

شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۴/۱۳

شماره: ۱۴۰۱-۰۵۸

گزارش حسابرس مستقل**درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه****به هیئت مدیره شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)**

۱- بیانیه ثبت شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) - ("شرکت") در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت وضعیت مالی، صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده و سایر اطلاعات مالی فرضی برای سالهای مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۶ 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 می باشد.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") و با هدف توجیه اقتصادی تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه ۵ ساله با نرخ کارمزد ۱۸٪ به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و به منظور تأمین منابع مالی جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز شرکت تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در صفحات ۲۵ الی ۳۷ بیانیه ثبت پیوست، این مؤسسه به موردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه بیانیه ثبت 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- 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 نمیدهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه - (ادامه)
شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

گزارش در خصوص رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار

۵- براساس رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به شواهدی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در مواد ۴، ۵ و ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن ("دستورالعمل")، حسب مورد برخورد نکرده است. در این ارتباط طبق رسیدگی های انجام شده:

الف- شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) به عنوان بانی اوراق و شرکت بازرگانی ودودی مفید (با مسئولیت محدود)- (Vadoudi Mofid General Trading L.L.C) دارای شخصیت حقوقی مستقل از یکدیگر و فاقد اتحاد مالکیتی می باشند.

ب- همانطوریکه در صفحه ۷ بیانیه ثبت پیوست منعکس گردیده، ضمانت اوراق مرابحه، سهام شرکتهای پدیده شیمی غرب (سهامی عام)، گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) و شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش (سهامی عام) پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران جمعا "به ارزش ۱۳,۷۷۵ میلیارد ریال می باشد. در این خصوص، تعداد دقیق سهام های مورد وثیقه بر اساس اطلاعات بروز میانگین قیمت شش ماهه سهام های مذکور در زمان صدور مجوز انتشار، تعیین می گردد. همچنین در اجرای تبصره ۳ ماده ۵ دستورالعمل و نیز طبق موافقت اصولی اخذ شده از سازمان به شماره ۱۲۲/۱۰۴۲۸۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶، با توجه به توثیق سهام های فوق الذکر به عنوان ضمانت، انتشار اوراق مرابحه فوق بدون وجود ضامن می باشد. و نیز تاریخ ۱۳۷۵/۱۱/۱۲ مورخ ۱۳۷۵/۱۱/۲۹

پ- موجودی مواد اولیه موضوع انتشار اوراق مرابحه شرایط مندرج در ماده ۱۰ دستورالعمل را دارا می باشند. ضمنا ارزش مواد اولیه (الکل چرب) به عنوان دارایی مبنای اوراق مرابحه مندرج در بیانیه ثبت پیوست بر اساس پیش فاکتور دریافتی از شرکت بازرگانی ودودی مفید تعیین شده است که با قیمت خرید واقعی اخیر شرکت در خصوص مواد اولیه مذکور، تفاوت با اهمیتی ندارد.

۶- بیانیه ثبت پیوست توسط ناشر (شرکت واسطه مالی آذر سوم) تا تاریخ این گزارش امضا نشده است. ضمن آنکه صدور مجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم فی ما بین شرکت با ارکان انتشار اوراق مرابحه فوق (شامل متعهد پذیره نویسی، بازارگردان و عامل فروش) و نیز تایید نهایی ضمانت و ارکان انتشار اوراق مرابحه توسط سازمان، بر اساس ضوابط و مقررات مربوطه می باشد.

تاریخ: ۱۳ تیر ماه ۱۴۰۱

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

امیر حسین ظهراهی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

محمد ابراهیمی
کد عضویت ۸۹۱۷۵۹

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۴۳۴۹۴۱

تهران، میدان آرژانتین، خیابان ۲۱ وزراء، پلاک ۳

شماره تلفن: ۰۲۱-۴۳۴۱۳۰۰۰

کد پستی: ۱۵۱۳۹۳۴۶۱۳

شرکت واسطه مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۵۰۳

ثبت شده در ۱۳۹۶/۰۱/۲۶

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 پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مربحه در دست انتشار شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت پدیده شیمی غرب (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 مربحه 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 مربحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت **مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه** به آدرس <http://www.Sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.



فهرست مطالب

۴	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۴	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۵	۱-۲- شرایط مرابحه
۶	۱-۳- مشخصات اوراق مرابحه
۸	۱-۴- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود)
۱۰	۲- مشخصات شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)
۱۰	۲-۱- موضوع فعالیت
۱۰	۲-۲- تاریخچه فعالیت
۱۰	۲-۳- مدت فعالیت
۱۰	۲-۴- سهامداران
۱۱	۲-۵- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
۱۱	۲-۶- مشخصات حسابرس بانی
۱۱	۲-۷- سرمایه بانی
۱۱	۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)
۱۲	۲-۹- وضعیت مالی بانی
۱۶	۳- وضعیت اعتباری بانی
۱۶	۳-۱- بدهی ها
۱۸	۳-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی
۱۹	۳-۳- مطالبات و ذخایر
۲۰	۴- پیش بینی اطلاعات مالی آتی بانی
۲۵	۴-۱- مفروضات پیش بینی ها
۳۸	۴-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها
۳۹	۴-۳- مفروضات استهلاک
۴۰	۵- مشخصات ناشر
۴۱	۶- عوامل ریسک
۴۳	۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه
۴۳	۷-۱- و نایب
۴۴	۷-۲- عامل فروش اوراق
۴۴	۷-۳- عامل پرداخت
۴۴	۷-۴- متعهد پذیره نویسی
۴۵	۷-۵- بازارگردان
۴۶	۸- سایر نکات با اهمیت
۴۷	۹- مشخصات مشاور
۴۸	۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مباحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مباحه توسط شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت پدیده شیمی غرب (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 مباحه، شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی:

دارایی پایه اوراق، مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات است که فهرست آن به تفکیک به شرح جدول ذیل می باشد:

نام ماده اولیه	میزان خرید (تن)	نرخ هر تن (درهم)	هزینه حمل (درهم)	هزینه هر تن (ریال)	جمع مبلغ خرید (ارزی)	جمع مبلغ خرید (ریال)	تأمین کننده
الکل جرب	۵,۳۰۰	۱۲,۳۰۸	۲,۹۲۰,۸۳۰	۹۱۹,۶۱۶,۸۳۶	۶۸,۱۵۳,۲۳۰	۵,۰۹۲,۲۰۴,۸۸۵,۹۱۰	VADOUDI MOFID GENERAL TRADING L.L.C
جمع کلی	۵,۳۰۰	۱۲,۳۰۸	۲,۹۲۰,۸۳۰	۹۱۹,۶۱۶,۸۳۶	۶۸,۱۵۳,۲۳۰	۵,۰۹۲,۲۰۴,۸۸۵,۹۱۰	

* برای محاسبه مبلغ ریالی، نرخ ارز آزاد سنا در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به ازای هر درهم معادل ۷۴,۷۱۷ ریال در نظر گرفته شده است.

(۲) ارزش دارایی: ۵,۰۹۲,۲۰۵ میلیون ریال، که مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن از طریق انتشار اوراق مباحه در بازار سرمایه و مابقی از طریق منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.



بیانیه ثبت اوراق مربحه شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) صفحه ۵ از ۴۸

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی های خریداری شده شامل ۵۳۰۰ تن الکل چرب جهت تولید محصولات از شرکت VADOUDI MOFID GENERAL TRADING L.L.C می باشد.

۱-۲- شرایط مربحه

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

(۱) مبلغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۹۵۰۰۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است مبلغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

شرح تاریخ انتشار	تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۹۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰
قسط دوم	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط سوم	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط چهارم	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۹۳	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط پنجم	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۹۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰
قسط ششم	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط هفتم	۱۴۰۳/۰۲/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط هشتم	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۹۳	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط نهم	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۹۲	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷	۴۵,۲۴۶
قسط دهم	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۹۰	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰	۴۴,۲۶۲
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۹۱	۲۲۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳	۴۴,۷۵۴
قسط دوازدهم	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۹۳	۲۲۸,۶۸۸,۵۲۴,۵۹۰	۴۵,۷۳۸
قسط سیزدهم	۱۴۰۴/۰۸/۰۸	۹۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰
قسط چهاردهم	۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۰۲/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط شانزدهم	۱۴۰۵/۰۵/۰۸	۹۳	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط هفدهم	۱۴۰۵/۰۸/۰۸	۹۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰
قسط هجدهم	۱۴۰۵/۱۱/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط نوزدهم	۱۴۰۶/۰۲/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط بیستم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۰۵/۰۸	۹۳	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
جمع			۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین 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 مربحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.



۳-۱- مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی آذر سوم (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 سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه،
 - (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵۰۰۰۰۰۰ ریال،
 - (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱۰۰۰۰۰ ریال،
 - (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵۰۰۰۰ ورقه،
 - (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،
 - (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (با روش حراج)،
 - (۷) نرخ مرابحه: ۱۸ درصد،
- درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد. پس از ۵ سال (۶۰ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- (۸) دوره عمر اوراق: ۵ سال (۶۰ ماه)،
 - (۹) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،
 - (۱۰) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۰۵/۰۸،
 - (۱۱) مدت عرضه: ۳ روز،
 - (۱۲) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در فرابورس ایران،
- خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.
- کارمزد و هزینه 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.
- (۱۳) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار بر مبنای حراج،
 - (۱۴) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،



(۱۵) ارکان انتشار اوراق مزایه:

- ناشر: شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود):
- وثیقه‌های پیشنهادی: سهام شرکت پدیده شیمی قرن (سهامی عام)، سهام شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) و سهام فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش (سهامی عام)؛
- مشخصات وثایق:

حد جبران ارزش	درصد پوشش	ضریب تسهیل به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	مجموع ارزش اوراق در وثیقه (ریال)	مجموع اصل و فرع پوشش داده شده	مجموع اوراق در وثیقه با توجه به قیمت هر سهم	تعداد اوراق	میلگین قیمت شش ماهه (ریال) - تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸	درصد روزهای معاملاتی طی یکسال اخیر	نام شرکت	ردیف
۱	۲۵٪	۱.۳	۳۰.۸۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲.۳۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۳۶۰.۴۶۵۲	۲۱.۵۰۰	۹۸.۷۴٪		شرکت پدیده شیمی قرن - قرن (پدیده شده در بازار اول بورس اوراق بهادار)	۱
۱.۱	۵۰٪	۱.۵	۷.۱۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴.۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱.۱۴۹.۱۹۳.۵۴۹	۶.۲۰۰	۹۷.۴۹٪		شرکت گروه صنعتی پاکشو - پاکشو (پدیده شده در بازار دوم بورس اوراق بهادار)	۲
۱.۱	۲۵٪	۱.۵	۳.۵۶۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲.۳۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۵.۷۹۷.۸۷۳	۴۷.۰۰۰	۸۳.۰۱٪		شرکت فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش - افق (پدیده شده در بازار دوم بورس اوراق بهادار)	۳
	۱۰۰٪		۱۳.۷۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹.۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱.۳۶۸.۵۹۶.۰۷۴			جمع		

تعداد دقیق سهام وثیقه بر اساس اطلاعات بازنگری شده درخصوص قیمت سهام جهت توثیق در تاریخ انتشار اوراق، تعیین می گردد.



- حسابرس: موسسه حسابرسی بیات رایان،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،

(۱۶) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،

۴-۱- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

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

• دارایی پایه اوراق، مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات است که فهرست آن به تفکیک به شرح جدول

ذیل می باشد:

نام مواد اولیه	میزان خرید (تن)	نرخ هر تن (درهم)	هزینه حمل (درهم)	هزینه هر تن (ریال)	جمع مبلغ خرید (ارزی)	جمع مبلغ خرید (ریال)	تأمین کننده
الکل چرب	۵,۳۰۰	۱۲,۳۰۸	۲,۹۲۰,۸۳۰	۹۱۹,۶۱۶,۸۳۶	۶۸,۱۵۳,۲۳۰	۵,۰۹۲,۲۰۴,۸۸۵,۹۱۰	VADOUDI MOFID GENERAL TRADING L.L.C
جمع کل	۵,۳۰۰	۱۲,۳۰۸	۲,۹۲۰,۸۳۰	۹۱۹,۶۱۶,۸۳۶	۶۸,۱۵۳,۲۳۰	۵,۰۹۲,۲۰۴,۸۸۵,۹۱۰	

* برای محاسبه مبالغ ریالی، نرخ ارز آزاد سنا در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به ازای هر درهم معادل ۷۴,۷۱۷ ریال در نظر گرفته شده است.

(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 ۵: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسطه مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفاء وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

شرکت واسطه مالی آذر سوم (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 آذر سوم (با مسئولیت محدود)

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

(۱) شرکت واسطه مالی آذر سوم (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 پدیده شیمی غرب (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 دارندگان 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 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 آذر سوم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسطه مالی آذر سوم (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 فرابورس ایران امکان پذیر است.

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 صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرابحه وی توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.



(۳) در صورت فوت دارنده اوراق مربحه، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه وفق قوانین و مقررات، شرکت سپرده گذاری مرکزی وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

۲- مشخصات شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

۲-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد:

تولید، خرید، فروش، توزیع، پخش، واردات، صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، تأسیس و راه اندازی و اداره کارخانجات به منظور تولید، توزیع و فروش مواد اولیه و محصولات شوینده.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)، با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۰۰۴۴ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۴۳۴۹۴۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۸ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) جز واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) می باشد و واحد تجاری نهایی شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) می باشد.

۲-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۲-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گسترش پدیده شیمی غرب	حقوقی	۴۷۰۸۸۵	۷۴۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰٪
شرکت پدیده شیمی پایدار	حقوقی	۲۵۱۹۷۳	۱	-
شرکت پدیده شیمی نیلی	حقوقی	۱۶۵۵۱۲	۱	-
شرکت گسترش پدیده شیمی پایدار	حقوقی	۳۸۶۳۸۵	۱	-
شرکت گسترش پدیده شیمی نیلی	حقوقی	۳۴۸۹۰۰	۱	-
جمع			۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰



۲-۵- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ هیأت مدیره، جناب آقای بابک باباجان زاده زواردهی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده‌است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت گسترش پدیده شیمی غرب	رئیس هیأت مدیره	کیانوش حسنی‌نژاد	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	غیرموظف
شرکت پدیده شیمی نیلی	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	بابک باباجان‌زاده زواردهی	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	موظف
شرکت پدیده شیمی پایدار	عضو هیأت مدیره	صادق عسکری	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	غیرموظف
شرکت گسترش پدیده شیمی پایدار	عضو هیأت مدیره	سید شهاب‌الدین قاضیان	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	غیرموظف
شرکت گسترش پدیده شیمی نیلی	عضو هیأت مدیره	کیوان محبت	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	موظف

۲-۶- مشخصات حسابرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸، موسسه حسابرسی بیات رایان به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده‌است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز همان موسسه بوده‌است.

