

شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

فهرست

صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل درباره ثبت بیانیه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه.....
۱ ضمیمه	گزارش بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه.....

گزارش حسابرسی مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۷ مهر ۱۴۰۳ هیئت مدیره شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر صورت های سود و زیان فرضی، وضعیت مالی فرضی، تغییرات در حقوق مالکانه فرضی، منابع و مصارف فرضی و سایر اطلاعات همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی «رسیدگی به اطلاعات مالی آتی» مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مذکور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف تأمین مالی جهت خرید مواد اولیه برای تولید محصولات شرکت از طریق انتشار اوراق مرابحه، تهیه شده است. این بیانیه ثبت 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 جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مبنای تهیه بیانیه ثبت، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، 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 با اهمیت باشد.

۵- موارد قابل ذکر در خصوص تبصره ۱ ماده ۵ و تبصره ۳ ماده ۱۰ «دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه»، به شرح زیر است:

۵-۱- بانک توسعه تعاون (سهامی خاص) به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه، مستقل از شرکت فنی و مهندسی

پترو ایمن شریف (سهامی خاص) به عنوان بانی است و تحت کنترل بانی نیست.

۵-۲- در بیانیه ثبت، موجودی مواد و کالا طبق رویه حسابداری بانی ارزشیابی شده است.

- ۶- در رعایت مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل مزبور، صدور انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم با ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار است.
- ۷- در بیانیه ثبت مورد گزارش، شرکت واسطه مالی به عنوان ناشر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تعیین نگردیده و لذا، بیانیه ثبت فاقد امضا و تأیید ناشر است.
- ۸- نظر استفاده کنندگان این بیانیه ثبت را به عوامل مربوط به ریسک‌های مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله ریسک‌های مرتبط با فعالیت باتی، جلب می‌کند.

مؤسسه حسابرسی امجد تراز (حسابداران رسمی)
محمد طالبی
۹۹۲۷۲۸

سید امیرحسین ابطحی نائینی
۸۱۰۹۶۸

مؤسسه حسابداران رسمی
امجد تراز



۱۶ مهر ۱۴۰۳

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

به منظور تأمین مالی شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص)

بانی:

شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص)

محل و شماره ثبت:

ثبت شده در تهران به شماره ۳۸۶۲۳۷

آدرس دفتر مرکزی:

تهران، سعادت آباد، خیابان رشادت، بن بست شهید حمید اقبال ملی، پلاک ۲۴، طبقه ۴، واحد ۵

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۳۴۱۹۴

کدپستی: ۱۹۹۷۸۸۳۵۵۶

تذکره:

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



مؤسسه سرمایه‌گذاری پتروشرف
(سهامداران رسمی)
گزارش

مقدمه

این بیانیه در راستای بند ۵ ماده ۱۷ دستور العمل انتشار اوراق مرابحه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ۴ ساله و با نرخ ۲۳٪ به وسیله یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ به تایید هیأت‌مدیره این شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	نماینده	امضا
محمد شاه پسند	رئیس هیأت‌مدیره	-	
سید محمد حسین شریفی	نایب رئیس هیأت‌مدیره	-	
محمود درخشان	عضو اصلی هیأت‌مدیره و مدیرعامل	-	
شرکت تجارت عضو اوراسیا (سهامی خاص)	عضو اصلی هیأت‌مدیره	فرناز کازرتی	
علی اصغر شاه پسند	عضو اصلی هیأت‌مدیره	-	

موسسه حسابرسی و حسابرسی
(معاقدان رسمی)
گزارش

پترو ایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
آرتوس پارسیان
(سهامی عام)

شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص)

ورقه ۲,۰۰۰,۰۰۰

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 فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (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، 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
(سهامی خاص)
گزارش

پترو ایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
آلتوس پارسیان
(سهامی عام)

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۶	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابجه.....
۶	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی.....
۶	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید.....
۷	۱-۳- شرایط مرابجه.....
۸	۱-۴- مشخصات اوراق مرابجه.....
۹	۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابجه با ناشر.....
۱۲	۲- مشخصات بانئ.....
۱۲	۲-۱- تاریخچه فعالیت.....
۱۲	۲-۲- موضوع فعالیت.....
۱۳	۲-۳- مدت فعالیت.....
۱۳	۲-۴- سهامداران.....
۱۳	۲-۵- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل.....
۱۳	۲-۶- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی.....
۱۴	۲-۷- سرمایه.....
۱۴	۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود.....
۱۴	۲-۹- وضعیت مالی بانئ.....
۱۴	۲-۹-۱- صورت سود و زیان.....
۱۵	۲-۹-۲- صورت وضعیت مالی.....
۱۶	۲-۹-۳- صورت حقوق مالکانه.....
۱۷	۲-۹-۴- صورت جریان های نقدی.....
۱۸	۲-۹-۵- نسبت های مالی.....
۱۹	۲-۱۰- جزئیات وضعیت مالی بانئ.....
۲۰	۲-۱۱- وضعیت اعتباری بانئ.....
۲۰	۲-۱۱-۱- بدهی ها.....
۲۰	۲-۱۱-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی.....
۲۱	۲-۱۱-۳- مطالبات و ذخایر.....
۲۳	۳- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی.....
۲۳	۳-۱- تشریح نحوه تأمین مالی.....
۲۳	۳-۲- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن.....
۲۳	۴- پیش بینی وضعیت مالی آنی بانئ.....
۲۳	۴-۱- پیش بینی صورت سود و زیان.....
۲۴	۴-۲- پیش بینی صورت وضعیت مالی.....
۲۵	۴-۳- پیش بینی تغییرات در حقوق مالکانه.....
۲۶	۴-۴- پیش بینی منابع و مصارف.....
۲۷	۴-۵- مفروضات پیش بینی ها.....
۲۷	۴-۵-۱- مفروضات عملیات شرکت.....
۳۱	۴-۵-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها.....
۳۳	۴-۵-۳- مفروضات استهلاک.....
۳۳	۵- عوامل ریسک.....
۳۳	۵-۱- ریسک های مرتبط با فعالیت بانئ.....
۳۵	۵-۲- ریسک های مرتبط با اوراق.....

بنیاد حسابری، ایجاد توزیع
(سهامداران رسمی)
مخبران

پتروایمن شریف
سهام خاص

شرکت تأمین سرمایه
لوکوس یارسیان
(سهامی عام)

- ۶- سایر نکات با اهمیت..... ۳۶
- ۶-۱- هزینه‌های انتشار..... ۳۶
- ۷- مشخصات مشاور..... ۳۶
- ۸- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی..... ۳۷

مؤسس حساب، بی. ا. جواد فرزند
(مدیرعامل و رئیس)
گزارش

پتروایمن شریف
سهامی خاص

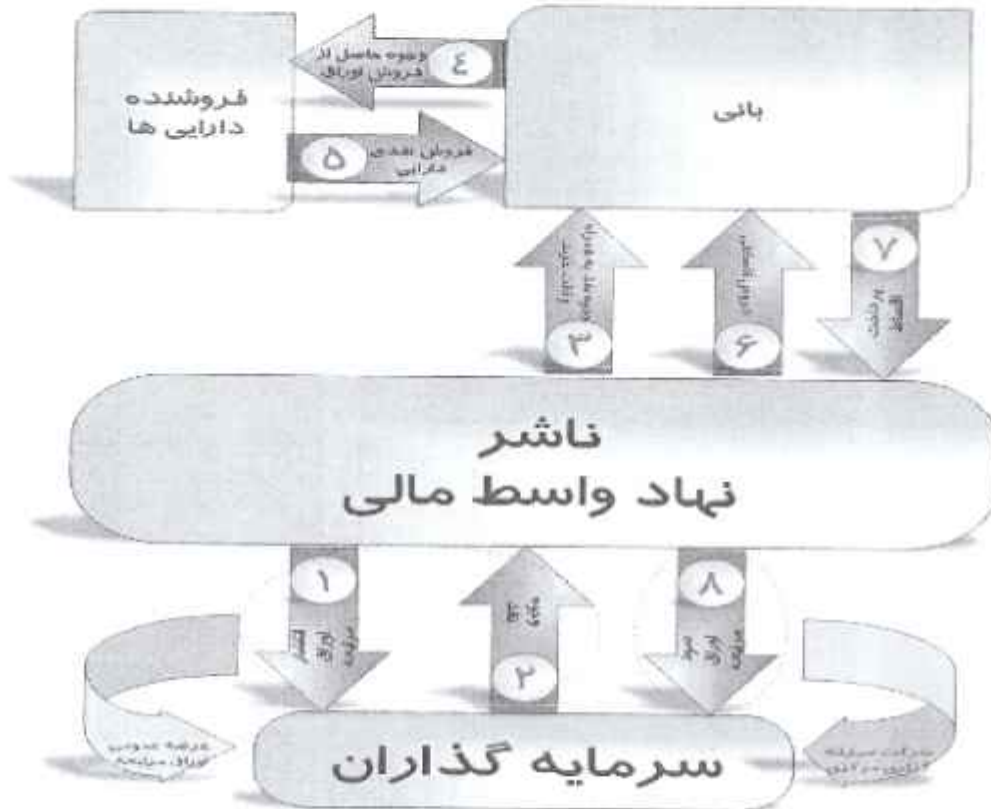
شرکت تأمین سرمایه
آهتویس یارسعیدان
(سهامی عام)

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط ناشر، پرداخت منابع حاصل به شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص) 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.

ساختار انتشار اوراق مرابحه



۱-۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه

حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: دارایی مینای انتشار، شامل انواع مواد اولیه تولید است.

(۲) ارزش دارایی: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.

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

موسسه حسابرسی و بازرسی
(سهامی خاص)
گزارش

پترو ایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
اوتوس یارسیان
(سهامی عام)

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

ردیف	نام کالا	نام فروشنده	مقدار	واحد	قیمت واحد ریال	قیمت کل میلیون ریال
۱	خمیرصابون	شرکت صنعتی بهشهر	۵,۲۵۰,۰۲۴	کیلوگرم	۲۵۸,۴۰۰	۱,۳۵۶,۶۱۱
۲	اسید چرب درجه یک	شرکت کیمیا دانش الوند	۲,۱۱۲,۳۵۰	کیلوگرم	۲۳۱,۰۰۰	۶۹۹,۸۵۰
۳	اسیداولیل	فربست دزفول	۳۰۰,۹۲۵	کیلوگرم	۲۳۰,۰۰۰	۶۹,۲۱۳
جمع کل						۲,۱۲۵,۶۷۴

از کل مبلغ دارایی ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل انتشار اوراق مرابجه تأمین خواهد شد.

۱-۳ شرایط مرابجه

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 ۳,۸۴۰ 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	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۱۳,۱۱۲,۷۵۲,۰۹۸	۵۶,۵۵۷
۲	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱۱۴,۳۷۱,۵۱۲,۶۹۹	۵۷,۱۸۶
۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲	۵۸,۴۴۳
۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۵	۱۱۵,۶۲۸,۴۱۵,۳۰۱	۵۷,۸۱۴
۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۶	۱۴۰۵/۰۲/۱۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۷	۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
۸	۱۴۰۵/۰۸/۱۵	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
۹	۱۴۰۵/۱۱/۱۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۰	۱۴۰۶/۰۲/۱۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۱	۱۴۰۶/۰۵/۱۵	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
۱۲	۱۴۰۶/۰۸/۱۵	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
۱۳	۱۴۰۶/۱۱/۱۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۴	۱۴۰۷/۰۲/۱۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۵	۱۴۰۷/۰۵/۱۵	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
۱۶	۱۴۰۷/۰۸/۱۵	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
	(سررسید)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

(۲) 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 می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

(۳) در صورت خرید بخشی از اوراق مرابجه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان

تعدیل می‌شود.

(۴) موعد زمانی تحویل مستندات مربوط به مواد و کالا، مدارک و مستندات خرید دارایی‌های موضوع انتشار اوراق ظرف مدت ۶ ماه پس از

پس از انتشار با تأیید حسابرس به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه می‌شود.

موضوع انتشار اوراق ظرف مدت ۶ ماه پس از
(سهامداران رسمی)
گزارش

پتروایمن شریف
سازمان بورس و اوراق بهادار

شورای تأمین سرمایه
لوتوس یارعمیان
(سهامی عام)

۴-۱- مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، ناشر در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرابحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت نماید.

- (۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش جهت خرید بخشی از مواد اولیه تولید.
- (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.
- (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال.
- (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۲,۰۰۰,۰۰۰ 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 مرابحه: 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 اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال.

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۰۸/۱۵.

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

(۱۴) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج به قیمت بازار.

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: یکی از شرکت‌های واسطه مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ضامن: بانک توسعه تعاون (سهامی خاص).
- حسابرس: مؤسسه حسابداری امجد تراز (حسابداران رسمی).
- عامل فروش: شرکت کارگزاری پارسین (سهامی خاص).
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام).
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام).
- متعهد پذیره‌نویسی: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام).

موسسه حسابرس، امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

پترو ایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

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

۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با ناشر

وکالت نهاد واسط

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 کالا	نام فروشنده	مقدار	واحد	قیمت واحد ریال	قیمت کل میلیون ریال
۱	خمیرصابون	شرکت صنعتی بهشهر	۵,۲۵۰,۰۴۴	کیلوگرم	۲۵۸,۴۰۰	۱,۳۵۶,۶۱۱
۲	اسید چرب درجه یک	شرکت کیمیا دانش آوند	۲,۱۱۴,۳۵۰	کیلوگرم	۳۳۱,۰۰۰	۶۹۹,۸۵۰
۳	اسیداولیل	فرست دزفول	۳۰۰,۹۲۵	کیلوگرم	۲۳۰,۰۰۰	۶۹,۲۱۳
جمع کل						۲,۱۲۵,۶۷۴

*از کل مبلغ دارایی ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل انتشار اوراق مرابحه تأمین خواهد شد.

