

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۳۳	بیانیه ثبت اوراق مرابحه



موسسه حسابرسی و خدمات مالی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

Agahnegar Auditing and Financial Services & Co.
Certified Public Accountants

دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهار راه
سهروردی و میدان تختی خیابان کائووسی فر
(میترا سابق) شماره ۵۰-طبقه دوم- واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فاکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق به هیئت مدیره شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

(۱) بیانیه ثبت هیئت مدیره شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳۳۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی پیش بینی شده 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 در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذر ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان مزبور با هدف توجیه تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه جهت خرید کوره غلتکی به منظور بهسازی خط تولید تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

(۳) براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق اطلاعات مندرج در بیانیه ثبت، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. بعلاوه بیانیه ثبت یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر

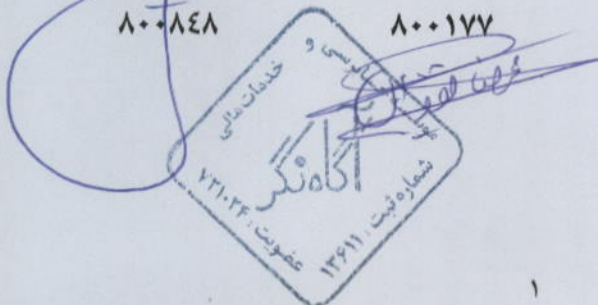
۲۴ تیر ۱۴۰۲

حسابداران رسمی

محمد رضا تقوایی محمدنورزاد دولت آبادی

۸۰۰۸۴۸

۸۰۰۱۷۷



بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه
بدون ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری
شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

محل ثبت: استان اصفهان، شهرستان فلاورجان
شماره ثبت شرکت: ۱۶۰۰

آدرس دفتر مرکزی: اصفهان، شهرستان فلاورجان، شهرک صنعتی اشترجان،
به سمت دیزپچه، خیابان یازدهم، پلاک ۳۲۱
شماره تلفن ۰۳۱-۳۷۶۰۸۶۰۷
کدپستی ۸۴۶۵۱۹۷۴۸۱

شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)
شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۱۰۱
ثبت شده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۳

تذکر:

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.

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

۳۳۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

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

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

سهام شرکت تولیدی کاشی تکسرام سهامی عام، در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۳ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت کانی غیر فلزی، با نماد کترام مورد معامله قرار می گیرد.

رتبه اعتباری تخصیص داده شده به بانی/ورقه بهادار از سوی مؤسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) در کوتاه مدت معادل A^۲ و برای بلند مدت معادل BBB⁺ است. تخصیص رتبه اعتباری، به معنای توصیه به خرید، فروش یا نگهداری ورقه بهادار توسط سرمایه گذار نیست، همچنین احتمال پرداخت یا زمان پرداخت اصل یا سود اوراق بهادار را تضمین نمی کند. به علاوه، تخصیص رتبه اعتباری، تمامی ریسک هایی که بانی/ورقه بهادار با آن مواجه است را مشخص نمی نماید. بسته به شرایط بانی/ورقه بهادار، مؤسسه رتبه بندی ممکن است رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار را در طول مدت انتشار اوراق، تغییر دهد.

فهرست مطالب

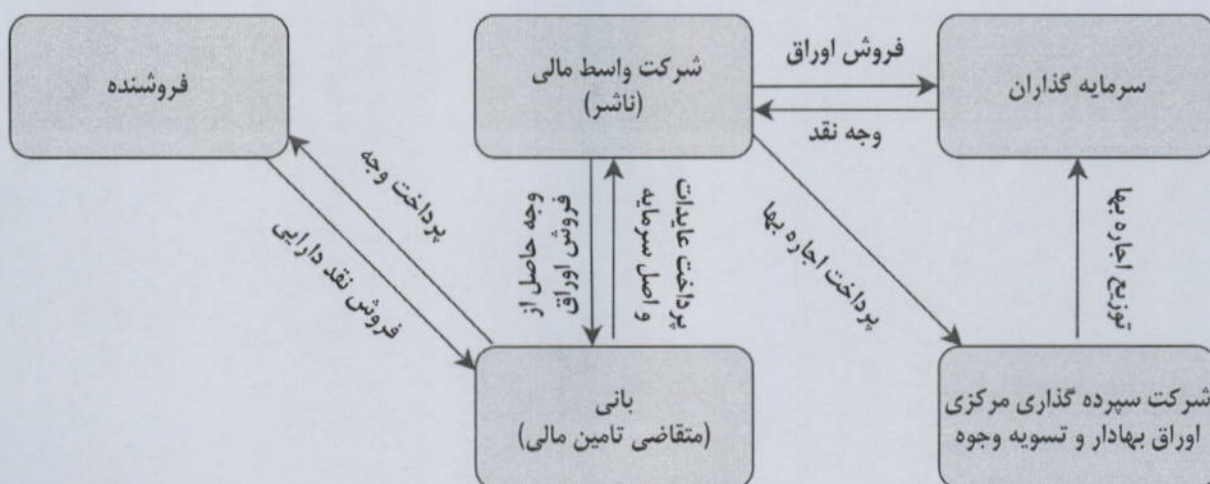
صفحه	عنوان
۵.....	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵.....	ساختار طرح تأمین مالی
۵.....	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۵.....	شرایط مرابحه
۶.....	مشخصات اوراق مرابحه
۸.....	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)
۸.....	وکالت نهاد واسط
۹.....	کارمزد وکالت
۹.....	تعهدات بانی
۱۰.....	حقوق و تعهدات شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)
۱۱.....	تعهدات مؤسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص)
۱۲.....	تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۲.....	نقل و انتقال اوراق مرابحه
۱۲.....	سایر موارد
۱۳.....	مشخصات شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)
۱۳.....	موضوع فعالیت
۱۳.....	تاریخچه فعالیت
۱۳.....	مدت فعالیت
۱۳.....	سهامداران
۱۴.....	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۴.....	مشخصات حسابرس / بازرس بانی
۱۴.....	سرمایه بانی
۱۵.....	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

۱۵.....	وضعیت مالی بانی
۱۸.....	وضعیت اعتباری بانی
۱۸.....	بدهی ها
۱۹.....	تضمین ها و بدهی های احتمالی
۱۹.....	مطالبات و ذخایر
۲۰.....	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۴.....	مفروضات پیش بینی ها
۲۶.....	مشخصات ناشر
۲۶.....	موضوع فعالیت
۲۶.....	تاریخچه فعالیت
۲۶.....	شرکاء
۲۶.....	حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)
۲۷.....	عوامل ریسک
۲۷.....	ریسک های مرتبط با فعالیت بانی
۲۸.....	ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده
۲۸.....	ریسک نقد شوندگی
۲۸.....	رتبه اعتباری بانی
۲۹.....	ارکان انتشار اوراق مرابحه
۲۹.....	عامل فروش اوراق
۲۹.....	عامل پرداخت
۳۰.....	متعهد پذیرهنویسی
۳۱.....	بازارگردان
۳۲.....	سایر نکات با اهمیت
۳۲.....	هزینه های انتشار
۳۲.....	مشخصات مشاور
۳۳.....	نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی

تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تأمین مالی

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



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: خرید کوره غلتکی تک لایه و لوازم جانبی مرتبط،

(۲) ارزش دارایی: ۳۸۰,۰۷۹ میلیون ریال،

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

شرح کالا	نام فروشنده	ارزش کالا (میلیون ریال)
کوره غلتکی	SITI B&T	۳۸۰,۰۷۹
جمع کل		۳۸۰,۰۷۹

مبلغ ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل انتشار اوراق و مابقی آن از منابع داخلی بانی تأمین خواهد شد.

شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۵۲۸,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است

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

(۱۰) طول عمر اوراق: ۳ سال،

(۱۱) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه: هر شش ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۲) حداقل سفارش خرید: ۱۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۱۳) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۵/۰۱،

(۱۴) دوره ثبت سفارش: ۱ روز کاری،

(۱۵) تاریخ شروع پذیره نویسی در اطلاعیه پذیره نویسی در اطلاعیه پذیره نویسی مندرج در سایت شرکت بورس اوراق بهادار تهران اطلاع‌رسانی خواهد شد.

(۱۶) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،

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

(۱۷) شیوه بازارگردانی اوراق: به روش حراج به قیمت بازار،

(۱۸) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پویا اطلس،
- متعهد پذیره‌نویسی: سندیکایی متشکل از شرکت‌های تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) به مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیون ریال و گروه خدمات بازار سرمایه گنجینه پارت (سهامی خاص) به مبلغ ۲۹۷,۰۰۰

میلیون ریال،

(۱۹) رتبه اعتباری بانی: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام) از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) در کوتاه مدت معادل A^۲ و برای بلند مدت معادل BBB+ است.

(۲۰) رتبه اعتباری اوراق: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به ورق بهادار از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) در کوتاه مدت معادل A^۲ و برای بلند مدت معادل BBB+ است.

(۲۱) مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا (سهامی خاص)،

رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی دی 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 دی پنجم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی‌ها با اوصاف معین و

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

• خرید کوره غلتکی تک لایه و لوازم جانبی مرتبط،

(۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت 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 فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

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

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

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

• مصالحه و سازش،

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

• تعیین جاعل،

• ارجاع دعوا به 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.

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات بانی (شرکت تولیدی کاشی و سرمایه تکسرام (سهامی عام))

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی های مبنای انتشار؛

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

(۳) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه های دادرسی،

اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛

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

(۵) زوال مواعد اقساط و حال شدن کلیه دیون بانی در صورت تخلف بانی در پرداخت هر یک از اقساط و لزوم پرداخت کلیه

اقساط و تسویه اوراق؛

(۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛

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

از فروش، به دارندگان اوراق؛

(۸) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۷ روز پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک

مربوطه به سازمان؛

در صورت عدم انجام تعهد موضوع این بند، در ازای هر روز تأخیر، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۶ درصد بابت

هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می باشد.

(۹) ارائه یک فقره چک توسط بانی همزمان با انعقاد قرارداد، معادل کل مبلغ قرارداد در وجه ناشر (چک مزبور، پس از اتمام

اقساط در مواعد مقرر با تایید سازمان، به بانی مسترد می گردد. بانی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح

این قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه

قضایی، اداری و غیره مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل تضمین های مأخوذه استیفا نماید).

(۱۰) اظهار و اقرار بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان وی و فروشنده در زمان معامله.

(۱۱) رد ثمن و تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده باشد، جبران کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره توسط بانی به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق، در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی‌های موضوع معامله؛

(۱۲) اعطای وکالت از سوی بانی به ناشر، به صورت وکالت رسمی بدون قید و شرط و بلاعزل با حق توکیل به غیر جهت برداشت از تمامی حسابهای متعلق به بانی در بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری، رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره جهت وصول در فرض نکول بانی در پرداختهای موضوع این ماده؛

(۱۳) ارائه گزارش رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار به ناشر طی مواعد ۱۲ ماهه؛

(۱۴) در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار به کمتر از BBB در گزارشات دوره‌ای مؤسسه رتبه‌بندی، بانی حداکثر ۱۰ روز فرصت دارد اقداماتی انجام دهد تا رتبه اعتباری وی ارتقا یابد. مؤسسه رتبه‌بندی می‌تواند رتبه قبلی را ضمن ارائه دلایل و افشای به عموم، ارتقا دهد. در غیر اینصورت بانی موظف است اقدامات ذیل را انجام دهد:

۱-۱۵- معرفی ضامن یا تأمین وثایق ظرف مدت ۳۰ روز تقویمی مطابق دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه؛

۲-۱۵- تسویه کلیه تعهدات در صورت عدم توانایی بر معرفی ضامن یا تأمین وثیقه.

(۱۵) در صورت هرگونه نکول بیشتر از ۱۰ روز تقویمی در پرداخت هر یک از اقساط، بانی موظف به انجام اقدامات ذیل است:

۱) اعلام نکول به مؤسسه رتبه‌بندی و دریافت رتبه اعتباری جدید از مؤسسه رتبه‌بندی ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز تقویمی؛

۲) افشای فوری نکول همراه با دلایل نکول به عنوان افشای اطلاعات با اهمیت از طریق سایت بانی و سامانه کدال؛

۳) حضور در کمیته نکول در سازمان و مدیریت فرایند نکول مبتنی بر تصمیمات اتخاذ شده در این کمیته؛

۴) در صورتی که رتبه اعتباری به کمتر از BBB تنزل یابد، معرفی ضامن یا تأمین وثیقه مطابق دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه با موافقت ناشر، ظرف حداکثر ۳۰ روز تقویمی بعد از تاریخ دریافت رتبه اعتباری جدید موضوع بند ۱-۱۶؛

۵) تسویه کلیه تعهدات در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار به کمتر از BBB در صورت عدم توانایی بر معرفی ضامن یا تأمین وثیقه.

حقوق و تعهدات شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

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

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارندة 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.

