

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان

شماره صفحه

- گزارش حسابرس مستقل ۱-۲
- بیانیه ثبت هیات مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه ۱-۶۱



گزارش حسابرس مستقل

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

در خصوص بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

- ۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ هیات مدیره شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر صورت‌های سود و زیان، صورت وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده و سایر اطلاعاتی که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.
- ۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی برای خرید مواد اولیه (قطعات) مورد نیاز جهت تولید خودرو از طریق انتشار اوراق مرابحه طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول را برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده، براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارایه شده است.
- ۴- بیانیه ثبت مورد گزارش تا تاریخ صدور گزارش حسابرس فاقد امضا و تایید شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (ناشر) می‌باشد.
- ۵- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.
- ۶- نظر استفاده کنندگان این گزارش را به عوامل مربوط به ریسک‌های مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله نوسانات نرخ ارز، نوسانات قیمت مواد اولیه و سایر ریسک‌های مربوطه جلب می‌نماید.





گزارش حسابرس مستقل

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

در خصوص بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

- ۷- در راستای رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق بررسی‌های به عمل آمده، بانک ملت (سهامی عام) به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده از یکدیگر مستقل بوده و تحت کنترل یکدیگر نمی‌باشند. ضمناً شواهدی حاکی از عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی که حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل یاد شده باشد، برخورد ننموده است.
- ۸- لازم به ذکر است که صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه و تایید نهایی ارکان انتشار اوراق مرابحه معرفی شده توسط بانی بر اساس قوانین و مقررات مربوطه با سازمان بورس اوراق بهادار می‌باشد. ضمن اینکه قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه تا کنون به این موسسه ارایه نشده است.

تاریخ: ۲۹ تیر ۱۴۰۱

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزاد

سید مرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)



بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تامین مالی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

استان تهران، تهران، شماره ثبت ۲۱۵۸۳۴

تهران، کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹،

کد پستی: ۱۳۹۹۹۳۹۷۱۱

تلفن: ۰۲۸-۳۲۲۴۳۳۸۰

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۷۳۹

ثبت شده در تاریخ: ۱۳۹۹/۰۵/۱۳

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 بهمن دیزل (سهامی عام)

۱۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) (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 تایید 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 www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۵ در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج شده و با طبقه بندی در صنعت «خودرو و ساخت قطعات» با نماد «خدیزل» مورد معامله قرار می گیرد.

فهرست مطالب

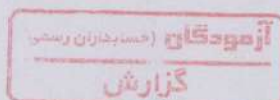
۵	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	ساختار طرح تامین مالی
۶	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۸	شرایط مرابحه
۹	مشخصات اوراق مرابحه
۱۱	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۱۵	مشخصات شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
۱۵	موضوع فعالیت
۱۵	تاریخچه فعالیت
۱۵	مدت فعالیت
۱۶	سهامداران
۱۶	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۱۶	مشخصات حسابرس / بازرس بانی
۱۷	سرمایه بانی
۱۷	روند سودآوری و تقسیم سود بانی
۱۸	وضعیت مالی بانی
۲۲	وضعیت اعتباری شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
۲۲	بدهی ها
۲۶	تعهدات و بدهی های احتمالی
۲۷	مطالبات و ذخایر
۳۰	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۳۰	صورت سود و زیان پیش بینی شده
۳۱	صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۳۳	صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده
۳۳	منابع و مصارف پیش بینی شده
۳۶	مفروضات پیش بینی ها
۳۶	الف) مفروضات عملیات شرکت
۴۷	ب) مفروضات خرید اقساطی دارایی ها
۴۸	مشخصات ناشر
۴۸	موضوع فعالیت
۴۸	تاریخچه فعالیت
۴۸	شرکا
۴۸	حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۴۹	عوامل ریسک
۴۹	عوامل ریسک

۴۹.....	ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی.....
۵۰.....	ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده.....
۵۰.....	ریسک اعتباری.....
۵۰.....	ریسک نقد شوندگی.....
۵۱.....	ارکان انتشار اوراق مرابحه.....
۵۱.....	ضامن.....
۵۶.....	عامل فروش اوراق.....
۵۶.....	عامل پرداخت.....
۵۷.....	متعهد پذیرهنویسی.....
۵۸.....	بازارگردان.....
۵۹.....	سایر نکات با اهمیت.....
۵۹.....	هزینه‌های انتشار.....
۶۰.....	مشخصات مشاور.....
۶۱.....	نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی.....



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

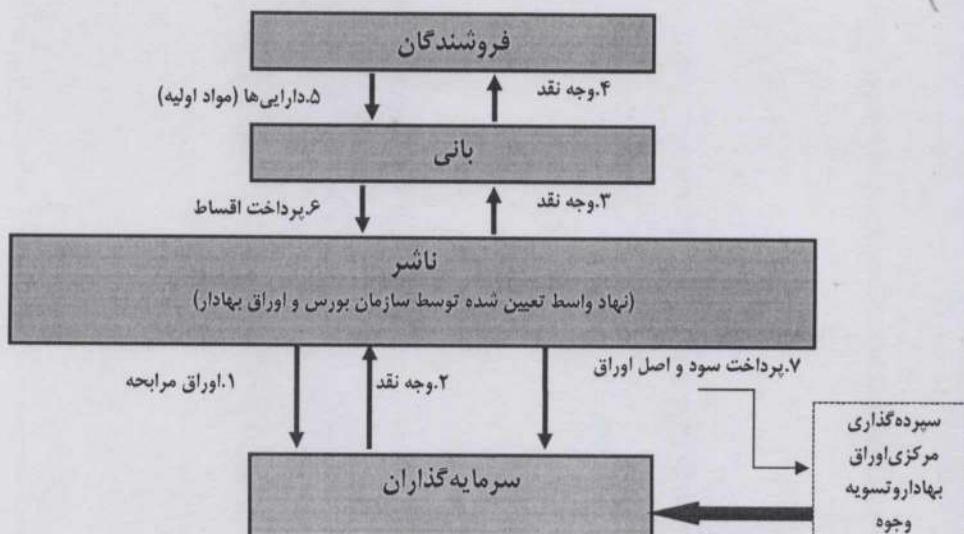
سپاهی عام
تأیید شده ۳۶۵۰۷۱
صفحه ۴ از ۶۱



تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تامین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) 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

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت بومن دیزل (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی‌ها: مواد و کالای مصرفی (قطعات) در فرآیند تولید محصولات به شرح جدول بند ۲ ذیل،

(۲) ارزش دارایی‌ها: ۱۳٫۸۶۱ میلیارد ریال،

الف) ارزش مواد و کالای مصرفی (قطعات) بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری، بانی، با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد. خلاصه‌ای از مشخصات و اطلاعات مربوط به قطعات مصرفی ملای:

ملای investment bank

تجاری عام

شماره ثبت: ۳۹۳۰۷۱

انتشار اوراق مرابحه در جدول زیر ارائه شده است:

ردیف	شماره پروفرم	عنوان قطعات	کشور مبدا	مبلغ ارزی (یورو)	نوع ارز	معادل ریالی (میلیون ریال)
۱	FT-A.۶۶BUBRC-۲۱	قطعات منفصله کامیون فوری (عین ۵/۱ کابین)	چین - هنگ کنگ	۵۱۹۰۰۷۰	یورو	۱۵۵۰۷۲۱
۲	FT-C.۶۶BUBRC-۲۱	قطعات منفصله کامیون فوری (۸ تن ۱۵ کابین)	چین - هنگ کنگ	۱۰۴۴۶۰۹۷۳	یورو	۴۴۴۰۰۹۳
۳	FT-B.۶۶BUBRC-۲۱	قطعات منفصله کامیون شیلر	چین - هنگ کنگ	۳۰۵۰۱۳۶	یورو	۹۱۰۵۴۱
۴	FT-D.۶۶BUBRC-۲۱	قطعات منفصله کامیون فوری	چین - هنگ کنگ	۱۰۳۹۰۱۴۱	یورو	۴۱۷۰۳۴۳
۵	FT-F.۰۸BUBRC-۲۱	قطعات منفصله کامیون فوری (۸ تن ۱۵ کابین)	چین - هنگ کنگ	۸۰۰۰۷۶۵	یورو	۲۴۰۰۳۲۹
۶	FT-B.۰۶BUBRC-۲۱	قطعات منفصله کامیون فوری (۶ تن ۱۵ کابین)	چین - هنگ کنگ	۱۰۴۴۶۰۹۴۰	یورو	۴۴۴۰۸۷۳
۷	FT-C.۰۶BUBRC-۲۱	قطعات منفصله کامیون فوری (۸ تن ۱۵ کابین)	چین - هنگ کنگ	۱۰۳۴۰۴۳۲	یورو	۳۲۲۰۱۲۷
۸	FT-A.۰۶BUBRC-۲۱	قطعات منفصله کامیون فوری (۶ تن ۱ کابین)	چین - هنگ کنگ	۶۱۹۰۰۷۰	یورو	۱۵۵۰۷۲۱
۹	۱۱-۸۸۸۲۱۰۹۰۹SDTJ	قطعات کامیون کسندنده EMPOWER	چین - هنگ کنگ	۷۰۴۰۳۳۵	یورو	۲۱۰۰۳۳۱
۱۰	۰۳-۸۸۸۲۱۱۲SDTJ	قطعات کامیون کسندنده EMPOWER	چین	۷۲۶۰۳۴۳	یورو	۲۱۷۷۹۰۳
۱۱	۱۴۰۰۶-۲۱C	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس (شاسی)	هنگ کنگ - چین	۲۲۴۰۹۲۸	یورو	۶۷۷۸۷۸
۱۲	۱۴۰۰۸-۲۱C	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس (شاسی)	هنگ کنگ - چین	۷۲۴۰۹۲۸	یورو	۲۲۴۰۴۷۸
۱۳	۱۴۰۰۱-۲۳R	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس	چین - هنگ کنگ	۸۳۴۰۰۵۹	یورو	۲۵۰۰۳۱۸
۱۴	۱۴۰۰۲-۲۱R	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس	چین - هنگ کنگ	۸۳۴۰۰۵۹	یورو	۲۵۰۰۳۱۸
۱۵	۱۴۰۰۴-۲۳C	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس (شاسی)	چین - هنگ کنگ	۷۲۴۰۹۲۸	یورو	۲۲۴۰۴۷۸
۱۶	۱۴۰۰۳-۲۳C	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس (شاسی)	چین - هنگ کنگ	۷۲۴۰۹۲۸	یورو	۲۲۴۰۴۷۸
۱۷	۱۴۰۰۱-۲۳C	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس (شاسی)	چین - هنگ کنگ	۷۲۴۰۹۲۸	یورو	۲۲۴۰۴۷۸
۱۸	۱۴۰۰۴-۲۳C	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس (شاسی)	چین - هنگ کنگ	۷۲۴۰۹۲۸	یورو	۲۲۴۰۴۷۸

ردیف	شماره پروفرم	عنوان قطعات	کشور مبدأ	مبلغ ارزی (یورو)	نوع ارز	معادل ریالی (میلیون ریال)
۱۹	۱۴۰۲-۲۲R	قطعات منفصله مینی پلاس سحر پلاس (شاسی)	چین - هنگ کنگ	۸۳۴,۰۵۹	یورو	۲۵۰,۳۱۸
۲۰	۰۳-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین	۹۲,۳۵۰	یورو	۲۷۷,۰۰۵
۲۱	۰۴-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین - هنگ کنگ	۱,۳۵۲,۳۵۰	یورو	۴۳۵,۷۰۵
۲۲	۰۱-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین - هنگ کنگ	۱,۳۵۲,۳۵۰	یورو	۴۳۵,۷۰۵
۲۳	۰۲-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین - هنگ کنگ	۱,۳۵۲,۳۵۰	یورو	۴۳۵,۷۰۵
۲۴	۰۳-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین - هنگ کنگ	۱,۳۵۲,۳۵۰	یورو	۴۳۵,۷۰۵
۲۵	FT-B-۶۸BUBRC-۲۱	قطعات منفصله کابینت فورس (۴ تن ۱/۵ کابین)	چین - هنگ کنگ	۱,۴۳۱,۱۴۰	یورو	۴۲۹,۳۴۲
۲۶	۰۴-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین - هنگ کنگ	۱,۳۵۲,۳۵۰	یورو	۴۳۵,۷۰۵
۲۷	-Xtfa۰۷-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین	۲۹۰,۴۷۰۰	یورو	۸۷۱,۴۱۰
۲۸	-Xtfa۰۴-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین	۲۹۰,۴۷۰۰	یورو	۸۷۱,۴۱۰
۲۹	-Xtfa۰۳-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین	۲۹۰,۴۷۰۰	یورو	۸۷۱,۴۱۰
۳۰	-Xtfa۰۲-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین	۲۹۰,۴۷۰۰	یورو	۸۷۱,۴۱۰
جمع کل						۱۰,۸۶۱,۵۱۳
				۴۶,۲۰۵,۳۷۶	-	۱۰,۸۶۱,۵۱۳

* مبلغ ۸۶۱,۵۱۳ میلیون ریال از منابع توسط بانی تامین خواهد شد.

ب) ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تایید حسابرس صورت می گیرد.

تامین سرمایه بانک ملت
melat investment bank

نمایش عام
شماره ثبت ۷۱-۳۵۲۵

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 ۱۷,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است.
مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

شرح	تاریخ	تعداد روزها	سود هر ورقه	مبلغ
تاریخ انتشار	۱۴۰۱/۰۵/۲۵			
قسط اول	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۹۲	۴۵,۳۷۰	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
قسط دوم	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط سوم	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط چهارم	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
جمع سال اول	-	۳۶۵	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط پنجم	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۹۲	۴۵,۳۷۰	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
قسط ششم	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط هفتم	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط هشتم	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
جمع سال دوم	-	۳۶۵	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط نهم	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۹۲	۴۵,۲۴۶	۴۵۲,۴۵۹,۰۱۶,۳۹۳
قسط دهم	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۹۰	۴۴,۲۶۲	۴۴۲,۶۲۲,۹۵۰,۸۲۰
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۹۱	۴۴,۷۵۴	۴۴۷,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۷
قسط دوازدهم	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۹۳	۴۵,۷۳۸	۴۵۷,۳۷۷,۰۴۹,۱۸۰
جمع سال سوم	-	۳۶۶	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۴/۰۸/۲۵	۹۲	۴۵,۳۷۰	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
قسط چهاردهم	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط شانزدهم و بازپرداخت مبلغ اسمی	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۹۳	۴۵,۸۶۳	۱۰,۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
جمع سال چهارم		۳۶۵	۱۸۰,۰۰۰	۱۱۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل اقساط				۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد پنجم (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: تامین سرمایه در گردش به منظور خرید بخشی از مواد اولیه و قطعات یدکی مورد نیاز محصولات تولیدی بانی،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) 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 ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۲۵ مرداد ۱۴۰۱،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز،

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

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

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

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

(۱۵) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مربحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)،
- بانی: شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)،
- ضامن: بانک ملت (سهامی عام)،
- حسابرس: موسسه حسابرسی آزمودگان،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)،
- فروشندگان: شرکت های واسط تجاری،

(۱۷) مشاور عرضه: شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام).



تأمین سرمایه بانک ملت
Bhaman Investment Bank

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

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

(۱) پر داخت وجه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی‌ها با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن‌ها به خود (بانی)،

(۲) مشخصات دارایی‌ها: دارایی‌ها، مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی بانی می‌باشد که به شرح جدول زیر است:

ردیف	شماره پروفرم	عنوان قطعات	کشور مبدا	مبلغ ارزی (لیورو)	معادل ریالی (میلیون ریال)
۱	FT-A-06BUBURC-۲۱	قطعات منفصله کامیون فوری (۵/۱ کابین)	چین - هنگ کنگ	۵۱۹,۰۷۰	۱۵۵,۷۲۱
۲	FT-C-06BUBURC-۲۱	قطعات منفصله کامیونت فوری (۸/۵ تن کابین)	چین - هنگ کنگ	۱,۴۴۶,۹۷۳	۴۳۳,۰۹۲
۳	FT-B-06BUBURC-۲۱	قطعات کامیون شیلر	چین - هنگ کنگ	۳۰۵,۱۳۶	۹۱,۵۴۱
۴	FT-D-06BUBURC-۲۱	قطعات منفصله کامیونت فوری	چین - هنگ کنگ	۱,۳۹۱,۱۴۱	۴۱۷,۳۴۲
۵	FT-F-06BUBURC-۲۱	قطعات منفصله کامیونت فوری (۸/۵ تن کابین)	چین - هنگ کنگ	۸۰۰,۷۶۵	۲۴۰,۳۲۹
۶	FT-B-06BUBURC-۲۱	قطعات منفصله کامیونت فوری (۶ تن کابین)	چین - هنگ کنگ	۱,۴۴۶,۳۴۰	۴۳۳,۸۷۲
۷	FT-C-06BUBURC-۲۱	قطعات منفصله کامیونت فوری (۸/۵ تن کابین)	چین - هنگ کنگ	۱,۲۳۰,۴۲۲	۳۲۲,۱۲۷
۸	FT-A-06BUBURC-۲۱	قطعات منفصله کامیونت فوری (۶ تن کابین)	چین - هنگ کنگ	۶۱۹,۰۷۰	۱۷۵,۷۲۱
۹	۱۱-AMM۲۱۰۹۰۹SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین - هنگ کنگ	۷۰۴,۴۲۵	۲۱۱,۳۳۱
۱۰	۰۳-AMM۲۱۱۳SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین	۷۲۶,۳۴۲	۲۱۷,۸۰۳
۱۱	۱۴۰۰۶-۲۱C	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس (شاسی)	هنگ کنگ - چین	۲۲۳,۹۲۸	۶۷,۳۷۸
۱۲	۱۴۰۰۸-۲۱C	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس (شاسی)	هنگ کنگ - چین	۷۲۳,۹۲۸	۲۲۳,۹۲۸
۱۳	۱۴۰۰۱-۲۲R	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس	چین - هنگ کنگ	۸۳۴,۰۵۹	۲۵۰,۲۱۸
۱۴	۱۴۰۳۱-۲۱R	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس	چین - هنگ کنگ	۸۳۴,۰۵۹	۲۵۰,۲۱۸
۱۵	۱۴۰۰۴-۲۲C	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس (شاسی)	چین - هنگ کنگ	۷۲۳,۹۲۸	۲۲۳,۹۲۸
۱۶	۱۴۰۰۲-۲۲C	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس (شاسی)	چین - هنگ کنگ	۷۲۳,۹۲۸	۲۲۳,۹۲۸
۱۷	۱۴۰۰۱-۲۲C	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس (شاسی)	چین - هنگ کنگ	۷۲۳,۹۲۸	۲۲۳,۹۲۸
۱۸	۱۴۰۰۳-۲۲C	قطعات منفصله مینی‌باس سحر پلاس (شاسی)	چین - هنگ کنگ	۷۲۳,۹۲۸	۲۲۳,۹۲۸

ردیف	شماره پروفرم	عنوان قطعات	کشور مبدأ	مبلغ ارزی (یورو)	معادل ریالی (میلیون ریال)
۱۹	۱۴۰۲-۲۲۸	قطعات منفصله مینی پلاس سحر پلاس (شاسی)	چین - هنگ کنگ	۸۳۴,۰۵۹	۲۵۰,۲۱۸
۲۰	۰۲-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین	۹۲,۲۵۰	۷۷,۷۰۵
۲۱	۰۴-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین - هنگ کنگ	۱,۴۵۲,۲۵۰	۴۳۵,۷۰۵
۲۲	۰۱-۸۸۸۲۲۰۷SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین - هنگ کنگ	۱,۴۵۲,۲۵۰	۴۳۵,۷۰۵
۲۳	۰۲-۸۸۸۲۲۰۷SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین - هنگ کنگ	۱,۴۵۲,۲۵۰	۴۳۵,۷۰۵
۲۴	۰۳-۸۸۸۲۲۰۷SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین - هنگ کنگ	۱,۴۵۲,۲۵۰	۴۳۵,۷۰۵
۲۵	FT-B-۶۸BUBRC-۲۱	قطعات منفصله کامیونیت فورس (۶ تن ۱۵ کالین)	چین - هنگ کنگ	۱,۴۳۱,۱۴۰	۴۲۹,۳۴۲
۲۶	۰۴-۸۸۸۲۲۰۷SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین - هنگ کنگ	۱,۴۵۲,۲۵۰	۴۳۵,۷۰۵
۲۷	-Xtra۰۷-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین	۲۹۰,۴۷۰۰	۸۷۱,۴۱۰
۲۸	-Xtra۰۴-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین	۲۹۰,۴۷۰۰	۸۷۱,۴۱۰
۲۹	-Xtra۰۳-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین	۲۹۰,۴۷۰۰	۸۷۱,۴۱۰
۳۰	-Xtra۰۲-۸۸۸۲۲۰۱SDTJ	قطعات کامیون کشنده EMPOWER	چین	۲۹۰,۴۷۰۰	۸۷۱,۴۱۰
جمع کل				۲۶۶,۲۰۵,۳۷۶	۱۰,۸۶۱,۵۱۳

(۳) ارزش دارایی: ۱۳,۸۶۱,۵۱۳ میلیون ریال که مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه و مابقی از محل منابع توسط بانی تأمین خواهد شد.

- (۴) تملیک مبلغ مابه التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرفه،
- (۵) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،
- (۶) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به با حق توکیل به غیر،

تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سپانسی عالم
شماره ثبت: ۳۰۵۰۷۱



(۷) 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 داور 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 تامین خواسته، دستور موقت و تامین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هر گونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۸) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

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

(۱) شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح

موضوع این بیانیه را ندارد،

(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال،

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سرسیدهای مقرر،

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

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 مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (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 مرباحه منحصرأ از طريق فرابورس ايران امكان پذير 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 احرار می‌گردد.
- (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 مرابحه، 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.

مشخصات شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) موضوع فعالیت به شرح ذیل می باشد:

الف) موضوع اصلی

۱. تولید و مونتاژ انواع خودرو و وسایل نقلیه موتوری و دیزلی سبک و سنگین و انواع کامیون، اتوبوس، مینی بوس و کامیونت و وانت و تریلر به منظور نوسازی ناوگان حمل و نقل داخلی کشور؛

ب) موضوع فرعی

۱. اقدام به مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در راستای موضوع اصلی شرکت؛
۲. ارائه خدمات فنی و مهندسی نظیر ساخت ماشین آلات صنعتی و ساخت قطعات مورد نیاز صنایع مختلف و توزیع آن ها؛
۳. تأسیس شرکت با رعایت مقررات مربوط، خرید سهام سایر شرکت ها و موسسات در راستای موضوع اصلی شرکت؛
۴. انجام فعالیت های بازرگانی داخلی واردات و صادرات کالاها و توزیع آن ها در راستای موضوع اصلی شرکت؛
۵. مشاوره در زمینه امور صنعتی، بازرگانی و مدیریتی؛
۶. ایجاد شعبه و اعطا و قبول نمایندگی سایر شرکت های داخلی و خارجی.

تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) و شرکت فرعی پارس بوشونگ (سهامی خاص) است. شرکت بهمن دیزل به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۷۱۹۶۴ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۸ طی شماره ۲۱۵۸۳۴ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ تحت شماره ۱۱۲۸۹ در بورس اوراق بهادار (بازار فرابورس) پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت بهمن دیزل یکی از واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه بهمن است.

مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹ و کارخانه آن در قزوین، شهر صنعتی البرز واقع می باشد.

مدت فعالیت

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

سهامداران

ترکیب سهامداران بانی، در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	حقوقی	۳۹۳۹	۶,۶۲۶,۲۳۷,۸۸۸	۸۲,۸٪
BFM صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر	حقوقی	۴۳۲۰۷۷	۱۹۴,۹۵۰,۹۹۳	۲,۴٪
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)	حقوقی	۲۰۸۵۶۷	۱۸۳,۹۱۱,۸۱۶	۲,۳٪
شرکت داد و ستداریا (سهامی عام)	حقوقی	۲۰۴۹۸۷	۱۶۷,۰۵۴,۰۱۵	۲,۱٪
شرکت گروه مالی شهر (سهامی خاص)	حقوقی	۴۳۲۰۷۷	۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴٪
شرکت بازرگانی عصر بهمن (سهامی خاص)	حقوقی	۱۵۷۰۰۱	۸۰,۲۶۲,۲۸۸	۱,۰٪
سایر سهامداران	-	-	۶۳۳,۴۸۳,۰۰۰	۷,۹٪
جمع			۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

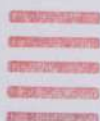
مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۴ هیئت مدیره آقای حسین خضری به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	رئیس هیئت مدیره	حمیدرضا منجی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	غیر موظف
شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص)	نائب رئیس هیئت مدیره	علی پور ابراهیم آبادی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	غیر موظف
شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	آرمان موسوی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	غیر موظف
شرکت بازرگانی عصر بهمن (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	مصطفی احمدی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	غیر موظف
شرکت بهمن خودرو (سهامی خاص)	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	حسین خضری	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	موظف

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱، موسسه حسابرسی آزمودگان به عنوان بازرس قانونی اصلی و حسابرس مستقل و موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر به عنوان بازرس قانونی علی البدل برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز موسسه حسابرسی آزمودگان بوده است.



