



موسسه حسابرسی و مالیات دشی
(اعتماد دشی)

((مستند سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام

"بیانیه ثبت" تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

تهیه و تدوین: گروه حسابرسی و مالیات دشی، خیابان ولیعصر، تهران، کد پستی: ۱۹۸۵/۴۸۷۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۶۰۱۱۰۰ فکس: ۰۲۱-۸۸۶۶۰۱۱۰۱

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دانش و همکاری
(محدوده رسمی)

((مستند سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش حسابرس مستقل در باره ی "بیانیه ثبت" تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیأت مدیره

شرکت مس گاوان نماد (سهامی خاص)

۱- "بیانیه ثبت" مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ هیأت مدیره شرکت مس گاوان نماد (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های وضعیت مالی، سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده سنوات آتی و سایر اطلاعات مالی 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 هیأت مدیره شرکت است.

۲- "بیانیه ثبت" مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف توجیه اقتصادی تأمین مالی "خرید بخشی از تجهیزات احداث خط دوم کارخانه فرآوری مس سولفیدی" از طریق انتشار اوراق مرابحه ۴ ساله با نرخ اسمی ۲۳ درصد تهیه شده است. این بیانیه، بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی در باره 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 ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا، مناسب نباشد.

۳- در اجرای مفاد "دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه" مصوب ۲۶ آذر ۱۳۹۰ شورای عالی بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن مراتب زیر قابل ذکر است:

۱-۳- قراردادهای لازم با ارکان اوراق مرابحه تا تاریخ این گزارش منعقد نشده است. همچنین "بیانیه ثبت" مورد گزارش توسط "نهاد واسطه" امضا نشده است. لازم به ذکر است تأیید نهایی "ارکان انتشار اوراق مرابحه" بر عهده سازمان بورس و اوراق بهادار است.

۲-۳- موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار برای انتشار اوراق مرابحه تا تاریخ این گزارش صادر نشده است. پدیهی است هرگونه تفاوت بین مفاد موافقت اصولی و مفروضات گزارش حاضر، "بیانیه ثبت" را متأثر خواهد ساخت.

۴- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به موردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه "بیانیه ثبت" فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۳، "بیانیه ثبت" مورد گزارش، بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گونه ای مناسب تهیه و آرایه شده است.

۵- 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.

۶- در رعایت ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه "بانی" و "فروشنده" دارای اتحاد مالکیتی نمی باشند.



موسسه حسابرسی دانش و همکاری
(محدوده رسمی)
گزارش حسابرسی

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۶۶۶۶۶، تهران، خیابان شهید رجایی، پلاک ۳۳، طبقه ۳، تهران، ۱۴۰۴

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۶۶۶۶۶، تهران، خیابان شهید رجایی، پلاک ۳۳، طبقه ۳، تهران، ۱۴۰۴

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرس مستقل در باره ی
"بیانیه ثبت" تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه (اداسه)
شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)

۷- در رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، "بانک تجارت (سهامی عام)" به عنوان "ضامن" انتشار اوراق مرابحه و "واحد مورد گزارش" به عنوان "بانی" انتشار اوراق مذکور از یکدیگر مستقل بوده و تحت کنترل یکدیگر نیستند.

۸- این مؤسسه به شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ "دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه" ناظر بر شرایط دارایی مبنای انتشار اوراق مرابحه، برخورد نکرده است.

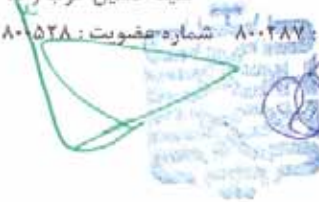
۹- صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به کسب مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار است.

تاریخ: ۱۸ تیر ۱۴۰۴

مؤسسه حساسی دیش و همکاران (حسابداران رسمی)

بهرز دارش سید حسین عرب زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷ - شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی **مرداد چهارم** (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)

شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت: ۴۵۰۶۸۸

استان تهران، شهر تهران، آرژانتین-ساعی، خیابان سیزدهم،

خیابان شهید احمد قصیر، پلاک ۳۸، طبقه ۸، واحد ۳۴

شماره تلفن: ۰۲۱-۳۱۷۴۰۰۰

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۵۵۶۳

شرکت واسطه مالی **مرداد چهارم** (با مسئولیت محدود)

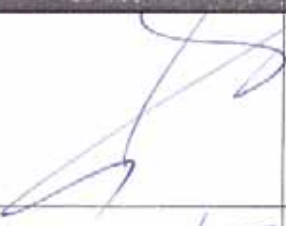
شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

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.

این بیانیه ثبت در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۴ ساله و با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله شرکت واسطه مالی **مرداد سرمایه** (با مسئولیت محدود) تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت‌مدیره	نماینده	سمت	امضاء
گروه نماد صنعت پارس (سهامی خاص)	مسعود فضیلی	رئیس هیئت‌مدیره	
شرکت پایاژرند (سهامی خاص)	حسن کریمی مزرعه شاهی	نائب رئیس هیئت‌مدیره	
شرکت فکور مغناطیس اسپادانا (سهامی خاص)	علی علی‌زادگان	عضو اصلی هیئت‌مدیره	
سید حجت زینلی	-	مدیرعامل	



چکیت

فرس همکاری دولتی و بانکداران

کزارش جاری

صفحه ۲ از ۵۸

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری - بهارستان
شماره ثبت: ۵۲۷۷۵۲



شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)

۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسط مالی **مرداد جیحان** (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت مس کاوان نماد (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 برعهده 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 واسط مالی **مرداد جیحان** (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

فهرست مطالب

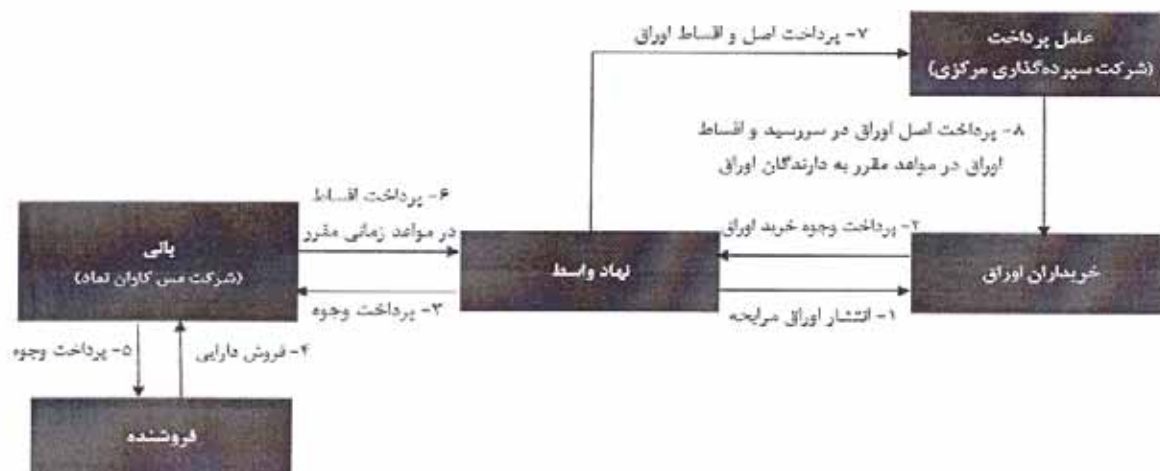
۶	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۶	ساختار طرح تأمین مالی
۶	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	شرایط مرابحه
۸	مشخصات اوراق مرابحه
۹	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد جهاد (با مسئولیت محدود)
۹	وکالت نهاد واسط
۱۰	کارمزد وکالت
۱۰	تعهدات شرکت واسط مالی مرداد جهاد (با مسئولیت محدود)
۱۱	تعهدات بانی شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)
۱۲	تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۲	نقل و انتقال اوراق مرابحه
۱۳	سایر موارد
۱۴	موضوع فعالیت
۱۴	تاریخچه فعالیت
۱۴	مدت فعالیت
۱۵	سهامداران
۱۵	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۵	مشخصات حاکم/بازرس بانی
۱۶	سرمایه بانی
۱۶	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)
۱۷	وضعیت مالی بانی
۱۷	صورت وضعیت مالی
۱۸	صورت سود و زیان
۲۰	صورت جریان های نقدی
۲۵	وضعیت اعتباری بانی

۲۵	بدهی ها
۲۶	تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۷	مطالبات و ذخایر
۲۸	تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی
۲۸	تشریح جزییات طرح
۲۸	سرمایه در گردش مورد نیاز
۲۹	زمان، ظرفیت و نحوه بهره برداری
۲۹	برنامه زمان بندی اجرای فیزیکی طرح
۳۰	تشریح شیوه تأمین مالی
۳۰	سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
۳۱	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۳۱	صورت سود و زیان پیش بینی شده
۳۲	صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۳۲	صورت حقوق مالکانه پیش بینی شده
۳۴	منابع و مصارف پیش بینی شده
۳۶	مفروضات پیش بینی ها
۵۵	عوامل ریسک
۵۵	ریسک های مرتبط با فعالیت بانی
۵۶	ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده
۵۶	ریسک اعتباری
۵۶	ریسک نقد شوندگی
۵۷	سایر نکات با اهمیت
۵۷	هزینه های انتشار
۵۷	مشخصات مشاور
۵۸	نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی

تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی مراد هجرام (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت مس کاوان نماد (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.



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

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

(۱) مشخصات دارایی: خرید دارایی ها جهت احداث خط دوم کارخانه فرآوری کنسانتره مس در استان سمنان، منطقه عباس آباد می باشد و هدف از اجرای این طرح استخراج کنسانتره مس سولفیدی با خلوص ۲۲ درصد می باشد که منجر به افزایش ظرفیت تولید و فروش می گردد. ارزش پروژه احداث کارخانه ۱۱,۴۹۵,۱۵۱ میلیون ریال تخمین زده می شود.

ردیف	دارایی ها	تأمین کنندگان	مبلغ کل (یورو)	تعداد	جمع کل (میلیون ریال)
۱	SAG Mill ۶۰۴ m	Ihonen International Trading (CITIC)	۲,۵۰۴,۰۸۸	۱	۲,۳۶۷,۳۶۵
جمع			۲,۵۰۴,۰۸۸		۲,۳۶۷,۳۶۵

نرخ تسعیر ارز (یورو) برای خرید ماشین آلات معادل ۹۴۵,۴۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی منابع لازم برای اجرای طرح و خرید تجهیزات و تأسیسات توسط بانی تأمین می گردد.

(۲) ارزش دارایی: ۲,۳۶۷,۳۶۵ میلیون ریال.

نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه به شرح زیر است:

ارزش تجهیزات و تأسیسات و خدمات براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.

شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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)

سال	نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روز	مبلغ اقساط به ازای هر ورقه - ریال	کل مبلغ پرداختی - ریال
سال ۱	۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
	۲	۱۴۰۵/۱۰/۰۵	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۱۲,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
	۳	۱۴۰۵/۰۴/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
	۴	۱۴۰۵/۰۷/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
	۵	۱۴۰۵/۱۰/۰۵	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
سال ۲	۶	۱۴۰۶/۱۰/۰۵	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۱۲,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
	۷	۱۴۰۶/۰۴/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
	۸	۱۴۰۶/۰۷/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
	۹	۱۴۰۶/۱۰/۰۵	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
سال ۳	۱۰	۱۴۰۷/۱۰/۰۵	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۱۲,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
	۱۱	۱۴۰۷/۰۴/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
	۱۲	۱۴۰۷/۰۷/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
	۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۵	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
سال ۴	۱۴	۱۴۰۸/۱۰/۰۵	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۱۲,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
	۱۵	۱۴۰۸/۰۴/۰			

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

(۱۵) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرادپهه (با مسئولیت محدود)
- ضامن: بانک تجارت (سهامی عام)،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری کاریزما (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)، صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا،

(۱۶) مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)،

رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرادپهه (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

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

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

ردیف	دارایی ها	تأمین کنندگان	مبلغ کل (یورو)	تعداد	جمع کل (میلیون ریال)
۱	SAG Mill ۶۰۴ m	Ihonen International Trading (CITIC)	۲,۵۰۴,۰۸۸	۱	۲,۳۶۷,۳۶۵
	جمع		۲,۵۰۴,۰۸۸	-	۲,۳۶۷,۳۶۵

نرخ تسعیر ارز (یورو) برای خرید ماشین آلات معادل ۹۴۵,۴۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی منابع لازم برای اجرای طرح و خرید تجهیزات و تأسیسات توسط بانی تأمین می گردد.

(۲) تملیک مبلغ مابه التفاوت 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 دارایی های فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به با حق توکیل به غیر،
(۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی.
 - مصالحه و سازش.
 - ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند.
 - تعیین جاعل.
 - ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور.
 - توکیل به غیر.
 - تعیین مصدق و کارشناس.
 - دعوای خسارت.
 - استرداد دادخواست یا دعوا.
 - جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث.
 - ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث.
 - دعوای متقابل و دفاع در قبال آن.
 - ادعای اعسار.
 - درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
 - قبول یا رد سوگند.
- تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسطه 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 مس کاوان نماد (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسطه مالی **مردار جم** (با مسئولیت محدود)

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



نوسر مالی و امور مالیاتی
۵۸ از ۱۰ صفحه
کارتابل حسابری

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۲



- (۱) شرکت واسط مالی **میراد مجامع** (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مربایه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد.
- (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مربایه در همه حال.
- (۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مربایه در سررسیدهای مقرر.
- تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مربایه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات بانی شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت؛
- (۲) پرداخت کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۳) ضمان درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می‌باشد و در صورت مستحق‌للغیر درآمدن دارایی‌های موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مآخذ 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 تضامان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛
- (۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می‌نماید؛
- (۹) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر 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 هرگونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۱۱) خرید دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تاییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

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

تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی‌ها توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه التفاوت 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.

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 واسطه مالی (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسطه مالی **مرداد بهادار** (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

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



سایر موارد

- (۱) اوراق مربحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مربحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی شرکت فرابورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در فرض حجر خریدار تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط نهاد واسط یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسط یا شرکت سپرده گذاری مرکزی، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



کاریزما
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت ۵۳۶۷۵۴



مشخصات شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

تهیه طرح های اکتشافی، تجهیز، تکمیل، استخراج و فرآوری مواد معدنی از معادن مس، اجرای عملیات اکتشافی، تجهیز، استخراج، فرآوری و تغلیظ مواد معدنی از معادن مس، انجام عملیات پیمانکاری و خدمات مشاوره ای در این زمینه، انجام کلیه اموری که به نحوی با موضوع شرکت ارتباط داشته و در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه کشور جمهوری اسلامی ایران بوده و مفید و نافع باشد. ایجاد شرکت های جدید و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و یا مشارکت با شرکت های دولتی و خصوصی، سرمایه گذاری در جهت اکتشاف و بهره برداری معادن و فرآوری مواد، انجام کلیه امور بازرگانی اعم از داخلی، خارجی، صادرات و واردات مرتبط با موضوع شرکت، انجام مفاد موضوع فعالیت شرکت در صورت لزوم با کسب اجازه از مجمع امور صنفی با اتحادیه مربوطه امکان پذیر است. انجام کلیه فعالیت های کشاورزی و باغبانی، احیا اراضی، فرآوری و بسته بندی کلیه محصولات مرتبط، انجام حق العمل کاری و مشارکت در زمینه های اکتشاف، استخراج و فرآوری مواد معدنی با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی جهت کلیه فعالیت های معدن کاری.

تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن می باشد. شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۲۹۸۳۰ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۵۰۴۳۰۸ در اداره ثبت شرکت های استان اصفهان به ثبت رسیده و در پی تغییر مالکیت آن به شرکت گروه نماد صنعت پارس در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ شرکت به تهران منتقل و تحت شماره ۴۵۰۶۸۸ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۰۵ شروع به بهره برداری نموده است و همچنین طبق روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ نام شرکت از شرکت مس کاوان عباس آباد به شرکت مس کاوان نماد و مرکز اصلی شرکت نیز طبق روزنامه رسمی شماره ۲۳۱۵۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ به آدرس تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان سیزدهم، خیابان احمد قصیر، پلاک ۳۸، طبقه ۸، واحد ۳۴ تغییر یافته است و محل فعالیت اصلی شرکت (کارخانه) در استان سمنان - منطقه صنعتی عباس آباد شهرستان شاهرود واقع است.

مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت براساس اساسنامه از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود است.



سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گروه نماد صنعت پارس	سهامی خاص	۲۴۳۱۶۸	۹۵۹,۹۹۸,۶۲۸	۹۵/۹۹۹۹٪
کارگزاری تدبیر سلامت پایا بین الملل	سهامی خاص	۶۵۱۷۰۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۸٪
کشت و صنعت طوبی گستر پاسارگاد	سهامی خاص	۳۸۴۳۶۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۸٪
نوبین صنعت زیست قام	سهامی خاص	۲۰۷۱۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۸٪
پدیده صدف قشم	شرکت با مسئولیت محدود	۶۰۲۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۸٪
کیمیا سامانه سبز	سهامی خاص	۱۲۹۸۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۸٪
شرکت پایا زرند	سهامی خاص	۶۱۶	۱۰۰	۰,۰۰۰۰۱٪
شرکت فکور مغناطیس اسپادانا	سهامی خاص	۴۳۲۷۶۱	۱۰۰	۰,۰۰۰۰۱٪
سایر اشخاص حقیقی (۲۰ نفر)	-	-	۱,۱۷۲	۰,۰۰۰۰۱٪
جمع			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین براساس مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ هیئت مدیره آقای سید حجت زینلی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت گروه نماد صنعت پارس (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	مسعود فضلی	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۵/۰۳/۰۷	غیر موظف
شرکت پایا زرند (سهامی خاص)	نائب رئیس هیئت مدیره	حسن کریمی مزرعه شاهی	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۵/۰۳/۰۷	غیر موظف
شرکت فکور مغناطیس اسپادانا (سهامی خاص)	عضو اصلی هیئت مدیره	علی علی زادگان	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۵/۰۳/۰۷	غیر موظف
سید حجت زینلی	مدیرعامل (خارج از اعضاء هیئت مدیره)	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۵/۰۳/۰۷	موظف

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۴

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۷ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی 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
۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۳۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶٪	مطالبات حال شده
۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۰۶٪	مطالبات حال شده

لازم به توضیح است مطابق با صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران تصویب گردیده است که در صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در سرفصل افزایش سرمایه در جریان لحاظ شده است.

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)

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

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱,۹۳۸	۲,۱۵۵	۱,۳۸۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱,۰۷۶	۲,۴۲۹	۴۲۹
درصد تقسیم سود	۱۴۳٪	۱۷۵٪	۲۰٪
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰



کاریزما
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۲



وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.

صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی های ثابت مشهود	۲,۳۰۱,۲۳۰	۲,۲۴۳,۴۳۸	۲,۰۱۹,۸۹۸	۳٪
دارایی های نامشهود	۷۱,۵۰۵	۵۶,۳۱۳	۳۹,۷۷۰	۲۷٪
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۸۸۷,۰۷۴	۰	۰	-
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱۲,۴۹۸	۱۱۲,۴۹۸	۰	۰٪
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۳۷۲,۳۰۶	۲,۴۱۲,۲۴۸	۲,۰۵۹,۶۶۸	۴۰٪
پیش پرداخت ها	۲۱۳,۸۶۹	۶۰,۲۶۵	۵۸,۶۹۸	۲۵۳٪
موجودی مواد و کالا	۲,۳۲۳,۷۳۳	۱,۳۰۰,۱۸۷	۸۹۱,۰۸۶	۹۴٪
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵۷۸,۱۴۳	۳۹۶,۱۷۴	۳۴۲,۱۰۲	۴۶٪
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	-
موجودی نقد	۱,۲۸۸,۳۷۹	۳۷۷,۶۴۴	۳۱۷,۴۳۴	۲۴۱٪
جمع دارایی های جاری	۵,۳۰۳,۱۲۴	۲,۰۳۴,۲۷۱	۱,۶۰۹,۳۲۰	۱۶۱٪
جمع دارایی ها	۸,۶۷۵,۴۳۰	۴,۴۴۶,۵۱۹	۳,۶۶۸,۹۸۸	۹۵٪
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۸۶٪
افزایش سرمایه در جریان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۰	۱۳۱٪
اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۸۶٪
سود انباشته	۲,۱۲۲,۸۵۴	۱,۳۲۵,۷۴۷	۱,۴۲۱,۴۴۲	۶۰٪
جمع حقوق مالکانه	۴,۷۲۳,۸۵۴	۲,۳۶۰,۷۴۷	۱,۸۰۶,۴۴۲	۱۰۰٪
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۹,۶۰۳	۱۰۹,۴۶۲	۶۹,۹۸۳	۷۳٪
جمع بدهی های غیر جاری	۱۸۹,۶۰۳	۱۰۹,۴۶۲	۶۹,۹۸۳	

صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۸,۵۶۵,۹۶۸	۵,۰۲۰,۵۲۶	۳,۴۴۰,۳۳۲	۷۱٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۱۲۳,۵۷۵)	(۳,۸۸۲,۶۹۸)	(۲,۶۹۸,۷۱۱)	۵۸٪
سود ناخالص	۲,۴۴۲,۳۹۳	۱,۱۳۷,۸۲۷	۷۴۱,۶۲۱	۱۱۵٪
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۲۹,۵۷۲)	(۱۸۷,۶۳۱)	(۱۵۴,۴۸۱)	۷۴٪
سایر درآمدها	۳۰	-	۳۰	-
سایر هزینه‌ها	-	(۱۴)	-	-۱۰۰٪
سود عملیاتی	۲,۱۱۲,۸۵۱	۹۵۰,۱۸۲	۵۸۷,۱۷۰	۱۲۲٪
هزینه‌های مالی	(۱۹۰,۵۸۰)	(۱۶۶,۵۳۸)	(۹۰,۳۴۷)	۱۴٪
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۴۸,۲۴۷	۳,۱۱۲	۴,۳۰۴	۱۴۵۰٪
سود قبل از مالیات	۱,۹۷۰,۵۱۸	۷۸۶,۷۵۷	۵۰۱,۲۲۶	۱۵۰٪
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۲,۹۱۱)	(۳۲,۴۵۲)	(۱۵,۲۵۶)	۱٪
سود خالص	۱,۹۳۷,۶۰۸	۷۵۴,۳۰۵	۴۸۵,۹۷۰	۱۵۷٪

