

گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت انتشار اوراق اجاره
گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت انتشار اوراق اجاره

به هیات مدیره

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)

- ۱- بیانیه ثبت مصوب هیات مدیره شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) در خصوص انتشار اوراق اجاره سهام به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان فرضی و یادداشت‌های همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.
- ۲- گزارش مزبور در اجرای مفاد قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ و دستورالعمل انتشار اوراق اجاره مصوب مرداد ماه ۱۳۸۹ و با هدف توجیه اقتصادی و مالی طرح انتشار اوراق اجاره، به منظور تامین مالی پروژه تولید پلی اتیلن سنگین شرکت پتروشیمی سروش مهستان عملییه تهیه شده است. این گزارش توجیهی بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت، تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می‌شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق برنامه‌های آتی شرکت که در بیانیه ثبت مصوب هیات مدیره درج شده، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده براساس مفروضات، به گونه‌ای مناسب تهیه و ارائه شده است.
- ۴- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.
- ۵- در راستای الزامات مقرر در دستورالعمل انتشار اوراق اجاره مصوب ۱۳۸۹/۰۵/۱۱ شورای عالی سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های آن، به شواهدی مبنی بر عدم رعایت موارد مندرج در دستورالعمل برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۲۲ دی ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

عباس شجاعی

۸۰۰۴۲۴

محمد حسن سعادتیان فریور

۸۰۰۳۸۵



بیانیه ثبت

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

فرم ب-۷

بیانیه ثبت اوراق اجاره سهام

شرکت واسطه مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا

(سهامی عام)

استان تهران، شهرستان تهران، شماره ثبت: ۲۶۲۹۷۸

آدرس: تهران، میدان شیخ بهایی، خیابان دانشور شرقی، پلاک ۵۱

شماره تلفن: ۰۲۱۸۸۶۱۴۳۲۴

کد پستی: ۱۹۹۱۸۱۵۱۶۱

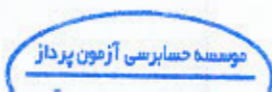
شرکت واسطه مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۵۸۹

ثبت شده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۷

تذکر:

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



شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)

۳۰ میلیون ورقه اجاره

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق اجاره در دست انتشار شرکت واسطه مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، 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 اجاره موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته است. 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 اجاره 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 تیر چهارم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

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

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۴	۱. تشریح طرح انتشار اوراق اجاره
۴-۱	۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی
۴-۲	۱-۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۵-۳	۱-۳ شرایط اجاره
۵-۴	۱-۴ مشخصات اوراق اجاره
۷-۵	۱-۵ رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسطه مالی
۱۰	۲. مشخصات شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۱۰-۱	۲-۱ موضوع فعالیت
۱۰-۲	۲-۲ تاریخچه فعالیت
۱۰-۳	۲-۳ مدت فعالیت
۱۰-۴	۲-۴ سهامداران
۱۱-۵	۲-۵ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۱-۶	۲-۶ مشخصات حسابرس/بازرس مالی
۱۱-۷	۲-۷ سرمایه بانی
۱۱-۸	۲-۸ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۱۲-۹	۲-۹ وضعیت مالی بانی
۱۵	۳. وضعیت اعتباری بانی
۱۵-۱	۳-۱ بدهی ها
۱۵-۲	۳-۲ تضمین ها و بدهی های احتمالی
۱۶-۳	۳-۳ مطالبات و ذخایر
۱۶	۴. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۱۷-۱	۴-۱ صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۱۸-۲	۴-۲ صورت سود و زیان پیش بینی شده
۱۹-۳	۴-۳ صورت جریان های نقدی پیش بینی شده
۲۰-۴	۴-۴ مقروضات پیش بینی ها
۲۸	۵. مشخصات ناشر
۲۸-۱	۵-۱ موضوع فعالیت
۲۸-۲	۵-۲ تاریخچه فعالیت
۲۸-۳	۵-۳ شرکا
۲۸-۴	۵-۴ حسابرس/بازرس شرکت واسطه مالی
۲۹	۶. عوامل ریسک
۲۹-۱	۶-۱ عوامل ریسک
۳۱	۷. ارکان انتشار اوراق اجاره
۳۱-۱	۷-۱ عامل فروش اوراق
۳۱-۲	۷-۲ عامل پرداخت
۳۱-۳	۷-۳ متعهد پذیرفتن
۳۲-۴	۷-۴ بازارگردان
۳۳	۸. سایر نکات با اهمیت
۳۳-۱	۸-۱ هزینه های انتشار
۳۳-۲	۸-۲ مشخصات مشاور
۳۴-۳	۸-۳ نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی



تأمین سرمایه
(سهامی عام)



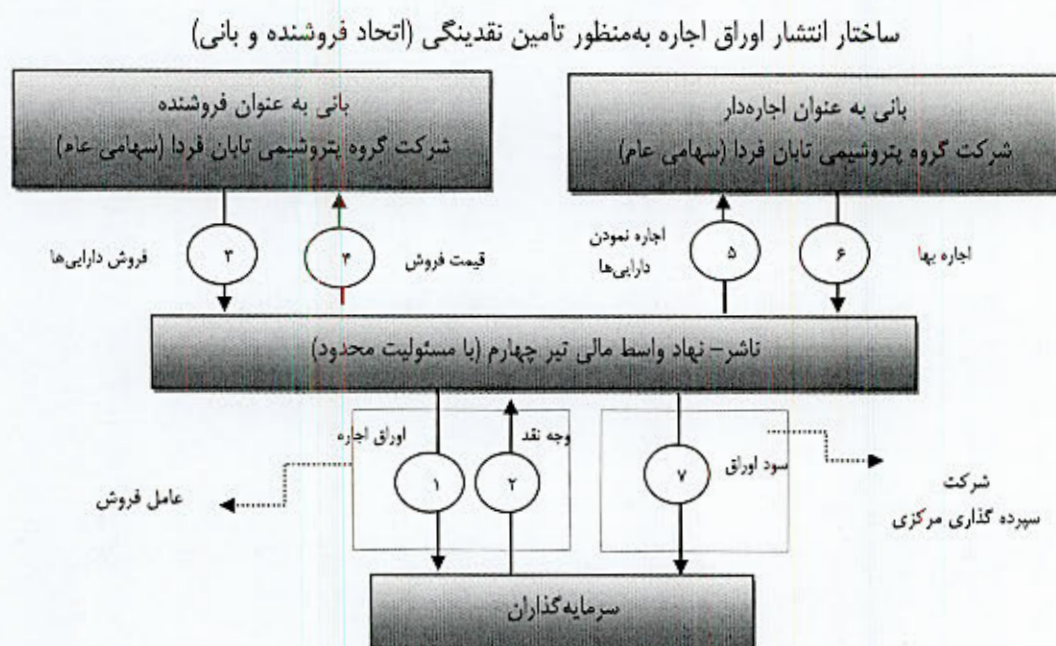
موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش رسیدگی به انقضاء مالی آتی
صفحه ۳ از ۲۴

۱. تشریح طرح انتشار اوراق اجاره

۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق اجاره توسط شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود)، به کارگیری منابع حاصل در خرید دارایی موضوع این بیانیه و اجاره به شرط تملیک آنها به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) می باشد. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی (و حسب مورد فروشنده دارایی) را نشان می دهد.



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

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق اجاره، شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود) به وکالت از دارندگان اوراق اجاره، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) با مشخصات زیر:

نام سهام	محل پذیرش	تعداد سهام	حداقل قیمت (سه ماهه ریال)	مبلغ کل (میلیون ریال)
سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	بورس اوراق بهادار تهران	۳,۵۹۲,۸۱۴,۳۷۱	۸,۳۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

تعداد دقیق سهام مبنای انتشار اوراق اجاره براساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص کمترین قیمت سه ماهه سهام مبنای تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد.



۳-۱. شرایط اجاره

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

(۱) نوع اجاره: اجاره به شرط تملیک،

(۲) مبالغ اجاره بها: اجاره بهای کل مبلغ ۵۱۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را

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

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل (میلیون ریال)	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه - ریال)
۱	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱,۳۵۷,۲۷۷	۳۵,۲۴۶
۲	۱۴۰۰/۰۶/۰۳	۱,۳۷۲,۱۳۱	۴۵,۷۳۸
۳	۱۴۰۰/۰۹/۰۳	۱,۳۴۲,۶۲۳	۴۴,۷۵۴
۴	۱۴۰۰/۱۲/۰۳	۱,۳۲۷,۸۶۹	۴۴,۲۶۲
۵	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱,۳۴۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۶	۱۴۰۱/۰۶/۰۳	۱,۳۷۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۷	۱۴۰۱/۰۹/۰۳	۱,۳۴۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۸	۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۱,۳۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۳۴۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۱۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۳	۱,۳۷۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۱۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۳	۱,۳۴۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۳	۱,۳۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۱,۳۴۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۰۳	۱,۳۷۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۱۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۳	۱,۳۴۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
سررسید	۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۳۱,۳۳۱,۵۰۷	۱,۰۴۴,۳۸۴
جمع		۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

۴-۱. مشخصات اوراق اجاره

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی تیر چهارم (بامسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق اجاره با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، در خرید سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) از شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) و اجاره آن به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) به مصرف رساند.

(۱) موضوع انتشار اوراق اجاره: تأمین منابع مالی لازم جهت تأمین مالی اجرای پروژه HDPE شرکت پتروشیمی سروش

مهرستان عسلویه،

(۲) مبلغ اوراق اجاره در دست انتشار: ۳۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال،

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



(۴) تعداد اوراق اجاره در دست انتشار: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق اجاره: با نام،

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

(۷) نرخ اجاره بها: ۱۸ درصد،

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

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

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

(۱۰) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: اسفند ماه ۱۳۹۹،

(۱۱) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۲) معاملات ثانویه اوراق اجاره: قابلیت معامله در فرابورس ایران،

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

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

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

(۱۵) ارکان انتشار اوراق اجاره:

- ناشر: شرکت واسط مالی تیر چهارم (بامسئولیت محدود)،
 - وثیقه ها: سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام)
- جمعاً به مبلغ ۷۶,۸۸۴,۰۰۰ میلیون ریال،

شرح	ضریب- نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	حد جبران ارزش وثیقه- نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	تعداد روزهای معاملاتی در یک سال اخیر	میانگین ۶ ماهه قیمت اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹	تعداد اوراق در وثیقه	مجموع مبلغ بوشش داده شده از اصل و سود اوراق بهادار- میلیون ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	*۱,۲۸	۰,۹۳۹	۲۱۸	۱۳,۲۰۹	۲,۵۰۰,۱۱۳,۵۵۹	۳۳,۰۲۴,۰۰۰
پتروشیمی مارون	*۱,۷۰	۱,۲۷۵	۲۳۷	۱۴,۰۱۰۰	۳۱۳,۰۶۲,۰۹۹	۳۳,۸۶۰,۰۰۰
مجموع						۷۶,۸۸۴,۰۰۰

این توضیح به رتبه اعتباری بانی (A-) ضرایب توثیق مطابق مصوبه هیئت سازمان بورس مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۱ تعدیل شده است. تعداد دقیق سهام وثیقه براساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت ۶ ماهه سهام وثیقه در تاریخ انتشار تعیین می گردد. در صورت تغییر رتبه اعتباری، بانی بایستی نسبت به تکمیل وثایق اقدام کند.

لازم به ذکر است که به جهت انتشار اوراق اجاره بدون استفاده از رکن ضامن، طبق رتبه‌بندی اعتباری انجام شده شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) به شماره PK/۹۹۰۹/۱۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ توسط شرکت رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان، رتبه اعتباری بلندمدت شرکت A⁻ می‌باشد.

- حسابرس: موسسه حسابرسی آزمون پرداز،
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص)،
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص)،
 - متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص)،
- (۱۶) رتبه اعتباری بانى: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به بانى از سوى مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان.
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص).

۵-۱. رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسط مالی تیر چهارم

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

(۱) خرید دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر:

نام سهام	محل پذیرش	تعداد سهام	حداقل قیمت سه ماهه (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	بورس اوراق بهادار تهران	۳,۵۹۲,۸۱۴,۳۷۱	۸,۳۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

تعداد دقیق سهام مبنای انتشار اوراق اجاره براساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص کمترین قیمت سه ماهه سهام مبنای تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد.

(۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانى در صورت فروش اوراق به صرف و جدایی بانى و فروشنده،

ب-۱۳ اجاره دارایی موضوع بند ۱ فوق به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) برای مدت ۴ سال و تعیین مبلغ اجاره‌بها،

(۴) دریافت مبلغ اجاره بهای تعیین شده برای دارایی فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه اجاره،

(۵) اعطای حق دریافت سود، عواید و مطالبات نقدی و همچنین حق حضور در مجامع و حق رأی مربوط به سهام موضوع قرارداد اجاره، به بانى به شرط ایفای کامل تعهدات بانى در چارچوب این قرارداد تا مقطع زمانی مربوط،

(۶) اداره وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده (در صورت عدم مشارکت بانى در پذیرهنویسی سهام ناشی از افزایش سرمایه)، تا زمان تسویه نهایی اوراق و پرداخت عواید حاصل از آن به بانى در سررسید اوراق در صورت ایفای کامل تعهدات مالی بانى،

(۷) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به با حق توکیل به غیر،
(۸) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داور و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،
- قبول یا رد سوگند.

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

(۹) تملیک دارایی موضوع بند ۱ فوق به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) با شرایط تعیین شده در سررسید مدت اجاره،
(۱۰) سپرده گذاری اوراق اجاره شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

کارمزد وکالت

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

تعهدات بانی شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا

تعهدات بانی شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) در صورت نکول یا تنزل رتبه اعتباری از قرار زیر است:
(۱) در صورت کاهش رتبه اعتباری، بانی مکلف است نسبت به معرفی ضامن یا تأمین وثیقه مطابق مقررات انتشار اوراق ظرف یکماه تقویمی از تاریخ دریافت گزارش اعتباری جدید از مؤسسه / مؤسسه های رتبه بندی اقدام نماید.
(۲) تسویه کلیه تعهدات در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی به کمتر از BBB در صورت عدم توانایی بر معرفی ضامن یا تأمین وثیقه.
تبصره: در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی به کمتر از BBB، بانی حداکثر ۱۰ روز فرصت دارد پیش از اجرایی شدن هر یک از موارد فوق الذکر، اقداماتی انجام دهد تا رتبه اعتباری وی ارتقا یابد. مؤسسه رتبه بندی می تواند رتبه قبلی را ضمن ارائه دلایل و اقصای به عموم، ارتقا دهد.

تعهدات شرکت واسط مالی تیر چهارم

تعهدات شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:
(۱) شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق اجاره در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،
(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه اجاره در همه حال،
(۳) پرداخت وجوه اجاره های دریافتی از شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)، به دارندگان ورقه اجاره در سررسیدهای مقرر،
تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق اجاره، 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.

(۴) ناشر در صورت تنزل رتبه اعتباری بانى به کمتر از BBB و عدم توانایی بانى بر ارتقای رتبه اعتباری، عدم معرفی ضامن یا عدم تأمین وثیقه، نسبت به فسخ قرارداد به وکالت از سرمایه‌گذاران با بانى اقدام می‌نماید.

(۵) تنزل رتبه اعتباری بانى به کمتر از BBB در صورت پرداخت کامل مبالغ توسط بانى و عدم معرفی ضامن یا تأمین وثیقه ظرف حداکثر مدت سی روز تقویمی:

۱-۵- فسخ قرارداد اجاره به وکالت از سرمایه‌گذاران.

۲-۵- در صورت عدم کفایت وجوه حاصل از فروش دارایی وثیقه و دارایی پایه (سهام مبنا) جهت تسویه مطالبات دارندگان اوراق، طرح دعوی حقوقی به وکالت از سرمایه‌گذاران در هیأت داورى موضوع ماده ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار.

تعهدات مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان

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

- (۱) پایش مستمر و افشای تغییرات در رتبه اعتباری بانى مبتنی بر معیارهایی که از قبل برای عموم افشا شده است؛
 - (۲) پایش مستمر رتبه اعتباری ورقه بهادار و دارایی مبنای انتشار ورقه بهادار و اعلام تغییرات در رتبه اعتباری آن به عموم؛
 - (۳) ارائه حداقل یک گزارش سالانه درخصوص رتبه اعتباری بانى در صورتی که رتبه بانى بدون تغییر است؛
 - (۴) ارائه گزارش درخصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانى همزمان با تغییر در رتبه اعتباری؛
- تبصره: مؤسسه / مؤسسه‌های رتبه‌بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بانى مسئولند و در صورت بروز نكول، کمیته نكول سازمان با دعوت از متخصصین و یا مؤسسه / مؤسسه‌های رتبه بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده مبتنی بر معیارهای پیش‌فرض اقدام خواهد نمود.

تعهدات دارندگان اوراق اجاره

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

نقل و انتقال اوراق اجاره

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

سایر موارد

- (۱) اوراق اجاره موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق اجاره براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می‌گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق اجاره، حقوق و مالکیت اوراق اجاره وی به قیمت روز به شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود) منتقل می‌شود.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق اجاره، شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود) وصی وی در کلیه اختیارات

مرقوم در این بیانیه می‌باشد.

۲. مشخصات شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا

۲-۱. موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد:

- ۱- خرید و فروش سهام شرکت ها و انجام هرگونه عملیات مرتبط با بازار سرمایه،
- ۲- تشکیل انواع شرکت ها و یا مشارکت با سایر شرکت ها،
- ۳- خرید و فروش اوراق بهادار،
- ۴- انجام کلیه عملیات خدماتی و بازرگانی مجاز،
- ۵- انجام کلیه عملیات دیگری که به طور مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت پیشبرد اهداف شرکت ضرورت داشته باشد.

۲-۲. تاریخچه فعالیت

شرکت سرمایه گذاری تابان فردا در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۶۲۹۷۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۰۴۱۰۴ مورخ ۱۳۸۴/۱۰/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. کد اقتصادی شرکت ۴۱۱۱۳۶۷۳۴۵۴۴ می باشد. همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۸ نام شرکت به گروه پتروشیمی تابان فردا تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری اهداف می باشد و واحد تجاری نهایی گروه، موسسه صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان دانشور، پلاک ۵۱ می باشد.

۲-۳. مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت مطابق اساسنامه نامحدود است.

۲-۴. سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامی عام	۲۶۳۴۷۵	۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰
شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان	سهامی خاص	۲۵۲۳	۱	۰
شرکت توسعه پتروشیمی کنگان	سهامی خاص	۲۳۴۰	۱	۰
شرکت پتروشیمی دهلران	سهامی خاص	۶۲۰	۱	۰
شرکت توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس درخون	سهامی خاص	۲۵۴۸	۱	۰
جمع		-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



۲-۵. مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۷، ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ و ۱۳۹۸/۰۱/۲۰ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ هیئت مدیره آقای امیر قرنلی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون	رئیس هیئت مدیره	عباس بنی شریف	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۴۰۱/۰۶/۲۶	غیر موظف
شرکت پتروشیمی دهلران	نایب رئیس هیئت مدیره	محمدرضا رستمی	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۴۰۱/۰۶/۲۶	غیر موظف
شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	امیر قرنلی	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۴۰۱/۰۶/۲۶	موظف
شرکت توسعه پتروشیمی کنگان	عضو هیئت مدیره	سید علی اکرمی	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۴۰۱/۰۶/۲۶	غیر موظف
شرکت توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین	عضو هیئت مدیره	فاطمه شاکری	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۴۰۱/۰۶/۲۶	غیر موظف

۲-۶. مشخصات حسابرس / بازرسی بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹، موسسه حسابرسی آزمون پرداز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل موسسه حسابرسی شاخص اندیشان بوده است.

۲-۷. سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۳۰ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۴ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۸/۰۶/۲۴	۱۰	۲۹,۹۹۹,۹۹۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی سهامداران

۲-۸. روند سودآوری و تقسیم سود شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا

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

شرح	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱۹۶	۲,۴۴۲	۳,۴۸۸,۶۹۳,۵۰۰	۱۳,۴۴۷,۹۵۶
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	-	۳,۵۲۱	۴,۵۱۹,۰۳۰,۷۰۰	-
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱۶۷	۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۳,۵۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰



۲-۹. وضعیت مالی بانی

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

مبالغ به میلیون ریال

۲-۹-۱. صورت وضعیت مالی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
دارایی های ثابت مشهود	۲۰۸,۲۲۳	۲۰۶,۸۹۲	۲۰۷,۰۳۷	۲۰۵,۰۱۹
دارایی های نامشهود	۵۰۰	۴۷۶	۴۷۶	۴۷۴
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵۸,۵۴۶,۰۴۰	۷۸,۰۰۴,۶۰۹	۸۰,۴۵۵,۶۲۵	۸۰,۷۰۱,۸۸۵
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۵۸,۷۵۴,۷۶۳	۷۸,۲۱۱,۹۷۷	۸۱,۶۶۳,۱۳۸	۸۱,۹۰۷,۳۷۸
پیش پرداخت ها	۳۶	۷۵۱	۵۱۷,۵۲۲	۴۴۳,۳۲۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸,۳۳۶,۵۵۸	۳۷,۷۴۸,۹۳۹	۴۰,۹۵۱,۱۳۱	۴۱,۲۸۶,۷۵۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۷,۹۰۳,۷۴۴	۵,۸۹۰,۰۰۰
موجودی نقد	۳۷,۹۵۲	۸۴,۶۶۰	۲,۵۶۹,۹۴۴	۲,۵۵۹,۶۷۴
جمع دارایی های جاری	۱۸,۳۷۴,۵۴۶	۳۷,۸۳۴,۳۵۰	۵۱,۹۲۲,۳۴۱	۵۰,۱۷۹,۷۵۲
جمع دارایی ها	۷۷,۱۲۹,۳۰۹	۱۱۶,۰۴۶,۳۲۷	۱۳۳,۶۰۵,۴۷۹	۱۳۲,۰۸۷,۱۳۰
سرمایه	۱۰	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱	۱	۱,۸۶۶,۷۹۳	۲,۱۶۱,۰۴۹
سود انباشته	۱۳,۴۴۷,۹۵۶	۳۴,۸۹۰,۳۹۱	۳۶,۳۵۹,۴۵۱	۴۱,۹۵۰,۳۱۵
جمع حقوق صاحبان مالکانه	۱۳,۴۴۷,۹۶۷	۳۴,۸۹۰,۴۰۲	۶۸,۲۲۶,۲۴۴	۷۴,۱۱۱,۳۶۴
پرداختنی های بلندمدت	۱۱,۸۱۵,۴۸۹	۵,۰۴۱,۶۹۱	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۱۹,۳۹۷,۸۱۴	۱۹,۱۴۵,۷۵۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۵۴	۲۴۴	۳۲۴
جمع بدهی های غیر جاری	۱۱,۸۱۵,۴۸۹	۵,۰۴۱,۷۴۵	۱۹,۳۹۸,۰۵۸	۱۹,۱۴۶,۰۸۳
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۱,۸۶۵,۸۵۳	۷۶,۱۱۴,۱۸۰	۴۰,۶۳۶,۸۶۴	۳۳,۲۹۸,۴۱۶
تسهیلات مالی	۰	۰	۵,۳۴۴,۳۱۳	۵,۵۳۱,۲۶۷
جمع بدهی های جاری	۵۱,۸۶۵,۸۵۳	۷۶,۱۱۴,۱۸۰	۴۵,۹۸۱,۱۷۷	۳۸,۸۲۹,۶۸۳
جمع بدهی ها	۶۳,۶۸۱,۳۴۲	۸۱,۱۵۵,۹۲۵	۶۵,۳۷۹,۲۳۵	۵۷,۹۷۵,۷۶۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۷,۱۲۹,۳۰۹	۱۱۶,۰۴۶,۳۲۷	۱۳۳,۶۰۵,۴۷۹	۱۳۲,۰۸۷,۱۳۰



موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتش



تأمین سرمایه
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۱۹۲۴۳
۱۰۳۲۰۲۰۸۹۹۰۰
صفحه ۱۲ از ۳۴

۲-۹-۲. صورت سود و زیان

شرح	دو ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
درآمد سود سهام	۰	۳۸,۴۶۶,۳۳۰	۳۶,۷۲۶,۱۹۴	۱۷,۲۰۳,۹۵۶
سود فروش سرمایه‌گذاری	۵,۰۰۲,۴۸۶	۹۷۹,۹۱۰	۰	۰
سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۹۶,۵۷۹	۴۳,۶۲۸	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۵,۲۹۹,۰۶۵	۳۹,۴۸۹,۸۶۸	۳۶,۷۲۶,۱۹۴	۱۷,۲۰۳,۹۵۶
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱,۱۵۸)	(۷,۶۶۷)	(۵,۱۱۸)	(۸۳,۲۲۶)
هزینه استهلاک	(۲۰,۲۱)	(۴,۶۳۳)	(۴,۳۵۴)	۰
سایر هزینه‌ها	(۷۱)	(۱۰۷,۷۶۱)	(۱۶,۱۶۶)	۰
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۳,۲۵۰)	(۱۲,۰۰۶)	(۲۵,۶۳۸)	(۸۳,۲۲۶)
سود عملیاتی	۵,۲۹۵,۸۱۵	۳۹,۳۶۹,۱۰۷	۳۶,۷۰۰,۵۵۶	۱۷,۱۲۰,۷۳۰
هزینه‌های مالی	(۹۵۰,۸۸۱)	(۲,۸۴۶,۸۴۲)	(۲,۷۰۶,۵۹۱)	(۳,۹۵۸,۳۱۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱,۵۴۰,۱۸۶	۸۱۲,۸۸۷	۸۹۲,۹۷۰	۶۷,۹۸۳
سود خالص	۵,۸۸۵,۱۲۰	۳۷,۳۳۵,۸۵۲	۳۴,۸۸۶,۹۳۵	۱۳,۲۳۰,۴۰۱

۲-۹-۳. صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۶/۰۱/۰۱	۱۰	۱	۹,۴۱۷,۵۵۵	۹,۴۱۷,۵۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۶	۰	۰	۰	۰
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۶	۰	۰	۱۳,۲۳۰,۴۰۱	۱۳,۲۳۰,۴۰۱
سود سهام مصوب	۰	۰	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۰	۱	۱۳,۴۴۷,۹۵۶	۱۳,۴۴۷,۹۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	۰	۰	۳۴,۸۸۶,۹۳۵	۳۴,۸۸۶,۹۳۵
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۳,۴۴۴,۵۰۰)	(۱۳,۴۴۴,۵۰۰)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰	۱	۳۴,۸۹۰,۳۹۱	۳۴,۸۹۰,۴۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۳۷,۳۳۵,۸۵۲	۳۷,۳۳۵,۸۵۲
افزایش سرمایه	۲۹,۹۹۹,۹۹۰	۰	۰	۲۹,۹۹۹,۹۹۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱,۸۶۶,۷۹۲	(۱,۸۶۶,۷۹۲)	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۶,۷۹۳	۳۶,۳۵۹,۴۵۱	۶۸,۲۲۶,۲۴۴
سود خالص گزارش شده دوره مالی دو ماهه اول سال ۱۳۹۹	۰	۰	۵,۸۸۵,۱۲۰	۵,۸۸۵,۱۲۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۲۹۴,۲۵۶	(۲۹۴,۲۵۶)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۱,۰۴۹	۴۱,۹۵۰,۳۱۵	۷۴,۱۱۱,۳۶۴



موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



۴-۹-۲. صورت جریان های نقدی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۷۷۱,۹۳۶)	۸,۸۹۸,۰۷۱	۱۳,۴۱۶,۳۰۳	۱۰,۴۶۳,۵۷۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	.	.	(۷۲,۳۹۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۷۷۱,۹۳۶)	۸,۸۹۸,۰۷۱	۱۳,۴۱۶,۳۰۳	۱۰,۳۹۱,۱۸۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :				
دریافتی های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	.	۳,۲۱۸	.	.
پرداختی های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود	.	(۸,۵۲۹)	.	.
دریافتی های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۱۶۲	۱,۷۷۹	۱۲,۰۶۵	۶۷,۹۸۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۶۲	(۳,۵۳۲)	۱۲,۰۶۵	۶۷,۹۸۰
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۷۷۱,۷۷۴)	۸,۸۹۴,۵۳۹	۱۳,۴۲۸,۳۶۸	۱۰,۴۵۹,۱۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :				
دریافتی های نقدی حاصل از اوراق اختیار تبعی	.	۵,۰۰۲,۸۱۲	.	.
دریافتی های نقدی حاصل از اوراق اجاره	.	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	.	.
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	.	(۲۹,۵۵۱,۸۱۶)	(۱۳,۴۴۴,۵۰۰)	(۹,۱۹۶,۳۲۰)
پرداخت های نقدی بابت خرید اقساطی سهام، انتشار اوراق اجاره و اختیار تبعی	(۸۹۷,۵۳۴)	(۱,۸۴۱,۶۰۸)	.	.
وجوه حاصل از فروش سهام شرکت فرعی بدون واگذاری حق کنترل	۱,۶۵۹,۰۳۸	۷۸۱,۳۵۷	۶۲,۸۴۰	.
وجوه پرداختی به سهامدار اصلی	.	.	.	(۱,۳۲۸,۷۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۷۶۱,۵۰۴	(۶,۴۰۹,۲۵۵)	(۱۳,۳۸۱,۶۶۰)	(۱۰,۳۲۵,۰۸۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۰,۲۷۰)	۲,۴۸۵,۲۸۴	۴۶,۷۰۸	۳۴,۰۷۱
موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۵۵۹,۶۷۴	۸۴,۶۶۰	۳۷,۹۵۲	۳,۸۸۱
موجودی نقد در پایان سال	۲,۵۴۹,۴۰۴	۲,۵۶۹,۹۴۴	۸۴,۶۶۰	۳۷,۹۵۲
معاملات غیر نقدی	.	۳۴,۹۱۴,۲۷۳	.	.



تایان سرمایه
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹۲
شناسه ملی: ۱۹۹۰۰۸۹۹۰
۳۴ از ۱۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



۳. وضعیت اعتباری بانى

۳-۱. بدهی ها

براساس آخرین صورت های مالی دو ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانى به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بدهی ها مطابق اقلام صورت وضعیت مالی	۰
حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری کوتاه مدت و بلندمدت	۳۳,۲۹۸,۴۱۶
سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۳۲۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۵۳۱,۲۶۷
تسهیلات ^۱	۱۹,۱۴۵,۷۵۹
کوتاه مدت	۰
بلندمدت	۰
مالیات ^۲	۰
مالیات پرداختنی	۰

(۱) تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	جاری	بلندمدت	جمع
اوراق اجاره پرداختنی	۰	۱۹,۱۴۵,۷۵۹	۱۹,۱۴۵,۷۵۹
اوراق اختیار تبعی*	۵,۵۳۱,۲۶۷	۰	۵,۵۳۱,۲۶۷
جمع	۵,۵۳۱,۲۶۷	۱۹,۱۴۵,۷۵۹	۲۴,۶۷۷,۰۲۶

*اوراق اختیار تبعی بر روی سهام شرکت نفت سپاهان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۶ تسویه شده است.

(۲) مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳-۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی

براساس صورت های مالی حسابرسی شده دو ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹، شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد. همچنین بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است.

شرح	میلیون ریال
سازمان خصوصی سازی - سفته (ضمانت خرید سهام)	۴,۸۲۴,۰۴۰
بانک ملت شعبه مدیریت - توثیق سهام	۲,۵۰۰,۰۰۰
واسط مالی دی - چک	۲۹۵,۸۹۰
تضمین تسهیلات - پتروشیمی مروارید	۲,۰۳۱,۸۸۶
تضمین تسهیلات - پترو بالایش کنگان	۱۷,۹۰۱,۷۸۰
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار	۱,۴۵۸,۰۰۰
مجموع	۲۹,۰۲۱,۵۹۶



تأمین سرمایه
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹۲
شماره ملی: ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰

صفحه ۲۵ از ۳۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی

۵۲۶۵۰۰۰

۳-۳. مطالبات و ذخایر

دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری شرکت براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده دو ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
حساب‌های دریافتنی تجاری:			
اشخاص وابسته	۳۸,۵۶۲,۵۸۹	۰	۳۸,۵۶۲,۵۸۹
سایر	۷۱۰	۰	۷۱۰
جمع	۳۸,۵۶۳,۲۹۹	۰	۳۸,۵۶۳,۲۹۹
سایر دریافتنی‌ها:			
اشخاص وابسته	۲,۷۲۲,۵۹۸	۰	۲,۷۲۲,۵۹۸
کارکنان	۷۶۳	۰	۷۶۳
سایر	۹۱	۰	۹۱
جمع	۲,۷۲۳,۴۵۲	۰	۲,۷۲۳,۴۵۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۱,۲۸۶,۷۵۰	۰	۴۱,۲۸۶,۷۵۰

۴. پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

براساس برآوردهای انجام‌شده در صورت اجرای طرح تشریح‌شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد:



تأمین سرمایه

شماره ثبت: ۴۹۲۳۲
شماره ملی: ۱۰۳۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)

۱-۴. صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده

شرح	انتشار اوراق					عدم انتشار اوراق				
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰۰.۵۸۱	۱۹۶.۱۴۲	۱۹۱.۷۰۴	۱۸۷.۲۶۶	۱۸۲.۸۲۷	۲۰۰.۵۸۱	۱۹۶.۱۴۲	۱۹۱.۷۰۴	۱۸۷.۲۶۶	۱۸۲.۸۲۷
دارایی‌های نامشهود	۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۱۰.۷۰۱.۸۸۵	۱۱۰.۷۰۱.۸۸۵	۱۱۰.۷۰۱.۸۸۵	۱۱۰.۷۰۱.۸۸۵	۱۱۰.۷۰۱.۸۸۵	۱۱۰.۷۰۱.۸۸۵	۱۱۰.۷۰۱.۸۸۵	۱۱۰.۷۰۱.۸۸۵	۱۱۰.۷۰۱.۸۸۵	۱۱۰.۷۰۱.۸۸۵
دریافتی‌های بلندمدت	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۱۱.۸۹۸.۵۰۱	۱۱۱.۸۹۸.۵۰۱	۱۱۱.۸۹۸.۵۰۱	۱۱۱.۸۹۸.۵۰۱	۱۱۱.۸۹۸.۵۰۱	۱۱۱.۸۹۸.۵۰۱	۱۱۱.۸۹۸.۵۰۱	۱۱۱.۸۹۸.۵۰۱	۱۱۱.۸۹۸.۵۰۱	۱۱۱.۸۹۸.۵۰۱
پیش‌پرداخت‌ها	۱۰۳.۰۰۵	۶۸.۶۵۵	۳۴.۳۰۵	۰	۰	۱۰۳.۰۰۵	۶۸.۶۵۵	۳۴.۳۰۵	۰	۰
دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	۸۰.۷۵۳.۸۱۰	۸۳.۰۱۲.۳۷۶	۱۰۶.۵۰۱.۲۰۶	۱۴۴.۰۲۹.۶۶۰	۱۷۲.۴۷۳.۹۲۶	۸۰.۷۵۳.۸۱۰	۸۳.۰۱۲.۳۷۶	۱۰۶.۵۰۱.۲۰۶	۱۴۴.۰۲۹.۶۶۰	۱۷۲.۴۷۳.۹۲۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲.۸۹۰.۰۰۰	۲.۸۹۰.۰۰۰	۲.۸۹۰.۰۰۰	۲.۸۹۰.۰۰۰	۲.۸۹۰.۰۰۰	۲.۸۹۰.۰۰۰	۲.۸۹۰.۰۰۰	۲.۸۹۰.۰۰۰	۲.۸۹۰.۰۰۰	۲.۸۹۰.۰۰۰
موجودی نقد	۳.۲۲۶.۲۵۰	۱.۸۸۳.۰۱۴	۳.۷۵۶.۸۵۶	۸.۷۳۲.۹۴۲	۲.۱۹۲.۴۷۲	۳.۲۲۶.۲۵۰	۱.۸۸۳.۰۱۴	۳.۷۵۶.۸۵۶	۸.۷۳۲.۹۴۲	۲.۱۹۲.۴۷۲
جمع دارایی‌های جاری	۸۶.۹۷۳.۲۶۵	۸۷.۸۵۲.۰۲۵	۱۱۳.۱۸۲.۳۶۶	۱۵۵.۶۵۳.۶۰۲	۱۷۷.۵۵۶.۲۹۸	۸۶.۹۷۳.۲۶۵	۸۷.۸۵۲.۰۲۵	۱۱۳.۱۸۲.۳۶۶	۱۵۵.۶۵۳.۶۰۲	۱۷۷.۵۵۶.۲۹۸
جمع دارایی‌ها	۱۹۸.۸۷۱.۲۰۵	۱۹۹.۷۵۲.۵۴۶	۲۲۵.۰۷۶.۴۲۹	۲۶۶.۵۴۲.۲۲۶	۲۸۸.۴۴۱.۵۸۴	۱۹۹.۷۵۲.۵۴۶	۲۲۵.۰۷۶.۴۲۹	۲۶۶.۵۴۲.۲۲۶	۲۸۸.۴۴۱.۵۸۴	۲۲۵.۰۷۶.۴۲۹
سرمایه	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰
انلوحه قانونی	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰
سود انباشته	۸۸.۶۹۶.۵۷۸	۹۲.۷۵۴.۵۳۸	۱۲۵.۱۸۰.۹۴۸	۱۷۶.۲۱۹.۸۹۲	۲۲۴.۶۷۵.۲۵۳	۸۸.۶۹۶.۵۷۸	۹۲.۷۵۴.۵۳۸	۱۲۵.۱۸۰.۹۴۸	۱۷۶.۲۱۹.۸۹۲	۲۲۴.۶۷۵.۲۵۳
جمع حقوق صاحبان مالکانه	۱۲۱.۶۹۶.۵۷۸	۱۲۵.۷۵۴.۵۳۸	۱۵۵.۱۸۰.۹۴۸	۲۰۶.۲۱۹.۸۹۲	۲۵۴.۶۷۵.۲۵۳	۱۲۱.۶۹۶.۵۷۸	۱۲۵.۷۵۴.۵۳۸	۱۵۵.۱۸۰.۹۴۸	۲۰۶.۲۱۹.۸۹۲	۲۵۴.۶۷۵.۲۵۳
اوراق اجاره پرداختی	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۵.۵۴۵.۷۵۹	۱۱.۹۴۵.۷۵۹	۸.۳۴۵.۷۵۹	۰	۰	۱۵.۵۴۵.۷۵۹	۱۱.۹۴۵.۷۵۹	۸.۳۴۵.۷۵۹	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷۳	۴۲۸	۴۹۳	۵۶۷	۶۵۲	۳۷۳	۴۲۸	۴۹۳	۵۶۷	۶۵۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	۲۵.۵۴۶.۱۲۲	۲۱.۹۴۶.۱۸۷	۱۶.۶۹۱.۲۱۲	۰	۰	۲۵.۵۴۶.۱۲۲	۲۱.۹۴۶.۱۸۷	۱۶.۶۹۱.۲۱۲	۰	۰
پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	۳۱.۶۳۳.۴۹۵	۳۰.۰۵۱.۸۲۰	۲۸.۵۴۹.۲۲۹	۲۷.۱۲۱.۷۶۸	۲۵.۷۶۵.۶۸۰	۳۱.۶۳۳.۴۹۵	۳۰.۰۵۱.۸۲۰	۲۸.۵۴۹.۲۲۹	۲۷.۱۲۱.۷۶۸	۲۵.۷۶۵.۶۸۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳۱.۶۳۳.۴۹۵	۳۰.۰۵۱.۸۲۰	۲۸.۵۴۹.۲۲۹	۲۷.۱۲۱.۷۶۸	۲۵.۷۶۵.۶۸۰	۳۱.۶۳۳.۴۹۵	۳۰.۰۵۱.۸۲۰	۲۸.۵۴۹.۲۲۹	۲۷.۱۲۱.۷۶۸	۲۵.۷۶۵.۶۸۰
جمع بدهی‌ها	۵۷.۱۷۹.۶۱۷	۵۲.۰۹۸.۰۰۸	۴۵.۲۴۰.۴۴۱	۵۷.۱۲۲.۲۳۵	۵۲.۰۹۸.۰۰۸	۵۷.۱۷۹.۶۱۷	۵۲.۰۹۸.۰۰۸	۴۵.۲۴۰.۴۴۱	۵۷.۱۲۲.۲۳۵	۵۲.۰۹۸.۰۰۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۹۸.۸۷۱.۲۰۵	۱۹۹.۷۵۲.۵۴۶	۲۲۵.۰۷۶.۴۲۹	۲۶۶.۵۴۲.۲۲۶	۲۸۸.۴۴۱.۵۸۴	۱۹۹.۷۵۲.۵۴۶	۲۲۵.۰۷۶.۴۲۹	۲۶۶.۵۴۲.۲۲۶	۲۸۸.۴۴۱.۵۸۴	۲۲۵.۰۷۶.۴۲۹



۳-۴. صورت جریان های نقدی پیش بینی شده

شرح	انتشار اوراق					عدم انتشار اوراق				
	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی										
نقد حاصل از عملیات	۴۴.۱۷۴.۰۱۲	۸۳.۵۶۵.۴۷۴	۸۷.۱۳۷.۸۶۵	۱۱۳.۶۷۵.۲۲۲	۱۵۱.۷۳۵.۸۱۰	۴۴.۱۷۴.۰۱۲	۸۳.۵۶۵.۴۷۴	۸۷.۱۳۷.۸۶۵	۱۱۳.۶۷۵.۲۲۲	۱۵۱.۷۳۵.۸۱۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۴.۱۷۴.۰۱۲	۸۳.۵۶۵.۴۷۴	۸۷.۱۳۷.۸۶۵	۱۱۳.۶۷۵.۲۲۲	۱۵۱.۷۳۵.۸۱۰	۴۴.۱۷۴.۰۱۲	۸۳.۵۶۵.۴۷۴	۸۷.۱۳۷.۸۶۵	۱۱۳.۶۷۵.۲۲۲	۱۵۱.۷۳۵.۸۱۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری										
پرداختی های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	.	.	.	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	.	.	.
دریافتی های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	۲.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.
دریافتی های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۲.۲۹۷.۵۴۱	.	.	.	.	۲.۲۹۷.۵۴۱	.	.	.	.
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۵.۷۰۲.۲۵۹)	.	.	.	.	(۲۵.۷۰۲.۲۵۹)	.	.	.	.
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۹.۴۷۱.۵۵۳	۸۳.۵۶۵.۴۷۴	۸۷.۱۳۷.۸۶۵	۱۱۳.۶۷۵.۲۲۲	۱۵۱.۷۳۵.۸۱۰	۱۹.۴۷۱.۵۵۳	۸۳.۵۶۵.۴۷۴	۸۷.۱۳۷.۸۶۵	۱۱۳.۶۷۵.۲۲۲	۱۵۱.۷۳۵.۸۱۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی										
دریافتی های نقدی حاصل از تسهیلات مالی	.	۲.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	۷.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.
دریافتی های نقدی حاصل از اوراق اجاره	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	(۹.۱۳۱.۲۶۷)	(۲.۶۰۰.۰۰۰)	(۵۶۰.۰۰۰)	(۸.۳۳۵.۷۵۹)	.	(۹.۱۳۱.۲۶۷)	(۳.۶۰۰.۰۰۰)	(۲۸۶.۰۰۰)	(۴۰.۳۳۵.۷۵۹)	(۲۷.۰۰۰.۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت اوراق اجاره	.	.	.	.	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	.	.	.	.
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی	(۶.۰۷۱.۳۴۴)	(۱۰.۲۴۰.۱۷۷)	(۱۰.۲۵۰.۰۰۰)	(۸.۶۹۹.۹۸۶)	(۳.۶۷۰.۳۷۹)	(۵.۱۱۱.۱۸۷)	(۱۲.۱۲۵.۰۰۰)	(۱۲.۳۷۵.۰۰۰)	(۱۰۰.۷۱۹.۹۸۶)	(۳.۲۵۰.۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۳.۶۰۲.۲۶۷)	(۷۳.۶۸۷.۷۳۳)	(۶۹.۴۱۲.۰۲۳)	(۹۱.۶۵۶.۳۹۰)	(۱۲۸.۶۰۵.۸۰۰)	(۳۳.۶۰۲.۲۶۷)	(۷۳.۸۳۲.۷۸۳)	(۶۷.۷۱۷.۶۸۳)	(۸۹.۷۳۲.۸۹۰)	(۱۲۷.۳۶۸.۳۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۸۸.۰۴۷۷)	(۸۴.۹۰۸.۹۱۰)	(۸۵.۲۶۳.۰۲۳)	(۱۰۸.۶۹۹.۱۲۵)	(۱۵۸.۲۷۶.۳۸۰)	(۱۷۸.۲۲۱.۷۲۱)	(۸۲.۶۵۷.۷۸۳)	(۸۶.۶۹۲.۶۸۳)	(۱۱۳.۱۶۱.۶۳۵)	(۱۵۱.۶۱۸.۳۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۶۶.۷۷۶	(۱.۳۲۲.۲۳۶)	۱.۸۷۳.۸۲۲	۲.۹۷۶.۰۸۷	(۶.۵۴۰.۳۷۰)	۱.۶۲۶.۸۱۲	(۱۰.۹۲۲.۰۰۰)	۴۴۵.۱۸۲	۵۱۳.۵۸۷	۱۱۷.۵۱۰
موجودی نقد در ابتدای سال	۲.۵۵۹.۶۷۴	۳.۲۲۶.۴۵۰	۱.۸۱۲.۰۰۱۴	۳.۷۵۶.۸۵۶	۸.۷۲۲.۹۴۲	۲.۵۵۹.۶۷۴	۳.۷۵۶.۸۵۶	۳.۰۹۲.۱۹۷	۲.۵۳۹.۳۷۹	۴.۰۵۲.۹۶۵
موجودی نقد در پایان سال	۳.۲۲۶.۴۵۰	۱.۸۱۲.۰۰۱۴	۳.۷۵۶.۸۵۶	۸.۷۲۲.۹۴۲	۲.۱۹۲.۵۷۲	۳.۰۹۲.۱۹۷	۲.۱۹۲.۵۷۲	۳.۵۳۹.۳۷۹	۳.۰۵۲.۹۶۵	۴.۰۵۲.۹۶۵

موسسه حسابرانی آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی

چهارم
سازمان امور مالی کشور
شماره ثبت: ۵۲۶۵۰۰

۴-۴. مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات عملیات شرکت

مبانی و مفروضات بر اساس عملکرد سنوات گذشته و وضعیت فعلی شرکت و پیش‌بینی آینده تدوین شده است. بدیهی است با تغییر مفروضات، پیش‌بینی آینده نیز تغییر خواهد کرد. لازم به ذکر است برای پیش‌بینی صورتهای مالی آتی شرکت فرض می‌شود که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره، پروژه تولید پلی‌اتیلن سنگین HDPE شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسویه اجرا می‌شود و در حالت عدم انتشار اوراق، منابع مالی مورد نیاز از محل اخذ تسهیلات بانکی تأمین خواهد شد.

مفروضات پیش‌بینی سود و زیان

۱- درآمد عملیاتی شرکت در هر سال در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح زیر فرض شده است: مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
نفت سپاهان	۳,۵۹۷,۷۷۲	۴,۱۳۷,۴۳۸	۴,۷۵۸,۰۵۳	۵,۴۷۱,۷۶۱	۶,۲۹۲,۵۲۶
فراسکو عسلویه	۴۲۵,۱۰۶	۴۸۸,۸۷۲	۵,۲۵۰,۵۳۰	۶,۶۴۹,۵۰۶	۷,۶۴۶,۹۳۲
پالایش نفت جی	۳,۰۸۶,۵۶۱	۳,۵۴۹,۵۴۵	۴,۰۸۱,۹۷۷	۴,۶۹۴,۲۷۳	۵,۳۹۸,۴۱۴
جمع درآمد شرکت‌های فرعی	۷,۱۰۹,۴۳۹	۸,۱۷۵,۸۵۵	۱۴,۰۹۰,۵۶۰	۱۶,۸۱۵,۵۴۱	۱۹,۳۳۷,۸۷۲
پتروشیمی زاگرس	۵,۶۴۷,۹۱۹	۶,۴۹۵,۱۰۷	۷,۴۶۹,۳۷۳	۸,۵۸۹,۷۷۹	۹,۸۷۸,۲۴۶
پتروشیمی خارک	۶,۵۳۰,۸۶۵	۷,۵۱۰,۴۹۵	۸,۶۳۷,۰۶۹	۹,۹۲۲,۶۲۹	۱۱,۴۲۲,۵۲۴
پتروشیمی فن آوران	۱,۹۷۴,۹۴۳	۲,۲۷۱,۱۸۴	۲,۶۱۱,۸۶۲	۳,۰۰۳,۶۴۱	۳,۴۵۴,۱۸۸
پتروشیمی مارون	۷,۲۵۱,۱۹۶	۸,۳۳۸,۸۷۵	۹,۵۸۹,۷۰۷	۱۱,۰۲۸,۱۶۳	۱۲,۶۸۲,۳۸۷
پتروشیمی مروارید	۳,۹۱۶,۸۳۲	۴,۵۰۴,۳۵۷	۵,۱۸۰,۰۱۰	۵,۹۵۷,۰۱۲	۶,۸۵۰,۵۶۴
گروه باختر	۱,۸۳۶,۳۹۳	۲,۱۱۱,۸۵۲	۲,۴۲۸,۶۳۰	۲,۷۹۲,۹۲۴	۳,۲۱۱,۸۶۳
پتروشیمی اروند	۲,۳۸۸,۲۲۲	۲,۷۴۶,۴۵۵	۳,۱۵۸,۴۲۴	۳,۶۳۲,۱۸۷	۴,۱۷۷,۰۱۵
پتروپالایش کنگان	۷,۳۷۶,۳۹۳	۱۵,۴۷۱,۲۴۷	۲۴,۹۸۸,۳۳۷	۵۱,۰۷۹,۷۱۰	۶۶,۲۰۸,۳۳۸
جمع درآمد شرکت‌های وابسته	۳۶,۹۲۲,۷۱۳	۴۹,۴۴۹,۵۷۳	۶۴,۰۶۳,۴۱۱	۹۶,۰۱۶,۰۴۶	۱۱۷,۸۸۵,۱۲۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۲,۴۷۵,۹۲۷	۲۵,۸۴۷,۳۱۶	۲۹,۷۲۴,۴۱۳	۳۴,۱۸۳,۰۷۵	۳۹,۳۱۰,۵۳۷
پتروشیمی تندگویان	۱,۲۴۴,۲۱۶	۱,۴۳۰,۸۴۸	۱,۶۴۵,۴۷۶	۱,۸۹۲,۲۹۷	۲,۱۷۶,۱۴۲
نفت بهران	۶۰۷,۶۲۳	۶۹۸,۷۶۶	۸۰۳,۵۸۱	۹۲۴,۱۱۹	۱,۰۶۲,۷۳۶
جمع سایر	۲۴,۳۲۷,۷۶۶	۲۷,۹۷۶,۹۳۱	۳۲,۱۷۳,۴۷۱	۳۶,۹۹۹,۴۹۱	۴۲,۵۴۹,۴۱۵
جمع سود سهام	۶۸,۳۵۹,۹۶۸	۸۵,۶۰۲,۳۵۸	۱۱۰,۳۲۷,۴۴۲	۱۴۹,۸۳۱,۰۷۸	۱۷۹,۷۷۲,۴۱۱
درآمد فروش سهام	۱۴,۸۶۴,۹۵۳	۰	۰	۰	۰
سود درآمد ثابت	۱,۲۲۴,۰۹۰	۱,۲۲۴,۰۹۰	۱,۲۲۴,۰۹۰	۱,۲۲۴,۰۹۰	۱,۲۲۴,۰۹۰
سود سپرده	۵۵۵,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰
جمع سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۷۷۹,۰۹۰	۱,۷۷۹,۰۹۰	۱,۷۷۹,۰۹۰	۱,۷۷۹,۰۹۰	۱,۷۷۹,۰۹۰
جمع درآمد عملیاتی	۸۵,۰۰۴,۰۱۱	۸۷,۳۸۱,۴۴۸	۱۱۲,۱۰۶,۵۳۲	۱۵۱,۶۱۰,۱۶۸	۱۸۱,۵۵۱,۵۰۱



تأمین سرمایه

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی

تیر

چهارم

شماره ثبت: ۵۴۵۰۰

- ۱-۱- درآمد سود سهام شرکت‌ها برای سال مالی ۱۴۰۰ مطابق با برآورد سود دریافتی در مجامع شرکت‌ها و برای سنوات بعد با لحاظ کردن رشد سالانه ۱۵ درصد فرض شده است.
- ۱-۲- فرض شده است که درصد مالکیت و تقسیم سود شرکت‌ها در سرفصل سود سهام طی سال‌های آتی ثابت می‌ماند.
- ۱-۳- سود فروش سهام در سال مالی ۱۴۰۰ مطابق با بودجه شرکت و در سال‌های پس از آن برابر با صفر فرض شده است.
- ۱-۴- سود سهام شرکت فراسکو عسلویه (موضوع انتشار اوراق اجاره قبلی شرکت) با توجه به شروع بهره‌برداری از پروژه مذکور در سال مالی ۱۴۰۲، از سال مالی ۱۴۰۳ لحاظ شده است.

۱-۵- مفروضات پیش‌بینی سود سهام شرکت پتروپالایش کنگان به صورت جدول زیر می‌باشد:

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود تقسیمی سروش مهستان عسلویه	۰	۰	۰	۶,۷۶۱,۸۱۳	۱۹,۳۹۴,۸۰۵
سود تقسیمی اتان ریکاوری	۷,۳۷۶,۳۹۳	۱۵,۴۷۱,۲۴۷	۲۴,۹۸۸,۳۳۷	۴۴,۳۱۷,۸۹۷	۴۶,۸۱۳,۵۳۳
سود سهام شرکت پترو پالایش کنگان	۷,۳۷۶,۳۹۳	۱۵,۴۷۱,۲۴۷	۲۴,۹۸۸,۳۳۷	۵۱,۰۷۹,۷۱۰	۶۶,۲۰۸,۳۳۸

لازم به ذکر است که شرکت پتروپالایش کنگان خود مجری طرح اتان ریکاوری است. فرض شده است ۱۰۰ درصد سود شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه تقسیم خواهد شد. همچنین برای برآورد سود اتان ریکاوری نرخ رشد محصولات صفر در نظر گرفته شده است. نرخ هر تن اتان ۲۲۰ دلار، پروپان و بوتان ۳۳۰ دلار، C_5^+ ۳۴۰ دلار، درصد استفاده از ظرفیت ۸۵٪ و نرخ خوراک بر اساس ابلاغیه خوراک وزیر محترم نفت فرض شده است.

۱-۶- طرح اجرای پروژه HDPE شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه:

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) در نظر دارد طرح تولید پلی‌اتیلن سنگین HDPE شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه - طرح پایین دست پتروپالایش کنگان (یکی از شرکت‌های زیرمجموعه شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا) - را با ظرفیت ۳۰۰ هزار تن در سال به بهره‌برداری برساند. لازم به ذکر است که زمان شروع ساخت پروژه از ابتدای سال ۱۳۹۹ به مدت ۳/۵ سال (تا نیمه اول سال ۱۴۰۲) و مدت بهره‌برداری از آن ۲۰ سال می‌باشد.

مجموع مخارج برآورد شده جهت اجرای طرح تأمین مالی اجرای پروژه HDPE شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه، مبلغ ۸۰,۱۳۲,۹۰۸ میلیون ریال براساس ظرفیت تولید ۳۰۰ هزار تن پلی‌اتیلن سنگین در سال به شرح جدول زیر می‌باشد:

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آبی



تأمین سرمایه

شماره ثبت: ۴۱۹۲۹۲ (سهامی خاص)



شرح	هزینه ریالی (میلیون ریال)	هزینه ارزی (یورو)*	معادل ریالی	جمع (میلیون ریال)
زمین	۳۲,۰۰۰	۰	۰	۳۲,۰۰۰
آماده سازی زمین و محوطه سازی	۲۲۰,۵۹۷	۰	۰	۲۲۰,۵۹۷
ساختمان های صنعتی و غیر صنعتی	۲۴۷,۰۹۷	۰	۰	۲۴۷,۰۹۷
وسایل نقلیه	۱۱۸,۰۰۰	۲۵۰,۴۶۰	۹۵,۷۳۶	۲۱۳,۷۳۶
تجهیزات اداری	۴,۴۰۰	۰	۰	۴,۴۰۰
ساخت و نصب واحدهای فرآیندی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
احداث یوتیلیتی	۰	۵,۹۷۵,۰۰۰	۲,۲۸۳,۸۹۸	۲,۲۸۳,۸۹۸
تجهیزات و ماشین آلات	۱۲۰,۰۰۰	۱۵۸,۳۳۷,۰۰۰	۶۰,۴۸۴,۸۷۳	۶۰,۶۰۴,۸۷۳
دانش فنی و مهندسی	۰	۷,۹۶۵,۰۰۰	۳,۰۴۴,۵۶۰	۳,۰۴۴,۵۶۰
راه اندازی و مدیریت ساخت	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۶,۷۲۷	۱,۱۴۶,۷۲۷
هزینه های قبل از بهره برداری	۴۸۹,۱۱۶	۱۰,۸۱۲,۰۰۰	۴,۱۳۲,۸۰۴	۴,۶۲۱,۹۲۰
هزینه های پیش بینی نشده	۲۸۹,۲۴۸	۳,۷۲۵,۰۰۰	۱,۴۲۳,۸۵۳	۱,۷۱۳,۱۰۱
جمع هزینه ها	۷,۵۲۰,۴۵۸	۱۸۹,۹۶۴,۴۶۰	۷۲,۶۱۲,۴۵۰	۸۰,۱۳۲,۹۰۸
هزینه های انجام شده	۰	۰	۰	۵۹۶,۰۰۰
سرمایه گذاری مورد نیاز	۰	۰	۰	۷۹,۵۳۶,۹۰۸

* متوسط نرخ یورو معادل ۳۸۲,۲۴۲ ریال در نظر گرفته شده است.

هزینه ثابت سرمایه گذاری به تفکیک سال به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
مبلغ ریالی - میلیون ریال	۳,۴۲۱,۲۷۴	۲,۰۶۷,۶۵۵	۱,۵۱۷,۸۶۴	۵۱۳,۶۶۵
مبلغ ارزی - یورو	۲۲,۸۳۱,۰۰۰	۷۸,۹۵۱,۰۰۰	۶۱,۶۰۸,۰۰۰	۲۶,۵۷۴,۴۶۰
نرخ یورو به ریال	۳۰۸,۳۱۰	۳۵۴,۵۵۷	۴۰۷,۷۴۰	۴۶۸,۹۰۱
معادل ریالی هزینه های ارزی - میلیون ریال	۷,۰۳۹,۰۲۶	۲۷,۹۹۲,۵۹۰	۲۵,۱۲۰,۰۴۴	۱۲,۴۶۰,۷۹۰
جمع هزینه های سرمایه گذاری - میلیون ریال	۱۰,۴۶۰,۳۰۰	۳۰,۰۶۰,۲۴۵	۲۶,۶۳۷,۹۰۸	۱۲,۹۷۴,۴۵۵
مجموع	۰	۰	۰	۸۰,۱۳۲,۹۰۸

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



تأمین سرمایه
(پهنای)



صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه به شرح جدول زیر است: مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
درآمد فروش	.	.	۵۵,۹۰۷,۸۵۹	۱۲۸,۵۸۸,۰۷۶
بهای تمام شده	.	.	.	.
مواد اولیه	.	.	(۳۹,۷۵۰,۷۳۹)	(۹۱,۴۲۶,۷۰۰)
استهلاک	.	.	(۳,۳۴۸,۵۲۰)	(۶,۶۹۷,۰۳۹)
حقوق و دستمزد	.	.	(۴۳,۷۷۴)	(۱۰۰,۶۸۰)
تعمیر و نگهداری	.	.	(۲,۲۸۳,۰۴۹)	(۵,۲۵۱,۰۱۳)
یوتیلیتی	.	.	(۲,۰۲۴,۸۹۷)	(۲,۴۸۸,۸۸۸)
سایر هزینه های عملیاتی	.	.	(۱,۶۹۵,۰۶۷)	(۳,۸۹۸,۶۵۵)
جمع بهای تمام شده	.	.	(۴۹,۱۴۶,۰۴۶)	(۱۰۹,۸۶۲,۹۷۵)
سود (زیان) عملیاتی	.	.	۶,۷۶۱,۸۱۳	۱۸,۷۲۵,۱۰۱
خالص سایر درآمدهای عملیاتی (سود سپرده)	.	.	.	۶۶۹,۷۰۴
سود قبل از کسر مالیات	.	.	۶,۷۶۱,۸۱۳	۱۹,۳۹۴,۸۰۵
مالیات	.	.	.	.
سود خالص	.	.	۶,۷۶۱,۸۱۳	۱۹,۳۹۴,۸۰۵

مفروضات پیش‌بینی سود خالص شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه (موضوع انتشار اوراق اجاره) به صورت زیر می‌باشد:

شرح	واحد	عدد
هزینه سرمایه‌گذاری، مالیات و نرخ رشد ارز	هزینه سرمایه‌گذاری-بخش ریالی	۷,۵۲۰,۴۵۸
	هزینه سرمایه‌گذاری-بخش ارزی	۱۸۹,۹۶۴,۴۶۰
	دوران ساخت از ابتدای سال ۱۳۹۹	۳.۵
	دوران بهره برداری	۲۰
	معافیت مالیاتی	۱۳
	نرخ مالیات پس از معافیت مالیاتی	۲۵%
	متوسط نرخ سالانه رشد ارز	۱۵%
میزان تولید و فروش در ظرفیت کامل	پلی اتیلن سنگین گرید فیلم	۱۰۰,۰۰۰ تن در سال
	پلی اتیلن سنگین گرید بادی	۱۰۰,۰۰۰ تن در سال
	پلی اتیلن سنگین گرید تزریق	۱۰۰,۰۰۰ تن در سال
قیمت خوراک	اتیلن	۶۸۰ دلار در تن
	تخفیف جهت سروش مهستان	۵% درصد
	اتیلن خوراک	۶۴۶ دلار در تن
قیمت فروش محصولات	پلی اتیلن سنگین گرید فیلم	۹۹۵ دلار در تن
	پلی اتیلن سنگین گرید بادی	۹۶۰ دلار در تن
	پلی اتیلن سنگین گرید تزریق	۹۲۰ دلار در تن
شرکت واسط مالی	نرخ رشد قیمت مواد و محصولات	۰% درصد
	نرخ رشد حقوق و دستمزد ریالی	۱۵% درصد
	نرخ رشد سایر هزینه ها	۱۵% درصد

همان گونه که ذکر گردید، این طرح براساس ظرفیت پیشنهادی ۳۰۰ هزار تن در سال برنامه ریزی شده است. جدول زیر جزئیات پیش بینی درآمد فروش شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه در سال های آتی را نشان می دهد.

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میزان بهره برداری از سال	۰	۰	۰	%۵۰	%۱۰۰
نرخ دلار	۲۵۵,۷۲۴	۲۹۴,۰۸۳	۳۳۸,۱۹۵	۳۸۸,۹۲۴	۴۳۷,۲۶۳
نرخ یورو	۳۰۸,۳۱۰	۳۵۴,۵۵۷	۴۰۷,۷۴۰	۴۶۸,۹۰۱	۵۳۹,۲۳۶
میزان تولید و فروش-تن					
پلی اتیلن سنگین گرید فیلم	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
پلی اتیلن سنگین گرید بادی	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
پلی اتیلن سنگین گرید تزریق	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
جمع	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
نرخ فروش محصولات-دلار در تن					
پلی اتیلن سنگین گرید فیلم	۹۹۵	۹۹۵	۹۹۵	۹۹۵	۹۹۵
پلی اتیلن سنگین گرید بادی	۹۶۰	۹۶۰	۹۶۰	۹۶۰	۹۶۰
پلی اتیلن سنگین گرید تزریق	۹۲۰	۹۲۰	۹۲۰	۹۲۰	۹۲۰
درآمد فروش-دلار					
پلی اتیلن سنگین گرید فیلم	۰	۰	۰	۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۹۹,۵۰۰,۰۰۰
پلی اتیلن سنگین گرید بادی	۰	۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
پلی اتیلن سنگین گرید تزریق	۰	۰	۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۰	۰	۰	۱۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع درآمد فروش-میلیون ریال	۰	۰	۰	۵۵,۹۰۷,۸۵۹	۱۲۸,۵۸۸,۰۷۶

جزئیات پیش بینی مواد اولیه مصرفی شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه در سال های آتی به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
اتیلن-تن	۰	۰	۰	۱۵۰,۲۴۰	۳۰۰,۴۸۰
بوتن ۱-تن	۰	۰	۰	۲,۱۲۶	۴,۲۵۱
کاتالیست-کیلوگرم	۰	۰	۰	۲۳,۵۰۰	۶۷,۰۰۰
نرخ مواد					
اتیلن-دلار در تن	۶۴۶	۶۴۶	۶۴۶	۶۴۶	۶۴۶
بوتن ۱-دلار در تن	۶۹۶	۶۹۶	۶۹۶	۶۹۶	۶۹۶
کاتالیست-دلار در کیلوگرم	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰
هزینه مواد-دلار					
اتیلن	۰	۰	۰	۹۷,۰۵۵,۰۴۰	۱۹۴,۱۱۰,۰۸۰
بوتن ۱	۰	۰	۰	۱,۴۷۹,۸۵۶	۲,۹۵۹,۷۱۱
کاتالیست	۰	۰	۰	۳,۶۷۲,۰۰۰	۷,۳۴۴,۰۰۰
جمع هزینه مواد-دلار	۰	۰	۰	۱۰۳,۲۰۶,۸۹۶	۲۰۴,۴۱۳,۷۹۱
جمع هزینه مواد-میلیون ریال	۰	۰	۰	۳۹,۷۵۰,۷۳۹	۹۱,۴۲۶,۷۰۰

لازم به ذکر است که نرخ بازده داخلی (IRR) طرح با قیمت ۸ ساله دریافتی از NPC و لحاظ ۵ درصد تخفیف در قیمت خوراک، ۳۵/۴۵ درصد برآورد شده است. چهارم

- ۲- برای محاسبه هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا ۱۵ درصد رشد در نظر گرفته است.
- ۳- هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود ثابت در نظر گرفته شده است.
- ۴- مالیات بر درآمد صفر فرض شده است.
- ۵- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی در سال مالی ۱۴۰۰ مطابق با بودجه شرکت و در سال های آتی صفر در نظر گرفته شده است.
- ۶- درصد تقسیم سود ۹۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- ۷- اندوخته قانونی هر سال طبق قانون تجارت معادل ۵ درصد سود خالص آن دوره تا سقف ۱۰ درصد مبلغ سرمایه لحاظ شده است.

مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی

- ۱- در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، دارایی های ثابت مشهود پس از کسر استهلاک لحاظ شده است. نرخ های استهلاک مطابق با نرخ های مورد عمل در تهیه صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۹ در نظر گرفته شده است. همچنین دارایی های نامشهود ثابت فرض شده است.
- ۲- فرض شده است در پرتفوی سرمایه گذاری شرکت، تعداد سهام و درصد سهامداری در سال های آتی و در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق ثابت می ماند. لازم به ذکر است که در سال مالی ۱۴۰۰ معادل مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال به بهای تمام شده سبد سرمایه گذاری های بلندمدت در سال مالی ۱۳۹۹ اضافه شده است.
- ۳- دریافتی های تجاری و غیرتجاری در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق ۹۵ درصد درآمد عملیاتی هر سال در نظر گرفته شده است.
- ۴- فرض می شود در هر سال نرخ رشد ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل ۱۵ درصد خواهد بود.
- ۵- برآورد شده است هر ساله شرکت به منظور پیشبرد فعالیت های جاری به میزان مورد نیاز تسهیلات مالی دریافت خواهد کرد. فرض شده است که منابع مورد نیاز طی سال مالی دریافت می گردد و در سال مالی بعد پرداخت می شود. نرخ هزینه مالی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق معادل ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است. در حالت انتشار اوراق، تامین منابع مالی از طریق انتشار اوراق اجاره با نرخ اسمی ۱۸٪ و هزینه ارکان ۲٪ در نظر گرفته شده است. همچنین فرض می شود تسهیلات مالی بلندمدت (اوراق اجاره منتشر شده شرکت در سال قبل) در سال مالی ۱۴۰۳ به صورت کامل تسویه می شود. ریز محاسبات تسهیلات مالی دریافتی و هزینه مالی به صورت جدول ذیل می باشد.



تأمین سرمایه
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۱۹۳۹۲
شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰



در حالت انتشار اوراق					شرح
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۵۳۱,۲۶۷	تسهیلات مالی اول دوره
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	دریافت تسهیلات طی دوره
.	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۵,۵۳۱,۲۶۷)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	مانده پایان دوره تسهیلات کوتاهمدت
.	۲,۷۰۲,۴۶۶	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	بازپرداخت تسهیلات مالی بلندمدت
.	.	۸,۳۴۵,۷۵۹	۱۱,۹۴۵,۷۵۹	۱۵,۵۴۵,۷۵۹	مانده پایان دوره تسهیلات بلندمدت
۶۲۵,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۶۵	هزینه مالی تسهیلات
.	۲,۶۹۶,۹۸۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۸۳۵	هزینه مالی اوراق اجاره قبلی
۴,۰۴۵,۴۷۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۰,۱۷۷	۱,۹۶۴,۳۴۳	هزینه مالی اوراق اجاره جدید به همراه کارمزد ارکان
۴,۶۷۰,۴۷۹	۸,۶۹۶,۹۸۶	۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۰,۱۷۷	۶,۰۷۱,۲۴۴	مجموع هزینه مالی

در حالت عدم انتشار اوراق					شرح
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۱,۲۶۷	تسهیلات مالی اول دوره
۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات طی دوره
(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۱,۲۶۷)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره تسهیلات کوتاهمدت
.	۲,۷۰۲,۴۶۶	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	بازپرداخت تسهیلات مالی بلندمدت
.	.	۸,۳۴۵,۷۵۹	۱۱,۹۴۵,۷۵۹	۱۵,۵۴۵,۷۵۹	مانده پایان دوره تسهیلات بلندمدت
۴,۲۵۰,۰۰۰	۷,۳۷۵,۰۰۰	۸,۳۷۵,۰۰۰	۸,۱۲۵,۰۰۰	۱,۱۱۰,۳۵۲	هزینه مالی تسهیلات
.	۲,۶۹۶,۹۸۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۸۳۵	هزینه مالی اوراق اجاره قبلی
۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۱,۹۸۶	۱۲,۳۷۵,۰۰۰	۱۲,۱۲۵,۰۰۰	۵,۱۱۱,۱۸۷	مجموع هزینه مالی

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



تأمین سرمایه
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹۲
شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰



ب- مفروضات اجاره دارایی

مبالغ به میلیون ریال

اقساط	تاریخ	اجاره هر دوره	هزینه مالی	مانده تعهدات اجاره سرمایه‌ای
انتشار	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱,۳۵۷,۳۷۷	۱,۳۵۷,۳۷۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۱۴۰۰/۰۶/۰۳	۱,۳۷۲,۱۳۱	۱,۳۷۲,۱۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	۱۴۰۰/۰۹/۰۳	۱,۳۴۲,۶۲۳	۱,۳۴۲,۶۲۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	۱۴۰۰/۱۲/۰۳	۱,۳۲۷,۸۶۹	۱,۳۲۷,۸۶۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱,۳۴۶,۳۰۱	۱,۳۴۶,۳۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	۱۴۰۱/۰۶/۰۳	۱,۳۷۵,۸۹۰	۱,۳۷۵,۸۹۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	۱۴۰۱/۰۹/۰۳	۱,۳۴۶,۳۰۱	۱,۳۴۶,۳۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۱,۳۳۱,۵۰۷	۱,۳۳۱,۵۰۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۳۴۶,۳۰۱	۱,۳۴۶,۳۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۳	۱,۳۷۵,۸۹۰	۱,۳۷۵,۸۹۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۳	۱,۳۴۶,۳۰۱	۱,۳۴۶,۳۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۳	۱,۳۳۱,۵۰۷	۱,۳۳۱,۵۰۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۱,۳۴۶,۳۰۱	۱,۳۴۶,۳۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۰۳	۱,۳۷۵,۸۹۰	۱,۳۷۵,۸۹۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۳	۱,۳۴۶,۳۰۱	۱,۳۴۶,۳۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۲۱,۳۳۱,۵۰۷	۱,۳۳۱,۵۰۷	۰
جمع	-	۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	-

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



تأمین سرمایه

شماره ثبت: ۴۱۹۲۹۲

۵. مشخصات ناشر

۵-۱. موضوع فعالیت

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

۵-۲. تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۲۶۵۰۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۰۳۹۳۱، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۷ با شماره ۱۱۵۸۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۵-۳. شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

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

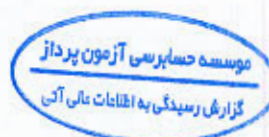
۵-۴. حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی تیر چهارم

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۶، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



تأمین سرمایه
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۱۹۲۹۲
شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰



مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش رسیدگی به اظهارات مالی آتی



۶. عوامل ریسک

۶-۱. عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق اجاره 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 اجاره 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

اجرای این طرح توسعه‌ای مانند سایر طرح‌ها و پروژه‌ها با ریسک‌هایی همراه است که پیش از تصمیم‌گیری در خصوص اجرای آن باید مد نظر قرار گیرند:

- ریسک نوسانات نرخ ارز: هر نوع تغییرات در نرخ ارز مستقیماً بر هزینه‌های اجرای پروژه و هزینه‌های عملیاتی در حین بهره‌برداری از مجموعه اثرگذار خواهد بود.
- ریسک مربوط به تقاضا: تقاضا برای ذخیره‌سازی محصولات پالایشی و میعانات گازی به میزان سطح تولید واحدهای پالایشی ارتباط دارد و عواملی مانند کاهش قیمت محصولات پالایشی، کاهش تقاضای محصولات پالایشی و یا توقف فعالیت واحدهای پالایشی موجب کاهش تقاضا برای ذخیره‌سازی می‌گردد که در نهایت باعث کاهش درآمدها و سودآوری طرح خواهد شد.
- ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و یا تغییر مقررات دولتی: هرگونه تغییرات احتمالی بین‌المللی در ارتباط با حمل محصولات یا تغییر مقررات دولتی و سایر موارد غیرقابل پیش‌بینی مربوط به تولید و صادرات محصولات پالایشی بر روی درآمد و سودآوری طرح تأثیر خواهد گذاشت.
- ریسک مربوط به تغییرات تکنولوژیکی و محیط زیست: تغییرات تکنولوژیکی در زمینه انتقال و یا ذخیره‌سازی مواد پالایشی و همچنین تغییرات قوانین محیط زیستی مربوط به این محصولات بر روی درآمد و سودآوری طرح تأثیر خواهد گذاشت.

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

جهت پوشش این ریسک، وجوه جمع‌آوری شده به حساب مخصوصی واریز خواهد شد. مطابق ماده ۶ دستورالعمل فعالیت نهادهای واسطه، افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می‌باشد و برداشت و انتقال وجوه از آن حساب طبق ضوابط مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر است.

ریسک عدم فروش دارایی به نهاد واسطه

جهت پوشش این ریسک، شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) طی قرارداد مورخ متعهد به تملیک دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرکت واسطه مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود)، با اختیار قبول یا رد آن توسط شرکت واسطه مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود) شده است.



ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی

جهت پوشش این ریسک شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) طی قرارداد مورخ متعهد شده است در صورت تقاضای شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود)، نسبت به انعقاد قرارداد اجاره با شرکت مذکور با مشخصات مندرج در بیانیه حاضر اقدام نماید.

ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، با وثیقه گذاری سهام شرکت های صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و پتروشیمی مارون (سهامی عام) طی قرارداد توثیق اوراق بهادار، پرداخت ارقام زیر تضمین شده است:

- مبالغ اجاره بها در مواعید مقرر،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق لغیر درآمدن مبیع.

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) و شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

ریسک از بین رفتن کلی یا جزئی دارایی

در صورت تلف دارایی، قرارداد اجاره به شرط تملیک منفسخ می گردد.

رتبه اعتباری بانی

براساس رتبه بندی صورت گرفته توسط شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان، رتبه اعتباری بانی، A⁻ می باشد.

۷. ارکان انتشار اوراق اجاره

وثیقه ها:

اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر بدون ضامن منتشر شده و جهت تضمین اوراق یادشده، اوراق بهادار با شرایط زیر با در نظر گرفتن رتبه اعتباری بانی با رعایت دستورالعمل توثیق اوراق بهادار نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به نفع نهاد واسط برای پشتیبانی از تعهدات ناشر وثیقه شده است:

شرح	تعداد روزهای معاملاتی در یک سال اخیر	میانگین ۶ ماهه قیمت اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹	ضریب - نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	حد جبران ارزش وثیقه - نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۱۸	۱۳,۲۰۹	*۱,۲۸	۰,۹۳۹
پتروشیمی مارون	۲۳۷	۱۴۰,۱۰۰	*۱,۷۰	۱,۲۷۵

* باتوجه به رتبه اعتباری بانی (A⁻) ضرایب توثیق مطابق مصوبه هیئت سازمان بورس مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۱ تعدیل شده است.

** تعداد دقیق سهام وثیقه براساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت ۶ ماهه سهام وثیقه در تاریخ انتشار تعیین می گردد.

*** در صورت تغییر رتبه اعتباری، بانی بایستی نسبت به تکمیل وثایق اقدام کند.

• اوراق مذکور به نفع نهاد واسط توثیق گشته و مالک وثیقه نسبت به اعطای وکالت با اختیار فروش وثیقه به نهاد واسط به صورت بلاعزل تام الاختیار با حق توکیل به غیر و با سلب حق ضم امن 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، نهاد واسط 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.



۷-۱. عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق اجاره 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 اجاره 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 اجاره عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق اجاره 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 سپهر (سهامی خاص) خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق اجاره 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 اجاره را ندارد.

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

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق اجاره 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 ۱.۴۷۹ میلیون ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۷-۲. عامل پرداخت

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

۷-۳. متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق اجاره 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 باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی 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 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 اجاره باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

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

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

۴-۷. بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲/۵ درصد از کل اوراق تعهد می نماید.

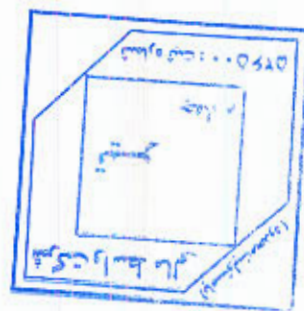
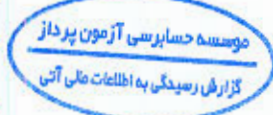
تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت سود روزشمار اوراق نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

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



تأمین سرمایه
(سهامی عام)

شماره ثبت: ۴۱۹۳۹۲
شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰



۸. سایر نکات با اهمیت

۸-۱. هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق اجاره (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۳۰۰ میلیون ریال
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	-
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	-
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	-
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	-
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	۲ درصد ارزش اسمی کل اوراق

۸-۲. مشخصات مشاور

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه سپهر	سهامی خاص	مشاور عرضه اوراق	بلوار نلسون ماندلا، بلوار آرش غربی، پلاک ۱۱۳، طبقه پنجم	۸۸۱۹۳۸۷۰-۴

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

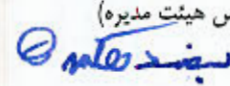
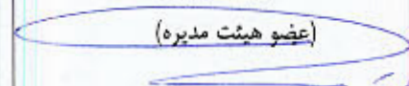
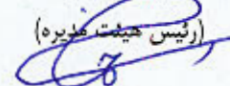
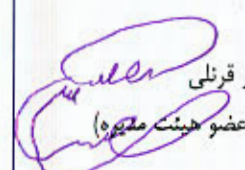
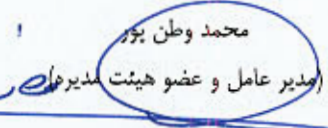
- ۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- ۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- ۳) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات ارائه شده توسط بانی و تهیه گزارش توجیهی،
- ۴) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص بیانیه ثبت به مدت ۱۵ روز از تاریخ دریافت موافقت اصولی،
- ۵) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار.



۳-۸. نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۵-۰۲۱-۸۸۶۱۴۳۲۴ تماس حاصل فرمایند.

آدرس: میدان شیخ بهایی، خیابان دانشور شرقی، پلاک ۵۱

بانی	نهاد واسط	مشاور عرضه
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)	شرکت واسط مالی تیر چهارم (با مسئولیت محدود)	شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص)
عباس بنی شریف (رئیس هیئت مدیره) 	غلامرضا ابوترابی (عضو هیئت مدیره) 	محمد رحمانی نصرآبادی (رئیس هیئت مدیره) 
امیر قرنلی (مدیر عامل و عضو هیئت مدیره) 	محمد سنجاد شایهکارزاده (عضو هیئت مدیره) 	محمد وطن پور (مدیر عامل و عضو هیئت مدیره) 



تأمین سرمایه
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹۲
شناسه ملی: ۱۰۲۲۰۷۰۸۱۹۰



موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی