

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به همراه
گزارش حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی رایمنسد و همکاران
(حسابداران رسمی)

فہرست مندرجات

شمارہ صفحہ

بخش اول:

۱-۲

✧ گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱-۶۱

✧ بیانیه ثبت اوراق مراجعہ

۴) براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با قرض تحقق مفروضات عینای تهیه بیانیه ثبت، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، سنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی‌کند، به علاوه، به نظر این مؤسسه، به استثنای آثارمورد مندرج در بند ۳ بالا، بیانیه ثبت یاد شده، بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گوندای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۵) حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده، طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۶) بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری و استانداردهای حسابداری، ارزش‌گذاری قطعی دارایی‌های موضوع اوراق مرابحه مندرج در جدول صفحه ۶ شامل بیای ریالی و ارزی خرید مواد اولیه، همزمان با ورود به انبار شرکت و بر اساس بهای تمام شده شامل معادل ریالی اقلام مزبور به‌علاوه عتارج جانبی (منجمله حقوق و عوارض گمرکی، حمل، بیمه و ...) انجام می‌شود. ضمناً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از عدم رعایت شفافیت بند ۵ ماده ۱۷، تبصره ۳ ماده ۱۰ و مفاد ماده ۴ دستورالعمل درخصوص شرایط دارایی‌های عینای انتشار اوراق مرابحه و عدم وجود اتحاد مالکیتی پاتی و فروشنده و سایر مقررات مندرج در دستورالعمل جلب نگردیده است.

۷) نظر استفاده‌کنندگان از بیانیه ثبت را به عوامل مربوط به ریسکهای مطرح شده مندرج در صفحات ۵۲ و ۵۳ جلب می‌نماید.

۸) مطابق موافقت اصولی شماره ۱۲۲/۱۴۸۷۵۷ مورخ ۱۵ اسفند ۱۴۰۲ و تغییرات بعدی (تمدید مدت موافقت اصولی، افزایش نرخ اسمی و تغییر ارکان) به شماره های ۱۲۲/۱۵۶۲۹۸ و ۱۲۲/۱۵۹۶۰۰ به تاریخ‌های ۱۷ تیر و ۵ شهریور ۱۴۰۳، اخذ مجوز قطعی انتشار اوراق مرابحه از سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال، توسط شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) ضروری می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی رایمنسد و همکاران

۱۵ شهریور ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)
محمدباقر پورصالحی
۹۸۲۶۴۹
محمد محمدی
۹۰۱۸۴۱

MF/SHV

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه
بدون ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری
شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

بالی: شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

استان سمنان، شهر سمنان، شماره ثبت ۲۰۴۴

آدرس کارخانه: سمنان، کیلومتر ۱۱ جاده سمنان دامغان، مقابل شهرک صنعتی سمنان، کارخانه فروسیلیس،

کدپستی: ۳۵۳۵۱۷۰۸۰۱

آدرس دفتر تهران: تهران، خیابان پاسداران، چهارراه فرمیه، خیابان نارنجستان هشتم، پلاک ۲۳، ساختمان پارکناستر، طبقه ۱۹،

کدپستی: ۱۹۵۷۶۱۴۰۶۴

تلفن: ۰۲۱-۷۲۸۵۳۰۰۰

ناشر: شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۴۱۰۱

ثبت شده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۳

تذکره:

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.

تمدن

مقدمه

این بیانیه ثبت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶، به منظور تصمیم گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) از طریق انتشار اوراق مرابحه به وسیله یکی از نهادهای واسطه تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به تصویب هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	تمایز	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	-	محسن حاجی بابا
	نائب رئیس هیأت مدیره	-	امیر حاجی بابا
	عضو اصلی هیأت مدیره	بابلسن حاجی بابا	شرکت کارآفرینان صنعت ذوب فلزات (سهامی عام)
	عضو اصلی هیأت مدیره	-	سروش ابن رسول صنعتی
	عضو اصلی هیأت مدیره	-	تاجعلی حاجی بابا
	عضو اصلی هیأت مدیره	-	مهدی حاجی بابا
	عضو اصلی هیأت مدیره	-	مجتبى اسدی شهبازی
	عضو عامل انتشار از هیأت مدیره	-	محمدعلی گنجی پور



شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) ۳۰۰۰ ر۰۰۰ ورقه

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 شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه فاش می‌شود) به منظور تأمین مالی شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) (که در این بیانیه پالی نامیده می‌شود) بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده توسط ناشر و بانی تهیه گردیده‌است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را بر عهده داشته و تأیید می‌نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات یا ابهامی در این خصوص را نادیده نگرفته‌اند. 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 می‌باشند.

سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق، می‌توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.Sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی مالی شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت‌های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ در فهرست نرخ‌های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه‌بندی در صنعت «فلزات اساسی»، با نماد «فروس» مورد معامله قرار می‌گیرد.

رتبه تخصیص داده شده به بانی از سوی مؤسسه رتبه‌بندی پایا (سهامی خاص) معادل رتبه اعتباری بلند مدت A⁺ و رتبه اعتباری کوتاه مدت A¹ (با دورسای یا ثبات) است. تخصیص رتبه اعتباری، به معنای توصیه به خرید، فروش یا نگهداری ورقه بهادار توسط سرمایه‌گذار نیست، همچنین احتمال پرداخت یا زمان پرداخت اصلی یا سود اوراق بهادار را تضمین نمی‌کند. به علاوه، تخصیص رتبه اعتباری، تمامی ریسک‌هایی که بانی / ورقه بهادار با آن مواجه است و مشخص نمی‌نماید. بسته به شرایط بانی / ورقه بهادار، مؤسسه رتبه‌بندی ممکن است رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار را در طول مدت انتشار اوراق، تغییر دهد.



فهرست

۹	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۹-۱	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۹-۲	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۹-۳	۱-۳- شرایط مرابحه
۹-۴	۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه
۹-۵	۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی دی یلجم (با مسئولیت محدود)
۱۶	۲- مشخصات شرکت فرومیلیس ایران (سهامی عام)
۱۶-۱	۲-۱- موضوع فعالیت
۱۶-۲	۲-۲- تاریخچه فعالیت
۱۶-۳	۲-۳- مدت فعالیت
۱۶-۴	۲-۴- سهامداران
۱۷-۵	۲-۵- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
۱۷-۶	۲-۶- مشخصات حسابرس مالی
۱۷-۷	۲-۷- سرمایه مالی
۱۸-۸	۲-۸- دولت سودآوری و تقسیم سود مالی
۱۸-۹	۲-۹- وضعیت مالی مالی
۲۲	۳- وضعیت اعتباری
۲۲-۱	۳-۱- بدهی ها
۲۲-۲	۳-۲- تضمین و بدهی های احتمالی
۲۵-۳	۳-۳- مطالبات و ذخایر
۲۷-۴	۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی مالی
۲۵-۴-۱	۴-۱- مفروضات پیش بینی ها
۲۹-۴-۲	۴-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها
۵۰-۴-۳	۴-۳- مفروضات استهلاک
۵۱-۵	۵- مشخصات ناشر
۵۲-۶	۶- عوامل ریسک



- ۷- ارکان انتشار اوراق برابحه ۵۴
- ۱-۷- عامل فروش اوراق ۵۴
- ۲-۷- عامل پرداخت ۵۴
- ۳-۷- متعهد پذیرهنویسی ۵۴
- ۴-۷- بازارگردان ۵۵
- ۸- سایر نکات با اهمیت ۵۹
- ۱-۷- هزینه های انتشار ۵۹
- ۹- مشخصات مشاور ۶۰
- ۱۰- نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی ۶۱



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید می‌باشد. با توجه به طرف ناشر و کالت دارد تا نسبت به خرید دارایی‌های قابل خرید موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران ناشر و مالی را نشان می‌دهد.



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

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها یا مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: دارایی پایه اوراق، مواد اولیه مورد نیاز تولید است که فهرست آن به تفکیک به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	نام مواد اولیه	مقدار (تن)	تاریخ هر تن (ریال دلار)	تاریخ اکت (میلیون ریال)
۱	ذغال سنگ	۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱,۱۰۰,۰۰۰
۲	سمن کلک	۱۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰ دلار	۲,۳۰۰,۰۰۰
۳	کلک متالورژی	۶,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۹۹۰,۰۰۰
مقیاسات به عنوان مثال برای آموزش افزوده				۹۹۰,۰۰۰
جمع کل				۴,۳۹۰,۰۰۰

• خریدها به صورت داخلی و خارجی (چین) می‌باشد.

• نرخ تسعیر دلار طبق بودجه مصوب هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ برابر با ۴۴۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

• با توجه به نظر داور مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ فوق را از طریق انتشار اوراق مرابحه تأمین نماید.



- (۱) ارزش تقریبی دارایی‌ها: ۳۳۷,۴۰۰ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.
- (۳) مستندات مربوط به کالا و مواد دارایی‌ها شامل مواد مورد نیاز تولید مطابق با جدول فوق‌الذکر می‌باشد که بر اساس استعمال قیمت از فروشندگان محاسبه شده‌است. ارزش مواد مذکور بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بان با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.

۳-۱- شواهد موایحه

شواهد فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بان به شرح زیر می‌باشد:

- (۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۳۴۰,۰۰۰ ریال که بان تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعید مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبلغ به ریال

ردیف	تاریخ (تاریخ انتشار: ۱۴۰۳/۰۷/۱۴)	تعداد روزهای سال	تعداد روزهای اقساط	مبلغ اقساط (ریال)
۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۳۶۵	۳۶۵	۱۹۱,۸۰۳,۷۸۸,۶۸۹
۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۳۶۵	۳۶۵	۱۹۱,۸۰۳,۷۸۸,۶۸۹
۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۳۶۵	۳۶۵	۱۹۸,۱۹۶,۷۴۱,۳۱۱
۴	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۳۶۵	۳۶۵	۱۹۸,۱۹۶,۷۴۱,۳۱۱
۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۳۶۵	۳۶۵	۱۹۲,۳۲۸,۷۶۷,۱۳۳
۶	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۳۶۵	۳۶۵	۱۹۰,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲
۷	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۳۶۵	۳۶۵	۱۹۸,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۷
۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۳۶۵	۳۶۵	۱۹۸,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۷
۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۳۶۵	۳۶۵	۱۹۲,۳۲۸,۷۶۷,۱۳۳
۱۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۳۶۵	۳۶۵	۱۹۰,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲
۱۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۳۶۵	۳۶۵	۱۹۸,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۷
۱۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۳۶۵	۳۶۵	۳,۱۹۸,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۷
مجموع بازپرداخت				۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۳۴۰,۰۰۰

مواعید و مبالغ اقساط هر دوره بر اساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

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



۴-۱- مشخصات اوراق مرابحه

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

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۳۰,۰۰۰ ورقه

(۵) نوع اوراق مرابحه: بانام

(۶) شیوه عرضه: حراج به قیمت بازار

(۷) حداقل ستافش خرید: ۱۰۰,۰۰۰ ورقه

(۸) سقف و کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال

(۹) نرخ مرابحه: ۲۶ درصد

درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد. پس از ۳ سال (۳۶ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، ملت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۱۰) دوره عمر اوراق: ۳ سال (۳۶ ماه)

(۱۱) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

(۱۲) تاریخ تقویم انتشار اوراق: ۲ مهر ۱۴۰۳

(۱۳) مدت عرضه: ۳ روز کاری

(۱۴) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران

خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی مشترک به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینه پذیرش و نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیرش و نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ های

کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۵) شیوه بازار گردانی اوراق: به قیمت بازار بر مبنای حراج

(۱۶) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد

(۱۷) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران
- عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص)



- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
- بازار گزینان:

- شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به مبلغ ۵۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال،
- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تاکتیک دانا به مبلغ ۵۰۰٫۰۰۰ ریال،
- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان به مبلغ ۱۰۰٫۰۰۰ ریال

- معاهدین پذیره نویسی:

- شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به مبلغ ۵۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال،
- صندوق سرمایه گذاری اقرا نماد پایدار به مبلغ ۵۰۰٫۰۰۰ ریال،
- شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام) به مبلغ ۱۰۰٫۰۰۰ ریال

(۱۸) ضامن: فاقد ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری، رتبه اعتباری تخصیص داده شده به شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) از سوی شرکت رتبه بندی اعتباری پایا (سهامی خاص) (ادارای رتبه A⁺ در بلند مدت و رتبه اعتباری A1 در کوتاه مدت با دورنمای «ثبات»)

(۱۹) رتبه اعتباری اوراق: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به ورفه بهادار از سوی شرکت رتبه بندی اعتباری پایا (سهامی خاص) معادل رتبه اعتباری A⁺

(۲۰) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)



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

وکالت نهاد واسطه

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

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

• مشخصات دارایی: دارایی پایه اوراق، مواد اولیه مورد نیاز تولید است که فهرست آن به تفکیک به شرح جدول

ذیل می باشد:

ردیف	نام مواد اولیه	مقدار (کیلو)	توضیح هر تن (ریال ۱۵۰ لاری)	مبلغ کل (تعلیقات ریال)
۱	آغال سنگ	۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱,۱۰۰,۰۰۰
۲	سبی کک	۱۰,۰۰۰	۲۳۰ لاری	۱,۴۱۹,۰۰۰
۳	کک متلودی	۴,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۶۶۰,۰۰۰
مجموع دارایی ها بر ارزش افزوده				۱,۵۸۹,۰۰۰
جمع کل				۳,۲۲۸,۰۰۰

• خریدها به صورت داخلی و خارجی انجام می باشد.

• نرخ تسعیر دلار طبق بودجه مصوب هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ برابر با ۴۳۰۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

• بانی در نظر دارد مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ فوق را از طریق انتشار اوراق مرابحه تأمین نماید.

(۲) تعلیقات مبلغ مابه التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرفه

(۳) دریافت مبلغ اقسامی تعیین شده برای دارایی های فوق الذکر و پرداخت آن به دارندگان و رفته مرابحه.

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

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

• اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،

• مصالحه و سازش،

• ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

• تعیین جاهل،

• ارجاع دعوا به دادرسی و تعیین داور،

• توکیل به غیر،

• تعیین مصدق و گواهناس،

• دعوی خسارت،

• استرداد دادخواست یا دعوا،

• جلب شخص ثالث و دفاع از دعوی ثالث،

• ورود شخص ثالث و دفاع از دعوی ورود ثالث،



• دعوتی متقابل و دفاع در قبال آن،

• ادعای تضییع،

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)، نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع مطرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارنده گان اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.

تعهدات شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

- (۱) انجام کلیه تشریحات لازم جهت انتقال مالکیت «دارایی های مبتنی انتشار»
- (۲) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۳) اجرای کلیه مقدمات و شهادت حقوقی و پرداخت کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه های دادرسی، اجرائی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛
- (۴) پرداخت مبلغ اقساط در مواعید مقرر به ناشر؛
- (۵) جبران خسارت وارده به دارنده گان اوراق به واسطه هرگونه تقصیر، قصور و یا نقص فواید و مقررات؛
- (۶) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق شرکت مذکور؛ در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجود در اختیار ميسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد متعلق به دارنده گان اوراق خواهد بود؛

(۷) پرداخت هرگونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۸) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۲ ماه پس از واريز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانکی و ارائه مدارک مربوطه به ناشر. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، یا استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقی مانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به انباریابی

تصدیق

مهر

مهر

تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود.

نکته ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۳۲ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می باشد.

نکته ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلق به عهده بانی است.

۱۹. بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می نماید؛

۱۱. در صورت مستحق للمیر در آمدن دارایی های موضوع انتشار، بانی موظف به رد ثمن و جبران کلیه غرامات حاصله از جمله پرداخت وجه التزامی معادل فرع روزانه اوراق منتشره تا زمان رد کل ثمن به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می باشد. مبلغ وجه التزام مزبور مقطوع بوده و تا زمان بازپرداخت کامل ثمن به ناشر، روزانه بر عهده بانی قرار می گیرد و ناشر موظف گردید ثمن و کلیه غرامات دریافتی را به دارندگان اوراق پرداخت نماید. همچنین ناشر حق دارد رأساً و بدون نیاز به انجام تشریفات قضایی یا غیرقضایی نسبت به وصول ثمن و غرامات حاصله به شخص و محاسبه خود، از محل تضامین اقدام کند و بانی حق هر گونه ادعا در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمود.

۱۱. در صورت هر گونه تأخیر در پرداخت مبلغ هر یک از اقساط، بانی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۲ درصد سالانه نسبت به تعهدات ابقاء نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. هم چنین بانی موظف است فوراً مراتب تأخیر یا عدم پرداخت را همراه با دلایل آن به عنوان افشای اطلاعات یا اهمیت او طریق تأوینمای خود و سامانه کدال منتشر کند.

۱۲. در صورت تأخیر بانی در پرداخت اقساط اوراق بیش از ده روز از تاریخ مقرر، این قرارداد یا اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره، منسوخ می گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق و وجه التزام متعلقه می باشد.

۱۳. صدور مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار جهت برداشت وجوه حاصل از انتشار اوراق، منوط به اعطای وکالت رسمی از جانب بانی به ناشر جهت برداشت از تمامی حساب های متعلق به بانی در بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری به دفعات به میزان اصل و فرع اوراق و وجه التزام متعلقه در فرض عدم انجام تعهدات بانی است. این وکالت باید بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر و متضمن حق برداشت از حساب رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره باشد.

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

۱۵. بانی مکلف است گزارش موسسه رتبه بندی در خصوص رتبه اعتباری شرکت و اوراق را حداقل هر سال یکبار به سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه ارائه نماید. در صورت عدم ارائه این



گزارش در مواعید مقرر، قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره قسح می گردد و بانی موظف است نسبت به تسویه اوراق طرف مدت ۳۰ روز از زمان انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته اقدام نماید.

۱۶) چنانچه بر اساس گزارش های دوره ای مؤسسه رتبه بندی، رتبه اعتباری اوراق با بانی، به کمتر از BBB⁺ تنزل یابد، بانی باید ظرف حداکثر ۳۰ روز از انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته، اقدامات لازم را در جهت ارتقای رتبه اعتباری خود یا اوراق معسول دارد و یا نسبت به معرفی ضامن اقدام نماید. در صورت عدم ارتقای رتبه و یا عدم معرفی ضامن در مهلت مذکوره، با انقضای مدت، این قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره قسح می گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق در سررسید مهلت مذکور است.

۱۷) قسح قرارداد توسط ناشر به شرح مقرر در بندهای (۱۲)، (۱۵) و (۱۶) این ماده، موجب حال شدن کلیه دیون باقی مانده بانی می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعید مقرر در قرارداد جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.

۱۸) در صورت عدم تعیین مدت اجرای تعهدات بانی به طور صریح یا ضمنی، تعهدات مربوطه، حال محتوب می شوند و تا زمانی که کاملاً ایفا نشده یا به دلایل قانونی یا قراردادی خاتمه نیافته باشند، معتبر و لازم الاجرا خواهند بود.

تبصره ۳: در صورت تعارض احتمالی میان مهلت ها و مواعید اجرای تعهدات بانی، مهلت کمتر ملاک عمل خواهد بود.
۱۹) بانی در راستای تضمین ایفای کلیه تعهدات خود (اعم از پرداخت اصل و فرع اوراق، وجه التزام و جرائم متعلقه در طول مدت قرارداد یا به هنگام خاتمه آن تحت هر عنوان و به هر نحو) اسناد و مدارک موضوع قرارداد و کالت به شماره ۱۸۶۶ به ناشر تسلیم نمود.

تبصره ۴: وکالتنامه بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر متضمن جهت مراجعه به تمامی بانکها و موسسات مالی و اعتباری و برداشت از تمامی حسابهای متعلق به بانی در بانکها و موسسات مالی و اعتباری به دفعات صادره از دفتر خانه اسناد رسمی شماره ۶۲۹ تهران.

تبصره ۵: تضمین ماده (۶) قرارداد و کالت در خرید و فروش دارایی در صورت ایفای کامل و صحیح کلیه تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می گردد. در صورتیکه ناشر اقدام به وصول مطالبات قانونی و قراردادی از محل چکهای موضوع ماده ۶ قرارداد و کالت نماید، مبلغ مازاد وجه چک، صرفاً پس از ارائه چک صیادی جدید به میزان مبلغ مازاد، به بانی مسترد می گردد.
- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۱ و ۲ موضوع ماده (۲) قرارداد و کالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال اول قرارداد و کالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،
- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۳ و ۴ موضوع ماده (۲) قرارداد و کالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال اول قرارداد و کالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،
- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۵ و ۶ موضوع ماده (۲) قرارداد و کالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال دوم قرارداد و کالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،
- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۷ و ۸ موضوع ماده (۲) قرارداد و کالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال دوم قرارداد و کالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه.



- بگت حقیر: چک صیادی معادل مجموع اقساط ۹ و ۱۰ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال سوم قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه؛
- بگت حقیر: چک صیادی معادل مجموع اقساط ۱۱ و ۱۲ موضوع ماده (۳) قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال سوم قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه؛

حقوق و تعهدات شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این قرارداد، به شرح زیر می باشد:

- ۱) واريز وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه پس از تکميل فرايند انتشار اوراق و تايد سازمان به حساب بانى؛
- ۲) حفظ و رعايت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حلال؛
- ۳) پرداخت وجوه دويافى از بانى، به دارندگان ورقه مرابحه در مواعيد مقرر؛
- ۴) در صورت تاخير تکميل بانى از پرداخت اقساط، ناشر اقدامات دليل را معمول مى دارد؛
- ۴-۱) ارائه درخواست برای توقف تمداد معاملاتی به بورس مربوطه به محض تأخير انكول؛
- ۴-۲) تعيين مهلت پرداخت وجه التزام ناشى از تاخير در پرداخت قسط؛
- ۴-۳) وصول اقساط پرداخت شده و وجه التزام ناشى از تاخير در پرداخت قسط وفق مفاد ماده (۴)؛
- ۵) در صورت تحقق موجبات فسخ وفق بندهای (۱۲)، (۱۵) و (۱۶) ماده ۴ قرارداد وکالت، ناشر اقدامات زير را معمول مى دارد؛
- ۵-۱) فسخ قرارداد به وکالت از دارندگان اوراق (واسطه و بدون تيار به مراجعه به مراجع قضائى، شبه قضائى، ادارى و غيره)؛
- ۵-۲) نمونه اصل و فرع اوراق به ميزان تعهدات ايضا نشده، وجه التزام و جرايم متعلقه با اعمال وکالت برداشت از حساب بانى يا از محل چکهای تضمين دريافتى به انتخاب خود بدون الزام به رعايت هرگونه ترتيبات؛
- ۵-۳) طرح دعوى يا شکايت به وکالت از دارندگان اوراقى حسب مورد نزد هيأت داوړى موضوع ماده ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار يا ساير مراجع قضى صلاح؛
- ۱۶) تاخير در اعمال هر يک از حقوق قانونى و قراردادى ناشر به معنای اسقاط آن نيست. اسقاط يا اعراض از هر يک از حقوق مندرج در اين قرارداد تنها در صورتى مؤثر است که به صورت کتبی بوده و محض به امضای صاحبان اقساض محظ هر يک از طرفين باشد که آن حق را اسقاط يا از آن اعراض نموده است. اين اسقاط يا اعراض تنها در خصوص همان حق اعمال مى شود و نبايد آن را اسقاط يا اعراض از حقوق ديگر تلقى نمود.

تعهدات شرکت وثقه بندى اعتبارى پايا (سهامى خاص)

در صورت انتشار ورقه بهادار بدون سامان، شرکت اعتبارى وثقه بندى پايا (سهامى خاص) در اجرائى اين پايانه، نسبت به اجرائى موارد زير اقدام مى نمايد:

- ۱- پايش مستمر و افشاى تغييرات در وثقه اعتبارى بانى مشى بر معلومايى که از قبل براى عموم افشا شده است؛
- ۲- پايش مستمر وثقه اعتبارى ورقه بهادار و دارايى مبتنى انتشار ورقه بهادار و اعلام تغييرات در وثقه اعتبارى آن به عموم؛
- ۳- ارائه حداقل يک گزارش سالانه در خصوص وثقه اعتبارى بانى / ورقه بهادار، در صورتى که وثقه بانى / ورقه بهادار بدون تغيير باشد؛
- ۴- ارائه گزارش در خصوص دلايل تغيير وثقه اعتبارى بانى / ورقه بهادار همزمان با تغيير در وثقه اعتبارى؛



تصیراً مؤسسه رتبه بندی در فعال رتبه اعتباری اعطا شده به مالی / ورقه بهادار مسئول هستند و در صورت بروز نكول، كمیته نكول سازمان یا دعوت از متخصصین و یا مؤسسه / مؤسسه های رتبه بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده هستی بر معیارهای پیش فرض اقدام خواهد نمود.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مقدار 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 مقدار این قرارداد، عزل وکیل، تسخیر و کالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه و کالت میان شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) و خریدار (متقل البه) برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متبرک 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 بورس اوراق بهادار تهران امکان پذیر است.

سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران اخرازی می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع دی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده گذاری 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 سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



۲- مشخصات شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

۳-۱- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه به شرح زیر می باشد:

موضوعات اصلی:

- تأسیس کارخانجات برای تولید انواع قزو آلیاژها از قبیل فروسیلیسیم، سیلیکن، منگنز، کروم و سایر قزو آلیاژها و تولید سایر مواد اولیه مورد نیاز جهت تولیدات شرکت؛
- واردات ماشین آلات و مواد اولیه و سایر احتیاجات کارخانجات؛
- فروش محصولات کارخانجات در داخل و خارج از کشور؛
- بهره برداری و استخراج از معادن جهت تأمین مواد اولیه و سایر احتیاجات کارخانجات؛
- اخذ یا نقض نمایندگیهای خارجی و داخلی و انجام سایر امور بازرگانی، صنعتی و معدنی مربوط به موضوع شرکت.

موضوعات فرعی:

- تولید برق از حرارت کوره تولید قزو آلیاژها و ذغال چار.
- سرمایه گذاری در شرکتهای تولیدی و بازرگانی در داخل و خارج از کشور؛
- خدمات آزمایشگاهی مرتبط با قزو آلیاژها، مواد معدنی و مواد کربنی مورد استفاده در آنها طبق مقررات کشور جمهوری اسلامی ایران بعد از اخذ مجوزهای لازم.

۳-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت فروسیلیس ایران به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۳۷۰۴ در تاریخ ۱۳۶۱/۰۹/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۴۶۱۵۸ مورخ ۱۳۶۱/۰۹/۱۶ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در سال ۱۳۷۶ با انتقال مرکز اصلی شرکت به شهر سمنان شماره ثبت شرکت به ۲۰۴۴ تغییر نمود و متعاقباً در تاریخ ۱۳۷۴/۰۳/۰۸ شروع به بهره برداری و در تاریخ ۱۳۷۶/۰۶/۰۶ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۳/۰۴/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و سپس در سال ۱۳۷۶ با تماد فروش در تابلوی فرعی بازار اول بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی دفتر مرکزی شرکت تهران، فرمانیه، خیابان نارنجستان هشتم، شماره ۲۳، ساختمان پارک ستر، طبقه نوزدهم، واحدهای ۱۹۰۲ و ۱۹۰۳ و محل فعالیت اصلی آن واقع در سمنان، کیلومتر ۱۱ جاده دامغان، روبروی شهرک صنعتی سمنان می باشد.

۳-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۳-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به شرح زیر می باشد.

درصد	تعداد سهام	شخصیت حقوقی	سهامداران
۳۷.۱۸٪	۲,۹۷۲,۶۲۸,۵۲۲	حقوقی	شرکت کارآفرینان صنعت ذوب فلزات - سهامی خاص -
۸.۳۸٪	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	حقوقی	شخص حقوقی
۱.۵۵٪	۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	حقوقی	شخص حقوقی



سهمداران	شخصیت حقوقی	تعداد سهام	درصد
سهل شرکت ۲۷۴۰۸ - شرکت PRX-۲۳۴۰۴	حقوقی	۱۲۲,۴۱۳,۹۹۰	۱.۵۳٪
شخص حقوقی	حقوقی	۱۰۷,۷۷۷,۹۰۴	۱.۳۵٪
هشودن مزایه گذاری مشترک پشاور	حقوقی	۸۵,۷۲۱,۹۴۰	۱.۱۲٪
سایر	-	۲,۹۱۱,۴۵۷,۴۴۴	۳۸.۸۹٪
جمع کل		۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۵- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ و مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۳، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ هیأت مدیره، آقای محمدعلی کی پور به عنوان مدیرعامل (خارج از هیأت مدیره) شرکت انتخاب گردیده است.

ردیف	نام	تاریخ تولد	تاریخ عضویت	وضعیت	وضعیت
۱	محسن حاجی بابا	۱۳۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	-	رئیس هیأت مدیره
۲	امیر حاجی بابا	۱۳۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	-	نائب رئیس هیأت مدیره
۳	شرکت کار آفرینان صنعت نوب فلزات اسفهان (خاص)	۱۳۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	پاسن مالی بابا	عضو اصلی هیأت مدیره
۴	سیدمن این رسول صنعتی	۱۳۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	-	عضو اصلی هیأت مدیره
۵	بهزاد حاجی بابا	۱۳۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	-	عضو اصلی هیأت مدیره
۶	محمدی حاجی بابا	۱۳۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	-	عضو اصلی هیأت مدیره
۷	میرم احمدی شهرابی	۱۳۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	-	عضو اصلی هیأت مدیره
۸	محمدعلی کی پور	۱۳۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	-	مدیرعامل (خارج از هیأت مدیره)

۲-۶- مشخصات حسابرس مالی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۳، مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۰۵۹۹۹ به عنوان بازرس اصلی و حسابرس شرکت و مؤسسه حسابرسی دش و همکاران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ به عنوان بازرس علی البدل به مدت یکسال انتخاب گردیدند. حسابرس و بازرس اصلی در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران بوده است.

۲-۷- سرمایه مالی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه جدید	درصد افزایش سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	خود انباشته
۱۳۹۹/۰۹/۱۹	۸۷۴,۴۹۱	۲,۱۲۵,۵۰۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷.۴۱٪	ملازمت تجدید ارزیابی دارایی ها و سود انباشته



۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود مالی

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

سود خالص	سود مالی خالص	سود مالی خالص	سود مالی خالص
۱۴۰۰ (۱۳۹۹)	۱۳۹۹ (۱۳۹۸)	۱۳۹۸ (۱۳۹۷)	۱۳۹۷ (۱۳۹۶)
-	-	-	-
سود خالص هر سهم گروه (ریال)	۱,۳۰۹	۲۸۰	۲۲۵
سود خالص هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۷۰۰	۶۶۰	۴۴
سود نقدی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه (میلیون ریال)			

۲-۹- وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریانهای نقدی حسابرسی شده دو سال مالی اخیر به همراه آخرین صورت مالی شش ماهه حسابرسی شده بانی، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	۱۳۹۹ (حسابرسی شده)	۱۳۹۸ (حسابرسی شده)
درآمدهای عملیاتی	۱۰,۳۹۵,۳۰۵	۹,۸۴۰,۹۷۲	۱۲,۳۳۲,۵۱۱
بهای تمام شده برآمدهای عملیاتی	(۷,۵۰۵,۳۹۵)	(۵,۳۷۵,۵۹۸)	(۹,۳۹۹,۳۷۱)
سود خالص	۲,۸۸۹,۹۱۰	۴,۴۶۵,۳۷۴	۲,۹۳۳,۱۴۰
هزینه های فروش، بازاریابی و عمومی	(۲۵۴,۳۴۵)	(۱۵۵,۲۶۲)	(۱۶۹,۹۹۵)
سایر درآمدها	۶۱,۳۷۷	۳۲۹,۳۹۵	۲۵۲,۱۰۲
سایر هزینه ها	(۹,۲۹۴)	(۲۹,۳۷۶)	(۱,۳۵۶)
سود عملیاتی	۲,۶۹۶,۵۵۸	۴,۳۳۹,۱۳۱	۲,۹۰۵,۰۹۱
هزینه های مالی	(۹۵,۹۴۲)	(۸۵,۵۲۴)	(۳۴۲,۱۰۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۲۰,۳۵۸	۵۱۴,۱۶۱	۲۵۰,۸۸۵
سود عملیات قبل از مالیات	۲,۹۲۰,۹۷۴	۴,۷۶۷,۷۶۸	۲,۹۱۳,۸۶۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۷۲,۰۰۴)	(۵۲۰,۳۸۴)	(۵۲۳,۱۱۲)
سود خالص	۲,۵۴۸,۹۷۰	۴,۲۴۷,۳۸۴	۲,۳۹۰,۷۵۵

صورت وضعیت مالی شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	۱۳۹۹ (حسابرسی شده)	۱۳۹۸ (حسابرسی شده)
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۴,۱۰۳,۵۳۹	۴,۵۱۴,۱۶۵	۱۱,۳۳۲,۸۶۲
سرمایه گذاری در اعلاک	-	۳۲,۷۸۱	۲۷,۵۶۹
دارایی های نامشهود	۷۱,۱۶۶	۱,۳۳۰,۹۲۲	۱,۳۳۰,۴۰۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۶۰,۴۷۸	۱,۱۰۹,۲۲۰	۳۹۲,۱۱۸
دریافتی های بلند مدت	۶,۸۰۰	۸,۳۰۰	۹,۳۰۰



شرح	۱۳۹۸ (حسابرسی شده)	۱۳۹۷ (حسابرسی شده)	۱۳۹۶ (حسابرسی شده)
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۱۳۲,۳۷۶	۸,۹۸۵,۳۶۸	۱۳,۹۹۴,۳۵۱
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۴۷۱,۳۲۵	۸۰۹,۹۷۱	۴۴۱,۱۴۰
موجودی مواد و کالا	۲,۰۸۰,۰۲۲	۱,۳۳۷,۹۵۴	۴,۱۳۸,۰۸۸
دریافت های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۱۳۷,۵۴۱	۱,۳۴۰,۱۰۵	۳,۲۱۴,۲۷۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱,۳۷۷,۸۴۱	۷۲۴,۲۷۱	۳۹۹,۲۱۹
	۴,۵۲۰,۵۸۹	۲,۴۱۲,۵۲۴	۸,۰۸۲,۹۵۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
جمع دارایی های جاری	۴,۵۷۵,۸۰۲	۲,۹۶۲,۵۲۴	۸,۶۳۲,۹۵۲
جمع دارایی ها	۹,۰۹۶,۳۸۱	۱۱,۳۷۵,۰۴۸	۱۷,۷۱۵,۳۰۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه سهام شرکت	۲۲,۹۹۵	۲۲,۹۹۵	۲۲,۹۹۵
تفاوت ارزیابی	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۳۳۳
تفاوت ارزیابی ارزیابی دارایی ها	۲۴۹,۴۲۷	۲۲۹,۴۲۷	۲۲۹,۴۲۷
سود انباشته	۵,۵۵۰,۵۸۹	۴,۵۷۵,۵۲۴	۲,۵۴۸,۳۳۹
سهام خزانه	۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۷۵	۱۰۵,۸۷۷
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۸۱۲,۷۰۸	۱۰,۱۷۵,۳۲۱	۱۱,۳۴۷,۵۴۴
بدهی ها			
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۵۹,۲۴۱	۱۵۷,۰۰۰	۲,۲۷۷,۱۲۷
تسهیلات مالی کوتاه مدت و زیان آور	۲,۳۹۹	۱۸,۳۲۴	۲۲,۳۷۵
جمع بدهی های غیر جاری	۱۶۱,۶۴۰	۱۷۵,۳۲۴	۲,۳۰۰,۵۰۲
بدهی های جاری			
پرداخت های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۲۰,۹۹۲	۲۵۴,۷۵۱	۲,۸۱۹,۰۰۰
مالیات پرداختی	۲۲۸,۸۷۰	۲۰۹,۳۹۸	۲۲۴,۰۸۷
سود سهام پرداختی	۲۲,۳۱۵	۲۲,۳۱۵	۱,۵۵۴,۸۷۷
تسهیلات مالی	۳۹۸,۰۷۵	۵۱۹,۸۱۸	۲,۵۵۲,۲۸۹
ذخایر	۲۲,۳۱۵	۲۲,۳۱۵	۲۲,۳۱۵
پیش پرداخت ها	۱۷,۲۹۸	۲۲,۵۸۷	۲۲,۳۱۵
جمع بدهی های جاری	۱,۳۱۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۶۴	۷,۵۷۰,۳۱۷
جمع بدهی ها	۱,۳۱۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۳۶۴	۷,۵۷۰,۳۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۲,۱۲۲,۳۸۱	۱۲,۴۱۳,۴۱۲	۱۷,۷۱۵,۳۰۴



صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

عالم به عیالوں کیل

[illegible]

صورت جریان های نقدی شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰ (حاصلی شده)	۱۴۰۱ (جاری می شده)	۱۴۰۲ (حاصلی شده)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی:			
تغییر حاصل از عملیات	۶,۴۶۵,۴۵۱	۳,۴۵۸,۴۱۵	۳,۱۱۱,۳۴۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات و درآمد	(۲۳۶,۸۸۱)	(۲۸۴,۳۵۸)	(۱۷۵,۳۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶,۲۲۸,۵۷۰	۳,۱۷۴,۰۵۷	۲,۹۳۵,۹۱۸
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:			
خریدهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹,۲۱۴	۴,۳۰۹	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۹۵,۳۰۷)	(۲۴,۱۸۱,۴۱۷)	(۵,۴۵۴,۴۴۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۴۴۱)	(۱,۴۵۹,۲۷۶)	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود - گواهی طرفیت و افزایش قدرت بقی	(۳۹,۳۸۰)	-	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-	۸۱۱,۰۹۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۹۳,۰۰۰)	(۱۷۸,۳۴۲)	(۱۵۳,۹۹۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در شلک	-	(۲۳,۷۸۱)	(۴,۷۸۷)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت تأمین مالی شرکت های همگروه - مشخص و مشخص نشده	-	-	(۳۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۴,۵۵۶	۱۰,۰۴۲	۲۳,۶۹۲
دریافت های ناشی از سود سیزدهمی سرمایه گذاری باسگی	۲۸۴,۹۵۲	۲۷۰,۳۸۴	۲۶۶,۹۱۷
سود عملیات بازارگردانی	۸۷۱	۲۰,۱۸۷	(۱۲,۷۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۱۹۷,۰۵۴)	(۱,۳۰۹,۲۴۹)	(۳,۸۴۴,۷۶۶)
جریان خالص ورود نقدی از فعالیت های تأمین مالی	۲,۸۱۱,۳۱۴	۷۶۶,۰۰۰	(۲,۰۷۸,۸۵۸)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تأمین مالی:			
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۹۸۶,۳۲۱	۲,۱۲۰,۵۸۶	۴,۹۱۴,۵۱۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۰۹,۷۵۴)	(۱۰,۴۹۱,۵۷۸)	(۱,۲۷۸,۴۳۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۶,۸۸۸)	(۸۱,۳۴۴)	(۵۵۹,۹۹۷)
دریافت های نقدی از بازارگردانی قبلی شرکت بابت تسویه مطالبات	۷۳,۳۶۸	-	-
پرداخت های نقدی به بازارگردان برای خرید سهام خزانه	(۵۵,۰۰۰)	-	-
دریافت های نقدی بابت تأمین مالی از سهامداران عمده	-	۳۰۰,۰۰۰	-
بازپرداخت نقدی و تسویه کلیه مالی به سهامداران عمده	-	(۴۰۰,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۵۸۸,۱۸۲)	(۲,۸۱۹,۳۸۰)	(۱,۷۷۹,۴۶۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۰۹۶,۰۱۱)	(۱,۸۸۰,۱۲۶)	۱,۲۷۵,۲۰۴
تغییر افزایش (کاهش) موجودی نقد:	۹۷۱,۵۵۹	(۱,۰۴۵,۱۰۸)	(۲۳۴,۴۵۴)
موجودی نقد، خزانه های مالی	۱,۰۲۹,۱۱۴	۱,۰۷۱,۸۷۱	۷۷,۴۷۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۴۲۴	۸۲۰۸	(۴۰,۳۵۸)
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۰۳۰,۵۳۸	۲۴۴,۴۷۱	۳۷,۱۱۳
ملاحظات غیر نقدی	۱۴۳,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	(۳۵,۰۰۰)



شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع تسهیلات	۵,۰۸۳,۰۴۱
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۵۷۱,۵۵۰)
سپردهای سرمایه‌گذاری	(۲۳۲,۵۰۰)
سود و کارمزد	۳۹۵,۲۹۹
جمع مانده تسهیلات	۵,۸۳۰,۴۱۱
حقوق طلب مدت	(۳,۲۶۷,۱۲۷)
حقوق جاری	۲,۵۵۳,۲۸۴

تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۸ درصد	۳,۱۳۹,۸۲۳
۲۳ درصد	۲,۶۸۵,۴۸۸
جمع	۵,۸۲۵,۳۱۱

به تفکیک زمانبندی پرداخت سررسید:

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
از ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ تا ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲,۵۵۳,۲۸۴
سال ۱۴۰۴ و پس از آن	۳,۲۶۷,۱۲۷
جمع	۵,۸۲۰,۴۱۱

تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
چک با ظهر نویسی شرکت کارآفرینان صنعت دود ملزات	۲,۵۵۳,۲۸۴
به میزان ۹۰ درصد، بر وجه و امضاء کارخانه، توثیق با فقره سپرده سرمایه‌گذاری، اسناد مالکیت ساختمان‌های دفتر تهران و چک با ظهر نویسی شرکت کارآفرینان صنعت دود ملزات	۳,۲۶۷,۱۲۷
جمع	۵,۸۲۰,۴۱۱



۲-۱-۳- مالیات

خالص به میلیون ریال

سال دوره مالی	سود و زیان	این بد مشمول مالیات برائت	۱۴۰۲					۱۴۰۱	
			برائت	شخصی	عمومی	پرداختی	بابتی داخلی	مابقی	سود و زیان
۱۴۰۰	۳,۷۱۱,۲۷۵	۴,۷۵۶,۱۳۱	۲۴۰,۹۸۱	۵۷۵,۶۲۸	۵۵۵,۶۲۴	۵۵۵,۶۲۴	-	۴۰,۰۰۰	و میدگی به منظور - قطعی
۱۴۰۱	۴,۳۶۵,۳۶۸	۴,۸۸۴,۲۵۰	۴۴۴,۷۹۵	۷۳۰,۶۰۵	۱۸۲,۵۰۰	۶۵,۳۴۹	۱۱۲,۶۵۱	۴۲۴,۷۷۷	و میدگی به منظور - قطعی
۱۴۰۲	۹,۹۹۱,۲۷۵	۷,۳۳۹,۰۱۳	۵۲۴,۷۵۳	-	-	-	۵۲۴,۷۵۳	-	و میدگی به منظور - قطعی
							۶۴۹,۴۰۴	۵۰۴,۳۷۷	
							(۱۵,۳۴۰)	-	
							۶۴۴,۰۶۴	۵۱۴,۷۷۷	

یادداشت توضیحی شماره ۳-۲۸ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در خصوص مالیات، به شرح ذیل می‌باشد:

۲۸-۱-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۸-۲-۳- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ پس از کسر مشوق مالیاتی به مبلغ ۶۵۲,۰۰۴ میلیون ریال ناشی از ابطال موضوع بند ۲ تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور (افزایش سرمایه از محل سود انباشته) به مبلغ ۱۸۴,۵۰۰ میلیون ریال صادر که از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.
 ۲۸-۳-۳- تفاوت مبلغ خالص ناشی از برگ قطعی، مالیات پرداختی و مانده پرداختی عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال بابت محاسبه و کسر علی‌الحساب‌های پرداختی در آخرین قسط مالیات می‌باشد.

۳-۴- تضمین و بدهی‌های احتمالی

بر اساس یادداشت شماره ۳۹ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، بدهی‌های احتمالی شرکت شامل موارد زیر می‌باشد:

خالص به میلیون ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهداشت بر عرصه ماده ۱۲۵ اصلاحیه قانون تجارت
۲,۶۶۶,۲۳۰	تفاوتی استناد شرکت صنایع هروآکتا ایران
۲,۶۶۶,۲۳۰	جمع



توضیحات ارائه شده به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
شرکت دایم آهن اهرهوان - تضمین تحویل محصولات	۹۳۰,۹۲۸
بانک ملی ایران - تضمین واردات تجهیزات طرح توسعه	۳,۷۲۴,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین - تضمین صادرات خنجرهای واردات کالاهای مواد اولیه	۴,۶۱۸,۰۵۰
شرکت Proveto - تضمین قرارداد خرید ماشین آلات طرح توسعه	۲۸۰,۰۰۰
جمع ذخایر	۹,۵۵۲,۹۷۸

۳-۳- مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت شماره ۱۹ صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ دریافتی های کوتاه مدت شرکت به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
تجاری:	
اسناد دریافتی:	
سایر مشتریان	۴۴۹,۷۸۶
حسابهای دریافتی:	
المحتمل و بسته - شرکت صنعتی شوقا کار	۵۷,۰۹۳
سایر مشتریان	۱,۵۶۰,۰۰۲
سایر حسابهای دریافتی:	
المحتمل و بسته	۷۰۰,۷۲۶
مطالبات بر فروش افزوده	۴۰۳,۵۴۱
صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا فارینش - وجوه ناشی از بازارگردانی	۲۹,۳۲۶
بانک اقتصاد نوین - شانسی سود سیرده بانکی	۱۱,۶۹۳
سیرده های موقت - سود تأخیر بانکی	۹,۷۰۴
سایر	۵۱,۲۶۸
جمع کل	۳,۳۴۲,۷۳۶



بر اساس یادداشت شماره ۱۷ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، پیش پرداخت‌های شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

پیش پرداخت‌ها		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت‌های خارجی:		
مقرضات مواد اولیه		۲۲۸,۷۹۶
مقرضات قطعات و لوازم به کپی		۱۰,۱۳۶
پیش پرداخت‌های داخلی:		
خرید مواد اولیه		۵۹,۰۶۱
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات		۲۳,۹۲۱
بیمه‌داری‌ها و درمان		۱۴,۰۷۹
سایر		۶,۰۶۷
جمع کل		۳۴۱,۰۰۰



۴- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی باقی

بر اساس برآوردهای انجام‌شده در صورت اجرای طرح اکتبر شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این بایانه، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد. لازم به ذکر است انتشار لورق مزایه شرکت در سال ۱۴۰۳ برآورده شده است و بنابراین اطلاعات مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در حالت انتشار و عدم انتشار طرح انتشار یکسان برآورده شده‌است.

صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت فرودیشی ایران (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳			۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	مستل	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	مستل
درآمدهای عملیاتی	۱۰۸,۵۵۰,۳۱۱	۱۰۸,۵۵۰,۳۱۱	۷۵,۶۱۶,۶۴۰	۷۵,۶۱۶,۶۴۰	۷۵,۶۱۶,۶۴۰	۷۵,۶۱۶,۶۴۰	۱۰۸,۵۵۰,۳۱۱	۱۰۸,۵۵۰,۳۱۱	۱۰۸,۵۵۰,۳۱۱
هزینه‌های تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۲,۲۱۶,۲۵۹)	(۹۲,۲۱۶,۲۵۹)	(۵۲,۵۷۹,۸۳۱)	(۵۲,۵۷۹,۸۳۱)	(۵۲,۵۷۹,۸۳۱)	(۵۲,۵۷۹,۸۳۱)	(۹۲,۲۱۶,۲۵۹)	(۹۲,۲۱۶,۲۵۹)	(۹۲,۲۱۶,۲۵۹)
سود باقی‌مانده	۱۶,۳۳۴,۰۵۱	۱۶,۳۳۴,۰۵۱	۲۳,۰۳۶,۸۰۹	۲۳,۰۳۶,۸۰۹	۲۳,۰۳۶,۸۰۹	۲۳,۰۳۶,۸۰۹	۱۶,۳۳۴,۰۵۱	۱۶,۳۳۴,۰۵۱	۱۶,۳۳۴,۰۵۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴,۱۵۰,۲۵۴)	(۴,۱۵۰,۲۵۴)	(۲,۹۰۹,۹۰۵)	(۲,۹۰۹,۹۰۵)	(۲,۹۰۹,۹۰۵)	(۲,۹۰۹,۹۰۵)	(۴,۱۵۰,۲۵۴)	(۴,۱۵۰,۲۵۴)	(۴,۱۵۰,۲۵۴)
سود خالص	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۱۲,۱۸۳,۷۹۷
سود عملیاتی	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۱۲,۱۸۳,۷۹۷
سود عملیاتی غیر از مالیات	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۱۲,۱۸۳,۷۹۷
سود خالص	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۲۰,۱۲۶,۹۰۴	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۱۲,۱۸۳,۷۹۷	۱۲,۱۸۳,۷۹۷

صورت وضعیت مالی پیش بینی شرکت فرودسپیس ایران (سهامی عام)

مسائل به عبارات زیر است:

[illegible]

صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شرکت توسعه و عمران تهران (تجاری عام)

مبالغ به میلیون ریال

جمع کل	سهم خردانه	سود انباشته	بازار محاسبه ارزانی و افزایش	ذخیره قانونی	سود سهام خردانه	سود	سال ۱۳۹۸ (تجاری عام)
۱۱,۲۸۵,۲۹۱	۵۶۱,۳۶۵	۸,۸۵۳,۳۸۵	۱۲۹,۲۶۸	۳۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۷۸	۸,۵۵۳,۳۸۵	۱۱,۲۸۵,۲۹۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۸,۵۵۳,۳۸۵	-	۸,۵۵۳,۳۸۵	-	-	-	-	سود خالص
۱۲,۸۵۳,۳۸۵	-	۱۲,۸۵۳,۳۸۵	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	۱۲,۸۵۳,۳۸۵	-	۱۲,۸۵۳,۳۸۵	-	-	تخصیص به ذخیره قانونی
۱۲,۸۵۳,۳۸۵	۱۲,۸۵۳,۳۸۵	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
۸,۵۵۳,۳۸۵	۸,۵۵۳,۳۸۵	-	-	-	-	-	خرید سهام خردانه
۸,۵۵۳,۳۸۵	۸,۵۵۳,۳۸۵	-	-	-	-	-	فروش سهام خردانه
۸,۵۵۳,۳۸۵	۸,۵۵۳,۳۸۵	-	-	-	-	-	خالصه در ۱۳۹۸/۱۲/۳۱

مبالغ به میلیون ریال

جمع کل	سهم خردانه	سود انباشته	بازار محاسبه ارزانی و افزایش	ذخیره قانونی	سود سهام خردانه	سود	سال ۱۳۹۷ (تجاری عام)
۱۱,۲۸۵,۲۹۱	۵۶۱,۳۶۵	۸,۸۵۳,۳۸۵	۱۲۹,۲۶۸	۳۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۷۸	۸,۵۵۳,۳۸۵	۱۱,۲۸۵,۲۹۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۸,۵۵۳,۳۸۵	-	۸,۵۵۳,۳۸۵	-	-	-	-	سود خالص
۱۲,۸۵۳,۳۸۵	-	۱۲,۸۵۳,۳۸۵	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	۱۲,۸۵۳,۳۸۵	-	۱۲,۸۵۳,۳۸۵	-	-	تخصیص به ذخیره قانونی
۱۲,۸۵۳,۳۸۵	۱۲,۸۵۳,۳۸۵	-	-	-	-	-	خالصه در ۱۳۹۷/۱۲/۳۱

جمع کل	سهم خرد	سود انباشته	ملاک و بهای ارزایی داراییها	ملاک و بهای ارزایی داراییها	ملاک و بهای ارزایی داراییها	سود سهام	سود سهام	سود سهام
								تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۸,۵۵۱,۳۰۹	-	۸,۵۵۱,۳۰۹	-	-	-	-	-	سود خالص
(۱,۳۵۵,۹۱۲)	-	(۱,۳۵۵,۹۱۲)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۱۱۶,۹۲۹)	-	-	۱۱۶,۹۲۹	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۹,۳۳۹,۳۹۷	(۱,۳۵۵,۹۱۲)	۱۰,۰۷۹,۴۶۸	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	مابقی در ۱۴۰۳
								تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱۶,۶۹۱,۵۰۷	-	۱۶,۶۹۱,۵۰۷	-	-	-	-	-	سود خالص
(۱,۹۶۹,۹۷۸)	-	(۱,۹۶۹,۹۷۸)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۶,۶۹۱,۵۰۷	(۱,۹۶۹,۹۷۸)	۱۴,۷۲۱,۵۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	مابقی در ۱۴۰۳
								تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱۶,۶۹۱,۵۰۷	-	۱۶,۶۹۱,۵۰۷	-	-	-	-	-	سود خالص
(۱,۳۱۰,۴۲۸)	-	(۱,۳۱۰,۴۲۸)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۶,۶۹۱,۵۰۷	(۱,۳۱۰,۴۲۸)	۱۵,۳۸۱,۰۷۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	مابقی در ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

جمع کل	سهم خرد	سود انباشته	ملاک و بهای ارزایی داراییها	ملاک و بهای ارزایی داراییها	ملاک و بهای ارزایی داراییها	سود سهام	سود سهام	سود سهام
								تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۸,۵۵۱,۳۰۹	-	۸,۵۵۱,۳۰۹	-	-	-	-	-	سود خالص
(۱,۳۵۵,۹۱۲)	-	(۱,۳۵۵,۹۱۲)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۱۱۶,۹۲۹)	-	-	۱۱۶,۹۲۹	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۶,۶۹۱,۵۰۷	(۱,۳۵۵,۹۱۲)	۱۵,۳۳۵,۵۹۵	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	۱۱۶,۹۲۹	مابقی در ۱۴۰۳



مجموع کل	سهام مزاحمت	شماره اقسامته	حساب تعدیل اوراق مزاحمت	موجودی نقدی	صورت حساب مزاحمت	سرمایه	توضیح
۱۹,۴۲۹,۳۴۱	-	۸,۴۲۹,۳۴۱	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶
۱۹,۴۲۹,۳۴۱	-	(۸,۴۲۹,۳۴۱)	-	-	-	-	سود خالص
-	-	(۹۷۵,۸۱۸)	-	۹۷۵,۸۱۸	-	-	سود سهام مصوب
۱۹,۴۲۹,۳۴۱	(۱۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۲۹,۳۴۱)	۱۸۹,۳۴۱	۸,۴۲۹,۳۴۱	۹۴,۱۸۹	۸,۴۲۹,۳۴۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵
۱۹,۴۲۹,۳۴۱	-	۱۹,۴۲۹,۳۴۱	-	-	-	-	سود خالص
۱۹,۴۲۹,۳۴۱	-	(۸,۴۲۹,۳۴۱)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۹,۴۲۹,۳۴۱	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۹,۴۲۹,۳۴۱	۱۸۹,۳۴۱	۸,۴۲۹,۳۴۱	۹۴,۱۸۹	۸,۴۲۹,۳۴۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶
۱۹,۴۲۹,۳۴۱	-	۱۹,۴۲۹,۳۴۱	-	-	-	-	سود خالص
۱۹,۴۲۹,۳۴۱	-	(۸,۴۲۹,۳۴۱)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۹,۴۲۹,۳۴۱	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۹,۴۲۹,۳۴۱	۱۸۹,۳۴۱	۸,۴۲۹,۳۴۱	۹۴,۱۸۹	۸,۴۲۹,۳۴۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶
۱۹,۴۲۹,۳۴۱	-	۱۹,۴۲۹,۳۴۱	-	-	-	-	سود خالص
۱۹,۴۲۹,۳۴۱	-	(۸,۴۲۹,۳۴۱)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۹,۴۲۹,۳۴۱	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۹,۴۲۹,۳۴۱	۱۸۹,۳۴۱	۸,۴۲۹,۳۴۱	۹۴,۱۸۹	۸,۴۲۹,۳۴۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶



منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت فروپس ایران (سهامی عام)

منابع به میلیون ریال

منابع و مصارف	۱۴۰۶				۱۴۰۷				۱۴۰۸				۱۴۰۹				جمع التام
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
منابع:																	
فروپس بابت فروش محصولات و وصول مطالبات	۱۰۱,۸۲۶,۵۰۶	۱۱۱,۹۵۶,۵۱۶	۷۰,۵۵۴,۳۹۹	۷۰,۵۵۴,۳۹۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹
دریافت تسهیلات	۹,۳۷۰,۳۵۹	۷,۳۷۰,۳۵۹	۳,۱۵۴,۷۹۰	۳,۱۵۴,۷۹۰	۳,۲۱۸,۸۵۸	۳,۲۱۸,۸۵۸	۳,۲۱۸,۸۵۸	۳,۲۱۸,۸۵۸	۳,۲۱۸,۸۵۸	۳,۲۱۸,۸۵۸	۳,۲۱۸,۸۵۸	۳,۲۱۸,۸۵۸	۳,۲۱۸,۸۵۸	۳,۲۱۸,۸۵۸	۳,۲۱۸,۸۵۸	۳,۲۱۸,۸۵۸	۳,۲۱۸,۸۵۸
اوراق بر وجه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر در آمد ها	۱,۶۶۹,۱۸۰	۱,۶۶۹,۱۸۰	۱,۶۶۹,۱۸۰	۱,۶۶۹,۱۸۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰
سایر در آید های غیر معمولی	۱۹۱,۰۵۱	۱۹۱,۰۵۱	۱۵۱,۱۳۶	۱۵۱,۱۳۶	۱۳۷,۹۷۷	۱۳۷,۹۷۷	۱۳۷,۹۷۷	۱۳۷,۹۷۷	۱۳۷,۹۷۷	۱۳۷,۹۷۷	۱۳۷,۹۷۷	۱۳۷,۹۷۷	۱۳۷,۹۷۷	۱۳۷,۹۷۷	۱۳۷,۹۷۷	۱۳۷,۹۷۷	۱۳۷,۹۷۷
جمع منابع	۱۱۲,۸۸۶,۰۴۶	۱۱۸,۱۴۴,۷۱۸	۷۵,۸۰۹,۲۷۷	۷۵,۸۰۹,۲۷۷	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹	۶۶,۳۳۳,۹۰۹
مصارف:																	
زوجه پرداختی بابت نهایی تمام شدن و تسویه بدهی ها	۷۶,۹۰۳,۵۲۱	۷۶,۹۰۳,۵۲۱	۵۵,۵۵۶,۳۲۸	۵۵,۵۵۶,۳۲۸	۳۹,۸۷۶,۱۵۷	۳۹,۸۷۶,۱۵۷	۳۹,۸۷۶,۱۵۷	۳۹,۸۷۶,۱۵۷	۳۹,۸۷۶,۱۵۷	۳۹,۸۷۶,۱۵۷	۳۹,۸۷۶,۱۵۷	۳۹,۸۷۶,۱۵۷	۳۹,۸۷۶,۱۵۷	۳۹,۸۷۶,۱۵۷	۳۹,۸۷۶,۱۵۷	۳۹,۸۷۶,۱۵۷	۳۹,۸۷۶,۱۵۷
زوجه پرداختی بابت هزینه های عمومی، اداری و فروش	۳,۹۸۸,۶۷۹	۳,۹۸۸,۶۷۹	۳,۹۸۸,۶۷۹	۳,۹۸۸,۶۷۹	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶
زوجه پرداختی بابت سایر هزینه ها	۹۵,۳۲۷	۹۵,۳۲۷	۹۵,۳۲۷	۹۵,۳۲۷	۹۵,۰۴۶	۹۵,۰۴۶	۹۵,۰۴۶	۹۵,۰۴۶	۹۵,۰۴۶	۹۵,۰۴۶	۹۵,۰۴۶	۹۵,۰۴۶	۹۵,۰۴۶	۹۵,۰۴۶	۹۵,۰۴۶	۹۵,۰۴۶	۹۵,۰۴۶
زوجه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات	۹,۰۹۵,۵۸۶	۹,۰۹۵,۵۸۶	۳,۶۶۳,۳۲۵	۳,۶۶۳,۳۲۵	۲,۱۱۵,۷۱۶	۲,۱۱۵,۷۱۶	۲,۱۱۵,۷۱۶	۲,۱۱۵,۷۱۶	۲,۱۱۵,۷۱۶	۲,۱۱۵,۷۱۶	۲,۱۱۵,۷۱۶	۲,۱۱۵,۷۱۶	۲,۱۱۵,۷۱۶	۲,۱۱۵,۷۱۶	۲,۱۱۵,۷۱۶	۲,۱۱۵,۷۱۶	۲,۱۱۵,۷۱۶
زوجه پرداختی بابت هزینه های تسهیلات	۲,۷۷۹,۱۸۷	۲,۷۷۹,۱۸۷	۲,۷۷۹,۱۸۷	۲,۷۷۹,۱۸۷	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶	۱,۸۲۸,۰۳۶
بازپرداخت اصل اوراق بر وجه	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
زوجه پرداختی بابت هزینه های اوراق مرابحه	۳۳۳,۵۰۱	-	۸۷۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳,۱۱۰,۳۱۷	۳,۱۱۰,۳۱۷	۱,۸۱۹,۳۲۹	۱,۸۱۹,۳۲۹	۵۰۰,۳۸۸	۵۰۰,۳۸۸	۵۰۰,۳۸۸	۵۰۰,۳۸۸	۵۰۰,۳۸۸	۵۰۰,۳۸۸	۵۰۰,۳۸۸	۵۰۰,۳۸۸	۵۰۰,۳۸۸	۵۰۰,۳۸۸	۵۰۰,۳۸۸	۵۰۰,۳۸۸	۵۰۰,۳۸۸
سود سهام نقدی پرداختی	۱۳,۲۸۹,۰۰۰	۱۳,۲۸۹,۰۰۰	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵	۷,۷۷۹,۳۲۵



۳-۱- مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات کلی

- بجز تعدیلات مربوط به افزایش هزینه برق مصرفی، سایر ارقام مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مطابق با صورت مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ شرکت ارائه گردیده‌است.
- شرکت هزینه برق مصرفی ۱۴۰۲ را کمتر از میزان واقعی آن برآورد نموده بود که بر اساس برآورد جدید شرکت تعدیلات مربوط به افزایش هزینه برق مصرفی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به بدین شرح می‌باشد: برق مصرفی «و به تبع آن بهای تمام شده» به مبلغ ۸۸۳ میلیارد ریال، موجودی کالا و مواد به مبلغ ۱۹۷ میلیارد ریال و سر فصل پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها به مبلغ ۱٫۰۸۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.
- خلق پادداشت ۱۳-۸ صورت مالی سالانه ۱۴۰۲، دارای طرح توسعه کارخانه افزایش ظرفیت فروسیس می‌باشد. مطابق با گزارش توجیهی افزایش سرمایه مرتبط با طرح، میزان افزایش فروش ناشی از طرح موضوع افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۴ برابر با ۹۰٪ کارخانه فعلی (احمال ضریب بهره‌برداری ۱۷۹۰٪ و میزان افزایش فروش ناشی از طرح مذکور در سال‌های ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ برابر با کارخانه فعلی در نظر گرفته شده است. اثر بهره‌برداری از کارخانه جدید از سال ۱۴۰۴ در درآمدها، بهای تمام شده و تعداد کارکنان تولیدی شرکت لحاظ شده است.
- نرخ تورم برای تمامی سال‌ها ثابت و برابر با تورم اعلامی دی ماه مرکز آمار ایران معادل ۴۳٫۶ درصد در نظر گرفته شده است.
- نرخ تورم برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ پس از آن برآورد می‌گردد. نرخ رشد مستمر سه سال اخیر (میانگین رشد ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲) معادل با ۲۳٫۳٪ در نظر گرفته شده است.
- نرخ تغییر ارز برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ پس از آن برابر با میانگین نرخ رشد تغییر ارز دو سال اخیر و بودجه (میانگین رشد ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و بودجه ۱۴۰۲) معادل با ۳۳٫۷٪ درصد در نظر گرفته شده است.
- برق مصرفی مطابق مفروضات بودجه با نرخ سالانه ۱۵ درصد رشد داده شده است و عقاید مربوط به بهره‌برداری از طرح توسعه به آن افزوده شده است.
- تعداد کارکنان کارخانه فعلی و سایر پرسنل غیر تولیدی ثابت در نظر گرفته شده است. برای کارخانه جدید موضوع طرح توسعه، مطابق با گزارش توجیهی افزایش سرمایه مرتبط با طرح، ۷۰ نفر پرسنل تولیدی جدید در نظر گرفته شده است.



ب- مفروضات عملیات شرکت

از آنجایی که مطرح موضوع این گزارش بر عملیات شرکت تأثیر نخواهد داشت مقادیر فروش، درآمد عملیاتی، بهای تمام شده، هزینه اداری عمومی و فروش و سایر هزینه های عملیاتی در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان برآورد شده است.

• درآمد عملیاتی:

از آنجایی که فرض شده است شرکت در صورت عدم انتشار اوراق منابع مورد نیاز خود را از محل اخذ تسهیلات تأمین خواهد کرد، درآمد عملیاتی شرکت تحت تأثیر طرح موضوع این گزارش قرار نخواهد گرفت. مقادیر فروش شرکت به تفکیک گروه محصولات، برای سال ۱۴۰۲ مطابق با مقدار واقعی و برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

ارقام به میلیون ریال

فروش	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
فروش داخلی:					
فروسیلیسیم	۹,۳۲۹,۳۱۶	۱۳,۳۲۵,۷۶۱	۲۶,۳۳۰,۴۲۷	۵۵,۳۷۰,۴۱۸	۷۹,۵۱۱,۹۲۰
فروسیلیکون متیزیم	۱,۵۷۶,۱۶۵	۲,۲۶۳,۳۷۳	۶,۱۷۵,۳۸۷	۹,۳۳۴,۵۸۵	۱۳,۴۰۴,۲۴۳
سرباره و ته پائیل	۱۰۹,۰۷۸	۱۵۶,۶۳۶	۲۲۴,۹۱۹	۳۴۴,۹۹۸	۴۶۳,۸۲۶
ژل و دو قطب میکروسیلیس	۱۹,۳۴۶	۲۷,۹۱۰	۷۵,۸۷۶	۱۱۴,۴۹۲	۱۴۴,۴۹۸
پودر میکروسیلیکا	۳۹,۲۶۵	۴۶,۲۰۵	۱۳۷,۲۵۰	۲۰۲,۹۲۹	۲۹۱,۴۰۶
جمع	۱۱,۰۸۸,۱۹۰	۱۵,۹۲۲,۷۸۲	۳۳,۴۴۱,۳۸۹	۶۵,۳۲۵,۳۱۲	۹۳,۸۶۶,۴۱۳
فروش صادراتی:					
فروسیلیسیم	۱,۵۶۰,۵۱۶	۲,۲۴۰,۹۰۱	۶,۱۱۶,۰۷۶	۹,۲۲۱,۹۰۴	۱۳,۲۷۱,۳۷۷
سرباره	۲۱۹,۹۵۰	۳۱۵,۸۶۸	۸۶۱,۷۶۰	۱,۳۰۲,۶۱۹	۱,۸۷۰,۵۶۰
پودر میکروسیلیکا	-	-	-	-	-
فروسیلیکون متیزیم	۲۱,۷۰۵	۳۱,۱۶۸	۴۴,۷۵۸	۶۶,۲۷۲	۹۲,۲۹۵
جمع	۱,۸۰۲,۱۷۱	۲,۵۸۷,۹۱۸	۷,۰۲۰,۵۹۴	۱۰,۵۲۰,۷۹۷	۱۵,۱۴۴,۲۳۲
فروش ناخالص	۱۲,۸۹۰,۳۶۱	۱۸,۵۱۰,۷۰۴	۴۰,۴۶۱,۹۸۳	۷۵,۸۴۶,۱۰۹	۱۰۹,۰۱۰,۶۴۵
برگشت از فروش و تخفیفات	(۵۷,۹۵۰)	(۸۳,۲۱۶)	(۳۲۵,۹۵۴)	(۳۴۱,۲۵۹)	(۴۹۰,۳۳۵)
فروش ناخالص	۱۲,۸۳۰,۴۱۰	۱۸,۴۲۷,۴۸۸	۳۹,۱۳۶,۰۲۹	۷۵,۵۰۴,۸۵۰	۱۰۸,۵۲۰,۳۱۰

• برگشت از فروش و تخفیفات برابر با نسبت واقعی آن در سال ۱۴۰۲ معادل ۰,۴٪ فروش ناخالص در نظر گرفته شده است.

• مبلغ و مقدار فروش هر قلم از محصولات در سال ۱۴۰۲ برابر با مقدار واقعی آن در نظر گرفته شده است.

• اثر بهره برداری از طرح توسعه شرکت به نحوی که در بخش مفروضات کلی شرح داده شده در میزان فروش لحاظ گردیده است.



۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	مقدار فروش (تن)
				فروش داخلی:
۳۰,۸۴۰	۲۹,۲۹۸	۱۵,۴۲۰	۱۵,۴۲۰	فروسیلیسیم
۳,۶۶۰	۳,۶۷۷	۱,۸۳۰	۱,۸۳۰	فروسیلیکون متیزیم
۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	سرباره و ته پائین
۳۲۲	۶۱۰	۳۲۱	۳۲۱	ژل و دوغاب میکروسیلیس
۱۵,۴۴۴	۱۴,۶۷۲	۷,۷۲۲	۷,۷۲۲	پودر میکروسیلیکا
				فروش صادراتی:
۷,۵۹۰	۷,۲۱۱	۳,۷۹۵	۳,۷۹۵	فروسیلیسیم
۳,۳۱۴	۳,۱۲۸	۱,۶۵۷	۱,۶۵۷	سرباره
۹۷	۹۷	۹۷	۹۷	فروسیلیکون متیزیم

ط: میانگین نرخ فروش برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ با توجه به بودجه سال ۱۴۰۲، مقدار واقعی ۱۴۰۲ و مفروضات نرخ تورم، مطابق جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	نرخ فروش
				فروش داخلی:
۲,۵۷۸	۱,۷۹۵	۱,۴۵۰	۸۷۱	فروسیلیسیم
۳,۶۶۲	۲,۵۵۰	۱,۷۷۶	۱,۳۳۷	فروسیلیکون متیزیم
۴۴۰	۴۴۶	۳۶۰	۲۱۶	سرباره و ته پائین
۲۵۷	۱۷۹	۱۳۴	۸۷	ژل و دوغاب میکروسیلیس
۱۹	۱۳	۹	۶	پودر میکروسیلیکا
				فروش صادراتی:
۱,۷۴۹	۱,۲۱۸	۸۴۸	۵۹۰	فروسیلیسیم
۲۴۶	۲۲۲	۲۷۶	۱۹۱	سرباره
۹۵۱	۶۶۳	۴۶۱	۳۲۱	فروسیلیکون متیزیم



- **بهای تمام شده کلای فروش رفته:** بهای تمام شده کلای فروش رفته تحت تأثیر طرح موضوع این گزارش فراخوانده گرفت. جزئیات بهای تمام شده کلای فروش رفته شرکت در سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است.

مبالغ به میلیون ریال

بهای تمام شده	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مواد مستقیم	۲,۰۲۹,۳۵۳	۸,۶۵۸,۱۵۱	۲۳,۶۲۲,۸۹۹	۳۵,۷۰۷,۸۷۷	۵۱,۲۷۶,۵۱۱
دستمزد مستقیم	۶۰۵,۹۳۳	۵۸۱,۷۹۷	۱,۳۲۸,۵۰۸	۱,۵۰۶,۰۴۳	۲,۷۲۸,۹۶۸
سربار ساخت					
برق مصرفی	۲,۸۲۰,۷۵۰	۳,۳۳۳,۸۶۳	۷,۰۰۸۷,۸۴۰	۸,۵۵۰,۰۱۵	۹,۸۶۷,۰۱۹
دستمزد غیر مستقیم	۶۵۰,۰۷۵	۹۳۱,۷۰۸	۹,۱۲۷,۵۱۶	۳,۰۴۹,۲۲۷	۲,۳۷۰,۳۵۶
مواد غیر مستقیم	۵۱۱,۱۲۹	۷۳۳,۹۸۱	۲,۰۰۲,۵۹۴	۳,۰۲۷,۰۸۰	۲,۳۳۶,۸۸۶
استهلاک	۲۳۶,۲۵۷	۱۹۴,۰۳۳	۹۹۱,۳۲۱	۹۲۹,۹۰۴	۸۹۳,۶۹۴
سایر	۲۸۵,۶۲۳	۴۱۰,۱۶۹	۵۸۹,۰۰۳	۸۴۵,۸۰۸	۱,۲۱۴,۵۸۰
جمع	۱۰,۳۲۹,۳۲۹	۱۴,۳۵۳,۷۱۱	۳۷,۳۳۹,۳۸۰	۵۲,۰۵۲,۹۷۵	۷۲,۶۹۶,۹۱۳
هزینه‌های جذب شده	(۵۴۹)	(۱۸,۷۹۷)	(۵۸,۰۹۴)	(۶۸,۸۶۷)	(۹۵,۱۶۷)
جمع هزینه‌های ساخت	۱۰,۳۲۸,۷۸۰	۱۴,۳۳۴,۹۱۵	۳۷,۲۷۰,۱۸۶	۵۱,۹۸۵,۱۰۸	۷۲,۶۰۱,۷۴۶
(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت	(۵۱۶,۵۰۳)	(۱۵۰,۳۷۳)	(۷۱۷,۵۶۹)	(۵۰۸,۷۶۶)	(۵۲۲,۱۲۷)
بهای تمام شده ساخت	۹,۸۱۲,۲۷۷	۱۴,۱۸۴,۵۴۲	۳۶,۵۵۲,۶۱۷	۵۱,۴۷۶,۳۴۲	۷۲,۰۷۹,۶۱۹
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده	(۳۴۹,۳۰۶)	(۱۴,۶۲۳)	(۱,۲۱۷,۶۱۱)	(۸۶۶,۵۱۰)	(۱,۱۱۳,۳۲۹)
بهای تمام شده کلای در دست فروش	۹,۴۶۲,۹۷۱	۱۴,۱۶۹,۹۱۹	۳۵,۳۳۵,۰۰۶	۵۰,۶۰۹,۸۳۲	۷۰,۹۶۶,۲۹۰

ط «مواد مستقیم» در سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با توجه به مقروضات افزایش مقدار فروش محاسبه و با نرخ تورم رشد داده شده‌است.

ط «دستمزد مستقیم» در سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با توجه به مقروضات رشد دستمزد و افزایش کارکنان تولیدی برآورد شده‌است.

ط «برق مصرفی» در سال ۱۴۰۲ با توجه به افزایش قیمت برق در سال ۱۴۰۲ و مطابق با برآورد شرکت محاسبه و در سال‌های پس از آن با توجه به مقروضات رشد هزینه برق مصرفی و اثر بهره‌مندی از طرح برآورد شده‌است.

ط «دستمزد غیر مستقیم» در سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با توجه به مقروضات رشد دستمزد و افزایش کارکنان تولیدی برآورد شده‌است.

ط ۹۶ درصد کل هزینه استهلاک دارایی‌ها در بهای تمام شده و مابقی در سرفصل هزینه اداری، عمومی و فروش منظور شده‌است.

ط سرفصل «سایر» در سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ آن با توجه به مقروضات نرخ تورم برآورد شده‌است.

ط هزینه‌های جذب شده در سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با توجه به میانگین سال‌های ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ برابر با ۰.۱٪ جمع مواد مستقیم، دستمزد مستقیم و سربار در نظر گرفته شده‌است.



- **هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:** هزینه‌های فروش، اداری و عمومی تحت تأثیر طرح موضوع این گزارش قرار نخواهد گرفت. جزئیات هزینه‌های فروش، اداری و عمومی برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده‌است:

مبلغ - میلیون ریال

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
هزینه‌های فروش	۳۶۷,۴۶۷	۷۷۲,۸۱۵	۱,۲۸۳,۸۳۰	۱,۳۴۱,۰۹۰	۲,۷۸۵,۹۶۹
حقوق و دستمزد و مزایا و سهم بیمه کارفرما، پاداش، حق الزحمه	۷۱۲,۵۰۹	۲۰۷,۴۴۲	۴۴۰,۳۴۴	۴۴۱,۵۴۴	۹۰۵,۱۳۶
استهلاک	۹,۵۹۲	۸,۰۵۵	۸۱,۳۰۱	۳۹,۱۴۳	۳۷,۱۹۶
سایر	۹۹,۳۶۵	۱۶۲,۵۳۱	۲۰۴,۸۱۸	۲۹۴,۱۱۸	۹۲۲,۳۵۴
جمع	۵۸۶,۹۲۵	۹۵۲,۸۴۳	۱,۹۱۰,۵۰۳	۲,۰۱۶,۸۶۰	۴,۷۵۰,۶۵۴

- **هزینه‌های فروش:** در سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با توجه به میانگین سال‌های ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ برابر با ۲۲.۵۷٪ مبلغ فروش در نظر گرفته شده‌است.
- **حقوق و دستمزد و مزایا و سهم بیمه کارفرما، پاداش، حق الزحمه:** در سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با توجه به مقروضات نرخ تورم رشد داده شده‌است.
- **۴ درصد کلی هزینه استهلاک دارایی‌ها به سرفصل هزینه‌های فروش، اداری و عمومی و مابقی به حساب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منظور شده‌است.**
- **سرفصل سایر:** در سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با مقروضات نرخ تورم رشد داده شده‌است.

- **سایر درآمدهای عملیاتی:** سایر درآمدهای عملیاتی تحت تأثیر طرح موضوع این گزارش قرار نخواهد گرفت. جزئیات سایر هزینه‌های عملیاتی برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده‌است:

مبلغ - میلیون ریال

سایر درآمدها	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۲۰۴,۶۴۳	۳۵۵,۶۸۶	۳۱۶,۳۷۰	۳۹۱,۴۵۵	۴۸۲,۳۶۰
سود ناشی از فروش ضایعات	۳۱,۶۷۴	۲۲۶,۴۴۶	۵۵۵,۸۸۵	۸۱۷,۲۰۴	۱,۱۳۲,۱۵۶
درآمد خدمات آزمایشگاهی و آنالیز	۱,۷۳۴	۱,۹۱۳	۲,۷۲۷	۳,۹۴۴	۵,۶۶۴
خالص اضافی انبار	۲۱۳	-	-	-	-
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۲,۲۴۰	-	-	-	-
جمع کل	۲۵۰,۱۹۰	۵۸۲,۱۳۵	۸۷۵,۰۰۲	۱,۲۱۱,۶۵۹	۱,۶۲۰,۹۸۰

- **«سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی»:** در سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با توجه به مقروضات و رشد نرخ تسعیر ارز برآورد شده‌است.
- **«سود ناشی از فروش ضایعات»:** با توجه به نسبت واقعی آن در سال ۱۴۰۲ برابر با ۱.۵۵٪ بهای تمام شده در نظر گرفته شده‌است.



در آمد خدمات آزمایشگاهی و آنالیز در سالهای ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با توجه به مقروضات نرخ تورم برآورد شده است.

میرفصل های «عالمس اضافی انبار» و «سایر درآمدهای عملیاتی» در سال ۱۴۰۲ برابر با مقدار محقق شده آن در سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است و برای سال های بعد برآورد صفر برآورد شده است.

• سایر هزینه های عملیاتی: سایر هزینه های عملیاتی تحت تأثیر طرح موضوع این گزارش قرار نخواهد گرفت. جزئیات سایر هزینه های عملیاتی برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

سایر هزینه ها	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
هزینه های جذب شده در تولید	۵۴۹	۱۸,۷۹۷	۲۸,۰۹۴	۶۸,۱۶۷	۹۵,۱۶۷
سایر (اختلاف باسکول)	۸۰۷	-	-	-	-
جمع کل	۱,۳۵۶	۱۸,۷۹۷	۲۸,۰۹۴	۶۸,۱۶۷	۹۵,۱۶۷

«سایر (اختلاف باسکول)» در سال ۱۴۰۲ برابر با مقدار محقق شده آن در سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.



• هزینه های مالی: تسهیلات و هزینه های مالی مربوط به شرکت برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

منابع به میلیون ریال

کلیه تسهیلات	۱۴۰۲				۱۴۰۳				۱۴۰۴				۱۴۰۵				۱۴۰۶			
	تسهلات	عدم تسهلات	تسهلات	عدم تسهلات	تسهلات	عدم تسهلات	تسهلات	عدم تسهلات	تسهلات	عدم تسهلات	تسهلات	عدم تسهلات	تسهلات	عدم تسهلات	تسهلات	عدم تسهلات	تسهلات	عدم تسهلات	تسهلات	عدم تسهلات
مابقی تسهیلات در انتهای سال	-	۵,۸۲۰,۹۱۱	۵,۸۲۰,۹۱۱	۱۲,۱۷۵,۲۰۰	۹,۳۵۵,۰۹۰	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴
دریافت تسهیلات بانکی	-	۷,۱۳۲,۵۱۱	۷,۱۳۲,۵۱۱	۸,۴۱۸,۹۵۸	۲,۴۱۸,۹۵۸	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰	۲,۱۵۲,۹۵۰
بازپرداخت اصل تسهیلات بانکی	-	(۷۶۵,۹۸۵)	(۷۶۵,۹۸۵)	(۵,۱۱۵,۷۱۴)	(۲,۱۱۵,۷۱۴)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۶۳,۳۷۵)
هزینه مالی دوره	-	۱,۱۳۳,۸۱۳	۱,۱۳۳,۸۱۳	۹,۵۸۸,۴۳۵	۱,۹۳۸,۴۳۵	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴	۲,۶۷۹,۳۳۴
هزینه مالی پرداختی	-	(۱,۳۴۳,۸۱۳)	(۱,۳۴۳,۸۱۳)	(۲,۸۵۸,۴۳۵)	(۱,۹۳۸,۴۳۵)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)	(۳,۶۷۹,۳۳۴)
مابقی تسهیلات در ابتدای سال	۵,۸۲۰,۹۱۱	۱۲,۱۷۵,۲۰۰	۹,۳۵۵,۰۹۰	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴	۱۳,۵۷۸,۳۷۴	۱۰,۰۷۸,۳۷۴
حقوق بلند مدت	۳,۲۸۷,۱۷۷	۴,۳۱۵,۴۴۹	۴,۳۱۵,۴۴۹	۲,۷۵۰,۹۵۵	۲,۷۵۰,۹۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
حقوق جاری	۲,۵۵۲,۷۸۲	۸,۵۵۹,۵۸۱	۵,۵۵۹,۵۸۱	۱۱,۱۲۷,۳۰۹	۸,۱۲۷,۳۰۹	۱۲,۵۵۹,۷۲۵	۹,۵۵۹,۷۲۵	۱۲,۵۵۹,۷۲۵	۱۲,۵۵۹,۷۲۵	۹,۵۵۹,۷۲۵	۱۲,۵۵۹,۷۲۵	۹,۵۵۹,۷۲۵	۱۲,۵۵۹,۷۲۵	۹,۵۵۹,۷۲۵	۱۲,۵۵۹,۷۲۵	۹,۵۵۹,۷۲۵	۱۲,۵۵۹,۷۲۵	۹,۵۵۹,۷۲۵	۱۲,۵۵۹,۷۲۵	۹,۵۵۹,۷۲۵

➤ تاکنون مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی جهت تأمین سرمایه در گردش، فرض شده است شرکت با توجه به بهای تمام شده محصولات و نیاز خود به نقدینگی، جهت تأمین سرمایه در گردش خود هر سال اقدام اخذ تسهیلات مالی به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۳۱ درصد سالانه می نماید. همچنین فرض شده است، در پایان هر سال شرکت اصل مبلغ تسهیلات و هزینه مالی مربوط به آن را بازپرداخت می نماید.

➤ مطابق با صورت مالی، شرکت دارای یک خط اعتباری در قالب تسهیلات قرارداد مشارکت مدنی با نرخ ۱۸٪ جهت تکمیل طرح کارخانه فروشنده می باشد که هزینه بهره آن تا قبل از بهره برداری به دارایی ها اضافه می گردد و پس از تحقق شش ماهه پس از بهره برداری از طرح، اصل و فرع خط اعتباری بصورت ۳۶ ماهه در اقساط مساوی بازپرداخت می گردد.

➤ تاکنون مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی جهت اجرای طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه، در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه فرض شده است، شرکت فروشنده ایوان سهامی عام در سال ۱۴۰۳، جهت حث به مواد اولیه تولید ناچار به اخذ تسهیلات مالی به مبلغ ۳۰۰۰ و ۳۰۰۰ میلیون ریال به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۳۱ درصد سالانه، خواهد بود. فرض شده است، در پایان هر سال شرکت اصل مبلغ تسهیلات را مجدداً تمدید و هزینه مالی مربوط به آن را بازپرداخت می نماید.



یافته است اوراق مرابحه شرکت و ست مالی در پنج ۱۹ مسئولیت محدود به منظور تأمین مالی شرکت، فروسلین، ایران امپتیک، جاد.

در حالت انتشار فروض شده است، شرکت فروسلین ایران (سهامی عام) جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید، اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه، به مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال، ۳ ساله با نرخ سود ۱۶ درصد سالانه با مقاطع پرداخت سه ماهه، می نماید. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزدها، کارمزد اگانت معادل ۳ درصد به مبلغ مبلغ اسمی اوراق و با فروض پرداخت در ابتدای هر سال از عصر اوراق، برآورد شده است. هزینه مالی مربوط مطالب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است. مانند حساب اوراق مرابحه و هزینه مالی در حالت انتشار اوراق در سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیارد ریال

انتشار اوراق مرابحه	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مبلغ حاصل در ابتدای سال	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰
دریافت اصل اوراق	۰	۰	۰	۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
بازپرداخت اصل اوراق	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مالی دوره	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه کارمزد دوره	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مالی پرداختی	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه کارمزد پرداختی	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ مسئولیت در پایان سال	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰
حاصل به دست	۰	۰	۰	۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
حاصل به دست	۰	۰	۰	۰	۰



هزینه مالی پرداختی مربوط به افزایش سرمایه در هر دوره به حساب مانده اوراق مرابحه در صورت وضعیت مالی منظور می گردد.

مبالغ به میلیون ریال

تاریخته مالی	۱۴۰۳				۱۴۰۲				۱۴۰۱			
	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر
هزینه مالی تسهیلات	۲,۵۵۹,۱۸۷	۲,۵۵۹,۱۸۷	۲,۵۵۹,۱۸۷	۲,۵۵۹,۱۸۷	۲,۵۵۹,۱۸۷	۲,۵۵۹,۱۸۷	۲,۵۵۹,۱۸۷	۲,۵۵۹,۱۸۷	۲,۵۵۹,۱۸۷	۲,۵۵۹,۱۸۷	۲,۵۵۹,۱۸۷	۲,۵۵۹,۱۸۷
هزینه مالی وام عدم انتشار اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه مالی اوراق مرابحه	۴۴۶,۸۸۵	-	۴۴۶,۸۸۵	-	۴۴۶,۸۸۵	-	۴۴۶,۸۸۵	-	۴۴۶,۸۸۵	-	۴۴۶,۸۸۵	-
جمع هزینه مالی	۳,۰۰۶,۰۷۲	۲,۵۵۹,۱۸۷	۳,۰۰۶,۰۷۲	۲,۵۵۹,۱۸۷	۳,۰۰۶,۰۷۲	۲,۵۵۹,۱۸۷	۳,۰۰۶,۰۷۲	۲,۵۵۹,۱۸۷	۳,۰۰۶,۰۷۲	۲,۵۵۹,۱۸۷	۳,۰۰۶,۰۷۲	۲,۵۵۹,۱۸۷

• سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی: جزییات سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴۰۴				۱۴۰۳				۱۴۰۲				۱۴۰۱			
	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر
سود حاصل از سرمایه گذاری بانکی	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵
سود ناشی از عملیات بازار گرونی	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰	۷۳,۵۵۰
سود ناشی از تسهیم یا تسویه دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات	(۷۱,۳۵۱)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)	(۵۷,۵۵۵)
سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود ناشی از فروش اطلاعات بدقی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵	۱۳۶,۳۸۵

خط: اسود ناشی از عملیات بازار گرونی: در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶ به توجه به میانگین سال های ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.

خط: اسود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها: در سال ۱۴۰۲ برابر با مقدار واقعی آن می باشد. در سال های پس از آن، با توجه به نسبت سود سهام شش ماهه ۱۴۰۲ به مانده

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها در ابتدای دوره، سرفصل مذکور برآورد ۲۷۷، مانده ابتدای دوره سرمایه گذاری در سهام شرکت ها در نظر گرفته شده است.

ج- مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی شرکت

- دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود: ارزش دفتری دارایی‌های مشهود و نامشهود شرکت برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

منبع: مدیریت مالی

شرح	۱۴۰۶				۱۴۰۷				۱۴۰۸			
	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر
دارایی ثابت مشهود:	۱۲,۳۳۹,۱۱۶	۱۳,۳۳۹,۱۱۳	۱۲,۳۳۹,۱۱۳	۱۲,۳۳۹,۱۱۳	۱۲,۳۳۹,۱۱۳	۱۲,۳۳۹,۱۱۳	۱۲,۳۳۹,۱۱۳	۱۲,۳۳۹,۱۱۳	۱۲,۳۳۹,۱۱۳	۱۲,۳۳۹,۱۱۳	۱۲,۳۳۹,۱۱۳	۱۲,۳۳۹,۱۱۳
دارایی نامشهود:	۱,۳۳۹,۹۲۲	۱,۳۳۹,۹۲۲	۱,۳۳۹,۹۲۲	۱,۳۳۹,۹۲۲	۱,۳۳۹,۹۲۲	۱,۳۳۹,۹۲۲	۱,۳۳۹,۹۲۲	۱,۳۳۹,۹۲۲	۱,۳۳۹,۹۲۲	۱,۳۳۹,۹۲۲	۱,۳۳۹,۹۲۲	۱,۳۳۹,۹۲۲
حزب نقدی دارایی ثابت مشهود:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود در سال‌های آتی پس از کسر هزینه استهلاک، محاسبه شده است. هزینه استهلاک هر یک از اقسام مناسب با زمان بهره‌برداری و با در نظر گرفتن آسایش استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و بر اساس مفروضات خارج در یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی حسابرسی شده متعلق به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ محاسبه شده است.

- خرید دارایی ثابت مشهود یا خریدهای محقق شده در سال ۱۴۰۶ و مخارج آتی طرح‌ها است که در هر سال در سرفصل «دارایی در جریان تکمیل» به دارایی ثابت اضافه می‌گردد و در هنگام بهره‌برداری به سرفصل مربوطه در دارایی‌ها منتقل می‌گردد.

- سرمایه‌گذاری در املاک: ملایه حساب سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برابر با ملایه واقعی سال ۱۴۰۲ و ثابت فرض شده است.
- دریافتی‌های بلند مدت: ملایه حساب دریافتی‌های بلندمدت برابر با ملایه واقعی سال ۱۴۰۲ و ثابت فرض شده است.
- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت: ملایه حساب سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برابر با ملایه واقعی سال ۱۴۰۲ و ثابت فرض شده است.
- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت: شرکت منابع نقد خود را در صندوق‌های درآمد ثابت، سرمایه‌گذاری خواهد کرد و برای آن سودی معادل ۳۳ درصد با ضریب ملایه ۳۰ درصد محاسبه و لحاظ شده است.

منابع: مدیریت مالی

شرح	۱۴۰۶				۱۴۰۷				۱۴۰۸			
	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر	تأثیر	عدم تأثیر
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳
سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی - ملایه دوره:	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳
سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی - ملایه:	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳	۱,۳۳۹,۱۱۳

• مطالبه موجودی اکالای در جریان ساخت: در سالهای ۱۳۰۳ الی ۱۳۰۶ با توجه به میانگین آن در سنوات گذشته، برابر با ۳۱ درصد جمع هزینه‌های ساخت، در نظر گرفته شده است.

• پیش پرداخت‌ها: پیش پرداخت‌های شرکت با در نظر گرفتن وضعیت نقدینگی مالی و مدیریت سرمایه در گردش آن با توجه به نسبت پیش پرداخت به بهای تمام شده شرکت در سال ۱۳۰۶ که برابر با ۳۶۸ درصد می‌باشد، پیش‌بینی شده است.

• پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌های کوتاه‌مدت: جریانات پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌های کوتاه‌مدت شرکت به شرح جدول زیر برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌ها	۱۳۰۳		۱۳۰۴		۱۳۰۵		۱۳۰۶		۱۳۰۷	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
پرداخت‌های تجاری کوتاه مدت	۲,۵۸۵,۸۳۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۲,۲۹۷,۸۱۷	۲,۳۶۸,۸۸۱	۲,۳۶۸,۸۸۱	۲,۳۶۸,۸۸۱	۲,۳۶۸,۸۸۱	۲,۳۶۸,۸۸۱	۲,۳۶۸,۸۸۱
پرداخت‌های غیر تجاری کوتاه مدت	۱,۳۱۳,۳۴۹	۱,۸۸۵,۸۲۶	۱,۸۸۵,۸۲۶	۲,۳۶۸,۸۸۱	۲,۳۶۸,۸۸۱	۲,۳۶۸,۸۸۱	۲,۳۶۸,۸۸۱	۲,۳۶۸,۸۸۱	۲,۳۶۸,۸۸۱	۲,۳۶۸,۸۸۱
جمع کل	۳,۸۹۹,۱۸۰	۳,۲۳۵,۸۲۶	۳,۷۳۵,۸۲۶	۴,۶۶۶,۷۹۸	۴,۷۳۷,۷۶۲	۴,۷۳۷,۷۶۲	۴,۷۳۷,۷۶۲	۴,۷۳۷,۷۶۲	۴,۷۳۷,۷۶۲	۴,۷۳۷,۷۶۲

• پرداخت‌های تجاری شرکت با در نظر گرفتن وضعیت نقدینگی مالی و مدیریت سرمایه در گردش آن به نسبت ۱۲ درصد از بهای تمام شده همان سال محاسبه و لحاظ گردیده است که برابر با میانگین آن در سنوات گذشته می‌باشد.

• پرداخت‌های غیر تجاری شرکت با مقروضات تورم رشد کرده شده است.

• پیش دریافت‌ها: پیش دریافت‌های شرکت با توجه به نسبت پیش دریافت به درآمدهای عملیاتی در سال ۱۳۰۶ و معادل ۰.۵۷ درصد از درآمدهای عملیاتی همان سال پیش‌بینی شده است.

• آند و حقت قانونی: آند و حقت قانونی بر اساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل پنج درصد سود خالص شرکت پس از زیان‌های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به دو درصد سرمایه شرکت برسد.

۴-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است، شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در مهر ۱۴۰۳، مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبلغ به ریال

ردیف	تاریخ انتشار (۱۴۰۳/۰۷/۱۹)	تعداد روزهای تسد	تعداد روزهای تسد	مبلغ وسط اوراق
۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۹۰	۳۶۵	۱۹۱,۸۰۳,۲۷۸,۶۸۹
۲	۱۴۰۴/۱/۲	۹۰	۳۶۵	۱۹۱,۸۰۳,۲۷۸,۶۸۹
۳	۱۴۰۴/۳/۲	۹۳	۳۶۵	۱۹۸,۱۹۶,۷۲۱,۳۱۱
۴	۱۴۰۴/۷/۲	۹۳	۳۶۵	۱۹۸,۱۹۶,۷۲۱,۳۱۱
۵	۱۴۰۴/۱۱/۲	۹۰	۳۶۵	۱۹۲,۳۱۸,۷۶۷,۱۳۳
۶	۱۴۰۵/۱/۲	۸۹	۳۶۵	۱۹۰,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲
۷	۱۴۰۵/۴/۲	۹۳	۳۶۵	۱۹۸,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۷
۸	۱۴۰۵/۷/۲	۹۳	۳۶۵	۱۹۸,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۷
۹	۱۴۰۵/۱۰/۲	۹۰	۳۶۵	۱۹۲,۳۱۸,۷۶۷,۱۳۳
۱۰	۱۴۰۶/۱/۲	۸۹	۳۶۵	۱۹۰,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲
۱۱	۱۴۰۶/۴/۲	۹۳	۳۶۵	۱۹۸,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۷
۱۲	۱۴۰۶/۷/۲	۹۳	۳۶۵	۳,۱۹۸,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۷
مجموع بازپرداخت				۱,۲۸۰,۰۰۰
				۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



۴-۳- بهر وضو استهلاک

در محاسبات استهلاک دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده استفاده شده است. لازم به ذکر است، با توجه به اینکه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت فرانسوی ایران (سهامی عام) به منظور خرید مواد مورد نیاز تولید می‌باشد و از طریق شرکت چه در صورت عدم انتشار اوراق (تأمین مالی به تکمیل خرید خود خواهد نمود، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق انتشار اوراق مرابحه به استهلاک شرکت تأثیر گذار نمی‌باشد. بر آورد هزینه‌های استهلاک برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات صورت وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
استهلاک	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مبانی	۳۹,۰۵۹	۴۴,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱
تجهیزات	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱
ماشین آلات و تجهیزات	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱
وسایل نقلیه	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱
لوازم و ملزومات	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱
بازار آلات و تجهیزات	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱
جمع استهلاک دارایی‌های مشهود	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱
جمع استهلاک دارایی‌های نامشهود	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱
جمع کل	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱

۵- مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

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

تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۶۰۹۳۷۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۱۲۷۷۰، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسطه 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 ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ با شماره ۱۲۱۰۱، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت فناوری مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۴-۲۷۳۲۷۰	۹۹
شرکت میرد گدای مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۹۰۲۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

حسابرس / بازرس شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

بر اساس آگهی روزنامه رسمی شماره ۲۲۷۰۱ تهران مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳، مؤسسه حسابرسی هوشیار معیار با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



۶- عوامل ریسک

عوامل ریسک

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانکی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی سهام‌نگان به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

- **ریسک بازار:** آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال و 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.

- **ریسک نرخ:** شرکت معاملات را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق برنامه‌ریزی و بودجه بندی یک سال زودتر از ایجاد تعهدات، مدیریت می‌شود. با توجه به اینکه شرکت در سطح بین‌المللی نیز فعالیت داشته، لذا در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز به خصوص منابع ارزی بود و دلار قرار دارد. فعالیت ارزی شرکت شامل واردات مواد اولیه، تجهیزات، قطعات یدکی، مورد نیاز خطوط تولید شرکت و نیز صادرات محصولات تولیدی می‌باشد. با توجه به استمرار موضوع صادرات شرکت منابع مورد نیاز جهت مخارج سرمایه‌ای از این محل تأمین می‌گردد و این امر سبب کاهش ریسک نرخ ارز می‌شود. به هر حال نوسانات ناشی از تغییرات در نرخ ارز بر بدهای تمام شده خرید و وارداتی و فروش تأثیر گذاشته و نهایتاً شرکت بخشی از تأمین مالی خریدهای سرمایه‌ای و هزینه‌ای خود را از طریق سرمایه در گردش و نیز منابع حاصل از فروشهای صادراتی خود برنامه‌ریزی می‌تواند. ضمن آنکه معمولاً به طور مرتب موضوع فوق‌الذکر مورد بررسی قرار گرفته و در هر حلقه انجام مخارج سرمایه‌ای، آثار نوسانات نرخ ارز لحاظ می‌گردد. این بررسی‌ها شرکت را قادر به مدیریت ریسک نرخ ارز نموده است.

- **ریسک سایر قیمت‌ها:** تغییرات قیمت محصولات شرکت، همه منابع بر اساس فرمول مصوب انجمن صنایع فروآلیاز که تأثیرپذیر از نرخ ارز و قیمت شمش فولاد خورستان است تعیین می‌گردد. لذا شرکت در معرض ریسک قیمت محصولات و نوسانات نرخ ارز قرار دارد که خارج از کنترل شرکت می‌باشد. در حال حاضر محصول اصلی شرکت فروسیس ایران، فروسیسیم، فروسیلیکونیزیم، پودر میکروسیلیکا و سرباره می‌باشد. بنابراین قیمت ارز نقش مهمی در نحوه تولید محصولات شرکت و بازار دارد. به عنوان مثال با توجه به دسترسی شرکت به معادن داخلی تهیه مواد اولیه خام با هزینه بسیار کم و به



صورت می گیرد. بنابراین تا زمانی که شرکت به منابع داخلی و محلی دسترسی دارد، می تواند سطح قیمت کالا را یا یوسانات قیمت جهانی ادامه دهد. هیئت مدیره شرکت بکند استراتژی مدیریت برای کاهش ریسک قیمت کالا ایجاد کرده است.

- ریسک اعتباری: ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عملده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات یا طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودینهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

دریافتهای تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است.

- ریسک نقدینگی: شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 دریافت تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تعلیق مقاطع سررسید درایی ها و بدعی های مالی مدیریت می کند. در شرایط حاضر، با توجه به جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی شرکت و نیز دریافت مطالبات و تسویه تعهدات (عمدتاً تسهیلات دریافتی) در موعد مقرر در معرض ریسک نقدینگی قرار ندارد.

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

یکی از طرف نامر و کالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن، به خود اقدام نماید. بانی حسن 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 نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه لحداد (سهامی عام)، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تاکت دالاد، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کبان، به عنوان بازارگردان ملی قرارداد پنج جانبه منعقد با شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)، مسؤولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

رتبه اعتباری بانی اوراق بهادار

بر اساس رتبه بندی صورت گرفته توسط شرکت رتبه بندی اعتباری پایا (سهامی خاص)، رتبه اعتباری بانی معادل رتبه اعتباری بلند مدت A- رتبه اعتباری کوتاه مدت A1 (با دورنمای با ثبات) و رتبه اعتباری ورقه بهادار معادل رتبه اعتباری A- می باشد.



۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۷-۱- عامل فروش اوراق

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

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق 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 متعهدین پذیرهنویسی خریداری نخواهد 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 متعهد پذیرهنویسی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه حقالقلم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرابحه را ندارد.

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

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

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش است به پرداخت ۲۱۳/۶۹۸/۶۳۰ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۷-۲- 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.

۷-۳- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)، صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار و شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد پنج جانبه متعقد با شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	نام متعهدین پذیرهنویسی	میزان تعهد
۱	شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)	۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۱۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۳	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	۱٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰



۳-۷- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ناکت داتا و صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان به عنوان بازارگردان ملی قرارداد پنج جانبه منعقد با شرکت فرامیتیس ایران (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مزایه موضوع این بنیانه را بر عهده گرفته است.

بازارگردانان موظفند ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مزایه را مطابق با تعهدات، به قیمت بازار بر مبنای حراج براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مزایه موضوع قرارداد بازارگردانی را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نمایند.

بازارگردانان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۳ درصد از کل اوراق تعهد می‌نمایند.

تبصره ۱: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، عضو انقضای نفی کشته بازارگردانان موظف به پرداخت وجه التزام به میزان سود روز شمار اوراق معادل ۲۶ درصد سالانه نسبت به تعهدات ابرفا شده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره ۲: در صورتی که عدم ایفای تعهدات بازارگردانان ناشی از تحلف بانی باشد، بانی در قابل هر یک از بازارگردانان مسئولیت جبران خسارت پرداختی را بر عهده دارد.

چنانچه در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، نرخ سود سپرده‌های بانکی، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص و نام، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی، 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 تعیین می‌شود. یا این توضیح در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (بانک مرکزی ج.ا.ا یا سازمان بورس و اوراق بهادار) بانی بدون توجه به زمان باقی مانده تا سررسید اوراق موضوع قرارداد، ملزم به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی، بازارگردانان مطابق فرمول تبصره ۲ این ماده از زمان اعلام نرخ جدید می‌باشد.

چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اوراق موضوع قرارداد، الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق به جای افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و نرخ سود اسمی افزایش یافته توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر با نرخ جدید باشد، نرخ اعلامی سازمان بورس و اوراق بهادار ملاک عمل خواهد بود. لیکن بانی متکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان اعلام افزایش نرخ سود اسمی اوراق، مبلغ کارمزد قرارداد را به نحو فوق‌الذکر افزایش دهد. همچنین در صورتی که تا پایان عمر اوراق موضوع قرارداد نسبت به افزایش نرخ سود اسمی اوراق، الزامی از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار صورت نگیرد، تکلیف بانی به افزایش و پرداخت مبلغ کارمزد قرارداد به نحو فوق‌الذکر و از زمان اعلام نرخ جدید به قوت خود باقی خواهد بود.

تبصره ۱: تعیین نرخ جدید فارغ از دوره زمانی باقی مانده از عمر اوراق تا سررسید، خواهد بود.

تبصره ۲: افزایش مبلغ کارمزد سالانه ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، به میزان حاصل ضرب مانده التزامات نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد به صورت روز شمار می‌باشد.



تیسره ۳: چنانچه افزایش نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، کمتر از مابه‌التفاوت نرخ سود اسمی قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به افزایش مبلغ کارمزد می‌باشد. افزایش مبلغ مذکور به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود اسمی افزایش یافته اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد به صورت سالانه و روز شمار می‌باشد که به نحو مذکور در بند (۲) این ماده به بازارگردان پرداخت می‌گردد.

در زمان انعقاد این قرارداد نرخ سود سپرده‌های بانکی معادل ۲۲.۵ درصد، نرخ اوراق بهادار مشابه معادل ۲۳ درصد، نرخ سود تسهیلات عقود غیرمشارکتی بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی حداکثر ۲۳ درصد و نرخ سود مورد انتظار عقود مشارکتی قابل درج در قرارداد میان بانک مؤسسات اعتباری غیربانکی یا مشتری معادل ۲۳ درصد می‌باشد. ضمناً وفق توافقات فی‌مابین (بانی و بازارگردان)، در کلیه محاسبات مربوط به افزایش نرخ و افزایش مبلغ قرارداد، نرخ سود اسمی قبلی اوراق معادل ۲۳ درصد در نظر گرفته می‌شود. لذا در صورتی که در طی عمر اوراق نرخ جدید به بالای ۲۳ درصد افزایش یابد، افزایش نرخ سود اوراق و یا مبلغ کارمزد بازارگردانی حسب مورد براساس شرایط اعلام شده در بند (۲) این ماده و تیسره‌های آن اجرایی خواهد شد. همچنین در صورت مخیر بودن بازارگردان به انتخاب یکی از دو حالت فوق، افزایش نرخ یا افزایش مبلغ کارمزد به انتخاب ایشان و مطابق شرایط مذکور اجرایی می‌گردد. بانی با امضای این قرارداد حق هرگونه اعتراض و ادعایی راجع به مفاد این ماده و تیسره‌های آن را از خود سلب و اسقاط نمود.

تیسره ۴: در زمان انعقاد قرارداد بازارگردانی نرخ سود گواهی سپرده خاص یکساله ۳۰ درصد می‌باشد و در صورتی که طی عمر اوراق نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص یا عام به بیش از ۳۰ درصد افزایش یابد، نرخ کارمزد بازارگردانی متناسب با این افزایش، به میزان مابه‌التفاوت نرخ سود گواهی سپرده بانکی خاص یا عام جدید و نرخ سود گواهی سپرده خاص یکساله ۳۰ درصد (در زمان انعقاد قرارداد)، افزایش خواهد یافت.

تیسره ۵: در صورتی که طبق مفاد این قرارداد، بانی مکلف به پرداخت مبلغ افزایش یافته کارمزد باشد و نسبت به پرداخت مبالغ افزایش یافته کارمزد بازارگردانی در مهلت مقرر (حداکثر ۱۴ روز تقویمی از تاریخ اعلام نرخ جدید) اقدام ننماید، علاوه بر اصل تعهد به پرداخت مبالغ مذکور، مشمول پرداخت وجه التزام روزانه معادل یکصد و بیست هزار مبلغ پرداخت نشده از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان ایفای کامل تعهدات خود خواهد بود.

تیسره ۶: بانی بابت انجام تعهدات خود براساس مفاد این قرارداد، ۹ فقره چک عیندی (پنش سامانه‌ای) را صادر و پس از ثبت در سامانه مربوطه همزمان با امضای این قرارداد تحویل بازارگردان می‌نماید. در صورت عدم انجام تعهدات قراردادی براساس شرایط اعلام شده در مفاد این قرارداد از سوی بانی، هر یک از بازارگردانان می‌تواند در پایان هر سال قراردادی، و آما نسبت به محاسبه مطالبات خود مطابق فرمول مذکور در تیسره ۲ این ماده و نیز محاسبه و وصول سایر مطالبات از جمله وجه التزامهای متعلقه از محل چک‌های اخذ شده اقدام نماید. بانی حق هرگونه اعتراض و ادعایی نسبت به این موضوع را از خود سلب و اسقاط نمود. در صورت انجام تعهدات قراردادی از سوی بانی در سررسید اوراق، چک‌های موضوع این تیسره، ظرف ۳ روز کاری با درخواست کتبی بانی به وی مسترد می‌گردد. چک‌های مزبور تنها محل وصول مطالبات پرداخت شده بازارگردانان نیست و ضمناً بازارگردانان جهت وصول مطالبات خود التزامی به استفاده از وثایق ندارند. لذا در صورتی که بازارگردانان به هر دلیل مطالبات، وجه التزامها، جرایم و خسارات خود را در مواعد و مهلت‌های مقرر و به ترتیب مذکور در این قرارداد ولو با وجود وثایق فوق وصول ننمایند یا وثایق یاد شده بکافی مطالبات بازارگردانان را تسویه ننمایند، تعهدات و جرایم و وجه التزامهای متعلقه کماکان به قوت خود باقی است.



در صورتی که بانی هر یک از تعهدات مندرج در این قرارداد را طرف مدت تعیین شده انجام ندهد، یا در صورت عدم پرداخت به موقع یا صدور گواهینامه عدم پرداخت از ناحیه بانک محل طلب یا عدم قابلیت وصول به هر علتی، عدم تحویل یا عدم تعویض در خصوص هر یک از چک‌های موضوع این قرارداد و یا عدم ثبت آن‌ها در سامانه صیاف هر یک از بازارگردانان حق دارند علاوه بر مطالبه اصل تعهدات ایفا نشده، غرامتی را به ازای هر روز تأخیر معادل یک و نیم درصد هزار مبلغ پرداخت نشده یا مبلغ چک مربوطه حسب مورد از موعد ایفای تعهد تا تاریخ پرداخت تمامی مبلغ مربوطه با ایفای تعهد به عنوان وجه التزام تأخیر در ایفای تعهد، محاسبه و از بانی مطالبه نمایند. این غرامت قطعی بوده و بر ذمه بانی مستقر گردیده و هر یک از بازارگردانان حق دارند این مبلغ و نیز هر نوع مطالبات وصول شده خود را از رأس، از محل کلیه دارایی‌ها، اوراق بهادار، مطالبات، سود سهام، تقسیم‌ها و سایر اموال و دارایی‌های بانی نزد خود یا صندوق‌های تحت مدیریت، به هر شکل و تحت هر عنوان و به موجب هر قرارداد دیگری که نزد بازارگردانان موجود است یا خواهد شد یا از آن آگهی دارد، برداشت و وصول نمایند. در صورتی که اموال و مطالبات و تضامین بانی نزد بازارگردانان کفایت نمایند، بازارگردانان حق طرح دعوا و مطالبه جراتم متعلقه را برای خویش محفوظ می‌دارند. بانی حق هرگونه اعتراض و ادعایی راجع به مفاد این بند را از خود ملت و محافظ نمود.

تبصره ۷: چک‌های موضوع این ماده وسیله پرداخت بوده و به منزله تبدیل تعهد نیستند.

تبصره ۸: بانی مکلف است قبل یا همزمان با تحویل چک‌های موضوع این ماده، با ضمانت‌گهی قبلی، نسبت به ثبت اطلاعات چک‌های مزبور در سامانه «صیاف» اقدام نموده و بلافاصله مراتب ثبت را به اطلاع بازارگردانان برساند. عدم انجام این امر توسط بانی، در هر حال و حسب مورد حتی در صورت تحویل فیزیکی چک به هر یک از بازارگردانان یا نماینده آن‌ها در حکم عدم تحویل یا عدم پرداخت وجه چک‌های مندرج در این قرارداد به بازارگردانان بوده و مطابق ترمیمات بند (۴) ماده ۷ قرارداد اقدام می‌شود.

تبصره ۹: در هر حال عدم ایفای تعهدات بانی در خصوص این قرارداد، مجوز عدم اجرای تعهدات بازارگردانان نخواهد بود.



۸- سایر نکات با اهمیت

۱-۷ هزینه‌های انتشار

هزینه‌های تأمین مالی بانکی از طریق انتشار اوراق مزایه، به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مزایه (توسط حسابرس، مشاوره، کوشش‌های رسمی و ناگفته‌ی و ...)	۶۹۶,۹۰۰
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	میلیون ریال
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، تضمین، امین، ...)	



۹- مشخصات مشاور

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)، به منظور انجام طرح تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نمودند:

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آدرس	شماره تماس و وبسایت
شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	میدان آوازتن، بلوار بهمن، خیابان چهاردهم تیر، پلاک ۶	۰۲۱-۸۸۵۷۱۷۹۲

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

(۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب، پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد

(۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی

(۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی

(۴) بررسی اطلاعات مشارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح

ذیصلاح در خصوص گزارش‌های یافته شده پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد

(۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح

(۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست تعلیق از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی

(۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار

(۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد

(۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار

نحوه فروش یا پذیرش اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه

اوراق بهادار

(۱۰) بازاریابی و فروش اوراق بهادار

(۱۱) تعیین قیمت فروش یا پذیرش اوراق بهادار

تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می‌دهد:

۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاوره

۲. برگزاری جلسات آشنابازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار

۳. راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار

۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی

به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده



۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس‌های زیر مراجعه یا با شماره تلفن‌های زیر تماس حاصل فرمایند:

- شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود):
- آدرس: تهران، محله جاس آباد، اندیشه، خیابان کوثر، خیابان ششم، پلاک ۶، کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۴
- شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰
- آدرس وبسایت شرکت: www.sukuk.ir
- شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام):
- آدرس: کارخانه سنجان، کیلومتر ۱۱ جاده سنجان دامغان، مقابل شهرک صنعتی سنجان، کارخانه فروسیلیس، کدپستی: ۳۵۳۵۱۷۰۸۰۱
- آدرس دفتر تهران: تهران، خیابان پاسداران، چهارراه قرمایه، خیابان نارنجستان هشتم، پلاک ۲۳، ساختمان پارک ستر، طبقه ۱۹، کدپستی: ۱۹۵۷۶۱۴۰۶۶
- شماره تماس: ۰۲۱-۷۲۸۵۳۰۰۰
- آدرس وبسایت شرکت: <https://iran-ife.ir>
- شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام):
- آدرس: تهران، خیابان خملکسر، خیابان چهارم، پلاک ۶، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۹
- شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴
- آدرس وبسایت شرکت: www.tamadonib.com

شرکت فروسیلیس ایران (سهامی عام)
مالی

مدیر عامل: دکتر
مدیر عامل: دکتر



شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)
مطابره عرضه

مدیر عامل: دکتر
مدیر عامل: دکتر



شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

مدیر عامل: دکتر
مدیر عامل: دکتر