تامین سرمایه بانک ملت
mallat investment bank

نمایه عام
شماره ثبت ۳۶۵۰۷۱

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال است که به ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی یک هزار ریالی با نام تقسیم شده که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰/۱۲/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	٪ ۷۰۰	سود انباشته

لازم به ذکر است که پیرو مجوز صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۸ و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۶,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته تصویب شده و در حال انجام می باشد.

روند سودآوری و تقسیم سود بانی

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

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۶,۳۰۸	۴,۱۳۶	۲,۱۹۴
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۶,۳۰۹	۴,۱۳۶	۲,۱۹۳
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱۴۱	۴۱۰	۲۲۰
سرمایه (میلیون ریال)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

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 شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان تاریخی

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۹ (تجدید ارائه شده)	سال ۱۴۰۰	شرح
۵,۱۴۱,۵۶۷	۹,۰۱۳,۳۷۹	۲۷,۶۹۳,۴۹۴	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۱۲,۲۴۲)	(۳,۲۳۴,۷۶۰)	(۱۳,۰۳۴,۸۳۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۲۹,۳۲۵	۵,۷۷۸,۶۱۹	۱۴,۶۵۸,۶۵۹	سود (زیان) ناخالص
(۵۲۲,۷۳۰)	(۸۹۷,۲۸۱)	(۲,۰۸۸,۳۶۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷۴,۲۰۷	۳۶۲,۵۳۴	۳۱۸,۸۶۷	سایر درآمدها
(۲۱۳,۹۲۳)	(۲۶۴,۲۶۱)	(۱,۵۲۳)	سایر هزینه ها
۲,۶۹۶,۸۷۹	۴,۸۷۹,۶۱۱	۱۲,۷۸۷,۶۴۱	سود (زیان) عملیاتی
(۱۲۹,۶۱۹)	(۳۲۱,۷۶۰)	(۱,۹۵۳,۶۹۹)	هزینه های مالی
۱۳۳,۰۱۰	۱۷۷,۳۰۹	۷۱۵,۳۴۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۷۰۰,۲۷۰	۴,۷۳۵,۱۶۰	۱۱,۵۴۹,۲۸۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۹۷,۷۳۷)	(۵۹۸,۷۴۷)	(۱,۵۶۲,۳۹۲)	دوره / سال جاری
(۸۸۴۸)		-	دوره / سال قبل
۲,۱۹۳,۶۸۵	۴,۱۳۶,۴۱۳	۹,۹۸۶,۸۹۱	سود (زیان) خالص

صورت وضعیت مالی تاریخی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
دارایی های غیر جاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۷,۳۴۱,۹۳۴	۱,۹۴۱,۶۴۱	۶۹۵,۲۶۳
دارایی های نامشهود	۲,۳۲۸	۱,۹۵۷	۲,۵۳۴
سرمایه گذاری بلندمدت	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰
دریافتی های بلندمدت	۹۷,۷۴۷	-	۶۴۶
دارایی مالیات انتقالی	۱۷۲,۸۵۸	۱۷۵,۳۰۳	۱۳۲,۰۴۳
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۶۳۵,۳۵۷	۲,۱۳۹,۳۹۱	۸۵۰,۹۷۶
دارایی های جاری:			
پیش پرداخت ها	۱۷,۰۱۴,۷۰۵	۷,۹۱۶,۶۸۷	۲,۷۱۹,۲۱۰
موجودی مواد و کالا	۱۵,۰۴۷,۳۵۹	۷,۳۵۷,۸۱۳	۳,۷۲۵,۷۴۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۱۵۵,۵۵۵	۱۶۱,۹۵۱	۳۰۹,۷۳۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۵۲۰,۶۹۰	-	۱,۳۳۴,۰۲۴
موجودی نقد	۱,۱۷۴,۲۴۲	۶۶۹,۹۵۸	۲۰۷,۶۸۶
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۴,۴۵۸	۲۴,۴۵۸	-
جمع دارایی های جاری	۳۷,۹۳۷,۰۰۹	۱۶,۱۳۰,۸۶۷	۸,۳۹۶,۴۰۴
جمع دارایی ها	۴۵,۵۷۲,۳۶۶	۱۸,۲۷۰,۲۵۸	۹,۱۴۷,۳۸۰
حقوق مالکانه			
سرمایه	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۵۹۹,۳۴۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۱۰,۰۴۴,۳۲۵	۷,۹۶۶,۷۷۹	۴۰۵۰,۳۶۶
جمع حقوق مالکانه	۱۸,۶۶۳,۶۷۰	۹,۰۸۶,۷۷۹	۵,۱۷۰,۳۶۶
بدهی های غیر جاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱۱,۹۱۱	۱۵۸,۲۳۰	۸۷,۳۹۶
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۴۶۴	-
جمع بدهی های غیر جاری	۵۰,۳۱۱,۹۱۱	۶۸۱,۶۹۴	۸۷,۳۹۶
بدهی های جاری:			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴,۸۷۶,۸۱۴	۳,۷۷۸,۸۳۵	۷۵۹,۶۵۹
مالیات پرداختی	۱,۵۳۴,۰۲۲	۶۶۷,۱۸۹	۵۶۱,۳۷۸
سود سهام پرداختی	۴۰,۸۷۳	۲۱۷,۵۱۱	۱۵,۰۰۹
تسهیلات مالی	۵,۹۸۵,۷۷۵	۲,۴۱۶,۹۹۹	۸۳۶,۸۷۴
ذخایر	۵۵۲,۵۷۴	۳۲۷,۸۱۴	۸۸۸,۵۲۲
پیش دریافت ها	۸۶۰,۶۷۷	۱,۰۹۳,۳۶۷	۸۲۸,۱۷۶
جمع بدهی های جاری	۲۱,۵۹۶,۷۸۵	۸,۵۰۱,۷۸۵	۳,۸۸۹,۶۱۸
جمع بدهی های جاری و غیر جاری	۲۶,۹۰۸,۶۹۶	۹,۱۸۲,۴۷۹	۳,۹۷۷,۰۱۴
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۵,۵۷۲,۳۶۶	۱۸,۲۷۰,۲۵۸	۹,۱۴۷,۳۸۰

مبین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نماینده عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

صفحه ۱۹ از ۶۱

آرمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

BAHMAN
بهمن
شرکت بهمن دیزل
(سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تاریخی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۷۰۸,۵۶۵	۲,۸۲۸,۵۶۵
اصلاح اشتباهات				۳۹۸,۱۱۶	۳۹۸,۱۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص سال ۱۳۹۸				۲,۱۹۳,۶۸۵	۲,۱۹۳,۶۸۵
سود سهام مصوب				(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۳۶۶	۵,۱۷۰,۳۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص سال ۱۳۹۹				۴,۱۳۶,۴۱۳	۴,۱۳۶,۴۱۳
سود سهام مصوب				(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷,۹۶۶,۷۷۹	۹,۰۸۶,۷۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سود خالص سال ۱۴۰۰				۹,۹۸۶,۸۹۱	۹,۹۸۶,۸۹۱
سود سهام مصوب				(۴۱۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۷,۰۰۰,۰۰۰			(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی		۴۹۹,۳۴۵		(۴۹۹,۳۴۵)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۳۴۵	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۳۲۵	۱۸,۶۶۳,۶۶۹

صورت جریان های نقدی تاریخی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹ (تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۵۲۹,۱۰۳	(۹۰۰,۵۹۹)	۲,۲۵۹,۹۱۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۹۳,۱۱۳)	(۵۳۶,۱۹۵)	(۳۲۴,۳۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۹۳۵,۹۹۰	(۱,۴۳۶,۷۹۴)	۱,۹۳۵,۵۵۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود			۳۹۰,۹۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود	(۵,۷۴۷,۱۸۸)	(۱,۳۰۷,۷۸۴)	(۱۷۹,۶۶۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت نامشهود	(۹۶۳)		(۸۵۸)
دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۰۹۹,۱۶۱	۱,۳۳۴,۰۲۴	-
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۶,۲۴۱,۷۸۶)	-	(۱,۳۳۴,۰۲۴)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳۰۴,۸۰۸	۸۱,۰۵۴	۴۵,۶۷۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸,۵۸۵,۹۶۸)	۱۱۴,۲۹۳	(۱,۴۲۹,۷۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۵,۶۴۹,۹۷۸)	(۱,۳۲۲,۵۰۱)	۵۰۵,۷۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
وجوه دریافتی حاصل از تسهیلات	۱۲,۶۳۹,۴۵۸	۳,۸۸۰,۹۶۸	۱,۶۸۸,۷۰۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹,۱۸۹,۳۳۲)	(۱,۷۶۸,۷۳۱)	(۲,۲۸۶,۳۹۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۵۶,۰۱۸)	(۳۰,۴۰۷)	(۱۲۵,۱۸۲)
دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق مرابحه	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه	(۷۵۶,۵۰۷)		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۸۷,۳۱۴)	(۱۷,۴۹۸)	(۲۵۰,۴۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۶,۱۵۰,۲۸۷	۱,۷۶۴,۲۳۲	(۹۷۳,۳۶۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۰۰,۳۰۹	۴۴۱,۸۳۱	(۴۶۷,۵۹۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۶۹,۹۵۸	۲۰۷,۶۸۶	۶۵۶,۱۳۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۹۷۵	۲۰,۴۴۱	۱۹,۱۴۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۱۷۴,۲۴۲	۶۶۹,۹۵۸	۲۰۷,۶۸۶

