گزارش حسابرس مستقل

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی

پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

در خصوص بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

گزارش حسابرس مستقل

در باره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

به هیات مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

۱- بیانه ثبت مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره مشتمل بر صورت‌های درآمد و هزینه فرضی، وضعیت مالی فرضی، منابع و مصارف فرضی و یادداشت‌های توضیحی همراه که پیوست می باشد طبق استانداردهای حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- بیانیه مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و با هدف توجیه تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره به منظور پرداخت مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال به کارگیری منابع حاصل در خرید دارایی‌های موضوع بیانیه و اجاره به شرط تملیک آنها به شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) تهیه شده است. این بیانیه 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 بیانیه ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبنای معقولی را برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه بیانیه یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

٤- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت‌های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۵- اطلاعات مالی بیانیه ثبت شامل اطلاعات واقعی تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ بانی می‌باشد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

ادامه گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

به هیات مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

٦- موارد قابل ذکر در خصوص قانون بازار اوراق بهادار و دستورالعمل انتشار اوراق اجاره مصوب ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ و اصلاحیه های بعدی و سایر قوانین و مقررات مرتبط از جمله مصوبه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱-۶- صدور مجوز نهایی انتشار اوراق اجاره منوط به انعقاد قراردادهای لازم فی‌مابین ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع ماده ۲۱ دستورالعمل می‌باشد.

۲-۶- تا تاریخ این گزارش، بیانیه ثبت توسط ناشر تایید و امضا نشده است. ضمناً قراردادهای فی‌مابین سایر ارکان توسط ناشر و سایر ارکان تایید و امضا نشده است.

۳-۶- در اجرای تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل فوق، طبق بررسی‌های به‌عمل آمده بانک شهر (سهامی عام) به عنوان ضامن انتشار اوراق اجاره و شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده از یکدیگر مستقل بوده و بانک شهر تحت کنترل شرکت نمی‌باشد.

۷- نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به ریسک های مطرح شده در بیانیه ثبت ازجمله ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز، قیمت نهاده‌های تولید و قیمت محصول و ریسک مربوط به عوامل بین المللی و تغییر مقررات دولتی و سایر ریسک های مربوط جلب می نماید.

۱۲ شهریورماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(حسابداران رسمی)

فرزاد شهدادفرد (۸۰۰۴۴۷)

عباس وفادار (۸۰۰۸۷۴)

سازمان بورس و اوراق بهادار
کد: F-SP-49

بیانیهٔ ثبت

موضوع مادهٔ ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸٤)

فرم ب-۷

بیانیهٔ ثبت اوراق اجاره

شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

استان تهران، شهرستان تهران، شماره ثبت ۳۹۶۸۸۸

تهران، ضلع شمال غربی میدان شیخ بهایی برج رایان ونک طبقه ۷
شماره تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۹۲۲۹۴
کدپستی: ۱۹۹۳۸۷۳۰۷۳

شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود)
شمارهٔ ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱٦٥۱

ثبت شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰٤

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 منزلهٔ تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت‌ها یا طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی‌باشد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

۵،۰۰۰،۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای مادهٔ ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به‌منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضهٔ اوراق اجاره در دست انتشار شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می‌شود) به‌منظور تأمین مالی شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) (که در این بیانیه **بانی** نامیده می‌شود) بر اساس مجموعهٔ فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحلهٔ ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، تهیه گردیده است. **بانی** مسؤولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می‌نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضهٔ اوراق اجارهٔ 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 برمبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می‌باشند.

سرمایه‌گذاران به‌منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق اجاره تا سررسید این اوراق، می‌توانند 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. آگهی‌های **شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود)** از طریق سایت‌های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۵ در فهرست نرخ‌های بازار اول بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه‌بندی در صنعت شرکت‌های شیمیایی، با نماد پترول مورد معامله قرار می‌گیرد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

فهرست مطالب

۱- تشریح طرح انتشار اوراق اجاره ۶
۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی ۶
۱-۲ مشخصات دارایی ۶
۱-۳ شرایط اجاره ۷
۱-۴ مشخصات اوراق اجاره ۸
۱-۵ رابطهٔ دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسط مالی مهر چهارم ۹
۱-۵-۱ وکالت نهاد واسط ۹
۱-۵-۲ کارمزد وکالت ۱۱
۱-۵-۳ تعهدات شرکت واسط مالی مهر چهارم ۱۱
۱-۵-۴ تعهدات دارندگان اوراق اجاره ۱۱
۱-۵-۵ نقل‌وانتقال اوراق اجاره ۱۱
۱-۵-۶ سایر موارد ۱۲
۱-۶ موضوع فعالیت ۱۳
۱-۶-۱ موضوع فعالیت‌های اصلی ۱۳
۱-۷ تاریخچهٔ فعالیت ۱۳
۱-۸ مدت فعالیت ۱۳
۱-۹ سهام‌داران بانی ۱۴
۱-۱۰ مشخصات اعضای هیأت‌مدیره و مدیرعامل ۱۴
۱-۱۱ مشخصات حسابرس/ بازرس بانی ۱۵
۱-۱۲ سرمایهٔ بانی ۱۵
۱-۱۳ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت ۱۵
۱-۱۴ وضعیت مالی بانی ۱۶
۱-۱۵ وضعیت اعتباری بانی ۲۰
۱-۱۵-۱ بدهی‌ها ۲۰
۱-۱۵-۲ تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی ۲۱
۲- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی ۲۲
۲-۱ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده ۲۲
۲-۲ صورت وضعیت مالی (ترازنامه) پیش‌بینی شده ۲۴
۲-۳ صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش‌بینی شده ۲۵
۲-۴ صورت جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده ۲۷
۲-۵ مفروضات پیش‌بینی‌ها ۲۸
۲-۵-۱ درآمد عملیاتی ۲۸
۲-۵-۲ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی ۳۰
۲-۵-۳ سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی ۳۱
۲-۵-۴ هزینه‌های مالی ۳۱
۲-۵-۵ مالیات‌بردرآمد ۳۳
۲-۵-۶ سایر مفروضات ۳۳
۲-۶ مفروضات اجارهٔ دارایی ۳۳
۲-۷ تکمیل طرح شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس ۳۴
۲-۷-۱ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده ۳۵

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۲-۷-۲ پیش‌بینی ظرفیت تولید و فروش ۳۶
۲-۷-۳ درآمد عملیاتی ۳۶
۲-۷-۴ بهای تمام شده ۳۷
۲-۷-۵ هزینه‌های اداری عمومی و فروش ۳۹
۲-۷-۶ هزینه‌های مالی ۴۰
۳- مشخصات ناشر ۴۱
۳-۱ موضوع فعالیت ۴۱
۳-۲ تاریخچهٔ فعالیت ۴۱
۳-۳ شرکاء ۴۱
۳-۴ حسابرس/ بازرس شرکت واسط مالی مهر چهارم ۴۱
۴- عوامل ریسک ۴۲
۵- ارکان انتشار اوراق اجاره ۴۴
۵-۱ ضامن ۴۴
۵-۲ عامل فروش اوراق ۴۷
۵-۳ عامل پرداخت ۴۸
۵-۴ متعهد پذیره‌نویسی ۴۸
۵-۵ بازارگردان ۴۸
۶- سایر نکات بااهمیت ۴۹
۶-۱ هزینه‌های انتشار ۴۹
۶-۲ مشخصات مشاور ۵۰
۷- نحوهٔ دستیابی به اطلاعات تکمیلی ۵۱

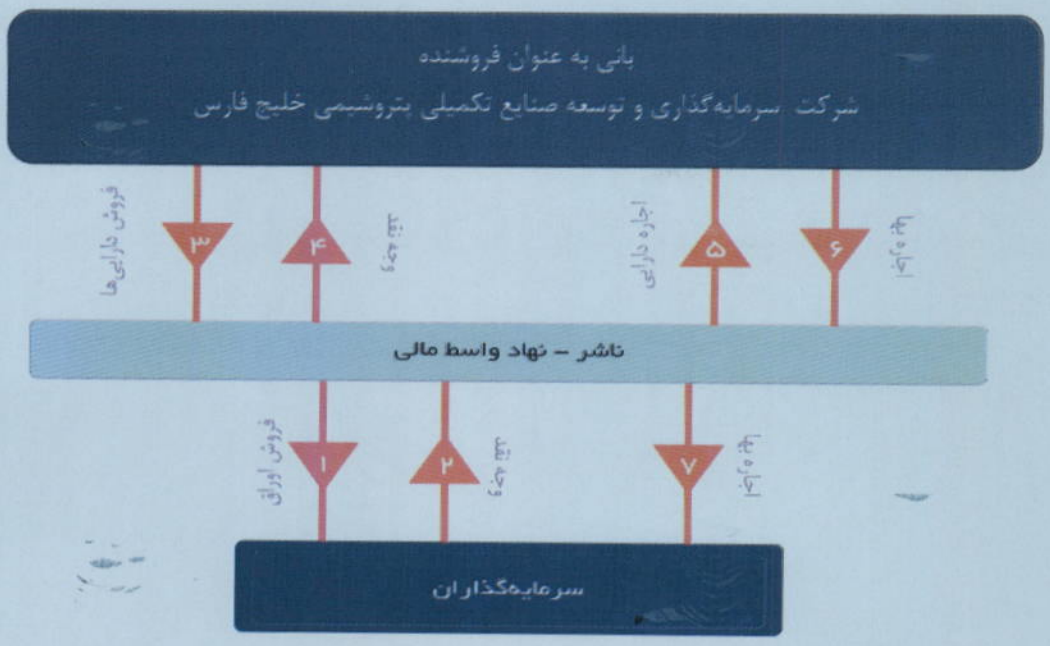
موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۱) تشریح طرح انتشار اوراق اجاره

۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق اجاره توسط شرکت واسط مالی مهر چهارم(با مسئولیت محدود)، به‌کارگیری منابع حاصل در خرید دارایی‌های موضوع این بیانیه و اجاره به‌شرط تملیک آنها به شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) می‌باشد. نمودار زیر نحوهٔ ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی (و حسب مورد فروشندهٔ دارایی) را نشان می‌دهد.

ساختار طرح مالی



۱-۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید

بر اساس برنامهٔ طراحی‌شده پس از انتشار اوراق اجاره، شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) به وکالت از دارندگان اوراق اجاره، وجوه حاصل از عرضهٔ اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: سهام شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)؛

مشخصات دارایی

نام شرکت	محل پذیرش	تعداد سهام	حداقل قیمت سه ماهه (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
سهام شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)	بازار دوم بورس	۱۱۳,۵۳۳,۱۵۲	۴۴,۰۴۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

تعداد دقیق سهام مبنای انتشار اوراق اجاره بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص کمترین قیمت سه‌ماهه سهام مبنا در تاریخ انتشار اوراق تعیین گردد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

(۲) ارزش دارایی براساس حداقل قیمت پایانی سه ماه اخیر: ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال؛
قیمت سهام شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) در جدول صفحه قبل مطابق دستورالعمل انتشار اوراق اجاره، بر اساس کمترین قیمت در ۳ ماهه قبل منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ می‌باشد. در زمان انتشار اوراق، در صورت تغییر این قیمت، تعداد سهام مبنای انتشار بر اساس آن تعدیل خواهد شد. ارزش کل سهام مبنای انتشار اوراق اجاره جمعاً به مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۳-۱ شرایط اجاره

شرایط اجارهٔ سهام در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می‌باشد:

(۱) نوع اجاره: اجاره به‌شرط تملیک،

(۲) مبالغ اصل و فرع اوراق اجاره‌بها: اجاره‌بهای کل مبلغ ۱۰،۷۵۰،۰۰۰ میلیون ریال (۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال اصل و ۵،۷۵۰،۰۰۰ میلیون ریال فرع) می‌باشد که بانی تعهد می‌نماید مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

تاریخ و مبلغ پرداخت اجاره بها

مبالغ به ریال

شرح		تاریخ	مبلغ اقساط	به ازای هر ورقه
سال اول	قسط اول	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۵۷۰,۲۷۳,۹۷۲,۶۰۳	۱۱۴,۰۵۵
	قسط دوم	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۱۱۵,۹۴۵
سال دوم	قسط سوم	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۵۶۸,۷۱۵,۸۴۶,۹۹۵	۱۱۳,۷۴۳
	قسط چهارم	۱۴۰۴/۰۶/۲۰	۵۸۱,۲۸۴,۱۵۳,۰۰۵	۱۱۶,۲۵۷
سال سوم	قسط پنجم	۱۴۰۴/۱۲/۲۰	۵۷۰,۲۷۳,۹۷۲,۶۰۳	۱۱۴,۰۵۵
	قسط ششم	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۱۱۵,۹۴۵
سال چهارم	قسط هفتم	۱۴۰۵/۱۲/۲۰	۵۷۰,۲۷۳,۹۷۲,۶۰۳	۱۱۴,۰۵۵
	قسط هشتم	۱۴۰۶/۰۶/۲۰	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۱۱۵,۹۴۵
سال پنجم	قسط نهم	۱۴۰۶/۱۲/۲۰	۵۷۰,۲۷۳,۹۷۲,۶۰۳	۱۱۴,۰۵۵
	بازپرداخت اصل اوراق و قسط دهم	۱۴۰۷/۰۶/۲۰	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۱,۱۱۵,۹۴۵
			۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع			۱۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره بر اساس 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 پیش‌گفته بازنگری خواهد شد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۴-۱ مشخصات اوراق اجاره

به‌منظور انجام برنامهٔ تشریح‌شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق اجاره با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، در خرید دارایی (سهام ذکر شده) از شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و اجارهٔ آن به بانی به مصرف خواهد رساند.

(۱) موضوع انتشار اوراق اجاره: خرید دارایی‌های مبنای انتشار اوراق اجاره (سهام شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)) توسط نهاد واسط از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آن به بانی؛

(۲) مبلغ اوراق اجارهٔ در دست انتشار: ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق اجارهٔ در دست انتشار: ۵،۰۰۰،۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق اجاره: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال،

بانی دارایی را به قیمت بازار (قیمت کل اوراق فروخته‌شده) به واسط می‌فروشد، لیکن نرخ اجاره‌بها را نسبت به ارزش اسمی اوراق به واسط (به وکالت از دارندگان اوراق) می‌پردازد.

(۸) نرخ اجاره‌بها: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق اجاره به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق اجاره منتشرشده می‌باشد. پس از ۵ سال از تاریخ انتشار این اوراق، مدت اجاره خاتمه‌یافته و آخرین مبالغ اجاره‌بها به آخرین دارندهٔ آن پرداخت خواهد شد.

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

(۱۰) دورهٔ عمر اوراق: ۵ سال،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۶/۲۰،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز،

(۱۳) نوع پرداخت: پرداخت کامل مبلغ اجاره‌بها در مواعد پرداخت تا سررسید نهایی،

(۱۴) معاملات ثانویهٔ اوراق اجاره: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،

خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره‌حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

کارمزد و هزینهٔ پذیره‌نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره‌نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست‌دوم اوراق براساس نرخ‌های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۵)شیوهٔ بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار،

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

(۱۷)ارکان انتشار اوراق اجاره:

- ناشر: شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک شهر (سهامی عام)،
- حسابرس: موسسه حسابرسی آزمون پرداز،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویهٔ وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- متعهد پذیره‌نویسی اوراق اجاره: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،

(۱۸)مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام).

۱-۵ رابطهٔ دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود)

۱-۵-۱ وکالت نهاد واسط

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

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

سهام شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) با مشخصات زیر:

نام شرکت	محل پذیرش	تعداد سهام	حداقل قیمت سه ماهه (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
سهام شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)	بازار دوم بورس	۱۱۳,۵۳۳,۱۵۲	۴۴,۰۴۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

تعداد دقیق سهام مبنای انتشار اوراق اجاره بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص کمترین قیمت سه‌ماهه سهام مبنا در تاریخ انتشار اوراق تعیین گردد.

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

(۳) اجارهٔ سهام موضوع بند ۱ فوق به شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) برای مدت ۵ سال و تعیین مبلغ اجاره‌بها،

(۴) دریافت مبلغ اجاره‌بهای تعیین‌شده برای دارایی فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارندهٔ ورقهٔ 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 حق‌تقدم استفاده نشده (در صورت عدم مشارکت بانی در پذیره‌نویسی 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 هرگونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

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

تبصره: کلیهٔ این اختیارات به‌صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارندهٔ ورقهٔ اجاره حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۹) تملیک سهام موضوع بند ۱ فوق به شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) با شرایط تعیین‌شده در سررسید مدت اجاره،

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

(۱۰) سپرده‌گذاری اوراق اجارهٔ شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویهٔ وجوه،

۱-۵-۲ کارمزد وکالت

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

۱-۵-۳ تعهدات شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیهٔ ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

(۱) شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) اجازهٔ استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق اجاره در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،

(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقهٔ اجاره در همه حال،

(۳) پرداخت وجوه اجاره‌بهای دریافتی از شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) به دارندگان ورقهٔ اجاره در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تسویه نهایی اوراق اجاره، در صورت عدم معرفی شمارهٔ حساب یا عدم مراجعهٔ دارندهٔ 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.

۱-۵-٤ تعهدات دارندگان اوراق اجاره

(۱) خریدار اوراق اجاره با خرید این اوراق، مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.

(۲) دارندهٔ ورقهٔ اجاره ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیهٔ 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 مهر چهارم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق اجاره رابطهٔ وکالت میان شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارندهٔ ورقهٔ اجاره خواهد بود.

(۴) خریدار اوراق اجاره در زمان خرید این اوراق باید یک شمارهٔ حساب بانکی متمرکز نزدیکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه اجاره‌بهای سهام موضوع این بیانیه را به کارگزار خریدار اعلام نماید.

۱-۵-۵ نقل‌وانتقال اوراق اجاره

نقل‌وانتقال اوراق اجاره منحصراً از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان‌پذیر است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۶-۵-۱ سایر موارد

(۱) اوراق اجارهٔ موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق اجاره بر اساس مشخصات مندرج در سامانهٔ معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می‌گردد.

(۲) در صورت حجر دارندهٔ اوراق اجاره تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع ذی‌صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.

