



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق بهادار

به هیات مدیره

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۲/۹/۱۱ هیات مدیره شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت‌های سود و زیان پیش‌بینی شده، صورت وضعیت‌های مالی پیش‌بینی شده، صورت‌های تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی شده، پیش‌بینی منابع و مصارف برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۵ و سایر اطلاعات مالی که پیوست است، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی برای خرید مواد اولیه مورد نیاز شرکت از طریق انتشار اوراق مرابحه طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده‌کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ثبت 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 برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی‌کند. به علاوه به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یادشده، براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- بیانیه ثبت مورد گزارش فاقد امضا و تایید شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) است.

۵- رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است و شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ آن در مورد شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در



موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق بهادار (ادامه)

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

دستوالعمل مزبور مشاهده نشده است. همچنین اوراق مرابحه فاقد ضامن و صرفاً با تکیه بر رتبه اعتباری تخصیص یافته منتشر خواهد شد.

۶- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند بااهمیت باشد.

۱۲ آذر ۱۴۰۲

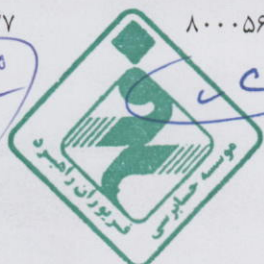
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

مریم بستانیان

۸۸۱۶۳۷

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۰۵۶



بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه بدون ضامن

با تکیه بر رتبه اعتباری

شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

استان تهران، شهر تهران به شماره ثبت ۶۱۷۰۵۱

آدرس دفتر مرکزی: تهران، شمیرانات، بخش مرکزی، تجریش، باغ فردوس، خیابان صحرا، خیابان شهید ابوالفضل آقابزرگی،

پلاک ۲۱، طبقه ۸، واحد جنوبی، کدپستی: ۱۹۶۴۸۳۳۱۲۲

تلفن: ۰۲۱- ۲۶۳۷۲۵۵۸

شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۱۰۱

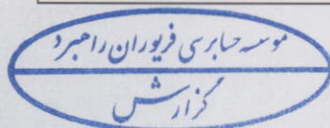
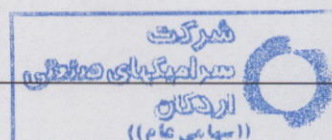
ثبت شده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۳

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.



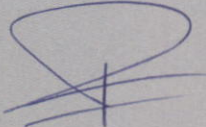
تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank

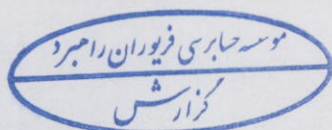
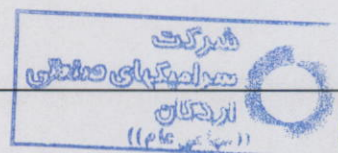


مقدمه

این بیانیه در راستای بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)، از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید، به وسیله یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ به تأیید هیأت‌مدیره شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)، رسیده است.

جدول ۱. اعضای هیأت‌مدیره شرکت

نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت‌مدیره	سمت	امضا
شرکت مفید شیشه (سهامی خاص)	علیرضا مهرآبادی	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت‌مدیره	
شرکت نفیس شیشه (سهامی خاص)	نصراله یغمائی کنی	رئیس هیأت‌مدیره	
شرکت حمل‌ونقل باربری شکوه باران ترابر تاکستان (با مسئولیت محدود)	سید غلامحسین موسوی	عضو هیأت‌مدیره	
-	محمد عبداللهی	عضو هیأت‌مدیره	
شرکت کاشی کویر یزد (سهامی خاص)	محمد تقی گل بابائی	عضو هیأت‌مدیره	



شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

ورقه ۱,۸۰۰,۰۰۰

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 دی پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می‌شود)، به منظور تأمین مالی شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می‌شود)، بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می‌نماید 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 می‌باشد که بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می‌باشند.

سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مربحه 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 دی پنجم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت‌های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

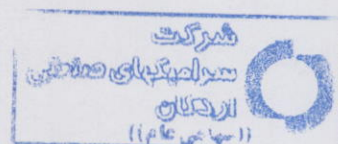
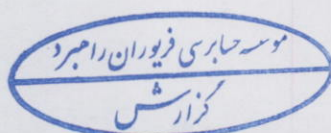
سهام شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ در فهرست بورس اوراق بهادار درج شده و با طبقه‌بندی در صنعت سایر محصولات کانی غیرفلزی، با نماد "کسرا" مورد معامله قرار می‌گیرد.

رتبه تخصیص داده شده به بانی / ورقه بهادار از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) معادل رتبه اعتباری بلندمدت A⁺ و رتبه اعتباری کوتاه‌مدت A^۱ است. تخصیص رتبه اعتباری، به معنای توصیه به خرید، فروش یا نگهداری ورقه بهادار توسط سرمایه‌گذار نیست، همچنین احتمال پرداخت یا زمان پرداخت اصل یا سود اوراق بهادار را تضمین نمی‌کند. به علاوه، تخصیص رتبه اعتباری، تمامی ریسک‌هایی که بانی / ورقه بهادار با آن مواجه است را مشخص نمی‌نماید. بسته به شرایط بانی / ورقه بهادار، مؤسسه رتبه‌بندی ممکن است رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار را در طول مدت انتشار اوراق، تغییر دهد.

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 واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)	۸
۲. مشخصات شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)	۱۳
۲-۱. وضعیت مالی بانی	۱۶
۲-۲. وضعیت اعتباری شرکت	۲۱
۲-۳. تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی	۲۳
۲-۴. مطالبات و ذخایر	۲۳
۳. پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی	۲۵
۴. مشخصات ناشر	۳۷
۵. عوامل ریسک	۳۸
۶. ارکان انتشار اوراق مرابحه	۴۰
۷. سایر نکات با اهمیت	۴۳



۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرباجه

۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرباجه توسط شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)، می‌باشد. 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.

نمودار ۱. نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی



۱-۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرباجه، شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)، به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی:

جدول ۲. شرح مختصری از مشخصات مواد اولیه مصرفی

ردیف	شرح	فروشنده	مقدار - (کیلوگرم)	نرخ واحد (ریال/کیلوگرم)	مبلغ کل (میلیون ریال)	مبلغ کل با احتساب هزینه های جانبی و مالیات بر ارزش افزوده
۱	هیدروکسید آلومینیوم	آلومینای ایران	۷۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۰۰	۱۷۷,۱۰۰
۲	نیترات نیکل	شیمی صنعت آهنگ	۴۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰
۳	آلومینای متال گرید	آلومینای ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۵۲,۸۰۰
۴	اکسید منیزیم	تهیه مواد معدنی نسوز کشور	۱۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۷۹,۲۰۰
۵	سیمان سکار	آرشیاء اورنگ	۳۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۴,۷۵۰
۶	اسید تیتانیک	خرید خارجی	۴۷۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۰۰۰	۱,۱۸۹,۱۰۰
۷	گرافیت	پارین سن گوهر	۲۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۶,۵۰۰
جمع مصارف					۱,۶۳۹,۵۰۰	۱,۸۰۳,۴۵۰

صفحه ۵ از ۴۴

(۲) ارزش دارایی: براساس پیش‌فاکتورهای اخذ شده از فروشندگان به شرح جدول شماره ۲ به مبلغ ۱,۸۰۳,۴۵۰ میلیون ریال است که شرکت قصد دارد مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی تأمین نماید.

(۳) نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه: ارزش مواد، کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس و مطابق با پیش‌فاکتورهای دریافتی از فروشندگان کالا صورت گرفته شده است.

(۴) مستندات مربوط به دارایی: مواد اولیه خریداری شده از فروشندگان مندرج در جدول شماره ۲ به مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال است. این مواد برای توسعه و بهبود محصولات شرکت مهم تلقی می‌شوند.

(۵) موعد زمانی تحویل دارایی‌ها به بانی: باتوجه به رویه عملیاتی شرکت پیش‌بینی می‌شود موجودی‌های مواد و کالا به شرح جدول شماره ۲، از تاریخ انتشار اوراق و واریز وجوه از سوی ناشر حداکثر ظرف مدت شش ماه از فروشندگان، تحویل گرفته شود.

(۶) نام فروشندگان: آومینای ایران، شیمی صنعت آهنگ، تهیه مواد معدنی نسوز کشور، آرشیا اورنگ، خرید خارجی و بارین سن گوهر.

۳-۱. شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر است:

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۳,۰۹۶,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح جدول زیر به ناشر پرداخت نماید:

جدول ۳. مبالغ پرداختی و مواعد پرداخت اوراق

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۹۰	۳۶۵	۵۹,۱۷۸	۱۰۶,۵۲۰,۵۴۷,۹۴۵
۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۵	۹۱	۳۶۵	۵۹,۸۳۶	۱۰۷,۷۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	۹۳	۳۶۵	۶۱,۱۵۱	۱۱۰,۰۷۱,۲۳۲,۸۷۷
۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۹۱	۳۶۵	۵۹,۸۳۶	۱۰۷,۷۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۵	۱۴۰۳/۱۲/۱۵	۹۰	۳۶۶	۵۹,۰۱۶	۱۰۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷
۶	۱۴۰۴/۰۳/۱۵	۹۲	۳۶۶	۶۰,۳۲۸	۱۰۸,۵۹۰,۱۶۳,۹۳۴
۷	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	۹۳	۳۶۶	۶۰,۹۸۴	۱۰۹,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳
۸	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۹۱	۳۶۶	۵۹,۶۷۲	۱۰۷,۴۰۹,۸۳۶,۰۶۶
۹	۱۴۰۴/۱۲/۱۵	۹۰	۳۶۵	۵۹,۱۷۸	۱۰۶,۵۲۰,۵۴۷,۹۴۵
۱۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۵	۹۱	۳۶۵	۵۹,۸۳۶	۱۰۷,۷۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۱۱	۱۴۰۵/۰۶/۱۵	۹۳	۳۶۵	۶۱,۱۵۱	۱۱۰,۰۷۱,۲۳۲,۸۷۷
۱۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	۹۱	۳۶۵	۱,۰۵۹,۸۳۶	۱,۹۰۷,۷۰۴,۱۰۹,۵۸۹
مجموع بازپرداخت				۱,۷۲۰,۰۰۰	۳,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۴-۱. مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)، در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرابحه و با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

- (۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید،
 - (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،
 - (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
 - (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱,۸۰۰,۰۰۰ ورقه،
 - (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،
 - (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار به روش حراج،
 - (۷) حداقل سفارش خرید: ۱۰۰,۰۰۰ ورقه،
 - (۸) سقف و کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
 - (۹) نرخ مرابحه: ۳۴ درصد،
- درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده است. پس از سه سال (۳۶ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- (۱۰) دوره عمر اوراق: ۳ سال (معادل ۳۶ ماه)،
 - (۱۱) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،
 - (۱۲) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۹/۱۵،
 - (۱۳) مدت عرضه: ۳ روز کاری،
 - (۱۴) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: 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 شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.
- کارمزد و هزینه 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 دست دوم اوراق براساس نرخ‌های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.
- (۱۵) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج به قیمت بازار،
 - (۱۶) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،
 - (۱۷) ارکان انتشار اوراق مرابحه:
- ناشر: شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)،

• **ضامن:** فاقد ضامن، دارای رتبه اعتباری A^+ در بلندمدت و رتبه اعتباری A^1 در کوتاه‌مدت از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان،

• **حسابرس:** مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد،

• **عامل فروش:** شرکت کارگزاری بانک سپه (سهامی خاص)،

• **عامل پرداخت:** شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،

• **بازارگردان:** شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)،

• **متعهد پذیرهنویسی:** شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)،

(۱۸) **رتبه اعتباری بانی:** رتبه اعتباری تخصیص داده شده به شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان در بلندمدت A^+ و در کوتاه‌مدت A^1 می‌باشد،

(۱۹) **رتبه اعتباری اوراق:** رتبه اعتباری تخصیص داده شده به ورقه بهادار از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) معادل رتبه اعتباری A^+ ،

(۲۰) **مشاور عرضه:** شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام).

۵-۱. رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

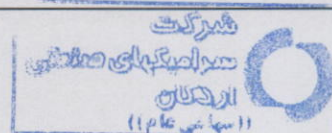
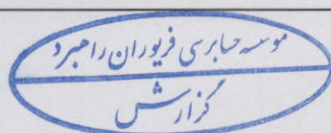
سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

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

جدول ۴. شرح مشخصات مواد اولیه مورد نیاز

ردیف	شرح	فروشنده	مقدار - (کیلوگرم)	نرخ واحد (ریال/کیلوگرم)	مبلغ کل (میلیون ریال)	مبلغ کل با احتساب هزینه های جانبی و مالیات بر ارزش افزوده
۱	هیدروکسید آلومینیوم	آلومینای ایران	۷۰۰،۰۰۰	۲۳۰،۰۰۰	۱۶۱،۰۰۰	۱۷۷،۱۰۰
۲	نیترات نیکل	شیمی صنعت آهنگ	۴۰،۰۰۰	۶،۰۰۰،۰۰۰	۲۴۰،۰۰۰	۲۶۴،۰۰۰
۳	آلومینای متال گرید	آلومینای ایران	۲۰۰،۰۰۰	۲۳۰،۰۰۰	۴۸،۰۰۰	۵۲،۸۰۰
۴	اکسید منیزیم	تهیه مواد معدنی نسوز کشور	۱۸۰،۰۰۰	۴۰۰،۰۰۰	۷۲،۰۰۰	۷۹،۲۰۰
۵	سیمان سکار	آرشیاء اورنگ	۳۰،۰۰۰	۷۵۰،۰۰۰	۲۲،۵۰۰	۲۴،۷۵۰
۶	اسید تیتانیک	خرید خارجی	۴۷۰،۰۰۰	۲،۳۰۰،۰۰۰	۱،۰۸۱،۰۰۰	۱،۱۸۹،۱۰۰
۷	گرافیت	پارین سن گوهر	۲۰،۰۰۰	۷۵۰،۰۰۰	۱۵،۰۰۰	۱۶،۵۰۰
جمع مصارف					۱،۶۳۹،۵۰۰	۱،۸۰۳،۴۵۰

ارزش مواد اولیه مبلغ ۱،۸۰۳،۴۵۰ میلیون ریال است که شرکت قصد دارد مبلغ ۱،۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی تأمین نماید.



