شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به منظور تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به منظور تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
گزارش اوراق مرابحه	۱-۶۰

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ هیئت مدیره شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) در خصوص انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵٫۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت وضعیت مالی و صورتهای سود و زیان، تغییرات درحقوق مالکانه ، جریانهای نقدی و یادداشت های همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت (بانی) است.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای مفاد قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه ۱۳۸۴ ، دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب آذر ماه ۱۳۹۰ و اصلاحیه های آن و با هدف توجیه مالی طرح انتشار اوراق مرابحه با موضوع تامین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه جهت احداث پروژه ساختمانی تهیه شده است. این بیانیه بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت، تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ممکن است برای هدف هایی به غیر از هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق برنامه های آتی شرکت که دربیانیه ثبت مصوب هیئت مدیره درج شده ، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه انتشار اوراق مرابحه ثبت فراهم نمی کند. بعلاوه به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یادشده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

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

۵- بیانیه ثبت مورد رسیدگی به منظور تامین مالی در رابطه با مصالح جهت احداث ساختمان شرکت جدول صفحه ۱۱ بیانیه) بر اساس نرخهای پیش فاکتور عمدتاً به آبانماه ۱۴۰۲ تهیه شده است و الزاماً قابل تطبیق با مخارج احداث آن بر اساس ارزشهای جاریمی باشد. در این خصوص هر چند رویه خرید و تعیین بهای تمام شده اقلام بر اساس عملیات تجاری بانی و استانداردهای حسابداری صورت می پذیرد، لیکن ارزش گذاری قطعی آن همزمان با ورود کالا به انبار شرکت بر اساس بهای تمام شده و اعلام نرخ های مصوب در زمان خرید انجام خواهد شد.

۶- بر اساس تاییدیه صادره توسط هیئت مدیره به شماره ۱۱۹۹۲/ص/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) به عنوان بانی، فاقد اتحاد مالکیتی با فروشندگان مواد و مصالح و تجهیزات و اثاثیه مرتبط با ساخت ساختمان شرکت و موضوع ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه می باشد.

۷- در رابطه با مفاد تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذرماه ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان محترم بورس و اوراق بهادار، بانک کارآفرین ضمانت پرداخت اصل و سود در انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال جهت تامین سرمایه در گردش بمنظور تامین مخارج احداث ساختمان شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) را مورد پذیرش قرار داده است، بانک مذکور مستقل از شرکت به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده است و تحت کنترل بانی نمی باشد.

۸- ضمن توجه به مفاد بندهای این گزارش و در راستای رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، این موسسه به مواردی حاکی از عدم احراز شرایط دارایی و نیز مواردی که حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۹- صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم الاجرا با ارکان انتشار اوراق در چارچوب ضوابط تعیین شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار (موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق) و همچنین تحقق مخارج قابل انجام و فروش ساختمان مربوطه بر اساس قرارداد پیش فروش منعقده به مبالغ پیش بینی شده می باشد.

۱۰- در خصوص رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مجموع جریانها نقدی حاصل از عملیات شرکت برای سال ۱۴۰۲ منفی بوده، لیکن اقساط بهای دارایی را که بانی ملزم به پرداخت آن به نهاد واسط می باشد توسط بانک کارآفرین تعهد و تضمن شده است. مضافاً بیانیه ثبت مورد رسیدگی به استثناء ناشر، به امضاء سایر ارکان ذیربط رسیده است.

۱۱- با عنایت به مقررات حاکم بر بازار سرمایه، قطعیت انتشار اوراق مرابحه منوط به موافقت نهایی سازمان محترم بورس و اوراق بهادار می باشد.

۲۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

آزمـوده کـاران

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا ۹۲۲۰۳۴

مسعود بختیاری ۸۰۰۱۱۹

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۵۳۸۷۶۳

استان تهران، تهران، محله کاووسیه، بلوار نلسون ماندلا، بلوار مینا، پلاک۳، طبقه اول

شماره تلفن: ۰۲۱۸۸۶۷۱۹۰۴

کد پستی: ۱۹۱۷۶۶۴۹۱۰

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادارتهران با شماره ثبت۵۶۰۲۴۹

مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴

تذکر:

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

آزموده کاران گزارش

لوتوس پارسیان (سهامی عام)

شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

۵،۰۰۰،۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به‌منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می‌شود) به منظور تأمین مالی شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) (که در این بیانیه بانی نامیده می‌شود) بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می‌نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته است. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات برمبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می‌باشند.

سرمایه‌گذاران به‌منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق، می‌توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت **شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه** به آدرس http://www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی‌های شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت‌های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

آزموده کاران
گزارش

شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

۵،۰۰۰،۰۰۰ ورقه

این بیانیه در راستای بند (۵) ماده (۷) دستورالعمل انتشار به منظور تصمیم گیری در خصوص طرح تامین مالی شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال، ۴ ساله و با نرخ اسمی ۲۳ درصد به وسیله واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به عنوان ناشر اوراق، این بیانیه ثبت در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) رسیده است.

مرتضی عزیزی	-	رییس هیات مدیره	
شرکت سرآمدان شیمیایی پارسیان(سهامی خاص)	قاسم منظری توکلی	نایب رییس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت پتروشیمی آرش (سهامی‌خاص)	محمدرضا طارمی	عضو هیات مدیره	
شرکت فرآوری پترولیوم کک پارسیان اروند(سهامی خاص)	محمدرضا عزیزی	عضو هیات مدیره	
گروه گسترش ساختمانی پارسیان (سهامی خاص)	داود شاددل	عضو هیات مدیره	داود شاددل

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزموده کاران گزارش

فهرست مطالب

شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) ۲
تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه ۶
ساختار طرح تأمین مالی ۶
مشخصات دارایی های در نظر گرفته شده برای خرید ۷
شرایط مرابحه ۸
مشخصات اوراق مرابحه ۹
رابطهٔ دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) ۱۱
کارمزد وکالت ۱۲
تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) ۱۲
تعهدات دارندگان اوراق مرابحه ۱۳
نقل و انتقال اوراق مرابحه ۱۳
سایر موارد ۱۳
مشخصات شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) ۱۵
موضوع فعالیت ۱۵
مدت فعالیت ۱۵
سهامداران ۱۵
مشخصات اعضای هیات‌مدیره و مدیرعامل ۱۶
مشخصات حسابرس/ بازرس بانی ۱۶
سرمایه بانی ۱۶
روند سودآوری و تقسیم سود بانی ۱۶
وضعیت مالی بانی ۱۷
صورت وضعیت مالی: ۱۷
صورت سود و زیان: ۱۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه: ۱۸
صورت جریان نقد: ۱۹
وضعیت اعتباری بانی ۲۰
بدهی‌ها ۲۰
خلاصه وضعیت تسهیلات مالی: ۲۰
مالیات پرداختنی ۲۱
تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی: ۲۲
صورت وضعیت مالی پیش‌بینی‌شده: ۲۵
صورت سود و زیان پیش‌بینی‌شده: ۲۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش بینی‌شده: ۲۸
صورت جریان نقد پیش‌بینی‌شده: ۲۹

آزموده کاران
گزارش
شرکت تامین سرمایه
نوین پارسیان
(سهامی عام)

مفروضات پیش‌بینی‌ها ۳۰
الف- مفروضات عملیات شرکت ۳۰
عوامل ریسک ۴۶
ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی ۴۶
سایر نکات با اهمیت ۴۷
هزینه‌های انتشار ۴۷
مشخصات مشاور ۴۷
نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی ۴۸
مشخصات ناشر ۵۱
موضوع فعالیت ۵۱
تاریخچهٔ فعالیت ۵۱
شرکاء ۵۱
حسابرس/ بازرس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) ۵۱
ارکان انتشار اوراق مرابحه ۵۲
ضامن ۵۲
برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت عبارتند از: ۵۲
سرمایهٔ ضامن ۵۲
وضعیت مالی ضامن ۵۳
صورت وضعیت مالی ۵۳
صورت سود و زیان ۵۵
صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۵۶
صورت جریان‌های نقدی ۵۸
عامل فروش اوراق ۵۹
عامل پرداخت ۵۹
متعهد پذیره‌نویسی ۵۹
بازارگردان ۶۰

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

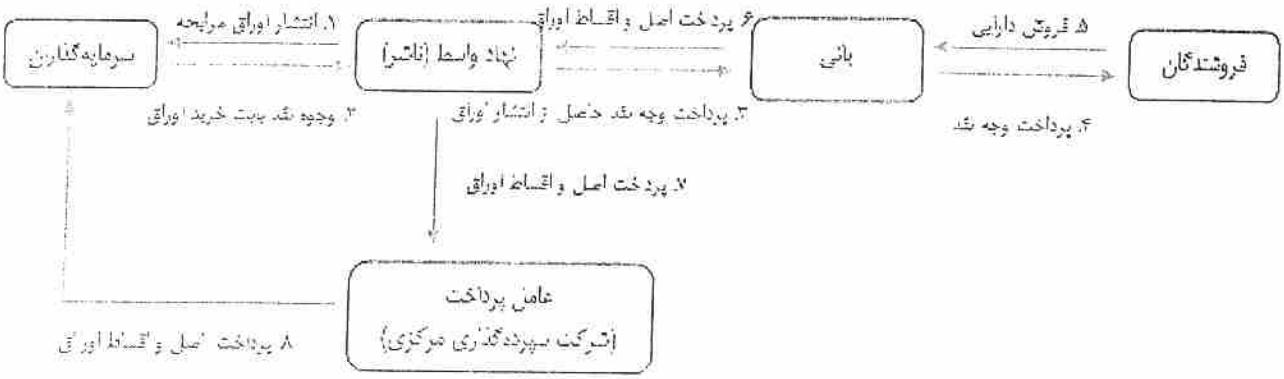
آزموده کاران

تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی مردادپنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (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 نحوهٔ ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.

شکل ۱ ساختار تامین مالی بر اساس انتشار اوراق مرابحه



شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

آزموده کاران
گزارش

مشخصات دارایی های در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی‌شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید مواد و کالاهای با مشخصات زیر می‌نماید:

- مشخصات دارایی: مواد اولیه مورد نیاز احداث پروژه‌های ساختمانی شرکت که مشخصات آن به شرح جدول زیر می باشد:
- ارزش دارایی: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، مستندات و پیش‌فاکتورهای خرید با تایید حسابرس در نظر گرفته شده است.
- مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی‌های خریده شده شامل انواع مصالح ساختمانی به مبلغ : ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

جدول ۱ مشخصات مواد و کالاهای مبنای انتشار اوراق مرابحه

ردیف	شرح	مبلغ پیش فاکتور-میلیون ریال
۱	آهن آلات - خرید بورسی	۲،۴۰۶،۳۵۲
۲	سیمان خرید بورسی	۳۱،۴۶۰
۳	شیشه	۶۰۹،۹۳۰
۴	یراق و پنجره و ...	۴۹۶،۷۳۸
۵	بتن	۳۶۳،۹۵۰
۶	دیزل ژنراتور	۳۳۰،۰۰۰
۷	آسانسور	۲۲۰،۱۰۴
۸	یونولیت	۱۱۶،۱۶۰
۹	چیلر و فن کوئل	۱۱۴،۲۴۲
۱۰	الکترود	۸۱،۷۴۴
۱۱	سیم و کابل	۷۲،۸۲۴
۱۲	درب	۶۳،۴۵۰
۱۳	دیگ بخار	۶۰،۵۵۰
۱۴	تاور کرین	۵۱،۰۰۰
۱۵	مفتول	۱۵،۸۲۰
	جمع کل- میلیون ریال	۵،۰۳۴،۳۲۴

- ارزش دارایی ۵،۰۳۴،۳۲۴ میلیون ریال که مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه و مابقی از طریق منابع داخلی شرکت تامین خواهد شد.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

آزموده کاران
گزارش

شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی های درنظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:

(۱)مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۹،۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

جدول ۲ مبالغ اقساط اوراق مرابحه **مبالغ به ریال**

ردیف	مقاطع پرداخت	تعداد روزهای دوره	مبلغ اقساط به ازای هر ورقه	مبلغ اقساط
۱	۱۴۰۴/۳/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۲	۱۴۰۴/۶/۲۵	۹۳	۵۸،۶۰۳	۲۹۳،۰۱۵،۰۰۰،۰۰۰
۳	۱۴۰۴/۹/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۹۰	۵۶،۷۱۲	۲۸۳،۵۶۰،۰۰۰،۰۰۰
۵	۱۴۰۵/۳/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۶	۱۴۰۵/۶/۲۵	۹۳	۵۸،۶۰۳	۲۹۳،۰۱۵،۰۰۰،۰۰۰
۷	۱۴۰۵/۹/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۵	۹۰	۵۶،۷۱۲	۲۸۳،۵۶۰،۰۰۰،۰۰۰
۹	۱۴۰۶/۳/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۰	۱۴۰۶/۶/۲۵	۹۳	۵۸،۶۰۳	۲۹۳،۰۱۵،۰۰۰،۰۰۰
۱۱	۱۴۰۶/۹/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۵	۹۰	۵۶،۷۱۲	۲۸۳،۵۶۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۳	۱۴۰۷/۳/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۴	۱۴۰۷/۶/۲۵	۹۳	۵۸،۶۰۳	۲۹۳،۰۱۵،۰۰۰،۰۰۰
۱۵	۱۴۰۷/۹/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۶	۱۴۰۷/۱۲/۲۵	۹۰	۱،۰۵۶،۷۱۶	۵،۲۸۳،۵۸۰،۰۰۰،۰۰۰
جمع کل			۱،۹۲۰،۰۰۰	۹،۶۰۰،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 می گردد. بدیهی است؛ در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزموده کاران گزارش

مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامهٔ تشریح‌شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) نسبت به انتشار اوراق مرابحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین بخشی از سرمایه مورد نیاز به منظور احداث پروژه های ساختمانی شرکت،

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

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

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

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ اوراق: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشرشده می‌باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اوراق به آخرین دارندهٔ آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دورهٔ عمر اوراق: ۴ سال، معادل ۴۸ ماه،

(۱۰) مواعد پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه: هر ۳ ماه یک‌بار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۱۲/۲۵

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران، مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینهٔ پذیره‌نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره‌نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ‌های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)،
- بانی: شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی‌خاص)،
- ضامن: بانک کارآفرین (سهامی عام)،
- حسابرس: موسسه حسابرسی آزموده کاران،
- عامل فروش: کارگزاری بانک کارآفرین (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،

آزموده کاران
گزارش

لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

- بازار گردان: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،
- متعهد پذیره نویسی: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام).

(۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

آزموده کاران
گزارش

رابطهٔ دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

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

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

۲) مشخصات دارایی:

مواد اولیه مورد نیاز احداث پروژه‌های ساختمانی شرکت که مشخصات آن به شرح جدول زیر می باشد:

تأمین بخشی از سرمایه مورد نیاز به منظور احداث پروژه های ساختمانی شرکت که فهرست آن به تفکیک، به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول ۳ دارایی مبنای انتشار اوراق مرابحه

ردیف	شرح	مبلغ پیش فاکتور-میلیون ریال
۱	آهن آلات - خرید بورسی	۲،۴۰۶،۳۵۲
۲	سیمان خرید بورسی	۳۱،۴۶۰
۳	شیشه	۶۰۹،۹۳۰
۴	یراق و پنجره و ...	۴۹۶،۷۳۸
۵	بتن	۳۶۳،۹۵۰
۶	دیزل ژنراتور	۳۳۰،۰۰۰
۷	آسانسور	۲۲۰،۱۰۴
۸	یونولیت	۱۱۶،۱۶۰
۹	چیلر و فن کوئل	۱۱۴،۲۴۲
۱۰	الکترود	۸۱،۷۴۴
۱۱	سیم و کابل	۷۲،۸۲۴
۱۲	درب	۶۳،۴۵۰
۱۳	دیگ بخار	۶۰،۵۵۰
۱۴	تاور کرین	۵۱،۰۰۰
۱۵	مفتول	۱۵،۸۲۰
	جمع کل- میلیون ریال	۵،۰۳۴،۳۲۴

- ارزش دارایی ۵،۰۳۴،۳۲۴ میلیون ریال که مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه و مابقی از طریق منابع داخلی شرکت تامین خواهد شد.

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

۴) دریافت مبلغ اقساط تعیین‌شده برای کالاهای فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارندهٔ ورقهٔ مرابحه،

۵) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم‌به با حق توکیل به غیر،

۶) 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 اعادهٔ دادرسی،
- مصالحه و سازش،

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزموده کاران گزارش

- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف واسترداد 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 تامین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحهٔ شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویهٔ وجوه (سهامی‌عام)،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

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

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)، به دارندگان ورقهٔ مرابحه در سررسیدهای مقرر،

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

تعهدات بانی(شرکت صنایع شیمیایی پارسیان(سهامی خاص))

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها، با مشخصات مذکور در مادهٔ (۲) این قرارداد بر عهده بانی می‌باشد،

(۲) کلیهٔ هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه به عهدهٔ بانی می‌باشد،

(۳) ضمان درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهدهٔ **بانی** و **ضامن** می‌باشد و در صورت مستحق‌للغیر درآمدن دارایی‌های موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانهٔ اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به **ناشر** مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند.

