

گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیأت مدیره
شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
گزارش بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۱ الی ۵۸



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۱. بیانیه ثبت مورخ ۲۵ دی ۱۴۰۲ با تأیید بانی (شرکت اورند پیشرو - سهامی خاص) و مشاور عرضه (شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید - سهامی خاص) با موضوع تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورتهای سود و زیان، وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده و سایر اطلاعات که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات تهیه آن با هیئت مدیره بانی است.

۲. بیانیه ثبت مزبور در اجرای مفاد دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب آذرماه ۱۳۹۰ و مصوبه های بعدی، با هدف توجیه اقتصادی و مالی برای خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات فعلی 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 نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.

۳. براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کنند. به علاوه، به نظر این مؤسسه بیانیه ثبت یادشده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴. حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی پیش ها خواهد بود، زیرا رویدادهای بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند بااهمیت باشد.

۵. موارد قابل ذکر درخصوص رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به شرح زیر است:

۵-۱- در رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل مزبور، طبق بررسی های به عمل آمده بانک تجارت به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت اورند پیشرو به عنوان بانی انتشار اوراق یادشده، از یکدیگر مستقل بوده و بانک تجارت تحت کنترل شرکت اورند پیشرو نمی باشد. ضمناً در بررسی های به عمل آمده به شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل درخصوص شرایط دارایی مبنای انتشار، برخورد نشده است.



ایده مفید

شرکت مشاور سرمایه گذاری

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه -۱۴۱۴ه
شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۵-۲- علیرغم اعلام کتبی قبولی سمت توسط ارکان انتشار، مستندات مبنی بر انعقاد قراردادهای مربوطه فیما بین، تا تاریخ این گزارش به این موسسه ارائه نشده است.

۵-۳- تا تاریخ این گزارش، بیانیه ثبت به امضای ناشر (شرکت واسطه مالی مرداد چهارم -با مسئولیت محدود)، به عنوان یکی از ارکان تأیید کننده، نرسیده است.

۶- در راستای الزامات دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، ارزش گذاری دارایی های مبنای انتشار اوراق (موضوع جدول شماره ۲ مندرج در بند ۲-۱ بیانیه ثبت)، بر مبنای استعلام بهاء و پیش فاکتورهای اخذ شده از تأمین کنندگان متناسب با تشریفات پیش بینی شده در روال عادی عملیات شرکت، صورت پذیرفته است.

۷- تأیید نهایی ارکان انتشار اوراق مرابحه که توسط بانی معرفی شده اند، مطابق قوانین و مقررات موضوعه بر عهده سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد، همچنین قابل ذکر است صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به ارائه مدارک و مستندات موضوع مواد ۱۷ و ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب آذرماه ۱۳۹۰ و مصوبه های بعدی آن، به سازمان مذکور می باشد.

۳ بهمن ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)

سید مصطفی حسینی محمدعلی آقاجانی

شماره عضویت: ۹۵۲۲۱۶ شماره عضویت: ۹۵۲۲۱۲

شماره عضویت: ۹۵۲۲۱۶

شماره عضویت: ۹۵۲۲۱۶

شماره عضویت: ۹۵۲۲۱۶

شماره عضویت: ۹۵۲۲۱۶



ایده مفید

شرکت مشاور سرمایه گذاری

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۱۳۴۰۳۶

آدرس: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، ویلا شهر، بلوار انصار، بزرگراه شهید لشگری [جاده مخصوص کرج]، پلاک ۴۸۹، طبقه همکف

کد پستی: ۱۳۹۶۱۱۵۳۵۱- شماره تماس: ۰۲۱۶۵۴۳۵۹۷۷

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۶۱۶

ثبت شده در ۱۳۹۷/۰۹/۰۳

تذکر:

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

دی ۱۴۰۲

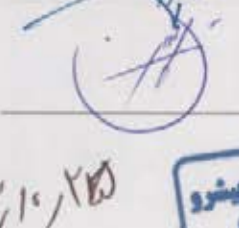
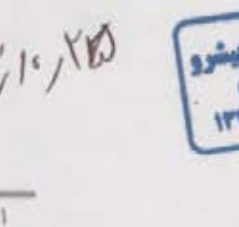


شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۵,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچ گونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مقروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

اعضای هیئت مدیره	سمت	به نمایندگی از	امضاء
خانم نرگس نوروزی	رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری و توسعه راهبردی راز	
آقای احمد رضا صمدی	نایب رئیس هیئت مدیره		
آقای مرتضی سبحانی	عضو هیئت مدیره	شرکت بازرگانی اورند پارت	
آقای ارسلان صمدی	عضو هیئت مدیره		
آقای مهدی پاکدامن	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	شرکت تولیدی و صنعتی سامانه های کاهش آلایندگی پیشرو سلامت راز	

جدول شماره ۱: مشخصات و امضای اعضای هیئت مدیره

۱۴۰۲/۱۰/۲۵



فهرست مطالب

۱.	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه	۶
۱-۱.	ساختار طرح تأمین مالی	۶
۱-۲.	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	۷
۱-۳.	شرایط مرابحه	۸
۱-۴.	مشخصات اوراق مرابحه	۹
۱-۵.	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)	۱۰
۲.	مشخصات شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)	۱۴
۲-۱.	موضوع فعالیت	۱۴
۲-۲.	تاریخچه شرکت	۱۴
۲-۳.	مدت فعالیت	۱۴
۲-۴.	سهامداران	۱۴
۲-۵.	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	۱۵
۲-۶.	مشخصات حسابرس و بازرس قانونی	۱۶
۲-۷.	سرمایه	۱۶
۲-۸.	روند سودآوری و تقسیم سود	۱۶
۲-۹.	وضعیت مالی شرکت	۱۷
۳.	وضعیت اعتباری شرکت	۲۱
۳-۱.	بدهی ها	۲۱
۳-۲.	تضمین ها و بدهی های احتمالی	۲۵
۳-۳.	مطالبات و ذخایر	۲۷
۴.	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی	۳۰
۴-۱.	پیش بینی صورت سود و زیان	۳۰
۴-۲.	پیش بینی صورت وضعیت مالی	۳۱
۴-۳.	پیش بینی تغییرات حقوق مالکانه در حالت انتشار اوراق مرابحه	۳۲
۴-۴.	پیش بینی تغییرات حقوق مالکانه در حالت عدم انتشار اوراق مرابحه	۳۳
۴-۵.	پیش بینی منابع و مصارف نقدینگی	۳۴
۴-۶.	مفروضات پیش بینی صورت های مالی	۳۵
۴-۷.	مفروضات خرید اقساطی دارایی ها	۴۳

۴۰۸	مفروضات استہلاک	۴۴
۵	مشخصات ناشر	۴۶
۵-۱	موضوع فعالیت	۴۶
۵-۲	تاریخچہ فعالیت	۴۶
۵-۳	شرکاء	۴۶
۵-۴	حسابرس و بازرس شرکت واسط مالی مرداد چہارم (با مسئولیت محدود)	۴۶
۶	عوامل ریسک	۴۷
۷	ارکان انتشار اوراق مرابحہ	۴۹
۷-۱	ضامن	۴۹
۷-۲	عامل فروش اوراق	۵۱
۷-۳	عامل پرداخت	۵۱
۷-۴	متعہدین پذیرہ نویسی	۵۱
۷-۵	بازارگردانان	۵۴
۸	سایر نکات با اہمیت	۵۴
۸-۱	ہزینہ ہای انتشار	۵۶
۹	مشخصات مشاور	۵۷

فہرست جداول

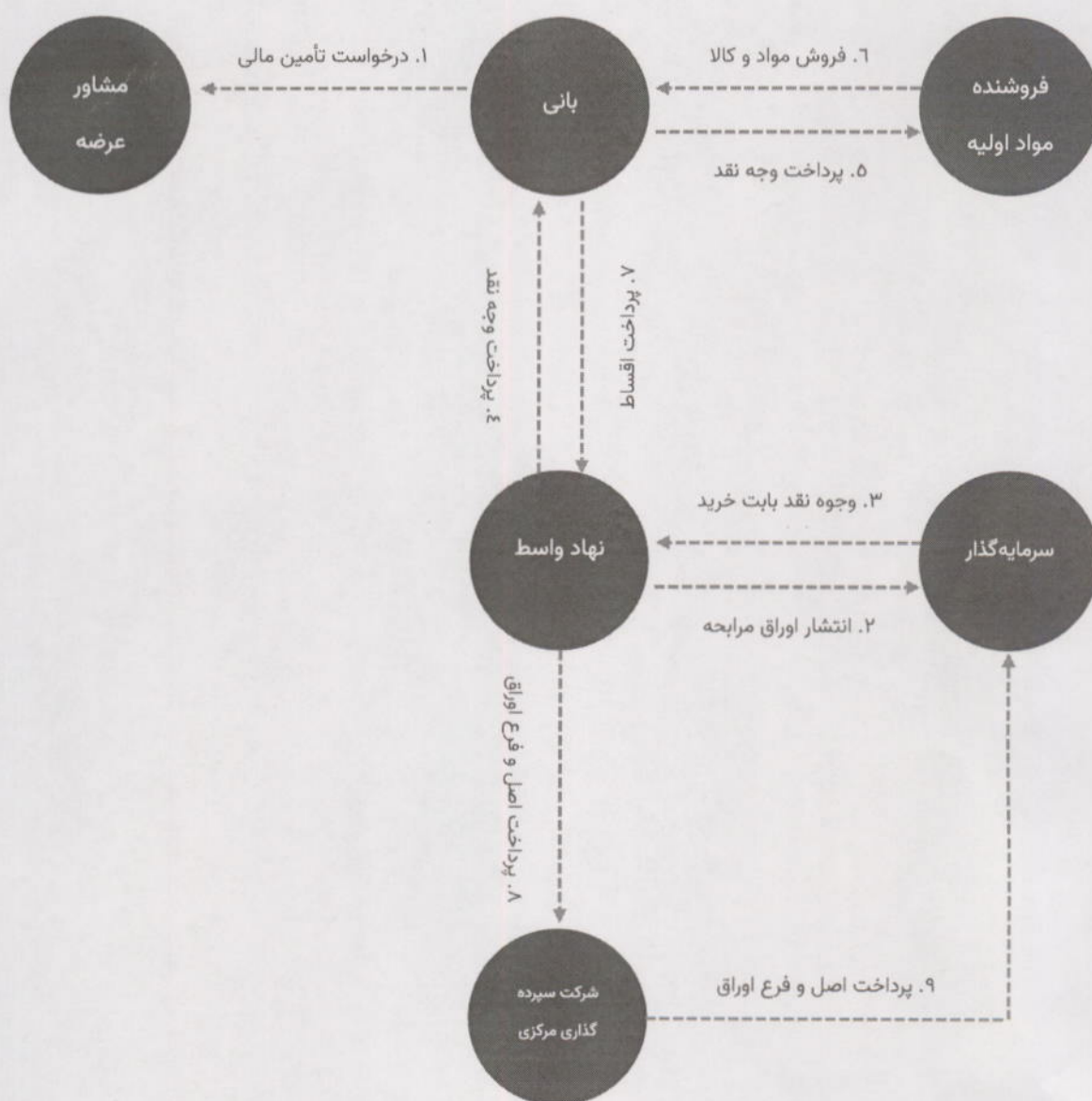
جدول شماره ۱: مشخصات و امضای اعضای هیئت مدیرہ	۱
جدول شماره ۲: مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه	۷
جدول شماره ۳: اقساط فروش دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه	۸
جدول شماره ۴: مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه	۱۱
جدول شماره ۵: ترکیب سهامداران	۱۵
جدول شماره ۶: ترکیب اعضای هیئت مدیرہ	۱۵
جدول شماره ۷: مشخصات حسابرس شرکت	۱۶
جدول شماره ۸: روند افزایش سرمایہ شرکت	۱۶
جدول شماره ۹: روند تقسیم سود شرکت، ۱۳۹۹-۱۴۰۱	۱۶
جدول شماره ۱۰: صورت سود و زیان شرکت، ۱۳۹۹-۱۴۰۱	۱۷
جدول شماره ۱۱: صورت وضعیت مالی، ۱۳۹۹-۱۴۰۱	۱۸
جدول شماره ۱۲: صورت تغییرات در حقوق مالکانہ، ۱۳۹۹-۱۴۰۱	۱۹
جدول شماره ۱۳: صورت جریان وجہ نقد، ۱۳۹۹-۱۴۰۱	۲۰
جدول شماره ۱۴: بدهی‌های شرکت، منتهی بہ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۱
جدول شماره ۱۵: حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری، منتهی بہ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۲
جدول شماره ۱۶: پرداختنی‌های غیرتجاری، منتهی بہ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۳
جدول شماره ۱۷: تسهیلات بہ تفکیک تامین‌کنندگان، منتهی بہ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۴
جدول شماره ۱۸: تسهیلات بہ تفکیک نرخ، منتهی بہ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۴
جدول شماره ۱۹: تسهیلات بہ تفکیک وثیقہ، منتهی بہ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۴
جدول شماره ۲۰: مالیات، ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۵
جدول شماره ۲۱: مخارج تکمیل پروژہ‌های شرکت، منتهی بہ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۶
جدول شماره ۲۲: مطالبات، ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۷
جدول شماره ۲۳: دریافتنی‌های تجاری کوتاہ مدت، منتهی بہ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۸
جدول شماره ۲۴: دریافتنی‌های غیرتجاری، منتهی بہ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۹
جدول شماره ۲۵: پیش‌بینی صورت سود و زیان، ۱۴۰۲-۱۴۰۵	۳۰
جدول شماره ۲۶: پیش‌بینی صورت وضعیت مالی، ۱۴۰۲-۱۴۰۵	۳۱
جدول شماره ۲۷: پیش‌بینی تغییرات حقوق مالکانہ در حالت انتشار اوراق، ۱۴۰۲-۱۴۰۵	۳۲
جدول شماره ۲۸: پیش‌بینی تغییرات حقوق مالکانہ در حالت عدم انتشار اوراق، ۱۴۰۲-۱۴۰۵	۳۳

جدول شماره ۲۹: پیش‌بینی منابع و مصارف نقدینگی، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۳۴
جدول شماره ۳۰: پیش‌بینی متغیرهای کلان اقتصادی، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۳۵
جدول شماره ۳۱: پیش‌بینی مقدار تولید و فروش، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۳۶
جدول شماره ۳۲: پیش‌بینی قیمت محصولات، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۳۶
جدول شماره ۳۳: پیش‌بینی مبلغ فروش، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۳۷
جدول شماره ۳۴: پیش‌بینی هزینه مواد مستقیم مصرفی، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۳۷
جدول شماره ۳۵: پیش‌بینی تعداد کل پرسنل، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۳۸
جدول شماره ۳۶: پیش‌بینی دستمزد مستقیم، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۳۸
جدول شماره ۳۷: پیش‌بینی هزینه‌های سربار، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۳۹
جدول شماره ۳۸: پیش‌بینی بهای تمام‌شده کالای فروش رفته، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۴۰
جدول شماره ۳۹: پیش‌بینی هزینه اداری، عمومی و فروش، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۴۱
جدول شماره ۴۰: پیش‌بینی بازپرداخت تسهیلات کوتاه‌مدت شرکت، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۴۱
جدول شماره ۴۱: پیش‌بینی بازپرداخت اصل اوراق مرابحه، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۴۱
جدول شماره ۴۲: پیش‌بینی کل تسهیلات و اوراق مرابحه، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۴۲
جدول شماره ۴۳: دارایی‌های ثابت مشهود	۴۳
جدول شماره ۴۴: دارایی‌های نامشهود	۴۳
جدول شماره ۴۵: اقساط خرید دارایی	۴۴
جدول شماره ۴۶: روش مستهلک سازی و عمر دارایی‌ها	۴۴
جدول شماره ۴۷: پیش‌بینی هزینه استهلاک دارایی‌ها، ۱۴۰۵-۱۴۰۲	۴۵
جدول شماره ۴۸: شرکاء ناشر	۴۶
جدول شماره ۴۹: روند افزایش سرمایه ضامن	۴۹
جدول شماره ۵۰: صورت سود و زیان ضامن، ۱۴۰۱-۱۳۹۹	۵۰
جدول شماره ۵۱: صورت وضعیت مالی ضامن، ۱۴۰۱-۱۳۹۹	۵۱
جدول شماره ۵۲: صورت جریان وجه نقد ضامن، ۱۴۰۱-۱۳۹۹	۵۲
جدول شماره ۵۳: هزینه‌های انتشار	۵۶
جدول شماره ۵۴: مشخصات مشاور	۵۷

۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) می باشد. 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 سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



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

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت اورند پیشرو به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: خرید مواد اولیه به منظور تولید محصولات فعلی به شرح جدول زیر:

ردیف	شرح کالا	واحد شمارش	مقدار	قیمت هر واحد (درهم)	مبلغ کل (درهم)	نام فروشنده
۱	مواد HDPE پاک	کیلوگرم	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۳	۱۴,۲۹۴,۹۱۸	ELEVATION GENERAL TRADING LLC
۲	مواد NL-EMS ۲۴۷ BRZ GRILON-۶۶A	کیلوگرم	۳۵,۰۰۰	۳۲,۲۵	۱,۱۲۸,۷۲۷	
۳	مواد ۹۹۹۲ BK X ۴۰ W ۲۵ L GRLAMID-۱۲PA EMS	کیلوگرم	۱۰۵,۰۰۰	۴۵,۷۴	۴,۸۰۳,۰۹۲	
۴	مواد EVOH پاک	کیلوگرم	۷۵,۰۰۰	۴۳,۷۸	۳,۲۸۳,۱۵۳	
۵	مواد BK- ۳۰۲K R۱-۸۰۰ SMH TPE-Sunprene Resinoplast	کیلوگرم	۱۲۲,۵۰۰	۲۱,۲۳	۲,۶۰۰,۵۸۴	
۶	مواد Plastics NL-Kolon ۳۰۰POM-Kocetal K	کیلوگرم	۲۰۵,۰۰۰	۱۱,۱۶	۲,۲۸۷,۵۳۴	
۷	رودیوم نیترات	گرم	۲,۵۰۰	۱۹۷۵,۳۰	۴,۹۳۸,۲۴۴	Sole General Trading - F.Z.E
۸	پالادیوم نیترات	گرم	۲۱,۰۰۰	۲۰۱,۶۹	۴,۲۳۵,۴۵۴	
۹	چسب RESIN پاک	کیلوگرم	۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۱۳	۲,۷۱۹,۶۷۳	
۱۰	مجموعه گچ ۴۰۵	کیلوگرم	۲۱۲,۵۰۰	۹,۰۸	۱,۹۲۹,۳۸۱	
۱۱	لوله فلزی ترمز به قطر ۴,۷۶ با پوشش PVF	کیلوگرم	۴,۱۵۰,۰۰۰	۰,۷۱	۲,۹۶۲,۶۰۰	LUNA NOVA GENERAL TRADING L.L.C
۱۲	سی ولو قرمز ۴۰۵	عدد	۴۴۷,۵۰۰	۶,۵۰	۲,۹۰۹,۲۶۷	
۱۳	رگولاتور ۳/۵ bar big	عدد	۲۵۲,۲۳۰	۹,۵۰	۲,۳۹۴,۹۹۹	
۱۴	مجموعه گچ ۴۰۵	عدد	۲۵,۰۰۰	۹,۵۰	۱۴,۲۹۴,۹۱۸	ARCS GENERAL TRADING FZE
جمع (معادل درهم)						۵۰,۷۲۵,۰۰۵
جمع (معادل ریالی - با نرخ تبدیل درهم به ریال ۱۰۱,۲۸۶ ریال) - میلیون ریال						۵,۱۳۷,۷۳۳

جدول شماره ۲: مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه

(۲) ارزش دارایی: ارزش روز دارایی‌های مذکور ۵۰,۷۲۵,۰۰۵ درهم امارات می‌باشد که با نرخ تبدیل درهم امارات به ریال (۱۰۱,۲۸۶ ریال) معادل ۵,۱۳۷,۷۳۳ میلیون ریال می‌باشد که از این مبلغ، ۵,۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از منابع داخلی بانی تأمین خواهد شد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: مستندات مربوط به مواد اولیه مورد نیاز شامل پیش‌فاکتورهای صادره از سوی فروشندگان می‌باشد.

AP بیانیه ثبت اوراق مرباحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرباحه: ارزش مواد و کالا بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.