(۳) در صورت فوت دارندهٔ اوراق اجاره، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی، وصی وی در إعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

مشخصات شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

۱-۶ موضوع فعالیت

۱-۶-۱ موضوع فعالیت‌های اصلی

الف - موضوع اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده سه اساسنامه، سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه-پذیر، به‌طوری که شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر اعم از ایرانی یا خارجی در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

۱) تهیه و تولید انواع مواد و محصولات پتروشیمی، شیمیایی و فرآورده‌های فرعی آن‌ها که از مواد خام آلی اعم از گازهای طبیعی و هیدروکربن به دست می‌آید؛

۲) خرید و تأمین مواد اولیه مورد نیاز برای تهیه و تولید محصولات سایر شرکت‌های سرمایه‌پذیر و سایر اشخاص (حقیقی و حقوقی) که در تهیه تولید و بازرگانی محصولات بند ۱ فوق فعالیت می‌کنند از داخل یا خارج از کشور؛

۳) طراحی و مهندسی اصولی و تفصیلی پروژه‌های در دست اجرا و آتی سایر شرکت‌های سرمایه‌پذیر؛

۴) خرید، تهیه و تولید کلیه‌ی ماشین‌آلات مورد نیاز برای تهیه و تولید محصولات سایر شرکت‌های سرمایه‌پذیر و سایر اشخاص (حقیقی و حقوقی) که در تهیه، تولید و بازرگانی محصولات بند ۱ فوق فعالیت می‌کنند از داخل یا خارج از کشور؛

۵) حمل و نقل، انبارداری بازاریابی، توزیع و فروش محصولات و خدمات سایر شرکت‌های سرمایه‌پذیر و اشخاص (حقیقی و حقوقی) که در زمینه ی تهیه تولید و بازرگانی محصولات موضوع بند ۱ فوق فعالیت می‌کنند؛

۶) انجام مطالعات تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی علمی، بازرگانی و اقتصادی برای توسعه فناوری انتقال دانش فنی و بهره‌برداری در سایر شرکت‌های سرمایه‌پذیر و سایر اشخاص (حقیقی و حقوقی) که در زمینه‌ی تهیه، تولید و بازرگانی مواد و محصولات موضوع بند ۱ فوق فعالیت می‌کنند؛

فعالیت شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه تولید محصولات پتروشیمی و سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۱-۷ تاریخچهٔ فعالیت

گروه شامل شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۶۶۱۱۲ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۶ به‌صورت شرکت سهامی عام تأسیس شد و طی شماره ۳۹۶۸۸۸ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نام شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۷ طی روزنامه ۲۲۳۲۵ به نام فعلی تغییر یافته و در حال حاضر شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس جزو شرکت‌های فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران ضلع شمال غربی میدان شیخ بهایی پلاک ۱۸ برج رایان ونک طبقه ۷ واقع است.

۱-۸ مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس، به مدت نامحدود خواهد بود.

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۹-۱ سهام‌داران بانی

ترکیب سهام‌داران شرکت، در تاریخ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به شرح زیر می‌باشد.

سهامداران بانی

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷۰,۶۲۳,۱۳۷,۴۷۹	٪۷۱
شرکت سرمایه‌گذاری مدبران اقتصاد	۳,۰۶۷,۰۲۶,۲۳۴	٪۳
صندوق بازارگردانی اختصاصی خلیج فارس	۲,۰۱۲,۳۹۳,۷۳۱	٪۲
شرکت مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان	۱,۲۵۰,۲۸۵,۷۰۶	٪۱
سایر	۲۳,۰۴۷,۱۵۶,۸۵۰	٪۲۳
جمع	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

۱۰-۱ مشخصات اعضای هیأت‌مدیره و مدیرعامل

به‌موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت‌مدیره انتخاب و تبیین گردیده‌اند. همچنین بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۱ هیأت‌مدیره، آقای رشید قانعی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده اند.

مشخصات اعضای هیأت‌مدیره

اعضای هیأت‌مدیره	سمت	نماینده	مدت ماموریت		توضیحات (موظف /غیرموظف)
			شروع	خاتمه	
شرکت پتروشیمی کارون (سهامی خاص)	رئیس هیأت‌مدیره	اباذر شعبانیان	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	غیر موظف
شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی عام)	نایب رئیس هیأت‌مدیره و مدیرعامل	رشید قانعی	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	موظف
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	عضو هیأت‌مدیره	سیدابوالحسن سیدخاموشی	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	غیر موظف
شرکت پتروشیمی هرمز خلیج فارس (سهامی خاص)	عضو هیأت‌مدیره	علی علی رضانژاد	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	موظف
شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی عام)	عضو هیأت‌مدیره	حسین نظریان	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	غیر موظف

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۱-۱۱ مشخصات حسابرس/ بازرس بانی

بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶، مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز به‌عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردید.

۱-۱۲ سرمایهٔ بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰،۰۰۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریالی می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ به ثبت رسیده است.

تغییرات سرمایه از ابتدای تأسیس تاکنون به شرح زیر می‌باشد:

سرمایه بانی(میلیون ریال)

تاریخ (سال)	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه جدید	درصد افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۱	۱۰۰،۰۰۰	۹،۹۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۹،۹۰۰٪	مطالبات و آورده نقدی سهامداران
۱۳۹۳	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪	مطالبات و آورده نقدی سهامداران
۱۴۰۰	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۵،۰۰۰،۰۰۰	۲۵،۰۰۰،۰۰۰	۲۵٪	مطالبات و آورده نقدی سهامداران و سود انباشته
۱۴۰۰	۲۵،۰۰۰،۰۰۰	۴۵،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۸۰٪	اندوخته سرمایه‌ای
۱۴۰۲	۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۳٪	اندوخته سرمایه‌ای

۱-۱۳ روند سوداوری و تقسیم سود شرکت

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم‌شدهٔ شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) طی سال‌های مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

روند سوداوری

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۳۰۶	۲۲۴	۳،۸۲۴	۹۰۲
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۵۷	۱۷۰	۳،۸۵۳	۱،۱۰۹
سود نقدی هر سهم (ریال)		۲۰	۴۰۰	۳۵۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۵،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰،۰۰۰

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۱-۱۴ وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود (زیان)، جریان‌های نقدی و صورت تغییرات در حقوق مالکانه حسابرسی شده شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)، طی سال‌های اخیر به شرح زیر می‌باشد:

صورت سود و زیان

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ حسابرسی شده
درامد حاصل از فروش و درآمد سود سهام سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳,۸۶۴,۸۹۶	۱۲,۵۷۷,۲۶۹	۱۵,۴۳۶,۶۵۳
سایر درآمدهای عملیاتی	-	-	۹۰,۳۲۰,۷۱۲
سود ناخالص	**۱۳,۸۶۴,۸۹۶**	**۱۲,۵۷۷,۲۶۹**	**۱۰۵,۷۵۷,۳۶۵**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸۱۶,۲۴۶)	(۳۳۴,۱۹۶)	(۲۹۱,۳۵۶)
سود عملیاتی	**۱۳,۰۴۸,۶۵۱**	**۱۲,۲۴۳,۰۷۳**	**۱۰۵,۴۶۶,۰۰۹**
هزینه‌های مالی	(۱,۵۱۸,۸۹۸)	(۱,۳۴۸,۷۲۵)	(۶۳۲,۹۱۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۱,۶۲۴,۲۰۴	۳,۲۲۵,۷۵۶	(۱۱,۲۲۳,۳۵۷)
سود عملیات درحال تداوم قبل از مالیات	**۲۳,۱۵۳,۹۵۷**	**۱۴,۱۲۰,۱۰۴**	**۹۳,۶۰۹,۷۳۹**
مالیات دوره	(۲,۳۳۱,۲۴۶)	(۶۸۰,۶۰۳)	-
سود خالص	**۲۰,۸۲۲,۷۱۱**	**۱۳,۴۳۹,۵۰۱**	**۹۳,۶۰۹,۷۳۹**

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

صورت وضعیت مالی

مبالغ به میلیون ریال

	شرح	۱۴۰۲/۰۲/۳۰ حسابرسی شده	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تجدید ارائه شده	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ تجدید ارائه شده
دارایی‌های غیرجاری	دارایی‌های ثابت مشهود	۴۲,۳۰۳	۲۹,۹۹۳	۳۵,۳۱۴
	دارایی‌های نامشهود	۴,۸۰۰	۲,۶۱۳	۲,۶۳۳
	سرمایه‌گذاری بلندمدت	۵۵,۸۳۷,۷۷۵	۴۲,۸۱۶,۵۰۸	۴۲,۱۸۷,۸۳۹
	جمع دارایی‌های غیر جاری	**۵۵,۸۸۴,۸۷۹**	**۴۲,۸۴۹,۱۱۴**	**۴۲,۲۲۵,۷۸۶**
دارایی‌های جاری	پیش پرداخت‌ها	۷۷۴,۱۷۵	۱۵,۹۵۸	۳,۴۶۹
	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۲۱,۷۰۳,۴۶۷	۱۰۴,۲۴۲,۰۰۸	۹۴,۶۲۵,۴۹۸
	موجودی نقد	۱,۲۷۷,۰۹۰	۱,۱۹۰,۴۱۳	۶,۷۵۷,۴۵۸
	جمع دارایی‌های جاری	**۱۲۳,۷۵۴,۷۳۱**	**۱۰۵,۴۴۸,۳۷۹**	**۱۰۱,۳۸۶,۴۲۵**
	جمع دارایی‌ها	**۱۷۹,۶۳۹,۶۱۰**	**۱۴۸,۲۹۷,۴۹۳**	**۱۴۳,۶۱۲,۲۱۱**
حقوق مالکانه	سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
	صرف سهام خزانه	۳۸۸,۲۲۶	۶۸۶,۸۵۵	-
	اندوخته قانونی	۳,۷۹۲,۵۸۱	۲,۶۷۱,۹۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰
	سایر اندوخته‌ها	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۶۰,۹۲۸,۰۲۷	۱۰۲,۶۹۰,۸۵۱
	سود انباشته	۲۳,۷۶۶,۴۶۲	۵,۱۴۴,۸۴۴	۵,۶۱۴,۴۹۴
	سهام خزانه	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	(۴,۳۶۷,۶۵۱)	(۳,۰۷۳,۵۲۴)
	جمع حقوق مالکانه	**۱۵۴,۰۶۰,۵۱۹**	**۱۳۵,۰۶۴,۰۵۰**	**۱۳۲,۲۳۱,۸۲۱**
بدهی‌های غیرجاری	حساب‌ها و اسناد پرداختنی بلندمدت	-	-	-
	تسهیلات مالی بلندمدت (اوراق)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰,۱۹۷	۱۴,۸۱۰	۱۳,۵۳۴
	جمع بدهی‌های غیرجاری	**۱۰,۰۳۰,۱۹۷**	**۱۴,۸۱۰**	**۱۳,۵۳۴**
بدهی‌های جاری	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴,۱۸۶,۱۹۷	۳,۷۸۴,۳۰۰	۴,۵۷۹,۶۴۶
	مالیات پرداختنی	۳,۰۰۱,۲۶۷	۶۷۶,۴۲۶	-
	سود سهام پرداختنی	۸۲۱,۸۳۱	۱,۱۹۸,۵۱۴	۷۰۷,۶۳۹
	تسهیلات مالی	۷,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۵۹,۳۹۳	۶,۰۷۹,۵۷۱
	جمع بدهی‌های جاری	**۱۵,۵۴۸,۸۹۴**	**۱۳,۲۱۸,۶۳۳**	**۱۱,۳۶۶,۸۵۶**
	جمع بدهی‌ها	**۲۵,۵۷۹,۰۹۱**	**۱۳,۲۳۳,۴۴۳**	**۱۱,۳۸۰,۳۹۰**
	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	**۱۷۹,۶۳۹,۶۱۰**	**۱۴۸,۲۹۷,۴۹۳**	**۱۴۳,۶۱۲,۲۱۱**

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه‌ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۹۰,۸۵۱	۵,۶۱۴,۴۹۴	-	۱۳۵,۳۰۵,۳۴۵
اصلاح اشتباهات	-	-	۹۸۶,۰۵۳	-	-	-	(۴,۵۵۰,۶۷۴)	(۳,۵۶۴,۶۲۱)
مانده تجدید ارئه شده در ۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۰۵۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۹۰,۸۵۱	۵,۶۱۴,۴۹۴	(۴,۵۵۰,۶۷۴)	۱۳۱,۷۴۰,۷۲۴
سود خالص در سال مالی منتهی۱۴۰۱/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۳,۴۳۹,۵۰۱	-	۱۳,۴۳۹,۵۰۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۷۸,۵۲۴)	(۱,۳۷۸,۵۲۴)
فروش سهام خزانه	-	-	(۲۹۹,۱۹۸)	-	-	-	۱,۵۶۱,۵۴۷	۱,۲۶۲,۳۴۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	۶۷۱,۹۷۵	-	(۶۷۱,۹۷۵)	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	-	۳,۲۳۷,۱۷۶	(۳,۲۳۷,۱۷۶)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸۶,۸۵۵	۲,۶۷۱,۹۷۵	۶۰,۹۲۸,۰۲۷	۵,۱۴۴,۸۴۴	(۴,۳۶۷,۶۵۱)	۱۳۵,۰۶۴,۰۵۰
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۲۰,۸۲۲,۷۱۱	-	۲۰,۸۲۲,۷۱۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۶۴۰,۰۰۰)	(۷۶۰,۰۰۰)	-	(۱,۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۱۱,۹۷۴)	(۱,۲۱۱,۹۷۴)
فروش سهام خزانه	-	-	(۲۹۸,۶۳۰)	-	-	-	۱,۰۸۴,۳۶۲	۷۸۵,۷۳۲
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	۱,۱۲۰,۶۰۷	-	(۱,۱۲۰,۶۰۷)	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	-	۳۲۰,۴۸۶	(۳۲۰,۴۸۶)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸۸,۲۲۵	۳,۷۹۲,۵۸۲	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۲۳,۷۶۶,۴۶۲	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	۱۵۴,۰۶۰,۵۱۹

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

صورت جریان‌های نقدی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ حسابرسی شده
نقد (مصرفی) حاصل از عملیات	(۶,۸۰۲,۹۶۹)	(۳,۸۲۲,۶۱۰)	(۱,۲۷۹,۵۱۲)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۴,۱۷۷)	-
جریان نقد ورود حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	**(۶,۸۰۲,۹۶۹)**	**(۳,۸۲۶,۷۸۷)**	**(۱,۲۷۹,۵۱۲)**
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود	(۲۲,۲۲۱)	(۴,۴۴۹)	(۳۵,۰۲۷)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی ثابت نامشهود	(۲,۹۸۴)	(۶۹۱)	(۲,۴۳۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	-	-	-
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	-	-	-
پرداخت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۴۸,۷۲۵	۲۲۲,۰۸۷	۲۳۴,۷۱۰
پرداخت‌های نقدی به دیگران	-	-	(۱۹,۸۵۷,۶۳۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	**۲۲۲,۵۲۰**	**۲۱۶,۹۴۷**	**(۱۹,۶۶۰,۳۹۱)**
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	**(۶,۵۸۰,۴۴۹)**	**(۳,۶۰۹,۸۴۰)**	**(۲۰,۹۳۹,۹۰۳)**
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	-	-
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات/اوراق	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت بازپرداخت اصل تسهیلات	-	-	(۱۲۷,۰۱۹)
پرداخت‌های نقدی بابت بازپرداخت سود تسهیلات	(۱,۵۳۸,۶۹۱)	(۱,۳۹۳,۱۵۰)	(۵۴۹,۰۲۲)
وجوه حاصل از فروش واحد فرعی	-	۱۸۳,۲۲۳	۱۳,۶۵۲,۹۲۱
وجوه حاصل از فروش واحد سایر شرکت‌ها	-	۱۸۰,۰۷۷	-
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱,۷۷۶,۶۸۳)	(۲,۴۷۷,۵۶۵)	(۱,۹۴۸,۰۱۹)
پرداخت نقدی بابت بازپرداخت تأمین مالی سهامداران	(۱۸,۲۰۰)	-	-
دریافت‌های نقدی بابت تأمین مالی از واحد نهایی	-	۴۶,۰۶۳	۳,۹۹۷,۲۵۴
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	-	۳,۵۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	**۶,۶۶۶,۴۲۶**	**(۱,۹۶۱,۳۵۲)**	**۲۵,۵۲۶,۱۱۵**
خالص افزایش در وجه نقد	۸۵,۹۷۷	(۵,۵۷۱,۱۹۲)	۴,۵۸۶,۲۱۲
موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۱۹۰,۴۱۳	۶,۷۵۷,۴۵۸	۲,۱۷۰,۲۳۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۰۰	۴,۱۴۷	۱,۰۱۰
مانده وجه نقد در پایان سال	**۱,۲۷۷,۰۹۰**	**۱,۱۹۰,۴۱۳**	**۶,۷۵۷,۴۵۸**
مبادلات غیر نقدی	**-**	**۳,۰۸۸,۶۷۰**	**۴۸,۶۳۲,۶۷۰**

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۱۵-۱ وضعیت اعتباری بانی

۱-۱۵-۱ بدهی‌ها

بر اساس آخرین صورت‌های مالی سالانه حسابرسی‌شدهٔ منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

بدهی‌های شرکت (میلیون ریال)

	شرح	مبلغ
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۳،۲۰۱،۴۵۲
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری	-
	حساب‌ها و اسناد پرداختنی کوتاه‌مدت و بلندمدت	-
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی	۹۸۴،۷۴۵
	پیش‌دریافت‌ها	-
	سود سهام پرداختنی	۸۲۱،۸۳۱
	ذخیرهٔ مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰،۱۹۷
تسهیلات	کوتاه‌مدت	۷،۵۳۹،۵۹۹
	بلندمدت	۱۰،۰۰۰،۰۰۰
	حصهٔ جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
	جریمه‌ها	-
	تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
مالیات	مالیات پرداختنی	۳،۰۰۱،۲۶۷

به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرح	نرخ سود	جمع - میلیون ریال
بانک	۱۵-۲۰ درصد	۷،۵۳۹،۵۹۹
اوراق اجاره	۱۸ درصد	۱۰،۰۰۰،۰۰۰

به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرح	جمع - میلیون ریال
تا پایان ۱۴۰۲	۷،۵۳۹،۵۹۹
تا پایان ۱۴۰۵	۱۰،۰۰۰،۰۰۰
جمع	۱۷،۵۳۹،۵۹۹

به تفکیک نوع وثیقه

شرح	جمع - میلیون ریال
سهام وثیقه	۱۷،۵۳۹،۵۹۹

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

مالیات

بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد.

