

شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
(۱)	گزارش حسابرس مستقل صورت های مالی
۱ الی ۵۵	بیانیه ثبت هیأت مدیره در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به هیئت مدیره شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۶ هیئت مدیره شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴.۰۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر صورت وضعیت مالی، صورت های سود و زیان، جریان های نقدی، حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده همراه با سایر اطلاعات مالی آتی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی رسیدگی به اطلاعات مالی آتی مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است، مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی تأمین مالی جهت خرید مواد اولیه تولید از طریق انتشار اوراق مرابحه ۴ ساله با نرخ ۲۳ درصد به مبلغ اشاره شده طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و تنظیم 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- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق پیش بینی انجام شده در مدت زمان برآوردی، این مؤسسه به موردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، بیانیه ثبت یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- در رعایت کنترل تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذرماه ۱۳۹۰ و اصلاحیه های بعدی آن، طبق بررسی های به عمل آمده صندوق نوآوری و شکوفایی به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده از یکدیگر مستقل بوده و ضامن تحت کنترل شرکت و یا بالعکس نمی باشند. ضمناً شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ و بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور برخورد نشده است.

۵- در رعایت کنترل مفاد ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق مرابحه موضوع این بیانیه ثبت، با فروشنده مواد اولیه موضوع انتشار اوراق مذکور، فاقد اتحاد مالکیتی می باشد.

۶- ارزش دارایی مبنای انتشار اوراق مرابحه این بیانیه ثبت به مبلغ ۵.۰۰۵.۰۰۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تأمین می گردد. همچنین قابل ذکر است که ارزش مواد، کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی تعیین شده است.

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

۷- 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.

۲۹ مرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
(حسابداران رسمی)

ناصر ایران نژاد

۸۰۰۱۰۱

محمد کاظمی

۹۱۱۸۸۰



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

بیانیه ثبت اوراق مزایه

شرکت واسطه مالی (بامسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

استان اردبیل، شهر اردبیل، شماره ثبت ۹۲۶۰

استان اردبیل، شهر اردبیل، محله شهرک صنعتی ۲، خیابان ۱۶ متری، کوچه شهرک صنعتی، پلاک ۳۸۱، طبقه همکف

شماره تلفن: ۰۴۵-۳۳۸۱۲۱۲۰

کد پستی: ۵۶۱۸۱۴۷۷۸۷

شرکت واسطه مالی (بامسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار :

ثبت شده در تاریخ:

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.



شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

۴۰۰۰۰۰۰۰ ریال ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را بر عهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته 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 سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.sukukplus.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

این گزارش در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۴ به تأیید هیئت مدیره بانی رسیده است.

نام	سمت	امضاء
رامین اشجع	رئیس هیئت مدیره	
مهدی اشجع	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	 
وفاد اشجع	عضو اصلی هیئت مدیره	

فهرست مطالب

۵	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۵	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۵	۱-۳- شرایط مرابحه
۶	۲- مشخصات اوراق مرابحه
۸	۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)
۸	۳-۱- وکالت نهاد واسطه
۹	۳-۲- کارمزد وکالت
۹	۳-۳- تعهدات شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)
۹	۳-۴- تعهدات شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)
۱۱	۳-۵- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۱	۳-۶- نقل و انتقال اوراق مرابحه
۱۱	۳-۷- سایر موارد
۱۲	۴- مشخصات شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)
۱۲	۴-۱- موضوع فعالیت
۱۲	۴-۲- تاریخچه فعالیت
۱۲	۴-۳- مدت فعالیت
۱۲	۴-۴- سهامداران
۱۳	۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۳	۴-۶- مشخصات حسابرس بانی
۱۳	۴-۷- سرمایه بانی
۱۳	۴-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)
۱۳	۴-۹- وضعیت مالی بانی
۱۸	۴-۱۰- جزئیات وضعیت مالی بانی
۲۶	۵- وضعیت اعتباری بانی
۲۶	۵-۱- بدهی ها
۲۸	۵-۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۲۹	۵-۳- مطالبات و ذخایر
۳۰	۶- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی
۳۰	۶-۱- تشریح جزئیات طرح
۳۰	۶-۲- سرمایه در گردش مورد نیاز
۳۰	۶-۳- تشریح شیوه تأمین مالی
۳۱	۶-۴- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
۳۲	۷- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۳۷	۷-۱- مفروضات پیش بینی ها
۴۹	۷-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها
	۷-۳- مفروضات استهلاك

- ۸- عوامل ریسک..... ۵۱
- ۹- سایر نکات با اهمیت..... ۵۳
- ۱۰- مشخصات مشاور..... ۵۴
- ۱۱- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی..... ۵۵



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

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



۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات

ردیف	شرح	فروشنده	مبلغ هر واحد	مقدار (کیلوگرم)	مالیات و عوارض (ریال)	مبلغ (ریال)
۱	شمش سرب خالص شده	سرب پارس هگمتانه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۵,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۲) ارزش دارایی: ارزش کل دارایی های مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده، ۵۰۰۵۰۰۰۰۰ ریال می باشد

که مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰ ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد. ارزش کالا و خدمات براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی با تأیید حسابرس صورت می گیرد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی ها، شامل مواد اولیه مورد نیاز به ارزش ۵۰۰۵۰۰۰۰۰ ریال می باشد که

مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰ ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تأمین خواهد شد.

۳-۱- شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۷۶۸۰,۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است

مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

شرح انتشار	تاریخ	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
قسط دوم	۱۴۰۵/۱۰/۰۵	۸۹	۲۲۴,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۵۶,۰۸۲
قسط سوم	۱۴۰۵/۰۴/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط چهارم	۱۴۰۵/۰۷/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط پنجم	۱۴۰۵/۱۰/۰۵	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
قسط ششم	۱۴۰۶/۱۰/۰۵	۸۹	۲۲۴,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۵۶,۰۸۲
قسط هفتم	۱۴۰۶/۰۴/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط هشتم	۱۴۰۶/۰۷/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط نهم	۱۴۰۶/۱۰/۰۵	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
قسط دهم	۱۴۰۷/۱۰/۰۵	۸۹	۲۲۴,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۵۶,۰۸۲
قسط یازدهم	۱۴۰۷/۰۴/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط دوازدهم	۱۴۰۷/۰۷/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط سیزدهم	۱۴۰۷/۱۰/۰۵	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
قسط چهاردهم	۱۴۰۸/۱۰/۰۵	۸۹	۲۲۴,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۵۶,۰۸۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۸/۰۴/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط شانزدهم	۱۴۰۸/۰۷/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
بازپرداخت اصل اوراق			۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد. 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 لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.

۲- مشخصات اوراق مرابحه

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

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین نقدینگی جهت خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات،

(۲) مبلغ اوراق مرباجه در دست انتشار: ۴۰۰۰۰۰۰ ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرباجه: ۱۰۰۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مرباجه در دست انتشار: ۴۰۰۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرباجه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱۰۰۰۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرباجه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرباجه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرباجه منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرباجه 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 مرباجه: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۴/۰۷/۰۵

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرباجه: 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 (سهامی عام) و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره نویسی 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) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرباجه:

• ناشر: شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)،

• ضامن: صندوق نوآوری و شکوفایی،

• حسابرس: حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار (حسابداران رسمی)،

• عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص)،

• عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه و تجوّه (سهامی عام)،



• ادعای اعسار،

• درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،

• قبول یا رد سوگند.

تبصوه: 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.

(۵) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

۳-۲- 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.

۳-۳- 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 تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

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

۳-۴- تعهدات شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت بر عهده بانی می باشد،

(۲) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛

(۳) ضمان درک دارایی های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق للغير در آمدن دارایی های موضوع معامله، آن ها متضامناً مکلف اند 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 پردازند.

(۴) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه های دادرسی، اجرایی، اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تأییدیه های 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 می شود و

ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛

(۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می نماید؛

(۹) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر

می باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه التفاوت توسط بانی تأمین

شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر

کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ

سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد،

متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

(۱۰) پرداخت هر گونه عوارض و مالیات و بدهی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۱۱) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و

ارائه مدارک مربوط به همراه تأییدیه حسابرس در خصوص 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 جمع آوری شده ناشی از انتشار

اوراق بلاشکال می باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه گذاری

در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. در

خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان

اوراق خواهد بود.

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه گذاری وجوه باقیمانده تا زمان

خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به

دارندگان اوراق می باشد.



سامان پندار

صفحه ۱۰ از گزارش



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

تبصره ۳: بانی همزمان با انعقاد 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 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 با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می گردد.

۳-۵- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.
- (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 واسطه مالی (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسطه 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.

۳-۶- نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

۳-۷- 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 می گردد.
- (۲) در فرض حجر خریدار تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط نهاد واسطه یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسطه یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



۴- مشخصات شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده (۲) اساسنامه شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۷، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

ارائه خدمات آزمایشگاهی تولید انواع باطری، واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و مواد اولیه مجاز، اخذ و اعطای نمایندگی، شرکت در مزایده و مناقصات مجاز دولتی و خصوصی، عقد قرارداد با بخش خصوصی و دولتی، استفاده از تسهیلات بانکی ارزی و ریالی، تهیه و توزیع کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، شرکت در نمایشگاه های بین المللی، اخذ هرگونه ضمانت نامه های بانکی از مؤسسات مالی دولتی و خصوصی، تولید آب اسیدباتری سرب اسید، انباره های سرب اسید استارتی (باتری خودرو)، انباره های سرب اسید استارتی، انباره های سرب اسید ساکن، انباره های سرب اسید صنعتی، بازیافت سرب (جهت استفاده در خط تولید انباره های سرب اسیدی)، بازیافت محصولات پلاستیکی به روش حرارتی (جهت استفاده در خط تولید انباره های سرب اسیدی)، تولید گرانول بازیافتی از (پلی پروپیلن)، تولید انواع باطری و کنترل کیفی آزمایشگاهی (متعهد به بی طرفی در نتایج آزمون)، تولید انواع شمش سرب (جهت استفاده در خط تولید انباره های سرب اسیدی)، تولید انواع صفحات سربی مورد استفاده در باتری های سرب اسیدی، تولید اکسید سرب (مورد استفاده در خط تولید باتری)، تولید آب مقطر، خدمات پس از فروش (عنداللزوم پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح، که ثبت موضوع فعالیت های مزبور به منزله اخذ مجوز و صدور پروانه فعالیت نمی باشد).

۴-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت بازرگانی اشجع باطری با شناسه ملی ۱۰۲۴۰۱۱۷۹۸۵ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۷ با مسئولیت محدود در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان اردبیل تحت شماره ۹۲۶۰ به ثبت رسیده است. براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۸ به شرکت های سهامی خاص تبدیل شده است. ضمن این که در مورخه ۱۳۹۸/۰۳/۱۲ طبق روزنامه رسمی شماره ۲۱۶۱۷ نام شرکت به شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری تغییر یافته است. به موجب تأییدیه کارگروه ارزیابی شرکت ها و مؤسسات دانش بنیان، این شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ به عنوان تولیدی نوع ۲ (نوآور) شناسایی شده است. مرکز اصلی شرکت به نشانی استان اردبیل، شهرک صنعتی ۲، خیابان ۱۶ متری، کوچه شهرک صنعتی، روبه روی رستوران توریست، پلاک ۳۸۱، طبقه همکف، کد پستی ۵۶۱۸۱۴۷۷۸۷ می باشد.

۴-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۴-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	تعداد سهام	درصد مالکیت
رضا اشجع	حقیقی	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
مهدی اشجع	حقیقی	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
رامین اشجع	حقیقی	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
جمع	-	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



۵-۴- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل انتخاب گردیده اند.

نام	سمت	مدت مأموریت		توضیحات
		شروع	خاتمه	
رامین اشجع	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	موظف
مهدی اشجع	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	موظف
رضا اشجع	عضو اصلی هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	غیرموظف

۶-۴- مشخصات حسابرس بانی

براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار به عنوان حسابرس و بازررس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازررس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز همان موسسه بوده است.

۷-۴- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱۶۸۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال منقسم به ۱۶۸٫۰۰۰٫۰۰۰ سهم ۱۰٫۰۰۰ ریالی با نام عادی و تماماً پرداخت شده می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۶۶۰٫۰۰۰	۱٫۰۲۰٫۰۰۰	۱٫۶۸۰٫۰۰۰	۱۵۵٪	مطالبات حال شده
۱۴۰۲/۰۹/۱۶	۴۳۰٫۰۰۰	۲۳۰٫۰۰۰	۶۶۰٫۰۰۰	۵۳٪	از محل سود انباشته

۸-۴- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

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

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۶۵٫۹۰۶	۱۱۹٫۹۹۰	۶۵٫۸۱۷
سود تقدی هر سهم (ریال)	۸۳٫۰۲۳	۷۱٫۷۳۹	-
سرمایه (میلیون ریال)	۴۳۰٫۰۰۰	۶۶۰٫۰۰۰	۱٫۶۸۰٫۰۰۰

۹-۴- وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت گردش وجوه نقد و صورت تغییرات حقوق مالکانه حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.



سامان پندار
گزارش

صفحه ۱۳ از ۵۵



صورت وضعیت مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)	۱۴۰۳ (حسابرسی شده)	درصد افزایش / کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری:				
دارایی های ثابت مشهود	۲,۶۵۱,۲۵۱	۵,۲۱۳,۶۷۶	۱۸,۴۷۳,۷۶۵	%۲۵۴
دارایی های نامشهود	۲۹,۵۷۱	۴۳,۳۶۱	۲۸۷,۸۱۲	%۵۶۴
سرمایه گذاری بلندمدت	-	-	۴۲	%۱۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۶۸۰,۸۲۲	۵,۲۵۷,۰۳۷	۱۸,۷۶۱,۶۲۰	%۲۵۷
دارایی های جاری:				
پیش پرداخت ها	۳۴۲,۷۸۴	۹۱۲,۹۸۵	۲,۲۳۱,۲۲۲	%۱۴۴
موجودی مواد و کالا	۲,۸۳۸,۴۲۸	۳,۸۶۵,۳۱۰	۸,۱۸۸,۶۸۸	%۱۱۲
دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	۳,۸۱۳,۴۳۸	۷,۵۶۲,۹۸۵	۵,۱۰۱,۷۴۹	(%۳۳)
موجودی نقد	۳۰۵,۶۸۸	۶۵۵,۸۵۶	۲,۱۱۲,۸۲۷	%۲۲۲
جمع دارایی های جاری	۷,۳۰۰,۳۳۸	۱۲,۹۹۷,۱۳۵	۱۷,۵۲۴,۴۸۶	%۳۶
جمع دارایی ها	۹,۹۸۱,۱۶۰	۱۸,۲۵۴,۱۷۲	۳۶,۳۹۶,۱۰۶	%۹۹
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه:				
سرمایه	۴۳۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	%۱۵۵
اندوخته قانونی	۱۰۱,۸۹۹	۱۰۱,۸۹۹	۱۶۸,۰۰۰	%۶۵
سود انباشته	۳,۸۱۶,۶۲۰	۷,۹۲۸,۹۴۰	۱۳,۱۶۵,۲۵۰	%۶۶
جمع حقوق مالکانه	۴,۳۴۸,۵۱۹	۸,۶۹۰,۸۳۹	۱۵,۰۰۵,۲۵۰	%۷۳
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری:				
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۲۳,۱۷۰	۲۳۷,۷۹۴	۲,۶۶۷,۶۴۹	%۱۰۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۲۶۶	۴۲۲	%۵۹
جمع بدهی های غیر جاری	۳۲۳,۱۸۵	۲۳۸,۰۶۰	۲,۶۶۸,۰۷۰	%۱۰۲۱
بدهی های جاری:				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵۰۸,۲۴۱	۹۵۹,۲۷۲	۳,۷۰۸,۱۸۱	%۲۸۷
تسهیلات مالی	۴,۶۲۸,۲۲۵	۷,۸۷۴,۳۶۲	۱۳,۶۷۲,۶۰۸	%۷۴
پیش دریافت ها	۵۱,۶۵۳	۱۹۶,۲۷۲	۱,۰۵۱,۸۸۲	%۴۳۶
ذخایر	۱۲۱,۳۳۷	۲۹۵,۳۶۷	۲۸۲,۱۱۵	(%۴)
جمع بدهی های جاری	۵,۳۰۹,۴۵۶	۹,۳۲۵,۲۷۳	۱۸,۷۱۴,۷۸۶	%۱۰۱
جمع بدهی ها	۵,۶۳۲,۶۴۱	۹,۵۶۳,۳۳۳	۲۱,۳۸۲,۸۵۶	%۱۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹,۹۸۱,۱۶۰	۱۸,۲۵۴,۱۷۲	۳۶,۳۹۶,۱۰۶	%۹۹



نوسانات با اهمیت ارقام صورت وضعیت مالی برای سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

- افزایش قابل توجه دارایی‌های ثابت مشهود در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، عمدتاً به علت خرید و نقل و انتقالات مربوط به ساختمان، ماشین‌آلات و تجهیزات بوده است.
- افزایش دارایی‌های نامشهود در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، عمدتاً به علت افزایش در حق امتیازها و ودایع می‌باشد.
- افزایش در سرمایه‌گذاری بلندمدت در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، به علت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت شهرک‌های صنعتی ۲ اردبیل بوده است.
- افزایش پیش‌پرداخت‌ها در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، عمدتاً به علت افزایش سفارشات مواد اولیه و قطعات یدکی که بابت خرید سیراتور و شمش قلع از شرکت‌های خارجی است؛ می‌باشد.
- افزایش موجودی مواد و کالا در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ عمدتاً بابت افزایش در موجودی مواد اولیه و موجودی محصولات بوده است.
- کاهش دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، عمدتاً به علت کاهش و تسویه دریافتی‌ها سهامداران شرکت بوده است.
- افزایش موجودی نقد در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، به علت افزایش در نقد عملیاتی شرکت بوده است.
- افزایش در سرمایه شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، بابت افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۶۰٫۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱٫۶۸۰٫۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ بوده است.
- افزایش اندوخته قانونی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، بابت افزایش سود خالص شرکت بوده است.
- افزایش سود انباشته در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، به علت افزایش سود خالص دوره و انتقال آن به حساب سود انباشته می‌باشد.
- افزایش تسهیلات بلندمدت در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ بابت انتشار اوراق مرابحه و هزینه مالی آن بوده است.
- افزایش قابل توجه در مانده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، به علت تأمین ذخیره بیشتر و مانده ذخیره سال قبل بوده است.
- افزایش حساب‌ها و اسناد پرداختی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، عمدتاً به علت افزایش پرداختی به اشخاص وابسته بوده است.
- افزایش در تسهیلات مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، به علت دریافت تسهیلات جدید در این سال بوده است.
- افزایش در حساب پیش‌دریافت‌ها در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، به علت افزایش مشتریان جدید و پیش‌دریافت از آن‌ها بوده است.

صورت جریان های نقدی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
(حسابرسی شده) (حسابرسی شده) (حسابرسی شده)			
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲,۲۳۳,۷۶۶	۱,۲۴۱,۱۹۷	۲۵,۲۲۳,۹۷۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۳۱)	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۲۳۳,۶۳۵	۱,۲۴۱,۱۹۷	۲۵,۲۲۳,۹۷۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱۰,۹۰۸	۲۸,۴۳۴	۱۵۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۳۴۷,۴۳۱)	(۳,۳۵۱,۳۱۷)	(۱۳,۷۸۶,۱۸۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	(۵,۹۸۰)	(۲۲,۳۳۱)	(۲۵۰,۳۲۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	(۴۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت	۹۰۸	۴۶۹,۹۹۹	۴۵,۰۳۷
سایر دریافتی ها	-	-	-
خالص دریافت و پرداخت سهامداران	-	-	(۱۰,۱۶۱,۳۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۳۴۱,۵۹۵)	(۲,۸۷۵,۲۱۵)	(۲۴,۱۵۲,۷۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۸۹۲,۰۴۰	(۱,۶۳۴,۰۱۸)	۱,۰۷۱,۲۶۰
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تأمین مالی:			
خالص وجوه دریافتی و پرداختی توسط سهامداران	(۲,۹۳۵,۱۳۲)	-	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۰,۹۱۴,۶۱۹	۱۴,۶۰۵,۸۰۹	۳۵,۲۰۱,۰۲۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸,۳۲۳,۹۶۹)	(۱۱,۷۴۷,۵۱۸)	(۲۶,۴۳۸,۹۶۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۳۱,۶۱۷)	(۸۹۴,۱۳۶)	(۲,۵۹۲,۳۸۰)
دریافت (پرداخت) نقدی بابت سپرده تسهیلات	۴,۴۴۵	۱۹,۴۶۰	(۱,۰۴۹,۱۷۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	-	(۴,۷۳۴,۷۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۹۷۱,۶۵۴)	۱,۹۸۳,۶۱۵	۲۸۵,۷۱۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷۹,۶۱۵)	۳۴۹,۵۹۸	۱,۴۵۶,۹۷۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۶۲,۰۳۶	۳۰۵,۶۸۸	۶۵۵,۸۵۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۳,۲۶۷	۵۷۰	۵,۵۴۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۰۵,۶۸۸	۶۵۵,۸۵۶	۲,۱۱۲,۸۲۷



صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع
مانده در ۱۳۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۴۳۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۹۹	۹۷۵,۶۶۱	۱,۵۰۷,۵۶۰
سود خالص ۱۴۰۱	-	-	۲,۸۴۰,۹۵۹	۲,۸۴۰,۹۵۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۴۳۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۹۹	۳,۸۱۹,۶۲۶	۴,۳۴۱,۵۲۵
سود خالص ۱۴۰۲	-	-	۷,۹۱۹,۳۱۴	۷,۹۱۹,۳۱۴
سود سهام مصوب	-	-	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۳۰,۰۰۰	-	(۲۳۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۶۶۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۹۹	۷,۹۲۸,۹۴۰	۸,۶۹۰,۸۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	۱۱,۰۵۷,۲۰۱	۱۱,۰۵۷,۲۰۱
افزایش سرمایه	۱,۰۲۰,۰۰۰	-	(۱,۰۲۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	-	-	(۴,۷۳۴,۷۸۹)	(۴,۷۳۴,۷۸۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۶۶,۱۰۱	(۶۶,۱۰۱)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	۱۳,۱۶۵,۲۵۰	۱۵,۰۰۳,۲۵۰

۱۰-۴- جزئیات وضعیت مالی بانی

✓ دارایی‌های در جریان تکمیل

براساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۱۲ صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح دارایی در جریان تکمیل	درصد تکمیل	برآورد	مخارج انجام شده	مخارج انجام شده	تأثیر پروژه
فیزیکی	تاریخ	مخارج تکمیل	در ۱۴۰۳	در ۱۴۰۲	بر عملیات
پروژه سوله‌های مجموعه UPS و لیتیومی	۲۱	۹۵	۱۴۰۴	۱,۰۸۲,۷۷۸	۱۵۳,۷۹۵
پروژه ساختمان اداری مجموعه UPS و لیتیومی	-	۹۰	۱۴۰۴	۳۷۱,۵۶۹	-
پروژه سالن جدید شارژ و بسته‌بندی خودرویی	-	۹۰	۱۴۰۴	۹۶,۴۵۷	-
پروژه نیروگاه اشجع باطری	-	۹۰	۱۴۰۴	۵۴,۳۲۵	-
پروژه نصب وان‌های جدید شارژ خودرویی	-	۶۰	۱۴۰۴	۲۱,۴۳۷	-
پروژه بجه سوله خدمات پس از فروش	-	۹۰	۱۴۰۴	۱۷,۷۱۵	-

صفحه ۵ از ۵
گزارش

تصدیق

شماره ثبت: ۳۳۲۵۵۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

شرح دارایی در جریان تکمیل	فیزیکی	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انجام شده در ۱۴۰۳	مخارج انجام شده در ۱۴۰۲	تأثیر پروژه بر عملیات
نصب و راه اندازی دستگاه واید استریپ صفحه سازی خودروبی	-	۸۰	۱۴۰۴	۲۰,۰۰۰	۱۵,۹۲۰	-	افزایش ظرفیت تولید
پروژه افزایش ظرفیت تاسیسات صفحه سازی خودروبی	-	۹۰	۱۴۰۴	۱۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	-	افزایش ظرفیت تولید
پروژه طراحی و اجرای سیستم LPG کارخانه UPS	-	۷۰	۱۴۰۴	۱۰,۰۰۰	۶,۹۴۵	-	افزایش ظرفیت تولید
پروژه کلید خانه ۱ به ۸	-	۸۰	۱۴۰۴	۷,۰۰۰	۵,۳۹۳	-	افزایش ظرفیت تولید
سایر پروژه ها	۷۹	۷۲	۱۴۰۴	۲۷۷,۷۲۰	۸,۸۴۶	۷۰,۱۰۳	افزایش ظرفیت تولید
مجموع				۳۱۳,۰۲۰	۱,۶۸۹,۶۸۵	۲۲۳,۸۹۸	-

✓ پیش پرداخت ها

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ پیش پرداخت های شرکت به شرح جدول ذیل است:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
پیش پرداخت خارجی		
سفارشات مواد اولیه و قطعات بدکی	۲,۱۲۴,۶۰۴	۹۵,۳٪
پیش پرداخت داخلی		
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۱۲,۶۰۸	۰,۶٪
پیش پرداخت خرید خدمات	۲۰,۴۵۸	۰,۹٪
پیش پرداخت بیمه	۱۸,۹۳۶	۰,۶٪
سایر پیش پرداخت ها	۵۴,۶۱۵	۲,۴٪
جمع پیش پرداخت ها	۲,۲۳۱,۲۱۲	۱۰۰

✓ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت به شرح جدول ذیل است:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اسناد دریافتنی تجاری:		
سایر مشتریان	۱,۶۷۹,۰۰۸	۳۳٪
حساب های دریافتنی تجاری:		
سایر مشتریان	۵۸۴,۲۸۴	۱۱٪



نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
جمع دریافتی های تجاری	۲,۲۶۳,۲۹۲	۴۴
سایر دریافتی ها - حساب های دریافتی: اشخاص وابسته		
سهامداران	۲۰۷,۳۱۲	۴٪
وابسته		
اکوپلاست نوین	۱,۹۵۲,۰۳۹	۳۸٪
اکوآلایز	۳۷۹,۶۱۷	۷٪
سایر دریافتی ها - حساب های دریافتی: اشخاص وابسته		
بیمه تکمیل به عهده کارکنان	۱۵۸	-
وام کارکنان از محل صندوق	۳۳,۹۹۴	۰,۷٪
کارکنان (وام مساعده)	۵۷۱	-
سپرده های موقت	۲۳۰,۱۴۸	۴,۵٪
سایر	۳۴,۶۱۸	۰,۷٪
جمع حساب های دریافتی	۲,۸۳۸,۴۵۷	۵۶
جمع کل دریافتی	۵,۱۰۱,۷۴۹	۱۰۰٪

✓ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

براساس یادداشت توضیحی شماره ۲۳ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی های شرکت به شرح جدول ذیل است:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
حساب های پرداختی تجاری:		
غیروابسته	۳۸۸,۹۶۲	۱۰,۴۹٪
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات		
وابسته	۴۵,۱۰۳	۱,۲۲٪
اشخاص وابسته		
غیروابسته	۷۰۲,۱۲۶	۱۸,۹۳٪
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات		
جمع پرداختی های تجاری	۱,۱۳۶,۱۹۲	۳۰,۶۴٪
سایر پرداختی ها - حساب های پرداختی:		
وابسته		
اشخاص وابسته	۱,۶۱۱,۹۳۳	۴۳,۴۷٪
غیروابسته		
حقوق و دستمزد پرداختی	۱۲۱,۴۰۴	۳,۲۷٪
حق بیمه پرداختی	۳۵,۱۸۱	۰,۹۵٪
حق عضویت در صندوق پس انداز کارکنان	۶۲,۰۱۹	۱,۶۷٪
سپرده بیمه پرداختی	۱۶۸,۰۰۰	۰,۴۵٪
مالیات حقوق پرداختی	۱,۸۱۶	۰,۰۵٪
عیدی پرداختی	۸۳۱	۰,۰۲٪
سازمان امور مالیاتی	۶۱۶,۶۱۱	۱۶,۶۳٪
سایر	۱۰۵,۳۹۵	۲,۸۴٪
جمع سایر پرداختی	۲,۵۷۱,۹۹۰	۶۹,۳۶٪
جمع کل پرداختی ها	۳,۷۰۸,۱۸۱	۱۰۰٪

✓ پیش دریافت‌ها

براساس یادداشت توضیحی شماره ۲۶ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، پیش دریافت‌های شرکت به شرح جدول ذیل است:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
هژیر صنعت	۱۵۶,۲۲۹	۱۵
نوآوران علمی و صنعتی آکو	۱۲۰,۸۰۰	۱۱
صنایع الکترونیک نامیرا نیرو	۱۱۸,۲۷۵	۱۱
شرکت تجاری رایا انرژی فرناک	۸۸,۳۹۵	۸
مهندسی پرسو الکترونیک رادمهر	۷۵,۶۲۶	۷
آریا اکسون کیش	۴۴,۰۸۵	۴
توسعه تجارت مهان تدبیر پویا	۴۳,۷۹۹	۴
پرداخت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان اروند	۳۲,۲۸۴	۳
آرشا پندار پارس	۲۰,۹۸۰	۲
شرکت پردیس اطلاع رسان سپهر	۲۰,۱۶۲	۲
بانک رفاه کارگران	۱۹,۵۶۶	۱/۸
صمد عرفانی	۱۹,۱۸۱	۱/۸
مهندسی پرنیان سازه اسپادانا	۱۸,۸۴۴	۱/۸
کیان صنعت کوثر ایرانیان	۱۶,۵۰۶	۱/۶
محسن کاکولوند	۱۵,۴۰۰	۱/۵
داده پردازی فن آوا	۱۵,۴۰۰	۱/۵
نیرو صنعت شیزماد	۱۵,۰۰۰	۱/۵
نیکتام تجارت ثمین شرق	۱۴,۰۰۰	۱/۳۳
سایر	۱۹۷,۳۵۰	۲۰
جمع پیش دریافت‌ها	۱,۰۵۱,۸۸۲	۱۰۰٪

غیروابسته



✓ درآمد عملیاتی بانی به تکنیک فروش به خریداران:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۵ صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۲/۲۹ درآمدهای عملیاتی شرکت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
فروش خالص داخلی:	
انواع باطری	۲۶,۹۸۱,۸۴۳
انواع شمش سرب	۸۶۰,۰۹۱
انواع باطری یو پی اس	۱۱,۰۵۲,۶۶۸
سایر	۴۷۰,۲۹۵
پودر اکسید سرب و PP	۴۳۹,۸۸۸
صفحه پلیت	۲,۳۸۴,۶۶۵
حجت فروش	۴۲,۱۸۵,۳۳۰
صادراتی:	
انواع باطری	۱۴۷,۴۴۳
فروش خالص	۴۲,۳۳۲,۸۷۴
برگشت از فروش	(۲۲۸,۸۰۲)



درآمدهای عملیاتی بانی به تکنیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) بالای ۱۰ درصد و نوع وابستگی آن ها (شخص وابسته/غیر وابسته) به شرح زیر ارائه می گردد:

۱۴۰۲				۱۴۰۳			
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	نوع (ریال)	مقدار	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	نوع (ریال)	مقدار
۳٪	۸۲۴,۰۱۹	۲۰,۷۰۰,۰۲۵	۳۹,۸۷۱	۳٪	۱,۰۲۰,۵۵۱	۴۴,۴۲۷,۲۶۷	۴۱,۸۸۰
۱٪	۱۶۹,۲۸۳	۱۵,۳۴۱,۱۳۰	۱۱,۰۱۰۷	۲٪	۶۱۴,۳۳۵	۲۴,۸۷۳,۸۴۳	۲۴,۵۹۴
۵٪	۱,۳۳۴,۲۲۳	۱,۳۸۰,۰۱۰	۸۹۴,۲۹۳	۴٪	۱,۴۲۲,۹۹۰	۱,۷۱۷,۹۶۵	۸۲۸,۳۰۰

پیاده نیت لوراق، برامبه شرکت واسطه مالی..... (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی المنبع باطوری (سهامی خاص)

۱۴۰۲				۱۴۰۳			
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	مقدار	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	مقدار
۳٪	۸۴۲,۴۰۳	۲۲,۴۸۹,۸۷۶	۳۷,۴۵۷	۲٪	۹۳۱,۹۸۶	۲۷,۵۰۶,۸۳۲	۳۳,۸۸۲
۷۸٪	۲۱,۹۴۲,۳۱۵	۵,۶۰۳,۶۵۸	۳,۹۱۵,۷۱۳	۹۰٪	۳۶,۱۲۷,۵۸۹	۶,۳۵۸,۷۳۶	۵,۷۰۶,۷۲۱
۲۰٪	۲۵,۰۱۰,۲۲۴	۵,۱۰۵,۹۲۳	۶,۹۸۸,۲۸۱	۱۰٪	۶,۰۲۷,۳۲۱	۶,۰۷۰,۰۹۵	۶,۴۳۵,۳۷۷
				جمع			



دلیل افزایش کاهش (در صورت لزوم)		درصد افزایش کاهش		شرح	
باتوجه به افزایش ظرفیت تولید، مقدار فروش نیز متناسب با آن افزایش داشته		سال ۱۴۰۲ نسبت به سال قبل		مقدار - دستگاه / کیلوگرم	
افزایش نرخ مواد اولیه				نرخ ریال	
باتوجه به افزایش ظرفیت تولید، نرخ تورم و قیمت دلار میزان مبلغ فروش نیز متناسب با آن افزایش شده است				مبلغ فروش ریال	

توضیحات تکمیلی در خصوص مریع تعیین نرخ فروش محصولات / ارائه خدمات به همراه عوامل اصلی تأثیر گذار (بمعنای مثال تغییرات نرخ ارز، افزایش قیمت جهانی و...)، سیاست فروش و فروش نسبه شرکت و همچنین نحوه بازاریابی و انتخاب مشتریان به شرح زیر ارائه می گردد.

مریع تعیین نرخ فروش محصولات شرکت: نرخ فروش تمامی محصولات شرکت با تصویب هیئت مدیره، حاشیه سود و نیم نگاهی به قیمت رقبای بازار، نرخ دلار داخلی (باتوجه به این که عمدتاً مواد اولیه مورد استفاده در باطوری به صورت وارداتی بوده که برگرفته از نرخ دلار، LME جهانی می باشد)، متأثر است، سیاست فروش شرکت در حوزه باطوری های خودرویی مبتنی بر شرایط بازار و چگونگی توافق با مشتریان بوده و نوع فروش به صورت نقدی یا چک کوتاه مدت (یک الی دو ماهه) که باتوجه به وثایق و تضمین های ارائه شده و شناخت هیئت مدیریت به مشتریان در سطح بازار به صورت اعتباری دسته بندی می گردد. در حوزه فروش باطوری های UPS ساکن و صنعتی، عمده فروش به ادارات، ارگان ها و شرکت های دولتی بوده که از طریق شرکت در مناقصات دولتی و بخشی از مشتریان شرکت های خصوصی اشخاص حقیقی بوده که فروش به صورت نقدی و گاه چک کوتاه مدت صورت می گیرد، بازاریابی شرکت از طریق شبکه های مجازی و سایر رسانه های ارتباطی و باتوجه به کیفیت مناسب محصولات و همچنین تبلیغات حضوری در سطح بازار می باشد. انتخاب مشتری عمدتاً بر اساس اعتبارسنجی و منطقه جغرافیایی ایشان می باشد.

توضیحات تکمیلی در خصوص مقایسه مقادیر فروش: در حالت کلی باتوجه به متفاوت بودن واحد سنجش کالاها (شامل: دستگاه، کیلوگرم، عدد...) درصد (افزایش / کاهش) منفلی نبوده و جمع مقادیر با اهمیت مدنظر قرار گرفته و محاسبه شده است

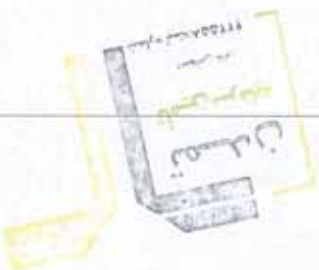
پیامه بیت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطوری (سهامی خاص)

۱۴۰۲				۱۴۰۳				نوع ماده اولیه	
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	نوع (ریال)	مقدار	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	نوع (ریال)	مقدار	نوع وابستگی	فروشنده
%۵	۵۴۷,۶۶۷	۱,۰۳۲,۱۹۲	۵۲۶,۸۲۰	%۵	۱,۸۳۵,۰۷۷	۱,۳۹۰,۸۱۱	۱,۳۲۹,۴۳۰	غیر وابسته	دوب گران رنگین فلز
%۳	۳۱۷,۲۷۳	۳۵۱,۱۳۸	۹۰۳,۵۵۶	%۳	۹۹۱,۵۵۹	۵۴۰,۰۱۹	۱,۸۳۶,۱۵۶	غیر وابسته	EBC شرکت
%۵	۹۱۹,۵۷۳	۲۲۱,۷۸۷	۴۱,۴۶۲,۰۹۱	%۸۲	۲۸,۴۱۰,۰۱۹	۵۴۰,۰۱۹	۵۲,۶۱۰,۰۷۶	غیر وابسته	سایر تأمین کنندگان
%۱۰۰	۱۰,۸۱۰,۹۳۱	۲۲۳,۱۶۲	۴۲,۴۵۹,۷۹۷	%۱۰۰	۳۴,۵۳۲,۱۷۲	۵۴۰,۵۵۹	۶۴,۱۵۰,۴۴۱	جمع	

درخصوص میزان تولید هر یک از محصولات شرکت، اطلاعات جدول زیر را به می گردد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۳	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲	درصد افزایش کاهش تولید، سال اخیر نسبت به سال قبل
باتری خودرویی	دستگاه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۷,۰۸۳	۸۴۱,۰۳۱	%۱۵
باتری UPS	دستگاه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۸۸۶	۲۲۸,۳۵۶	%۷۵
صفحه پلنت	تن	۳۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۶	۱۰,۲۷۳	%۳۰
انواع شمع سرب	تن	۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۹,۴۳۱	۹,۴۳۱	%۱۲
گراول بازتابی از PP	تن	۵۰۰	۸۰۰	۶۰۰	۵۱۰	%۱۸
اکسید سرب	تن	۲۴,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۴۷۳	۳۸۸	%۲۲
آب مقطر گرید صنعتی	تن	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۵۹۷	۴,۶۶۴	%۲۰
آب اسید باتری سرب اسید	تن	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۷۱۲	۷,۴۶۰	%۲۰
جمع کل		۳۷,۰۷۵,۰۰۰	۲,۸۵۷,۳۰۰	۱,۴۰۵,۱۸۱	۱,۱۰۱,۹۱۳	%۲۸

در سال مالی اخیر، شرکت از ۹۱٪ ظرفیت عملی و ۷۹٪ ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است. با توجه به افزایش ظرفیت تولید ناشی از خرید ماشین آلات جدید در جدول فوق لحاظ و به روز رسانی شده است



۵- وضعیت اعتباری بانی

۵-۱- بدهی ها

بر اساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه مدت و بلند مدت	۱۳۶,۱۹۲
سایر حساب ها و اسناد پرداختی تجاری	-
حساب ها و اسناد پرداختی کوتاه مدت و بلند مدت	۲,۴۶۶,۵۹۲
سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۱۰۵,۳۹۶
پیش دریافت ها	۱,۰۵۱,۸۸۲
سود سهام پرداختی	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲۲
کوتاه مدت	۱۳,۶۷۲,۶۰۸
بلند مدت	۲,۶۶۷,۶۴۹
جریمه ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
مالیات پرداختی	-
ذخایر	۲۸۲,۱۱۵

تسهیلات مالی:

- به تفکیک تأمین کنندگان:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۲ صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک تأمین کنندگان به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بانک ها	۱۴,۸۰۹,۹۰۶
تأمین سرمایه تمدن	۵۲۶,۹۱۸
صندوق نوآوری و شکوفایی	۸۰۲,۹۹۵
صندوق نفت	۶۴۰,۷۳۹
واسط مالی مرداد پنجم	۴۳۱۲,۰۰۰
جمع	۲۱,۰۹۲,۵۵۸
کسر می شود: سود و کارمزدهای سال های آتی	(۳,۳۹۳,۹۲۹)
سپرده مسدودی	(۱,۳۴۸,۳۷۳)
تعهدات پرداخت شده	(۱۰,۰۰۰)
جمع کل تسهیلات	۱۶,۳۴۰,۲۵۶
حیث بلند مدت	۲,۶۶۷,۶۴۹

تأمین سرمایه

شماره ثبت: ۴۴۵۵۵۸



صفحه ۱۶ از ۵۹ پندار

گزارش

شرح	مبلغ
حیصه جاری	۱۳٫۶۷۲٫۶۰۸

- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۲ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
۲۵ درصد به بالا	۵٫۷۷۲٫۵۰۱
۲۰ تا ۲۵ درصد	۱۰٫۴۳۲٫۰۳۸
۱۵ تا ۲۰ درصد	۱۳۵٫۷۱۷
۱ تا ۱۰ درصد	-
جمع	۱۶٫۳۴۰٫۲۵۶

- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۲۲ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک زمان‌بندی پرداخت، به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
سال ۱۴۰۴	۱۳٫۶۹۶٫۹۲۹
سال ۱۴۰۵	۱۵۲٫۵۲۰
سال ۱۴۰۶	۳۲۱٫۱۹۸
سال ۱۴۰۷	۲٫۱۶۹٫۶۰۹
جمع	۱۶٫۳۴۰٫۲۵۶

- تسهیلات به تفکیک نوع وثیقه:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۴-۲۲ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک نوع وثیقه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
زمین، ساختمان، ماشین‌آلات	۹٫۵۹۲٫۷۲۳
چک و سفته	۶٫۷۴۷٫۵۳۳
جمع	۱۶٫۳۴۰٫۲۵۶



- مالیات:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۴ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، خلاصه مالیات پرداختی شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	زیان تأیید شده	ایزای تشخیصی قطعی پرداختی شده	۱۴۰۳		۱۴۰۲		نحوه تشخیص
					تهاتر شده	مأده پرداختی	مأده پرداختی	رسیدگی به دفاتر	
۱۳۹۷	(۵۶)	-	(۴,۹۴۸)	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۵۲,۰۷۰	-	-	-	۱۹۱	۱۹۱	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۱۹۹,۶۶۱	-	-	-	۱۳۱	۱۳۱	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۱,۷۲۰,۶۴۹	-	-	-	۱,۹۵۶	۱,۹۵۶	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۲,۸۴۰,۹۶۰	-	-	-	۳,۳۲۹	۳,۳۲۹	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۷,۹۵۳,۹۱۶	-	-	-	۶,۵۸۵	۶,۵۸۵	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۱۱,۰۵۷,۲۰۱	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
جمع									

یادداشت‌های توضیحی شماره ۲۴ در خصوص مالیات در صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح ذیل می‌باشد:

"۱-۲۴: مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۴: مبلغ ۱۳,۵۰۶,۹۵۶ ریال بابت اصل مالیات ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی صادره از سوی اداره امور مالیاتی با مبلغ اعتبار مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۷ تهاتر گردیده است.

۳-۲۴: باتوجه به پروانه بهره‌برداری شماره ۱۲۵/۲۵۹۰۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۳ توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت شرکت مشمول ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم بوده و درآمد آن از مالیات معاف می‌باشد."

۲-۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۳۲ در خصوص تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی در صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح ذیل می‌باشد:

"شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد."

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۲ در خصوص تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
تضمین وام شرکت	۱۶,۳۴۰,۲۵۶
تضمین بدهی کارکنان به بانک	-
جمع	۱۶,۳۴۰,۲۵۶



۳-۵- مطالبات و ذخایر

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
تجاری:	
استاد دریافتی:	
سایر مشتریان	۱۶۷۹,۰۰۸
حساب‌های دریافتی:	
سایر مشتریان	۵۸۴,۲۸۴
سایر دریافتی‌ها:	
حساب‌های دریافتی:	
اشخاص وابسته	
سهامداران	۲۰۷,۳۱۲
شرکت اکوپلاست نوین ایرانیان	۱,۹۵۲,۰۳۹
شرکت آکوآلیاز	۳۷۹,۶۱۷
سایر اشخاص	
بیمه تکمیل به عهده کارکنان	۱۵۸
وام کارکنان از محل صندوق	۳۳,۹۹۴
کارکنان (وام مساعده)	۵۷۱
سپرده‌های موقت	۲۳۰,۱۴۸
سایر	۳۴,۶۱۸
جمع کل دریافتی‌ها	۵,۱۰۱,۷۴۹

- ذخایر

براساس یادداشت توضیحی شماره ۲۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ذخیره تضمین محصولات شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
مانده ابتدای دوره	۲۹۵,۳۶۸
محقق شده طی دوره	(۱۴۵,۹۰۶)
ذخیره تأمین شده طی دوره	۱۳۲,۶۵۲
جمع	۲۸۲,۱۱۵

۶- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۶-۱- تشریح جزییات طرح

شرکت در نظر دارد در راستای تأمین مالی مورد نیاز جهت تأمین سرمایه در گردش تولید محصولات خود، اقدام به انتشار اوراق مرابحه نماید. در صورت عدم تأمین مالی از این روش، شرکت باید منابع مورد نیاز خود را از طریق بازار پول و اخذ تسهیلات بانکی با هزینه مالی بیشتر تأمین نماید. باتوجه به این که هزینه مالی تسهیلات بانکی برای شرکت بیشتر از تأمین مالی از طریق بازار سرمایه می باشد، لذا عدم انتشار اوراق منجر به کاهش سودآوری شرکت خواهد شد.

۶-۲- سرمایه در گردش مورد نیاز

جزییات سرمایه در گردش مورد نیاز براساس برنامه طراحی شده به شرح زیر می باشد:

مبالغ به ریال

شرح	مبلغ
دارایی مورد نیاز جهت تولید محصولات	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

نحوه محاسبه سرمایه در گردش و مفروضات مبنای محاسبه آن به شرح زیر است:

دارایی ها شامل مواد اولیه مورد نیاز از طریق انتشار اوراق مرابحه، براساس مستندات ارائه شده توسط شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) و متناسب با نیاز شرکت جهت تولید محصولات می باشد. براساس پیش بینی های صورت گرفته توسط شرکت، مواد اولیه مورد نیاز برنامه ریزی شده جهت خرید از طریق انتشار اوراق مرابحه، حدود ۸ درصد از مواد اولیه مورد نیاز در سال مالی ۱۴۰۴ را به خود اختصاص داده است.

۶-۳- تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:



تأمین سرمایه

سامان بندار
صفحه ۳۰ از ۵۵
گزارش

نهاد واسطه مذکور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال، از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه گذاران، وجوه جمع آوری شده را به شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) تملیک می نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

۴-۶- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق ۵,۰۰۵,۰۰۰ ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

شرح	سال ۱۴۰۴	مبالغ به ریال
منابع حاصل از تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
منابع داخلی	۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع منابع	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید مواد اولیه مورد نیاز	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع مصارف	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



پیامت ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطوری (سهامی خاص)

۷- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

اطلاعات صورت های مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطوری (سهامی خاص) و سایر اطلاعات مالی سال های آتی شرکت در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این بیانیه، براساس برآوردهای صورت گرفته توسط شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطوری (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
درآمدهای عملیاتی	۷۱,۹۰۸,۲۶۲	۷۱,۹۰۸,۲۶۲	۸۹,۱۲۹,۷۶۸	۸۹,۱۲۹,۷۶۸	۱۰۹,۹۳۵,۷۹۳	۱۰۹,۹۳۵,۷۹۳	۱۲۶,۳۵۱,۵۱۳	۱۲۶,۳۵۱,۵۱۳	۱۵۵,۶۸۳,۹۱۲	۱۵۵,۶۸۳,۹۱۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۴۹,۱۶۱,۰۸۵)	(۴۹,۱۶۱,۰۸۵)	(۵۹,۰۷۵,۳۱۲)	(۵۹,۰۷۵,۳۱۲)	(۷۰,۵۹۸,۴۱۸)	(۷۰,۵۹۸,۴۱۸)	(۸۱,۱۶۲,۸۰۰)	(۸۱,۱۶۲,۸۰۰)	(۹۹,۸۶۸,۶۲۲)	(۹۹,۸۶۸,۶۲۲)
سود ناخالص	۲۲,۷۴۷,۱۷۶	۲۲,۷۴۷,۱۷۶	۳۰,۰۵۴,۴۵۶	۳۰,۰۵۴,۴۵۶	۳۹,۳۳۷,۳۷۵	۳۹,۳۳۷,۳۷۵	۴۵,۱۸۸,۷۱۳	۴۵,۱۸۸,۷۱۳	۵۵,۸۱۵,۲۹۰	۵۵,۸۱۵,۲۹۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۳۴۱,۹۲۷)	(۲,۳۴۱,۹۲۷)	(۲,۹۱۷,۵۸۹)	(۲,۹۱۷,۵۸۹)	(۳,۹۶۶,۹۳۱)	(۳,۹۶۶,۹۳۱)	(۵,۱۹۵,۴۲۷)	(۵,۱۹۵,۴۲۷)	(۶,۹۸۷,۰۹۲)	(۶,۹۸۷,۰۹۲)
سایر هزینه ها	(۳,۵۳۳)	(۳,۵۳۳)	(۳,۵۳۳)	(۳,۵۳۳)	(۳,۵۳۳)	(۳,۵۳۳)	(۳,۵۳۳)	(۳,۵۳۳)	(۳,۵۳۳)	(۳,۵۳۳)
سود عملیاتی	۲۰,۵۰۰,۷۱۵	۲۰,۵۰۰,۷۱۵	۲۷,۰۷۳,۳۳۴	۲۷,۰۷۳,۳۳۴	۳۵,۳۶۶,۹۱۲	۳۵,۳۶۶,۹۱۲	۳۹,۹۸۹,۸۵۳	۳۹,۹۸۹,۸۵۳	۴۸,۸۲۴,۶۶۵	۴۸,۸۲۴,۶۶۵
هزینه های مالی	(۴,۸۷۶,۸۴۴)	(۴,۸۷۶,۸۴۴)	(۴,۷۷۹,۵۳۱)	(۴,۷۷۹,۵۳۱)	(۴,۵۹۵,۹۸۰)	(۴,۵۹۵,۹۸۰)	(۴,۲۳۷,۳۰۶)	(۴,۵۹۵,۳۰۶)	(۴,۵۰۹,۳۱۵)	(۴,۵۰۹,۳۱۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۵,۳۵۱	۱۵,۳۵۱	۹,۵۸۸	۹,۵۸۸	۱۱,۶۲۹	۱۱,۶۵۱	۱۴,۰۹۶	۱۴,۱۲۶	۱۷,۳۰۹	۱۷,۳۲۵
سود قبل از مالیات	۱۵,۶۴۰,۳۲۲	۱۵,۶۴۰,۳۲۲	۲۲,۳۰۲,۳۹۲	۲۲,۳۰۲,۳۹۲	۳۰,۸۹۲,۵۸۲	۳۰,۸۹۲,۵۸۲	۳۵,۳۳۲,۵۶۳	۳۵,۳۳۲,۵۶۳	۴۴,۳۳۲,۵۵۹	۴۴,۳۳۲,۵۵۹
سود خالص	۱۵,۵۶۰,۳۲۲	۱۵,۵۶۰,۳۲۲	۲۲,۲۰۲,۳۹۲	۲۲,۲۰۲,۳۹۲	۳۰,۸۲۲,۵۸۲	۳۰,۸۲۲,۵۸۲	۳۵,۲۳۲,۵۶۳	۳۵,۲۳۲,۵۶۳	۴۴,۲۳۲,۵۵۰	۴۴,۲۳۲,۵۵۰



صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	
										دارایی ها
										دارایی های غیر جاری:
۱۶,۲۸۴,۴۱۰	۱۶,۲۸۴,۴۱۰	۱۶,۵۴۳,۴۳۱	۱۶,۵۴۳,۴۳۱	۱۷,۰۸۷,۴۹۱	۱۷,۰۸۷,۴۹۱	۱۷,۵۴۶,۲۳۹	۱۷,۵۴۶,۲۳۹	۱۸,۰۱۰,۰۰۷	۱۸,۰۱۰,۰۰۷	دارایی های ثابت مشهود
۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳	دارایی های نامشهود
۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲	سرمایه گذاری بلندمدت
۱۶,۵۵۲,۰۶۵	۱۶,۵۵۲,۰۶۵	۱۶,۹۳۱,۲۸۵	۱۶,۹۳۱,۲۸۵	۱۷,۳۷۰,۳۳۶	۱۷,۳۷۰,۳۳۶	۱۷,۸۳۴,۱۰۴	۱۷,۸۳۴,۱۰۴	۱۸,۳۹۷,۸۵۲	۱۸,۳۹۷,۸۵۲	جمع دارایی های غیر جاری
										دارایی های جاری:
۵,۳۳۳,۴۴۱	۵,۳۳۳,۴۴۱	۶,۴۳۶,۵۱۹	۶,۴۳۶,۵۱۹	۷,۳۰۱,۳۶۷	۷,۳۰۱,۳۶۷	۶,۰۹۸,۵۰۷	۶,۰۹۸,۵۰۷	۵,۰۶۸,۰۵۴	۵,۰۶۸,۰۵۴	پیش پرداخت ها
۴۵,۵۳۶,۲۳۳	۴۵,۵۳۶,۲۳۳	۳۲,۳۶۶,۱۳۰	۳۲,۳۶۶,۱۳۰	۲۲,۹۵۴,۷۰۲	۲۲,۹۵۴,۷۰۲	۱۶,۳۷۹,۹۳۱	۱۶,۳۷۹,۹۳۱	۱۱,۵۴۶,۰۵۰	۱۱,۵۴۶,۰۵۰	موجودی مواد و کالا
۱۷,۰۹۸,۹۷۹	۱۷,۰۹۸,۹۷۹	۱۵,۵۹۸,۹۴۶	۱۵,۵۹۸,۹۴۶	۱۵,۳۲۱,۴۰۶	۱۵,۳۲۱,۴۰۶	۱۲,۸۲۷,۱۸۱	۱۲,۸۲۷,۱۸۱	۹,۹۲۸,۷۷۵	۹,۹۲۸,۷۷۵	دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
۷۳۸,۵۵۴	۷۳۴,۰۹۹	۷۳۰,۰۷۹	۷۳۷,۶۳۹	۷۲۲,۰۳۱	۷۱۶,۰۹۵	۷۱۲,۲۹۹	۷۰۷,۹۲۴	۶۹۱,۵۰۲	۶۷۳,۰۷۲	موجودی نقد
۶۸,۸۴۷,۲۱۸	۶۸,۸۴۳,۷۶۳	۵۵,۲۳۲,۴۷۴	۵۵,۲۲۹,۳۳۵	۴۶,۲۹۹,۵۰۶	۴۶,۲۹۳,۵۷۰	۳۵,۹۱۸,۰۱۶	۳۵,۹۱۳,۶۴۲	۲۷,۳۳۵,۴۸۰	۲۷,۲۱۶,۹۵۰	جمع دارایی های جاری
۸۵,۴۱۹,۱۷۳	۸۵,۴۱۴,۸۲۸	۷۲,۱۶۳,۷۶۰	۷۲,۱۵۰,۵۲۱	۶۲,۵۹۸,۸۵۲	۶۲,۵۹۳,۹۱۶	۵۲,۷۵۲,۱۲۰	۵۲,۷۳۷,۷۴۶	۴۵,۵۳۳,۳۳۲	۴۵,۵۱۴,۸۱۲	جمع دارایی ها
										حقوق مالکانه و بدهی ها
										حقوق مالکانه:
۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	سرمایه
۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۳۸,۴۱۷,۷۷۷	۳۸,۵۴۸,۳۶۷	۳۲,۹۵۲,۳۴۹	۳۲,۸۵۶,۵۵۶	۲۹,۵۷۷,۲۲۵	۲۹,۳۷۳,۳۴۰	۲۲,۸۲۹,۷۹۰	۲۲,۵۳۵,۳۱۷	۱۷,۷۳۰,۷۶۵	۱۷,۴۵۴,۱۶۳	سود انباشته
۴۰,۴۲۵,۸۹۷	۴۰,۴۹۶,۱۶۷	۳۴,۸۰۰,۳۴۹	۳۴,۷۰۴,۵۵۶	۳۱,۴۲۵,۲۴۵	۳۱,۰۲۱,۱۳۰	۲۴,۵۷۷,۷۹۰	۲۴,۳۸۳,۳۱۷	۱۹,۵۷۸,۷۶۵	۱۹,۳۰۲,۱۶۳	جمع حقوق مالکانه

تصدیق

تأیید سرمدیه

اسامی نام

پیامه بیت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری:					
اوراق مرابحه بلندمدت	-	۴۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-
تسهیلات مالی بلندمدت	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۷۰	۷۷۰	۱,۰۳۹	۱,۴۰۳	۱,۴۰۳
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۵۶۸,۱۲۹	۲,۵۶۸,۱۲۹	۲,۵۶۸,۵۸۸	۱,۴۰۳	۱,۴۰۳
بدهی های جاری:					
پرداختی های جاری و سایر پرداختی ها	۵,۱۷۸,۳۶۲	۵,۱۷۷,۱۱۶	۷,۹۴۶,۲۲۴	۱۳,۱۱۹,۷۷۵	۲۲,۱۰۸,۲۱۶
تسهیلات مالی	۱۵,۵۳۳,۰۳۵	۱۶,۴۷۶,۳۳۹	۱۷,۳۴۳,۲۶۱	۱۸,۵۹۸,۸۴۴	۱۵,۵۸۰,۲۱۵
اوراق مرابحه کوتاه مدت	-	۱۷۱,۳۹۷	-	-	-
پیش دریافت ها	۱,۸۸۴,۵۱۶	۲,۴۵۰,۸۲۴	۳,۱۸۷,۱۶۱	۴,۱۴۵,۰۵۴	۵,۳۹۱,۰۶۵
ذخایر	۸۴۸,۵۱۷	۸۴۸,۵۱۷	۱,۲۹۷,۱۴۲	۱,۴۹۰,۹۴۸	۱,۸۳۷,۰۷۰
جمع بدهی های جاری	۲۳,۵۴۴,۳۳۱	۱۹,۳۸۶,۳۵۸	۲۹,۵۷۳,۸۸۹	۳۷,۴۵۴,۶۲۲	۴۵,۱۵۱,۵۹۳
جمع بدهی ها	۲۶,۱۱۲,۵۵۰	۲۹,۳۴۴,۵۷۷	۳۲,۴۴۴,۵۷۷	۳۷,۴۵۶,۰۲۴	۴۵,۱۵۳,۴۸۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۵,۵۱۴,۸۱۳	۴۵,۵۱۳,۳۱۲	۴۳,۷۳۷,۷۶۶	۷۳,۱۶۳,۷۶۰	۸۵,۳۱۹,۲۸۳

مهر و امضاء مدیر عامل
تأیید مدیر عامل
۱۳۹۵/۰۸/۲۲

پیامه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطوری (سهامی خاص)

منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطوری (سهامی خاص)

تاریخ به میلیون ریال

۱۴۰۸		۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۱۵۵,۵۲۶,۳۵۷	۱۵۵,۵۲۶,۳۵۷	۱۲۶,۹۱۸,۳۳۳	۱۲۶,۹۱۸,۳۳۳	۱۰۸,۱۷۴,۶۲۲	۱۰۸,۱۷۴,۶۲۲	۸۶,۷۹۴,۰۳۷	۸۶,۷۹۴,۰۳۷	۶۷,۹۱۰,۳۳۷	۶۷,۹۱۰,۳۳۷	دریافتی از بابت درآمدهای عملیاتی
۱۷,۳۲۵	۱۷,۳۲۵	۱۴,۱۲۶	۱۴,۰۹۶	۱۱,۶۵۱	۱۱,۶۲۹	۹,۶۸۰	۹,۵۸۸	۱۵,۳۵۱	۱۵,۳۵۱	دریافتی از بابت درآمدهای غیر عملیاتی
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	انتشار اوراق مرابحه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات
۱۵۷,۵۴۳,۶۸۲	۱۵۷,۵۴۳,۶۶۶	۱۲۸,۹۴۲,۴۵۹	۱۲۸,۹۴۲,۴۲۹	۱۱۳,۱۸۵,۱۲۳	۱۱۳,۱۸۵,۱۰۱	۹۱,۸۰۳,۷۱۷	۹۱,۸۰۳,۶۲۵	۷۶,۹۱۵,۶۸۸	۷۶,۹۱۵,۶۸۸	جمع منابع
۸۹,۴۹۲,۶۱۵	۸۹,۴۹۲,۶۱۵	۷۴,۷۲۷,۹۱۴	۷۴,۷۲۷,۹۱۴	۷۰,۱۵۳,۲۸۱	۷۰,۱۵۳,۲۸۱	۵۸,۱۴۷,۳۲۲	۵۸,۱۴۷,۳۲۲	۵۰,۱۰۹,۹۴۸	۵۰,۱۰۹,۹۴۸	پرداختی بابت هزینه های عملیاتی
۱۳,۲۷۰,۰۱۱۳	۱۳,۲۷۰,۰۱۱۳	۹,۴۱۱,۴۲۸	۹,۴۱۱,۴۲۸	۶,۶۷۴,۷۷۲	۶,۶۷۴,۷۷۲	۴,۷۳۳,۵۸۱	۴,۷۳۳,۵۸۱	۳,۳۵۷,۳۶۲	۳,۳۵۷,۳۶۲	پرداختی بابت خرید مواد و کالا
۶,۶۰۵,۶۴۶	۶,۶۰۵,۶۴۶	۴,۹۵۸,۷۸۵	۴,۹۵۸,۷۸۵	۳,۶۷۶,۱۸۲	۳,۶۷۶,۱۸۲	۲,۷۲۹,۳۰۷	۲,۷۲۹,۳۰۷	۱,۶۳۰,۴۰۷	۱,۶۳۰,۴۰۷	پرداخت بابت هزینه فروش و اداری و عمومی
۶۱,۵۹۳	۵۰,۱۸۶۳۰	۳۲,۶۵۷,۰۹	۳,۳۱۲,۰۶۶	۴,۰۴۱,۰۴۹	۴,۱۳۳,۱۷۸	۴,۱۸۸,۶۲۲	۴,۱۵۶,۵۹۵	۷,۴۶۹,۰۴۳	۷,۰۳۹,۵۷۳	بازیرداشت اصل تسهیلات
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بازیرداشت اوراق مرابحه
۳,۹۱۳,۳۷۶	۴,۵۰۹,۳۱۵	۳,۲۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۷,۵۳۰	۳,۵۰۵,۹۸۰	۴,۷۷۰,۵۲۴	۳,۳۱۶,۶۷۸	۴,۷۷۹,۵۳۱	۳,۹۱۴,۰۰۴	۴,۸۷۶,۷۴۴	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۷۶۵,۲۶۰	-	۱,۲۸۰,۰۰۰	-	۱,۲۸۰,۰۰۰	-	۱,۲۸۰,۰۰۰	-	۵۱۴,۷۴۰	-	پرداخت نقدی بابت سود اوراق مرابحه
۳۸,۵۹۹,۳۰۲	۳۸,۶۴۰,۸۸۸	۳۲,۰۵۹,۶۷۳	۳۱,۷۷۳,۳۵۶	۲۴,۰۴۵,۱۲۷	۲۳,۷۷۰,۰۱۹۴	۱۷,۳۸۷,۶۱۲	۱۷,۲۲۲,۳۳۷	۱۱,۳۵۱,۴۰۹	۱۱,۳۵۱,۴۰۹	سود سهام پرداختی
۱۵۷,۵۳۵,۹۰۶	۱۵۷,۵۳۷,۲۰۷	۱۲۸,۹۳۳,۷۱۱	۱۲۸,۹۳۰,۸۸۵	۱۱۳,۱۷۶,۳۹۱	۱۱۳,۱۷۷,۹۳۰	۹۱,۷۸۳,۰۲۱	۹۱,۷۶۸,۷۷۲	۷۸,۳۶۶,۹۱۳	۷۸,۳۶۵,۴۴۳	جمع مصارف
۷,۷۷۶	۶,۴۵۹	۸,۸۴۸	۱۱,۵۴۴	۹,۸۳۲	۸,۱۷۱	۲۰,۶۹۷	۳۴,۵۵۳	(۱,۴۳۱,۳۲۵)	(۱,۴۳۹,۷۵۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۳۰,۷۷۹	۷۲۷,۶۲۹	۷۲۲,۰۳۱	۷۱۶,۰۹۵	۷۱۲,۴۹۹	۷۰۷,۹۲۴	۶۹۱,۶۰۲	۶۷۳,۰۷۲	۲,۱۱۲,۵۲۷	۲,۱۱۲,۵۲۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۳۸,۵۵۴	۷۳۴,۰۹۹	۷۳۰,۷۷۹	۷۲۷,۶۲۹	۷۲۲,۰۳۱	۷۱۶,۰۹۵	۷۱۲,۴۹۹	۷۰۷,۹۲۴	۶۹۱,۶۰۲	۶۷۳,۰۷۲	مانده وجه نقد در پایان دوره

۱-۷- مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات کلی

- نرخ تورم: نرخ تورم براساس نرخ اعلام شده در سایت صندوق بین‌المللی پول (IMF) برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ ثابت و معادل ۴۱ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.
- نرخ رشد حقوق و دستمزد: نرخ رشد حقوق و دستمزد برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ براساس نرخ رشد افزایش حقوق مصوب دولت، معادل ۳۵ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.
- نرخ رشد ارز: نرخ رشد ارز برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ ثابت و معادل ۱۰ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.

ب- مفروضات عملیات شرکت

- تولید: مقادیر تولید برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
انواع باطری-دستگاه	۹۶۷,۰۸۳	۹۶۷,۰۸۳	۹۶۷,۰۸۳	۹۶۷,۰۸۳	۹۶۷,۰۸۳
انواع شمش سرب-تن	۱۰,۵۲۴	۱۰,۵۲۴	۱۰,۵۲۴	۱۰,۵۲۴	۱۰,۵۲۴
انواع یوپی اس-دستگاه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
پودر اکسید سرب-تن	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳
پلاستیک خرد شده (PP)-تن	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
صفحه پلیت-تن	۱۳,۳۰۶	۱۳,۳۰۶	۱۳,۳۰۶	۱۳,۳۰۶	۱۳,۳۰۶

- مقادیر تولید شرکت مربوط به باتری یوپی اس برای سال مالی ۱۴۰۴ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۵ تا ۱۴۰۸ ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۴ در نظر گرفته شده است. همچنین مقادیر تولید سایر محصولات شرکت برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، ثابت و برابر با سال مالی ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.

- درآمد عملیاتی: درآمدهای عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت که بابت فروش محصولات تولیدی می‌باشد، برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
فروش خالص داخلی:					
انواع باطری	۴۸,۶۷۴,۸۹۸	۶۳,۲۷۷,۳۶۷	۸۲,۲۶۰,۵۷۷	۱۰۶,۹۳۸,۱۷۵	۱۳۹,۰۲۰,۳۷۵
انواع شمش سرب	۱,۵۵۱,۵۹۳	۲,۰۱۷,۰۷۱	۲,۶۲۲,۱۹۲	۳,۴۰۸,۸۵۰	۴,۴۳۱,۵۰۵
انواع باطری یو پی اس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۴۰,۰۰۰	۵۷,۱۲۲,۰۰۰
پودر اکسید سرب و PP	۷۹۳,۵۵۲	۱,۰۳۱,۶۱۸	۱,۳۴۱,۱۰۳	۱,۷۴۳,۴۳۴	۲,۲۶۶,۴۶۵
صفحه پلیت	۴,۳۰۱,۸۶۹	۵,۵۹۲,۴۳۰	۷,۲۷۰,۱۵۸	۹,۴۵۱,۲۰۶	۱۲,۲۸۶,۵۶۸
جمع فروش	۷۵,۳۲۱,۹۱۲	۹۷,۹۱۸,۴۸۵	۱۲۷,۲۹۴,۰۳۱	۱۶۵,۴۸۲,۲۴۰	۲۱۵,۱۲۶,۹۱۲
صادراتی:					
انواع باطری	۲۶۳,۲۳۴	۳۷۶,۴۲۴	۵۳۸,۲۸۷	۷۶۹,۷۵۰	۱,۰۰۰,۷۴۳
فروش خالص	۷۵,۵۸۵,۱۴۷	۹۸,۲۹۴,۹۱۰	۱۲۷,۸۳۲,۳۱۸	۱۶۶,۲۵۱,۹۹۱	۲۱۶,۱۲۷,۶۵۵

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
برگشت از فروش	(۴۰۸,۴۸۶)	(۴,۹۱۴,۷۴۵)	(۸,۹۴۸,۲۶۲)	(۱۹,۹۵۰,۲۳۹)	(۳۰,۲۷۱,۸۷۲)
تخفیفات	(۳,۲۶۸,۳۹۷)	(۴,۲۵۰,۳۹۶)	(۸,۹۴۸,۲۶۲)	(۱۹,۹۵۰,۲۳۹)	(۳۰,۲۷۱,۸۷۲)
فروش خالص	۷۱,۹۰۸,۲۶۲	۸۹,۱۲۹,۷۶۸	۱۰۹,۹۳۵,۷۹۳	۱۲۶,۳۵۱,۵۱۳	۱۵۵,۶۸۳,۹۱۲

- **مقدار فروش:** مقدار فروش شرکت برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
فروش خالص داخلی:					
انواع باطری - دستگاه	۹۳۸,۵۵۰	۹۳۸,۵۵۰	۹۳۸,۵۵۰	۹۳۸,۵۵۰	۹۳۸,۵۵۰
انواع شمش سرب - کیلوگرم	۶۱۸,۴۳۲	۶۱۸,۴۳۲	۶۱۸,۴۳۲	۶۱۸,۴۳۲	۶۱۸,۴۳۲
انواع باطری یو پی اس - دستگاه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
پودر اکسید سرب و PP - کیلوگرم	۱,۰۶۵,۹۴۰	۱,۰۶۵,۹۴۰	۱,۰۶۵,۹۴۰	۱,۰۶۵,۹۴۰	۱,۰۶۵,۹۴۰
صفحه پلیت - کیلوگرم	۱,۳۴۷,۰۵۹	۱,۳۴۷,۰۵۹	۱,۳۴۷,۰۵۹	۱,۳۴۷,۰۵۹	۱,۳۴۷,۰۵۹
صادراتی:					
انواع باطری - دستگاه	۶,۳۱۶	۶,۳۱۶	۶,۳۱۶	۶,۳۱۶	۶,۳۱۶

- **مقادیر فروش محصولات شرکت** مربوط به باطری یو پی اس برای سال مالی ۱۴۰۴، براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۵ تا ۱۴۰۸، ثابت و برابر با سال مالی ۱۴۰۴ می‌باشد. همچنین مقادیر فروش سایر محصولات برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ ثابت و برابر با سال مالی ۱۴۰۳ برآورد گردیده است.

○ **نرخ فروش محصولات:** نرخ فروش محصولات شرکت برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
فروش خالص داخلی:					
انواع باتری (انباره‌های سرب اسید استارتی) - دستگاه	۵۱,۸۶۱,۸۰۵,۵	۶۷,۴۲۰,۳۴۷,۱	۸۷,۶۴۶,۴۵۱,۲	۱۱۳,۹۴۰,۳۸۶,۶	۱۴۸,۱۲۲,۵۰۲,۶
انواع شمش سرب - کیلوگرم	۲,۵۰۸,۹۱۴,۶	۳,۲۶۱,۵۸۹,۰	۴,۲۴۰,۰۶۵,۷	۵,۵۱۲,۰۸۵,۵	۷,۱۶۵,۷۱۱,۱
انواع یو پی اس (انباره‌های سرب اسید ساکن و صنعتی) - دستگاه	۲۸,۵۷۱,۴۲۸,۶	۳۷,۱۴۲,۸۵۷,۱	۴۸,۲۸۵,۷۱۴,۳	۶۲,۷۷۱,۴۲۸,۶	۸۱,۶۰۲,۸۵۷,۱
پودر اکسید سرب - کیلوگرم	۷۴۴,۴۶۲,۴	۹۶۷,۸۰۱,۲	۱,۲۵۸,۱۴۱,۵	۱,۶۳۵,۵۸۴,۰	۲,۰۲۶,۲۵۹,۲
صفحه پلیت - کیلوگرم	۳,۱۹۳,۵۲۶,۷	۴,۱۵۱,۵۸۴,۷	۵,۳۹۷,۰۶۰,۱	۷,۰۱۶,۱۷۸,۲	۹,۱۲۱,۰۳۱,۶
صادراتی:					
انواع باتری (انباره‌های سرب اسید استارتی) - دستگاه	۴۱,۶۷۷,۳۱۳,۲۶	۵۹,۵۹۸,۵۵۷,۹۶	۸۵,۲۲۵,۹۳۷,۸۸	۱۲۱,۸۷۳,۰۹۱,۱۷	۱۷۴,۲۷۸,۵۲۰,۳۷

- **فروش داخلی محصولات شرکت** در سال مالی ۱۴۰۴ براساس بودجه عملیاتی شرکت و در سال‌های ۱۴۰۵ تا ۱۴۰۸، با نرخ رشد معادل ۳۰ درصد و فروش صادراتی محصولات شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ براساس بودجه عملیاتی شرکت و در سال‌های ۱۴۰۵ تا ۱۴۰۸ با نرخ رشد معادل ۳۰ درصد و نرخ رشد ارز معادل ۱۰ درصد نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته شده است.



- **بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:** بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت برای سالهای ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
مواد مستقیم	۴۸,۱۷۸,۵۳۶	۵۷,۹۳۴,۳۴۹	۶۹,۲۵۹,۵۵۰	۷۹,۶۰۱,۴۵۳	۹۸,۰۸۰,۸۶۵
دستمزد مستقیم	۱,۲۱۲,۱۶۹	۱,۶۳۶,۴۲۸	۲,۲۰۹,۱۷۸	۲,۹۸۲,۳۹۰	۴,۰۲۶,۲۲۷
سربار ساخت:					
استهلاک	۴۱۸,۷۸۹	۴۱۸,۷۸۹	۴۱۸,۷۸۹	۳۹۶,۴۸۶	۳۲۴,۳۸۹
بهای تمام شده	۴۹,۸۰۹,۴۹۴	۵۹,۹۸۹,۵۶۷	۷۱,۸۸۷,۵۱۷	۸۲,۹۸۰,۳۳۰	۱۰۲,۴۳۱,۴۸۰
جمع هزینه های ساخت	۴۹,۸۰۹,۴۹۴	۵۹,۹۸۹,۵۶۷	۷۱,۸۸۷,۵۱۷	۸۲,۹۸۰,۳۳۰	۱۰۲,۴۳۱,۴۸۰
کالای نیمه ساخته خریداری شده طی دوره	۱,۲۷۳,۵۶۳	۱,۷۹۵,۷۲۳	۲,۵۳۱,۹۷۰	۳,۵۷۰,۰۷۷	۵,۰۳۳,۸۰۹
بهای تمام شده ساخت	۵۱,۰۸۳,۰۵۶	۶۱,۷۸۵,۲۹۰	۷۴,۴۱۹,۴۸۷	۸۶,۵۵۰,۴۰۷	۱۰۷,۴۶۵,۲۸۹
کاهش موجودی های ساخته شده (افزایش)	(۱,۷۱۱,۶۴۸)	(۲,۴۱۳,۴۲۴)	(۳,۴۰۲,۹۲۷)	(۴,۷۹۸,۱۲۷)	(۶,۷۶۵,۳۶۰)
سایر (امانی، انبار گردانی و ...)	(۲۱۰,۳۲۲)	(۲۹۶,۵۵۴)	(۴۱۸,۱۴۲)	(۵۸۹,۵۸۰)	(۸۳۱,۳۰۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴۹,۱۶۱,۰۸۶	۵۹,۰۷۵,۳۱۲	۷۰,۵۹۸,۴۱۸	۸۱,۱۶۲,۷۰۰	۹۹,۸۶۸,۶۲۲

- **مواد مستقیم:** هزینه مواد مستقیم برای سالهای ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
مواد مستقیم	۴۸,۱۷۸,۵۳۶	۵۷,۹۳۴,۳۴۹	۶۹,۲۵۹,۵۵۰	۷۹,۶۰۱,۴۵۳	۹۸,۰۸۰,۸۶۵

- **مواد مستقیم:** هزینه مواد مستقیم مصرفی برای سال مالی ۱۴۰۴ براساس بودجه عملیاتی شرکت و برای سالهای ۱۴۰۵ تا ۱۴۰۸، با نسبتی در بازه (۶۳-۶۵) درصد به درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.
- **دستمزد مستقیم:** هزینه حقوق و دستمزد برای سالهای ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، در هر سال با نرخ رشد حقوق و دستمزد نسبت به هزینه حقوق و دستمزد سال قبل رشد داده شده است.
- **سربار:** هزینه سربار پیش بینی شده شرکت برای سالهای ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
استهلاک	۴۱۸,۷۸۹	۴۱۸,۷۸۹	۴۱۸,۷۸۹	۳۹۶,۴۸۶	۳۲۴,۳۸۹

- **هزینه استهلاک:** هزینه استهلاک براساس رویه مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به سال مالی ۱۴۰۳ شرکت برآورد شده است. براساس نسبت استهلاک سربار به کل هزینه استهلاک سال مالی اخیر، معادل ۹۰.۳ درصد از کل هزینه استهلاک در سالهای ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، محاسبه شده به حساب سربار و مابقی به حساب هزینه های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.

- **تغییرات کالای نیمه ساخته خریداری شده طی دوره:** تفاوت مانده مقدار موجودی مواد اولیه انتهای هر سال و سال قبل در نظر گرفته شده است.
- **تغییرات موجودی های ساخته شده:** تفاوت مانده مقدار موجودی محصولات انتهای هر سال و سال قبل در نظر گرفته شده است.
- **تغییرات سایر (امانی، انبارگردانی و ...):** تفاوت مانده مقدار سایر موجودی ها انتهای هر سال و سال قبل در نظر گرفته شده است.
- **هزینه های فروش، اداری و عمومی:** هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
هزینه گارانتی محصولات	۴۲۶,۶۲۳	۵۲۸,۷۹۶	۶۵۲,۲۳۵	۷۴۹,۶۲۸	۹۲۳,۶۵۳
هزینه های فروش و بازاریابی و تبلیغات	۲۵۳,۷۷۷	۳۱۴,۵۵۵	۳۸۷,۹۸۳	۴۴۵,۹۱۷	۵۴۹,۴۳۶
هزینه حمل و نقل کالای فروش رفته	۶۶,۹۷۵	۸۳,۰۱۵	۱۰۲,۳۹۳	۱۱۷,۶۸۳	۱۴۵,۰۰۳
هزینه استهلاك دارایی های ثابت	۴۴,۹۶۹	۴۴,۹۶۹	۴۴,۹۶۹	۴۲,۵۷۴	۳۴,۸۳۲
هزینه حمل و نقل و بارگیری	۱۲۱,۰۲۴	۱۵۰,۰۰۸	۱۸۵,۰۲۵	۲۱۲,۶۵۳	۲۶۲,۰۲۱
سایر	۱,۳۲۸,۵۶۱	۱,۸۵۶,۲۴۷	۲,۵۹۴,۳۲۵	۳,۶۲۶,۹۷۳	۵,۰۷۲,۱۴۷
جمع هزینه های اداری عمومی فروش	۲,۲۴۱,۹۲۷	۲,۹۷۷,۵۸۹	۳,۹۶۶,۹۳۱	۵,۱۹۵,۴۲۷	۶,۹۸۷,۰۹۲

- **هزینه گارانتی محصولات:** هزینه گارانتی محصولات برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ براساس میانگین نسبت هزینه گارانتی محصولات به درآمدهای عملیاتی دو سال مالی اخیر و معادل ۰.۵۹ درصد نسبت به درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.
- **هزینه فروش و بازاریابی و تبلیغات:** هزینه فروش، بازاریابی و تبلیغات برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ براساس نسبت هزینه فروش، بازاریابی و تبلیغات به درآمدهای عملیاتی سال مالی ۱۴۰۳ و معادل ۰.۳۵ درصد نسبت به درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.
- **هزینه حمل و نقل کالای فروش رفته:** هزینه حمل و نقل کالای فروش رفته برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ براساس نسبت هزینه حمل و نقل کالای فروش رفته به درآمدهای عملیاتی سال مالی ۱۴۰۳ و معادل ۰.۰۹۳ درصد نسبت به درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.
- **هزینه استهلاك:** هزینه استهلاك موجود در طبقه هزینه های فروش، اداری و عمومی، براساس روند صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به سال مالی ۱۴۰۳ و براساس نسبت استهلاك هزینه های فروش، اداری و عمومی به کل هزینه استهلاك برای سال مالی اخیر، معادل ۹.۷ درصد از کل هزینه استهلاك در سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، محاسبه شده و به حساب هزینه های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.
- **هزینه حمل و نقل و بارگیری:** هزینه حمل و نقل و بارگیری برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ براساس نسبت هزینه حمل و نقل و بارگیری به درآمدهای عملیاتی سال مالی ۱۴۰۳ و معادل ۰.۱۷ درصد نسبت به درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.



- سایر هزینه‌ها: در سایر هزینه‌های فروش، اداری و عمومی برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، هزینه‌های مرتبط با حقوق و دستمزد با نرخ رشد حقوق و دستمزد و سایر هزینه‌ها با نرخ رشد تورم نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.

○ هزینه‌های عملیاتی: هزینه‌های عملیاتی شرکت برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
خالص کسری انبارگردانی	۳,۵۳۳	۳,۵۳۳	۳,۵۳۳	۳,۵۳۳	۳,۵۳۳

- خالص کسری انبارگردانی: مانده حساب خالص کسری انبارگردانی برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، ثابت و برابر با سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.



یافته ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی..... (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطوری (سهامی خاص)

○ هزینه های مالی: جدول مربوط به تسهیلات و اوراق مرابحه شرکت برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر است:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
کوتاه مدت:										
مانده تسهیلات کوتاه مدت در ابتدای دوره	۱۳,۵۷۲,۵۰۸	۱۳,۵۷۲,۵۰۸	۱۵,۵۳۳,۰۳۵	۱۵,۳۰۳,۵۶۵	۱۱,۳۰۳,۵۶۵	۱۱,۳۰۳,۵۶۵	۱۶,۴۷۶,۴۳۹	۱۲,۰۱۴,۹۴۳	۱۷,۳۳۳,۳۶۱	۱۷,۲۹۸,۸۹۴
دریافت تسهیلات کوتاه مدت	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت تسهیلات کوتاه مدت	(۷,۰۳۹,۵۷۳)	(۷,۰۳۹,۵۷۳)	(۷,۴۶۹,۰۳۳)	(۷,۴۶۹,۰۳۳)	(۴,۱۸۸,۵۲۲)	(۴,۱۸۸,۵۲۲)	(۴,۰۴۱,۱۷۸)	(۴,۰۴۱,۰۴۹)	(۵۳۴,۴۱۷)	(۵۳۴,۴۱۷)
مانده تسهیلات کوتاه مدت در پایان دوره	۱۵,۵۳۳,۰۳۵	۱۵,۵۳۳,۰۳۵	۱۶,۰۶۳,۵۶۵	۱۶,۰۶۳,۵۶۵	۱۲,۰۱۴,۹۴۳	۱۲,۰۱۴,۹۴۳	۱۶,۴۷۶,۴۳۹	۱۲,۰۱۴,۹۴۳	۱۸,۵۹۸,۸۹۴	۱۸,۵۹۸,۸۹۴
جزیه مالی تسهیلات کوتاه مدت	۳,۹۴۳,۰۵۷	۳,۹۴۳,۰۵۷	۴,۹۸۰,۰۳۷	۴,۹۸۰,۰۳۷	۲,۳۸۲,۷۰۰	۲,۳۸۲,۷۰۰	۲,۳۷۲,۳۰۳	۲,۳۷۲,۳۰۳	۲,۳۵۵,۵۲۲	۲,۳۵۵,۵۲۲
بلند مدت:										
مانده تسهیلات بلند مدت در ابتدای دوره	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹
دریافت تسهیلات بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بازپرداخت تسهیلات بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۶۷,۵۴۹)	(۲,۵۶۷,۵۴۹)
مانده تسهیلات بلند مدت در پایان دوره	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹	۲,۵۶۷,۵۴۹
جزیه مالی تسهیلات بلند مدت	۹۳۳,۵۷۷	۹۳۳,۵۷۷	۹۳۳,۵۷۷	۹۳۳,۵۷۷	۹۳۳,۵۷۷	۹۳۳,۵۷۷	۹۳۳,۵۷۷	۹۳۳,۵۷۷	۹۳۳,۵۷۷	۹۳۳,۵۷۷
مانده تسهیلات	۱۸,۳۰۰,۵۶۴	۱۸,۳۰۰,۵۶۴	۱۹,۰۱۴,۰۸۸	۱۹,۰۱۴,۰۸۸	۱۶,۵۹۸,۵۹۴	۱۶,۵۹۸,۵۹۴	۲۰,۰۱۰,۹۱۰	۱۵,۵۶۱,۵۴۳	۱۸,۵۹۸,۸۹۴	۱۸,۵۹۸,۸۹۴
جزیه مالی تسهیلات	۴,۸۷۶,۹۴۶	۴,۸۷۶,۹۴۶	۴,۹۱۴,۰۰۴	۴,۹۱۴,۰۰۴	۳,۳۱۶,۳۷۸	۳,۳۱۶,۳۷۸	۴,۰۷۸,۰۳۳۴	۳,۳۰۵,۷۸۰	۴,۰۷۸,۰۳۳۴	۴,۰۷۸,۰۳۳۴

- تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی کوتاه مدت: شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطوری (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید مواد

اولیه مورد نیاز تولیدات خود، عمدتاً اقدام به اخذ تسهیلات کوتاه مدت ریالی می نماید. با توجه به این که شرکت به منظور دریافت تسهیلات می بایستی اقدام به مسدود نمودن درصدی از مبلغ وام و ارائه وثائق به بانک نماید لذا نرخ بهره مؤثر در سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، ۲۵ درصد در هر سال در نظر گرفته شده است. همچنین در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه در

پایه بیت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطوری (سهامی خاص)

سال ۱۴۰۴، شرکت جهت تأمین نقدینگی مورد نیاز خود ناچار به اخذ تسهیلات مالی جدید به مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰ ریال به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۳۵ درصد

سالیانه خواهد بود. هزینه مالی مربوط به این تسهیلات براساس دوره بازپرداخت محاسبه و در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

- **تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی بلندمدت:** با توجه به صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۳، تسهیلات بلندمدت شرکت مربوط به انتشار اوراق در سال مالی قبل برده است و با توجه به سررسید اوراق پس از چهار سال، مانده تسهیلات بلندمدت در سال مالی ۱۴۰۷ تسویه خواهد شد.

- **تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه:** در حالت انتشار، فرض شده است، شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطوری (سهامی خاص)، به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰ ریال، ۴ ساله و با نرخ سود ۲۳ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه می نماید. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان به مأخذ مبلغ اسمی اوراق و با فرض پرداخت در ابتدای هر سال عمر اوراق، برآورد شده است. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است. مانده حساب اوراق مرابحه و هزینه های آنی به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده ابتدای دوره	-	-	-	-	۴,۱۷۱,۳۹۷	-	-	-	۴,۱۷۱,۳۹۷	-
انتشار اوراق مرابحه طی دوره	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت اوراق مرابحه طی دوره	-	-	-	-	(۱,۷۱,۳۹۷)	-	(۱,۷۱,۳۹۷)	-	(۱,۷۱,۳۹۷)	-
سود پرداختی هر سال	-	-	۱,۷۱,۳۹۷	-	۱,۷۱,۳۹۷	-	۱,۷۱,۳۹۷	-	۱,۷۱,۳۹۷	-
مانده اوراق مرابحه	-	-	۴,۱۷۱,۳۹۷	-	۴,۱۷۱,۳۹۷	-	۴,۱۷۱,۳۹۷	-	۴,۱۷۱,۳۹۷	-
کل سود شناسایی شده	-	-	۴۳۸,۵۷۵	-	۹۲۰,۰۰۰	-	۹۲۰,۰۰۰	-	۹۲۰,۰۰۰	-
هزینه کارمزد انتشار اوراق مرابحه	-	-	۲۳۷,۵۶۲	-	۳۶۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰	-
هزینه مالی اوراق	-	-	۶۸۵,۱۳۷	-	۱,۳۸۰,۰۰۰	-	۱,۳۸۰,۰۰۰	-	۱,۳۸۰,۰۰۰	-

○ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی: سایر درآمدهای غیر عملیاتی شرکت برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ به شرح زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۴۷۸۶	۴۷۸۶	۶۰۳۲۳	۶۰۳۲۳	۸۰۰۸۹	۸۰۰۸۹	۱۰۵۱۶	۱۰۵۱۶	۱۳۶۷۱	۱۳۶۷۱
سود سپرده بانکی	۱۰۵۶۴	۱۰۵۶۴	۳۳۶۵	۳۳۶۵	۳۵۴۰	۳۵۴۰	۳۵۱۰	۳۵۱۰	۳۶۳۸	۳۶۵۴
جمع درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۵۳۵۱	۱۵۳۵۱	۹۵۸۸	۹۵۸۰	۱۱۵۲۹	۱۱۵۵۱	۱۴۰۲۶	۱۴۰۲۶	۱۷۳۰۹	۱۷۳۲۵

- سایر درآمدهای غیر عملیاتی: سایر درآمدهای غیر عملیاتی برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ براساس نسبت سایر درآمدهای غیر عملیاتی به فروش سال مالی ۱۴۰۳ و معادل ۰.۰۰۶ درصد فروش هر سال برآورد شده است.

- سود سپرده بانکی: سود سپرده بانکی برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ برابر با سود سرمایه گذاری بخشی از مانده وجه نقد ابتدای دوره و با نرخ ۱۰ درصد برآورد شده است.



ج- مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی شرکت

- **دارایی های ثابت مشهود:** ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود شرکت برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
ارزش دفتری دارایی های مشهود	۱۸,۰۱۰,۰۰۷	۱۷,۵۴۶,۲۴۹	۱۷,۰۸۲,۴۹۱	۱۶,۶۴۳,۴۳۱	۱۶,۲۸۴,۲۱۰

- هزینه استهلاک هریک از اقلام متناسب با زمان بهره گیری و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و براساس مفروضات مندرج در یادداشت های همراه صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به سال مالی ۱۴۰۳ شرکت محاسبه شده است.

- **دارایی های نامشهود:** ارزش دفتری دارایی های ثابت نامشهود شرکت برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
ارزش دفتری دارایی های نامشهود	۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳	۲۸۷,۸۱۳

- **پیش پرداخت ها:** پیش پرداخت های شرکت برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
پیش پرداخت خارجی					
سفارشات مواد اولیه و قطعات یدکی	۴,۹۲۸,۳۶۴	۵,۹۳۵,۶۲۴	۷,۱۱۲,۸۵۸	۶,۲۲۳,۵۲۵	۵,۱۲۱,۵۷۴
پیش پرداخت داخلی					
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۳۳,۷۷۶	۴۰,۶۱۵	۴۸,۵۵۵	۵۵,۸۰۵	۶۸,۷۶۰
پیش پرداخت خرید خدمات	۴۶,۸۳۸	۵۶,۲۸۴	۶۷,۲۶۲	۷۷,۳۲۷	۹۵,۱۴۹
سایر پیش پرداخت ها	۶۰,۰۷۷	۶۶,۰۸۴	۷۲,۶۹۳	۷۹,۹۶۲	۸۷,۹۵۸
جمع پیش پرداخت ها	۵۰,۰۶۹,۰۵۴	۶۰,۹۸,۶۰۷	۷۰,۳۰۱,۳۶۷	۶۰,۴۳۶,۶۱۹	۵۰,۳۷۳,۴۴۱

- مانده حساب پیش پرداخت های خارجی برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، براساس نسبتی در بازه ۵ تا ۱۰ درصد بهای تمام شده هر سال برآورده شده است.
- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، براساس نسبت پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مواد مستقیم سال مالی ۱۴۰۳ و معادل ۰.۰۷ درصد مواد مستقیم در هر سال برآورده شده است.
- مانده حساب پیش پرداخت خرید خدمات برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، براساس نسبت پیش پرداخت خرید خدمات به بهای تمام شده سال مالی ۱۴۰۳ و معادل ۰.۱ درصد بهای تمام شده در هر سال برآورده شده است.
- مانده حساب سایر پیش پرداخت ها برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، با نرخ رشد ۱۰ درصد نسبت به سال های قبل رشد داده شده است.

- **موجودی مواد و کالا:** مانده حساب موجودی مواد و کالا برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.



مبالغ به میلیون ریال



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
موجودی مواد اولیه	۴,۳۷۹,۸۱۳	۶,۱۷۵,۵۳۶	۸,۷۰۷,۵۰۵	۱۲,۲۷۷,۵۸۲	۱۷,۳۱۱,۳۹۱
موجودی محصولات	۵,۸۸۶,۳۹۹	۸,۲۹۹,۸۲۲	۱۱,۷۰۲,۷۵۰	۱۶,۵۰۰,۸۷۷	۲۳,۲۶۶,۲۳۷
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۵۵۶,۵۳۵	۷۸۴,۷۱۵	۱,۱۰۶,۴۴۸	۱,۵۶۰,۰۹۲	۲,۱۹۹,۷۳۰
سایر موجودی ها	۷۲۳,۳۰۳	۱,۰۱۹,۸۵۸	۱,۴۳۷,۹۹۹	۲,۰۲۷,۵۷۹	۲,۸۵۸,۸۸۶
جمع موجودی مواد و کالا	۱۱,۵۴۶,۰۵۰	۱۶,۲۷۹,۹۳۱	۲۲,۹۵۲,۷۰۲	۳۲,۳۶۶,۱۳۰	۴۵,۶۳۶,۲۳۳

- اقلام موجودی مواد و کالا در جدول فوق، برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، براساس نرخ تورم برآوردی معادل ۴۱ درصد رشد داده شده است. مانده مقدار موجودی مواد و کالا در ابتدا و انتهای دوره ثابت فرض شده است؛ لذا تغییرات موجودی های مواد و کالا در هر سال ناشی از نرخ تورم خواهد بود.

○ **دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:** مانده دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

بالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
سایر مشتریان	۲,۹۹۷,۵۷۸	۳,۸۹۶,۸۵۱	۵,۰۶۵,۹۰۶	۶,۵۸۵,۶۷۸	۸,۵۶۱,۳۸۲
حساب های دریافتنی:					
سایر مشتریان	۱,۰۴۳,۱۳۸	۱,۳۵۶,۰۷۹	۱,۷۶۲,۹۰۳	۲,۲۹۱,۷۷۴	۲,۹۷۹,۳۰۶
جمع دریافتنی های تجاری	۴,۰۴۰,۷۱۵	۵,۲۵۲,۹۳۰	۶,۸۲۸,۸۰۹	۸,۸۷۷,۴۵۲	۱۱,۵۴۰,۶۸۷
سایر دریافتنی ها- حساب های دریافتنی:					
سهامداران	۲۰۷,۳۱۲	۲۰۷,۳۱۲	۲۰۷,۳۱۲	۲۰۷,۳۱۲	۲۰۷,۳۱۲
اکویلاست نوین	۴,۵۱۹,۳۱۵	۵,۸۷۵,۱۰۹	۶,۳۶۴,۷۰۲	۴,۱۳۷,۰۵۶	۲,۱۵۱,۲۶۹
اکویلاژ	۶۷۷,۷۴۰	۸۸۱,۰۶۲	۱,۱۴۵,۳۸۱	۱,۴۸۸,۹۹۶	۱,۹۳۵,۶۹۴
بیمه تکمیل به عهده کارکنان	۱۵۸	۱۵۸	۱۵۸	۱۵۸	۱۵۸
وام کارکنان از محل صندوق	۳۳,۹۹۴	۳۳,۹۹۴	۳۳,۹۹۴	۳۳,۹۹۴	۳۳,۹۹۴
کارکنان (وام مساعد)	۵۷۱	۵۷۱	۵۷۱	۵۷۱	۵۷۱
سپرده های موقت	۴۱۰,۸۸۹	۵۳۴,۱۵۶	۶۹۴,۴۰۳	۹۰۲,۷۲۴	۱,۱۷۳,۵۴۱
سایر	۳۸,۰۸۰	۴۱,۸۸۸	۴۶,۰۷۷	۵۰,۶۸۴	۵۵,۷۵۳
جمع حساب های دریافتنی	۵,۸۸۹,۰۵۹	۷,۵۷۴,۳۵۰	۸,۴۹۲,۵۹۷	۶,۸۴۱,۴۹۵	۵,۵۵۱,۳۹۲
جمع کل دریافتنی	۹,۹۲۹,۷۷۵	۱۲,۸۲۷,۱۸۱	۱۵,۳۲۱,۴۰۶	۱۵,۶۹۸,۹۴۶	۱۷,۰۹۲,۰۷۹

- مانده حساب سایر مشتریان در اسناد دریافتنی برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، براساس نسبت سایر مشتریان به فروش شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ و معادل ۳/۹۸ درصد فروش هر سال برآورده شده است.
- مانده حساب سایر مشتریان در حساب های دریافتنی برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، براساس نسبت سایر مشتریان به فروش شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ و معادل ۱.۳۸ درصد فروش هر سال برآورد شده است.
- مانده حساب سهامداران برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، برابر با سال مالی ۱۴۰۳ و ثابت در نظر گرفته شده است.

- مانده حساب اکوپلاست نوین برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، براساس نسبتی در بازه ۱ تا ۶ درصد به فروش شرکت در هر سال برآورد شده است.
- مانده حساب اکوآلیاز برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، براساس نسبت حساب اکوآلیاز به فروش شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ و معادل ۱ درصد فروش در هر سال برآورد شده است.
- مانده حساب بیمه تکمیل به عهده کارکنان برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، برابر با سال مالی ۱۴۰۳ و ثابت در نظر گرفته شده است.
- مانده حساب وام کارکنان از محل صندوق برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، برابر با سال مالی ۱۴۰۳ و ثابت در نظر گرفته شده است.
- مانده حساب کارکنان (وام مساعد) برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، برابر با سال مالی ۱۴۰۳ و ثابت در نظر گرفته شده است.
- مانده حساب سپرده‌های موقت برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، براساس نسبت به فروش شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ و معادل ۱ درصد فروش در هر سال برآورده شده است.
- مانده حساب سایر دریافتی‌ها برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، با نرخ رشد ۱۰ درصد نسبت به مانده سال قبل رشد داده شده است.
- **سرمایه:** شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ افزایش سرمایه ۱۵۵ درصدی معادل مبلغ ۱۰۲۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته داشته است. لذا سرمایه شرکت برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ سرمایه شرکت ثابت و معادل سال مالی ۱۴۰۳ برآورد شده است.
- **اندوخته قانونی:** اندوخته قانونی براساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک بیستم سود خالص شرکت پس از زیان‌های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد. باتوجه به این که مانده اندوخته قانونی در صورت‌های مالی شرکت بیش از ده درصد سرمایه آن می‌باشد، اندوخته قانونی برای شرکت در نظر گرفته نشده است.
- **سود تقسیمی:** سود سهام مصوب سالانه به میزان درصدی از سود خالص سال قبل محاسبه شده است و فرض شده است در هر سال سود سهام مصوب طی مهلت قانونی ۸ ماهه به طور کامل پرداخت می‌گردد.
- **ذخیره مزایای پایان خدمت:** مانده حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ متناسب با رشد هزینه‌های مرتبط با حقوق و دستمزد با نرخ رشد دستمزد نسبت به مانده سال قبل برآورد شده است.
- **پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های کوتاه‌مدت:** مانده پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های کوتاه‌مدت شرکت برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
حساب‌های پرداختی تجاری					
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	۹۰۲،۲۶۰	۱،۰۸۶،۶۶۵	۱،۳۰۲،۱۸۷	۱،۵۰۳،۱۲۵	۴،۰۹۷،۲۵۹
سایر پرداختی - اسناد پرداختی					



صفحه ۴۷ از ۵۵ سامان پندار

گزارش

تفصیلات

تأیید سرمد

شماره ثبت: ۹۹۲۵۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰

بیانہ ثبت اوراق مرابحہ شرکت واسطہ مالی..... (با مسئولیت محدود) بہ منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سہامی خاص)

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
اشخاص وابسته	۱۰۴,۶۲۴	۱۲۶,۰۰۷	۱۵۰,۹۹۸	۱۷۴,۲۹۸	۲۱۵,۱۵۵
ایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	۱,۶۲۸,۱۶۵	۱,۹۶۱,۵۶۸	۲,۳۵۰,۶۱۳	۲,۷۱۳,۳۳۱	۳,۳۴۹,۳۵۵
جمع پرداختنی های تجاری	۲,۶۳۵,۵۷۹	۳,۱۷۴,۲۴۰	۳,۸۰۳,۷۹۸	۴,۳۹۰,۷۵۴	۷,۶۶۱,۷۶۹
حساب های پرداختنی:					
سایر اشخاص	۱,۴۹۴,۲۸۵	۲,۳۹۹,۵۸۳	۲,۸۷۵,۵۰۱	۷,۳۰۲,۲۶۹	۱۲,۸۰۳,۹۳۵
حقوق و دستمزد پرداختنی	۱۶۳,۸۹۵	۲۲۱,۲۵۹	۲۹۸,۱۶۹	۴۰۳,۲۴۴	۵۴۴,۳۸۰
حق بیمه پرداختنی	۴۷,۴۹۴	۶۴,۱۱۷	۸۶,۵۵۸	۱۱۶,۸۵۴	۱۵۷,۷۵۳
حق عضویت در صندوق پس انداز کارکنان	۶۲,۰۱۹	۶۲,۰۱۹	۶۲,۰۱۹	۶۲,۰۱۹	۶۲,۰۱۹
سپرده بیمه پرداختنی	۳۸,۹۷۰	۴۶,۹۳۵	۵۶,۲۴۴	۶۴,۹۲۳	۸۰,۱۴۱
مالیات حقوق پرداختنی	۲,۴۵۲	۳,۴۱۰	۴,۴۶۸	۶,۰۳۲	۸,۱۴۳
عیدی پرداختنی	۱,۰۱۲	۱,۵۱۴	۲,۰۴۵	۲,۷۶۰	۳,۷۲۶
سازمان امور مالیاتی	۶۱۶,۶۱۱	۶۱۶,۶۱۱	۶۱۶,۶۱۱	۶۱۶,۶۱۱	۶۱۶,۶۱۱
سایر	۱۱۵,۹۳۵	۱۲۷,۵۲۸	۱۴۰,۲۸۱	۱۵۴,۳۰۹	۱۶۹,۷۴۰
جمع سایر پرداختنی	۲,۵۴۲,۷۸۳	۳,۵۴۲,۸۷۶	۴,۱۴۲,۴۲۶	۸,۷۲۹,۰۰۱	۱۴,۴۴۶,۴۴۷
جمع کل پرداختنی ها	۵,۱۷۸,۳۶۲	۶,۷۱۷,۱۱۶	۷,۹۴۶,۲۲۴	۱۳,۱۱۹,۷۷۵	۲۲,۱۰۸,۲۱۶

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

- **پیش دریافت ها:** پیش دریافت های شرکت برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
پیش دریافت ها	۱,۸۸۴,۵۱۶	۲,۴۵۰,۷۲۴	۳,۱۸۷,۱۶۱	۴,۱۴۵,۰۵۴	۵,۳۹۱,۰۶۵

- مانده حساب پیش دریافت ها برای سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸، براساس نسبت پیش دریافت ها به فروش شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ و معادل ۲.۵ درصد فروش در هر سال برآورده شده است.

۲-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها

پیش بینی هزینه های ناشی از انتشار اوراق مرابحه به منظور تأمین نقدینگی به صورت اقساطی به شرح زیر است:

مبالغ به ریال

شرح انتشار	تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۵	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر بک ورقه
قسط اول	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
قسط دوم	۱۴۰۵/۰۱/۰۵	۸۹	۲۲۴,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۵۶,۰۸۲
قسط سوم	۱۴۰۵/۰۴/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط چهارم	۱۴۰۵/۰۷/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط پنجم	۱۴۰۵/۱۰/۰۵	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
قسط ششم	۱۴۰۶/۰۱/۰۵	۸۹	۲۲۴,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۵۶,۰۸۲
قسط هفتم	۱۴۰۶/۰۴/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط هشتم	۱۴۰۶/۰۷/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط نهم	۱۴۰۶/۱۰/۰۵	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
قسط دهم	۱۴۰۷/۰۱/۰۵	۸۹	۲۲۴,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۵۶,۰۸۲
قسط یازدهم	۱۴۰۷/۰۴/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط دوازدهم	۱۴۰۷/۰۷/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط سیزدهم	۱۴۰۷/۱۰/۰۵	۹۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۵۶,۷۱۲
قسط چهاردهم	۱۴۰۸/۰۱/۰۵	۸۹	۲۲۴,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۵۶,۰۸۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۸/۰۴/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
قسط شانزدهم	۱۴۰۸/۰۷/۰۵	۹۳	۲۳۴,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۸,۶۰۳
بازپرداخت اصل اوراق				۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۷,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

۳-۲- مفروضات استهلاك

در محاسبات استهلاك دارایی ها، از مفروضات صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به سال مالی ۱۴۰۳، استفاده شده است. لازم به ذکر است، تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در جهت خرید مواد و کالای مورد نیاز تولیدات می باشد، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق اوراق مرابحه بر استهلاك شرکت تأثیر گذار نمی باشد. برآورد هزینه های استهلاك برای دارایی های مشهود و نامشهود طبق مفروضات ترازنامه به شرح جدول ذیل می باشد:



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
ساختمان	۳۲,۵۸۰	۳۲,۵۸۰	۳۲,۵۸۰	۳۲,۵۸۰	۳۲,۵۸۰
تاسیسات	۲۲,۵۲۶	۲۲,۵۲۶	۲۲,۵۲۶	۲۲,۵۲۶	۲۲,۵۲۶
ماشین آلات و تجهیزات	۲۴۱,۸۲۴	۲۴۱,۸۲۴	۲۴۱,۸۲۴	۲۴۱,۸۲۴	۲۴۱,۸۲۴
وسایل نقلیه	۴۰,۰۷۸	۴۰,۰۷۸	۴۰,۰۷۸	۴۰,۰۷۸	-
اثاثه و منصوبات	۶۴,۴۵۹	۶۴,۴۵۹	۶۴,۴۵۹	۳۹,۷۶۱	-
ابزار آلات و قالب ها	۲۳,۲۶۲	۲۳,۲۶۲	۲۳,۲۶۲	۲۳,۲۶۲	۲۳,۲۶۲
لوازم آزمایشگاهی	۸۷۸	۸۷۸	۸۷۸	۸۷۸	۸۷۸
قالب ها	۳۸,۱۵۱	۳۸,۱۵۱	۳۸,۱۵۱	۳۸,۱۵۱	۳۸,۱۵۱
جمع استهلاک دارایی های مشهود	۴۶۳,۷۵۸	۴۶۳,۷۵۸	۴۶۳,۷۵۸	۳۳۹,۰۶۰	۳۵۹,۲۲۱



۸- عوامل ریسک

عوامل ریسک

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

۸-۱- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات نرخ‌های مبادله ارز قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند.

۸-۲- ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه آن مستقیماً، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز حتی‌الامکان مدیریت می‌شود.

۸-۳- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌نماید. 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 به طور سالانه توسط مدیر عامل بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل مشتریان تولید و مونتاژ انواع باطری در مناطق مختلف جغرافیایی کشور می‌باشد. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود، چک، سفته تضمین و سایر روش‌های افزایش اعتبار از مشتریان عمده خود اخذ می‌نماید. از این‌رو شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۸-۴- ریسک نقدینگی

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

۸-۵- ریسک فروش اعتباری و مشتری

ریسک فروش اعتباری و مشتری به ریسکی اشاره دارد که اگر طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود، شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد

مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات مشتریان را کاهش دهد. به همین منظور شرکت با شرکت‌های معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد.

ریسک‌های مرتبط با انتشار اوراق

۸-۶- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

۸-۷- ریسک اعتباری شرکت

جهت پوشش این ریسک صندوق نوآوری و شکوفایی طی قرارداد ضمانت پرداخت ارقام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر.
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیر درآمدن مبيع.

۸-۸- ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد منعقد با شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص) و شرکت واسطه (بامسئولیت محدود) مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این گزارش را بر عهده گرفته است.



۹- سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۱,۲۱۶,۰۰۰
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (ضامن و ...)	



۱۰- مشخصات مشاور

شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور/مشاوران زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آرامگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶	۸۸۱۷۱۷۹۴-۰۲۱

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب، پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
 - (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
 - (۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،
 - (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
 - (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
 - (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
 - (۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
 - (۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،
 - (۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره‌نویسی اوراق، زمان‌بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،
 - (۱۰) بازاریابی و فروش اوراق بهادار،
 - (۱۱) تعیین قیمت فروش یا پذیره‌نویسی اوراق بهادار،
- تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می‌دهد:
۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،
 ۲. برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
 ۳. راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،
 ۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،
 ۵. به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

۱۱- 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 ناشر: شرکت واسطه مالی (بامسئولیت محدود)

آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان کوهدنور، کوچه ششم، شماره ۶

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.Sukuk.ir

اطلاعات تماس مشاور: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶

شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

نمابر: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۶

آدرس وبسایت شرکت: Tamadonib.com

اطلاعات تماس بانی: شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)

آدرس: استان اردبیل، شهر اردبیل، محله شهرک صنعتی ۲، خیابان ۱۶ متری، کوچه شهرک صنعتی، پلاک ۳۸۱، طبقه همکف

شماره تماس: ۰۴۵-۳۱۳۰

نمابر: ۰۴۵-۳۳۸۱۲۱۲۰

آدرس وبسایت شرکت: aco-battery.com

شرکت تولیدی و بازرگانی اشجع باطری (سهامی خاص)
بانی



شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)
مشاور ترجه



شرکت واسطه مالی
(بامسئولیت محدود)
ناشر

محمد جواد پاکتیت

امیر مرشدی