

پیوست ۱: امیدنامه عرضه و معامله اوراق سلف موازی استاندارد

امیدنامه عرضه و معامله اوراق سلف موازی استاندارد [نام دارایی پایه]

عرضه کننده :

شرکت [نام شرکت عرضه کننده]

(سهامی [عام/خاص])

مشاور پذیرش:

شرکت [نام شرکت عرضه کننده]

(سهامی [عام/خاص])

با مجوز هیئت پذیرش بورس کالا

سال [سال پذیرش]

فصل اول: کلیات

- مقدمه
- معرفی محصول
- معرفی استاندارد ملی و بین المللی محصول در صورت وجود
- بررسی تولید مصرف روند قیمت و تجارت جهانی محصول
- بررسی تولید مصرف روند قیمت و تجارت داخلی محصول
- مرور کلی بر جایگاه شرکت در صنعت و وضعیت رقابتی آن
- هدف از عرضه اوراق سلف
- اصطلاحات و واژگان

فصل دوم: معرفی اوراق سلف موازی استاندارد

- مفهوم قرارداد سلف موازی استاندارد
- مصوبه کمیته تخصصی فقهی سازمان بورس و اوراق بهادار درباره سلف موازی و حواله
 - روش نخست: اختیار فروش و اختیار خرید در ضمن قرارداد سلف
 - روش دوم: انعقاد بسته قراردادی (پکیج قراردادی)
- ویژگی‌ها و مزیت‌های اوراق سلف
 - مبتنی بر دارایی
 - اوراق سلف به عنوان یکی از مصادیق صکوک
 - عدم پرداخت سود بین دوره
 - تضمین حداقل سود در قرارداد سلف
 - تعیین حداکثر سود در قرارداد سلف
 - ابزاری برای پوشش انواع ریسک
 - ریسک تولیدکنندگان
 - ریسک نقد شوندگی
 - معافیت مالیاتی
 - ابزاری با بازدهی مطلوب نسبت به سایر فرصت‌های سرمایه‌گذاری
- مشخصات قراردادهای سلف
 - مشخصات کلی قرارداد
 - تاریخ‌های مهم

- محل مصرف منابع حاصل از انتشار اوراق سلف
- عوامل ریسک

- ریسک تجاری
- ریسک کاهش قیمت
- ریسک نرخ سود
- ریسک عدم وجود نقدینگی
- ریسک نکول

- حسابداری اوراق سلف (توضیحاتی در خصوص روش ثبت حسابداری ابلاغی از سوی سازمان بورس برای این اوراق و ارجاع به آن ابلاغیه)

فصل سوم: نحوه انجام معاملات

- عرضه اولیه اوراق سلف
- معاملات ثانویه اوراق سلف
- فرایند تسویه اوراق سلف
- تسویه فیزیکی
- شرایط لازم جهت تحویل فیزیکی کالا
- گواهی آمادگی تحویل و نحوه ارسال آن (ذکر این نکته که پس از ارائه گواهی آمادگی تحویل توسط خریدار، تا سررسید امکان معامله اوراق وجود نخواهد داشت)
- تسویه نقدی
- تضامین تسویه
- خسارات

فصل چهارم: ارکان عرضه اوراق سلف موازی استاندارد

- معرفی ارکان
- ۱- عرضه کننده: شرکت [نام شرکت عرضه کننده]
 - موضوع فعالیت
 - تاریخچه فعالیت
 - سهامداران
 - مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
 - مشخصات حسابرس/بازرس شرکت

- سرمایه شرکت
- وضعیت مالی شرکت
 - ترانزنامه مقایسه‌ای سه دوره مالی اخیر شرکت
 - صورت سود و زیان مقایسه‌ای سه دوره مالی اخیر شرکت
 - صورت گردش وجوه نقد مقایسه‌ای سه دوره مالی اخیر شرکت
- وضعیت اعتباری شرکت
 - پیش‌بینی وضعیت مالی آتی شرکت (صورت‌های مالی پیش‌بینی شده تا پایان سال مالی سررسید اوراق شامل: ترانزنامه، سود و زیان و گردش وجوه نقد) در شرایط انتشار (شرایط انتشار مبتنی بر نرخ اختیار فروش تبعی اوراق) و عدم انتشار
 - مفروضات تهیه صورت‌های مالی پیش‌بینی شده
 - نسبت‌های مالی (سودآوری، نقدینگی و ...)
 - میانگین موزون هزینه سرمایه (WACC) در شرایط انتشار و عدم انتشار تا پایان سال مالی سررسید اوراق
- تحلیل شرکت تأمین سرمایه از تحلیل گزارش مالی پیش‌بینی شده

۲- متعهد پذیره نویسی اوراق

- توضیحاتی در مورد شرکت
- نامه کفایت سرمایه نهاد مالی از مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان به
- موافقت اصولی قبول سمت تعهد پذیره نویسی

۳- بازارگردان

- توضیحاتی در مورد شرکت
- نامه کفایت سرمایه نهاد مالی از مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان
- موافقت اصولی قبول سمت بازارگردانی

۴- عامل عرضه

- توضیحاتی در مورد شرکت
- نامه کارگزار عرضه کننده