

گزارش حسابرس مستقل به هیئت مدیره
درخصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)
به انضمام گزارش توجیهی هیات مدیره

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل درخصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره	(۱)
گزارش توجیهی تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره	۱ الی ۵۲

گزارش حسابرس مستقل

درباره گزارش توجیهی تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

به هیئت مدیره شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)

۱- بیانیه ثبت مورخ آذر ماه ۱۴۰۳ هیئت مدیره شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) به عنوان بانی در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال (طی دو مرحله)، مشتمل بر صورتهای وضعیت مالی و سود و زیان فرضی و یادداشتهای همراه که پیوست می باشد، طبق استانداردهای حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- گزارش مزبور در اجرای مفاد قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴، دستورالعمل انتشار اوراق اجاره مصوب ۱۱ مرداد ماه ۱۳۸۹ و اصلاحیه های بعدی شورای عالی بورس اوراق بهادار با هدف توجیه اقتصادی و مالی طرح انتشار اوراق اجاره، به منظور تامین مالی پروژه ۵۰ هزار تنی EDPM شرکت توسعه پتروشیمی کنگان، تهیه شده است. این گزارش توجیهی 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 گزارش توجیهی ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات تحقق برنامه های آتی شرکت که در بیانیه ثبت مصوب هیات مدیره درج شده، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده، 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 سایر موارد پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۵- قرارداد فیما بین شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا با شرکت واسط مالی، متعهد پذیره نویسی و بازارگردانی همچنین مستنداتی مبنی بر قبول سمت و تأیید نهایی عامل پرداخت در رابطه با دارائی مبنای انتشار اوراق اجاره ارائه نشده و بیانیه ثبت نیز توسط ناشر (شرکت واسط مالی) امضاء نگردیده است.

۲۸ آذر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

سیویل احمدزاده شاهرخ حسین شیخی

۸۰۰۴۵۶

۸۸۱۶۱۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (سهاداران رسمی)

(۱)

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۷

بیانیه ثبت اوراق اجاره

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)

بانی: شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)

استان تهران، شهرستان تهران

شماره ثبت نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران: ۲۶۳۹۷۸

آدرس: تهران، بخش مرکزی، ونک، خیابان شهید حجت‌الاسلام عباس شیرازی، خیابان دانشور شرقی، پلاک ۵۱،

طبقه اول، واحد ۱ کدپستی: ۱۹۹۱۸۱۵۱۶۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۴۳۲۴

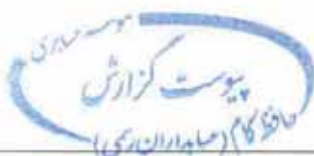
ناشر: شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

ثبت شده در

تذکر:

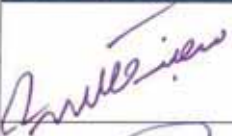
ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت‌ها یا طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی‌باشد.



مقدمه

این بیانیه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) از طریق اوراق اجاره با مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (طی دو مرحله و هریک به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) ۴ ساله با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله یکی از نهادهای مالی واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده و اعضای هیئت مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را در تاریخ ۱۴۰۹/۰۹/۱۸ تایید می‌نمایند.

۱. تمامی مفروضات با اهمیت و لازم در این گزارش افشا گردیده است.
۲. مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنای معقول و متناسب با هدف گزارش می‌باشد.
۳. اطلاعات مالی آتی در این گزارش، براساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده است.
۴. اطلاعات مالی آتی متناسب با صورتهای مالی تاریخی براساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده است.

نام	سمت	نماینده	امضا
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	عباس بنی شریف	
مجمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان (سهامی خاص)	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	امیر قرنلی	
شرکت توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	علی اسفندیاری	
شرکت توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	فرهاد سالاروند	
شرکت اهداف رهبویان خاورمیانه (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	عبدالله قرباتی	

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق اجاره

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق اجاره در دست انتشار شرکت شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق اجاره 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 می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق اجاره تا سررسید این اوراق، می توانند 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. آگهی های شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

فهرست مطالب

۱- تشریح طرح انتشار اوراق اجاره.....	۶
۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی.....	۶
۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید.....	۶
۱-۳- شرایط اجاره.....	۷
۱-۴- مشخصات اوراق اجاره.....	۹
۱-۵- رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود).....	۱۱
۱-۵-۱- وکالت نهاد واسط.....	۱۱
۱-۵-۲- کارمزد وکالت.....	۱۳
۱-۵-۳- حقوق و تعهدات شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود).....	۱۳
۱-۶- تعهدات بانی (شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)).....	۱۳
۱-۷- تعهدات مؤسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان.....	۱۴
۱-۸- تعهدات دارندگان اوراق اجاره.....	۱۵
۱-۹- نقل و انتقال اوراق اجاره.....	۱۵
۱-۱۰- سایر موارد.....	۱۵
۲- مشخصات شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام).....	۱۶
۲-۱- موضوع فعالیت.....	۱۶
۲-۲- تاریخچه فعالیت.....	۱۷
۲-۳- مدت فعالیت.....	۱۷
۲-۴- سهامداران.....	۱۸
۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل.....	۱۸
۲-۶- مشخصات حسابرس/ بازرس بانی.....	۱۸
۲-۷- سرمایه بانی.....	۱۹
۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام).....	۱۹
۲-۹- وضعیت مالی بانی.....	۱۹
۲-۹-۱- صورت سود و زیان.....	۱۹
۲-۹-۲- صورت وضعیت مالی.....	۲۰
۲-۹-۳- صورت جریان های نقدی.....	۲۲
۲-۹-۴- صورت تغییرات حقوق مالکانه.....	۲۳
۲-۱۰- جزئیات وضعیت مالی بانی.....	۲۴
۲-۱۰-۱- حساب های دریافتنی.....	۲۴
۲-۱۰-۲- پیش پرداخت ها.....	۲۵
۲-۱۰-۳- حساب های پرداختنی.....	۲۵
۲-۱۰-۴- درآمد عملیاتی.....	۲۶
۲-۱۱- وضعیت اعتباری بانی.....	۲۶
۲-۱۱-۱- بدهی ها.....	۲۶
۲-۱۱-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی.....	۲۸
۲-۱۱-۲-۱- بدهی های احتمالی.....	۲۸

۲۹	۲-۱۱-۲- مطالبات و ذخایر
۳۰	۳- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی
۳۰	۳-۱- تشریح جزئیات طرح
۳۰	۳-۱-۱- زمان، ظرفیت و نحوه بهره برداری
۳۰	۳-۱-۲- برنامه زمان بندی اجرای فیزیکی طرح
۳۱	۳-۱-۳- مصارف برنامه ریزی طرح
۳۲	۳-۲- تشریح شیوه تأمین مالی
۳۲	۳-۳- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
۳۴	۴-۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده
۳۵	۴-۲- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۳۶	۴-۳- تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده
۳۷	۴-۴- صورت جریان های نقدی پیش بینی شده
۳۸	۴-۵- مفروضات پیش بینی شده
۳۸	۴-۵-۱- پیش بینی درآمد عملیاتی
۴۲	۴-۵-۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۳	۴-۵-۳- هزینه های مالی
۴۵	۴-۵-۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۵	۴-۵-۵- مالیات بر درآمد
۴۵	۴-۵-۶- سایر مفروضات
۴۷	۴-۵-۷- مفروضات اجاره دارایی
۴۸	۵- عوامل ریسک
۴۸	۵-۱- ریسک های مرتبط با فعالیت بانی
۴۹	۵-۲- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده
۴۹	۵-۳- ریسک عدم فروش دارایی به نهاد واسطه
۴۹	۵-۴- ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی
۴۹	۵-۵- ریسک اعتباری
۵۰	۵-۶- ریسک نقد شوندگی
۵۰	۵-۷- رتبه اعتباری بانی
۵۱	۶- سایر نکات با اهمیت
۵۱	۶-۱- هزینه های انتشار
۵۱	۶-۲- مشخصات مشاور
۵۲	۶-۳- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

۱- تشریح طرح انتشار اوراق اجاره

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق اجاره توسط شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)، به کارگیری منابع حاصل در خرید دارایی موضوع این بیانیه و اجاره به شرط تملیک آنها به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) می باشد. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی (و حسب مورد فروشنده دارایی) را نشان می دهد.



* در اوراق اجاره تأمین دارایی، شخصیت حقوقی فروشنده مجزای از بانی می باشد.

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

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق اجاره، شرکت واسطه مالی دارندگان اوراق اجاره، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: سهم شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) به شرح جدول زیر:

نام شرکت	محل پذیرش	تعداد سهام	حداقل قیمت سه ماهه - ریال	مبلغ (میلیون ریال)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	بورس اوراق بهادار تهران	۶۶۱۱,۵۷۰,۳۴۸	۶,۰۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

- سهام موضوع انتشار اوراق اجاره (سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام))، به تأیید کمیته تخصصی فقهی سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است.

- مطابق دستورالعمل انتشار اوراق اجاره، تعداد سهام و حداقل قیمت سهام پایه ارائه شده در جدول فوق باتوجه به اطلاعات در دسترس در زمان تهیه گزارش می باشد. بدیهی است تعداد دقیق سهم مبنای انتشار اوراق اجاره بر اساس اطلاعات بازنگری شده درخصوص کمترین قیمت سه ماهه سهم مبنای تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد.

(۲) عمر اقتصادی: مورد ندارد؛

(۳) ارزش دارایی بر اساس حداقل قیمت پایانی سه ماه اخیر: ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال؛

قیمت سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) مطابق دستورالعمل انتشار اوراق اجاره، بر اساس کمترین قیمت در ۳ ماهه قبل منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ می باشد. در زمان انتشار اوراق، در صورت تغییر این قیمت، تعداد سهام مبنای انتشار بر اساس آن تعدیل خواهد شد. ارزش کل سهام مبنای انتشار اوراق اجاره جمعاً به مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

بانی به هزینه خود و به وکالت از ناشر (نهاد واسطه) نسبت به اعمال حق تقدم در پذیرهنویسی سهام جدید جهت افزایش سرمایه اقدام می نماید. سهام حاصل از این طریق و نیز هر گونه سهام جدید دیگری که از ابتدای دوره قرارداد اجاره تا تسویه نهایی اوراق، به عنوان سهام جایزه یا از طریق تبدیل مطالبات یا انتقال سود تقسیم نشده یا اندوخته یا عواید حاصل از ارزش سهام جدید به سرمایه شرکت، حاصل گردد، متعلق به نهاد واسطه بوده و در چارچوب قرارداد اجاره مبنای انتشار اوراق، بدون تغییر در مبالغ قرارداد، در اختیار بانی قرار خواهد گرفت.

در صورت عدم مشارکت بانی در پذیرهنویسی سهام ناشی از افزایش سرمایه، وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده، متعلق به ناشر (نهاد واسطه) بوده و پس از تسویه نهایی اوراق، مبلغی معادل وجوه مذکور به بانی پرداخت می گردد. ناشر مکلف است تا زمان تسویه نهایی اوراق، وجوه مذکور را اداره نموده و در صورت ایفای کامل تعهدات مالی بانی، عواید حاصل از آن در سررسید اوراق به وی پرداخت نماید. در صورت عدم ایفای کامل تعهدات توسط بانی وجوه مذکور به دارندگان اوراق تعلق می گیرد.

به شرط ایفای کامل تعهدات بانی در چارچوب قرارداد اجاره تا مقطع زمانی مربوط، حق دریافت سود، عواید و مطالبات نقدی و همچنین حق حضور در مجامع و حق رأی مربوط به سهام موضوع قرارداد اجاره، به بانی تعلق خواهد گرفت.

(۴) بیمه گر دارایی در زمان انتقال مالکیت دارایی: مورد ندارد؛

(۵) پوشش بیمه ای دارایی در زمان انتقال مالکیت دارایی: مورد ندارد؛

(۶) بیمه گر دارایی در مدت زمان اجاره: مورد ندارد؛

(۷) پوشش بیمه ای دارایی در مدت زمان اجاره: مورد ندارد.

۳-۱- شرایط اجاره

شرایط اجاره دارایی در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:

(۱) نوع اجاره: اجاره به شرط تملیک؛

(۲) مبالغ اصل و فرع اوراق اجاره بها:

مرحله اول اجاره بهای کل مبلغ ۳۸,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و ۱۸,۴۰۰,۰۰۰

میلیون ریال فرع) می باشد که بانی تعهد می نماید مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر

به ناشر پرداخت نماید:

نوبت پرداخت		تاریخ پرداخت	مبلغ اقساط - ریال
سال اول	قسط اول	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱,۱۳۱,۱۴۷,۵۴۰,۹۸۴
	قسط دوم	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۱,۱۶۸,۸۵۲,۴۵۹,۰۱۶
	قسط سوم	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱,۱۶۸,۸۵۲,۴۵۹,۰۱۶
	قسط چهارم	۱۴۰۴/۱۰/۲۰	۱,۱۳۱,۱۴۷,۵۴۰,۹۸۴
سال دوم	قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۱/۲۰	۱,۱۲۱,۶۴۳,۸۳۵,۶۱۶
	قسط ششم	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط هفتم	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط هشتم	۱۴۰۵/۱۰/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
سال سوم	قسط نهم	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۱,۱۲۱,۶۴۳,۸۳۵,۶۱۶
	قسط دهم	۱۴۰۶/۰۴/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط یازدهم	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط دوازدهم	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
سال چهارم	قسط سیزدهم	۱۴۰۷/۰۱/۲۰	۱,۱۲۱,۶۴۳,۸۳۵,۶۱۶
	قسط چهاردهم	۱۴۰۷/۰۴/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط پانزدهم	۱۴۰۷/۰۷/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط شانزدهم و اصل اوراق	۱۴۰۷/۱۰/۲۰	۲۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
جمع			۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مرحله دوم) اجاره‌بهای کل مبلغ ۳۸,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و ۱۸,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال فرع) می‌باشد که بانی تعهد می‌نماید مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

نوبت پرداخت		تاریخ پرداخت	مبلغ اقساط - ریال
سال اول	قسط اول	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط دوم	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط سوم	۱۴۰۴/۱۰/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
	قسط چهارم	۱۴۰۵/۰۱/۲۰	۱,۱۲۱,۶۴۳,۸۳۵,۶۱۶
سال دوم	قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط ششم	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط هفتم	۱۴۰۵/۱۰/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
	قسط هشتم	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۱,۱۲۱,۶۴۳,۸۳۵,۶۱۶
سال سوم	قسط نهم	۱۴۰۶/۰۴/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط دهم	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط یازدهم	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
	قسط دوازدهم	۱۴۰۷/۰۱/۲۰	۱,۱۲۱,۶۴۳,۸۳۵,۶۱۶
سال چهارم	قسط سیزدهم	۱۴۰۷/۰۴/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط چهاردهم	۱۴۰۷/۰۷/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
	قسط پانزدهم	۱۴۰۷/۱۰/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲
	قسط شانزدهم و اصل اوراق	۱۴۰۸/۰۱/۲۰	۲۱,۱۲۱,۶۴۳,۸۳۵,۶۱۶
جمع			۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

• 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 پیش گفته بازنگری خواهد شد.

۴-۱- مشخصات اوراق اجاره

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق اجاره یا مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، در خرید سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) از شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) و اجاره آن به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) به مصرف رساند.

(۱) موضوع انتشار اوراق اجاره: خرید دارایی‌های مبنای انتشار اوراق اجاره (سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

(سهامی عام)) توسط نهاد واسط از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آن‌ها به بانی،

(۲) مبلغ اوراق اجاره در دست انتشار: ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (طی دو مرحله و هر مرحله ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال)،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه اجاره: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق اجاره در دست انتشار: ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه (طی دو مرحله و هر مرحله ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه)،

(۵) نوع اوراق اجاره: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

بانی دارایی را به قیمت بازار (قیمت کل اوراق فروخته شده) به واسط می‌فروشد، لیکن نرخ اجاره‌بها را نسبت به ارزش اسمی اوراق به واسط (به وکالت از دارندگان اوراق) می‌پردازد.

(۸) نرخ اجاره‌بها: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق اجاره به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق اجاره منتشر شده می‌باشد. پس از ۴ سال از تاریخ انتشار این اوراق، مدت اجاره خاتمه یافته و آخرین مبالغ اجاره‌بها به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق اجاره: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۰) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

(۱۱) حداقل سفارش خرید: ۱۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۱۲) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: مرحله اول ۱۴۰۳/۱۰/۲۰ و مرحله دوم ۱۴۰۴/۰۱/۲۰،

(۱۳) مدت عرضه: ۳ روز،

(۱۴) نوع پرداخت: پرداخت کامل مبالغ اجاره‌بها در مواعد پرداخت تا سررسید نهایی،

(۱۵) معاملات ثانویه اوراق اجاره: 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.

(۱۶) شیوه بازارگردانی اوراق: حراج به قیمت بازار،

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

(۱۸) ارکان انتشار اوراق اجاره:

- ناشر: شرکت واسط مالی
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام (حسابداران رسمی)،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان:
- ✓ مرحله اول) شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- ✓ مرحله دوم) شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی:
- ✓ مرحله اول) شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- ✓ مرحله دوم) شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- وثیقه ها:
- ✓ مرحله اول) سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران به مبلغ کل ۳۸,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرح جدول ذیل:

شرح	درصد روزهای معاملاتی در یک سال اخیر	درصد پیش داده شده از اصل و سود اوراق بهادار (میلیون ریال)	مبلغ پیش داده شده از اصل و سود اوراق بهادار با احتساب ضرایب (میلیون ریال)	میانگین قیمت اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۶	تعداد اوراق در وثیقه	نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	حد جبران ارزش وثیقه-نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۹۵.۴۲٪	۲۹.۳٪	۱۱,۲۵۱,۲۰۰	۱۲,۷۱۳,۸۵۶	۶,۵۷۴	۱.۱۳	۰.۸۳
پتروشیمی خارک (شخارک)	۹۶.۶۷٪	۱۵.۰٪	۵,۷۶۰,۰۰۰	۶,۵۰۸,۸۰۰	۴۷,۵۵۱	۱.۱۳	۰.۸۳
پتروشیمی قناوران (شغن)	۹۷.۰۸٪	۱۷.۶٪	۶,۷۵۸,۴۰۰	۷,۶۳۶,۹۹۲	۴,۲۰۲	۱.۱۳	۰.۸۳
پتروشیمی مارون (مارون)	۹۷.۵۰٪	۱۵.۶٪	۵,۹۹۰,۴۰۰	۹,۸۲۴,۲۵۶	۱۲۰,۵۶۳	۱.۶۴	۱.۲۳
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۹۴.۵۸٪	۲۲.۵٪	۸,۶۴۰,۰۰۰	۷,۸۶۲,۴۰۰	۴,۲۴۲	۰.۹۱	۰.۷۰

* تعداد دقیق سهام وثیقه بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت شش ماهه سهام در تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد.

✓ مرحله دوم) سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران به مبلغ کل ۳۸,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرح جدول ذیل:

شرح	درصد روزهای معاملاتی در یک سال اخیر	درصد مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق بهادار (ریال)	مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق بهادار (میلیون ریال)	مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق بهادار یا احتساب ضرایب (میلیون ریال)	میانگین قیمت اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۶	تعداد اوراق در وثیقه	نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	ضریب- نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	حد جبران
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۹۵.۴۲٪	۲۹.۳٪	۱۱,۲۵۱,۲۰۰	۱۲,۷۱۳,۸۵۶	۶,۵۷۴	۱,۹۳۳,۹۳۵,۹۳۷	۱.۱۳	۰.۸۳	
پتروشیمی خارک (شخارک)	۹۶.۶۷٪	۱۵.۰٪	۵,۷۶۰,۰۰۰	۶,۵۰۸,۸۰۰	۴۷,۵۵۱	۱۳۶,۸۸۰,۰۱۶	۱.۱۳	۰.۸۳	
پتروشیمی فناوری (شغن)	۹۷.۰۸٪	۱۷.۶٪	۶,۷۵۸,۴۰۰	۷,۶۳۶,۹۹۳	۴,۲۰۲	۱,۸۱۷,۳۴۵,۰۵۹	۱.۱۳	۰.۸۳	
پتروشیمی مارون (مارون)	۹۷.۵۰٪	۱۵.۶٪	۵,۹۹۰,۴۰۰	۹,۸۲۴,۲۵۶	۱۲۰,۵۶۳	۸۱,۴۸۶,۳۶۶	۱.۶۴	۱.۲۳	
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۹۴.۵۸٪	۲۲.۵٪	۸,۶۴۰,۰۰۰	۷,۸۶۲,۴۰۰	۴,۲۴۲	۱,۸۵۳,۶۶۰,۴۸۱	۰.۹۱	۰.۷۰	

* تعداد دقیق سهام وثیقه بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت شش ماهه سهام در تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد.

- (۱۹) رتبه اعتباری بانی: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان معادل رتبه اعتباری A در بلندمدت و A^۱ در کوتاه مدت می‌باشد،
- (۲۰) رتبه اعتباری اوراق: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به ورقه بهادار از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان معادل در بلندمدت می‌باشد.
- (۲۱) مشاور عرضه: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام).

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

۱-۵-۱- وکالت نهاد واسط

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

(۱) خرید دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر:

نام شرکت	محل پذیرش	تعداد سهام	حداقل قیمت سه ماهه ریال	مبلغ (میلیون ریال)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	بورس اوراق بهادار تهران	۶,۶۱۱,۵۷۰,۲۴۸	۶,۰۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

- مطابق دستورالعمل انتشار اوراق اجاره، تعداد سهام و حداقل قیمت سهام پایه ارائه شده در جدول فوق باتوجه به اطلاعات در دسترس در زمان تهیه گزارش می‌باشد. بدیهی است تعداد دقیق سهم مبنای انتشار اوراق اجاره بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص کمترین قیمت سه ماهه سهم مبنا در تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد.

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

(۳) اجاره دارایی موضوع بند ۱ فوق به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) برای مدت ۴۸ ماه و تعیین مبلغ اجاره بها،

(۴) دریافت مبلغ اجاره بهای تعیین شده برای دارایی فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه اجاره،

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

(۶) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

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

- مصالحه و سازش،

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

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

- ادعای اعسار،

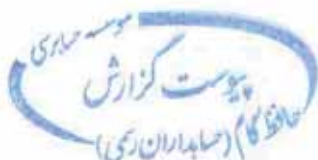
- درخواست تامین خواسته، دستور موقت و تامین دلیل.

- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفا و کیل، دارنده ورقه اجاره حق هر گونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۷) تملیک دارایی موضوع بند ۱ فوق به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) با شرایط تعیین شده در سررسید مدت اجاره،

(۸) سپرده‌گذاری اوراق اجاره شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،



۲-۵-۱- کارمزد وکالت

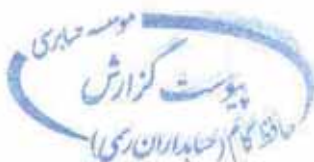
شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق اجاره دریافت نخواهد نمود.

۳-۵-۱- حقوق و تعهدات شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

(۱) با امضای این قرارداد سهم/سهم مورد معامله بدون هیچ قید و شرطی به ملکیت مطلق ناشر در می آید،
(۲) در صورت انجام تمامی تعهدات توسط بانی و پس از پرداخت به موقع تمامی مبالغ مذکور در بند (۲) ماده (۴) قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک دارایی و کلیه مطالبات در مواعید مقرر، ناشر ظرف مدت ۱۰ روز، مکلف است نسبت به امضای اسناد و قراردادهای ضروری جهت انتقال سهم/سهم موضوع این قرارداد به بانی اقدام نماید.
(۳) در صورت ایفای کامل تعهدات مالی بانی، ناشر موظف است وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده (در صورت عدم مشارکت بانی در پذیره نویسی سهام ناشی از افزایش سرمایه) را تا زمان تسویه نهایی اوراق اداره نموده و عواید حاصل از آن را در سررسید اوراق به بانی پرداخت نماید.
(۴) در صورت ایفای کامل تعهدات بانی در چارچوب این قرارداد تا مقطع زمانی مربوط، ناشر حق دریافت سود، عواید و مطالبات نقدی و همچنین حق حضور در مجامع و حق رأی مربوط به سهام موضوع قرارداد اجاره را به بانی اعطا می کند.

۶-۱- تعهدات بانی (شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام))

- (۱) انجام تشریفات انتقال مالکیت سهم/سهم، با مشخصات مذکور در بند (۱) ماده (۲) قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک دارایی به ناشر.
- (۲) کلیه هزینه های انتقال مورد معامله به ناشر و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی می باشد.
- (۳) کلیه هزینه های انتقال مورد معامله در سررسید به بانی یا در صورت نکول وی به شخص ثالث و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی می باشد.
- (۴) ضمان درک سهم/سهم موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی می باشد و در صورت مستحق للغير درآمدن سهم موضوع معامله، بانی مکلف است ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ اجاره بهای روزانه، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر رد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند. همچنین ناشر می تواند راساً نسبت به فروش وثایق تحت تملک خود (موضوع این اوراق) جهت جبران خسارات وارده اقدام نماید.
- (۵) بانی حق ندارد منافع سهم/سهم موضوع قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک دارایی را تحت هیچ عنوانی به دیگری واگذار کرده یا آن را در اختیار و تصرف دیگری قرار دهد. هرگونه عمل حقوقی یا تصرفی برخلاف این بند از نظر ناشر باطل و کان لم یکن بوده و بانی مسؤول جبران هرگونه خسارت به ناشر خواهد بود.
- (۶) کلیه هزینه های لازم برای انتفاع از عین مستأجره بر عهده بانی است و ناشر هیچ مسئولیتی در این خصوص ندارد. همچنین پرداخت هر هزینه ای که در دوران اجاره دارایی و به مناسبت استفاده از آن حادث شود بر عهده بانی است. در صورتی که ناشر به هر دلیل اقدام به پرداخت تمام یا بخشی از مبالغ فوق کند، می تواند به بانی رجوع و مبالغ پرداختی را مسترد کند.
- (۷) بانی مکلف است مبالغ موضوع ماده (۴) قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک دارایی را در مواعید مقرر به ناشر یا عاملی که وی تعیین و معرفی کرده است بپردازد.



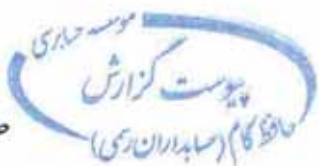
- (۸) تخلف بانی در پرداخت کامل هر یک از اقساط، موجب حال شدن دیون می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قرارداد جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت. در این صورت، ناشر می تواند کلیه منافع سهم/سهام موضوع قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک دارایی را به خود یا دیگری تملیک نماید. همچنین ناشر می تواند راساً نسبت به فروش وثایق تحت تملک خود (موضوع این اوراق) جهت جبران خسارت وارده اقدام نماید.
- (۹) هر گونه عوارض و مالیات و بدهی و سایر هزینه های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش، به دارندگان اوراق از طرف بانی، بر عهده بانی بوده و بانی ملزم به پرداخت هزینه و خسارت وارده از این جهت به ناشر می باشد.
- (۱۰) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت اقساط، بانی مکلف 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.
- (۱۱) سهم مبنای انتشار اوراق که به کد مالکیت ناشر منتقل می شود، تا زمان ایفای کامل تعهدات مالی بانی، ممنوع معامله بوده و هرگونه تغییر وضعیت سهم تنها با مجوز سازمان امکان پذیر است.
- (۱۲) بانی متعهد و مکلف است به هزینه خود و به وکالت از ناشر نسبت به اعمال حق تقدم در پذیره نویسی سهام جدید جهت افزایش سرمایه اقدام نماید. سهام حاصل از این طریق و نیز هرگونه سهام جدید دیگری که از ابتدای دوره قرارداد اجاره تا تسویه نهایی اوراق، به عنوان جایزه یا از طریق تبدیل مطالبات یا انتقال سود تقسیم نشده یا اندوخته یا عواید حاصل از اضافه ارزش سهام جدید به سرمایه شرکت یا سایر طرق مشابه، حاصل گردد، متعلق به ناشر بوده و بدون تغییر در مبالغ قرارداد، در اجاره بانی قرار خواهد گرفت.
- (۱۳) در صورت عدم مشارکت بانی در پذیره نویسی سهام ناشی از افزایش سرمایه، وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده، متعلق به ناشر بوده و پس از تسویه نهایی اوراق، مبلغی معادل وجوه مذکور به بانی پرداخت می گردد. ناشر مکلف است تا زمان تسویه نهایی اوراق، وجوه مذکور را اداره نموده و در صورت ایفای کامل تعهدات مالی بانی، عواید حاصل از آن را در سررسید اوراق به وی پرداخت نماید. در صورت عدم ایفای کامل تعهدات توسط بانی وجوه مذکور به دارندگان اوراق تعلق می گیرد.
- (۱۴) به شرط ایفای کامل تعهدات بانی در چارچوب این قرارداد تا مقطع زمانی مربوط، حق دریافت سود، عواید و مطالبات نقدی و همچنین حق حضور در مجامع و حق رأی مربوط به سهام موضوع قرارداد اجاره، به بانی تعلق خواهد گرفت.

۷-۱- تعهدات مؤسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان

مؤسسه رتبه بندی اعتباری پارس کیان در اجرای این بیانیه، نسبت به اجرای موارد زیر اقدام می نماید:

- (۱) پایش مستمر و افشای تغییرات در رتبه اعتباری بانی/اوراق مبتنی بر معیارهایی که از قبل برای عموم افشا شده است؛
- (۲) پایش مستمر رتبه اعتباری ورقه بهادار و بانی و اعلام تغییرات آن به عموم؛
- (۳) ارائه حداقل یک گزارش سالانه درخصوص رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار؛
- (۴) ارائه گزارش درخصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار همزمان با تغییر در رتبه اعتباری؛

تبصره: مؤسسه/مؤسسات رتبه بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بانی/ورقه بهادار مسئولند و در صورت بروز نکول، کمیته نکول سازمان با دعوت از متخصصین و یا مؤسسه/مؤسسات رتبه بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده مبتنی بر معیارهای پیش فرض اقدام خواهد نمود.



۸-۱- تعهدات دارندگان اوراق اجاره

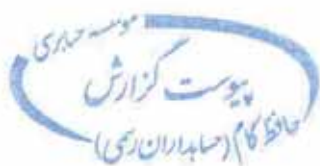
- (۱) خریدار اوراق اجاره با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه اجاره ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق اجاره رابطه وکالت میان شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه اجاره خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق اجاره در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه اجاره‌بهای دارایی موضوع این بیانیه را به کارگزار خریدار اعلام نماید.
- (۵) مالکان صددرصد اوراق اجاره، پس از اخذ رضایت از سایر ارکان انتشار از جمله بازارگردان و ارائه مستندات آن به سازمان و اخذ تأییدیه از سازمان می‌توانند جهت تملیک زودتر از موعد دارایی موضوع انتشار اوراق به بانی، به ناشر جهت مصالحه/معامله وکالت دهند.

۹-۱- نقل و انتقال اوراق اجاره

نقل و انتقال اوراق اجاره منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران/ فرابورس ایران امکان‌پذیر است.

۱۰-۱- سایر موارد

- (۱) اوراق اجاره موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق اجاره براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می‌گردد.
- (۲) در فرض حجر خریدار تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط نهاد واسطه یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسطه یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود. این موضوع در کلیه قراردادها و اسناد مبنای انتشار اوراق درج می‌گردد.



۲- مشخصات شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)

۲-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده ۳ اساسنامه شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)، موضوع فعالیت شرکت به شرح زیر می باشد:

الف) موضوع فعالیت های اصلی:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

۱-۱- تهیه، تولید، بسته بندی، تبدیل، خرید و فروش انواع مواد و محصولات نفتی، گازی، پالایشگاهی، پتروشیمی و شیمیایی و فرآورده های فرعی آنها که از فرآوری نفت، مشتقات نفتی، گازهای طبیعی، هیدروکربن ها و سایر مواد خام اعم از آلی و معدنی بدست می آید.

۱-۲- ارائه خدمات فنی و مهندسی، پیمانکاری و اجرای پروژه های در حوزه های مختلف عملیاتی و تأسیساتی و زیربنایی از جمله در صنایع بالادستی نفت، حفاری، اکتشاف و بهره برداری از معادن و مخازن نفت و گاز شامل عملیات زمین شناسی، ژئوفیزیک و غیره.

۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.

۱-۴- انجام فعالیت های تحقیقات، طراحی، مهندسی، پیمانکاری، تدارکات و تأمین، ساخت، تولید و تأمین مالی تجهیزات، ابزارآلات و ماشین آلات کلیه حوزه های صنایع نفت، گاز، پتروشیمی و پالایش.

۱-۵- فعالیت های بازرگانی در حوزه های کالاهای مجاز و ارائه هرگونه خدمات مجاز در حوزه های داخلی و بین المللی.

۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

۲-۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

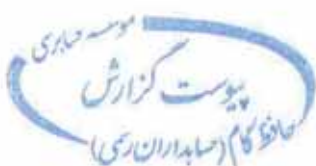
۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکت و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند:

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق.

۳-۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.



ب) موضوع فعالیت های فرعی:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد، یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.

۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۵-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.

۵-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۵-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار.

۵-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

۶- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت سرمایه گذاری تابان فردا در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۶۲۹۷۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۰۴۱۰۴ مورخ ۱۳۸۴/۱۰/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. کد اقتصادی شرکت ۴۱۱۱۳۶۷۳۴۵۴۴ می باشد. همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۸ نام شرکت به گروه پتروشیمی تابان فردا تغییر یافت. در حال حاضر شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری اهداف می باشد و واحد تجاری نهایی گروه، مؤسسه صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت است. شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۴ تحت شماره ۱۱۷۹۴ به عنوان نهاد مالی (هلدینگ) نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران میدان ونک خیابان ملاصدرا خیابان شیراز شمالی خیابان دانشور پلاک ۵۱ می باشد.

۲-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود. سال مالی شرکت در ابتدای سال ۱۳۹۹، از پایان اسفندماه به پایان اردیبهشت ماه هر سال تغییر یافته است.

۴-۲- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ به شرح زیر می باشد.

ردیف	نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره ثبت	تعداد سهم	درصد سهام
۱	سرمایه گذاری اهداف	حقوقی	۲۶۳۴۷۵	۲۹۹,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۱۰۰
۲	مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان	حقوقی	۴۶۹۱۵۶	۱,۰۰۰	۰,۰۰
۳	توسعه نفت و گاز کارون	حقوقی	۴۶۶۷۱۹	۱,۰۰۰	۰,۰۰
۴	توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف	حقوقی	۵۰۷۳۱۷	۱,۰۰۰	۰,۰۰
۵	توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین	حقوقی	۶۱۲۷۹۹	۱,۰۰۰	۰,۰۰
۶	اهداف رهپویان خاورمیانه	حقوقی	۵۱۲۳۵۲	۱,۰۰۰	۰,۰۰
جمع					۱۰۰

۵-۲- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ هیئت مدیره، نمایندگان اعضای هیئت مدیره و آقای امیر قرنلی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده اند.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	عباس بنی شریف	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	غیر موظف
شرکت توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف (سهامی خاص)	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	امیر قرنلی	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	موظف
مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	علی اسفندیاری	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	غیر موظف
شرکت توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	فرهاد سالاروند	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	غیر موظف
شرکت اهداف رهپویان خاورمیانه (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	عبدالله قربانی	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	غیر موظف

۶-۲- مشخصات حسابرس / بازرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۵، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز بوده است.

۲-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۰۵/۰۲	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶	سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳	مطالبات حال شده سهامداران

۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)

میزان سود (زیان) خالص شرکت اصلی و گروه طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۱,۶۹۳	۱,۱۲۰	۱,۲۸۷
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱,۳۷۱	۸۲۵	۹۹۷
سود نقدی هر سهم	۵۶۷	۵۶۷	۵۳۰
درصد تقسیم سود	۴۱	۶۸	۴۱
سرمایه (میلیون ریال)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۲-۹- وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی و صورت جریان های نقدی و صورت تغییرات حقوق مالکانه حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.

۲-۹-۱- صورت سود و زیان

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲۳۵,۴۲۳,۲۹۵	۲۳۸,۹۲۷,۷۵۲	۱۷۴,۸۹۳,۷۱۸
هزینه های اداری و عمومی	(۴۱۷,۲۶۳)	(۱۸۶,۵۹۶)	(۱۳۹,۲۰۲)
سود عملیاتی	۲۳۵,۰۰۶,۰۳۲	۲۳۸,۷۴۱,۱۵۶	۱۷۴,۷۵۳,۵۱۶
هزینه های مالی	(۴۸,۲۲۲,۱۴۵)	(۲۹,۵۱۴,۹۶۶)	(۱۱,۸۸۲,۷۵۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲۴,۴۹۰,۲۹۴	۲۸,۲۳۳,۱۰۴	۳۶۶۱۳,۷۱۹
سود خالص	۴۱۱,۲۷۴,۱۸۱	۲۴۷,۵۵۹,۲۹۴	۱۹۹,۴۸۴,۴۸۲

- ✓ افزایش در هزینه‌های عمومی به میزان ۱۲۴ درصد عمدتاً به علت هزینه‌های مالیات حق تمیر افزایش سرمایه و پرداخت حق الزحمه مشاوره می‌باشد.
- ✓ افزایش در هزینه‌های مالی به میزان ۶۳ درصد بابت انتشار اوراق اجاره و سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی می‌باشد.
- ✓ افزایش در سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی به میزان ۴۸۶ درصد بابت سود فروش سهام شرکت پالایش نفت صدف بوشهر و شرکت‌های وابسته شامل پتروشیمی اروند، پتروشیمی صنایع خلیج فارس و شرکت پتروشیمی مارون و سایر شرکت‌ها شامل پالایش نفت اصفهان می‌باشد. وفق نظر کارگروه فنی و استانداردهای جامعه حسابداران رسمی، در سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی طبقه‌بندی شده است.

۲-۹-۲- صورت وضعیت مالی

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۸۵,۹۷۷	۱۹۱,۹۲۹	۱۹۷,۲۷۲
دارایی‌های نامشهود	۷۴۸	۱,۲۶۲	۱,۵۵۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۳۱,۳۲۲,۷۰۱	۳۳۷,۰۲۰,۳۶۷	۳۳۸,۵۵۵,۶۸۷
دریافتی‌های بلندمدت	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳۴۲,۴۰۹,۴۲۶	۳۴۸,۷۱۳,۵۵۸	۳۴۵,۴۵۴,۵۰۹
پیش پرداخت‌ها	۴,۸۷۰,۱۸۴	۱,۵۵۸,۷۸۷	۹۲۵,۲۳۵
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۷۲۷,۷۰۹,۷۹۰	۴۷۱,۷۶۳,۲۴۶	۲۴۴,۰۹۲,۲۹۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۰,۵۱۵	۱۰,۵۸۲,۳۲۸	۲۱,۶۲۴,۹۱۷
موجودی نقد	۱۳,۹۸۶,۰۵۸	۲۴,۳۲۲,۵۷۷	۷,۶۵۵,۹۸۳
جمع دارایی جاری	۷۴۶,۶۱۶,۵۴۷	۵۰۸,۲۲۶,۸۳۸	۲۷۴,۲۹۸,۴۳۴
جمع دارایی‌ها	۱,۰۸۹,۰۲۵,۹۷۵	۸۵۶,۹۴۰,۳۹۶	۶۱۹,۷۵۲,۹۴۳
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	.	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۶,۳۴۲
سایر اندوخته‌ها	۳۵۴,۹۵۰,۰۶۶	۱۱۴,۳۱۵,۹۵۷	۵۵,۷۶۳,۱۴۰
سود انباشته	۱۷۰,۷۰۰,۶۲۶	۱۶۹,۵۶۰,۵۵۴	۱۵۱,۹۰۷,۷۳۵
جمع حقوق مالکانه	۸۵۵,۶۵۰,۶۹۲	۶۱۳,۸۷۶,۵۱۱	۵۲۵,۳۱۷,۲۱۷
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۳۰,۰۰۲,۹۵۱	۱۰۵,۴۱۶,۱۶۳	۹۱,۳۸۷,۶۷۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲۴۴	۲۳۶۷	۹۴۷
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۳۰,۰۰۶,۱۹۵	۱۰۵,۴۱۸,۵۳۰	۹۱,۳۸۸,۶۱۸
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۷,۶۶۲	۱۱,۴۰۶,۸۶۱	۳,۰۴۷,۱۰۸
سود سهام پرداختی	۲	.	.
تسهیلات مالی	۱۰۳,۳۴۱,۴۲	۱۲۶,۲۳۸,۴۹۴	.
جمع بدهی‌های جاری	۱۰۳,۳۶۹,۰۸۶	۱۲۷,۶۴۵,۳۵۵	۳,۰۴۷,۱۰۸
جمع بدهی‌ها	۲۳۳,۳۷۵,۲۸۱	۲۴۳,۰۶۳,۸۸۵	۹۴,۴۳۵,۷۲۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۰۸۹,۰۲۵,۹۷۵	۸۵۶,۹۴۰,۳۹۶	۶۱۹,۷۵۲,۹۴۳

- ✓ کاهش در دارایی‌های نامشهود به میزان ۴۱ درصد به علت شناسایی استهلاک نرم‌افزار رایانه‌ای مطابق با روند سال‌های پیش است.
- ✓ افزایش در پیش‌پرداخت‌ها به میزان ۲۱۳ درصد مربوط به پیش‌پرداخت مرتبط با انتشار اوراق اجاره به نهادهای واسطه مالی بوده و طی مدت اجاره مستهلک خواهد شد.
- ✓ افزایش در حساب‌های دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها به میزان ۵۴ درصد بوده است که عمده افزایش آن بابت افزایش مطالبات از اشخاص وابسته (شرکت‌های پترو پالایش کنگان، مهستان، فراسکو عسلویه، نخل آسماری و ...) بوده است.
- ✓ کاهش در سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت به میزان ۱۰۰ درصد بابت تغییر در واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری و سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی می‌باشد.
- ✓ افزایش در سایر اندوخته‌ها به میزان ۲۱۰ درصد بوده که در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت منبعت از اساسنامه مورد تایید سازمان بورس اوراق بهادار برای نهادهای مالی در هر سال سود خالص حاصل از فروش سهام موجود در سبد شرکت به حساب اندوخته سرمایه‌ای تخصیص و انتقال می‌یابد و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت‌شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس بنا به پیشنهاد هیئت‌مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده قابل تبدیل به سرمایه است. این اندوخته تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیئت‌مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال می‌توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه‌ای منظور می‌گردد، بین سهامداران تقسیم نمود.
- ✓ افزایش در تسهیلات مالی بلندمدت به میزان ۲۳ درصد بابت انتشار اوراق اجاره در دوره مالی مورد گزارش می‌باشد.
- ✓ افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به میزان ۳۷ درصد مطابق با روند شرکت در سنوات پیشین می‌باشد.
- ✓ کاهش در پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به میزان ۱۰۰ درصد بابت کاهش در سایر پرداختی‌های به اشخاص وابسته (پالایش نفت جی) می‌باشد.

• نسبت‌های مالی بانی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۷/۲۲	۳/۶۹	۹۰/۰۲
نسبت بدهی به دارایی	۲۱/۴٪	۲۸/۴٪	۱۵/۲٪
سرمایه در گردش (میلیون ریال)	۶۴۳,۲۴۷,۴۵۹	۳۷۰,۵۸۱,۴۸۳	۳۷۱,۲۵۱,۴۲۶
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۰/۱۳	۰/۱۳	۰/۱۸
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۰/۹۳	۰/۹۳	۱/۲۷
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۰/۰۵	۰/۰۷	۰/۰۸
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۰/۳۳	۰/۴۶	۰/۵۳
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۴۴/۷	۲۶/۹	۲۱/۷
حاشیه سود عملیاتی	۹۹/۸٪	۹۹/۹٪	۹۹/۹٪
حاشیه سود خالص	۱۷۴/۷٪	۱۰۳/۶٪	۱۱۴/۱٪

پست گزارش
مافکام (سازمان مرکزی)

۳-۹-۲- صورت جریان های نقدی

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
نقد حاصل از عملیات	۲۸۷,۰۳۵,۴۴۸	۱۹۵,۷۰۰,۶۲۲	۱۵,۳۶۱,۷۰۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۸۷,۰۳۵,۴۴۸	۱۹۵,۷۰۰,۶۲۲	۱۵,۳۶۱,۷۰۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	(۵۹۳)	(۱,۳۵۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	(۳۱۲)	(۱,۷۶۹)
پرداخت های نقدی به مالکان شرکت اصلی	(۳۶۵,۰۶۶,۶۰۶)	(۱۱۱,۱۵۱,۱۸۹)	۰
دریافت های نقدی از مالکان شرکت اصلی	۱۱۷,۸۷۸,۹۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی به شرکت های فرعی	(۹۰,۸۵۵,۶۸۸)	(۹۵,۲۹۶,۴۴۳)	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۲۸,۰۴۳,۳۸۴)	(۲۰۲,۴۴۸,۴۳۸)	(۳,۱۲۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۵۱,۰۰۷,۹۳۶)	(۶,۷۴۷,۸۱۶)	۱۵,۳۵۸,۵۸۳
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی حاصل از بازپرداخت اوراق اجاره	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود اوراق پرداختی	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۳۷,۹۱۹,۹۸۹	۱۳۲,۷۳۲,۰۰۳	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۷۰,۵۸۹,۸۵۶)	(۲۳,۹۵۰,۱۳۹)	۰
پرداخت های نقدی بابت بهره و کارمزد تسهیلات	(۱۴,۳۳۷,۸۱۴)	(۷,۳۳۴,۵۵۳)	۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۱۴,۷۷۰,۰۰۱)	(۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت بهره خرید سهام، انتشار اوراق اجاره و تبیی	(۳۹,۵۳۴,۱۱۰)	(۲۲,۱۹۰,۳۳۵)	(۱۴,۱۰۸,۷۴۵)
وجه حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی و وابسته بدون واگذاری حق کنترل و نفوذ قابل ملاحظه	۲۰,۱۹۷۳,۲۰۹	۴۲,۱۴۷,۴۲۴	۱۹,۹۰۲,۶۹۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴۰,۶۷۱,۴۱۷	۲۳,۴۱۴,۴۱۰	(۹,۲۰۶,۰۵۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۰,۳۳۶,۵۱۹)	۱۶,۶۶۶,۵۹۴	۶,۰۵۲,۵۳۱
موجودی نقد در ابتدای سال	۲۴,۳۲۲,۵۷۷	۷,۶۵۵,۹۸۳	۱۶۰۳,۴۵۲
موجودی نقد در پایان سال	۱۳,۹۸۶,۰۵۸	۲۴,۳۲۲,۵۷۷	۷,۶۵۵,۹۸۳
معاملات غیر نقدی	۱۲,۹۹۹,۶۸۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰

مهر و امضاء هیئت مدیره
مهر و امضاء هیئت مدیره
مهر و امضاء هیئت مدیره

۴-۹-۲- صورت تغییرات حقوق مالکانه

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
سرمایه			
مانده ابتدای دوره	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده سرمایه انتهای دوره	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان			
مانده ابتدای دوره	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	.	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	.	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده افزایش سرمایه در جریان انتهای دوره	.	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته‌ها			
مانده ابتدای دوره	۱۱۴,۳۱۵,۹۵۷	۵۵,۷۶۳,۱۴۰	۱۷,۲۶۳,۸۱۶
سود سهام مصوب	.	(۷,۰۹۲,۲۶۵)	.
اندوخته سرمایه‌ای	۲۴۰,۶۳۴,۱۰۹	۶۵,۶۴۵,۰۸۲	۳۸,۴۹۹,۳۳۴
مانده اندوخته سرمایه‌ای انتهای دوره	۲۵۴,۹۵۰,۰۶۶	۱۱۴,۳۱۵,۹۵۷	۵۵,۷۶۳,۱۴۰
اندوخته قانونی			
مانده ابتدای دوره	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۶,۳۴۲	۷,۶۷۲,۱۱۸
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۱۲,۳۵۳,۶۵۸	۹,۹۷۴,۳۳۴
مانده اندوخته قانونی انتهای دوره	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۶,۳۴۲
سود انباشته			
مانده ابتدای دوره	۱۶۹,۵۶۰,۵۵۴	۱۵۱,۹۰۷,۷۳۵	۸۹,۳۹۶,۸۰۱
سود سهام مصوب	(۱۶۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۵۱,۹۰۷,۷۳۵)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	(۱۲,۳۵۳,۶۵۸)	(۹,۹۷۴,۳۳۴)
افزایش سرمایه در جریان	.	.	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰)
اندوخته ی سرمایه ای	(۲۴۰,۶۳۴,۱۰۹)	(۶۵,۶۴۵,۰۸۲)	(۳۸,۴۹۹,۳۳۴)
سود خالص	۴۱۱,۲۷۴,۱۸۱	۲۴۷,۵۵۹,۲۹۴	۱۹۹,۴۸۴,۴۸۲
مانده سود انباشته انتهای دوره	۱۷۰,۷۰۰,۶۲۶	۱۶۹,۵۶۰,۵۵۴	۱۵۱,۹۰۷,۷۳۵
مجموع حقوق مالکانه	۸۵۵,۶۵۰,۶۹۲	۶۱۳,۸۷۶,۵۱۱	۵۲۵,۳۱۷,۲۱۷

• مبانی اظهار نظر حسابرس مطابق صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

✓ صورت‌های مالی تلفیقی پیوست با رعایت استانداردهای حسابداری مبتنی بر شناسایی سهم از دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول روش ارزش ویژه در زمان تحصیل بر مبنای خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص و ارزیابی منافع فاقد حق کنترل بر اساس ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق در تاریخ تحصیل، تهیه نگردیده است. ضمناً ارزش ویژه سرمایه‌گذاری در سهام شرکت وابسته صنایع پتروشیمی خلیج فارس بر مبنای صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره ۶ ماهه منتهی به پایان آذرماه ۱۴۰۲ محاسبه شده است. در غیاب دسترسی به اطلاعات و

چاپ گزارش
مافاکام (حسابداران رسمی)

مستندات مورد لزوم تعیین آثار ناشی از موارد فوق بر صورت‌های مالی فوق‌الذکر و اقلام مقایسه‌ای آن حسب مورد برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

✓ به شرح مندرجات یادداشت صورت‌های مالی، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته انعکاس یافته است. بنابر مندرجات یادداشت فوق، درصد مالکیت سهام در شرکت گروه باختر ۱۵.۱۵ درصد ارائه شده لیکن بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت سرمایه‌پذیر فوق‌الذکر، میزان سهامداری واحد مورد گزارش ۱۳.۳۵ درصد اعلام شده است. مضاف بر این شواهدی مبنی بر وجود نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت سرمایه‌پذیر فوق ملاحظه نشده است، لذا انعکاس آن به عنوان سرمایه‌گذاری وابسته مغایر با استانداردهای حسابداری است در صورت اعمال حداقل اصلاحات لازم سرفصل‌های سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته به ترتیب ۳۴,۳۹۴,۲۰۰ میلیون ریال و ۶۴,۴۹۸,۴۴۸ میلیون ریال کاهش خواهند یافت و در مقابل سرفصل‌های سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و درآمد سود سرمایه‌گذاری‌ها به ترتیب ۴۶,۰۱۳,۷۹۸ میلیون ریال و ۱۵,۹۰۹,۵۵۰ میلیون ریال افزایش خواهند یافت.

۱۰-۲- جزئیات وضعیت مالی بانی

۱۰-۲-۱- حساب‌های دریافتنی

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
نفت سپاهان	۳۲,۶۱۳,۸۳۷	۴.۴۸٪
فراسکو عسلویه	۳۴,۱۶۳,۱۶۴	۴.۶۹٪
پتروبالایش کنگان	۱۳۱,۱۹۲,۸۲۷	۱۸.۰۳٪
پالایش نفت جی	۴,۴۲۳,۰۷۱	۰.۶۱٪
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹۰,۰۲۷,۱۲۰	۱۲.۳۷٪
پتروشیمی مروارید	۵,۵۵۳,۸۸۳	۰.۷۶٪
پتروشیمی زاگرس	۴,۲۰۱,۸۹۴	۰.۵۸٪
پتروشیمی مارون	۱۰,۱۶۰,۵۷۴	۱.۴۰٪
گروه باختر	۱۳,۰۰۰,۳۷۵	۱.۷۹٪
پتروشیمی خارک	۱۴,۳۹۳,۵۸۸	۱.۹۸٪
پتروشیمی فن‌آوران	۱,۵۴۴,۴۵۴	۰.۲۱٪
کارگزاری خبرگان سهام	۴۷۰	۰.۰۰٪
سرمایه‌گذاری اهداف	۱۸۶,۴۰۶,۳۷۹	۲۵.۶۲٪
مدیریت هماهنگی ساخت تجهیزات اساسی نفت صبا (مِهستان)	۱۲۸,۱۸۸,۶۸۲	۱۷.۶۲٪
پتروشیمی نخل آسماری	۱۷,۲۴۰,۶۹۰	۲.۳۷٪
پالایشی سیراف	۴۱,۲۷۴	۰.۰۱٪
سایر	۲۱۵	۰.۰۰٪
توسعه پتروشیمی کنگان	۸۸۸	۰.۰۰٪
پتروشیمی نگین مِهستان کنگان	۲۰۰۵	۰.۰۰٪
پتروشیمی سروش مِهستان عسلویه	۱,۰۰۳	۰.۰۰٪
پتروشیمی دهلران	۳,۴۶۹	۰.۰۰٪
آریا سولار	۷۱۰	۰.۰۰٪

اشخاص وابسته

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص غیر وابسته	پتروشیمی نوری	۶۸.۰٪
	شرکت بین المللی آریا ونداد کسری	۰.۶۹٪
	کارکنان - وام مساعده	۰.۰۰٪
	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده	۰.۰۰٪
	سایر	۰.۰۰٪
جمع	۷۲۷,۷۰۹,۷۹۰	٪۱۰۰

۲-۱۰-۲- پیش پرداختها

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص وابسته	پالایش نفت جی	۰.۰۳٪
	سایر	۰.۰۰٪
اشخاص غیر وابسته	هزینه های انتشار اوراق	۰.۰۴٪
	* بازارگردانی اوراق اجاره	۹۹.۹۳٪
جمع	۴,۸۷۰,۱۸۴	٪۱۰۰

* سرفصل مذکور مربوط به وجوه پرداختی و اسناد پرداختی به کارگزاران بازارگردانی اوراق اجاره پرداختی طبق قراردادهای فیما بین جهت بازارگردانی اوراق اجاره منتشره ۱۴۰۲ به مبلغ ۲۲,۲۸۸,۹۷۳ میلیون ریال می باشد که با سرفصل اسناد پرداختی بلندمدت به مبلغ ۱۷,۴۲۲,۲۵۰ میلیون ریال تهاثر گردیده است.

۲-۱۰-۳- حسابهای پرداختنی

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص وابسته	مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان	۸۶.۹٪
	توسعه نفت مروارید پيسكسوئان پارس دارخوین	۱۲.۳۰٪
اشخاص غیر وابسته	توسعه نفت و گاز صبا کارون	۰.۰۱٪
	توسعه پتروشیمی کنگان	۱۲.۳۲٪
	پتروشیمی دهلران	۱۲.۳۰٪
	سپرده ها و ودایع پرداختنی	۴۰.۷۱٪
	مالیات تکلیفی و حقوق	۱.۸۰٪
	حق بیمه های پرداختنی	۱.۱۹٪
	هزینه های پرداختنی	۳.۸۸٪
	سایر	۶.۸۲٪
جمع	۲۷,۶۶۲	٪۱۰۰

۴-۱۰-۲- درآمد عملیاتی

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
شرکت‌های فرعی	۶۶,۹۰۵,۷۰۵	۷۵,۶۷۴,۵۴۱	۳۵,۴۶۱,۶۶۴
شرکت‌های وابسته	۱۳۷,۹۹۷,۰۱۰	۱۲۷,۳۲۰,۲۴۶	۱۳۲,۷۲۱,۷۹۶
سایر شرکت‌ها	۱۸,۷۱۴,۴۴۰	۹,۱۸۰,۵۶۹	۵,۵۹۶,۹۱۴
جمع سود سهام	۲۲۳,۶۱۷,۱۵۵	۲۱۲,۱۷۵,۳۵۶	۱۷۳,۷۸۰,۳۷۴
سود حاصل از فروش و نگهداری اوراق بهادار	۱۱,۸۰۶,۱۴۰	۲۶,۷۵۲,۳۹۶	۱,۱۱۲,۳۴۴
جمع	۲۳۵,۴۲۳,۲۹۵	۲۳۸,۹۲۷,۷۵۲	۱۷۴,۸۹۲,۷۱۸

۱۱-۲- وضعیت اعتباری بانی

۱-۱۱-۲- بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	مبلغ
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۷,۶۶۲
سود سهام پرداختی	۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۲۴۴
کوتاه مدت	۱۰۳,۳۴۱,۴۲۴
بلند مدت	۱۳۰,۰۰۲,۹۵۱
جمع	۲۳۳,۳۷۵,۲۸۳

تسهیلات^۱

• تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	تسهیلات بانکی	اوراق	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۸۰,۱۳۶,۰۲۸	۱۵۱,۵۱۸,۶۲۹	۲۳۱,۶۵۴,۶۵۷
دریافت‌های نقدی تسهیلات انتشار اوراق	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت‌های نقدی تسهیلات بانکی	۱۲۷,۹۱۹,۹۱۹	۰	۱۲۷,۹۱۹,۹۱۹
سود و کارمزد جرائم	۱۵,۹۱۶,۱۸۴	۳۲,۳۰۵,۳۲۴	۴۸,۲۲۱,۵۰۸
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۷۰,۵۸۹,۸۵۶)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۵۸۹,۸۵۶)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۴,۳۲۷,۸۱۴)	(۳۹,۵۳۴,۱۱۰)	(۴۳,۸۶۱,۹۲۴)
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۳۹,۰۴۴,۵۳۱	۱۹۴,۲۹۹,۸۴۳	۲۳۳,۳۴۴,۳۷۴

• تسهیلات دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	مبلغ
۱۱ الی ۲۰ درصد	۱۹۴,۲۹۹,۸۴۳
بالاتر از ۲۰ درصد	۳۹,۰۴۴,۵۳۱
مجموع	۲۳۳,۳۴۴,۳۷۴

• تسهیلات دریافتی به تفکیک زمان بندی پرداخت:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	مبلغ
سال ۱۴۰۳	۱۰۳,۳۴۱,۳۲۴
سال ۱۴۰۴	۱۳۰,۰۰۲,۹۵۱
جمع	۲۳۳,۳۴۴,۳۷۵

• تسهیلات دریافتی به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	مبلغ
سهام و اوراق مشارکت	۱۹۴,۲۹۹,۸۴۳
چک و سفته	۳۹,۰۴۴,۵۳۱
جمع	۲۳۳,۳۴۴,۳۷۴

✓ شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا در اسفند ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به واسط مالی دی و اجاره به شرط تملیک سهام واگذار شده و با هدف تامین مالی طرح توسعه شرکت فراسکو عسلویه منتشر نموده است. جهت تضمین بازپرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت های نفت بهران، پتروشیمی مارون و شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نفع واسط مالی دی توثیق شده است. بهره سنواتی اوراق مذکور که با نرخ ۱۸ درصد سالانه و دوره عمر ۴ ساله می باشد، جمعاً به مبلغ ۱۴,۴۰۰ میلیارد ریال در حساب ها انعکاس یافته است. اوراق مذکور در اسفند ماه سال ۱۴۰۲ سررسید و باز پرداخت گردید.

✓ شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا در بهمن ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به واسط مالی تیر چهارم و اجاره به شرط تملیک سهام واگذار شده و با هدف تامین مالی طرح پلی اتیلن سنگین در شرکت سروش مهستان عسلویه منتشر نموده است. جهت تضمین بازپرداخت اصل و سود اوراق مزبور، بخشی از سهام شرکت های پتروشیمی مارون و صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نفع واسط مالی تیر چهارم توثیق شده است. بهره سنواتی اوراق مذکور که با نرخ ۱۸ درصد سالیانه و دوره عمر ۴ ساله باشد، جمعاً به مبلغ ۲۱,۶۰۰ میلیارد ریال در حساب ها انعکاس یافته است.

✓ در بهمن سال ۱۴۰۰ شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

واسط مالی تیر سوم و اجاره به شرط تملیک سهام واگذار شده و با هدف تامین مالی طرح پلی اتیلن سنگین و سبک خطی شرکت پتروشیمی نگین مهستان منتشر نموده است. جهت تضمین بازپرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و پتروشیمی مارون به نفع واسط مالی تیر سوم توثیق شده است. بهره سنواتی اوراق مذکور که با نرخ ۱۸ درصد سالیانه و دوره عمر ساله می باشد، جمعاً به مبلغ ۲۸,۸۰۰ میلیارد ریال در حسابها انعکاس یافته است.

✓ در آبان سال ۱۴۰۱ شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس واسط مالی اسفند چهارم و اجاره به شرط تملیک سهام واگذار شده و با هدف تامین مالی طرح پلی اتیلن سنگین و سبک خطی شرکت پتروشیمی نگین مهستان منتشر نموده است. جهت تضمین بازپرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و پتروشیمی خارک و شرکت نفت سپاهان به نفع واسط مالی اسفند توثیق شده است. بهره سنواتی اوراق مذکور که با نرخ ۱۸ درصد سالیانه و دوره عمر ۴ ساله می باشد، جمعاً به مبلغ ۴۳,۲۰۰ میلیارد ریال در حسابها انعکاس یافته است. لازم به ذکر است دوره پرداخت سود اوراق فوق هر سه ماه یکبار می باشد.

✓ در سال ۱۴۰۲ شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیارد ریال (شامل دو مرحله انتشار اوراق ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس واسط مالی اردیبهشت ششم و اجاره به شرط تملیک سهام واگذار شده و با هدف تامین مالی طرح پلی اتیلن سنگین و سبک خطی شرکت پتروشیمی آلائی مهستان منتشر نموده است. جهت تضمین بازپرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس، پتروشیمی خارک و پالایش نفت اصفهان به نفع واسط مالی اسفند توثیق شده است. بهره سنواتی اوراق مذکور که با نرخ ۲۳ درصد سالیانه و دوره عمر ۴ ساله می باشد، جمعاً به مبلغ ۱۱۵,۲۰۰ میلیارد ریال در حسابها انعکاس یافته است. لازم به ذکر است دوره پرداخت سود اوراق فوق هر سه ماه یکبار می باشد.

۲-۱۱-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی

۲-۱۱-۲-۱- بدهی های احتمالی

شرکت فاقد بدهی احتمالی با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد
تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	مبلغ
تضمین وام شرکت های گروه	۳۳,۸۹۱,۷۰۰
تضمین بانکی	۲۵,۳۰۸,۰۰۰
واسط مالی	۲۷,۳۲۹,۰۹۷
تضمین بازارگردان ها	۶,۴۷۳,۳۰۱
جمع	۹۳,۰۰۲,۰۹۸

موسسه حسابرسی
پویست گزارش
ماتاق (مختص اعتبارات رسمی)

۲-۱۱-۲-۲- مطالبات و ذخایر

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	مانده	کاهش ارزش انباشته	خالص
دریافتنی های کوتاه مدت - تجاری			
استاد دریافتنی (سایر مشتریان)	۵۴,۵۰۰,۵۵۰	.	۵۴,۵۰۰,۵۵۰
حساب های دریافتنی (اشخاص وابسته)	۲۱۶,۸۶۷,۷۳۵	.	۲۱۶,۸۶۷,۷۳۵
سایر دریافتنی ها (اشخاص وابسته)	۴۵۶,۳۰۲,۸۳۷	.	۴۵۶,۳۰۲,۸۳۷
سایر دریافتنی ها (سایر)	۳۲,۹۵۳	.	۳۲,۹۵۳
کارکنان - وام مساعده	۵,۷۱۵	.	۵,۷۱۵
جمع دریافتنی های کوتاه مدت	۷۲۷,۷۰۹,۷۹۰	.	۷۲۷,۷۰۹,۷۹۰
دریافتنی های بلند مدت - تجاری			
تضمین حساب های دریافتنی (سایر اشخاص)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۹۰۰,۰۰۰
جمع دریافتنی های بلند مدت	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۹۰۰,۰۰۰
جمع	۷۶۰,۸۷۲,۶۷۶	.	۷۶۰,۸۷۲,۶۷۶

موسسه خبری
پوست گزارش
موسسه کارام (مستشاران رسمی)

۳- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۳-۱- تشریح جزئیات طرح

جزئیات طرح موضوع تأمین مالی برنامه ریزی شده به شرح ذیل می باشد:

• احداث و تکمیل واحد ۵۰ هزار تنی تولید اتیلن پروپیلن دی ان مونومر الاستومر (EDPM)

شرکت توسعه پتروشیمی کنگان (سهامی خاص) در نظر دارد پروژه ۵۰ هزار تنی تولید اتیلن پروپیلن دی ان مونومر الاستومر (EDPM) بر پایه خوراک اتیلن و پروپیلن را در منطقه عسلویه احداث و تکمیل نماید. مالکیت این شرکت به میزان ۱۰۰ درصد در اختیار شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) می باشد.

۳-۱-۱- زمان، ظرفیت و نحوه بهره برداری

۴ سال	مدت زمان تکمیل پروژه (سال ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵)
۱۴۰۳	سال شروع پروژه
۵۰,۰۰۰	ظرفیت طرح - تن
۷۵٪	میزان بهره برداری در سال اول بهره برداری (سال ۱۴۰۶)
۹۰٪	میزان بهره برداری در سال دوم بهره برداری (سال ۱۴۰۷)
۱۰۰٪	میزان بهره برداری در سال سوم بهره برداری (سال ۱۴۰۸)
۱۵ سال	معافیت مالیاتی



۳-۱-۲- برنامه زمان بندی اجرای فیزیکی طرح

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)، در نظر دارد مطابق برنامه زمان بندی زیر نسبت به اجرای فیزیکی طرح اقدام نماید.

شرح	سال اول ساخت	سال دوم ساخت	سال سوم ساخت	جمع
درصد پیشرفت فیزیکی قبل از بهره برداری	۲۹٪	۵۵٪	۷۸٪	۱۰۰٪

۳-۱-۳- مصارف برنامه ریزی طرح

فعالیت	شرح	مصارف طرح		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
		مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (هزار یورو)	درصد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد	مبلغ (میلیون ریال)
طراحی و مهندسی	دانش فنی و مهندسی	۵۳۱۹	۴۳۵۵	۱۳٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	جمع	۵۳۱۹	۴۳۵۵	۱۳٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	تجهیزات و ماشین آلات	۶۹,۴۵۷	۲۶,۹۸۷	۸۱٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
نظارت، تجهیزات و ماشین آلات	جمع	۶۹,۴۵۷	۲۶,۹۸۷	۸۱٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	زمین	۰	۰	۱٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	امداد سازی و محوطه سازی	۰	۰	۱٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
عملیات ساختمانی	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
عمیات ساختمانی	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
خدمات تولید، جنی و پشتیبانی	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
نسب ماشین آلات و تجهیزات	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
مصرفه و پیش بینی نشده	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
	سازه های فرآیندی	۰	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪	۰
جمع کل		۱۱۷,۷۷۹	۲,۱۴۴,۵۰۸	۱۰۰٪	۴۱,۷۵۳,۷۳۴	۵۵٪	۱۳,۸۳۵,۸۱۱	۱۸٪	۱,۱۱۸,۵۹۵

۵۰ درصد جمع کل ریالی در هر سال با توجه به نرخ تسعیر ارز (یورو) در آن سال محاسبه شده است.

در برآورد مبلغ سرمایه‌گذاری شرکت توسعه پتروشیمی کنگان (سهامی خاص) از مفروضات اقتصادی زیر استفاده شده است:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۰۲/۳۱
تورم ایران (IMF)	۳۲/۵٪	۳۷/۵٪	۲۵/۰٪	۲۵/۰٪	۲۵/۰٪
تورم آمریکا (IMF)	۲/۰٪	۲/۱٪	۲/۱٪	۲/۱٪	۲/۱٪
اختلاف تورم ایران و آمریکا (رشد نرخ دلار)	۳۰.۵٪	۲۵.۴٪	۲۲.۹٪	۲۲.۹٪	۲۲.۹٪
نرخ دلار	۵۹۶,۱۱۱	۷۴۴,۴۰۹	۹۱۱,۳۷۲	۱,۱۱۵,۷۸۴	۱,۳۶۶,۰۴۳
نرخ یورو	۶۰۲,۰۷۲	۷۵۱,۸۵۳	۹۲۰,۴۸۶	۱,۱۲۶,۹۴۲	۱,۳۷۹,۷۰۳
ضریب تبدیل	۱.۰۱	۱.۰۱	۱.۰۱	۱.۰۱	۱.۰۱

گروه پتروشیمی
پتروشیمی کنگان
گروه پتروشیمی کنگان

۴-۲- صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده

صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده برای سنوات آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به شرح ذیل می‌باشد:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱۷۷,۹۱۵	۱۷۷,۹۱۵	۱۷۹,۹۹۹	۱۷۹,۹۹۹	۱۸۱,۸۰۳	۱۸۱,۸۰۳	۱۸۳,۲۱۴	۱۸۳,۲۱۴	۱۸۳,۸۰۶	۱۸۳,۸۰۶	دارایی ثابت مشهود
۱,۲۳۴	۱,۲۳۴	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	۹۰۱	۹۰۱	۷۳۳	۷۳۳	۵۹۷	۵۹۷	دارایی مالی بالمشهود
۳۳۰,۵۰۴,۰۰۰	۳۳۰,۵۰۴,۰۰۰	۳۳۰,۵۰۴,۰۰۰	۳۳۰,۵۰۴,۰۰۰	۳۳۰,۵۰۴,۰۰۰	۳۳۰,۵۰۴,۰۰۰	۳۳۰,۵۰۴,۰۰۰	۳۳۰,۵۰۴,۰۰۰	۳۳۰,۵۰۴,۰۰۰	۳۳۰,۵۰۴,۰۰۰	سرمایه کارایی مالی بلندمدت
۳۳۰,۶۸۲,۰۵۵	۳۳۰,۶۸۲,۰۵۵	۳۳۰,۶۸۲,۰۵۵	۳۳۰,۶۸۲,۰۵۵	۳۳۰,۶۸۲,۰۰۹	۳۳۰,۶۸۲,۰۰۹	۳۳۰,۶۸۲,۰۵۴	۳۳۰,۶۸۲,۰۵۴	۳۳۰,۶۸۲,۰۵۰	۳۳۰,۶۸۲,۰۵۰	دریافتی مالی بلندمدت
۱,۵۵۳,۶۸۱,۷۹۵	۱,۵۵۳,۶۸۱,۷۹۵	۱,۵۵۳,۶۸۱,۸۳۳	۱,۵۵۳,۶۸۱,۸۳۳	۱,۵۵۳,۶۸۱,۸۳۳	۱,۵۵۳,۶۸۱,۸۳۳	۱,۵۵۳,۶۸۱,۸۳۳	۱,۵۵۳,۶۸۱,۸۳۳	۱,۵۵۳,۶۸۱,۸۳۳	۱,۵۵۳,۶۸۱,۸۳۳	بیش پرداخته
۵۰,۵۱۵	۵۰,۵۱۵	۵۰,۵۱۵	۵۰,۵۱۵	۵۰,۵۱۵	۵۰,۵۱۵	۵۰,۵۱۵	۵۰,۵۱۵	۵۰,۵۱۵	۵۰,۵۱۵	دریافتی مالی تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۶,۶۳۱,۲۳۳	۱۶,۶۳۱,۲۳۳	۱۶,۶۳۱,۲۳۳	۱۶,۶۳۱,۲۳۳	۱۶,۶۳۱,۲۳۳	۱۶,۶۳۱,۲۳۳	۱۶,۶۳۱,۲۳۳	۱۶,۶۳۱,۲۳۳	۱۶,۶۳۱,۲۳۳	۱۶,۶۳۱,۲۳۳	سرمایه کارایی مالی کوتاه‌مدت
۱,۸۷۰,۳۶۴,۲۳۳	۱,۸۷۰,۳۶۴,۲۳۳	۱,۸۷۰,۳۶۴,۲۳۳	۱,۸۷۰,۳۶۴,۲۳۳	۱,۸۷۰,۳۶۴,۲۳۳	۱,۸۷۰,۳۶۴,۲۳۳	۱,۸۷۰,۳۶۴,۲۳۳	۱,۸۷۰,۳۶۴,۲۳۳	۱,۸۷۰,۳۶۴,۲۳۳	۱,۸۷۰,۳۶۴,۲۳۳	موجودی نقد
۳۳۰,۱۰۰,۲۸۸,۲۹۹	۳۳۰,۱۰۰,۲۸۸,۲۹۹	۳۳۰,۱۰۰,۲۸۸,۲۹۹	۳۳۰,۱۰۰,۲۸۸,۲۹۹	۳۳۰,۱۰۰,۲۸۸,۲۹۹	۳۳۰,۱۰۰,۲۸۸,۲۹۹	۳۳۰,۱۰۰,۲۸۸,۲۹۹	۳۳۰,۱۰۰,۲۸۸,۲۹۹	۳۳۰,۱۰۰,۲۸۸,۲۹۹	۳۳۰,۱۰۰,۲۸۸,۲۹۹	جمع دارایی‌ها
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	الیومنه قانونی
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر الیومنه‌ها
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع حقوق مالکانه
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات بانکی بین انتشار اوراق اجاره
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره موضوع انتشار
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره منتشر شده پیشین و در دست انتشار
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تخفیف‌های تجاری و سایر تخفیف‌ها
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات بانکی بین انتشار اوراق اجاره
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداختی
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع دارایی‌ها
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع بدهی‌ها
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه

۴-۴- صورت جریان های نقدی پیش بینی شده

صورت جریان های نقدی پیش بینی شده برای سنوات آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به شرح ذیل می باشد:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

۱۴۰۸	۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
جریان نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی					
۳۹۹,۵۱۹,۰۴۱	۵۰۱,۱۲۷,۷۹۹	۴۴۰,۰۱۶,۳۷۹	۴۴۰,۰۰۴,۹۰۷	۴۰۴,۰۴۸,۰۱۵	۲۰۴,۰۴۶,۵۴۴
جریان نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری					
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
۲۹۹,۵۱۲,۵۴۱	۵۰۱,۱۲۲,۲۹۹	۴۲۵,۰۰۱,۰۸۷	۴۲۹,۹۹۹,۴۰۷	۴۰۴,۰۴۲,۵۱۵	۲۰۴,۰۴۱,۰۲۴
جریان نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	(۱۷,۳۸۶,۵۵۱)	(۳۳,۵۸۲,۴۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)
۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۲۳,۸۷۳	۷۸۳,۸۲۳,۸۷۳	۶۱۶,۱۲۵,۸۸۳
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۲,۰۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۹۳۲,۸۸۸)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۳۲,۸۸۸)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)
۷۵۷,۴۹۰	۸۹۹,۵۱۲	۶۰۲,۳۲۹	۱,۰۰۱,۸۳۱	۵۴۴,۶۹۰	۹۰۰,۴۷۵
۱۵,۸۸۳,۸۲۳	۱۷,۹۹۱,۳۲۸	۱۵,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۵۷۹,۹۱۴	۱۳,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۰۱۱,۳۲۹
۱۶,۶۴۳,۱۳۳	۱۸,۸۸۹,۷۴۰	۱۵,۸۷۳,۸۲۳	۱۷,۹۹۰,۳۲۸	۱۵,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۰۱۱,۳۲۹
جریان نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی					
۳۹۹,۵۱۹,۰۴۱	۵۰۱,۱۲۷,۷۹۹	۴۴۰,۰۱۶,۳۷۹	۴۴۰,۰۰۴,۹۰۷	۴۰۴,۰۴۸,۰۱۵	۲۰۴,۰۴۶,۵۴۴
جریان نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری					
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
۲۹۹,۵۱۲,۵۴۱	۵۰۱,۱۲۲,۲۹۹	۴۲۵,۰۰۱,۰۸۷	۴۲۹,۹۹۹,۴۰۷	۴۰۴,۰۴۲,۵۱۵	۲۰۴,۰۴۱,۰۲۴
جریان نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	(۱۷,۳۸۶,۵۵۱)	(۳۳,۵۸۲,۴۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)
۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۲۳,۸۷۳	۷۸۳,۸۲۳,۸۷۳	۶۱۶,۱۲۵,۸۸۳
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۲,۰۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۹۳۲,۸۸۸)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۳۲,۸۸۸)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)
۷۵۷,۴۹۰	۸۹۹,۵۱۲	۶۰۲,۳۲۹	۱,۰۰۱,۸۳۱	۵۴۴,۶۹۰	۹۰۰,۴۷۵
۱۵,۸۸۳,۸۲۳	۱۷,۹۹۱,۳۲۸	۱۵,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۵۷۹,۹۱۴	۱۳,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۰۱۱,۳۲۹
۱۶,۶۴۳,۱۳۳	۱۸,۸۸۹,۷۴۰	۱۵,۸۷۳,۸۲۳	۱۷,۹۹۰,۳۲۸	۱۵,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۰۱۱,۳۲۹
جریان نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی					
۳۹۹,۵۱۹,۰۴۱	۵۰۱,۱۲۷,۷۹۹	۴۴۰,۰۱۶,۳۷۹	۴۴۰,۰۰۴,۹۰۷	۴۰۴,۰۴۸,۰۱۵	۲۰۴,۰۴۶,۵۴۴
جریان نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری					
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
۲۹۹,۵۱۲,۵۴۱	۵۰۱,۱۲۲,۲۹۹	۴۲۵,۰۰۱,۰۸۷	۴۲۹,۹۹۹,۴۰۷	۴۰۴,۰۴۲,۵۱۵	۲۰۴,۰۴۱,۰۲۴
جریان نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	(۱۷,۳۸۶,۵۵۱)	(۳۳,۵۸۲,۴۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)
۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۲۳,۸۷۳	۷۸۳,۸۲۳,۸۷۳	۶۱۶,۱۲۵,۸۸۳
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۲,۰۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۹۳۲,۸۸۸)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۳۲,۸۸۸)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)
۷۵۷,۴۹۰	۸۹۹,۵۱۲	۶۰۲,۳۲۹	۱,۰۰۱,۸۳۱	۵۴۴,۶۹۰	۹۰۰,۴۷۵
۱۵,۸۸۳,۸۲۳	۱۷,۹۹۱,۳۲۸	۱۵,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۵۷۹,۹۱۴	۱۳,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۰۱۱,۳۲۹
۱۶,۶۴۳,۱۳۳	۱۸,۸۸۹,۷۴۰	۱۵,۸۷۳,۸۲۳	۱۷,۹۹۰,۳۲۸	۱۵,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۰۱۱,۳۲۹
جریان نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی					
۳۹۹,۵۱۹,۰۴۱	۵۰۱,۱۲۷,۷۹۹	۴۴۰,۰۱۶,۳۷۹	۴۴۰,۰۰۴,۹۰۷	۴۰۴,۰۴۸,۰۱۵	۲۰۴,۰۴۶,۵۴۴
جریان نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری					
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
۲۹۹,۵۱۲,۵۴۱	۵۰۱,۱۲۲,۲۹۹	۴۲۵,۰۰۱,۰۸۷	۴۲۹,۹۹۹,۴۰۷	۴۰۴,۰۴۲,۵۱۵	۲۰۴,۰۴۱,۰۲۴
جریان نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	(۱۷,۳۸۶,۵۵۱)	(۳۳,۵۸۲,۴۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)
۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۲۳,۸۷۳	۷۸۳,۸۲۳,۸۷۳	۶۱۶,۱۲۵,۸۸۳
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۲,۰۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۹۳۲,۸۸۸)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۳۲,۸۸۸)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)
۷۵۷,۴۹۰	۸۹۹,۵۱۲	۶۰۲,۳۲۹	۱,۰۰۱,۸۳۱	۵۴۴,۶۹۰	۹۰۰,۴۷۵
۱۵,۸۸۳,۸۲۳	۱۷,۹۹۱,۳۲۸	۱۵,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۵۷۹,۹۱۴	۱۳,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۰۱۱,۳۲۹
۱۶,۶۴۳,۱۳۳	۱۸,۸۸۹,۷۴۰	۱۵,۸۷۳,۸۲۳	۱۷,۹۹۰,۳۲۸	۱۵,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۰۱۱,۳۲۹
جریان نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی					
۳۹۹,۵۱۹,۰۴۱	۵۰۱,۱۲۷,۷۹۹	۴۴۰,۰۱۶,۳۷۹	۴۴۰,۰۰۴,۹۰۷	۴۰۴,۰۴۸,۰۱۵	۲۰۴,۰۴۶,۵۴۴
جریان نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری					
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
۲۹۹,۵۱۲,۵۴۱	۵۰۱,۱۲۲,۲۹۹	۴۲۵,۰۰۱,۰۸۷	۴۲۹,۹۹۹,۴۰۷	۴۰۴,۰۴۲,۵۱۵	۲۰۴,۰۴۱,۰۲۴
جریان نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	(۱۷,۳۸۶,۵۵۱)	(۳۳,۵۸۲,۴۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)
۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۲۳,۸۷۳	۷۸۳,۸۲۳,۸۷۳	۶۱۶,۱۲۵,۸۸۳
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۲,۰۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۹۳۲,۸۸۸)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۳۲,۸۸۸)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)	(۳۷۷,۸۳۳,۵۵۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)	(۳۳۸,۵۵۶,۵۵۶)
۷۵۷,۴۹۰	۸۹۹,۵۱۲	۶۰۲,۳۲۹	۱,۰۰۱,۸۳۱	۵۴۴,۶۹۰	۹۰۰,۴۷۵
۱۵,۸۸۳,۸۲۳	۱۷,۹۹۱,۳۲۸	۱۵,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۵۷۹,۹۱۴	۱۳,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۰۱۱,۳۲۹
۱۶,۶۴۳,۱۳۳	۱۸,۸۸۹,۷۴۰	۱۵,۸۷۳,۸۲۳	۱۷,۹۹۰,۳۲۸	۱۵,۳۷۱,۵۱۴	۱۶,۰۱۱,۳۲۹
جریان نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی					
۳۹۹,۵۱۹,۰۴۱	۵۰۱,۱۲۷,۷۹۹	۴۴۰,۰۱۶,۳۷۹	۴۴۰,۰۰۴,۹۰۷	۴۰۴,۰۴۸,۰۱۵	۲۰۴,۰۴۶,۵۴۴
جریان نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری					
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
۲۹۹,۵۱۲,۵۴۱	۵۰۱,۱۲۲,۲۹۹	۴۲۵,۰۰۱,۰۸۷	۴۲۹,۹۹۹,۴۰۷	۴۰۴,۰۴۲,۵۱۵	۲۰۴,۰۴۱,۰۲۴
جریان نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	(۱۷,۳۸۶,۵۵۱)	(۳۳,۵۸۲,۴۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)	(۳۳,۳۸۶,۳۰۴)

۴-۵- مفروضات پیش بینی شده

اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می باشد که بر اساس عملکرد سنوات گذشته و وضعیت فعلی شرکت و پیش بینی آینده تدوین شده است. بدیهی است با تغییر مفروضات پیش بینی آینده تغییر خواهد کرد.

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
نرخ تورم	۳۷.۵٪	۳۷.۵٪	۳۳.۵٪	۳۳.۵٪	۳۳.۵٪	۳۳.۵٪	۳۳.۵٪	۳۳.۵٪	۳۳.۵٪	۳۳.۵٪
نرخ افزایش حقوق و دستمزد	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪
درصد تقسیم سود	۵۵٪	۵۵٪	۵۵٪	۵۵٪	۵۵٪	۵۵٪	۵۵٪	۵۵٪	۵۵٪	۵۵٪
نرخ تسهیلات فعلی	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
نرخ تسهیلات جایگزین	۰٪	۳۸٪	۰٪	۳۸٪	۰٪	۳۸٪	۰٪	۳۸٪	۰٪	۳۸٪
نرخ انتشار اوراق های اجاره قلمی	۱۸٪-۲۸٪	۱۸٪-۲۸٪	۱۸٪-۲۸٪	۱۸٪-۲۸٪	۱۸٪-۲۸٪	۱۸٪-۲۸٪	۱۸٪-۲۸٪	۱۸٪-۲۸٪	۱۸٪-۲۸٪	۱۸٪-۲۸٪
هزینه ارکان اوراق های اجاره قلمی	۴٪-۱۲٪	۴٪-۱۲٪	۴٪-۱۲٪	۴٪-۱۲٪	۴٪-۱۲٪	۴٪-۱۲٪	۴٪-۱۲٪	۴٪-۱۲٪	۴٪-۱۲٪	۴٪-۱۲٪
نرخ انتشار اوراق اجاره قلمی	۳۳٪	۰	۳۳٪	۰	۳۳٪	۰	۳۳٪	۰	۳۳٪	۰
هزینه ارکان اوراق قلمی	۱۳٪	۰	۱۳٪	۰	۱۳٪	۰	۱۳٪	۰	۱۳٪	۰

۴-۵-۱- پیش بینی درآمد عملیاتی

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) به عنوان یک شرکت سرمایه گذاری مشغول به فعالیت می باشد. بر این اساس شرکت با توجه به دریافت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر، فروش سهام و همچنین درآمد سود تضمین شده (اوراق و سپرده بانکی) اقدام به شناسایی درآمد می کند. جمع درآمدهای شرکت طی سال های آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به شرح جدول ذیل

پیش بینی شده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمد حاصل از سود سهام										
شرکت های قرض	۸۸,۱۷۹,۳۹۹	۸۸,۱۷۹,۳۹۹	۱۳۳,۳۷۸,۵۵۰	۱۳۳,۳۷۸,۵۵۰	۱۶۸,۵۵۳,۳۵۹	۱۶۸,۵۵۳,۳۵۹	۲۲۳,۱۶۶,۳۱۷	۲۲۳,۱۶۶,۳۱۷	۲۸۱,۳۵۹,۹۹۲	۲۸۱,۳۵۹,۹۹۲
شرکت های وابسته	۱۵۵,۷۳۰,۷۰۱	۱۵۵,۷۳۰,۷۰۱	۲۰۵,۵۰۶,۶۹۹	۲۰۵,۵۰۶,۶۹۹	۲۵۳,۸۱۷,۵۱۶	۲۵۳,۸۱۷,۵۱۶	۳۱۵,۹۸۵,۱۳۳	۳۱۵,۹۸۵,۱۳۳	۳۹۱,۸۳۲,۸۰۴	۳۹۱,۸۳۲,۸۰۴
سایر شرکت ها	۱۸,۵۶۶,۸۸۳	۱۸,۵۶۶,۸۸۳	۲۳,۳۹۲,۹۳۵	۲۳,۳۹۲,۹۳۵	۲۹,۰۰۹,۷۳۰	۲۹,۰۰۹,۷۳۰	۳۵,۹۷۲,۰۵۳	۳۵,۹۷۲,۰۵۳	۴۴,۶۰۵,۳۳۵	۴۴,۶۰۵,۳۳۵
سود حاصل از اجاره پروژه شرکت توسعه پتروشیمی کنگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۲۹,۸۳۵	۳,۴۲۹,۸۳۵	۵,۳۸۴,۹۷۳	۵,۳۸۴,۹۷۳

(با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه پتروشیمی تانیا فردا (سهامی عام)

بنا به ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی

۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۷۲۳,۱۷۲,۱۱۴	۷۲۳,۱۷۲,۱۱۴	۵۷۷,۵۵۴,۴۲۷	۵۷۷,۵۵۴,۴۲۷	۴۵۲,۶۹۰,۶۰۵	۴۵۲,۶۹۰,۶۰۵	۳۶۳,۲۷۹,۵۵۴	۳۶۳,۲۷۹,۵۵۴	۲۷۲,۷۷۶,۸۸۴	۲۷۲,۷۷۶,۸۸۴	جمع درآمد سود سهام
۳۳,۶۱۱,۱۷۶	۳۳,۶۱۱,۱۷۶	۲۷,۹۱۲,۳۲۹	۲۷,۹۱۲,۳۲۹	۲۳,۵۰۹,۸۷۰	۲۳,۵۰۹,۸۷۰	۱۸,۱۵۳,۱۳۱	۱۸,۱۵۳,۱۳۱	۱۴,۶۳۹,۶۱۴	۱۴,۶۳۹,۶۱۴	سود حاصل از فروش و نگهداری اوراق بهادار
۵۵۷,۷۸۴,۲۹۰	۵۵۷,۷۸۴,۲۹۰	۶۰۵,۴۶۶,۶۷۵	۶۰۵,۴۶۶,۶۷۵	۴۷۵,۲۰۰,۴۷۵	۴۷۵,۲۰۰,۴۷۵	۳۸۱,۴۳۲,۶۸۵	۳۸۱,۴۳۲,۶۸۵	۲۸۷,۴۱۶,۴۹۷	۲۸۷,۴۱۶,۴۹۷	جمع درآمد عملیاتی

۱-۱-۴- سود سهام شرکت های فرعی و وابسته

مبالغ بر حسب میلیون ریال

۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		نوع
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۷۲,۲۲۲,۲۷۶	۷۲,۲۲۲,۲۷۶	۵۹,۴۶۹,۶۵۸	۵۹,۴۶۹,۶۵۸	۳۷,۱۵۹,۴۰۳	۳۷,۱۵۹,۴۰۳	۳۸,۶۷۶,۹۱۷	۳۸,۶۷۶,۹۱۷	۳۱,۱۹۱,۰۷۸	۳۱,۱۹۱,۰۷۸	لغت سهامان
۱۷۳,۷۹۷,۲۹۳	۱۷۳,۷۹۷,۲۹۳	۱۴۰,۱۵۹,۱۸۸	۱۴۰,۱۵۹,۱۸۸	۱۱۳,۰۳۱,۶۰۳	۱۱۳,۰۳۱,۶۰۳	۸۹,۴۶۱,۰۱۴	۸۹,۴۶۱,۰۱۴	۵۱,۸۷۳,۸۱۷	۵۱,۸۷۳,۸۱۷	تیر و پالایش کنگان
۱۱,۷۳۴,۶۸۹	۱۱,۷۳۴,۶۸۹	۹,۴۵۴,۸۳۶	۹,۴۵۴,۸۳۶	۷,۶۶۲,۶۸۸	۷,۶۶۲,۶۸۸	۶,۱۵۰,۴۹۴	۶,۱۵۰,۴۹۴	۴,۵۵۹,۹۹۵	۴,۵۵۹,۹۹۵	پالایش نفت حق
۴۶۲,۶۶۸	۴۶۲,۶۶۸	۴۹۲,۲۷۵	۴۹۲,۲۷۵	۳۵۵,۵۶۷	۳۵۵,۵۶۷	۱۹۰,۳۱۵	۱۹۰,۳۱۵	۱۵۳,۳۹۹	۱۵۳,۳۹۹	شرکت فرسکو عدویه
۳۱,۷۳۱,۰۶۶	۳۱,۷۳۱,۰۶۶	۱۲,۷۸۸,۲۵۱	۱۲,۷۸۸,۲۵۱	.	.	.	.	.	.	شرکت مدیریت و خدماتی ساخت تجهیزات اساسی نفت
۳۸۱,۳۵۹,۹۹۳	۳۸۱,۳۵۹,۹۹۳	۳۳۲,۱۶۶,۴۱۷	۳۳۲,۱۶۶,۴۱۷	۱۶۸,۸۵۳,۳۵۹	۱۶۸,۸۵۳,۳۵۹	۱۳۴,۳۷۸,۵۶۰	۱۳۴,۳۷۸,۵۶۰	۸۸,۱۷۹,۲۹۹	۸۸,۱۷۹,۲۹۹	صا (پهستان)
جمع شرکت های فرعی										
۲۵۲,۰۳۴,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۴,۰۰۰	۲۰۲,۲۵۳,۵۳۹	۲۰۲,۲۵۳,۵۳۹	۱۶۳,۹۱۴,۱۵۳	۱۶۳,۹۱۴,۱۵۳	۱۳۲,۱۸۸,۸۳۳	۱۳۲,۱۸۸,۸۳۳	۱۰۶,۰۳۰,۸۹۷	۱۰۶,۰۳۰,۸۹۷	مادر (طایفه) صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۵۰,۲۵۱,۱۳۴	۲۵۰,۲۵۱,۱۳۴	۷۸,۳۴۶,۰۷۶	۷۸,۳۴۶,۰۷۶	۲۲,۷۷۹,۰۹۳	۲۲,۷۷۹,۰۹۳	۱۸,۳۷۰,۳۳۷	۱۸,۳۷۰,۳۳۷	۱۴,۸۱۴,۷۰۷	۱۴,۸۱۴,۷۰۷	پتروشیمی خارک
۸۰۹,۸۵۴	۸۰۹,۸۵۴	۶۵۳,۱۰۸	۶۵۳,۱۰۸	۵۲۶,۷۰۰	۵۲۶,۷۰۰	۴۲۲,۷۵۸	۴۲۲,۷۵۸	۳۳۲,۵۳۷	۳۳۲,۵۳۷	پتروشیمی فن آوران
۲۵۰,۱۳۸,۱۷	۲۵۰,۱۳۸,۱۷	۲۸,۳۳۶,۱۲۳	۲۸,۳۳۶,۱۲۳	۲۲,۷۷۱,۰۸۳	۲۲,۷۷۱,۰۸۳	۱۸,۴۳۴,۷۷۶	۱۸,۴۳۴,۷۷۶	۱۴,۸۰۹,۴۹۷	۱۴,۸۰۹,۴۹۷	پتروشیمی خارک
۶۰,۱۷,۸۵۰	۶۰,۱۷,۸۵۰	۴,۸۵۳,۱۱۳	۴,۸۵۳,۱۱۳	۳,۹۱۳,۸۰۱	۳,۹۱۳,۸۰۱	۳,۱۵۴,۳۹۱	۳,۱۵۴,۳۹۱	۲,۵۳۵,۳۹۶	۲,۵۳۵,۳۹۶	پتروشیمی راکوس
۱۶,۳۸۱,۹۰۳	۱۶,۳۸۱,۹۰۳	۱۲,۱۳۰,۵۶۷	۱۲,۱۳۰,۵۶۷	۱۰,۵۸۹,۱۶۷	۱۰,۵۸۹,۱۶۷	۸,۵۳۹,۶۵۱	۸,۵۳۹,۶۵۱	۶,۸۸۶,۸۱۵	۶,۸۸۶,۸۱۵	پتروشیمی موراوید
۴۶۴,۰۸۳۶	۴۶۴,۰۸۳۶	۳۷,۶۱۲,۵۷۷	۳۷,۶۱۲,۵۷۷	۳۰,۳۳۲,۵۳۰	۳۰,۳۳۲,۵۳۰	۲۳,۴۶۲,۵۳۴	۲۳,۴۶۲,۵۳۴	۱۹,۱۷۷,۸۳۳	۱۹,۱۷۷,۸۳۳	گروه بانک
۳۹۱,۸۳۳,۸۰۴	۳۹۱,۸۳۳,۸۰۴	۳۱۵,۹۸۶,۱۳۳	۳۱۵,۹۸۶,۱۳۳	۲۵۴,۸۲۷,۵۲۶	۲۵۴,۸۲۷,۵۲۶	۲۰۵,۵۰۶,۰۶۹	۲۰۵,۵۰۶,۰۶۹	۱۵۵,۷۳۰,۷۰۱	۱۵۵,۷۳۰,۷۰۱	جمع شرکت های وابسته
پیش نویس سود سهام سایر شرکت ها										
۳۳,۲۸۸,۳۶۵	۳۳,۲۸۸,۳۶۵	۲۶,۸۵۳,۳۹۹	۲۶,۸۵۳,۳۹۹	۲۱,۶۴۹,۵۱۶	۲۱,۶۴۹,۵۱۶	۱۷,۲۵۹,۲۸۷	۱۷,۲۵۹,۲۸۷	۱۴,۰۸۰,۰۷۰	۱۴,۰۸۰,۰۷۰	پالایش نفت اسفهان
۱۱,۳۳۳,۹۳۳	۱۱,۳۳۳,۹۳۳	۹,۰۹۱,۸۸۹	۹,۰۹۱,۸۸۹	۷,۳۳۲,۱۶۹	۷,۳۳۲,۱۶۹	۵,۹۱۳,۰۳۹	۵,۹۱۳,۰۳۹	۴,۷۶۸,۵۸۰	۴,۷۶۸,۵۸۰	نفت تهران
۳۳,۱۷۳	۳۳,۱۷۳	۲۵,۹۲۵	۲۵,۹۲۵	۲۰,۹۱۳	۲۰,۹۱۳	۱۶,۸۷۴	۱۶,۸۷۴	۱۳,۶۰۸	۱۳,۶۰۸	پتروشیمی بوعلی سینا
۱۰,۰۹۲۹	۱۰,۰۹۲۹	۸,۸۱۳	۸,۸۱۳	۷,۱۰۸	۷,۱۰۸	۵,۷۲۳	۵,۷۲۳	۴,۶۲۳	۴,۶۲۳	شرکت پالایش نفت تهران
۴۴,۶۰۵,۳۴۵	۴۴,۶۰۵,۳۴۵	۳۵,۹۷۰,۰۵۳	۳۵,۹۷۰,۰۵۳	۲۹,۰۰۹,۷۳۰	۲۹,۰۰۹,۷۳۰	۲۳,۳۹۴,۹۱۵	۲۳,۳۹۴,۹۱۵	۱۸,۸۶۶,۸۸۳	۱۸,۸۶۶,۸۸۳	گروه گسترده نفت
۷۱۷,۷۸۸,۱۴۱	۷۱۷,۷۸۸,۱۴۱	۵۷۴,۱۲۴,۶۰۲	۵۷۴,۱۲۴,۶۰۲	۴۵۲,۶۹۰,۶۰۵	۴۵۲,۶۹۰,۶۰۵	۳۶۳,۲۷۹,۵۵۴	۳۶۳,۲۷۹,۵۵۴	۲۷۲,۷۷۶,۸۸۴	۲۷۲,۷۷۶,۸۸۴	جمع سایر شرکت ها
جمع										

- ✓ درآمد شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، یکسان در نظر گرفته شده است.
- ✓ سیاست تقسیم سود شرکت‌ها مطابق با میانگین سیاست سه سال اخیر تقسیم سود اتخاذ شده در مجامع عمومی عادی سالانه در نظر گرفته شده است. در صورتیکه میانگین بیش از ۱۰۰ درصد باشد، تقسیم سود با نرخ ۹۰ درصد برای سنوات آتی پیش‌بینی شده است.
- ✓ سود خالص شرکت‌های فرعی، وابسته و سایر شرکت‌ها مطابق با آخرین صورت‌های مالی افشا شده در سامانه کدال و برای سنوات آتی با نرخ ۲۴ درصد رشد داده شده است.
- ✓ تعداد سهام تحت مالکیت شرکت گروه تابان فردا، مطابق با آخرین وضعیت پرتفوی مشترک شده در سامانه کدال مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی ثابت پیش‌بینی شده است.
- ✓ سود سهام بر اساس حاصلضرب مالکیت در سود مصوب سال گذشته شرکت‌ها پیش‌بینی شده است.
- ✓ سود سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس متعلق به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا با توجه به سال مالی این شرکت (۱۴۰۳/۰۲/۲۱) و ارائه صورت‌های مالی و برگزاری مجمع در مهرماه همان سال و پرداخت سود در خرداد ماه سال آینده، در سال مالی آینده شناسایی می‌شود. از این رو در صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۱ شناسایی شده و سود نقدی تحت عنوان حساب‌های دریافتی شناسایی می‌شود. برای سال‌های آتی نیز به همین شیوه پیش‌بینی شده است. به علت عدم دسترسی به صورت‌های مالی شرکت‌های مالی گروه باختر و توربو کمپرسور نفت، سود هر سهم در هر سال با نرخ ۲۴ درصد نسبت به سال گذشته رشد داده شده است.
- ✓ درآمد حاصل از سود سپرده بانکی، سود حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق‌ها و سود فروش سهام سایر شرکت‌ها برای سنوات آتی با نرخ ۲۴ درصد رشد داده شده است.
- ✓ طبق سیاست‌های سرمایه‌گذاری شرکت، سهام شرکت پتروشیمی تندگویان در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ واگذار خواهد شد. با توجه به P/E صنعت و سود این شرکت در سال ۱۴۰۳ مبلغ واگذاری این شرکت پیش‌بینی شده است. سود واگذاری این شرکت به عنوان سود غیرعملیاتی شناسایی می‌شود. همچنین میزان ۲۵ درصد از مبلغ فروش به صورت نقد و ۷۵ درصد از این مبلغ در سال مالی بعد دریافت می‌شود.
- ✓ سود متعلق به شرکت مدیریت و هماهنگی ساخت تجهیزات اساسی نفت صبا (مهندسان) با توجه به راه اندازی واحدهای الفین و پلیمری پتروشیمی دهلران پیش‌بینی شده است. لازم به ذکر است ۱۰۰ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) بوده و تقسیم سود نقدی به میزان ۱۰ درصد برای سال‌های ۱۴۰۷ و ۱۴۰۸ در نظر گرفته شده است.
- ✓ ۱۴۰۸ در نظر گرفته شده است.
- ✓ جزئیات طرح تأمین مالی این بیانیه ثبت با موضوع سرمایه‌گذاری و راه اندازی واحد تولید اتیلن پروپیلن دی ان مونومر الاستومر (EDPM) متعلق به شرکت توسعه پتروشیمی کندگان (سهامی خاص) می‌باشد. لازم به ذکر است ۱۰۰ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) بوده و سود این طرح با توجه به مفروضات مطرح شده و تقسیم سود نقدی به میزان ۱۰ درصد برای سال‌های ۱۴۰۷ و ۱۴۰۸ در نظر گرفته شده است.

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در سال‌های آتی بر اساس نرخ تورم به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

هزینه‌های اداری عمومی و فروش	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق، دستمزد و مزایا	۴۰,۱۸۳	۴۰,۱۸۳	۵۱,۳۳۳	۵۱,۳۳۳	۶۴,۴۰۰	۶۴,۴۰۰	۸۰,۵۰۰	۸۰,۵۰۰	۱۰۰,۰۶۲	۱۰۰,۰۶۲
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۶,۸۵۱	۶,۸۵۱	۶,۷۲۴	۶,۷۲۴	۶,۹۳۵	۶,۹۳۵	۷,۱۶۵	۷,۱۶۵	۷,۳۸۶	۷,۳۸۶
حقوق و بستی	۱۰,۸۰۰	۱۰,۸۰۰	۱,۳۷۷	۱,۳۷۷	۱,۷۲۱	۱,۷۲۱	۲,۱۵۱	۲,۱۵۱	۲,۶۸۹	۲,۶۸۹
حق حضور هیئت مدیره	۵,۷۳۴	۵,۷۳۴	۷,۲۹۸	۷,۲۹۸	۹,۱۳۳	۹,۱۳۳	۱۱,۴۰۳	۱۱,۴۰۳	۱۴,۲۵۳	۱۴,۲۵۳
حسابرسی	۶,۵۵۹	۶,۵۵۹	۸,۱۶۳	۸,۱۶۳	۱۰,۴۵۳	۱۰,۴۵۳	۱۲,۰۶۶	۱۲,۰۶۶	۱۶,۳۳۳	۱۶,۳۳۳
پاداش هیئت مدیره	۱۵,۹۰۰	۱۵,۹۰۰	۲۰,۳۷۳	۲۰,۳۷۳	۲۵,۳۳۱	۲۵,۳۳۱	۳۱,۶۷۶	۳۱,۶۷۶	۳۹,۵۵۵	۳۹,۵۵۵
حق الزحمه و مشاوره و پیمانکاران و خدمات قراردادی	۱۱۶,۲۵۳	۱۱۶,۲۵۳	۱۳۸,۳۲۱	۱۳۸,۳۲۱	۱۸۵,۲۷۶	۱۸۵,۲۷۶	۲۳۱,۵۹۵	۲۳۱,۵۹۵	۲۸۹,۳۹۴	۲۸۹,۳۹۴
تبلیغات و بازاریابی	۳,۷۸۳	۳,۷۸۳	۴,۸۲۱	۴,۸۲۱	۶,۰۱۷	۶,۰۱۷	۷,۵۳۴	۷,۵۳۴	۹,۴۱۷	۹,۴۱۷
کارمزد سپرده‌گذاری	۷۱,۶۹۹	۷۱,۶۹۹	۶۰,۳۲۷	۶۰,۳۲۷	۴۳,۰۱۹	۴۳,۰۱۹	۳۱,۵۳۷	۳۱,۵۳۷	-	-
هزینه مالیات حق تسویر پروانه‌ی افزایش سرمایه	۲۶۶,۸۳۸	۲۶۶,۸۳۸	۳۳۰,۳۱۸	۳۳۰,۳۱۸	۴۲۵,۲۷۳	۴۲۵,۲۷۳	۵۳۱,۵۹۱	۵۳۱,۵۹۱	۶۶۴,۳۸۹	۶۶۴,۳۸۹
سایر	۱۵,۷۹۰	۱۵,۷۹۰	۲۰,۱۳۳	۲۰,۱۳۳	۲۵,۱۶۵	۲۵,۱۶۵	۳۱,۳۵۷	۳۱,۳۵۷	۳۹,۳۳۱	۳۹,۳۳۱
مجموع هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۵۵۰,۶۵۵	۵۳۹,۱۸۳	۶۶۸,۸۸۶	۶۵۷,۴۱۴	۸۰۲,۳۸۳	۷۹۰,۹۱۰	۹۵۹,۱۶۰	۹۴۷,۶۸۸	۱,۱۸۳,۰۳۹	۱,۱۸۳,۰۳۹

✓ تمامی سرفصل‌های هزینه‌های اداری، عمومی و فروش (به‌غیر از استهلاک و کارمزد سپرده‌گذاری) بر اساس نرخ تورم پیش‌بینی گردیده است.

✓ کارمزد سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه با توجه به نسبت تاریخی اوراق اجاره شرکت و انتشار اوراق موضوع بیانیه ثبت پیش‌بینی شده است.

✓ استهلاک با توجه به پیش‌بینی دارایی‌های شرکت و روند تاریخی روش‌های شناسایی استهلاک پیش‌بینی شده است.

✓ حقوق، دستمزد و مزایا بر اساس نرخ رشد دستمزد جدول مفروضات پیش‌بینی شده است.



✓ هزینه مالی اسمی و هزینه ارکان اوراق اجاره باتوجه به تاریخ سررسید شناسایی شده است.

تسهیلات	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۶/۰۳/۳۱		۱۴۰۷/۰۳/۳۱		۱۴۰۸/۰۳/۳۱	
	ائستار اوراق	عدم ائستار اوراق	ائستار اوراق	عدم ائستار اوراق	ائستار اوراق	عدم ائستار اوراق	ائستار اوراق	عدم ائستار اوراق	ائستار اوراق	عدم ائستار اوراق
تسهیلات بلندمدت ابتدای دوره	۳۳,۳۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۳۳,۳۷۵
تسهیلات بلندمدت دریافتی	۸۴,۶۸۱,۳۶۷	۸۴,۶۸۱,۳۶۷	۸۴,۶۸۱,۳۶۷	۸۴,۶۸۱,۳۶۷	۸۴,۶۸۱,۳۶۷	۸۴,۶۸۱,۳۶۷	۸۴,۶۸۱,۳۶۷	۸۴,۶۸۱,۳۶۷	۸۴,۶۸۱,۳۶۷	۸۴,۶۸۱,۳۶۷
تسهیلات دریافتی بابت طرح شرکت توسعه پتروشیمی کنگان	۱۳,۳۱۸,۷۳۳	۱۳,۳۱۸,۷۳۳	۱۳,۳۱۸,۷۳۳	۱۳,۳۱۸,۷۳۳	۱۳,۳۱۸,۷۳۳	۱۳,۳۱۸,۷۳۳	۱۳,۳۱۸,۷۳۳	۱۳,۳۱۸,۷۳۳	۱۳,۳۱۸,۷۳۳	۱۳,۳۱۸,۷۳۳
تسهیلات بلندمدت پرتانگی	(۳۳,۳۳۳,۳۷۵)	(۳۳,۳۳۳,۳۷۵)	(۳۳,۳۳۳,۳۷۵)	(۳۳,۳۳۳,۳۷۵)	(۳۳,۳۳۳,۳۷۵)	(۳۳,۳۳۳,۳۷۵)	(۳۳,۳۳۳,۳۷۵)	(۳۳,۳۳۳,۳۷۵)	(۳۳,۳۳۳,۳۷۵)	(۳۳,۳۳۳,۳۷۵)
هزینه مالی تسهیلات فعلی	۱۷,۶۶۸,۰۴۷	۱۷,۶۶۸,۰۴۷	۱۷,۶۶۸,۰۴۷	۱۷,۶۶۸,۰۴۷	۱۷,۶۶۸,۰۴۷	۱۷,۶۶۸,۰۴۷	۱۷,۶۶۸,۰۴۷	۱۷,۶۶۸,۰۴۷	۱۷,۶۶۸,۰۴۷	۱۷,۶۶۸,۰۴۷
تسهیلات اول دوره جایگزین										
تسهیلات طی دوره دریافتی جایگزین										
بازریافت تسهیلات جایگزین										
هزینه مالی تسهیلات جایگزین										
کل تسهیلات بلندمدت پایان دوره	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰

۴-۵-۴- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سود واگذاری سهام شرکت پتروشیمی تندگویان در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ در این طبقه شناسایی شده است.

۴-۵-۵- مالیات بر درآمد

باتوجه به ماهیت فعالیت شرکت، هزینه مالیات در نظر گرفته نشده است.

۴-۵-۶- سایر مفروضات

✓ درصد تقسیم سود شرکت با توجه به سیاست تقسیم سود تاریخی شرکت، مطابق جدول مفروضات در نظر گرفته شده است.

✓ سرمایه‌گذاری بلندمدت، تماماً مربوط به شرکت‌های فرعی و وابسته بوده و فروش شرکت پتروشیمی تندگویان در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ باعث کاهش این حساب شده است. همچنین در سال‌های آتی ثابت و معادل سال ۱۴۰۴ پیش‌بینی شده است.

- ✓ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت شرکت برای سال‌های آتی ثابت و معادل صورت‌مالی حسابرسی‌شده سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ پیش‌بینی شده است.
- ✓ پیش‌پرداخت‌ها با توجه به روند شرکت در سنوات پیشین و با توجه به سررسید اوراق اجاره در سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.
- ✓ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها ثابت و معادل صورت‌مالی حسابرسی‌شده سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ پیش‌بینی شده است.
- ✓ ذخیره مزایا پایان خدمت کارکنان بر اساس نرخ تورم رشد داده شده است.
- ✓ فرض شده است کل سود مصوب طی سال به صورت نقدی در همان سال پرداخت می‌گردد.
- ✓ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های بلندمدت مرتبط با تنخواه بازارگردانی اوراق منتشرشده پیشین (۵ درصد تنخواه بازارگردانی اوراق منتشرشده سال ۱۳۹۹، ۰.۵ درصد تنخواه بازارگردانی اوراق منتشرشده در سال ۱۴۰۰ و ۸ درصد تنخواه بازارگردانی اوراق منتشرشده در سال ۱۴۰۱) می‌باشد که با سررسید اوراق مذکور این مبلغ دریافت می‌گردد.
- ✓ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های کوتاه‌مدت بر اساس بازپرداخت چک‌های پتروشیمی نوری و شرکت بین‌المللی آریا ونداد کسری مطابق توضیحات صورت‌های مالی سالانه حسابرسی‌شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ و مطالبات شرکت سرمایه‌گذاری تابان فردا از شرکت‌های مهستان و توسعه پتروشیمی کنگان (سهامی خاص) بابت انتشار اوراق پیش‌بینی شده است. دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های بلندمدت و کوتاه‌مدت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

شرح	انتشار اوراق		عدم انتشار اوراق		انتشار اوراق		عدم انتشار اوراق		انتشار اوراق		عدم انتشار اوراق		تجاری	سود دریافتی	سایر	
	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			سایر	
اول دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سهام شرکت نندگوپان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختلاف (کاهش)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بابت فروش سهام شرکت پتروشیمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ندگوپان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتهای دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود دریافتی																
اول دوره	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸	۲۳,۰۸۸,۵۰۸
اختلاف	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰	۲۵۲,۰۳۳,۰۰۰
(کاهش)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)	(۳۰,۰۲۵,۵۳۹)
انتهای دوره	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹	۲۷۸,۸۶۹,۳۵۹

(با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه پتروشیمی تاپان فردا (سهامی عام)

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی

شرح	انتشار اوراق		عدم انتشار اوراق		انتشار اوراق		عدم انتشار اوراق		انتشار اوراق		عدم انتشار اوراق	
	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۱۴۰۷/۰۲/۳۱	۱۴۰۷/۰۲/۳۱	۱۴۰۸/۰۲/۳۱	۱۴۰۸/۰۲/۳۱
اول دوره	۴۵۳,۳۳۱,۵۰۵	۴۵۳,۳۳۱,۵۰۵	۴۵۳,۳۳۱,۵۰۵	۴۵۳,۳۳۱,۵۰۵	۶۲۶,۱۱۲,۷۶۳	۶۲۶,۱۱۲,۷۶۳	۶۲۶,۱۱۲,۷۶۳	۶۲۶,۱۱۲,۷۶۳	۸۷۹,۱۲۹,۲۶۰	۸۷۹,۱۲۹,۲۶۰	۸۷۹,۱۲۹,۲۶۰	۸۷۹,۱۲۹,۲۶۰
افزایش بابت میسران	۷۸,۱۹۶,۹۶۴	۷۸,۱۹۶,۹۶۴	۷۸,۱۹۶,۹۶۴	۷۸,۱۹۶,۹۶۴	۱۹۳,۹۱۷,۲۱۰	۱۹۳,۹۱۷,۲۱۰	۱۹۳,۹۱۷,۲۱۰	۱۹۳,۹۱۷,۲۱۰	۱۵۳,۹۶۳,۵۵۸	۱۵۳,۹۶۳,۵۵۸	۱۵۳,۹۶۳,۵۵۸	۱۵۳,۹۶۳,۵۵۸
افزایش بابت کمک‌ها	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۵۲,۷۳۴	۲۱,۷۵۲,۷۳۴	۲۱,۷۵۲,۷۳۴	۲۱,۷۵۲,۷۳۴	۱۳,۸۳۵,۸۱۱	۱۳,۸۳۵,۸۱۱	۱۳,۸۳۵,۸۱۱	۱۳,۸۳۵,۸۱۱
نقشه (کامفی)	۵۱,۵۷۶,۳۹۴	۵۱,۵۷۶,۳۹۴	۵۱,۵۷۶,۳۹۴	۵۱,۵۷۶,۳۹۴	۲۸,۱۱۳,۲۶۳	۲۸,۱۱۳,۲۶۳	۲۸,۱۱۳,۲۶۳	۲۸,۱۱۳,۲۶۳	۸۳,۷۸۸,۵۲۵	۸۳,۷۸۸,۵۲۵	۱۳۲,۹۵۰,۰۶۱	۱۳۲,۹۵۰,۰۶۱
انتهای دوره	۶۲۶,۱۱۴,۷۶۳	۶۲۶,۱۱۴,۷۶۳	۶۲۶,۱۱۴,۷۶۳	۶۲۶,۱۱۴,۷۶۳	۸۷۹,۹۲۹,۳۶۰	۸۷۹,۹۲۹,۳۶۰	۸۷۹,۹۲۹,۳۶۰	۸۷۹,۹۲۹,۳۶۰	۱,۱۳۲,۵۱۷,۲۷۴	۱,۱۳۲,۵۱۷,۲۷۴	۱,۲۶۶,۵۰۲,۳۳۶	۱,۲۶۶,۵۰۲,۳۳۶
تنبخواه اوراق												
اوراق اجاره (۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال)	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰								
اوراق اجاره (۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال)	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰								
اوراق اجاره (۶۰,۰۰۰ میلیارد ریال)	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰								
بازپرداخت تنخواه	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۰,۰۰۰)								
انتهای دوره	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰								
جاری	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰								
بلند مدت	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰								
کوتاه مدت	۹۲۴,۷۹۱,۵۱۷	۹۲۴,۷۹۱,۵۱۷	۹۲۴,۷۹۱,۵۱۷	۹۲۴,۷۹۱,۵۱۷								
بلند مدت	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰								

۴-۵-۷ مفروضات اجاره دارایی

دارایی مبنای انتشار این اوراق سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) می‌باشد از این رو محاسبه استهلاک برای دارایی مبنای انتشار موضوعیت ندارد.



۵- عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق اجاره 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 بانی

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) مانند سایر شرکت‌های سرمایه‌گذاری با انواع ریسک‌های سیستماتیک از قبیل بازار مانند نوسانات قیمت سهام، ریسک نوسان نرخ بهره، ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز، تورم، ریسک سیاسی و... مواجه می‌باشد.

با توجه به اینکه این شرکت در صنعت مواد و محصولات شیمیایی فعالیت می‌کند و درصد قابل توجهی از پرتفوی شرکت را صنایع شیمیایی و پتروشیمی تشکیل می‌دهد، قیمت سهام در ارتباط با پرتفوی شرکت مرتبط با اعلام نرخ‌های خرید مواد اولیه و فروش محصولات تولیدی شرکت‌های وابسته و همچنین تغییرات نرخ‌های جهانی آن‌ها می‌باشد. همچنین نرخ بهره توسط بانک مرکزی و تعیین نرخ ارز توسط دولت اثرات مستقیم بر سودآوری شرکت‌های وابسته داشته که اثرات آن به‌طور غیرمستقیم و از طریق سود سهام شرکت‌های مذکور به شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا منتقل می‌شود. ریسک‌هایی که در شرایط فعلی کشور بر این شرکت مترتب خواهد بود عبارتند از:

• ریسک قوانین و مقررات

مانند ریسک تعیین نرخ محصول و یا خوراک یا ریسک ممنوعیت صادرات در شرکت‌های صادرکننده محصولات.

• ریسک اعتباری

- ✓ کاهش اعتبار مشتریان شرکت به علت بحران مالی و کاهش قدرت خرید.
- ✓ کاهش اعتبار شرکت‌های تابعه به علت شرایط تحریمی و افزایش نرخ وام ارزی درخواستی.

• ریسک بازار

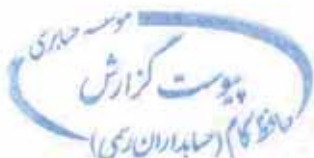
ریسک نوسانات نرخ ارز و قیمت‌گذاری جهانی محصولات صادراتی.

• ریسک نوسان نرخ بهره

با افزایش نرخ بهره بانکی در ایران و جهان، جذابیت بازار پول نسبت به بازار سرمایه بیشتر شده است. لذا بسیاری از سرمایه‌گذاران از این بازار خارج می‌شوند.

• افزایش نرخ وام‌های ارزی

این امر باعث افزایش ریسک مالی شرکت‌های سرمایه‌گذاری شده است چرا که بسیاری از شرکت‌های سرمایه‌گذاری با توجه به نیازشان به نقدینگی از وام‌های ارزی استفاده می‌کنند.



• ریسک افزایش نرخ تورم

افزایش تورم برای شرکت‌های سرمایه‌گذاری مطلوب نیست چرا که نرخ بازده بدون ریسک پروژه‌های شرکت را افزایش داده و بسیاری از پروژه‌های شرکت توجیه اقتصادی خود را از دست می‌دهند.

• ریسک‌های مالی

ریسک نقد شوندگی سهام مربوط به پرتفوی غیربورسی که به علت شرایط حاکم بر بازار تورمی و بحران جهانی و در نتیجه دیر بازده بودن و طولانی شدن فعالیت‌های اجرای پروژه‌ها باعث مواجهه هلدینگ با ریسک‌های مالی خواهد شد.

• ریسک نقدینگی

وقتی سودآوری شرکت‌های تابعه شرکت‌های سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد، برای تامین مالی خرید ماشین‌آلات و مواد اولیه به شرکت مادر وابسته خواهند شد که این موضوع با انجام افزایش سرمایه و خروج نقدینگی از شرکت مادر نمایان می‌شود.

۲-۵- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

جهت پوشش این ریسک، وجوه جمع‌آوری شده به حساب مخصوص واریز خواهد شد. مطابق ماده ۶ 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.

۳-۵- ریسک عدم فروش دارایی به نهاد واسطه

جهت پوشش این ریسک شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) طی قرارداد مورخ متعهد به تملیک دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)، با اختیار قبول یا رد آن توسط شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) شده است.

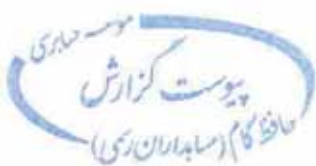
۴-۵- ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی

جهت پوشش این ریسک شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) طی قرارداد مورخ متعهد شده است در صورت تقاضای شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)، نسبت به انعقاد قرارداد اجاره با شرکت مذکور با مشخصات مندرج در بیانیه حاضر اقدام نماید.

۵-۵- ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، شرکت پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) و صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) طی قرارداد توثیق، پرداخت ارقام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اجاره‌بها در مواعید مقرر،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع.



۵-۶- ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

۵-۷- رتبه اعتباری بانی

براساس رتبه‌بندی صورت گرفته توسط شرکت رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان، رتبه اعتباری بانی، A بلندمدت و A¹ کوتاه‌مدت می‌باشد.



۶- سایر نکات بااهمیت

۱-۶- هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق اجاره (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۱۲ درصد حجم انتشار
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات و ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (بازارگردان، ضامن و ...)	

۲-۶- مشخصات مشاور

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آدرس	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه دماوند	سهامی عام	انتشار اوراق اجاره	تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم پلاک ۱۸	۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) ارائه راهنمایی لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده به مدت حداکثر ۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۵) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار اعم از اخذ موافقت اصولی و اخذ مجوز انتشار اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- (۶) تهیه گزارش توجیهی به مدت ۱۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۷) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص ذی‌صلاح به مدت ۳۰ روز کاری از تاریخ ارسال کامل و مکتوب اطلاعات،

(۸) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانى و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم بر اساس موارد اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار، به مدت ۷ روز کارى از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاع،

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

۳-۶- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره‌تلفن ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

آدرس بانى: تهران، ونک، خیابان شهید حجت الاسلام عباس شیرازی، خیابان دانشور شرقی، پلاک ۵۱، طبقه اول، واحد ۱
کدپستی: ۱۹۹۱۸۱۵۱۶۱

آدرس ناشر: تهران، خیابان مطهری، خیابان ششم، پلاک ۶ کد پستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

آدرس مشاور: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم پلاک ۱۸ کدپستی ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) بانى	شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) ناشر	شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) مشاور عرضه
عباس بنی‌شريف رئیس هیئت‌مدیره امیر قرنلى مدیرعامل و نایب‌رئیس هیئت‌مدیره		میلاد فروغی رئیس هیئت‌مدیره میشم فدائی واحد مدیرعامل و عضو هیئت‌مدیره
		

پيوست ۱ : خلاصه قرارداد ارکان انتشار اوراق اجاره

ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی بهمن (بامسئولیت 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.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی بهمن (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۵ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۳۹۸۹۳۴ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۹۲۹۸۲، 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 ۱۳۸۹/۱۲/۱۵ با شماره ۱۰۸۳۴، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی بهمن (بامسئولیت 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 / بازررس شرکت واسط مالی بهمن (با مسئولیت محدود)

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



ضامن

اوراق اجاره موضوع بیانیۀ ثبت حاضر فاقد ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری همراه با کاهش ارزش وثایق و دارای رتبه اعتباری A^۱ کوتاه مدت با چشم انداز و رتبه اعتباری A بلند مدت از سوی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) منتشر می گردد، 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 می گردد:

- **وثایق:** اوراق بهادار با شرایط زیر با رعایت دستورالعمل توثیق اوراق بهادار و نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) به ناشر برای پشتیبانی از تعهدات ناشر وثیقه شده است (مطابق مادۀ (۳) دستورالعمل انتشار اوراق بدهی با استفاده از رتبه اعتباری مصوب ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ هیئت مدیره سازمان و اصلاحات بعدی آن و سایر مقررات مرتبط):

رتبه گذار	شرح	ارزش روزهای معاملاتی در یک سال اخیر	درصد توثیق	مجموع مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق (ازال)	مجموع مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق با احتساب تخریب (ازال)	میانگین قیمت شش ماهه سپهر (ازال)	نوع و وثایق	تعداد اوراق در وثیقه	نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) - بازار دوم بورس - فارس	۹۵,۷۳٪	۳۱٪	۱۱,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۲	۲۹,۹۷٪	۲,۱۸۶,۵۲۷,۸۵۱	۱,۱۳	۰,۸۲
	شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام) - بازار دوم بورس - خارک	۹۷,۰۲٪	۳۱٪	۴,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۷۵	۱۰,۶۱٪	۷,۰۲۱,۸۲۵۷	۱,۱۳	۰,۸۲
	شرکت پتروشیمی خنوار (سهامی عام) - بازار دوم بورس - شهن	۸۱,۸۸٪	۴۰٪	۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۱	۱۹,۳۰٪	۱,۷۵۶,۳۰۵,۵۸۶	۱,۱۳	۰,۸۲
	شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام) - بازار دوم بورس - مارون	۸۱,۸۸٪	۱۷٪	۶,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۴	۲۲,۸۱٪	۸۲,۳۳۷,۲۸۷	۱,۶۴	۱,۳۳
	شرکت پالایش نفت اسفهان (سهامی عام) - بازار اول بورس - شپنا	۹۵,۳۳٪	۳۱٪	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۱	۱۶,۳۳٪	۲,۴۲۹,۷۵۱,۱۶۵	۰,۹۱	۰,۸۰
جمع			۱۰۰٪	۳۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۷۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۵۲	۱۰۰٪	

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 گذار، تحت هر عنوان و به هر نحو سلب می شود:

۱- هرگونه حق تقدم که به واسطه مالکیت وثیقه گذار بر وثیقه به وی تعلق می گیرد.

۲- سهامی که در اثر افزایش سرمایه حاصل می شود.

۳- اوراق بهاداری که در اثر تقسیم اوراق بهادار وثیقه به چند ورقه بهادار، حاصل می شود.

۴- وجوهی که در اثر فروش حق تقدم استفاده نشده موضوع جزء (۱) این تبصره به وثیقه گذار تعلق گیرد.

(۱) همزمان با امضای این قرارداد، وثیقه گذار 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 نمود. وثیقه گذار موظف است 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 کند.



(۲) 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 بورس و اوراق بهادار ظرف مدت ۳۰ روز می باشد؛ در غیر این صورت، بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق در سررسید مهلت مذکور است.

(۳) بانی مجاز به تبدیل یا تغییر وثیقه نمی باشد.

(۴) پرداخت کلیه هزینه ها و کارمزدهای اجرای قرارداد از جمله کارمزد توثیق اوراق بهادار و هزینه تنظیم و کالتنامه رسمی بر عهده **بانی** است.



عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، مسئولیت عرضه اولیه اوراق اجاره در شرکت فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

- (۱) **عامل فروش** موظف است اوراق اجاره موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط **سازمان بورس و اوراق بهادار**، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق اجاره عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، **عامل فروش** باید میزان اوراق اجاره 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 شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)، خریداری خواهد شد.
- (۲) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق اجاره 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 اجاره را ندارد.
- تبصره (۲):** برداشت از حساب موضوع بند (۲)، توسط **ناشر** با تأیید **سازمان بورس و اوراق بهادار** صورت می پذیرد.
- تبصره (۳): عامل فروش** درخصوص بازگردانی اوراق اجاره قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سود متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.
- تبصره (۴):** نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۱,۲۶۰,۲۷۳,۹۷۳ 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 اجاره را بر عهده گرفته است.



متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقدۀ با شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی بهمن (بامستولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق اجاره 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 اجاره 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 مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

(۲) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق اجاره 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 این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۱۲,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.



بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی بهمن (بامسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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

• بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۱.۵ درصد از کل اوراق تعهد می نماید. (مطابق نامه شماره ۱۴۱۳۸/۱۰۴/۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۰ شرکت فرابورس ایران.)

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این بند، 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.

(۲) در اجرای قرارداد بازارگردانی، بانی متعهد است کارمزد بازارگردان را براساس ماده (۴) قرارداد بازارگردانی بپردازد.

(۳) در زمان انعقاد قرارداد مذکور، نرخ سود تسهیلات عقود غیرمشارکتی بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی ۲۳ درصد و نرخ اوراق بهادار مشابه ۲۳ درصد می باشد که کارمزد بازارگردانی موضوع ماده (۴) این قرارداد با در نظر گرفتن نرخهای مذکور و لحاظ نمودن ریسکهای ناشی از پذیرش رکن بازارگردان این اوراق توسط بازارگردان تا زمان سررسید مورد توافق بانی و بازارگردان قرار گرفته است. در صورتی که هر دو یا یکی از نرخهای فوق الذکر در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، یکبار یا به دفعات افزایش یابد، حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به بالاترین نرخ از نرخهای افزایش یافته، «نرخ جدید» گفته می شود. با این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در خصوص نرخ سود تسهیلات و یا سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نرخ اوراق بهادار مشابه)، بانی ظرف حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان اعلام نرخ جدید، ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ اوراق موضوع قرارداد متناسب با نرخ جدید می باشد. همچنین بانی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان صدور مجوز افزایش نرخ اوراق توسط سازمان، مبلغ قرارداد را به نحو یادشده در تبصره (۱) ماده (۷) قرارداد بازارگردانی افزایش دهد و (چنانچه در خصوص موعد پرداخت آن توافق نشود) همزمان با مواعد پرداخت اقساط اوراق، به صورت روزشمار به بازارگردان پرداخت نماید. چنانچه مجوز افزایش نرخ سود به هر دلیل توسط بانی اخذ نگردد، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی بازارگردان بدون نیاز به انعقاد الحاقیه مطابق فرمول تبصره (۱) ماده (۷) قرارداد بازارگردانی و از زمان اعلام نرخ جدید بر ذمه بانی مستقر می شود.



سایر نکات بااهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق اجاره (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۱۲ درصد حجم انتشار
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات و ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (بازارگردان، ضامن و ...)	

مشخصات مشاور

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام) به‌منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوۀ تأمین مالی و عرضه اوراق اجاره موضوع بیانیۀ ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آدرس	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه دماوند	سهامی عام	انتشار اوراق اجاره	استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۶ واحد جنوب شرقی	۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

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

- بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره درخصوص شیوۀ تأمین مالی مناسب به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- ارائه مشاوره درخصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه بیانیۀ ثبت،
- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیۀ ثبت و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح درخصوص گزارش‌های یادشده به مدت حداکثر ۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- نماینده‌گری قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به‌منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار اعم از اخذ موافقت اصولی و اخذ مجوز انتشار اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- تهیه بیانیۀ ثبت به مدت ۱۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- تأیید نهایی بیانیۀ ثبت به استناد رسیدگی انجام‌شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح (حسابرس و بازرس قانونی شرکت) به مدت ۳۰ روز کاری از تاریخ ارسال کامل و مکتوب اطلاعات،



(۸) تهیه بیانیۀ ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم براساس موارد اعلام‌شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار، به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،

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

۳-۶- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره‌تلفن ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

آدرس بانی: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، ونک، خیابان شهید حجت الاسلام عباس شیرازی، خیابان دانشور شرقی، پلاک ۵۱، طبقه اول، واحد ۱ با کدپستی: ۱۹۹۱۸۱۵۱۶۱ شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۶۱۴۳۳۴

آدرس ناشر: تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست ششم پلاک ۶ با کدپستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵ شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس مشاور: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۶ واحد جنوب‌شرقی با کدپستی ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴ شماره تماس: ۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰



امیر محمد رحیمی
رئیس هیئت مدیره



مهدی زمانی‌سبزی
رئیس هیئت مدیره



عباس بنی‌شریف
رئیس هیئت مدیره



مهر و امضاء