نسبت‌های مالی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۱۴۱٪	۱۰۳٪	۹۰٪	۳۷٪
نسبت بدهی به دارایی	۴۶٪	۴۷٪	۵۱٪	-۳٪
سرمایه در گردش	۱,۵۴۰,۱۵۱	۵۷,۹۶۱	(۱۸۳,۲۴۴)	۲۵۵۷٪
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسیه)	۲۵	۲۹	۳۶	-۱۴٪
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۲۰۰٪	۵۷۱٪	۵۷۱٪	-۶۵٪
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۲۰۰٪	۵۷۱٪	۵۷۱٪	-۶۵٪
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۴۲٪	۸۵٪	۱۱۱٪	-۵۰٪
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام				

توضیحات تغییرات صورت سود و زیان و صورت وضعیت مالی

- افزایش درآمد حاصل از فروش در سال ۱۴۰۳، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و همچنین افزایش ظرفیت تولید و متعاقباً افزایش فروش می‌باشد.
- افزایش بهای تمام‌شده در سال ۱۴۰۳، عمدتاً به دلیل افزایش هزینه حقوق و دستمزد و همچنین هزینه مواد مستقیم و غیرمستقیم و سایر هزینه‌ها به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.
- افزایش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۳ و همچنین رشد دیگر هزینه‌ها به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.
- افزایش سایر درآمدها به دلیل شناسایی خالص اضافی انبار در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.
- افزایش سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی به دلیل شناسایی درآمد سود سهام اشخاص وابسته و همچنین افزایش در سود سپرده بانکی در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.
- افزایش پیش‌پرداخت‌ها در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل ناشی از عدم استهلاک بخشی عمده‌ای از آن (پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه و خرید قطعات و لوازم یدکی) در تاریخ صورت مالی می‌باشد که مطابق با یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۶ و ۲-۱۶ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مستهلک گردیده است.
- افزایش موجودی مواد و کالا ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و بهای تمام شده خرید یا ساخت اقلام تشکیل دهنده این دارایی شده است. همچنین بخشی از این افزایش ناشی از مانده کالای در جریان ساخت در تاریخ صورت‌های مالی می‌باشد.
- افزایش دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها در سال ۱۴۰۳ به دلیل مطالبات از شرکت‌های گروه و همچنین افزایش سپرده و ضمانتنامه‌های بانکی می‌باشد.
- افزایش سود انباشته متأثر از افزایش سود خالص شرکت در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.
- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در سال ۱۴۰۳ مربوط به افزایش هزینه حقوق و دستمزد و متعاقباً افزایش ذخیره تأمین شده می‌باشد.
- افزایش پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها در سال ۱۴۰۳، عمدتاً ناشی از افزایش سایر حساب‌های پرداختنی و بدهی به اشخاص وابسته می‌باشد.

صورت جریان های نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده
نقد حاصل از عملیات	۲,۳۶۵,۶۶۱	۹۱۶,۹۲۶	۱,۰۴۸,۹۴۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۸,۸۱۲)	(۱۶,۵۵۱)	(۱۵,۲۵۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۳۱۶,۸۴۹	۹۰۰,۳۷۶	۱,۰۳۳,۶۸۵
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۹,۰۰۰	.	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۵۴,۸۸۹)	(۵۳۳,۰۴۶)	(۷۵۶,۵۷۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۱,۹۰۰)	(۱۹,۰۴۱)	(۹۳۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۹۰۰,۰۰۰)	.	.
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶,۱۹۷	۳,۰۴۶	۴,۲۴۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۳۳۱,۵۹۲)	(۵۴۹,۰۴۱)	(۷۵۳,۲۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت تأمین مالی	۹۸۵,۲۵۸	۳۵۱,۳۳۵	۲۸۰,۴۲۷
دریافت های ناشی از تسهیلات	۱,۷۷۹,۰۰۰	۱,۷۳۸,۵۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۵۲۲,۲۴۳)	(۱,۷۲۸,۰۸۴)	(۱,۲۱۰,۶۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۹۰,۵۸۰)	(۱۶۶,۵۳۸)	(۱۰۱,۰۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۴۰,۵۰۰)	(۱۳۵,۰۰۱)	(۱۳۹,۷۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۷۴,۵۲۳)	(۲۹۱,۱۲۳)	(۱۰۷,۴۸۳)
خالص افزایش در موجودی نقد	۹۱۰,۷۳۴	۶۰,۲۱۰	۱۷۲,۹۴۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۷۷,۶۴۴	۳۱۷,۴۳۴	۱۴۴,۴۹۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۲۸۸,۳۷۹	۳۷۷,۶۴۴	۳۱۷,۴۳۴
معاملات غیر نقدی	۲,۳۸۷,۰۷۴	۷۶۲,۴۹۸	۱۰,۲۳۳

جزئیات وضعیت مالی بانی

۱. جزئیات دارایی در جریان تکمیل و همچنین آخرین وضعیت درصد پیشرفت آن ها به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	درصد تکمیل فیزیکی	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخ
-----	-------------------	--------------------------	-----------

۲. سرفصل پیش پرداخت‌ها، حساب‌های دریافتنی، حساب‌های پرداختنی و پیش‌دریافت‌ها هر یک به شرح جدول زیر می‌باشد:

پیش پرداخت‌ها:

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
شرکت راه و ابنیه افق نام آوران البرز (پیمانکار استخراج)	۴۸,۶۸۸	٪۲۳
شرکت کانی صنعت شاهوار (پیمانکار اکتشاف)	۲۵,۵۶۱	٪۱۲
شرکت آب منطقه‌ای سمنان	۴۸,۷۸۷	٪۲۳
شرکت مهندسی آب و محیط خاورمیانه	۲۲,۰۸۰	٪۱۰
بیمه ایران	۲۰,۲۸۳	٪۱۰
سایر	۴۷,۴۷۰	٪۲۲
جمع	۲۱۲,۸۶۹	۱۰۰٪

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها:

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص وابسته		
شرکت پارس خان یاب- مشارکت در افزایش سرمایه	۱۱۲,۴۹۸	٪۱۹
شرکت نوید فرآیند البرز- سود سهام دریافتنی	۱۶۳,۸۹۷	٪۲۸
اشخاص غیر وابسته		
شرکت صنایع ملی مس ایران (سهامی عام)	۱۵۷,۱۲۴	٪۲۷
سایر	۱۴۴,۶۲۵	٪۲۵
جمع	۵۷۸,۱۴۳	۱۰۰٪

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها:

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص وابسته		
گروه نماد صنعت پارس	۵۰۹,۹۹۷	٪۲۰
سایر	۲,۹۲۹	۰.۱۳٪
اشخاص غیر وابسته		
سازمان صنعت و معدن و تجارت (حقوق و عوارض دولتی)	۸۰۰,۸۱۰	٪۳۲
سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳۵۰,۵۶۱	٪۱۴
حق بیمه پرداختی پیمانکاران	۱۷۷,۱۴۳	٪۷
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۱۰۸,۰۳۵	٪۴
سایر	۵۵۱,۳۹۲	٪۲۲
کمر می‌شود: پیش پرداخت‌ها	(۷۲,۹۱۸)	٪۳
جمع	۲,۴۲۷,۹۴۹	۱۰۰٪

پیش دریافت‌ها:

نام اشخاص	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
اشخاص غیر وابسته	شرکت توسعه منابع انرژی توان	۳۴۰,۶۳۸
	افق مس سریر و فسنجان	۲۳,۷۴۵
	طلایه داران مس کوثر	۱۹,۹۸۷
	سایر	۸,۴۸۳
جمع	۳۹۲,۸۵۴	۱۰۰٪



نوسر هیاتری و ش و بکاران
«مرداد هجرام»

گزارش هیاتری

صفحه ۲۲ از ۵۸

کادیزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری مالی
شماره ثبت: ۵۳۶۲۵۲



۳. درآمد عملیاتی بان به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) بالای ۱۰٪ و نوع وابستگی آن‌ها (شخص وابسته/غیر وابسته) به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		نوع وابستگی		خریدار	محصول
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	نوع (ریال)	مقدار	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	نوع (ریال)	مقدار
۳۸٪	۱,۹۲۰,۶۴۹	۶۲۷,۳۳۰,۳۷۶	۳۰,۶۲	۳۹٪	۲,۴۷۷,۴۰۶	۱,۰۱۲,۷۶۵,۱۷۰	۲,۴۴۶
۱۶٪	۷۹۵,۳۳۶	۶۲۷,۳۳۰,۳۷۶	۱,۲۶۸	۶٪	۵۲۷,۰۹۴	۱,۰۱۲,۷۶۵,۱۷۰	۵۴۰
۱۱٪	۵۶۲,۸۴۶	۶۲۷,۳۳۰,۳۷۶	۸۹۷	۱۹٪	۱,۵۹۹,۰۸۲	۱,۰۱۲,۷۶۵,۱۷۰	۱,۵۷۹
۱۱٪	۵۴۴,۸۳۲	۶۲۷,۳۳۰,۳۷۶	۸۶۸	۰٪	۰	-	۰
۱۰٪	۵۲۰,۱۲۷	۶۲۷,۳۳۰,۳۷۶	۸۲۹	۴٪	۳۲۰,۹۰۹	۱,۰۱۲,۷۶۵,۱۷۰	۳۱۷
۹٪	۴۵۲,۹۰۴	۶۲۷,۳۳۰,۳۷۶	۷۲۲	۰٪	۰	-	۰
۳٪	۱۱۲,۹۱۴	۶۲۷,۳۳۰,۳۷۶	۱۸۰	۰٪	۰	-	۰
۱٪	۶۲,۰۰۴	۶۲۷,۳۳۰,۳۷۶	۹۹	۳۴٪	۲,۰۸۹,۶۲۰	۱,۰۱۲,۷۶۵,۱۷۰	۲,۰۶۳
۱٪	۳۶,۹۰۳	۶۲۷,۳۳۰,۳۷۶	۵۹	۰٪	۰	-	۰
۳۸٪	۱۰,۸۶۱	۶۲۷,۳۳۰,۳۷۶	۱۷	۰٪	۰	-	۰
۱۶٪	۱,۱۴۸	۶۲۷,۳۳۰,۳۷۶	۲	۰٪	۰	-	۰
٪۰	۰	۰	۰	۱۶٪	۱,۳۶۹,۳۷۹	۱,۰۱۲,۷۶۵,۱۷۰	۱,۳۵۲
٪۰	۰	۰	۰	۳٪	۱۶۲,۴۷۸</		

اطلاعات تکمیلی برای تعیین نرخ فروش محصولات

۱. عوامل اصلی تأثیرگذار بر نرخ فروش:

نوسانات نرخ ارز: قیمت جهانی فلزات از جمله مس به دلار اعلام می‌شود؛ بنابراین تغییر نرخ ارز (نیمایی یا بازار آزاد) تأثیر مستقیم بر قیمت فروش داخلی و صادراتی دارد.

هزینه‌های سرمایه‌گذاری و واردات تجهیزات نیز به شدت تحت تأثیر نرخ ارز می‌باشد.

قیمت جهانی مس: نرخ‌های روزانه در بورس فلزات لندن (LME) به عنوان مرجع اصلی قیمت‌گذاری شناخته می‌شوند. نوسانات ناشی از عرضه و تقاضا در سطح جهانی و شرایط اقتصادی جهان همگی بر نرخ مواد اولیه اثرگذارند.