(۴) در صورت نکول بانی از پرداخت مبالغ سود اوراق مرابحه در سررسید تعیین شده و گذشت ۱۰ روز کاری از سررسید مقرر:

۱-۴- ارائه درخواست برای توقف نماد معاملاتی به بورس مربوطه؛

۲-۴- ارائه درخواست به سازمان برای طرح موضوع نکول در کمیته نکول سازمان؛

۳-۴- مدیریت فرایند نکول. ناشر پس از طرح موضوع در کمیته نکول در سازمان، می‌تواند یک یا چند مورد از اقدامات زیر را اجرایی نماید:

- اعطای مهلت به بانی برای جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران، ناشی از عدم پرداخت مبالغ سود و اصل اوراق، جهت پرداخت اقساط و مبالغ پرداختنی طی دوره‌های بعدی؛
- رجوع به وکالتنامه اعطا شده از سوی بانی به ناشر، جهت برداشت از تمامی حسابهای متعلق به بانی در بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری؛

• وصول اصل و فرع اوراق، وجه التزام متعلقه و جرایم مربوطه از محل چک‌های دریافتی؛

- فسخ قرارداد مرابحه به وکالت از سرمایه‌گذاران در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار به کمتر از BBB و عدم معرفی ضامن یا تأمین وثیقه.

(۵) در صورت نکول بانی از پرداخت مبالغ سود و اصل اوراق مرابحه، طرح دعوی حقوقی به وکالت از سرمایه‌گذاران در هیأت داوری موضوع ماده ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار.

(۶) در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار به کمتر از BBB و عدم معرفی ضامن یا تأمین وثیقه ظرف حداکثر مدت سی روز تقویمی:

۱-۶- فسخ قرارداد مرابحه به وکالت از سرمایه‌گذاران.

۲-۶- طرح دعوی حقوقی به وکالت از سرمایه‌گذاران در هیأت داوری موضوع ماده ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار. در صورت عدم کفایت وجوه جهت تسویه مطالبات دارندگان اوراق.

تبصره: در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار به کمتر از BBB، نهاد واسطه می‌تواند در راستای منافع سرمایه‌گذاران، با اخذ تعهدات مورد تأیید کمیته نکول و امکان ارتقای رتبه اعتباری، نسبت به تمدید قرارداد مرابحه اقدام نماید.

تعهدات مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص)

در صورت انتشار ورقه بهادار بدون ضامن، مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) در اجرای این بیانیه، نسبت به اجرای موارد زیر اقدام می‌نماید:

- ۱- پایش مستمر و افشای تغییرات در رتبه اعتباری بانی مبتنی بر معیارهایی که از قبل برای عموم افشا شده است؛
- ۲- پایش مستمر رتبه اعتباری ورقه بهادار و دارایی مبنای انتشار ورقه بهادار و اعلام تغییرات در رتبه اعتباری آن به عموم؛
- ۳- ارائه حداقل یک گزارش سالانه درخصوص رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار، در صورتی که رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار بدون تغییر باشد؛
- ۴- ارائه گزارش درخصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار همزمان با تغییر در رتبه اعتباری.

تبصره: مؤسسه رتبه‌بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بانی/ورقه بهادار مسئول هستند و در صورت بروز نکول، کمیته نکول سازمان با دعوت از متخصصین و یا مؤسسه رتبه بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده مبتنی بر معیارهای پیش فرض اقدام خواهد نمود.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم شفاهی، 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 دی پنجم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) و منتقل‌الیه برقرار شده و ایشان با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان‌پذیر است.

سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می‌گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قیّم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرابحه وی توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرابحه، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه وفق قوانین و مقررات، شرکت سپرده گذاری مرکزی وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

مشخصات شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی تولید انواع کاشی‌های گرانیتی کف و دیواری (مات و براق) و محصولات مرتبط و موضوعات فرعی شامل خدمات بازرگانی انجام امور صادرات و واردات کالاها و مواد اولیه مورد نیاز شرکت؛ انجام کلیه امور که به نحوی با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد و در چارچوب قوانین و مقررات کشور بوده و مفید و نافع باشد و همچنین سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها و ایجاد شرکت‌های جدید می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۹۴۱۵۸ در تاریخ ۱۳۷۰/۰۷/۲۳ با نام شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی خاص) تشکیل و تحت شماره ۸۳۱۸ در تاریخ ۱۳۷۰/۰۷/۲۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی استان اصفهان به ثبت رسیده است. متعاقباً "شخصیت حقوقی شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۷۸/۱۲/۱۰ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده و مراتب در تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۲۴ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در اصفهان، شهرک صنعتی اشترجان، خیابان یازدهم می باشد. شرکت از تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۳ به عنوان یکی از شرکت‌های گروه کانی غیر فلزی به عضویت سازمان بورس اوراق بهادار تهران درآمده و سهام آن از تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۰۴ به بعد در بورس معامله می‌شود. لازم به ذکر است در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۳ و طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۰۱۴ محل ثبت شرکت به اداره ثبت شهرستان فلاورجان با شماره ثبت ۱۶۰۰ تغییر یافت.

مدت فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت، مدت فعالیت نامحدود می‌باشد.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
محمد عراقیان	حقیقی		۷۲,۴۷۹,۷۶۰	٪۸.۱
لیلا عراقیان	حقیقی		۶۸,۰۴۲,۶۸۵	٪۷.۶
امین همتی براتی	حقیقی		۵۸,۱۹۴,۲۳۶	٪۶.۵
صندوق س.ا. بازارگردانی سهم آشنا یکم	حقوقی	۰۰۰۱۱	۵۱,۱۴۵,۱۶۳	٪۵.۷
سایر (کمتر از ٪۵)	-		۶۴۶,۵۴۵,۱۵۶	٪۷۲.۱
جمع			۸۹۶,۴۰۷,۰۰۰	۱۰۰

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۰ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ هیئت مدیره آقای امین همتی براتی را به نمایندگی از شرکت ترمه سرمایه به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		موظف / غیر موظف
			شروع	خاتمه	
حسن همتی براتی	رئیس هیأت مدیره	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	غیر موظف
انسبه طهرانچی	نایب رئیس هیأت مدیره	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	غیر موظف
شرکت گسترش سرمایه و تجارت سایا رابین (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	علیرضا مهرآبادی	۱۴۰۱/۰۵/۲۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	غیر موظف
شرکت ترمه سرمایه (سهامی خاص)	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	امین همتی براتی	۱۴۰۱/۰۵/۲۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	موظف
شرکت بازرگانی بین المللی دریا سا اندیشان پویا (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	مهدی بهار خواه	۱۴۰۱/۰۵/۲۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	موظف

مشخصات حسابرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۰، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر بوده است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۸۹۶,۴۰۷ میلیون ریال منقسم به ۸۹۶,۴۰۷ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۶ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱	۲۹۴,۹۸۱	۶۰۱,۴۲۶	۸۹۶,۴۰۷	۲۰۴	سود انباشته

۲۵۶,۲۹۰	۳۶,۷۱۸	۲۱,۵۲۸	موجودی نقد
۱,۷۷۶,۰۲۸	۸۷۶,۰۴۸	۶۱۱,۴۷۷	جمع دارایی‌های جاری
۳,۲۲۰,۵۹۶	۱,۹۸۱,۰۵۷	۱,۱۸۴,۰۹۲	جمع دارایی‌ها
۲۹۴,۹۸۱	۲۹۴,۹۸۱	۲۹۴,۹۸۱	سرمایه
۲۹,۴۹۸	۲۹,۴۹۸	۱۴,۲۱۰	اندوخته قانونی
۵۴,۴۴۴	۵۴,۴۴۴	۵۴,۴۴۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۱,۴۰۴,۶۸۴	۷۶۶,۵۳۳	۱۶۸,۳۳۰	سود انباشته
۱,۷۸۳,۶۰۷	۱,۱۴۵,۴۵۶	۵۳۱,۹۶۵	جمع حقوق مالکانه
.	.	۱۳,۷۷۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۸۲,۲۱۵	۵۴,۲۲۸	۴۱,۹۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۴۶۶	۱۶,۴۵۷	۲۲,۱۶۶	اسناد پرداختی بلندمدت
			پرداختی‌های بلند مدت
۹۵,۶۸۱	۷۰,۶۸۵	۷۶,۸۵۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
۴۵۱,۴۸۹	۳۷۰,۰۹۸	۳۴۱,۱۷۱	پرداختی‌ها تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۰۷,۹۰۴	۱۰۱,۳۲۴	۲۹,۵۷۸	مالیات پرداختی
۱۰,۹۲۳	۶,۱۷۳	۴,۹۸۵	سود سهام پرداختی
۶۶۴,۸۱۷	۲۱۷,۴۷۷	۱۷۰,۶۱۲	تسهیلات مالی
۶,۱۷۵	۶۹,۸۴۴	۲۸,۹۲۶	پیش‌دریافت‌ها
۱,۳۴۱,۳۰۸	۷۶۴,۹۱۶	۵۷۵,۲۷۲	جمع بدهی‌های جاری
۱,۴۳۶,۹۱۹	۸۳۵,۶۰۱	۶۵۲,۱۲۷	جمع بدهی‌ها
۳,۲۲۰,۵۹۶	۱,۹۸۱,۰۵۷	۱,۱۸۴,۰۹۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت جریان وجوه نقد:

۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	صورت جریان وجه نقد
۴۲۱,۰۴۸	۷۵۰,۶۸۵	۱۴۳,۴۸۶	نقد حاصل از عملیات
-۵۰,۶۱۴	-۸,۷۶۲	.	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۷۰,۴۳۴	۷۴۱,۹۲۳	۱۴۳,۴۸۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۷,۳۰۲	.	۷,۸۹۵	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
-۴۰,۱۶۸۷	-۵۶۳,۶۶۲	-۱۳۱,۷۱۵	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-۵۶	-۱,۲۴۶	-۶	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سایر دارایی‌ها
			دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
-۵۸,۰۰۰			پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت
۶,۷۴۱	۵۷۱	۵۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
-۴۴۵,۷۰۰	-۵۶۴,۳۲۷	-۱۲۳,۷۷۱	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
-۷۵,۲۶۶	۱۷۷,۵۸۶	۱۹,۷۱۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۲,۳۲۱,۳۳۰	۵۴۵,۷۴۵	۵۶۲,۸۲۲	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی‌شده مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	اسناد پرداختی تجاری ۲۵۱,۸۳۰
	حساب‌ها پرداختی تجاری ۱۲۰,۷۰۵
	حساب‌ها و اسناد پرداختی بلندمدت ۷,۰۵۵
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی ۲۰۱,۴۹۵
	پیش‌دریافت‌ها ۲۸,۰۲۰
	سود سهام پرداختی ۳۵۸,۰۰۹
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۱۰۱,۸۴۱
تسهیلات ^۱	کوتاه‌مدت ۶۸۰,۹۳۵
	بلندمدت -
	حصه جاری تسهیلات مالی بلندمدت -
	جریمه‌ها -
	تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق) -
مالیات ^۲	ذخیره مالیات -

تسهیلات^۱

- تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرح	مبلغ
نرخ سود ۱۶٪	۵۴,۴۵۰
نرخ سود ۱۸٪	۶۲۶,۴۸۵
جمع کل	۶۸۰,۹۳۵

مالیات^۲

یادداشت‌های توضیحی افشا شده در خصوص مالیات، در صورت‌های مالی حسابرسی شده میان دوره‌های شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می‌باشد:

- ۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت‌های درآمد حاصل از صادرات موضوع ماده ۱۴۱ ق.م.م و معافیت‌های شرکت‌های پذیرفته شده در بورس ماده ۱۴۳ ق.م.م استفاده نموده است.
- ۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. عملکرد سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی می‌باشد.
- ۳- عملکرد سال ۱۳۹۸ قطعی و بدهی تقسیط شده و در حال تسویه می‌باشد.
- ۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.
- ۵- در محاسبه مالیات عملکرد ابرازی سال ۱۴۰۰، معافیت درآمد حاصل از صادرات موضوع ماده ۱۴۱ ق.م.م و معافیت‌های شرکت‌های پذیرفته شده در بورس ماده ۱۴۳ ق.م.م و همچنین معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م در نظر گرفته شده است.

تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

- ۱- در ارتباط با مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ رسیدگی شده که در تاریخ تهیه صورتهای مالی میان دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ برگ مطالبه صادر نشده است.
- تعهدات سرمایه‌ای با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی مشتمل بر مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال باقیمانده بهای خرید یک دستگاه آپارتمان می‌باشد.

مطالبات و ذخایر

شرح	مبلغ
اسناد دریافتنی:	
اسناد دریافتنی	۶۴,۰۹۵
اسناد دریافتنی خرید دین	۲۸۹,۴۴۴
جمع اسناد دریافتنی	۴۵۳,۵۳۹
حساب‌های دریافتنی:	
حساب‌های دریافتنی مشتریان داخلی	۱۵۶,۵۷۸
حساب‌های دریافتنی مشتریان صادراتی	۱۰,۰۶۱
جمع حساب‌های دریافتنی	۱۶۶,۶۳۹
جمع کل حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری	۶۲۰,۱۷۸

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

صورت سود و زیان:

۱۴۰۳		۱۴۰۲		صورت سود و زیان
عدم	انجام	عدم	انجام	
۶,۱۴۹,۹۵۳	۹,۰۶۴,۷۱۰	۴,۷۳۰,۷۳۳	۵,۸۱۰,۷۱۲	درآمد عملیاتی
-۳,۴۹۸,۱۳۳	-۵,۰۵۷,۲۷۰	-۲,۸۲۶,۱۳۳	-۳,۳۷۱,۸۸۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۶۵۱,۸۲۰	۴,۰۰۷,۴۴۱	۱,۹۰۴,۶۰۰	۲,۴۳۸,۸۲۸	سود ناخالص
-۳۰۶,۶۸۶	-۴۵۲,۰۳۹	-۲۳۵,۹۱۲	-۲۸۹,۷۶۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲,۳۴۵,۱۳۵	۳,۵۵۵,۴۰۲	۱,۶۶۸,۶۸۷	۲,۱۴۹,۰۶۰	سود عملیاتی
-۳۶۰,۰۰۰	-۲۹۴,۱۸۰	-۳۳۶,۰۰۰	-۳۰۲,۹۱۰	هزینه های مالی
۷۶,۹۷۰	۳۶,۱۴۷	۴,۱۶۱	۴,۱۶۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۶۲,۱۰۵	۳,۲۹۷,۳۶۹	۱,۳۳۶,۸۴۹	۱,۸۵۰,۳۱۲	سود عملیات قبل از مالیات
-۳۶۱,۱۸۳	-۶۰۴,۲۸۸	-۲۳۸,۹۰۶	-۲۳۶,۹۹۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۷۰۰,۹۲۲	۲,۶۹۳,۰۸۱	۱,۰۹۷,۹۴۳	۱,۵۱۳,۳۱۸	سود خالص

۱۴۰۵		۱۴۰۴		صورت سود و زیان
عدم	انجام	عدم	انجام	
۱۰,۳۹۳,۴۲۰	۱۵,۳۱۹,۳۶۱	۷,۹۹۴,۹۳۹	۱۱,۷۸۴,۱۲۴	درآمد عملیاتی
-۵,۸۱۸,۶۷۷	-۸,۴۷۰,۶۲۸	-۴,۵۰۸,۹۹۸	-۶,۵۸۳,۲۴۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۵۷۴,۷۴۳	۶,۸۴۸,۷۳۳	۳,۴۸۵,۹۴۰	۵,۲۰۰,۸۷۶	سود ناخالص
-۵۱۸,۲۹۹	-۷۶۳,۹۴۶	-۳۹۸,۶۹۱	-۵۸۷,۶۵۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴,۰۵۶,۴۴۴	۶,۰۸۴,۷۸۷	۳,۰۸۷,۲۴۹	۴,۶۱۳,۲۲۵	سود عملیاتی
.	-۳۲,۹۱۰	-۱۲۰,۰۰۰	-۵۳,۸۱۹	هزینه های مالی
۷۹,۰۷۷	۱۲۵,۱۶۷	۵۷,۴۷۱	۳۹,۶۲۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۱۳۵,۵۲۱	۶,۱۷۷,۰۴۵	۳,۰۲۴,۷۱۹	۴,۵۹۹,۰۲۴	سود عملیات قبل از مالیات
-۷۶۴,۹۴۷	-۱,۱۴۰,۱۳۸	-۵۵۵,۱۴۹	-۸۵۷,۸۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۷۰,۵۷۴	۵,۰۳۶,۹۰۶	۲,۴۶۹,۵۷۱	۳,۷۴۱,۱۸۸	سود خالص

صورت وضعیت مالی:

۱۴۰۳		۱۴۰۲		صورت وضعیت مالی
عدم	انجام	عدم	انجام	
۱,۳۰۰,۷۶۶	۲,۶۷۰,۴۳۱	۱,۴۲۹,۱۰۴	۲,۹۵۰,۹۵۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۵,۲۵۶	۵,۲۵۶	۵,۲۵۶	۵,۲۵۶	دارایی‌های نامشهود
۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	سرمایه‌گذاری بلندمدت
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سایر دارایی‌ها
۱,۳۵۶,۱۶۰	۲,۷۲۵,۸۲۵	۱,۴۸۴,۴۹۸	۳,۰۰۶,۳۴۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
۲۵۳,۵۲۷	۳۶۶,۵۳۹	۲۰۴,۸۳۲	۲۴۴,۳۸۶	پیش‌پرداخت‌ها
۲,۴۵۱,۵۱۱	۳,۶۱۳,۴۰۰	۱,۸۸۵,۷۷۸	۲,۳۱۶,۲۸۲	موجودی مواد و کالا
۱,۴۹۱,۳۳۴	۲,۱۹۸,۱۴۹	۱,۱۴۷,۱۸۰	۱,۴۰۹,۰۷۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸۸,۰۰۳	۸۸,۰۰۳	۸۸,۰۰۳	۸۸,۰۰۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۷۴,۷۰۶	۳۹۶,۲۷۷	۷۶۹,۷۰۴	۳۶۱,۴۷۴	موجودی نقد
۴,۸۵۹,۰۹۰	۶,۶۶۲,۳۶۸	۴,۰۹۵,۴۹۷	۴,۴۱۹,۲۱۵	جمع دارایی‌های جاری
۶,۲۱۵,۲۵۰	۹,۳۸۸,۱۹۳	۵,۵۷۹,۹۹۴	۷,۴۲۵,۵۶۴	جمع دارایی‌ها
۸۹۶,۴۰۷	۱,۶۹۶,۴۰۷	۸۹۶,۴۰۷	۱,۶۹۶,۴۰۷	سرمایه
۸۹,۶۴۱	۱۶۹,۶۴۱	۸۹,۶۴۱	۱۴۳,۷۰۹	اندوخته قانونی
۵۴,۴۴۴	۵۴,۴۴۴	۵۴,۴۴۴	۵۴,۴۴۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۲,۳۴۵,۸۰۴	۳,۴۹۱,۶۴۳	۱,۱۲۵,۱۴۷	۱,۴۸۶,۴۵۵	سود انباشته
۳,۳۸۶,۲۹۵	۵,۴۱۲,۱۳۵	۲,۱۶۵,۶۳۹	۳,۳۸۱,۰۱۴	جمع حقوق مالکانه
.	.	.	.	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۸۰,۶۲۶	۱۸۰,۶۲۶	۱۳۸,۹۴۳	۱۳۸,۹۴۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۰۵۵	۷,۰۵۵	۷,۰۵۵	۷,۰۵۵	اسناد پرداختی بلندمدت
	۳۳۰,۰۰۰		۳۳۰,۰۰۰	پرداختی‌های بلند مدت
۱۸۷,۶۸۱	۵۱۷,۶۸۱	۱۴۵,۹۹۸	۴۷۵,۹۹۸	جمع بدهی‌های غیر جاری
۱,۱۵۷,۷۴۴	۱,۶۷۳,۷۵۷	۹۳۵,۳۳۹	۱,۱۱۵,۹۶۱	پرداختی‌ها تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۶۱,۱۸۳	۶۰۴,۲۸۸	۲۳۸,۹۰۶	۳۳۶,۹۹۳	مالیات پرداختی
.	.	.	.	سود سهام پرداختی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی
۱۲۲,۳۴۶	۱۸۰,۳۳۲	۹۴,۱۱۲	۱۱۵,۵۹۷	پیش‌دریافت‌ها
۲,۶۴۱,۳۷۴	۳,۴۵۸,۳۷۸	۳,۲۶۸,۴۵۷	۳,۵۶۸,۵۵۱	جمع بدهی‌های جاری
۲,۸۲۸,۹۵۵	۳,۹۷۶,۰۵۹	۳,۴۱۴,۳۵۵	۴,۰۴۴,۵۵۰	جمع بدهی‌ها
۶,۲۱۵,۲۵۰	۹,۳۸۸,۱۹۳	۵,۵۷۹,۹۹۴	۷,۴۲۵,۵۶۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

۱۴۰۵		۱۴۰۴		صورت وضعیت مالی
عدم	انجام	عدم	انجام	
۱,۰۵۲,۷۲۲	۲,۱۱۸,۰۱۸	۱,۱۷۳,۵۴۸	۲,۳۹۱,۰۲۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۵,۲۵۶	۵,۲۵۶	۵,۲۵۶	۵,۲۵۶	دارایی‌های نامشهود

۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	سرمایه گذاری بلندمدت
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سایر دارایی ها
۱,۱۰۸,۱۱۶	۲,۱۷۳,۴۱۲	۱,۲۲۸,۹۴۲	۲,۴۴۶,۴۲۳	جمع دارایی های غیر جاری
۴۲۱,۷۲۵	۶۱۳,۹۳۲	۳۲۶,۸۰۲	۴۷۷,۱۳۹	پیش پرداخت ها
۴,۱۴۳,۰۵۴	۶,۱۰۶,۶۴۶	۳,۱۸۶,۹۶۵	۴,۶۹۷,۴۲۰	موجودی مواد و کالا
۲,۵۲۰,۳۵۴	۳,۷۱۴,۸۷۱	۱,۹۳۸,۷۳۴	۲,۸۵۷,۵۹۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۸,۰۰۳	۸۸,۰۰۳	۸۸,۰۰۳	۸۸,۰۰۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۳۳۰,۶۹۷	۳,۲۳۹,۵۲۵	۷۹۰,۷۶۷	۱,۲۵۱,۶۷۲	موجودی نقد
۹,۵۰۳,۸۳۳	۱۳,۷۶۲,۹۷۷	۶,۳۳۱,۲۷۰	۹,۳۷۱,۸۲۷	جمع دارایی های جاری
۱۰,۶۱۱,۹۴۹	۱۵,۹۳۶,۳۸۹	۷,۵۶۰,۲۱۳	۱۱,۸۱۸,۲۵۰	جمع دارایی ها
۸۹۶,۴۰۷	۱,۶۹۶,۴۰۷	۸۹۶,۴۰۷	۱,۶۹۶,۴۰۷	سرمایه
۸۹,۶۴۱	۱۶۹,۶۴۱	۸۹,۶۴۱	۱۶۹,۶۴۱	اندرخته قانونی
۵۴,۴۴۴	۵۴,۴۴۴	۵۴,۴۴۴	۵۴,۴۴۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۶,۳۶۱,۶۷۹	۹,۴۵۵,۲۴۰	۴,۰۷۱,۳۵۲	۶,۰۵۴,۸۱۵	سود انباشته
۷,۴۰۲,۱۷۱	۱۱,۳۷۵,۷۳۲	۵,۱۱۱,۸۴۴	۷,۹۷۵,۳۰۷	جمع حقوق مالکانه
.	.	.	.	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۰۵,۲۵۹	۳۰۵,۲۵۹	۲۳۴,۸۱۴	۲۳۴,۸۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۰۵۵	۷,۰۵۵	۷,۰۵۵	۷,۰۵۵	اسناد پرداختی بلندمدت
			۳۳۰,۰۰۰	پرداختی های بلند مدت
۳۱۲,۳۱۴	۳۱۲,۳۱۴	۲۴۱,۸۶۹	۵۷۱,۸۶۹	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۹۲۵,۷۵۳	۲,۸۰۳,۴۴۵	۱,۴۹۲,۳۰۱	۲,۱۷۸,۷۹۶	پرداختی ها تجاری و سایر پرداختی ها
۷۶۴,۹۴۷	۱,۱۴۰,۱۳۸	۵۵۵,۱۴۹	۸۵۷,۸۴۶	مالیات پرداختی
.	.	.	.	سود سهام پرداختی
.	.	.	.	تسهیلات مالی
۲۰۶,۷۶۵	۳۰۴,۷۶۱	۱۵۹,۰۵۰	۲۳۴,۴۲۲	پیش دریافت ها
۲,۸۹۷,۴۶۵	۴,۲۴۸,۳۴۴	۲,۲۰۶,۵۰۰	۳,۲۷۱,۰۷۳	جمع بدهی های جاری
۳,۲۰۹,۷۷۹	۴,۵۶۰,۶۵۷	۲,۴۴۸,۳۶۹	۳,۸۴۲,۹۴۳	جمع بدهی ها
۱۰,۶۱۱,۹۴۹	۱۵,۹۳۶,۳۸۹	۷,۵۶۰,۲۱۳	۱۱,۸۱۸,۲۵۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

صورت جریان وجه نقد:

۱۴۰۳		۱۴۰۲		صورت جریان وجه نقد
انجام	عدم	انجام	عدم	
۱,۸۰۷,۲۰۲	۲,۲۹۱,۷۸۹	۱,۳۱۳,۹۷۲	۱,۲۶۴,۵۰۲	نقد حاصل از عملیات
-۲۳۸,۹۰۶	-۳۳۶,۹۹۳	-۳۱۶,۸۳۶	-۳۱۶,۸۳۶	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۵۶۸,۲۹۷	۱,۹۵۴,۷۹۶	۹۹۷,۱۳۶	۹۴۷,۶۶۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

.	.	.	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	-۱,۵۲۱,۸۵۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	.	.	.	پرداخت های نقدی بابت سایر دارایی ها
.	.	.	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	.	.	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۶,۹۷۰	۳۶,۱۴۷	۴,۱۶۱	۴,۱۶۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۷۶,۹۷۰	۳۶,۱۴۷	۴,۱۶۱	-۱,۵۱۷,۶۸۹	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۶۴۵,۲۶۷	۱,۹۹۰,۹۴۳	۱,۰۰۱,۲۹۷	-۵۷۰,۰۲۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
-۲,۰۰۰,۰۰۰	-۲,۰۰۰,۰۰۰	-۸۰۰,۰۰۰	-۸۰۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-۳۶۰,۰۰۰	-۲۹۴,۱۸۰	-۳۳۶,۰۰۰	-۳۰۲,۹۱۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	.	.	.	تأمین (بازپرداخت) نقدینگی توسط سهامداران
.	.	.	۳۳۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت اصل اوراق مرابحه
.	.	.	.	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق مرابحه
.	.	.	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
-۴۸۰,۲۶۶	-۶۶۱,۹۶۰	-۱,۱۳۷,۲۰۷	-۳۳۷,۲۰۷	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-۱,۸۴۰,۲۶۶	-۱,۹۵۶,۱۴۱	-۲۷۲,۲۰۷	۸۸۹,۸۸۳	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
-۱۹۴,۹۹۹	۳۴,۸۰۳	۷۲۸,۰۹۰	۳۱۹,۸۶۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۶۹,۷۰۴	۳۶۱,۴۷۴	۴۱,۶۱۴	۴۱,۶۱۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۷۴,۷۰۶	۳۹۶,۲۷۷	۷۶۹,۷۰۴	۳۶۱,۴۷۴	مانده وجه نقد در پایان سال

۱۴۰۵		۱۴۰۴		صورت جریان وجه نقد
انجام	عدم	انجام	عدم	
۳,۰۹۶,۳۴۹	۴,۷۱۹,۹۲۳	۲,۳۸۳,۷۹۶	۳,۶۵۱,۸۹۰	نقد حاصل از عملیات
-۵۵۵,۱۴۹	-۸۵۷,۸۴۶	-۳۶۱,۱۸۳	-۶۰۴,۲۸۸	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۵۴۱,۱۰۰	۳,۸۶۲,۰۷۷	۲,۰۲۲,۶۱۳	۳,۰۴۷,۶۰۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
.	.	.	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	.	.	.	پرداخت های نقدی بابت سایر دارایی ها
.	.	.	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	.	.	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۹,۰۷۷	۱۲۵,۱۶۷	۵۷,۴۷۱	۳۹,۶۲۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۷۹,۰۷۷	۱۲۵,۱۶۷	۵۷,۴۷۱	۳۹,۶۲۸	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳,۰۸۷,۲۲۹	۲,۰۸۰,۰۸۴	۳,۹۸۷,۲۴۵	۲,۶۲۰,۱۷۷
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	-۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	-۵۳,۸۱۹	-۱۲۰,۰۰۰	-۳۲,۹۱۰	۰
تأمین (بازپرداخت) نقدینگی توسط سهامداران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی بابت اصل اوراق مرابحه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مرابحه	۰	۰	-۳۳۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	-۱,۱۷۸,۰۱۶	-۷۴۴,۰۲۳	-۱,۶۳۶,۴۸۲	-۱,۰۸۰,۲۴۷
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	-۲,۲۳۱,۸۲۵	-۱,۸۶۴,۰۲۲	-۱,۹۹۹,۳۹۱	-۱,۰۸۰,۲۴۷
خالص افزایش در موجودی نقد	۸۵۵,۳۹۵	۲۱۶,۰۶۱	۱,۹۸۷,۸۵۳	۱,۵۳۹,۹۳۰
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۹۶,۲۷۷	۵۷۴,۷۰۶	۱,۳۵۱,۶۷۲	۷۹۰,۷۶۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۱,۲۵۱,۶۷۲	۷۹۰,۷۶۷	۳,۲۳۹,۵۲۵	۲,۳۳۰,۶۹۷

مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات عملیات شرکت

در فرض انتشار اوراق تولید و فروش شرکت با توجه به بهسازی ماشین آلات و تجهیزات خط تولید در سال ۱۴۰۲ به ۲,۵۰۰,۰۰۰ هزار متر مربع و در سال ۱۴۰۳ به ۳,۰۰۰,۰۰۰ مترمربع افزایش یافته است تا ظرفیت عملی به ظرفیت اسمی شرکت نزدیک شود. نرخ های فروش شرکت با در نظر گرفتن تورم معادل ۳۰ درصد سالانه افزایش یافته است. بهای تمام شده درآمد عملیاتی در بخش مواد مستقیم مصرفی و دستمزد مستقیم بر اساس میانگین سالهای گذشته به ترتیب معادل ۱۸ درصد و ۸ درصد از درآمد عملیاتی شرکت پیش‌بینی شده است. سربار تولید نیز در بخش هزینه دستمزد غیرمستقیم، آب، برق و سوخت و حمل و نقل و بارگیری با توجه به تورم ۳۰ درصد و هزینه مواد غیرمستقیم با توجه به میانگین سالهای گذشته حدود ۷۲ درصد از مواد مستقیم در نظر گرفته شده است.

ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی

شرح	مبلغ
منابع حاصل از تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۳۳۰,۰۰۰
منابع داخلی	۵۰,۰۷۹
جمع منابع	۳۸۰,۰۷۹
خرید کوره غلتکی	۳۸۰,۰۷۹
جمع مصارف	۳۸۰,۰۷۹

ج- مفروضات استهلاک

شرح دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی دی 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 دی پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۶۰۹۳۷۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۱۲۷۷۰، 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 ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ با شماره ۱۲۱۰۱، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی دی 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 دی پنجم (با مسئولیت محدود)

بر اساس آگهی روزنامه رسمی شماره ۲۲۷۰۱ تهران مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت ریسک‌ها را تجزیه و تحلیل می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیأت مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق اجرای آیین نامه‌های مصوب داخلی شامل آیین نامه‌های مرتبط با حوزه کسب و کار می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

طبق صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ اعظم ریسک‌های شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

۱- ریسک بازار

دامنه عوامل مرتبط با ریسک بازار، بسیار گسترده می‌باشد. ریسک بازار شامل زیان‌های ناشی از عواملی چون نوسانات عرضه و تقاضا، رکود، نوسانات قیمت کالا در بازارهای داخلی و خارجی، تغییر در تعرفه واردات کالا، تغییر در تصمیمات و رویه‌های اتحادیه‌ها و انجمن‌های صنفی، تغییر در برنامه فعالان محیط کسب و کار همچون ورود یا خروج شرکت‌ها و سرمایه‌گذاران جدید یا ایجاد انحصار برای گروهی خاص، تغییر در تعرفه‌ها و قیمت‌ها در کشورهای مبدأ و مقصد، تغییر در قدرت رقبا، ورود محصولات و عرضه‌کنندگان جدید، تغییر در چرخه عمر محصولات، تغییر در سلاقی و انتظارات مصرف‌کنندگان، تغییر در شبکه‌های عرضه کالا، خطر از دست دادن موقعیت و جایگاه بر اثر تحولات بازار عرضه و تقاضا و عملکرد رقبا و تغییرات سهامداری می‌باشد. ریسک بازار می‌تواند تشدید کننده و در تعامل با سایر ریسک‌ها، به خصوص ریسک‌های اعتبار مالی، نقدینگی، فناوری، هزینه مالی، نوسانات نرخ ارز و تورم و حقوقی، قانونی و قراردادی باشد.

۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه آن حتی‌الامکان در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نگیرد، آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پرداخت نقدی مدیریت می‌شود.

۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله، تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده

ارکان انتشار اوراق مرابحه

عامل فروش اوراق

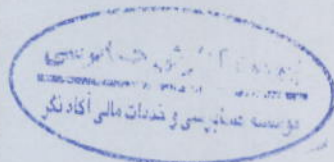
بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

- (۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مرابحه 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 سندیکایی متشکل از شرکت‌های تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) به مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیون ریال و گروه خدمات بازار سرمایه گنجینه پارت (سهامی خاص) به مبلغ ۲۹۷,۰۰۰ میلیون ریال، 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 **اعضای سندیکای متعهدین پذیره نویسی** را به حسابی که توسط **ناشر** به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

- تبصره (۱): عامل فروش** حق دریافت هیچگونه مبلگی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرابحه را ندارد.
- تبصره (۲):** برداشت از حساب موضوع بند ۲، 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، هیچگونه مسئولیتی ندارد.
- در صورتی که **بازارگردانی اوراق تا زمان سررسید به عهده عامل فروش باشد**، موضوع **بازارگردانی باید از این تبصره حذف گردد**.
- تبصره (۴):** نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۱۸,۰۸۲,۱۹۲ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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



متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، سندیکایی متشکل از شرکت‌های تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) به مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیون ریال و گروه خدمات بازار سرمایه گنجینه پارت (سهامی خاص) به مبلغ ۲۹۷,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی که در چارچوب قرارداد مذکور و به روش ثبت سفارش صورت می‌گیرد، به شرح زیر می‌باشد:

۱-۱- در صورتی که حجم کل سفارش‌های ثبت شده با قیمتی معادل سقف دامنه تعیین شده بیش از کل اوراق بهادار قابل عرضه باشد، قیمت عرضه معادل قیمت سقف بوده و اوراق بهادار به نحوی تسهیم می‌شود که در هر مرحله از تخصیص اوراق بهادار، تعداد حداقل ورقه بهادار قابل تخصیص تعیین شده توسط بورس به هر کد مالکیت در سامانه معاملاتی به هریک از متقاضیان تخصیص داده شده و این روند تا تخصیص کامل تمامی اوراق بهادار قابل عرضه ادامه می‌یابد.

۱-۲- در صورتی که حجم کل سفارش‌های ثبت شده در دامنه قیمت، مساوی یا بیشتر از تعداد کل اوراق بهادار قابل عرضه باشد، تخصیص اوراق بهادار براساس اولویت قیمت و به قیمت ثبت شده هر سفارش انجام می‌شود. در پایین‌ترین قیمت قابل معامله، چنانچه حجم تقاضا بیشتر از حجم عرضه باقیمانده باشد، میزان باقیمانده به شرح بند ۱-۱ این ماده تسهیم می‌گردد.

۱-۳- در صورتی که حجم کل سفارش‌های ثبت شده کمتر از تعداد کل اوراق بهادار قابل عرضه بوده و به گونه‌ای باشد که پس از اعمال تمام یا بخشی از تعهد خرید، کل اوراق بهادار قابل عرضه معامله شود، در صورتی که ایفای تعهد خرید به میزان بیش از ۳۰ درصد کل اوراق قابل عرضه باشد قیمت ورود سفارش سندیکایی متعهدین پذیرهنویسی و عرضه معادل کف قیمت خواهد بود. در غیر این صورت، سندیکایی متعهدین پذیرهنویسی خرید ملزم به ورود سفارش خرید به قیمت کف سفارشات موجود و به میزان مابه‌التفاوت سفارش‌های وارده و سفارش‌های قابل عرضه بوده و عرضه اوراق بهادار بر اساس مفاد بند ۱-۲ این ماده انجام خواهد شد.

۱-۴- در صورت تقاضای مدیر عرضه، درخواست بازنگری در دامنه قیمت و انجام یک مرحله دیگر ثبت سفارش توسط وی به بورس ارائه می‌شود.

تبصره ۱: بازنگری در دامنه قیمت فرایند ثبت سفارش فقط برای یک نوبت انجام می‌شود. شرایط عرضه در مرحله دوم مشابه مرحله اول بوده و در صورت وقوع شرایط بند ۱-۴ این ماده، سندیکایی متعهدین پذیرهنویسی مکلف است کل اوراق باقیمانده را خریداری نماید.

تبصره ۲: در صورت بازنگری در دامنه قیمت و تکرار ثبت سفارش، سفارش‌های ثبت‌شده در دوره ثبت سفارش قبلی حذف و سفارش‌گیری مجدداً در دامنه قیمت جدید انجام می‌شود.

تبصره ۳: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهدین مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و به شرح زیر می‌باشند.

عضو پیشگام سندیکا به میزان ۱۰ درصد کل ارزش اسمی اوراق به مبلغ ۳۳,۰۰۰ (سی و سه هزار) میلیون ریال،

عضو دوم سندیکا به میزان ۹۰ درصد کل ارزش اسمی اوراق به مبلغ ۲۹۷,۰۰۰ (دویست و نود و هفت هزار) میلیون ریال،

وظایف متعهد پذیرهنویسی

اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی موظف هستند 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 نمایند.

تبصره ۱: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، عضو/ اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی نقض‌کننده موظف به پرداخت وجه التزام معادل سود روزشمار اوراق فروش رفته (معادل ۲۰ درصد سالانه) بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت

تخصیص به دارندگان اوراق خواهند بود. در خصوص سندیکای متعهدین پذیره نویسی نحوه تسهیم مبلغ وجه التزام به نسبت تعهدات ایفا نشده هر عضو نقض کننده به کل تعهدات ایفا نشده می باشد.

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پویا اطلس به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام) و شرکت واسط مالی دی 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 بر مبنای حراج با قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران 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 ۵ درصد از کل اوراق تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۰ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

مبلغ	شرح
-----	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
-----	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
-----	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
-----	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده
-----	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
-----	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، امین، ...)

مشخصات مشاور

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سپهر آشنا	سهامی خاص	مشاور عرضه	تهران، سعادت آباد، بالاتراز میدان کاج کوچه ۸، پلاک ۲۷	تلفن: ۲۷۷۱

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

- ۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی "بانی"،
- ۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات مرتبط با تأمین مالی و تکالیف قانونی "بانی"،
- ۳) ارائه راهنمایی‌های لازم درخصوص گزارش توجیهی تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه،
- ۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی تأمین مالی در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح درخصوص گزارش‌های یادشده،
- ۵) نمایندگی قانونی "بانی" نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل تأمین مالی،
- ۶) تهیه گزارش توجیهی تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه.
- ۷) تهیه بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه و ارسال به سازمان بورس و اوراق بهادار.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۲۲۹۲۳۱۰۳ تماس حاصل فرمایند.

ناشر	بانی	مشاور عرضه
شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)	شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (سهامی خاص)
محمد حسین صدرایی (رئیس هیئت مدیره)	حسن همتی براتی (رئیس هیئت مدیره)	حسین سعیدی (مدیر عامل و عضو هیئت مدیره)
سید محمد جواد فرهانیان (عضو هیئت مدیره)	امین همتی براتی (مدیر عامل و عضو هیئت مدیره)	احسان جنگجو (رئیس هیئت مدیره)