وضعیت اعتباری شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

بدهی ها

بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

شرح	مبلغ	مبالغ به میلیون ریال
بدهی ها مطابق اقلام صورت وضعیت مالی به استثنای تسهیلات و مالیات	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴,۸۷۶,۸۱۴
	سود سهام پرداختی	۴۰,۸۷۳
	ذخایر	۵۵۲,۵۷۴
	پیش دریافت ها	۸۶۰۶,۷۲۷
تسهیلات	ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۱۱,۹۱۱
	کوتاه مدت	۵,۹۸۵,۷۷۵
	بلند مدت	۵,۰۰۰,۰۰۰
مالیات	مالیات پرداختی	۱,۵۳۴,۰۲۲
جمع		۲۶,۹۰۸,۶۹۶

۱. تسهیلات مالی

تسهیلات مالی کلا مربوط به شرکت اصلی بوده و خلاصه وضعیت آن به شرح زیر است:

شرح	جاری	بلندمدت	مبالغ به میلیون ریال
تسهیلات دریافتی از بانک ها	۵,۳۸۵,۷۷۵	-	
انتشار اوراق مرابحه	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
تسهیلات دریافتی از شرکت گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۰	۰	
جمع	۵,۹۸۵,۷۷۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱. به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرح	مبلغ	مبالغ به میلیون ریال
تسهیلات دریافتی از بانک ها	۶۸۳۹,۷۹۱	
کسر می شود:		
سپرده های مستودی نزد بانک ها	(۱,۱۶۳,۴۰۲)	
سود و کارمزد سال های آتی تسهیلات دریافتی از بانک ها	(۱۸۰,۶۱۴)	
جمع	۵,۴۸۵,۷۷۵	
حصة بلندمدت تسهیلات مالی	-	
حصة جاری تسهیلات مالی	۵,۴۸۵,۷۷۵	

۲. به تفکیک نرخ سود و کارمزد

مبالغ به میلیون ریال	
شرح	مبلغ
۱۸ تا ۲۱ درصد	۶,۸۲۹,۷۹۱
جمع	۶,۸۲۹,۷۹۱

۳. به تفکیک زمان بندی پرداخت

مبالغ به میلیون ریال	
شرح	مبلغ
سال ۱۴۰۱	۶,۸۲۹,۷۹۱
جمع	۶,۸۲۹,۷۹۱

۴. به تفکیک نوع وثیقه

- ✓ تسهیلات مالی در قبال چک و سفته شرکت با امضا مدیران دریافت شده است.
- ✓ تسهیلات دریافتی از بانکها مستلزم ایجاد ۱,۱۶۳,۴۰۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۵۸,۰۱۷ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها و مبلغ ۱,۰۰۵,۳۸۵ میلیون ریال از سرفصل سپرده های توثیقی) سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده و با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۱ درصد است.
- ✓ به منظور خرید مواد اولیه براساس مجوز صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۸۴۷۴۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹، شرکت مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه به سررسید ۱۴۰۴/۰۳/۲۹ با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد صادر نموده که وضعیت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

نوع وثیقه	مبلغ
اوراق مرابحه	۷,۹۲۹,۳۱۵
کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی	(۲,۹۲۹,۳۱۵)
جمع	۵,۰۰۰,۰۰۰
حصة بلند مدت	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
حصة جاری	-

- ✓ سود اوراق مذکور هر سه ماه یکبار به دارندگان اوراق مرابحه پرداخت می گردد.
- ✓ وثیقه اوراق مزبور تعداد ۱۳۳,۵۵۲,۹۸۰ سهم گروه بهمن و تعداد ۱۷۸,۹۵۱,۵۸۱ سهم شرکت تراکتورسازی ایران بوده که توسط گروه بهمن و سایر شرکت های گروه جهت شرکت بهمن دیزل به وثیقه گذاشته شده است.
- ✓ طبق قرارداد فی مابین با شرکت گروه بهمن، تسهیلات مزبور با نرخ ۱۸ درصد و باز پرداخت ۲۴ ماهه از شرکت مزبور اخذ گردیده است. سررسید تسهیلات مزبور سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲. مالیات پرداختنی

✓ گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

نوع وثیقه	مبلغ
مانده در ابتدای سال	۶۶۷,۱۸۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱,۵۵۹,۹۴۶
مالیات سال های قبل	-
پرداختنی طی سال	(۵۹۳,۱۱۳)
جمع	۱,۶۳۴,۰۲۲
پیش پرداخت های مالیات	(۱۰۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال	۱,۵۳۴,۰۲۲

مالیات عملکرد شرکت فرعی پارس بوشونگ تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

✓ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مبلغ				نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی
۱۳۹۸	۲,۷۰۰,۲۷۰	۱,۹۹۰,۹۴۹	۴۹۵,۵۷۴	۹۹۱,۲۸۶	-	۴۹۷,۷۳۷	۲۵,۱۸۳ رسیدگی به دفاتر - هیات
۱۳۹۹	۴,۶۷۷,۱۶۴	۲,۳۶۳,۰۹۲	۵۹۰,۷۷۳	۱,۱۶۰,۰۰۰	-	۵۹۳,۱۱۳	۴۸,۸۹۳ رسیدگی به دفاتر - هیات
۱۴۰۰	۱۱,۵۴۹,۲۸۳	۱۰,۸۳۲,۹۶۰	۱,۵۶۲,۳۹۲	-	-	-	۱,۵۵۹,۹۴۶ رسیدگی نشده است.
پیش پرداخت مالیات							
						(۱۰۰,۰۰۰)	-
							۱,۵۳۴,۰۲۲ -

✓ عملکرد سال ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که طی برگ های تشخیص صادره به ترتیب مبالغ ۹۹۱ میلیارد ریال و ۱,۱۶۰ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده است. شایان ذکر است؛ با توجه به اینکه بخش عمده هزینه های برگشتی توسط سازمان امور مالیاتی توسط شرکت قابل دفاع بوده و با ارایه مدارک و مستندات قابل کسر از فهرست هزینه های برگشتی می باشد. لذا به اعتقاد هیات مدیره، مالیات قابل پرداخت به مراتب کمتر از مالیات تعیین شده در برگ تشخیص بوده و با توجه به شناسایی دارایی مالیات انتقالی به طرفیت مالیات پرداختنی بخشی از تفاوت برگ تشخیص در حسابها انعکاس یافته و احتساب ذخیره بیشتر در حال حاضر موضوعیت ندارد.

✓ مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ براساس سود ابرازی و پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و درآمدهایی که دارای مالیات مقطوع و یا محاسبه شده در منبع می باشد، محاسبه و پس از کسر ۵ درصد بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم و بخشودگی مالیات موضوع بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور در حسابها منظور شده است.