عرضه و تقاضای داخلی: شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص) کنسانتره مس تولیدی خود را به مجموعه‌هایی عرضه می‌کند که در زنجیره تولید و فرآوری مس، از استخراج و ذوب تا تولید محصولات نیمه‌ساخته و بازیافت فلزات غیرآهنی فعالیت دارند. این تنوع مشتریان بیانگر نقش مؤثر شرکت در تأمین مواد اولیه صنایع مرتبط با مس است. همچنین رقابت با سایر تولیدکنندگان داخلی و واردکنندگان نیز بر نرخ فروش محصولات تأثیرگذار است.

هزینه‌های تولید: شامل بهای انرژی، نیروی انسانی، مواد مصرفی، تجهیزات و ماشین‌آلات می‌باشد.

۲. سیاست‌های فروش شرکت:

مدل قیمت‌گذاری: قیمت‌گذاری محصولات شرکت براساس قیمت عیار خشک مس و نرخ ارز نیمایی تعیین می‌گردد.

۳. بازاریابی و انتخاب مشتری: شرکت در نمایشگاه‌های صنعتی داخلی و خارجی، ایجاد روابط بلندمدت با صنایع کلیدی، استفاده از برندینگ صنعتی و نشان اعتماد در بازار صادراتی، انتخاب مشتریان براساس توانایی مالی، سابقه همکاری، توان مصرف یا صادرات.

میزان تولید هریک از محصولات شرکت، مطابق جدول زیر می‌باشد:

در سال مالی اخیر، شرکت از ۱۰۶٪ ظرفیت عملی و ۱۵۷٪ ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.

میزان تولید هریک از محصولات شرکت، مطابق جدول زیر می‌باشد:

میزان تولید هریک از محصولات شرکت، مطابق جدول زیر می‌باشد:

شرح	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول
-----	------------------	------------	-------------

وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی سالیانه حسابرسی‌شده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
کوتاه مدت	۹۴۲,۱۷۱
بلند مدت	-
حصة جاری تسهیلات مالی بلند مدت	-
جریمه‌ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
تسهیلات	

تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن- سرمایه در گردش	۶۳۴,۸۲۷	۲۸۶,۲۷۴
تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد- سرمایه در گردش	۱۱۱,۵۰۰	۱۱۱,۴۳۷
تسهیلات دریافتی از بانک تجارت- سرمایه در گردش	۱۷۲,۲۶۷	۳۳۸,۴۰۰
تسهیلات دریافتی از بانک ملت- سرمایه در گردش	۱۱۱,۳۴۲	
جمع	۱,۰۲۹,۹۳۶	۷۳۶,۱۱۱
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۸۷,۷۶۵)	(۵۰,۴۹۷)
حصة جاری	۹۴۲,۱۷۱	۶۸۵,۶۱۴

۲-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۲۳ درصد	۱,۰۲۹,۹۳۶	۷۳۶,۱۱۱
جمع	۱,۰۲۹,۹۳۶	۷۳۶,۱۱۱

۳-۱- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
سال ۱۴۰۴	۱,۰۲۹,۹۳۶
جمع	۱,۰۲۹,۹۳۶

۴-۱- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳
سفته- بانک صنعت و معدن	۱,۳۴۸,۰۰۰
سفته- بانک تجارت	۶۰۰,۰۰۰
چک- بانک پاسارگاد	۲۰۱,۶۰۰
جمع	۲,۱۴۹,۶۰۰

تضمین ها و بدهی های احتمالی

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۶ صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، «تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:»

(مبالغ به میلیون ریال)

ذی نفع	موضوع معامله	مبلغ قرارداد	پیش پرداخت انجام شده	تعهدات سرمایه ای
اکبر فردوسی	بابت ساخت یک دستگاه سیستم پیچینگ	۲۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
جمع		۲۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۳۶ صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، «حساب های انتظامی شامل موارد زیر است.»

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
بانک پاسارگاد	۷۶,۰۳۲	۷۶,۰۳۲
جمع	۷۶,۰۳۲	۷۶,۰۳۲

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۳۶ صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، «اسناد انتظامی نزد بانک پاسارگاد شامل ضمانتنامه بانکی ارائه شده به سازمان صمت استان سمنان بابت حسن انجام کار (۵۰۰ میلیون ریال) و ترخیص ماشین آلات (۷۵,۵۳۲ میلیون ریال) می باشد.»
- براساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۳۶ صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، «دفاتر شرکت از سال ۱۴۰۱ به بعد مورد حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است.»
- براساس یادداشت توضیحی شماره ۴-۳۶ صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، «دفاتر شرکت از بابت خرید و فروش فصلی (موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م) سال ۱۴۰۲ مورد حسابرسی قرار گرفته است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است.»

مطالبات و ذخایر

با توجه به یادداشت شماره ۱۸ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، حساب‌های دریافتنی تجاری، سایر دریافتنی‌های شرکت و ذخائر به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳
حساب‌های دریافتنی تجاری	۱۶۶,۷۷۶
سایر دریافتنی‌ها - اشخاص وابسته	۲۷۶,۳۹۴
سایر دریافتنی‌ها - حساب‌های دریافتنی	۱۳۴,۹۷۲
جمع	۵۷۸,۱۴۳

تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

تشریح جزئیات طرح

جزئیات طرح موضوع تأمین مالی برنامه ریزی شده به شرح زیر می باشد:

نوع فعالیت	شرح	آخرین برآورد سال ۱۴۰۳		مخارج انجام شده		مخارج باقیمانده	
		درصد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد	مبلغ (میلیون ریال)
طراحی و مهندسی	هزینه های قبل از بهره برداری	۰٪	۳۷,۰۰۰	۹٪	۳,۱۵۰	۹۱٪	۳۳,۸۵۰
	هزینه های پیش بینی نشده سرمایه گذاری ثابت	۴٪	۴۷۳,۱۸۲	۰٪	۰	۱۰۰٪	۴۷۳,۱۸۲
تدارکات تجهیزات و ماشین آلات خارجی	هزینه تجهیزات و ماشین آلات کارخانه	۷۳٪	۸,۳۳۵,۶۷۸	۰٪	۰	۱۰۰٪	۸,۳۳۵,۶۷۸
عملیات ساختمانی خط تولید، چینی و پشتیبانی	هزینه تأسیسات جانبی	۰٪	۱۹,۰۸۰	۴٪	۸۵۰	۹۶٪	۱۸,۲۳۰
	هزینه اشتعاعات	۰٪	۱۳,۵۲۰	۰٪	۰	۱۰۰٪	۱۳,۵۲۰
	هزینه زمین	۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰٪	۰
	هزینه اثاثیه و ملزومات اداری	۰٪	۷,۹۰۰	۰٪	۰	۱۰۰٪	۷,۹۰۰
	هزینه محوطه سازی	۱٪	۶۹,۵۰۰	۱۳٪	۸,۳۰۰	۸۸٪	۶۱,۲۰۰
	هزینه احداث ساختمان تولیدی و انباری	۴٪	۴۱۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۰۰٪	۴۱۰,۰۰۰
	هزینه وسایل نقلیه سنگین	۴٪	۲۷۳,۰۰۰	۰٪	۰	۱۰۰٪	۲۷۳,۰۰۰
تدارکات تجهیزات و ماشین آلات داخلی	هزینه وسایل نقلیه سبک	۰٪	۸,۰۰۰	۰٪	۰	۱۰۰٪	۸,۰۰۰
جمع دارایی های سرمایه ای		۸۶٪	۹,۹۳۶,۸۶۲	۱٪	۱۱۳,۳۰۰	۹۹٪	۹,۸۲۳,۵۶۲
سرمایه در گردش		۱۴٪	۱,۵۵۸,۲۸۹	۰٪	۰	۱۰۰٪	۱,۵۵۸,۲۸۹
جمع کل		۱۰۰٪	۱۱,۴۹۵,۱۵۱	۱٪	۱۱۳,۳۰۰	۹۹٪	۱۱,۳۸۱,۸

- ۵- محصول نهایی: موجودی محصول نهایی پنج روز در نظر گرفته شده است.
- ۶- مطالبات تجاری: بخشی از محصول این شرکت جهت تولید مس و بخشی دیگر جهت مقاصد صادراتی بازاریابی خواهد شد. در خصوص محصول صادراتی با توجه به نوع فروش نقدی، مطالبات تجاری در نظر گرفته نمی شود اما در خصوص فروش داخلی، با توجه به آنکه عمدتاً فروش ها به صورت پرداخت شرایطی می باشد، لذا یک ماه به عنوان مطالبات تجاری فرض می گردد.
- ۷- حساب های پرداختنی: حساب های پرداختنی در این طرح شامل هزینه مواد اولیه، مواد کمکی داخلی، انرژی و دستمزد می باشد.

زمان، ظرفیت و نحوه بهره برداری

زمان برآوردی برای تکمیل طرح حدود ۳ سال است که در زمان تهیه این بیانیه، زیرساخت های عملیات ساختمانی پروژه به مبلغ ۱۱۲,۳۰۰ میلیون ریال انجام شده است. پس از تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه برآورد می شود این پروژه ابتدای سال ۱۴۰۶ به بهره برداری برسد.

برنامه زمان بندی اجرای فیزیکی طرح

شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)، در نظر دارد مطابق برنامه زمان بندی زیر نسبت اجرای فیزیکی طرح اقدام نماید.

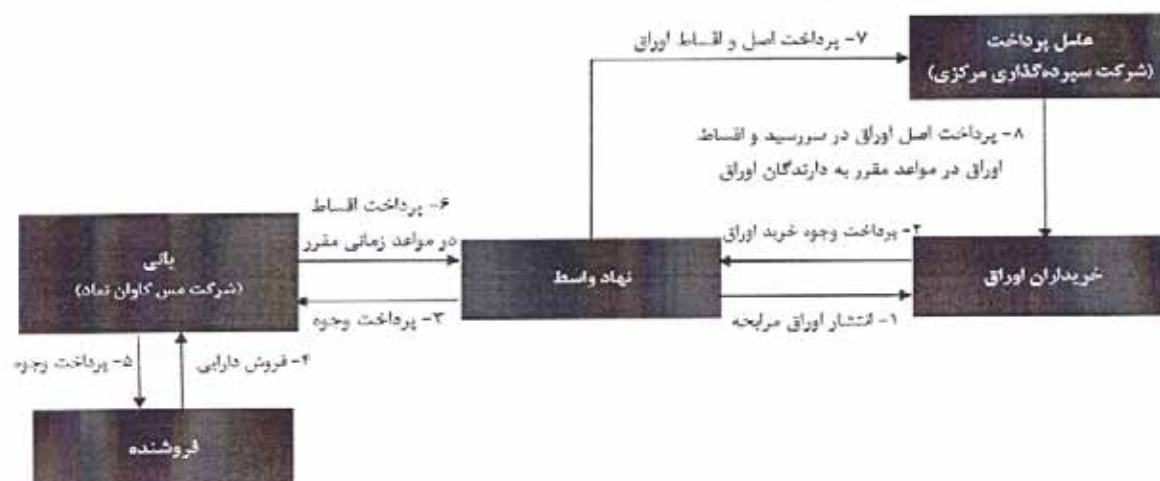
شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	جمع
طراحی و مهندسی	۱۰۰٪	۰٪	۰٪	۱۰۰٪
تدارکات تجهیزات و ماشین آلات خارجی	۶۵٪	۳۵٪	۰٪	۱۰۰٪
عملیات ساختمانی خط تولید، جنبی و پشتیبانی	۶۰٪	۴۰٪	۰٪	۱۰۰٪
تدارکات تجهیزات و ماشین آلات داخلی	۰٪	۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
سرمایه در گردش	۰٪	۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
درصد پیشرفت	۵۵٪	۳۵٪	۱۰٪	۱۰۰٪

تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، مس کاوان نماد (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:

نهاد واسط مذکور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه گذاران، وجوه جمع آوری شده را به مس کاوان نماد (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.

