

شرکت صنایع آلوم رول نوین (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به منظور تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت صنایع آلوم رول نوین (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به منظور تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۲ و ۱
گزارش اوراق مرابحه	۱-۶۲

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقلدرباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق اوراق مرابحهبه هیئت مدیره شرکت صنایع آلوم رول نوین (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ هیئت مدیره شرکت صنایع آلوم رول نوین (سهامی خاص)، در خصوص انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال، مشتمل بر صورت وضعیت مالی و صورتهای سود و زیان، حقوق مالکانه و منابع و مصارف فرضی و یادداشت های همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسي "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت (یانی) است.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای مفاد قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه ۱۳۸۴، دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذر ماه ۱۳۹۰ و اصلاحیه های آن و با هدف توجیه مالی طرح انتشار اوراق مرابحه با موضوع تامین سرمایه در گردش به منظور خرید کالا (شمش آلومینیوم) جهت تولید بیلت و فروش تهیه شده است. این بیانیه بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت، تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش ممکن است برای هدف هایی به غیر از هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق مفروضات هیئت مدیره، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. بعلاوه به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یادشده بر اساس 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 بااهمیت باشد.

شرکت صنایع آلوم رول نوین (سهامی خاص)

۵- بر اساس بیانیه ثبت، تامین مالی مورد نیاز بمنظور خرید مواد اولیه (شمش آلومینیوم) به همراه عوارض و مالیات بر ارزش افزوده آن که بر اساس معاملات سامانه بورس کالای ایران در بازه زمانی ۶ فروردین ماه تا ۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ جمعاً به مبلغ ۵,۳۵۰,۰۰۰ ریال (بر اساس نرخهای معمول در تاریخ تهیه بیانیه ثبت) برآورد شده است، می باشد. در این خصوص هر چند رویه خرید بر اساس عملیات تجاری بانکی و استانداردهای حسابداری صورت می پذیرد، لیکن ارزش گذاری قطعی آن همزمان با ورود کالا به انبار شرکت بر اساس بهای تمام شده و اعلام نرخ های مصوب شمش آلومینیوم در زمان خرید انجام خواهد شد.

۶- طبق نامه ۲۸۱۹۴۷-۱۴۰۱ مورخ ۱۷ آبان ماه ۱۴۰۱ در رابطه با مفاد تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذرماه ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، بانک توسعه و تعاون ضمانت پرداخت اصل و سود در انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۵۹۲,۰۰۰ ریال جهت تامین سرمایه در گردش بمنظور تامین مواد اولیه شرکت صنایع آلوم رول نوین (سهامی خاص) را مورد پذیرش قرار داده است، بانک مذکور مستقل از شرکت به عنوان بانکی انتشار اوراق یاد شده است و تحت کنترل بانکی نمی باشد. قابل ذکر است که طبق صفحه ۷ بیانیه ثبت اوراق مرابحه مورد گزارش، باقیمانده تضمین به مبلغ ۷,۶۸۰,۰۰۰ ریال از طریق توثیق سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار به نفع نهاد واسط پیش بینی شده است.

۷- ضمن توجه به بند ۵ و سایر بندهای این گزارش و در راستای رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، این موسسه به مواردی حاکی از عدم احراز شرایط دارایی و نیز مواردی که حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۸- صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم الاجرا با ارکان انتشار اوراق در جارجوب ضوابط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق) و همچنین تداوم امکان استفاده از بورس کالا و تحقق نرخهای خرید فروش می باشد.

۹- با عنایت به مقررات حاکم بر بازار سرمایه، قطعیت انتشار اوراق مرابحه منوط به موافقت نهایی سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱۰ تیر ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

مسعود سورانی

۹۱۱۸۹۰

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)

شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)

تهران، تهران، شماره ثبت ۳۲۵۸۷۹

نشانی: تهران، محله والفجر، خیابان شهید علی بابا آقاعلیخانی، خیابان ۲۰ متری گلستان، پلاک ۱۴،

مجمع اداری گلستان، طبقه سوم، واحد ۱۲

شماره تماس: ۴۵۳۶۴-۰۲۱

کد پستی: ۱۴۳۶۹۳۵۳۶۴

شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۴۱۰۵
ثبت شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹

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.



شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)

۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال 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 واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص) (که در این بیانیه **بانی** نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط **ناشر و بانی** تهیه گردیده است. **بانی** مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

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



فهرست مطالب

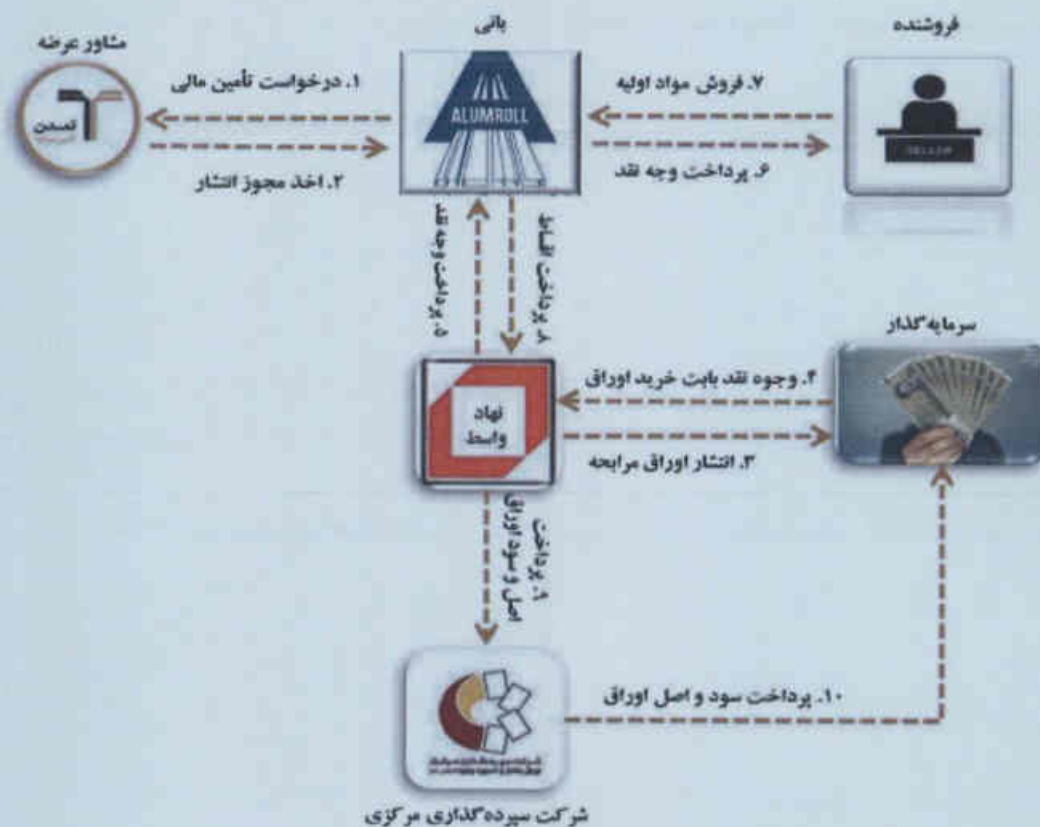
- ۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه ۴
- ۲- مشخصات اوراق مرابحه ۶
- ۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود) ۸
- ۴- مشخصات شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص) ۱۱
- ۵- وضعیت اعتباری بانی ۱۷
- ۶- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی ۲۲
- ۷- مشخصات ناشر ۵۰
- ۸- عوامل ریسک ۵۱
- ۹- ارکان انتشار اوراق مرابحه ۵۳
- ۱۰- سایر نکات با اهمیت ۶۱



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص) 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

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی:

لیست خرید دارایی به شرح جدول زیر می باشد:

شرح کالا	بقدار (کیلوگرم)	نوع (ریال)	مبلغ (ریال)
شمش آلومینیوم	۷,۱۳۳,۳۳۸	۶۸۸,۰۷۴	۴,۹۰۸,۲۵۷,۵۳۰,۲۷۲
جمع			
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده			۴۴۱,۷۴۳,۱۷۷,۷۲۴
جمع کل			۵,۳۵۰,۰۰۰,۷۰۷,۹۹۶

(۲) ارزش دارایی: ۵۳۵۰٫۰۰۰ ریال، ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می گیرد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی خریداری شده شامل ۷٫۱۳۳٫۳۲۸ کیلوگرم شمش آلومینیوم به همراه هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده جمعاً به مبلغ ۵۳۵۰٫۰۰۰ ریال می باشد که کل مبلغ آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تأمین خواهد شد.

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 ۱۰٫۲۷۲٫۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعید مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه	اساس
۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۸۲٫۵۲۴٫۶۵۷٫۵۳۴	۳۴٫۱۱۷	پرتفوی وثایق
		۱۳۱٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۲۴٫۴۸۶	بانک توسعه تعاون
۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۳۰۳٫۴۱۰٫۹۵۸٫۹۰۴	۵۶٫۷۱۲	بانک توسعه تعاون
۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۳۰۰٫۰۳۹٫۷۲۶٫۰۲۷	۵۶٫۰۸۲	بانک توسعه تعاون
۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳۱۳٫۵۲۴٫۶۵۷٫۵۳۴	۵۸٫۶۰۳	بانک توسعه تعاون
۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۳۱۲٫۶۶۸٫۰۳۲٫۷۸۷	۵۸٫۴۴۳	بانک توسعه تعاون
۶	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۳۰۲٫۵۸۱٫۹۶۷٫۲۱۳	۵۶٫۵۵۷	بانک توسعه تعاون
۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۳۰۲٫۵۸۱٫۹۶۷٫۲۱۳	۵۶٫۵۵۷	بانک توسعه تعاون
۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۳۱۲٫۶۶۸٫۰۳۲٫۷۸۷	۵۸٫۴۴۳	بانک توسعه تعاون
۹	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۳۱۳٫۵۲۴٫۶۵۷٫۵۳۴	۵۸٫۶۰۳	بانک توسعه تعاون
۱۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۰	۳۰۳٫۴۱۰٫۹۵۸٫۹۰۴	۵۶٫۷۱۲	پرتفوی وثایق
۱۱	۱۴۰۵/۰۱/۲۰	۳۰۰٫۰۳۹٫۷۲۶٫۰۲۷	۵۶٫۰۸۲	پرتفوی وثایق
۱۲	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۳۱۳٫۵۲۴٫۶۵۷٫۵۳۴	۵۸٫۶۰۳	پرتفوی وثایق
۱۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۳۱۳٫۵۲۴٫۶۵۷٫۵۳۴	۵۸٫۶۰۳	پرتفوی وثایق
۱۴	۱۴۰۵/۱۰/۲۰	۳۰۳٫۴۱۰٫۹۵۸٫۹۰۴	۵۶٫۷۱۲	پرتفوی وثایق
۱۵	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۳۰۰٫۰۳۹٫۷۲۶٫۰۲۷	۵۶٫۰۸۲	پرتفوی وثایق
۱۶	۱۴۰۶/۰۴/۲۰	۳۱۳٫۵۲۴٫۶۵۷٫۵۳۴	۵۸٫۶۰۳	پرتفوی وثایق
		۵۳۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱٫۰۰۰٫۰۰۰	پرتفوی وثایق
جمع		۱۰٫۲۷۲٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱٫۹۲۰٫۰۰۰	-

مواعید 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.

۲- مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی اسفند 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 به منظور تأمین مواد اولیه،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵۳۵۰۰۰۰ ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱۰۰۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵۳۵۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱۰۰۰۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد. پس از 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 ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۴/۲۰،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز،

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

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ های 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 مزایه:

- ناشر: شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)،
- ضمانت:

✓ بانک توسعه تعاون (سهامی خاص)، ضمانت به مبلغ ۲,۵۹۲,۰۰۰ میلیون ریال از فرع اوراق،

✓ اوراق بهادار با شرایط زیر با رعایت دستورالعمل اوراق بهادار نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق

بهادار و تسویه وجوه به نفع ناشر برای پشتیبانی از تعهدات مرتبط با اوراق منتشر شده، وثیقه گردیده است.

نام شرکت	درصد	تاریخ سررسید	مبلغ اوراق در دست	مبلغ اوراق در دست	تاریخ سررسید	درصد	نام شرکت
شرکت نورد آلومینیوم (فولاد)	۸۴٪	۱۰,۰۵۶	۳,۲۹۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳	۳۰٪	۱,۰۰۰	شرکت نورد آلومینیوم (فولاد)
شرکت آلومینیوم ایران (فایر)	۸۰٪	۶,۸۷۲	۷,۷۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵	۷۰٪	۱,۰۰۰	شرکت آلومینیوم ایران (فایر)
			۱,۴۵۰,۸۱۲,۷۰۵	۱,۰۰۰	۱۰۰٪		

✓ تعداد دقیق سهام وثیقه، براساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت شش ماهه سهام وثیقه در تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد.

- حسابرس: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،



۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)

۳-۱- وکالت نهاد واسطه

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسطه مالی اسفند 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 واسطه مالی اسفند 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):

• مشخصات دارایی:

لیست خرید دارایی به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح کالا	مقدار (کیلوگرم)	نوع (ریال)	مبلغ (ریال)
شمش آلومینیوم	۷,۱۳۳,۳۲۸	۶۸۸,۰۷۴	۴,۹۰۸,۲۵۷,۵۳۰,۲۷۲
جمع			۴,۹۰۸,۲۵۷,۵۳۰,۲۷۲
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده			۴۴۱,۷۴۳,۱۷۷,۷۲۴
جمع کل			۵,۳۵۰,۰۰۰,۷۰۷,۹۹۶

(۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی‌ها به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

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

(۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، 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 دعوی ورود ثالث،

- دعوی متقابل و دفاع در قبال آن،

- ادعای اعسار،

- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.

- قبول یا رد سوگند.

تنبیه: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با

مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفاء وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه

اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق

بهادار و تسویه وجوه،

۳-۲- کارمزد وکالت

شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از

دارندگان اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.

۳-۳- تعهدات شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)

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

(۱) شرکت واسطه مالی اسفند 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 صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای

مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه

پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص)

تودیع خواهد شد.

۳-۴- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

(۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل،

فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)

را از خود سلب نمود.



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

(۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانکهای داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

۳-۵- نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

۳-۶- سایر موارد

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

(۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.

(۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرابحه، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



۴- مشخصات شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

تولید و توزیع مقاطع فلزی، آلومینیومی و پلاستیکی شامل انواع لوله، تسمه، میلگرد، نبشی و غیره. قالبسازی، آبکاری، ریخته گری، رنگ پودری، طراحی و ساخت و نصب درب و پنجره و کلیه مصنوعات آلومینیومی، کلیه خدمات بازرگانی اعم از داخلی و خارجی، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی (شرکت های داخلی و خارجی)، اخذ نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی، اخذ وام از بانک های داخلی و خارجی، احداث کارخانجات صنعتی، کلیه امور مربوط به پروژه های عمرانی، ساختمانی و تأسیساتی، مکانیکی و برق، انبوه سازی، سرمایه گذاری در سایر شرکت ها از طریق خرید سهام در صورت لزوم پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.

۴-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۶۵۲۳۶۴ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۰ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۲۲۵۸۷۹ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی کارخانه شرکت، شهرستان اراک، کیلومتر ۲۵ جاده تهران، شهرک صنعتی خیرآباد، خیابان نام آوران غربی است. بر اساس پروانه بهره برداری صادرشده مجدداً از طرف سازمان صنعت و معدن، میزان تولیدات محصولات آلومینیوم در سه شیفت کاری ۱۰۴۵۰۰ تن می باشد.

سابقه فعالیت شرکت صنایع آلومرول نوین در حوزه صنعت آلومینیوم کشور به حدود سال ۱۳۵۲ شمسی و احداث کارخانه آلومرول در اراک بازمی گردد. در آن زمان، کارخانه آلومرول با بکارگیری مدرن ترین و به روزترین سیستم های ریخته گری و هموژنایزینگ بیلت آلومینیوم و نیز پرس های مدرن اکستروژن Schloemann، یکی از بزرگترین تولیدکنندگان مقاطع آلومینیومی در ایران و خاورمیانه لقب گرفت و سال ها بعنوان برترین تولیدکننده مقاطع آلومینیومی ساختمانی در کل کشور مطرح بود. اما با افزایش تقاضای کیفی و کمی مقاطع آلومینیومی در صنایع مختلف، امکانات موجود در این شرکت نتوانست پاسخگوی تمام این نیازها باشد. لذا گوی رقابت را به برخی از رقبای داخلی و خارجی واگذار کرد. با واگذاری کارخانه آلومرول به بخش خصوصی در سال ۱۳۸۶ و با بهره گیری از توان فنی و بازرگانی صنایع آلومینیوم پردیس و نیز بهینه سازی و بهبود شرایط کیفی و فنی خطوط تولید قدیمی و همچنین افزودن خطوط تولید رنگ پودری و اکستروژن جدید به مجموعه، این شرکت تحت عنوان صنایع آلومرول نوین، نه تنها در بخش ساختمان، که در سایر صنایع دیگر نیز توانست مجدداً به سطح اول تولید کنندگان محصولات آلومینیومی بازگردد. باین حال با توجه به گسترش روزافزون استفاده از فلز آلومینیوم در صنایع گوناگون و لزوم افزایش کیفیت محصولات آلومینیومی و کاهش بهای تمام شده این محصولات از طریق استقرار خطوط تولید پیشرفته و به روز دنیا و ورود فن آوری های نوین این صنعت، بمنظور تأمین نیازمندی های بازارهای داخلی و خارجی، جلوگیری از خام فروشی، ایجاد ارزش افزوده بالا و دستیابی به توان رقابت در بازارهای صادراتی و توجه به این نکته که محل فعلی شرکت در محدوده شهری واقع شده و امکان توسعه فضاهای تولیدی برای آن وجود نداشت، از سال ۱۳۸۸ مطالعات اولیه مربوط به احداث اولین و بزرگترین شهرک اختصاصی صنعت آلومینیوم کشور را در زمینی به مساحت ۳۶ هکتار در شهرک صنعتی شماره ۳ اراک آغاز و در همین رابطه، پس از مذاکره با بزرگترین و معتبرترین تأمین کنندگان انواع ماشین آلات و فن آوری های صنعت آلومینیوم در دنیا و انجام بازدیدهای متعدد فنی و بازرگانی، اقدام به واردات ماشین آلات گوناگون در قالب طرح توسعه شرکت صنایع آلومرول نوین نمود. این طرح، شامل بروزرسانی و نوسازی واحدهای مختلف از جمله ریخته گری، قالب سازی، اکستروژن، آنودایزینگ، رنگ پودری و طرح چوب و انتقال تکنولوژی در بخش های مختلف می گردید که براساس آن، فاز اول طرح اجرا شده و هم اکنون به بهره برداری رسیده است.



۴-۳- مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت بر اساس اساسنامه به مدت نامحدود می باشد.

۴-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	تعداد سهم	درصد مالکیت
محسن محمدی	۱۵۱۶,۴۰۴,۴۰۰	۹۵
مهرداد محمدی	۷۹,۷۸۸,۰۰۰	۴,۹۹
سایر	۱۷۱,۶۰۰	۰,۰۱
جمع	۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

✓ قابل ذکر است جناب آقای مهرداد محمدی پسر جناب آقای محسن محمدی هستند.

۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۵ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۵، جناب آقای مهرداد محمدی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	تاریخ	مدت مأموریت		توضیحات
		شروع	خاتمه	
مهرداد محمدی		۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	موظف
علیرضا آبیانی		۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	موظف
مصطفی قبیعی		۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	موظف
حمید رشائی		۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	موظف
بهزاد عنگری		۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	موظف

۴-۶- مشخصات حسابرس/بازرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۰، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران بوده است.

۴-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبلغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت	سرمایه فعلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محتی
تاریخ سرمایه					افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۹۲۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۶۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۶	مطالبات حال شده
۱۳۹۷/۰۸/۲۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۶	مطالبات حال شده



۴-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)

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

شرح	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۹۰۸	۱,۵۶۴	۳۰,۴۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	۰	۲۱۱	۳۰,۴
سرمایه (میلیون ریال)	۹۲۴,۳۵۶	۱,۵۹۶,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰

۴-۹- وضعیت مالی بانی

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

صورت سود و زیان شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۰,۳۲۵,۰۰۴	۱۸,۷۸۵,۸۵۷	۳۵,۲۳۱,۱۸۷	۱۵,۵۶۰,۵۰۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۲۲۸,۴۷۶)	(۱۴,۹۸۹,۰۹۲)	(۲۹,۹۰۳,۴۶۹)	(۱۳,۶۴۴,۸۲۱)
سود (زیان) ناخالص	۱,۰۹۶,۵۲۸	۳,۷۹۶,۷۶۵	۵,۳۲۷,۷۱۸	۱,۹۱۵,۷۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۹,۵۲۷)	(۱۱۹,۸۴۴)	(۲۳۳,۵۳۷)	(۲۳۸,۸۰۶)
سایر درآمدها	۰	۰	۶۴۷,۲۴۰	۶۶۵,۴۱۶
سایر هزینه ها	۰	۰	(۳۶,۴۷۷)	(۲۴۹,۰۴۹)
سود (زیان) عملیاتی	۹۹۶,۹۰۱	۳,۶۷۶,۹۲۱	۵,۷۰۴,۹۴۴	۲,۰۹۳,۳۴۴
هزینه های مالی	(۸۷,۰۵۱)	(۳۸۰,۴۷۱)	(۷۵۶,۴۶۰)	(۶۸۶,۵۳۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۳۵۶	۹۸۰,۶۸	۷۳۲,۴۷۵	۱,۷۶۰,۴۲۹
سود قبل از مالیات	۹۱۷,۴۰۶	۳,۳۹۶,۵۱۸	۵,۶۸۰,۹۵۹	۳,۱۶۷,۲۳۸
مالیات بر درآمد سال جاری	(۷۸۰,۰۶۹)	(۱۴۵,۷۳۲)	(۳۰۸,۴۵۳)	(۳۳,۵۹۸)
مالیات بر درآمد سال های قبل	۰	(۷۵۲,۰۴۰)	(۵۱۳,۷۸۸)	۰
سود (زیان) خالص	۸۳۹,۱۳۷	۲,۴۹۶,۷۴۶	۴,۸۵۸,۷۱۸	۲,۱۳۳,۶۴۰



صورت وضعیت مالی حسابرسی شده شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری:				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۱۷۳,۰۱۰	۲,۸۵۹,۳۰۹	۴,۲۶۹,۳۱۸	۴,۶۷۴,۴۲۵
دارایی‌های نامشهود	۳۰,۰۹۶	۲۳,۲۳۶	۳۸,۵۴۲	۴۰,۲۰۳
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۱,۱۲۳,۴۶۸	۱,۵۸۸,۰۷۹	۲,۲۸۵,۲۷۸	۵,۲۴۳,۷۷۷
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳,۲۲۶,۵۷۴	۴,۴۸۰,۷۲۴	۶,۵۹۳,۱۳۸	۹,۹۵۸,۴۰۵
دارایی‌های جاری:				
پیش پرداخت‌ها	۱,۰۵۱,۳۷۳	۵۶۵,۷۰۷	۷۴۹,۴۷۷	۸۱۸,۸۹۳
موجودی مواد و کالا	۸۷۶,۰۸۹	۳,۰۰۳,۴۸۸	۶,۲۵۰,۲۰۰	۶,۳۲۱,۶۵۱
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۹۴۴,۸۷۰	۱,۶۹۵,۰۳۳	۶,۸۸۶,۶۳۶	۶,۴۵۷,۱۳۲
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۱۸۹,۵۰۰	۱۱۵,۳۲۵	۰
موجودی نقد	۳۲۵,۹۲۸	۳۲۵,۶۷۵	۷۴۲,۸۲۴	۷۱۶,۶۶۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۱۹۸,۲۶۰	۵,۷۷۹,۴۰۳	۱۴,۷۴۴,۴۶۲	۱۴,۵۱۴,۳۳۶
جمع دارایی‌ها	۶,۴۲۴,۸۳۴	۱۰,۲۶۰,۱۲۷	۲۱,۳۳۷,۶۰۰	۲۴,۴۷۲,۷۴۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه:				
سرمایه	۹۲۴,۳۵۶	۱,۵۹۶,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۶,۲۷۰	۱۴۱,۱۰۷	۱۵۹,۶۰۰	۱۵۹,۶۰۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۳۳۷,۴۴۳	۸۲۳,۳۱۵
سود انباشته	۱,۰۱۲,۲۶۴	۳,۳۷۴,۴۲۶	۷,۵۳۹,۷۶۵	۹,۷۰۱,۶۶۱
جمع حقوق مالکانه	۱,۹۵۲,۸۹۰	۵,۱۱۱,۵۳۳	۹,۶۳۲,۸۰۸	۱۲,۴۸۰,۵۷۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیر جاری:				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۸,۱۴۰	۲۶,۰۷۱	۸۶,۳۶۰
استاد پرداختی بلندمدت	۲۴۲,۹۲۸	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	۲۴۲,۹۲۸	۸,۱۴۰	۲۶,۰۷۱	۸۶,۳۶۰
بدهی‌های جاری:				
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲,۵۷۹,۸۶۴	۱,۷۸۷,۸۹۸	۴,۷۹۷,۰۳۲	۴,۲۲۶,۴۱۵
مالیات پرداختی	۶۱,۰۶۸	۸۵۱,۳۸۷	۱,۵۲۷,۸۹۷	۱,۲۲۳,۶۲۷
سود سهام پرداختی	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰	۰	۳۳۴,۶۲۵
تسهیلات مالی	۱,۴۰۸,۰۳۹	۲,۳۰۳,۲۱۹	۵,۲۲۵,۰۷۰	۵,۸۳۱,۰۷۹
پیش دریافت‌ها	۱۸۰,۰۵۵	۱۹۶,۶۹۰	۱۲۸,۷۲۲	۴۹۰,۰۵۹
جمع بدهی‌های جاری	۴,۳۲۹,۰۱۶	۵,۱۴۰,۴۵۴	۱۱,۶۷۸,۷۲۱	۱۲,۱۰۵,۸۱۵
جمع بدهی‌ها	۴,۵۷۱,۹۴۴	۵,۱۴۸,۵۹۴	۱۱,۷۰۴,۷۹۲	۱۲,۱۹۲,۱۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶,۵۲۴,۸۳۴	۱۰,۲۶۰,۱۲۷	۲۱,۳۳۷,۶۰۰	۲۴,۴۷۲,۷۴۱



صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۹۲۴,۵۳۷	۱۶,۲۷۰	۰	۲۳۲,۶۷۳	۱,۱۷۳,۴۸۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۵۹,۵۴۶)	(۵۹,۵۴۶)
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ تعدیل شده	۹۲۴,۵۳۷	۱۶,۲۷۰	۰	۱۷۳,۱۲۷	۱,۱۱۳,۹۳۴
اصلاح سرمایه	(۱۸۰)	۰	۰	۰	(۱۸۰)
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۸۳۹,۱۳۷	۸۳۹,۱۳۷
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۹۲۴,۳۵۷	۱۶,۲۷۰	۰	۱,۰۱۲,۴۶۴	۱,۹۵۲,۸۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۲,۴۹۶,۷۴۶	۲,۴۹۶,۷۴۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۹,۷۴۷)	(۹,۷۴۷)
افزایش سرمایه	۶۷۱,۶۴۳	۰	۰	۰	۶۷۱,۶۴۳
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۲۴,۸۳۷	۰	(۱۲۴,۸۳۷)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۵۹۶,۰۰۰	۱۳۱,۱۰۷	۰	۳,۳۷۲,۳۴۶	۵,۱۱۱,۵۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۴,۸۵۸,۷۱۸	۴,۸۵۸,۷۱۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۳۳۷,۴۴۳)	(۳۳۷,۴۴۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۸,۴۹۳	۰	(۱۸,۴۹۳)	۰
تخصیص به سایر اندوخته ها	۰	۰	۳۳۷,۴۴۳	(۳۳۷,۴۴۳)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۵۹۶,۰۰۰	۱۵۹,۶۰۰	۳۳۷,۴۴۳	۷,۵۳۹,۵۶۵	۹,۵۳۲,۸۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه سال ۱۴۰۱					
سود خالص سال دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۳,۱۳۳,۶۴۰	۳,۱۳۳,۶۴۰
تخصیص به سایر اندوخته ها	۰	۰	۴۸۵,۸۷۲	(۴۸۵,۸۷۲)	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۴۸۵,۸۷۲)	(۴۸۵,۸۷۲)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۵۹۶,۰۰۰	۱۵۹,۶۰۰	۸۲۳,۳۱۵	۹,۷۰۱,۶۶۱	۱۲,۲۸۰,۵۷۶



صورت جریان های نقدی شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی مصرف شده در / حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۶۱۶,۵۹۶	۹۹۳,۳۰۲	۸۵۹,۱۵۱	۲,۳۳۶,۰۵۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۱,۲۴۷)	(۱۱۷,۲۰۰)	(۱۷۱,۴۵۸)	(۸۷,۰۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی	۵۸۵,۳۴۹	۸۷۶,۱۰۲	۶۸۷,۶۹۳	۲,۲۴۹,۰۱۱
جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری:				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۰۰۶,۰۲۲)	(۷۹۴,۶۱۶)	(۱,۳۶۱,۲۹۵)	(۶۷۸,۸۶۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۰,۳۱۷)	(۴,۵۹۹)	(۷,۶۹۲)	(۳,۳۰۶)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۱۰,۵۱۳)	(۴۶۴,۶۱۱)	(۷۷۰,۵۹۸)	(۲,۹۵۸,۴۹۹)
دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	۷۳,۳۲۹	۷۰,۲۳۶
خالص تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	(۱۶۵,۲۳۹)	-	۰
دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۴۳,۴۱۹	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۵۸۸,۸۹۴	۸۴,۵۶۶	۷۱۴,۸۵۳	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱,۶۰۹	۲,۹۱۵	۲,۷۸۰	۱,۴۴۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۶۶,۳۴۹)	(۱,۳۴۱,۵۸۴)	(۱,۳۰۵,۱۰۴)	(۳,۵۶۸,۹۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۸۱,۰۰۰)	(۴۶۵,۴۸۲)	(۶۱۷,۵۱۱)	(۱,۳۲۹,۹۸۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:				
دریافت نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۸۳۴,۰۰۰	۵,۲۷۵,۶۱۰	۱۰,۹۴۵,۴۸۸	۸,۸۸۰,۷۵۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۵۶۶,۹۳۳)	(۴,۱۳۰,۸۴۰)	(۸,۹۳۳,۷۲۸)	(۶,۹۱۴,۰۷۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۳,۷۹۳)	(۳۷۲,۱۸۲)	(۶۳۹,۲۴۸)	۰
خالص وجوه دریافتی از (پرداختی به) سهامداران	۳۸,۸۸۳	(۲۰۸,۶۲۰)	۰	(۱۵۱,۲۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۰	(۹۸,۷۴۰)	(۳۳۸,۷۰۳)	(۵۱۱,۶۱۷)
کاهش سرمایه	(۱۸۰)	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۲۲۱,۹۸۷	۴۶۵,۲۲۸	۱۰,۲۳۸,۰۰۹	۱,۳۰۳,۸۲۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۵۹,۰۱۲)	(۲۵۴)	۴۱۶,۲۹۸	(۲۶,۱۶۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۸۴,۹۴۰	۳۲۵,۹۲۸	۳۲۵,۶۷۵	۷۴۲,۸۲۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۸۵۲	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۲۵,۹۲۸	۳۲۵,۶۷۵	۷۴۲,۸۲۳	۷۱۶,۶۶۰



۵- وضعیت اعتباری بانى

۵-۱- بدهی‌ها

۶- بر اساس آخرین صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانى به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۳,۲۲۶,۲۵۵
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	۰
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۱,۰۰۰,۱۶۰
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۰
پیش‌دریافت‌ها	۴۹۰,۰۵۹
سود سهام پرداختی	۲۳۴,۶۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۶,۳۶۰
کوتاه‌مدت	۵,۸۳۱,۰۷۹
بلندمدت	۰
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	۰
جریمه‌ها	۰
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	۰
ذخیره مالیات	۱,۲۲۳,۶۲۷
مالیات	

۱-۵- تسهیلات

- تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

نرخ	مبالغ به میلیون ریال
مبلغ	
نرخ ۱۸ درصد	۷,۱۵۹,۱۲۵
جمع	۷,۱۵۹,۱۲۵

- تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

زمانبندی پرداخت	مبالغ به میلیون ریال
مبلغ	
سال ۱۴۰۱	۶,۲۷۳,۳۳۶
سال ۱۴۰۲	۸۸۵,۷۸۹
جمع	۷,۱۵۹,۱۲۵

- تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

نوع وثیقه	مبالغ به میلیون ریال
مبلغ	
وسائط نقلیه	۲۳۴,۷۲۵
سفته، چک و سهام	۶,۹۲۴,۴۰۰
جمع	۷,۱۵۹,۱۲۵

۵-۱-۲- مالیات

مبالغ به میلیون ریال

مالیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۱		مشمول مالیات		سود (زیان)		سال مالی	
مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قفلی	تشخیصی	ارزایی	اخری	اخری		
رسیدگی به دفاتر	۶۵,۷۳۵	۶۵,۷۳۵	۰	۰	۶۵,۷۳۵	۱۱,۹۲۳	۴۷,۵۹۲	۵۹,۲۹۷	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۴۶۱,۷۱۷	۴۶۱,۷۱۷	۰	۰	۴۶۱,۷۱۷	۱۳,۲۵۱	۵۳,۰۰۳	۶۰,۷۸۲	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۳۱,۲۹۷	۳۱,۲۹۷	۰	۰	۳۱,۲۹۷	۱۶,۳۳۳	۶۵,۲۹۱	۷۶,۶۰۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۱۵۲,۹۵۴	۳۲,۸۴۹	۰	۳۲,۸۴۹	۱۵۲,۹۵۴	۱۹,۷۲۰	۸۹,۶۳۸	۱۴۱,۵۴۴	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۳۰۰,۴۹۰	۳۰۰,۴۹۰	۳۱,۲۹۷	۰	۳۳۲,۲۳۷	۳۱,۲۲۷	۱۵۹,۱۳۵	۱۶۲,۵۹۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۷۱,۵۷۵	۴۱,۹۸۱	۷۸,۰۶۹	۰	۱۲۰,۰۵۰	۷۸,۰۶۹	۳۹۰,۳۴۶	۸۵۲,۸۲۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۴۵,۷۳۲	۱۳۶,۱۰۳	۰	۱۳۶,۱۰۳	۱۳۹,۵۲۶	۱۴۵,۷۳۲	۷۲۸,۵۵۸	۳,۳۴۴,۵۱۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۳۰۸,۴۵۳	۳۰۸,۴۵۳	-	-	-	۳۰۸,۴۵۳	۱,۹۲۷,۸۳۸	۵,۶۸۰,۴۵۹	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۳۹,۵۹۸	-	-	-	-	-	۳,۱۶۷,۸۳۸	دوره پیش مانده تشخیص به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱
۱,۵۳۸,۴۵۲		۱,۴۱۲,۷۳۳	ذخیره مالیات قفلی نشده سنوات قبل						
۱۳۸,۸۱۴		۴۷,۳۳۰	تجاوز بیش پرداخت مالیات						
(۱۴۹,۳۷۰)		(۲۳۶,۴۱۶)							
۱,۵۲۷,۸۹۷		۱,۲۲۳,۶۲۷							

- معافیت‌های کسر شده از درآمد مشمول مالیات عبارتست از: معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ فعالیت‌های تولیدی و معدنی اشخاص حقوقی غیردولتی -۲- ماده ۱۴۱ درآمد حاصل از صادرات خدمات و کالاهای غیر نفتی -۳- ماده ۱۴۵ سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها و سپرده‌های بانکی؛ سود حاصل از فروش سهام و سود سپرده اوراق مشارکت و همچنین معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و بند ن قانون بودجه کشور.
 - با توجه به اینکه مبالغ مربوط به سال‌های ۱۳۹۳-۱۳۹۴-۱۳۹۵-۱۳۹۷-۱۳۹۸ در مرحله اعتراض و رسیدگی هیأت‌های مربوطه می‌باشد؛ تاکنون تسویه نشده است.
 - درخصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ تاکنون برگ تشخیص صادر نگردیده است.
 - ذخیره مالیات قطعی شده سنوات قبل بابت جرائم احتمالی رسیدگی سال‌های ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۵ می‌باشد.
 - مالیات سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ در تاریخ تهیه گزارش قطعی و به صورت اقساطی تسویه شده است.
- بر اساس بند ۵ تأکید بر مطلب خاص گزارش حسابرس در خصوص صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، "بر اساس رسیدگی مجدد برگ‌های تشخیص مالیات عملکرد سال‌های مالی ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۹۰۱ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که ضمن در نظر گرفتن ذخیره لازم از این بابت، نسبت به سنوات مذکور اعتراض گردیده است. همچنین بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده، مبلغ ۳۶۳ میلیارد ریال اعتبار شناسایی شده که وضعیت شرکت از این بابت از ابتدای سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی مسئولین ذریع قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مالیاتی شرکت، تعیین وضعیت قطعی مالیات عملکرد سال‌های مذکور و قابلیت بازیافت کامل اعتبار شناسایی شده، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع مربوطه می‌باشد."