- (۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت 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 خرید دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،
(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به با حق توکیل به غیر،
(۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

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

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)، نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

❖ کارمزد وکالت

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

❖ تعهدات شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت؛
(۲) پرداخت کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛

(۳) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی، اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه‌های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛

(۴) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛

(۵) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛

(۶) خرید کالاهای پذیرفته‌شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق شرکت مذکور؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)؛

(۷) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۸) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به ناشر؛ خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلااشکال می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۳۰ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد.

تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه‌التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.

(۹) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می‌نماید.

(۱۰) در صورت مستحق لغیر درآمدن دارایی‌های موضوع قرارداد وکالت، بانی موظف به رد ثمن و جبران کلیه غرامات حاصله از جمله پرداخت وجه التزامی معادل فرع روزانه اوراق منتشره تا زمان رد کل ثمن به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد. مبلغ وجه التزام مزبور مقطوع بوده و تا زمان بازپرداخت کامل ثمن به ناشر، روزانه بر عهده بانی قرار می‌گیرد و ناشر موظف گردید ثمن و کلیه غرامات دریافتی را به دارندگان اوراق پرداخت نماید. همچنین ناشر حق دارد رأساً و بدون انجام تشریفات قضایی یا غیر قضایی، نسبت به وصول ثمن و غرامات حاصله به تشخیص و محاسبه خود از محل تضامین اقدام کند و بانی حق هرگونه ادعا در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمود.

(۱۱) در صورت هرگونه تأخیر در پرداخت مبالغ هر یک از اقساط، بانی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۰ درصد سالانه نسبت به تعهدات ایفاء نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. همچنین بانی موظف است فوراً مراتب تأخیر یا عدم پرداخت را همراه با دلایل آن به عنوان افشای اطلاعات با اهمیت از طریق تارنمای خود و سامانه کدال منتشر کند.

(۱۲) در صورت تأخیر بانی در پرداخت اقساط اوراق بیش از ده روز از تاریخ مقرر، قرارداد وکالت با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره، فسخ می‌گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق و وجه التزام متعلقه می‌باشد.

(۱۳) صدور مجوز سازمان جهت برداشت وجوه حاصل از انتشار اوراق، منوط به اعطای وکالت رسمی (موضوع بند ۱ ماده ۶ قرارداد وکالت) از جانب بانی به ناشر جهت برداشت از تمامی حساب‌های متعلق به بانی در بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری به دفعات به میزان

اصل و فرع اوراق به مبلغ ۳,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، در فرض عدم انجام تعهدات خود در موعد مقرر است. این وکالت باید بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر و متضمن حق برداشت از حساب رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره باشد.

(۱۴) بانی به منظور تضمین پرداخت بدهی و انجام تعهدات خود به شرح قرارداد وکالت به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار را داد که رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره، مطالبات خود از بابت قرارداد وکالت را از محل تضامین مأخوذه استیفا نماید.

(۱۵) بانی مکلف است گزارش مؤسسه رتبه‌بندی در خصوص رتبه اعتباری شرکت و اوراق را حداقل هر سال یک‌بار به سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه ارائه نماید. در صورت عدم ارائه این گزارش در مواعد سالیانه، قرارداد وکالت با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می‌گردد و بانی موظف است نسبت به تسویه اوراق ظرف مدت ۳۰ روز از زمان انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته اقدام نماید.

(۱۶) چنانچه بر اساس گزارش‌های دوره‌ای مؤسسه رتبه‌بندی، رتبه اعتباری اوراق یا بانی، به کمتر از BBB⁻ تنزل یابد، بانی باید ظرف حداکثر ۳۰ روز کاری از انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته، اقدامات لازم را در جهت ارتقای رتبه اعتباری خود یا اوراق معمول دارد و یا نسبت به معرفی ضامن اقدام نماید. در صورت عدم ارتقای رتبه و عدم معرفی ضامن در مهلت مذکور، با انقضای مدت، قرارداد وکالت با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می‌گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق در سررسید مهلت مذکور است.

(۱۷) فسخ قرارداد وکالت توسط ناشر به شرح مقرر در بندهای (۱۲)، (۱۵) و (۱۶) ماده (۴) قرارداد وکالت، موجب حال شدن کلیه دیون باقی‌مانده بانی می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قرارداد جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.

(۱۸) در صورت عدم تعیین مدت اجرای تعهدات بانی به طور صریح یا ضمنی، تعهدات مربوطه، حال محسوب می‌شوند و تا زمانی که کاملاً ایفا نشده یا به دلایل قانونی یا قراردادی خاتمه نیافته باشند، معتبر و لازم‌الاجرا خواهند بود.

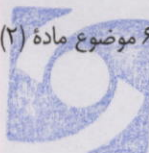
تبصره: در صورت تعارض احتمالی میان مهلت‌ها و مواعد اجرای تعهدات بانی، مهلت کمتر ملاک عمل خواهد بود.

بانی در راستای تضمین ایفای کلیه تعهدات خود (اعم از پرداخت اصل و فرع اوراق، وجه التزام و جرائم متعلقه در طول مدت قرارداد یا به هنگام خاتمه آن تحت هر عنوان و به هر نحو)، اسناد و مدارک ذیل را هم‌زمان با انعقاد قرارداد وکالت حاضر به ناشر تسلیم نمود:

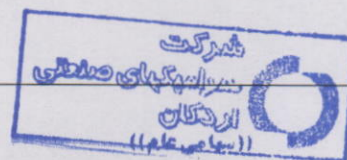
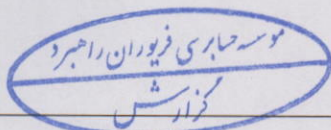
(۱) وکالتنامه بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر متضمن جهت مراجعه به تمامی بانکها و موسسات مالی و اعتباری و برداشت از تمامی حساب‌های متعلق به بانی در بانکها و موسسات مالی و اعتباری به دفعات به شماره ۵۰۶۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ صادره از دفترخانه اسناد رسمی شماره ۵۱۶ تهران؛

(۲) چک‌های صیادی به شرح ذیل:

- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اصل و فرع اوراق ثبت شده در سامانه صیاد،
- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۱ و ۲ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال اول قرارداد وکالت،
- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۳ و ۴ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال اول قرارداد وکالت،
- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۵ و ۶ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال دوم قرارداد وکالت،



تأمین سرمایه‌های صنعتی
United Investment Bank



- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۷ و ۸ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال دوم قرارداد وکالت،
 - یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۹ و ۱۰ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال سوم قرارداد وکالت،
 - یک فقره چک صیادی معادل مجموع قسط ۱۱ و فرع قسط ۱۲ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال سوم قرارداد وکالت،
- تبصره:** تضامین فوق در صورت ایفای کامل و صحیح کلیه تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد. در صورتی که ناشر اقدام به وصول مطالبات قانونی و قراردادی از محل چک‌های موضوع این ماده نماید، مبلغ مازاد وجه چک، صرفاً پس از ارائه چک صیادی جدید به میزان مبلغ مازاد، به بانی مسترد می‌گردد.

❖ تعهدات شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

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

- (۱) واریز وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه پس از تکمیل فرایند انتشار اوراق و تأیید سازمان به حساب بانی،
- (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال،
- (۳) پرداخت وجوه دریافتی از بانی، به دارندگان ورقه مرابحه در مواعد مقرر،
- (۴) در صورت نکول بانی از پرداخت اقساط، ناشر اقدامات ذیل را معمول می‌دارد:
 - ۱-۴ ارائه درخواست برای توقف نماد معاملاتی به بورس مربوطه در روز نکول؛
 - ۲-۴ تعیین مهلت پرداخت وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت قسط؛
 - ۳-۴ وصول اقساط پرداخت نشده و وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت قسط وفق مفاد ماده (۴) قرارداد وکالت؛
- (۵) در صورت تحقق موجبات فسخ وفق بندهای (۱۲)، (۱۵) و (۱۶) ماده (۴) قرارداد وکالت، ناشر اقدامات زیر را معمول می‌دارد:
 - ۱-۵ فسخ قرارداد به وکالت از دارندگان اوراق (راساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره)،
 - ۲-۵ تسویه اصل و فرع اوراق به میزان تعهدات ایفا نشده، وجه التزام و جرایم متعلقه با اعمال وکالت برداشت از حساب بانی یا از محل چک‌های تضمین دریافتی به انتخاب خود بدون الزام به رعایت هرگونه ترتیبات؛
 - ۳-۵ طرح دعوی یا شکایت به وکالت از دارندگان اوراق حسب مورد نزد هیأت داورى موضوع ماده (۳۶) قانون بازار اوراق بهادار یا سایر مراجع ذی صلاح،
- (۶) تأخیر در اعمال هریک از حقوق قانونی و قراردادی ناشر به معنای اسقاط آن نیست. اسقاط یا اعراض از هر یک از حقوق مندرج در قرارداد وکالت تنها در صورتی مؤثر است که به صورت کتبی بوده و ممضی به امضای صاحبان امضای مجاز هر یک از طرفین باشد که آن حق را اسقاط یا از آن اعراض نموده است. این اسقاط یا اعراض تنها در خصوص همان حق اعمال می‌شود و نباید آن را اسقاط یا اعراض از حقوق دیگر تلقی نمود.

❖ تعهدات مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص)

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

- (۱) پایش مستمر و افشای تغییرات در رتبه اعتباری بانی مبتنی بر معیارهایی که از قبل برای عموم افشا شده است؛
- (۲) پایش مستمر رتبه اعتباری ورقه بهادار و دارایی مبنای انتشار ورقه بهادار و اعلام تغییرات در رتبه اعتباری آن به عموم؛

- (۳) ارائه حداقل یک گزارش سالانه در خصوص رتبه اعتباری بانئ /ورقه بهادار، در صورتی که رتبه بانئ /ورقه بهادار بدون تغییر باشد؛
- (۴) ارائه گزارش در خصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانئ /ورقه بهادار همزمان با تغییر در رتبه اعتباری؛
- تبصره: مؤسسه رتبه‌بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بانئ /ورقه بهادار مسئول می‌باشد و در صورت بروز نکول، کمیته نکول سازمان با دعوت از متخصصین و یا مؤسسه رتبه‌بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده مبتنی بر معیارهای پیش‌فرض اقدام خواهد نمود.

❖ تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

❖ نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق شرکت بورس اوراق بهادار تهران امکان‌پذیر است.

❖ سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می‌گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا زمان تعیین قییم از طریق مراجع ذی‌صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرابحه تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

۲. مشخصات شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

➤ موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت اصلی به موجب ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

موضوع اصلی شرکت عبارت است از تولید انواع گلوله‌های سرامیکی و لاینرهای سرامیکی، آسیاب‌های گلوله‌ای (بالمیل) و قطعات ویژه سرامیکی مورد مصرف در صنایع و تولید انواع قطعات و مصنوعات سرامیکی صنعتی و مصرفی، تولید آلومینا و تمامی مواد و مصنوعات مربوطه پایه و ساپورت کاتالیست، انواع کاتالیست و جاذب، انواع مصنوعات سرامیکی بر پایه سیلیکاتی و پرسلانی و ایجاد و تأسیس آزمایشگاه و اخذ مجوزهای لازم از سازمان‌های مربوطه ارائه خدمات آزمایشگاهی به بیرون از شرکت به صورت مستقل و کاملاً بی‌طرف بر اساس استانداردهای ایزو و موضوع فرعی عبارت است از انجام امور بازرگانی اعم از صادرات و واردات مرتبط با موضوع شرکت و انجام کلیه فعالیت‌هایی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و در چارچوب قوانین کشور جمهوری اسلامی ایران نافع و مفید باشد انجام مفاد موضوع شرکت در صورت لزوم و با کسب اجازه از مجمع امور صنفی یا اتحادیه مربوطه امکان‌پذیر است.

به موجب پروانه بهره‌برداری صادره توسط سازمان صنایع استان یزد، بهره‌برداری از کارخانه از اول آذرماه ۱۳۷۷ بطور رسمی آغاز گردیده است.

شرکت‌های فرعی در زمینه تولید گلوله‌های سیلیسی، استخراج، فرآوری تولید و بهره‌برداری مواد معدنی و تولید آلfa آلومینا (براساس یادداشت ۵-۱-۱۳ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹) به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۵. ترکیب شرکت‌های فرعی

نام سهامدار	محل ثبت	تاریخ تأسیس	سرمایه (میلیون ریال)	درصد مالکیت	نوع فعالیت
مجمع تولیدی گلوله سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا	میبد	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۲۲۸،۱۳۷	۱۰۰	تولید انواع گلوله‌های سیلیسی
مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا	اصفهان	۱۳۹۴/۰۲/۰۹	۶۰۰،۰۰۰	۶۰/۸	استخراج، فرآوری، تولید و بهره‌برداری مواد معدنی
آلومینیوم پارس اکسید کسرا	قم	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۶۰۰،۰۰۰	۶۵	تولید آلfa آلومینا

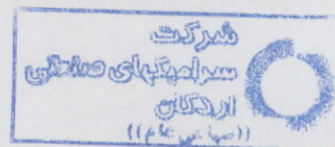
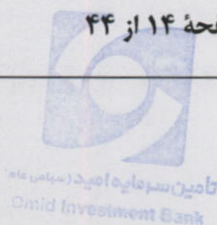
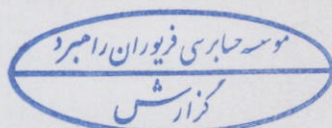
➤ تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان در تاریخ ۱۶ اسفندماه ۱۳۷۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۳۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اردکان یزد به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۷ مرداد ماه سال ۱۴۰۲ با انتقال دفتر مرکزی به تهران تحت شماره ۶۱۷۰۵۱ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۲۴۶۰۸ العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۱۸ نوع شرکت به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و در تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۲۰ شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و اولین عرضه سهام در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۳ آغاز گردیده است.

➤ مدت فعالیت

طبق اساسنامه شرکت، شرکت برای مدت نامحدود تشکیل شده است.

صفحه ۱۴ از ۴۴



➤ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت مطابق آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۶. ترکیب سهامداران شرکت

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
آقای عبدالجلیل نظارات	۴۰۷,۵۹۵,۷۴۰	۹/۳۳
شرکت مفید شیشه	۲۷۵,۰۴۵,۳۳۰	۶/۳
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۳,۶۸۵,۶۳۱,۹۳۰	۸۴/۳۷
جمع کل	۴,۳۶۸,۲۷۳,۰۰۰	۱۰۰

➤ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ و آگهی روزنامه به شماره ۲۲۶۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۸، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده‌اند و همچنین جناب آقای علیرضا مهرآبادی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب و اعلان گردیده است.