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

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

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

(۵) اقامه و دفاع از هرگونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،

- مصالحه و سازش،

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

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داور و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

- ادعای اعسار،

- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،

- قبول یا رد سوگند.

موسسه حسابداری و انجمن تراز
(دانشگاه تهران - تهران)
گزارش

پترو این شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و یا حق توکیل به غیر به ناشر اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت فنی و مهندسی پتروایمن شریف (سهامی خاص) 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 بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

- (۱) ناشر اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد.
 - (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال.
 - (۳) پرداخت وجوه دریافتی از بانی به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر.
- تبصره:** در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات بانی

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها، با مشخصات مذکور در قرارداد وکالت بر عهده بانی است.
- (۲) کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی می‌باشد.
- (۳) ضمانت درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می‌باشد و در صورت مستحق‌الغیر درآمن دارایی‌های موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد ضمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند.
- (۴) تهیه کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیه هزینه‌های مربوطه به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی - اجرایی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده 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 قراردادهای جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.
- (۷) بانی مسؤول جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات می‌باشد.
- (۸) هرگونه 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 هزینه 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 یا استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال است. در صورت سرمایه‌گذاری وجوه باقی‌مانده در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری و سود یا در بانک تا زمان خرید کالا، سود حاصله متعلق به صاحبان اوراق است.

پتروایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
له‌توس پارسیان
(سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و بازرسی
(سهامی خاص)
گزارش
شماره: ۱۰ از ۳۷

(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 ۲۹ درصد سالانه 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) 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 بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

سایر موارد

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

موسسه حسابرسی آریستو
(مابین‌داریان)

پتروایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
آرتوس پارسیان
(سهامی خاص)

۲-۳- مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است.

۲-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت تجارت، عضو اوراسیا	سهامی خاص	۵۹۴۴۱۵	۶,۹۶۴,۶۹۳	۹۹.۵۰٪
سید محمد حسین شریفی	حقیقی	-	۲۳۹۳۸	۰.۳۹۹٪
محمد شاه پسند	حقیقی	-	۱۲۳	۰.۰۰۲٪
علی اصغر شاه پسند	حقیقی	-	۱۲۳	۰.۰۰۲٪
محمد درخشان	حقیقی	-	۱۲۳	۰.۰۰۲٪
جمعاً				۱۰۰٪

۲-۵- مشخصات اعضای هیأت‌مدیره و مدیرعامل

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت‌مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس همان صورتجلسه آقای محمود درخشان به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده‌اند.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
محمد شاه پسند	رئیس هیأت‌مدیره	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۱	موظف
سید محمد حسین شریفی	نایب رئیس هیأت‌مدیره	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۱	غیر موظف
محمود درخشان	عضو اصلی هیأت‌مدیره و مدیرعامل	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۱	موظف
شرکت تجارت، عضو اوراسیا (سهامی خاص)	عضو اصلی هیأت‌مدیره	فرناز کازرانی	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۱	غیر موظف
علی اصغر شاه پسند	عضو اصلی هیأت‌مدیره	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۱	غیر موظف

۲-۶- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی

بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹، مؤسسه حسابرسی امجد تراز (حسابداران رسمی)، به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی بوده است.

مؤسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

پترو ایمن شریف
سهامدار

شرکت تأمین سرمایه
آهنگسازان
(سهامی عام)

۲-۷ - سرمایه

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی است؛ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ 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
					سود انباشته
۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۵۶۷۰	۶۹۴,۳۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۲۲۴۶٪	سود انباشته

۲-۸ - روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱۹,۸۸۶	۷,۷۸۶	۲۹,۳۲۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۵,۳۳۰	-	۲۲,۳۹۸
سرمایه (میلیون ریال)	۷۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۰	۵,۶۷۰

۲-۹ - وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه، صورت وضعیت مالی و صورت جریانهای نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت، به شرح زیر است:

۲-۹-۱ - صورت سود و زیان

شرح	سال			تغییر ۱۴۰۲ به ۱۴۰۱
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	حسابرسی شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۱۱,۶۳۲,۲۱۹	۳,۲۹۱,۶۳۲	۳,۱۴۲,۷۸۲	۲۵۲٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۶۳۶,۹۹۵)	(۲,۳۶۷,۰۷۴)	(۲,۰۲۰,۷۳۷)	۲۶۵٪
سود ناخالص	۳,۰۰۵,۲۲۴	۹۲۴,۵۵۸	۲,۱۲۴,۰۴۵	۲۳۵٪
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۸۴۰,۲۳۰)	(۳۳۳,۱۶۱)	(۳۷۰,۸۸۳)	۳۳۵٪
سایر درآمدها	۱۵۲,۳۷۶	۲۰۰,۰۸۲	۳۹۸,۷۶۲	۲۲٪
سایر هزینهها	(۳۲,۳۰۸)	(۱۲۲,۳۳۸)	۰	۶۶٪
سود عملیاتی	۱,۲۷۷,۱۵۲	۵۶۷,۱۵۲	۲,۰۵۱,۹۱۵	۱۲۵٪
هزینههای مالی	(۶۲,۹۷۷)	(۳۷,۳۸۳)	۰	۱۳۴٪
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی	۱۷۹,۲۵۲	۵۵۹۴	۱,۰۳۵	۲۱۰۴٪
سود قبل از مالیات	۱,۳۹۳,۴۲۹	۵۴۵,۳۶۴	۲,۰۵۲,۹۵۰	۱۵۵٪
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۹۶)	(۳۶۶)	۰	۸٪
سود خالص	۱,۳۹۳,۰۳۳	۵۴۴,۹۹۸	۲,۰۵۲,۹۵۰	۱۵۵٪

موسسه حسابرسی انجمن نوژ
(سهامی خاص) گزاش

بترو ایمن شریف
سهامی خاص

شرکت سهامی عمومی
اتمس پارسیان
(سهامی خاص)

۲-۹-۲ صورت وضعیت مالی

میزان تغییر ۱۴۰۱ به ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	شرح
	حسابرسی شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال	
٪۱۹۲	۳۳۹,۵۲۵	۵۰۰,۳۹۴	۱,۴۶۵,۰۱۶	دارایی‌های ثابت مشهود
٪۲۳۵	۱,۶۲۵	۸,۰۰۳	۲۶,۷۷۷	دارایی‌های نامشهود
۱۹۳٪	۳۳۱,۱۵۰	۵۰۸,۴۹۷	۱,۴۹۱,۷۹۳	جمع دارایی‌های غیرجاری
٪۸۲۶	۳۶,۳۰۸	۳۵,۰۰۳	۳۳۱,۲۹۲	پیش‌پرداخت‌ها
٪۲۱	۲۴۵,۷۱۱	۴۳۳,۱۷۰	۵۱۲,۹۲۳	موجودی مواد و کالا
٪۴۲	۱,۷۷۹,۵۲۰	۶۶۶,۸۱۹	۹۵۱,۱۱۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
٪۷۲	۲۴,۸۲۲	۱۵۰,۷۰۱	۲۶۱,۶۱۲	موجودی نقد
۶۱٪	۲,۱۰۶,۳۶۱	۱,۲۷۵,۶۹۴	۲,۰۵۶,۹۳۹	جمع دارایی‌های جاری
۹۹٪	۲,۴۳۷,۵۱۱	۱,۷۸۴,۱۹۰	۳,۵۴۸,۷۳۲	جمع دارایی‌ها
٪۱۲۳۴۶	۵۶۷۰	۵۶۷۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه
٪۵۶۷۸	۱,۳۱۱	۱,۳۱۱	۷۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
٪۶۰	۲,۰۶۷,۸۲۹	۱,۰۳۳,۹۶۹	۱,۶۷۳,۸۱۳	سود انباشته
۱۳۲٪	۲,۰۷۴,۷۳۰	۱,۰۵۱,۸۵۱	۲,۴۴۳,۸۸۴	جمع حقوق مالکانه
٪۱۵۵	۲,۰۵۵	۹,۸۲۳	۲۵,۰۹۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۵٪	۲,۰۵۵	۹,۸۲۴	۲۵,۰۹۸	جمع بدهی‌های غیرجاری
٪۵۸	۳۰۳,۸۴۵	۲۱۲,۳۴۶	۶۵۰,۹۳۹	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
٪۳۸	۵۶,۸۸۰	۳۱۰,۱۷۰	۳۳۸,۸۰۱	پیش‌پرداخت‌ها
۴۹٪	۳۶۰,۷۲۵	۷۲۲,۵۱۶	۱,۰۷۹,۷۵۱	جمع بدهی‌های جاری
۵۱٪	۳۶۲,۷۸۰	۷۲۲,۳۴۰	۱,۱۰۴,۸۸۸	جمع بدهی‌ها
۹۹٪	۲,۴۳۷,۵۱۱	۱,۷۸۴,۱۹۰	۳,۵۴۸,۷۳۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

موسسه حسابرسی انجمن تراز
(تأسیسات حسابرسی)
گزارش

پتروایمن شریف
شماره حساب

شرکت تأمین سرمایه
اتمس پارسیان
(سهامی عام)

۳-۹-۲- صورت حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	اندرخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۵,۶۷۰	۱,۲۱۱	۱۴,۸۹۹	۲۱,۷۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	۲,۰۵۲,۹۵۰	۲,۰۵۲,۹۵۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵,۶۷۰	۱,۲۱۱	۲,۰۶۷,۸۴۹	۲,۰۷۴,۷۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱	-	-	۵۲۴,۹۹۸	۵۲۴,۹۹۸
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۵۶۷,۸۷۸)	(۱,۵۶۷,۸۷۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۶۷۰	۱,۲۱۱	۱,۰۴۴,۹۶۹	۱,۰۵۱,۸۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۲	-	-	۱,۳۹۲,۰۲۳	۱,۳۹۲,۰۲۳
افزایش سرمایه	۶۹۲,۳۳۰	-	(۶۹۲,۳۳۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۶۸,۷۸۹	(۶۸,۷۸۹)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۸۸۴	۲,۴۴۳,۸۸۴

موسسه حسابرسی انجمن نوز
(استادان رسمی)
گزارش

پتروایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
آهتوس پارسیان
(سهامی عام)

۴-۹-۲ صورت جریان های نقدی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	شرح
تجدید ارائه شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۴,۴۲۶	۱,۶۴۹,۱۳۶	۹۰۶,۵۰۷	نقد حاصل از عملیات
(۱۸)	(۲۶۶)	(۳۹۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۱۴,۴۱۸	۱,۶۴۸,۷۷۰	۹۰۶,۱۱۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	-	۲۲۵,۰۰۰	دریافت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۳۱,۸۰۳)	(۱۹۴,۸۷۹)	(۱,۰۵۳,۰۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۶۵)	(۶,۳۷۸)	(۲۳,۶۰۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۷۴۷	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت
۵	۳۳۶	۸۰۵	دریافت های ناشی از سود سبدهای بانکی
(۳۳۱,۵۱۵)	(۲۰۰,۹۲۰)	(۸۴۹,۸۵۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۷,۰۹۷)	۱,۴۴۷,۸۵۰	۵۶,۲۵۷	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۵۶,۸۱۰	۲۳۵,۶۰۰	۵۷۵,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
-	-	(۴۱۱,۳۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۹,۶۹۳)	(۱۰۹,۰۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۱,۸۶۷,۸۷۸)	-	پرداخت نقدی بابت سود سهام
۵۶,۸۱۰	(۱,۳۴۱,۹۷۱)	۵۴,۶۵۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۳۹,۷۸۳	۱۰۵,۸۷۸	۱۱۰,۹۱۲	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۵۰۳۰	۲۲,۸۲۳	۱۵۰,۷۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۴,۸۲۲	۱۵۰,۷۰۱	۲۶۱,۶۱۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

موسسه حسابرسی اقتصادنورز
(تأسیسات ایران رسی)
گزارش

پترو ایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
اقتصادنورز پارسینان
(سهامی عام)

۲-۹-۵ - نسبت‌های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	شرح
۵۸۳٪	۱۷۷٪	۱۹۱٪	نسبت درازایی جاری به بدهی جاری
۱۵٪	۴۰٪	۳۰٪	نسبت بدهی به دارایی
۱,۷۴۵,۶۳۶	۵۵۳,۱۷۸	۹۷۷,۱۸۸	سرمایه در گردش (میلیون ریال)
۲۸۶٪	۲۸۶٪	۲۸۶٪	نسبت مبلغ اوراق به سرمایه
۹۶٪	۱۹۰٪	۸۲٪	نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام
۵۱٪	۲۸٪	۲۶٪	حاشیه سود ناخالص
۵۰٪	۱۷٪	۱۱٪	حاشیه سود عملیاتی
۵۰٪	۱۷٪	۱۲٪	حاشیه سود خالص

- افزایش فروش در سال مالی ۱۴۰۲ ناشی از افزایش حجم فروش و افزایش نرخ ارز می‌باشد.
- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش تعداد پرسنل و همچنین افزایش نرخ دستمزد طبق مصوبات شورای عالی کار و همچنین افزایش هزینه حمل مربوط به افزایش حجم خرید و افزایش حجم فعالیت انبار فرعی منجر به افزایش هزینه‌های بهای تمام شده گردیده است.
- افزایش هزینه‌های عمومی، اداری و فروش در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش میزان فروش و حجم عملیات می‌باشد.
- کاهش سایر هزینه ناشی از کاهش کسر و اضافات انبار می‌باشد.
- افزایش چشمگیر سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی به علت سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مربوط به فروش یک دستگاه آپارتمان می‌باشد که از این بابت طبق یادداشت ۱-۱۰ صورت‌های مالی ۱۶۱,۵۶۲ میلیون ریال سود شناسایی شده است.
- افزایش در دارایی‌های ثابت مشهود طبق یادداشت ۱-۱۱ صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۲ عمدتاً ناشی از خرید یک دستگاه کارخانه در شهرک صنعتی چرم شهر، یک قطعه زمین در شهرک صنعتی اشتهاارد و افزایش تجهیزات و ماشین آلات می‌باشد.
- افزایش پیش‌پرداخت‌ها عمدتاً ناشی از خرید مواد اولیه است.
- مبلغ سرمایه تیتی شرکت از محل سود انباشته در سال مالی ۱۴۰۲ افزایش داشته است.
- افزایش سود انباشته شرکت ناشی از افزایش سودآوری به دلیل افزایش نرخ فروش و موفقیت شرکت در مدیریت هزینه‌ها می‌باشد.
- افزایش پرداختی‌ها ناشی از افزایش سایر پرداختی‌ها و در خصوص بدهی به سهامداران است.

موسسه حسابرسی و بازرسی
(تأییدکننده حسابرسی)
گزارش

پتروایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
آهویی یارسیان
(سهامی عام)

۱۰-۲- جزئیات وضعیت مالی بانی

۱- سرفصل پیش پرداخت‌ها، حساب‌های دریافتی و حساب‌های پرداختی هر یک به شرح جدول زیر است:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		شرح
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۹۶٪	۱,۷۰۰,۶۱۳	٪ ۷۹	۵۳۹,۹۹۸	۶۸٪	۶۴۲,۹۱۷	اشخاص وابسته
۴٪	۷۸,۹۰۷	۲۱٪	۱۳۶,۸۲۱	۳۲٪	۳۰۸,۱۹۵	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۲۶,۳۰۸	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۴	۱۰۰٪	۴۳۱,۲۹۲	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۳۰۳,۸۳۵	۱۰۰٪	۴۱۲,۳۲۶	۱۰۰٪	۶۵۰,۹۴۹	سایر اشخاص

۲- درآمد عملیاتی شرکت به تفکیک فروش به خریداران بالای ۱۰٪ و نوع وابستگی آنها به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		شرح
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۰۰٪	۳,۱۴۴,۷۸۲	۱۰۰٪	۳,۲۹۱,۶۳۲	۱۰۰٪	۱۱,۶۲۳,۴۱۹	اشخاص وابسته

۳- نرخ فروش / مقدار فروش و مبلغ فروش محصولات داخلی شرکت در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به شرح ذیل است:

تغییرات	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	شرح	
			نرخ فروش (هزار ریال - کیلوگرم)	مقدار فروش (تن)
۱۱٪	۳۹۲	۲۳۷	نرخ فروش (هزار ریال - کیلوگرم)	مقدار فروش (تن)
۲۶۹٪	۷,۳۱۷	۲۶,۶۲۶	مبلغ فروش (میلیون ریال)	مقدار فروش (تن)
٪ ۲۵۴	۳,۲۹۱,۶۳۲	۱۱,۶۴۴,۴۱۹	نرخ فروش (هزار ریال - کیلوگرم)	مقدار فروش (تن)
-	۲۴۲	۰	مبلغ فروش (میلیون ریال)	مقدار فروش (تن)
-	۱,۹۱۲	۰	نرخ فروش (هزار ریال - کیلوگرم)	مقدار فروش (تن)
-	۴۶۱,۹۸۰	۰	مبلغ فروش (میلیون ریال)	مقدار فروش (تن)

- نرخ فروش محصولات شرکت براساس نرخ فروش حداقل ۱ الی ۵ درصد کمتر از نرخ جهانی به صورت انحصاری و تضمینی محصولات به شرکت وابسته خارجی واقع در کشور آلمان صورت می‌پذیرد.

۴- 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		شرح
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	
۲۸۶٪	۲,۱۸۴,۴۱۲	۱۰۰٪	۸,۴۴۲,۱۴۸	۱۰۰٪	مواد مستقیم مصرفی
۲۴٪	۴۲,۵۵۲	۱۰۰٪	۵۲,۷۴۸	۱۰۰٪	دستمزد مستقیم
۱۴۱٪	۱۵۷,۴۳۳	۱۰۰٪	۲۴۸,۲۳۰	۱۰۰٪	سویار ساخت
۲۷۱٪	۲,۳۸۴,۳۹۸	۱۰۰٪	۸,۸۴۳,۳۳۶	۱۰۰٪	افزایش (کاهش) موجودی ساخته شده
۱۰۹۱٪	(۱۷,۳۲۲)	۱۰۰٪	(۲۰۶,۳۳۰)	۱۰۰٪	بهای تمام شده
۲۶۵٪	۲,۳۶۷,۰۷۴	۱۰۰٪	۸,۶۳۶,۹۹۶	۱۰۰٪	

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		شرح
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۰۰٪	۲,۱۹۸,۴۹۳	۱۰۰٪	۳,۴۶۸,۵۶۵	۱۰۰٪	۸,۳۵۷,۷۷۲	سایر اشخاص

موسسه حسابرسی آتینا نوز
(سهامی خاص)
گزارش

پترو ایلین شریف
موسسه حسابرسی

شرکت تأمین سرمایه
اتینا پارسیان
(سهامی خاص)

۵- میزان تولید هر یک از محصولات شرکت به شرح جدول زیر است:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۴۰۲		تولید واقعی سال ۱۴۰۱	
				مقدار	درصد از ظرفیت عملی	مقدار	درصد از ظرفیت عملی
روغن صنعتی برای مدارف عمومی (تصفیه اول)	تن	۴۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۷,۳۴۶	۲۲٪	۷,۲۱۷	۶۰٪
اسید چرب گیاهی	تن	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰٪	۲,۰۱۴	۱۹۱٪

۲-۱۱- وضعیت اعتباری بانسی

۲-۱۱-۱- بدهی ها

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

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال
تسهیلات	کوتاه مدت	۲۲۸۸۰۱	۲۱۰,۱۷۰	-
	بلند مدت	۰	۰	-
	تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (موقوف)	۰	۰	۰
مالیات	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰

خلاصه جزئیات تسهیلات:

- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال
۱۸ درصد	۲۲۸۸۰۱	۲۱۰,۱۷۰	-	-

- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال
سال ۱۴۰۳	۲۲۸۸۰۱	۲۱۰,۱۷۰	-	-

- به تفکیک نوع وثیقه:

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال
سند ملک	۲۲۸۸۰۱	۲۱۰,۱۷۰	-	-

۲-۱۱-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی

- شرکت فاقد تعهدات سرمایه و دلرایی احتمالی و همچنین بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون تجارت می باشد.
- دفاتر شرکت از بابت رعایت قوانین موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۹,۷۷۶ میلیون ریال جریمه مطالبه شده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۱۱,۵۰۷ میلیون ریال مالیات مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده و موضوع در مراجع حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری می باشد.

پتروایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
آرتوس پارسیان
رئیس هیئت مدیره

موسسه حسابرسی آرتوس
(با نمایندگی رسمی)
گزارش
تاریخ: ۲۰ از ۲۷

ضمن اینکه به نظر هیات مدیره با توجه به رفع تعهد ارزی کامل بر اساس پروانه‌های گمرکی هیچگونه بدهی از بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده متصور نمی‌باشد.

- در خصوص سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۲ از بابت مالیات حقوق تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم بدهی احتمالی متصور نمی‌باشد.
- دفتر شرکت تاکنون مورد رسیدگی مقامات بیمه‌ای قرار نگرفته است. به اعتقاد مدیریت از این بابت بدهی احتمالی متصور نمی‌باشد.

۳-۱۱-۲- مطالبات و ذخایر

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

سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۲			شرح
میلیون ریال			میلیون ریال			
خالص	کاهش ارزش	ناخالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دریافتی‌های تجاری کوتاه‌مدت
۵۲۹,۳۳۷		۵۲۹,۳۳۷	۳۶۰,۲۲۷	۰	۳۶۰,۲۲۷	
۱۰۵,۴۸۰	(۳۵,۲۵۰)	۱۴۰,۷۳۰	۵۲۲,۶۴۲	(۶۵,۷۱۲)	۵۸۸,۳۵۴	سایر دریافتی‌های کوتاه‌مدت
۳۱,۹۰۲	(۱,۳۷۷)	۳۳,۲۷۹	۶۸,۳۴۲		۶۸,۳۴۲	مستودی بانک‌ها
۶۶۶,۸۱۹	(۳۶,۷۲۷)	۷۰۳,۰۹۶	۹۵۱,۱۱۱	(۶۵,۷۱۴)	۱,۰۱۶,۸۲۵	جمع دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

موسسه حسابرسی انجمن تراز
(سهامی خاص)
گزارش

پترو این شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
آستوس پارسیان
(سهامی خاص)

۳- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف در نظر دارد با هدف تنوع بخشی به منابع مالی به منظور مدیریت ریسک، بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز به منظور خرید مواد اولیه خود را از محل انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تأمین نماید.

۳-۱- تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص) بخشی از مصارف برنامه ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین خواهد نمود:

ناشر پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری شده را به شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف پرداخت می‌نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

۳-۲- سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

شرح	جمع میلیون ریال
انتشار اوراق مرابحه	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع منابع	۲,۰۰۰,۰۰۰
خرید بخشی از مواد اولیه مورد نیاز	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع مصارف	۲,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی انجمن تراز
(سهامی خاص)
گزارش

پترو ایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
اتوس پارسیان
(سهامی خاص)

بیانیه ثبت انتشار کورناک موربند به منظور تأمین مالی شرکت فنی و مهندسی پترو ائمن شریف (سهامی خاص)

۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

بر اساس برآوردهای انجام شده وضعیت مالی آتی شرکت با دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه موضوع این بیانیه، به شرح زیر پیش بینی می گردد:

۴-۱- پیش بینی صورت سود و زیان

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
	حسابی شده	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۱۱,۶۳۳,۳۱۹	۱۳,۰۶۰,۶۳۶	۱۳,۰۶۰,۶۳۶	۱۴,۰۶۰,۶۳۶	۱۴,۰۶۰,۶۳۶	۱۴,۰۶۰,۶۳۶	۱۴,۰۶۰,۶۳۶	۱۴,۰۶۰,۶۳۶	۱۴,۰۶۰,۶۳۶	۱۴,۰۶۰,۶۳۶	۱۴,۰۶۰,۶۳۶	۱۴,۰۶۰,۶۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۶۳۶,۹۹۵)	(۱۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۹۰,۰۰۰)
سود ناخالص	۳,۰۰۷,۴۴۴	۲,۹۷۰,۶۳۶	۲,۹۷۰,۶۳۶	۳,۹۷۰,۶۳۶	۳,۹۷۰,۶۳۶	۳,۹۷۰,۶۳۶	۳,۹۷۰,۶۳۶	۳,۹۷۰,۶۳۶	۳,۹۷۰,۶۳۶	۳,۹۷۰,۶۳۶	۳,۹۷۰,۶۳۶	۳,۹۷۰,۶۳۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۸۳۰,۳۳۰)	(۱,۳۳۷,۰۳۸)	(۱,۳۳۷,۰۳۸)	(۱,۳۳۷,۰۳۸)	(۱,۳۳۷,۰۳۸)	(۱,۳۳۷,۰۳۸)	(۱,۳۳۷,۰۳۸)	(۱,۳۳۷,۰۳۸)	(۱,۳۳۷,۰۳۸)	(۱,۳۳۷,۰۳۸)	(۱,۳۳۷,۰۳۸)	(۱,۳۳۷,۰۳۸)
سایر درآمدها	۱۵۲,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر هزینه ها	(۳۲,۳۰۸)	(۲۲,۱۹۳)	(۲۲,۱۹۳)	(۲۲,۱۹۳)	(۲۲,۱۹۳)	(۲۲,۱۹۳)	(۲۲,۱۹۳)	(۲۲,۱۹۳)	(۲۲,۱۹۳)	(۲۲,۱۹۳)	(۲۲,۱۹۳)	(۲۲,۱۹۳)
سود عملیاتی	۱,۳۲۷,۱۵۲	۱,۳۰۱,۳۹۴	۱,۳۰۱,۳۹۴	۱,۳۰۱,۳۹۴	۱,۳۰۱,۳۹۴	۱,۳۰۱,۳۹۴	۱,۳۰۱,۳۹۴	۱,۳۰۱,۳۹۴	۱,۳۰۱,۳۹۴	۱,۳۰۱,۳۹۴	۱,۳۰۱,۳۹۴	۱,۳۰۱,۳۹۴
هزینه های مالی	(۳۲,۹۷۳)	(۱۳۱,۳۵۰)	(۱۳۱,۳۵۰)	(۱۳۱,۳۵۰)	(۱۳۱,۳۵۰)	(۱۳۱,۳۵۰)	(۱۳۱,۳۵۰)	(۱۳۱,۳۵۰)	(۱۳۱,۳۵۰)	(۱۳۱,۳۵۰)	(۱۳۱,۳۵۰)	(۱۳۱,۳۵۰)
هزینه مالی مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۷۹,۲۵۳	۲۳,۷۵۸	۲۳,۷۵۸	۲۳,۷۵۸	۲۳,۷۵۸	۲۳,۷۵۸	۲۳,۷۵۸	۲۳,۷۵۸	۲۳,۷۵۸	۲۳,۷۵۸	۲۳,۷۵۸	۲۳,۷۵۸
سود قبل از مالیات	۱,۳۹۴,۴۳۹	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۹,۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص	۱,۳۹۴,۰۴۳	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸



گروه تخصصی حسابرسی
پترو ائمن شريف (سهامی خاص)

گروه تخصصی حسابرسی آریجنده انرژی
(مدیران ارشد حسابرسی)
مقران

بنا براین ثبت انتشار اوراق مرابحه به منظور تامین مالی شرکت ملی مهندسی نیرو ابرین شریف (سهامی خاص)

۴-۲- پیش بینی صورت وضعیت مالی

۱۴۰۷/۱۲/۳۰		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	دارایی های لات مشهود
۱,۳۳۹,۵۳۰	۱,۳۳۹,۵۳۰	۱,۳۶۴,۶۲۷	۱,۳۶۴,۶۲۷	۱,۳۸۹,۷۲۴	۱,۳۸۹,۷۲۴	۱,۳۱۸,۸۲۱	۱,۳۱۸,۸۲۱	۱,۳۳۹,۹۱۸	۱,۳۳۹,۹۱۸	۱,۳۳۹,۹۱۸	۱,۳۳۹,۹۱۸	۱,۳۳۹,۹۱۸	۱,۳۳۹,۹۱۸	دارایی های لات مشهود
۱۰,۵۵۷	۱۰,۵۵۷	۱۱,۲۶۹	۱۱,۳۶۹	۱۵,۲۹۶	۱۵,۲۹۶	۱۹,۱۲۳	۱۹,۱۲۳	۲۱,۹۵۰	۲۱,۹۵۰	۲۱,۹۵۰	۲۱,۹۵۰	۲۱,۹۵۰	۲۱,۹۵۰	دارایی های لات مشهود
۱,۳۵۰,۰۸۷	۱,۳۵۰,۰۸۷	۱,۳۷۶,۰۹۱	۱,۳۷۶,۰۹۱	۱,۴۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۵,۰۲۰	۱,۴۳۳,۹۴۴	۱,۴۳۳,۹۴۴	۱,۴۳۳,۹۴۴	۱,۴۳۳,۹۴۴	۱,۴۳۳,۹۴۴	۱,۴۳۳,۹۴۴	۱,۴۳۳,۹۴۴	۱,۴۳۳,۹۴۴	دارایی های لات مشهود
۶۶۵,۹۹۳	۶۶۵,۹۹۳	۵۲۲,۲۰۹	۵۲۲,۲۰۹	۴۲۲,۱۱۵	۴۲۲,۱۱۵	۳۶۲,۱۱۵	۳۶۲,۱۱۵	۳۶۲,۱۱۵	۳۶۲,۱۱۵	۳۶۲,۱۱۵	۳۶۲,۱۱۵	۳۶۲,۱۱۵	۳۶۲,۱۱۵	دارایی های لات مشهود
۲,۵۸۲,۹۷۳	۲,۵۸۲,۹۷۳	۲,۱۳۷,۶۶۶	۲,۱۳۷,۶۶۶	۱,۷۶۸,۳۶۰	۱,۷۶۸,۳۶۰	۱,۳۶۲,۳۱۳	۱,۳۶۲,۳۱۳	۱,۳۱۰,۸۰۱	۱,۳۱۰,۸۰۱	۱,۳۱۰,۸۰۱	۱,۳۱۰,۸۰۱	۱,۳۱۰,۸۰۱	۱,۳۱۰,۸۰۱	دارایی های لات مشهود
۵۰۰,۴۶۳,۰۰۵	۵۰۰,۴۶۳,۰۰۵	۲,۲۵۶,۳۳۶	۲,۲۵۶,۳۳۶	۲,۵۸۲,۸۵۰	۲,۵۸۲,۸۵۰	۲,۰۳۰,۷۵۳	۲,۰۳۰,۷۵۳	۲,۵۷۶,۰۸۷	۲,۵۷۶,۰۸۷	۲,۵۷۶,۰۸۷	۲,۵۷۶,۰۸۷	۲,۵۷۶,۰۸۷	۲,۵۷۶,۰۸۷	دارایی های لات مشهود
۷۱۲,۲۲۴	۵۵۶,۳۲۱	۲۲۷,۲۰۳	۵۰۲,۵۰۵	۵۲۶,۸۷۰	۶۹۲,۱۷۱	۸۵۱,۱۵۵	۹۴۸,۲۵۶	۱,۶۳۲,۳۶۴	۱,۷۳۰,۰۷۶	۱,۷۳۰,۰۷۶	۱,۷۳۰,۰۷۶	۱,۷۳۰,۰۷۶	۱,۷۳۰,۰۷۶	دارایی های لات مشهود
۸,۹۸۹,۱۹۵	۸,۸۳۲,۲۱۲	۷,۲۵۵,۴۸۵	۷,۴۳۰,۷۸۱	۶,۳۲۲,۳۹۴	۶,۴۹۹,۵۹۱	۵,۷۳۰,۸۲۴	۵,۸۱۸,۳۳۱	۵,۷۳۲,۰۵۲	۵,۸۱۹,۶۱۳	۵,۸۱۹,۶۱۳	۵,۸۱۹,۶۱۳	۵,۸۱۹,۶۱۳	۵,۸۱۹,۶۱۳	دارایی های لات مشهود
۱۰,۳۲۹,۸۸۲	۱۰,۱۸۲,۲۹۹	۸,۶۳۱,۵۸۱	۸,۸۰۶,۸۸۲	۷,۲۲۷,۳۱۴	۷,۹۰۴,۶۱۶	۷,۱۵۴,۸۶۸	۷,۳۰۲,۱۷۰	۷,۱۹۵,۹۲۰	۷,۳۸۲,۵۲۱	۷,۳۸۲,۵۲۱	۷,۳۸۲,۵۲۱	۷,۳۸۲,۵۲۱	۷,۳۸۲,۵۲۱	دارایی های لات مشهود
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	دارایی های لات مشهود
۲,۸۳۱,۳۳۶	۲,۸۸۲,۲۵۳	۲,۱۳۲,۷۸۲	۲,۲۵۳,۶۲۳	۲,۴۸۷,۷۷۴	۲,۵۹۵,۶۲۳	۲,۱۱۰,۱۳۶	۲,۲۰۲,۱۱۶	۲,۳۲۰,۵۲۰	۲,۳۵۰,۵۲۴	۲,۳۵۰,۵۲۴	۲,۳۵۰,۵۲۴	۲,۳۵۰,۵۲۴	۲,۳۵۰,۵۲۴	دارایی های لات مشهود
۵,۲۱۱,۴۳۱	۵,۲۵۴,۲۵۴	۴,۹۰۳,۷۸۲	۵,۰۳۳,۱۳۳	۴,۵۷۵,۷۷۴	۴,۶۹۹,۶۱۳	۳,۸۸۰,۳۶۶	۳,۹۷۲,۱۱۶	۴,۰۹۰,۵۲۰	۴,۱۳۰,۵۷۴	۴,۱۳۰,۵۷۴	۴,۱۳۰,۵۷۴	۴,۱۳۰,۵۷۴	۴,۱۳۰,۵۷۴	دارایی های لات مشهود
۷۶,۵۹۱	۷۶,۵۹۱	۶۱,۲۷۳	۶۱,۲۷۳	۴۹,۰۱۹	۴۹,۰۱۹	۳۹,۳۱۵	۳۹,۳۱۵	۳۱,۳۷۲	۳۱,۳۷۲	۳۱,۳۷۲	۳۱,۳۷۲	۳۱,۳۷۲	۳۱,۳۷۲	دارایی های لات مشهود
۷۶,۵۹۱	۷۶,۵۹۱	۶۱,۲۷۳	۶۱,۲۷۳	۴۹,۰۱۹	۴۹,۰۱۹	۳۹,۳۱۵	۳۹,۳۱۵	۳۱,۳۷۲	۳۱,۳۷۲	۳۱,۳۷۲	۳۱,۳۷۲	۳۱,۳۷۲	۳۱,۳۷۲	دارایی های لات مشهود
۱,۶۵۱,۸۵۵	۱,۶۵۱,۸۵۵	۱,۳۶۶,۵۲۵	۱,۳۶۶,۵۲۵	۱,۱۳۰,۵۲۳	۱,۱۳۰,۵۲۳	۹۵۵,۳۸۷	۹۳۵,۳۸۷	۷۷۳,۰۲۸	۷۷۳,۰۲۸	۷۷۳,۰۲۸	۷۷۳,۰۲۸	۷۷۳,۰۲۸	۷۷۳,۰۲۸	دارایی های لات مشهود
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	دارایی های لات مشهود
۴,۷۵۱,۸۵۵	۴,۷۵۱,۸۵۵	۴,۳۷۶,۵۲۵	۴,۳۷۶,۵۲۵	۴,۴۳۰,۵۲۳	۴,۴۳۰,۵۲۳	۴,۳۳۰,۵۲۳	۴,۳۳۰,۵۲۳	۴,۳۳۰,۵۲۳	۴,۳۳۰,۵۲۳	۴,۳۳۰,۵۲۳	۴,۳۳۰,۵۲۳	۴,۳۳۰,۵۲۳	۴,۳۳۰,۵۲۳	دارایی های لات مشهود
۴,۷۳۸,۴۴۱	۴,۵۹۸,۴۴۱	۴,۷۲۷,۷۹۸	۴,۷۸۲,۲۵۰	۴,۴۹۹,۵۴۱	۴,۵۹۴,۹۹۳	۴,۳۷۴,۶۰۲	۴,۳۷۴,۶۰۲	۴,۳۷۴,۶۰۲	۴,۳۷۴,۶۰۲	۴,۳۷۴,۶۰۲	۴,۳۷۴,۶۰۲	۴,۳۷۴,۶۰۲	۴,۳۷۴,۶۰۲	دارایی های لات مشهود
۱۰,۳۳۹,۸۸۲	۱۰,۱۸۲,۲۹۹	۸,۶۳۱,۵۸۱	۸,۸۰۶,۸۸۲	۷,۲۲۷,۳۱۴	۷,۹۰۴,۶۱۶	۷,۱۵۴,۸۶۸	۷,۳۰۲,۱۷۰	۷,۱۹۵,۹۲۰	۷,۳۸۲,۵۲۱	۷,۳۸۲,۵۲۱	۷,۳۸۲,۵۲۱	۷,۳۸۲,۵۲۱	۷,۳۸۲,۵۲۱	دارایی های لات مشهود

تایید و امضاء: شیرین شریف

مهندس مشاور

مهندس مشاور

۴-۴- پیش بینی منابع و مصارف

سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		بودجه نقدی
مبلغ اعتبار	مبلغ ریال	مبلغ اعتبار	مبلغ ریال	مبلغ اعتبار	مبلغ ریال	مبلغ اعتبار	مبلغ ریال	مبلغ اعتبار	مبلغ ریال	
۲۹,۱۰۷,۳۳۱	۲۹,۱۰۷,۳۳۱	۲۹,۰۹۳,۸۱۱	۲۳,۰۹۳,۸۱۱	۱۹,۹۲۷,۱۰۱	۱۹,۹۲۷,۱۰۱	۱۲,۵۱۳,۵۵۲	۱۲,۵۱۳,۵۵۲	۱۲,۲۶۲,۲۵۲	۱۲,۲۶۲,۲۵۲	درآمدهای عملیاتی و وصول مطالبات
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	انتشار اوراق مزایحه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مصارف
۲۳,۱۱۵,۲۳۶	۲۱,۹۱۵,۲۳۶	۲۱,۴۴۲,۸۴۶	۲۴,۴۴۲,۸۴۶	۲۳,۳۸۵,۰۰۷	۲۰,۳۸۵,۰۰۷	۱۸,۵۴۲,۸۹۶	۱۶,۸۴۲,۸۹۶	۱۴,۷۷۷,۰۱۰	۱۴,۷۷۷,۰۱۰	جمع منابع
۲۱,۶۷۸,۵۰۷	۲۱,۶۷۸,۵۰۷	۱۷,۹۳۹,۲۵۰	۱۷,۹۳۹,۲۵۰	۱۳,۸۳۹,۹۱۳	۱۳,۸۳۹,۹۱۳	۱۲,۶۶۷,۱۳۲	۱۲,۶۶۷,۱۳۲	۱۰,۶۲۷,۲۲۹	۱۰,۶۲۷,۲۲۹	پرداخت نقدی، یعنی تمام شده
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت نقدی سایر مزایحه
۱۱۱,۵۵۴	۱۱۱,۵۵۴	۹۲,۹۲۴	۹۲,۹۲۴	۷۶,۳۱۲	۷۶,۳۱۲	۶۲,۱۰۳	۶۲,۱۰۳	۱,۷۲۹,۲۰۲	۱,۷۲۹,۲۰۲	تفاریق پیش پرداختها
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تفاریق پیش پرداخت اصل تسهیلات
۷۹۵,۰۰۰	۷۹۵,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۶۵۲,۷۶۸	۱۳۱,۲۵۰	بازپرداخت سود تسهیلات
۰	۲,۳۲۶,۵۷۵	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۱۱۵	بازپرداخت اصل و سود اوراق مزایحه
۲,۶۸۷,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰	۲,۶۸۷,۰۰۰	۲,۶۸۷,۰۰۰	۲,۰۲۲,۰۰۰	۲,۰۲۲,۰۰۰	۲,۱۵۹,۰۰۰	۲,۱۵۹,۰۰۰	۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۱۷۸,۰۰۰	بازپرداخت سود سهامداران
۲۱,۷۷۹,۰۱۶	۲۱,۹۱۱,۴۰۰	۲۱,۶۴۲,۵۱۲	۲۴,۶۴۲,۵۱۲	۲۲,۶۰۹,۲۹۲	۲۰,۵۸۹,۲۹۲	۱۹,۶۳۵,۳۰۵	۱۷,۵۷۴,۵۱۵	۱۳,۴۰۰,۱۵۸	۱۳,۳۱۸,۵۴۲	جمع مصارف
۲۸۶,۳۲۰	۵۲,۸۳۶	(۱۹۹,۶۶۶)	(۱۹۱,۶۶۶)	(۳۲۴,۳۸۵)	(۳۰۴,۳۸۵)	(۷۹۲,۳۰۹)	(۷۳۱,۶۱۹)	۱,۳۸۱,۸۵۲	۱,۴۶۸,۴۶۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۳۷,۲۰۳	۵۰۲,۵۰۵	۵۲۶,۸۷۰	۶۹۲,۱۷۱	۸۵۱,۱۵۵	۹۲۸,۳۵۶	۱,۶۲۳,۳۶۲	۱,۷۳۰,۰۷۶	۲,۵۱۶,۱۲۰	۲,۵۱۶,۱۲۰	موجودی نقد ابتدای سال
۷۱۳,۴۲۴	۵۵۶,۳۴۱	۳۳۷,۳۰۴	۵۰۲,۵۰۵	۵۲۶,۸۷۰	۶۹۴,۱۷۱	۸۵۱,۱۵۵	۹۹۸,۴۵۶	۱,۶۴۲,۴۶۴	۱,۷۳۰,۰۷۶	موجودی نقدی پایان سال

پتروآیسن شریک
سهامی خاص

شرکت توسعه سرمایه
پتروآیسن شریک
سهامی خاص

پوسته حسابرسی اعتباری
(دعاپرداز رسمی)
گزارش

۴-۵- مفروضات پیش‌بینی‌ها

۴-۵-۱- مفروضات عملیات شرکت

■ مفروضات صورت سود و زیان

پیش‌بینی درآمدها و هزینه‌های عملیاتی شرکت طی سال‌های آتی در هر دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه به شرح زیر صورت گرفته است:

◀ درآمدهای عملیاتی

- مقدار فروش شرکت برای سال‌های آتی با ۵ درصد رشد مفروض است و به شرح جدول زیر می‌باشد:

پیش‌بینی						شرح
سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
کیلوگرم	کیلوگرم	کیلوگرم	کیلوگرم	کیلوگرم	کیلوگرم	روغن صنعتی برای مصارف عمومی (تصفیه اول)
۳۳,۰۰۸,۰۷۹	۳۲,۳۸۸,۶۴۷	۳۰,۸۴۶,۳۳۰	۲۹,۳۷۷,۳۵۸	۲۷,۹۷۸,۵۳۱	۲۶,۶۴۶,۳۲۰	

- نرخ فروش مستقیم محصولات، سال‌های آتی با رشد ۱۵ درصد در سال لحاظ شده است.

پیش‌بینی						شرح
سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال	روغن صنعتی برای مصارف عمومی (تصفیه اول)
۸۷۹	۷۶۴	۶۶۵	۵۷۸	۵۰۳	۴۳۷	

با توجه به موارد عنوان شده، درآمد عملیاتی شرکت به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است.

پیش‌بینی						شرح
سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	روغن صنعتی برای مصارف عمومی (تصفیه اول)
۳۹,۸۹۱,۹۰۰	۳۴,۷۵۵,۱۹۷	۳۰,۵۰۱,۱۹۸	۲۹,۹۷۸,۳۱۸	۲۷,۰۶۰,۶۳۶	۲۶,۶۴۶,۳۱۹	

پوشه حسابرسی
(مسابقات رسمی)
گزارش

پتروایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
آرتوس پارسیان
(سهامی عام)

بهای تمام شده و هزینه‌های عمومی و اداری

مفروضات مورد استفاده جهت برآورد هزینه‌ها در هر دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق، به شرح زیر است:

- هزینه مواد مستقیم بر اساس میانگین دو سال اخیر به میزان ۷۰ درصد درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است.
- هزینه دستمزد مستقیم و غیرمستقیم با رشد ۲۵ درصد در سال و احتساب افزایش فروش، محاسبه شده است.
- هزینه استهلاک بر اساس جدول آئین‌نامه استهلاکات ماده ۱۴۹ ق. م. م. و زوال گذشته شرکت در نظر گرفته شده است. گفتنی است طبق روال سال‌های گذشته، بخش عمده هزینه استهلاک در سرفصل بهای تمام شده و مابقی در سرفصل هزینه‌های عمومی و اداری طبقه‌بندی شده است.
- هزینه حمل محصولات به میزان ۲ درصد درآمدهای عملیاتی برآورد شده است.
- سایر هزینه‌ها با رشد سالانه ۳۰ درصد برآورد شده‌اند.

شرح	حسابرسی شده					
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷
هزینه حمل	۲۳۸,۶۰۹	۲۸۱,۲۱۳	۳۳۹,۵۶۴	۴۱۰,۰۲۴	۳۹۵,۱۰۴	۵۹۷,۸۲۸
استهلاک	۱۴,۸۸۵	۱۷,۳۵۴	۱۷,۳۵۴	۱۷,۳۵۴	۱۷,۳۵۴	۱۵,۶۰۵
سایر	۸۴,۹۳۶	۱۱۰,۴۱۷	۱۴۳,۵۴۲	۱۸۶,۶۰۴	۲۴۲,۵۸۶	۳۱۵,۳۶۱
جمع	۳۴۸,۴۳۰	۴۰۸,۹۸۴	۵۰۰,۴۶۱	۶۱۳,۹۸۳	۷۵۵,۰۴۴	۹۲۸,۸۰۵

بر اساس مفروضات عنوان شده، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح جدول زیر خواهد بود:

شرح	حسابرسی شده					
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷
مواد مستقیم مصرفی	۸,۴۲۲,۱۲۸	۹,۸۲۲,۲۴۵	۱۱,۸۸۴,۷۵۳	۱۴,۳۵۰,۸۲۹	۱۷,۳۲۸,۶۲۸	۲۰,۹۲۴,۳۳۰
دستمزد مستقیم	۵۲,۷۲۸	۷۹,۶۱۷	۹۹,۵۲۱	۱۲۴,۴۰۱	۱۵۵,۵۰۱	۱۹۴,۳۷۶
سربار ساخت	۳۴۸,۴۳۰	۴۰۸,۹۸۴	۵۰۰,۴۶۱	۶۱۳,۹۸۳	۷۵۵,۰۴۴	۹۲۸,۸۰۵
افزایش (کاهش) موجودی ساخته شده	(۲۰۶,۳۳۰)	(۳۴۱,۰۴۱)	(۳۹۱,۳۹۰)	(۳۵۲,۰۵۷)	(۳۲۵,۵۵۱)	(۵۱۴,۳۰۶)
بهای تمام شده	۸,۶۳۶,۹۹۶	۱۰,۰۹۰,۰۰۵	۱۲,۱۹۳,۴۴۳	۱۴,۷۳۷,۱۶۵	۱۷,۸۱۳,۶۲۱	۲۱,۵۳۳,۱۰۵

موسسه حسابرسی ایجاد ارزش
(سهامی خاص)
گزارش

پترو این شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
اتیس پارسین
(سهامی خاص)

- هزینه دستمزد عمومی و اداری، با رشد ۲۵ درصد در سال برآورد شده است.
- هزینه‌های حمل و نقل و بارگیری مطابق میانگین سال‌های گذشته به میزان ۶ درصد درآمد عملیاتی محاسبه شده است.
- سایر هزینه‌ها با رشد سالانه ۳۰ درصد برآورد شده‌اند.
- براساس مفروضات عنوان شده، هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به شرح جدول زیر خواهد بود:

پیش‌بینی			حسابرسی شده			شرح
سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد
۶۹۷,۳۷۵	۵۵۷,۹۰۰	۴۴۶,۳۲۰	۳۵۷,۰۵۶	۲۸۵,۶۴۵	۲۲۸,۵۱۶	حمل و نقل و بارگیری
۱,۷۹۳,۵۱۴	۱,۳۸۵,۳۱۲	۱,۲۳۰,۰۷۲	۱,۰۱۸,۶۹۳	۸۳۳,۶۳۸	۱,۱۳۱,۶۲۴	استهلاک
۱۰,۴۰۴	۱۱,۵۷۰	۱۱,۵۷۰	۱۱,۵۷۰	۱۱,۵۷۰	۱۳,۷۹۶	سایر
۱,۷۳۱,۳۵۴	۱,۳۳۱,۸۱۱	۱,۰۲۴,۳۷۰	۷۸۸,۰۵۲	۶۰۶,۱۹۵	۴۶۶,۳۰۲	جمع
۴,۲۳۲,۶۷۷	۳,۳۸۶,۵۹۳	۲,۷۱۲,۴۳۲	۲,۱۷۵,۳۷۳	۱,۷۴۷,۰۴۸	۱,۸۴۰,۲۴۰	

سایر درآمدها و هزینه‌ها

- هزینه‌های جانبی انتشار، به میزان ۳ درصد ارزش اسمی اوراق در فرض انتشار شناسایی شده است.
- سایر درآمدها و هزینه‌ها با رشد سالانه ۳۰ درصد برآورد شده‌اند.

موسسه حسابداری انجمن تراز
(سهامی خاص و سهامی عام)
گزارش

پترو ایمن شریف
سهامی خاص

شرکت سهامی عام
پتروس پارسیان
(سهامی عام)

تسهیلات

- با توجه به میزان افزایش تولید و فروش شرکت در سال‌های آتی بخشی از منابع مالی مورد نیاز از محل دریافت تسهیلات بانکی تأمین خواهد شد. پیش‌بینی تسهیلات با نرخ بهره موثر ۳۰ درصد و سررسید یک ساله لحاظ شده که اصل آن در سررسید تسویه خواهد شد.
- در فرض انتشار اوراق مرابحه، به منظور تنوع بخشی در نحوه تأمین منابع و استفاده از ظرفیت‌های بازار سرمایه، شرکت اقدام به انتشار اوراق مرابحه جهت تأمین بخشی از منابع مالی مورد نیاز خود خواهد نمود. این اوراق ۴ ساله با نرخ ۲۳ درصد و پرداخت سود به صورت هر سه ماه یکبار پیش‌بینی شده است. اصل اوراق نیز پس از ۴ سال از انتشار اوراق، تسویه خواهد شد.
- در فرض عدم انتشار اوراق، پیش‌بینی می‌شود شرکت معادل مبلغ اوراق، تسهیلات بلندمدت دریافت نموده و در نتیجه هزینه مالی بیشتری نسبت به فرض انتشار متحمل می‌گردد.
- گفتنی است در سال ۱۴۰۷ با توجه به سررسید اوراق مرابحه و همچنین تسهیلات جایگزین اوراق (در فرض عدم انتشار)، حجم تسهیلات مورد نیاز افزایش خواهد داشت.

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
	حسابرسی شده	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	عدم انتشار
ماده اعتباری سال	حسابرسی شده	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	عدم انتشار
دریافت تسهیلات مالی	حسابرسی شده	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	عدم انتشار
تسهیلات جایگزین مرابحه	حسابرسی شده	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	عدم انتشار
بازپرداخت طی سال	حسابرسی شده	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	عدم انتشار
مانده پایان سال	حسابرسی شده	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	عدم انتشار
	۳۷۱,۳۸۸	۳۲۸,۸۰۱	۳۲۸,۸۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰
	۵۷۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
	۲۱۰,۱۷۰	۴۲۸,۸۰۱	۴۲۸,۸۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	۳۲۸,۸۰۱	۳۲۸,۸۰۱	۳۲۸,۸۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰
	۳۲۸,۸۰۱	۳۲۸,۸۰۱	۳۲۸,۸۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰
	۳۲۸,۸۰۱	۳۲۸,۸۰۱	۳۲۸,۸۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰

هزینه مالی

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷	
	حسابرسی شده	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	انتشر	عدم انتشار	عدم انتشار
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	حسابرسی شده	انتشر	عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>عدم انتشار</td> </td></td></td></td>	انتشر	عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>عدم انتشار</td> </td></td></td>	انتشر	عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>عدم انتشار</td> </td></td>	انتشر	عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>عدم انتشار</td> </td>	انتشر	عدم انتشار <td>عدم انتشار</td>	عدم انتشار
هزینه مالی اوراق مرابحه	حسابرسی شده	انتشر	عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>عدم انتشار</td> </td></td></td></td>	انتشر	عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>عدم انتشار</td> </td></td></td>	انتشر	عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>عدم انتشار</td> </td></td>	انتشر	عدم انتشار <td>انتشر</td> <td>عدم انتشار <td>عدم انتشار</td> </td>	انتشر	عدم انتشار <td>عدم انتشار</td>	عدم انتشار
	۶۳,۱۷۷	۱۲۱,۳۵۰	۱۲۱,۳۵۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰
	۱۲۹,۶۷۳	۱۲۹,۶۷۳	۱۲۹,۶۷۳	۹۵,۳۰۵	۹۵,۳۰۵	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰
	۱۹۲,۸۵۰	۲۵۲,۵۲۸	۲۵۲,۵۲۸	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰
	۱۲۹,۶۷۳	۱۲۹,۶۷۳	۱۲۹,۶۷۳	۹۵,۳۰۵	۹۵,۳۰۵	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰
	۱۲۹,۶۷۳	۱۲۹,۶۷۳	۱۲۹,۶۷۳	۹۵,۳۰۵	۹۵,۳۰۵	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰

تیم حسابرسی
شریف شریف
سازمان حسابرسی

موسسه حسابرسی سرمایه
گزارش حسابرسی
(مستقل)

موسسه حسابرسی انجمن تراژ
(سازمان حسابرسی)
گزارش

مفروضات صورت وضعیت مالی

- بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود پس از کسر استهلاک انباشته، در حساب‌ها منظور شده است. لازم به توضیح است طبق زوال گذشته شرکت، هر ساله مقداری خرید در سرفصل دارایی ثابت پیش‌بینی شده است.
- پیش‌پرداخت‌ها و موجودی مواد و کالا بر اساس میانگین سال‌های گذشته به ترتیب به میزان ۳ درصد و ۱۲ درصد از بهای تمام شده محاسبه شده است.
- دریافتی‌های تجاری بر اساس دوره وصول مطالبات سال گذشته شرکت (۵۰ روز) برآورد شده است.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آن‌ها محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.
- پرداختی‌های تجاری بر اساس دوره پرداخت صورت‌حساب‌ها در سال مالی گذشته شرکت (۲۸ روز) محاسبه شده است.
- سود سهام مصوب در هر دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه بر اساس میانگین سه سال گذشته شرکت به میزان ۶۵ درصد سود قابل تخصیص محاسبه گردیده است.
- سایر دریافتی‌ها با ۱۰ درصد رشد در سال برآورد شده است.

۴-۵-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

مبالغ و زمان‌بندی پیشتهادی 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	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸	۵۶,۵۵۷
۲	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱۱۴,۳۷۱,۵۸۴,۶۹۹	۵۷,۱۸۶
۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۱۶,۸۸۵,۳۳۵,۹۰۲	۵۸,۴۳۳
۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۵	۱۱۵,۶۲۸,۴۱۵,۳۰۱	۵۷,۸۱۴
۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۶	۱۴۰۵/۰۲/۱۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۷	۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
۸	۱۴۰۵/۰۸/۱۵	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
۹	۱۴۰۵/۱۱/۱۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۰	۱۴۰۶/۰۲/۱۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۱	۱۴۰۶/۰۵/۱۵	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
۱۲	۱۴۰۶/۰۸/۱۵	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
۱۳	۱۴۰۶/۱۱/۱۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۴	۱۴۰۷/۰۲/۱۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۵	۱۴۰۷/۰۵/۱۵	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
۱۶	۱۴۰۷/۰۸/۱۵	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
	(سررسید)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

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

موسسه حسابرسی انجمن نوآوران
(مسابقان رسمی)
گزارش

پترو ایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
اوتوس پارسیان
(سهامی عام)

۳-۵-۴ - مفروضات استهلاک

دارایی‌های ثابت مشهود

پیش‌بینی					حسابرسی شده	بهای تمام شده	شرح
سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۵,۸۱۴	۲۵۵,۸۱۴	۲۵۵,۸۱۴	۲۵۵,۸۱۴	۲۵۵,۸۱۴	۲۵۵,۸۱۴	زمین	
۲۱۶,۹۲۴	۲۱۶,۹۲۴	۲۱۶,۹۲۴	۲۱۶,۹۲۴	۲۱۶,۹۲۴	۲۱۶,۹۲۴	ساختمان	
۳۴,۱۹۲	۳۴,۱۹۲	۳۴,۱۹۲	۳۴,۱۹۲	۳۴,۱۹۲	۳۴,۱۹۲	تاسیسات	
۴۳۲,۳۳۵	۴۳۲,۳۳۵	۴۳۲,۳۳۵	۴۳۲,۳۳۵	۴۳۲,۳۳۵	۴۳۲,۳۳۵	ماشین آلات و تجهیزات	
۱۰۶,۶۸۱	۱۰۶,۶۸۱	۱۰۶,۶۸۱	۱۰۶,۶۸۱	۱۰۶,۶۸۱	۱۰۶,۶۸۱	اثاثه و منسوبات	
۱,۰۴۵,۸۴۶	۱,۰۴۵,۸۴۶	۱,۰۴۵,۸۴۶	۱,۰۴۵,۸۴۶	۱,۰۴۵,۸۴۶	۱,۰۴۵,۸۴۶	جمع	
۴۱۱,۶۲۴	۴۱۱,۶۲۴	۴۱۱,۶۲۴	۴۱۱,۶۲۴	۴۱۱,۶۲۴	۴۱۱,۶۲۴	دارایی‌های در جریان تکمیل	
۵۴,۲۰۱	۵۴,۲۰۱	۵۴,۲۰۱	۵۴,۲۰۱	۵۴,۲۰۱	۵۴,۲۰۱	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	
۱,۵۱۱,۶۷۱	۱,۵۱۱,۶۷۱	۱,۵۱۱,۶۷۱	۱,۵۱۱,۶۷۱	۱,۵۱۱,۶۷۱	۱,۵۱۱,۶۷۱	جمع	

پیش‌بینی					حسابرسی شده	استهلاک	شرح
سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۲۴	۱۰,۰۲۴	۱۰,۰۲۴	۱۰,۰۲۴	۱۰,۰۲۴	۱۰,۰۲۴	ساختمان	
۳,۱۸۴	۳,۱۸۴	۳,۱۸۴	۳,۱۸۴	۳,۱۸۴	۳,۱۸۴	تاسیسات	
۷,۸۴۱	۷,۸۴۱	۷,۸۴۱	۷,۸۴۱	۷,۸۴۱	۷,۸۴۱	ماشین آلات و تجهیزات	
۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸	اثاثه و منسوبات	
۲۵,۰۹۷	۲۵,۰۹۷	۲۵,۰۹۷	۲۵,۰۹۷	۲۵,۰۹۷	۲۵,۰۹۷	جمع	

پیش‌بینی					حسابرسی شده	ارزش دفتری	شرح
سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۵,۸۱۴	۲۵۵,۸۱۴	۲۵۵,۸۱۴	۲۵۵,۸۱۴	۲۵۵,۸۱۴	۲۵۵,۸۱۴	زمین	
۱۴۵,۷۳۱	۱۵۵,۷۸۵	۱۶۵,۸۳۹	۱۷۵,۸۷۳	۱۸۵,۹۱۷	۱۹۵,۹۶۱	ساختمان	
۱۲,۶۴۴	۱۵,۸۲۸	۱۹,۰۱۳	۲۲,۱۹۶	۲۵,۳۸۰	۲۸,۵۶۴	تاسیسات	
۳۷۹,۴۴۵	۳۸۷,۲۸۶	۳۹۵,۱۳۷	۴۰۲,۹۶۸	۴۱۰,۸۰۹	۴۱۸,۶۵۰	ماشین آلات و تجهیزات	
۸۰,۰۶۱	۸۴,۰۸۹	۸۸,۱۱۷	۹۲,۱۴۵	۹۶,۱۷۳	۱۰۰,۲۰۱	اثاثه و منسوبات	
۸۷۳,۷۰۵	۸۹۸,۸۰۲	۹۲۳,۸۹۹	۹۴۸,۹۹۶	۹۷۴,۰۹۳	۹۹۹,۱۹۰	جمع	
۴۱۱,۶۲۴	۴۱۱,۶۲۴	۴۱۱,۶۲۴	۴۱۱,۶۲۴	۴۱۱,۶۲۴	۴۱۱,۶۲۴	دارایی‌های در جریان تکمیل	
۵۴,۲۰۱	۵۴,۲۰۱	۵۴,۲۰۱	۵۴,۲۰۱	۵۴,۲۰۱	۵۴,۲۰۱	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	
۱,۳۳۹,۵۳۰	۱,۳۶۴,۶۲۷	۱,۳۸۹,۷۲۴	۱,۴۱۴,۸۲۱	۱,۴۳۹,۹۱۸	۱,۴۶۵,۰۱۵	جمع	

موسسه حسابرسی انجمن نواز
(سهامداران رسمی)
گزارش

پترو اینج شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
آرتوس پارسیان
(سهامی خاص)

دارایی ناهشود

پیش‌بینی					حسابرسی شده	بهای تمام شده
سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	حق امتیاز
۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	دانش فنی
۲۰,۰۴۸	۲۰,۰۴۸	۲۰,۰۴۸	۲۰,۰۴۸	۲۰,۰۴۸	۲۰,۰۴۸	نرم افزار
۲۷,۸۵۰	۲۷,۸۵۰	۲۷,۸۵۰	۲۷,۸۵۰	۲۷,۸۵۰	۲۷,۸۵۰	جمع
۲۷۵۲	۲۷۵۲	۲۷۵۲	۲۷۵۲	۲۷۵۲	۲۷۵۲	پیش پرداخت های سرمایه ای
۳۰,۶۰۴	۳۰,۶۰۴	۳۰,۶۰۴	۳۰,۶۰۴	۳۰,۶۰۴	۳۰,۶۰۴	جمع

پیش‌بینی					حسابرسی شده	استهلاک
سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۲	۲,۸۲۷	۲,۸۲۷	۲,۸۲۷	۲,۸۲۷	۲,۸۲۷	نرم افزار

پیش‌بینی					حسابرسی شده	ارزش دفتری
سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	۴,۳۶۲	حق امتیاز
۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	دانش فنی
۱	۹۱۲	۲,۷۲۰	۸,۵۶۷	۱۲,۳۹۴	۱۶,۲۲۱	نرم افزار
۷,۸۰۳	۸,۷۱۵	۱۲,۵۴۲	۱۶,۳۶۹	۲۰,۱۹۶	۲۴,۰۲۳	جمع
۲۷۵۲	۲۷۵۲	۲۷۵۲	۲۷۵۲	۲۷۵۲	۲۷۵۲	پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۰,۰۵۷	۱۱,۴۶۹	۱۵,۲۹۶	۱۹,۱۲۳	۲۲,۹۵۰	۲۶,۷۷۷	جمع

موسسه حسابرسی انجمن تراژ
(مشاوران رسمی)
گزارش

پترو ایمن شریف
مدیر عامل

شرکت تامین سرمایه
آهتوس پارسیان
(سهامی خاص)

۵- عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح‌شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانوی 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.

۵-۱- ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانوی

- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد هیات‌مدیره که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۱. ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های میادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز اقدام به پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه و مدیریت مطالبات ارزی و وصول و تبدیل به ریال و همچنین دریافت میانی تحت عنوان سرمایه‌گذاری خارجی می‌نماید. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

۱-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملات را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت مطالبات ارزی و وصول و تبدیل به ریال و همچنین دریافت میانی تحت عنوان سرمایه‌گذاری خارجی، مدیریت می‌شود.

۱-۲- 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 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.

عوضه حسابرسی انجمن نواز
(سهامداران پترو ایمن شریف)
گزارش

پترو ایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین مالی
لوتوس پارسیان
(سهامی خاص)

۱-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده 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.

۲-۵- ریسک‌های مرتبط با اوراق

۱. ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن 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 واسطه، 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 می‌گردد. 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. ریسک اعتباری

این ریسک به عدم توانایی بانی در پرداخت اقساط اوراق مرابحه در مواعد تعیین شده و همچنین اصل اوراق در سررسید اطلاق می‌شود. جهت پوشش این ریسک، ضامن اوراق مرابحه طی قراردادی پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می‌نماید.

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 فرابورس ایران 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 فرابورس ایران، خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق را تا سقف تعیین شده در قرارداد به متقاضیان عرضه نماید.

موسسه حسابرسی امجد نواز
(شایداران بهر)
تهران

پتروایمن شریف
سهامی خاص

شرکت توسعه و عمران
پتروس پارسیان
(سهامی خاص)

۶- سایر نکات با اهمیت

۶-۱- هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ میلیون ریال
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۳,۰۰۰
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	-
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، طرح آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	-
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	-
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	-
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	سالانه ۳ درصد ارزش اسمی

۷- مشخصات مشاور

شرکت قتی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است:

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آدرسگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	سهامی عام	مشاوره عرضه	تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، نیش کوچه مهران، پلاک ۹۹	تلفن: ۹۱۰۷۸۶۵۶ دورنگار: ۸۸۶۱۷۸۳۳

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی شرکت و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی شرکت،
- (۳) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار شرکت،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیه ثبت و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- (۵) نمایندگی شرکت نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار.

موسسه حسابرسی انجمن نوآز
(حسابداران رسمی)
گزارش

پترو ایمن شریف
سهامی خاص

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

۸- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

• اطلاعات تماس بانئ

شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص)،

آدرس: تهران، سعادت آباد، خیابان رشادت، بن بست شهید حمید اقبال ملی، پلاک ۲۴، طبقه ۴، واحد ۵، کدپستی: ۱۹۹۷۸۸۳۵۵۶

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۳۴۱۹۴

آدرس اینترنتی: <https://pishco.ir>

• اطلاعات تماس مشاور

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،

آدرس: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش بن بست مهران، پلاک ۹۹، کد پستی: ۱۹۹۱۷۸۱۹۸۸

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۷۸۶۵۶

آدرس اینترنتی: www.lotusib.ir

• اطلاعات تماس ناشر

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)،

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

تلفن: ۰۲۱-۴۲۲۳۱۰۰۰

آدرس اینترنتی: www.sukuk.ir

ناشر

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

محمد حسین صدرانی

مهدی زمانی سبزی

عضو اصلی هیات مدیره

رئیس هیات مدیره
(مهر نهاد واسط)

بانئ

شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص)

محمد شاک پسند

مدیرعامل و عضو اصلی هیات مدیره

رئیس هیات مدیره
(مهر بانئ)

مشاور عرضه

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

احسان مرادی

مدیرعامل

احسان فلاحی

رئیس هیات مدیره

عوضه حسینی انجمن نواز
(مسئولین)

تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
(مهر شرکت)

پترو ایمن شریف

پیوست ۱ :
خلاصه قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه



شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

۱. ناشر

۱/۱. موضوع فعالیت

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

۱/۲. تاریخچه فعالیت

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

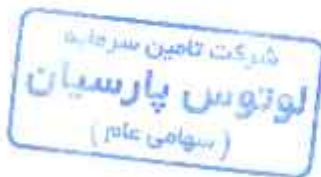
۱/۳. شرکاء

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

درصد مالکیت	شناسه ملی	شماره ثبت	نوع شخصیت حقوقی	نام شریک
۹۹	۱۰۳۲۰۳۷۳۵۷۰	۳۹۶۷۵۳	سهامی خاص	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۱	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۲۶۲۵۲۹	سهامی عام	شرکت سیرده‌کناری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۰۰				جمع

۱/۴. حسابرس شرکت واسط مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود)

براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده‌است.



۲. ضامن

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

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	فصل هر ورق (ریال)	مبلغ فصل (ریال)
۱	۱۴۰۴/۵/۲۷	۹۳	۳۶۵	۵۸۶۰۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۲	۱۴۰۴/۸/۲۷	۹۳	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰
۳	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
۴	۱۴۰۵/۲/۲۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
۵	۱۴۰۵/۵/۲۷	۹۳	۳۶۵	۵۸۶۰۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۶	۱۴۰۵/۸/۲۷	۹۳	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰
۷	۱۴۰۵/۱۱/۲۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
۸	۱۴۰۶/۲/۲۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
۹	۱۴۰۶/۵/۲۷	۹۳	۳۶۵	۵۸۶۰۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۱۰	۱۴۰۶/۸/۲۷	۹۳	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰
۱۱	۱۴۰۶/۱۱/۲۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
۱۲	۱۴۰۷/۲/۲۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
۱۳	۱۴۰۷/۵/۲۷	۹۳	۳۶۵	۵۸۶۰۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۱۴	۱۴۰۷/۸/۲۷	۹۳	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰
۱۵	۱۴۰۷/۱۱/۲۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
۱۶	۱۴۰۸/۲/۲۷	۹۰	۳۶۵	۱,۰۵۶,۷۱۲	۱,۵۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
مجموع بازپرداخت:					۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱,۹۲۰,۰۰۰

موضوع قرارداد ضمانت پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۲,۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی‌های موضوع قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی که بین بانکی و نائشر منعقد گردیده است و بانکی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به نائشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

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

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

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

تبصره: در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت شده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به نائشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۲/۱. سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۶۲,۴۳۸,۲۸۹ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی میلیون ریال	مبلغ افزایش میلیون ریال	سرمایه جدید میلیون ریال	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۸/۰۵/۳۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	آورده نقدی
۱۳۹۱/۱۲/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۹۷۲	۵,۱۱۲,۹۷۲	٪۲	مقاد بند (۳) تصویب نامه شماره ۵۳۰-۲۷۳۴۵۲۴ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۷ هیأت وزیران
۱۳۹۴/۱۲/۰۵	۵,۱۱۲,۹۷۲	۲,۸۴۷,۴۱۷	۷,۹۶۲,۳۸۹	٪۵۶	از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
۱۳۹۶/۰۲/۲۴	۷,۹۶۲,۳۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۶۲,۳۸۹	٪۱۳	از محل حساب مازاد حاصل از ارزیابی خالص دارایی های خارجی بانک مرکزی
۱۳۹۷/۰۹/۲۴	۸,۹۶۲,۳۸۹	۲۳۰,۰۰۰	۹,۱۹۲,۳۸۹	٪۳	از محل اعتبارات هزینه ای ردیف ۴-۵۲۰۰۰۰ متفرقه قانون بودجه سال ۱۳۹۶
۱۴۰۰/۰۶/۲۸	۹,۱۹۲,۳۸۹	۱۳,۲۴۷,۰۰۰	۲۲,۴۳۹,۳۸۹	٪۱۵۵	از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
۱۴۰۰/۰۹/۱۰	۲۲,۴۳۹,۳۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	٪۲۱	از محل اسناد تسویه خزانه نوع دوم موضوع بند (و) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	۹۹۸,۹۰۰	۲۹,۴۳۸,۲۸۹	٪۴	از محل بند (د) تبصره ۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۹۹ کل کشور
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۹,۴۳۸,۲۸۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۳۸,۲۸۹	٪۱۰	از محل جز (۲-۲) بند (ز) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و ماده ۸ این نامه اجرایی آن
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۳۲,۴۳۸,۲۸۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	۹۲٪	از محل بند (د) تبصره ۱۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی خاص)

پترو ایمن شریف
تأمین سرمایه

۲/۲. وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر به همراه دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ ضامن، به شرح زیر می‌باشد.

- صورت سود و زیان

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد تسهیلات اعطایی	۵۲,۳۳۷,۱۱۵	۷۳,۶۲۵,۲۸۰	۵۲,۳۶۲,۶۳۱	۳۴,۳۴۸,۶۳۵
درآمد سپرده‌گذاری در بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۳,۱۵۰,۶۷۱	۱,۷۰۱,۷۰۶	۱,۷۱۲,۰۵۵	۶۵۹,۳۱۶
درآمد و هزینه‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی	۳,۴۳۱,۸۳۳	۴,۱۷۸,۷۶۲	(۱,۸۶۷,۰۸۶)	۱,۸۰۷,۳۶۴
سود سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	-	۴,۹۶۸,۸۴۴	۳۲,۹۰۶	۳۶,۹۹۹
جایزه سپرده قانونی	۳۹۰,۰۰۰	۵۴۱,۳۷۱	۳۹۳,۳۵۷	۳۰۰,۹۰۷
درآمد عملیاتی	۵۸,۳۱۹,۶۱۹	۸۶,۰۳۶,۰۶۳	۵۲,۵۳۴,۸۶۳	۳۷,۱۴۳,۳۲۱
هزینه سود سپرده‌ها	(۳۶,۰۷۹,۵۶۵)	(۶۱,۷۷۳,۸۷۸)	(۳۵,۷۸۹,۳۶۳)	(۲۶,۶۵۵,۸۷۴)
سود ناخالص	۲۲,۱۴۰,۰۵۴	۲۴,۲۶۲,۱۸۶	۱۶,۷۴۵,۵۰۱	۱۰,۴۸۷,۴۴۷
درآمد کارمزد	۸,۵۶۳,۷۳۲	۱۱,۸۶۷,۳۰۸	۱۰,۳۶۶,۵۰۴	۴,۳۳۲,۷۵۱
هزینه کارمزد	(۷۷۵,۸۸۹)	(۱,۲۵۸,۰۵۹)	(۸۶,۶۶۱)	(۱,۱۱۹,۹۵۵)
سود مبادلات و معاملات ارزی	۳۴۳,۲۶۰	۳,۵۳۷,۳۲۸	۸۳۸,۵۷۵	۸۷۱,۶۱۴
هزینه‌های انباری و عمومی	(۲۰,۵۱۶,۱۶۶)	(۳۳,۷۹۵,۳۸۲)	(۲۲,۷۰۳,۰۹۱)	(۱۵,۴۳۲,۹۰۳)
هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول	(۷,۶۳۳,۳۹۳)	(۱,۳۹۱,۶۵۵)	(۳,۶۵۰,۵۶۰)	(۴,۵۱۴,۱۵۸)
سایر درآمدها عملیاتی	۱,۳۰۸,۶۱۷	۵۵۲,۱۹۵	۴۹۹,۳۳۲	۷۵۷,۳۴۲
سود (زیان) عملیاتی	۳,۳۳۹,۳۰۴	۳,۷۷۳,۹۲۰	۱,۲۳۵,۶۰۰	(۴,۷۰۸,۰۶۱)
سود سرمایه‌گذاری مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی	۶۱۶	۱,۱۶۹	۲۰۶,۰۸۸	۳۲,۳۰۵
هزینه مالی	(۷۰,۱۲)	(۶۶۶,۶۲۲)	(۱,۹۹۰,۸۹۲)	(۶۰۱,۰۴۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۴۷,۷۶۶	۱,۴۲۲,۳۴۹	۵۷۱,۶۳۳	۲,۹۶۲,۰۳۹
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۵۸۰,۳۷۴	۴,۵۳۰,۷۱۶	۲۲,۴۳۰	(۳,۳۰۴,۷۵۷)
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-	(۳۳,۰۷۷)
سود (زیان) خالص	۳,۵۸۰,۳۷۴	۴,۵۳۰,۷۱۶	۲۲,۴۳۰	(۳,۳۴۷,۸۳۵)

پترو ایمن شریف

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۲۱,۰۲۵,۲۹۰	۱۷,۲۲۳,۹۱۱	۱۰,۷۱۲,۵۴۱	۵,۵۲۵,۰۲۸
مطالبات از بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۴۶,۲۲۵,۹۴۵	۳۲,۹۲۲,۲۳۵	۲,۳۱۱,۳۷۱	۱۰,۴۶۰,۹۳۱
مطالبات از دولت	۱۰,۳۲۲,۳۳۱	۹,۷۲۵,۱۹۸	۸,۱۳۷,۵۸۸	۶,۱۵۴,۶۰۹
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۲۸,۷۵۷,۲۵۶	۲۷,۳۸۵,۸۲۰	۲۸,۵۸۰,۶۵۰	۹,۰۲۲,۳۲۲
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۷۳۱,۲۱۰,۲۸۴	۶۱۳,۹۲۲,۵۰۶	۴۱۹,۱۸۹,۳۳۳	۳۲۲,۰۰۵,۵۸۲
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۳,۳۱۷,۵۸۸	۱,۱۷۶,۹۸۷	۸۱۲,۳۲۶	۷۱۷,۰۳۹
سایر دریافتی‌ها	۱۵,۷۶۸,۴۶۰	۲,۵۹۶,۷۱۱	۱۱,۳۳۷,۵۵۵	۹,۳۳۷,۸۰۰
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۳۲,۶۷۴,۰۴۷	۳۲,۶۷۴,۰۴۷	۵۲,۴۶۹,۳۳۳	۱۶,۴۶۶,۳۳۶
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱,۱۳۱,۰۲۳	۱,۱۳۹,۴۰۲	۱,۶۸۰,۶۸۰	۱,۷۰۲,۸۰۵
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵,۵۰۵,۵۶۵	۲۳,۵۲۸,۹۰۶	۲۲,۲۷۲,۷۵۵	۲۲,۸۰۷,۴۸۴
دارایی‌های نامشهود	۲۶۷,۳۳۷	۲۶۹,۴۲۲	۲۷۵,۳۲۷	۲۶۵,۹۵۹
سپرده قانونی	۶۳,۵۲۶,۷۶۱	۵۵,۵۲۶,۳۹۷	۲۷,۴۶۱,۷۲۹	۳۲,۸۹۶,۳۹۷
سایر دارایی‌ها	۲۶,۹۷۰,۳۷۱	۲۲,۸۳۵,۰۹۶	۱۲,۳۸۱,۶۷۲	۲,۸۱۵,۸۱۴
جمع دارایی‌ها	۱,۰۰۶,۹۴۲,۳۵۸	۸۶۲,۲۴۳,۴۴۳	۶۱۹,۵۱۲,۸۷۸	۴۴۴,۱۱۰,۰۳۷
تعهدات مشتریان بابت اعتبار اسنادی	۱۱۰,۱۱۸,۸۷۱	۱۵۵,۱۹۳,۵۸۷	۵۱,۵۵۸,۰۸۶	۱۷,۹۲۱,۸۶۲
تعهدات مشتریان بابت ضمانت‌نامه‌های صادره	۳۹۸,۳۹۷,۷۸۹	۲۰۸,۸۸۷,۲۲۷	۱۱۱,۶۱۸,۳۹۵	۶۴,۵۶۵,۶۹۲
سایر تعهدات مشتریان	۹۴,۹۵۹,۴۶۴	۵۹,۳۵۳,۲۴۶	۲۵,۹۳۷,۸۰۸	۱۲,۶۳۱,۱۳۶
طرف و وجه اندر شده و موارد مشابه	۲۶,۷۲۱,۱۰۴	۱۹,۶۶۳,۵۳۳	۱۳,۹۷۹,۱۸۵	۱۱,۳۸۵,۸۶۱
بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۷۹۷,۳۳۷,۸۴۸	۷۲۸,۳۸۲,۰۷۳	۵۱۰,۹۸۴,۶۱۹	۳۹۱,۷۵۵,۹۵۳
سرمایه‌های مشتریان	۸۷,۲۶۹,۶۱۹	۲,۶۳۱,۷۹۵	۶,۹۱۸,۸۸۶	۴,۷۶۲,۸۳۷
بدهی به بانکها و سایر مؤسسات اعتباری	۱۶۹,۳۰۸	۱۶۹,۳۰۸	۱۶۹,۳۰۸	۱۸۱,۵۲۱
مالیات پرداختی	۶۰,۸۲۲,۱۵۱	۷۳,۷۰۵,۸۱۵	۳۹,۳۲۴,۶۵۰	۲۹,۱۹۳,۲۶۰
ذخایر و سایر پرداختی‌ها	۷,۱۰۲,۰۰۴	۶,۳۹۳,۶۹۸	۵,۷۸۵,۳۷۸	۵,۰۰۸,۸۴۹
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنگری کارکنان	۹۵۲,۶۰۰,۹۳۱	۸۱۱,۴۸۲,۶۹۰	۵۷۳,۲۸۲,۸۴۱	۴۳۰,۹۰۲,۴۲۰
جمع بدهی‌ها	۶۲,۳۳۸,۲۸۹	۶۲,۳۳۸,۲۸۹	۶۲,۳۳۸,۲۸۹	۲۸,۴۳۹,۳۸۹
سرمایه	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱
اندوخته قانونی	۸,۴۲۵	۸,۴۲۵	۸,۴۲۵	۸,۴۲۵
سایر اندوخته‌ها	(۸,۱۵۹,۶۵۸)	(۱۱,۷۲۰,۳۲۲)	(۱۶,۲۷۱,۰۴۸)	(۱۶,۲۹۳,۳۷۸)
زیان ثبت‌شده	۵۴,۳۴۱,۴۲۸	۵۰,۷۶۰,۷۵۳	۴۶,۳۳۰,۰۳۷	۱۳,۲۰۷,۶۰۷
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۰۶,۹۴۲,۳۵۸	۸۶۲,۲۴۳,۴۴۳	۶۱۹,۵۱۲,۸۷۸	۴۴۴,۱۱۰,۰۳۷
تعهدات بانک بابت اعتبار اسنادی	۱۱۰,۱۱۸,۸۷۱	۱۵۵,۱۹۳,۵۸۷	۵۱,۵۵۸,۰۸۶	۱۷,۹۲۱,۸۶۲
تعهدات بانک بابت ضمانت‌نامه‌های صادره	۳۹۸,۳۹۷,۷۸۹	۲۰۸,۸۸۷,۲۲۷	۱۱۱,۶۱۸,۳۹۵	۶۴,۵۶۵,۶۹۲
سایر تعهدات بانک	۹۴,۹۵۹,۴۶۴	۵۹,۳۵۳,۲۴۶	۲۵,۹۳۷,۸۰۸	۱۲,۶۳۱,۱۳۶
وجه اندر شده و موارد مشابه	۲۶,۷۲۱,۱۰۴	۱۹,۶۶۳,۵۳۳	۱۳,۹۷۹,۱۸۵	۱۱,۳۸۵,۸۶۱

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
 (سهامی عام)

پترو این شریف
 (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جمع حقوق مالکانه	سود (زیان) البته	سود (زیان) دارایی‌ها	عازله تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان		سرمایه		شرح
						میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۰۸,۰۷۲ (۲,۳۳۷,۸۲۵)	(۱۲,۳۹۷,۰۳۱) (۲,۳۳۷,۸۲۵)	۰ (۲,۳۳۷,۸۲۵)	۰ (۱۲,۳۳۷,۰۰۰)	۸,۳۴۸ (۱۲,۳۳۷,۰۰۰)	۵۴,۳۷۱ (۱۲,۳۳۷,۰۰۰)	۰ (۱۲,۳۳۷,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰ (۱۲,۳۳۷,۰۰۰)	۹,۱۹۲,۳۸۹ (۱۲,۳۳۷,۰۰۰)	۰ (۱۲,۳۳۷,۰۰۰)	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۲,۸۵۷,۳۳۸	(۱۴,۶۴۴,۸۷۱)	۰	۱۴,۲۴۷,۰۰۰	۸,۳۴۸	۵۴,۳۷۱	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۲,۳۸۹	۰	سود (زیان) حاصلی گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
۹۹۸,۹۰۰ ۷۷	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۷۷	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	عازله تجدید ارزیابی دارایی‌ها افزایش کاهش سرمایه ثبت شده جمع سود جامع سال افزایش ارزش سرمایه در جریان افزایش سرمایه در جریان
۹۹۸,۹۰۷ ۱۴,۸۵۷,۳۱۵	۰ (۱۴,۶۴۴,۸۷۱)	۰ (۱۴,۲۴۷,۰۰۰)	۰ (۱۴,۲۴۷,۰۰۰)	۷۷ ۸,۴۲۵	۰ ۵۴,۳۷۱	۰ ۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰) ۹۹۸,۹۰۰	۱۹,۲۴۷,۰۰۰ ۲۸,۴۳۹,۳۸۹	۰ ۰	سایر تئوخته‌ها جمع تغییرات اقلام حقوق مالکانه طی سال مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱
۱۳۲,۰۶۰-۷ ۲۲,۳۰۰	(۱۶,۳۹۳,۳۷۸) ۲۲,۳۰۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۵۲,۳۷۱ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۲۸,۴۳۹,۳۸۹ ۳۳,۹۹۸,۰۰۰	۰ ۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۳,۳۳۰,۰۳۷ ۳۳,۹۹۸,۰۰۰ (۹۹۸,۹۰۰)	(۱۶,۳۷۱,۰۴۸) ۰ ۰	۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰	۵۴,۳۷۱ ۰ ۰	۰ ۰ ۰	۰ ۰ (۹۹۸,۹۰۰)	۲۸,۴۳۹,۳۸۹ ۳۳,۹۹۸,۰۰۰ ۳۳,۹۹۸,۰۰۰	۰ ۰ ۰	سود جامع سال افزایش سرمایه ثبت شده افزایش سرمایه در جریان جمع تغییرات اقلام حقوق مالکانه طی سال مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴۵۲,۰۷۶ ۵۰,۰۷۶,۰۷۳	۴۵۲,۰۷۶ (۱۱,۷۴۰,۳۳۲)	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۵۴,۳۷۱	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ سود حاصلی سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۳۱
۲,۵۸۰,۶۴۴ ۵۴,۳۴۱,۴۲۸	۲,۵۸۰,۶۴۴ (۸,۱۰۹,۳۵۸)	۰ ۰	۰ ۰	۰ ۸,۴۲۵	۵۴,۳۷۱ ۰	۰ ۰	۰ ۰	۲۲,۴۳۸,۲۸۹ ۲۲,۴۳۸,۲۸۹	۰ ۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ سود حاصلی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

صورت جریان های نقد

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	حصاری شده	حصاری شده	نقد حاصل از عملیات
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	مالیات بر درآمد پرداختی
(۶,۰۹۳,۶۹۱)	۷,۶۱۲,۵۵۸	۱,۱۲۰,۳۲۸	(۸۳,۰۹۵,۹۳۹)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۳۶,۳۳۳)	(۱۲,۲۱۳)	.	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۶,۱۳۰,۳۲۵)	۷,۶۰۰,۷۴۵	۱,۱۲۰,۴۴۸	(۸۳,۰۹۵,۹۳۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۸۳,۶۰۷)	(۹۵,۵۵۳)	(۱,۹۱۸,۳۳۶)	(۱,۳۰۸,۸۳۱)	دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های مزینه با فعالیت های غیر بانکی
۳۷,۳۶۹	۹,۲۵۴	۶۸۳,۸۵۵	۳۳۲,۰۳۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۳,۱۷۱)	(۱۰,۷۳۶)	.	(۳۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود
.	.	۱,۲۸۴	۲,۲۱۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
۳۵۱,۶۶۶	۶۸۵,۱۶۴	۱,۶۳۳,۶۱۸	.	دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های مزینه با فعالیت های غیر بانکی
(۴۳۷,۳۳۳)	(۵۱۱,۷۷۹)	۷۰۴,۳۱۰	۸۲,۱۸۲	دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۶,۵۵۷,۴۵۸)	۷,۰۸۸,۹۶۶	۲,۰۲۴,۲۷۷	(۷۸۲,۴۳۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	(۸۳,۸۷۸,۳۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۸۲,۹۲۴	۵۶,۲۶۶	.	۸۷,۲۵۵,۳۸۹	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۶۰۱,۰۴۰)	(۱,۹۹۰,۸۶۲)	۶۶۶,۶۲۲	(۷,۰۱۲)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی
۴,۴۸۲,۹۰۳	(۱,۹۳۴,۳۲۵)	۶۶۶,۲۲۲	۸۷,۲۴۸,۳۷۷	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی
(۲,۰۷۳,۵۵۵)	۵,۱۵۲,۳۳۱	۲,۶۹۱,۲۰۰	۲,۳۶۹,۹۹۰	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۹,۱۸۸,۰۳۱	۵,۵۲۵,۰۲۸	۱۰,۷۱۲,۵۴۱	۱۷,۴۳۴,۹۱۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵۹,۱۵۹	۳۳,۱۷۱	۲,۰۳۱,۰۷۱	۵۸۲,۷۸۸	مابده وجه نقد در ابتدای سال
۷,۱۷۳,۳۳۵	۱۰,۷۱۲,۵۴۱	۱۷,۴۳۴,۹۱۱	۲۱,۰۴۵,۳۹۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲,۵۱۰,۵۱۶	۳۲,۳۷۲,۷۳۳	۱۶,۷۳۳	۱۰,۸۱۲	وجه نقد در پایان سال
				مبادلات غیر نقدی



۳. عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری پارسیان (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در شرکت فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در توافق یادشده عبارتند از: (۱) عامل فروش موظف است اوراق مرابحه را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط متعهد پذیرهنویسی (شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام))، خریداری خواهد شد.

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

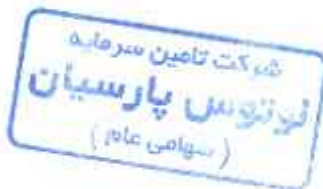
تبصره ۲: برداشت از حساب موضوع بند (۲)، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می‌پذیرد.

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 موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۹۴,۵۲۰,۵۴۸ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۴. عامل پرداخت

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



۵. متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود)، مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

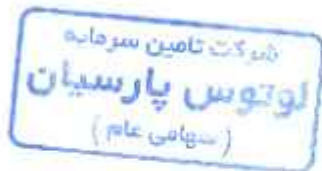
(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط شرکت فرابورس ایران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، شرکت فرابورس ایران اقدام به تمدید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

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

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

تبصره ۲: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در ماده (۶) قرارداد متعهد پذیرهنویسی، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. بدیهی است در صورتی که عدم ایفای تعهد پذیرهنویسی، ناشی از تخلف بانمی باشد، بانمی در قبال متعهد پذیرهنویسی مسئولیت جبران خسارت پرداختی را برعهده دارد.

تبصره ۳: بدیهی است در صورتی که عدم ایفای تعهد پذیرهنویسی، ناشی از تخلف بانمی باشد، بانمی در قبال متعهد پذیرهنویسی مسئولیت جبران خسارت پرداختی را برعهده دارد.



۶. بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)، به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت فنی و مهندسی بترو ایمن شریف (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیته را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع قرارداد بازارگردانی را به قیمت بازار (به روش حراج) براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در شرکت 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 $1/67$ درصد از کل اوراق تعهد می‌نماید. (مطابق نامه شماره ۱۴۰۸۷/۱۰۴/۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ شرکت فرابورس ایران).

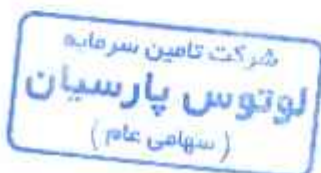
تبصره ۱: در صورت نقض تعهدات مذکور در ماده (۶) قرارداد مذکور، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره ۲: در صورتی که عدم ایفای تعهد بازارگردانی از سوی بازارگردان، ناشی از تخلف بانکی باشد، بانکی در قبال بازارگردان مسئولیت جبران خسارت پرداختی را برعهده دارد.

چنانچه در طول عمر اوراق مرابحه موضوع این قرارداد، نرخ سود سپرده‌های بانکی، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص و عام، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ سود تسهیلات عقود غیرمشارکتی بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی (و سایر موارد مشابه)، یکبار یا به دفعات به مدت محدود یا نامحدود افزایش یابد، در این صورت، به نحوی که بیشترین میزان افزایش را داشته باشد، "نرخ جدید" گفته می‌شود. با این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط، بانکی بدون نیاز به انعقاد الحاقیه و بدون توجه به زمان باقی‌مانده تا سررسید اوراق مرابحه موضوع این قرارداد، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی، مطابق فرمول مذکور در تبصره (۳) از زمان اعلام نرخ جدید بر ذمه بانکی مستقر شده و مکلف به پرداخت مابه‌التفاوت می‌باشد. چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اوراق مرابحه موضوع قرارداد، الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق منتشره به جای افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و نرخ سود اسمی افزایش یافته توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر یا بیشتر از نرخ جدید باشد، نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مناط عمل خواهد بود، لیکن بانکی متعهد است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان اعلام افزایش نرخ سود اسمی اوراق، مبلغ کارمزد بازارگردانی را به نحو مذکور در این بند و تبصره (۳) افزایش دهد.

تبصره ۳: افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی این قرارداد، به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع ماده (۲) قرارداد بازارگردانی است. مبدأ محاسبه نرخ جدید، تاریخ اعلام نرخ مذکور از سوی مراجع ذیربط به صورت روزشمار می‌باشد که همزمان با مواعد پرداخت سود اوراق به بازارگردان پرداخت می‌شود.

تبصره ۴: در هنگام انعقاد این قرارداد، نرخ سود سپرده‌های بانکی معادل $22/5$ درصد، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه معادل ۲۳ درصد، نرخ سود تسهیلات عقود غیرمشارکتی بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی حداکثر ۲۳ درصد و نرخ سود مورد انتظار عقود مشارکتی قابل درج در قرارداد میان بانک/ مؤسسه اعتباری غیربانکی با مشتری معادل ۲۳ درصد، می‌باشد.



۷. نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

• اطلاعات تماس بانی

شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف (سهامی خاص)،

آدرس: شهر تهران، سعادت آباد، خیابان مجد، خیابان شهید علی اکبر (۱۲)، پلاک ۵، طبقه ۵، واحد ۱ با کدپستی ۱۹۹۸۶۴۳۵۱۸.

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۳۴۱۹۴

آدرس اینترنتی: <https://pishco.ir>

• اطلاعات تماس مشاور

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،

آدرس: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی پایین تر از میدان شیخ بهایی، نیش کوچه مهران، پلاک ۹۹ با کدپستی

۱۹۹۱۷۸۱۹۸۸

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۷۸۶۵۶

آدرس اینترنتی: www.lotusib.ir

• اطلاعات تماس ناشر

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (بامستولیت محدود)،

آدرس: شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله عباس آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶ با کدپستی

۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس اینترنتی: www.sukuk.ir

مشاور عرضه

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

احسان مرادی (مدیرعامل)
احتمام فلاح فر (رئیس هیئت مدیره)

ناشر

شرکت واسط مالی مرداد چهارم
(بامستولیت محدود)

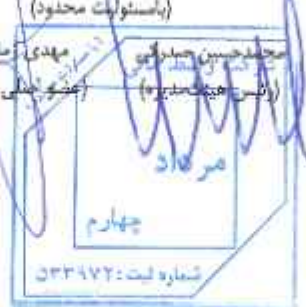
محمد حسین صدرایی (رئیس هیئت مدیره)
مهدی مانی سبزی (عضو اصلی هیئت مدیره)

بانی

شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف
(سهامی خاص)

محمد شاه حسینی (رئیس هیئت مدیره)
محمود درخشان (مدیرعامل و عضو هیئت مدیره)

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)



پترو ایمن شریف
مدیرعامل