

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)

مصوبه ۲۶ فروردین ۱۴۰۴ هیأت مدیره

شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۴۶ ضمیمه	گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

گزارش حسابرسی مستقل
**درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)**

- ۱- بیانیه ثبت مورخ ۲۶ فروردین ۱۴۰۴ شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)، در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵.۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان فرضی، صورت وضعیت مالی فرضی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه فرضی و منابع و مصارف فرضی همراه با سایر اطلاعات مالی آتی که پیوست می‌باشد طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه ۴ ساله با نرخ ۲۳ درصد به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در بیانیه مذکور، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه بیانیه یاد شده بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گونه‌ای 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 بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصله می‌تواند با اهمیت باشد.
- ۵- در رعایت الزامات دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذر ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد زیر قابل ذکر می‌باشد:
 - ۱-۵- در رعایت مفاد تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل مزبور، طبق بررسی‌های بعمل آمده، بانک سپه به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده از یکدیگر مستقل بوده و ضامن، تحت کنترل شرکت و بالعکس نمی‌باشند.
 - ۲-۵- بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری و استانداردهای حسابداری، ارزش گذاری قطعی دارایی‌های موضوع اوراق مرابحه مندرج در جدول صفحه ۵ بیانیه، همزمان با ورود مواد به انبار شرکت، بر اساس بهای تمام شده خرید و هزینه‌های جانبی در حسابها منظور می‌گردد. ضمناً شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص شرایط دارایی ملاحظه نشده است.
 - ۳-۵- ناشر اوراق مرابحه (شرکت واسط مالی) در بیانیه ثبت مورد گزارش، تعیین نشده است.
 - ۴-۵- صدور مجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان و رعایت شرایط مقرر در چارچوب تعیین شده توسط "سازمان بورس و اوراق بهادار" موضوع دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۹ اردیبهشت ۱۴۰۴

فرشید محبی

شماره عضویت: ۸۶۱۴۷۹

رضا معصوم زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۷۴۷

دفتر مشهود:

دفتر امضاء:

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)

شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)

استان اصفهان، شهر اصفهان، به شماره ثبت ۲۹۹۰۲

آدرس دفتر مرکزی: استان اصفهان، بخش مرکزی، شهر اصفهان، محله توحید، خیابان دانشگاه، خیابان توحید،

پلاک ۳۷، طبقه اول، واحد شرقی.

تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۰۸۶۱۷

کد پستی: ۸۱۷۳۹۶۳۷۱۳

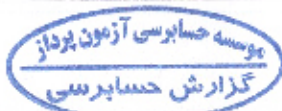
شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار۱۱۹۱۹

ثبت شده در/...../.....۱۳۹۷

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 نمی باشد.



مقدمه

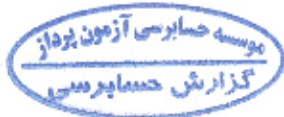
این بیانیه در راستای بند (۵) ماده (۱۷) دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص تأمین مالی شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)، از طریق انتشار اوراق مرابحه برای خرید مواد اولیه مورد نیاز، به وسیله شرکت واسط مالی **مستوفی** (با مسئولیت محدود) به عنوان ناشر اوراق تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ به تأیید هیأت‌مدیره شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)، رسیده است.

جدول ۱. اعضای هیأت‌مدیره شرکت

امضاء	سمت	اعضای هیأت‌مدیره
	مدیرعامل و عضو اصلی هیأت‌مدیره	محمد علی نقیان
	نائب رئیس هیأت‌مدیره	محمّد علی نقیان
	عضو اصلی هیأت‌مدیره	محمدحسین علی نقیان
	رئیس هیأت‌مدیره	جواد علی نقیان
	عضو اصلی هیأت‌مدیره	مینا ترابی لطفی آبادی



تأمین سرمایه‌های امیدتوس
Onid Investment Bank



شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)

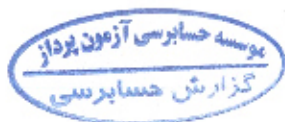
۵،۰۰۰،۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده (۲۲) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسط مالی **سوکوپلاس** (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود)، به منظور تأمین مالی شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود)، بر اساس مجموعه فرمها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته است. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی می باشد که بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

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



تأمین سرمایه امید سیستم
Oxid Investment Bank

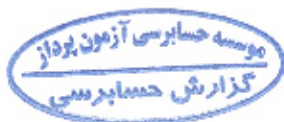


فهرست مطالب

عنوان	صفحه
۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه	۵
۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی	۵
۱-۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	۵
۱-۳. شرایط مرابحه	۶
۱-۴. مشخصات اوراق مرابحه	۷
۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)	۸
۲. مشخصات شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)	۱۲
۲-۱. وضعیت مالی بانی	۱۴
۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی	۲۰
۳. وضعیت اعتباری شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)	۲۵
۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی	۲۸
۴-۱. تشریح جزییات طرح	۲۸
۴-۲. تشریح شیوه تأمین مالی	۲۸
۴-۳. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن	۲۸
۵. پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی	۲۹
۶. عوامل ریسک	۴۳
۷. سایر نکات با اهمیت	۴۵



تأمین سرمایه‌گذاری
Omid Investment Bank

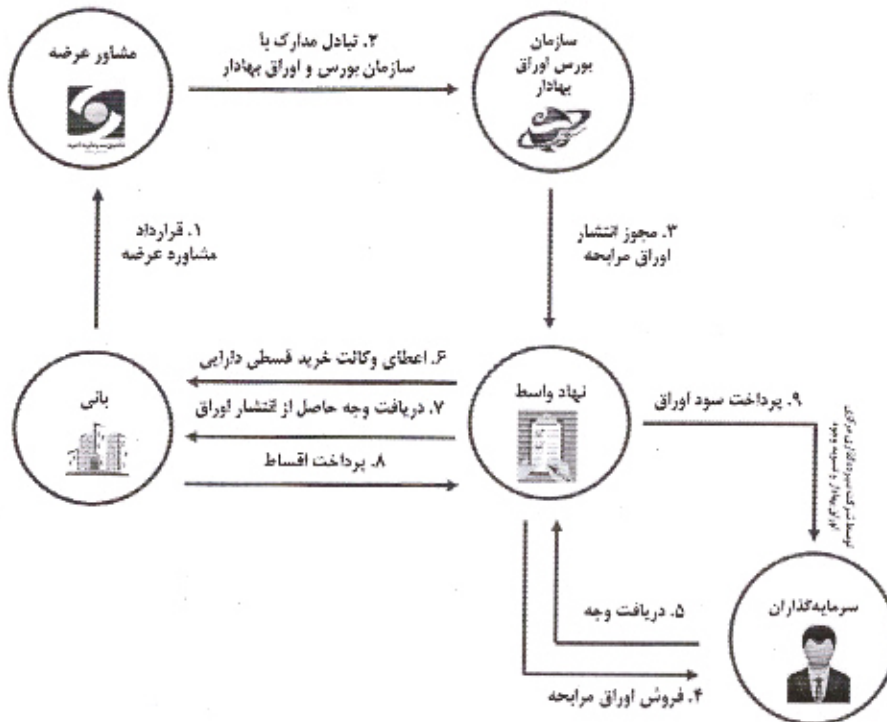


۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، برداخت منابع حاصل به شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)، می‌باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.

نمودار ۱. نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی



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

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

(۱) مشخصات دارایی:

جدول ۲. شرح مختصری از مشخصات مواد اولیه مورد نیاز برای خرید

ردیف	نام فروشنده	نام محصول	قیمت هر واحد (ریال)	مقدار سفارش گذاری (کیلوگرم)	مبلغ کل	سایر هزینه ها (ریال)	مبلغ کل سفارش (ریال)	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (ریال)	مبلغ کل (ریال)
۱	شرکت تریسه آهن و فولاد کل‌گیر (سهامی خاص)	آهن	۱۷۱,۲۶۵	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۶,۳۲۲,۰۰۰	۲,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۷۳,۳۲۲,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۰۰,۰۰۰
۲	شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی عام)	آهن	۱۷۵,۵۰۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۳۷۶,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۳۷۶,۰۰۰
۳	شرکت صنعت فولاد شازگان (سهامی خاص)	آهن	۱۸۲,۸۹۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۵۹۶,۰۰۰	۶۱,۱۵۶,۶۷۰,۰۰۰	۷۹۲,۷۵۲,۶۷۰,۰۰۰	۷۹,۲۷۵,۲۶۷,۰۰۰	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
	جمع کل			۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۲۳,۶۷۰,۰۰۰	۲۳۹,۴۲۳,۸۷۰,۰۰۰	۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۸۲۳,۸۷۰,۰۰۰

(۱) ارزش دارایی: براساس پیش فاکتورهای اخذ شده از فروشندگان به شرح جدول شماره ۲ به مبلغ ۵,۰۰۴,۱۲۹ میلیون ریال است که شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام) قصد دارد مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی خود تأمین نماید.

(۲) نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه: ارزش مواد، کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی و مطابق با پیش فاکتورهای دریافتی از فروشندگان مواد و کالا صورت گرفته شده است.

(۳) مستندات مربوط به دارایی: دارایی خریداری شده شامل انواع مواد اولیه از فروشندگان مندرج در جدول شماره ۲ به مبلغ ۵,۰۳۸,۵۱۸ میلیون ریال است که این مواد برای تولیدات شرکت بسیار مهم تلقی می‌شود و جایگزینی برای آن نمی‌باشد.

۱-۳. شرایط مرابحه

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

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

جدول ۳. مبالغ پرداختی و مواعد پرداخت اوراق (ارقام به ریال)

توبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)	مبلغ پرداختی کل
۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۰	۵۸,۶۰۲	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۲	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۰	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۴	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
۵	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۵۸,۶۰۲	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۶	۱۴۰۵/۰۹/۲۰	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
۷	۱۴۰۵/۱۲/۲۰	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۸	۱۴۰۶/۰۳/۲۰	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
۹	۱۴۰۶/۰۶/۲۰	۵۸,۶۰۲	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۰	۱۴۰۶/۰۹/۲۰	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
۱۱	۱۴۰۶/۱۲/۲۰	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۲	۱۴۰۷/۰۳/۲۰	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
۱۳	۱۴۰۷/۰۶/۲۰	۵۸,۶۰۲	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۴	۱۴۰۷/۰۹/۲۰	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
۱۵	۱۴۰۷/۱۲/۲۰	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
سررسید	۱۴۰۸/۰۳/۲۰	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
	اصل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۹۲۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۴-۱. مشخصات اوراق مرابحه

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

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه،

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

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

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

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده است. پس از چهار سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

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

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۴/۰۳/۲۰،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

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

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

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

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

• ناشر: شرکت واسط مالی ... (با مسئولیت محدود)،

- ضامن: بانک سپه (سهامی خاص)،
 - حسابرس: مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز،
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک سپه (سهامی خاص)،
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - سندیکای بازارگردانان: کنسرسیومی متشکل از شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از کل اوراق و صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از کل اوراق،
 - سندیکای متعهدین پذیره‌نویسی: کنسرسیومی متشکل از شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از کل اوراق و صندوق سرمایه‌گذاری الماس کوروش به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از کل اوراق،
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام).

۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی **میدان سرمایه** (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

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

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

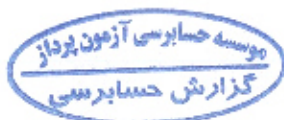
جدول ۴. شرح مشخصات مواد اولیه مورد نیاز برای خرید

ردیف	نام فروشنده	نام محصول	قیمت هر واحد (ریال)	مقدار سفارش گذاری (کیلوگرم)	مبلغ کل	سایر هزینه‌ها (ریال)	مبلغ کل سفارشی (ریال)	ملاحظات و عوارض بر ارزش افزوده (ریال)	مبلغ کل (ریال)
۱	شرکت توسعه آهن و فولاد گل‌گهر (سهامی خاص)	آهن	۱۷۱,۲۶۵	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۶,۳۲۲,۰۰۰	۲,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۲۲۲,۰۰۰	۲۳۵,۰۲۲,۳۲۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۲۴۵,۵۲۰,۰۰۰
۲	شرکت سبا فولاد خلیج فارس (سهامی عام)	آهن	۱۷۵,۵۰۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۴,۰۷۲,۰۰۰	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۴۴۸,۰۰۰	۱۴۰,۴۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۸۵۵,۲۰۰,۰۰۰
۳	شرکت صنعت فولاد سازگان (سهامی خاص)	آهن	۱۸۳,۸۹۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۵۹۶,۰۰۰	۶۱,۱۵۶,۶۷۰,۰۰۰	۷۹۲,۷۵۲,۶۷۰,۰۰۰	۷۹,۲۷۵,۲۶۷,۰۰۰	۸۷۲,۰۲۷,۹۳۷,۰۰۰
جمع کل									
۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰									
۲,۴۸۲,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰									
۶۷,۴۳۲,۶۷۰,۰۰۰									
۴,۵۴۹,۴۲۲,۸۷۰,۰۰۰									
۴۵۴,۷۰۴,۷۸۷,۰۰۰									
۵,۰۰۴,۱۲۹,۶۵۷,۰۰۰									

❖ ارزش مواد اولیه مبلغ ۵,۰۰۴,۱۲۹ میلیون ریال است که شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام) قصد دارد مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی خود تأمین نماید.

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

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای خرید دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه؛



(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 لازمه، به ویژه موارد ذیل:

• اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،

• مصالحه و سازش،

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

• تعیین جاعل،

• ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

• توکیل به غیر،

• تعیین مصدق و کارشناس،

• دعوای خسارت،

• استرداد دادخواست یا دعوا،

• جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

• ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

• دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

• ادعای اعسار،

• درخواست 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 **میراث سرمایه** (با مسئولیت محدود)

اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هر گونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)، نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه

وجوه (سهامی عام).

❖ کارمزد وکالت

شرکت واسط مالی **میراث سرمایه** (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق

مرابحه دریافت نخواهد نمود.

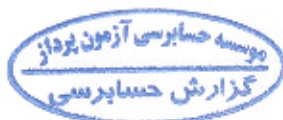
❖ تعهدات شرکت واسط مالی **میراث سرمایه** (با مسئولیت محدود)

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

(۱) شرکت واسط مالی **میراث سرمایه** (با 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 پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر؛
تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

❖ تعهدات شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی،
- (۲) پرداخت کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۳) ضمان درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می‌باشد و در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی‌های موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند؛
- (۴) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی، اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه‌های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛
- (۵) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- (۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛
- (۷) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادهای جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛
- (۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می‌نماید؛
- (۹) خرید کالاهای پذیرفته‌شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان‌پذیر می‌باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)؛
- (۱۰) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش؛
- (۱۱) خرید دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تاییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی‌ها ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی‌ها، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد.

تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی‌ها توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه‌التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.

تبصره ۳: بانی همزمان با انعقاد قرارداد وکالت، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد بابت تضمین ایفای تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. بانی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح قرارداد وکالت به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت قرارداد وکالت، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد.

❖ تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

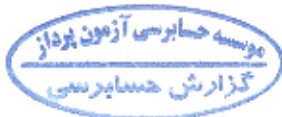
- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد؛
- (۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی ... (یا مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود؛
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی ... (یا 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.

❖ نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) امکان‌پذیر است.

❖ سایر موارد

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



۲. مشخصات شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)

➤ موضوع فعالیت

فعالیت اصلی شرکت پردیس صنعت زنده رود طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوعات اصلی:

۱. تولید انواع شمش فولادی، میلگرد ساده و آجدار و انواع تیرآهن و کلاف و ورق و اسفنجی و بریکت،
۲. تأمین مواد اولیه کارخانجات فولادسازی،
۳. بازیافت فولاد و چدن (آهن قراضه)،
۴. تولید انواع قطعات صنعتی بر اساس سفارش مشتری از جمله پاتیل سرباره فولادسازی، کوکیل و متعلقات مربوطه جهت شمش ریزی، انواع قالب برش و پرس بدنه خودرو از جنس چدن های آلیاژی و سایر قطعات ریخته گری چدنی و فولادی،
۵. ارائه خدمات طراحی انواع پاتیل سرباره و کوکیل و قطعات صنعتی،
۶. مشاوره در امور ریخته گری و مدل سازی،
۷. انجام هرگونه فعالیت تولیدی، معاملاتی، بازرگانی و مالی و همچنین واردات و صادرات که به طور مستقیم یا غیرمستقیم به عملیات موضوع بندهای فوق مرتبط باشد،
۸. انجام خدمات آزمایشگاهی، آزمون و کالیبراسیون.

ب) موضوعات فرعی:

۱. انعقاد قرارداد با شرکتها، ادارات، ارگانها و اشخاص حقیقی و حقوقی و ارائه کلیه فعالیت های معدنی و صنعتی در زمین اکتشاف و استخراج و بهره برداری پس از اخذ مجوزهای لازم،
۲. ایجاد کارخانه جدید و واحدهای مربوطه و توسعه کارخانه های فعلی در راستای پیشبرد و توسعه فعالیت های شرکت، ازدیاد و توسعه کمی و کیفی محصولات، فراهم آوردن تسهیلات به منظور گسترش فعالیتها، انجام تحقیقات در جهت دستیابی به دانش جدید و سایر منابع ضروری، کسب، فروش و انتقال دانش فنی،
۳. شرکت در مناقصات و مزایادات دولتی و خصوصی، اخذ وام و تسهیلات از بانک های دولتی و خصوصی، اخذ و اعطای نمایندگی شرکت های داخلی و خارجی،
۴. خرید و فروش انواع سهام و اوراق بهادار.

➤ تاریخچه فعالیت

شرکت پردیس صنعت زنده رود به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۵۰۴۹۷۳ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۹۹۰۲ مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. همچنین آگهی تبدیل شرکت به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ و نامه شماره ۱۲۲/۱۶۸۲۵۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین روزنامه رسمی شماره ۲۳۲۵۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۸، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. نشانی مرکز اصلی شرکت در استان اصفهان، بخش مرکزی، شهر اصفهان، محله توحید، خیابان دانشگاه، خیابان توحید، پلاک ۳۷، طبقه اول، واحد شرقی، کد پستی ۸۱۷۳۹۶۳۷۱۳ و محل فعالیت کارخانه در شهرستان کوهپایه، شهرک صنعتی کوهپایه، خیابان پنجم واقع است.



➤ مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت طبق اساسنامه، از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود است.

➤ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

جدول ۵. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
محمد علی نقیان	۵۵۰,۸۶۵	۲۸
مجید علی نقیان	۴۶۰,۰۰۰	۲۳
جواد علی نقیان	۴۰۰,۰۰۰	۲۰
محمدحسین علی نقیان	۳۴۰,۰۰۰	۱۷
زهره علی نقیان	۲۴۹,۱۳۴	۱۲
مینا ترابی لطیف آبادی	۱	-
جمع کل	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

➤ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ و آگهی روزنامه رسمی به شماره ۲۳۲۵۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۸، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده‌اند و همچنین آقای محمد علی نقیان به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب و اعلان گردیده است.

جدول ۶. مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

توضیحات	مدت مأموریت		سمت	اعضای هیأت مدیره
	شروع	خاتمه		
موظف	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۵/۰۲/۲۴	مدیرعامل و عضو اصلی هیأت مدیره	محمد علی نقیان
موظف	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۵/۰۲/۲۴	نائب رئیس هیأت مدیره	مجید علی نقیان
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۵/۰۲/۲۴	عضو اصلی هیأت مدیره	محمدحسین علی نقیان
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۵/۰۲/۲۴	رئیس هیأت مدیره	جواد علی نقیان
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۵/۰۲/۲۴	عضو اصلی هیأت مدیره	مینا ترابی لطیف آبادی

➤ مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

براساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۹، مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز به سمت بازرس اصلی و مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق به سمت بازرس علی البدل برای مدت یک سال مالی انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی امجد تراز بوده است.

➤ سرمایه بانی

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. تغییرات سرمایه در سه سال مالی اخیر به شرح جدول زیر است:

جدول ۷. تغییرات سرمایه شرکت طی سنوات اخیر (ارقام به میلیون ریال)

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	سود انباشته و صدور سهام جدید
۱۴۰۳/۱۰/۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰٪	سود انباشته و صدور سهام جدید

❖ شایان ذکر است به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ و آگهی روزنامه رسمی به شماره ۳۳۲۳۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۶، سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد که ماده مربوطه در اساسنامه شرکت نیز اصلاح گردیده است.

➤ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

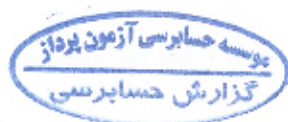
میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی اخیر به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۸. وضعیت سودآوری شرکت

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) هر سهم شرکت (ریال)	۸۱۱,۶۵۸	۹۸۹,۱۹۳	۱,۸۷۳,۸۸۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	۸۱,۱۶۶	۹۸,۹۳۰	۱۸۷,۳۸۸
درصد تقسیم سود	۱۰٪	۱۰٪	۱۰٪
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

۲-۱. وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد.



صورت وضعیت مقایسه‌ای

جدول ۹. صورت وضعیت مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد افزایش/کاهش دوره مالی اخیر نسبت به سال قبل
دارایی‌های غیر جاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۹۲۵,۲۵۹	۹,۳۳۷,۷۰۲	۱۵,۳۰۵,۲۰۶	۱۶,۹۵۱,۹۹۹	۱۰,۷۶%
دارایی‌های نامشهود	۸۱۵,۵۷۸	۹۶۵,۸۴۱	۱,۰۵۲,۷۲۳	۱,۰۵۲,۷۲۳	۰,۰۰%
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۰,۰۰%
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳,۷۴۰,۸۴۸	۱۰,۳۰۳,۵۵۴	۱۶,۳۵۷,۹۴۰	۱۸,۰۰۴,۷۲۳	۱۰,۰۷%
دارایی‌های جاری					
پیش‌پرداخت‌ها	۱,۰۸۰,۶۶۲	۷۹۵,۹۶۰	۸۹۹,۵۴۵	۸۸۴,۲۳۴	-۱,۷۰%
موجودی مواد و کالا	۲,۲۱۶,۵۴۰	۳,۵۳۵,۸۲۵	۸,۳۳۲,۲۱۳	۱۱,۱۹۴,۳۲۶	۲۴,۳۲%
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲,۰۴۹,۲۷۱	۱,۶۵۶,۰۴۹	۴۲۷,۸۶۱	۱,۲۹۳,۹۹۴	۲۰,۲,۴۳%
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	-	-	۱۰,۰۰۰	۴۸۷	-۹۵,۱۳%
موجودی نقد	۱,۰۸۷,۷۰۵	۴۱۸,۸۴۷	۴۰۶,۴۰۱	۱,۲۵۳,۱۶۰	۲۰,۸,۳۶%
جمع دارایی‌های جاری	۵,۴۵۵,۱۷۷	۶,۴۰۶,۶۸۲	۱۰,۰۷۸,۰۱۹	۱۴,۶۲۶,۲۰۱	۴۵,۱۳%
جمع دارایی‌ها	۹,۱۹۶,۰۲۵	۱۶,۷۱۰,۲۳۶	۲۶,۴۳۵,۹۵۹	۳۲,۶۳۰,۹۲۴	۲۳,۴۳%
حقوق مالکانه					
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%
اندوخته قانونی	۷۳,۶۵۳	۱۷۲,۵۷۳	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%
سود انباشته	۱,۳۱۷,۹۱۵	۲,۱۱۶,۲۱۳	۵,۶۳۸,۷۱۶	۶,۷۷۶,۲۵۵	۲۰,۱۷%
جمع حقوق مالکانه	۲,۳۹۱,۵۶۸	۴,۲۸۸,۷۸۶	۷,۸۳۸,۷۱۶	۸,۹۷۶,۲۵۵	۱۴,۵۱%
بدهی‌های غیر جاری					
پرداختی‌های بلندمدت	۱۴,۰۹۹	۱۷۶,۵۷۶	۶,۰۶۹۲	-	-۱۰۰%
تسهیلات مالی بلندمدت	۸۷۰,۴۴۹	۱,۵۵۲,۵۱۸	۶۶۰,۷۱۷	۱۵۱,۸۵۴	-۷۷,۰۲%
جمع بدهی‌های غیر جاری	۸۸۴,۵۴۸	۱,۷۲۹,۰۹۳	۷۲۱,۴۰۹	۱۵۱,۸۵۴	۷۸,۹۵%
بدهی‌های جاری					
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲,۲۰۴,۸۶۲	۲,۸۹۲,۴۳۶	۶,۷۱۹,۹۷۳	۱۲,۷۵۶,۲۴۳	۸۹,۸۳%
مالیات پرداختی	۲,۶۶۸	۴,۶۱۱	۴۴,۴۷۷	۱۹,۰۱۰	-۵۷,۶۱%
سود سهام پرداختی	-	-	-	۲۸۰,۷۸۴	-
تسهیلات مالی	۲,۸۸۹,۹۹۹	۴,۶۷۳,۶۷۸	۶,۰۶۶,۶۰۳	۷,۳۳۱,۴۴۰	۲۰,۸۵%
پیش‌دریافت‌ها	۸۲۲,۳۸۰	۳,۱۲۱,۶۳۰	۵۰,۴۴,۴۱۱	۳,۱۱۵,۳۳۸	-۳۸,۲۴%
جمع بدهی‌های جاری	۵,۹۱۹,۹۰۸	۱۰,۶۹۲,۳۵۶	۱۷,۸۷۵,۸۲۴	۲۳,۵۰۲,۸۲۵	۳۱,۴۸%
جمع بدهی‌ها	۶,۸۰۴,۴۵۷	۱۴,۴۲۱,۴۵۰	۱۸,۵۹۷,۲۴۴	۲۳,۶۵۴,۶۷۹	۲۷,۱۹%
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹,۱۹۶,۰۲۵	۱۶,۷۱۰,۲۳۶	۲۶,۴۳۵,۹۵۹	۳۲,۶۳۰,۹۲۴	۲۳,۴۳%

صورت سود و زیان مقایسه‌ای

جدول ۱۰. صورت سود و زیان مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد افزایش/کاهش دوره مالی اخیر نسبت به دوره مشابه سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۱۷,۴۵۱,۹۶۵	۲۴,۳۱۴,۸۷۲	۳۷,۶۳۷,۰۹۹	۲۲,۳۵۳,۰۸۷	۳۱,۴۳%
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵۸,۰۵۴,۹۹۱)	(۲۱۶,۰۴۴,۲۱۱)	(۳۱۸,۰۳۱,۸۸۹)	(۱۳,۸۴۳,۹۰۶)	۴۱,۱۸%
سود ناخالص	۱,۶۴۶,۴۷۴	۲,۷۱۰,۴۵۲	۵,۸۳۳,۹۱۰	۲,۵۰۹,۱۸۱	-۱۱,۲۳%
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۸۳,۷۳۶)	(۲۷۰,۲۷۰)	(۵۸۸,۴۰۰)	(۲۷۹,۵۷۹)	۴۵,۵۷%
سایر درآمدها	(۱۳۹,۰۳۳)	۲۸۱,۶۳۴	۱۱,۵۶۵	۵,۳۵۰	۳۹۲,۱۸%
سایر هزینه‌ها	.	.	(۲۳۴,۳۹۲)	.	-
سود عملیاتی	۱,۲۲۳,۷۰۵	۲,۷۲۱,۸۱۶	۵,۰۳۲,۶۸۲	۲,۰۲۹,۶۴۵	-۱۶,۵۸%
هزینه‌های مالی	(۴۲۸,۷۱۴)	(۸۲۴,۶۵۵)	(۱,۲۶۱,۳۰۳)	(۵۸۳,۳۶۵)	۳۴,۶۴%
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۹,۳۳۴	۸۵,۲۹۷	۳۱,۲۲۹	(۱۰۳,۳۳۷)	-۲۷,۰۵%
سود قبل از مالیات	۸۱۴,۳۲۶	۱,۹۸۲,۴۵۷	۳,۷۹۲,۶۰۸	۲,۳۵۹,۸۴۸	۲۹,۷۲%
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۶۶۸)	(۴,۰۷۳)	(۴۴,۸۴۰)	(۵,۵۵۶)	۲۴۹۵,۷۹%
سود خالص	۸۱۱,۶۵۸	۱,۹۷۸,۳۸۴	۳,۷۴۷,۷۶۸	۲,۳۵۴,۲۹۲	-۲۹,۹۷%

جدول ۱۱. نسبت‌های مالی (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد افزایش/کاهش دوره مالی اخیر نسبت به سال قبل
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۹۲,۱%	۵۹,۹%	۵۶,۴%	۶۲,۲%	۱۰,۴%
نسبت بدهی به دارایی	۷۴,۰%	۷۴,۳%	۷۰,۳%	۷۲,۵%	۳,۰%
سرمایه در گردش	(۴۶۴,۷۳۱)	(۴,۲۸۵,۶۷۳)	(۷,۷۹۷,۸۱۵)	(۸,۸۷۶,۶۲۴)	۱۳,۸%
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۵۰۰,۰%	۲۵۰,۰%	۲۵۰,۰%	۲۵۰,۰%	۰,۰%
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۵۰۰,۰%	۲۵۰,۰%	۲۵۰,۰%	۲۵۰,۰%	۰,۰%
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۲۰۹,۱%	۱۱۶,۶%	۶۳,۸%	۵۵,۷%	-۱۲,۷%
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۲۰۹,۱%	۱۱۶,۶%	۶۳,۸%	۵۵,۷%	-۱۲,۷%
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۷۰,۶%	۱۷۲,۰%	۳۲۵,۹%	۱۳۱,۵%	-۵۹,۶%
حاشیه سود ناخالص	۹,۴%	۱۱,۱%	۱۵,۵%	۱۲,۶%	-۱۸,۹%
حاشیه سود عملیاتی	۷,۰%	۱۱,۳%	۱۳,۳%	۱۰,۸%	-۱۹,۳%
حاشیه سود خالص	۴,۷%	۸,۱%	۱۰,۰%	۶,۸%	-۳۲,۱%

دارایی‌های ثابت مشهود: عمده افزایش مربوط به تأسیسات تکمیل پروژه غبارگیر سقفی کوره C، B، A و خرید دستگاه تصفیه آب و مخزن پلی‌اتیلن، ماشین‌آلات و تجهیزات مربوط به تکمیل پروژه بوته C³ و خرید دستگاه جوش، میکسر، چک کوره، کمپرسور باد و همچنین افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت می‌باشد.

موجودی مواد و کالا: عمده افزایش در موجودی مواد و کالا، بابت افزایش موجودی مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی است.

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها: دریافتی‌ها بابت افزایش در سایر دریافتی‌های شرکت، افزایش داشته است.

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت: مانده حساب سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت مربوط به سرمایه‌گذاری در صندوق اوج بانک ملت شامل ۴۸۷ واحد سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت به ارزش واحد یک میلیون ریال می‌باشد. از بابت ابطال قسمتی از آن طی دوره مبلغ ۲۷۵ میلیون ریال سود شناسایی و در حساب‌ها منظور شده است.

پرداختی‌های بلندمدت: علت کاهش مربوط به پرداخت بدهی به شرکت شهرک‌های صنعتی کوهپایه از بابت خرید زمین می‌باشد.

تسهیلات مالی بلندمدت: علت کاهش مربوط به پرداخت بخش عمده‌ای از تسهیلات دریافتی بلندمدت شرکت می‌باشد.

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها: علت افزایش پرداختی‌ها مربوط به خرید از شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد بابت آهن اسفنجی و شرکت توسعه تجارت کوثر آپادانا بابت قراضه می‌باشد.

مالیات پرداختی: این کاهش به دلیل پرداخت هزینه مالیات طی دوره می‌باشد.

تسهیلات مالی: افزایش در دریافت تسهیلات بابت خرید مواد اولیه و تکمیل پروژه‌های شرکت می‌باشد.

پیش‌دریافت‌ها: علت عمده کاهش مربوط به کاهش میزان فروش به شرکت شاهین فولاد زاینده رود نسبت به سال قبل است.

درآمدهای عملیاتی: شرکت حجم تولید، فروش محصولات و قیمت محصولات خود را افزایش داده است، که منجر به افزایش درآمد شده است.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی: افزایش بهای تمام شده نشان‌دهنده افزایش هزینه‌های تولید است. افزایش هزینه‌های مواد اولیه، افزایش هزینه‌های مرتبط با سربار ساخت باعث افزایش بهای تمام شده است.

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی: علت افزایش در هزینه‌های فروش، اداری و عمومی، افزایش هزینه‌های حمل کالا مربوط به فروش شمش فولادی به مشتریان داخلی و افزایش قانونی حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار نسبت به دوره مشابه سال گذشته می‌باشد.

سایر درآمدها: دلیل افزایش ۳۹۲ درصدی، درآمد حاصل از جریمه دیرکرد دریافت وجه فروش محصولات در بورس کالا نسبت به دوره مشابه سال گذشته می‌باشد.

هزینه‌های مالی: افزایش در تعداد وام‌های دریافتی و هزینه‌های تامین مالی (کارمزد بانکی و جرائم) علت اصلی افزایش در هزینه‌های مالی نسبت به دوره مشابه سال گذشته است.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی: بدلیل افزایش در درآمد حاصل از خسارت دریافتی از بیمه و کاهش در زیان تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات شرکت است.

صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای

جدول ۱۲. صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۷۰	۵۸۸,۲۴۰	۱,۶۲۱,۳۱۰
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۸۱۱,۶۵۸	۸۱۱,۶۵۸
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۴۱,۴۰۰)	(۴۱,۴۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۴۰,۵۸۳	(۴۰,۵۸۳)	۰
مانده در تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۶۵۳	۱,۳۱۷,۹۱۵	۲,۳۹۱,۵۶۸
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۱,۹۷۸,۳۸۴	۱,۹۷۸,۳۸۴
افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۸۱,۱۶۶)	(۸۱,۱۶۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۹۸,۹۱۹	(۹۸,۹۱۹)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۵۷۳	۲,۱۱۶,۳۱۳	۴,۲۸۸,۷۸۶
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۳,۷۴۷,۷۶۸	۳,۷۴۷,۷۶۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۹۷,۸۳۹)	(۱۹۷,۸۳۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۲۷,۴۲۷	(۲۷,۴۲۷)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۸,۷۱۶	۷,۸۲۸,۷۱۶
تغییرات حقوق مالکانه شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۱,۵۱۲,۳۱۶	۱,۵۱۲,۳۱۶
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۷۴,۷۷۷)	(۳۷۴,۷۷۷)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۶,۲۵۵	۸,۹۷۶,۲۵۵

صورت جریان های نقدی مقایسه ای

جدول ۱۳. صورت جریان های نقدی مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	۹۰۸۰۰۳۹۵	۵۴۸۵۰۷۹۵	(۳۹۱۰۱۱۳)	۷۴۰۲۰۷۲۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۶۰۴)	(۲۰۱۳۰)	(۲۰۲۲۶)	(۳۱۰۳۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹۰۷۵۰۷۹۱	۵۴۸۳۰۶۶۶	(۳۹۳۰۳۳۹)	۷۰۳۷۱۰۳۲۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۰۷۳۲۸۰۷)	(۶۶۸۲۶۲۳)	(۳۰۲۰۰۱۳)	(۱۸۳۳۶۳۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸۶۸۸۲)	(۱۵۰۰۲۶۳)	(۵۹۹۰۶۹۵)	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۰۰۰۰۰)	.	.	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	.	.	(۱۱)	.
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	۹۰۷۸۸
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۸۰۵	۱۰۰۴۳۸	۸۶۸۹	۲۰۱۲۳
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۲۰۲۵۶	۱۸۳۰۳۶۸	.	(۳۷۱۰۳۹۳)
دریافت های ناشی از تسهیلات اعطایی به دیگران	.	(۵۴۰۵۰۰)	.	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۰۸۱۳۰۶۲۸)	(۶۰۶۹۳۰۵۸۰)	(۸۹۳۰۰۳۹)	(۲۰۰۹۳۰۳۳۱)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۰۲۶۲۰۱۶۳	(۱۰۳۰۹۰۹۱۴)	(۱۰۱۸۶۰۳۶۹)	۵۰۲۷۸۰۱۰۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی				
دریافت های ناشی از تسهیلات	۱۳۰۷۳۶۰۷۷۲	۱۲۰۳۵۰۵۶۱	۶۶۶۲۰۹۲۵	۶۰۵۲۲۰۱۳۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۴۰۳۵۰۴۰۵)	(۱۰۰۰۱۹۰۴۳۸)	(۵۰۲۳۶۰۵۶۲)	(۱۰۰۱۰۸۹۰۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۰۲۴۴۶۲۰)	(۸۲۴۰۶۵۵)	(۳۱۲۰۴۷۷)	(۷۵۳۰۱۶۴)
دریافت های نقدی از سهامداران	۱۲۰۵۲۸	۶۹۳۰۳۳۱	۴۵۵۰۰۳۸	.
پرداخت های نقدی به سهامداران	(۳۹۰۰۳۰۴)	(۵۹۷۰۶۱۴)	(۳۰۶۰۵۶۰)	.
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	۸۰۰۱۰۰	.	.	.
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته	(۲۰۰۱۰۰)	.	.	.
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۹۷۸۳۹)	(۸۱۰۱۶۶)	.	(۹۳۸۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۰۳۷۵۰۸۵۹)	۱۰۵۲۰۰۹۱۸	۱۰۲۶۲۰۳۶۴	(۴۰۴۳۳۰۹۳۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۳۰۶۹۶)	۳۱۱۰۰۰۴	۷۵۰۹۹۵	۸۴۴۰۱۸۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۱۸۸۴۷	۱۰۸۷۰۵	۳۲۰۷۳۵	۴۰۶۰۴۰۱
تأثیرات نرخ ارز	۱۰۳۹	(۸۶۲)	(۲۵)	۲۵۷۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۰۶۰۴۰۱	۴۱۸۸۴۷	۱۰۸۷۰۵	۱۰۳۵۳۰۱۶۰
معاملات غیر نقدی	۱۰۳۲۳۰۲۸۴	.	.	۱۰۳۵۳۰۱۶۰

۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی

(۱) مطابق یادداشت ۱۲ از صورت‌های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود، دارایی در جریان تکمیل به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۱۴. دارایی در جریان تکمیل (ارقام به میلیون ریال)

شرح	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
احداث ساختمان	۵۲٪	۹۸٪	۴۸,۰۰۰	۲۰,۹۸۶,۷۱	۱,۱۱۵,۰۰۴
ماشین آلات	۵۷٪	۹۷٪	۱۰,۰۰۰	۵۶۳,۵۴۶	۳۲۹,۱۵۳
تأسیسات	۵۰٪	۹۸٪	۱۰۷,۰۰۰	۲۰۱,۴۵۰	۱۰۲,۶۵۳
مستحقات	۹۳٪	۹۵٪	۲۰۰	۲۴,۲۸۷	۲۳,۸۹۳
جمع			۱۶۵,۲۰۰	۲,۸۸۷,۹۵۴	۱,۵۷۰,۷۰۳

❖ دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به پروژه احداث خط تولید نورد می‌باشد که تا تاریخ تهیه بیانیه ثبت، تکمیل گردیده است.

(۲) مطابق صورت‌های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، سرفصل حساب‌های دریافتی، پیش‌پرداخت‌ها،

پیش‌دریافت‌ها و حساب‌های پرداختی هر یک به شرح جدول زیر می‌باشد:

➤ حساب‌های دریافتی

جدول ۱۵. حساب‌های دریافتی (ارقام به میلیون ریال)

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اشخاص و شرکت‌ها	۱۲۴,۴۶۸	۱۰٪
اشخاص وابسته	۲۶۹,۳۹۳	۲۱٪
حساب‌های دریافتی - محمد علی نقیان	۷۵,۴۷۷	۶٪
شرکت ذوب آهن آریان بوئین زهرا - فروش شمش	۹۰,۷۰۷	۷٪
شرکت فولاد عتیق آذر سهند - فروش شمش	۸۳,۹۸۸	۶٪
بورس کالای ایران - فروش محصولات	۴۴,۶۶۳	۳٪
شرکت تجارت فولاد آریا تاک - فروش شمش	۱۱,۹۷۰	۱٪
گمرک جمهوری اسلامی	۱۷,۳۱۹	۱٪
شرکت ویرا تجارت پاسارگاد	۶,۷۷۰	۱٪
شرکت کارگزاری ایمن بورس - سهم کارمزد مشتریان	۳,۵۱۵	۰٪
دفتر اسناد رسمی - بابت استرداد نیم درصد حق‌الثبت	۳,۹۷۶	۰٪
بیمه تأمین اجتماعی شعبه کوهپایه - مزاد پرداختی	۳۴۲,۵۲۸	۲۶٪
اداره دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲,۵۰۹	۰٪
بیمه آسیا - خسارت	۱۷۱,۷۷۶	۱۳٪
سپرده‌های دریافتی - سپرده ضمانت‌نامه بانکی و رهن ساختمان	۲۸,۹۵۴	۲٪
کارکنان (وام و مساعده)	۱۵,۹۷۱	۱٪
سایر		
جمع	۱,۲۹۳,۹۹۴	۱۰۰٪

- ❖ اسناد دریافتی به مبلغ ۱۲۴،۴۶۸ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۲۳،۸۶۸ میلیون ریال مربوط به ۲ فقره چک دریافتی به سررسید خرداد و تیر ۱۴۰۲ از شرکت ویرا تجارت پاسارگاد، بابت تأمین مالی می باشد.
- ❖ مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان شهریورماه ۱۴۰۲، مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است. مانده طلب مالیات بر ارزش افزوده مربوط به ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۲ و دوره مورد گزارش می باشد.

➤ پیش پرداختها

جدول ۱۶. پیش پرداختها (ارقام به میلیون ریال)

درصد از کل	مبلغ	نام اشخاص	
۱،۴۲٪	۱۲،۵۹۶	پیش پرداخت سفارشات مواد اولیه خارجی	اشخاص غیر وابسته
۲۹،۱۲٪	۲۵۷،۴۷۶	شرکت صنعت فولاد شادگان - خرید آهن اسفنجی	
۳۰،۶۶٪	۲۷۱،۱۵۰	شرکت احیا استیل فولاد بافت - خرید آهن اسفنجی	
۱۲،۷۰٪	۱۱۲،۳۱۰	شرکت پارس فولاد سبزواری - خرید آهن اسفنجی	
۸،۰۲٪	۷۰،۹۱۲	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد - خرید آهن اسفنجی	
۶،۳۲٪	۵۵،۹۰۴	شرکت خدماتی شهرک صنعتی کوهپایه - آب مصرفی کارخانه	
۳،۳۳٪	۲۹،۴۴۸	شرکت پویا صنعت نوین بنیان آزند - خرید قطعات و ملزومات	
۱،۶۶٪	۱۴،۶۸۲	شرکت حمل و نقل بین المللی روشا راه جهان - هزینه های گمرکی	
۱،۱۸٪	۱۰،۴۰۹	شرکت آراز ترانس تبریز - خرید یوک کوره القایی	
۱۳،۰۸٪	۱۱۵،۶۶۹	سایر	
۱۰۷،۵٪	۹۵۰،۵۵۶	جمع	
-۷،۵۰٪	(۶۶،۳۳۲)	تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۳-۱-۲۲ صورت های مالی)	
۱۰۰٪	۸۸۴،۲۲۴	جمع	

➤ پیش دریافتها

جدول ۱۷. پیش دریافتها (ارقام به میلیون ریال)

درصد از کل	مبلغ	نام اشخاص	
۹۱،۴۳٪	۲،۸۴۸،۲۳۴	پیش دریافت های صادراتی	اشخاص غیر وابسته
۰،۰۰٪	۷۱،۰۲۶	شرکت مجتمع فولاد ظفر بناب	
۲،۲۸٪	۵۱،۹۵۱	شرکت زرین تراز زاینده رود	
۱،۶۷٪	۳۹،۰۰۰	شرکت ماهان تجارت نجف آباد	
۱،۲۵٪	۷۸،۰۰۷	شرکت شاهین فولاد زاینده رود	
۲،۵۰٪	۸،۷۶۵	شرکت مجتمع فولاد الیگودرز	
۰،۲۸٪	۱،۲۷۷	شرکت آذر فولاد امین	
۰،۰۴٪	۴،۸۰۵	شرکت تجارت الکترونیک بیست آفاق ایرانیان	
۰،۱۵٪	۱۲،۲۸۳	سایر	
۱۰۰٪	۳،۱۱۵،۳۴۸	جمع	

- ❖ پیش دریافت های خارجی معادل ۶،۷۷۸،۶۰۵ دلار از بابت فروش محصولات شمش فولادی به کشورهای عمان و افغانستان می باشد.

حسابهای پرداختی

جدول ۱۸. حسابهای پرداختی (ارقام به میلیون ریال)

درصد از کل	مبلغ	نام اشخاص	
۰.۰۲٪	۲,۵۴۲	مجید علی نقیان	اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۳۱۵	محمدحسین علی نقیان	
۰.۷۱٪	۹۰,۱۲۶	شرکت گسترش اپلیا تجارت حدید	
۰.۰۳٪	۴,۱۰۰	شرکت سیلیکات گستر اصفهان	اشخاص غیر وابسته
۰.۰۳٪	۳,۷۶۲	شرکت آتش پویا سپاهان	
۳۶.۸۳٪	۴,۶۹۷,۹۶۰	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	
۱۵.۲۳٪	۱,۹۴۳,۳۶۸	شرکت توسعه تجارت کوثر آبادانا	
۵.۵۵٪	۷۰۸,۰۶۴	شرکت فولاد خوزستان	
۳.۷۹٪	۴۸۳,۸۷۵	شرکت احیا استیل فولاد بافت	
۲.۰۷٪	۲۶۳,۸۸۵	شرکت پارس فولاد سبزوار	
۱.۳۸٪	۱۷۵,۸۷۸	شرکت سیم و کابل مشهد	
۰.۷۰٪	۸۸,۸۲۱	شرکت امرتات سیمرغ دماوند	
۰.۶۰٪	۷۶,۰۹۴	شرکت کیان فولاد ژرف	
۰.۵۷٪	۷۲,۶۱۵	شرکت فولاد کیفیت سپاهان	
۰.۵۲٪	۶۶,۶۷۶	شرکت آسان تولید سپاهان	
۰.۳۷٪	۳۴,۷۰۷	شرکت رخشان صنعت پدیده سپاهان	
۰.۲۷٪	۳۴,۴۴۰	شرکت فولادگران تدارک الماس	
۰.۹۲٪	۱۱۶,۸۹۵	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان	
۰.۴۸٪	۶۰,۷۷۳	شرکت خدماتی شهرک صنعتی کوهپایه	
۰.۰۸٪	۱۰,۰۰۰	شرکت تمام سپاهان	
۰.۰۵٪	۶,۶۵۳	بیمه ایران	
۰.۰۴٪	۵,۵۳۰	فروشگاه رضا مهدی فریس آبادی	
۰.۰۴٪	۴,۹۷۸	فروشگاه بورس سیم بکسل محمد جواد روغنی	
۰.۰۳٪	۳,۵۲۲	شرکت انور صنعت داتیس اسپادانا	
۱۳.۵۲٪	۱,۷۲۴,۳۱۸	شرکت سهامی برق منطقه‌ای اصفهان	
۱.۷۸٪	۲۲۷,۶۴۲	اتحادیه شرکت‌های تعاونی مصرف فرهنگیان	
۱.۳۴٪	۱۵۸,۷۹۹	راندگان - کرایه حمل	
۰.۶۱٪	۷۷,۴۲۹	شرکت گسترش و پخش آب و برق پاسارگاد کیش	
۰.۳۸٪	۴۸,۴۳۵	بن المهدی اسماعیل رادان	
۰.۳۵٪	۴۴,۲۵۲	شرکت خدمات و حمل و نقل فرآورده‌های نفتی مشعل خلیج فارس	
۰.۳۱٪	۴۰,۰۰۰	حبیب‌اله جعفر پیشه	
۰.۲۴٪	۳۰,۶۰۴	شرکت شاهین فولاد زاینده رود	
۰.۱۹٪	۲۴,۰۰۰	شرکت اسپادان تجارت	
۰.۱۷٪	۲۲,۱۳۱	شرکت معدن آرا سنگ الوند	
۰.۱۷٪	۲۱,۷۰۳	گروه پات روشن نیکتا (پاترون)	

ادامه جدول ۱۸:

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
شرکت ابنیه سازان مدیا	۱۹,۸۹۹	۰,۱۶%
شرکت تولیدی مهر تکتم کوهپایه	۱۹,۸۵۲	۰,۱۶%
شرکت تجارت فولاد آریا تاک	۱۸,۲۱۴	۰,۱۴%
هزینه‌های پرداختی	۴۳۵,۲۵۲	۳,۴۱%
سپرده‌های حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران طرح توسعه	۳۷,۳۳۹	۰,۳۰%
سازمان تأمین اجتماعی	۲۴,۹۲۶	۰,۲۰%
کارکنان - حقوق شهریور ماه	۹۵,۴۴۱	۰,۷۵%
اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۲۱۳,۶۹۶	۱,۶۸%
سایر	۵۱۶,۷۳۲	۴,۰۵%
جمع	۱۲,۷۵۶,۲۴۳	۱۰۰%

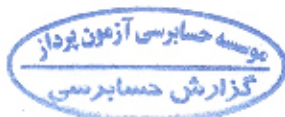
(۳) مطابق یادداشت ۵ از صورت‌های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، درآمد عملیاتی شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام) به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) بالای ۱۰٪ و نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته) به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۱۹. تفکیک فروش به خریداران و نوع وابستگی آنها

محمول/خدمت	خریدار	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲			
			مقدار (کیلوگرم)	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل فروش	مقدار (کیلوگرم)	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
شمش فولادی	شرکت ذوب آهن آریان بوین زهرا	غیر وابسته	۱۳,۹۸۱,۱۳۰	۲۲۰,۹۳۸	۳,۳۰۹,۸۹۷	۱۶%	۳۱,۵۲۸,۷۳۰	۱۹۴,۴۵۲	۶,۱۳۴,۷۰۸
			۱۱,۹۷۰	۲۸۶,۳۶۴	۳,۴۲۷	۰,۵%	۱,۶۱۰,۳۶۵	۲۳۹,۰۴۰	۲۸۴,۹۴۱
شمش فولادی	شرکت شاهین فولاد زاینده رود		.	.	.	۰%	۲۵,۷۳۴,۲۰۰	۲۰۸,۳۸۸	۷,۴۴۳,۵۸۳
جمع			۱۴,۹۹۳,۱۰۰	-	۳,۳۱۳,۳۲۴	۱۶,۵%	۶۸,۸۸۳,۲۹۵	-	۱۳,۹۶۴,۱۳۳

جدول ۲۰. درصد افزایش/کاهش مقدار، نرخ و مبلغ فروش

شرح	درصد افزایش/کاهش دوره مالی اخیر نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل	دلایل افزایش/کاهش (در صورت لزوم)
مقدار	۱۶%	-
نرخ (شمش فولاد - داخلی)	۱۴%	افزایش نرخ مواد اولیه و افزایش حقوق و سربار تولید
مبلغ فروش	۳۱,۴%	-



قیمت‌گذاری محصولات در فروش داخلی بر اساس نرخ بورس کالا، نظر مدیریت شرکت، شرایط حاکم بر بازار و توافق با مشتریان و قیمت‌گذاری در فروش خارجی از طریق استعلام قیمت شرکت‌های بزرگ از جمله ذوب آهن و فولاد خوزستان و همچنین مشاهده قیمت‌های بازار چین و هند، CIS، بورس لندن و کانال‌های تلگرامی مرتبط می‌باشد.

سیاست‌های فروش شامل تحویل به موقع محصولات فروخته شده، انجام تعهدات در قبال مشتریان، کیفیت بالای محصولات و انجام خدمات پس از فروش و رسیدگی به شکایات مشتریان می‌باشد. بازاریابی محصولات تولیدی شرکت از طریق بورس کالا، شرکت در نمایشگاه، تبلیغات در سایت‌های مختلف، انجمن فولاد و سابقه عضویت در بازار آهن اصفهان و تهران صورت می‌گیرد.

(۴) مطابق یادداشت ۶ از صورت‌های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، سرفصل‌های بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی به تفکیک ارائه گردیده و درخصوص مواد اولیه مصرفی شرکت، ضمن تفکیک تأمین‌کنندگان بالای ۱۰٪ به اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته)، به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۲۱. تفکیک خرید از فروشندگان و تأمین‌کنندگان و نوع وابستگی آنها

نوع ماده اولیه	فروشنده	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲		
			مقدار (کیلوگرم)	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل فروش	مقدار (کیلوگرم)	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
آهن اسفنجی	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	غیر وابسته	۲۱,۱۲۰	۱۳۲,۶۵۶	۲,۷۹۲	۰٪	۰	۰
آهن اسفنجی	شرکت پارس فولاد سبزواری		۲۰,۹۸۱,۰۰۰	۱۰۴,۰۷۳	۲,۱۸۳,۵۶۰	۱۳٪	۵,۱۸۱,۷۶۰	۱۰۸,۷۶۱
آهن اسفنجی	شرکت احیا استیل فولاد بافت		۱۴,۵۹۲,۵۶۰	۱۳۱,۲۶۳	۱,۹۱۵,۶۶۲	۱۱٪	۳,۰۴۸,۲۸۲	۱۳۴,۳۸۰
			۳۵,۵۹۴,۶۸۰	-	۴,۱۰۱,۸۱۴	۲۴٪	۸,۲۳۰,۰۴۲	-

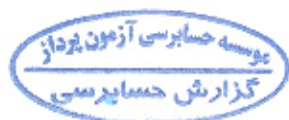
❖ میزان تولید هریک از محصولات شرکت، به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۲۲. میزان تولید هریک از محصولات شرکت

شرح	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد افزایش/کاهش تولید دوره مالی اخیر نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل
شمش فولادی	تن	۲۹۰,۰۰۰	۱۵۱,۵۶۴	۹۹,۵۶۱	۸۳,۱۵۱	۱۹,۷٪
قراضه بازیافتی	تن	۴۰,۰۰۰	۲۵,۳۴۶	۱۵,۰۹۳	۱۱,۰۰۳	۳۷,۲٪

❖ ظرفیت اسمی مطابق پروانه بهره برداری شرکت و بر اساس سه شیفت کاری می‌باشد. لازم به ذکر است شرکت در ۳ شیفت کاری مشغول به فعالیت بوده و ظرفیت معمول (عملی) معادل میانگین تولید ۳ سال اخیر در نظر گرفته شده است.

❖ در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، شرکت بیش از ۱۰۰ درصد ظرفیت عملی و حدوداً ۶۳٪ ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.



۳. وضعیت اعتباری شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)

۳-۱. بدهی‌ها

برخی اطلاعات که به منظور ارزیابی وضعیت اعتباری قابل استفاده می‌باشند، مطابق آخرین صورت‌های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

جدول ۲۳. بدهی‌ها (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
حصة جاری	۷,۳۳۱,۴۴۰
حصة بلندمدت	۱۵۱,۸۵۴
سود و کارمزد سال‌های آتی	۴۴۵,۳۰۲
جریمه‌ها	۰
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	۰

اطلاعات تسهیلات به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات، نرخ سود و کارمزد، زمانبندی پرداخت و نوع وثیقه مطابق یادداشت ۲۳ از صورت‌های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱. تسهیلات بر اساس تأمین‌کنندگان تسهیلات

جدول ۲۴. تسهیلات بر اساس تأمین‌کنندگان تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

تأمین‌کنندگان تسهیلات	ریالی	ارزی	جمع
تسهیلات دریافتی از بانک‌ها	۷,۱۶۱,۰۵۵	۰	۷,۱۶۱,۰۵۵
صندوق توسعه ملی	۰	۹۹۷,۵۶۰	۹۹۷,۵۶۰
جمع	۷,۱۶۱,۰۵۵	۹۹۷,۵۶۰	۸,۱۵۸,۶۱۵
کسر می‌شود: سود و کارمزد سنوات آتی	(۳۳۰,۰۱۹)	۰	(۳۳۰,۰۱۹)
کسر می‌شود: سپرده‌های مسدودی نزد بانک‌ها	(۴۱۲,۴۳۳)	(۳۲,۸۶۹)	(۴۴۵,۳۰۲)
جمع	(۶۴۲,۴۵۲)	(۳۲,۸۶۹)	۷,۴۸۳,۲۹۴
حصة بلندمدت	(۱۵۱,۸۵۴)	۰	(۱۵۱,۸۵۴)
حصة جاری	۶,۳۶۶,۷۴۹	۹۶۴,۶۹۱	۷,۳۳۱,۴۴۰

❖ تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی به عاملیت بانک سپه بوده و مربوط به دریافت مبلغ ۲,۸۵۲,۹۳۸ دلار آمریکا و یا سود و کارمزد به مبلغ ۳۱۱,۱۲۰ دلار، ۵ ساله (با اقساط ماهانه) و به سررسید دی ۱۴۰۶ می‌باشد که مانده تسهیلات مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲,۰۹۲,۳۷۸ دلار اصل و مبلغ ۶۹,۰۵۱ دلار قرع می‌باشد.

۲. تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد

جدول ۲۵. تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
۳/۵ درصد-ارزی	۹۴۴,۶۹۱
۱۸ درصد-ریالی	۲۶۲,۳۵۸
۲۳ درصد-ریالی	۵,۹۲۶,۶۱۹
۲۹ درصد-ریالی	۳۲۹,۶۲۶
جمع	۷,۴۸۳,۲۹۴

۳. تسهیلات بر اساس زمانبندی پرداخت

جدول ۲۶. تسهیلات بر اساس زمانبندی پرداخت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
سال ۱۴۰۳	۷,۳۳۱,۴۴۰
سال ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۶	۱۵۱,۸۵۴
جمع	۷,۴۸۳,۲۹۴

۴. تسهیلات بر اساس نوع وثیقه

جدول ۲۷. تسهیلات بر اساس نوع وثیقه (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
سفته، سند کارخانه و سند ملکی شخصی	۷,۴۸۳,۲۹۴
جمع	۷,۴۸۳,۲۹۴

۳-۲. تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

بر اساس یادداشت ۳۲ صورت‌های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای، سایر بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی می‌باشد. سایر بدهی‌های احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح یادداشت‌های ۲۲-۱-۷ و ۲۴-۳ صورت‌های مالی می‌باشد. بدین ترتیب احتمال مطالبه مزاد بر مبالغ ثبت شده در حساب‌ها وجود دارد.

✓ یادداشت ۲۲-۱-۷: مانده بدهی به سازمان تأمین اجتماعی مربوط به حق بیمه حقوق شهریور ماه کارکنان می‌باشد. دفاتر شرکت از بدو تأسیس تا پایان سال ۱۳۹۸ و همچنین سال ۱۴۰۰ رسیدگی، قطعی و تسویه شده است. برگ اعلام نتیجه رسیدگی سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۷,۱۷۶ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

✓ یادداشت ۲۴-۳: جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۳۱۹,۴۹۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.



تأمین سرمایه‌گذاری
Gold Investment Bank

جدول ۲۸. بدهی‌های احتمالی بابت مالیات (ارقام به میلیون ریال)

سال مالی	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۴۰۱	۴,۰۷۱	۳۳۳,۵۶۷	۳۱۹,۴۹۶

۳-۳. مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت ۱۷ صورت‌های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، مطالبات به شرح ذیل است:

جدول ۲۹. مطالبات و ذخایر (ارقام به میلیون ریال)

خالص	شرح
حساب‌های دریافتی تجاری	
۲۹۵,۸۸۲	مشتریان
۲۹۵,۸۸۲	جمع حساب‌های دریافتی
۲۹۵,۸۸۲	جمع اسناد و حساب‌های دریافتی تجاری
سایر اسناد دریافتی	
۱۳۴,۴۶۸	اشخاص و شرکت‌ها
۱۳۴,۴۶۸	جمع اسناد دریافتی
سایر حساب‌های دریافتی	
۲۶۹,۳۹۳	اشخاص وابسته - محمد علی نقیان
۶۰,۹۸۳	سایر اشخاص
۳۴۲,۵۳۸	اداره دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۷۱,۷۷۶	سپرده‌های دریافتی - سپرده ضمانتنامه بانکی و رهن ساختمان
۲۸,۹۵۴	کارکنان (وام و مساعده)
۸۷۳,۶۴۴	جمع سایر حساب‌های دریافتی
۹۹۸,۱۱۲	جمع سایر اسناد و حساب‌های دریافتی
۱,۲۹۳,۹۹۴	جمع دریافتی‌ها و سایر دریافتی‌ها

۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۴-۱. تشریح جزییات طرح

با توجه به افزایش عمومی سطح قیمت‌ها و نیاز به تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه در شرکت خواهد شد، جذب منابع مالی جدید برای خرید مواد اولیه مورد نیاز می‌تواند موجب افزایش تولید واقعی شرکت نسبت به سال‌های گذشته گردد. در همین راستا، برنامه انتشار اوراق مرابحه با هدف استفاده از تسهیلات خارج از سیستم بانکی و بهره‌گیری از ظرفیت‌های بازار سرمایه جهت تأمین مالی در قالب اوراق مرابحه در دستور کار شرکت می‌باشد که نسبت به تسهیلات بانکی از مزیت نازل بودن نرخ سود مؤثر نیز برخوردار است. با توجه به بلندمدت بودن این نوع تأمین مالی، برنامه‌ریزی بازپرداخت اصل آن در مقایسه با تسهیلات بانکی که حداکثر یک‌ساله بوده، مناسب‌تر است؛ لذا طرح مذکور جهت تأمین مالی شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام) به منظور خرید مواد اولیه می‌باشد.

۴-۲. تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه‌ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید: شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال، از طریق شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری شده را به شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام) تملیک می‌نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

۴-۳. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق مبلغ ۵,۰۰۴,۱۲۹ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۳۰. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن (اقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
انتشار اوراق مرابحه	۵,۰۰۰,۰۰۰
منابع داخلی	۴,۱۲۹
جمع منابع	۵,۰۰۴,۱۲۹
خرید مواد اولیه	۵,۰۰۴,۱۲۹
جمع مصارف	۵,۰۰۴,۱۲۹

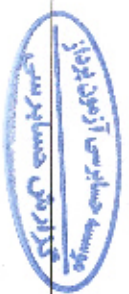


بیانیه ثبت اوراق مزایه شرکت واسط مالی سرمایه‌گذاری... (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی صنعت زنده رود (سهامی عام)

❖ پیش‌بینی حقوق مالکانه

جدول ۳۳ پیش‌بینی حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

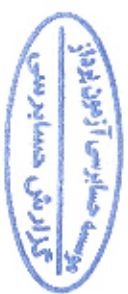
عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق			
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۷۸۳۸۷۱۶	۵۶۳۸۷۱۶	۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۳۸۷۱۶	۵۶۳۸۷۱۶	۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
۲۶۶۷۸۲۰	۲۶۶۷۸۲۰	۰	۰	۲۶۶۷۸۲۰	۲۶۶۷۸۲۰	۰	۰
۳۳۴۷۷۷	۳۳۴۷۷۷	۰	۰	۳۳۴۷۷۷	۳۳۴۷۷۷	۰	۰
۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۰	۳۰۰۰۰۰۰۰
۰	۱۷۳۳۹۶	۱۷۳۳۹۶	۰	۰	۱۷۳۳۹۶	۱۷۳۳۹۶	۰
۱۰۹۳۱۸۵۹	۵۰۵۵۸۴۶۴	۳۷۲۳۳۶	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۹۳۱۸۵۹	۵۰۵۵۸۴۶۴	۳۷۲۳۳۶	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴			
۶۰۳۹۰۲۳	۶۰۳۹۰۲۳	۰	۰	۶۰۳۹۰۵۵۷	۶۰۳۹۰۵۵۷	۰	۰
۱۸۲۳۷۷۲	۱۸۲۳۷۷۲	۰	۰	۱۸۲۳۷۷۲	۱۸۲۳۷۷۲	۰	۰
۰	۱۲۶۶۰۴	۱۲۶۶۰۴	۰	۰	۱۲۶۶۰۴	۱۲۶۶۰۴	۰
۱۵۷۳۷۱۱۰	۱۰۳۴۷۱۱۰	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۲۴۶۴۴	۱۰۳۴۷۱۱۰	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵			
۹۴۶۲۴۵۹	۹۴۶۲۴۵۹	۰	۰	۹۵۶۲۴۵۹	۹۵۶۲۴۵۹	۰	۰
۳۶۱۷۳۱۴	۳۶۱۷۳۱۴	۰	۰	۳۶۶۲۳۱۴	۳۶۶۲۳۱۴	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱۵۹۲۱۵۶	۱۶۰۹۲۱۵۶	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۲۲۳۱۶۹	۱۶۰۹۲۳۱۶۹	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی www.mabrah.com (با مسئولیت محدود)؛ به منظور تأمین مالی شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)

ادامه جدول ۳۳

عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق			
جمع کل	سود انباشته	انذوقته قانونی	سرمایه	جمع کل	سود انباشته	انذوقته قانونی	سرمایه
نسب				نسب			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶							
۱۲۲۵۲۶۲۵	۱۲۲۵۲۶۲۵	۰	۰	۱۲۲۵۲۶۲۵	۱۲۲۵۲۶۲۵	۰	۰
(۵۵۷۷۲۷۶)	(۵۵۷۷۲۷۶)	۰	۰	(۵۷۳۷۲۷۶)	(۵۷۳۷۲۷۶)	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹۱۶۸۱۳۱۵	۳۳۶۶۸۱۳۱۵	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۳۹۱۳۳۹۱۳۲۸	۳۳۶۲۳۹۱۳۲۸	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷							
۱۸۷۶۲۶۵۱	۱۸۷۶۲۶۵۱	۰	۰	۱۸۸۶۲۶۵۱	۱۸۵۶۲۶۵۱	۰	۰
(۲۵۵۳۱۸۱)	(۲۵۵۳۱۸۱)	۰	۰	(۸۰۱۲۱۸۱)	(۸۰۱۲۱۸۱)	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹۱۶۸۱۳۱۵	۳۳۶۶۸۱۳۱۵	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۴۰۱۸۹۷۹۸	۳۳۶۶۸۱۳۲۸	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۸							
۲۶۸۵۰۳۵۴	۲۶۸۵۰۳۵۴	۰	۰	۲۶۸۷۲۸۱۹	۲۶۸۷۲۸۱۹	۰	۰
(۱۱۲۵۷۵۹۱)	(۱۱۲۵۷۵۹۱)	۰	۰	(۱۱۳۱۷۵۹۱)	(۱۱۳۱۷۵۹۱)	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵۵۷۷۲۶۸	۵۰۰۷۷۲۶۸	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۵۵۷۴۵۱۲۷	۵۰۳۴۵۱۲۷	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰



مفروضات پیش‌بینی‌ها

الف) مفروضات عملیات شرکت

اطلاعات مالی صورت‌های مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر مبنای صورت‌های مالی بررسی اجمالی شده در محاسبات اعمال شده است.

✓ درآمدهای عملیاتی

فروش شرکت شامل شمش فولادی، نورد میلگرد و کلاف می‌باشد. با توجه به اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، هیأت‌مدیره افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰،۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰،۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و صدور سهام جدید را به مجمع فوق‌العاده سهام شرکت پیشنهاد داده است و گزارش توجیهی در خصوص افزایش سرمایه توسط حسابرس شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ صادر شده است.

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، تعداد تولید و فروش برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ با توجه به میزان فروش در سال ۱۴۰۳، تراز آزمایشی سود و زیان شرکت منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، نصب ماشین‌آلات جدید، بهره‌برداری از پروژه سوله نورد، تأسیسات نورد و خط تولید نورد و همچنین گزارش پیش‌بینی بودجه شرکت، تولیدات آتی شرکت افزایش یافته است و مطابق جدول ذیل برآورد گردیده است. در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، نرخ فروش شمش فولادی در سال ۱۴۰۳ با توجه به تراز آزمایشی سود و زیان شرکت منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، معادل ۲۲۰،۰۰۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است.

شایان ذکر است بهره‌برداری از پروژه خط تولید نورد در سال ۱۴۰۴ آغاز می‌گردد. برای محاسبه نرخ فروش کلاف از نرخ‌های فروش شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام) و بودجه شرکت استفاده شده است که برای سال معادل مذکور معادل ۳۱۰،۰۰۰ ریال به ازای هر کیلوگرم در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی این نرخ با افزایش ۳۰ درصدی، در محاسبات لحاظ گردیده است. مقدار فروش، متوسط نرخ فروش و فروش کل شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول ذیل می‌باشد.

جدول ۳۵. تعداد فروش شرکت (ارقام به تن)

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
شمش فولاد - داخلی	۲۲۰،۰۰۰	.	.	.	.	.
کلاف - داخلی		۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰
کلاف - صادراتی		۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰
جمع	۲۲۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰

جدول ۳۶. متوسط نرخ فروش محصولات (ارقام به ریال)

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
شمش فولاد - داخلی	۲۶۹،۵۶۹،۴۵۵	.	.	.	.	.
کلاف - داخلی و صادراتی	.	۳۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۰۳،۰۰۰،۰۰۰	۵۲۳،۹۰۰،۰۰۰	۶۸۱،۰۷۰،۰۰۰	۸۸۵،۳۹۱،۰۰۰

جدول ۳۷. فروش شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
شمش فولاد - داخلی	۵۹،۳۰۵،۲۸۰	.	.	.	.	.
کلاف - داخلی	.	۴۶،۵۰۰،۰۰۰	۶۰،۴۵۰،۰۰۰	۷۸،۵۸۵،۰۰۰	۱۰۲،۱۶۰،۵۰۰	۱۳۲،۸۰۸،۶۵۰
کلاف - صادراتی	.	۴۶،۵۰۰،۰۰۰	۶۰،۴۵۰،۰۰۰	۷۸،۵۸۵،۰۰۰	۱۰۲،۱۶۰،۵۰۰	۱۳۲،۸۰۸،۶۵۰
جمع	۵۹،۳۰۵،۲۸۰	۹۳،۰۰۰،۰۰۰	۱۲۰،۹۰۰،۰۰۰	۱۵۷،۱۷۰،۰۰۰	۲۰۴،۳۲۱،۰۰۰	۲۶۵،۶۱۷،۳۰

✓ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت، بر مبنای میانگین نسبت بهای تمام شده درآمد عملیاتی به فروش در سال‌های قبل و همچنین تراز آزمایشی شرکت منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، معادل ۸۸/۲۶ درصد فروش در نظر گرفته شده است.

✓ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

این سرفصل هزینه شامل هزینه‌های فروش و اداری و هزینه‌های عمومی می‌باشد که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، بر مبنای میانگین سال‌های گذشته به طور متوسط و تراز آزمایشی شرکت منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، معادل ۱/۵۱ درصد از فروش لحاظ شده است.

✓ سایر درآمدها

سایر درآمدهای عملیاتی شرکت شامل سود و زیان تسعیر ارز محصولات صادراتی و ضایعات خاک - پودر قراضه می‌باشد. در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال‌های مورد پیش‌بینی بر مبنای متوسط نسبت سایر درآمدها به درآمدهای عملیاتی در سال‌های گذشته و تراز آزمایشی شرکت منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، معادل ۰.۰۲ درصد درآمدهای عملیاتی در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، برای سال ۱۴۰۳ برابر تراز آزمایشی شرکت منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ معادل ۴۵۰۸ درآمد غیرعملیاتی در نظر گرفته شده است و بابت سال‌های مورد پیش‌بینی شامل سود (زیان) تسعیر بدهی‌های ارزی با ۱۹ درصد نرخ رشد دلار آمریکا، سود حاصل از سپرده بانکی با ۱۰ درصد رشد و سایر با ۱۵ درصد رشد در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ تسعیر بدهی‌های ارزی

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، تسعیر بدهی‌های ارزی بر اساس نرخ هر دلار به مبلغ ۶۸۷،۲۹۰ ریال (براساس سامانه میادلات ارز) و جهت سنوات بعد از آن با نرخ رشد ۱۹ درصد محاسبه شده است.

✓ تسهیلات و هزینه‌های مالی

در حالت انتشار اوراق فرض شده است شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سالانه ۳۲ درصد به صورت روز شمار تأمین مالی نماید. شایان ذکر است که این نرخ شامل ۲۳ درصد نرخ سود اسمی اوراق و ۹ درصد نرخ کارمزد برآوردی عملیات تعهد پذیره‌نویسی و بازارگردانی می‌باشد. در حالت عدم انتشار فرض شده است که شرکت تسهیلات جایگزین با نرخ مؤثر تأمین مالی ۳۴ درصد از شبکه بانکی دریافت نماید. دوره تسهیلات دریافتی یک‌ساله فرض شده است و پس از پایان دوره یک‌ساله تمدید خواهد شد. شایان ذکر است با توجه به مقررات سیستم بانکی در اعطای تسهیلات به مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و نیز بلوکه کردن بخشی از منابع توسط بانک‌ها، نرخ بهره مؤثر تسهیلات دریافتی بالاتر از انتشار اوراق خواهد بود. به استحضار می‌رساند شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ مؤثر سالانه ۲۹ درصد به صورت روز شمار تأمین مالی کرده است که از این بابت هزینه مالی شناسایی شده است و در محاسبات لحاظ گردیده است. جداول ذیل تسهیلات و هزینه مالی در سال‌های مورد پیش‌بینی را نشان می‌دهد.

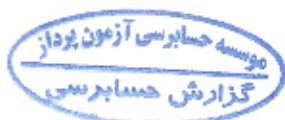
جدول ۳۸. تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

شرح تسهیلات	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	تعداد اوراق	مبلغ	تعداد اوراق	مبلغ	تعداد اوراق	مبلغ	تعداد اوراق	مبلغ	تعداد اوراق	مبلغ	تعداد اوراق	مبلغ
مانده تسهیلات بلندمدت اول دوره	۱۵۱,۸۵۲	۱۵۱,۸۵۲	۲,۰۹۸,۲۵۸	۲,۰۹۸,۲۵۸	۷,۱۶۶,۰۹۱	۷,۱۶۶,۰۹۱	۲,۱۱۶,۰۹۱	۲,۱۱۶,۰۹۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
انتقال از حبه بلندمدت به جاری	(۵۲,۵۹۶)	(۵۲,۵۹۶)	(۵۲,۵۹۶)	(۵۲,۵۹۶)	(۱۹۶,۰۹۱)	(۱۹۶,۰۹۱)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
افزایش تاسی از تسعیر ارز بنده	۰	۰	۱۵۱,۴۲۸	۱۵۱,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ترافیک بابت اصل اوراق مرابحه منتشر شده	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ترافیک بابت اوراق مرابحه در دست انتشار سال ۱۴۰۴	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تسهیلات بلندمدت پایان دوره	۲,۰۹۸,۲۵۸	۲,۰۹۸,۲۵۸	۷,۱۶۶,۰۹۱	۷,۱۶۶,۰۹۱	۲,۱۱۶,۰۹۱	۲,۱۱۶,۰۹۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
مانده تسهیلات جاری اول دوره	۶,۶۶۶,۰۲	۶,۶۶۶,۰۲	۲,۰۵۲,۵۹۶	۲,۰۵۲,۵۹۶	۵۲,۵۹۶	۵۲,۵۹۶	۵۰۵,۵۹۶	۵۰۵,۵۹۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
انتقال از حبه بلندمدت به جاری	۵۲,۵۹۶	۵۲,۵۹۶	۵۲,۵۹۶	۵۲,۵۹۶	۱۹۶,۰۹۱	۱۹۶,۰۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش تاسی از تسعیر ارز بنده	۰	۰	۰	۰	۸۱,۸۰۹	۸۱,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجدید تسهیلات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کسر می‌شود بازپرداخت تسهیلات	۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کسر می‌شود بازپرداخت اصل تسهیلات	۶,۶۶۶,۰۳	۶,۶۶۶,۰۳	(۵۲,۵۹۶)	(۵۲,۵۹۶)	(۵۲,۵۹۶)	(۵۲,۵۹۶)	(۲۷۸,۰۰۰)	(۲۷۸,۰۰۰)	(۲۷۸,۰۰۰)	(۲۷۸,۰۰۰)	(۲۷۸,۰۰۰)	(۲۷۸,۰۰۰)
کسر می‌شود بازپرداخت اصل اوراق مرابحه منتشر شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کسر می‌شود بازپرداخت اصل اوراق مرابحه در دست انتشار سال ۱۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت تسهیلات جایگزین اوراق	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
کسر می‌شود بازپرداخت تسهیلات جایگزین اوراق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
مانده تسهیلات جاری پایان دوره	۲,۰۵۲,۵۹۶	۲,۰۵۲,۵۹۶	۵۲,۵۹۶	۵۲,۵۹۶	۵۰۵,۵۹۶	۵۰۵,۵۹۶	۲۷۸,۰۰۰	۲۷۸,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰

جدول ۳۹. هزینه مالی تسهیلات و اوراق (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	تعداد اوراق	مبلغ	تعداد اوراق	مبلغ	تعداد اوراق	مبلغ	تعداد اوراق	مبلغ	تعداد اوراق	مبلغ	تعداد اوراق	مبلغ
هزینه مالی تسهیلات مرتبط با اوراق مرابحه منتشر شده ۱۴۰۳	(۲۲,۷۵۲)	(۲۲,۷۵۲)	(۹۲,۷۵۲)	(۹۲,۷۵۲)	(۵۸,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰)
هزینه مالی حاصل از تسهیلات دریافتی	(۱,۵۶۷,۱۰۴)	(۱,۵۶۷,۱۰۴)	(۱,۴۶۷,۱۰۴)	(۱,۴۶۷,۱۰۴)	(۲۷۲,۷۸۸)	(۲۷۲,۷۸۸)	(۲۶۸,۳۹۱)	(۲۶۸,۳۹۱)	(۲۶۸,۳۹۱)	(۲۶۸,۳۹۱)	(۲۶۸,۳۹۱)	(۲۶۸,۳۹۱)
هزینه مالی حاصل از تجدید تسهیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹,۰۰۰)	(۹۹,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۳۸,۰۸۲)	(۱,۲۳۸,۰۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مالی مرتبط با نرخ سود تسهیلات اوراق مرابحه (۲۴ درصد)	۰	۰	(۸۹۱,۶۳۴)	(۸۹۱,۶۳۴)	(۱,۱۸۵,۰۰۰)	(۱,۱۸۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۳۵۸,۲۵۶)	(۳۵۸,۲۵۶)
هزینه مالی تسهیلات مرتبط با هزینه کارکن اوراق مرابحه	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۱۰۹۶)	(۱۰,۱۰۹۶)
جمع هزینه مالی	(۱,۶۰۰,۸۵۷)	(۱,۶۰۰,۸۵۷)	(۳,۲۷۸,۶۳۸)	(۳,۲۷۸,۶۳۸)	(۲,۴۵۲,۷۸۸)	(۲,۴۵۲,۷۸۸)	(۳,۲۵۶,۳۷۲)	(۳,۲۵۶,۳۷۲)	(۳,۲۷۸,۶۳۸)	(۳,۲۷۸,۶۳۸)	(۳,۲۷۸,۶۳۸)	(۳,۲۷۸,۶۳۸)

❖ تسهیلات جاری شرکت به مبلغ ۷,۲۳۱,۴۴۰ میلیون ریال طبق صورت‌های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، در پایان سال مالی ۱۴۰۳ پرداخت شده است و در محاسبات لحاظ گردیده است.



❖ تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی به عاملیت بانک سپه بوده و مربوط به دریافت مبلغ ۲,۸۵۲,۹۳۸ دلار آمریکا و با سود و کارمزد به مبلغ ۳۱۱,۱۲۰ دلار، ۵ ساله (با اقساط ماهانه) و به سررسید دی ۱۴۰۶ می باشد که مانده تسهیلات مزبور طبق صورت های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شامل مبلغ ۲,۰۹۲,۳۷۸ دلار اصل و مبلغ ۶۹۰,۰۵۱ دلار فرع می باشد. تسهیلات فوق الذکر با نرخ ۶۸۷,۳۹۰ ریال (نرخ فروش دلار آمریکا مرکز مبادله ایران مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۶) در سال ۱۴۰۴ تسعیر شده است و برای سال های باقیمانده با توجه به تغییرات نرخ ارز با ۱۹ درصد رشد در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ مالیات بر درآمد

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، هزینه مالیات بر درآمد هر ساله با در نظر گرفتن معافیت های مالیاتی ذیل محاسبه گردیده است.

❖ بر اساس تأییدیه دفتر امور سیاسی و تقسیمات کشوری شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام) در تابعیت دهستان جیل بخش کوهپایه واقع شده که جزء مناطق کمتر توسعه یافته می باشد و جهت تولیدات خود پروانه بهره برداری به شماره های ۲۵۵۸۰/۱۳۲۶۷۷۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۴، ۸۶۳۵۶/۱۳۲۷۲۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۹ و ۴۰۱۹۶/۱۳۰۷۴۴۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ را از وزارت صنعت، معدن و تجارت اخذ نموده و طبق ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم و تبصره ۴ آیین نامه اجرایی ماده مذکور شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام) مشمول معافیت مالیات عملکرد به مدت ۱۳ سال می باشد.

❖ ماده ۱۳۲- درآمد ابرازی ناشی از فعالیت های تولیدی و معدنی اشخاص حقوقی غیردولتی در واحدهای تولیدی یا معدنی که از تاریخ اجرای این ماده از طرف وزارتخانه های ذی ربط برای آنها پروانه بهره برداری صادر یا قرارداد استخراج و فروش منعقد می شود و همچنین درآمدهای خدماتی بیمارستان ها، هتل ها و مراکز اقامتی گردشگری اشخاص یادشده که از تاریخ مذکور از طرف مراجع قانونی ذی ربط برای آنها پروانه بهره برداری یا مجوز صادر می شود، از تاریخ شروع بهره برداری یا استخراج یا فعالیت به مدت پنج سال و در مناطق کمتر توسعه یافته به مدت ده سال با نرخ صفر مشمول مالیات می باشد.

❖ تبصره ۴- واحدهای تولیدی و معدنی مستقر در مناطق ویژه اقتصادی یا شهرک های صنعتی به استثنای واحدهای تولیدی و معدنی مستقر در مناطق ویژه اقتصادی یا شهرک های صنعتی مستقر در شعاع یکصد و بیست کیلومتری مرکز استان تهران (با رعایت تبصره (۳)) مشمول نرخ صفر مالیاتی موضوع این ماده می باشند و دوره برخوردارگی محاسبه مالیات با نرخ صفر برای واحدهای مذکور به مدت هفت سال و در صورت استقرار شهرک های صنعتی یا مناطق ویژه اقتصادی در مناطق کمتر توسعه یافته به مدت سیزده سال خواهد بود.

(ب) مفروضات صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی شرکت بر اساس مفروضات ذیل پیش بینی شده است.

✓ دارایی های ثابت مشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، فرض شده است که شرکت طی سال های مورد پیش بینی، خرید دارایی ثابت مشهود نداشته و صرفاً دارایی های مربوط با در نظر گرفتن "آیین نامه استهلاکات موضوع ماده (۱۴۹) قانون مالیات های مستقیم" و بر اساس نرخ ها و روش های رایج شرکت، متناسب با زمان بهره گیری در محاسبات لحاظ گردیده است. همچنین با توجه به اطلاعات دریافتی از شرکت و بررسی صورت های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، فرض شده است که دارایی های در جریان تکمیل تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ به بهره برداری خواهند رسید و به دارایی های ثابت اضافه خواهد شد.

جدول ۴۲. مبلغ دفتری دارایی‌های مشهود (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۸/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ دفتری
۴۸۲.۷۵۰	۴۸۲.۷۵۰	۴۸۲.۷۵۰	۴۸۲.۷۵۰	۴۸۲.۷۵۰	۴۸۲.۷۵۰	زمین
۱.۶۱۸.۹۱۶	۱.۸۰۲.۲۷۸	۱.۹۸۵.۶۴۰	۲.۱۶۹.۰۰۲	۲.۳۵۲.۲۶۵	۲.۵۳۵.۷۲۷	ساختمان
۵۸۰.۹۹۸	۶۶۲.۱۶۸	۷۴۳.۳۳۷	۸۲۴.۵۰۶	۹۰۵.۶۷۵	۹۸۶.۸۴۵	تأسیسات
۱.۲۵۶.۵۱۰	۱.۶۵۵.۳۴۲	۲.۰۵۴.۱۷۳	۲.۴۵۳.۰۰۴	۲.۸۵۱.۸۳۵	۳.۲۵۰.۶۶۶	ماشین‌آلات و تجهیزات
۱	۱	۱	۱	۱۱.۴۳۹	۳۰.۶۴۲	اثاثه و منصوبات
۱	۱	۱	۷۰.۲۲	۱۹.۲۶۲	۳۱.۵۰۱	وسایل نقلیه
۱	۱	۱	۵.۳۱۳	۲۴.۴۸۶	۴۳.۶۶۰	ابزارآلات
۱۸.۲۶۴	۲۰.۲۱۱	۲۲.۱۵۹	۲۴.۱۰۶	۲۶.۰۵۳	۲۸.۰۰۱	مستحقات
۳.۹۵۷.۴۴۱	۴.۶۲۳.۷۵۱	۵.۲۸۸.۰۶۱	۵.۹۶۵.۷۰۴	۶.۶۷۳.۸۶۶	۷.۳۸۹.۷۹۲	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارایی در جریان تکمیل
۱۹۳.۱۹۳	۱۹۳.۱۹۳	۱۹۳.۱۹۳	۱۹۳.۱۹۳	۱۹۳.۱۹۳	۱۹۳.۱۹۳	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای
۹.۶۷۶.۳۶۰	۹.۶۷۶.۳۶۰	۹.۶۷۶.۳۶۰	۹.۶۷۶.۳۶۰	۹.۶۷۶.۳۶۰	۹.۶۷۶.۳۶۰	اقلام سرمایه ای در انبار
۱۳.۸۲۶.۹۹۴	۱۴.۴۹۲.۳۰۴	۱۵.۱۵۷.۶۱۴	۱۵.۸۳۵.۲۵۷	۱۶.۵۴۳.۴۱۹	۱۷.۲۵۹.۳۴۵	جمع کل

✓ دارایی‌های نامشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، دارایی‌های نامشهود معادل بهای تمام شده آن‌ها پس از کسر هزینه استهلاک، به ارزش دفتری آن در حساب‌ها منعکس گردیده است.

جدول ۴۳. مبلغ دفتری دارایی‌های نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۸/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ دفتری
۱.۰۵۲.۷۲۳	۱.۰۵۲.۷۲۳	۱.۰۵۲.۷۲۳	۱.۰۵۲.۷۲۳	۱.۰۵۲.۷۲۳	۱.۰۵۲.۷۲۳	حق امتیاز خدمات عمومی
۱.۰۵۲.۷۲۳	۱.۰۵۲.۷۲۳	۱.۰۵۲.۷۲۳	۱.۰۵۲.۷۲۳	۱.۰۵۲.۷۲۳	۱.۰۵۲.۷۲۳	جمع

✓ پیش‌پرداخت‌ها

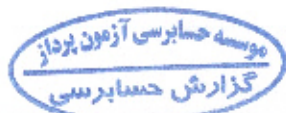
در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی در محاسبات، بر مبنای میانگین نسبت پیش‌پرداخت‌ها به بهای تمام شده درآمد عملیاتی در ۲ سال مالی اخیر و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، معادل ۳/۶۸ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی لحاظ گردیده است.

✓ موجودی مواد و کالا

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی در محاسبات، بر مبنای میانگین نسبت موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده درآمد عملیاتی در ۲ سال مالی اخیر، شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و همچنین تراز آزمایشی شرکت منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰، معادل ۳۲ درصد از بهای تمام شده درآمد عملیاتی لحاظ گردیده است.

✓ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

نرخ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی، بر مبنای میانگین نسبت دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها به درآمدهای عملیاتی و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت معادل درصدی از درآمدهای عملیاتی در محاسبات لحاظ گردیده است.



✓ سود سهام مصوب

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، با توجه به ماده (۹۰) قانون تجارت، سنوات گذشته و وضعیت نقدینگی شرکت، سود سهام مصوب برای سال ۱۴۰۴ معادل ۳۵ درصد و برای سال‌های آتی معادل ۶۰ درصد سود خالص سال قبل محاسبه گردیده است.

✓ اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۸) و (۱۷) اساسنامه، هر ساله معادل ۵ درصد سود خالص به‌عنوان اندوخته قانونی محاسبه و در پیش‌بینی‌ها لحاظ گردیده است. به‌موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

✓ پرداختی‌های بلندمدت

اسناد پرداختی بلندمدت به مبلغ ۶۰.۶۹۲ میلیون ریال بابت مانده بدهی به شرکت شهرک‌های صنعتی کوهپایه برای خرید زمین می‌باشد. در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، مبلغ فوق در سال ۱۴۰۳ تسویه گردیده است.

✓ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، نرخ رشد پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی مطابق میانگین روند سال‌های گذشته و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت، معادل درصدی از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در محاسبات اعمال شده است.

✓ مالیات پرداختی

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، مالیات پرداختی معادل ۱۰۰ درصد مالیات بر درآمد سال جاری در محاسبات اعمال شده است.

✓ پیش‌دریافت‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، پیش‌دریافت‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی مطابق میانگین روند ۲ سال گذشته و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، معادل ۱۳/۳۹ درصد از درآمدهای عملیاتی در محاسبات اعمال شده است.

ج) مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در خرداد ماه ۱۴۰۴، مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه، تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

جدول ۴۴. اصل و سود اوراق (ارقام به ریال)

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)	مبلغ پرداختی کل
۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۰	۵۸۶۰۳	۲۹۳۰۱۳۶۹۸۶۳۰
۲	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۵۷۳۴۲	۲۸۶۷۱۲۳۲۸۷۶۷
۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۰	۵۶۷۱۲	۲۸۳۵۶۱۶۴۳۸۳۶
۴	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۵۷۳۴۲	۲۸۶۷۱۲۳۲۸۷۶۷
۵	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۵۸۶۰۳	۲۹۳۰۱۳۶۹۸۶۳۰
۶	۱۴۰۵/۰۹/۲۰	۵۷۳۴۲	۲۸۶۷۱۲۳۲۸۷۶۷
۷	۱۴۰۵/۱۲/۲۰	۵۶۷۱۲	۲۸۳۵۶۱۶۴۳۸۳۶
۸	۱۴۰۶/۰۳/۲۰	۵۷۳۴۲	۲۸۶۷۱۲۳۲۸۷۶۷
۹	۱۴۰۶/۰۶/۲۰	۵۸۶۰۳	۲۹۳۰۱۳۶۹۸۶۳۰
۱۰	۱۴۰۶/۰۹/۲۰	۵۷۳۴۲	۲۸۶۷۱۲۳۲۸۷۶۷
۱۱	۱۴۰۶/۱۲/۲۰	۵۶۷۱۲	۲۸۳۵۶۱۶۴۳۸۳۶
۱۲	۱۴۰۷/۰۳/۲۰	۵۷۳۴۲	۲۸۶۷۱۲۳۲۸۷۶۷
۱۳	۱۴۰۷/۰۶/۲۰	۵۸۶۰۳	۲۹۳۰۱۳۶۹۸۶۳۰
۱۴	۱۴۰۷/۰۹/۲۰	۵۷۳۴۲	۲۸۶۷۱۲۳۲۸۷۶۷
۱۵	۱۴۰۷/۱۲/۲۰	۵۶۷۱۲	۲۸۳۵۶۱۶۴۳۸۳۶
سررسید	اصل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۹۳۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶. 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.

الف) ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

انجام برنامه پیشنهادی، با ریسک‌های با اهمیتی همراه است. پیش از تصمیم‌گیری در خصوص اجرای این برنامه‌ها باید عوامل زیر مدنظر قرار گیرند:

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

➤ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌ها قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

- عدم خریدهای خارجی به صورت مدت دار

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.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

➤ مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را (تأمین مواد اولیه، ماشین‌آلات و تجهیزات و قطعات و لوازم یدکی) را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تأمین مواد اولیه از طریق داخل و همچنین یکسان سازی دریافت‌ها و پرداخت‌های ارزی مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ صورت‌های مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ارائه شده است.

➤ ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

➤ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با مشتریان دارای اعتبار و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را از لحاظ اعتباری شناسایی و رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود.

➤ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

ب) ریسک های مرتبط با دارندگان اوراق

➤ 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 مربحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مربحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

➤ ریسک عدم تکمیل فرآیند پذیره نویسی

جهت پوشش این ریسک در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار بخشی از اوراق بهادار پذیره نویسی نشده باشد، متعهد پذیره نویسی به عنوان یکی از ارکان انتشار اوراق موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار کل اوراق مربحه باقیمانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده خریداری نماید.

➤ ریسک اعتباری

این ریسک به عدم توانایی بانی در پرداخت اقساط اوراق در مواعد تعیین شده و همچنین اصل اوراق مربحه در سر رسید اطلاق می گردد. جهت پوشش این ریسک بانک سپه (سهامی خاص) طی قرارداد ضمانت پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير در آمدن مبیع.

➤ ریسک نقدشوندگی اوراق مربحه

در خصوص پوشش ریسک نقدشوندگی اوراق نیز، از آنجا که اوراق در فرابورس ایران مورد پذیرش قرار می گیرد و جهت انجام معاملات

ثانویه رکن بازارگردان تعیین می‌گردد، بنابراین این ریسک کنترل می‌گردد. بازارگردان موظف است طی قراردادی ضمن انجام عملیات بازارگردانی تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه را براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران، خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه را تا سقف تعیین شده در قرارداد به متقاضیان عرضه نماید.

۷. سایر نکات با اهمیت

✓ هزینه‌های انتشار

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

جدول ۴۵. هزینه‌های انتشار

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و...)	حدود ۹ درصد از ارزش اسمی اوراق
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 بازرگان (عامل، ضامن، امین، ...)	

✓ مشخصات مشاور

شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

جدول ۴۶. مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه امید	سهامی عام	مشاوره عرضه در انتشار اوراق مرابحه	تهران، خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، پلاک ۲	۰۲۱-۵۴۹۰۶

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه‌شده بانی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- (۴) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی، جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار،
- (۵) تأیید نهایی بیانیه ثبت به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
- (۶) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح و پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
- (۷) اخذ موافقت اصولی انتشار اوراق بهادار از سازمان بورس و اوراق بهادار،

۸) ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره نویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار و اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار،

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

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

از آنجا که تمامی قراردادهای منعقد شده با ارکان انتشار اوراق همچون ضمانت، بازارگردانی، متعهد پذیره نویسی، عامل پرداخت و ... بصورت سه جانبه و با تأیید نهاد واسط بعنوان ناشر اوراق تنظیم می گردد، سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور جلوگیری از تضییع حقوق سرمایه گذاران، بر اساس دستورالعملها و مصوبات موجود بر روند پرداخت اقساط و نحوه تسویه اوراق، نظارت کامل داشته و تمامی موارد براساس ساز و کار تعریف شده و قوانین موجود انجام می پذیرد.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه فرمایند.

اطلاعات تماس شرکت واسط مالی **سوکوک** (با مسئولیت محدود) (ناشر):

آدرس: تهران، محله عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶ کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵، تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰، آدرس اینترنتی: <http://www.sukuk.ir>

اطلاعات تماس شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) (مشاور عرضه):

آدرس: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، نبش کوچه شکوه، پلاک ۲، کد پستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱، تلفن: ۰۲۱-۵۴۹۰۶، آدرس اینترنتی: <https://www.omidib.com>

اطلاعات تماس شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام) (بانی):

آدرس: استان اصفهان، بخش مرکزی، شهر اصفهان، محله توحید، خیابان دانشگاه، خیابان توحید، پلاک ۳۷، طبقه اول، واحد شرقی، کد پستی ۸۱۷۳۹۶۳۷۱۳، تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۰۸۶۱۷، آدرس اینترنتی: <https://pardissanat.co>

بانی		مشاور عرضه		ناشر	
شرکت پردیس صنعت زنده رود (سهامی عام)		شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)		شرکت واسط مالی سوکوک (با مسئولیت محدود)	
محمد علی تقیان	مجید علی تقیان	سید محسن موسوی	پیمان ناتانی		
عضو هیات مدیره	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره		
					



پردیس صنعت زنده رود
(سهامی عام) شماره ثبت ۲۹۹۰۲

صفحه ۴۶ از ۴۶