✓ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد (مندرج در صورت سود و زیان) به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
مالیات جاری	۱,۵۵۹,۹۴۶
(هزینه مالیات انتقالی) مربوط به برگشت مالیات انتقالی	۲,۳۴۵
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۱,۵۶۲,۳۹۲
مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	۱,۵۶۲,۳۹۲

✓ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح	مبلغ
سود عملیات در حال تدلوم قبل از مالیات	۱۱,۵۳۹,۳۸۳
سود حسابداری قبل از مالیات	۱۱,۵۳۹,۳۸۳
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ سال جاری ۱۴,۴۰٪ - سال قبل ۱۳,۷۵٪	۱,۶۶۳,۰۹۷
مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تدلوم	
اثر درآمدهای معاف از مالیات:	
درآمدهای معاف از مالیات (تفاوت های دائمی)	(۱۰۰,۷۰۵)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر ۱۴,۴۰٪ (سال قبل ۱۳,۷۵٪)	۱,۵۶۲,۳۹۲
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدلوم	۱,۵۶۲,۳۹۲

✓ مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

شرح	دارایی مالیات انتقالی
حساب های پرداختی - هزینه رویالیتی	۱۷۲,۸۵۸
جمع	۱۷۲,۸۵۸

✓ گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

شرح	ماتده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شناسایی شده در صورت سود و زیان	ماتده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حساب های پرداختی - هزینه رویالیتی	۱۷۵,۳۰۳	(۲,۴۴۵)	۱۷۲,۸۵۸
جمع	۱۷۵,۳۰۳	(۲,۴۴۵)	۱۷۲,۸۵۸

تعهدات و بدهی‌های احتمالی

- ✓ تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت‌های ۱۱-۱۳ و ۱۲-۱۳ صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بابت دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش‌پرداخت اقلام سرمایه‌ای می‌باشد.
- ✓ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.
- ✓ حساب‌های انتظامی (شامل بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
استاد تضمینی شرکت نزد دیگران	۷۴,۴۵۱,۸۰۶
جمع	۷۴,۴۵۱,۸۰۶

- ✓ استاد تضمینی شرکت نزد دیگران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بانک تجارت شعبه آزادی (بابت تسهیلات مالی دریافتی)	۲۰,۳۲۷,۵۷۷
شرکت سیبا موتور	۱۰,۳۷۰,۰۰۰
شرکت واسط مالی آذر	۸۶۰۰,۰۰۰
شرکت گروه بهمن	۵,۷۰۵,۲۶۶
بانک اقتصاد نوین شعبه صنعتگران	۳,۰۱۷,۱۹۰
صنایع تولیدی کروز	۲,۸۵۲,۰۹۲
ایسکرا تو الکترونیک ایران	۲۱۷,۸۷۵
شرکت بهمن موتور	۲,۸۵۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۱,۳۷۰,۰۰۰
بانک توسعه تعاون شعبه قزوین	۹۱۰,۰۰۰
شرکت بهمن لیزینگ	۳۹۸,۸۰۰
ضمانت‌نامه‌های بانک به عهده شرکت	۷۳,۸۳۴
بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر (بابت تضمین گشایش اعتبارات اسنادی)	۱۳,۶۰۰
بانک پارسیان (بابت تسهیلات مالی دریافتی)	۲۶۱,۰۰۰
شرکت خدمات کشتیرانی هوپاد دریا (ترخیص کالا و امور گمرکی)	۸۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا	۲۳۱,۳۰۰
بانک شهر شعبه سعادت‌آباد	۱۶۳,۶۵۰
بانک ملی شعبه امیرآباد	۴۸۱,۰۰۰
شرکت لین مکران	۲۶۰,۰۰۰
شرکت اسپاد دریا پایا	۷۳,۸۸۸
شرکت ساحل بیکران آریا	۸۸,۱۲۸
شرکت حمل و نقل بین‌المللی توشه‌بر	۲۱,۵۰۰
شرکت کشتیرانی ماروس ترابز	۴۱,۴۰۰
شرکت دریا پیمای امین پارس	۱۶,۸۹۰
شرکت بهمن موتور (ضمانت شرکت‌های همگروه)	۶,۶۸۶,۰۹۰
شرکت ایران دوجرخ (ضمانت شرکت‌های همگروه)	۲۳۲,۸۴۹
شرکت سیبا موتور (ضمانت شرکت‌های همگروه)	۶,۷۸۸,۵۱۳
شرکت صنایع ریخته‌گری ایران (ضمانت شرکت‌های همگروه)	۱,۱۵۱,۱۶۸
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران (ضمانت شرکت‌های همگروه)	۱,۲۲۰,۰۰۰
سایر	۱۲۹,۳۸۶
جمع	۷۴,۴۵۱,۸۰۶

مطالبات و ذخایر

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال

شرح	ریالی	کاهش ارزش	خالص
دریافتنی های کوتاه مدت			
اسناد دریافتنی			
اشخاص وابسته	۶۰۰	-	۶۰۰
سایر مشتریان	۱۷,۲۴۷	-	۱۷,۲۴۷
جمع	۱۷,۸۴۷	-	۱۷,۸۴۷
حساب های دریافتنی			
اشخاص وابسته	۸۸۲,۷۶۲	(۲۳,۳۳۲)	۸۵۹,۴۳۰
سایر مشتریان	۳۹۷,۵۷۵	(۱۶۱,۴۳۳)	۲۳۶,۱۴۲
جمع	۱,۲۸۰,۳۳۷	(۲۰۴,۷۶۷)	۱,۰۷۵,۵۷۱
سایر حساب های دریافتنی	۶۲,۱۳۷	-	۶۲,۱۳۷
جمع دریافتنی های کوتاه مدت	۱,۳۶۰,۳۲۲	(۲۰۴,۷۶۷)	۱,۱۵۵,۵۵۵
دریافتنی های بلند مدت			
اسناد دریافتنی تجاری			
سایر مشتریان	۹۷,۷۴۷	-	۹۷,۷۴۷
جمع دریافتنی های بلند مدت	۹۷,۷۴۷	-	۹۷,۷۴۷

✓ اسناد دریافتنی به تفکیک اشخاص وابسته و سایر مشتریان به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
اشخاص وابسته:	
شرکت بهمن لیزینگ	۶۰۰
سایر مشتریان:	
شرکت حمل و نقل جادمای بین شهری کالای شتابان شمال	۱۲,۰۳۲
محسن رضایی	۱۰,۲۸۰
خسرو گودرزی	۱۰,۲۸۰
محمد هاشمی - نماینده زاهدان	۱۰,۱۴۲
علیرضا رفیعی نیا	۱۰,۰۶۶
حسین احمدی - نماینده اباده	۸,۹۲۴
شرکت ایلپا خودرو	۸,۴۵۹
شرکت ادیب صنعت محور	۸,۴۵۹
سید حسین میری - نماینده قم	۸,۴۵۹
شرکت آوین تابش آوا - یزدی فر - نمایندگی قزوین (فروش قطعات و خدمات)	۸,۴۵۹
مجید جلیل مصیر	۸,۴۵۹
رضا نیکو	۸,۴۵۹
یوسف شوکی	۸,۴۵۹
جواد عاکف	۸,۴۵۹
شهرداری لشت نشاء	۳,۳۷۹
محمد کاظم حسینی (نمایندگی ساوه) فروش و خدمات	۱,۹۷۳
آقای جعفری - نمایندگی رودسر	۱,۹۱۸
سایر اقلام	۳,۳۵۲
جمع	۱۴۰,۶۱۲
کسر می شود: سود تحقق نیافته فروش های اقسالی	(۲۵,۶۱۹)
کسر می شود: اسناد بلند مدت سایر اشخاص	(۱۷,۷۴۷)
جمع	۱۷,۲۴۷
جمع کل	۱۷,۸۴۷

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نماینده عام
شماره ثبت: ۳۶۲۰۷۱

- ✓ شرکت اصلی بخشی از فروش محصولات را به صورت اقساطی انجام داده و مبلغ فوق مربوط به سود فروش اقساطی ایام بعد از تاریخ صورت و وضعیت مالی می باشد. همچنین سود تحقق یافته آن در یادداشت ۸ صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱,۴۵۶ میلیون ریال منعکس می باشد.
- ✓ حساب های دریافتی تجاری که شامل اسناد واخواستی مشتریان نیز می باشد، به تفکیک اشخاص وابسته و سایر اشخاص به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح			مبلغ	
اشخاص وابسته			کاهش ارزش	خالص
گروه بهمن			-	۵۶۰,۲۹۴
شرکت بهمن موتور			-	۲۰۸,۶۳۸
شرکت سیبا موتور			-	۴۵,۴۲۰
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران			-	۱۳,۹۱۰
شرکت ایران دوچرخ			-	۳,۹۸۳
شرکت بهمن لیزینگ			-	۲,۴۸۸
شرکت صنایع ریخته گری ایران			-	۱,۷۸۰
شرکت شاسی ساز ایران			-	۱,۵۶۸
شرکت کارگزاری بهمن			-	۸۱۸
شرکت سرمایه گذاری بهمن			-	۴۵۹
شرکت بهمن استاندارد			-	۳۶
شرکت مزدا یدک			-	۲۹
شرکت تعاونی مسکن ایران دوچرخ			-	۱۵
شرکت پارس بوشونگ			(۲۳,۳۲۴)	-
جمع			(۴۳,۳۲۴)	۸۳۹,۴۲۸
سایر اشخاص				
شرکت ماد آریا ویستا			-	۲۰,۸۶۵
بانک توسعه تعاون			-	۲۸,۸۵۸
سیدعلی حسینی پورهدش - نماینده یزد			(۸۹۰)	۶,۷۲۱
محمد تمناکار - نماینده دزفول			-	۲,۵۳۲
تجارت ارزی شعبه قدس			-	۲,۴۲۷
خانم کلاهدوزان نمایندگی شهر کرد			(۴۵,۵۴۶)	-
نمایندگی بیرجند - هدایتی			(۱۹,۳۲۲)	-
نمایندگی مرند - تیرانداز			(۵,۹۴۵)	-
گروه نویان تجاری کارا - نمایندگی شیراز			(۱۷,۱۱۱)	-
آقای افتخاری نمایندگی اصفهان			(۸۲)	-
شرکت مهندسی پژوهشی پیام ارتباطات رایان توجید			(۶,۸۲۵)	-
سیدعباس قاسمیان - نماینده مشهد			(۵,۹۸۰)	-
فرهاد طلپسچی - نمایندگی ارومیه			(۵,۵۶۵)	-
بهرام شیروانی - نمایندگی مرودشت			(۹۸۷)	-
شهرداری دورود			(۱,۳۵۶)	-
خدایی - نمایندگی ارومیه			(۲۱,۶۹۴)	-
کانتینرسازان پاسارگاد			(۳۰,۲۲۴)	-
سایر مشتریان			(۳۷,۰۷۶)	۱۷۴,۷۲۰
جمع			(۱۶۱,۴۳۳)	۲۳۶,۱۴۲
جمع کل			(۲۰۴,۷۶۷)	۱,۰۷۵,۵۷۱