۲-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۷۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال منقسم به ۷۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ سهم ۱٫۰۰۰ ریالی می‌باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ به ثبت رسیده‌است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده‌است:

مبالغ برحسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۱۱/۰۲	۱۶۰٫۰۰۰	۳۴۰٫۰۰۰	۵۰۰٫۰۰۰	۲۱۲٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۵۰۰٫۰۰۰	۲۵۰٫۰۰۰	۷۵۰٫۰۰۰	۵۰٪	سود انباشته

۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

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

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۳٫۱۲۲	۲٫۹۴۵	۲٫۸۰۰
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱٫۵۶۳	۴٫۶۲۵	۲٫۱۸۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱۶۰٫۰۰۰	۱۶۰٫۰۰۰	۵۰۰٫۰۰۰



۹-۲- وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و صورت های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ بانی، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲,۳۵۲,۳۰۶	۳,۸۷۴,۶۱۹	۸,۹۳۷,۷۴۹	۶,۷۳۷,۰۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۶۲۳,۷۷۹)	(۲,۹۴۹,۶۲۷)	(۶,۵۰۱,۵۷۵)	(۴,۸۶۹,۵۵۱)
سود ناخالص	۷۲۸,۵۲۷	۹۲۴,۹۹۲	۲,۴۳۶,۱۷۴	۱,۸۶۷,۴۹۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۸,۴۵۱)	(۱۵۰,۵۲۱)	(۲۹۹,۹۹۵)	(۲۲۱,۸۶۱)
سایر درآمدها	۲۴,۴۳۰	۱,۸۵۴	۴۱,۵۱۶	۵,۴۹۱
سایر هزینه ها	(۱۳,۱۰۷)	(۱۳,۹۸۳)	(۸,۹۵۶)	-
سود عملیاتی	۶۲۱,۳۹۸	۷۶۲,۳۴۲	۲,۱۶۸,۷۴۰	۱,۶۵۱,۱۲۹
هزینه های مالی	(۹۵,۵۵۰)	(۱۸۲,۱۶۹)	(۵۱۴,۱۲۳)	(۳۹۷,۴۹۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴,۸۱۰	۱۲,۰۵۹	۲۶,۹۶۲	۸۰,۶۶
سود عملیات قبل از مالیات	۵۴۰,۶۵۸	۵۹۲,۲۳۲	۱,۶۸۱,۵۷۹	۱,۲۶۱,۶۹۹
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	(۲۲,۲۰۱)	(۸۶,۰۸۱)	(۱۹۶,۶۹۱)	(۲۲۴,۲۹۰)
هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل	(۱۸,۹۷۱)	(۳۵,۰۰۰)	(۸۵,۱۰۴)	-
سود خالص	۴۹۹,۴۸۶	۴۷۱,۱۵۱	۱,۳۹۹,۷۸۵	۱,۰۳۷,۴۰۹

صورت وضعیت مالی شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
دارایی ها:				
دارائیهای غیر جاری:				
دارایی های ثابت مشهود	۲۴۴,۴۳۱	۳۴۲,۰۰۱	۱,۱۵۰,۷۷۲	۱,۶۶۶,۰۴۱
دارایی های نامشهود	۱,۶۹۰	۳,۵۸۵	۳۳,۹۱۳	۳۵,۱۵۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۰	۳۱	۳۱	۳۱
دریافتنی های بلندمدت	۳,۸۲۱	۸,۹۸۸	۱۸,۷۸۹	-
جمع دارایی های غیر جاری	۲۴۹,۹۷۱	۳۵۴,۶۰۵	۱,۲۰۳,۵۰۵	۱,۷۰۱,۲۲۸
دارایی های جاری:				
پیش پرداخت ها	۲۸۹,۲۱۹	۶۲۲,۲۷۲	۷۶۷,۲۴۷	۹۴۱,۶۷۳
موجودی مواد و کالا	۳۴۷,۴۴۹	۷۶۰,۱۳۹	۱,۷۸۸,۹۹۹	۱,۸۱۴,۰۵۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۳۹,۹۰۷	۱,۰۵۹,۴۲۴	۲,۵۰۱,۲۹۶	۳,۱۱۸,۷۱۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	۳۸,۰۳۶	۲۸,۶۶۵
موجودی نقدی	۱۷۳,۰۹۱	۳۶۰,۳۴۶	۶۸۷,۹۴۸	۷۱۷,۱۶۰



بیانیه ثبت اوراق مباحه شرکت واسطه مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) صفحه ۱۳ از ۴۸

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جمع دارایی های جاری	۱,۲۴۹,۶۶۶	۲,۸۰۲,۱۸۲	۵,۷۸۳,۵۲۷	۶,۶۲۰,۲۶۰
جمع دارایی ها	۱,۴۹۹,۶۳۸	۳,۱۵۶,۷۸۷	۶,۹۸۷,۰۳۱	۸,۳۲۱,۴۸۸
حقوق مالکانه و بدهی ها:				
حقوق مالکانه:				
سرمایه	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۵۶۵,۳۹۲	۷۸۶,۵۴۳	۱,۴۱۲,۳۲۷	۱,۳۵۹,۵۸۱
جمع حقوق مالکانه	۷۴۱,۳۹۲	۹۶۲,۵۴۳	۱,۹۶۲,۳۲۷	۱,۹۰۹,۵۸۱
بدهی ها:				
بدهی های غیر جاری:				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۷۳۳	۲۲,۷۴۰	۳۷,۶۶۶	۷۶,۵۱۳
جمع بدهی های غیر جاری	۱۳,۷۳۳	۲۲,۷۴۰	۳۷,۶۶۶	۷۶,۵۱۳
بدهی های جاری:				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۹۳,۴۵۴	۱۵۹,۶۷۳	۵۳۳,۳۸۱	۱,۵۶۷,۳۰۸
مالیات پرداختی	۲۷,۴۱۷	۱۲۱,۰۸۱	۳۲۸,۸۱۱	۵۳۱,۳۳۲
تسهیلات مالی	۵۵۱,۱۵۹	۱,۷۶۱,۹۴۳	۴,۰۷۲,۴۴۹	۴,۱۲۸,۰۹۶
ذخایر	۳۰,۰۵۵	۱۶,۸۲۰	۲۲,۱۵۶	۳۸,۶۷۱
پیش دریافت ها	۴۲,۴۲۷	۱۱۱,۹۸۷	۳۰,۲۴۱	۶۹,۹۸۷
جمع بدهی های جاری	۷۴۴,۵۱۳	۲,۱۷۱,۵۰۴	۴,۹۸۷,۰۳۸	۶,۳۳۵,۳۹۴
جمع بدهی ها	۷۵۸,۲۴۶	۲,۱۹۴,۲۴۴	۵,۰۲۴,۷۰۴	۶,۴۱۱,۹۰۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۴۹۹,۶۳۸	۳,۱۵۶,۷۸۷	۶,۹۸۷,۰۳۱	۸,۳۲۱,۴۸۸



صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۶۰,۰۰۰	۴,۴۱۶	۷۷,۴۹۰	۲۴۱,۹۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷				
سود خالص			۴۹۹,۴۸۶	۴۹۹,۴۸۶
تخصیص به اندوخته قانونی		۱۱,۵۸۴	(۱۱,۵۸۴)	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۵۶۵,۳۹۲	۷۴۱,۳۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص			۴۷۱,۱۵۱	۴۷۱,۱۵۱
سود سهام مصوب			(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۷۸۶,۵۴۳	۹۶۲,۵۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص	-	-	۱,۳۹۹,۷۸۵	۱,۳۹۹,۷۸۵
سود سهام مصوب	-	-	(۷۴۰,۰۰۰)	(۷۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۴۰,۰۰۰	-	-	۳۴۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۴,۰۰۰	(۳۴,۰۰۰)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۲,۳۲۸	۱,۹۶۲,۳۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
سود خالص	-	-	۱,۰۳۷,۴۰۹	۱,۰۳۷,۴۰۹
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۰۹۰,۱۵۵)	(۱,۰۹۰,۱۵۵)
افزایش سرمایه	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۹,۵۸۱	۱,۹۰۹,۵۸۱



صورت جریان های نقدی شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:				
نقد حاصل از/(مصرف شده در) عملیات	۲۴۱,۵۰۰	(۴۳۰,۳۰۰)	۲۰۶,۶۵۵	۱,۰۹۷,۱۵۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۱۰)	(۲۷,۴۱۷)	(۷۴,۰۶۵)	-
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۴۰,۶۹۰	(۴۵۷,۷۱۷)	۱۳۲,۵۹۰	۱,۰۹۷,۱۵۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴,۵۶۶)	(۱۴۳,۶۱۱)	(۸۷۴,۲۷۶)	(۵۳۹,۹۶۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۹)	(۲,۶۵۷)	(۳۱,۷۸۸)	(۱,۹۱۰)
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های نامشهود	۱۵۰	-	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۱)	(۵۱,۲۴۱)	-
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴,۴۵۵)	(۱۴۶,۲۶۹)	(۹۳۰,۳۰۵)	(۵۴۱,۸۷۲)
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۲۶,۲۳۵	(۶۰۳,۹۸۶)	(۷۹۷,۷۱۵)	۵۵۵,۲۸۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی:				
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۵,۶۵۲	۷,۲۱۲	۱۱,۰۹۲	۱۴,۴۲۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۸۳۱,۹۶۵	۲,۳۹۵,۵۱۱	۵,۵۶۴,۷۶۱	۳,۵۱۷,۹۲۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸۶۲,۴۳۹)	(۱,۲۲۰,۹۵۰)	(۳,۳۵۵,۱۵۹)	(۳,۵۹۸,۵۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۶,۹۸۸)	(۱۴۵,۹۴۶)	(۴۱۳,۲۱۹)	(۲۶۱,۲۲۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۲۰۱,۵۰۰)
پرداخت علی الحساب سود سهام/سال جاری	-	-	(۳۱۰,۸۳۶)	-
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۲۱,۸۱۰)	۷۸۵,۸۲۷	۱,۰۹۶,۶۳۹	(۵۲۸,۹۲۹)
خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد	۱۰۴,۴۲۵	۱۸۱,۸۴۱	۲۹۸,۹۲۴	۲۶,۳۵۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۰,۲۰۴	۱۷۳,۰۹۱	۳۶۰,۳۴۶	۶۸۷,۹۴۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۸,۴۶۱	۵,۴۱۵	۲۸,۶۷۸	۲,۸۵۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷۳,۰۹۱	۳۶۰,۳۴۶	۶۸۷,۹۴۸	۷۱۷,۱۶۰



۳- وضعیت اعتباری بانى

۳-۱- بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بدهی‌ها مطابق اقلام صورت وضعیت مالی به استثنای تسهیلات و مالیات	حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت ۲۴۶,۷۶۷
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی ۱,۳۲۰,۵۴۰
	ذخایر ۳۸,۶۷۱
	پیش‌دریافت‌ها ۶۹,۹۸۷
	سود سهام پرداختی -
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۷۶,۵۱۳
تسهیلات	کوتاه‌مدت ۴,۱۲۸,۰۹۶
	بلندمدت -
	حصه جاری تسهیلات مالی بلندمدت -
	جریمه‌ها -
	تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق) -
مالیات	ذخیره مالیات ۵۳۱,۳۳۲

تسهیلات:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۵ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات بانکی	۴,۱۲۸,۰۹۶	-	۴,۱۲۸,۰۹۶
جمع کل	۴,۱۲۸,۰۹۶	-	۴,۱۲۸,۰۹۶

تسهیلات شرکت به تفکیک تأمین‌کنندگان:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌ها	۴,۷۱۴,۲۰۶
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۴۲۴,۹۴۰)
جمع	۴,۲۸۹,۲۶۶
سپرده‌های بانکی مسدودی بابت اخذ تسهیلات	(۳۴۹,۱۷۶)
سود و کارمزد و جرائم معوق	۱۸۸,۰۰۵
حصه جاری تسهیلات	۴,۱۲۸,۰۹۶



یادداشت های توضیحی شماره ۲۴ صورت های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ در خصوص مالیات، به شرح ذیل می باشد:

۱-۲۴- مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ بر اساس برگ مالیات قطعی، قطعی و تسویه یا تقسیط شده است.
۲-۲۴- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های مالیاتی فروش صادراتی و معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم و با اعمال تخفیف های مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و بند ۴ الحاقی تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است. دفاتر شرکت از این بابت تا کنون از طریق مراجع مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳-۲۴- مالیات بر درآمد دوره سه ماهه مورد گزارش بر اساس سود قبل از مالیات پس از کسر درآمدهای معاف سود سپرده بانکی و سود حاصل از فروش صادراتی و با اعمال تخفیف مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم من بعد در حساب ها منظور گردیده است.

۴-۲۴- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ های مالیات و عوارض بر ارزش افزوده قطعی و تسویه شده است. در این ارتباط دفاتر شرکت جهت سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ رسیدگی شده لیکن برگ مطالبه های مربوطه تا کنون صادر نشده است. همچنین در این ارتباط تا کنون دفاتر شرکت جهت سال مالی مورد گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است.»

۲-۳- تضمین ها و بدهی های احتمالی

بر اساس یادداشت شماره ۳۲ صورت های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی به شرح زیر افشاء گردیده است:

۱-۳۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
پروژه احداث کارخانه سولفوناسیون	۲۰۹,۳۰۲
جمع کل	۲۰۹,۳۰۲

۱-۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای فوق بابت قرارداد احداث خط تولید سولفوناسیون توسط شرکت آذران کران تجهیز انرژی می باشد.