فرآیند مذکور به شرح نمایه زیر می باشد:



سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق ۱۱,۴۹۵,۱۵۱ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
انتشار اوراق	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
منابع داخلی	۴,۳۲۲,۳۳۳	۴,۰۲۳,۳۰۳	۱,۱۴۹,۵۱۵
جمع منابع	۶,۳۲۲,۳۳۳	۴,۰۲۳,۳۰۳	۱,۱۴۹,۵۱۵
پروژه احداث خط دوم کارخانه فرآوری مس سولفیدی	۶,۳۲۲,۳۳۳	۴,۰۲۳,۳۰۳	۱,۱۴۹,۵۱۵
جمع مصارف	۶,۳۲۲,۳۳۳	۴,۰۲۳,۳۰۳	۱,۱۴۹,۵۱۵

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۸/۱۲/۳۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۵۲,۹۹۷,۱۶۹	۵۲,۹۹۷,۱۶۹	۴۳,۳۹۸,۳۴۳	۴۳,۳۹۸,۳۴۳	۳۵,۴۰۹,۱۸۰	۳۵,۴۰۹,۱۸۰	۱۸,۸۸۳,۸۶۳	۱۸,۸۸۳,۸۶۳	۱۳,۷۶۷,۷۳۱	۱۳,۷۶۷,۷۳۱	درآمدهای عملیاتی
(۳۸,۴۴۵,۷۱۸)	(۳۸,۴۴۵,۷۱۸)	(۳۰,۵۴۴,۰۲۰)	(۳۰,۵۴۴,۰۲۰)	(۲۲,۳۲۸,۰۹۶)	(۲۲,۳۲۳,۶۵۳)	(۱۲,۹۱۵,۷۴۹)	(۱۲,۹۱۵,۷۴۹)	(۹,۷۹۰,۴۱۶)	(۹,۷۹۰,۴۱۶)	هزینهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴,۵۳۱,۴۵۰	۱۴,۵۳۱,۴۵۰	۱۲,۷۶۰,۹۰۹	۱۲,۷۵۴,۳۲۳	۱۳,۱۸۱,۰۸۵	۱۳,۱۷۵,۵۲۸	۵,۹۶۸,۱۱۴	۵,۹۶۸,۱۱۴	۳,۹۷۷,۳۱۶	۳,۹۷۷,۳۱۶	سود ناخالصی
(۱,۵۶۶,۶۴۹)	(۱,۵۶۶,۶۴۹)	(۱,۳۴۵,۳۳۸)	(۱,۳۴۵,۳۳۸)	(۹۸۸,۷۹۷)	(۹۸۸,۹۱۵)	(۶۳۳,۹۰۱)	(۶۳			

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۸/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دارایی های ثابت مشهود	۳۰.۵۱۸.۸۲	۳۰.۵۵۶.۷۱۹	۳۴.۱۷۴.۷۲۸	۳۴.۳۲۰.۱۷۶	۱۸.۵۰۹.۶۷۲	۱۸.۵۶۱.۹۳۰	۱۳.۷۰۰.۱۸۱۴	۱۳.۷۶۰.۸۸۲	۷.۹۱۳.۹۶۷	۷.۹۱۳.۹۶۷
دارایی های نامشهود	۴۴.۹۷۳	۴۴.۹۷۳	۴۴.۹۷۳	۴۴.۹۷۳	۴۹.۸۰۸	۴۹.۸۰۸	۵۵.۸۰۹	۵۵.۸۰۹	۶۴.۰۵۵	۶۴.۰۵۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۸۸۷.۰۷۴	۸۸۷.۰۷۴	۸۸۷.۰۷۴	۸۸۷.۰۷۴	۸۸۷.۰۷۴	۸۸۷.۰۷۴	۸۸۷.۰۷۴	۸۸۷.۰۷۴	۸۸۷.۰۷۴	۸۸۷.۰۷۴
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲.۲۲۴.۹۹۵	۲.۲۲۴.۹۹۵	۲.۲۲۴.۹۹۵	۲.۲۲۴.۹۹۵	۲.۲۲۴.۹۹۵	۲.۲۲۴.۹۹۵	۲۲۴.۹۹۵	۲۲۴.۹۹۵	۲۲۴.۹۹۵	۲۲۴.۹۹۵

بیانیه تبت اوراق مزایه شرکت واسطه مالی مرادری (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت مس کاروان نماد (سهامی خاص)

شرح	۱۴۰۸/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
پرخاشنی های تجاری و سایر پرخاشنی ها	۱۱,۵۸۵,۶۳۳	۱۱,۵۸۶,۱۰۶	۹,۲۵۵,۷۰۸	۹,۲۵۶,۱۸۲	۷,۳۹۱,۵۷۳	۷,۳۹۲,۰۴۷	۵,۳۳۵,۰۴۳	۵,۱۰۳,۷۱۷	۳,۷۸۰,۹۸۹	۳,۷۸۰,۹۸۹
تسهیلات مالی	۱,۱۴۴,۱۰۰	۱,۱۴۴,۱۰۰	۱,۱۴۱,۲۸۸	۳,۱۴۱,۲۸۸	۱,۱۳۵,۵۸۸	۳,۱۳۵,۵۸۸	۱,۱۱۸,۴۵۳	۳,۱۱۸,۴۵۳	۱,۰۷۱,۳۹۵	۳,۰۷۱,۳۹۵
پیش دریافت ها	۶۷۰,۱۰۲	۶۷۰,۱۰۲	۵۴۷,۴۶۹	۵۴۷,۴۶۹	۴۴۷,۷۱۷	۴۴۷,۷۱۷	۳۳۸,۷۶۹	۳۳۸,۷۶۹	۱۷۴,۰۸۱	۱۷۴,۰۸۱
اوراق مزایه کوتاه مدت	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
سود اوراق مزایه پرخاشنی	.	.	۱۰۵,۸۶۳	.	۱۰۵,۸۶۳	.	۱۰۵,۸۶۳	.	۱۰۵,۸۶۳	.
جمع بدهی های جاری	۱۳,۳۹۹,۸۳۴	۱۳,۳۰۰,۲۰۸	۱۳,۰۵۰,۸۶۸	۱۳,۹۴۵,۳۷۹	۹,۰۸۰,۷۴۱	۱۰,۹۷۵,۳۵۲	۶,۷۹۸,۱۲۷	۸,۴۶۰,۹۳۸	۵,۱۳۲,۳۲۷	۷,۰۲۶,۴۶۴
جمع بدهی ها	۱۴,۵۲۷,۳۵۶	۱۴,۵۲۷,۸۳۰	۱۳,۹۰۸,۱۰۱	۱۳,۸۰۲,۷۱۲	۱۱,۷۱۵,۶۶۴	۱۱,۶۱۰,۳۷۵	۹,۳۴۸,۳۰۰	۸,۹۱۱,۱۱۱	۷,۴۳۵,۱	

صورت حقوق مالکانه پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

انتشار				عدم انتشار				شرح
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۶,۷۳۲,۸۵۴	۲,۱۲۲,۸۵۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۲,۸۵۴	۲,۱۲۲,۸۵۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴								
۳,۸۰۰,۲۱۱	۳,۸۰۰,۲۱۱	۰	۰	۰	۳,۸۰۰,۲۱۱	۳,۸۰۰,۲۱۱	۰	۰
(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۰	۰	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰
۷,۸۳۲,۰۶۶	۵,۰۷۳,۰۶۶	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۳۲,۰۶۶	۵,۰۷۳,۰۶۶	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مال								

منابع و مصارف پیش‌بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار
دریافتی از بابت درآمد مالی حاصل از فروش	۱۳,۷۰۹,۸۱۵	۱۳,۷۰۹,۸۱۵	۱۸,۴۱۸,۰۵۵	۱۸,۴۱۸,۰۵۵	۳۴,۰۷۴,۴۵۰	۳۴,۰۷۴,۴۵۰	۴۲,۵۹۹,۷۹۹	۴۲,۵۹۹,۷۹۹	۴۲,۵۹۹,۷۹۹	۴۲,۵۹۹,۷۹۹
دریافتی از بابت سایر درآمدها	۳۹۳,۴۹۹	۳۹۳,۴۹۹	۳۱۷,۳۳۸	۳۱۷,۳۳۸	۲۴۵,۰۴۰	۲۴۵,۰۴۰	۶۵۰,۰۵۰	۶۵۰,۰۵۰	۶۵۰,۰۵۰	۶۵۰,۰۵۰
وجوه ناشی از انتشار اوراق مرابحه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وجوه ناشی از اخذ تسهیلات بانکی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
وجوه ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع منابع	۱۷,۰۰۳,۳۱۲	۱۷,۰۰۳,۳۱۲	۳۱,۱۳۵,۳۹۳	۳۱,۱۳۵,۳۹۳	۳۶,۳۱۹,۴۹۰	۳۶,۳۱۹,۴۹۰	۴۵,۲۴۹,۷۹۹	۴۵,۲۴۹,۷۹۹	۴۵,۲۴۹,۷۹۹	۴۵,۲۴۹,۷۹۹
پرداختی جهت خرید مواد مصرفی و ارائه خدمات	(۸,۶۸۸,۴۳۲)	(۸,۶۸۸,۴۳۲)	(۱۳,۱۲							

مفروضات پیش بینی ها
 اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می باشد:
الف - مفروضات کلی
 در کلیه محاسبات از مفروضات جدول ذیل استفاده شده است.

شرح					
۱۴۰۸/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ تورم (IMF)
۲۵٪	۲۵٪	۳۰٪	۳۵٪	۴۵٪	نرخ رشد حقوق و دستمزد
۲۵٪	۲۵٪	۳۰٪	۳۵٪	۴۵٪	نرخ رشد ارز (براساس پیش بینی IMF)
۳۰٪	۳۰٪	۳۳٪	۳۵٪	۶۹٪	میانگین نرخ تورم جهانی در صنعت
۳٪	۳٪	۳٪	۳٪	۳٪	

نرخ تورم: در محاسبات مرتبط با تورم از آخرین داده های گزارش صندوق بین المللی پول (IMF) استفاده شده است.
 نرخ رشد حقوق و دستمزد: با توجه به روند نرخ رشد حقوق و دستمزد طی سال های اخیر، در سال های آتی نرخ رشد سالانه حقوق و دستمزد متناسب با نرخ تورم در نظر گرفته شده است.
 نرخ رشد ارز: در محاسبات مرتبط با نرخ ارز، از پیش بینی صندوق بین المللی پول (IMF) برای سال های آتی استفاده شده است.
 میانگین نرخ تورم جهانی در صنعت: در محاسبات مربوط به پیش بینی نرخ کنسانتره مس علاوه بر اعمال رشد نرخ ارز، تورم جهانی در این صنعت نیز لحاظ شده است.
 داده های مرتبط از گزارش پیش بینی صندوق بین المللی پول اخذ شده است.

ب- مفروضات عملیات شرکت

- درآمدهای عملیاتی: درآمد عملیاتی شرکت از محل فروش محصول تولیدی شرکت (کنسانتره مس ۲۲ درصد) می باشد. مبالغ فروش به تفکیک فروش داخلی و صادراتی به شرح جدول زیر برای سال های آتی پیش بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ فروش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۱۲/۲۹			۱۴۰۶/۱۲/۲۹			۱۴۰۷/۱۲/۲۹			۱۴۰۸/۱۲/۳۰		
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
فروش داخلی															
کنسانتره مس	۱۲,۰۷۹,۳۲۸		۱۲,۰۷۹,۳۲۸	۱۲,۰۷۹,۳۲۸	۱۶,۵۶۱,۰۴۹	۱۶,۵۶۱,۰۴۹	۳۱,۰۵۳,۶۶۶	۳۱,۰۵۳,۶۶۶	۳۷,۹۷۲,۴۴۱	۳۷,۹۷۲,۴۴۱	۴۶,۳۷۸,۳۴۰	۴۶,۳۷۸,۳۴۰	۴۶,۳۷۸,۳۴۰		
فروش صادراتی															
کنسانتره مس	۱,۶۹۳,۵۰۳		۱,۶۹۳,۵۰۳	۱,۶۹۳,۵۰۳	۲,۳۲۲,۸۱۴	۲,۳۲۲,۸۱۴	۴,۳۵۵,۵۱۴	۴,۳۵۵,۵۱۴	۵,۳۲۵,۹۲۳	۵,۳۲۵,۹۲۳	۶,۵۱۸,۹۲۹	۶,۵۱۸,۹۲۹	۶,۵۱۸,۹۲۹		
فروش خالص	۱۳,۷۶۷,۷۳۱		۱۳,۷۶۷,۷۳۱	۱۳,۷۶۷,۷۳۱	۱۸,۸۸۳,۸۶۳	۱۸,۸۸۳,۸۶۳	۳۵,۴۰۹,۱۸۰	۳۵,۴۰۹,۱۸۰	۴۳,۲۹۸,۳۶۴						

ویدئویی

گزارش

- **نرخ فروش محصولات:** نرخ فروش شرکت به شرح ذیل برای سالهای آتی پیش‌بینی شده است. لازم به ذکر است نرخ فروش داخلی هر تن کنسانتره مس در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۲,۷۶۵,۱۷۰ ریال بوده است.

(مبالغ به ریال به ازای هر تن)

۱۴۰۸/۱۲/۳۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۴,۴۵۸,۱۴۲,۴۹۱	۴,۴۵۸,۱۴۲,۴۹۱	۴,۴۴۲,۲۷۳,۵۰۰	۳,۶۴۲,۲۷۳,۵۰۰	۳,۹۷۸,۶۳۴,۰۵۵	۲,۹۷۸,۶۳۴,۰۵۵	۳,۳۸۸,۵۷۷,۲۴۸	۲,۳۸۸,۵۷۷,۲۴۸	۱,۷۴۱,۴۴۹,۳۳۱	۱,۷۴۱,۴۴۹,۳۳۱
فروش داخلی									
کنسانتره مس									
۴,۴۵۸,۵۸۷,۹۱۸		۴,۴۳۹,۵۸۷,۹۱۸		۳,۵۱۱,۹۱۸,۴۴۸		۳,۵۱۱,۹۱۸,۴۴۸		۳,۵۱۱,۹۱۸,۴۴۸	
فروش صادراتی									
کنسانتره مس									
۴,۴۵۸,۵۸۷,۹۱۸									

بنیادیت ثبت اوراق مربوطه شرکت واسط مالی **مردار/میرزا** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت مس کاربان نماد (سهامی خاص)

شرح	۱۴۰۸/۱۲/۳۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حق بیمه سهم کارفرما	۳۴۶,۳۹۰	۳۰,۹۸۳	۱۹۷,۱۱۲	۱۶۷,۷۸۵	۱۵۷,۶۸۹	۸۰,۶۷۰	۵۹,۷۵۶	۵۹,۷۵۶	۵۹,۷۵۶	۵۹,۷۵۶
حق مأموریت و اقامت و سفر	۲۰,۹۸۳	۳۰,۹۸۳	۱۶۷,۷۸۵	۱۶۷,۷۸۵	۱۳,۴۲۸	۶,۸۷۰	۵۰,۸۹	۵۰,۸۹	۵۰,۸۹	۵۰,۸۹
جمع دستمزد مستقیم	۹۱۵,۸۱۲	۷۳۳,۶۵۰	۷۳۳,۶۵۰	۷۳۳,۶۵۰	۵۸۶,۱۲۰	۲۹۹,۸۴۴	۲۲۲,۱۰۷	۲۲۲,۱۰۷	۲۲۲,۱۰۷	۲۲۲,۱۰۷
سربار ساخت:										
حقوق و دستمزد و مزایا غیر مستقیم	۱,۹۳۷,۱۴۰	۱,۹۳۷,۱۴۰	۱,۵۴۱,۷۱۲	۱,۵۴۱,۷۱۲	۱,۳۳۳,۳۷۰	۹۴۸,۷۴۶	۷۰۲,۷۷۵	۷۰۲,۷۷۵	۷۰۲,۷۷۵	۷۰۲,۷۷۵
قطعات و لوازم یدکی										

➤ **مواد شیمیایی:** برای پیش بینی هزینه مواد شیمیایی در سال های آتی، حاصل ضرب مقدار تناژ استخراجی کانسنگ و نرخ مواد شیمیایی به ازای هر تن کانسنگ استخراجی می باشد.

شده است. نرخ مواد شیمیایی به ازای هر تن در سال های آتی با توجه به نرخ تورم افزایش یافته است که به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به ریال)

شرح	۱۴۰۸/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نرخ مواد شیمیایی به ازای یک تن استخراج کانسنگ	۳,۰۰۳,۱۸۰	۲,۴۰۲,۵۴۴	۱,۹۲۲,۰۳۵	۱,۴۷۸,۴۸۹	۱,۰۹۵,۱۷۷

➤ **گلوله های فولادی:** برآورد هزینه گلوله های فولادی در سال های آتی، حاصل ضرب مقدار تناژ استخراج شده هر سال در نرخ گلوله های فولادی به ازای هر تن در همان سال می باشد. آخرین نرخ آن در سال ۱۴۰۳ با توجه به نرخ تورم سال های پیش رو رشد یافته است که به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به ریال)

شرح	۱۴۰۸/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نرخ گلوله های فولادی به ازای یک تن استخراج کانسنگ	۸۸۷,۴۵۲	۷۰۹,۹۶۲	۵۶۷,۹۶۹	۴۳۹,۹۰۰	۳۲۳,۶۲۹

➤ **آب:** بهای آب مصرفی طی سال های عمر اوراق، حاصل ضرب مقدار کانسنگ استخراج شده و قیمت آب مصرفی به ازای هر تن کانسنگ می باشد و در سال های آتی با توجه به نرخ تورم رشد یافته است که به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به ریال)

شرح	۱۴۰۸/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نرخ مصرف آب به ازای یک تن استخراج کانسنگ	۴۷۹,۹۸۰	۳۸۳,۹۸۴	۳۰۷,۱۸۷	۲۳۶,۲۹۸	۱۷۵,۰۳۶

همچنین میزان کانسنگ استخراج شده به شرح جدول ذیل پیش بینی شده است.

(مقادیر به تن)

- **حقوق و دستمزد مستقیم و غیرمستقیم:** سرفصل های مرتبط با دستمزد مستقیم متناسب با نرخ رشد حقوق و دستمزد در هر سال نسبت به سال قبل رشد داده شد.
- **اجاره ماشین آلات و تجهیزات:** بهای اجاره ماشین آلات و تجهیزات سربار ساخت در سال های عمر اوراق با توجه به مقدار استخراج کانسنگ و نرخ اجاره ماشین آلات در هر سال برآورد شده است. برای محاسبه نرخ اجاره ماشین آلات در سال های آتی، نرخ اجاره ماشین آلات به ازای هر تن استخراج کانسنگ در سال ۱۴۰۳ با تورم رشد داده شده است که به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به ریال)

شرح		۱۴۰۸/۱۳/۳۰	۱۴۰۷/۱۳/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نرخ اجاره ماشین آلات به ازای یک تن کانسنگ		۴۱۲,۶۹۳	۳۳۰,۱۵۵	۲۶۴,۱۲۴	۲۰۳,۱۷۲	۱۵۰,۴۹۸

- **هزینه استهلاک:** با توجه به روش محاسبه استهلاک مندرج در صورت های مالی شرکت، استهلاک به روش خط مستقیم و عمر مفید ساختمان و تأسیسات ۱۷ سال، ماشین آلات ۵ سال، تجهیزات و ابزار آلات ۸ سال، وسایل نقلیه ۶ سال و اثاثه و منصوبات ۸ سال برای پیش بینی های آتی برآورد شده است. براساس صورت های مالی حسابرسی شده سال های گذشته، ۲۱ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده به حساب سربار ساخت، ۷۶ درصد به حساب استهلاک کانسنگ و ۳ درصد باقی مانده به حساب استهلاک هزینه های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.
- سایر هزینه های تشکیل دهنده سربار ساخت در سال های آتی با نرخ تورم نسبت به سال ۱۴۰۳ رشد یافته است. در سال ۱۴۰۶ به علت بهره داری از طرح، این سرفصل بیشتر از مقدار تورم افزایش یافته است.

➤ **بهای تمام شده کانسنگ:** بهای تمام شده کانسنگ به شرح جدول زیر برای سال های آتی پیش بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۸/۱۲/۳۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
بهای تمام شده کانسنگ	۱۲,۹۵۳,۴۰۶	۱۲,۹۵۳,۴۰۶	۱۰,۳۶۲,۷۲۵	۱۰,۳۶۲,۷۲۵	۸,۳۹۰,۱۸۰	۸,۳۹۰,۱۸۰	۴,۳۴۱,۰۵۰	۴,۳۴۱,۰۵۰	۳,۱۴۱,۵۱۹	۳,۱۴۱,۵۱۹
	۲,۶۱۰,۳۷۶	۲,۶۱۰,۳۷۶	۲,۰۸۸,۳۰۱	۲,۰۸۸,۳۰۱	۱,۶۷۰,۶۴۱	۱,۶۷۰,۶۴۱	۱,۳۸۵,۱۰۸	۱,۳۸۵,۱۰۸	۹۵۱,۹۳۲	۹۵۱,۹۳۲
	۳,۱۰۸,۸۸۴	۳,۱۱۴,۰۶۶	۲,۳۶۹,۸۴۴	۲,۳۷۵,۰۲۶	۱,۶۰۷,۶۳۶	۱,۶۱۳,۸۱۸	۴۳۵,۳۱۷	۴۳۵,۳۱۷	۳۴۸,۴۸۵	۳۴۸,۴۸۵
	۲,۳۱۵,۶۸۷	۲,۳۱۵,۶۸۷	۱,۷۷۲,۵۵۰	۱,۷۷۲,۵۵۰	۱,۴۱۸,۰۴۰	۱,۴۱۸,۰۴۰	۷۲۵,۴۳۴	۷۲۵,۴۳۴	۵۳۷,۳۵۹	۵۳۷,۳۵۹
	۴,۵۵۲,۱۳۰	۴,۵۵۲,۱۳۰	۳,۷۱۹,۰۶۱	۳,۷۱۹,۰۶۱	۳,۰۴۱,۴۳۱	۳,۰۴۱,۴۳۱	۱,۶۲۲,۰۰۸	۱,۶۲۲,۰۰۸	۱,۱۸۲,۵۶۳	۱,۱۸۲,۵۶۳
	۱۱۰,۶۰۶	۱۱۰,۶۰۶	۸۸,۴۸۵	۸۸,۴۸۵	۷۰,۷۸۸</					

• **هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:** جزئیات هزینه‌های فروش، اداری و عمومی برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱۴۰۸/۱۲/۳۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
توزیع، فروش و حمل کنسانتره مس	۵۹۳,۱۲۱	۵۹۳,۱۲۱	۴۷۳,۶۹۷	۴۷۳,۶۹۷	۳۷۸,۹۵۷	۳۷۸,۹۵۷	۱۹۳,۸۶۵	۱۹۳,۸۶۵	۱۴۳,۶۰۴	۱۴۳,۶۰۴
حقوق و مزایا کارکنان	۴۱۴,۴۲۰	۴۱۴,۴۲۰	۳۳۱,۵۳۶	۳۳۱,۵۳۶	۲۶۵,۲۲۹	۲۶۵,۲۲۹	۲۰۴,۰۲۲	۲۰۴,۰۲۲	۱۵۱,۱۲۷	۱۵۱,۱۲۷
حق بیمه سهم کارفرما	۸۲,۹۱۵	۸۲,۹۱۵	۶۶,۳۳۲	۶۶,۳۳۲	۵۳,۰۶۶	۵۳,۰۶۶	۴۰,۸۲۰	۴۰,۸۲۰	۳۰,۳۳۷	۳۰,۳۳۷
حق مأموریت و اقامت و سفر	۶۲,۸۷۱	۶۲,۸۷۱	۵۰,۲۹۷	۵۰,۲۹۷	۴۰,۳۳۸	۴۰,۳۳۸	۳۰,۹۵۲	۳۰,۹۵۲	۲۲,۹۲۷	۲۲,۹۲۷
اجاره ساختمان	۵۶,۰۶۴	۵۶,۰۶۴	۴۴,۸۵۱	۴۴,۸۵۱	۳۵,۸۸۱	۳۵,۸۸۱	۲۷,۶۰۱	۲۷,۶۰۱	۲۰,۴۴۵	۲۰,۴۴۵
کارمزد خدمات بانکی	۳۹,۵۰۷	۳۹,۵۰۷	۳۱,۶۰۶	۳۱,۶۰۶	۲۵,۳۸۵	۲۵,۳۸۵	۱۹,۴۵۰	۱۹,۴۵۰	۱۴,۴۰۷	۱۴,۴۰۷
استهلاک	۱									

سرفصل های حقوق و مزایای کارکنان، حق بیمه سهم کارفرما، حق مأموریت و اقامت و سفر، عیدی و پاداش، بازخرید سنوات خدمت، حق حضور هیئت مدیره، ایاب و ذهاب، مدیریت، گزارش مدیریتی،

- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی: جزئیات سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است. (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۸/۱۲/۳۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۱۶۲,۹۳۱	۱۶۲,۹۳۱	۱۳۰,۳۳۷	۱۳۰,۳۳۷	۱۰۴,۲۶۹	۱۰۴,۲۶۹	۸۰,۳۰۷	۸۰,۳۰۷	۵۹,۴۱۳	۵۹,۴۱۳
اشخاص وابسته									
درآمد سود سهام									
سایر									
سود سپرده بانکی									
سود ناشی از سرمایه گذاری های کوتاه مدت									
۲۴,۶۴۱	۲۴,۶۴۱	۱۹,۷۱۳	۱۹,۷۱۳	۱۵,۷۷۱	۱۵,۷۷۱	۱۲,۱۳۱	۱۲,۱۳۱	۸,۹۸۶	۸,۹۸۶
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰

- **هزینه‌های مالی:** هزینه‌های مالی شرکت برای سال‌های آتی مربوط به هزینه‌های سود تسهیلات دریافتی و تأمین مالی از طریق اوراق مرابحه است که به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است. با توجه به واجد شرایط بودن پروژه در جریان ساخت براساس استانداردهای حسابداری، بخشی از مخارج تأمین مالی به بهای تمام شده پروژه به شرح جدول زیر منظور شده است. لازم به ذکر است با توجه به اینکه فرض شده است پروژه در ابتدای سال ۱۴۰۶ به بهره‌برداری می‌رسد احتساب مخارج تأمین مالی از ابتدای سال ۱۴۰۶ متوقف می‌گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۸/۱۲/۳۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده تسهیلات ابتدای دوره	۱,۱۴۱,۸۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۵۸۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۸,۴۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۱,۳۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۱۷۱	۹۴۲,۱۷۱
دریافت تسهیلات طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات دریافتی در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه پرداخت تسهیلات طی دوره	(۱,۹۹۷,۷۲۸)	(۱,۹۹۷,۷۲۸)	(۱,۹۹۳,۷۶۰)	(۱,۹۹۳,۷۶۰)	(۱,۹۸۳,۸۶۴)	(۱,۹۸۳,۸۶۴)	(۱,۹۵۲,۹۴۳)	(۱,۹۵۲,۹۴۳)	(۱,۸۷۰,۷۷۶)	(۱,۸۷۰,۷۷۶)
مانده اوراق مرابحه ابتدای دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتشار اوراق مرابحه طی دوره	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت اوراق مرابحه طی دوره	۱,۱۴۴,۱۰۰	۰	۱,۱۴۱,۸۲۸	۰	۱,۱۳۵,۵۸۸	۰	۱,۱۱۸,۴۵۲	۰	۱,۰۷۱,	

➤ **تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه:** در حالت انتشار سال ۱۴۰۴ فرض شده است شرکت به منظور خرید تجهیزات اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در سالهای ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ به بهای تمام شده پروژه افزوده شده است و در سالهای پس از آن به حساب هزینه مالی در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

➤ **هزینه مالی:** هزینه مربوط به بهره تسهیلات به همراه هزینه مالی اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ به بهای تمام شده پروژه افزوده شده است و در سالهای پس از آن به حساب هزینه مالی در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

- دارایی های ثابت مشهود:** افزایش دارایی های ثابت مشهود در سال های آتی به دلیل پیشبرد پروژه توسعه ای خط دوم فرآوری کنسانتره مس و شناسایی دارایی در جریان تکمیل است که در سال ۱۴۰۶ و بخشی نیز در سال های آتی به ساختمان و تأسیسات و ماشین آلات منتقل خواهد شد. علاوه بر آن در تمامی طول عمر اوراق با اعلام نظر شرکت به دلیل مستهلک شدن دارایی ها، شناسایی دارایی ثابت متناسب با نرخ تورم انجام شده است. ارزش دفتری دارایی های ثابت شرکت برای سال های آتی پس از کسر استهلاک به شرح جدول زیر است.
 (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۸/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دارایی های ثابت مشهود	۳۰,۵۱۸,۰۸۲	۳۰,۵۵۶,۷۱۹	۳۴,۱۷۴,۷۲۸	۳۴,۳۲۰,۱۷۶	۱۸,۵۰۹,۶۷۲	۱۸,۵۶۱,۹۳۰	۱۳,۷۰۱,۸۱۴	۱۳,۷۶۰,۸۸۲	۷,۸۹۴,۸۹۹	۷,۹۱۳,۹۶۷

- دارایی ثابت نامشهود:** ارزش دفتری دارایی های نامشهود در سال های آتی در جدول زیر محاسبه شده است.
 (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۸/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱
-----	------------	--	------------	--	------------	--	--------

- سرمایه گذاری بلندمدت:** مانده حساب سرمایه گذاری بلندمدت به شرح جدول ذیل پیش بینی شده است. با توجه به اینکه شرکت برنامه دارد دریافتی از شرکت پارس پتروشیمی، خان یاب که از شرکت های گروه می باشد را در سال ۱۴۰۴ در قالب افزایش سرمایه شرکت مذکور به حساب سرمایه گذاری های بلندمدت اضافه نماید، مبلغ ۱۲,۴۹۸ میلیارد ریال در این سال به سرفصل سرمایه گذاری بلندمدت اضافه شده است. همچنین فرض شده است در سال ۱۴۰۶ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به سرمایه گذاری بلندمدت اضافه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۸/۱۲/۳۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۲۲۴,۹۹۵	۲,۲۲۴,۹۹۵	۲,۲۲۴,۹۹۵	۲,۲۲۴,۹۹۵	۲,۲۲۴,۹۹۵	۲,۲۲۴,۹۹۵	۲,۲۲۴,۹۹۵	۲,۲۲۴,۹۹۵	۲,۲۲۴,۹۹۵	۲,۲۲۴,۹۹۵

- پیش پرداخت ها:** مانده حساب پیش پرداخت های شرکت به شرح جدول ذیل پیش بینی شده است. (مبالغ به میلیون ریال)

- پیش پرداخت هزینه‌ای: این سرفصل با توجه به مانده آن در آخرین صورت مالی حسابرسی شده و نرخ تورم طی سال‌های عمر اوراق پیش‌بینی گردیده است.
- کسورات مربوط به پرداختی تجاری و سایر پرداختی‌ها: به طور میانگین طی سنوات گذشته ۳۷ درصد پیش‌پرداخت‌ها به حساب پرداختی‌ها منظور شده است.
- برای سال‌های آتی نیز معادل ۳۷ درصد مجموع مبلغ پیش‌پرداخت از این حساب کسر شده و به حساب پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها منظور خواهد شد.
- پیش‌پرداخت ارکان اوراق مرابحه: این سرفصل مربوط به هزینه ارکان انتشار اوراق مرابحه می‌باشد که در ابتدای هر سال به صورت نقدی پرداخت می‌گردد. بخشی از این مبلغ در هزینه دوره منظور می‌شود و مابقی به این سرفصل انتقال می‌یابد.
- موجودی مواد و کالا: مانده حساب موجودی مواد و کالای شرکت در سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۸/۱۲/۳۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
قطعات و لوازم یدکی	۲,۴۱۶,۹۰۸	۲,۴۱۶,۹۰۸	۱,۹۳۳,۵۲۶	۱,۹۳۳,۵۲۶	۱,۵۴۶,۸۲۱	۱,۵۴۶,۸۲۱	۱,۱۸۹,۸۶۲	۱,۱۸۹,۸۶۲	۸۸۱,۳۷۹	۸۸۱,۳۷۹
کالای ساخته شده (کستائیزه)	۱,۷۳۲,۶۹۶	۱,۷۳۲,۶۹۱	۱,۳۷۷,۲۱۹	۱,۳۷۷,۲۱۹	۱,۰۵۷,۹۵۴	۱,۰۵۸,۲۱۴	۵۸۲,۵۰۲	۵۸۲,۵۰۲	۴۴۷,۳۴۰	۴۴۷,۳۴۰
کالای در جریان ساخت (سنگ و آب)	۴,۸۴۶,۹۱۸	۴,۸۴۷,۷۲۵	۳,۸۵۲,۱۵۱	۳,۸۵۳,۹۵۷	۳					

پیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مراد پارس (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت مس کاروان ننداد (سهامی خاص)

مبلغ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، ۱۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران تصویب گردیده است که در سال ۱۴۰۴ از سرفصل افزایش سرمایه در جریان خارج شده و به سرفصل سرمایه افزوده می شود.