جدول ۷. مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

نام عضو حقوقی هیأت مدیره	نماینده عضو حقوقی	سمت	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت مفید شیشه (سهامی خاص)	علیرضا مهرآبادی	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۶	موظف
شرکت نفیس شیشه (سهامی خاص)	نصراله یغمائی کتی	رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۶	غیر موظف
شرکت حمل و نقل باربری شکوه باران ترابر تاکستان (با مسئولیت محدود)	سید غلامحسین موسوی	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۶	موظف
-	محمد عبداللهی	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۶	غیر موظف
شرکت کاشی کویر یزد (سهامی خاص)	محمد تقی گل بابائی	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۶	غیر موظف

➤ مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد به عنوان حسابرس و بازرس اصلی و موسسه حسابرسی رازدار بعنوان بازرس علی‌البدل برای مدت یک سال انتخاب گردیدند. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل موسسه حسابرسی آگاه تدبیر بوده است.

➤ سرمایه بانی

سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۳۶۸,۲۷۳ میلیون ریال شامل ۴,۳۶۸,۲۷۳ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه در سه سال مالی اخیر به شرح جدول ذیل است:

جدول ۸. تغییرات سرمایه شرکت طی سنوات اخیر (ارقام به میلیون ریال)

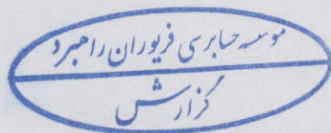
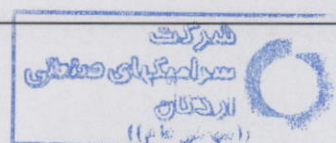
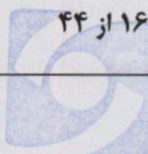
تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۱۰/۱۷	۷۶۱,۴۳۷	۵۱۷,۵۶۳	۱,۲۷۹,۰۰۰	۶۸	سود انباشته
۱۴۰۰/۱۲/۰۸	۱,۲۷۹,۰۰۰	۲,۳۹۲,۲۷۳	۳,۶۷۱,۲۷۳	۱۸۷	سود انباشته و تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت
۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۳,۶۷۱,۲۷۳	۶۹۷,۰۰۰	۴,۳۶۸,۲۷۳	۱۹	سود انباشته

➤ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم نشده بانی طی سه سال مالی اخیر به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۹. وضعیت سودآوری شرکت

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۳۲۲	۳۹۰	۴۹۸
سود واقعی هر سهم گروه (ریال)	۳۲۸	۳۶۸	۴۰۹
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱۵۰	۲۰۰	۵۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۲۷۹,۰۰۰	۳,۶۷۱,۲۷۳	۴,۳۶۸,۲۷۳



۲-۱. وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت سود و زیان جامع، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی حسابرسی‌شده سه سال مالی اخیر جداگانه شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)، به شرح زیر می‌باشد:

✓ صورت سود زیان مقایسه‌ای

جدول ۱۰. صورت سود و زیان مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
	تجدید ارائه شده		
درآمدهای عملیاتی	۲,۳۱۴,۸۶۶	۳,۸۴۰,۰۹۹	۶,۱۷۴,۳۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۴۹,۳۳۴)	(۲,۰۰۰,۰۸۴)	(۳,۶۷۳,۱۷۴)
سود ناخالص	۱,۲۶۵,۵۳۲	۱,۸۴۰,۰۱۵	۲,۵۰۱,۱۵۴
هزینه های فروش اداری و عمومی	(۵۰,۰۸۳)	(۱۰۹,۷۶۵)	(۲۷۸,۴۷۵)
سود عملیاتی	۱,۲۱۵,۴۴۹	۱,۷۳۰,۲۵۰	۲,۲۲۲,۶۷۹
هزینه های مالی	(۲۵,۰۹۰)	(۳۴,۴۰۴)	(۷۰,۵۴۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲,۸۴۰)	۹,۵۰۹	۱۵,۴۹۰
سود قبل از مالیات	۱,۱۸۷,۵۱۹	۱,۷۰۵,۳۵۵	۲,۱۶۷,۶۲۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۴,۳۳۸)	(۳,۶۳۵)	(۴,۳۴۴)
سود خالص	۱,۱۸۳,۲۸۱	۱,۷۰۱,۷۲۰	۲,۱۶۳,۲۷۶

✓ صورت وضعیت مقایسه‌ای

جدول ۱۱. صورت سود و زیان جامع مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
	تجدید ارائه شده		
سود خالص	۱,۱۸۳,۲۸۱	۱,۷۰۲,۷۲۰	۲,۱۶۳,۲۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۷۵۰,۴۶۳	.	.
مالیات بر درآمد اقلام فوق	(۱۲۸,۷۲۷)	.	.
جمع	۱,۶۲۱,۷۳۶	۱,۷۰۲,۷۲۰	۲,۱۶۳,۲۷۶
سود جامع سال	۲,۸۰۵,۰۱۷	۱,۷۰۲,۳۷۲۰	۲,۱۶۳,۲۷۶

✓ صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای

جدول ۱۲. صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	-
دارایی‌های غیر جاری:			
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۴۵۹,۹۵۱	۲,۹۱۷,۶۳۶	۲,۹۷۱,۵۶۲
دارایی‌های نامشهود	۷,۲۱۵	۷,۲۱۵	۷,۲۱۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۷۱,۰۰۴	۶۲۷,۶۴۳	۶۲۷,۶۴۳
دریافتی‌های بلندمدت	۸۲۷	۷۸۱	۱,۲۸۲
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲,۷۳۸,۹۹۷	۳,۵۵۳,۲۷۵	۳,۶۰۷,۷۰۲
دارایی‌های جاری:			
پیش‌پرداخت‌ها	۲۲۳,۸۴۴	۱۲۰,۶۰۰	۶۸,۳۹۲
موجودی مواد و کالا	۷۶۴,۹۷۳	۱,۲۸۹,۳۰۱	۲,۴۱۰,۵۰۹
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۹۹۸,۱۱۱	۱,۷۰۳,۰۶۷	۴,۱۷۱,۳۵۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷۰۰	.	.
موجودی نقد	۲۴۰,۳۸۷	۱۴۴۱,۰۷	۲۲,۶۶۳
جمع دارایی‌های جاری	۲,۲۲۸,۰۱۵	۳,۲۵۷,۰۷۵	۶,۶۷۲,۹۲۲
جمع دارایی‌ها	۴,۹۶۷,۰۱۲	۶,۸۱۰,۳۵۰	۱۰,۲۸۰,۶۲۴
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۱,۲۷۹,۰۰۰	۳,۶۷۱,۲۷۳	۴,۳۶۸,۲۷۳
اندرخته قانونی	۱۱۴,۰۲۸	۱۹۹,۱۱۴	۳۰۷,۲۷۸
مازاد تجدید ارزیابی	۱,۶۲۱,۷۳۶	.	.
سود انباشته	۱,۱۲۱,۳۶۰	۱,۷۷۵,۶۰۷	۲,۲۸۳,۵۵۶
سهام خزانه	.	.	(۱۲۹,۲۹۳)
جمع حقوق مالکانه	۴,۱۳۶,۱۲۴	۵,۶۴۵,۹۹۴	۶,۹۲۹,۸۱۴
بدهی‌های غیر جاری:			
تسهیلات مالی بلندمدت	۱,۰۹۶	۲۶۳,۸۵۰	۲۷۴,۳۲۸
بدهی مالیات انتقالی	۱۲۸,۷۲۷	۱۲۳,۸۰۸	۱۱۸,۸۸۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۲۹,۸۲۳	۳۸۷,۶۵۸	۳۹۳,۲۱۷
بدهی‌های جاری:			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۰۸,۵۲۹	۲۹۶,۳۰۰	۱,۷۸۴,۴۹۷
مالیات پرداختی	۳۲,۷۳۶	۳۷۰,۵۲	۲۱,۴۱۵
سود سهام پرداختی	۳۷,۱۱۳	۴۰,۱۴۹	۴۰,۳۷۹
تسهیلات مالی	۲۶۳,۹۷۸	۱۰۲,۴۰۳	۹۶۰,۷۰۳
پیش‌دریافت‌ها	۲۵۸۷,۰۹	۳۰۰,۷۹۴	۱۵۰,۵۹۹
جمع بدهی‌های جاری	۷۰۱,۰۶۵	۷۷۶,۶۹۸	۲,۹۵۷,۵۹۳
جمع بدهی‌ها	۸۳۰,۸۸۸	۱,۱۶۴,۳۵۶	۳,۳۵۰,۸۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۹۶۷,۰۱۲	۶,۸۱۰,۳۵۰	۱۰,۲۸۰,۶۲۴

✓ صورت تغییرات در حقوق مالکانه مقایسه‌ای

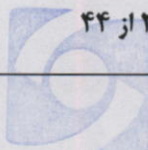
جدول ۱۳. صورت تغییرات در حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۸۰,۰۰۰	۵۴,۸۶۴	۰	۷۷۲,۵۰۰	۰	۱,۴۰۷,۳۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹						
سود خالص سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۱,۱۸۳,۲۸۱	۰	۱,۱۸۳,۲۸۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۱,۶۲۱,۷۳۶	۰	۰	۱,۶۲۱,۷۳۶
سود جامع سال ۱۳۹۹	۰	۰	۱,۶۲۱,۷۳۶	۱,۱۸۳,۲۸۱	۰	۲,۸۰۵,۰۱۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۶۰,۹۱۵)	۰	(۶۰,۹۱۵)
افزایش سرمایه	۶۹۹,۰۰۰	۰	۰	(۶۹۹,۰۰۰)	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۵۹,۱۶۴	۰	(۵۹,۱۶۴)	۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۲۷۹,۰۰۰	۱۱۴,۰۲۸	۱,۶۲۱,۷۳۶	۱,۱۳۴,۷۰۲	۰	۴,۱۵۱,۴۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰						
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۱۵,۳۴۲)	۰	(۱۵,۳۴۲)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۲۷۹,۰۰۰	۱۱۴,۰۲۸	۱,۶۲۱,۷۳۶	۱,۱۲۱,۳۶۰	۰	۴,۱۳۴,۱۲۴
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۱,۷۰۱,۷۲۰	۰	۱,۷۰۱,۷۲۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۹۱,۸۵۰)	۰	(۱۹۱,۸۵۰)
افزایش سرمایه	۲,۳۹۲,۲۷۳	۰	(۱,۶۲۱,۷۳۶)	(۷۷۰,۵۳۷)	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۸۵,۰۸۶	۰	(۸۵,۰۸۶)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳,۶۷۱,۲۷۳	۱۹۹,۱۱۴	۰	۱,۷۷۵,۶۰۷	۰	۵,۶۴۵,۹۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱						
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۲,۱۶۳,۲۷۶	۰	۲,۱۶۳,۲۷۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۷۳۴,۲۵۵)	۰	(۷۳۴,۲۵۵)
افزایش سرمایه	۶۹۷,۰۰۰	۰	۰	(۶۹۷,۰۰۰)	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	(۲۴۴,۹۳۸)	(۲۴۴,۹۳۸)	(۲۴۴,۹۳۸)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	(۱۵,۹۰۸)	۱۱۵,۶۴۵	۹۹,۷۳۷
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۰۸,۱۶۴	۰	(۱۰۸,۱۶۴)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۳۶۸,۲۷۳	۳۰۷,۲۷۸	۰	۲,۳۸۳,۵۵۶	(۱۳۹,۲۹۳)	۶,۹۲۹,۸۱۴

✓ صورت جریان‌های نقدی مقایسه‌ای

جدول ۱۴. صورت جریان‌های نقدی مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۶۰,۵۳۳	۵۵۷,۳۵۶	۱۹۵,۵۸۰
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴,۸۷۵)	(۴,۲۳۸)	(۲۴,۹۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۴۵,۶۵۸	۵۵۳,۱۱۸	۱۷۰,۶۸۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۴۹,۱۱۴)	(۵۲۸,۹۳۵)	(۲۷۶,۵۱۶)
دریافت‌های ناشی از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۰	۷۰۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت	(۲۱,۲۹۱)	۰	۰
دریافت‌های ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۲	۰	۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۷۰,۳۸۳)	(۵۲۸,۲۳۵)	(۲۷۶,۵۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۷۵,۲۷۵	۲۴,۸۸۳	(۱۰۵,۸۳۶)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
پرداخت‌های نقدی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	(۱۱۵,۰۰۰)
دریافت‌های ناشی از تسهیلات	۲۰۴,۰۰۰	۳۷۲,۲۴۰	۱,۸۴۷,۱۰۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۳۱,۲۸۱)	(۲۶۹,۹۲۳)	(۹۶۹,۸۴۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹,۸۶۰)	(۳۴,۶۷۹)	(۱۱۲,۸۶۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۴۵,۵۴۵)	(۱۸۸,۸۱۴)	(۶۶۵,۵۱۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۷,۳۱۴	(۱۲۱,۱۷۶)	(۱۶,۱۱۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۹۲,۵۸۹	(۹۶,۲۹۳)	(۱۲۱,۹۵۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۷,۴۸۷	۲۴۰,۳۸۷	۱۴۴,۱۰۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۱۱	۱۳	۵۰۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۴۰,۳۸۷	۱۴۴,۱۰۷	۲۲,۶۶۳
معاملات غیرنقدی	۳۹,۵۴۰	۳۵۶,۶۳۹	۶۸,۵۱۲



۲-۲. وضعیت اعتباری شرکت

➤ بدهی‌ها

برخی اطلاعات که به منظور ارزیابی وضعیت اعتباری قابل استفاده می‌باشند، مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

جدول ۱۵. بدهی‌ها (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تسهیلات	۱,۲۳۵,۰۳۱
تسهیلات دریافتی	
مالیات	۲۱,۴۱۵
مالیات پرداختی	
بدهی مالیات انتقالی *	۱۱۸,۸۸۹
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۷۸۴,۴۹۷
سود سهام پرداختنی	۴۰,۳۷۹
پیش دریافت‌ها	۱۵۰,۵۹۹

* بدهی مالیات انتقالی مربوط به مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود می‌باشد.