آزموده کاران
گزارش

شرکت تامین سرمایه
نوتوش پارسیان
(سهامی عام)

(۴) تهیه کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیهٔ هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی-اجرایی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهدهٔ **بانی** بوده و **بانی** ملزم و متعهد به پرداخت آن می‌باشد.

(۵) **بانی** مکلف است مبالغ اقساط را در مواعد مقرر به **ناشر** یا عاملی که وی تعیین و معرفی کرده است بپردازد.

(۶) تخلف توأمان **بانی** و **ضامن** در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.

(۷) **بانی** مسؤول جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطهٔ قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات می‌باشد.

(۸) هر گونه عوارض و مالیات و بدهی دولتی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش، به دارندگان اوراق از طرف بانی، بر عهده و هزینهٔ بانی بوده و بانی ملزم به پرداخت هزینه و خسارت وارده از این جهت به ناشر می‌باشد.

(۹) **بانی** و **فروشنده** نباید دارای اتحاد مالکیتی باشند. بانی موظف است، در زمان معامله این موضوع را اقرار و اظهار نماید.

(۱۰) خرید تدریجی کالا توسط بانی با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلااشکال می‌باشد. درصورت سرمایه‌گذاری وجوه باقی مانده در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری و سود یا در بانک تا زمان خرید کالا، سود حاصله متعلق به صاحبان اوراق است.

(۱۱) بانی متعهد است تا نسبت به انجام مرابحه کالا با شرایط تعیین شده، حداکثر تا زمان سررسید اوراق اقدام نماید. در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام به میزان ۳،۱۵۰،۶۸۴،۹۳۲ ریال هر روز نسبت به تعهدات ایفا نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره: بانی موظف است همزمان با انعقاد قرارداد، معادل مبلغ کل قرارداد یک فقره چک در وجه ناشر به عنوان ضمانت نزد **ناشر** بگذارد که پس از اتمام اقساط در مواعد مقرر به **بانی** مسترد می‌گردد. بانی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح این قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل تضمین‌های مأخوذه استیفا نماید.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

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

(۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطهٔ وکالت میان شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارندهٔ ورقه مرابحه خواهد بود.

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

نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

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 فرض حجر دارنده اوراق، تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع ذی‌صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.

آزموده کاران
گزارش

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

(۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

آزموده کاران
گزارش

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

مشخصات شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل سرمایه گذاری - امور بازرگانی - خرید و فروش سهام در صنایع شیمیایی و پتروشیمی و نفتی، انجام و ارائه خدمات به صورت پیمانکاری عمومی، خصوصی، مدیریت پیمان و انجام کلیه فعالیت‌ها و عملیات مهندسی، طراحی و اجرایی ساخت کلیه پروژه‌های عمرانی و ساختمانی اعم از پروژه‌های صنایع نفت(اعم از سطح الارضی و تحت الارضی)و صنایع دیگراز قبیل صنایع شیمیایی، انرژی، فولاد، معدن، تغذیه و سایر موارد مهندسی و صنعتی از جمله خطوط لوله، تلمبه خانه، واحدهای پالایشگاهی نفت،گاز و پتروشیمی، واحدهای نیروگاه ها، انبارها، خطوط انتقال نیرو و مخابرات مربوط به صنایع گوناگون، اجرای پروژه‌های فنی، مهندسی، تاسیساتی، نصب ماشین آلات ساختمانی و راه سازی، مخزن سازی واحدهای تزریق آب و گاز و مواد شیمیایی دیگر، تاسیسات ساحلی و دریایی در صنایع مختلف در داخل و خارج از کشور، پیش راه اندازی، تعمیر و نگهداری وبهره برداری از تاسیسات نفتی و صنعتی، سرمایه گذاری درتوسعه میادین، مطالعه و طراحی، اجرا و ساخت کلیه پروژه های شهرسازی و ساختمان، تهیه مصالح و لوازم و وسایل و ماشین آلات ساختمانی و سایر وسایل و مواد و لوازمی که برای انجام موارد فوق لازم باشد به صورت خرید و یا تهیه از داخل یا خارج کشور یا ایجاد کارخانه به منظور استفاده و یا فروش آن ها درصورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط.

تاریخچهٔ فعالیت

شرکت صنایع شیمیایی پارسیان در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ تحت شماره ۵۳۸۷۶۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۲۰۲۷۷۴ به ثبت رسیده است مرکز اصلی شرکت استان تهران شهرستان شمیرانات بخش مرکزی شهر تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن) ، بلوار مینا ، پلاک ۳ کد پستی ۱۹۱۷۶۶۴۹۱۰ واقع می باشد.

مدت فعالیت

از تاریخ ثبت به مدت نامحدود می باشد.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، بر اساس گزارش تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۷ به شرح ذیل می‌باشد:

جدول ۴ ترکیب سهامداران

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
مرتضی عزیزی	حقیقی	۹،۳۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۸،۰۰۰۰۰۰۰٪
شرکت پتروشیمی آرش(سهامی خاص)	حقوقی	۹۵،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰۰۰۰۰٪
محمدهادی عزیزی	حقیقی	۹۴،۹۹۹،۹۸۲	۰،۹۹۹۹۹۸٪
گروه گسترش ساختمانی پارسیان (سهامی خاص)	حقوقی	۶	۰،۰۰۰۰۰۰۱٪
شرکت فرآوری پترولیوم کک اروند (سهامی خاص)	حقوقی	۶	۰،۰۰۰۰۰۰۱٪
شرکت سرآمدان شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)	حقوقی	۶	۰،۰۰۰۰۰۰۱٪
جمع		۹،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	٪۱۰۰

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزموده کاران گزارش

مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۵ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیات مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس همین صورتجلسه، آقای قاسم منظری توکلی را به عنوان مدیرعامل و نایب رییس هیات مدیره شرکت انتخاب گردیده است.

جدول ۵ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

سهامدار	نماینده	سمت	مدت ماموریت	
			شروع	خاتمه
مرتضی عزیزی	-	رییس هیات مدیره	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
شرکت پتروشیمی آرش	محمدرضا طارمی	عضو هیات مدیره	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
گروه گسترش ساختمانی پارسیان	داود شاددل	عضو اصلی هیات مدیره	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
شرکت فرآوری پترولیوم کک پارسیان اروند	محمدرضا عزیزی	عضو اصلی هیات مدیره	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۱۹
شرکت سرآمدان شیمیایی پارسیان	قاسم منظری توکلی	مدیر عامل و نایب رییس هیات مدیره	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	۱۴۰۴/۱۲/۱۹

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۴/۲۷ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ به سمت بازرس اصلی و موسسه حسابرسی بهراد مشار به شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۱۷۹۹۹ به سمت بازرس علی البدل تا پایان سال مالی انتخاب گردیدند. همچنین موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی، بازرس اصلی و موسسه حسابرسی بهراد مشار، بازرس علی البدل در سال مالی قبل بوده اند.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۹،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی می باشد؛ که به تاریخ روزنامه ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ به ثبت رسیده است. جزییات آخرین افزایش سرمایه شرکت به شرح زیر بوده است.

(مبلغ به میلیون ریال)

تاریخ روزنامه افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۳،۰۰۰،۰۰۰	۶،۵۰۰،۰۰۰	۹،۵۰۰،۰۰۰	٪۲۱۶	سود انباشته

روند سودآوری و تقسیم سود بانی

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده بانی بر اساس صورت های مالی دو سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

جدول ۶ روند سود آوری و تقسیم سود بانی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱۳،۱۰۸	۵،۱۶۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	-
سرمایه (میلیون ریال)	۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزمون کارا گزارش

وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقد حسابرسی‌شده سه سال مالی اخیر بانی به همراه صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹به شرح ذیل می‌باشد.

صورت وضعیت مالی:

جدول۷ صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری:			
دارایی ثابت مشهود	۲۷,۴۴۵	۱,۷۷۵,۹۲۴	۴۳۷,۶۹۷
دارایی های نامشهود	۳۰,۷۴۸	۳۰,۷۴۸	۳۰,۷۴۸
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۴,۱۷۹,۷۷۵	۴,۱۷۶,۰۷۶	۱,۲۱۸,۲۲۶
جمع دارایی های غیرجاری	**۴,۲۳۷,۹۶۸**	**۵,۹۸۲,۷۴۸**	**۱,۶۸۶,۶۷۱**
دارایی های جاری:			
مخارج ساخت املاک	۲,۱۹۰,۴۱۴	-	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۵۴۸,۰۰۸	۲,۲۰۹,۲۳۳	۵۴۵,۱۵۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰
موجودی نقد	۳,۳۴۸	۱,۸۵۴	۷,۲۵۸
جمع دارایی های جاری	**۵,۷۴۲,۰۰۰**	**۲,۲۱۱,۳۱۷**	**۵۵۲,۶۴۱**
جمع دارایی ها	**۹,۹۷۹,۹۶۸**	**۸,۱۹۴,۰۶۵**	**۲,۲۳۹,۳۱۲**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
اندوخته قانونی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۳۸
سود انباشته	۶,۵۹۲,۴۲۳	۲,۵۳۸,۳۱۵	۶,۰۷۲
جمع حقوق مالکانه	**۹,۶۴۲,۴۲۳**	**۳,۰۸۸,۳۱۵**	**۵۰۶,۳۱۰**
بدهی ها			
بدهای های غیرجاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۸۶	-	-
جمع بدهی های غیرجاری	**۱,۰۸۶**	-	-
بدهای های جاری:			
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۳۲,۵۳۸	۵,۱۰۱,۶۲۶	۱,۷۳۰,۷۵۲
مالیات پرداختنی	۳,۹۲۱	۳,۶۵۱	-
تسهیلات مالی	-	۴۷۳	۲,۲۵۰
جمع بدهی های جاری	**۳۳۶,۴۵۹**	**۵,۱۰۵,۷۵۰**	**۱,۷۳۳,۰۰۲**
جمع بدهی ها	**۳۳۷,۵۴۵**	**۵,۱۰۵,۷۵۰**	**۱,۷۳۳,۰۰۲**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	**۹,۹۷۹,۹۶۸**	**۸,۱۹۴,۰۶۵**	**۲,۲۳۹,۳۱۲**

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)
از موده کاران گزارش

صورت سود و زیان:

جدول۸ صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت سود و زیان	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۶,۶۲۲,۰۰۰	۲,۵۹۱,۱۸۹	۸,۲۸۹
هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۷۴,۵۳۴)	(۱۰,۹۰۱)	(۱۶,۷۰۰)
سود(زیان) عملیاتی	**۶,۵۴۷,۴۶۶**	**۲,۵۸۰,۲۸۸**	**(۸,۴۱۱)**
هزینه های مالی	-	(۶۸۵)	(۷۷۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸,۱۰۴	۶,۰۵۴	۱۲,۶۰۸
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	**۶,۵۵۵,۵۷۰**	**۲,۵۸۵,۶۵۷**	**۳,۴۲۳**
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۴۶۲)	(۳,۶۵۲)	-
سود(زیان) خالص	**۶,۵۵۴,۱۰۸**	**۲,۵۸۲,۰۰۵**	**۳,۴۲۳**

صورت تغییرات در حقوق مالکانه:

جدول۹ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	**۵۰۰,۰۰۰**		**۶۷**	**۲,۸۲۰**	**۵۰۲,۸۸۷**
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰					
سود خالص سال مالی ۱۴۰۰	-	-	-	۳,۴۲۳	۳,۴۲۳
سود سهام مصوب	-	-	۱۷۱	(۱۷۱)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۵۰۰,۰۰۰**	-	**۲۳۸**	**۶,۰۷۲**	**۵۰۶,۳۱۰**
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱					
سود خالص سال مالی ۱۴۰۱	-	-	-	۲,۵۸۲,۰۰۵	۲,۵۸۲,۰۰۵
سود سهام مصوب	-	-	۴۹,۷۶۲	(۴۹,۷۶۲)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۵۰۰,۰۰۰**	-	**۵۰,۰۰۰**	**۲,۵۳۸,۳۱۵**	**۳,۰۸۸,۳۱۵**
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲					
سود خالص سال مالی ۱۴۰۲	-	-	-	۶,۵۵۴,۱۰۸	۶,۵۵۴,۱۰۸
افزایش سرمایه	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۵۰۰,۰۰۰**	**۲,۵۰۰,۰۰۰**	**۵۰,۰۰۰**	**۶,۵۹۲,۴۲۳**	**۹,۶۴۲,۴۲۳**

آزموده کاران
گزارش

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

صورت جریان نقد:

جدول ۱۰ صورت جریان نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت جریان های نقدی	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲,۰۷۱,۱۰۰)	۳,۰۸۷,۰۱۷	۴۸,۶۰۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۹۳)	-	-
جریان خالص نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	**(۲,۰۷۲,۲۹۳)**	**۳,۰۸۷,۰۱۷**	**۴۸,۶۰۰**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقد برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۹,۸۷۶)	(۱,۳۴۹,۸۸۵)	(۹۸۶)
دریافت های نقد بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۲,۲۸۸	-	-
پرداخت های نقد برای خرید دارایی های نامشهود	-	-	(۴۰)
پرداخت نقد بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۳,۷۰۰)	(۲,۹۵۷,۸۵۰)	(۱,۰۵۹,۶۸۳)
پرداخت نقد بابت تحصیل سرمایه گذاری املاک و مستغلات	(۵۰۰,۸۹۹)	-	-
سود دریافتی از سایر سرمایه گذاری ها	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت تامین مالی به اشخاص وابسته	-	(۱,۶۶۲,۷۷۸)	(۵۴۱,۶۹۶)
جریان خالص نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	**(۴۷۲,۱۸۷)**	**(۵,۹۷۰,۵۱۳)**	**(۱,۶۰۲,۴۰۵)**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
پرداخت(دریافت)های نقدی بابت تسهیلات	(۴۷۳)	(۱,۷۷۷)	(۱,۶۸۸)
دریافت های نقدی بابت تامین مالی از اشخاص وابسته	۲,۵۴۶,۴۴۷	۲,۸۷۹,۸۶۹	۱,۵۶۲,۴۴۱
جریان خالص نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	**۲,۵۴۵,۹۷۴**	**۲,۸۷۸,۰۹۲**	**۱,۵۶۰,۷۵۳**
خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد	**۱,۴۹۴**	**(۵,۴۰۴)**	۶,۹۴۸
مانده موجودی نقد ابتدای سال	۱,۸۵۴	۷,۲۵۸	۳۱۰
مانده موجودی نقد پایان سال	**۳,۳۴۸**	**۱,۸۵۴**	**۷,۲۵۸**

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزموده کاران گزارش

وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس صورت‌های مالی حسابرسی‌شده دو سال مالی اخیر، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است:

جدول ۱۱ وضعیت اعتباری بانی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		۱۴۰۲ حسابرسی شده
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای مالیات و تسهیلات	حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	-
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری	-
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۳۳۲,۵۳۸
	حساب‌ها و اسناد پرداختنی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۳۳۲,۵۳۸
	پیش‌دریافت‌ها	-
	سود سهام پرداختنی	-
	ذخیرهٔ مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۸۶
تسهیلات	کوتاه‌مدت	-
	بلندمدت	-
	حصهٔ جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
	جریمه‌ها	-
	تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
مالیات	ذخیرهٔ مالیات (مانده پرداختنی)	۳,۹۲۱

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی:

براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت فاقد تسهیلات مالی است.

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزموده کاران گزارش

مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت براساس صورت‌های مالی دو سال اخیر به شرح جدول ذیل می‌باشد:

جدول ۱۲مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مانده						جمع تشخیص
			مالیات تشخیص	قطعی پرداختی	مالیات بدهی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی		
۱۳۹۹	۲,۵۸۵,۶۵۷	-	-	۱,۷۱۰	۱,۷۱۰	-	-	-	رسیدگی شده
۱۴۰۰	۶,۵۵۵,۵۷۰	-	-	-	۲,۴۵۹	-	۲,۴۵۹	۲,۴۵۹	رسیدگی شده
۱۴۰۱	۶۳,۴۵۷	-	-	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	-	-	۱,۱۹۲	رسیدگی شده
۱۴۰۲	۶,۵۶۳,۰۸۲	۸,۰۳۲	۲,۰۰۸	-	-	-	۱,۴۶۲	-	-
جمع							**۳,۹۲۱**	**۳,۶۵۱**	-

بر اساس برگه های گزارش اجرای قرار صادره در سال ۱۴۰۲، شرکت فرعی مجتمع فرآورده‌های فسفات کارون، مبلغ ۴۵۷ میلیارد ریال بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ مطالبه گردیده که به دلیل عدم پذیرش معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم واحد خور و بیابانک بابت معافیت شرکت‌های تولیدی معدنی و برخلاف سنوات قبل، مورد اعتراض شرکت واقع شده است. ضمن اینکه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص با اعمال معافیت فوق به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال مطالبه گردیده است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم در جریان رسیدگی بوده که به دلیل اشتباه محاسباتی در برگه مطالبه، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

گزارش
آزموده کاران

تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی:

در شرکت فرعی فسفات کارون:

- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و جرائم ماده ۱۶۹ ق.م.م سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ جمعا مبلغ ۹۲۷،۴۵۳ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده است که شرکت اعتراض نموده است و ذخیره ای در حساب‌ها منظور ننموده است هیات مدیره معتقد است که کسری ذخیره ای بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و جرائم ماده ۱۶۹ ق.م.م وجود ندارد.

در شرکت فرعی مهندسی و خدمات پارس پتروزاگرس:

- رسیدگی مربوط به ارزش افزوده شرکت اصلی تا سال ۱۳۹۸ و سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ انجام و بدهی تسویه شده است همچنین تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی شرکت مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.
- بابت رسیدگی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۶ برگه تشخیصی به مبلغ ۳،۰۱۹میلیون ریال صادر گردیده و شرکت از این بابت اعتراض نموده است و تا تاریخ مورد رسیدگی نتیجه آن مشخص نگردیده است.
- شرکت ژئوفیزیک از ابتدای تاسیس تاکنون مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است.

مطالبات و ذخایر:

براساس صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به مطالبات شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

حساب‌های دریافتنی	سال ۱۴۰۲
شرکت فرآوری پترولیوم کک اروند	۱،۰۲۵،۷۷۵
مجتمع فرآورده های فسفات کارون	۱،۱۳۲،۹۱۵
پارک شیمیایی خلیج فارس	۳۵،۸۵۶
شرکت پارس پتروزاگرس	۲۵۵،۶۴۳
شرکت پتروشیمی آرش	۳۳،۸۳۲
شرکت سرآمدان شیمیایی پارسیان	۶۰،۰۷۱
مهدی دهقانی	۵۰۰
هتل گچسر	۲۴۷،۹۱۸
شرکت پیشگامان پتروگستر پارسیان هرمز	۷۵۲،۹۸۰
گروه گسترش ساختمانی پارسیان	۳۷۷
سایر	۲،۱۴۱
جمع	**۳،۵۴۸،۰۰۸**

آزموده کاران
گزارش

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

تشریح برنامهٔ به‌کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

تشریح جزییات طرح

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

شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی‌خاص) درنظر دارد از طریق انتشار اوراق مرابحه، بخشی از سرمایه مورد نیاز برای احداث ساختمان اداری را تامین نماید.

تشریح شیوه تامین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه‌ریزی خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های مورد نیاز، از یکی از نهاد های واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به شیوه زیر تامین نماید:

نهاد واسط مذکور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵،۰۰۰ میلیارد ریال، از طریق فرابورس ایران، اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری شده را به شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) تملیک می‌نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه، به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام کند.

نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد:

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

آزموده کاران
گزارش

سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شدهٔ فوق ۵،۰۳۴،۳۲۴ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

(ارقام به میلیون ریال)

انتشار اوراق مرابحه	۵،۰۰۰،۰۰۰
منابع داخلی شرکت	۳۴،۳۲۴
تأمین بخشی از سرمایه در گردش شرکت جهت تکمیل پروژه ساختمانی	۵،۰۳۴،۳۲۴

آزموده کاران
گزارش

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی خاص)

پیش بینی آتی صورت های مالی:

براساس برآوردهای انجام‌شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در فصل قبل از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه، صورت‌های مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد.

صورت وضعیت مالی پیش‌بینی‌شده:

جدول ۱۳ وضعیت مالی پیش‌بینی‌شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
		انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
دارایی ها:											
دارایی های غیرجاری:											
دارایی ثابت مشهود	۲۷,۴۴۵	۱۷,۹۵۰	۱۷,۹۵۰	۸,۴۵۵	۸,۴۵۵	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳	۹۰۱	۹۰۱
دارایی های نامشهود	۳۰,۷۴۸	۳۰,۷۴۸	۳۰,۷۴۸	۳۰,۷۴۸	۳۰,۷۴۸	۳۰,۷۴۸	۳۰,۷۴۸	۳۰,۷۴۸	۳۰,۷۴۸	۳۰,۷۴۸	۳۰,۷۴۸
دریافتنی های بلند مدت	۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۴,۱۷۹,۷۷۵	۵,۱۷۹,۷۷۵	۵,۱۷۹,۷۷۵	۶,۱۷۹,۷۷۵	۶,۱۷۹,۷۷۵	۷,۱۷۹,۷۷۵	۷,۱۷۹,۷۷۵	۸,۱۷۹,۷۷۵	۸,۱۷۹,۷۷۵	۱۸,۷۷۹,۷۷۵	۲۰,۱۷۹,۷۷۵
جمع دارایی های غیرجاری	**۴,۲۳۷,۹۶۸**	**۱۶,۷۲۸,۴۷۳**	**۱۶,۷۲۸,۴۷۳**	**۱۵,۷۱۸,۹۷۸**	**۱۵,۷۱۸,۹۷۸**	**۱۴,۷۱۱,۸۴۸**	**۱۴,۷۱۱,۸۴۸**	**۱۰,۲۱۱,۶۳۶**	**۱۰,۲۱۱,۶۳۶**	**۱۸,۸۱۱,۴۲۴**	**۲۰,۲۱۱,۴۲۴**
دارایی های جاری:											
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۹,۰۴۸,۰۰۸	۹,۰۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۵۰۰,۲۳۰	۲۳۰	۱,۸۵۰,۲۳۰	۲۳۰	۵,۱۵۰,۲۳۰	۹۰۰,۲۳۰	۲,۰۰۰,۲۳۰	۱۰,۲۳۰
موجودی املاک در جریان تکمیل	۲,۱۹۰,۴۱۴	۵,۳۲۶,۰۳۴	۵,۳۲۶,۰۳۴	۷,۰۷۹,۹۶۹	۷,۰۷۹,۹۶۹	۸,۵۲۱,۰۵۲	۸,۵۲۱,۰۵۲	۹,۰۰۵,۷۲۱	۹,۰۰۵,۷۲۱	۹,۰۰۵,۷۲۱	۹,۰۰۵,۷۲۱
موجودی نقد	۳,۳۴۸	۵۴,۰۴۶	۱۰۸,۵۲۷	۷۵,۲۳۵	۷۴,۳۳۴	۲۵,۳۵۳	۲۶,۰۱۳	۶۱,۱۰۲	۶۹,۸۲۲	۵۳,۴۴۳	۴۱,۱۸۴
جمع دارایی های جاری	**۵,۷۴۲,۰۰۰**	**۱۰,۹۲۸,۳۱۷**	**۱۰,۹۸۲,۷۹۸**	**۱۳,۲۰۳,۴۴۲**	**۱۲,۷۰۲,۵۴۲**	**۱۵,۹۴۴,۶۴۳**	**۱۴,۰۹۵,۳۰۳**	**۲۳,۲۶۵,۰۶۱**	**۱۹,۰۲۳,۷۸۱**	**۱۶,۶۰۷,۴۰۲**	**۱۴,۶۰۵,۱۴۳**
جمع دارایی ها	**۹,۹۷۹,۹۶۸**	**۲۷,۶۵۶,۷۹۰**	**۲۷,۷۱۱,۲۷۱**	**۲۸,۹۲۲,۴۲۱**	**۲۸,۴۲۱,۵۲۰**	**۳۰,۶۵۶,۴۹۱**	**۲۸,۸۰۷,۱۵۱**	**۳۳,۴۷۶,۶۹۷**	**۲۹,۲۳۵,۴۱۷**	**۳۵,۴۱۸,۸۲۶**	**۳۴,۸۱۶,۵۶۷**
حقوق مالکانه و بدهی ها:											
حقوق مالکانه:											
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل تأمین سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

لوتوس پارسیان (سهامی عام)

بیانیهٔ ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	انجام	[illegible]	انجام	[illegible]	انجام	[illegible]	انجام	[illegible]	انجام	[illegible]	[illegible]
اندوخته قانونی	۵۰,۰۰۰	۶۷۲,۹۷۷	۶۸۷,۸۸۰	۷۳۶,۳۸۵	۷۴۲,۱۰۵	۸۲۸,۶۹۳	۸۱۸,۶۵۴	۹۵۰,۰۰۰	۹۴۱,۲۸۷	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۶,۵۹۲,۴۲۳	۱۱,۹۲۸,۹۸۶	۱۲,۴۱۲,۱۴۷	۱۳,۲۲۳,۷۴۱	۱۳,۲۴۲,۴۲۲	۱۴,۸۸۷,۵۹۰	۱۴,۶۹۶,۸۵۸	۱۷,۵۸۲,۱۳۱	۱۷,۰۲۶,۸۷۱	۲۴,۶۰۳,۰۹۰	۲۴,۰۰۰,۸۳۲
جمع حقوق مالکانه	۹,۶۴۲,۴۲۳	۲۲,۱۰۱,۹۶۳	۲۲,۴۰۰,۰۲۷	۲۳,۵۷۰,۱۲۶	۲۳,۴۸۴,۵۲۷	۲۵,۲۱۶,۲۸۳	۲۵,۰۱۵,۵۱۳	۲۸,۰۳۲,۱۳۱	۲۷,۴۶۸,۱۵۸	۳۵,۰۵۳,۰۹۰	۳۴,۴۵۰,۸۳۲
بدهی ها:											
بدهای های غیرجاری جاری:											
تسهیلات و اوراق	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۳,۶۱۴	۲,۸۴۳,۷۹۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۵۵۶	۵۹,۸۶۳	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۸۶	۴,۸۳۴	۴,۸۳۴	۹,۵۷۵	۹,۵۷۵	۱۵,۵۷۰	۱۵,۵۷۰	۲۳,۱۵۴	۲۳,۱۵۴	۳۰,۷۳۸	۳۰,۷۳۸
جمع بدهی های غیرجاری	**۱,۰۸۶**	**۵,۰۰۴,۸۳۴**	**۳,۹۶۷,۴۴۸**	**۲,۸۵۳,۳۶۷**	**۵,۰۰۹,۵۷۵**	**۵,۰۱۵,۵۷۰**	**۱,۳۹۸,۱۲۶**	**۸۳,۰۱۷**	**۲۳,۱۵۴**	**۳۰,۷۳۸**	**۳۰,۷۳۸**
بدهای های جاری:											
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۳۲,۵۳۸	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹
مالیات پرداختنی	۳,۹۲۱	۱۵۴,۶۱۳	۱۵۴,۶۱۳	۳۵,۹۱۷	۳۵,۹۱۷	۳۲,۲۳۶	۳۲,۲۳۶	۲۹,۰۱۰	۲۹,۰۱۰	۲,۴۵۹	۲,۴۵۹
تسهیلات مالی	۰	۶۲,۸۴۲	۸۵۶,۶۴۵	۱,۶۲۹,۵۷۱	۵۹,۸۶۳	۲,۰۲۸,۷۳۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۵۵۶	۰	۰	۰
جمع بدهی های جاری	**۳۳۶,۴۵۹**	**۵۴۹,۹۹۳**	**۱,۳۴۳,۷۹۷**	**۱,۹۹۸,۰۲۷**	**۴۲۸,۳۱۹**	**۴۲۴,۶۳۸**	**۲,۳۹۳,۵۱۲**	**۵,۳۶۱,۵۴۹**	**۱,۷۴۴,۱۰۵**	**۳۳۴,۹۹۸**	**۳۳۴,۹۹۸**
جمع بدهی ها	**۳۳۷,۵۴۵**	**۵,۵۵۴,۸۲۷**	**۵,۳۱۱,۲۴۴**	**۴,۸۵۱,۳۹۴**	**۵,۴۳۷,۸۹۴**	**۵,۴۴۰,۲۰۹**	**۳,۷۹۱,۶۳۸**	**۵,۴۴۴,۵۶۶**	**۱,۷۶۷,۲۵۹**	**۳۶۵,۷۳۶**	**۳۶۵,۷۳۶**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	**۹,۹۷۹,۹۶۸**	**۲۷,۶۵۶,۷۹۱**	**۲۷,۷۱۱,۲۷۱**	**۲۸,۴۲۱,۵۲۰**	**۲۸,۹۲۲,۴۲۱**	**۳۰,۶۵۶,۴۹۱**	**۲۸,۸۰۷,۱۵۱**	**۳۳,۴۷۶,۶۹۷**	**۲۹,۲۳۵,۴۱۷**	**۳۵,۴۱۸,۸۲۶**	**۳۴,۸۱۶,۵۶۷**

دریافتنی های بلندمدت از محل پیش فروش ساختمان موضوع انتشار اوراق به شرکت فسفات کارون در سال ۱۴۰۳ می باشد.

با توجه به مالیات قطعی ماده ۵۹ و ۷۷ قانون مالیات های مستقیم از محل فروش ساختمان موضوع انتشار اوراق به شرکت فسفات کارون، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مالیات به یک میزان شناسایی می شود.

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

گزارش از گروه کارآن

صورت سود و زیان پیش‌بینی‌شده:

جدول ۱۴ صورت سود و زیان پیش‌بینی‌شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
		شش ماهه		شش ماهه		شش ماهه		شش ماهه		شش ماهه		شش ماهه	
		اسفند		اسفند		اسفند		اسفند		اسفند		اسفند	
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۶,۶۲۲,۰۰۰	۷,۰۴۰,۶۰۰	۷,۰۴۰,۶۰۰	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۷۱۸,۰۰۰	۷۱۸,۰۰۰	۱,۳۵۷,۰۰۰	۱,۳۵۷,۰۰۰	۷,۲۵۶,۰۰۰	۷,۲۵۶,۰۰۰
درآمدهای عملیاتی	۰	۷,۰۲۱,۲۸۰	۷,۰۲۱,۲۸۰	۳,۳۴۵,۸۵۷	۳,۳۴۵,۸۵۷	۳,۳۴۵,۸۵۷	۳,۳۴۵,۸۵۷	۳,۹۷۷,۷۴۷	۳,۹۷۷,۷۴۷	۲,۶۵۵,۱۱۶	۲,۶۵۵,۱۱۶	۰	۰
بهای تمام شده	۰	(۷۶۴,۳۸۰)	(۷۶۴,۳۸۰)	(۸۴۶,۰۶۴)	(۸۴۶,۰۶۴)	(۸۴۶,۰۶۴)	(۸۴۶,۰۶۴)	(۱,۰۵۸,۹۱۷)	(۱,۰۵۸,۹۱۷)	(۹۳۷,۹۷۷)	(۹۳۷,۹۷۷)	۰	۰
سود ناخالص	۶,۶۲۲,۰۰۰	۱۳,۲۹۷,۴۹۹	۱۳,۲۹۷,۴۹۹	۲,۵۴۳,۷۹۳	۲,۵۴۳,۷۹۳	۲,۵۴۳,۷۹۳	۲,۵۴۳,۷۹۳	۲,۶۳۶,۸۳۰	۲,۶۳۶,۸۳۰	۳,۰۷۴,۱۳۹	۳,۰۷۴,۱۳۹	۷,۲۵۶,۰۰۰	۷,۲۵۶,۰۰۰
هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۷۴,۵۳۳)	(۶۴,۶۴۶)	(۶۴,۶۴۶)	(۷۹,۲۳۷)	(۷۹,۲۳۷)	(۷۹,۲۳۷)	(۷۹,۲۳۷)	(۹۵,۳۴۲)	(۹۵,۳۴۲)	(۱۱۱,۷۸۵)	(۱۱۱,۷۸۵)	(۱۱۵,۲۲۳)	(۱۱۵,۲۲۳)
سود(زیان) عملیاتی	۶,۵۴۷,۴۶۶	۱۳,۲۳۲,۸۵۳	۱۳,۲۳۲,۸۵۳	۲,۴۶۴,۵۵۶	۲,۴۶۴,۵۵۶	۲,۴۶۴,۵۵۶	۲,۴۶۴,۵۵۶	۲,۵۴۱,۴۸۷	۲,۵۴۱,۴۸۷	۲,۹۶۲,۲۵۴	۲,۹۶۲,۲۵۴	۷,۱۴۰,۷۷۷	۷,۱۴۰,۷۷۷
هزینه های مالی	۰	(۴۳۱,۵۵۷)	(۳۳۳,۴۹۴)	(۱,۱۴۸,۵۸۰)	(۱,۲۶۱,۰۴۵)	(۱,۳۶۱,۰۴۵)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۶,۳۶۸)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۶۶۳,۲۰۳)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۵۱۹,۸۶۳)	(۱۶۰,۱۴۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸,۱۰۴	۱۰,۳۹۹	۱۰,۳۹۹	۱۰۰,۰۴۶	۴۶	۴۶	۳۷۰,۰۴۶	۱,۰۳۰,۰۴۶	۱,۰۳۰,۰۴۶	۱۸۰,۰۴۶	۴۰۰,۰۴۶	۴۰۰,۰۴۶	۲,۰۴۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۵۵۵,۵۷۰	۱۲,۹۰۹,۷۵۸	۱۲,۶۱۱,۶۹۴	۱,۴۱۶,۰۲۲	۱,۲۰۳,۵۵۷	۱,۲۰۳,۵۵۷	۱,۷۶۱,۵۳۳	۱,۴۷۵,۱۶۵	۲,۸۴۲,۳۹۹	۳,۴۷۹,۱۹۶	۷,۰۳۰,۹۵۹	۷,۰۳۰,۹۵۹	۶,۹۸۲,۶۷۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۴۶۲)	(۱۵۲,۱۵۴)	(۱۵۲,۱۵۴)	(۳۳,۴۵۹)	(۳۳,۴۵۹)	(۳۳,۴۵۹)	(۴۹,۷۷۷)	(۳۹,۷۷۷)	(۳۶,۵۵۱)	(۳۶,۵۵۱)	۰	۰	
سود(زیان) خالص	۶,۵۵۴,۱۰۸	۱۲,۷۵۷,۶۰۴	۱۲,۴۵۹,۵۴۰	۱,۳۸۲,۵۶۴	۱,۱۷۰,۰۹۹	۱,۱۷۰,۰۹۹	۱,۷۳۱,۷۵۶	۱,۴۴۵,۳۸۷	۲,۸۱۵,۸۴۸	۳,۴۵۲,۶۴۵	۷,۰۳۰,۹۵۹	۷,۰۳۰,۹۵۹	۶,۹۸۲,۶۷۳
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰
سود خالص هر سهم	۱۳,۱۰۸	۱,۳۱۲	۱,۳۴۳	۱۴۶	۱۲۳	۱۲۳	۱۸۳	۱۵۲	۲۹۶	۲۵۸	۷۳۹	۷۳۹	۷۳۵

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش بینی‌شده:

جدول ۱۵ صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی‌شده

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	سرمایه	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	سرمایه	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۲,۵۸۲,۰۰۵	۲,۵۸۲,۰۰۵	سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۲,۵۸۲,۰۰۵	۲,۵۸۲,۰۰۵
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۴۹,۷۶۲	(۴۹,۷۶۲)	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۴۹,۷۶۲	۰	(۴۹,۷۶۲)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۳۹	**۵۰۰,۰۰۰**	**۰**	**۵۰,۰۰۰**	**۲,۵۳۸,۳۱۵**	**مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۱**	**۵۰۰,۰۰۰**	**۰**	**۵۰,۰۰۰**	**۲,۵۳۸,۳۱۵**	**۳,۰۸۸,۳۱۵**
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۶,۵۵۴,۱۰۸	۶,۵۵۴,۱۰۸	سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۶,۵۵۴,۱۰۸	۶,۵۵۴,۱۰۸
افزایش سرمایه	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۹	**۵۰۰,۰۰۰**	**۲,۵۰۰,۰۰۰**	**۵۰,۰۰۰**	**۶,۵۹۲,۴۲۳**	**مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲**	**۵۰۰,۰۰۰**	**۲,۵۰۰,۰۰۰**	**۵۰,۰۰۰**	**۶,۵۹۲,۴۲۳**	**۹,۶۴۲,۴۲۳**
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۱۲,۴۵۹,۵۴۰	۱۲,۴۵۹,۵۴۰	سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۱۲,۴۵۹,۵۴۰	۱۲,۷۵۷,۶۰۴
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۶۲۲,۹۷۷	(۶۲۲,۹۷۷)	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۶۲۲,۹۷۷	۰	(۶۳۷,۸۸۰)	۰
افزایش سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۹,۵۰۰,۰۰۰**	**۰**	**۶۷۳,۹۷۷**	**۱۱,۹۳۸,۹۸۶**	**مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۳**	**۲۲,۱۰۱,۹۶۳**	**۰**	**۶۸۷,۸۸۰**	**۱۳,۲۱۲,۱۴۷**	**۲۳,۴۰۰,۰۲۷**
سود خالص سال ۱۴۰۴	۰	۰	۱,۳۸۲,۵۶۴	۱,۳۸۲,۵۶۴	سود خالص سال ۱۴۰۴	۱,۳۸۲,۵۶۴	۰	۰	۱,۱۷۰,۰۹۹	۱,۱۷۰,۰۹۹
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۶۹,۱۲۸	(۶۹,۱۲۸)	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۵۸,۵۰۵	(۵۸,۵۰۵)	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۹	**۹,۵۰۰,۰۰۰**	**۰**	**۷۴۲,۱۰۵**	**۱۳,۲۴۲,۴۲۲**	**مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۴**	**۲۳,۴۸۴,۵۲۷**	**۰**	**۷۴۶,۳۸۵**	**۱۳,۳۲۳,۷۴۱**	**۲۳,۵۷۰,۱۲۶**
سود خالص سال ۱۴۰۵	۰	۰	۱,۷۳۱,۷۵۶	۱,۷۳۱,۷۵۶	سود خالص سال ۱۴۰۵	۱,۷۳۱,۷۵۶	۰	۰	۱,۴۴۵,۳۸۷	۱,۴۴۵,۳۸۷
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۸۶,۵۸۸	(۸۶,۵۸۸)	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۸۶,۵۸۸	۷۲,۲۶۹	(۷۲,۲۶۹)	۰
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	**۹,۵۰۰,۰۰۰**	**۰**	**۸۲۸,۶۹۳**	**۱۴,۸۸۷,۵۹۰**	**مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۵**	**۲۵,۲۱۶,۲۸۳**	**۰**	**۸۱۸,۶۵۴**	**۱۴,۶۹۶,۸۵۸**	**۲۵,۰۱۵,۵۱۲**
سود خالص سال ۱۴۰۶	۰	۰	۲,۸۱۵,۸۴۸	۲,۸۱۵,۸۴۸	سود خالص سال ۱۴۰۶	۲,۸۱۵,۸۴۸	۰	۰	۲,۴۵۲,۶۴۵	۲,۴۵۲,۶۴۵
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۱۲۱,۳۰۷	(۱۲۱,۳۰۷)	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۲۱,۳۰۷	۱۲۲,۶۲۲	(۱۲۲,۶۲۲)	۰
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	**۹,۵۰۰,۰۰۰**	**۰**	**۹۵۰,۰۰۰**	**۱۷,۵۸۳,۱۳۱**	**مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۶**	**۲۸,۰۳۲,۱۳۱**	**۰**	**۹۴۱,۲۸۷**	**۱۷,۰۲۶,۸۷۱**	**۲۷,۴۶۸,۱۵۸**
سود خالص سال ۱۴۰۷	۰	۰	۷,۰۲۰,۹۵۹	۷,۰۲۰,۹۵۹	سود خالص سال ۱۴۰۷	۷,۰۲۰,۹۵۹	۰	۰	۶,۹۸۲,۶۷۳	۶,۹۸۲,۶۷۳
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۸,۷۱۳	(۸,۷۱۳)	۰
مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	**۹,۵۰۰,۰۰۰**	**۰**	**۹۵۰,۰۰۰**	**۲۴,۶۰۳,۰۹۰**	**مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۷**	**۳۵,۰۵۳,۰۹۰**	**۰**	**۹۵۰,۰۰۰**	**۲۴,۰۰۰,۸۳۲**	**۳۴,۴۵۰,۸۳۲**

صورت جریان نقد پیش‌بینی‌شده:

جدول ۱۶ صورت جریان نقد پیش‌بینی‌شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹			سال ۱۴۱۰				سال ۱۴۱۱			
		عدد تجمعی	عدد ماهانه	عدد تجمعی	عدد ماهانه	عدد تجمعی	عدد ماهانه	عدد تجمعی	عدد ماهانه	عدد تجمعی	عدد ماهانه	عدد تجمعی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:												
نقد حاصل از عملیات	(۲,۰۷۱,۱۰۰)	(۳,۳۸۹,۵۳۳)	(۳,۳۸۹,۵۳۳)	(۳,۳۸۹,۵۳۳)	۲,۲۳۴,۸۵۶	۲,۲۳۴,۸۵۶	۸,۷۶۳,۵۳۱	۸,۷۶۳,۵۳۱	۲,۱۱۳,۵۳۱	۲,۱۸۵,۴۸۱	۲,۱۸۵,۴۸۱	۱۳,۵۳۸,۵۷۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۹۳)	(۱,۴۶۳)	(۱,۴۶۳)	(۱,۴۶۳)	(۱۵۲,۱۵۴)	(۱۵۲,۱۵۴)	(۳۳,۴۵۹)	(۳۳,۴۵۹)	(۲۹,۷۷۷)	(۲۹,۷۷۷)	(۲۶,۵۵۱)	(۲۶,۵۵۱)
جریان خالص نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	**(۲,۰۷۲,۲۹۳)**	**(۳,۳۹۰,۹۸۵)**	**(۳,۳۹۰,۹۸۵)**	**(۳,۳۹۰,۹۸۵)**	**۲,۰۷۲,۷۰۳**	**۲,۰۷۲,۷۰۳**	**۱,۷۳۰,۰۷۲**	**۱,۷۳۰,۰۷۲**	**۳,۰۸۰,۰۷۲**	**۱,۱۵۵,۷۰۴**	**۳,۵۵۵,۷۰۴**	**۱۳,۵۱۲,۰۲۱**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:												
پرداخت های نقد برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۹,۸۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافت های نقد بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۳,۲۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت های نقد برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۰۰,۸۹۹)											
پرداخت نقد بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۴,۷۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
درآمد حاصل از اجاره و سایر اقلام غیرعملیاتی	-	۱۰,۶۹۹	۱۰,۶۹۹	۱۰,۶۹۹	۱۰۰,۰۶۶	۱۰۰,۰۶۶	۳۷۰,۰۶۶	۳۷۰,۰۶۶	۶۶	۱۰۲,۰۶۶	۱۰۸,۰۶۶	۲,۰۶۶
جریان خالص نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	**(۳۷۲,۱۸۷)**	**(۹۸۹,۶۰۱)**	**(۹۸۹,۶۰۱)**	**(۹۸۹,۶۰۱)**	**(۸۹۹,۹۵۴)**	**(۸۹۹,۹۵۴)**	**(۶۲۹,۹۵۴)**	**(۶۲۹,۹۵۴)**	**(۹۹۹,۹۵۴)**	**(۸۱۹,۹۵۴)**	**(۱۰,۱۹۹,۹۵۴)**	**(۱۱,۹۹۷,۹۵۴)**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:												
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۷۲)	-	(۱۸۰,۳۴۱)	-	(۱۵۶,۶۴۵)	-	(۱,۶۱۸,۸۲۱)	-	-	(۱,۹۶۱,۲۲۶)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۸۲,۵۵۴)
دریافتهای نقدی بابت تسهیلات	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات	-	(۳۶۸,۶۱۶)	(۳۳۳,۴۹۴)	(۱,۱۵۱,۵۵۸)	(۱,۲۰۰,۴۹۶)	(۱,۶۰۶,۹۴۰)	(۱,۰۵۹,۶۱۸)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۷۰۲)	(۵۲۹,۷۲۶)	(۱۶۰,۱۲۹)
دریافت های نقدی بابت تامین مالی از اشخاص وابسته	۲,۵۴۶,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جریان خالص نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	**۲,۵۴۵,۹۷۴**	**۴,۴۳۱,۲۸۴**	**۴,۴۸۵,۷۶۵**	**(۱,۱۵۱,۵۵۸)**	**(۱,۶۰۶,۹۴۰)**	**(۱,۶۰۶,۹۴۰)**	**(۲,۱۲۸,۴۴۰)**	**(۱,۱۵۰,۰۰۰)**	**(۱,۱۵۰,۰۰۰)**	**(۲,۶۹۱,۹۴۰)**	**(۵,۵۷۹,۷۲۶)**	**(۱,۵۴۲,۷۰۵)**
خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد	**۱,۴۹۴**	**۵۰,۶۹۸**	**۱۰۵,۱۷۹**	**۲۱,۱۸۹**	**(۳۴,۱۹۲)**	**(۴۹,۸۸۲)**	**(۴۸,۳۲۲)**	**۳۵,۷۴۹**	**۴۲,۸۰۹**	**(۷,۶۵۹)**	**(۲۸,۶۳۸)**	
مانده موجودی نقد ابتدای سال	۱,۸۵۴	۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	۵۴,۰۴۶	۱۰۸,۵۲۷	۷۵,۳۳۵	۲۵,۳۵۳	۷۴,۳۳۴	۶۶,۰۱۳	۶۱,۱۰۴	۶۹,۸۲۲	۶۹,۸۲۲
مانده موجودی نقد پایان سال	**۳,۳۴۸**	**۵۴,۰۴۶**	**۱۰۸,۵۲۷**	**۷۵,۳۳۵**	**۷۴,۳۳۴**	**۲۵,۳۵۳**	**۶۶,۰۱۳**	**۶۱,۱۰۴**	**۶۹,۸۲۲**	**۵۳,۴۴۳**	**۴۱,۱۸۴**	

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی

صورت نقد حاصل از عملیات:

جدول ۱۷ صورت نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
سود خالص	۶,۵۵۴,۱۰۸	۱۲,۴۵۹,۵۴۰	۱۲,۷۵۷,۶۰۴	۱,۳۸۲,۵۶۴	۱,۱۷۰,۰۹۹	۱,۷۳۱,۷۵۶	۱,۴۴۵,۳۸۷	۲,۸۱۵,۸۴۸	۲,۴۵۲,۶۴۵	۷,۰۲۰,۹۵۹	۶,۹۸۲,۶۷۳
تغییرات در سرمایه در گردش:											
هزینه مالی	۰	۶۳۱,۵۵۷	۳۳۳,۴۹۴	۱,۱۴۸,۵۸۰	۱,۲۶۱,۰۴۵	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۳۶۸	۱,۱۵۰,۰۰۰	۶۶۳,۲۰۳	۵۱۹,۸۶۳	۱۶۰,۱۴۹
درآمد حاصل از اجاره و سایر اقلام غیرعملیاتی	۰	(۱۰,۳۹۹)	(۱۰,۳۹۹)	(۱۰۰,۰۴۶)	(۴۶)	(۳۷۰,۰۴۶)	(۴۶)	(۱,۰۳۰,۰۴۶)	(۱۸۰,۰۴۶)	(۴۰۰,۰۴۶)	(۲,۰۴۶)
هزینه مالیات	۱,۴۶۲	۱۵۲,۱۵۴	۱۵۲,۱۵۴	۳۳,۴۵۹	۳۳,۴۵۹	۲۹,۷۷۷	۲۹,۷۷۷	۲۶,۵۵۱	۲۶,۵۵۱	۰	۰
استهلاک دارایی های غیرجاری	۲۶,۵۵۴	۹,۴۹۵	۹,۴۹۵	۹,۴۹۵	۹,۴۹۵	۷,۱۳۰	۷,۱۳۰	۲۱۲	۲۱۲	۲۱۲	۲۱۲
خالص افزایش (کاهش) در خیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۸۶	۳,۷۴۸	۳,۷۴۸	۴,۷۴۱	۴,۷۴۱	۵,۹۹۶	۵,۹۹۶	۷,۵۸۴	۷,۵۸۴	۷,۵۸۴	۷,۵۸۴
تغییرات سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	۰	(۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	۳,۱۵۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰
تغییرات دریافتنی های عملیاتی	(۱,۳۳۸,۷۷۵)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
تغییرات پرداختنی های عملیاتی	(۷,۳۱۵,۵۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییرات دارائیهای در جریان تکمیل	۰	(۳,۱۳۵,۶۲۰)	(۳,۱۳۵,۶۲۰)	(۱,۷۵۳,۹۳۶)	(۱,۷۵۳,۹۳۶)	(۱,۴۴۱,۰۸۳)	(۱,۴۴۱,۰۸۳)	(۴۸۴,۶۶۹)	(۴۸۴,۶۶۹)	۰	۰
جمع تغییرات سرمایه در گردش	(۸,۶۲۵,۲۰۸)	(۱۵,۸۴۹,۰۶۴)	(۱۶,۱۴۷,۱۲۸)	۸۴۲,۲۹۲	۱,۵۵۴,۷۵۷	۳۱,۷۷۶	۱,۶۶۸,۱۴۴	(۱,۶۳۰,۳۶۷)	۱,۱۳۲,۸۳۶	۸,۷۷۷,۶۱۳	۶,۵۵۵,۸۹۹
نقد حاصل از عملیات	(۲,۰۷۱,۱۰۰)	(۳,۳۸۹,۵۲۳)	(۳,۳۸۹,۵۲۳)	۲,۲۲۴,۸۵۶	۲,۷۲۴,۸۵۶	۱,۷۶۳,۵۳۱	۳,۱۱۳,۵۳۱	۱,۱۸۵,۴۸۱	۳,۵۸۵,۴۸۱	۱۵,۷۹۸,۵۷۳	۱۳,۵۳۸,۵۷۳

مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده شرکت براساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

الف- مفروضات عملیات شرکت

۱. سود حاصل از سرمایه گذاری ها شرکت:

- سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق ها
- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها

مفروضات و محاسبات سرمایه گذاری شرکت در صندوق ها و در شرکت های مورد نظر بر اساس مصوبات هیات مدیره بانی می باشد.

شرکت تدبیر اوتومبیل پارسیان (سهامی عام)
گزارش آزموده کاران

شرکت فسفات کارون در سال ۱۴۰۴ جهت اجرای پروژه‌های مذکور تقسیم سود نخواهد داشت و در سال‌های ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ حدود ۱۰ درصد و در سال ۱۴۰۷ معادل ۷،۱۹۹ میلیارد ریال تقسیم سود خواهد نمود.

جدول ۱۸ سود حاصل از سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سود حاصل از سرمایه گذاری ها	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴				سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
		انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها:														
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرآورده های فسفات کارون	۶،۶۲۲،۰۰۰	۷،۰۰۰،۰۰۰	۷،۰۰۰،۰۰۰	-	-	-	-	۶۷۰،۰۰۰	۶۷۰،۰۰۰	۱،۳۰۵،۰۰۰	۱،۳۰۵،۰۰۰	۷،۱۹۹،۰۰۰	۷،۱۹۹،۰۰۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پارس پترو زاگرس	-	۴۰،۶۰۰	۴۰،۶۰۰	۴۴،۰۰۰	۴۴،۰۰۰	۴۴،۰۰۰	۴۴،۰۰۰	۴۸،۰۰۰	۴۸،۰۰۰	۵۲،۰۰۰	۵۲،۰۰۰	۵۷،۰۰۰	۵۷،۰۰۰
جمع سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۶،۶۲۲،۰۰۰	۷،۰۴۰،۶۰۰	۷،۰۴۰،۶۰۰	۴۴،۰۰۰	۴۴،۰۰۰	۴۴،۰۰۰	۴۴،۰۰۰	۷۱۸،۰۰۰	۷۱۸،۰۰۰	۱،۳۵۷،۰۰۰	۱،۳۵۷،۰۰۰	۷،۲۵۶،۰۰۰	۷،۲۵۶،۰۰۰
جمع	**۶،۶۲۲،۰۰۰**	**۷،۰۴۰،۶۰۰**	**۷،۰۴۰،۶۰۰**	**۴۴،۰۰۰**	**۴۴،۰۰۰**	**۴۴،۰۰۰**	**۴۴،۰۰۰**	**۷۱۸،۰۰۰**	**۷۱۸،۰۰۰**	**۱،۳۵۷،۰۰۰**	**۱،۳۵۷،۰۰۰**	**۷،۲۵۶،۰۰۰**	**۷،۲۵۶،۰۰۰**

۲. سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (بلندمدت)

مفروضات و محاسبات سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (بلندمدت) مورد نظر بر اساس مصوبات هیات مدیره بانی می باشد. ردیف پیش پرداخت سرمایه ای به عنوان ردیف جدید در سال ۱۴۰۲ اضافه شده است که در سال ۱۴۰۳ که به ترتیب در حالت انتشار ۱،۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و در حالت عدم انتشار ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال که به با توجه به ماهیت عملیات شرکت و به منظور مدیریت نقدینگی در سال های آتی به عنوان سرمایه گذاری جدید به سال قبل اضافه شده است. همچنین سایر سرمایه گذاری ها به نسبت سالیان گذشته ثابت باقی مانده است.

نظر به لزوم افزایش ظرفیت واحد تولیدی شرکت پترولیوم کک از ۸۰،۰۰۰ تن موجود به ۲۴۰،۰۰۰ تن و سودآوری شرکت و کاهش هزینه ثابت هر واحد تولیدی نسبت به انجام سرمایه گذاری به میزان سالیانه یک هزار میلیارد ریال در شرکت مذکور اقدام می‌شود.

با توجه به اخذ مجوزهای لازم برای تولید اسید فسفریک و DAP در بندرعباس، پرداخت های مورد نیاز برای پروژه شرکت پیشگامان پتروگستر پارسیان هرمز در سرفصل پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای منظور گردیده است که در آینده به سرمایه شرکت مذکور افزوده می‌شود.

شرکت اصلی در هرسال مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در شرکت فرعی فرآوری پترولیم کک پارسیان اروند سرمایه گذاری می نماید.

همچنین با توجه به نقدینگی در دسترس در سال ۱۴۰۷ فرض بر سرمایه گذاری در شرکت های فرعی می باشد که در جدول زیر تحت عنوان پیش پرداخت سرمایه ای آورده شده است.

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد بنجر (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

جدول ۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (بلندمدت)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

۳. سرمایه گذاری های کوتاه مدت

به منظور مدیریت نقدینگی در حالت انتشار جهت پرداخت سود اوراق بخشی از وجه نقد آزاد شرکت در سپرده های کوتاه مدت بانکی سرمایه گذاری شده است تا در صورت نیاز مورد استفاده شرکت قرار گیرد.

جدول ۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	[illegible]	سال ۱۴۰۴		[illegible]		سال ۱۴۰۵		[illegible]		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
		انجام	عدم انجام	[illegible]	[illegible]	انجام	عدم انجام	[illegible]	[illegible]	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۰	۵,۱۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲
جمع	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۵۰۰,۲۳۰	۲۳۰	۱,۸۵۰,۲۳۰	۲۳۰	۵,۱۵۰,۲۳۰	۹۰۰,۲۳۰	۲,۰۰۰,۲۳۰	۱۰,۲۳۰

۴. تسهیلات مالی کوتاه مدت

شرکت در حالت عدم انتشار در سال ۱۴۰۵ جهت حفظ نقدینگی خود اقدام به دریافت تسهیلات مالی کوتاه مدت می نماید. همچنین نرخ سود تسهیلات ۲۷ درصد می باشد و به طور متوسط برای دوره ۶ ماهه در نظر گرفته شده است.

شرکت در حالت عدم انتشار سال ۱۴۰۵ به دلیل پایین بودن سطح موجودی نقد اقدام به دریافت ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات مالی کوتاه مدت می نماید.

جدول ۲۱ تسهیلات مالی کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی کوتاه مدت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
		انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
مانده اول دوره	۴۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۰,۷۵۰	۰	۵۶۷,۵۰۰	۰	۰
تسهیلات دریافتی	۰	۰	۰	۰	۴۵۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰		۰
سود و جرائم	۰	۰	۰	۰	۶۰,۷۵۰	۰	۱۲۸,۲۵۰	۰	۶۷,۵۰۰		۰
پرداخت بابت اصل تسهیلات	(۴۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۰,۰۰۰)	۰	(۵۰۰,۰۰۰)		۰
پرداخت بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۱,۵۰۰)	۰	(۱۳۵,۰۰۰)		۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۵۱۰,۷۵۰	۰	۵۶۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰

گزارش آزموده کاران
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

بیانیهٔ ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

[illegible]	سال ۱۴۰۱	[illegible]		[illegible]		[illegible]		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	عدم انجام	انجام	انجام	عدم انجام
حصه جاری اوراق و تسهیلات بلند مدت	۰	۶۲,۸۴۲	۸۵۶,۶۴۵	۵۹,۸۶۳	۱,۱۱۸,۸۲۱	۵۹,۸۶۳	۱,۴۶۱,۲۳۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۵۵۶	۰	۰
مانده پایان دوره	**۰**	**۶۲,۸۴۲**	**۸۵۶,۶۴۵**	**۵۹,۸۶۳**	**۱,۶۲۹,۵۷۱**	**۵۹,۸۶۳**	**۲,۰۲۸,۷۳۶**	**۵,۰۰۰,۰۰۰**	**۱,۳۸۲,۵۵۶**	**۰**	**۰**

۵. تسهیلات مالی بلندمدت و اوراق

در حالت انتشار شرکت مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال اوراق منتشر می نماید که طی سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ سود اوراق و در سال ۱۴۰۷ اصل اوراق بازپرداخت می گردد. همچنین در حالت عدم انتشار شرکت اقدام به اخذ تسهیلات بلندمدت ۴۸ ماهه با نرخ ۲۷ درصد سالیانه به مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می نماید.

جدول ۲۲ تسهیلات مالی بلند مدت و اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible] اوراق	[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
مانده اول دوره	۰	۰	۵,۰۶۲,۸۴۲	۴,۸۱۹,۲۵۹	۵,۰۵۹,۸۶۳	۳,۹۶۲,۶۱۴	۵,۰۵۹,۸۶۳	۲,۸۴۳,۷۹۲	۵,۰۵۹,۸۶۳	۱,۳۸۲,۵۵۶
تسهیلات دریافتی (اوراق)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود و جرائم	۶۳۱,۵۵۷	۳۳۳,۴۹۴	۱,۱۴۸,۵۸۰	۱,۲۰۰,۲۹۵	۱,۱۵۰,۰۰۰	۹۳۸,۱۱۸	۱,۱۵۰,۰۰۰	۵۹۵,۷۰۳	۵۱۹,۸۶۳	۱۶۰,۱۴۹
پرداخت بابت اصل تسهیلات	۰	(۱۸۰,۷۴۱)	۰	(۸۵۶,۶۴۵)	۰	(۱,۱۱۸,۸۲۱)	۰	(۱,۴۶۱,۲۳۶)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۲,۵۵۶)
پرداخت بابت سود تسهیلات	(۵۶۸,۷۱۶)	(۳۳۳,۴۹۴)	(۱,۱۵۱,۵۵۸)	(۱,۲۰۰,۲۹۵)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۹۳۸,۱۱۸)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۵۹۵,۷۰۳)	(۵۷۹,۷۲۶)	(۱۶۰,۱۴۹)
مانده پایان دوره	**۵,۰۶۲,۸۴۲**	**۴,۸۱۹,۲۵۹**	**۵,۰۵۹,۸۶۳**	**۳,۹۶۲,۶۱۴**	**۵,۰۵۹,۸۶۳**	**۲,۸۴۳,۷۹۲**	**۵,۰۵۹,۸۶۳**	**۱,۳۸۲,۵۵۶**	**۰**	**۰**
حصه بلند مدت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۲,۶۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۳,۷۹۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۵۵۶	۵۹,۸۶۳	۰	۰	۰
حصه کوتاه مدت	**۶۲,۸۴۲**	**۸۵۶,۶۴۵**	**۵۹,۸۶۳**	**۱,۱۱۸,۸۲۱**	**۵۹,۸۶۳**	**۱,۴۶۱,۲۳۶**	**۵,۰۰۰,۰۰۰**	**۱,۳۸۲,۵۵۶**	**۰**	**۰**

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

گزارش آزموده کاران

موجودی املاک در جریان ساخت:

درآمد عملیاتی و بهای تمام شده دارایی در جریان ساخت بر اساس درصد پیشرفت پروژه پیش بینی و مفروش می‌شود.

جدول ۲۳ موجودی املاک در جریان ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	مانده ابتدای دوره	درصد پیشرفت مالی	هزینه طی دوره	برآورد هزینه ساخت پروژه	[illegible]	مرکز رشد رفاه	مجموع فروش کالا دوره سال	فروش شناسایی نشده سال قبل	[illegible]	برنامه مالی هزار	فرجه پیشرفت مالی پایان سال (برآورد جدید)	فروش شناسایی شده سال	بهای تمام شده سال	[illegible]	جمع کل فروش	مانده پایان دوره
سال ۱۴۰۲	۲,۱۹۰,۴۱۴	٪۸	۰	۸,۶۹۰,۴۱۴	۱۳,۹۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	٪۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۹۸۶
سال ۱۴۰۳	۲,۱۹۰,۴۱۴	٪۴۴	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۱,۸۰۴	۱۳,۹۸۶	۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۰	٪۴۴	۷,۰۲۱,۲۸۰	۷۶۴,۳۸۰	۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۶
سال ۱۴۰۴	۶,۰۹۰,۴۱۴	٪۶۵	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۶,۲۳۴	۱۳,۹۸۶	۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۱,۲۸۰	۷۶۴,۳۸۰	۰	٪۶۵	۳,۳۴۵,۸۵۷	۸۴۶,۰۶۴	۵,۲۲۸	۰	۹,۹۸۶
سال ۱۴۰۵	۸,۶۹۰,۴۱۴	٪۸۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۵,۱۸۷	۱۳,۹۸۶	۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۷,۱۳۷	۱,۶۱۰,۴۴۵	۰	٪۸۳	۲,۹۷۷,۷۴۷	۱,۰۵۸,۹۱۷	۶,۸۳۳	۰	۹,۹۸۶
سال ۱۴۰۶	۱۱,۱۹۰,۴۱۴	٪۱۰۰	۱,۴۲۲,۶۴۶	۱۲,۶۱۳,۰۶۰	۱۳,۹۸۶	۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۴,۸۸۴	۲,۶۶۹,۳۶۲	۰	٪۱۰۰	۲,۶۵۵,۱۱۶	۹۳۷,۹۷۷	۸,۹۳۱	۰	۹,۹۸۶
سال ۱۴۰۷	۱۲,۶۱۳,۰۶۰	٪۱۰۰	۰	۱۲,۶۱۳,۰۶۰	۱۳,۹۸۶	۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۷,۳۳۹	۰	٪۱۰۰	۰	۰	۱۱,۶۷۳	۰	۹,۹۸۶
جمع	–	–	۱۰,۴۲۲,۶۴۶	۵۵,۵۸۶,۶۹۸	۶۹,۹۳۰	۱۲,۰۰۰	–	۰	۵,۰۴۴,۱۸۷	۴,۰۰۰	–	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۷,۳۳۹	۲۴,۹۹۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	–

شرکت تامین سرمایه
وتوس پارسیان
(سهامی عام)

گواهی
آزموده کاران

۶. مالیات پرداختنی

نرخ مالیات عملکرد شرکت صفر می باشد و مالیات ابرازی سال های گذشته از محل درآمد اجاره بوده است. که با توجه تصمیم شرکت به منظور فروش ساختمان در سال های آتی از این محل درآمدی شناسایی نخواهد کرد.

جدول ۲۴ مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
		انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
مانده ابتدای سال	۳,۶۵۱	۳,۹۲۰	۳,۹۲۰	۱۵۴,۶۱۳	۱۵۴,۶۱۳	۳۵,۹۱۷	۳۵,۹۱۷	۳۲,۲۳۶	۳۲,۲۳۶	۲۹,۰۱۰	۲۹,۰۱۰
ذخیره عملکرد سال	۱,۴۶۲	۱۵۲,۱۵۴	۱۵۲,۱۵۴	۳۳,۴۵۹	۳۳,۴۵۹	۲۹,۷۷۷	۲۹,۷۷۷	۲۶,۵۵۱	۲۶,۵۵۱	۰	۰
تعدیل ذخایر مالیات عملکرد سال های قبل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختی طی سال	(۱,۱۹۲)	(۱,۴۶۲)	(۱,۴۶۲)	(۱۵۲,۱۵۴)	(۱۵۲,۱۵۴)	(۳۳,۴۵۹)	(۳۳,۴۵۹)	(۲۹,۷۷۷)	(۲۹,۷۷۷)	(۲۶,۵۵۱)	(۲۶,۵۵۱)
مانده پایان سال	**۳,۹۲۰**	**۱۵۴,۶۱۳**	**۱۵۴,۶۱۳**	**۳۵,۹۱۷**	**۳۵,۹۱۷**	**۳۲,۲۳۶**	**۳۲,۲۳۶**	**۲۹,۰۱۰**	**۲۹,۰۱۰**	**۲,۴۵۹**	**۲,۴۵۹**

۷. حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی بدون تغییر معادل سال ۱۴۰۲ مفروض می باشد.

جدول ۲۵ حساب های دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
		انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
اشخاص وابسته:													
شرکت فرآوری پتروشیمی کک اروند	۱,۰۲۵,۷۷۵	۱,۰۲۵,۷۷۵	۱,۰۲۵,۷۷۵	۱,۰۲۵,۷۷۵	۱,۰۲۵,۷۷۵	۱,۰۲۵,۷۷۵	۱,۰۲۵,۷۷۵	۱,۰۲۵,۷۷۵	۱,۰۲۵,۷۷۵	۱,۰۲۵,۷۷۵	۱,۰۲۵,۷۷۵	۱,۰۲۵,۷۷۵	۱,۰۲۵,۷۷۵
شرکت پارک شیمیایی خلیج فارس	۳۵,۸۵۶	۳۵,۸۵۶	۳۵,۸۵۶	۳۵,۸۵۶	۳۵,۸۵۶	۳۵,۸۵۶	۳۵,۸۵۶	۳۵,۸۵۶	۳۵,۸۵۶	۳۵,۸۵۶	۳۵,۸۵۶	۳۵,۸۵۶	۳۵,۸۵۶
شرکت پارس پترو زاگرس	۲۵۵,۶۴۳	۲۵۵,۶۴۳	۲۵۵,۶۴۳	۲۵۵,۶۴۳	۲۵۵,۶۴۳	۲۵۵,۶۴۳	۲۵۵,۶۴۳	۲۵۵,۶۴۳	۲۵۵,۶۴۳	۲۵۵,۶۴۳	۲۵۵,۶۴۳	۲۵۵,۶۴۳	۲۵۵,۶۴۳
شرکت پتروشیمی آرش	۳۳,۸۳۱	۳۳,۸۳۱	۳۳,۸۳۱	۳۳,۸۳۱	۳۳,۸۳۱	۳۳,۸۳۱	۳۳,۸۳۱	۳۳,۸۳۱	۳۳,۸۳۱	۳۳,۸۳۱	۳۳,۸۳۱	۳۳,۸۳۱	۳۳,۸۳۱
آقای مهدی دهقانی	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
هتل گجسر	۲۴۷,۹۱۸	۲۴۷,۹۱۸	۲۴۷,۹۱۸	۲۴۷,۹۱۸	۲۴۷,۹۱۸	۲۴۷,۹۱۸	۲۴۷,۹۱۸	۲۴۷,۹۱۸	۲۴۷,۹۱۸	۲۴۷,۹۱۸	۲۴۷,۹۱۸	۲۴۷,۹۱۸	۲۴۷,۹۱۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
اشخاص وابسته:												
شرکت پیشگامان پتروگستر پارسیان هرمز	۷۵۲,۹۸۰	۷۵۲,۹۸۰	۷۵۲,۹۸۰	۷۵۲,۹۸۰	۷۵۲,۹۸۰	۷۵۲,۹۸۰	۷۵۲,۹۸۰	۷۵۲,۹۸۰	۷۵۲,۹۸۰	۷۵۲,۹۸۰	۷۵۲,۹۸۰	۷۵۲,۹۸۰
گروه گسترش ساختمان پارسیان	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷
سرآمدان شیمیایی پارسیان	۶۰,۰۷۱	۶۰,۰۷۱	۶۰,۰۷۱	۶۰,۰۷۱	۶۰,۰۷۱	۶۰,۰۷۱	۶۰,۰۷۱	۶۰,۰۷۱	۶۰,۰۷۱	۶۰,۰۷۱	۶۰,۰۷۱	۶۰,۰۷۱
مجتمع فرآوری فسفات کارون	۱,۱۳۲,۹۱۵	۳,۱۳۲,۹۱۵	۳,۱۳۲,۹۱۵	۳,۱۳۲,۹۱۵	۳,۱۳۲,۹۱۵	۳,۱۳۲,۹۱۵	۳,۱۳۲,۹۱۵	۳,۱۳۲,۹۱۵	۶,۶۳۲,۹۱۵	۶,۶۳۲,۹۱۵	۳,۱۳۲,۹۱۵	۳,۱۳۲,۹۱۵
سایر:												
ارزش افزوده و ...	۲,۱۴۲	۲,۱۴۲	۲,۱۴۲	۲,۱۴۲	۲,۱۴۲	۲,۱۴۲	۲,۱۴۲	۲,۱۴۲	۲,۱۴۲	۲,۱۴۲	۲,۱۴۲	۲,۱۴۲
جمع	۳,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۹,۰۴۸,۰۰۸	۹,۰۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸	۵,۵۴۸,۰۰۸

۸. حسابها و اسناد پرداختنی

حساب ها و اسناد پرداختنی بدون تغییر معادل سال ۱۴۰۲ مفروض می باشد.

جدول ۲۶ حسابها و اسناد پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

حساب‌ها و اسناد پرداختنی	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
		انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
خانم الهام جوشن	۲۱,۳۷۴	۲۱,۳۷۴	۲۱,۳۷۴	۲۱,۳۷۴	۲۱,۳۷۴	۲۱,۳۷۴	۲۱,۳۷۴	۲۱,۳۷۴	۲۱,۳۷۴	۲۱,۳۷۴	۲۱,۳۷۴
حسینعلی سنجولی	۳۰۱,۴۴۳	۳۰۱,۴۴۳	۳۰۱,۴۴۳	۳۰۱,۴۴۳	۳۰۱,۴۴۳	۳۰۱,۴۴۳	۳۰۱,۴۴۳	۳۰۱,۴۴۳	۳۰۱,۴۴۳	۳۰۱,۴۴۳	۳۰۱,۴۴۳
سایر	۹,۷۲۲	۹,۷۲۲	۹,۷۲۲	۹,۷۲۲	۹,۷۲۲	۹,۷۲۲	۹,۷۲۲	۹,۷۲۲	۹,۷۲۲	۹,۷۲۲	۹,۷۲۲
جمع	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹	۳۳۲,۵۳۹

گزارش آزمودگان

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

۹. هزینه های اداری، عمومی و فروش

حق الزحمه حسابرس بر اساس میانگین هندسی نرخ افزایش حقوق و دستمزد به نسبت نرخ تورم بلندمدت برای سال ۱۴۰۳، ۲۴ درصد و برای سال های بعد ۲۴ درصد می باشد. و برای سایر ردیف های بر اساس میانگین هندسی نرخ تورم بلندمدت ۲۷ درصد می باشد. همچنین هزینه استهلاک بر اساس نرخ استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود مفروش می باشد.

جدول ۲۷ هزینه های اداری، عمومی و فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
		بودجه	عملکرد	انحراف	بودجه	عملکرد	انحراف	بودجه	انحراف	بودجه	انحراف	بودجه	انحراف
هزینه استهلاک	۲۶,۵۵۴	۹,۴۹۵	۹,۴۹۵	۹,۴۹۵	۹,۴۹۵	۹,۴۹۵	۹,۴۹۵	۷,۱۳۰	۷,۱۳۰	۲۱۲	۲۱۲	۲۱۲	۲۱۲
تحقیق، توسعه و طراحی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حقوق و دستمزد	۳۹,۱۸۰	۴۸,۷۲۴	۴۸,۷۲۴	۴۸,۷۲۴	۶۱,۶۲۷	۶۱,۶۲۷	۶۱,۶۲۷	۷۷,۹۴۸	۷۷,۹۴۸	۹۸,۵۹۰	۹۸,۵۹۰	۹۸,۵۹۰	۹۸,۵۹۰
توزیع و فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	۲,۰۳۳	۲,۸۷۶	۲,۸۷۶	۲,۸۷۶	۳,۶۳۸	۳,۶۳۸	۳,۶۳۸	۴,۶۰۲	۴,۶۰۲	۵,۸۲۰	۵,۸۲۰	۷,۳۶۲	۷,۳۶۲
حق الزحمه حسابرس	۱,۶۹۵	۶۸۶	۶۸۶	۶۸۶	۸۵۳	۸۵۳	۸۵۳	۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	۱,۳۶۵	۱,۳۶۵	۱,۷۲۶	۱,۷۲۶
آب و برق	۱,۶۲۱	۱,۰۵۶	۱,۰۵۶	۱,۰۵۶	۱,۳۳۶	۱,۳۳۶	۱,۳۳۶	۱,۶۹۰	۱,۶۹۰	۲,۱۳۷	۲,۱۳۷	۲,۷۰۳	۲,۷۰۳
بیمه دارایی های ثابت	۳۹۹	۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳	۱۴۳	۱۴۳	۱۴۳	۱۸۰	۱۸۰	۲۲۸	۲۲۸	۲۸۹	۲۸۹
سوخت وسایط نقلیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پست و تلفن	۹۲	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵	۴۶۲	۴۶۲	۴۶۲	۵۸۴	۵۸۴	۷۳۹	۷۳۹	۹۳۵	۹۳۵
هزینه های ثبتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۲,۹۶۰	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	۱,۶۸۴	۱,۶۸۴	۱,۶۸۴	۲,۱۲۹	۲,۱۲۹	۲,۶۹۳	۲,۶۹۳	۳,۴۰۷	۳,۴۰۷
جمع	**۷۴,۵۳۴**	**۶۴,۶۴۶**	**۶۴,۶۴۶**	**۶۴,۶۴۶**	**۷۹,۲۳۷**	**۷۹,۲۳۷**	**۷۹,۲۳۷**	**۹۵,۳۴۲**	**۹۵,۳۴۲**	**۱۱۱,۷۸۵**	**۱۱۱,۷۸۵**	**۱۱۵,۲۲۳**	**۱۱۵,۲۲۳**

گزارش / آزموده کاران
شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

۱۰. سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود سپرده های بانکی بر اساس نرخ سود ۲۰ درصد و نرخ اجاره بها بای سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ بر اساس میانگین هندسی بلندمدت تورم ساخت وساز ۳۰.۷ درصد مفروض می باشد.

جدول ۲۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
سود و زیان خرید و فروش سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود حاصل از سپرده های بانکی کوتاه مدت	۷۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۳۷۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اجاره	۷,۹۲۱	۱۰,۳۵۲	۱۰,۳۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گردشگری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۱۱۳	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶
جمع	۸,۱۰۴	۱۰,۳۹۹	۱۰,۳۹۹	۱۰۰,۰۴۶	۴۶	۳۷۰,۰۴۶	۴۶	۱,۰۳۰,۰۴۶	۱۸۰,۰۴۶	۴۰۰,۰۴۶	۲,۰۴۶

دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

۱۱. بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت انتشار اوراق

جدول ۲۹ بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت انتشار اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
دارایی های ثابت	وسائل نقلیه	ساختمان	تأسیسات	زمین	اثاثه و تجهیزات	جمع	دارایی های نامشهود	جمع کل	مانده در پایان سال ۱۴۰۱	جمع اقلام باقیمانده	سهم الشرکه	جمع
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰۳,۶۶۷	۱۶۳,۴۵۸	۱۲,۸۵۴	۱,۵۲۴,۵۳۵	۵۲۴	۱,۸۰۵,۰۳۸	–	۱,۸۰۵,۰۳۸	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
تعدیلات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
مانده تعدیلی ۱۴۰۱	۱۰۳,۶۶۷	۱۶۳,۴۵۸	۱۲,۸۵۴	۱,۵۲۴,۵۳۵	۵۲۴	۱,۸۰۵,۰۳۸	–	۱,۸۰۵,۰۳۸	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
افزایش (کاهش)	۱۳,۹۱۰	۳,۸۷۸	۴۹۳	۱,۵۶۶		۱۹,۸۷۷	–	۱۹,۸۷۷	–	–	–	–
نقل و انتقالات	(۷۱,۱۶۲)	(۱۶۶,۳۳۶)	(۱۲,۳۴۷)	(۱,۵۲۴,۵۳۵)	–	(۱,۷۷۶,۳۸۱)	–	(۱,۷۷۶,۳۸۱)	–	–	–	–
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۶,۴۱۴	–	–	–	۲,۱۲۰	۴۸,۵۳۴	–	۴۸,۵۳۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
[illegible]	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

بیانیهٔ ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۶,۴۱۴	-	-	-	-	۲,۱۲۰	۴۸,۵۳۴	-	۴۸,۵۳۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
افزایش (کاهش)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۴۶,۴۱۴	-	-	-	-	۲,۱۲۰	۴۸,۵۳۴	-	۴۸,۵۳۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
افزایش (کاهش)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۵	۴۶,۴۱۴	-	-	-	-	۲,۱۲۰	۴۸,۵۳۴	-	۴۸,۵۳۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
افزایش (کاهش)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۶	۴۶,۴۱۴	-	-	-	-	۲,۱۲۰	۴۸,۵۳۴	-	۴۸,۵۳۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
افزایش (کاهش)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۷	۴۶,۴۱۴	-	-	-	-	۲,۱۲۰	۴۸,۵۳۴	-	۴۸,۵۳۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸

۱۲. استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت انتشار اوراق

جدول ۳۰ استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت انتشار اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۱,۵۸۷	۴,۱۴۳	۳,۲۶۹	-	۱۵	۲۹,۱۱۴	-	۲۹,۱۱۴	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	-	-
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال	-	-	-
مانده تعدیلی ۱۴۰۱	۲۱,۵۸۷	۴,۱۴۳	۳,۲۶۹	-	۱۵	۲۹,۱۱۴	-	۲۹,۱۱۴	-	-	-	-	مانده تعدیلی ۱۴۰۱	-	-	-
استهلاک	۱۸,۲۱۸	۶,۶۳۱	۱,۵۶۱	-	۱۴۴	۲۶,۵۵۴	-	۲۶,۵۵۴	-	-	-	-	استهلاک	-	-	-
تغییرات	(۱۸,۸۷۵)	(۱۰,۷۷۴)	(۴,۸۳۰)	-	-	(۳۴,۵۷۹)	-	(۳۴,۵۷۹)	-	-	-	-	انتقال	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۰,۹۳۰	-	-	-	۱۵۹	۲۱,۰۸۹	-	۲۱,۰۸۹	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	-	-
استهلاک دوره	۶,۲۸۳	-	-	-	۲۱۲	۶,۴۹۵	-	۶,۴۹۵	-	-	-	-	استهلاک	-	-	-

گزارش
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

صورت تطبیق ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت انتشار اوراق

شرح	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۰,۲۱۳	-	-	-	۳۷۱	۳۰,۵۸۴	-	۳۰,۵۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	-	-
استهلاک	۱,۲۸۳	-	-	-	۲۱۲	۹,۲۹۵	-	۹,۴۱۵	استهلاک	-	-	-
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۳۹,۴۹۶	-	-	-	۵۸۳	۴۰,۰۷۹	-	۴۰,۰۷۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	-	-
استهلاک	۶,۹۱۸	-	-	-	۲۱۲	۷,۱۳۰	-	۷,۱۳۰	استهلاک	-	-	-
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۵	۴۶,۴۱۴	-	-	-	۷۹۵	۴۷,۲۰۹	-	۴۷,۲۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۵	-	-	-
استهلاک	-	-	-	-	۲۱۲	۲۱۲	-	۲۱۲	استهلاک	-	-	-
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۶	۴۶,۴۱۴	-	-	-	۱,۰۰۷	۴۷,۴۲۱	-	۴۷,۴۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۶	-	-	-
استهلاک	-	-	-	-	۲۱۲	۲۱۲	-	۴۱۳	استهلاک	-	-	-
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۷	۴۶,۴۱۴	-	-	-	۱,۲۱۹	۴۷,۶۳۳	-	۴۷,۶۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۷	-	-	-

۱۳. ارزش دفتری پایان دوره دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت انتشار اوراق

جدول ۳۱ ارزش دفتری پایان دوره دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت انتشار اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های مشهود	دارایی ثابت								دارایی های مشهود	دارایی های نامشهود			
	وسایل نقلیه	ساختمان	تاسیسات	ماشین	اثاثیه و مفروشات	جمع	ذخیره کاهش در ارزش	جمع کل		حق الامتیاز	سرقفلی	نرم افزار رایانه ای	جمع
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۸۲,۰۸۰	۱۵۹,۳۱۵	۹,۴۸۵	۱,۵۲۴,۵۳۵	۵۰۹	۱,۷۷۵,۹۲۴	-	۱,۷۷۵,۹۲۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۵,۴۸۴	-	-	-	۱,۹۶۱	۲۷,۴۴۵	-	۲۷,۴۴۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۶,۳۰۱	-	-	-	۱,۴۴۹	۱۷,۹۵۰	-	۱۷,۹۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۶,۹۱۸	-	-	-	۱,۵۳۷	۸,۴۵۵	-	۸,۴۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۵	-	-	-	-	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	-	۱,۳۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۵	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۶	-	-	-	-	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳	-	۱,۱۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۶	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۷	-	-	-	-	۹۰۱	۹۰۱	-	۹۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۷	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸

۱۴. بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت عدم انتشار اوراق

جدول ۳۲ بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت عدم انتشار اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰۳,۶۶۷	۱۶۳,۴۵۸	۱۲,۸۵۴	۱,۵۲۴,۵۳۵	۵۲۴	۱۸۰,۵۰۳۸	–	۱۸۰,۵۰۳۸	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
تعدیلات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
مانده تعدیلی ۱۴۰۱	۱۰۳,۶۶۷	۱۶۳,۴۵۸	۱۲,۸۵۴	۱,۵۲۴,۵۳۵	۵۲۴	۱۸۰,۵۰۳۸	–	۱۸۰,۵۰۳۸	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
افزایش (کاهش)	۱۳,۹۱۰	۳,۸۷۸	۴۱۳	–	۱,۵۹۶	۱۹,۸۷۷	–	۱۹,۸۷۷	–	–	–	–
نقل و انتقالات	(۷۱,۱۶۴)	(۱۶۷,۳۳۶)	(۱۳,۲۶۷)	(۱,۵۲۴,۵۳۵)	–	(۱,۷۷۶,۲۸۱)	–	(۱,۷۷۶,۲۸۱)	–	–	–	–
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۶,۴۱۴	–	–	–	۲,۱۲۰	۴۸,۵۳۴	–	۴۸,۵۳۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
افزایش (کاهش)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
نقل و انتقالات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۶,۴۱۴	–	–	–	۲,۱۲۰	۴۸,۵۳۴	–	۴۸,۵۳۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
افزایش (کاهش)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
نقل و انتقالات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۴۶,۴۱۴	–	–	–	۲,۱۲۰	۴۸,۵۳۴	–	۴۸,۵۳۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
افزایش (کاهش)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
نقل و انتقالات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
مانده در پایان سال ۱۴۰۵	۴۶,۴۱۴	–	–	–	۲,۱۲۰	۴۸,۵۳۴	–	۴۸,۵۳۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
افزایش (کاهش)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
نقل و انتقالات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
مانده در پایان سال ۱۴۰۶	۴۶,۴۱۴	–	–	–	۲,۱۲۰	۴۸,۵۳۴	–	۴۸,۵۳۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
افزایش (کاهش)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
نقل و انتقالات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
مانده در پایان سال ۱۴۰۷	۴۶,۴۱۴	–	–	–	۲,۱۲۰	۴۸,۵۳۴	–	۴۸,۵۳۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

۱۵. استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت عدم انتشار اوراق

جدول ۳۳ استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت عدم انتشار اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۱,۵۸۷	۴,۱۲۳	۳,۳۶۹	-	۱۵	۲۹,۱۱۴	-	۲۹,۱۱۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	-	-
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال	-	-	-
مانده تعدیلی ۱۴۰۱	۲۱,۵۸۷	۴,۱۲۳	۳,۳۶۹	-	۱۵	۲۹,۱۱۴	-	۲۹,۱۱۴	مانده تعدیلی ۱۴۰۱	-	-	-
استهلاک	۱۸,۲۱۸	۶,۶۳۱	۱,۵۶۱	-	۱۴۴	۲۶,۵۵۴	-	۲۶,۵۵۴	استهلاک	-	-	-
تغییرات	(۱۸,۸۷۵)	(۱۰,۷۲۴)	(۴,۹۳۰)	-	-	(۳۴,۵۷۹)	-	(۳۴,۵۷۹)	انتقال	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۰,۹۳۰	-	-	-	۱۵۹	۲۱,۰۸۹	-	۲۱,۰۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	-	-
استهلاک	۹,۲۸۳	-	-	-	۲۱۲	۹,۴۹۵	-	۹,۴۹۵	استهلاک	-	-	-
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۰,۲۱۳	-	-	-	۳۷۱	۳۰,۵۸۴	-	۳۰,۵۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	-	-
استهلاک	۹,۲۸۳	-	-	-	۲۱۲	۹,۴۹۵	-	۹,۴۹۵	استهلاک	-	-	-
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۳۹,۴۹۶	-	-	-	۵۸۳	۴۰,۰۷۹	-	۴۰,۰۷۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	-	-
استهلاک	۶,۹۱۸	-	-	-	۲۱۲	۷,۱۳۰	-	۷,۱۳۰	استهلاک	-	-	-
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۵	۴۶,۴۱۴	-	-	-	۷۹۵	۴۷,۲۰۹	-	۴۷,۲۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۵	-	-	-
استهلاک	-	-	-	-	۲۱۲	۲۱۲	-	۲۱۲	استهلاک	-	-	-
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۶	۴۶,۴۱۴	-	-	-	۱,۰۰۷	۴۷,۴۲۱	-	۴۷,۴۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۶	-	-	-
استهلاک	-	-	-	-	۲۱۲	۲۱۲	-	۲۱۲	استهلاک	-	-	-
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۷	۴۶,۴۱۴	-	-	-	۱,۲۱۹	۴۷,۶۳۳	-	۴۷,۶۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۷	-	-	-

شرکت تامین سرمایه توس پارسیان

گزارش آزمودگاران

۱۶. ارزش دفتری پایان دوره دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت عدم انتشار اوراق

جدول ۳۴ ارزش دفتری پایان دوره دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در حالت عدم انتشار اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های مشهود																	
	زمین	ساختمان	تأسیسات	زمین	ماشین آلات	جمع	[illegible]	جمع کل	دارایی های نامشهود	حق امتیاز	سرقفلی	نرم افزار رایانه ای	جمع
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۸۲,۰۸۰	۱۵۹,۳۱۵	۹,۴۸۵	۱,۵۲۴,۵۳۵	۵۰۹	۱,۷۷۵,۹۲۴	-	۱,۷۷۵,۹۲۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۵,۴۸۴	-	-	-	۱,۹۶۱	۲۷,۴۴۵	-	۲۷,۴۴۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۶,۲۰۱	-	-	-	۱,۷۴۹	۱۷,۹۵۰	-	۱۷,۹۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۶,۹۱۸	-	-	-	۱,۵۳۷	۸,۴۵۵	-	۸,۴۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۵	-	-	-	-	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	-	۱,۳۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۵	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۶	-	-	-	-	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳	-	۱,۱۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۶	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۷	-	-	-	-	۹۰۱	۹۰۱	-	۹۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۷	۴۰	۳۰,۵۹۰	۱۱۸	۳۰,۷۴۸

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

۱۷. مفروضات خرید اقساطی دارایی ها:

جدول ۳۵ جدول اقساط اوراق مرابحه (مبالغ به ریال)

ردیف	مقاطع پرداخت اجاره بها	تعداد روزهای دوره	مبلغ اقساط به ازای هر ورقه	مبلغ اقساط
۱	۱۴۰۴/۳/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۲	۱۴۰۴/۶/۲۵	۹۳	۵۸،۶۰۳	۲۹۳،۰۱۵،۰۰۰،۰۰۰
۳	۱۴۰۴/۹/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۹۰	۵۶،۷۱۲	۲۸۳،۵۶۰،۰۰۰،۰۰۰
۵	۱۴۰۵/۳/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۶	۱۴۰۵/۶/۲۵	۹۳	۵۸،۶۰۳	۲۹۳،۰۱۵،۰۰۰،۰۰۰
۷	۱۴۰۵/۹/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۵	۹۰	۵۶،۷۱۲	۲۸۳،۵۶۰،۰۰۰،۰۰۰
۹	۱۴۰۶/۳/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۰	۱۴۰۶/۶/۲۵	۹۳	۵۸،۶۰۳	۲۹۳،۰۱۵،۰۰۰،۰۰۰
۱۱	۱۴۰۶/۹/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۵	۹۰	۵۶،۷۱۲	۲۸۳،۵۶۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۳	۱۴۰۷/۳/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۴	۱۴۰۷/۶/۲۵	۹۳	۵۸،۶۰۳	۲۹۳،۰۱۵،۰۰۰،۰۰۰
۱۵	۱۴۰۷/۹/۲۵	۹۱	۵۷،۳۴۲	۲۸۶،۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۶	۱۴۰۷/۱۲/۲۵	۹۰	۱،۰۵۶،۷۱۶	۵،۲۸۳،۵۸۰،۰۰۰،۰۰۰
جمع کل			۱،۹۲۰،۰۰۰	۹،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

۱۸.مفروضات استهلاک:

در محاسبات استهاک دارایی ها، از مفروضات صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر استفاده شده است.

جدول ۳۶مفروضات هزینه استهلاک دارایی ها

دارایی ها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزموده کاران گزارش

عوامل ریسک

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

- **اهداف مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

- **اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می کند ارائه می‌کند این ریسک ها شامل ریسک بازار شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

- **ریسک بازار**

فعالیت های شرکت در سال مورد گزارش آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی دهد.

- **مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد، مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد.

- **مدیریت ریسک نقدینگی:**

شرکت برای مدیریت ریسک، نقدینگی یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

جدول ۳۷ هزینه‌های انتشار

شرح	مبلغ
هزینه های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه(توسط حسابرس، مشاور،کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۱،۳۷۰ میلیون ریال
هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات(آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات،...)	-
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی/ فوق العاده	-
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	-
هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین،...)	-
	-

مشخصات مشاور

شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوهٔ تأمین مالی و عرضهٔ اوراق مرابحه موضوع بیانیهٔ ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

جدول ۳۸ مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آدرس	شماره تماس و دورنگار
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	سهامی عام	مشاور عرضه انتشار اوراق	تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش کوچه مهران، پلاک ۹۹ کدپستی۱۹۹۱۷۸۱۹۸۸	۰۲۱-۸۸۶۱۷۸۳۳

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

(۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائهٔ مشاوره در خصوص شیوهٔ تأمین مالی مناسب،

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

(۳) ارائهٔ راهنمایی‌های لازم جهت تهیهٔ گزارش توجیهی،

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

(۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح به مدت ۳۰ روز از تاریخ تأیید گزارش توجیهی توسط بانی،

(۶) تهیهٔ بیانیهٔ ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی، به مدت ۳۰ روز از تاریخ اخذ موافقت اصولی،

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

(۸) تهیه گزارش توجیهی به مدت ۱۵ روز از تاریخ دریافت تمام مدارک و مستندات اعم از گزارش و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص ذی‌صلاح،

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزموده کاران گزارش

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

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

(۱) معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،
(۲) برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
(۳) راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،
(۴) تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام ان به بانی به صورت کتبی،
(۵) به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

- ناشر- شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود):

آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶ کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵
شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰ نمابر: ۰۲۱-۸۸۵۰۸۶۴۸ آدرس وب سایت شرکت: www.sukuk.ir

- مشاوره عرضه- شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آدرس: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش بن‌بست مهران، پلاک ۹۹، کد پستی: ۱۹۹۱۷۸۱۹۸۸
شماره تماس: ۰۲۱- ۸۶۵۶ نمابر:۰۲۱-۸۸۶۱۷۸۳۳ آدرس وب سایت شرکت: www.lotusib.ir

- بانی- شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

آدرس: تهران، محله کاووسیه، بلوار نلسون ماندلا، بلوار مینا، پلاک ۳، طبقه اول، کد پستی ۱۹۱۷۶۶۴۹۱۱
شماره تماس: ۰۲۱- ۸۸۷۹۰۵۲۰ نمابر:۰۲۱-۸۸۶۷۲۴۱۵ آدرس وب سایت شرکت: www.parschememind.com

بانی:	ناشر:	مشاوره عرضه:
صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)	شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)	شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)
قاسم منظری توکلی مدیرعامل و نایب رئیس هیئت‌مدیره	محمد حسین صدرائی رئیس هیئت‌مدیره	احتشام فلاح‌فر رئیس هیئت‌مدیره
مرتضی عزیزی رئیس هیئت‌مدیره	مهدی زمانی سبزی عضو اصلی هیئت‌مدیره	احسان مرادی مدیرعامل

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) مرداد پنجم شماره ثبت: ۵۶۰۲۴۹

آزموده کاران گزارش

پیوست ها

شرکت تامین سرمایه
امید پارسیان

آزموده کاران
گزارش

پیوست ۱ : خلاصه قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

آزموده کاران
گزارش

مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

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

تاریخچهٔ 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 کل ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده‌است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) مادهٔ 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.

جدول ۳۹ شرکای شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

نام شرکت	نوع شرکت	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد سهام
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 مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۴۳۱۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ انتخاب شدند.

شرکت تامین سرمایه
تمدن پارسیان

آزموده کاران
گزارش

ارکان انتشار اوراق مرابحه

ضامن

بر اساس توافقات به‌عمل‌آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، بانک کارآفرین (سهامی خاص) به عنوان **ضامن**، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۹،۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین **بانی** و **ناشر** منعقد گردیده است و **بانی** طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به **ناشر** را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیر درآمدن مبیع.

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

(۱) در اجرای این قرارداد، **ضامن** پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می‌نماید. **ضامن** موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط **بانی** به **ناشر** در مواعد مقرر براساس قرارداد فی‌مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام **ناشر** به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات **ضامن** در این قرارداد در برابر **ناشر** از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات **بانی** در مقابل **ضامن** اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط **ضامن** ندارد و **ضامن** نمی‌تواند به عذر عدم 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 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.

سرمایهٔ ضامن

آخرین سرمایهٔ ثبت‌شدهٔ ضامن مبلغ ۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ریال می‌باشد که در تاریخ۰۸ /۱۴۰۳/۰۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایهٔ شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

جدول ۴۰ تغییرات سرمایه بانک کارافرین (سهامی خاص)

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه پیشین	مبلغ افزایش (کاهش)	سرمایه پس از افزایش	درصد افزایش (کاهش)	منبع افزایش (کاهش)
۱۳۹۹/۰۷/۱۶	۸،۵۰۰،۰۰۰	۱۸،۳۴۲،۹۸۶	۲۶،۸۴۲،۹۸۶	٪۲۱۶	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها و سایر اندوخته ها
۱۴۰۰/۰۸/۰۳	۲۶،۸۴۲،۹۸۶	۱۲،۶۵۷،۰۱۴	۳۹،۵۰۰،۰۰۰	٪۴۷	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۳۹،۵۰۰،۰۰۰	۶،۵۰۰،۰۰۰	۴۶،۰۰۰،۰۰۰	٪۱۶	سود انباشته و سایر اندوخته ها
۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۴۶،۰۰۰،۰۰۰	۴،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	٪۸.۷	از محل سود انباشته و سایر اندوخته‌ها

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزموده کاران گروه ارزش

وضعیت مالی ضامن

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

صورت وضعیت مالی

جدول ۴۱ صورت وضعیت مالی بانک کارآفرین (سهامی خاص)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها	حسابرسی شده	حسابرسی شده- تجدید طبقه بندی شده	حسابرسی شده- تجدید طبقه بندی شده
موجودی نقد	۳۵۹,۲۷۷,۶۷۹	۱۷,۸۱۳,۸۳۲	۲۰,۴۹۵,۰۷۹
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری غیر بانکی	۲۰,۸۵۱,۸۰۸	۹,۹۱۴,۹۱۶	۱۹,۱۳۷,۵۹۵
مطالبات از دولت	-	-	-
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	-	-	-
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۵۴۱,۶۶۶,۱۱۰	۴۱۳,۲۲۹,۶۶۴	۳۶۷,۸۵۶,۰۴۱
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۹,۳۰۷,۹۷۳	۵,۳۰۹,۲۱۷	۳,۰۷۹,۷۳۵
سایر دریافتنی ها	۱۷۰,۸۲۵,۶۹۱	۸,۱۶۳,۶۳۳	۴,۱۴۵,۵۴۸
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۵۳,۲۶۵,۳۸۷	۳۶,۲۲۰,۲۴۲	۴۶,۴۳۶,۹۶۳
دارایی های غیرجای نگهداری شده برای فروش	۶,۸۸۰,۳۷۸	۵,۰۶۲,۳۷۳	۴,۲۹۹,۲۰۰
دارایی های ثابت مشهود	۳۲,۰۴۲,۰۶۲	۲۸,۱۱۰,۹۴۳	۲۷,۲۳۳,۹۶۶
دارایی های ثابت نامشهود	۱۸,۷۳۹,۵۸۲	۱۸,۱۰۷,۹۶۷	۱۵,۱۰۳,۹۶۲
سپرده قانونی	۸۱,۵۹۲,۲۶۴	۵۸,۸۰۸,۲۹۶	۵۱,۵۵۹,۶۱۵
دارایی مالیات انتقالی	-	-	-
سایر دارایی ها	۳,۶۸۸,۵۰۵	۵,۷۷۳,۶۹۲	۲,۸۷۰,۴۷۵
جمع دارایی ها	**۱,۲۹۸,۱۳۷,۴۳۹**	**۶۰۶,۵۱۴,۷۷۳**	**۵۶۲,۲۱۸,۱۷۹**
بدهی و حقوق مالکانه			
بدهی ها			
تعهدات مشتریان بابت اعتبار اسنادی	۲,۷۷۵,۷۳۸	۱۱,۱۲۲,۸۴۹	۹,۵۵۹,۱۰۶
تعهدات مشتریان بابت ضمانت نامه های صادره	۳۰۴,۲۶۹,۴۶۵	۲۳۸,۹۵۴,۰۸۹	۱۸۲,۹۹۴,۴۷۵
سایر تعهدات مشتریان	۱۵۸,۹۷۱,۷۶۶	۸۱,۵۸۶,۲۵۱	۸۴,۲۱۴,۱۶۹
طرف وجوه اداره شده و موارد مشابه	۳۸۲,۸۸۷	۴۰۸,۸۴۹	۴۶۵,۶۶۰
سپرده های مشتریان	۶۳۳,۲۹۵,۴۲۲	۵۰۶,۱۶۹,۶۹۵	۴۴۳,۹۷۸,۹۰۶
بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری غیربانکی	۵۱۶,۰۳۰,۰۵۵	۵,۸۳۷,۴۳۴	۴۱,۹۶۹,۹۱۱
سود سهام پرداختنی	۲۴,۸۳۴	۴۰,۲۹۹	۳۰,۷۴۷
اوراق بدهی و مشارکت	-	-	-
مالیات پرداختنی	۲,۳۷۱,۶۱۳	۱,۹۲۴,۱۵۹	۱,۲۹۶,۰۵۱
ذخایر و سایر پرداختنی ها	۶۶,۵۲۴,۰۲۱	۲۰,۵۶۳,۰۳۲	۱۱,۰۴۴,۲۳۲
بدهیهای مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	-	-
بدهی مالیات انتقالی	-	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۳,۶۴۵,۱۱۵	۲,۶۹۲,۳۰۴	۱,۷۱۸,۵۱۵
جمع بدهی ها	**۱,۲۲۱,۸۹۱,۰۶۰**	**۵۳۷,۲۲۶,۹۲۳**	**۵۰۰,۰۳۸,۳۶۲**

آزموده کاران گزارش
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

بیانیهٔ ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

شرح	[illegible]	[illegible]	[illegible]
حقوق مالکانه			
سرمایه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-
صرف سهام	-	-	-
اندوخته قانونی	۱۲,۷۴۰,۲۱۰	۹,۹۵۹,۰۸۶	۷,۹۳۲,۵۲۹
سایر اندوخته ها	۷,۱۳۵,۸۰۷	۱,۱۸۶,۱۰۲	۲,۹۵۸,۰۵۳
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۹۵۳	۹۵۳	۹۵۳
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	-	-	-
سود (زیان) انباشته	۱۱,۰۱۰,۲۴۲	۱۲,۶۹۸,۲۴۳	۱۲,۲۶۲,۴۷۲
سهام خزانه	(۴,۶۵۰,۷۴۵)	(۵۵۶,۵۳۳)	(۴۷۴,۱۸۹)
صرف سهام خزانه	۹,۹۱۴	-	-
جمع حقوق مالکانه	**۷۶,۲۴۶,۳۸۰**	**۶۹,۲۸۷,۸۵۱**	**۶۲,۱۷۹,۸۱۷**
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	**۱,۲۹۸,۱۳۷,۴۳۹**	**۶۰۶,۵۱۴,۷۷۳**	**۵۶۲,۲۱۸,۱۷۹**
تعهدات مشتریان بابت اعتبار اسنادی	۲,۷۷۵,۷۳۸	۱۱,۱۲۲,۸۴۹	۹,۵۵۹,۱۰۶
تعهدات مشتریان بابت ضمانت نامه های صادره	۳۰۴,۲۶۹,۴۶۵	۲۳۸,۹۵۴,۰۸۹	۱۸۲,۹۹۴,۴۷۵
سایر تعهدات مشتریان	۱۵۸,۹۷۱,۷۶۶	۸۱,۵۸۶,۲۵۱	۸۴,۲۱۴,۱۶۹
طرف وجوه اداره شده و موارد مشابه	۳۸۲,۸۸۷	۴۰۸,۸۴۹	۴۶۵,۶۶۰

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

آزموده کاران

صورت سود و زیان

جدول ۴۲ صورت سود و زیان بانک کارآفرین (سهامی خاص)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
عملیات در حال تداوم	حسابرسی شده	حسابرسی شده - تجدید طبقه بندی شده	حسابرسی شده- تجدید طبقه بندی شده
درآمد تسهیلات اعطایی	۱۰۰,۶۰۰,۵۳۷	۶۷,۱۵۲,۹۵۸	۵۷,۲۸۹,۱۵۸
درآمد سرمایه گذاری در بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی	۴,۵۵۲,۴۷۰	۱,۷۱۵,۴۴۵	۱,۰۶۷,۵۲۴
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۸,۰۵۲,۴۹۸	۷,۱۸۹,۴۸۰	۶,۹۳۵,۰۰۴
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۷۴۶,۳۲۱	۱,۰۶۸,۶۴۲	۱,۰۴۲,۴۹۰
سود (زیان) سرمایه گذاری در اوراق بهادار	-	-	-
جایزه سپرده قانونی	۶۸۶,۴۹۸	۵۳۴,۰۵۲	۴۵۱,۴۹۸
هزینه سود سپرده ها	(۸۲,۰۴۶,۲۶۸)	(۵۶,۰۶۰,۲۸۰)	(۴۸,۳۷۷,۵۰۶)
سود ناخالص	**۳۲,۵۹۲,۰۵۵**	**۲۱,۶۰۰,۲۹۷**	**۱۸,۴۰۸,۱۶۸**
درآمد کارمزد	۱۶,۳۵۸,۲۴۹	۶,۷۳۹,۴۰۱	۴,۰۵۴,۰۷۱
هزینه کارمزد	(۸۳۰,۲۴۳)	(۲۶۰,۴۵۸)	(۲۵۷,۵۶۵)
سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۱,۹۵۴,۵۳۵	۱,۱۹۰,۲۹۳	۸۵۰,۳۴۷
هزینه های اداری و عمومی	(۲۷,۲۲۷,۲۹۶)	(۱۵,۰۶۳,۱۳۹)	(۱۱,۱۵۵,۸۵۹)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۱۵,۵۳۹,۱۱۶)	(۳,۹۰۷,۶۸۸)	(۱,۴۶۷,۴۳۷)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۹,۲۳۲,۲۲۰		
سود عملیاتی	**(۱۶,۰۵۱,۶۵۱)**	**۱۰,۲۹۸,۷۰۵**	**۹,۴۳۱,۷۲۵**
سود (زیان) سرمایه گذای های مرتبط با فعالیت های غیربانکی	۲,۶۲۸,۱۵۷	۱,۵۴۱,۳۹۷	۳,۴۱۵,۲۳۰
هزینه های مالی	(۳,۰۹۸)	(۱۹,۵۴۴)	(۱۵,۴۲۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۵۲,۰۵۰)	۲,۱۹۲,۷۹۷	۸۱۲,۶۴۱
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	**۱۹,۱۱۳,۴۱۲**	**۱۴,۰۱۳,۳۵۴**	**۱۳,۶۴۴,۲۷۷**
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۷۲,۵۸۴)	(۵۰۳,۹۷۷)	(۴۷۳,۴۱۴)
سود (زیان) خالص	**۱۸,۵۴۰,۸۲۸**	**۱۳,۵۰۹,۳۷۷**	**۱۳,۱۷۰,۸۶۳**

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزموده کاران گزارش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جدول ۴۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه بانک کارآفرین (سهامی خاص)

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی	صرف سهام	اندوخته قانونی	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی	سود (زیان)	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۶,۸۴۲,۹۸۶	۹,۸۹۲,۷۱۳	-	۵,۹۵۶,۷۵۰	۲,۱۶۰,۴۲۶	۹۵۳	۷,۳۹۴,۰۱۵	۵۲,۲۴۷,۸۴۳
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۶,۸۴۲,۹۸۶	۹,۸۹۲,۷۱۳	-	۵,۹۵۶,۷۵۰	۲,۱۶۰,۴۲۶	۹۵۳	۷,۳۹۴,۰۱۵	۵۲,۲۴۷,۸۴۳
سود خالص ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۷۱,۸۶۳	۱۳,۱۷۱,۸۶۳
جمع سود جامع	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۷۱,۸۶۳	۱۳,۱۷۱,۸۶۳
افزایش (کاهش) سرمایه ثبت شده	۱۲,۶۵۷,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	۱۲,۶۵۷,۰۱۴
افزایش سرمایه در جریان	-	(۹,۸۹۲,۷۱۳)	-	-	-	-	-	(۹,۸۹۲,۷۱۳)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۷,۵۲۰)	(۱,۰۳۷,۵۲۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	۵۵۳,۳۳۱	۵۵۳,۳۳۱
اندوخته قانونی	-	-	-	۱,۹۷۵,۷۷۹	-	-	(۱,۹۷۵,۷۷۹)	-
سایر اندوخته ها	-	-	-	-	۷۹۷,۶۳۷	-	(۷۹۷,۶۳۷)	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۷,۹۳۲,۵۲۹	۲,۹۵۸,۰۵۳	۹۵۳	۱۲,۲۶۲,۴۷۲	(۴۷۴,۱۸۹) ۶۲,۱۷۹,۸۱۷
سود خالص ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۱۰,۳۷۷	۱۳,۵۱۰,۳۷۷
جمع سود جامع	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۱۰,۳۷۷	۱۳,۵۱۰,۳۷۷
افزایش (کاهش) سرمایه ثبت شده	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	(۲,۹۵۸,۰۵۳)	(۲,۹۵۸,۰۵۳)	-	(۳,۵۴۱,۹۴۷)	(۱۱۶,۳۶۱) -
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۰۱۷ (۱۱۶,۳۶۱)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	- ۳۴,۰۱۷
اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۲۶,۵۵۷)	- -
سایر اندوخته ها	-	-	-	۲,۰۲۶,۵۵۷	۱,۱۸۶,۱۰۲	-	(۱,۱۸۶,۱۰۲)	- -
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۲۰,۰۰۰)	- (۶,۳۲۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹,۹۵۹,۰۸۶	۱,۱۸۶,۱۰۲	۹۵۳	۱۲,۶۹۸,۲۴۳	(۵۵۶,۵۳۳) ۶۹,۲۸۷,۸۵۱
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹,۹۵۹,۰۸۶	۱,۱۸۶,۱۰۲	۹۵۳	۱۲,۶۹۸,۲۴۳	(۵۵۶,۵۳۳) ۶۹,۲۸۷,۸۵۱
سود (زیان) خالص ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۱,۳۴۴	- -
سود جامع دوره	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۱,۳۴۴	- -
افزایش (کاهش) سرمایه ثبت شده	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۲,۸۱۳,۸۹۸)	- -
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	-	-	-	- (۴,۲۶۴,۶۹۱)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۰,۴۷۹ (۴,۲۶۴,۶۹۱)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	- ۱۷۰,۴۷۹

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارس (سهامی عام)

بیانیهٔ ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص)

سود حاصل از فروش سهام خزانه	–	–	۹,۹۱۴	–	–	–	–	–	۹,۹۱۴
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	–	–	–	–	–	–	–	–	–
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	–	۲,۷۸۱,۱۳۴	–	–	(۲,۷۸۱,۱۳۴)	–	–
تخصیص به سایر اندوخته ها	–	–	–	–	۷,۱۳۵,۸۰۷	–	(۷,۱۳۵,۸۰۷)	–	–
سود سهام مصوب	–	–	–	–	–	–	(۷,۴۹۸,۰۰۰)	–	(۷,۴۹۸,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	–	۹,۹۱۴	۱۲,۷۴۰,۲۱۰	۷,۱۳۵,۸۰۷	۹۵۳	۱۱,۰۱۰,۲۴۲	(۴,۶۵۰,۷۴۵)	۷۶,۲۴۶,۳۸۰

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

گزارش آزمودگاران

صورت جریان‌های نقدی

جدول ۴۴ صورت جریان‌های نقدی بانک کارآفرین (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	[illegible]	[illegible]	[illegible]
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	حسابرسی شده	حسابرسی شده- تجدید طبقه بندی شده	حسابرسی شده- تجدید طبقه بندی شده
نقد حاصل از عملیات	۳۴۶,۹۶۸,۲۸۲	۴,۱۴۴,۴۲۴	۱۱,۲۰۷,۰۸۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۶۳,۰۳۲)	-	(۱۷۱,۷۰۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	**۳۴۵,۸۰۵,۲۵۰**	**۴,۱۴۴,۴۲۴**	**۱۱,۰۳۵,۳۸۵**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۵,۱۸۵,۶۰۵)	(۴,۵۴۰,۱۵۹)	(۸,۷۰۹,۲۳۴)
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۳,۷۴۵	۱,۵۷۱,۲۸۴	۱۱,۳۸۶
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت نامشهود	(۶۴۲,۲۸۰)	(۱,۱۹۴,۰۸۸)	(۶۶۰,۰۵۶)
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت نامشهود	-	۵,۷۳۶	-
دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۷۸۸,۲۱۳	۲۵۶,۰۷۱	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	-	(۱,۳۹۲,۰۲۱)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۴۸۴,۷۹۰	۱,۵۰۹,۶۳۶	۲۸۹,۱۱۴
پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	-	-	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیربانکی	۲,۶۹۶,۶۸۰	۱,۱۸۹,۱۵۲	۱,۹۵۰,۴۳۴
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۱۰,۴۷۷	۹,۹۱۰	۷۵,۰۸۳
جریان خالص وجه نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۸۳۳,۹۸۰)	۲,۵۸۴,۴۷۸	(۷,۰۴۳,۲۷۲)
جریان خالص وجه نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳۴۳,۹۷۱,۲۷۰	۶,۷۲۸,۹۰۲	۳,۹۹۲,۱۱۳
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	-	۲,۷۶۴,۳۰۱
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۱۷۰,۴۷۹	۳۴,۰۱۷	۵۵۳,۳۳۱
پرداخت های نقدی برای خرید سهم خزانه	(۴,۲۶۴,۶۹۱)	(۱۱۶,۳۶۱)	(۱,۰۲۷,۵۲۰)
دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام	۹,۹۱۴	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۷,۵۱۳,۴۶۵)	(۶,۳۱۰,۴۴۷)	(۵,۶۶۵,۳۳۳)
خالص جریان خالص وجه نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۱,۵۹۷,۷۶۴)	(۶,۳۹۲,۷۹۱)	(۳,۳۷۵,۲۲۱)
خالص افزایش در وجه نقد	۳۳۲,۳۷۳,۵۰۶	(۴,۸۳۲,۸۴۵)	۶۱۶,۸۹۲
موجودی نقد ابتدای دوره	۱۷,۸۱۳,۸۳۲	۲۰,۴۹۵,۰۷۹	۱۹,۰۲۷,۸۴۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۹,۰۹۰,۳۴۱	۲,۱۵۱,۵۹۸	۸۵۰,۳۴۶
موجودی نقد در پایان دوره	۳۵۹,۲۷۷,۶۷۹	۱۷,۸۱۳,۸۳۲	۳۰,۴۹۵,۰۷۹
مبادلات غیرنقدی	۲,۲۹۲,۲۳۵	۱,۰۲۵,۶۷۵	۴۱۶,۱۰۴

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزموده کاران گزارش

عامل فروش اوراق

براساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، مسئولیت عرضهٔ اولیه اوراق مرابحه در فرابورس ایران را برعهده گرفته است.

برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات **عامل فروش** عبارتند از:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مرابحه را براساس شرایط تعیین‌شده توسط **سازمان بورس و اوراق بهادار**، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه عرضه‌شده در مهلت تعیین‌شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه فروش‌نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضهٔ عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش‌نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص)، خریداری خواهد شد.

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

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

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

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

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت مبلغ ۳۱۵،۰۶۸،۴۹۴ ریال بابت هر روز تاخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

متعهد پذیره‌نویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیره‌نویسی طی قرارداد سه‌جانبهٔ منعقده با شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی‌خاص) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیره‌نویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیره‌نویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط فرابورس ایران باشد، عرضه انجام نشده و پذیره‌نویسی به روز دیگری موکول می‌گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیره‌نویسی نشده باشد، فرابورس ایران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیره‌نویسی امکان‌پذیر است. متعهد پذیره‌نویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضهٔ اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقی‌مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیره‌نویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیره‌نویس مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱،۰۰۰،۰۰۰ (یک میلیون) ریال می‌باشد.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آزموده کاران گزارش

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

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

بازارگردان

براساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبهٔ منعقده با شرکت صنایع شیمیایی پارسیان (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۱.۵ درصد از کل اوراق تعهد می‌نماید.

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.

(۱) در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی یا اوراق‌بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می‌تواند با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش نرخ سود اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می‌گردد ظرف ۱۰ روز از تاریخ درخواست بازارگردان نسبت به افزایش نرخ سود اوراق مرابحه اقدام نماید. درصورت عدم دریافت مجوز افزایش نرخ سود اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادر، بازارگردان می‌تواند با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ کارمزد اوراق موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می‌گردد ظرف ۱۰روز از تاریخ درخواست بازارگردان نسبت به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه اقدام نماید.

(۲) در صورتیکه بانی هر یک از تعهدات مندرج در بندهای این ماده را ظرف مدت تعیین شده انجام ندهد، بازارگردان حق دارد، جریمه تأخیر را به ازای هر روز تأخیر معادل **یک در هزار مبلغ پرداخت نشده** از تاریخ مقرر جهت ایفای تمامی تعهدات بعنوان وجه التزام محاسبه و از بانی مطالبه نماید. این جریمه قطعی است و بر ذمه بانی مستقر است که این مبلغ رأساً از کلیه دارایی، مطالبات و تضمین‌های قراردادی بانی، کسر خواهد شد. در صورتی‌که اموال بانی نزد بازارگردان کفایت ننماید، بازارگردان حق طرح دعوا و مطالبه جرائم متعلقه از وی را برای خود محفوظ نگه می‌دارد.

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

آزموده کاران
گزارش