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات						نحوه تشخیص
			۱۴۰۱/۰۸/۳۰					۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۳،۹۶۸،۳۳۰	۱۷،۲۷۳	-	۴،۳۱۸	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۵،۷۸۵،۹۳۲	-	-	۵۲۵	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۲،۳۰۰،۹۰۴	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱،۵۶۶،۶۷۵	-	-	۷۳	۷۳	۷۳	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱،۹۳۳،۰۷۷	-	-	۳۴	۳۴	۳۴	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲،۳۸۵،۱۲۲	-	-	۲۳۵	۲۳۵	۲۳۵	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۵،۱۲۵،۱۹۵	-	-	۶۷۶		۶۷۶	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۸،۰۴۲،۷۱۱	-	-	۲،۶۱۳	۲،۶۱۳	۲،۶۱۳	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۸۷،۷۱۴،۴۴۹	-	-	۲،۵۱۳،۲۲۱	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴،۱۲۰،۱۰۴	۳،۰۰۶،۳۴۰	۶۷۶،۴۲۶	-	-	-	۶۷۶،۴۲۶	۶۷۶،۴۲۶	رسیدگی نشده
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۳۳،۱۵۳،۹۵۷	۱۱،۶۲۴،۲۰۴	۲،۳۲۴،۸۴۱	-	-	-	۲،۳۲۴،۸۴۱	-	رسیدگی نشده
							۳،۰۰۱،۳۶۷	۶۷۶،۴۲۶	

- ❖ مالیات بر درآمد شرکت برای سال‌های قبل از ۱۳۹۹ به استثنای سال ۱۳۹۳، قطعی پرداخت و تسویه شده است.
- ❖ با توجه به اینکه کلیه درآمدهای شرکت در سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ جزو درآمدهای معاف از مالیات بوده‌اند، لذا ذخیره‌ای بابت مالیات در حساب‌ها منظور نشده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ❖ جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۴،۶۰۸،۰۷۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن‌ها در حساب‌ها منظور نشده است.

۲-۱۵-۱ تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

طبق یادداشت ۲-۴۴ صورت‌های مالی حسابرسی شدهٔ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ شرکت اصلی ۱۳۰،۳۱۰،۶۵۰ میلیون ریال می‌باشد که مربوط به تضامین شرکت‌های فرعی، تسهیلات دریافتی و شرکت‌های گروه خلیج فارس می‌باشد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۲) پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

بر اساس برآوردهای انجام‌شده در صورت تکمیل طرح احداث کارخانه تولید شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس (سهامی خاص) به میزان ۵،۰۰۰ میلیارد ریال با فرض انتشار اوراق اجاره و عدم انتشار اوراق (از طریق تسهیلات)، صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) به شرح جداول ذیل می‌باشد:

۲-۱ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

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

صورت سود و زیان پیش‌بینی شده (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۶/۰۲/۳۱		۱۴۰۷/۰۲/۳۱		۱۴۰۸/۰۲/۳۱	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درامد حاصل از فروش و درامد سود سهام سرمایه‌گذاری‌ها	۱۶،۵۷۹،۲۹۵	۱۶،۵۷۹،۲۹۵	۲۰،۷۸۲،۵۹۴	۲۰،۷۸۲،۵۹۴	۲۷،۰۳۹،۲۰۷	۲۷،۰۳۹،۲۰۷	۳۶،۳۴۸،۲۱۳	۳۶،۳۴۸،۲۱۳	۴۷،۲۷۶،۵۴۷	۴۷،۲۷۶،۵۴۷	۵۹،۰۳۷،۷۸۸	۵۹،۰۳۷،۷۸۸
سود ناخالص	**۱۶،۵۷۹،۲۹۵**	**۱۶،۵۷۹،۲۹۵**	**۲۰،۷۸۲،۵۹۴**	**۲۰،۷۸۲،۵۹۴**	**۲۷،۰۳۹،۲۰۷**	**۲۷،۰۳۹،۲۰۷**	**۳۶،۳۴۸،۲۱۳**	**۳۶،۳۴۸،۲۱۳**	**۴۷،۲۷۶،۵۴۷**	**۴۷،۲۷۶،۵۴۷**	**۵۹،۰۳۷،۷۸۸**	**۵۹،۰۳۷،۷۸۸**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹۹۹،۴۵۲)	(۹۹۹،۴۵۲)	(۱،۲۲۳،۹۱۴)	(۱،۲۲۳،۹۱۴)	(۱،۴۹۸،۶۵۶)	(۱،۴۹۸،۶۵۶)	(۱،۸۳۴،۱۸۴)	(۱،۸۳۴،۱۸۴)	(۲،۲۴۵،۸۲۴)	(۲،۲۴۵،۸۲۴)	(۲،۷۴۸،۴۴۲)	(۲،۷۴۸،۴۴۲)
سود عملیاتی	**۱۵،۵۷۹،۸۴۳**	**۱۵،۵۷۹،۸۴۳**	**۱۹،۵۵۸،۶۸۰**	**۱۹،۵۵۸،۶۸۰**	**۲۵،۵۴۰،۵۵۱**	**۲۵،۵۴۰،۵۵۱**	**۳۴،۵۱۴،۰۲۹**	**۳۴،۵۱۴،۰۲۹**	**۴۵،۰۳۰،۷۲۳**	**۴۵،۰۳۰،۷۲۳**	**۵۶،۲۸۹،۳۴۶**	**۵۶،۲۸۹،۳۴۶**
هزینه‌های مالی	(۶،۷۶۲،۲۰۷)	(۷،۰۷۰،۰۱۵)	(۷،۴۳۷،۲۷۶)	(۷،۵۸۷،۲۷۶)	(۷،۴۳۷،۲۷۶)	(۷،۵۸۷،۲۷۶)	(۷،۴۳۷،۲۷۶)	(۷،۵۸۷،۲۷۶)	(۷،۰۰۲،۴۸۱)	(۷،۱۵۲،۴۸۱)	(۳،۰۱۲،۳۴۴)	(۳،۰۵۸،۳۷۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۴،۲۳۰،۷۹۵	۱۴،۲۳۰،۷۹۵	۱۷،۴۲۱،۸۸۱	۱۷،۴۲۱،۸۸۱	۲۱،۳۲۸،۵۳۰	۲۱،۳۲۸،۵۳۰	۲۶،۱۱۱،۱۹۹	۲۶،۱۱۱،۱۹۹	۳۱،۹۶۶،۳۲۵	۳۱،۹۶۶،۳۲۵	۳۹،۱۳۴،۳۹۳	۳۹،۱۳۴،۳۹۳
سود عملیات درحال تداوم قبل از مالیات	**۲۳،۰۴۸،۴۳۰**	**۲۲،۷۴۰،۶۲۲**	**۲۹،۵۴۳،۲۸۵**	**۲۹،۳۹۳،۲۸۵**	**۳۹،۴۳۱،۸۰۵**	**۳۹،۲۸۱،۸۰۵**	**۵۳،۱۸۷،۹۵۳**	**۵۳،۱۸۷،۹۵۳**	**۶۹،۹۹۴،۵۶۶**	**۶۹،۸۴۴،۵۶۶**	**۹۲،۴۱۱،۳۹۴**	**۹۲،۳۶۵،۳۶۷**
مالیات دوره	(۲،۷۸۵،۲۵۹)	(۲،۷۸۵،۲۵۹)	(۳،۴۰۹،۸۲۰)	(۳،۴۰۹،۸۲۰)	(۴،۱۷۴،۴۳۲)	(۴،۱۷۴،۴۳۲)	(۵،۱۱۰،۴۹۹)	(۵،۱۱۰،۴۹۹)	(۶،۲۵۶،۴۶۷)	(۶،۲۵۶،۴۶۷)	(۷،۶۵۹،۴۰۶)	(۷،۶۵۹،۴۰۶)
سود خالص	**۲۰،۲۶۳،۱۷۱**	**۱۹،۹۵۵،۳۶۳**	**۲۶،۱۳۳،۴۶۵**	**۲۵،۹۸۳،۴۶۵**	**۳۵،۲۵۷،۳۷۳**	**۳۵،۱۰۷،۳۷۳**	**۴۸،۰۷۷،۴۵۴**	**۴۷،۹۲۷،۴۵۴**	**۶۳،۷۳۸،۰۹۹**	**۶۳،۵۸۸،۰۹۹**	**۸۴،۷۵۱،۹۸۹**	**۸۴،۷۰۵،۹۶۱**

مؤسسه حسابرسی آرمون پرداز
گزارش حسابرسی

گردش سود انباشته(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۶/۰۲/۳۱		۱۴۰۷/۰۲/۳۱		۱۴۰۸/۰۲/۳۱	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
سود خالص دوره	۲۰،۲۶۳،۱۷۱	۱۹،۹۵۵،۳۶۳	۲۶،۱۳۳،۴۶۵	۲۵،۹۸۳،۴۶۵	۳۵،۲۵۷،۳۷۳	۳۵،۱۰۷،۳۷۳	۴۸،۰۷۷،۴۵۴	۴۷،۹۲۷،۴۵۴	۶۳،۷۳۸،۰۹۹	۶۳،۵۸۸،۰۹۹	۸۴،۷۵۱،۹۸۹	۸۴،۷۰۵،۹۶۱
سود انباشته اول دوره	۲۳،۷۶۶،۴۶۲	۲۳،۷۶۶،۴۶۲	۳۰،۵۲۲،۸۴۸	۳۰،۲۳۰،۴۳۰	۴۰،۱۵۲،۲۶۱	۳۹،۹۴۸،۱۹۹	۵۴،۰۴۶،۶۶۷	۵۳،۸۱۲،۶۰۵	۷۳،۵۵۶،۳۷۲	۷۳،۲۵۴،۴۲۰	۹۸،۸۳۲،۵۰۸	۹۸،۵۰۰،۵۵۶
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود انباشته اول دوره تعدیل شده	۲۳،۷۶۶،۴۶۲	۲۳،۷۶۶،۴۶۲	۳۰،۵۲۲،۸۴۸	۳۰،۲۳۰،۴۳۰	۴۰،۱۵۲،۲۶۱	۳۹،۹۴۸،۱۹۹	۵۴،۰۴۶،۶۶۷	۵۳،۸۱۲،۶۰۵	۷۳،۵۵۶،۳۷۲	۷۳،۲۵۴،۴۲۰	۹۸،۸۳۲،۵۰۸	۹۸،۵۰۰،۵۵۶
سود سهام مصوب	(۱۲،۴۹۳،۶۲۷)	(۱۲،۴۹۳،۶۲۷)	(۱۵،۱۹۷،۳۷۸)	(۱۴،۹۶۶،۵۳۲)	(۱۹،۶۰۰،۰۹۹)	(۱۹،۴۸۷،۵۹۹)	(۲۶،۴۴۲،۰۳۰)	(۲۶،۳۳۰،۵۳۰)	(۳۸،۴۶۱،۹۶۳)	(۳۸،۴۴۱،۹۶۳)	(۵۰،۹۹۰،۴۷۹)	(۵۰،۸۷۰،۴۷۹)
سود و زیان سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود قابل تخصیص	۳۱،۵۳۶،۰۰۶	۳۱،۲۲۸،۱۹۸	۴۱،۴۵۸،۹۳۴	۴۱،۲۴۷،۳۷۳	۵۵،۸۰۹،۵۳۶	۵۵،۵۶۷،۹۷۴	۷۵،۶۸۱،۰۹۱	۷۵،۴۰۹،۵۲۹	۹۸،۸۳۲،۵۰۸	۹۸،۵۰۰،۵۵۶	۱۳۲،۵۹۴،۰۱۸	۱۳۲،۳۳۶،۰۳۸
اندوخته قانونی	(۱،۰۱۳،۱۵۹)	(۹۹۷،۷۶۸)	(۱،۳۰۶،۶۷۳)	(۱،۲۹۹،۱۷۳)	(۱،۷۶۲،۸۶۹)	(۱،۷۵۵،۳۶۹)	(۳،۱۲۴،۷۱۹)	(۳،۱۵۵،۱۰۹)	-	-	-	-
سود انباشته پایان دوره	۳۰،۵۲۲،۸۴۸	۳۰،۲۳۰،۴۳۰	۴۰،۱۵۲،۲۶۱	۳۹،۹۴۸،۱۹۹	۵۴،۰۴۶،۶۶۷	۵۳،۸۱۲،۶۰۵	۷۳،۵۵۶،۳۷۲	۷۳،۲۵۴،۴۲۰	۹۸،۸۳۲،۵۰۸	۹۸،۵۰۰،۵۵۶	۱۳۲،۵۹۴،۰۱۸	۱۳۲،۳۳۶،۰۳۸

موسسه حسابرسی آرمون پرداز
گزارش حسابرسی

۲-۲ 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:

صورت وضعیت مالی (ترازنامه) پیش‌بینی شده (میلیون ریال)

	شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۶/۰۲/۳۱		۱۴۰۷/۰۲/۳۱		۱۴۰۸/۰۲/۳۱	
		انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دارایی‌های جاری	دارایی‌های ثابت مشهود	۴۲,۵۹۳	۴۲,۵۹۳	۴۳,۲۸۳	۴۳,۲۸۳	۴۳,۶۱۹	۴۳,۶۱۹	۴۲,۷۵۵	۴۲,۷۵۵	۴۱,۸۹۱	۴۱,۸۹۱	۳۹,۵۲۷	۳۹,۵۲۷
	دارایی‌های نامشهود	۴,۰۰۲	۴,۰۰۲	۳,۲۰۶	۳,۲۰۶	۲,۴۰۹	۲,۴۰۹	۲,۳۰۳	۲,۳۰۳	۲,۳۰۳	۲,۳۰۳	۲,۳۰۳	۲,۳۰۳
	سرمایه‌گذاری بلندمدت	۵۵,۸۳۷,۷۷۵	۵۵,۸۳۷,۳۷۵	۵۵,۸۳۷,۷۷۵	۵۵,۸۳۷,۳۷۵	۵۵,۸۳۷,۷۷۵	۵۵,۸۳۷,۳۷۵	۵۵,۸۳۷,۷۷۵	۵۵,۸۳۷,۷۷۵	۵۵,۸۳۷,۷۷۵	۵۵,۸۳۷,۷۷۵	۵۵,۸۳۷,۷۷۵	۵۵,۸۳۷,۷۷۵
	جمع دارایی‌های غیر جاری	**۵۵,۸۸۴,۳۷۱**	**۵۵,۸۸۴,۳۷۱**	**۵۵,۸۸۴,۲۶۴**	**۵۵,۸۸۴,۲۶۴**	**۵۵,۸۸۳,۸۰۳**	**۵۵,۸۸۳,۸۰۳**	**۵۵,۸۸۲,۸۳۳**	**۵۵,۸۸۲,۸۳۳**	**۵۵,۸۸۱,۹۶۹**	**۵۵,۸۸۱,۹۶۹**	**۵۵,۸۷۴,۶۰۵**	**۵۵,۸۷۴,۶۰۵**
دارایی‌های جاری	پیش پرداختها	۹۲۵,۷۲۹	۹۲۵,۴۲۹	۱,۱۶۰,۴۳۹	۱,۱۶۰,۴۳۹	۱,۵۰۹,۷۹۰	۱,۵۰۹,۷۹۰	۲,۰۲۹,۵۷۷	۲,۰۲۹,۵۷۷	۲,۶۲۹,۷۸۳	۲,۶۲۹,۷۸۳	۳,۲۹۶,۹۹۶	۳,۲۹۶,۹۹۶
	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۴۴,۰۵۸,۴۲۴	۱۴۴,۰۵۸,۴۲۴	۱۵۷,۱۹۴,۸۹۱	۱۵۷,۱۹۴,۸۹۱	۱۷۵,۹۷۶,۰۸۴	۱۷۵,۹۷۶,۰۸۴	۲۰۲,۲۳۱,۰۹۱	۲۰۲,۲۳۱,۰۹۱	۲۲۳,۵۱۶,۰۲۵	۲۲۳,۵۱۶,۰۲۵	۲۵۱,۹۰۰,۴۸۴	۲۵۱,۹۰۰,۴۸۴
	موجودی نقد	۱,۵۱۲,۰۰۱	۹۲۱,۸۶۴	۱,۶۷۲,۲۳۶	۱,۶۷۲,۲۳۶	۱,۷۷۰,۹۵۲	۱,۷۷۰,۹۵۲	۱,۸۱۵,۵۲۷	۱,۸۱۵,۵۲۷	۱,۹۰۲,۳۲۵	۱,۹۰۲,۳۲۵	۱,۶۷۷,۸۶۹	۱,۶۷۷,۸۶۹
	جمع دارایی‌های جاری	**۱۴۶,۴۹۶,۱۶۳**	**۱۴۵,۹۱۶,۰۲۶**	**۱۵۹,۹۷۷,۶۵۶**	**۱۵۹,۴۷۸,۳۷۵**	**۱۷۹,۲۵۶,۸۳۰**	**۱۷۸,۷۲۰,۰۵۰**	**۲۰۶,۰۷۶,۱۹۵**	**۲۰۶,۹۵۹,۰۲۸**	**۲۲۶,۴۵۳,۸۵۲**	**۲۲۷,۰۵۸,۱۳۳**	**۲۵۶,۶۱۶,۸۷۰**	**۲۵۶,۸۷۴,۸۴۹**
	جمع دارایی‌ها	**۲۰۲,۳۸۰,۵۳۴**	**۲۰۱,۸۰۰,۳۹۷**	**۲۱۵,۸۶۱,۹۲۰**	**۲۱۵,۳۶۲,۶۳۹**	**۲۲۵,۱۴۰,۶۳۳**	**۲۲۴,۶۰۳,۸۵۳**	**۲۶۱,۹۵۹,۰۲۸**	**۲۶۱,۳۸۴,۷۴۷**	**۲۸۲,۳۳۵,۸۲۱**	**۲۸۲,۹۴۰,۱۰۲**	**۳۱۲,۴۹۱,۴۷۵**	**۳۱۲,۷۴۹,۴۵۴**
حقوق مالکانه	سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	صرف سهام خزانه	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶
	اندوخته قانونی	۴,۸۰۵,۷۲۰	۴,۷۹۰,۳۴۹	۶,۱۱۲,۴۱۳	۶,۰۸۹,۵۲۲	۷,۸۴۴,۸۹۱	۷,۸۷۵,۲۸۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	سایر اندوخته‌ها	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۳۰,۶۰۸,۵۱۴	۳۰,۶۰۸,۵۱۴
	سود انباشته	۳۰,۵۲۴,۸۲۸	۳۰,۲۳۰,۴۲۰	۴۰,۱۵۲,۲۶۱	۳۹,۹۴۸,۱۹۹	۵۴,۰۴۶,۶۶۷	۵۳,۸۱۳,۶۰۵	۷۳,۵۵۶,۳۷۲	۷۳,۲۵۴,۴۲۰	۹۸,۳۴۵,۵۰۸	۹۸,۵۰۰,۵۵۶	۱۳۲,۵۹۹,۰۱۸	۱۳۲,۲۳۶,۰۳۸
	سهام خزانه	(۴,۴۹۵,۲۶۲)	(۴,۴۹۵,۲۶۲)	(۴,۴۹۵,۲۶۲)	(۴,۴۹۵,۲۶۲)	(۴,۴۹۵,۲۶۲)	(۴,۴۹۵,۲۶۲)	(۴,۴۹۵,۲۶۲)	(۴,۴۹۵,۲۶۲)	(۴,۴۹۵,۲۶۲)	(۴,۴۹۵,۲۶۲)	(۴,۴۹۵,۲۶۲)	(۴,۴۹۵,۲۶۲)
	جمع حقوق مالکانه	**۱۶۱,۸۳۰,۰۶۴**	**۱۶۱,۵۳۲,۲۵۶**	**۱۷۳,۷۶۶,۱۵۱**	**۱۷۲,۵۳۹,۱۹۹**	**۱۸۸,۴۲۳,۴۲۶**	**۱۸۸,۱۵۸,۹۷۳**	**۲۱۰,۰۵۷,۸۴۹**	**۲۰۹,۷۵۵,۸۹۷**	**۲۳۵,۲۳۳,۹۸۵**	**۲۳۵,۰۰۲,۰۲۲**	**۲۶۹,۰۹۵,۴۹۵**	**۲۶۸,۸۳۷,۵۱۵**
بدهی‌های جاری	تسهیلات مالی بلندمدت (اوراق)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶,۹۶۸	۳۶,۹۶۸	۴۵,۲۵۸	۴۵,۲۵۸	۵۵,۴۰۷	۵۵,۴۰۷	۶۷,۸۳۱	۶۷,۸۳۱	۸۳,۰۴۱	۸۳,۰۴۱	۱۰۱,۶۶۲	۱۰۱,۶۶۲
	جمع بدهی‌های غیرجاری	**۲۰,۰۳۶,۹۶۸**	**۱۵,۰۳۶,۹۶۸**	**۲۰,۰۴۵,۲۵۸**	**۱۵,۰۴۵,۲۵۸**	**۲۰,۰۵۵,۴۰۷**	**۱۵,۰۵۵,۴۰۷**	**۲۰,۰۶۷,۸۳۱**	**۱۵,۰۶۷,۸۳۱**	**۱۰,۰۸۳,۰۴۱**	**۵,۰۸۳,۰۴۱**	**۱۰۱,۶۶۲**	**۱۰۱,۶۶۲**
بدهی‌های جاری	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷,۵۴۳,۲۶۸	۷,۵۴۳,۲۶۸	۹,۴۵۵,۸۱۶	۹,۴۵۵,۸۱۶	۱۲,۳۰۲,۴۹۵	۱۲,۳۰۲,۴۹۵	۱۶,۵۳۷,۹۷۴	۱۶,۵۳۷,۹۷۴	۲۱,۵۱۰,۲۲۷	۲۱,۵۱۰,۲۲۷	۲۶,۸۶۱,۴۴۲	۲۶,۸۶۱,۴۴۲
	مالیات پرداختنی	۳,۴۵۵,۲۸۰	۳,۴۵۵,۲۸۰	۴,۰۷۹,۸۴۱	۴,۰۷۹,۸۴۱	۴,۸۴۴,۴۵۳	۴,۸۴۴,۴۵۳	۵,۷۸۰,۵۳۰	۵,۷۸۰,۵۳۰	۶,۹۲۶,۴۸۸	۶,۹۲۶,۴۸۸	۸,۳۲۹,۴۲۷	۸,۳۲۹,۴۲۷
	سود سهام پرداختنی	۸۲۱,۸۳۱	۸۲۱,۸۳۱	۸۲۱,۸۳۱	۸۲۱,۸۳۱	۸۲۱,۸۳۱	۸۲۱,۸۳۱	۸۲۱,۸۳۱	۸۲۱,۸۳۱	۸۲۱,۸۳۱	۸۲۱,۸۳۱	۸۲۱,۸۳۱	۸۲۱,۸۳۱
	تسهیلات مالی	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹
	سود پرداختنی اوراق	۱,۱۵۳,۴۲۵	۸۸۱,۰۹۶	۱,۱۵۳,۴۲۵	۸۸۱,۰۹۶	۱,۱۵۳,۴۲۵	۸۸۱,۰۹۶	۱,۱۵۳,۴۲۵	۸۸۱,۰۹۶	۷۲۴,۹۳۲	۴۵۲,۶۰۳	-	-
	جمع بدهی‌های جاری	**۲۰,۵۱۳,۵۰۳**	**۲۵,۲۲۱,۱۷۴**	**۳۳,۰۵۰,۵۱۳**	**۲۷,۷۷۸,۱۸۳**	**۴۶,۶۶۱,۸۰۲**	**۳۱,۳۸۹,۴۷۴**	**۳۱,۸۳۳,۳۴۸**	**۳۶,۵۶۱,۰۲۰**	**۳۷,۵۲۳,۰۷۷**	**۴۲,۲۵۰,۷۴۸**	**۴۳,۵۵۲,۲۹۸**	**۴۳,۵۵۲,۲۹۸**
	جمع بدهی‌ها	**۴۰,۵۵۰,۴۷۰**	**۴۰,۲۷۸,۱۴۱**	**۴۳,۰۹۵,۷۶۹**	**۴۲,۸۲۳,۴۴۰**	**۴۶,۷۱۷,۲۰۸**	**۴۶,۴۴۴,۸۷۹**	**۵۱,۹۰۱,۱۷۸**	**۵۱,۶۲۸,۸۵۰**	**۴۷,۶۰۶,۱۱۷**	**۴۷,۳۳۳,۷۸۸**	**۴۳,۶۵۳,۹۵۹**	**۴۳,۶۵۳,۹۵۹**
	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	**۲۰۲,۳۸۰,۵۳۴**	**۲۰۱,۸۰۰,۳۹۷**	**۲۱۵,۸۶۱,۹۲۰**	**۲۱۵,۳۶۲,۶۳۹**	**۲۲۵,۱۴۰,۶۳۳**	**۲۲۴,۶۰۳,۸۵۳**	**۲۶۱,۹۵۹,۰۲۸**	**۲۶۱,۳۸۴,۷۴۷**	**۲۸۲,۳۳۵,۸۲۱**	**۲۸۲,۹۴۰,۱۰۲**	**۳۱۲,۴۹۱,۴۷۵**	**۳۱۲,۷۴۹,۴۵۴**

۳-۲ صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش‌بینی شده

پیش‌بینی تغییرات در حقوق مالکانه شرکت در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح ذیل می‌باشد:

تغییرات حقوق مالکانه پیش‌بینی شده (میلیون ریال)

صورت گردش حقوق مالکانه	سرمایه		صرف سهام خزانه		اندوخته قانونی		اندوخته سرمایه‌ای		سود انباشته		سهام خزانه		جمع	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۳,۷۹۲,۵۸۲	۳,۷۹۲,۵۸۲	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۲۳,۷۶۶,۴۶۲	۲۳,۷۶۶,۴۶۲	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	۱۵۴,۰۶۰,۵۲۰	۱۵۴,۰۶۰,۵۲۰
سود خالص در سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۶۳,۱۷۱	۲۰,۲۶۳,۱۷۱	-	-	۱۹,۹۵۵,۳۶۳	۱۹,۹۵۵,۳۶۳
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۴۹۳,۶۲۷)	(۱۲,۴۹۳,۶۲۷)	-	-	(۱۲,۴۹۳,۶۲۷)	(۱۲,۴۹۳,۶۲۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	۱,۰۱۳,۱۵۹	۹۹۷,۷۶۸	-	-	(۱,۰۱۳,۱۵۹)	(۹۹۷,۷۶۸)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۴,۸۰۵,۷۴۰	۴,۷۹۰,۳۴۹	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۳۰,۵۲۲,۸۴۸	۳۰,۲۳۰,۴۳۰	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	۱۶۱,۵۲۲,۲۵۶	۱۶۱,۸۳۰,۰۶۴
سود خالص در سال مالی منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۱۳۳,۴۶۵	۲۵,۹۸۳,۴۶۵	-	-	۲۶,۱۳۳,۴۶۵	۲۵,۹۸۳,۴۶۵
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۱۹۷,۳۷۸)	(۱۴,۹۶۶,۵۲۲)	-	-	(۱۵,۱۹۷,۳۷۸)	(۱۴,۹۶۶,۵۲۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	۱,۳۰۶,۶۷۳	۱,۲۹۹,۱۷۳	-	-	(۱,۳۰۶,۶۷۳)	(۱,۲۹۹,۱۷۳)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۶,۱۱۲,۴۱۳	۶,۰۸۹,۵۲۲	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۴۰,۱۵۲,۳۶۱	۳۹,۹۴۸,۱۹۹	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	۱۷۲,۷۶۶,۱۵۱	۱۷۲,۵۳۹,۱۹۹
سود خالص در سال مالی منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۲۵۷,۳۷۳	۳۵,۱۰۷,۳۷۳	-	-	۳۵,۲۵۷,۳۷۳	۳۵,۱۰۷,۳۷۳
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۶۰۰,۰۹۹)	(۱۹,۴۸۷,۵۹۹)	-	-	(۱۹,۶۰۰,۰۹۹)	(۱۹,۴۸۷,۵۹۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	۱,۷۶۲,۸۶۹	۱,۷۵۵,۳۶۹	-	-	(۱,۷۶۲,۸۶۹)	(۱,۷۵۵,۳۶۹)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۷,۸۷۵,۲۸۱	۷,۸۴۴,۸۹۱	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۵۴,۰۴۶,۶۶۷	۵۳,۸۱۲,۶۰۵	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	۱۸۸,۴۲۳,۴۲۶	۱۸۸,۱۵۸,۹۷۳
سود خالص در سال مالی منتهی ۱۴۰۶/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۰۷۷,۴۵۴	۴۷,۹۲۷,۴۵۴	-	-	۴۸,۰۷۷,۴۵۴	۴۷,۹۲۷,۴۵۴
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۴۳,۰۳۰)	(۲۶,۳۳۰,۵۳۰)	-	-	(۲۶,۴۴۳,۰۳۰)	(۲۶,۳۳۰,۵۳۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	۲,۱۲۴,۷۱۹	۲,۱۵۵,۱۰۹	-	-	(۲,۱۲۴,۷۱۹)	(۲,۱۵۵,۱۰۹)	-	-	-	-

مؤسسه حسابرسی آرمون‌پرداز
گزارش حسابرسی

بیانیهٔ ثبت اوراق اجاره شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت گردش حقوق مالکانه	سرمایه		صرف سهام خزانه		اندوخته قانونی		اندوخته سرمایه‌ای		سود انباشته		سهام خزانه		جمع	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده در ۱۴۰۶/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۷۳,۵۵۶,۳۷۲	۷۳,۲۵۴,۴۲۰	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	۲۱۰,۰۵۷,۸۴۹	۲۰۹,۷۵۵,۸۹۷
سود خالص در سال مالی منتهی ۱۴۰۷/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۷۳۸,۰۹۹	۶۳,۵۸۸,۰۹۹	-	-	۶۳,۷۳۸,۰۹۹	۶۳,۵۸۸,۰۹۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۴۶۱,۹۶۳)	(۳۸,۳۴۱,۹۶۳)	-	-	(۳۸,۴۶۱,۹۶۳)	(۳۸,۳۴۱,۹۶۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۷/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۹۸,۸۳۳,۵۰۸	۹۸,۵۰۰,۵۵۶	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	(۴,۴۹۵,۲۶۳)	۲۳۵,۳۳۳,۹۸۵	۲۳۵,۰۰۲,۰۳۳
سود خالص در سال مالی منتهی ۱۴۰۸/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۴,۷۵۱,۹۸۹	۸۴,۳۰۵,۹۶۱	-	-	۸۴,۷۵۱,۹۸۹	۸۴,۳۰۵,۹۶۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۹۹۰,۴۷۹)	(۵۰,۸۷۰,۴۷۹)	-	-	(۵۰,۹۹۰,۴۷۹)	(۵۰,۸۷۰,۴۷۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۸/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۲۲۶	۳۸۸,۲۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۳۰,۶۰۸,۵۱۳	۱۳۳,۵۹۴,۰۱۸	۱۳۳,۳۳۶,۰۳۸	(۴,۴۹۵,۲۶۴)	(۴,۴۹۵,۲۶۴)	۳۶۹,۰۹۵,۴۹۵	۳۶۸,۸۳۷,۵۱۵

مؤسسه حسابرسی آرمون پردازان
گزارش حسابرسی

۴-۲ صورت جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۶/۰۲/۳۱		۱۴۰۷/۰۲/۳۱		۱۴۰۸/۰۲/۳۱	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
نقد (مصرفی) حاصل از عملیات	۱۰,۳۷۸,۰۶۷	۱۰,۳۷۸,۰۶۷	۲۵,۲۲۵,۴۶۰	۲۵,۲۲۵,۴۶۰	۳۰,۱۱۱,۴۵۵	۳۰,۱۱۱,۴۵۵	۳۷,۵۶۶,۶۰۲	۳۷,۵۶۶,۶۰۲	۶۰,۴۳۸,۷۴۶	۶۰,۴۳۸,۷۴۶	۶۹,۹۵۴,۹۰۱	۶۹,۹۵۴,۹۰۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۳۳۱,۲۴۶)	(۲,۳۳۱,۲۴۶)	(۲,۷۸۵,۲۵۹)	(۲,۷۸۵,۲۵۹)	(۳,۴۰۹,۸۲۰)	(۳,۴۰۹,۸۲۰)	(۴,۱۷۴,۴۳۲)	(۴,۱۷۴,۴۳۲)	(۵,۱۱۰,۴۹۹)	(۵,۱۱۰,۴۹۹)	(۶,۲۵۶,۴۶۷)	(۶,۲۵۶,۴۶۷)
جریان نقد ورودی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	**۸,۰۴۶,۸۲۱**	**۸,۰۴۶,۸۲۱**	**۲۲,۴۴۰,۲۰۰**	**۲۲,۴۴۰,۲۰۰**	**۲۶,۷۰۱,۶۳۵**	**۲۶,۷۰۱,۶۳۵**	**۳۳,۳۹۲,۱۷۰**	**۳۳,۳۹۲,۱۷۰**	**۵۵,۳۲۸,۲۴۷**	**۵۵,۳۲۸,۲۴۷**	**۶۳,۶۹۸,۴۳۴**	**۶۳,۶۹۸,۴۳۴**
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود	(۱۴,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۳۲,۵۰۰)	(۳۲,۵۰۰)	(۳۲,۵۰۰)	(۳۲,۵۰۰)
پرداخت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۰۴,۴۹۹	۳۰۴,۴۹۹	۳۷۲,۷۷۹	۳۷۲,۷۷۹	۴۵۶,۳۷۰	۴۵۶,۳۷۰	۵۵۸,۷۰۶	۵۵۸,۷۰۶	۶۸۳,۹۸۹	۶۸۳,۹۸۹	۸۳۷,۳۶۵	۸۳۷,۳۶۵
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	**۲۹۰,۴۹۹**	**۲۹۰,۴۹۹**	**۳۵۴,۷۷۹**	**۳۵۴,۷۷۹**	**۴۳۴,۳۷۰**	**۴۳۴,۳۷۰**	**۵۳۲,۷۰۶**	**۵۳۲,۷۰۶**	**۶۵۱,۴۸۹**	**۶۵۱,۴۸۹**	**۸۰۴,۸۶۵**	**۸۰۴,۸۶۵**
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	**۸,۳۳۷,۳۲۰**	**۸,۳۳۷,۳۲۰**	**۲۲,۷۹۴,۹۷۹**	**۲۲,۷۹۴,۹۷۹**	**۲۷,۱۳۶,۰۰۵**	**۲۷,۱۳۶,۰۰۵**	**۳۳,۹۲۴,۸۷۶**	**۳۳,۹۲۴,۸۷۶**	**۵۵,۹۷۹,۷۳۵**	**۵۵,۹۷۹,۷۳۵**	**۶۴,۵۰۳,۲۹۹**	**۶۴,۵۰۳,۲۹۹**
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت بازپرداخت اصل تسهیلات	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۱۲,۵۳۹,۵۹۹)	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۱۲,۵۳۹,۵۹۹)	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۱۲,۵۳۹,۵۹۹)	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۱۲,۵۳۹,۵۹۹)	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۱۲,۵۳۹,۵۹۹)
پرداخت‌های نقدی بابت بازپرداخت سود تسهیلات	(۲,۳۳۷,۲۷۶)	(۳,۶۱۵,۴۹۵)	(۲,۳۳۷,۲۷۶)	(۳,۸۸۷,۲۷۶)	(۲,۳۳۷,۲۷۶)	(۳,۸۸۷,۲۷۶)	(۲,۳۳۷,۲۷۶)	(۳,۸۸۷,۲۷۶)	(۲,۳۳۷,۲۷۶)	(۳,۸۸۷,۲۷۶)	(۲,۳۳۷,۲۷۶)	(۲,۸۱۲,۸۹۲)
پرداخت‌های نقدی بابت بازپرداخت سود اوراق	(۳,۲۷۱,۵۰۷)	(۲,۵۷۳,۴۲۵)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۹۳,۶۹۹)	(۳,۶۹۳,۶۹۹)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۹۸,۰۸۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۲,۴۹۳,۶۲۷)	(۱۲,۴۹۳,۶۲۷)	(۱۵,۱۹۷,۳۷۸)	(۱۴,۹۶۶,۵۲۲)	(۱۹,۶۰۰,۰۹۹)	(۱۹,۴۸۷,۵۹۹)	(۲۶,۴۴۳,۰۳۰)	(۲۶,۳۳۰,۵۳۰)	(۳۸,۴۶۱,۹۶۳)	(۳۸,۳۴۱,۹۶۳)	(۵۰,۹۹۰,۴۷۹)	(۵۰,۸۷۰,۴۷۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	**(۸,۱۰۲,۴۰۹)**	**(۸,۶۸۲,۵۴۶)**	**(۲۲,۶۳۴,۶۵۴)**	**(۲۲,۵۵۳,۷۹۸)**	**(۲۷,۰۳۷,۳۷۴)**	**(۲۷,۰۷۴,۸۷۴)**	**(۳۳,۸۸۰,۳۰۶)**	**(۳۳,۹۱۷,۸۰۶)**	**(۵۵,۸۹۲,۹۳۷)**	**(۵۵,۹۲۲,۹۳۷)**	**(۶۴,۷۲۷,۷۵۵)**	**(۶۴,۳۸۱,۴۵۴)**
خالص افزایش در وجه نقد	۲۳۴,۹۱۱	(۳۴۵,۲۲۶)	۱۶۰,۳۲۵	۲۴۱,۱۸۲	۹۸,۶۳۱	۶۱,۱۳۱	۴۴,۵۷۰	۷,۰۷۰	۸۶,۷۹۸	۵۶,۷۹۸	(۲۲۴,۴۵۶)	۱۲۱,۸۴۵
موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۷۷,۰۹۰	۱,۲۷۷,۰۹۰	۱,۵۱۲,۰۰۱	۹۳۱,۸۶۴	۱,۶۷۲,۳۲۶	۱,۱۷۳,۰۴۵	۱,۷۷۰,۹۵۷	۱,۲۳۴,۱۷۶	۱,۸۱۵,۵۲۷	۱,۲۴۱,۲۴۶	۱,۹۰۲,۳۲۵	۱,۲۹۸,۰۴۴
مانده وجه نقد در پایان سال	**۱,۵۱۲,۰۰۱**	**۹۳۱,۸۶۴**	**۱,۶۷۲,۳۲۶**	**۱,۱۷۳,۰۴۵**	**۱,۷۷۰,۹۵۷**	**۱,۲۳۴,۱۷۶**	**۱,۸۱۵,۵۲۷**	**۱,۲۴۱,۲۴۶**	**۱,۹۰۲,۳۲۵**	**۱,۲۹۸,۰۴۴**	**۱,۶۷۷,۸۶۹**	**۱,۴۱۹,۸۸۹**

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۲-۵ مفروضات پیش‌بینی‌ها

مبانی و مفروضات بر اساس عملکرد سنوات گذشته و وضعیت فعلی شرکت، بودجه 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، احداث خط تولید شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس اجرا می‌شود و در حالت عدم انتشار اوراق با منابع مالی مورد نیاز از محل اخذ تسهیلات بانکی تأمین خواهد شد.

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

- نرخ تورم بر مبنای میانگین تورم ۲۰ سال اخیر (اعلامی بانک مرکزی) معادل ۲۲.۴ درصد در نظر گرفته شده است.

۲-۵-۱ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر می‌باشد. لازم به ذکر است جهت پیش‌بینی درآمدهای سال آتی شرکت‌های زیرمجموعه از بودجه بانی استفاده شده است.

پیش‌بینی درآمدهای عملیاتی(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۶/۰۲/۳۱		۱۴۰۷/۰۲/۳۱		۱۴۰۸/۰۲/۳۱	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درامد سود سهام سرمایه‌گذاری‌ها	۱۶،۵۷۹،۲۹۵	۱۶،۵۷۹،۲۹۵	۲۰،۷۸۲،۵۹۴	۲۰،۷۸۲،۵۹۴	۲۷،۰۳۹،۲۰۷	۲۷،۰۳۹،۲۰۷	۳۶،۳۴۸،۲۱۳	۳۶،۳۴۸،۲۱۳	۴۷،۲۷۶،۵۴۷	۴۷،۲۷۶،۵۴۷	۵۹،۰۳۷،۷۸۸	۵۹،۰۳۷،۷۸۸
درامد حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود ناخالص	**۱۶،۵۷۹،۲۹۵**	**۱۶،۵۷۹،۲۹۵**	**۲۰،۷۸۲،۵۹۴**	**۲۰،۷۸۲،۵۹۴**	**۲۷،۰۳۹،۲۰۷**	**۲۷،۰۳۹،۲۰۷**	**۳۶،۳۴۸،۲۱۳**	**۳۶،۳۴۸،۲۱۳**	**۴۷،۲۷۶،۵۴۷**	**۴۷،۲۷۶،۵۴۷**	**۵۹،۰۳۷،۷۸۸**	**۵۹،۰۳۷،۷۸۸**

موسسه حسابرسی آرمون پردازگزارش حسابرسی

پیش‌بینی درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۶/۰۲/۳۱		۱۴۰۷/۰۲/۳۱		۱۴۰۸/۰۲/۳۱	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
پتروشیمی جم	۵,۹۷۰,۳۹۵	۵,۹۷۰,۳۹۵	۷,۳۰۹,۱۸۵	۷,۳۰۹,۱۸۵	۸,۹۴۸,۱۸۳	۸,۹۴۸,۱۸۳	۱۰,۹۵۴,۷۰۶	۱۰,۹۵۴,۷۰۶	۱۳,۴۱۱,۱۶۹	۱۳,۴۱۱,۱۶۹	۱۶,۴۱۸,۴۶۳	۱۶,۴۱۸,۴۶۳
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷,۳۹۳,۱۰۵	۷,۳۹۳,۱۰۵	۹,۰۵۰,۹۲۱	۹,۰۵۰,۹۲۱	۱۱,۰۸۰,۴۸۲	۱۱,۰۸۰,۴۸۲	۱۳,۵۶۵,۱۴۹	۱۳,۵۶۵,۱۴۹	۱۶,۶۰۶,۹۷۲	۱۶,۶۰۶,۹۷۲	۲۰,۳۳۰,۸۸۸	۲۰,۳۳۰,۸۸۸
پتروشیمی ارومیه	۲۵۵,۲۷۱	۲۵۵,۲۷۱	۳۱۲,۵۱۲	۳۱۲,۵۱۲	۳۸۲,۵۸۹	۳۸۲,۵۸۹	۴۶۸,۳۸۰	۴۶۸,۳۸۰	۵۷۳,۴۰۹	۵۷۳,۴۰۹	۷۰۱,۹۸۹	۷۰۱,۹۸۹
کود شیمیایی اوره لردگان	۲,۱۰۸,۱۵۴	۲,۱۰۸,۱۵۴	۲,۵۸۰,۸۸۲	۲,۵۸۰,۸۸۲	۳,۱۵۹,۶۱۴	۳,۱۵۹,۶۱۴	۳,۸۶۸,۱۲۰	۳,۸۶۸,۱۲۰	۴,۷۳۵,۵۰۰	۴,۷۳۵,۵۰۰	۵,۷۹۷,۳۸۰	۵,۷۹۷,۳۸۰
مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان	۴۱۹,۷۳۹	۴۱۹,۷۳۹	۵۱۳,۸۶۰	۵۱۳,۸۶۰	۶۲۹,۰۸۷	۶۲۹,۰۸۷	۷۷۰,۱۵۲	۷۷۰,۱۵۲	۹۴۲,۸۵۰	۹۴۲,۸۵۰	۱,۱۵۴,۲۷۳	۱,۱۵۴,۲۷۳
پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	-	-	۴۸۵,۵۹۰	۴۸۵,۵۹۰	۱,۴۴۴,۷۸۶	۱,۴۴۴,۷۸۶	۲,۹۴۴,۹۸۶	۲,۹۴۴,۹۸۶	۵,۷۱۵,۱۱۵	۵,۷۱۵,۱۱۵	۷,۳۳۵,۵۲۱	۷,۳۳۵,۵۲۱
پتروشیمی صدف خلیج فارس	-	-	-	-	۷۴۶,۰۵۵	۷۴۶,۰۵۵	۲,۹۸۲,۹۱۱	۲,۹۸۲,۹۱۱	۴,۳۱۹,۷۲۳	۴,۳۱۹,۷۲۳	۶,۱۰۹,۵۴۸	۶,۱۰۹,۵۴۸
سایر	۴۳۲,۶۳۱	۴۳۲,۶۳۱	۵۲۹,۶۴۳	۵۲۹,۶۴۳	۶۴۸,۴۱۰	۶۴۸,۴۱۰	۷۹۳,۸۰۸	۷۹۳,۸۰۸	۹۷۱,۸۱۰	۹۷۱,۸۱۰	۱,۱۸۹,۷۲۷	۱,۱۸۹,۷۲۷
مجموع	۱۶,۵۷۹,۲۹۵	۱۶,۵۷۹,۲۹۵	۲۰,۷۸۲,۵۹۴	۲۰,۷۸۲,۵۹۴	۲۷,۰۳۹,۲۰۷	۲۷,۰۳۹,۲۰۷	۳۶,۳۴۸,۲۱۳	۳۶,۳۴۸,۲۱۳	۴۷,۲۷۶,۵۴۷	۴۷,۲۷۶,۵۴۷	۵۹,۰۳۷,۷۸۸	۵۹,۰۳۷,۷۸۸

- ✓ سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر مطابق با سود تقسیمی مجمع برآورد شده و یا محقق شدهٔ این شرکت‌ها برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ و در سال‌های آتی با نرخ تورم رشد داده شده است.
- ✓ شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس در سال ۱۴۰۲ به بهره‌برداری رسیده و با توجه به هزینه‌های مالی این شرکت که در تشریح جزییات طرح بیان‌شده است سود تقسیمی شرکت از سال ۱۴۰۶ به بعد برآورد شده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۲-۵-۲ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در سال‌های آینده به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

هزینه های فروش، اداری و عمومی(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۶/۰۲/۳۱		۱۴۰۷/۰۲/۳۱		۱۴۰۸/۰۲/۳۱	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۴۳,۰۹۴	۳۴۳,۰۹۴	۴۲۰,۰۲۹	۴۲۰,۰۲۹	۵۱۴,۲۱۵	۵۱۴,۲۱۵	۶۲۹,۵۲۲	۶۲۹,۵۲۲	۷۷۰,۶۸۴	۷۷۰,۶۸۴	۹۴۳,۵۰۱	۹۴۳,۵۰۱
هزینه اجاره	۶۰,۴۳۷	۶۰,۴۳۷	۷۳,۹۸۹	۷۳,۹۸۹	۹۰,۵۸۰	۹۰,۵۸۰	۱۱۰,۸۹۲	۱۱۰,۸۹۲	۱۳۵,۷۵۸	۱۳۵,۷۵۸	۱۶۶,۲۰۰	۱۶۶,۲۰۰
تعمیر نگهداری	۲۳,۸۶۸	۲۳,۸۶۸	۲۹,۲۲۰	۲۹,۲۲۰	۳۵,۷۷۲	۳۵,۷۷۲	۴۳,۷۹۳	۴۳,۷۹۳	۵۳,۶۱۴	۵۳,۶۱۴	۶۵,۶۳۶	۶۵,۶۳۶
استهلاک	۱۴,۵۰۷	۱۴,۵۰۷	۱۸,۱۰۷	۱۸,۱۰۷	۲۲,۴۶۱	۲۲,۴۶۱	۲۶,۹۷۰	۲۶,۹۷۰	۳۳,۳۶۴	۳۳,۳۶۴	۳۹,۸۶۴	۳۹,۸۶۴
کارمزد خدمات بانکی	۱۱۳,۸۳۱	۱۱۳,۸۳۱	۱۳۹,۳۵۶	۱۳۹,۳۵۶	۱۷۰,۶۰۵	۱۷۰,۶۰۵	۲۰۸,۸۶۱	۲۰۸,۸۶۱	۲۵۵,۶۹۶	۲۵۵,۶۹۶	۳۱۳,۰۳۳	۳۱۳,۰۳۳
ثبتی و حقوقی و مجامع	۹,۷۵۸	۹,۷۵۸	۱۱,۹۴۷	۱۱,۹۴۷	۱۴,۶۲۵	۱۴,۶۲۵	۱۷,۹۰۵	۱۷,۹۰۵	۲۱,۹۲۰	۲۱,۹۲۰	۲۶,۸۳۵	۲۶,۸۳۵
سایر هزینه کارکنان	۲۰۸,۲۰۷	۲۰۸,۲۰۷	۲۵۴,۸۹۵	۲۵۴,۸۹۵	۳۱۲,۰۵۳	۳۱۲,۰۵۳	۳۸۲,۰۲۷	۳۸۲,۰۲۷	۴۶۷,۶۹۲	۴۶۷,۶۹۲	۵۷۲,۵۶۶	۵۷۲,۵۶۶
حق‌الزحمه‌ها	۸۹,۵۶۸	۸۹,۵۶۸	۱۰۹,۶۵۲	۱۰۹,۶۵۲	۱۳۴,۲۴۰	۱۳۴,۲۴۰	۱۶۴,۳۴۲	۱۶۴,۳۴۲	۲۰۱,۱۹۴	۲۰۱,۱۹۴	۲۴۶,۳۰۹	۲۴۶,۳۰۹
بازاریابی	۲,۹۸۱	۲,۹۸۱	۳,۶۴۹	۳,۶۴۹	۴,۴۶۸	۴,۴۶۸	۵,۴۷۰	۵,۴۷۰	۶,۶۹۶	۶,۶۹۶	۸,۱۹۸	۸,۱۹۸
آگهی و چاپ	۱۷,۵۴۹	۱۷,۵۴۹	۲۱,۴۸۵	۲۱,۴۸۵	۲۶,۳۰۲	۲۶,۳۰۲	۳۲,۲۰۰	۳۲,۲۰۰	۳۹,۴۲۱	۳۹,۴۲۱	۴۸,۲۶۱	۴۸,۲۶۱
پذیرایی	۴۴,۶۷۴	۴۴,۶۷۴	۵۴,۶۹۱	۵۴,۶۹۱	۶۶,۹۵۵	۶۶,۹۵۵	۸۱,۹۶۹	۸۱,۹۶۹	۱۰۰,۳۴۹	۱۰۰,۳۴۹	۱۲۲,۸۵۲	۱۲۲,۸۵۲
حق حضور اعضای هیأت‌مدیره و کمیته حسابرسی	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۲,۱۳۶	۲,۱۳۶	۲,۶۱۵	۲,۶۱۵	۳,۲۰۱	۳,۲۰۱	۳,۹۱۹	۳,۹۱۹	۴,۷۹۷	۴,۷۹۷
پاداش هیأت‌مدیره	۷,۳۴۵	۷,۳۴۵	۸,۹۹۳	۸,۹۹۳	۱۱,۰۰۹	۱۱,۰۰۹	۱۳,۴۷۸	۱۳,۴۷۸	۱۶,۵۰۰	۱۶,۵۰۰	۲۰,۲۰۰	۲۰,۲۰۰
آب و برق و گاز و اینترنت	۱,۶۶۵	۱,۶۶۵	۲,۰۳۸	۲,۰۳۸	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۳,۰۵۵	۳,۰۵۵	۳,۷۴۰	۳,۷۴۰	۴,۵۷۹	۴,۵۷۹
مأموریت و ایاب و ذهاب	۳۳,۲۸۰	۳۳,۲۸۰	۴۰,۷۴۲	۴۰,۷۴۲	۴۹,۸۷۸	۴۹,۸۷۸	۶۱,۰۶۳	۶۱,۰۶۳	۷۴,۷۵۵	۷۴,۷۵۵	۹۱,۵۱۸	۹۱,۵۱۸
ملزومات و لوازم التحریر	۲,۹۵۷	۲,۹۵۷	۳,۶۲۰	۳,۶۲۰	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۵,۴۲۵	۵,۴۲۵	۶,۶۴۱	۶,۶۴۱	۸,۱۳۰	۸,۱۳۰
سایر	۲۳,۹۸۶	۲۳,۹۸۶	۲۹,۳۶۵	۲۹,۳۶۵	۳۵,۹۵۰	۳۵,۹۵۰	۴۴,۰۱۱	۴۴,۰۱۱	۵۳,۸۸۰	۵۳,۸۸۰	۶۵,۹۶۲	۶۵,۹۶۲
جمع کل	**۹۹۹,۴۵۲**	**۹۹۹,۴۵۲**	**۱,۲۲۳,۹۱۴**	**۱,۲۲۳,۹۱۴**	**۱,۴۹۸,۶۵۶**	**۱,۴۹۸,۶۵۶**	**۱,۸۳۴,۱۸۴**	**۱,۸۳۴,۱۸۴**	**۲,۲۴۵,۸۲۴**	**۲,۲۴۵,۸۲۴**	**۲,۷۴۸,۴۴۲**	**۲,۷۴۸,۴۴۲**

مؤسسه حسابرسی آرمون پرداز
گزارش حسابرسی

- ✓ تمامی اقلام هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به جز استهلاک در سال ۱۴۰۳ مبتنی بر اقلام محقق شده در سال مالی ۱۴۰۲ و برای سال‌های آینده با نرخ تورم رشد داده شده است.
- ✓ هزینه استهلاک بر اساس پیش‌بینی وضعیت دارایی‌های ثابت شرکت برآورد شده است.

۲-۵-۳ سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی در سال‌های آینده به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۶/۰۲/۳۱		۱۴۰۷/۰۲/۳۱		۱۴۰۸/۰۲/۳۱	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
سود حاصل از سپرده بانکی	۳۰۴,۴۹۹	۳۰۴,۴۹۹	۳۷۲,۷۷۹	۳۷۲,۷۷۹	۴۵۶,۳۷۰	۴۵۶,۳۷۰	۵۵۸,۷۰۶	۵۵۸,۷۰۶	۶۸۳,۹۸۹	۶۸۳,۹۸۹	۸۳۷,۳۶۵	۸۳۷,۳۶۵
تسعیر	۱۳,۹۲۶,۲۹۶	۱۳,۹۲۶,۲۹۶	۱۷,۰۴۹,۱۰۲	۱۷,۰۴۹,۱۰۲	۲۰,۸۷۲,۱۶۰	۲۰,۸۷۲,۱۶۰	۲۵,۵۵۲,۴۹۴	۲۵,۵۵۲,۴۹۴	۳۱,۲۸۲,۳۳۶	۳۱,۲۸۲,۳۳۶	۳۸,۲۹۷,۰۲۸	۳۸,۲۹۷,۰۲۸
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	**۱۴,۲۳۰,۷۹۵**	**۱۴,۲۳۰,۷۹۵**	**۱۷,۴۲۱,۸۸۱**	**۱۷,۴۲۱,۸۸۱**	**۲۱,۳۲۸,۵۳۰**	**۲۱,۳۲۸,۵۳۰**	**۲۶,۱۱۱,۱۹۹**	**۲۶,۱۱۱,۱۹۹**	**۳۱,۹۶۶,۳۲۵**	**۳۱,۹۶۶,۳۲۵**	**۳۹,۱۳۴,۳۹۳**	**۳۹,۱۳۴,۳۹۳**

- ✓ عمده درآمد از این محل مطابق با عملکرد سال گذشته از محل سود ناشی از تسعیر ارز بوده است لذا سود شناسایی شده از این محل بر اساس عملکرد واقعی شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ و برای سال‌های آتی با نرخ رشد تورم برآورد شده است.

۲-۵-۴ هزینه‌های مالی

در حالت عدم تأمین مالی از طریق بازار سرمایه و انتشار اوراق، فرض شده است که شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) جهت اجرای طرح شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس (سهامی خاص) اقدام به اخذ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات با نرخ بهره موثر ۳۱ درصد سالیانه خواهد نمود، همچنین فرض شده است که در حالت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره، شرکت در سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ از طریق انتشار اوراق اجاره به مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ بهره ۲۳ درصد اسمی و نرخ موثر ۲۸ درصد سالیانه (با در نظر گرفتن هزینه‌های ارکان انتشار اوراق) به‌صورت روزشمار تأمین مالی نماید.

نرخ بهره موثر اوراق صپترو ۶۱۲، ۲۳ درصد سالانه است.

مؤسسه حسابرسی آرمون پرداز
گزارش حسابرسی

گردش و هزینه مالی اوراق اجاره و تسهیلات

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۶/۰۲/۳۱		۱۴۰۷/۰۲/۳۱		۱۴۰۸/۰۲/۳۱	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
تسهیلات												
تسهیلات ابتدای دوره	۷,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹
دریافت تسهیلات طی دوره	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹
بازپرداخت تسهیلات	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۱۲,۵۳۹,۵۹۹)	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۱۲,۵۳۹,۵۹۹)	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۱۲,۵۳۹,۵۹۹)	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۱۲,۵۳۹,۵۹۹)	(۷,۵۳۹,۵۹۹)	(۱۲,۵۳۹,۵۹۹)
مانده تسهیلات پایان دوره	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۱۲,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹	۷,۵۳۹,۵۹۹
هزینه مالی تسهیلات	**(۲,۳۳۷,۲۷۶)**	**(۳,۶۱۵,۴۹۵)**	**(۲,۳۳۷,۲۷۶)**	**(۳,۸۸۷,۲۷۶)**	**(۲,۳۳۷,۲۷۶)**	**(۳,۸۸۷,۲۷۶)**	**(۲,۳۳۷,۲۷۶)**	**(۳,۸۸۷,۲۷۶)**	**(۲,۳۳۷,۲۷۶)**	**(۳,۸۸۷,۲۷۶)**	**(۲,۳۳۷,۲۷۶)**	**(۲,۸۱۲,۸۹۲)**
اوراق												
اوراق ابتدای دوره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
انتشار اوراق اجاره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
بازپرداخت اوراق اجاره	–	–	–	–	–	–	–	–	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
مانده اوراق اجاره طی دوره	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	–	–
هزینه مالی اوراق	**(۴,۴۲۴,۹۳۲)**	**(۳,۴۵۴,۵۲۱)**	**(۵,۱۰۰,۰۰۰)**	**(۳,۷۰۰,۰۰۰)**	**(۵,۱۰۰,۰۰۰)**	**(۳,۷۰۰,۰۰۰)**	**(۵,۱۰۰,۰۰۰)**	**(۳,۷۰۰,۰۰۰)**	**(۴,۶۶۵,۲۰۵)**	**(۳,۲۶۵,۲۰۵)**	**(۶۷۵,۰۶۸)**	**(۲۴۵,۴۷۹)**

هزینه مالی اوراق به تفکیک نقدی و تعهدی

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۶/۰۲/۳۱		۱۴۰۷/۰۲/۳۱		۱۴۰۸/۰۲/۳۱	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه مالی اوراق	(۴,۴۲۴,۹۳۲)	(۳,۴۵۴,۵۲۱)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۶۵,۲۰۵)	(۳,۲۶۵,۲۰۵)	(۶۷۵,۰۶۸)	(۲۴۵,۴۷۹)
هزینه مالی نقدی ناشی از اوراق	(۳,۲۷۱,۵۰۷)	(۲,۵۷۳,۴۲۵)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۹۳,۶۹۹)	(۳,۶۹۳,۶۹۹)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۹۸,۰۸۲)
هزینه مالی تعهدی ناشی از اوراق	۱,۱۵۳,۴۲۵	۸۸۱,۰۹۶	۱,۱۵۳,۴۲۵	۸۸۱,۰۹۶	۱,۱۵۳,۴۲۵	۸۸۱,۰۹۶	۱,۱۵۳,۴۲۵	۸۸۱,۰۹۶	۷۲۴,۹۳۲	۴۵۲,۶۰۳	–	–
سود پرداختنی اوراق	۱,۱۵۳,۴۲۵	۸۸۱,۰۹۶	۱,۱۵۳,۴۲۵	۸۸۱,۰۹۶	۱,۱۵۳,۴۲۵	۸۸۱,۰۹۶	۱,۱۵۳,۴۲۵	۸۸۱,۰۹۶	۷۲۴,۹۳۲	۴۵۲,۶۰۳	–	–

موسسه حسابرسی آرمون پرداز
گزارش حسابرسی

۲-۵-۵ مالیات‌بردرآمد

باتوجه‌به ماهیت فعالیت شرکت صرفا تسعیر ارز مشمول مالیات بوده و در برآوردها لحاظ شده است.

۲-۵-۶ سایر مفروضات

- ✓ سود تقسیمی مصوب در سال‌های آتی برای هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق بر مبنای سیاست‌های سنوات گذشته و با نظر به راه‌اندازی طرح‌های اصلی شرکت مطابق جدول زیر برآورد شده است:

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۱۴۰۷/۰۲/۳۱	۱۴۰۸/۰۲/۳۱
درصد سود تقسیمی	۶۰٪	۷۵٪	۷۵٪	۷۵٪	۸۰٪	۸۰٪

- ✓ درصد تقسیم سود معادل جدول فوق برای دورهٔ پیش‌بینی لحاظ شده است. فرض بر این است که شرکت سود سهام مصوب در هر سال را طی مدت ۴ ماهه قانونی پرداخت می‌کند در نتیجه مانده سود سهام پرداختنی ثابت می‌باشد.
- ✓ اندوخته قانونی شرکت سالانه ۵ درصد سود خالص هرسال تا سقف ۱۰ درصد سرمایه ثبت شده محاسبه شده است.
- ✓ "دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها" و "پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها" با درنظر گرفتن نیاز شرکت به نقدینگی برآورد شده است.

۲-۶ مفروضات اجارهٔ دارایی

دارایی مبنای انتشار این اوراق سهام شرکت جم (سهامی عام) می‌باشد از این رو محاسبه استهلاک برای دارایی مبنای انتشار موضوعیت ندارد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۲-۷ تکمیل پروژه شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس (سهامی خاص)

تشریح جزییات طرح

شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۲۵۶۳۰ در تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص و با نام اولیه شیمیایی صدف عسلویه و طی شماره ۲۶۸۵۳۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس جزء شرکت‌های فرعی شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس است. تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس مالک ۹۸ درصد سهام شرکت می‌باشد. ظرفیت اسمی سالانه طرح ۱۳۶ هزار تن و عمده محصولات تولیدی، مواد اولیه لاستیک با گرید روغنی-۱۷۱۲- و مواد اولیه لاستیک با گرید خشک-۱۵۰۲- که به ترتیب ۶۵ تن و ۳۰ تن در سال می‌باشد. همچنین عمده خوراک طرح استایرن و بوتادین و روغن اروماتیک می‌باشد.

جزییات طرح موضوع تأمین مالی برنامه‌ریزی شده به شرح زیر می‌باشد:

شرح	برآورد کل		انجام شده تا پایان ۱۴۰۰		انجام شده تا پایان ۱۴۰۱		برآورد سال ۱۴۰۲	
	ارزی (یورو)	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یورو)	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یورو)	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یورو)	ریالی (میلیون ریال)
منابع								
تسهیلات صندوق توسعه	۸۴,۰۶۵,۰۰۰	-	۶۲,۵۴۱,۹۵۸	-	۶۲,۵۴۱,۹۶۴	-	۲۱,۵۲۳,۰۲۶	-
سایر منابع ارزی	۱۴۱,۷۳۷,۷۸۶	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۱,۷۳۷,۷۸۶	-
تسهیلات اوراق ریالی	-	۱۹,۵۲۴,۰۰۰	-	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۲۴,۰۰۰
اوراق پاتروال	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
آورده نقد سهامداران	۱۵,۱۶۰,۲۴۱	۸,۷۴۰,۵۶۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۴,۴۸۴	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۳,۳۰۹	۲,۵۶۰,۲۴۱	۱,۷۹۷,۲۵۱
کل	۲۲۰,۹۶۳,۰۲۷	۳۸,۲۶۴,۵۶۰	۱۲۵,۱۴۱,۹۵۸	۲۰,۹۲۴,۴۸۴	۱۲۵,۱۴۱,۹۶۴	۲۳,۷۲۳,۳۰۹	۱۱۵,۸۲۱,۰۶۳	۱۴,۵۲۱,۲۵۱
شرح	برآورد کل		مبلغ تأمین شده تا پایان ۱۴۰۰		مبلغ تأمین شده تا پایان ۱۴۰۱		مبلغ تأمین شده سال ۱۴۰۲	
	ارزی (یورو)	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یورو)	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یورو)	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یورو)	ریالی (میلیون ریال)
مصارف								
احداث خط تولید پلیمر هیدروکربنی انتشار شده	۲۵۷,۱۵۶,۳۲۲	۳۳,۲۶۴,۵۶۰	۹۰,۱۰۹,۷۸۴	۱۱,۴۲۰,۶۳۸	۱۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۶۵,۵۶۰	۱۱۷,۸۳۶,۳۲۲	۱۳,۸۹۹,۰۰۰
کل	۲۵۷,۱۵۶,۳۲۲	۳۳,۲۶۴,۵۶۰	۹۰,۱۰۹,۷۸۴	۱۱,۴۲۰,۶۳۸	۱۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۶۵,۵۶۰	۱۱۷,۸۳۶,۳۲۲	۱۳,۸۹۹,۰۰۰
نقل و انتقال بین منابع ارزی و ریالی	(۱۶,۱۹۲,۲۹۵)	۶,۴۴۱,۴۶۵	۲۵,۰۳۲,۱۷۴	۹,۵۰۳,۸۴۶	(۱۳,۱۷۸,۰۳۶)	۴,۳۷۷,۷۴۹	(۴,۰۱۵,۲۵۹)	۸۲۶,۵۳۲
نرخ تسعیر ارز (ریال)	-	۴۱۰,۱۳۷	-	۲۷۱,۲۸۹	-	۳۰۸,۷۷۰	-	۴۱۰,۱۳۷

موسسه حسابرسی آزمون پردازان
گزارش حسابرسی

سرمایه در گردش:

شرح	تعداد روز	مبلغ (ارقام به میلیون ریال)
مواد مستقیم	۳۰	۲,۱۶۷,۰۷۷
هزینه‌های حقوق دستمزد	۳۰	۱۲۴,۴۴۵
هزینه یوتیلیتی	۳۰	۲۱۶,۱۱۲
تعمیر نگهداری	۳۰	۱۶۵,۲۶۳
قطعات یدکی	۳۰	۱۲۳,۹۴۷
هزینه بالاسری	۳۰	۸۹,۱۰۳
جمع کل	-	**۲,۸۸۵,۹۴۷**

پیشرفت طرح :

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
درصد پیشرفت فیزیکی طرح	۸۱٪	۱۰۰٪

۱-۷-۲ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

شرح (مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
درآمدهای عملیاتی	۵۳,۲۸۲,۸۸۰	۹۱,۳۲۳,۳۰۳	۱۳۵,۷۵۸,۹۲۴	۱۸۵,۷۵۴,۳۳۵	۲۳۹,۳۷۶,۳۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۹,۵۵۹,۲۷۸)	(۶۴,۵۳۹,۰۷۳)	(۹۴,۲۰۲,۱۸۹)	(۱۲۷,۷۲۴,۱۷۳)	(۱۶۳,۹۵۴,۰۱۲)
سود(زیان) ناخالص	**۱۳,۷۲۳,۶۰۲**	**۲۶,۷۸۴,۲۳۰**	**۴۱,۵۵۶,۷۳۶**	**۵۸,۰۳۰,۱۶۲**	**۷۵,۴۲۲,۳۳۸**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۷۴۶,۷۷۷)	(۲,۱۳۸,۴۷۱)	(۲,۶۱۷,۹۹۸)	(۳,۲۰۵,۰۵۲)	(۳,۹۲۳,۷۴۷)
سود (زیان) عملیاتی	**۱۱,۹۷۶,۸۲۵**	**۲۴,۶۴۵,۷۵۹**	**۳۸,۹۳۸,۷۳۸**	**۵۴,۸۲۵,۱۰۹**	**۷۱,۴۹۸,۵۹۱**
هزینه‌های مالی	(۱۵,۶۵۹,۸۰۳)	(۱۷,۱۸۵,۲۰۶)	(۱۹,۰۵۲,۶۶۲)	(۲۱,۳۳۸,۸۷۳)	(۲۴,۱۳۷,۷۴۰)
سود (زیان) عملیات درحال تداوم قبل از مالیات	**(۳,۶۸۲,۹۷۸)**	**۷,۴۶۰,۵۵۴**	**۱۹,۸۸۶,۰۷۶**	**۳۳,۴۸۶,۲۳۶**	**۴۷,۳۶۰,۸۵۱**
مالیات دوره	-	-	-	-	-
سود(زیان) خالص	**(۳,۶۸۲,۹۷۸)**	**۷,۴۶۰,۵۵۴**	**۱۹,۸۸۶,۰۷۶**	**۳۳,۴۸۶,۲۳۶**	**۴۷,۳۶۰,۸۵۱**
درصد تقسیم سود	۱۰٪	۱۰٪	۱۵٪	۱۵٪	۱۵٪
درآمد شناسایی شده برای پترول	-	**۷۴۶,۰۵۵**	**۲,۹۸۲,۹۱۱**	**۴,۳۱۹,۷۲۳**	**۶,۱۰۹,۵۴۸**

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۲-۷-۲ پیش‌بینی ظرفیت تولید و فروش

بر اساس مفروضات گزارش امکان‌سنجی شرکت پیش‌بینی تولیدات صدف خلیج فارس به شرح جدول زیر می‌باشد:

ظرفیت اسمی					
نام محصول	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ESBR- ۱۵۰۲	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
ESBR- ۱۷۱۲	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰
rejected butadiane	۲,۶۵۰	۲,۶۵۰	۲,۶۵۰	۲,۶۵۰	۲,۶۵۰
rejected styrene	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰
مجموع	**۱۴۱,۲۰۰**	**۱۴۱,۲۰۰**	**۱۴۱,۲۰۰**	**۱۴۱,۲۰۰**	**۱۴۱,۲۰۰**

پیش‌بینی تولید واقعی					
نام محصول	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ESBR- ۱۵۰۲	۳۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
ESBR- ۱۷۱۲	۳۸,۰۰۰	۵۳,۲۰۰	۶۴,۶۰۰	۷۲,۲۰۰	۷۶,۰۰۰
rejected butadiane	۱,۳۲۵	۱,۸۵۵	۲,۲۵۳	۲,۵۱۸	۲,۶۵۰
rejected styrene	۱,۲۷۵	۱,۷۸۵	۲,۱۶۸	۲,۴۲۳	۲,۵۵۰
مجموع	**۷۰,۶۰۰**	**۹۸,۸۴۰**	**۱۲۰,۰۲۰**	**۱۳۴,۱۴۰**	**۱۴۱,۲۰۰**
تولید واقعی به ظرفیت اسمی	۵۰٪	۷۰٪	۸۵٪	۹۵٪	۱۰۰٪

۲-۷-۳ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس (سهامی خاص) برای سال‌های آتی به‌شرح جداول زیر می‌باشد:

مقدار فروش (تن)					
شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ESBR- ۱۵۰۲	۶,۰۰۰	۸,۴۰۰	۱۰,۲۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۲,۰۰۰
ESBR- ۱۷۱۲	۷,۶۰۰	۱۰,۶۴۰	۱۲,۹۲۰	۱۴,۴۴۰	۱۵,۲۰۰
جمع فروش داخلی	۱۳,۶۰۰	۱۹,۰۴۰	۲۳,۱۲۰	۲۵,۸۴۰	۲۷,۲۰۰
ESBR- ۱۵۰۲	۲۴,۰۰۰	۳۳,۶۰۰	۴۰,۸۰۰	۴۵,۶۰۰	۴۸,۰۰۰
ESBR- ۱۷۱۲	۳۰,۴۰۰	۴۲,۵۶۰	۵۱,۶۸۰	۵۷,۷۶۰	۶۰,۸۰۰
rejected butadiane	۱,۳۲۵	۱,۸۵۵	۲,۲۵۳	۲,۵۱۸	۲,۶۵۰
rejected styrene	۱,۲۷۵	۱,۷۸۵	۲,۱۶۸	۲,۴۲۳	۲,۵۵۰
جمع فروش صادراتی	۵۷,۰۰۰	۷۹,۸۰۰	۹۶,۹۰۰	۱۰۸,۳۰۰	۱۱۴,۰۰۰
مجموع	**۷۰,۶۰۰**	**۹۸,۸۴۰**	**۱۲۰,۰۲۰**	**۱۳۴,۱۴۰**	**۱۴۱,۲۰۰**

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

نرخ فروش (تن/دلار)					
شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ESBR- ۱۵۰۲	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰
ESBR- ۱۷۱۲	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵
rejected butadiane	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
rejected styrene	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰

- ✓ بر اساس طرح امکان‌سنجی شرکت نرخ فروش محصولات در داخل ۹۵ درصد نرخ فروش محصولات صادراتی شرکت است.
- ✓ نرخ دلار طی دورهٔ پیش‌بینی با نرخ رشد تورم برآورد شده است که به شرح جدول ذیل است:

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
نرخ دلار(ریال)	۴۶۸,۶۸۴	۵۷۳,۷۸۱	۷۰۲,۴۴۴	۸۵۹,۹۵۹	۱,۰۵۲,۷۹۴

با توجه به مقدار فروش و نرخ محصولات مبلغ فروش شرکت طی دورهٔ پیش‌بینی به شرح زیر است:

مبلغ فروش- میلیون ریال					
شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ESBR- ۱۵۰۲	۴,۵۴۱,۵۴۶	۷,۷۸۳,۹۰۷	۱۱,۵۷۱,۳۶۰	۱۵,۸۳۲,۷۰۰	۲۰,۴۰۳,۱۵۲
ESBR- ۱۷۱۲	۵,۵۳۲,۶۷۲	۹,۴۸۲,۶۳۰	۱۴,۰۹۶,۶۳۹	۱۹,۲۸۷,۹۵۴	۲۴,۸۵۵,۸۴۰
جمع فروش داخلی	۱۰,۰۷۴,۲۱۸	۱۷,۲۶۶,۵۳۷	۲۵,۶۶۸,۰۰۰	۳۵,۱۲۰,۶۵۴	۴۵,۲۵۸,۹۹۲
ESBR- ۱۵۰۲	۱۹,۱۲۲,۲۹۹	۳۲,۷۷۴,۳۴۵	۴۸,۷۲۱,۵۱۷	۶۶,۶۶۴,۰۰۰	۸۵,۹۰۸,۰۰۹
ESBR- ۱۷۱۲	۲۳,۲۹۵,۴۵۹	۳۹,۹۲۶,۸۶۴	۵۹,۳۵۴,۲۷۱	۸۱,۲۱۲,۴۳۸	۱۰۴,۶۵۶,۱۶۹
rejected butadiane	۳۷۲,۶۰۴	۶۳۸,۶۱۸	۹۴۹,۳۵۳	۱,۲۹۸,۹۶۸	۱,۶۷۳,۹۴۳
rejected styrene	۴۱۸,۳۰۰	۷۱۶,۹۳۹	۱,۰۶۵,۷۸۳	۱,۴۵۸,۲۷۵	۱,۸۷۹,۲۳۸
جمع فروش صادراتی	۴۳,۲۰۸,۶۶۲	۷۴,۰۵۶,۷۶۶	۱۱۰,۰۹۰,۹۲۴	۱۵۰,۶۳۳,۶۸۱	۱۹۴,۱۱۷,۳۵۸
مجموع	**۵۳,۲۸۲,۸۸۰**	**۹۱,۳۲۳,۳۰۳**	**۱۳۵,۷۵۸,۹۲۴**	**۱۸۵,۷۵۴,۳۳۵**	**۲۳۹,۳۷۶,۳۵۰**

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۴-۷-۲ بهای تمام شده

بهای تمام شده شرکت به شرح جدول ذیل و مفروضات ارائه شده می‌باشد:

شرح (مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
مواد مستقیم مصرفی	۲۶,۰۰۴,۹۲۰	۴۴,۵۷۰,۷۰۰	۶۶,۲۵۷,۶۸۰	۹۰,۶۵۸,۱۳۸	۱۱۶,۸۲۸,۵۷۵
دستمزد مستقیم	۱,۴۹۳,۳۴۰	۲,۵۵۹,۴۸۵	۳,۸۰۴,۸۶۶	۵,۲۰۶,۰۷۰	۶,۷۰۸,۹۱۴
سربار تولید	۱۲,۰۶۱,۰۱۷	۱۷,۴۰۸,۸۸۸	۲۴,۱۳۹,۶۴۲	۳۱,۸۵۹,۹۶۵	۴۰,۴۱۶,۵۲۲
بهای تولید	**۳۹,۵۵۹,۲۷۸**	**۶۴,۵۳۹,۰۷۳**	**۹۴,۲۰۲,۱۸۹**	**۱۲۷,۷۲۴,۱۷۳**	**۱۶۳,۹۵۴,۰۱۲**

مقدار مصرف مواد مستقیم مصرفی بر مبنای گزارش امکان سنجی و اطلاعات ارائه شده توسط شرکت و بررسی شرکت‌های مشابه به شرح جدول زیر برآورد شده است:

شرح (تن)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
استایرن	۱۳,۲۰۰	۱۸,۴۸۰	۲۲,۴۴۰	۲۵,۰۸۰	۲۶,۴۰۰
بوتادین	۴۲,۰۰۰	۵۸,۸۰۰	۷۱,۴۰۰	۷۹,۸۰۰	۸۴,۰۰۰
روغن (DAE)	۸,۵۰۰	۱۱,۹۰۰	۱۴,۴۵۰	۱۶,۱۵۰	۱۷,۰۰۰
روغن (Naphtenic)	۱,۷۰۰	۲,۳۸۰	۲,۸۹۰	۳,۲۳۰	۳,۴۰۰
سایر افزودنی‌ها	۷,۰۰۰	۹,۸۰۰	۱۱,۹۰۰	۱۳,۳۰۰	۱۴,۰۰۰
جمع	۷۲,۴۰۰	۱۰۱,۳۶۰	۱۲۳,۰۸۰	۱۳۷,۵۶۰	۱۴۴,۸۰۰

نرخ مواد مصرفی بر مبنای گزارش امکان سنجی و اطلاعات ارائه شده توسط شرکت و بررسی شرکت‌های مشابه به شرح جدول زیر است:

شرح (تن/دلار)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
استایرن	۱,۰۳۵	۱,۰۳۵	۱,۰۳۵	۱,۰۳۵	۱,۰۳۵
بوتادین	۷۹۰	۷۹۰	۷۹۰	۷۹۰	۷۹۰
روغن (DAE)	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
روغن (Naphtenic)	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰
سایر افزودنی‌ها	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰
جمع	۳,۲۱۵	۳,۲۱۵	۳,۲۱۵	۳,۲۱۵	۳,۲۱۵

بر مبنای جداول فوق و نرخ دلار پیش‌بینی شده، مبلغ مواد مصرفی به شرح جدول صفحه بعد است:

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرح (مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
استایرن	۶,۴۰۳,۱۵۸	۱۰,۹۷۴,۵۸۶	۱۶,۳۱۴,۵۴۳	۲۲,۳۲۲,۶۳۷	۲۸,۷۶۶,۵۴۹
بوتادین	۱۵,۵۵۰,۹۲۸	۲۶,۶۵۳,۲۵۴	۳۹,۶۲۲,۰۵۷	۵۴,۲۱۳,۵۱۸	۶۹,۸۶۳,۴۲۵
روغن (DAE)	۱,۱۹۵,۱۴۴	۲,۰۴۸,۳۹۷	۳,۰۴۵,۰۹۵	۴,۱۶۶,۵۰۰	۵,۳۶۹,۲۵۱
روغن (Naphtenic)	۲۳۱,۰۶۱	۳۹۶,۰۲۳	۵۸۸,۷۱۸	۸۰۵,۵۲۳	۱,۰۳۸,۰۵۵
سایر افزودنی‌ها	۲,۶۲۴,۶۲۹	۴,۴۹۸,۴۴۰	۶,۶۸۷,۲۶۷	۹,۱۴۹,۹۶۱	۱۱,۷۹۱,۲۹۵
جمع	۲۶,۰۰۴,۹۲۰	۴۴,۵۷۰,۷۰۰	۶۶,۲۵۷,۶۸۰	۹۰,۶۵۸,۱۳۸	۱۱۶,۸۲۸,۵۷۵

✓ حقوق، دستمزد و مزایا و سربار تولید در سال اول بر مبنای امکان سنجی شرکت و شرکت‌های مشابه داخلی و برای سنوات آتی بر اساس نرخ تورم رشد داده شده است.

سربار (مبالغ میلیون ریال)					
شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۴۹۳,۳۴۰	۲,۵۵۹,۴۸۵	۳,۸۰۴,۸۶۶	۵,۲۰۶,۰۷۰	۶,۷۰۸,۹۱۴
هزینه استهلاک	۳,۴۳۴,۵۷۹	۴,۲۰۴,۷۴۳	۵,۱۴۷,۶۰۶	۶,۳۰۱,۸۹۶	۷,۷۱۵,۰۲۱
قطعات یدکی	۱,۴۸۷,۳۶۴	۲,۵۴۹,۲۴۲	۳,۷۸۹,۶۳۹	۵,۱۸۵,۲۳۵	۶,۶۸۲,۰۶۵
نگهداری و تعمیرات	۱,۹۸۳,۱۵۲	۲,۴۲۷,۸۵۰	۲,۹۷۲,۲۶۶	۳,۶۳۸,۷۶۲	۴,۴۵۴,۷۱۱
سرویس‌های جانبی و حامل‌های انرژی	۲,۵۹۳,۳۴۷	۴,۴۴۴,۸۲۴	۶,۶۰۷,۵۶۴	۹,۰۴۰,۹۰۵	۱۱,۶۵۰,۷۵۸
هزینه بالاسری	۱,۰۶۹,۲۳۵	۱,۲۲۲,۷۴۴	۱,۸۱۷,۷۰۰	۲,۴۸۷,۰۹۸	۳,۲۰۵,۰۵۲
کل	**۱۲,۰۶۱,۰۱۷**	**۱۷,۴۰۸,۸۸۸**	**۲۴,۱۳۹,۶۴۲**	**۳۱,۸۵۹,۹۶۵**	**۴۰,۴۱۶,۵۲۲**

۵-۷-۲ هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

✓ هزینه‌های اداری، عمومی و فروش در سال اول بر مبنای امکان سنجی شرکت و شرکت‌های مشابه داخلی و برای سنوات آتی بر اساس نرخ تورم رشد داده شده است که به شرح جدول ذیل است:

شرح (مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱,۷۴۶,۷۷۷	۲,۱۳۸,۴۷۱	۲,۶۱۷,۹۹۸	۳,۲۰۵,۰۵۲	۳,۹۲۳,۷۴۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۶-۷-۲ هزینه‌های مالی

هزینه مالی (مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
هزینه مالی تسهیلات ارزی	۶,۸۰۲,۶۰۳	۸,۳۲۸,۰۰۶	۱۰,۱۹۵,۴۶۲	۱۲,۴۸۱,۶۷۳	۱۵,۲۸۰,۵۴۰
هزینه مالی تسهیلات ریالی	۸,۸۵۷,۲۰۰	۸,۸۵۷,۲۰۰	۸,۸۵۷,۲۰۰	۸,۸۵۷,۲۰۰	۸,۸۵۷,۲۰۰
جمع	**۱۵,۶۵۹,۸۰۳**	**۱۷,۱۸۵,۲۰۶**	**۱۹,۰۵۲,۶۶۲**	**۲۱,۳۳۸,۸۷۳**	**۲۴,۱۳۷,۷۴۰**

- ✓ هزینه مالی تسهیلات مطابق با تأمین منابع مالی شرکت (جدول منابع –مصارف) از طریق اخذ تسهیلات با نرخ مؤثر ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- ✓ هزینه مالی تسهیلات ارزی (جدول منابع–مصارف) بر مبنای مستندات شرکت ۶ درصد در نظر گرفته شده است.
- ✓ اوراق شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس در جدول منابع و مصارف به عنوان آورده شرکت پترول در شرکت صدف خلیج فارس در نظر گرفته شده است لذا هزینه مالی در صورت‌های مالی شرکت صدف خلیج فارس از این محل شناسایی نشده است.
- ✓ مطابق ماده ۱۳۲ ق.م.م شرکت از تاریخ بهره‌برداری تا برآوردهای صورت گرفته در قسمت فوق مشمول معافیت مالیاتی می‌باشد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۳) مشخصات ناشر

۳-۱ موضوع فعالیت

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

۳-۲ تاریخچهٔ فعالیت

شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۸ به‌صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شمارهٔ ثبت ۵۴۱۳۲۴ و شناسهٔ ملی ۱۴۰۰۸۳۳۸۶۸۷، نزد ادارهٔ کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. ازآنجاکه این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع‌بند (د) مادهٔ یک قانون توسعهٔ ابزارها و نهادهای مالی جدید به‌منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به‌عنوان یک نهاد مالی در تاریخ۱۳۹۸/۰۳/۰۴ با شمارهٔ ۱۱۶۵۱، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۳-۳ شرکاء

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

جدول ۳۷- ترکیب شرکای ناشر

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

۳-۴ حسابرس/ بازرس شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود)

بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه موسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

٤) عوامل ریسک

عوامل ریسک سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق اجاره موضوع بیانیهٔ ثبت حاضر با ریسک‌هایی همراه است سرمایه-گذاران 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 نوسانات نرخ ارز

با توجه به ماهیت صادراتی اکثر شرکت‌های تابعه هر نوع نوسانات نرخ ارز بر درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های زیر مجموعه اثر گذار و نهایتاً درآمد و سود خالص شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) را تحت تأثیر قرار خواهد داد.

ریسک قیمت نهاده‌های تولید

افزایش قیمت مواد اولیه منجر به افزایش بهای تمام شده و کاهش سودآوری شرکت‌های زیر مجموعه و در نتیجه کاهش درآمد و سودآوری شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) خواهد شد.

ریسک نوسان قیمت محصول

همبستگی بالا میان نرخ فروش محصولات و نرخ خرید خوراکی شرکت‌های زیر مجموعه وجود دارد که با نوسان نرخ جهانی محصولات تولیدی شرکت هزینه مواد اولیه نیز به تناسب تغییر می‌کند.

ریسک مربوط به عوامل بین المللی و با تغییر مقررات دولتی

هر گونه تغییرات احتمالی بین‌المللی در ارتباط با حمل محصولات با تغییر مقررات دولتی و سایر موارد غیر قابل پیش بینی بر تولید و صادرات و سودآوری شرکت‌های زیر مجموعه و در نهایت درآمد و سودآوری شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس تأثیر مستقیم خواهد گذاشت.

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

جهت پوشش این ریسک وجوه جمع‌آوری شده به حساب مخصوصی واریز خواهد شد. مطابق ماده ۶ دستورالعمل فعالیت نهادهای 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 گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) طی قرارداد به شماره مهر چهارممورخمهر چهارم.متعهد به تملیک دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) با اختیار قبول یا رد آن توسط شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) شده است.

ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی

جهت پوشش این ریسک شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) طی قرارداد شماره مورخ متعهد شده است در صورت تقاضای شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) نسبت به انعقاد قرارداد اجاره با شرکت مذکور با مشخصات مندرج در بیانیه حاضر اقدام نماید.

موسسه حسابرسی آزمون پردازان
گزارش حسابرسی

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقده با شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) مسؤولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۵) ارکان انتشار اوراق اجاره

۵-۲ ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرایند انتشار اوراق اجاره شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس، شرکت بانک شهر (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

(۱) اجاره‌بهای کل به مبلغ ۱۰،۷۵۰،۰۰۰ میلیون ریال بابت موضوع قرارداد اجارهٔ دارایی به شرح زیر 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 به شرح جدول زیر تعهد نموده است:

- سهام شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)؛

مبالغ اقساط به همراه مواعد پرداخت آن در قالب یک جدول در این قسمت ارائه گردد.

مبالغ به ریال

شرح		تاریخ	مبلغ اقساط	به ازای هر ورقه
سال اول	قسط اول	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۵۷۰،۲۷۳،۹۷۲،۶۰۳	۱۱۴،۰۵۵
	قسط دوم	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۵۷۹،۷۲۶،۰۲۷،۳۹۷	۱۱۵،۹۴۵
سال دوم	قسط سوم	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۵۶۸،۷۱۵،۸۴۶،۹۹۵	۱۱۳،۷۴۳
	قسط چهارم	۱۴۰۴/۰۶/۲۰	۵۸۱،۲۸۴،۱۵۳،۰۰۵	۱۱۶،۲۵۷
سال سوم	قسط پنجم	۱۴۰۴/۱۲/۲۰	۵۷۰،۲۷۳،۹۷۲،۶۰۳	۱۱۴،۰۵۵
	قسط ششم	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۵۷۹،۷۲۶،۰۲۷،۳۹۷	۱۱۵،۹۴۵
سال چهارم	قسط هفتم	۱۴۰۵/۱۲/۲۰	۵۷۰،۲۷۳،۹۷۲،۶۰۳	۱۱۴،۰۵۵
	قسط هشتم	۱۴۰۶/۰۶/۲۰	۵۷۹،۷۲۶،۰۲۷،۳۹۷	۱۱۵،۹۴۵
سال پنجم	قسط نهم	۱۴۰۶/۱۲/۲۰	۵۷۰،۲۷۳،۹۷۲،۶۰۳	۱۱۴،۰۵۵
	بازپرداخت اصل اوراق و قسط دهم	۱۴۰۷/۰۶/۲۰	۵۷۹،۷۲۶،۰۲۷،۳۹۷	۱،۱۱۵،۹۴۵
			۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	
جمع			۱۰،۷۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۱۵۰،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 پیش‌گفته بازنگری خواهد شد.

در اجرای این قرارداد، **ضامن** پرداخت مبالغ اجاره‌بها را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می‌نماید. **ضامن** موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اجاره‌بهای دارایی توسط **بانی** به **ناشر** در مواعد مقرر براساس قرارداد فی‌مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات **ضامن** در این قرارداد در برابر **ناشر** از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات **بانی** در مقابل **ضامن** اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط **ضامن** ندارد و **ضامن** نمی‌تواند به عذر عدم تامین 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 هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۹٪ نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به **ناشر** جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

سرمایه ضامن

آخرین سرمایهٔ ثبت شدهٔ ضامن مبلغ ۱۵,۵۷۲,۸۴۱ میلیون ریال می‌باشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۸ به ثبت رسیده است. آخرین تغییرات سرمایهٔ شرکت به شرح زیر بوده است.

