

شماره نامه: ۲۱۸/ص.۱.پ

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۰۵

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

جناب آقای دکتر چشان

باسلام و احترام

افشا اطلاعات تاثیر گذار پس از اخذ موافقت اصولی

باعنایت به موافقت اصولی تامین مالی اخذ شده از طریق انتشار اوراق مرابحه مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال به منظور تامین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز، طبق گزارش توجیهی مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۲ هیئت مدیره شرکت فنی و مهندسی بویس پژوهان صنعت در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰ ریال به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال، از محل مطالبات حال شده سهامداران وهمچنین طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ انجام گردیده است و بر اساس شماره روزنامه رسمی ۱۴۰۴۳۰۴۰۰۹۰۱۱۷۴۸۵۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است.

محمد حسین پیروزی

مدیر عامل



گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره

شرکت فنی مهندسی پوش پژهان صنعت (سهامی خاص)

شرکت فنی مهندسی پویا پڑوهان صنعت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ تا ۵۳	۲- بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه هیئت مدیره شرکت

گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره شرکت فنی مهندسی پوشش پژوهان صنعت (سهامی خاص)

- ۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ هیئت مدیره شرکت فنی مهندسی پوشش پژوهان صنعت (سهامی خاص) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵.۰۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر صورت وضعیت مالی، صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، جریان های نقدی و منابع و مصارف پیش بینی شده فرضی همراه با سایر اطلاعات مالی آتی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است، مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبتنی تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی برای خرید تجهیزات جهت ارائه خدمات از طریق انتشار اوراق مرابحه و فروش تعداد ۵.۰۰۰.۰۰۰ ورق اوراق مرابحه با نرخ سود ۲۳ درصد در سال و سر رسید حداکثر ۴ ساله، طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- در رعایت مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه (مصوب ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن) قراردادهای منعقد با ارکان انتشار اوراق به این موسسه ارائه نگردیده است. شایان ذکر اینکه صدور مجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار منوط به انعقاد قراردادهای یاد شده می باشد.
- ۴- در بیانیه مورد گزارش نهاد واسطه مالی معرفی نگردیده است و لذا بیانیه ثبت به تایید نهاد واسطه مالی به عنوان ناشر نرسیده است.
- ۵- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق رویدادهای پیش بینی شده، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبتنی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ بالا بیانیه ثبت یاد شده، بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گونه ای مناسب تهیه و طبق استاندارد های حسابداری ارائه شده است.
- ۶- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.
- ۷- نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله ریسک های بازار، ریسک اعتباری، جلب می نماید.

(۱)



گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مباحه

به هیئت مدیره شرکت فنی مهندسی پویا پژهان صنعت (سهامی خاص)

- ۸- در رعایت مفاد ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مباحه، بر اساس بررسی های انجام شده، این موسسه به شواهدی حاکی از اتحاد مالکیتی مابین شرکت فنی مهندسی پویا پژهان صنعت (سهامی خاص) به عنوان بانی و شرکت های فروشنده، برخورد نکرده است.
- ۹- در ارتباط با تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مباحه به مواردی مبنی بر تحت کنترل بودن ضامن توسط بانی، برخورد نشده است.
- ۱۰- در اجرای مفاد تبصره ۳ ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مباحه، تعیین ارزش تجهیزات مبنای انتشار اوراق مباحه بر اساس پیش فاکتور صادره توسط فروشنده می باشد. هر چند رویه خرید مواد اولیه بر اساس عملیات تجاری بانی صورت پذیرفته، اما ارزش گذاری قطعی همزمان با ورود تجهیزات به شرکت بر اساس بهای تمام شده خرید انجام می شود.

سامان پندار (حسابداران رسمی)

۲۵ آذر ۱۴۰۴

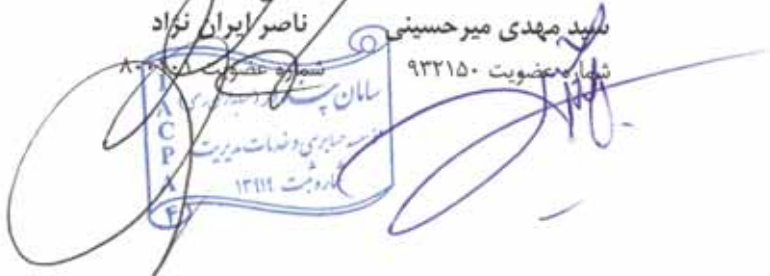
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ناصر ایران نژاد

سید مهدی میرحسینی

شماره عضویت ۸۰۶۰۹۸

شماره عضویت ۹۳۳۱۵۰



بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه
شرکت واسط مالی ... (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت فنی مهندسی پویش پژوهان صنعت (سهامی خاص)

شرکت فنی مهندسی پویش پژوهان صنعت (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۲۵۴۰۷۳ استان تهران

دفتر تهران:

تهران، خیابان ولیعصر، خیابان شهید دکتر عباسپور، پلاک ۱۸

آدرس کارخانه:

شهرک صنعتی پرند، میدان فناوری، میدان توسعه، خیابان فروزان، خیابان گلپهار، پلاک D21

شرکت واسط مالی ... (با مسئولیت محدود)
شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۷۳۹۹

ثبت شده در ۱۴۰۴/۰۰/۰۰

تذکر:

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





این بیانیه ثبت در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور تصمیم‌گیری در خصوص تامین سرمایه در گردش برای خرید تجهیزات جهت ارائه خدمات شرکت فنی مهندسی پویا پژوهان صنعت (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال، ۴ ساله و با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ به تایید هیئت‌مدیره شرکت فنی مهندسی پویا پژوهان صنعت (سهامی خاص) رسیده است.

اعضاء هیئت‌مدیره و مدیرعامل

ردیف	اعضای هیئت‌مدیره	سمت	امضاء
۱	سید احمد نجم آبادی	رئیس هیئت‌مدیره	
۲	محمد مهدی پیروزی	نایب رئیس هیئت‌مدیره	
۳	محمدحسین پیروزی	عضو هیئت‌مدیره و مدیرعامل	
۴	فریبا مرادی	عضو هیئت‌مدیره	





شرکت فنی مهندسی پوشش پژوهان صنعت (سهامی خاص)

۵,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

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

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق می توانند به بخش مربوطه در تارنمای www.codal.ir یا تارنمای شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی **همراه سبیم** (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

کارآمد
مشاور سرمایه گذاری





فهرست مطالب

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه ۷

۱-۱- ساختار طرح تامین مالی ۷

۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید ۷

۱-۳- شرایط مرابحه ۸

۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه ۹

۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی هیرداد پتیم (با مسئولیت محدود) ۱۰

۱-۵-۱- وکالت نهاد واسط ۱۰

۱-۵-۲- کارمزد وکالت ۱۱

۱-۶- تعهدات شرکت واسط مالی هیرداد پتیم (با مسئولیت محدود) ۱۱

۱-۷- تعهدات شرکت فنی مهندسی پویا پژوهان صنعت (سهامی خاص) ۱۱

۱-۸- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه ۱۳

۱-۹- نقل و انتقال اوراق مرابحه ۱۳

۱-۱۰- سایر موارد ۱۳

۲- مشخصات شرکت فنی مهندسی پویا پژوهان صنعت (سهامی خاص) ۱۴

۲-۱- موضوع فعالیت ۱۴

۲-۲- تاریخچه فعالیت ۱۴

۲-۳- مدت فعالیت ۱۴

۲-۴- سهامداران ۱۴

۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل ۱۵

۲-۶- مشخصات حسابرس / بازرس شرکت ۱۶

۲-۷- سرمایه بانی ۱۶

۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود ۱۶

۲-۹- وضعیت مالی بانی ۱۶

۲-۱۰- جزئیات وضعیت مالی بانی ۲۳

۲-۱۰-۱- پیش برداخت ها ۲۳

۲-۱۰-۲- حساب های دریافتی ۲۳

۲-۱۰-۳- حساب های پرداختی ۲۴

۲-۱۰-۴- پیش دریافت ها ۲۴

۲-۱۰-۵- درآمد عملیاتی بانی ۲۵

۲-۱۰-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ۲۵

۲-۱۰-۷- تامین کنندگان ۲۶

۳- وضعیت اعتباری بانی ۲۷





- ۳۷-۳-۱- بدهی ها ۲۷
- ۳۸-۳-۲- تسهیلات مالی ۲۸
- ۳۸-۳-۲-۱- تسهیلات به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات ۲۸
- ۳۸-۳-۲-۲- تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد ۲۸
- ۳۸-۳-۳- مالیات ۲۸
- ۳۹-۳-۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی ۲۹
- ۳۰-۳-۵- مطالبات و ذخایر ۳۰
- ۳۱-۴- برنامه به کارگیری منابع حاصل از تامین مالی ۳۱
- ۳۳-۴-۱- منابع و مصارف پیش بینی شده ۳۳
- ۳۳-۵- پیش بینی وضعیت مالی آتی شرکت فنی مهندسی پویا پژوهان صنعت ۳۳
- ۳۳-۵-۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده ۳۳
- ۳۴-۵-۲- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده ۳۴
- ۳۶-۵-۳- صورت جریان های نقدی پیش بینی شده ۳۶
- ۳۷-۵-۴- نقد حاصل از عملیات ۳۷
- ۳۸-۵-۵- تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده ۳۸
- ۴۰-۵-۶- فروضات پیش بینی ها ۴۰
- ۴۰-۵-۶-۱- فروضات کلی ۴۰
- ۴۰-۵-۶-۲- فروضات عملیاتی شرکت ۴۰
- ۴۸-۵-۶-۳- فروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی ۴۸
- ۴۹-۵-۶-۴- فروضات خرید اقساطی دارایی ۴۹
- ۵۰-۶- عوامل ریسک ۵۰
- ۵۱-۷- سایر نکات با اهمیت ۵۱
- ۵۱-۷-۱- هزینه های انتشار ۵۱
- ۵۱-۷-۲- مشخصات مشاور ۵۱
- ۵۳- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی ۵۳





فهرست جداول

۸.....	جدول ۱- مواد اولیه تجهیزات جهت ارائه خدمات
۸.....	جدول ۲- عواید ناشی از منافع دارایی
۱۰.....	جدول ۳- مشخصات دارایی‌ها
۱۴.....	جدول ۴- مشخصات سهامداران
۱۵.....	جدول ۵- مشخصات اعضاء هیئت‌مدیره و مدیرعامل
۱۶.....	جدول ۶- تغییرات سرمایه شرکت (ارقام به میلیون ریال)
۱۶.....	جدول ۷- روند سودآوری و تقسیم سود
۱۷.....	جدول ۸- صورت وضعیت مالی طی ۵ سال مالی اخیر و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴ (ارقام به میلیون ریال)
۱۹.....	جدول ۹- صورت سود و زیان ۵ سال مالی اخیر و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴ (ارقام به میلیون ریال)
۲۰.....	جدول ۱۰- صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت (ارقام به میلیون ریال)
۲۲.....	جدول ۱۱- صورت جریان نقدی ۵ سال مالی اخیر و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴ (ارقام به میلیون ریال)
۲۳.....	جدول ۱۲- وضعیت پیش‌پرداخت‌های بانی (مبالغ به میلیون ریال)
۲۳.....	جدول ۱۳- وضعیت حساب‌های دریافتی و سایر دریافتی‌های تجاری بانی (مبالغ به میلیون ریال)
۲۳.....	جدول ۱۴- تجزیه سنی حساب‌های دریافتی (ارقام به میلیون ریال)
۲۴.....	جدول ۱۵- وضعیت حساب‌های پرداختی و سایر پرداختی‌های بانی (مبالغ به میلیون ریال)
۲۴.....	جدول ۱۶- تجزیه سنی حساب‌های پرداختی (ارقام به میلیون ریال)
۲۴.....	جدول ۱۷- وضعیت پیش‌دریافت‌های بانی (مبالغ به میلیون ریال)
۲۵.....	جدول ۱۸- وضعیت درآمدهای عملیاتی بانی (مبالغ به میلیون ریال)
۲۵.....	جدول ۱۹- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک اشخاص (مبالغ به میلیون ریال)
۲۵.....	جدول ۲۰- مقایسه مقدار، نرخ و مبلغ فروش بانی
۲۶.....	جدول ۲۱- وضعیت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بانی (ارقام به میلیون ریال)
۲۶.....	جدول ۲۲- جزئیات بهای تمام شده خدمات ارائه شده (ارقام به میلیون ریال)
۲۶.....	جدول ۲۳- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه بانی
۲۷.....	جدول ۲۴- وضعیت اعتباری شرکت (ارقام به میلیون ریال)
۲۸.....	جدول ۲۵- تسهیلات به تفکیک تامین کنندگان (ارقام به میلیون ریال)
۲۸.....	جدول ۲۶- تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد (میلیون ریال)
۲۹.....	جدول ۲۷- مالیات (ارقام به میلیون ریال)





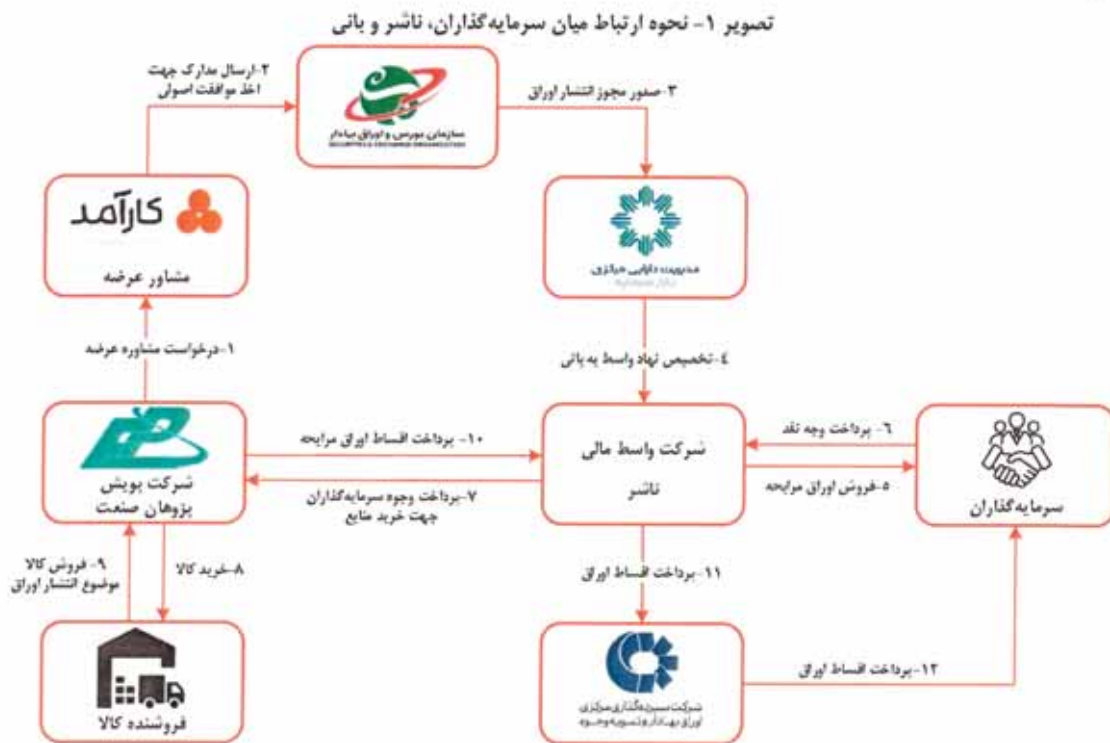
- جدول ۲۸ - مطالبات شرکت (ارقام به میلیون ریال) ۳۰
- جدول ۲۹- تجزیه سنی مطالبات شرکت (ارقام به میلیون ریال) ۳۰
- جدول ۳۰ - مشخصات دارایی‌های موضوع انتشار اوراق ۳۱
- جدول ۳۱ - منابع و مصارف پیش‌بینی شده (مبالغ به میلیون ریال) ۳۲
- جدول ۳۲- برآورد صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال) ۳۳
- جدول ۳۳- برآورد صورت وضعیت مالی دارایی‌ها (ارقام به میلیون ریال) ۳۳
- جدول ۳۴- برآورد صورت وضعیت مالی بدهی و حقوق صاحبان سهام (ارقام به میلیون ریال) ۳۵
- جدول ۳۵- جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده (ارقام به میلیون ریال) ۳۶
- جدول ۳۶- نقد حاصل از عملیات پیش‌بینی شده سال‌های آتی (ارقام به میلیون ریال) ۳۷
- جدول ۳۷- حقوق مالکانه پیش‌بینی شده سال‌های آتی (ارقام به میلیون ریال) ۳۸
- جدول ۳۸- مفروضات کلان برآوردی طرح ۴۰
- جدول ۳۹- برآورد درآمدهای عملیاتی شرکت در سال‌های آتی (مبالغ به میلیون ریال) ۴۱
- جدول ۴۰- برآورد هزینه‌های فروش خدمات (میلیون ریال) ۴۲
- جدول ۴۱- جزئیات برآورد هزینه‌های فروش خدمات (میلیون ریال) ۴۲
- جدول ۴۲- برآورد هزینه سربار عملیاتی (میلیون ریال) ۴۳
- جدول ۴۳- جزئیات برآورد هزینه استهلاک (ارقام به میلیون ریال) ۴۴
- جدول ۴۴- جزئیات برآورد هزینه‌های عمومی و اداری و فروش (میلیون ریال) ۴۵
- جدول ۴۵- برآورد تسهیلات (میلیون ریال) ۴۶
- جدول ۴۶- هزینه‌های مالی (میلیون ریال) ۴۷
- جدول ۴۷- مبالغ و زمان‌بندی پیشنهادی پرداخت اصل و اقساط اوراق مرابحه ۴۹
- جدول ۴۸- هزینه‌های انتشار اوراق مرابحه ۵۱
- جدول ۴۹ - مشخصات مشاور ۵۱



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی ... (با مسئولیت محدود) پرداخت منابع حاصل به شرکت فنی مهندسی پوش پزوهان صنعت (سهامی خاص) می‌باشد. بانی از طرف ناشر و کالت 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.



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

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

- (۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه تجهیزات جهت ارائه خدمات به شرح جدول ۱ است.
- (۲) ارزش دارایی: تأمین سرمایه در گردش که مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.
- (۳) نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه: ارزش مواد و کالا بر اساس رویه‌ی متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.
- (۴) مستندات مربوطه کالا: مواد و کالای خریداری شده شامل مواد و قطعات مورد نیاز برای ارائه خدمات شرکت مندرج در جدول ۱ به مبلغ ۵,۰۰۵,۹۱۳ میلیون ریال است که به منظور افزایش فروش شرکت، بسیار مهم تلقی می‌شود:



جدول ۱- مواد اولیه تجهیزات جهت ارائه خدمات

ردیف	شرح کالا	واحد	محل تامین	تامین کننده	مقدار	مبلغ واحد (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	موتور G83 دستگاه	ترکیه	رایسان متال سانای	۱۹	۲۶۳,۴۶۹,۱۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۹۱۳	
جمع ناخالص							۵,۰۰۵,۹۱۳

۳-۱- شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می‌باشد:
مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناسر پرداخت نماید:

جدول ۲- عواید ناشی از منافع دارایی

شرح	تاریخ	تعداد روز	سود هر ورقه (ریال)	مبلغ پرداختی کل (ریال)	
قسط اول	۱۳۰۵/۰۳/۰۱	۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	
قسط دوم	۱۳۰۵/۰۶/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	
قسط سوم	۱۳۰۵/۰۹/۰۱	۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	
قسط چهارم	۱۳۰۵/۱۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	
قسط پنجم	۱۳۰۶/۰۳/۰۱	۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	
قسط ششم	۱۳۰۶/۰۶/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	
قسط هفتم	۱۳۰۶/۰۹/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	
قسط هشتم	۱۳۰۶/۱۲/۰۱	۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	
قسط نهم	۱۳۰۷/۰۳/۰۱	۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	
قسط دهم	۱۳۰۷/۰۶/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	
قسط یازدهم	۱۳۰۷/۰۹/۰۱	۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	
قسط دوازدهم	۱۳۰۷/۱۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	
قسط سیزدهم	۱۳۰۸/۰۳/۰۱	۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	
قسط چهاردهم	۱۳۰۸/۰۶/۰۱	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	
قسط پانزدهم	۱۳۰۸/۰۹/۰۱	۹۱	۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	
قسط شانزدهم	۱۳۰۸/۱۲/۰۱	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	
بازپرداخت اصل اوراق				۱۳۰۸/۱۲/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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





۴-۱- مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت فنی مهندسی پویا پژوهان صنعت نسبت به انتشار اوراق مرابحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق به بانی پرداخت خواهد نمود.

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

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

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

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

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

(۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (با 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 می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال (۴۸ ماه)،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۴/۱۲/۰۱،

(۱۲) مدت عرضه/دوره ثبت سفارش: سه روز کاری،

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

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

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

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

(۱۵) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مراد سیم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک توسعه تعاون به مبلغ ۹,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از اصل و سود اوراق،
- حسابرس: موسسه حسابرسی سامان پندار،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری کارآمد (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار





• متعهد پذیرهنویسی: ندارد.

• مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پیشتازان کارآمد (سهامی خاص)

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

۱-۵-۱-۱- وکالت نهاد واسط

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

(۱) 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 شرکت فنی مهندسی پوش پزوهان صنعت (سهامی خاص):

جدول ۳- مشخصات دارایی‌ها

ردیف	شرح کالا	واحد	محل تامین	تامین کننده	مقدار	مبلغ واحد (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	موتور G83	دستگاه	ترکیه	RAYSAN METAL SANAYI	۱۹	۲۶۳,۴۶۹,۱۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۹۱۳
	جمع ناخالص						
					۱۹	۲۶۳,۴۶۹,۱۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۹۱۳

• مشخصات دارایی‌های اشاره شده مبلغ ۵,۰۰۵,۹۱۳ میلیون ریال است که شرکت فنی مهندسی پوش پزوهان صنعت (سهامی خاص) قصد دارد مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از محل منابع داخلی شرکت تامین 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 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 هرگونه 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 تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

• تعیین جاعل،

• ارجاع دعوا به داور و تعیین داور،

• 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 ... (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 فنی مهندسی پوش پژوهان صنعت (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

۱-۵-۲- کارمزد وکالت

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

۱-۶- تعهدات شرکت واسط مالی ... (با مسئولیت محدود)

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

- (۱) شرکت واسط مالی ... (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 فنی مهندسی پوش پژوهان صنعت (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، وجود مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

۱-۷- تعهدات شرکت فنی مهندسی پوش پژوهان صنعت (سهامی خاص)

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) این قرارداد؛
- (۲) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۳) ضمانت درک دارایی های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بان و ضامن می باشد و در صورت مستحق تغییر در آمدن دارایی های موضوع معامله، آن ها متضامناً مکلفاند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به





- مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند؛
- (۴) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی، اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه‌های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛
- (۵) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- (۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛
- (۷) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادهای جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛
- (۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می‌نماید؛
- (۹) خرید کالاهای پذیرفته‌شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان‌پذیر می‌باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس 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 دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به‌همراه تاییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلااشکال می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛
- تبصره ۱:** در صورت عدم خرید دارایی‌ها ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی‌ها، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد.
- تبصره ۲:** در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی‌ها توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه‌التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.



تبصره ۳: بانی همزمان با انعقاد این قرارداد، 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 این قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر و ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد.

۸-۱- 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 ... (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی ... (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.

۹-۱- نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

۱۰-۱- سایر موارد

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





۲- مشخصات شرکت فنی مهندسی پویش پژوهان صنعت (سهامی خاص)

۱-۲- موضوع فعالیت

طبق ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت عبارت است از:

مدیریت پروژه‌های صنعتی و انتقال تکنولوژی پیمانکاری عمومی در زمینه طراحی و اجرا و ساخت و تعمیرات انواع تجهیزات و کارخانجات صنعتی و ارائه خدمات فنی و مهندسی و نظارت و ارزیابی به مراکز تولیدی تعمیراتی، خدماتی، نصب و بازسازی و تعمیر و نگهداری و راهبری کلیه ماشین‌آلات ثابت و متحرک ریلی و غیرریلی طراحی و نظارت و اجرای ابنیه و سیستم‌های تاسیساتی مکانیکی، نیومکانیکی و الکتریکی در امور آب و صنایع نفت و گاز اتوماسیون صنعتی ارائه کلیه خدمات تدارکاتی و پشتیبانی و خدماتی و تاسیساتی به سازمان‌های دولتی و خصوصی تامین و مهندسی و اجرای پروژه‌های نیروگاهی تجدیدپذیر و واردات و صادرات کلیه قطعات ماشین‌آلات و کالاهای مجلل خرید و فروش کلیه کالاهای صنعتی و بازرگانی از بازارهای داخلی و خارجی، اخذ و اعطای نمایندگی در داخل و خارج کشور، اخذ اعتبار و وام از بانک‌ها و موسسات، انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی می‌باشد فعالیت شرکت طی سنوات اخیر عمدتاً تعمیر و نگهداری لکوموتیو می‌باشد.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت فنی مهندسی پویش پژوهان صنعت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۵ به صورت با مسئولیت محدود تاسیس و طی شماره ۲۵۴۰۷۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی استان تهران، طی شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۴۴۷۹۸ به ثبت رسیده است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۵/۰۲ نوع شرکت به سهامی خاص تبدیل گردیده است. در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ اقامتگاه قانونی شرکت به تهران، خیابان ولیعصر، خیابان شهید دکتر عباسپور (توانیر) پلاک ۱۸، کدپستی ۱۴۳۴۸۶۵۱۱۶ تغییر نموده است.

۳-۲- مدت فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت، مدت فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۴-۲- سهامداران

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۴۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران شرکت، به استناد صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مطابق با جدول زیر است:

جدول ۴- مشخصات سهامداران

ردیف	نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد
۱	محمدحسین پیروزی	حقیقی	۲,۹۹۹,۹۴۶,۷۸۵	۷۵٪
۲	محمد مهدی پیروزی	حقیقی	۹۹۹,۹۷۳,۳۹۴	۲۵٪
۳	سایرین	حقیقی	۷۹,۸۲۱	-
	جمع		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت فنی مهندسی پویش پژوهان صنعت با تکیه بر تجربه، دانش تخصصی و توان مهندسی بومی، به عنوان یکی از مجموعه‌های توانمند در عرصه خدمات فنی و صنعتی کشور شناخته می‌شود. این شرکت از بدو تأسیس خود، با هدف ارائه





راهکارهای جامع مهندسی، طراحی، ساخت، نصب و پشتیبانی تجهیزات صنعتی فعالیت خود را آغاز کرده و امروز به یکی از شرکت‌های معتبر در حوزه‌های نفت، گاز، انرژی، ریلی و صنایع سنگین بدل شده است. در حوزه تعمیرات و نگهداری تجهیزات صنعتی، شرکت پویش پژوهان صنعت با بهره‌گیری از متخصصان مجرب، امکانات آزمایشگاهی و کارگاه‌های مجهز، توانایی اجرای پروژه‌های تعمیرات اساسی (Overhaul)، نوسازی و بهینه‌سازی سامانه‌های مکانیکی و الکترومکانیکی را داراست. این خدمات در صنایع مادر کشور همچون نیروگاه‌ها، پالایشگاه‌ها و شرکت‌های زیرساختی مورد استفاده قرار می‌گیرد.

در بخش مهندسی و ساخت تجهیزات خاص صنعتی، این شرکت توانسته است با اتکا به توان داخلی، گامی مهم در جهت خودکفایی صنعتی بردارد. طراحی و تولید قطعات یدکی، ماشین‌آلات فرآیندی و سامانه‌های کنترل صنعتی مطابق با استانداردهای بین‌المللی از جمله حوزه‌های تخصصی این مجموعه است. همچنین با توسعه همکاری‌های بین‌المللی و انتقال فناوری‌های نوین، نقش فعالی در ارتقای بهره‌وری و بهبود کیفیت خدمات فنی کشور ایفا کرده است. همچنین با تمرکز بر استانداردسازی فرآیندها، آموزش نیروی انسانی متخصص و مدیریت دانش، به دنبال ارتقای جایگاه خود در زنجیره ارزش صنعت ملی است.

در حوزه انرژی و سیستم‌های دیزل سنگین، این شرکت یکی از بازیگران اصلی در زمینه تعمیر، بازسازی و تأمین قطعات موتورهای دیزل نیروگاهی، ریلی و دریایی به شمار می‌رود و با رعایت دقیق‌ترین الزامات فنی، کیفیت و ایمنی، رضایت مشتریان بزرگ خود را در بخش‌های دولتی و خصوصی جلب کرده است.

همچنین شرکت با رویکردی نوآورانه و توسعه‌محور، در حال برنامه‌ریزی برای ورود به عرصه فناوری‌های نوین صنعتی و توسعه پروژه‌های مبتنی بر انرژی پاک و دیجیتالی‌سازی فرآیندهای تعمیر و نگهداری است.

شرکت فنی مهندسی پویش پژوهان صنعت با پایبندی به اصول کیفیت، ایمنی و پایداری، در مسیر تبدیل شدن به یکی از پیشگامان صنعت خدمات مهندسی کشور گام برمی‌دارد و چشم‌انداز خود را بر پایه توسعه پایدار، ارتقای بهره‌وری ملی و حضور مؤثر در بازارهای منطقه‌ای و بین‌المللی استوار ساخته است.

۲-۵- مشخصات اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ثبت شده در روزنامه شماره ۲۳۴۳۴ به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۲ اسامی مدیرعامل، اعضای هیئت‌مدیره و نمایندگان آن‌ها و سمت هر یک به شرح جدول ذیل می‌باشد:

جدول ۵- مشخصات اعضاء هیئت‌مدیره و مدیرعامل

نام	سمت	مدت ناموریت	
		شروع	خاتمه
سید احمد نجم آبادی	رئیس هیئت‌مدیره	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۶/۰۴/۳۱
محمد مهدی پیروزی	نایب رئیس هیئت‌مدیره	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۶/۰۴/۳۱
محمدحسین پیروزی	عضو هیئت‌مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۶/۰۴/۳۱
فریبا مرادی	عضو هیئت‌مدیره	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۶/۰۴/۳۱





۲-۶- مشخصات حسابرسی / بازرسی شرکت

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده شرکت مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ تصمیحات ذیل اتخاذ شد:

موسسه حسابرسی سامان پندار به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ به سمت بازرسی اصلی و آقای مهرداد محرابی به شماره ملی ۰۰۴۸۸۶۰۵۹۱ به سمت بازرسی علی‌البدل تا پایان سال مالی انتخاب گردیدند.

۲-۷- سرمایه بانی

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۹ ثبت شده در روزنامه ۲۳۲۵۷ به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۷، سرمایه شرکت به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی تماماً از طریق مطالبات حال شده افزایش یافت.

تغییرات سرمایه شرکت به شرح جدول زیر بوده است:

جدول ۶- تغییرات سرمایه شرکت (ارقام به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه ثبتی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪	مطالبات سهامداران و آورده نقدی
۱۴۰۰/۱۰/۰۲	۲۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۲۴٪	مطالبات حال شده
۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۳۱۰,۰۰۰	۵۹۶,۵۲۷	۹۰۶,۵۲۷	۱۹۰٪	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت
۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۹۰۶,۵۲۷	۳۱۳,۴۷۳	۱,۲۲۰,۰۰۰	۳۵٪	مطالبات حال شده
۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱,۲۲۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۸٪	مطالبات حال شده
۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۰٪	مطالبات حال شده
۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸٪	مطالبات حال شده

۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود

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

جدول ۷- روند سودآوری و تقسیم سود

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
سود خالص شرکت (میلیون ریال)	۱,۳۰۸,۲۳۹	۱,۲۸۲,۴۴۱	۲,۴۰۵,۶۰۴
سود سهام مصوب (میلیون ریال)	۹۱۵,۷۶۸	۸۹۷,۷۰۹	۳۸۱,۱۲۱
درصد تقسیم سود	۷۰٪	۷۰٪	۲۰٪
سود هر سهم (ریال)	۱,۰۷۲	۷۱۲	۶۰۱
سود نقدی هر سهم (ریال)	۷۵۱	۴۹۹	۱۲۰
سرمایه	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

۲-۹- وضعیت مالی بانی

در ادامه جداول مربوط به صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده پنج سال مالی اخیر و دوره شش ماهه حسابرسی شده منتهی به شهریور ماه ۱۴۰۴ شرکت فنی مهندسی پویا پژوهان صنعت (سهامی خاص) نمایش داده شده است.





صورت وضعیت مالی ۵ سال گذشته و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۴۰۴ شرکت به شرح زیر است:

جدول ۸- صورت وضعیت مالی طی ۵ سال مالی اخیر و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴ (ارقام به میلیون ریال)

نسبت تغییر سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (مابرس نده)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	شرح
							دارایی های غیر جاری
%۱۸۸	۶,۱۱۱,۳۳۰	۲,۳۸۵,۹۳۷	۸۲۷,۱۲۹	۶۵۸,۴۵۷	۶۴۵,۱۵۷	۷۴,۳۳۶	دارایی های ثابت مشهود
%۰	۸,۶۳۹	۸,۸۰۶	۸,۷۹۳	۹,۲۶۴	۸,۲۷۶	۶,۹۹۴	دارایی های نامشهود
%۰	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۰	۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
%۱۵۶	۶,۲۸۴,۸۶۷	۲,۵۵۹,۷۴۱	۱,۰۰۰,۹۳۰	۸۲۲,۷۱۹	۶۵۳,۴۳۳	۸۱,۳۳۰	جمع دارایی های غیر جاری
							دارایی های جاری
%۱۹۰	۹,۵۶۶,۵۰۶	۶,۹۲۳,۵۰۶	۲,۳۹۰,۲۶۴	۷۶۶,۸۵۸	۳۴۹,۳۷۰	۱۱۷,۳۵۰	پیش پرداخت ها
%۱۵۰	۸,۰۱۹,۴۷۱	۶,۹۳۱,۹۴۰	۲,۷۷۶,۳۱۲	۱,۰۳۳,۱۹۹	۶۷۷,۳۴۰	۲۸۴,۰۹۳	موجودی مواد و کالا
(%۳۷)	۹,۷۳۷,۳۳۲	۴,۹۱۱,۱۷۱	۷,۸۲۱,۲۶۲	۸,۰۵۴,۸۱۹	۵,۳۰۲,۷۸۹	۱,۶۲۶,۸۳۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
%۰	۰	۰	۰	۰	۳	۳	سرمایه گذاری کوتاه مدت
%۴۸۸	۱۳۶,۶۳۷	۳,۰۷۲,۹۲۴	۵۲۳,۰۲۶	۲۹۴,۵۹۰	۲۲۸,۳۷۳	۹۰,۰۹۵	موجودی نقد
%۶۲	۲۷,۴۶۰,۰۴۶	۲۱,۸۵۹,۵۴۰	۱۳,۵۱۰,۸۶۴	۱۰,۱۴۹,۵۳۵	۶,۴۵۷,۷۷۴	۲,۱۱۸,۳۷۶	جمع دارایی های جاری
%۶۸	۳۳,۷۴۴,۹۱۳	۲۴,۴۱۹,۲۸۰	۱۴,۵۱۱,۷۸۳	۱۰,۹۸۲,۲۴۵	۷,۱۱۱,۲۰۷	۲,۱۹۹,۷۰۷	جمع دارایی ها
							حقوق مالکانه
%۱۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۹۰۶,۵۲۸	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه
(%۱۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۳۱۳,۴۷۲	۰	افزایش سرمایه در جریان
%۸۱	۴۲۶,۴۰۲	۲۶۹,۵۴۹	۱۴۹,۲۶۹	۸۵,۱۴۷	۱۹,۷۳۵	۴,۵۴۱	اندوخته قانونی
%۰	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	اندوخته احتیاطی
%۷۸	۵,۶۶۷,۰۵۰	۳,۱۶۷,۹۶۳	۱,۷۸۰,۳۳۹	۱,۳۷۷,۷۹۸	۲۲۵,۶۲۳	۳۸,۵۵۱	سود انباشته
%۶۱	۱۱,۵۹۵,۰۲۹	۷,۴۳۹,۰۹۰	۴,۶۳۱,۱۹۵	۳,۳۶۴,۵۲۲	۱,۵۶۶,۹۳۵	۲۹۴,۶۶۹	جمع حقوق مالکانه
							بدهی های غیر جاری
%۰	۲۵۹,۵۷۶	۳۳۶,۱۰۱	۰	۴۷۳	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
%۶۷	۵۲۳,۰۰۲	۳۵۰,۰۴۲	۲۰۹,۱۶۵	۲۳۴,۲۹۷	۱۷۷,۵۴۰	۷۱,۶۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
%۲۳۳	۷۸۲,۵۷۷	۶۹۶,۱۴۳	۲۰۹,۱۶۵	۲۴۴,۷۷۰	۱۷۷,۵۴۰	۷۱,۶۳۵	جمع بدهی های غیر جاری
							بدهی های جاری
%۹۰	۷,۱۸۰,۵۳۵	۹,۳۰۱,۲۱۳	۴,۸۸۴,۶۴۴	۳,۷۲۲,۴۵۰	۳,۴۸۶,۲۹۴	۱,۲۶۹,۶۹۷	پرداختی های تجاری و سایر
%۲۵۱	۱,۹۶۴,۴۱۳	۱,۱۵۷,۶۸۰	۳۳۹,۹۱۲	۳۶۶,۶۶۷	۱۰۷,۷۸۴	۶۶,۱۵۹	پرداختی ها
%۰	۴۸۱,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختی
(%۲)	۴,۰۱۹,۵۵۵	۲,۸۸۳,۰۶۵	۲,۹۵۳,۰۲۵	۲,۱۰۵,۰۵۲	۸۸۶,۱۰۰	۲,۰۸۶	سود سهام پرداختی
%۸۹	۴,۰۴۰,۵۶۸	۲,۷۸۸,۱۵۳	۱,۴۷۶,۰۷۵	۱,۰۹۶,۸۶۰	۸۰۰,۳۹۵	۳۹۱,۴۶۱	ذخایر
%۴۷۵	۳,۶۸۱,۱۱۵	۱۵۳,۹۳۶	۲۶,۷۶۶	۷۹,۹۲۴	۸۶,۲۵۹	۴,۰۰۰	تسهیلات مالی
%۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پیش دریافت ها
%۶۸	۴۱,۳۶۷,۴۰۷	۱۶,۲۸۴,۰۴۸	۹,۶۷۱,۴۲۳	۷,۳۷۲,۹۵۳	۵,۳۶۶,۷۳۱	۱,۸۳۳,۴۰۳	جمع بدهی های جاری
%۷۲	۲۴,۱۴۹,۸۸۴	۱۶,۹۸۰,۱۹۱	۹,۸۸۰,۵۸۸	۷,۶۱۷,۷۲۳	۵,۵۴۴,۲۷۲	۱,۹۰۵,۰۳۸	جمع بدهی ها
%۶۸	۳۳,۷۴۴,۹۱۳	۲۴,۴۱۹,۲۸۰	۱۴,۵۱۱,۷۸۳	۱۰,۹۸۲,۲۴۵	۷,۱۱۱,۲۰۷	۲,۱۹۹,۷۰۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها





علت تغییرات بیش از ۲۰٪ در اقلام صورت وضعیت مالی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ تشریح شده است:

- افزایش دارایی ثابت مشهود بابت خرید زمین، ساختمان، ابزار و تجهیزات فنی و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای است. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ رشدی بیش از ۱۵۶ درصدی داشته است که عمدتاً ناشی از جابجایی حساب ۶ دستگاه لکوموتیو تعمیر شده، از سرفصل موجودی مواد و کالا به سرفصل دارایی ثابت مشهود است.)
- افزایش پیش پرداخت‌ها ناشی از افزایش سفارشات مواد اولیه و قطعات خارجی بوده است. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ رشدی بیش از ۳۸ درصدی داشته است که بابت خرید قطعات یدکی لکوموتیو بوده است.)
- افزایش موجودی مواد و کالا بابت افزایش سایر موجودی‌هاست، که شامل خرید ۶ لکوموتیو است. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ رشدی بیش از ۱۶ درصدی داشته است که بابت خرید قطعات و مواد یدکی لکوموتیو جهت انجام تعمیرات در کارخانه، بوده است.)
- کاهش دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها بابت مانده حساب‌های دریافتی تجاری از سایر مشتریان است. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ رشدی بیش از ۹۸ درصدی داشته که مانده مطالبات از راه‌آهن ج.ا. بابت صورت وضعیت‌های ارسالی قراردادهای در دست اجرا و خاتمه یافته است.)
- افزایش موجودی نقد، ناشی از افزایش موجودی ریالی نزد بانک‌ها بوده است. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ کاهش حدود ۹۶ درصدی داشته است که بابت افت موجودی ریالی نزد بانک‌ها بوده است.)
- افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران بوده است.
- افزایش سود انباشته به دلیل افزایش سود خالص در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.
- افزایش مانده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از نرخ رشد حقوق و همچنین افزایش تعداد کارکنان شاغل در پایان سال مالی می‌باشد. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ رشد حدود ۴۹ درصدی داشته است که ناشی از افزایش حقوق کارکنان بوده است.)
- افزایش پرداختی تجاری و سایر پرداختی‌ها ناشی از افزایش پرداختی‌ها به تامین‌کنندگان کالا و خدمات بوده است. که علت عمده آن ناشی از تسویه پرداختی به شرکت رایسان متال سان ترکیه بابت خرید ۶ دستگاه لکوموتیو بوده است.
- افزایش مالیات پرداختی بابت افزایش درآمد مشمول مالیات بوده است. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ افزایش حدود ۷۰ درصدی داشته که عمدتاً ناشی از اضافه شدن مالیات ابرازی شش ماهه منتهی به شهریور سال ۱۴۰۴ بوده است.)
- افزایش تسهیلات بابت همکاری با بانک‌های بیشتر به‌عنوان تامین‌کنندگان تسهیلات است. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ افزایش حدود ۴۵ درصدی داشته است که ناشی از همکاری با بانک‌های جدید به‌عنوان تامین‌کنندگان تسهیلات بوده است.)



- افزایش پیش دریافتها ناشی از افزایش پیش دریافت بابت فروش قطعات است. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ حدود ۲۴ برابر شده است که عمده آن از شرکت طلوع فولاد پارس بوده است).

صورت سود و زیان ۵ سال گذشته و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۴۰۴ شرکت به شرح زیر است:

جدول ۹- صورت سود و زیان ۵ سال مالی اخیر و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴ (ارقام به میلیون ریال)

نسبت تغییر سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (مبارسی سده)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	شرح
٪۶۲	۱۵,۸۱۱,۹۴۸	۱۹,۹۱۴,۸۸۶	۱۲,۲۵۳,۰۹۷	۸,۱۵۰,۶۵۹	۷,۹۴۵,۸۶۴	۲,۰۶۷,۶۲۷	درآمدهای عملیاتی
٪۶۶	(۱۰,۷۱۰,۸۶۲)	(۱۵,۴۷۸,۹۳۳)	(۹,۳۱۰,۱۶۲)	(۶,۰۱۴,۹۳۳)	(۷,۱۸۶,۳۷۰)	(۱,۸۷۰,۸۳۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
٪۵۱	۵,۱۰۱,۰۸۶	۴,۴۳۵,۹۵۱	۲,۹۴۲,۹۳۴	۲,۱۳۵,۷۲۶	۷۵۹,۴۹۳	۱۹۶,۷۸۳	سود ناخالص
(٪۲۹)	(۳۱۴,۵۳۷)	(۶۹۴,۰۲۲)	(۹۷۷,۳۳۷)	(۳۲۸,۱۳۱)	(۲۵۲,۴۸۴)	(۹۳,۷۹۰)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
٪۵۲۵	۱۲,۹۳۸	۵۵۶	۸۹	۸,۲۲۲	۶,۱۲۹	(۱,۸۲۸)	سایر درآمدها
٪۹۰	۴,۷۰۱,۴۷۷	۳,۷۴۲,۴۷۵	۱,۹۶۵,۷۸۶	۱,۹۰۵,۸۱۶	۵۱۳,۱۳۸	۱۰۱,۱۶۶	سود عملیاتی
٪۱۳۴	(۵۲۷,۷۴۰)	(۷۷۴,۲۵۳)	(۳۳۰,۳۱۱)	(۳۴۸,۵۷۲)	(۱۶۰,۶۱۵)	(۸۰,۳۱۱)	هزینههای مالی
(٪۶۵)	۳۴۰	۱۲۶	۳۶۲	۱,۳۸۹	۱,۸۷۰	۵۰۸	سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
٪۸۱	۴,۱۷۴,۱۷۷	۲,۹۶۸,۳۴۹	۱,۶۳۵,۹۳۷	۱,۶۵۸,۲۳۳	۳۵۴,۳۹۳	۲۱,۳۶۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
٪۵۹	(۱۰,۳۷,۱۱۷)	(۵۶۲,۷۴۵)	(۳۵۳,۴۹۶)	(۳۵۰,۳۹۴)	(۵۰,۵۱۲)	(۵,۳۱۴)	هزینه مالیات بر درآمد
٪۸۸	۳,۱۳۷,۰۶۰	۲,۴۰۵,۶۰۴	۱,۲۸۲,۴۴۱	۱,۳۰۸,۸۳۹	۳۰۳,۸۸۱	۱۶,۱۴۹	سود خالص
---	٪۱۲۹	٪۱۳۴	٪۱۴۰	٪۱۳۸	٪۱۲۰	٪۱۱۶	نسبت دارایی جاری به بدهی جاری (درصد)
---	٪۶۶	٪۷۰	٪۶۸	٪۶۹	٪۷۸	٪۸۷	نسبت بدهی به دارایی (درصد)
---	۶,۰۹۲,۷۳۹	۵,۵۷۵,۳۹۲	۳,۸۳۹,۳۳۱	۲,۷۷۶,۵۷۲	۱,۰۹۱,۰۳۳	۲۸۴,۹۷۳	سرمایه در گردش (میلیون ریال)
---	۱۶۹	۱۱۷	۲۳۶	۳۹۹	۱۵۹	۲۸۷	دوره وصول مطالبات (روز)
---	٪۱۲۵	٪۱۲۵	٪۲۷۸	٪۴۱۰	٪۵۵۲	٪۲۰۰۰	نسبت مبلغ اوراق به سرمایه
---	٪۱۲۵	٪۱۲۵	٪۲۷۸	٪۴۱۰	٪۵۵۲	٪۲۰۰۰	نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه
---	٪۴۳	٪۶۷	٪۱۰۸	٪۱۳۹	٪۳۱۹	٪۱۶۹۷	نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام
---	٪۴۳	٪۶۷	٪۱۰۸	٪۱۳۹	٪۳۱۹	٪۱۶۹۷	نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام
---	٪۲۷۳	٪۲۰۹	٪۱۱۴	٪۱۱۴	٪۲۶	٪۱	نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق
---	٪۳۳	٪۲۳	٪۲۴	٪۲۶	٪۱۰	٪۱۰	حاشیه سود ناخالص
---	٪۳۰	٪۱۹	٪۱۶	٪۲۳	٪۶	٪۵	حاشیه سود عملیاتی
---	٪۲۰	٪۱۲	٪۱۰	٪۱۶	٪۴	٪۱	حاشیه سود خالص

علت تغییرات بیش از ۲۰٪ در اقلام صورت سود و زیان در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ تشریح شده است:

- افزایش درآمدهای عملیاتی به دلیل افزایش فروش قطعات نسبت به سال گذشته و همچنین افزایش قراردادهای ارائه خدمات بازسازی می باشد. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به شش ماهه ۱۴۰۳ افزایش حدود ۱۳۵ درصدی داشته است که به دلیل افزایش فروش قطعات و نیز افزایش درآمد خدمات قراردادهای بازسازی است).



- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بابت افزایش مواد و لوازم مصرفی و همچنین افزایش دستمزد مستقیم خدمات ارائه شده (پروژه) و هزینه های سربار خدمات ارائه شده (پروژه) می باشد. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به شش ماهه ۱۴۰۳ افزایش حدود ۱۳۲ درصدی داشته است که ناشی از افزایش مواد و لوازم مصرفی، دستمزد مستقیم و هزینه های سربار متناسب با افزایش درآمدهای عملیاتی بوده است.)
- افزایش سود ناخالص به دلیل افزایش در فروش و افزایش درآمد ارائه خدمات می باشد. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به شش ماهه ۱۴۰۳ افزایش حدود ۱۴۱ درصدی داشته است که ناشی از افزایش در فروش و افزایش درآمد ارائه خدمات است.)
- کاهش هزینه های اداری، عمومی و فروش در سال مالی ۱۴۰۳ عمدتاً به دلیل عدم وجود هزینه های مربوط به تنزیل اسناد خزانه اسلامی (بورس) در این سال می باشد. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به شش ماهه ۱۴۰۳ افزایش حدود ۳۶ درصدی داشته است که بابت افزایش عیدی و پاداش، هزینه های استهلاک و اجاره بوده است.)
- افزایش سایر درآمدها ناشی از سود تسعیر ارز است. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به شش ماهه ۱۴۰۳ حدود ۴۰۴ برابر افزایش داشته است که بابت کسب درآمد حاصل از دریافت اسناد خزانه اسلامی بوده است.)
- افزایش سود عملیاتی بابت افزایش سود ناخالص در سال مالی ۱۴۰۳ می باشد. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به شش ماهه ۱۴۰۳ رشد حدود ۱۵۹ درصدی داشته است که بابت رشد بیشتر سود ناخالص نسبت به هزینه های فروش، اداری و عمومی است.)
- افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش هزینه های ناشی از تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات اعتباری و همچنین شناسایی هزینه های مربوط به تنزیل اسناد خزانه اسلامی بوده است. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به شش ماهه ۱۴۰۳ افزایش حدود ۲۴ درصدی داشته است که بابت افزایش هزینه های ناشی از تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات اعتباری و نیز کارمزد بانکی و اخذ ضمانت نامه های بانکی است.)
- افزایش هزینه مالیات بر درآمد بابت افزایش درآمدهای عملیاتی مشمول مالیات می باشد. (همچنین این حساب در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به شش ماهه ۱۴۰۳ افزایش حدود ۱۹۹ درصدی داشته است که بابت افزایش درآمدهای عملیاتی مشمول مالیات است.)
- سود خالص در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت به شش ماهه ۱۴۰۳ حدود ۲۰۰ درصد رشد داشته است.

صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت در ۵ سال گذشته و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۴۰۴ به شرح زیر است:

جدول ۱۰- صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	حازاد تجدید ارزیابی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۵۰,۰۰۰	۰	۴,۵۴۱	۱,۵۷۷	۰	۳۸,۵۵۱	۲۹۴,۶۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰							
سود جامع سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۲,۲۹۶	۴۰۳,۸۸۱	۸۹۶,۱۷۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۱۵)	(۱,۶۱۵)
افزایش سرمایه	۶۵۶,۵۲۸	۰	۰	۰	(۵۹۲,۲۹۶)	۰	۶۴,۲۳۲
افزایش سرمایه در جریان	۰	۳۱۳,۴۷۲	۰	۰	۰	۰	۳۱۳,۴۷۲





			۱۵,۱۹۴				تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۵۶۶,۹۳۵	۳۲۵,۶۲۳	۱,۵۷۷	۱۹,۷۳۵	۳۱۳,۴۷۲	۹۰۶,۵۲۸	۱۴۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱							
۱,۳۰۸,۲۳۹	۱,۳۰۸,۲۳۹						سود خالص ۱۴۰۱
(۹۰,۶۵۳)	(۹۰,۶۵۳)						سود سهام مصوب
				(۳۱۳,۴۷۲)	۳۱۳,۴۷۲		افزایش سرمایه
۵۸۰,۰۰۰				۵۸۰,۰۰۰			افزایش سرمایه در جریان
	(۶۵,۴۱۲)		۶۵,۴۱۲				تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۳۶۴,۵۲۲	۱,۴۷۷,۷۹۸	۱,۵۷۷	۸۵,۱۴۷	۵۸۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
۱,۲۸۲,۴۴۱	۱,۲۸۲,۴۴۱						سود خالص ۱۴۰۲
(۹۱۵,۷۶۸)	(۹۱۵,۷۶۸)						سود سهام مصوب
				(۵۸۰,۰۰۰)	۵۸۰,۰۰۰		افزایش سرمایه
۹۰۰,۰۰۰				۹۰۰,۰۰۰			افزایش سرمایه در جریان
	(۶۴,۱۲۲)		۶۴,۱۲۲				تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۶۳۱,۱۹۵	۱,۷۸۰,۳۴۹	۱,۵۷۷	۱۴۹,۳۶۹	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
۲,۴۰۵,۶۰۳	۲,۴۰۵,۶۰۳						سود خالص ۱۴۰۳
(۸۹۷,۷۰۹)	(۸۹۷,۷۰۹)						سود سهام مصوب
۱,۳۰۰,۰۰۰					۱,۳۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه
				(۹۰۰,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه در جریان
	(۱۲۰,۲۸۰)		۱۲۰,۲۸۰				تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۴۳۹,۰۹۰	۳,۱۶۷,۹۶۳	۱,۵۷۷	۲۶۹,۵۴۹		۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴ (حسابرسی نشده ۶ ماهه)							
۳,۱۳۷,۰۶۰	۳,۱۳۷,۰۶۰						سود خالص ۶ ماهه ۱۴۰۴
(۴۸۱,۱۳۱)	(۴۸۱,۱۳۱)						سود سهام مصوب
							افزایش سرمایه
۱,۵۰۰,۰۰۰				۱,۵۰۰,۰۰۰			افزایش سرمایه در جریان
	(۱۵۶,۸۵۳)		۱۵۶,۸۵۳				تخصیص به اندوخته قانونی
۱۱,۵۹۵,۰۲۹	۵,۶۶۷,۰۵۰	۱,۵۷۷	۴۲۶,۴۰۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۰۴/۰۶/۳۱





صورت جریان نقدی شرکت در ۵ سال گذشته و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر بوده است:

جدول ۱۱- صورت جریان نقدی ۵ سال مالی اخیر و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴ (ارقام به میلیون ریال)

نوع	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (استثنای سود)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی						
نقد حاصل از عملیات	(۷۸,۱۷۸)	(۳۹۶,۸۵۰)	(۱,۲۰۴,۴۹۲)	۱,۵۲۳,۸۶۳	۲,۰۲۹,۸۶۲	۳۷۹,۱۰۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۵۳۰)	(۸,۸۸۷)	(۹۱,۵۱۱)	(۳۹۰,۲۵۱)	(۳۵۳,۳۹۶)	(۲۳۰,۳۸۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۸۰,۷۰۹)	(۵۰۵,۷۳۸)	(۱,۳۹۶,۰۰۳)	۱,۱۳۳,۶۱۲	۱,۶۷۶,۳۶۶	۱۴۸,۷۱۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری						
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۰۸۸)	(۵,۸۳۸)	(۱۰۰,۱۰۵)	(۲۷۵,۹۰۴)	(۱,۲۰۱,۹۸۴)	(۳,۸۶۹,۸۹۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۶۲)	.	(۲,۰۷۷)	(۶۷۷)	(۸۱۰)	(۱۸۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	.	.	(۶۷,۶۵۰)	.	.	.
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۰۷	۱,۸۷۰	۱,۳۸۹	۳۶۲	۱۲۶	۴۴۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۶	.	۳	.	.	.
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۰۷۶)	(۳,۹۶۸)	(۱,۶۸,۴۴۰)	(۲۷۶,۳۱۹)	(۱,۲۰۲,۶۶۷)	(۳,۸۶۹,۶۳۵)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۸۲,۷۸۴)	(۵۰۹,۷۰۶)	(۱,۴۶۴,۴۴۳)	۸۵۷,۳۹۳	۴۷۳,۶۹۹	(۳,۷۲۰,۹۱۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی						
دریافت نقدی از سهامداران	۸,۴۷۳	۷۵۵,۳۲۶	۱,۹۵۸,۱۸۴	۵۶۷,۸۵۱	۱,۹۰۴,۰۴۸	.
پرداخت نقدی به سهامداران	(۱۵,۳۱۰)	(۲۸۳,۰۵۳)	(۴۵۱,۰۸۳)	(۴۴۷,۰۷۳)	(۱۸۷,۹۶۲)	.
دریافت اصل تسهیلات	۸۲۳,۹۹۱	۱,۳۷۴,۳۲۱	۱,۹۰۹,۵۲۸	۲,۳۹۲,۰۵۹	۵,۰۰۱,۲۸۹	۵,۳۱۸,۷۹۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۹۰,۳۷۹)	(۱,۰۶۵,۴۸۷)	(۱,۶۱۲,۴۹۱)	(۲,۰۱۳,۳۱۶)	(۳,۳۳۳,۱۱۰)	(۳,۱۵۲,۹۰۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۳,۸۵۹)	(۱۳۱,۵۰۹)	(۱۸۲,۸۲۶)	(۲۱۲,۷۰۹)	(۳۰۰,۳۵۷)	(۳۸۱,۳۵۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	.	(۱,۶۱۵)	(۹۰,۶۵۳)	(۹۱۵,۷۶۸)	(۸۹۷,۷۰۹)	.
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۵۲,۰۱۶	۶۴۷,۹۸۴	۱,۵۳۰,۶۶۰	(۶۲۸,۹۵۷)	۲,۰۷۶,۱۹۸	۷۸۴,۶۳۱
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۶۹,۲۳۲	۱۳۸,۲۷۸	۶۶,۲۱۷	۲۲۸,۴۳۶	۲,۵۴۹,۸۹۷	(۲,۹۳۶,۳۸۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۰,۸۶۳	۹۰,۰۹۵	۲۲۸,۳۷۳	۲۹۴,۵۹۰	۵۲۳,۰۲۶	۳,۰۷۲,۹۲۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۰,۰۹۵	۲۲۸,۳۷۳	۲۹۴,۵۹۰	۵۲۳,۰۲۶	۲,۰۷۲,۹۲۴	۱۳۶,۶۳۷
معاملات غیر نقدی	.	۳۷۳,۴۷۲	۵۸۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰





۲-۱۰- جزئیات وضعیت مالی بانی

۲-۱۰-۱- پیش پرداختها

بر اساس یادداشت ۱۵ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، پیش پرداخت‌های شرکت به شرح زیر است:

جدول ۱۲- وضعیت پیش‌پرداخت‌های بانی (مبالغ به میلیون ریال)

درصد از کل	مبلغ	عنوان
۲۸٪	۲۶۸,۴۹۴	پیش‌پرداخت داخلی (غیروابسته) خرید مواد اولیه و قطعات داخلی
۹۱.۹٪	۸,۷۹۱,۶۵۷	پیش‌پرداخت خارجی (غیروابسته) خرید مواد اولیه و قطعات خارجی
۰.۲٪	۲۳,۵۸۴	مالیات
۵.۳٪	۵۰۶,۳۵۴	سایر
-۰.۲٪	(۲۳,۵۸۴)	مالیات پرداختی
۱۰۰٪	۹,۵۶۶,۵۰۶	جمع

۲-۱۰-۲- حساب‌های دریافتی

بر اساس یادداشت ۱۷ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، حساب‌های دریافتی شرکت به شرح زیر است:

جدول ۱۳- وضعیت حساب‌های دریافتی و سایر دریافتی‌های تجاری بانی (مبالغ به میلیون ریال)

درصد از کل	مبلغ	عنوان
دریافتی‌ها و اسناد تجاری		
۱۶٪	۱۵۶,۱۰۰	اسناد دریافتی
۱۴.۶٪	۱,۴۲۳,۰۸۹	سپرده بیمه و حسن انجام کار قراردادها
۷۳.۵٪	۷,۱۵۳,۷۰۲	سایر مشتریان
دریافتی‌ها و اسناد غیرتجاری (سایر دریافتی‌ها)		
۰.۶٪	۶۰,۳۵۳	اشخاص وابسته
۰.۲٪	۱۸,۰۶۷	اشخاص و شرکت‌ها
۰.۴٪	۳۵,۹۲۸	بدهکاران کارکنان
۸.۹٪	۸۷۰,۷۰۶	سپرده نقدی ضمانت‌نامه‌های بانکی
۰.۲٪	۱۵,۲۰۵	سپرده ودیعه
۰.۰٪	۴,۲۸۲	سایر
۱۰۰٪	۹,۷۳۷,۴۳۲	جمع

همچنین حساب‌های دریافتی بانی به تفکیک وضعیت سنی آن‌ها بر اساس صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

جدول ۱۴- تجزیه سنی حساب‌های دریافتی (ارقام به میلیون ریال)

مجموع	بین ۹ تا ۱۲ ماه	بین ۶ تا ۹ ماه	بین ۳ تا ۶ ماه	کمتر از ۳ ماه	شرح
۹,۷۳۷,۴۳۲	۳,۵۲۹,۰۳۳	۰	۰	۶,۱۸۸,۴۰۰	حساب‌ها و اسناد دریافتی





۳-۱۰-۲- حساب‌های پرداختی

براساس یادداشت ۲۴ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

جدول ۱۵- وضعیت حساب‌های پرداختی و سایر پرداختی‌های بانکی (مبالغ به میلیون ریال)

درصد از کل	مبلغ	عنوان
پرداختی‌های تجاری		
		اسناد پرداختی
٪۹.۸	۷۰۵,۵۴۹	سایر فروشندگان کالا و خدمات
٪۲.۳	۱۶۲,۵۷۰	اشخاص وابسته
٪۲۶.۰	۱,۸۶۹,۵۷۰	سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات
سایر پرداختی‌ها		
		اسناد پرداختی
٪۵.۴	۳۸۴,۷۴۲	اسناد پرداختی اشخاص وابسته و سایر اشخاص
٪۶.۲	۴۴۸,۲۳۹	اشخاص وابسته
٪۱.۰	۶۹,۸۰۱	بستانکاران غیرتجاری
٪۴.۵	۳۲۱,۱۰۳	حقوق پرداختی
٪۳.۰	۲۱۸,۶۳۱	مالیات پرداختی حقوق
٪۱.۵	۱۱۰,۸۰۸	حق بیمه‌های پرداختی
٪۳۵.۰	۲,۵۱۰,۹۴۶	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
٪۰.۹	۶۶,۵۰۷	سپرده حسن انجام کار
٪۴.۳	۳۰۹,۱۱۴	سپرده بیمه پیمانکاران
٪۰.۰	۲,۹۵۶	سایر
٪۱۰۰	۷,۱۸۰,۵۳۵	جمع

همچنین حساب‌های پرداختی بانکی به تفکیک وضعیت سنی آن‌ها بر اساس صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

جدول ۱۶- تجزیه سنی حساب‌های پرداختی (ارقام به میلیون ریال)

سرخ	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۶ ماه	بین ۶ تا ۹ ماه	بین ۹ تا ۱۲ ماه	مجموع
اسناد و حساب‌های پرداختی	۳,۶۳۱,۱۴۳	۱,۱۵۴,۳۲۹	۱۶۴,۰۱۳	۲,۲۳۱,۰۵۰	۷,۱۸۰,۵۳۵

۴-۱۰-۲- پیش‌دریافت‌ها

بر اساس یادداشت ۲۹ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، پیش‌دریافت‌های بانکی به شرح زیر بوده است.

جدول ۱۷- وضعیت پیش‌دریافت‌های بانکی (مبالغ به میلیون ریال)

درصد از کل	مبلغ	سرخ
٪۱۴	۵۰۰,۰۰۰	پترو پالایش کاوش گران ماهشهر
٪۷۷	۲,۸۵۰,۰۰۰	طلوع فولاد پارس
٪۹	۳۳۱,۱۱۵	سایر
٪۱۰۰	۳,۶۸۱,۱۱۵	جمع





۵-۱۰-۲- درآمد عملیاتی بانی

بر اساس یادداشت ۵ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

جدول ۱۸- وضعیت درآمدهای عملیاتی بانی (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	درآمدهای عملیاتی
فروش قطعات و خدمات بازسازی					
۱,۰۶۷,۴۶۴	۵۷۳,۴۷۷	۱۴۷,۶۳۳	۲۹۹,۴۵۲	۱۲۰,۲۲۰	فروش قطعات (عدد)
۱,۰۰۴,۷۸۶	۹۳۸,۹۲۵	۱۳۶,۹۳۵	-	۰	درآمد خدمات بازسازی دانش بنیان
۲,۸۲۹	۱۰۶,۵۸۰	۱۳۱,۱۹۴	۸۱,۶۲۵	۰	درآمد خدمات بازسازی غیر دانش بنیان
درآمد خدمات قراردادی (کارخانه برند)					
۵,۷۵۱,۵۷۵	۶,۵۷۳,۶۳۵	۳,۵۵۳,۷۲۲	۹۸۹,۹۵۰	۵۷۲,۷۶۰	بازسازی محصول دانش بنیان
۰	۰	۷۳۴,۹۸۰	۵۹۵,۱۸۰	۹۶,۰۰۰	بازسازی محصول غیر دانش بنیان
درآمد خدمات قراردادی (پروژه)					
۷,۹۱۸,۱۰۸	۱۱,۵۶۸,۲۰۰	۷,۳۵۱,۶۴۹	۳,۸۰۶,۱۷۹	۳,۸۰۶,۱۷۹	تعمیرات و بازسازی دستگاه لوکوموتیو
۶۷,۱۸۶	۱۵۴,۰۶۸	۱۹۶,۹۸۴	۲,۳۷۸,۲۷۲	۳,۳۵۰,۷۰۵	سایر خدمات
۱۵,۸۱۱,۹۴۸	۱۹,۹۱۴,۸۸۶	۱۲,۳۵۳,۰۹۷	۶,۱۸۴,۴۵۱	۷,۱۵۶,۸۸۴	جمع

همچنین درآمدهای عملیاتی به تفکیک اشخاص مطابق با جدول زیر است:

جدول ۱۹- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک اشخاص (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		۱۴۰۳		۱۴۰۲		خریدار
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ	
اشخاص وابسته:						
۰٪	۰	۰.۰۱٪	۹۹۹	۰.۱۹٪	۲۳,۸۸۷	آریا الکتروکاوش صنعت
۱۰۰٪	۱۵,۸۱۱,۹۴۸	۹۹.۹۹٪	۱۹,۹۱۳,۸۸۷	۹۹.۸۱٪	۱۲,۳۳۰,۳۱۰	سایر مشتریان:
۱۰۰٪	۱۵,۸۱۱,۹۴۸	۱۰۰٪	۱۹,۹۱۴,۸۸۶	۱۰۰٪	۱۲,۳۵۳,۰۹۷	جمع

در جدول زیر، درصد تغییرات مقدار، نرخ و مبلغ فروش شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲، ارائه شده است:

جدول ۲۰- مقایسه مقدار، نرخ و مبلغ فروش بانی

نرخ	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	دلایل افزایش/کاهش
مبلغ فروش	۶۳٪	افزایش تعداد و نرخ قراردادهای بازسازی و ارائه خدمات

همچنین مبلغ فروش در شش ماهه ۱۴۰۴ نسبت مدت مشابه ۱۴۰۳ حدود ۱۳۵ درصد رشد داشته است.

۶-۱۰-۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی





۳	۲۲۸,۶۴۵	۲	۱۷۲,۰۱۰	۱	۶۱,۳۳۹	تکساز لاستیک شهپار
۱	۶۳,۴۸۷	۳	۱۶۲,۱۱۰	۱	۵۲,۱۱۵	سید احمد قادری
۱	۶۸,۰۶۰	۱	۱۰۹,۵۲۰	۲	۸۵,۵۸۰	روح اله مرجانی
۱	۴۸,۴۹۳	۱	۶۱,۰۸۴	۱	۶۹,۴۲۶	کارگاه نوین صنعت رهنما
۰	۷,۶۸۰	۰	۳۳,۶۴۰	۱	۴۱,۰۴۴	علیرضا کریم بیک طهرانی
۰	۱۵,۵۲۰	۰	۳۰,۵۸۳	۱	۳۸,۸۲۲	شرکت مهندسی پترو انرژی هیراد
۰	۶۹۹	۰	۱۹,۹۲۰	۰	۱۹,۱۲۵	پلاتین ایران
۰	۱۳,۱۴۵	۰	۱۴,۳۹۰	۱	۴۰,۹۱۵	تولیدی فیلتر کاج
۰	۲۶,۱۳۰	۰	۱۱,۶۴۷	۱	۴۷,۸۳۱	راد اوران صنعت
۰	۰	۰	۷,۷۰۳	۰	۱۶,۴۹۷	پیشروان ارشیا صنعت
۰	۵,۴۳۰	۰	۸,۰۴۰	۱	۳۶,۴۶۹	احمد پنجخی
۰	۳,۴۴۸	۰	۳,۷۰۴	۰	۱۷,۲۹۸	تامین ماسه ریخته‌گری
۰	۰	۰	۳۳۶	۰	۱۶,۰۷۳	مینا اجزا دقیق قائم
۱۱	۱,۰۱۳,۹۴۶	۰	۰	۰	۰	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۵۵	شرکت آریا رایمند جاوید
۰	۰	۰	۰	۱	۳۷,۰۳۲	نفت ری سان
۰	۰	۰	۰	۱	۳۶,۲۵۰	ذغال‌های صنعتی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۹,۵۳۲	افق پلاتین و اتصال پارسیان
۶۵	۶,۱۹۹,۹۳۶	۴۶	۴,۱۱۰,۶۹۳	۳۱	۱,۴۶۲,۵۵۶	شرکت‌های خارجی
۶	۶۱۱,۸۸۱	۳۰	۲,۶۹۲,۶۷۵	۵۵	۲,۵۹۶,۵۶۷	سایر
۱۰۰	۹,۵۱۰,۱۵۳	۱۰۰	۸,۹۸۳,۲۷۱	۱۰۰	۴,۷۰۱,۱۱۲	جمع

۳- وضعیت اعتباری بانی

۳-۱- بدهی‌ها

براساس صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است:

جدول ۲۴- وضعیت اعتباری شرکت (ارقام به میلیون ریال)

مبلغ	شرح	
۷,۱۸۰,۵۳۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	بدهی‌ها مطابق اقلام صورت وضعیت مالی
۴,۰۱۹,۵۵۵	ذخایر	
۳,۶۸۱,۱۱۵	پیش‌دریافت‌ها	
۵۲۳,۰۰۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۴۸۱,۱۲۱	سود سهام پرداختی	
۲۵۹,۵۷۶	تسهیلات بلند مدت	تسهیلات
۴,۰۴۰,۵۶۸	تسهیلات مالی	مالیات
۱,۹۶۴,۴۱۳	مالیات پرداختی	
۲۲,۱۴۹,۸۸۴	جمع	





۲-۳- تسهیلات مالی

براساس یادداشت شماره ۲۸ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، تسهیلات مالی شرکت بر حسب میانی مختلف در جداول زیر ارائه شده است:

۱-۲-۳- تسهیلات به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

جدول ۲۵- تسهیلات به تفکیک تامین کنندگان (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	شرح
۱,۳۳۶,۶۸۹	۱,۶۲۳,۶۴۰	۶۴۷,۶۲۷	بانک ملت
۶۸۶,۳۹۵	۴۲۷,۴۷۵	۵۶۷,۵۷۸	بانک توسعه تعاون
۸۱,۸۹۱	۷,۵۲۶	۲۴۴,۵۹۸	بانک شهر
۸۲,۷۸۱	۷۰,۱۸۱	۱۲۸,۹۷۴	بانک تجارت
-	۳,۷۶۳	۱۲۸,۹۷۴	بانک صنعت و معدن
۱,۱۰۴,۳۷۷	۲۰۰,۱۹۴	۱۲۰,۱۲۳	بانک کارآفرین
۴۳۲,۶۲۷	۵۱۹,۱۵۲	-	بانک مسکن
۸۳۰,۶۳۰	۶۶۴,۰۴۸	۳۸۹	بانک اقتصاد نوین
۶۳,۰۳۹	۲۶۹,۲۶۲	-	بانک ملی
۵۴۴,۵۴۷	-	-	بانک پارسیان
(۵۲۳,۵۲۸)	(۳۱۹,۷۸۳)	(۲۳۳,۲۳۳)	سود و کارمزد سال آتی
(۳۵۹,۳۱۴)	(۳۳۱,۲۰۵)	-	سپرده ودیعه تسهیلات
۴,۳۰۰,۱۴۴	۳,۱۳۴,۳۵۴	۱,۴۷۶,۰۷۵	مجموع
(۳۵۹,۵۷۶)	(۳۴۶,۱۰۱)	-	حصه بلندمدت
۴,۰۴۰,۵۶۸	۲,۷۸۸,۱۵۳	۱,۴۷۶,۰۷۵	حصه کوتاه مدت

۲-۲-۳- تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد

جدول ۲۶- تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد (میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	شرح
-	-	۳۸۹	۸ درصد
۵,۱۸۲,۸۸۶	۳,۷۸۵,۲۴۲	۱,۷۰۸,۹۰۹	۲۳ درصد
۵,۱۸۲,۸۸۶	۳,۷۸۵,۲۴۲	۱,۷۰۹,۲۹۸	مجموع

۳-۳- مالیات

براساس آخرین صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:





جدول ۲۷- مالیات (ارقام به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)						درآمد نمسول مالیات	سود (زیان) ايرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	نسخه‌بسی	ايرازی			
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۴۵,۱۵۷	۴۵,۱۵۷	۴۵,۱۵۷	۵,۲۱۴	۲۰,۸۵۵	۲۱,۳۶۲	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۱۸۵,۲۸۴	۱۸۵,۲۸۴	۱۸۵,۲۸۴	۵۰,۵۱۲	۳۵۴,۳۹۳	۳۵۴,۳۹۳	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر- تشخیصی	۴۰۵,۳۰۳	۴۰۵,۳۰۳	۲۳۸,۱۲۶	-	۶۴۳,۴۳۰	۲۱۵,۶۲۲	۱,۶۵۸,۶۳۳	۱,۶۵۸,۶۳۳	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر- تشخیصی	۲۱۳,۲۱۶	۲۱۳,۲۱۶	۳۵۳,۴۹۶	-	۵۶۶,۷۱۱	۳۵۳,۴۹۶	۱,۶۳۰,۶۶۹	۱,۶۳۵,۹۳۷	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۵۶۲,۷۴۵	۳۳۲,۳۶۱	۲۳۰,۳۸۴	-	-	۵۶۲,۷۴۵	۲,۹۵۹,۳۱۸	۲,۹۶۸,۳۴۹	۱۴۰۳
-	-	۱,۰۳۷,۱۱۷	-	-	-	۱,۰۳۷,۱۱۷	۴,۱۴۸,۴۶۹	۴,۱۷۳,۱۷۷	نش ماهه ۱۴۰۴
	۱,۱۸۱,۳۶۴	۱,۹۸۷,۹۹۸					جمع مانده پرداختنی ناخالص		
	(۲۳,۵۸۴)	(۲۳,۵۸۴)					بیش پرداخت مالیاتی		
	۱,۱۵۷,۷۸۰	۱,۹۶۴,۴۱۳					مجموع		

یادداشت توضیحی ۲۵ در صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ درخصوص مالیات به شرح زیر است:

- ✓ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی قرار رسیدگی صادر شده است.
- ✓ مالیات بر درآمد شرکت برای تمامی سال‌های قبل قطعی و تسویه شده است.
- ✓ در سال ۱۴۰۳ از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده شده است.

۳-۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

- شرکت هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب ندارد.
- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.
- حسابرسی بیمه تا سال ۱۴۰۰ انجام و تسویه شده است و سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ رسیدگی انجام و مبلغ ۲۳۵,۰۶۴ میلیون ریال بدهی برآوردی اعلام شده است که به بدهی اعلامی اعتراض و پرونده در هیئت بدوی در جریان می‌باشد.
- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته است و تعداد ۱۲ فقره برگ مطالبه‌های صادر شده به مبلغ ۵۸,۲۶۳ میلیون ریال اعتراض شده است و سایر دوره‌ها پرداخت و تسویه شده است.
- مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است و تعداد ۱۰ فقره برگ مطالبه‌های صادر شده به مبلغ ۶۸۰,۶۴۰ میلیون ریال اعتراض شده است و سایر دوره‌ها پرداخت و تسویه شده است.





بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی... (استواریت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فنی مهندسی پوش پروهان صنعت (سهامی خاص)



۵- پیش بینی وضعیت مالی آتی شرکت فنی مهندسی پوش پروهان صنعت

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

۵-۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده

صورت سود و زیان سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

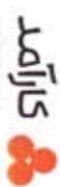
جدول ۳۳- برآورد صورت سود و زیان (الزام به صلحون ریال)

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	لایسار	عدم لایسار	لایسار	عدم لایسار	لایسار	عدم لایسار	لایسار	عدم لایسار	لایسار	عدم لایسار
درآمدهای عملیاتی	۳۳,۸۰۱,۶۴۳	۳۳,۶۳۴,۶۹۵	۵۷,۱۲۷,۵۳۷	۴۴,۳۹۷,۷۹۷	۷۴,۳۶۵,۷۹۷	۵۷,۷۱۷,۱۳۶	۹۵,۵۸۰,۰۸۱	۷۴,۲۸۱,۹۵۳	۱۱۹,۳۷۵,۱۰۲	۹۲,۸۵۲,۳۴۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۵,۲۳۴,۶۳۹)	(۲۴,۳۳۰,۰۸۵)	(۳۱,۶۰۶,۹۵۱)	(۳۳,۵۲۴,۹۹۷)	(۵۳,۳۶۵,۳۷۵)	(۳۲,۵۸۱,۷۳۸)	(۴۹,۸۳۴,۸۸۰)	(۵۳,۵۳۰,۹۱۹)	(۸۶,۹۰۲,۳۰۷)	(۶۷,۸۲۷,۳۵۳)
سود ناخالص	۹,۵۷۷,۰۱۳	۹,۳۰۴,۶۱۰	۲۵,۵۲۰,۵۸۶	۱۱,۸۷۰,۸۰۰	۲۱,۰۰۰,۴۲۲	۲۵,۱۳۶,۰۶۳	۴۵,۷۴۵,۲۰۱	۲۰,۷۵۰,۱۰۱	۳۲,۴۷۲,۷۹۴	۲۵,۰۲۵,۰۹۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۵۲,۱۵۳)	(۱,۰۵۲,۱۵۳)	(۱,۶۰۷,۲۳۹)	(۱,۶۰۷,۲۳۹)	(۲,۰۸۵,۰۴۴)	(۲,۰۸۵,۰۴۴)	(۲,۶۲۹,۰۱۰)	(۲,۶۲۹,۰۱۰)	(۳,۶۲۹,۰۱۰)	(۳,۳۳۶,۸۸۲)
سایر درآمدها	۷۹۷	۷۹۷	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	۱,۹۵۵	۱,۹۵۵	۲,۴۴۴	۲,۴۴۴
سود عملیاتی	۸,۵۲۵,۶۵۸	۸,۳۵۲,۳۵۵	۱۹,۹۱۴,۵۴۳	۱۰,۹۶۶,۶۹۶	۱۷,۷۱۵,۷۹۸	۱۳,۰۴۴,۸۶۴	۴۳,۱۲۸,۰۴۷	۱۷,۱۱۴,۹۸۰	۲۹,۳۲۸,۲۵۶	۲۱,۷۹۰,۶۵۲
هزینه های مالی	(۱,۳۰۰,۶۳۴)	(۱,۱۸۳,۸۱۳)	(۳,۳۸۷,۹۳۶)	(۱,۶۱۳,۱۶۵)	(۲,۰۶۴,۳۶۳)	(۲,۰۶۴,۳۶۳)	(۵,۱۷۷,۹۹۱)	(۲,۶۵۲,۳۳۱)	(۵,۱۷۵,۳۷۵)	(۳,۳۱۶,۳۳۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۸۱	۱۸۱	۲۵۷	۲۵۷	۳۴۴	۳۴۴	۴۴۳	۴۴۳	۵۵۳	۵۵۳
سود عملیات فر حال تداوم قبل از مالیات	۷,۱۲۵,۲۱۴	۷,۰۶۹,۰۵۴	۱۰,۵۲۶,۷۵۴	۸,۵۸۴,۷۴۸	۱۳,۸۷۶,۰۰۹	۱۰,۹۷۸,۸۴۵	۳۳,۹۵۰,۴۹۹	۱۴,۴۶۲,۴۰۳	۲۳,۶۱۳,۳۳۵	۱۸,۳۷۴,۷۷۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۷۸۱,۳۰۳)	(۱,۷۶۷,۳۵۶)	(۲,۶۳۱,۶۸۸)	(۱,۱۳۶,۸۸۷)	(۲,۳۶۹,۰۰۲)	(۲,۳۶۹,۷۱۱)	(۳,۳۸۷,۶۲۵)	(۳,۹۱۵,۵۵۱)	(۵,۹۰۲,۳۳۴)	(۳,۵۹۲,۶۹۲)
سود خالص	۵,۳۴۳,۹۱۱	۵,۳۰۲,۱۵۷	۷,۸۹۵,۰۶۵	۷,۴۴۷,۸۶۱	۱۱,۵۰۷,۰۰۶	۸,۶۰۹,۱۳۴	۳۰,۵۶۲,۸۷۴	۱۰,۵۴۶,۸۵۲	۱۷,۷۱۰,۰۰۱	۱۴,۷۸۲,۰۷۷





بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی... (مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت فنی مهندسی پوشش پروهان صنعت (سهامی خاص)



۲-۵ صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده

در ادامه صورت وضعیت مالی سال‌های آتی شرکت فنی مهندسی پوشش پروهان صنعت به شرح جدول زیر برآورد شده است:

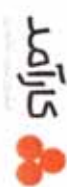
جدول ۳۳- برآورد صورت وضعیت مالی دارایی‌ها (رقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	تست	عدم تست	تست	عدم تست	تست	عدم تست	تست	عدم تست	تست	عدم تست
دارایی‌ها										
دارایی‌های غیر جاری	۶,۹۷۶,۵۹۲	۶,۹۷۶,۵۹۲	۷,۳۰۵,۹۲۲	۷,۳۰۵,۹۲۲	۷,۶۵۱,۷۱۸	۷,۶۵۱,۷۱۸	۸,۰۱۴,۸۰۴	۸,۰۱۴,۸۰۴	۸,۳۶۵,۰۴۴	۸,۳۶۵,۰۴۴
دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۶۳۹	۸,۶۳۹	۸,۶۳۹	۸,۶۳۹	۸,۶۳۹	۸,۶۳۹	۸,۶۳۹	۸,۶۳۹	۸,۶۳۹	۸,۶۳۹
دارایی‌های نامشهود	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸	۱۶۴,۹۹۸
جمع دارایی‌های غیر جاری	۷,۱۵۰,۲۲۹	۷,۱۵۰,۲۲۹	۷,۴۷۹,۵۵۹	۷,۴۷۹,۵۵۹	۷,۸۲۰,۳۵۰	۷,۸۲۰,۳۵۰	۸,۱۸۸,۴۱۱	۸,۱۸۸,۴۱۱	۸,۵۶۹,۷۸۱	۸,۵۶۹,۷۸۱
دارایی‌های جاری	۱۱,۳۵۱,۰۸۳	۱۰,۹۳۸,۵۳۸	۱۸,۷۲۳,۱۲۳	۱۴,۶۶۷,۷۴۹	۲۴,۵۰۹,۳۶۴	۱۹,۱۶۵,۳۸۷	۳۱,۳۲۱,۳۴۱	۲۴,۵۳۳,۳۱۴	۳۹,۱۰۶,۰۸۳	۳۰,۵۲۲,۳۰۹
پیش برداخت‌ها	۱۳,۸۸۲,۵۳۱	۱۲,۸۹۴,۹۴۵	۲۵,۳۸۰,۲۴۶	۱۸,۵۷۹,۱۴۸	۳۳,۵۸۵,۵۷۷	۲۵,۹۷۹,۷۳۶	۴۶,۰۸۳,۳۸۷	۳۵,۷۲۴,۳۰۳	۵۶,۴۸۶,۵۶۵	۴۷,۸۱۸,۷۸۳
موجودی مواد و کالا	۸,۷۰۰,۳۱۰	۸,۴۰۸,۶۷۳	۱۳,۲۸۱,۸۸۴	۱۱,۰۹۹,۳۴۹	۱۸,۵۶۶,۳۴۹	۱۴,۳۲۹,۷۸۳	۲۳,۸۹۵,۰۳۰	۲۳,۸۹۵,۰۳۰	۲۹,۸۶۸,۷۷۵	۲۳,۲۱۳,۱۱۱
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۴,۵۱۴,۷۷۱	۱,۳۳۴,۶۱۳	۱,۷۳۰,۳۱۶	۱,۳۸۸,۴۰۴	۱,۸۰۱,۳۳۴	۱,۴۱۴,۳۴۰	۲,۰۸۸,۹۱۷	۲,۱۹۴,۰۶۱	۲,۰۸۱,۳۲۸	۲,۰۸۱,۳۲۸
موجودی نقد	۳۹,۴۴۸,۷۹۶	۳۳,۵۷۱,۷۶۹	۴۰,۱۰۰,۵۷۸	۴۰,۱۳۴,۷۵۰	۷۹,۴۲۳,۸۳۴	۶۰,۹۸۸,۸۵۷	۱۰۳,۴۸۹,۶۶۶	۱۲۷,۶۵۰,۴۸۴	۱۲۰,۳۳۰,۱۴۱	۱۱۲,۳۰۴,۵۸۲
جمع دارایی‌های جاری	۴۶,۵۹۹,۰۳۵	۴۰,۷۳۶,۹۹۸	۶۷,۵۵۰,۱۳۷	۵۳,۱۱۴,۳۰۹	۸۷,۲۸۸,۱۸۹	۶۸,۸۱۴,۲۱۲	۱۱۱,۶۷۸,۱۰۶	۱۳۱,۳۲۰,۱۶۵	۱۳۱,۳۲۰,۱۶۵	۱۳۱,۳۲۰,۱۶۵
جمع دارایی‌ها										





بیانیه تیت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی **KB** (استیبلت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فنی مهندسی پوشش پژوهان صنعت (سهامی خاص)



جدول ۳-۴- برآورد صورت وضعیت مالی بدهی و حقوق صاحبان سهام از اقدام به پیشبرد رها)

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	انحصار	عدم انحصار	انحصار	عدم انحصار	انحصار	عدم انحصار	انحصار	عدم انحصار	انحصار	عدم انحصار
حقوق مالکانه و بدهی‌ها										
	حقوق مالکانه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۳۲۶,۳۰۳	۳۲۶,۳۰۳	۳۲۶,۳۰۳	۳۲۶,۳۰۳	۳۲۶,۳۰۳	۳۲۶,۳۰۳	۳۲۶,۳۰۳	۳۲۶,۳۰۳	۳۲۶,۳۰۳	۳۲۶,۳۰۳
اندوخته قانونی	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷
اندوخته احتیاطی	۷۸۳۳,۱۳۹	۷۸۳۳,۱۳۹	۱۲,۹۱۳,۳۱۵	۱۲,۹۱۳,۳۱۵	۱۱,۳۹۶,۰۳۳	۱۱,۳۹۶,۰۳۳	۱۶,۵۱۰,۸۸۷	۱۶,۵۱۰,۸۸۷	۲۳,۳۳۰,۳۷۲	۲۳,۳۳۰,۳۷۲
سود انباشته	۷۸۳۳,۱۳۹	۷۸۳۳,۱۳۹	۱۲,۹۱۳,۳۱۵	۱۲,۹۱۳,۳۱۵	۱۱,۳۹۶,۰۳۳	۱۱,۳۹۶,۰۳۳	۱۶,۵۱۰,۸۸۷	۱۶,۵۱۰,۸۸۷	۲۳,۳۳۰,۳۷۲	۲۳,۳۳۰,۳۷۲
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۷۷۰,۱۲۸	۱۳,۷۷۰,۱۲۸	۱۹,۰۴۴,۹۹۲	۱۹,۰۴۴,۹۹۲	۱۷,۵۴۷,۱۱۱	۱۷,۵۴۷,۱۱۱	۲۲,۵۱۳,۴۱۴	۲۲,۵۱۳,۴۱۴	۲۹,۳۹۲,۰۴۹	۲۹,۳۹۲,۰۴۹
بدهی‌ها										
بدهی‌های غیر جاری	۵,۳۳۶,۱۰۱	۵,۳۳۶,۱۰۱	۵,۳۳۶,۱۰۱	۵,۳۳۶,۱۰۱	۵,۳۳۶,۱۰۱	۵,۳۳۶,۱۰۱	۵,۳۳۶,۱۰۱	۵,۳۳۶,۱۰۱	۵,۳۳۶,۱۰۱	۵,۳۳۶,۱۰۱
تسهیلات مالی بلندمدت	۶۳۶,۳۳۳	۶۳۶,۳۳۳	۶۳۶,۳۳۳	۶۳۶,۳۳۳	۹,۰۶۶,۳۱۱	۹,۰۶۶,۳۱۱	۱,۲۱۳,۰۷۳	۱,۲۱۳,۰۷۳	۱,۵۶۱,۳۳۳	۱,۵۶۱,۳۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۳۶,۳۳۳	۶۳۶,۳۳۳	۶۳۶,۳۳۳	۶۳۶,۳۳۳	۹,۰۶۶,۳۱۱	۹,۰۶۶,۳۱۱	۱,۲۱۳,۰۷۳	۱,۲۱۳,۰۷۳	۱,۵۶۱,۳۳۳	۱,۵۶۱,۳۳۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	۵,۹۸۲,۳۳۳	۵,۹۸۲,۳۳۳	۶,۵۹۲,۷۲۳	۶,۵۹۲,۷۲۳	۱,۴۰۲,۷۲۳	۱,۴۰۲,۷۲۳	۲,۵۰۹,۱۷۳	۲,۵۰۹,۱۷۳	۲,۹۰۷,۳۳۴	۲,۹۰۷,۳۳۴
بدهی‌های جاری	۱۵,۱۳۳,۷۷۷	۱۵,۱۳۳,۷۷۷	۱۴,۵۵۶,۹۹۸	۱۴,۵۵۶,۹۹۸	۱۹,۵۵۶,۹۹۸	۱۹,۵۵۶,۹۹۸	۲۵,۵۵۶,۸۳۹	۲۵,۵۵۶,۸۳۹	۳۳,۷۳۴,۵۵۲	۳۳,۷۳۴,۵۵۲
برابتنی‌های تجاری و سایر برابتنی‌ها	۱,۷۸۱,۳۰۳	۱,۷۸۱,۳۰۳	۲,۹۶۳,۶۸۸	۲,۹۶۳,۶۸۸	۲,۱۳۶,۱۸۷	۲,۱۳۶,۱۸۷	۲,۷۳۳,۷۱۱	۲,۷۳۳,۷۱۱	۳,۳۸۷,۶۲۵	۳,۳۸۷,۶۲۵
مالیات برابتنی	۵,۱۳۳,۲۴۳	۵,۱۳۳,۲۴۳	۴,۴۶۱,۱۱۷	۴,۴۶۱,۱۱۷	۶,۵۴۸,۶۷۵	۶,۵۴۸,۶۷۵	۸,۵۱۳,۳۷۸	۸,۵۱۳,۳۷۸	۱۰,۹۵۶,۵۸۸	۱۰,۹۵۶,۵۸۸
ذخایر	۴,۳۱۷,۳۷۰	۴,۳۱۷,۳۷۰	۴,۳۱۷,۳۷۰	۴,۳۱۷,۳۷۰	۵,۶۱۸,۱۷۸	۵,۶۱۸,۱۷۸	۷,۳۹۹,۳۰۰	۷,۳۹۹,۳۰۰	۹,۳۹۳,۶۳۷	۹,۳۹۳,۶۳۷
تسهیلات مالی	۳۳۸,۰۱۶	۳۳۸,۰۱۶	۳۳۶,۳۳۷	۳۳۶,۳۳۷	۵۷۱,۳۷۵	۵۷۱,۳۷۵	۶۳۳,۹۷۸	۶۳۳,۹۷۸	۷۳۳,۸۲۰	۷۳۳,۸۲۰
پیش دریافت‌ها	۳۳۸,۰۱۶	۳۳۸,۰۱۶	۳۳۶,۳۳۷	۳۳۶,۳۳۷	۵۷۱,۳۷۵	۵۷۱,۳۷۵	۶۳۳,۹۷۸	۶۳۳,۹۷۸	۷۳۳,۸۲۰	۷۳۳,۸۲۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۱,۸۱۴,۸۱۰	۲۱,۸۱۴,۸۱۰	۲۰,۹۸۴,۵۳۸	۲۰,۹۸۴,۵۳۸	۲۴,۳۰۷,۴۱۳	۲۴,۳۰۷,۴۱۳	۳۰,۳۹۲,۵۷۱	۳۰,۳۹۲,۵۷۱	۳۷,۰۳۱,۴۴۴	۳۷,۰۳۱,۴۴۴
جمع بدهی‌ها	۲۳,۷۹۷,۱۴۳	۲۳,۷۹۷,۱۴۳	۲۱,۹۶۱,۸۷۱	۲۱,۹۶۱,۸۷۱	۲۵,۵۶۳,۱۵۵	۲۵,۵۶۳,۱۵۵	۳۱,۸۱۴,۸۴۸	۳۱,۸۱۴,۸۴۸	۳۷,۰۳۱,۴۴۴	۳۷,۰۳۱,۴۴۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۷,۰۳۱,۴۴۴	۳۷,۰۳۱,۴۴۴	۴۱,۰۰۸,۸۶۹	۴۱,۰۰۸,۸۶۹	۴۳,۶۱۰,۱۴۷	۴۳,۶۱۰,۱۴۷	۵۳,۳۲۶,۲۶۲	۵۳,۳۲۶,۲۶۲	۶۶,۴۲۳,۴۹۳	۶۶,۴۲۳,۴۹۳



ساتمان پلدار
گزارش



صفحه ۲۵



مشارکت سرمایه‌گذاری



بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی هیولیمستونیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت فنی مهندسی پوش پروهان صنعت (سهامی خاص)



۳-۵ صورت جریان های نقدی پیش بینی شده

صورت جریان های نقدی برآورد شده شرکت در سال های آتی به شرح جدول زیر است:

جدول ۳-۵- جریان های نقدی پیش بینی شده (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۸	۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	توضیح		
					عدم التسلط	التسلط	
۱۱,۸۸۷,۱۳۳	۲۰,۶۹۷,۸۹۷	۹,۳۳۰,۳۵۰	۱۳,۷۶۱,۹۸۶	۷,۵۹۹,۰۶۵	۱۰,۵۳۳,۵۸۱	۶۲,۹۷۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳,۶۱۵,۵۵۱)	(۳,۳۸۷,۶۲۵)	(۳,۷۳۳,۷۱۱)	(۳,۳۶۹,۰۰۲)	(۲,۱۳۶,۱۸۷)	(۲,۶۳۱,۶۸۸)	(۱,۱۵۷,۶۸۰)	ورود نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸,۲۷۱,۵۸۱	۱۶,۳۱۰,۲۷۲	۶,۵۹۶,۶۴۹	۱۰,۱۶۲,۸۹۳	۵,۴۶۲,۸۷۸	۷,۹۰۱,۸۹۳	(۱,۰۹۶,۷۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۹۰۶,۲۰۱)	(۱,۹۰۶,۲۰۱)	(۱,۸۱۵,۳۳۹)	(۱,۷۳۸,۹۸۰)	(۱,۷۳۸,۹۸۰)	(۱,۶۴۶,۶۴۸)	(۱,۷۰۶,۱۳۹)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۵۴	۵۵۴	۴۳۳	۴۳۳	۴۳۳	۴۳۳	(۱۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۹۰۰,۶۴۷)	(۱,۹۰۰,۶۴۷)	(۱,۸۱۴,۹۸۶)	(۱,۷۳۸,۶۴۷)	(۱,۷۳۸,۶۴۷)	(۱,۶۴۶,۲۱۴)	(۱,۷۰۶,۱۵۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۳۱۵,۹۳۴	۱۴,۳۰۴,۶۲۵	۴,۸۷۰,۶۱۲	۸,۴۷۷,۹۹۸	۳,۷۲۴,۶۴۲	۶,۱۸۳,۲۵۶	(۲,۸۰۰,۸۵۳)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۲,۳۳۳,۰۲۸	۱۲,۳۳۳,۰۲۸	۹,۳۹۲,۶۳۷	۹,۳۹۲,۶۳۷	۷,۳۰۳,۵۵۷	۷,۳۰۳,۵۵۷	۴,۳۳۱,۶۳۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸,۳۹۳,۶۳۷)	(۱۳,۳۹۳,۶۳۷)	(۷,۳۰۳,۵۵۷)	(۷,۳۰۳,۵۵۷)	(۵,۶۱۸,۱۷۸)	(۵,۶۱۸,۱۷۸)	(۳,۷۸۸,۱۵۳)	دریافت اصل تسهیلات
(۳,۳۱۶,۳۳۶)	(۳,۱۶۶,۳۳۶)	(۳,۶۵۲,۳۳۱)	(۳,۳۰۲,۳۳۱)	(۲,۰۶۳,۳۳۳)	(۲,۰۶۳,۳۳۳)	(۱,۱۸۳,۸۹۳)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات بانکی پرداخت های نقدی بابت اوراق مرابحه
(۵,۳۳۳,۳۳۶)	(۶,۷۳۱,۳۳۷)	(۳,۱۱۷,۰۶۷)	(۵,۳۰۲,۵۰۲)	(۳,۳۱۹,۳۸۱)	(۳,۹۳۷,۵۳۳)	(۳۸۱,۱۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵,۹۹۱,۳۷۱)	(۱۴,۱۹۹,۴۸۳)	(۴,۵۷۸,۳۱۸)	(۸,۱۹۰,۴۲۴)	(۲,۰۹۸,۳۰۶)	(۶,۱۰۲,۳۲۸)	(۱۳۱,۵۳۰)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۷۶,۵۱۳	۱۰۰,۱۴۳	۲۹۲,۴۲۴	۲۸۷,۵۷۳	۱۳۶,۰۳۶	۸۱,۰۲۸	(۳,۷۸۴,۶۰۰)	جریان خالص افزایش در وجه نقد
۱,۷۰۶,۸۷۵	۲,۰۸۸,۹۱۷	۱,۳۱۲,۳۴۰	۱,۸۰۱,۳۳۳	۱,۳۸۸,۳۰۴	۱,۷۲۰,۳۱۶	۳,۰۷۲,۹۲۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۰۸۱,۴۳۸	۲,۱۹۴,۰۶۱	۱,۷۰۶,۶۸۵	۲,۰۸۸,۹۱۷	۱,۴۱۴,۴۴۰	۱,۸۰۱,۳۴۴	۴,۵۱۴,۷۷۱	مانده موجودی نقد در پایان سال





بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی **گزارش** (استواریت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فنی مهندسی پوشش پژوهان صنعت (سهامی خاص)



۴- نقد حاصل از عملیات

نقد حاصل از عملیات شرکت در سال‌های برآوردی به شرح زیر است:

جدول ۳-۱- نقد حاصل از عملیات پیش‌بینی شده سال‌های آتی (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۸	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح	
	انستیر	عدم انستیر	انستیر	عدم انستیر	انستیر	عدم انستیر	انستیر	عدم انستیر		
۱۳,۷۸۱,۰۰۷	۱۷,۷۱۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۶,۶۵۳	۱۳,۴۶۳,۸۷۴	۸,۳۳۴,۱۳۴	۱۰,۴۰۷,۰۰۶	۶,۴۳۸,۵۶۱	۷,۸۹۵,۰۶۵	۵,۳۰۳,۱۵۷	۵,۳۴۳,۹۱۱	سود (زیان) خالص
										تعدیلات
۳,۵۹۳,۶۹۲	۵,۹۰۳,۳۳۳	۳,۶۱۵,۵۵۱	۳,۳۸۷,۶۲۵	۲,۷۳۳,۷۱۱	۳,۳۶۹,۰۰۳	۲,۱۳۶,۱۸۷	۲,۶۳۱,۶۸۸	۱,۷۶۷,۳۶۵	۱,۷۸۱,۳۰۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۱۶,۳۳۶	۵,۷۳۵,۳۷۵	۲,۶۵۲,۳۲۱	۵,۱۷۷,۹۹۱	۲,۰۶۳,۳۶۳	۳,۸۳۰,۱۳۳	۱,۶۱۲,۱۶۵	۳,۳۸۷,۹۳۶	۱,۸۸۳,۸۹۳	۱,۳۰۰,۶۳۴	هزینه‌های مالی
(۵۵۳)	(۵۵۳)	(۳۳۳)	(۳۳۳)	(۳۳۳)	(۳۳۳)	(۲۵۷)	(۲۵۷)	(۱۸۱)	(۱۸۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۹۰,۳۰۶	۳۹۰,۳۰۶	۳۳۸,۱۵۲	۳۳۸,۱۵۲	۳۰۶,۳۳۱	۳۰۶,۳۳۱	۲۷۰,۳۹۹	۲۷۰,۳۹۹	۲۸۵,۱۹۰	۲۸۵,۱۹۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۲۳,۹۶۱	۱,۵۲۳,۹۶۱	۱,۳۵۲,۳۳۴	۱,۳۵۲,۳۳۴	۱,۳۸۳,۱۸۳	۱,۳۸۳,۱۸۳	۱,۳۱۷,۳۱۸	۱,۳۱۷,۳۱۸	۳۹۹,۵۳۸	۳۹۹,۵۳۸	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۲۳,۷۰۵,۹۱۸	۳۱,۲۵۳,۵۳۳	۱۸,۹۱۴,۴۷۶	۲۴,۹۲۸,۵۴۳	۱۴,۷۳۳,۴۸۹	۱۹,۴۰۵,۴۳۴	۱۱,۷۸۴,۳۷۳	۱۵,۵۰۳,۱۴۹	۸,۹۳۸,۹۸۳	۹,۳۱۱,۳۸۶	جمع تعدیلات
(۳,۶۳۲,۶۲۳)	(۵,۹۱۳,۷۵۵)	(۳,۱۳۱,۳۰۵)	(۵,۳۳۸,۵۷۱)	(۳,۳۳۹,۸۳۵)	(۳,۲۸۳,۵۶۵)	(۳,۶۹۰,۷۷۶)	(۵,۵۸۱,۳۷۳)	(۳,۳۹۷,۵۰۳)	(۳,۷۷۹,۳۳۹)	تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۲۰,۹۳۳,۹۸۱)	(۱۰,۳۰۲,۰۷۸)	(۹,۷۳۳,۵۵۶)	(۱۱,۳۹۸,۹۱۰)	(۷,۳۰۰,۵۵۸)	(۹,۳۰۵,۳۳۱)	(۵,۶۸۳,۳۰۳)	(۱۰,۳۹۷,۷۱۵)	(۹,۳۳۶,۶۹۹)	(۱۱,۳۳۳,۳۶۵)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۵,۹۷۸,۸۹۵)	(۸,۱۸۹,۷۱۵)	(۵,۴۳۸,۰۳۷)	(۶,۹۱۱,۷۷۷)	(۳,۳۹۷,۶۳۸)	(۵,۷۷۶,۳۳۳)	(۳,۷۱۹,۳۱۰)	(۷,۳۷۳,۰۳۹)	(۳,۰۰۵,۰۳۳)	(۳,۹۰۲,۷۰۳)	کاهش (افزایش) پیش برداخت‌های عملیاتی
۷,۹۷۷,۷۶۰	۱۰,۳۳۶,۳۵۶	۷,۱۷۰,۷۰۳	۹,۳۱۵,۷۰۳	۵,۹۵۶,۸۵۱	۷,۷۱۵,۱۰۹	۳,۶۵۸,۹۳۷	۹,۸۲۹,۳۹۹	۶,۷۸۴,۸۳۸	۷,۳۳۳,۵۶۴	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۷۵۰,۷۰۵	۳۳۸,۹۵۰	۱۶۵,۶۳۸	۲۱۳,۱۳۳	۱۳۳,۱۹۳	۱۷۱,۳۸۳	۱۰۷,۶۳۱	۲۳۳,۲۵۹	۱۸۳,۳۱۱	۱۹۳,۰۸۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۲,۷۳۹,۱۳۷	۳,۵۳۳,۵۱۶	۲,۴۴۳,۳۱۱	۳,۱۳۳,۸۵۷	۱,۹۶۳,۶۰۳	۲,۵۲۷,۸۹۳	۱,۵۸۷,۵۵۸	۳,۳۹۳,۰۶۹	۲,۰۷۸,۰۵۲	۲,۳۵۰,۱۷۷	سایر اقلام هزینه‌های مالی (ذخیره)
(۱۱,۸۱۸,۷۸۷)	(۱۰,۰۵۵,۶۳۶)	(۹,۴۸۴,۱۳۶)	(۱۱,۱۶۶,۵۵۹)	(۷,۱۳۳,۴۳۴)	(۸,۸۱۱,۸۴۳)	(۵,۴۴۰,۰۵۳)	(۱۰,۰۱۰,۵۰۰)	(۷,۳۹۱,۹۳۳)	(۹,۱۴۸,۴۰۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۱,۸۸۷,۱۳۳	۲,۰۲۹,۷۹۷	۹,۴۳۰,۳۰۰	۱۳,۷۶۱,۵۸۶	۷,۵۹۹,۰۶۵	۱۰,۵۴۳,۵۸۱	۶,۳۴۴,۳۳۰	۵,۳۹۶,۶۳۹	۱,۳۴۷,۰۰۰	۶۲,۹۷۹	نقد حاصل از عملیات



صفحه ۳۷





5-5- تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده

تغییرات حقوق مالکانه در سال های برآوردی به شرح جدول زیر است:

جدول 37- حقوق مالکانه پیش بینی شده سال های آتی (از رقم به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	سود
7,439,088	3,117,933	1,577	319,549	4,000,000	30,172/1403
11,595,039	5,117,050	1,577	431,403	4,000,000	31,071/1404
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال 1404 (مجموعاً)					
5,320,157	532,157				1203
(581,131)	(381,131)				سود سهام مصوب
1,500,000					افزایش سرمایه
					افزایش سرمایه در جریان
					تخصیص به اندوخته قانونی
137301	(156853)				137301
137301	7833,146	1,577	431,403	5,500,000	39,172/1404
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال 1405 (مجموعاً)					
1,438,511	933,561				1205
(3,301,078)	(328,078)				سود سهام مصوب
					افزایش سرمایه
					افزایش سرمایه در جریان
					تخصیص به اندوخته قانونی
17649,111	11,491,031	1,577	550,000	5,500,000	39,172/1405
برآورد تغییرات حقوق مالکانه در سال 1406 (مجموعاً)					
8,334,134	8,333,133				1206
(3,319,381)	(3,319,381)				سود سهام مصوب
					افزایش سرمایه
					افزایش سرمایه در جریان
					تخصیص به اندوخته قانونی
23,512,414	13,310,284	1,577	550,000	5,500,000	39,172/1406



سامان پندار
گزارش

صفحه 38



مشاور سرمایه گذاری



شرکت سرمایه گذاری هیروداد پشم



۵-۶-۱- مفروضات پیش‌بینی‌ها

۵-۶-۱-۱- مفروضات کلی

- هدف: شرکت فنی مهندسی پویا پروهان صنعت (سهامی خاص)، به منظور افزایش حجم ارائه خدمات و پاسخ به تقاضای موجود در بازار داخل به میزان برآورد شده، نیازمند تامین به موقع منابع مالی و تامین سرمایه در گردش است که بخشی از آن از طریق انتشار اوراق صکوک مرابحه موضوع این گزارش تامین خواهد شد.
- مفروضات: جزئیات برآوردهای صورت گرفته در خصوص مفروضات کلان به شرح جدول زیر است:

جدول ۳۸- مفروضات کلان برآوردی طرح

دسته	شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
		انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مفروضات کلان اقتصادی	تورم	۲۳.۳٪	۲۳.۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۴٪	۲۴٪	۲۹٪	۲۹٪	۲۵٪	۲۵٪
	افزایش حقوق و دستمزد	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۴٪	۳۴٪	۲۹٪	۲۹٪	۲۵٪	۲۵٪
مفروضات تامین مالی	نرخ تسهیلات شرکت	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪
	هزینه اسمی انتشار اوراق مرابحه	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪
مفروضات فروشی	رشد فروش غیر از تعمیرات و بازاریابی	۳۱٪	۲۷٪	۲۸٪	۲۸٪	۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۰٪
	رشد فروش تعمیرات و بازاریابی	۴۱٪	۲۷٪	۲۸٪	۲۸٪	۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۰٪
	رشد نرخ فروش خدمات	۴۶٪	۴۶٪	۳۲٪	۳۲٪	۳۰٪	۳۰٪	۲۹٪	۲۹٪	۲۵٪	۲۵٪
مفروضات سایر	درصد تقسیم سود شرکت	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪

در جدول بالا نکات زیر حائز اهمیت است:

- ✓ میزان تورم در تمامی سال‌های پیش‌بینی، مطابق با آخرین برآوردهای صندوق بین‌المللی پول^۱ از تورم سالانه ایران در نظر گرفته شده است که مطابق آن در سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵، در محدوده ۲۳ درصد و در سال‌های بعد از آن به سمت تورم بلندمدت کشور کاهش یافته است. تورم برآوردی برای شش ماهه دوم سال ۱۴۰۴ معادل نیمی از تورم برآوردی صندوق بین‌المللی پول برای کل این سال و برابر ۲۱.۷ درصد در نظر گرفته شده است.
- ✓ رشد نرخ ارز در سال‌های برآوردی معادل تورم آن سال در نظر گرفته شده است.
- ✓ افزایش حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ برابر با ۳۵ درصد و در سال‌های بعد از آن معادل نرخ تورم در نظر گرفته شده است.

۵-۶-۲- مفروضات عملیاتی شرکت

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

- (۱) ارائه خدمات و فروش: با افزایش منابع مالی به منظور تامین سرمایه در گردش، سطح ارائه خدمات با رشدی مطابق با مفروضات جدول قبل همراه خواهد شد. شایان توجه است که در صورت عدم توانایی جذب منابع از طریق انتشار اوراق مرابحه، ارائه خدمات شرکت در سطح پایین‌تری قرار خواهد گرفت. جدول زیر جزئیات برآورد فروش سال‌های آتی را نشان می‌دهد:





بیانیه تبت اوراق موابحه شرکء واسطء مالی :.....: (مسئولیت محدود) به منظور تائین مالی شرکء فنی مهندسی پوشش بزوهان صنعت (سهامی خاص)



جدول ۳۹- برآورد درآمدهای عملیاتی شرکت در سالهای آتی (مبالغ به میلیون ریال)

سال	۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸		۱۴۰۹		۱۴۱۰		۱۴۱۱		شرح
	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	
۲۰۲۷,۹۲۶	۲,۳۳۵,۹۳۴	۲,۵۸۴,۳۵۷	۳,۵۵۶,۲۲۷	۲,۲۸۲,۸۱۸	۲,۷۶۳,۵۳۶	۲,۱۳۸,۳۳۳	۲,۱۲۵,۸۳۳	۱,۶۲۷,۵۱۶	۱,۶۶۶,۴۱۴	۵۶۰,۰۵۲	۵۹۸,۹۵۰	۱,۰۶۷,۳۶۴	فروش قطعات
۵۳۰,۱۶۱	۵,۱۲۷,۱۱۲	۲,۳۳۴,۱۲۹	۲,۱۰۱,۶۸۹	۳,۲۹۷,۶۹۱	۳,۱۸۷,۰۱۶	۲,۵۳۶,۶۱۶	۲,۳۵۱,۵۵۱	۱,۹۲۱,۲۳۳	۱,۹۳۱,۲۳۳	۹۱۶,۹۲۶	۹۱۶,۹۲۶	۱,۰۰۴,۷۷۶	درآمد خدمات بازرسی دانش بنیان
۲۹۵,۱۲۹	۲۸۵,۲۳۳	۲۲۶,۱۱۹	۲۲۸,۱۲۴	۱۸۲,۲۶۵	۱۷۷,۳۰۷	۱۳۱,۱۲۷	۱۲۶,۳۲۰	۱۰۶,۹۱۴	۱۰۶,۹۱۴	۱۰۴,۰۸۵	۱۰۴,۰۸۵	۲,۸۲۹	درآمد خدمات بازرسی غیر دانش بنیان
۳۳۶۰,۲۳۸	۲۴,۳۶۹,۹۰۱	۷۶,۸۸۰,۳۷۸	۳۵,۵۶۹,۵۲۱	۲۰,۸۵۹,۹۹۷	۲۷,۶۲۷,۵۳۵	۱۶,۰۶۶,۱۵۲	۲۱,۲۵۹,۶۵۰	۱۲,۱۷۱,۳۲۷	۱۳,۶۱۷,۳۰۵	۶,۴۱۹,۷۵۳	۶,۶۵۵,۶۴۰	۵,۷۵۱,۵۷۵	درآمد خدمات فروردنی (کارخانه برید)
													بازرسی محصول دانش بنیان
													بازرسی محصول غیر دانش بنیان
۲۸,۳۵۵,۲۳۰	۶۴۶,۰۶,۲۱۷	۲۸,۹۹۶,۱۸۴	۵۱,۶۸۵,۳۲۳	۳۰,۳۰۰,۰۶۶	۴۰,۱۵۹,۵۷۵	۲۳,۳۰۷,۷۳۳	۳۰,۸۹۱,۹۸۱	۱۷,۶۵۷,۳۸۱	۱۸,۲۳۳,۸۱۳	۹,۲۳۹,۲۳۳	۱۰,۴۱۵,۷۰۵	۷,۹۱۸,۱۰۸	درآمد خدمات فروردنی (بروز)
۴۱۳۶۰۹	۵۳۸,۱۹۵	۳۳۰,۸۸۷	۳۳۸,۵۵۶	۲۵۷,۰۹۹	۳۳۰,۷۵۸	۱۹۷,۷۶۹	۲۶۲,۱۲۳	۱۲۹,۸۲۵	۱۵۵,۵۶۴	۸۲,۶۲۹	۸۸,۳۷۸	۶۷,۱۷۵	تعمیرات و بازرسی دستگاه لکوموتیو
۹۲,۸۵۲,۴۴۳	۱۱۹,۴۷۵,۱۰۲	۷۴,۳۸۱,۹۵۴	۹۵,۵۸۰,۰۸۱	۵۷,۷۷۷,۱۳۶	۷۴,۳۶۵,۲۹۷	۴۴,۳۳۷,۲۹۷	۵۷,۱۲۷,۵۳۷	۳۳,۳۴۶,۲۹۵	۲۴,۸۰۱,۲۴۳	۱۷,۸۲۳,۷۴۷	۱۸,۹۸۹,۲۹۴	۱۵,۸۱۱,۹۴۸	سایر خدمات
													جمع

در برآوردهای بالا نکات زیر حائز اهمیت است:

- ✓ درآمد بخش تعمیرات و بازرسی دستگاه لکوموتیو و سایر خدمات (بروز) در سال ۱۴۰۴ در حالت عدم انتشار اوراق بر اساس بودجه شرکت در نظر گرفته شده است و در سالهای بعدی متناسب با افزایش نرخ ا ارائه خدمات (به صورت محافظه کارانه کمتر از تورم) در نظر گرفته شده است. همچنین درآمدهای این بخش در حالت انتشار اوراق (به تناسب تامین مواد اولیه با تامین مالی انجام شده) با افزایش نسبی به میزان ۸۸ درصد (مازاد بر رشد در نظر گرفته شده در بودجه) در سال ۱۴۰۴ و ۲۸ درصد در سال ۱۴۰۵ برآورد شده است.
- ✓ درآمد بخش دانش بنیان و غیر دانش بنیان (کارخانه برید) در حالت عدم انتشار اوراق در سال ۱۴۰۴ متناسب با بودجه و در سالهای بعدی با افزایش نرخ ارائه خدمات در نظر گرفته شده است.
- ✓ درآمد بخش دانش بنیان و غیر دانش بنیان (کارخانه برید) در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در سال ۱۴۰۴ متناسب با بودجه در نظر گرفته شده است و افزایش درآمدها در سالهای پیش‌بینی شده بعدی متناسب با افزایش نرخ خدمات برآورد گردیده است.





بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی هیروداد (مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت فنی مهندسی پوش پروهان صنعت (سهامی خاص)



۴) بهای تمام شده کالای فروش رفته: بهای تمام شده کالای فروش رفته مطابق جدول زیر برآورد شده است::

جدول ۴-۰ برآورد هزینه های فروش خدمات (میلون ریال)

۱۴۰۸	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرح
	بهره	عدم بهره	بهره	عدم بهره	بهره	عدم بهره	بهره	عدم بهره	بهره	عدم بهره			
۴,۳۳۱,۷۰۱	۳,۳۵۵,۳۶۱	۳,۵۰۸,۲۶۴	۲,۷۵۳,۷۳۸	۲,۷۳۵,۹۳۴	۲,۱۱۹,۰۳۷	۲,۰۴۰,۸۵۵	۱,۶۰۵,۳۳۱	۱,۶۳۳,۶۹۹	۵۵۳,۳۱۸	۵۰۰,۷۸۶	۱,۰۵۳,۹۱۳	۱,۰۵۳,۹۱۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳,۵۳۶,۶۲۴	۲,۸۳۶,۲۰۰	۳,۶۲۷,۳۳۱	۲,۳۰۰,۳۷۸	۲,۸۳۴,۱۹۶	۱,۶۹۷,۶۱۰	۲,۱۶۷,۹۳۸	۱,۳۷۷,۶۵۴	۱,۳۳۱,۹۳۶	۷۳۱,۱۵۱	۷۶۵,۳۳۳	۵۵۶,۵۰۴	۵۵۶,۵۰۴	بهای خدمات بازسازی دانش بینان (از جمله بریند)
۱,۸۸۳,۳۳۱	۳۰,۹۵۰,۹۰۰	۱۹,۳۰۳,۹۸۴	۱۱,۷۵۵,۴۰۳	۱۵,۰۳۹,۸۰۶	۹,۰۳۳,۳۳۹	۱۱,۵۳۷,۶۳۴	۶,۷۳۹,۴۱۷	۷,۰۳۵,۰۷۹	۳,۸۳۷,۸۱۹	۲,۰۷۳,۳۸۱	۲,۶۶۱,۶۶۸	۲,۶۶۱,۶۶۸	بهای تمام شده بازسازی دانش بینان و غیر دانش بینان قراردادی (از جمله بریند)
۲۱,۰۳۳,۷۳۷	۵۳,۸۹۳,۶۶۷	۳۳,۳۵۸,۳۹۱	۲۵,۸۶۷,۱۷۸	۳۳,۸۸۵,۵۳۹	۱۹,۷۳۳,۰۱۱	۲۵,۸۰۰,۳۷۶	۱۳,۶۳۷,۶۸۳	۱۵,۳۳۳,۹۱۵	۸۵۰,۷۸۳۵	۹,۰۸۳,۰۶۷	۶,۱۳۹,۸۳۸	۶,۱۳۹,۸۳۸	بهای تمام شده خدمات (از جمله قراردادی (بروز))
۷۷,۲۷۷,۲۵۳	۸۶,۹۰۳,۴۰۷	۶۹,۸۳۴,۸۸۰	۴۳,۵۸۹,۷۶۸	۵۴,۴۳۰,۴۷۵	۳۳,۵۹۴,۹۹۷	۴۱,۶۰۶,۹۶۱	۲۴,۳۳۰,۰۸۵	۲۵,۳۳۴,۶۳۹	۱۴,۶۱۹,۳۳۴	۱۴,۵۱۳,۶۳۷	۱۰,۷۱۰,۸۶۳	۱۰,۷۱۰,۸۶۳	جمع

جزئیات برآوردهای بالا به شرح زیر است:

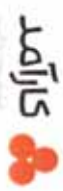
جدول ۴-۱- جزئیات برآورد هزینه های فروش خدمات (میلون ریال)

۱۴۰۸	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرح
	بهره	عدم بهره	بهره	عدم بهره	بهره	عدم بهره	بهره	عدم بهره	بهره	عدم بهره			
۱۷۳,۵۳۰,۵۰۶	۲۳,۱۳۴,۳۴۳	۱۳,۹۳۳,۳۵۵	۱۷,۷۱۵,۵۵۳	۱۳,۷۶۳,۹۹۹	۸,۳۳۲,۳۳۳	۱۰,۵۸۸,۴۶۱	۶,۳۰۳,۸۶۵	۶,۵۱۶,۳۳۴	۳,۵۳۰,۶۵۱	۳,۷۳۲,۳۲۰	۲,۷۷۳,۳۱۷	۲,۷۷۳,۳۱۷	بهای تمام شده بازسازی دانش بینان و غیر دانش بینان (از جمله بریند)
۲,۶۵۵,۳۵۵	۳,۵۳۳,۱۷۷	۲,۸۱۹,۳۳۱	۱,۶۵۰,۶۲۰	۲,۱۹۰,۶۲۱	۱,۳۳۳,۶۳۷	۱,۶۳۷,۳۳۴	۹۱۳,۸۱۳	۹۵۰,۰۸۰	۵۳۳,۱۷۹	۵۵۸,۴۳۶	۳۹۱,۶۳۴	۳۹۱,۶۳۴	مستور مستقیم
۲,۳۱۰,۱۷۴	۲,۸۵۳,۰۹۱	۱,۸۸۱,۳۶۶	۱,۳۹۸,۱۱۳	۱,۸۸۸,۳۳۴	۱,۱۷۵,۸۸۰	۱,۳۲۹,۶۲۹	۸۵۸,۶۳۳	۸۹۰,۵۰۰	۵۰۶,۱۳۰	۵۳۸,۳۳۷	۳۵۳,۲۵۳	۳۵۳,۲۵۳	هزینه های سربار
۲۳,۳۳۷,۹۱۴	۷۸,۶۳۳,۷۱۰	۱۳,۹۳۳,۸۸۹	۲۳,۸۳۱,۳۳۵	۱۷,۸۵۴,۰۰۳	۱۰,۷۳۳,۸۴۹	۱۳,۷۰۵,۳۳۳	۸,۰۷۷,۰۷۱	۸,۳۵۷,۰۱۵	۴,۵۵۸,۹۷۰	۴,۸۳۸,۹۱۴	۳,۵۱۸,۱۰۱	۳,۵۱۸,۱۰۱	جمع (از جمله بریند)
													بهای تمام شده خدمات (از جمله (بروز))
۱,۰۳۵,۰۹۳	۱۳,۷۱۹,۰۱۱	۸,۳۸۰,۷۵۳	۱,۰۱۷۵,۳۳۳	۶,۳۳۳,۱۵۱	۴,۳۳۹,۳۳۷	۶,۵۵۸,۸۳۳	۳,۳۳۹,۵۰۵	۳,۹۰۳,۶۵۳	۲,۳۰۵,۰۱۹	۲,۳۵۸,۱۶۷	۱,۵۳۴,۳۱۶	۱,۵۳۴,۳۱۶	مواد و لوازم مصرفی
۱۹,۶۵۳,۷۳۴	۲۶,۰۸۳,۵۵۵	۱۵,۷۳۳,۹۸۰	۲,۰۸۶,۸۵۳	۱۳,۳۱۶,۷۶۷	۹,۱۳۰,۶۱۸	۱۳,۱۱۷,۷۵۸	۶,۷۶۳,۳۳۱	۷,۰۳۰,۸۷۸	۳,۸۶۴,۸۱۳	۴,۱۳۳,۳۳۹	۲,۸۸۸,۶۰۹	۲,۸۸۸,۶۰۹	دستور مستقیم
۱۱,۰۳۰,۰۷۳	۱۳,۰۹۱,۷۱۲	۹,۰۶۱,۹۲۸	۱۱,۵۳۳,۱۶۶	۷,۶۱۶,۳۰۰	۵,۶۶۴,۰۶۶	۷,۱۱۷,۱۶۴	۲,۱۳۳,۷۵۷	۲,۳۸۸,۰۰۴	۲,۳۳۸,۰۰۴	۲,۵۱۲,۶۶۴	۱,۶۹۶,۷۵۳	۱,۶۹۶,۷۵۳	هزینه های سربار
۴۱,۰۰۴,۴۸۷	۵۳,۸۹۳,۳۳۷	۳۳,۰۶۰,۷۰۰	۴۳,۳۸۵,۴۹۱	۲۵,۸۱۷,۱۷۸	۱۹,۷۴۴,۰۱۱	۲۵,۸۰۰,۳۷۶	۱۴,۶۳۷,۶۸۳	۱۵,۳۳۳,۹۱۵	۸,۵۰۷,۸۳۵	۹,۰۸۳,۰۶۷	۶,۱۳۹,۸۳۸	۶,۱۳۹,۸۳۸	جمع کل
۳۳,۳۳۵,۶۵۱	۸۲,۵۱۷,۰۷۷	۵۰,۹۹۵,۵۵۸	۶۶,۶۱۶,۷۱۶	۳۹,۸۶۵,۰۰۰	۳۰,۴۷۴,۹۶۰	۳۹,۵۱۰,۰۹۶	۲۲,۷۳۴,۷۵۴	۲۳,۵۸۰,۹۳۰	۱۳,۰۶۶,۸۰۵	۱۳,۸۱۳,۹۸۱	۹,۶۵۷,۹۴۹	۹,۶۵۷,۹۴۹	





بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی... (استیوایت محدود) به منظور تامین مالی شرکت فنی مهندسی پوش پروهان صنعت (سهامی خاص)



پس از محاسبه هزینه‌های سربار کل، هزینه‌های سربار کارخانه پزند و پروژه متناسب با تقسیم این هزینه‌ها در شش ماهه سال ۱۴۰۴ بین این دو بخش در سال‌های پیش‌بینی در نظر گرفته شده است.

- ب) دستمزد مستقیم: برای شش ماهه دوم سال ۱۴۰۴ افزایش برخی در حقوق و دستمزد نسبت به شش ماهه اول ۱۴۰۴ در نظر گرفته نشد و معادل حقوق شش ماه اول به علاوه یک سوم آن، برای عبیدی و پاداش، به عنوان دستمزد مستقیم شش ماهه دوم ۱۴۰۴ لحاظ شد. برای سال ۱۴۰۵ به بعد، دستمزد پرسنل عملیاتی بر اساس نرخ رشد حقوق و دستمزد و افزایش میزان قراردادهای منعقد شده ارائه خدمات فنی و مهندسی برآورد شده است.
- ج) مواد و لوازم مصرفی: در تمام سال‌های پیش‌بینی نسبت مواد مصرفی کارخانه پزند به فروش این بخش ۴۷ درصد و نسبت مواد مصرفی پروژه به فروش این بخش ۲۳ درصد در نظر گرفته شده است. این نسبت برابر میانگین این میزان در سه سال ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۳ است.

جزئیات برآورد هزینه استهلاک به شرح جدول زیر است:

جدول ۴۳- جزئیات برآورد هزینه استهلاک (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	استهلاک	عدم استهلاک	استهلاک	عدم استهلاک	استهلاک	عدم استهلاک	استهلاک	عدم استهلاک	استهلاک	عدم استهلاک
زمین	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
دارایی اضافه شده طی دوره	۱,۷۰۶,۱۳۹	۱,۷۰۶,۶۳۸	۱,۷۰۶,۶۳۸	۱,۷۳۸,۹۸۰	۱,۷۳۸,۹۸۰	۱,۷۳۸,۴۲۹	۱,۸۱۵,۴۲۹	۱,۸۱۵,۴۲۹	۱,۹۰۶,۲۰۱	۱,۹۰۶,۲۰۱
نرخ استهلاک	%۲۰	%۲۰	%۲۰	%۲۰	%۲۰	%۲۰	%۲۰	%۲۰	%۲۰	%۲۰
استهلاک طی دوره	(۳۹۹,۱۸۷)	(۳۹۹,۱۸۷)	(۳۹۹,۱۸۷)	(۳۹۹,۱۸۷)	(۳۹۹,۱۸۷)	(۳۹۹,۱۸۷)	(۳۹۹,۱۸۷)	(۳۹۹,۱۸۷)	(۳۹۹,۱۸۷)	(۳۹۹,۱۸۷)
ارزش دفتری دارایی‌های استهلاک‌پذیر پایان دوره	۶,۵۸۶,۵۹۲	۶,۵۸۶,۵۹۲	۶,۵۸۶,۵۹۲	۶,۹۱۵,۹۲۳	۶,۹۱۵,۹۲۳	۶,۹۱۵,۹۲۳	۷,۲۶۱,۷۱۸	۷,۲۶۱,۷۱۸	۷,۶۲۳,۸۰۳	۷,۶۲۳,۸۰۳
ارزش دفتری دارایی ثابت پایان دوره	۶,۹۷۶,۵۹۲	۶,۹۷۶,۵۹۲	۶,۹۷۶,۵۹۲	۷,۳۰۵,۹۲۳	۷,۳۰۵,۹۲۳	۷,۳۰۵,۹۲۳	۷,۶۵۱,۷۱۸	۷,۶۵۱,۷۱۸	۸,۰۱۳,۸۰۳	۸,۰۱۳,۸۰۳

در جدول بالا توجه به نکات زیر حائز اهمیت است:

- ✓ رشد دارایی‌های استهلاک‌پذیر در سال‌های برآوردی برابر با ۲۵ درصد سالانه در نظر گرفته شده است.
- ✓ نرخ استهلاک این دارایی‌ها برابر با ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- ✓ استهلاک سربار ساخت معادل ۸۳ درصد و استهلاک بخش فروش، عمومی و اداری معادل شش ماهه دوم ۱۴۰۴ و ۱۷ درصد کل هزینه استهلاک برآوردی محاسبه شده است.





بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی...
 بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت فنی مهندسی پویش پژوهان صنعت (سهامی خاص)



۵) هزینه‌های فروش، عمومی و اداری: این هزینه‌ها، مطابق جدول زیر برآورد گردیده است:

جدول ۴-۴- جزئیات برآورد هزینه‌های عمومی و اداری و فروش (میلون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق و دستمزد	۱۱۰.۱۶۳	۱۴۶.۸۸۴	۱۴۶.۸۸۴	۱۴۶.۸۸۴	۳۳۷.۰۱۳	۳۳۷.۰۱۳	۴۶۴.۳۰۳	۴۶۴.۳۰۳	۵۹۷.۵۵۹	۵۹۷.۵۵۹	۷۲۶.۹۳۹	۷۲۶.۹۳۹
هزینه استهلاک	۲۵.۰۲۲	۴۲.۸۳۰	۴۲.۸۳۰	۴۲.۸۳۰	۲۲۳.۹۴۴	۲۲۳.۹۴۴	۲۳۵.۱۴۱	۲۳۵.۱۴۱	۲۴۶.۸۹۸	۲۴۶.۸۹۸	۲۵۹.۳۳۳	۲۵۹.۳۳۳
سایر	۲۷۷.۳۶۲	۴۴۹.۸۸۱	۴۴۹.۸۸۱	۴۴۹.۸۸۱	۱.۰۳۶.۳۳۲	۱.۰۳۶.۳۳۲	۱.۳۸۵.۵۹۸	۱.۳۸۵.۵۹۸	۱.۷۸۳.۵۵۲	۱.۷۸۳.۵۵۲	۲.۳۳۰.۶۹۰	۲.۳۳۰.۶۹۰
جمع	۴۱۲.۵۴۷	۶۳۹.۶۰۵	۶۳۹.۶۰۵	۶۳۹.۶۰۵	۱.۰۵۲.۱۵۲	۱.۰۵۲.۱۵۲	۲.۰۸۱.۰۴۴	۲.۰۸۱.۰۴۴	۲.۶۲۹.۰۱۰	۲.۶۲۹.۰۱۰	۳.۳۳۱.۸۸۲	۳.۳۳۱.۸۸۲

در جدول بالا توجه به نکات زیر حائز اهمیت است:

- ✓ هزینه حقوق و دستمزد برای شش ماهه دوم ۱۴۰۳ معادل همان مبلغ شش ماهه اول بعلاوه یک سوم بیشتر بابت عیدی و پاداش در نظر گرفته شد. برای سال ۱۴۰۵ به بعد رشد هزینه حقوق و دستمزد بخش فروش، اداری و متناسب با رشد نرخ دستمزد در هر سال برآورد شده است.
- ✓ رشد سایر هزینه‌ها در سال‌های برآوردی براساس تورم در نظر گرفته شده است.
- ۱) هزینه‌های مالی: در محاسبات مربوط به هزینه‌های مالی، هزینه انتشار اوراق مرابحه ۳۳ درصد و هزینه ارکان انتشار آن ۱۱ درصد نظر گرفته شده است که در ابتدای دوره پرداخت می‌شود. همچنین در صورت عدم انتشار این اوراق، شرکت فنی مهندسی پویش پژوهان صنعت (سهامی خاص) برنامه‌ای برای تامین مالی از طرق دیگر نخواهد داشت و بنابراین میزان نقدینگی و توانایی ارائه خدمات نسبت به حالت انتشار اوراق کاهش خواهد یافت. جدول زیر جزئیات برآوردهای صورت گرفته را نشان می‌دهد:





بیانیه نیت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی... (استواریت محدود) به منظور تامین مالی شرکت نفی مهندسی پوشش پژوهان صنعت (سهامی خاص)



جدول ۴۵- برآورد تسهیلات (میلون ریال)

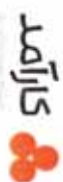
۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۹,۳۹۳,۶۳۷	۹,۳۹۳,۶۳۷	۷,۳۰۳,۵۶۷	۷,۳۰۳,۵۶۷	۵,۶۱۸,۱۲۸	۵,۶۱۸,۱۲۸	۴,۳۳۱,۶۳۷	۴,۳۳۱,۶۳۷	۲,۷۸۸,۱۵۳	۲,۷۸۸,۱۵۳	گردش تسهیلات کوتاه مدت بانکی
۱۲,۳۳۳,۰۲۸	۱۲,۳۳۳,۰۲۸	۹,۳۹۳,۶۳۷	۹,۳۹۳,۶۳۷	۷,۳۰۳,۵۶۷	۷,۳۰۳,۵۶۷	۵,۶۱۸,۱۲۸	۵,۶۱۸,۱۲۸	۴,۳۳۱,۶۳۷	۴,۳۳۱,۶۳۷	تسهیلات کوتاه مدت بانکی ابتدای دوره
(۹,۳۹۳,۶۳۷)	(۹,۳۹۳,۶۳۷)	(۷,۳۰۳,۵۶۷)	(۷,۳۰۳,۵۶۷)	(۵,۶۱۸,۱۲۸)	(۵,۶۱۸,۱۲۸)	(۴,۳۳۱,۶۳۷)	(۴,۳۳۱,۶۳۷)	(۲,۷۸۸,۱۵۳)	(۲,۷۸۸,۱۵۳)	دریافت تسهیلات کوتاه مدت بانکی طی دوره
۱۲,۳۴۳,۰۲۸	۱۲,۳۴۳,۰۲۸	۹,۴۹۴,۱۳۷	۹,۴۹۴,۱۳۷	۷,۳۰۳,۵۶۷	۷,۳۰۳,۵۶۷	۵,۶۱۸,۱۲۸	۵,۶۱۸,۱۲۸	۴,۳۳۱,۶۳۷	۴,۳۳۱,۶۳۷	بازپرداخت تسهیلات کوتاه مدت بانکی طی دوره
.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده تسهیلات کوتاه مدت بانکی انتهای دوره
.	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	انتقال اوراق مرابحه از بلندمدت به کوتاه مدت
۱۲,۳۴۳,۰۲۸	۱۲,۳۴۳,۰۲۸	۹,۴۹۴,۱۳۷	۱۴,۴۹۴,۱۳۷	۷,۳۰۳,۵۶۷	۷,۳۰۳,۵۶۷	۵,۶۱۸,۱۲۸	۵,۶۱۸,۱۲۸	۴,۳۳۱,۶۳۷	۴,۳۳۱,۶۳۷	بازپرداخت اصل اوراق مرابحه
۳۳۶,۱۰۱	۳۳۶,۱۰۱	۳۳۶,۱۰۱	۳۳۶,۱۰۱	۳۳۶,۱۰۱	۳۳۶,۱۰۱	۳۳۶,۱۰۱	۳۳۶,۱۰۱	۳۳۶,۱۰۱	۳۳۶,۱۰۱	گردش تسهیلات بلندمدت بانکی
۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	تسهیلات بلندمدت بانکی ابتدای دوره
.	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده تسهیلات بلندمدت بانکی انتهای دوره
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	گردش اوراق مرابحه ابتدای دوره
.	.	.	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	مانده اوراق مرابحه ابتدای دوره
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دریافت اوراق مرابحه طی دوره
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	انتقال اوراق مرابحه از کوتاه مدت به بلندمدت
۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	مانده اوراق مرابحه انتهای دوره
۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	۳۴۶,۱۰۱	جمع کل تسهیلات بلندمدت

در جدول بالا رشد تسهیلات کوتاه مدت متناسب با روند رو به رشد فعالیت و اقدامات شرکت برآورد شده است تا نیازهای نقدینگی خود را برآورده کند. بر این اساس، نرخ رشد تسهیلات کوتاه مدت در دو حالت انتشار و عدم انتشار برابر با ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است.





بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی. صورتجلسه تقسیم مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت فنی مهندسی پوشش پرومان صنعت (سهامی خاص)



با توجه به جدول بالا، هزینه تامین مالی شرکت به شرح زیر است:

جدول ۴-۶- هزینه های مالی (ملیون ریال)

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
وامدهای دریافتی از بانکها	۱,۱۷۰,۳۹۹	۱,۱۷۰,۳۹۹	۱,۵۹۳,۷۹۵	۱,۵۹۳,۷۹۵	۲,۰۳۲,۰۸۵	۲,۰۳۲,۰۸۵	۲,۶۲۳,۵۶۱	۲,۶۲۳,۵۶۱	۳,۳۳۸,۳۸۰	۳,۳۳۸,۳۸۰
هزینه های صدور ضمانت نامه ها	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
سایر هزینه های مالی	۱۳,۵۹۳	۱۳,۵۹۳	۱۷,۳۷۰	۱۷,۳۷۰	۲۳,۳۷۹	۲۳,۳۷۹	۲۸,۶۶۰	۲۸,۶۶۰	۳۶,۹۵۶	۳۶,۹۵۶
هزینه های اسمی تامین مالی اوراق مرابحه	۹۵,۸۳۳	۹۵,۸۳۳	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۱۶۷	۱,۰۵۳,۱۶۷
هزینه های ارکان تامین مالی اوراق مرابحه	۰	۴۵,۸۹۸	۵۵۰,۱۷۰	۵۵۰,۱۷۰	۵۵۰,۱۷۰	۵۵۰,۱۷۰	۵۵۰,۱۷۰	۵۵۰,۱۷۰	۵۰۴,۸۷۳	۵۰۴,۸۷۳
جمع	۵۲۷,۷۴۰	۱,۴۰۰,۶۲۴	۳,۳۸۷,۹۳۶	۳,۳۸۷,۹۳۶	۳,۸۴۰,۱۳۴	۳,۸۴۰,۱۳۴	۵,۱۷۷,۹۹۱	۵,۱۷۷,۹۹۱	۵,۷۳۰,۴۷۵	۵,۷۳۰,۴۷۵

در جدول بالا توجه به نکات زیر حائز اهمیت است:

۷ هزینه موثر تسهیلات بانکی در تمامی سال ها برابر ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است.

۸ تاریخ برآوردی انتشار اوراق مرابحه در ابتدای اسفندماه سال ۱۴۰۴ در نظر گرفته شده است و هزینه های مالی آن به همین تناسب در محاسبات لحاظ شده است.





۷) مالیات بر درآمد: در سال‌های برآوردی، هزینه مالیات بر درآمد معادل ۲۵ درصد سود قبل از مالیات در نظر گرفته شده است و فرض شده است که مالیات سال‌های قبل از ۱۴۰۴ تا پایان سال مالی تسویه می‌گردد.

۸) اندوخته قانونی: میزان اندوخته قانونی نیز هر ساله معادل ۵ درصد سود خالص پس از کسر زیان‌های وارده در سال‌های قبل و تا سقف ۱۰ درصد سرمایه برآورد شده است.

۹) سود سهام مصوب: سود سهام مصوب در سال ۱۴۰۴ برابر با مبلغ تقسیمی در مجموع و در سال‌های برآوردی معادل ۵۰ درصد سود خالص در نظر گرفته شده است.

۵-۶-۳- مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها: دریافتی‌ها به صورت نسبی از فروش در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی برابر ۲۵ درصد از فروش برآورد شده است.
- پرداختی‌های تجاری: پرداختی‌های تجاری به صورت نسبی از بهای تمام‌شده در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی برای حالت انتشار و عدم انتشار برابر با ۶۰ درصد از بهای تمام‌شده لحاظ شده است.
- پیش‌پرداخت‌ها: پیش‌پرداخت‌ها به صورت نسبی از بهای تمام‌شده و برابر با ۴۵ درصد در نظر گرفته شده است.





۴-۶-۵- مفروضات خرید اقساطی دارایی

مبالغ و زمان بندی پیشنهادی پرداخت های مرتبط با انتشار اوراق مباحه به شرح جدول زیر است:

جدول ۴۷- مبالغ و زمان بندی پیشنهادی پرداخت اصل و اقساط اوراق مباحه

مبلغ پرداختی کل (ریال)	سود هر دوره (ریال)	تعداد روز	تاریخ	شرح
۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲	۹۱	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	قسط اول
۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۵۸,۶۰۳	۹۳	۱۴۰۵/۰۶/۰۱	قسط دوم
۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲	۹۱	۱۴۰۵/۰۹/۰۱	قسط سوم
۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۵۶,۷۱۲	۹۰	۱۴۰۵/۱۲/۰۱	قسط چهارم
۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲	۹۱	۱۴۰۶/۰۳/۰۱	قسط پنجم
۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۵۸,۶۰۳	۹۳	۱۴۰۶/۰۶/۰۱	قسط ششم
۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۵۶,۷۱۲	۹۰	۱۴۰۶/۰۹/۰۱	قسط هفتم
۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲	۹۱	۱۴۰۶/۱۲/۰۱	قسط هشتم
۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲	۹۱	۱۴۰۷/۰۳/۰۱	قسط نهم
۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۵۸,۶۰۳	۹۳	۱۴۰۷/۰۶/۰۱	قسط دهم
۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲	۹۱	۱۴۰۷/۰۹/۰۱	قسط یازدهم
۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۵۶,۷۱۲	۹۰	۱۴۰۷/۱۲/۰۱	قسط دوازدهم
۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲	۹۱	۱۴۰۸/۰۳/۰۱	قسط سیزدهم
۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۵۸,۶۰۳	۹۳	۱۴۰۸/۰۶/۰۱	قسط چهاردهم
۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲	۹۱	۱۴۰۸/۰۹/۰۱	قسط پانزدهم
۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۵۶,۷۱۲	۹۰	۱۴۰۸/۱۲/۰۱	قسط شانزدهم
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۴۰۸/۱۲/۰۱	بازپرداخت اصل اوراق
۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع	





۶- عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مباحه 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 مباحه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی موارد زیر را بکار می‌گیرد: آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار با نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد، در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطقه جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

مدیریت ریسک نقدینگی

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





۷- سایر نکات بااهمیت

۷-۱- هزینه‌های انتشار

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

جدول ۴۸- هزینه‌های انتشار اوراق مرابحه

مبلغ	شرح
	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرسان، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
حدود ۱۱ درصد ارزش اسمی اوراق	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی/فوق‌العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، ...)

۷-۲- مشخصات مشاور

شرکت فنی مهندسی پویا پژوهان صنعت (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تامین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

جدول ۴۹ - مشخصات مشاور

شماره تماس و دورنگار	آقامتگاه	موضوع مشاوره	نسخه ثبت حقوقی	نام مشاور
۰۲۱-۳۱۶۸۳	تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴	طراحی و پیاده‌سازی مدل تامین مالی	سهامی خاص	شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری پیشازان کارآمد

حدود مسئولیت مشاور در قبال بانی، بر اساس قرارداد منعقد شده به شرح زیر است:

- بررسی برنامه یا طرح موضوع تامین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تامین مالی مناسب حداکثر ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار،
- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده، به مدت ۷ روز از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- تهیه گزارش توجیهی،
- تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح به مدت ۱۵ روز از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی، به مدت ۱۵ روز از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،





- نمایندگی قانونی **بانی** نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
- انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره به شرکت در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیرهنویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی **بانی** در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،
- بازاریابی و فروش اوراق بهادار.





نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

اطلاعات تماس شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشتازان کارآمد (سهامی خاص) (مشاور عرضه):
آدرس: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، کدپستی: ۱۵۱۸۸۳۴۱۱۳، تلفن: ۰۲۱-۴۱۶۸۳-۰۲۱
آدرس اینترنتی: <https://karamad.com>

اطلاعات تماس شرکت فنی مهندسی پویش پژوهان صنعت (سهامی خاص) (بانی):
آدرس دفتر تهران: تهران، خیابان ولیعصر، خیابان شهید عباسپور (توانیر)، پلاک ۲۰ ساختمان پویش پژوهان همکف، کدپستی: ۱۴۳۴۸۶۵۱۱۱، تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۷۷۲۹-۰۲۱
آدرس کارخانه: شهرک صنعتی پرند، میدان فناوری، میدان توسعه، خیابان فروزان، خیابان گلپهار، پلاک D21
آدرس اینترنتی: <https://fpsgroup.co>

مشاور

شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشتازان کارآمد
(سهامی خاص)

علی جیل عاملی
(رئیس هیئت مدیره)

منصور شاکریان
(نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل)

بانی

شرکت فنی مهندسی پویش پژوهان صنعت
(سهامی خاص)

سید احمد نجم آبادی
(رئیس هیئت مدیره)

محمدکسین پیروزی
(عضو هیئت مدیره و مدیر عامل)

ناشر

شرکت واسط مالی ... (با مسئولیت محدود)

(رئیس هیئت مدیره)

(عضو هیئت مدیره)



پیوست ۱ : خلاصہ قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحہ

ناشر

موضوع فعالیت

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

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ثبت ۵۶۰۲۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۳۲۸۳۲، نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ با شماره ۱۱۷۳۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

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

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۲۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۲۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۵۶	۱
جمع				
				۱۰۰

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

براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

مذکور در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات قرارداد ضمانت پرداخت توسط ضامن ندارد و ضامن نمی‌تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در قرارداد مذکور را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

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

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۶۲,۴۳۸,۲۸۹,۴۳۴,۳۱۹ ریال می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۷ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ صورت جلسه مجمع	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	۹۹۸,۹۰۰	۲۹,۴۳۸,۲۸۹	۴٪
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۲۹,۴۳۸,۲۸۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۳۸,۲۸۹	۱۰٪
۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۳۲,۴۳۸,۲۸۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	۹۲٪

وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی شده ۴ سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می‌باشد.

صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
درآمد تسهیلات اعطایی	۳۴,۳۴۸,۶۳۵	۵۲,۳۶۲,۶۳۱	۷۴,۶۴۵,۴۸۰	۱۲۱,۶۷۸,۶۷۰
درآمد سپرده گذاری در بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی	۶۵۹,۳۱۶	۱,۷۱۲,۰۵۵	۱,۷۰۱,۷۰۶	۶,۱۳۲,۱۶۰
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۱,۸۰۷,۳۶۴	(۱,۸۶۷,۰۸۶)	۴,۱۷۸,۷۶۲	۸,۰۹۶,۹۷۸
سود سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق	۲۶,۹۹۹	۳۲,۹۰۶	۴,۹۶۸,۸۴۴	۴,۲۰۱,۱۶۷
جایزه سپرده قانونی	۳۰۰,۹۰۷	۲۹۴,۳۵۷	۵۴۱,۲۷۱	۶۵۸,۱۱۸
درآمد عملیاتی	۳۷,۱۴۳,۳۲۱	۵۲,۵۳۴,۸۶۳	۸۶,۰۳۶,۰۶۳	۱۴۰,۷۶۷,۰۹۳
هزینه سود سپرده ها	(۲۶,۶۵۵,۸۷۴)	(۲۵,۷۸۹,۳۶۳)	(۶۱,۷۷۳,۸۷۸)	(۹۲,۲۱۲,۴۳۱)
سود (زیان) ناخالص	۱۰,۴۸۷,۳۴۷	۱۶,۷۴۵,۵۰۱	۲۴,۲۶۲,۱۸۶	۴۸,۵۵۴,۶۶۲
درآمد کارمزد	۴,۲۳۲,۷۵۱	۱۰,۳۶۶,۵۰۴	۱۱,۸۶۷,۳۰۸	۲۰,۰۵۰,۹۰۳
هزینه کارمزد	(۱,۱۱۹,۹۵۵)	(۸۶۰,۶۶۱)	(۱,۲۵۸,۰۵۹)	(۱,۶۴۵,۰۲۶)
سود مبادلات و معاملات ارزی	۸۷۱,۶۱۴	۸۳۸,۵۷۵	۲۴۴,۰۵۲	۴۵۲,۳۸۲
هزینه های اداری و عمومی	(۱۵,۴۲۲,۹۰۳)	(۲۲,۷۰۳,۰۹۱)	(۳۳,۷۹۵,۳۸۲)	(۴۶,۳۷۷,۷۸۲)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۴,۵۱۴,۱۵۸)	(۳,۶۵۰,۵۶۰)	(۱,۳۹۱,۶۵۶)	(۱۶,۳۶۷,۴۲۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۷۵۷,۲۴۲	۴۹۹,۳۳۲	۳,۸۴۵,۴۷۱	۹,۳۱۵
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۷۰۸,۰۶۱)	۱,۲۳۵,۶۰۰	۳,۷۷۳,۹۲۰	۴,۶۷۶,۹۲۶
سود سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی	۴۲,۳۰۵	۲۰۶,۰۸۸	.	.
هزینه مالی	(۶۰۱,۰۴۰)	(۱,۹۹۰,۸۹۲)	(۶۶۶,۶۲۲)	(۴,۲۷۸,۹۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۹۶۲,۰۳۹	۵۷۱,۶۳۳	۱,۴۲۳,۴۱۸	۳۲۷,۷۲۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۳۰۴,۷۵۷)	۲۲,۴۳۰	۴,۵۳۰,۷۱۶	۷۲۵,۷۴۹
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۳,۰۷۷)	.	.	.
سود (زیان) خالص	(۲,۳۴۷,۸۳۵)	۲۲,۴۳۰	۴,۵۳۰,۷۱۶	۷۲۵,۷۴۹

صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
دارایی‌ها				
موجودی نقد	۵,۵۲۵,۰۲۸	۱۰,۷۱۲,۵۴۱	۱۷,۴۲۴,۹۱۱	۳۷,۲۸۶,۲۶۶
مطالبات از بانکها و سایر موسسات اعتباری غیربانکی	۱۰,۴۶۰,۹۳۱	۱,۳۳۰,۴۷۱	۳۱,۹۳۱,۲۳۵	۱۳,۲۴۷,۲۷۱
مطالبات از دولت	۶,۱۵۴,۶۰۹	۸,۱۲۷,۵۸۸	۹,۷۲۵,۱۹۸	۱۱,۰۷۳,۷۲۷
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۹,۰۴۴,۳۳۲	۲۸,۵۸۰,۶۵۰	۲۷,۴۸۵,۸۲۰	۳۷,۰۸۲,۶۴۲
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۳۳۲,۰۰۵,۵۸۲	۴۱۹,۱۸۹,۴۳۳	۶۱۳,۹۲۴,۵۰۶	۸۶۴,۰۷۵,۰۸۹
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۷۱۷,۰۳۹	۸۱۲,۲۳۶	۱,۱۷۶,۹۸۷	۴۶۵۰,۴۱۵
سایر دریافتی‌ها	۹,۲۴۷,۸۰۰	۱۱,۲۲۷,۵۵۵	۲۰,۵۹۶,۷۱۱	۳۰,۹۵۰,۰۰۷
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱۶,۴۶۶,۲۴۶	۵۲,۴۲۹,۰۶۵	۳۱,۶۳۳,۸۷۰	۶۳,۱۳۷,۷۹۴
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱,۷۰۲,۸۰۵	۱,۶۸۰,۶۸۰	۱,۱۳۹,۲۰۴	۱,۹۱۲,۶۱۳
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۲۸,۰۷۴,۴۸۴	۲۳,۲۷۲,۷۵۵	۲۴,۵۲۸,۹۰۶	۲۶,۵۸۴,۰۶۲
دارایی‌های نامشهود	۲۶۵,۹۵۹	۲۷۵,۳۲۷	۲۶۹,۴۲۴	۲۸۱,۹۷۵
سپرده قانونی	۳۴,۸۹۶,۳۹۷	۴۷,۴۶۱,۷۲۹	۵۵,۵۲۶,۳۹۷	۷۷,۰۴۵,۶۹۷
سایر دارایی‌ها	۴,۸۱۵,۸۱۴	۱۲,۳۸۱,۶۷۲	۲۴,۸۴۹,۰۹۶	۳۳,۱۵۵,۷۳۵
جمع دارایی‌ها	۴۴۴,۱۱۰,۰۲۷	۶۱۷,۴۸۱,۷۰۲	۸۶۰,۲۱۲,۲۶۶	۱,۲۰۰,۴۸۳,۲۹۴
بدهی‌ها				
سپرده‌های مشتریان	۳۹۱,۷۵۵,۹۵۳	۵۱۰,۹۸۴,۶۱۹	۷۲۸,۴۸۲,۰۷۴	۱,۰۰۴,۴۶۹,۵۹۵
بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری	۴,۷۶۲,۸۳۷	۶,۹۱۸,۸۸۶	۲,۶۳۱,۷۹۵	۳۳,۲۲۰,۰۲۲
مالیات پرداختی	۱۸۱,۵۲۱	۴,۷۵۰,۲۷۲	۴,۷۵۰,۲۷۲	۱,۳۸۵,۹۹۴
ذخایر و سایر پرداختی‌ها	۲۹,۱۹۳,۲۶۰	۵۰,۳۳۵,۴۰۵	۷۴,۶۱۶,۵۷۰	۱۰۳,۱۱۴,۳۳۶
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۵,۰۰۸,۸۴۹	۵,۷۸۵,۳۷۸	۶,۴۹۳,۶۹۷	۸,۱۷۸,۸۲۶
جمع بدهی‌ها	۴۳۰,۹۰۲,۴۲۰	۵۷۸,۷۷۴,۵۶۰	۸۱۶,۹۷۴,۴۰۹	۱,۱۵۰,۳۶۸,۷۷۱
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	۶۲,۴۳۸,۲۸۹
اندوخته قانونی	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱	۵۴,۳۷۱
سایر اندوخته‌ها	۸,۴۲۵	۸,۴۲۵	۸,۴۲۵	۸,۴۲۵
تفاوت تسعیر ارز	.	.	.	۶,۱۵۰,۹۱۵
سود (زیان) انباشته	(۱۶,۲۹۳,۴۷۸)	(۲۳,۷۹۳,۹۴۴)	(۱۹,۲۶۳,۲۲۷)	(۱۸,۵۳۷,۴۷۸)
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۳۰۷,۶۰۷	۳۸,۷۰۷,۱۴۱	۴۳,۲۳۷,۸۵۸	۵۰,۱۱۴,۵۲۲
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۴۴۴,۱۱۰,۰۲۷	۶۱۷,۴۸۱,۷۰۲	۸۶۰,۲۱۲,۲۶۶	۱,۲۰۰,۴۸۳,۲۹۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه (رقم به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	سود (زیان) انباشته	مزد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	تفاوت تسعیر ارز	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۱,۹۵۸,۰۷۳	(۱۲,۲۹۷,۰۳۶)	۰	۸,۳۴۸	۵۴,۳۷۱	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۲,۳۸۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۲,۳۲۷,۸۲۵)	(۲,۳۲۷,۸۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
۱۴,۲۲۷,۰۰۰	۰	۱۴,۲۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	مزد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۳,۸۵۷,۳۲۸	(۱۴,۶۴۴,۸۷۱)	۱۴,۲۲۷,۰۰۰	۸,۳۴۸	۵۴,۳۷۱	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۹۲,۳۸۹	جمع سود جامعه سال
۰	۰	(۱۴,۲۲۷,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹,۳۴۷,۰۰۰	افزایش سرمایه
۹۹۸,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۸,۹۰۰	۰	افزایش سرمایه ثبت شده
۷۷	۰	۰	۷۷	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۹۹۸,۹۷۷	۰	(۱۴,۲۲۷,۰۰۰)	۷۷	۰	۰	(۴,۰۰۱,۱۰۰)	۱۹,۳۴۷,۰۰۰	سایر اندوخته ها
۱۴,۸۵۶,۳۱۵	(۱۴,۶۴۴,۸۷۱)	۰	۸,۴۲۵	۵۴,۳۷۱	۰	۹۹۸,۹۰۰	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	جمع تغییرات اقلام حقوق مالکانه طی سال
۱۳,۲۰۷,۶۰۷	(۱۶,۲۹۳,۴۷۸)	۰	۸,۴۲۵	۵۴,۳۷۱	۰	۹۹۸,۹۰۰	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۲,۴۲۰	۲۲,۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱۳,۲۳۰,۰۲۷	(۱۶,۳۷۱,۰۴۸)	۰	۸,۴۲۵	۵۴,۳۷۱	۰	۹۹۸,۹۰۰	۲۸,۴۳۹,۳۸۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳۳,۹۹۸,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۹۹۸,۹۰۰	جمع سود جامعه سال
(۹۹۸,۹۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۸,۹۰۰)	۰	افزایش سرمایه
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۸,۹۰۰)	۳۳,۹۹۸,۹۰۰	افزایش سرمایه ثبت شده
۴۶,۲۳۰,۰۳۷	(۱۶,۳۷۱,۰۴۸)	۰	۸,۴۲۵	۵۴,۳۷۱	۰	۰	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۸,۹۰۰)	۳۳,۹۹۸,۹۰۰	جمع تغییرات اقلام حقوق مالکانه طی سال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

پیوست بیانه ثبت اوراق مزایه شرکت واسط مالی مراد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت فنی مهندسی پویا بزوهان صنعت (سهامی خاص)

جمع حقوق مالکانه	سود (زیان) التیاسه	مآزاد تجدید دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	تفاوت تسعیر ارز	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۴۶,۳۳۰,۰۳۷	(۱۶,۳۷۱,۰۴۸)	۰	۸,۴۲۵	۵۴,۳۷۱	۰	۰	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
(۷,۵۲۲,۸۹۶)	(۷,۵۲۲,۸۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳۸,۷۰۷,۱۴۱	(۲۳,۷۹۳,۹۴۴)	۰	۸,۴۲۵	۵۴,۳۷۱	۰	۰	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴,۵۳۰,۷۱۶	۴,۵۳۰,۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
۴۳,۲۳۷,۸۵۸	(۱۹,۲۶۳,۲۲۷)	۰	۸,۴۲۵	۵۴,۳۷۱	۰	۰	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۲۵,۷۴۹	۷۲۵,۷۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۶,۱۵۰,۹۱۵	۰	۰	۰	۰	۶,۱۵۰,۹۱۵	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۳
۵۰,۱۱۴,۵۲۲	(۱۸,۵۳۷,۴۷۸)	۰	۸,۴۲۵	۵۴,۳۷۱	۶,۱۵۰,۹۱۵	۰	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	تفاوت تسعیر ارز
۵۰,۱۱۴,۵۲۲	(۱۸,۵۳۷,۴۷۸)	۰	۸,۴۲۵	۵۴,۳۷۱	۶,۱۵۰,۹۱۵	۰	۶۲,۴۳۸,۲۸۹	جمع سود جامع دوره
								مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



صورت جریان های نقدی (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی				
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	(۶,۰۹۳,۷۹۱)	۷,۶۱۲,۹۵۸	۱۵,۹۲۸,۰۲۶	(۶,۵۱۹,۳۹۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۶,۴۳۴)	(۱۲,۲۱۳)	.	(۳,۳۶۴,۲۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۶,۱۳۰,۲۲۵)	۷,۶۰۰,۷۴۵	۱۵,۹۲۸,۰۲۶	(۹,۸۸۳,۶۷۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۸۳۰,۶۰۷)	(۹۹۵,۵۵۲)	(۲,۵۶۱,۴۲۲)	(۲,۵۷۳,۵۵۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۷,۴۷۹	۹,۳۵۴	۶۷۶,۵۶۶	۶۲۷,۲۳۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود	(۳,۱۷۱)	(۱۰,۷۴۶)	(۵۱۷)	(۱۶,۹۵۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۳۵۹,۰۶۶	۴۸۵,۱۶۴	۸۲۳,۳۷۰	۲۴۸,۰۶۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۲۷,۲۳۳)	(۵۱۱,۷۸۰)	(۱,۰۶۲,۰۰۳)	(۱,۷۱۵,۳۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۶,۵۵۷,۴۵۸)	۷,۰۸۸,۹۶۶	۱۴,۸۶۶,۰۲۳	(۱۱,۵۹۸,۸۸۸)
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی				
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
دریافت های نقدی حاصل از اصل تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری	۸۴,۹۴۳	۵۶,۲۶۶	.	۳۱,۳۲۰,۳۲۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری	.	.	(۳,۹۲۱,۸۵۲)	(۴,۲۷۷,۲۶۵)
دریافت های نقدی حاصل از سایر تسهیلات دریافتی	.	.	.	۳,۵۴۵,۱۶۷
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی	(۶۰۱,۰۴۰)	(۱,۹۹۰,۸۹۲)	(۷,۵۲۵,۰۷۷)	(۴,۳۷۸,۹۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۴,۴۸۳,۹۰۳	(۱,۹۳۴,۶۲۵)	(۱۱,۴۴۶,۹۲۹)	۳۶,۳۰۹,۳۲۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۰۷۳,۵۵۵)	۵,۱۵۴,۳۴۱	۳,۴۱۹,۰۹۴	۱۳,۷۱۰,۴۳۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹,۱۸۸,۰۳۱	۵,۵۲۵,۰۲۸	۱۰,۷۱۲,۵۴۱	۱۷,۴۲۴,۹۱۱
تاثیر نرخ ارز موجودی نقد	۵۹,۱۵۹	۳۳,۱۷۱	۳,۲۹۳,۲۷۶	۶,۱۵۰,۹۱۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷,۱۷۳,۶۳۵	۱۰,۷۱۲,۵۴۱	۱۷,۴۲۴,۹۱۱	۳۷,۲۸۶,۳۶۶
مبادلات غیر نقدی	۱۴,۹۱۰,۹۱۶	۳۳۳,۷۴۷,۲۲۴	۱۶۲,۴۲۴	۹۶۱,۰۲۴

عامل فروش اوراق

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

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

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

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

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

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

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

متعهد پذیره نویسی

اوراق مرابحه شرکت فنی مهندسی پویا پژوهان صنعت (سهامی خاص) فاقد رکن متعهد پذیره نویسی می باشد.

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی قלק مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

(۱) بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع قرارداد بازارگردانی را به قیمت بازار بر مبنای حراج، براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در شرکت فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه موضوع قرارداد بازارگردانی را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲ درصد از کل اوراق موضوع تعهد می‌نماید. (مطابق نامه شماره ۰۵/۴/۱۰۲۲۹۳۱ مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۴ شرکت فرابورس ایران).

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

(۲) چنانچه در طول عمر اوراق موضوع این قرارداد، نرخ سود سپرده‌های بانکی، نرخ اسمی اوراق با درآمد ثابت، نرخ سود علی‌الحساب اوراق با درآمد متغیر، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص یا عام، نرخ سود تسهیلات عقود غیرمشارکتی بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانکها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی (و سایر موارد مشابه)، یکبار یا به دفعات، به میزان یا مدت محدود یا نامحدود افزایش یابد، در این صورت حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا نرخ دیگری که بیشترین میزان افزایش را داشته باشد «نرخ جدید» گفته می‌شود و به نرخ قبل از نرخ جدید، «نرخ قبلی» اطلاق می‌شود. با این توضیح، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذی‌ربط، بانی بدون نیاز به انعقاد الحاقیه و بدون توجه به زمان باقی‌مانده تا سررسید اوراق، ملزم به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی مطابق فرمول مذکور در تبصره (۲) این ماده از زمان اعلام نرخ جدید است. چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اوراق موضوع این قرارداد، افزایش نرخ سود اسمی اوراق را جایگزین افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و افزایش نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر یا بیشتر از مابه‌التفاوت نرخ قبلی و نرخ جدید باشد، نرخ اعلامی سازمان بورس و اوراق بهادار ملاک عمل خواهد بود؛ لیکن بانی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان الزام به افزایش نرخ سود اسمی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، مبلغ کارمزد قرارداد را به نحو فوق‌الذکر افزایش دهد. همچنین در صورتی که بانی نسبت به افزایش و پرداخت مبلغ کارمزد قرارداد به نحو مذکور اقدام ننماید، تعهد وی از زمان اعلام نرخ جدید به قوت خود باقی خواهد بود.

تبصره ۱: تعیین نرخ جدید فارغ از دوره زمانی باقی‌مانده از عمر اوراق تا سررسید خواهد بود.

تبصره ۲: افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی موضوع این قرارداد، سالانه معادل حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ قبلی و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع این قرارداد است. مبدأ محاسبه نرخ جدید، تاریخ اعلام نرخ مذکور از سوی مراجع ذی‌ربط به صورت روزشمار است. اولین پرداخت حداکثر ۱۴ روز پس از اعلام نرخ مذکور و مابقی در ابتدای هر سال قراردادی به بازارگردان پرداخت می‌شود.

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

مبلغ	شرح
حدود ۱۳٪ ارزش اسمی اوراق	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به بیانه ثبت انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ازکاران (عامل، ضامن، امین، ...)

مشخصات مشاور عرضه

شرکت فنی مهندسی پویش پژوهان صنعت (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانه ثبت حاضر از خدمات مشاور/مشاوران زیر استفاده نموده‌است.

شماره تماس	اقامتگاه	موضوع مشاوره	شخصیت حقوقی	نام مشاور
۰۲۱-۴۱۶۸۳	تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴	طراحی و پیاده‌سازی مدل تأمین مالی	سهامی خاص	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پیشازان کارآمد

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس‌های زیر مراجعه یا با شماره تلفن‌های ذکر شده تماس حاصل فرمایند.

✓ راه‌های ارتباط با ناشر:

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
نشانی: تهران، محله عباس‌آباد- اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶
کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵
شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۷۴۹۱۹۶
آدرس وبسایت شرکت: www.sukuk.ir

✓ راه‌های ارتباط با بانی:

شرکت فنی مهندسی پویا پژوهان صنعت (سهامی خاص)
آدرس: تهران، خیابان فاطمی، خیابان کاج، بن‌بست یکم، پلاک ۲۳، طبقه ۲
کد پستی: ۱۴۳۴۸۶۵۱۱۶
شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۹۹۴۰۸۷
آدرس وبسایت شرکت: www.fpsgroup.co

✓ راه‌های ارتباط با مشاور:

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پیشنهادکن کارآمد (سهامی خاص)
نشانی: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴
کد پستی: ۱۵۱۸۸۳۴۱۱۴
شماره تماس: ۰۲۱-۴۱۶۸۳
آدرس وبسایت شرکت: www.karamad.com/InvestmentAdvice/Index

مشاور عرضه	ناشر	بانی
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پیشنهادکن کارآمد (سهامی خاص)	شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)	شرکت فنی مهندسی پویا پژوهان صنعت (سهامی خاص)

علی جبل عاملی
(رئیس هیئت‌مدیره)

محمدحسین صدرانی
(رئیس هیئت‌مدیره)

سید احمد نجم‌آبادی
(رئیس هیئت‌مدیره)

منصور ساکریان
(مدیرعامل و نائب‌رئیس هیئت‌مدیره)

محمدحسین پیروزی
(مدیرعامل و عضو اصلی هیئت‌مدیره)

کارآمد
مشاور سرمایه‌گذاری