✓ مانده حساب شرکت پارس بو شونگ به طور عمده مربوط به تامین مالی و پرداخت هزینه آن شرکت بوده است که باتوجه به توقف فعالیت عملیاتی شرکت مزبور و عدم توانایی در پرداخت بدهی خود، بابت طلب از شرکت فوق در شرکت اصلی ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

✓ اسناد واخواستی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۱۲۵,۶۸۰ میلیون ریال بوده که از اسناد فوق مبلغ ۹۹,۸۳۱ میلیون ریال جهت پیگیری و وصول به واحد حقوقی ارجاع گردیده است. با توجه به برآوردهای مدیریت در سنوات قبل، ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. به اعتقاد هیئت مدیره با توجه به وثایق دریافتی برخی از مشتریان از جمله وثایق ملکی، امکان وصول مابقی اسناد واخواستی وجود داشته و در حال حاضر نیاز به اعمال ذخیرههای بیشتر در حسابها نمیباشد.

✓ سایر دریافتنیها به شرح زیر تفکیک می گردد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
وام و بدهی کارکنان	۳۷,۹۳۳
سپردهها	۲۳,۹۰۷
سود سهام دریافتنی سرمایه گذاریها	۲۸۷
جمع	۶۲,۱۳۷

✓ مانده حساب سپردهها به شرح زیر تفکیک می شود:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی و گمرکی	۲۳,۹۰۷
جمع	۲۳,۹۰۷

صورت سود و زیان پیش بینی شده

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

٥١ : ٣٠ : ٥٥

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۶,۲۸۵,۳۳۸	۶,۲۸۵,۳۳۸	۶,۲۸۵,۳۳۸	۶,۲۸۵,۳۳۸	۶,۲۸۵,۳۳۸	۶,۲۸۵,۳۳۸	۶,۲۸۵,۳۳۸	۶,۲۸۵,۳۳۸	۶,۲۸۵,۳۳۸	۶,۲۸۵,۳۳۸	دارایی های ثابت مشهود
۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	دارایی های نامشهود
۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۷,۷۳۷	۹۷,۷۳۷	۹۷,۷۳۷	۹۷,۷۳۷	۹۷,۷۳۷	۹۷,۷۳۷	۹۷,۷۳۷	۹۷,۷۳۷	۹۷,۷۳۷	۹۷,۷۳۷	دریافتی های بلندمدت
۱۷۳,۵۵۸	۱۷۳,۵۵۸	۱۷۳,۵۵۸	۱۷۳,۵۵۸	۱۷۳,۵۵۸	۱۷۳,۵۵۸	۱۷۳,۵۵۸	۱۷۳,۵۵۸	۱۷۳,۵۵۸	۱۷۳,۵۵۸	دریافتی مالیات انتظامی
۶,۷۷۸,۷۶۱	۶,۷۷۸,۷۶۱	۶,۹۳۹,۴۶۷	۶,۹۳۹,۴۶۷	۷,۱۰۰,۱۷۲	۷,۱۰۰,۱۷۲	۷,۲۶۰,۸۷۷	۷,۲۶۰,۸۷۷	۷,۴۲۱,۵۸۲	۷,۴۲۱,۵۸۲	جمع دارایی های غیر جاری:
										دارایی های جاری:
۹۱,۵۰۹,۱۶۷	۹۱,۵۰۹,۱۶۷	۶۵,۲۶۲,۶۹۱	۶۵,۲۶۲,۶۹۱	۶۶,۶۸۸,۳۵۱	۶۶,۶۸۸,۳۵۱	۳۳,۳۳۸,۸۲۳	۳۳,۳۳۸,۸۲۳	۳۳,۸۲۰,۵۸۷	۳۳,۸۲۰,۵۸۷	پیش پرداخت ها
۴۵,۹۳۰,۸۹۵	۴۵,۹۳۰,۸۹۵	۳۶,۷۳۶,۷۱۶	۳۶,۷۳۶,۷۱۶	۳۹,۳۲۹,۳۳۳	۳۹,۳۲۹,۳۳۳	۲۴,۵۱۱,۴۸۸	۲۴,۵۱۱,۴۸۸	۱۸,۸۰۹,۱۹۹	۱۸,۸۰۹,۱۹۹	موجودی مواد و کلا
۶,۰۶۳,۵۹۱	۶,۰۶۳,۵۹۱	۴,۵۰۰,۸۷۳	۴,۵۰۰,۸۷۳	۳,۵۸۰,۶۹۹	۳,۵۸۰,۶۹۹	۲,۱۰۴,۵۵۹	۲,۱۰۴,۵۵۹	۲,۵۳۷,۶۵۳	۲,۵۳۷,۶۵۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	-	۳,۹۲۰,۶۹۰	۳,۹۲۰,۶۹۰	۷,۷۷۲,۰۸۳	۷,۷۷۲,۰۸۳	۵,۷۳۸,۰۶۰	۵,۷۳۸,۰۶۰	۳,۷۰۰,۶۹۰	۳,۷۰۰,۶۹۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۹۲۱,۱۱۲	۱,۵۲۰,۹۳۸	۲,۱۷۴,۵۵۲	۲,۰۵۸,۳۳۹	۲,۰۷۵,۸۱۸	۱,۹۱۴,۹۲۰	۱,۶۱۸,۳۳۰	۱,۵۱۷,۲۱۱	۱,۵۴۲,۸۹۸	۱,۵۹۷,۷۵۱	موجودی نقد
۳۳,۴۵۸	۳۳,۴۵۸	۳۳,۴۵۸	۳۳,۴۵۸	۳۳,۴۵۸	۳۳,۴۵۸	۳۳,۴۵۸	۳۳,۴۵۸	۳۳,۴۵۸	۳۳,۴۵۸	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۴۵,۴۳۹,۲۲۴	۱۴۵,۴۳۹,۲۲۴	۱۱۳,۴۸۲,۵۷۳	۱۱۳,۴۸۲,۵۷۳	۸۹,۸۴۰,۷۸۱	۸۹,۴۱۸,۴۹۰	۶۷,۳۵۰,۴۸۳	۶۷,۰۲۷,۲۳۸	۵۰,۵۳۵,۴۸۵	۵۰,۲۱۰,۳۳۸	جمع دارایی های جاری:
۱۵۲,۲۱۷,۹۸۶	۱۵۱,۸۱۷,۸۱۱	۱۲۰,۴۲۲,۱۴۰	۱۱۹,۸۹۵,۲۳۴	۹۶,۹۴۰,۹۵۳	۹۶,۵۱۸,۶۶۲	۷۴,۵۱۱,۲۶۰	۷۴,۲۸۸,۱۱۵	۵۷,۹۵۷,۰۶۷	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	جمع دارایی ها
										حقوق مالکانه و بدهی ها
										حقوق مالکانه
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سایر اندوخته ها
۹۹,۹۹۴,۵۰۲	۹۹,۹۹۴,۳۳۸	۷۱,۷۰۶,۳۳۲	۷۱,۳۳۷,۱۰۸	۴۸,۸۷۸,۷۸۵	۴۸,۶۲۳,۱۶۵	۳۱,۰۶۱,۳۱۵	۳۰,۹۰۵,۸۴۳	۱۶,۹۵۰,۱۱۷	۱۶,۸۹۲,۶۴۱	سود (زیان) انباشته
۱۰۸,۸۱۴,۵۰۲	۱۰۸,۴۱۴,۳۳۸	۸۰,۵۲۶,۳۴۲	۸۰,۱۶۷,۱۰۸	۵۷,۶۹۸,۷۸۵	۵۷,۴۴۴,۱۶۵	۳۹,۸۸۱,۴۱۵	۳۹,۷۳۵,۸۴۲	۲۵,۷۷۰,۱۱۷	۲۵,۷۱۲,۶۴۱	جمع حقوق مالکانه
										بدهی ها

