

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت انتشار اوراق اجاره

شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲ و ۱	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۵۴	- گزارش بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره به هیات مدیره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ مصوب هیأت مدیره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) با موضوع انتشار اوراق اجاره به مبلغ ۳,۱۴۳ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت وضعیت مالی، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده و سایر اطلاعات مالی 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 هیأت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع دستورالعمل انتشار اوراق اجاره و همچنین مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۰۱۶۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بدهی سازمان مزبور، با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره ۴ ساله با نرخ رسمی ۱۸ درصد به منظور توسعه کسب و کار و فعالیت شرکت برای تکمیل طرح مربوط به شرکت فرعی جاوید انرژی پرتو، موضوع احداث پالایشگاه قشم، تهیه شده است. این بیانیه ثبت 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- براساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق مفروضات ذهنی و برنامه‌های آتی شرکت که در بیانیه ثبت مصوب هیأت مدیره درج شده، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت انتشار اوراق فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، بیانیه ثبت یاد شده براساس مفروضات، به گونه‌ای 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 بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.





گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره (ادامه)

شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

گزارش در مورد رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق اجاره

۵- موارد قابل ذکر در خصوص رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق اجاره به شرح ذیل می باشد:

۵-۱- در خصوص دارایی‌های مبنای انتشار اوراق اجاره، به مواردی از عدم رعایت مفاد مندرج در ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق اجاره برخورد نشده است.

۵-۲- الزامات تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق اجاره در خصوص عدم کنترل ضامن توسط بانی، رعایت گردیده است.

۵-۳- صدور مجوز انتشار اوراق اجاره منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان اوراق اجاره در چارچوب تعیین شده توسط "سازمان بورس و اوراق بهادار" موضوع مفاد ماده ۲۱ دستورالعمل اوراق اجاره می باشد.

۵-۴- بیانیه ثبت، به امضاء ناشر نرسیده است.

۵-۵- قراردادهای مربوط به ارکان اوراق اجاره تاکنون منعقد نگردیده است.

سایر موارد

۶- تأیید نهائی ارکان انتشار اوراق اجاره که توسط بانی معرفی شده‌اند، مطابق قوانین و مقررات موضوعه به عهده سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. همچنین لازم به تأکید است صدور مجوز انتشار اوراق اجاره، منوط به ارائه مدارک و مستندات موضوع مواد ۲۰ و ۲۱ دستورالعمل انتشار اوراق اجاره مصوب ۱۱ مرداد ۱۳۸۹ و اصلاحیه‌های بعدی و نیز مستندات درخواستی مندرج در موافقت اصولی به سازمان مزبور خواهد بود.

۷- بر اساس بیانیه ثبت پیوست، مخارج تکمیل مورد نیاز طرح پالایشگاه شرکت جاوید انرژی پرتو، معادل ۴۱۹ میلیون دلار و ۳,۶۸۴ میلیارد ریال برآورد شده که منابع مورد نیاز از محل اخذ تسهیلات بانکی، آورده نقدی سهامداران و انتشار اوراق اجاره تأمین می گردد. مضافاً اینکه با توجه به زیان انباشته شرکت مزبور در تاریخ بهره برداری (سال ۱۴۰۳)، هیچ گونه درآمدی بابت سود حاصل از سرمایه گذاری در سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ در صورت سود و زیان فرضی شرکت گسترش انرژی پاسارگاد، پیش بینی نشده است. همچنین در صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت مذکور، هزینه مالی شامل نرخ بهره اوراق اجاره ۱۸ درصد بعلاوه هزینه ارکان اوراق اجاره و هزینه کارمزد بازارگردانی انتشار اوراق اجاره می باشد. مضافاً اینکه نرخ بهره موثر تسهیلات قابل دریافت در صورت عدم انتشار اوراق اجاره، ۲۵ درصد سالانه فرض شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین پور - حسابرس و شریک مدیران

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

ایران مشهود و حسابداران رسمی

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

تاریخ: ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۷

بیانیه ثبت اوراق اجاره

شرکت واسطه مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

استان تهران، شهرستان تهران، شماره ثبت: ۳۱۹۸۸۷

آدرس دفتر مرکزی: تهران بلوار میرداماد، پلاک ۱۳۹

تلفن: ۰۲۱-۲۶۴۰۱۸۲۱

کد پستی: ۱۹۱۱۶۱۸۸۵۱

شرکت واسطه مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۵۰۶۱۹۶

ثبت شده در ۱۳۹۵/۱۱/۲۷

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 گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

۳,۱۴۳,۰۰۰ 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 واسط مالی دی سوم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (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، 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 واسط مالی دی سوم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.



فهرست مطالب

۵	۱-تشریح طرح انتشار اوراق اجاره
۵	۱-۱ ساختار طرح تامین مالی
۵	۱-۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	۱-۳ شرایط اجاره
۸	۱-۴ مشخصات اوراق اجاره
۹	۱-۵ رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسط مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)
۹	۱-۵-۱ وکالت نهاد واسط
۱۱	۱-۵-۲ کارمزد وکالت
۱۱	۱-۵-۳ تعهدات شرکت واسط مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)
۱۱	۱-۵-۴ تعهدات دارندگان اوراق اجاره
۱۲	۱-۵-۵ نقل و انتقال اوراق اجاره
۱۲	۱-۵-۶ سایر موارد
۱۳	مشخصات شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
۱۳	۱-۶ موضوع فعالیت
۱۴	۱-۷ تاریخچه فعالیت
۱۴	۱-۸ مدت فعالیت
۱۴	۱-۹ سهامداران بانی
۱۵	۱-۱۰ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۵	۱-۱۱ مشخصات حسابرس/بازرس بانی
۱۶	۱-۱۲ سرمایه بانی
۱۷	۱-۱۳ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
۱۸	۱-۱۴ وضعیت مالی بانی
۲۲	۱-۱۵ وضعیت اعتباری بانی
۲۲	۱-۱۵-۱ بدهی ها
۲۷	۱-۱۵-۲ تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۸	۱-۱۵-۳ مطالبات
۳۰	۲-پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۳۰	۲-۱ صورت سود و زیان پیش بینی شده
۳۰	۲-۲ صورت وضعیت مالی پیش بینی شده



فهرست نمایه‌ها

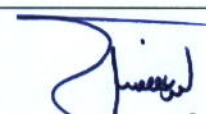
۳-۲ صورت منابع و مصارف پیش‌بینی شده	۳۳
۴-۲ مفروضات پیش‌بینی ها	۳۵
۵-۲ مفروضات اجاره دارایی ها	۴۱
۳-مشخصات ناشر	۴۲
۱-۳ موضوع فعالیت	۴۲
۲-۳ تاریخچه فعالیت	۴۲
۳-۳ شرکا	۴۳
۴-۳ حسابرس/بازرس شرکت واسطه مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)	۴۳
۴-عوامل ریسک	۴۴
۵-ارکان انتشار اوراق اجاره	۴۷
۱-۵ تضامین	۴۷
۲-۵ عامل فروش اوراق	۴۷
۳-۵ عامل پرداخت	۴۸
۴-۵ سمعهد پذیره نویسی	۴۸
۵-۵ بازارگردان	۴۸
۶-سایر نکات با اهمیت	۵۰
۱-۶ هزینه های انتشار	۵۰
۲-۶ مشخصات مشاور	۵۰



مقدمه

این گزارش در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ به منظور ارائه به هیات مدیره برای تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق اجاره به وسیله یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. مسئولیت تهیه گزارش با هیات مدیره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) بوده و اعضای هیات مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را تأیید می‌نمایند:

- (۱) تمامی مفروضات با اهمیت مؤثر لازم در این گزارش افشا گردیده‌اند.
- (۲) مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنایی معقول و متناسب با هدف گزارش می‌باشند.
- (۳) اطلاعات مالی آتی در این گزارش، براساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده‌اند.
- (۴) اطلاعات مالی آتی متناسب با صورت‌های مالی تاریخی بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده‌اند.

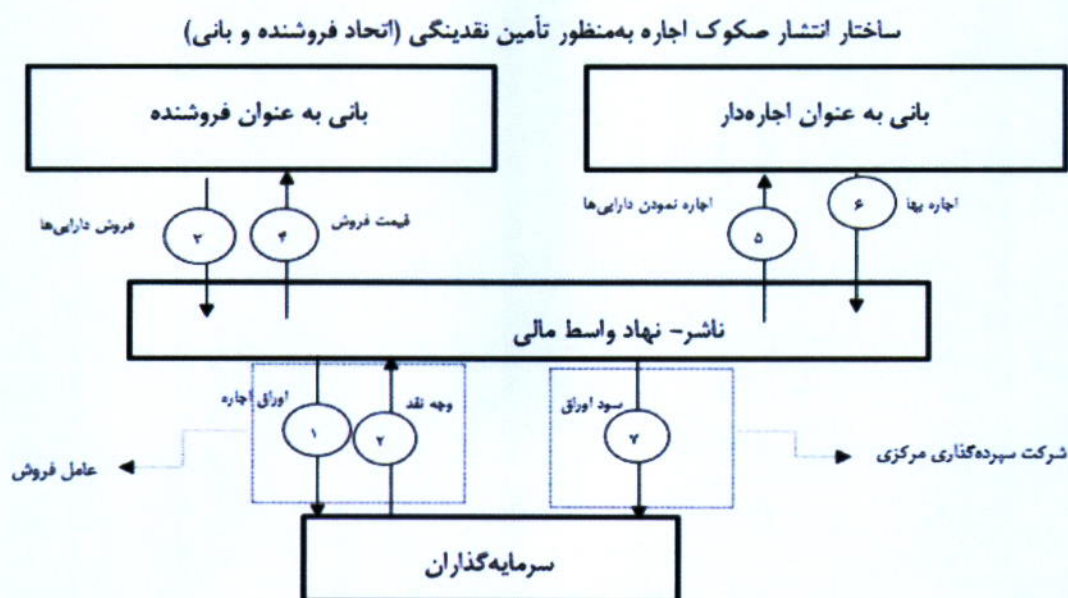
امضا	سمت	اعضای هیات مدیره / مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	محمد ملاکی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	علیرضا صادق آبادی
	عضو هیات مدیره	محمد پورغلامعلی
	عضو هیات مدیره	مجتبی کباری
	عضو هیات مدیره	اسفندیار عظیمی



تشریح طرح انتشار اوراق اجارہ

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق اجاره توسط شرکت واسطه مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)، به کارگیری منابع حاصل در خرید و دارایی موضوع این بیانیه و اجاره به شرط تملیک آن به شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) می باشد. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق اجاره، شرکت واسطه مالی دی سوم (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: عرصه و اعیان ساختمان واقع در تهران بلوار میرداماد، پلاک ۱۳۹ شامل: واحد شمال غربی طبقات چهارم، پنجم، ششم و هفتم، واحد شمال شرقی طبقات چهارم، پنجم، ششم و هفتم، واحد جنوب شرقی طبقات چهارم، پنجم، ششم و هفتم، واحد جنوب غربی طبقات چهارم، پنجم، ششم و هفتم، واحد غربی طبقه سوم و واحد طبقه هشتم
- (۲) عمر اقتصادی: بیش از ۴۰ سال
- (۳) ارزش دارایی براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری: ۳,۱۴۳,۰۰۰ میلیون ریال
- (۴) بیمه‌گر دارایی در زمان انتقال مالکیت دارایی: شرکت بیمه پاسارگاد
- (۵) پوشش بیمه‌ای دارایی در زمان انتقال مالکیت دارایی: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
- (۶) خطرات تحت پوشش بیمه: آتش‌سوزی، انفجار، صاعقه، سرقت و زلزله

(۲) عمر اقتصادی: بیش از ۴۰ سال

(۳) ارزش دارایی براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری: ۳,۱۴۳,۰۰۰ میلیون ریال

(۴) بیمه‌گر دارایی در زمان انتقال مالکیت دارایی: شرکت بیمه پاسارگاد

(۵) پوشش بیمه‌ای دارایی در زمان انتقال مالکیت دارایی: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

(۶) خطرات تحت پوشش بیمه: آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سرقت و زلزله

(۷) جدول ارزیابی ساختمان ها به شرح زیر می باشد :

ردیف	موقعیت واحدهای کارشناسی و پلاک ثبتی	متراژ (مترمربع)	تعداد پارکینگ	تعداد اتباری	بها روز کارشناسی به میلیون ریال
۱	واحد غربی طبقه سوم ۲۵۶۸۳/۳۱۰۴	۲۵۴/۴۵	۳	۱	۲۵۳.۷۶۰
۲	واحد شمال غربی طبقه چهارم ۲۵۶۸۵/۳۱۰۴	۱۱۶/۴۸	۳	۱	۱۱۴.۰۰۰
۳	واحد شمال شرقی طبقه چهارم ۲۵۶۸۶/۳۱۰۴	۱۴۸/۸۸	۳	۱	۱۵۳.۷۰۰
۴	واحد جنوب شرقی طبقه چهارم ۲۵۶۸۷/۳۱۰۴	۱۷۰/۹۰	۳	۱	۱۶۴.۰۰۰
۵	واحد جنوب غربی طبقه چهارم ۲۵۶۸۸/۳۱۰۴	۱۳۹/۶۶	۳	۱	۱۴۱.۷۵۰
۶	واحد شمال غربی طبقه پنجم ۲۵۶۸۹/۳۱۰۴	۱۱۶/۴۸	۳	۱	۱۱۵.۰۰۰
۷	واحد شمال شرقی طبقه پنجم ۲۵۶۹۰/۳۱۰۴	۱۴۸/۸۸	۳	۱	۱۵۷.۵۰۰
۸	واحد جنوب شرقی طبقه پنجم ۲۵۶۹۱/۳۱۰۴	۱۷۰/۹۰	۳	۱	۱۷۱.۶۰۰
۹	واحد جنوب غربی طبقه پنجم ۲۵۶۹۲/۳۱۰۴	۱۳۹/۶۶	۳	۱	۱۳۸.۰۰۰
۱۰	واحد شمال غربی طبقه ششم ۲۵۶۹۳/۳۱۰۴	۱۱۶/۴۸	۳	۱	۱۲۴.۰۲۰
۱۱	واحد شمال شرقی طبقه ششم ۲۵۶۹۴/۳۱۰۴	۱۴۸/۸۸	۳	۱	۱۵۲.۰۰۰
۱۲	واحد جنوب شرقی طبقه ششم ۲۵۶۹۵/۳۱۰۴	۱۷۰/۹۰	۳	۱	۱۷۵.۳۵۰
۱۳	واحد جنوب غربی طبقه ششم ۲۵۶۹۶/۳۱۰۴	۱۳۹/۶۶	۳	۱	۱۴۰.۰۰۰
۱۴	واحد شمال غربی طبقه هفتم ۲۵۶۹۷/۳۱۰۴	۱۱۶/۴۸	۳	۱	۱۲۵.۰۸۰
۱۵	واحد شمال شرقی طبقه هفتم ۲۵۶۹۸/۳۱۰۴	۱۴۸/۸۸	۳	۱	۱۵۳.۰۰۰
۱۶	واحد جنوب شرقی طبقه هفتم ۲۵۶۹۹/۳۱۰۴	۱۷۰/۹۰	۳	۱	۱۷۶.۴۰۰
۱۷	واحد جنوب غربی طبقه هفتم ۲۵۷۰۰/۳۱۰۴	۱۳۹/۶۶	۳	۱	۱۴۱.۰۰۰
۱۸	واحد طبقه هشتم ۲۵۷۰۱/۳۱۰۴	۶۱۲/۹۰	۱۶ عدد در سند و مابقی به شرح دفتر املاک	۴	۵۴۷.۰۵۰
مجموع ۱۸ ردیف فوق					۳.۱۴۳.۲۱۰



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 ۵,۴۰۵,۹۶۰ میلیون ریال می باشد که بانی تعهد می نماید مبالغ مربوطه را

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

جدول اقساط اجاره

نوبت پرداخت	تاریخ پرداخت	مبلغ پرداختی به ازای هر ورقه (ریال)	مبلغ پرداختی کل (ریال)
۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۱	۹۰,۷۴۰	۲۸۵,۱۹۴,۹۵۸,۹۰۴
۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۸۹,۲۶۰	۲۸۰,۵۴۵,۰۴۱,۰۹۶
۳	۱۴۰۳/۰۹/۰۱	۹۰,۴۹۲	۲۸۴,۴۱۵,۷۳۷,۷۰۵
۴	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۸۹,۵۰۸	۲۸۱,۳۲۴,۲۶۲,۲۹۵
۵	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۹۰,۷۴۰	۲۸۵,۱۹۴,۹۵۸,۹۰۴
۶	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	۸۹,۲۶۰	۲۸۰,۵۴۵,۰۴۱,۰۹۶
۷	۱۴۰۵/۰۹/۰۱	۹۰,۷۴۰	۲۸۵,۱۹۴,۹۵۸,۹۰۴
۸	۱۴۰۶/۰۳/۰۱	۸۹,۲۶۰	۲۸۰,۵۴۵,۰۴۱,۰۹۶
اصل اوراق		۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل		۱,۷۲۰,۰۰۰	۵,۴۰۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰

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.

۳ مشخصات اوراق اجاره

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی دی سوم 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 ساختمان میردامد از شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) و اجاره آن به شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) به مصرف خواهد رساند.

(۱) موضوع انتشار اوراق اجاره: خرید دارایی های مبنای انتشار اوراق اجاره توسط نهاد واسط و سپس اجاره به شرط تملیک آن به بانی

(۲) مبلغ اوراق اجاره در دست انتشار: ۳,۱۴۳,۰۰۰ میلیون ریال

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

(۴) تعداد اوراق اجاره در دست انتشار: ۳,۱۴۳,۰۰۰ ورقه

(۵) نوع اوراق اجاره: با نام

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال

بانی دارایی را به قیمت بازار (قیمت کل اوراق فروخته شده) به واسط می فروشد، لیکن نرخ اجاره بها را نسبت به ارزش اسمی اوراق به واسط (به وکالت از دارندگان اوراق) می پردازد.

(۸) 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 (معادل ۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت اجاره خاتمه یافته و آخرین مبالغ اجاره بها به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

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

(۱۰) دوره عمر اوراق: ۴ سال

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۳/۰۱

(۱۲) مدت عرضه: سه روز کاری

(۱۳) نوع پرداخت: پرداخت کامل مبلغ اجاره بها در مواعد پرداخت تا سررسید نهایی

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

(۱۵) معاملات ثانویه اوراق: 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 نرخهای کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۶) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار (به روش حراج)

(۱۷) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد

(۱۸) ارکان انتشار اوراق اجاره:

- ناشر: شرکت واسط مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)
- ضامن: بانک پاسارگاد (سهامی عام)
- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مالی ایران مشهود (سهامی خاص)
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص)
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
- بازارگردان: شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)
- متعهد پذیره نویسی اوراق اجاره: شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)
- مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (سهامی خاص)

رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسط مالی دی سوم وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی دی سوم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می دهند:

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

- عرصه و اعیان ساختمان واقع در تهران بلوار میرداماد، پلاک ۱۳۹ شامل: واحد شمال غربی طبقات چهارم، پنجم، ششم و هفتم، واحد شمال شرقی طبقات چهارم، پنجم، ششم و هفتم، واحد جنوب شرقی طبقات چهارم، پنجم، ششم و هفتم، واحد جنوب غربی طبقات چهارم، پنجم، ششم و هفتم، واحد غربی طبقه سوم و واحد طبقه هشتم بر اساس گزارش کانون کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۴۰۱/۴۰۴-۱ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۴

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

(۳) اجاره دارایی موضوع بند ۱ فوق به شرکت گسترش انرژی پاسارگاد برای مدت ۴ سال و تعیین مبلغ اجاره بها،

(۴) دریافت مبلغ اجاره بهای تعیین شده برای دارایی / دارایی های فوق الذکر 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 بانی به شرط ایفای کامل تعهدات بانی در چارچوب این قرارداد تا مقطع زمانی مربوط (۶) اداره وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده (در صورت عدم مشارکت بانی در پذیره نویسی سهام ناشی از افزایش سرمایه)، تا زمان تسویه نهایی اوراق و پرداخت عواید حاصل از آن به بانی در سررسید اوراق در صورت ایفای کامل تعهدات مالی بانی
- (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 تامین خواسته، دستور موقت و تامین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسطه مالی دی سوم 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 گسترش انرژی پاسارگاد با شرایط تعیین شده در سررسید مدت اجاره

(۱۰) سپرده گذاری اوراق اجاره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه



کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)

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

(۱) شرکت واسط مالی دی سوم (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 بهای دریافتی از شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)، 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.

تعهدات دارندگان اوراق اجاره

ذکر خریدار اوراق اجاره با خرید این اوراق، احکام کلیه قوانین و مقررات مربوطه، مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.

(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 دی سوم را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق اجاره رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی دی سوم 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 اجاره بهای دارایی های موضوع این بیانیه را به کارگزار خریدار اعلام نماید.



نقل و انتقال اوراق اجاره

نقل و انتقال اوراق اجاره منحصرأ از طریق فرابورس ایران امکان پذیر 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 می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق اجاره، تا زمان معرفی ولی یا قیم از سوی مراجع ذی صلاح، اعمال حقوق مربوط به اوراق اجاره وی توسط نهاد واسطه، صورت می پذیرد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق اجاره، شرکت واسطه مالی دی سوم وصی وی در اداره حقوق وی در کلیه اختیارات مرقوم در این بیانیه می باشد.



۱- مشخصات شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

۱-۱ موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد:

فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه، عبارتست از:

- سرمایه گذاری و مشارکت در داخل یا خارج از کشور در زمینه های:
 - الف) اکتشاف، توسعه و استحصال منابع و معادن زیرزمینی هیدروکربوری
 - ب) ساخت پالایشگاه های نفت و گاز و واحدهای پتروشیمی و صنایع پایین دستی و تولید فرآورده های مربوط
 - ج) احداث نیروگاه ها و تولید برق، ایجاد تاسیسات مربوط به خطوط انتقال و توزیع برق، نفت و گاز و فرآورده های مربوط
 - د) احداث و بهره برداری از سایر واحدهای صنعتی از جمله صنایع فولاد و مس، آلومینیوم، صنایع وابسته و فعالیت های جنبی و ساخت انواع تجهیزات و تاسیسات.
- ارائه انواع خدمات مدیریت، فنی، مهندسی و بازرگانی مجاز، اجرایی و بهره برداری در ارتباط با فعالیت های فوق الذکر.
- معاملات سهام و سایر اوراق بهادار هرگونه مال، کالا، خدمات و دارایی.
- عقد قراردادهای اخذ تسهیلات مالی با بانک ها و سایر اشخاص اعم از حقیقی و حقوقی، بخش خصوصی و عمومی یا دولتی و مشارکت با شرکت های داخلی و خارجی در زمینه فعالیت های شرکت.
- پذیرهنویسی طرح ها و شرکت های مرتبط با فعالیت شرکت.
- ایجاد شرکت، اخذ نمایندگی و تاسیس شعب در داخل و خارج کشور در ارتباط با فعالیت های شرکت.
- انجام هرگونه معاملات بازرگانی، صادرات و واردات کالا و خدمات و سایر امور و عملیاتی که به طور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق هدف های شرکت، لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضروری می باشد.
- انجام هرگونه عملیات یا خدمات دیگر با تصویب مجمع عمومی.



۲-۱ تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن است. شرکت گسترش انرژی پاسارگاد در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۰۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۳۱۹۸۸۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۹۷۳۵۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، داوودیه، خیابان نساء، بلوار میرداماد، پلاک ۱۳۹ مجتمع پاسارگاد طبقه هشتم و کد پستی واقع شده است.

۳-۱ مدت فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت، مدت فعالیت شرکت به مدت نامحدود می باشد.

۴-۱ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، مطابق آخرین صورت های مالی حسابرسی شده به شرح زیر می باشد:

نمایه ۱: سهامداران شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شناسه ملی	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان	سهامی خاص	۱۰۳۲۰۸۳۶۰۳۶	۹,۷۵۱,۴۶۳,۰۰۰	۲۸,۶
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	سهامی عام	۱۰۱۰۲۳۴۷۳۲۱	۵,۴۲۶,۴۲۵,۰۰۰	۱۵,۹۱
شرکت کاشفان نوآندیش پارس	سهامی خاص	۱۰۳۲۰۸۵۳۳۲۹	۲,۶۰۱,۱۶۷,۰۰۰	۷,۶۳
شرکت میراث راستین پارس	سهامی خاص	۱۰۳۲۰۸۸۷۶۲۹	۲,۴۴۷,۱۹۹,۰۰۰	۷,۱۸
شرکت حافظ اندیشه ماد	سهامی خاص	۱۰۳۲۰۸۸۸۳۷۰	۲,۳۷۳,۶۳۰,۰۰۰	۶,۹۶
شرکت پیام آوران مدیریت ایرانیان	سهامی خاص	۱۰۳۲۰۸۵۳۳۳۳	۲,۲۷۳,۸۷۰,۰۰۰	۶,۶۷
شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد	سهامی خاص	۱۰۱۰۳۹۰۷۳۵۰	۲,۰۱۷,۹۵۲,۰۰۰	۵,۹۲
شرکت ایمن مسکن پایدار	سهامی خاص	۱۰۳۲۰۸۷۸۲۶۴	۱,۷۳۷,۶۳۹,۰۰۰	۵,۱
شرکت تدبیرگران پاسارگاد	سهامی خاص	۱۰۱۰۳۱۲۵۶۹۷	۱,۰۱۶,۳۲۴,۰۰۰	۲,۹۸
شرکت توسعه اندیشه نگر پاسارگاد	سهامی خاص	۱۰۱۰۳۱۲۰۴۳۰	۱,۰۱۶,۳۲۴,۰۰۰	۲,۹۸
شرکت مدیریت بازرگانی آینده نگر پاسارگاد	سهامی خاص	۱۰۱۰۳۰۴۳۳۵۷	۱,۰۱۶,۳۲۳,۰۰۰	۲,۹۸
شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد	سهامی خاص	۱۰۱۰۳۲۳۲۷۳	۸۵۱,۴۲۴,۰۰۰	۲,۵
شرکت پدیده تابان تجارت	سهامی خاص	۱۰۳۲۰۸۶۸۳۰۰	۵۱۸,۳۴۹,۰۰۰	۱,۵۲
شرکت مدبران ساخت آریان	سهامی خاص	۱۰۱۰۳۱۸۸۳۵۷	۴۵۴,۷۱۶,۰۰۰	۱,۳۳
شرکت ارمغان تجارت پایدار	سهامی خاص	۱۰۳۲۰۸۷۶۶۷۶	۲۶۶,۵۹۹,۰۰۰	۰,۷۸
شرکت لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات پاسارگاد	سهامی خاص	۱۰۱۰۲۳۳۹۷۹۰	۲۱۶,۵۸۹,۰۰۰	۰,۶۴
شرکت مدبران تجارت ایرانیان	سهامی خاص	۱۰۱۰۳۱۶۴۸۸۴	۱۱۲,۰۰۷,۰۰۰	۰,۳۳
جمع			۳۴,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



۵-۱ مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ و هم چنین تغییرات روزنامه رسمی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیات مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ هیات مدیره آقای علیرضا صادق آبادی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نمایه ۲: اعضای هیات مدیره

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت کاشفان نواندیش پارس	رئیس هیات مدیره	محمد ملاکی	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	موظف
شرکت لیزینگ ماشین آلات و تجهیزات بانک پاسارگاد	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	علیرضا صادق آبادی	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	موظف
شرکت توسعه تجارت اندیشه گر پاسارگاد	عضو هیات مدیره	محمدپور غلامعلی	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	غیرموظف
شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان	عضو هیات مدیره	مجتبی کباری	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	غیرموظف
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان	عضو هیات مدیره	اسفندیار عظیمی	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	غیرموظف

۶-۱ مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ موسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت ایران مشهود به شماره ثبت ۱۳۶۴۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۱۷۰۶ به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت ایران مشهود بوده است.



۷-۱ سرمایه شرکت

به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۴۲,۱۱۴,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۲,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

نمایه ۳: افزایش سرمایه شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) در سه سال اخیر

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی (میلیون ریال)	مبلغ افزایش (میلیون ریال)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۱۱/۲۴	۳۴,۰۹۸,۰۰۰	۸,۰۱۶,۰۰۰	۴۲,۱۱۴,۰۰۰	۲۳,۵	مطالبات و آورده نقدی
۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۲۷,۳۱۴,۰۰۰	۶,۷۸۴,۰۰۰	۳۴,۰۹۸,۰۰۰	۲۴,۸۴	مطالبات و آورده نقدی
۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۲۰,۸۱۴,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۱۴,۰۰۰	۳۱,۲۳	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۹/۰۷/۲۲	۱۸,۴۱۴,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۱۴,۰۰۰	۱۳,۰۳	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۹/۰۵/۰۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۴,۰۰۰	۱۸,۴۱۴,۰۰۰	۲۲,۷۶	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۸/۰۷/۱۱	۱۴,۰۴۷,۰۸۵	۹۵۲,۹۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۷/۱۲/۰۷	۱۲,۹۴۹,۳۸۷	۱,۰۹۷,۶۹۸	۱۴,۰۴۷,۰۸۵	۸,۴۸	مطالبات و آورده نقدی

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

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

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سود (زیان) خالص شرکت اصلی	۶۸۱۵.۵۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۰۴۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۵۹.۰۹۴.۰۰۰.۰۰۰
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۲۰۰	۱۸۳	۱۶۴
سود (زیان) خالص گروه	۶۸۵.۶۹۴.۰۰۰.۰۰۰	۶.۷۸۳.۵۲۳.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۵۲.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۲۰	۳۲۶	۲۰۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱۵	۷۰	۱۶۰
سرمایه (میلیون ریال)	۳۴.۰۹۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۸۱۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰



۸-۱ وضعیت مالی شرکت

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات حقوق مالکانه و صورت جریان گردش وجوه نقد حسابرسی شده دوره‌های مالی اخیر شرکت اصلی، به شرح زیر می‌باشد.

۸-۱-۱ صورت سود و زیان

مبالغ به میلیون ریال

نمایه ۴: صورت سود و زیان شرکت گسترش انرژی پاسارگاد

شرح	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۱,۶۷۶,۵۲۶	۶,۱۴۹,۹۰۲	۶,۶۴۹,۲۰۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۳۲۳,۰۹۴)	(۳,۳۳۳,۵۷۱)	(۱,۵۶۰,۵۰۸)
سود (زیان) ناخالص	۳۵۳,۴۳۲	۲,۸۱۶,۳۳۱	۵,۰۸۸,۶۹۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۱۴,۶۵۲)	(۱,۹۰۱,۵۰۷)	(۱,۱۸۷,۰۷۱)
سایر درآمدها و هزینه ها	۶۷۲,۳۲۹	۳۸۲,۷۸۰	۳۸۳,۶۷۸
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۳۵۱,۵۱۴)	۱,۲۹۷,۶۰۴	۴,۲۸۵,۳۰۳
هزینه مالی	(۳,۰۸۷,۷۹۲)	(۴,۶۸۸,۱۶۰)	(۱,۲۰۹,۹۴۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۱۷,۴۵۷	۱۰,۲۰۶,۱۳۶	۷۲۹,۲۳۹
سود قبل از مالیات	(۳,۴۱۰,۷۴۰)	۶,۸۱۵,۵۸۰	۳,۸۰۴,۶۰۰
هزینه مالیات بر درآمد	.	.	.
سود (زیان) خالص	(۳,۴۱۰,۷۴۰)	۶,۸۱۵,۵۸۰	۳,۸۰۴,۶۰۰



۸-۲-۱ صورت وضعیت مالی

مبالغ به میلیون ریال

نمایه ۵: صورت وضعیت مالی مقایسه ای شرکت برای سه دوره مالی اخیر

شرح	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۲۳۱,۶۹۱	۱۸,۱۷۰,۳۷۹	۲۰,۶۲۱,۰۴۵
سرمایه گذاری در املاک	۱۴,۸۵۴,۵۹۸	۲۳۱,۰۹۳	۲۵۶,۰۵۲
دارایی های نامشهود	۳۰,۸۱۱	۲۳,۲۴۵	۸,۶۵۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸,۵۴۴,۰۴۴	۱۸,۳۵۸,۳۴۷	۱۲,۰۶۰,۲۵۷
سایر دارایی ها	۱,۳۵۶,۰۳۸	۶۵۲,۱۴۰	۵۷۸,۱۸۵
جمع دارایی های غیر جاری	۵۲,۰۱۷,۱۸۲	۳۷,۴۳۵,۱۰۴	۳۳,۵۴۴,۱۸۹
پیش پرداخت ها	۶۳۸,۳۲۱	۵۵۳,۵۲۹	۲۲۱,۵۳۱
موجودی مواد و کالا	۲,۰۳۱	۵۵۱	۴۱,۹۹۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴۴,۵۴۵,۵۷۹	۴۶,۵۴۹,۲۶۰	۲۵,۰۰۷,۵۸۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۷۴,۱۰۵	۳,۲۰۰,۳۸۸	۸۸۴,۱۰۰
موجودی نقد	۲,۰۱۵,۱۹۷	۵,۳۹۱,۵۴۸	۷۱۶,۵۸۵
جمع دارایی های جاری	۴۷,۹۷۵,۲۳۳	۵۵,۶۹۵,۲۷۶	۲۶,۸۷۱,۷۹۵
جمع دارایی ها	۹۹,۹۹۲,۴۱۶	۹۳,۱۳۰,۳۸۱	۶۰,۳۹۵,۹۸۴
سرمایه	۳۴,۰۹۸,۰۰۰	۳۴,۰۹۸,۰۰۰	۲۰,۸۱۴,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۸,۰۱۶,۰۰۰	۳۵,۶۷۳	۵۲۲,۱۶۱
اندوخته قانونی	۱,۰۱۳,۵۶۲	۱,۰۱۳,۵۶۲	۶۷۲,۷۸۲
سود (زیان) انباشته	۴,۰۱۲,۴۷۴	۷,۹۲۳,۲۱۳	۳,۸۴۸,۴۱۳
جمع حقوق مالکانه	۴۷,۱۴۰,۰۳۶	۴۳,۰۷۰,۴۴۸	۲۵,۸۵۷,۳۵۶
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۸,۶۳۰,۵۰۵	۱۹,۸۹۶,۱۵۹	۸,۱۸۷,۴۴۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۲,۹۸۱	۱۴۹,۴۹۸	۷۳,۲۷۲
جمع بدهی های غیر جاری	۱۸,۷۲۳,۴۸۶	۲۰,۰۴۵,۶۵۷	۸,۲۶۰,۷۱۴
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۹,۸۸۱,۸۱۲	۱۳,۰۶۱,۹۳۱	۶,۵۵۲,۶۱۶
سود سهام پرداختی	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰
تسهیلات مالی	۱۳,۳۳۳,۷۱۹	۱۴,۰۴۰,۹۳۹	۱۸,۸۴۴,۷۷۰
ذخایر	۰	۰	۴۰,۶۶۲
پیش دریافت ها	۴۱۳,۳۶۳	۵۱۱,۴۰۶	۸۳۹,۸۶۶
جمع بدهی های جاری	۳۴,۱۲۸,۸۹۴	۳۰,۰۱۴,۲۷۶	۲۶,۲۷۷,۹۱۴
جمع بدهی ها	۵۲,۸۵۲,۳۸۰	۵۰,۰۵۹,۹۳۳	۳۴,۵۳۸,۶۲۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۹,۹۹۲,۴۱۶	۹۳,۱۳۰,۳۸۱	۶۰,۳۹۵,۹۸۴





گزارش توجیهی تأمین مالی شرکت گسترش انرژی پارسارگاد (سهامی خاص)



مبالغ به میلیون ریال

نمایه ۶: صورت تغییرات حقوق مالکانه دوره ۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸-۳-۱ صورت تغییرات حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۴۰,۹۸۰,۰۰۰	۳۵,۶۷۳	۱۰,۱۳,۵۶۲	۷,۹۱۳,۳۱۴	۴۳۰,۷۰۰,۳۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	(۳,۴۱۰,۷۴۰)	(۳,۴۱۰,۷۴۰)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۷,۹۸۰,۳۳۷	۰	۰	۷,۹۸۰,۳۳۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۴۰,۹۸۰,۰۰۰	۸,۰۱۶,۰۰۰	۱۰,۱۳,۵۶۲	۴,۰۱۲,۵۷۴	۴۲۰,۱۴۰,۰۳۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰,۸۱۴,۰۰۰	۵۲۳,۱۶۱	۶,۲۳,۷۸۲	۳,۸۳۸,۴۱۳	۲۵,۵۱۷,۳۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۰					
سود خالص گزارش شده دوره ۶ ماهه ۱۴۰۰	۰	۰	۰	(۲,۴۱۸,۷۱۴)	(۲,۴۱۸,۷۱۴)
افزایش سرمایه	۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵۲۳,۱۶۱)	۰	۰	۵,۹۷۶,۸۳۹
افزایش سرمایه در جریان	۰	۶,۷۸۴,۰۰۰	۰	۰	۶,۷۸۴,۰۰۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۷,۳۱۴,۰۰۰	۶,۷۸۴,۰۰۰	۶,۲۳,۷۸۲	(۹۷۰,۳۰۱)	۳۳,۸۰۰,۰۴۸۱



۸-۴-۱ صورت جریان گردش وجه نقد

مبالغ به میلیون ریال

نمایه ۷: صورت جریان گردش وجه نقد

شرح	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات (به عملیات)	(۱۰,۶۶۰,۸۷۶)	(۳,۴۰۰,۰۹۲)	(۹۶۷,۲۱۸)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	.	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۰,۶۶۰,۸۷۶)	(۳,۴۰۰,۰۹۲)	(۹۶۷,۲۱۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۳۸,۰۲۹)	(۴۵۶,۲۸۵)	(۵۳۵,۴۳۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۹,۹۶۲	۱۶,۰۸۲	(۳,۲۵۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳,۷۱۷)	(۲,۳۱۶,۲۸۸)	(۹۱۱,۷۵۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۸۵,۷۹۷	(۳,۱۵۳,۲۶۳)	(۱۱,۲۳۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک	.	.	(۳,۳۰۸)
پرداخت های نقدی بابت اعطای استقراض به شرکت های فرعی	۳,۵۲۹,۵۲۹	(۵,۷۵۸,۷۵۴)	(۳,۲۳۵,۱۲۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲۲,۰۴۹	۲۳,۶۵۶	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۳۸,۵۶۵	۶۴۸,۳۲۴	۱۵۸,۷۲۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳,۵۴۴,۱۵۶	(۱۰,۹۹۶,۶۲۸)	(۴,۵۴۱,۳۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۷,۱۱۶,۷۲۰)	(۱۴,۳۹۶,۷۲۰)	(۵,۵۰۸,۵۷۱)
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۲,۱۸۸,۴۵۰	۱۳,۸۹۱,۴۴۵	۲,۱۹۹,۳۱۲
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۱۰,۵۰۴,۱۲۸)	(۴,۴۲۱,۳۰۸)	.
بازپرداخت بهره تسهیلات	(۲,۶۴۳,۱۳۶)	(۳,۸۴۰,۳۰۷)	.
بابت اعطای استقراض به شرکت های گروه	(۱۰,۶۹۵,۳۰۰)		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۵۵۸۰,۳۲۷	۱۳,۳۱۹,۶۷۳	۳,۶۸۳,۵۳۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳,۵۵۱,۹۸۳	۱۸,۹۴۹,۴۰۳	۵,۸۶۳,۸۵۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۳,۵۶۴,۷۳۷)	۴,۵۵۲,۶۸۳	۳۵۴,۲۷۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵,۳۹۱,۵۴۸	۷۱۶,۵۸۵	۳۶۲,۳۰۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۸۸,۳۸۶	۱۲۲,۲۸۰	.
مانده موجودی نقد در پایان سال مالی	۲,۰۱۵,۱۹۷	۵,۳۹۱,۵۴۸	۷۱۶,۵۸۵
مبادلات غیر نقدی	۷۸۵,۱۵۵۰	۳,۱۴۴,۷۲۷	۱۴,۴۲۸,۱۰۶



۲- وضعیت اعتباری شرکت

۱-۲ بدهی‌ها

اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت براساس آخرین صورت‌های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نمایه وضعیت اعتباری شرکت

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری
	۱۳۰۶۱,۹۳۱
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی
	۵۱۱,۴۰۶
	پیش دریافت‌ها
	۲,۴۰۰,۰۰۰
	سود سهام پرداختی
تسهیلات	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱۳۹,۴۹۸
	ذخایر
	-
	کوتاه‌مدت
	۱۳,۰۴۰,۹۳۹
	بلندمدت
مالیات	۱۹,۸۹۶,۱۵۹
	حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت
	-
	جریمه‌ها
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
	-
	-
ذخیره مالیات	-





گزارش توجیهی تأمین مالی شرکت گسترش انرژی پارساگاد (سهامی خاص)



۲-۲ تسهیلات مالی دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

نمایه ۹: تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت گسترش انرژی پارساگاد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرح	تاریخ سررسید	نوع ارز	اصل تسهیلات - ارز	سود تسهیلات - ارز	ماتمه (میلیون ریال)
بانک پارساگاد	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	یورو	۳۶۰۰۰۰۰۰۰	۰	۹,۳۲۲,۷۱۶
صندوق توسعه ملی	۱۴۰۳/۱۲/۱۵	دلار	۲۹,۸۳۳,۲۱۶	۵,۵۹۶,۳۶۵	۷,۶۷۱,۴۳۷
بانک پارساگاد	۱۴۰۱/۰۵/۱۷	ریال	-	-	۲,۸۲۶,۳۵۶
بانک پارساگاد	۱۴۰۱/۰۶/۱۱	ریال	-	-	۳۲۵,۹۹۹
اوراق اجاره پرداختی	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	ریال	-	-	۱,۲۵۴,۰۵۰۰
جمع	-	-	-	۵,۵۹۶,۳۶۵	۲۳,۸۳۷,۰۹۸
همه جاری:					
بانک پارساگاد	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	یورو	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۳۲۲,۷۱۶
صندوق توسعه ملی	۱۴۰۳/۱۲/۱۵	دلار	۲۹,۸۳۳,۲۱۶	۱,۳۱۲,۳۳۹	۱,۳۱۵,۷۶۸
بانک پارساگاد	۱۴۰۱/۰۵/۱۷	ریال	-	-	۲,۸۲۶,۳۵۶
بانک پارساگاد	۱۴۰۱/۰۶/۱۱	ریال	-	-	۳۲۵,۹۹۹
جمع همه جاری					
حده بلندمدت تسهیلات ریالی	-	-	-	-	۱,۴۰۴,۰۹۳۹
حده بلندمدت تسهیلات ارزی	-	-	-	-	۱,۲۵۴,۰۵۰۰
جمع همه بلند مدت	-	-	-	-	۲,۶۵۸,۰۹۳۹
جمع	-	-	-	-	۲۳,۸۳۷,۰۹۸





۱-۲-۲ تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

(مبالغ به میلیون ریال)

نمایه ۱۰: تسهیلات مالی دریافتی شرکت بر حسب مبانی مختلف

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			شرح
جمع	بلندمدت	جاری	به تفکیک جاری و بلندمدت
۳۳,۹۳۷,۰۹۸	۱۹,۸۹۶,۱۵۹	۱۴,۰۴۰,۹۳۹	تسهیلات دریافتی
۳۳,۹۳۷,۰۹۸	۱۹,۸۹۶,۱۵۹	۱۴,۰۴۰,۹۳۹	جمع
جمع	ارزی	ریالی	به تفکیک تأمین کنندگان
۲۵,۰۶۶,۲۰۵	۹,۴۷۲,۷۱۶	۱۵,۵۹۳,۴۸۹	بانکها
۷,۶۷۱,۴۲۷	۷,۶۷۱,۴۲۷	-	صندوق توسعه ملی
۳۲,۷۳۷,۶۳۲	۱۷,۱۴۴,۱۴۳	۱۵,۵۹۳,۴۸۹	جمع
(۱۸,۶۹۶,۶۹۳)	(۶,۳۵۵,۶۵۹)	(۱۲,۳۴۱,۰۳۴)	حصة بلندمدت
۱۴,۰۴۰,۹۳۹	۱۰,۷۸۸,۴۸۴	۳,۲۵۲,۴۵۵	حصة جاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تفکیک نرخ سود و کارمزد
۱۷,۱۴۴,۱۴۳	۱ تا ۱۰ درصد
۱۵,۵۹۳,۴۸۹	۱۵ تا ۲۰ درصد
۳۲,۷۳۷,۶۳۲	جمع
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تفکیک زمانبندی پرداخت
۱۴,۰۴۰,۹۳۹	سال ۱۴۰۱
۱۸,۶۹۶,۶۹۳	بیش از ۲ سال
۳۲,۷۳۷,۶۳۲	جمع
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تفکیک نوع وثیقه
۳۲,۷۳۷,۶۳۲	چک، سفته و زمین
۳۲,۷۳۷,۶۳۲	جمع

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اوراق اجاره پرداختی
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره پرداختی
(۱,۱۵۸,۹۶۶)	هزینه سال های آتی اوراق اجاره
۱۲,۳۴۱,۰۳۴	جمع





براساس قرارداد ۹۹/۳۳۱۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ انتشار مبلغ ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق اجاره (شامل تعداد ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) با نرخ سود ۱۸٪ از شرکت واسطه مالی مهر دوم صورت پذیرفته است.

مشخصات دارایی مورد اجاره: دکل حفاری پاسارگاد ۱۰۰
نوع اوراق اجاره: اوراق اجاره شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)
نرخ اجاره بها: ۱۸ درصد
دوره عمر اوراق: ۴۸ ماه
مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق اجاره: هر یکسال یکبار از تاریخ انتشار اوراق
تاریخ انتشار اوراق: ۱۴۰۰/۰۳/۰۱
زمان تصفیه منابع اوراق اجاره در سررسید نهایی: ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ روز پس از سررسید نهایی





۳-۲ مالیات پرداختنی

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت برای سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

نمایه ۱: وضعیت مالیاتی شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

نوعه تشخیصی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					درآمد مشمول مالیات انرژی	سود (زیان) انرژی	سال مالی
	مالیات پرداختنی (میلیون ریال)	ماتمه پرداختنی	مالیات (میلیون ریال)			انرژی				
			پرداختنی	قطعی	تشخیصی					
اعتراض به برگ تشخیص	-	-	-	۰	۵۱,۵۳۳	-	-	۱,۱۷۶,۳۳۷	۱۳۹۶	
دریافت برگ قطعی	-	-	(۵,۱۳۵)	۵,۱۳۵	۵,۱۳۵	-	-	۱,۱۰۲,۲۹۰	۱۳۹۷	
دریافت برگ قطعی	-	-	۴,۸۷۲	۸,۲۹۸	۸,۲۹۸	-	-	۲,۳۵۹,۰۹۳	۱۳۹۸	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۰۴,۶۰۰	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶,۸۱۵,۵۸۰	۱۴۰۰	

- دفتر شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ مورد رسیدگی و برگ قطعی صادر و تسویه شد. مالیات سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۵۱,۵۳۳ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شد. که شرکت به این مبلغ اعتراض نمود. اعتراض شرکت مورد قبول واقع نشد موارد در هیات بدوی مورد رسیدگی قرار گرفت و اجرایی قرار صادر شد. به همین جهت شرکت مجدداً به رأی صادره اعتراض و پس از ارائه لایحه دفاعیه و مستندات به هیات دوم شرکت مجدداً به رأی هیات اعتراض و لایحه دفاعیه تکمیلی را تحویل هیات نمود و هیات دوم اجرای قرار صادر و پرونده به مجری قرار واگذار گردیده است.



۴-۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی

شرکت های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثناء حساب های انتظامی ذکر شده در ذیل، فاقد هر گونه بدهی احتمالی دیگری می باشد. حساب های انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۳۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ مربوط به گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

نمایه ۱۲: بدهی های احتمالی شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)

تاریخ	تاریخ	شرح
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۶۱,۲۰۹,۵۷۳	۸۷۰,۹۲۰,۸۵۹	بانک پاسارگاد (ضمانت نامه ها و چک تضمین تسهیلات و اعتبارات اسنادی و ضمانت نامه شرکت اصلی و تضمین تضمین و تسهیلات و اعتبارات اسنادی شرکت های گروه)
۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	شرکت توسعه نگین مکران (سفته بابت تضمین انجام تعهدات)
۶,۷۹۸	۶,۷۹۸	راهکار تجارت مدیریت کویشا (چک)
۲۵۹,۰۹۰,۰۰۰	۳۳۱,۹۱۳,۳۸۷	بانک پاسارگاد (و پاسا) (چک)
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سامان تجارت تدبیر ایرانیان (چک)
.	۶۴,۳۰۰	سازمان تأمین اجتماعی (چک)
۷۶۵,۳۳۷,۸۸۰	۱,۷۵۸,۰۲۸,۹۴۳	جمع



گزارش توجیهی تأمین مالی شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)



۲-۵ مطالبات و ذخایر

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها براساس صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر می باشد:

نمایه ۱۳: دریافتی های تجاری و غیر تجاری شرکت گسترش انرژی پاسارگاد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دریافتی های کوتاه مدت
خالص	خالص	ارزی (میلیون ریال)	ریالی (میلیون ریال)	شرح
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)			تجاری:
				سایر مشتریان
۳۹۹۳,۳۵۷	۴,۵۹۶,۴۱۵	۲,۵۲۹,۶۳۳	۲۰,۶۲۰,۷۷۲	جمع
۳۹۹۳,۳۵۷	۴,۵۹۶,۴۱۵	۲,۵۲۹,۶۳۳	۲۰,۶۲۰,۷۷۲	جمع کل
۳۹۹۳,۳۵۷	۴,۵۹۶,۴۱۵	۲,۵۲۹,۶۳۳	۲۰,۶۲۰,۷۷۲	غیر تجاری
۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		(میلیون ریال)	
۲,۹۲۵	۶,۵۷۹	.	۶,۵۷۹	کارکنان
۱,۰۰۶,۵۹۷	۴,۱۵۵,۶۴۷	۱,۳۸۵,۴۶۳	۲,۱۷۰,۱۸۴	سپرده های دریافتنی
۱۰,۷۳۴,۰۰۶	۶,۰۲۷,۸۰۰	.	۶,۰۲۷,۸۰۰	سود سهام دریافتنی
۹,۳۰۰,۳۸۲	۳۱,۱۲۱,۷۶۷	.	۳۱,۱۲۱,۷۶۷	دریافتنی از شرکت های گروه
۷۹,۵۲۰	۶۴۰,۹۷۲	.	۶۴۰,۹۷۲	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۲۱,۰۰۱,۴۰۱	۴۱,۹۵۲,۸۴۵	۱,۳۸۵,۴۶۳	۴۰,۵۶۷,۳۸۲	جمع
۲۵,۰۰۷,۵۸۷	۴۶,۵۴۹,۳۶۰	۲,۹۱۵,۱۰۶	۴۲,۶۳۴,۰۱۵	جمع تجاری و غیر تجاری





گزارش توجیهی تامین مالی شرکت گسترش انرژی پارسرگاد (سهامی خاص)



۲- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده

صورت سود و زیان پیش بینی شده برای سنوات آتی در دو حالت انتشار و عدم انتشار به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۶/۱/۲۹		۱۴۰۵/۱/۲۹		۱۴۰۴/۱/۲۹		۱۴۰۳/۱/۲۹		۱۴۰۲/۱/۲۹		۱۴۰۱/۱/۲۹		
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	
۵۸,۳۷۲,۱۵۳	۵۸,۳۷۲,۱۵۳	۳۹,۵۱۱,۷۵۱	۳۹,۵۱۱,۷۵۱	۳۳,۰۸۰,۵۹۱	۳۳,۰۸۰,۵۹۱	۳۰,۶۸۲,۳۳۳	۳۰,۶۸۲,۳۳۳	۱۸,۰۷۱,۹۸۲	۱۸,۰۷۱,۹۸۲	۹۰,۳۷۸,۶۰۰	۹۰,۳۷۸,۶۰۰	درآمدی عملیاتی
(۸,۱۳۸,۰۳۴)	(۸,۱۳۸,۰۳۴)	(۶,۸۳۲,۷۷۸)	(۶,۸۳۲,۷۷۸)	(۵,۸۱۲,۰۹۱)	(۵,۸۱۲,۰۹۱)	(۴,۹۸۵,۲۷۷)	(۴,۹۸۵,۲۷۷)	(۴,۳۳۱,۷۶۸)	(۴,۳۳۱,۷۶۸)	(۳,۷۴۹,۳۳۸)	(۳,۷۴۹,۳۳۸)	هزینه های فروش عمومی
۵۰,۳۳۴,۱۲۸	۵۰,۳۳۴,۱۲۸	۴۲,۷۶۸,۹۷۳	۴۲,۷۶۸,۹۷۳	۳۶,۳۶۸,۵۰۰	۳۶,۳۶۸,۵۰۰	۳۵,۶۹۶,۹۵۷	۳۵,۶۹۶,۹۵۷	۱۳,۷۵۰,۲۱۳	۱۳,۷۵۰,۲۱۳	۵,۳۷۸,۶۳۲	۵,۳۷۸,۶۳۲	سود ناخالصی
(۴,۸۹۷,۰۷۱)	(۴,۸۹۷,۰۷۱)	(۴,۱۱۰,۵۶۸)	(۴,۱۱۰,۵۶۸)	(۳,۶۸۱,۹۰۶)	(۳,۶۸۱,۹۰۶)	(۲,۹۷۸,۷۳۶)	(۲,۹۷۸,۷۳۶)	(۲,۵۷۶,۲۰۰)	(۲,۵۷۶,۲۰۰)	(۲,۳۳۸,۹۱۵)	(۲,۳۳۸,۹۱۵)	هزینه های فروش عمومی
۱,۹۹۸,۴۱۳	۱,۹۹۸,۴۱۳	۱,۵۹۸,۷۳۰	۱,۵۹۸,۷۳۰	۱,۳۷۸,۹۸۴	۱,۳۷۸,۹۸۴	۱,۰۳۳,۱۸۸	۱,۰۳۳,۱۸۸	۸۱۸,۵۵۰	۸۱۸,۵۵۰	۶۴۲,۰۰۰	۶۴۲,۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه ها
۴۷,۴۴۵,۴۷۰	۴۷,۴۴۵,۴۷۰	۴۰,۳۵۵,۸۳۶	۴۰,۳۵۵,۸۳۶	۳۴,۰۶۵,۵۷۸	۳۴,۰۶۵,۵۷۸	۳۳,۷۴۱,۴۰۸	۳۳,۷۴۱,۴۰۸	۱۱,۹۹۲,۵۶۳	۱۱,۹۹۲,۵۶۳	۳,۶۹۱,۷۱۷	۳,۶۹۱,۷۱۷	سود عملیاتی
(۳,۲۵۲,۴۰۸)	(۳,۲۵۲,۴۰۸)	(۷,۱۵۴,۴۳۸)	(۷,۱۵۴,۴۳۸)	(۳,۹۹۷,۳۷۵)	(۳,۹۹۷,۳۷۵)	(۳,۹۸۹,۹۷۴)	(۳,۹۸۹,۹۷۴)	(۳,۹۸۶,۰۷۸)	(۳,۹۸۶,۰۷۸)	(۳,۱۹۸,۳۷۸)	(۳,۱۹۸,۳۷۸)	هزینه های مالی
۱۲,۵۳۱,۸۹۶	۱۲,۵۳۱,۸۹۶	۹,۵۰۹,۳۳۵	۹,۵۰۹,۳۳۵	۱۰,۶۳۱,۵۰۶	۱۰,۶۳۱,۵۰۶	۱۰,۶۳۱,۵۰۶	۱۰,۶۳۱,۵۰۶	۱۰,۱۶۵,۶۰۵	۱۰,۱۶۵,۶۰۵	۱۴,۰۰۰,۵۲۹	۱۴,۰۰۰,۵۲۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۶,۷۷۳,۹۵۸	۵۶,۷۷۳,۹۵۸	۴۲,۶۱۱,۷۳۲	۴۲,۶۱۱,۷۳۲	۴۰,۶۸۹,۷۰۹	۴۰,۶۸۹,۷۰۹	۳۰,۳۵۵,۳۱۱	۳۰,۳۵۵,۳۱۱	۱۸,۱۷۲,۰۸۹	۱۸,۱۷۲,۰۸۹	۱۲,۴۹۸,۷۳۳	۱۲,۴۹۸,۷۳۳	سود قبل از کسور مالیات
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	هزینه مالیات بر درآمد
۵۶,۷۷۳,۹۵۸	۵۶,۷۷۳,۹۵۸	۴۲,۶۱۱,۷۳۲	۴۲,۶۱۱,۷۳۲	۴۰,۶۸۹,۷۰۹	۴۰,۶۸۹,۷۰۹	۳۰,۳۵۵,۳۱۱	۳۰,۳۵۵,۳۱۱	۱۸,۱۷۲,۰۸۹	۱۸,۱۷۲,۰۸۹	۱۲,۴۹۸,۷۳۳	۱۲,۴۹۸,۷۳۳	سود خالص





گزارش توجیهی تأمین مالی شرکت گسترش انرژی پارسارگاد (سهامی خاص)



صورت وضعیت مالی (ترازنامه) پیش‌بینی شده

صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده برای سنوات آتی در دو حالت انتشار و عدم انتشار به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
۲۶,۷۳۳,۴۹۱	۲۶,۷۳۳,۴۹۱	۲۷,۷۱۰,۰۴۰	۲۷,۷۱۰,۰۴۰	۲۸,۷۵۱,۳۳۹	۲۸,۷۵۱,۳۳۹	۲۹,۸۵۹,۶۳۷	۲۹,۸۵۹,۶۳۷	۳۱,۰۴۰,۰۰۳	۳۱,۰۴۰,۰۰۳	۳۲,۳۰۰,۲۵۹	۳۲,۳۰۰,۲۵۹	دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری در املاک
۳۰,۰۸۱	۳۰,۰۸۱	۳۰,۰۸۱	۳۰,۰۸۱	۳۰,۰۸۱	۳۰,۰۸۱	۳۰,۰۸۱	۳۰,۰۸۱	۳۰,۰۸۱	۳۰,۰۸۱	۳۰,۰۸۱	۳۰,۰۸۱	دارایی های نامشهود
۱۸,۰۶۷,۹۳۷	۱۸,۰۶۷,۹۳۷	۱۸,۱۰۳,۳۳۷	۱۸,۱۰۳,۳۳۷	۱۸,۱۳۸,۷۴۶	۱۸,۱۳۸,۷۴۶	۱۸,۳۳۳,۱۹۵	۱۸,۳۳۳,۱۹۵	۱۸,۳۵۹,۰۰۵	۱۸,۳۵۹,۰۰۵	۱۸,۵۴۴,۰۴۴	۱۸,۵۴۴,۰۴۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۳۷۹,۷۰۳	۵,۳۷۹,۷۰۳	۵,۳۷۹,۷۰۳	۵,۳۷۹,۷۰۳	۵,۳۷۹,۷۰۳	۵,۳۷۹,۷۰۳	۵,۳۷۹,۷۰۳	۵,۳۷۹,۷۰۳	۵,۳۷۹,۷۰۳	۵,۳۷۹,۷۰۳	۵,۳۷۹,۷۰۳	۵,۳۷۹,۷۰۳	سایر دارایی ها
۵۰,۳۱۱,۰۵۲	۵۰,۳۱۱,۰۵۲	۵۱,۳۳۲,۷۰۱	۵۱,۳۳۲,۷۰۱	۵۲,۳۰۰,۵۹۹	۵۲,۳۰۰,۵۹۹	۵۲,۳۰۰,۲۵۵	۵۲,۳۰۰,۲۵۵	۵۲,۹۱۰,۴۱۲	۵۲,۹۱۰,۴۱۲	۵۳,۳۵۴,۸۱۷	۵۳,۳۵۴,۸۱۷	جمع دارایی های غیر جاری
۶۳۸,۳۳۱	۶۳۸,۳۳۱	۶۳۸,۳۳۱	۶۳۸,۳۳۱	۶۳۸,۳۳۱	۶۳۸,۳۳۱	۶۳۸,۳۳۱	۶۳۸,۳۳۱	۶۳۸,۳۳۱	۶۳۸,۳۳۱	۶۳۸,۳۳۱	۶۳۸,۳۳۱	پیش پرداخت ها
۲۰,۳۱	۲۰,۳۱	۲۰,۳۱	۲۰,۳۱	۲۰,۳۱	۲۰,۳۱	۲۰,۳۱	۲۰,۳۱	۲۰,۳۱	۲۰,۳۱	۲۰,۳۱	۲۰,۳۱	موجودی مواد و کالا
۱۲۱,۹۷۸,۰۲۱	۱۲۱,۹۷۸,۰۲۱	۱۰۱,۶۰۶,۶۵۴	۱۰۱,۶۰۶,۶۵۴	۸۴,۶۷۲,۲۳۷	۸۴,۶۷۲,۲۳۷	۷۰,۵۵۰,۱۹۷	۷۰,۵۵۰,۱۹۷	۵۸,۸۰۰,۱۵۴	۵۸,۸۰۰,۱۵۴	۴۹,۰۰۰,۰۱۳	۴۹,۰۰۰,۰۱۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۳۵۸,۵۹۷	۴,۳۵۸,۵۹۷	۲,۳۱۴,۳۳۱	۲,۳۱۴,۳۳۱	۲,۳۶۶,۷۲۷	۲,۳۶۶,۷۲۷	۱,۸۳۸,۸۱۲	۱,۸۳۸,۸۱۲	۱,۳۳۲,۷۹۴	۱,۳۳۲,۷۹۴	۱,۰۲۹,۲۹۲	۱,۰۲۹,۲۹۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۷,۳۷۶,۷۳۴	۲۷,۳۷۶,۷۳۴	۲۴,۰۶۱,۱۰۰	۲۴,۳۲۹,۶۵۳	۲۵,۳۷۶,۰۵۶	۲۵,۸۱۷,۱۹۲	۱۶,۹۵۸,۳۳۵	۱۷,۲۵۹,۸۳۹	۷,۶۵۷,۲۵۸	۷,۸۷۷,۲۶۸	۵,۳۹۰,۰۵۷	۵,۳۹۰,۰۵۷	موجودی نقد
۱۵۳,۳۰۳,۷۰۳	۱۵۳,۳۷۵,۸۸۲	۱۲۹,۶۳۲,۴۶۷	۱۲۹,۹۹۱,۰۰۰	۱۱۳,۷۵۵,۳۳۲	۱۱۳,۵۹۶,۰۰۷	۸۹,۹۹۷,۸۵۶	۹۰,۳۹۹,۱۶۹	۶۸,۳۳۱,۵۶۸	۶۸,۶۹۱,۵۷۸	۵۵,۶۶۸,۸۳۸	۵۵,۶۶۸,۸۳۸	جمع دارایی های جاری
۲۰,۳۶۱,۵۶۵	۲۰,۳۷۸,۸۳۴	۱۸,۰۳۷,۱۶۸	۱۸,۱۳۱,۵۷۱	۱۶۵,۶۵۵,۸۷۰	۱۶۵,۹۹۷,۲۰۶	۱۲۳,۶۰۰,۳۱۲	۱۲۳,۹۰۰,۱۶۵	۱۲۳,۲۸۱,۸۰۰	۱۲۳,۶۰۰,۱۹۰	۱۱۲,۳۳۲,۶۵۵	۱۱۲,۳۳۲,۶۵۵	جمع دارایی ها



[illegible]



گزارش توجیهی تأمین مالی شرکت گسترش انرژی پارسارگاد (سهامی خاص)



صورت منابع و مصارف آتی شرکت

۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		توضیحات
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
۵۸,۳۳۲,۱۵۳	۵۸,۳۳۲,۱۵۳	۳۹,۶۱۱,۷۵۱	۳۹,۶۱۱,۷۵۱	۳۲,۰۸۰,۵۹۱	۳۲,۰۸۰,۵۹۱	۳۰,۶۸۲,۲۳۳	۳۰,۶۸۲,۲۳۳	۱۸,۰۷۱,۹۸۲	۱۸,۰۷۱,۹۸۲	۹,۰۳۷,۹۵۰	۹,۰۳۷,۹۵۰	درآمدهای عملیاتی
۱,۹۹۸,۳۱۳	۱,۹۹۸,۳۱۳	۱,۵۹۸,۳۲۰	۱,۵۹۸,۳۲۰	۱,۳۷۸,۹۸۳	۱,۳۷۸,۹۸۳	۱,۰۳۳,۱۸۸	۱,۰۳۳,۱۸۸	۸۱۸,۵۵۰	۸۱۸,۵۵۰	۶۳۲,۰۰۰	۶۳۲,۰۰۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۱۲,۵۳۱,۸۹۶	۱۲,۵۳۱,۸۹۶	۹,۵۰۹,۳۳۵	۹,۵۰۹,۳۳۵	۱۰,۶۲۱,۵۰۶	۱۰,۶۲۱,۵۰۶	۱۰,۶۰۳,۸۱۷	۱۰,۶۰۳,۸۱۷	۱۰,۱۶۵,۶۰۵	۱۰,۱۶۵,۶۰۵	۱۴۰۰,۵۲۹۴	۱۴۰۰,۵۲۹۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۹۲۷,۹۸۳	۹۲۷,۹۸۳	۷۸۸,۷۶۷	۷۸۸,۷۶۷	۱,۱۹۲,۲۹۳	۱,۱۹۲,۲۹۳	۱,۳۳۰,۷۱۹	۱,۳۳۰,۷۱۹	۱,۳۸۹,۳۸۳	۱,۳۸۹,۳۸۳	-۹۸۰,۳۳۳	-۹۸۰,۳۳۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۵,۲۱۶,۳۸۱	۵,۲۱۶,۳۸۱	۳,۱۸۳,۲۱۳	۳,۱۸۳,۲۱۳	۳,۳۵۵,۷۵۹	۳,۳۵۵,۷۵۹	۲,۶۹۲,۹۵۰	۲,۶۹۲,۹۵۰	-۲,۳۳۱,۲۰۸	-۲,۳۳۱,۲۰۸	۶,۸۱۹,۸۸۱	۶,۸۱۹,۸۸۱	افزایش (کاهش) پرداختی های تجاری و غیر تجاری
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-۷۰۷,۲۲۰	-۷۰۷,۲۲۰	افزایش (کاهش) تسهیلات مالی بلند مدت
-۳,۱۳۳,۰۰۰	-۳,۱۳۳,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۳,۱۳۳,۰۰۰	۳,۱۳۳,۰۰۰	.	.	افزایش (کاهش) پرداختی های پیمان خدمت کارکنان
۵۸۴,۹۸۶	۵۸۴,۹۸۶	۳۶۵,۶۱۶	۳۶۵,۶۱۶	۳۷۸,۵۱۰	۳۷۸,۵۱۰	۱۳۲,۸۱۹	۱۳۲,۸۱۹	۸۹,۱۶۲	۸۹,۱۶۲	۵۵,۷۸۹	۵۵,۷۸۹	آورده نقدی و مطالبات حال شده
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	آورده سهامداران
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	جمع منابع
۷۹,۳۲۸,۸۱۳	۷۹,۳۲۸,۸۱۳	۶۶,۰۵۷,۴۰۳	۶۶,۰۵۷,۴۰۳	۵۸,۷۵۹,۱۳۳	۵۸,۷۵۹,۱۳۳	۴۶,۳۶۵,۸۹۶	۴۶,۳۶۵,۸۹۶	۳۱,۳۲۶,۵۷۳	۳۱,۳۲۶,۵۷۳	۲۹,۳۳۵,۶۶۱	۲۹,۳۳۵,۶۶۱	بهای تمام شده
۸,۱۷۸,۰۳۳	۸,۱۷۸,۰۳۳	۶,۸۳۲,۷۷۸	۶,۸۳۲,۷۷۸	۵,۸۱۲,۰۹۱	۵,۸۱۲,۰۹۱	۴,۹۸۵,۲۷۷	۴,۹۸۵,۲۷۷	۴,۳۳۱,۷۶۸	۴,۳۳۱,۷۶۸	۲,۷۳۹,۳۳۸	۲,۷۳۹,۳۳۸	افزایش (کاهش) حساب های دریافتی
۲۰,۳۳۱,۳۳۷	۲۰,۳۳۱,۳۳۷	۱۶,۹۳۲,۳۳۷	۱۶,۹۳۲,۳۳۷	۱۴,۱۱۲,۰۳۹	۱۴,۱۱۲,۰۳۹	۱۱,۷۶۰,۰۳۳	۱۱,۷۶۰,۰۳۳	۹,۸۰۰,۰۳۷	۹,۸۰۰,۰۳۷	۲,۳۵۰,۸۷۷	۲,۳۵۰,۸۷۷	افزایش (کاهش) دارایی های
-۹۷۷,۳۵۰	-۹۷۷,۳۵۰	-۱,۰۴۰,۳۹۹	-۱,۰۴۰,۳۹۹	-۱,۱۰۸,۳۰۸	-۱,۱۰۸,۳۰۸	-۱,۱۸۱,۱۵۶	-۱,۱۸۱,۱۵۶	-۱,۱۵۹,۳۵۶	-۱,۱۵۹,۳۵۶	۱۴,۱۱۷,۳۳۶	۱۴,۱۱۷,۳۳۶	مصارف





																			تایب	
																			افزایش (کاهش) بیش پرداخت ها	
																			هزینه های فروش، اجاری و عمومی	
۳۸۹۷.۰۷۱	۳۸۹۷.۰۷۱	۳۱۱۰.۵۵۸	۳۱۱۰.۵۵۸	۳۳۸۱.۹۰۵	۳۳۸۱.۹۰۵	۲۹۷۸.۷۳۶	۲۹۷۸.۷۳۶	۲۵۷۶.۲۰۰	۲۵۷۶.۲۰۰	۲۳۲۸.۹۱۵	۲۳۲۸.۹۱۵									
۳۲۵۳.۳۰۸	۳۲۵۳.۳۰۸	۷۱۵۴.۳۲۸	۶۹۳۳.۳۲۸	۳۹۹۷.۳۷۵	۳۷۷۷.۳۶۵	۳۰۹۹.۹۷۳	۳۷۶۹.۹۶۴	۳۰۵۶.۰۷۸	۳۷۶۶.۰۶۸	۳۱۹۸.۳۷۸	۳۱۹۸.۳۷۸									
۱.۱۳۳.۳۶۶	۱.۱۳۳.۳۶۶	۸۳۳.۶۰۴	۸۳۳.۶۰۴	۶۳۷.۵۵۵	۶۳۷.۵۵۵	۴۶۵.۰۷۸	۴۶۵.۰۷۸	۳۳۴.۵۰۲	۳۳۴.۵۰۲	۲۰۱۷۱.۰۹۶	۲۰۱۷۱.۰۹۶									
۳۶۶۴۳.۸۲۱	۳۶۸۳۱.۲۳۶	۳۳.۶۵۸.۱۲۰	۳۳.۵۵۰.۷۸۳	۳۳.۴۱۲.۰۱۲	۳۳.۵۹۲.۲۰۰	۱۴.۳۹۲.۶۷۷	۱۴.۳۳۳.۲۸۳	۹.۴۸۴.۲۰۲	۹.۴۸۴.۲۰۲	۵.۹۷۳.۸۱۵	۵.۹۷۳.۸۱۵									
																			پرداخت مود سهام	
																			بازپرداخت تسهیلات مالی	
																			سرمایه گذاری های بلند مدت	
۳۵.۴۰۰	۳۵.۴۰۰	۳۵.۴۰۰	۳۵.۴۰۰	۹۲.۴۴۹	۹۲.۴۴۹	۱۲۶.۸۹۹	۱۲۶.۸۹۹	۱۸۴.۹۴۹	۱۸۴.۹۴۹										پرداخت بابت سایر هزینه های عملیاتی	
																			پرداخت مالیات	
۳۳.۳۳۳.۱۷۸	۳۳.۵۶۹.۵۸۲	۶۷.۳۳۳.۳۵۹	۶۷.۳۳۵.۰۱۱	۵۰.۳۳۱.۵۲۳	۵۰.۳۰۱.۷۰۰	۳۷.۱۶۴.۷۳۰	۳۷.۰۸۳.۳۱۶	۳۹.۰۶۸.۳۷۳	۳۸.۸۴۸.۳۶۳	۳۹.۸۳۸.۱۵۲	۳۹.۸۳۸.۱۵۲								جمع مصارف	
۳۲.۱۵۶.۶۳۳	۳۰.۱۹۲.۲۲۹	۱۰.۴۱۴.۹۵۶	۱۰.۳۸۷.۶۰۹	۸۵۱۷.۶۳۱	۸۵۵۷.۴۳۳	۹۳۰۰.۱۱۷۷	۹.۳۸۲.۵۸۱	۲.۳۵۸.۲۰۱	۲.۵۷۸.۳۱۱	۹۲.۴۹۱	۹۲.۴۹۱								مازاد (کسری) نقدینگی	
۳۳.۰۶۱.۰۰۰	۳۳.۳۳۹.۶۸۳	۲۵.۳۳۶.۰۵۶	۲۵.۸۱۷.۲۹۲	۱۶.۹۵۸.۳۳۵	۱۷.۱۵۹.۸۴۹	۷.۶۵۷.۲۵۸	۷.۸۷۷.۲۶۸	۵.۳۹۹.۰۵۷	۵.۳۹۹.۰۵۷	۵.۳۹۱.۵۴۸	۵.۳۹۱.۵۴۸								مانده اول دوره	
۳۷.۱۷۶.۷۳۳	۳۷.۳۳۸.۹۱۲	۳۴.۰۶۱.۰۰۰	۳۴.۳۳۹.۶۸۳	۲۵.۳۳۶.۰۵۶	۲۵.۸۱۷.۲۹۲	۱۶.۹۵۸.۳۳۵	۱۷.۲۵۹.۸۴۹	۷.۶۵۷.۲۵۸	۷.۸۷۷.۲۶۸	۵.۳۹۹.۰۵۷	۵.۳۹۹.۰۵۷								مانده پایان دوره	



مفروضات پیش بینی ها

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 تغییر خواهد کرد. لازم به ذکر است برای پیش‌بینی صورت‌های مالی آتی شرکت، فرض می‌شود که در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره، پروژه شرکت برای توسعه زیر مجموعه‌ها اجرا می‌شود و در حالت عدم انتشار اوراق با منابع مالی مورد نیاز از محل اخذ تسهیلات بانکی تأمین خواهد شد.

مفروضات اساسی جنبای پیش بینی

[illegible]



درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر می‌باشد. لازم به ذکر است جهت پیش‌بینی درآمدهای سال‌های آتی شرکت‌های زیر مجموعه از بودجه بانی استفاده شده است.

عدم انجام				انجام				فروش خالص
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵۵۲,۳۷۳	۷۱۰,۳۹۵	۵۹۱,۹۹۶	۳۹۲,۲۳۰	۴۱۱,۱۰۸	۳۳۲,۵۹۰	۷۱۰,۳۹۵	۵۹۱,۹۹۶	درآمد حاصل از خدمات
۱۲۰,۳۹۶۷	۱۰۰,۳۳۰,۳۹	۸,۳۶۰,۸۶۶	۶,۹۶۷,۳۸۸	۵۸۰,۶۰۱,۵۷	۴,۸۳۸,۴۶۴	۱۰۰,۳۳۰,۳۹	۱۲۰,۳۹۶۷	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۴۵,۵۸۰,۰۳۳	۳۸,۵۶۸,۳۱۷	۳۳,۱۲۷,۷۲۹	۲۳,۳۲۱,۵۱۶	۱۱,۵۵۲,۷۱۶	۳,۸۴۶,۹۰۶	۳۸,۵۶۸,۳۱۷	۴۵,۵۸۰,۰۳۳	جمع
۵۸,۳۳۲,۱۵۳	۴۹,۶۱۷,۷۵۱	۴۲,۰۸۰,۵۹۱	۲۰,۶۸۲,۲۳۴	۱۸,۰۷۱,۹۸۲	۹,۰۲۷,۹۶۰	۴۹,۶۱۷,۷۵۱	۴۲,۰۸۰,۵۹۱	

سود خالص شرکت‌های زیر مجموعه

برای برآورد سود شرکت‌های زیرمجموعه فرض شده است که درصد سهامداری و مالکیت و تقسیم سود تغییری نکند و هم چنین بطور متوسط سالانه ۲۰ درصد سود شرکت‌ها افزایش یابد. هم چنین به دلیل عرضه اولیه نیروگاه شریعتی و واگذاری شرکت بهمن پالایش نفت قشم، درصد سهامداری در این شرکت‌ها به اندازه درصد واگذاری هر ساله کاهش می‌یابد. با توجه به اینکه شرکت چاوید انرژی پرتو در حال حاضر در مرحله قبل از بهره‌برداری است و طبق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ به صورت تقریبی تاریخ بهره‌برداری شرکت چاوید انرژی پرتو (سهامی خاص) مرداد ماه ۱۴۰۳ برآورد شده است و شرکت در سال‌های قبل از بهره‌برداری زیان انباشته ناشی از انجام پروژه را دارد، برآورد می‌شود امکان تقسیم سود این شرکت از سال ۱۴۰۷ باشد. لذا برای سال‌های ۱۴۰۳ لغایت ۱۴۰۶ سود تقسیمی و در نهایت درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت چاوید انرژی پرتو به صورت محتاطانه معادل صفر لحاظ شده است.



گزارش توجیهی تأمین مالی شرکت گسترش انرژی پارسارگاد (سهامی خاص)



عدم انجام										انجام										
۱۴۰۶/۱/۱/۲۹	۱۴۰۵/۱/۱/۲۹	۱۴۰۴/۱/۱/۲۹	۱۴۰۳/۱/۱/۲۹	۱۴۰۲/۱/۱/۲۹	۱۴۰۱/۱/۱/۲۹	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	۱۳۹۹/۱/۱/۲۹	۱۳۹۸/۱/۱/۲۹	۱۳۹۷/۱/۱/۲۹	۱۴۰۶/۱/۱/۲۹	۱۴۰۵/۱/۱/۲۹	۱۴۰۴/۱/۱/۲۹	۱۴۰۳/۱/۱/۲۹	۱۴۰۲/۱/۱/۲۹	۱۴۰۱/۱/۱/۲۹	۱۳۹۹/۱/۱/۲۹	۱۳۹۸/۱/۱/۲۹	۱۳۹۷/۱/۱/۲۹	۱۳۹۶/۱/۱/۲۹	
۴۱.۲۷۵	۳۴.۳۹۶	۲۸.۶۳۳	۲۳.۸۸۶	۱۹.۹۰۵	۱۶.۵۸۸	۴۱.۲۷۵	۳۴.۳۹۶	۲۸.۶۳۳	۲۳.۸۸۶	۱۹.۹۰۵	۱۶.۵۸۸	۴۱.۲۷۵	۳۴.۳۹۶	۲۸.۶۳۳	۲۳.۸۸۶	۱۹.۹۰۵	۱۶.۵۸۸	۴۱.۲۷۵	۳۴.۳۹۶	بلی ایلین گستران البرز
۳۰۰.۸۲۳۲	۲۵۹۰.۲۰۲	۲۰۱۵۸۵۰۰۱	۱۰۷۹۸۷۵۱	۱۰۳۹۸۹۵۹	۱۰۲۳۹۰۱۳۳	۳۰۱۰۸۰۳۴۲	۲۵۸۰.۲۰۲	۲۰۱۵۸۵۰۰۱	۱۰۷۹۸۷۵۱	۱۰۳۹۸۹۵۹	۱۰۲۳۹۰۱۳۳	۳۰۱۰۸۰۳۴۲	۲۵۸۰.۲۰۲	۲۰۱۵۸۵۰۰۱	۱۰۷۹۸۷۵۱	۱۰۳۹۸۹۵۹	۱۰۲۳۹۰۱۳۳	۳۰۱۰۸۰۳۴۲	۲۵۸۰.۲۰۲	پترو دانیال کیش
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	مدیریت طرحهای صنعتی نفتا نیر
۶۷۴.۵۱۹	۵۶۲۰.۹۹	۴۶۸.۴۱۶	۳۹۰.۳۳۷	۳۲۵.۲۸۹	۲۷۱.۰۷۳	۶۷۴.۵۱۹	۵۶۲۰.۹۹	۴۶۸.۴۱۶	۳۹۰.۳۳۷	۳۲۵.۲۸۹	۲۷۱.۰۷۳	۶۷۴.۵۱۹	۵۶۲۰.۹۹	۴۶۸.۴۱۶	۳۹۰.۳۳۷	۳۲۵.۲۸۹	۲۷۱.۰۷۳	۶۷۴.۵۱۹	۵۶۲۰.۹۹	حفاری استوان کیش
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تجارت پارسارگاد
۱.۱۷۱.۲۹۷	۹۷۶.۰۸۱	۸۱۴.۴۰۱	۶۷۷.۸۳۴	۵۶۴.۸۶۲	۴۷۰.۷۱۸	۱.۱۷۱.۲۹۷	۹۷۶.۰۸۱	۸۱۴.۴۰۱	۶۷۷.۸۳۴	۵۶۴.۸۶۲	۴۷۰.۷۱۸	۱.۱۷۱.۲۹۷	۹۷۶.۰۸۱	۸۱۴.۴۰۱	۶۷۷.۸۳۴	۵۶۴.۸۶۲	۴۷۰.۷۱۸	۱.۱۷۱.۲۹۷	۹۷۶.۰۸۱	تدبیر سازان سرامد
۳۳۴.۴۶۷	۲۷۸.۷۲۲	۲۳۲.۲۶۹	۲۳۵.۶۳۲	۲۴۸.۹۵۵	۲۸۰.۵۱۰	۳۳۴.۴۶۷	۲۷۸.۷۲۲	۲۳۲.۲۶۹	۲۳۵.۶۳۲	۲۴۸.۹۵۵	۲۸۰.۵۱۰	۳۳۴.۴۶۷	۲۷۸.۷۲۲	۲۳۲.۲۶۹	۲۳۵.۶۳۲	۲۴۸.۹۵۵	۲۸۰.۵۱۰	۳۳۴.۴۶۷	۲۷۸.۷۲۲	تولید انرژی برق شمس پارسارگاد (ناش)
۲۶۰.۴۴	۲۱.۷۰۳	۱۸۰.۸۶	۱۵۰.۷۲	۱۲.۵۶۰	۱۰.۴۶۶	۲۶۰.۴۴	۲۱.۷۰۳	۱۸۰.۸۶	۱۵۰.۷۲	۱۲.۵۶۰	۱۰.۴۶۶	۲۶۰.۴۴	۲۱.۷۰۳	۱۸۰.۸۶	۱۵۰.۷۲	۱۲.۵۶۰	۱۰.۴۶۶	۲۶۰.۴۴	۲۱.۷۰۳	توسعه فناوری همیار مهندسی (تفاهم)
۷۴۷.۲۵۶	۶۲۲.۷۹۷	۵۱۸.۹۹۷	۴۳۲.۴۹۸	۳۶۰.۴۱۵	۳۰۰.۳۴۶	۷۴۷.۲۵۶	۶۲۲.۷۹۷	۵۱۸.۹۹۷	۴۳۲.۴۹۸	۳۶۰.۴۱۵	۳۰۰.۳۴۶	۷۴۷.۲۵۶	۶۲۲.۷۹۷	۵۱۸.۹۹۷	۴۳۲.۴۹۸	۳۶۰.۴۱۵	۳۰۰.۳۴۶	۷۴۷.۲۵۶	۶۲۲.۷۹۷	سیولان تدبیر تجارت
۲۲۰.۷۱۲	۱۸۴.۹۱۷	۱۵۴.۱۷۲	۱۲۷.۷۲۷	۱۰۶.۴۳۹	۸۸.۶۹۹	۲۲۰.۷۱۲	۱۸۴.۹۱۷	۱۵۴.۱۷۲	۱۲۷.۷۲۷	۱۰۶.۴۳۹	۸۸.۶۹۹	۲۲۰.۷۱۲	۱۸۴.۹۱۷	۱۵۴.۱۷۲	۱۲۷.۷۲۷	۱۰۶.۴۳۹	۸۸.۶۹۹	۲۲۰.۷۱۲	۱۸۴.۹۱۷	قسم مولد
۱۴.۹۱۷	۱۲.۴۳۹	۱۰.۳۶۶	۸.۶۲۸	۷.۱۹۹	۵.۹۹۹	۱۴.۹۱۷	۱۲.۴۳۹	۱۰.۳۶۶	۸.۶۲۸	۷.۱۹۹	۵.۹۹۹	۱۴.۹۱۷	۱۲.۴۳۹	۱۰.۳۶۶	۸.۶۲۸	۷.۱۹۹	۵.۹۹۹	۱۴.۹۱۷	۱۲.۴۳۹	نیرو گستر سیرجان
۲۵۰.۸۷۶۷	۲۰.۹۰۶۳۹	۱.۷۳۲.۱۹۹	۱.۴۵۱.۸۳۳	۱.۲۰۹.۵۶۱	۱۰۰۰.۸۲۱۷	۲۵۰.۸۷۶۷	۲۰.۹۰۶۳۹	۱.۷۳۲.۱۹۹	۱.۴۵۱.۸۳۳	۱.۲۰۹.۵۶۱	۱۰۰۰.۸۲۱۷	۲۵۰.۸۷۶۷	۲۰.۹۰۶۳۹	۱.۷۳۲.۱۹۹	۱.۴۵۱.۸۳۳	۱.۲۰۹.۵۶۱	۱۰۰۰.۸۲۱۷	۲۵۰.۸۷۶۷	۲۰.۹۰۶۳۹	توسعه صنایع فلان انرژی پارسارگاد
۲۶۱.۱۹۷	۳۰۰.۹۹۷	۲۵۰.۸۳۱	۲۰.۹۰۲۶	۱۷۴.۱۸۸	۱۴۵.۱۵۷	۲۶۱.۱۹۷	۳۰۰.۹۹۷	۲۵۰.۸۳۱	۲۰.۹۰۲۶	۱۷۴.۱۸۸	۱۴۵.۱۵۷	۲۶۱.۱۹۷	۳۰۰.۹۹۷	۲۵۰.۸۳۱	۲۰.۹۰۲۶	۱۷۴.۱۸۸	۱۴۵.۱۵۷	۲۶۱.۱۹۷	۳۰۰.۹۹۷	شرکت تجهیزات و توسعه صنایع هنگام قسم
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	خدمات مهندسی پژوهش انرژی
۴۶.۳۷۱.۳۹	۳۱.۱۹۴.۳۱۶	۲۶.۳۲۳.۲۸	۱۷۵۵۰.۳۳	۷۳۳۶.۰۸۶	.	۴۶.۳۷۱.۳۹	۳۱.۱۹۴.۳۱۶	۲۶.۳۲۳.۲۸	۱۷۵۵۰.۳۳	۷۳۳۶.۰۸۶	.	۴۶.۳۷۱.۳۹	۳۱.۱۹۴.۳۱۶	۲۶.۳۲۳.۲۸	۱۷۵۵۰.۳۳	۷۳۳۶.۰۸۶	.	۴۶.۳۷۱.۳۹	۳۱.۱۹۴.۳۱۶	پارس مچن پالایش نفت قسم
۴۵۵۰۰.۴۳	۳۸۸۶۸.۳۱۷	۳۳.۱۲۷.۷۳۹	۲۳.۲۳۱.۵۱۶	۱۱۸۵۴.۷۱۶	۳۸۴۶۹.۰۶	۴۵۵۰۰.۴۳	۳۸۸۶۸.۳۱۷	۳۳.۱۲۷.۷۳۹	۲۳.۲۳۱.۵۱۶	۱۱۸۵۴.۷۱۶	۳۸۴۶۹.۰۶	۴۵۵۰۰.۴۳	۳۸۸۶۸.۳۱۷	۳۳.۱۲۷.۷۳۹	۲۳.۲۳۱.۵۱۶	۱۱۸۵۴.۷۱۶	۳۸۴۶۹.۰۶	۴۵۵۰۰.۴۳	۳۸۸۶۸.۳۱۷	جمع





بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

برای برآورد بهای تمام شده فرض شده است که هزینه ها هر سال با رشد تورم افزایش یابند

عدم انجام						انجام						
۱۳۰۵/۱۳/۲۹	۱۳۰۵/۱۳/۲۹	۱۳۰۶/۱۳/۲۹	۱۳۰۷/۱۳/۲۹	۱۳۰۷/۱۳/۲۹	۱۳۰۸/۱۳/۲۹	۱۳۰۹/۱۳/۲۹	۱۳۰۹/۱۳/۲۹	۱۳۰۹/۱۳/۲۹	۱۳۰۹/۱۳/۲۹	۱۳۰۹/۱۳/۲۹	۱۳۰۹/۱۳/۲۹	
۱۳۳۶۰۰۳	۹۸۸۸۳	۷۸۰۱۰۶	۶۳۲۸۵	۵۰۶۲۸	۴۰۵۰۳	۱۲۳۶۰۰۴	۹۸۸۸۳	۷۸۰۱۰۶	۶۳۲۸۵	۵۰۶۲۸	۴۰۵۰۳	مولد مستقیم مصرفی
۱۳۳۸۱۸۰۴	۱۳۳۸۱۸۰۴	۱۳۳۸۱۸۰۴	۱۳۳۸۱۸۰۴	۱۳۳۸۱۸۰۴	۱۳۳۸۱۸۰۴	۱۳۳۸۱۸۰۴	۱۳۳۸۱۸۰۴	۱۳۳۸۱۸۰۴	۱۳۳۸۱۸۰۴	۱۳۳۸۱۸۰۴	۱۳۳۸۱۸۰۴	استهلاک
۲۵۱۰۱۰۸	۲۳۸۳۸۰	۲۰۷۵۲۷	۱۸۸۶۶۱	۱۷۱۵۱۰	۱۵۵۹۱۸	۲۵۱۰۱۰۸	۲۳۸۳۸۰	۲۰۷۵۲۷	۱۸۸۶۶۱	۱۷۱۵۱۰	۱۵۵۹۱۸	بیمه تأسیسات و مسئولیت و حوادث
۵۵۰۹۶۱۴	۴۴۰۷۶۹۱	۳۵۲۶۰۱۵۳	۲۸۲۰۹۲۳	۲۲۵۶۰۳۳۸	۱۷۶۹۰۹۹۰	۵۵۰۹۶۱۴	۴۴۰۷۶۹۱	۳۵۲۶۰۱۵۳	۲۸۲۰۹۲۳	۲۲۵۶۰۳۳۸	۱۷۶۹۰۹۹۰	حقوق و مزایای غیر مستقیم
۵۲۸۴	۵۲۸۴	۵۲۸۴	۵۲۸۴	۵۲۸۴	۵۲۸۴	۵۲۸۴	۵۲۸۴	۵۲۸۴	۵۲۸۴	۵۲۸۴	۵۲۸۴	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۱۷۷۶۳۲۸	۱۷۷۶۳۲۸	۱۷۷۶۳۲۸	۱۷۷۶۳۲۸	۱۷۷۶۳۲۸	۱۷۷۶۳۲۸	۱۷۷۶۳۲۸	۱۷۷۶۳۲۸	۱۷۷۶۳۲۸	۱۷۷۶۳۲۸	۱۷۷۶۳۲۸	۱۷۷۶۳۲۸	سایر
۷۰۳۳۱۰۱۵۲	۶۰۳۹۹۶۸۰	۵۰۳۷۱۶۱۳	۴۰۳۲۷۶۹۵	۳۰۳۲۷۰۲	۲۵۳۱۰۳۳۷	۷۰۳۳۱۰۱۵۲	۶۰۳۹۹۶۸۰	۵۰۳۷۱۶۱۳	۴۰۳۲۷۶۹۵	۳۰۳۲۷۰۲	۲۵۳۱۰۳۳۷	جمع
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	موجودی کلای ساخته شده ابتدای سال
۶۷۸۸۱۷۳	۵۳۲۰۹۸	۳۳۲۰۳۷۸	۳۳۷۵۸۳	۳۷۸۰۶۶	۲۱۸۰۹۱	۶۷۸۸۱۷۳	۵۳۲۰۹۸	۳۳۲۰۳۷۸	۳۳۷۵۸۳	۳۷۸۰۶۶	۲۱۸۰۹۱	خرید طی سال
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	موجودی پایان سال
۸۰۱۲۸۰۲۳	۶۰۳۳۲۰۳۷۸	۵۰۱۲۰۹۱	۴۰۳۲۷۶۹۵	۳۰۳۲۷۰۲	۲۵۳۱۰۳۳۷	۸۰۱۲۸۰۲۳	۶۰۳۳۲۰۳۷۸	۵۰۱۲۰۹۱	۴۰۳۲۷۶۹۵	۳۰۳۲۷۰۲	۲۵۳۱۰۳۳۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



گزارش توجیهی تامین مالی شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)



هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه های فروش ، اداری و عمومی در سال های آینده به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

عدم انجام					انجام					
۱۳۰۶/۱/۲۳۹	۱۳۰۵/۱/۲۳۹	۱۳۰۳/۱/۲۳۹	۱۳۰۲/۱/۲۳۹	۱۳۰۱/۱/۲۳۹	۱۳۰۶/۱/۲۳۹	۱۳۰۵/۱/۲۳۹	۱۳۰۳/۱/۲۳۹	۱۳۰۲/۱/۲۳۹	۱۳۰۱/۱/۲۳۹	
۶۹,۵۹۸	۵۵,۶۷۸	۴۴,۵۳۳	۳۵,۶۳۴	۲۸,۵۰۷	۶۹,۵۹۸	۵۵,۶۷۸	۴۴,۵۳۳	۳۵,۶۳۴	۲۸,۵۰۷	هزینه های فروش
۹۶,۰۵۷	۹۶,۰۵۷	۹۶,۰۵۷	۹۶,۰۵۷	۹۶,۰۵۷	۹۶,۰۵۷	۹۶,۰۵۷	۹۶,۰۵۷	۹۶,۰۵۷	۹۶,۰۵۷	استهلاک
۳,۵۶۱,۳۱۶	۳,۰۸۹,۱۳۳	۲,۳۷۱,۳۰۶	۱,۹۷۷,۰۴۵	۱,۵۸۱,۶۳۶	۳,۵۶۱,۳۱۶	۳,۰۸۹,۱۳۳	۲,۳۷۱,۳۰۶	۱,۹۷۷,۰۴۵	۱,۵۸۱,۶۳۶	هزینه های مالی
۴,۸۹۷,۰۷۱	۴,۱۱۰,۸۶۸	۳,۲۸۱,۹۰۶	۲,۹۷۸,۷۲۶	۲,۵۷۶,۲۰۰	۴,۸۹۷,۰۷۱	۴,۱۱۰,۸۶۸	۳,۲۸۱,۹۰۶	۲,۹۷۸,۷۲۶	۲,۵۷۶,۲۰۰	جمع کل

هزینه استهلاک ثابت در نظر گرفته شده است و هزینه های فروش و مابقی هزینه ها با تورم رشد داده شده است.

هزینه های مالی

در حالت عدم تامین مالی از طریق بازار سرمایه و انتشار اوراق ، فرض شده است که شرکت گسترش انرژی پاسارگاد جهت انجام طرح توسعه کسب و کار خود ، اقدام به اخذ ۳,۱۴۳,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات بلند مدت با نرخ بهره ۲۵٪ سالانه خواهد نمود. هم چنین فرض شده است که در حالت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره ، شرکت ۳,۱۴۳,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ کارمزد ۱۳٪ نرخ انتشار اوراق به علاوه درصد هزینه اراکان انتشار) تامین مالی نماید.





گزارش توجیهی تأمین مالی شرکت گسترش انرژی پارسارگاد (سهامی خاص)



عدم انجام						انجام						
۱۳۰۶/۱/۲۹	۱۳۰۵/۱/۲۹	۱۳۰۴/۱/۲۹	۱۳۰۳/۱/۲۹	۱۳۰۲/۱/۲۹	۱۳۰۱/۱/۲۹	۱۳۰۶/۱/۲۹	۱۳۰۵/۱/۲۹	۱۳۰۴/۱/۲۹	۱۳۰۳/۱/۲۹	۱۳۰۲/۱/۲۹	۱۳۰۱/۱/۲۹	
۳,۱۹۶,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰	بهره تسهیلات مالی دریافتی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	هزینه کارشناسی تسهیلات دریافتی
۵۶۳۰۸	۲۹,۶۸۸	۱۵,۶۲۵	۸,۲۲۳	۴,۳۳۸	۲,۲۷۸	۵۶۳۰۸	۲۹,۶۸۸	۱۵,۶۲۵	۸,۲۲۳	۴,۳۳۸	۲,۲۷۸	سایر
.	۳,۹۷۸,۷۵۰	۷۸۵,۷۵۰	۷۸۵,۷۵۰	۷۸۵,۷۵۰	.	۳,۷۰۸,۷۳۰	۵۶۵,۷۳۰	۵۶۵,۷۳۰	۵۶۵,۷۳۰	۵۶۵,۷۳۰	.	هزینه تأمین مالی جدید
۳,۲۵۲,۳۰۸	۷,۱۵۳,۳۳۸	۳,۹۹۷,۳۷۵	۳,۸۸۹,۹۷۳	۳,۸۶۰,۰۷۸	۳,۱۹۸,۳۷۸	۳,۲۵۲,۳۰۸	۶,۹۲۳,۳۳۸	۳,۷۷۷,۳۶۵	۳,۷۶۹,۹۶۴	۳,۷۶۶,۰۶۸	۳,۱۹۸,۳۷۸	جمع کل

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

عدم انجام						انجام						
۱۳۰۶/۱/۲۹	۱۳۰۵/۱/۲۹	۱۳۰۴/۱/۲۹	۱۳۰۳/۱/۲۹	۱۳۰۲/۱/۲۹	۱۳۰۱/۱/۲۹	۱۳۰۶/۱/۲۹	۱۳۰۵/۱/۲۹	۱۳۰۴/۱/۲۹	۱۳۰۳/۱/۲۹	۱۳۰۲/۱/۲۹	۱۳۰۱/۱/۲۹	
۳۵,۱۱۵	۳۵,۱۱۵	۳۵,۱۱۵	۳۵,۱۱۵	۳۵,۱۱۵	۳۵,۱۱۵	۳۵,۱۱۵	۳۵,۱۱۵	۳۵,۱۱۵	۳۵,۱۱۵	۳۵,۱۱۵	۳۵,۱۱۵	سودسیرده های بانکی
۵۵۶۰	۵۵۶۰	۵۵۶۰	۵۵۶۰	۵۵۶۰	۵۵۶۰	۵۵۶۰	۵۵۶۰	۵۵۶۰	۵۵۶۰	۵۵۶۰	۵۵۶۰	فروش ضایعات
۱۱,۶۱۸,۳۸۷	۸,۵۵۵,۹۱۶	۹,۷۰۸,۰۹۷	۹,۶۹۰,۵۶۸	۹,۳۵۲,۱۹۶	۱۳,۰۹۱,۸۸۵	۱۱,۶۱۸,۳۸۷	۸,۵۵۵,۹۱۶	۹,۷۰۸,۰۹۷	۹,۶۹۰,۵۶۸	۹,۳۵۲,۱۹۶	۱۳,۰۹۱,۸۸۵	سود و زیان ناشی از خرید و فروش اوراق سهام و سهام
۲۳,۰۷۳	۲۳,۰۷۳	۲۳,۰۷۳	۲۳,۰۷۳	۲۳,۰۷۳	۲۳,۰۷۳	۲۳,۰۷۳	۲۳,۰۷۳	۲۳,۰۷۳	۲۳,۰۷۳	۲۳,۰۷۳	۲۳,۰۷۳	سود نقدی سهام شرکت های بورسی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود و زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	درآمد تجهیزات
-۷۱,۳۳۰	-۷۱,۳۳۰	-۷۱,۳۳۰	-۷۱,۳۳۰	-۷۱,۳۳۰	-۷۱,۳۳۰	-۷۱,۳۳۰	-۷۱,۳۳۰	-۷۱,۳۳۰	-۷۱,۳۳۰	-۷۱,۳۳۰	-۷۱,۳۳۰	هزینه کاهش ارزش دارایی ها
۹۱۱,۰۰۰	۹۱۱,۰۰۰	۹۱۱,۰۰۰	۹۱۱,۰۰۰	۹۱۱,۰۰۰	۹۱۱,۰۰۰	۹۱۱,۰۰۰	۹۱۱,۰۰۰	۹۱۱,۰۰۰	۹۱۱,۰۰۰	۹۱۱,۰۰۰	۹۱۱,۰۰۰	سایر
۱۲,۵۳۱,۸۹۶	۹,۵۰۹,۱۳۵	۱۰,۶۲۱,۵۰۶	۱۰,۶۰۳,۸۷۷	۱۰,۱۶۵,۶۰۵	۱۴,۰۰۵,۲۹۴	۱۲,۵۳۱,۸۹۶	۹,۵۰۹,۱۳۵	۱۰,۶۲۱,۵۰۶	۱۰,۶۰۳,۸۷۷	۱۰,۱۶۵,۶۰۵	۱۴,۰۰۵,۲۹۴	جمع





برای سود و زیان ناشی از خرید و فروش سهام فرض شده است که عواید ناشی از عرضه اولیه نیروگاه شریعتی در بخش سود و زیان ناشی از خرید و فروش سهام و اوراق لحاظ شود. همچنین ارزش این نیروگاه ۲۵۰۰ میلیارد تومان برآورد شده و فرض شده در سال های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۴ به ترتیب ۱۰، ۶ و ۴ درصد از این نیروگاه در بازار سرمایه عرضه گردد. هم چنین فرض شده که ارزش شرکت پارس بهین پالایش نفت قسم ۱۲ هزار میلیارد تومان باشد و در سال ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۶ هر سال به ترتیب به اندازه ۷، ۳، ۲، ۲ و ۲ درصد واکذار شود و درآمد این واکذاری در بخش درآمدهای عملیاتی لحاظ شده است

مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی

دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و سایر دارایی ها: با توجه به اطلاعات صورت های مالی حسابرسی شده ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۴,۵۵۴,۵۹۸ میلیون ریال سرمایه گذاری در املاک لحاظ شده است که فرض شده با خرید کامل ساختمان این مبلغ در سال های آتی به دارایی های ثابت افزوده شود. همچنین فرض شده است که از سال ۱۴۰۱ به بعد مبلغ ۲,۹۳۹,۳۴۸ میلیون ریال به وجوه بانکی مسدود شده اضافه شود سایر دارایی ها افزایش یابد. همچنین فرض شده تمامی دارایی ها با نرخ های مصوب هر ساله مستهلک شوند.

سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت: با توجه به اطلاعات صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، مانده سرمایه گذاری های بلند مدت برای سال ۱۴۰۱ بر اساس اطلاعات واقعی شرکت در نظر گرفته شده است و برای سالهای آتی نیز ثابت فرض شده است. هم چنین تغییرات سرمایه گذاری های کوتاه مدت نیز ناشی از تغییرات سرمایه گذاری در سهام می باشد که بر اساس متوسط رشد بازار سرمایه در ۱۰ سال اخیر (سالانه ۳۵٪)، رشد داده شده است.

عدم انجام				انجام					
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۳۱۳,۵۹۷	۳,۲۶۹,۳۳۱	۲,۲۳۱,۷۲۷	۱,۸۹۳,۸۷۳	۱,۳۳۸,۹۹۴	۹۸۴,۳۹۲	۳,۲۶۹,۳۳۱	۲,۲۳۱,۷۲۷	۱,۸۹۳,۸۷۳	۷۳۹,۱۰۵
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۳,۳۵۸,۵۹۷	۳,۲۱۴,۳۳۱	۲,۶۸۱,۷۲۷	۱,۸۳۸,۸۷۳	۱,۳۳۳,۹۹۴	۱,۰۰۹,۳۹۲	۳,۳۵۸,۵۹۷	۲,۶۸۱,۷۲۷	۱,۳۳۳,۹۹۴	۷۳۹,۱۰۵
جمع									



دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها: حساب های دریافتی بر اساس میانگین نسبت حساب های دریافتی به درآمد عملیاتی شرکت در ۲ سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ برای سال های آتی و هم چنین اطلاعات واقعی سال ۱۴۰۰ پیش بینی شده است .

اندوخته قانونی : اندوخته قانونی فرض شده است که هر سال به اندازه ۵ درصد سود خالص به این حساب منتقل شود تا زمانیکه به ۱۰ درصد کل سرمایه برسد. با توجه به مبلغ سرمایه از سال ۱۴۰۱ اندوخته قانونی ثابت در نظر گرفته شده است.

مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسطه مالی دی سوم، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار» می باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی دی سوم در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۷ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۰۶۱۹۰۰۶۰۰۶۵۹۱۸۵۰، نزد اداره کل ثبت شرکت ها 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 سیاست های کلی اصل چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۴ با شماره ۵۰۶۱۹۰۰۶۰۰۶۵۹۱۸۵۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می نماید.



گزارش توجیهی تأمین مالی شرکت گسترش انرژی باسارگاد (سهامی خاص)



شماره

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی دی سوم به شرح زیر می باشد.

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۳۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سیرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۷۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۲۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)

براساس روزنامه رسمی، مورخ ۱۳۰۱/۰۳/۲۵، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۴۵ به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



۵- عوامل ریسک

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.

➤ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی و جهت پوشش و حداقل سازی ریسک نرخ ارز اقدام به انعقاد قراردادهای درآمدی گروه به ارز نموده است تا ریسک خود را در مقابل تغییرات شدید ارز به حداقل برساند.

➤ ریسک نوسانات نرخ ارز

هر نوع تغییرات در نرخ ارز مستقیماً بر مبلغ فروش محصولات شرکت‌های زیر مجموعه اثرگذار خواهد بود. با توجه به اینکه نرخ ارز مورد استفاده در تعیین قیمت خوراک دریافتی، نرخ مرجع بانک مرکزی می‌باشد، تغییر سیاست‌های آتی دولت، تاثیر چشمگیری بر قیمت خوراک و بهای تمام شده محصولات، سود خالص شرکت‌های زیرمجموعه و نهایتاً درآمد شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) نیز خواهد شد.

➤ ریسک اعتباری

گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک زیان مالی ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی می‌کند. آسیب‌پذیری گروه و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته حسابرسی گروه بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود.

الزامات ذخیره کاهش، در هر دوره گزارشگری برای هر یک از مشتریان عمده مورد بررسی قرار می‌گیرد. حداکثر مبلغ متصور برای ریسک اعتباری در تاریخ گزارشگری معادل ارزش دفتری هر یک از گروه دارایی‌های مالی می‌باشد. گروه هیچ وثیقه‌ای را به عنوان تضمین نگهداری نمی‌کند.

سرمایه‌گذاری وجوه مازاد تنها نزد بانک‌ها و موسسات اعتباری مجاز شمرده شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران انجام می‌شود. از این رو، ریسک اعتباری شرکت در این حوزه بسیار پایین ارزیابی می‌شود.

➤ ریسک نقدینگی

شرکت جهت مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین 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.

مسئولیت نهایی برای مدیریت ریسک نقدینگی بر عهده هیات مدیره است، که یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین می‌کند. گروه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و استقراض بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

➤ ریسک نرخ سود

عبارت است از ریسک تغییر ارزش منصفانه و جریان‌های نقدی آتی ابزارهای مالی به دلیل تغییر در نرخ بهره بازار. با توجه به اینکه استقراض‌های بانکی گروه و شرکت اصلی عمدتاً دارای نرخ سود ثابت است، از این بابت ریسکی متوجه گروه و شرکت اصلی نمی‌باشد.

➤ ریسک سایر قیمت‌ها

سرمایه‌گذاری‌های گروه و شرکت اصلی در سهام شرکت‌های پذیرفته شده یا پذیرفته نشده در بورس اوراق بهادار، در معرض ریسک قیمت بازار قرار دارند که ناشی از عدم قطعیت ارزش آن سرمایه گذاری در اوراق بهادار می‌باشد. شرکت، ریسک قیمت سهام را از طریق متنوع سازی سبد سهام خود مدیریت می‌کند. گزارش سبد سهام به مدیران ارشد گروه به طور منظم ارایه می‌شود. هیات مدیره تمام تصمیمات سرمایه‌گذاری بر روی سهام را بازنگری و تصویب می‌کنند.

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 واسط، 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 واسط

جهت پوشش این ریسک شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) طی قرارداد مورخ / / متعهد به تملیک دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرکت واسط مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)، با اختیار قبول یا رد آن توسط شرکت واسط مالی دی سوم (با مسئولیت محدود) شده است.

ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی

جهت پوشش این ریسک شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) طی قرارداد مورخ / / متعهد شده است در صورت تقاضای شرکت واسطه مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)، نسبت به انعقاد قرارداد اجاره با شرکت مذکور با مشخصات مندرج در بیانیه حاضر اقدام نماید.

ریسک از بین رفتن کلی یا جزئی دارایی

برای پوشش این ریسک، دارایی موضوع اجاره توسط شرکت بیمه پاسارگاد (سهامی عام) به ارزش ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است. در صورت وجود مابه‌التفاوت میان مبلغ پرداختی توسط بیمه نسبت به مطالبات دارندگان اوراق تا زمان پرداخت خسارت به ناشر، پرداخت مابه‌التفاوت یادشده به عهده شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) خواهد بود. بدیهی است در صورت تلف دارایی، قرارداد اجاره به شرط تملیک منفسخ می‌گردد.

ارکان انتشار اوراق اجاره

ضامن

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

(۱) اجاره‌بهای کل به مبلغ ۵,۴۰۵,۹۶۰ میلیون ریال بابت موضوع قرارداد اجاره دارایی 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) مبلغ خسارت وارده به دارایی به دلیل عدم بیمه کامل توسط بانی،

ثل مبلغ بیمه دارایی که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینه‌های مربوطه نموده است،

(۴) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر درآمدن مبيع به شرح مذکور در بند ۱۳ ماده ۵ قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک.

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

(۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اجاره بها را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می‌نماید.

ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اجاره بهای دارایی‌ها توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فیما بین، 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 بانمی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمی‌تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

تبصره: در صورت هرگونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۰٪ سالانه نسبت به میزان تعهدات سر رسید 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 ۱۳۱,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۶۵,۵۲۰,۰۰۰	۶۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪	سود انباشته
۱۳۹۹/۰۶/۱۵	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰	۶۵,۵۲۰,۰۰۰	۳۰٪	اندوخته تسعیر ارز

وضعیت مالی ضامن

صورت مالی حسابرسی شده سه سال اخیر ضامن، به شرح زیر می‌باشد.



الف) ترازنامه:

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
موجودی نقد	۹۵۲,۹۲۶,۹۶۲	۶۲۳,۸۳۸,۱۵۷	۲۹۷,۵۱۶,۱۴۰	۱۸۶,۱۰۱,۹۷۵
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۱۷,۷۹۹,۵۶۲	۸۸,۴۶۳,۰۸۹	۷۸,۳۲۹,۱۰۴	۹۸,۱۱۷,۶۰۸
مطالبات از دولت	۱,۰۶۵,۱۴۹	۱,۰۶۵,۱۴۹	-	-
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۳,۰۳۲,۶۸۹,۰۹۰	۲,۴۵۹,۸۳۷,۱۴۲	۱,۷۵۲,۷۴۹,۲۴۲	۱,۰۲۹,۶۶۹,۴۸۰
مطالبات از شرکت های فرعی وابسته	۲,۹۶۱,۴۴۵	۳,۸۵۳,۱۹۵	۳,۴۵۸,۶۴۰	۱,۶۸۹,۰۹۵
سایر دریافتی ها	۲۳,۰۷۰,۶۳۴	۶۸,۷۲۰,۱۰۹	۱۱,۹۶۹,۵۹۲	۸,۲۸۶,۳۸۰
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۶۸,۹۵۶,۹۲۱	۴۸,۶۳۸,۰۸۰	۳۱,۲۲۰,۲۳۵	۲۴,۸۰۰,۷۳۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۸,۴۳۷,۵۱۸	۲۰,۲۶۲,۶۰۱	۲۲,۶۷۱,۹۱۵	-
دارایی های ثابت مشهود	۳۷,۸۰۲,۳۲۱	۳۴,۷۲۷,۷۳۰	۲۶,۶۷۷,۷۵۳	۲۳,۳۵۴,۲۳۷
دارایی نامشهود	۱۶,۷۷۲,۹۵۹	۱۵,۷۲۲,۶۰۱	۱۲,۹۶۱,۴۵۱	۱۰,۹۵۷,۲۹۶
سپرده قانونی	۳۱۷,۱۳۶,۷۵۱	۲۶۸,۳۶۳,۶۶۹	۱۷۴,۵۴۷,۷۴۸	۱۱۷,۸۸۹,۲۲۵
سایر دارایی ها	۶۲,۸۶۴,۰۰۰	۷۰,۱۸۱,۹۴۰	۷۴,۸۰۳,۴۳۳	۶۲,۴۷۶,۱۵۸
جمع دارایی ها	۴,۵۶۲,۴۸۳,۳۱۲	۳,۷۰۳,۶۸۰,۴۶۲	۲,۴۸۶,۹۰۵,۲۵۳	۱,۵۶۳,۳۲۲,۱۸۷
سپرده مشتریان	۲,۹۸۸,۵۴۶,۳۶۰	۲,۶۰۰,۶۹۰,۲۹۴	۱,۸۱۲,۴۶۳,۳۷۶	۱,۰۹۰,۳۶۶,۸۱۱
بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری غیر بانکی	۸۳۰,۷۳۹,۳۹۸	۳۴۳,۰۹۰,۰۹۱	۱۴۴,۲۸۶,۹۷۸	۵۸,۰۶۱,۱۳۱
سود سهام پرداختنی	۱۶,۰۰۲,۴۲۰	۸۵۴,۴۶۷	۱۹۷,۶۲۹	۹۲,۵۸۰
مالیات پرداختنی	۲۱,۵۷۰,۸۵۶	۱۲,۵۲۳,۰۳۶	۸,۸۹۰,۷۹۰	۲,۴۸۰,۲۹۴
ذخایر و سایر بدهی ها	۲۹۶,۰۹۱,۳۸۴	۳۰۴,۹۵۱,۸۸۷	۳۱۶,۷۴۳,۶۰۲	۲۰۱,۷۸۱,۷۵۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۳۰۵,۴۳۹	۳,۳۸۰,۷۸۰	۲,۴۳۷,۱۵۸	۱,۷۰۸,۰۸۴
جمع بدهی ها	۴,۱۵۸,۲۵۵,۸۵۷	۳,۲۶۵,۴۹۰,۵۵۵	۲,۲۸۵,۰۱۹,۵۳۳	۱,۳۷۳,۱۶۰,۵۲۳
حقوق صاحبان سپرده سرمایه گذاری	-	-	-	۱,۰۸۴,۴۴۹,۸۲۹
سرمایه	۱۳۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۴۰,۰۰۰	۶۵,۵۲۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۶۴,۳۱۴,۵۷۴	۵۳,۴۰۰,۱۸۱	۳۰,۱۲۰,۵۲۵	۱۵,۳۱۹,۴۴۲
سایر اندوخته ها	۲۱,۴۳۹,۶۰۳	۱۷,۸۰۱,۴۷۲	۱۰,۰۴۱,۵۸۷	۲۰,۲۲۷,۸۹۲
سود(زیان) انباشته	۱۸۷,۴۳۳,۵۵۱	۱۴۴,۹۴۸,۲۵۴	۹۶,۲۰۳,۶۰۸	۱۹,۷۸۴,۵۰۱
جمع حقوق مالکانه	۴۰۴,۲۲۷,۷۲۸	۳۴۷,۱۸۹,۹۰۷	۲۰۱,۸۸۵,۷۲۰	۱۰۵,۷۳۱,۸۳۵
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۴,۵۶۲,۴۸۳,۵۸۵	۳,۶۱۲,۶۸۰,۴۶۲	۲,۴۸۶,۹۰۵,۲۵۳	۱,۵۶۳,۳۲۲,۱۸۷



ب) صورت سود و زیان

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
عملیات در حال تداوم				
درآمد تسهیلات اعطایی	۲۷۶,۳۵۷,۴۱۶	۳۷۱,۴۷۰,۴۷۳	۲۲۲,۲۱۸,۰۲۳	۱۴۸,۴۲۵,۷۹۶
درآمد سپرده گذاری در بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی	۵,۳۱۷,۰۹۳	۹,۰۴۴,۴۰۶		
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۳,۷۲۱,۴۹۰	۶۷,۰۳۹		
سود سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۲۴,۸۱۶	۶۲۲,۵۲۴		۸,۲۵۷,۸۹۸
جایزه سپرده قانونی	۱,۵۱۱,۲۵۲	۲,۲۴۷,۱۷۴		
درآمد عملیاتی	۲۸۶,۹۳۲,۰۶۷	۳۸۳,۴۵۱,۶۱۶	۲۲۲,۲۱۸,۰۲۳	۱۵۶,۶۸۳,۶۹۴
هزینه سود سپرده ها	(۱۹۰,۱۵۱,۸۷۷)	(۳۶۶,۱۵۰,۹۲۸)	(۱۵۶,۶۲۴,۳۹۹)	(۱۲۷,۳۸۸,۵۵۵)
سود ناخالص	۹۶,۷۸۰,۱۹۰	۱۱۷,۳۰۰,۶۸۸	۶۵,۵۹۳,۶۲۴	۲۹,۲۹۵,۱۳۹
درآمد کارمزد	۱۶,۱۶۴,۱۸۷	۲۹,۶۷۲,۳۴۰	۱۷,۴۵۰,۰۸۸	۹,۸۳۵,۶۱۷
هزینه کارمزد	(۴,۱۶۶,۷۹۱)	(۴,۹۹۴,۶۰۱)	(۳,۴۵۷,۵۳۶)	(۴,۰۰۲,۰۹۴)
خالص سود سرمایه گذاری ها			۲,۷۹۴,۰۷۱	
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۴۰,۹۶,۱۶۵	۱۱,۴۲۳,۳۳۸	۷۹,۹۷۸,۷۷۶	۱۶,۴۴۶,۷۴۹
هزینه های اداری و عمومی	(۲۱,۰۸۰,۴۸۹)	(۳۱,۲۶۹,۷۸۰)	(۱۹,۶۴۹,۲۳۵)	(۱۴,۴۴۶,۴۵۶)
هزینه های مطالبات مشکوک الوصول	(۲۲,۹۵۵,۵۱۹)	(۲۰,۲۴۱,۴۹۲)	(۳۸,۰۹۱,۳۳۴)	(۱۰,۷۲۶,۳۲۷)
هزینه استهلاک			(۲,۰۸۴,۶۰۲)	(۱,۱۴۸,۵۱۶)
سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	۲,۹۴۴,۰۸۲	۱۵,۰۷۳,۶۰۶	۹,۰۴۹,۴۵۶	۱,۶۹۳,۹۴۲
سود عملیاتی	(۲۴,۹۹۸,۳۶۵)	(۳۳۶,۵۸۹)	۴۵,۹۸۹,۶۸۴	(۲,۲۴۷,۰۹۵)
سود (زیان) سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۲,۲۸۳	۱,۱۶۸,۳۳۸		
هزینه های مالی	(۲,۱۲۷)	(۱۷,۹۱۱)	(۳,۵۷۴)	(۱۵۲,۴۳۷)
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱,۲۳۲,۹۹۰	۵۷,۴۸۳,۸۹۴		
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۳,۰۱۴,۹۷۱	۱۷۵,۵۹۸,۴۲۰	۱۱۱,۵۷۹,۷۳۴	۲۶,۷۹۵,۶۰۷
مالیات بر درآمد دوره جاری			(۸,۴۷۴,۸۶۱)	(۲,۰۶۴,۹۸۱)
تغییرات مالیات بر درآمد سال های قبل			(۴,۴۳۰,۹۹۰)	-
جمع مالیات بر درآمد سال جاری	(۱۰,۲۵۲,۳۴۹)	(۲۰,۴۰۰,۶۲۴)	(۱۲,۹۰۵,۸۵۱)	(۲,۰۶۴,۹۸۱)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۷۲,۷۶۲,۶۲۲	۱۵۵,۱۹۷,۷۹۶	۹۸,۶۷۳,۸۸۳	۲۴,۷۳۰,۶۲۶
عملیات متوقف شده				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	-	-		
سود خالص	۷۲,۷۶۲,۶۲۲	۱۵۵,۱۹۷,۷۹۶	۹۸,۶۷۳,۸۸۳	۲۴,۷۳۰,۶۲۶



ج) صورت جریان وجوه نقد

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد دریافتی بابت			
سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی	۳۷۱,۴۷۰,۴۷۳	۲۱۲,۶۵۹,۹۲۴	۱۴۱,۵۴۹,۳۰۶
کارمزد	۲۹,۶۷۲,۳۴۰	۱۷,۴۵۰,۰۸۸	۹,۸۳۵,۶۱۷
سود سپرده گذاری	۱۱,۳۵۸,۶۱۹	۹,۵۵۸,۰۹۹	۶,۸۷۶,۴۹۰
سود سرمایه گذاری ها	۱,۷۹۰,۸۶۲	۲,۷۹۴,۰۷۱	۸,۳۵۷,۸۹۸
سایر درآمدها	۵۷,۴۸۳,۸۹۴	۹,۰۴۹,۴۵۶	۱,۶۹۳,۹۴۲
نقد پرداختی بابت			
سود سپرده ها	(۳۶۶,۱۵۰,۹۲۷)	(۱۵۶,۶۲۴,۳۹۹)	(۱۲۷,۳۸۸,۵۵۵)
کارمزد	(۴,۹۹۴,۶۰۱)	(۳,۴۵۷,۵۳۶)	(۴,۰۰۲,۰۹۴)
هزینه مالی	(۱۷,۹۱۱)	(۳,۵۷۴)	(۱۵۲,۴۳۷)
سایر هزینه های عملیاتی	(۱۸,۶۳۹,۱۷۴)	(۱۴,۸۵۶,۳۹۶)	(۱۳,۷۲۱,۰۴۸)
مالیات بر درآمد	(۸,۴۸۲,۷۳۹)	(۶,۴۹۵,۳۵۵)	(۴۵۰,۴۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی قبل از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی	۱۷۳,۴۹۰,۸۳۶	۷۰,۰۷۴,۳۷۸	۲۲,۴۹۸,۶۹۸
جریان های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی			
خالص افزایش (کاهش) در بدهی ها			
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۲۸۹,۸۰۳,۱۱۳	۸۶,۲۲۵,۸۴۷	۲۲,۸۳۳,۰۴۱
سپرده های مشتریان	۸۰,۷۵۴,۱۴۲	۵۶,۴۰۴,۳۳۹	۲۶,۷۶۶,۳۱۷
حصة عملیاتی ذخایر و سایر بدهی ها	(۲۸,۵۷۸,۰۰۵)	۱۰۸,۴۶۲,۹۲۲	۱۰,۳۸۴,۸۷۰
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۷۰۷,۴۷۲,۷۷۶	۵۶۲,۵۷۲,۶۲۷	۲۹۲,۵۹۴,۰۹۲
خالص (افزایش) کاهش در دارایی ها			
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	(۱۰,۱۳۳,۹۸۵)	۱۹,۷۸۸,۵۰۴	(۶۸,۱۵۹,۴۷۵)
مطالبات از دولت	(۱۰,۰۶۵,۱۴۹)	-	-
اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	-	-	-
اصل تسهیلات و مطالبات از اشخاص غیردولتی	(۷۲۷,۳۲۹,۳۹۲)	(۷۶۱,۱۷۱,۰۹۶)	(۲۴۸,۴۶۵,۵۸۱)
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	(۱۷,۴۱۷,۸۴۵)	(۶,۴۱۹,۵۰۳)	(۹,۵۰۵,۱۶۸)
مطالبات از شرکت فرعی و وابسته	(۳۹۴,۵۵۵)	(۱,۷۶۹,۵۴۵)	۵۲۹,۶۱۰
سایر حساب های دریافتی	(۵۶,۷۵۰,۵۱۷)	(۳,۶۸۳,۲۱۲)	(۲,۶۰۸,۲۰۹)
سپرده قانونی	(۹۳,۸۱۵,۹۲۱)	(۵۶,۶۵۸,۵۲۳)	(۳۴,۸۲۱,۱۶۶)
حصة عملیاتی سایر دارایی ها	۷,۰۲۳,۸۰۷	(۳۴,۹۹۹,۱۹۰)	۹,۳۸۶,۳۷۴
جریان های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی	۱۴۹,۵۶۸,۴۶۹	(۳۱,۲۴۶,۹۳۰)	(۱,۰۶۵,۳۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۲۳,۰۵۹,۳۰۵	۳۸,۸۲۷,۴۴۸	۲۱,۴۳۳,۳۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
وجوه پرداخت بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۹۷۸,۵۴۳)	(۶,۵۲۸,۵۹۰)	(۱۰,۸۶۳,۹۲۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۹۴۴,۲۲۹	۴,۶۹۵,۵۰۶	۲۹,۷۴۵
وجوه پرداخت بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۴,۹۶۳,۲۳۶)	(۳,۱۴۴,۰۲۴)	(۲,۱۱۶,۱۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳,۹۹۷,۵۵۰)	(۴,۹۷۷,۱۰۸)	(۱۲,۹۵۰,۳۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۰۹,۰۶۱,۷۵۵	۳۳,۸۵۰,۳۴۰	۸,۴۸۳,۰۴۰
فعالیت های تامین مالی			
سود سهام پرداختی	(۹,۲۳۶,۶۸۲)	(۲,۴۱۴,۹۵۱)	(۳۵,۵۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۹,۲۳۶,۶۸۲)	(۲,۴۱۴,۹۵۱)	(۳۵,۵۸۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۹۹,۸۲۵,۰۷۳	۳۱,۴۳۵,۳۸۹	۸,۴۴۷,۴۵۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۹۷,۵۱۶,۱۴۰	۱۸۶,۱۰۱,۹۷۵	۱۶۱,۲۰۷,۷۷۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد	۲۶,۴۹۶,۹۴۴	۷۹,۹۷۸,۷۷۶	۱۶,۴۴۶,۷۴۹
مانده موجودی نقد پایان سال	۶۲۳,۸۳۸,۱۵۷	۲۹۷,۵۱۶,۱۴۰	۱۸۶,۱۰۱,۹۷۵
مبادلات غیر نقدی	۳,۸۲۲,۲۰۱	۱۲,۰۱۹,۵۱۴	۱,۳۳۸,۱۰۷



عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی نامه شماره ۱۴۱۵/ص/۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۶ به سازمان بورس و اوراق بهادار، اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادار بدهی، 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 نامه 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 **تامین سرمایه امید** 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** با 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، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۱۵۴,۸۴۹,۳۱۵ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

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.

متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تامین سرمایه امید به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت گسترش انرژی پاسارگاد و شرکت واسط مالی دی سوم مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

تعهدات متعهد پذیرهنویس در چارچوب موضوع این قرارداد به شرح زیر است:

(۱) قبولی سمت و تعهد پذیرهنویسی اوراق اجاره موضوع ماده ۲ که در زمان عرضه عمومی به فروش نرسیده و پرداخت وجه مربوطه مطابق با مقررات ذیربط.

(۲) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط شرکت بورس باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می‌گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، شرکت فرابورس ایران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویس امکان‌پذیر است. متعهد پذیرهنویس موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق اجاره باقی‌مانده 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 پذیرهنویس مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال خواهد بود.

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

تبصره ۲: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویس، موظف به پرداخت ۱,۵۴۹,۹۷۲,۶۰۳ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر، به منظور تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تامین سرمایه امید به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت گسترش انرژی پاسارگاد و شرکت واسط مالی دی سوم مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

در اجرای این قرارداد، بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق اجاره موضوع این قرارداد را به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در شرکت 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 (دو و پنج دهم درصد) درصد از کل اوراق، تعهد می‌نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان، موظف به پرداخت ۱۸٪ سالانه به صورت روز شمار نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر به منظور تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

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

۶- مشخصات مشاوران

شرکت گسترش انرژی پاسارگاد به منظور انجام طراحی تأمین مالی و ... از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

نمایه ۱۴: مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (آیکو)	حقوقی (سهامی خاص)	مشاور عرضه اوراق اجاره	تهران، گیشا، خیابان بلوچستان، کوچه البرز، پلاک ۹	۰۲۱-۸۸۲۳۱۴۰۴

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

➤ شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (سهامی خاص): مسئولیت های شرکت

ارزش پرداز آریان به عنوان مشاور عرضه اوراق اجاره در قبال شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص) در چارچوب موضوع قرارداد مشاوره 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) 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،



(۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح،

(۶) تهیه بیانیۀ ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،

(۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،

(۸) تهیه گزارش توجیهی،

تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (سهامی عام) 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 شیوۀ 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 شیوۀ ممکن و در زمان تعیین شده.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر به آدرس، استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله عباس آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، طبقه چهارم کد پستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱ مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

ناشر		مشاور عرضه		بانی	
شرکت واسط مالی دی سوم (با مسئولیت محدود)		شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان (سهامی خاص)		شرکت گسترش انرژی پاسارگاد (سهامی خاص)	
محمد حسین صدرایی	سید محمد جواد فرهانیان	احمد پویان فر	علی اکبر امین تفرشی	علیرضا صادق آبادی	محمد ملاکی
رئیس هیات مدیره	عضو هیات مدیره	مدیر عامل	رئیس هیات مدیره	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	رئیس هیات مدیره

