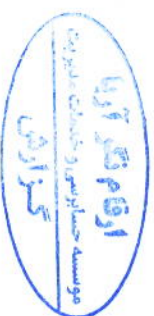
منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۹/۱۲/۲۹	۱۴۱۰/۱۲/۲۹
پیش بینی شده	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
دریافتی از بابت درآمد های عملیاتی	۸,۳۱۵,۲۳۷	۹۸,۲۸۸,۹۸۵	۹۸,۲۸۸,۹۸۵	۱۴۴,۰۵۰,۸۳۹	۱۴۴,۰۵۰,۸۳۹	۱۴۴,۰۵۰,۸۳۹	۱۴۴,۰۵۰,۸۳۹	۱۴۴,۰۵۰,۸۳۹	۱۴۴,۰۵۰,۸۳۹	۱۴۴,۰۵۰,۸۳۹
دریافتی بابت سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۳۶,۷۳۳	-	-	۱۶۲,۷۳۶	۱۶۲,۷۳۶	۱۶۲,۷۳۶	۱۶۲,۷۳۶	۱۶۲,۷۳۶	۱۶۲,۷۳۶	۱۶۲,۷۳۶
انتشار اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافت اوراق مرابحه	۱۶,۸۵۳,۲۰۰	۴۰,۵۷۲,۵۴۰	۴۰,۵۷۲,۵۴۰	-	-	-	-	-	-	-
جمع منابع	۲۵,۳۳۵,۱۹۰	۱۰۸,۸۶۱,۵۲۵	۱۰۸,۸۶۱,۵۲۵	۱۴۴,۲۱۳,۵۸۵	۱۴۴,۲۱۳,۵۸۵	۱۴۴,۲۱۳,۵۸۵	۱۴۴,۲۱۳,۵۸۵	۱۴۴,۲۱۳,۵۸۵	۱۴۴,۲۱۳,۵۸۵	۱۴۴,۲۱۳,۵۸۵
پرداختی بابت خرید مواد و کالا	۲۰,۵۵۷,۷۰۸	۴۳,۲۵۹,۵۳۳	۴۳,۲۵۹,۵۳۳	۱۳۵,۲۱۸,۰۸۳	۱۳۵,۲۱۸,۰۸۳	۱۳۵,۲۱۸,۰۸۳	۱۳۵,۲۱۸,۰۸۳	۱۳۵,۲۱۸,۰۸۳	۱۳۵,۲۱۸,۰۸۳	۱۳۵,۲۱۸,۰۸۳
پرداخت بابت هزینه فروش و اداری و عمومی	۴۰,۹۷۳۸	۵۳۳,۱۵۷	۵۳۳,۱۵۷	۷۸۵,۱۵۱	۷۸۵,۱۵۱	۷۸۵,۱۵۱	۷۸۵,۱۵۱	۷۸۵,۱۵۱	۷۸۵,۱۵۱	۷۸۵,۱۵۱
خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱,۵۵۵,۰۹۰	۳۸,۷۷۷,۴۰۰	۳۸,۷۷۷,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-
خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات	۱,۴۱۴,۲۳۴	۱۱,۱۷۵,۸۴۰	۱۱,۱۷۵,۸۴۰	۷۸,۷۸۰,۰۰۰	۷۸,۷۸۰,۰۰۰	۷۸,۷۸۰,۰۰۰	۷۸,۷۸۰,۰۰۰	۷۸,۷۸۰,۰۰۰	۷۸,۷۸۰,۰۰۰	۷۸,۷۸۰,۰۰۰
بازپرداخت اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۱,۵۰۲,۸۷۷	۱۳,۱۰۷,۵۹۸	۱۳,۱۰۷,۵۹۸	۳,۹۷۶,۹۰۹	۳,۹۷۶,۹۰۹	۳,۹۷۶,۹۰۹	۳,۹۷۶,۹۰۹	۳,۹۷۶,۹۰۹	۳,۹۷۶,۹۰۹	۳,۹۷۶,۹۰۹
پرداخت نقدی بابت سود اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختی	۲,۵۹۶	۷۸,۹۸۵	۷۸,۹۸۵	۵۱۳,۳۶۳	۵۱۳,۳۶۳	۵۱۳,۳۶۳	۵۱۳,۳۶۳	۵۱۳,۳۶۳	۵۱۳,۳۶۳	۵۱۳,۳۶۳
پرداختی بابت سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مراداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) صفحه ۲۶ از ۵۶

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	پیش بینی شده	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مالیات پرداختی	۱,۵۳۶	۲۶۳,۲۸۷	۲۶۳,۲۸۷	۱۰۸,۵۵۵,۵۹۱	۲۶۳,۲۸۷	۱۰۸,۵۵۵,۵۹۱	۲۶۳,۲۸۷	۱۰۸,۵۵۵,۵۹۱	۲۶۳,۲۸۷	۱۰۸,۵۵۵,۵۹۱
جمع مصارف	۲۵,۴۳۳,۵۵۹									
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۴۸,۵۷۰)									
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۸۲,۵۱۳									
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۳۳,۵۴۳									



۱-۴- مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات کلی

- نرخ تورم: براساس گزارش صندوق بین‌المللی پول (IMF) که نرخ تورم در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ را معادل ۴۰ درصد پیش‌بینی نموده است، در سال‌های آتی نیز نرخ تورم ثابت و معادل ۴۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- نرخ رشد ارز: براساس بررسی روند نرخ رشد دلار در سال‌های گذشته، نرخ رشد سالانه ارز در هر سال معادل ۲۰ درصد نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
- نرخ رشد حقوق و دستمزد: نرخ رشد حقوق و دستمزد برای سال ۱۴۰۱، معادل ۳۸.۵ درصد و برای سال‌های آتی نیز ثابت و معادل ۳۸.۵ درصد در نظر گرفته شده است.

ب- مفروضات عملیات شرکت

باتوجه به این که موضوع انتشار اوراق مباحه این گزارش، خرید موتور هواپیما بوئینگ B۷۷۷ می‌باشد که در حالت عدم انتشار اوراق، شرکت برای تأمین آن اقدام به اخذ تسهیلات بانکی خواهد نمود، بنابراین درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه در حالت‌های انتشار و عدم انتشار تفاوتی ندارد و تنها هزینه بهره ناشی از روش تأمین مالی در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق متفاوت خواهد بود.

- درآمد عملیاتی: درآمدهای عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت که بابت ارائه خدمات پروازی داخلی و خارجی می‌باشد، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

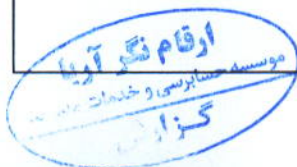
مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
پنج فروند هواپیمای مسافری فوکر ۱۰۰	۶,۶۳۶,۴۶۹	۱۰,۷۸۴,۲۶۲	۱۴,۵۵۸,۷۵۴	۱۹,۶۵۴,۳۱۷	۲۶,۵۳۳,۳۲۹	۳۵,۸۱۹,۹۹۴
دو فروند هواپیمای مسافری فوکر ۵۰	۳۲۰,۱۲۸	۴۵۷,۷۸۲	۶۱۸,۰۰۶	۸۳۴,۳۰۸	۱,۱۲۶,۳۱۵	۱,۵۲۰,۵۲۶
سه فروند هواپیمای مسافری B۷۳۷	۲,۳۵۹,۳۵۱	۱۰,۷۳۵,۰۴۱	۱۴,۴۹۲,۳۰۵	۱۹,۵۶۴,۶۱۲	۲۶,۴۱۲,۲۲۷	۳۵,۶۵۶,۵۰۶
پنج فروند هواپیمای مسافری B۷۷۷	-	۶۰,۲۲۵,۰۰۰	۱۶۵,۷۸۶,۹۷۶	۲۲۳,۸۱۲,۴۱۸	۳۰۲,۱۴۶,۷۶۴	۴۰۷,۸۹۸,۱۳۲
جمع	۹,۳۱۵,۹۴۸	۸۲,۲۰۲,۰۸۵	۱۹۵,۴۵۶,۰۴۱	۲۶۳,۸۶۵,۶۵۵	۳۵۶,۲۱۸,۶۳۵	۴۸۰,۸۹۵,۱۵۷

جزئیات محاسبه درآمد عملیاتی شرکت با فرض مفروضات ذکر شده، به شرح جدول زیر می‌باشد.

مقدار ساعت پرواز: باتوجه به این که مقدار ساعات پرواز شرکت برای سال مالی ۱۴۰۲ براساس بودجه عملیاتی در نظر گرفته شده است، ساعات پرواز هواپیمای فوکر ۱۰۰، هواپیمای فوکر ۵۰ و مسافری B۷۳۷ در سال‌های آتی برابر با سال مالی ۱۴۰۲ برآورد شده است.

ساعات پرواز هواپیمای مسافری B۷۷۷ در سال مالی ۱۴۰۲ براساس ساعات اعلامی شرکت و برای شش ماه از سال در نظر گرفته شده است.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص).... صفحه ۲۸ از ۵۶

مقادیر به ساعت پرواز

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
پنج فروند هواپیمای مسافری فوکر ۱۰۰	۱۰,۲۲۵	۱۱,۶۸۰	۱۱,۶۸۰	۱۱,۶۸۰	۱۱,۶۸۰	۱۱,۶۸۰
دو فروند هواپیمای مسافری فوکر ۵۰	۱,۰۸۳	۱,۱۹۱	۱,۱۹۱	۱,۱۹۱	۱,۱۹۱	۱,۱۹۱
سه فروند هواپیمای مسافری BV۳۷	۴,۵۵۴	۷,۹۲۰	۷,۹۲۰	۷,۹۲۰	۷,۹۲۰	۷,۹۲۰
پنج فروند هواپیمای مسافری BV۷۷	-	۷,۱۶۰	۱۴,۶۰۰	۱۴,۶۰۰	۱۴,۶۰۰	۱۴,۶۰۰
جمع	۱۵,۸۶۲	۲۷,۹۵۱	۳۵,۳۹۱	۳۵,۳۹۱	۳۵,۳۹۱	۳۵,۳۹۱

نرخ انجام پرواز: نرخ انجام پرواز شرکت برای سال مالی ۱۴۰۲ براساس بودجه عملیاتی شرکت می باشد و برای سال های آتی براساس نرخ اعلامی شرکت معادل ۳۵ درصد نسبت به سال قبل برآورد شده است.
افزایش نرخ برای پنج فروند هواپیمای مسافری BV۷۷ به علت خارجی بودن پروازهای این هواپیما می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
پنج فروند هواپیمای مسافری فوکر ۱۰۰	۶۴۹	۹۲۳	۱,۲۴۶	۱,۶۸۳	۲,۲۷۲	۳,۰۶۷
دو فروند هواپیمای مسافری فوکر ۵۰	۲۹۶	۳۸۴	۵۱۹	۷۰۱	۹۴۶	۱,۲۷۷
سه فروند هواپیمای مسافری BV۳۷	۵۱۸	۱,۳۵۵	۱,۸۳۰	۲,۴۷۰	۳,۳۳۵	۴,۵۰۲
پنج فروند هواپیمای مسافری BV۷۷	-	۸,۴۱۱	۱۱,۳۵۵	۱۵,۳۳۰	۲۰,۶۹۵	۲۷,۹۳۸

