

گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیأت مدیره
شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
گزارش بیانه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۱ الی ۶۴



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۱. بیانه ثبت مورخ ۲۸ شهریور ۱۴۰۳ با تأیید بانی (شرکت اورند پیشرو سهامی خاص)، با موضوع تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورتهای سود و زیان، صورت وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده و سایر اطلاعات، که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسي "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانه ثبت مزبور و مفروضات تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲. بیانه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، با هدف توجیه اقتصادی و مالی برای خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات فعلی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۳ درصد و به مدت ۳ سال از تاریخ انتشار، طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.

۳. براساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبتنی معقول برای تهیه بیانه ثبت فراهم نمی کنند. به علاوه، به نظر این مؤسسه بیانه ثبت یادشده براساس 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 پیش ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیشی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند بااهمیت باشد.

۵. موارد قابل ذکر درخصوص رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب آذرماه ۱۳۹۰، به شرح زیر است:

۵-۱ در رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل مزبور، طبق بررسی های به عمل آمده بانک خاورمیانه (سهامی عام) به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یادشده، از یکدیگر مستقل بوده و بانک خاورمیانه تحت کنترل شرکت اورند پیشرو نمی باشد. ضمناً به شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد بند ۵ ماده ۱۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل درخصوص شرایط دارایی مبنای انتشار و همچنین مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور، برخورد نشده است.



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۵-۲- مستنداتی مبنی بر رعایت مفاد ماده ۵ دستورالعمل درخصوص تأیید ضامن توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین مفاد ماده ۹ درخصوص اینکه بازارگردان و متعهد پذیره نویسی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تأیید شده و از کفایت سرمایه لازم برخوردار باشند، در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است.

۵-۳- مستنداتی مبنی بر انعقاد قراردادهای مربوطه فیما بین بانی یا ارکان، تا تاریخ این گزارش در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است؛ ضمناً به استناد نامه شماره ۱۴۰۳/۸۴-۷۸۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸، پذیرش نهایی سمت ضامن توسط بانک خاورمیانه، منوط به تصویب موضوع در هیئت مدیره آن بانک می باشد. در رعایت مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار است. ضمناً اوراق مرابحه مورد انتشار، فاقد رکن مشاور عرضه می باشد.

۵-۴- تا تاریخ این گزارش، ناشر (شرکت واسطه مالی) از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار به بانی (شرکت اورند پیشرو) معرفی نگردیده فلذا در بیانیه ثبت مورد گزارش، نام ناشر مشخص نبوده و به همین دلیل بیانیه مذکور به امضای ناشر به عنوان یکی از ارکان تأیید کننده، نرسیده است. مضافاً اینکه موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور تأمین مالی فوق الذکر از طریق انتشار اوراق مرابحه، تا تاریخ این گزارش، در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است.

۶- نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده در بیانیه ثبت، جلب می نماید.

۷- تأیید نهایی ارکان انتشار اوراق مرابحه که توسط بانی معرفی شده اند، مطابق قوانین و مقررات موضوعه بر عهده سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. همچنین قابل ذکر است صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به ارائه مدارک و مستندات موضوع مواد ۱۷ و ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب آذرماه ۱۳۹۰ و مصوبه های بعدی آن، به سازمان مذکور می باشد.

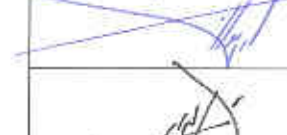
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)
سید مصطفی حسینی
احمد موسوی
شماره عضویت: ۱۵۳۳۰۱
شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸
شماره ثبت: ۱۰۸۳۳
شماره ثبت: ۱۰۸۳۳

۲۹ مهر ۱۴۰۳

مقدمه

این بیانیه به منظور تصمیم گیری در خصوص تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مزایه با مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ۳ ساله با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله شرکت واسطه مالی (یا مسئولیت محدود) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و اعضای هیئت مدیره شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را در تاریخ ۲۸ شهریور ماه ۱۴۰۳ تأیید می نمایند.

- ۱- تمامی مفروضات یا اهمیت و لازم در این گزارش افشا شده است.
- ۲- مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنای معقول و متناسب با هدف گزارش می باشد.
- ۳- اطلاعات مالی آتی در این گزارش، بر اساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده است.
- ۴- اطلاعات مالی آتی متناسب با صورت های مالی تاریخی بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری و توسعه راهبردی راز	خانم نرگس نوروزی	رئیس هیات مدیره	
آقای احمد رضا صمدی	-	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت بازرگانی اورند پارت راز	آقای مرتضی سبجانی	عضو هیات مدیره	
آقای ارسلان صمدی	-	عضو هیات مدیره	
شرکت تولیدی و صنعتی سامانه های کاهش الایندگی پیشرو سلامت راز	آقای مهدی پاکدامن	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

جدول شماره ۱، مشخصات و امضای اعضای هیات مدیره



شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (که در این بیانیه بانی نامیده می‌شود) بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می‌نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچ‌گونه اطلاعات یا اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته‌اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات یرمبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می‌باشند.

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

فهرست مطالب

۸.....	۱ تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۸.....	۱.۱ ساختار طرح تأمین مالی
۹.....	۱.۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۹.....	۱.۳ شرایط مرابحه:
۱۰.....	۱.۴ مشخصات اوراق مرابحه:
۱۱.....	۱.۵ رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)
۱۶.....	۲ مشخصات شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) ..
۱۶.....	۲.۱ موضوع فعالیت:
۱۶.....	۲.۲ تاریخچه شرکت:
۱۶.....	۲.۳ مدت فعالیت:
۱۷.....	۲.۴ سهام داران:
۱۷.....	۲.۵ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل:
۱۸.....	۲.۶ مشخصات حسابرس و بازرس قانونی
۱۸.....	۲.۷ سرمایه:
۱۸.....	۲.۸ سودآوری و تقسیم سود:
۱۸.....	۲.۹ وضعیت مالی بانی:
۲۵.....	۲.۱۰ جزئیات وضعیت مالی بانی
۳۷.....	۲.۱۱ وضعیت اعتباری بانی:
۴۱.....	۳ پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی:
۴۱.....	۳.۱ پیش بینی صورت سود و زیان:
۴۱.....	۳.۲ پیش بینی صورت وضعیت مالی:
۴۳.....	۳.۳ پیش بینی تغییرات حقوق مالکانه:

۴۶	۳.۴ مفروضات پیش‌بینی صورت‌های مالی
۵۴	۴ عوامل ریسک
۵۴	۴.۱ ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی
۵۵	۴.۲ ریسک‌های مرتبط با دارندگان اوراق
۵۵	۴.۳ ریسک نقد شوندگی اوراق مرابحه
۵۶	۵ ارکان انتشار اوراق مرابحه
۵۶	۵.۱ مشخصات ناشر
۵۶	۵.۲ ضامن
۶۱	۵.۳ عامل فروش اوراق
۶۲	۵.۴ عامل پرداخت
۶۲	۵.۵ متعهد پذیرنده نویسی
۶۲	۵.۶ بازارگردان
۶۴	۶ سایر نکات با اهمیت
۶۴	۶.۱ هزینه‌های انتشار
۶۴	۶.۲ مشخصات مشاور
۶۴	۷ نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی
۶۴	۷.۱ اطلاعات تماس بانی - شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)
۶۴	۷.۲ اطلاعات تماس ناشر - شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

فهرست جداول

جدول شماره ۱:	مشخصات و امضای اعضای هیات مدیره	۱
جدول شماره ۲:	مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه	۹
جدول شماره ۳:	افساط فروش دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه	۱۰
جدول شماره ۴:	مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه	۱۲
جدول شماره ۵:	ترکیب سهامداران	۱۷
جدول شماره ۶:	ترکیب اعضای هیات مدیره	۱۷
جدول شماره ۷:	مشخصات حسابرس شرکت	۱۸
جدول شماره ۸:	روند افزایش سرمایه شرکت	۱۸
جدول شماره ۹:	روند تقسیم سود شرکت، ۱۴۰۰-۱۴۰۲	۱۸
جدول شماره ۱۰:	صورت سود و زیان، ۱۴۰۰-۱۴۰۲	۱۹
جدول شماره ۱۱:	صورت وضعیت مالی، ۱۴۰۰-۱۴۰۲	۲۱
جدول شماره ۱۲:	صورت تغییرات در حقوق مالکانه، ۱۴۰۱-۱۴۰۲	۲۴
جدول شماره ۱۳:	صورت جریان وجه نقد، ۱۴۰۱-۱۴۰۲	۲۵
جدول شماره ۱۴:	داراییهای در جریان ساخت	۲۵
جدول شماره ۱۵:	سرفصل پیش پرداختها	۲۶
جدول شماره ۱۶:	حساب های دریافتنی غیرتجاری	۲۷
جدول شماره ۱۷:	حسابهای دریافتنی تجاری	۲۸
جدول شماره ۱۸:	حسابهای پرداختنی تجاری	۳۰
جدول شماره ۱۹:	حسابهای پرداختنی تجاری	۳۲
جدول شماره ۲۰:	شرح پیش پرداختها	۳۲
جدول شماره ۲۱:	خریداران عمده بالای ۱۰ درصد	۳۳
جدول شماره ۲۲:	تغییرات فروش	۳۴
جدول شماره ۲۳:	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۴
جدول شماره ۲۴:	تامین کنندگان عمده بالای ۱۰ درصد	۳۶
جدول شماره ۲۵:	تامین کنندگان عمده بالای ۱۰ درصد	۳۷

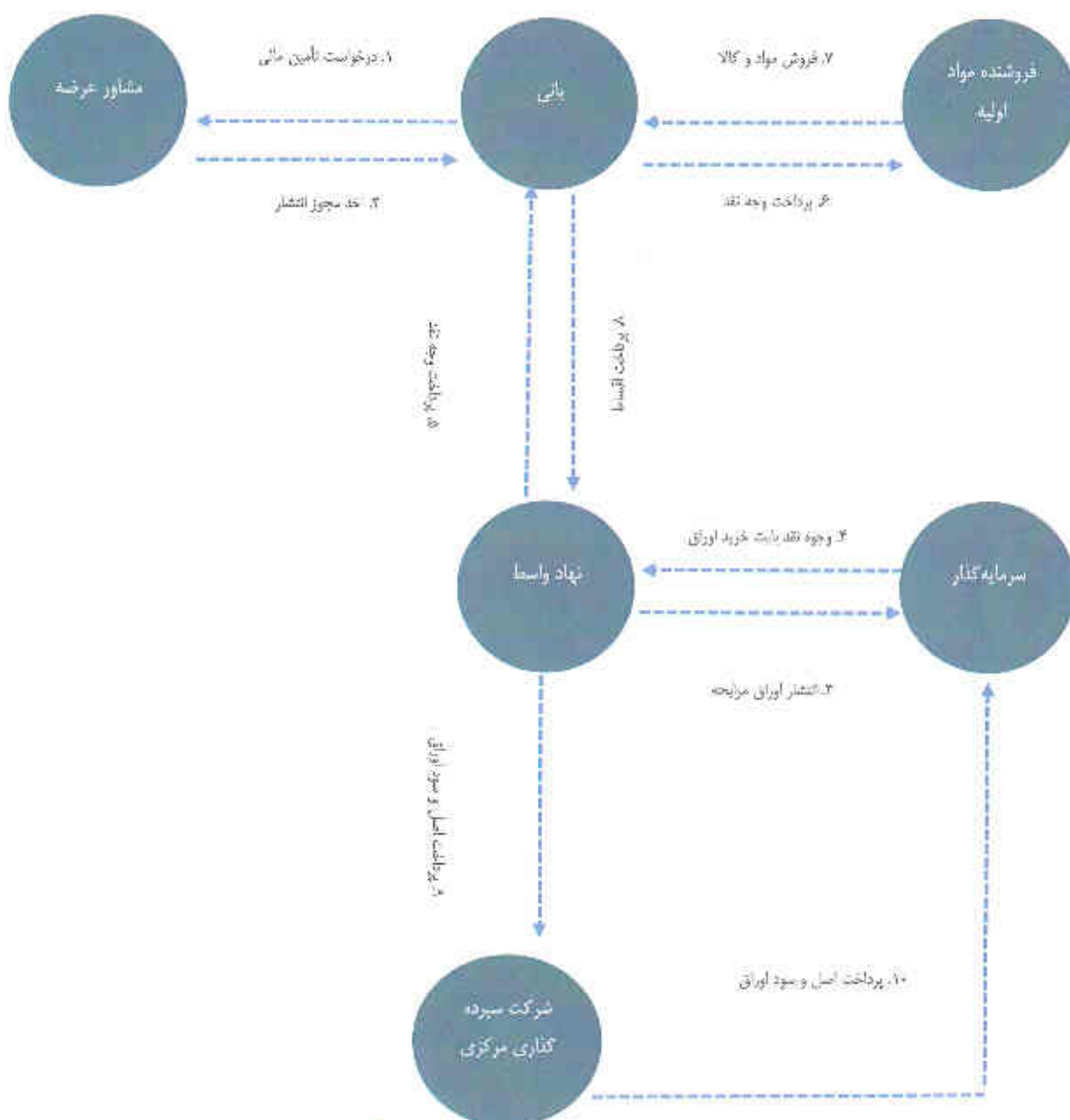
جدول شماره ۲۶:	سرفصل‌های بدهی	۳۷
جدول شماره ۲۷:	تسهیلات به تفکیک بانک	۳۸
جدول شماره ۲۸:	تسهیلات به نرخ و نوع	۳۸
جدول شماره ۲۹:	تشریح وضعیت مالیاتی	۳۹
جدول شماره ۳۰:	وضعیت تضمین‌ها و بدهای‌های احتمالی	۳۹
جدول شماره ۳۱:	وضعیت مطالبات	۴۰
جدول شماره ۳۲:	پیش‌بینی صورت سود و زیان ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶	۴۱
جدول شماره ۳۳:	پیش‌بینی صورت وضعیت مالی، ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۴۲
جدول شماره ۳۴:	پیش‌بینی تغییرات حقوق مالکانه در حالت انتشار اوراق، ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۴۳
جدول شماره ۳۵:	پیش‌بینی تغییرات حقوق مالکانه در حالت عدم انتشار اوراق، ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۴۴
جدول شماره ۳۶:	پیش‌بینی منابع و مصارف نقدینگی، ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۴۵
جدول شماره ۳۷:	پیش‌بینی نرخ ارز	۴۶
جدول شماره ۳۸:	پیش‌بینی متغیرهای کلان اقتصادی از سال ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶	۴۶
جدول شماره ۳۹:	پیش‌بینی مقدار تولید و فروش ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۴۷
جدول شماره ۴۰:	پیش‌بینی قیمت محصولات ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۴۸
جدول شماره ۴۱:	پیش‌بینی هزینه مواد مستقیم مصرفی، ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۴۸
جدول شماره ۴۲:	پیش‌بینی تعداد کل پرسنل، ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۴۹
جدول شماره ۴۳:	پیش‌بینی بهای تمام‌شده کالای فروش رفته، ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۴۹
جدول شماره ۴۴:	پیش‌بینی هزینه اداری، عمومی و فروش، ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۴۹
جدول شماره ۴۵:	پیش‌بینی نرخ اخزا، ۱۴۰۴-۱۴۰۶	۵۰
جدول شماره ۴۶:	پیش‌بینی بازپرداخت تسهیلات کوتاه‌مدت شرکت، ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۵۰
جدول شماره ۴۷:	پیش‌بینی بازپرداخت اصل اوراق مرابحه، ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۵۱
جدول شماره ۴۸:	پیش‌بینی کل تسهیلات و اوراق مرابحه ۱۴۰۳-۱۴۰۶	۵۱
جدول شماره ۴۹:	اقساط خرید دارایی	۵۳
جدول شماره ۵۰:	شرکاء ناشر	۵۶
جدول شماره ۵۱:	روند افزایش سرمایه ضامن	۵۷
جدول شماره ۵۲:	صورت وضعیت مالی ضامن (بانک خاورمیانه) از ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۲	۵۹

- جدول شماره ۵۳: صورت سود و زیان ضامن (بانک خاورمیانه) از ۱۴۰۰-۱۴۰۲ ۶۰
- جدول شماره ۵۴: صورت جریان وجوه نقد (بانک خاورمیانه) از ۱۴۰۰-۱۴۰۲ ۶۱
- جدول شماره ۵۵: هزینه‌های انتشار ۶۴

۱ تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱/۱ ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسطه مالی **اورند پیشرو** (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) می باشد، بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



۱/۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت اورند پیشرو به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: خرید مواد اولیه به منظور تولید محصولات فعلی به شرح جدول زیر:

ردیف	شرح کالا	واحد	مقدار	قیمت واحد (درهم)	مبلغ کل (درهم)	ارزش ریالی	نام فروشنده
۱	مواد HDPE Blow Molding-FT NL	کیلوگرم	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۲۰۱	۲۳,۴۱۹,۵۰۰	۳,۰۵۶,۲۴۴,۷۵۰,۰۰۰	VENERE TRADING LLC
۲	توربوشارژر TC۱۵M	عدد	۳۰,۰۰۰	۷۴۴,۸۲	۲۲,۳۴۴,۶۰۰	۲,۹۱۵,۹۷۰,۳۰۰,۰۰۰	SOLE GENERAL TRADING
۳	مواد X ۴۰-۱۲PA Extrusion BK	کیلوگرم	۱۰۰,۰۰۰	۶۴,۴۴	۶,۴۴۴,۰۰۰	۸۴۰,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	ARCS GENERAL TRADING FZE
۴	مواد EVOH Extrusion-FT NL	کیلوگرم	۱۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۸	۴,۳۷۸,۰۰۰	۵۷۱,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	SOLE GENERAL TRADING
۵	شیر یکطرفه توربوشارژر AY	عدد	۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۶	۹,۷۳۸,۰۰۰	۱,۳۷۰,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	ARCS GENERAL TRADING FZE
۶	زغال اکتیو کنیستر BWC	کیلوگرم	۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۵	۳,۴۶۵,۰۰۰	۴۵۲,۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	SOLE GENERAL TRADING
۷	رنگولاتور ۳.۵ bar big	عدد	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱	۴,۲۸۴,۰۰۰	۵۵۹,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	ARCS GENERAL TRADING FZE
۸	دی سی موتور پمپ بتزین توربو شارژر	عدد	۵۰,۰۰۰	۵۱,۵۵	۲,۵۷۷,۵۰۰	۳۳۶,۳۶۳,۷۵۰,۰۰۰	SOLE GENERAL TRADING
جمع کل					۷۶,۶۵۰,۶۰۰	۱۰,۰۰۲,۹۰۳,۳۰۰,۰۰۰	

جدول شماره ۲: مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه

(۲) ارزش دارایی: ارزش روز دارایی‌های مذکور معادل ۷۶,۶۵۰,۶۰۰ درهم امارات می‌باشد که با نرخ تبدیل هر درهم امارات به ریال بر اساس سامانه نیما (۱۳,۵۰۰ ریال) معادل تقریبی ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: مستندات مربوط به مواد اولیه مورد نیاز شامل پیش فاکتورهای صادره از سوی فروشندگان می‌باشد.

۱/۳ شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۱۶,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را در مواعید مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:



شماره قسط	تاریخ	تعداد روزها	روزهای سال	بازپرداخت اصل اوراق (ریال)	پرداخت سود (ریال)	قسط هر ورقه (ریال)	مجموع مبلغ هر قسط (ریال)
شروع عمر اوراق	۱ آذر ۱۴۰۳	**	-	-	-	-	-
۱	۱ اسفند ۱۴۰۳	۹۰	۳۶۵	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۶۳,۰۱۴	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۲	۱ خرداد ۱۴۰۴	۹۰	۳۶۵	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۶۳,۰۱۴	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۳	۱ شهریور ۱۴۰۴	۹۳	۳۶۵	۰	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۶۳,۰۱۴	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۴	۱ آذر ۱۴۰۴	۹۲	۳۶۵	۰	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۶۳,۰۱۴	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷
۵	۱ اسفند ۱۴۰۴	۹۰	۳۶۵	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۶۳,۰۱۴	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۶	۱ خرداد ۱۴۰۵	۹۰	۳۶۵	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۶۳,۰۱۴	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۷	۱ شهریور ۱۴۰۵	۹۳	۳۶۵	۰	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۶۳,۰۱۴	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۸	۱ آذر ۱۴۰۵	۹۲	۳۶۵	۰	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۶۳,۰۱۴	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷
۹	۱ اسفند ۱۴۰۵	۹۰	۳۶۵	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۶۳,۰۱۴	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۱۰	۱ خرداد ۱۴۰۶	۹۰	۳۶۵	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۶۳,۰۱۴	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۱۱	۱ شهریور ۱۴۰۶	۹۳	۳۶۵	۰	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۶۳,۰۱۴	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۱۲	۱ آذر ۱۴۰۶	۹۲	۳۶۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۶۳,۰۱۴	۱۰,۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷
جمع	۱۰۹۵	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۱۶۴	۱۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

جدول شماره ۲: اقساط فروش دارای موضوع انتشار اوراق مرابحه

(۲) مواعد و مبالغ اقساط هر دوره بر اساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد. در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود. همچنین لازم به توضیح است که قسط هر ورقه، به صورت روزانه محاسبه شده است.

۱/۴ مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرابحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به شرکت اورند پیشرو پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

(۶) شیوه عرضه: حراج به قیمت بازار،



(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرابحه: ۳۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد. پس از ۳ سال از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۳ سال (معادل ۳۶ ماه)،

(۱۰) مواعید پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۰۹/۰۱،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

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

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری 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 بر اساس نرخ های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسطه مالی (یا مسئولیت محدود)
- ضامن: بانک خاورمیانه (سهامی عام) (ضمانت کننده بازپرداخت اصل و سود اوراق)،
- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری فارابی (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- مشاور عرضه: این اوراق فاقد مشاور عرضه می باشد.

۱/۵ رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

۱/۵/۱ وکالت نهاد واسطه

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسطه 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 واسطه مالی (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می دهند:

(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی‌ها با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن‌ها به خود (بانی): مشخصات دارایی‌ها: ارزش روز دارایی‌های مذکور حدود ۷۶۶۵۰۶۰۰ درهم امارات می‌باشد که با نرخ تبدیل درهم امارات به ریال (۱۳۰۵۰۰) معادل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

ردیف	شرح کالا	واحد	مقدار	قیمت واحد (درهم)	مبلغ کل (درهم)	ارزش ریالی	نام فروشنده
۱	مواد HDPE Blow Molding-FT NL	کیلوگرم	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۲۰۱	۲۳,۴۱۹,۵۰۰	۳,۰۵۶,۳۴۴,۷۵۰,۰۰۰	VENERE TRADING LLC
۲	توربوشارژر TC۵M	عدد	۳۰,۰۰۰	۷۴۴,۸۲	۲۲,۳۴۴,۶۰۰	۲,۹۱۵,۹۷۰,۳۰۰,۰۰۰	SOLE GENERAL TRADING
۳	مواد ۴۰-۱۲PA Extrusion BK	کیلوگرم	۱۰۰,۰۰۰	۶۴,۴۲	۶,۴۴۲,۰۰۰	۸۴۰,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	ARCS GENERAL TRADING FZE
۴	مواد EVOH Extrusion-FT NL	کیلوگرم	۱۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۸	۴,۳۷۸,۰۰۰	۵۷۱,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	SOLE GENERAL TRADING
۵	شیر یکطرفه توربوشارژر AY	عدد	۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۶	۶,۷۳۸,۰۰۰	۱,۲۷۰,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	ARCS GENERAL TRADING FZE
۶	زغال اکتیو کنیستر ۹BWC	کیلوگرم	۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۵	۲,۴۶۵,۰۰۰	۴۵۲,۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	SOLE GENERAL TRADING
۷	رگولاتور ۳.۵ bar big	عدد	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱	۴,۲۸۴,۰۰۰	۵۵۹,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	ARCS GENERAL TRADING FZE
۸	دی سی موتور پمپ بنزین توربو شارژ	عدد	۵۰,۰۰۰	۵۱,۵۵	۲,۵۷۷,۵۰۰	۳۳۶,۳۶۳,۷۵۰,۰۰۰	SOLE GENERAL TRADING
جمع کل					۷۶,۶۵۰,۶۰۰	۱۰,۰۰۲,۹۰۳,۳۰۰,۰۰۰	

جدول شماره ۴: مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق مزایحه

- (۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به‌صرفه.
- (۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین‌شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مزایحه.
- (۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به با حق توکیل به غیر.
- (۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازم، 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 داور و تعیین داور،

- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی (یا مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی یا موضوع وکالت را از خود سلب نمی نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

۱/۵/۲ کارمزد وکالت

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

۱/۵/۳ تعهدات شرکت واسط مالی (یا مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسط مالی (یا مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:

(۱) شرکت واسط مالی (یا مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد.

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه در بررسیدهای مقرر؛

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

۱/۵/۴ تعهدات بانی (شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص))

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی ها، با مشخصات مذکور در جدول شماره ۲ این بیانیه ثبت، بر عهده بانی می باشد.

- (۲) کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی می باشد.
 - (۳) ضمان درک دارایی های مذکور در جدول شماره ۲ این بیانیه ثبت، از تاریخ انعقاد قرارداد وکالت یا ناشر، بر عهده بانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق للغير درآمدن دارایی های موضوع معامله، آن ها متضمناً مکلفند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به ماخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازد.
 - (۴) تهیه کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه های دادرسی-اجرائی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی بوده و بانی ملزم و متعهد به پرداخت آن می باشد.
 - (۵) بانی مکلف است مبالغ اقساط را در موعد مقرر به ناشر یا عاملی که وی تعیین و معرفی کرده است، بپردازد.
 - (۶) تخلف توانان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.
 - (۷) بانی مسئول جبران خسارات وارده به دارندگان اوراق به واسطه قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات می باشد.
 - (۸) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق شرکت مذکور؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، ما به التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا یا وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید، سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)
 - (۹) هر گونه عوارض و مالیات بدهی دولتی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش، به دارندگان اوراق از طرف بانی، بر عهده و هزینه بانی بوده و بانی ملزم به پرداخت هزینه و خسارات وارده از این جهت به ناشر می باشد.
 - (۱۰) بانی و فروشنده نباید دارای اتحاد مالکیتی باشند. بانی موظف است، در زمان معامله این موضوع را اقرار و اظهار نماید.
 - (۱۱) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تاییدیه حسابرس به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، یا استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از اوراق بلاشکال می باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقی مانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازه ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود.
- تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه گذاری وجوه باقی مانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می باشد.

- تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانکی تا خرید دارایی توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و ... افزایش یابد، پرداخت ما به التفاوت ثمن و هرگونه هزینه مازاد بعهده بانکی است.

۱/۵/۵ تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

۱/۵/۶ نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

۱/۵/۷ سایر موارد

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

۲ مشخصات شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

۲/۱ موضوع فعالیت

فعالیت اصلی شرکت به موجب ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید پلاستیک، قطعات خودرو و ظروف پلاستیک، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و خدمات مربوط به آنها، انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل کشور، اخذ و اعطای نمایندگی در داخل و خارج، سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها و جذب سرمایه از شرکت‌های داخل و خارج، شرکت در نمایشگاه‌های داخلی و بین‌المللی و شرکت در خرید و مناقصات سازمان‌ها و ادارات اعم از دولتی و خصوصی، ضمانت تولیدات شرکت عبارتند از: تولید لوله‌های پلی آمیدی چندلایه در خاورمیانه و بزرگترین تأمین کننده لوله‌های سوخت در ایران، تولید کننده لوله‌های کرومیتوری چندلایه در خاورمیانه، تولید کننده باک ۶ لایه در خاورمیانه، تولید کننده پمپ بنزین در ایران، تولید دیگر قطعات سیستم سوخت رسانی از جمله فیلتر و کنسور با استفاده از خطوط تولید اتوماتیک. تولید طی سال ۱۴۰۱ شرکت، مجموعه قطعات سوخت رسانی خودرو و کاتالیست بوده است.

۲/۲ تاریخچه شرکت

شرکت اورند پلاستیک در تاریخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۱۳۴۰۳۶ و به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۷۲۷۵۳ مورخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۳ به ثبت رسیده است. این شرکت در سال ۱۳۷۶ با هدف تولید انواع قطعات اکسترودی تأسیس شد و اولین محصولات آن در سال ۱۳۷۷ عرضه شد. در سال ۱۳۷۸ شرکت اورند پلاستیک با توجه به پتانسیل قوی خود یا به عرصه صنعت خودرو سازی گذاشت که با تولید مجموعه‌های انتقال سوخت برای انواع خودروهای تولید شرکت ایران خودرو و شلنگ وسایل نقلیه سنگین، خود را بعنوان نخستین و تنها تولیدکننده مجموعه انتقال سوخت در کشور مطرح نمود. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۵ نام شرکت اورند پلاستیک به شرکت اورند پیشرو تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید. آدرس دفتر استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، ویلاشهر، بلوار انصار، بزرگراه شهید لشگری (جاده مخصوص کرج)، پلاک ۴۸۹، طبقه همکف، کد پستی: ۱۳۹۶۱۱۵۳۵۱ و کارخانه آن نیز در صفادشت شهریار واقع می‌باشد.

۲/۳ مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت نامحدود می‌باشد.



۲/۴ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
آقای حمیدرضا صمدی	حقیقی	-	۳۲,۰۶۶,۲۸۹	٪۲۹
آقای احمدرضا صمدی	حقیقی	-	۹,۰۱۴,۲۱۵	٪۶
آقای ارسلان صمدی	حقیقی	-	۹,۰۱۴,۲۱۵	٪۶
شرکت سرمایه گذاری راهبردی راز	حقوقی	۴۱۴۴۶۱	۸۴,۹۰۵,۲۷۵	٪۵۹
تولیدی و صنعتی سامانه های کاهش آلاینده های پیشرو سلامت راز	حقوقی	۴۷۴۷۱۸	۳	٪۰
بازرگانی اورد پارت راز	حقوقی	۴۸۴۹۳۲	۳	٪۰
جمع			۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

جدول شماره ۵ - ترکیب سهامداران

۲/۵ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده اند.

نام اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت سرمایه گذاری راهبردی راز	رئیس هیئت مدیره	خانم نرگس نوری	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	موظف
آقای احمدرضا صمدی	نایب رئیس هیئت مدیره	-	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	غیرموظف
تولیدی و صنعتی سامانه های کاهش آلاینده های پیشرو سلامت راز	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای مهدی پاکدامن	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	موظف
بازرگانی اورد پارت راز	عضو هیئت مدیره	آقای مرتضی سبحانی	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	غیرموظف
آقای ارسلان صمدی	عضو هیئت مدیره	-	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۱۴۰۵/۰۵/۱۳	غیرموظف

جدول شماره ۶ - ترکیب اعضای هیئت مدیره



۲/۶ مشخصات حسابرسی و بازرسی قانونی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰، موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش به عنوان حسابرس و بازرسی قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرسی قانونی بانی در سال مالی قبل، موسسه حسابرسی و خدمات مالی جاقظ گام بوده است.

نام مؤسسه	شناسه ملی	تاریخ شروع	تاریخ اتمام
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش	۱۰۱۰۰۳۳۴۱۱۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۰

جدول شماره ۷: مشخصات حسابرس شرکت

۲/۷ سرمایه

آخرین سرمایه ثبت شده بانی ۱۴,۵۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سال های گذشته به شرح زیر بوده است.

تاریخ افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	٪۱۹۰	تجدید ارزیابی
۱۴۰۰/۰۱/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۵۰	مطالبات حال شده و تجدید ارزیابی
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۴۳	مطالبات حال شده

جدول شماره ۸: روند افزایش سرمایه شرکت

۲/۸ رود سودآوری و تقسیم سود

روند میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی اخیر طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۲ به شرح زیر بوده است:

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
سود و زیان هر سهم (ریال)	۱۱۸,۸۸۵	۷۶,۱۰۴	۱۳,۱۱۵
سود نقدی هر سهم (ریال)	۴,۴۶۶	۷,۶۱۰	۱,۳۱۲
درصد تقسیم سود	۳,۸	۱۰	۱۰
سرمایه (میلیون ریال)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰

جدول شماره ۹: روند تقسیم سود شرکت، ۱۴۰۰-۱۴۰۲

۲/۹ وضعیت مالی بانی

صورت های مالی شرکت شامل صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی و صورت جریان وجه نقد حسابرسی شده سه سال اخیر طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۲ به شرح زیر است. لازم به توضیح است که کلیه ارقام مندرج در جداول به میلیون ریال می باشد.

۲/۹/۱ صورت سود و زیان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تجدید ارائه شده	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
صورت سود و زیان				
درآمدهای عملیاتی	۷۱,۲۸۵,۶۹۳	۵۵,۷۰۷,۷۸۶	۴۲,۸۰۹,۳۳۴	۳۷.۹۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۹,۲۱۹,۲۳۳)	(۴۳,۰۴۹,۵۱۸)	(۳۴,۶۴۷,۶۹۱)	۳۷.۵۶
سود ناخالص	۱۲,۰۶۶,۴۵۰	۱۲,۶۵۸,۲۶۸	۸,۱۶۱,۶۴۳	-۴.۶۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۸۳۰,۷۱۰)	(۳,۸۲۹,۶۲۵)	(۱,۰۹۴,۳۳۸)	۳۵.۳۸
سایر درآمدها	۴۸,۷۰۳	۶۴,۲۶۱	۲۶,۸۳۳	-۲۴.۲۱
سایر هزینه ها	(۱,۸۵۹,۲۵۳)	(۴,۳۷۱,۹۹۴)	-	۵۷.۲۷
سود عملیاتی	۶,۴۲۵,۱۹۱	۵,۵۲۰,۹۱۳	۷,۰۹۴,۳۳۷	۱۶.۳۸
هزینه های مالی	(۴,۲۵۱,۳۰۸)	(۱,۳۹۷,۴۷۷)	(۱,۳۸۴,۸۱۱)	۲۰.۴۲۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۱۰,۵۸۳	(۵۶۶,۴۶۳)	۵۷۸,۳۲۵	۱۵۴.۸۲
سود قبل از مالیات	۲,۴۸۴,۴۶۵	۳,۵۵۷,۰۷۵	۶,۳۸۷,۷۵۱	-۳۰.۱۵
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-	-
سال جاری	(۵۸۲,۷۴۱)	(۱,۸۵۲,۱۲۸)	(۳۴۲,۴۹۱)	-۶۸.۵۴
سالهای قبل	-	(۲۲۴,۹۶۸)	-	-
سود خالص	۱,۹۰۱,۷۲۴	۱,۴۷۹,۹۴۷	۵,۳۴۲,۲۶۰	۲۸.۵۰
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۱.۱۹	۱.۱۴	۱.۲۳	۴.۵۹
نسبت بدهی به دارایی	۰.۶۸	۰.۶۴	۰.۶۶	۶.۹۷
سرمایه در گردش (میلیون ریال)	۶۳,۷۲۰,۲۰۱	۵۱,۰۱۱,۰۳۶	۳۸,۲۶۶,۶۰۲	۲۴.۹۱
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش تسه)	۲۰۵	۲۱۱	۲۴۳	-۲.۸۰
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۰.۶۹	۰.۶۰	۰.۶۰	-۶۵.۵۲
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۱.۰۳	۰.۶۰	۰.۶۰	-۶۵.۵۲
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۰.۳۵	۰.۳۷	۰.۶۲	-۵.۳۵
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۰.۵۳	۰.۵۶	۰.۹۳	-۵.۳۵
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۰.۸۳	۰.۶۴	۰.۵۸	۲۸.۵۰
حاشیه سود ناخالص	۱۶.۹%	۲۲.۷%	۱۹.۱%	-۲۵.۵۱
حاشیه سود عملیاتی	۹.۰%	۹.۹%	۱۶.۶%	-۹.۰۵
حاشیه سود خالص	۲.۷%	۲.۷%	۱۳.۹%	-۰.۴۲

جدول شماره ۱۰، صورت سود و زیان، ۱۴۰۰-۱۴۰۲

دلایل تغییر بیش از ۲۰ درصد هر یک از اقلام مندرج در جدول صورت سود و زیان، به شرح زیر می باشد:

- افزایش درآمدهای عملیاتی:
حسب افشای انجام شده در یادداشت ۵، رشد درآمد عملیاتی حاصل از افزایش حجم تولیدات و افزایش نرخ های فروش به خریداران می باشد.
- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:
عمده دلیل افزایش بهای تمام شده، تورم قیمت مواد اولیه مصرفی در تولیدات و ایضا حجم بیشتر مواد مصرفی که نهایتاً منجر به افزایش درآمدهای عملیاتی نیز شده است، می باشد. البته، تا اندازه ای نیز افزایش سهم حقوق و دستمزد و سربار ساخت نیز سهم کوچکی از این افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ بوده است.
- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی:
مهم ترین دلیل افزایش این سرفصل، افزایش فروش شرکت و هزینه های مربوطه به آن از قبیل دستمزدهای مربوطه به امور فروش، هزینه های آگهی و تبلیغات و بازاریابی و سایر هزینه های اداری و عمومی می باشد.
- کاهش سایر درآمدها:
مهم ترین دلیل کاهش سایر درآمدها، مربوط به عدم ارائه خدمات آزمایشگاهی به مشتریان در سال ۱۴۰۲ بعلت افزایش حجم تولیدات شرکت و استفاده از ظرفیت های مربوطه برای محصولات شرکت بوده است.
- کاهش سایر هزینه ها:
مطابق یادداشت ۹، به دلیل رشد قیمت های مواد اولیه و همچنین عدم وجود زیان های ناشی از تسعیر ارز، سایر هزینه های تولید رقم قابل توجهی کاهش یافته است.
- افزایش هزینه های مالی:
دلیل اصلی افزایش هزینه های مالی شرکت؛ افزایش قابل توجه بهای تمام شده تسهیلات و تأمین مالی، انجام تأمین مالی بلند مدت از طریق انتشار اوراق مرابحه با نرخ بالاتر، افزایش مانده بدهی ناشی از تسهیلات در خصوص سیاست های وصول مطالبات از خریداران عمده می باشد.
- افزایش سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:
در سال ۱۴۰۲ اقلام متفرقه و دارایی های مازاد نظیر خودروهای شرکت فروخته شد، همچنین شرکتی زیانی ناشی از تسعیر ارز غیرعملیاتی و همچنین زیانی از بابت فروش مواد اولیه شناسایی نکرده است، که در نهایت منجر به رشد قابل توجه در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی شده است.
- کاهش هزینه های مالیات
دلیل اصلی کاهش هزینه مالیات در سال ۱۴۰۲ عبارت از کاهش سود ابرازی شرکت نسبت به سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲/۹/۲ صورت وضعیت مالی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارای های ثابت مشهود	۲۴,۵۸۸,۷۱۹	۲۲,۵۰۹,۵۴۱	۸,۱۳۸,۹۱۶	۹.۲۴
دارایی های نامشهود	۷۹,۲۸۹	۷۹,۲۸۹	۷۹,۱۸۱	۰.۰۰
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۳۲۹,۲۷۱	۸۷۳,۶۶۰	۶۶۱,۰۱۰	۵۲.۳۲
جمع دارایی های غیر جاری	۲۵,۹۹۷,۲۷۹	۲۳,۴۶۱,۴۹۰	۸,۸۷۹,۱۰۷	۱۰.۸۱
پیش پرداخت ها	۷,۳۱۸,۹۵۴	۱۴,۳۹۲,۳۹۵	۵۹۶,۴۱۴	-۴۸.۷۹
موجودی مواد کالا	۱۳,۸۲۴,۴۶۸	۴,۱۹۱,۳۴۲	۲,۳۱۲,۲۹۲	۲۲۹.۸۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴۰,۶۴۷,۱۸۵	۲۴,۷۱۳,۸۷۵	۲۳,۱۲۷,۷۳۵	۶۴.۴۷
موجودی نقد	۱,۹۲۹,۵۹۴	۷,۸۱۲,۶۲۴	۲,۲۴۰,۱۶۰	-۷۵.۳۰
جمع دارایی های جاری	۶۳,۷۲۰,۲۰۱	۵۱,۰۱۱,۰۳۶	۳۸,۲۶۶,۶۰۲	۲۴.۹۱
جمع دارایی	۸۹,۷۱۷,۴۸۰	۷۴,۴۷۳,۵۲۷	۴۷,۱۴۵,۷۰۸	۲۰.۴۷
سرمایه	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰.۰۰
اندوخته قانونی	۴۹۷,۶۹۳	۴۰۲,۶۰۷	۱۸۰,۴۸۶	۲۳.۶۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-
سود انباشته	۱۳,۴۶۱,۴۶۹	۱۲,۰۳۵,۳۵۱	۱۱,۰۰۰,۷۷۰	۱۱.۸۵
جمع حقوق مالکانه	۲۸,۴۵۹,۱۶۲	۲۶,۹۳۷,۹۵۸	۱۶,۱۸۱,۲۵۶	۵۶.۵
بدهی مالیات انتقالی	۲,۴۰۹,۶۰۲	۲,۵۸۲,۳۷۳	-	-۶۶.۹
تسهیلات مالی بلند مدت	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱۷,۲۸۱	۱۳۲,۵۰۵	۶۶,۴۵۰	۱۳۹.۵۲
جمع بدهی های غیر جاری	۷,۷۲۶,۹۸۴	۲,۷۱۴,۸۷۹	۶۶,۴۵۰	۱۸۴.۶۲
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۶,۷۳۸,۶۸۳	۲۶,۱۳۳,۸۴۶	۱۱,۰۹۲,۷۹۵	۲.۲۷
مالیات پرداختی	۱,۹۸۰,۱۸۱	۲,۰۸۶,۸۶۷	۳۴۳,۴۹۱	-۵.۱۱
سود سهام پرداختی	۶۰۳,۷۹۷	۲۳۲,۲۷۷	-	۱۷۰.۳۲
تسهیلات مالی	۳۱,۵۸۹,۸۸۱	۱۵,۳۹۳,۶۳۷	۱۹,۴۴۱,۷۷۰	۴۰.۲۵
پیش دریافت ها	۴۵,۷۷۳	۵۴۲,۶۶۱	۱۹,۹۴۷	-۹۱.۵۷
ذخائر	۲,۵۸۳,۰۱۹	۴۳۸,۴۰۲	-	۴۸۹.۱۹
جمع بدهی های جاری	۵۳,۵۲۱,۳۳۴	۴۴,۸۱۹,۶۹۰	۳۰,۸۱۸,۰۰۲	۱۹.۴۴
جمع بدهی ها	۶۱,۳۵۸,۳۱۸	۴۷,۵۳۴,۵۶۹	۳۰,۹۶۴,۴۵۲	۲۸.۸۷
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۸۹,۷۱۷,۴۸۰	۷۴,۴۲۷,۵۲۷	۴۷,۱۴۵,۷۰۸	۲۰.۵۴

جدول شماره ۱۱، صورت وضعیت مالی، ۱۴۰۰-۱۴۰۲

دلایل تغییر بیش از ۲۰ درصد هر یک از اقلام مندرج در جدول صورت وضعیت مالی، به شرح زیر می باشد:

- افزایش سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت:
افزایش سرمایه شرکت پرتو فرازان آویژه کیمیا منجر به افزایش ثبت افزایش ارزش این شرکت به میزان بیش از ۳۹۰ میلیارد ریالی برای شرکت اورند پیشرو شده که در نهایت باعث افزایش بیش از ۵۰ درصدی سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ شده است.
- کاهش سرفصل پیش پرداخت ها:
با توجه به اینکه بخش عمده ای از مصرف مواد اولیه در تولید محصولات شرکت خارجی می باشد و لازمه سفارش گذاری برای خرید مواد اولیه، واریز پیش پرداخت می باشد، سفارش گذاری های انجام شده در پایان سال ۱۴۰۱ منجر به تحویل مواد در سال ۱۴۰۲ و از این طریق نیز تسویه شده است و همچنین سفارش گذاری های جدید نیز در مقطع بعد از پایان سال ۱۴۰۲ انجام شده است.
- افزایش سرفصل موجودی مواد و کالا:
یا عنایت به برنامه های افزایش بودجه فروش در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ و اضافه شدن برخی از خطوط تولید جدید نظیر خط تولید سیستم های سوخت رسانی نظیر J۴ و توریو شارژر و همچنین افزایش قیمت مواد اولیه، منجر به افزایش نسبی میزان مواد اولیه در انبارهای شرکت شده است.
- افزایش سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها:
این افزایش در سال ۱۴۰۲ به دلیل رشد فروش شرکت و همچنین توجه به این نکته که دوره وصول مطالبات از خریداران عمده در مقطع بعد از پایان سال ۱۴۰۲ بوده که در حقیقت موجب انباشت مطالبات در مقطع تهیه صورت های مالی شده است.
- کاهش سرفصل موجودی نقد:
تسویه تسهیلات دریافتی شرکت و تسویه سایر بدهی و مطالبات سایرین از شرکت، پرداختی به کارکنان تا پیش از پایان سال و از همه مهمتر، سیاست های شرکت برای تأمین مواد اولیه برای جلوگیری از وقفه در تولید با توجه به پیش بینی های افزایشی از قیمت های مواد اولیه و انباشت موجودی مواد، منجر به کاهش سرفصل موجودی نقد در پایان سال ۱۴۰۲ گردیده است.
- افزایش سرفصل سرمایه:
با توجه به افزایش سرمایه انجام شده از محل تجدید ارزیابی دارایی ها، در سال ۱۴۰۲ که به میزان ۱۹۰ درصد نسبت به مقدار سال ۱۴۰۱ افزایش یافته است، این سرفصل به میزان چشمگیری موجب تقویت ساختار مالی و سرمایه ای شرکت شده است.
- افزایش سرفصل اندوخته قانونی:
از آنجا که سود شرکت نسبت به سنوات قبلی افزایش داشته است، به تبع اندوخته قانونی حسب مقررات قانون تجارت، نیز افزایش یافته است.
- افزایش سرفصل ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:
افزایش میزان حقوق و دستمزد که ناشی از افزایش نرخ های حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان بوده است به علاوه پیگیری سیاست تسویه سنواتی کارکنان در مقطعی بعد از پایان سال، موجب افزایش این سرفصل نسبت به سال ۱۴۰۱ شده است.

- افزایش سرفصل سود سهام پرداختی:
با توجه به نیاز شرکت به تأمین مالی، سیاست های مجمع به گونه ای است که سود تقسیمی در کمترین میزان ممکن باشد، از همین رو به دلیل عدم پرداخت سود تقسیمی به سهامداران، این سرفصل در طول زمان متورم شده است.
- افزایش سرفصل تسهیلات مالی:
عمده دلیل افزایش این سرفصل، انتشار اوراق مرابحه اورند پیشرو ۵۱ و پیشرو ۵۲ در سال ۱۴۰۲ می باشد که موجب افزایش تسهیلات مالی بلند مدت شرکت به میزان ۵ هزار میلیارد ریال شده است.
- کاهش سرفصل پیش دریافت ها:
جدا از اینکه سطح اهمیت مبالغ سرفصل پیش دریافت ها نسبت به سایر سرفصل های سال ۱۴۰۲ کم می باشد ولی مقادیر مندرج در این سرفصل به دلیل تعاملات مربوط به تطبیق حساب ها با مشتریان عمده صورت گرفته که در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ به دلیل تسویه حساب های انجام شده، کاهش یافته است.
- افزایش سرفصل ذخائر:
با توجه به پیش بینی های احتمالی مربوط به حجم فروش و تعدیل های قیمتی برخی از اقلام فروش به خریداران عمده و اینکه این رخدادهای بعد از سال ۱۴۰۲ ممکن است واقع شود، با رویکردی محافظه کارانه ذخایر مربوطه اخذ شده است.

۲,۹,۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	انداخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۴۸۶	-	۶,۵۸۶,۲۲۶	۱۱,۷۶۶,۷۲۱
اصلاح اشتباهات	-	-	-	۴,۴۱۴,۵۲۶	۴,۴۱۴,۵۲۶
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۴۸۶	-	۱۱,۰۰۰,۷۷۰	۱۶,۱۸۱,۲۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	۲,۸۰۵,۱۹۹	۲,۸۰۵,۱۹۹
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)	-	-	-	(۲,۳۲۵,۲۲۰)	(۲,۳۲۵,۲۲۰)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	-	-	-	۱,۴۷۹,۹۷۹	۱,۴۷۹,۹۷۹
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۰۰,۰۰۰
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	-	-	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۹,۹۷۹	۱۰,۹۷۹,۹۷۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲۲۲,۲۷۷)	(۲۲۲,۲۷۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	(۲۲۲,۱۲۱)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۶۰۷	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۵,۳۵۱	۲۶,۹۳۷,۹۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۱,۹۰۱,۷۲۴	۱,۹۰۱,۷۲۴
انتقال از سایر اقلام سود و زیان جامع به سرمایه	۹,۵۰۰,۰۰۰	-	(۹,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
سود جامع سال ۱۴۰۲	۹,۵۰۰,۰۰۰	-	(۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۹۰۱,۷۲۴	۱,۹۰۱,۷۲۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲۸۰,۵۲۰)	(۲۸۰,۵۲۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۹۵,۰۸۶	-	(۹۵,۰۸۶)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۶۹۳	-	۱۳,۴۶۱,۲۶۹	۲۸,۴۵۹,۱۶۲

جدول شماره ۱۲: صورت تغییرات در حقوق مالکانه، ۱۴۰۱-۱۴۰۲

۲,۹,۴ صورت جریان وجه نقد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صورت جریان وجه نقد			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۵,۸۰۲,۱۸۵)	۱۵,۰۰۹,۹۷۹	(۳,۲۱۲,۷۱۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۶۲,۱۹۷)	(۳۳۳,۴۹۱)	(۳۴۸,۱۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۶,۶۶۴,۳۸۲)	۱۴,۶۶۶,۴۸۸	(۳,۴۶۰,۸۸۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲,۳۰۰,۱۸۸	۶۰,۸۳۲	۱,۳۶۰,۸۹۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۴۳۵,۵۳۲)	(۳,۵۶۲,۹۵۸)	(۳,۲۲۳,۰۹۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۱۰۹)	(۱۱,۹۶۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۳,۳۸۹	(۲۱۱,۶۵۰)	(۶۲۵,۹۷۴)
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی	۱۵,۶۱۲	۷۷,۳۳۶	۵۵,۲۱۲
دریافت های ناشی از سود سهام	۱۵,۸۳۰	-	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۱۷۰,۵۱۳)	(۳,۶۳۶,۵۵۰)	(۲,۴۴۴,۹۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۹,۸۳۴,۱۹۵)	۱۱,۰۲۹,۹۳۸	-
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
قرض الحسنه دریافتی از سهامداران	-	-	۷,۶۸۸,۰۸۳
قرض الحسنه اعطایی به سهامداران	-	-	(۹,۷۷۹,۱۴۵)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵۸,۳۲۲,۶۲۵	۲۱,۷۳۷,۷۶۳	۳۰,۳۷۵,۳۲۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۹,۵۵۵,۵۱۰)	(۲۵,۸۵۷,۸۹۹)	(۱۸,۵۰۹,۶۷۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴,۸۱۶,۲۵۹)	(۱,۳۳۵,۳۷۳)	(۳,۵۴۱,۶۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	-	(۱۱۲,۴۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۳,۹۵۰,۸۶۶	(۵,۴۳۵,۶۱۰)	۷,۰۲۰,۴۷۹

شرح	سال مالی متتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی متتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تجدید ارائه شده	سال مالی متتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تجدید ارائه شده
صورت جریان وجوه نقد			
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵,۸۱۴,۰۳۰)	۵,۵۸۴,۳۲۸	۱,۱۱۴,۶۷۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷,۸۱۳,۶۲۴	۲,۲۳۰,۱۶۰	۱,۱۱۵,۴۸۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	-	(۸۶۴)	-
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۹۲۹,۵۹۴	۷,۸۱۳,۶۲۴	۲,۲۳۰,۱۶۰
معاملات غیر نقدی	۴۹۰,۰۰۰	-	-

جدول شماره ۱۳: صورت جریان وجه نقد، ۱۴۰۱-۱۴۰۲

تنها بند حسابرسی گزارش صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ شرکت اورند پیشرو به شرح زیر می‌باشد:

"مطابق توضیحات یادداشت توضیحی ۲۹ صورت‌های مالی، مبلغ ۴۴۲۰ میلیارد ریال بابت جریان ضرر و زیان ناشی از برکناری خط تولید تحت عنوان تعدیلات سنوایی شناسایی شده است که این امر برخلاف استانداردهای حسابداری است. صورت‌های مالی مستلزم اعمال تعدیل است. در صورت اعمال تعدیلات سود خالص سال جاری و سود انباشته ابتدای دوره هر یک به مبلغ موصوف به ترتیب افزایش و کاهش خواهد یافت."

۲/۱۰ جزئیات وضعیت مالی بانی

گزارش دارایی‌های در جریان تکمیل، تشریح سرفصل‌های پیش پرداخت‌ها، حساب‌های دریافتنی، حساب‌های پرداختنی، تشریح درآمد‌های عملیاتی به تفکیک خریداران عمده و همچنین تأمین کنندگان عمده، تحلیل بهای تمام شده و در نهایت ظرفیت عملی تولید شرکت در قیاس با ظرفیت اسمی در ادامه بیان و ارائه می‌گردد. لازم به توضیح است که کلیه اعداد و ارقام در این بخش به میلیون ریال می‌باشد.

۲/۱۰/۱ دارایی‌های در جریان ساخت

شرح	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱			۱۴۰۲	۱۴۰۱
سایت ۷ پروژه ۱۷ هکتاری	۶۵	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۲۰,۰۰۰	۷۷۸,۰۳۱	۱,۶۱۴,۶۳۹
سایت ۹ پروژه ۱۷ هکتاری	۹۴	۹۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۲,۲۴۰	۸۰۲,۴۳۷	۱,۰۲۲,۰۲۸
سایت ۲ پروژه ۱۷ هکتاری	-	۷۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۱,۵۹۷	-	۱۲۶,۳۸۷
اثبار اختصاصی گمرک	-	۵۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۲۴,۱۶۷	-	۴۸,۳۳۵
سایر	-	۱۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۳,۶۷۵	۱۶۵,۲۲۷
جمع				۵۴۸,۰۰۴	۱,۵۸۵,۱۳۳	۲,۹۹۶,۶۲۶

جدول شماره ۱۴: دارایی‌های در جریان ساخت

۲/۱۰/۲ پیش پرداخت‌ها

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص وابسته	۷,۰۲۰	۰.۱۰
مهراب بهشت		
ARCS GENERAL TRADING FZE	۵۷۹,۹۳۸	۷.۹۲
AZZURRO GENERAL TRADING LLC	۱,۶۸۶,۰۳۴	۲۳.۰۴
ELEVATION GENERAL TRADING LLC	۷۹۲,۳۰۹	۱۰.۸۳
Sole General Trading - F.Z.E	۱,۶۰۴,۵۷۳	۲۱.۹۲
Vertex Star IC VE DIS TIC.LTD.STI	۱,۶۹۹,۷۰۵	۲۳.۲۲
بانک ملت	۳۱۶,۵۰۳	۴.۳۲
روناک پروتئین	۳۹,۳۴۵	۰.۴۰
آجیل و خشکبار تواضع	۲۶,۵۵۷	۰.۳۶
پتروشیمی بندر امام	۲۶,۳۴۵	۰.۳۶
شرکت join hands	۲۰,۴۳۲	۰.۲۸
شرکت الکترو هیدرولیکان	۷,۱۴۰	۰.۱۰
بیمه تأمین اجتماعی	۳۰,۹۳۰	۰.۴۳
اداره مالیات	۳,۲۲۸	۰.۰۴
ارکان انتشار اوراق مرابحه	۴۰,۰۰۰	۰.۵۵
سایر	۴۴۷,۹۸۸	۶.۱۲
جمع	۷,۳۱۸,۹۵۴	۱۰۰.۰۰

جدول شماره ۱۵: سرفصل پیش پرداخت‌ها

۲/۱۰/۳ حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی مجموعاً میزان ۴۰۶۴۷.۱۸۵ میلیون ریال می باشد که از مجموع مبالغ جدول دریافتنی های غیرتجاری و دریافتنی های تجاری مطابق جداول زیر، به دست آمده است.

دریافتنی غیر تجاری	نوع شخص	شرح (میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲
سایر اسناد دریافتنی	اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی تجاری ماد پارت راز	-
		شرکت پرتو فراژان آویژه کیمیا	-
مجموع اسناد دریافتنی غیر تجاری			
حسابهای دریافتنی غیر تجاری	اشخاص وابسته	آقای احمدرضا صمدی	۱۶,۰۹۳
		آقای ارسلان صمدی	۲۶,۳۲۷
		سرمایه‌گذاری و توسعه راهبردی راز	۵,۳۸۵,۵۲۶
		شرکت قطعات خودرو اتحادیه نوین	۲,۱۰۱,۸۴۵
		شرکت اورند سازه راز	۱۹۸,۰۷۳
		شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان ماد پارت ارس	۱۸۶,۳۶۹
		بازرگانی توسعه پرتو سپهر یارسیان	۱۶۰,۲۰۱
		گروه صنعتی بازرگانی هوراند پلاستیک	۱۴۳,۵۴۵
		پایمرهای مهندسی پیشرفته آرسام پلاست راز	۸۴,۹۶۴
		شرکت جنرال کپ	۱۱,۶۹۲
		فرهنگی ورزشی صلح اندیشان سلامت راز	۱,۰۲۳

دریافتنی غیر تجاری	نوع شخص	شرح (میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲
		موسسه خیریه نیکوکاران راز	۸۴۷
		شرکت پرتو سپهر تایان ماد	۲۱۲
		شرکت آذران پارت ارس باران	۱۶۹
		شرکت مهراب بهشت	۱۶۰
		شرکت ماد خودرو سازان راز	۱۵۶
		شرکت ویستا رستاک آریا	۱۵۵
		شرکت بازرگانی اورند پارت راز	۱۳۷
		شرکت سیوند ماد یاران ایرانیان	۷۱
		شرکت سلامت آوران غروب روستا (ساغر)	۶۹
		اشخاص غیر وابسته	
سپرده حق توقیف	۵,۸۴۳		
آقای علی گسائیانی	۱۲۵		
شرکت تضامنی مسعود مقیدی و شرکا	۲۰۷,۲۳۹		
شرکت تضامنی حامیان یاقوت صحرا - خرید ارز صادراتی	۵۹,۳۲۳		
شرکت آزمون های ایمنی و کیفیت خودرو	۲۴۳,۴۸۰		
سایر	۱۷۳,۷۳۷		
مجموع حساب های دریافتنی غیر تجاری			۹,۰۵۳,۱۸۲
مجموع دریافتنی های غیر تجاری			۹,۰۵۳,۱۸۲

جدول شماره ۱۶، حساب های دریافتنی غیر تجاری

دریافتنی تجاری	نوع شخص	شرح (میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲
اسناد دریافتنی تجاری	اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی آذرین ماد پارت راز	۸۵۰,۰۰۰
		شرکت جنرال کب	۲۰۰,۰۰۰
		شرکت قطعات خودرو اتحادیه نوین	۳۰۰,۰۰۰
		شرکت پرتو فرازان آویژه کیمیا	۳۰۰,۰۰۰
	اشخاص وابسته	شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	۴,۱۰۰,۰۰۰
		شرکت سازه گستر سایپا	۷,۹۱۸,۶۰۴
		شرکت مگاموتور	۴,۸۳۷,۱۴۴
مجموع اسناد دریافتنی		۱۸,۷۰۵,۷۴۸	
حسابهای دریافتنی تجاری	اشخاص وابسته	شرکت پرتو فرازان آویژه کیمیا	۲,۳۹۷,۳۱۷
		شرکت جنرال کب پارس	۱,۱۵۸,۵۳۵
		شرکت ماد پارت راز	۷۴۵,۷۴۸
		شرکت پلیمرهای پیشرفته آرسام پلاست راز	۵۹,۴۷۴
		شرکت قطعات خودرو اتحادیه نوین	۲۹۲,۹۹۷
	سایر مشتریان	شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	۴,۸۴۷,۱۲۳
		شرکت سازه گستر سایپا	۱,۶۶۲,۶۶۰
		شرکت مگاموتور	۱,۴۲۷,۷۵۹

دریافتنی تجاری	نوع شخص	شرح (میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲
		شرکت بهمن موتور	۴۳۰,۰۴۱
		شرکت زامیاد	۱۵۷,۲۰۰
		شرکت آذر موتور مبین	-
		شرکت طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو	۱,۰۲۷,۶۶۶
		شرکت نیرو محرکه	۹,۴۵۸
		شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز	۳۰,۸۸۰
		شرکت بهمن دیزل	۱,۵۱۳
		شرکت ایران دو چرخ	۱۷,۹۴۱
		شرکت سرمایه گذاری شهر	۱۶۰
		شرکت خدمات و تجارت بیم خودرو	-
		شرکت ماشین سازی نکالان	۱۱,۲۱۹
		شرکت یکتاز سیکلت کوهر	
		شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (پیکو)	۷۸,۹۰۲
		سایر	۸۱,۰۱۱
		تهاتر با تسهیلات خرید دین	(۲۸۱,۷۳۱)
		ذخیره تنزیل استاد خرید دین	(۱,۶۹۸,۳۵۱)
مجموع حسابهای دریافتنی تجاری		۱۲,۴۵۷,۵۳۴	
مجموع دریافتنیهای تجاری		۳۱,۱۶۳,۲۸۲	

جدول شماره ۱۷، حسابهای دریافتنی تجاری

لازم به توضیح است که شرکت فاقد هرگونه مطالبات سنواتی می باشد.

۲/۱۰/۴ حساب های پرداختنی

حسابهای پرداختنی شرکت جمعاً به مبلغ ۲۶.۷۲۸.۶۸۳ میلیون ریال می باشد که از جمع مقادیر حسابهای پرداختنیهای غیر تجاری و تجاری مطابق جداول زیر محاسبه شده است.

پرداختنی غیر تجاری	نوع شخص	شرح (میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲
استاد پرداختنی غیر تجاری	اشخاص وابسته	شرکت پرتو فرازان آویژه کیمیا	۱۵۰,۰۰۰
	سایر اشخاص	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ حوزه ۱۲۳	۵۰,۱۴۴
		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی مقید	۴۸۰,۶۰۰
		تأمین سرمایه لوتوس پارسین	۲۲۴,۸۰۰
		پانک تجارت	۱۲۵,۰۰۰
		پیش پرداخت کارمزد بازاریگردانی و ضمانت انتشار اوراق	(۸۳۰,۳۰۰)
		سایر	۲۴,۳۵۱
	مجموع استاد پرداختنی غیر تجاری		
حسابهای پرداختنی غیر تجاری	اشخاص وابسته	همراه حمل و نقل راز	۱۹۳,۸۷۹

پروژه اختنی غیرتجاری	نوع شخص	شرح (میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲
سایر اشخاص		شرکت پرتو قرازان آویژه کیمیا	۴,۳۳۸,۶۵۷
		شرکت تولیدی صنعتی سامانه های کاهش آلاینده های پیشرو سلامت راز	۳۳۴
		کارکنان	۲۶۷,۸۷۸
		جاری سهامداران (آقای دکتر صمدی)	۲۱۵,۸۹۲
		شرکت پوشش صنعت زبده	۵۴,۰۲۸
		شرکت پیمانکاری اوج شهرساز	۴۶,۴۲۲
		تاسیسات الکتریکی خیرری	۳۶,۳۰۳
		بایا کوشا	۳۱,۷۹۰
		ایران خودرو	۱۸,۸۱۰
		توزیع نیروی برق استان تهران	۱۷,۸۴۸
		رستوران صنعتی آوای سما	۱۵,۹۰۳
		آذین دینامیک یولاد	۱۵,۸۱۵
		تات پخش سراسری آسمان نیلی	۱۳,۶۰۷
		تهیه غذای سما (سمانه محسنی)	۱۳,۱۶۷
		پیمانکاری و مصالح ساختمانی بغدادی	۱۲,۰۳۳
		حمل و نقل سحر گشت البرز	۱۰,۹۷۹
		بیمه ما	۱۰,۸۴۵
		شرکت گیتی سپر دوستان	۹,۹۴۵
		خدمات مسافرت هوایی و گردشگری هزار و یک گشت پاسارگاد	۸,۴۴۰
		شرکت بیمه معلم	۷,۴۴۸
		شرکت فراآین تهران	۶,۶۶۰
		شرکت آریا استیل قهرمان	۴,۳۳۷
		فروشگاه الکترو گنجینه	۱,۶۵۶
		شرکت رابورز سیستم	۲۵۱
		فروشگاه بهزادی	۸۱
		شرکت توسعه صنعتی و بازرگانی ابراهیم	۷۳
		فروشگاه الکتریکی پناس	۲۲
		اداره مالیات (ارزش افزوده)	۲,۵۰۱,۳۷۲
		ذخایر هزینه های پرداختی	۱۶,۳۸۴
		بانک تجارت	۷۱۹,۳۹۹

نوع شخص	شرح (میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲
	سپرده حسن انجام کار	۳۸۲,۰۳۵
	اداره مالیات - مالیات های تکلیفی	۳۷,۰۹۷
	بیمه تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختی	۲۲۵,۳۶۵
	سایر	۸۴۴,۵۲۹
مجموع حسابهای پرداختی غیر تجاری		۱۰,۳۷۹,۳۳۸
مجموع پرداختی های غیر تجاری		۱۰,۶۰۳,۷۳۳

جدول شماره ۱۸ - حسابهای پرداختی تجاری

نوع شخص	شرح (میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲
اشخاص وابسته	شرکت جنرال کپ پارس	۵۲۵,۳۷۰
	شرکت پرتو فرازان اویژه کیمیا	۷۲۰,۰۰۰
	گمرک جمهوری اسلامی ایران	۳۳۵,۸۲۳
	شرکت مهندسی تولیدی کوکبا آرا	۴۹,۸۲۳
	شرکت اسپان پارس پلیمر	۲۶,۰۰۰
	شرکت پیشتاز فتر پارس	۲۵,۲۷۱
	شرکت تعاونی تولیدی معصوم (گرانول معصوم)	۲۰,۱۰۰
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	۲۰,۰۷۲
	شرکت تولیدی و صنعتی توسعه ایده آل عماد	۲۰,۰۵۲
	شرکت تکنو بسپار	۱۷,۹۲۸
	شرکت افزار پرداز رمیس	۱۰,۵۵۵
	شرکت پولاسا	۱۰,۰۷۰
	شرکت پارسپان کارتن مهر البرز	۱۰,۰۴۴
	شرکت تامدار کارتن صفادشت	۱۰,۰۱۷
	شرکت آذاک فن آوری ماتیا	۹,۶۳۶
	شرکت سنباک فناوری ویرا	۹,۳۷۶
اشخاص غیر وابسته	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	۲۸,۶۳۴
	مجموع اسناد پرداختی	۱,۸۳۸,۶۵۹
اشخاص وابسته	شرکت بارت پلاستیک	۱,۴۸۹,۷۸۵
	شرکت گروه صنعتی بازرگانی هوراند پلاستیک	۱,۱۴۱,۲۹۱
	شرکت ماد آریا ویستا	۲۱۶,۷۳۴
	شرکت شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان مادیپارت ارس	۵۷,۶۳۴

پرداختنی تجاری	نوع شخص	شرح (میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲
		Shanghai Dongjin	۲۲۳
		سایر	۹۹۲,۸۷۲
	مجموع حسابهای پرداختنی تجاری		۱۴,۲۸۶,۲۹۲
	مجموع پرداختنی های تجاری		۱۶,۱۲۴,۹۵۱

جدول شماره ۱۹، حسابهای پرداختنی تجاری

۲/۱۰/۵ پیش دریافت ها

پیش دریافت	نوع شخص	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲
	اشخاص وابسته	-	-
	سایر اشخاص	شرکت مشترک ایران خودرو انومیل پژو ایکاپ	۱,۹۱۸
		سایا سیتروئن	۱۹,۷۹۴
		سایر	۲۴,۰۶۰
	مجموع پیش دریافت ها		۴۵,۷۷۳

جدول شماره ۲۰، شرح پیش پرداخت ها

۲/۱۰/۶ خریداران عمده بالای ۱۰ درصد

درآمد عملیاتی بانی به تفکیک فروش به خریداران بالای ۱۰ درصد و همچنین نوع وابستگی آن ها به شرح جدول زیر می باشد.

محصول	خریدار	وابستگی	۱۴۰۱				۱۴۰۲			
			مقدار	نرخ	مبلغ	سهم از فروش	مقدار	نرخ	مبلغ	سهم از فروش
مجموعه سازی-پاک	(مگاموتور)	غیروابسته	-	-	-	-	۴۱,۱۵۶	۱۳۴,۹۹	۵,۹۶۷,۲۵۷	۹,۹۸٪
مجموعه سازی-پاک	سازه گستر	غیروابسته	۲۸۸,۳۵۰	۲۳۶۰	۶,۸۰۴,۰۶۹	۱۳,۲۳٪	۵۶۴,۹۰۷	۱۷,۳۲	۹,۷۸۶,۷۷۳	۱۶,۳۶٪
مجموعه سازی-پاک	سایکو	غیروابسته	۲۸۶,۶۳۹	۴۹,۱۰	۱۸,۹۸۲,۲۳۸	۳۶,۹۰٪	۶۴۶,۵۵۲	۳۱,۴۴	۲۰,۳۲۹,۲۷۰	۳۳,۹۹٪
لوله	مگاموتور	غیروابسته	-	-	-	-	۵۶,۴۰۹	۹,۴۲	۵۳۱,۶۵۵	۰,۸۹٪
لوله	سازه گستر	غیروابسته	۱,۲۶۵,۷۴۵	۱,۵۶	۱,۹۶۸,۳۹۷	۳,۸۳٪	۱,۲۰۶,۴۶۸	۲,۰۶	۲,۴۸۴,۶۵۵	۴,۱۵٪
لوله	سایکو	غیروابسته	۵,۰۷۳,۳۱۱	۱,۱۴	۵,۸۰۴,۵۲۹	۱۱,۲۸٪	۳,۵۹۷,۸۱۸	۱,۴۴	۶,۶۴۳,۵۸۲	۱۱,۱۱٪
کاتالیست	سایکو	غیروابسته	۱۹۷,۴۶۳	۶۴,۴۸	۱۲,۷۳۲,۵۶۰	۲۴,۷۵٪	۱۳۶,۷۱۰	۶۰,۸۳	۸,۳۱۶,۲۰۴	۱۳,۹۰٪
کتیستر	سازه گستر	غیروابسته	۳۳۶,۱۴۹	۱,۳۷	۴۶۰,۸۳۳	۰,۹۰٪	۱۵۹,۸۹۶	۲,۰۵	۳۲۸,۱۸۸	۰,۵۵٪
کتیستر	سایکو	غیروابسته	۳۹۹,۱۹۸	۳,۹۹	۱,۵۹۴,۴۴۷	۳,۱۰٪	۳۲۱,۰۸۲	۵,۰۷	۱,۶۲۶,۳۳۹	۲,۷۳٪
تزیینی	سازه گستر	غیروابسته	۳۱۵,۷۰۲	۱,۰۸	۳۴۰,۶۱۸	۰,۶۶٪	۱۲۴,۲۷۹	۰,۹۸	۱۲۴,۴۱۳	۰,۲۰٪

محصول	خریدار	وابستگی	۱۴۰۱				۱۴۰۲			
			مقدار	نرخ	مبلغ	سهم از فروش	مقدار	نرخ	مبلغ	سهم از فروش
تزیینی	سایکو	غیروابسته	۱,۰۰۲,۸۹۳	۰.۳۷	۳۶۷,۴۲۹	۰.۷۱٪	۴۵۲,۵۲۶	۰.۵۲	۲۳۳,۸۲۹	۰.۳۹٪
گلویی پاک	مگاموتور	غیروابسته	-	-	-	۰.۰٪	۱۳۵,۳۵۳	۰.۶۳	۱۲۵,۸۷۶	۰.۲۱٪
گلویی پاک	سازه گستر	غیروابسته	۱۲۸,۳۳۰	۰.۶۶	۸۴,۲۱۰	۰.۱۶٪	۱۲۹,۲۴۰	۰.۷۰	۹۱,۰۷۵	۰.۱۵٪
گلویی پاک	سایکو	غیروابسته	۲۴۴,۰۶۹	۳.۲۲	۷۸۳,۷۱۷	۱.۵۳٪	۲۴۹,۴۷۰	۳.۱۴	۷۸۲,۶۸۵	۱.۳۱٪
نوار آب بندی	سازه گستر	غیروابسته	۵۲۱,۹۶۵	۱.۱۶	۶۰۷,۵۳۵	۱.۱۸٪	۶۲۹,۶۴۱	۱.۴۶	۹۱۹,۸۵۹	۱.۵۴٪
نوار آب بندی	سایکو	غیروابسته	۷۹۸,۲۸۵	۰.۵۹	۴۷۴,۲۱۴	۰.۹۲٪	۵۴۰,۸۰۳	۰.۷۸	۳۱۹,۴۹۵	۰.۷۰٪
فیلتر	سازه گستر	غیروابسته	۶۱,۱۲۸	۰.۳۷	۲۲,۳۷۸	۰.۰۴٪	۵۰,۶۰۰	۰.۳۵	۲۳,۰۸۵	۰.۰۴٪
فیلتر	سایکو	غیروابسته	۱۰,۲۸۰	۰.۶۸	۶,۹۶۹	۰.۰۱٪	۱۲,۱۶۰	۰.۸۶	۱۰,۴۰۹	۰.۰۲٪
پمپ بنزین	سازه گستر	غیروابسته	۵۷۶۳	۶.۳۳	۳۶,۴۶۰	۰.۰۷٪	۳۶,۴۲۴	۸.۵۵	۳۱۱,۳۹۸	۰.۵۲٪
پمپ بنزین	سایکو	غیروابسته	۳۶۴۸	۱۲.۲۱	۴۴,۵۵۰	۰.۰۹٪	۷,۱۷۰	۲۶.۷۳	۱۹۱,۶۶۱	۰.۳۲٪
سایر	مگاموتور	غیروابسته	۰	-	-	۰.۰۰٪	۴۰,۳۱۰	۱۰.۰۰	۴۰,۳۱۰	۰.۰۶٪
سایر	سازه گستر	غیروابسته	۳,۳۳۸,۶۰۷	۰.۰۷	۱۶۲,۴۶۴	۰.۳۲٪	۱,۹۲۷,۷۵۹	۰.۰۵	۱۰۲,۸۴۱	۰.۱۷٪
سایر	سایکو	غیروابسته	۶۹,۸۲۰	۲.۳۳	۱۶۲,۴۶۴	۰.۳۲٪	۷۹,۰۸۱	۰.۷۸	۶۱,۷۵۰	۰.۱۰٪
					۵۱,۴۴۱,۰۹۳	۱۰۰.۰۰	۱۲,۱۰۴,۹۵۸		۵۹,۸۱۳,۵۱۸	۱۰۰.۰۰

جدول شماره ۲۱. خریداران عمده بالای ۱۰ درصد

۲/۱۰/۷ تغییرات فروش محصولات

محصول	۱۴۰۲			۱۴۰۱			درصد تغییر مبلغی	درصد تغییر مقداری
	مبلغ فروش	نرخ	مقدار (عدد/متر)	مبلغ فروش	نرخ	مقدار (عدد/متر)		
مجموعه سازی	۳۹,۸۷۳,۷۸۰	۳۰.۰۳	۶۹۴,۸۳۵	۲۳,۸۷۹,۰۲۳	۳۴.۳۷	۲۳,۸۷۹,۰۲۳	۹۱.۰۹	۶۶.۹۸
فیلتر	۸۳,۸۵۸	۰.۴۹	۱۹۷,۴۳۸	۵۹,۵۰۳	۰.۳۰	۵۹,۵۰۳	(۱۳.۴۶)	۴۰.۹۳
پمپ بنزین	۳,۷۳۵,۸۷۹	۱۰.۴۳	۲۸۵,۷۶۲	۲,۸۳۱,۴۹۷	۹.۹۱	۲,۸۳۱,۴۹۷	۲۵.۳۷	۴۱.۹۴
کنیستر	۲,۰۳۶,۳۷۳	۳.۸۳	۷۹۴,۱۶۶	۱,۹۱۷,۶۷۰	۲.۴۱	۱,۹۱۷,۶۷۰	(۳۳.۰۲)	۶.۱۸
لوله	۱۱,۶۸۹,۹۴۷	۱.۳۲	۸,۴۹۰,۵۳۳	۸,۸۳۱,۷۹۵	۱.۰۴	۸,۸۳۱,۷۹۵	(۳.۱۰)	۳۲.۵۱
تزیینی	۱,۵۶۳,۷۰۹	۰.۶۵	۳,۵۰۱,۷۶۳	۱,۳۴۹,۵۳۸	۰.۳۹	۱,۳۴۹,۵۳۸	(۳۱.۳۸)	۱۴.۱۱
گلویی پاک	۱,۲۴۹,۴۳۱	۲.۲۰	۳۹۳,۰۱۰	۸۵۷,۲۰۵	۲.۱۸	۸۵۷,۲۰۵	۲۴.۵۵	۴۵.۷۶

محصول	۱۴۰۲			۱۴۰۱			درصد تغییر مبلغی
	مقدار (عدد/متر)	ترخ	مبلغ فروش	مقدار (عدد/متر)	ترخ	مبلغ فروش	
نوار آبیندی	۱,۳۲۶,۹۲۴	۱,۱۳	۱,۳۸۸,۴۶۵	۱,۳۶۷,۳۷۳	۰,۷۰	۹۵۳,۵۹۱	(۱۰,۲۷)
کاتالپست	۱۳۶,۹۰۱	۶۰,۸۲	۸,۳۲۶,۴۶۵	۱۹۸,۹۶۵	۶۱,۲۹	۱۲,۱۹۵,۳۷۸	(۳۱,۱۹)
سایر	۶,۱۵۲,۱۷۲	۰,۲۵	۱,۵۰۹,۷۴۵	۱,۶۲۴,۶۵۶	۱,۸۵	۳,۰۱۱,۵۹۲	۲۷۸,۶۸

جدول شماره ۲۲، تغییرات فروش

توضیحات تکمیلی در خصوص مرجع تعیین نرخ فروش محصولات / ارائه خدمات به همراه عوامل اصلی تاثیرگذار (بعضاً مثال تغییرات نرخ ارز، افزایش قیمت جهانی و ...). سیاست فروش و فروش تسهیل شرکت و همچنین نحوه بازاریابی و انتخاب مشتریان، به شرح زیر می باشد:

- مرجع تعیین نرخ فروش محصولات
با توجه به مشتریان عمده شرکت عمدتاً سه شرکت؛ سایکو، سازه گستر و مگاموتور می باشد، نرخ های قرارداد فروش بر اساس مذاکرات امور اقتصادی شرکت های مربوطه نهایی و اعمال می گردد.
- عوامل اثر گذار بر قیمت محصولات
عبارتند از: هزینه های خرید مواد اولیه که منبع از نوسانات عمومی قیمت ها در خصوص کالاهای داخلی و در نرخ ارز و قیمت های جهانی برای مواد اولیه خارجی، همچنین، هزینه های حقوق و دستمزد اعلامی از سوی وزارت کار و سایر عوامل سریار تولید.
- سیاست فروش و فروش تسهیل
با توجه به قراردادهای فروش میان خریداران با شرکت و همچنین توافقات بازپرداخت عرف، دوره بازپرداخت دیون مشتریان بین ۹۰ تا ۱۲۰ روز تعیین می گردد.
- نحوه بازاریابی و انتخاب مشتریان
با توجه به سطح تکنولوژیکی و نوع کسب و کار و هدفگذاری های شرکت در تولید محصولات، عمده مشتریان و بازار هدف شرکت، خودروسازان کشور و شبکه خدمات پس از فروش می باشد.

۲/۱۰/۸ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مواد مستقیم مصرفی	۵۰,۵۶۰,۸۱۷	۳۷,۳۵۱,۷۲۴
دستمزد مستقیم	۱,۷۶۲,۵۲۲	۱,۲۶۳,۲۳۶
سربار ساخت	۷,۲۴۳,۴۵۴	۵,۵۹۶,۳۵۳
جمع هزینه های تولید	۵۹,۵۶۶,۷۹۳	۴۴,۲۱۱,۳۱۳
تعدیلات بهای تمام شده	(۳۲۷,۵۵۰)	(۱,۱۶۱,۸۹۵)
جمع نهایی بهای تمام شده	۵۹,۲۱۹,۲۴۳	۴۳,۰۴۹,۵۱۸

جدول شماره ۲۳، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲/۱۰/۹ تأمین کنندگان بالای ۱۰ درصد

نوع ماده اولیه	تأمین کننده	وابستگی	۱۴۰۲				۱۴۰۱			
			مقدار	نرخ	مبلغ	سهم خرید	مقدار	نرخ	مبلغ	سهم خرید
انواع قطعات کازابلست	SOLE GENERAL TRADING FZE	غیروابسته	-	-	-	-	۱۴۰,۲۱۶	۰.۳۵	۳۹,۶۶۶	۱۰۰٪
انواع قطعات موتور	شرکت جنرال کب	وابسته	۹۰۹,۵۹۷	۵.۳۴	۴,۸۵۴,۹۸۵	۸۰٪	۶۹۵,۲۳۰	۴.۵۲	۳,۱۳۳,۸۸۴	۹۴٪
	SOLE GENERAL TRADING FZE	غیروابسته	۱۹۸,۶۱۸	۴.۹۶	۹۸۴,۳۵۸	۱۶٪	-	-	-	۰٪
انواع پلی آمید	FOSHAN BILLION POWER	غیروابسته	-	-	-	-	۲۳۶,۱۵۰	۱.۳۷	۲۳۳,۵۱۴	۳۷٪
	Elevation General trading	غیروابسته	-	-	-	-	۱۷۱,۱۵۰	۱.۸۱	۳۰۹,۲۸۹	۳۶٪
	شرکت پلیمرهای مهندسی پیشرفته آرسام پلاست راز	وابسته	۱,۱۴۶,۱۶۰	۱.۶۱	۱,۸۴۳,۳۳۲	۸۰٪	-	-	-	۰٪
انواع قطعات فلزی	طراحی و ساخت قطعات متابع ایران (IDM)	غیروابسته	۷۹,۵۰۷	۳.۴۷	۲۷۶,۲۵۳	۲۲٪	۱۱,۴۸۱	۸.۹۲	۱۰۲,۴۰۷	۱۳٪
	Elevation general trading LLC	غیروابسته	۱,۹۰۰,۶۲۹	۰.۱۳	۲۴۰,۴۸۸	۳۰٪	۵۰,۶۳,۱۶۵	۰.۰۷	۳۶۹,۶۶۰	۴۹٪
	AZZURRO GENERAL TRADING	غیروابسته	۱,۴۶۰,۵۴۰	۰.۱۲	۱۷۹,۳۰۷	۱۵٪	-	-	-	۰٪
	قالینهای بزرگ صنعتی سایا	غیروابسته	-	-	-	۰٪	۱۲۲,۱۰۷	۰.۷۴	۹۰,۸۱۹	۱۲٪
کورکن تک پله - کاغذ چین خورده ۴۰۵	پارک بلاستیک خراسان	وابسته	۱,۲۶۰,۸۰۳	۰.۰۱	۹,۴۸۷	۸۶٪	۲۳۸,۲۷۷	۰.۰۰	۱,۳۹۵	۴۵٪
شیر CROV	شرکت قطعات خودرو اندازچه نوین	وابسته	۲۶۰,۵۰۰	۱.۴۰	۳۶۴,۷۱۷	۴۶٪	-	-	-	۰٪
	شرکت هوراند پلاستیک	وابسته	۲۰۰,۸۰۰	۱.۴۰	۲۸۱,۱۲۰	۳۶٪	۴۶۵,۰۰۰	۱.۳۸	۶۴۳,۰۰۰	۶۳٪
	Elevation general trading LLC	غیروابسته	۶۰,۰۰۰	۲.۳۰	۱۳۷,۹۰۸	۱۸٪	۲۵۰,۰۰۰	۱.۵۰	۳۷۴,۳۳۳	۳۷٪
	پارسیان کارتن مهر البرز	غیروابسته	۵۲۰,۴۲۹	۰.۲۱	۱۰۹,۹۳۰	۶۹٪	۳۹۷,۷۰۲	۰.۱۹	۷۳,۶۱۹	۵۹٪
کارتن - لیدل	نماد کارتن سفا دشت	غیروابسته	۱۷۲,۴۴۱	۰.۱۵	۲۵,۰۹۷	۱۶٪	-	-	-	۰٪
	کارتن المهدی اراخه علی پور رجایی	غیروابسته	-	-	-	۰٪	۱۹۷,۸۳۸	۰.۱۷	۲۳,۳۷۰	۲۷٪
کنیستر - لوله پلیمری	ARCS GENERAL TRADING FZE	غیروابسته	۵۹,۶۰۰	۴.۹۹	۳۹۷,۶۷۳	۲۲٪	-	-	-	۰٪
	Elevation general trading LLC	غیروابسته	۱۵۸,۲۴۰	۵.۰۵	۷۹۹,۲۸۱	۵۹٪	۵۹,۳۳۵	۳.۵۳	۳۰۹,۳۳۵	۸۳٪

جدول شماره ۲۴: تأمین کنندگان عمده بالای ۱۰ درصد

۲/۱/۱۰ ظرفیت اسمی و عملی تولید محصولات

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی همگن شده	ظرفیت اسمی همگن شده	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	درصد تغییر
مجموعه سازی پاک	عدد	۲۳۰,۰۶۸	۳,۶۴۸,۳۸۷	۳,۱۰۱,۱۲۹	۳,۱۱۴,۲۰۰	۳,۲۰۰,۰۵۵	(۲.۶۸)
پمپ بنزین	دستگاه	۴۵۷,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰	۱,۱۶۸,۸۰۷	۱,۲۴۵,۰۶۸	(۶.۱۳)
لوله	عدد	۱,۱۱۸,۲۳۳	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۷,۵۰۰	۱,۵۶۶,۳۷۹	۱,۶۸۵,۱۵۴	(۷.۰۵)
کانالیزست	عدد	۱۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۹۲۳	۲۰۴,۷۹۳	۱۸۱,۰۹۸	۲۰۶,۵۳۷	(۱۲.۳۲)
جمع		۲,۰۲۵,۴۰۱	۷,۱۳۹,۳۳۰	۶,۰۶۸,۴۲۲	۶,۰۳۰,۴۸۴	۶,۳۳۶,۸۱۴	

جدول شماره ۴۵. تأمین کنندگان عمده بالای ۱۰ درصد

در سال مالی ۱۴۰۲، شرکت از ۹۹.۳٪ ظرفیت عملی همگن شده و ۸۴.۴۷٪ ظرفیت اسمی همگن شده خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.

۲/۱/۱۱ وضعیت اعتباری بانسی

۲/۱/۱۱/۱ بدهی ها

بر اساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است. لازم به توضیح است که کلیه ارقام جداول آتی، به میلیون ریال می باشد.

سرفصل	شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بدهی ها مطابق اقلام ترازنامه ای به استثنای تسهیلات و مالیات	حساب ها و اسناد پرداختی های تجاری ریالی و ارزی	۱۶,۱۲۴,۹۵۱	۲۲,۷۱۴,۵۶۱
	سایر حساب ها و اسناد پرداختی ریالی و ارزی	۱۰,۶۰۳,۷۳۳	۳,۴۲۰,۲۸۶
	پیش دریافت ها	۴۵,۷۷۳	۵۳۲,۶۶۱
	سود سهام پرداختی	۶۰۳,۱۹۷	۲۲۳,۲۷۷
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱۷,۳۸۱	۱۳۲,۵۰۵
تسهیلات	کوتاه مدت	۲۱,۵۸۹,۸۸۱	۱۵,۳۹۳,۶۳۷
	بلند مدت	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
مالیات	مالیات پرداختی	۱,۹۸۰,۱۸۱	۲,۰۸۶,۱۶۷

جدول شماره ۴۶. سرفصل های بدهی

۲/۱/۱۲ تسهیلات

بانک	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک تجارت	۱,۵۸۷,۶۳۹	-
بانک ملت	۵,۶۲۱,۲۳۹	۲,۳۶۷,۲۰۹
بانک اقتصاد نوین	۸,۴۰۵,۷۹۵	۶,۱۹۲,۲۶۸
بانک صادرات	۳,۴۱۳,۸۲۱	۳,۷۰۴,۲۹۶
بانک خاورمیانه	۱,۸۱۹,۰۰۰	۱,۹۰۴,۷۵۰

بانک	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک کارآفرین	-	۵۹۹,۹۷۱
بانک صنعت و معن	۱,۰۶۱,۱۸۱	۲,۸۰۰,۵۳۲
بانک پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۴۸
اوراق صکوک مرابحه	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
مجموع	۲۸,۷۰۸,۶۸۵	۱۸,۶۸۷,۲۷۴
سود و کارمزد سال های آتی	(۵۷۸,۸۸۴)	(۹۶۳,۲۵۸)
سپرده نقدی تسهیلات	(۱,۲۵۸,۱۸۹)	(۲,۳۳۰,۳۷۹)
تهاتر با حساب های دریافتی	(۲۸۱,۷۳۱)	-
جمع	۲۶,۵۸۹,۸۸۱	۱۵,۳۹۳,۶۳۷
حصة بلند مدت اوراق مرابحه	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
حصة جاری	۲۱,۵۸۹,۸۸۱	۱۵,۳۹۳,۶۳۷

جدول شماره ۲۷. تسهیلات به تکنیک بانک

نرخ بهره	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۸ درصد	-	۵,۹۹۲,۲۶۸
۲۳ درصد	۲۶,۵۸۹,۸۸۱	۹,۴۰۱,۳۶۹
مجموع	۲۶,۵۸۹,۸۸۱	۱۵,۳۹۳,۶۳۷
نوع تسهیلات		
خرید دین	۱۴,۳۳۱,۳۱۶	۷,۸۶۷,۰۱۶
مرابحه	۷,۷۳۷,۶۳۶	۶,۸۹۱,۰۶۶
جعاله	۱,۰۶۱,۱۸۱	۲,۸۰۰,۳۱۵
فروش اقساطی	۵۷۸,۵۵۳	۵۷۷,۷۶۶
تسهیلات اوراق مرابحه	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سلف	-	۵۵۱,۱۱۲
مجموع	۲۸,۷۰۸,۶۸۵	۱۸,۶۸۷,۲۷۴
سود و کارمزد سال های آتی	(۵۷۸,۸۸۴)	(۹۶۳,۲۵۸)
سپرده مسدودی نزد بانک ها	(۱,۲۵۸,۱۸۹)	(۲,۳۳۰,۳۷۹)
تهاتر با حساب های دریافتی	(۲۸۱,۷۳۱)	-
مجموع	۲۶,۵۸۹,۸۸۱	۱۵,۳۹۳,۶۳۷

جدول شماره ۲۸. تسهیلات به نرخ و نوع

۲/۱/۳ مالیات

نحوه تشخیص	مالیات ۱۴۰۲						درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختی	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۲۲۴,۹۶۸	-	۵۷۸,۵۷۴	۵۷۸,۵۷۴	۵۷۸,۵۷۴	۳۴۳,۴۹۱	۲,۱۴۶,۸۱۶	۲,۵۷۶,۲۶۲	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۱,۸۶۱,۸۹۹	۱,۲۲۴,۶۷۰	۶۳۷,۲۲۹	-	۱,۲۲۴,۶۷۰	۶۳۷,۲۲۹	۴,۴۲۵,۲۰۲	۴,۶۶۷,۳۹۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۷۵۵,۵۱۲	-	-	-	۷۵۵,۵۱۲	۲,۴۳۱,۳۲۴	۲,۴۸۴,۴۶۵	۱۴۰۲
	۲,۰۸۶,۸۶۷	۱,۹۸۰,۱۸۱	مجموع						

جدول شماره ۲۹، تشریح وضعیت مالیاتی

۲/۱/۴ تضمین ها و بدهی های احتمالی

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اسناد تضمینی نزد دیگران	۱۵۲,۹۰۰,۹۶۴	۱۳۲,۶۰۳,۷۰۶
اسناد واگذاری به بانک ها	۱۳۱,۴۴۷,۶۶۱	۸۰,۶۸۸,۷۲۹
جمع	۲۸۴,۳۴۸,۶۲۵	۲۰۳,۵۹۲,۴۳۵

جدول شماره ۳۰، وضعیت تضمین ها و بدهی های احتمالی

- پیش بینی مخارج تکمیل پروژه های در جریان ساخت شرکت به مبلغ ۳۴۹,۸۰۸ میلیون ریال و بابت پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۱۵۲,۷۰۰ میلیون ریال برآورد می شود.
- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و قطعی شده و بدهی مربوطه بطور کامل پرداخت گردیده است. و سال ۱۴۰۱ برگ مطالبه ۴,۲۵۱,۳۵۵ میلیون ریال شامل (اصل ۲,۶۷۰,۳۲۳ میلیون ریال و بیمه به مبلغ ۱,۵۸۱,۰۳۲ میلیون ریال) مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تاکنون تعیین تکلیف نشده است.
- در خصوص رسیدگی ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم شرکت، تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی شده و بدهی های مربوطه بطور کامل پرداخت گردیده است. شایان ذکر است بابت ماده مذکور درخصوص سالیهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ نیز رسیدگی انجام شده که به موجب برگ قطعی جمعاً مبلغ ۱۶۶,۲۲۲ میلیون ریال و ارز بابت ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۲۷,۳۴۵ میلیون ریال بدهی به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، که نتایج حاصله تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به شرکت ابلاغ نگردیده است.
- در خصوص حسابرسی تأمین اجتماعی شرکت، تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی شده و بدهی های مربوطه بطور کامل پرداخت گردیده است. شایان ذکر است شرکت بابت سال ۱۳۹۹ نیز رسیدگی انجام شده که به موجب اعلام برگ بدهی مبلغ ۳۵,۳۳۶ میلیون ریال بدهی به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، که نتایج حاصله تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به شرکت ابلاغ نگردیده است و نیز درخصوص سال های ۱۴۰۰ و

۱۴۰۱ نیز رسیدگی صورت پذیرفته که سال ۱۴۰۰ تسویه گردیده و جهت سال ۱۴۰۱ مبلغ ۸,۹۲۲ میلیون ریال اعلام بدهی در مرحله هیات می باشد.

- ملی تفاهم نامه سه جانبه شرکت، با شرکت مگامتور و بانک تجارت شرکت مگامتور امکان دریافت تسهیلات از بانک مزبور توسط شرکت و پرداخت اصل و بهره تسهیلات دریافتی توسط خود را فراهم نموده است که به موجب نامه کمیته فنی سازمان حسابرسی مانده تسهیلات مزبور در پایان سال از تسهیلات و حسابهای دریافتنی کسر و تحت سرفصل بدهی های احتمالی افشا گردد. مبلغ مانده بدهی در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۸۱,۷۳۱ میلیون ریال می باشد.

۲/۱/۵ مطالبات و ذخایر

شرح	ریالی	ارزی	جمع	مجموع مطالبات مشکوک الوصول	خالص
۱۴۰۲					
اسناد تجاری دریافتی	۱۸,۷۰۵,۷۴۸	-	۱۸,۷۰۵,۷۴۸	-	۱۸,۷۰۵,۷۴۸
حسابهای دریافتی تجاری	۱۲,۴۵۷,۵۳۴	-	۱۲,۴۵۷,۵۳۴	-	۱۲,۴۵۷,۵۳۴
سایر اسناد دریافتی تجاری	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰
سایر حسابهای دریافتی	۹,۴۸۳,۶۰۳	-	۹,۴۸۳,۶۰۳	-	۹,۴۸۳,۶۰۳
مجموع مطالبات	۴۰,۶۴۷,۱۸۵	-	۴۰,۶۴۷,۱۸۵	-	۴۰,۶۴۷,۱۸۵

جدول شماره ۳۱. وضعیت مطالبات

۳ پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

بر اساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

۳/۱ پیش بینی صورت سود و زیان

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمد عملیاتی	۹۵,۷۳۵,۷۱۶	۸۷,۰۳۲,۲۶۹	۱۲۱,۶۳۲,۲۲۷	۱۱۰,۵۷۴,۷۵۲	۱۵۴,۵۳۳,۷۴۵	۱۲۰,۲۸۵,۲۲۲	۱۹۶,۲۲۵,۱۲۳	۱۷۸,۴۸۶,۲۷۵
بهای تمام شده	(۷۸,۹۰۷,۸۵۱)	(۷۱,۸۱۰,۶۸۸)	(۱۰۰,۳۷۸,۸۲۵)	(۹۱,۳۵۴,۵۴۶)	(۱۲۷,۴۶۸,۳۰۰)	(۱۱۶,۰۰۶,۶۰۸)	(۱۶۱,۸۶۹,۷۲۹)	(۱۴۷,۳۱۲,۲۱۸)
سود داخلی	۱۶,۸۲۷,۸۶۵	۱۵,۲۲۱,۷۸۱	۲۱,۲۵۳,۴۰۲	۱۹,۲۲۰,۲۰۶	۲۷,۰۶۵,۴۴۵	۲۴,۲۷۸,۶۱۴	۳۴,۳۵۵,۳۹۴	۳۱,۱۷۳,۲۵۷
هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۳,۷۸۶,۷۸۶)	(۳,۳۵۱,۶۳۳)	(۶,۰۸۱,۶۱۱)	(۵,۵۲۸,۷۲۸)	(۷,۷۲۶,۶۸۷)	(۷,۰۲۳,۲۶۱)	(۹,۸۱۶,۷۵۶)	(۸,۹۴۴,۳۲۴)
سایر درآمدها/هزینه ها	۸۷,۹۲۱	۷۹,۹۲۸	۱۱۱,۷۰۴	۱۰۱,۵۴۹	۱۳۱,۹۲۰	۱۲۹,۰۰۱	۱۸۰,۳۰۹	۱۶۳,۹۱۷
سود عملیاتی	۱۲,۱۲۹,۰۰۰	۱۰,۹۵۰,۰۸۶	۱۵,۲۸۳,۴۹۳	۱۳,۷۹۲,۰۱۸	۱۹,۳۸۰,۶۷۷	۱۷,۵۸۳,۳۷۱	۲۴,۵۲۸,۹۴۷	۲۲,۴۱۳,۸۵۱
هزینه های مالی	(۷,۸۲۳,۱۷۸)	(۸,۹۳۸,۶۷۰)	(۸,۸۵۳,۹۲۳)	(۸,۵۰۵,۰۰۳)	(۹,۱۶۰,۸۴۰)	(۹,۸۹۱,۵۴۴)	(۷,۶۸۸,۶۴۵)	(۹,۲۸۳,۳۲۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴۵,۷۰۷	۲۲۳,۳۷۰	۳۱۲,۱۷۰	۲۸۳,۷۹۱	۳۹۶,۶۱۲	۳۶۰,۵۵۷	۵۰۳,۸۹۶	۳۵۸,۰۸۷
سود قبل از مالیات	۳,۵۵۲,۵۲۹	۲,۲۳۳,۷۸۶	۶,۷۴۱,۷۴۰	۵,۵۷۱,۸۰۷	۱۰,۷۱۶,۴۴۹	۸,۰۵۲,۳۸۴	۱۷,۶۴۴,۲۰۸	۱۳,۴۸۷,۶۰۹
مالیات بر درآمد	(۶۰۸,۹۲۹)	(۲۹۸,۹۱۷)	(۹۰۱,۷۵۰)	(۷۲۵,۲۶۲)	(۱,۳۳۳,۳۳۲)	(۱,۰۷۷,۰۵۴)	(۲,۳۶۰,۰۳۴)	(۱,۷۹۰,۶۶۳)
سود خالص	۲,۹۴۳,۶۰۰	۱,۹۳۵,۸۶۹	۵,۸۳۹,۹۹۰	۴,۸۴۶,۵۴۵	۹,۳۸۳,۰۵۷	۶,۹۷۵,۳۲۰	۱۵,۲۸۴,۱۷۴	۱۱,۵۹۶,۹۴۶

جدول شماره ۳۲: پیش بینی صورت سود و زیان ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶

۳/۲ پیش بینی صورت وضعیت مالی

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دارایی های ثبت مشهود	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۳,۶۸۱,۶۶۹	۲۳,۶۸۱,۶۶۹
دارایی های نامشهود	۸۴,۱۵۹	۸۴,۱۵۹	۸۴,۱۵۹	۸۴,۱۵۹	۸۴,۱۵۹	۸۴,۱۵۹	۸۴,۱۵۹	۸۴,۱۵۹
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۳۳۹,۳۷۱	۱,۳۳۹,۳۷۱	۱,۳۳۹,۳۷۱	۱,۳۳۹,۳۷۱	۱,۳۳۹,۳۷۱	۱,۳۳۹,۳۷۱	۱,۳۳۹,۳۷۱	۱,۳۳۹,۳۷۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲۵,۰۹۵,۰۹۹	۲۵,۰۹۵,۰۹۹	۲۵,۰۹۵,۰۹۹	۲۵,۰۹۵,۰۹۹	۲۵,۰۹۵,۰۹۹	۲۵,۰۹۵,۰۹۹	۲۵,۰۹۵,۰۹۹	۲۵,۰۹۵,۰۹۹
سفرات و پیش پرداخت ها	۱۴,۹۶۵,۳۳۵	۱۱,۲۸۷,۸۹۷	۲۰,۵۷۳,۲۲۷	۱۴,۸۷۲,۳۷۷	۲۷,۸۱۷,۹۵۶	۱۸,۹۹۷,۲۷۲	۲۷,۰۲۵,۹۵۲	۲۳,۳۳۰,۱۶۴
موجودی مواد و کالا	۴,۴۸۸,۹۷۱	۵,۹۵۷,۱۶۹	۲,۵۶۶,۶۳۲	۸,۷۲۶,۰۹۱	۲,۸۳۲,۵۰۶	۷,۲۰۱,۴۴۷	(۳,۸۵۹,۶۲۱)	۹,۳۷۶,۵۱۳
دریافتی های تجاری	۵۳,۸۷۹,۹۳۰	۴۵,۲۶۶,۹۸۰	۶۹,۲۲۱,۵۷۳	۵۲,۷۳۰,۳۳۳	۸۹,۳۱۷,۰۱۳	۶۸,۷۴۳,۲۲۹	۱۰۰,۱۲۳,۳۴۸	۸۲,۷۸۸,۶۱۰
دریافتی های غیر تجاری	۸,۰۷۴,۵۷۱	۶,۰۴۸,۵۸۷	۱۱,۱۲۸,۶۳۵	۷,۸۱۹,۸۸۵	۱۵,۰۳۲,۱۶۶	۹,۸۶۶,۳۴۲	۱۹,۷۴۱,۸۷۹	۱۲,۶۰۳,۰۰۳
موجودی نقد	۸,۰۳۱,۸۰۲	۲,۷۶۷,۹۵۷	۷,۵۰۰,۱۳۱	۱,۸۱۷,۶۵۰	۶,۲۲۶,۰۶۸	۴۱۶,۱۷۴	۳,۲۱۵,۰۶۱	۱,۴۱۹,۶۹۱
جمع دارایی های جاری	۸۹,۴۴۱,۰۰۹	۷۱,۵۲۸,۵۹۰	۱۱۲,۰۱۰,۳۹۷	۸۷,۹۶۶,۲۲۶	۱۴۱,۱۲۵,۷۰۸	۱۰۵,۳۲۴,۳۶۴	۱۵۵,۲۴۶,۳۰۱	۱۳۰,۳۱۶,۹۸۱

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
جمع دارایی‌ها	۱۱۴,۵۳۶,۱۰۸	۹۶,۶۲۳,۶۸۹	۱۳۸,۱۹۳,۱۳۵	۱۱۴,۱۵۰,۰۸۳	۱۶۸,۸۹۹,۱۴۱	۱۳۳,۰۹۷,۸۹۷	۲۳۵,۳۳۶,۴۴۲	۲۱۰,۵۰۷,۱۲۲
سرمایه	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۶۹۴,۸۷۲	۵۹۴,۴۸۶	۹۸۴,۸۷۲	۸۳۵,۸۱۴	۱,۳۵۱,۰۲۵	۱,۱۸۴,۵۷۹	۲,۳۱۵,۳۳۵	۱,۷۶۴,۴۲۱
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	.	.	.	.	.	.	۴۲,۴۵۱,۱۹۷	۴۲,۴۵۱,۱۹۷
سود انباشته	۱۶,۸۱۳,۵۲۹	۱۵,۱۰۶,۹۵۸	۲۱,۷۷۷,۵۲۲	۱۹,۲۰۹,۵۱۹	۲۹,۶۶۸,۱۳۰	۲۵,۱۳۸,۵۲۲	۲۲,۶۵۹,۶۷۶	۲۴,۹۹۵,۸۴۳
جمع حقوق صاحبان سهام	۳۲,۰۰۸,۴۰۲	۳۰,۲۰۱,۳۴۴	۴۷,۲۶۴,۳۹۳	۳۴,۵۴۵,۳۳۳	۴۵,۶۱۹,۱۴۵	۴۰,۸۲۳,۱۱۱	۱۰۱,۸۲۶,۱۰۸	۹۳,۷۱۱,۳۶۱
بدهی مالیات انتقالی	۲,۳۳۶,۸۲۳	۲,۳۳۶,۸۲۳	۲,۰۶۴,۰۶۱	۲,۰۶۴,۰۶۱	۱,۸۹۱,۳۹۰	۱,۸۹۱,۳۹۰	۱۳,۲۵۵,۸۷۲	۱۳,۲۵۵,۸۷۲
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶۲,۰۸۳	۲۳۹,۱۱۴	۳۳۳,۰۱۲	۳۰۶,۶۵۴	۳۳۳,۱۲۴	۳۸۵,۲۱۵	۵۳۷,۶۴۵	۴۸۳,۹۰۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۷,۴۹۸,۹۱۶	۷,۴۸۰,۹۴۶	۱۷,۳۹۷,۰۷۳	۷,۳۷۰,۷۱۵	۱۲,۳۱۴,۴۴۴	۲,۳۷۶,۵۰۵	۱۳,۷۹۳,۵۱۸	۱۳,۷۳۹,۷۷۳
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۵,۳۲۹,۸۸۳	۲۲,۳۵۵,۵۶۵	۶۶,۴۱۵,۲۱۶	۲۶,۷۹۰,۸۳۰	۹۲,۰۶۴,۳۲۲	۵۹,۸۶۵,۷۹۵	۹۶,۴۴۵,۵۵۶	۶۹,۸۳۳,۶۴۲
مالیات پرداختنی	۱,۳۹۴,۵۵۵	۱,۱۳۹,۵۴۹	۱,۰۹۸,۱۵۳	۹۴۲,۳۰۶	۱,۳۶۵,۷۷۳	۱,۰۰۹,۷۳۰	۱,۸۱۲,۸۹۸	۱,۴۰۰,۱۹۶
سود سهام پرداختنی	۳۹۴,۳۶۰	۱۹۳,۵۸۷	۵۸۳,۹۹۹	۳۸۲,۶۵۳	۹۲۸,۳۰۶	۶۹۷,۵۳۱	۱,۵۳۸,۴۱۸	۱,۱۵۹,۶۸۴
تسهیلات مالی کوتاه‌مدت	۱۵,۳۳۸,۰۱۲	۲۲,۵۲۳,۰۱۳	۱۲,۶۱۹,۰۰۶	۲۱,۳۷۱,۵۰۶	۱۳,۸۰۹,۵۰۳	۲۵,۶۳۵,۷۵۳	۱۶,۹۰۳,۷۵۳	۲۷,۸۱۷,۸۷۷
ذخایر	۲,۵۸۳,۰۱۶	۲,۵۸۳,۰۱۶	۲,۵۸۳,۰۱۶	۲,۵۸۳,۰۱۶	۲,۵۸۳,۰۱۶	۲,۵۸۳,۰۱۶	۲,۵۸۳,۰۱۶	۲,۵۸۳,۰۱۶
پیش دریافت‌های جاری	۱۶۸,۹۶۱	۱۲۶,۵۶۷	۲۳۳,۲۸۵	۱۶۳,۶۳۱	۳۱۴,۳۳۹	۳۰۶,۴۵۳	۴۴۲,۱۷۴	۲۶۰,۴۶۹
جمع بدهی‌های جاری	۶۵,۰۲۸,۷۹۱	۵۸,۹۴۱,۲۹۹	۸۳,۵۲۳,۶۷۸	۷۲,۳۳۳,۰۳۷	۱۱۰,۹۶۵,۵۷۲	۸۹,۹۹۸,۲۸۱	۱۱۹,۷۱۶,۸۱۶	۱۰۳,۰۵۵,۸۸۶
جمع بدهی‌ها	۸۳,۵۲۷,۷۰۷	۶۶,۳۲۲,۳۳۵	۱۰۰,۹۲۹,۷۵۱	۷۹,۶۰۴,۷۵۲	۱۲۳,۲۷۹,۹۹۶	۹۲,۳۷۸,۷۸۶	۱۲۳,۵۱۰,۳۳۳	۱۱۶,۷۹۵,۶۶۱
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۴,۵۳۶,۱۰۸	۹۶,۶۲۳,۶۸۹	۱۳۸,۱۹۳,۱۳۵	۱۱۴,۱۵۰,۰۸۴	۱۶۸,۸۹۹,۱۴۱	۱۳۳,۰۹۷,۸۹۷	۲۳۵,۳۳۶,۴۴۲	۲۱۰,۵۰۷,۱۲۲

جدول شماره ۳۳، پیش‌بینی صورت وضعیت مالی، ۱۴۰۳-۱۴۰۶

۳/۳ پیش‌بینی تغییرات حقوق مالکانه

۳،۳،۱ در حالت انتشار اوراق مرابحه

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود اثبات‌شده	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴،۵۰۰،۰۰۰	۳۹۷،۶۹۳	-	۱۳،۳۶۱،۴۶۹	۲۸،۴۵۹،۱۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۲،۹۳۳،۶۰۰	۲،۹۳۳،۶۰۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲۹۴،۳۶۰)	(۲۹۴،۳۶۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۹۷،۱۸۰	-	(۱۹۷،۱۸۰)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴،۵۰۰،۰۰۰	۶۹۴،۸۷۳	-	۱۶،۸۱۳،۵۲۹	۳۲،۰۰۸،۴۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	-	۵،۸۳۹،۹۹۲	۵،۸۳۹،۹۹۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵۸۳،۹۹۹)	(۵۸۳،۹۹۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۹۲،۰۰۰	-	(۲۹۲،۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴،۵۰۰،۰۰۰	۹۸۶،۸۷۳	-	۲۱،۷۷۷،۵۲۱	۳۷،۲۶۴،۳۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۵	-	-	-	۹،۲۸۳،۰۵۷	۹،۲۸۳،۰۵۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۹۲۸،۳۰۶)	(۹۲۸،۳۰۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۶۴،۱۵۳	-	(۴۶۴،۱۵۳)	-
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴،۵۰۰،۰۰۰	۱،۳۵۱،۰۲۵	-	۲۹،۶۶۸،۱۳۰	۴۵،۶۱۹،۱۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶	-	-	-	-	-
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	۴۲،۴۵۱،۱۹۷	-	۴۲،۴۵۱،۱۹۷
سود خالص سال ۱۴۰۶	-	-	-	۱۵،۲۸۴،۱۸۴	۱۵،۲۸۴،۱۸۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱،۵۲۸،۴۱۸)	(۱،۵۲۸،۴۱۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷۶۴،۲۰۹	-	(۷۶۴،۲۰۹)	-
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴،۵۰۰،۰۰۰	۲،۲۱۵،۲۳۵	۴۲،۴۵۱،۱۹۷	۳۳،۶۵۹،۶۷۶	۱۰۱،۸۲۶،۱۰۸

جدول شماره ۳۴: پیش‌بینی تغییرات حقوق مالکانه در حالت انتشار اوراق، ۱۴۰۳-۱۴۰۶

۳،۳،۲ پیش‌بینی تغییرات حقوق مالکانه در حالت عدم انتشار اوراق مرابحه

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	مذاه تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۶۹۳	۰	۱۳,۴۶۱,۳۶۹	۲۸,۳۵۹,۱۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	۰	-	۰
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	۰	۱,۹۳۵,۸۶۹	۱,۹۳۵,۸۶۹
سود سهام مصوب	-	-	۰	(۱۹۳,۵۸۷)	(۱۹۳,۵۸۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۹۶,۷۹۳	۰	(۹۶,۷۹۳)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۴۸۶	۰	۱۵,۱۰۶,۹۵۸	۳۰,۲۰۱,۴۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	-	-	۰	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	۰	۴,۸۲۶,۵۴۳	۴,۸۲۶,۵۴۳
سود سهام مصوب	-	-	۰	(۴۸۲,۶۵۴)	(۴۸۲,۶۵۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۴۱,۳۲۷	۰	(۲۴۱,۳۲۷)	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۸۱۴	۰	۱۶,۳۰۹,۵۱۹	۲۴,۵۴۵,۳۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵	-	-	۰	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۵	-	-	۰	۶,۹۷۵,۳۰۹۶۶	۶,۹۷۵,۳۱۰
سود سهام مصوب	-	-	۰	(۶۹۷,۵۳۱)	(۶۹۷,۵۳۱)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۴۸,۷۶۵	۰	(۳۴۸,۷۶۵)	-
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۵۷۹	۰	۲۵,۱۳۸,۵۲۲	۳۰,۸۲۳,۱۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶	-	-	۰	-	-
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	۳۲,۴۵۱,۱۹۷	-	۳۲,۴۵۱,۱۹۷
سود خالص سال ۱۴۰۶	-	-	۰	۱۱,۵۹۶,۸۲۷.۰۷	۱۱,۵۹۶,۸۲۷
سود سهام مصوب	-	-	۰	(۱,۱۵۹,۶۸۴)	(۱,۱۵۹,۶۸۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۵۷۹,۸۴۲	۰	(۵۷۹,۸۴۲)	-
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۴,۴۲۱	۳۲,۴۵۱,۱۹۷	۲۴,۹۹۵,۸۴۴	۹۳,۷۱۱,۴۶۱

جدول شماره ۳۵، پیش‌بینی تغییرات حقوق مالکانه در حالت عدم انتشار اوراق، ۱۴۰۳-۱۴۰۶

۳/۴ پیش بینی صورت جریان وجوه نقد

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:								
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۵۳۰,۹۷۸	۱۱,۰۵۳,۳۰۳	۱۴,۷۸۸,۸۰۷	۱۳,۶۳۹,۴۵۴	۱۸,۵۰۱,۴۶۱	۱۷,۱۸۶,۰۲۵	۲۳,۹۶۷,۲۰۷	۲۱,۳۱۲,۵۸۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۰۸,۹۲۹)	(۳۹۸,۹۱۷)	(۹۰۱,۷۵۰)	(۷۲۵,۲۶۳)	(۱,۳۳۲,۲۹۲)	(۱,۰۷۷,۰۵۴)	(۲,۳۶۰,۰۷۴)	(۱,۷۹۰,۶۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۰,۹۲۲,۰۴۹	۱۰,۶۵۴,۳۸۶	۱۳,۸۸۷,۰۵۷	۱۲,۹۱۴,۱۹۱	۱۷,۱۶۹,۱۶۹	۱۶,۱۰۸,۹۷۱	۲۱,۶۰۷,۱۳۳	۱۹,۵۲۱,۹۱۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:								
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۳۰۳,۷۲۲)	(۲,۳۰۳,۷۲۲)	(۵,۳۴۰,۳۶۹)	(۵,۲۴۰,۳۶۹)	(۸,۶۳۲,۰۲۸)	(۸,۶۳۲,۰۲۸)	(۱۴,۲۶۶,۶۱۶)	(۱۴,۲۶۶,۶۱۶)
وجود پرداختی بابت خرید دارایی های مشهود	(۱۰,۳۷۱)	(۱۰,۳۷۱)	(۱۴,۵۶۱)	(۱۴,۵۶۱)	(۳۱,۵۵۶)	(۳۱,۵۵۶)	(۲۳,۲۶۳)	(۲۳,۲۶۳)
سود سهام پرداختی	(۱۹۰,۱۷۳)	(۱۹۰,۱۷۳)	(۳۲۴,۳۶۰)	(۱۹۳,۵۸۷)	(۵۸۲,۹۹۹)	(۴۸۲,۶۵۳)	(۶۲۸,۳۰۶)	(۶۹۷,۵۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۶۰۴,۱۷۵)	(۲,۶۰۴,۱۷۵)	(۵,۷۴۹,۲۹۰)	(۵,۵۴۸,۵۱۷)	(۹,۲۳۸,۵۸۳)	(۹,۱۳۷,۱۳۸)	(۱۵,۳۲۸,۱۸۵)	(۱۵,۰۹۷,۳۱۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:								
تسهیلات دریافتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافتی ناشی از اوراق	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
بازپرداخت های نقدی بابت اسناد تسهیلات و اوراق دریافتی	(۱۵,۳۲۸,۰۱۳)	(۲۳,۵۲۳,۰۱۳)	(۱۲,۶۱۹,۰۰۶)	(۲۱,۲۷۱,۵۰۶)	(۱۸,۸۰۹,۵۰۲)	(۲۰,۶۲۵,۷۵۳)	(۲۶,۹۰۴,۷۵۳)	(۲۷,۸۱۷,۸۷۷)
بازپرداخت های نقدی بابت اسناد تسهیلات و اوراق دریافتی	(۲,۴۰۵,۵۱۱)	(۸,۹۲۸,۶۷۰)	(۸,۸۵۳,۸۲۲)	(۸,۵۰۵,۰۰۲)	(۸,۱۶۰,۸۴۰)	(۹,۸۹۱,۵۶۳)	(۷,۱۰۵,۳۰۱)	(۹,۳۸۳,۳۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۳,۶۳۳,۵۲۳)	(۶,۸۱۷,۶۸۳)	(۱۰,۳۷۳,۹۳۹)	(۹,۷۷۴,۵۰۸)	(۱۱,۹۷۰,۳۳۲)	(۱۰,۵۲۷,۳۱۷)	(۱۴,۰۱۰,۰۵۳)	(۱۲,۰۲۳,۱۵۵)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۴,۶۸۴,۴۵۱	۳,۲۳۲,۶۹۱	۷,۷۶۳,۳۶۷	۷,۵۹۹,۱۷۶	۵,۹۶۰,۲۵۶	۵,۵۷۱,۶۲۴	۲,۲۷۷,۱۰۰	۲,۴۰۱,۵۵۳
موجود وجه نقد ابتدای دوره	۱,۹۲۹,۵۹۴	۱,۹۲۹,۵۹۴	۸,۰۳۱,۹۰۲	۲,۱۶۷,۹۵۷	۷,۵۰۰,۱۴۱	۱,۸۱۷,۶۵۰	۶,۰۵۸,۲۲۳	۳,۶۵۶,۶۶۷
موجود وجه نقد انتهای دوره	۶,۶۱۴,۰۴۵	۵,۱۶۲,۲۸۵	۱۵,۷۹۵,۲۶۹	۹,۷۶۷,۱۳۳	۱۳,۴۶۰,۳۹۷	۷,۳۸۹,۲۷۴	۸,۳۳۵,۳۲۳	۶,۰۵۸,۲۲۳

جدول شماره ۳۶، پیش بینی منابع و مصارف نقدی، ۱۴۰۳-۱۴۰۶

۳/۵ مفروضات پیش‌بینی صورت‌های مالی

پیش‌بینی اطلاعات مالی بر اساس مفروضات به شرح زیر انجام شده است.

۳/۵/۱ مفروضات کلان اقتصادی

- محاسبه نرخ رشد دلار بر اساس مدل برابری قدرت خرید (PPP) و بر مبنای تفاوت نرخ تورم در ایران و ایالات متحده آمریکا انجام شده است.

روشن PPP در برآورد قیمت دلار در سال ۱۴۰۳			
مقدار	محاسبات در سال ۲۰۲۴ و ۱۴۰۳	مقدار	سال ۲۰۲۰
۳۱۴	۲۰۲۴ US CPI May	۲۵۵	۲۰۲۰ US CPI Nov
۲۵۰	۲۰۲۴ US CPI May	۴۸	۲۰۲۰ Iran CPI Nov
۵۴۶,۵۷۳	برآورد دلار برای ۳ ماهه اول سال ۱۴۰۳	۱۳۰,۰۰۰	قیمت دلار در سال ۲۰۲۰ (ریال)
۷۷۰,۶۶۸	برآورد دلار برای کل سال ۱۴۰۳	۴,۲۰	نسبت Iran CPI/US CPI
۴۱,۰۰٪	تورم سال ۱۴۰۲ و فرض برابری با سال ۱۴۰۳	۵,۱۷	میزان رشد شاخص مصرف‌کننده ایران
۳۷,۴۵٪	درصد اختلاف دلار بازار و دلار حواله مرکز مبادله در تیر ۱۴۰۳	۱,۲۳	میزان رشد شاخص مصرف‌کننده آمریکا

جدول شماره ۳۷: پیش‌بینی نرخ ارز

- نرخ تورم بر مبنای آخرین پیش‌بینی تورم ایران توسط موسسه IMF برای سال‌های ۱۴۰۳-۱۴۰۶ در نظر گرفته شده است.
- نرخ تورم حقوق و دستمزد برای سال ۱۴۰۳ معادل ۲۵٪ و برای سال‌های آینده معادل نرخ تورم پیش‌بینی شده است.

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
دلار آزاد	۷۷۰,۶۶۸	۹۸۲,۶۰۲	۱,۳۳۸,۳۵۳	۱,۵۳۵,۳۱۵
دلار آزاد (میانگین دوره)	۷۷۰,۶۶۸	۸۷۶,۶۳۵	۱,۱۰۵,۴۲۷	۱,۳۸۱,۷۸۳
نرخ رشد دلار آزاد	-	۱۳,۷۵٪	۲۶,۱۰٪	۲۵,۰۰٪
نرخ دلار نیما (انتهای دوره)	۴۸۲,۰۵۸	۶۱۴,۶۳۴	۷۶۸,۲۸۱	۹۶۰,۳۵۱
نرخ رشد دلار نیما	-	۲۷,۵۰٪	۲۵,۰۰٪	۲۵,۰۰٪
نرخ دلار نیما (میانگین دوره)	۴۸۲,۰۵۸	۵۴۸,۲۴۱	۶۹۱,۴۵۳	۸۶۴,۳۱۶
نرخ رشد دلار نیما (میانگین دوره)	۲۴,۰۰٪	۱۳,۷۵٪	۲۶,۱۰٪	۲۵,۰۰٪
نرخ تورم	۳۲,۵۰٪	۲۷,۵۰٪	۲۵,۰۰٪	۲۵,۰۰٪
نرخ تورم حقوق و دستمزد	۲۵,۰۰٪	۲۲,۵۰٪	۲۵,۰۰٪	۲۵,۰۰٪

جدول شماره ۳۸: پیش‌بینی متغیرهای کلان اقتصادی از سال ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶

۳/۵/۲ مفروضات پیش‌بینی درآمد

- مقادیر فروش معادل مقادیر تولید در نظر گرفته شده است. مقادیر تولید و فروش محصولات برای سال‌های ۱۴۰۳-۱۴۰۶ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه بر مبنای بودجه شرکت در نظر گرفته شده است.
- از آنجایی که میزان تأمین مالی در سال ۱۴۰۳ و در صورت انتشار اوراق مجموع تأمین مالی شرکت کمی بیشتر از میزان عدم انتشار با توجه به جمع حدنصاب تسهیلات قابل دریافت از شبکه بانکی برآورد شده است، لذا، فروش سال ۱۴۰۳ در حالت انتشار به میزان کمتر از ۱۰ درصد از فروش شرکت در حالت عدم انتشار بیشتر برآورد شده است.

- برای برآورد میزان تولید (فروش) در سال‌های آتی و در حالت انتشار و در حالت عدم انتشار هر دو به میزان ۵ درصد با توجه به رشد سال‌های قبل و همچنین برآورد از صنعت و میزان تقاضا و سطح تکنولوژیکی مورد استفاده و همچنین با استناد به ظرفیت‌های عملیاتی شرکت، برآورد شده است.
- قیمت محصولات در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مباحه بر اساس بودجه ۱۴۰۳ و برای سال‌های آتی در دوره پیش بینی متناسب با نرخ رشد تورم (میانگین دوره) به صورت متوسط ۲۳ درصد برآورد شده است.

محصول (واحد: عدد/متر)	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مجموعه سازی	۷۳۸,۶۵۰	۶۱۲,۰۸۶	۸۱۲,۵۱۵	۶۴۲,۶۹۰	۸۹۴,۷۶۷	۶۷۴,۸۲۵	۹۸۳,۱۴۳	۷۰۸,۵۶۶
کاتالیز	۱۹۸,۴۹۹	۱۶۴,۲۸۷	۲۱۸,۳۴۹	۱۷۲,۷۱۱	۲۴۰,۱۸۴	۱۸۱,۳۴۷	۲۶۴,۲۰۲	۱۹۰,۴۱۴
لوله سوخت	۶۶۲۰,۹۸۵	۵,۴۸۶,۵۱۰	۷,۴۸۳,۰۸۳	۵,۷۶۰,۸۳۶	۸,۰۱۱,۳۹۱	۶,۰۴۸,۸۷۷	۸,۸۱۲,۵۳۰	۶,۴۵۱,۳۲۱
پمپ بنزین	۵۰۴,۱۷۳	۴۱۷,۷۸۵	۵۵۴,۵۹۰	۴۳۸,۶۷۴	۶۱۰,۰۴۹	۴۶۰,۶۰۸	۶۷۱,۰۵۴	۴۸۳,۶۳۸
کمپرسر	۵۸۶,۶۹۵	۴۸۶,۱۶۸	۶۴۵,۳۶۵	۵۱۰,۴۷۶	۷۰۹,۹۰۱	۵۳۶,۰۰۰	۷۸۰,۸۹۱	۵۶۲,۸۰۰
توربوشاژ	۱۱۴,۶۸۴	۹۵,۲۸۲	۱۲۶,۴۸۲	۱۰۰,۰۴۶	۱۳۹,۱۳۱	۱۰۵,۰۴۸	۱۵۳,۰۴۴	۱۱۰,۳۰۱
تزیینی	۸,۳۱۵,۱۱۳	۶,۸۹۰,۳۵۷	۹,۱۴۶,۶۲۳	۷,۲۳۴,۸۷۵	۱۰,۰۶۱,۲۸۵	۷,۵۹۶,۶۱۸	۱۱,۰۶۷,۴۱۴	۷,۹۷۶,۴۴۹
آلونی باک	۴۵۸,۳۷۰	۳۷۹,۷۴۸	۵۰۴,۰۹۷	۳۹۸,۷۳۵	۵۵۴,۵۰۷	۴۱۸,۶۷۳	۶۰۹,۹۵۷	۴۳۹,۶۰۵
لوله ترمز	۲,۸۶۶,۵۱۹	۲,۳۷۵,۳۵۵	۳,۱۵۳,۱۷۱	۲,۶۹۴,۱۲۳	۳,۴۶۸,۴۸۸	۲,۶۱۸,۸۲۸	۳,۸۱۵,۳۳۷	۲,۷۴۹,۷۷۰
نوارهای آب بندی	۱,۴۸۷,۱۰۷	۱,۳۳۲,۲۹۸	۱,۶۳۵,۸۱۷	۱,۳۹۳,۹۱۳	۱,۷۹۹,۳۹۹	۱,۳۵۸,۶۰۹	۱,۹۷۹,۳۳۹	۱,۴۲۶,۵۳۹
سایر	۳,۷۱۵,۸۰۵	۲,۳۵۰,۴۶۴	۲,۹۸۷,۳۸۵	۲,۳۶۲,۹۸۸	۳,۲۸۶,۱۲۴	۲,۴۸۱,۱۳۷	۳,۶۱۴,۷۳۶	۲,۶۰۵,۱۹۴
فیلتر (گاز و بنزین)	۲۴۲,۶۳۷	۲۰۱,۰۶۲	۲۶۶,۹۰۰	۲۱۱,۱۱۵	۲۹۴,۵۹۰	۲۲۱,۶۷۱	۲۳۲,۹۴۹	۲۳۲,۷۵۴
مجموع فروش داخلی	۲۴,۸۴۹,۴۴۴	۲۰,۵۹۱,۶۰۱	۲۷,۳۳۴,۳۷۸	۲۱,۶۲۱,۱۸۱	۳۰,۰۶۷,۸۱۵	۲۲,۷۰۲,۲۴۰	۳۲,۰۷۴,۵۹۷	۲۳,۸۳۷,۳۵۲
مجموع	۲۴,۸۴۹,۴۴۴	۲۰,۵۹۱,۶۰۱	۲۷,۳۳۴,۳۷۸	۲۱,۶۲۱,۱۸۱	۳۰,۰۶۷,۸۱۵	۲۲,۷۰۲,۲۴۰	۳۲,۰۷۴,۵۹۷	۲۳,۸۳۷,۳۵۲

جدول شماره ۳۹، پیش‌بینی مقدار تولید و فروش ۱۴۰۳-۱۴۰۶

محصول	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مجموعه سازی	۴۰,۶۶۲,۴۵۰	۲۳,۶۹۵,۱۳۲	۵۷,۰۲۹,۰۸۶	۴۵,۱۰۹,۳۵۷	۷۸,۴۱۴,۹۹۴	۵۹,۲۰۶,۰۳۲	۱۰۷,۸۲۰,۶۱۶	۷۷,۷۰۷,۹۱۶
کتابخانه	۱۳,۸۰۶,۵۳۱	۱۱,۴۴۰,۸۴۷	۱۹,۳۶۳,۶۶۰	۱۵,۳۱۶,۳۳۵	۲۶,۶۲۵,۰۳۳	۲۰,۱۰۲,۸۲۰	۲۶,۶۰۹,۴۲۰	۲۶,۳۸۳,۹۵۲
لوله سوخت	۱۲,۶۸۱,۵۵۲	۱۰,۵۱۳,۴۲۸	۱۷,۷۹۵,۶۹۴	۱۴,۰۷۶,۱۹۱	۲۴,۴۶۹,۰۷۹	۱۸,۴۷۵,۰۰۱	۲۳,۶۴۴,۹۸۴	۲۴,۲۴۸,۴۳۸
صمب بتن	۴,۶۴۰,۲۸۲	۳,۸۴۵,۱۹۲	۶,۵۰۷,۹۹۶	۵,۱۴۷,۷۵۱	۸,۹۶۸,۴۹۴	۶,۷۵۶,۳۳۳	۱۲,۳۰۴,۱۸۰	۸,۸۶۷,۸۰۵
کنیستر	۱,۷۷۷,۱۲۷	۱,۴۷۲,۶۲۵	۲,۴۹۲,۴۳۰	۱,۹۷۱,۴۷۶	۳,۴۲۷,۰۷۸	۲,۵۸۷,۵۶۳	۴,۷۱۲,۳۳۲	۳,۳۹۶,۱۷۶
نورپوشاژ	۹,۸۵۴,۸۱۵	۸,۱۶۶,۳۳۹	۱۳,۸۲۱,۳۷۹	۱۰,۹۲۲,۵۵۳	۱۹,۰۰۴,۳۹۶	۱۴,۳۴۸,۹۷۶	۲۶,۱۳۱,۰۴۴	۱۸,۸۳۳,۰۳۱
ترزقی	۳,۲۷۳,۷۰۴	۳,۵۴۱,۴۲۵	۵,۹۹۳,۸۷۰	۴,۷۴۱,۰۸۳	۸,۴۴۱,۵۷۲	۶,۲۲۲,۶۷۱	۱۱,۳۳۲,۱۶۱	۸,۱۶۷,۲۵۶
گلونی پاک	۱,۳۹۹,۸۲۵	۱,۲۴۴,۸۳۷	۲,۱۰۳,۵۰۴	۱,۶۶۳,۸۴۸	۲,۸۹۲,۳۱۹	۲,۱۸۳,۸۰۱	۳,۹۷۶,۹۳۸	۲,۸۶۶,۳۳۸
لوله ترخ	۲,۴۰۵,۸۵۸	۱,۹۹۳,۶۲۶	۳,۳۷۴,۳۱۶	۲,۶۶۸,۹۶۶	۴,۶۳۹,۵۴۷	۳,۵۰۳,۰۱۸	۶,۳۷۹,۳۷۷	۴,۵۱۷,۷۱۱
لوارهای آب بندی	۱,۵۹۴,۶۷۳	۱,۳۲۱,۴۳۳	۲,۳۲۶,۵۲۸	۱,۷۶۹,۰۶۸	۳,۰۷۵,۲۲۵	۲,۳۲۱,۹۰۱	۴,۲۲۸,۴۳۵	۳,۰۴۷,۴۹۶
سایر	۱,۹۶۴,۵۸۴	۱,۶۳۷,۹۶۲	۳,۷۵۵,۳۲۹	۲,۱۷۹,۳۲۴	۳,۷۸۸,۵۷۷	۲,۸۶۰,۵۰۷	۵,۲۰۹,۲۹۳	۳,۷۵۴,۴۱۵
فیلم (گاز و بنزین)	۳۱۲,۱۷۰	۲۵۸,۶۸۱	۴۳۷,۸۱۹	۳۴۶,۳۱۰	۶۰۲,۰۰۱	۴۵۴,۵۳۱	۸۲۷,۷۵۱	۵۹۶,۵۷۳
مجموع فروش داخلی	۹۵,۴۸۰,۵۷۱	۷۹,۱۲۰,۴۲۷	۱۳۳,۹۱۱,۵۰۱	۱۰۵,۹۲۲,۴۷۱	۱۸۴,۱۲۸,۳۱۴	۱۳۹,۰۲۲,۴۴۳	۲۵۳,۱۷۶,۴۳۱	۱۸۲,۴۶۸,۰۰۷
مجموع	۹۵,۴۸۰,۵۷۱	۷۹,۱۲۰,۴۲۷	۱۳۳,۹۱۱,۵۰۱	۱۰۵,۹۲۲,۴۷۱	۱۸۴,۱۲۸,۳۱۴	۱۳۹,۰۲۲,۴۴۳	۲۵۳,۱۷۶,۴۳۱	۱۸۲,۴۶۸,۰۰۷

جدول شماره ۴۰: پیش بینی قیمت محصولات ۱۴۰۳-۱۴۰۶

۳/۵/۳ مفروضات بهای تمام شده

نحوه محاسبه بهای تمام شده در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان است براین اساس:

- هزینه مواد مستقیم مصرفی بصورت درصدی از فروش بودجه ۱۴۰۳ در حالت عدم انتشار محاسبه شده است. بنابراین هزینه مواد مصرفی برای سال های ۱۴۰۳-۱۴۰۶، معادل ۷۰٪ برآورد شده است.

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مواد مستقیم	۶۷,۰۱۵,۰۰۱	۶۰,۹۲۲,۷۲۸	۸۵,۱۴۲,۵۵۹	۷۷,۴۰۲,۲۲۷	۹۸,۳۳۹,۶۵۶	۱۳۷,۴۳۴,۵۸۶	۱۲۳,۹۴۰,۵۳۳	۱۷۴,۶۱۰,۶۳۳

جدول شماره ۴۱: پیش بینی هزینه مواد مستقیم مصرفی، ۱۴۰۳-۱۴۰۶

- تعداد کل پرسنل شرکت (شامل بخش سرفصل دستمزد مستقیم، دستمزد غیرمستقیم، دستمزد اداری، عمومی و فروش) برای سال های ۱۴۰۳-۱۴۰۶ بر اساس تغییر مقادیر تولید و فروش شرکت به شرح زیر پیش بینی شده است.

پرسنل و دستمزد	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
پرسنل	۱,۷۸۷	۱,۶۶۴	۱,۸۱۶	۱,۶۷۲	۱,۸۴۶	۱,۶۸۱	۱,۸۷۶	۱,۶۹۰
دستمزد مستقیم	۲,۳۱۹,۲۷۸	۲,۱۸۴,۷۱۳	۳,۰۷۳,۰۴۴	۲,۸۹۴,۷۴۴	۳,۸۴۱,۳۰۴	۳,۶۱۸,۴۳۰	۴,۸۰۱,۶۳۰	۴,۵۲۳,۰۳۸

جدول شماره ۴۲: پیش‌بینی تعداد کل پرسنل، ۱۴۰۳-۱۴۰۶

- هزینه دستمزد مستقیم برای سال ۱۴۰۳-۱۴۰۶ بر مبنای سال ۱۴۰۲ و متناسب با نرخ رشد پرسنل و نرخ تورم حقوق و دستمزد برآورد شده است. لازم به ذکر است نرخ تورم حقوق و دستمزد برای سال ۱۴۰۳ معادل ۲۵٪ و برای سال‌های ۱۴۰۴-۱۴۰۶ معادل نرخ تورم در نظر گرفته شده است.
- در مورد برآورد سرفصل سربار مستقیم برای سال ۱۴۰۳ از نسبت سربار به فروش سال ۱۴۰۲ استفاده شده است. که به شرح ذیل می‌باشد. ارقام جدول زیر به میلیون ریال می‌باشد.

سربار ۱۴۰۲	۷,۲۴۳,۲۵۴
فروش سال ۱۴۰۲	۷۱,۲۸۵,۶۹۳
درصد سربار به فروش ۱۴۰۲	۱۰٪

- در مورد سرفصل سربار هزینه دستمزد غیرمستقیم بر مبنای سال ۱۴۰۲ و با توجه به نرخ رشد پرسنل و نرخ تورم پیش‌بینی شده است.
- هزینه استهلاک دارایی‌های مشهود و نامشهود شرکت متناسب با رویه جاری شرکت محاسبه شده است. با توجه به روند گذشته حدود ۹۸٪ هزینه استهلاک در سرفصل سربار و مابقی در سرفصل هزینه‌های اداری، عمومی و فروش گزارش می‌شود.

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مواد مستقیم	۶۷,۰۱۵,۰۰۱	۶۰,۹۳۲,۷۲۸	۸۵,۱۴۲,۵۵۹	۷۷,۴۰۲,۲۲۷	۱۰۸,۱۷۳,۶۲۱	۹۸,۳۳۹,۶۵۶	۱۳۷,۲۳۴,۵۸۶	۱۲۴,۹۴۰,۵۲۳
دستمزد	۲,۳۱۹,۲۷۸	۲,۱۸۴,۷۱۳	۳,۰۷۳,۰۴۴	۲,۸۹۴,۷۴۴	۳,۸۴۱,۳۰۴	۳,۶۱۸,۴۳۰	۴,۸۰۱,۶۳۰	۴,۵۲۳,۰۳۸
سربار	۹,۵۷۳,۵۷۲	۸,۷۰۳,۲۴۷	۱۲,۱۶۳,۲۲۳	۱۱,۰۵۷,۴۷۵	۱۵,۴۵۳,۳۷۴	۱۴,۰۴۸,۵۲۲	۱۹,۶۳۳,۵۱۲	۱۷,۸۴۸,۶۴۸
بهای تمام شده	۷۸,۹۰۷,۸۵۱	۷۱,۸۱۰,۶۸۸	۱۰۰,۳۷۸,۸۲۵	۹۱,۳۵۴,۵۴۶	۱۲۷,۴۶۸,۳۰۰	۱۱۶,۰۰۶,۶۰۸	۱۶۱,۸۶۹,۷۲۹	۱۴۷,۳۱۲,۲۱۸

جدول شماره ۴۳: پیش‌بینی بهای تمام‌شده کلای فروش رفته، ۱۴۰۳-۱۴۰۶

۳/۵/۴ مفروضات هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

- از آنجا که هزینه‌های عمومی و اداری متناسب با فروش می‌باشند لذا از روش نسبت از فروش برای تعیین میزان آن برای سال ۱۴۰۳ استفاده شده است به این ترتیب که نسبت هزینه‌های عمومی و اداری به فروش برای عملکرد واقعی سال ۱۴۰۲ محاسبه و به شرح ذیل بوده است:

فروش سال ۱۴۰۲	۷۱,۲۸۵,۶۹۳
هزینه های اداری، عمومی و فروش سال ۱۴۰۲	۳,۸۳۰,۷۱۰
درصد از فروش	۵٪

جدول شماره ۴۴: پیش‌بینی هزینه اداری، عمومی و فروش، ۱۴۰۳-۱۴۰۶

۳/۵/۵ تسهیلات دریافتی و هزینه مالی

- در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه تسهیلات کوتاه مدت به منظور تأمین نقدینگی مورد نیاز با توجه به پیش بینی از نرخ R_f یا همان Risk Free یا بازده بدون ریسک به اضافه حاشیه یا سربار ۵ درصدی تقریباً به میزان ۳۴.۵ درصدی در نظر گرفته شده است.
- جدول اوراق خزانه به شرح ذیل می باشد.

تاریخ سررسید	YTM
۱۴۰۶	۲۹.۵۹٪
۱۴۰۵	۲۹.۵۸٪
۱۴۰۴	۲۹.۶۱٪

جدول شماره ۴۵: پیش بینی نرخ اخذ: ۱۴۰۴-۱۴۰۶

- مانده تسهیلات کوتاه مدت برای سال ۱۴۰۳ از مانده آتفه‌ای دوره سال ۱۴۰۲ اخذ شده است. با توجه به اهداف تأمین مالی بودجه ۱۴۰۳ در صورت تأمین مالی بلند مدت از طریق انتشار اوراق مرابحه و وضعیت شبکه بانکی کشور در تخصیص تسهیلات بانکی، دوره بازپرداخت تسهیلات کوتاه تر جذب شده، کوتاه تر (کمتر از یک سال) در نظر گرفته شده است.
- از آنجا که محاسبات مربوط به تسهیلات کوتاه مدت می باشد لذا میزان باز پرداخت اصل تسهیلات برای سال مورد نظر معادل ۵۰ درصد مجموع مانده ابتدای دوره و اخذ تسهیلات جدید طی دوره در نظر گرفته شده است.
- علت رشد میزان تسهیلات در حالت عدم به ویژه در سال ۱۴۰۶، بازپرداخت اصل اوراق و همچنین حفظ ساختار سرمایه شرکت و حفظ نسبت بدهی شرکت در یک سطح مشخص، به منظور تأمین مالی تولید می باشد.

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده تسهیلات ابتدای دوره	۲۰,۴۷۶,۰۲۵	۲۰,۴۷۶,۰۲۵	۱۵,۲۳۸,۰۱۲	۲۲,۵۲۳,۰۱۲	۱۲,۶۱۹,۰۰۶	۲۱,۲۷۱,۵۰۶	۱۳,۸۰۹,۵۰۳	۲۵,۶۳۵,۷۵۳
اضافه اخذ تسهیلات جدید	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳۰,۴۷۶,۰۲۵	۴۵,۰۸۶,۰۲۵	۲۵,۲۳۸,۰۱۲	۴۲,۵۲۳,۰۱۲	۲۷,۶۱۹,۰۰۶	۴۱,۲۷۱,۵۰۶	۳۳,۸۰۹,۵۰۳	۵۵,۶۳۵,۷۵۳
کسر: بازپرداخت اصل تسهیلات	(۱۵,۲۳۸,۰۱۲)	(۲۲,۵۲۳,۰۱۲)	(۱۲,۶۱۹,۰۰۶)	(۲۱,۲۷۱,۵۰۶)	(۱۳,۸۰۹,۵۰۳)	(۲۵,۶۳۵,۷۵۳)	(۱۶,۹۰۲,۷۵۳)	(۳۷,۸۱۷,۸۷۷)
مانده تسهیلات ابتدای دوره	۱۵,۲۳۸,۰۱۲	۲۲,۵۲۳,۰۱۲	۱۲,۶۱۹,۰۰۶	۲۱,۲۷۱,۵۰۶	۱۳,۸۰۹,۵۰۳	۲۵,۶۳۵,۷۵۳	۱۶,۹۰۲,۷۵۳	۲۷,۸۱۷,۸۷۷
هزینه بهره تسهیلات	۵,۱۹۷,۱۷۸	۷,۶۸۸,۶۷۰	۶,۳۰۳,۹۲۲	۷,۲۵۵,۰۰۲	۴,۷۰۶,۶۷۳	۸,۷۳۷,۳۹۷	۵,۷۶۳,۶۳۵	۹,۲۸۲,۳۳۹

جدول شماره ۴۶: پیش بینی بازپرداخت تسهیلات کوتاه مدت شرکت: ۱۴۰۴-۱۴۰۶

- در حالت انتشار اوراق فرض شده است که شرکت بخشی از منابع مالی مورد نیاز خود را از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال دریافت خواهد نمود. اوراق مذکور بصورت سه ساله، با نرخ اسمی ۲۳٪، هزینه ارکان انتشار ۱۰٪ و بازپرداخت سه ماهه در نظر گرفته شده و در سرفصل تسهیلات بلندمدت طبقه بندی شده است. لازم به ذکر است با توجه به فرض انتشار اوراق در ۱ آبان ۱۴۰۳ و باز پرداخت سه ماهه، اولین سود پرداختی در ۱ بهمن ماه سال ۱۴۰۳ خواهد بود.



شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
ماده اوراق ابتدای دوره	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
اصل اوراق منتشره طی دوره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
اصل پرداخت شده طی دوره	-	-	-	-	{۵,۰۰۰,۰۰۰}	{۵,۰۰۰,۰۰۰}	{۱۰,۰۰۰,۰۰۰}	-
سود پرداختی طی دوره	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
کارمزد انتشار اوراق مبادجه	۲,۱۰۸,۳۳۳	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۴,۱۶۷	۱,۰۵۴,۱۶۷	۱,۳۴۱,۶۶۷	-
مجموع سود و هزینه انتشار اوراق	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-

جدول شماره ۴۷: پیش‌بینی بازپرداخت اصل اوراق مبادجه، ۱۴۰۳-۱۴۰۶

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
ماده تسهیلات بانکی و اوراق مبادجه ابتدای دوره	۲۵,۳۷۶,۰۲۵	۲۵,۳۷۶,۰۲۵	۳۰,۳۳۸,۰۱۲	۲۷,۵۴۳,۰۱۲	۲۷,۶۱۹,۰۰۶	۲۶,۲۷۱,۵۰۶	۲۳,۸۰۹,۵۰۳	۲۵,۶۳۵,۷۵۳
اضافه اخذ تسهیلات جدید	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
کسر بازپرداخت اصل تسهیلات	{۱۵,۳۳۸,۰۱۲}	{۲۳,۵۴۳,۰۱۲}	{۱۲,۶۱۹,۰۰۶}	{۲۱,۳۷۱,۵۰۶}	{۱۳,۸۰۹,۵۰۳}	{۲۵,۶۳۵,۷۵۳}	{۱۶,۹۰۴,۷۵۲}	{۲۷,۸۱۷,۸۷۷}
اصل اوراق منتشره طی دوره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
اصل پرداخت شده طی دوره	-	-	-	-	{۵,۰۰۰,۰۰۰}	{۵,۰۰۰,۰۰۰}	{۱۰,۰۰۰,۰۰۰}	-
ماده تسهیلات و اوراق مبادجه انتهای دوره	۳۰,۳۳۸,۰۱۲	۲۷,۵۴۳,۰۱۲	۳۷,۶۱۹,۰۰۶	۲۶,۲۷۱,۵۰۶	۲۳,۸۰۹,۵۰۳	۲۵,۶۳۵,۷۵۳	۱۶,۹۰۴,۷۵۲	۲۷,۸۱۷,۸۷۷
هزینه بهره تسهیلات و اوراق مبادجه (سود و هزینه انتشار)	۷۸۳۳,۱۷۸	۸,۹۲۸,۶۷۰	۸,۸۵۳,۹۲۳	۸,۵۰۵,۰۰۲	۹,۱۶۰,۸۴۰	۹,۸۹۱,۵۶۴	۷,۶۸۸,۶۳۵	۹,۴۸۴,۴۳۹

جدول شماره ۴۸: پیش‌بینی کلی تسهیلات و اوراق مبادجه، ۱۴۰۳-۱۴۰۶

۳/۵/۶ هزینه مالیات

- نرخ مالیات بر اساس روند نرخ مالیات در سال های ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۲ و یا لحاظ نمودن معافیت ناشی از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم محاسبه و لحاظ شده است.

سال	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
نرخ مالیات	۰.۱۳۴	۰.۱۳۷	۰.۰۵۵	۰.۱۵۶	۰.۱۸۷

۳/۵/۷ مفروضات صورت وضعیت مالی

- به غیر از مالیات و سود سهام پرداختنی سایر اقلام سرمایه در گردش بر اساس میانگین نسبت‌های مربوطه در سال‌های ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۱ برآورد شده‌اند. براین اساس:
 - دریافتی‌های غیرتجاری ۵.۷٪ فروش برآورد شده است.
 - موجودی مواد و کالا بر مبنای دوره گردش حدود ۳۱ روز با توجه به میانگین نسبت مذکور برای سال‌های ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۲ محاسبه و لحاظ شده است.

سال	سال ۹۸	سال ۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
دوره گردش موجودی کالا	۳۱.۶۹	۱۸.۶۸	۲۴.۵۸	۲۷.۵۷	۵۳.۶۷

- سرفصل پیش پرداخت با ضریب ۱۹۶٪ (به صورت میانگین برای سال های مورد بررسی) بهای تمام شده کالای فروش رفته در نظر گرفته شده است.
- پرداختی های تجاری و غیر تجاری بر اساس ۴۹٪ بهای تمام شده کالای فروش رفته پیش بینی شده است.
- برآورد پیش دریافت ها نیز بصورت ۰.۱۶٪ مبلغ فروش سالانه انجام شده است.
- مالیات پرداختی صرفا شامل هزینه مالیات همان دوره می باشد که در سال بعد پرداخت خواهد شد.
- سرمایه گذاری بلندمدت همانند ۱۴۰۲ پیش بینی شده است.
- در بخش بدهی ها:
 - بدهی مالیات انتقالی: معادل ۷ درصد از مالیات ناشی از تجدید ارزیابی در سال ۱۴۰۱ و برای سال های بعدی تا ۱۴۰۶ لحاظ شده است.
 - سود سهام پرداختی: سود سهام پرداختی معادل ۱۰ درصد سود خالص لحاظ و در محاسبات وارد شده است.
 - سایر ذخایر: همانند سال ۱۴۰۲ برآورد شده است. همچنین در حالت عدم انتشار و به علت افزایش افزایش فشار نقدینگی در این حالت معادل ۰ در نظر گرفته شده است.
 - سود انباشته با فرض تقسیم ۱۰٪ سود خالص هر دوره محاسبه شده است. لازم به ذکر است، فرض شده، سود مصوب هر سال در سال بعد پرداخت خواهد شد و در نتیجه عینا به سرفصل سود پرداختی افزوده خواهد شد.
 - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای سال ۱۴۰۲ و متناسب با نرخ رشد تعداد پرسنل و نرخ تورم حقوق و دستمزد برآورد شده است.
 - دارایی های مشهود با توجه به مخارج سرمایه ای و هزینه استهلاک محاسبه شده است.
 - مخارج سرمایه ای هر سال بر اساس هزینه استهلاک هر سال و همچنین نرخ رشد دلار نیما (میانگین دوره) در همان سال برآورد شده است.
 - دارایی های نامشهود شامل حق امتیاز خدمات عمومی، علائم تجاری و نرم افزار می باشد. با توجه به اطلاعات مالی شرکت هزینه استهلاک برای علائم تجاری و نرم افزار محاسبه می شود. مخارج سرمایه ای نیز به منظور خرید نرم افزار متناسب با هزینه استهلاک هر سال و تورم همان سال برآورد شده است.

۳/۵/۸ مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) جهت تأمین سرمایه در گردش اقدام به تأمین مالی در سال ۱۴۰۳ از طریق انتشار اوراق مرابحه و به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌نماید. جزئیات هزینه مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول زیر است.

شماره قسط	تاریخ	تعداد روزها	روزهای سال	بازپرداخت اصل اوراق (ریال)	پرداخت سود (ریال)	قسط هر ورقه (ریال)	مجموع مبلغ هر قسط (ریال)
شروع عمر اوراق	۱ آذر ۱۴۰۳	**	-	-	-	-	-
۱	۱ اسفند ۱۴۰۳	۹۰	۳۶۵	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۶۳,۰۱۴	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۲	۱ خرداد ۱۴۰۴	۹۰	۳۶۵	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۶۳,۰۱۴	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۳	۱ شهریور ۱۴۰۴	۹۳	۳۶۵	۰	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۶۳,۰۱۴	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۴	۱ آذر ۱۴۰۴	۹۲	۳۶۵	۰	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۶۳,۰۱۴	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷
۵	۱ اسفند ۱۴۰۴	۹۰	۳۶۵	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۶۳,۰۱۴	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۶	۱ خرداد ۱۴۰۵	۹۰	۳۶۵	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۶۳,۰۱۴	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۷	۱ شهریور ۱۴۰۵	۹۳	۳۶۵	۰	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۶۳,۰۱۴	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۸	۱ آذر ۱۴۰۵	۹۲	۳۶۵	۰	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۶۳,۰۱۴	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷
۹	۱ اسفند ۱۴۰۵	۹۰	۳۶۵	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۶۳,۰۱۴	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۱۰	۱ خرداد ۱۴۰۶	۹۰	۳۶۵	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱	۶۳,۰۱۴	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
۱۱	۱ شهریور ۱۴۰۶	۹۳	۳۶۵	۰	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۶۳,۰۱۴	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۱۲	۱ آذر ۱۴۰۶	۹۲	۳۶۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۶۳,۰۱۴	۱۰,۵۷۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۷
جمع		۱۰۹۵	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۱۶۴	۱۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

جدول شماره ۴۹. اقساط خرید دارایی

۴ عوامل ریسک

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

۴/۱ ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

۴/۱/۱ ریسک بازار

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

۴/۱/۲ مدیریت ریسک ارز

شرکت اورند پیشرو برخی از معاملات خود را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات ارز قرار می‌گیرد. این ریسک توسط هیئت مدیره شرکت مدیریت می‌شود.

۴/۱/۳ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. اورند پیشرو تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیئت مدیره بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌گردد.

۴/۱/۴ ریسک نقدینگی

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

۴/۲ ریسک‌های مرتبط با دارندگان اوراق

۴/۲/۱ ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق مرابحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

۴/۲/۲ ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، شرکت بانک خاورمیانه (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه دارایی/ دارایی‌ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینه‌های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع.

۴/۳ ریسک نقد شوندگی اوراق مرابحه

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه با شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی ~~پیشرو~~ (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده خواهد گرفت.

۵ ارکان انتشار اوراق مرابحه

۵/۱ مشخصات ناشر

۵/۱/۱ موضوع فعالیت

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

۵/۱/۲ تاریخچه فعالیت

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

۵/۱/۳ شرکاء

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

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۲۸۰۰۰۵۶	
جمع				۱۰۰

جدول شماره ۵۰، شرکاء ناشر

۵/۱/۴ حسابرس و بازرس شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ موسسه به عنوان حسابرس و بازرس قانونی شرکت واسط مالی سرمایه‌گذاری (با مسئولیت محدود) انتخاب گردیده است.

۵/۲ ضامن

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

۵/۲/۱ موضوع قرارداد تضمین پرداخت

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۱۶,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت‌دار دارایی‌های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر در آمدن مبیع.

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

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

(۲) در صورت هرگونه تأخیر احتمالی در پرداخت میالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان $\frac{۳۵}{۳۶۵}$ در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۵/۲/۲ سرمایه ضامن

سرمایه بانک در بدو تأسیس مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۴,۰۰۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) بوده است که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۵۰,۰۰۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) در پایان سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ افزایش یافته است.

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه جدید	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۱۰/۰۳	۴۲.۸۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته

جدول شماره ۵۱. روند افزایش سرمایه ضامن

۵/۲/۳ صورت وضعیت مالی ضامن (بانک خاورمیانه (سهامی عام))

صورت وضعیت مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن (بانک خاورمیانه)، به شرح زیر می‌باشد.

صورت وضعیت مالی			
شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها	-	-	-
موجودی نقد	۷۴,۵۶۵,۱۴۷	۵۶,۱۷۲,۷۳۹	۳۳,۴۹۰,۴۴۳
مطابقات از بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی	۹۹,۴۹۹,۵۰۰	۳۳,۵۸۶,۴۴۹	۲۸,۴۴۴,۷۳۳

صورت وضعیت مالی			
شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی	۶۹۵,۶۳۶,۶۱۵	۴۹۶,۲۲۵,۹۷۴	۳۵۵,۳۳۷,۳۶۷
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۸۰۰,۳۳۳	۱,۰۰۷,۵۰۷	۱,۷۷۳,۷۹۹
سایر دریافتی ها	۳,۰۰۳,۶۲۵	۳,۰۳۹,۶۱۳	۱۳,۰۴۲,۰۳۶
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۳۲,۱۷۱,۱۳۵	۲۰,۶۴۵,۱۳۴	۴۵,۱۸۵,۴۲۶
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۳۲۵,۵۹۱	۶۸۶,۱۰۶	۶۰۷,۵۵۰
دارایی های ثابت مشهود	۲۱,۳۴۹,۰۴۲	۶,۱۱۶,۹۶۷	۵,۵۵۷,۵۶۱
دارایی های نامشهود	۱۶۸,۱۸۰	۲۲۷,۸۵۱	۲۷۸,۵۰۳
سپرده قانونی	۶۰,۳۷۷,۵۶۴	۴۲,۷۰۲,۳۷۴	۲۷,۱۵۴,۲۲۰
سایر دارایی ها	۱۲,۷۶۶,۴۳۸	۳,۱۷۷,۲۲۵	۲,۸۳۳,۷۱۸
جمع دارایی ها	۱,۰۰۰,۶۶۳,۱۶۹	۶۷۳,۵۸۸,۷۳۹	۵۲۳,۸۰۵,۳۵۶
تعهدات مشتریان بابت اعتباری اسنادی	۲۳,۲۳۴,۱۸۲	۲۲,۷۳۸,۵۷۷	۳,۰۶۶,۳۳۳
تعهدات مشتریان بابت ضمانت نامه های صابره	۳۷۹,۶۶۰,۳۱۴	۲۴۵,۱۶۳,۹۳۷	۱۲۴,۵۷۰,۶۵۶
سایر تعهدات مشتریان	۶۸,۱۰۰,۷۱۶	۱۹,۲۶۲,۶۴۴	۶,۴۱۰,۰۰۵
طرف وجوه اداره شده	۸۸۵,۶۰۰	-	-
بدهی ها			
سپرده های مشتریان	۷۳۳,۱۳۴,۸۷۵	۵۳۲,۲۰۳,۴۸۸	۳۸۷,۸۴۳,۸۲۲
بدهی به بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی	۹۶,۸۴۳,۷۲۶	۳۴,۴۰۶,۸۷۱	۶۳,۸۲۰,۰۶۵
سود سهام پرداختنی	۸۰,۰۹۷	۶۱,۰۷۴	۵۴,۳۷۶
مالیات پرداختنی	۴,۴۱۷,۹۸۵	۱,۸۷۵,۹۶۴	۱,۲۲۴,۰۴۸
ذخایر و سایر پرداختنی ها	۳۸,۵۱۰,۹۴۹	۲۳,۹۱۱,۹۹۰	۱۵,۶۵۳,۴۷۳
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۹۶۹,۳۶۷	۶۲۸,۷۰۶	۲۲۷,۶۰۷
جمع بدهی ها	۸۷۳,۹۶۶,۸۸۱	۵۹۳,۰۸۸,۰۹۳	۴۶۸,۹۲۳,۳۹۱
حقوق مالکانه			
سرمایه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰

صورت وضعیت مالی			
شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اندوخته قانونی	۲۱,۲۵۹,۱۴۶	۱۳,۵۰۷,۸۹۱	۹,۰۲۴,۷۵۶
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳,۶۳۹,۹۹۰	۲,۲۶۰,۲۴۰	۲,۰۹۰,۵۶۴
سود (زیان) اثبات شده	۵۲,۰۷۸,۵۳۳	۳۰,۱۵۴,۷۶۳	۱۹,۷۵۰,۳۲۶
سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهام خزانه)	(۴۳۵,۲۹۶)	(۴۹۴,۷۲۹)	(۹۸۳,۶۸۱)
صرف سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهام خزانه)	۱۵۳,۹۱۵	۷۲,۴۸۱	-
جمع حقوق مالکانه	۱۲۶,۶۹۶,۲۸۸	۸۰,۵۰۰,۶۴۶	۵۴,۸۸۱,۹۶۵
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۱۰۰,۶۶۳,۱۶۹	۶۷۳,۵۸۸,۷۳۹	۵۲۳,۸۰۵,۳۵۶
تعهدات بانک بابت اعتبار اسنادی	۲۳,۲۴۴,۱۸۲	۲۲,۷۲۸,۵۷۷	۳۰,۶۶۳,۳۳۳
تعهدات بانک بابت ضمانت نامه های صادره	۴۷۹,۶۶۰,۳۱۴	۲۴۵,۱۶۳,۹۲۷	۱۲۳,۵۷۰,۶۵۶
سایر تعهدات بانک	۶۸,۱۰۰,۷۱۶	۱۹,۲۶۲,۶۴۴	۶,۴۱۰,۰۰۵
وجوه اداره شده و موارد مشابه	۸۸۵,۶۰۰	-	-

جدول شماره ۵۲: صورت وضعیت مالی ضامن (بانک خاورمیانه) از ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۲

۵,۲,۴ صورت سود و زیان ضامن (بانک خاورمیانه) (سهامی عام)

صورت سود و زیان			
شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
عملیات در حال تلوم			
درآمد تسهیلات اعطایی	۹۴,۹۴۷,۳۰۰	۵۹,۵۷۲,۴۶۰	۳۸,۳۲۹,۱۱۴
درآمد سپرده گذاری در بانک ها و مؤسسات اعتباری	۷,۴۳۴,۳۰۷	۶,۲۷۸,۱۴۴	۵,۰۱۸,۱۲۷
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۵,۳۷۷,۷۳۳	۵,۰۱۸,۵۴۴	۹,۶۸۸,۹۵۸
سود(زیان) سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	-	۷۹۸,۰۰۰	۱,۶۹۳,۶۳۲
جایزه سپرده قانونی	۴۶۲,۹۹۶	۳۳۵,۵۹۲	۲۵۳,۴۳۹
درآمد عملیاتی	۱۰۸,۱۲۲,۳۳۷	۷۲,۰۰۲,۷۴۰	۵۴,۹۸۳,۳۷۰
هزینه سود سپرده ها	(۶۷,۵۰۹,۹۶۳)	(۴۳,۶۴۹,۹۳۴)	(۳۵,۲۲۶,۷۰۲)
سود(زیان) ناخالص	۴۰,۶۱۲,۳۷۴	۳۸,۳۵۲,۸۰۶	۱۹,۷۵۶,۵۶۸
درآمد کارمزد	۹,۱۹۸,۳۶۱	۵,۰۷۰,۴۱۴	۲,۹۵۳,۵۵۵

صورت سود و زیان			
شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه کارمزد	(۷۳۸,۶۹۱)	(۳۷۱,۳۴۱)	(۳۲۹,۱۴۵)
سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۶,۸۱۵,۳۷۷	۴,۱۰۴,۸۲۱	۱,۹۰۳,۷۹۰
هزینه های اداری و عمومی	(۱۰,۰۸۲,۶۵۲)	(۶,۱۸۶,۶۵۶)	(۴,۰۹۳,۸۶۵)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۴,۶۷۶,۰۸۶)	(۲,۳۴۱,۰۸۳)	(۲,۰۴۶,۰۸۴)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۴,۵۳۲,۹۷۵	۱,۷۷۸,۸۱۰	۲,۳۷۶,۸۳۱
سود (زیان) عملیاتی	۵۵,۶۶۱,۵۵۸	۳۰,۳۰۷,۸۷۱	۲۰,۴۲۱,۶۵۰
سود (زیان) سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۷۳,۸۴۳	۲۳۲,۰۶۳	۱۴۵,۴۰۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۲۳۴	۱۷۱,۰۵۵	۱۱,۰۱۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از عملیات	۵۵,۷۳۶,۶۳۵	۳۰,۷۱۱,۹۸۹	۲۰,۵۷۸,۰۷۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۴,۰۶۱,۶۱۰)	(۸۲۴,۴۱۷)	-
سود (زیان) خالص تداوم	۵۱,۶۷۵,۰۲۵	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۰,۵۷۸,۰۷۵
سود (زیان) خالص	۵۱,۶۷۵,۰۲۵	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۰,۵۷۸,۰۷۵

جدول شماره ۵۳: صورت سود و زیان قسامن (بانک خاورمیانه) از ۱۴۰۰-۱۴۰۲

۵.۲.۵ صورت جریان وجوه نقد ضامن

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صورت جریان وجوه نقد			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۲,۹۲۰,۳۶۳	۴۱,۱۰۶,۴۶۸	۲,۵۳۴,۹۷۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۵۱۹,۵۸۱)	(۱۷۲,۵۰۱)	(۱,۶۱۹,۱۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۱,۴۰۰,۷۷۵	۲۳,۹۳۳,۹۶۷	۹۱۵,۸۱۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۱۵,۷۱۳,۳۵۶)	(۱,۱۴۵,۴۸۴)	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	-	-	(۲,۱۰۸,۴۱۹)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صورت جریان وجوه نقد			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۰۰,۸۲۹)	(۱۲۰,۶۱۳)	(۶۵,۹۲۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۱۹۰,۰۰۰	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۷۳,۸۴۳	۱۲۶,۶۰۰	۲۴,۰۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵,۷۴۰,۳۴۲)	(۹۲۹,۴۹۷)	(۲,۱۵۰,۲۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قیل از فعالیت های تأمین مالی	۱۵,۶۶۰,۴۲۳	۲۲,۹۹۴,۴۷۰	(۱,۲۳۴,۴۷۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهام خزانه)	۳۰,۸۶۰,۳	-	۳۱۱,۴۲۲
پرداخت های نقدی برای خرید سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهام خزانه)	(۱۶۷,۷۳۵)	(۲۸۴,۳۹۶)	(۸۵۰,۹۹۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶,۹۸۰,۹۷۶)	(۴,۹۹۳,۳۰۲)	(۲,۹۹۲,۷۳۳)
خالص جریان ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۶,۸۴۰,۱۰۸)	(۴,۴۳۱,۸۶۹)	(۳,۵۳۲,۳۰۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸,۸۲۰,۳۲۵	۱۸,۵۶۲,۶۰۱	(۴,۷۷۶,۷۸۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۶,۱۸۲,۷۳۹	۳۲,۳۲۱,۸۴۲	۳۵,۳۲۷,۱۳۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز موجوی نقد	۹,۵۷۲,۰۸۳	۲,۴۸۸,۲۹۶	۲,۹۳۰,۰۹۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۴,۵۶۵,۱۴۷	۵۶,۱۷۲,۷۳۹	۳۳,۴۹۰,۴۴۳
مبادلات غیر نقدی	۱۵۹,۲۸۵	۱۰۰,۵۵۶	۱۱۹,۵۵۰

جدول شماره ۵۴. صورت جریان وجوه نقد (بالک خاورمیانه) از ۱۴۰۰ - ۱۴۰۲

۵/۳ عامل فروش اوراق

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

- (۱) عامل فروش موظف است اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را بر اساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه فروش ترفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید.

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

- تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرابحه را ندارد.
- تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد.
- تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرابحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.
- تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۵/۴ عامل پرداخت

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

۵/۵ متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه ای با شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی توسعه (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده خواهد گرفت. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

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

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیرهنویسی به میزان تعهد خود مکلف به خرید اوراق بهادار تحت پذیرهنویسی خود به قیمت هر ورقه ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

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

تبصره ۱: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، عضو نقض کننده موظف به پرداخت وجه التزام معادل درآمد روز شمار اوراق فروش رفته معادل ۲۳ درصد بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. در خصوص سندیکای متعهدین پذیرهنویسی نحوه تسهیم مبلغ وجه التزام، به نسبت تعهدات ایفا نشده هر عضو نقض کننده به کل تعهدات ایفا نشده است.

۵/۶ بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه ای با شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی توسعه (با مسئولیت محدود) مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده خواهد گرفت. بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را بر مبنای حراج به قیمت بازار بر اساس مقررات معاملات اوراق بهادار

۶ سایر نکات با اهمیت

۶/۱ هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ (ریال)
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۲۶۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	-
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات ...)	-
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	-
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	-
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)*	۱۰٪ حجم انتشار

جدول شماره ۵۵، هزینه‌های انتشار

* لازم به توضیح است که در حال حاضر به دلیل عدم تعیین ارکان انتشار، حداقل هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان به میزان ۱۰٪ مبلغ برآورد شده است. هزینه‌های نهایی پس از عقد قرارداد با ارکان انتشار، مشخص خواهد شد.

۶/۲ مشخصات مشاور

شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور عرضه استفاده نکرده است.

۷ نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

۷/۱ اطلاعات تماس بانی - شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

آدرس: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، ویلا شهر، بلوار انصار، بزرگراه شهید لشگری [جاده مخصوص کرج]، پلاک ۴۸۹، طبقه همکف

شماره تماس: ۰۲۱۶۵۴۳۵۹۷۷

سایت: www.avrand.com

۷/۲ اطلاعات تماس ناشر - شرکت واسط مالی ~~سوکوک~~ (با مسئولیت محدود)

آدرس:

شماره تماس:

سایت: www.sukuk.ir

ناشر	بانی
شرکت واسط مالی سوکوک (با مسئولیت محدود)	شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)
.....	مهدی پاکدامن (مدیرعامل و عضو هیئت مدیره)
.....	مرتضی سبحانی (عضو هیئت مدیره)

در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مربحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید. هر یک از اعضای سندیکای بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان درصد از کل اوراق مورد تعهد خود را تعهد می نماید.

• تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، هر عضو سندیکای بازارگردانی نقض کننده تعهد موظف به پرداخت ۲۳٪ سالانه نسبت به تعهدات ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۶ سایر نکات با اهمیت

۶/۱ هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ (ریال)
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (نوسط حسابرسان، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	-
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	-
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	-
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	-
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	۱۰٪ حجم انتشار

جدول شماره ۵۵: هزینه‌های انتشار

* لازم به توضیح است که در حال حاضر به دلیل عدم تعیین ارکان انتشار، حداقل هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان به میزان ۱۰٪ مبلغ برآورد شده است. هزینه‌های نهایی پس از عقد قرارداد با ارکان انتشار، مشخص خواهد شد.

۶/۲ مشخصات مشاور

شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور عرضه استفاده نکرده است.

۷ نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

۷/۱ اطلاعات تماس بانی - شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

آدرس: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، ویلا شهر، بلوار انصار، بزرگراه شهید لشگری [جاده مخصوص کرج]، پلاک ۴۸۹، طبقه همکف

شماره تماس: ۰۲۱۶۵۴۳۵۹۷۷

سایت: www.avrand.com

۷/۲ اطلاعات تماس ناشر - شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود).....

آدرس:

شماره تماس:

سایت: www.sukuk.ir

ناشر	بانی
شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)	شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)
.....	مرتضی سبحانی (عضو هیات مدیره)
.....	مهرداد پاکدامن (مدیرعامل و عضو هیئت مدیره)

پیوست بیانیۀ ثبت

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

فرم ب-۸

پیوست بیانیۀ ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

بانی:

شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت: ۱۳۴۰۳۶

آدرس دفتر مرکزی: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، ویلاشهر، بلوار انصار، بزرگراه شهید لشگری جاده

مخصوص کرج، پلاک ۴۸۹، طبقه همکف

کد پستی: ۱۳۹۶۱۱۵۳۵۱

شماره تلفن: ۰۲۱-۳۷۶۱۳۰۰۰

ناشر:

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۷۳۹

ثبت شده در ۱۳۹۹/۰۵/۱۳



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.

پیوست ۱ : خلاصه قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه



ناشر

موضوع فعالیت

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

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۶۰۲۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۳۲۸۳۲، نزد اداره ثبت شرکت ها 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 سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ با شماره ۱۱۷۳۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می نماید.

شرکاء

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

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

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

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ مندرج در روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ موسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



ضامن

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

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

- (۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۸.۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین **بانکی و ناشر** منعقد گردیده است و بانکی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به **ناشر** را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.
- (۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع به شرح مذکور در بند (۳) ماده (۴) قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی.

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۴/۶/۱۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۲	۱۴۰۴/۹/۱۷	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
۳	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۴	۱۴۰۵/۳/۱۷	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
۵	۱۴۰۵/۶/۱۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۶	۱۴۰۵/۹/۱۷	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
۷	۱۴۰۵/۱۲/۱۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۸	۱۴۰۶/۳/۱۷	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
۹	۱۴۰۶/۶/۱۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۰	۱۴۰۶/۹/۱۷	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
۱۱	۱۴۰۶/۱۲/۱۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۲	۱۴۰۷/۳/۱۷	۹۱	۳۶۵	۱,۰۵۷,۳۴۲	۵,۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
	مجموع بازپرداخت:			۱,۶۹۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

- (۱) در اجرای این قرارداد، **ضامن** پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. **ضامن** موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط **بانکی** به **ناشر** در مواعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده (۲) قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات **ضامن** در این قرارداد در برابر **ناشر** از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات **بانکی** در مقابل **ضامن** اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط **ضامن** ندارد و **ضامن** نمی تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

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

سرمايه ضامن
۱۳۲,۳۶۵,۰۰۰
شرکت اورند پیشرو
(سهامی خاص)

سرمایه بانک در بدو تاسیس مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۴.۰۰۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱.۰۰۰ ریال) بوده است که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۵۰.۰۰۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱.۰۰۰ ریال) در پایان سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ افزایش یافته است.

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه جدید	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۱۰/۰۳	۴۲۸۵	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	سود انباشته
۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۴۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۵.۰۰۰.۰۰۰	سود انباشته

صورت وضعیت مالی			
شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۹۶۹,۲۶۷	۶۲۸,۷۰۶	۳۲۷,۶۰۷
جمع بدهی ها	۸۷۳,۹۶۶,۸۸۱	۵۹۳,۰۸۸,۰۹۳	۴۶۸,۹۲۳,۳۹۱
حقوق مالکانه	-	-	-
سرمایه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱,۲۵۹,۱۴۶	۱۳,۵۰۷,۸۹۱	۹,۰۲۴,۷۵۶
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳,۶۳۹,۹۹۰	۲,۲۶۰,۲۴۰	۲,۰۹۰,۵۶۴
سود (زیان) انباشته	۵۲,۰۷۸,۵۲۳	۳۰,۱۵۴,۷۶۳	۱۹,۷۵۰,۳۲۶
سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهام خزانه)	(۴۳۵,۲۹۶)	(۴۹۴,۷۲۹)	(۹۸۳,۶۸۱)
صرف سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهام خزانه)	۱۵۳,۹۱۵	۷۲,۴۸۱	-
جمع حقوق مالکانه	۱۲۶,۶۹۶,۲۸۸	۸۰,۵۰۰,۶۴۶	۵۴,۸۸۱,۹۶۵
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۱۰۰,۶۶۳,۱۶۹	۶۷۳,۵۸۸,۷۳۹	۵۲۳,۸۰۵,۳۵۶
تعهدات بانک بابت اعتبار اسنادی	۲۳,۲۴۴,۱۸۲	۲۲,۷۳۸,۵۷۷	۲,۰۶۶,۳۳۳
تعهدات بانک بابت ضمانت نامه های صادره	۴۷۹,۶۶۰,۳۱۴	۲۴۵,۱۶۳,۹۳۷	۱۲۴,۵۷۰,۶۵۶
سایر تعهدات بانک	۶۸,۱۰۰,۷۱۶	۱۹,۲۶۲,۶۴۴	۶,۴۱۰,۰۰۵
وجوه اداره شده و موارد مشابه	۸۸۵,۶۰۰	-	-

جدول شماره ۱: صورت وضعیت مالی ضامن (بانک خاورمیانه) از ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۲

صورت سود و زیان ضامن (بانک خاورمیانه (سهامی عام))

صورت سود و زیان			
شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
عملیات در حال تداوم	-	-	-
درآمد تسهیلات اعطایی	۹۴,۹۴۷,۲۰۰	۵۹,۵۷۲,۴۶۰	۳۸,۳۲۹,۱۱۴
درآمد سپرده گذاری در بانک ها و موسسات اعتباری	۷,۴۳۴,۴۰۷	۶,۲۷۸,۱۴۴	۵,۰۱۸,۱۲۷
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۵,۲۷۷,۷۳۴	۵,۰۱۸,۵۴۴	۹,۶۸۸,۹۵۸
سود (زیان) سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	-	۷۹۸,۰۰۰	۱,۶۹۳,۶۳۲
جایزه سپرده قانونی	۴۶۲,۹۹۶	۳۳۵,۵۹۲	۲۵۳,۴۳۹
درآمد عملیاتی	۱۰۸,۱۲۲,۳۳۷	۷۲,۰۰۲,۷۴۰	۵۴,۹۸۴,۲۷۰
هزینه سود سپرده ها	(۶۷,۵۰۹,۹۶۳)	(۴۳,۶۴۹,۹۳۴)	(۳۵,۲۲۶,۷۰۲)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صورت جریان وجود نقد			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۰۰,۸۲۹)	(۱۲۰,۶۱۳)	(۶۵,۹۲۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۱۹۰,۰۰۰	
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیربانکی	۷۳,۸۴۳	۱۲۶,۶۰۰	۲۴,۰۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵,۷۴۰,۳۴۲)	(۹۳۹,۴۹۷)	(۲,۱۵۰,۲۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۵,۶۶۰,۴۳۳	۳۲,۹۹۴,۴۷۰	(۱,۲۳۴,۴۷۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهام خزانه)	۳۰,۸۶۰,۳	-	۳۱۱,۴۲۲
پرداخت های نقدی برای خرید سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهام خزانه)	(۱۶۷,۷۳۵)	(۲۸۴,۳۹۶)	(۸۵۰,۹۹۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶,۹۸۰,۹۷۶)	(۴,۹۹۳,۳۰۲)	(۲,۹۹۳,۷۳۳)
خالص جریان ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۶,۸۴۰,۱۰۸)	(۴,۴۳۱,۸۶۹)	(۳,۵۳۲,۳۰۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸,۸۲۰,۳۲۵	۱۸,۵۶۲,۶۰۱	(۴,۷۷۶,۷۸۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۶,۱۸۲,۷۳۹	۳۲,۳۲۱,۸۴۲	۳۵,۳۲۷,۱۳۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد	۹,۵۷۲,۰۸۳	۲,۲۸۸,۳۹۶	۲,۹۳۰,۰۹۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۴,۵۶۵,۱۴۷	۵۶,۱۷۲,۷۳۹	۳۳,۴۹۰,۴۴۳
مبادلات غیرنقدی	۱۵۹,۴۸۵	۱۰۰,۵۵۶	۱۱۹,۵۵۰



عامل فروش اوراق

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

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مرابحه را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه

نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید.

(۲) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در دوره عرضه عمومی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور

افتتاح گردیده واریز نماید.

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

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

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

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳ 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 مرابحه را بر عهده گرفته است.

متعهد پذیره نویسی

فاقد رکن متعهد پذیره نویسی می باشد.



نحوۀ دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

✓ راه‌های تماس با ناشر:

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود):

آدرس: استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله عباس‌آباد-اندیشه، خیابان کوه

نور، خیابان ششم، پلاک ۶-، کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵.

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰.

نمابر: ۰۲۱-۸۸۵۰۸۶۴۸.

وب سایت: <https://www.sukuk.ir>.

✓ راه‌های تماس با بانی:

شرکت اورند پیشرو:

آدرس: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، ویلاشهر، بلوار انصار، بزرگراه شهید لشگری (آجاده

مخصوص کرج)، پلاک ۴۸۹، طبقه همکف

کد پستی: ۱۳۹۶۱۵۳۵۱

شماره تماس: ۰۲۱-۳۷۶۱۳۰۰۰.

وب سایت: avrland.com

بانی		ناشر	
شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)		شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)	
مرتضی سبحانی عضو هیئت مدیره	مهدی پاکدامن مدیر عامل	مهدی زمانی سبزی عضو اصلی هیئت مدیره	محمد حسین صدرانی رئیس هیئت مدیره



۱۴۰۴/۰۳/۰۷
شماره ثبت: ۱۳۴۰۳۶
S-APCO/۶۴۹

تاریخ:
شماره:
پیوست:

(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۳۴۰۳۶

بسمه تعالی

جناب آقای چشان

رئیس محترم اداره نظارت بر ثبت و انتشار اوراق بهادار بدهی سازمان بورس و اوراق بهادار

موضوع: انتشار اطلاعات تاثیرگذار شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

باسلام

احتراماً، عطف به بند ۳ بخش مدارک و مستندات مورد نیاز موافقت اصولی به شماره ۱۲۲/۱۶۵۲۸۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۷ آن سازمان جهت تامین مالی شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵/۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال و سررسید ۳ ساله و دوره پرداخت هر ۳ ماه یکبار با نرخ ۲۳٪، با استحضار می رساند که اطلاعات و رویدادهای با اهمیتی پس از اظهار نظر حسابرس درخصوص بیانیه ثبت به مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ رخ نداده است.

باتشکر

شرکت اورند پیشرو (سهامی خاص)