اطلاعات تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان، نرخ سود و کارمزد، زمان‌بندی پرداخت و نوع وثیقه مطابق یادداشت ۲۴ از صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱. تسهیلات بر اساس تأمین کنندگان

جدول ۱۶. تسهیلات بر اساس تأمین کنندگان (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
بانک‌ها	۹۶۵,۸۷۸
صندوق نوآوری و شکوفایی	۵۸۰,۴۹۹
جمع	۱,۵۴۶,۳۷۷
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۱۳۶,۳۴۶)
مسدودی نزد بانک‌ها	(۱۷۵,۰۰۰)
جمع	۱,۲۳۵,۰۳۱
حصه بلندمدت	(۲۷۴,۳۲۸)
حصه جاری	۹۶۰,۷۰۳

۲. تسهیلات بر اساس نرخ

جدول ۱۷. تسهیلات بر اساس نرخ

نرخ	مبلغ (میلیون ریال)	سهم از کل (درصد)
۱۱ درصد	۴۹۲,۴۴۳	۴۰٪
۱۵ درصد	۵۶۹,۳۳۸	۴۶٪
۱۸ درصد	۱۷۳,۲۵۰	۱۴٪
جمع	۱,۲۳۵,۰۳۱	۱۰۰٪

۳. تسهیلات بر اساس زمان بندی پرداخت

جدول ۱۸. تسهیلات بر اساس زمان بندی پرداخت (ارقام به میلیون ریال)

زمان پرداخت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سال ۱۴۰۱	-	۱۰۲,۴۰۳
سال ۱۴۰۲	۹۶۰,۷۰۳	۲۶۳,۸۵۰
سال ۱۴۰۳	۲۳۷,۳۸۶	-
سال ۱۴۰۴	۳۶,۹۴۲	-
-	۱,۲۳۵,۰۳۱	۳۶۶,۲۵۳

۴. تسهیلات بر اساس نوع وثیقه

جدول ۱۹. تسهیلات بر اساس نوع وثیقه

نوع وثیقه	مبلغ (میلیون ریال)	سهم از کل (درصد)
چک، سفته و سهام	۷۴۲,۵۵۸	۶۰٪
ساختمان دفتر مرکزی و سهام	۴۹۲,۴۴۳	۴۰٪
جمع	۱,۲۳۵,۰۳۱	۱۰۰٪

مطابق بند ۳ گزارش بررسی حسابرس مستقل برای صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹:

مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۰ گروه و شرکت به موجب برگ‌های تشخیص مالیات صادر شده به ترتیب مبلغ ۳۷۷ و ۲۵۵ میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداخت و یا ذخیره شده، مطالبه شده است. مالیات عملکرد سال مورد گزارش نیز براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت‌های قانونی منظور شده است. برای عملکرد سال‌های مزبور گروه و شرکت به ترتیب حداقل مبلغ ۸۱ و ۵۲ میلیارد ریال بدهی مالیاتی علاوه بر مبالغ منظور شده در حساب‌ها وجود دارد که در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت سود انباشته گروه و شرکت به ترتیب ۸۱ و ۵۲ میلیارد ریال کاهش و مالیات پرداختنی گروه و شرکت نیز به همان میزان افزایش خواهند یافت. در مورد بقیه مالیات مطالبه شده، تعیین تعدیلات مورد نیاز موکول به ارائه مستندات لازم در مورد معافیت‌های قانونی به مراجع رسیدگی کننده مالیاتی است.

جدول ۲۰. مالیات پرداختنی (ارقام به میلیون ریال)

دوره/ سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۰۴,۲۸۳	۷۶,۲۸۱	۱۰,۰۴۸	۲۵,۳۹۲	۲۲,۸۱۶	۲۲,۸۱۶	۰
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۰۲,۳۹۳	۰	۰	۲۱,۹۶۳	۲۰,۳۵۰	۸,۱۹۸	۱۲,۱۵۲
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۱۱,۰۴۹	۰	۰	۲۷,۳۶۸	۲۱,۸۹۴	۲۱,۸۹۴	۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۴,۰۶۷	۰	۰	۴۳,۰۶۴	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۹۴,۷۶۹	۰	۰	۲,۵۷۴	۲,۵۷۴	۲,۵۷۴	۰
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۱۸۷,۵۱۹	۲۶,۴۸۵	۴,۲۳۸	۷,۶۱۳	۰	۴,۲۳۸	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۷۰۳,۷۸۰	۵۳,۴۶۳	۸,۵۵۴	۲۱۷,۷۶۵	۰	۸,۵۵۴	۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۱۶۳,۲۷۶	۸۰,۴۱۳	۹,۲۶۳	۰	۰	۰	۹,۲۶۳
						جمع	۲۱,۴۱۵

- براساس یادداشت ۱-۲-۲۶ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ و همچنین سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- براساس یادداشت ۲-۲-۲۶ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ اعتراض کرده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- براساس یادداشت ۳-۲-۲۶ شرکت نسبت به برگ تشخیص عملکرد سال ۱۴۰۰ با استناد به معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۴۳ ق م و موضوع ماده ۲۲ آئین نامه اجرائی قانون حمایت از شرکتها و موسسات دانش بنیان و نسبت به برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۷ با استناد به معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته بر اساس مصوبه شماره ۵۸۸۴۱ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و همچنین بخشنامه ۲۳۰/۹۸/۶۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ اعتراض کرده است.
- براساس یادداشت ۴-۲-۲۶ جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱، بر اساس موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم بند ف، تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰/۳۲ بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و همچنین موضوع ماده ۲۲ آئین نامه اجرائی قانون حمایت از شرکتها و موسسات دانش بنیان مالیات محاسبه و ذخیره مربوطه در حسابها منظور شده است.

۲-۳. تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

براساس یادداشت ۳۴ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح ذیل است:

جدول ۲۱. تعهدات احتمالی (ارقام به میلیون ریال)

مبلغ	شرح
۴۴,۰۸۳	اسناد تضمینی سفته نزد اداره تأمین اجتماعی اردکان - تضمین بازپراخت دوران تقسیط
۴۲,۳۶۶	اسناد تضمین چک نزد اداره امور مالیاتی اردکان - تضمین حقوق و عوارض گمرکی ماشین‌آلات
۲۹,۶۵۲	تعهدات سرمایه‌ای خرید ماشین‌آلات خط تولید (ریفورمینگ، قطعات بالمیل)

براساس یادداشت شماره ۲-۳۴ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲-۴. مطالبات و ذخایر

براساس یادداشت ۱۴ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مطالبات به شرح ذیل است:

جدول ۲۲. مطالبات (ارقام به میلیون ریال)

شرح	خالص
اسناد دریافتنی:	
شرکت آرمین تجارت سرمد ایساتیس	۱,۰۵۳,۲۸۶
شرکت کاشی شمس یزد	۵۹,۱۸۷
شرکت کاشی کویر یزد	۵۰,۵۱۷
شرکت کاشی تکسرام	۳۹,۵۰۹
شرکت کاشی حافظ	۳۶,۱۴۴
شرکت کاشی خاطره کویر یزد	۳۰,۵۰۲
سایر	۱۶۱,۰۶۹
جمع	۱,۴۳۰,۲۱۴
حساب‌های دریافتنی:	
شرکت کاشی یاقوت	۱۳۷,۲۸۸
شرکت کاشی پارس	۱۲۰,۵۹۴
شرکت کاشی عقیق	۹۹,۰۹۱
شرکت سینا کاشی	۹۷,۸۹۴
شرکت کاشی بیستون	۸۸,۸۲۲
شرکت کاشی درسا سرام میبد	۷۱,۰۵۸
شرکت کاشی کویر یزد	۶۹,۱۹۰
شرکت پالایش گاز شهید هاشمی‌نژاد	۶۳,۸۱۴
شرکت کیمیا سرام اوراسیا	۳۱,۳۰۴
شرکت گلدیس کاشی یزد	۳۱,۰۷۱
سایر	۲۳۷,۵۱۸
جمع	۱,۰۴۷,۶۴۴
سایر دریافتنی‌ها:	
سپرده نزد بانک‌ها	۳۷,۳۳۸
سپرده و ودایع دریافتی (ودیعه اجاره)	۳۵,۰۰۸
طلب از کارکنان	۱۲,۸۴۰
سود سهام دریافتنی	۱,۲۱۶,۱۴۸
طلب از شرکت‌های عضو	۳۲۳,۶۴۳
سایر	۶۸,۵۲۳
جمع	۱,۶۹۳,۵۰۰
جمع کل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴,۱۷۱,۳۵۸

۳. پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

با عنایت به وضعیت نقدینگی و برنامه شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) در خصوص خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید، شرکت قصد تأمین مالی از محل انتشار اوراق به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با سرسید ۳ ساله و نرخ سود اسمی ۲۴ را دارد.

شایان ذکر است که گزارش پیش‌رو مربوط به انتشار اوراق به مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال تهیه و تدوین گردیده است، همچنین شرکت انتشار اوراق به مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال را در دستور کار قرار داده است که فرآیند اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار در حال انجام است.

با توجه به توضیحات فوق، محاسبات اطلاعات مالی آتی شرکت با فرض انتشار اوراق به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و یا دریافت تسهیلات به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۷ درصد، پیش‌بینی شده است که به شرح جداول زیر است:

❖ پیش‌بینی صورت سود و زیان

جدول ۲۴. پیش‌بینی صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

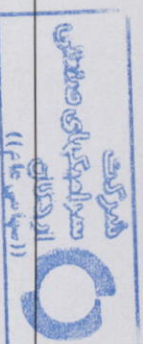
عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق				شرح
۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۶,۴۰۲,۴۰۰	۲۰,۸۰۲,۰۰۰	۱۶,۳۳۵,۰۰۰	۱۰,۵۲۵,۰۰۰	۲۶,۴۰۲,۴۰۰	۲۰,۸۰۲,۰۰۰	۱۶,۳۳۵,۰۰۰	۱۰,۵۲۵,۰۰۰	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۶۵۶,۳۰۱)	(۱۰,۶۷۱,۵۹۳)	(۸,۲۸۲,۰۵۲)	(۶,۲۷۲,۰۳۳)	(۱۳,۶۵۶,۳۰۱)	(۱۰,۶۷۱,۵۹۳)	(۸,۲۸۲,۰۵۲)	(۶,۲۷۲,۰۳۳)	پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۷۱۵,۹۹۹	۱۰,۱۳۰,۱۰۷	۸,۰۵۲,۹۴۸	۴,۲۶۲,۹۶۷	۱۲,۷۱۵,۹۹۹	۱۰,۱۳۰,۱۰۷	۸,۰۵۲,۹۴۸	۴,۲۶۲,۹۶۷	سود ناخالص
(۸۳۸,۵۰۴)	(۶۶۰,۸۵۸)	(۵۱۹,۰۲۵)	(۳۳۴,۷۳۷)	(۸۳۸,۵۰۴)	(۶۶۰,۸۵۸)	(۵۱۹,۰۲۵)	(۳۳۴,۷۳۷)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۱,۸۷۷,۰۹۴	۹,۴۶۹,۱۴۸	۷,۵۳۲,۹۲۴	۳,۹۲۸,۲۲۹	۱۱,۸۷۷,۰۹۴	۹,۴۶۹,۱۴۸	۷,۵۳۲,۹۲۴	۳,۹۲۸,۲۲۹	سود عملیاتی
(۵۷۹,۲۰۵)	(۸۱۴,۸۱۹)	(۸۴۰,۸۶۳)	(۳۴۴,۵۰۳)	(۵۷۹,۲۰۵)	(۸۱۴,۸۱۹)	(۸۴۰,۸۶۳)	(۳۴۴,۵۰۳)	هزینه‌های مالی
۱۷,۵۵۵	۱۷۰,۰۱۴	۱۶,۴۹۰	۱۵,۹۸۲	۱۷,۵۵۵	۱۷۰,۰۱۴	۱۶,۴۹۰	۱۵,۹۸۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۱,۳۱۵,۴۴۳	۸,۶۵۷,۳۴۴	۶,۷۰۹,۴۵۰	۳,۵۸۹,۷۰۸	۱۱,۳۱۵,۴۴۳	۸,۶۵۷,۳۴۴	۶,۷۰۹,۴۵۰	۳,۵۸۹,۷۰۸	سود قبل از مالیات
(۱,۹۰۰,۲۰۹)	(۱,۳۳۱,۸۶۹)	(۱,۰۰۸,۹۸۹)	(۵۶۱,۹۴۳)	(۱,۹۰۰,۲۰۹)	(۱,۳۳۱,۸۶۹)	(۱,۰۰۸,۹۸۹)	(۵۶۱,۹۴۳)	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۴۱۵,۲۳۵	۷,۳۲۵,۴۷۵	۵,۶۹۹,۴۶۰	۳,۰۲۷,۷۶۷	۹,۴۱۵,۲۳۵	۷,۳۲۵,۴۷۵	۵,۶۹۹,۴۶۰	۳,۰۲۷,۷۶۷	سود خالص

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

❖ پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

جدول ۲۴. پیش‌بینی صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)

