

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت نامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص)

شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- گزارش بیانیه ثبت مصوب هیئت مدیره



مؤسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
مركز تهران بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابريان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل

درباره بيانیه ثبت تامين مالي از طريق انتشار اوراق مراهبه

به هيئت مديره شركت آلومينيوم پارس اكسيد كسرا (سهامي خاص)

- ۱- بيانیه ثبت مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ هيئت مديره شركت آلومينيوم پارس اكسيد كسرا (سهامي خاص) در خصوص تامين مالي از طريق انتشار اوراق مراهبه به مبلغ ۱۲۰۰ ميليارد ريال، مشتمل بر پيش بيني سود و زيان، صورت وضعيت مالي، صورت تغييرات در حقوق مالكانه، منابع و مصارف و يادداشت‌هاي همراه (مرتبط با سال‌هاي آتي لغایت ۱۴۰۶) كه پيوست مي‌باشد، طبق استاندارد حسابرسي "رسيدگي به اطلاعات مالي آتي" مورد رسيدگي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت بيانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هيئت مديره شركت است.
- ۲- بيانیه ثبت مزبور با هدف توجيه اقتصادي مربوط به تامين مالي برای خريد مواد و كالای مصرفي در فرايند توليد محصولات از طريق انتشار و فروش تعداد ۱۲۰۰۰۰ ورقه اوراق مراهبه با نرخ سود ۲۳ درصد در سال و سررسيد حداكثر ۴ ساله طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس اوراق بهادار تهیه شده است. اين بيانیه ثبت براساس مفروضات مشتمل بر مفروضات ذهني درباره رویدادهای آتي و اقدامات مدیریت تهیه شده است، كه انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپيوندد. در نتیجه، به استفاده‌كنندگان توجه داده می‌شود كه اين بيانیه ثبت ممكن است برای هدف‌هایی جز هدف توصيف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- براساس رسيدگي به شواهد پشتوانه مفروضات، اين موسسه به مواردی برخورد نكرده است كه متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه صورت‌های مالي فرضی فراهم نمی‌كند. به‌علاوه به نظر اين موسسه، بيانیه یاد شده بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مراهبه سازمان بورس و اوراق بهادار (از جمله رعايت شرايط دارایی‌های مبنای انتشار اوراق مراهبه) به گونه مناسب، تهیه شده است.
- ۴- در ارتباط با تبصره يك ماده پنج دستورالعمل انتشار اوراق مراهبه به مواردی مبنی بر تحت كنترل بودن ضامن توسط بانى برخورد نشده است. مضافاً به شواهدی مبنی بر عدم رعايت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مراهبه در موضوع شرايط دارایی، همچنین مواردی حاکی از عدم رعايت ساير مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور، برخورد نشده است.
- ۵- حتی اگر رویدادهای پيش‌بینی شده طبق مفروضات ذهني توصيف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پيش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پيش‌بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصله می‌تواند بالاهمیت باشد.
- ۶- انتشار اوراق مراهبه فوق‌الذكر متوط به صدور مجوز نهائی سازمان بورس و اوراق بهادار و رعايت قوانین و مقررات ذی‌ربط می‌باشد.

مؤسسه حسابرسي رازدار

۲۲ دی ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمي)

محمود محمد زاده
شماره عضويت: ۸۰۰۷۰۱

مجيد رضازاده
شماره عضويت: ۸۰۰۳۴۴



بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
به منظور تامین مالی شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص)

بانی:

شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص)

محل و شماره ثبت:

ثبت شده در استان تهران به شماره ۶۱۹۰۵۶

آدرس دفتر مرکزی:

تهران، خیابان آقابزرگی، پلاک ۲۱، طبقه ۸، واحد شمال غربی

تلفن: ۰۲۱-۲۶۳۷۲۵۷۴

کدپستی: ۱۹۶۴۸۳۳۱۲۳

ناشر:

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۶۱۶

ثبت شده در ۱۳۹۷/۰۹/۰۳

تذکر:

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

شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص) ۱,۲۰۰,۰۰۰ ورقه مربحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مربحه در دست انتشار شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسؤولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تامین مالی شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسؤولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مربحه 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 مربحه 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 مرداد چهارم (با مسؤولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.



پوست گزارش

راژدار

۱۴۰۲/۱۰/۲۳

مورخ



شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
دفتر مرکزی - تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۲۸۸

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

فهرست مطالب

عنوان	صفحه
۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه	۵
۱.۱. ساختار طرح تأمین مالی	۵
۱.۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	۵
۱.۳. شرایط مرابحه	۶
۱.۴. مشخصات اوراق مرابحه	۷
۱.۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)	۸
۲. مشخصات شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص)	۱۰
۲.۱. تاریخچه فعالیت	۱۰
۲.۲. موضوع فعالیت	۱۰
۲.۳. مدت فعالیت	۱۰
۲.۴. سهامداران	۱۰
۲.۵. مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل	۱۱
۲.۶. مشخصات حسابرس و بازرس بانی	۱۱
۲.۷. سرمایه بانی	۱۱
۲.۸. روند سودآوری و تقسیم سود	۱۱
۲.۹. وضعیت مالی بانی	۱۲
۳. وضعیت اعتباری بانی	۱۵
۳.۱. بدهی ها	۱۵
۳.۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی	۱۶
۳.۳. مطالبات و ذخایر	۱۶
۴. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی	۱۷
۴.۱. پیش بینی صورت سود و زیان	۱۷
۴.۲. پیش بینی صورت وضعیت مالی	۱۸
۴.۳. پیش بینی تغییرات در حقوق مالکانه	۱۹
۴.۴. پیش بینی منابع و مصارف	۲۰
۴.۵. مفروضات پیش بینی ها	۲۱
۴.۵.۱. مفروضات عملیات شرکت	۲۱
۴.۵.۲. مفروضات خرید اقساطی دارایی ها	۲۵
۴.۵.۳. مفروضات استهلاک	۲۶
۵. مشخصات شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)	۲۸
۵.۱. موضوع فعالیت	۲۸
۵.۲. تاریخچه فعالیت	۲۸
۵.۳. شرکا	۲۸
۵.۴. حسابرس ناشر	۲۸
۶. عوامل ریسک	۲۹
۶.۱. ریسک های مرتبط با فعالیت شرکت	۲۹
۶.۲. ریسک های مرتبط با اوراق	۳۰
۷. ارکان انتشار اوراق مرابحه	۳۱
۷.۱. ضامن	۳۱
۷.۱.۱. سرمایه ضامن	۳۱

۷.۱.۲.	وضعیت مالی ضامن	۳۲
۷.۲.	عامل فروش اوراق	۳۶
۷.۳.	عامل پرداخت	۳۶
۷.۴.	متعهد پذیرهنویسی	۳۷
۷.۵.	بازارگردان	۳۷
۸.	سایر نکات با اهمیت	۳۹
۸.۱.	هزینه‌های انتشار	۳۹
۹.	مشخصات مشاور	۳۹
۱۰.	نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی	۴۰

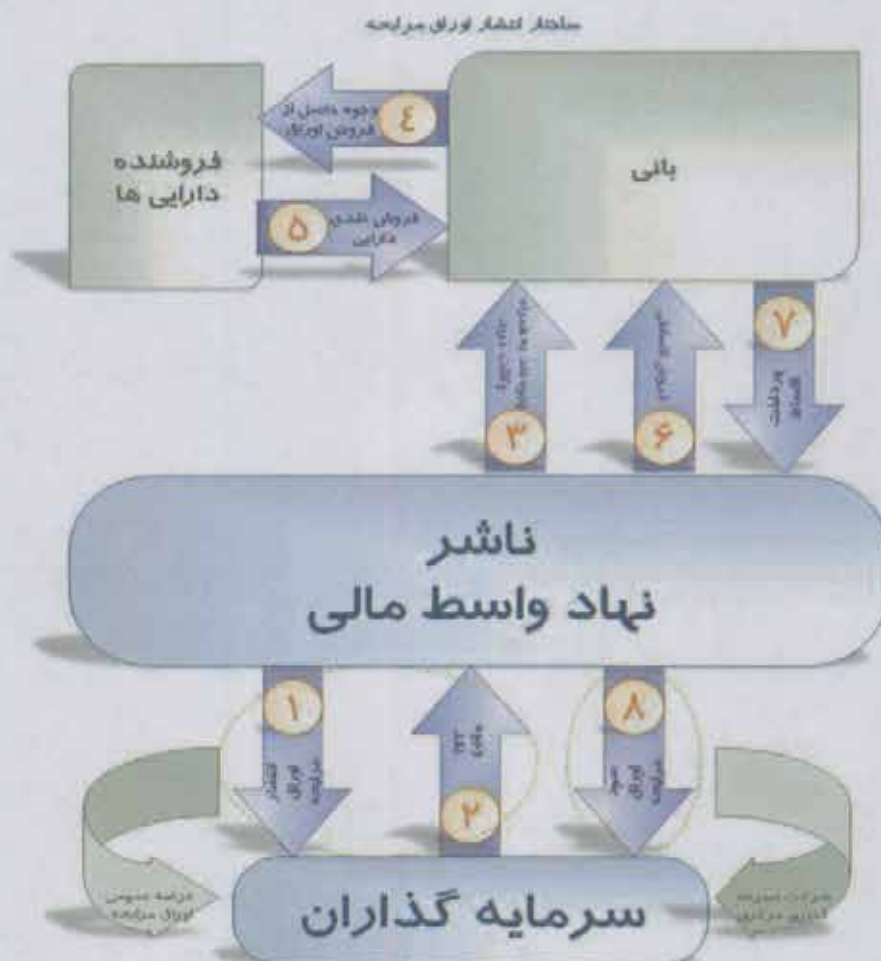
پیوست گزارش
تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳
موضوع

شرکت تأمین سرمایه
لوکوس پارسیان
(سهامی خاص)

۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرباجه

۱/۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرباجه توسط شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسؤولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص) است. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



۱/۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید

براساس برنامه طراحی‌شده پس از انتشار اوراق مرباجه، شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: دارایی مبنای انتشار، اکسید آلومینیوم (آلومینای متال گرید) به عنوان مواد اولیه تولید است.

(۲) ارزش دارایی: ۱,۲۲۴,۰۰۰ میلیون ریال.

ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

شرح	فروشنده	مقدار کیلوگرم	قیمت واحد ریال / کیلوگرم	قیمت کل میلیون ریال
اکسید آلومینیوم (آلومینای متال گرید)	شرکت آلومینای ایران	۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰

از کل مبلغ دارایی ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل انتشار اوراق مرباجه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.

۱/۳. شرایط مرباجه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۲,۳۰۴ میلیارد ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

شماره قسط	تاریخ قسط	اقساط به ریال	مبلغ قسط به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۶۷,۲۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۵۶,۰۸۲
۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۷۰,۳۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۵۸,۶۰۳
۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۷۰,۳۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۵۸,۶۰۳
۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۶۸,۰۵۳,۷۹۴,۵۲۱	۵۶,۷۱۲
۵	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۶۷,۸۶۸,۸۵۲,۴۵۹	۵۶,۵۵۷
۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۷۰,۱۳۱,۱۴۷,۵۴۱	۵۸,۴۴۳
۷	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۷۰,۱۳۱,۱۴۷,۵۴۱	۵۸,۴۴۳
۸	۱۴۰۴/۱۰/۲۰	۶۷,۸۶۸,۸۵۲,۴۵۹	۵۶,۵۵۷
۹	۱۴۰۵/۰۱/۲۰	۶۷,۲۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۵۶,۰۸۲
۱۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۷۰,۳۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۵۸,۶۰۳
۱۱	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۷۰,۳۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۵۸,۶۰۳
۱۲	۱۴۰۵/۱۰/۲۰	۶۸,۰۵۳,۷۹۴,۵۲۱	۵۶,۷۱۲
۱۳	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۶۷,۲۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۵۶,۰۸۲
۱۴	۱۴۰۶/۰۴/۲۰	۷۰,۳۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۵۸,۶۰۳
۱۵	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۷۰,۳۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۵۸,۶۰۳
۱۶	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۶۸,۰۵۳,۷۹۴,۵۲۱	۵۶,۷۱۲
		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۲,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

- مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.
- در صورت خرید بخشی از اوراق مرباجه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.



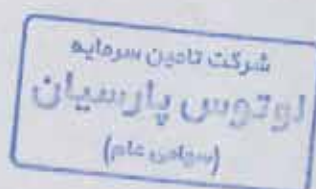
پیوست گزارش

راژدار

تورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳



شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
(سهامی خاص) - فعالیت: استخراج و تصفیه آلومینا



۱/۴. مشخصات اوراق مربایحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسؤولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مربایحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت نماید.

- (۱) موضوع انتشار اوراق مربایحه: خرید بخشی از مواد اولیه مورد نیاز (اکسید آلومینیوم).
- (۲) مبلغ اوراق مربایحه در دست انتشار: ۱,۲۰۰ میلیارد ریال.
- (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مربایحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال.
- (۴) تعداد اوراق مربایحه در دست انتشار: ۱,۲۰۰,۰۰۰ ورقه.
- (۵) نوع اوراق مربایحه: با نام.
- (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (به روش حراج).
- (۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال.
- (۸) نرخ مربایحه: ۲۳ درصد.
- درآمد دارندگان اوراق مربایحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مربایحه منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مربایحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- (۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال.
- (۱۰) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مربایحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق.
- (۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۱۰/۲۰.
- (۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری.
- (۱۳) معاملات ثانویه اوراق مربایحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران.
- خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران 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 بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.
- (۱۴) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج به قیمت بازار.
- (۱۵) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد.
- (۱۶) ارکان انتشار اوراق مربایحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسؤولیت محدود).
- ضامن: بانک پارسیان (شرکت سهامی عام) - ضمانت اصل و فرع اوراق به میزان ۲,۳۰۴,۰۰۰ میلیون ریال.
- حسابرسان: مؤسسه حسابرسان رازدار.
- عامل فروش: شرکت کارگزاری پارسیان (سهامی خاص).
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام).
- بازارگردان: شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام).
- متعهد پذیره نویسی: شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام).



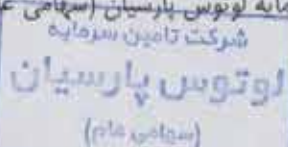
پست گزاری

رازدار

موضوع ۱۴۰۲/۱۰/۲۳



شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
(سهامی خاص) - شماره ثبت: ۱۳۴۶۱



(۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پاریسیان (سهامی عام).

۱/۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

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

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

شرح	فروشنده	مقدار کیلوگرم	قیمت واحد ریال / کیلوگرم	قیمت کل میلیون ریال
اکسید آلومینیوم (آلومینای متال گرید)	شرکت آلومینای ایران	۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰

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

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

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

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

- اعتراض به رای، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،

- مضالجه 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،

- دعوی خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوی ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوی ورود ثالث،

- دعوی متقابل و دفاع در قبال آن،

- ادعای اعسار،

- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.

- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت

محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفاء وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

پیوست گزارش
تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳
رأی داور

(۶) سپرده گذاری اوراق مربحه شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

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

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

(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مربحه در همه حال.

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مربحه در سررسیدهای مقرر، تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مربحه، 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 مربحه

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

(۲) دارنده ورقه مربحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، را از خود سلب نمود.

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

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

نقل و انتقال اوراق مربحه

نقل و انتقال اوراق مربحه منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان پذیر است.

پیوست گزارش
تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳
راژدار

سایر موارد

(۱) اوراق مربحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مربحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می گردد.

(۲) در صورت حجر دارنده اوراق مربحه، تا زمان تعیین قیم توسط مراجع ذی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.

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

۲. مشخصات شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص)

۲/۱. تاریخچه فعالیت

شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۴۰۸۲۷۳ بر اساس مجمع عمومی مؤسسين در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۶۲۵۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید. بر اساس صورتجلسه هیأت‌مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۵ مرکز اصلی شرکت به استان قم منتقل و در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی قم تحت شماره ۱۶۶۶۱ به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص) جزو شرکت‌های فرعی شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) است. به موجب صورتجلسه هیأت‌مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ و نامه شماره ۶۹۸/۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ رئیس اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری قم، مرکز اصلی شرکت به آدرس تهران، خیابان آقابزرگی، پلاک ۲۱، طبقه ۸، واحد شمال غربی، کد پستی ۱۹۶۴۸۳۳۱۲۳ انتقال یافت و با شماره ۶۱۹۰۵۶ به ثبت رسید.

۲/۲. موضوع فعالیت

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، فرآوری، پخت، کلسینه کردن، سنتز، دانه‌بندی و میکرونیزه کردن مواد اولیه معدنی و غیر معدنی جهت استفاده در صنایع مختلف کشور و موضوع فرعی عبارت است از انجام امور بازرگانی اعم از صادرات و واردات مرتبط با موضوع شرکت است.

۲/۳. مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است.

۲/۴. سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ به شرح زیر می‌باشد:

سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد سهامداری
شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)	سهامی عام	۱۲۳۶۲	۸۲۶,۷۶۹,۳۷۲	۶۵,۰۰٪
مجید جعفری	-	-	۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰٪
شرکت تولیدی گلوله‌های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا (سهامی خاص)	سهامی خاص	۱۲۸۹	۱۵,۲۶۲	۰,۰۰٪
شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا (سهامی خاص)	سهامی خاص	۵۴۰۳۶	۱۲,۰۸۴	۰,۰۰٪
امیرعباس نوربخش	-	-	۳,۱۸۰	۰,۰۰٪
جمع	-	-	۱,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



بمست گزارش

مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۳ روزوار

۲/۵. مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۹ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۸ هیأت مدیره آقای مجید جعفری به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام عضو هیأت مدیره	سمت	نماینده	مدت مأموریت		موظف / غیر موظف
			تاریخ آغاز	تاریخ خاتمه	
سرمایک های صنعتی اردکان	رئیس هیأت مدیره	علیرضا مهرآبادی	۱۴۰۱/۰۸/۱۹	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	غیر موظف
مجید جعفری	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۹	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	موظف
امیرعباس نوربخش	عضو هیأت مدیره	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۹	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	موظف
تولیدی گلوله های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا	عضو هیأت مدیره	حمید رضا کاوهی	۱۴۰۱/۰۸/۱۹	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	غیر موظف
مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا	عضو هیأت مدیره	اسماعیل سلطانی	۱۴۰۱/۰۸/۱۹	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	غیر موظف

۲/۶. مشخصات حسابرس و بازرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۷، مؤسسه حسابرسی رازدار به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه آتیه اندیش نمودگر بوده است.

۲/۷. سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱,۲۷۲ میلیارد ریال منقسم به ۱,۲۷۲ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی میلیون ریال	رقم افزایش سرمایه میلیون ریال	سرمایه جدید میلیون ریال	درصد افزایش سرمایه	محل
۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۶۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰	۱,۲۷۲,۰۰۰	۱۱۲٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۱۲/۱۸	۱۲۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۸۰٪	مطالبات حال شده و مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۲/۸. روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱,۹۵۹	۲,۹۵۰	۱,۵۰۲
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱,۸۰۰	۲,۶۵۴	۱,۳۳۳
سرمایه (میلیون ریال)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰



پیوست گزارش

توخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۲۳ رازدار



شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
صفحه ۱۱ از ۱۱
(بهره ای) شماره ثبت ۱۶۶۶۱

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی خاص)

۲/۹. وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه، صورت وضعیت مالی و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، به شرح زیر است:

- صورت سود و زیان

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	حسابرسی شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱,۹۱۳,۱۸۶	۳,۹۰۸,۴۲۱	۲,۳۶۶,۶۸۰	۱,۳۰۴,۸۱۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۲۷۵,۲۲۰)	(۲,۶۲۹,۰۳۱)	(۱,۶۰۶,۹۶۶)	(۸۲۳,۳۶۹)
سود ناخالص	۶۴۷,۹۶۶	۱,۲۷۹,۳۹۰	۷۵۹,۷۱۴	۴۸۱,۴۴۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱,۶۹۳)	(۲۰,۱۲۵)	(۱۶,۲۰۵)	(۳,۶۲۱)
سود عملیاتی	۶۰۶,۲۷۳	۱,۲۳۹,۲۶۵	۷۴۳,۵۰۹	۴۷۷,۸۲۰
هزینه های مالی	(۳۲,۷۳۶)	(۲۸,۸۸۹)	(۷,۷۱۰)	(۱۸۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷,۱۵۰	۱,۶۰۹	۱,۳۱۸	۶۰۵
سود قبل از مالیات	۵۷۰,۶۸۷	۱,۱۹۱,۹۸۵	۷۳۷,۰۱۷	۴۵۷,۲۱۷
هزینه مالیات بر درآمد	-	(۱۶,۳۰۷)	-	-
سود خالص	۵۷۰,۶۸۷	۱,۱۷۵,۵۵۸	۷۳۷,۰۱۷	۴۵۷,۲۱۷

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۲۵,۰۰۰	۳,۰۷۵	-	۵۸,۴۳۳	۱۸۶,۵۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	۳۵۷,۲۱۷	۳۵۷,۲۱۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵۵,۲۵۰)	(۵۵,۲۵۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۹,۴۲۵	-	(۹,۴۲۵)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	-	۳۵۰,۹۷۵	۴۸۸,۴۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	۷۳۷,۰۱۷	۷۳۷,۰۱۷
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	-	۱۱۳,۹۰۹	-	۱۱۳,۹۰۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳۲۰,۷۰۰)	(۳۲۰,۷۰۰)
افزایش سرمایه	۴۷۵,۰۰۰	-	(۱۱۳,۹۰۹)	-	۳۶۱,۰۹۱
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۶,۸۵۱	-	(۲۶,۸۵۱)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۵۱	-	۷۱۰,۴۴۱	۱,۳۵۹,۷۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	۱,۱۷۵,۵۵۸	۱,۱۷۵,۵۵۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۶۲,۰۰۰)	(۶۶۲,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۰,۶۳۹	-	(۱۰,۶۳۹)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۱,۴۱۲,۳۵۰	۱,۸۷۲,۳۵۰
تغییرات حقوق مالکانه شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	-	-	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	-	۵۷۰,۶۸۷	۵۷۰,۶۸۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶۷۲,۰۰۰	-	-	-	۶۷۲,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۲۷۲,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۷۰۳,۰۳۷	۲,۰۳۵,۰۳۷

- صورت وضعیت مالی

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۶۸۵,۵۴۱	۱,۳۹۵,۹۷۷	۸۱۵,۸۶۹	۲۸۳,۶۶۲
دارایی‌های نامشهود	۸,۵۵۱	۹,۰۷۵	۳,۸۳۷	۳,۸۳۷
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱,۶۹۴,۰۹۲	۱,۴۰۵,۰۵۲	۸۱۹,۷۰۶	۲۸۸,۴۹۹
پیش‌پرداخت‌ها	۶,۳۱۶	۷,۸۱۱	۵,۵۷۷	۹۲۹
موجودی مواد و کالا	۱,۰۵۳,۳۰۱	۳۱۳,۵۶۲	۹۸۸,۸۳۲	۲۵۲,۵۹۲
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱,۸۴۳,۳۹۱	۱,۶۴۳,۳۷۵	۳۱۶,۸۱۴	۱۳۸,۳۵۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	-
موجودی نقد	۲۳۲,۲۵۸	۲۳۲,۴۱۴	۱۵,۳۵۵	۱۰,۳۲۸
جمع دارایی‌های جاری	۳,۲۰۸,۲۶۶	۲,۲۵۹,۱۶۲	۱,۳۲۶,۷۷۸	۴۱۳,۳۱۴
جمع دارایی‌ها	۴,۹۰۲,۳۵۸	۳,۶۶۴,۲۱۴	۲,۱۴۶,۳۸۴	۷۰۰,۸۱۳
سرمایه	۱,۳۷۲,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
اندوخته قانونی	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۴۹,۴۵۱	۱۲,۵۰۰
سود انباشته	۷۰۴,۰۳۷	۱,۲۱۲,۳۵۰	۷۱۰,۳۳۱	۳۵۰,۹۷۵
جمع حقوق مالکانه	۲,۰۳۵,۰۳۷	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۳۵۹,۷۹۲	۴۸۸,۴۷۵
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۰۷,۴۰۵	۲۰۴,۵۵۲	۸۵,۳۰۰	-
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۰۷,۴۰۵	۲۰۴,۵۵۲	۸۵,۳۰۰	-
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۸۳۲,۵۲۳	۲۳۲,۵۲۱	۶۲۸,۶۹۳	۳۲,۰۶۲
مالیات پرداختی	-	۴,۳۶۵	-	-
سود سهام پرداختی	۹۲۳,۸۵۰	۶۹۰,۰۶۰	۳۳,۸۶۰	۵۵,۳۵۰
تسهیلات مالی	۹۵۵,۱۲۱	۶۵۰,۱۷۰	۲۱,۳۱۲	۱۳,۱۱۸
پیش‌دریافت‌ها	۴۸,۳۰۱	۱۷۳	۷,۲۳۷	۱۱۳,۹۰۸
جمع بدهی‌های جاری	۲,۷۵۹,۹۱۶	۱,۵۸۷,۳۱۰	۷۰۱,۳۹۲	۳۱۳,۳۳۸
جمع بدهی‌ها	۲,۸۶۷,۳۲۱	۱,۷۹۱,۸۶۴	۷۸۶,۵۹۲	۳۱۳,۳۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۹۰۲,۳۵۸	۳,۶۶۴,۲۱۴	۲,۱۴۶,۳۸۴	۷۰۰,۸۱۳

پیوست گزارش

تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳

رأی داور

- صورت جریان های نقدی

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نقد حاصل از عملیات	۳۳۶,۶۶۹	۲۲۲,۳۷۵	۳۵۱,۶۳۵	۱۲۰,۱۰۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۳۶۵)	(۱۲,۰۲۲)	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۳۳,۳۰۴	۲۱۰,۳۵۳	۳۵۱,۶۳۵	۱۲۰,۱۰۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۹۲,۲۷۲)	(۵۹۵,۹۳۰)	(۲۲۳,۴۰۲)	(۱۲۶,۱۵۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۵,۲۳۸)	-	(۳۰۹)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت	-	-	-	۳,۳۱۶
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	(۴۰,۰۰۰)	-	-
دریافت ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۶۶۰	۱,۳۹۱	-	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۸۷,۸۱۲)	(۶۵۹,۷۷۷)	(۴۳۳,۴۰۲)	(۱۲۲,۲۴۷)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴۴,۴۹۲	(۴۴۹,۴۴۴)	(۸۱,۷۶۷)	(۲,۱۴۵)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۱,۱۳۲,۳۶۵	۲,۳۱۶,۰۷۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۲۸,۲۲۷)	(۱,۵۷۰,۴۹۳)	(۱۲,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۳,۶۷۶)	(۷۳,۳۷۵)	(۱,۳۱۶)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۷۲,۲۱۰)	(۴,۸۰۰)	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۳,۶۴۸)	۶۶۶,۴۰۳	۸۶,۷۸۴	۱۲,۰۰۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۰,۸۴۴	۲۱۶,۹۵۹	۵۰,۱۷	۹,۸۵۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۲۲,۳۱۲	۱۵,۴۵۵	۱۰,۳۳۸	۵۸۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳۳,۱۵۶	۲۳۳,۴۱۴	۱۵,۴۵۵	۱۰,۴۳۸
معاملات غیر نقدی	۶۷۲,۰۰۰	-	۳۶۲,۰۹۰	-

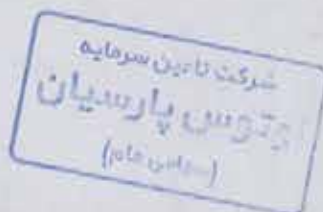


بهره‌بردار

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۱/۲۳



شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
(سهامی خاص)



۳. وضعیت اعتباری بانی

۳/۱. بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی‌های تجاری	۶۵۰,۸۳۹	۲۰,۹۸۷
سایر پرداختنی‌ها	۱۸۱,۷۰۵	۲۲۱,۵۵۴
پیش‌دریافت‌ها	۴۸,۴۰۱	۱۷۴
سود سهام پرداختنی	۹۲۳,۸۵۰	۶۹۰,۰۶۰
کوتاه‌مدت	۹۵۵,۱۲۱	۶۵۰,۱۷۰
بلندمدت	۱۰۷,۴۰۵	۲۰۴,۵۵۴
مالیات پرداختنی	-	۴,۳۶۵
تسهیلات ^۱		
مالیات ^۲		

۱- خلاصه جزئیات تسهیلات:

- به تفکیک تأمین‌کنندگان

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق نوآوری و شکوفایی	۳۰,۳۵۴	۸۹,۵۲۱
بانک کارآفرین	۲۳۱,۲۱۹	۲۷۹,۱۳۲
بانک پارسیان	۲۷۸,۰۳۰	۸۹,۷۷۹
بانک تجارت	۲۸۴,۶۹۲	۳۷۸,۹۴۹
جمع	۱,۱۳۴,۲۹۵	۹۳۷,۳۸۱
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۷۱,۳۶۹)	(۸۲,۶۵۷)
جمع	۱,۰۶۲,۹۲۶	۸۵۴,۷۲۴
حصة بلندمدت	۱۰۷,۴۰۵	۲۰۴,۵۵۴
حصة جاری	۹۵۵,۱۲۱	۶۵۰,۱۷۰

- به تفکیک نرخ

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴ درصد	۲۸۸,۶۱۴	۲۷۹,۰۶۱
۳۰ درصد	۲۳۷,۵۶۰	۳۰۳,۴۱۹
۱۸ درصد	۱۰۸,۷۷۳	۱۸۴,۸۳۵
۱۶ درصد	۲۹۷,۲۸۷	-
۱۱ درصد	۳۰,۱۹۲	۸۷,۴۰۹
جمع	۱,۰۶۲,۹۲۶	۸۵۴,۷۲۴

- به تفکیک زمانبندی بازپرداخت

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۲	۷۱۰,۹۱۳	۶۵۰,۱۷۰
۱۴۰۳	۳۵۱,۶۱۳	۲۰۴,۵۵۴
جمع	۱,۰۶۲,۹۲۶	۸۵۴,۷۲۴

پیوست گزارش

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۰/۲۳

شرکت آلومینیوم پارس اکسید کنسرا
(سهامی خاص) - صندوق ۵۵۸۱۵۵

لوتوس پارسیان
(سهامی خاص)

- به تفکیک نوع وثیقه

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
چک و سفته	۱,۰۲۲,۱۳۲	۷۶۷,۳۱۵
زمین و ساختمان کارخانه	۳۰,۲۹۲	۸۷,۴۰۹
جمع	۱,۰۶۲,۵۲۶	۸۵۴,۷۲۴

۲- مالیات:

نوع تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱								
		مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی				ابرازی
قطعی شده	-	۴,۳۶۵	۱۲,۰۲۲	۱۶,۴۰۷	۱۶,۴۰۷	-	-	۶۱,۵۰۸	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۹۱,۰۵۴	-	-	۳۵۷,۲۱۸	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۷۳۷,۰۱۷	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۱,۳۸۷	۱۴۰۱	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵۷۰,۶۸۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	-	۴,۳۶۵								

- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۹ با توجه به برخورداری از معافیت ماده ۱۳۲ و موضوع ماده ۲۲ آئین نامه اجرایی قانون حمایت از شرکتها و مؤسسات دانش بنیان اعتراض کرده و موضوع در دست رسیدگی است.

- بند ۴ اظهار نظر حسابرس نسبت به صورتهای مالی: سازمان امور مالیاتی جهت عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹۱,۰۵۴ میلیون ریال برگ تشخیص صادر نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و ذخیره های از این بابت در صورتهای مالی منظور نشده است. موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی مجدد قرار گرفته است.

۳/۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی

بر اساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، شرکت فاقد بدهی های احتمالی با اهمیت است.

۳/۳. مطالبات و ذخایر

بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ وضعیت مطالبات شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری	۱,۷۲۹,۳۲۵	۱,۶۰۹,۳۰۹
سایر دریافتنی ها	۹۴,۹۶۶	۳۵,۰۶۶
جمع	۱,۸۲۴,۳۹۱	۱,۶۴۴,۳۷۵

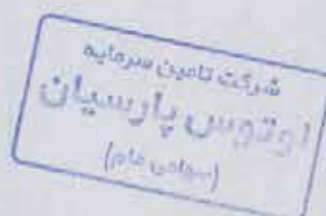


پروست گزارش

تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ روز دوازدهم



شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۶۶۶۱
صفحه ۱۶ از ۴۰



۴. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

بر اساس برآوردهای انجام شده وضعیت مالی آتی شرکت با قرض انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه موضوع این بیانیه، به شرح زیر پیش بینی می گردد:

۴/۱. پیش بینی صورت سود و زیان

نوع	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
درآمدهای عملیاتی	۲۹۰۸۳۳۱	۶۱۰۵۸۳۳	۶۱۰۵۸۳۳	۱۳۱۷۹۹۹۸	۱۳۱۷۹۹۹۸	۱۳۱۷۹۹۹۸	۱۹۱۳۵۹۹۸	۱۹۱۳۵۹۹۸	۲۳۶۹۵۱۹۷	۲۳۶۹۵۱۹۷	۲۳۶۹۵۱۹۷	۲۳۶۹۵۱۹۷
پایه تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۶۳۹۰۳۹)	(۳۰۳۴۳۶۶)	(۳۰۳۴۳۶۶)	(۸۷۰۱۵۹۹)	(۸۷۰۱۵۹۹)	(۸۷۰۱۵۹۹)	(۱۳۱۰۸۷۰۰)	(۱۳۱۰۸۷۰۰)	(۱۵۷۱۳۷۰)	(۱۵۷۱۳۷۰)	(۱۵۷۱۳۷۰)	(۱۵۷۱۳۷۰)
سود ناخالص	۱,۳۷۹,۳۹۰	۲۰,۸۱۴,۴۶۷	۲۰,۸۱۴,۴۶۷	۴,۴۷۸,۳۹۹	۴,۴۷۸,۳۹۹	۴,۴۷۸,۳۹۹	۶,۱۳۷,۳۹۸	۶,۱۳۷,۳۹۸	۷,۹۸۱,۳۲۷	۷,۹۸۱,۳۲۷	۷,۹۸۱,۳۲۷	۷,۹۸۱,۳۲۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۱۳۵)	(۵۳,۶۶۳)	(۵۳,۶۶۳)	(۳۳,۳۵۲)	(۳۳,۳۵۲)	(۳۳,۳۵۲)	(۹۹,۹۳۴)	(۹۹,۹۳۴)	(۱۳۳,۲۹۵)	(۱۳۳,۲۹۵)	(۱۳۳,۲۹۵)	(۱۳۳,۲۹۵)
سود عملیاتی	۱,۳۴۹,۲۵۵	۲۰,۳۷۸,۸۰۴	۲۰,۳۷۸,۸۰۴	۴,۴۰۴,۹۴۷	۴,۴۰۴,۹۴۷	۴,۴۰۴,۹۴۷	۶,۰۳۷,۳۵۴	۶,۰۳۷,۳۵۴	۷,۸۴۷,۹۳۳	۷,۸۴۷,۹۳۳	۷,۸۴۷,۹۳۳	۷,۸۴۷,۹۳۳
هزینه های مرابحه	(۳۸,۸۸۹)	(۱۳۷,۸۷۵)	(۱۳۷,۸۷۵)	(۲۰۷,۳۸۲)	(۲۰۷,۳۸۲)	(۲۰۷,۳۸۲)	(۳۷۵,۲۸۸)	(۳۷۵,۲۸۸)	(۱۲۵,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰)
سود عملیاتی	۱,۳۱۰,۳۶۶	۱۹,۲۴۰,۹۲۹	۱۹,۲۴۰,۹۲۹	۴,۱۹۷,۵۶۵	۴,۱۹۷,۵۶۵	۴,۱۹۷,۵۶۵	۵,۶۶۲,۰۶۶	۵,۶۶۲,۰۶۶	۷,۷۲۲,۹۳۳	۷,۷۲۲,۹۳۳	۷,۷۲۲,۹۳۳	۷,۷۲۲,۹۳۳
هزینه های مرابحه	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)
سود قبل از مالیات	۱,۱۹۳,۹۵۷	۱۸,۲۲۴,۵۲۰	۱۸,۲۲۴,۵۲۰	۴,۱۸۱,۱۵۶	۴,۱۸۱,۱۵۶	۴,۱۸۱,۱۵۶	۵,۶۴۵,۶۵۷	۵,۶۴۵,۶۵۷	۷,۷۰۶,۵۲۴	۷,۷۰۶,۵۲۴	۷,۷۰۶,۵۲۴	۷,۷۰۶,۵۲۴
سود مالیات بر درآمد	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)	(۱۶,۴۰۹)
سود خالص	۱,۱۷۷,۵۴۸	۱۸,۲۰۸,۱۱۱	۱۸,۲۰۸,۱۱۱	۴,۱۶۴,۷۴۷	۴,۱۶۴,۷۴۷	۴,۱۶۴,۷۴۷	۵,۶۲۹,۲۴۸	۵,۶۲۹,۲۴۸	۷,۶۹۰,۱۱۵	۷,۶۹۰,۱۱۵	۷,۶۹۰,۱۱۵	۷,۶۹۰,۱۱۵

57/8

وَأَنذَرْتُكُمْ نَارًا تَلَظَّى

۳.۳. پیش بینی تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
مانده ابتدای سال	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
الزامات سرماید	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
مانده پایان سال	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
انقضیه قانونی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده ابتدای سال	۴۹,۳۵۱	۴۹,۳۵۱	۴۹,۳۵۱	۴۹,۳۵۱	۴۹,۳۵۱	۴۹,۳۵۱	۴۹,۳۵۱	۴۹,۳۵۱	۴۹,۳۵۱	۴۹,۳۵۱	۴۹,۳۵۱	۴۹,۳۵۱
تخصیص به انقضیه قانونی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
مانده پایان سال	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سود انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده ابتدای سال	۷۱,۰۴۱	۷۱,۰۴۱	۷۱,۰۴۱	۷۱,۰۴۱	۷۱,۰۴۱	۷۱,۰۴۱	۷۱,۰۴۱	۷۱,۰۴۱	۷۱,۰۴۱	۷۱,۰۴۱	۷۱,۰۴۱	۷۱,۰۴۱
سود خالص سال	۱,۱۷۵,۵۵۸	۱,۱۷۵,۵۵۸	۱,۱۷۵,۵۵۸	۱,۱۷۵,۵۵۸	۱,۱۷۵,۵۵۸	۱,۱۷۵,۵۵۸	۱,۱۷۵,۵۵۸	۱,۱۷۵,۵۵۸	۱,۱۷۵,۵۵۸	۱,۱۷۵,۵۵۸	۱,۱۷۵,۵۵۸	۱,۱۷۵,۵۵۸
الزامات سرماید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام محسوب	۵۶۴,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰
تخصیص به انقضیه قانونی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده پایان سال	۱,۲۱۲,۳۵۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۱,۲۱۲,۳۵۰	۱,۲۱۲,۳۵۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۸۷۲,۳۵۰	۱,۸۷۲,۳۵۰

شرکت الویشیوم پارس اسپید کسبو
ALPACO
ادرس: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۱۱

شرکت تأمین سرمایه
اوتوس پارسیان
(سهامی خاص)



پوست گزارش

مورخ: ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ روزگار

۳/۲ پیش بینی منابع و مصارف

نوع	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
منابع	درآمدی عملیاتی و وصل مطالبات	۷,۱۸۵,۰۳۳	۷,۱۸۵,۰۳۳	۱۲,۵۵۵,۵۰۳	۱۹,۱۷۰,۵۵۹	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۷۸۹۸	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
	افزایش پیش دریافت ها	۱۲,۰۳۸	۱۲,۱۳۸	۱۲,۵۵۵,۵۰۳	۱۲,۱۳۲	۱۲,۱۳۲	۷۸۹۸	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
	دریافت تسهیلات	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۸۹۸	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
	انتشار اوراق مرابحه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۸۹۸	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
مصارف	مصارف									
	بهره داری	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۸۹۸	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
	بهره داری	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۸۹۸	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
	بهره داری	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۸۹۸	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
جمع منابع	جمع منابع	۸,۹۹۹,۶۹۰	۸,۹۹۹,۶۹۰	۱۴,۲۸۱,۳۶۰	۱۴,۲۸۱,۳۶۰	۲۰,۱۸۵,۳۰۰	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
	بهره داری	۵,۰۶۳,۸۸۵	۵,۰۶۳,۸۸۵	۱۰,۱۰۰,۵۹۹	۱۰,۱۰۰,۵۹۹	۱۴,۲۸۱,۳۶۰	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
	بهره داری	۵,۰۶۳,۸۸۵	۵,۰۶۳,۸۸۵	۱۰,۱۰۰,۵۹۹	۱۰,۱۰۰,۵۹۹	۱۴,۲۸۱,۳۶۰	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
	بهره داری	۵,۰۶۳,۸۸۵	۵,۰۶۳,۸۸۵	۱۰,۱۰۰,۵۹۹	۱۰,۱۰۰,۵۹۹	۱۴,۲۸۱,۳۶۰	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
جمع مصارف	جمع مصارف	۸,۹۹۹,۶۹۰	۸,۹۹۹,۶۹۰	۱۴,۲۸۱,۳۶۰	۱۴,۲۸۱,۳۶۰	۲۰,۱۸۵,۳۰۰	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
	بهره داری	۵,۰۶۳,۸۸۵	۵,۰۶۳,۸۸۵	۱۰,۱۰۰,۵۹۹	۱۰,۱۰۰,۵۹۹	۱۴,۲۸۱,۳۶۰	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
	بهره داری	۵,۰۶۳,۸۸۵	۵,۰۶۳,۸۸۵	۱۰,۱۰۰,۵۹۹	۱۰,۱۰۰,۵۹۹	۱۴,۲۸۱,۳۶۰	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
	بهره داری	۵,۰۶۳,۸۸۵	۵,۰۶۳,۸۸۵	۱۰,۱۰۰,۵۹۹	۱۰,۱۰۰,۵۹۹	۱۴,۲۸۱,۳۶۰	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۳,۳۳۶,۶۷۳	۲۸,۰۰۱,۶۹۷	۲۸,۰۰۱,۶۹۷
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بهره داری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بهره داری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بهره داری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماده وجه نقد پایان سال	ماده وجه نقد ابتدای سال	۲۳۳,۳۱۳	۲۳۳,۳۱۳	۲۱۰,۳۹۷	۲۱۰,۳۹۷	۱۵۳,۷۸۴	۲۷,۸۸۴	۱۱۶,۵۹۷	۲۷,۸۸۴	۲۷,۸۸۴
	بهره داری	۲۳۳,۳۱۳	۲۳۳,۳۱۳	۲۱۰,۳۹۷	۲۱۰,۳۹۷	۱۵۳,۷۸۴	۲۷,۸۸۴	۱۱۶,۵۹۷	۲۷,۸۸۴	۲۷,۸۸۴
	بهره داری	۲۳۳,۳۱۳	۲۳۳,۳۱۳	۲۱۰,۳۹۷	۲۱۰,۳۹۷	۱۵۳,۷۸۴	۲۷,۸۸۴	۱۱۶,۵۹۷	۲۷,۸۸۴	۲۷,۸۸۴
	بهره داری	۲۳۳,۳۱۳	۲۳۳,۳۱۳	۲۱۰,۳۹۷	۲۱۰,۳۹۷	۱۵۳,۷۸۴	۲۷,۸۸۴	۱۱۶,۵۹۷	۲۷,۸۸۴	۲۷,۸۸۴

شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسیرا
ALPACO
(سهامی خاص)

شرکت تأمین سرمایه
آرژانتین پارس
(سهامی خاص)

پیوست گزارش

۲۳ / ۱۰ / ۱۴۰۲

تاریخ



رابطه

۴/۵. مفروضات پیش‌بینی‌ها

۴/۵/۱. مفروضات عملیات شرکت

پیش‌بینی درآمدها و هزینه‌های عملیاتی شرکت طی سال‌های آتی، در هر دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه براساس مفروضاتی یکسان به شرح زیر صورت گرفته است:

▪ مفروضات صورت سود و زیان

◀ درآمدهای عملیاتی

شرح	پیش‌بینی					حسابرسی شده
	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش	۲۸,۳۳۹,۲۰۰	۲۳,۶۱۶,۰۰۰	۱۹,۶۸۰,۰۰۰	۱۳,۱۲۵,۰۰۰	۶,۰۶۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۳۲۸
درآمد ارائه خدمات	۹۵,۰۳۶	۷۹,۱۹۷	۶۵,۹۹۸	۵۳,۹۹۸	۴۵,۸۳۳	۳۸,۱۹۳
جمع	۲۸,۴۳۴,۲۳۶	۲۳,۶۹۵,۱۹۷	۱۹,۷۴۵,۹۹۸	۱۳,۱۷۹,۹۹۸	۶,۱۰۵,۸۳۳	۳,۹۰۸,۴۲۱

- طبق برآوردهای شرکت و برنامه‌ریزی‌های صورت گرفته ظرفیت تولید شرکت طی دو سال آتی به ۳۰,۰۰۰ تن افزایش خواهد یافت. بر این اساس مقدار تولید و فروش شرکت در سال ۱۴۰۳ به ۲۵,۰۰۰ تن و در سال ۱۴۰۴ به ۳۰,۰۰۰ تن خواهد رسید و پس از آن ثابت و معادل سال ۱۴۰۴ خواهد بود.

شرح	پیش‌بینی					حسابرسی شده
	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	تن	تن	تن	تن	تن	تن
آلفا آلومینا (۹۰) ALP-L 750	۱۴,۰۶۸	۱۴,۰۶۸	۱۴,۰۶۸	۱۱,۷۲۳	۷,۰۲۳	۷,۰۲۰
آلفا آلومینا ALP-CM500	۹,۸۲۳	۹,۸۲۳	۹,۸۲۳	۸,۱۸۷	۴,۹۱۲	۳,۹۰۹
آلفا آلومینا (۹۰) ALP-L810	۵,۱۹۵	۵,۱۹۵	۵,۱۹۵	۴,۳۲۹	۲,۵۹۸	۲,۵۹۶
آلفا آلومینا (۰۵) ALP-L710	۳۸۴	۳۸۴	۳۸۴	۳۲۰	۱۹۲	۱۹۲
آلفا آلومینا (۹۰) ALP-N750	۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸	۲۴۰	۱۳۴	۱۳۴
سایر	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۰۰	۱۲۰	۱۲۰
جمع	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۴,۹۹۱

- نرخ فروش محصولات برای سال ۱۴۰۲ طبق برآورد شرکت در نظر گرفته شده و پیش‌بینی می‌شود طی سال‌های ۱۴۰۳، ۱۴۰۴ به ترتیب به طور متوسط با ۳۰ و ۲۵ درصد رشد و پس از آن با نرخ رشد ۲۰ درصد در سال همراه باشد.

شرح	پیش‌بینی					حسابرسی شده
	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال / کیلوگرم	ریال / کیلوگرم	ریال / کیلوگرم	ریال / کیلوگرم	ریال / کیلوگرم	ریال / کیلوگرم
آلفا آلومینا (۹۰) ALP-L 750	۱,۰۵۸,۵۸۳	۸۸۲,۱۵۳	۷۳۵,۱۲۷	۵۸۸,۳۳۶	۴۵۲,۷۳۱	۲۸۹,۳۱۷
آلفا آلومینا ALP-CM500	۷۸۱,۰۳۳	۶۵۰,۸۶۱	۵۴۲,۳۸۴	۴۴۴,۰۷۳	۳۳۲,۰۲۹	۲۱۳,۴۶۱
آلفا آلومینا (۹۰) ALP-L810	۹۳۰,۵۸۸	۷۷۵,۳۹۰	۶۴۶,۳۴۲	۵۱۷,۱۹۱	۳۹۷,۹۹۰	۲۵۴,۳۳۵
آلفا آلومینا (۰۵) ALP-L710	۱,۰۸۴,۹۹۹	۹۰۴,۱۶۶	۷۵۳,۴۷۲	۶۰۳,۰۰۷	۴۶۴,۰۲۸	۳۹۶,۵۳۶
آلفا آلومینا (۹۰) ALP-N750	۱,۰۴۴,۸۲۱	۸۷۰,۶۸۴	۷۳۵,۵۷۰	۵۸۰,۶۷۷	۴۴۶,۸۴۵	۲۸۵,۵۵۶
سایر	۹۲۱,۵۲۶	۷۶۷,۹۳۸	۶۳۹,۹۴۹	۵۱۲,۱۵۳	۳۹۴,۱۱۵	۲۵۱,۸۵۸



پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ رازدار

شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
(سهامی خاص) اداره-مشتق‌شده ۲۸ از ۱۴۰۱

شرکت تأمین سرمایه
نوئوس پارسیان
(سهامی عام)

- بر اساس مفروضات عنوان شده، فروش شرکت به شرح جدول زیر خواهد بود:

شرح	حسابرسی شده					پیش بینی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
آلفا آلومینا (۹۰) ALP-L 750	۲,۰۲۳,۸۹۸	۳,۱۸۴,۶۰۹	۶,۸۹۷,۳۵۹	۱۰,۳۳۲,۰۹۷	۱۲,۴۱۰,۵۱۷	۱۳,۸۹۳,۶۲۰	
آلفا آلومینا ALP-CM500	۱,۰۴۷,۸۷۹	۱,۶۴۰,۷۳۴	۳,۵۵۳,۵۶۹	۵,۳۲۸,۳۳۴	۶,۳۹۳,۹۸۸	۷,۶۷۳,۷۸۶	
آلفا آلومینا (۹۰) ALP-L810	۶۶۰,۲۵۴	۱,۰۳۳,۸۰۴	۲,۲۳۹,۰۵۵	۳,۴۵۷,۳۰۳	۴,۰۲۸,۷۶۳	۴,۸۳۳,۵۱۶	
آلفا آلومینا (۰۵) ALP-L710	۵۶,۹۳۵	۸۹,۱۳۷	۱۹۳,۰۷۸	۲۸۹,۵۰۷	۳۳۷,۴۰۸	۴۱۶,۸۹۰	
آلفا آلومینا (۹۰) ALP-N750	۴۱,۱۲۰	۶۴,۳۸۳	۱۳۹,۳۴۶	۲۰۹,۰۹۰	۲۵۰,۹۰۸	۳۰۱,۰۸۹	
سایر	۳۰,۲۲۳	۴۷,۳۲۲	۱۰۲,۴۹۲	۱۵۳,۶۸۰	۱۸۴,۴۱۶	۲۲۱,۲۹۹	
فروش ناخالص	۳,۸۷۰,۳۰۹	۶,۰۶۰,۰۰۰	۱۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۹,۶۸۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۶,۰۰۰	۲۸,۳۳۹,۳۰۰	
برگشت از فروش	(۸۱)	-	-	-	-	-	
جمع	۳,۸۷۰,۲۲۸	۶,۰۶۰,۰۰۰	۱۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۹,۶۸۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۶,۰۰۰	۲۸,۳۳۹,۳۰۰	

- درآمد ارائه خدمات، برای سال های آتی با رشد ۲۰ درصد در سال برآورد شده است

بهای تمام شده و هزینه های عمومی و اداری

اقدام تشکیل دهنده بهای تمام شده به شرح جدول زیر است:

شرح	حسابرسی شده					پیش بینی	
	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مستقیم	۲,۰۷۸,۰۱۷	۳,۷۸۱,۳۳۰	۸,۱۹۰,۰۰۰	۱۲,۲۸۰,۳۲۰	۱۴,۷۳۶,۳۸۴	۱۷,۶۸۳,۶۶۱	
دستمزد مستقیم	۴۴,۷۳۷	۵۶,۸۶۳	۱۳۰,۳۶۰	۱۸۳,۴۲۸	۲۲۲,۹۵۴	۲۶۵,۸۵۱	
سربار	۱۴۶,۳۱۱	۱۸۶,۰۶۱	۳۹۱,۲۳۹	۶۴۴,۹۵۲	۷۳۴,۶۳۳	۸۶۹,۸۷۳	
جمع هزینه های ساخت	۲,۳۶۹,۱۷۵	۴,۰۲۴,۳۶۴	۸,۷۰۱,۵۹۹	۱۳,۱۰۸,۷۰۰	۱۵,۷۱۳,۹۷۰	۱۸,۸۴۹,۳۸۵	
موجودی کالای ساخته شده	۳۵۹,۸۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲,۶۲۹,۰۳۱	۴,۰۲۴,۳۶۴	۸,۷۰۱,۵۹۹	۱۳,۱۰۸,۷۰۰	۱۵,۷۱۳,۹۷۰	۱۸,۸۴۹,۳۸۵	

- نسبت مواد مستقیم مصرفی به درآمد عملیاتی طبق میانگین دو سال گذشته، معادل ۶۲.۴ درصد در نظر گرفته شده است.

- هزینه دستمزد مستقیم و غیرمستقیم با احتساب رشد متوسط هزینه حقوق به میزان ۲۷ درصد در سال و با در نظر گرفتن افزایش میزان تولید برآورد شده است.

- هزینه دستمزد عمومی و اداری با رشد ۲۷ درصد در سال برآورد شده است.

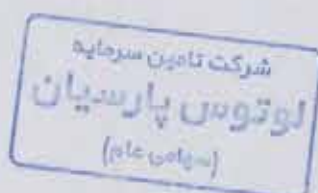
- هزینه استهلاک بر اساس آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و روال گذشته شرکت منظور گردیده است. لازم به ذکر است که طبق میانگین سال های قبل، ۹۹ درصد هزینه استهلاک در سرفصل بهای تمام شده و مابقی به عنوان هزینه عمومی و اداری طبقه بندی شده است. گفتنی است بخشی از ماشین آلات مربوط به افزایش ظرفیت تولید در سال ۱۴۰۲ خریداری شده ولی به دلیل شروع بهره برداری از سال ۱۴۰۳، هزینه استهلاک نیز از سال ۱۴۰۳ محاسبه شده است.

- سایر هزینه ها طی سال های آتی با رشد سالانه ۳۵ درصد محاسبه شده است.



پوست آموزش

موضوع ۲۳ / ۱۰ / ۱۴۰۲ ر.ا.د.ا.ر



- جزئیات هزینه‌های برآوردی سربار ساخت به شرح جدول زیر است:

شرح	پیش‌بینی					حسابرسی شده
	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد غیرمستقیم	۱۵,۷۷۲	۲۰,۰۴۲	۲۲,۲۲۲	۶۴,۶۵۳	۸۲,۱۰۹	۱۰۴,۲۷۹
استهلاک	۴۱,۲۵۵	۴۵,۳۵۰	۱۸۵,۹۱۴	۳۶۰,۳۸۱	۳۶۵,۶۳۴	۳۶۴,۷۹۴
سایر	۸۹,۳۸۲	۱۲۰,۶۶۸	۱۶۲,۹۰۲	۳۱۹,۹۱۸	۳۹۶,۸۹۰	۴۰۰,۸۰۱
جمع	۱۴۶,۴۱۱	۱۸۶,۰۶۱	۳۹۱,۲۳۹	۶۴۴,۹۵۲	۷۴۴,۶۳۳	۸۶۹,۸۷۳

- هزینه‌های عمومی و اداری به شرح جدول زیر برآورد شده است:

شرح	پیش‌بینی					حسابرسی شده
	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۲,۳۹۱	۳,۱۶۴	۴,۰۱۸	۵,۱۰۳	۶,۳۸۰	۸,۲۳۰
استهلاک	۵۸۶	۴۵۸	۱,۸۷۸	۳,۶۴۰	۳,۶۹۳	۳,۶۸۵
سایر	۳۷,۰۶۸	۵۰,۰۴۲	۶۷,۵۵۶	۹۱,۲۰۱	۱۲۳,۱۲۲	۱۶۶,۳۱۴
جمع	۴۰,۱۴۵	۵۳,۶۶۳	۷۳,۴۵۲	۹۹,۹۴۴	۱۳۳,۲۹۵	۱۷۸,۱۲۹

- هزینه مالیات با توجه به معافیت ماده ۱۳۲ و موضوع ماده ۲۲ آئین نامه اجرائی قانون حمایت از شرکت‌ها و موسسات دانش بنیان با نرخ صفر برآورد گردیده است.



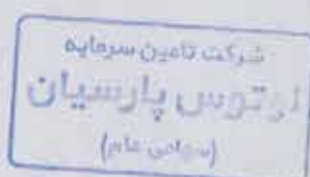
پیوست گزارش

رأی‌دار

موضوع ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۲۳



شرکت آلومینیوم پارس آکسید کسرا
(سهامی خاص) - واحد: منطقه



تسهیلات

- در فرض انتشار اوراق مرابحه، به منظور تنوع بخشی در نحوه تأمین منابع و استفاده از ظرفیت های بازار سرمایه، شرکت اقدام به انتشار اوراق مرابحه جهت تأمین بخشی از منابع مالی مورد نیاز خود خواهد نمود. این اوراق ۴ ساله با نرخ ۱۳ درصد و پرداخت سود به صورت هر سه ماه یکبار پیش بینی شده است. اصل اوراق نیز پس از ۴ سال از انتشار اوراق، تسویه خواهد شد.
- در فرض عدم انتشار اوراق، پیش بینی می شود شرکت در سال ۱۴۰۲ معادل مبلغ اوراق، تسهیلات بلند مدت با نرخ ۲۵ درصد دریافت نموده و در نتیجه هزینه مالی بیشتری نسبت به فرض انتشار محتمل خواهد شد.
- برآورد می گردد شرکت همانند روال سال های گذشته و همچنین به منظور تأمین مالی خرید ماشین آلات و تجهیزات، طی سال های آتی نیز بخشی از نقدینگی مورد نیاز خود را از محل تسهیلات، تأمین نماید. گفتنی است در سال ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ با توجه به وضعیت مالی شرکت، دریافت تسهیلات جدیدی برآورد نشده است.
- تسهیلات جاری شرکت به صورت یک ساله، با نرخ موثر ۲۵ درصد در نظر گرفته شده که اصل آن در سررسید پرداخت می شود.

تسهیلات دریافتی	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	حسابرسی شده	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه
مانده ابتدای سال	۱۰,۶۱۲	۵۵۴,۷۲۴	۵۵۴,۷۲۴	۵۵۴,۷۲۴	۵۵۴,۷۲۴	۵۵۴,۷۲۴	۵۵۴,۷۲۴	۵۵۴,۷۲۴	۵۵۴,۷۲۴	۵۵۴,۷۲۴	۵۵۴,۷۲۴	۵۵۴,۷۲۴
دریافت تسهیلات مالی	۲,۳۱۶,۰۷۳	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
تسهیلات جایگزین مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بارداشت طی سال	(۱,۵۶۷,۷۶۰)	(۵۵۰,۱۷۰)	(۵۵۰,۱۷۰)	(۵۵۰,۱۷۰)	(۵۵۰,۱۷۰)	(۵۵۰,۱۷۰)	(۵۵۰,۱۷۰)	(۵۵۰,۱۷۰)	(۵۵۰,۱۷۰)	(۵۵۰,۱۷۰)	(۵۵۰,۱۷۰)	(۵۵۰,۱۷۰)
مانده پایان سال	۸۵۴,۷۲۴	۸۵۴,۵۵۴	۲,۰۰۴,۵۵۴	۲,۰۰۴,۵۵۴	۲,۰۰۴,۵۵۴	۲,۰۰۴,۵۵۴	۲,۰۰۴,۵۵۴	۲,۰۰۴,۵۵۴	۲,۰۰۴,۵۵۴	۲,۰۰۴,۵۵۴	۲,۰۰۴,۵۵۴	۲,۰۰۴,۵۵۴
حقوق جاری	۶۵۰,۱۷۰	۸۰۴,۵۵۴	۸۰۴,۵۵۴	۸۰۴,۵۵۴	۸۰۴,۵۵۴	۸۰۴,۵۵۴	۸۰۴,۵۵۴	۸۰۴,۵۵۴	۸۰۴,۵۵۴	۸۰۴,۵۵۴	۸۰۴,۵۵۴	۸۰۴,۵۵۴
حقوق بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

هزینه مالی

تسهیلات دریافتی	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	حسابرسی شده	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه
هزینه مالی تسهیلات	۴۸,۸۸۹	۱۳۷,۸۷۵	۱۳۷,۸۷۵	۱۳۷,۸۷۵	۳۰۷,۲۸۲	۳۰۷,۲۸۲	۳۰۷,۲۸۲	۳۰۷,۲۸۲	۱۱۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	-	-
هزینه مالی تسهیلات جایگزین مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۴۸,۸۸۹	۱۳۷,۸۷۵	۱۹۴,۵۸۸	۳۰۷,۲۸۲	۳۰۷,۲۸۲	۳۰۷,۲۸۲	۳۰۷,۲۸۲	۳۰۷,۲۸۲	۱۲۵,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	-	-
هزینه مالی اوراق مرابحه	-	-	-	-	۲۷۶,۶۱۴	۲۷۶,۶۱۴	۲۷۶,۶۱۴	۲۷۶,۶۱۴	۶۷۶,۰۰۰	-	۲۲۳,۸۲۵	-

■ مفروضات صورت وضعیت مالی

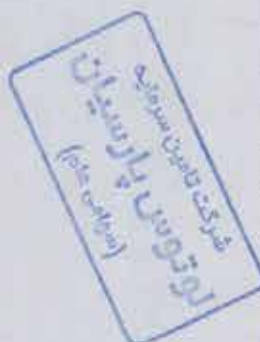
- بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود پس از کسر استهلاک انباشته، در حساب‌ها منظور شده است. شایان ذکر است که با توجه به برنامه‌ریزی‌های انجام گرفته جهت افزایش ظرفیت تولید و فروش از ۱۵,۰۰۰ تن به ۳۰,۰۰۰ تن، ماشین‌آلات و تجهیزات مورد نیاز طی سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ خریداری می‌شوند.
- پیش‌پرداخت‌ها و موجودی مواد و کالا بر اساس میانگین سال‌های گذشته به ترتیب به میزان ۰.۳۲ درصد و ۳۷ درصد از بهای تمام شده محاسبه شده است.
- دریافتی‌های تجاری بر اساس متوسط دوره وصول مطالبات سال‌های گذشته (۳۱ روز) و سایر دریافتی‌ها با رشد ۳۰ درصد در سال برآورد شده است. گفتنی است به منظور محاسبه دوره وصول مطالبات سال ۱۴۰۱، مبلغ مطالبات سهامدار عمده از رقم کل مطالبات تجاری کسر شده است.
- پرداختی‌های تجاری با توجه به متوسط دوره پرداخت صورت‌حساب‌ها طی سال‌های گذشته (۴ روز) و سایر پرداختی‌ها با رشد ۳۰ درصد در سال محاسبه شده است.
- پیش‌دریافت‌ها بر اساس میانگین سال‌های گذشته به میزان ۰.۲ درصد از درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است.
- سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲ بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی و برای سال‌های آتی در هر دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق مباحه بر اساس میانگین سه سال گذشته به میزان ۹۲ درصد سود خالص محاسبه گردیده است.

۴/۵/۲. مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

مبالغ و زمان‌بندی پیشنهادی پرداخت‌های مرتبط با انتشار اوراق مباحه به شرح جدول زیر می‌باشد:

شماره قسط	تاریخ قسط	اقساط به ریال	مبلغ قسط به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۶۷,۳۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۵۶,۰۸۲
۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۷۰,۳۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۵۸,۶۰۳
۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۷۰,۳۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۵۸,۶۰۳
۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۶۸,۰۵۳,۷۹۴,۵۲۱	۵۶,۷۱۲
۵	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۶۷,۸۶۸,۸۵۲,۳۵۹	۵۶,۵۵۷
۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۷۰,۱۳۱,۱۴۷,۵۳۱	۵۸,۲۳۳
۷	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۷۰,۱۳۱,۱۴۷,۵۳۱	۵۸,۲۳۳
۸	۱۴۰۴/۱۰/۲۰	۶۷,۸۶۸,۸۵۲,۳۵۹	۵۶,۵۵۷
۹	۱۴۰۵/۰۱/۲۰	۶۷,۳۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۵۶,۰۸۲
۱۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۷۰,۳۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۵۸,۶۰۳
۱۱	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۷۰,۳۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۵۸,۶۰۳
۱۲	۱۴۰۵/۱۰/۲۰	۶۸,۰۵۳,۷۹۴,۵۲۱	۵۶,۷۱۲
۱۳	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۶۷,۳۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۵۶,۰۸۲
۱۴	۱۴۰۶/۰۳/۲۰	۷۰,۳۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۵۸,۶۰۳
۱۵	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۷۰,۳۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۵۸,۶۰۳
۱۶	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۶۸,۰۵۳,۷۹۴,۵۲۱	۵۶,۷۱۲
		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۲,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

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 می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.



۴/۵/۳. مفروضات استهلاک

هزینه استهلاک بر اساس رویه جاری شرکت و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم، به شرح زیر محاسبه شده است.

دارایی های ثابت مشهود

پای تمام شده	حسابرسی شده	پیش بینی				
شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
زمین	۱۰۲,۳۶۰	۱۰۲,۳۶۰	۱۰۲,۳۶۰	۱۰۲,۳۶۰	۱۰۲,۳۶۰	۱۰۲,۳۶۰
ساختمان	۱۴۷,۲۵۵	۱۴۷,۲۵۵	۱۴۷,۲۵۵	۱۴۷,۲۵۵	۱۴۷,۲۵۵	۱۴۷,۲۵۵
تأسیسات	۴۸,۴۰۸	۴۸,۴۰۸	۴۸,۴۰۸	۴۸,۴۰۸	۴۸,۴۰۸	۴۸,۴۰۸
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۶,۶۶۶	۲۷۶,۶۶۶	۲۷۶,۶۶۶	۲۷۶,۶۶۶	۲۷۶,۶۶۶	۲۷۶,۶۶۶
وسایل نقلیه	۶,۹۲۴	۶,۹۲۴	۶,۹۲۴	۶,۹۲۴	۶,۹۲۴	۶,۹۲۴
اثاثه و منسوبات	۳۲,۳۹۷	۴۰,۳۹۶	۵۰,۶۲۰	۶۳,۳۷۵	۷۹,۰۹۴	۹۸,۸۶۸
ابزار آلات	۳,۵۲۳	۴,۳۰۴	۵,۵۰۵	۶,۸۸۱	۸,۶۰۱	۱۰,۷۵۱
جمع	۶۱۷,۶۳۳	۶۲۳,۶۱۳	۶۲۷,۸۳۸	۶۳۱,۸۶۹	۶۳۷,۹۰۸	۶۴۱,۳۳۲
دارایی های در جریان تکمیل	۶۳۲,۸۷۴	۶۳۲,۸۷۴	۶۳۲,۸۷۴	۶۳۲,۸۷۴	۶۳۲,۸۷۴	۶۳۲,۸۷۴
پیش برداخت سرمایه ای	۲۰۲,۱۷۳	۲۰۲,۱۷۳	۲۰۲,۱۷۳	۲۰۲,۱۷۳	۲۰۲,۱۷۳	۲۰۲,۱۷۳
جمع	۱,۴۵۲,۶۸۰	۱,۴۵۸,۶۶۰	۱,۴۶۱,۸۸۵	۱,۴۶۶,۹۱۶	۱,۴۷۰,۹۵۵	۱,۴۷۴,۳۷۹

هزینه استهلاک	حسابرسی شده	پیش بینی				
شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان	۷,۰۸۹	۷,۰۸۹	۷,۰۸۹	۷,۰۸۹	۷,۰۸۹	۷,۰۸۹
تأسیسات	۴,۷۲۹	۴,۷۲۹	۹,۷۲۹	۱۳,۷۲۹	۱۴,۷۲۹	۱۴,۷۲۹
ماشین آلات و تجهیزات	۲۳,۹۴۰	۲۳,۹۴۰	۱۵۷,۲۷۳	۲۳۲,۹۴۰	۲۳۲,۹۴۰	۲۳۲,۹۴۰
وسایل نقلیه	۱,۰۹۸	۱,۰۹۸	۱,۰۹۸	۱,۰۹۸	۱,۰۹۸	۱۵۴
اثاثه و منسوبات	۳,۲۳۹	۶,۹۳۹	۱۰,۳۱۳	۱۲,۵۳۲	۱۶,۸۰۵	۱۹,۷۹۹
ابزار آلات	۷۳۶	۹۶۶	۱,۲۴۱	۱,۵۸۵	۱,۶۱۹	۱,۷۲۰
جمع	۴۱,۸۴۱	۴۴,۷۶۱	۱۸۶,۷۴۴	۳۶۲,۹۷۳	۳۶۸,۲۸۰	۳۷۶,۴۳۱

ارزش دفتری	حسابرسی شده	پیش بینی				
شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
زمین	۱۰۲,۳۶۰	۱۰۲,۳۶۰	۱۰۲,۳۶۰	۱۰۲,۳۶۰	۱۰۲,۳۶۰	۱۰۲,۳۶۰
ساختمان	۱۳۷,۸۷۶	۱۳۰,۷۸۷	۱۲۳,۶۹۸	۱۱۶,۶۰۹	۱۰۹,۵۲۰	۱۰۲,۴۳۱
تأسیسات	۴۱,۴۲۹	۳۶,۷۰۰	۱۳۶,۹۷۱	۱۱۲,۳۴۲	۹۷,۵۱۳	۸۲,۷۸۴
ماشین آلات و تجهیزات	۲۳۷,۸۷۳	۲۳۳,۹۲۲	۲۰۶,۶۵۹	۲۰۳,۷۱۹	۲۰۱,۷۷۹	۲۰۰,۹۴۸
وسایل نقلیه	۴,۵۲۷	۴,۴۴۹	۴,۳۵۱	۴,۲۵۳	۴,۱۵۵	۱
اثاثه و منسوبات	۲۴,۶۹۱	۲۵,۸۵۲	۲۵,۶۶۲	۲۳,۷۸۵	۱۹,۸۰۰	۱۹,۷۷۵
ابزار آلات	۲,۰۵۵	۱,۹۷۰	۱,۸۲۹	۱,۶۲۰	۱,۷۲۱	۲,۱۵۱
جمع	۵۶۰,۹۳۰	۵۳۵,۱۴۹	۴۴۹,۶۳۰	۴۱۰,۶۸۸	۴۰۹,۹۴۷	۴۰۴,۴۴۰
دارایی های در جریان تکمیل	۶۳۲,۸۷۴	۶۳۲,۸۷۴	۶۳۲,۸۷۴	۶۳۲,۸۷۴	۶۳۲,۸۷۴	۶۳۲,۸۷۴
پیش برداخت سرمایه ای	۲۰۲,۱۷۳	۲۰۲,۱۷۳	۲۰۲,۱۷۳	۲۰۲,۱۷۳	۲۰۲,۱۷۳	۲۰۲,۱۷۳
جمع	۱,۳۹۵,۹۷۷	۱,۳۶۹,۱۹۶	۱,۴۸۴,۶۷۷	۱,۴۴۵,۷۳۵	۱,۴۴۲,۹۹۴	۱,۴۳۹,۴۸۷

دارایی های نامشهود

پیش بینی					حسابرسی شده	بهای تمام شده
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	حق اشعاب
۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	حق امتیاز
۵,۲۳۸	۵,۲۳۸	۵,۲۳۸	۵,۲۳۸	۵,۲۳۸	۵,۲۳۸	نرم افزار
۹,۰۷۵	۹,۰۷۵	۹,۰۷۵	۹,۰۷۵	۹,۰۷۵	۹,۰۷۵	جمع

پیش بینی					حسابرسی شده	هزینه استهلاک
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	۰	نرم افزار
۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	۰	جمع

پیش بینی					حسابرسی شده	ا ارزش دفتری
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	حق اشعاب
۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	حق امتیاز
۰	۱,۰۴۸	۲,۰۹۵	۳,۱۳۳	۴,۱۹۰	۵,۲۳۸	نرم افزار
۳,۸۳۷	۴,۸۸۵	۵,۹۳۲	۶,۹۸۰	۸,۰۲۷	۹,۰۷۵	جمع

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی خاص)



پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۲۳ روزار



شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۴۵۶۱

صفحه ۲۷ از ۴۰

۵. مشخصات شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

۵/۱. موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی مرداد 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 و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد» است.

۵/۲. تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۳۳۹۷۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۰۷۷۴، 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 ۱۳۹۷/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۶۱۶، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

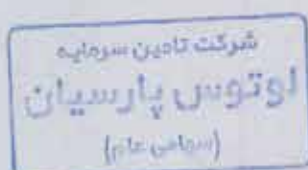
۵/۳. شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی مرداد 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 ناشر

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



پژوهش گزارش

مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ رأزدار

۶. عوامل ریسک

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

۶/۱. ریسک‌های مرتبط با فعالیت شرکت

- ریسک بازار

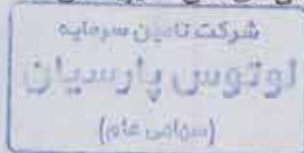
فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های میادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، با تقویت واحد تحقیق و توسعه اقدام به جایگزینی مواد داخلی (یومی سازی مواد اولیه) به جای مواد خارجی، ریسک تغییرات نرخ ارز در قیمت محصولات خود را کاهش داده است.

- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌گردد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان از جمله شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان، بزرگترین مشتری شرکت و سهامدار عمده است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



پوشت گزارش

مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳

ارزدار

۶/۲. ریسک‌های مرتبط با اوراق

- ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده:

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن انعقاد قراردادهای انتشار اوراق مربجه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مربجه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود. علاوه بر این مطابق ماده ۷ 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 تکمیل فرایند پذیره‌نویسی:

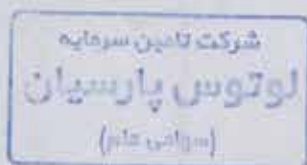
بر اساس مقررات بازار سرمایه در زمینه انتشار اوراق بدهی، به منظور حصول اطمینان از تأمین منابع مالی مورد نیاز متقاضی تأمین مالی، رکن متعهد پذیره‌نویسی معرفی می‌گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار به فروش نرفته باشد، متعهد پذیره‌نویسی موظف و متعهد است یا رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق باقیمانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده خریداری نماید.

- ریسک اعتباری:

این ریسک به عدم توانایی بانی در پرداخت اقساط اوراق مربجه در مواعد تعیین شده و همچنین اصل اوراق در سررسید اطلاق می‌شود. جهت پوشش این ریسک، ضامن اوراق مربجه طی قراردادی پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می‌نماید.

- ریسک نقدشوندگی اوراق:

یکی از پیش شرط‌های لازم جهت دریافت مجوز انتشار اوراق در بازار سرمایه و همچنین پذیرش آن در بازار ابزارهای بدهی شرکت بورس اوراق بهادار تهران و آغاز معاملات ثانویه، معرفی رکن بازارگردان است. بازارگردان بر اساس قراردادی سه جانبه با ناشر و بانی، ضمن انجام عملیات بازارگردانی، موظف و متعهد است تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربجه را براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران، خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق را تا سقف تعیین شده در قرارداد به متقاضیان عرضه نماید.



پوست گزارش

راژدار

موضوع ۲۳ / ۸۰ / ۱۴۰۲



شرکت الوینیوم پارس اکسید کسرا

ALPACO

(بهائیسازان) - شماره ثبت: ۱۶۶۶۱

صفحه ۴۰ از ۴۰

۷. ارکان انتشار اوراق مزایحه

۷/۱. ضامن

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

(۱) بهای کل اقساط به مبلغ کل ۲,۳۰۴ میلیارد ریال بابت خرید مدت دار دارایی موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیر درآمدن مبیع،

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

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

عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار

روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۳ قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس

از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به

تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمی تواند به عذر عدم تأمین وجوه

کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۵ درصد

سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر، به ناشر جهت تخصیص به دارندگان

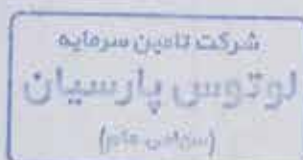
اوراق خواهد بود.

۷/۱/۱. سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ ثبت رسیده است. آخرین تغییرات سرمایه

شرکت طی سال های اخیر به شرح زیر بوده است:

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی میلیون ریال	مبلغ افزایش میلیون ریال	سرمایه جدید میلیون ریال	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۱/۲۷	۲۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۸۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰	۶۵۷.۹۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها



پشت گزاری

تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۳ روز دوشنبه

۷/۱/۲. وضعیت مالی ضامن

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر است:

- صورت سود و زیان

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	حسابرسی شده میلیون ریال	تجدیدارانه شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال
درآمد تسهیلات اعطایی	۱۳۷,۶۷۸,۷۰۴	۹۷,۴۹۸,۸۲۵	۸۸,۸۲۶,۴۰۶
درآمد سپرده گذاری در بانکها و موسسات اعتباری غیر بانکی	۲,۵۷۹,۴۷۶	۴,۷۴۶,۶۱۲	۱,۶۲۲,۱۵۷
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۷,۳۸۸,۸۷۹	۶,۰۸۲,۴۲۳	۳۳,۹۵۷,۷۳۸
سود (زیان) سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۲۸,۰۸۲,۷۳۷	۲۷,۸۹۹,۰۷۹	۴,۵۲۷,۱۵۸
جایزه سپرده قانونی	۱,۶۱۲,۰۸۴	۱,۳۶۳,۴۵۱	۱,۱۴۱,۱۷۶
درآمد عملیاتی	۱۸۷,۳۴۱,۸۷۰	۱۳۷,۶۸۹,۳۹۱	۱۴۱,۰۷۴,۶۳۵
هزینه سود سپرده ها	(۳۳۳,۳۸۸,۹۸۹)	(۱۹۵,۶۶۷,۷۷۲)	(۱۶۱,۷۹۳,۳۵۶)
سود (زیان) ناخالص	(۵۶,۰۴۷,۱۱۹)	(۵۷,۹۷۸,۳۳۱)	(۳۰,۷۱۸,۷۲۱)
درآمد کارمزد	۲۴,۳۳۳,۶۹۶	۱۷,۲۶۱,۱۶۳	۷,۰۹۳,۳۰۶
هزینه کارمزد	(۸,۳۹۷,۵۶۳)	(۷,۳۰۷,۵۵۸)	(۳,۹۶۱,۹۸۹)
سود مبادلات و معاملات ارزی	۱,۴۰۰,۶۳۵	۷۳۷,۹۳۵	۴۳,۷۳۵,۸۸۷
هزینه های اداری و عمومی	(۳۷,۸۴۰,۷۳۳)	(۳۵,۰۱۹,۸۵۷)	(۱۸,۶۱۹,۳۱۶)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲۵,۱۶۹,۱۴۷)	(۲۴,۰۷۰,۱۹۳)	(۱۳,۵۱۵,۴۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۹۹,۷۳۳,۲۶۰	۹۵,۳۷۸,۱۶۹	۱۷,۰۴۳,۳۲۳
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۸۷۶,۹۷۱)	(۹۸۸,۶۷۲)	۵۶,۱۹۱
سود (زیان) سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۶۳,۹۵۲	۲۶۰,۴۱۸	(۱۵,۵۷۱,۱۳۳)
هزینه های مالی	(۷,۸۹۸,۸۶۴)	(۳,۵۴۶,۸۲۶)	(۱,۵۲۹,۳۸۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۱,۹۰۱,۸۳۶	۵,۷۰۲,۴۴۵	۱۷,۰۴۳,۳۲۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۲,۱۸۹,۹۵۳	۱,۴۲۷,۳۶۵	(۹۰۹)
هزینه مالیات بر درآمد	.	.	.
سود (زیان) خالص	۳۲,۱۸۹,۹۵۳	۱,۴۲۷,۳۶۵	(۹۰۹)

شرکت تأمین سرمایه

نوئوس پارسیان

(سهامی عام)



پروست گزارش

موضوع ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۲۳ رأی دار



نوئوس آلومینیوم پارس اکسید کسرا
(سهامی خاص) - تأسیس: ۱۳۶۶

صفحه ۳۲ از ۴۰

- صورت وضعیت مالی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
	حسابرسی شده	تجدیدارانه شده	تجدیدارانه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۲۲۹,۲۲۶,۹۶۸	۱۲۶,۰۳۴,۰۳۶	۱۲۳,۷۰۵,۶۱۶
مطالبات از بانک‌های و سایر موسسات اعتباری غیر بانکی	۴۴۵,۷۶۵,۹۶۲	۳۵۷,۹۶۲,۱۵۵	۲۵۳,۲۱۶,۵۵۰
مطالبات از دولت	۳,۰۱۷,۷۲۱	۳,۳۶۴,۷۷۳	۱,۵۴۴,۲۹۳
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۲۱,۹۷۴,۲۷۹	۵۳,۱۲۳,۸۰۰	۴۰,۸۳۰,۹۱۳
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۲,۱۴۳,۳۱۷,۲۸۵	۱,۶۴۱,۶۹۲,۸۰۳	۱,۳۲۱,۸۰۲,۳۹۰
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۷۶,۱۴۸,۳۶۸	۶۴,۶۳۴,۶۰۳	۳۵,۹۳۷,۸۷۳
سایر دریافتی‌ها	۲۶۸,۶۷۵,۱۵۷	۱۶۱,۵۳۳,۵۳۷	۱۰۴,۲۲۱,۷۲۶
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۲۱۶,۳۲۳,۵۳۶	۱۶۸,۳۷۳,۳۲۰	۱۶۵,۵۸۷,۵۲۶
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۵۴,۱۰۰,۴۸۸	۶۱,۹۷۵,۲۵۰	۴۰,۸۵۷,۲۱۷
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵,۷۶۰,۲۱۶	۱۵,۱۶۱,۶۰۹	۱۴,۴۲۳,۵۶۲
دارایی‌های ثابت نا مشهود	۲۲,۴۹۱,۷۸۹	۲۱,۷۱۱,۷۶۴	۲۱,۶۲۳,۴۸۱
سپرده قانونی	۲۱۲,۳۰۶,۵۹۵	۱۵۵,۷۵۸,۴۹۲	۱۲۳,۹۱۵,۱۸۹
سایر دارایی‌ها	۵۰,۷۷۳,۷۵۸	۱۷,۷۷۸,۲۲۸	۱۶,۰۳۵,۱۹۷
جمع دارایی‌ها	۳,۷۵۹,۸۸۱,۱۲۲	۲,۸۶۹,۰۱۳,۰۹۱	۲,۴۱۳,۷۵۱,۵۴۳
تعهدات مشتریان بابت اعتبار اسنادی	۸۷,۳۳۳,۶۱۷	۶۸,۵۳۱,۷۲۱	۳۳,۶۳۳,۱۸۱
تعهدات مشتریان بابت ضمانت‌نامه بانکی	۴۰۹,۴۶۵,۴۷۶	۲۲۳,۱۰۶,۳۹۵	۱۴۱,۲۸۴,۳۰۹
سایر تعهدات مشتریان	۱۳۷,۱۳۴,۷۲۷	۱۲۵,۳۱۵,۳۶۲	۱۰۹,۰۵۳,۹۰۶
طرف وجوه اداره شده و موارد مشابه	۵۳۶	۵۳۶	۷۲۳
جمع بدهی‌ها	۶۱۷,۹۳۳,۱۴۰	۴۱۷,۹۳۳,۱۴۰	۲۴۴,۶۷۱,۷۷۹
سپرده‌های مشتریان	۲,۴۴۶,۱۰۳,۵۵۷	۱,۸۷۷,۶۰۰,۱۶۵	۱,۵۳۳,۰۱۵,۹۲۰
بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری غیر بانکی	۳۹۹,۸۵۵,۵۳۰	۳۵۷,۷۳۹,۹۸۹	۳۰۲,۳۳۸,۸۰۵
سود سهام پرداختنی	۱,۸۱۵,۳۸۶	۱,۸۲۱,۶۰۷	۱,۸۲۳,۰۰۹
مالیات پرداختنی	-	-	-
ذخایر و سایر پرداختنی‌ها	۶۸۳,۳۵۰,۷۸۷	۵۲۶,۷۷۵,۱۳۶	۳۷۷,۲۲۴,۹۹۶
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۸,۴۰۹,۱۸۴	۵,۳۸۴,۳۵۹	۴,۶۴۶,۹۶۸
جمع بدهی‌ها	۳,۶۳۹,۴۳۴,۴۴۴	۲,۷۶۹,۳۲۱,۱۶۶	۲,۴۰۷,۹۴۸,۶۹۸
سرمایه	۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۷,۳۹۳,۶۰۱	۷,۳۹۳,۶۰۱	۷,۳۹۳,۶۰۱
سایر اندوخته‌ها	۹۸۵,۸۱۴	۹۸۵,۸۱۴	۹۸۵,۸۱۴
(زیان) اثبات شده	(۲۰,۴۹۵,۹۵۰)	(۵۲,۴۰۷,۹۸۳)	(۵۳,۶۱۷,۱۴۸)
سهام خزانه	(۲۳,۹۷۶,۷۸۷)	(۱۳,۵۱۹,۵۰۸)	(۵,۳۹۹,۴۲۳)
جمع حقوق صاحبان سهام	۱۲۰,۴۴۶,۶۷۸	۹۹,۷۹۱,۹۳۵	۱۰۵,۸۰۲,۸۴۵
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۷۵۹,۸۸۱,۱۲۲	۲,۸۶۹,۰۱۳,۰۹۱	۲,۴۱۳,۷۵۱,۵۴۳
تعهدات بانک بابت اعتبار اسنادی	۸۷,۳۳۳,۶۱۷	۶۸,۵۳۱,۷۲۱	۳۳,۶۳۳,۱۸۱
تعهدات بانک بابت ضمانت‌نامه‌های صادره	۴۰۹,۴۶۵,۴۷۶	۲۲۳,۱۰۶,۳۹۵	۱۴۱,۲۸۴,۳۰۹
سایر تعهدات مشتریان	۱۳۷,۱۳۴,۷۲۷	۱۲۵,۳۱۵,۳۶۲	۱۰۹,۰۵۳,۹۰۶
وجوه اداره شده و موارد مشابه	۵۳۶	۵۳۶	۷۲۳



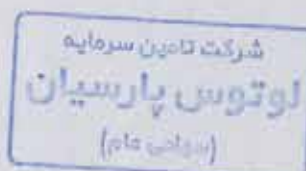
گزارش

مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۳ رازدار



شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
(سهامی خاص)

صفحه ۲۳ از ۴۰



- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	(زبان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰	۷,۳۹۳,۶۰۱	۹۸۵,۸۱۴	(۵۱,۱۱۷,۵۶۰)	-	۱۱۳,۶۰۱,۸۵۵
اصلاح اشتباهات	-	-	-	(۲,۲۶۹,۳۳۵)	-	(۲,۲۶۹,۳۳۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰	۷,۳۹۳,۶۰۱	۹۸۵,۸۱۴	(۵۳,۳۸۶,۹۰۵)	-	۱۱۱,۳۳۲,۵۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹						
زبان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	-	-	-	(۹۰۹)	-	(۹۰۹)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۰,۱۹۲,۳۰۶)	(۱۰,۱۹۲,۳۰۶)
فروش سهام خزانه	-	-	-	(۲۱۹,۳۳۲)	۲,۸۹۲,۸۱۴	۲,۶۷۳,۵۵۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰	۷,۳۹۳,۶۰۱	۹۸۵,۸۱۴	(۵۳,۶۱۷,۱۴۸)	(۵,۲۹۹,۴۲۲)	۱۰۵,۸۰۲,۸۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۵,۴۲۷,۳۶۵
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۱,۴۲۷,۳۶۵
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۸,۲۳۵,۸۰۲)	(۸,۲۳۵,۸۰۲)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	(۳۱۸,۱۹۹)	۱,۰۱۵,۷۱۶
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰	۷,۳۹۳,۶۰۱	۹۸۵,۸۱۴	(۵۲,۴۰۷,۹۸۲)	(۱۲,۵۱۹,۵۰۸)	۹۹,۷۹۱,۹۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۲۲,۱۸۹,۹۵۲
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	۲۷۷,۶۲۲
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۱,۷۳۲,۹۱۱)	(۱۱,۸۱۲,۸۳۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۵۶,۳۴۰,۰۰۰	۷,۳۹۳,۶۰۱	۹۸۵,۸۱۴	(۲۰,۲۹۵,۹۵۰)	(۲۳,۹۷۶,۷۹۷)	۱۲۰,۴۴۶,۶۶۸

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی خاص)



پیوست گزارش

تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ روز دوشنبه



شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا

(سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۴۶۶۱

صفحه ۳۴ از ۴۰

- صورت جریان های نقدی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نقد حاصل از عملیات	(۵۰,۵۷۱,۶۸۳)	(۱۰۰,۹۲۷,۰۷۸)	۳,۷۸۱,۲۳۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۵۰,۵۷۱,۶۸۳)	(۱۰۰,۹۲۷,۰۷۸)	۳,۷۸۱,۲۳۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱,۴۶۲,۹۴۲)	(۱,۳۳۵,۱۱۹)	(۹۲۷,۳۶۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۳۹,۸۰۷	۲۳۶,۳۷۸	۳۹۹,۱۱۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت نامشهود	(۹۷۶,۵۲۸)	(۳۳۱,۶۴۸)	(۳۰۶,۳۷۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود	-	۱۷,۵۹۸	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۵۷,۷۵۱,۶۸۳	۳,۷۵۵,۹۲۵	(۹۶۶,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	(۱۲,۱۱۴,۷۱۴)	(۵,۳۵۲,۳۳۶)	۳,۳۹۶,۱۸۸
دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۶۳,۹۵۲	۲۶۰,۳۱۸	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۴۳,۶۱۱,۳۵۷	(۲,۷۴۹,۸۷۴)	۱,۴۹۵,۵۶۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۶,۹۶۰,۴۲۶)	(۱۰۳,۶۷۷,۹۵۲)	۵,۲۷۶,۸۰۸
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۱,۵۳۵,۲۰۰)	(۷,۳۳۸,۲۸۵)	(۵,۵۳۸,۷۵۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴,۲۴۱)	(۳۰۲)	(۳۳۲)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی	۹,۹۵۰,۳۸۳	۳۱,۲۹۴,۷۲۶	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی	(۷,۸۹۸,۸۶۳)	(۲,۵۴۶,۸۲۶)	(۱,۱۳۶,۲۳۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۹,۴۸۹,۹۰۲)	۲۰,۳۰۹,۲۱۳	(۶,۶۶۵,۳۳۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۶,۴۵۰,۳۲۸)	(۸۳,۳۶۷,۷۳۹)	(۱,۳۸۸,۵۲۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳۶,۰۲۳,۰۳۶	۱۳۳,۷۰۵,۶۱۶	۹۱,۷۱۶,۶۹۴
تأثیر نرخ ارز	۹۹,۷۳۳,۲۶۰	۹۵,۷۰۶,۱۵۹	۲۳,۳۷۷,۴۲۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳۹,۳۲۶,۹۶۸	۱۴۶,۰۴۴,۰۳۶	۱۱۵,۰۹۴,۱۲۰
معاملات غیر نقدی	۱۷,۳۰۸,۶۳۹	۳۱,۱۳۶,۹۲۲	۵,۶۸۰,۲۸۵

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)



فهرست گزارش

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۰/۲۳



شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
(سهامی خاص) - شماره ثبت: ۱۳۶۶۱
صفحه ۴۰ از ۴۵

۷/۲. عامل فروش اوراق

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

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مربحه 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 مربحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه

عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربحه 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 متعهد پذیرهنویسی خریداری خواهد شد.

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

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

تبصره (۳): عامل فروش در خصوص بازارگردانی اوراق مربحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق

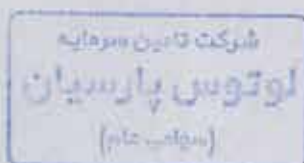
و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۷۵,۶۱۶,۴۳۸ ریال بابت هر

روز تأخیر خواهد بود.

۷/۳. عامل پرداخت

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



پیوست گزارش
مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳
راژدار

۷/۴. متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)، به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرباحه 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 بورس اوراق بهادار تهران 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، بورس اوراق بهادار تهران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماید 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 مرباحه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید. تبصره ۱: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت یک میلیون ریال به ازای هر ورقه می باشد.

(۲) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مرباحه موضوع بند ۱ 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 پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۷۵۶,۱۶۴,۳۸۴ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. بدیهی است در صورتی که عدم ایفای تعهد پذیرهنویسی، ناشی از تخلف بانی باشد، بانی درقبال متعهد پذیرهنویسی مسئولیت جبران خسارت پرداختی را برعهده دارد.

۷/۵. بازارگردان

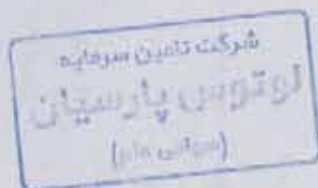
بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)، به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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

- بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۴ درصد از کل اوراق تعهد می نماید. در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت وجه التزام به میزان سود روزشمار اوراق معادل ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهدات ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق است. بدیهی است در صورتی که عدم ایفای تعهد بازارگردانی از سوی بازارگردان، ناشی از تخلف بانی باشد، بانی درقبال بازارگردان مسئولیت جبران خسارت پرداختی را برعهده دارد.

- در زمان انعقاد این قرارداد، نرخ سود سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی معادل ۲۲.۵ درصد، نرخ اوراق بهادار مشابه معادل ۲۳ درصد و نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی معادل ۲۳ درصد است. کارمزد بازارگردانی موضوع ماده ۴ قرارداد بازارگردانی با در نظر گرفتن نرخ های مذکور و لحاظ نمودن ریسک های ناشی از پذیرش رکن بازارگردانی این اوراق توسط بازارگردان تا زمان سررسید، مورد توافق بانی و بازارگردان قرار گرفته است. در صورتی که یک یا چند نرخ از نرخ های فوق الذکر در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، یکبار یا به دفعات افزایش یابد، بالاترین نرخ از میان نرخ های افزایش یافته، «نرخ جدید» محسوب می شود. در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیبط، بانی ملزم است ظرف حداکثر ۱۵ روز کاری

- از زمان اعلام نرخ جدید، مجوزهای لازم برای افزایش نرخ سود اوراق موضوع قرارداد را دریافت نموده، در غیر این صورت علاوه بر الزامات مقرر در بندها و تبصره‌های ذیل، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردان بدون نیاز به انعقاد الحاقیه، مطابق فرمول تبصره یک محاسبه و از زمان اعلام نرخ جدید بر ذمه بانی مستقر می‌شود.
- در صورت اخذ مجوز افزایش نرخ سود اوراق و کمتر بودن نرخ مذکور از مابه‌التفاوت نرخ قبلی اوراق و نرخ جدید، پرداخت مبلغی به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود مطابق مجوز صادره و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد بر ذمه بانی مستقر و همزمان با مواعد پرداخت سود اوراق به بازارگردان پرداخت می‌گردد.
- در هر حال، صرفنظر از اینکه بانی فرایند اخذ مجوز افزایش نرخ سود اوراق موضوع قرارداد را آغاز کرده باشد یا نکرده باشد، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی موضوع بند ۲ این ماده، مطابق فرمول مذکور در تبصره ۱ و از زمان اعلام نرخ جدید، توسط بازارگردان محاسبه شده و بر ذمه بانی قرار می‌گیرد. بانی مابه‌التفاوت کارمزد افزایش یافته موضوع این ماده را همزمان با مواعد پرداخت نرخ سود اوراق به بازارگردان پرداخت می‌نماید.
- تبصره ۱: افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی، به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع ماده ۲ قرارداد است. مبدأ محاسبه نرخ جدید، تاریخ اعلام نرخ مذکور از سوی مراجع ذیربط به صورت روزشمار می‌باشد.



پروست گزارش

مورخ ۱۳۰۲/۱۱/۲۳ بازار

۸. سایر نکات با اهمیت

۸/۱. هزینه های انتشار

هزینه های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرباجه، به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	مبلغ میلیون ریال
هزینه های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرباجه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۱,۲۰۰
هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات	-
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	-
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق العاده	-
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	-
هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	-

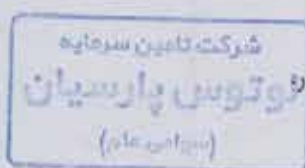
۹. مشخصات مشاور

شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرباجه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است:

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	سهامی عام	مشاوره عرضه	تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش کوچه مهران، پلاک ۹۹	تلفن: ۹۱۰۷۸۶۵۶ دورنگار: ۸۸۶۱۷۸۳۳

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی شرکت و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی شرکت،
- (۳) 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 گزارش های یادشده،
- (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی،
- (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار شرکت،
- (۷) نمایندگی شرکت نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار.



پیوست گزارش

روزگار

تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳



شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا

صفحه ۳۹ از ۴۶

۱۰. نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

• اطلاعات تماس بانی

شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص)،

آدرس: تهران، خیابان آقابزرگی، پلاک ۲۱، طبقه ۸، واحد شمال غربی، کدپستی: ۱۹۶۴۸۳۳۱۲۳

تلفن: ۰۲۱-۲۶۳۷۲۵۷۴

آدرس اینترنتی: <https://aic.ir>

• اطلاعات تماس مشاور

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،

آدرس: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش بن بست مهران، پلاک ۹۹، کد پستی: ۱۹۹۱۷۸۱۹۸۸

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۷۸۶۵۶

آدرس اینترنتی: www.lotusib.ir

• اطلاعات تماس ناشر

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)،

نشانی تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶، کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

تلفن: ۰۲۱-۲۲۴۳۱۰۰۰

آدرس اینترنتی: www.sukuk.ir

ناشر
شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
محمد حسین صدری
رئیس هیأت مدیره
مهدی زمانی سبزی
عضو هیأت مدیره
مرداد
چهارم
(مهر نهاد واسط)
شماره ثبت: ۵۳۳۹۷۲

بانی
شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص)
علیرضا مهرآبادی
رئیس هیأت مدیره
مجید جعفری
نایب رئیس هیأت مدیره و
مدیرعامل
شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (سهامی خاص)
ALPACO

مشاور عرضه

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

مجتبی جهانگیری
عضو هیأت مدیره

داود زارع خانقاه
نایب رئیس هیأت مدیره

(مهر شرکت)



پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ رازدار

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)