- **اندوخته قانونی:** اندوخته قانونی براساس ماده ۳۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک بیستم سود خالص شرکت پس از زیان های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد. در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به این حساب منتقل گردید.
- **سود انباشته:** در هر سال بخشی از سود خالص سال مالی قبل به عنوان سود تقسیمی در نظر گرفته شده است که به همراه مانده سود پرداختی اول دوره در همان سال پرداخت خواهد شد. با توجه به سیاست تقسیم سود شرکت در سال های اخیر، نسبت سود تقسیمی از سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۵ معادل ۱۰ درصد در نظر گرفته شده است. در سال های ۱۴۰۷ و ۱۴۰۸ با توجه به بهبود نقدینگی شرکت پس از افزایش ظرفیت تولید، ۳۰ درصد سود سال قبل به عنوان سود تقسیمی در نظر گرفته شده است.
- **ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:** مانده حساب ذخیره تأمین شده کارکنان شرکت در هر سال متناسب با نرخ رشد هزینه های مرتبط با حقوق و دستمزد افزایش یافته است. با توجه به میانگین سنوات گذشته نسبت «ذخیره پرداخت شده به مجموع مانده ابتدای دوره و ذخیره تأمین شده» معادل ۱۲ درصد از مجموع مانده و ذخیره تأمین شده هر سال، به عنوان ذخیره پرداخت شده پیش بینی گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۸/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای سال	۱۸۹,۶۰۳	۳۰۲,۸۶۹	۴۵۰,۱۷۳	۶۳۴,۹۲۳	۸۵۷,۲۳۳
پرداخت شده طی سال	(۴۱,۱۰۴)	(۶۱,۰۹۶)	(۸۶,۱۷۰)	(۱۱۶,۳۴۱)	(۱۵۳,۰۲۳)
ذخیره تأمین شده	۱۵۴,۳۷۰	۲۰۸,۴۰۰	۳۷۰,۹۲۰	۳۳۸,۶۵۰	۴۲۳,۲۱۳
مانده پایان سال	۳۰۲,۸۶۹	۴۵۰,۱۷۳	۶۳۴,۹۲۳	۸۵۷,۲۳۳	۱,

• **پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:** پیش بینی پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها به شرح جدول زیر می باشد.
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۸/۱۲/۳۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۶۳۶,۳۲۲	۶۳۶,۳۵۱	۵۰۵,۴۹۴	۵۰۵,۶۲۳	۴۰۰,۸۵۸	۴۰۰,۹۸۷	۲۰۸,۳۴۵	۱۴۵,۸۶۷	۱۰۸,۱۷۵	۱۰۸,۱۷۵
۱,۹۱۳,۷۷۷	۱,۹۱۴,۱۶۵	۱,۵۲۰,۵۴۲	۱,۵۲۰,۹۳۰	۱,۲۰۵,۷۹۴	۱,۲۰۶,۱۸۲	۶۲۶,۴۰۹	۴۵۷,۴۶۰	۳۳۹,۳۵۲	۳۳۹,۳۵۲
حساب های پرداختنی									
۶۴۱,۶۴۲	۶۴۱,۶۴۲	۵۱۳,۳۱۳	۵۱۳,۳۱۳	۴۱۰,۶۵۱	۴۱۰,۶۵۱	۳۱۵,۸۸۵	۳۱۵,۸۸۵	۲۳۳,۹۸۹	۲۳۳,۹۸۹
(۵۰۴,۳۲۶)	(۵۰۴,۳۸۹)	(۴۰۲,۳۳۱)	(۴۰۲,۳۷۴)	(۳۲۰,۶۰۳)	(۳۲۰,۶۴۵)	(۱۹۶,۱۶۷)	(۱۹۶,۱۶۷)	(۱۴۵,۳۶۹)	(۱۴۵,۳۶۹)
۸,۸۹۸,۳۳۸	۸,۸۹۸,۳۳۸	۷,۱۱۸,۵۹۰	۷,۱۱۸,۵۹۰	۵,۶۹۴,۸۷۳	۵,۶۹۴,۸۷۳	۴,۳۸۰,۶۷۱	۴,۳۸۰,۶۷۱	۳,۳۴۴,۹۴۱	۳,۳۴۴,۹۴۱
۱۱,۵۸۵,۶۳۲	۱۱,۵۸۶,۱۰۶	۹,۳۵۵,۷۰۸	۹,۳۵۶,۱۸۳	۷,۳۹۱,۵۷۳	۷,۳۹۲,۰۴۷	۵,۳۳۵,۴۴۳	۵,۳۳۵,۷۱۷	۳,۷۸۰,۹۸۹	۳,۷۸۰,

ج- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۴، مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت خرید تجهیزات مورد نیاز تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد.

(مبالغ به ریال)

سال	نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روز	مبلغ اقساط به ازای هر ورقه - ریال	کل مبلغ پرداختی - ریال
۱ سال	۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
	۲	۱۴۰۵/۰۱/۰۵	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۱۲,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
	۳	۱۴۰۵/۰۴/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
	۴	۱۴۰۵/۰۷/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۲ سال	۵	۱۴۰۵/۱۰/۰۵	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
	۶	۱۴۰۶/۰۱/۰۵	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۱۲,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
	۷	۱۴۰۶/۰۴/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
	۸	۱۴۰۶/۰۷/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۳ سال	۹	۱۴۰۶/۱۰/۰۵	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
	۱۰	۱۴۰۷/۰۱/۰۵	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۱۲,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
	۱۱	۱۴۰۷/۰۴/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
	۱۲	۱۴۰۷/۰۷/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۴ سال	۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۵	۹۰	۵۶,۷۱۲	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
	۱۴	۱۴۰۸/۰۱/۰۵	۸۹	۵۶,۰۸۲	۱۱۲,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
	۱۵	۱۴۰۸/۰۴/۰۵	۹۳	۵۸,۶۰۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
	۱۶	۱۴۰۸/۰۷/۰۵	۹۳	۱,۰۵۸,۶۰۳	۲,۱

د- مفروضات استهلاك

در محاسبه استهلاك دارایی‌ها از مفروضات صورت‌های مالی حسابرسي شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ استفاده شده است. لازم به ذکر است تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور خرید تجهیزات مورد نیاز خط دوم فراوری کنسانتره مس می‌باشد، بنابراین استهلاك شرکت عمدتاً از سال ۱۴۰۶ که طرح به بهره‌برداری برسد افزایش می‌یابد. برآورد هزینه استهلاك برای دارایی‌های مشهود و نامشهود به شرح جدول زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۸/۱۲/۳۰	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
معین	۱۱۳,۶۰۶	۱۱۳,۶۰۶	۱۵۳,۳۶۸	۱۵۳,۳۶۸	۲۹۹,۷۹۵	۲۹۹,۷۹۵	۳۷۴,۷۴۴	۳۷۴,۷۴۴	۴۶۸,۴۳۰	۴۶۸,۴۳۰
ساختمان و تأسیسات	۲۶,۴۴۸	۲۶,۴۴۸	۵۸,۷۳۱	۵۸,۷۳۱	۴۷۶,۲۳۰	۴۷۶,۱۳۵	۷۰۷,۹۴۶	۷۰۵,۸۶۱	۹۹۷,۶۰۳	۹۹۵,۵۱۸
ماشین آلات	۲۴۲,۱۵۹	۲۴۲,۱۵۹	۲۹۱,۸۲۸	۲۹۱,۸۲۸	۱,۲۶۶,۵۵۵	۱,۲۶۱,۸۳۰	۱,۸۲۷,۳۰۰	۱,۸۲۲,۵۷۳	۲,۵۲۸,۲۳۰	۲,۵۲۳,۵۰۵
تجهیزات و ابزار آلات	۸,۶۰۷	۸,۶۰۷	۱۳,۸۰۱	۱۳,۸۰۱	۲۰,۵۵۳	۲۰,۵۵۳	۲۸,۹۹۱	۲۸,۹۹۱	۳۹,۵۴۴	۳۹,۵۴۴
وسایل نقلیه	۲۷,۶۶۸	۲۷,۶۶۸	۲۹,۲۹۹	۲۹,۲۹۹	۲۷,۸۱۵	۲۷,۸۱۵	۱۵,۶۰۵	۱۵,۶۰۵	۱۹,۲۱۸	۱۹,۲۱۸
اثاثه و معنویات	۱۲,۰۶۱	۱۲,۰۶۱	۱۶,۶۹۳	۱۶,۶۹۳	۲۲,۷۱۶	۲۲,۷۱۶	۳۰,۲۴۴	۳۰,۲۴۴	۳۹,۶۵۴	۳۹,۶۵۴
مخارج سرمایه‌ای اکتشاف معدن	۲,۲۷۴	۲,۲۷۴	۳,۰۷۰	۳,۰۷۰	۶,۰۰۱	۶,۰۰۱	۲,۸۳۴	۲,۸۳۴	-	-
نوم انفرادی	۵,۱۷۶</									

• مدیریت ریسک نقدینگی

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

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

ریسک اعتباری

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

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

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

سایر نکات با اهمیت

هزینه های انتشار

هزینه های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرابحه، به شرح جدول زیر می باشد:

مبلغ	شرح
۸٪ مبلغ کل اسمی اوراق	هزینه های تهیه و رسیدگی به بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات
	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، ...)

مشخصات مشاور

شرکت مس کاوان نماد (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 زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)	سهامی خاص	مشاور عرضه	تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷ واحد ۴	۰۲۱-۴۵۴۶۲۰۰۰

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 ظرف ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

(۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،

(۳) ارائه راهنمایی های لازم جهت تهیه بیانیه ثبت،

(۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیه ثبت و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش های یاد شده ظرف ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

(۵) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،

(۶) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،



نماد مس کاوان

کارتش خبری

صفحه ۵۷ از ۵۸

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۹



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

آدرس و تلفن مشاور: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، طبقه چهارم، تلفن: ۰۲۱-۴۵۴۶۲۰۰۰

آدرس و تلفن بانی: استان تهران، شهر تهران، آرژانتین-ساعی، خیابان سیزدهم، خیابان شهید احمد قصیر، پلاک ۳۸، طبقه ۸، واحد ۳۴

تلفن: ۰۲۱-۳۱۷۴۰۰۰

آدرس و تلفن ناشر: تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، پلاک ۶،

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۴۹۱۹۶

کاریمتا

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۴۶۷۵۴



مشاور عرضه		بانی		ناشر	
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریمتا (سهامی خاص)		شرکت مس کاوان نماد (سهامی خاص)		شرکت واسط مالی مراد چهارم (با مسئولیت محدود)	
امیرحسین محتری	محمد رضا خانی	سید سعید نصیلی	سید حجت زینلی	محمد امین قهرمانی	محمد حسین درانی
مدیرعامل و رئیس هیئت مدیره	رئیس هیئت مدیره	رئیس هیئت مدیره	مدیرعامل	مدیرعامل	رئیس هیئت مدیره