عدم انتشار اوراق		عدم انتشار اوراق		عدم انتشار اوراق		عدم انتشار اوراق		شرح	
۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
دارایی‌ها									
۳۷۸۷۲۱۶	۵۸۰۸۳۹۹	۶۳۹۱۸۲۷	۳۷۸۷۲۱۶	۵۸۰۸۳۹۹	۶۳۹۱۸۲۷	۵۸۰۸۳۹۹	۶۳۹۱۸۲۷	دارایی‌های ثابت مشهود	
۷۲۱۵	۷۲۱۵	۷۲۱۵	۶۳۷۶۳۳	۷۲۱۵	۶۳۷۶۳۳	۷۲۱۵	۶۳۷۶۳۳	دارایی‌های نامشهود	
۶۳۷۶۳۳	۶۳۷۶۳۳	۶۳۷۶۳۳	۱,۲۸۲	۶۳۷۶۳۳	۱,۲۸۲	۶۳۷۶۳۳	۱,۲۸۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	دریافتی‌های بلندمدت	
۵,۴۳۳,۵۵۵	۵,۹۷۹,۴۹۵	۶,۵۴۴,۵۵۹	۷,۱۲۸,۰۸۷	۵,۴۳۳,۵۵۵	۵,۹۷۹,۴۹۵	۶,۵۴۴,۵۵۹	۷,۱۲۸,۰۸۷	جمع دارایی‌های غیر جاری	
۱,۳۶۸,۶۴۰	۱,۰۶۷,۱۸۹	۸۷۸,۲۰۵	۶۳۷,۲۰۳	۱,۳۶۸,۶۴۰	۱,۰۶۷,۱۸۹	۸۷۸,۲۰۵	۶۳۷,۲۰۳	پیش پرداخت‌ها	
۹,۲۶۰,۵۷۷	۷,۲۳۰,۵۸۲	۵,۶۰۳,۵۵۳	۲,۲۳۳,۸۲۳	۹,۲۶۰,۵۷۷	۷,۲۳۰,۵۸۲	۵,۶۰۳,۵۵۳	۲,۲۳۳,۸۲۳	پیش پرداخت‌ها و کلا	
۱۹,۱۲۸,۰۳۷	۱۴,۸۵۵,۵۵۵	۹,۱۵۵,۸۳۳	۲,۰۰۹,۸۲۳	۱۹,۱۲۸,۰۳۷	۱۴,۸۵۵,۸۳۳	۹,۱۵۵,۸۳۳	۲,۰۰۹,۸۲۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	
۳۳,۵۵۷	۳۳,۵۵۷	۳۳,۵۵۷	۳۳,۵۵۷	۳۳,۵۵۷	۳۳,۵۵۷	۳۳,۵۵۷	۳۳,۵۵۷	موجودی نقد	
۳۹,۷۷۹,۵۵۲	۳۳,۲۰۰,۷۷۲	۱۵,۵۶۳,۳۰۱	۸,۹۰۳,۱۹۳	۳۹,۷۷۹,۵۵۲	۳۳,۲۰۰,۷۷۲	۱۵,۵۶۳,۳۰۱	۸,۹۰۳,۱۹۳	جمع دارایی‌های جاری	
۳۵,۲۰۳,۰۷۷	۳۴,۱۸۵,۷۲۷	۳۳,۱۷۷,۷۷۰	۱۶,۰۳۱,۳۷۸	۳۵,۲۰۳,۰۷۷	۳۴,۱۸۵,۷۲۷	۳۳,۱۷۷,۷۷۰	۱۶,۰۳۱,۳۷۸	جمع دارایی‌ها	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها									
۲,۳۶۸,۸۲۳	۲,۳۶۸,۸۲۳	۲,۳۶۸,۸۲۳	۲,۳۶۸,۸۲۳	۲,۳۶۸,۸۲۳	۲,۳۶۸,۸۲۳	۲,۳۶۸,۸۲۳	۲,۳۶۸,۸۲۳	سرمایه	
۳۳۶,۸۱۷	۳۳۶,۸۱۷	۳۳۶,۸۱۷	۳۳۶,۸۱۷	۳۳۶,۸۱۷	۳۳۶,۸۱۷	۳۳۶,۸۱۷	۳۳۶,۸۱۷	اندرکنه قانونی	
۲۳,۶۳۹,۲۶۳	۱۵,۵۳۲,۸۲۸	۹,۷۹۱,۹۲۲	۵,۰۷۳,۲۶۰	۲۳,۶۳۹,۲۶۳	۱۵,۵۳۲,۸۲۸	۹,۷۹۱,۹۲۲	۵,۰۷۳,۲۶۰	سود انباشته	
(۱۳۸,۳۹۲)	(۱۳۸,۳۹۲)	(۱۳۸,۳۹۲)	(۱۳۸,۳۹۲)	(۱۳۸,۳۹۲)	(۱۳۸,۳۹۲)	(۱۳۸,۳۹۲)	(۱۳۸,۳۹۲)	سپاه خزانه	
۳۷,۳۰۵,۱۷۰	۳۰,۰۳۸,۵۵۵	۱۴,۴۶۷,۱۰۰	۹,۷۲۹,۱۶۷	۳۷,۳۰۵,۱۷۰	۳۰,۰۳۸,۵۵۵	۱۴,۴۶۷,۱۰۰	۹,۷۲۹,۱۶۷	جمع حقوق مالکانه	
.	.	۳۶,۸۲۳	۳۶,۸۲۳	.	۳۶,۸۲۳	۳۶,۸۲۳	۳۶,۸۲۳	سهیلات مالی بلندمدت	
۱۰۰,۳۱۱	۱۰۰,۵۲۴	۱۰۰,۹۰۳	۱۱۲,۲۵۵	۱۰۰,۳۱۱	۱۰۰,۵۲۴	۱۰۰,۹۰۳	۱۱۲,۲۵۵	بدهی مالیات انتظامی	
۱۰۰,۳۱۱	۱۰۰,۵۲۴	۱۰۰,۵۲۴	۲۵۱,۶۴۲	۱۰۰,۳۱۱	۱۰۰,۵۲۴	۱۰۰,۵۲۴	۲۵۱,۶۴۲	جمع بدهی‌های غیر جاری	
۳,۶۳۶,۰۶۸	۲,۶۳۲,۱۱۳	۲,۰۳۵,۶۸۸	۱,۵۱۲,۸۷۶	۳,۶۳۶,۰۶۸	۲,۶۳۲,۱۱۳	۲,۰۳۵,۶۸۸	۱,۵۱۲,۸۷۶	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	
.	.	.	.	.	.	.	.	سایر پرداختی‌ها	
۶۳۶,۱۶	۵۰۰,۳۶۶	۳۷۰,۳۸۸	۶۵,۵۲۳	۶۳۶,۱۶	۵۰۰,۳۶۶	۳۷۰,۳۸۸	۶۵,۵۲۳	سود سهام پرداختی	
۱۹,۰۰۰,۲۰۹	۱,۳۲۱,۸۹۹	۱,۰۸۰,۸۹۰	۵۶۱,۹۲۳	۱۹,۰۰۰,۲۰۹	۱,۳۲۱,۸۹۹	۱,۰۸۰,۸۹۰	۵۶۱,۹۲۳	حالات پرداختی	
.	.	۳۶,۹۲۳	۳۶,۹۲۳	.	۳۶,۹۲۳	۳۶,۹۲۳	۳۶,۹۲۳	سهیلات مالی	
.	.	.	.	.	.	.	.	تعهدات مربوط به اوراق مرابحه	
۱,۸۸۷,۶۰۲	۱,۶۸۷,۲۰۹	۱,۱۶۷,۸۷۸	۷۵۳,۱۸۵	۱,۸۸۷,۶۰۲	۱,۶۸۷,۲۰۹	۱,۱۶۷,۸۷۸	۷۵۳,۱۸۵	پیش دریافت‌ها	
.	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سهیلات جایگزین اوراق مرابحه	
۷,۷۹۶,۴۹۵	۹,۰۴۴,۵۵۷	۷,۵۶۳,۹۲۴	۵,۹۲۰,۴۶۹	۷,۷۹۶,۴۹۵	۹,۰۴۴,۵۵۷	۷,۵۶۳,۹۲۴	۵,۹۲۰,۴۶۹	جمع بدهی‌های جاری	
۷,۸۹۷,۹۰۶	۹,۱۴۸,۰۹۰	۷,۷۱۰,۶۶۱	۶,۳۸۲,۱۱۰	۷,۸۹۷,۹۰۶	۹,۱۴۸,۰۹۰	۷,۷۱۰,۶۶۱	۶,۳۸۲,۱۱۰	جمع بدهی‌ها	
۳۵,۲۰۳,۰۷۷	۳۴,۱۸۵,۷۲۷	۳۳,۱۷۷,۷۷۰	۱۶,۰۳۱,۳۷۸	۳۵,۲۰۳,۰۷۷	۳۴,۱۸۵,۷۲۷	۳۳,۱۷۷,۷۷۰	۱۶,۰۳۱,۳۷۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	

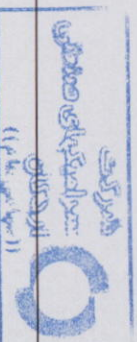


بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سرمایه‌گذاری صنعتی اردکان (سهامی عام)

❖ پیش‌بینی منابع و مصارف

جدول ۲۶. پیش‌بینی منابع و مصارف (ارقام به میلیون ریال)

عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق				شرح
۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۳,۱۶,۲۸۰	۱۵,۹۵۷,۵۷۵	۱۲,۱۸۵,۷۱۹	۱۱,۸۵۴,۱۳۷	۲۳,۲۳۰,۳۷۵	۱۵,۸۵۳,۵۸۰	۱۲,۱۸۵,۷۱۹	۱۱,۸۵۴,۱۳۷	وجوه دریافتی حاصل از وصول مطالبات و فروش
۱۷,۵۵۵	۱۷,۰۱۴	۱۶,۳۹۰	۱۵,۹۸۲	۱۷,۵۵۵	۱۷,۰۱۴	۱۶,۳۹۰	۱۵,۹۸۲	وجوه دریافتی بابت وصول سایر درآمدهای غیر عملیاتی
.	.	.	.	.	.	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
.	.	.	.	.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی حاصل از انتشار اوراق مرابحه
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	وجوه دریافتی حاصل از تسهیلات جایگزین اوراق
۲۳,۱۳۳,۸۳۴	۱۸,۹۷۴,۵۸۹	۱۵,۲۰۲,۲۰۹	۱۴,۸۷۰,۱۲۹	۲۳,۲۳۰,۳۷۵	۱۵,۸۷۰,۵۹۴	۱۲,۲۰۲,۲۰۹	۱۴,۸۷۰,۱۲۹	جمع ورودی (منابع)
(۱۳,۵۹۵,۳۰۱)	(۱۰,۵۷۱,۸۹۳)	(۸,۲۸۲,۰۵۲)	(۶,۲۷۲,۰۳۳)	(۱۳,۵۹۵,۳۰۱)	(۱۰,۵۷۱,۸۹۳)	(۸,۲۸۲,۰۵۲)	(۶,۲۷۲,۰۳۳)	وجوه پرداختی بابت بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۸۳۸,۹۰۴)	(۶۶۰,۹۵۸)	(۵۱۹,۰۲۵)	(۳۳۴,۷۳۷)	(۸۳۸,۹۰۴)	(۶۶۰,۹۵۸)	(۵۱۹,۰۲۵)	(۳۳۴,۷۳۷)	وجوه پرداختی بابت هزینه‌های اداری و عمومی و فروش
.	.	.	(۳۰,۷۴۰,۵۶۱)	.	.	.	(۳۰,۷۴۰,۵۶۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های ثابت
(۱,۵۰۰,۰۱۹)	(۱,۲۶۸,۵۹۹)	(۱,۰۲۸,۳۱۰)	(۲,۵۶۴,۷۴۵)	(۱,۵۰۰,۰۱۹)	(۱,۲۶۸,۵۹۹)	(۱,۰۲۶,۹۷۸)	(۲,۵۳۴,۹۷۸)	وجوه پرداختی بابت خرید موجودی و سفارشات
(۱,۲۳۵,۹۸۱)	(۱,۰۹۴,۱۶۹)	(۵۶۶,۲۹۴)	(۲۶۰,۳۸۸)	(۱,۲۳۵,۹۸۱)	(۱,۰۹۴,۱۶۹)	(۵۶۹,۸۱۴)	(۲۶۰,۳۸۸)	وجوه پرداختی بابت مالیات عملکرد
.	(۳۶,۹۴۷)	(۳۳۷,۳۸۵)	(۹۵۰,۷۰۳)	.	(۳۶,۹۴۷)	(۳۳۷,۳۸۵)	(۹۵۰,۷۰۳)	وجوه پرداختی بابت بازپرداخت اصل تسهیلات
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	وجوه پرداختی بابت بازپرداخت تسهیلات جایگزین اوراق
.	.	.	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	وجوه پرداختی بابت بازپرداخت اصل اوراق مرابحه
(۲,۰۰۰,۴۳۸۰)	(۱,۲۳۸,۰۳۷)	(۶۹۵,۶۶۴)	(۱,۹۳۴,۲۶۹)	(۲,۰۰۰,۴۳۸۰)	(۱,۲۳۴,۲۲۲)	(۶۹۹,۵۰۵)	(۱,۹۳۲,۷۶۹)	وجوه پرداختی بابت سود سهام
(۵۷۹,۲۰۵)	(۸۱۴,۸۱۹)	(۸۴۰,۹۶۳)	(۳۳۴,۵۰۳)	(۵۷۹,۲۰۵)	(۷۵۴,۸۱۹)	(۷۸۰,۹۶۳)	(۳۸۸,۶۴۰)	وجوه پرداختی بابت هزینه مالی
(۲۳,۱۴۵,۱۶۳)	(۱۸,۹۸۵,۴۱۲)	(۱۵,۱۸۰,۵۹۴)	(۱۴,۸۶۹,۹۹۹)	(۲۳,۱۵۷,۳۷۲)	(۱۵,۹۳۸,۵۰۳)	(۱۲,۱۵۵,۷۳۳)	(۱۴,۷۹۵,۲۶۸)	جمع خروجی (مصارف)
(۱۱,۳۳۸)	(۱۰,۷۳۳)	۲۱,۵۱۵	۱۳۰	۸۰,۶۵۷	(۷۸۰,۰۰۹)	۴۶,۴۸۷	۷۴,۷۶۱	اضافی (کسری) نقد
۲۳,۵۸۵	۴۴,۳۰۹	۲۲,۷۹۳	۲۲,۶۶۳	۶۵,۹۰۲	۱۴۳,۹۱۱	۹۷,۴۴۴	۲۲,۶۶۳	مانده اول دوره نقد
۲۲,۳۵۷	۲۲,۵۸۵	۴۴,۳۰۹	۲۲,۷۹۳	۱۴۶,۵۵۹	۶۵,۹۰۲	۱۴۳,۹۱۱	۹۷,۴۴۴	مانده پایان دوره نقد



مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر تهیه شده است:

الف) مفروضات عملیات شرکت

- اطلاعات عملیات سال‌های مالی، طبق گزارش پیش‌بینی تولید و فروش برای سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۵ دریافتی از شرکت، در محاسبات اعمال شده است.
- تمامی پیش‌بینی‌ها در دو حالت انتشار و عدم انتشار (به جز پیش‌بینی هزینه مالی) یکسان می‌باشند.

✓ درآمد‌های عملیاتی

درآمدهای عملیاتی شرکت شامل فروش انواع گلوله و لاینرهای سرامیکی، آسیاب‌های گلوله‌ای، قطعات ویژه سرامیکی و سود سرمایه‌گذاری‌ها در شرکت‌های فرعی می‌باشد. پیش‌بینی سود سرمایه‌گذاری‌ها در شرکت‌های فرعی، تعداد فروش و متوسط نرخ فروش برای سال‌های مورد پیش‌بینی براساس گزارش پیش‌بینی تولید و فروش دریافتی از شرکت در نظر گرفته شده است. شایان ذکر است در سال جاری با توجه به نیاز سنجی بازار، خط تولید پروژه ریفرمینگ با هدف تولید انواع کاتالیست‌ها راه‌اندازی شده است و از آنجا که پیش‌بینی‌های شرکت بر افزایش تقاضای بازار برای محصولات این پروژه دلالت دارد لذا افزایش ظرفیت تولید محصولاتی نظیر کاتالیست‌های تیتانیا و آلومینا نیز در سال جاری و سال‌های آتی، در دستور کار قرار گرفته است.

مقدار فروش، متوسط نرخ فروش و فروش کل شرکت به شرح جداول ذیل می‌باشد:

جدول ۲۷. مقدار فروش شرکت (ارقام به تن)

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
گلوله‌های سایز ۷۵-۱۵	۸,۴۰۰	۸,۵۰۰	۹,۵۰۰	۱۰,۵۰۰
گرانول	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
گلوله‌های توزیعی	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰
گلوله‌های سیلیسی	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰
لاینر	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰
کاتالیست آلومینا	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰
کاتالیست تیتانیا	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
کاتالیست اکسیژن اسکونجر	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰
کاتالیست‌های ریفرمینگ	۱۰۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰
گلوله‌های آلومینائی ۸۵ درصد سایز ۷۵-۱۵	۲,۵۰۰	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰

مقدار فروش شرکت در سال ۱۴۰۲ براساس موجودی محصول ابتدای دوره و پیش‌بینی تولید طی سال مذکور، تحت عنوان موجودی محصول قابل فروش و با توجه به سیاست‌های فروش شرکت و تثبیت بازار، توسط هیأت‌مدیره برآورد گردیده است و در سال‌های آتی

نیز مطابق با سیاست‌های هیأت‌مدیره در خصوص افزایش ماشین‌آلات و اصلاح آنها به منظور مرتفع کردن گلوگاه‌های فرآیند تولید و افزایش ظرفیت تولید با پیش‌بینی رشد ۱۰۰۰ تن در مقدار تولید و فروش در سال لحاظ شده است.

جدول ۲۸. متوسط نرخ فروش محصولات (ارقام به ریال)

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
گلوله‌های سایز ۷۵-۱۵	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
گرانول	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰
گلوله‌های توزیعی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
گلوله‌های سیلیسی	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰
لایتر	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
کاتالیست آلومینا	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کاتالیست تیتانیا	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کاتالیست اکسیژن اسکونجر	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کاتالیست‌های ریفرمینگ	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
گلوله‌های آلومینائی ۸۵ درصد سایز ۷۵-۱۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰

نرخ فروش در سال ۱۴۰۲ مطابق با نرخ‌های فروش تحقق یافته در ۶ ماهه ابتدایی سال و همچنین با توجه به برآورد از وضعیت بازار جهت باقی‌مانده سال محاسبه گردیده است. همچنین نرخ‌های فروش در سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد از آن با توجه به پیش‌بینی هیأت‌مدیره از وضعیت و کشش بازار، سیاست‌های فروش و کنترل بازار، نرخ تورم و اقدامات در جهت ممنوعیت واردات، لحاظ گردیده و با افزایش ۲۰ درصدی محاسبه شده است.

جدول ۲۹. فروش کل شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
گلوله‌های سایز ۷۵-۱۵	۵,۴۶۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰
گرانول	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰
گلوله‌های توزیعی	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰
گلوله‌های سیلیسی	۴۵۵,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰	۸۴۲,۴۰۰
لایتر	۱۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
کاتالیست آلومینا	۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	۲,۳۰۴,۰۰۰
کاتالیست تیتانیا	۳۲۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰
کاتالیست اکسیژن اسکونجر	۵۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
کاتالیست‌های ریفرمینگ	۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۲۹۶,۰۰۰
گلوله‌های آلومینائی ۸۵ درصد سایز ۷۵-۱۵	۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰	۲,۲۵۶,۰۰۰	۲,۷۰۷,۲۰۰
جمع	۹,۴۸۵,۰۰۰	۱۵,۰۷۵,۰۰۰	۱۹,۳۹۰,۰۰۰	۲۴,۵۸۸,۰۰۰

هیأت‌مدیره شرکت پیش‌بینی می‌کند باتوجه به مبالغ تحقق یافته‌ی فروش در ۶ ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۲، در سیاست‌های فروش، بودجه فروش طی سال مذکور تحقق پیدا می‌کند.

✓ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده بر اساس گزارش پیش‌بینی تولید و فروش دریافتی از شرکت در نظر گرفته شده است که در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق ارقام آن یکسان است، که به شرح جدول زیر است:

جدول ۳۰. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
گلوله های سایز ۷۵-۱۵	۳,۹۴۹,۲۸۵	۵,۱۹۵,۱۹۲	۶,۹۶۷,۶۶۱	۹,۲۴۱,۳۲۳
گرانول	۴۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۶۲,۴۰۰	۷۴,۸۸۰
گلوله های توزیعی	۱۵۱,۴۸۹	۱۹۶,۹۳۶	۲۳۶,۳۲۳	۲۸۳,۵۸۸
گلوله های سیلیسی	۲۲۷,۵۰۰	۲۹۵,۷۵۰	۳۵۴,۹۰۰	۴۲۵,۸۸۰
لایزر	۱۰۳,۸۷۶	۱۳۵,۰۳۹	۱۶۲,۰۴۷	۱۹۴,۴۵۶
کاتالیست آلومینا	۵۸۵,۰۲۱	۷۶۰,۵۲۷	۹۱۲,۶۳۳	۱,۰۹۵,۱۵۹
کاتالیست تیتانیا	۱۷۴,۸۵۳	۲۲۷,۳۰۹	۲۷۲,۷۷۱	۳۲۷,۳۲۵
کاتالیست اکسیژن اسکونجر	۳۶,۰۰۹	۴۶,۸۱۲	۵۶,۱۷۴	۶۷,۴۰۹
کاتالیست‌های ریفرمینگ	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۰۰	۵۶۱,۶۰۰
گلوله‌های آلومینائی ۸۵ درصد سایز ۷۵-۱۵	۸۰۴,۰۰۰	۹۸۲,۴۸۸	۱,۱۷۸,۹۸۶	۱,۴۱۴,۷۸۲
جمع	۶,۳۷۲,۰۳۳	۸,۲۸۲,۰۵۲	۱۰,۶۷۱,۸۹۳	۱۳,۶۸۶,۴۰۱

نرخ بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال ۱۴۰۳ رشد ۳۰ درصدی نسبت به سال ۱۴۰۲ داشته است و در سال‌های آتی نیز با ۲۰ درصد رشد افزایش داده شده است.

✓ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

این سرفصل هزینه شامل هزینه‌های فروش و اداری و هزینه‌های عمومی می‌باشد که بر مبنای میانگین نسبت هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به درآمد عملیاتی در سه سال گذشته، معادل ۳ درصد از درآمد عملیاتی در محاسبات اعمال شده است.

✓ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی شرکت عمدتاً شامل سود فروش مواد اولیه و ضایعات می‌باشد که برای سال‌های مورد پیش‌بینی، معادل ۳ درصد رشد نسبت به سال قبل در نظر شده است.

✓ تسهیلات و هزینه‌های مالی

- هزینه‌های مالی شامل هزینه‌های مالی مربوط به تسهیلات فعلی شرکت، انتشار اوراق و اخذ تسهیلات در حالت عدم انتشار اوراق می‌باشد.
- پیش‌بینی می‌شود شرکت در سال ۱۴۰۲، جهت تأمین منابع مالی مورد نیاز خود، در دو مرحله، جمعاً ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق با سررسید ۳ ساله، نرخ سود اسمی ۲۴ درصد سالانه و کارمزد ارکان معادل ۱ درصد منتشر نماید. (لازم به ذکر است که گزارش حال حاضر مربوط به انتشار اوراق به مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ مذکور، می‌باشد).
- در حالت عدم انتشار اوراق فرض شده است شرکت برای تأمین مواد اولیه مورد نیاز خط تولید پروژه ریفرمینگ، اقدام به اخذ تسهیلات مالی به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، با نرخ سود ۲۷ درصد به مدت ۳ سال نماید. مفروض بر اینکه دوره تسهیلات دریافتی یکساله باشد و پس از پایان دوره یکساله، برای سال بعد تمدید شود.

جداول ذیل تسهیلات و هزینه مالی شرکت برای هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق را در سال‌های مورد پیش‌بینی نشان می‌دهد.

جدول ۳۱. تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح تسهیلات
عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۳۶,۹۴۲	۳۶,۹۴۲	۳,۲۳۷,۳۸۶	۲۳۷,۳۸۶	۹۶۰,۷۰۳	۹۶۰,۷۰۳	مانده تسهیلات جاری
۰	۰	۰	۰	۳۶,۹۴۲	۳۶,۹۴۲	۲۷۴,۳۲۸	۲۷۴,۳۲۸	مانده تسهیلات بلندمدت
۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۳۶,۹۴۲	۳۶,۹۴۲	۳,۲۷۴,۳۲۸	۲۷۴,۳۲۸	۱,۲۳۵,۰۳۱	۱,۲۳۵,۰۳۱	مانده تسهیلات اول دوره
۰	۰	(۳۶,۹۴۲)	(۳۶,۹۴۲)	(۲۳۷,۳۸۶)	(۲۳۷,۳۸۶)	(۹۶۰,۷۰۳)	(۹۶۰,۷۰۳)	کسر می‌شود باز پرداخت اصل تسهیلات جاری
۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	دریافت تسهیلات جایگزین اوراق
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	کسر می‌شود باز پرداخت اصل تسهیلات جایگزین اوراق
۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۳۶,۹۴۲	۳۶,۹۴۲	۳,۲۷۴,۳۲۸	۲۷۴,۳۲۸	مانده تسهیلات در انتهای دوره

جدول ۳۲. هزینه مالی تسهیلات و اوراق (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	
۰	۰	(۴,۸۱۹)	(۴,۸۱۹)	(۳۰,۹۶۳)	(۳۰,۹۶۳)	(۱۱۳,۷۰۸)	(۱۱۳,۷۰۸)	هزینه مالی حاصل از تسهیلات دریافتی
(۵۷۹,۲۰۵)	۰	(۸۱۰,۰۰۰)	۰	(۸۱۰,۰۰۰)	۰	(۳۳۰,۷۹۵)	۰	هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق
۰	(۵۳۶,۳۰۱)	۰	(۷۵۰,۰۰۰)	۰	(۷۵۰,۰۰۰)	۰	(۲۱۳,۶۹۹)	هزینه مالی تعهدات مرتبط با اوراق مرابحه
(۵۷۹,۲۰۵)	(۵۳۶,۳۰۱)	(۸۱۴,۸۱۹)	(۷۵۴,۸۱۹)	(۸۴۰,۹۶۳)	(۷۸۰,۹۶۳)	(۳۴۴,۵۰۳)	(۳۳۷,۴۰۷)	جمع هزینه‌های مالی

✓ مالیات بر درآمد

هزینه مالیات بر درآمد هر ساله معادل ۲۰ درصد، (به دلیل معافیت‌های شرکت‌های پذیرفته شده در بورس تهران (۲,۵ درصد) و معافیت سهام شناور بالای ۳ درصد (۲,۵ درصد))، از سود قبل از مالیات در نظر گرفته شده است. شایان ذکر است که در محاسبات هزینه مالیات بر درآمد، سود سرمایه‌گذاری‌ها در شرکت‌های فرعی معاف از مالیات بوده و در محاسبات فوق لحاظ گردیده است. هم‌چنین مطابق بند ۳ حسابرس گزارش حسابرس مستقل برای صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، مبلغ ۵۲ میلیارد ریال ذخیره مالیات در حساب‌ها منظور شده است که رقم مذکور نیز به هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده در سال ۱۴۰۲ اضافه گردیده است.

ب) مفروضات صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی شرکت بر اساس مفروضات ذیل پیش‌بینی شده است.

✓ دارایی‌های ثابت مشهود

افزایش دارایی‌های ثابت مشهود در سال ۱۴۰۲، براساس گزارش گردش حساب دارایی ثابت اخذ شده از شرکت تا پایان مهرماه سال ۱۴۰۲، لحاظ شده است و فرض شده است که شرکت برای سال‌های دیگر پیش‌بینی، خرید دارایی‌های ثابت مشهود نداشته و صرفاً دارایی‌های مربوط با در نظر گرفتن "آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶" و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های رایج شرکت، متناسب با زمان بهره‌گیری در محاسبات اعمال شود.

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سیرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

جدول ۳۳: بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۱۳۳۹				۱۴۰۴/۱۳۳۹				۱۴۰۳/۱۳۳۰				۱۴۰۲/۱۳۲۹				۱۴۰۱/۱۳۲۹				شرح: تجهیزاتی که تمام شده
مبلغ در	تغییرات	انقضات	مبلغ در	مبلغ در	تغییرات	انقضات	مبلغ در	مبلغ در	تغییرات	انقضات	مبلغ در	مبلغ در	تغییرات	انقضات	مبلغ در	مبلغ در	تغییرات	انقضات	مبلغ در	
۱۳۰۵/۱۳۳۹	۱۳۰۵/۱۳۳۹	۱۳۰۵/۱۳۳۹	۱۳۰۴/۱۳۳۹	۱۳۰۴/۱۳۳۹	۱۳۰۴/۱۳۳۹	۱۳۰۴/۱۳۳۹	۱۳۰۳/۱۳۳۰	۱۳۰۳/۱۳۳۰	۱۳۰۳/۱۳۳۰	۱۳۰۳/۱۳۳۰	۱۳۰۲/۱۳۲۹	۱۳۰۲/۱۳۲۹	۱۳۰۲/۱۳۲۹	۱۳۰۲/۱۳۲۹	۱۳۰۱/۱۳۲۹	۱۳۰۱/۱۳۲۹	۱۳۰۱/۱۳۲۹	۱۳۰۱/۱۳۲۹	۱۳۰۱/۱۳۲۹	
۱۳۲۶۹۳	۰	۰	۱۳۲۶۹۳	۱۳۲۶۹۳	۰	۰	۱۳۲۶۹۳	۱۳۲۶۹۳	۰	۰	۱۳۵۵۶۷	۱۳۵۵۶۷	۰	۰	۱۳۵۵۶۷	۱۳۵۵۶۷	۰	۰	۱۳۵۵۶۷	زمین
۳۳۹۹۱۳۱	۰	۰	۳۳۹۹۱۳۱	۳۳۹۹۱۳۱	۰	۰	۳۳۹۹۱۳۱	۳۳۹۹۱۳۱	۰	۰	۵۸۳۳۱۵	۵۸۳۳۱۵	۰	۰	۵۸۳۳۱۵	۵۸۳۳۱۵	۰	۰	۵۸۳۳۱۵	ساختمان
۱۱۹۱۳۱	۰	۰	۱۱۹۱۳۱	۱۱۹۱۳۱	۰	۰	۱۱۹۱۳۱	۱۱۹۱۳۱	۰	۰	۱۱۳۲۷۷	۱۱۳۲۷۷	۰	۰	۱۱۳۲۷۷	۱۱۳۲۷۷	۰	۰	۱۰۳۵۹۳	تأسیسات
۲۳۰۷۸۵۷	۰	۰	۲۳۰۷۸۵۷	۲۳۰۷۸۵۷	۰	۰	۲۳۰۷۸۵۷	۲۳۰۷۸۵۷	۰	۰	۱۹۹۲۸۱۷	۱۹۹۲۸۱۷	۱۳۳۰۰۶	۳۱۸۸۱	۱۹۹۲۸۱۷	۱۹۹۲۸۱۷	۱۳۳۰۰۶	۳۱۸۸۱	۱۹۹۲۸۱۷	ماشین آلات و تجهیزات
۲۳۲۹۶	۰	۰	۲۳۲۹۶	۲۳۲۹۶	۰	۰	۲۳۲۹۶	۲۳۲۹۶	۰	۰	۱۹۷۵۳	۱۹۷۵۳	۰	۱۹۳	۱۹۷۵۳	۱۹۷۵۳	۰	۱۹۳	۱۹۷۵۳	وسایل نقلیه
۷۸۵۰۹	۰	۰	۷۸۵۰۹	۷۸۵۰۹	۰	۰	۷۸۵۰۹	۷۸۵۰۹	۰	۰	۷۰۰۶۵۸	۷۰۰۶۵۸	۰	۵۸۳۱۱	۷۰۰۶۵۸	۷۰۰۶۵۸	۰	۵۸۳۱۱	۷۰۰۶۵۸	اثاثه و منقولات
۳۵۹۹	۰	۰	۳۵۹۹	۳۵۹۹	۰	۰	۳۵۹۹	۳۵۹۹	۰	۰	۳۳۹۹	۳۳۹۹	۰	۳۳۹۹	۳۳۹۹	۳۳۹۹	۳۳۹۹	۳۳۹۹	۳۳۹۹	ابزار آلات
۷۲۷۲۹۳۶	۰	۰	۷۲۷۲۹۳۶	۷۲۷۲۹۳۶	۰	۰	۷۲۷۲۹۳۶	۷۲۷۲۹۳۶	۰	۰	۲۹۹۱۱۶۶۰	۲۹۹۱۱۶۶۰	۲۳۳۰۰۶	۲۳۳۰۰۶	۲۹۹۱۱۶۶۰	۲۹۹۱۱۶۶۰	۲۳۳۰۰۶	۲۳۳۰۰۶	۲۹۹۱۱۶۶۰	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۶۳۷۶	۱۵۲۳۲۳	۰	۱۲۶۳۷۶	۱۵۲۳۲۳	۰	۱۲۶۳۷۶	۱۵۲۳۲۳	۰	دارایی در جریان تکمیل
۱۵۷۸۷۳	۰	۰	۱۵۷۸۷۳	۱۵۷۸۷۳	۰	۰	۱۵۷۸۷۳	۱۵۷۸۷۳	۰	۰	۱۵۷۸۷۳	۱۵۷۸۷۳	۰	۹۰۰۶۸۰	۱۵۷۸۷۳	۱۵۷۸۷۳	۰	۹۰۰۶۸۰	۱۵۷۸۷۳	پیش‌پرداخت سیرامیکی
۷۳۷۲۶	۰	۰	۷۳۷۲۶	۷۳۷۲۶	۰	۰	۷۳۷۲۶	۷۳۷۲۶	۰	۰	۷۳۷۲۶	۷۳۷۲۶	۰	۷۳۷۲۶	۷۳۷۲۶	۷۳۷۲۶	۷۳۷۲۶	۷۳۷۲۶	۷۳۷۲۶	اقلام سرمایه‌گذاری در ابزار
۷۵۰۷۲۴۵	۰	۰	۷۵۰۷۲۴۵	۷۵۰۷۲۴۵	۰	۰	۷۵۰۷۲۴۵	۷۵۰۷۲۴۵	۰	۰	۴۰۰۷۴۶۱	۴۰۰۷۴۶۱	۴۰۰۷۴۶۱	۴۰۰۷۴۶۱	۴۰۰۷۴۶۱	۴۰۰۷۴۶۱	۴۰۰۷۴۶۱	۴۰۰۷۴۶۱	۴۰۰۷۴۶۱	جمع

جدول ۳۴: استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۱۳۳۹				۱۴۰۴/۱۳۳۹				۱۴۰۳/۱۳۳۰				۱۴۰۲/۱۳۲۹				۱۴۰۱/۱۳۲۹				شرح: استهلاک و تملیک
مبلغ در	تغییرات	انقضات	مبلغ در	مبلغ در	تغییرات	انقضات	مبلغ در	مبلغ در	تغییرات	انقضات	مبلغ در	مبلغ در	تغییرات	انقضات	مبلغ در	مبلغ در	تغییرات	انقضات	مبلغ در	
۱۳۰۵/۱۳۳۹	۱۳۰۵/۱۳۳۹	۱۳۰۵/۱۳۳۹	۱۳۰۴/۱۳۳۹	۱۳۰۴/۱۳۳۹	۱۳۰۴/۱۳۳۹	۱۳۰۴/۱۳۳۹	۱۳۰۳/۱۳۳۰	۱۳۰۳/۱۳۳۰	۱۳۰۳/۱۳۳۰	۱۳۰۳/۱۳۳۰	۱۳۰۲/۱۳۲۹	۱۳۰۲/۱۳۲۹	۱۳۰۲/۱۳۲۹	۱۳۰۲/۱۳۲۹	۱۳۰۱/۱۳۲۹	۱۳۰۱/۱۳۲۹	۱۳۰۱/۱۳۲۹	۱۳۰۱/۱۳۲۹	۱۳۰۱/۱۳۲۹	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زمین
۱۳۲۶۷۸۳	۰	۳۹۹۰۸۳	۵۶۲۸۰۱	۵۶۲۸۰۱	۰	۳۹۹۰۸۳	۶۶۲۸۱۹	۶۶۲۸۱۹	۰	۳۹۹۰۸۳	۳۶۲۸۳۶	۳۶۲۸۳۶	۰	۷۸۵۰۰۳	۷۷۸۳۳	۷۷۸۳۳	۰	۳۸۸۴۹	۳۸۸۴۵	ساختمان
۶۳۶۹۹	۰	۱۱۰۹۱۳	۵۱۸۷۶	۵۱۸۷۶	۰	۱۱۰۹۱۳	۳۹۵۵۳	۳۹۵۵۳	۰	۱۱۰۹۱۳	۷۲۸۳۰	۷۲۸۳۰	۰	۱۱۰۷۸۱	۵۸۳۱	۵۸۳۱	۰	۱۰۰۷۸۱	۵۸۳۱	تأسیسات
۱۳۸۸۱۵	۰	۳۳۰۷۸۵	۱۰۰۳۹۳۰	۱۰۰۳۹۳۰	۰	۳۳۰۷۸۵	۸۰۶۵۵۳	۸۰۶۵۵۳	۰	۳۳۰۷۸۵	۵۵۵۷۶۸	۵۵۵۷۶۸	۰	۳۳۰۷۸۵	۳۳۰۰۰۷	۳۳۰۰۰۷	۰	۱۹۷۰۰۳	۱۳۹۶۶۷	ماشین آلات و تجهیزات
۲۳۲۹۵	۰	۳۳۲۹۸	۱۹۰۰۳۸	۱۹۰۰۳۸	۰	۳۳۲۹۸	۱۵۱۳۳۳	۱۵۱۳۳۳	۰	۳۳۲۹۸	۱۱۵۱۶	۱۱۵۱۶	۰	۳۳۲۹۸	۸۰۰۸۵	۸۰۰۸۵	۰	۳۳۲۹۸	۵۰۰۹۵	وسایل نقلیه
۷۸۵۰۸	۰	۰	۷۸۵۰۸	۷۸۵۰۸	۰	۰	۶۹۸۱۱	۶۹۸۱۱	۰	۰	۲۶۱۷۰	۲۶۱۷۰	۰	۲۶۱۷۰	۱۸۸۰۹	۱۸۸۰۹	۰	۲۶۱۷۰	۱۸۸۰۹	اثاثه و منقولات
۳۵۹۸	۰	۰	۳۵۹۸	۳۵۹۸	۰	۰	۳۵۹۸	۳۵۹۸	۰	۰	۳۵۹۸	۳۵۹۸	۰	۳۵۹۸	۳۵۹۸	۳۵۹۸	۰	۳۵۹۸	۳۵۹۸	ابزار آلات
۳۸۳۰۰۰۹	۰	۵۵۵۹۳۶	۳۱۳۶۰۰۷۰	۳۱۳۶۰۰۷۰	۰	۵۵۵۹۳۶	۱۰۵۸۹۹۶	۱۰۵۸۹۹۶	۰	۵۵۵۹۳۶	۵۸۳۳۱۵	۵۸۳۳۱۵	۰	۵۵۵۹۳۶	۴۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	۰	۴۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	جمع



صفحه ۳۳ از ۴۴

جدول ۳۵. مبلغ دفتری دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

شرح / مبلغ دفتری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹
زمین	۱۳۵,۵۶۷	۱۳۵,۵۶۷	۱۴۲,۶۹۳	۱۴۲,۶۹۳	۱۴۲,۶۹۳
ساختمان	۵۰۶,۵۸۱	۳,۹۱۲,۱۹۴	۳,۸۳۶,۹۲۲	۳,۵۳۶,۹۴۰	۳,۲۳۶,۹۵۷
تاسیسات	۹۶,۶۷۵	۸۵,۳۴۷	۷۹,۳۷۸	۶۷,۴۵۵	۵۵,۵۳۲
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۶۵,۵۸۱۰	۱,۷۲۱,۸۴۴	۱,۶۰۱,۳۰۳	۱,۳۶۰,۵۱۸	۱,۱۱۹,۷۳۲
وسایل نقلیه	۱۱,۶۶۸	۹,۵۶۸	۶,۹۶۵	۳,۳۴۹	۱
اثاثه و منصوبات	۵۲,۱۵۹	۳۰,۹۱۶	۸,۶۶۷	۱	۱
ابزارآلات	۱,۸۰۴	۷۱۲	۱	۱	۱
جمع	۲,۴۶۰,۲۶۴	۵,۸۹۶,۱۴۸	۵,۶۷۵,۹۳۰	۵,۱۱۰,۸۵۶	۴,۵۵۴,۹۱۷
دارایی در جریان تکمیل	۲۷۸,۷۹۹	۳۶۳,۳۰۰	۰	۰	۰
پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	۱۵۷,۷۷۳	۱۵۷,۷۷۳	۱۵۷,۷۷۳	۱۵۷,۷۷۳	۱۵۷,۷۷۳
اقلام سرمایه‌ای در انبار	۷۴,۷۲۶	۷۴,۷۲۶	۷۴,۷۲۶	۷۴,۷۲۶	۷۴,۷۲۶
جمع	۲,۹۷۱,۵۶۲	۶,۴۹۱,۹۴۷	۵,۹۰۸,۴۲۹	۵,۳۴۳,۳۵۵	۴,۷۸۷,۴۱۶

✓ دارایی‌های نامشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، دارایی‌های نامشهود معادل بهای تمام شده آن‌ها (به ارزش دفتری) در حساب‌ها منعکس گردیده است.

جدول ۳۶. مبلغ دفتری دارایی‌های نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

شرح / مبلغ دفتری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹
حق انشعاب	۷,۱۸۷	۷,۱۸۷	۷,۱۸۷	۷,۱۸۷	۷,۱۸۷
حق امتیاز خط تلفن همراه	۲۸	۲۸	۲۸	۲۸	۲۸
جمع	۷,۲۱۵	۷,۲۱۵	۷,۲۱۵	۷,۲۱۵	۷,۲۱۵

✓ سرمایه‌گذاری بلندمدت

سرمایه‌گذاری بلندمدت برای سال‌های مورد پیش‌بینی، بدون تغییر و معادل مانده آن در سال ۱۴۰۱ فرض شده است.

✓ دریافتی‌های بلندمدت

دریافتی‌های بلندمدت برای سال‌های مورد پیش‌بینی، بدون تغییر و معادل مانده آن در سال ۱۴۰۱ فرض شده است.

✓ پیش‌پرداخت‌ها

برای سال‌های مورد پیش‌بینی در محاسبات، بر مبنای میانگین نسبت پیش‌پرداخت‌ها به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سه سال گذشته در نظر گرفته شده است که معادل ۱۰ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی می‌باشد.

✓ موجودی مواد و کالا

برای سال‌های مورد پیش‌بینی در محاسبات، بر مبنای میانگین نسبت موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده درآمد عملیاتی در سه سال گذشته معادل ۶۸ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی محاسبه گردیده است.

✓ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

نرخ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی، برحسب درصدی از مجموع درآمدهای عملیاتی و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ سرمایه

فرض شده است که سرمایه شرکت در سال‌های مورد پیش‌بینی، ثابت بماند.

✓ اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۸ و ۱۷ اساسنامه، هرساله معادل ۵ درصد سود خالص به‌عنوان اندوخته قانونی محاسبه و در پیش‌بینی‌ها لحاظ گردیده است. به‌موجب مفاد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

✓ سود سهام مصوب

با توجه به ماده ۹۰ قانون تجارت و با توجه به تصویب صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، برای سال ۱۴۰۲ سود سهام مصوب طبق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت لحاظ شده است. برای سال‌های مورد پیش‌بینی مطابق با روند سه سال گذشته و معادل ۳۰ درصد سود خالص سال قبل محاسبه گردیده است.

✓ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

نرخ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی بر مبنای میانگین نسبت پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سه سال گذشته، معادل ۲۵ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در محاسبات اعمال شده است.

✓ سود سهام پرداختنی

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سود سهام پرداختنی در سال‌های مورد پیش‌بینی مطابق روند سال‌های گذشته و به طور متوسط معادل ۳۰ درصد از سود سهام مصوب سال جاری در محاسبات اعمال شده است.

✓ پیش‌دریافت‌ها

پیش‌دریافت‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی براساس میانگین نسبت پیش‌دریافت‌ها به درآمدهای عملیاتی در سه سال گذشته، معادل ۷/۱۵ درصد از درآمدهای عملیاتی در محاسبات اعمال شده است.

ج) مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۲، مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت تأمین مالی سرمایه در گردش جهت خرید بخشی از مواد اولیه مورد نیاز، تأمین می‌نماید.

جدول ۳۷. اصل و سود اوراق

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۹۰	۳۶۵	۵۹,۱۷۸	۱۰۶,۵۲۰,۵۴۷,۹۴۵
۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۵	۹۱	۳۶۵	۵۹,۸۳۶	۱۰۷,۷۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	۹۳	۳۶۵	۶۱,۱۵۱	۱۱۰,۰۷۱,۲۳۲,۱۷۷
۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۹۱	۳۶۵	۵۹,۸۳۶	۱۰۷,۷۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۵	۱۴۰۳/۱۲/۱۵	۹۰	۳۶۶	۵۹,۰۱۶	۱۰۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷
۶	۱۴۰۴/۰۳/۱۵	۹۲	۳۶۶	۶۰,۳۲۸	۱۰۸,۵۹۰,۱۶۳,۹۳۴
۷	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	۹۳	۳۶۶	۶۰,۹۸۴	۱۰۹,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳
۸	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۹۱	۳۶۶	۵۹,۶۷۲	۱۰۷,۴۰۹,۸۳۶,۰۶۶
۹	۱۴۰۴/۱۲/۱۵	۹۰	۳۶۵	۵۹,۱۷۸	۱۰۶,۵۲۰,۵۴۷,۹۴۵
۱۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۵	۹۱	۳۶۵	۵۹,۸۳۶	۱۰۷,۷۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۱۱	۱۴۰۵/۰۶/۱۵	۹۳	۳۶۵	۶۱,۱۵۱	۱۱۰,۰۷۱,۲۳۲,۱۷۷
۱۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	۹۱	۳۶۵	۱,۰۵۹,۸۳۶	۱,۹۰۷,۷۰۴,۱۰۹,۵۸۹
مجموع بازپرداخت				۱,۷۲۰,۰۰۰	۳,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴. مشخصات ناشر

➤ موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار، و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.» می‌باشد.

➤ تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی دی پنجم در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ثبت ۶۰۹۳۷۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۱۲۷۷۰، 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 چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ با شماره ۱۲۱۰۱، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

➤ شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر است.

جدول ۳۸- ترکیب شرکا

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

➤ حسابرس/ بازرس قانونی شرکت شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

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

۵. عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

ریسک‌های پیش روی شرکت شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیأت‌مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق گزارشات حسابرس داخلی شرکت و تأمین مالی ارزان قیمت و کاهش بدهی‌ها و دریافت به موقع مطالبات می‌باشد.

➤ مدیریت ریسک بازار

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

➤ مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی از جمله خرید مواد اولیه و قطعات را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اعمال در قیمت فروش محصولات و بومی‌سازی مواد اولیه مدیریت می‌شود.

➤ 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 به طور سالانه توسط هیأت‌مدیره و کمیته‌های ستادی در حال بررسی می‌باشد کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. باتوجه به هایتک بودن محصولات این شرکت و اخذ اسناد اعتباری و وثایق لازم به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

➤ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

➤ **ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده**

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

➤ **ریسک رتبه اعتباری بانی**

رتبه اختصاص داده شده به بانی از طرف از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) معادل رتبه اعتباری بلندمدت A^+ و رتبه اعتباری کوتاه‌مدت A^1 است.

➤ **ریسک رتبه اعتباری اوراق**

رتبه اعتباری اختصاص داده شده به اوراق مرابحه از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) معادل رتبه اعتباری A^+ است.

۶. ارکان انتشار اوراق مرباحه

❖ عامل فروش اوراق

براساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک سپه (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرباحه در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد عاملیت فروش عبارتند از:

تعهدات عامل فروش به شرح زیر است:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مرباحه را براساس شرایط تعیین شده توسط **سازمان بورس و اوراق بهادار**، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرباحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مرباحه 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 **تأمین سرمایه امید (سهامی عام)** خریداری خواهند شد.

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

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

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرباحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۱۱۸,۳۵۶,۱۶۵ ریال معادل $\left(\frac{24\%}{365}\right) \times 100\%$ سود روز شمار اوراق، بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

❖ عامل پرداخت

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

❖ متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه‌جانبه منعقد با شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) و شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده می‌گیرد.

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

(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط شرکت بورس اوراق بهادار تهران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می‌گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، شرکت 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 عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مربحه باقی‌مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیره‌نویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیره‌نویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال خواهد بود.

(۲) **متعهد پذیره‌نویسی** موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مربحه موضوع بند ۱ ماده (۶) قرارداد تعهد پذیره‌نویسی را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور ماده (۶) قرارداد تعهد پذیره‌نویسی، متعهد پذیره‌نویسی موظف به پرداخت وجه التزام معادل ۱,۱۸۳,۵۶۱,۶۴۴ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

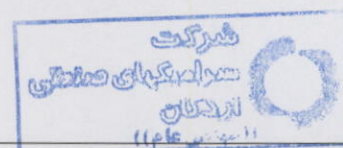
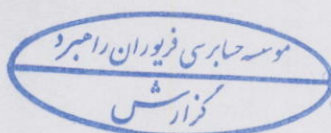
❖ بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)، به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) و شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده می‌گیرد.

(۱) **بازارگردان** موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربحه موضوع قرارداد بازارگردانی را، به روش حراج و به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مربحه موضوع قرارداد بازارگردانی را تا سقف کل اوراق در اختیار، به متقاضیان عرضه نماید. **بازارگردان** حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۴ درصد (چهار درصد) از کل اوراق تعهد می‌نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در ماده (۶) قرارداد بازارگردانی، **بازارگردان** موظف به پرداخت وجه التزام به میزان سود روزشمار اوراق به میزان ۲۴ درصد سالیانه نسبت به تعهد ایفاء نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر به منظور تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

(۲) در زمان انعقاد قرارداد بازارگردانی، نرخ سود تسهیلات عقود مشارکتی و غیرمشارکتی بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی ۲۳ درصد و نرخ اوراق بهادار مشابه نیز ۲۳ درصد می‌باشد که کارمزد بازارگردانی موضوع ماده (۴) قرارداد بازارگردانی 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 هر دو یا یکی از نرخ‌های فوق الذکر در طول عمر اوراق موضوع قرارداد بازارگردانی، یکبار یا به دفعات افزایش یابد، حسب مورد، به نرخ افزایش‌یافته یا به بالاترین نرخ از نرخ‌های افزایش‌یافته، «نرخ جدید» گفته می‌شود. با این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در خصوص نرخ سود تسهیلات و یا سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نرخ اوراق بهادار مشابه)، بانی ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ سود اوراق مربحه موضوع قرارداد بازارگردانی، متناسب با نرخ جدید می‌باشد. همچنین بانی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید توسط مراجع یاد شده، تا زمان صدور مجوز افزایش نرخ سود اوراق مربحه، مبلغ قرارداد بازارگردانی را به نحو یادشده در تبصره ۱ ماده (۷) افزایش دهد و چنانچه در خصوص موعد پرداخت آن توافق نشود، مکلف است حداکثر همزمان با مواعد آتی پرداخت نرخ سود اوراق مربحه به بازارگردان مطابق با ماده (۲) قرارداد بازارگردانی، پرداخت نماید. چنانچه مجوز افزایش نرخ سود اوراق مربحه به هر دلیل توسط بانی اخذ نگردد، تکلیف بانی به افزایش مبلغ قرارداد بازارگردانی به نحو مذکور در تبصره ۱ ماده (۷) به قوت خود باقی خواهد بود و در صورت تأخیر در پرداخت مبالغ افزایش یافته، وجه التزام موضوع تبصره ۱ ماده (۴) به آن تعلق می‌یابد.



تبصره ۱: افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع قرارداد بازارگردانی، به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد می‌باشد.

تبصره ۲: منظور از نرخ سود اوراق مرابحه، مبالغی است که بانی هر سه ماه یکبار پرداخت خواهد کرد و شامل مبلغ اصل اوراق منتشر شده، نمی‌گردد.

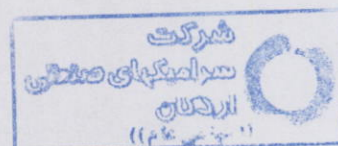
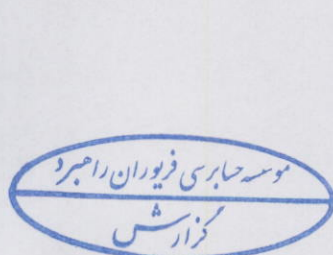
تبصره ۳: چنانچه افزایش نرخ سود اوراق مرابحه کمتر از مابه‌التفاوت نرخ قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به افزایش مبلغ کارمزد است. افزایش مبلغ مذکور به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود اوراق بهادار افزایش یافته و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد بازارگردانی می‌باشد که به بازارگردان پرداخت می‌گردد.

تبصره ۴: در صورتی که طبق مفاد قرارداد بازارگردانی، بانی مکلف به افزایش مبلغ قرارداد باشد، می‌بایست ظرف مدت یک ماه از تاریخ اعلام افزایش نرخ جدید، نسبت به افزایش نرخ کارمزد قرارداد بازارگردانی با بازارگردان و صدور و تحویل چک مرتبط با افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی اقدام نماید. در صورتی که بانی در خصوص امضای الحاقیه با بازارگردان اقدام ننماید یا نسبت به پرداخت مبالغ افزایش یافته کارمزد بازارگردانی ظرف مدت مذکور اقدام ننماید، بانی علاوه بر اصل تعهد به پرداخت مبالغ مذکور، مشمول پرداخت وجه التزام روزانه معادل یک در هزار مبالغ پرداخت نشده از زمان افزایش نرخ جدید اعلامی تا زمان ایفای کامل تعهدات خود خواهد بود.

تبصره ۵: بانی بابت تضمین انجام تعهدات خود بر اساس مفاد بند (۲) ماده (۷) قرارداد بازارگردانی، همزمان با امضای قرارداد مبلغ ۹۰ میلیارد ریال (معادل نود میلیارد ریال) معادل ۵٪ (پنج درصد) ارزش اسمی کل اوراق منتشره را طی یک فقره چک صیادی به بازارگردان تحویل می‌نماید. در صورت عدم انجام تعهدات قراردادی بر اساس شرایط اعلام شده در بند (۲) و تبصره ۳ ماده (۷) قرارداد بازارگردانی، بازارگردان می‌تواند در سررسید اوراق، نسبت به محاسبه مطالبات خود و وصول آن از محل چک تضمین اخذ شده، بدون مراجعه به مراجع قانونی و قضایی اقدام نماید. بانی حق هرگونه اعتراض و ادعایی نسبت به این موضوع را از خود سلب و ساقط نمود. در صورت انجام کامل تعهدات قراردادی از سوی بانی و یا خاتمه قرارداد، چک موضوع این بند ظرف ۳ روز کاری پس از سررسید اوراق به بانی مسترد می‌گردد. در صورتی که مبلغ چک دریافتی کمتر از مطالبات قراردادی بازارگردان باشد، بازارگردان حق وصول مطالبات خود را راساً از محل کلیه دارایی‌ها، اوراق بهادار، مطالبات، سود سهام، تضمین‌های قراردادی و سایر اموال و دارایی‌های بانی نزد خود یا صندوق‌های تحت مدیریت خود، به هر شکل و تحت هر عنوان و به موجب هر قرارداد دیگری که نزد بازارگردان موجود است یا خواهد شد، دارد و بانی ضمن عقد خارج لازم، نسبت به اعطای وکالت و اختیار تام در این خصوص به بازارگردان اقدام نموده است. در صورتی که اموال بانی نزد بازارگردان کفایت ننماید، بازارگردان حق طرح دعوا و مطالبه اصل، وجه التزام و خسارات متعلقه را برای خویش محفوظ نگه می‌دارد.

تبصره ۶: در هر حال عدم ایفای تعهدات بانی در خصوص این قرارداد، مجوز عدم اجرای تعهدات بازارگردان نخواهد بود.

تبصره ۷: در صورتی که عدم ایفای تعهد بازارگردانی ناشی از تخلف بانی باشد، بانی در قبال بازارگردان مسئولیت جبران خسارت پرداختی را بر عهده دارد.



۷. سایر نکات با اهمیت

✓ هزینه‌های انتشار

هزینه‌های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرباحه، به شرح جدول زیر است:

جدول ۳۹- هزینه‌های انتشار

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرباحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و...)	حدود ۴ درصد از ارزش اسمی اوراق
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

✓ مشخصات مشاور

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرباحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

جدول ۴۳- مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه امید	سهامی عام	مشاوره عرضه در انتشار اوراق مرباحه	تهران، خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، پلاک ۲	۰۲۱-۸۸۶۲۵۳۸۰

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

- بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- ارائه راهنمایی‌های لازم به منظور تهیه گزارش توجیهی تهیه شده توسط بانی و یا تهیه گزارش توجیهی،
- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
- تهیه بیانیه ثبت اوراق بهادار و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم براساس موارد اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار،
- انجام هماهنگی‌های لازم با شرکت مدیریت دارایی مرکزی برای تعیین نهاد واسط (ناشر) به منظور انتشار اوراق بهادار پس از اخذ موافقت اصولی از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- نماینده‌گی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،

از آنجا که تمامی قراردادهای منعقد با ارکان انتشار اوراق همچون ضمانت، بازارگردانی، متعهد پذیره‌نویسی، عامل پرداخت و ... بصورت سه جانبه و با تأیید نهاد واسط بعنوان ناشر اوراق تنظیم می‌گردد، سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور جلوگیری از تضییع حقوق سرمایه‌گذاران، بر اساس دستورالعمل‌ها و مصوبات موجود بر روند پرداخت اقساط و نحوه تسویه اوراق، نظارت کامل داشته و تمامی موارد براساس ساز و کار تعریف شده و قوانین موجود انجام می‌پذیرد.

نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه فرمایند.

اطلاعات تماس شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

آدرس: تهران، شمیرانات، بخش مرکزی، تجریش، باغ فردوس، خیابان صحرا، خیابان شهید ابوالفضل آقابزرگی، پلاک ۲۱، طبقه ۸، واحد جنوبی

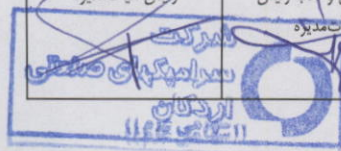
تلفن: ۰۲۱-۲۶۳۷۲۵۵۸ آدرس اینترنتی: <https://aic.ir>

اطلاعات تماس شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) (مشاور):

آدرس: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، نبش کوچه شکوه، پلاک ۲.

تلفن: ۰۲۱-۵۴۹۰۶ آدرس اینترنتی: www.omidib.com

ناشر		مشاور عرضه		بانی	
شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)		شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)		شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)	
محمدحسین صدرانی	مهرداد زمانی سبزی	سید محسن موسوی	پیمان تاتائی	علیرضا مهرآبادی	نصراله یغمائی کئی
رئیس هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره	رئیس هیأت مدیره



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank

