

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت
تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| <u>شماره صفحه</u> | <u>عنوان</u> |
|-------------------|--|
| ۱ تا ۲ | ۱- گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه |
| ۱ تا ۴۹ | ۲- بیانیه ثبت اوراق مرابحه |



موسسه حسابرسی رازدار (سهاداران رسمی)
متمرکز سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به هیئت مدیره شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

- ۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ هیئت مدیره شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت‌های سود و زیان، وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه، منابع و مصارف فرضی و یادداشت‌های همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت (بانی) است.
- ۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای مفاد قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ۱۳۸۴ و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۹/۲۶ و اصلاحیه های آن و با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی برای خرید قطعات مورد نیاز جهت احداث نیروگاه خورشیدی از طریق انتشار و فروش تعداد ۳,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مرابحه یک میلیون ریالی با نرخ سود ۲۳ درصد در سال و سررسید حداکثر ۴ ساله، طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه براساس مفروضات 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 ثبت ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق مفروضات ذهنی مندرج در بیانیه ثبت، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده، بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گونه مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
- ۴- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصله می‌تواند با اهمیت باشد.

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه - ادامه
شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

۵- بر اساس تائیدیه دریافتی از هیئت مدیره شرکت (بانی):

الف) فروشندگان قطعات و لوازم مورد نیاز، دارای هیچ گونه اتحاد مالکیتی با شرکت نمی باشند و نبود اتحاد مالکیتی در زمان انجام معامله نیز رعایت خواهد شد.

ب) بازارگردانان و متعهدین پذیره نویسی اوراق از کفایت سرمایه لازم برخوردار می باشند.

ج) مواد موضوع دارایی مبنای انتشار اوراق مرابحه، تمامی شرایط و مشخصات عمومی دارایی مندرج در بند الف ماده ۱۰ دستور العمل انتشار اوراق مرابحه را دارا بوده و ارزش آنها بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری شرکت تعیین شده است.

۶- در اجرای مفاد تبصره ۳ ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، تعیین ارزش قطعات مورد نیاز جهت احداث نیروگاه خورشیدی تولید برق مبنای انتشار اوراق مرابحه، بر اساس پیش فاکتورهای صادره توسط فروشندگان خارجی و داخلی در آذر و بهمن ۱۴۰۲ و تیر ۱۴۰۳ و با تخصیص ارزش نیمایی (هر یورو ۴۰۰,۰۰۰ ریال) برآورد گردیده اما باتوجه به نرخ ارز نیمایی در تاریخ این گزارش، ارزش قطعات مورد نیاز جهت احداث نیروگاه خورشیدی حداقل مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال بیشتر از مبلغ پیش بینی شده خواهد بود. شایان ذکر است، هر چند رویه خرید قطعات مورد نیاز بر اساس عملیات تجاری شرکت (بانی) صورت می پذیرد، اما ارزش گذاری قطعی آن همزمان با ورود کالا به انبار شرکت بر اساس بهای تمام شده خرید انجام خواهد شد.

۷- به شرح صفحه ۸ بیانیه ثبت، ضامن اوراق مرابحه طبق نامه شماره ۴۳۲۰۱۸/۱/۹۹۵۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲، بانک ملی است و بانک مذکور در رعایت تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل فوق، تحت کنترل بانی نمی باشد.

۸- نظر استفاده کنندگان از بیانیه ثبت را به عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده در آن بیانیه شامل ریسک های بازار، اعتباری، ارزی، نقدینگی، عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه و ریسک اعتباری جلب می نماید.

۹- به دلیل اینکه ناشر (واسط مالی) اوراق مرابحه تا تاریخ تحریر این گزارش مشخص نشده، مشخصات ناشر در بیانیه ثبت درج نشده و فاقد مهر و امضای ناشر (واسط مالی) می باشد. صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و تایید سازمان مزبور می باشد.

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۲۰ شهریور ماه ۱۴۰۳

محمدعلی صالحی تجربی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۷۵

علی سالاری

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

ناشر

شرکت واسط مالی **پارس** (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی

بانی

شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

استان خراسان رضوی، شهر کاشمر، به شماره ثبت ۱۸۴۵

آدرس دفتر مرکزی: خراسان رضوی، شهرستان کاشمر، کیلومتر ۱۸ جاده کاشمر به تربیت حیدریه (بهاریه)،

کد پستی ۹۶۷۶۱۳۹۸۵۸ تلفن: ۰۵۱-۵۵۳۸۳۵۲۱

شرکت واسط مالی **پارس** (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار **۱۱۷۳۴۱**

ثبت شده در **۱۳۰۰/۰۵/۱۳۹۹**

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 کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)، از طریق انتشار اوراق مرابحه برای خرید قطعات مورد نیاز جهت احداث نیروگاه خورشیدی تولید برق با ظرفیت ۶،۰۰۰ کیلو وات، به وسیله شرکت واسط مالی **پیشرو** (با مسئولیت محدود) به عنوان ناشر اوراق تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ به تأیید هیأت‌مدیره شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)، رسیده است.

جدول ۱. اعضای هیأت‌مدیره شرکت

| امضاء | سمت | اعضای هیأت‌مدیره |
|---|----------------------|--------------------|
|  | مدیرعامل | مریم نصیری |
|  | رئیس هیأت‌مدیره | قدیر صالحی |
|  | نائب رئیس هیأت‌مدیره | سعید صالحی |
|  | عضو اصلی هیأت‌مدیره | معصومه اسداله نژاد |



تأمین سرمایه‌های مالی (سهامی خاص)
شرکت واسط مالی **پیشرو**

گزارش

شماره

مورخ ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۰

صفحه ۲ از ۴۹



شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

ورقه ۳،۰۰۰،۰۰۰

این بیانیه در اجرای ماده (۲۲) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرباحه در دست انتشار شرکت واسط مالی **سوکوپلاس** (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می‌شود)، به منظور تأمین مالی شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص) (که در این بیانیه بانی نامیده می‌شود)، بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می‌نماید که تمامی اطلاعات تأییدگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته است. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی می‌باشد که بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می‌باشند.

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



تأمین سرمایه‌های امید سرمایه‌گذاری
Omid Investment Bank

پیوست گزارش

رتبه‌دار

مورخ ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۰

صفحه ۳ از ۴۹



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 پشیرو (با مسئولیت محدود) | ۹ |
| ۲. مشخصات شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص) | ۱۳ |
| ۲-۱. وضعیت مالی بانی | ۱۵ |
| ۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی | ۱۹ |
| ۳. وضعیت اعتباری شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص) | ۲۵ |
| ۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی | ۲۸ |
| ۵. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی | ۳۲ |
| ۶. عوامل ریسک | ۴۶ |
| ۷. سایر نکات با اهمیت | ۴۸ |



پیوست گزارش

بازار

مورخ ۱۴۰۳/۶/۲۰



تأمین سرمایه و اعتبار مالی (عام)
Bank of Pishro Saleh Kashmar

صفحه ۴ از ۴۹



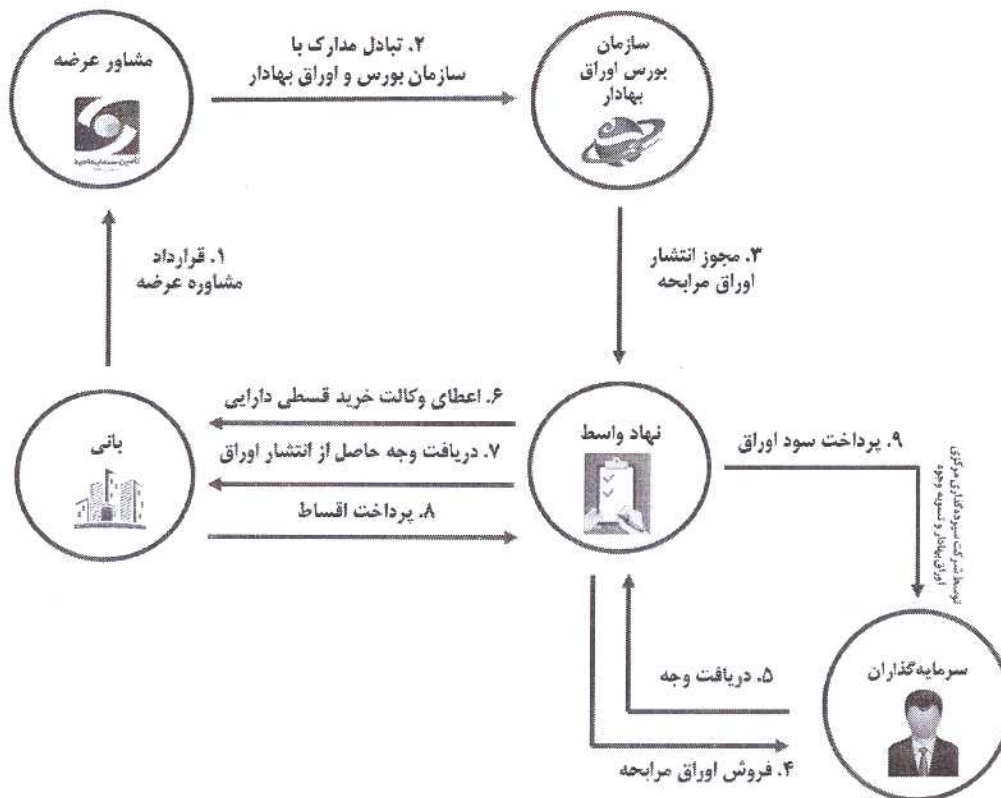
ثبت ۱۸۴۵ (سهامی خاص)
PISHRO SALEH KASHMAR

۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی پشرو (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)، 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 کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)، 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 قطعات مورد نیاز برای خرید (ارقام به ریال)

| شرح | نام فروشنده | قطعات مورد نیاز برای خرید | مبلغ | نوع ارز | نرخ تسعیر | مبلغ کل |
|------------|--------------------------------|--|-----------------|---------|-----------|-------------------|
| خرید داخلی | سیستم حافظتی وزیرپناه | دوربین و تجهیزات لازم | ۱۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ریال | - | ۱۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| | بهینه صنعت شیدتاب | سیستم ارتینگ (سیم، کلمپ، حفر گودال و سایر ملزومات) | ۱۱۰,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ریال | - | ۱۱۰,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| | صنایع برق سعادتمند | تجهیزات پست انتقال | ۱۲۹,۶۰۰,۲۲۳,۹۲۰ | ریال | - | ۱۲۹,۶۰۰,۲۲۳,۹۲۰ |
| | بهینه صنعت شیدتاب | گالوانیزاسیون استراکچر و پایه بتنی | ۲۳۳,۵۷۸,۷۸۰,۶۱۰ | ریال | - | ۲۳۳,۵۷۸,۷۸۰,۶۱۰ |
| | بازرگانی نیک اندیشان ستاره شرق | آهن آلات (ناودانی، پروفیل، نبشی) | ۱۷۸,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰ | ریال | - | ۱۷۸,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| | سیم و کابل مشهد | کابل برق | ۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ریال | - | ۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| خرید خارجی | Vbf gmbh (Germany) | سولار، استراکچر، تابلو و اینورتر | ۵,۵۵۹,۵۹۰ | یورو | ۴۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۳۵,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | | | | | | ۳,۰۹۵,۰۷۵,۰۰۴,۵۳۰ |

* خرید خارجی با تخصیص ارز نیمایی به شرکت صورت می گیرد.

- (۱) ارزش دارایی: براساس پیش فاکتورهای اخذ شده از فروشندگان به شرح جدول شماره ۲ به مبلغ ۳,۰۹۵,۰۷۵ میلیون ریال است که شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص) قصد دارد مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ 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 دارایی های موضوع انتشار اوراق مرابحه: ارزش قطعات مورد نیاز بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس و مطابق با پیش فاکتورهای دریافتی از فروشندگان قطعات صورت گرفته شده است.
- (۳) مستندات مربوط به دارایی: دارایی خریداری شده شامل انواع قطعات از فروشندگان مندرج در جدول شماره ۲ به مبلغ ۳,۰۹۵,۰۷۵ میلیون ریال است که این قطعات از الزامات راه اندازی طرح احداث نیروگاه خورشیدی تولید برق با ظرفیت ۶,۰۰۰ کیلو وات می باشد.

۳-۱. شرایط مرابحه

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

- (۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۵,۷۶۰,۰۰۰ 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)

| نوبت پرداخت | مواعد پرداخت | مبلغ پرداختی به ازای هر برگ | مبلغ پرداختی |
|-------------|--------------|-----------------------------|-------------------|
| ۱ | ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ | ۵۶,۵۵۷ | ۱۶۹,۶۷۲,۱۳۱,۱۴۸ |
| ۲ | ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ | ۵۶,۵۵۷ | ۱۶۹,۶۷۲,۱۳۱,۱۴۸ |
| ۳ | ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ | ۵۸,۴۴۳ | ۱۷۵,۳۲۷,۸۶۸,۸۵۲ |
| ۴ | ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ | ۵۸,۴۴۳ | ۱۷۵,۳۲۷,۸۶۸,۸۵۲ |
| ۵ | ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ | ۵۶,۷۱۲ | ۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱ |
| ۶ | ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ | ۵۶,۰۸۲ | ۱۶۸,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲ |
| ۷ | ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ |
| ۸ | ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ |
| ۹ | ۱۴۰۵/۱۰/۰۱ | ۵۶,۷۱۲ | ۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱ |
| ۱۰ | ۱۴۰۶/۰۱/۰۱ | ۵۶,۰۸۲ | ۱۶۸,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲ |
| ۱۱ | ۱۴۰۶/۰۴/۰۱ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ |
| ۱۲ | ۱۴۰۶/۰۷/۰۱ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ |
| ۱۳ | ۱۴۰۶/۱۰/۰۱ | ۵۶,۷۱۲ | ۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱ |
| ۱۴ | ۱۴۰۷/۰۱/۰۱ | ۵۶,۰۸۲ | ۱۶۸,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲ |
| ۱۵ | ۱۴۰۷/۰۴/۰۱ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ |
| سررسید | ۱۴۰۷/۰۷/۰۱ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ |
| | اصل | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | | ۱,۹۲۰,۰۰۰ | ۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

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 مربایه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

۱-۴. مشخصات اوراق مربایه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مربایه 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 مربایه: تأمین مالی برای خرید قطعات مورد نیاز جهت احداث نیروگاه خورشیدی تولید برق با ظرفیت ۶,۰۰۰ کیلو وات،

(۲) مبلغ اوراق مربایه در دست انتشار: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

پوست گزارش
بازار

مورخ
۱۳۹۷/۰۷/۲۰



صفحه ۷ از ۴۹
تأمین سرمایه آینده‌سازان
Pishro Saleh Kashmar



- (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
 - (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۳,۰۰۰,۰۰۰ 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: ۱۴۰۳/۰۷/۰۱،
 - (۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،
 - (۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در شرکت فرابورس ایران،
- خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار 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 **پیشرو** (با مسئولیت محدود)،
 - ضامن: بانک ملی ایران (سهامی عام دولتی)،
 - حسابرس: مؤسسه حسابرسی رازدار،
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک سپه (سهامی خاص)،
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)،
 - متعهد پذیره‌نویسی: شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)،
 - (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام).

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

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی پشیرو (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 پشیرو (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):

جدول ۴. شرح مشخصات قطعات مورد نیاز برای خرید (ارقام به ریال)

| شرح | نام فروشنده | قطعات مورد نیاز برای خرید | مبلغ | نوع ارز | نرخ تسعیر | مبلغ کل |
|------------|--------------------------------|--|----------------|---------|-----------|-------------------|
| خرید داخلی | سیستم حافظتی وزیرپناه | دوربین و تجهیزات لازم | ۱۳۸۰۵۰۰۰۰۰۰۰ | ریال | - | ۱۳۸۰۵۰۰۰۰۰۰۰ |
| | بهینه صنعت شیدتاب | سیستم ارتینگ (سیم، کلمپ، حفر گودال و سایر ملزومات) | ۱۱۰۶۱۶۰۰۰۰۰۰۰ | ریال | - | ۱۱۰۶۱۶۰۰۰۰۰۰۰ |
| | صنایع برق سعادت‌مند | تجهیزات پست انتقال | ۱۲۹۶۰۰۰۲۲۳۹۲۰ | ریال | - | ۱۲۹۶۰۰۰۲۲۳۹۲۰ |
| | بهینه صنعت شیدتاب | گالوانیزاسیون استراکچر و پایه بتنی | ۲۳۳۰۵۷۸۰۷۸۰۶۱۰ | ریال | - | ۲۳۳۰۵۷۸۰۷۸۰۶۱۰ |
| | بازرگانی نیک اندیشان ستاره شرق | آهن‌آلات (ناودانی، پروفیل، نبشی) | ۱۷۸۰۹۰۳۰۰۰۰۰۰۰ | ریال | - | ۱۷۸۰۹۰۳۰۰۰۰۰۰۰ |
| | سیم و کابل مشهد | کابل برق | ۹۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ریال | - | ۹۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ |
| خرید خارجی | Vbf gmbh (Germany) | سولار، استراکچر، تابلو و اینورتر | ۵۰۵۵۹۰۵۹۰ | یورو | ۴۰۰۰۰۰۰ | ۲۰۳۳۵۰۷۲۰۰۰۰۰۰۰ |
| جمع | | | | | | ۲۰۰۹۵۰۰۷۵۰۰۰۴۰۵۳۰ |

❖ خرید خارجی با تخصیص ارز نیمایی به شرکت صورت می‌گیرد.

❖ ارزش مواد اولیه مبلغ ۳۰۹۵۰۰۷۵ میلیون ریال است که شرکت کشت و صنعت پشیرو صالح کاشمر (سهامی خاص) قصد دارد مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ 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، به‌ویژه موارد ذیل:

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

- مصالحه و سازش،

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

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

پوست گزارشی

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۲۰



صفحه ۹ از ۴۹



- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوی خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوی ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوی ورود ثالث،
- دعوی 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 **پیشرو** (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)، نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،

❖ کارمزد وکالت

شرکت واسط مالی **پیشرو** (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 **پیشرو** (با مسئولیت محدود)

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

- (۱) شرکت واسط مالی **پیشرو** (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 کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)، 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 کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی،
- (۲) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه،

- (۳) ضمان درک دارایی موضوع معامله از تاریخ انعقاد قرارداد وکالت به عهده بانی و ضامن می‌باشد و در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی 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 - اجرائی، اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه‌های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضائی.
- (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 قراردادها 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 معاملات شرکت مذکور امکان‌پذیر می‌باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود).
- (۱۰) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش،
- (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 تأییدیه 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 دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده 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 می‌باشد.
- تبصره ۲:** در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی 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 سپهر (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی سپهر (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.

❖ نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

❖ سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی شرکت فرابورس ایران 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 اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسط یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی (سهامی عام)، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



۲. مشخصات شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

➤ موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است: اجرای طرح‌های دام و طیور و آبزیان و تولید مواد لبنی و پروتئینی و محصولات کشاورزی و دامی و طیور و صنایع تبدیلی مرتبط به آن، خرید و فروش مواد اولیه دام و طیور و خوراک آماده دام و طیور و آبزیان و خرید و فروش تولیدات و محصولات دامی (گوشت قرمز و شیر و مشتقات آن) و تولید محصولات طیور (مرغ گوشتی و گوشت مرغ و تخم مرغ و سایر مواد پروتئینی) و خرید و فروش پولت و مرغ تخمگذار و تولید و خرید و فروش کلیه محصولات کشاورزی و باغی و بطور کلی کلیه معاملات بازرگانی شامل خرید انواع تولیدات دام و طیور و فروش و توزیع آن در بازارهای داخلی و فروشگاه‌های زنجیره‌ای و نهایتاً صادرات آنها. پرورش مرغ گوشتی، مرغ مادر، جوجه کشی و احداث کشتارگاه و همچنین تولید جوجه یک‌روزه و آنچه در چرخه تولید مواد پروتئینی دام و طیور ضروری می‌باشد. تهیه و تولید انواع خوراک دام و طیور و آبزیان و تهیه و تأمین مواد اولیه داروهای دام و طیور و مکمل‌های آن و تولیدات مرتبط و بسته‌بندی و فروش آن در بازارهای داخلی و خارجی (واردات و صادرات)، تولید کیسه و وسایل بسته‌بندی و فرآوری محصولات کشاورزی و دامی (سرت و خشک کردن محصولات). خرید و فروش ماشین‌آلات و ادوات و قطعات یدکی مربوط به ماشین‌آلات تولید خوراک دام و طیور و محصولات کشاورزی و صنایع تبدیلی دامی و کشاورزی و واردات آنها از منابع خارجی پس از اخذ مجوز لازم و ثبت موضوع فعالیت مذکور به منزله اخذ و صدور پروانه فعالیت نمی‌باشد.

➤ تاریخچه فعالیت

شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۹۸۰۱۹۲۸۸۵ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۱۸۴۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۷ در اداره ثبت شرکت‌ها در کاشمر به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۸ فعالیت خود را شروع نموده است. مرکز اصلی شرکت در شهرستان کاشمر، کیلومتر ۱۸ جاده کاشمر، تربت حیدریه واقع شده است.

➤ مدت فعالیت

طبق اساسنامه شرکت، شرکت برای مدت نامحدود تشکیل شده است.

➤ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

جدول ۵. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| نام سهامدار | تعداد سهام | درصد مالکیت |
|--------------------------|------------|-------------|
| آقای قدیر صالحی | ۳۶۷۵،۰۰۰ | ۵۳٪ |
| آقای سعید صالحی | ۷۱۴،۰۰۰ | ۱۰٪ |
| خانم معصومه اسدالله نژاد | ۳۶۵،۴۰۰ | ۵٪ |
| خانم سعیده صالحی | ۳۶۵،۴۰۰ | ۵٪ |
| خانم سمیه صالحی | ۳۶۵،۴۰۰ | ۵٪ |
| خانم سمیرا صالحی | ۳۶۵،۴۰۰ | ۵٪ |
| خانم لیلا صالحی | ۳۶۵،۴۰۰ | ۵٪ |
| آقای مسعود صالحی | ۷۱۴،۰۰۰ | ۱۰٪ |
| آقای محمد یاحقی | ۳۵،۰۰۰ | ۱٪ |
| آقای علی اسدالله نژاد | ۳۵،۰۰۰ | ۱٪ |
| جمع کل | ۷،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۰۰٪ |

➤ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ و آگهی روزنامه رسمی به شماره ۲۲۷۷۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۱، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده اند و همچنین صورت جلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ و آگهی روزنامه رسمی به شماره ۲۲۸۸۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ خانم مریم نصیری به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب و اعلان گردیده است.

جدول ۶. مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

| توضیحات | مدت مأموریت | | سمت | اعضای هیأت مدیره |
|----------|-------------|------------|----------------------|--------------------|
| | خاتمه | شروع | | |
| موظف | ۱۴۰۴/۰۲/۱۸ | ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ | مدیرعامل | مریم نصیری |
| موظف | ۱۴۰۴/۰۲/۱۸ | ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ | رئیس هیأت مدیره | قدیر صالحی |
| غیر موظف | ۱۴۰۴/۰۲/۱۸ | ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ | نائب رئیس هیأت مدیره | سعید صالحی |
| غیر موظف | ۱۴۰۴/۰۲/۱۸ | ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ | عضو اصلی هیأت مدیره | معصومه اسداله نژاد |

➤ مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

براساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰، مؤسسه حسابرسی رازدار به سمت بازرس اصلی و آقای محمد محمدپور به سمت بازرس علی البدل برای مدت یک سال مالی انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی رازدار بوده است.

➤ سرمایه بانی

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۵۰،۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۷،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۵۰،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ از محل سود سهام تقسیم نشده به مبلغ ۹۵۰،۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۹۵۰،۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ افزایش سرمایه ثبت گردیده است. تغییرات سرمایه در سه سال مالی اخیر به شرح جدول ذیل 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 |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ | ۱۰۰،۰۰۰ | ۲۵۰،۰۰۰ | ۳۵۰،۰۰۰ | ۲۵۰٪ | سود انباشته و آورده نقدی سهامداران |
| ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ | ۳۵۰،۰۰۰ | ۹۵۰،۰۰۰ | ۱،۳۰۰،۰۰۰ | ۲۷۱٪ | سود انباشته |

➤ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم نشده 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) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال) | ۱۲۱،۵۵۰ | ۱۶۴،۱۰۷ | ۲۲۱،۳۶۷ |
| سرمایه (میلیون ریال) | ۱۰۰،۰۰۰ | ۳۵۰،۰۰۰ | ۳۵۰،۰۰۰ |

۲-۱. وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر، 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 | درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| دارایی‌های غیر جاری | | | | |
| دارایی‌های ثابت مشهود | ۱۰۰۲۲.۲۷۵ | ۱۶۲۵۶.۰۹ | ۲۰۴۱۰.۰۳۰ | %۶۸.۶ |
| دارایی‌های نامشهود | ۱۰.۰۰۱ | ۴۹.۸۵۰ | ۵۲.۴۷۸ | %۵.۳ |
| سرمایه‌گذاری بلندمدت | ۱.۶۶۹ | ۱.۶۶۹ | ۱.۶۶۹ | %۰.۰ |
| دارایی‌های زیستی مولد | ۱۰۲.۷۸۶ | ۸۳.۰۸۶ | ۱۲۳.۶۸۴ | %۴۸.۹ |
| سایر دارایی‌ها | ۴۱۲ | . | . | - |
| جمع دارایی‌های غیر جاری | ۱۰.۱۳۷.۱۴۳ | ۱۰.۷۶۰.۳۱۴ | ۲۰.۹۱۸.۸۶۱ | %۶۵.۸ |
| دارایی‌های جاری | | | | |
| پیش‌پرداخت‌ها | ۱۲۵.۱۳۸ | ۸۹.۳۳۱ | ۱۴۲.۹۹۸ | %۶۱.۲ |
| دارایی‌های زیستی غیرمولد | ۱۰۲.۴۲۷ | ۲۳۲.۳۳۱ | ۶۶۳.۶۲۰ | %۱۸۵.۶ |
| موجودی مواد و کالا | ۱۸۰.۹۶۲ | ۲۶۷.۶۸۱ | ۳۱۴.۵۰۷ | %۱۷.۵ |
| دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها | ۲۶۴.۵۱۹ | ۷۰۳.۱۶۸ | ۱۰۰۸۳.۹۷۱ | %۵۴.۲ |
| سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت | . | ۵.۸۹۵ | ۳.۸۵۰ | %۳۴.۷- |
| موجودی نقد | ۱۵۶.۷۳۹ | ۱۳۹.۴۸۷ | ۵۳۶.۵۵۵ | %۶۱.۵- |
| جمع دارایی‌های جاری | ۸۳۹.۷۸۵ | ۱.۴۲۷.۸۷۳ | ۲.۲۶۳.۶۰۱ | %۵۷.۴ |
| جمع دارایی‌ها | ۱۰.۹۷۶.۹۲۸ | ۳.۱۹۸.۰۸۷ | ۵.۱۸۲.۴۶۲ | %۶۲.۰ |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمایه | ۱۰۰.۰۰۰ | ۲۵۰.۰۰۰ | ۲۵۰.۰۰۰ | %۰.۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | . | . | ۹۵۰.۰۰۰ | - |
| اندوخته قانونی | ۱۰.۰۰۰ | ۳۵.۰۰۰ | ۳۵.۰۰۰ | %۰.۰ |
| سود انباشته | ۴۴۱.۷۷۴ | ۱.۳۹۵.۵۲۴ | ۱.۹۹۵.۰۹۳ | %۴۳.۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۵۵۱.۷۷۴ | ۱.۷۸۰.۵۲۴ | ۳.۳۳۰.۰۹۳ | %۸۷.۰ |
| بدهی‌های غیر جاری | | | | |
| پرداختی‌های بلندمدت | ۱۸.۸۹۲ | . | . | - |
| تسهیلات مالی بلندمدت | ۳۳۹.۸۹۳ | ۱۱۵.۹۶۴ | ۶۹۹.۸۴۳ | %۵۰۳.۵ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۸.۹۰۲ | ۶.۴۸۴ | ۵.۹۷۱ | %۷.۹- |
| جمع بدهی‌های غیر جاری | ۳۶۷.۶۸۷ | ۱۲۲.۴۴۸ | ۷۰۵.۸۱۴ | %۴۷۶.۴ |
| بدهی‌های جاری | | | | |
| پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها | ۸۱۷.۳۸۳ | ۵۳۳.۸۸۷ | ۵۱۱.۲۹۹ | %۴.۲- |
| مالیات پرداختی | ۳۳۲ | ۵۴۴ | ۲.۴۸۵ | %۳۵۶.۸ |
| تسهیلات مالی | ۱۲۹.۷۰۸ | ۷۵۶.۱۳۷ | ۳۴۴.۲۲۰ | %۵۴.۵- |
| پیش‌دریافت‌ها | ۴۰.۰۴۴ | ۴.۵۴۷ | ۲۸۸.۵۵۱ | %۶۲۴۶.۰ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۱۰۰۵۷.۴۶۷ | ۱.۲۹۵.۱۱۵ | ۱.۰۴۶.۵۵۵ | %۱۱.۵ |
| جمع بدهی‌ها | ۱.۰۴۵.۱۵۴ | ۱.۴۱۷.۵۶۳ | ۱.۸۵۲.۳۶۹ | %۳۰.۷ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | ۱۰.۹۷۶.۹۲۸ | ۳.۱۹۸.۰۸۷ | ۵.۱۸۲.۴۶۲ | %۶۲.۰ |

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 | درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل |
|---|----------------|------------------|------------------|--|
| خالص ارزش متصفانه دارایی‌های زیستی غیرمولد | ۰ | ۸۷,۵۴۵ | ۱۲۹,۰۰۶ | ٪۴۷,۴ |
| درآمدهای عملیاتی | ۱,۴۴۴,۳۵۹ | ۳,۴۴۴,۵۸۳ | ۵,۸۳۶,۲۵۵ | ٪۶۹,۴ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | (۱,۱۵۱,۹۵۵) | (۲,۲۲۵,۹۴۷) | (۴,۲۳۶,۶۸۵) | ٪۹۰,۳ |
| سود ناخالص | ۳۱۲,۴۰۴ | ۱,۳۰۶,۱۸۱ | ۱,۷۲۸,۵۷۶ | ٪۴۱,۸ |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی | (۵۶,۲۵۰) | (۸۱,۰۴۵) | (۸۶,۸۲۹) | ٪۷,۱ |
| سود عملیاتی | ۲۵۶,۰۵۴ | ۱,۲۲۵,۱۳۶ | ۱,۶۴۱,۷۴۷ | ٪۴۴,۳ |
| هزینه‌های مالی | (۱۶,۸۵۵) | (۶۰,۳۶۵) | (۷۶,۲۱۳) | ٪۲۶,۳ |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی | ۴,۲۲۲ | (۱۵,۰۴۹) | (۱۳,۶۳۳) | ٪۹,۴- |
| سود قبل از مالیات | ۲۴۳,۴۳۱ | ۱,۱۴۹,۷۲۲ | ۱,۵۵۱,۹۰۱ | ٪۴۶,۱ |
| هزینه مالیات بر درآمد | (۳۳۲) | (۹۷۲) | (۲,۳۳۲) | ٪۱۳۹,۹ |
| سود خالص | ۲۴۳,۰۹۹ | ۱,۱۴۸,۷۵۰ | ۱,۵۴۹,۵۶۹ | ٪۴۶,۰ |
| نسبت دارایی جاری به بدهی جاری | ۷۹,۴٪ | ۱۱۱,۰٪ | ۱۹۷,۴٪ | ٪۷۷,۸ |
| نسبت بدهی به دارایی | ۷۱,۱٪ | ۴۴,۳٪ | ۳۵,۷٪ | ٪۱۹,۴- |
| سرمایه در گردش | (۲۱۷,۶۸۲) | ۱۴۲,۷۵۸ | ۱,۱۱۷,۰۴۶ | ٪۶۸۲,۵ |
| دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسبه) | ۷ | ۷ | ۷ | ٪۹,۰- |
| نسبت مبلغ اوراق به سرمایه | ۳۰۰,۰٪ | ۸۵۷,۱٪ | ۸۵۷,۱٪ | ٪۰,۰ |
| نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه | - | - | - | - |
| نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام | ۵۴۳,۷٪ | ۱۶۸,۵٪ | ۹۰,۱٪ | ٪۴۶,۵- |
| نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام | - | - | - | - |
| نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق | ۳۵,۲٪ | ۱۵۳,۸٪ | ۲۲۴,۶٪ | ٪۴۶,۰ |
| حاشیه سود ناخالص | ۲۱,۳٪ | ۳۵,۴٪ | ۲۹,۶٪ | ٪۱۶,۳- |
| حاشیه سود عملیاتی | ۱۷,۵٪ | ۳۳,۰٪ | ۲۸,۱٪ | ٪۱۴,۸- |
| حاشیه سود خالص | ۱۶,۶٪ | ۳۰,۸٪ | ۲۶,۶٪ | ٪۱۳,۸- |

دارایی‌های ثابت مشهود: عمده افزایش ساختمان جهت خرید یک غرفه واقع در بازار سپاد مشهد و بهره‌برداری از فارم ۲ پرورش پولت و افزایش در وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به خرید ۱۱ دستگاه کامیون آمیکو و ۱ عدد کامیون یخچال دارجک و یک دستگاه تراکتور می‌باشد. همچنین افزایش در نیروگاه خورشیدی بابت راه‌اندازی نیروگاه خورشیدی شماره دو واقع در محوطه شرکت است.

دارایی‌های زیستی مولد: افزایش دارایی‌های زیستی عمدتاً بابت خرید جوجه مرغ مادر و دان مصرفی در دوره پرورش می‌باشد.

پیش‌پرداخت‌ها: علت این افزایش، مربوط به پیش‌پرداخت‌های خرید مواد اولیه داخلی می‌باشد.

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها: اسناد دریافتنی تجاری بابت فروش مرغ گوشتی و پولت تخم‌گذار می‌باشد و همچنین تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، حساب‌های دریافتنی ۷۷,۴۸۰ میلیون ریال کاهش داشته است.

سرمایه گذاری کوتاه مدت: شامل سپرده‌های سرمایه‌گذاری در بانک ملت می‌باشد که به دلیل کاهش موجودی وجه نقد، کاهش یافته است.

سود انباشته: افزایش این آئتم به دلیل عدم تقسیم سود بین سهامداران می‌باشد.

مالیات پرداختنی: تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل، سبب افزایش مالیات پرداختنی شده است.

پیش دریافت‌ها: این افزایش نشان‌دهنده بهبود قابل توجه در عملکرد فروش شرکت است که منجر به افزایش درآمد شده است.

درآمدهای عملیاتی: این افزایش چشمگیر نشان‌دهنده بهبود قابل توجه در عملکرد فروش شرکت است. شرکت حجم تولید و 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 (مربوط به نهاده‌های دامی و مرغ منجمد)، افزایش هزینه‌های مرتبط با انرژی و حمل‌ونقل باعث افزایش شدید بهای تمام شده است.

هزینه سربار: بخش عمده افزایش هزینه سربار بابت افزایش هزینه استهلاک دارایی‌های زیستی مولد از بابت نرخ دارو، جوجه مصرفی و مواد غیر مستقیم در نتیجه افزایش بهای تمام شده دارایی‌های زیستی مولد می‌باشد.

هزینه حقوق و دستمزد عمومی: علت کاهش هزینه حقوق و دستمزد عمومی به دلیل ساخت سالن‌های در جریان ساخت مرغ گوشتی، پولت تخم‌گذار، بخشی از فارم مادر و نیروگاه خورشیدی می‌باشد.

هزینه‌های مالی: افزایش در هزینه‌های تأمین مالی (کارمزد بانکی و جرائم) علت اصلی افزایش در هزینه‌های مالی است.

✦ صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای

جدول ۱۱. صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | اندوخته قانونی | سود (زیان) انباشته | جمع کل |
|--|---------|------------------------|----------------|--------------------|-----------|
| مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۹۸,۶۷۵ | ۳۰۸,۶۷۵ |
| تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | | | |
| سود خالص سال مالی ۱۴۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۴۳,۰۹۹ | ۲۴۳,۰۹۹ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۴۴۱,۷۷۴ | ۵۵۱,۷۷۴ |
| تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | |
| سود خالص سال مالی ۱۴۰۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۴۸,۷۵۰ | ۱,۱۴۸,۷۵۰ |
| افزایش سرمایه | ۲۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | (۱۷۰,۰۰۰) | ۸۰,۰۰۰ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | ۰ | ۰ | ۲۵,۰۰۰ | (۲۵,۰۰۰) | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۳۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۵,۰۰۰ | ۱,۳۹۵,۵۲۴ | ۱,۷۸۰,۵۲۴ |
| تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | |
| سود خالص سال مالی ۱۴۰۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۵۴۹,۵۶۹ | ۱,۵۴۹,۵۶۹ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۹۵۰,۰۰۰ | ۰ | (۹۵۰,۰۰۰) | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۳۵۰,۰۰۰ | ۹۵۰,۰۰۰ | ۳۵,۰۰۰ | ۱,۹۹۵,۰۹۳ | ۳,۳۳۰,۰۹۳ |

صورت جریان وجوه نقد مقایسه‌ای

جدول ۱۲. صورت جریان وجوه نقد مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|------------------|------------------|--------------------|
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۷۸۰.۲۲۶ | (۸۱۵.۴۹۹) | ۳۹۶.۵۷۷ |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد | ۰ | (۷۶۰) | (۳۹۱) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | ۷۸۰.۲۲۶ | (۸۱۶.۲۵۹) | ۳۹۶.۱۸۶ |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | | | |
| دریافت‌های ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۲۰.۰۰۰ | ۸۸۱۳ | ۱۰.۳۵۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۶۸۲.۲۶۱) | (۶۸۱.۳۶۵) | (۹۹۸.۰۱۷) |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود | (۱.۰۹۰) | (۳۹.۸۴۹) | (۲۶۲۸) |
| دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۲۰.۴۵ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | (۵.۸۹۵) | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت خرید دارایی زیستی مولد | (۱۳۴.۷۰۶) | (۱۲۳.۹۷۵) | (۲۰۹.۴۴۳) |
| دریافت نقدی حاصل از فروش برق | ۴۷۴ | ۱.۰۶۶ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها | ۱.۳۸۴ | ۱.۰۶۵ | ۲.۰۳۳ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از حمل کالا | ۰ | ۰ | ۱.۳۳۱ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | (۸۱۴.۱۹۹) | (۸۴۰.۱۴۰) | (۱.۱۹۴.۳۳۹) |
| جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی | (۳۳.۹۷۳) | (۱.۶۵۶.۳۹۹) | (۷۹۸.۱۴۳) |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی | | | |
| دریافت ناشی از افزایش سرمایه | ۰ | ۸۰.۰۰۰ | ۰ |
| دریافت‌های ناشی از تسهیلات | ۴۹۳.۲۰۱ | ۱.۲۴۸.۶۶۸ | ۱.۰۹۷.۰۰۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات | (۱۸۶.۳۵۰) | (۸۴۵.۹۴۵) | (۱.۰۴۷.۷۷۱) |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات | (۳۷.۲۹۹) | (۶۰.۵۸۸) | (۱۳۶.۰۷۸) |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای | ۰ | ۰ | (۶.۴۶۷) |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای | ۰ | ۰ | (۳.۱۶۳) |
| خالص دریافت (پرداخت) از اشخاص وابسته | (۹۴.۴۲۶) | ۱.۲۱۷.۰۱۲ | ۸۰۸.۷۹۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی | ۱۸۵.۱۲۶ | ۱.۶۳۹.۱۴۷ | ۷۱۲.۳۱۱ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | ۱۵۱.۱۵۳ | (۱۷.۲۵۲) | (۸۵.۸۳۲) |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۵.۵۸۶ | ۱۵۶.۷۳۹ | ۱۳۹.۴۸۷ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | ۱۵۶.۷۳۹ | ۱۳۹.۴۸۷ | ۵۳.۶۵۵ |
| معاملات غیر نقدی | ۰ | ۰ | ۱.۱۷۶.۳۳۳ |



صفحه ۱۸ از ۴۹

تأمین سرمایه‌گذاری
Pishro Investment Bank



PISHRO SALEH KASHMAER



به‌است گزارش

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۲۰

۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانى

(۱) مطابق یادداشت ۱۰ از صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود، دارایی در جریان تکمیل به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۱۳. دارایی در جریان تکمیل (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | درصد تکمیل فیزیکی | | برآورد تاریخ بهره‌برداری | برآورد مخارج تکمیل | مخارج انباشته | |
|----------------------------------|-------------------|------|--------------------------|--------------------|---------------|------|
| | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | | | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
| فارم چهارم گوشتی - ۲۵۰ هزار عددی | %۹۹ | %۷۰ | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ | ۳,۴۷۸ | ۲۴۳,۲۴۰ | |
| فارم دوم پرورش پولت سالن ۱ | %۱۰۰ | %۳۵ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۰ | ۴۰,۵۱۸ | |
| فارم دوم پرورش پولت سالن ۲ | %۴۰ | %۰ | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | ۷۷,۷۴۱ | ۰ | |
| فارم پنجم گوشتی | %۴۰ | %۸ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۲۰۸,۵۵۱ | ۲۴,۰۵۸ | |
| نیروگاه برق خورشیدی شماره ۳ | %۷۵ | %۱۵ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۴۳,۷۷۰ | ۲۱,۵۰۴ | |
| فارم سه مادر - سالن جدید | %۸۰ | %۱۵ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۴,۲۴۵ | ۲,۹۶۶ | |
| کشتارگاه بهاریه | %۱۰ | %۱۰ | ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | ۱۰,۳۵۹ | ۱,۱۵۱ | |
| فارم یک مادر - سالن جدید | %۸ | %۵ | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | ۱۲,۹۰۳ | ۷۰۳ | |
| ساختمان غرفه ۸ بازار سپاد | %۶۰ | %۰ | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۱۱,۶۸۵ | ۰ | |
| سایر | %۶۵ | %۵۵ | - | ۲,۵۶۴ | ۷,۱۸۳ | |
| جمع | | | | ۳۷۵,۲۹۶ | ۳۴۱,۳۲۳ | |

❖ پروژه فارم چهارم گوشتی، فارم دوم پرورش پولت سالن ۲ و فارم سه مادر (سالن جدید) تا تاریخ تهیه بیانیه ثبت تکمیل گردیده است.

(۲) مطابق صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، سرفصل پیش پرداخت‌ها، حساب‌های دریافتی، حساب‌های پرداختنی و پیش‌دریافت‌ها هریک به شرح جدول زیر می‌باشد:

➤ پیش‌پرداخت‌ها

جدول ۱۴. پیش‌پرداخت‌ها (ارقام به میلیون ریال)

| نام اشخاص | مبلغ | درصد از کل |
|--|---------|------------|
| شرکت سهامی پشتیبانی امور دام خراسان رضوی | ۵۸,۹۰۵ | %۴۰,۹ |
| شرکت طیور برکت | ۲۵,۰۱۳ | %۱۷,۴ |
| ماکیان نوآور امروز | ۲۴,۱۸۱ | %۱۶,۸ |
| نسیم سحرپاک مهر خلیج فارس | ۴,۳۵۵ | %۳,۰ |
| کشت و صنعت اکسون | ۲,۱۹۴ | %۱,۵ |
| کارخانه آرد سفید کاشمر | ۱,۳۹۰ | %۱,۰ |
| درنا دشت پگاه | ۸۴۸ | %۰,۶ |
| پیشگامان صنعت طیور پارسین | ۶۵۵ | %۰,۵ |
| آریا بارون توس | ۱۳,۹۱۹ | %۹,۷ |
| بیمه | ۵,۳۳۲ | %۳,۷ |
| اقلام و سفارشات در راه | ۴,۷۴۱ | %۳,۳ |
| شرکت فنی مهندسی بهینه صنعت شید تاپ | ۲,۳۷۳ | %۱,۶ |
| سایر | ۹۲ | %۰,۱ |
| جمع | ۱۴۳,۹۹۸ | %۱۰۰ |

اشخاص غیر وابسته

حساب‌های دریافتنی

جدول ۱۵. حساب‌های دریافتنی (ارقام به میلیون ریال)

| درصد از کل | مبلغ | نام اشخاص | |
|------------|-----------|---|------------------|
| ۲۴,۱۴٪ | ۲۶۱,۶۷۲ | سایر مشتریان | سایر مشتریان |
| ۶,۲۶٪ | ۶۷,۸۲۴ | کشتارگاه خادم الرضا | اشخاص وابسته |
| ۴,۹۳٪ | ۵۲,۴۵۷ | سمیه صالحی | |
| ۴,۸۸٪ | ۵۲,۹۰۲ | لیلا صالحی | |
| ۴,۶۶٪ | ۵۰,۵۰۱ | شرکت ماکیان | |
| ۴,۴۳٪ | ۴۸,۰۱۹ | سعید صالحی | |
| ۳,۳۷٪ | ۳۶,۴۸۸ | مسعود صالحی | |
| ۱,۷۵٪ | ۱۹,۰۱۲ | سمیرا صالحی | |
| ۱,۷۰٪ | ۱۸,۴۵۷ | سعیده صالحی | |
| ۰,۰۸٪ | ۸۶۸ | معصومه اسداله نژاد | |
| ۰,۰۶٪ | ۶۹۵ | قدیر صالحی | |
| ۴,۵۴٪ | ۴۹,۱۸۶ | شرکت پروتکین صنعت توحید توس انفرادی | اشخاص غیر وابسته |
| ۲,۶۲٪ | ۲۸,۳۶۰ | اسماعیل فهیمی | |
| ۱,۶۶٪ | ۱۸,۰۰۴ | جمشید شجاعی | |
| ۱,۴۳٪ | ۱۵,۴۴۹ | گوشت پرور صفاهان اصفهان | |
| ۱,۳۵٪ | ۱۴,۶۷۲ | شرکت فروزان بیرجند | |
| ۱,۳۵٪ | ۱۴,۶۱۰ | مصطفی جعفری زاوه | |
| ۱,۱۵٪ | ۱۲,۴۸۰ | کامبیز ناییبی فرد | |
| ۱,۱۵٪ | ۱۲,۴۷۹ | فراورده های گوشتی تانیس اصفهان | |
| ۰,۹۷٪ | ۱۰,۵۴۷ | حسین زارعی | |
| ۰,۹۵٪ | ۱۰,۳۰۶ | شرکت تعاونی نجم | |
| ۰,۹۴٪ | ۱۰,۱۵۵ | گاوداری صالح کاشمر- اشخاص وابسته | |
| ۰,۹۰٪ | ۹,۷۱۸ | مجید زینلی | |
| ۰,۸۶٪ | ۹,۳۲۵ | روح الله تیموری-مرغدار | |
| ۰,۸۴٪ | ۹,۱۵۲ | اصغر انفرادی مرغ | |
| ۰,۷۴٪ | ۸,۰۶۷ | علی صابری-مرغ | |
| ۰,۷۴٪ | ۷,۹۹۹ | علی ترشیزی مرغزاری | |
| ۰,۷۲٪ | ۷,۸۵۶ | داود بنوان- مشارکتی ۲ | |
| ۰,۷۲٪ | ۷,۷۷۱ | محمد بنوان- مشارکتی ۲ | |
| ۰,۶۲٪ | ۶,۷۶۳ | علی اصغر مجرد | |
| ۰,۳۵٪ | ۳,۷۹۲ | احمد دباغیان | |
| ۰,۲۸٪ | ۳,۰۳۷ | محسن رجب زاده | |
| ۰,۱۹٪ | ۲,۰۵۹ | محمد حسن زاده | |
| ۰,۰۶٪ | ۶۴۶ | واحد شن شویی- صالح کاشمر | |
| ۰,۰۴٪ | ۴۳۱ | محمد بیری | |
| ۰,۳۷٪ | ۳,۹۹۹ | کارکنان - وام و مساعده | |
| ۰,۰۵٪ | ۵۱۷ | غلامرضا اسداله نژاد | |
| ۰,۰۴٪ | ۴۳۱ | ضمانت‌نامه بانکی | |
| ۱۸,۱۱٪ | ۱۹۶,۲۶۵ | اسناد دریافتنی (مشترکان گوشتی و تخم‌گذار) | |
| ۱۰۰٪ | ۱,۰۸۳,۹۷۱ | جمع | |

➤ حساب‌های پرداختی

جدول ۱۶. حساب‌های پرداختی (ارقام به میلیون ریال)

| درصد از کل | مبلغ | نام اشخاص | |
|------------|---------|---|------------------|
| ۴۲,۵۶٪ | ۲۱۷,۶۳۱ | کارخانه خوراک دام صالح کاشمر | اشخاص وابسته |
| ۳,۶۰٪ | ۱۸,۳۸۵ | قدیر صالحی | |
| ۱۴,۴۴٪ | ۷۳,۸۳۶ | شرکت تعاونی تولیدی مرغداری زرین تخم | |
| ۰,۲۹٪ | ۱,۴۶۰ | شرکت بهین پخش صالح | |
| ۰,۰۰٪ | ۴ | علی اسداله نژاد | |
| ۰,۰۰٪ | ۴ | محمد یاحقی | |
| ۶,۰۲٪ | ۳۰,۸۰۵ | شرکت اسکان طیور | اشخاص غیر وابسته |
| ۰,۹۴٪ | ۴,۷۹۵ | شرکت خدمات دامپزشکی حافظ دام توس | |
| ۰,۴۶٪ | ۲,۳۷۶ | تعاونی مرغداران گناباد | |
| ۰,۴۶٪ | ۲,۳۵۶ | شرکت مهر کارتن سبلان | |
| ۰,۲۸٪ | ۱,۴۴۳ | شرکت صنایع بسته بندی سانیا کارتن ایرانیان | |
| ۰,۲۷٪ | ۱,۳۹۰ | جوجه کشی طیور بهشت | |
| ۰,۲۰٪ | ۱,۰۴۶ | پارسیان درمان گستر دام شرق | |
| ۰,۰۷٪ | ۳۴۶ | جوجه کشی شرکت مرغ مادر فریمان | |
| ۰,۰۳٪ | ۱۳۰ | داروخانه شاهین | |
| ۰,۱۶٪ | ۸۲۳ | اسناد پرداختی غیر تجاری | |
| ۱,۳۸٪ | ۷,۰۳۲ | سیم و کابل مشهد | |
| ۱,۱۲٪ | ۵,۷۲۰ | علی اصغر گنج بخش | |
| ۱,۰۲٪ | ۵,۱۹۹ | سازمان تأمین اجتماعی | |
| ۱,۰۰٪ | ۵,۰۹۷ | سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده | |
| ۰,۲۰٪ | ۱,۰۰۰ | مجتبی یعقوبی | |
| ۰,۱۷٪ | ۸۵۲ | شرکت درسا پارس تکین سناباد | |
| ۰,۱۲٪ | ۵۹۶ | شرکت عقیق گناباد | |
| ۲۵,۲۳٪ | ۱۲۸,۹۷۳ | متفرقه | |
| ۱۰۰٪ | ۵۱۱,۳۹۹ | جمع | |



تأمین سرمایه‌های امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank



➤ پیش دریافتها

جدول ۱۷. پیش دریافتها (ارقام به میلیون ریال)

| نام اشخاص | مبلغ | درصد از کل |
|--------------------------------|---------|------------|
| علیرضا زرین زاده-پولت | ۵۹,۸۵۰ | ۲۰,۷۴٪ |
| حمیدرضا خورشیدی-پولت | ۵۷,۴۵۶ | ۱۹,۹۱٪ |
| محمدحسین میلانی-پولت | ۳۵,۸۴۰ | ۱۲,۴۲٪ |
| قنبر صفایی (واسط) | ۱۶,۳۷۴ | ۵,۶۷٪ |
| گوشت پرور صفاهان اصفهان | ۱۵,۴۴۹ | ۵,۳۵٪ |
| فرآورده‌های گوشتی تانیس اصفهان | ۱۲,۴۷۹ | ۴,۳۲٪ |
| حمید اسدی (واسط) | ۱۱,۵۹۹ | ۴,۰۲٪ |
| احمد سلحشور | ۱۱,۴۶۵ | ۳,۹۷٪ |
| حامد اسلامی | ۱۱,۳۷۵ | ۳,۹۴٪ |
| حسن شهر آئینی سبزواری (واسط) | ۱۰,۴۷۱ | ۳,۶۳٪ |
| مجید شکوری واسط | ۹,۰۲۷ | ۳,۱۳٪ |
| شرکت ممتاز (طلاونگ آمل) | ۸,۹۴۹ | ۳,۱۰٪ |
| مرغ مادر زاگرس | ۸,۷۹۷ | ۳,۰۵٪ |
| جوجه کشی حدیث مهر | ۷,۳۱۸ | ۲,۵۴٪ |
| علی پیروزفر-مشارکتی ۲ | ۶,۳۶۳ | ۲,۲۱٪ |
| علی شکوری پور -مرغدار | ۵,۷۳۹ | ۱,۹۹٪ |
| جمع | ۲۸۸,۵۵۱ | ۱۰۰٪ |

اشخاص غیر وابسته

(۳) مطابق یادداشت ۵ از صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، درآمد عملیاتی شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص) به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) بالای ۱۰٪ و نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته) به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۱۸. تفکیک فروش به خریداران و نوع وابستگی آنها

| محصول/خدمت | خریدار | نوع وابستگی | ۱۴۰۲ | | | ۱۴۰۱ | | |
|------------|---|--------------|------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|
| | | | مقدار | نرخ (ریال) | مبلغ (میلیون ریال) | درصد نسبت به کل فروش | مقدار | نرخ (ریال) |
| مرغ گوشتی | تعاونی کشتارگاه صنعتی طیور خادم الرضا کاشمر | اشخاص وابسته | ۳,۱۳۱,۶۳۶ | ۵۸۱,۴۸۷ | ۱,۱۱۸,۵۸۰ | ۳۲,۵٪ | ۳۵۰,۷۱۸ | ۱,۱۸۹,۳۹۶ |
| نهاده | شرکت خوراک دام، طیور و آبزیان صالح کاشمر | اشخاص وابسته | ۸,۰۹۹,۰۰۷ | ۱۳۶,۰۴۴ | ۸۶۲,۸۹۴ | ۲۵,۱٪ | ۸۴,۳۲۰ | ۱۰,۲۳۲,۵۷۷ |
| جمع | | | ۱۱,۲۳۰,۶۴۳ | - | ۱,۹۸۱,۴۷۴ | ۵۸٪ | - | ۱۲,۴۲۲,۹۷۳ |



په‌ست گزارش

موضوع: ۱۴۰۳/۶/۲۰



صفحه ۲۲ از ۴۹



جدول ۱۹. درصد افزایش/کاهش مقدار، نرخ و مبلغ فروش

| شرح | درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل | دلایل افزایش/کاهش (در صورت لزوم) |
|-----------|--|---|
| مقدار | ۴,۵٪ | - |
| نرخ | ۸۳,۲٪ | افزایش نرخ مواد اولیه و افزایش حقوق و سربار تولید |
| مبلغ فروش | ۶۸,۹٪ | - |

قیمت گذاری محصولات بیشتر مبتنی بر قیمت روز بازار تعیین می گردد که قیمت روز بازار محصولات معمولاً از سایر رقبا و بازار شهرستان های دیگر و از طریق سامانه های موجود انجمن و تشکل های هر محصول (انجمن صنفی تولیدکنندگان جوجه یک روزه، انجمن ملی شرکت های زنجیره ای تولید گوشت مرغ و...) اعلام می گردد. از عوامل تأثیرگذار در قیمت و فروش محصولات افزایش بهای تمام شده مواد اولیه که عمده آن ذرت و سویا مصرفی در دان که بیشترین تأثیر در بهای تمام شده محصولات می باشد.

صنعت طیور به واردات نهاده های اساسی از جمله سویا، ذرت، ویتامین ها، واکسن و سایر اقلام مورد نیاز وابسته است و بخش عمده این مواد اولیه از خارج کشور تأمین می شوند. در نتیجه هر گونه تغییر و نوسان در نرخ ارز مستقیماً به واردکنندگان و مصرف کنندگان این محصولات تحمیل می گردد. علاوه بر تغییرات نرخ ارز، ساز و کارهای ناکارآمد بانک مرکزی و شبکه بانکی جهت تخصیص بهینه ارز دولتی موجب ایجاد مشکلاتی در این خصوص شده است. با توجه به استراتژیک و اساسی بودن محصول تولیدی شرکت (گوشت مرغ) و نیاز شدید جامعه به این نوع مواد غذایی و با ایجاد شبکه توزیع و ساخت برند معتبر سیاست شرکت بر فروش نقدی می باشد.

بازاریابی محصولات تولیدی با توجه به اینکه شرکت عضو زنجیره تولیدی صالح کاشمر می باشد، مشتریانی که جهت خرید دان، گوشت مرغ و ... که مرتبط با حرفه مرغداری می باشد، خود به خود جذب این شرکت شده و یا از طریق تبلیغات، قراردادن و در اختیار گذاشتن دانش مورد نیاز و امتیازات تشویقی (تخفیف، در اختیار گذاشتن مواد اولیه با بازپرداخت طولانی تر، تضمین خرید محصول) به مرغدار سعی در جذب مشتریان بیشتر می کند. با این حال شرکت جهت عدم سوخت یا وصول مطالبات خود از مشتریان اسناد تضمینی شامل چک، سفته، ضمانت نامه بانکی یا وثیقه با عقد قرارداد دریافت می نماید.

(۴) مطابق یادداشت ۶ از صورت های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، سرفصل های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک ارائه گردیده و درخصوص مواد اولیه مصرفی شرکت، ضمن تفکیک تأمین کنندگان بالای ۱۰٪ به اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته)، به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۲۰. تفکیک خرید از فروشندگان و تأمین کنندگان و نوع وابستگی آنها

| نوع ماده اولیه | فروشنده | نوع وابستگی | ۱۴۰۱ | | | ۱۴۰۲ | | | | |
|----------------|-------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------------|--------------------------|------------|------------|--------------------|-----|
| | | | مقدار | نرخ (ریال) | مبلغ (میلیون ریال) | درصد نسبت به کل خرید سال | مقدار | نرخ (ریال) | مبلغ (میلیون ریال) | |
| دان مرغ | کارخانه خوراک دام و طیور صالح کاشمر | اشخاص وابسته | ۱۳,۲۱۸,۶۲۳ | ۴۳,۰۲۹ | ۵۶۸,۷۹۰ | ۶۶٪ | ۱۴,۸۹۱,۱۷۶ | ۱۴۵,۸۶۶ | ۲,۱۷۲,۱۲۲ | ۹۵٪ |



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

جدول ۲۱. میزان تولید هریک از محصولات شرکت

| شرح | واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمول | تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۱ | تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲ | درصد افزایش/کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل |
|----------------------|------------------|------------|-------------|---------------------------|---------------------------|---|
| مرغ گوشتی | کیلوگرم | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۴,۱۶۵,۶۲۶ | ۴,۰۷۰,۰۱۰ | -۲٪ |
| جوجه یک روزه | قطعه | ۱۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۸,۶۴۰,۰۰۰ | ۵,۵۶۰,۶۸۶ | ۸,۸۲۳,۸۴۰ | ۵۹٪ |
| نهاده های دامی | کیلو گرم | - | - | ۱۰,۸۴۲,۲۴۶ | ۸,۲۰۸,۲۳۲ | -۲۴٪ |
| مرغ تخم گذار | قطعه | ۴۲۵,۰۰۰ | ۳۵۰,۰۰۰ | ۳۱۳,۲۸۳ | ۳۲۶,۷۰۵ | ۴٪ |
| آلایشات مرغ | کیلو گرم | - | - | ۱۳,۰۸۱ | ۱۴۲,۷۹۱ | ۹۹۲٪ |
| مرغ منجمد (پشتیبانی) | کیلو گرم | - | - | ۳۳۷,۷۸۹ | ۹۵,۳۳۰ | -۷۲٪ |
| فروش کود مرغ | کیلو گرم | - | - | ۳,۵۲۹,۲۶۷ | ۴,۱۲۲,۷۲۸ | ۱۷٪ |
| تخم مرغ | عدد | - | - | ۲۳۹,۳۵۶ | ۳۰۷,۴۱۳ | ۲۸٪ |
| فروش محصولات کشاورزی | کیلو گرم | - | - | ۹۱,۸۸۶ | ۲۸,۱۰۶ | -۶۹٪ |
| فروش برق | کیلو وات | - | - | ۵۴۸۹۰۰ | ۷۸۴۱۸۰ | ۴۳٪ |
| جمع | | | | ۲۵,۶۴۲,۱۲۰ | ۲۶,۹۰۹,۳۳۵ | ۵٪ |

❖ در سال مالی اخیر، شرکت از ۹۰٪ ظرفیت عملی و ۷۰٪ ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.



تأمین سرعاید امید (سهامی خاص)
Omid Investment Bank



شرکت کشت و صنعت
پشرو
صالح کاشمر
ثبت ۱۸۴۵ (سهامی خاص)
PISHRO SALEH KASHMAR

۳. وضعیت اعتباری شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

۳-۱. بدهی‌ها

برخی اطلاعات که به منظور ارزیابی وضعیت اعتباری قابل استفاده می‌باشند، مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

جدول ۲۲. بدهی‌ها (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | مبلغ |
|---|---------|
| حصة جاری | ۳۴۴,۲۲۰ |
| حصة بلندمدت | ۶۹۹,۸۴۳ |
| سود و کارمزد سال‌های آتی | ۲۷۹,۸۵۴ |
| 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 ۲۶ از صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱. تسهیلات بر اساس تأمین‌کنندگان تسهیلات

جدول ۲۳. تسهیلات بر اساس تأمین‌کنندگان (ارقام به میلیون ریال)

| تأمین‌کنندگان تسهیلات | مبلغ |
|-----------------------|-----------|
| بانک ملی | ۷۵۸,۹۲۱ |
| بانک رفاه | ۳۳۸,۶۶۳ |
| سایر اشخاص | ۲۲۶,۳۳۳ |
| جمع | ۱,۳۲۳,۹۱۷ |

۲. تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد

جدول ۲۴. تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | مبلغ |
|---------|-----------|
| ۱۸ درصد | ۷,۷۹۵ |
| ۲۳ درصد | ۹۸۱,۰۳۰ |
| ۱۲ درصد | ۱۰۸,۷۵۹ |
| ۲۷ درصد | ۲۲۶,۳۳۳ |
| جمع | ۱,۳۲۳,۹۱۷ |

ادامه جدول ۲۷:

| شرح | مبلغ |
|---|------------------|
| شرکت تعاونی نجم | ۱۰,۳۰۶ |
| گاو داری صالح کاشکر- اشخاص وابسته | ۱۰,۱۵۵ |
| مجید زینلی | ۹,۷۱۸ |
| روح الله تیموری- مرغدار | ۹,۳۲۵ |
| اصغر انفرادی- مرغ | ۹,۱۵۲ |
| علی صابری- مرغ | ۸,۰۶۷ |
| علی ترشیزی مرغزاری | ۷,۹۹۹ |
| داود بنوان- مشارکتی ۲ | ۷,۸۵۶ |
| محمد بنوان- مشارکتی ۲ | ۷,۷۷۱ |
| علی اصغر مجرد | ۶,۷۶۳ |
| احمد دباغیان | ۳,۷۹۲ |
| محسن رجب زاده | ۳,۰۳۷ |
| محمد حسن زاده | ۲,۰۵۹ |
| واحد شن شویی- صالح کاشمر | ۶۴۶ |
| محمد بری | ۴۳۱ |
| سایر مشتریان | ۲۶۱,۶۷۲ |
| جمع حسابهای دریافتنی | ۵۲۴,۵۳۶ |
| جمع اسناد و حسابهای دریافتنی تجاری | ۷۲۰,۸۰۱ |
| سایر اسناد دریافتنی | |
| اسناد دریافتنی | ۰ |
| جمع سایر اسناد دریافتنی | ۰ |
| سایر حسابهای دریافتنی | |
| اشخاص وابسته | ۳۴۸,۲۲۳ |
| کارکنان- وام و مساعده | ۳,۹۹۹ |
| غلامرضا اسداله نژاد | ۵۱۷ |
| ضمانت نامه بانکی | ۴۳۱ |
| جمع سایر حسابهای دریافتنی | ۳۵۳,۱۷۰ |
| جمع سایر اسناد و حسابهای دریافتنی | ۳۵۳,۱۷۰ |
| جمع دریافتنیها و سایر دریافتنیها | ۱,۰۸۳,۹۷۱ |



تأمین سرمایه امید (سهامی خاص)
Quid Investment Bank

صفحه ۲۷ از ۴۹



پیوست گزارش

بازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۰



۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

از آنجا که منابع انرژی های فسیلی محدودند، لذا بحث تأمین انرژی از منابع تجدیدپذیر همچون انرژی آب، باد، زمین گرمایی و انرژی خورشیدی مورد توجه قرار گرفته است. تولید برق خورشیدی امروزه در حال پیشرفت است و فن آوری های مربوط به آن به سرعت در حال توسعه بوده و در نتیجه قیمت برق با این روش ها به صورت مداوم کاهش می یابد. همچنین اثرات مخرب زیست محیطی سایر انواع انرژی، مزایای برق خورشیدی را آشکار می سازد. در همین راستا شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر تصمیم دارد در خصوص احداث نیروگاه خورشیدی با ظرفیت ۶،۰۰۰ کیلو وات در شهرستان کاشمر اقدام نماید. جزئیات طرح موضوع تأمین مالی برنامه ریزی شده به شرح زیر می باشد:

جدول ۲۸. مصارف برنامه ریزی شده بابت اجرای طرح احداث نیروگاه خورشیدی تولید برق

| فعالیت | شرح | آخرین برآورد سال ۱۴۰۱ | | مخارج انجام شده | | مخارج باقیمانده | |
|----------------------|---|-----------------------|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | | درصد | مبلغ (ریال) | درصد | مبلغ (ریال) | درصد | مبلغ (ریال) |
| زمین | زمین | ۰,۲۰٪ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ |
| | جمع | ۰,۲۰٪ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ |
| محوطه سازی و ساختمان | خاک بردای و تسطیح | ۰,۲۱٪ | ۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۲۱٪ | ۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | ساختمان اداری | ۰,۰۲٪ | ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۰۲٪ | ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | اتاق نگهبانی | ۰,۰۱٪ | ۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۰۱٪ | ۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| | انبار قطعات یدکی و تعمیرات | ۰,۰۱٪ | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۰۱٪ | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | جمع | ۰,۲۶٪ | ۱۰,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۲۵۸٪ | ۱۰,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| ماشین آلات و تجهیزات | پنل خورشیدی مونو کریستال ۵۴۰ وات سولار | ۴۱,۱۷٪ | ۱,۶۲۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۴۱,۳٪ | ۱,۶۲۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| | استراکچر با پایه بتنی و گالوانیزاسیون | ۱۰,۱۸٪ | ۴۰۱,۸۷۵,۷۳۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۱۰,۲٪ | ۴۰۱,۸۷۵,۷۳۰,۰۰۰ |
| | تابلو حفاظتی AC/DC | ۱,۳۲٪ | ۵۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۱,۳۳٪ | ۵۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | کابل برق AC/DC | ۲,۳۶٪ | ۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۲,۳۶٪ | ۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | سیستم ارتینگ | ۲,۸٪ | ۱۱۰,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۲,۸۱٪ | ۱۱۰,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| | اینورتر متصل به شبکه ۵۰ کیلووات سه فاز Fronius مدل ECO 50-3-P TAURO | ۱۶,۶۹٪ | ۶۵۸,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۱۶,۷۳٪ | ۶۵۸,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰ |
| | تجهیزات پست انتقال تابلو ۲۰ کیلووات | ۳,۲۸٪ | ۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۳,۲۹٪ | ۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | دوربین مدار بسته | ۰,۳۵٪ | ۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۳۵٪ | ۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | ابزار آلات و تجهیزات نگهداری | ۰,۰۵٪ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۰۵٪ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | میز، صندلی، قفسه، میل، یخچال و ... | ۰,۰۴٪ | ۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۰۴٪ | ۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| تاسیسات | تجهیزات سرمایش و گرمایش | ۰,۰۱٪ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۰۱٪ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | هزینه تأمین مالی سال اول | ۱۶,۳۷٪ | ۶۴۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹ | - | ۰ | ۱۶,۴٪ | ۶۴۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹ |
| | جمع | ۹۵٪ | ۳,۷۳۴,۱۳۸,۹۳۵,۴۷۹ | - | ۰ | ۹۵٪ | ۳,۷۳۴,۱۳۸,۹۳۵,۴۷۹ |
| | خرید انشعاب برق | ۰,۰۱٪ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۰۱٪ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | خرید انشعاب آب | ۰,۰۱٪ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۰۱٪ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| خرید انشعاب گاز | ۰,۰۰٪ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۰۰٪ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| جمع | ۰,۰۲٪ | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | ۰,۰۲٪ | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

ادامه جدول ۲۸:

| فعالیت | شرح | آخرین برآورد سال ۱۴۰۱ | | مخارج انجام شده | | مخارج باقیمانده | |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | | درصد | مبلغ (ریال) | درصد | مبلغ (ریال) | درصد | مبلغ (ریال) |
| هزینه قبل از بهره برداری | هزینه اخذ مجوز و پروانه | %۰,۱ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | %۰,۱ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | مالیات و عوارض | %۰,۲ | ۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | %۰,۲ | ۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | تهیه طرح توجیهی | %۰,۱ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | %۰,۱ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | جمع | %۰,۴ | ۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ | %۰,۴ | ۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سرمایه در گردش | جمع | %۴,۰۶ | ۱۶۰,۱۳۷,۵۲۶,۵۰۰ | - | ۰ | %۴,۰۷ | ۱۶۰,۱۳۷,۵۲۶,۵۰۰ |
| متفرقه و پیش بینی نشده | جمع | %۰,۷۹ | ۳۱,۳۴۹,۸۵۷,۳۰۰ | - | ۰ | %۰,۸۰ | ۳۱,۳۴۹,۸۵۷,۳۰۰ |
| | جمع کل | %۱,۰۰ | ۳,۹۴۶,۰۹۸,۳۱۹,۲۷۹ | %۱,۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | %۱,۰۰ | ۳,۹۳۸,۰۹۸,۳۱۹,۲۷۹ |

• ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز

جدول ۲۹. ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز (ارقام به ریال)

| ردیف | شرح | تعداد | هزینه واحد | هزینه کل |
|------|--|-------|----------------|-------------------|
| ۱ | پنل خورشیدی مونو کریستال ۵۴۰ وات سولار | ۱۲۰۳۵ | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۲۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲ | استراکچر با پایه بتنی و گالوانیزاسیون | ۶ | ۶۶,۹۷۹,۲۸۸,۳۳۳ | ۴۰۱,۸۷۵,۷۳۰,۰۰۰ |
| ۳ | تابلو حفاظتی AC/DC | ۶ | ۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۴ | کابل برق AC/DC | ۶ | ۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵ | سیستم ارتینگ | ۹۲۱۸ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱۰,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۶ | اینورتر متصل به شبکه ۵۰ کیلووات سه فاز Fronius مدل TAURO ECO 50-3-P | ۱۲۰ | ۵,۴۸۸,۷۲۵,۰۰۰ | ۶۵۸,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۷ | تجهیزات پست انتقال/تابلو ۲۰ کیلووات | ۴ | ۳۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۸ | دوربین مدار بسته | ۶۰ | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۹ | ابزار آلات و تجهیزات نگهداری | | | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | جمع تجهیزات نیروگاه | | | ۳,۰۸۶,۴۶۲,۷۳۰,۰۰۰ |
| | ملزومات اداری | | | |
| | میز، صندلی، قفسه، میل، یخچال و... | | | ۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | تجهیزات سرمایش و گرمایش | | | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | جمع تجهیزات اداری | | | ۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | جمع کل هزینه تجهیزات | | | ۳,۰۸۸,۱۹۳,۷۳۰,۰۰۰ |

* خرید خارجی با تخصیص ارز نیمایی به شرکت صورت می گیرد.



تأمین سرمایه امید
Omid Investment Bank

صفحه ۲۹ از ۴۹

پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰



PISHRO SALEH KASHMAR

• سرمایه در گردش مورد نیاز

جزئیات سرمایه در گردش مورد نیاز جهت بهره‌برداری از طرح به شرح زیر می‌باشد:

جدول ۳۰. سرمایه در گردش مورد نیاز (ارقام به ریال)

| شرح | مبلغ |
|-------------------------------------|------------------------|
| مواد و ملزومات مصرفی | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| آب، برق و سوخت مصرفی | ۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| هزینه تعمیرات و نگهداری | ۱۵۴,۶۷۷,۵۲۶,۵۰۰ |
| حقوق و دستمزد نیروی انسانی | ۲,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع سرمایه در گردش مورد نیاز | ۱۶۰,۱۳۷,۵۲۶,۵۰۰ |

نحوه محاسبه سرمایه در گردش مورد نیاز برای یک سال تولید برق و مفروضات مبنای محاسبه آن به شرح زیر می‌باشد:

✓ مواد و ملزومات مصرفی

جدول ۳۱. مواد و ملزومات مصرفی (ارقام به ریال)

| ردیف | شرح | مصرف سالانه | هزینه واحد | هزینه کل |
|------------|----------------------|-------------|------------|--------------------|
| ۱ | مواد و ملزومات مصرفی | ۱۲ | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | | | | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |

✓ آب، برق و سوخت مصرفی

جدول ۳۲. آب، برق و سوخت مصرفی (ارقام به ریال)

| ردیف | شرح | واحد | مصرف سالانه | هزینه کل |
|------------|-----------|----------------|-------------|----------------------|
| ۱ | آب مصرفی | M ³ | ۳,۲۴۰ | ۱,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲ | برق مصرفی | KW/h | ۵,۰۰۰ | ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳ | گاز | مترمکعب | ۵,۴۰۰ | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | | | | ۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰ |

✓ برآورد هزینه تعمیرات و نگهداری

جدول ۳۳. برآورد هزینه تعمیرات و نگهداری (ارقام به ریال)

| ردیف | شرح | ارزش دارایی | نرخ | هزینه کل |
|------------|------------------|-------------------|-----|------------------------|
| ۱ | ساختمان و محوطه | ۱۰,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | ٪۲ | ۲۰۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲ | تأسیسات | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ٪۱۰ | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳ | تجهیزات نیروگاهی | ۳,۰۸۸,۱۹۳,۷۳۰,۰۰۰ | ٪۵ | ۱۵۴,۴۰۹,۶۸۶,۵۰۰ |
| جمع | | | | ۱۵۴,۶۷۷,۵۲۶,۵۰۰ |

✓ برآورد حقوق و دستمزد نیروی انسانی

جدول ۳۴. برآورد حقوق و دستمزد نیروی انسانی (ارقام به ریال)

| ردیف | شرح | تعداد - نفر | حقوق ماهیانه | حقوق سالیانه |
|---------------|--------|-------------|--------------|----------------------|
| ۱ | نگهبان | ۱ | ۹۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲ | تکنسین | ۱ | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | | | | ۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | | | ٪۲۰ | ۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع کل | | | | ۳,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰ |

• زمان، ظرفیت و نحوه بهره‌برداری

جدول ۳۵. زمان، ظرفیت و نحوه بهره‌برداری

| زمان | بهره‌برداری |
|----------|---|
| سال ۱۴۰۴ | احداث نیروگاه خورشیدی تولید برق با ظرفیت ۶،۰۰۰ کیلو وات |

بر اساس پیش‌بینی‌های صورت گرفته احداث نیروگاه خورشیدی تولید برق با ظرفیت ۶،۰۰۰ کیلو وات در سال ۱۴۰۴ به بهره‌برداری خواهند رسید. همچنین طبق مطالعات انجام شده عمر مفید این پروژه ۲۰ سال خواهد بود.

• برنامه زمان‌بندی اجرای فیزیکی طرح

شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص) در نظر دارد مطابق برنامه زمان‌بندی زیر نسبت به اجرای فیزیکی طرح مخازن جاسک اقدام نماید.

جدول ۳۶. برنامه زمان‌بندی اجرای فیزیکی طرح

| سال ۱۴۰۲ | شرح |
|----------|---|
| ٪۱۰۰ | احداث نیروگاه خورشیدی تولید برق با ظرفیت ۶،۰۰۰ کیلو وات |
| ٪۱۰۰ | درصد پیشرفت |

• تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه‌ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:
 نهاد واسط مذکور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال، از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری شده را به شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص) 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.

• سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق مبلغ ۳،۹۳۸،۰۹۸ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۳۷. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن (اقام به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۲ | شرح |
|-----------|----------|---|
| ۳،۰۰۰،۰۰۰ | ۰ | انتشار اوراق مرابحه |
| ۹۳۸،۰۹۸ | ۸،۰۰۰ | منابع داخلی |
| ۳،۹۳۸،۰۹۸ | ۸،۰۰۰ | جمع منابع |
| ۰ | ۸،۰۰۰ | خرید زمین |
| ۳،۹۳۸،۰۹۸ | ۰ | اجرای طرح توسعه نیروگاه خورشیدی تولید برق |
| ۳،۹۳۸،۰۹۸ | ۸،۰۰۰ | جمع مصارف |



تأمین سرمایه (سهامی خاص)
Omida Investment Bank

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی (مستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گنست و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

۵. 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 و یا دریافت تسهیلات به مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال با نرخ ۳۰ درصد، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

❖ پیش بینی صورت سود و زیان

جدول ۳۸. پیش بینی صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | انتشار اوراق | | | عدم انتشار اوراق | | |
|--|----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
| | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
| خالص ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد | ۱۹۴۰۲۰ | ۲۳۲۸۲۴ | ۳۳۵۲۶۶ | ۴۰۲۳۲۰ | ۳۳۵۲۶۶ | ۲۷۹۳۸۹ |
| درآمدهای عملیاتی | ۱۲۸۵۷۱۶۱ | ۱۹۰۷۶۳۶۷۵ | ۲۸۴۵۵۳۳۵ | ۳۴۰۴۳۲۶۹ | ۱۹۰۷۶۳۶۷۵ | ۳۳۰۷۱۴۶۹۷ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | (۹۰۳۵۵۹۳۴) | (۱۴۳۲۸۱۴۸۷) | (۲۰۵۱۳۶۴۷) | (۲۴۵۲۶۹۹۰) | (۱۴۳۲۸۱۴۸۷) | (۱۷۰۱۷۰۳۹۶) |
| سود ناخالص | ۳۶۹۵۲۴۷ | ۵۶۱۵۰۰۱۱ | ۶۸۲۵۰۱۴۵ | ۱۰۰۰۱۸۵۹۹ | ۸۰۳۷۶۹۴۴ | ۶۸۲۳۶۹۰ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۳۳۰۰۱۶) | (۵۰۶۳۵۱) | (۶۰۸۲۱۱) | (۸۷۷۵۶۸) | (۵۰۶۳۵۱) | (۶۰۸۲۱۱) |
| سود عملیاتی | ۳۳۶۵۲۳۱ | ۵۱۰۸۶۶۱ | ۶۲۱۶۹۳۴ | ۹۰۱۴۱۰۳۱ | ۷۵۴۶۳۸۱ | ۶۲۱۵۴۷۹ |
| هزینه های مالی | (۳۰۱۲۰۱) | (۱۴۷۴۰۶۴) | (۱۰۹۰۰۰۰) | (۴۷۳۹۱۸) | (۹۳۰۰۰۰) | (۱۰۱۲۰۰۰۰) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | (۴۷۱۹۹) | (۷۳۳۵۸) | (۱۰۷۹۸۰) | (۱۸۲۲۰۹) | (۱۷۴۰۲۹) | (۱۰۷۹۸۹) |
| سود قبل از مالیات | ۳۰۱۶۸۳۱ | ۳۰۵۹۳۳۹ | ۵۰۱۸۹۵۴ | ۸۰۴۸۴۹۰۴ | ۶۰۴۴۲۲۶۵ | ۴۹۸۷۴۹۰ |
| هزینه مالیات بر درآمد | . | . | . | (۲۹۸۵۳) | (۲۰۶۶۷) | . |
| سود خالص | ۳۰۱۶۸۳۱ | ۳۰۵۹۳۳۹ | ۵۰۱۸۹۵۴ | ۸۰۴۵۵۰۵۱ | ۶۰۴۲۱۶۹۸ | ۴۹۸۷۴۹۰ |



صنعت گزارش



مورخ ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۲۰

صفحه ۳۲ از ۴۹

PISHRO SALEH KASHMAR



تامین سرمایه‌گذاری
Pishro Investment Bank

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی پشرو (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت کنست و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

❖ پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

جدول ۳۹. پیش‌بینی صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | | عدم انتشار اوراق | | | | | انتشار اوراق | | | | |
|-------------------------------------|------------|------------------|------------|-------------|------------|------------|--------------|------------|------------|------------|--|
| | | ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | |
| دارایی‌های ثابت مشهود | ۶,۸۶۳,۳۹۷ | ۵,۳۲۷,۵۷۴ | ۵,۷۴۰,۵۰۴ | ۶,۲۹۱,۵۳۹ | ۶,۸۷۷,۶۱۹ | ۴,۷۱۵,۷۸۷ | ۵,۲۱۶,۲۹۵ | ۵,۷۲۸,۲۴۴ | ۶,۳۷۸,۲۹۸ | ۶,۸۶۳,۳۹۷ | |
| دارایی‌های نامشهود | ۵۲,۷۶۵ | ۵۲,۰۳۹ | ۵۲,۰۳۹ | ۵۲,۷۶۵ | ۵۲,۷۶۵ | ۵۲,۰۳۹ | ۵۲,۰۳۹ | ۵۲,۰۳۹ | ۵۲,۴۰۱ | ۵۲,۷۶۵ | |
| سرمایه‌گذاری بلندمدت | ۱,۶۶۹ | ۱,۶۶۹ | ۱,۶۶۹ | ۱,۶۶۹ | ۱,۶۶۹ | ۱,۶۶۹ | ۱,۶۶۹ | ۱,۶۶۹ | ۱,۶۶۹ | ۱,۶۶۹ | |
| دارایی‌های زیستی مولد | ۱۴۵,۰۲۹ | ۸۳۷,۵۰۷ | ۵۳۸,۶۷۶ | ۱۶۴,۳۳ | ۱۴۵,۹۲۹ | ۱,۰۱۳,۳۶۲ | ۸۲۷,۵۰۷ | ۵۳۸,۶۷۶ | ۱۶۴,۰۳۳ | ۱۴۵,۰۲۹ | |
| جمع دارایی‌های غیر جاری | ۷,۰۶۳,۷۶۰ | ۶,۱۰۸,۷۸۹ | ۶,۳۳۲,۸۸۹ | ۶,۵۰۹,۶۴۲ | ۷,۰۷۷,۹۸۲ | ۵,۷۸۲,۸۵۷ | ۶,۰۹۷,۵۱۰ | ۶,۳۳۰,۶۲۹ | ۶,۴۹۶,۴۰۱ | ۷,۰۶۳,۷۶۰ | |
| دارایی‌های غیر جاری | | | | | | | | | | | |
| پیش‌پرداخت‌ها | ۵۹۶,۹۹۴ | ۱,۳۰۹,۰۵۱ | ۱,۰۹۵,۶۲۸ | ۹۱۷,۷۶۳ | ۵۹۷,۰۱۴ | ۱,۵۶۵,۰۴۶ | ۱,۳۰۸,۹۵۸ | ۱,۰۹۵,۵۳۵ | ۹۱۷,۶۷۰ | ۵۹۶,۹۹۴ | |
| دارایی‌های زیستی غیر مولد | ۱,۳۳۷,۳۳۰ | ۷,۲۸۷,۸۷۵ | ۴,۲۸۶,۹۸۵ | ۲,۲۵۶,۳۰۸ | ۱,۳۳۷,۳۴۰ | ۱۲,۳۸۹,۳۸۷ | ۷,۲۸۷,۸۷۵ | ۴,۲۸۶,۹۸۵ | ۲,۲۵۶,۳۰۸ | ۱,۳۳۷,۳۳۰ | |
| موجودی مواد و کالا | ۹۳۵,۵۹۳ | ۳,۳۸۲,۴۱۶ | ۲,۰۶۰,۴۴۸ | ۱,۴۳۸,۲۹۴ | ۹۳۵,۶۲۴ | ۳,۴۳۳,۷۷۹ | ۳,۳۸۲,۱۸۴ | ۲,۰۶۰,۲۷۳ | ۱,۴۳۸,۱۴۹ | ۹۳۵,۵۹۳ | |
| دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها | ۲,۴۴۵,۰۲۹ | ۵,۴۱۱,۳۱۱ | ۴,۵۰۹,۷۹۲ | ۳,۷۵۸,۴۳۲ | ۲,۴۴۵,۰۲۹ | ۶,۴۹۲,۹۸۰ | ۵,۴۱۱,۳۱۱ | ۴,۵۰۹,۷۹۲ | ۳,۷۵۸,۴۳۲ | ۲,۴۴۵,۰۲۹ | |
| سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت | ۳۸۵۰ | ۳۸۵۰ | ۳۸۵۰ | ۳۸۵۰ | ۳۸۵۰ | ۳۸۵۰ | ۳۸۵۰ | ۳۸۵۰ | ۳۸۵۰ | ۳۸۵۰ | |
| موجودی نقد | ۴۱۸,۰۵۴ | ۱,۶۱۶,۷۹۶ | ۱,۰۱۶,۳۱۸ | ۲۱۸,۵۰۷ | ۲۵۵,۰۱۷ | ۸۱۷,۰۰۱ | ۱,۸۶۴,۵۱۸ | ۱,۳۳۶,۶۴۰ | ۴۱۱,۴۳۳ | ۴۱۸,۰۵۴ | |
| جمع دارایی‌های جاری | ۵,۷۲۶,۷۶۱ | ۱۸,۹۱۱,۲۹۹ | ۱۲,۹۷۳,۰۲۱ | ۸,۵۶۳,۱۵۴ | ۵,۵۶۳,۷۷۵ | ۲۴,۷۰۲,۰۴۳ | ۱۹,۱۵۸,۶۹۶ | ۱۳,۱۹۲,۰۷۵ | ۸,۷۸۵,۸۴۲ | ۵,۷۲۶,۷۶۱ | |
| جمع دارایی‌ها | ۱۲,۷۹۰,۵۲۱ | ۲۵,۰۲۰,۰۸۸ | ۱۹,۳۰۵,۹۱۰ | ۱۵,۰۱۰,۲۷۹۶ | ۱۲,۶۴۱,۷۵۷ | ۳۰,۴۸۴,۹۰۰ | ۲۵,۲۵۶,۲۰۶ | ۱۹,۵۱۳,۷۰۴ | ۱۵,۲۸۲,۲۴۳ | ۱۲,۷۹۰,۵۲۱ | |



پیشرو
صالح کاشمر
(سهامی خاص)

یوست گزارش
روز ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ مورخ



تأمین سر مالکانه امیرد (سهامی خاص)

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

ادامه جدول ۳۹:

| شرح | | انتشار اوراق | | عدم انتشار اوراق | |
|-------------------------------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| | | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
| سرمایه | | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| اندوخته قانونی | | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سود انباشته | | ۴,۷۶۱,۹۶۷ | ۸,۰۱۹,۶۲۳ | ۲۶,۴۱۵,۳۲۶ | ۴,۷۶۱,۶۵۵ |
| جمع حقوق مالکانه | | ۶,۱۹۱,۹۶۷ | ۹,۴۴۹,۶۲۳ | ۲۷,۸۴۵,۳۲۶ | ۶,۱۹۱,۶۵۵ |
| حقوق مالکانه | | | | | |
| تعهدات مرتبط با اوراق مرابحه | | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | | ۱۱,۶۶۲ | ۹,۳۳۰ | ۱۸,۲۲۲ | ۷,۶۶۴ |
| جمع بدهی های غیر جاری | | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۲۲۲ | ۷,۶۶۴ |
| بدهی های غیر جاری | | | | | |
| تهدات مرتبط با اوراق مرابحه | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | | ۱,۱۳۹,۱۰۹ | ۱,۵۸۱,۹۶۴ | ۱,۷۱۶,۸۸۹ | ۱,۱۳۹,۱۴۷ |
| سایر پرداختی ها | | ۳۲۷,۳۹۴ | ۳۲۶,۷۶۷ | ۰ | ۷۸,۹۰۴ |
| مالیات پرداختی | | ۰ | ۰ | ۱۵,۵۲۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی | | ۱,۸۹۹,۸۴۳ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۸۹۹,۸۴۳ |
| پیش دریافت ها | | ۳۳۴,۷۴۴ | ۵۱۴,۵۶۰ | ۸۸۸,۹۲۲ | ۳۳۴,۷۴۴ |
| تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه | | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع بدهی های جاری | | ۳,۵۹۱,۰۹۰ | ۲,۸۳۳,۲۹۱ | ۲,۶۲۱,۳۵۱ | ۶,۴۴۲,۶۳۸ |
| جمع بدهی ها | | ۶,۵۹۸,۵۵۴ | ۵,۸۳۳,۶۲۰ | ۲,۶۳۹,۵۷۴ | ۶,۴۵۰,۱۰۲ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها | | ۱۲,۷۹۰,۵۲۱ | ۱۵,۲۸۲,۲۴۳ | ۳۰,۴۸۴,۹۰۰ | ۱۲,۶۴۱,۷۵۷ |



تأمین سرمایه اعیان/سایر نام

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرابحه/تیم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت کنست و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

❖ پیش بینی حقوق مالکانه

جدول ۴۰. پیش بینی حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

| عدم انتشار اوراق | | انتشار اوراق | | تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳ | | تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۴ | | تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۵ | | تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۶ | | تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۷ | |
|------------------|--------------------|------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| جمع کل | سود (زیان) ایستاده | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه | سود (زیان) ایستاده | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۱۲/۲۹ | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۹/۱۲/۲۹ | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۱۰/۱۲/۲۹ | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۱۱/۱۲/۲۹ |
| ۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۹۳ | ۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۹۳ | ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۹۳ | ۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۹۳ | ۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۹۳ | ۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۹۳ | ۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۹۳ | ۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۹۳ | ۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۹۳ | ۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۹۳ | ۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۹۳ | ۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۹۳ |
| ۲,۰۱۶,۵۱۹ | ۲,۰۱۶,۵۱۹ | | | ۲,۰۱۶,۵۱۹ | ۲,۰۱۶,۵۱۹ | ۲,۰۱۶,۵۱۹ | ۲,۰۱۶,۵۱۹ | ۲,۰۱۶,۵۱۹ | ۲,۰۱۶,۵۱۹ | ۲,۰۱۶,۵۱۹ | ۲,۰۱۶,۵۱۹ | ۲,۰۱۶,۵۱۹ | ۲,۰۱۶,۵۱۹ |
| | | (۹۵۰,۰۰۰) | ۹۵۰,۰۰۰ | | | | | | | | | | |
| (۱۵۴,۹۵۷) | (۱۵۴,۹۵۷) | | | (۱۵۴,۹۵۷) | (۱۵۴,۹۵۷) | (۱۵۴,۹۵۷) | (۱۵۴,۹۵۷) | (۱۵۴,۹۵۷) | (۱۵۴,۹۵۷) | (۱۵۴,۹۵۷) | (۱۵۴,۹۵۷) | (۱۵۴,۹۵۷) | (۱۵۴,۹۵۷) |
| | ۹۵۰,۰۰۰ | | | ۹۵۰,۰۰۰ | ۹۵۰,۰۰۰ | ۹۵۰,۰۰۰ | ۹۵۰,۰۰۰ | ۹۵۰,۰۰۰ | ۹۵۰,۰۰۰ | ۹۵۰,۰۰۰ | ۹۵۰,۰۰۰ | ۹۵۰,۰۰۰ | ۹۵۰,۰۰۰ |
| ۶,۱۹۱,۶۵۵ | ۴,۷۶۱,۶۵۵ | | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۴,۷۶۱,۶۵۵ | ۶,۱۹۱,۶۵۵ | ۶,۱۹۱,۶۵۵ | ۶,۱۹۱,۶۵۵ | ۶,۱۹۱,۶۵۵ | ۶,۱۹۱,۶۵۵ | ۶,۱۹۱,۶۵۵ | ۶,۱۹۱,۶۵۵ | ۶,۱۹۱,۶۵۵ | ۶,۱۹۱,۶۵۵ |
| ۳,۵۲۷,۸۷۶ | ۳,۵۲۷,۸۷۶ | | | ۳,۵۲۷,۸۷۶ | ۳,۵۲۷,۸۷۶ | ۳,۵۲۷,۸۷۶ | ۳,۵۲۷,۸۷۶ | ۳,۵۲۷,۸۷۶ | ۳,۵۲۷,۸۷۶ | ۳,۵۲۷,۸۷۶ | ۳,۵۲۷,۸۷۶ | ۳,۵۲۷,۸۷۶ | ۳,۵۲۷,۸۷۶ |
| (۳۰,۱۶۵۲) | (۳۰,۱۶۵۲) | | | (۳۰,۱۶۵۲) | (۳۰,۱۶۵۲) | (۳۰,۱۶۵۲) | (۳۰,۱۶۵۲) | (۳۰,۱۶۵۲) | (۳۰,۱۶۵۲) | (۳۰,۱۶۵۲) | (۳۰,۱۶۵۲) | (۳۰,۱۶۵۲) | (۳۰,۱۶۵۲) |
| | | | | | | | | | | | | | |
| ۹,۴۱۷,۸۷۹ | ۷,۹۸۷,۸۷۹ | | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۷,۹۸۷,۸۷۹ | ۹,۴۱۷,۸۷۹ | ۹,۴۱۷,۸۷۹ | ۹,۴۱۷,۸۷۹ | ۹,۴۱۷,۸۷۹ | ۹,۴۱۷,۸۷۹ | ۹,۴۱۷,۸۷۹ | ۹,۴۱۷,۸۷۹ | ۹,۴۱۷,۸۷۹ | ۹,۴۱۷,۸۷۹ |
| ۴,۹۸۷,۴۹۰ | ۴,۹۸۷,۴۹۰ | | | ۴,۹۸۷,۴۹۰ | ۴,۹۸۷,۴۹۰ | ۴,۹۸۷,۴۹۰ | ۴,۹۸۷,۴۹۰ | ۴,۹۸۷,۴۹۰ | ۴,۹۸۷,۴۹۰ | ۴,۹۸۷,۴۹۰ | ۴,۹۸۷,۴۹۰ | ۴,۹۸۷,۴۹۰ | ۴,۹۸۷,۴۹۰ |
| (۳۵۲,۷۸۸) | (۳۵۲,۷۸۸) | | | (۳۵۲,۷۸۸) | (۳۵۲,۷۸۸) | (۳۵۲,۷۸۸) | (۳۵۲,۷۸۸) | (۳۵۲,۷۸۸) | (۳۵۲,۷۸۸) | (۳۵۲,۷۸۸) | (۳۵۲,۷۸۸) | (۳۵۲,۷۸۸) | (۳۵۲,۷۸۸) |
| | | | | | | | | | | | | | |
| ۱۴,۰۵۱,۶۵۸ | ۱۲,۶۲۲,۵۸۱ | | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۶۲۲,۵۸۱ | ۱۴,۰۵۱,۶۵۸ | ۱۴,۰۵۱,۶۵۸ | ۱۴,۰۵۱,۶۵۸ | ۱۴,۰۵۱,۶۵۸ | ۱۴,۰۵۱,۶۵۸ | ۱۴,۰۵۱,۶۵۸ | ۱۴,۰۵۱,۶۵۸ | ۱۴,۰۵۱,۶۵۸ | ۱۴,۰۵۱,۶۵۸ |
| ۶,۳۹۰,۳۱۶ | ۶,۳۹۰,۳۱۶ | | | ۶,۳۹۰,۳۱۶ | ۶,۳۹۰,۳۱۶ | ۶,۳۹۰,۳۱۶ | ۶,۳۹۰,۳۱۶ | ۶,۳۹۰,۳۱۶ | ۶,۳۹۰,۳۱۶ | ۶,۳۹۰,۳۱۶ | ۶,۳۹۰,۳۱۶ | ۶,۳۹۰,۳۱۶ | ۶,۳۹۰,۳۱۶ |
| (۴۹۸,۱۳۹) | (۴۹۸,۱۳۹) | | | (۴۹۸,۱۳۹) | (۴۹۸,۱۳۹) | (۴۹۸,۱۳۹) | (۴۹۸,۱۳۹) | (۴۹۸,۱۳۹) | (۴۹۸,۱۳۹) | (۴۹۸,۱۳۹) | (۴۹۸,۱۳۹) | (۴۹۸,۱۳۹) | (۴۹۸,۱۳۹) |
| ۱۹,۹۴۲,۱۴۸ | ۱۸,۵۱۴,۱۴۸ | | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۵۱۴,۱۴۸ | ۱۹,۹۴۲,۱۴۸ | ۱۹,۹۴۲,۱۴۸ | ۱۹,۹۴۲,۱۴۸ | ۱۹,۹۴۲,۱۴۸ | ۱۹,۹۴۲,۱۴۸ | ۱۹,۹۴۲,۱۴۸ | ۱۹,۹۴۲,۱۴۸ | ۱۹,۹۴۲,۱۴۸ | ۱۹,۹۴۲,۱۴۸ |
| ۸,۴۳۸,۲۸۲ | ۸,۴۳۸,۲۸۲ | | | ۸,۴۳۸,۲۸۲ | ۸,۴۳۸,۲۸۲ | ۸,۴۳۸,۲۸۲ | ۸,۴۳۸,۲۸۲ | ۸,۴۳۸,۲۸۲ | ۸,۴۳۸,۲۸۲ | ۸,۴۳۸,۲۸۲ | ۸,۴۳۸,۲۸۲ | ۸,۴۳۸,۲۸۲ | ۸,۴۳۸,۲۸۲ |
| (۳۹۰,۳۶۴) | (۳۹۰,۳۶۴) | | | (۳۹۰,۳۶۴) | (۳۹۰,۳۶۴) | (۳۹۰,۳۶۴) | (۳۹۰,۳۶۴) | (۳۹۰,۳۶۴) | (۳۹۰,۳۶۴) | (۳۹۰,۳۶۴) | (۳۹۰,۳۶۴) | (۳۹۰,۳۶۴) | (۳۹۰,۳۶۴) |
| | | | | | | | | | | | | | |
| ۲۷,۸۴۵,۴۹۹ | ۲۶,۳۱۴,۴۹۹ | | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۳۱۴,۴۹۹ | ۲۷,۸۴۵,۴۹۹ | ۲۷,۸۴۵,۴۹۹ | ۲۷,۸۴۵,۴۹۹ | ۲۷,۸۴۵,۴۹۹ | ۲۷,۸۴۵,۴۹۹ | ۲۷,۸۴۵,۴۹۹ | ۲۷,۸۴۵,۴۹۹ | ۲۷,۸۴۵,۴۹۹ | ۲۷,۸۴۵,۴۹۹ |


پیشرو
 کاشمر صالح کاشمر
 ثبت ۱۸۴۵ (سهامی خاص)
 یوست گزارش
 مورخ ۱۴۰۷/۱۲/۳۰



تأمین مسکن و خدمات ساختمانی
Pishro Khasr Real Estate Bank

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مسکن (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت کسب و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

❖ پیش بینی منابع و مصارف

جدول ۴۱. پیش بینی منابع و مصارف (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | انتشار اوراق | | عدم انتشار اوراق | | پیش بینی منابع | | پیش بینی مصارف | |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
| وجوه دریافتی از مشتریان بابت فروش و درآمدهای عملیاتی | ۲۹,۳۱۲,۲۱۶ | ۲۴,۹۲۱,۳۷۸ | ۲۱,۴۵۴,۸۸۱ | ۱۸,۹۵۵,۱۶۱ | ۲۹,۳۱۱,۲۲۰ | ۲۴,۹۲۰,۳۴۱ | ۲۱,۴۵۳,۹۲۹ | ۱۸,۹۵۴,۰۵۷ |
| تمدید تسهیلات دریافتی | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰۰,۰۰۰ |
| دریافت وجوه حاصل از انتشار اوراق مرابحه | ۰ | ۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| وجوه حاصل از دریافت تسهیلات جایگزین اوراق | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع ورودی (منابع) | ۲۹,۳۱۲,۲۱۶ | ۲۷,۹۲۱,۳۷۸ | ۲۴,۴۵۴,۸۸۱ | ۲۲,۴۵۵,۱۶۱ | ۲۹,۳۱۱,۲۲۰ | ۲۴,۹۲۰,۳۴۱ | ۲۱,۴۵۳,۹۲۹ | ۱۹,۴۵۴,۰۵۷ |
| وجوه پرداختی بابت تمامی کالای فروخته رفته | (۲۴,۵۲۸,۴۳۵) | (۲۰,۵۱۵,۰۱۲) | (۱۷,۱۷۰,۳۶۶) | (۱۴,۳۸۱,۹۴۲) | (۲۴,۵۲۶,۹۹۰) | (۲۰,۵۱۴,۶۴۷) | (۱۷,۱۶۸,۹۴۱) | (۱۴,۳۸۱,۴۸۷) |
| وجوه پرداختی بابت سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | (۱۸۲,۲۲۰) | (۱۷۴,۰۲۹) | (۱۰۷,۹۸۹) | (۷۴,۳۶۶) | (۱۸۲,۲۲۰) | (۱۷۴,۰۱۶) | (۱۰۷,۹۸۰) | (۷۴,۳۵۸) |
| وجوه پرداختی بابت هزینه های اداری و عمومی و فروش | (۸۷۳,۹۳۴) | (۷۷۷,۶۴۷) | (۶۰۵,۸۷۹) | (۵۰۴,۴۸۵) | (۸۷۳,۹۳۴) | (۷۷۷,۶۴۷) | (۶۰۵,۸۷۹) | (۵۰۴,۴۸۵) |
| وجوه پرداختی بابت خرید موجودی و سفارشات | (۴۰۷,۶۵۴) | (۱,۴۳۵,۳۹۲) | (۸۰۰,۰۱۸) | (۸۳۲,۴۱۹) | (۴۰۷,۶۵۳) | (۱,۴۳۵,۳۴۴) | (۷۹۹,۹۸۹) | (۸۳۲,۳۳۳) |
| وجوه پرداختی بابت مالیات عملکرد | (۳۴,۹۹۲) | (۹,۸۸۱) | ۰ | ۰ | (۲۵,۰۷۷) | (۹,۹۲۲) | ۰ | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت بازپرداخت تسهیلات | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۰ | ۰ | (۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۸۹۹,۸۴۳) |
| جایگزین اوراق | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت بازپرداخت اصل اوراق مرابحه | (۶۳۹,۰۳۲) | (۴۹۸,۷۴۹) | (۳۵۲,۷۸۸) | (۳۰۱,۶۵۲) | (۶۳۲,۱۷۰) | (۵۰۱,۸۹۵) | (۳۵۵,۹۳۴) | (۳۰۱,۶۸۳) |
| وجوه پرداختی بابت سود سهام | (۵۵۸,۱۱۰) | (۹۶,۰۰۰) | (۱,۱۲,۰۰۰) | (۱,۵۰,۴۰۶۴) | (۷۰,۶۸۵) | (۹۲,۰۰۰) | (۱,۰۹۰,۰۰۰) | (۱,۴۷۵,۵۹۰) |
| وجوه پرداختی بابت هزینه مالی | (۳,۱۲۳,۳۷۵) | (۱۷,۳۲۰,۸۰۱) | (۲۳,۶۵۷,۰۰۰) | (۲۲,۴۹۱,۶۹۱) | (۳,۳۵۸,۳۷۷) | (۲۲,۳۲۱,۴۶۲) | (۳,۶۲۸,۳۳۱) | (۲,۶۲۵,۶۷۹) |
| جمع خروجی (مصارف) | (۹,۱۲,۱۵۹) | (۶۰۰,۴۷۸) | (۷۷,۷۸۱) | (۳۶,۵۱۰) | (۱۰,۴۷,۵۱۷) | (۶۲۷,۸۷۹) | (۸۲۵,۲۰۶) | (۶۶۲,۱) |
| مابده اول دوره نقد | ۱,۶۱۶,۷۹۶ | ۱,۰۱۶,۳۱۸ | ۲۱۸,۵۰۷ | ۲۵۵,۰۱۷ | ۱,۸۶۴,۵۱۸ | ۱,۲۳۶,۶۴۰ | ۴۱۱,۴۳۳ | ۴۱۸,۰۵۴ |
| مابده پایان دوره نقد | ۷۰,۴۶۴ | (۱,۶۱۶,۷۹۶) | (۱,۰۱۶,۳۱۸) | (۲۱۸,۵۰۷) | (۸۱۷,۰۰۱) | (۱,۸۶۴,۵۱۸) | (۱,۲۳۶,۶۴۰) | (۴۱۱,۴۳۳) |

پیشرو
تأمین مسکن و خدمات ساختمانی
صالح کاشمر
ثبت ۱۸۴۵ (سهامی خاص)
PISHRO-SALEH KASHMAR

بیوست گزارش
روز



تأمین سرمایه ایجاد شده است
Pishro Saleh Kashmar

مفروضات پیش بینی ها

الف) مفروضات عملیات شرکت

اطلاعات مالی سال مالی ۱۴۰۳ بر مبنای صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده شرکت در محاسبات اعمال شده است.

✓ درآمد های عملیاتی

مقدار فروش برای سال های مورد پیش بینی بر اساس گزارش پیش بینی بودجه شرکت در نظر گرفته شده است و نرخ های فروش در سال ۱۴۰۳ و سال های بعد از آن با توجه به پیش بینی هیات مدیره از برآورد وضعیت و کشتش بازار، سیاست های فروش و نرخ تورم با افزایش ۲۰ 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 می باشد:

جدول ۴۲. فروش محصولات تولیدی شرکت

| شرح | سال ۱۴۰۷ | | | سال ۱۴۰۶ | | | سال ۱۴۰۵ | | | سال ۱۴۰۴ | | | سال ۱۴۰۳ | | |
|-------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| | مبلغ کل (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار (کیلوگرم/عدد) | مبلغ کل (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار (کیلوگرم/عدد) | مبلغ کل (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار (کیلوگرم/عدد) | مبلغ کل (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار (کیلوگرم/عدد) | مبلغ کل (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار (کیلوگرم/عدد) |
| مرغ گوشتی | ۱۹,۳۷۸,۷۸۲ | ۱,۳۳۰,۹۵۴ | ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۰۹۸,۱۲۷ | ۱,۱۹۲,۲۶۱ | ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۳۱۵,۱۸۹ | ۹۹۲,۷۱۸ | ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۱۷۹,۲۲۳ | ۸۲۸,۰۹۸ | ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۷,۳۴۵,۵۵۸ | ۶۹۰,۰۸۲ | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ |
| نهاد های دامی | ۲,۳۵۸,۸۲۶ | ۳۳۵,۵۶۹ | ۹,۹۳۱,۹۶۱ | ۲,۷۷۹,۵۶۳ | ۳۷۹,۸۹۱ | ۹,۹۳۱,۹۶۱ | ۲,۳۱۶,۵۵۳ | ۳۳۲,۲۲۲ | ۹,۹۳۱,۹۶۱ | ۱,۹۲۰,۳۶۱ | ۱۹۲,۳۶۹ | ۹,۹۳۱,۹۶۱ | ۱,۴۶۲,۳۷۰ | ۱۶۱,۹۷۳ | ۹,۰۳۹,۰۵۵ |
| خوجه یک روزه | ۴,۹۰۰,۸۵۵ | ۴۹۰,۷۳۰ | ۱۰,۶۷۶,۸۴۶ | ۴,۰۹۰,۴۷۹ | ۲۸۲,۱۱۷ | ۱۰,۶۷۶,۸۴۶ | ۳,۴۰۸,۷۳۲ | ۳۱۹,۲۶۴ | ۱۰,۶۷۶,۸۴۶ | ۲,۸۴۰,۶۱۰ | ۲۶۹,۰۵۳ | ۱۰,۶۷۶,۸۴۶ | ۲,۱۵۱,۹۷۸ | ۳۲۱,۷۱۱ | ۹,۷۰۶,۲۲۴ |
| مرغ تخم گذار | ۴۲۸,۴۶۸ | ۳۶۰,۷۱۵ | ۱,۲۸۲,۵۰۰ | ۲,۵۷۲,۶۲۳ | ۲,۰۰۵,۹۶۳ | ۱,۲۸۲,۵۰۰ | ۲,۲۱۲,۶۲۳ | ۲,۵۰۴,۶۶۹ | ۱,۲۸۲,۵۰۰ | ۲,۶۶۷,۱۸۶ | ۲,۰۰۷,۴۴۳ | ۱,۲۸۲,۵۰۰ | ۱,۴۸۷,۳۲۶ | ۱,۳۹,۵۶۲ | ۸۵۵,۰۰۰ |
| فروش کود مرغ | ۱۹۳,۳۱۸ | ۱,۹۳۳,۱۷۹ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۷۲,۳۷۵ | ۱,۶۱۰,۹۸۱ | ۹,۷۶۲,۳۷۵ | ۲,۹۷,۱۹۷ | ۳۰۰,۵۰۵ | ۹,۷۶۲,۳۷۵ | ۳۲۸,۱۶۴ | ۲,۵۴۲,۰۰۰ | ۹,۷۶۲,۳۷۵ | ۱,۶۰,۸۴۷ | ۳۱,۱۸۴ | ۷,۵۹۲,۵۵۸ |
| مرغ منجمد (شیتانی) | ۴,۳۲۷ | ۱۵۴,۶۶۸ | ۲۸۱,۰۰۰ | ۳,۶۲۳ | ۱۷۸,۸۰۰ | ۲۸۱,۰۰۰ | ۱۳۲,۳۲۹ | ۱,۲۲۲,۴۵۵ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۱۱,۸۷۴ | ۱,۱۱۸,۷۳۸ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۹۳,۲۲۸ | ۹۳۲,۲۸۳ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| فروش محصولات کشاورزی | ۲۸۰,۹۱۷ | ۱,۸۷۵,۲۵۴ | ۱۹۹,۷۸۶ | ۳۳۰,۰۹۷ | ۱,۵۶۲,۸۷۸ | ۱۹۹,۷۸۶ | ۱۹۵,۰۸۱ | ۱,۲۰۲,۳۹۹ | ۱۹۹,۷۸۶ | ۲,۵۱۶ | ۸۹,۵۰۷ | ۲۸۱,۰۰۰ | ۲,۰۰۶ | ۷۴,۵۸۹ | ۲۸۱,۰۰۰ |
| آلایشات مرغ | ۵۷۰,۰۳۵ | ۱۱۳,۲۲۰ | ۵۰,۳۶۵ | ۴۷,۵۲۹ | ۹۲,۲۶۷ | ۵۰,۳۶۵ | ۳۹,۶۰۸ | ۷۸,۳۶۹ | ۵۰,۳۶۵ | ۳۳,۰۰۷ | ۶۵,۵۳۳ | ۵۰,۳۶۵ | ۲۱,۶۸۹ | ۵۴,۶۱۱ | ۳۳۲,۶۸۹ |
| جمع | ۳۳,۱۵۲,۹۰۵ | - | - | ۲۷,۶۲۷,۲۲۱ | - | - | ۲۲,۰۲۲,۸۵۱ | - | - | ۱۹,۱۸۵,۷۰۹ | - | - | ۱۲,۷۶۰,۷۶۵ | - | - |
| برگشت از فروش و تخفیفات | (۲۸۰,۰۰۰) | - | - | (۲۰,۸۰۷) | - | - | (۱۵,۴۱۳) | - | - | (۱۱,۴۱۷) | - | - | (۸,۴۵۷) | - | - |
| جمع کل | ۳۲,۸۷۲,۸۱۵ | - | - | ۲۷,۶۰۶,۴۱۴ | - | - | ۲۲,۰۰۷,۴۳۸ | - | - | ۱۹,۱۷۴,۲۹۲ | - | - | ۱۲,۷۵۲,۳۰۸ | - | - |

جدول ۴۳. فروش برق نیروگاه خورشیدی

| شرح | سال ۱۴۰۷ | | | سال ۱۴۰۶ | | | سال ۱۴۰۵ | | | سال ۱۴۰۴ | | | سال ۱۴۰۳ | | |
|----------|--------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|
| | مبلغ کل (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار (کیلو وات) | مبلغ کل (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار (کیلو وات) | مبلغ کل (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار (کیلو وات) | مبلغ کل (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار (کیلو وات) | مبلغ کل (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار (کیلو وات) |
| فروش برق | ۱۰,۱۸۰,۶۵۳ | ۵۸,۸۱۴ | ۱۷,۵۱۷,۳۸۱ | ۸۴۸,۷۱۱ | ۴۸,۴۵۰ | ۱۷,۵۱۷,۳۸۱ | ۷۰,۷۲۵,۹ | ۴۰,۳۷۵ | ۱۷,۵۱۷,۳۸۱ | ۵۸۹,۳۸۳ | ۳۳,۶۴۶ | ۱۷,۵۱۷,۳۸۱ | ۱۰,۴۵۵,۳ | ۷۸,۰۲۸ | ۳,۷۳۹,۶۶۶ |

جدول ۴۴. فروش کل شرکت (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۵ | ۱۴۰۶ | ۱۴۰۷ |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| فروش محصولات تولیدی شرکت | ۱۲,۸۵۷,۱۶۱ | ۱۹,۷۶۳,۶۷۵ | ۳۳,۷۱۴,۶۹۷ | ۲۸,۴۵۵,۳۲۵ | ۳۴,۱۴۳,۲۶۹ |
| فروش برق | ۱۰۴,۸۵۳ | ۵۸۹,۳۸۳ | ۷۰۷,۲۵۹ | ۸۴۸,۷۱۱ | ۱,۰۱۸,۴۵۳ |
| جمع | ۱۲,۷۵۲,۳۰۸ | ۱۹,۱۷۴,۲۹۲ | ۳۳,۰۰۷,۴۳۸ | ۲۷,۳۰۴,۰۳۶ | ۳۳,۱۶۱,۷۲۲ |

✓ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، بهای تمام شده برای محصولات دام و کشاورزی بر مبنای نسبت بهای تمام شده درآمد عملیاتی به فروش در سال قبل، معادل ۷۳ درصد فروش و همچنین بهای تمام شده فروش برق با توجه به هزینه‌های مرتبط و اطلاعات دریافتی از شرکت 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 معادل ۳ درصد از فروش لحاظ شده است.

✓ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی شرکت عمدتاً شامل سود سپرده بانکی، اضافات (کسری) انبارگردانی و سود حاصل از درآمد حمل می‌باشد که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، در سال‌های مورد پیش‌بینی بر مبنای نسبت اضافات (کسری) انبارگردانی به موجودی مواد و کالا در سال قبل، معادل ۵ درصد از موجودی مواد و کالا لحاظ شده است و همچنین سود حاصل از سپرده بانکی و سود حاصل از درآمد حمل بدون تغییر و معادل مانده آن در سال ۱۴۰۲ در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ تسهیلات و هزینه‌های مالی

در حالت انتشار اوراق فرض شده است شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سالیانه ۳۱ درصد به صورت روز شمار تأمین مالی نماید. شایان ذکر است که این نرخ شامل ۲۳ درصد نرخ سود اسمی اوراق و ۸ 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 ۳۲ درصد از شبکه بانکی دریافت نماید. دوره تسهیلات دریافتی یکساله فرض شده است و پس از پایان دوره یکساله تمدید خواهد شد. جداول ذیل تسهیلات و هزینه مالی در سال‌های مورد پیش‌بینی را نشان می‌دهد.

جدول ۴۵. تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

| شرح تسهیلات | سال ۱۴۰۳ | | سال ۱۴۰۴ | | سال ۱۴۰۵ | | سال ۱۴۰۶ | | سال ۱۴۰۷ | |
|--|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | انتشار اوراق | عدم انتشار اوراق | انتشار اوراق | عدم انتشار اوراق | انتشار اوراق | عدم انتشار اوراق | انتشار اوراق | عدم انتشار اوراق | انتشار اوراق | عدم انتشار اوراق |
| مانده تسهیلات جاری | ۳۴۴,۲۲۰ | ۳۴۴,۲۲۰ | ۱,۸۹۹,۸۴۳ | ۴,۸۹۹,۸۴۳ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| مانده تسهیلات بلندمدت | ۶۹۹,۸۴۳ | ۶۹۹,۸۴۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده تسهیلات اول دوره | ۱,۰۴۴,۰۶۳ | ۱,۰۴۴,۰۶۳ | ۱,۸۹۹,۸۴۳ | ۴,۸۹۹,۸۴۳ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| تمدید تسهیلات | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| کسر می‌شود باز پرداخت اصل تسهیلات جاری | (۳۴۴,۲۲۰) | (۳۴۴,۲۲۰) | (۱,۸۹۹,۸۴۳) | (۱,۸۹۹,۸۴۳) | (۵۰۰,۰۰۰) | (۵۰۰,۰۰۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت تسهیلات جایگزین اوراق | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| کسر می‌شود بازپرداخت تسهیلات جایگزین اوراق | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده تسهیلات در انتهای دوره | ۱,۸۹۹,۸۴۳ | ۱,۸۹۹,۸۴۳ | ۴,۸۹۹,۸۴۳ | ۴,۸۹۹,۸۴۳ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |

جدول ۴۶. هزینه مالی تسهیلات و اوراق (ارقام به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۶ | | سال ۱۴۰۵ | | سال ۱۴۰۴ | | سال ۱۴۰۳ | | سال ۱۴۰۲ | | شرح |
|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|--|
| عدم انتشار اوراق | انتشار اوراق | عدم انتشار اوراق | انتشار اوراق | عدم انتشار اوراق | انتشار اوراق | عدم انتشار اوراق | انتشار اوراق | عدم انتشار اوراق | انتشار اوراق | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۶۰,۹۶۴) | (۱۶۰,۹۶۴) | (۳۰۱,۲۰۱) | (۳۰۱,۲۰۱) | هزینه مالی حاصل از تسهیلات دریافتی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۶۰,۰۰۰) | (۱۶۰,۰۰۰) | (۳۸۴,۰۰۰) | (۳۸۴,۰۰۰) | ۰ | ۰ | هزینه مالی حاصل از تمدید تسهیلات |
| (۴۸۹,۲۰۵) | ۰ | (۹۶۰,۰۰۰) | ۰ | (۹۶۰,۰۰۰) | ۰ | (۹۶۰,۰۰۰) | ۰ | ۰ | ۰ | هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق |
| ۰ | (۴۷۳,۹۱۸) | ۰ | (۹۳۰,۰۰۰) | ۰ | (۹۳۰,۰۰۰) | ۰ | (۹۳۰,۰۰۰) | ۰ | ۰ | هزینه مالی نهادهای مرتبط با اوراق مرابحه |
| (۴۸۹,۲۰۵) | (۴۷۳,۹۱۸) | (۹۶۰,۰۰۰) | (۹۳۰,۰۰۰) | (۱,۱۲۰,۰۰۰) | (۱,۰۹۰,۰۰۰) | (۱,۵۰۴,۹۶۴) | (۱,۴۷۴,۹۶۴) | (۳۰۱,۲۰۱) | (۳۰۱,۲۰۱) | جمع هزینه های مالی |

❖ مبلغ ۱۰۸,۷۵۹ میلیون ریال تسهیلات جاری با نرخ سود ۱۲ درصد، مبلغ ۷,۷۹۵ میلیون ریال تسهیلات جاری با نرخ سود ۱۸ درصد، مبلغ ۲۸۱,۱۸۷ میلیون ریال تسهیلات جاری با نرخ سود ۲۳ درصد، مبلغ ۲۲۶,۳۳۳ میلیون ریال تسهیلات جاری با نرخ سود ۲۷ درصد و همچنین مبلغ ۶۹۹,۸۴۳ میلیون ریال تسهیلات بلندمدت با نرخ سود ۲۳ درصد در محاسبات لحاظ گردیده است.

❖ تمدید تسهیلات جاری در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ مؤثر ۳۲ درصد و در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ مؤثر ۳۲ درصد در نظر گرفته شده 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.

۱. معافیت مالیاتی شرکت های تولیدی طبق بند م تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور،
۲. معافیت مالیاتی ماده ۸۱ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم،
۳. معافیت مالیاتی نیروگاه های خورشیدی تولید برق از تاریخ احداث تا ۵ سال.

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 حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، 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.



تأمین سرمایه امید (سهامی خاص)
Omid Investment Bank



پیوست گزارش



بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی **مسئولیت محدود** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت کنت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

تأمین سرمایه اشهر (سهامی خاص)

جدول ۴۷. بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود - در حالت انتشار اوراق (رقم به میلیون ریال)

| شرح بهای تمام شده | ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | |
|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ | استهلاک ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ | مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | استهلاک ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | استهلاک ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | استهلاک ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | استهلاک ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | استهلاک ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| زمین | ۳۳,۶۳۶ | ۰ | ۳۳,۶۳۶ | ۰ | ۳۳,۶۳۶ | ۰ | ۳۳,۶۳۶ | ۰ | ۳۳,۶۳۶ | ۰ | ۳۳,۶۳۶ | ۰ |
| ساختمان | ۱,۷۶۸,۶۷۵ | ۰ | ۱,۷۶۸,۶۷۵ | ۰ | ۱,۷۵۹,۴۶۷ | ۰ | ۱,۷۵۹,۴۶۷ | ۰ | ۱,۷۵۹,۴۶۷ | ۰ | ۱,۷۵۹,۴۶۷ | ۰ |
| تأسیسات | ۷۹,۲۶۱ | ۰ | ۷۹,۲۶۱ | ۰ | ۷۹,۲۶۱ | ۰ | ۷۹,۲۶۱ | ۰ | ۷۹,۲۶۱ | ۰ | ۷۹,۲۶۱ | ۰ |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۵۰۷,۴۴۶ | ۰ | ۵۰۷,۴۴۶ | ۰ | ۵۰۵,۱۴۴ | ۰ | ۵۰۵,۱۴۴ | ۰ | ۵۰۵,۱۴۴ | ۰ | ۵۰۵,۱۴۴ | ۰ |
| وسایل نقلیه | ۵۶۱,۶۳۴ | ۰ | ۵۶۱,۶۳۴ | ۰ | ۵۶۱,۶۳۴ | ۰ | ۵۶۱,۶۳۴ | ۰ | ۵۶۱,۶۳۴ | ۰ | ۵۶۱,۶۳۴ | ۰ |
| اثاثیه و منقولات | ۱۶,۵۶۲ | ۰ | ۱۶,۵۶۲ | ۰ | ۱۶,۵۶۲ | ۰ | ۱۶,۵۶۲ | ۰ | ۱۶,۵۶۲ | ۰ | ۱۶,۵۶۲ | ۰ |
| ابزار آلات | ۱,۳۳۵ | ۰ | ۱,۳۳۵ | ۰ | ۱,۳۳۵ | ۰ | ۱,۳۳۵ | ۰ | ۱,۳۳۵ | ۰ | ۱,۳۳۵ | ۰ |
| چاه آب | ۲۴,۲۲۶ | ۰ | ۲۴,۲۲۶ | ۰ | ۲۴,۲۲۶ | ۰ | ۲۴,۲۲۶ | ۰ | ۲۴,۲۲۶ | ۰ | ۲۴,۲۲۶ | ۰ |
| نیزه گاه خورشیدی | ۴,۲۷۲,۰۱۶ | ۰ | ۴,۲۷۲,۰۱۶ | ۰ | ۴,۲۷۲,۰۱۶ | ۰ | ۴,۲۷۲,۰۱۶ | ۰ | ۴,۲۷۲,۰۱۶ | ۰ | ۴,۲۷۲,۰۱۶ | ۰ |
| جمع | ۷,۴۶۶,۶۹۱ | ۰ | ۷,۴۶۶,۶۹۱ | ۰ | ۷,۴۵۵,۱۸۱ | ۰ | ۷,۴۵۵,۱۸۱ | ۰ | ۷,۴۵۵,۱۸۱ | ۰ | ۷,۴۵۵,۱۸۱ | ۰ |
| دارایی در جریان تکمیل | ۴,۷۶۲ | ۰ | ۴,۷۶۲ | ۰ | ۵,۹۱۳ | ۰ | ۵,۹۱۳ | ۰ | ۵,۹۱۳ | ۰ | ۵,۹۱۳ | ۰ |
| بیش برآیند سرمايه‌های | ۱,۰۶۸,۷۶ | ۰ | ۱,۰۶۸,۷۶ | ۰ | ۱,۰۶۸,۷۶ | ۰ | ۱,۰۶۸,۷۶ | ۰ | ۱,۰۶۸,۷۶ | ۰ | ۱,۰۶۸,۷۶ | ۰ |
| دارایی قابل فروش انبار | ۸۰۷ | ۰ | ۸۰۷ | ۰ | ۸۰۷ | ۰ | ۸۰۷ | ۰ | ۸۰۷ | ۰ | ۸۰۷ | ۰ |
| جمع | ۷,۵۷۹,۱۳۶ | ۰ | ۷,۵۷۹,۱۳۶ | ۰ | ۷,۵۶۸,۷۷۷ | ۰ | ۷,۵۶۸,۷۷۷ | ۰ | ۷,۵۶۸,۷۷۷ | ۰ | ۷,۵۶۸,۷۷۷ | ۰ |

جدول ۴۸. استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود - در حالت انتشار اوراق (رقم به میلیون ریال)

| شرح استهلاک انباشته | ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | |
|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ | استهلاک ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ | مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | استهلاک ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | استهلاک ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | استهلاک ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | استهلاک ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | استهلاک ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| زمین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساختمان | ۶۲۰,۰۱۴ | ۹۷,۵۳۶ | ۵۲۲,۴۷۸ | ۱۰۰,۵۳۶ | ۴۴۲,۶۶۲ | ۱۱۲,۳۶۶ | ۳۳۹,۸۹۷ | ۱۳۲,۳۱۰ | ۲۰۵,۵۵۶ | ۲۰۵,۵۵۶ | ۲۰۵,۵۵۶ | ۱۰۱,۶۵۷ |
| تأسیسات | ۶۸۰,۸ | ۷۹۲۶ | ۶۱۸,۱ | ۷,۹۲۶ | ۵۲,۹۵۵ | ۷,۹۲۶ | ۴۶,۰۲۹ | ۷,۹۲۶ | ۳۸,۱۰۳ | ۳۸,۱۰۳ | ۷,۹۲۶ | ۳۰,۱۷۷ |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۳۲۹,۷۳۳ | ۵۰,۷۶۵ | ۲۷۸,۹۶۹ | ۵۰,۷۶۵ | ۳۲۸,۳۳۳ | ۵,۵۱۴ | ۱۷۷,۷۳۰ | ۵,۵۱۴ | ۱۳۷,۳۰۵ | ۱۳۷,۳۰۵ | ۴۱,۹۱۲ | ۸۵,۱۶۳ |
| وسایل نقلیه | ۳۳۲,۵۴۸ | ۴۳,۵۵۹ | ۲۹۲,۹۸۹ | ۴۳,۵۵۹ | ۳۳۲,۵۴۸ | ۷۵,۳۰۶ | ۲۶۰,۲۰۶ | ۱۰۰,۴۰۶ | ۱۶۰,۰۰۰ | ۱۶۰,۰۰۰ | ۱۳۳,۸۷۵ | ۳۶,۱۲۵ |
| اثاثیه و منقولات | ۱,۱۳۴ | ۱,۶۵۶ | ۱,۱۳۴ | ۱,۶۵۶ | ۸۶۸ | ۱,۶۵۶ | ۷۰,۲۷ | ۱,۶۵۶ | ۵,۳۷۱ | ۱,۶۵۶ | ۱,۶۵۶ | ۳,۷۱۵ |
| ابزار آلات | ۱۵۰,۵۴ | ۱,۳۳۴ | ۱۳۰,۲۵ | ۱,۳۳۴ | ۱۱۰,۱۷ | ۲,۰۱۹ | ۸,۹۹۸ | ۰ | ۱,۳۳۴ | ۱,۳۳۴ | ۷۱۸ | ۵۲۶ |
| چاه آب | ۱۳,۵۴۰ | ۰ | ۱۳,۵۴۰ | ۰ | ۱۱,۰۱۷ | ۲,۰۱۹ | ۸,۹۹۸ | ۲,۰۱۹ | ۶,۹۷۹ | ۶,۹۷۹ | ۲,۰۱۹ | ۴,۵۶۰ |
| نیزه گاه خورشیدی | ۲,۸۰۳,۳۵۰ | ۵۰,۵۰۸ | ۲,۳۶۲,۸۴۲ | ۵۵,۰۵۳ | ۱,۸۴۰,۵۳۳ | ۳۸,۲۶۸ | ۴۵۹,۱۶۰ | ۳۹۸,۳۶۸ | ۱۶۰,۸۹۲ | ۱۶۰,۸۹۲ | ۱۵۲,۲۸۸ | ۸۶,۴ |
| جمع | ۲,۸۰۳,۳۵۰ | ۵۰,۵۰۸ | ۲,۳۶۲,۸۴۲ | ۵۵,۰۵۳ | ۱,۸۴۰,۵۳۳ | ۵۵,۰۵۳ | ۱,۲۹۰,۴۸۰ | ۸۵۵,۱۰۰ | ۷۰,۵۳۸۰ | ۷۰,۵۳۸۰ | ۴۴۴,۳۳۳ | ۲۶۱,۰۵۷ |

صفحه ۴۰ از ۴۹

موضوع: صورت گزینش

ثبت ۱۸۴۵
PISHRO SALEH KASHMAR
(سهامی خاص)

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)

جدول ۴۹. مبلغ دفتری دارایی های ثابت مشهود - در حالت انتشار اوراق (ارقام به میلیون ریال)

| مبلغ دفتری | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۶/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| زمین | ۳۳,۶۲۶ | ۳۳,۶۲۶ | ۳۳,۶۲۶ | ۳۳,۶۲۶ | ۳۳,۶۲۶ |
| ساختمان | ۱,۵۵۳,۸۸۱ | ۱,۴۲۹,۵۷۰ | ۱,۳۱۹,۳۰۵ | ۱,۲۱۹,۱۹۶ | ۱,۱۲۱,۶۶۱ |
| تأمینات | ۴۱,۱۵۸ | ۳۳,۲۲۲ | ۲۵,۲۰۶ | ۱۷,۲۸۰ | ۹,۲۵۴ |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۳۷۷,۹۲۹ | ۳۷۷,۹۲۵ | ۳۷۶,۹۱۰ | ۳۷۸,۴۶۸ | ۱۷۷,۷۷۳ |
| وسایل نقلیه | ۴۰,۱۶۲۴ | ۳۰,۱۳۱۸ | ۳۲۵,۹۱۴ | ۱۶۹,۳۲۵ | ۱۲۰,۰۷۶ |
| اثاثیه و منقورات | ۱۱,۱۹۱ | ۹,۵۳۵ | ۷,۸۷۸ | ۶,۲۲۲ | ۴,۵۶۶ |
| ابزار آلات | ۱ | ۱ | ۱ | ۱ | ۱ |
| چاه آب | ۱۷,۳۳۷ | ۱۵,۲۲۸ | ۱۳,۲۱۰ | ۱۱,۱۹۱ | ۹,۱۷۳ |
| نیروگاه خورشیدی | ۴,۳۱۳,۱۲۵ | ۴,۳۱۳,۱۲۵ | ۳,۷۱۶,۵۸۹ | ۳,۶۱۸,۳۳۱ | ۳,۱۳۰,۰۵۴ |
| جمع | ۶,۷۴۹,۸۰۱ | ۶,۱۶۴,۷۰۲ | ۵,۶۱۴,۶۴۸ | ۵,۱۰۴,۴۵۰ | ۴,۶۰۴,۳۴۲ |
| دارایی در جریان تکمیل | ۵,۹۱۳ | ۵,۹۱۳ | ۵,۹۱۳ | ۴,۷۶۲ | ۴,۷۶۲ |
| پیش پرداخت سرمایه‌ای | ۱۰,۶۸۷۶ | ۱۰,۶۸۷۶ | ۱۰,۶۸۷۶ | ۱۰,۶۸۷۶ | ۱۰,۶۸۷۶ |
| دارایی ثابت نزد انبار | ۸۰۷ | ۸۰۷ | ۸۰۷ | ۸۰۷ | ۸۰۷ |
| جمع | ۶,۸۶۳,۳۹۷ | ۶,۲۷۸,۳۹۸ | ۵,۷۲۸,۲۴۴ | ۵,۲۱۶,۲۹۵ | ۴,۷۱۵,۷۸۷ |

جدول ۵۰. بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود - در حالت عدم انتشار اوراق (ارقام به میلیون ریال)

| شرح (بهای تمام شده) | ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۸/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۹/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱۲/۱۲/۲۹ | |
|-----------------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | مانده در | افزایش | مانده در | افزایش | مانده در | افزایش | مانده در | افزایش | مانده در | افزایش | مانده در | افزایش |
| زمین | ۳۳,۶۲۶ | ۰ | ۳۳,۶۲۶ | ۰ | ۳۳,۶۲۶ | ۰ | ۳۳,۶۲۶ | ۰ | ۳۳,۶۲۶ | ۰ | ۳۳,۶۲۶ | ۰ |
| ساختمان | ۱,۰۴۲,۰۷۴ | ۰ | ۱,۷۵۹,۴۶۷ | ۰ | ۱,۷۵۹,۴۶۷ | ۰ | ۱,۷۵۹,۴۶۷ | ۰ | ۱,۷۵۹,۴۶۷ | ۰ | ۱,۷۵۹,۴۶۷ | ۰ |
| تأمینات | ۷۹,۱۶۱ | ۰ | ۷۹,۱۶۱ | ۰ | ۷۹,۱۶۱ | ۰ | ۷۹,۱۶۱ | ۰ | ۷۹,۱۶۱ | ۰ | ۷۹,۱۶۱ | ۰ |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۳۳۰,۰۹۹ | ۰ | ۵۰۵,۱۳۴ | ۰ | ۵۰۵,۱۳۴ | ۰ | ۵۰۵,۱۳۴ | ۰ | ۵۰۵,۱۳۴ | ۰ | ۵۰۵,۱۳۴ | ۰ |
| وسایل نقلیه | ۵۶۱,۶۲۳ | ۰ | ۵۶۱,۶۲۳ | ۰ | ۵۶۱,۶۲۳ | ۰ | ۵۶۱,۶۲۳ | ۰ | ۵۶۱,۶۲۳ | ۰ | ۵۶۱,۶۲۳ | ۰ |
| اثاثیه و منقورات | ۱۶,۵۶۲ | ۰ | ۱۶,۵۶۲ | ۰ | ۱۶,۵۶۲ | ۰ | ۱۶,۵۶۲ | ۰ | ۱۶,۵۶۲ | ۰ | ۱۶,۵۶۲ | ۰ |
| ابزار آلات | ۱,۳۲۵ | ۰ | ۱,۳۲۵ | ۰ | ۱,۳۲۵ | ۰ | ۱,۳۲۵ | ۰ | ۱,۳۲۵ | ۰ | ۱,۳۲۵ | ۰ |
| چاه آب | ۲۴,۳۲۶ | ۰ | ۲۴,۳۲۶ | ۰ | ۲۴,۳۲۶ | ۰ | ۲۴,۳۲۶ | ۰ | ۲۴,۳۲۶ | ۰ | ۲۴,۳۲۶ | ۰ |
| نیروگاه خورشیدی | ۹۴,۶۲۰ | ۰ | ۴,۳۸۸,۳۲۹ | ۰ | ۴,۳۸۸,۳۲۹ | ۰ | ۴,۳۸۸,۳۲۹ | ۰ | ۴,۳۸۸,۳۲۹ | ۰ | ۴,۳۸۸,۳۲۹ | ۰ |
| جمع | ۲,۱۸۶,۳۴۷ | ۰ | ۷,۴۶۹,۸۹۴ | ۰ | ۷,۴۶۹,۸۹۴ | ۰ | ۷,۴۶۹,۸۹۴ | ۰ | ۷,۴۶۹,۸۹۴ | ۰ | ۷,۴۶۹,۸۹۴ | ۰ |
| دارایی در جریان تکمیل | ۷۰۸,۰۵۷ | ۰ | ۵,۹۱۳ | ۰ | ۵,۹۱۳ | ۰ | ۵,۹۱۳ | ۰ | ۵,۹۱۳ | ۰ | ۵,۹۱۳ | ۰ |
| پیش پرداخت سرمایه‌ای | ۱۰,۶۸۷۶ | ۰ | ۱۰,۶۸۷۶ | ۰ | ۱۰,۶۸۷۶ | ۰ | ۱۰,۶۸۷۶ | ۰ | ۱۰,۶۸۷۶ | ۰ | ۱۰,۶۸۷۶ | ۰ |
| دارایی ثابت نزد انبار | ۸۰۷ | ۰ | ۸۰۷ | ۰ | ۸۰۷ | ۰ | ۸۰۷ | ۰ | ۸۰۷ | ۰ | ۸۰۷ | ۰ |
| جمع | ۳,۰۰۲,۰۸۷ | ۰ | ۷,۵۸۳,۴۹۰ | ۰ | ۷,۵۸۳,۴۹۰ | ۰ | ۷,۵۸۳,۴۹۰ | ۰ | ۷,۵۸۳,۴۹۰ | ۰ | ۷,۵۸۳,۴۹۰ | ۰ |



موتخ ۱۳۰ / ۱ / ۱۳۰

✓ 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 ۵۳. مبلغ دفتری دارایی‌های نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

| مبلغ دفتری | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| حق امتیاز گاز | ۴,۹۶۹ | ۴,۹۶۹ | ۴,۹۶۹ | ۴,۹۶۹ | ۴,۹۶۹ |
| حق امتیاز برق | ۲,۱۹۲ | ۲,۱۹۲ | ۲,۱۹۲ | ۲,۱۹۲ | ۲,۱۹۲ |
| حق امتیاز تلفن | ۲ | ۲ | ۲ | ۲ | ۲ |
| حق الانشعاب آب | ۴۴,۸۷۳ | ۴۴,۸۷۳ | ۴۴,۸۷۳ | ۴۴,۸۷۳ | ۴۴,۸۷۳ |
| نرم افزار | ۷۲۷ | ۳۶۳ | ۱ | ۱ | ۱ |
| سایر | ۲ | ۲ | ۲ | ۲ | ۲ |
| جمع | ۵۲,۷۶۵ | ۵۲,۴۰۱ | ۵۲,۰۳۹ | ۵۲,۰۳۹ | ۵۲,۰۳۹ |

✓ سرمایه‌گذاری بلندمدت

بابت سرفصل سرمایه‌گذاری بلندمدت برای سال‌های مورد پیش‌بینی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار با توجه به عدم کارشناسی سهام شرکت‌ها و نیز عدم وجود بازار فعال در خرید و فروش سهام، تعیین و افشای قیمت بازار سهام امکان‌پذیر نبوده است و بدون تغییر فرض شده است.

✓ دارایی‌های زیستی مولد

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

جدول ۵۴. مبلغ دفتری دارایی‌های زیستی مولد (ارقام به میلیون ریال)

| مبلغ دفتری | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۷/۱۲/۳۰ |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| مرغ مادر فاز یک | ۲۱,۳۱۰ | ۲۶,۲۲۶ | ۱۸۸,۹۵۲ | ۲۸۵,۱۰۹ | ۳۰۱,۳۸۳ |
| مرغ مادر فاز دو | ۱,۶۰۵ | ۱,۳۰۰ | ۱۴,۲۵۱ | ۲۹,۷۱۳ | ۴۸,۱۹۰ |
| مرغ مادر فاز سه | ۱۱۷,۲۵۳ | ۱۳۰,۷۴۶ | ۳۲۹,۷۱۳ | ۵۰۶,۹۲۴ | ۶۵۸,۰۲۸ |
| اشجار | ۵,۷۶۱ | ۵,۷۶۱ | ۵,۷۶۱ | ۵,۷۶۱ | ۵,۷۶۱ |
| جمع | ۱۴۵,۹۲۹ | ۱۶۴,۰۳۳ | ۵۳۸,۶۷۶ | ۸۲۷,۵۰۷ | ۱,۰۱۳,۳۶۲ |

✓ 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 سال‌های قبل، معادل ۶ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی لحاظ گردیده است.

✓ دارایی‌های زیستی غیرمولد

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی در محاسبات، بر مبنای درصدی از میانگین نرخ رشد دارایی‌های زیستی غیرمولد در سال‌های قبل محاسبه گردیده است.



تأمین سرمایه‌های امید (سهامی خاص)
Pishro Investment Bank

یو است گزارش
رژدر

موزخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صفحه ۴۳ از ۴۹



✓ 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 سال‌های قبل و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت محاسبه گردیده است.

✓ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

نرخ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی، مطابق میانگین نسبت دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها به درآمدهای عملیاتی شرکت در سال‌های قبل، معادل ۱۹ درصد از درآمدهای عملیاتی در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت

سرفصل سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت مربوط به سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانک ملت بوده است و برای سال‌های مورد پیش‌بینی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، بدون تغییر فرض شده است.

✓ سود سهام مصوب

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، با توجه به ماده (۹۰) قانون تجارت و وضعیت نقدینگی شرکت، معادل ۱۰ 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.

✓ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، معادل ۲۵ درصد افزایش نسبت به مانده سال قبل محاسبه و در پیش‌بینی‌ها اعمال 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 برای سال‌های ۱۴۰۶ و ۱۴۰۷، به طور متوسط معادل میانگین روند سال‌های گذشته ۵۲ درصد از 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 سال‌های گذشته، معادل ۲٫۶ درصد از درآمدهای عملیاتی در محاسبات اعمال شده است.



پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۰



صفحه ۴۴ از ۴۹
سهامی خاص (سهامی خاص)
Pishro Saleh Kashmar



ج) مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت کشت و صنعت پشیرو صالح کاشمر (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در مهر ماه ۱۴۰۳، مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به منظور تأمین مالی برای خرید قطعات مورد نیاز جهت احداث نیروگاه خورشیدی تولید برق با ظرفیت ۶,۰۰۰ کیلو وات تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

جدول ۵۵. اصل و سود اوراق (ارقام به ریال)

| نوبت پرداخت | مواعد پرداخت | مبلغ پرداختی به ازای هر برگ | مبلغ پرداختی |
|-------------|--------------|-----------------------------|-------------------|
| ۱ | ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ | ۵۶,۵۵۷ | ۱۶۹,۶۷۲,۱۳۱,۱۴۸ |
| ۲ | ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ | ۵۶,۵۵۷ | ۱۶۹,۶۷۲,۱۳۱,۱۴۸ |
| ۳ | ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ | ۵۸,۴۴۳ | ۱۷۵,۳۲۷,۸۶۸,۸۵۲ |
| ۴ | ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ | ۵۸,۴۴۳ | ۱۷۵,۳۲۷,۸۶۸,۸۵۲ |
| ۵ | ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ | ۵۶,۷۱۲ | ۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱ |
| ۶ | ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ | ۵۶,۰۸۲ | ۱۶۸,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲ |
| ۷ | ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ |
| ۸ | ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ |
| ۹ | ۱۴۰۵/۱۰/۰۱ | ۵۶,۷۱۲ | ۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱ |
| ۱۰ | ۱۴۰۶/۰۱/۰۱ | ۵۶,۰۸۲ | ۱۶۸,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲ |
| ۱۱ | ۱۴۰۶/۰۴/۰۱ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ |
| ۱۲ | ۱۴۰۶/۰۷/۰۱ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ |
| ۱۳ | ۱۴۰۶/۱۰/۰۱ | ۵۶,۷۱۲ | ۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱ |
| ۱۴ | ۱۴۰۷/۰۱/۰۱ | ۵۶,۰۸۲ | ۱۶۸,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲ |
| ۱۵ | ۱۴۰۷/۰۴/۰۱ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ |
| سررسید | ۱۴۰۷/۰۷/۰۱ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸ |
| | اصل | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | | ۱,۹۲۰,۰۰۰ | ۵,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |



تأمین سرمایه امید (سهامی خاص)
Pishro Investment Bank



یونست گزارش

صفحة ۴۵ از ۴۹

مورخ ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۰

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:

ریسک‌های مالی شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت‌مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک‌ها می‌باشد.

➤ ریسک بازار

شرکت بخش عمده مرغ‌ها را نقداً خریداری نموده و همزمان با افزایش نرخ مرغ‌ها، نرخ فروش محصولات را افزایش می‌دهد، لذا ریسک بازار ناشی از افزایش قیمت‌ها به نحو مؤثری کنترل می‌شود.

➤ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتری در ایفای تعهدات خرید خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با اشخاص حقیقی و حقوقی معتبر و اخذ وثیقه و تضمین کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری مشتریان آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با مشتریان تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های مشتریان که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

➤ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده‌است. 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.



تأمین سرمایه‌های امید (سهامی عام)
Onid Investment Bank



پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۰

صفحه ۴۶ از ۴۹



ثبت ۱۸۴۵ (سهامی خاص)
PISHRO SALEH KASHMAR

ب) ریسک‌های مرتبط با دارندگان اوراق

➤ ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

➤ ریسک عدم تکمیل فرآیند پذیره‌نویسی

جهت پوشش این ریسک در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار بخشی از اوراق بهادار پذیره‌نویسی نشده باشد، متعهد پذیره‌نویسی به عنوان یکی از ارکان انتشار اوراق موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار کل اوراق مرابحه 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 مرابحه در سررسید اطلاق می‌گردد. جهت پوشش این ریسک بانک ملی ایران (سهامی عام دولتی) طی قرارداد ضمانت پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر درآمدن مبیع.

➤ ریسک نقدشوندگی اوراق مرابحه

در خصوص پوشش ریسک نقدشوندگی اوراق نیز، از آنجا که اوراق در فرابورس ایران مورد پذیرش قرار می‌گیرد 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.



آمین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank



۷. سایر نکات با اهمیت

✓ هزینه‌های انتشار

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

جدول ۵۶. هزینه‌های انتشار

| شرح | مبلغ |
|--|--------------------------------|
| هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرباحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و...) | |
| هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات | |
| آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...) | حدود ۸ درصد از ارزش اسمی اوراق |
| هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده | |
| هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی | |
| هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...) | |

✓ مشخصات مشاور

شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرباحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

جدول ۵۷. مشخصات مشاور

| نام مشاور | شخصیت حقوقی | موضوع مشاوره | اقامتگاه | شماره تماس و دورنگار |
|------------------------|-------------|------------------------------------|---|----------------------|
| شرکت تأمین سرمایه امید | سهامی عام | مشاوره عرضه در انتشار اوراق مرباحه | 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) ارائه راهنمایی‌های لازم برای تهیه گزارش توجیهی،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
- (۶) تهیه بیانیه ثبت، یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
- (۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح و پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
- (۸) اخذ موافقت اصولی انتشار اوراق بهادار از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- (۹) ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره‌نویسی اوراق، زمان‌بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،
- (۱۰) تعیین قیمت فروش یا پذیره‌نویسی اوراق بهادار.

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

۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به **بانئ** به منظور انجام اقدامات لازم از سوی **مشاور**،
۲. برگزاری جلسات آشناسازی **بانئ** با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
۳. راهنمایی **بانئ** 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 **بانئ** 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 با ارکان انتشار اوراق همچون ضمانت، بازارگردانی، متعهد پذیرهنویسی، عامل پرداخت و ... بصورت سه جانبه و با تأیید نهاد واسط بعنوان ناشر اوراق تنظیم می‌گردد، سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور جلوگیری از تضییع حقوق سرمایه‌گذاران، 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 می‌پذیرد.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه فرمایند.

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

آدرس: تهران، محله عباس‌آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، کوچه 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 کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص) (بانئ):

آدرس: خراسان رضوی، شهرستان کاشمر، کیلومتر ۱۸ جاده کاشمر به تربیت حیدریه (بهاریه)، کد پستی ۹۶۷۶۱۳۹۸۵۸، تلفن: ۰۵۱-۵۵۳۸۳۵۲۱، آدرس اینترنتی: <https://www.salehkashmar.com>.

| بانئ | | مشاور عرضه | | ناشر |
|---|-----------------|---|----------------|---|
| شرکت کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر (سهامی خاص) | | شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) | | شرکت واسط مالی پیشرو (با مسئولیت محدود) |
| مريم نصیری | قدیر صالحی | سید محسن موسوی | ییمان تاتانی | |
| مدیرعامل | رئیس هیأت‌مدیره | مدیرعامل و عضو هیأت‌مدیره | عضو هیأت‌مدیره | |
|  | |  | |  |
| | | | | |