موعد زمانی تحویل دارایی‌ها: با توجه به رویه عملیاتی شرکت پیش‌بینی می‌شود مواد اولیه مورد نیاز شرکت به شرح جدول شماره ۲ از تاریخ انتشار اوراق و واریز وجوه از سوی ناشر به مدت ۶ ماه از فروشندگان تحویل گرفته می‌شود.

۳-۱. شرایط مرباحه

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

مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۸,۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۲	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۳	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
۴	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۵	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	۹۱	۳۶۶	۵۷,۱۸۶	۲۸۵,۹۲۸,۹۶۱,۷۴۹
۶	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۲۹۲,۲۱۳,۱۱۴,۷۵۴
۷	۱۴۰۴/۰۸/۰۱	۹۲	۳۶۶	۵۷,۸۱۴	۲۸۹,۰۷۱,۰۳۸,۲۵۱
۸	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۲۸۴,۷۸۶,۸۸۵,۲۴۶
۹	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۱	۱۴۰۵/۰۸/۰۱	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
مجموع بازپرداخت:				۱,۴۹۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

جدول شماره ۳: اقساط فروش دارایی موضوع انتشار اوراق مرباحه

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. پدیدهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش‌گفته بازنگری خواهد شد.

در صورت خرید بخشی از اوراق مرباحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

۴-۱. مشخصات اوراق مرباحه

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

(۱) موضوع انتشار اوراق مرباحه: خرید مواد اولیه

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

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

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

(۵) نوع اوراق مرباحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرباحه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرباحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرباحه منتشرشده می‌باشد. پس از ۳ سال از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرباحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۳ سال (معادل ۳۶ ماه)،

(۱۰) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرباحه: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: تقریباً ۱۴۰۲/۱۱/۰۴،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرباحه: قابل معامله در بازار فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران 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 بر اساس نرخ‌های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۴) شیوه بازگردانی اوراق: به قیمت بازار (به روش حراج)،

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرباحه:

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک تجارت (سهامی عام) (ضمانت‌کننده بازپرداخت اصل و فرع اوراق)،
- حسابرِس: موسسه حسابرِسی و خدمات مالی کوشا منش
- عامل فروش: شرکت کارگزاری مفید (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردانان: سندیکایی متشکل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید و شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،
- متعهدین پذیره‌نویسی: سندیکایی متشکل از شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)، صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی و صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید.

(۱۷) مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید (سهامی خاص)،

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

- وکالت نهاد واسط

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

مشخصات دارایی: خرید مواد اولیه به‌منظور تولید محصولات فعلی به شرح جدول زیر:

ردیف	شرح کالا	واحد شمارش	مقدار	قیمت هر واحد (درهم)	مبلغ کل (درهم)	نام فروشنده
۱	مواد HDPE پاک	کیلوگرم	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۳	۱۴,۲۹۴,۹۱۸	ELEVATION GENERAL TRADING LLC
۲	مواد NL-EMS ۲۴۷ BRZ GRILON-۶PA	کیلوگرم	۳۵,۰۰۰	۳۲,۲۵	۱,۱۲۸,۷۲۷	
۳	مواد ۹۹۹۲ BK X ۴۰ W ۲۵ L GRLAMID-۱۲PA EMS	کیلوگرم	۱۰۵,۰۰۰	۴۵,۷۴	۴,۸۰۳,۰۹۲	
۴	مواد EVOH پاک	کیلوگرم	۷۵,۰۰۰	۴۳,۷۸	۳,۲۸۳,۱۵۳	
۵	مواد BK- ۳۰۲K R۱-۸۰۰ SMH TPE-Sunprene Resinoplast	کیلوگرم	۱۲۲,۵۰۰	۲۱,۲۳	۲,۶۰۰,۵۸۴	
۶	مواد Plastics NL-Kolon ۳۰۰POM-Kocetal K	کیلوگرم	۲۰۵,۰۰۰	۱۱,۱۶	۲,۲۸۷,۵۳۴	Sole General Trading - F.Z.E
۷	روديوم نیترات	گرم	۲,۵۰۰	۱۹۷۵,۳۰	۴,۹۱۳۸,۲۴۴	
۸	پالادیوم نیترات	گرم	۲۱,۰۰۰	۲۰۱,۶۹	۴,۲۳۵,۴۵۴	



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)



۹	چسب RESIN پاک	کیلوگرم	۱۵۰,۰۰۰	۱۸/۱۳	۲,۷۱۹,۶۷۳
۱۰	مجموعه گچ ۴۰۵	کیلوگرم	۲۱۲,۵۰۰	۹/۰۸	۱,۹۲۹,۳۸۱
۱۱	لوله فلزی ترمز به قطر ۴/۷۶ با پوشش PVF	کیلوگرم	۴,۱۵۰,۰۰۰	۰/۷۱	۲,۹۴۲,۶۰۰
۱۲	سی ولو قرمز ۴۰۵		۴۴۷,۵۰۰	۶/۵۰	۲,۹۰۹,۲۶۷
۱۳	رگولاتور ۳/۵ bar big	عدد	۲۵۲,۲۳۰	۹/۵۰	۲,۳۹۴,۹۹۹
۱۴	مجموعه گچ ۴۰۵		۲۵,۰۰۰	۹/۵۰	۱۴,۲۹۴,۹۱۸
جمع (معادل درهم)					
جمع (معادل ریالی - با نرخ تبدیل درهم به ریال ۱۰۱,۲۸۶ ریال) - میلیون ریال					
					۵۰,۷۲۵,۰۰۵
					۵,۱۳۷,۷۳۳

جدول شماره ۴: مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه

ارزش دارایی: ارزش روز دارایی‌های مذکور ۵۰,۷۲۵,۰۰۵ درهم امارات می‌باشد که با نرخ تبدیل درهم امارات به ریال (۱۰۱,۲۸۶ ریال) معادل ۵,۱۳۷,۷۳۳ میلیون ریال می‌باشد که از این مبلغ، ۵,۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از منابع داخلی بانی تأمین خواهد شد.

(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 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 داوری و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوی خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوی ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوی ورود ثالث،

۴۰ بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

- 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 مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

- کارمزد وکالت

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

- تعهدات شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

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

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

(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال،

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

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

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

۴۲ بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

(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 فرابورس ایران امکان‌پذیر است.

• سایر موارد

(۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه بر اساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می‌گردد.

(۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا زمان تعیین قیمت 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 حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

۲. مشخصات شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۱-۲. موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت به موجب ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: تولید فراوری، طراحی، تامین، مونتاژ و ساخت انواع قطعات صنعتی، قطعات خودرویی، قطعات پلاستیکی و پلیمری تقویت شده، ارائه خدمات فنی و مهندسی، تعمیر و نگهداری، پشتیبانی و استقرار خطوط تولید کارخانجات صنعتی و صنایع تبدیلی واردات و انتقال تکنولوژی و صنایع مادر در زمینه های مختلف، کلیه خدمات آزمایشگاهی و آزمون های مربوط به آن و سنجش های مرتبط به موضوع فعالیت در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاهها و سمینارهای داخلی و خارجی، خرید و فروش انواع مواد اولیه و قطعات اخذ و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی داخل و خارج کشور اخذ تسهیلات ریالی و ارزی و اعتبار از نظام بانکی و موسسات مالی و اعتباری گشایش اعتبار ال سی برای شرکت نزد بانک ها و موسسات، ترخیص کالا از کلیه گمرکات داخلی، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز انجام کلیه فعالیت ها در راستای اهداف شرکت از قبیل تدارک تجهیز، ذخیره سازی، توزیع و فروش و سرمایه گذاری در شرکت ها و مشارکت و عقد قرارداد با شرکت های داخلی و خارجی، تولیدی و غیر تولیدی، شرکت در مزایادات و مناقصات سازمان ها و ادارات اعم از دولتی و بخش های خصوصی در صورت ضرورت قانونی انجام موضوعات پس از اخذ مجوزهای لازم و کلیه خدمات آزمایشگاهی از قبیل آزمایشگاه همکار آزمون و آزمایشگاه همکار کالیبراسیون، آزمون ها مربوط به آن و سنجش های مرتبط به موضوع فعالیت

۲-۲. تاریخچه شرکت

شرکت اورند پلاستیک در تاریخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۱۳۴۰۳۶ و به شناسه ملی ۱۰۱۷۷۲۷۵۳ مورخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۳ به ثبت رسیده است. این شرکت در سال ۱۳۷۶ با هدف تولید انواع قطعات اکسترودی تاسیس شد و اولین محصولات آن در سال ۱۳۷۷ عرضه شد. در سال ۱۳۷۸ شرکت اورند پلاستیک با توجه به پتانسیل قوی خود پا به عرصه صنعت خودرو سازی گذاشت که با تولید مجموعه های انتقال سوخت برای انواع خودروهای تولید شرکت ایران خودرو و شلنگ وسایل نقلیه سنگین، خود را بعنوان نخستین و تنها تولیدکننده مجموعه انتقال سوخت در کشور مطرح نمود. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۵ نام شرکت اورند پلاستیک به شرکت اورند پیشرو تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید. آدرس دفتر مرکزی تهران انتهای آفریقای شمالی، خیابان شهید طاهری، پلاک ۸، طبقه اول و کارخانه آن نیز در صفادشت شهریار واقع می باشد.

۲-۳. مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت نامحدود می باشد.

۲-۴. سهام داران

ترکیب سهام داران شرکت در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می باشد.

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
آقای حمیدرضا صمدی	حقیقی	-	۴۲,۰۶۶,۲۸۹	%۲۹
آقای احمدرضا صمدی	حقیقی	-	۹,۰۱۴,۲۱۵	%۶
آقای ارسلان صمدی	حقیقی	-	۹,۰۱۴,۲۱۵	%۶
شرکت سرمایه گذاری و توسعه راهبردی راز	حقوقی	۴۱۴۴۶۱	۸۴,۹۰۵,۲۷۵	%۵۹
شرکت تولیدی و صنعتی سامانه های کاهش آلایندگی پیشرو سلامت راز	حقوقی	۴۷۴۷۱۸	۳	%۰
شرکت بازرگانی اورند پارت راز	حقوقی	۴۸۴۹۳۷	۳	%۰
جمع			۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	%۱۰۰

جدول شماره ۵: ترکیب سهامداری

۵-۲. مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده‌اند.

نام اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
خانم نرگس نوروزی	رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری و توسعه راهبردی راز	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	موظف
آقای احمدرضا صمدی	نائب رئیس هیئت مدیره	-	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	غیرموظف
آقای مهدی پاکدامن	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	شرکت تولیدی و صنعتی سامانه های کاهش آلایندگی پیشرو سلامت راز	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	موظف
آقای مرتضی سبحانی	عضو هیئت مدیره	شرکت بازرگانی اورند پارت راز	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	غیرموظف
آقای ارسلان صمدی	عضو هیئت مدیره	-	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	غیرموظف

جدول شماره ۶: ترکیب اعضای هیئت مدیره

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۲-۶. مشخصات حسابرس و بازرس قانونی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰، موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل، موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام بوده است.

نام مؤسسه	شناسه ملی	تاریخ شروع	تاریخ اتمام
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش	۱۰۱۰۰۴۳۴۱۱۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۰

جدول شماره ۷: مشخصات حسابرس شرکت

۲-۷. سرمایه

آخرین سرمایه ثبت شده بانی ۱۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سال های گذشته به شرح زیر بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰%	تجدید ارزیابی
۱۴۰۰/۰۱/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰%	مطالبات حال شده و تجدید ارزیابی
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳%	مطالبات حال شده

جدول شماره ۸: روند افزایش سرمایه شرکت

۲-۸. روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سود و زیان هر سهم (ریال)	۴۶,۷۷۸	۱۱۸,۸۸۵	۷۶,۱۰۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	۵,۶۲۳	۴,۴۶۶	۷,۶۱۰
سرمایه (میلیون ریال)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

جدول شماره ۹: روند تقسیم سود شرکت، ۱۴۰۱-۱۳۹۹



۹۲ بیانیه ثبت اوراق مباحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (یا مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۹-۲. وضعیت مالی شرکت

صورت‌های مالی شرکت شامل صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی و صورت جریان وجه نقد حسابرسی شده سه سال اخیر به شرح زیر است.

• صورت سود و زیان

۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹ (حسابرسی شده)	(مبالغ به میلیون ریال)
۵۶,۲۰۱,۸۱۸	۴۲,۸۰۹,۳۳۴	۳۲,۱۵۱,۴۶۵	فروش
(۴۳,۰۴۹,۵۱۸)	(۳۴,۶۴۷,۶۹۱)	(۳۰,۶۰۹,۶۱۶)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۳,۱۵۲,۳۰۰	۸,۱۶۱,۶۴۳	۱,۵۴۱,۸۴۹	سود ناخالص
(۲,۲۱۳,۳۳۶)	(۱,۰۹۴,۲۳۸)	(۲۳۱,۹۸۲)	هزینه اداری، عمومی و فروش
۶۴,۲۶۱	۲۶,۸۳۳	۲۷,۴۶۱	سایر درآمدها
(۴,۳۷۱,۹۹۲)	-	-	سایر هزینه‌ها
۶,۶۳۱,۲۳۴	۷,۰۹۴,۲۳۷	۱,۳۱۷,۳۲۸	سود عملیاتی
(۱,۳۹۷,۴۷۷)	(۱,۳۸۴,۸۱۱)	(۵۸۵,۲۲۷)	هزینه‌های مالی
(۵۶۶,۳۶۲)	۵۷۸,۳۲۵	۳۵۷,۰۰۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴,۶۶۷,۳۹۶	۶,۲۸۷,۷۵۱	۱,۱۰۹,۱۰۶	سود قبل از مالیات
(۸۶۲,۱۹۷)	(۳۴۳,۴۹۱)	(۱۷۳,۵۴۹)	مالیات بر درآمد
۳,۸۰۵,۱۹۹	۵,۹۴۴,۲۶۰	۹۳۵,۵۵۷	سود خالص

جدول شماره ۱۰: صورت سود و زیان شرکت، ۱۳۹۹-۱۴۰۱

• صورت وضعیت مالی

۱۴۰۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)	(مبالغ به میلیون ریال)
۲۲,۵۰۹,۵۴۱	۸,۱۳۸,۹۱۶	۶,۲۳۵,۳۳۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۷۹,۲۹۰	۷۹,۱۸۱	۷۰,۷۵۰	دارایی‌های نامشهود
۸۷۲,۶۶۰	۶۶۱,۰۱۰	۳۵,۰۳۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۳,۴۶۱,۴۹۱	۸,۸۷۹,۱۰۷	۶,۳۴۱,۱۱۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۴,۲۹۷,۷۶۱	۶۰۱,۸۸۰	۲,۸۹۴,۱۴۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۴,۱۹۱,۲۴۲	۲,۳۱۲,۲۹۲	۲,۳۵۴,۴۷۹	موجودی مواد و کالا
۱۵,۸۷۵,۶۶۸	۲۶,۳۹۸,۵۶۵	۱۱,۷۲۲,۵۳۵	دریافتی‌های تجاری
۴,۵۰۸,۲۴۲	۲,۳۰۹,۱۷۰	۱,۱۴۴,۷۷۸	دریافتی‌های غیرتجاری
-	-	-	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۷,۸۱۳,۶۲۴	۲,۲۳۰,۱۶۰	۱,۱۱۵,۴۸۰	موجودی نقد
۴۶,۶۸۶,۵۳۷	۳۳,۸۵۲,۰۶۷	۱۹,۲۸۱,۴۱۴	جمع دارایی‌های جاری
۷۰,۱۴۸,۰۲۹	۴۲,۷۳۱,۱۷۴	۲۵,۶۲۲,۵۳۰	جمع دارایی‌ها
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۴۰۲,۶۰۷	۱۸۰,۴۸۶	۶۷,۹۷۴	اندوخته قانونی
۹,۹۴۶,۰۳۶	۶,۵۸۶,۲۳۶	۸۶۶,۹۵۶	سود انباشته
۲۴,۸۴۸,۶۴۳	۱۱,۷۶۶,۷۲۱	۵,۹۳۴,۹۳۰	جمع حقوق صاحبان سهام
۲,۵۸۲,۳۷۴	-	۱۰۴,۹۸۹	بدهی مالیات انتقالی
۱۳۲,۵۰۵	۶۶,۴۵۰	۴۱,۹۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۷۱۴,۸۷۹	۶۶,۴۵۰	۱۴۶,۹۱۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
۲۲,۰۷۹,۵۴۱	۹,۱۶۹,۲۶۶	۷,۹۲۶,۵۱۱	پرداختی‌های تجاری
۳,۴۴۸,۷۸۸	۱,۹۲۳,۵۲۹	۲,۵۹۴,۱۸۵	پرداختی‌های غیرتجاری
۸۶۲,۱۹۷	۳۴۳,۴۹۱	۲۴۸,۱۶۴	مالیات پرداختنی
۲۲۳,۲۷۷	-	-	سود سهام پرداختنی
۱۵,۳۹۳,۶۳۷	۱۹,۴۴۱,۷۷۰	۸,۷۲۷,۹۶۱	تسهیلات مالی کوتاه‌مدت
۱۳۸,۶۶۵	۱۹,۹۴۷	۱۹,۹۰۳	پیش دریافت‌های جاری
۴۲,۵۸۴,۵۰۷	۳۰,۸۹۸,۰۰۲	۱۹,۵۴۰,۶۹۰	جمع بدهی‌های جاری
۴۵,۲۹۹,۳۸۶	۳۰,۹۶۴,۴۵۲	۱۹,۶۸۷,۶۰۰	جمع بدهی‌ها
۷۰,۱۴۸,۰۲۹	۴۲,۷۳۱,۱۷۴	۲۵,۶۲۲,۵۳۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام

جدول شماره ۱۱: صورت وضعیت مالی، ۱۳۹۹-۱۴۰۱

آپ بېانيه ثبت اوراق مېرېحه شرېت واسطه مالي مرءاء چھارم (با مسئوليت محدود) به منظور تامين مالي شرېت اورنء پيشرو (سھامي خاص)

• صورت تغييرات در حقوق مالكانه

(مبالغ به ميليون ريال)	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	انءوخته قانوني	مازاء تجديد ارزشي داراييها	سوء انباشته	جمع كل
مانءه در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۱۹۶	-	۱۹۱,۰۱۶	۲,۲۱۲,۲۱۲
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۱۸۸,۸۷۴)	(۱۸۸,۸۷۴)
مانءه تجديد ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۱۹۶	-	۲,۱۴۲	۲,۰۲۳,۳۳۸
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-
سوء خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	۹۳۵,۵۵۷	۹۳۵,۵۵۷
افزايش سرمايه در جريان	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
تخصيص به انءوخته قانوني	-	-	۴۶,۷۷۸	-	(۴۶,۷۷۸)	-
مانءه تجديد ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۷۴	-	۸۹۰,۹۲۱	۵,۹۵۸,۸۹۵
مانءه در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۷۴	-	۸۹۰,۹۲۱	۵,۹۵۸,۸۹۵
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۲۳,۹۶۶)	(۲۳,۹۶۶)
مانءه تجديد ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	-	-	-	-	۸۶۶,۹۵۶	۵,۹۳۴,۹۳۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-
سوء خالص گزارش شده سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	۲,۲۳۲,۷۷۱	۲,۲۳۲,۷۷۱
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	۳,۷۱۱,۴۸۹	۳,۷۱۱,۴۸۹
سوء خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	۵,۹۴۴,۲۶۰	۵,۹۴۴,۲۶۰
افزايش سرمايه در جريان	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
سوء سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۱۲,۴۶۹)	(۱۱۲,۴۶۹)
تخصيص به انءوخته قانوني	-	-	۱۱۲,۵۱۲	-	(۱۱۲,۵۱۲)	-
مانءه تجديد ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۴۸۶	-	۶,۵۸۶,۲۳۶	۱۱,۷۶۶,۷۲۱
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-
سوء خالص ۱۴۰۱	-	-	-	-	۳,۸۰۵,۱۹۹	۳,۸۰۵,۱۹۹
مازاء تجديد ارزشي داراييهاي ثابت	-	-	-	۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۰۰,۰۰۰
سوء جامع سال ۱۴۰۱	-	-	-	۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۵,۱۹۹	۱۳,۳۰۵,۱۹۹
سوء سهام مصوب	-	-	-	-	(۲۲۳,۲۷۷)	(۲۲۳,۲۷۷)
تخصيص به انءوخته قانوني	-	-	۲۲۲,۱۲۱	-	(۲۲۲,۱۲۱)	-
مانءه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۲,۶۰۷	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۶,۰۳۶	۲۴,۸۴۸,۶۴۳

ءءول شماره ۱۲: صورت تغييرات در حقوق مالكانه، ۱۳۹۹-۱۴۰۱

AP بیانیه ثبت اوراق مباحثه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

• صورت جریان وجه نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	(مبالغ به میلیون ریال)
(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	
۲۸,۳۲۶,۴۹۷	(۳,۴۶۰,۸۸۰)	(۴,۰۸۴,۲۵۴)	خالص نقد حاصل از عملیات (CFO)
۶۰,۸۳۲	۱,۳۶۰,۸۹۹	۱۰۵,۴۳۸	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳,۵۶۲,۹۵۸)	(۳,۲۲۳,۰۹۵)	(۲,۲۵۱,۱۳۹)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	-	۱۰۴	وجوه نقد حاصل از کاهش سایر دارایی‌ها
-	-	-	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
(۱۰۹)	(۱۱,۹۶۱)	(۴۸,۰۸۲)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
-	-	-	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۱۱,۶۵۰)	(۶۲۵,۹۷۴)	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۷۷,۳۳۶	۵۵,۲۱۲	۲۱,۱۶۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۱۰,۳۰۹,۹۲۱	-	-	قرض الحسنه دریافتی از سهامداران
(۱۲,۹۶۱,۷۴۶)	-	-	قرض الحسنه اعطایی به سهامداران
(۶,۲۸۷,۸۷۶)	(۲,۴۴۴,۹۷۰)	(۲,۱۷۲,۵۰۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری (CFI)
۲۷,۰۳۸,۶۲۷	(۵,۹۰۵,۷۹۹)	(۶,۲۵۶,۷۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۸,۴۸۹,۳۳۵	۷,۶۸۸,۰۸۳	۱۰,۹۱۸,۲۷۷	قرض الحسنه دریافتی از سهامداران
(۱۹,۴۹۸,۰۱۹)	(۹,۷۷۹,۱۴۵)	(۸,۶۵۹,۲۳۱)	قرض الحسنه اعطایی به سهامداران
۲۱,۷۴۷,۷۶۳	۳۰,۲۷۵,۳۲۹	۱۵,۳۶۷,۳۹۷	تسهیلات دریافتی
(۲۵,۸۵۷,۸۹۹)	(۱۸,۵۰۹,۶۷۳)	(۱۰,۴۶۶,۰۴۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات اخذ شده
(۱,۳۳۵,۴۷۴)	(۲,۵۴۱,۶۴۷)	(۵۸۵,۲۲۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات دریافتی
-	(۱۱۲,۴۶۹)	-	سود سهام پرداختی
(۱۶,۴۵۴,۲۹۴)	۷,۰۲۰,۴۷۹	۶,۵۷۵,۱۷۰	وجوه نقد حاصل از تأمین مالی (CFF)
۵,۵۸۴,۳۲۸	۱,۱۱۴,۶۷۹	۳۱۸,۴۰۷	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲,۲۳۰,۱۶۰	۱,۱۱۵,۴۸۰	۷۹۱,۲۷۰	حساب وجه نقد ابتدای دوره
(۸۶۴)	-	۵,۸۰۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷,۸۱۳,۶۲۴	۲,۲۳۰,۱۶۰	۱,۱۱۵,۴۸۰	حساب وجه نقد انتهای دوره

جدول شماره ۱۳: صورت جریان وجه نقد، ۱۳۹۹-۱۴۰۱

۳. وضعیت اعتباری شرکت

۳-۱. بدهی‌ها

بر اساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است:

مبلغ	(مبالغ به میلیون ریال)
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۲۲,۰۷۹,۵۴۱
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی غیرتجاری	۳,۴۴۸,۷۸۸
مجموع حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۲۵,۵۲۸,۳۲۹
پیش‌دریافت‌ها	۱۳۸,۶۶۵
سود سهام پرداختی	۲۲۳,۷۷۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۲,۵۰۵
کوتاه‌مدت	۱۵,۳۹۳,۶۳۷
بلندمدت	-
مالیات پرداختی	۸۶۲,۱۹۷
تسهیلات	
تسهیلات	
مالیات	

جدول شماره ۱۴: بدهی‌های شرکت، منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

حساب‌ها و اسناد پرداختني تجاري

مبلغ	(مبلغ به ميانون ريال)	
۴۰۳,۵۰۰	شركت جنرال كپ پارس هم گروه	اسناد پرداختني تجاري
۴۲۷,۵۰۰	شركت پارت پلاستيك خراسان هم گروه	
۱۳۳,۰۰۰	شركت پليميرهاي پيشرفته آرسام پلاست راز هم گروه	
۵,۰۰۰	شركت گروه صنعتي بازرگاني هوراند پلاستيك	
۲۳,۰۱۲	شركت مهرآب بهشت	سايه اشخاص
۳۳۲	سايه تأمين كنندگان كالا و خدمات	
۹۹۲,۳۴۴	مجموع اسناد پرداختني تجاري	
۱۴۹,۸۵۲	شركت پارت پلاستيك	اشخاص وابسته
۸۷۳,۳۳۱	شركت گروه صنعتي بازرگاني هوراند پلاستيك	
۲۲۵,۳۵۳	شركت ماد آريا ويست	
۴۴,۸۵۲	شركت مهرآب بهشت	
۱۷,۳۰۱	شركت جنرال كپ پارس	سايه اشخاص
۱۱,۵۹۳	شركت تسلا باتري	
۱۵,۸۶۴	شركت آريا ماد پارت راز	
۲,۶۹۵,۳۴۱	شركت پرتو فرازان آويژه كيميا	
۱۰۱,۱۷۸	شركت كوكيا آريا	سايه اشخاص
۶۹,۸۴۷	شركت دانا بسيار	
۹۹,۸۶۸	شركت تكتو بسيار	حساب‌هاي پرداختني تجاري
۱,۰۲۰,۱۵۷	سايه	
۴۳۱,۲۲۵	DBI Trading & Consulting limited	
۱۵۱,۰۷۰	Luna nova	
۴,۶۸۳,۱۳۱	Sole	حساب‌هاي پرداختني آبري
۸,۱۹۳,۸۹۰	Elevation General trading	
۲۶,۵۹۹	SIGMA	
۳۸۴	Shanghai Hullong	
۵۱۶,۸۰۰	Kautex	مجموع حساب‌هاي پرداختني تجاري
۲۴۷,۹۱۹	TI Automotive	
۱۴۳,۶۵۳	B Plas	
۶۸۴,۷۶۱	Plastic omniun	
۱۴۲,۱۲۰	TUV	مجموع پرداختني‌هاي تجاري
۵۲۱,۱۱۶	سايه	
۲۱۰,۸۷,۱۹۷	مجموع حساب‌هاي پرداختني تجاري	
۲۲,۰۷۹,۵۴۱	مجموع پرداختني‌هاي تجاري	

جدول شماره ۱۵: حساب‌ها و اسناد پرداختني تجاري، منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۳۱

- * مانده حساب‌های پرداختی ریالی اشخاص وابسته بابت خرید مواد و قطعات مورد نیاز تولید می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۲۸۵,۹۳۶ میلیون ریال آن تسویه شده است.
- * عمده حساب‌های پرداختی ارزی شرکت بابت خریدهای مواد اولیه و هزینه‌های مربوط به خدمات مهندسی مواد و طراحی پاک با فرآیند بلو مولد خودروهای ۴۰۵ و ۲۰۶ بوده است.

* حساب‌ها و اسناد پرداختی غیرتجاری

مبلغ	(مبالغ به میلیون ریال)
-	اشخاص وابسته
۶۳۵,۰۲۰	اسناد پرداختی غیرتجاری
۲۴۴,۷۲۲	سایر اشخاص
۸۷۹,۷۴۱	مجموع اسناد پرداختی غیرتجاری
-	اشخاص وابسته
۱۳۹,۴۷۸	گمرک جمهوری اسلامی ایران
۳۲۴,۲۰۳	اشخاص حقیقی و حقوقی
۳۲۲,۵۸۳	کارکنان
۹۱,۶۱۰	بستانکاران دولتی - بیمه آتش‌سوزی و جرائم مالیاتی
۲۲,۴۳۷	بستانکاران دولتی - مالیات حقوق پرداختی
۱۵۷,۵۳۰	بستانکاران دولتی - بیمه تأمین اجتماعی
۲۳۱,۶۱۷	بستانکاران دولتی - بیمه پیمانکاران
۸۵۶,۹۸۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۶۱,۶۹۵	سپرده پرداختی - سپرده حسن انجام کار
۳۰۳,۷۹۹	ذخیره سایر هزینه‌ها
۱۵۷,۱۱۲	سایر
۲,۵۴۹,۰۴۷	مجموع حساب‌های پرداختی غیرتجاری
۳,۴۴۸,۷۸۸	مجموع پرداختی‌های غیرتجاری

جدول شماره ۱۶: پرداختی‌های غیرتجاری، منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

- * از مجموع سایر اسناد پرداختی غیر تجاری (۸۷۹,۷۴۱ میلیون ریال) مانده حساب گمرک (۶۳۵,۰۲۰ میلیون ریال) بابت ضمانت نامه‌های بانکی صادر شده برای سفارشات خرید خارجی می‌باشد و مانده حساب اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ حوزه ۱۲۳ (۲۴۴,۷۲۲ میلیون ریال) عمدتاً بابت صدور چک‌های مربوط به تقسیط مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره اول، دوم، سوم و چهارم سال ۱۴۰۱ می‌باشد که سررسید آن‌ها در سال مالی ۱۴۰۲ می‌باشد.

AP بیانیه ثبت اوراق مباحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

تسهیلات

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۱
بانک ملت	۳,۳۶۷,۲۰۹
بانک اقتصاد نوین	۶,۱۹۲,۲۶۸
بانک صادرات	۳,۷۰۴,۲۹۶
بانک خاورمیانه	۱,۹۰۴,۷۵۰
بانک کارآفرین	۵۹۹,۹۷۱
بانک صنعت و معدن	۲,۸۰۰,۵۳۲
بانک پارسیان	۱۱۸,۲۴۸
مجموع	۱۸,۶۸۷,۲۷۴
سود و کارمزد سال های آتی	(۹۶۳,۲۵۸)
سپرده نقدی تسهیلات	(۲,۳۳۰,۳۷۹)
حاصله جاری	۱۵,۳۹۳,۶۳۷

جدول شماره ۱۷: تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان، منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال	مبلغ
۱۸ و ۲۳ درصد	۱۵,۳۹۳,۶۳۷
مجموع	۱۵,۳۹۳,۶۳۷

جدول شماره ۱۸: تسهیلات به تفکیک نرخ، منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال	مبلغ
چک و سفته	۱۵,۳۹۳,۶۳۷
مجموع	۱۵,۳۹۳,۶۳۷

جدول شماره ۱۹: تسهیلات به تفکیک وثایق، منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

AP برآیند ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

* مالیات

توضیحات	۱۴۰۱					۱۴۰۰		سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	(مبالغ به میلیون ریال)
	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	توضیحات			
رسیدگی به دفاتر	۴۵۹,۵۰۰	۴۵۹,۵۰۰	۴۵۹,۵۰۰	-	-	-	رسیدگی به دفاتر	۱,۱۰۹,۱۰۶	۱,۰۸۷,۹۴۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۵۷۸,۵۷۴	۵۷۸,۵۷۴	۳۴۳,۴۹۱	۲۲۴,۹۶۸	۳۴۳,۴۹۱	۳۴۳,۴۹۱	رسیدگی به دفاتر	۲,۵۷۴,۲۶۲	۲,۱۴۴,۸۱۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	۶۳۷,۲۲۹	-	-	رسیدگی نشده	۴,۶۶۷,۳۹۶	۴,۴۲۵,۲۰۲	۱۴۰۱
مجموع										
				۸۶۲,۱۹۷		۳۴۳,۴۹۱				

جدول شماره ۲۰: مالیات، ۱۴۰۱/۰۹/۲۹

- * مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
- * مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به موجب برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ به مبلغ ۵۷۸,۵۷۴ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده و شرکت نسبت به آن تمکین نموده است، لازم به ذکر است که شرکت در این خصوص ذخیره کافی در نظر گرفته است.

۳-۲. تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

- * شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانونی تجارت می‌باشد.
- * مجموع اسناد تضمینی صادره از جانب شرکت ۲۰۳,۵۹۲,۴۳۵ میلیون ریال می‌باشد که شامل ۱۲۲,۶۰۳,۷۰۶ میلیون ریال اسناد تضمینی نزد دیگران و ۸۰,۹۸۸,۷۲۹ میلیون ریال اسناد واگذاری به بانک است.
- * پیش‌بینی مخارج تکمیل پروژه‌های در جریان ساخت به مبلغ ۵۴۳,۸۴۰ میلیون ریال و بابت پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای به مبلغ ۶۸۳,۵۰۰ میلیون ریال برآورد می‌شود.

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال)	درصد تکمیل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایت ۷ پروژه ۱۷ هکتاری	۶۵	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۴۲۰,۰۰۰	۷۷۸,۰۳۱
سایت ۹ پروژه ۱۷ هکتاری	۹۴	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۵۲,۲۴۰	۸۰۲,۴۲۷
ساختمان اداری جدید	۹۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۱,۶۰۰	۲,۵۲۹,۰۳۹
سایر	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰,۰۰۰	۸۰,۵۳۰
مجموع			۵۴۳,۸۴۰	۴,۱۹۰,۰۲۶

جدول شماره ۲۱: مخارج تکمیل پروژه های شرکت، منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱-۲-۳ بدهی های احتمالی

- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و قطعی شده و بدهی مربوطه بطور کامل پرداخت گردیده است.
- در خصوص رسیدگی ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم شرکت، تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی شده و بدهی های مربوطه به طور کامل پرداخت گردیده است. شایان ذکر است بابت ماده مذکور در خصوص سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ نیز رسیدگی انجام شده که به موجب برگ قطعی جمعاً مبلغ ۱۶۲,۲۲۲ میلیون ریال بدهی به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که نتایج حاصله تا تاریخ تایید صورت های مالی به شرکت ابلاغ نگردیده است.
- در خصوص حسابرسی تأمین اجتماعی شرکت، تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی شده و بدهی های مربوطه به طور کامل پرداخت گردیده است. شایان ذکر است شرکت بابت سال ۱۳۹۹ نیز رسیدگی انجام شده که به موجب اعلام برگ بدهی مبلغ ۳۵,۳۳۶ میلیون ریال بدهی به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت با آن اعتراض نموده که نتایج حاصله تا تاریخ تایید صورت های مالی به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۴۲ بیانیه ثبت اوراق مبالغه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۳-۳. مطالبات و ذخایر

خالص	مجموع مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۵,۸۷۵,۶۶۸	-	۱۵,۸۷۵,۶۶۸	-	۱۵,۸۷۵,۶۶۸	دریافتنی‌های تجاری
۴,۵۰۸,۷۴۷	-	۴,۵۰۸,۷۴۷	-	۴,۵۰۸,۷۴۷	دریافتنی‌های غیرتجاری
۲۰,۳۸۳,۹۱۰	-	۲۰,۳۸۳,۹۱۰	-	۲۰,۳۸۳,۹۱۰	مجموع دریافتنی‌های کوتاه‌مدت
-	-	-	-	-	دریافتنی‌های بلندمدت
۲۰,۳۸۳,۹۱۰	-	۲۰,۳۸۳,۹۱۰	-	۲۰,۳۸۳,۹۱۰	مجموع مطالبات

جدول شماره ۳۳: مطالبات، ۱۳۹۹/۱۲/۱۴



دریافتنی‌های تجاری کوتاه‌مدت

مبلغ	(مبالغ به میلیون ریال)
۱,۱۴۸,۴۹۶	سایکو
۶,۲۵۶,۷۰۱	شرکت سازه گستر سایپا
۱۷۷,۶۱۸	شرکت مگاموتور
۴۰,۸۸۶	پیشروان سروش ابریشم
۱۰,۰۰۰	صمدی عبدالصمد
۶,۰۸۵	ماشین‌سازی تکلان
۴۵۴	سایر
۷,۶۴۰,۲۴۰	جمع
(۱,۱۴۸,۴۹۶)	اسناد دریافتنی تهاتر شده با پیش‌دریافت‌ها
۶,۴۹۱,۷۴۴	مجموع اسناد دریافتنی تجاری
۹۳۷,۹۰۸	شرکت پلیمرهای پیشرفته آرسام پلاست راز
۲۰۹,۴۸۹	شرکت ماد پارت راز
۵,۳۷۳	شرکت صنعتی آذران پارت هوراند
۹۴,۶۱۶	شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان ماد پارت ارس
۱,۸۴۰,۷۳۴	شرکت جنرال کب پارس
۱,۵۵۵,۳۸۲	شرکت قطعات خودرو اتحادیه نوین
۱۷۸	سایر
۴,۵۳۳	سایکو
۱,۵۳۸,۳۲۵	شرکت سازه گستر سایپا
۲,۴۵۸,۰۸۰	شرکت مگاموتور
۳۱۳,۶۱۱	شرکت بهمن موتور
۱۱۴,۶۷۳	شرکت زامپاد
۴۷,۵۳۷	شرکت آذر موتور مبین
۳۱,۵۸۲	شرکت طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو
۱۲,۴۵۸	شرکت نیرو محرکه
۱۵,۶۵۶	شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
۵,۵۳۵	شرکت بهمن دیزل
۴۷	شرکت ایران دو چرخ
۴,۷۹۷	شرکت سرمایه‌گذاری شهر
۱۱,۲۱۹	شرکت ماشین‌سازی تکلان
۱۲۹,۸۸۷	شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران‌خودرو دیزل (ایکو)
۵۷,۳۴۴	سایر
۹,۳۸۳,۹۲۴	مجموع حساب‌های دریافتنی تجاری
۱۵,۸۷۵,۶۶۸	مجموع دریافتنی‌های تجاری

جدول شماره ۲۳: دریافتنی‌های تجاری کوتاه مدت، منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۱۴۰۱

AP بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

- مانده اسناد دریافتنی در پایان سال عمدتاً به منظور اخذ تسهیلات مالی خرید دین نزد بانک‌های طرف حساب با شرکت بوده است که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی از مانده اسناد فوق مبلغ ۵,۲۵۸,۸۴۳ میلیون ریال به حیظه وصول درآمده است.
- مانده حساب‌های تجاری بابت فروش به مشتریان بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۳,۳۵۱,۷۶۵ میلیون ریال از آن به حیظه وصول درآمده است.
- دریافتنی‌های غیرتجاری کوتاه مدت

مبلغ	(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰,۰۰۰	اشخاص	اسناد دریافتنی غیر تجاری
۳۹۰,۰۰۰	وابسته	
۵۳۰,۰۰۰		مجموع اسناد دریافتنی غیر تجاری
۵۸,۳۱۷	اشخاص	حساب‌های دریافتنی غیر تجاری
۲,۰۹۱,۶۵۶	وابسته	
۱۶۰,۰۲۷	سرمایه‌گذاری و توسعه راهبردی راز	
۳۸۶,۸۷۱	بازرگانی توسعه پرتو سپهر پارسیان	
۱۲۵	کارکنان (وام، مساعده)	
۶۱,۳۴۴	آقای علی کسائیانی	
۲۰۷,۲۳۹	سپرده دریافتی	
۵۹,۳۲۳	شرکت تضامنی مسعود مفیدی فرد و شرکا	
۸,۳۰۸	شرکت تضامنی حامیان یاقوت صحرا-خرید ارز صادراتی	
۵۵۰,۰۸۷	شرکت تضامنی مهناز حیدری و شرکا (صرافی هدف)	
۳۹۴,۹۴۵	جاری سهامداران	سایر مشتریان
۳,۹۷۸,۲۴۲	سایر	
۴,۵۰۸,۲۴۲		مجموع حساب‌های دریافتنی غیر تجاری
		مجموع دریافتنی‌های غیر تجاری

جدول شماره ۲۴: دریافتنی‌های غیرتجاری، منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

- مانده حساب از شرکت‌های تضامنی مسعود مفیدی فرد و شرکا، حامیان یاقوت صحرا، مهناز حیدری و شرکا بابت خرید ارز به ترتیب به میزان ۵۴۰,۰۰۰، ۳۹۰,۰۰۰ و ۶۸,۷۰۰ یورو بوده است. در خصوص مبلغ پرداختی صورت گرفته به شرکت تضامنی مسعود مفیدی فرد و شرکا در خصوص خرید ارز از سامانه نیما با توجه به عدم تحویل مبلغ ۵۴۰ هزار یورو از ارز خریداری شده، این شرکت اقدام به طرح دعوی علیه ایشان نموده که طبق رای صادره نامبرده به پرداخت مبلغ ارز مذکور محکوم گردیده که در مرحله وصول اجرا می‌باشد. (لازم به ذکر است دو فقره چک از ایشان به مبلغ مجموعاً ۵۵۰ میلیارد ریال اخذ گردیده است). همچنین در خصوص مبلغ مورد مطالبه از شرکت یاقوت حامیان صحرا معادل ۳۹۰ هزار یورو با توجه به ارائه اطلاعات و مستندات به دادگاه متأسفانه علیرغم توضیحات و مدارک ارائه شده، دادگاه به دلیل اشکال در دادخواست اقدام به رد دعوی نموده ولی با توجه به شواهد و مستندات ارائه شده در دادگاه بدوی شرکت اقدام به طرح دعوی در دادگاه تجدید نظر نموده که دریافت این مبلغ نیز از مشتی عنه ممکن خواهد بود.
- مانده حساب از شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه راهبردی راز بابت انتقال مانده حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه بر اساس توافق‌نامه‌های فی مابین به شرکت توسعه راهبردی راز و پرداخت قرض‌الحسنه به شرکت مزبور بوده است.

۴. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

۴-۱. پیش بینی صورت سود و زیان

(واحد: میلیون ریال)	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۱۱۲,۳۷۷,۶۵۹	۸۹,۹۰۲,۱۲۷	۱۴۲,۶۹۲,۳۲۷	۱۰۶,۸۸۹,۵۲۵	۱۹۷,۰۱۶,۴۴۸	۱۳۸,۱۹۱,۵۷۰	۲۶۵,۴۴۸,۹۵۱	۱۷۴,۳۵۶,۱۷۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۸۷,۴۵۸,۹۴۳)	(۷۱,۰۸۳,۳۰۳)	(۱۱۳,۱۵۶,۷۳۲)	(۸۶,۸۶۰,۶۱۴)	(۱۵۵,۵۵۶,۷۹۶)	(۱۱۲,۴۵۰,۸۵۰)	(۲۱۰,۴۰۸,۶۸۶)	(۱۴۳,۶۳۹,۴۰۵)
سود ناخالص	۲۴,۹۱۸,۷۱۶	۱۸,۸۱۸,۸۲۵	۲۹,۵۳۵,۵۹۵	۲۰,۰۲۸,۹۱۱	۴۱,۴۵۹,۶۵۱	۲۵,۷۴۰,۷۲۰	۵۵,۰۴۰,۲۶۵	۳۰,۷۱۶,۷۷۲
هزینه اداری، عمومی و فروش	(۴,۲۲۴,۹۵۱)	(۳,۴۷۶,۴۲۶)	(۵,۴۲۹,۰۰۶)	(۴,۲۳۶,۵۲۴)	(۷,۴۰۶,۹۷۳)	(۵,۴۵۷,۲۴۶)	(۹,۹۲۴,۵۰۹)	(۶,۹۱۳,۳۷۵)
سایر درآمدها (هزینه ها) عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود عملیاتی	۲۰,۶۹۳,۷۶۵	۱۵,۳۴۲,۳۹۸	۲۴,۱۰۶,۵۸۹	۱۵,۷۹۲,۳۸۷	۳۴,۰۵۲,۶۷۸	۲۰,۲۸۳,۴۷۵	۴۵,۱۱۵,۷۵۷	۲۳,۸۰۳,۳۹۷
هزینه های مالی	(۴,۳۸۳,۶۲۱)	(۴,۶۰۹,۱۶۷)	(۵,۷۲۵,۷۱۹)	(۴,۹۸۹,۴۰۲)	(۵,۰۲۹,۳۲۰)	(۴,۷۹۶,۵۷۳)	(۴,۲۷۴,۱۷۳)	(۴,۸۱۹,۵۹۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود قبل از مالیات	۱۶,۳۱۰,۱۴۳	۱۰,۷۳۳,۲۳۱	۱۸,۳۸۰,۸۷۰	۱۰,۸۰۲,۹۸۵	۲۹,۰۲۳,۳۵۸	۱۵,۴۸۶,۹۰۲	۴۰,۸۴۱,۵۸۴	۱۸,۹۸۳,۷۹۸
مالیات بر درآمد	(۲,۴۴۶,۵۲۲)	(۱,۶۰۹,۹۸۵)	(۳,۱۸۰,۳۳۷)	(۱,۹۵۶,۴۷۰)	(۴,۶۹۹,۷۲۹)	(۲,۶۴۳,۸۵۴)	(۴,۷۵۲,۵۹۹)	(۳,۲۹۹,۹۵۵)
سود خالص	۱۳,۸۶۳,۶۲۲	۹,۱۲۳,۲۴۶	۱۵,۲۰۰,۵۳۳	۸,۸۴۶,۵۱۶	۲۴,۳۲۳,۶۲۹	۱۲,۸۴۳,۰۴۸	۳۶,۱۰۸,۹۸۵	۱۵,۶۸۳,۸۴۳

جدول شماره ۲۵: پیش بینی صورت سود و زیان ۱۴۰۲-۱۴۰۵

۴-۲. پیش بینی صورت وضعیت مالی

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		(واحد: میلیون ریال)
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۲۶,۳۵۲,۷۷۹	۲۶,۳۵۲,۷۷۹	۲۴,۷۶۷,۴۰۵	۲۴,۷۶۷,۴۰۵	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۳,۲۲۶,۶۱۵	۲۳,۲۲۶,۶۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۹۱,۳۸۳	۹۱,۳۸۳	۸۷,۰۷۲	۸۷,۰۷۲	۸۴,۱۵۹	۸۴,۱۵۹	۸۱,۶۴۰	۸۱,۶۴۰	دارایی های نامشهود
۸۷۲,۶۶۰	۸۷۲,۶۶۰	۸۷۲,۶۶۰	۸۷۲,۶۶۰	۸۷۲,۶۶۰	۸۷۲,۶۶۰	۸۷۲,۶۶۰	۸۷۲,۶۶۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۷,۳۱۶,۸۲۱	۲۷,۳۱۶,۸۲۱	۲۵,۷۲۷,۱۳۶	۲۵,۷۲۷,۱۳۶	۲۴,۶۳۸,۴۸۸	۲۴,۶۳۸,۴۸۸	۲۴,۱۸۰,۹۱۵	۲۴,۱۸۰,۹۱۵	جمع دارایی های غیر جاری
۱۸,۹۹۷,۲۷۲	۲۷,۸۱۷,۹۵۶	۱۴,۸۷۲,۳۷۷	۲۰,۵۷۳,۴۲۷	۱۱,۴۸۷,۸۹۷	۱۴,۹۶۵,۷۳۵	۹,۴۰۱,۲۴۲	۱۱,۵۶۷,۰۳۰	سفارشات و پیش پرداخت ها
۹,۶۹۸,۳۲۷	۱۴,۲۰۶,۴۹۳	۷,۵۹۲,۵۲۰	۱۰,۵۰۲,۹۷۲	۵,۸۶۴,۷۰۴	۷,۶۴۰,۱۸۰	۴,۷۹۹,۴۴۳	۵,۹۰۵,۱۰۲	موجودی مواد و کالا
۷۳,۵۳۶,۹۸۸	۱۱۱,۹۶۴,۹۸۶	۵۸,۲۸۴,۰۹۴	۸۳,۰۹۴,۲۵۲	۴۵,۰۸۲,۰۴۹	۶۰,۱۸۲,۳۴۷	۳۷,۹۱۷,۳۹۳	۴۷,۳۹۶,۷۴۱	دریافتنی های تجاری
۹,۸۶۶,۳۴۲	۱۵,۰۲۲,۱۶۶	۷,۸۱۹,۸۸۵	۱۱,۱۴۸,۶۲۵	۶,۰۴۸,۵۸۷	۸,۰۷۴,۵۷۱	۵,۰۸۷,۳۱۷	۶,۳۵۹,۱۴۶	دریافتنی های غیرتجاری
۶,۰۴۹,۲۰۸	۹,۲۱۰,۳۲۴	۴,۷۹۴,۴۹۳	۶,۸۳۵,۳۹۶	۳,۷۰۸,۴۸۳	۴,۹۵۰,۶۴۵	۳,۱۱۹,۱۱۳	۳,۸۹۸,۸۹۱	موجودی نقد
۱۱۸,۱۴۸,۱۳۷	۱۷۸,۲۳۱,۹۲۵	۹۳,۳۶۳,۳۶۹	۱۳۲,۱۵۴,۶۷۲	۷۲,۱۹۱,۷۲۱	۹۵,۸۱۳,۴۷۸	۶۰,۳۲۴,۵۰۷	۷۵,۱۲۶,۹۱۱	جمع دارایی های جاری
۱۴۵,۴۶۴,۹۵۸	۲۰۵,۵۴۸,۷۴۶	۱۱۹,۰۹۰,۵۰۵	۱۵۷,۸۸۱,۸۰۸	۹۶,۸۳۰,۲۰۹	۱۲۰,۴۵۱,۹۶۵	۸۴,۵۰۵,۴۲۲	۹۹,۳۰۷,۸۲۵	جمع دارایی ها
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۵۲,۸۸۳,۴۹۴	۹۱,۶۲۶,۱۱۴	۳۸,۴۸۳,۹۵۶	۵۹,۹۴۹,۴۹۱	۲۶,۵۲۵,۵۶۰	۳۷,۱۴۵,۹۱۶	۱۸,۵۹۱,۳۶۹	۲۳,۳۳۱,۷۴۵	سود انباشته
۶۷,۸۸۳,۴۹۴	۱۰۶,۶۲۶,۱۱۴	۵۳,۴۸۳,۹۵۶	۷۴,۹۴۹,۴۹۱	۴۱,۵۲۵,۵۶۰	۵۲,۱۴۵,۹۱۶	۳۳,۵۹۱,۳۶۹	۳۸,۳۳۱,۷۴۵	جمع حقوق صاحبان سهام
۲,۵۸۲,۳۷۴	۲,۵۸۲,۳۷۴	۲,۵۸۲,۳۷۴	۲,۵۸۲,۳۷۴	۲,۵۸۲,۳۷۴	۲,۵۸۲,۳۷۴	۲,۵۸۲,۳۷۴	۲,۵۸۲,۳۷۴	بدهی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۸۵,۲۱۵	۴۲۳,۱۱۴	۳۰۶,۶۵۴	۳۳۳,۰۱۲	۲۴۴,۱۱۴	۲۶۲,۰۸۴	۱۸۳,۳۲۹	۱۹۴,۵۸۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۶۷,۵۸۹	۳,۰۰۵,۵۰۸	۲,۸۸۹,۰۲۷	۷,۹۱۵,۳۸۵	۲,۸۲۶,۴۸۸	۷,۸۴۴,۴۵۸	۲,۷۶۵,۷۰۳	۷,۷۷۶,۹۶۲	جمع بدهی های غیر جاری
۴۳,۴۲۷,۱۳۷	۶۳,۶۱۴,۰۸۲	۳۳,۹۹۷,۹۲۰	۴۷,۰۳۰,۳۹۱	۲۶,۲۶۱,۰۷۵	۳۴,۲۱۱,۳۳۳	۲۱,۴۹۱,۰۲۸	۲۶,۴۴۱,۹۷۱	پرداختنی های تجاری
۸,۵۲۲,۸۰۸	۱۲,۴۸۴,۵۴۷	۶,۶۷۲,۲۴۳	۹,۲۲۹,۹۲۴	۵,۱۵۳,۸۵۳	۶,۷۱۴,۱۲۶	۴,۲۱۷,۷۱۰	۵,۱۸۹,۳۵۴	پرداختنی های غیرتجاری
۳,۲۹۹,۹۵۵	۶,۷۵۲,۵۹۹	۲,۴۴۳,۸۵۴	۴,۶۹۹,۷۲۹	۱,۹۵۶,۴۷۰	۳,۱۸۰,۳۳۷	۱,۶۰۹,۹۸۵	۲,۴۴۶,۵۲۲	مالیات پرداختنی
۲۲۳,۲۷۷	۲۲۳,۲۷۷	۲۲۳,۲۷۷	۲۲۳,۲۷۷	۲۲۳,۲۷۷	۲۲۳,۲۷۷	۲۲۳,۲۷۷	۲۲۳,۲۷۷	سود سهام پرداختنی
۱۸,۴۹۵,۶۴۲	۱۲,۰۸۹,۸۷۹	۱۸,۵۷۸,۱۹۵	۱۳,۱۶۱,۹۲۳	۱۸,۳۱۸,۵۱۷	۱۵,۵۲۵,۱۵۶	۲۰,۰۶۱,۴۹۶	۱۸,۳۲۶,۵۲۸	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۴۳۸,۴۰۲	۴۳۸,۴۰۲	۴۳۸,۴۰۲	۴۳۸,۴۰۲	۴۳۸,۴۰۲	۴۳۸,۴۰۲	۴۳۸,۴۰۲	۴۳۸,۴۰۲	ذخایر
۲۰۶,۴۵۳	۳۱۴,۳۳۹	۱۶۳,۶۳۱	۲۳۳,۲۸۵	۱۲۶,۵۶۷	۱۶۸,۹۶۱	۱۰۶,۴۵۲	۱۳۳,۰۶۵	پیش دریافت های جاری
۷۴,۶۱۳,۸۷۵	۹۵,۹۱۷,۱۲۴	۶۲,۷۱۷,۵۲۲	۷۵,۰۱۶,۹۳۱	۵۲,۴۷۸,۱۶۰	۶۰,۴۶۱,۵۹۲	۴۸,۱۴۸,۳۵۰	۵۳,۱۹۹,۱۱۹	جمع بدهی های جاری
۷۷,۵۸۱,۴۶۴	۹۸,۹۲۲,۶۳۳	۶۵,۰۰۶,۵۴۹	۸۲,۹۳۲,۳۱۶	۵۵,۳۰۴,۴۴۸	۶۸,۳۰۶,۰۴۹	۵۰,۹۱۴,۰۵۳	۶۰,۹۷۶,۰۸۰	جمع بدهی ها
۱۴۵,۴۶۴,۹۵۸	۲۰۵,۵۴۸,۷۴۶	۱۱۹,۰۹۰,۵۰۵	۱۵۷,۸۸۱,۸۰۸	۹۶,۸۳۰,۲۰۹	۱۲۰,۴۵۱,۹۶۵	۸۴,۵۰۵,۴۲۲	۹۹,۳۰۷,۸۲۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

جدول شماره ۲۶: پیش بینی صورت وضعیت مالی، ۱۴۰۲-۱۴۰۵

۸۹ بیانیه ثبت اوراق مراهجه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۳-۴. پیش بینی تغییرات حقوق مالکانه در حالت انتشار اوراق مراهجه

(مبالغ به میلیون ریال)	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۶۰۷	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۶,۰۳۶	۲۴,۸۴۸,۶۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص ۱۴۰۲				۱۳,۸۶۳,۶۲۲	۱۳,۸۶۳,۶۲۲
سود سهام مصوب				(۳۸۰,۵۲۰)	(۳۸۰,۵۲۰)
تخصیص به اندوخته قانونی		۹۷,۳۹۳		(۹۷,۳۹۳)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۱,۷۴۵	۳۸,۳۳۱,۷۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳				۱۵,۲۰۰,۵۳۳	۱۵,۲۰۰,۵۳۳
سود سهام مصوب				(۱,۳۸۶,۳۶۲)	(۱,۳۸۶,۳۶۲)
تخصیص به اندوخته قانونی		۰		۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۴۵,۹۱۶	۵۲,۱۴۵,۹۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
سود خالص سال ۱۴۰۴				۲۴,۳۲۳,۶۲۹	۲۴,۳۲۳,۶۲۹
سود سهام مصوب				(۱,۵۲۰,۰۵۳)	(۱,۵۲۰,۰۵۳)
تخصیص به اندوخته قانونی		۰		۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۴۹,۴۹۱	۷۴,۹۴۹,۴۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵					
سود خالص سال ۱۴۰۵				۳۴,۱۰۸,۹۸۵	۳۴,۱۰۸,۹۸۵
سود سهام مصوب				(۲,۴۳۲,۳۶۳)	(۲,۴۳۲,۳۶۳)
تخصیص به اندوخته قانونی		۰		۰	۰
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۱,۶۲۶,۱۱۴	۱۰۶,۶۲۶,۱۱۴

جدول شماره ۲۷: پیش بینی تغییرات حقوق مالکانه در حالت انتشار اوراق، ۱۴۰۲-۱۴۰۵

۴-۴. پیش بینی تغییرات حقوق مالکانه در حالت عدم انتشار اوراق مرباحه

(مبالغ به میلیون ریال)	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۶۰۷	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۶,۰۳۶	۲۴,۸۴۸,۶۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص سال ۱۴۰۲				۹,۱۲۳,۲۴۶	۹,۱۲۳,۲۴۶
سود سهام مصوب				(۳۸۰,۵۲۰)	(۳۸۰,۵۲۰)
تخصیص به اندوخته قانونی		۹۷,۳۹۳		(۹۷,۳۹۳)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۹۱,۳۶۹	۳۳,۵۹۱,۳۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳				۸,۸۴۶,۵۱۶	۸,۸۴۶,۵۱۶
سود سهام مصوب				(۹۱۲,۳۲۵)	(۹۱۲,۳۲۵)
تخصیص به اندوخته قانونی		۰		۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۲۵,۵۶۰	۴۱,۵۲۵,۵۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
سود خالص سال ۱۴۰۴				۱۲,۸۴۳,۰۴۸	۱۲,۸۴۳,۰۴۸
سود سهام مصوب				(۸۸۴,۶۵۲)	(۸۸۴,۶۵۲)
تخصیص به اندوخته قانونی		۰		۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۸۱,۳۹۶	۵۳,۴۸۱,۳۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵					
سود خالص سال ۱۴۰۵				۱۵,۶۸۳,۸۴۳	۱۵,۶۸۳,۸۴۳
سود سهام مصوب				(۱,۲۸۴,۳۰۵)	(۱,۲۸۴,۳۰۵)
تخصیص به اندوخته قانونی		۰		۰	۰
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۸۳,۴۹۴	۶۷,۸۸۳,۴۹۴

جدول شماره ۲۸: پیش بینی تغییرات حقوق مالکانه در حالت عدم انتشار اوراق ۱۴۰۲-۱۴۰۵

۵-۴. پیش بینی منابع و مصارف نقدینگی

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		(واحد: میلیون ریال)
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱۶,۰۹۵,۷۵۵	۲۳,۸۰۸,۰۹۲	۱۱,۸۶۲,۴۸۷	۱۶,۱۵۲,۲۸۷	۱۱,۶۴۸,۰۷۸	۱۴,۳۷۹,۲۱۰	(۲,۰۰۵,۵۶۲)	(۴,۷۱۶,۳۶۲)	وجوه نقد حاصل از عملیات (CFO)
۱۸,۴۱۳,۰۹۰	۱۱,۰۱۷,۸۱۳	۱۸,۸۳۷,۸۷۲	۱۰,۷۹۸,۶۹۱	۱۶,۵۷۵,۵۳۹	۱۲,۷۲۳,۷۸۴	۲۴,۷۲۹,۳۵۵	۲۱,۲۵۹,۴۱۹	تسهیلات دریافتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	دریافتی بابت انتشار اوراق
۳۴,۵۰۸,۸۴۴	۳۴,۸۲۵,۹۲۶	۳۰,۷۰۰,۳۵۹	۲۶,۹۵۰,۹۷۸	۲۸,۲۲۳,۶۱۷	۲۷,۱۰۲,۹۹۴	۲۲,۷۲۳,۷۹۳	۲۱,۵۴۳,۰۵۷	مجموع منابع نقدینگی
(۸,۶۳۳,۰۲۸)	(۸,۶۳۳,۰۲۸)	(۵,۳۴۰,۳۶۹)	(۵,۳۴۰,۳۶۹)	(۳,۴۰۳,۷۳۲)	(۳,۴۰۳,۷۳۲)	(۲,۳۵۹,۷۷۱)	(۲,۳۵۹,۷۷۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۱,۵۵۶)	(۲۱,۵۵۶)	(۱۴,۵۶۱)	(۱۴,۵۶۱)	(۱۰,۲۷۱)	(۱۰,۲۷۱)	(۷,۳۴۹)	(۷,۳۴۹)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
(۸,۶۵۴,۵۸۴)	(۸,۶۵۴,۵۸۴)	(۵,۳۵۴,۹۳۰)	(۵,۳۵۴,۹۳۰)	(۳,۴۱۴,۰۰۳)	(۳,۴۱۴,۰۰۳)	(۲,۳۶۷,۱۲۱)	(۲,۳۶۷,۱۲۱)	وجوه نقد حاصل از سرمایه‌گذاری (CFI)
(۱۸,۴۹۵,۶۴۲)	(۱۲,۰۸۹,۸۷۹)	(۱۸,۵۷۸,۱۹۵)	(۱۳,۱۶۱,۹۲۳)	(۱۸,۳۱۸,۵۱۷)	(۱۵,۵۲۵,۱۵۶)	(۲۰,۰۶۱,۴۹۶)	(۱۸,۳۲۶,۵۲۸)	بازپرداخت اصل تسهیلات اخذ شده
(۴,۸۱۹,۵۹۹)	(۳,۲۸۲,۷۳۴)	(۴,۷۹۶,۵۷۳)	(۳,۷۲۹,۳۲۰)	(۴,۹۸۹,۴۰۲)	(۴,۴۰۰,۷۱۹)	(۴,۶۰۹,۱۶۷)	(۴,۳۸۳,۶۲۱)	سود پرداختی بابت تسهیلات دریافتی
۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بازپرداخت اصل اوراق
۰	(۹۹۱,۴۳۸)	۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۳۲۵,۰۰۰)	۰	۰	سود پرداختی بابت اوراق
(۱,۲۸۴,۳۰۵)	(۲,۴۳۲,۳۶۳)	(۸۸۴,۶۵۲)	(۱,۵۲۰,۰۵۳)	(۹۱۲,۳۲۵)	(۱,۳۸۶,۳۶۲)	(۳۸۰,۵۲۰)	(۳۸۰,۵۲۰)	سود سهام پرداختی
(۲۴,۵۹۹,۵۴۶)	(۲۳,۷۹۶,۴۱۴)	(۲۴,۲۵۹,۴۱۹)	(۱۹,۷۱۱,۲۹۷)	(۲۴,۲۲۰,۲۴۴)	(۲۲,۶۳۷,۲۳۷)	(۲۵,۰۵۱,۱۸۳)	(۲۳,۰۹۰,۶۶۹)	وجوه نقد تأمین مالی (CFF)
(۳۳,۲۵۴,۱۲۹)	(۳۲,۴۵۰,۹۹۸)	(۲۹,۶۱۴,۳۴۹)	(۲۵,۰۶۶,۲۲۷)	(۲۷,۶۳۴,۲۴۷)	(۲۶,۰۵۱,۲۴۰)	(۲۷,۴۱۸,۳۰۴)	(۲۵,۴۵۷,۷۹۰)	مجموع مصارف نقدینگی
۱,۲۵۴,۷۱۵	۲,۳۷۴,۹۲۸	۱,۰۸۶,۰۱۰	۱,۸۸۴,۷۵۱	۵۸۹,۳۷۰	۱,۰۵۱,۷۵۴	(۴,۶۹۴,۵۱۱)	(۳,۹۱۴,۷۳۳)	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۴,۷۹۴,۴۹۳	۶,۸۳۵,۳۹۶	۳,۷۰۸,۴۸۳	۴,۹۵۰,۶۴۵	۳,۱۱۹,۱۱۳	۳,۸۹۸,۸۹۱	۷,۸۱۳,۶۲۴	۷,۸۱۳,۶۲۴	حساب وجه نقد ابتدای دوره
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۰۴۹,۲۰۸	۹,۲۱۰,۳۲۴	۴,۷۹۴,۴۹۳	۶,۸۳۵,۳۹۶	۳,۷۰۸,۴۸۳	۴,۹۵۰,۶۴۵	۳,۱۱۹,۱۱۳	۳,۸۹۸,۸۹۱	حساب وجه نقد انتهای دوره

جدول شماره ۲۹: پیش‌بینی منابع و مصارف نقدینگی، ۱۴۰۵-۱۴۰۲

۴-۶. مفروضات پیش‌بینی صورت‌های مالی

پیش‌بینی اطلاعات مالی بر اساس مفروضات به شرح زیر انجام شده است.

۴-۶-۱. مفروضات کلان اقتصادی

- محاسبه نرخ رشد دلار بر اساس مدل برابری قدرت خرید (PPP) و بر مبنای تفاوت نرخ تورم در ایران و ایالات متحده آمریکا انجام شده است.
- نرخ تورم بر مبنای آخرین پیش‌بینی تورم ایران توسط موسسه IMF برای سال‌های ۱۴۰۲-۱۴۰۵ در نظر گرفته شده است.
- نرخ تورم حقوق و دستمزد برای سال ۱۴۰۲ معادل ۲۵٪ و برای سال‌های آینده معادل نرخ تورم پیش‌بینی شده است.

واحد: ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
دلار آزاد (میانگین دوره)	۵۷۸,۸۱۱	۷۷۶,۴۹۵	۹۷۴,۶۴۸	۱,۱۹۳,۸۹۶
نرخ دلار نیما (انتهای دوره)	۳۷۴,۴۹۶	۴۸۵,۰۵۱	۵۹۳,۸۴۳	۷۲۷,۷۴۹
نرخ دلار نیما (میانگین دوره)	۳۷۲,۳۱۶	۴۲۹,۷۷۴	۵۳۹,۴۴۷	۶۶۰,۷۹۶
نرخ رشد دلار نیما (میانگین دوره)	۴۴٪	۱۵٪	۲۴٪	۲۲٪
نرخ تورم	۴۷٪	۳۲,۵٪	۲۵٪	۲۵٪
نرخ تورم حقوق و دستمزد	۲۵٪	۳۲,۵٪	۲۵٪	۲۵٪

جدول شماره ۳۰: پیش‌بینی متغیرهای کلان اقتصادی، ۱۴۰۲-۱۴۰۵

۴-۶-۲. مفروضات پیش‌بینی درآمد

- مقادیر فروش معادل مقادیر تولید در نظر گرفته شده است. مقادیر تولید و فروش محصولات برای سال‌های ۱۴۰۲-۱۴۰۵ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرباحه بر مبنای بودجه شرکت در نظر گرفته شده است.
- قیمت محصولات در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرباحه بر اساس سال ۱۴۰۱ و متناسب با نرخ رشد دلار نیما (میانگین دوره) برآورد شده است.
- سرفصل برگشت از فروش بر اساس نسبتی از فروش ناخالص و بر مبنای میانگین سال ۱۴۰۱ معادل ۳/۰٪ فروش ناخالص محاسبه شده است.

AP بیانیه ثبت اوراق مرایحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

(واحد: عدد/متر)	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مجموعه سازی	۹۴۶,۷۳۵	۷۵۷,۳۸۸	۱,۰۴۱,۴۰۹	۷۸۰,۱۱۰	۱,۱۴۵,۵۴۹	۸۰۳,۵۱۳	۱,۲۶۰,۱۰۴	۸۲۷,۶۱۸
کاتالیست	۸۴,۰۶۱	۶۷,۲۴۹	۹۲,۴۶۷	۶۹,۲۶۶	۱۰۱,۷۱۴	۷۱,۳۴۴	۱۱۱,۸۸۵	۷۲,۴۸۵
لوله	۸,۶۳۶,۴۸۰	۶,۹۰۹,۱۸۴	۹,۵۰۰,۱۲۸	۷,۱۱۶,۴۵۹	۱۰,۴۵۰,۱۴۱	۷,۳۲۹,۹۵۳	۱۱,۴۹۵,۱۵۵	۷,۵۴۹,۸۵۲
پمپ بنزین	۴۶۲,۰۴۴	۳۶۹,۶۳۵	۵۰۸,۲۴۸	۳۸۰,۷۲۴	۵۵۹,۰۷۳	۳۹۲,۱۴۶	۶۱۴,۹۸۰	۴۰۳,۹۱۰
کنیستر	۸۳۸,۸۳۸	۶۷۱,۰۷۰	۹۲۷,۷۲۲	۶۹۱,۲۰۳	۱,۰۱۴,۹۹۴	۷۱۱,۹۳۹	۱,۱۱۶,۴۹۳	۷۳۳,۲۹۷
توربوشاژ	۹۶,۰۷۵	۷۶,۸۶۰	۱۰۵,۶۸۳	۷۹,۱۶۶	۱۱۶,۲۵۱	۸۱,۵۴۱	۱۲۷,۸۷۶	۸۳,۹۸۷
تزریقی	۱۵,۲۵۵,۹۴۵	۱۲,۲۰۴,۷۵۶	۱۶,۷۸۱,۵۴۰	۱۲,۵۷۰,۸۹۹	۱۸,۴۵۹,۶۹۴	۱۲,۹۴۸,۰۲۶	۲۰,۳۰۵,۶۶۳	۱۳,۳۳۶,۶۶۷
گلونی پاک	۳۴۰,۱۸۶	۲۷۲,۱۴۸	۳۷۴,۲۰۴	۲۸۰,۳۱۳	۴۱۱,۶۲۴	۲۸۸,۷۲۲	۴۵۲,۷۸۷	۲۹۷,۳۸۴
لوله ترمز	۴,۴۵۴,۰۴۱	۳,۵۶۳,۷۳۳	۴,۸۹۹,۴۴۵	۳,۶۷۰,۱۳۰	۵,۳۸۹,۳۸۹	۳,۷۸۰,۲۳۳	۵,۹۲۸,۳۲۸	۳,۸۹۳,۶۴۰
نوارهای آب بندی	۲,۹۹۵,۳۲۳	۲,۳۹۶,۲۵۸	۳,۲۹۴,۸۵۵	۲,۴۶۸,۱۴۶	۳,۶۲۴,۳۴۱	۲,۵۴۲,۱۹۱	۳,۹۸۶,۷۷۵	۲,۶۱۸,۴۵۶
سایر	۱,۳۳۴,۲۰۹	۱,۰۶۷,۳۶۷	۱,۴۶۷,۶۳۰	۱,۰۹۹,۳۸۸	۱,۶۱۴,۳۹۳	۱,۱۳۲,۳۷۰	۱,۷۷۵,۸۳۲	۱,۱۶۶,۳۴۱
فیلتر	۵۳۰,۵۶۳	۴۲۴,۴۵۰	۵۸۳,۶۱۹	۴۳۷,۱۸۴	۶۴۱,۹۸۱	۴۵۰,۲۹۹	۷۰۶,۱۷۹	۴۶۳,۸۰۸
مجموع فروش داخلی	۳۵,۹۷۴,۴۹۹	۲۸,۷۷۹,۶۰۰	۳۹,۵۷۱,۹۴۹	۲۹,۶۴۲,۹۸۸	۴۳,۵۲۹,۱۴۴	۳۰,۵۳۲,۲۷۷	۴۷,۸۸۲,۰۵۹	۳۱,۴۴۸,۲۴۵
مجموع	۳۵,۹۷۴,۴۹۹	۲۸,۷۷۹,۶۰۰	۳۹,۵۷۱,۹۴۹	۲۹,۶۴۲,۹۸۸	۴۳,۵۲۹,۱۴۴	۳۰,۵۳۲,۲۷۷	۴۷,۸۸۲,۰۵۹	۳۱,۴۴۸,۲۴۵

جدول شماره ۳۱: پیش‌بینی مقدار تولید و فروش، ۱۴۰۲-۱۴۰۵

(واحد: ریال به ازای هر عدد/متر)	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مجموعه سازی	۵۲,۴۸۴,۱۲۰	۵۲,۴۸۴,۱۲۰	۶۰,۵۸۳,۷۱۱	۶۰,۵۸۳,۷۱۱	۷۶,۰۴۴,۰۱۷	۷۶,۰۴۴,۰۱۷	۹۳,۱۵۰,۱۶۲	۹۳,۱۵۰,۱۶۲
کاتالیست	۸۸,۰۸۹,۸۰۰	۸۸,۰۸۹,۸۰۰	۱۰۱,۶۸۴,۲۲۴	۱۰۱,۶۸۴,۲۲۴	۱۲۷,۶۳۲,۹۳۵	۱۲۷,۶۳۲,۹۳۵	۱۵۶,۳۴۴,۰۳۶	۱۵۶,۳۴۴,۰۳۶
لوله	۱,۸۱۳,۷۲۵	۱,۸۱۳,۷۲۵	۲,۰۹۳,۶۲۸	۲,۰۹۳,۶۲۸	۲,۶۲۷,۸۹۹	۲,۶۲۷,۸۹۹	۳,۲۱۹,۰۴۶	۳,۲۱۹,۰۴۶
پمپ بنزین	۱۳,۸۷۳,۰۴۲	۱۳,۸۷۳,۰۴۲	۱۶,۰۱۳,۹۹۳	۱۶,۰۱۳,۹۹۳	۲۰,۱۰۰,۵۹۱	۲۰,۱۰۰,۵۹۱	۲۴,۶۲۲,۲۳۰	۲۴,۶۲۲,۲۳۰
کنیستر	۳,۴۸۵,۴۳۱	۳,۴۸۵,۴۳۱	۴,۰۲۳,۳۱۹	۴,۰۲۳,۳۱۹	۵,۰۵۰,۰۲۶	۵,۰۵۰,۰۲۶	۶,۱۸۶,۰۳۳	۶,۱۸۶,۰۳۳
توربوشاژ	۱۵۶,۶۹۵,۷۶۰	۱۵۶,۶۹۵,۷۶۰	۱۸۰,۸۷۷,۷۷۲	۱۸۰,۸۷۷,۷۷۲	۲۲۷,۰۳۵,۸۱۸	۲۲۷,۰۳۵,۸۱۸	۲۷۸,۱۰۷,۶۵۵	۲۷۸,۱۰۷,۶۵۵
تزریقی	۴۸۲,۶۵۵	۴۸۲,۶۵۵	۵۵۷,۱۴۱	۵۵۷,۱۴۱	۶۹۹,۳۱۷	۶۹۹,۳۱۷	۸۵۶,۶۲۹	۸۵۶,۶۲۹
گلونی پاک	۴,۰۴۹,۱۱۲	۴,۰۴۹,۱۱۲	۴,۶۷۳,۹۸۹	۴,۶۷۳,۹۸۹	۵,۸۶۶,۷۴۱	۵,۸۶۶,۷۴۱	۷,۱۸۶,۴۶۷	۷,۱۸۶,۴۶۷
لوله ترمز	۶۳۸,۴۳۲	۶۳۸,۴۳۲	۷۳۶,۹۵۷	۷۳۶,۹۵۷	۹۲۵,۰۲۱	۹۲۵,۰۲۱	۱,۱۳۳,۱۰۵	۱,۱۳۳,۱۰۵
نوارهای آب بندی	۱,۰۴۱,۰۲۳	۱,۰۴۱,۰۲۳	۱,۲۰۱,۶۷۹	۱,۲۰۱,۶۷۹	۱,۵۰۸,۳۳۴	۱,۵۰۸,۳۳۴	۱,۸۴۷,۶۳۵	۱,۸۴۷,۶۳۵
سایر	۴۴۰,۷۲۵	۴۴۰,۷۲۵	۵۰۸,۷۴۰	۵۰۸,۷۴۰	۶۳۸,۵۶۴	۶۳۸,۵۶۴	۷۸۲,۲۱۰	۷۸۲,۲۱۰
فیلتر	۶۰۱,۳۳۴	۶۰۱,۳۳۴	۶۹۴,۱۳۵	۶۹۴,۱۳۵	۸۷۱,۲۷۱	۸۷۱,۲۷۱	۱,۰۶۷,۲۶۳	۱,۰۶۷,۲۶۳

جدول شماره ۳۲: پیش‌بینی قیمت محصولات، ۱۴۰۲-۱۴۰۵

۸۹ بیانیه ثبت اوراق مربایحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

(واحد: میلیون ریال)	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مجموعه سازی	۴۹,۶۸۸,۵۵۵	۳۹,۷۵۰,۸۴۴	۶۳,۰۹۲,۳۹۴	۴۷,۲۶۱,۹۳۹	۸۷,۱۱۲,۱۷۸	۶۱,۱۰۲,۳۵۳	۱۱۷,۳۷۸,۹۲۳	۷۷,۰۹۲,۷۸۴
کاتالیز	۷,۴۰۴,۹۲۳	۵,۹۲۳,۹۲۳	۹,۴۰۲,۴۵۳	۷,۰۴۳,۲۹۲	۱۲,۹۸۲,۰۴۳	۹,۱۰۵,۸۸۴	۱۷,۴۹۲,۵۹۷	۱۱,۴۸۸,۸۸۶
لوله	۱۵,۶۶۴,۲۰۱	۱۲,۵۳۱,۳۶۱	۱۹,۸۸۹,۷۳۱	۱۴,۸۹۹,۲۱۶	۲۷,۴۶۱,۹۱۲	۱۹,۲۶۲,۳۷۵	۳۷,۰۰۳,۴۳۳	۲۴,۳۰۳,۳۲۱
پمپ بنزین	۶,۴۰۹,۹۵۳	۵,۱۲۷,۹۶۲	۸,۱۳۹,۰۸۳	۶,۰۹۶,۹۱۳	۱۱,۲۳۷,۶۹۸	۷,۸۸۲,۳۶۳	۱۵,۱۴۲,۱۸۶	۹,۹۴۵,۱۷۰
کنیستر	۲,۹۲۳,۷۱۲	۲,۳۳۸,۹۷۰	۳,۷۱۲,۴۰۴	۲,۷۸۰,۹۲۸	۵,۱۲۵,۷۴۶	۳,۵۹۵,۳۰۹	۶,۹۰۶,۶۶۵	۴,۵۳۶,۱۹۸
توربوشارژ	۱۵,۰۵۴,۵۴۵	۱۲,۰۴۳,۶۳۶	۱۹,۱۱۵,۶۱۵	۱۴,۳۱۹,۳۳۴	۲۶,۳۹۳,۰۸۴	۱۸,۵۱۲,۶۷۶	۳۵,۵۶۳,۲۴۶	۲۳,۳۵۷,۴۲۷
توزیقی	۷,۳۶۳,۳۵۹	۵,۸۹۰,۶۸۷	۹,۳۴۹,۶۷۷	۷,۰۰۳,۷۵۸	۱۲,۹۰۹,۱۷۴	۹,۰۵۴,۷۷۲	۱۷,۳۹۴,۴۱۰	۱۱,۴۲۴,۳۹۸
گلویی پاک	۱,۳۷۷,۴۴۹	۱,۱۰۱,۹۵۹	۱,۷۴۹,۰۲۶	۱,۳۱۰,۱۷۹	۲,۴۱۴,۸۹۴	۱,۶۹۳,۸۵۹	۳,۲۵۳,۹۳۸	۲,۱۳۷,۱۴۰
لوله ترمز	۲,۸۴۳,۶۰۱	۲,۲۷۴,۸۸۱	۳,۶۱۰,۶۸۲	۲,۷۰۴,۷۲۹	۴,۹۸۵,۲۹۸	۳,۴۹۶,۷۹۵	۶,۷۱۷,۴۱۸	۴,۴۱۱,۹۰۳
نوارهای آب بندی	۳,۱۱۸,۲۰۱	۲,۴۹۴,۵۶۰	۳,۹۵۹,۳۵۷	۲,۹۶۵,۹۱۹	۵,۴۶۶,۷۱۷	۳,۸۳۴,۴۷۲	۷,۳۶۶,۱۰۳	۴,۸۳۷,۹۵۰
سایر	۵۸۸,۰۱۹	۴۷۰,۴۱۵	۷۴۶,۶۴۱	۵۵۹,۳۰۲	۱,۰۲۳,۰۸۹۴	۷۲۳,۰۹۱	۱,۳۸۹,۰۷۳	۹۱۲,۳۲۳
فیلتر	۳۱۹,۰۴۶	۲۵۵,۲۳۷	۴۰۵,۱۱۱	۳۰۳,۴۶۵	۵۵۹,۳۳۹	۳۹۲,۳۳۳	۷۵۳,۶۷۹	۴۹۵,۰۰۶
فروش داخلی	۱۱۲,۷۵۵,۵۶۳	۹۰,۲۰۴,۴۵۱	۱۴۳,۱۷۲,۱۷۴	۱۰۷,۲۴۸,۹۷۴	۱۹۷,۶۷۸,۹۷۶	۱۳۸,۶۵۶,۲۸۲	۲۶۶,۳۶۱,۶۷۲	۱۷۴,۹۴۲,۵۰۴
فروش ناخالص	۱۱۲,۷۵۵,۵۶۳	۹۰,۲۰۴,۴۵۱	۱۴۳,۱۷۲,۱۷۴	۱۰۷,۲۴۸,۹۷۴	۱۹۷,۶۷۸,۹۷۶	۱۳۸,۶۵۶,۲۸۲	۲۶۶,۳۶۱,۶۷۲	۱۷۴,۹۴۲,۵۰۴
برگشت از فروش	(۳۷۷,۹۰۵)	(۳۰۲,۳۷۴)	(۴۷۹,۸۴۷)	(۳۵۹,۴۴۹)	(۶۶۲,۵۲۹)	(۴۴۴,۷۱۲)	(۸۹۲,۷۲۱)	(۵۸۶,۳۲۷)
فروش خالص	۱۱۲,۳۷۷,۶۵۹	۸۹,۹۰۲,۱۲۷	۱۴۲,۶۹۲,۳۲۷	۱۰۶,۸۸۹,۵۲۵	۱۹۷,۰۱۶,۴۴۸	۱۳۸,۱۹۱,۵۷۰	۲۶۵,۴۶۸,۹۵۱	۱۷۴,۳۵۶,۱۷۷

جدول شماره ۳۳: پیش‌بینی مبلغ فروش ۱۴۰۵-۱۴۰۲

۳-۶-۴. مفروضات بهای تمام‌شده

نحوه محاسبه بهای تمام‌شده در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان است براین اساس:

- هزینه مواد مستقیم مصرفی بصورت درصدی از فروش (همانند سال ۱۴۰۱) محاسبه شده است. بنابراین هزینه مواد مصرفی برای سال‌های ۱۴۰۲-۱۴۰۵ حدود ۶۶/۵٪ فروش شرکت برآورد شده است.

(واحد: میلیون ریال)	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مبلغ مواد مصرفی	۷۴,۷۷۴,۶۴۰	۵۹,۷۹۵,۷۱۲	۹۴,۹۰۷,۵۳۵	۷۱,۰۹۴,۳۷۲	۱۳۱,۰۳۹,۶۰۰	۹۱,۹۱۳,۹۹۱	۱۷۶,۵۶۸,۷۳۶	۱۱۵,۹۶۷,۷۹۹
نسبت هزینه مواد مستقیم به فروش	۶۶/۵٪	۶۶/۵٪	۶۶/۵٪	۶۶/۵٪	۶۶/۵٪	۶۶/۵٪	۶۶/۵٪	۶۶/۵٪

جدول شماره ۳۴: پیش‌بینی هزینه مواد مستقیم مصرفی ۱۴۰۵-۱۴۰۲

AP بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

- تعداد کل پرسنل شرکت (شامل بخش سرفصل دستمزد مستقیم، دستمزد غیرمستقیم، دستمزد اداری، عمومی و فروش) برای سال‌های ۱۴۰۲-۱۴۰۵ بر اساس تغییر مقادیر تولید و فروش شرکت به شرح زیر پیش‌بینی شده است.

(واحد: نفر)		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۱,۷۵۸	۱,۶۵۶	۱,۷۸۷	۱,۶۶۴	۱,۸۱۶	۱,۶۷۲	۱,۸۴۶	۱,۶۸۱		

جدول شماره ۳۵: پیش‌بینی تعداد کل پرسنل، ۱۴۰۲-۱۴۰۵

- هزینه دستمزد مستقیم برای سال ۱۴۰۲-۱۴۰۵ بر مبنای سال ۱۴۰۱ و متناسب با نرخ رشد پرسنل و نرخ تورم حقوق و دستمزد برآورد شده است. لازم به ذکر است نرخ تورم حقوق و دستمزد برای سال ۱۴۰۲ معادل ۲۵٪ و برای سال‌های ۱۴۰۳-۱۴۰۵ معادل نرخ تورم در نظر گرفته شده است.

(واحد: میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۱,۸۵۵,۱۰۲	۱,۷۴۷,۷۷۰	۲,۴۹۸,۵۷۶	۲,۳۲۷,۲۶۱	۳,۱۷۴,۷۶۵	۲,۹۲۳,۴۸۰	۴,۰۳۳,۹۵۱	۳,۶۷۲,۴۴۳		

جدول شماره ۳۶: پیش‌بینی دستمزد مستقیم، ۱۴۰۲-۱۴۰۵

- در مورد سرفصل سربار هزینه دستمزد غیرمستقیم بر مبنای سال ۱۴۰۱ و با توجه به نرخ رشد پرسنل و نرخ تورم پیش‌بینی شده است.
- هزینه استهلاک دارایی‌های مشهود و نامشهود شرکت متناسب با رویه جاری شرکت محاسبه شده است. با توجه به روند گذشته حدود ۹۸٪ هزینه استهلاک در سرفصل سربار و مابقی در سرفصل هزینه‌های اداری، عمومی و فروش گزارش می‌شود.
- هزینه تعمیر و نگهداری بر مبنای سال ۱۴۰۱ و متناسب با نرخ رشد مقدار تولید و همچنین نرخ تورم محاسبه شده است.
- ملزومات مصرفی غیرمستقیم تولیدی بصورت نسبتی از هزینه مواد مستقیم و بر مبنای نسبت مذکور در سال ۱۴۰۱ معادل ۰٫۵٪ هزینه مواد مستقیم پیش‌بینی شده است.
- هزینه حمل مواد و قطعات بر اساس سال ۱۴۰۱ و متناسب با نرخ رشد مقدار تولید و تورم محاسبه شده است.
- دو سرفصل ابزار آلات و لوازم مصرفی و همچنین قطعات و لوازم کامپیوتر بر مبنای سال ۱۴۰۱ و متناسب با نرخ رشد مقدار تولید و نرخ رشد دلار نیما (میانگین دوره) برآورد شده است.
- پیش‌بینی ۷ سرفصل شامل هزینه آزمون ازن نمونه، هزینه‌های سوخت و انرژی، هزینه‌های کیفیت، انواع هزینه بیمه نامه‌ها، هزینه تحقیق و توسعه، هزینه ثبتی و آگهی و همچنین سرفصل سایر هزینه‌ها بر اساس سرفصل‌های مربوطه در سال ۱۴۰۱ و متناسب با نرخ رشد مقدار تولید و نرخ تورم انجام شده است.

AP بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اوردن پیشرو (سهامی خاص)

- سرفصل‌های مرتبط با نیروی انسانی شامل ایاب و ذهاب کارکنان، پذیرایی و تشریفات، بهداشت و درمان کارکنان، پوشاک کارکنان، تربیت بدنی، سفر و فوق‌العاده مأموریت بر اساس سال ۱۴۰۱ و متناسب با نرخ رشد تعداد منابع انسانی و نرخ تورم برآورد شده است.
- هزینه حق عضویت و همچنین مسئولیت اجتماعی نیز بر مبنای سال ۱۴۰۱ و متناسب با نرخ تورم در نظر گرفته شده است.

(واحد: میلیون ریال)	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دستمزد غیر مستقیم	۲,۵۸۷,۰۶۳	۲,۴۳۷,۳۸۲	۳,۴۸۴,۴۳۱	۳,۲۴۵,۵۲۰	۴,۴۲۷,۴۲۱	۴,۰۷۶,۹۸۷	۵,۶۲۵,۶۱۲	۵,۱۲۱,۴۶۵
استهلاک	۱,۶۱۴,۶۹۳	۱,۶۱۴,۶۹۳	۲,۸۹۷,۲۱۱	۲,۸۹۷,۲۱۱	۴,۱۸۰,۸۲۶	۴,۱۸۰,۸۲۶	۶,۹۲۳,۳۸۶	۶,۹۲۳,۳۸۶
تعمیر و نگهداری	۱,۲۵۴,۲۶۵	۱,۰۰۳,۴۱۲	۱,۸۲۸,۰۹۲	۱,۳۶۹,۴۰۷	۲,۵۱۳,۶۲۶	۱,۷۶۳,۱۱۱	۳,۴۵۶,۲۳۶	۲,۲۷۰,۰۰۶
ملزومات مصرفی غیر مستقیم تولیدی	۳۸۸,۹۶۴	۳۱۱,۱۷۱	۴۹۳,۸۹۰	۳۶۹,۹۶۸	۶۸۱,۹۱۷	۴۷۸,۳۱۱	۹۱۸,۸۴۶	۶۰۳,۴۸۵
حمل مواد و قطعات	۱۲۱,۲۷۹	۹۷,۰۲۳	۱۷۶,۷۶۴	۱۳۲,۴۱۲	۲۴۳,۰۵۰	۱۷۰,۴۸۱	۳۳۴,۱۹۴	۲۱۹,۴۹۴
ایاب و ذهاب کارکنان	۲۲۳,۳۶۱	۲۱۰,۴۳۸	۳۰۰,۸۱۳	۲۸۰,۲۱۱	۳۸۲,۲۵۴	۳۵۱,۹۹۸	۴۸۵,۷۰۳	۴۴۲,۱۷۶
ابزار آلات و لوازم مصرفی	۵۰۹,۱۳۲	۴۰۷,۴۵۹	۶۴۶,۷۱۸	۴۸۴,۴۵۱	۸۹۲,۹۲۹	۶۲۶,۳۱۹	۱,۲۰۳,۱۷۳	۷۹۰,۲۲۷
پذیرایی و تشریفات	۵۹۴,۲۷۷	۵۵۹,۸۹۴	۸۰۰,۴۱۳	۷۴۵,۵۳۲	۱,۰۱۷,۰۲۸	۹۳۶,۵۲۹	۱,۲۹۲,۲۶۶	۱,۱۷۶,۴۵۸
قطعات و لوازم کامپیوتر	۲۲۵,۵۲۰	۱۸۰,۴۱۶	۲۸۶,۳۵۵	۲۱۴,۵۰۶	۳۹۵,۳۷۳	۲۷۷,۳۲۳	۵۳۲,۷۴۴	۳۴۹,۸۹۸
بهداشت و درمان کارکنان	۴۱,۱۵۴	۳۸,۷۷۳	۵۵,۴۲۹	۵۱,۶۲۹	۷۰,۴۳۰	۶۴,۸۵۵	۸۹,۴۹۰	۸۱,۴۷۰
پوشاک کارکنان	۷۸,۴۱۴	۷۳,۸۷۷	۱۰۵,۶۱۳	۹۸,۳۷۱	۱۳۴,۱۹۵	۱۲۳,۵۷۳	۱۷۰,۵۱۲	۱۵۵,۲۳۱
آزمون ازن نمونه	۱۲۰,۵۴۰	۹۶,۴۳۲	۱۷۵,۶۸۶	۱۳۱,۶۰۵	۲۴۱,۵۶۹	۱۶۹,۴۴۲	۳۳۲,۱۵۷	۲۱۸,۱۵۶
هزینه های سوخت و انرژی	۱۱۵,۹۳۹	۹۲,۷۵۱	۱۶۸,۹۸۲	۱۲۶,۵۸۳	۲۳۲,۳۵۰	۱۶۲,۹۷۵	۳۱۹,۴۸۱	۲۰۹,۸۳۰
تربیت بدنی	۸,۲۶۸	۷,۷۹۰	۱۱,۱۳۶	۱۰,۳۷۳	۱۴,۱۵۰	۱۳,۰۱۳	۱۷,۹۸۰	۱۶,۳۶۸
هزینه های کیفیت	۴۸۶,۶۹۵	۳۸۹,۳۵۶	۷۰۹,۳۵۸	۵۳۱,۳۷۴	۹۷۵,۳۶۷	۶۸۴,۱۴۴	۱,۳۴۱,۱۳۰	۸۸۰,۸۳۵
انواع هزینه بیمه نامه ها	۱۰۶,۹۶۱	۸۵,۵۶۹	۱۵۵,۸۹۵	۱۱۶,۷۸۰	۲۱۴,۳۵۶	۱۵۰,۳۵۴	۲۹۴,۷۳۹	۱۹۳,۵۸۰
هزینه تحقیق و توسعه	۵۵,۷۰۰	۴۴,۵۶۰	۸۱,۱۸۳	۶۰,۸۱۳	۱۱۱,۶۲۷	۷۸,۲۹۷	۱۵۳,۴۸۷	۱۰۰,۸۰۸
هزینه ثبتی و آگهی	۳۵۷,۵۳۶	۲۸۶,۰۲۹	۵۲۱,۱۰۹	۳۹۰,۳۵۸	۷۱۶,۵۲۵	۵۰۲,۵۸۶	۹۸۵,۲۲۲	۶۴۷,۰۸۰
سفر و فوق العاده مأموریت	۳۱,۰۱۳	۲۹,۲۳۷	۴۱,۷۹۷	۳۸,۹۳۱	۵۳,۱۰۹	۴۸,۹۰۵	۶۷,۴۸۲	۶۱,۴۳۴
حق عضویت	۳۷,۴۶۳	۳۷,۴۶۳	۴۹,۶۳۸	۴۹,۶۳۸	۶۲,۰۴۸	۶۲,۰۴۸	۷۷,۵۶۰	۷۷,۵۶۰
مسئولیت های اجتماعی	۷۷,۴۶۷	۷۷,۴۶۷	۱۰۲,۶۴۴	۱۰۲,۶۴۴	۱۲۸,۳۰۵	۱۲۸,۳۰۵	۱۶۰,۳۸۲	۱۶۰,۳۸۲
سایر	۱,۸۲۳,۲۸۵	۱,۴۵۸,۶۲۸	۲,۶۵۷,۴۳۸	۱,۹۹۰,۶۶۳	۳,۶۵۳,۹۷۷	۲,۵۶۲,۹۷۸	۵,۰۲۴,۲۱۹	۳,۲۹۹,۸۳۴
جمع	۱۰,۸۵۹,۲۰۱	۹,۵۳۹,۸۲۰	۱۵,۷۵۰,۶۲۰	۱۳,۴۳۸,۹۸۱	۲۱,۳۴۲,۴۳۱	۱۷,۶۱۳,۳۷۹	۲۹,۸۰۵,۹۹۹	۲۳,۹۹۹,۱۶۴

جدول شماره ۳۷: پیش بینی هزینه‌های سربار ۱۴۰۲-۱۴۰۵

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		(واحد: میلیون ریال)
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۱۱۵,۹۶۷,۷۹۹	۱۷۶,۵۶۸,۷۳۶	۹۱,۹۱۳,۹۹۱	۱۳۱,۰۳۹,۶۰۰	۷۱,۰۹۴,۳۷۲	۹۴,۹۰۷,۵۳۵	۵۹,۷۹۵,۷۱۲	۷۴,۷۴۴,۶۴۰	مواد مستقیم مصرفی
۳,۶۷۲,۴۴۳	۴,۰۳۳,۹۵۱	۲,۹۲۳,۴۸۰	۳,۱۷۴,۷۶۵	۲,۳۲۷,۲۶۱	۲,۴۹۸,۵۷۶	۱,۷۴۷,۷۷۰	۱,۸۵۵,۱۰۲	دستمزد مستقیم
۲۳,۹۹۹,۱۶۴	۲۹,۸۰۵,۹۹۹	۱۷,۶۱۳,۳۷۹	۲۱,۳۴۲,۴۳۱	۱۳,۴۳۸,۹۸۱	۱۵,۷۵۰,۶۲۰	۹,۵۳۹,۸۲۰	۱۰,۸۵۹,۲۰۱	سر بار تولید
۱۴۳,۶۳۹,۴۰۵	۲۱۰,۴۰۸,۶۸۶	۱۱۲,۴۵۰,۸۵۰	۱۵۵,۵۵۶,۷۹۶	۸۶,۸۶۰,۶۱۴	۱۱۳,۱۵۶,۷۳۲	۷۱,۰۸۳,۳۰۳	۸۷,۴۵۸,۹۴۳	جمع هزینه های تولید
.	.	.	.	.	.	.	.	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۴۳,۶۳۹,۴۰۵	۲۱۰,۴۰۸,۶۸۶	۱۱۲,۴۵۰,۸۵۰	۱۵۵,۵۵۶,۷۹۶	۸۶,۸۶۰,۶۱۴	۱۱۳,۱۵۶,۷۳۲	۷۱,۰۸۳,۳۰۳	۸۷,۴۵۸,۹۴۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
.	.	.	.	.	.	.	.	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱۴۳,۶۳۹,۴۰۵	۲۱۰,۴۰۸,۶۸۶	۱۱۲,۴۵۰,۸۵۰	۱۵۵,۵۵۶,۷۹۶	۸۶,۸۶۰,۶۱۴	۱۱۳,۱۵۶,۷۳۲	۷۱,۰۸۳,۳۰۳	۸۷,۴۵۸,۹۴۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول شماره ۳۸: پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته، ۱۴۰۲-۱۴۰۵

۴-۶-۴. مفروضات هزینه های اداری، عمومی و فروش

- در مورد هزینه های فروش، هزینه حقوق و دستمزد متناسب با نرخ رشد تعداد پرسنل و نرخ تورم حقوق و دستمزد برآورد شده است.
- به جز هزینه شرکت در نمایشگاه که بر مبنای سال ۱۴۰۱ و متناسب با نرخ تورم پیش بینی شده، دیگر سرفصل های هزینه فروش بصورت نسبتی از فروش و بر اساس نسبت های مربوطه در سال ۱۴۰۱ برآورد شده اند. بر این مبنا خدمات پس از فروش ۲/۵٪، آگهی و تبلیغات ۰/۱٪، کرایه حمل محصولات ۰/۵٪ و سرفصل سایر هزینه های فروش ۰/۱٪ مبلغ فروش سالانه برآورد شده اند.
- در مورد هزینه اداری و عمومی نیز هزینه حقوق و دستمزد متناسب با نرخ رشد تعداد پرسنل و نرخ تورم حقوق و دستمزد پیش بینی شده است.
- هزینه استهلاک معادل ۲٪ کل هزینه استهلاک محاسبه شده است.
- هزینه مسئولیت اجتماعی متناسب با نرخ تورم و سایر سرفصل های اداری و عمومی متناسب با نرخ رشد تعداد پرسنل و نرخ تورم برآورد شده است.

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		(واحد: میلیون ریال)
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۴۳۳,۴۹۴	۴۷۶,۱۶۶	۳۴۵,۰۸۷	۳۷۴,۷۴۸	۲۷۶,۷۰۹	۲۹۴,۹۳۱	۲۰۶,۳۰۶	۲۱۸,۹۷۶	هزینه های فروش:
۴,۴۳۳,۱۵۲	۶,۷۴۹,۷۷۰	۳,۵۱۳,۶۳۶	۵,۰۰۹,۳۰۸	۲,۷۱۷,۷۵۶	۳,۶۲۸,۰۷۲	۲,۲۸۵,۸۳۷	۲,۸۵۷,۲۹۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷۵,۲۵۱	۲۶۶,۸۳۲	۱۳۸,۹۰۱	۱۹۸,۰۲۸	۱۰۷,۴۱۸	۱۴۳,۴۲۵	۹۰,۳۶۴	۱۱۲,۹۵۴	خدمات پس از فروش
۸۴۴,۶۱۵	۱,۲۸۵,۹۸۳	۶۶۹,۴۲۷	۹۵۴,۳۸۶	۵۱۷,۷۹۳	۶۹۱,۲۲۹	۴۳۵,۵۰۳	۵۴۴,۳۷۹	آگهی و تبلیغات
۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۴۹,۷۰۶	۴۹,۷۰۶	۳۹,۷۶۵	۳۹,۷۶۵	۳۰,۰۱۱	۳۰,۰۱۱	کرایه حمل محصولات
۹۰,۳۳۳	۱۳۷,۵۳۸	۷۱,۵۹۶	۱۰۲,۰۷۳	۵۵,۳۷۹	۷۳,۹۲۸	۴۶,۵۷۸	۵۸,۲۲۲	شرکت در نمایشگاه
								سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
۳۵۵,۳۰۵	۳۹۰,۲۸۱	۲۸۲,۸۴۴	۳۰۷,۱۵۵	۲۲۵,۱۶۰	۲۴۱,۷۳۵	۱۶۹,۰۹۵	۱۷۹,۴۷۹	هزینه های اداری و عمومی:
۱۴۱,۵۱۳	۱۴۱,۵۱۳	۸۵,۴۵۵	۸۵,۴۵۵	۵۹,۲۱۹	۵۹,۲۱۹	۳۳,۰۰۴	۳۳,۰۰۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۳۰۸	۳,۶۳۳	۲,۶۳۳	۲,۸۵۹	۲,۰۹۶	۲,۲۵۰	۱,۵۷۴	۱,۶۷۱	استهلاک
۴۷,۱۴۷	۵۱,۷۸۸	۳۷,۵۳۲	۴۰,۷۵۸	۲۹,۸۷۷	۳۲,۰۷۷	۲۲,۴۳۸	۲۳,۸۱۶	سفر و فوق العاده ماموریت
۶۵۱۳	۷۱۷	۵۲۰	۵۶۵	۴۱۴	۴۴۴	۳۱۱	۳۳۰	پذیرایی و تشریفات
								کمکها و هدایا

AP بیانیه ثبت اوراق مرباحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۱۷,۶۸۶	۱۹,۶۲۷	۱۴,۰۷۹	۱۵,۲۸۹	۱۱,۲۰۸	۱۲,۰۳۳	۸,۴۱۷	۸,۹۳۴	ایاب و ذهاب
۴,۶۱۴	۴,۶۱۴	۳,۶۹۱	۳,۶۹۱	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۲,۲۲۸	۲,۲۲۸	مسئولیت اجتماعی
۵۷۴	۶۳۱	۴۵۷	۴۹۷	۳۶۴	۳۹۱	۲۷۳	۲۹۰	بهداشت و درمان کارکنان
۳۰۳,۵۹۸	۳۳۳,۴۸۳	۲۴۱,۶۸۲	۲۶۲,۴۵۵	۱۹۲,۳۹۳	۲۰۶,۵۵۵	۱۴۴,۴۸۷	۱۵۳,۳۶۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
۶,۰۳۸,۹۷۷	۸,۹۷۸,۴۲۲	۴,۷۸۸,۳۵۳	۶,۶۸۸,۲۴۹	۳,۷۱۲,۸۴۰	۴,۸۷۱,۳۵۰	۳,۰۹۴,۵۹۹	۳,۸۲۱,۸۳۹	مجموع هزینه های فروش
۸۷۴,۳۹۸	۹۴۶,۰۸۷	۶۶۸,۸۹۳	۷۱۸,۷۲۴	۵۲۳,۶۸۳	۵۵۷,۶۵۶	۳۸۱,۸۲۸	۴۰۳,۱۱۲	مجموع هزینه های اداری و عمومی
۶,۹۱۳,۳۷۵	۹,۹۲۴,۵۰۹	۵,۴۵۷,۲۴۶	۷,۴۰۶,۹۷۳	۴,۲۳۶,۵۲۴	۵,۴۲۹,۰۰۶	۳,۴۷۶,۴۲۶	۴,۲۲۴,۹۵۱	مجموع هزینه های اداری، عمومی و فروش

جدول شماره ۳۹: پیش بینی هزینه اداری، عمومی و فروش ۱۴۰۲-۱۴۰۵

۵-۶-۴. تسهیلات دریافتی و هزینه مالی

- در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرباحه تسهیلات کوتاه مدت به منظور تأمین نقدینگی مورد نیاز با نرخ ۲۶٪ برآورد شده است.

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		(واحد: میلیون ریال)
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱۸,۵۷۸,۱۹۵	۱۳,۱۶۱,۹۲۳	۱۸,۳۱۸,۵۱۷	۱۵,۵۲۵,۱۵۶	۲۰,۰۶۱,۴۹۶	۱۸,۳۲۶,۵۲۸	۱۵,۳۹۳,۶۳۷	۱۵,۳۹۳,۶۳۷	مانده تسهیلات ابتدای دوره
۱۸,۴۱۳,۰۹۰	۱۱,۰۱۷,۸۳۴	۱۸,۸۳۷,۸۷۲	۱۰,۷۹۸,۶۹۱	۱۶,۵۷۵,۵۳۹	۱۲,۷۲۳,۷۸۴	۲۴,۷۲۹,۳۵۵	۲۱,۲۵۹,۴۱۹	اضافه: اخذ تسهیلات جدید
(۱۸,۴۹۵,۶۴۲)	(۱۲,۰۸۹,۸۷۹)	(۱۸,۵۷۸,۱۹۵)	(۱۳,۱۶۱,۹۲۳)	(۱۸,۳۱۸,۵۱۷)	(۱۵,۵۲۵,۱۵۶)	(۲۰,۰۶۱,۴۹۶)	(۱۸,۳۲۶,۵۲۸)	کسر: بازپرداخت اصل تسهیلات
۱۸,۴۹۵,۶۴۲	۱۲,۰۸۹,۸۷۹	۱۸,۵۷۸,۱۹۵	۱۳,۱۶۱,۹۲۳	۱۸,۳۱۸,۵۱۷	۱۵,۵۲۵,۱۵۶	۲۰,۰۶۱,۴۹۶	۱۸,۳۲۶,۵۲۸	مانده تسهیلات انتهای دوره
۴,۸۱۹,۵۹۹	۳,۲۸۲,۷۳۴	۴,۷۹۶,۵۷۳	۳,۷۲۹,۳۲۰	۴,۹۸۹,۴۰۲	۴,۴۰۰,۷۱۹	۴,۶۰۹,۱۶۷	۴,۳۸۳,۶۲۱	هزینه بهره تسهیلات

جدول شماره ۴۰: پیش بینی بازپرداخت تسهیلات کوتاه مدت شرکت، ۱۴۰۲-۱۴۰۵

- در حالت انتشار اوراق فرض شده است که شرکت بخشی از منابع مالی مورد نیاز خود را از طریق انتشار اوراق مرباحه به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال دریافت خواهد نمود. اوراق مذکور بصورت سه ساله، با نرخ اسمی ۲۳٪، هزینه ارکان انتشار ۳٪ و بازپرداخت سه ماهه در نظر گرفته شده و در سرفصل تسهیلات بلندمدت طبقه بندی شده است. لازم به ذکر است با توجه به فرض انتشار اوراق در ۱ بهمن ۱۴۰۲ و باز پرداخت سه ماهه، اولین سود پرداختی در سال ۱۴۰۳ خواهد بود.

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		(واحد: میلیون ریال)
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	مانده اوراق ابتدای دوره
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اصل اوراق منتشره طی دوره
۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصل پرداخت شده طی دوره
۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده تسهیلات انتهای دوره
۰	۸۶۶,۴۳۸	۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	سود پرداختی طی دوره
۰	۱۲۵,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰	۰	۰	کارمزد انتشار اوراق مرباحه
۰	۹۹۱,۴۳۸	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	۰	۰	مجموع سود و هزینه انتشار اوراق

جدول شماره ۴۱: پیش بینی بازپرداخت اصل اوراق مرباحه، ۱۴۰۲-۱۴۰۵

(واحد: میلیون ریال)	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده تسهیلات بانکی و اوراق مربایه ابتدای دوره	۱۵,۳۹۳,۶۳۷	۱۵,۳۹۳,۶۳۷	۲۳,۳۲۶,۵۲۸	۲۰,۰۶۱,۴۹۶	۲۰,۵۲۵,۱۵۶	۱۸,۳۱۸,۵۱۷	۱۸,۱۶۱,۹۲۳	۱۸,۵۷۸,۱۹۵
اضافه: اخذ تسهیلات جدید	۲۱,۶۵۹,۴۱۹	۲۴,۷۲۹,۳۵۵	۱۳,۷۲۳,۷۸۴	۱۶,۵۷۵,۵۳۹	۱۰,۷۹۸,۶۹۱	۱۸,۸۳۷,۸۷۲	۱۱,۰۱۷,۸۳۴	۱۸,۴۱۳,۰۹۰
کسر: بازپرداخت اصل تسهیلات	(۱۸,۳۷۶,۵۲۸)	(۲۰,۰۶۱,۴۹۶)	(۱۵,۵۲۵,۱۵۶)	(۱۸,۳۱۸,۵۱۷)	(۱۳,۱۶۱,۹۲۳)	(۱۸,۵۷۸,۱۹۵)	(۱۲,۰۸۹,۸۷۹)	(۱۸,۴۹۵,۴۴۲)
اصل اوراق منتشره طی دوره	۵,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	*
اصل پرداخت شده طی دوره	*	*	*	*	*	*	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	*
مانده تسهیلات و اوراق مربایه انتهای دوره	۲۳,۳۲۶,۵۲۸	۲۰,۰۶۱,۴۹۶	۲۰,۵۲۵,۱۵۶	۱۸,۳۱۸,۵۱۷	۱۸,۱۶۱,۹۲۳	۱۸,۵۷۸,۱۹۵	۱۲,۰۸۹,۸۷۹	۱۸,۴۹۵,۴۴۲
هزینه بهره تسهیلات و اوراق مربایه (سود و هزینه انتشار)	۴,۳۸۳,۶۲۱	۴,۶۰۹,۱۴۷	۵,۷۲۵,۷۱۹	۴,۹۸۹,۴۰۲	۵,۰۲۹,۳۲۰	۴,۷۹۶,۵۷۳	۴,۲۷۴,۱۷۳	۴,۸۱۹,۵۹۹

جدول شماره ۴۲: پیش‌بینی کل تسهیلات و اوراق مربایه ۱۴۰۵-۱۴۰۲

۴-۶-۶. هزینه مالیات

- * نرخ مالیات برمبنای نرخ ۲۰٪ و با لحاظ نمودن معافیت ناشی از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم محاسبه شده است.

۴-۶-۷. مفروضات صورت وضعیت مالی

- * به غیر از مالیات و سود سهام پرداختنی سایر اقلام سرمایه در گردش بر اساس میانگین نسبت‌های مربوطه در سال‌های ۱۴۰۱-۱۳۹۹ برآورد شده‌اند. براین اساس:

- دوره وصول دریافتی‌های تجاری ۱۵۴ روز پیش‌بینی شده است.
- دریافتی‌های غیرتجاری ۵/۷٪ فروش برآورد شده است.
- موجودی مواد و کالا بر مبنای دوره گردش حدود ۲۵ روز محاسبه شده است.
- سرفصل پیش‌پرداخت بصورت ۱۳/۲٪ بهای تمام‌شده کالای فروش رفته در نظر گرفته شده است.
- پرداختی‌های تجاری بر اساس دوره گردش ۱۱۰ روز و پرداختی‌های غیرتجاری بر مبنای ۵/۹٪ بهای تمام‌شده کالای فروش رفته پیش‌بینی شده است.
- برآورد پیش‌دریافت‌ها نیز بصورت ۰/۱٪ مبلغ فروش سالانه انجام شده است.
- * مالیات پرداختنی صرفاً شامل هزینه مالیات همان دوره می‌باشد که در سال بعد پرداخت خواهد شد.
- * سرمایه‌گذاری بلندمدت همانند ۱۴۰۱ پیش‌بینی شده است.
- * در بخش بدهی‌ها سه سرفصل شامل بدهی مالیات انتقالی، سود سهام پرداختنی و سایر ذخایر همانند سال ۱۴۰۱ برآورد شده است.
- * سود انباشته با فرض تقسیم ۱۰٪ سود خالص هر دوره محاسبه شده است. لازم به ذکر است فرض شده سود مصوب هر سال در همان سال پرداخت خواهد شد و در نتیجه به سرفصل سود پرداختنی افزوده نخواهد شد.
- * ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای سال ۱۴۰۱ و متناسب با نرخ رشد تعداد پرسنل و نرخ تورم حقوق و دستمزد برآورد شده است.
- * دارایی‌های مشهود با توجه به مخارج سرمایه‌ای و هزینه استهلاک محاسبه شده است.

➤ مخارج سرمایه‌ای هر سال بر اساس هزینه استهلاک هر سال و همچنین نرخ رشد دلار نیما (میانگین دوره) در همان سال برآورد شده است.

(واحد: میلیون ریال)	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده ابتدای دوره	۲۲,۵۰۹,۵۴۱	۲۲,۵۰۹,۵۴۱	۲۳,۲۲۶,۶۱۵	۲۳,۲۲۶,۶۱۵	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۴,۷۶۷,۴۰۵	۲۴,۷۶۷,۴۰۵
افزایش (کاهش) مخارج سرمایه‌ای	۲,۳۵۹,۷۷۱	۲,۳۵۹,۷۷۱	۳,۴۰۳,۷۳۲	۳,۴۰۳,۷۳۲	۵,۳۴۰,۳۶۹	۵,۳۴۰,۳۶۹	۸,۶۳۳,۰۲۸	۸,۶۳۳,۰۲۸
هزینه استهلاک جاری	۱,۶۴۲,۶۹۸	۱,۶۴۲,۶۹۸	۲,۹۴۸,۶۷۸	۲,۹۴۸,۶۷۸	۴,۲۵۴,۶۳۳	۴,۲۵۴,۶۳۳	۷,۰۴۷,۶۵۴	۷,۰۴۷,۶۵۴
مانده انتهای دوره	۲۳,۲۲۶,۶۱۵	۲۳,۲۲۶,۶۱۵	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۴,۷۶۷,۴۰۵	۲۴,۷۶۷,۴۰۵	۲۶,۳۵۲,۷۷۹	۲۶,۳۵۲,۷۷۹

جدول شماره ۴۳: دارایی‌های ثابت مشهود

• دارایی‌های نامشهود شامل حق امتیاز خدمات عمومی، علائم تجاری و نرم افزار می‌باشد. با توجه به اطلاعات مالی شرکت هزینه استهلاک برای علائم تجاری و نرم افزار محاسبه می‌شود. مخارج سرمایه‌ای نیز به‌منظور خرید نرم افزار متناسب با هزینه استهلاک هر سال و تورم همان سال برآورد شده است.

(واحد: میلیون ریال)	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده ابتدای دوره	۷۹,۲۹۰	۷۹,۲۹۰	۸۱,۶۴۰	۸۱,۶۴۰	۸۴,۱۵۹	۸۴,۱۵۹	۸۷,۰۷۲	۸۷,۰۷۲
افزایش (کاهش) مخارج سرمایه‌ای	۷,۳۴۹	۷,۳۴۹	۱۰,۲۷۱	۱۰,۲۷۱	۱۴,۵۶۱	۱۴,۵۶۱	۲۱,۵۵۶	۲۱,۵۵۶
هزینه استهلاک جاری	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	۷,۷۵۲	۷,۷۵۲	۱۱,۶۴۹	۱۱,۶۴۹	۱۷,۲۴۴	۱۷,۲۴۴
مانده انتهای دوره	۸۱,۶۴۰	۸۱,۶۴۰	۸۴,۱۵۹	۸۴,۱۵۹	۸۷,۰۷۲	۸۷,۰۷۲	۹۱,۳۸۳	۹۱,۳۸۳

جدول شماره ۴۴: دارایی‌های نامشهود

۷-۴. مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

• فرض شده است شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) جهت تأمین سرمایه در گردش اقدام به تأمین مالی در سال ۱۴۰۲ از طریق انتشار اوراق مراجعه و به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌نماید. جزئیات هزینه مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول زیر است.

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	بازپرداخت اصل (ریال)	پرداخت سود (ریال)	مجموع قسط هر ورقه (ریال)	مجموع مبلغ هر قسط (ریال)
شروع عمر اوراق	۱۴۰۲/۱۱/۰۱						
قسط اول	۱۴۰۳/۷/۰۱	۶۰	۳۶۵	۰	۲۸۳,۵۶۱,۴۴۳,۸۳۶	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۴۴۳,۸۳۶
قسط دوم	۱۴۰۳/۵/۰۱	۹۳	۳۶۵	۰	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط سوم	۱۴۰۳/۸/۰۱	۹۲	۳۶۵	۰	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹	۵۷,۹۷۳	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
قسط چهارم	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۹۰	۳۶۵	۰	۲۸۳,۵۶۱,۴۴۳,۸۳۶	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۴۴۳,۸۳۶

AP بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۲۸۵,۹۲۸,۹۶۱,۷۴۹	۵۷,۱۸۶	۲۸۵,۹۲۸,۹۶۱,۷۴۹	۰	۳۶۶	۹۱	۱۴۰۴/۲/۱	قسط پنجم
۳۹۲,۷۱۳,۱۱۴,۷۵۴	۵۸,۴۴۳	۳۹۲,۷۱۳,۱۱۴,۷۵۴	۰	۳۶۶	۹۳	۱۴۰۴/۵/۱	قسط ششم
۲۸۹,۰۷۱,۰۳۸,۲۵۱	۵۷,۸۱۴	۲۸۹,۰۷۱,۰۳۸,۲۵۱	۰	۳۶۶	۹۲	۱۴۰۴/۸/۱	قسط هفتم
۲۸۲,۷۸۶,۸۸۵,۲۴۶	۵۶,۵۵۷	۲۸۲,۷۸۶,۸۸۵,۲۴۶	۰	۳۶۶	۹۰	۱۴۰۴/۱۱/۱	قسط هشتم
۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۰	۳۶۵	۹۰	۱۴۰۵/۲/۱	قسط نهم
۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۰	۳۶۵	۹۳	۱۴۰۵/۵/۱	قسط دهم
۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹	۵۷,۹۷۳	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹	۰	۳۶۵	۹۲	۱۴۰۵/۸/۱	قسط یازدهم
۵,۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۱,۰۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵	۹۰	۱۴۰۵/۱۱/۱	قسط دوازدهم
۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				مجموع

جدول شماره ۴۵: افساط خرید دارایی

۸-۴. مفروضات استهلاک

روش مستهلاک سازی و همچنین عمر دارایی‌ها بر اساس اطلاعات صورت‌های مالی در نظر گرفته شده است. لازم به ذکر است زمین فاقد هزینه استهلاک می‌باشد.

نوع دارایی	روش مستهلاک سازی	عمر دارایی (سال)
ساختمان	خط مستقیم	۱۵ ساله
تاسیسات	خط مستقیم	۱۰ ساله
ماشین آلات	خط مستقیم	۱۰، ۵ و ۲۰ ساله
وسایل نقلیه	خط مستقیم	۶ ساله
اثاثه و منصوبات	خط مستقیم	۳ و ۶ ساله
ابزار آلات و تجهیزات	خط مستقیم	۱۰ ساله
قالب‌ها	خط مستقیم	۱ ساله
نرم افزار مالی	خط مستقیم	۳ ساله
علائم تجاری	خط مستقیم	۲ ساله

جدول شماره ۴۶: روش مستهلاک سازی و عمر دارایی‌ها

AP بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

(واحد: میلیون ریال)	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
ساختمان و تاسیسات	۱۹۳,۴۱۱	۱۹۳,۴۱۱	۲۱۵,۶۳۸	۲۱۵,۶۳۸	۲۳۵,۵۵۲	۲۳۵,۵۵۲	۲۵۹,۲۰۵	۲۵۹,۲۰۵
قالب‌ها	۳۷۷,۸۴۰	۳۷۷,۸۴۰	۹۲۰,۶۱۶	۹۲۰,۶۱۶	۱,۹۸۳,۳۰۷	۱,۹۸۳,۳۰۷	۴,۴۷۲,۷۳۱	۴,۴۷۲,۷۳۱
ماشین آلات	۸۳۷,۹۱۸	۸۳۷,۹۱۸	۹۱۸,۱۶۴	۹۱۸,۱۶۴	۹۸۸,۸۲۲	۹۸۸,۸۲۲	۱,۰۷۱,۵۶۵	۱,۰۷۱,۵۶۵
وسایل نقلیه	۲۱,۰۳۳	۲۱,۰۳۳	۲۶,۰۶۹	۲۶,۰۶۹	۳۱,۰۸۴	۳۱,۰۸۴	۳۷,۵۸۷	۳۷,۵۸۷
اثاثه و منصوبات	۱۷۹,۵۸۵	۱۷۹,۵۸۵	۲۳۶,۹۱۳	۲۳۶,۹۱۳	۲۹۷,۶۸۵	۲۹۷,۶۸۵	۳۸۰,۷۱۹	۳۸۰,۷۱۹
ابزار آلات و تجهیزات	۳۲,۹۱۰	۳۲,۹۱۰	۳۶,۰۶۱	۳۶,۰۶۱	۳۸,۸۳۷	۳۸,۸۳۷	۴۲,۰۸۶	۴۲,۰۸۶
سایر دارایی‌های بهره برداری شده	۰	۰	۵۹۵,۲۱۶	۵۹۵,۲۱۶	۶۷۹,۳۴۷	۶۷۹,۳۴۷	۷۸۳,۷۶۰	۷۸۳,۷۶۰
مجموع استهلاك دارایی‌های مشهود	۱,۶۴۲,۶۹۸	۱,۶۴۲,۶۹۸	۲,۹۴۸,۶۷۸	۲,۹۴۸,۶۷۸	۳,۲۵۴,۶۳۳	۳,۲۵۴,۶۳۳	۷,۰۴۷,۶۵۴	۷,۰۴۷,۶۵۴
علائم تجاری	۱,۲۳۵	۱,۲۳۵	۲,۱۴۳	۲,۱۴۳	۳,۵۶۲	۳,۵۶۲	۵,۷۸۹	۵,۷۸۹
نرم افزار مالی	۳,۷۶۴	۳,۷۶۴	۵,۶۰۹	۵,۶۰۹	۸,۰۸۶	۸,۰۸۶	۱۱,۴۵۶	۱۱,۴۵۶
مجموع استهلاك دارایی‌های نامشهود	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	۷,۷۵۲	۷,۷۵۲	۱۱,۶۴۹	۱۱,۶۴۹	۱۷,۲۴۴	۱۷,۲۴۴
مجموع هزینه استهلاك	۱,۶۴۷,۶۹۷	۱,۶۴۷,۶۹۷	۲,۹۵۶,۴۳۰	۲,۹۵۶,۴۳۰	۴,۲۶۶,۲۸۲	۴,۲۶۶,۲۸۲	۷,۰۶۴,۸۹۹	۷,۰۶۴,۸۹۹

جدول شماره ۴۷: پیش‌بینی هزینه استهلاك دارایی‌ها، ۱۴۰۲-۱۴۰۵

۵. مشخصات ناشر

۱-۵. موضوع فعالیت

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

۲-۵. تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۳۳۹۷۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۰۷۷۴، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۶۱۶، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۳-۵. شرکاء

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

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۷۰۴۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۵۴	۱
جمع				۱۰۰

جدول شماره ۴۸: شرکاء ناشر

۴-۵. حسابرس و بازرس شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی شرکت انتخاب گردیده است.

6. 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

• ریسک بازار

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

• مدیریت ریسک ارز

شرکت اورند پیشرو برخی از معاملات خود را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات ارز قرار می‌گیرد. این ریسک توسط هیئت مدیره شرکت مدیریت می‌شود.

• ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. اورند پیشرو 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 تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیئت مدیره بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌گردد.

• ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می‌کند.

▪ ریسک‌های مرتبط با دارندگان اوراق

• 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 اعتباری

جهت پوشش این ریسک، شرکت بانک تجارت (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است:

• مبالغ اقساط در مواعد مقرر،

• مبلغ بیمه دارایی / دارایی‌ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت

هزینه‌های مربوطه نموده است،

• رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع.

• ریسک نقد شوندگی اوراق مرابحه

جهت پوشش این ریسک، سندیکایی متشکل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید و شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)، به عنوان بازارگردانان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته‌اند.

۷. ارکان انتشار اوراق مرابحه

۷-۱. ضامن

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

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۸,۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی‌های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع به شرح مذکور در بند ۳ ماده ۴ قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی.

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

(۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می‌نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر بر اساس 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 تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

(۲) در صورت هرگونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان $\frac{۳۵\%}{۳۶۵}$ در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۷-۱-۱. سرمایه ضامن

سرمایه بانک در زمان تاسیس مبلغ ۳۹,۱۲۰ میلیون ریال بوده که طی چند مرحله افزایش به مبلغ ۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷ میلیون ریال شامل ۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی افزایش یافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۷	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۲۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۳۹۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها و سرمایه‌گذاری‌ها
۱۳۹۳	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت

جدول شماره ۴۹: روند افزایش سرمایه ضامن

۷-۱-۲. وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی‌شده سه سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می‌باشد.

• صورت سود و زیان

۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
۶۴۵,۸۴۲,۱۰۵	۴۳۱,۵۸۶,۰۹۱	۲۸۷,۶۴۰,۲۸۷	درآمد حاصل از تسهیلات اعطایی
(۴۱۶,۱۵۸,۵۸۵)	(۳۱۴,۳۵۴,۲۴۱)	(۱۹۶,۳۱۸,۳۱۷)	سهم سود سپرده‌گذاران
۲۲۹,۶۸۳,۵۲۰	۱۱۷,۲۳۱,۸۵۰	۹۱,۳۲۱,۹۷۰	خالص درآمد تسهیلات و سپرده‌گذاری
۷۴,۸۴۶,۳۸۰	۴۳,۶۶۳,۸۲۱	۲۴,۲۵۲,۸۷۲	درآمد کارمزد
(۷,۸۳۶,۸۲۷)	(۵,۷۰۰,۲۹۳)	(۴,۲۴۷,۲۲۲)	هزینه کارمزد
۶۷,۰۰۹,۵۵۳	۳۷,۹۶۳,۵۲۸	۲۰,۰۰۵,۶۵۰	خالص درآمد کارمزد
۵۱,۳۲۵,۱۳۲	۵۶,۵۹۷,۳۸۷	۸,۵۴۴,۹۸۱	سود (زیان) حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها و سپرده‌گذاری‌ها
۱۹,۶۸۹,۳۶۲	۱۱,۰۲۴,۱۱۲	۶۸,۷۱۸,۵۰۰	نتیجه مبادلات ارزی
۳۸,۱۵۵,۰۲۷	۲۰,۱۳۷,۴۵۸	۷۶۱,۰۱۹	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۴۰۵,۸۶۲,۵۹۴	۲۴۲,۹۵۴,۳۳۵	۱۸۹,۳۵۲,۱۲۰	جمع درآمدهای عملیاتی
۱۳,۴۳۵,۹۴۷	۱۳,۸۲۷,۱۴۷	۱۲۵,۶۲۵,۲۶۸	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۲۰۵,۷۹۸,۷۰۰)	(۱۴۴,۸۶۳,۰۶۲)	(۱۰۷,۳۱۷,۴۶۳)	هزینه های عمومی و اداری
(۴۳,۴۲۲,۴۶۳)	(۵۰,۶۳۲,۸۶۷)	(۱۶,۰۱۱,۰۵۱)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
(۵,۳۷۹,۰۴۷)	(۲,۰۹۵,۵۴۴)	(۹,۴۸۶,۰۳۷)	هزینه های مالی
(۳,۷۲۷,۲۷۱)	(۲,۹۲۴,۷۷۵)	(۱,۵۳۸,۸۲۶)	هزینه استهلاک
۱۶۰,۹۷۱,۰۶۰	۵۶,۲۶۵,۲۳۴	۱۸۰,۶۲۴,۰۱۱	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۳۲,۱۹۴,۲۱۲)	(۱۱,۲۵۳,۰۴۷)	(۳۶,۱۲۴,۸۰۲)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۸,۷۷۶,۸۴۸	۴۵,۰۱۲,۱۸۷	۱۴۴,۴۹۹,۲۰۹	سود (زیان) خالص

جدول شماره ۵۰: صورت سود و زیان ضامن، ۱۳۹۹-۱۴۰۱

• صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴۴,۷۲۹,۹۴۷	۱۵۳,۰۴۷,۹۸۱	۱۸۴,۴۰۰,۱۷۲
دارایی‌های نامشهود	۹,۷۹۳,۵۹۹	۱۰,۵۲۱,۰۶۴	۱۳,۱۹۳,۵۳۰
طلب از شرکت‌های گروه و وابسته	۵۷,۵۹۵,۸۷۳	۹۶,۴۴۶,۹۴۷	۱۱۸,۶۸۲,۶۷۹
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	۵۱۱,۵۶۲,۲۶۳	۴۸۹,۹۶۴,۰۹۹	۵۴۹,۷۲۸,۵۷۰
سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی	۲۱۹,۸۵۱,۲۴۹	۱۹۸,۰۹۸,۲۱۴	۲۹۰,۶۶۶,۳۷۲
سایر دارایی‌ها	۱۰۸,۴۲۵,۶۱۷	۱۵۶,۱۱۳,۵۶۹	۲۲۵,۵۸۰,۶۶۰
مطالبات از دولت	۴۷۷,۳۷۰,۹۹۱	۶۰۳,۴۴۷,۲۵۷	۷۵۱,۰۸۹,۰۳۹
تسهیلات اعطایی به سایر اشخاص	۱,۵۳۰,۳۹۷,۶۳۲	۲,۸۳۰,۵۸۲,۵۶۲	۴,۱۱۵,۷۳۶,۰۹۹
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۵,۰۹۳,۸۱۰	۲,۲۴۳	۱,۰۸۴,۹۴۸
مطالبات از سایر بانک‌ها و موسسات اعتباری	۴۱۲,۴۶۰,۶۰۷	۳۶۲,۶۵۱,۵۰۶	۴۱۳,۱۶۹,۴۶۴
سپرده قانونی	۳۰۹,۳۳۷,۸۸۰	۴۴۶,۷۳۵,۰۵۶	۶۷۱,۰۷۶,۹۳۱
موجودی نقد	۱۰۷,۸۵۷,۰۰۸	۱۰۵,۹۹۳,۱۷۲	۱۸۶,۵۷۰,۱۵۰
جمع دارایی‌ها	۳,۸۹۴,۴۷۶,۴۷۶	۵,۴۵۳,۶۰۳,۶۷۰	۷,۵۲۰,۹۷۸,۶۱۴
سرمایه	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷
اندوخته قانونی	۸,۱۸۴,۱۴۳	۱۴,۹۳۵,۹۷۱	۳۴,۲۵۲,۴۹۸
سایر اندوخته‌ها	۵,۴۵۷,۰۷۱	۹,۹۵۵,۲۹۰	۲۲,۸۳۲,۹۷۵
تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل واحد پول گزارشگری	۱۸,۸۸۷,۹۴۶	۲۱,۸۰۲,۳۹۴	-
سود (زیان) انباشته	۵,۴۷۵,۲۰۶	۳۸,۵۶۲,۵۶۶	۱۳۰,۶۰۸,۹۵۱
سهام خزانه	-	-	(۷۴,۷۷۹,۵۶۱)
جمع حقوق صاحبان سهام	۲۶۱,۹۲۷,۴۹۳	۳۰۹,۱۸۲,۳۴۸	۳۶۳,۴۲۸,۵۹۴
ذخیره مزایای پایان خدمت	۴۸,۸۶۳,۶۴۶	۷۱,۴۸۸,۷۷۷	۱۰۹,۱۶۹,۸۹۹
سایر بدهی‌ها	۳۳۰,۱۸۱,۹۰۰	۴۵۸,۴۵۴,۴۰۰	۶۰۵,۵۹۴,۴۳۴
ذخیره مالیات بر درآمد	۶۵,۲۰۳,۳۰۳	۵۹,۵۰۵,۹۷۱	۷۷,۱۷۶,۰۳۷
سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۳۶۲,۸۱۸	۳۸۴,۸۸۶	۴۰۳,۴۴۷
سپرده‌های مشتریان	۱,۱۲۵,۸۸۴,۰۵۲	۴,۳۹۹,۰۲۲,۸۵۸	۶,۱۸۹,۷۰۹,۵۷۸
بدهی به بانک‌ها و موسسات اعتباری	۷۹,۹۱۹,۸۳۲	۱۵۵,۵۶۴,۴۳۰	۱۷۵,۴۹۶,۶۲۵
جمع بدهی‌های قبل از حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۱,۶۵۰,۴۱۵,۵۵۱	۵,۱۴۴,۴۲۱,۳۲۲	۷,۱۵۷,۵۵۰,۰۲۰
سپرده‌های سرمایه‌گذاری مدت‌دار	۱,۹۸۲,۱۳۳,۴۳۲	-	-
جمع بدهی‌های جاری و غیرجاری	۳,۶۳۲,۵۴۸,۹۸۳	۵,۱۴۴,۴۲۱,۳۲۲	۷,۱۵۷,۵۵۰,۰۲۰
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۸۹۴,۴۷۶,۴۷۶	۵,۴۵۳,۶۰۳,۶۷۰	۷,۵۲۰,۹۷۸,۶۱۴

جدول شماره ۵۱: صورت وضعیت مالی ضامن، ۱۳۹۹-۱۴۰۱

• صورت جریان وجوه نقد

۱۴۰۱ (تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹ (تجدید ارائه شده)	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۶۱,۱۱۰,۹۳۴	(۶۵,۱۰۲,۸۵۶)	(۳۱,۰۳۰,۲۱۹)	نقد حاصل از عملیات
(۱۴,۵۲۴,۱۴۷)	(۱۶,۹۵۰,۳۷۹)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
۱۴۶,۵۸۶,۷۸۷	(۸۲,۰۵۳,۲۳۵)	(۳۲,۵۳۰,۲۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۳۴,۸۲۴,۸۳۷)	(۱۲,۲۱۷,۶۴۸)	(۱۰,۲۲۴,۰۲۲)	وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود
۶۹۸,۸۵۹	۲,۵۷۸,۱۱۹	۴,۷۶۸,۸۹۹	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳,۴۸۶,۷۵۲)	(۱,۲۰۷,۴۹۸)	(۴۹۷,۲۱۴)	وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود
۳۳۳,۷۰۰	۲۵۰,۵۹۹	۱۴۸,۶۷۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
۴,۴۴۷,۲۸۹	۴,۵۱۳,۴۷۳	-	وجه دریافتی بابت فروش املاک و مستغلات غیرعملیاتی
(۳۲,۸۳۱,۷۴۱)	(۶,۰۸۲,۹۵۵)	(۵,۸۰۳,۶۶۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری IFRS
۱۱۳,۷۵۵,۰۴۶	(۸۸,۱۳۶,۱۹۰)	(۳۸,۳۳۳,۸۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۵۷۰,۷۵۸)	-	-	وجه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی / سهام خزانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۰۰,۰۰۰	-	وجه دریافتی حاصل از استقراض
(۶۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۹۸۶,۹۰۹)	(۲۸,۴۷۱,۵۵۰)	بازپرداخت استقراض
(۳۳,۴۹۲)	(۶,۵۰۵,۶۸۴)	-	سود پرداختی بابت استقراض
(۴,۴۵۹,۹۶۲)	(۶۴۹,۷۱۰)	(۲۵۸)	سود سهام پرداختی
(۴۹,۹۶۴,۲۱۲)	۷۱,۷۵۷,۶۹۷	(۲۸,۴۷۱,۸۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی IFRS
۶۳,۷۹۰,۸۳۴	(۱۶,۳۷۸,۴۹۳)	(۶۶,۸۰۵,۶۹۴)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۰۵,۹۹۳,۱۷۲	۱۰۷,۸۵۷,۰۰۸	۱۲۸,۴۳۸,۷۹۷	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱۶,۷۸۶,۱۴۴	۱۴,۵۱۴,۶۵۷	۴۶,۲۲۳,۹۰۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸۶,۵۷۰,۱۵۰	۱۰۵,۹۹۳,۱۷۲	۱۰۷,۸۵۷,۰۰۸	وجه نقد در پایان دوره
۱۰,۳۸۳,۰۴۶	۶,۰۰۷,۵۹۶	۲,۲۱۲,۴۱۴	مبادلات غیر نقدی

جدول شماره ۵۲: صورت جریان وجه نقد ضامن، ۱۳۹۹-۱۴۰۱

۷-۲. عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری مفید (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) قرارداد مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را بر اساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه 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 اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی شامل صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی، صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید و شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به اعضای سندیکای متعهدین 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 مرابحه را ندارد.

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

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

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور عامل فروش در قرارداد عاملیت فروش، نسبت به پرداخت ۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۷-۳. عامل پرداخت

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

۷-۴. متعهدین پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، سندیکایی متشکل از صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی، صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید و شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) به عنوان اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی طی قرارداد پنج جانبه منعقد شده با شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته اند. تعهدات اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط فرابورس ایران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، فرابورس ایران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهدین

پذیره‌نویسی امکان‌پذیر است. متعهدین پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرباحه 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، متعهدین پذیرهنویس مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت هر ورقه به ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد.

(۲) اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی موظف اند وجوه مربوط به خرید اوراق مرباحه موضوع قرارداد متعهد پذیرهنویسی را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نمایند.

تبصره ۱: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در ماده ۶ قرارداد متعهد پذیرهنویسی، عضو/اعضای نقض کننده موظف به پرداخت وجه التزام معادل درآمد روز شمار اوراق فروش رفته معادل ۲۳ درصد سالانه بابت هر روز تاخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. در خصوص اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی نحوه تسهیم مبلغ وجه التزام، به نسبت تعهدات ایفا نشده هر عضو سندیکا نقض کننده به کل تعهدات ایفا نشده است.

۵-۷. بازارگردانان

بر اساس توافقات انجام شده، سندیکایی متشکل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید و شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) به عنوان اعضای سندیکای بازارگردانان طی قرارداد چهار جانبه منعقد شده با شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته‌اند.

اعضای سندیکای بازارگردانان موظف‌اند ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرباحه موضوع قرارداد بازارگردانی را به قیمت بازار بر مبنای حراج بر اساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرباحه موضوع قرارداد بازارگردانی را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نمایند.

بازارگردانان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۱/۵ درصد از کل اوراق تعهد می‌نمایند.

چنانچه در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، نرخ سود سپرده‌های بانکی، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص و عام، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی بانک‌ها موسسات اعتباری غیر بانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانک‌ها و موسسات اعتباری غیر بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی (و سایر موارد مشابه) یکبار یا به دفعات افزایش یابد، در این صورت حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به بالاترین نرخ از نرخ‌های افزایش یافته، «نرخ جدید» گفته می‌شود. 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 اوراق موضوع قرارداد را اخذ نموده، در غیر اینصورت علاوه بر الزامات مقرر در بندها و تبصره‌های ذیل، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی، بدون نیاز به انعقاد الحاقیه، مطابق فرمول تبصره یک و سه این ماده و از زمان اعلام نرخ جدید بر ذمه بانی مستقر می‌شود که متناسب با تعداد روزهای مشمول افزایش کارمزد در هر یک از مواعید پرداخت اقساط و همزمان با آن به بازارگردانان پرداخت می‌شود.

تبصره ۱: افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، سالانه به میزان حاصلضرب مابه‌التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع ماده ۲ قرارداد بازارگردانی است. مبدا محاسبه نرخ جدید، تاریخ اعلام نرخ مذکور از سوی مراجع ذیربط (سازمان بورس و اوراق بهادار و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) به صورت روزشمار می‌باشد.



AP بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

تبصره ۲: چنانچه افزایش نرخ موضوع مجوز سازمان بورس کمتر از مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به پرداخت افزایش مبلغ کارمزد سالانه به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ موضوع مجوز سازمان و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد بوده که از زمان اعلام نرخ جدید به نسبت سهم تعهد هر یک از بازارگردانان محاسبه و پرداخت می گردد.

۸. سایر نکات با اهمیت

۸-۱. هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۱,۹۰۰
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 و ...)	سالانه ۵ درصد مبلغ اوراق مرابحه

جدول شماره ۵۳: هزینه‌های انتشار

۹. مشخصات مشاور

شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

شرح	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	سهامی خاص	مشاور عرضه	تهران خیابان آفریقا بعد از چهار راه جهان کوچه نیش دیدار شمالی پلاک ۵۱، طبقه هفتم، کد پستی ۱۵۱۸۹۴۳۳۱۸	+۳۱۰۸۱۹۰۱۴۵۵ +۳۱۰۸۱۹۰۱۰۰۸

جدول شماره ۵۴: مشخصات مشاور

* حدود مسئولیت مشاور، بر اساس قرارداد منعقد شده به شرح زیر می‌باشد:

- ۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- ۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- ۳) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- ۴) تهیه گزارش توجیهی تأمین مالی،
- ۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
- ۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
- ۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،

AP بیانیه ثبت اوراق مربایه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

▪ نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن زیر تماس حاصل فرمایند.

▪ اطلاعات تماس بانی - شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

آدرس: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، ویلا شهر، بلوار انصار، بزرگراه شهید لشگری [جاده مخصوص کرج]، پلاک ۴۸۹، طبقه همکف
شماره تماس: ۰۲۱۶۵۴۳۵۹۷۷ / کد پستی: ۱۳۹۶۱۱۵۳۵۱
سایت: www.avrand.com

▪ اطلاعات تماس مشاور - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید (سهامی خاص)

آدرس: تهران خیابان آفریقا بعد از چهار راه جهان کودک نبش دیدار شمالی پلاک ۵۱
شماره تماس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۴۵۵ / کد پستی: ۱۵۱۸۹۴۳۳۱۸
سایت: www.mofididea.com

▪ اطلاعات تماس ناشر - شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

آدرس: تهران، عباس آباد، اندیشه، کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶
شماره تماس: ۴۲۴۳۱۰۰۰ / کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵
سایت: www.sukuk.ir

مشاور عرضه
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید
(سهامی خاص)

محسن بطمان
حسن آذرخش
مدیرعامل و عضو هیئت مدیره
رئیس هیئت مدیره

ایده مفید
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

بانی
شرکت اورند پیشرو
(سهامی خاص)

مرتضی سبحانی
رئیس هیئت مدیره

شرکت اورند پیشرو
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۳۴۰۳۶

ناشر
شرکت واسط مالی مرداد چهارم
(با مسئولیت محدود)

سید محمدجواد فرهانیان
عضو هیئت مدیره

مهر شرکت
شرکت واسط مالی
مرداد
چهارم
شماره ثبت: ۵۳۳۹۷۲

AP بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)



وبسایت شرکت
www.avrand.com

AP اورند
پیشرو

www.motidideea.com