۵-۲- تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

این شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی شده است ولی تاکنون ابلاغیه‌ای در آن خصوص صادر نگردیده است و از این بابت دارای بدهی احتمالی می‌باشد.

۵-۳- مطالبات و ذخایر

بر اساس صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تجاری:	
اسناد دریافتی:	
اسناد دریافتی	۶۵۳,۸۰۹
اسناد در جریان وصول	۲۲۱,۳۴۳
اسناد واخواستی	۷۹۰,۴۸۱
ال سی دریافتی	۲۰۵,۲۸۱
جمع اسناد دریافتی	۱,۸۷۰,۹۱۴
حساب‌های دریافتی:	



شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سایر مشتریان	۲,۶۴۸,۱۸۴
جمع حساب های دریافتی	۲,۶۴۸,۱۸۴
سایر دریافتی ها:	
حساب های دریافتی:	
کارکنان	۶۶۱
سپرده ضمانت نامه	۴۹۷,۸۴۳
مالیات بر ارزش افزوده	۳۶۲,۶۰۹
وام کارکنان	۴۵۹
بدهکاران تجاری	۵,۱۷۸
سپرده و ودایع نزد دیگران	۲,۹۳۷
سود سهام دریافتی	۱,۷۱۲,۵۵۹
مطالبات مشکوک الوصول	۳۶۱
سایر	۲۵,۶۵۳
جمع سایر حساب های دریافتی	۲,۶۰۸,۲۶۰
سپرده نقدی ضمانت نامه تسهیلات (تهاتر با یادداشت TV)	(۴۷۰,۲۲۶)
جمع کل	۶,۵۵۷,۱۳۲

۶- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
درآمد عملیاتی	۴۲,۴۴۰,۴۳۳	۵۲,۸۴۰,۴۵۱	۵۲,۸۴۰,۴۵۱	۵۲,۸۴۰,۴۵۱	۵۲,۸۴۰,۴۵۱	۵۲,۸۴۰,۴۵۱
هزینه تمام شده، درآمدهای عملیاتی	(۳۷,۴۶۹,۹۳۳)	(۳۶,۴۸۲,۳۰۶)	(۳۶,۴۸۲,۳۰۶)	(۳۶,۴۸۲,۳۰۶)	(۳۶,۴۸۲,۳۰۶)	(۳۶,۴۸۲,۳۰۶)
سود (زیان) ناخالص	۵,۱۷۰,۴۹۱	۶,۳۵۸,۱۴۴	۶,۳۵۸,۱۴۴	۶,۳۵۸,۱۴۴	۶,۳۵۸,۱۴۴	۶,۳۵۸,۱۴۴
هزینه های فروش، بازاری و عمومی	(۳۹۱,۱۰۰)	(۵۱۳,۴۰۶)	(۵۱۳,۴۰۶)	(۵۱۳,۴۰۶)	(۵۱۳,۴۰۶)	(۵۱۳,۴۰۶)
سایر درآمدها	۷۱۱,۹۴۴	۷۸۳,۱۶۰	۷۸۳,۱۶۰	۷۸۳,۱۶۰	۷۸۳,۱۶۰	۷۸۳,۱۶۰
سود (زیان) عملیاتی	۵,۴۹۱,۵۳۵	۶,۶۲۷,۸۹۸	۶,۶۲۷,۸۹۸	۶,۶۲۷,۸۹۸	۶,۶۲۷,۸۹۸	۶,۶۲۷,۸۹۸
هزینه های مالی	(۱,۱۶۰,۳۵۵)	(۱,۸۵۳,۱۶۹)	(۱,۸۵۳,۱۶۹)	(۱,۸۵۳,۱۶۹)	(۱,۸۵۳,۱۶۹)	(۱,۸۵۳,۱۶۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸۳۲,۱۳۸	۸۵۹,۸۷۳	۸۵۹,۸۷۳	۸۵۹,۸۷۳	۸۵۹,۸۷۳	۸۵۹,۸۷۳
سود قبل از مالیات	۵,۱۶۳,۳۱۸	۵,۵۳۴,۵۰۲	۵,۵۳۴,۵۰۲	۵,۵۳۴,۵۰۲	۵,۵۳۴,۵۰۲	۵,۵۳۴,۵۰۲
مالیات بر درآمد سال جاری	(۳۰۶,۹۵۱)	(۱,۶۱۱,۹۱۷)	(۱,۶۱۱,۹۱۷)	(۱,۶۱۱,۹۱۷)	(۱,۶۱۱,۹۱۷)	(۱,۶۱۱,۹۱۷)
سود (زیان) خالص	۴,۸۵۶,۳۶۸	۳,۹۲۲,۵۸۵	۳,۹۲۲,۵۸۵	۳,۹۲۲,۵۸۵	۳,۹۲۲,۵۸۵	۳,۹۲۲,۵۸۵

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)

صنایع به مبلغ ریال

شرح	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
دارایی ها																	
دارایی های غیر جاری:																	
دارایی های ثابت مشهود																	
دارایی های نامشهود																	
سرمایه گذاری های بلند مدت																	
جمع دارایی های غیر جاری																	
دارایی های جاری:																	
پیش بر داشت ها																	
موجودی مواد و کالا																	
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها																	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت																	
موجودی نقد																	
جمع دارایی های جاری																	
جمع دارایی ها																	
حقوق مالکانه و بدهی ها																	
حقوق مالکانه:																	
سرمایه																	

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹
توجه قانونی	۱۵۹,۵۰۰	۱۵۹,۵۰۰	۱۵۹,۵۰۰	۱۵۹,۵۰۰	۱۵۹,۵۰۰	۱۵۹,۵۰۰	۱۵۹,۵۰۰	۱۵۹,۵۰۰	۱۵۹,۵۰۰
سایر توجه ها	۸۲۳,۳۱۵	۸۲۳,۳۱۵	۸۲۳,۳۱۵	۸۲۳,۳۱۵	۸۲۳,۳۱۵	۸۲۳,۳۱۵	۸۲۳,۳۱۵	۸۲۳,۳۱۵	۸۲۳,۳۱۵
مورد تالیف	۱۱,۵۲۴,۳۹۹	۱۱,۵۲۴,۳۹۹	۱۱,۵۲۴,۳۹۹	۱۱,۵۲۴,۳۹۹	۱۱,۵۲۴,۳۹۹	۱۱,۵۲۴,۳۹۹	۱۱,۵۲۴,۳۹۹	۱۱,۵۲۴,۳۹۹	۱۱,۵۲۴,۳۹۹
جمع حقوق مالکانه	۱۶,۱۰۳,۲۱۴	۱۶,۱۰۳,۲۱۴	۱۶,۱۰۳,۲۱۴	۱۶,۱۰۳,۲۱۴	۱۶,۱۰۳,۲۱۴	۱۶,۱۰۳,۲۱۴	۱۶,۱۰۳,۲۱۴	۱۶,۱۰۳,۲۱۴	۱۶,۱۰۳,۲۱۴
بدهی ها									
بدهی مالی غیر جاری:									
ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵
جمع بدهی مالی غیر جاری	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵	۶۵,۴۹۵
بدهی مالی جاری:									
برای بدهی های تجاری و سایر بر بدهی ها	۴,۸۸۸,۸۸۴	۴,۸۸۸,۸۸۴	۴,۸۸۸,۸۸۴	۴,۸۸۸,۸۸۴	۴,۸۸۸,۸۸۴	۴,۸۸۸,۸۸۴	۴,۸۸۸,۸۸۴	۴,۸۸۸,۸۸۴	۴,۸۸۸,۸۸۴
مطالبات بر بدهی	۳۰,۶۹۹	۳۰,۶۹۹	۳۰,۶۹۹	۳۰,۶۹۹	۳۰,۶۹۹	۳۰,۶۹۹	۳۰,۶۹۹	۳۰,۶۹۹	۳۰,۶۹۹
تسهیلات مالی	۸۰,۸۵۲,۱۷	۸۰,۸۵۲,۱۷	۸۰,۸۵۲,۱۷	۸۰,۸۵۲,۱۷	۸۰,۸۵۲,۱۷	۸۰,۸۵۲,۱۷	۸۰,۸۵۲,۱۷	۸۰,۸۵۲,۱۷	۸۰,۸۵۲,۱۷
اوراق مرابحه بر بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پیش دریافت ها	۱۵۵,۷۹۳	۱۵۵,۷۹۳	۱۵۵,۷۹۳	۱۵۵,۷۹۳	۱۵۵,۷۹۳	۱۵۵,۷۹۳	۱۵۵,۷۹۳	۱۵۵,۷۹۳	۱۵۵,۷۹۳
جمع بدهی مالی جاری	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴
جمع بدهی ها	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۳۷,۸۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۹,۲۴۱,۰۲۸	۲۹,۲۴۱,۰۲۸	۲۹,۲۴۱,۰۲۸	۲۹,۲۴۱,۰۲۸	۲۹,۲۴۱,۰۲۸	۲۹,۲۴۱,۰۲۸	۲۹,۲۴۱,۰۲۸	۲۹,۲۴۱,۰۲۸	۲۹,۲۴۱,۰۲۸

مبالغ به میلیارد ریال

صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده شرکت صنایع آلومرول نوین (سهایی خاص)

تاریخ	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲		
	سرمایه	سود انباشته	سود (زیان) انباشته	سود انباشته	سود (زیان) انباشته	سود (زیان) انباشته
۲۹/۱۲/۱۴۰۰	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۴۶۳	۷,۵۲۹,۷۶۵	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۴۶۳	۷,۵۲۹,۷۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	-	-	-
مالیه در ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۳۱۵	۱۱,۵۲۶,۳۱۹	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۳۱۵	۱۱,۵۲۶,۳۱۹

تاریخ	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳		
	سرمایه	سود انباشته	سود (زیان) انباشته	سود انباشته	سود (زیان) انباشته	سود (زیان) انباشته
۲۹/۱۲/۱۴۰۱	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۳۱۵	۱۱,۵۲۶,۳۱۹	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۳۱۵	۱۱,۵۲۶,۳۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	-	-	-
مالیه در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۳۱۵	۱۱,۵۲۶,۳۱۹	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۳۱۵	۱۱,۵۲۶,۳۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-
مالیه در ۲۹/۱۲/۱۴۰۳	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۳۱۵	۱۱,۵۲۶,۳۱۹	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۳۱۵	۱۱,۵۲۶,۳۱۹

انتشار				عدم انتشار				شرح	
(۵۳۵,۸۶۳)	(۵۳۵,۸۶۳)	-	-	(۵۳۹,۹۵۳)	(۵۳۹,۹۵۳)	-	-	سود سهام مصوب	
-	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی	
-	(۵۳۵,۸۶۳)	۵۳۵,۸۶۳	-	-	(۵۳۹,۹۵۳)	۵۳۹,۹۵۳	-	تخصیص به سایر اندوخته ها	
۳۴,۹۳۹,۵۳۶	۳۴,۳۹۱,۱۱۱	۱,۸۴۸,۸۱۶	۱۵۹,۶۰۰	۳۴,۵۸۱,۵۱۷	۳۳,۱۱۷,۰۱۱	۱,۸۵۸,۹۰۶	۱۵۹,۶۰۰	مانده در ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	
۹,۳۴۵,۴۷۰	۹,۳۴۵,۴۷۰	-	-	۹,۳۵۸,۲۸۱	۹,۳۵۸,۲۸۱	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	
(۸۳۰,۹۰۸)	(۸۳۰,۹۰۸)	-	-	(۸۳۲,۴۲۶)	(۸۳۲,۴۲۶)	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳	
-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب	
-	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی	
-	(۸۳۰,۹۰۸)	۸۳۰,۹۰۸	-	-	(۸۳۲,۴۲۶)	۸۳۲,۴۲۶	-	تخصیص به سایر اندوخته ها	
۳۵,۵۳۰,۰۰۸	۳۱,۰۰۳,۰۰۶	۳,۷۰۷,۲۲۲	۱۵۹,۶۰۰	۳۵,۳۱۷,۳۷۳	۳۰,۷۷۰,۰۶۰	۴,۵۴۷,۳۱۳	۱۵۹,۶۰۰	مانده در ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	
۱۱,۸۹۲,۷۰۴	۱۱,۸۹۲,۷۰۴	-	-	۱۱,۸۰۵,۷۰۴	۱۱,۸۰۵,۷۰۴	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵	
(۹۳۴,۵۴۷)	(۹۳۴,۵۴۷)	-	-	(۹۳۵,۸۲۸)	(۹۳۵,۸۲۸)	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۵	
-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب	
-	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی	
-	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها	
-	(۹۳۴,۵۴۷)	۹۳۴,۵۴۷	-	-	(۹۳۵,۸۲۸)	۹۳۵,۸۲۸	-	مانده در ۳۰/۱۲/۱۴۰۵	
۳۴,۳۵۳,۲۵۵	۳۱,۰۷۶,۳۷۸	۳,۳۵۶,۸۷۷	۱۵۹,۶۰۰	۳۴,۱۸۷,۴۷۷	۳۰,۸۰۳,۳۸۷	۳,۳۸۴,۰۹۰	۱۵۹,۶۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶	
۱۵,۴۵۲,۱۶۷	۱۵,۴۵۲,۱۶۷	-	-	۱۵,۴۳۳,۶۱۹	۱۵,۴۳۳,۶۱۹	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۶	
(۱,۱۸۹,۳۷۱)	(۱,۱۸۹,۳۷۱)	-	-	(۱,۱۸۰,۵۷۰)	(۱,۱۸۰,۵۷۰)	-	-	سود سهام مصوب	
-	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی	
-	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها	
-	(۱,۱۸۹,۳۷۱)	۱,۱۸۹,۳۷۱	-	-	(۱,۱۸۰,۵۷۰)	۱,۱۸۹,۵۷۰	-	مانده در ۳۰/۱۲/۱۴۰۶	

مبالغ به میلیون ریال

صورت منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)

شرح	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
دریافتی از بابت پرداخت های عملیاتی	۳۹,۲۱۵,۳۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
انتشار اوراق مرابحه ۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
انتشار اوراق مرابحه ۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافت تسهیلات	۱۴,۵۸۷,۸۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص سایر دریافتی ها و پرداختی ها	۸۳۲,۱۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع منابع	۵۵,۰۲۵,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداختی بابت خرید مواد و کالا	۳۷,۵۵۶,۵۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت بابت هزینه فروش و نگهداری و صومع	۶۵۸,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱,۷۳۲,۵۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بازپرداخت اصل تسهیلات	۱۲,۱۲۷,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بازپرداخت اوراق مرابحه ۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بازپرداخت اوراق مرابحه ۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۱,۱۶۰,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت نقدی بابت سود اوراق مرابحه ۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت نقدی بابت سود اوراق مرابحه ۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختی	۴۸۵,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مالیات پرداختی	۱,۵۲۷,۸۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع مصارف	۵۹,۹۵۸,۲۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده اول دوره	۷۳۲,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده پایان دوره	۸۱۹,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده بر اساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

الف - مفروضات کلی

- نرخ تورم با توجه به گزارشات منتشر شده صندوق بین‌المللی پول (IMF) پیش‌بینی شده است. بر این اساس تورم سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب به میزان ۳۲٫۳ درصد و ۲۷٫۵ درصد و تورم سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ به میزان ۲۵ درصد پیش‌بینی شده است.

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
نرخ تورم	۳۲٫۳٪	۲۷٫۵٪	۲۵٫۰٪	۲۵٫۰٪	۲۵٫۰٪	۲۵٫۰٪

- بر اساس بررسی روند نرخ رشد دلار در سال‌های گذشته و با رعایت جانب احتیاط، نرخ دلار برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶، سالانه به میزان ۱۰ درصد افزایش یافته است.

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
نرخ رشد دلار	۱۰٪	۱۰٪	۱۰٪	۱۰٪	۱۰٪	۱۰٪

- بر اساس بررسی روند افزایش نرخ حقوق و دستمزد مصوب وزارت کار در سال‌های گذشته، نرخ رشد حقوق و دستمزد برای سال ۱۴۰۱ معادل ۳۸ درصد و برای سال‌های آتی، سالانه با ۳ درصد کاهش به شرح زیر برآورد شده است:

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
نرخ رشد حقوق و دستمزد	۳۸٪	۳۵٪	۳۲٪	۲۹٪	۲۶٪	۲۳٪

ب - مفروضات عملیات شرکت

➤ درآمد‌های عملیاتی

درآمد‌های عملیاتی شرکت شامل فروش محصولات اصلی و بازرگانی داخلی و صادراتی به شرح زیر مورد پیش‌بینی قرار گرفته است:

• مقدار فروش

- مقدار فروش محصولات در حالت عدم انتشار اوراق و انتشار اوراق یکسان در نظر گرفته شده است.
- مقدار فروش برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه ارائه شده شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در نظر گرفته شده است. هم‌چنین با توجه به رشد میزان فروش طی سنوات گذشته و هم‌چنین برنامه‌های توسعه‌ای شرکت جهت افزایش ظرفیت تولید و فروش، نرخ رشد مقدار فروش پیش‌بینی شده محصولات برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ سالانه به میزان ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- با توجه به تکمیل پروژه‌های کوره ریخته‌گری شماره ۲ و ۳ در سال ۱۴۰۳ و با در نظر گرفتن اثر تکمیل پروژه‌های مذکور بر افزایش ظرفیت تولید یلت، مقدار تولید یلت اعم از داخلی و صادراتی برای سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ ثابت و به میزان بودجه سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده و برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ افزایش ظرفیت در محاسبات لحاظ شده است.

مقدار برآوردی فروش محصولات در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ به شرح جدول زیر می‌باشد:

ارقام بر حسب تن

مقدار فروش						
شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
فروش داخلی:						
فروش کالا بازرگانی:						
شمش	۱۶,۸۰۰	۲۰,۱۶۰	۲۴,۱۹۲	۲۹,۰۳۰	۳۴,۸۳۶	۴۱,۸۰۳
یلت	۹۸۲	۱,۱۷۸	۱,۴۱۳	۱,۶۹۵	۲,۰۳۴	۲,۴۴۰
پروفیل	۱,۴۲۵	۱,۷۱۰	۲,۰۵۲	۲,۴۶۲	۲,۹۵۴	۳,۵۴۴
سایر	۱,۴۳۹	۱,۷۲۶	۲,۰۷۱	۲,۴۸۵	۲,۹۸۲	۳,۵۷۸
جمع کالای بازرگانی (داخلی)	۲۰,۶۴۶	۲۴,۷۷۴	۲۹,۷۲۸	۳۵,۶۷۲	۴۲,۸۰۶	۵۱,۳۶۵
فروش محصولات اصلی:						
شمش	۱,۸۲۰	۲,۰۸۴	۲,۶۲۰	۳,۱۴۴	۳,۷۷۲	۴,۵۲۶
یلت	۱۱,۳۴۴	۱۱,۳۴۴	۱۹,۸۴۴	۱۹,۸۴۴	۱۹,۸۴۴	۱۹,۸۴۴
پروفیل	۸,۶۸۸	۱۰,۴۲۵	۱۲,۵۱۰	۱۵,۰۱۲	۱۸,۰۱۴	۱۹,۹۸۶
سایر	۱,۰۵۶	۱,۲۶۷	۱,۵۲۰	۱,۸۲۴	۲,۱۸۸	۲,۶۲۵
جمع محصولات اصلی (داخلی)	۲۲,۹۰۸	۲۵,۱۲۰	۳۶,۴۹۴	۳۹,۸۲۴	۴۳,۸۱۸	۴۶,۹۸۱
جمع فروش داخلی	۴۳,۵۵۴	۴۹,۸۹۴	۶۶,۲۲۲	۷۵,۴۹۶	۸۶,۶۲۴	۹۸,۳۴۶
فروش صادراتی:						
فروش کالای بازرگانی:						
شمش	۵۶۰	۶۷۲	۸۰۶	۹۶۷	۱,۱۶۰	۱,۳۹۲
یلت	۱۱۵	۱۳۸	۱۶۵	۱۹۸	۲۳۷	۲۸۴
پروفیل	۲۴۰	۲۸۸	۳۴۵	۴۱۴	۴۹۶	۵۹۵
جمع فروش کالای بازرگانی (صادراتی)	۹۱۵	۱,۰۹۸	۱,۳۱۶	۱,۵۷۹	۱,۸۹۳	۲,۲۷۱
فروش محصولات اصلی:						
یلت	۱۰,۰۴۷	۱۰,۰۴۷	۱۸,۵۴۷	۱۸,۵۴۷	۱۸,۵۴۷	۱۸,۵۴۷
پروفیل	۷	۸	۹	۱۰	۱۲	۱۴
جمع فروش کالای اصلی (صادراتی)	۱۰,۰۵۴	۱۰,۰۵۵	۱۸,۵۵۶	۱۸,۵۵۷	۱۸,۵۵۹	۱۸,۵۶۱
جمع فروش صادراتی	۱۰,۹۶۹	۱۱,۱۵۳	۱۹,۸۷۲	۲۰,۱۳۶	۲۰,۴۵۲	۲۰,۸۳۲
درآمد ارائه خدمات کارمزدی	۸,۲۴۰	۹,۸۸۸	۱۱,۸۶۵	۱۴,۲۳۸	۱۷,۰۸۵	۲۰,۵۰۲
جمع کل فروش	۶۹,۷۶۳	۷۱,۰۲۵	۹۷,۱۵۹	۱۰۹,۸۷۰	۱۲۴,۱۶۱	۱۳۹,۶۸۰

• نرخ فروش

- نرخ فروش محصولات در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان در نظر گرفته شده است.
- نرخ فروش محصولات برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه ارائه شده شرکت لحاظ شده است. هم چنین با توجه به مبنای نرخ گذاری محصولات آلومینیومی بر اساس نرخ های جهانی و تأثیر پذیری بالای نرخ فروش محصولات اعم از داخلی و صادراتی از تغییرات نرخ دلار، نرخ فروش محصولات طی سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶، با فرض عدم تغییر قابل توجه نرخ های جهانی در سال های آتی، بر اساس تغییرات پیش بینی شده نرخ دلار، سالانه به میزان ۱۰ درصد افزایش یافته است.

نرخ برآوردی فروش محصولات در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق برای سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ به شرح جدول زیر می باشد:

نرخ بر حسب میلیون ریال / تن

نرخ فروش						شرح
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
						فروش داخلی:
						فروش کالای بازرگانی:
۱,۱۵۶	۱,۰۵۱	۹۵۵	۸۶۹	۷۹۰	۷۱۸	شمش
۱,۲۲۳	۱,۱۱۲	۱,۰۱۱	۹۱۹	۸۳۶	۷۶۰	پلت
۱,۴۰۱	۱,۲۷۳	۱,۱۵۸	۱,۰۵۲	۹۵۷	۸۷۰	پروفیل
۲,۳۱۱	۲,۱۰۱	۱,۹۱۰	۱,۷۳۶	۱,۵۷۸	۱,۴۳۵	سایر
						فروش محصولات اصلی:
۱,۱۵۶	۱,۰۵۱	۹۵۵	۸۶۹	۷۹۰	۷۱۸	شمش
۱,۲۲۳	۱,۱۱۲	۱,۰۱۱	۹۱۹	۸۳۶	۷۶۰	پلت
۱,۴۰۱	۱,۲۷۳	۱,۱۵۸	۱,۰۵۲	۹۵۷	۸۷۰	پروفیل
۳۵۹	۳۲۶	۲۹۷	۲۷۰	۲۴۵	۲۲۳	سایر
						فروش صادراتی:
						فروش کالای بازرگانی:
۱,۱۵۶	۱,۰۵۱	۹۵۵	۸۶۹	۷۹۰	۷۱۸	شمش
۱,۲۲۳	۱,۱۱۲	۱,۰۱۱	۹۱۹	۸۳۶	۷۶۰	پلت
۱,۴۰۱	۱,۲۷۳	۱,۱۵۸	۱,۰۵۲	۹۵۷	۸۷۰	پروفیل
						فروش محصولات اصلی:
۱,۲۲۳	۱,۱۱۲	۱,۰۱۱	۹۱۹	۸۳۶	۷۶۰	پلت
۱,۴۰۱	۱,۲۷۳	۱,۱۵۸	۱,۰۵۲	۹۵۷	۸۷۰	پروفیل
						ارائه خدمات:
۲۱۹	۱۷۵	۱۴۰	۱۱۲	۹۰	۷۰	درآمد ارائه خدمات کارمزدی

• مبلغ فروش

مبلغ به میلیون ریال

مبلغ برآوردی فروش محصولات در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق برای سالهای ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ به شرح جدول زیر باشد:

سال ۱۴۰۹	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	مبلغ	ملاحظات
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	ملاحظات
							فروش حاصل:
							داخلی:
۹۴,۵۴۷,۴۴۱	۵۱,۳۵۵	۴۸,۹۰۲,۰۴۲	۴۲,۸۰۵	۳۷,۰۴۷,۳۸۸	۴۵,۵۷۲	۲۸,۰۵۷,۵۹۲	فروش کلای بازگشتی
۵۸,۴۴۵,۸۴۰	۴۵,۹۸۱	۴۹,۴۸۹,۴۰۵	۴۳,۸۱۸	۴۰,۹۸۵,۴۵۱	۳۹,۸۱۴	۳۴,۰۹۰,۰۰۲	فروش محصولات اصلی
۱۲۲,۹۹۳,۳۰۱	۹۸,۳۳۶	۹۸,۵۸۸,۴۴۸	۸۶,۶۲۶	۷۸,۰۳۳,۵۳۹	۷۵,۳۸۶	۶۲,۱۵۷,۵۱۳	جمع فروش داخلی
							صادراتی:
۴,۷۸۰,۱۸۱	۲,۲۷۱	۲,۱۱۴,۳۵۵	۱,۸۹۳	۱,۵۰۳,۳۸۱	۱,۵۷۹	۱,۲۱۴,۸۲۷	فروش کلای بازگشتی صادراتی
۲۲,۷۰۹,۰۱۹	۱۸,۵۴۱	۲۰,۳۴۲,۰۱۵	۱۸,۵۵۹	۱۸,۷۳۲,۱۵۴	۱۸,۵۵۷	۱۷,۰۵۴,۳۶۰	فروش محصولات صادراتی
۲۵,۴۹۴,۴۰۰	۲۰,۸۱۲	۲۲,۷۵۴,۳۷۳	۲۰,۴۵۲	۲۰,۳۶۶,۵۴۵	۲۰,۴۱۳	۱۸,۲۷۱,۱۸۸	جمع فروش صادراتی
۱۲۸,۴۹۲,۵۵۱	۱۱۹,۱۷۸	۱۲۱,۳۳۴,۸۱۰	۱۰۷,۰۷۶	۹۸,۴۰۰,۱۷۳	۹۵,۵۳۲	۸۰,۴۳۸,۸۰۱	فروش ناخالصی
(۸۸,۸۲۴)	(۷۱)	(۵۷,۲۹۵)	(۶۰)	(۵۰,۹۸۵)	(۵۰)	(۳۸,۵۲۷)	برگشت از فروش بازگشتی
(۲۴۵,۵۲۸)	(۱۹۹)	(۲۱۲,۷۱۰)	(۱۸۹)	(۱۸۰,۸۳۷)	(۱۷۷)	(۱۵۴,۸۹۱)	برگشت از فروش محصولات
(۱,۵۹۲)	-	(۱,۳۰۱)	-	(۱,۰۵۵)	-	(۸۶۲)	تخفیفات
۱۲۸,۱۵۹,۵۵۴	۱۱۸,۴۰۸	۱۲۱,۰۲۳,۵۱۴	۱۰۵,۸۲۷	۹۸,۱۵۷,۳۸۷	۹۵,۳۰۵	۸۰,۴۳۳,۵۲۰	فروش خالص
۴,۴۸۰,۰۰۸	۲۰,۵۰۳	۲,۹۸۹,۷۳۶	۱۷,۰۸۵	۱,۹۹۱,۴۲۰	۱۴,۳۳۸	۱,۳۳۷,۴۸۰	درآمد ارائه خدمات کارمندی
۱۵۱,۴۳۹,۵۶۲	۱۳۹,۲۱۰	۱۳۴,۰۰۵,۲۴۹	۱۲۲,۹۱۲	۱۰۰,۰۱۵,۸۵۱	۱۰۹,۵۴۳	۸۱,۵۵۱,۹۰۰	جمع کل

مقدار برگشت از فروش محصولات بازگشتی و اصلی بر اساس میانگین نسبت برگشت از فروش به فروش سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ برآورد شده است.

- مبلغ تخفیفات نیز بر اساس میانگین نسبت تخفیفات به فروش ناخالصی سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ برآورد شده است.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده فروش محصولات تولیدی و بهای تمام شده فروش محصولات بازرگانی در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق برای سالهای ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ به شرح جدول زیر پیش شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	فروش	حذفیات	فروش	حذفیات	فروش	حذفیات
بهای تمام شده در آمد فروش محصولات اصلی	۲۲,۵۸۷,۲۶۸	۲۷۱,۷۵۵	۲۸,۵۷۸,۸۵۸	۳۳۶,۷۳۱	۲۸,۹۱۵,۵۷۸	۴۴,۳۶۴,۳۳۵
بهای تمام شده در آمد فروش کالای بازرگانی	۱۴,۳۱۰,۰۷۰	۰	۱۷,۵۶۶,۷۳۸	۰	۱۷,۵۶۶,۷۳۸	۰
مجموع کل	۳۷,۱۹۸,۱۳۶	۲۷۱,۷۵۵	۴۶,۱۴۵,۵۹۶	۳۳۶,۷۳۱	۴۶,۴۸۲,۳۱۶	۴۴,۳۶۴,۳۳۵

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	فروش	حذفیات	فروش	حذفیات	فروش	حذفیات
بهای تمام شده در آمد فروش محصولات اصلی	۵۴,۳۶۰,۳۵۷	۵۴,۸۳۵	۵۵,۱۴۴,۲۰۲	۶۷,۸۸۷,۱۱۰	۵۵,۱۴۴,۲۰۲	۶۸,۴۳۲,۹۵۰
بهای تمام شده در آمد فروش کالای بازرگانی	۳۲,۳۹۱,۵۴۱	۰	۳۹,۸۹۶,۷۷۹	۰	۳۹,۸۹۶,۷۷۹	۰
مجموع کل	۸۷,۰۵۱,۹۹۸	۵۴,۸۳۵	۹۵,۰۴۰,۹۸۱	۵۴,۸۳۵	۹۵,۰۴۰,۹۸۱	۶۸,۴۳۲,۹۵۰

• **پای تمام شده در آمد فروش محصولات اصلی**

پای تمام شده در آمد فروش محصولات اصلی در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق برای سالهای ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	فروش	حداکثر	فروش	حداکثر	فروش	حداکثر	فروش	حداکثر	فروش	حداکثر	فروش	حداکثر
مواد مستقیم مصرفی	۴۳,۱۲۷,۴۰۰	۰	۲۸,۸۸۲,۰۹۳	۰	۴۵,۲۵۹,۹۸۱	۰	۶۸,۸۸۲,۰۹۳	۰	۷۲,۳۳۴	۱۵۲,۳۳۴	۰	۴۵,۲۵۹,۹۸۱
دستزد مستقیم	۴۰,۵۲۵,۵۰۰	۸۶,۰۴۶	۴۹,۱۴۰,۱	۵۳۷,۳۳۰	۱,۵۲۳,۳۳۴	۷۲۳,۳۳۴	۴۹,۱۴۰,۱	۵۳۷,۳۳۰	۱,۵۲۳,۳۳۴	۷۲۳,۳۳۴	۱,۵۲۳,۳۳۴	۷۲۳,۳۳۴
سربار ساخت	۸۵۶,۲۵۳	۱۴۲,۵۸۴	۱,۰۵۸,۹۳۷	۱,۰۳۰,۴۲۱	۱,۱۷۹,۴۹۰	۱,۱۷۹,۴۹۰	۱,۰۵۸,۹۳۷	۱,۰۳۰,۴۲۱	۱,۱۷۹,۴۹۰	۱,۱۷۹,۴۹۰	۱,۱۷۹,۴۹۰	۱,۱۷۹,۴۹۰
جمع هزینه مالی ساخت	۲۴,۳۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۸۳۰	۲۲,۳۷۷,۸۲۹	۳۰,۴۵۹,۷۶۴	۳۷,۲۴۱,۸۱۵	۳۷,۲۴۱,۸۱۵	۲۲,۳۷۷,۸۲۹	۳۰,۴۵۹,۷۶۴	۳۷,۲۴۱,۸۱۵	۳۷,۲۴۱,۸۱۵	۳۷,۲۴۱,۸۱۵	۳۷,۲۴۱,۸۱۵
تفاوت کالای در جریان ساخت	(۱,۰۰۵,۳۵۰)	(۶,۹۷۵)	(۱,۰۱۳,۵۲۴)	(۱,۲۵۶,۴۹۸)	(۱,۲۵۹,۹۱۲)	(۱,۲۵۹,۹۱۲)	(۱,۰۱۳,۵۲۴)	(۱,۲۵۶,۴۹۸)	(۱,۲۵۹,۹۱۲)	(۱,۲۵۹,۹۱۲)	(۱,۰۵۰,۳۰۲)	(۱,۰۵۰,۳۰۲)
انتقال به انبار باز یافت مواد اولیه	(۴۹۲,۰۲۰)	۰	(۴۹۲,۰۲۰)	(۶۱۴,۲۳۶)	(۹۱۴,۰۵۸)	(۹۱۴,۰۵۸)	(۴۹۲,۰۲۰)	(۶۱۴,۲۳۶)	(۹۱۴,۰۵۸)	(۹۱۴,۰۵۸)	۰	(۹۱۴,۰۵۸)
پای تمام شده کالای ساخته شده طی سال	۲۲,۹۰۰,۴۲۹	۲۷۱,۸۵۵	۲۲,۱۷۲,۱۸۴	۲۸,۵۸۸,۸۱۱	۳۴,۰۲۵,۸۴۵	۳۴,۰۲۵,۸۴۵	۲۲,۱۷۲,۱۸۴	۲۸,۵۸۸,۸۱۱	۳۴,۰۲۵,۸۴۵	۳۴,۰۲۵,۸۴۵	۳۴,۰۲۵,۸۴۵	۳۴,۰۲۵,۸۴۵
کالای ساخته شده اول دوره	۴۱۹,۵۸۴	۰	۴۱۹,۵۸۴	۴۶۱,۵۴۲	۴۶۱,۵۴۲	۴۶۱,۵۴۲	۴۱۹,۵۸۴	۴۶۱,۵۴۲	۴۶۱,۵۴۲	۴۶۱,۵۴۲	۰	۴۶۱,۵۴۲
مصارف داخلی شرکت	(۱۵۲)	۰	(۱۵۲)	(۱۹۰)	(۱۹۰)	(۱۹۰)	(۱۵۲)	(۱۹۰)	(۱۹۰)	(۱۹۰)	۰	(۱۹۰)
تفاوت کالای ساخته شده داخلی	۲۹,۱۵۰	۰	۲۹,۱۵۰	۳۹,۳۹۱	۳۹,۳۹۱	۳۹,۳۹۱	۲۹,۱۵۰	۳۹,۳۹۱	۳۹,۳۹۱	۳۹,۳۹۱	۰	۳۹,۳۹۱
کالای ساخته شده پایان دوره	(۴۹۱,۵۴۲)	۰	(۴۹۱,۵۴۲)	(۵۰۷,۴۹۷)	(۵۰۷,۴۹۷)	(۵۰۷,۴۹۷)	(۴۹۱,۵۴۲)	(۵۰۷,۴۹۷)	(۵۰۷,۴۹۷)	(۵۰۷,۴۹۷)	۰	(۵۰۷,۴۹۷)
پای تمام شده کالای فروش رفته	۲۲,۸۸۷,۴۶۸	۲۷۱,۸۵۵	۲۲,۱۵۹,۲۳۴	۲۸,۵۷۸,۸۵۸	۳۳,۷۳۱	۳۳,۷۳۱	۲۲,۱۵۹,۲۳۴	۲۸,۵۷۸,۸۵۸	۳۳,۷۳۱	۳۳,۷۳۱	۳۳,۷۳۱	۳۳,۷۳۱

صالح به مبلغ ۵۰ ریال

۱۳۹۵		۱۴۰۰		۱۴۰۴		شرح
حج	خدمات	حج	خدمات	حج	خدمات	
۸۵,۹۳۱,۵۷۹	۰	۹۹,۵۹۰,۳۲۸	۰	۵۵,۹۴۹,۵۳۷	۵۵,۹۴۹,۵۳۷	مواد مستقیم مصرفی
۱,۷۵۰,۵۹۱	۳,۵۵۵,۱۴۰	۱,۴۳۳,۳۷۶	۳۹۳,۳۲۸	۱,۱۳۹,۵۲۴	۱۹۷,۸۰۰	دستور مستقیم
۲,۱۵۵,۷۲۳	۳۹۴,۰۷۵	۱,۷۷۱,۵۴۸	۳۳۳,۳۱۷	۱,۵۳۹,۴۰۷	۳۹۸,۴۹۳	میراث ساخت
۸۹,۸۴۸,۰۹۳	۷۰۰,۵۲۶	۸۹,۱۳۷,۴۶۷	۵۹۱,۵۴۵	۷۲,۳۰۳,۷۳۲	۴۹۴,۲۶۳	جمع هزینه های ساخت
(۳,۵۵۵,۵۴۸)	(۱۷,۵۳۲)	(۳,۵۷۸,۰۱۵)	(۱۳,۵۰۵)	(۲,۹۸۳,۰۸۲)	(۲,۴۱۴,۵۷۴)	تفاوت کلای در جریان ساخت
(۱,۷۸۷,۷۰۳)	۰	(۱,۷۸۷,۷۰۳)	۰	(۱,۴۵۸,۰۴۱)	(۱,۱۷۴,۱۰۱)	انتقال به ابزار بازگشت موارد اولیه
۸۴,۳۵۳,۸۳۳	۶۸۳,۰۹۵	۸۳,۵۷۱,۷۳۹	۶۸۳,۳۹,۴۵۰	۵۵,۱۳۰,۷۵۱	۶۸۳,۸۴۵	بهای تمام شده کلای ساخته شده طی سال
۶۷۵,۷۴۴	۰	۶۷۵,۷۴۴	۶۱۴,۳۱۳	۵۵۸,۴۶۶	۵۵۸,۴۶۶	کلای ساخته شده اول دوره
(۵۵۷)	۰	(۵۵۷)	(۴۵۲)	(۳۶۴)	(۳۶۴)	مصارف داخلی شرکت
۱۰,۶۵۰,۷	۰	۱۰,۶۵۰,۷	۸۵,۳۸۴	۶۹,۵۵۱	۶۹,۵۵۱	تفاوت کلای ساخته شده اضافی مانده دیگران
(۷۴۳,۳۱۹)	۰	(۷۴۳,۳۱۹)	(۶۷۵,۷۴۴)	(۶۱۴,۳۱۳)	(۶۱۴,۳۱۳)	کلای ساخته شده پایان دوره
۸۸,۳۳۲,۲۱۹	۵۸۳,۰۹۵	۸۳,۷۱۰,۱۱۵	۶۸۳,۳۳۲,۴۵۰	۵۵,۱۳۵,۳۰۲	۶۸۳,۸۴۵	بهای تمام شده کلای مصرفی رفته

• مواد مستقیم مصرفی

گردش مواد مستقیم مصرفی در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۵ به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
موجودی مواد اول سال	۳,۹۳۸,۶۴۳	۴,۳۳۲,۵۰۷	۴,۷۶۵,۷۵۸	۵,۴۴۲,۳۳۴	۵,۷۶۶,۵۶۷	۶,۴۴۳,۲۲۴
خرید مواد طی سال	۳۵,۵۹۳,۷۷۸	۴۴,۱۰۸,۱۷۵	۶۸,۰۸۳,۱۹۳	۸۳,۶۰۶,۵۸۱	۱۰۳,۵۵۰,۰۲۰	۱۲۷,۴۱۲,۳۱۰
مواد آماده برای مصرف	۳۹,۵۳۲,۴۲۱	۴۸,۴۴۰,۶۸۳	۷۲,۸۴۸,۹۵۱	۸۸,۸۴۸,۹۱۵	۱۰۹,۳۱۶,۵۸۷	۱۳۳,۷۵۵,۵۳۴
نقل و انتقال به انبار بازرگانی و قطعات	(۱۲,۰۶۵,۹۷۳)	(۱۴,۷۸۴,۹۲۸)	(۲۲,۲۳۴,۷۵۰)	(۲۷,۱۱۸,۲۱۴)	(۳۳,۳۶۵,۲۹۸)	(۴۰,۸۴۴,۴۸۴)
امانی مانند دیگران	(۶,۴۵۰)	(۷,۹۰۴)	(۱۱,۸۸۶)	(۱۴,۴۹۷)	(۱۷,۸۳۷)	(۲۱,۸۲۴)
موجودی مواد پایان سال	(۴,۳۳۲,۵۰۷)	(۴,۷۶۵,۷۵۸)	(۵,۴۴۲,۳۳۴)	(۵,۷۶۶,۵۶۷)	(۶,۴۴۳,۲۲۴)	(۶,۹۷۷,۵۴۶)
مواد مصرف شده	۲۳,۱۱۷,۴۹۰	۲۸,۸۸۲,۰۹۳	۲۵,۳۵۹,۹۸۱	۵۵,۹۴۹,۶۳۷	۶۹,۵۹۰,۴۲۸	۸۵,۹۳۱,۶۷۹

- طی سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ مقدار تولید برابر مقدار فروش می‌باشد.
- خرید مواد اولیه بر اساس میانگین روند دو سال گذشته، حدود ۸۹ درصد فروش محصولات در نظر گرفته است که از این مقدار حدود ۹۴ درصد آن در بخش تولید محصولات اصلی مورد استفاده قرار گرفته است.
- بر اساس روند سال ۱۴۰۰، سالانه حدود ۳۱ درصد از مواد آماده برای مصرف در بخش تولیدی به انبار کالای بازرگانی منتقل می‌گردد.
- بر اساس روند سال ۱۴۰۰، مواد امانی نزد دیگران حدود ۰,۰۲ درصد مواد آماده مصرف در نظر گرفته شده است.
- طی سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶، مقدار موجودی مواد اول و پایان دوره برابر در نظر گرفته شده است. بنابراین تغییرات موجودی مواد تنها ناشی از تغییرات قیمت آن می‌باشد.

• دستمزد مستقیم تولیدی

با توجه به افزایش تعداد پرسنل طی سنوات گذشته، شرکت جهت افزایش میزان تولید طی سنوات آتی نیازی به استخدام نیروی جدید ندارد. هم‌چنین بر اساس روند سال‌های گذشته افزایش نرخ حقوق دستمزد پیشنهادی وزارت کار، نرخ حقوق و دستمزد برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ سالانه مطابق با نرخ برآوردی رشد پیدا کرده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
دستمزد	۲۳۴,۷۹۴	۴۵۱,۹۷۱	۵۹۶,۶۰۲	۷۶۹,۶۱۷	۹۶۹,۷۱۷	۱,۱۹۲,۷۵۲
بیمه سهم کارفرما	۸۲,۳۴۰	۱۱۱,۱۶۰	۱۴۶,۷۳۱	۱۸۹,۲۸۳	۲۳۸,۴۹۶	۲۹۳,۳۵۰
عیدی	۲۶,۵۳۲	۳۵,۸۱۸	۴۷,۲۸۰	۶۰,۹۹۱	۷۶,۸۴۹	۹۴,۵۲۴
سنوات و مرخصی	۲۰,۶۲۴	۲۷,۸۴۳	۳۶,۷۵۲	۴۷,۴۱۰	۵۹,۷۳۷	۷۳,۴۷۶
بن غیر نقدی	۲۶,۰۵۴	۳۵,۱۷۳	۴۶,۴۲۹	۵۹,۸۹۳	۷۵,۴۶۶	۹۲,۸۲۳
سایر	۱۰,۰۵۷	۱,۴۲۷	۱,۸۸۴	۲,۴۳۰	۳,۰۶۲	۳,۷۶۶
جمع	۳۸۱,۲۰۱	۶۷۳,۱۹۲	۸۷۵,۶۷۷	۱,۰۶۹,۵۲۳	۱,۴۶۳,۳۴۶	۱,۷۵۰,۶۹۱



• سربار تولید

سربار تولید در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
بهای تمام شده خدمات دریافتی	۴۲,۹۵۸	۵۴,۷۷۱	۶۸,۴۶۴	۸۵,۵۸۰	۱۰۶,۹۷۵	۱۳۳,۷۱۹
هزینه ساخت و تعمیر قالب‌ها	۲۷,۰۴۹	۳۴,۴۸۷	۴۳,۱۰۹	۵۳,۸۸۶	۶۷,۳۵۸	۸۴,۱۹۷
هزینه رستوران و آبدارخانه	۴۴,۰۸۲	۵۶,۲۰۵	۷۰,۲۵۶	۸۷,۸۲۰	۱۰۹,۷۷۵	۱۳۷,۲۱۹
ابزار و ملزومات و مواد مصرفی	۸۳,۶۷۶	۱۰۶,۶۸۷	۱۳۳,۳۵۸	۱۶۶,۶۹۸	۲۰۸,۳۷۲	۲۶۰,۴۶۵
آب و برق و گاز و تلفن	۱۲۴,۳۳۷	۱۵۸,۵۳۰	۱۹۸,۱۶۲	۲۴۷,۷۰۲	۳۰۹,۶۲۸	۳۸۷,۰۳۵
هزینه استهلاک	۵۷۱,۴۹۷	۶۲۲,۴۶۵	۶۸۵,۸۷۹	۷۳۳,۷۸۲	۷۸۵,۲۰۶	۸۲۹,۴۴۰
هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات	۸۹,۶۴۷	۱۲۹,۹۷۱	۱۲۱,۹۸۸	۱۱۴,۰۰۴	۱۰۶,۰۲۰	۹۸,۰۳۶
حمل و نقل	۱۸,۲۹۸	۲۳,۳۳۰	۲۹,۱۶۳	۳۶,۴۵۴	۴۵,۵۶۷	۵۶,۹۵۹
لوازم ایمنی مصرفی	۴,۳۷۰	۵,۵۷۲	۶,۹۶۴	۸,۷۰۶	۱۰,۸۸۲	۱۳,۶۰۲
هزینه سوخت	۷۲۲	۹۲۱	۱,۱۵۱	۱,۴۳۹	۱,۷۹۹	۲,۲۴۹
هزینه حق اشتراک و عضویت	۲,۹۲۴	۳,۷۲۸	۴,۶۶۰	۵,۸۲۵	۷,۲۸۱	۹,۱۰۱
ایاب و ذهاب و تردد پرسنل	۲۵,۸۱۴	۳۲,۹۱۳	۴۱,۱۴۲	۵۱,۴۲۷	۶۴,۲۸۴	۸۰,۳۵۵
سایر	۲۳,۵۶۳	۳۰,۰۴۲	۳۷,۵۵۳	۴۶,۹۴۱	۵۸,۶۷۶	۷۳,۳۴۶
جمع	۱,۰۵۸,۹۲۷	۱,۲۵۹,۶۱۰	۱,۴۴۱,۸۴۹	۱,۶۴۰,۱۶۵	۱,۸۸۱,۸۲۴	۲,۱۴۵,۷۳۳

- عمده اقلام هزینه سربار تولید برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ بر اساس نرخ تورم برآوردی، پیش‌بینی شده است.
- هزینه استهلاک موجود در سربار، بر اساس روند سال گذشته، معادل با ۹۷,۷ درصد از هزینه استهلاک هر سال محاسبه و تخصیص یافته است.
- هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات، بر اساس روند سال گذشته، حدود ۶,۶ درصد ارزش دفتری برآوردی ماشین آلات و تجهیزات در نظر گرفته شده است.

• سایر اقلام بهای تمام شده درآمد فروش محصولات اصلی

- تفاوت کالای در جریان ساخت و مقدار انتقال به انبار بازاریافت مواد اولیه، بر اساس روند سال گذشته، به ترتیب حدود ۴ درصد و ۲ درصد از مجموع هزینه‌های ساخت لحاظ شده است.
- مصارف داخلی شرکت و تفاوت کالای ساخته شده امانی نزد دیگران، بر اساس روند سال گذشته، نسبت به بهای تمام شده کالای ساخته شده طی سال در نظر گرفته شده است.
- طی سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶، مقدار موجودی کالای ساخته شده اول و پایان دوره برابر در نظر گرفته شده است. بنابراین تغییرات موجودی کالای ساخته شده تنها ناشی از تغییرات قیمت آن می‌باشد.



• **بهای تمام شده فروش کالای بازرگانی**

بهای تمام شده فروش کالای بازرگانی در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

بهای تمام شده در آمد فروش محصولات بازرگانی		شرح	
سال	سال	سال	سال
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳
خرید طی سال	۶,۵۵۵,۸۵۷	۵,۲۹۳,۳۱۸	۴,۳۳۱,۰۴۱۶
تقل و انتقال از انبار مواد	۳۳,۳۶۵,۲۹۸	۲۷,۱۱۸,۳۱۴	۲۳,۳۳۴,۷۵۰
موجودی آماده مصرف	۳۹,۹۲۱,۱۵۵	۳۲,۴۱۱,۴۳۱	۲۶,۵۶۵,۱۶۶
انتقال به سایر انبارها (مواد و قطعات)	(۲۴,۳۷۶)	(۱۹,۷۹۱)	(۱۶,۳۰۹)
کالای فروش رفته	۲۸,۸۵۳	(۸,۷۴۶)	(۱۰,۷۳۳)
۲۸,۸۵۳	۳۹,۹۲۱,۱۵۵	۳۲,۴۱۱,۴۳۱	۲۶,۵۶۵,۱۶۶

- خرید برابر فروش در نظر گرفته شده است.

- خرید مواد اولیه بر اساس روند دو سال گذشته، حدود ۸۹ درصد فروش محصولات در نظر گرفته است که از این مقدار حدود ۶ درصد آن در بخش فروش محصولات بازرگانی استفاده شده است.

- بر اساس روند سال ۱۴۰۰، سالانه حدود ۳۱ درصد از مواد آماده برای مصرف در بخش تولیدی به انبار کالای بازرگانی جهت فروش منتقل می‌گردد.

- میزان انتقال موجودی آماده برای مصرف کالای بازرگانی به سایر انبارها، بر اساس سال روند سال گذشته، حدود ۰,۰۶ درصد موجودی آماده مصرف در نظر گرفته شده است.

ح هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:



مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳۱,۵۱۵	۳۱۴,۵۸۰	۳۱۴,۵۸۰	۳۱۴,۵۸۰	۳۱۴,۵۸۰	۳۱۴,۵۸۰
هزینه نمایندگی و تبلیغات و بازاریابی	۲,۹۷۵	۳,۷۹۴	۳,۷۹۴	۳,۷۹۴	۳,۷۹۴	۳,۷۹۴
هزینه رستوران و آبدارخانه و پذیرایی	۶,۴۰۶	۸,۳۲۲	۸,۳۲۲	۸,۳۲۲	۸,۳۲۲	۸,۳۲۲
آب و خدمات اداری	۵۳	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷
مطروحات و معارف اداری	۸,۳۰۳	۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷
هزینه ثبت و انتشار	۷,۴۹۵	۹,۵۵۶	۹,۵۵۶	۹,۵۵۶	۹,۵۵۶	۹,۵۵۶
هزینه استهلاک	۱۳,۳۹۸	۱۴,۵۹۳	۱۴,۵۹۳	۱۴,۵۹۳	۱۴,۵۹۳	۱۴,۵۹۳
حمل و نقل	۵,۱۷۶	۷,۳۶۵	۷,۳۶۵	۷,۳۶۵	۷,۳۶۵	۷,۳۶۵
هزینه وسایل نقلیه	۵۹,۵۶۴	۷۵,۹۴۴	۷۵,۹۴۴	۷۵,۹۴۴	۷۵,۹۴۴	۷۵,۹۴۴
هزینه های سفر و مأموریت کارکنان	۱۰,۴۷۲	۱۳,۳۵۱	۱۳,۳۵۱	۱۳,۳۵۱	۱۳,۳۵۱	۱۳,۳۵۱
سایر	۴۴,۷۴۳	۵۷,۰۴۷	۵۷,۰۴۷	۵۷,۰۴۷	۵۷,۰۴۷	۵۷,۰۴۷
جمع کل	۳۹۱,۰۰۰	۵۱۲,۳۰۶	۵۱۲,۳۰۶	۵۱۲,۳۰۶	۵۱۲,۳۰۶	۵۱۲,۳۰۶

- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا بر اساس نرخ برآوردی افزایش حقوق و دستمزد رشد یافته است.

- هزینه استهلاک موجود در طبقه هزینه های عمومی، اداری و فروش، بر اساس روند سال گذشته، معادل با ۲ درصد از هزینه استهلاک کل محاسبه و تخصیص یافته است.

- سایر هزینه های عمومی، اداری و فروش بر اساس نرخ تورم برآوردی طی سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۶ افزایش یافته است.

سایر درآمدها

- سایر درآمدها شامل سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی می باشد که با فرض ثابت بودن مبلغ دارایی ارزی، هنگام با نرخ رشد برآوردی دلار، افزایش یافته است.

۶ هزینه‌های مالی

جدول مربوط به تسهیلات و اوراق بهادگی شرکت در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق به سرج زیر می باشد:

مباحث به مضبوط زبان

[illegible]

- میزان تسهیلات دریافتی در هر دوره مطابق با نیاز شرکت به نقدینگی، بر اساس نسبتی از بهای تمام شده آن دوره محاسبه شده است.

- میزان تسهیلات پرداختی شرکت بر اساس نیاز شرکت به نقدینگی، به میزان نسبتی از مانده اول دوره و تسهیلات دریافتی طی سال برآورد شده است.

- شرکت در دی ماه سال ۱۴۰۱، موفق به اخذ موافقت اصولی انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳۰۰۰۰۰ ریال با نرخ ۱۸ درصد و سررسید ۴ سال شده است که در ۲۳ اردیبهشت سال ۱۴۰۲ قبل از اوراق مرابحه موضوع این پیافیه ثبت منتشر شد. هزینه ارکان انتشار این اوراق ۵ درصد مبلغ اوراق در نظر گرفته شده است و تحت عنوان اوراق مرابحه مرحله ۱ در جدول این پیافیه ثبت درج و مورد محاسبه قرار گرفته است.

- شرکت در نظر دارد مبلغ ۵۳۵۰۰۰ ریال اوراق مرابحه مطابق با شرایط مندرج در موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع این پیافیه ثبت را ۴ ساله و با نرخ ۲۳٪ در تیر ماه سال ۱۴۰۲ منتشر نماید. هزینه ارکان انتشار این اوراق ۵ درصد حجم انتشار برآورد شده است. در صورت عدم انتشار این اوراق در سال ۱۴۰۲، شرکت ناگزیر به اخذ تسهیلات مالی جدیدی به مبلغ ۳۰۰۰۰ ریال در دی ماه سال ۱۴۰۱ خواهد بود.

مبالغ به میلیون ریال

مجموع هزینه های مالی شرکت طی دوره پیش بینی برای دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به صورت جدول زیر می باشد:

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷
هزینه بهره بانکی	۱۰۰۹۲۰۲۲۲	۱۵۳۵۸۵	۶۸۳۰۳۳۱	۶۶۶۰۵۷۱	۶۶۶۰۵۷۱	۶۶۶۰۵۷۱	۶۶۶۰۵۷۱
هزینه مالی تسهیلات جایگزین	۰	۱۰۱۰۸۰۱۱۰	۱۳۰۵۰۰۰	۱۳۰۵۰۰۰	۰	۰	۰
هزینه مالی اوراق مرابحه ۱	۰	۵۸۷۰۹۱۸	۶۹۰۰۳۱۸	۶۸۹۰۷۸۲	۶۹۰۰۰۰۰	۶۹۰۰۰۰۰	۶۹۰۰۰۰۰
هزینه مالی اوراق مرابحه ۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دیو کور و جریتم بانکی	۷۵۸۷	۱۰۰۳۳	۳۰۳۶۸	۳۰۰۰۶	۳۰۰۳۳	۳۰۰۳۳	۸۸۷۶۲
هزینه سفته و تسهیلات	۱۰۰۰۵	۱۰۳۸۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۲۰۰۰۳	۲۰۵۰۴	۳۰۱۳۰
سود و کارمزد بانکی	۵۹۵۳۳	۷۵۸۹۲	۹۳۵۶۵	۹۳۵۶۵	۱۱۸۵۸۱	۱۶۸۰۲۲۶	۱۸۵۰۲۸۳
هزینه های ثبت و ارزیابی	۹۸	۱۲۵	۱۵۶	۱۵۶	۱۹۵	۲۶۴	۳۰۵
مجموع کل	۱۰۰۹۲۰۲۲۲	۱۰۸۹۲۰۳۳۱	۲۰۸۷۲۰۳۸۳	۲۰۸۷۲۰۳۸۳	۲۰۸۷۲۰۳۸۳	۲۰۸۷۲۰۳۸۳	۲۰۸۷۲۰۳۸۳

- نرخ بهره موثر تسهیلات بانکی برای سال مالی ۱۴۰۱ بر اساس اطلاعات ارائه شده از سوی شرکت به طور متوسط ۲۰ درصد می باشد. نرخ هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه نیز به علت بلندمدت بودن تسهیلات معادل ۳۰ درصد محاسبه شده است.

- هزینه مالی اوراق مرابحه شامل ۲۳ درصد نرخ اسمی و ۵ درصد هزینه ارکان محاسبه شده است.

- هزینه دیرکرد و جرائم بانکی بر اساس نسبت های صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۰ حدود ۰٫۷ درصد هزینه بهره بانکی محاسبه شده است.

- سایر اقلام موجود در جدول هزینه مالی، بر اساس نرخ تورم برآوردی به طور سالانه افزایش یافته است.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی برای سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار
مورد حاصل از سرمایه گذاری ها	۷۱۴,۸۵۳	۷۱۴,۸۵۳	۷۱۴,۸۵۳	۷۱۴,۸۵۳	۷۱۴,۸۵۳	۷۱۴,۸۵۳
درآمد حاصل از کارکرد کامیون	۸۵,۸۱۶	۱۰۷,۵۸۴	۱۰۷,۵۸۴	۱۰۷,۵۸۴	۱۰۷,۵۸۴	۳۱۰,۸۷۰
مورد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۶,۱۰۸	۶,۱۳۵	۶,۱۳۵	۶,۱۳۵	۶,۱۳۵	۸,۵۹۷
تحقیقات و زمانی از فروشندگان	۲,۳۷۴	۲,۸۱۸	۲,۸۱۸	۲,۸۱۸	۲,۸۱۸	۸,۱۴۱
درآمد ناشی از فروش ضایعات غیر تولیدی	۶۶	۸۴	۸۴	۸۴	۸۴	۲۰۶
درآمد مالی (درآمد تعدیلی مدت فروش محصولات)	۳,۱۶۷	۳,۹۲۵	۳,۹۲۵	۳,۹۲۵	۳,۹۲۵	۱۱,۳۳۸
درآمد اجاره	۱۳۹	۱۷۷	۱۷۷	۱۷۷	۱۷۷	۴۳۲
هزینه جرائم مالیاتی	(۲,۵۰۳)	(۳,۱۹۱)	(۳,۱۹۱)	(۳,۱۹۱)	(۳,۱۹۱)	(۷,۸۹۲)
مورد تغییر وجه نقد	۹۳۷	۱,۰۳۱	۱,۰۳۱	۱,۰۳۱	۱,۰۳۱	۱,۵۰۹
سایر درآمدها/هزینه های غیر عملیاتی	۲۰,۲۸۰	۲۵,۸۵۷	۲۵,۸۵۷	۲۵,۸۵۷	۲۵,۸۵۷	۶۳,۱۲۸
جمع کل	۸۳۳,۱۲۸	۸۵۸,۸۷۳	۸۵۸,۸۷۳	۸۵۸,۸۷۳	۸۵۸,۸۷۳	۱,۰۳۱,۱۸۳

- سود حاصل از سرمایه گذاری‌های شامل سرمایه گذاری بلندمدت و کوتاه مدت می باشد. بر اساس اطلاعات سال مالی ۱۴۰۰، سود حاصل از سرمایه گذاری‌ها در هر سال به میزان ۳۰ درصد از مانده سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت در نظر گرفته شده است.
- درآمد حاصل از کارکرد کامیون بر اساس روزند سال گذشته، حدود ۰٫۲ درصد نسبت به فروش هر سال محاسبه شده است.
- تخفیفات دریافتی از فروشنده گان و درآمد تعدیل مدت فروش محصولات بر اساس روزند سال گذشته، ۰٫۰۱ درصد از فروش هر سال در نظر گرفته شده است.
- سود سپرده بانکی در هر سال حدود ۱۰ درصد مانده ابتدای دوره وجه نقد شرکت لحاظ شده است.
- سایر اقلام بر اساس نرخ تورم برآوردی در هر سال افزایش یافته است.

۲- هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات بر درآمد شرکت در هر سال پس از کسر معافیت‌های موضوع مواد ۱۳۲، ۱۴۱ و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم و هم چنین با احتساب تخفیف در نرخ برخوردگی مالیاتی (تبصره ۷ ماده ۱۰۵) مطابق با روزند سنوات گذشته محاسبه شده است.

حرفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی

دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود

ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود ملی سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ در هر دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سال	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		توضیح
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
زمین	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	۴۸۲,۲۳۴	
ساختمان	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	۲,۰۷۳,۳۷۱	
تأسیسات	۱۵,۵۰۴	۱۵,۵۰۴	۱۷,۷۳۲	۱۷,۷۳۲	۲۰,۰۱۵	۲۰,۰۱۵	۲۳,۸۹۷	۲۳,۸۹۷	۲۶,۰۲۰	۲۶,۰۲۰	۲۹,۵۵۸	۲۹,۵۵۸	۳۰,۷۵۴	۳۰,۷۵۴	
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	۱,۴۸۵,۰۲۹	
وسایل نقلیه	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۳۵	۲۱,۰۳۵	۲۱,۰۳۵	۲۱,۰۳۵	۲۱,۰۳۵	۲۱,۰۳۵	۲۱,۰۳۵	۲۱,۰۳۵	۲۱,۰۳۵	۲۱,۰۳۵	
اثاث و مصنوعات	۱۵,۰۲۳	۱۵,۰۲۳	۱۸,۵۲۹	۱۸,۵۲۹	۲۰,۵۱۳	۲۰,۵۱۳	۲۱,۲۵۱	۲۱,۲۵۱	۲۱,۰۰۱	۲۱,۰۰۱	۲۰,۰۰۱	۲۰,۰۰۱	۲۰,۰۰۱	۲۰,۰۰۱	
ابزار آلات کارگاهی	۱۱,۸۱۷	۱۱,۸۱۷	۱۱,۳۹۰	۱۱,۳۹۰	۱۰,۷۳۳	۱۰,۷۳۳	۹,۹۱۷	۹,۹۱۷	۹,۰۰۴	۹,۰۰۴	۸,۰۴۲	۸,۰۴۲	۸,۰۴۲	۸,۰۴۲	
ابزار و لوازم آزمایشگاهی	۷۰۴	۷۰۴	۶۸۳	۶۸۳	۶۶۴	۶۶۴	۵۹۵	۵۹۵	۵۴۰	۵۴۰	۴۸۲	۴۸۲	۴۸۲	۴۸۲	
جمع	۴,۰۸۳,۷۸۵	۴,۰۸۳,۷۸۵	۴,۲۷۴,۱۸۰	۴,۲۷۴,۱۸۰	۴,۴۷۹,۲۵۲	۴,۴۷۹,۲۵۲	۴,۶۷۱,۹۵۹	۴,۶۷۱,۹۵۹	۴,۸۶۵,۹۷۵	۴,۸۶۵,۹۷۵	۵,۰۶۸,۰۴۴	۵,۰۶۸,۰۴۴	۵,۰۶۸,۰۴۴	۵,۰۶۸,۰۴۴	
دارایی های در جریان تکمیل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۴,۱۴۲	۷۰۴,۱۴۲	۱,۰۲۱,۴۰۱	۱,۰۲۱,۴۰۱	۱,۰۲۱,۴۰۱	۱,۰۲۱,۴۰۱	
الزام سرمایه ای نود ابزار	۱,۸۲۰,۸۰۰	۱,۸۲۰,۸۰۰	۱,۴۸۰,۷۹۲	۱,۴۸۰,۷۹۲	۱,۱۷۱,۵۹۴	۱,۱۷۱,۵۹۴	۸۹۰,۵۹۵	۸۹۰,۵۹۵	۶۲۵,۲۴۳	۶۲۵,۲۴۳	۴۰۳,۰۱۳	۴۰۳,۰۱۳	۴۰۳,۰۱۳	۴۰۳,۰۱۳	
پیش پرداخت سرمایه ای	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	۷۵,۷۲۶	
جمع کل دارایی های مشهود	۵,۸۸۰,۴۳۲	۵,۸۸۰,۴۳۲	۵,۵۶۱,۴۸۸	۵,۵۶۱,۴۸۸	۵,۶۴۳,۳۷۲	۵,۶۴۳,۳۷۲	۵,۷۳۸,۴۳۱	۵,۷۳۸,۴۳۱	۵,۸۶۸,۵۵۵	۵,۸۶۸,۵۵۵	۶,۰۶۸,۱۸۳	۶,۰۶۸,۱۸۳	۶,۰۶۸,۱۸۳	۶,۰۶۸,۱۸۳	
حق الامتياز خدمات عمومی	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۸۵	
برم ابزار ارائه ای	۱۰۸	۱۰۸	۲۴۰	۲۴۰	۵۹۵	۵۹۵	۱,۲۱۱	۱,۲۱۱	۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	۵,۰۴۵	۵,۰۴۵	۵,۰۴۵	۵,۰۴۵	
جمع کل دارایی های نامشهود	۳۲,۴۹۳	۳۲,۴۹۳	۳۲,۶۲۵	۳۲,۶۲۵	۳۲,۹۸۰	۳۲,۹۸۰	۳۳,۵۹۶	۳۳,۵۹۶	۳۵,۹۱۶	۳۵,۹۱۶	۳۷,۴۳۰	۳۷,۴۳۰	۳۷,۴۳۰	۳۷,۴۳۰	

- طی سالهای ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ دارایی های در جریان تکمیل پس از بهره برداری به طبقات دارایی های مربوطه تخصیص پیدا کردند. هم چنین بر اساس روند سنوات گذشته، سالانه ۳۰ درصد ارزش دفتری ابتدای دوره در طبقات وسایل نقلیه، اثاثه و منصوبات، ابزار آلات کارگاهی و ابزار و لوازم آزمایشگاهی خریداری در نظر گرفته شده است.

• سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت

- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت طی سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ ثابت و به میزان مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.

• پیش پرداخت ها

- پیش پرداخت های شرکت برای سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح زیر پیش بینی شده است:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۲۹,۲۱۰	۲۳,۱۳۹	۲۳,۱۳۹	۱۹,۱۶۷	۱۹,۱۶۷	۱۵,۵۰۸	۱۵,۵۰۸	۱۰,۱۱۲	۱۰,۱۱۲	۸,۱۶۰							سفرات مواد اولیه
۲۵۶,۷۸۱	۲۰۸,۵۹۰	۲۰۸,۵۹۰	۱۵۸,۴۹۷	۱۵۸,۴۹۷	۱۳۷,۲۱۲	۱۳۷,۲۱۲	۸۸,۸۴۴	۸۸,۸۴۴	۷۱,۱۳۴							پیش پرداخت های خارجی
۲,۸۴۷,۱۳۳	۲,۲۱۴,۳۹۹	۲,۲۱۴,۳۹۹	۱,۸۶۸,۹۵۳	۱,۸۶۸,۹۵۳	۱,۵۲۱,۵۹۵	۱,۵۲۱,۵۹۵	۹۸۵,۸۴۲	۹۸۵,۸۴۲	۷۸۵,۵۴۰							پیش پرداخت های داخلی
۳۱,۳۳۷,۸۷۵	۲۱,۳۳۷,۸۷۵	۲,۵۴۶,۸۱۴	۲,۰۵۶,۳۱۷	۲,۰۵۶,۳۱۷	۱,۵۳۳,۵۱۷	۱,۵۳۳,۵۱۷	۱,۰۸۳,۸۳۷	۱,۰۸۳,۸۳۷	۸۷۵,۵۳۳							جمع پیش پرداخت ها

- سفارشات مواد اولیه و پیش پرداخت های داخلی و خارجی، بر اساس روند سال گذشته، به ترتیب ۰,۲ درصد و ۰,۴ درصد از خرید مواد اولیه در هر سال در نظر گرفته شده است.

• موجودی مواد و کالا

- جدول پیش بینی موجودی مواد و کالا در دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق برای سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۵ به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۴۳,۳۰۳	۴۳,۳۰۳	۵۷,۵۴۸	۵۷,۵۴۸	۵۴,۳۱۷	۵۴,۳۱۷	۴۷,۵۵۱	۴۷,۵۵۱	۴۳,۱۳۷	۴۳,۱۳۷	۳۹,۳۰۶						کالای ساخته شده فسی و پلت
۶۸۰,۰۱۵	۶۸۰,۰۱۵	۶۱۸,۱۹۶	۶۱۸,۱۹۶	۵۴۱,۹۹۵	۵۴۱,۹۹۵	۵۱۰,۹۰۶	۵۱۰,۹۰۶	۴۴۴,۴۶۰	۴۴۴,۴۶۰	۴۲۱,۲۳۶						کالای ساخته شده قالب
۶,۹۱۷,۵۴۶	۶,۹۱۷,۵۴۶	۶,۲۳۲,۲۲۴	۶,۲۳۲,۲۲۴	۵,۷۶۶,۵۶۷	۵,۷۶۶,۵۶۷	۵,۲۴۱,۳۳۴	۵,۲۴۱,۳۳۴	۴,۸۷۵,۷۵۸	۴,۸۷۵,۷۵۸	۴,۳۳۲,۵۰۷						مواد اولیه



سال ۱۳۰۶	سال ۱۳۰۵	سال ۱۳۰۴	سال ۱۳۰۳	سال ۱۳۰۲	سال ۱۳۰۱	شرح				
۱,۱۷۵,۷۹۹	۱,۱۷۵,۷۹۹	۱,۰۶۸,۹۰۸	۹۷۱,۷۳۵	۹۷۱,۷۳۵	۸۸۳,۳۹۵	۸۸۳,۳۹۵	۸۰۳,۰۸۷	۸۰۳,۰۸۷	۷۳,۰۰۷۹	قطعات و لوازم پزشکی
۷۵۹,۷۶۱	۷۵۹,۷۶۱	۶۹۰,۵۹۱	۶۲۷,۹۰۱	۶۲۷,۹۰۱	۵۷۰,۸۱۹	۵۷۰,۸۱۹	۵۱۸,۹۲۷	۵۱۸,۹۲۷	۴۷۱,۷۵۲	انبار بارانفت
۱,۹۹۷,۵۷۹	۱,۹۹۷,۵۷۹	۱,۸۱۵,۹۸۰	۱,۶۵۰,۸۹۱	۱,۶۵۰,۸۹۱	۱,۵۰۰,۸۱۰	۱,۵۰۰,۸۱۰	۱,۳۳۶,۳۷۳	۱,۳۳۶,۳۷۳	۱,۲۴۰,۳۳۹	موجودی کلای در جریان
۳۵,۸۱۲	۳۵,۸۱۲	۳۳,۵۵۶	۳۳,۵۵۶	۳۹,۵۹۷	۲۹,۵۹۷	۲۹,۵۹۷	۲۴,۴۶۰	۲۴,۴۶۰	۲۴,۳۳۷	موجودی اقلام در راه
۶۲,۸۱۱	۶۲,۸۱۱	۵۷,۱۰۱	۵۷,۱۰۱	۵۱,۹۱۰	۴۷,۱۹۱	۴۷,۱۹۱	۴۲,۹۰۱	۴۲,۹۰۱	۳۹,۰۰۱	موجودی امنی نزد دیگران
(۶۸۰,۰۱۵)	(۶۸۰,۰۱۵)	(۶۱۸,۱۹۵)	(۵۵۱,۹۹۵)	(۵۵۱,۹۹۵)	(۵۱۰,۹۰۶)	(۵۱۰,۹۰۶)	(۴۶۴,۴۶۰)	(۴۶۴,۴۶۰)	(۴۲۶,۲۳۶)	کسر میشود: انتقال به دارایی ثابت مشهود
۱۱,۰۳۳,۵۱۱	۱۱,۰۳۳,۵۱۱	۱۱,۰۳۳,۵۱۰	۹,۱۵۰,۹۱۸	۹,۱۵۰,۹۱۸	۸,۳۳۹,۰۱۶	۸,۳۳۹,۰۱۶	۷,۵۵۲,۷۳۲	۷,۵۵۲,۷۳۲	۶,۸۷۵,۳۲۰	جمع موجودی مواد و کالا

- با توجه به اینکه تعداد موجودی مواد و کلای ابتدا و پایان دوره برابر در نظر گرفته شده است، تغییرات موجودی مواد و کلای تنها ناشی از تغییرات نرخ به میزان تغییر نرخ رشد دلار می باشد.

• دریافته های تجاری و سایر دریافته ها

جدول پیش بینی دریافته های تجاری و سایر دریافته ها در دو حالت عدم انتشار و انتشار لوراق برای سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	شرح
عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	
						تجاری:
۳۰,۹۴۳,۳۸۳	۲۴,۵۲۷,۹۳۰	۱۸,۸۰۲,۳۳۵	۱۸,۸۰۲,۳۳۵	۱۴۰,۸۷۸,۴۳۲	۱۴۰,۸۷۸,۴۳۲	اسناد دریافته
۲۹,۳۱۷,۰۶۵	۲۳,۱۲۴,۹۲۴	۱۷,۵۶۹,۵۴۴	۱۷,۵۶۹,۵۴۴	۱۳,۱۶۵,۳۷۹	۱۳,۱۶۵,۳۷۹	حساب های دریافته
۶۰,۱۵۰,۴۴۵	۴۷,۶۵۲,۸۵۴	۳۶,۴۷۱,۸۷۹	۳۶,۴۷۱,۸۷۹	۲۷,۲۵۳,۳۲۱	۲۷,۲۵۳,۳۲۱	جمع دریافته های تجاری
۳۷,۰۱۰,۴۷	۲,۹۳۱,۵۸۴	۲,۲۴۳,۷۳۵	۲,۲۴۳,۷۳۵	۱,۵۷۶,۶۰۷	۱,۵۷۶,۶۰۷	سایر دریافته ها
۳۳,۸۴۱,۵۴۳	۵۰,۵۵۴,۱۳۸	۳۸,۷۱۵,۵۹۱۵	۳۸,۷۱۵,۵۹۱۵	۲۸,۹۲۹,۸۲۸	۲۸,۹۲۹,۸۲۸	جمع دریافته های کلانه مدت

- نسبت حساب ها و اسناد دریافته به فروش در سال ۱۴۰۱ به ترتیب حدود ۱۲ و ۱۳ درصد فروش در نظر گرفته شده است و برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ با شیب کاهش به ۱۹ و ۲۰ درصد افزایش یافته است.



- سایر دریافتی ها بر اساس روند سال های گذشته حدود ۶ درصد از مجموع دریافتی های تجاری لحاظ شده است.

• پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جدول پیش بینی پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها در دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق برای سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
تجاری:						
استاد پرداختی	۴,۵۸۳,۹۷۱	۵,۸۳۶,۳۶۶	۵,۸۳۶,۳۶۶	۸,۵۸۰,۳۲۷	۱۰,۰۹۶,۷۱۰	۱۰,۰۹۶,۹۲۷
حساب های پرداختی	۵,۹۱۳	۷,۳۳۵	۷,۳۳۵	۱۱,۲۵۱	۱۳,۸۱۴	۱۷,۱۰۰
جمع پرداختی های تجاری	۴,۵۸۹,۸۸۴	۵,۸۴۳,۷۰۱	۵,۸۴۳,۷۰۱	۸,۵۹۱,۵۷۸	۱۰,۱۱۰,۵۲۴	۱۱,۹۱۳,۸۲۷
جمع پرداختی های غیر تجاری	۸۹۹,۱۴۰	۱,۰۷۲,۵۶۹	۱,۰۷۲,۵۶۹	۱,۵۷۹,۷۹۹	۱,۵۵۹,۰۹۹	۲,۳۰۱,۷۵۶
جمع پرداختی های کل مدت	۵,۴۸۹,۰۲۴	۶,۹۱۶,۲۷۰	۶,۹۱۶,۲۷۰	۱۰,۱۷۱,۳۷۷	۱۱,۶۷۰,۶۲۳	۱۴,۲۱۵,۵۸۳

- استاد پرداختی برای سال ۱۴۰۱ حدود ۱۳ درصد از بهای تمام شده در نظر گرفته شده است و برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ ۱۴ سالانه ۰ درصد از نسبت مذکور کاهش یافته است به طوری که در سال ۱۴۰۶ نسبت مذکور به ۱۰ درصد رسیده است.

- حساب های پرداختی بر اساس روند سال گذشته سالانه حدود ۰,۴ درصد از بهای تمام شده در نظر گرفته شده است.

- پرداختی های غیر تجاری بر اساس روند سال گذشته حدود ۱۸,۴ درصد از مجموع پرداختی های تجاری لحاظ شده است.

• پیش دریافت ها

- بر اساس روند سال گذشته، طی سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ پیش دریافت ها حدود ۰,۳۷ از فروش هر سال در نظر گرفته شده است.

• ذخیره مزایای پایان خدمت

گرفتن حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال



نوع	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده ابتدای دوره	۶۶,۰۷۱	۴۵,۴۹۵	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴
پرداخت شده طی دوره	(۹,۳۴۹)	(۱۶,۳۱۴)	(۱۶,۳۱۴)	(۲۴,۳۹۳)	(۲۴,۳۹۳)	(۳۶,۰۳۳)	(۳۶,۰۳۳)	(۳۶,۰۳۳)	(۳۶,۰۳۳)	(۳۶,۰۳۳)
ذخیره تأمین شده	۷۸,۷۷۳	۳۸,۸۴۴	۷۸,۸۴۴	۵۱,۲۷۳	۵۱,۲۷۳	۵۱,۲۷۳	۵۱,۲۷۳	۵۱,۲۷۳	۵۱,۲۷۳	۵۱,۲۷۳
مانده پایان دوره	۴۵,۴۹۵	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴	۶۸,۰۲۴
ذخیره پرداخت شده طی دوره بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۰، حدود ۰,۳۶ درصد از مانده ابتدای دوره لحاظ شده است.										
ذخیره تأمین شده طی دوره بر اساس نرخ برآوردی افزایش حقوق و دستمزد در هر سال مطابق با جدول صفحه ۲۸ برآورد شده است.										

• سود سهام

- بر اساس روند سال گذشته، سود سهام مصوب سالانه به میزان ۱۰ درصد از سود خالص لحاظ شده است. هم چنین فرض شده است هر ساله سود سهام مصوب طی مهلت قانونی ۸ ماهه به طور کامل پرداخت می گردد.

• مالیات پرداختی

- در خصوص مالیات پرداختی، فرض شده است مانده ابتدای دوره در هر سال به طور کامل پرداخت می گردد.

• اندوخته قانونی

- بر اساس قانون تجارت، هر سال معادل یک یستم سود خالص شرکت به عنوان اندوخته قانونی محاسبه می شود و محاسبه اندوخته قانونی تا رسیدن به ده درصد سرمایه الزامی می باشد. با توجه به مبلغ اندوخته قانونی در سال ۱۴۰۰ که میزان ده درصد سرمایه را به خود اختصاص داده است؛ طی سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶، اندوخته قانونی محاسبه نشده است.

• سایر اندوخته ها

- با توجه به رویه شرکت در سال ۱۴۰۰، طی سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ نیز ده درصد سود خالص شرکت به سایر اندوخته ها تخصیص یافته است.

ج- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است که شرکت با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ مبلغ ۵۳۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت تأمین نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به ریال

نوع پرداخت	مبلغ پرداخت	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورق	تایید
۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۸۲,۵۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۳۴,۱۱۷	پرتفوی وثایق
۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۳۰۳,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۶,۷۱۲	بانک توسعه تعاون
۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۳۰۰,۰۳۹,۷۲۶,۰۲۷	۵۶,۰۸۲	بانک توسعه تعاون
۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳۱۳,۵۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۸,۶۰۳	بانک توسعه تعاون
۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۳۱۲,۶۶۸,۰۳۲,۷۸۷	۵۸,۴۴۳	بانک توسعه تعاون
۶	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۳۰۲,۵۸۱,۹۶۷,۲۱۳	۵۶,۵۵۷	بانک توسعه تعاون
۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۳۰۲,۵۸۱,۹۶۷,۲۱۳	۵۶,۵۵۷	بانک توسعه تعاون
۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۳۱۲,۶۶۸,۰۳۲,۷۸۷	۵۸,۴۴۳	بانک توسعه تعاون
۹	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۳۱۳,۵۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۸,۶۰۳	بانک توسعه تعاون
۱۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۰	۳۰۳,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۶,۷۱۲	پرتفوی وثایق
۱۱	۱۴۰۵/۰۱/۲۰	۳۰۰,۰۳۹,۷۲۶,۰۲۷	۵۶,۰۸۲	پرتفوی وثایق
۱۲	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۳۱۳,۵۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۸,۶۰۳	پرتفوی وثایق
۱۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۳۱۳,۵۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۸,۶۰۳	پرتفوی وثایق
۱۴	۱۴۰۵/۱۰/۲۰	۳۰۳,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۶,۷۱۲	پرتفوی وثایق
۱۵	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۳۰۰,۰۳۹,۷۲۶,۰۲۷	۵۶,۰۸۲	پرتفوی وثایق
۱۶	۱۴۰۶/۰۴/۲۰	۳۱۳,۵۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۸,۶۰۳	پرتفوی وثایق
		۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرتفوی وثایق
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

د- مفروضات استهلاک

در محاسبات استهلاک دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ استفاده شده است. برآورد هزینه‌های استهلاک برای دارایی‌های ثابت مشهود طبق مفروضات ترازنامه به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	روش استهلاک	نرخ استهلاک	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
ساختمان	خط مستقیم	۲۵ ساله	۴۷,۱۰۲	۴۷,۱۰۲	۴۷,۱۰۲	۴۷,۱۰۲	۴۷,۱۰۲	۴۷,۱۰۲
تأسیسات	نزولی	۱۲ درصد	۴,۰۳۲	۳,۵۴۸	۳,۱۲۲	۲,۷۴۸	۲,۴۱۸	۲,۱۲۸
ماشین آلات و تجهیزات	خط مستقیم	۱۰ ساله	۱۱۲,۷۵۶	۱۲۰,۹۳۷	۱۲۰,۹۳۷	۱۲۰,۹۳۷	۱۲۰,۹۳۷	۱۲۰,۹۳۷
وسایل نقلیه	خط مستقیم	۴ ساله	۱۰,۲۵۱	۱۲,۵۵۸	۱۴,۶۱۵	۱۶,۱۹۲	۱۴,۴۹۹	-
اثاثه و منصوبات	خط مستقیم	۶ ساله	۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶,۰۵۰	۷,۱۱۳	۸,۱۳۸	۹,۰۶۵
ابزار آلات کارگاهی	خط مستقیم	۸ ساله	۱,۱۴۹	۱,۴۵۰	۱,۷۸۸	۲,۱۶۰	۲,۵۶۲	۲,۹۹۰
قالب‌ها	خط مستقیم	۱ ساله	۴۰۳,۰۱۳	۴۴۳,۳۴۸	۴۸۷,۶۸۳	۵۳۶,۴۵۱	۵۹۰,۰۹۶	۶۴۹,۱۰۶
ابزار و لوازم آزمایشگاهی	خط مستقیم	۸ ساله	۶۹	۸۷	۱۰۷	۱۳۰	۱۵۴	۱۷۹
جمع کل دارایی‌های مشهود			۵۸۲,۳۷۳	۶۲۳,۰۳۱	۶۹۸,۵۷۹	۷۵۰,۰۰۷	۸۰۳,۰۸۱	۸۴۸,۶۸۱
نرم افزار رایانه ای	خط مستقیم	۳ ساله	۲,۵۲۲	۳,۰۲۷	۳,۳۸۰	۳,۷۹	۵۲۴	۲۰۵
جمع کل دارایی‌های نامشهود			۲,۵۲۲	۳,۰۲۷	۳,۳۸۰	۳,۷۹	۵۲۴	۲۰۵

- بر اساس روند سال گذشته، از مجموع استهلاک دارایی‌ها، ۲,۳ درصد به هزینه اداری و عمومی و ۹۷,۷ درصد به هزینه سربار تخصیص داده شده است.

۷- مشخصات ناشر

۷-۲- موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسطه مالی اسفند 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، و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد» می‌باشد.

۷-۳- تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۶۰۹۷۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۴۱۳۹۳، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسطه موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ با شماره ۱۲۱۰۵، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۷-۴- شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

نام شرکت	نوع شخص 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

۷-۵- حسابرس / بازرس شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)

به استناد آگهی تأسیس مندرج در روزنامه رسمی شماره ۲۲۷۱۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴، مؤسسه حسابرسی هوشیار معیار به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



۸- 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

انجام برنامه پیشنهادی، با ریسک‌های با اهمیتی همراه است. پیش از تصمیم‌گیری در خصوص اجرای این برنامه‌ها باید عوامل زیر مدنظر قرار گیرند:

✓ ریسک بازار

فعالیت شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی مواردی را به کار می‌برد. از جمله: آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارزی طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تری برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک بازار کمک می‌کند.

✓ ریسک نوسانات نرخ ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و تکمیل فرآیند ترخیص و تشریفات صادرات و فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما جهت رقم تعهد ارزی مدیریت می‌شود.

✓ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله 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. رتبه اعتباری طرف مشتریان به طور مستمر توسط امور بازرگانی و امور مالی نظارت می‌یابد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. هم‌چنین شرکت در خصوص بعضی از مشتریان اعتباری خود تضامین کافی جهت به حداقل رساندن ریسک اعتباری دریافت می‌نماید.

✓ ریسک نقدینگی

یکی از چالش‌های مهم امروز اقتصاد ما با توجه به نوسانات حوزه ارزی و ریالی نقدینگی است. حفظ نقدینگی کافی جهت پرداخت بدهی‌ها و خرید مواد اولیه از یک سو و حفظ ارزش نقدینگی از سوی دیگر یکی از موضوعات مهم شرکت در مورد مدیریت ریسک نقدینگی است. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه-مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق



نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. شرکت حداکثر تلاش خود را برای استفاده از منابع نقدینگی و وصول سریع‌تر مطالبات در پیش گرفته است.

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، بانک توسعه تعاون طی قرارداد ضمانت و شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص) و شرکت روان‌گداز پردیس (سهامی خاص) طی قرارداد توثیق اوراق بهادار و جبران کاهش ارزش وثایق نسبت به حدود تعیین شده، پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط به میزان ۲۵۹۲٫۰۰۰ میلیون ریال از فرع اوراق توسط بانک توسعه تعاون (سهامی خاص) ضمانت شده است.
 - مبالغ اقساط به میزان ۷۶۸۰٫۰۰۰ میلیون ریال از اصل و فرع اوراق از طریق توثیق پرتفویی از سهام شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) و سهام شرکت آلومینیوم ایران (سهامی عام) ضمانت شده است.
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌لغیر در آمدن میب.

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



۹- از کان انتشار اوراق مرابحه

۹-۲- ضمانت

اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر همراه با رکن ضامن و از طریق توثیق اوراق بهادار منتشر شده است. به طور کلی مبلغ ۲۵۹۲٫۰۰۰ میلیون ریال از فرع اوراق توسط بانک توسعه تعاون (سهامی خاص) و مبلغ ۷٫۶۸۰٫۰۰۰ میلیون ریال از اصل و فرع اوراق از طریق توثیق پرتفویی از اوراق بهادار ضمانت شده است.

الف) بانک توسعه تعاون

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، شرکت بانک توسعه تعاون (سهامی خاص) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای دارایی به مبلغ ۲۵۹۲٫۰۰۰ میلیون ریال (از فرع اوراق) 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 مبيع،

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

(۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در 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 معطل نماید.

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان $\frac{۳٪}{۳۵}$ 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.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۶۲٫۴۳۸٫۲۸۹ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

تاریخ ثبت از این سرمایه	سرمایه قبل	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰/۰۶/۲۸	۹٫۱۹۲٫۳۸۹	۱۴٫۲۴۷٫۰۰۰	۲۳٫۴۳۹٫۳۸۹	۱۵۵	از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
۱۴۰۰/۰۹/۱۰	۲۳٫۴۳۹٫۳۸۹	۵٫۰۰۰٫۰۰۰	۲۸٫۴۳۹٫۳۸۹	۲۱	از محل اسناد تسویه خزانه نوع دوم موضوع بند (و) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۸٫۴۳۹٫۳۸۹	۳۳٫۹۹۸٫۹۰۰	۶۲٫۴۳۸٫۲۸۹	۱۲۰	آورده نقدی



وضعیت مالی ضامن

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

صورت وضعیت مالی بانک توسعه تعاون

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
دارایی ها			
موجودی نقد	۱۲,۹۸۰,۳۲۱	۹,۱۸۱,۰۳۱	۷,۱۷۳,۶۳۵
مطالبات از بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۵۷۸,۵۹۷	۹,۵۶۹,۸۳۴	۱۰,۴۶۰,۹۳۱
مطالبات از دولت	۱,۰۵۱,۷۶۶	۶,۰۸۷,۱۴۶	۶,۱۵۴,۶۰۹
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۶,۲۵۷,۲۶۵	۷,۴۴۳,۱۶۵	۹,۰۴۴,۳۳۲
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۱۵۸,۷۳۰,۳۵۹	۲۴۲,۹۴۲,۸۰۹	۳۳۴,۸۷۸,۸۴۵
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۳,۲۷۶,۰۸۵	۱۰,۸۶۷,۵۹۵	۱۶,۴۶۶,۲۴۶
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۳۲۲,۰۴۲	۶۱۰,۷۱۰	۵۲۹,۶۸۵
سایر حساب های دریافتی	۱۰,۷۲۵,۲۵۶	۹,۹۴۰,۰۳۱	۱۱,۸۹۵,۷۸۲
دارایی های ثابت مشهود	۷,۳۹۴,۵۷۹	۸,۱۵۳,۶۰۴	۲۲,۸۰۷,۴۸۴
دارایی های نامشهود	۱۰۶,۰۱۱	۱۰۳,۹۲۱	۲۶۵,۹۵۹
سپرده قانونی	۱۶,۹۳۸,۳۳۴	۲۶,۲۴۱,۰۵۱	۳۴,۸۹۶,۳۹۷
سایر دارایی ها	۴,۱۸۰,۰۵۵	۴,۰۸۴,۱۸۴	۴,۰۵۴,۴۹۰
جمع دارایی ها	۲۲۳,۶۴۰,۶۷۰	۳۳۵,۳۳۲,۱۸۰	۴۲۸,۶۷۸,۳۹۵
بدهی ها			
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۲۳,۲۱۹,۴۹۵	۱۳,۵۴۴,۳۷۴	۴,۷۶۲,۸۳۷
سپرده های مشتریان	۵۶,۴۸۵,۵۷۱	۱۰۰,۲۴۳,۱۸۹	۱۴۶,۳۶۵,۱۵۸
ذخیره مالیات عملکرد	۱۳۸,۴۴۴	۱۷۴,۸۷۵	۱۸۱,۵۲۱
ذخایر و سایر بدهی ها	۱۰,۹۳۲,۸۰۳	۱۸,۵۳۴,۸۰۳	۲۴,۳۴۲,۰۶۳
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۲,۰۶۹,۲۳۴	۴,۸۶۵,۳۲۴	۵,۰۰۸,۸۴۹
جمع بدهی ها قبل از حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۹۲,۸۴۵,۵۴۷	۱۳۷,۳۶۲,۵۶۶	۱۸۰,۶۶۰,۴۲۸
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۱۳۳,۵۵۴,۶۹۹	۱۹۵,۹۱۱,۵۶۲	۲۵۰,۷۵۸,۱۴۴
جمع بدهی ها	۲۲۶,۴۰۰,۲۴۶	۳۳۳,۲۷۴,۱۰۸	۴۳۱,۴۱۸,۵۷۲
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۹,۱۹۲,۳۸۹	۹,۱۹۲,۳۸۹	۲۸,۴۳۹,۳۸۹
افزایش سرمایه در جریان	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۹۰۰
اندوخته قانونی	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱
سایر اندوخته ها	۵,۰۰۰	۸,۳۴۸	۸,۴۲۵
زیان انباشته	(۱۲,۰۱۱,۳۳۶)	(۱۲,۲۹۷,۰۳۶)	(۱۲,۲۹۱,۲۶۲)
جمع حقوق صاحبان سهام	(۲,۷۵۹,۵۷۶)	۱,۹۵۸,۰۷۲	۱۷,۲۰۹,۸۲۳
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۲۳,۶۴۰,۶۷۰	۳۳۵,۳۳۲,۱۸۰	۴۲۸,۶۷۸,۳۹۵

صورت سود و زیان بانک توسعه تعاون

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۱۹,۰۹۲,۵۷۷	۲۹,۵۸۹,۰۱۸	۳۸,۵۵۹,۲۲۲
هزینه سود سپرده ها	(۱۱,۹۰۲,۸۳۳)	(۱۸,۰۵۳,۱۱۹)	(۲۶,۶۵۵,۸۷۴)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۷,۱۸۹,۷۴۴	۱۱,۵۳۵,۸۹۹	۱۱,۹۰۳,۳۴۹
درآمد کارمزد	۲,۳۳۳,۰۲۲	۲,۶۳۵,۳۶۵	۴,۳۳۲,۷۵۱
هزینه کارمزد	(۶۲۷,۵۲۴)	(۸۵۹,۷۸۳)	(۱,۱۱۹,۹۵۵)
خالص درآمد کارمزد	۱,۷۰۵,۴۹۸	۱,۷۷۵,۵۸۲	۳,۲۱۲,۷۹۶
خالص سود سرمایه گذاری ها	۲۸۳,۶۵۹	۱۹۲,۵۴۵	۶۹,۳۰۳
خالص سود مبادلات و معاملات ارزی	۳۷,۵۵۴	۱,۳۵۳,۳۶۵	۸۷۱,۶۱۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۵۹,۲۵۷	۸۱,۴۷۹	۷۵۷,۲۴۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۹,۲۷۵,۷۱۲	۱۴,۹۲۸,۸۷۰	۱۶,۷۱۴,۳۰۵
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۴۸۴,۸۷۱	۱,۷۲۳,۶۶۳	۲,۹۶۲,۰۳۹
هزینه های اداری و عمومی	(۷,۹۸۲,۲۲۱)	(۱۱,۴۷۱,۷۳۸)	(۱۴,۹۸۴,۱۴۷)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۴,۴۹۱,۲۸۲)	(۳,۶۹۸,۴۹۱)	(۳,۶۶۱,۱۵۸)
هزینه های مالی	(۸۲۰,۲۶۹)	(۱,۵۳۰,۰۴۷)	(۶۰۱,۰۴۰)
هزینه استهلاک	(۱۹۰,۸۹۵)	(۲۱۱,۵۲۲)	(۳۸۱,۱۴۸)
سود (زیان) قبل از مالیات بر درآمد	(۳,۷۲۴,۰۸۴)	(۲۴۹,۲۶۶)	۴۸,۸۵۱
مالیات بر درآمد دوره جاری	(۴۴,۴۴۴)	(۳۶,۴۳۴)	(۱۲,۲۱۳)
مالیات بر درآمد دوره قبل	(۹۴,۰۰۰)	۰	(۳۰,۸۶۵)
سود (زیان) خالص	(۳,۸۶۲,۵۱۸)	(۲۸۵,۷۰۰)	۵,۷۷۲



صورت تغییرات در حقوق مالکانه بانک توسعه تعاون

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزایی دارایی ها	سود (زیان) انباشته	جمع حقوق صاحبان سهام
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۹,۱۹۲,۳۸۹	۰	۵۴,۳۷۱	۵,۰۰۰	۰	(۸,۱۴۸,۸۰۸)	۱,۱۰۳,۹۵۲
سود خالص	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۶۲,۵۲۸)	(۳,۸۶۲,۵۲۸)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۹,۱۹۲,۳۸۹	۰	۵۴,۳۷۱	۵,۰۰۰	۰	(۱۲,۰۱۱,۳۳۶)	(۲,۷۵۹,۵۷۶)
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۹,۱۹۲,۳۸۹	۰	۵۴,۳۷۱	۵,۰۰۰	۰	(۱۲,۰۰۷,۹۸۹)	(۲,۷۵۶,۲۲۸)
سود خالص	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۳۰۰	۱۰۹,۳۰۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۵,۰۰۰)	(۳۹۵,۰۰۰)
جمع سود جامع	۹,۱۹۲,۳۸۹	۰	۵۴,۳۷۱	۵,۰۰۰	۰	(۱۲,۴۰۳,۶۸۸)	(۳,۰۴۱,۹۲۷)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۳,۳۴۸	۰	(۳,۳۴۸)	۰
جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی سال	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۴۸	۰	(۳,۳۴۸)	۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹,۱۹۲,۳۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۳۴۸	۰	(۱۲,۴۹۷,۰۳۶)	۱,۹۵۸,۰۷۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۹,۱۹۲,۳۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۳۴۸	۰	(۱۲,۴۹۷,۰۳۶)	۱,۹۵۸,۰۷۳
سود خالص	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۷۴	۵,۷۷۴
سایر سود (زیان) های جامع پس از کسر مالیات							
مازاد تجدید ارزایی دارایی ها	۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۴۷,۰۰۰	۰	۱۴,۲۴۷,۰۰۰
جمع سود جامع	۹,۱۹۲,۳۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۳۴۸	۱۴,۲۴۷,۰۰۰	(۱۲,۴۹۷,۰۳۶)	۱۶,۲۱۰,۸۴۸
افزایش سرمایه ثبت شده	۱۹,۲۴۷,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۴,۲۴۷,۰۰۰)	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۹۹۸,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۸,۹۰۰
سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۷۷	۰	۰	۷۷
جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی سال	۱۹,۲۴۷,۰۰۰	(۴,۰۰۱,۱۰۰)	۰	۷۷	(۱۴,۲۴۷,۰۰۰)	۰	۹۹۸,۹۷۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	۹۹۸,۹۰۰	۵۴,۳۷۱	۸,۴۲۵	۰	(۱۲,۴۹۷,۰۳۶)	۱۷,۴۰۹,۸۲۳

صورت جریان های نقدی بانک توسعه تعاون

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
فعالیت های عملیاتی			
نقد دریافتی بابت:			
سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی	۱۸,۸۹۱,۸۰۴	۲۸,۷۸۳,۷۹۷	۳۵,۷۹۱,۶۳۵
سود اوراق بدهی	۰	۷۵۸,۴۷۰	۱,۸۰۷,۳۶۴
کارمزد	۲,۳۳۳,۰۲۲	۲,۶۲۵,۳۶۵	۴,۲۳۲,۷۵۱
سود سپرده گذاری ها	۲۰۰,۷۷۳	۴۶,۷۵۱	۹۶۰,۲۲۴
سود سرمایه گذاری ها	۳۳۵,۴۲۷	۱۹۲,۵۴۵	۶۹,۳۰۳
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۷۵,۷۶۹	۱,۲۱۹,۷۵۶	۸۱۲,۴۵۶
سایر درآمدها	۵۲۹,۵۰۶	۱,۸۰۵,۱۴۲	۳,۷۱۹,۲۸۱
نقد پرداختی بابت:			
سود سپرده ها	(۱۱,۵۹۳,۱۷۱)	(۱۸,۰۵۳,۱۱۹)	(۲۶,۶۵۵,۸۷۴)
کارمزد	(۶۲۷,۵۳۴)	(۸۵۹,۷۸۳)	(۱,۱۱۹,۹۵۵)
هزینه مالی	(۸۲۰,۲۶۹)	(۱,۵۲۰,۰۴۷)	(۶۰۱,۰۴۰)
سایر هزینه های عملیاتی	(۸,۹۷۵,۶۹۱)	(۸,۶۷۵,۶۴۶)	(۱۴,۸۴۰,۶۲۲)
مالیات بر درآمد	۰	(۳۶,۴۳۴)	(۴۳,۰۷۷)
جریان ورود (خروج) وجوه ناشی از فعالیت های عملیاتی قبل از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی	۴۴۹,۶۴۶	۶,۲۸۶,۷۹۷	۴,۱۳۲,۴۴۶
خالص افزایش (کاهش) در بدهی ها:			
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۱۴,۶۵۷,۹۵۹	(۹,۶۷۵,۱۲۱)	(۸,۷۸۱,۵۳۸)
سپرده های مشتریان	۱۲,۹۶۵,۰۶۰	۴۳,۷۵۷,۶۲۱	۴۶,۱۲۱,۹۶۹
ذخیره مالیات	۱۳۸,۴۴۴	۳۶,۴۳۱	۶,۶۴۶
حصة عملیاتی ذخایر و سایر بدهی ها	۱,۴۵۱,۵۷۹	۷,۶۰۲,۰۰۷	۵,۸۰۷,۳۳۷
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۳۶,۱۷۲,۰۵۶	۶۲,۳۵۶,۸۴۳	۵۴,۸۴۶,۶۰۲
خالص (افزایش) کاهش در دارایی ها:			
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۲,۹۱۴,۳۸۰	(۷,۹۹۱,۳۳۷)	(۸۹۱,۰۹۷)
اصل مطالبات از دولت	(۷۸۶,۱۰۶)	(۵,۰۳۵,۳۸۰)	(۶۷,۴۶۳)
اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	(۶,۰۶۰,۲۶۵)	(۱,۱۸۵,۸۹۹)	(۱,۶۰۱,۱۶۷)
اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	(۴۹,۰۸۳,۵۳۵)	(۸۴,۲۱۲,۴۵۰)	(۸۱,۹۳۶,۰۳۶)
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	(۱,۸۸۷,۰۴۰)	(۷,۴۹۱,۶۱۰)	(۵,۵۹۸,۵۵۲)
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۱۴,۳۳۳	(۲۸۸,۶۶۸)	۸۱,۰۲۵
سایر حساب های دریافتی	(۴,۶۲۳,۱۰۲)	۷۸۵,۲۲۵	(۱,۹۵۵,۷۵۱)
سپرده قانونی	(۵,۱۳۰,۵۶۰)	(۹,۳۰۲,۷۱۷)	(۸,۶۵۵,۳۴۶)
حصة عملیاتی سایر دارایی ها	(۴۳۹,۷۸۶)	(۳,۶۰۱,۵۴۳)	(۳,۶۳۱,۴۶۴)
جریان های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی:	۲۹۳,۳۱۷	(۱۴,۲۴۶,۴۹۸)	(۶,۲۵۴,۸۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۷۴۲,۹۶۳	(۷,۹۵۹,۷۰۱)	(۲,۱۲۲,۳۸۹)
فعالیت های سرمایه گذاری			

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۲۵۶,۲۴۵)	(۹۶۷,۳۵۸)	(۲۹,۱۲۰,۷۴۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۴,۳۷۵	۲,۲۷۰	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۲۴)	(۱,۱۰۹)	(۳۲۳,۳۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۹۱,۸۹۴)	(۹۶۶,۱۹۷)	(۲۹,۴۴۴,۰۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴۵۱,۰۶۹	(۸,۹۲۵,۸۹۸)	(۳۱,۵۶۶,۴۵۵)
فعالیت های تأمین مالی			
افزایش سرمایه نقدی	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۹۲,۹۰۰
خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۹۲,۹۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴۵۱,۰۶۹	(۳,۹۲۵,۸۹۸)	(۲,۰۷۳,۵۵۵)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲,۳۴۸,۵۰۰	۱۲,۹۸۰,۳۲۱	۹,۱۸۸,۰۳۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۸۰,۷۵۱	۱۳۳,۶۰۹	۵۹,۱۵۹
موجودی نقد پایان دوره	۱۲,۹۸۰,۳۲۰	۹,۱۸۸,۰۳۱	۷,۱۷۳,۶۳۵
مبادلات غیر نقدی	۶۹,۱۴۰	۲۸۶,۶۱۵	۱۲,۹۱۰,۹۱۶

ب) وثایق

جهت تضمین مبلغ ۷,۶۸۰,۰۰۰ ریال از اصل و فرع اوراق یادشده، اوراق بهادار با شرایط زیر با رعایت دستورالعمل توثیق اوراق بهادار نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به نفع نهاد واسطه برای پشتیبانی از تعهدات ناشر وثیقه شده است:

نام شرکت	روزهای بازگشت سهام	میانگین سن	نهاد دارنده وثیقه	مجموع ارزش اوراق وثیقه	نسبت	درصد مبلغ	بازگشت اوراق
شرکت آومینوم (فولاد)	۸۴٪	۱۰,۰۵۶	۳۲۷,۶۳۷,۲۳۲	۳,۲۹۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳	۳۰٪	۱,۰۰
شرکت آومینوم ایران (فایر)	۸۰٪	۶,۸۷۲	۱,۱۲۳,۱۶۶,۴۷۳	۷,۷۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵	۷۰٪	۱,۱۰
			۱,۴۵۰,۸۰۳,۷۰۵	۱۱,۰۱۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰٪	-

✓ تعداد دقیق سهام وثیقه، براساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت شش ماهه سهام وثیقه در تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد.

- اوراق مذکور به نفع ناشر توثیق گشته و مالک وثیقه نسبت به اعطای وکالت با اختیار فروش وثیقه به ناشر به صورت بلاعزل تام الاختیار با حق توکیل به غیر و با سلب حق ضم امین و با سلب حق انجام موضوع وکالت از خود تا پایان ایفای تعهدات مرتبط با اوراق بهادار منتشره اقدام نموده است.
- در صورتی که متوسط ارزش وثیقه به مدت ۵ روز معاملاتی پیاپی تا حد تعیین شده جهت جبران وثیقه کاهش یابد، بانی مکلف به جبران آن تا سقف اولیه ظرف مدت ده روز کاری می باشد. در صورت عدم ایفای تعهدات مالی بانی در خصوص اوراق بهادار منتشره و گذشت ۱۰ روز کاری از مواعید مقرر، ناشر با اعلام کتبی به سازمان، نسبت به فروش وثایق به میزان تعهدات ایفا نشده و جرایم مربوطه اقدام و تعهدات بانی را از این محل ایفا می نماید.



۹-۳- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربایه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مربایه 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 مربایه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربایه 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 مربایه 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 مربایه را ندارد.

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

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مربایه 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 ۲۸۸،۱۲۳،۳۳۷ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۹-۴- عامل پرداخت

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

۹-۵- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه متعده با شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (بامسئولیت محدود)، مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مربایه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط فرابورس ایران باشد، عرضه انجام نشده و پذیره نویسی به روز دیگری موکول می گردد در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، فرابورس ایران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. 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 مربایه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره ۱: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال می باشد.



(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 ۱: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۲۳۲۸۷۷ و ۳۳۲۱۳۷۱ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۶-۹- بازارگردان

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

(۱) بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را بر مبنای قیمت بازار بر مبنای حراج بر اساس 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.

(۲) بر اساس نامه شماره ۰۱/۲/۱۹۵۹۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ شرکت فرابورس ایران، بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان تقریبی ۲۵۲ درصد (۱۳۵,۰۰۰ واحد) از کل اوراق تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی، 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 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 این ماده، به صورت روزشمار و پرداخت آن همزمان با مواعد پرداخت کارمزد بازارگردانی به شرح ماده ۴ این قرارداد به بازارگردان 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 این ماده به بازارگردان پرداخت نماید. بانی در صورت تأخیر در پرداخت این مبلغ، ملزم است روزانه معادل یک در هزار مبلغ پرداخت نشده را به عنوان وجه التزام تأخیر در ایفای تعهد، به بازارگردان پرداخت نماید. مبنای محاسبه وجه التزام فوق یک هفته پس از اتمام مهلت اخذ مجوز فوق الذکر (۱۵ روز کاری) می باشد.

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.



بالاترین نرخ از میان نرخ‌های جدید سود سپرده‌های متناظر بانکی، اوراق بهادار مشابه، نرخ گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی در جمع مبلغ اسمی اوراق مطابق موضوع ماده ۲ قرارداد می‌باشد.

تبصره ۳: در صورتی که اعلام افزایش عمومی نرخ سود از سوی مراجع ذریع بر اساس تبصره ۱ این ماده در تاریخی پس از سررسید چک کارمزد بازارگردانی همان دوره مالی باشد؛ بانی موظف به پرداخت افزایش مبلغ کارمزد به صورت روزشمار، حداکثر یک هفته پس از اعلام کتبی بازارگردان می‌باشد.

۱۰- سایر نکات با اهمیت

۱۰-۲- 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 ...)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	۰
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	۰
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	۰
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	۰
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل فروش، ضامن، متعهد پذیرهنویسی، بازارگردان و ...)	حدود ۵ درصد سالانه از مبلغ انتشار اوراق

۱۰-۲- مشخصات مشاور

شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور/ مشاوران زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آدرس	شماره تماس و درنگار
شرکت تأمین سرمایه تمدن	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	میدان آرژانتین، بلوار بهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶	۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

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

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

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

(۳) ارائه 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 به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

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



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

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

۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،
۲. برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
۳. راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،
۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،
۵. به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

۳-۱۰- 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

تأمین سرمایه تمدید (سهامی خاص)	شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)	شرکت صنایع آلومرول نوین (سهامی خاص)
 بهنام محمدی شماره ثبت شرکت: ۳۳۳۳۳۳۳۳	 محمد حسین صدرائی شماره ثبت شرکت: ۳۳۳۳۳۳۳۳	 مهرداد آلجمدی شماره ثبت شرکت: ۳۳۳۳۳۳۳۳
	 شرکت واسطه مالی اسفند پنجم شماره ثبت: ۶۰۹۷۴۹۱	 مهرداد آلجمدی شماره ثبت: ۳۳۳۴۹۶۹