

شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی

از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۵۳	بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.FATERAUDIT.COM



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس اوراق بهادار

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیأت مدیره

شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

(۱) بیانیه ثبت مورخ ۳۱ مردادماه ۱۴۰۳ هیأت مدیره شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص) درخصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان فرضی، صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت منابع و مصارف برآوردی و یادداشتهای همراه 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 مبنای تهیه آن با هیأت مدیره شرکت است.

(۲) بیانیه ثبت مزبور در اجرای مقررات قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه و آئین نامه اجرایی آن با هدف توجیه اقتصادی و مالی طرح انتشار اوراق مرابحه به تعداد چهار میلیون برگ یک میلیون ریالی جمعاً به مبلغ ۴۰۰۰ میلیارد ریال و با نرخ ۲۳ درصد به مدت ۴ سال از تاریخ پیش بینی شده انتشار به منظور تأمین مالی بخشی از مخارج خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص) تهیه شده است. این بیانیه، براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد، درنتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

(۳) اثرات مالی مندرج در بند ۴ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ شرکت مورد گزارش مبنی بر مطالبه بدهی توسط سازمان امور مالیاتی در اطلاعات منعکس در بیانیه ثبت منظور نگردیده است. همچنین محاسبات مربوط به اقلام بهای تمام شده کالای فروش رفته (صرفاً مواد)، بر مبنای نسبتی از فروش صورت پذیرفته و سایر هزینه های آن بدون تفکیک اجزای ثابت و متغیر آنها محاسبه و شناسایی گردیده است.

۴) بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فوق الذکر فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ فوق، گزارش بیانیه ثبت یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۵) حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوتهای حاصل می تواند بالاهمیت باشد.

۶) در رعایت مفاد تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، طبق بررسیهای به عمل آمده بانک ملی ایران (سهامی عام) به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده، از یکدیگر مستقل بوده و ضامن تحت کنترل شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص) و یا بالعکس نمی باشد. ضمناً در بیانیه ثبت، نهاد واسط (موضوع ماده ۳ دستورالعمل) مشخص نگردیده است. مضافاً اینکه حصول اطمینان از رعایت مفاد مواد ۴ و ۱۰ دستورالعمل مزبور به ترتیب درخصوص نبود اتحاد مالکیتی بانی و فروشنده (شرکت وابسته استارلین تامین کننده خارجی) و شرایط دارایی (موجود بودن دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه در زمان انتشار و شرایط تحویل آن در مواعد زمانی مورد نظر بانی و نیز نبود هیچگونه محدودیت برای انتقال دارایی با توجه به شرایط حاکم بر خریدهای خارجی - تحریم) برای این مؤسسه میسر نمی باشد. ضمناً در اجرای مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل یادشده قابل ذکر است که ارزش دارایی موضوع مرابحه مندرج در جدول صفحه ۹ بیانیه ثبت صرفاً شامل بهای ارزی خرید با نرخ تسعیر هر یورو به شرح صفحه ۳۲ می باشد که براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی و استانداردهای حسابداری، ارزش گذاری قطعی آن مشمول ورود به انبار شرکت بر اساس بهای تمام شده شامل معادل ریالی خرید ارزی مربوطه بعلاوه هزینه های جانبی (منجمله حقوق و عوارض گمرکی و حمل و بیمه و...) انجام می شود.

۷) صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و تأیید سازمان مزبور می باشند.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۰۳ مهر ماه ۱۴۰۳

غلامرضا دریاری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰



بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

تهران، شماره ثبت: ۲۳۵۴۹۰

مرکز اصلی شرکت

تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه علیرضا خلیلی شهانقی، پلاک ۳۲

شماره تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۹۳۰۰

کدپستی: ۱۹۹۳۶۷۳۴۵۱

محل کارخانه

پاکدشت، شهرک صنعتی عباس آباد

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

ثبت شده در / / ۱۴

تذکر:

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



شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

۴,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرباحه

این بیانیه ثبت در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرباحه در دست انتشار شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط **ناشر و بانی** تهیه گردیده است. **بانی** مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرباحه 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 مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرباحه تا سررسید این اوراق می توانند به بخش مربوطه در www.codal.ir یا تارنمای شرکت **مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه** به آدرس www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
توسعه صنایع نفت و گاز





بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی (مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

این بیانیه ثبت در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال، ۴ ساله و با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ به تایید هیئت مدیره شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص) رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل

ردیف	اعضای هیئت مدیره	نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
۱	محمد دی دری خمسه مطلق	---	رئیس هیئت مدیره	
۲	مهدی وفادار	---	نایب رئیس هیئت مدیره	
۳	شرکت مهندسی و مدیریت و سرمایه‌گذاری رزموند	حسین ازدری	عضو هیئت مدیره	
۴	امیر هومن کریمی وثیق	---	مدیرعامل (خارج از اعضا هیئت مدیره)	



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۳۳۵۴۱۰





فهرست مطالب

۸-۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه	۸
۸-۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی	۸
۸-۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	۸
۸-۱-۳- شرایط مرابحه	۱۰
۸-۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه	۱۰
۸-۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)	۱۲
۸-۱-۵-۱- وکالت نهاد واسطه	۱۲
۸-۱-۵-۲- کارمزد وکالت	۱۳
۸-۱-۶- تعهدات شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)	۱۴
۸-۱-۷- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه	۱۴
۸-۱-۸- نقل و انتقال اوراق مرابحه	۱۴
۸-۱-۹- سایر موارد	۱۴
۲- مشخصات شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)	۱۵
۲-۱- موضوع فعالیت	۱۵
۲-۲- تاریخچه فعالیت	۱۵
۲-۳- مدت فعالیت	۱۵
۲-۴- سهامداران	۱۵
۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	۱۵
۲-۶- مشخصات حسابرس / بازرس شرکت	۱۶
۲-۷- سرمایه بانی	۱۶
۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود بانی	۱۶
۲-۹- وضعیت مالی بانی	۱۷
۳- وضعیت اعتباری شرکت	۲۱
۳-۱- بدهی ها	۲۱
۳-۲- تسهیلات مالی	۲۱
۳-۲-۱- تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات	۲۱
۳-۲-۲- تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد	۲۲
۳-۲-۳- تسهیلات به تفکیک زمان بندی پرداخت	۲۲
۳-۲-۴- تسهیلات به تفکیک نوع وثیقه	۲۲
۳-۳- مالیات	۲۳
۳-۳-۱- یادداشت های توضیحی در خصوص مالیات سنوات گذشته	۲۳
۳-۳-۲- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی	۲۴





۳-۵	مطالبات و ذخایر	۲۵
۴	پیش‌بینی وضعیت مالی آتی شرکت نفت و گاز سرو	۲۷
۴-۱	صورسود و زیان پیش‌بینی شده	۲۷
۴-۲	صورسود و وضعیت مالی پیش‌بینی شده	۲۸
۴-۳	منابع و مصارف پیش‌بینی شده	۳۰
۴-۴	تغییرات حقوق مالکانه پیش‌بینی شده	۳۱
۴-۵	مفروضات پیش‌بینی	۳۲
۴-۵-۱	مفروضات کلی	۳۲
۴-۵-۲	مفروضات عملیات شرکت	۳۳
۴-۵-۳	مفروضات پیش‌بینی صورسود و وضعیت مالی	۳۹
۴-۵-۴	مفروضات خرید اقساطی دارایی	۴۰
۵	مشخصات ناشر	۴۱
۵-۱	موضوع فعالیت	۴۱
۵-۲	تاریخچه فعالیت	۴۱
۵-۳	شرکاء	۴۱
۵-۴	حسابرس بازارس شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)	۴۱
۶	عوامل ریسک	۴۱
۶-۱	ریسک اعتباری	۴۲
۶-۲	ریسک نقدشوندگی	۴۲
۶-۳	ریسک عدم استفاده از وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده	۴۲
۶-۴	ریسک بازار و تغییرات نرخ ارز	۴۲
۶-۵	ریسک سایر قیمت‌ها	۴۲
۷	ارکان انتشار اوراق مرباحه	۴۳
۷-۱	ضامن	۴۳
۷-۲	سرمایه ضامن	۴۴
۷-۳	وضعیت مالی ضامن	۴۴
۷-۳-۱	صورسود و زیان	۴۵
۷-۳-۲	صورسود و وضعیت مالی	۴۶
۷-۳-۳	صورسود تغییرات در حقوق مالکانه	۴۸
۷-۳-۴	صورسود جریان‌های نقدی	۴۹
۸	عامل فروش اوراق	۴۹
۹	عامل پرداخت	۵۰



۱۰- بازارگردانی ۵۰

۱۱- سایر نکات بااهمیت ۵۲

۱۱-۱- هزینه‌ای انتشار ۵۲

۱۱-۲- مشخصات مشاور ۵۲

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی ۵۳



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۳۳۵۶۹۰





فهرست جداول

جدول ۱: مواد اولیه مورد نیاز تولیدات محصولات.....	۹
جدول ۳- مشخصات دارایی.....	۱۲
جدول ۴: مشخصات سهامداران.....	۱۵
جدول ۴: مشخصات اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل.....	۱۶
جدول ۵: تغییرات سرمایه شرکت (ارقام به میلیون ریال).....	۱۶
جدول ۶: روند سودآوری و تقسیم سود.....	۱۶
جدول ۷: صورت وضعیت مالی شرکت طی پنج سال مالی اخیر (ارقام به میلیون ریال).....	۱۷
جدول ۸: صورت سود و زیان شرکت، پنج سال مالی اخیر (ارقام به میلیون ریال).....	۱۸
جدول ۹: صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت (ارقام به میلیون ریال).....	۱۹
جدول ۱۱: صورت جریان نقدی شرکت، پنج سال مالی اخیر (ارقام به میلیون ریال).....	۲۰
جدول ۱۲: وضعیت اعتباری شرکت (ارقام به میلیون ریال).....	۲۱
جدول ۱۳: تسهیلات به تفکیک تامین کنندگان (ارقام به میلیون ریال).....	۲۱
جدول ۱۴: تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد (ارقام به میلیون ریال).....	۲۲
جدول ۱۵: تسهیلات به تفکیک زمان بندی پرداخت (ارقام به میلیون ریال).....	۲۲
جدول ۱۶: تسهیلات به تفکیک نوع وثیقه (ارقام به میلیون ریال).....	۲۲
جدول ۱۷: مالیات (ارقام به میلیون ریال).....	۲۳
جدول ۱۸: تعهدات سرمایه ای (ارقام به میلیون ریال).....	۲۴
جدول ۱۹: مطالبات شرکت (ارقام به میلیون ریال).....	۲۵
جدول ۲۰: ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (ارقام به میلیون ریال).....	۲۶
جدول ۲۱- برآورد صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال).....	۲۷
جدول ۲۲- برآورد دارایی ها در صورت وضعیت مالی (میلیون ریال).....	۲۸
جدول ۲۳- برآورد بدهی ها و حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی (میلیون ریال).....	۲۹
جدول ۲۴- منابع و مصارف پیش بینی شده.....	۳۰
جدول ۲۵- تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده.....	۳۱
جدول ۲۶- مفروضات کلان برآوردی طرح.....	۳۲
جدول ۲۷- جزئیات برآورد رشد تولید محصولات تا سال ۱۴۰۶.....	۳۳
جدول ۲۸- برآورد تولید و فروش شرکت در سال های آینده.....	۳۳
جدول ۲۹- برآورد نرخ های فروش (ریال).....	۳۴
جدول ۳۰- برآورد درآمدهای عملیاتی (میلیون ریال).....	۳۴
جدول ۳۱- برآورد هزینه های تولید و فروش (میلیون ریال).....	۳۵
جدول ۳۲- برآورد هزینه های سربار (میلیون ریال).....	۳۵
جدول ۳۳- جزئیات برآورد هزینه های عمومی و اداری و فروش (میلیون ریال).....	۳۶



- جدول ۳۴- برآورد تسهیلات مالی دریافتی (میلیون ریال)..... ۳۷
- جدول ۳۵- هزینه‌های مالی (میلیون ریال)..... ۳۸
- جدول ۳۶- برآورد دارایی‌های ثابت شرکت در سال‌های آتی..... ۳۹
- جدول ۳۷- مبالغ و زمان‌بندی پیشنهادی پرداخت اصل و اقساط اوراق مباحه..... ۴۰
- جدول ۳۸- شرکای شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)..... ۴۱
- جدول ۳۹- مواعد پرداخت اقساط..... ۴۳
- جدول ۴۰- تغییرات سرمایه ضامن..... ۴۴
- جدول ۴۱- صورت سود و زیان ضامن..... ۴۵
- جدول ۴۲- صورت وضعیت مالی ضامن..... ۴۶
- جدول ۴۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ضامن..... ۴۸
- جدول ۴۴- صورت جریان‌های نقدی ضامن..... ۴۹
- جدول ۴۵- هزینه‌های انتشار اوراق مباحه..... ۵۲



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۳۳۵۶۹۰

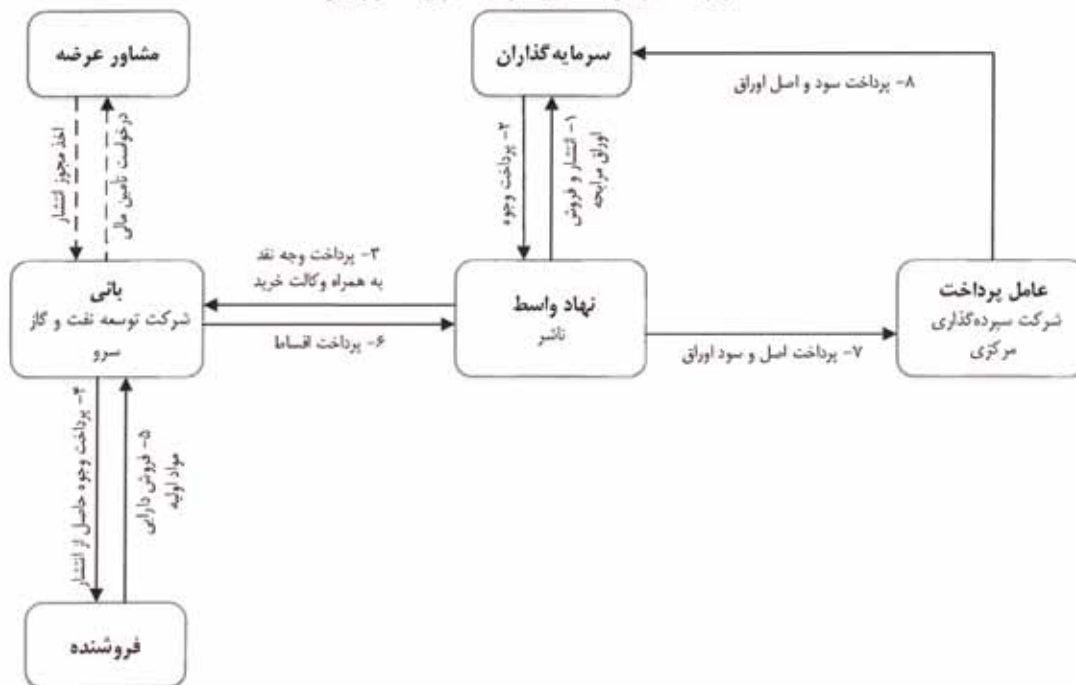


۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) پرداخت منابع حاصل به شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص) می‌باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر، و بانی را نشان می‌دهد.

تصویر ۱- نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی



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

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، بانی به وکالت از دارندگان اوراق مرابحه، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه تولید انواع محصولات به شرح جدول ۱ است.

(۲) ارزش دارایی: ۴,۴۳۱,۹۵۶ میلیون ریال است که مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.

نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه به شرح زیر است:

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

(۳) مستندات مربوط کالا: مواد اولیه تولید محصولات به منظور افزایش سطح تولید به شرح جدول زیر است:





جدول ۱: مواد اولیه مورد نیاز تولیدات محصولات

ردیف	شرح کالا	واحد	محل تامین	تامین کننده	مقدار	مبلغ واحد (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	مس	kg	داخلی	شرکت ملی مس - از طریق بورس	۱۵۹,۷۳۹	۵,۹۲۰,۰۰۰	۹۴۵,۵۹۴
۲	اکسید روی ایرانی	kg	داخلی	شرکت سید اکسید شکوهیه	۶۹,۳۳۹	۱,۶۹۳,۰۰۰	۱۱۷,۳۷۴
۳	گرده آلومینوم	kg	داخلی	کیمیا ابتکار پوشش پارس	۱۲,۰۳۶	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۴,۵۵۴
۴	اسید نیتریک	kg	داخلی	پتروشیمی شیراز	۱,۱۵۸,۷۹۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۶۳۸
۵	سود	kg	داخلی	پترو گوهر پارس	۳۳,۳۶۴	۲۵۰,۰۰۰	۸,۳۴۱
۶	آلومینا اکتیو	kg	خارجی	Star Line International	۳۰,۱۴۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۴۶
۷	کربنات سدیم	kg	داخلی	شرکت مهر انرژی اناهیتا	۳۶۲,۷۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۴,۴۰۸
۸	اکسید آلومینوم	kg	خارجی	Star Line International	۲۶,۱۱۶	۲,۱۷۰,۰۰۰	۵۶,۶۷۱
۹	سیمان ۸۰-لهستانی	kg	خارجی	Star Line International	۳۸۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۶۷
۱۰	سیمان ۸۰-چینی	kg	خارجی	Star Line International	۵۸,۲۶۵	۹۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۳۹
۱۱	هیدروکسی اتیل سلولز	kg	خارجی	Star Line International	۱۸,۱۷۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۲۳
۱۲	گوار کام	kg	داخلی	شیمیایی خاکسار	۲,۰۲۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۶
۱۳	اکسید تیتان	kg	داخلی	شرکت تندیس سیمین شرق	۶۱۵	۷۳۴,۰۰۰	۴۵۲
۱۴	اکسید منیزیم ایرانی	kg	داخلی	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور	۸۶,۷۶۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۰۴
۱۵	منیزیت خارجی	kg	خارجی	Star Line International	۵۷,۷۸۰	۶۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۵۷
۱۶	سیمان ۷۱	kg	خارجی	Star Line International	۳۸,۰۶۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۷۶
۱۷	نیکل	kg	خارجی	Star Line International	۴۲,۹۵۶	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۵۹۲
۱۸	گرافیت ۹۲	kg	خارجی	Star Line International	۳۵,۸۵۲	۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۸۱
۱۹	گاما آلومینا خردایش نشده	kg	داخلی	شرکت آلومینای ایران	۴۱,۵۷۵	۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۰
۲۰	گاما آلومینا خردایش شده و کلسینه شده	kg	داخلی	شرکت آراد لیان فراور آریا	۴۲,۴۰۷	۵۰۹,۰۰۰	۲۱,۵۸۵
۲۱	هیدروکسید میکرونیزه	kg	داخلی	شرکت پودرهای میکرو نیزه ایران	۵۹,۷۲۷	۲۵۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۷
۲۲	اکسید روی سطح بالا	kg	خارجی	Star Line International	۵۷۹,۰۱۶	۱,۸۳۴,۰۰۰	۱,۰۶۱,۹۱۵
۲۳	آمونیم هپتا مولیفات	kg	خارجی	Star Line International	۷,۴۰۸	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۰۱
۲۴	نیترات کبالت	kg	خارجی	Star Line International	۷,۶۲۴	۱۲,۱۱۲,۰۰۰	۹۲,۳۲۲
۲۵	اسید سیتریک	kg	داخلی	شرکت شهاب پلاست آریا	۷,۴۷۱	۶۵۲,۰۰۰	۴,۸۷۱
۲۶	سیلیکازل	عدد	داخلی	بازرگانی ملک التجار	۷,۴۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۷
۲۷	بوهمیت	kg	داخلی	کیمیا ابتکار پوشش پارس	۴۹,۸۸۸	۱,۳۴۳,۰۰۰	۶۷,۰۰۰
۲۸	شبه بوهمیت	kg	خارجی	Star Line International	۱۰,۳۱۵	۳,۱۲۰,۰۰۰	۳۲,۱۸۱
جمع ناخالص					۳,۰۰۵,۸۷۳	۱,۳۴۰,۳۹۳	۴,۰۲۹,۰۵۱
مالیات بر ارزش افزوده							۴۰۲,۹۰۵
جمع خالص							۴,۴۳۱,۹۵۶