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه جدید	درصد افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۴/۰۹/۱۸	۷,۹۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۹۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

وضعیت مالی ضامن

صورت وضعیت مالی، صورت سود (زیان)، جریان‌های نقدی و صورت تغییرات در حقوق مالکانه ضامن، طی سال‌های اخیر به شرح جداول زیر می‌باشد:

صورت سود و زیان (ارقام میلیون ریال)	سال ۱۴۰۱ حسابرسی شده	سال ۱۴۰۰ حسابرسی شده	سال ۱۳۹۹ حسابرسی شده	سال ۱۳۹۸ حسابرسی شده
درآمد تسهیلات اعطایی	۲۱۴,۴۶۹,۷۹۹	۱۴۹,۲۳۵,۲۳۵	۱۰۶,۷۷۵,۰۸۳	۸۲,۳۶۴,۲۹۵
درآمد سپرده‌گذاری در بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی	۴,۶۷۵,۶۸۸	۱,۴۲۰,۹۵۰	۱,۰۴۶,۱۲۳	۱,۶۹۰,۳۰۶
درآمد سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی	۴,۲۰۱,۴۶۶	-	-	-
سود (زیان) سرمایه‌گذاری در سهام و اوراق بدهی	۱,۸۴۴,۰۶۷	۴,۵۸۷,۰۲۵	-	-
جایزه سپرده قانونی	۱,۴۲۵,۵۴۷	۱,۳۵۷,۹۰۶	۹۹۵,۱۱۵	۸۷۱,۳۰۲
درآمد عملیاتی	**۲۲۶,۶۱۶,۵۶۷**	**۱۵۶,۶۰۱,۱۱۶**	**۱۰۸,۸۱۶,۳۲۱**	**۸۴,۹۲۵,۹۰۳**
هزینه سود سپرده‌ها	(۱۷۵,۸۸۰,۶۳۶)	(۱۶۰,۸۵۴,۶۲۱)	(۱۳۵,۴۱۶,۶۴۶)	(۱۲۵,۸۱۰,۱۲۸)
سود (زیان) ناخالص	**۵۰,۷۳۵,۹۳۱**	**(۴,۲۵۳,۵۰۵)**	**(۲۶,۶۰۰,۳۲۵)**	**(۴۰,۸۸۴,۲۲۵)**
درآمد کارمزدها	۴۷,۹۱۴,۵۴۳	۲۳,۰۸۰,۵۴۱	۸,۱۹۰,۲۵۰	۳,۶۵۳,۲۹۱
هزینه کارمزدها	(۷,۶۷۵,۸۶۸)	(۴,۳۱۸,۸۷۶)	(۳,۵۳۶,۲۳۲)	(۲,۴۵۵,۵۱۴)
سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۱۰۵,۲۷۸	۱۷۳,۲۵۰	(۷۰۱,۱۶۰)	۳,۱۶۶,۸۶۷
هزینه‌های اداری و عمومی	(۴۲,۰۹۶,۶۹۱)	(۲۴,۶۵۵,۳۱۴)	(۱۶,۹۹۲,۴۹۷)	(۱۱,۲۰۴,۶۷۲)
هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول	(۵۱,۵۲۸,۶۳۴)	(۳۷,۵۳۱,۸۰۷)	(۳,۵۸۹,۷۷۰)	(۲۶,۵۷۶,۹۹۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۳,۲۹۰,۲۵۲	۴,۰۷۶,۸۱۲	۲,۵۴۳,۱۷۳	۲,۶۳۵,۴۰۱
سود (زیان) عملیاتی	**۷۴۴,۸۱۱**	**(۴۳,۴۲۸,۸۹۹)**	**(۴۰,۶۸۶,۵۶۱)**	**(۷۱,۶۶۵,۸۴۲)**
سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی	۱۳,۸۳۰	۹۰,۷۲۰	-	-
هزینه‌های مالی	(۶,۷۵۲,۹۲۰)	(۱,۵۶۳,۳۸۰)	(۵۷۸,۱۱۹)	(۱,۵۰۴,۹۴۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۴,۹۵۲,۳۴۶	۳۰,۸۷۴,۲۸۰	۱۲,۶۰۵,۱۹۲	۲,۷۴۱,۴۹۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	**۲۸,۹۵۸,۰۶۷**	**(۱۴,۰۲۷,۲۷۹)**	**(۲۸,۶۵۹,۴۸۸)**	**(۷۰,۴۲۹,۲۹۱)**
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-	-
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	**۲۸,۹۵۸,۰۶۷**	**(۱۴,۰۲۷,۲۷۹)**	**(۲۸,۶۵۹,۴۸۸)**	**(۷۰,۴۲۹,۲۹۱)**
سرمایه	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱
سود (زیان) خالص هر سهم	**۱,۸۶۰**	**(۹۰۱)**	**(۱,۸۴۰)**	**(۴,۵۲۳)**

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

صورت وضعیت مالی (ارقام میلیون ریال)	سال ۱۴۰۱ حسابرسی شده	سال ۱۴۰۰ حسابرسی شده	سال ۱۳۹۹ حسابرسی شده	سال ۱۳۹۸ حسابرسی شده
موجودی نقد	۶۴,۶۲۰,۷۷۸	۳۸,۶۵۵,۹۳۲	۶۹,۱۹۵,۸۸۰	۱۸,۸۸۸,۴۵۴
مطالبات از بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی	۶,۳۳۲,۴۸۳	۵,۹۸۴,۵۴۵	۹,۰۰۲,۶۸۳	۱۰۰,۷۵۰
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۱,۱۲۸,۹۱۴,۲۷۵	۸۱۷,۱۸۳,۶۹۶	۵۷۹,۳۵۷,۴۰۳	۴۲۹,۱۲۴,۵۰۱
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۶۱,۰۹۰,۶۳۹	۱۲,۷۵۴,۵۹۰	۱۶,۶۲۱,۵۰۶	۳۸,۰۲۶,۸۸۱
سایر دریافتنی‌ها	۱۹۵,۸۸۶,۱۴۲	۸۸,۸۵۵,۳۸۵	۷۶,۶۸۴,۷۴۳	۵۰,۵۹۰,۴۱۳
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱۰۹,۷۲۴,۸۹۹	۱۱۰,۴۵۹,۷۶۲	۶۳,۰۸۸,۰۶۱	۶,۴۸۸,۶۹۶
دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۱۷۶,۱۹۴,۷۶۷	۸۹,۱۴۵,۳۸۸	-	-
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱,۵۵۲,۵۹۴	۲۰,۸۱۷,۲۵۸	۱۹,۶۵۹,۵۵۷	۱۹,۰۹۷,۹۹۸
دارایی‌های نامشهود	۷,۵۷۵,۶۴۱	۷,۲۷۶,۵۷۵	۷,۳۹۳,۹۸۲	۷,۳۶۰,۲۲۴
سپرده قانونی	۲۲۰,۸۵۱,۹۳۶	۱۴۵,۶۷۸,۱۱۲	۱۱۷,۲۸۲,۵۸۰	۹۲,۸۴۲,۹۰۸
سایر دارایی‌ها	۲۲,۱۷۴,۳۵۰	۳۱,۲۸۸,۳۱۹	۱۰۷,۱۹۳,۶۶۴	۱۰۱,۲۲۳,۱۰۸
جمع دارایی‌ها	**۲,۰۲۴,۹۱۸,۵۰۴**	**۱,۳۶۸,۰۹۹,۵۶۱**	**۱,۰۶۵,۴۸۰,۰۵۸**	**۷۶۳,۷۴۳,۹۳۴**
سپرده‌های مشتریان	۱,۹۴۳,۱۶۱,۶۹۳	۱,۴۱۶,۵۲۴,۵۸۹	۱,۲۶۷,۵۹۸,۹۱۰	۸۶۶,۵۲۱,۱۲۸
بدهی به بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی	۲۰۴,۰۹۱,۹۰۹	۱۵۶,۴۳۳,۵۰۲	۲,۰۸۷,۸۸۶	۵۱,۷۷۱,۶۹۸
سود سهام پرداختنی	۶۴,۶۰۴	۷۴,۳۱۲	۸۰,۵۳۶	۹۸,۰۰۶
مالیات پرداختنی	-	۴,۴۲۸,۳۱۶	-	-
ذخایر و سایر پرداختنی‌ها	۱۰۰,۷۵۹,۰۰۱	۴۴,۵۳۵,۴۱۱	۲۲,۹۹۶,۰۹۲	۲۰,۶۳۹,۷۱۴
ذخیره مالیات عملکرد	-	-	-	۵,۰۳۹,۳۴۸
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۴,۲۱۸,۳۶۰	۲,۴۳۹,۵۶۱	۱,۵۸۸,۹۴۸	۹۵۸,۸۶۴
جمع بدهی‌ها	**۲,۲۵۲,۲۹۵,۵۶۸**	**۱,۶۲۴,۴۳۵,۶۹۰**	**۱,۲۹۴,۳۵۲,۳۷۱**	**۹۴۵,۰۲۸,۷۵۸**
سرمایه	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱	۱۵,۵۷۲,۸۴۱
اندوخته قانونی	۲,۳۴۲,۷۸۸	۲,۳۴۲,۷۸۸	۲,۳۴۲,۷۸۸	۲,۳۴۲,۷۸۸
سایر اندوخته‌ها	۲۲۲,۵۶۰	۲۲۲,۵۶۰	۲۲۲,۵۶۰	۲۲۲,۵۶۰
سود (زیان) انباشته	(۲۴۵,۵۱۵,۲۵۳)	(۲۷۴,۴۷۴,۳۱۷)	(۲۴۷,۰۱۰,۵۰۱)	(۱۹۹,۴۲۳,۰۱۳)
جمع حقوق مالکانه	**(۲۲۷,۳۷۷,۰۶۴)**	**(۲۵۶,۳۳۶,۱۲۹)**	**(۲۲۸,۸۷۲,۳۱۲)**	**(۱۸۱,۲۸۴,۸۲۴)**
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	**۲,۰۲۴,۹۱۸,۵۰۴**	**۱,۳۶۸,۰۹۹,۵۶۱**	**۱,۰۶۵,۴۸۰,۰۵۸**	**۷۶۳,۷۴۳,۹۳۴**

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

صورت جریان‌های نقدی (ارقام میلیون ریال)	سال ۱۴۰۱ حسابرسی شده	سال ۱۴۰۰ حسابرسی شده	سال ۱۳۹۹ حسابرسی شده	سال ۱۳۹۸ حسابرسی شده
نقد حاصل از عملیات	۱۲,۱۹۸,۶۲۶	(۵۶,۰۴۱,۲۵۶)	۵۱,۵۴۸,۷۴۲	۱۰,۵۳۶,۶۹۲
مالیات بر درامد پرداختنی	(۴,۴۲۸,۳۱۶)	-	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷,۷۷۰,۳۱۱	(۵۶,۰۴۱,۲۵۶)	۵۱,۵۴۸,۷۴۲	۱۰,۵۳۶,۶۹۲
وجوه پرداختنی بابت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱,۴۰۵,۵۸۸)	(۱,۷۴۶,۰۱۵)	(۱,۰۸۲,۷۹۷)	(۱۳,۱۸۷,۸۴۸)
وجوه دریافتنی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	-	-	-	-
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	(۴۲۳,۴۶۹)	(۱۸,۰۳۸)	(۱۴۱,۰۴۹)	(۱۷۳,۶۶۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۵,۳۴۸,۸۵۴	۵,۴۶۸,۲۰۴	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶,۴۸۰,۲۰۳)	۳,۷۰۴,۱۵۱	(۱,۲۲۳,۸۴۶)	(۱۳,۳۶۱,۵۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۲۹۰,۱۰۷	(۵۲,۳۳۷,۱۰۵)	۵۰,۳۲۴,۸۹۶	۱۰,۵۳۶,۶۹۲
سود سهام پرداختی	(۹,۷۰۷)	(۶,۲۲۴)	(۱۷,۴۷۰)	(۱۲,۰۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۹,۷۰۷)	(۶,۲۲۴)	(۱۷,۴۷۰)	(۱۲,۰۵۶)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱,۲۸۰,۴۰۰	(۵۲,۳۴۳,۳۲۹)	۵۰,۳۰۷,۴۲۶	(۲,۸۳۶,۸۷۲)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۳۸,۶۵۵,۹۳۲	۶۹,۱۹۵,۸۸۰	۱۸,۸۸۸,۴۵۴	۲۱,۷۲۵,۳۲۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۴,۶۸۴,۴۴۷	۲۱,۸۰۳,۳۸۱	-	-
وجه نقد در پایان دوره	۶۴,۶۲۰,۷۷۸	۳۸,۶۵۵,۹۳۲	۶۹,۱۹۵,۸۸۰	۱۸,۸۸۸,۴۵۴
مبادلات غیر نقدی	۴۳,۳۸۵,۹۹۳	۱۴,۱۵۰,۷۲۸	۱۹,۶۳۲,۷۹۷	۱۳,۰۲۸,۴۳۲

۳-۵ عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص) به‌عنوان عامل فروش طی قرارداد سه‌جانبهٔ منعقده با شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود)، مسؤولیت عرضهٔ اولیهٔ اوراق اجاره در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق اجاره موضوع این قرارداد را بر اساس شرایط تعیین‌شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق اجاره عرضه‌شده در مهلت تعیین‌شده برای عرضهٔ عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق اجاره فروش‌نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضهٔ عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش‌نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیهٔ وجوه حاصل از فروش اوراق اجاره در دورهٔ عرضهٔ عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی‌مانده به متعهد پذیره‌نویسی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصرهٔ (۱): عامل فروش حق دریافت هیچ‌گونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق اجاره را ندارد.

تبصرهٔ (۲): برداشت از حساب موضوع‌بند ۲ این ماده، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می‌پذیرد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

تبصرهٔ (۳): عامل فروش در خصوص بازارگردانی اوراق اجاره قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ‌گونه مسؤولیتی ندارد.

تبصرهٔ (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۵-٤ عامل پرداخت

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

۵-۵ متعهد پذیره‌نویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیره‌نویسی طی قرارداد سه‌جانبهٔ منعقده با شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) مسؤولیت تعهد پذیره‌نویسی اوراق اجارهٔ موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

تعهدات **متعهد پذیره‌نویسی** در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می‌باشد:

۱. درصورتی‌که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیره‌نویسی نشده باشد، بورس اوراق بهادار تهران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیره‌نویسی امکان‌پذیر است. متعهد پذیره‌نویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضهٔ 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 مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال می‌باشد.

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

تبصرهٔ ۲: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیره‌نویسی موظف به پرداخت ۳,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۲ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۵-٦ بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به‌عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبهٔ منعقده با شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) مسؤولیت بازارگردانی اوراق اجارهٔ موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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

۲. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۳ درصد از کل اوراق تعهد می‌نماید.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

تبصره ۱: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳٪ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۳. در زمان انعقاد این قرارداد، نرخ سود سپرده‌های بانکی متناظر بانکی معادل ۲۲.۵ درصد، نرخ اوراق بهادار مشابه ۲۳ درصد و نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق‌بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی ۲۳ درصد می‌باشد که کارمزد بازارگردانی موضوع ماده ۴ این قرارداد با در نظر گرفتن نرخ‌های مذکور و لحاظ نمودن ریسک‌های ناشی از پذیرش رکن بازارگردان این اوراق توسط بازارگردان تا زمان سررسید مورد توافق بانی و بازارگردان قرار گرفته است. در صورتی که یکی از نرخ‌های فوق‌الذکر یا هر یک از نرخ های فوق الذکر در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، یکبار یا به دفعات افزایش یابد، حسب مورد، به نرخ افزایش‌یافته یا به بالاترین نرخ از نرخ‌های افزایش‌یافته، «نرخ جدید» گفته می شود. با این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط، بانی ملزم است ظرف حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان اعلام نرخ جدید، مجوزهای لازم برای افزایش نرخ اجاره‌بهای اوراق موضوع قرارداد را اخذ نموده، در غیر این صورت علاوه بر الزامات مقرر در بندها و تبصره‌های ذیل، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردان بدون نیاز به انعقاد الحاقیه یا اعلام و اظهار جدید، مطابق فرمول تبصره یک این ماده و از زمان اعلام نرخ جدید بر ذمه بانی مستقر می شود که متناسب با تعداد روزهای مشمول افزایش کارمزد در هر یک از مواعد پرداخت اجاره بها و همزمان با آن به بازارگردان پرداخت می شود.

تبصره ۱: افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد سالانه به میزان حاصل‌ضرب مابه‌التفاوت نرخ اجاره‌بهای قبلی اوراق و نرخ جدید، در ارزش اسمی کل اوراق موضوع قرارداد می‌باشد.

تبصره۲: منظور از اجاره بها، اقساطی است که بانی در طول مدت عمر اوراق پرداخت می‌کند لیکن شامل مبلغ اصل اوراق منتشر شده (که در سررسید اوراق پرداخت می‌شود) نمی‌گردد.

تبصره ۳: چنانچه مطابق با مجوز سازمان بورس، افزایش نرخ اجاره‌بها کمتر از مابه‌التفاوت نرخ اجاره بهای قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، **بانی** مکلف به پرداخت افزایش مبلغ کارمزد سالانه به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ اجاره‌بها مطابق مجوز سازمان بورس و نرخ جدید در ارزش اسمی کل اوراق موضوع قرارداد بوده که از زمان اعلام نرخ جدید به محاسبه و به **بازارگردان** پرداخت می‌گردد.

٦) سایر نکات بااهمیت

٦-١ هزینه‌های انتشار

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

جدول ٤٠- هزینه‌های انتشار اوراق

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق اجاره (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۵ درصد حجم انتشار
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات و ...)	
هزینهٔ برگزاری مجمع‌عمومی عادی/ فوق‌العاده	
هزینهٔ آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین و ...)	

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۶-۲ مشخصات مشاور

شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) به‌منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوهٔ تأمین مالی و عرضهٔ اوراق اجارهٔ موضوع بیانیهٔ ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

جدول ٤١- مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شمارهٔ تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه دماوند	سهامی عام	مشاوره عرضه	تهران , آرژانتین , خیابان شهید خالد اسلامبولی , خیابان سیزدهم , پلاک ۱۸	۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

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

(۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائهٔ مشاوره در خصوص شیوهٔ تأمین مالی مناسب به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،

(۲) ارائهٔ مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضهٔ اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،

(۳) ارائه راهنمایی لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،

(۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیهٔ گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده به مدت حداکثر ۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،

(۵) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به‌منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار ائم از اخذ موافقت اصولی و اخذ مجوز انتشار اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار،

(۶) تهیه گزارش توجیهی به مدت ۱۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،

(۷) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص ذی‌صلاح به مدت ۳۰ روز کاری از تاریخ ارسال کامل و مکتوب اطلاعات،

(۸) تهیهٔ بیانیهٔ ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم بر اساس موارد اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار، به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاع،

(۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره‌نویسی اوراق، زمان‌بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۷) نحوهٔ دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره‌تلفن ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

آدرس ناشر: تهران، خیابان مطهری، خیابان ششم، پلاک ۶ کدپستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود)	شرکت تأمین سرمایه دماوند(سهامی عام)
بانی	ناشر	مشاور عرضه
رشید قانعی / علی علی‌رضانژاد	محمدحسین صدرائی / سید محمد جواد فرهانیان	میلاد فروغی / رحیم اسماعیلی دانا
مدیرعامل و نایب رئیس هیأت‌مدیره / عضو هیأت‌مدیره	رئیس هیأت‌مدیره / عضو هیأت‌مدیره	نایب رئیس هیأت‌مدیره / عضو هیأت‌مدیره

شرکت واسط مالی مهر چهارم (با مسئولیت محدود) شماره ثبت: ۵۴۱۳۲۴

شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) شماره ثبت: ۵۵۶۲۰۳

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی