

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

سید سید علی

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۲

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۳۹

بیانیه ثبت هیئت مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه



گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۲ آبان ماه ۱۴۰۳ هیئت مدیره شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) درخصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت منابع و مصارف برآوردی 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 مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای مقررات قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و دستورالعمل نحوه انتشار اوراق مرابحه و آیین نامه اجرایی آن با هدف توجیه اقتصادی طرح انتشار اوراق مرابحه به تعداد دوازده میلیون برگ یک میلیون ریالی جمعاً به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال با نرخ سود ۲۳ درصد و سررسید حداکثر ۲ ساله از تاریخ پیش بینی شده انتشار به منظور تامین مالی خرید مواد اولیه مورد نیاز در تولید محصولات بانی تهیه شده است. این بیانیه، براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که اطلاعات مزبور ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، گزارش بیانیه ثبت یاد شده بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار 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 با اهمیت باشد.

۵- انتشار اوراق بدهی بدون ضامن با اخذ رتبه اعتباری BBB- توسط ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر تهران یا فرابورس ایران، با رعایت سایر مقررات مجاز می باشد، لذا با عنایت به اخذ رتبه مذکور توسط بانی، بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه بدون معرفی ضامن ارائه شده است. ضمن آنکه شواهدی مبنی بر عدم رعایت شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه برخورد نشده است.

۶- نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله ریسک مرتبط با اوراق، ریسک بازار و سایر ریسک های مربوط، جلب می نماید.

۷- صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قرارداد های لازم میان ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس اوراق بهادر و تایید سازمان مزبور می باشد.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۸ آبان ماه ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هاشجین



901825

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

بدون ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری

به منظور تأمین مالی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

بانی:

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

محل و شماره ثبت:

ثبت شده در استان تهران به شماره ۱۵۷۸۱

آدرس دفتر مرکزی:

تهران، خیابان بهشتی، خیابان پاکستان، کوچه دوم پلاک ۲۹

تلفن: ۰۲۱- ۸۸۵۲۰۷۷۷

کدپستی: ۱۵۳۱۶۳۸۱۱۱

[نام ناشر]

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار [شماره ثبت]

ثبت شده در [روز/ ماه/ سال]

تذکر:

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

(اسماء علیہ السلام) کے لیے ۶۰۰ روپے کی رقم کی ضرورت ہے۔

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

۱۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار توسط یکی از شرکت‌های واسطه مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار (که در این بیانیه ناشر نامیده می‌شود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می‌شود) بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می‌نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق 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 بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می‌باشند.

سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق 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.sukukplus.ir> مراجعه نمایند. آگهی‌های شرکت ناشر از طریق سایت‌های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت گروه صنعتی پاکشو سهامی عام، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ در فهرست نرخ‌های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه‌بندی در صنعت محصولات شیمیایی، با نماد پاکشو مورد معامله قرار می‌گیرد.

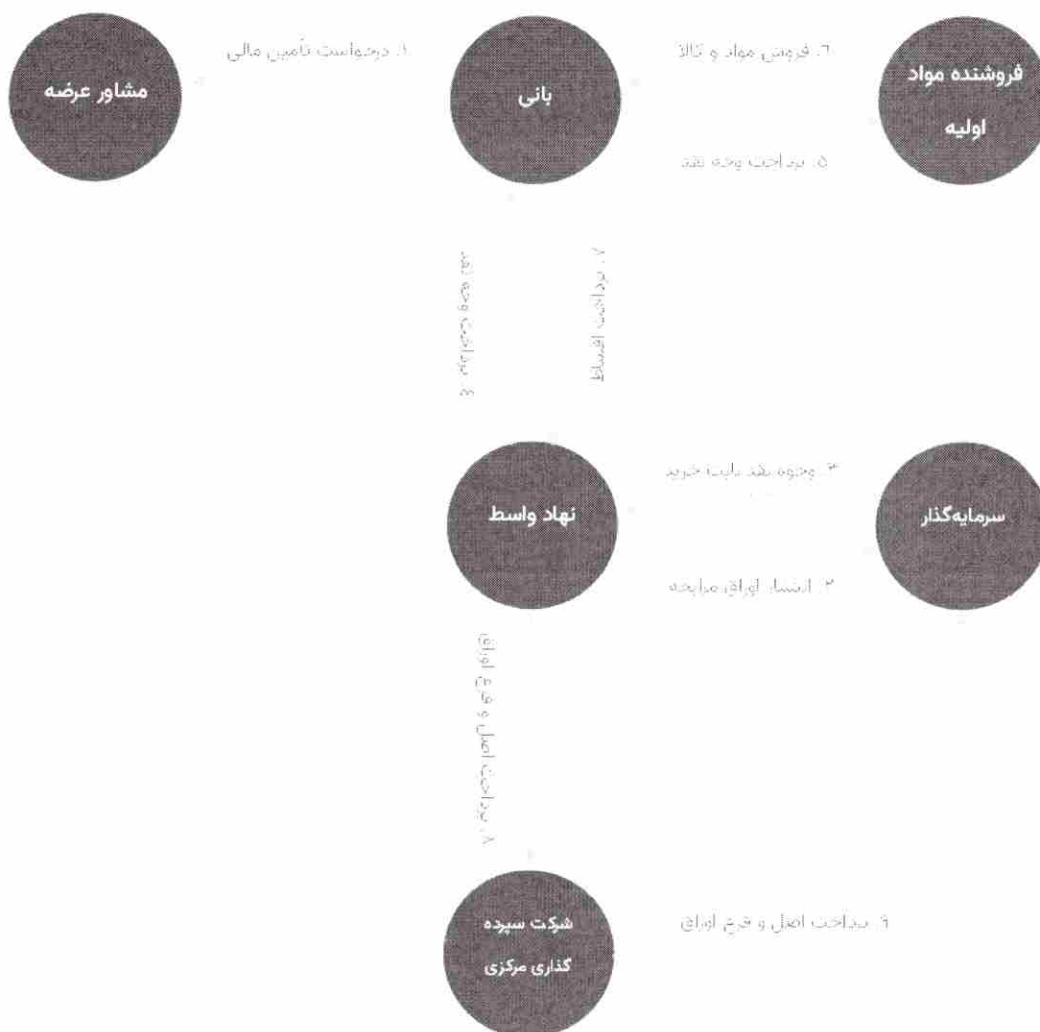
رتبه تخصیص داده شده به بانی / ورقه بهادار از سوی مؤسسه رتبه بندی پارس کیان (سهامی خاص) برای بلندمدت BBB- برای کوتاه‌مدت A۳ و با دورنمای باثبات است. تخصیص رتبه اعتباری، به معنای توصیه به خرید، فروش یا نگهداری ورقه بهادار توسط سرمایه‌گذار نیست، همچنین احتمال پرداخت یا زمان پرداخت اصل یا سود اوراق بهادار را تضمین نمی‌کند. به علاوه، تخصیص رتبه اعتباری، تمامی ریسک‌هایی که بانی / ورقه بهادار با آن مواجه است را مشخص نمی‌نماید. بسته به شرایط بانی / ورقه بهادار، مؤسسه رتبه‌بندی ممکن است رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار را در طول مدت انتشار اوراق، تغییر دهد.

[illegible]

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

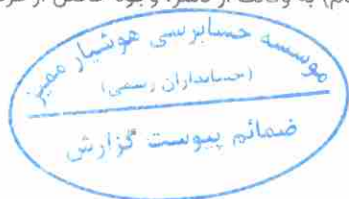
هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط ناشر، پرداخت منابع حاصل به شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) است. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.

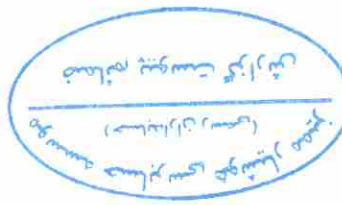


۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

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

- (۱) مشخصات دارایی: دارایی مبنای انتشار، شامل انواع مواد اولیه تولید است.
- (۲) ارزش دارایی: ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.





ردیف	نام مواد	نام فروشنده	مقدار	واحد	قیمت واحد (میلیون ریال)	مبلغ خرید (میلیون ریال)
۱	اسانس	فروشنس سانس	۱۸۹,۷۱۶	کلوگرم	۷,۴۲۳,۳۱۶	۱,۴۰۷,۳۲۳
۲		KIMYA KAGIT DETERJAN VE TEM UY	۱۵,۴۰۸	کلوگرم	۵,۹۳۱,۰۱۹	۹۱,۳۸۸
۳		دیتون اینترنشنال	۲,۶۸۰	کلوگرم	۵,۹۱۶,۵۶۰	۱۶,۰۰۱
۳		شرکت ستمراز	۲,۷۶۰	کلوگرم	۵,۷۳۵,۷۶۰	۱۵,۸۳۲
جمع						
						۱,۵۳۱,۵۵۱
جمع						
						۳۳۵,۱۵۳
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						
						۱۸۷,۸۷۸
جمع						

می گذرد.

مستندات مربوط به مواد و کالا: ارزشی مواد و خدمات بر اساس روش استاندارد در معاملات تجاری باقی مانده است.

ردیف	نام مواد	نام فروشنده	مقدار	واحد	قیمت واحد (میلیون ریال)	مبلغ خرید (میلیون ریال)
۲۳	سدیم پر کربنات ۱۳ درصد	.HOZART INTERNATIONAL LTD	۱۶۱,۶۲۷	کیلوگرم	۴۲۷,۷۷۶	۶۹,۱۴۰
۲۴	اسید چرب نارگیل	Trading LLC Middleast Oleo General	۹,۲۹۴	کیلوگرم	۵۸۸,۱۸۳	۵,۴۶۷
۲۵	اکتیساید ال ای	شرکت تور اسپیشالتیز اس دی ان بی اچ دی (Knoxwell)	۴,۲۹۲	کیلوگرم	۱,۴۶۸,۱۸۳	۶,۳۰۱
۲۶	الکل چرب اتوکسیله ۲ مول	شرکت پتروشیمی شازند	۶,۸۴۹,۶۱۱	کیلوگرم	۲۴۸,۵۶۶	۱,۷۰۲,۵۷۹
۲۷	الکل چرب ۱۴/۱۲C	شرکت ودودی مفیدجنرال تریدینگالاسی	۱,۳۶۴,۷۹۵	کیلوگرم	۶۷۳,۴۵۸	۹۱۹,۱۳۲
۲۸	تی ای ایی دی سفید	.HOZART INTERNATIONAL LTD	۴۲,۱۶۹	کیلوگرم	۱,۸۱۸,۱۵۵	۷۶,۶۷۰
۲۹	اوره	مجتمع پتروشیمی رازی	۳۵۸,۹۶۴	کیلوگرم	۱۳۲,۰۰۰	۴۷,۳۸۳
۳۰	بنتونیت سافونایت	شرکت سهامی خاک رنگبر	۱,۳۹۳,۱۹۷	کیلوگرم	۸۱,۷۵۲	۱۱۳,۸۹۶
۳۱	تری اتانول آمین ۸۵٪	شرکت پتروشیمی شازند	۴۰۴,۸۲۸	کیلوگرم	۶۳۳,۱۸۳	۲۵۶,۳۳۰
۳۲	زنولایت ۴A	شرکت نوکان فرایند	۶۷۵,۲۸۸	کیلوگرم	۲۹۹,۴۹۷	۲۰۲,۲۴۷
۳۳	سدیم سولفات	شرکت معدنی املاح ایران	۱۸,۲۳۱,۲۸۹	کیلوگرم	۶۶,۴۱۲	۱,۲۱۰,۷۷۳
۳۴	سدیم کربنات سبک	صنایع شیمیایی کاوه سودا	۶۶۶,۲۲۴	کیلوگرم	۱۰۹,۸۰۰	۷۳,۱۵۱
جمع						
						۱۲,۰۰۵,۲۲۵

از کل مبلغ دارایی ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل انتشار اوراق مرابحه تأمین خواهد شد.