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۳۳۰۶۹۱۰۰۰۰۰۰۰۰

۳-۱- شرایط مباحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

جدول ۲: عواید ناشی از منافع دارایی

شرح	تاریخ	تعداد روز	سود هر ورقه (ریال)	مبلغ پرداختی کل (ریال)
قسط اول	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۹۰	۵۶,۵۵۷	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷
قسط دوم	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۹۳	۵۸,۴۴۳	۲۲۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳
قسط سوم	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۹۳	۵۸,۴۴۳	۲۲۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳
قسط چهارم	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۹۰	۵۶,۵۵۷	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷
قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۸۹	۵۶,۰۸۲	۲۲۴,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳
قسط ششم	۱۴۰۵/۰۴/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۲۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط هفتم	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۲۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط هشتم	۱۴۰۵/۱۰/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸
قسط نهم	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۸۹	۵۶,۰۸۲	۲۲۴,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳
قسط دهم	۱۴۰۶/۰۴/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۲۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۰۷/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۲۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط دوازدهم	۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸
قسط سیزدهم	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	۸۹	۵۶,۰۸۲	۲۲۴,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۷/۰۴/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۲۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط پانزدهم	۱۴۰۷/۰۷/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۲۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط شانزدهم	۱۴۰۷/۱۰/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸
بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۷/۱۰/۰۱			۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

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

۴-۱- مشخصات اوراق مباحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت ناشر نسبت به انتشار اوراق مباحه 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 مباحه: تامین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات،

(۲) مبلغ اوراق مباحه در دست انتشار: ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،





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

۱-۵-۱- وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی (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 (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 اقساطی آن ها به شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص):

جدول ۲- مشخصات دارایی

ردیف	شرح کالا	واحد	محل تامین	تامین کننده	مقدار	مبلغ واحد (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	مس	kg	داخلی	شرکت ملی مس- ژ طریق بورس	۱۵۹,۷۳۹	۵,۹۲۰,۰۰۰	۹۴۵,۵۹۴
۲	اکسید روی ایرانی	kg	داخلی	شرکت سپید اکسید شکوهیه	۶۹,۲۲۹	۱,۶۹۴,۰۰۰	۱۱۷,۲۷۴
۳	گرده آلومینوم	kg	داخلی	کیمیا ابتکار پوش پارس	۱۴,۰۳۶	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۴,۵۵۴
۴	اسید نیتریک	kg	داخلی	پتروشیمی شیراز	۱,۱۵۸,۷۹۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۶۳۸
۵	سود	kg	داخلی	پترو گوهر پارس	۳۳,۳۶۴	۲۵۰,۰۰۰	۸,۳۴۱
۶	آلومینا اکتیو	kg	خارجی	Star Line International	۳۰,۱۴۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۴۶
۷	کرینات سدیم	kg	داخلی	شرکت مهر انرژی اناهیتا	۳۶۲,۷۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۴,۴۰۸
۸	اکسید آلومینوم	kg	خارجی	Star Line International	۲۶,۱۱۶	۲,۱۷۰,۰۰۰	۵۶,۶۷۱
۹	سیمان ۸۰-لپستانی	kg	خارجی	Star Line International	۳۸۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۶۷
۱۰	سیمان ۸۰-چینی	kg	خارجی	Star Line International	۵۸,۲۶۵	۹۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۳۹
۱۱	هیدروکسی اتیل سلولز	kg	خارجی	Star Line International	۱۸,۱۷۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۲۳
۱۲	گوار گام	kg	داخلی	شیمیایی خاکسار	۲۰,۲۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۶
۱۳	اکسید تیتان	kg	داخلی	شرکت تدیس سیمین شرق	۶۱۵	۷۳۳,۰۰۰	۴۵۲
۱۴	اکسید منیزیم ایرانی	kg	داخلی	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کنور	۸۶,۷۶۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۰۴
۱۵	منیزیت خارجی	kg	خارجی	Star Line International	۵۷,۷۸۰	۶۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۵۷
۱۶	سیمان ۷۱	kg	خارجی	Star Line International	۲۸,۰۶۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۷۶
۱۷	نیکل	kg	خارجی	Star Line International	۴۲,۹۵۶	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۵۹۲
۱۸	گرافیت ۹۲	kg	خارجی	Star Line International	۳۵,۸۵۲	۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۸۱
۱۹	گاما آلومینا خردایش نشده	kg	داخلی	شرکت آلومینای ایران	۴۱,۵۷۵	۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۰
۲۰	گاما آلومینا خردایش شده و کلسینه شده	kg	داخلی	شرکت اراد لیان فراور آریا	۴۲,۴۰۷	۵۰۹,۰۰۰	۲۱,۵۵۵
۲۱	هیدروکسید میکرونیزه	kg	داخلی	شرکت پودرهای میکرو نیزه ایران	۵۹,۷۲۷	۴۵۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۷
۲۲	اکسید روی سطح بالا	kg	خارجی	Star Line International	۵۷۹,۰۱۶	۱,۸۳۴,۰۰۰	۱,۰۶۱,۹۱۵
۲۳	آمونیم هپتا مولیبدات	kg	خارجی	Star Line International	۷,۴۰۸	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۰۱
۲۴	نیترا کبالت	kg	خارجی	Star Line International	۷,۶۲۴	۱۲,۱۱۲,۰۰۰	۹۲,۳۴۲
۲۵	اسید سیتریک	kg	داخلی	شرکت شهاب پلاست آربن	۷,۴۷۱	۶۵۲,۰۰۰	۴,۸۷۱
۲۶	سیلیکازل	عدد	داخلی	بازرگانی ملک التجار	۷,۴۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷
۲۷	بوهمیت	kg	داخلی	کیمیا ابتکار پوش پارس	۴۹,۸۸۸	۱,۳۳۴,۰۰۰	۶۷,۰۰۰
۲۸	شبه بوهمیت	kg	خارجی	Star Line International	۱۰,۳۱۵	۳,۱۲۰,۰۰۰	۳۲,۱۸۱
جمع ناخالص					۳,۰۰۵,۸۷۳	۱,۳۴۰,۳۹۳	۴,۰۴۹,۰۵۱

۴۰۲,۹۰۵

مالیات بر ارزش افزوده

۴,۴۳۱,۹۵۶

جمع خالص



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
تاسیس ۱۳۵۶





• ارزش مواد اولیه مبلغ ۴,۴۳۱,۹۵۶ میلیون ریال است که شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص) قصد دارد مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از محل منابع داخلی شرکت تامین نماید.

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

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای 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 تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

• تعیین جاعل،

• ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

• توکیل به غیر،

• تعیین مصدق و کارشناس،

• دعوای خسارت،

• استرداد دادخواست یا دعوا،

• جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

• ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

• دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

• ادعای اعسار،

• درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،

• قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به‌صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسطه مالی (با

مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق

بهادار و تسویه وجوه.

۱-۵-۲- کارمزد وکالت

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه مبلغی از

دارندگان اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.





۶-۱- تعهدات شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد.

(۱) شرکت واسطه مالی (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 توسعه صنایع نفت و گاز سرو (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، وجود مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

۷-۱- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

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

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

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

۸-۱- نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق فرابورس ایران امکان‌پذیر است.

۹-۱- سایر موارد

(۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس 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 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 وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۲۲۵۲۶۰

۲- مشخصات شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- الف) سرمایه‌گذاری، ارائه مشاوره، بررسی طرح‌ها، تحقیق و توسعه صنایع نفت و گاز، پتروشیمی و شیمیایی.
- ب) پیمانکار در امور طراحی، راه‌اندازی، تعمیر و نگهداری و بهره‌برداری از واحدهای صنایع نفت و گاز و پتروشیمی و شیمیایی، تهیه و تولید تجهیزات و مواد مورد نیاز صنایع فوق.
- ج) فروش داخلی و صادرات کلیه خدمات فوق با اخذ مجوز مراجع ذی‌صلاح و رعایت قوانین و مقررات ذیربط.
- د) برگزاری سمینار در رابطه با موضوعات فوق، شرکت در نمایشگاه‌های بین‌المللی داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات ریالی و ارزی، انجام هر گونه فعالیت مجاز بازرگانی در راستای منافع شرکت می‌باشد.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۶۴۲۹۸ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۲۳۵۴۹۰ مورخ ۱۳۸۳/۰۹/۰۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از سال ۱۳۸۹ شروع به بهره‌برداری در زمینه تولید کاتالیست نموده است. مرکز اصلی شرکت در خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه شهید علی‌رضا خلیلی شهانقی، پلاک ۳۲ و محل کارخانه واقع در پاکدشت، شهرک صنعتی عباس‌آباد می‌باشد.

۳-۲- مدت فعالیت

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

۴-۲- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در زمان تهیه گزارش به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ مطابق با جدول زیر است:

جدول ۳: مشخصات سهامداران

ردیف	نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد
۱	محمد دی دری خمسه مطلق	شخص حقیقی	-	۱,۰۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۰.۹۹٪
۲	شرکت مهندسی و مدیریت و سرمایه‌گذاری رزموند	سهامی خاص	۳۰۷۹۵۸	۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶.۵۵٪
۳	مهدی وفادار	شخص حقیقی	-	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
۴	سایر سهامداران	-	-	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۵٪
	جمع			۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۵-۲- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به استناد تصمیمات مجمع سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل به شرح زیر می‌باشد. همچنین به موجب صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ ثبت شده در روزنامه رسمی ۲۳۱۴۰ تهران به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ سمت اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل به شرح زیر انتخاب شدند:



سرو نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۳۳۵۴۹۰





جدول ۴: مشخصات اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل

نام	نماینده	سمت	مدت ماموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
محمد دی دری خمسه مطلق	---	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	غیرموظف
مهدی وفادار	---	نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	غیرموظف
شرکت مهندسی و مدیریت و سرمایه‌گذاری رزموند	حسین اشتری	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	غیرموظف
امیر هومن کریمی وثیق	---	مدیرعامل (خارج از اعضا هیئت مدیره)	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	موظف

۶-۲- مشخصات حسابرس/بازرس شرکت

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۱ موسسه حسابرسی فاطر به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۸۸۵۷۴ به سمت بازرس اصلی تا پایان سال مالی و موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ به سمت بازرس علی البدل انتخاب شدند. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر بوده است.

۷-۲- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲ میلیارد سهم هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. که در تاریخ ۱/۱۲/۱۴۰۲ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت به شرح زیر بوده است:

جدول ۵: تغییرات سرمایه شرکت (ارقام به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱,۹۰۰	سود انباشته
۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۱,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	٪۹,۸۰۰	مطالبات حال شده و سود انباشته

۸-۲- روند سودآوری و تقسیم سود بانی

میزان سود خالص و سود تقسیم شده بانی طی ۴ سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

جدول ۶: روند سودآوری و تقسیم سود

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (میلیون ریال)	۲,۰۹۴,۳۷۱	۲,۲۷۹,۳۹۸	۱,۳۵۵,۳۵۷	۱,۴۱۱,۳۹۰
سود نقدی (میلیون ریال)	۹۴۲,۴۶۷	۹۱۸,۷۵۳	۲۱۹,۷۹۲	۳۵۲,۴۴۸
درصد تقسیم	٪۴۵	٪۴۰	٪۱۶	٪۲۵
سرمایه (میلیون ریال)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰





۹-۲- وضعیت مالی بانی

در ادامه جداول مربوط به صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده‌ی پنج سال مالی اخیر شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو نمایش داده شده است.

جدول ۷: صورت وضعیت مالی شرکت طی پنج سال مالی اخیر (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۵۷,۳۵۷	۷۷۰,۷۲۲	۲,۴۱۸,۷۱۹	۳,۱۹۸,۴۹۰	۴,۱۷۰,۷۲۳
دارایی‌های نامشهود	۸۷,۳۸۹	۱۵۹,۰۲۷	۲۴۵,۳۴۸	۴۰۵,۶۵۶	۵۷۸,۲۳۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۷۲,۱۵۹	۲۷۲,۱۵۹	۴۶۲,۱۵۹	۴۹۲,۱۵۸	۵۴۲,۱۵۹
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹۱۶,۹۰۶	۱,۲۰۱,۹۰۸	۳,۱۲۶,۲۲۶	۴,۰۹۶,۳۰۴	۵,۲۹۱,۱۴۰
پیش‌پرداخت‌ها	۱۷۳,۵۸۲	۴۳۴,۴۱۹	۱,۷۵۹,۷۴۸	۱,۸۳۸,۹۰۶	۲,۷۲۴,۳۰۱
موجودی مواد و کالا	۴۸۴,۵۲۷	۱,۲۶۷,۸۷۸	۲,۵۷۰,۲۵۴	۴,۷۵۲,۴۰۰	۷,۱۸۷,۳۶۵
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۸۴۵,۴۳۳	۱,۷۷۰,۴۸۳	۲,۳۱۲,۸۷۵	۴,۲۶۰,۸۳۸	۳,۶۶۴,۸۰۸
موجودی نقد	۳۸,۴۹۲	۷۳۲,۱۹۷	۳۵۲,۶۶۶	۵۸۷,۲۰۴	۷۶۷,۹۷۶
جمع دارایی‌های جاری	۱,۵۴۲,۰۳۵	۴,۲۰۴,۹۷۷	۶,۹۹۵,۵۴۴	۱۱,۴۳۹,۳۴۸	۱۴,۳۴۴,۴۵۰
جمع دارایی‌ها	۲,۴۵۸,۹۴۱	۵,۴۰۶,۸۸۵	۱۰,۱۲۱,۷۶۹	۱۵,۵۳۵,۶۵۲	۱۹,۶۳۵,۵۹۰
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
انداخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۰,۵۶۹
سود و زیان انباشته	۱,۱۰۸,۸۶۸	۳,۰۰۶,۳۷۱	۳,۷۳۰,۲۲۴	۴,۱۶۶,۸۲۸	۳,۳۸۷,۸۵۵
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۱۸,۸۶۸	۳,۱۱۶,۳۷۱	۳,۸۴۰,۲۲۴	۴,۲۷۶,۸۲۸	۵,۴۶۸,۴۴۴
تسهیلات مالی بلندمدت	۹,۱۶۸	۱۰,۷۰۱	۴۲۳,۵۷۸	۵۶۷,۸۱۶	۳۰۷,۹۹۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱,۱۷۷	۵۷,۶۳۲	۱۰۵,۰۲۰	۲۴۹,۲۰۴	۳۶۳,۸۹۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۰,۳۴۶	۶۸,۳۳۳	۵۲۸,۵۹۸	۸۱۷,۰۲۰	۶۷۱,۸۹۴
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۶۶۰,۴۴۶	۱,۱۵۴,۶۱۷	۲,۳۰۴,۴۱۵	۱,۷۹۴,۴۱۲	۳,۹۴۶,۲۰۶
مالیات پرداختی	۱۰,۰۸۱	.	.	.	.
سود سهام پرداختی	۵۱,۸۸۸	۹,۷۶۲	۳۰,۹۱۵	۹۰۶,۰۵۷	۸۹۰,۶۲۶
تسهیلات مالی	۱۸۹,۳۵۲	۲۳۴,۸۰۳	۸۸۳,۵۹۵	۱,۶۱۴,۹۰۶	۲,۸۶۹,۴۲۴
پیش‌دریافت‌ها	۲۹۶,۹۶۰	۷۲۲,۹۹۸	۲,۵۳۴,۰۲۲	۶,۱۲۶,۴۲۹	۵,۷۸۹,۰۱۶
جمع بدهی‌های جاری	۱,۱۹۹,۷۲۷	۲,۲۲۲,۱۸۰	۵,۷۵۲,۹۴۷	۱۰,۴۴۱,۸۰۴	۱۳,۴۹۵,۲۷۲
جمع بدهی‌ها	۱,۲۴۰,۰۷۳	۲,۲۹۰,۵۱۴	۶,۲۸۱,۵۴۵	۱۱,۲۵۸,۸۲۴	۱۴,۱۶۷,۱۶۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۴۵۸,۹۴۱	۵,۴۰۶,۸۸۵	۱۰,۱۲۱,۷۶۹	۱۵,۵۳۵,۶۵۲	۱۹,۶۳۵,۵۹۰



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۳۳۳۹۰





صورت سود و زیان ۵ سال گذشته شرکت به شرح زیر است:

جدول ۸: صورت سود و زیان شرکت، پنج سال مالی اخیر (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۱,۶۱۹,۷۳۹	۴,۳۰۲,۱۷۵	۵,۷۲۵,۶۶۴	۹,۵۱۴,۰۹۵	۱۱,۱۷۸,۷۸۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۴۲,۶۶۰)	(۱,۸۶۴,۲۶۸)	(۲,۹۱۰,۱۵۲)	(۶,۷۲۲,۶۷۱)	(۷,۵۷۷,۵۰۱)
سود (زیان) ناخالص	۹۷۷,۰۷۸	۲,۳۳۷,۹۰۷	۲,۸۱۵,۵۱۲	۲,۷۹۱,۴۲۴	۳,۶۰۱,۲۸۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷۷,۹۳۹)	(۱۸۸,۲۲۷)	(۲۵۵,۰۱۰)	(۹۴۵,۴۶۷)	(۱,۳۸۵,۷۹۵)
سایر درآمدها	۳,۰۰۹	۳۲,۵۸۹	۳۳	۵,۴۱۸	۸,۵۲۶
سایر هزینه ها	.	.	.	(۴,۳۹۹)	(۷۱۱)
سود عملیاتی	۸۰۲,۱۴۸	۲,۱۸۲,۲۶۹	۲,۵۶۰,۵۳۵	۱,۸۴۶,۹۷۶	۲,۲۲۳,۳۰۵
هزینه های مالی	(۶۰,۶۲۵)	(۹۲,۶۵۸)	(۳۱۲,۱۶۶)	(۵۶۱,۳۴۹)	(۹۰۷,۸۰۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۶۳۷	۴,۷۶۰	۳۰,۹۲۹	۶۹,۶۳۰	۹۵,۸۹۰
سود قبل از مالیات	۷۴۳,۱۶۱	۲,۰۹۴,۳۷۱	۲,۲۷۹,۲۹۸	۱,۳۵۵,۳۵۷	۱,۴۱۱,۳۹۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۳۶۴)	.	.	.	.
سود خالص	۷۴۱,۸۹۸	۲,۰۹۴,۳۷۱	۲,۲۷۹,۲۹۸	۱,۳۵۵,۳۵۷	۱,۴۱۱,۳۹۰



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۲۲۵۶۹۰۰





صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت در پنج سال گذشته به شرح زیر است:

جدول ۹: صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۵۵,۶۳۵	۵۶۵,۶۳۵
سود سال ۱۳۹۸	.	.	۷۴۱,۸۹۸	۷۴۱,۸۹۸
سود سهام مصوب	.	.	(۸۸,۶۶۴)	(۸۸,۶۶۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۸۶۹	۱,۲۱۸,۸۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود سال ۱۳۹۹			۲,۰۹۴,۳۷۱	۲,۰۹۴,۳۷۱
سود سهام مصوب			(۱۸۵,۶۷۶)	(۱۸۵,۶۷۶)
پاداش هیئت مدیره سال ۱۳۹۸			(۱۱,۱۹۳)	(۱۱,۱۹۳)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۰۰۶,۳۷۱	۳,۱۱۶,۳۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود سال ۱۴۰۰			۲,۲۷۹,۲۹۸	۲,۲۷۹,۲۹۸
سود سهام مصوب			(۹۴۲,۴۶۷)	(۹۴۲,۴۶۷)
اصلاح اشتباهات			(۶۱۲,۹۷۸)	(۶۱۲,۹۷۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۷۲۳,۲۲۴	۳,۸۴۰,۲۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱			۱,۳۵۵,۳۵۷	۱,۳۵۵,۳۵۷
سود سهام مصوب			(۹۱۸,۷۵۳)	(۹۱۸,۷۵۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۱۶۶,۸۲۸	۴,۲۷۶,۸۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲			۱,۴۱۱,۳۹۰	۱,۴۱۱,۳۹۰
سود سهام مصوب			(۲۱۹,۷۹۲)	(۲۱۹,۷۹۲)
افزایش سرمایه	۱,۹۰۰,۰۰۰	.	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۷۰,۵۶۹	(۷۰,۵۶۹)	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۶۹	۳,۲۸۷,۸۵۷	۵,۴۶۸,۴۲۶



صفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۳۳۵۶۰۰





همچنین صورت جریان نقدی شرکت در ۵ سال گذشته به شرح جدول زیر بوده است:

جدول ۱۰: صورت جریان نقدی شرکت، پنج سال مالی اخیر (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی					
نقد حاصل از عملیات	۵۵۶,۹۹۸	۱,۱۹۷,۱۲۰	۱,۷۲۸,۹۹۴	۱,۱۵۱,۹۴۸	۱,۴۶۱,۴۶۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵,۰۷۷)	(۱,۰۸۱)	(۳,۸۸۵)	(۶۵۸)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۵۱,۹۲۱	۱,۱۹۶,۰۳۹	۱,۷۲۵,۱۰۹	۱,۱۵۱,۲۹۰	۱,۴۶۱,۴۶۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری					
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۸۲۵	۳,۳۳۶	۵,۶۹۴	۱۰,۷۵۲	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۵۷,۹۱۷)	(۲۸۵,۵۷۹)	(۱,۵۷۹,۵۰۱)	(۱,۱۹۵,۰۷۷)	(۱,۳۰۴,۱۵۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۵,۳۶۱)	(۷۱,۶۳۷)	(۲۵۲,۱۹۶)	(۱۶۱,۲۱۷)	(۱۸۵,۷۶۴)
پرداخت هایی نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت	(۲۲۴,۰۰۰)	-	(۱۹۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
پرداخت هایی نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۲۱,۵۰۰)				
دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۲۱,۵۰۰				
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۰۵	۱,۵۰۱	۸,۶۱۸	۲۳,۳۳۸	۱۲,۵۴۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷۳۵,۸۴۸)	(۳۵۲,۳۷۹)	(۲,۰۰۷,۳۸۵)	(۱,۳۵۲,۲۰۴)	(۱,۵۲۷,۳۷۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۸۳,۹۲۷)	۸۴۳,۶۵۹	(۲۸۲,۲۷۶)	(۲۰۰,۹۱۴)	(۶۵,۹۱۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی					
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۳۳,۰۳۵	۵۵۲,۹۸۰	۲,۰۱۸,۹۶۸	۱,۷۵۳,۰۰۰	۲,۸۸۹,۷۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۸۴,۴۵۰)	(۴۲۷,۳۳۲)	(۱,۱۱۸,۳۱۰)	(۱,۰۲۳,۹۸۹)	(۲,۸۱۵,۲۷۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۸,۳۳۲)	(۳۶,۶۱۷)	(۷۶,۵۹۹)	(۱۶۶,۲۶۵)	(۳۹۹,۳۹۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۳,۸۸۹)	(۲۳۸,۹۹۶)	(۹۲۱,۳۱۴)	(۱۳۲,۳۶۱)	(۲۳۵,۲۳۴)
دریافت های نقدی از سهامداران				۳۳۵,۷۶۴	۵۷۹,۶۰۹
پرداخت های نقدی به سهامداران				(۳۳۵,۷۶۴)	(۵۲۶,۰۷۲)
دریافت های نقدی از سایر اشخاص			۶۹۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۷۹۵,۸۶۶
پرداخت های نقدی به سایر اشخاص			(۶۹۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	(۴۰,۴۰۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۸۶,۴۶۳	(۱۴۹,۹۵۵)	(۹۷,۳۵۵)	۴۳۰,۳۸۵	۲۴۸,۸۰۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹۷,۴۶۴)	۶۹۳,۷۰۵	(۳۷۹,۵۳۱)	۲۲۹,۴۷۱	۱۸۲,۸۹۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳۵,۹۵۶	۳۸,۴۹۲	۷۳۲,۱۹۷	۳۵۲,۶۶۶	۵۸۷,۲۰۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز				۵,۰۶۷	(۲,۱۲۲)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۸,۴۹۲	۷۳۲,۱۹۷	۳۵۲,۶۶۶	۵۸۷,۲۰۴	۷۱۷,۹۷۶



سرو نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰





۳- وضعیت اعتباری شرکت

۳-۱- بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است:

جدول ۱۱: وضعیت اعتباری شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶۳,۸۹۵
پرداختی‌های کوتاه‌مدت تجاری	۲,۳۰۲,۰۷۸
سایر پرداختی‌های کوتاه‌مدت	۱,۶۴۴,۱۲۹
سود سهام پرداختی	۸۹۰,۶۳۶
پیش‌دریافت‌ها	۵,۷۸۹,۰۱۶
تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و صندوق‌ها	۲,۵۶۲,۴۹۱
تسهیلات دریافتی از اشخاص	۸۹۶,۳۸۱
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۲۸۱,۵۴۹)
حصة بلندمدت	۳۰۷,۹۹۹
حصة جاری	۲,۸۶۹,۴۲۴
مالیات پرداختی	۰

۳-۲- تسهیلات مالی

براساس یادداشت شماره ۲۱ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۲، تسهیلات مالی شرکت بر حسب مبانی مختلف در جداول زیر ارائه شده است:

۳-۲-۱- تسهیلات به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات

جدول ۱۲: تسهیلات به تفکیک تامین‌کنندگان (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تسهیلات دریافتی از صندوق‌ها	۴۳۱,۱۱۳	۱,۳۸۶,۷۹۳
تسهیلات دریافتی از بانک‌ها	۱,۹۵۲,۸۸۳	۱,۱۷۵,۶۹۸
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۲۰۱,۲۷۵)	(۲۸۱,۵۴۹)
اشخاص وابسته	-	۵۳,۵۳۷
سایر اشخاص	-	۸۴۲,۹۴۴
کل تسهیلات مالی	۲,۳۸۲,۹۹۷	۳,۱۷۷,۴۲۳
حصة بلندمدت	۴۳۴,۰۵۰	۳۰۷,۹۹۹
حصة جاری	۱,۷۴۸,۶۷۲	۲,۸۶۹,۴۲۴



سرو و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
تاسیس ۱۳۵۶





۲-۲-۳- تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد

جدول ۱۳: تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بیش از ۲۵ درصد	-	۱,۵۶۴,۳۹۳
۲۰ تا ۲۵ درصد	۱,۱۴۵,۷۵۱	۱,۰۲۵,۰۱۷
۱۱ تا ۱۵ درصد	۳۰۷,۳۶۸	۶۸,۳۶۴
۱ تا ۱۰ درصد	۷۲۹,۶۰۳	۴۶۶,۱۱۱
بدون سود کارمزد	-	۵۳,۵۳۷
جمع	۲,۱۸۲,۷۲۲	۳,۱۷۷,۴۲۳

۳-۲-۳- تسهیلات به تفکیک زمان بندی پرداخت

جدول ۱۴: تسهیلات به تفکیک زمان بندی پرداخت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۳	۲,۷۳۱,۵۰۳
سال ۱۴۰۴	۱۶۵,۸۰۳
سال ۱۴۰۵	۲۳۸,۶۶۶
سال ۱۴۰۶	۴۱,۴۵۱
جمع	۳,۱۷۷,۴۲۳

۴-۲-۳- تسهیلات به تفکیک نوع وثیقه

جدول ۱۵: تسهیلات به تفکیک نوع وثیقه (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
در قبال چک، سفته	۱,۷۹۵,۹۰۳	۲,۷۳۱,۵۰۳
در قبال ضمانتنامه بانکی	-	-
در قبال زمین و ساختمان	۳۸۶,۸۱۹	۴۴۵,۹۲۰
جمع	۲,۱۸۲,۷۲۲	۳,۱۷۷,۴۲۳



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۲۲۵۶۱۰



۳-۳- مالیات

بر اساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

جدول ۱۶: مالیات (ارقام به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	ماده پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی شده	-	-	۴۵۶	۴۵۶	۴۵۶	-	-	۱۴,۰۳۱	۱۳۹۵
قطعی شده	-	-	۲۸۱	۴,۲۴۸	۴,۲۴۸	۲۸۱	۱,۱۲۳	۹۷,۱۰۴	۱۳۹۶
قطعی شده	-	-	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۵,۷۱۷	۱۳۹۷
قطعی شده	-	-	۳,۹۶۷	۳,۹۶۷	۳,۸۸۵	۸۰۶	۴,۰۲۹	۴۵۵,۷۱۷	۱۳۹۸
هیات حل اختلاف مالیاتی	-	-	۸,۹۳۵	-	۲۳۵,۹۹۹	۸,۹۳۵	۴,۲۰۲,۱۷۵	۳,۰۶۳,۵۰۹	۱۳۹۹
هیات حل اختلاف مالیاتی	-	-	-	-	۹۲۳,۴۴۳	-	-	۲,۲۷۹,۳۹۸	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۵,۳۵۷	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۱,۳۸۹	۱۴۰۲
جمع									

۳-۳-۱- یادداشت‌های توضیحی در خصوص مالیات سنوات گذشته

یادداشت توضیحی ۲۴ در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در خصوص مالیات به شرح زیر است:

- ✓ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- ✓ با توجه به این که شرکت در سال ۱۳۹۳ توسط معاونت علمی نهاد ریاست جمهوری به عنوان شرکت دانش‌بنیان شناسایی شده است، لذا شرکت از سال مذکور به مدت ۱۵ سال مشمول مالیات عملکرد نمی‌باشد و در نتیجه ذخیره‌ای نیز از این بابت در حساب‌ها انعکاس نیافته است.
- ✓ عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص آن به مبلغ ۲۳۵,۹۹۹ میلیارد ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به رأی صادره اعتراض نموده و موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می‌باشد.
- ✓ دفاتر عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شده و شرکت نسبت به رأی صادره اعتراض نموده و موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می‌باشد.
- ✓ دفاتر عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی برگ تشخیص صادر نشده است.

جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ با توجه به موضوع معافیت ماده ۳ قانون حمایت از شرکت‌های دانش‌بنیان، معافیت صادرات و تعدیلات سنواتی ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است.

۳-۵- مطالبات و ذخایر

در این بخش اطلاعات مربوط به مطالبات شرکت به تفکیک وضعیت سرفصل آن‌ها ارائه گردیده است.

جدول ۱۸: مطالبات شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	خالص	ریالی	ارزی	خالص
دریافتنی‌های کوتاه‌مدت				
دریافتنی‌های تجاری				
Tria Company	-	-	-	۴۷۰,۳۵۵
YagmurMineral Company	۱۲,۳۸۱	۱۲,۳۸۱	-	۱۹۹,۷۱۶
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه معادن شرق	۴۴۸,۴۹۰	-	۴۴۸,۴۹۰	۲۸۴,۵۲۶
فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری	۱۸۱,۰۳۹	-	۱۸۱,۰۳۹	-
شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان	۱۲۳,۳۵۶	-	۱۲۳,۳۵۶	-
شرکت پتروشیمی مرجان	۱۱۲,۱۶۱	-	۱۱۲,۱۶۱	-
شرکت پتروشیمی رازی	۱۰۱,۰۵۷	-	۱۰۱,۰۵۷	۷۹,۴۶۰
شرکت جهان فولاد سیرجان	۹۶,۴۴۵	-	۹۶,۴۴۵	-
شرکت پتروشیمی پردیس	۹۵,۷۷۵	-	۹۵,۷۷۵	۸۱,۱۲۵
شرکت پتروشیمی بوشهر	۷۶,۹۳۵	-	۷۶,۹۳۵	۵۵,۸۶۳
فولاد هرمزگان جنوب	۶۹,۷۲۰	-	۶۹,۷۲۰	۶۸,۸۳۵
شرکت توسعه آهن و فولاد گلهر	۹۴,۵۱۹	-	۹۴,۵۱۹	۲۸۰,۳۹۶
شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی	۶۵,۵۰۸	-	۶۵,۵۰۸	-
شرکت نفت ستاره خلیج فارس	۲۰,۶۲۳	-	۲۰,۶۲۳	۱۴۲,۳۴۸
شرکت پتروشیمی شیراز	۲۳,۱۶۳	-	۲۳,۱۶۳	۷۴۴
شرکت پتروشیمی هنگام	۱۶,۸۹۶	-	۱۶,۸۹۶	۱۴,۹۵۳
شرکت پتروشیمی سیلان	-	-	-	۱۹۲,۴۰۷
شرکت مهندسی و فناوری معادن و فلزات (MMTE)	-	-	-	۱۱۹,۸۵۰
شرکت پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	۹۰,۹۳۴
فولاد هرمزگان	-	-	-	۶۸,۸۳۵
فلاد مبارکه اصفهان	-	-	-	۳۸,۴۳۱
سایر	۱۰۸,۴۸۷	-	۱۰۸,۴۸۷	۱۱,۸۷۵
جمع دریافتنی‌های تجاری	۱,۶۵۳,۵۶۴	۱۲,۳۸۱	۱,۶۴۱,۱۸۳	۲,۲۰۰,۶۵۴

در جدول بالا مطالبات مربوط به شرکت یاگمور مبلغ ۲۸,۳۳۱ دلار می‌باشد. دریافتنی‌های تجاری از شرکت‌ها و اشخاص ناشی از فروش محصولات می‌باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۱,۰۸۴,۲۰۵ میلیون ریال وصول شده‌اند.





همچنین مطالبات شرکت به شرح جدول زیر است:

ادامه جدول ۱۸: مطالبات شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲
شرکت چوبین‌فر	۳۳۶,۷۶۷	۶۲۰,۷۷۰
شرکت کانرود سازه	۱۸,۳۱۲	۳۸,۱۳۰
سایر	۴۹,۸۲۳	۱۹,۲۴۷
جمع سایر دریافتنی اشخاص وابسته	۴۰۴,۸۲۳	۶۷۸,۱۴۷
سپرده ضمانتنامه بانکی	۵۷۵,۵۶۴	۴۹۹,۵۴۰
سپرده بیمه نزد کارفرما	۱,۵۸۹	۲۱۹,۸۹۹
سپرده حسن انجام کار	۳,۳۸۲	۱۱۵,۲۶۶
وام به کارکنان	۶۰,۲۰۲	۱۰۳,۷۴۲
جاری کارکنان	۲۷۷,۶۶۸	۶۵,۴۹۴
سپرده تعهد پرداخت	۴۳,۰۸۸	۶۸,۷۶۳
بدهی سهام ترجیحی کارکنان	۷۳۹	۷۳۹
صندوق نوآوری شکوفایی	۲۹۰,۲۲۲	-
سپرده سفارشات نزد بانک‌ها	۱۴۰,۴۳۰	۱,۳۲۰
سایر	۲۶۲,۲۹۹	۲۵۸,۴۳۵
جمع سایر دریافتنی سایر اشخاص	۱,۶۵۵,۳۸۲	۱,۳۳۳,۰۹۸
جمع سایر دریافتنی‌ها	۲,۰۶۰,۲۰۵	۲,۰۱۱,۲۴۵

بند ۲ گزارش حسابرس در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ به نکته زیر اشاره دارد:

مانده ابتدای سال مالی سرفصل‌های پیش‌پرداخت‌ها و دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۵ و ۱۷ صورت‌های مالی جمعاً به ۱,۸۹۹,۵۷۹ میلیون ریال (شامل ۲,۶۹۷,۱۴۴ دلار و ۳,۰۶۵,۱۶۲ یورو به استناد تاییدیه‌های واصله) مطالبات ارزی از شرکت‌های YAGMUR TRIA و استارلاین بوده که عمدتاً بابت فروش‌های صادراتی و علی‌الحساب پرداختی در سنوات قبل ایجاد گردیده که برخلاف استانداردهای حسابداری آثار تفاوت نرخ ارز، در حساب‌ها در سنوات قبل اعمال نشده است. در صورت تعدیل حساب‌ها سرفصل سود و زیان انباشته ابتدای سال و سود جاری معادل مبلغ ۲۶۲,۲۳۰ میلیون ریال به ترتیب افزایش و کاهش می‌یابد.

بر اساس یادداشت شماره ۲۲ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر می‌باشد:

جدول ۱۹: ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲
مانده ابتدای سال	۱۰۵,۰۲۱	۲۴۹,۲۰۴
پرداخت شده طی سال	(۵,۶۲۶)	(۸,۱۵۳)
ذخیره تأمین شده	۱۴۹,۸۰۹	۱۲۲,۸۴۴
مانده پایان سال	۲۴۹,۲۰۴	۳۶۳,۸۹۵





بیانیه ثبت اوراق مراجعه شرکت واسطه مالی (مستولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

۴- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی شرکت نفت و گاز سرو

براساس برآوردهای انجام‌شده در صورت تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد.

۴-۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

صورت سود و زیان سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۲۰- برآورد صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۳۰,۳۶۰,۲۹۴	۲۷,۶۷۷,۱۲۷	۵۲,۸۲۱,۷۱۳	۳۹,۶۶۲,۲۶۱	۸۲,۵۷۲,۳۷۲	۶۱,۸۷۶,۲۲۸	۱۲۸,۸۱۳,۶۱۷	۹۶,۵۲۶,۱۳۷	۳۰۰,۵۵۰,۸۰۲	۱۵۰,۵۸۲,۰۲۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱,۱۲۲,۵۵۴)	(۱۹,۲۷۳,۳۹۱)	(۳۶,۸۶۱,۲۶۱)	(۲۷,۶۲۲,۳۳۹)	(۵۲,۵۰۴,۲۸۴)	(۳۳,۰۹۰,۷۰۸)	(۸۹,۷۰۴,۶۸۲)	(۶۷,۲۲۱,۵۰۴)	(۱۲۹,۵۲۲,۳۲۷)	(۱۰۴,۶۶۵,۵۴۶)
سود (زیان) ناخالص	۹,۲۳۷,۷۴۰	۸,۴۰۳,۷۳۶	۱۶,۰۶۰,۴۵۲	۱۲,۰۳۹,۹۲۲	۳۰,۰۶۸,۰۸۸	۲۸,۷۸۵,۵۲۰	۳۹,۱۰۸,۹۳۵	۲۹,۳۰۴,۶۳۳	۱۷۱,۰۲۸,۴۷۵	۴۵,۹۱۶,۴۸۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۱۲۷,۱۲۶)	(۲,۰۰۳,۷۲۲)	(۳,۳۷۹,۳۳۹)	(۲,۷۷۴,۱۹۱)	(۵,۰۲۱,۱۰۴)	(۳,۰۷۶,۹۱۶)	(۷,۷۲۳,۵۰۵)	(۴,۲۵۹,۱۲۳)	(۱۱,۸۸۴,۵۳۹)	(۶,۶۱۲,۳۶۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۲۱,۲۲۵	۱۹,۳۲۹	۳۷,۰۰۴	۲۷,۲۶۹	۵۷,۷۲۶	۲۳,۲۵۷	۹۰,۰۵۳	۶۷,۳۸۱	۱۴۰,۶۸۳	۱۰۵,۲۷۱
سود عملیاتی	۷,۱۱۱,۴۴۱	۶,۴۰۰,۷۴۳	۱۲,۷۲۷,۱۱۷	۹,۲۶۵,۰۹۵	۲۰,۰۵۴,۰۰۹	۲۵,۷۶۱,۸۵۱	۳۱,۳۳۵,۴۸۱	۲۵,۱۰۲,۸۹۱	۱۶۳,۷۲۴,۶۱۹	۳۹,۳۰۹,۴۸۵
هزینه‌های مالی	(۱,۴۴۴,۳۳۳)	(۱,۲۹۱,۱۸۴)	(۳,۱۲۸,۰۸۴)	(۱,۶۹۱,۸۸۵)	(۳,۶۷۳,۵۹۷)	(۱,۱۹۹,۹۶۲)	(۳,۹۹۴,۰۰۲)	(۱,۳۵۶,۱۵۱)	(۳,۰۱۵,۸۳۰)	(۱,۳۷۹,۳۳۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۲۷,۳۳۳	۱۲۴,۰۱۳	۱۸۱,۵۵۹	۱۶۵,۶۲۸	۱۵۲,۵۴۱	۱۲۷,۷۰۴	۲۲۷,۷۷۱	۲۰۹,۰۲۶	۵۸۴,۴۲۳	۲۱۲,۳۸۱
سود قبل از مالیات	۵,۵۹۴,۲۳۰	۵,۲۵۰,۲۱۲	۹,۷۸۱,۰۰۲	۷,۷۳۹,۷۳۸	۱۷,۵۴۰,۵۵۳	۲۴,۷۶۹,۲۵۳	۳۷,۰۶۷,۲۵۰	۲۳,۹۵۵,۷۶۶	۱۶۵,۲۹۳,۲۱۲	۴۰,۹۴۰,۵۲۹
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص	۵,۵۹۴,۲۳۰	۵,۲۵۰,۲۱۲	۹,۷۸۱,۰۰۲	۷,۷۳۹,۷۳۸	۱۷,۵۴۰,۵۵۳	۲۴,۷۶۹,۲۵۳	۳۷,۰۶۷,۲۵۰	۲۳,۹۵۵,۷۶۶	۱۶۵,۲۹۳,۲۱۲	۴۰,۹۴۰,۵۲۹



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۳۳۰۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰





بیانیه ثبت اوراق مراحله شرکت واسعا مالی (مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

۴-۲- صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده

در ادامه صورت وضعیت مالی سال‌های آتی شرکت نفت و گاز سرو به شرح چنان‌اول زیر برآورد شده است:

جدول ۲۱- برآورد دارایی‌ها در صورت وضعیت مالی (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	کنتار	عدم کنتار	کنتار	عدم کنتار	کنتار	عدم کنتار	کنتار	عدم کنتار	کنتار	عدم کنتار
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۷۷۵,۸۳۰	۴,۷۷۵,۸۳۰	۵,۵۳۲,۹۲۷	۵,۵۳۲,۹۲۷	۶,۴۴۱,۴۴۴	۶,۴۴۱,۴۴۴	۷,۵۳۱,۶۶۴	۷,۵۳۱,۶۶۴	۸,۸۳۹,۱۲۸	۸,۸۳۹,۱۲۸
دارایی‌های نامشهود	۵۷۸,۲۳۸	۵۷۸,۲۳۸	۵۷۸,۲۳۸	۵۷۸,۲۳۸	۵۷۸,۲۳۸	۵۷۸,۲۳۸	۵۷۸,۲۳۸	۵۷۸,۲۳۸	۵۷۸,۲۳۸	۵۷۸,۲۳۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۴۲,۱۵۹	۵۴۲,۱۵۹	۵۴۲,۱۵۹	۵۴۲,۱۵۹	۵۴۲,۱۵۹	۵۴۲,۱۵۹	۵۴۲,۱۵۹	۵۴۲,۱۵۹	۵۴۲,۱۵۹	۵۴۲,۱۵۹
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵,۸۹۶,۲۲۷	۵,۸۹۶,۲۲۷	۶,۶۵۳,۴۲۴	۶,۶۵۳,۴۲۴	۷,۵۶۱,۸۴۱	۷,۵۶۱,۸۴۱	۸,۶۵۲,۰۶۱	۸,۶۵۲,۰۶۱	۹,۹۶۰,۳۴۵	۹,۹۶۰,۳۴۵
پیش‌پرداخت‌ها	۷,۶۰۱,۴۲۰	۶,۹۲۹,۶۲۵	۱۳,۲۵۲,۷۱۰	۹,۹۳۰,۸۸۹	۲۱,۲۷۶,۵۸۵	۱۵,۳۹۷,۲۰۱	۳۳,۱۹۱,۴۷۳	۲۴,۸۷۱,۹۵۶	۵۱,۷۷۸,۶۹۸	۳۸,۸۰۰,۲۵۲
موجودی مواد و کالا	۳۰,۰۵۴,۳۸۴	۱۸,۲۸۲,۰۲۸	۳۳,۹۶۳,۸۵۴	۲۶,۲۰۰,۰۸۷	۵۴,۵۳۳,۶۱۳	۴۰,۸۷۲,۱۳۵	۸۵,۰۸۸,۰۳۶	۶۳,۷۶۰,۵۳۱	۱۳۲,۷۳۷,۳۳۶	۹۹,۴۶۶,۲۲۸
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹,۹۵۳,۱۹۶	۹,۰۷۳,۵۵۷	۱۷,۳۵۲,۹۱۹	۱۳,۰۰۳,۳۷۱	۲۷,۰۷۰,۵۵۳	۲۰,۲۸۵,۲۵۹	۴۴,۳۳۰,۰۶۳	۳۱,۶۲۵,۰۰۴	۶۵,۸۷۸,۸۹۹	۴۹,۳۶۶,۲۰۶
موجودی نقد	۹۰۰,۵۷۳	۳۹۵,۴۵۳	۸۱۸,۳۸۶	۵۵۱,۹۷۶	۸۹۷,۵۶۸	۷۳۴,۵۱۸	۸۵۰,۷۹۰	۷۰۶,۴۷۳	۹۷۶,۵۴۷	۷۶۰,۴۱۹
جمع دارایی‌های جاری	۳۸,۵۰۹,۵۷۱	۳۴,۶۸۰,۶۶۳	۶۶,۳۸۷,۸۶۹	۴۹,۶۸۶,۴۴۴	۱۰۳,۷۸۸,۳۳۰	۷۷,۱۸۹,۱۱۳	۱۶۱,۳۶۰,۳۶۴	۱۲۰,۹۸۳,۹۶۳	۲۵۱,۴۷۱,۴۸۰	۱۸۸,۳۹۴,۳۰۵
جمع دارایی‌ها	۴۴,۴۰۵,۷۹۹	۴۰,۵۷۶,۸۹۰	۷۳,۰۴۱,۱۹۴	۵۶,۳۳۹,۶۴۷	۱۱۱,۳۵۰,۱۶۱	۸۴,۷۵۰,۹۵۴	۱۷۰,۰۱۲,۴۴۳	۱۴۹,۶۳۶,۰۲۴	۳۱۱,۴۴۱,۸۰۴	۱۹۸,۳۵۴,۶۳۰





بایانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی ——— (مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

جدول ۲۲- برآورد بدهی ها و حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	بدهی	عدم الباقی	بدهی	عدم الباقی	بدهی	عدم الباقی	بدهی	عدم الباقی	بدهی	عدم الباقی
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
انقضیه قانونی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود و زیان انباشته	۸,۵۰۹,۸۰۸	۸,۱۶۵,۷۹۰	۱۶,۸۹۲,۲۷۲	۱۴,۶۲۲,۵۳۳	۳۲,۱۳۰,۷۷۰	۲۶,۲۵۹,۸۳۳	۴۴,۹۶۱,۵۹۲	۹۶,۰۶۳,۲۹۲	۷۲,۳۲۸,۲۵۲	۷۲,۳۲۸,۲۵۲
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۷۰۹,۸۰۸	۱۰,۳۶۵,۷۹۰	۱۹,۰۹۲,۲۷۲	۱۶,۸۲۲,۵۳۳	۳۴,۳۳۰,۷۷۰	۲۸,۴۶۹,۸۳۳	۴۸,۱۲۳,۴۸۴	۹۸,۱۲۳,۴۸۴	۷۲,۳۲۸,۲۵۲	۷۲,۳۲۸,۲۵۲
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹
اوراق مرابحه	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳۶,۶۷۲	۲۳۶,۶۷۲	۵۲۴,۰۰۹	۵۲۴,۰۰۹	۶۲۸,۸۱۱	۶۲۸,۸۱۱	۷۵۴,۵۷۲	۷۵۴,۵۷۲	۹۰۵,۳۸۷	۹۰۵,۳۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۷۴۴,۶۷۳	۷۴۴,۶۷۳	۴,۸۳۲,۰۰۸	۸۳۲,۰۰۸	۷,۳۶۷,۶۰۱	۷,۳۶۷,۶۰۱	۸,۱۲۳,۴۸۴	۸,۱۲۳,۴۸۴	۸,۱۲۳,۴۸۴	۸,۱۲۳,۴۸۴
پرداختی های جاری و سایر پرداختی ها	۱۱,۰۱۰,۸۱۳	۱۲,۵۲۸,۲۵۲	۲۴,۲۵۵,۰۱۲	۱۹,۰۵۹,۳۵۱	۳۳,۷۹۰,۰۹۲	۲۶,۰۶۹,۸۷۸	۳۹,۳۳۸,۶۷۶	۷۷,۷۷۸,۲۸۵	۷۲,۳۰۹,۲۲۹	۵۲,۵۳۰,۰۸۲
مالیات پرداختی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختی	۸۹۰,۶۳۶	۸۹۰,۶۳۶	۸۹۰,۶۳۶	۸۹۰,۶۳۶	۸۹۰,۶۳۶	۸۹۰,۶۳۶	۸۹۰,۶۳۶	۸۹۰,۶۳۶	۸۹۰,۶۳۶	۸۹۰,۶۳۶
تسهیلات مالی	۲,۸۷۶,۵۹۶	۲,۸۷۶,۵۹۶	۲,۸۷۶,۵۹۶	۲,۸۷۶,۵۹۶	۲,۸۷۶,۵۹۶	۲,۸۷۶,۵۹۶	۲,۸۷۶,۵۹۶	۲,۸۷۶,۵۹۶	۲,۸۷۶,۵۹۶	۲,۸۷۶,۵۹۶
اوراق سلف	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پیش دریافت ها	۱۱,۰۷۰,۸۵۱	۱۱,۰۷۰,۸۵۱	۳۱,۱۷۲,۶۸۵	۱۵,۸۶۵,۷۰۵	۳۳,۰۳۹,۲۸۹	۳۳,۷۵۰,۳۹۹	۵۱,۵۲۵,۸۲۷	۳۸,۶۱۰,۷۷۹	۸۰,۳۸۰,۳۲۱	۶۰,۳۲۲,۸۱۵
جمع بدهی های جاری	۲۹,۴۶۶,۴۲۷	۲۸,۹۵۱,۳۱۷	۴۹,۱۱۶,۹۱۳	۳۸,۸۸۵,۱۰۶	۷۷,۰۸۲,۵۸۱	۶۵,۱۴۴,۳۱۲	۸۱,۴۱۱,۸۶۱	۱۱۰,۲۱۲,۳۷۰	۱۱۱,۸۴۴,۸۱۶	۱۲۰,۶۱۱,۸۹۰
جمع بدهی ها	۳۰,۲۱۱,۱۰۰	۳۳,۶۹۵,۹۹۰	۵۳,۹۴۸,۹۲۱	۴۹,۹۴۱,۱۱۴	۸۳,۴۱۹,۱۶۱	۷۷,۰۸۲,۵۸۱	۸۱,۴۱۱,۸۶۱	۱۱۰,۲۱۲,۳۷۰	۱۱۱,۸۴۴,۸۱۶	۱۲۰,۶۱۱,۸۹۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۰,۹۲۰,۹۰۸	۴۴,۳۶۱,۷۸۰	۷۳,۰۴۱,۱۹۴	۶۶,۷۶۳,۶۴۷	۱۱۱,۷۵۰,۹۴۱	۱۰۵,۵۵۰,۹۴۱	۱۲۹,۵۳۵,۳۴۵	۱۲۸,۳۳۵,۸۵۴	۱۲۸,۳۳۵,۸۵۴	۱۲۸,۳۳۵,۸۵۴



صفحه ۲۹ از ۵۲





بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

۴-۳- منابع و مصارف پیش‌بینی شده

جدول ۳-۳- منابع و مصارف پیش‌بینی شده

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دریافتی از بابت درآمدهای حاصل از فروش	۲۲,۰۹۳,۱۲۰	۲۲,۲۸۷,۷۲۷	۲۵,۵۶۸,۹۱۲	۲۵,۷۲۲,۱۷۷	۷۲,۸۱۳,۵۶۴	۵۲,۶۲۷,۶۱۷	۱۱۳,۷۲۵,۱۶۰	۸۵,۲۲۲,۶۸۲	۱۷۷,۲۲۲,۶۵۰	۱۲۲,۸۶۶,۱۰۵
دریافتی از بابت سایر درآمدها	۱۲۷,۲۲۲	۱۲۲,۰۱۲	۱۸۱,۵۵۹	۱۶۵,۶۲۸	۲۵۲,۵۲۱	۲۲۷,۷۰۴	۲۲۷,۷۷۱	۲۰۹,۰۲۶	۲۸۲,۲۲۲	۲۲۲,۹۸۱
وجود ناشی از انتشار اوراق مرابحه	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجود ناشی از سایر روش‌های تأمین مالی	۲,۸۶۹,۲۲۲	۲,۸۶۹,۲۲۲	۲,۸۶۹,۲۲۲	۲,۸۶۹,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۰۹	۲,۲۲۲,۲۰۹	۲,۱۲۱,۷۷۱	۲,۱۲۱,۷۷۱	۲,۵۵۸,۲۶۵	۲,۵۵۸,۲۶۵
افزایش ذخایر	۷۲,۷۷۹	۷۲,۷۷۹	۸۷,۲۲۵	۸۷,۲۲۵	۱۰۲,۸۰۲	۱۰۲,۸۰۲	۱۲۵,۷۶۲	۱۲۵,۷۶۲	۱۵۰,۹۱۵	۱۵۰,۹۱۵
جمع منابع	۲۲,۱۶۲,۶۶۶	۲۷,۲۵۲,۹۴۲	۴۸,۷۰۰,۷۳۱	۴۸,۸۸۴,۶۷۳	۷۶,۷۱۴,۲۱۶	۵۸,۴۱۳,۴۲۲	۱۱۸,۳۵۰,۶۶۴	۸۹,۸۰۱,۴۴۱	۱۸۳,۰۳۶,۱۵۳	۱۳۸,۴۹۹,۳۶۶
پرداختی جهت خرید مواد مصرفی و ارائه خدمات	(۲۵,۰۵۰,۳۰۷)	(۲۰,۲۶۲,۲۶۱)	(۲۲,۶۷۲,۱۲۱)	(۲۶,۲۳۸,۱۲۷)	(۲۲,۷۲۲,۸۲۲)	(۲۶,۲۸۰,۲۵۵)	(۲۸,۲۷۶,۸۰۹)	(۲۲,۲۷۱,۲۲۲)	(۱۵۱,۶۰۰,۵۵۹)	(۱۱۵,۲۷۲,۹۲۸)
خرید دارایی ثابت مشهود	(۱,۰۲۲,۱۶۰)	(۱,۰۲۲,۱۶۰)	(۱,۲۲۲,۲۸۰)	(۱,۲۲۲,۲۸۰)	(۱,۲۶۱,۸۰۹)	(۱,۲۶۱,۸۰۹)	(۱,۲۲۲,۲۶۲)	(۱,۲۲۲,۲۶۲)	(۲,۰۶۱,۲۲۰)	(۲,۰۶۱,۲۲۰)
خرید دارایی نامشهود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه‌های فروش، عمومی و اداری	(۲,۱۲۷,۱۲۲)	(۲,۰۰۲,۲۲۲)	(۲,۲۷۹,۲۲۹)	(۲,۲۷۲,۱۹۹)	(۵,۰۲۱,۱۰۶)	(۲,۰۷۶,۹۱۶)	(۲,۳۲۲,۵۰۵)	(۲,۲۵۹,۱۲۲)	(۱۱,۸۸۲,۵۲۹)	(۲,۲۱۲,۸۶۷)
بازپرداخت اصل تسهیلات بانکی	(۲,۸۶۹,۲۲۲)	(۲,۸۶۹,۲۲۲)	(۲,۸۶۹,۲۲۲)	(۲,۸۶۹,۲۲۲)	(۲,۸۶۹,۲۲۲)	(۲,۸۶۹,۲۲۲)	(۲,۲۲۲,۲۰۹)	(۲,۲۲۲,۲۰۹)	(۲,۱۲۱,۷۷۱)	(۲,۱۲۱,۷۷۱)
پرداخت بهره تسهیلات	(۲,۰۸۳,۹۱۲)	(۲,۲۲۵,۲۵۶)	(۱,۷۹۸,۰۵۷)	(۲,۲۷۲,۵۹۷)	(۲,۲۷۲,۵۹۷)	(۱,۱۹۹,۹۶۲)	(۲,۵۹۸,۵۱۷)	(۲,۲۷۲,۵۱۱)	(۲,۰۲۲,۵۸۶)	(۲,۰۷۷,۳۲۷)
بازپرداخت اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
وجود پرداختی بابت سرمایه‌گذاری‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق پرداختی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختی	(۲۵۲,۸۲۸)	(۲,۳۸۸,۵۵۷)	(۱,۳۱۴,۵۵۲)	(۲,۳۵۵,۲۵۶)	(۱,۱۲۲,۲۲۲)	(۲,۳۵۵,۲۵۶)	(۲,۳۲۰,۵۲۸)	(۲,۳۲۲,۹۰۶)	(۷,۲۰۶,۹۱۲)	(۵,۲۵۶,۶۶۶)
جمع مصارف	(۲۲,۰۲۹,۹۷۰)	(۲۷,۷۲۶,۴۶۹)	(۴۸,۷۸۹,۴۹۸)	(۴۸,۷۸۸,۰۰۰)	(۷۶,۱۲۲,۰۲۴)	(۵۸,۴۲۰,۸۰۰)	(۱۱۸,۳۹۷,۴۴۲)	(۸۹,۸۲۹,۴۸۷)	(۱۸۲,۹۱۰,۳۹۶)	(۱۳۸,۴۴۴,۴۱۹)
مانده اول دوره	۷۶۷,۷۷۶	۷۶۷,۷۷۶	۹۰۰,۵۷۲	۳۹۵,۲۵۲	۸۱۸,۳۸۶	۵۵۱,۷۶۶	۸۹۷,۵۶۸	۷۲۲,۵۱۸	۸۵۰,۳۹۰	۷۰۶,۳۷۲
مانده پایان دوره	۹۰۰,۵۷۲	۳۹۵,۴۵۲	۸۱۸,۳۸۶	۵۵۱,۷۶۶	۸۹۷,۵۶۸	۷۲۲,۵۱۸	۸۵۰,۳۹۰	۷۰۶,۳۷۲	۸۵۰,۳۹۰	۷۰۶,۳۷۲



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۹۰۰۵۶۴۴



۴-۴- تغییرات حقوق مالکانه پیش‌بینی شده

جدول ۲۴- تغییرات حقوق مالکانه پیش‌بینی شده

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
ماتده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۶۹	۳,۳۸۷,۸۵۷	۵,۴۶۸,۴۲۶
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ (عدم انتشار)				
سود خالص ۱۴۰۳			۵,۲۵۰,۲۱۲	۵,۲۵۰,۲۱۲
سود سهام مصوب			(۳۵۲,۸۲۸)	(۳۵۲,۸۲۸)
افزایش سرمایه			.	.
تخصیص به اندوخته قانونی		۱۱۹,۳۳۱	(۱۱۹,۳۳۱)	.
ماتده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۵,۷۹۱	۱۰,۳۶۵,۷۹۰
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴ (عدم انتشار)				
سود خالص ۱۴۰۴			۷,۷۶۹,۳۹۵	۷,۷۶۹,۳۹۵
سود سهام مصوب			(۱,۳۱۴,۵۵۳)	(۱,۳۱۴,۵۵۳)
افزایش سرمایه			.	.
تخصیص به اندوخته قانونی			.	.
ماتده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۲۲,۵۲۲	۱۶,۸۲۲,۵۲۲
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵ (عدم انتشار)				
سود خالص ۱۴۰۵			۱۳,۷۷۹,۶۲۲	۱۳,۷۷۹,۶۲۲
سود سهام مصوب			(۱,۸۲۲,۳۲۲)	(۱,۸۲۲,۳۲۲)
افزایش سرمایه			.	.
تخصیص به اندوخته قانونی			.	.
ماتده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۵۹,۸۲۲	۲۸,۶۵۹,۸۲۲
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶ (عدم انتشار)				
سود خالص ۱۴۰۶			۲۱,۹۲۶,۶۶۵	۲۱,۹۲۶,۶۶۵
سود سهام مصوب			(۳,۳۳۳,۸۰۶)	(۳,۳۳۳,۸۰۶)
افزایش سرمایه			.	.
تخصیص به اندوخته قانونی			.	.
ماتده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۶۱,۵۹۲	۴۷,۱۶۱,۵۹۲
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷ (عدم انتشار)				
سود خالص ۱۴۰۷			۳۴,۸۵۲,۲۲۸	۳۴,۸۵۲,۲۲۸
سود سهام مصوب			(۵,۲۸۶,۶۶۶)	(۵,۲۸۶,۶۶۶)
افزایش سرمایه			.	.
تخصیص به اندوخته قانونی			.	.
ماتده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۴,۴۲۸,۲۵۴	۷۶,۵۲۸,۲۵۴

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
ماتده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۶۹	۳,۳۸۷,۸۵۷	۵,۴۶۸,۴۲۶
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ (انتشار)				
سود خالص ۱۴۰۳			۵,۵۹۴,۲۳۰	۵,۵۹۴,۲۳۰
سود سهام مصوب			(۳۵۲,۸۲۸)	(۳۵۲,۸۲۸)
افزایش سرمایه			.	.
تخصیص به اندوخته قانونی		۱۱۹,۳۳۱	(۱۱۹,۳۳۱)	.
ماتده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۹,۸۰۹	۱۰,۷۰۹,۸۰۸
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴ (انتشار)				
سود خالص ۱۴۰۴			۹,۷۸۱,۰۲۲	۹,۷۸۱,۰۲۲
سود سهام مصوب			(۱,۳۹۸,۵۵۷)	(۱,۳۹۸,۵۵۷)
افزایش سرمایه			.	.
تخصیص به اندوخته قانونی			.	.
ماتده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۲,۲۷۴	۱۹,۰۹۲,۲۷۳
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵ (انتشار)				
سود خالص ۱۴۰۵			۱۷,۶۸۳,۷۵۲	۱۷,۶۸۳,۷۵۲
سود سهام مصوب			(۲,۳۳۵,۳۵۶)	(۲,۳۳۵,۳۵۶)
افزایش سرمایه			.	.
تخصیص به اندوخته قانونی			.	.
ماتده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۳۰,۷۷۱	۲۴,۳۳۰,۷۷۰
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶ (انتشار)				
سود خالص ۱۴۰۶			۲۸,۸۲۷,۶۲۹	۲۸,۸۲۷,۶۲۹
سود سهام مصوب			(۳,۳۴۰,۸۳۸)	(۳,۳۴۰,۸۳۸)
افزایش سرمایه			.	.
تخصیص به اندوخته قانونی			.	.
ماتده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۳۷,۴۸۲	۵۸,۷۳۷,۴۸۱
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷ (انتشار)				
سود خالص ۱۴۰۷			۲۶,۷۲۲,۸۱۲	۲۶,۷۲۲,۸۱۲
سود سهام مصوب			(۷,۲۰۶,۹۱۲)	(۷,۲۰۶,۹۱۲)
افزایش سرمایه			.	.
تخصیص به اندوخته قانونی			.	.
ماتده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۶۳,۴۹۲	۹۸,۲۶۳,۴۹۲



سرای نفت و گاز سرو
Saray Oil & Gas
شماره ثبت: ۲۲۵۴۹۰

۴-۵- مفروضات پیش‌بینی

۴-۵-۱- مفروضات کلی

الف) هدف: شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو به منظور افزایش سطح تولید و پاسخ به تقاضای موجود در بازارهای داخلی و صادراتی و ورود به بازارهای جدید بین‌المللی، نیازمند تامین به موقع منابع مالی است که بخشی از آن از طریق انتشار اوراق صکوک مرباحه موضوع این گزارش تامین خواهد شد.

ب) مفروضات: جزئیات برآوردهای صورت گرفته در خصوص مفروضات کلان به شرح جدول زیر است:

جدول ۲۵- مفروضات کلان برآوردی طرح

شرح	واحد	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
نرخ یورو	درصد	۴۸۰,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰	۸۱۱,۲۰۰	۱,۰۵۴,۵۶۰	۱,۳۷۰,۹۲۸
تورم	درصد	۳۵٪	۳۰٪	۳۰٪	۲۵٪	۲۵٪
افزایش حقوق و دستمزد	درصد	۳۵٪	۳۰٪	۳۰٪	۲۵٪	۲۵٪

در جدول بالا نکات زیر حائز اهمیت است:

- تورم سال‌های آینده بر اساس آخرین پیش‌بینی‌های ارائه شده از سوی صندوق بین‌المللی پول در نظر گرفته شده است که مطابق با آن، در سال ۱۴۰۳ برابر ۳۵ درصد و در سال‌های بعد از آن به سمت تورم بلندمدت کشور کاهش یافته است.
- متوسط نرخ تسعیر یورو در سال ۱۴۰۳، پایین‌تر از آخرین نرخ‌های اعلامی از سوی مرکز مبادله ارز ایران و برابر ۴۸۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. متوسط رشد نرخ ارز در سال‌های ۱۳۹۳ الی ۱۴۰۲ برابر ۳۵ درصد بوده است که در پیش‌بینی‌های انجام شده در سال‌های بعدی با رعایت جوانب احتیاط ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است. همچنین مبنای تسعیر ارز شرکت در سال ۱۴۰۲ بازار نیمایی بوده است که از سال ۱۴۰۳ به بعد به مرکز مبادله تغییر یافته است.
- افزایش سطح حقوق و دستمزد برابر سطح افزایش عمومی قیمت‌ها (تورم) در نظر گرفته شده است.

۴-۵-۲- مفروضات عملیات شرکت

۱) تولید و فروش: با افزایش منابع مالی به منظور تامین سرمایه در گردش، سطح تولید با رشد همراه خواهد شد. شایان توجه است که در صورت عدم توانایی جذب منابع از طریق انتشار اوراق مرباحه، تولید به دلیل کمبود منابع مالی با کاهش مواجه خواهد شد. فروش شرکت در تمامی سال‌ها برابر میزان تولید در نظر گرفته شده است.

در سال ۱۴۰۳ با توجه به منابع مالی تامین شده از طریق قراردادهای پیش‌فروش محصولات، راهاندازی طرح‌های جدید و تامین مالی اوراق سلف در حالت عدم انتشار، افزایش ۷۴ درصدی تولید برآورد شده است و در حالت انتشار با توجه به تامین منابع مالی جدید، افزایش ۹۱ درصدی، برآورد شده است.

در سال ۱۴۰۴ مشابه برآوردهای انجام شده در سال ۱۴۰۳، افزایش سطح تولید ناشی از تاثیر منابع مالی دریافت شده در سال ۱۴۰۳ خواهد بود. که در حالت انتشار ۳۴ و در حالت عدم انتشار ۱۰ درصد برآورد شده است.



در سال‌های بعدی با توجه به برنامه بلندمدت شرکت در توسعه فروش از طریق افزایش سهم در بازار داخلی و توسعه بازارهای خارجی، رشد سالانه ۲۰ درصدی برآورد شده است.

خلاصه برآوردهای انجام شده مطابق با جدول زیر است:

جدول ۲۶- جزئیات برآورد رشد تولید محصولات تا سال ۱۴۰۶

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
رشد تولید	۹۱٪	۷۴٪	۳۴٪	۱۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪

جدول زیر جزئیات برآورد تولید سال‌های آتی را نشان می‌دهد:

جدول ۲۷- برآورد تولید و فروش شرکت در سال‌های آینده

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
کاتالیست احیا مستقیم آهن	۱,۱۳۱	۱,۰۳۱	۱,۵۱۷	۱,۱۳۷	۱,۸۲۱	۱,۳۶۴	۲,۱۸۵	۱,۶۳۷	۲,۶۲۲	۱,۹۶۵
کاتالیست‌های ریفرمینگ	۵۸۷	۵۳۵	۷۸۷	۵۹۰	۹۴۴	۷۰۷	۱,۱۳۳	۸۴۹	۱,۳۶۰	۱,۰۱۹
کاتالیست‌های هم‌رسوبی	۱,۶۷۰	۱,۵۲۲	۲,۲۴۰	۱,۶۷۸	۲,۶۸۸	۲,۰۱۴	۳,۲۲۵	۲,۴۱۷	۳,۸۷۰	۲,۹۰۰
کاتالیست‌های سولفورزدایی	۶۲۳	۵۶۷	۸۳۴	۶۲۵	۱,۰۰۰	۷۵۰	۱,۲۰۱	۹۰۰	۱,۴۴۱	۱,۰۸۰
کاتالیست‌های اندوترمیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کاتالیست‌های فلزات گرانبها	۱۷	۱۵	۲۳	۱۷	۲۷	۲۰	۳۳	۲۵	۳۹	۳۰
جمع	۴,۰۲۷	۳,۶۷۱	۵,۴۰۰	۴,۰۴۷	۶,۴۸۰	۴,۸۵۶	۷,۷۷۶	۵,۸۲۷	۹,۳۳۲	۶,۹۹۳

ترکیب تولید شرکت در سال ۱۴۰۳ متناسب با بودجه شرکت در نظر گرفته شده است. همچنین در برآوردهای سال‌های بعدی از همین ترکیب در هر ۲ حالت انتشار و عدم انتشار استفاده شده است.

در خصوص جدول ۲۷ نکات زیر حائز اهمیت است:

- ✓ ظرفیت اسمی شرکت با توجه به سرمایه‌گذاری‌های انجام شده در زیر ساخت‌های تولید و با توجه به پروانه بهره‌برداری شرکت از وزارت صنعت، معدن و تجارت به ۱۵,۷۵۰ تن از انواع محصولات افزایش یافته است.
- ✓ تولید واقعی شرکت تا تاریخ تهیه گزارش در انتهای شهریور ماه ۱۴۰۳، ۱,۹۹۰ تن بوده است.



سرو و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۳۳۵۲۹۰۰



۲) نرخ فروش: نرخ‌های ارزی فروش در سال ۱۴۰۳ بر اساس بودجه شرکت و آخرین قراردادهای منعقد شده برآورد شده است. نرخ ارزی فروش در تمامی سال‌ها ثابت فرض شده است. قیمت تسعیر یورو در سال ۱۴۰۳ برابر ۴۸۰,۰۰۰ ریال برآورد شده است که در سال‌های بعدی با توجه به میانگین بلندمدت (۳۵٪) به صورت محافظه کارانه برابر ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است.

جدول زیر جزئیات برآورد نرخ‌های فروش در سال‌های آتی را نشان می‌دهد:

جدول ۲۸- برآورد نرخ های فروتنی (ریال)

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
کتابت های مستقیم آهن	۱۰,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۱۴,۳۲۰,۰۰۰	۲۲,۸۳۸,۵۱۳,۰۰۰	۳۱,۱۲۰,۰۶۵,۶۰۰
کتابت های ریفرمینگ	۸,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۳۲,۱۷۶,۰۰۰	۲۳,۲۲۴,۸۶۸,۰۰۰
کتابت های هیدروسولفور	۶,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۸,۹۶۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۵,۶۴۸,۰۰۰	۱۸,۱۲۲,۲۲۲,۴۰۰
کتابت های سولفورزایی	۳,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۳,۹۲۰,۰۰۰	۶,۹۶۰,۰۹۶,۰۰۰	۹,۰۳۸,۱۲۴,۸۰۰
کتابت های اکتورمیک	-	-	-	-	-
کتابت های فلزات گرانبها	۲۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۵,۹۳۸,۳۲۰,۰۰۰	۹۸,۷۰۶,۸۱۶,۰۰۰

(۳) مبلغ فروش: با توجه به برآوردهای ارائه شده درآمدهای عملیاتی از ضرب نرخ‌های فروش و میزان آن، به شرح جدول زیر برآورد گردیده است.

جدول ۲۹- برآورد درآمدهای عملیاتی (میلیون ریال)

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۶۱,۱۴۰,۱۹۶	۸۱,۵۹۱,۳۱۵	۳۹,۱۹۲,۴۳۳	۵۲,۲۰۲,۰۶۱	۲۵,۱۲۳,۳۵۵	۳۳,۵۲۶,۹۶۲	۱۶,۱۰۴,۷۱۴	۲۱,۴۹۱,۶۴۲	۱۱,۳۲۷,۶۴۸	۱۲,۳۲۷,۰۶۳	کتابت های احیا مستقیم آهن
۳۳,۸۸۲,۹۹۳	۳۱,۸۷۱,۷۰۷	۱۵,۳۰۹,۶۱۱	۲۰,۳۳۰,۵۸۲	۹,۸۱۳,۸۵۳	۱۳,۰۹۶,۵۲۷	۶,۳۹۰,۹۳۳	۸,۴۹۵,۲۰۹	۴,۳۸۹,۷۱۸	۴,۸۱۵,۲۸۰	کتابت های ویفرینگ
۵۲,۸۷۸,۹۱۷	۷۰,۵۶۶,۶۰۳	۲۳,۸۸۶,۷۲۸	۳۵,۳۳۵,۰۰۲	۲۱,۷۲۸,۶۸۵	۲۸,۹۹۶,۷۹۶	۱۳,۹۲۸,۶۴۲	۱۸,۵۸۷,۶۹۰	۹,۷۱۹,۱۹۹	۱۰,۶۶۱,۳۲۹	کتابت های غیر سوسپ
۹,۷۶۷,۶۲۲	۱۳,۰۳۳,۸۳۲	۶,۲۶۱,۳۹۶	۸,۳۵۵,۶۶۲	۴,۰۱۳,۶۵۲	۵,۳۵۶,۱۹۳	۲,۵۷۲,۸۵۴	۳,۳۳۳,۳۵۷	۱,۴۹۵,۳۹۹	۱,۹۶۹,۳۳۴	کتابت های سولفور زدایی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	کتابت های اتودرمیک
۳,۹۱۲,۳۹۹	۳,۸۸۶,۴۳۵	۱,۸۶۶,۸۵۸	۲,۳۹۱,۳۱۱	۱,۱۹۶,۷۰۴	۱,۵۹۶,۹۹۴	۷۶۷,۱۱۸	۱,۰۳۳,۷۱۴	۵۳۵,۳۸۳	۵۸۷,۱۷۷	کتابت های فلزات گرانبها
۱۵۰,۰۵۸۲,۰۳۷	۲۰۰,۹۵۰,۸۰۲	۹۷,۵۲۶,۹۵۷	۱۲۸,۸۱۴,۶۱۷	۶۱,۸۷۶,۴۴۸	۸۲,۰۵۲۳,۴۷۲	۳۹,۶۶۴,۴۶۱	۵۲,۹۹۱,۷۱۳	۲۷,۶۷۷,۱۲۷	۳۰,۳۶۰,۳۹۴	جمع



بیانیه ثبت اوراق مزایحه شرکت واسطه مالی (مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

(۴) بهای تمام شده کالای فروش رفته: هزینه‌های ساخت با توجه به حاشیه ناخالص تولید هر یک از محصولات با توجه به عملکرد سال‌های گذشته برآورد شده است. که جزئیات آن به شرح جدول زیر است:

جدول ۳۰- برآورد هزینه‌های تولید و فروش (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مواد مستقیم مصرفی	۱۷,۲۷۳,۳۱۶	۱۵,۴۰۴,۸۵۵	۳۱,۸۹۵,۹۳۸	۲۲,۶۵۶,۴۶۶	۵۱,۱۱۶,۳۳۲	۳۶,۷۰۲,۷۵۵	۸۱,۷۶۹,۲۱۵	۵۹,۳۸۴,۰۳۵	۱۳۰,۰۷۲,۶۰۵	۹۳,۹۹۵,۷۲۳
دستمزد مستقیم	۱,۳۹۹,۵۳۶	۱,۳۹۹,۵۳۶	۱,۸۱۹,۳۹۶	۱,۸۱۹,۳۹۶	۲,۳۶۵,۲۱۵	۲,۳۶۵,۲۱۵	۲,۹۵۶,۵۱۹	۲,۹۵۶,۵۱۹	۳,۶۹۵,۶۴۹	۳,۶۹۵,۶۴۹
سربار ساخت	۲,۴۷۰,۰۰۰	۲,۴۷۰,۰۰۰	۳,۱۴۶,۳۸۶	۳,۱۴۶,۳۸۶	۴,۰۲۲,۷۳۷	۴,۰۲۲,۷۳۷	۴,۹۸۰,۹۵۰	۴,۹۸۰,۹۵۰	۶,۱۷۴,۱۷۳	۶,۱۷۴,۱۷۳
جمع هزینه‌های ساخت	۲۱,۱۴۲,۹۵۲	۱۹,۲۷۴,۳۹۱	۳۶,۸۶۱,۷۲۱	۲۷,۶۲۲,۲۴۹	۵۷,۵۰۴,۲۸۴	۴۳,۰۹۰,۷۰۸	۸۹,۷۰۶,۶۸۴	۶۷,۳۲۱,۵۰۴	۱۳۹,۹۴۲,۴۲۷	۱۰۴,۸۶۵,۵۴۶

هزینه دستمزد مستقیم بر اساس تعداد نیروی کار فعال، سطح تولید و میزان رشد حقوق و دستمزد و میانگین پرداختی در سال ۱۴۰۲، در سال‌های آتی برآورد گردیده است.

جزئیات برآورد هزینه‌های سربار به شرح زیر است:

جدول ۳۱- برآورد هزینه‌های سربار (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۷۲,۲۹۴	۳۷۲,۲۹۴	۶۱۶,۵۸۲	۶۱۶,۵۸۲	۸۰۱,۵۵۷	۸۰۱,۵۵۷	۱,۰۰۱,۹۲۶	۱,۰۰۱,۹۲۶	۱,۲۵۲,۳۳۳	۱,۲۵۲,۳۳۳
استهلاک دارایی‌ها	۴۱۷,۰۷۴	۴۱۷,۰۷۴	۴۷۷,۵۸۲	۴۷۷,۵۸۲	۵۵۳,۲۹۳	۵۵۳,۲۹۳	۶۴۴,۱۴۴	۶۴۴,۱۴۴	۷۵۳,۱۶۶	۷۵۳,۱۶۶
آب و ذهاب و حمل و نقل	۳۶۵,۰۴۷	۳۶۵,۰۴۷	۴۷۳,۵۶۱	۴۷۳,۵۶۱	۶۱۶,۹۲۹	۶۱۶,۹۲۹	۷۷۱,۱۶۱	۷۷۱,۱۶۱	۹۶۳,۹۵۲	۹۶۳,۹۵۲
تعمیر و نگهداری	۴۰۴,۱۴۰	۴۰۴,۱۴۰	۵۲۵,۳۸۲	۵۲۵,۳۸۲	۶۸۲,۹۹۷	۶۸۲,۹۹۷	۸۵۳,۷۴۶	۸۵۳,۷۴۶	۱,۰۶۷,۱۸۲	۱,۰۶۷,۱۸۲
سایر	۸۰۹,۴۳۵	۸۰۹,۴۳۵	۱,۰۵۲,۲۷۸	۱,۰۵۲,۲۷۸	۱,۳۶۷,۹۶۲	۱,۳۶۷,۹۶۲	۱,۷۰۹,۹۵۲	۱,۷۰۹,۹۵۲	۲,۱۳۷,۴۴۰	۲,۱۳۷,۴۴۰
جمع	۲,۴۷۰,۰۰۰	۲,۴۷۰,۰۰۰	۳,۱۴۶,۳۸۶	۳,۱۴۶,۳۸۶	۴,۰۲۲,۷۳۷	۴,۰۲۲,۷۳۷	۴,۹۸۰,۹۵۰	۴,۹۸۰,۹۵۰	۶,۱۷۴,۱۷۳	۶,۱۷۴,۱۷۳



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۲۳۵۶۱۰۰





بیمیه ثبت اوراق مرباجه شرکت واسطه مالی (مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

۵) هزینه‌های فروش عمومی و اداری: بر اساس ماهیت هر یک از اقلام تشکیل دهنده هزینه‌های عمومی، اداری و فروش میزان رشد سال‌های آینده بر اساس رشد مبلغ فروش، تورم، افزایش نرخ حقوق و رشد تعداد کارمندان برآورد شده است.

جدول ۳۲- جزئیات برآورد هزینه‌های عمومی و اداری و فروش (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۰۴۸,۶۲۲	۹۵۵,۹۳۷	۱,۸۲۸,۲۲۲	۱,۳۶۹,۹۷۴	۲,۸۵۲,۰۲۶	۲,۱۳۷,۱۶۰	۴,۴۴۹,۱۶۱	۳,۲۳۳,۹۶۹	۶,۹۴۰,۶۹۲	۵,۲۰۰,۹۹۲
هزینه‌های بازاریابی و توسعه صادرات	۱۳۷,۰۰۳	۱۱۵,۷۷۹	۲۲۱,۴۲۳	۱۶۵,۹۲۳	۳۳۵,۴۲۱	۲۵۸,۸۳۰	۵۳۸,۸۵۶	۴۰۳,۷۹۱	۸۳۰,۶۱۶	۶۲۹,۹۱۳
ایاب و ذهاب و حمل و نقل	۳۰۹,۳۸۶	۱۹۰,۸۸۱	۳۶۵,۰۵۳	۲۷۳,۵۵۲	۵۶۹,۳۸۴	۴۲۶,۷۳۱	۸۵۳,۲۲۶	۶۴۰,۱۱۲	۱,۲۸۱,۳۳۸	۹۶۰,۱۶۸
سایر	۷۳۲,۱۱۵	۷۳۲,۱۱۵	۹۶۴,۷۵۰	۹۶۴,۷۵۰	۱,۲۵۴,۱۷۵	۱,۲۵۴,۱۷۵	۱,۸۸۱,۲۶۲	۱,۸۸۱,۲۶۲	۲,۸۳۱,۸۹۳	۲,۸۳۱,۸۹۳
جمع	۲,۱۲۷,۱۳۶	۲,۰۰۴,۷۲۲	۳,۳۷۹,۴۴۹	۲,۷۷۴,۱۹۹	۵,۰۴۱,۱۰۶	۴,۰۷۶,۹۱۶	۷,۷۳۳,۵۰۵	۶,۲۵۹,۱۳۴	۱۱,۸۸۴,۵۳۹	۹,۶۱۲,۹۶۷

در جدول بالا توجه به نکات زیر حائز اهمیت است:

- حقوق و دستمزد و مزایا در تمامی سال‌های برآوردی برابر ۳.۵ درصد از مبلغ فروش در نظر گرفته شده است.
- هزینه‌های بازاریابی و توسعه صادرات در تمامی سال‌های برآوردی برابر ۰.۴ درصد از مبلغ فروش در نظر گرفته شده است.
- هزینه‌های ایاب و ذهاب و حمل و نقل با توجه به رشد تولید و تورم برآورد شده است.
- سایر هزینه‌ها بر اساس تورم برآورد شده است.

۶) هزینه‌های مالی: در محاسبات مربوط به هزینه‌های مالی، نرخ اسمی انتشار اوراق مرباجه ۲۳ درصد و نرخ اسمی انتشار اوراق سلف ۲۶ درصد در نظر گرفته شده است. همچنین هزینه ارکان اوراق به طور سالیانه حدود ۱۰ درصد برآورد شده است. همچنین در صورت عدم انتشار اوراق مرباجه، شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو برنامه‌ای برای تأمین مالی از سایر روش‌ها نخواهد داشت. جدول ۳۳ جزئیات تسهیلات دریافتی را در سال‌های آینده نشان می‌دهد:





بیانیه لیت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

جدول ۲۳- برآورد تسهیلات مالی دریافتی (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	تسليم	عدم تسليم	تسليم	عدم تسليم	تسليم	عدم تسليم	تسليم	عدم تسليم	تسليم	عدم تسليم
گرفتن تسهیلات کوتاه مدت بانکی										
تسهیلات کوتاه مدت بانکی ابتدای دوره	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۴,۱۳۱,۸۷۱	۴,۱۳۱,۸۷۱
دریافت تسهیلات کوتاه مدت بانکی طی دوره	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۴,۹۵۸,۳۶۵	۴,۹۵۸,۳۶۵
بازپرداخت تسهیلات کوتاه مدت بانکی طی دوره	(۲,۸۶۹,۴۲۴)	(۲,۸۶۹,۴۲۴)	(۲,۸۶۹,۴۲۴)	(۲,۸۶۹,۴۲۴)	(۲,۸۶۹,۴۲۴)	(۲,۸۶۹,۴۲۴)	(۲,۸۶۹,۴۲۴)	(۲,۸۶۹,۴۲۴)	(۴,۱۳۱,۸۷۱)	(۴,۱۳۱,۸۷۱)
مانده تسهیلات کوتاه مدت بانکی انتهای دوره	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۲,۸۶۹,۴۲۴	۴,۹۵۸,۳۶۵	۴,۹۵۸,۳۶۵
گرفتن اوراق سلف مولاری استاندارد										
مانده اوراق سلف ابتدای دوره	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
دریافت اوراق سلف طی دوره	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بازپرداخت اوراق سلف طی دوره	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
مانده اوراق سلف انتهای دوره	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
انتقال اوراق مرابحه از بلندمدت به کوتاه مدت									۴,۰۰۰,۰۰۰	-
بازپرداخت اصل اوراق مرابحه									(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-
جمع کل تسهیلات کوتاه مدت	۴,۸۶۹,۴۲۴	۴,۸۶۹,۴۲۴	۴,۸۶۹,۴۲۴	۴,۸۶۹,۴۲۴	۴,۸۶۹,۴۲۴	۴,۸۶۹,۴۲۴	۴,۸۶۹,۴۲۴	۴,۸۶۹,۴۲۴	۴,۹۵۸,۳۶۵	۴,۹۵۸,۳۶۵
گرفتن تسهیلات بلندمدت بانکی										
تسهیلات بلندمدت بانکی ابتدای دوره	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹
دریافت تسهیلات بلندمدت بانکی طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بازپرداخت تسهیلات بلندمدت بانکی طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده تسهیلات بلندمدت بانکی انتهای دوره	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹
گرفتن اوراق مرابحه										
مانده اوراق مرابحه ابتدای دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافت اوراق مرابحه طی دوره	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
انتقال اوراق مرابحه از کوتاه مدت به بلندمدت	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-
مانده اوراق مرابحه انتهای دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل تسهیلات بلندمدت	۴,۳۰۷,۹۹۹	۴,۳۰۷,۹۹۹	۴,۳۰۷,۹۹۹	۴,۳۰۷,۹۹۹	۴,۳۰۷,۹۹۹	۴,۳۰۷,۹۹۹	۴,۳۰۷,۹۹۹	۴,۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹	۳۰۷,۹۹۹

صفحه ۵۲ از ۵۲



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۳۳۱۲۱۰



استادان



موسسه جواهری فارد
تجارت



بازیه ثبت لوراق مراهجه شرکت واسطه مالی — (مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

با توجه به برنامه شرکت برای تامین مالی از طریق انتشار لوراق سلف و مراهجه، رشد تسهیلات بانکی در سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ صفر در نظر گرفته شده است. تسهیلات بانکی در سال‌های بعد از آن متناسب با برنامه تولید یا افزایش ۲۰ درصدی در نظر گرفته شده است. به این ترتیب هزینه‌های مالی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۳۴- هزینه‌های مالی (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
وام‌های دریافتی از بانکها	۵۷۳,۸۸۵	۵۷۳,۸۸۵	۶۵۹,۹۶۸	۶۵۹,۹۶۸	۷۲۵,۹۶۴	۷۲۵,۹۶۴	۸۷۱,۱۵۷	۸۷۱,۱۵۷	۱,۰۴۵,۳۸۹	۱,۰۴۵,۳۸۹
وام‌های دریافتی از سایر اشخاص										
هزینه‌های صدور ضمانت‌نامه‌ها	۳۱۷,۱۳۴	۲۸۹,۱۱۶	۳۷۹,۲۰۲	۳۵۹,۰۸۹	۴۲۳,۵۲۷	۳۷۳,۹۹۸	۸۰۷,۳۶۰	۶۰۴,۹۹۴	۹۷۹,۵۹۷	۷۳۴,۰۵۹
سایر هزینه‌های مالی	۲۳۶,۳۳۰	۰	۹۳۰,۰۰۰	۰	۹۳۰,۰۰۰	۰	۹۳۰,۰۰۰	۰	۶۹۴,۷۷۰	۰
هزینه‌های اسمی تامین مالی لوراق مراهجه	۹۹,۰۲۱	۰	۳۹۶,۰۸۶	۰	۳۹۶,۰۸۶	۰	۳۹۶,۰۸۶	۰	۲۹۷,۰۶۴	۰
هزینه‌های ارکان تامین مالی لوراق مراهجه	۳۰۳,۳۳۳	۳۰۳,۳۳۳	۳۷۶,۶۶۷	۳۷۶,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه اسمی تامین مالی لوراق سلف	۱۲۲,۸۳۰	۱۲۲,۸۳۰	۱۹۶,۱۶۱	۱۹۶,۱۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه‌های ارکان تامین مالی لوراق سلف	۱,۶۴۴,۴۴۳	۱,۳۹۱,۱۶۴	۳,۱۳۸,۰۸۴	۱,۶۹۱,۸۸۵	۲,۶۷۴,۵۹۷	۱,۱۹۹,۹۶۳	۲,۹۹۴,۶۰۳	۱,۴۷۶,۱۵۱	۳,۰۱۵,۸۴۰	۱,۷۷۹,۴۴۷
جمع										

در جدول بالا توجه به نکته زیر حائز اهمیت است:

- نرخ تسهیلات کوتاه‌مدت بانکی در سال‌های ۱۴۰۳ برابر ۲۰ درصد و در سال‌های بعدی ۲۳ درصد در نظر گرفته شده است. شایان توجه است که این شرکت به دلیل ماهیت فعالیت از تسهیلات صندوق نوآوری و شکوفایی بهره‌مند شده است.



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
فصل ۱۰، ۲۲۵۶



(۷) مالیات بر درآمد: با توجه به موضوع ماده ۳ قانون حمایت از شرکت‌های دانش بنیان، شرکت دارای معافیت مالیاتی تا سال ۱۴۰۸ است. به همین دلیل نرخ مالیات بر درآمد در برآوردهای صورت گرفته برابر صفر درصد در نظر گرفته شده است.

۸) اندوخته قانونی: میزان اندوخته قانونی نیز هر ساله معادل ۵ درصد سود خالص پس از کسر زیان‌های وارده در سال‌های قبل و تا سقف ۱۰ درصد سرمایه برآورد شده است.

۹. سود سهام مصوب: برای سال‌های آتی معادل ۲۵ درصد سود خالص سال مالی قبل در نظر گرفته شده است.

۳-۵-۴- مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

۱) دریافتی‌های تجاری: با توجه به وضعیت سال ۱۴۰۲ به صورتی نسبتی از فروش و برابر ۳۳ درصد در تمامی سال‌های برآوردی در نظر گرفته شده است.

۲) پرداختنی‌های تجاری: در حالت انتشار به طور متوسط ۵۷ درصد از مبلغ بهای تمام شده در نظر گرفته شده است. همچنین این نسبت در حالت عدم انتشار به طور متوسط ۶۱ درصد از بهای تمام شده در نظر گرفته شده است.

۳) موجودی مواد کالا: با توجه به عملکرد سال گذشته در تمامی سال‌های برآوردی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار برابر ۹۵ درصد بهای تمام شده در نظر گرفته شده است.

۴) پیش پرداخت‌ها: در حالت انتشار به طور متوسط ۳۷ درصد از مبلغ بهای تمام شده در نظر گرفته شده است. همچنین این نسبت در حالت عدم انتشار به طور متوسط ۳۶ درصد از بهای تمام شده در نظر گرفته شده است.

۵) **دارایی‌های ثابت:** با توجه به اینکه افزایش تامین مالی انجام شده برای افزایش سرمایه در گردش شرکت بوده است بنابر این این رویداد تاثیری بر دارایی‌های ثابت مشهود نخواهد گذاشت. به همین دلیل، روند افزایش دارایی‌های شرکت متناسب با روند سال‌های گذشته شرکت برآورد شده است. جزئیات برآوردها مطابق با جدول زیر است:

جدول ۳۵- برآورد دارایی‌های ثابت شرکت در سال‌های آتی

۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۹۹۰,۳۴۵	۹۹۰,۳۴۵	۹۹۰,۳۴۵	۹۹۰,۳۴۵	۹۹۰,۳۴۵	۹۹۰,۳۴۵	۹۹۰,۳۴۵	۹۹۰,۳۴۵	زمین
۱,۷۳۴,۳۶۴	۱,۷۳۴,۳۶۴	۱,۴۶۱,۸۰۹	۱,۴۶۱,۸۰۹	۱,۲۳۴,۶۸۰	۱,۲۳۴,۶۸۰	۱,۰۲۲,۱۶۰	۱,۰۲۲,۱۶۰	دارایی اضافه شده طی دوره
.	.	.	.	.	.	.	.	فروخته شده
-۶۴۴,۱۴۴	-۶۴۴,۱۴۴	-۵۵۳,۲۹۳	-۵۵۳,۲۹۳	-۴۷۷,۵۸۳	-۴۷۷,۵۸۳	-۴۱۷,۰۷۴	-۴۱۷,۰۷۴	استهلاک طی دوره
۶,۵۴۱,۳۱۹	۶,۵۴۱,۳۱۹	۵,۴۵۱,۰۹۹	۵,۴۵۱,۰۹۹	۴,۵۴۲,۵۸۲	۴,۵۴۲,۵۸۲	۳,۷۸۵,۴۸۵	۳,۷۸۵,۴۸۵	ارزش دفتری دارایی های استهلاک پذیر پایان دوره
۷,۵۳۱,۶۶۴	۷,۵۳۱,۶۶۴	۶,۴۴۱,۴۴۴	۶,۴۴۱,۴۴۴	۵,۵۳۲,۹۲۷	۵,۵۳۲,۹۲۷	۴,۷۷۵,۸۳۰	۴,۷۷۵,۸۳۰	ارزش دفتری دارایی ثابت پایان دوره



۴-۵-۴- مفروضات خرید اقساطی دارایی

مبالغ و زمان بندی پیشنهادی پرداخت های مرتبط با انتشار اوراق مربحه به شرح جدول زیر است:

جدول ۳۶- مبالغ و زمان بندی پیشنهادی پرداخت اصل و اقساط اوراق مربحه

تاریخ	تعداد روز دوره	ورود (خروج) اصل (میلیون ریال)	سود هر ورقه (ریال)	جمع (میلیون ریال)
۱۴۰۳/۱۰/۰۱	—	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۹۰	۰	۵۶,۵۵۷	(۲۲۶,۳۳۰)
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۹۳	۰	۵۸,۴۴۳	(۲۳۳,۷۷۰)
۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۹۳	۰	۵۸,۴۴۳	(۲۳۳,۷۷۰)
۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۹۰	۰	۵۶,۵۵۷	(۲۲۶,۳۳۰)
۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۸۹	۰	۵۶,۰۸۲	(۲۲۴,۳۲۹)
۱۴۰۵/۰۴/۰۱	۹۳	۰	۵۸,۶۰۳	(۲۳۴,۴۱۱)
۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۹۳	۰	۵۸,۶۰۳	(۲۳۴,۴۱۱)
۱۴۰۵/۱۰/۰۱	۹۰	۰	۵۶,۷۱۲	(۲۲۶,۸۴۹)
۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۸۹	۰	۵۶,۰۸۲	(۲۲۴,۳۲۹)
۱۴۰۶/۰۴/۰۱	۹۳	۰	۵۸,۶۰۳	(۲۳۴,۴۱۱)
۱۴۰۶/۰۷/۰۱	۹۳	۰	۵۸,۶۰۳	(۲۳۴,۴۱۱)
۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۹۰	۰	۵۶,۷۱۲	(۲۲۶,۸۴۹)
۱۴۰۷/۰۱/۰۱	۸۹	۰	۵۶,۰۸۲	(۲۲۴,۳۲۹)
۱۴۰۷/۰۴/۰۱	۹۳	۰	۵۸,۶۰۳	(۲۳۴,۴۱۱)
۱۴۰۷/۰۷/۰۱	۹۳	۰	۵۸,۶۰۳	(۲۳۴,۴۱۱)
۱۴۰۷/۱۰/۰۱	۹۰	۰	۵۶,۷۱۲	(۲۲۶,۸۴۹)
۱۴۰۷/۱۰/۰۱	—	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۲۲۵۹۱۰



۵- مشخصات ناشر

۵-۱- موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی (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.

۵-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، در تاریخ/...../..... به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ثبت و شناسه ملی 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/...../..... با شماره نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۵-۳- شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد:

جدول ۳۷: شرکای شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۲۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

۵-۴- حسابرس/بازرس شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ/...../..... مؤسسه حسابرسی به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

۶- عوامل ریسک

انجام برنامه پیشنهادی، با ریسک‌های بااهمیتی همراه است. پیش از تصمیم‌گیری در خصوص اجرای این برنامه‌ها باید عوامل

زیر مدنظر قرار گیرند:



نفت و گاز سرو
Saray Oil & Gas
دفتر ثبت و اداره

صفحه ۴۲ از ۵۲

با توجه به وجود رقبای داخلی و خارجی و فروش کاتالیست‌ها از طریق شرکت در مناقصه شرکت‌های فولادی و پتروشیمی که نیاز به تصمیم‌گیری بموقع و فوری جهت اعلام قیمت محصولات شرکت می‌باشد و همچنین خرید بخش عمده‌ای از مواد اولیه به صورت ارزی، شرکت همواره در معرض ریسک قیمت کالا و نوسانات نرخ ارز قرار دارد که بخشی از آن خارج از کنترل شرکت می‌باشد. لیکن جهت کاهش ریسک قیمت‌ها، علاوه بر فروش محصولات به صورت ارزی، خریدهای خارجی به صورت عمده و با شرایط اقساطی انجام می‌پذیرد.

۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۱-۷ ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، بانک ملی ایران (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 مواد اولیه و اقساط به مبلغ ۷,۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت‌دار موضوع قرارداد فروش اقساطی

که بین **بانک ملی ایران** 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.

جدول ۳۸: مواعد پرداخت اقساط

شرح	تاریخ	تعداد روز	سود هر ورقه (ریال)	مبلغ پرداختی کل (ریال)
قسط اول	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۹۰	۵۶,۵۵۷	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷
قسط دوم	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۹۳	۵۸,۴۴۳	۲۳۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳
قسط سوم	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۹۳	۵۸,۴۴۳	۲۳۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳
قسط چهارم	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۹۰	۵۶,۵۵۷	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷
قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۸۹	۵۶,۰۸۲	۲۲۴,۲۲۸,۷۶۷,۱۲۳
قسط ششم	۱۴۰۵/۰۴/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط هفتم	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط هشتم	۱۴۰۵/۱۰/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷
قسط نهم	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۸۹	۵۶,۰۸۲	۲۲۴,۲۲۸,۷۶۷,۱۲۳
قسط دهم	۱۴۰۶/۰۴/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۰۷/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط دوازدهم	۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷
قسط سیزدهم	۱۴۰۷/۰۱/۰۱	۸۹	۵۶,۰۸۲	۲۲۴,۲۲۸,۷۶۷,۱۲۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۷/۰۴/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط پانزدهم	۱۴۰۷/۰۷/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط شانزدهم	۱۴۰۷/۱۰/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷
بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۷/۱۰/۰۱			۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



۷-۳-۱- صورت سود و زیان

جدول ۴۰: صورت سود و زیان ضامن (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰
عملیات در حال تداوم		
درآمد تسهیلات اعطایی	۷۵۲,۱۳۶,۵۲۴	۵۱۶,۸۷۶,۲۴۸
درآمد سپرده‌گذاری در بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی	۱۴,۷۲۹,۶۲۸	۱۳,۱۱۰,۱۸۲
درآمد سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی	۲۹,۰۶۹,۷۸۸	۱۵,۸۶۵,۱۵۰
درآمد سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق	۸,۸۸۴,۸۹۴	۳,۱۶۸,۳۳۴
جایزه سپرده قانونی	۶,۸۹۲,۸۲۶	۵,۰۰۴,۳۳۴
درآمد عملیاتی	۸۱۱,۷۱۳,۶۶۰	۵۵۴,۰۳۴,۲۴۸
هزینه سود سپرده‌ها	(۶۷۹,۶۵۷,۷۳۸)	(۴۸۸,۴۰۳,۱۸۴)
سود ناخالص	۱۳۲,۰۵۵,۹۲۲	۶۵,۶۳۱,۰۶۴
درآمد کارمزد	۶۹,۶۰۱,۳۴۱	۴۵,۶۰۵,۹۷۷
هزینه کارمزد	(۳۲,۴۴۹,۴۸۸)	(۲۸,۸۲۶,۳۲۸)
خالص سود مبادلات و معاملات ارزی	۱۹,۸۳۰,۵۷۶	۳۶,۹۸۳,۸۶۷
هزینه‌های اداری و عمومی	(۳۱۰,۱۳۰,۶۹۹)	(۲۵۴,۵۸۱,۹۸۹)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲۲,۳۱۸,۴۹۵)	(۲۳,۴۱۷,۶۴۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۷۵,۵۱۷,۳۱۱	۸۷,۸۴۷,۸۵۱
	(۱۹۹,۹۴۹,۴۵۴)	(۱۴۶,۳۸۸,۱۶۵)
(زیان) عملیاتی	(۶۷,۸۹۳,۵۳۲)	(۸۰,۷۶۷,۱۰۱)
سود سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی	۷۶,۵۸۴,۶۷۵	۴۵,۲۹۷,۹۷۴
هزینه مالی	(۹,۵۶۰,۴۲۷)	(۹,۶۷۳,۸۳۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱,۳۸۸,۶۳۱	۱,۲۱۹,۸۴۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۱۹,۳۵۷	(۴۳,۹۲۲,۱۲۹)
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۳۹,۸۳۹)	-
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۸۹,۵۱۸	(۴۳,۹۲۲,۱۲۹)
سود (زیان) خالص	۳۸۹,۵۱۸	(۴۳,۹۲۲,۱۲۹)



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۲۲۵۲۶۱۰۰



۷-۳-۲- صورت وضعیت مالی

جدول ۴۱: صورت وضعیت مالی ضامن (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی‌ها		
موجودی نقد	۶۷۵,۸۹۰,۵۷۰	۴۴۱,۱۴۳,۰۷۶
مطالبات از بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری غیربانکی	۱,۱۲۷,۴۳۹,۸۳۲	۱,۰۰۶,۸۸۸,۶۳۵
مطالبات از دولت	۱,۱۱۰,۰۰۸,۲۱۳	۸۵۷,۸۷۲,۴۱۰
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۵۰,۱۱۷,۲۹۵	۴۶,۳۴۲,۸۶۰
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۵,۳۰۲,۹۳۰,۲۲۸	۳,۶۸۸,۶۳۵,۹۴۰
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۱۱۵,۳۰۹,۴۵۳	۵۴,۰۰۱,۱۳۱
سایر حساب‌های دریافتی	۱۱۷,۰۲۰,۰۶۱	۶۷,۰۱۲,۵۲۵
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۴۸۳,۶۲۰,۶۵۸	۲۲۱,۹۸۳,۳۱۸
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۱۰۸,۷۰۲,۹۰۴	۱۱۶,۰۵۷,۲۵۷
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۲۴,۱۸۸,۶۷۱	۸۱۹,۰۳۴,۳۸۷
دارایی‌های نامشهود	۲۶,۱۳۹,۱۹۳	۲۷,۲۲۶,۸۶۶
سپرده قانونی	۹۲۵,۲۶۸,۸۹۰	۶۱۰,۰۸۱,۰۸۴
سایر دارایی‌ها	۲۱۳,۳۹۱,۶۲۶	۱۶۰,۷۷۳,۴۳۷
جمع دارایی‌ها	۱۱,۰۸۰,۰۲۷,۵۹۴	۸,۱۱۷,۰۵۲,۹۲۶
تعهدات مشتریان بابت اعتبارات اسنادی	۳۰۱,۹۶۵,۴۱۰	۲۲۱,۵۳۵,۵۸۸
تعهدات مشتریان بابت ضمانت‌نامه‌ها	۴۱۲,۵۱۴,۰۰۲	۲۹۳,۱۶۶,۰۲۶
سایر تعهدات مشتریان	۳۵۲,۲۴۴,۰۶۷	۲۲۳,۰۶۴,۱۳۵
طرف وجوه اداره شده و موارد مشابه	۳۲۲,۴۱۱,۴۱۶	۳۶۱,۹۱۲,۵۶۱
جمع کل تعهدات	۱,۰۸۹,۱۳۴,۸۹۵	۱,۰۹۹,۶۷۸,۲۱۰
بدهی و حقوق صاحبان سهام		
بدهی‌ها		
سپرده‌های مشتریان	۸,۷۸۵,۱۳۵,۶۸۰	۶,۳۱۶,۳۴۳,۱۶۶
بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۱,۳۵۸,۵۲۴,۱۲۲	۱,۰۲۴,۶۴۵,۵۷۱
مالیات پرداختنی	۱,۹۸۵,۵۷۰	۱,۸۴۴,۲۷۳
ذخایر و سایر پرداختنی‌ها	۳۰۶,۳۰۳,۹۲۰	۲۲۷,۶۳۳,۲۷۸
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۱۵۵,۸۶۸,۱۳۴	۱۳۳,۵۹۳,۳۳۹
جمع بدهی‌ها	۱۰,۶۰۷,۸۱۷,۴۲۶	۷,۷۱۴,۰۵۸,۶۲۶
حقوق صاحبان سهام		
سرمایه	۹۵۶,۹۲۳,۶۰۰	۹۲۲,۹۲۳,۶۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۰۶۱,۸۴۷	۱,۰۶۱,۸۴۷
سایر اندوخته‌ها	۱۲,۲۸۴,۴۷۰	۱۱,۷۴۰,۳۸۱



۷,۱۴۹,۱۴۵	۷,۱۴۹,۱۴۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۱۲۴,۵۷۷,۷۰۰	۱۵۷,۸۵۹,۹۶۱	تفاوت تسعیر ارز
(۶۹۸,۴۵۸,۳۷۳)	(۶۹۸,۰۶۸,۸۵۵)	زیان اثباته
۴۰۲,۹۹۴,۳۰۰	۴۷۲,۲۱۰,۱۶۸	جمع حقوق مالکانه
۸,۱۱۷,۰۵۲,۹۳۶	۱۱,۰۸۰,۰۲۷,۵۹۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام
۲۲۱,۵۳۵,۵۸۸	۳۰۱,۹۶۵,۴۱۰	تعهدات بانک بابت اعتبارات اسنادی
۲۹۳,۱۶۶,۰۲۶	۴۱۲,۵۱۴,۰۰۲	تعهدات بانک بابت ضمانت‌نامه‌ها
۲۲۳,۰۶۴,۱۳۵	۴۵۲,۲۴۴,۰۶۷	سایر تعهدات بانک
۳۶۱,۹۱۲,۵۶۱	۴۲۲,۴۱۱,۴۱۶	وجوه اداره شده - ارز
۱,۰۹۹,۶۷۸,۳۱۰	۱,۰۸۹,۱۳۴,۸۹۵	جمع کل تعهدات



نفت و گاز سرو
Sarv Oil & Gas
شماره ثبت: ۳۳۲۳۳۳۳۳





بیانیه تیت اوراق مزایحه شرکت واسطه مالی - (مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

۳-۲-۷ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جدول ۴۲: صورت تغییرات در حقوق مالکانه شامل (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت اسعار ارز معیشت خارجی	ایران (تأیید)	جمع حقوق صاحبان سهام
مانده در ۰۱/۰۱/۱۴۰۰	۹۲۲,۹۲۳,۶۰۰	-	۱,۰۶۱,۸۴۷	۱۱,۶۶۶,۶۶۲	۷,۱۴۹,۱۴۵	۹۸,۸۲۹,۴۹۵	(۶۶۸,۰۹۳,۷۰۸)	۲۷۲,۰۰۳۱,۹۹۱
سلاح استیفاها	-	-	-	-	-	-	۱۴,۰۵۷,۵۱۵	۱۴,۰۵۷,۵۱۵
انده تجدید ارائه شده در ۰۱/۰۱/۱۴۰۰	۹۲۲,۹۲۳,۶۰۰	-	۱,۰۶۱,۸۴۷	۱۱,۶۶۶,۶۶۲	۷,۱۴۹,۱۴۵	۹۸,۸۲۹,۴۹۵	(۶۵۴,۰۳۶,۲۴۳)	۲۸۷,۰۰۹۴,۵۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
بان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۷۶۲,۵۲۲)	(۲۶,۷۶۲,۵۲۲)
سلاح استیفاها	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۱۵۹,۶۰۵)	(۱۷,۱۵۹,۶۰۵)
(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۹۲۲,۱۲۹)	(۴۲,۹۲۲,۱۲۹)
بایر افلام سود (زیان)های جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	-	۲۵,۷۲۸,۲۰۵	-	۲۵,۷۲۸,۲۰۵
بان جامع سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۲۵,۷۲۸,۲۰۵	(۴۲,۹۲۲,۱۲۹)	(۱۸,۱۹۳,۹۲۴)
افزایش سرمایه در جریان	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
بایر اندوخته‌ها - واحدهای خارج از کشور	-	-	-	۷۲,۷۱۸	-	-	-	۷۲,۷۱۸
انده تجدید ارائه شده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۰	۹۲۲,۹۲۳,۶۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۸۴۷	۱۱,۷۴۰,۳۸۰	۷,۱۴۹,۱۴۵	۱۲۴,۰۷۷,۷۰۰	(۶۶۸,۴۰۸,۲۷۳)	۴۰۲,۹۹۴,۳۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-
بان) خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	۲۸۹,۵۱۸	۲۸۹,۵۱۸
بایر افلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	-	۲۳,۲۸۲,۲۶۱	-	۲۳,۲۸۲,۲۶۱
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۲۳,۲۸۲,۲۶۱	۲۸۹,۵۱۸	۲۳,۲۷۱,۷۷۹
تأیید سرمایه	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
تأیید سرمایه در جریان	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته‌ها - شعب خارج از کشور	-	-	-	۵۲۲,۰۸۹	-	-	-	۵۲۲,۰۸۹
انده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	۹۵۶,۹۲۳,۶۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۸۴۷	۱۲,۲۸۴,۴۶۹	۷,۱۴۹,۱۴۵	۱۵۷,۸۵۹,۹۶۱	(۶۶۸,۰۶۸,۸۵۵)	۴۷۲,۲۱۰,۱۶۸



نفت و گاز سرو
Serv Oil & Gas
شماره ثبت: ۳۳۵۲۹۰۰۰



کارآمد
مسئولین



۷-۳-۴- صورت جریان های نقدی

جدول ۴۳: صورت جریان های نقدی ضامن (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۲۸,۸۲۰,۳۴۲	(۱۷۵,۴۹۳,۴۷۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۵۶,۹۶۶)	(۶,۱۱۳,۶۷۵)
جمع خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۲۸,۱۶۳,۳۷۶	(۱۸۱,۶۰۵,۱۵۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱۸,۲۹۳,۷۷۴)	(۷,۸۴۵,۲۹۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۸,۱۸۹,۷۶۲	۴۲,۶۸۲
دریافت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود	۱,۰۸۷,۶۷۳	(۷۳,۶۲۷)
دریافت های نقدی برای تحصیل دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۷,۳۵۴,۳۵۳	۷,۵۷۶,۲۵۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیربانکی	۲۴,۷۱۳,۷۳۱	۳۰,۳۲۷,۷۵۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۳,۰۵۱,۷۴۵	۳۰,۰۲۸,۷۶۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۵۱,۲۱۵,۰۲۱	(۱۵۱,۵۷۶,۳۸۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری	(۱۷,۶۳۱,۶۲۰)	(۱۷,۷۸۰,۱۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱۷,۶۳۱,۶۲۰)	(۱۷,۷۸۰,۱۳۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳۳,۵۸۳,۴۰۱	(۱۶۹,۳۵۶,۵۲۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۴۱,۱۴۳,۰۷۶	۵۰۶,۸۵۱,۴۹۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰۱,۱۶۴,۰۹۳	۱۰۳,۶۴۸,۱۰۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۷۵,۸۹۰,۵۷۰	۴۴۱,۱۴۳,۰۷۶

۸- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده شرکت کارگزاری کارآمد (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی توافقات انجام شده مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات بالاهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

- عامل فروش موظف است اوراق مرابحه موضوع توافق 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 اعضای سندیکای متعهدین



نفت و گاز سرو
Oil & Gas

(۲) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربحه 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 هیچ گونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مربحه را ندارد.

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

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

تبصره (۴) نقض هر یک از تعهدات مذکور موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود. (مبلغ تعیین شده برای وجه التزام در هر روز باید حداقل معادل ۱۰ درصد سود یا درآمد روز شمار اوراق باشد).

۹- عامل پرداخت

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

۱۰- بازارگردانی

بر اساس توافقات انجام شده صندوق بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار به عنوان بازارگردان طی قرارداد منعقد شده با شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

(۱) در اجرای این قرارداد، صندوق بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربحه موضوع این قرارداد را مطابق با تعهد مندرج در ماده ۲ قرارداد بازارگردانی، به قیمت بازار بر مبنای حراج، براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مربحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نمایند.

(۲) صندوق بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲.۵ درصد از کل اوراق موضوع تعهد خود، تعهد می نمایند.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در ماده ۶ قرارداد بازارگردانی، صندوق بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار ناقض تعهد، موظف به پرداخت وجه التزام به میزان ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص

به دارندگان اوراق خواهد بود.



(۳) در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل‌پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و موسسات تحت‌نظارت بانک مرکزی در دوره بازارگردانی، بانی ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ سود اوراق مرابحه موضوع قرارداد متناسب با افزایش نرخ صورت گرفته ظرف مدت حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان افزایش نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل‌پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و موسسات تحت‌نظارت بانک مرکزی از سوی مراجع ذیربط است. در صورت اخذ مجوز افزایش نرخ اوراق موضوع این قرارداد از سازمان بورس و اوراق بهادار در هر زمان، بانی موظف است مابه‌التفاوت نرخ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع قرارداد را برای دوره زمانی بین اعلام افزایش نرخ توسط مراجع ذی‌صلاح و اخذ مجوز افزایش نرخ اوراق موضوع قرارداد از سازمان بورس و اوراق بهادار را بر اساس تبصره ذیل به **سندیکای بازارگردانی** بر اساس تعهدات **سندیکای بازارگردانی** مطابق با ماده ۲ قرارداد، پرداخت نماید. در صورت عدم اخذ مجوزهای یادشده به هر دلیل در مدت زمان اعلامی **بانی** موظف به پرداخت مابه‌التفاوت نرخ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی اوراق موضوع قرارداد، از زمان اعلام افزایش نرخ‌های مذکور از سوی مراجع ذیربط بر اساس تبصره ذیل، به صورت روزشمار و پرداخت آن همزمان با مواعد پرداخت دوره‌ای سود اوراق به بازارگردان بر اساس تعهدات **بازارگردانی** مطابق با ماده ۲ قرارداد است. بانی در صورت تأخیر در پرداخت این مبالغ، ملزم است روزانه معادل یک در هزار مبلغ پرداخت نشده را به‌عنوان وجه‌التزام تأخیر در ایفاء تعهد، به **بازارگردان** پرداخت کند. مبنای محاسبه وجه‌التزام فوق، یک هفته پس از اتمام مهلت اخذ مجوز فوق‌الذکر (۱۵ روز کاری) است.

تبصره ۵: افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع قرارداد، به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ مرابحه قبلی اوراق موضوع قرارداد و بالاترین نرخ از میان نرخ‌های جدید سود سپرده‌های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل‌پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و موسسات تحت‌نظارت بانک مرکزی، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد یا افزایش نرخ اوراق موضوع قرارداد به میزان مابه‌التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع قرارداد و بالاترین نرخ از میان نرخ‌های جدید سود سپرده‌های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل‌پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و موسسات تحت‌نظارت بانک مرکزی یا اوراق بهادار مشابه در جمع مبلغ اسمی اوراق مطابق موضوع ماده ۲ قرارداد می‌باشد.





۱۱- سایر نکات بااهمیت

۱-۱۱- هزینه‌ای انتشار

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

جدول ۴۴: هزینه‌های انتشار اوراق مرابحه

مبلغ	شرح
	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
حدود ۱۰ درصد ارزش اسمی اوراق	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی/افوق‌العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، ...)

۱۱-۲- مشخصات مشاور

شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)، به‌منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامت‌گاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت سیدگردان کارآمد	سهامی خاص	طراحی و پیاده‌سازی مدل تأمین مالی	تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴	۰۲۱-۸۸۸۵۷۱۳۵

حدود مسئولیت مشاور در قبال بانی، بر اساس قرارداد منعقد شده به شرح زیر است:

- بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه‌ی مشاوره در خصوص شیوه‌ی تأمین مالی مناسب حداکثر ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه‌ی اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه‌ی گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار،
- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه‌ی گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده، به مدت ۷ روز از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- تهیه گزارش توجیهی،
- تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح به مدت ۱۵ روز از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- تهیه‌ی بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی، به مدت ۱۵ روز از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،

تکمیل‌دهی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،



پیوست ہا



پیوست ۱ : خلاصہ قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحہ



ناشر

موضوع فعالیت

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

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ثبت ۵۶۰۲۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۳۲۸۳۲، نزد اداره 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 ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ با شماره ۱۱۷۳۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

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

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

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



ضامن

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

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

بهای کل دارایی‌ها به مبلغ ۳,۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت‌دار 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.

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۴/۱/۲۲	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸
۲	۱۴۰۴/۴/۲۲	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲
۳	۱۴۰۴/۷/۲۲	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲
۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۲	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸
۵	۱۴۰۵/۱/۲۲	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۱۱۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
۶	۱۴۰۵/۴/۲۲	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۷	۱۴۰۵/۷/۲۲	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۸	۱۴۰۵/۱۰/۲۲	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
۹	۱۴۰۶/۱/۲۲	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۱۱۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
۱۰	۱۴۰۶/۴/۲۲	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۱	۱۴۰۶/۷/۲۲	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۲	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
۱۳	۱۴۰۷/۱/۲۲	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۱۱۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
۱۴	۱۴۰۷/۴/۲۲	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۵	۱۴۰۷/۷/۲۲	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۱۶	۱۴۰۷/۱۰/۲۲	۹۰	۳۶۵	۱,۰۵۶,۷۱۲	۲,۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
	مجموع بازپرداخت:			۱,۹۲۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت پرداخت 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 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 هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۵ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۱,۲۴۱,۹۲۳,۶۰۰ میلیون ریال متقسم به ۱,۲۴۱,۹۲۳,۶۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می‌باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۲ به شماره ۲۳۱۶۱ تهران در روزنامه رسمی به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه قبلی	مبلغ افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه جدید
۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۳۶۵	۱۹۸,۵۶۵,۶۰۰	۷۲۴,۳۵۸,۰۰۰	۹۲۲,۹۲۳,۶۰۰
۱۴۰۱/۰۲/۰۵	۴	۹۲۲,۹۲۳,۶۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۶,۹۲۳,۶۰۰
۱۴۰۲/۰۱/۲۲	۴	۹۵۶,۹۲۳,۶۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۹۲۳,۶۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۱۲	۲۵	۹۹۱,۹۲۳,۶۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۹۲۳,۶۰۰

وضعیت مالی ضامن

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



صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
عملیات در حال تداوم			
درآمد تسهیلات اعطایی	۱,۰۲۷,۰۶۷,۰۶۷	۷۲۹,۵۱۹,۵۵۷	۵۱۶,۸۷۶,۲۴۸
درآمد سپرده گذاری در بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی	۱۰,۳۲۹,۴۵۸	۱۴,۷۲۹,۶۲۷	۱۳,۱۱۰,۱۸۲
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۶۱,۷۳۱,۴۵۴	۲۹,۰۶۹,۷۸۸	۱۵,۸۶۵,۱۵۰
درآمد سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق	۶,۲۷۱,۶۶۴	۷,۵۶۵,۱۵۸	۳,۱۶۸,۳۳۴
جایزه سپرده قانونی	-	۶,۸۹۲,۸۲۶	۵,۰۰۴,۳۳۴
درآمد عملیاتی	۱,۱۰۵,۳۹۹,۶۴۳	۷۸۷,۷۷۶,۹۵۶	۵۵۴,۰۲۴,۲۴۸
هزینه سود سپرده ها	(۹۳۲,۰۶۷,۵۹۷)	(۶۷۹,۶۵۷,۷۲۸)	(۴۸۸,۴۰۳,۱۸۴)
سود ناخالص	۱۷۳,۳۳۲,۰۴۶	۱۰۸,۱۱۹,۲۲۸	۶۵,۶۲۱,۰۶۴
درآمد کارمزد	۹۶,۵۸۱,۳۶۰	۶۹,۶۰۱,۳۴۱	۴۵,۶۰۵,۹۷۷
هزینه کارمزد	(۳۸,۱۱۸,۷۱۳)	(۳۲,۴۴۹,۴۸۸)	(۲۸,۸۲۶,۲۲۸)
خالص سود مبادلات و معاملات ارزی	۲۰,۴۲۹,۹۶۱	۱۹,۸۳۰,۵۷۶	۳۶,۹۸۳,۸۶۷
هزینه های اداری و عمومی	(۴۸۴,۱۲۶,۰۵۸)	(۳۱۱,۱۵۴,۲۲۳)	(۲۵۴,۵۸۱,۹۸۹)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۷۶,۰۳۳,۹۷۱)	(۲۲,۳۱۸,۴۹۵)	(۳۳,۴۱۷,۶۴۳)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۳۶,۲۰۲,۵۲۹	۹۶,۹۵۰,۵۸۹	۸۷,۸۴۷,۸۵۱
	(۲۴۵,۰۶۴,۸۹۳)	(۱۷۹,۵۳۹,۷۰۰)	(۱۴۶,۳۸۸,۱۶۵)
عملیاتی (زیان)	(۷۱,۷۳۲,۸۴۷)	(۷۱,۴۲۰,۴۷۲)	(۸۰,۷۶۷,۱۰۱)
سود سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی	۱۷۴,۶۱۷,۸۴۶	۷۶,۷۸۵,۳۳۵	۴۵,۲۹۷,۹۷۴
هزینه مالی	(۹۶,۵۵۲,۷۱۳)	(۹,۴۱۵,۳۱۲)	(۹,۶۷۳,۸۴۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۵۸۷,۰۰۶	۱,۳۸۱,۶۳۱	۱,۳۱۹,۸۴۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۹۱۹,۲۹۲	(۲,۶۶۱,۸۱۸)	(۴۳,۹۲۲,۱۲۹)
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۹۷۹,۸۲۳)	(۱۲۹,۸۳۹)	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۹۳۹,۴۶۹	(۲,۷۹۱,۶۵۷)	(۴۳,۹۲۲,۱۲۹)
سود (زیان) خالص	۵,۹۳۹,۴۶۹	(۲,۷۹۱,۶۵۷)	(۴۳,۹۲۲,۱۲۹)

صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی‌ها			
موجودی نقد	۱,۱۶۷,۱۷۹,۵۶۶	۶۷۵,۸۹۰,۵۷۰	۴۴۱,۱۴۳,۰۷۶
مطالبات از بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری غیربانکی	۱,۳۷۴,۷۳۵,۸۷۰	۱,۱۳۷,۴۳۹,۸۳۳	۱,۰۰۶,۸۸۸,۶۳۵
مطالبات از دولت	۱,۳۶۴,۰۸۵,۱۱۹	۱,۰۳۸,۱۷۳,۰۶۶	۸۵۷,۸۷۳,۴۱۰
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۹۶,۵۹۴,۱۶۶	۵۰,۱۱۷,۳۹۵	۴۶,۳۴۳,۸۶۰
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۷,۱۰۸,۷۴۸,۷۸۹	۵,۲۹۴,۶۴۵,۶۱۵	۳,۶۸۸,۶۳۵,۹۴۰
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۲۴۶,۹۴۳,۴۲۸	۱۱۵,۳۰۹,۴۵۳	۵۴,۰۰۱,۱۳۱
سایر حساب‌های دریافتنی	۴۴۲,۵۱۴,۰۳۴	۱۱۵,۹۰۰,۹۸۵	۶۷,۰۱۲,۵۲۵
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۸۷۹,۳۶۹,۶۰۵	۴۸۳,۶۲۰,۶۵۸	۲۲۱,۹۸۳,۳۱۸
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۱۲,۵۳۳,۷۳۳	۱۰۸,۷۰۲,۹۰۴	۱۱۶,۰۵۷,۲۵۷
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۰۹,۱۹۷,۱۷۰	۸۲۴,۱۸۸,۶۷۱	۸۱۹,۰۳۴,۳۸۷
دارایی‌های نامشهود	۲۵,۸۴۵,۱۱۸	۲۶,۱۳۹,۱۹۳	۲۷,۲۲۶,۸۶۶
سپرده قانونی	۱,۲۵۱,۴۳۰,۰۲۹	۹۲۵,۲۶۸,۸۹۰	۶۱۰,۰۸۱,۰۸۴
سایر دارایی‌ها	۳۱۶,۶۷۹,۴۳۶	۲۱۳,۳۹۱,۶۲۶	۱۶۰,۷۷۳,۴۳۷
جمع دارایی‌ها	۱۵,۰۹۵,۷۵۷,۰۶۳	۱۰,۹۹۸,۷۸۸,۷۵۸	۸,۱۱۷,۰۵۲,۹۲۶
تعهدات مشتریان بابت اعتبارات اسنادی	۵۹۱,۴۰۳,۳۶۰	۳۰۱,۹۶۵,۴۱۰	۲۲۱,۵۳۵,۵۸۱
تعهدات مشتریان بابت ضمانت‌نامه‌ها	۷۶۹,۵۹۹,۵۷۳	۴۱۲,۵۱۴,۰۰۲	۲۹۳,۱۶۶,۰۳۶
سایر تعهدات مشتریان	۸۶۶,۷۹۳,۹۸۷	۴۵۲,۲۴۴,۰۶۷	۲۲۳,۰۶۴,۱۳۵
طرف وجوه اداره شده و موارد مشابه	۶۷۱,۳۱۹,۹۴۵	۴۲۲,۴۱۱,۴۱۶	۳۶۱,۹۱۲,۵۶۱
جمع کل تعهدات	۲,۸۹۹,۱۱۶,۸۶۵	۱,۵۸۹,۱۳۴,۸۹۵	۱,۰۹۹,۶۷۸,۳۱۰
بدهی و حقوق صاحبان سهام			
بدهی‌ها			
سپرده‌های مشتریان	۱۱,۶۲۱,۰۷۱,۶۱۴	۸,۷۸۵,۱۳۵,۶۸۰	۶,۳۱۶,۳۴۳,۱۶۶
بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۱,۸۰۰,۶۱۶,۴۷۶	۱,۳۵۸,۵۷۴,۲۴۴	۱,۰۲۴,۶۴۵,۵۷۱
اوراق بدهی و مشارکت	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مالیات پرداختنی	۱,۹۷۹,۸۲۳	۱,۹۸۵,۵۷۰	۱,۸۴۴,۲۷۲
ذخایر و سایر پرداختنی‌ها	۵۰۳,۲۴۳,۵۵۰	۳۰۷,۳۲۷,۴۴۴	۲۳۷,۶۳۳,۲۷۸
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۳۱۷,۸۵۶,۹۳۲	۱۵۵,۸۶۸,۱۳۴	۱۳۳,۵۹۳,۳۲۹
جمع بدهی‌ها	۱۴,۳۹۴,۷۶۸,۳۹۵	۱۰,۵۰۸,۸۹۱,۰۷۲	۷,۷۱۴,۰۵۸,۶۲۶
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۹۹۱,۹۲۳,۶۰۰	۹۵۶,۹۲۳,۶۰۰	۹۲۳,۹۲۳,۶۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۰۶۱,۸۴۷	۱,۰۶۱,۸۴۷	۱,۰۶۱,۸۴۷

بیوست بیاتیه نیت اوراق مباحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (یا مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

۱۱,۷۴۰,۳۸۱	۱۲,۲۸۴,۴۷۰	۱۲,۵۱۰,۴۴۲	سایر اندوخته‌ها
۷,۱۴۹,۱۴۵	۷,۱۴۹,۱۴۵	۷,۱۴۹,۱۴۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۱۲۴,۵۷۷,۷۰۰	۱۵۷,۸۵۹,۹۶۱	۳۶۰,۵۲۵,۷۷۱	تفاوت تسعیر ارز
(۶۹۸,۴۵۸,۳۷۳)	(۶۸۰,۳۸۱,۳۳۷)	(۶۷۲,۱۸۲,۱۳۷)	زیان انباشته
۴۰۲,۹۹۴,۳۰۰	۴۸۹,۸۹۷,۶۸۶	۷۰۰,۹۸۸,۶۶۸	جمع حقوق مالکانه
۸,۱۱۷,۰۵۲,۹۲۶	۱۰,۹۹۸,۷۸۸,۷۵۸	۱۵,۰۹۵,۷۵۷,۰۶۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام
۲۲۱,۵۲۵,۵۸۸	۳۰۱,۹۶۵,۴۱۰	۵۹۱,۴۰۳,۳۶۰	تعهدات بانک بابت اعتبارات اسنادی
۲۹۳,۱۶۶,۰۲۶	۴۱۲,۵۱۴,۰۰۲	۷۶۹,۵۹۹,۵۷۳	تعهدات بانک بابت ضمانت‌نامه‌ها
۲۲۳,۰۶۴,۱۴۵	۴۵۲,۲۴۴,۰۶۷	۸۶۶,۷۹۳,۹۸۷	سایر تعهدات بانک
۳۶۱,۹۱۳,۵۶۱	۴۳۲,۴۱۱,۴۱۶	۶۷۱,۳۱۹,۹۴۵	وجوه اداره شده - ارز
۱,۰۹۹,۶۷۸,۳۱۰	۱,۵۸۹,۱۳۴,۸۹۵	۲,۸۹۹,۱۱۶,۸۶۵	جمع کل تعهدات



بیمست برآورد است اوراقی که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به موجب سند مالی و اسناد مالی و اسناد مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه (رقم به میلیون ریال)

جمع حقوق صاحبان سهام	(زبان) البته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مادد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۲۰۳,۹۹۴,۳۰۰	(۶۹۸,۳۵۸,۳۷۳)	۱۲۴,۵۷۷,۷۰۰	۷,۱۴۹,۱۴۵	۱۱,۷۴۰,۳۸۱	۱,۰۶۱,۸۴۷	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۹۲۳,۶۰۰	ماده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۲۰,۸۵۶,۶۰۸	۲۰,۸۵۶,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات
۲۳۳,۸۵۰,۹۰۸	(۶۷۷,۵۸۹,۶۸۰)	۱۲۴,۵۷۷,۷۰۰	۷,۱۴۹,۱۴۵	۱۱,۷۴۰,۳۸۱	۱,۰۶۱,۸۴۷	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۹۲۳,۶۰۰	ماده تجدید ارائه شده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۲۱۰,۸۵۶,۰۰۰	۵,۹۳۹,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۸۹
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص گزاش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۸۹
(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات
۲۳۵,۹۷۳	۲,۳۵۹,۷۳۹	(۲,۳۵۹,۷۳۹)	-	-	-	-	-	زبان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۸۹
۲۳۵,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	سایر اقلام سود (زیان) خالص
۲۳۵,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) جامع سال ۱۳۸۹
۲۳۵,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
۲۳۵,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
۲۳۵,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	سایر اندوخته‌ها - شیب خارج از کشور
۲۳۵,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به زبان آبایته
۷۰۰,۹۸۸,۶۶۸	(۶۷۲,۱۸۲,۱۳۷)	۳۶,۵۲۵,۷۷۱	۷,۱۴۹,۱۴۵	۱۳,۵۱۰,۴۴۲	۱,۰۶۱,۸۴۷	-	۹۲۲,۹۲۳,۶۰۰	ماده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹

صورت جریان های نقدی (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۶۴,۰۳۲,۴۷۶	۱۲۸,۸۳۰,۳۴۲	(۱۷۵,۴۹۲,۴۷۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۹۸۵,۵۷۰)	(۶۵۶,۹۶۶)	(۶,۱۱۲,۶۷۵)
جمع خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۲,۰۳۶,۹۰۶	۱۲۸,۱۶۳,۳۷۶	(۱۸۱,۶۰۵,۱۵۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱۶,۷۶۴,۴۴۰)	(۱۸,۲۹۳,۷۷۴)	(۷,۸۴۵,۲۹۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲,۵۸۶,۳۰۴	۸,۱۸۹,۷۶۲	۴۲,۶۸۲
دریافت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود	۲۹۴,۰۷۵	۱,۰۸۷,۶۷۳	(۷۲,۶۳۷)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۷,۳۵۴,۳۵۳	۷,۵۷۶,۲۵۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	(۳,۸۳۱,۸۲۹)	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۳۹,۶۸۲,۲۱۳	۲۴,۷۱۳,۷۳۱	۳۰,۳۲۷,۷۵۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۱,۹۶۶,۳۲۳	۲۳,۰۵۱,۷۴۵	۳۰,۰۲۸,۷۶۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۸۴,۰۰۳,۲۲۹	۱۵۱,۲۱۵,۰۲۱	(۱۵۱,۵۷۶,۳۸۹)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری	(۳۰,۹۰۰,۳۸۹)	(۱۷,۶۳۱,۶۳۰)	(۱۷,۷۸۰,۱۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۲۰,۹۰۰,۳۸۹)	(۱۷,۶۳۱,۶۳۰)	(۱۷,۷۸۰,۱۳۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۳,۱۰۲,۸۴۰	۱۳۳,۵۸۳,۴۰۱	(۱۶۹,۳۵۶,۵۲۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۷۵,۸۹۰,۵۷۰	۴۴۱,۱۴۳,۰۷۶	۵۰۶,۸۵۱,۴۹۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۲۸,۱۸۶,۱۵۶	۱۰۱,۱۶۴,۰۹۳	۱۰۳,۶۴۸,۱۰۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۱۶۷,۱۷۹,۵۶۶	۶۷۵,۸۹۰,۵۷۰	۴۴۱,۱۴۳,۰۷۶

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری کارآمد (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرباحه در شرکت 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 مرباحه 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 مرباحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرباحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرباحه را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرباحه را ندارد.
تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد.
تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرباحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.
تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۱۲۶,۰۳۷,۳۹۷ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباحه موضوع این بیابیه را بر عهده گرفته است.

(۱) بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را به

قیمت بازار بر مبنای حراج، براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در شرکت فرابورس ایران خریداری نموده و

تقاضاهای خرید اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

(۲) بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲ درصد از کل اوراق موضوع تعهد می نماید. (مطابق نامه شماره

۰۳/۴/۱۰۱۱۴۰۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ شرکت فرابورس ایران)

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا

نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

(۳) چنانچه در طول عمر اوراق مرابحه موضوع این قرارداد، نرخ سود سپرده‌های بانکی، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص و عام، نرخ سود تسهیلات عقود غیرمشارکتی 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" گفته می‌شود. با این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (حسب مورد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار)، بانی ملزم است ظرف حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان اعلام نرخ جدید مجوزهای لازم برای افزایش نرخ سود اوراق موضوع قرارداد را اخذ نماید، در غیر این صورت علاوه بر الزامات مقرر و بر ذمه بانی مستقر بوده که متناسب با تعداد روزهای مشمول افزایش نرخ کارمزد بازارگردانی همزمان با مواعد پرداخت اقساط به بازارگردان پرداخت می‌شود.

تبصره ۵: افزایش مبلغ کارمزد سالانه ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید در ارزش اسمی کل اوراق موضوع قرارداد، به صورت روزشمار می‌باشد.



سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به بیابیه ثبت انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	حدود ۱۳٪ ارزش اسمی اوراق
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

مشخصات مشاور / مشاوران

شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیابیه ثبت حاضر از خدمات مشاور/مشاوران زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت سیدگردان کارآمد	سهامی خاص	طراحی و پیاده‌سازی مدل تأمین مالی	تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴	۰۲۱-۸۸۸۵۷۱۳۵



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

✓ راه‌های ارتباط با ناشر:

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
نشانی: تهران، محله عباس‌آباد- اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶
کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵
شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰
آدرس وبسایت شرکت: www.sukuk.ir

✓ راه‌های ارتباط با بانی:

شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو (سهامی خاص)
آدرس کارخانه: تهران، جاده خاوران، بعد از پلیس راه شریف آباد، شهرک صنعتی عباس آباد، بلوار ابن سینا، بلوار سعدی، خیابان گلستان، نبش خیابان طاووس، پلاک ۱۶۵۳ و ۱۶۵۴
آدرس دفتر مرکزی: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، خیابان خلیلی شهانقی، پلاک ۳۲
کد پستی: ۱۹۹۳۶۷۳۴۵۱
شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۶۲۰۲۱۶
آدرس وبسایت شرکت: www.sarvco.ir

✓ راه‌های ارتباط با مشاور:

شرکت سیدگردان کارآمد (سهامی خاص)
نشانی: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴
کد پستی: ۱۵۱۸۸۳۴۱۱۴
شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۸۵۷۱۳۵
آدرس وبسایت شرکت: www.saramadam.com

مشاور عرضه	ناشر	بانی
علیرضا کتغانی (رئیس هیئت مدیره)	محمدحسین صدرائی (رئیس هیئت مدیره)	محمد دی دری خمسة مطلق (رئیس هیئت مدیره)
سید محمدهادی رضوی (مدیرعامل و عضو هیئت مدیره)	رضا لوجی حفظ آباد (عضو هیئت مدیره)	حجت نظری (مدیرعامل)