○ **بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:** بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی پیش بینی شده شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
دستمزد مستقیم	۷۴۳,۳۰۹	۱,۰۲۹,۴۸۳	۱,۴۲۵,۸۳۴	۱,۹۷۴,۷۸۰	۲,۷۳۵,۰۷۰	۳,۷۸۸,۰۷۲
سربار عملیاتی	۵,۸۱۴,۵۳۱	۵۹,۰۶۵,۴۰۰	۱۳۳,۰۸۲,۱۱۹	۱۸۰,۲۴۳,۰۶۹	۲۴۴,۷۷۰,۲۱۱	۳۳۳,۰۸۵,۲۸۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶,۵۵۷,۸۴۰	۶۰,۰۹۴,۸۸۳	۱۳۴,۵۰۷,۹۵۳	۱۸۲,۲۱۷,۸۴۹	۲۴۷,۵۴۵,۲۸۱	۳۳۶,۸۷۳,۳۶۲

دستمزد مستقیم: باتوجه به افزایش تعداد پرسنل طی سنوات گذشته، شرکت جهت افزایش درآمد سنوات آتی نیازی به استخدام نیروی جدید ندارد و تعداد پرسنل برابر با سال مالی ۱۴۰۱ و ثابت فرض شده است.
حقوق و دستمزد در سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس نرخ رشد ۳۸.۵ درصد نسبت به سال قبل برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
حقوق، دستمزد و مزایای عملیات پروازی	۳۳۸,۵۴۶	۴۶۸,۸۸۶	۶۴۹,۴۰۷	۸۹۹,۴۲۹	۱,۲۴۵,۷۰۹	۱,۷۲۵,۳۰۷
حقوق، دستمزد و مزایای مهندسی و تعمیرات	۲۴۳,۷۴۴	۳۳۷,۵۸۵	۴۶۷,۵۵۵	۶۴۷,۵۶۴	۸۹۶,۸۷۶	۱,۲۴۲,۱۷۳
بیمه سهم کارفرما	۷۰,۲۶۲	۹۷,۳۱۲	۱۳۴,۷۷۸	۱۸۶,۶۶۷	۲۵۸,۵۳۴	۳۵۸,۰۷۰
عیدی و پاداش	۲۶,۱۵۰	۳۶,۲۱۸	۵۰,۱۶۲	۶۹,۴۷۵	۹۶,۲۲۳	۱۳۳,۲۶۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۴,۶۰۷	۸۹,۴۸۱	۱۲۳,۹۳۱	۱۷۱,۶۴۵	۲۳۷,۷۲۸	۳۲۹,۲۵۴
جمع	۷۴۳,۳۰۹	۱,۰۲۹,۴۸۳	۱,۴۲۵,۸۳۴	۱,۹۷۴,۷۸۰	۲,۷۳۵,۰۷۰	۳,۷۸۸,۰۷۲



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص).... صفحه ۲۹ از ۵۶

سربار عملیاتی: سربار عملیاتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
قطعات یدکی و ابزارآلات مصرفی	۱,۷۴۹,۷۶۱	۱,۷۰۰,۵۲۶	۴۳,۷۲۱,۳۷۷	۵۹,۰۲۳,۸۶۰	۷۹,۶۸۲,۲۱۰	۱۰۷,۵۷۰,۹۸۴
هندلینگ خدمات هوایی (عوارض فرودگاهی، هواشناسی و خدمات فرودگاهی)	۱,۱۶۷,۵۷۱	۹,۱۹۹,۸۵۵	۳۲,۸۱۴,۹۴۳	۴۴,۳۰۰,۱۷۳	۵۹,۸۰۵,۲۳۳	۸۰,۷۳۷,۰۶۵
بیمه دارایی های ثابت و موجودی ها	۴۱۰,۹۱۰	۴,۵۴۲,۵۲۵	۶,۳۵۹,۵۳۵	۸,۹۰۳,۳۴۹	۱۲,۴۶۴,۶۸۹	۱۷,۴۵۰,۵۶۴
استهلاک	۶۴۳,۲۳۳	۴,۴۸۱,۶۰۷	۴,۴۸۱,۲۱۰	۴,۴۸۰,۸۱۹	۴,۴۸۰,۵۶۹	۴,۴۸۰,۵۶۹
عوارض خدمات هوایی (سهم شهرداری و ...)	۳۶۴,۹۳۱	۳,۶۰۵,۰۶۹	۸,۵۷۱,۹۵۴	۱۱,۵۷۲,۱۳۸	۱۵,۶۲۲,۳۸۷	۲۱,۰۹۰,۲۲۲
سوخت	۲۳۵,۲۰۱	۲۱,۵۷۵,۸۷۲	۳۰,۲۰۶,۲۲۱	۴۲,۲۸۸,۷۰۹	۵۹,۲۰۴,۱۹۳	۸۲,۸۸۵,۸۷۰
کترینگ خدمات هوایی	۲۵۹,۵۶۱	۳۵۹,۴۹۲	۵۰۳,۲۸۹	۷۰۴,۶۰۴	۹۸۶,۴۴۶	۱,۳۸۱,۰۲۴
حقوق، دستمزد و مزایا	۲۱۰,۹۱۹	۲۹۲,۱۲۳	۴۰۴,۵۹۰	۵۶۰,۳۵۷	۷۷۶,۰۹۵	۱,۰۷۴,۸۹۱
آموزش	۱۱۸,۰۷۸	۱,۱۱۰,۹۱۷	۱,۵۵۵,۲۸۴	۲,۱۷۷,۳۹۷	۳,۰۴۸,۳۵۶	۴,۲۶۷,۶۹۹
حمل و کرایه وسایط نقلیه	۹۲,۵۴۹	۳۰۶,۹۳۳	۴۲۹,۷۰۶	۶۰۱,۵۸۹	۸۴۲,۲۲۴	۱,۱۷۹,۱۱۴
حراست و نگهبانی - سپاه حفاظت	۸۶,۵۷۵	۹۰۶,۱۵۶	۱,۲۶۸,۶۱۸	۱,۷۷۶,۰۶۶	۲,۴۸۶,۴۹۲	۳,۴۸۱,۰۸۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۸,۰۸۵	۴۲۲,۷۷۵	۵۸۵,۵۴۳	۸۱۰,۹۷۸	۱,۱۲۳,۲۰۴	۱,۵۵۵,۶۳۷
تعمیرات و نگهداری ساختمان	۶۰,۳۹۲	۳۷۵,۰۰۲	۵۲۵,۰۰۳	۷۳۵,۰۰۴	۱,۰۲۹,۰۰۵	۱,۴۴۰,۶۰۸
بیمه سهم کارفرما	۴۷,۹۲۰	۲۹۷,۶۶۰	۴۱۲,۲۵۹	۵۷۰,۹۷۹	۷۹۰,۸۰۶	۱,۰۹۵,۲۶۶
حق الزحمه مشاوره	۳۶,۳۱۳	۱۲۳,۸۴۶	۱۷۱,۵۲۷	۲۳۷,۵۶۴	۳۲۹,۰۲۷	۴۵۵,۷۰۲
غذا و تشریفات	۳۹,۱۵۵	۱۴۷,۳۵۴	۲۰۶,۲۹۶	۲۸۸,۸۱۴	۴۰۴,۳۳۹	۵۶۶,۰۷۵
اجاره ساختمان و تاسیسات	۲۹,۱۹۹	۸۹,۲۸۳	۱۲۴,۹۹۶	۱۷۴,۹۹۵	۲۴۴,۹۹۳	۳۴۲,۹۹۰
سفر و اقامت - داخلی و خارجی	۲۸,۹۱۴	۹۵,۲۱۰	۱۳۳,۲۹۴	۱۸۶,۶۱۲	۲۶۱,۲۵۶	۳۶۵,۷۵۹
تعمیرات و نگهداری ماشین آلات	۱۳,۴۴۱	۴۲,۶۷۸	۵۹,۷۴۹	۸۳,۶۴۹	۱۱۷,۱۰۸	۱۶۳,۹۵۲
پوشاک و البسه	۱۳,۰۱۸	۴۱,۳۳۶	۵۷,۸۷۰	۸۱,۰۱۹	۱۱۳,۴۲۶	۱۵۸,۷۹۶
آگهی و تبلیغات	۱۲,۲۵۰	۳۸,۸۹۶	۵۴,۴۵۴	۷۶,۲۳۶	۱۰۶,۷۳۱	۱۴۹,۴۲۳
برق، آب، تلفن و گاز	۸,۸۵۷	۲۸,۱۲۵	۳۹,۳۷۵	۵۵,۱۲۵	۷۷,۱۷۵	۱۰۸,۰۴۵
تعمیرات و نگهداری وسایل نقلیه	۶,۶۰۴	۱۷,۰۸۵	۲۳,۹۱۹	۳۳,۴۸۷	۴۶,۸۸۱	۶۵,۶۳۴
حق عضویت	۳,۷۵۲	۱۰,۵۹۱	۱۴,۸۲۷	۲۰,۷۵۸	۲۹,۰۶۲	۴۰,۶۸۶
چاپ و تکثیر	۲,۵۱۷	۷,۱۰۳	۹,۹۴۴	۱۳,۹۲۲	۱۹,۴۹۱	۲۷,۲۸۷
آبدارخانه و پذیرایی	۱,۷۴۷	۴,۹۳۲	۶,۹۰۵	۹,۶۶۷	۱۳,۵۳۳	۱۸,۹۴۷
سایر	۱۰۳,۰۷۸	۲۴۲,۴۴۹	۳۳۹,۴۲۹	۴۷۵,۲۰۰	۶۶۵,۲۸۰	۹۳۱,۳۹۲
جمع	۵,۸۱۴,۵۳۱	۵۹,۰۶۵,۴۰۰	۱۳۳,۰۸۲,۱۱۹	۱۸۰,۲۴۳,۰۶۹	۲۴۴,۷۷۰,۲۱۱	۳۳۳,۰۸۵,۲۸۹

- هزینه قطعات یدکی و ابزارآلات مصرفی و هندلینگ خدمات هوایی برای سال مالی ۱۴۰۲، براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ براساس نسبت آن ها به درآمدهای عملیاتی سال مالی ۱۴۰۲ و به ترتیب معادل ۲۲ درصد و ۱۷ درصد درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.
- حقوق و دستمزد برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس نرخ رشد ۳۸.۵ درصد نسبت به سال قبل برآورد شده است.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)..... صفحه ۳۰ از ۵۶

- هزینه استهلاک سربار، براساس میانگین روند سه سال مالی اخیر و معادل ۹۸.۹۸ درصد از هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در هر سال محاسبه و تخصیص یافته است.
- مابقی اقلام سربار برای سال مالی ۱۴۰۲، براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ براساس نرخ تورم برآوردی (عنوان شده در مفروضات کلی گزارش)، پیش بینی شده است.
- **هزینه های اداری و عمومی:** هزینه های اداری و عمومی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
حقوق و دستمزد مزایای کارکنان	۱۸۲,۹۸۰	۲۵۳,۴۲۷	۳۵۰,۹۹۷	۴۸۶,۱۳۱	۶۷۳,۲۹۱	۹۳۲,۵۰۸
حقوقی و ثبتی	۲۳,۱۲۴	۳۰,۰۶۱	۳۰,۰۶۱	۳۰,۰۶۱	۳۰,۰۶۱	۳۰,۰۶۱
بیمه سهم کارفرما	۳۹,۵۴۲	۶۲,۰۸۱	۸۵,۹۸۲	۱۱۹,۰۸۵	۱۶۴,۹۳۳	۲۲۸,۴۳۲
اجاره ساختمان و تاسیسات	۱۷,۹۹۴	۲۱,۵۹۳	۳۰,۲۳۰	۴۲,۳۲۲	۵۹,۲۵۱	۸۲,۹۵۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱,۷۵۹	۳۴,۱۶۲	۴۷,۳۱۴	۶۵,۵۳۰	۹۰,۷۶۰	۱۲۵,۷۰۲
غذا و تشریفات	۱۶,۵۳۶	۲۳,۱۵۰	۳۲,۴۱۰	۴۵,۳۷۴	۶۳,۵۲۴	۸۸,۹۳۳
کارمزد ضمانتنامه بانکی	۱۳,۳۲۹	۱۸,۶۶۱	۲۶,۱۲۵	۳۶,۵۷۶	۵۱,۲۰۶	۷۱,۶۸۸
خدمات کامپیوتری	۱۲,۳۳۵	۱۷,۲۷۰	۲۴,۱۷۸	۳۳,۸۴۹	۴۷,۳۸۹	۶۶,۳۴۴
کمک های غیر نقدی	۱۰,۱۶۶	۱۲,۱۹۹	۱۷,۰۷۹	۲۳,۹۱۰	۳۳,۴۷۴	۴۶,۸۶۴
حق الزحمه مشاوره	۶,۲۲۸	۸,۷۱۹	۱۲,۲۰۷	۱۷,۰۸۹	۲۳,۹۲۵	۳۳,۴۹۵
برق، تلفن، آب و گاز	۴,۹۷۹	۵,۹۷۴	۸,۳۶۴	۱۱,۷۰۹	۱۶,۳۹۳	۲۲,۹۵۰
کارشناسی	۵,۵۰۵	۸,۲۵۸	۱۱,۵۶۱	۱۶,۱۸۶	۲۲,۶۶۰	۳۱,۷۲۴
حمل و کرایه وسایط نقلیه	۲,۵۱۰	۳,۷۶۵	۵,۲۷۱	۷,۳۷۹	۱۰,۳۳۱	۱۴,۴۶۴
استهلاک	۶,۵۹۷	۴۵,۹۶۲	۴۵,۹۵۸	۴۵,۹۵۴	۴۵,۹۵۲	۴۵,۹۵۲
سایر	۵۲,۷۴۱	۷۳,۸۳۷	۱۰۳,۳۷۲	۱۴۴,۷۲۱	۲۰۲,۶۰۹	۲۸۳,۶۵۲
جمع	۴۱۶,۳۲۵	۶۱۹,۱۲۰	۸۳۱,۱۰۹	۱,۱۲۵,۸۷۶	۱,۵۳۵,۷۵۷	۲,۱۰۵,۷۲۰

- حقوق و دستمزد برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ براساس نرخ رشد ۳۸.۵ درصد نسبت به سال قبل برآورد شده است.
- هزینه استهلاک موجود در طبقه هزینه های اداری و عمومی، براساس میانگین روند سه سال مالی اخیر و معادل ۱.۰۲ درصد از هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در هر سال محاسبه و تخصیص یافته است.
- سایر هزینه های اداری و عمومی سال مالی ۱۴۰۲، براساس بودجه عملیاتی شرکت می باشد و برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶، براساس نرخ تورم برآوردی افزایش یافته است.



○ هزینه های مالی:

- هزینه های مالی شرکت برای سال های مالی آتی، مربوط به هزینه سود تسهیلات دریافتی و تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه می باشد که به شرح جدول زیر پیش بینی شده است.
بالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
هزینه مالی حاصل از تسهیلات	۱۵۰۲۰۷۸۷	۱۰۴۹۳۰۹۹۹	۱۰۴۹۳۰۹۹۹	۳۰۹۷۶۰۹۰۹	۱۸۱۸۰۴۰۹	۱۸۱۸۰۴۰۷
هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق در حالت عدم انتشار	-	۲۵۱۳۵۹۹	-	۳۰۰۰۰۰۰۰	-	۵۰۹۵۸۹
هزینه حاصل از انتشار اوراق	-	-	۲۰۲۵۵۰۵	۲۵۰۰۵۳۳	۲۵۰۰۰۰۰۰	-
جمع هزینه های مالی	۱۵۰۲۰۷۸۷	۱۳۱۰۷۵۹۸	۱۲۰۷۵۹۰۵	۶۰۹۷۶۰۹۰۹	۶۰۳۷۷۰۵۴۲	۴۰۶۰۴۰۰۷

- تسهیلات مالی دریافتی شرکت در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ براساس اعلام شرکت با نرخ ۱۸ درصد می باشد.

- شرکت در نظر دارد مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه مطابق با شرایط مندرج در موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع این بیانیه ثبت را ۴ ساله و با نرخ ۱۸٪ در بهار سال ۱۴۰۲ منتشر نماید. هزینه ارکان انتشار این اوراق ۸ درصد حجم انتشار برآورد شده است. در صورت عدم انتشار این اوراق در سال ۱۴۰۲، شرکت ناگزیر به اخذ تسهیلات مالی جدیدی به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ بهره مؤثر معادل ۳۰ درصد خواهد بود.

- همچنین شرکت جهت مدیریت وجه نقد ناچار به اخذ تسهیلات اضافه با نرخ بهره مؤثر ۳۰ درصد می باشد.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) صفحه ۳۲ از ۵۶

○ **سایر درآمدها:** سایر درآمدهای عملیاتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سالهای آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ میلیون ریال

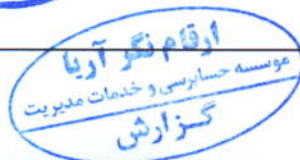
شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۳۴,۲۶۹	۴۱,۱۲۴	۴۹,۳۴۹	۵۹,۲۱۹	۷۱,۰۶۲	۸۵,۲۷۵
خدمات بازدید و بازرسی از هواپیمای فوکر به شرکت ماهان	۲۰,۶۳۴	۲۴,۷۶۱	۲۹,۷۱۳	۳۵,۶۵۶	۴۲,۷۸۷	۵۱,۳۴۴
خدمات حمل اضافه بار	۱۲,۲۹۷	۱۷,۲۱۷	۲۵۹,۶۵۴	۳۵۰,۵۳۳	۴۷۳,۲۲۰	۶۳۸,۸۴۷
اعزام کروز پروازی	۲,۵۵۹	۳,۵۸۲	۵,۰۱۵	۷,۰۲۱	۹,۸۲۹	۱۳,۷۶۱
درآمد کیتینگ	۳,۱۴۲	۴,۳۹۸	۶,۱۵۷	۸,۶۲۰	۱۲,۰۶۸	۱۶,۸۹۵
جمع سایر درآمدهای عملیاتی	۷۲,۹۰۱	۹۱,۰۸۲	۳۴۹,۸۸۱	۴۶۱,۰۴۹	۶۰۸,۹۶۶	۸۰۶,۱۲۲

- سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی برای سال مالی ۱۴۰۲، براساس بودجه عملیاتی شرکت می باشد و طی سالهای ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ براساس نرخ رشد ارزی برآوردی افزایش یافته است.
- خدمات بازدید و بازرسی از هواپیمای فوکر به شرکت ماهان برای سال مالی ۱۴۰۲، براساس بودجه عملیاتی شرکت می باشد و برای سالهای ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶، براساس نرخ رشد آن در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال ۱۴۰۰ و معادل ۲۰٪ افزایش داده شده است.
- خدمات حمل اضافه بار برای سال مالی ۱۴۰۲، براساس بودجه عملیاتی شرکت می باشد و برای سالهای ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶، براساس نسبت آن به درآمدهای عملیاتی در سال ۱۴۰۱ و معادل ۰.۱۳ درصد درآمدهای همان سال برآورد شده است.
- مانده حساب اعزام کروز پروازی و درآمد کیتینگ برای سال مالی ۱۴۰۲، براساس بودجه عملیاتی شرکت می باشد و برای سالهای ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶، براساس نرخ تورم برآوردی افزایش یافته است.
- **سایر هزینه ها:** سایر هزینه های عملیاتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سالهای آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	۴,۷۵۵	۵,۷۰۶	۶,۸۴۷	۸,۲۱۷	۹,۸۶۰	۱۱,۸۳۲
خالص سایر و اضافات انبارگردانی	۷۳۶	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰
جمع هزینه های عملیاتی	۵,۴۹۱	۶,۷۳۶	۷,۸۷۷	۹,۲۴۷	۱۰,۸۹۰	۱۲,۸۶۲

- سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی برای سال مالی ۱۴۰۲، براساس بودجه عملیاتی شرکت می باشد و براساس نرخ رشد ارزی برآوردی طی سالهای ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ افزایش یافته است.



○ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی: سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در دو حالت انتشار و عدم انتشار برای سال های آتی به شرح جدول زیر آورده شده است:

مبالغ میلیون ریال		۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
-	-	-	-	-	-	۴۴,۹۳۲	۴۴,۹۳۲	سود حاصل از فروش قطعات و لوازم بدکی
۱۹۷,۷۹۰	۱۹۷,۷۹۰	۱۴۱,۲۷۹	۱۴۱,۲۷۹	۱۰۰,۹۱۳	۱۰۰,۹۱۳	۵۱,۴۸۵	۳۹,۸۷۶	اجاره قطعات و لوازم بدکی
۷۵,۲۴۱,۵۲۵	۷۵,۰۶۰,۹۵۰	۱۲,۱۹۰,۰۰۵	۱۲,۰۶۲,۲۵۰	۲,۴۱۸,۳۰۰	۲,۳۹۹,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	-	-	-	-	(۱,۸۷۲,۵۴۰)	(۱,۸۷۲,۵۴۰)	سود (زیان) تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۵۱,۲۱۷	۵۱,۲۱۷	۳۶,۵۸۴	۳۶,۵۸۴	۲۶,۱۳۱	۲۶,۱۳۱	۱۳,۳۳۲	۹,۵۲۳	سایر
۷۵,۴۹۰,۵۳۲	۷۵,۲۰۹,۹۵۷	۱۲,۳۶۷,۹۱۳	۱۲,۱۲۴,۰۱۲	۲,۵۴۵,۳۴۴	۲,۴۷۶,۰۴۴	(۱,۵۱۹,۵۸۹)	(۱,۵۱۹,۵۸۹)	جمع درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

- سود حاصل از سرمایه گذاری بانکی در هر سال براساس مانده حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت و با نرخ ۱۸ درصد در هر سال محاسبه شده است.

- سود (زیان) تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات ناشی از دریافت تسهیلات ارزی در سال مالی ۱۴۰۱ و بازپرداخت و تسویه آن در سال مالی ۱۴۰۲ می باشد.

- اجاره قطعات و لوازم بدکی در سال مالی ۱۴۰۲ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ براساس نرخ تورم برآوردی افزایش یافته است.

○ هزینه مالیات: مالیات شرکت سالانه به میزان ۲۵٪ از درآمد مشمول مالیات در نظر گرفته شده است.



ج) مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی

- **دارایی های ثابت مشهود:** ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود شرکت باتوجه به این که در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه از تسهیلات مالی جهت خریداری دارایی استفاده خواهد نمود، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود	۹,۰۰۳,۵۰۰	۴۳,۲۵۳,۴۲۸	۳۸,۷۲۶,۲۵۹	۳۴,۱۹۹,۴۸۵	۲۹,۶۷۲,۹۶۵	۲۵,۱۴۶,۴۴۴

- هزینه استهلاک هریک از اقلام متناسب با زمان بهره گیری و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و براساس مفروضات مندرج در یادداشت های همراه صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ و بودجه عملیاتی شرکت محاسبه شده است.
- **دارایی های نامشهود:** ارزش دفتری دارایی های ثابت نامشهود شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
ارزش دفتری دارایی های ثابت نامشهود	۹۸۴	۸۸۷	۸۸۷	۸۸۷	۸۸۷	۸۸۷

- **سرمایه گذاری های بلندمدت:** سرمایه گذاری بلندمدت شرکت برای سال های آتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان، ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۰ فرض شده است.
- **سایر دارایی ها:** سایر دارایی های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

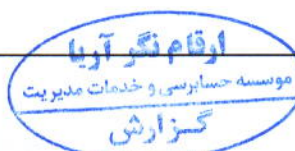
مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک ملی شعبه پاریس - ۴۹,۲۷۷ یورو	۷۹۸	۷۹۸	۷۹۸	۷۹۸	۷۹۸	۷۹۸
وجوه بانکی مسدودی بانکی جهت تضمین وام پرسنل	۴۲۷	۴۲۷	۴۲۷	۴۲۷	۴۲۷	۴۲۷
جمع	۱,۲۲۵	۱,۲۲۵	۱,۲۲۵	۱,۲۲۵	۱,۲۲۵	۱,۲۲۵

- مانده حساب وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک ها، برای سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ ثابت و برابر با سال مالی ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.
- **پیش پرداخت ها:** پیش پرداخت های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
پیش پرداخت خارجی	۱۷۴,۶۱۴	۱,۰۶۷,۸۳۷	۴,۳۶۳,۰۸۳	۵,۸۹۰,۱۶۲	۷,۹۵۱,۷۱۹	۱۰,۷۳۴,۸۲۰
پیش پرداخت خرید موتور هواپیما	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
پیش پرداخت داخلی	۲۴۸,۰۴۲	۲,۵۱۹,۶۷۴	۵,۶۷۷,۱۵۶	۷,۶۸۸,۹۹۷	۱۰,۴۴۱,۶۶۳	۱۴,۲۰۹,۱۰۰
جمع	۱۵,۴۲۲,۶۵۶	۳,۵۸۷,۵۱۰	۱۰,۰۴۰,۲۳۹	۱۳,۵۷۹,۱۵۹	۱۸,۳۹۳,۳۸۲	۲۴,۹۴۳,۹۲۰



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) صفحه ۳۵ از ۵۶

- سرفصل پیش پرداخت خارجی براساس میانگین نسبت آن به خرید قطعات سه سال مالی اخیر و معادل ۱۰ درصد خرید قطعات همان سال در نظر گرفته شده است.
- سرفصل پیش پرداخت داخلی براساس میانگین نسبت آن به سربار عملیاتی سه سال مالی اخیر و معادل ۴ درصد سربار عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.
- مانده پیش پرداخت خرید موتور هواپیما، براساس مبلغ اعلامی شرکت بابت پیش پرداخت خرید موتور هواپیما می باشد که در سال مالی ۱۴۰۲ به علت خریداری شدن هواپیما، این مانده صفر خواهد شد.
- **موجودی مواد و کالا:** موجودی های مواد و کالای شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
قطعات و لوازم یدکی هواپیمای فوکر ۱۰۰	۷۶۴,۶۰۳	۷,۰۰۶,۶۹۰	۱۵,۶۸۲,۷۹۲	۲۱,۲۴۵,۴۷۰	۲۸,۸۵۷,۵۷۹	۳۹,۲۷۷,۳۴۳
قطعات و لوازم یدکی هواپیمای فوکر ۵۰	۲۲۹,۲۹۳	۱,۸۶۵,۹۱۶	۴,۳۵۱,۹۴۷	۵,۸۱۶,۳۱۲	۷,۹۳۶,۱۴۷	۱۰,۷۸۵,۴۱۲
قطعات و لوازم یدکی هواپیمای بویینگ BV۷۷	-	۵,۴۰۸,۵۳۹	۱۲,۱۰۵,۷۱۶	۱۶,۳۹۹,۶۰۶	۲۲,۲۷۵,۴۷۵	۳۰,۳۱۸,۶۰۳
انبار کترینگ	۱۳,۱۴۶	۱۲۰,۴۷۲	۲۶۹,۶۴۸	۳۶۵,۲۹۲	۴۹۶,۱۷۴	۶۷۵,۳۳۰
کالای امانی مانند دیگران - عمدتاً نزد شرکت سما درمان آتیه آریایی	۵,۰۳۳	۷,۰۴۶	۹,۸۶۵	۱۳,۸۱۱	۱۹,۳۳۵	۲۷,۰۶۹
سایر (اقلام مصرفی، شونده ها، ظروف یک بار مصرف و ...)	۱۹,۶۳۱	۲۷,۴۸۳	۳۸,۴۷۶	۵۳,۸۶۷	۷۵,۴۱۴	۱۰۵,۵۷۹
جمع	۱,۰۳۱,۷۰۷	۱۴,۴۳۶,۱۴۸	۳۲,۴۵۸,۴۴۴	۴۳,۸۹۴,۳۵۸	۵۹,۶۶۰,۱۴۴	۸۱,۱۸۹,۳۳۵

- سرفصل قطعات و لوازم یدکی هواپیمای فوکر ۱۰۰ براساس میانگین نسبت آن به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سه سال مالی اخیر و معادل ۱۲ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.
- سرفصل قطعات و لوازم یدکی هواپیمای فوکر ۵۰ براساس میانگین نسبت آن به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سه سال مالی اخیر و معادل ۳ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.
- سرفصل قطعات و لوازم یدکی هواپیمای بویینگ BV۷۷ براساس اعلام شرکت، نسبت به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی معادل ۹ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.
- سرفصل انبار کترینگ براساس میانگین نسبت آن به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سه سال مالی اخیر و معادل ۰.۲۰ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.
- سایر اقلام موجودی مواد و کالا براساس نرخ تورم برآوردی طی سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ افزایش یافته است.
- **دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:** جزئیات دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) صفحه ۳۶ از ۵۶

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
تجاری						
استاد دریافتی						
سایر مشتریان - اسناد و اخواستی	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲
جمع اسناد دریافتی	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲
حساب های دریافتی						
عملیات غیر صنعتی پتروشیمی - فروش صندلی و تأمین پروازهای مورد نیاز	۲۸۵,۴۳۲	۲۵۱,۸۵۹	۵۹۸,۵۹۷	۸۰,۸۴۶	۱۰,۹۱۴	۱۴,۷۳۴
نفت فلات قاره ایران - فروش بلیط هواپیما به صورت تضمینی به منطقه لاوان	۷۲۹,۱۷۰	۶,۴۳۴	۱۵,۲۹۸	۲۰,۶۵۳	۲۷,۸۸۱	۳۷,۶۴۰
ملی حفاری ایران - تأمین خدمات هواپیمایی مورد نیاز	۳۲۲,۹۶۸	۲,۸۴۹	۶,۷۷۶	۹,۱۴۷	۱۲,۳۴۹	۱۶,۶۷۱
پایانه های نفتی ایران - اجاره صندلی پروازی جهت جزیره خارک	۱۶۵,۳۰۴	۱,۴۵۸	۳,۴۶۸	۴,۶۸۲	۶,۳۲۰	۸,۵۳۳
پالایش نفت لاوان - ارائه خدمات پروازی	۶۶,۰۵۴	۵۸۲	۱,۳۸۵	۱,۸۷۰	۲,۵۲۵	۳,۴۰۹
هواپیمایی ماهان - حمل کالا و ...	۶۱,۰۰۳	۵۳۸	۱,۲۷۹	۱,۷۲۷	۲,۳۳۲	۳,۱۴۹
نفت و گاز گچساران - خدمات مشاورایی و هوانوردی و خدمات پروازی	۳۸,۹۲۳	۳۴۳	۸۱۶	۱,۱۰۲	۱,۴۸۸	۲,۰۰۹
سایر	۱۰۶,۶۳۶	۱۱۱,۹۶۸	۱۱۷,۵۶۶	۱۲۳,۴۴۴	۱۲۹,۶۱۷	۱۳۶,۰۹۷
جمع حساب های دریافتی	۱,۷۷۵,۴۹۱	۱,۴۸۷,۶۱۴	۳۵,۱۳۱	۴۷,۴۹۲	۶۳,۹۴۲	۸۶,۲۸۳
کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۹,۷۹۶)	(۹,۷۹۶)	(۹,۷۹۶)	(۹,۷۹۶)	(۹,۷۹۶)	(۹,۷۹۶)
جمع دریافتی های تجاری	۱,۷۶۷,۹۳۷	۱,۴۷۸,۰۶۰	۳۵,۱۲۳	۴۷,۴۸۴	۶۳,۹۳۴	۸۶,۲۷۵
سایر دریافتی ها						
وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک انصار	۳۱,۷۷۱	۳۱,۷۷۱	۳۱,۷۷۱	۳۱,۷۷۱	۳۱,۷۷۱	۳۱,۷۷۱
هواپیمایی کیش ایر - واگذاری قطعه	۲۰۰,۱۶۱	۱,۷۶۶	۴,۱۹۹	۵,۶۶۹	۷,۶۵۳	۱۰,۳۳۲
خدمات هوایی کشور - آسمان - قطعات واگذاری شده و ...	۹۷,۹۱۸	۸۶۴	۲,۰۵۴	۲,۷۷۳	۳,۷۴۴	۵,۰۵۴
سپرده ضمانتنامه های بانکی	۲۲,۰۳۷	۲۲,۰۳۷	۲۲,۰۳۷	۲۲,۰۳۷	۲۲,۰۳۷	۲۲,۰۳۷
کارکنان - مساعده - وام و	۳,۷۶۰	۳,۷۶۰	۳,۷۶۰	۳,۷۶۰	۳,۷۶۰	۳,۷۶۰
سایر	۱۲,۰۷۹	۱۲,۰۷۹	۱۲,۰۷۹	۱۲,۰۷۹	۱۲,۰۷۹	۱۲,۰۷۹
جمع سایر دریافتی ها	۳۶۷,۷۲۷	۲,۶۹۹	۶,۴۳۴	۸,۵۱۲	۱۱,۴۶۷	۱۵,۴۵۶
جمع کل دریافتی ها	۲,۱۳۵,۶۶۳	۱۷,۵۲۹	۴۱,۴۴۷	۵۵,۸۹۷	۷۵,۴۰۲	۱۰۱,۷۳۲



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) صفحه ۳۷ از ۵۶

- مانده حساب سایر مشتریان- اسناد وخواستی برای سالهای ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ ثابت و برابر با سال مالی ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.
- مانده حسابهای عملیات غیرصنعتی پتروشیمی، نفت فلات قاره ایران، پایانه های نفتی ایران، پالایش نفت لاوان و نفت و گاز گچساران براساس میانگین نسبت آنها به درآمدهای حاصل از پروازهای هواپیمای فوکر ۱۰۰ و ۵۰ برای سه سال مالی اخیر و به ترتیب معادل ۳،۰۶، ۷،۸۳، ۱،۷۷، ۰،۷۱ و ۰،۴۲ درآمدهای عملیاتی مذکور همان سال در نظر گرفته شده است.
- سایر ماندههای حسابهای دریافتی براساس میانگین نسبت آنها به کل درآمدهای عملیاتی برای سه سال مالی اخیر و نسبت به درآمدهای عملیاتی مذکور همان سال در نظر گرفته شده است.
- **سرمایه گذاری های کوتاه مدت:** فرض شده است که شرکت در هر سال جهت مدیریت وجه نقد اقدام به خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت در سالهای آتی می نماید.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
پیش بینی شده	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
ابتدای دوره	۳۵۰،۰۰۰	۳۵۰،۰۰۰	۳۵۰،۰۰۰	۳۵۰،۰۰۰	۵۵۰،۰۰۰	۸۶۰،۰۰۰
افزایش طی دوره	-	-	۲۰۰،۰۰۰	۵۱۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۳۰۰،۰۰۰
پایان دوره	۳۵۰،۰۰۰	۳۵۰،۰۰۰	۳۵۰،۰۰۰	۵۵۰،۰۰۰	۵۰،۵۵۰،۰۰۰	۵۱،۱۶۰،۰۰۰

- **سرمایه:** سرمایه شرکت باتوجه به افزایش سرمایه در جریان سال مالی ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال، برای سال مالی ۱۴۰۲ افزایش یافته است و برای سالهای آتی ثابت و برابر با سال مالی ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.
- **اندوخته قانونی:** اندوخته قانونی براساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک بیستم سود خالص شرکت پس از زیانهای وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد.
- **سود تقسیمی:** براساس روند سال گذشته، سود سهام مصوب سالانه به میزان ۱۰ درصد از سود خالص سال قبل محاسبه شده است و فرض شده است هر ساله سود سهام مصوب طی مهلت قانونی ۸ ماهه به طور کامل پرداخت می گردد.
- **ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:** حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت در هر سال معادل یک ماه از حقوق و دستمزد سالیانه در نظر گرفته شده است.



○ تسهیلات مالی: تسهیلات مالی شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۸/۱۲/۲۹	
	پیش‌پرداخت	عدم انتشار	پیش‌پرداخت	عدم انتشار	پیش‌پرداخت	عدم انتشار	پیش‌پرداخت	عدم انتشار	پیش‌پرداخت	عدم انتشار	پیش‌پرداخت	عدم انتشار	پیش‌پرداخت	عدم انتشار	پیش‌پرداخت	عدم انتشار
مانده تسهیلات ابتدای دوره	۴۰,۳۶۵,۵۵۵	۱۹,۴۸۵,۴۷۱	۴۰,۳۶۵,۴۷۱	۱۹,۴۸۵,۴۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۱۹,۴۸۵,۴۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۱۹,۴۸۵,۴۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۱۹,۴۸۵,۴۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۱۹,۴۸۵,۴۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۱۹,۴۸۵,۴۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۱۹,۴۸۵,۴۷۱
دریافت تسهیلات طی دوره	۱۶,۵۶۳,۲۰۰	۴۰,۵۷۲,۵۴۰	۱۶,۵۶۳,۲۰۰	۴۰,۵۷۲,۵۴۰	-	۳۰,۵۷۲,۵۴۰	-	۳۰,۵۷۲,۵۴۰	-	۳۰,۵۷۲,۵۴۰	-	۳۰,۵۷۲,۵۴۰	-	۳۰,۵۷۲,۵۴۰	-	۳۰,۵۷۲,۵۴۰
پرداخت تسهیلات طی دوره	(۱,۴۱۴,۳۱۴)	(۱۱,۱۷۵,۸۴۰)	(۱,۴۱۴,۳۱۴)	(۱۱,۱۷۵,۸۴۰)	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۵,۸۴۰)	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۵,۸۴۰)	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۳۸,۸۸۰,۰۰۰)
مانده تسهیلات پایان دوره	۱۹,۴۸۵,۴۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۱۹,۴۸۵,۴۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۴۰,۱۰۲,۲۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۴۰,۱۰۲,۲۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۴۰,۱۰۲,۲۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۴۰,۱۰۲,۲۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۴۰,۱۰۲,۲۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱	۴۰,۱۰۲,۲۷۱	۴۸,۸۸۲,۴۷۱
مانده ابتدای دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
انتشار اوراق مرابحه طی دوره	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت اوراق مرابحه طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود پرداختی هر سال	-	-	-	-	-	۲۱۲,۰۵۵	-	-	۲۱۲,۰۵۵	-	-	-	۲۱۲,۰۵۵	-	-	-
مانده اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	۱۰,۲۱۲,۰۵۵	-	-	۱۰,۲۱۲,۰۵۵	-	-	-	۱۰,۲۱۲,۰۵۵	-	-	-

- دریافت و پرداخت تسهیلات در سال ۱۴۰۱ براساس اعلام شرکت جهت سرمایه در گردش مورد نیاز و بانرخ ۱۸ درصد سالیانه برآورده شده است.
- شرکت در نظر دارد مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه مطابق با شرایط مندرج در موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع این بیانیه ثبت را ۴ ساله و بانرخ ۱۸٪ در بهار سال ۱۴۰۲ منتشر نماید. هزینه ارکان انتشار این اوراق ۸ درصد حجم انتشار برآورد شده است. در صورت عدم انتشار این اوراق در سال ۱۴۰۲، شرکت ناگزیر به اخذ تسهیلات مالی جدیدی به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بانرخ بهره مؤثر معادل ۳۰ درصد خواهد بود.
- همچنین باتوجه به این که هزینه خرید موتور هواپیمای بویسنگ BV۷۷ به طور تقریبی برابر با ۳۸,۳۷۷,۴۰۰ میلیون ریال می‌باشد و وجه نقد ناچار به اخذ تسهیلات اضافه بانرخ بهره مؤثر ۳۰ درصد می‌باشد. میلیون ریال می‌باشد، شرکت در سال ۱۴۰۲ با کسری وجه نقد رو به رو خواهد شد و برای مدیریت وجه نقد ناچار به اخذ تسهیلات اضافه بانرخ بهره مؤثر ۳۰ درصد می‌باشد.



○ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های کوتاه مدت: جزئیات پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی شرکت در هر

دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
تجاری						
حساب های پرداختنی						
شهرداری های کشور - عوارض ۵ درصد بلیط های صادره	۵۱۷,۸۶۷	۴,۷۴۵,۶۳۹	۱۰,۶۲۱,۹۷۳	۱۴,۳۸۹,۵۸۱	۱۹,۵۴۵,۲۷۲	۲۶,۶۰۲,۵۹۰
شرکت اتیک - خرید قطعه	۱۳۹,۵۹۱	۱,۲۷۹,۱۸۵	۲,۸۶۳,۱۴۸	۳,۸۷۸,۷۰۵	۵,۲۶۸,۴۱۹	۷,۱۷۰,۷۱۶
سازمان هلال احمر - عوارض یک درصد بهای بلیط صادره	۱۶۳,۷۴۴	۱,۵۰۰,۵۲۵	۳,۳۵۸,۵۶۵	۴,۵۴۹,۸۴۷	۶,۱۸۰,۰۲۶	۸,۴۱۱,۴۸۲
شرکت LOGIFLY - خرید قطعه	۱۱۴,۵۹۹	۱,۰۵۰,۱۶۲	۲,۳۵۰,۵۳۵	۳,۱۸۴,۲۶۸	۴,۳۲۵,۱۷۱	۵,۵۸۶,۸۸۳
شرکت Aviation Spares Distribution - خرید قطعه	۱۰۷,۱۲۸	۹۸۱,۷۰۶	۲,۱۹۷,۳۱۳	۲,۹۷۶,۶۹۹	۴,۰۴۳,۲۳۰	۵,۵۰۳,۱۴۲
هلدینگ سامان	۱۳۶,۱۳۸	۱,۲۴۷,۵۴۱	۲,۷۹۲,۳۲۰	۳,۷۸۲,۷۵۴	۵,۱۳۸,۰۹۰	۶,۹۹۳,۳۲۸
شرکت BENTON AVIATION - خرید قطعه	۲۳,۱۹۰	۲۱۲,۵۱۲	۴۷۵,۶۵۶	۶۴۴,۳۷۲	۸۷۵,۲۴۶	۱,۱۹۱,۲۷۵
فرودگاه بین المللی اهواز - عوارض فرودگاهی - مسافری و اجاره اماکن	۸۶,۶۰۱	۷۹۳,۵۹۷	۱,۷۷۶,۲۷۶	۲,۴۰۶,۳۲۰	۳,۲۶۸,۴۸۹	۴,۴۴۸,۶۵۹
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران - سوخت هواپیما	۸۰,۰۱۶	۷۳۳,۲۵۱	۱,۶۴۱,۲۰۷	۲,۲۲۳,۳۴۲	۳,۰۱۹,۹۵۰	۴,۱۱۰,۳۸۰
شرکت خدمات فرودگاهی پرند (اکسین) - هلدینگ	۴۷,۵۲۹	۴۳۵,۵۴۹	۹۷۴,۸۷۱	۱,۳۲۰,۶۵۸	۱,۷۹۳,۸۴۰	۲,۴۴۱,۵۵۲
فرودگاه بین المللی مهرآباد - عوارض فرودگاهی - مسافری و ...	۸۱,۹۵۲	۷۵۰,۹۹۲	۱,۶۸۰,۹۱۶	۲,۲۷۷,۱۳۶	۳,۰۹۳,۰۱۹	۴,۲۰۹,۸۳۲
شرکت سینا - خرید قطعه	۶۸,۸۶۰	۶۳۱,۰۲۳	۱,۴۱۲,۳۹۳	۱,۹۱۳,۳۶۹	۲,۵۹۸,۹۱۶	۳,۵۳۷,۳۲۱
فرودگاه بین المللی اصفهان - عوارض فرودگاهی - مسافری و ...	۱۳,۱۹۹	۱۲۰,۹۵۳	۲۷۰,۷۲۵	۳۶۶,۷۵۱	۴۹۸,۱۵۶	۶۷۸,۰۲۸
شرکت FZC - خرید قطعه	۶,۶۶۲	۶۱,۰۵۳	۱۳۶,۶۵۱	۱۸۵,۱۲۲	۲۵۱,۴۴۹	۳۴۲,۲۴۲
صنایع هواپیماسازی ایران - هوا - خرید قطعه	۵۹,۲۲۳	۵۴۲,۷۱۰	۱,۰۲۱۴,۷۲۶	۱,۶۴۵,۵۸۹	۲,۲۳۵,۱۹۳	۳,۰۴۲,۲۶۶
هواپیمایی جمهوری اسلامی ایران (هما) - قطعات هواپیما و ...	۳۶,۹۰۵	۳۳۸,۱۹۵	۷۵۶,۹۶۸	۱,۰۲۵,۴۶۵	۱,۳۹۲,۸۸۲	۱,۸۹۵,۸۱۷
سایر	۲۵۹,۹۴۹	۲۸۵,۹۴۴	۳۱۴,۵۳۸	۳۴۵,۹۹۲	۳۸۰,۵۹۱	۴۱۸,۶۵۰
جمع حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱,۹۴۳,۱۵۴	۱۵,۷۱۰,۵۳۸	۳۴,۸۳۸,۷۸۴	۴۷,۱۱۵,۹۶۹	۶۳,۹۰۷,۹۳۸	۸۶,۸۸۴,۱۶۲
سایر پرداختنی ها						
اسناد پرداختنی						
خانم اکرم عیسوند - بابت خرید ساختمان (۵ فقره به تاریخ آخرین سررسید ۱۴۰۱/۱۰/۲۰)	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
اداره مالیاتی استان تهران - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ - حقوق و اجاره اماکن	۲۴,۵۰۲	۲۲۴,۵۳۴	۵۰۲,۵۶۵	۶۸۰,۸۲۵	۹۲۴,۷۶۰	۱,۲۵۸,۶۶۸
حساب های پرداختنی						
اشخاص وابسته - بداله پروانه زاده اصفهانی	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰	۲,۳۷۵,۰۰۰	۲,۱۳۷,۵۰۰	۱,۹۲۳,۷۵۰	۹۶۱,۸۷۵	-
سایر	۲۵,۲۲۶	۲۵,۲۲۶	۲۵,۲۲۶	۲۵,۲۲۶	۲۵,۲۲۶	۲۵,۲۲۶
جمع حسابها و اسناد پرداختنی غیرتجاری	۲,۵۶۵,۷۲۸	۲,۶۴۰,۷۶۰	۲,۶۸۱,۲۹۱	۲,۶۴۵,۸۰۱	۲,۶۲۷,۸۶۱	۱,۲۹۹,۸۱۷
جمع کل پرداختنی ها	۴,۵۰۸,۸۸۲	۱۸,۳۵۱,۲۹۸	۳۷,۵۲۰,۰۷۶	۴۹,۷۶۱,۷۷۰	۶۶,۵۳۵,۷۹۹	۸۸,۱۸۴,۰۵۶