۲-۳۲-۲- دفاتر شرکت در ارتباط با رعایت مقررات سازمان تأمین اجتماعی توسط حسابرس سازمان تأمین اجتماعی برای سال ۱۳۹۸ رسیدگی شده لیکن برگ اعلام بدهی مربوطه تا کنون صادر نشده است. همچنین دفاتر شرکت جهت سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳-۳۲-۳- دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ رسیدگی شده لیکن تا کنون برگ های مطالبه مربوطه صادر نگردیده است. مضافاً از این بابت دفاتر برای سال ۱۳۹۹ و دوره مالی گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مدیریت شرکت بدهی با اهمیتی در این خصوص متصور نمی باشد.»



۳-۳- مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت شماره ۱۵ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، دریافتی‌های شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۲۹۵,۴۹۳	اسناد دریافتی تجاری
۲,۳۲۶,۰۹۱	حساب‌های دریافتی تجاری
۲,۶۲۱,۴۸۴	جمع کل دریافتی‌های تجاری
۴۹۷,۲۲۶	سایر دریافتی‌ها
۳,۱۱۸,۷۱۰	جمع کل

بر اساس یادداشت شماره ۲۶ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، ذخایر شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

مانده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
-	-	-	-	ذخیره احتیاطی
۱۳,۷۰۲	-	۱۳,۶۱۷	۸۵	ذخیره عیدی کارکنان
۱۲,۱۰۶	-	-	۱۲,۱۰۶	ذخیره رفع تعهد ارزی فروش صادراتی
۴,۷۴۷	-	-	۴,۷۴۷	ذخیره تمدید کارت بازرگانی
۲,۵۰۲	(۱۰۲)	-	۲,۶۰۳	ذخیره صندوق بازنشستگی کارکنان
۴,۴۱۳	-	۳,۰۰۰	۱,۴۱۳	ذخیره حق بیمه تأمین اجتماعی سال ۱۳۹۷
۱,۲۰۰	-	-	۱,۲۰۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۲	-	-	۲	سایر ذخایر
۳۸,۶۷۱	(۱۰۲)	۱۶,۶۱۷	۲۲,۱۵۶	جمع



۴- پیش بینی اطلاعات مالی آتی بانی

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۳۴۵,۳۹۴	۲۹,۶۶۸,۶۸۸	۴۱,۱۶۹,۵۳۳	۵۴,۸۱۲,۵۴۰	۷۱,۳۵۹,۶۲۳	۹۲,۱۱۱,۷۵۹	۱۱۹,۴۷۸,۳۳۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۸۸۷,۲۶۹)	(۲۱,۹۵۸,۷۰۵)	(۳۰,۴۱۸,۶۶۵)	(۴۰,۳۷۴,۱۴۹)	(۵۲,۶۷۱,۱۹۵)	(۶۷,۹۳۴,۶۰۵)	(۸۷,۹۵۸,۸۶۵)
سود ناخالص	۳,۳۵۸,۰۲۵	۷,۷۰۹,۹۸۳	۱۰,۷۵۰,۸۵۸	۱۴,۴۳۸,۳۹۲	۱۸,۶۸۸,۴۲۸	۲۴,۱۷۷,۳۵۴	۳۱,۵۱۹,۴۶۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۱۷,۱۹۵)	(۷۸۱,۰۷۷)	(۱,۰۳۶,۷۳۰)	(۱,۳۴۵,۱۳۰)	(۱,۷۲۰,۶۴۰)	(۲,۱۸۰,۰۹۳)	(۲,۷۴۴,۰۳۵)
سایر درآمدها	۶,۳۱۷	۶,۶۹۳	۷,۰۹۲	۷,۵۱۴	۷,۹۶۱	۸,۴۳۵	۸,۹۳۸
سایر هزینه ها	(۲۲,۳۹۵)	(۱۰,۹۵۴)	(۱۵,۰۴۱)	(۱۹,۷۷۵)	(۲۵,۳۶۰)	(۳۲,۱۷۵)	(۴۰,۸۸۰)
سود عملیاتی	۲,۹۴۴,۷۵۱	۶,۹۴۴,۶۶۵	۹,۷۰۶,۱۷۸	۱۲,۹۸۱,۰۰۰	۱۶,۹۵۰,۳۸۹	۲۱,۹۷۳,۵۲۲	۲۸,۷۴۴,۶۸۸
هزینه های مالی	(۵۰۰,۹۴۷)	(۲,۰۵۵,۹۶۴)	(۲,۴۷۵,۱۶۸)	(۲,۶۴۰,۷۰۸)	(۳,۰۴۰,۳۵۸)	(۳,۰۲۱,۰۴۲)	(۳,۰۹۶,۰۵۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲,۷۸۵	۱۲,۳۳۳	۱۲,۳۳۴	۱۲,۳۳۴	۱۲,۳۱۲	۱۲,۲۹۸	۱۲,۳۷۱
سود عملیات قبل از مالیات	۲,۴۳۶,۰۸۹	۴,۸۸۱,۰۲۵	۷,۰۵۱,۷۵۲	۱۰,۳۵۲,۶۲۶	۱۴,۱۲۵,۵۶۲	۱۸,۹۶۴,۷۷۸	۲۶,۵۶۴,۴۱۸
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	(۴۰۵,۱۵۰)	(۴۹۷,۰۰۶)	(۷۳۱,۱۰۸)	(۱,۰۲۲,۴۵۲)	(۱,۴۰۶,۵۵۲)	(۱,۸۸۸,۴۰۸)	(۲,۵۳۴,۵۷۵)
سود خلاص	۲,۰۳۰,۹۳۹	۴,۳۸۴,۰۱۸	۶,۳۲۵,۱۱۱	۹,۳۳۰,۱۷۳	۱۲,۷۱۸,۹۹۱	۱۷,۰۷۶,۳۷۰	۲۴,۰۲۹,۸۴۳

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
دارایی ها:							
دارائیهای غیر جاری:							
دارایی های ثابت مشهود	۳,۱۳۰,۰۸۵	۳,۵۸۷,۱۳۱	۳,۵۸۷,۱۳۱	۳,۴۷۵,۲۰۳	۳,۴۷۵,۲۰۳	۳,۲۵۵,۸۵۳	۳,۱۴۷,۴۵۸

شرح	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تسهیلات مالی	۱۰۵۲۲,۳۲۸	۱۰,۲۴۴,۹۲۷	۱۳,۷۸۰,۵۷۶	۸,۳۰۸,۱۸۵	۱۲,۲۶۵,۳۸۳	۶,۸۳۴,۹۱۳
سود سهام پرداختی	-	-	-	-	-	-
اوراق مرابحه کوتاه مدت	-	-	-	-	-	-
ذخایر	۳۸,۱۲۳	۳۸,۱۹۲	۳۱,۴۸۱	۳۱,۵۲۴	۳۷,۱۰۵	۲۷,۱۲۴
پیش دریافت ها	۸۶۴,۰۷۶	۸۶۴,۰۷۶	۶۶۶,۱۵۹	۶۶۶,۱۵۹	۵۱۶,۰۷۸	۳۹۶,۴۰۸
جمع بدهی های جاری	۱۶,۹۵۵,۵۱۲	۱۶,۷۰۱,۳۷۸	۱۸,۹۷۴,۶۸۷	۱۸,۵۷۴,۹۱۹	۱۸,۴۳۰,۱۸۱	۱۳,۱۴۸,۳۱۱
جمع بدهی ها	۲۱,۸۷۹,۹۹۱	۲۱,۵۷۴,۵۵۶	۲۳,۴۵۲,۸۰۷	۲۳,۱۳۰,۱۲۹	۲۲,۴۵۵,۳۰۴	۲۰,۴۷۲,۰۷۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۸,۰۰۰,۸۳۶	۵۸,۰۰۰,۸۹۱	۶۸,۷۵۹,۳۱۶	۶۸,۷۵۹,۵۲۱	۶۰,۹۱۳,۶۶۷	۴۰,۹۱۳,۶۶۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش پدیده شرکت شده پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۱۴,۴۶۲,۳۲۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۰	۲,۰۳۰,۹۳۹	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	(۱,۰۹۰,۱۵۵)	-	-	-	-	-
مابه التفاوت مالیات بر عملکرد ابرازی سال ۹۷ و برگ تشخیص مالیات	۹۴۰,۷۸۴	-	-	-	-	-
برگشت از ذخیره در نظر گرفته جهت رسیدگی سال ۹۷ تأمین اجتماعی	۹۱۶	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
مابه تفاوت حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	۲,۰۳۰,۹۳۹	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۱	۴,۳۸۴,۰۱۸	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	(۱,۵۸۱,۶۹۹)	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-
مابه تفاوت حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	۲,۸۰۲,۳۱۹	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۱	۴,۳۸۴,۰۱۸	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	(۱,۵۸۱,۶۹۹)	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-
مابه تفاوت حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	۲,۸۰۲,۳۱۹	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰

ردیف	شرح	تاریخ	مبلغ	توضیحات	تاریخ	مبلغ	توضیحات
۱۴۰۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۵۱۲,۲۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۵۱۲,۲۲۹	
۱۴۰۲	سود خالص سال ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۵۱۲,۲۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۵۱۲,۲۲۹	
۱۴۰۲	سود سهام مصوب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۴۱۴,۲۸۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۴۱۴,۲۸۱	
۱۴۰۲	تخصیص به اندوخته قانونی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	
۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۹۲۶,۵۱۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۹۲۶,۵۱۱	
۱۴۰۳	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۹,۳۳۰,۱۷۳		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۹,۳۳۰,۱۷۳	
۱۴۰۳	سود خالص سال ۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۹,۳۳۰,۱۷۳		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۹,۳۳۰,۱۷۳	
۱۴۰۳	سود سهام مصوب	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵,۰۷۱,۳۳۶		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵,۰۷۱,۳۳۶	
۱۴۰۳	تخصیص به اندوخته قانونی	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	-		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	-	
۱۴۰۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۳,۴۰۱,۵۰۸		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۳,۴۰۱,۵۰۸	
۱۴۰۴	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۲,۵۷۸,۹۹۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۲,۵۷۸,۹۹۱	
۱۴۰۴	سود خالص سال ۱۴۰۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۲,۵۷۸,۹۹۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۲,۵۷۸,۹۹۱	
۱۴۰۴	سود سهام مصوب	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷,۲۶۶,۳۵۵		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷,۲۶۶,۳۵۵	
۱۴۰۴	تخصیص به اندوخته قانونی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	
۱۴۰۴	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۹,۸۴۵,۳۴۶		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۹,۸۴۵,۳۴۶	
۱۴۰۵	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۷,۰۷۶,۳۷۰		۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۷,۰۷۶,۳۷۰	
۱۴۰۵	سود خالص سال ۱۴۰۵	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۷,۰۷۶,۳۷۰		۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۷,۰۷۶,۳۷۰	
۱۴۰۵	سود سهام مصوب	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۹,۹۰۵,۵۷۲		۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۹,۹۰۵,۵۷۲	
۱۴۰۵	تخصیص به اندوخته قانونی	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-		۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	
۱۴۰۵	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲۵,۹۸۱,۹۴۱		۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲۵,۹۸۱,۹۴۱	
۱۴۰۶	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۴,۰۱۰,۴۳۰		۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۴,۰۱۰,۴۳۰	
۱۴۰۶	سود خالص سال ۱۴۰۶	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۴,۰۱۰,۴۳۰		۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۴,۰۱۰,۴۳۰	
۱۴۰۶	سود سهام مصوب	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۳,۲۹۹,۱۰۶		۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۳,۲۹۹,۱۰۶	
۱۴۰۶	تخصیص به اندوخته قانونی	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	-		۱۴۰۶/۱۲/۲۹	-	
۱۴۰۶	مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۳۷,۳۰۹,۵۳۶		۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۳۷,۳۰۹,۵۳۶	



۴-۱- مفروضات پیش بینی ها

اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می باشد:

الف- مفروضات کلی

- نرخ تورم: با توجه به روند کاهشی مورد انتظار برای نرخ تورم و بر اساس گزارش صندوق بین المللی پول (IMF) که نرخ تورم در سال ۱۴۰۰ را معادل ۴/۱۰ درصد اعلام نموده است، در هر سال دو درصد از نرخ تورم نسبت به سال قبل کاسته شده است.

- نرخ رشد ارز: با توجه به میانگین نرخ رشد در سال ۱۴۰۰، نرخ رشد سالانه ارز برای سال های آتی، ۵/۹۵ درصد نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.

- نرخ رشد حقوق و دستمزدها: با توجه به نرخ رشد حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۱، بر اساس نرخ پیشنهادی وزارت کار معادل ۳۸ درصد و با توجه به برآورد نزولی نرخ تورم مطابق آنچه در بالا توضیح داده شده است، نرخ حقوق و دستمزد برای سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶ درصد کاهش یافته است.

- صورت های مالی سالانه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۰، بر اساس اطلاعات ارائه شده توسط شرکت و مبتنی بر صورت های مالی حسابرسی نشده سال ۱۴۰۰ می باشد.

ب- مفروضات عملیات شرکت

- تولید: تولیدات شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) مربوط به مواد اولیه و محصولات شونده در سه گروه سولفوناسیون، پودر و محصولات مایع و ضد عفونی ها می باشد. همچنین پروژه تولید سولفوناسیون در زنجان با ظرفیت ۴۹۰۰ تن در دو فاز در دست تکمیل می باشد که فاز اول آن از شهریور ماه سال ۱۴۰۱ و فاز دوم در دی ماه سال ۱۴۰۱ به بهره برداری خواهد رسید. مقادیر تولید محصولات شرکت به تفکیک گروه محصولات و پروژه زنجان برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

ارقام به کیلو گرم

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
گروه محصولات سولفوناسیون (خط یک)	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۰۰
گروه محصولات سولفوناسیون (خط زنجان-خاز)	-	۱۳,۸۲۴,۰۰۰	۱۳,۸۲۴,۰۰۰	۱۳,۸۲۴,۰۰۰	۱۶,۱۲۸,۰۰۰	۱۶,۱۲۸,۰۰۰	۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۱۸,۴۳۲,۰۰۰	۱۸,۴۳۲,۰۰۰	۱۹,۵۸۴,۰۰۰	۱۹,۵۸۴,۰۰۰	۲۰,۷۳۶,۰۰۰	۲۰,۷۳۶,۰۰۰
گروه محصولات سولفوناسیون (خط زنجان-خاز ۲)	-	۱۰,۳۶۸,۰۰۰	۱۰,۳۶۸,۰۰۰	۱۰,۳۶۸,۰۰۰	۱۳,۸۲۴,۰۰۰	۱۳,۸۲۴,۰۰۰	۱۶,۱۲۸,۰۰۰	۱۶,۱۲۸,۰۰۰	۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۱۸,۴۳۲,۰۰۰	۱۸,۴۳۲,۰۰۰	۱۹,۵۸۴,۰۰۰	۱۹,۵۸۴,۰۰۰
گروه محصولات پودر	۱۱,۰۷۵,۰۰۰	۱۲,۱۸۲,۵۰۰	۱۲,۱۸۲,۵۰۰	۱۲,۱۸۲,۵۰۰	۱۳,۴۰۰,۷۵۰	۱۳,۴۰۰,۷۵۰	۱۴,۷۴۰,۸۲۵	۱۴,۷۴۰,۸۲۵	۱۶,۲۱۴,۹۰۸	۱۶,۲۱۴,۹۰۸	۱۷,۸۳۶,۳۹۸	۱۷,۸۳۶,۳۹۸	۱۹,۶۲۰,۰۳۸	۱۹,۶۲۰,۰۳۸
گروه محصولات مایعات ضد عفونی ها	۶,۸۴۹,۰۰۰	۷,۵۳۳,۹۰۰	۷,۵۳۳,۹۰۰	۷,۵۳۳,۹۰۰	۸,۲۸۷,۲۹۰	۸,۲۸۷,۲۹۰	۹,۰۱۶,۰۱۹	۹,۰۱۶,۰۱۹	۱۰,۰۲۷,۶۲۱	۱۰,۰۲۷,۶۲۱	۱۱,۰۳۰,۳۸۳	۱۱,۰۳۰,۳۸۳	۱۲,۰۱۳۳,۶۲۱	۱۲,۰۱۳۳,۶۲۱
جمع	۶۸,۵۲۹,۰۰۰	۷۶,۱۳۳,۴۰۰	۷۶,۱۳۳,۴۰۰	۷۶,۱۳۳,۴۰۰	۸۱,۹۶۵,۰۴۰	۸۱,۹۶۵,۰۴۰	۸۷,۵۸۹,۸۴۴	۸۷,۵۸۹,۸۴۴	۹۲,۷۷۹,۵۲۸	۹۲,۷۷۹,۵۲۸	۹۷,۴۰۷,۷۸۱	۹۷,۴۰۷,۷۸۱	۱۰۲,۳۹۸,۴۵۹	۱۰۲,۳۹۸,۴۵۹

➤ از آنجائیکه تولید کارمزدی پودر برای یکی از مشتریان عمده شرکت از سال ۱۴۰۰ متوقف گردیده است، لذا مقدار تولید پودر در سال ۱۴۰۰ از ۲۰,۰۰۰ تن به ۱۱ تن

کاهش یافته و برای سال های آتی، سالانه ۱۰ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.

➤ فرض شده است؛ مقدار تولید گروه محصولات مایعات و ضد عفونی ها، سالانه ۱۰ درصد نسبت به سال قبل افزایش یابد.

➤ ظرفیت تولید سولفوناسیون در خط اشتهاارد برای سال های آتی ثابت و برابر با تولید این محصول در سال ۱۳۹۹ در نظر گرفته شده است. همچنین ظرفیت تولید مربوط به فاز اول خط زنجان در سال اول بهره برداری برابر با ۶۰ درصد، در سال دوم ۷۰ درصد، سال سوم ۷۵ درصد، سال چهارم ۸۰ درصد، سال پنجم ۸۵ درصد و در سال ششم ۹۰ درصد ظرفیت اسمی در نظر گرفته شده است. ظرفیت تولید مربوط به فاز دوم خط زنجان نیز در سال اول بهره برداری برابر با ۴۵ درصد، در سال دوم ۶۰ درصد، سال سوم ۷۰ درصد، سال چهارم ۷۵ درصد، سال پنجم ۸۰ درصد و در سال ششم ۸۵ درصد ظرفیت اسمی در نظر گرفته شده است.

○ درآمد عملیاتی: شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) علاوه بر فروش محصولات تولید شده، از محل فروش محصولات به صورت بازرگانی و همچنین ارائه خدمات تولید محصول پودر در ازای دریافت کارمزد نیز می باشد. مبالغ فروش محصولات به تفکیک فروش داخلی و صادراتی به شرح جدول زیر برای سال های آتی پیش بینی شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
فروش خالص:														
داخلی														
گروه محصولات سولفوناسیون	۷,۷۵۹,۶۹۷	۱۸,۹۳۵,۹۱۰	۱۸,۹۳۵,۹۱۰	۲۷,۵۸۰,۳۷۲	۲۷,۵۸۰,۳۷۲	۳۷,۰۰۷,۴۹۴	۳۷,۰۰۷,۴۹۴	۴۸,۴۳۰,۱۷۰	۴۸,۴۳۰,۱۷۰	۶۲,۲۹۹,۰۰۶	۶۲,۲۹۹,۰۰۶	۶۲,۲۹۹,۰۰۶	۸۰,۰۴۸,۳۳۳	۸۰,۰۴۸,۳۳۳
گروه محصولات پودر	۱۴۵,۰۰۷	۱,۳۶۶,۳۷۴	۱,۳۶۶,۳۷۴	۱,۹۵۵,۵۵۸	۱,۹۵۵,۵۵۸	۲,۵۵۹,۸۷۹	۲,۵۵۹,۸۷۹	۳,۸۳۴,۲۹۹	۳,۸۳۴,۲۹۹	۵,۲۴۲,۶۳۸	۵,۲۴۲,۶۳۸	۵,۲۴۲,۶۳۸	۷,۱۶۸,۳۵۸	۷,۱۶۸,۳۵۸
گروه محصولات مایعات-ضد عفونی ها	۵۸۵,۰۷۷	۱,۴۹۴,۵۳۳	۱,۴۹۴,۵۳۳	۲,۱۴۲,۱۱۴	۲,۱۴۲,۱۱۴	۳,۰۳۳,۱۶۵	۳,۰۳۳,۱۶۵	۴,۲۰۰,۰۸۴	۴,۲۰۰,۰۸۴	۵,۷۴۲,۷۷۴	۵,۷۴۲,۷۷۴	۵,۷۴۲,۷۷۴	۷,۸۵۲,۰۹۵	۷,۸۵۲,۰۹۵
کالای بازرگانی (سولفوناسیون-پودر-مایعات)	۱,۲۶۲,۶۰۴	۲,۰۰۶,۰۹۸	۲,۰۰۶,۰۹۸	۳,۱۳۶,۷۳۴	۳,۱۳۶,۷۳۴	۴,۸۲۹,۳۱۶	۴,۸۲۹,۳۱۶	۷,۳۱۹,۳۱۲	۷,۳۱۹,۳۱۲	۱۰,۹۱۷,۴۸۵	۱۰,۹۱۷,۴۸۵	۱۰,۹۱۷,۴۸۵	۱۶,۲۸۴,۵۲۱	۱۶,۲۸۴,۵۲۱
کالای بازرگانی پودر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه محصولات بازرگانی مایعات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع فروش داخلی	۹,۷۵۲,۳۸۴	۳۳,۸۰۰,۹۱۵	۳۳,۸۰۰,۹۱۵	۴۳,۵۱۴,۷۷۸	۴۳,۵۱۴,۷۷۸	۶۷,۶۱۹,۸۵۴	۶۷,۶۱۹,۸۵۴	۹۳,۷۸۳,۸۶۵	۹۳,۷۸۳,۸۶۵	۱۲۱,۵۳۳,۲۱۸	۱۲۱,۵۳۳,۲۱۸	۱۲۱,۵۳۳,۲۱۸	۱۶۱,۳۵۳,۲۱۸	۱۶۱,۳۵۳,۲۱۸
صادراتی														
گروه محصولات سولفوناسیون	۴,۵۱۱,۸۱۳	۶,۳۷۶,۳۷۵	۶,۳۷۶,۳۷۵	۷,۴۶۹,۸۴۱	۷,۴۶۹,۸۴۱	۸,۳۶۸,۳۸۹	۸,۳۶۸,۳۸۹	۹,۱۸۷,۱۹۰	۹,۱۸۷,۱۹۰	۱۰,۰۷۳,۸۲۷	۱۰,۰۷۳,۸۲۷	۱۰,۰۷۳,۸۲۷	۱۱,۰۳۳,۶۷۷	۱۱,۰۳۳,۶۷۷
گروه محصولات پودر	۱,۹۰۵	۳,۵۶۷,۰۰۱	۳,۵۶۷,۰۰۱	۴,۱۵,۷۳۳	۴,۱۵,۷۳۳	۴,۸۴۵,۳۳۵	۴,۸۴۵,۳۳۵	۵,۶۶۷,۷۲۴	۵,۶۶۷,۷۲۴	۶,۵۸۱,۸۳۳	۶,۵۸۱,۸۳۳	۶,۵۸۱,۸۳۳	۷,۶۷۱,۰۰۹	۷,۶۷۱,۰۰۹
کالای بازرگانی (سولفوناسیون-پودر-مایعات)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کالای بازرگانی پودر	۷۷,۹۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع فروش صادراتی	۴,۵۹۱,۶۸۲	۹,۹۴۳,۰۷۶	۹,۹۴۳,۰۷۶	۱۱,۶۲۵,۵۷۴	۱۱,۶۲۵,۵۷۴	۱۳,۲۱۴,۷۲۴	۱۳,۲۱۴,۷۲۴	۱۴,۸۵۴,۹۱۳	۱۴,۸۵۴,۹۱۳	۱۶,۶۵۵,۶۵۴	۱۶,۶۵۵,۶۵۴	۱۶,۶۵۵,۶۵۴	۱۸,۷۰۵,۷۸۶	۱۸,۷۰۵,۷۸۶
مجموع فروش	۱۴,۳۴۴,۰۶۶	۴۳,۷۴۳,۹۹۱	۴۳,۷۴۳,۹۹۱	۵۵,۱۴۰,۳۵۲	۵۵,۱۴۰,۳۵۲	۸۰,۸۳۴,۵۷۸	۸۰,۸۳۴,۵۷۸	۱۰۸,۶۳۸,۷۷۸	۱۰۸,۶۳۸,۷۷۸	۱۳۸,۱۸۸,۸۷۸	۱۳۸,۱۸۸,۸۷۸	۱۳۸,۱۸۸,۸۷۸	۱۸۰,۰۵۹,۰۰۴	۱۸۰,۰۵۹,۰۰۴

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مجموع برگشت از فروش	(۲۲۹,۲۴۶)	(۳۴۸,۸۰۶)	(۵۰۳,۳۹۷)	(۶۸۶,۲۸۵)	(۹۰۴,۳۹۷)	(۱,۱۷۲,۵۸۴)	(۱,۵۲۰,۱۲۵)
مجموع تخفیفات	(۱۷۲,۳۰۶)	(۸۴۸,۹۴۴)	(۱,۱۸۵,۲۸۰)	(۱,۶۰۰,۱۹۶)	(۲,۱۲۰,۶۹۰)	(۲,۷۸۸,۰۶۱)	(۳,۶۸۶,۱۱۸)
فروش خالص	۱۳,۹۲۴,۵۱۴	۲۹,۳۳۶,۲۶۲	۴۰,۷۱۱,۶۷۵	۵۴,۱۸۶,۲۹۸	۷۰,۵۱۰,۷۲۱	۹۰,۹۷۳,۲۶۸	۱۱۷,۹۳۷,۵۶۱
درآمد آرایه خدمات	۳۰,۱۷۸۰	۳۳۲,۴۲۶	۴۵۷,۸۳۷	۶۲۶,۴۲۲	۸۴۸,۹۰۲	۱,۱۳۸,۴۹۱	۱,۵۳۰,۷۶۹
مجموع درآمدهای عملیاتی	۱۴,۲۲۵,۶۹۴	۲۹,۶۶۸,۶۸۸	۴۱,۱۶۹,۵۱۳	۵۴,۸۱۲,۷۲۰	۷۱,۳۵۹,۶۲۳	۹۲,۱۱۱,۷۵۹	۱۱۹,۴۶۸,۳۳۰

➤ تخفیفات فروش هر یک از محصولات در هر سال بر اساس میانگین نسبت تخفیفات به مبلغ فروش طی سه سال مالی اخیر، محاسبه شده است.

➤ درآمد حاصل از ارائه خدمات از سال ۱۴۰۱ تا پایان دوره پیش بینی بر اساس میانگین نسبت درآمد ارائه خدمات به کل فروش پودر طی سه سال مالی اخیر، معادل ۲۱/۶۳ درصد از

مبلغ فروش پودر هسان سال برآورد شده است.

○ مقدار فروش: مقادیر فروش محصولات به تفکیک فروش داخلی و صادراتی به شرح جدول زیر برای آتی پیش بینی شده است:

ارقام به کیلوگرم

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
فروش داخلی							
گروه محصولات سولفوناسیون	۱۹,۹۵۳,۰۰۰	۳۶,۸۰۳,۵۵۶	۴۰,۶۹۲,۰۴۰	۴۳,۰۲۵,۱۳۱	۴۴,۵۸۰,۵۲۴	۴۶,۱۳۵,۹۱۸	۴۷,۶۹۱,۳۱۱
گروه محصولات پودر	۱,۲۱۶,۰۰۰	۸,۶۶۸,۰۵۲	۹,۵۱۲,۸۵۷	۱۰,۴۶۴,۱۴۳	۱۱,۵۱۰,۵۵۷	۱۲,۶۶۱,۶۱۳	۱۳,۹۲۷,۷۷۵
گروه محصولات مایعات-حید عفرنی ها	۳,۹۰۲,۰۰۰	۷,۵۳۳,۹۰۰	۸,۲۸۷,۲۹۰	۹,۱۱۶,۰۱۹	۱۰,۰۲۷,۶۲۱	۱۱,۰۳۰,۳۸۳	۱۲,۰۳۳,۴۲۱
کالای بازرگانی (سولفوناسیون-پودر سایعات)	۶,۰۴۴,۰۰۰	۷,۲۵۰,۴۰۰	۸,۷۰۰,۴۸۰	۱۰,۴۴۰,۵۷۶	۱۲,۵۲۸,۶۹۱	۱۵,۰۳۴,۴۲۹	۱۸,۰۴۱,۳۱۵
مجموع فروش داخلی	۳۱,۱۱۳,۰۰۰	۶۰,۲۳۵,۹۰۸	۶۷,۱۹۲,۶۶۸	۷۳,۰۴۵,۵۶۹	۷۸,۶۴۷,۳۹۴	۸۴,۸۶۲,۳۴۳	۹۱,۷۹۳,۸۲۳
فروش صادراتی							
گروه محصولات سولفوناسیون	۱۳,۲۸۰,۰۰۰	۱۷,۷۱۳,۴۴۴	۱۹,۵۸۴,۹۶۰	۲۰,۷۰۷,۸۶۹	۲۱,۴۵۶,۴۷۶	۲۲,۲۰۵,۰۸۲	۲۲,۹۵۳,۶۸۹
گروه محصولات پودر	۲۰,۰۰۰	۳,۵۳۴,۴۶۸	۳,۸۱۷,۸۹۳	۴,۲۷۶,۶۸۲	۴,۷۰۴,۳۵۰	۵,۱۷۴,۷۸۵	۵,۶۹۲,۴۶۴
کالای بازرگانی پودر	۳۱۵,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰	۴۵۳,۶۰۰	۵۴۴,۳۲۰	۶۵۳,۱۸۴	۷۸۳,۸۲۱	۹۴۰,۵۵۵
مجموع فروش صادراتی	۱۳,۶۱۵,۰۰۰	۲۱,۶۲۵,۸۹۲	۲۳,۹۲۶,۴۵۲	۲۵,۵۸۸,۷۷۱	۲۶,۸۱۴,۰۱۰	۲۸,۱۶۳,۶۸۸	۲۹,۵۸۶,۵۳۷
مجموع برگشت از فروش	(۱,۳۵۲,۰۰۰)	(۷۵۲,۹۲۹)	(۸۳۴,۷۱۴)	(۸۹۱,۷۰۷)	(۹۳۷,۶۶۹)	(۹۸۶,۳۳۷)	(۱,۰۳۸,۲۱۳)
فروش خالص	۲۳,۳۷۶,۰۰۰	۸۱,۱۰۸,۸۷۱	۹۰,۷۸۴,۴۰۶	۹۷,۶۹۳,۰۳۳	۱۰۰,۴۵۳,۷۵۶	۱۱۲,۰۳۹,۶۹۴	۱۲۰,۳۴۲,۱۴۷

➤ مقدار فروش محصولات با مقادیر تولید، برابر در نظر گرفته شده است.

➤ فروش داخلی محصولات در هر سال بر اساس میانگین فروش داخلی هر یک به کل فروش طی سه سال مالی اخیر در نظر گرفته شده و مابقی فروش صادراتی فرض شده است.

➤ مقدار فروش محصولات بازرگانی در هر سال ۲۰ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.

➤ مقدار برگشت از فروش محصولات در هر سال بر اساس میانگین مقدار برگشت شده طی سه سال مالی اخیر در نظر گرفته شده است.

○ نرخ فروش: نرخ فروش محصولات به تفکیک فروش داخلی و صادراتی به شرح جدول زیر برای سالهای آتی پیش بینی شده است:

مبالغ به ریال

شرح												
۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
نرخ فروش داخلی:												
۱,۶۷۸,۴۶۸	۱,۶۷۸,۴۶۸	۱,۳۵۰,۳۳۶	۱,۳۵۰,۳۳۶	۱,۰۸۶,۳۵۳	۱,۰۸۶,۳۵۳	۸۶۰,۱۳۷	۸۶۰,۱۳۷	۶۷۰,۴۱۱	۶۷۰,۴۱۱	۵۱۴,۵۱۳	۵۱۴,۵۱۳	۳۸۸,۸۹۹
۵۱۴,۶۷۴	۵۱۴,۶۷۴	۴۱۴,۰۵۸	۴۱۴,۰۵۸	۳۳۳,۱۱۲	۳۳۳,۱۱۲	۲۶۳,۷۴۶	۲۶۳,۷۴۶	۲۰۵,۵۷۰	۲۰۵,۵۷۰	۱۵۷,۷۶۷	۱۵۷,۷۶۷	۱۱۹,۲۴۹
۶۴۷,۱۴۶	۶۴۷,۱۴۶	۵۲۰,۶۳۲	۵۲۰,۶۳۲	۴۱۸,۸۵۱	۴۱۸,۸۵۱	۳۳۱,۶۳۲	۳۳۱,۶۳۲	۲۵۸,۴۸۲	۲۵۸,۴۸۲	۱۹۸,۳۳۴	۱۹۸,۳۳۴	۱۴۹,۴۳۳
۹۰۲,۶۲۴	۹۰۲,۶۲۴	۷۲۶,۱۶۶	۷۲۶,۱۶۶	۵۸۴,۲۰۴	۵۸۴,۲۰۴	۴۶۲,۵۵۳	۴۶۲,۵۵۳	۳۶۰,۵۲۴	۳۶۰,۵۲۴	۲۷۶,۶۸۸	۲۷۶,۶۸۸	۲۰۹,۱۳۷
نرخ فروش صادراتی:												
۴۸۰,۶۸۴	۴۸۰,۶۸۴	۴۵۳,۶۷۲	۴۵۳,۶۷۲	۴۲۸,۱۷۸	۴۲۸,۱۷۸	۴۰۴,۱۱۶	۴۰۴,۱۱۶	۳۸۱,۴۰۷	۳۸۱,۴۰۷	۳۵۹,۹۷۴	۳۵۹,۹۷۴	۳۳۹,۷۴۵
۱۳۴,۷۶۳	۱۳۴,۷۶۳	۱۲۷,۱۹۰	۱۲۷,۱۹۰	۱۲۰,۰۴۳	۱۲۰,۰۴۳	۱۱۳,۲۹۷	۱۱۳,۲۹۷	۱۰۶,۹۳۰	۱۰۶,۹۳۰	۱۰۰,۹۲۱	۱۰۰,۹۲۱	۹۵,۲۵۰
نرخ برگشت از فروش:												
۱,۶۷۸,۴۶۸	۱,۶۷۸,۴۶۸	۱,۳۵۰,۳۳۶	۱,۳۵۰,۳۳۶	۱,۰۸۶,۳۵۳	۱,۰۸۶,۳۵۳	۸۶۰,۱۳۷	۸۶۰,۱۳۷	۶۷۰,۴۱۱	۶۷۰,۴۱۱	۵۱۴,۵۱۳	۵۱۴,۵۱۳	۳۸۸,۸۹۹
۵۱۴,۶۷۴	۵۱۴,۶۷۴	۴۱۴,۰۵۸	۴۱۴,۰۵۸	۳۳۳,۱۱۲	۳۳۳,۱۱۲	۲۶۳,۷۴۶	۲۶۳,۷۴۶	۲۰۵,۵۷۰	۲۰۵,۵۷۰	۱۵۷,۷۶۷	۱۵۷,۷۶۷	۱۱۹,۲۴۹
۹۰۲,۶۲۴	۹۰۲,۶۲۴	۷۲۶,۱۶۶	۷۲۶,۱۶۶	۵۸۴,۲۰۴	۵۸۴,۲۰۴	۴۶۲,۵۵۳	۴۶۲,۵۵۳	۳۶۰,۵۲۴	۳۶۰,۵۲۴	۲۷۶,۶۸۸	۲۷۶,۶۸۸	۱۴۹,۴۳۳

توجهی

محصولات

تصادف

کازابل

مسئولیت

مسئولیت

مسئولیت

مسئولیت

مسئولیت

مسئولیت

➤ نرخ فروش سایر محصولات شرکت به دلیل تغییر در ترکیب فروش محصولات و ممنوعیت واردات برخی محصولات جهت فروش، نسبت به سال گذشته روند کاهشی داشته است.

لذا نرخ فروش گروه محصولات پودر، مایعات و ضد عفونی ها در سال ۱۴۰۰، برابر با نرخ فروش واقعی این محصولات در نظر گرفته شده است. نرخ فروش داخلی این محصولات سال های آتی متناسب با نرخ تورم و نرخ فروش صادراتی آن بر اساس نرخ رشد ارز در هر سال نسبت به سال قبل افزایش داده شده است.

○ **بهای تمام شده کالای فروش رفته:** بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مواد مستقیم مصرفی	۷۲,۸۸۹,۲۹۴	۷۲,۸۸۹,۲۹۴	۵۷,۳۰۲,۵۹۷	۵۷,۳۰۲,۵۹۷	۴۵,۱۶۲,۳۸۳	۴۵,۱۶۲,۳۸۳	۳۵,۲۲۲,۹۸۹	۳۵,۲۲۲,۹۸۹	۲۶,۷۷۹,۴۲۰	۲۶,۷۷۹,۴۲۰	۱۹,۴۵۷,۲۰۹	۱۹,۴۵۷,۲۰۹	۹,۲۰۷,۸۶۲	۹,۲۰۷,۸۶۲
دستنورد مستقیم	۹۱۰,۳۸۳	۹۱۰,۳۸۳	۷۱۱,۳۳۷	۷۱۱,۳۳۷	۵۴۷,۱۰۵	۵۴۷,۱۰۵	۴۱۴,۴۷۴	۴۱۴,۴۷۴	۳۰۹,۳۰۹	۳۰۹,۳۰۹	۲۲۷,۴۳۳	۲۲۷,۴۳۳	۱۰۸,۸۰۷	۱۰۸,۸۰۷
سربار ساخت:														
دستنورد غیر مستقیم	۵۱۰,۴۹۰	۵۱۰,۴۹۰	۳۹۸,۸۲۰	۳۹۸,۸۲۰	۳۰۶,۷۸۵	۳۰۶,۷۸۵	۲۳۲,۴۱۳	۲۳۲,۴۱۳	۱۷۳,۴۴۲	۱۷۳,۴۴۲	۱۲۷,۵۳۱	۱۲۷,۵۳۱	۷۹,۵۶۷	۷۹,۵۶۷
هزینه ملزومات مصرفی	۸۰۱,۸۵۵	۸۰۱,۸۵۵	۶۲۲,۴۱۸	۶۲۲,۴۱۸	۴۷۵,۳۵۲	۴۷۵,۳۵۲	۳۵۷,۳۴۰	۳۵۷,۳۴۰	۲۶۰,۵۶۱	۲۶۰,۵۶۱	۱۸۱,۱۰۷	۱۸۱,۱۰۷	۸۸,۹۷۴	۸۸,۹۷۴
استهلاک	۱۰۴,۱۶۴	۱۰۴,۱۶۴	۱۰۴,۱۶۴	۱۰۴,۱۶۴	۱۰۴,۱۶۴	۱۰۴,۱۶۴	۱۰۶,۵۶۵	۱۰۶,۵۶۵	۱۰۷,۵۵۹	۱۰۷,۵۵۹	۸۴,۴۹۴	۸۴,۴۹۴	۴۸,۴۵۰	۴۸,۴۵۰
سایر	۲,۵۱۰,۷۳۰	۲,۵۱۰,۷۳۰	۱,۷۲۱,۸۹۹	۱,۷۲۱,۸۹۹	۱,۳۷۶,۵۲۰	۱,۳۷۶,۵۲۰	۱,۰۷۴,۵۸۳	۱,۰۷۴,۵۸۳	۸۳۳,۴۳۵	۸۳۳,۴۳۵	۶۴۳,۴۰۴	۶۴۳,۴۰۴	۵۵۸,۵۰۲	۵۵۸,۵۰۲
جمع هزینه سربار ساخت	۳,۵۲۷,۴۲۸	۳,۵۲۷,۴۲۸	۲,۵۴۷,۳۰۱	۲,۵۴۷,۳۰۱	۲,۲۶۲,۸۲۱	۲,۲۶۲,۸۲۱	۱,۵۷۰,۸۶۱	۱,۵۷۰,۸۶۱	۱,۳۳۶,۹۹۷	۱,۳۳۶,۹۹۷	۱,۰۳۶,۵۳۷	۱,۰۳۶,۵۳۷	۷۷۵,۵۹۳	۷۷۵,۵۹۳
بهای تمام شده ساخت	۷۷,۳۲۶,۹۲۶	۷۷,۳۲۶,۹۲۶	۶۰,۸۶۱,۳۳۵	۶۰,۸۶۱,۳۳۵	۴۷,۹۷۲,۳۰۹	۴۷,۹۷۲,۳۰۹	۳۷,۴۰۸,۳۳۳	۳۷,۴۰۸,۳۳۳	۲۸,۴۵۳,۷۲۵	۲۸,۴۵۳,۷۲۵	۲۰,۷۲۱,۱۷۹	۲۰,۷۲۱,۱۷۹	۱۰,۰۹۲,۲۶۲	۱۰,۰۹۲,۲۶۲
بهای تولید محصولات (واسطه ای LABS)	(۸۹,۲۵۳)	(۸۹,۲۵۳)	(۷۰,۶۰۵)	(۷۰,۶۰۵)	(۵۶,۵۶۵)	(۵۶,۵۶۵)	(۴۴,۹۲۹)	(۴۴,۹۲۹)	(۳۴,۵۷۶)	(۳۴,۵۷۶)	(۲۵,۰۳۲)	(۲۵,۰۳۲)	(۹,۷۲۲)	(۹,۷۲۲)
جمع هزینه های ساخت	۷۷,۲۳۷,۶۷۳	۷۷,۲۳۷,۶۷۳	۶۰,۷۹۰,۵۳۰	۶۰,۷۹۰,۵۳۰	۴۷,۹۱۵,۷۴۴	۴۷,۹۱۵,۷۴۴	۳۷,۳۶۳,۳۹۴	۳۷,۳۶۳,۳۹۴	۲۸,۴۱۹,۱۴۹	۲۸,۴۱۹,۱۴۹	۲۰,۶۹۶,۱۴۷	۲۰,۶۹۶,۱۴۷	۱۰,۰۸۲,۵۴۰	۱۰,۰۸۲,۵۴۰
خرید محصول	۱۰,۰۹۳,۶۰۱	۱۰,۰۹۳,۶۰۱	۷,۳۵۶,۲۸۵	۷,۳۵۶,۲۸۵	۴,۹۳۷,۵۵۷	۴,۹۳۷,۵۵۷	۳,۲۶۳,۴۸۷	۳,۲۶۳,۴۸۷	۲,۱۲۵,۰۱۵	۲,۱۲۵,۰۱۵	۱,۳۶۳,۶۷۹	۱,۳۶۳,۶۷۹	۸۴۸,۹۶۳	۸۴۸,۹۶۳
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۸۸,۲۰۱,۳۷۴	۸۸,۲۰۱,۳۷۴	۶۸,۱۴۶,۹۱۵	۶۸,۱۴۶,۹۱۵	۵۲,۵۵۳,۳۰۲	۵۲,۵۵۳,۳۰۲	۴۰,۶۲۶,۸۸۱	۴۰,۶۲۶,۸۸۱	۳۰,۵۴۴,۱۶۶	۳۰,۵۴۴,۱۶۶	۲۲,۰۵۹,۸۲۶	۲۲,۰۵۹,۸۲۶	۱۰,۹۳۱,۵۰۳	۱۰,۹۳۱,۵۰۳
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۲۴۲,۴۰۹)	(۲۴۲,۴۰۹)	(۲۱۲,۵۱۰)	(۲۱۲,۵۱۰)	(۱۸۲,۱۰۶)	(۱۸۲,۱۰۶)	(۱۵۲,۷۳۲)	(۱۵۲,۷۳۲)	(۱۲۵,۴۹۹)	(۱۲۵,۴۹۹)	(۱۰۱,۱۲۱)	(۱۰۱,۱۲۱)	(۴۴,۲۳۳)	(۴۴,۲۳۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۸۷,۹۵۸,۸۶۵	۸۷,۹۵۸,۸۶۵	۶۷,۹۳۴,۴۰۵	۶۷,۹۳۴,۴۰۵	۵۲,۳۷۱,۱۹۵	۵۲,۳۷۱,۱۹۵	۴۰,۴۷۴,۱۴۹	۴۰,۴۷۴,۱۴۹	۳۰,۴۱۸,۶۶۵	۳۰,۴۱۸,۶۶۵	۲۱,۹۵۸,۷۰۵	۲۱,۹۵۸,۷۰۵	۱۰,۸۸۷,۲۶۹	۱۰,۸۸۷,۲۶۹

➤ **هزینه مواد مستقیم مصرفی:** نسبت مواد مصرفی به فروش محصولات تولید شده طی سنوات اخیر محاسبه شده و هزینه مواد مصرفی برای محصولات تولید شده در خطوط تولید قبل

و خط جدید تولید سولفوناسیون بر اساس حاشیه سود مورد نظر در بودجه پیش بینی شده شرکت محاسبه شده است.

➤ **هزینه دستنورد مستقیم:** با توجه به افزایش مقدار تولید پیش بینی شده در سال های آتی و بر اساس بودجه پیش بینی شده شرکت، تعداد ۶۰ نفر از سال ۱۴۰۱ به کارکنان شرکت اضافه خواهد شد. تعداد کارکنان شرکت در سال ۱۴۰۰ بر اساس صورت های مالی حسابرسی نسله سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، ۳۷۵ نفر در نظر گرفته شده است. سرانه هزینه دستنورد



- مستقیم در هر سال بر اساس اطلاعات مندرج در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹ و با نرخ رشد حقوق و دستمزد مورد نظر نسبت به سال قبل برآورد و هزینه کل دستمزد مستقیم در هر سال بر اساس سرانه مزبور و تعداد کارکنان در آن سال محاسبه شده‌است.
- هزینه دستمزد غیر مستقیم، در هر سال به میزان نرخ رشد حقوق و دستمزد مورد نظر نسبت به سال قبل رشد داده شده‌است.
 - هزینه ملزومات مصرفی: نرخ خرید ملزومات مصرفی به ازای هر تن تولید در سال ۱۳۹۹ محاسبه و در هر سال بر اساس نرخ تورم نسبت به سال قبل افزایش یافته‌است. هزینه ملزومات مصرفی در هر سال بر اساس نرخ خرید ملزومات و مقدار تولید همان سال محاسبه شده‌است.
 - هزینه استهلاک با توجه به مفروضات مندرج در صورت‌های مالی شرکت برآورد شده‌است. بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹، معادل ۹۶/۱۰ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده به حساب سربار و مابقی به حساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده‌است.
 - سایر اقلام سربار در هر سال بر اساس نرخ تورم نسبت به سال قبل افزایش یافته‌است.
 - تغییرات موجودی‌های ساخته شده: مانده مقدار موجودی‌های ساخته شده در ابتدا و انتهای دوره برابر فرض شده‌است، لذا تغییرات موجودی‌های ساخته شده در هر سال ناشی از نرخ تورم خواهد بود.

○ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی: جزئیات هزینه‌های فروش، اداری و عمومی برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده‌است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه حمل داخلی محصولات	۲۶,۸۲۸	۹۷,۵۱۵	۹۷,۵۱۵	۱۴۱,۴۱۱	۱۴۱,۴۱۱	۱۴۱,۴۱۱	۱۹۵,۱۰۳	۱۹۵,۱۰۳	۲۶۱,۳۲۹	۲۶۱,۳۲۹	۳۴۴,۹۸۴	۳۴۴,۹۸۴	۴۵۶,۲۲۵	۴۵۶,۲۲۵
هزینه‌های صادرات	۲۶,۸۲۶	۱۴۱,۹۵۴	۱۴۱,۹۵۴	۱۶۶,۲۵۳	۱۶۶,۲۵۳	۱۶۶,۲۵۳	۱۸۶,۶۴۷	۱۸۶,۶۴۷	۲۰۵,۶۰۱	۲۰۵,۶۰۱	۲۲۶,۲۶۴	۲۲۶,۲۶۴	۳۴۸,۷۹۳	۳۴۸,۷۹۳
هزینه تبلیغات و بازاریابی	۵۷,۸۷	۵۴,۳۰۰	۵۴,۳۰۰	۷۵,۴۰۳	۷۵,۴۰۳	۷۵,۴۰۳	۱۰۰,۴۲۹	۱۰۰,۴۲۹	۱۳۰,۸۷۳	۱۳۰,۸۷۳	۱۶۸,۸۲۶	۱۶۸,۸۲۶	۲۱۹,۰۱۱	۲۱۹,۰۱۱
حقوق و دستمزد	۲۰,۴۰۷	۲۷۶,۵۶۲	۲۷۶,۵۶۲	۳۷۶,۱۲۴	۳۷۶,۱۲۴	۳۷۶,۱۲۴	۵۰۴,۰۰۶	۵۰۴,۰۰۶	۶۶۵,۲۸۸	۶۶۵,۲۸۸	۸۶۴,۸۷۴	۸۶۴,۸۷۴	۱,۱۰۷,۰۳۹	۱,۱۰۷,۰۳۹
استهلاک	۲,۳۱۴	۳,۴۳۲	۳,۴۳۲	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱
سایر	۱۵۵,۰۳۳	۲۰۷,۳۱۵	۲۰۷,۳۱۵	۲۷۳,۱۷۱	۲۷۳,۱۷۱	۲۷۳,۱۷۱	۳۵۴,۶۱۴	۳۵۴,۶۱۴	۴۵۳,۴۱۹	۴۵۳,۴۱۹	۵۷۰,۹۱۴	۵۷۰,۹۱۴	۷۰۷,۷۳۶	۷۰۷,۷۳۶
جمع کل هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۴۱۷,۰۹۵	۷۸۱,۰۷۷	۷۸۱,۰۷۷	۱,۰۳۶,۳۳۰	۱,۰۳۶,۳۳۰	۱,۰۳۶,۳۳۰	۱,۳۴۵,۱۳۰	۱,۳۴۵,۱۳۰	۱,۷۲۰,۶۶۰	۱,۷۲۰,۶۶۰	۲,۱۸۰,۰۹۳	۲,۱۸۰,۰۹۳	۲,۷۲۳,۰۲۵	۲,۷۲۳,۰۲۵

- هزینه حمل داخلی محصولات بر اساس میانگین نسبت هزینه حمل به مبلغ فروش داخلی طی چهار سال مالی اخیر، معادل ۰/۴۱ درصد از فروش داخلی همان سال برآورد شده‌است.
- هزینه‌های صادرات بر اساس میانگین نسبت هزینه حمل به مبلغ فروش صادراتی طی چهار سال مالی اخیر، معادل ۲/۱۱ درصد از فروش صادراتی همان سال برآورد شده‌است.
- هزینه حقوق، دستمزد و مزایا، در هر سال بر اساس مفروضات نرخ رشد حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل رشد داده شده‌است.

- سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی بر اساس نرخ تورم نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- سایر درآمدها: جزییات سایر درآمدها برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
خالص سود ناشی از تسعیر ارز اقلام عملیاتی	۶,۳۱۷	۶,۶۹۳	۶,۶۹۳	۶,۶۹۳	۷,۵۱۴	۷,۵۱۴	۷,۵۱۴
جمع	۶,۳۱۷	۶,۶۹۳	۷,۰۹۲	۷,۰۹۲	۷,۵۱۴	۷,۵۱۴	۷,۵۱۴

➤ سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز اقلام عملیاتی: فرض شده است، کلیه اقلام ارزی شرکت طی سال های آتی ثابت باقی بماند، لذا سود ناشی از تسعیر ارز اقلام عملیاتی در هر سال معادل نرخ رشد ارز (۵/۹۵ درصد) نسبت به سال قبل افزایش داده شده است.

- سایر هزینه ها: جزییات سایر هزینه ها برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
ضایعات تولید	(۵,۳۳۶)	(۱۰,۹۵۴)	(۱۵,۰۴۱)	(۱۵,۰۴۱)	(۱۹,۷۷۵)	(۲۵,۳۶۰)	(۲۵,۳۶۰)
کسری انبار پس از کسر خسارت دریافتی	(۱۷,۰۵۸)	-	-	-	-	-	-
جمع	(۲۲,۳۹۴)	(۱۰,۹۵۴)	(۱۵,۰۴۱)	(۱۵,۰۴۱)	(۱۹,۷۷۵)	(۲۵,۳۶۰)	(۲۵,۳۶۰)

➤ ضایعات تولید در هر سال بر اساس میانگین هزینه ضایعات به بهای ساخت در سال ۱۴۰۰، معادل ۰/۰۵۲۹ درصد از بهای ساخت در هر سال برآورد شده است.

- هزینه های مالی: هزینه های مالی شرکت برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مانده تسهیلات ابتدای دوره	۴,۰۷۲,۴۴۹	۴,۸۳۸,۸۳۷	۲,۹۱۴,۳۶۹	۴,۳۷۱,۱۳۵	۵,۶۰۸,۵۳۱	۱۲,۲۶۵,۳۸۳	۱۳,۷۸۰,۵۷۶
دریافت تسهیلات طی دوره	۸,۳۵۶,۵۶۹	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت تسهیلات طی دوره	(۷,۵۹۰,۲۸۱)	(۵,۸۷۰,۲۴۴)	(۹,۱۴۲,۳۴۴)	(۱۰,۱۶۲,۶۰۴)	(۱۱,۷۳۰,۶۱۸)	(۱۲,۷۶۵,۳۸۳)	(۱۳,۷۸۰,۵۷۶)
مانده تسهیلات پایان دوره	۴,۸۳۸,۸۳۷	۲,۹۱۴,۳۶۹	۲,۳۷۱,۱۳۵	۵,۶۰۸,۵۳۱	۱۲,۲۶۵,۳۸۳	۱۳,۷۸۰,۵۷۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
جمع هزینه های مالی تسهیلات بانکی	۵۰۰,۹۹۷	۹۱۵,۸۷۲	۲,۳۷۱,۱۳۵	۱,۱۰۱,۸۵۱	۲,۶۰۲,۹۹۹	۲,۶۰۲,۹۹۹	۲,۶۰۲,۹۹۹

➤ تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی: شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت افزایش تولید محصولات، عمدتاً اقدام به اخذ تسهیلات بانکی کوتاه مدت ریالی می نماید با توجه به اینکه شرکت به منظور دریافت تسهیلات می بایستی اقدام به مسدود نمودن به طور میانگین ۲۵ درصد از مبلغ وام بانک نماید، و نیز با در نظر گرفتن سایر هزینه های کارشناسی نرخ بهره مؤثر ۲۵/۵ درصد در هر سال در نظر گرفته شده است. همچنین در صورت عدم انتشار اوراق مرباجه در سال ۱۴۰۱، شرکت جهت تأمین سرمایه در گردش خود ناچار به اخذ تسهیلات مالی جدید به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۲۵/۵ درصد سالیانه خواهد بود.

➤ تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرباجه: در حالت انتشار، فرض شده است؛ شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرباجه به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال، ۵ ساله و با نرخ سود ۱۸ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه می نماید. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان معادل ۴ درصد 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 مرباجه و هزینه مالی در حالت انتشار اوراق در سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰											
	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
مانده اوراق مرباجه ابتدای دوره	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
انتشار اوراق مرباجه طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت اوراق مرباجه طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده اصل اوراق مرباجه پایان دوره	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مالی اوراق مرباجه-پرداختی	-	-	-	۱۲۵,۷۵۳	۴۲,۴۱۱	۱۹۸,۱۶۶	۴۳,۳۹۷	۱۷۱,۲۶۶	۴۲,۴۱۱	۱۹۸,۱۶۶	۴۲,۴۱۱	۳۲,۴۱۱

➤ شرکت پدیده شیمی غرب در سال ۱۴۰۰، اقدام به تأمین مالی مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال از طریق انتشار اوراق مرباجه نموده است، که مانده حساب مربوط به این اوراق در جدول در دو حالت انتشار و عدم انتشار، نشان داده شده است.

➤ هزینه مالی پرداختی مربوط به اوراق مرباجه در هر دوره به حساب مانده اوراق مرباجه در صورت وضعیت مالی منظور می گردد.

➤ تأمین مالی از محل انتشار اوراق مرباجه به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید ۵۳۰ تن الکل جرب جهت تولید محصولات می باشد که در حدود ۴۴ درصد از کل الکل جرب مورد نیاز شرکت طی یک سال آتی می باشد.

○ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی: جزئیات مربوط به سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
توضیح	توضیح	توضیح	توضیح	توضیح	توضیح	توضیح	توضیح
سود حاصل از تسعیر ارز ارقام غیر عملیاتی	۱۲,۵۹۶	۱۲,۵۹۶	۱۲,۵۹۸	۱۲,۵۳۰	۱۲,۵۳۳	۱۲,۵۷۷	۱۲,۵۴۲
سود ناشی از تسعیر ارز ارقام غیر عملیاتی	(۳۳۳)	(۳۵۳)	(۳۷۴)	(۲۹۶)	(۴۲۰)	(۴۴۵)	(۴۷۱)
زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	(۱۹,۸۲۷)	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۲,۲۸۵	۱۲,۲۴۳	۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۳۴	۱۲,۱۱۳	۱۲,۱۳۲	۱۲,۰۷۱

➤ سود حاصل از سپرده‌های بانکی بر اساس بخشی از مانده وجه نقد ابتدای دوره در هر سال و با نرخ ۱۰٪ محاسبه شده است.

➤ سود ناشی از تسعیر ارز ارقام غیر عملیاتی: فرض شده است، کلیه ارقام ارزی شرکت طی سال‌های آتی ثابت باقی بماند، لذا سود ناشی از تسعیر ارز ارقام غیر عملیاتی در هر سال معادل نرخ رشد ارز (۵/۹۵ درصد) نسبت به سال قبل افزایش داده شده است.

○ هزینه مالیات: مطابق با ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، «درآمد ابرازی ناشی از فعالیت‌های تولیدی و معدنی اشخاص حقوقی غیر دولتی در واحدهای تولیدی یا معدنی که از تاریخ اجرای

این ماده از طرف وزارتخانه‌های ذی ربط برای آنها پروانه بهره‌برداری صادر یا قرارداد استخراج و فروش منعقد می‌شود. از تاریخ شروع بهره‌برداری یا استخراج با فعالیت به مدت پنج سال و در شهرک‌های صنعتی به مدت هفت سال با نرخ صفر مشمول مالیات می‌باشد». بر این اساس درآمد ناشی از فروش تولیدات خط زنجان که از سال ۱۴۰۱ به بهره‌برداری خواهد رسید به مدت هفت سال از تاریخ بهره‌برداری و تا سال ۱۴۰۸ معاف از مالیات خواهد بود. همچنین مطابق با ماده ۱۴۱ قانون مالیات‌های مستقیم، «صد درصد درآمد حاصل از صادرات کالاهای غیر نفتی مشمول مالیات با نرخ صفر می‌گردد». بر این اساس سود حاصل از فروش صادراتی شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) با نرخ صفر محاسبه گردیده است. شایان ذکر است، هزینه مالی و هزینه‌های عمومی و اداری مربوط به فروش صادراتی و فروش معاف تولیدات کارخانه زنجان جزء هزینه‌های غیر قابل قبول مالیاتی منظور و بر این اساس هزینه مالیات محاسبه گردیده است. از طرفی بر اساس تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم "به ازای هر ده درصد (۱۰٪) افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات اشخاص موضوع این ماده نسبت به درآمد ابرازی مشمول مالیات سال گذشته آنها، یک واحد درصد و حداکثر تا پنج واحد درصد از نرخ‌های مذکور کاسته می‌شود." بر اساس مفاد تبصره مذکور و با توجه به افزایش درآمد مشمول مالیات ابرازی هر سال نسبت به سال قبل، تخفیف در نرخ مالیات در محاسبات لحاظ شده است.

ج- مفروضات پیش‌بینی وضعیت مالی شرکت

- دارایی‌های ثابت مشهود: ارزش دفتری دارایی‌های ثابت شرکت برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری
ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۱۳۰,۰۸۵	۳,۵۸۷,۱۳۱	۳,۵۸۷,۱۳۱	۳,۶۷۵,۲۰۳	۳,۶۷۵,۲۰۳	۳,۶۶۴,۳۶۷	۳,۶۶۴,۳۶۷	۳,۶۶۴,۳۶۷	۳,۶۶۴,۳۶۷	۳,۶۶۴,۳۶۷	۳,۶۶۴,۳۶۷	۳,۶۶۴,۳۶۷	۳,۶۶۴,۳۶۷	۳,۶۶۴,۳۶۷
ارزش دارایی ثابت مشهود خریداری شده	۲,۰۲۷,۹۴۸	۵۴۳,۶۶۶	۵۴۳,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

➤ شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) به منظور تکمیل پروژه تولید سولفوناسیون زنجان در سال ۱۴۰۰، مبلغ ۲,۰۲۷,۹۴۸ میلیون ریال خرید دارایی نموده است. همچنین با توجه به تکمیل فاز اول پروژه مزبور در شهریور ماه سال ۱۴۰۱ و تکمیل فاز دوم در دی ماه ۱۴۰۱، ارقام دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به فاز اول در مهر ماه سال ۱۴۰۱ و ارقام دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به فاز دوم در بهمن ماه سال ۱۴۰۱ به طبقات مختلف دارایی ثابت منتقل شده است. هزینه استهلاک هر یک از ارقام متناسب با زمان بهره‌برداری و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و بر اساس مفروضات مندرج در یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ محاسبه شده است.

➤ ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود در سال‌های آتی پس از کسر هزینه استهلاک، محاسبه شده است.

- دارایی‌های نامشهود: ارزش دفتری دارایی‌های نامشهود شرکت برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری
ارزش دفتری دارایی نامشهود	۳۳,۸۳۴	۳۲,۵۳۰	۳۲,۵۳۰	۳۲,۵۳۰	۳۲,۵۳۰	۳۲,۵۳۰	۳۲,۵۳۰	۳۲,۵۳۰	۳۲,۵۳۰	۳۲,۵۳۰	۳۲,۵۳۰	۳۲,۵۳۰	۳۲,۵۳۰	۳۲,۵۳۰

➤ ارزش دفتری دارایی‌های نامشهود در سال‌های آتی پس از کسر هزینه استهلاک، محاسبه شده است.

- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت: مانده حساب سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت تا پایان دوره ثابت و معادل مانده آن در صورت‌های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، فرض شده است.
- پیش‌پرداخت‌ها: پیش‌پرداخت‌های خارجی و داخلی شرکت بابت خرید مواد مصرفی در هر سال برابر با بخشی از مواد مصرفی همان سال در نظر گرفته شده است. سایر پیش‌پرداخت‌ها نیز با نرخ ۱۰ درصد نسبت به مانده سال قبل رشد داده شده است.
- پیش‌دریافت‌ها: پیش‌دریافت از مشتریان در هر سال بر اساس نسبت مانده حساب پیش‌دریافت به کل فروش در سال ۱۴۰۰، معادل ۰/۷۷ درصد از فروش همان سال برآورد شده است.
- موجودی مواد و کالا: مانده حساب موجودی مواد و کالا در سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:



مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
کالای ساخته شده	۱,۳۲۹,۴۴۵	۱,۰۸۷,۰۳۶	۸۷۴,۵۲۶	۶۸۲,۴۲۰	۵۲۹,۶۸۸	۴۱۴,۱۸۹	۳۱۳,۰۶۸
مواد اولیه و بسته بندی	۴,۰۵۴,۵۲۲	۳,۳۱۵,۲۲۷	۲,۶۶۷,۱۱۷	۲,۱۱۱,۳۳۲	۱,۶۴۵,۹۳۳	۱,۲۶۳,۱۸۷	۹۵۴,۷۹۰
قطعات و لوازم یدکی	۴۴,۳۲۷	۳۶,۱۶۳	۲۹,۰۹۳	۳۳,۰۳۵	۱۷,۹۵۴	۱۳,۷۷۹	۱۰,۴۱۵
موجودی کالای امانی دیگران نزد ما	۷۶۲,۸۱۷	۶۳۳,۷۲۶	۵۰۱,۷۹۱	۳۹۷,۳۰۱	۳۰۹,۶۶۵	۲۳۷,۶۵۶	۱۷۹,۶۳۴
موجودی امانی ما نزد دیگران	۱,۱۷۴,۸۱۷	۹۶۰,۶۰۳	۷۷۲,۸۱۰	۶۱۱,۸۸۴	۴۷۶,۹۱۷	۳۶۶,۰۱۴	۲۷۶,۶۵۵
موجودی در راه	۱,۶۷۲,۵۱۱	۱,۳۶۷,۵۴۸	۱,۱۰۰,۱۹۹	۸۷۱,۱۰۰	۶۷۸,۹۵۵	۵۲۱,۰۷۱	۳۹۳,۸۵۶
جمع	۹,۰۳۸,۳۳۰	۷,۳۹۰,۳۰۲	۵,۹۴۵,۵۳۷	۴,۷۰۷,۶۷۲	۳,۶۶۹,۱۱۳	۲,۸۱۵,۸۹۶	۲,۱۲۸,۴۱۷

➤ مانده مقدار موجودی مواد و کالا در ابتدا و انتهای دوره برابر فرض شده است، لذا تغییرات موجودی های مواد و کالا در هر سال ناشی از نرخ تورم خواهد بود.

○ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها: جزئیات دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های شرکت به شرح جدول زیر برای آتی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۶ می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تجاری:							
استاد دریافتی	۲,۹۸۶,۹۵۸	۲,۳۰۲,۷۹۴	۱,۷۸۳,۹۹۱	۱,۳۷۰,۳۱۴	۱,۰۲۹,۳۳۸	۷۴۱,۷۱۷	۳۱۷,۹۰۵
حساب های دریافتی:							
اشخاص وابسته	۳۳,۸۹۵,۶۶۶	۱۹,۰۸۳,۵۷۲	۱۴,۹۸۵,۵۲۱	۱۱,۵۱۰,۶۳۳	۸,۶۴۵,۶۰۰	۶,۵۲۷,۱۱۱	۶۴۱,۳۹۳
سایر مشتریان	۶۷۱,۵۳۳	۵۱۷,۷۱۸	۱,۴۲۷,۱۹۲	۱,۰۹۶,۲۵۱	۸۳۳,۳۹۰	۵۹۳,۳۷۴	۳۷۷,۸۹۵
جمع کل حساب های دریافتی	۲۴,۵۶۷,۱۹۹	۱۹,۶۰۱,۳۹۰	۱۶,۴۱۲,۷۱۳	۱۲,۶۰۶,۸۸۴	۹,۴۶۸,۹۹۰	۷,۱۲۰,۴۸۵	۱,۰۱۹,۲۸۸
جمع حساب ها و استاد دریافتی تجاری	۲۷,۵۵۴,۱۵۷	۲۱,۹۰۴,۰۸۴	۱۸,۱۹۶,۷۰۴	۱۳,۹۷۷,۱۹۸	۱۰,۴۹۸,۳۲۸	۷,۸۶۲,۲۰۲	۱,۳۳۷,۱۹۳
سایر دریافتی های غیر تجاری	۵,۳۱۵,۴۷۲	۴,۷۴۶,۷۳۰	۴,۳۴۱,۳۳۶	۳,۷۹۴,۶۰۳	۳,۳۹۹,۵۸۰	۳,۰۵۰,۷۷۷	۲,۸۴۲,۴۶۷
جمع حساب ها و استاد دریافتی تجاری و غیر تجاری	۳۲,۸۶۹,۶۲۹	۲۶,۶۵۰,۸۱۴	۲۲,۵۳۸,۰۴۰	۱۷,۷۷۱,۸۰۱	۱۳,۸۹۷,۹۰۹	۱۰,۹۱۳,۹۹۹	۴,۰۷۹,۶۶۰

➤ استاد و حساب های دریافتی، با توجه به مدیریت نقدینگی شرکت و اطلاعات مربوط به سنوات اخیر، در هر سال بر اساس بخشی از درآمدهای عملیاتی همان سال، پیش بینی شده است.

- سرمایه گذاری های کوتاه مدت: مانده حساب سرمایه گذاری های کوتاه مدت تا پایان دوره ثابت و معادل مانده آن در صورت های مالی حسابرسی نشده سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، فرض شده است.
- اندوخته قانونی: اندوخته قانونی بر اساس ماده ۲۳۸ 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.
- سود تقسیمی: نسبت سود تقسیمی در هر سال برابر با نسبت سود تقسیمی عملکرد سال ۱۳۹۹، معادل ۷۷/۸۷ درصد نسبت به سود خالص سال قبل در نظر گرفته شده است.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: سرانه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت در سال ۱۴۰۰ محاسبه و در هر سال سرانه مزایای پایان خدمت کارکنان متناسب با رشد هزینه های مرتبط با حقوق و دستمزد برای سال های آتی برآورد شده است. در هر سال سرانه مزبور بر اساس تعداد پرسنل محاسبه و به مانده حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ابتدای دوره همان سال اضافه شده است.
- پرداختنی های بلند مدت: با توجه به اینکه فاز یک پروژه خط تولید زنجان در سال ۱۴۰۱ و فاز دوم در انتهای سال ۱۴۰۱ به بهره برداری خواهد رسید، شرکت به منظور تأمین بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز و نیز خرید بخشی از دارایی های ثابت مربوط به فازهای یک و دو خط تولید سولفوناسیون، اقدام به تأمین منابع مالی از سهامدار عمده خود یعنی شرکت پدیده شیمی پایدار به مبلغ ۳۷۰۰۰۰۰۰ ریال کرده است.
- فرض شده است؛ وجوه دریافتی از شرکت پدیده شیمی پایدار (سهامی خاص) بدون هزینه مالی بوده و تا پایان دوره پیش بینی (سال ۱۴۰۶) پرداخت نگردد، لذا به حساب پرداختنی های بلند مدت منظور گردیده است.



○ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی های کوتاه مدت: جزئیات پرداختی های تجاری و سایر پرداختی های کوتاه مدت شرکت به شرح جدول زیر برای سال های آتی پیش بینی

شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
تجاری:														
اسناد و حساب های پرداختی تجاری	۱۹۶,۵۱۲	۴۱۴,۸۳۷	۴۱۴,۸۳۷	۵۷۰,۸۱۰	۵۷۰,۸۱۰	۷۵۰,۶۷۰	۷۵۰,۶۷۰	۹۶۲,۳۹۲	۹۶۲,۳۹۲	۱,۲۲۰,۹۹۷	۱,۲۲۰,۹۹۷	۱,۵۵۳,۰۱۳	۱,۵۵۳,۰۱۳	۱,۵۵۳,۰۱۳
سایر اسناد و حساب های پرداختی	۹۵۵,۷۸۹	۱,۱۵۰,۴۰۵	۱,۰۲۴,۶۵۲	۱,۱۰۰,۴۰۱	۱,۲۲۶,۱۵۴	۱,۳۱۲,۵۸۰	۱,۰۸۴,۷۱۱	۱,۴۰۱,۱۳۵	۱,۲۷۵,۳۸۲	۱,۴۵۹,۵۴۶	۱,۳۳۳,۷۹۳	۱,۴۴۴,۶۹۷	۱,۴۴۴,۶۹۷	۱,۴۴۴,۶۹۷
مانده پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۱۵۲,۳۰۱	۱,۵۶۵,۲۴۲	۱,۶۳۹,۴۸۹	۱,۶۷۱,۲۱۱	۱,۷۹۶,۴۶۵	۲,۰۶۳,۲۵۰	۱,۹۳۵,۳۸۱	۲,۶۳۴,۵۲۷	۲,۳۳۷,۷۷۴	۲,۶۸۰,۵۴۴	۲,۵۵۶,۷۹۰	۲,۹۹۷,۷۱۱	۲,۹۹۷,۷۱۱	۲,۹۹۷,۷۱۱

➤ اسناد و حساب های پرداختی تجاری در هر سال بر اساس نسبت مانده هر یک از اقلام به هزینه مواد مصرفی شرکت در سال ۱۴۰۰، به ترتیب معادل ۰/۶۶ و ۱/۴۷ درصد در نظر گرفته

شده است.