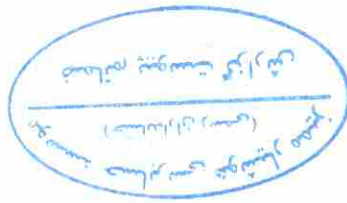
۳-۱- شرایط مرابحه

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

- (۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۱۷,۵۲۰ میلیارد ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

شماره قسط	تاریخ قسط	اقساط به ریال	مبلغ قسط به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۶۷۸,۶۸۸,۵۲۴,۵۹۰	۵۶,۵۵۷
۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۶۸۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷	۵۷,۱۸۶
۳	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۷۰۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰	۵۸,۴۴۳
۴	۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۶۹۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳	۵۷,۸۱۴
۵	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵	۵۶,۷۱۲
۶	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵	۵۶,۷۱۲
۷	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲	۵۸,۶۰۳
۸	۱۴۰۵/۰۸/۲۰	۶۹۵,۶۷۱,۲۳۲,۸۷۷	۵۷,۹۷۳
۹		۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰

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



- [illegible]

စာအုပ်အမျိုးအစား

در صورت خرید بخشی از اوراق از مجموع کسر شده و اسقاط از سرمایه به همان تعداد

۵-۱- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با ناشر

وکالت ناشر

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب ناشر، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به ناشر وکالت بلاعزل می‌دهند:

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

ردیف	نام مواد	نام فروشنده	مقدار	واحد	قیمت واحد (میلیون ریال)	مبلغ خرید (میلیون ریال)
۱	اسانس	فرگرنس ساینس	۱۸۹,۷۱۶	کیلوگرم	۷,۴۲۳,۳۱۶	۱,۴۰۸,۳۲۳
۲		KIMYA KAGIT DETERJAN VE TEM UY URUNLERI IC VE DIS TIC. AS	۱۵,۴۰۸	کیلوگرم	۵,۹۳۱,۰۱۹	۹۱,۳۸۸
۳		دیتون اینترنشنال	۲,۶۸۰	کیلوگرم	۵,۹۷۱,۵۶۰	۱۶,۰۰۱
۴		شرکت سیمرایز	۲,۷۶۰	کیلوگرم	۵,۷۳۵,۸۶۴	۱۵,۸۳۲
جمع						
۵	الکیل بنزن خطی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۴,۸۸۲,۴۶۳	کیلوگرم	۵۶۱,۲۲۷	۲,۷۴۰,۱۶۸
۶		شرکت پتروشیمی بیستون	۱,۹۵۸,۳۲۴	کیلوگرم	۵۸۰,۵۴۹	۱,۱۳۶,۹۰۲
جمع						
۷	سدیم سیلیکات ۴۰ درصد	شرکت صنایع سیلیس مهرداد	۵,۲۳۴,۹۷۶	کیلوگرم	۵۶,۱۹۹	۲۹۴,۱۹۹
۸		شرکت سیلیساز	۳,۲۳۳,۴۴۴	کیلوگرم	۵۵,۳۰۵	۱۷۸,۸۲۴
۹		شرکت بین المللی محصولات پارس	۲,۳۶۴,۱۳۶	کیلوگرم	۵۳,۴۹۴	۱۲۶,۴۶۷
۱۰		شرکت پارس سیلیکات گوه‌ران میبد	۷۱۷,۴۸۳	کیلوگرم	۵۵,۲۹۸	۳۹,۶۷۵
۱۱		شرکت صنایع سیلیکات ایران	۳۹۴,۹۸۳	کیلوگرم	۵۵,۴۸۱	۲۱,۹۱۴
جمع						
۱۲	سدیم هیپو کلریت ۱۴/۵٪	شرکت تولیدی شیمیایی کلران	۷۴۳,۰۴۱	کیلوگرم	۶۲,۵۲۸	۴۶,۴۶۱
۱۳		شرکت کیمیا کلر کبودان	۷۵۷,۷۴۰	کیلوگرم	۶۰,۰۰۰	۴۵,۴۶۴
۱۴		شرکت تولیدی کیمیا بن	۲۵۴,۶۸۷	کیلوگرم	۶۳,۰۳۳	۱۶,۰۵۴
جمع						
۱۵	سود مایع ۴۸ درصد	پتروشیمی اروند	۲۳,۰۲۷	کیلوگرم	۸۲,۴۸۰	۱,۸۹۹
۱۶		شرکت توسعه معاملات کالایی پژواک	۲,۹۳۷,۰۳۹	کیلوگرم	۹۶,۴۴۹	۲۸۳,۲۷۴
۱۷		شرکت نیرو کلر	۹۲۴,۰۰۶	کیلوگرم	۹۵,۲۱۵	۸۷,۹۷۹
جمع						
۱۸	سوربیتول ۷۰٪	ZORLU GROUP	۳۸۳,۶۲۱	کیلوگرم	۲۲۷,۶۱۹	۸۷,۳۱۹
۱۹		Gulshan Polyols Limited	۲۰۴,۷۷۵	کیلوگرم	۲۲۲,۴۸۴	۴۵,۵۵۹
جمع						
۲۰	گوگرد	شرکت پالایشگاه نفت تهران	۲,۳۳۵,۴۳۵	کیلوگرم	۲۶,۵۹۵	۶۲,۱۱۰
۲۱	جعبه	چاپ اختر شمال (سید رضا کروی)	۱۰۲,۹۲۵,۱۷۶	عدد	۵,۵۱۰	۵۶۷,۱۱۸
۲۲	کارتن	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی اسان قزوین	۴۵,۰۸۴	عدد	۲۰۴,۵۹۳	۹,۲۲۴

قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به ناشر اعطا می‌شود و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفاء وکیل، دارندۀ ورقۀ مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

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

کارمزد وکالت

ناشر بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.

تعهدات ناشر

تعهدات ناشر در اجرای طرح موضوع این قرارداد، به شرح زیر می‌باشد:

- (۱) واریز وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه پس از تکمیل فرایند انتشار اوراق و تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار به حساب بانی؛
- (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقۀ مرابحه در همه حال؛
- (۳) پرداخت وجوه دریافتی از بانی، به دارندگان ورقۀ مرابحه در مواعد مقرر؛
- (۴) در صورت تأخیر بانی از پرداخت اقساط، ناشر اقدامات ذیل را معمول می‌دارد:
 - (۱-۴) ارائه درخواست برای توقف نماد معاملاتی به بورس مربوطه به محض تأخیر؛
 - (۲-۴) تعیین مهلت پرداخت وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت قسط؛
 - (۳-۴) وصول اقساط پرداخت نشده و وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت وفق مفاد ماده (۴).
- (۵) در صورت تحقق موجبات فسخ وفق ماده (۴) این قرارداد، ناشر اقدامات زیر را معمول می‌دارد:
 - (۱-۵) فسخ قرارداد به وکالت از دارندگان اوراق (راساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره)؛
 - تسویه اصل و فرع اوراق به میزان تعهدات ایفا نشده، وجه التزام و جرایم متعلقه با اعمال وکالت برداشت از حساب بانی یا از محل
 - (۲-۵) چک‌های تضمین موضوع ماده (۶) به انتخاب خود بدون الزام به رعایت هرگونه ترتیبات؛
 - (۳-۵) طرح دعوی یا شکایت به وکالت از دارندگان اوراق حسب مورد نزد هیأت داورى موضوع ماده (۳۶) قانون بازار اوراق بهادار یا سایر مراجع ذیصلاح.

تبصره: ترتیب رجوع به تضامین موضوع ماده (۶) به تشخیص و محاسبۀ ناشر می‌باشد.

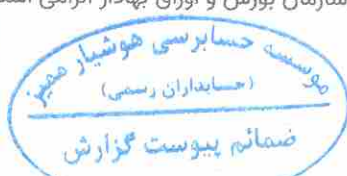
- (۶) تأخیر در اعمال هریک از حقوق قانونی و قراردادی ناشر به معنای اسقاط آن نیست. اسقاط یا اعراض از هر یک از حقوق مندرج در این قرارداد تنها در صورتی مؤثر است که به صورت کتبی بوده و ممضی به امضای صاحبان امضای مجاز هر یک از طرف‌ها باشد که آن حق را اسقاط یا از آن اعراض نموده است. این اسقاط یا اعراض تنها در خصوص همان حق اعمال می‌شود و نباید آن را اسقاط یا اعراض از حقوق دیگر تلقی نمود.

تعهدات بانی

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی، با مشخصات مذکور در ماده (۲) این قرارداد؛
- (۲) پرداخت کلیۀ هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۳) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیۀ هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی، اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه‌های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛
- (۴) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- (۵) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطۀ هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات.
- (۶) خرید کالاهای پذیرفته‌شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانۀ معاملاتی شرکت مذکور امکان‌پذیر می‌باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)
- (۷) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش؛
- (۸) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تاییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت

ایده مفید

شماره ثبت: ۴۷۱۴۸۰





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

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

تبصره ۴: در صورت تعارض احتمالی میان مهلت ها و مواعد اجرای تعهدات بانی، مهلت کمتر ملاک عمل خواهد بود.

تعهدات مؤسسه رتبه بندی پارس کیان (سهامی خاص)

در صورت انتشار ورقه بهادار بدون ضامن، مؤسسه رتبه بندی پارس کیان (سهامی خاص) در اجرای این بیانیه، نسبت به اجرای موارد زیر اقدام می نماید:

- (۱) پایش مستمر و افشای تغییرات در رتبه اعتباری بانی مبتنی بر معیارهایی که از قبل برای عموم افشا شده است؛
- (۲) پایش مستمر رتبه اعتباری ورقه بهادار و دارایی مبنای انتشار ورقه بهادار و اعلام تغییرات در رتبه اعتباری آن به عموم؛
- (۳) ارائه حداقل یک گزارش سالانه درخصوص رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار، در صورتی که رتبه بانی / ورقه بهادار بدون تغییر باشد؛
- (۴) ارائه گزارش درخصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار همزمان با تغییر در رتبه اعتباری.
- (۵) تبصره: مؤسسه رتبه بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بانی / ورقه بهادار مسئول هستند و در صورت بروز نکول، کمیته نکول سازمان با دعوت از متخصصین و یا مؤسسه / مؤسسه های رتبه بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده مبتنی بر معیارهای پیش فرض اقدام خواهد نمود.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

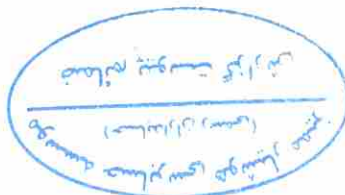
- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط ناشر را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال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

نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان پذیر است.

سایر موارد

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



درصد مالکیت	تعداد سهام	شماره ثبت	نوع شخصیت حقوقی	نام سهامدار
۷۰٪	۴۸۸,۰۰۰	۳۱۳۳۱۸	حقوقی	شرکت گاز
۲۷٪	۱۸۰,۰۰۰	۳۰۶۷۳۱	حقوقی	شرکت گاز
۳٪	۱۸,۰۰۰	۳۰۶۷۳۱	حقوقی	شرکت گاز
۱٪	۶۰,۰۰۰	۳۰۶۷۳۱	حقوقی	شرکت گاز
جمع				

تاریخ به شرح زیر می باشد: ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ تاریخ شرکت، در تاریخ سهامداران شرکت

۲-۳- سهامداران

مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است.

۲-۴- مدت فعالیت

باشد.

مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است.

۲-۵- موضوع فعالیت

تاریخ به شرح زیر می باشد: ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ تاریخ شرکت، در تاریخ سهامداران شرکت

مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است.

۲-۶- تاریخچه فعالیت

۲- مشخصات فنی

۲-۵ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس صورت جلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ آقای محمد عالمی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده‌اند.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص)	رئیس هیأت مدیره	سید محمد باقر فاضلیان	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	غیر موظف
شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش (سهامی خاص)	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	محمد عالمی	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	موظف
شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	رامین جعفری علمداری	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	غیر موظف
شرکت گلرنگ پخش (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	حسن بیاتی	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	غیر موظف
شرکت گلپخش اول (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	محمدرضا قلی پور	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	موظف

۲-۶ مشخصات حسابرس و بازرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز بوده است.

۲-۷ سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی است؛ که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۴ به ثبت رسیده است. آخرین تغییرات سرمایه شرکت به شرح زیر بوده است:

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی میلیون ریال	رقم افزایش سرمایه میلیون ریال	سرمایه جدید میلیون ریال	درصد افزایش سرمایه	محل
۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰۰٪	سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی
۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	مطالبات و آورده نقدی

« باتوجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ شرکت قصد افزایش سرمایه به مبلغ ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته در دو مرحله دارد؛ به نحویکه ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن در مرحله اول به صورت قطعی و مابقی آن در اختیار هیأت مدیره شرکت قرار گرفته است.

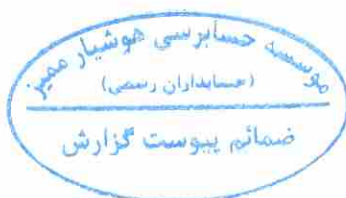
۲-۸ روند سودآوری و تقسیم سود

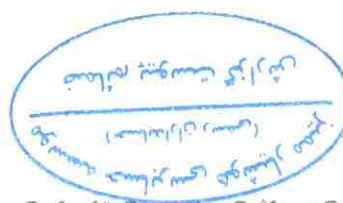
میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۵۳۶	۳۰۱	۱۲۹
سود (زیان) واقعی گروه (ریال)	۸۲۰	۳۱۵	۲۰۵
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۰۰	۱۸۰	۲۱
سرمایه (میلیون ریال)	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰

ایده مفید

شماره ثبت: ۴۷۱۴۸۰





புத்தகம்

- [illegible]

[illegible]

എം.എസ്.എസ്. - 4-6-4

[illegible][illegible]

በጥንቃቄ ማረጋገጥ፡

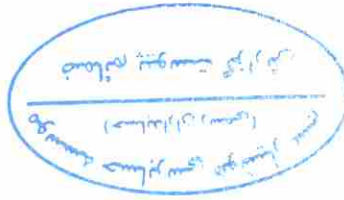
[illegible]

6-4- 68

رشد ذخیره پایان خدمت کارکنان به دلیل پرسنل با سابقه شرکت و اثر مضاعف افزایش حقوق بر مزایای پایان خدمت آنان است.

۳-۹-۲- صورت وضعیت مالی

شرح	سال ۱۴۰۲ حسابرسی شده میلیون ریال	سال ۱۴۰۱ حسابرسی شده میلیون ریال	سال ۱۴۰۰ تجدید ارائه شده میلیون ریال
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۷۰۲,۳۹۹	۳,۱۵۸,۱۹۸	۲,۹۷۸,۴۷۴
دارایی‌های نامشهود	۲۴,۴۱۲	۲۶,۵۷۴	۳۵,۶۰۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۷,۲۳۰,۶۳۳	۴۶,۸۳۸,۷۶۴	۴۶,۳۸۸,۷۶۴
دریافتنی‌های تجاری بلندمدت	۳۴۴,۵۱۵	۳۷۵,۷۳۱	۱۹۵,۸۹۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۱,۳۰۱,۹۵۹	۵۰,۳۹۹,۲۶۷	۴۹,۵۹۸,۷۴۲
پیش‌پرداخت‌ها	۴,۹۴۵,۹۹۶	۳,۳۷۵,۹۵۲	۳,۰۱۶,۲۶۱
موجودی مواد و کالا	۸,۶۳۶,۲۹۶	۸,۴۷۸,۴۲۳	۵,۵۹۰,۵۶۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶۵,۹۳۱,۸۴۴	۴۹,۱۸۷,۴۲۸	۲۳,۳۹۲,۶۳۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۰۲,۸۴۵	۶۲۶,۵۴۸	۴۱۴,۳۶۷
موجودی نقد	۹۵۸,۹۳۷	۱,۱۵۳,۴۴۷	۲,۴۰۰,۶۶۳
جمع دارایی‌های جاری	۸۰,۷۷۵,۹۱۹	۶۲,۸۲۱,۷۹۹	۳۴,۸۱۴,۴۹۲
جمع دارایی‌ها	۱۴۲,۰۷۷,۸۷۸	۱۱۳,۲۲۱,۰۶۷	۸۴,۴۱۳,۲۳۳
سرمایه	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲,۷۱۸,۴۵۹	۱,۴۳۲,۸۰۶	۷۰۹,۶۳۶
سود (زیان) انباشته	۳۹,۰۸۲,۸۷۴	۲۳,۲۹۵,۴۷۱	۱۰,۵۶۳,۲۴۶
جمع حقوق مالکانه	۸۹,۸۰۱,۳۳۳	۷۲,۷۲۸,۲۷۸	۵۹,۲۷۲,۸۸۲
تسهیلات مالی بلندمدت	۸,۵۷۶,۷۲۱	۹,۸۳۴,۱۳۷	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۰۶,۹۴۲	۸۲۷,۹۹۷	۴۴۵,۹۰۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۹,۷۸۳,۶۶۳	۱۰,۶۶۲,۱۳۴	۴۴۵,۹۰۸
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۷,۶۱۵,۷۰۶	۱۳,۷۱۴,۴۹۰	۸,۲۴۸,۶۳۳
مالیات پرداختنی	۰	۳۰۶,۲۷۰	۱۸۶,۷۴۶
سود سهام پرداختنی	۳۰۴,۰۵۴	۲۳۱,۲۸۵	۶۰۲,۶۳۴
تسهیلات مالی	۲۲,۹۲۳,۳۸۴	۱۵,۳۲۳,۹۵۹	۱۵,۵۹۴,۵۶۹
پیش‌دریافت‌ها	۱,۶۴۹,۷۳۹	۲۵۴,۶۵۲	۶۱,۸۶۱
جمع بدهی‌های جاری	۴۲,۴۹۲,۸۸۲	۲۹,۸۳۰,۶۵۵	۲۴,۶۹۴,۴۴۳
جمع بدهی‌ها	۵۲,۲۷۶,۵۴۵	۴۰,۴۹۲,۷۸۹	۲۵,۱۴۰,۳۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۴۲,۰۷۷,۸۷۸	۱۱۳,۲۲۱,۰۶۷	۸۴,۴۱۳,۲۳۳



شماره: ۷۴۱۸۴
تقدیر

۶۸/۱۱/۲۰۳۱	۰۰۰'۰۰۰'۷۳	*	۶۵۳'۷۱۸'۲	۳۸۷'۸۷۰'۶۴	*	۴۴۴'۱۰۷'۶۷
انجمن تعاونی	*	*	۴۵۲'۵۷۸'۱	(۴۵۲'۵۷۸'۱)	*	*
مجموعه مسکن	*	*	*	(۰۰۰'۰۳۲'۷)	*	(۰۰۰'۰۳۲'۷)
۱۴۰۲ سال مالی	*	*	*	۵۵۰'۴۱۸'۵۸	*	۵۵۰'۴۱۸'۵۸
۱۴۰۲ سال مالی						
۶۸/۱۱/۲۰۳۱	۰۰۰'۰۰۰'۷۳	*	۱۰۷'۸۴۳'۱	۱۸۳'۵۶۸'۴۸	*	۷۸۸'۷۸۸'۸۸
انجمن تعاونی	*	*	۰۸۱'۴۸۸	(۰۸۱'۴۸۸)	*	*
مجموعه مسکن	*	*	*	(۰۰۰'۷۰۰'۱)	*	(۰۰۰'۷۰۰'۱)
۱۴۰۱ سال مالی	*	*	*	۵۶۴'۴۱۳'۳۱	*	۵۶۴'۴۱۳'۳۱
۱۴۰۱ سال مالی						
۶۸/۱۱/۲۰۳۱	۰۰۰'۰۰۰'۷۳	*	۱۴۴'۶۰۸	۱۳۸'۴۱۵'۰۱	*	۸۷۷'۸۸۸'۶۵
انجمن تعاونی	*	(۸۵۱'۸)	*	*	*	(۸۵۱'۸)
مجموعه مسکن	*	*	۱۴۴'۶۰۸	(۱۴۴'۶۰۸)	*	*
۱۴۰۲ سال مالی	*	*	*	*	۱۱۸'۵۵۵	۱۱۸'۵۵۵
۱۴۰۲ سال مالی	*	*	*	*	(۷۶۰'۱۸۳)	(۷۶۰'۱۸۳)
مجموعه مسکن	*	*	*	(۰۰۰'۰۰۰'۷)	*	(۰۰۰'۰۰۰'۷)
۱۴۰۲ سال مالی	*	*	*	۷۸۸'۸۶۱'۲	*	۷۸۸'۸۶۱'۲
۱۴۰۲ سال مالی						
۶۸/۱۱/۲۰۳۱	۰۰۰'۰۰۰'۷۳	۸۵۱'۸	۰۰۰'۰۰۰'۳	۵۵۱'۷۸۰'۱۵	(۳۱۲'۳۷)	۴۶۲'۸۶۵'۸۲
انجمن تعاونی	*	۸۵۱'۸	*	*	*	۸۵۱'۸
مجموعه مسکن	*	*	۰۰۰'۰۰۰'۸	(۰۰۰'۰۰۰'۸)	*	*
۱۴۰۲ سال مالی	*	*	*	*	۴۱۵'۴۱۴	۴۱۵'۴۱۴
۱۴۰۲ سال مالی	*	*	*	*	(۲۸۱'۷۱۱)	(۲۸۱'۷۱۱)
مجموعه مسکن	*	*	*	*	*	۲۸۳'۱۲۸'۴۳
۱۴۰۲ سال مالی	۲۸۳'۱۲۸'۴۳	*	*	*	*	*
۱۴۰۲ سال مالی	۳۲۵'۷۸۸	*	*	(۳۲۵'۷۸۸)	*	*
مجموعه مسکن	۰۰۰'۰۰۰'۸	*	*	*	*	۰۰۰'۰۰۰'۸
۱۴۰۲ سال مالی	*	*	*	(۰۰۰'۰۰۰'۸)	*	(۰۰۰'۰۰۰'۸)
۱۴۰۲ سال مالی	*	*	*	۴۷۵'۸۱۰'۳۱	*	۴۷۵'۸۱۰'۳۱
۱۴۰۲ سال مالی	۰۰۰'۰۰۰'۸	*	۰۰۰'۰۰۰'۸	۵۴۱'۱۰۷'۸	*	۵۴۱'۱۰۷'۸
شماره	مجموعه مسکن	مجموعه مسکن	مجموعه مسکن	مجموعه مسکن	مجموعه مسکن	مجموعه مسکن
شماره	مجموعه مسکن	مجموعه مسکن	مجموعه مسکن	مجموعه مسکن	مجموعه مسکن	مجموعه مسکن

۵-۹-۲- صورت جریان های نقدی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۸,۲۶۸,۱۷۹	(۳۳۰,۷۲۹)	۸,۴۴۶,۷۰۷	نقد حاصل از عملیات
(۴۵۱,۳۶۶)	(۳۳۰,۹۰۳)	(۳۰۶,۲۷۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷,۸۱۶,۸۱۳	(۶۶۱,۶۳۲)	۸,۱۴۰,۴۳۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۴۸,۷۶۸)	(۵۰۴,۹۸۴)	(۸۴۶,۱۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۸	۰	۳۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود
۰	۳۰,۵۸۵	۶۷,۸۱۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۶۹۵)	(۱۳,۵۹۳)	(۵,۱۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۷۱,۳۳۹)	۰	(۲,۴۷۲,۰۵۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۵۶۴,۸۵۲)	(۳۹,۷۹۷)	(۱,۵۴۴,۴۲۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴,۲۹۹,۱۹۲)	(۵,۰۸۳,۵۶۸)	۰	اعطای تسهیلات به اشخاص وابسته
۱,۳۴۹,۱۳۱	۰	۵۱۹,۴۴۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۳,۱۹۲	۳۹,۷۹۷	۲,۶۲۶,۸۴۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۴۱۳,۰۰۳	۱,۷۶۶,۷۳۶	۱,۹۱۲,۹۶۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۹۷,۹۶۳	۱۲۴,۵۲۳	۳۴,۷۳۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۸۱۶,۵۲۹)	(۳,۶۸۰,۳۰۲)	۲۹۴,۱۱۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۰۰۰,۲۸۴	(۴,۳۴۱,۹۳۴)	۸,۴۳۴,۵۴۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۴۷۱,۰۹۸)	۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۵۲۵,۳۹۵	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۳۰,۶۹۵,۶۴۰	۴۹,۴۱۰,۰۸۵	۴۵,۴۸۷,۵۸۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۳,۷۲۸,۸۷۰)	(۴۰,۱۹۷,۷۳۶)	(۳۹,۸۴۳,۰۳۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۳۵۸,۳۸۳)	(۴,۷۰۱,۷۵۵)	(۵,۸۰۸,۵۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹,۱۹۱,۴۱۷)	(۱,۳۷۹,۳۴۹)	(۸,۵۶۷,۲۳۱)	پرداختی نقدی سود سهام
(۴,۵۲۸,۷۳۳)	۳,۱۳۱,۲۴۴	(۸,۷۳۱,۲۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱,۴۷۱,۵۵۰	(۱,۲۱۰,۶۸۹)	(۲۹۶,۶۹۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۸۵,۴۵۴	۲,۴۰۰,۶۶۳	۱,۱۵۳,۴۴۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲,۳۴۱)	(۳۶,۵۲۶)	۱۰۲,۱۸۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۴۵۴,۶۶۳	۱,۱۵۳,۴۴۷	۹۵۸,۹۳۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۸۵۶,۵۲۰	۴۵۰,۰۰۰	۸,۴۳۹,۲۵۸	معاملات غیر نقدی



ایده مفید



شماره ثبت: ۴۷۱۴۸۰

مجلس شورای اسلامی ایران در جلسه ۱۳۸۵/۱۰/۲۵

[illegible]

تاریخ: ۱۳۹۶/۱۰/۱۴ ساعت: ۱۰:۳۰ / ۱۰:۳۰ / ۱۰:۳۰

[illegible]

درآمد عملیاتی شرکت به تقویتی به فروش به خریداران مالی ۱۰٪ و بوجه وابستگی آنها به شرح زیر است:

[illegible][illegible]

၀၁-၈- ငွေကြေး နှစ်စဉ် တက် ဂုံ

سرفصل‌های بهای تمام شده درآمد عملیاتی و جزئیات مواد اولیه مصرفی شرکت به تفکیک تأمین کنندگان و نوع وابستگی آن‌ها به شرح ذیل است.

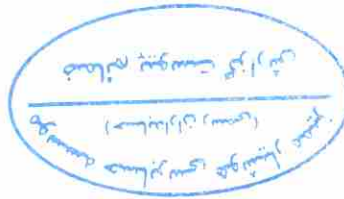
تغییرات	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱٪	۴۴,۸۸۹,۰۹۹	۵۴,۲۷۷,۷۱۸	مواد مستقیم
۴۰٪	۱,۳۷۹,۵۴۱	۱,۹۳۷,۹۴۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۴۲٪	۲,۲۹۹,۲۵۹	۳,۲۵۷,۱۵۷	دستمزد غیر مستقیم
(۷٪)	۲۶۵,۹۰۳	۲۴۷,۳۶۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۴۸٪	۱,۵۷۵,۲۰۶	۲,۳۲۹,۷۶۰	سایر
۲۳٪	۵۰,۴۰۹,۰۰۸	۶۲,۰۴۹,۹۴۱	جمع هزینه‌های ساخت
(۹۰٪)	۹۱,۰۴۹	۸,۶۸۱	کالای در جریان ابتدای سال
(۷۳٪)	(۸,۶۸۱)	(۲,۳۵۶)	کالای در جریان پایان دوره
۲۳٪	۵۰,۴۹۱,۳۷۶	۶۲,۰۵۶,۲۶۶	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۵۸٪	۲,۲۹۴,۲۹۵	۵,۹۱۵,۶۷۱	کالای خریداری شده طی سال
۲٪	۹۶۹,۸۵۸	۹۸۶,۷۶۹	موجودی محصول ابتدای سال
۲۸٪	۵۳,۷۵۵,۵۲۹	۶۸,۹۵۸,۷۰۶	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۶۷٪	(۹۸۶,۷۶۹)	(۱,۶۴۴,۸۴۲)	موجودی محصولات پایان سال
۲۸٪	۵۲,۷۶۸,۷۶۰	۶۷,۳۱۳,۸۶۴	بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		شرح		مواد اولیه
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال			
۱۳٪	۶,۴۱۱,۸۳۰	۱۷٪	۱۰,۰۵۴,۱۵۷	پاکان پلاستکار	اشخاص وابسته	
۸٪	۳,۷۸۸,۲۵۲	۱۰٪	۵,۸۷۷,۱۱۰	پدیده شیمی جم		
۴٪	۱,۹۱۸,۶۸۳	۷٪	۴,۳۰۸,۸۴۵	سایر اشخاص وابسته		
۷۶٪	۳۸,۲۲۱,۹۳۵	۶۵٪	۳۷,۷۴۶,۱۲۹	سایر اشخاص		
۱۰۰٪	۵۰,۳۴۰,۷۰۰	۱۰۰٪	۵۷,۹۸۶,۲۴۱	جمع		

میزان تولید هریک از محصولات شرکت، به شرح جدول زیر است.

شرح	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
گروه محصولات شوینده	تن	۲۷۶,۱۷۱	۲۸۵,۵۴۱	۲۸۷,۴۲۲

در سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲، شرکت برای گروه محصولات شوینده به ترتیب ۱۰۳٪ و حدوداً ۱۰۴٪ ظرفیت عملی جهت تولید محصولات را استفاده نموده است.


 وزارت شیلات و ماهیگیری


جمع	۱۳۱'۸۳۷'۹۴	۶۵۶'۳۸۷'۵۳
۰۷۶'۴۷۵'۷۴	۸۳۸'۷۷۱'۲۳	۱۲۷'۸۳۷'۹۴
۱۷۱'۴۷۸'۱	۸۱۸'۷۳۳'۸	۱۷۱'۴۷۸'۱
۱۳۱'۸۳۷'۹۴	۱۳۱'۸۳۷'۹۴	۱۳۱'۸۳۷'۹۴

➤ به تفکیک به:

○ به تفکیک به: ۱۳۱'۸۳۷'۹۴ سال در است. ۱۳۱'۸۳۷'۹۴ سال در است. ۱۳۱'۸۳۷'۹۴ سال در است. ۱۳۱'۸۳۷'۹۴ سال در است.

➤ به تفکیک به:

جمع	۳۸۷'۸۰۵'۳۸	۸۶۷'۷۶۸'۰۳
۷۱۰'۷۸۸'۷	۷۱۰'۷۸۸'۷	۷۱۰'۷۸۸'۷
۷۱۰'۷۸۸'۷	۷۱۰'۷۸۸'۷	۷۱۰'۷۸۸'۷
۷۱۰'۷۸۸'۷	۷۱۰'۷۸۸'۷	۷۱۰'۷۸۸'۷

➤ به تفکیک به:

➤ به تفکیک به:

۶۷۳'۱۷۷'۱	۶۷۳'۱۷۷'۱	۶۷۳'۱۷۷'۱
۸۸۱'۳۸۷'۹	۸۸۱'۳۸۷'۹	۸۸۱'۳۸۷'۹
۱۵'۴۲۴'۹۵	۱۵'۴۲۴'۹۵	۱۵'۴۲۴'۹۵
۱۳۱'۸۳۷'۹۴	۱۳۱'۸۳۷'۹۴	۱۳۱'۸۳۷'۹۴

است: ۱۳۱'۸۳۷'۹۴ سال در است. ۱۳۱'۸۳۷'۹۴ سال در است. ۱۳۱'۸۳۷'۹۴ سال در است. ۱۳۱'۸۳۷'۹۴ سال در است.

۱-۲-۱۱-۱۱

۱۱-۲-۱۱-۱۱

۲-۱۱-۲ تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

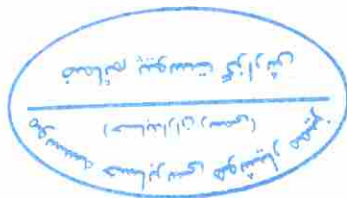
شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
اسناد تضمینی نزد سایرین	۴۱,۱۰۸,۳۶۲	۳۶,۹۱۱,۵۷۶

« دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۰ تاکنون توسط تأمین اجتماعی رسیدگی نشده است. لازم به ذکر است براساس بخشنامه صادره شماره ۱۰۰۰/۹۶/۱۱۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۷، در ارتباط حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی انجام بازرسی از مدارک و دفاتر شرکت توسط حسابرسان سازمان مذکور، صرفاً جهت سال مالی قبل و سال جاری امکان پذیر است.

۲-۱۱-۳ مطالبات و ذخایر

بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ وضعیت مطالبات شرکت به شرح زیر می‌باشد:

شرح	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۱
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی‌های تجاری کوتاه‌مدت	۵۱,۳۶۳,۸۱۴	(۳,۰۹۸)	۵۱,۳۶۰,۷۱۶	۴۱,۳۲۹,۵۵۱
سایر دریافتنی‌های کوتاه‌مدت	۱۴,۵۷۱,۱۲۸	۰	۱۴,۵۷۱,۱۲۸	۷,۸۵۷,۸۷۷
جمع دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶۵,۹۳۴,۹۴۲	(۳,۰۹۸)	۶۵,۹۳۱,۸۴۴	۴۹,۱۸۷,۴۲۸
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۴۴,۵۱۵	۰	۳۴۴,۵۱۵	۳۷۵,۷۳۱
جمع دریافتنی‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت	۶۶,۲۷۹,۴۵۷	(۳,۰۹۸)	۶۶,۲۷۶,۳۵۹	۴۹,۵۶۳,۱۵۹

[illegible]

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوقه ۱۸،۰۰۰،۰۰۰ ریال و منابع تامین آن به شرح زیر می باشد.

-۳-۲- انجمن تبلیغ و بنادر موریان

[illegible]

نشان‌های تجاری به شیوه زیر ثبت شده است:

با توجه به برنامه‌ریزی‌های صورت گرفته، شرکت‌های تولیدی و خدماتی در این زمینه به صورت جدی در حال برنامه‌ریزی و اجرا می‌باشند.

၁-က- ကျောင်းမှ ကျောင်းသားများ၏ စာရင်း

• تہذیب و تمدن کے ارتقاء کے لیے سائنس و ٹیکنالوجی کی ترقی اور انسانی زندگی میں اس کے استعمال کی ضرورت ہے۔

شماره اولاد مومنان از پیشانی و اینان را بفرستید به یونس که در شکم ماهی است و فرستاده شود که او را نجات دهد

[illegible]

۴- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

براساس برآوردهای انجام‌شده وضعیت مالی آتی شرکت با دو فرض انتشار اوراق مرابحه موضوع این بیانیه، به شرح زیر پیش‌بینی می‌شود:

۴-۱- پیش‌بینی صورت سود و زیان

شرح	سال ۱۴۰۵			سال ۱۴۰۶			سال ۱۴۰۷			سال ۱۴۰۲	
	عدم انتشار	انتشار	میلیون ریال	عدم انتشار	انتشار	میلیون ریال	عدم انتشار	انتشار	میلیون ریال	حسابرسی شده	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۵۸,۶۲۸,۳۲۸	۲۹۵,۰۳۳,۸۰۴	۲۱۵,۵۲۳,۶۰۶	(۱۳۳,۳۶۴,۴۸۱)	(۱۵۰,۱۸۳,۰۰۴)	۲۴۲,۷۰۳,۱۷۱	۱۶۱,۸۰۴,۵۰۹	۱۸۱,۱۹۷,۱۰۳	۹۲,۱۶۰,۶۴۴	(۶۷,۳۱۳,۸۶۴)	۲۴,۸۴۶,۷۸۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۰,۳۷۰,۳۷۷)	(۱۸۲,۵۶۴,۸۲۷)	(۸۲,۱۵۹,۱۲۵)	(۳۷,۰۴۹,۹۸۹)	(۳۷,۰۴۹,۹۸۹)	(۳۷,۰۴۹,۹۸۹)	(۳۷,۰۴۹,۹۸۹)	(۳۷,۰۴۹,۹۸۹)	(۳۷,۰۴۹,۹۸۹)	(۳۷,۰۴۹,۹۸۹)	(۳۷,۰۴۹,۹۸۹)
سود (زیان) ناخالص	۹۸,۵۹۰,۹۵۱	۱۱۲,۴۶۸,۹۷۶	۱۳۳,۳۶۴,۴۸۱	۸۲,۱۵۹,۱۲۵	۹۲,۵۲۰,۱۶۸	۹۲,۵۲۰,۱۶۸	۹۲,۵۲۰,۱۶۸	۹۲,۵۲۰,۱۶۸	۹۲,۵۲۰,۱۶۸	۹۲,۵۲۰,۱۶۸	۹۲,۵۲۰,۱۶۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۴,۴۵۹,۹۸۷)	(۴۴,۴۵۹,۹۸۷)	(۴۴,۴۵۹,۹۸۷)	(۴۴,۴۵۹,۹۸۷)	(۴۴,۴۵۹,۹۸۷)	(۴۴,۴۵۹,۹۸۷)	(۴۴,۴۵۹,۹۸۷)	(۴۴,۴۵۹,۹۸۷)	(۴۴,۴۵۹,۹۸۷)	(۴۴,۴۵۹,۹۸۷)	(۴۴,۴۵۹,۹۸۷)
سایر درآمدها	۵,۳۷۱,۵۶۷	۵,۳۷۱,۵۶۷	۵,۳۷۱,۵۶۷	۵,۳۷۱,۵۶۷	۵,۳۷۱,۵۶۷	۵,۳۷۱,۵۶۷	۵,۳۷۱,۵۶۷	۵,۳۷۱,۵۶۷	۵,۳۷۱,۵۶۷	۵,۳۷۱,۵۶۷	۵,۳۷۱,۵۶۷
سایر هزینه‌ها	(۵,۳۷۱,۵۶۷)	(۵,۳۷۱,۵۶۷)	(۵,۳۷۱,۵۶۷)	(۵,۳۷۱,۵۶۷)	(۵,۳۷۱,۵۶۷)	(۵,۳۷۱,۵۶۷)	(۵,۳۷۱,۵۶۷)	(۵,۳۷۱,۵۶۷)	(۵,۳۷۱,۵۶۷)	(۵,۳۷۱,۵۶۷)	(۵,۳۷۱,۵۶۷)
سود (زیان) عملیاتی	۵۹,۵۰۲,۵۳۰	۷۳,۳۸۰,۵۵۶	۴۹,۵۸۵,۴۴۱	(۱۱,۳۲۲,۶۳۹)	(۱۱,۳۲۲,۶۳۹)	(۱۱,۳۲۲,۶۳۹)	(۱۱,۳۲۲,۶۳۹)	(۱۱,۳۲۲,۶۳۹)	(۱۱,۳۲۲,۶۳۹)	(۱۱,۳۲۲,۶۳۹)	(۱۱,۳۲۲,۶۳۹)
هزینه‌های مالی	(۱۳,۷۹۴,۸۷۸)	(۱۳,۷۹۴,۸۷۸)	(۱۳,۷۹۴,۸۷۸)	(۱۳,۷۹۴,۸۷۸)	(۱۳,۷۹۴,۸۷۸)	(۱۳,۷۹۴,۸۷۸)	(۱۳,۷۹۴,۸۷۸)	(۱۳,۷۹۴,۸۷۸)	(۱۳,۷۹۴,۸۷۸)	(۱۳,۷۹۴,۸۷۸)	(۱۳,۷۹۴,۸۷۸)
هزینه مالی اوراق مرابحه قبلی	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)
هزینه مالی اوراق مرابحه جدید	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)	(۲۸۶,۵۲۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۷,۷۷۷,۳۴۴	۲۷,۷۷۷,۳۴۴	۲۷,۷۷۷,۳۴۴	۲۷,۷۷۷,۳۴۴	۲۷,۷۷۷,۳۴۴	۲۷,۷۷۷,۳۴۴	۲۷,۷۷۷,۳۴۴	۲۷,۷۷۷,۳۴۴	۲۷,۷۷۷,۳۴۴	۲۷,۷۷۷,۳۴۴	۲۷,۷۷۷,۳۴۴
سود (زیان) عملیات قبل از مالیات	۷۳,۱۹۸,۴۷۵	۸۴,۴۴۰,۸۰۵	۶۰,۱۵۱,۳۷۱	(۳۰۰,۷۵۷)	(۳۰۰,۷۵۷)	(۳۰۰,۷۵۷)	(۳۰۰,۷۵۷)	(۳۰۰,۷۵۷)	(۳۰۰,۷۵۷)	(۳۰۰,۷۵۷)	(۳۰۰,۷۵۷)
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۶۵,۹۹۲)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)
سود (زیان) خالص	۷۲,۸۳۲,۴۸۳	۸۴,۰۱۸,۶۰۱	۵۹,۸۵۰,۱۶۵	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)	(۴۲۲,۲۰۴)

ادامه پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

سال ۱۴۰۵		شرح
انتشار	عدم انتشار	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۵۲,۱۳۹	۲,۸۵۲,۱۳۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۹۸۳	۹۸۳	دارایی‌های نامشهود
۵۷,۲۳۰,۶۳۳	۵۷,۲۳۰,۶۳۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۴۴,۵۱۵	۳۴۴,۵۱۵	دریافتنی‌های تجاری بلندمدت
۶۰,۴۲۸,۲۷۰	۶۰,۴۲۸,۲۷۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
۳۰,۴۰۷,۱۰۲	۳۴,۶۸۷,۳۱۷	پیش‌پرداخت‌ها
۲۰,۸۰۴,۸۵۹	۲۳,۷۳۳,۴۲۸	موجودی مواد و کالا
۱۷۲,۲۹۹,۰۹۹	۱۹۲,۵۴۶,۵۲۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۰۲,۸۴۵	۳۰۲,۸۴۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۰,۵۰۲,۳۳۸	۹۱۳,۶۷۸	موجودی نقد
۲۳۴,۳۱۶,۲۴۳	۲۵۲,۱۸۳,۷۹۷	جمع دارایی‌های جاری
۲۹۴,۷۴۴,۵۱۳	۳۱۲,۶۱۲,۰۶۷	جمع دارایی‌ها
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	انداخته قانونی
۸۱,۵۸۳,۰۲۰	۹۴,۰۳۷,۳۲۴	سود (زیان) انباشته
۱۵۸,۵۸۳,۰۲۰	۱۷۱,۰۳۷,۳۲۴	جمع حقوق مالکانه
.	.	اوراق مرابحه بلندمدت پرداختنی قبلی
.	.	اوراق مرابحه بلندمدت پرداختنی جدید
۲,۰۸۵,۵۹۶	۲,۰۸۵,۵۹۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۰۸۵,۵۹۶	۲,۰۸۵,۵۹۶	جمع بدهی‌های غیرجاری
۴۶,۱۷۲,۳۱۱	۵۰,۸۰۱,۲۳۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۶۵,۹۹۲	۴۲۲,۲۰۴	مالیات پرداختنی
.	.	سود سهام پرداختنی
.	.	اوراق مرابحه پرداختنی کوتاه مدت قبلی
.	.	اوراق مرابحه پرداختنی کوتاه‌مدت جدید
.	.	سود مرابحه پرداختنی قبلی
.	.	سود مرابحه پرداختنی جدید
۸۲,۳۶۵,۰۲۸	۸۲,۳۶۵,۰۲۸	تسهیلات مالی
۵,۱۷۲,۵۶۷	۵,۹۰۰,۶۷۶	پیش‌دریافت‌ها
۱۳۴,۰۷۵,۸۹۸	۱۳۹,۴۸۹,۱۴۷	جمع بدهی‌های جاری
۱۳۶,۱۶۱,۴۹۳	۱۴۱,۵۷۴,۷۴۳	جمع بدهی‌ها
۲۹۴,۷۴۴,۵۱۳	۳۱۲,۶۱۲,۰۶۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

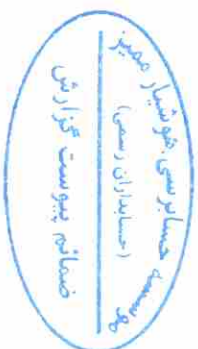
بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه به منظور تأمین مالی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

۳-۴- پیش بینی تغییرات در حقوق مالکانه

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	حسابرسی شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه مانده ابتدای دوره
		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	*	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره سرمایه
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۸,۳۸۹	۵,۲۱۴,۰۷۴	۲,۷۱۸,۴۵۹	۲,۷۱۸,۴۵۹	۱,۴۳۲,۸۰۶	مانده ابتدای دوره
*	*	۲,۰۸۱,۶۱۱	۱,۷۸۵,۹۲۶	۲,۱۹۹,۹۲۹	۲,۴۹۵,۶۱۴	۱,۲۸۵,۶۵۳	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۸,۳۸۹	۵,۲۱۴,۰۷۴	۲,۷۱۸,۴۵۹	مانده در پایان دوره اندوخته قانونی
							سود (زیان) انباشته
۶۲,۶۵۰,۵۳۷	۶۹,۵۱۸,۷۲۳	۵۴,۴۸۱,۵۳۴	۶۰,۹۹,۵۴۶	۳۹,۰۸۲,۸۷۴	۳۹,۰۸۲,۸۷۴	۲۳,۲۹۵,۴۷۱	مانده ابتدای سال
۷۲,۸۳۲,۴۸۳	۸۴,۰۱۸,۶۰۱	۵۹,۸۵۰,۶۱۵	۶۶,۱۰۵,۱۰۴	۴۲,۹۹۸,۵۹۰	۴۹,۹۱۲,۲۸۷	۲۵,۷۱۳,۰۵۵	سود (زیان) خالص دوره
		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	*	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
*	*	(۲,۰۸۱,۶۱۱)	(۱,۷۸۵,۹۲۶)	(۲,۱۹۹,۹۲۹)	(۲,۴۹۵,۶۱۴)	(۱,۲۸۵,۶۵۳)	انتقال به اندوخته قانونی
(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۴۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۸۱,۵۸۳,۰۲۰	۹۴,۰۳۷,۳۲۴	۶۲,۶۵۰,۵۳۷	۶۹,۵۱۸,۷۲۳	۵۴,۴۸۱,۵۳۴	۶۰,۹۹,۵۴۶	۳۹,۰۸۲,۸۷۴	سود (زیان) انباشته پایان
۱۵۸,۵۸۳,۰۲۰	۱۷۱,۰۳۷,۳۲۴	۱۳۹,۶۵۰,۵۳۷	۱۴۶,۵۱۸,۷۲۳	۱۱۹,۳۹۹,۹۲۲	۱۲۵,۳۱۳,۶۱۹	۸۹,۸۰۱,۳۳۳	جمع حقوق مالکانه

ایستادگی

شماره ثبت: ۴۷۱۴۸۰



۴-۴- پیش بینی منابع و مصارف

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		بودجه نقدی
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۹۳۳,۱۷۰	۲۶۰,۲۳۷,۵۲۳	۱۷۵,۳۳۰,۵۸۰	۱۹۷,۴۸۸,۶۱۴	۱۲۵,۲۹۵,۴۳۸	۱۳۴,۵۹۳,۲۵۸	دریافت نقدی درآمدهای عملیاتی
۸۶۲,۰۹۴	۱,۰۴۶,۶۱۳	۱,۰۷۴,۳۸۲	۱,۲۳۰,۱۲۱	۱,۵۸۶,۳۵۲	۱,۹۷۴,۲۰۴	وصول مطالبات و پیش دریافتها
					۱۲,۰۰۰,۰۰۰	منابع حاصل از انتشار اوراق
				۲۴,۲۵۹	۲۴,۲۵۹	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی
۸۹,۷۴۳,۱۲۸	۸۹,۷۴۳,۱۲۸	۷۸,۳۷۴,۶۶۳	۷۸,۳۷۴,۶۶۳	۶۳,۰۳۵,۰۵۵	۶۳,۰۳۵,۰۵۵	دریافت تسهیلات
۳۳,۱۴۸,۹۱۰	۳۳,۱۴۸,۹۱۰	۲۷,۶۲۴,۰۹۲	۲۷,۶۲۴,۰۹۲	۲۰,۷۳۸,۸۰۷	۲۰,۷۳۸,۸۰۷	سایر درآمدها
۳۵۲,۷۱۷,۳۰۳	۳۸۴,۱۷۶,۱۷۴	۲۸۲,۴۰۳,۷۱۷	۳۰۴,۷۱۷,۴۹۰	۲۱۰,۶۷۹,۹۱۲	۲۳۲,۳۲۵,۵۸۳	جمع منابع
۱۵۵,۱۱۰,۶۳۰	۱۷۷,۲۰۷,۱۷۴	۱۲۷,۰۶۷,۸۹۶	۱۴۳,۳۵۸,۳۳۶	۹۴,۱۰۹,۳۴۴	۱۰۵,۳۶۷,۹۷۴	پرداخت نقدی بهای تمام شده
۴۴,۱۱۲,۳۸۸	۴۴,۱۱۲,۳۸۸	۳۶,۷۶۰,۳۲۳	۳۶,۷۶۰,۳۲۳	۲۷,۵۷۳,۹۱۹	۲۷,۵۷۳,۹۱۹	پرداخت نقدی سایر هزینهها
۵,۰۶۷,۸۵۰	۶,۱۵۲,۵۴۷	۶,۳۱۵,۷۸۹	۷,۲۳۱,۳۰۹	۱۴,۰۷۷,۴۶۶	۱۶,۳۵۷,۴۶۶	پیش پرداختها
۷۸,۱۱۷,۵۷۳	۷۸,۱۱۷,۵۷۳	۷۰,۷۵۸,۲۱۸	۷۰,۷۵۸,۲۱۸	۵۸,۶۵۳,۷۰۳	۵۸,۶۵۳,۷۰۳	پرداخت اصل و سود تسهیلات مالی
۳۱۴,۱۳۷	۳۱۴,۱۳۷	۱,۲۶۲,۵۸۴	۱,۲۶۲,۵۸۴	۱,۲۲۹,۷۹۹	۱,۲۲۹,۷۹۹	پرداخت نقدی سود اوراق مرابحه قبلی
	۲,۹۳۰,۶۰۰		۴۰,۸۱,۸۵۹		۱,۱۴۷,۵۴۱	پرداخت نقدی سود اوراق مرابحه جدید
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰					پرداخت اصل صکوک مرابحه جدید
	۱۲,۰۰۰,۰۰۰					پرداخت اصل صکوک مرابحه جدید
۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۴,۰۵۴	۱۴,۷۰۴,۰۵۴	پرداخت نقدی سود سهام
۳۰۰,۷۵۷	۳۳۲,۱۸۶	۲۲۱,۰۹۸	۲۵۰,۸۱۶			مالیات پرداختی
۳۴۳,۹۲۳,۳۳۵	۳۸۷,۶۶۶,۶۰۵	۲۸۱,۹۸۵,۹۱۰	۳۰۸,۶۰۳,۴۴۵	۲۱۰,۳۴۸,۲۸۵	۲۲۵,۰۳۴,۴۵۷	جمع مصارف
۸,۷۹۳,۹۶۷	(۳,۴۹۰,۴۳۱)	۴۱۷,۸۰۷	(۳,۸۸۵,۹۵۵)	۳۳۱,۶۲۷	۷,۳۳۱,۱۲۶	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۷۰۸,۳۷۱	۴,۴۰۴,۱۰۹	۱,۲۹۰,۵۶۴	۸,۲۹۰,۰۶۴	۹۵۸,۹۳۷	۹۵۸,۹۳۷	موجودی نقد ابتدای سال
۱۰,۵۰۲,۳۳۸	۹۱۳,۶۷۸	۱,۷۰۸,۳۷۱	۴,۴۰۴,۱۰۹	۱,۲۹۰,۵۶۴	۸,۲۹۰,۰۶۴	موجودی نقدی پایان سال

مهر هیئت حسابرسی دولتی
(حسابدار رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

ایده مفید

شماره ثبت: ۴۷۱۴۸۰

۴-۵- مفروضات پیش‌بینی‌ها

۴-۵-۱- مفروضات عملیات شرکت

مفروضات صورت سود و زیان

درآمدهای عملیاتی

اطلاعات مربوط به درآمد عملیاتی در فرض عدم انتشار اوراق از اطلاعات مربوط به گزارش افزایش سرمایه شرکت استفاده شده است
با توجه به آنکه کل مبلغ حاصل از انتشار اوراق صرف خرید مواد اولیه گردیده و با توجه به نسبت ۶۲ درصدی بهای تمام شده به فروش شده به فروش اطلاعات مربوط به گزارش افزایش سرمایه، درآمد عملیاتی سال ۱۴۰۳ در فرض انتشار اوراق برآورد شده و برای سال‌های آتی با لحاظ کردن رشد ۵ درصدی درآمد عملیاتی و میزان فروش برآوردی در حالت عدم انتشار محاسبات انجام شده است.

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	حسابرسی شده میلیون ریال	انتشار میلیون ریال	عدم انتشار میلیون ریال	انتشار میلیون ریال	عدم انتشار میلیون ریال	انتشار میلیون ریال	عدم انتشار میلیون ریال	سال ۱۴۰۵
	۹۲,۱۶,۶۴۴	۱۸۱,۱۹۷,۱۰۳	۱۶۱,۸۰۴,۵۰۹	۲۴۲,۷۰۳,۱۷۱	۲۱۵,۵۲۳,۶۰۶	۲۹۵,۰۳۳,۸۰۴	۲۵۸,۶۲۸,۳۲۸	

بهای تمام شده کالای فروش رفته

- ① بهای تمام شده در فرض عدم انتشار اوراق از اطلاعات مربوط به گزارش افزایش سرمایه شرکت استفاده شده به میزان ۶۲ درصد فروش محاسبه شده است.
- ② بهای تمام شده در فرض انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۳ به میزان مبلغ انتشار اوراق افزایش یافته و برای سال‌های آتی به میزان ۶۲ درصد فروش محاسبات صورت گرفته است.
- ③ بر اساس مفروضات عنوان شده، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح جدول زیر خواهد بود:

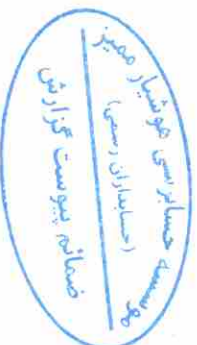
شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	حسابرسی شده میلیون ریال	انتشار میلیون ریال	عدم انتشار میلیون ریال	انتشار میلیون ریال	عدم انتشار میلیون ریال	انتشار میلیون ریال	عدم انتشار میلیون ریال	سال ۱۴۰۵
	(۶۷,۳۱۳,۸۶۴)	(۱۱۲,۱۲۳,۴۸۴)	(۱۰۰,۱۲۳,۴۸۴)	(۱۵۰,۱۸۳,۰۰۴)	(۱۳۳,۳۶۴,۴۸۱)	(۱۸۲,۵۶۴,۸۲۷)	(۱۶۰,۳۷۰,۳۷۷)	

هزینه‌های عمومی و اداری

- ③ هزینه فروش، اداری و عمومی براساس اطلاعات مربوط به گزارش افزایش سرمایه شرکت در نظر گرفته شده است.

ایده‌دفتر

شماره ثبت: ۴۷۱۴۸۰



② هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح جدول زیر خواهد بود:

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	حسابرسی شده	میلیون ریال	انتشار	میلیون ریال	عدم انتشار	میلیون ریال	انتشار	میلیون ریال
		(۹,۱۴۳,۳۱۰)		(۳۷,۸۱۵,۳۰۷)		(۳۷,۰۴۹,۹۸۹)		(۴۴,۴۵۹,۹۸۷)

سایر درآمدهای عملیاتی از اطلاعات مربوط به گزارش افزایش سرمایه شرکت استفاده شده به نحویکه برای سال ۱۴۰۳، ۱۴۰۴ و سال ۱۴۰۵ به ترتیب با رشد به میزان ۳۶ درصد، ۳۳ درصد و ۲۰ درصد در سال محاسبه شده است.

سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی مطابق اطلاعات مربوط به گزارش افزایش سرمایه شرکت است.

تسهیلات

③ همانند روال گذشته شرکت، بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز از محل دریافت تسهیلات مالی تأمین خواهد شد. مبلغ تسهیلات دریافتی، بازپرداخت تسهیلات و هزینههای مالی در هر دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق مطابق اطلاعات مربوط به گزارش افزایش سرمایه شرکت است.

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انتشار	میلیون ریال	عدم انتشار	میلیون ریال	عدم انتشار	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره تسهیلات مالی	۲۲,۹۲۳,۳۸۴	۲۲,۹۲۳,۳۸۴	۳۸,۰۰۵,۵۱۱	۳۸,۰۰۵,۵۱۱	۷۵,۹۴۴,۵۹۵	۷۵,۹۴۴,۵۹۵
مانده اوراق مرابحه ۱۴۰۱	۸,۵۷۶,۷۲۱	۸,۵۷۶,۷۲۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰		
مانده اوراق جدید	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۰۰۰,۰۰۰			
تسهیلات دریافتی شرکت طبق بودجه	۶۳,۰۳۵,۰۵۵	۶۳,۰۳۵,۰۵۵	۷۸,۳۷۴,۶۶۳	۷۸,۳۷۴,۶۶۳	۸۹,۷۴۳,۱۲۸	۸۹,۷۴۳,۱۲۸
بازپرداخت تسهیلات مطابق بودجه	(۴۹,۵۲۹,۶۴۹)	(۴۹,۵۲۹,۶۴۹)	(۵۹,۴۳۵,۵۷۹)	(۵۹,۴۳۵,۵۷۹)	(۶۴,۳۲۲,۶۹۵)	(۶۴,۳۲۲,۶۹۵)
بازپرداخت اوراق مرابحه قبلی					(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)
بازپرداخت اوراق مرابحه جدید					(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
مانده پایان دوره تسهیلات مالی	۵۷,۰۰۵,۵۱۱	۵۷,۰۰۵,۵۱۱	۷۵,۹۴۴,۵۹۵	۷۵,۹۴۴,۵۹۵	۸۲,۳۶۵,۰۲۸	۸۲,۳۶۵,۰۲۸
حصه جاری	۳۸,۰۰۵,۵۱۱	۳۸,۰۰۵,۵۱۱	۷۵,۹۴۴,۵۹۵	۷۵,۹۴۴,۵۹۵	۸۲,۳۶۵,۰۲۸	۸۲,۳۶۵,۰۲۸
حصه بلندمدت	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰

ایده مفید

شماره ثبت: ۴۷۱۴۸۰

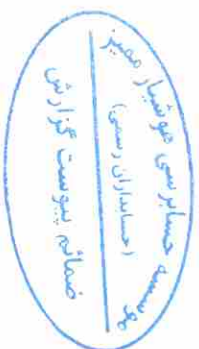
موسسه حسابرسی علوینیا
(حسابدار رسمی)
ضمائم بیستم گزارش

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالی تسهیلات طبق اطلاعات گزارش افزایش سرمایه
۱۳,۷۹۴,۸۷۸	۱۳,۷۹۴,۸۷۸	۱۱,۳۲۲,۶۳۹	۱۱,۳۲۲,۶۳۹	۹,۱۲۴,۰۵۴	۹,۱۲۴,۰۵۴	هزینه مالی اوراق مزایحه قبلی
۲۸۶,۵۲۱	۲۸۶,۵۲۱	۱,۲۵۹,۲۱۷	۱,۲۵۹,۲۱۷	۱,۲۶۰,۷۸۳	۱,۲۶۰,۷۸۳	هزینه مالی اوراق مزایحه جدید
۰	۲,۶۳۵,۶۹۵	۰	۴,۰۷۵,۱۲۴	۰	۱,۴۴۹,۱۸۰	

- ⑤ شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ اقدام به انتشار اوراق مزایحه به مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نموده که سررسید اوراق ۱۴۰۵/۰۳/۲۱ است.
- ⑥ علاوه بر نرخ اسمی اوراق مزایحه، معادل ۱۱ درصد ارزش اسمی اوراق به عنوان هزینه های ارکان انتشار اوراق، در نظر گرفته شده است.

ایده افید

شماره ثبت: ۴۷۱۴۸۰



- مفروضات صورت وضعیت مالی
- بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود پس از کسر استهلاک انباشته، در حساب‌ها منظور شده است.
- پیش‌پرداخت‌ها و موجودی مواد و کالا بر اساس روند گذشته شرکت به ترتیب به میزان حدوداً ۱۹ درصد و ۱۳ درصد از بهای تمام شده محاسبه شده است.
- دریافتی‌های تجاری برای سال ۱۴۰۳ براساس وضعیت نقدینگی شرکت حدوداً ۱۹۰ روز و برای سال‌های آتی بر اساس دوره وصول مطالبات سال ۱۴۰۲ حدوداً ۲۰۳ روز در سال برآورد شده است.
- پرداختی‌های تجاری برای سال ۱۴۰۳ براساس وضعیت نقدینگی شرکت حدوداً ۷۰ روز و برای سال‌های آتی با توجه به متوسط دوره پرداخت صورت حساب سال‌های گذشته حدوداً ۷۵ روز در سال محاسبه شده است.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان متناسب با رشد هزینه حقوق و دستمزد پیش شده است.
- پیش‌دریافت‌ها با توجه به روند گذشته شرکت ۲ درصد درآمدهای عملیاتی محاسبه شده است.
- سود سهام مصوب در هر دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه به میزان ۹۰ درصد سود قابل تخصیص محاسبه گردیده است.
- حساب‌ها و اسناد دریافتی و پرداختی غیرتجاری با ۲۵ درصد رشد در سال برآورد شده است.

۲-۵-۴- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

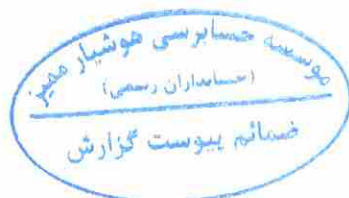
مبالغ و زمان‌بندی پیشنهادی پرداخت‌های مرتبط با انتشار اوراق مرابحه به شرح جدول زیر می‌باشد:

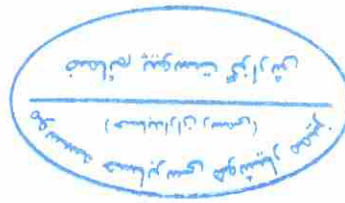
شماره قسط	تاریخ قسط	اقساط به ریال	مبلغ قسط به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۶۷۸,۶۸۸,۵۲۴,۵۹۰	۵۶,۵۵۷
۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۶۸۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷	۵۷,۱۸۶
۳	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۷۰۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰	۵۸,۴۴۳
۴	۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۶۹۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳	۵۷,۸۱۴
۵	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵	۵۶,۷۱۲
۶	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۶۸۰,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۵	۵۶,۷۱۲
۷	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	۷۰۳,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲	۵۸,۶۰۳
۸	۱۴۰۵/۰۸/۲۰	۶۹۵,۶۷۱,۲۳۲,۸۷۷	۵۷,۹۷۳
		۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰

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

ایده مفید

شماره ثبت: ۴۷۱۴۸۰





گورنمنٹ سندھ
وزارت آب و زراعت
Sindh Government
Ministry of Agriculture and Fisheries

۱۰۰

جھ	۶۶۸'۸۰۸'۸	۱۷۸'۸۶۸'۸	۸۸۳'۸۰۱'۸	۶۸۱'۸۵۷'۸
۱۰۰	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۱۶۶'۸۰۳	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸
جھ	۵۷۷'۸۸۶'۸	۸۸۵'۸۸۸'۸	۷۸۱'۸۵۸'۸	۳۷۷'۵۶۰'۸
۱۰۰	۵۱۳'۶	۰۵۵'۸	۵۷۸'۸	۰۸۷
۱۰۰	۱۰۶'۸۸۱	۸۸۵'۸۸۸'۸	۱۵۸'۸۸۸'۸	۱
۱۰۰	۵۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۰۳۸'۷۰۷	۸۸۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۱۸۷'۷۸۸	۵۵۷'۸۸۸'۸	۶۸۷'۸۸۸'۸	۸۸۷'۵۸۸'۸
۱۰۰	۵۶۸'۸۸۸'۸	۰۸۸'۸۸۸'۸	۵۸۶'۸۸۸'۸	۰۳۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۷۸۸'۳۶۸	۷۸۸'۳۶۸	۷۸۸'۳۶۸	۷۸۸'۳۶۸
۱۰۰	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸

جھ	۶۸۸'۸۸۸'۸	۶۵۸'۵۷۸'۸	۶۵۸'۵۷۸'۸	۳۷۸'۵۵۸'۸
۱۰۰	۵۸۷'۸	۵۸۷'۸	۵۸۷'۸	۵۸۷'۸
۱۰۰	۶۸۸'۶۸۸'۸	۵۸۸'۵۸۸'۸	۵۸۸'۵۸۸'۸	۰۵۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۸۸۸'۸۸۸'۸	۷۸۸'۸۸۸'۸	۷۸۸'۸۸۸'۸	۷۸۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۸۵۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۵۷۸'۳۸۸'۸	۵۷۸'۳۸۸'۸	۵۷۸'۳۸۸'۸	۵۷۸'۳۸۸'۸
۱۰۰	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸

جھ	۱۰۳'۵۷۰'۵	۱۰۳'۵۷۰'۵	۱۰۳'۵۷۰'۵	۱۰۳'۵۷۰'۵
۱۰۰	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۱۶۶'۸۰۳	۱۶۶'۸۰۳	۱۶۶'۸۰۳	۱۶۶'۸۰۳
جھ	۸۷۷'۳۰۸'۸	۸۷۷'۳۰۸'۸	۸۷۷'۳۰۸'۸	۸۷۷'۳۰۸'۸
۱۰۰	۰۸۶'۷۷	۰۸۶'۷۷	۰۸۶'۷۷	۰۸۶'۷۷
۱۰۰	۳۵۸'۷۳۸	۳۵۸'۷۳۸	۳۵۸'۷۳۸	۳۵۸'۷۳۸
۱۰۰	۰۸۸'۰۷۷'۸	۰۸۸'۰۷۷'۸	۰۸۸'۰۷۷'۸	۰۸۸'۰۷۷'۸
۱۰۰	۵۸۸'۸۸۸'۸	۵۸۸'۸۸۸'۸	۵۸۸'۸۸۸'۸	۵۸۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۱۰۵'۸۸۸'۸	۱۰۵'۸۸۸'۸	۱۰۵'۸۸۸'۸	۱۰۵'۸۸۸'۸
۱۰۰	۷۸۸'۳۶۸	۷۸۸'۳۶۸	۷۸۸'۳۶۸	۷۸۸'۳۶۸
۱۰۰	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸
۱۰۰	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸	۸۸۸'۸۸۸'۸

۱۰۰-۵-۳-۳



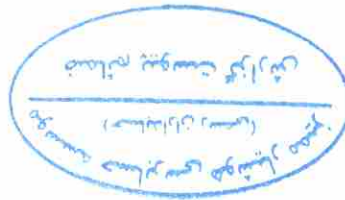
۱۰۰-۵-۳-۳

دارایی نامشهود

شرح	حسابرسی شده				پیش‌بینی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
علایم تجاری	۶۶,۹۵۸	۶۶,۹۵۸	۶۶,۹۵۸	۶۶,۹۵۸	۶۶,۹۵۸	۶۶,۹۵۸
انشعابات	۲,۸۹۱	۲,۸۹۱	۲,۸۹۱	۲,۸۹۱	۲,۸۹۱	۲,۸۹۱
نرم افزارهای کامپیوتری	۱۳,۵۸۶	۱۳,۵۸۶	۱۳,۵۸۶	۱۳,۵۸۶	۱۳,۵۸۶	۱۳,۵۸۶
سایر	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع	۸۴,۴۳۵	۸۴,۴۳۵	۸۴,۴۳۵	۸۴,۴۳۵	۸۴,۴۳۵	۸۴,۴۳۵

شرح	حسابرسی شده				پیش‌بینی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
علایم تجاری	۵,۳۲۲	۱۶,۲۵۷	۲,۶۳۷	۰	۲,۶۳۷	۰
انشعابات	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳
نرم افزارهای کامپیوتری	۱,۹۳۳	۱,۹۳۳	۱,۹۳۳	۱,۹۳۳	۱,۹۳۳	۱,۹۳۳
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۷,۲۷۸	۱۸,۲۱۳	۴,۵۹۳	۱۲۴	۴,۵۹۳	۱۲۴

شرح	حسابرسی شده				پیش‌بینی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
علایم تجاری	۱۸,۸۹۴	۲,۶۳۸	۱	۱	۱	۱
انشعابات	۵۰۷	۴۸۴	۴۶۱	۴۳۸	۴۶۱	۴۳۸
نرم افزارهای کامپیوتری	۴,۴۶۸	۲,۵۳۵	۶۰۲	۱	۶۰۲	۱
سایر	۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳
جمع	۲۴,۴۱۲	۶,۲۰۰	۱,۶۰۷	۹۸۳	۱,۶۰۷	۹۸۳



اهداف می‌کند.

برای سرمایه‌گذاری در بازارهای مالی، سرمایه‌گذاران باید به طور منظم به شرکت‌ها و صنایع مختلف مراجعه کنند و به دنبال فرصت‌های مناسب برای سرمایه‌گذاری باشند.

3-1- سایر ریسک‌های قیمتی

در صورتی که قیمت‌ها به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های قیمتی شناخته می‌شوند.

در صورتی که قیمت‌ها به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های قیمتی شناخته می‌شوند.

3-2- ریسک قیمتی مواد اولیه و تولید

در صورتی که قیمت‌ها به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های قیمتی شناخته می‌شوند.

در صورتی که قیمت‌ها به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های قیمتی شناخته می‌شوند.

3-3- مدیریت ریسک

در صورتی که قیمت‌ها به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های قیمتی شناخته می‌شوند.

در صورتی که قیمت‌ها به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های قیمتی شناخته می‌شوند.

3-4- ریسک نرخ بهره

در صورتی که نرخ بهره به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های نرخ بهره شناخته می‌شوند.

در صورتی که نرخ بهره به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های نرخ بهره شناخته می‌شوند.

در صورتی که نرخ بهره به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های نرخ بهره شناخته می‌شوند.

3-5- ریسک بازار

در صورتی که نرخ بهره به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های نرخ بهره شناخته می‌شوند.

در صورتی که نرخ بهره به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های نرخ بهره شناخته می‌شوند.

در صورتی که نرخ بهره به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های نرخ بهره شناخته می‌شوند.

در صورتی که نرخ بهره به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های نرخ بهره شناخته می‌شوند.

3-6- ریسک‌های مرتبط با فعالیت‌های مالی

در صورتی که نرخ بهره به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های نرخ بهره شناخته می‌شوند.

در صورتی که نرخ بهره به گونه‌ای تغییر کند که منجر به زیان شود، این ریسک‌ها به عنوان ریسک‌های نرخ بهره شناخته می‌شوند.

5- عوامل ریسک

۲. 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 سیاست‌های فروش خود را تنها بر مبنای فروش به شرکت‌های پخش همگروه و شرکت‌های با رتبه اعتباری بالایی قرار داده است. به همین دلیل ریسک عدم وصول مطالبات شرکت بسیار پایین ارزیابی می‌شود. در سال‌های اخیر هیچ موردی از عدم توانایی شرکت‌های فروش ظرف قرارداد مشاهده نگردیده است.

۳. ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۴. مدیریت ریسک تحریم‌های بین‌المللی

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم‌های اعمال شده در سال‌های اخیر، فروش‌های صادراتی و خریدهای خارجی حسب مورد بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبارات اسنادی انجام گردیده، لذا برای مدیریت ریسک مرتبط با اینگونه معاملات حداکثر دقت کنترل در انتخاب اشخاص و شرکت‌های خارجی طرف معامله و تعیین قیمت منصفانه صورت گرفته است. مضافاً پرداخت‌های ارزی ناشی از خریدهای خارجی از طریق صرافی‌ها انجام گردیده که برای کاهش مخاطرات در این خصوص، نقل و انتقال ارز از طریق صرافی‌های مجاز و معتبر بانکی صورت گرفته است.

۵-۲ ریسک‌های مرتبط با اوراق

۱. ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن انعقاد قراردادهای انتشار اوراق مرابحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود. علاوه بر این مطابق ماده ۷ دستورالعمل فعالیت نهادهای واسط، افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می‌باشد و برداشت و انتقال وجوه از آن حساب طبق ضوابط مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر است.

۲. ریسک عدم تکمیل فرآیند پذیرهنویسی

بر اساس مقررات بازار سرمایه در زمینه انتشار اوراق بدهی، به منظور حصول اطمینان از تأمین منابع مالی موردنیاز متقاضی تأمین مالی، رکن متعهد پذیرهنویسی معرفی می‌شود. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار به فروش نرفته باشد، متعهد پذیرهنویسی موظف و متعهد است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق باقیمانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده خریداری نماید.

۳. رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار

براساس رتبه‌بندی صورت گرفته توسط شرکت مؤسسه رتبه‌بندی پارس کیان (سهامی خاص)، رتبه اعتباری بانی، برای بلندمدت BBB- برای کوتاه‌مدت A۳ و با دورنمای پائین است.

۴. ریسک نقدشوندگی اوراق

یکی از پیش شرط‌های لازم جهت دریافت مجوز انتشار اوراق در بازار سرمایه و همچنین پذیرش آن در بازار ابزارهای بدهی شرکت بورس اوراق بهادار تهران و آغاز معاملات ثانویه، معرفی رکن بازارگردان است. بازارگردان بر اساس قراردادی سه جانبه با ناشر و بانی، ضمن انجام عملیات بازارگردانی، موظف و متعهد است تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه را براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران، خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق را تا سقف تعیین شده در قرارداد به متقاضیان عرضه نماید.

شماره تماس و دورنگار	۰۲۱-۸۱۹۰۱۴۵۵ ۰۲۱-۸۱۹۰۱۰۰۸	کودک نبش دیدار شمالی پلاک ۵۱، طبقه تهران خیابان آفریقا بعد از چهار راه جهان	مشاوره عرضه	سهامی خاص	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید
نام مشاور	افانکاه	موضوع مشاوره	حقوقی	شخصیت	

Λ- σπυρίδι σπυρί

[illegible]

1-7-1

၆- ကျော်ကြည်ဂုံ၊ ဖေဖော်ဝါရီလ

۸- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

اطلاعات تماس بانی

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)،

آدرس: تهران، خیابان بهشتی، خیابان پاکستان، کوچه دوم پلاک ۲۹

تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۲۰۷۷۷

آدرس اینترنتی: www.pakshoo.com

اطلاعات تماس مشاور

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

آدرس: تهران، خیابان آفریقا بعد از چهار راه جهان کودک نیش دیدار شمالی پلاک ۵۱

شماره تماس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۴۵۵ / کد پستی: ۱۵۱۸۹۴۳۳۱۸

سایت: www.mofididea.com

اطلاعات تماس ناشر

شرکت واسط مالی [نام نهاد واسط] (با مسئولیت محدود)،

نشانی تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶، کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس اینترنتی: www.sukuk.ir

ناشر

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

بانی

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

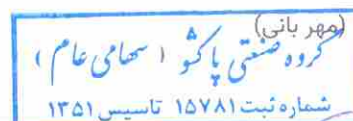
محمد رضا قلی پور

عضو اصلی هیأت مدیره

محمد عالمی

نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل

(مهر نهاد واسط)



مشاور عرضه

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید (سهامی خاص)

محسن مطمئن

مدیرعامل

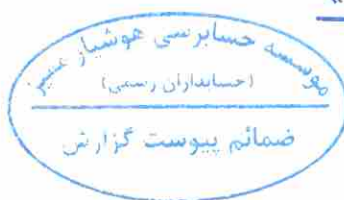
رحیم صادقی دمنه

رئیس هیأت مدیره

(مهر شرکت)

ایده مفید

شماره ثبت: ۴۷۱۴۸۰



پیوست ۱ : خلاصہ قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحہ

ناشر

موضوع فعالیت

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

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۹ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ثبت ۴۴۴۳۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۹۰۹۶۱ نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۳۰ با شماره ۱۱۱۸۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

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

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)

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

ضامن

اوراق مرابحه موضوع بیانیۀ ثبت حاضر بدون ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری بانی همراه با کاهش وثایق منتشر میگردد، وثایق با شرایط زیر با رعایت دستورالعمل های توثیق اوراق بهادار و انتشار اوراق بدهی با استفاده از رتبه اعتباری به نفع نهاد واسطه توثیق

میگردد:

رتبه گذاران	نام سهام	بازار نابلو نماد	درصد روزهای معاملاتی در یک سال اخیر	درصد توثیق	مجموعه مبلغ پوشش داده نشده از اصل و سود اوراق (ریال)	ضریب	مبلغ یا لحاظ ضریب (ریال)	درصد ارزش بورس وثایق	قیمت سهام	تعداد اوراق در وثیقه بعد از اعمال پاره سهام	ضریب حد جبران
شرکت گروه مدیریت صنعت خردفروشی کوروش (سهامی خاص)	شرکت فروشگاههای زنجیرهای افق کوروش (سهامی عام)	بازار دوم بورس (افق)	۹۳.۲۲٪	۲۸.۶۶٪	۴,۵۱۵,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۱	۵,۹۱۵,۲۸۹,۲۸۰,۰۰۰	۲۳.۲۴٪	۱۶,۳۲۵	۲۶۲,۱۲۳,۶۱۷,۰۰۰	۰.۳۶
شرکت گسترش صنایع بسته بندی کوروش (سهامی خاص)	شرکت صنعت غذایی کوروش (سهامی عام)	بازار دوم بورس (نکوروش)	۹۳.۲۲٪	۳۸.۶۴٪	۴,۵۱۳,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۱	۵,۹۱۲,۳۴۹,۱۲۰,۰۰۰	۲۳.۲۲٪	۲,۳۴۱	۱,۷۶۹,۵۸۸,۶۶۰,۰۰۰	۰.۳۶
شرکت گروه صنعتی کارنگ (سهامی خاص)	شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)	بازار دوم بورس (پاکشو)	۹۱.۹۵٪	۲۲.۷۰٪	۲,۶۵۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۳	۵,۹۱۲,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۲۲٪	۳,۳۴۲	۱,۷۶۹,۱۶۰,۰۰۲۴,۰۰۰	۱.۶۱
جمع											
					۱۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۷۲۰,۰۰۵,۲۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰	۳,۹۰۰,۸۸۲,۳۰۱,۰۰۰	

تبصره ۱: تعداد دقیق اوراق بهادار مورد وثیقه بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت ۶ ماهه اوراق بهادار مورد وثیقه در تاریخ انتشار، تعیین می گردد.

تبصره ۲: موارد زیر جزء متعلقات وثیقه، محسوب شده و حق برداشت، انتقال مالکیت، ایجاد حق غیر نسبت به آن یا تبدیل آنها به تبع وثیقه اولیه از وثیقه گذاران، تحت هر عنوان و به هر نحو سلب می شود:

- هرگونه حق تقدم که به واسطه مالکیت وثیقه گذاران بر وثیقه به وی تعلق می گیرد.
 - سهامی که در اثر افزایش سرمایه حاصل می شود.
 - اوراق بهاداری که در اثر تقسیم اوراق بهادار وثیقه به چند ورقه بهادار، حاصل می شود.
 - وجوهی که در اثر فروش حق تقدم استفاده نشده موضوع جزء ۱ این تبصره به وثیقه گذاران تعلق گیرد.
- (۲) همزمان با امضای قرارداد توثیق، وثیقه گذاران به ناشر وکالت بلاعزل جهت فروش مورد وثیقه به صورت تام الاختیار با حق دریافت وجوه حاصل از فروش، حق توکیل به غیر، سلب حق ضم امین و سلب حق انجام موضوع وکالت از خود، اعطا نمودند. وثیقه گذاران موظف هستند ظرف مهلت یک روز از امضای قرارداد، نسبت به ارائه وکالت رسمی بلاعزل به ناشر متضمن کلیه اختیارات فوق و با سلب حقوق مذکور جهت فروش و دریافت وجوه حاصل از فروش اوراق بهادار مورد وثیقه و حسب مورد حق تقدم استفاده نشده اقدام کنند.
- (۳) در صورتی که متوسط ارزش وثیقه به مدت پنج روز معاملاتی پیاپی تا حد تعیین شده جهت جبران وثیقه کاهش یابد، بانی مکلف به جبران آن تا سقف اولیه ظرف مدت ده روز کاری یا معرفی ضامن مورد تأیید سازمان ظرف مدت ۳۰ روز می باشد؛ در غیر این صورت، بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق در سررسید مهلت مذکور است.
- (۴) بانی مجاز به تبدیل یا تغییر وثیقه نمی باشد.
- (۵) پرداخت کلیه هزینه ها و کارمزدهای اجرای قرارداد از جمله کارمزد توثیق اوراق بهادار و هزینه تنظیم وکالتنامه های رسمی بر عهده بانی است.

(۶) ناشر با رعایت صرفه و صلاح دارندگان اوراق منتشره، نسبت به فروش اوراق بهادار توثیقی اقدام می نماید و در تعیین مکانیزم فروش اوراق توثیقی شامل زمان عرضه، تعداد اوراق عرضه شده در هر مرحله و قیمت عرضه با رعایت مقررات مرتبط، اختیار تام دارد.

(۷) در پایان هر سال از تاریخ انتشار اوراق بدهی، در صورتی که ارزش دارایی وثیقه شده بیش از ۱۱۰ درصد مبلغ ارزش اصل و فرع باقی مانده اوراق پس از اعمال ضرایب شود، ناشر به تقاضای بانی با اخذ تأییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار می تواند نسبت به آزادسازی مازاد وثیقه اقدام نماید.

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری مفید (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربحه شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

عامل فروش موظف است اوراق مربحه را براساس شرایط تعیین شده توسط **سازمان بورس و اوراق بهادار**، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مربحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به **ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار** اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط متعهدین پذیرهنویسی متشکل از شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص) به میزان ۱۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید به میزان ۳۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید به میزان ۳۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید به میزان ۳۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال خریداری خواهد شد.

(۱) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به **متعهد پذیرهنویسی** را به حسابی که توسط **ناشر** به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

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

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

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

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۵۰۴,۱۰۹,۵۸۹ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

متعهدین پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص)، صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید، صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید و صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید به عنوان متعهدین پذیرهنویسی طی قرارداد شش جانبه منعقد با شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) و شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهدین پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط شرکت بورس اوراق بهادار تهران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، شرکت بورس اوراق بهادار تهران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهدین پذیرهنویسی امکان پذیر است. متعهدین پذیرهنویسی موظف هستند با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مربحه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نمایند.

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

متعهدین پذیرهنویسی موظفند وجوه مربوط به خرید اوراق مربحه موضوع بند ۱ این ماده را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نمایند.

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، عضو/اعضاء نقض کننده موظف به پرداخت وجه التزام معادل درآمد روزشمار اوراق فروخته معادل ۲۳ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. در خصوص اعضای متعهدین پذیرهنویسی، نحوه تسهیم مبلغ وجه التزام، به نسبت تعهدات ایفاء نشده هر عضو نقض کننده به کل تعهدات ایفاء نشده می باشد.

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) و شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربحه موضوع این قرارداد را بر مبنای حراج به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در شرکت بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مربحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲/۵ درصد از کل اوراق تعهد می نماید. (طبق نامه شماره ۱۸۱/۱۴۰۴۰۵۲۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ شرکت بورس اوراق بهادار تهران)

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

اطلاعات تماس بانی

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)،

آدرس: تهران، خیابان بهشتی، خیابان پاکستان، کوچه دوم پلاک ۲۹

تلفن: ۰۲۱- ۸۸۵۲۰۷۷۷

آدرس اینترنتی: www.pakshoo.com

اطلاعات تماس مشاور

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

آدرس: تهران، خیابان آفریقا بعد از چهار راه جهان کودک نبش دیدار شمالی پلاک ۵۱

شماره تماس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۴۵۵ / کد پستی: ۱۵۱۸۹۴۳۳۱۸

سایت: www.mofididea.com

اطلاعات تماس ناشر

شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)،

نشانی تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶، کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس اینترنتی: www.sukuk.ir

مشاور عرضه
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید
(سهامی خاص)
محسن مطمئن
رئیس هیأت مدیره
مدیرعامل
رحیم صادقی دمنه
(مهر شرکت)

ناشر
شرکت واسط مالی خرداد یکم (با
مسئولیت محدود)
محمد حسین
رئیس هیأت مدیره
مهدی زنهانی سبزی
رئیس هیأت مدیره
خرداد یکم
شماره ثبت: ۴۴۴۳۵۱
(مهر ناشر)

بانی
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
محمد عالمی
نایب رئیس
هیأت مدیره و
مدیرعامل
سید محمد باقر
فاضلی
رئیس هیأت مدیره
(مهر بانی)

ایده مفید
شماره ثبت: ۴۷۱۴۸۰

گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۵۷۸۱ تاسیس ۱۳۵۱