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) صفحه ۴۰ از ۵۶

- مانده حساب اشخاص وابسته مربوط به آقای یداله پروانه زاده در سال مالی ۱۴۰۱ براساس مبلغ اعلامی توسط شرکت می باشد و برای سال های آتی با نسبت مشخصی با ایشان تسویه گردیده است.
- سایر مانده های حساب های پرداختی براساس میانگین نسبت آن ها به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی برای سه سال مالی اخیر و نسبت به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی مذکور همان سال در نظر گرفته شده است.
- **مالیات پرداختنی:** درخصوص مالیات پرداختنی، فرض شده است مالیات ابتدای دوره هر سال در همان سال پرداخت گردد.
- **ذخایر:** ذخایر شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
شهرداری های کشور - بابت سهم ۵ درصد بهای بلیط های صادره سنوات قبل	۱۰۴,۴۱۱	۱۰۴,۴۱۱	۱۰۴,۴۱۱	۱۰۴,۴۱۱	۱۰۴,۴۱۱	۱۰۴,۴۱۱
فرودگاه بین المللی اهواز - هزینه هندلینگ خدمات هوایی شامل عوارض فرودگاهی	۱۴,۳۳۵	۱۴,۳۳۵	۱۴,۳۳۵	۱۴,۳۳۵	۱۴,۳۳۵	۱۴,۳۳۵
خدمات هوایی کشور - کترینگ خدمات هوایی	۴۴,۱۸۵	۴۴,۱۸۵	۴۴,۱۸۵	۴۴,۱۸۵	۴۴,۱۸۵	۴۴,۱۸۵
سازمان تأمین اجتماعی - ذخیره بدهی سال ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۵	۴۳,۳۸۶	۴۳,۳۸۶	۴۳,۳۸۶	۴۳,۳۸۶	۴۳,۳۸۶	۴۳,۳۸۶
سازمان هلال احمر - بابت سهم یک درصد بهای بلیط های صادره	۵۴,۷۵۲	۵۴,۷۵۲	۵۴,۷۵۲	۵۴,۷۵۲	۵۴,۷۵۲	۵۴,۷۵۲
جمع ذخایر	۲۶۱,۰۶۹	۲۶۱,۰۶۹	۲۶۱,۰۶۹	۲۶۱,۰۶۹	۲۶۱,۰۶۹	۲۶۱,۰۶۹

- مانده های حساب های مربوط به ذخایر برای سال های آتی برابر با مانده ذخایر در سال مالی ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.

○ پیش دریافت ها:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
پیش دریافت بابت بلیط از اشخاص حقیقی و حقوقی	۱۵۴,۸۵۸	۱,۳۶۶,۴۳۷	۳,۲۴۹,۰۴۷	۴,۳۸۶,۲۱۳	۵,۹۲۱,۳۸۸	۷,۹۹۳,۸۷۳
پیش دریافت بابت بلیط از آژانس های هواپیمایی و ...	۲۳,۶۷۳	۲۰۸,۸۸۷	۴۹۶,۶۸۱	۶۷۰,۵۱۹	۹۰۵,۲۰۰	۱,۲۲۲,۰۲۱
جمع پیش دریافت ها	۱۷۸,۵۳۱	۱,۵۷۵,۳۲۴	۳,۷۴۵,۷۲۷	۵,۰۵۶,۷۳۲	۶,۸۲۶,۵۸۸	۹,۲۱۵,۸۹۴

- سرفصل مربوط به بلیط از اشخاص حقیقی و حقوقی براساس میانگین نسبت آن به درآمدهای عملیاتی سه سال مالی اخیر و معادل ۱.۶۶ درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.
- سرفصل مربوط به بلیط از آژانس های هواپیمایی و ... براساس میانگین نسبت آن به درآمدهای عملیاتی سه سال مالی اخیر و معادل ۰.۲۵ درصد درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده است.

مفروضات خرید اقساطی دارایی ها

فرض شده است، شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲، مبلغ ۲۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ 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:



شرح	تاریخ انتشار	تاریخ	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل - ریال	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه -ریال
قسط اول	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۹۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۴۵,۸۶۳
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۹۲	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۴۵,۳۷۰
قسط سوم	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۹۳	۴۵۷,۳۷۷,۰۴۹,۱۸۰	۴۵,۷۳۸
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۹۲	۴۵۲,۴۵۹,۰۱۶,۳۹۳	۴۵,۲۴۶
قسط هفتم	۱۴۰۳/۱۱/۱۶	۱۴۰۳/۱۱/۱۶	۹۰	۴۴۲,۶۲۲,۹۵۰,۸۲۰	۴۴,۲۶۲
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۲/۱۶	۱۴۰۴/۰۲/۱۶	۹۱	۴۴۷,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۷	۴۴,۷۵۴
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۵/۱۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۶	۹۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۴۵,۸۶۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۸/۱۶	۱۴۰۴/۰۸/۱۶	۹۲	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۴۵,۳۷۰
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۱۱/۱۶	۱۴۰۴/۱۱/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۵/۱۶	۱۴۰۵/۰۵/۱۶	۹۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۴۵,۸۶۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۸/۱۶	۱۴۰۵/۰۸/۱۶	۹۲	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۴۵,۳۷۰
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط شانزدهم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۰۲/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴	
			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع			۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰	



۲-۴- مفروضات استهلاك

در محاسبات استهلاك دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ استفاده شده است. لازم به ذکر است، تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید موتور هواپیمای بویینگ B۷۷۷ جهت انجام پرواز می‌باشد. لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق اوراق مرابحه بر استهلاك شرکت تأثیر گذار نمی‌باشد. برآورد هزینه‌های استهلاك برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات صورت وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
ساختمان	۱۸۶۵	۱۸۶۵	۱۸۶۵	۱۸۶۵	۱۸۶۵	۱۸۶۵
هواپیما	۶۴۱،۲۹۹	۴،۵۱۹،۰۳۹	۴،۵۱۹،۰۳۹	۴،۵۱۹،۰۳۹	۴،۵۱۹،۰۳۹	۴،۵۱۹،۰۳۹
تجهیزات آشپانه	۶۹۲	۶۹۲	۳۸۸	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸۴۶	۱۸۴۶	۱۸۴۶	۱۸۴۶	۱۸۴۶	۱۸۴۶
وسایل نقلیه	۱،۲۱۵	۱،۲۱۵	۱،۲۱۵	۱،۲۱۵	۱،۲۱۵	۱،۲۱۵
اثاثه و منصوبات	۲،۵۵۶	۲،۵۵۶	۲،۵۵۶	۲،۵۵۶	۲،۵۵۶	۲،۵۵۶
ابزار آلات	۲۶۰	۲۶۰	۲۶۰	۲۵۳	-	-
جمع استهلاك دارایی ثابت مشهود	۶۴۹،۷۳۳	۴،۵۲۷،۴۷۳	۴،۵۲۷،۱۶۹	۴،۵۲۶،۷۷۴	۴،۵۲۶،۵۲۱	۴،۵۲۶،۵۲۱
جمع استهلاك دارایی نامشهود	۹۷	۹۷	-	-	-	-
جمع کل	۶۴۹،۸۳۰	۴،۵۲۷،۵۷۰	۴،۵۲۷،۱۶۹	۴،۵۲۶،۷۷۴	۴،۵۲۶،۵۲۱	۴،۵۲۶،۵۲۱



۵- مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی مرداد پنجم (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.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۶۰۲۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۳۲۸۳۲، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ با شماره ۱۱۷۳۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی مرداد پنجم (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

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



۶- عوامل ریسک

عوامل ریسک

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

○ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات نرخ‌های مبادله ارز قرار می‌دهد لیکن شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

○ ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. ریسک ارز با اهمیت‌ترین ریسک فعلی شرکت باتوجه به گستردگی و حجم مبادلات ارزی بوده و نوسان قیمت ارز تحت تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر عملکرد شرکت دارد. این امر ناشی این است که منبع اصلی خرید هواپیما، موتور و موجودی‌ها شامل قطعات هواپیما و برخی از هزینه‌های عملیاتی انجامی در خارج از کشور با واحد پول عملیاتی خارجی (دلار، یورو و درهم) انجام می‌شود برای کنترل ریسک نوسان نرخ ارز باتوجه به این که خالص تراز ارزی اقلام پولی شرکت نشان‌دهنده تراز منفی است مدیریت شرکت از روش‌های گوناگون مانند انجام تعمیرات اساسی هواپیما و موتورها در داخل کشور و پیگیری اخذ تسهیلات ریالی و تلاش نموده تا این ریسک را تا حد ممکن رسیدگی نماید.

○ ریسک اعتباری

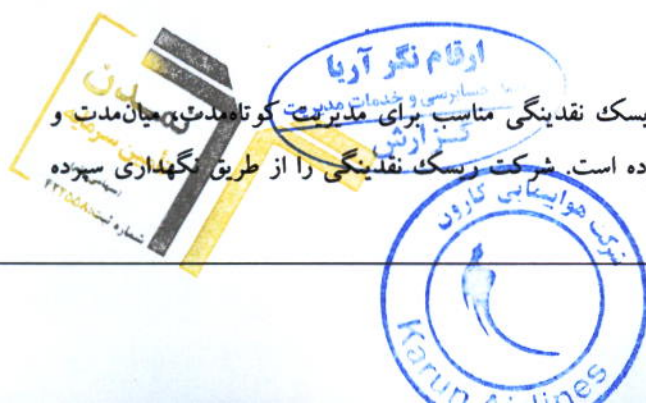
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. مضافاً عمده درآمد عملیاتی شرکت به طرفیت شرکت‌های وابسته به دولت (فروش بلیط تضمینی و صندلی) و آژانس‌ها و نمایندگی‌های فروش می‌باشد که وثیقه کافی از آنان اخذ گردیده است. به نظر مدیریت، شرکت در معرض ریسک اعتباری با اهمیتی در مقایسه با حجم عملیات شرکت نمی‌باشد.

○ ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت به طور فعال در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

○ ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده



کافی، اخذ تسهیلات بانکی، تأمین مالی توسط اشخاص وابسته و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

ریسک فروش اعتباری و مشتری

ریسک فروش اعتباری و مشتری به ریسکی اشاره دارد که اگر طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود، شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات مشتریان را کاهش دهد. به همین منظور شرکت با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد.

ریسک های مرتبط با انتشار اوراق

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 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 اعتباری

جهت پوشش این ریسک بانک شهر (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت پرداخت ارقام زیر را تضمین نموده است:

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

ریسک نقد شوندگی

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



۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۷-۱- ضامن:

براساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، بانک شهر (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

شرح	تاریخ انتشار	تاریخ	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل - ریال	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه - ریال
قسط اول	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۹۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۴۵,۸۶۳
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۹۲	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۴۵,۳۷۰
قسط سوم	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۹۳	۴۵۷,۳۷۷,۰۴۹,۱۸۰	۴۵,۷۳۸
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۹۲	۴۵۲,۴۵۹,۰۱۶,۳۹۳	۴۵,۲۴۶
قسط هفتم	۱۴۰۳/۱۱/۱۶	۱۴۰۳/۱۱/۱۶	۹۰	۴۴۲,۶۲۲,۹۵۰,۸۲۰	۴۴,۲۶۲
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۲/۱۶	۱۴۰۴/۰۲/۱۶	۹۱	۴۴۷,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۷	۴۴,۷۵۴
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۵/۱۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۶	۹۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۴۵,۸۶۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۸/۱۶	۱۴۰۴/۰۸/۱۶	۹۲	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۴۵,۳۷۰
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۱۱/۱۶	۱۴۰۴/۱۱/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۵/۱۶	۱۴۰۵/۰۵/۱۶	۹۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۴۵,۸۶۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۸/۱۶	۱۴۰۵/۰۸/۱۶	۹۲	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۴۵,۳۷۰
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
قسط شانزدهم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۰۲/۱۶	۱۴۰۶/۰۲/۱۶	۹۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۴۴,۳۸۴
				۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰

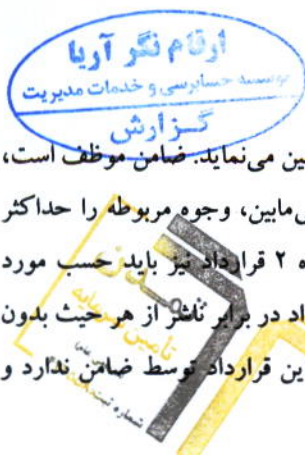
موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۱۷,۲۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید مدت دار دارایی های 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 مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير در آمدن مبیع،

(۳) برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت عبارتند از:

۱-۳ 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 مواعد مقرر براساس 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 ایرادات 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.

۳-۲- در صورت هرگونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان $\frac{40\%}{365}$ درصد نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۳-۳- مبلغ خسارت وارد شده به دارایی، به دلیل عدم بیمه کامل توسط بانی.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۱۵۵۷۲۸۴۱ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی ها می باشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۸ به ثبت رسیده است.

وضعیت مالی ضامن

صورت های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و صورت های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ شرکت، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان بانک شهر (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمد تسهیلات اعطایی	۸۴,۹۲۵,۹۰۳	۱۰۸,۸۱۶,۵۴۲	۱۴۹,۲۳۵,۲۳۵	۱۰۰,۶۲۴,۵۲۴
درآمد سپرده گذاری در بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی	-	-	۱,۴۲۰,۹۵۰	۲,۲۸۹,۰۳۵
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	-	-	-	۲,۳۱۹,۲۴۸
سود و زیان سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	-	-	۴,۲۳۹,۸۴۷	۴,۸۰۰
جایزه سپرده قانونی	-	-	۱,۳۵۷,۹۰۶	۸۱۵,۲۰۲
درآمد عملیاتی	۸۴,۹۲۵,۹۰۳	۱۰۸,۸۱۶,۵۴۲	۱۵۶,۲۵۳,۹۳۸	۱۰۶,۰۵۲,۸۰۹
هزینه سود سپرده ها	(۱۲۵,۸۱۰,۱۲۸)	(۱۳۵,۴۱۶,۶۴۶)	(۱۶۰,۸۵۴,۶۲۱)	(۸۹,۸۵۶,۳۴۶)
سود (زیان) ناخالص	(۴۰,۸۸۴,۲۲۵)	(۲۶,۶۰۰,۱۰۴)	(۴,۶۰۰,۶۸۳)	۱۶,۱۹۶,۴۶۳
درآمد کارمزد	۳,۶۵۳,۲۹۱	۸,۱۹۲,۹۱۶	۲۳,۰۸۰,۵۴۱	۱۴,۵۰۸,۲۷۵
هزینه کارمزد	(۲,۴۵۵,۵۱۴)	(۳,۵۳۶,۲۳۲)	(۴,۳۱۸,۸۷۶)	(۲,۴۹۳,۰۰۴)
سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۳,۱۶۶,۸۶۷	(۷۰۱,۱۶۰)	۱۷۳,۲۵۰	۶۵,۷۱۹
سود (زیان) سرمایه گذاری	۲,۳۶۰,۴۰۱	۲,۵۴۳,۱۷۴	-	-
هزینه های اداری و عمومی	(۱۰,۴۷۱,۵۶۸)	(۱۶,۳۶۳,۹۶۷)	(۲۴,۶۵۵,۳۱۴)	(۱۶,۰۸۰,۸۴۲)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲۶,۵۷۶,۹۹۰)	(۳۱,۲۱۷,۷۷۱)	(۵۶,۲۳۰,۵۸۲)	(۵,۴۱۲,۸۳۱)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷۵,۰۰۰	-	۴,۰۷۶,۸۱۲	۸۴۶,۵۰۶
سود و زیان عملیاتی	(۷۰,۹۳۲,۷۳۸)	(۶۷,۶۸۳,۱۴۴)	(۶۲,۴۷۴,۸۵۲)	۷,۶۳۰,۲۸۶
سود (زیان) سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی	-	-	۴۳۷,۸۹۷	-
هزینه های مالی	(۱,۵۰۴,۹۴۶)	(۵۷۸,۱۱۹)	(۱,۵۶۳,۳۸۰)	-
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۷۴۱,۴۹۷	۱۲,۶۰۲,۳۰۵	۴۹,۵۷۳,۰۵۶	۲۰,۶۲۷,۶۳۰
استهلاک	(۷۳۳,۱۰۴)	(۶۲۸,۵۳۰)	-	-
سود (زیان) عملیات قبل از مالیات بر درآمد	(۷۰,۴۲۹,۲۹۱)	(۵۶,۲۸۷,۴۸۸)	(۱۴,۰۲۷,۲۷۹)	۲۸,۲۵۷,۹۱۶
سود (زیان) خالص دوره	(۷۰,۴۲۹,۲۹۱)	(۵۶,۲۸۷,۴۸۸)	(۱۴,۰۲۷,۲۷۹)	۲۸,۲۵۷,۹۱۶

ارقام نگار آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) .. صفحه ۴۸ از ۵۶

صورت وضعیت مالی بانک شهر (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	تغییرات به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی ها				
موجودی نقد	۱۸,۸۸۸,۴۵۴	۶۹,۱۹۵,۸۸۰	۳۸,۶۵۵,۹۳۲	۱۲۷,۷۹۸,۵۳۰
مطالبات از بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی	۱۰۰,۷۵۰	۹۰,۰۲۰,۶۸۳	۵,۹۸۴,۵۴۵	۹,۳۴۷,۰۸۶
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۴۲۹,۱۲۴,۵۰۱	۵۷۹,۳۵۷,۴۰۳	۸۱۷,۱۸۳,۶۹۶	۹۶۷,۰۲۰,۳۹۴
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۶,۴۸۸,۶۹۶	۶۳,۰۸۸,۰۶۱	۱۲۹,۱۵۸,۵۳۷	۱۴۰,۷۹۶,۲۰۳
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۳۸۰,۲۶۸,۸۱۱	۱۶,۶۲۱,۵۰۶	۱۲,۷۵۴,۵۹۰	۱۵,۴۹۶,۳۶۲
سایر دریافتی ها	۵۰,۵۹۰,۴۱۳	۷۶,۵۷۲,۷۴۳	۸۸,۸۵۵,۳۸۵	۱۶۹,۱۷۹,۳۰۷
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۸۵,۳۳۲,۴۵۲	۸۹,۱۴۵,۳۸۸	۱۱۸,۹۳۳,۵۱۷
دارایی های ثابت مشهود	۱۹,۰۹۷,۹۹۸	۱۹,۶۵۹,۵۵۷	۲۰,۸۱۷,۲۵۸	۲۰,۳۱۵,۷۸۴
دارایی های نامشهود	۷,۳۶۰,۲۲۴	۷,۳۹۳,۹۸۲	۷,۲۷۶,۵۷۵	۷,۲۸۹,۰۶۰
سپرده قانونی	۹۲,۸۴۲,۹۰۸	۱۱۷,۲۸۲,۵۸۰	۱۴۵,۶۷۸,۱۱۱	۱۸۵,۸۲۶,۳۴۰
سایر دارایی ها	۱۰۱,۲۲۳,۱۰۸	۲۲,۶۷۲,۹۸۸	۳۱,۲۸۸,۳۱۹	۵۶,۹۱۶,۰۷۱
جمع دارایی ها	۷۶۳,۷۴۲,۹۳۳	۱,۰۶۶,۱۷۹,۸۳۵	۱,۳۸۶,۷۹۸,۳۳۶	۱,۸۱۸,۹۱۸,۶۵۴
بدهی ها				
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۵۱,۷۷۱,۶۹۸	۱۴۵,۷۱۰,۲۳۱	۱۵۶,۴۳۳,۵۰۲	۱۰۱,۷۸۹,۱۴۰
سپرده های مشتریان	۱۲۲,۱۷۲,۶۸۹	۱,۱۲۵,۰۶۱,۱۰۴	۱,۴۱۶,۵۲۴,۵۸۹	۱,۸۴۰,۱۳۴,۹۸۴
سود سهام پرداختنی	۹۸,۰۰۶	۸۰,۵۳۶	۷۴,۳۱۲	۶۷,۴۹۵
مالیات پرداختنی	-	۴,۴۲۸,۳۱۶	۴,۴۲۸,۳۱۶	-
ذخیره مالیات عملکرد	۵,۰۳۹,۳۴۸	-	-	-
ذخایر و سایر بدهی ها	۲۰,۶۴۱,۹۴۰	۳۱,۶۱۹,۵۵۱	۶۳,۲۳۴,۱۸۶	۱۰۲,۵۹۹,۴۲۷
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۹۵۸,۸۶۴	۱,۵۸۸,۹۴۷	۲,۴۳۹,۵۶۰	۲,۴۰۵,۸۲۱
حقوق صاحبان سپرده گذاری سرمایه گذاری	۷۴۴,۳۴۶,۲۱۳	-	-	-
جمع بدهی ها	۹۴۵,۰۲۸,۷۵۸	۱,۳۰۸,۳۸۸,۶۸۵	۱,۶۴۳,۱۴۴,۴۶۵	۲,۰۴۶,۹۹۶,۸۶۷
حقوق صاحبان سهام				
سرمایه	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱
اندوخته قانونی	۲,۳۴۲,۷۸۸	۲,۳۴۲,۷۸۸	۲,۳۴۲,۷۸۸	۲,۳۴۲,۷۸۸
سایر اندوخته ها	۲۲۲,۵۶۰	۲۲۲,۵۶۰	۲۲۲,۵۶۰	۲۲۲,۵۶۰
سود (زیان) انباشته	(۱۹۹,۴۲۳,۰۱۴)	(۲۶۰,۴۴۷,۰۳۹)	(۲۷۴,۴۷۴,۳۱۸)	(۲۴۶,۲۱۶,۴۰۲)
جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۸۱,۲۸۴,۸۲۵)	(۲۴۲,۳۰۸,۸۵۰)	(۲۵۶,۳۳۶,۱۲۹)	(۲۲۸,۰۷۸,۲۱۳)
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۶۳,۷۴۲,۹۳۳	۱,۰۶۶,۱۷۹,۸۳۵	۱,۳۸۶,۷۹۸,۳۳۶	۱,۸۱۸,۹۱۸,۶۵۴



صورت تغییرات در حقوق مالکانه بانک شهر (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

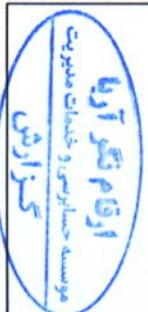
شرح	سرمایه	اندرجته	سایر	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۱/۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۲,۳۳۲,۷۸۸	۲۲۲,۵۶۰	(۱۳۳,۵۹۲,۹۰۲)	(۱۰,۵۵۴,۷۱۳)
اصلاح اشتباهات	-	-	-	(۵,۴۰۰,۸۲۱)	(۵,۴۰۰,۸۲۱)
مانده تجدید ارایه شده در ۱۳۹۸/۱/۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۲,۳۳۲,۷۸۸	۲۲۲,۵۶۰	(۱۷۸,۹۹۳,۷۲۳)	(۱۰,۵۵۴,۷۱۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
زبان خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-		
اصلاح اشتباهات	-	-	-		
زبان خالص تجدید ارایه شده سال ۱۳۹۸	-	-	-		
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۲,۳۳۲,۷۸۸	۲۲۲,۵۶۰	(۱۹۹,۳۳۳,۰۱۴)	(۱۸۱,۳۲۸,۸۱۵)
مانده در ۱۳۹۹/۱/۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۲,۳۳۲,۷۸۸	۲۲۲,۵۶۰	(۱۹۹,۳۳۳,۰۱۴)	(۱۸۱,۳۲۸,۸۱۵)
اصلاح اشتباهات	-	-	-		
مانده تجدید ارایه شده در ۱۳۹۹/۱/۱	-	-	-		
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
زبان خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-		
اصلاح اشتباهات	-	-	-		
زبان خالص تجدید ارایه شده سال ۱۳۹۹	-	-	-		
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۲,۳۳۲,۷۸۸	۲۲۲,۵۶۰	(۳۶۰,۳۴۷,۰۳۴)	(۳۵۰,۳۳۹,۸۵۰)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-		
اصلاح اشتباهات	-	-	-		
سود خالص تجدید ارایه شده سال ۱۴۰۰	-	-	-		
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۲,۳۳۲,۷۸۸	۲۲۲,۵۶۰	(۲۷۶,۳۷۲,۳۱۸)	(۲۵۰,۳۳۹,۱۲۹)
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱	-	-	-		
مانده در ۱۴۰۱/۱/۳۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۲,۳۳۲,۷۸۸	۲۲۲,۵۶۰	(۲۷۶,۳۷۲,۳۱۸)	(۲۵۰,۳۳۹,۱۲۹)
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱/۳۱	-	-	-		
مانده در ۱۴۰۱/۱/۳۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۲,۳۳۲,۷۸۸	۲۲۲,۵۶۰	(۲۷۶,۳۷۲,۳۱۸)	(۲۵۰,۳۳۹,۱۲۹)



صورت جریان های نقدی بانک شهر (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	تغییر نسبت به دوره منتهی به ۱۳۹۹	تغییر نسبت به دوره منتهی به ۱۴۰۰
فعالیت های عملیاتی					
نقد حاصل از عملیات	۱۰,۵۳۶,۶۹۱	۵۱,۵۴۸,۷۳۲	(۲۸,۷۶۹,۶۷۱)	۹۳,۳۳۷,۶۷۳	(۴۳,۲۳۷,۶۷۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	-	(۴,۴۲۸,۳۱۶)	(۴,۴۲۸,۳۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۰,۵۳۶,۶۹۱	۵۱,۵۴۸,۷۳۲	(۲۸,۷۶۹,۶۷۱)	۸۸,۹۱۹,۳۵۷	(۴۷,۶۶۷,۹۸۹)
فعالیت های سرمایه گذاری					
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی ثابت مشهود	(۱۳,۱۸۷,۸۴۸)	(۱,۰۸۲,۰۹۷)	(۱,۷۳۶,۰۱۵)	-	-
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود	-	-	-	۲۹۶,۸۲۷	۲۹۶,۸۲۷
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود	(۱۷۳,۶۶۰)	(۱۴۱,۰۴۹)	(۱۸۰,۳۸۸)	(۶۶,۷۷۰)	(۶۶,۷۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳,۲۶۱,۵۰۸)	(۱,۳۲۳,۸۴۶)	(۱,۷۳۶,۰۵۲)	۲۳۰,۰۵۷	۲۳۰,۰۵۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۷۲۴,۸۱۷)	۵۰,۲۲۴,۸۸۶	(۳۰,۵۳۳,۷۳۴)	۸۹,۱۴۹,۴۱۴	(۲۸,۳۸۴,۳۲۰)
فعالیت های تأمین مالی					
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۲۰,۵۶)	(۱۷,۵۷۰)	(۶,۲۲۴)	(۶,۸۱۶)	(۶,۸۱۶)
خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۲۰,۵۶)	(۱۷,۵۷۰)	(۶,۲۲۴)	(۶,۸۱۶)	(۶,۸۱۶)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۲,۸۴۵,۳۷۳)	۵۰,۲۰۷,۳۱۶	(۳۰,۵۴۹,۹۴۸)	۸۹,۱۴۲,۵۹۸	(۲۸,۳۹۱,۴۱۴)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۱,۷۲۵,۳۲۷	۱۸,۸۸۸,۴۵۴	۶۹,۱۱۵,۸۸۰	۳۸,۶۵۵,۹۳۲	۳۸,۶۵۵,۹۳۲
موجودی نقد پایان دوره	۱۸,۸۸۸,۴۵۴	۶۹,۱۱۵,۸۸۰	۳۸,۶۵۵,۹۳۲	۱۲۷,۷۸۸,۵۳۰	۱۲۷,۷۸۸,۵۳۰
مبادلات غیر نقدی	۱۳,۰۲۸,۴۲۲	۱۹,۶۳۲,۷۹۷	۱۴,۱۵۰,۷۲۸	۶۰,۱۴۱,۳۸	۶۰,۱۴۱,۳۸



۲-۷- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در نامه قبولی سمت یادشده 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. اوراق فروش نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)، خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهد پذیرهنویسی 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 می‌پذیرد.

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، هیچ گونه مسئولیتی ندارد. تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۶۸۵٫۴۹۳٫۱۵۰ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۳-۷- 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.

۴-۷- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می‌باشد:

(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط فرابورس باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می‌گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، فرابورس اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسی امکان پذیر است. متعهد پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت اسمی معادل ۱٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال می‌باشد.



(۲) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مرابحه موضوع بند ۱ این ماده را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۴۳۹۱۵۰۶۸۵۰ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۵-۲- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

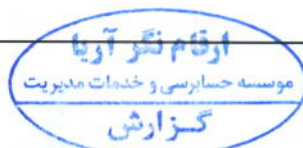
بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را به قیمت بازار بر مبنای حراج براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

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 ۱۸ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

(۱) در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی در دوره بازارگردانی، بانی ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ سود اوراق مرابحه موضوع قرارداد متناسب با افزایش نرخ صورت گرفته، ظرف مدت حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان افزایش نرخ سود سپرده های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی از سوی مراجع ذیربط است. در صورت اخذ مجوز افزایش نرخ سود اوراق موضوع قرارداد از سازمان بورس و اوراق بهادار در هر زمان، بانی موظف است مابه التفاوت نرخ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد را برای دوره زمانی بین اعلام افزایش نرخ توسط مراجع ذیصلاح و اخذ مجوز افزایش نرخ سود اوراق موضوع قرارداد از سازمان بورس و اوراق بهادار را بر اساس تبصره ۱ به بازارگردان پرداخت نماید. در صورت عدم اخذ مجوزهای یادشده به هر دلیل در مدت زمان اعلامی، بانی موظف به پرداخت مابه التفاوت نرخ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی اوراق موضوع این قرارداد، از زمان اعلام افزایش نرخ های مذکور از سوی مراجع ذیربط بر اساس تبصره ۱، به صورت روزشمار و پرداخت آن همزمان با مواعد پرداخت دوره ای کارمزدهای موضوع ماده ۴ قرارداد بازارگردانی به بازارگردان است.

تبصره ۱: افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این 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، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی، 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، اوراق بهادار مشابه، نرخ گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی در جمع مبلغ اسمی اوراق مطابق موضوع ماده ۲ قرارداد می باشد.



۲) در صورتیکه **بانی** هر یک از تعهدات مندرج در بندهای ۱ و ۲ این ماده را ظرف مدت تعیین شده انجام ندهد، یا در صورت صدور گواهینامه عدم پرداخت از ناحیه بانک محال علیه به هر علتی در خصوص هر یک از چک های موضوع این قرارداد، **بازارگردان** حق دارد، علاوه بر مطالبه اصل تعهدات ایفان شده، جریمه تأخیر را به ازای هر روز تأخیر، معادل یک در هزار مبلغ ایفان شده تا تاریخ پرداخت تمامی مبالغ را بعنوان وجه التزام تأخیر در ایفای تعهد محاسبه و از **بانی** مطالبه نماید. مبنای محاسبه وجه التزام فوق یک هفته پس از اتمام مهلت اخذ مجوز فوق الذکر (۱۵ روز کاری) می باشد. این جریمه قطعی بوده و بر ذمه **بانی** مستقر می شود. **بازارگردان** حق دارد این مبالغ را رأساً بدون طی تشریفات حل اختلاف از محل کلیه دارایی ها، اوراق بهادار، مطالبات، سود سهام و تضمین های قراردادی و غیر قراردادی و سایر اموال و دارایی های بانی نزد خود یا صندوق های تحت مدیریت، به هر شکل و تحت هر عنوان و به موجب هر قرارداد دیگری که نزد **بازارگردان** موجود است یا خواهد شد یا از آن آگاهی دارد برداشت و وصول نماید. در صورتی که اموال **بانی** نزد **بازارگردان** کفایت ننماید، **بازارگردان** حق طرح دعوا و مطالبه جرائم متعلقه را برای خویش محفوظ نگه می دارند. **بانی** حق هرگونه اعتراض و ادعایی راجع به مفاد این بند را از خود سلب و ساقط نمود.

تبصره: در هر حال عدم ایفای تعهدات **بانی** در خصوص این قرارداد، مجوز عدم اجرای تعهدات **بازارگردان** نخواهد بود.



۸- سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

هزینه‌های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرابحه، به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	حدود ۸ درصد مبلغ انتشار
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	



۹- مشخصات مشاور

شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، 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 تأمین سرمایه تمدن	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶	۸۸۱۷۱۷۹۴-۰۲۱

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، پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
 - (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
 - (۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،
 - (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
 - (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
 - (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
 - (۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
 - (۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،
- تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می‌دهد:
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.



۱۰- 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 واسطه مالی مرداد پنجم
(با مسئولیت محدود)

ناشر

سید محمد جواد
فرهانیان
عضو هیأت مدیره

محمد حسین محمدی
رئیس هیأت مدیره

شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)
مشاور عرضه

بهنام محسنی

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

مرتضی اثباتی
عضو هیأت مدیره

شرکت هواپیمایی کارون (سهامی خاص)
بانی

یدالله پروانه زاده اصفهانی
رئیس هیأت مدیره

سید محمد محمودی
مدیر عامل

۱۴۰۲ فورین ۱۴۰۲