➤ مانده سایر حساب های پرداختی نیز در هر سال ۱۰ درصد نسبت به مانده سال قبل رشد داده شده است.

○ مالیات پرداختی: هزینه مالیات بر درآمد در هر سال مطابق مفروضات قید شده در بخش سود و زیان محاسبه و به حساب مالیات پرداختی منظور و در سال مالی بعد پرداخت می گردد.

○ ذخایر: مانده حساب ذخایر مربوط به کارکنان در هر سال ۲۵ درصد نسبت به مانده سال قبل رشد داده شده است. مانده حساب ذخایر مربوط به تمدید کارت بازرگانی در هر سال ۰/۱۵

درصد نسبت به درآمد مشمول مالیات همان سال در نظر گرفته شده است. همچنین مانده حساب سایر ذخایر به میزان تورم در هر سال رشد داده شده است.



۲-۴- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است، شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مباحه در مرداد ۱۴۰۱، مبلغ ۹۵۰۰۰۰۰ ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ارقام به ریال

شرح	تاریخ انتشار	تاریخ	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۹۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰	
قسط دوم	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴	
قسط سوم	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴	
قسط چهارم	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۹۳	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳	
قسط پنجم	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۹۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰	
قسط ششم	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴	
قسط هفتم	۱۴۰۳/۰۲/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴	
قسط هشتم	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۹۳	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳	
قسط نهم	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۹۲	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷	۴۵,۲۴۶	
قسط دهم	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۹۰	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰	۴۴,۲۶۲	
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۹۱	۲۲۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳	۴۴,۷۵۴	
قسط دوازدهم	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۹۳	۲۲۸,۶۸۸,۵۲۴,۵۹۰	۴۵,۷۳۸	
قسط سیزدهم	۱۴۰۴/۰۸/۰۸	۹۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰	
قسط چهاردهم	۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴	
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۰۲/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴	
قسط شانزدهم	۱۴۰۵/۰۵/۰۸	۹۳	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳	
قسط هفدهم	۱۴۰۵/۰۸/۰۸	۹۲	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰	
قسط هجدهم	۱۴۰۵/۱۱/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴	
قسط نوزدهم	۱۴۰۶/۰۲/۰۸	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴	
قسط بیستم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۰۵/۰۸	۹۳	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳	
			۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
جمع			۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	



۳-۴- مفروضات استهلاک

در محاسبات استهلاک دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ استفاده شده است. لازم به ذکر است، تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه برای تولید محصولات می‌باشد، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق اوراق مرابحه بر استهلاک شرکت تأثیر گذار نمی‌باشد. برآورد هزینه‌های استهلاک برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات صورت وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	استهلاک	عدم استهلاک	استهلاک	عدم استهلاک	استهلاک	عدم استهلاک	استهلاک	عدم استهلاک	استهلاک	عدم استهلاک	استهلاک	عدم استهلاک	استهلاک	عدم استهلاک
ساختمان	۳,۸۶۱	۷,۳۷۸	۷,۳۷۸	۷,۳۷۸	۱۰,۶۸۷	۱۰,۶۸۷	۱۰,۶۸۷	۱۰,۶۸۷	۱۰,۶۸۷	۱۰,۶۸۷	۱۰,۶۸۷	۱۰,۶۸۷	۱۰,۶۸۷	۱۰,۶۸۷
تاسیسات	۱۰,۶۰۳	۱۵,۲۴۹	۱۵,۲۴۹	۱۵,۲۴۹	۱۸,۰۶۱	۱۸,۰۶۱	۱۸,۰۶۱	۱۸,۰۶۱	۱۸,۰۶۱	۱۸,۰۶۱	۱۸,۰۶۱	۱۸,۰۶۱	۱۸,۰۶۱	۱۸,۰۶۱
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵,۶۱۶	۵۵,۰۱۲	۵۵,۰۱۲	۵۵,۰۱۲	۷۳,۵۸۸	۷۳,۵۸۸	۷۳,۵۸۸	۷۳,۵۸۸	۷۳,۵۸۸	۷۳,۵۸۸	۷۳,۵۸۸	۷۳,۵۸۸	۷۳,۵۸۸	۷۳,۵۸۸
وسایط نقلیه	۱۹۳	۹۳۳	۹۳۳	۹۳۳	۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	۱,۱۷۷
اثاثه و منصوبات	۴,۶۲۷	۴,۵۳۷	۴,۵۳۷	۴,۵۳۷	۴,۸۸۲	۴,۸۸۲	۴,۸۸۲	۴,۸۸۲	۴,۸۸۲	۴,۸۸۲	۴,۸۸۲	۴,۸۸۲	۴,۸۸۲	۴,۸۸۲
ابزار آلات، قالب‌ها و پالت‌ها	۳,۸۳۴	۳,۵۳۳	۳,۵۳۳	۳,۵۳۳	۳,۵۳۳	۳,۵۳۳	۲,۵۶۱	۲,۵۶۱	-	-	-	-	-	-
جمع استهلاک دارایی ثابت مشهود	۴۸,۶۳۵,۰۰۰	۸۶,۶۲۱	۸۶,۶۲۱	۸۶,۶۲۱	۱۱۱,۹۲۸	۱۱۱,۹۲۸	۱۱۰,۹۵۶	۱۱۰,۹۵۶	۱۰۸,۳۹۴	۱۰۸,۳۹۴	۱۰۸,۳۹۴	۱۰۸,۳۹۴	۱۰۸,۳۹۴	۱۰۸,۳۹۴
جمع استهلاک دارایی نامشهود	۲,۱۲۹	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۵۰,۷۶۴	۸۷,۹۲۶	۸۷,۹۲۶	۸۷,۹۲۶	۱۱۱,۹۲۸	۱۱۱,۹۲۸	۱۱۰,۹۵۶	۱۱۰,۹۵۶	۱۰۸,۳۹۴	۱۰۸,۳۹۴	۱۰۸,۳۹۴	۱۰۸,۳۹۴	۱۰۸,۳۹۴	۱۰۸,۳۹۴



۵- مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۷ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۰۶۱۹۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۹۱۹۴۳، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۶ با شماره ۱۱۵۰۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده‌است.



۶- 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

- **ریسک بازار:** فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ ارز مبادله‌ای قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی موارد زیر را به کار می‌برد:
آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. بخشی از مواد اولیه تولید مورد نیاز شرکت از طریق واردات تأمین می‌شود، لذا شرکت به منظور مدیریت ریسک نرخ ارز و نوسانات آن، در طی دوره اقدام به سفارش و خرید پیش از موعد مورد نیاز کرده‌است. مدیریت سفارشات خارجی با توجه به تجربه گروه صنعتی گلرنگ موجب شده‌است که ریسک نرخ ارز به حداقل ممکن کاهش یابد.
- **ریسک تغییرات نرخ بهره:** با توجه به اینکه بخش عمده‌ای از سرمایه در گردش شرکت از محل تسهیلات بانکی تأمین می‌گردد، لذا هرگونه تغییر در نرخ بهره بر سودآوری شرکت مؤثر خواهد بود.
- **ریسک افزایش قیمت نهاده‌های تولید:** تغییرات قیمت مواد اولیه تولیدی شرکت عمدتاً متأثر از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و تغییرات قیمت جهانی نفت و ... و غیرقابل اجتناب می‌باشد.
- **ریسک اعتباری:** ریسک اعتباری اشاره به ریسکی دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادهای 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 یا پس از بررسی‌های حقوقی و مالی و ارزیابی آنان در موارد مقتضی را اتخاذ کرده‌است که البته تعداد مشتریان اعتباری بسیار محدود بوده که ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را از این طریق کاهش دهد و همچنین شرکت با مشتریان خود عمدتاً به صورت نقدی کار کرده، دریافتی‌های تجاری بصورت اعتباری ناشی از معاملات با شرکت‌های معتبر هم گروه خود بوده‌است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب دریافتی انجام می‌شود. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان و یا طرف قرارداد ندارد.
- **ریسک نقدینگی:** شرکت ریسک نقدینگی را از طریق وصول به موقع مطالبات و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند. با توجه به فروش محصولات از طریق شرکت‌های هم گروه، ریسک نقدینگی مربوط به عدم وصول مطالبات تجاری بسیار کم است.



- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده: بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق مربحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مربحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.
- ریسک نقد شوندگی: جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۷-۱- وثایق

اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر بدون ضامن منتشر شده و جهت تضمین اوراق یادشده، اوراق بهادار با شرایط زیر با رعایت دستورالعمل توثیق اوراق بهادار نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به نفع نهاد واسط برای پشتیبانی از تعهدات ناشر وثیقه شده است:

حد جبران ارزش	ضریب-نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	مجموع ارزش اوراق در وثیقه (ریال)	مجموع اصل و فرع پوشش داده شده	تعداد اوراق در وثیقه با توجه به قیمت هر سهم	میانگین قیمت شش ماهه (ریال)- تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸	درصد روزهای معاملاتی علی پکسال اخیر	نام شرکت	ردیف
۱	۲۵٪	۳۰۰۸۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۳۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۴۶۰۴۶۵۲	۲۱۰۵۰۰	۹۸.۷۴٪	شرکت پدیده شیمی قرن - قرن (پذیرفته شده در بازار اول بورس اوراق بهادار)	۱
۱.۱	۵۰٪	۷۰۱۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۱۴۹۰۱۹۳۵۴۹	۶۰۲۰۰	۹۷.۴۹٪	شرکت گروه صنعتی پاکشو - پاکشو (پذیرفته شده در بازار دوم بورس اوراق بهادار)	۲
۱.۱	۲۵٪	۳۰۵۶۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۳۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۷۹۷۸۷۳	۴۷۰۰۰۰	۸۲.۰۱٪	شرکت فروشاگاه های ذنجیره ای افق کوروش - افق (پذیرفته شده در بازار دوم بورس اوراق بهادار)	۳
	۱۰۰٪	۱۳۰۷۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۶۸۰۵۹۶۰۷۴			جمع	

*تعداد دقیق سهام وثیقه بر اساس اطلاعات بازنگری شده درخصوص قیمت سهام جهت توثیق در تاریخ انتشار اوراق، تعیین می گردد.

- اوراق مذکور به نفع نهاد واسط توثیق گشته و مالک وثیقه نسبت به اعطای و کالت با اختیار فروش وثیقه به نهاد واسط به صورت بلاعزل تام الاختیار با حق توکیل به غیر و با سلب حق ضم امین و با سلب حق انجام موضوع و کالت از خود تا پایان ایفای تعهدات مرتبط با اوراق بهادار منتشره اقدام نموده است.
- در صورتی که متوسط ارزش وثیقه به مدت ۵ روز معاملاتی پیاپی تا حد تعیین شده جهت جبران وثیقه کاهش یابد، بانی مکلف به جبران آن تا سقف اولیه ظرف مدت ده روز کاری می باشد. در صورت عدم ایفای تعهدات مالی بانی در خصوص اوراق بهادار منتشره و گذشت ۱۰ روز کاری از مواعد مقرر، نهاد واسط با اعلام کتبی به سازمان، نسبت به فروش وثایق به میزان تعهدات ایفا نشده و جرایم مربوطه اقدام و تعهدات بانی را از این محل ایفا می نماید.

۷-۲- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرباحه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و

اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرباحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرباحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه دماوند، خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرباحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش

اوراق باقی مانده به متعهد پذیرهنویسی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

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

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

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرباحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای

متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت

۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۷-۳- عامل پرداخت

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

۷-۴- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط فرابورس باشد، عرضه

انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق

بهادار بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، فرابورس اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵

دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعدپذیره نویسی امکان پذیر است. متعهدپذیره نویسی موظف

است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرباحه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت

تعیین شده در بازار خریداری نماید.



تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیره نویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت اسمی است.

(۲) متعهد پذیره نویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مرباحه موضوع بند ۱ این ماده را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.
تبصره ۱: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیره نویسی موظف به پرداخت ۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۲۵ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۵-۷- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش مرباحه موضوع این قرارداد را به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.
بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲,۵ (دو ممیز نیم) درصد از کل اوراق تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۱۸ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می تواند با اعلام کتبی به بانی و با اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف ۱۵ روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مرباحه اقدام نماید.



۸- سایر نکات با اهمیت

هزینه های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	در حدود چهار درصد مبلغ انتشار
هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات	
هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	



۹- مشخصات مشاور

شرکت پدیده شیمی غرب (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 تأمین سرمایه دماوند	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان سلطانی، بن بست نادر، پلاک ۱	۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) ارائه راهنمایی 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 به مدت حداکثر ۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۵) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار اتم از اخذ موافقت اصولی و اخذ مجوز انتشار اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- (۶) تهیه گزارش توجیهی به مدت ۱۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۷) تایید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص ذیصلاح به مدت ۳۰ روز کاری از تاریخ ارسال کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۸) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی و تکمیل سایر مستندات و فرمهای لازم بر اساس موارد اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار، به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاع،
- (۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره نویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار.



۱۰- 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.

آدرس ناشر: تهران، خیابان مطهری، خیابان ششم، پلاک ۶ طبقه چهارم کدپستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.sukuk.ir



نقشه ثبت پدیده شیمی غرب
سهامی خاص
شماره ثبت: ۴۳۴۹۴۱

شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)

پانی

صادق عسکری

احسان هرهمزی
صاحب امضاء مجاز

عضو هیات مدیره

تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)

مشاور عرضه

رحیم اسماعیلی دانا

عضو هیات مدیره

میلاد کرمی

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت واسط مالی آذر سوم (با مسئولیت محدود)

ناشر

علامه رضا ابوترابی

عضو هیات مدیره

رضا غلامعلی پور

رئیس هیات مدیره



شماره ثبت: ۵۵۶۲۰۳