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
بدهی های غیر جاری:													
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸۹,۸۸۹	۲۸۹,۸۸۹	۲۸۹,۸۸۹	۲۸۹,۸۸۹	۲۸۹,۸۸۹	۲۸۹,۸۸۹	۲۸۹,۸۸۹	۲۸۹,۸۸۹	۲۸۹,۸۸۹	۲۸۹,۸۸۹	۲۸۹,۸۸۹	۲۸۹,۸۸۹	
تعهدات سرمایه ای اوراق مرابحه ۱۴۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۲۸۹,۸۸۹	۵,۲۸۹,۸۸۹	۵,۲۸۹,۸۸۹	۵,۲۸۹,۸۸۹	۵,۲۸۹,۸۸۹	۵,۲۸۹,۸۸۹	۵,۲۸۹,۸۸۹	۵,۲۸۹,۸۸۹	۵,۲۸۹,۸۸۹	۵,۲۸۹,۸۸۹	۵,۲۸۹,۸۸۹	۵,۲۸۹,۸۸۹	
بدهی های جاری:													
پرداختی های جاری و سایر پرداختی ها	۵,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰	
مالیات پرداختی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سود سهام پرداختی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
تسهیلات مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
تعهدات سرمایه ای اوراق مرابحه ۱۴۰۱	۱۰,۰۹۵,۷۷۵	۱۰,۰۹۵,۷۷۵	۱۰,۰۹۵,۷۷۵	۱۰,۰۹۵,۷۷۵	۱۰,۰۹۵,۷۷۵	۱۰,۰۹۵,۷۷۵	۱۰,۰۹۵,۷۷۵	۱۰,۰۹۵,۷۷۵	۱۰,۰۹۵,۷۷۵	۱۰,۰۹۵,۷۷۵	۱۰,۰۹۵,۷۷۵	۱۰,۰۹۵,۷۷۵	
پرداختی به نهاد واسطه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ذخایر	۱۶۷,۶۷۱	۱۶۷,۶۷۱	۱۶۷,۶۷۱	۱۶۷,۶۷۱	۱۶۷,۶۷۱	۱۶۷,۶۷۱	۱۶۷,۶۷۱	۱۶۷,۶۷۱	۱۶۷,۶۷۱	۱۶۷,۶۷۱	۱۶۷,۶۷۱	۱۶۷,۶۷۱	
پیش دریافت ها	۵۵۲,۵۷۴	۵۵۲,۵۷۴	۵۵۲,۵۷۴	۵۵۲,۵۷۴	۵۵۲,۵۷۴	۵۵۲,۵۷۴	۵۵۲,۵۷۴	۵۵۲,۵۷۴	۵۵۲,۵۷۴	۵۵۲,۵۷۴	۵۵۲,۵۷۴	۵۵۲,۵۷۴	
جمع بدهی های جاری	۲۶,۰۳۹,۳۹۰	۲۶,۰۳۹,۳۹۰	۲۶,۰۳۹,۳۹۰	۲۶,۰۳۹,۳۹۰	۲۶,۰۳۹,۳۹۰	۲۶,۰۳۹,۳۹۰	۲۶,۰۳۹,۳۹۰	۲۶,۰۳۹,۳۹۰	۲۶,۰۳۹,۳۹۰	۲۶,۰۳۹,۳۹۰	۲۶,۰۳۹,۳۹۰	۲۶,۰۳۹,۳۹۰	
جمع بدهی های جاری و غیر جاری	۳۲,۰۱۹,۳۷۹	۳۲,۰۱۹,۳۷۹	۳۲,۰۱۹,۳۷۹	۳۲,۰۱۹,۳۷۹	۳۲,۰۱۹,۳۷۹	۳۲,۰۱۹,۳۷۹	۳۲,۰۱۹,۳۷۹	۳۲,۰۱۹,۳۷۹	۳۲,۰۱۹,۳۷۹	۳۲,۰۱۹,۳۷۹	۳۲,۰۱۹,۳۷۹	۳۲,۰۱۹,۳۷۹	
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	۵۷,۷۳۱,۹۲۰	

مبالغ به میلیون ریال

אברהם בן יצחק
לדוד בן יצחק

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
وجه نقد ابتدای دوره	۱,۱۷۲,۲۴۲	۱,۱۷۲,۴۴۲	۱,۵۹۷,۷۵۱	۵۸,۹۸۵,۶۱۸	۷۳,۱۷۳,۲۷۳	۷۳,۱۷۳,۲۷۳	۱,۵۱۷,۱۱۱	۱,۶۱۸,۳۴۰	۲,۰۷۵,۸۱۸	۲,۰۵۹,۳۳۹
منابع										
دریافت از محل درآمدهای عملیاتی	۴۸,۳۱۵,۴۰۰	۴۸,۳۱۵,۴۰۰	۵۸,۹۸۵,۶۱۸	۵۸,۹۸۵,۶۱۸	۷۳,۱۷۳,۲۷۳	۷۳,۱۷۳,۲۷۳	۹۲,۱۶۶,۵۹۱	۹۲,۱۶۶,۵۹۱	۹۲,۱۶۶,۵۹۱	۱۱۵,۵۲۰,۸۳۸
دریافت بابت سایر درآمدها	۱۳۷,۵۵۰	۱۳۷,۵۵۰	۱۵۶,۳۵۰	۱۵۶,۳۵۰	۱۹۵,۳۱۳	۱۹۵,۳۱۳	۲۴۴,۱۴۱	۲۴۴,۱۴۱	۲۴۴,۱۴۱	۳۰۵,۱۷۶
دریافت از محل حساب‌های دریافتی	۱,۱۵۵,۵۵۵	۱,۱۵۵,۵۵۵	۲,۵۳۷,۶۵۳	۲,۵۳۷,۶۵۳	۳,۱۰۴,۵۵۹	۳,۱۰۴,۵۵۹	۳,۸۸۰,۵۹۹	۳,۸۸۰,۵۹۹	۴,۸۵۰,۸۷۳	۴,۸۵۰,۸۷۳
پیش دریافت	۱,۳۷۸,۳۴۶	۱,۳۷۸,۳۴۶	۲,۳۴۱,۷۹۲	۲,۳۴۱,۷۹۲	۳,۰۶۹,۱۹۱	۳,۰۶۹,۱۹۱	۳,۸۳۶,۴۸۹	۳,۸۳۶,۴۸۹	۴,۷۹۵,۶۱۱	۴,۷۹۵,۶۱۱
دریافت تسهیلات (عملیات عادی)	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵
دریافت اوراق		۱,۰۰۰,۰۰۰								
دریافت تسهیلات جایگزین اوراق	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		
دریافت بابت سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۶۳۳,۷۲۴	۶۳۳,۷۲۴	۸۱۳,۷۲۴	۸۴۹,۹۱۵	۱,۱۷۳,۷۲۴	۱,۲۱۷,۲۴۰	۱,۰۳۹,۷۲۴	۱,۰۸۱,۲۷۵	۲۵۲,۸۶۲	۲۸۰,۸۸۷
فروش سرمایه‌گذاری							۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۶۰	۴,۲۳۲,۰۸۳
جمع منابع	۶۲,۵۴۶,۳۵۰	۶۲,۵۴۶,۳۵۰	۷۵,۷۲۱,۸۱۱	۷۵,۷۲۱,۸۱۱	۹۲,۲۶۱,۸۳۴	۸۲,۳۰۵,۲۵۰	۱۱۵,۲۴۲,۴۱۸	۱۰۵,۲۴۲,۴۱۸	۱۳۷,۱۹,۲۲۶	۱۳۷,۲۵۸,۶۴۴
مصارف										
پرداخت بابت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۸۵۰,۲۸۰,۳)	(۳,۸۵۰,۲۸۰,۳)	(۳,۹۶۴,۰۸۲)	(۳,۹۶۴,۰۸۲)	(۳,۷۱۸,۰۸۷)	(۳,۷۱۸,۰۸۷)	(۴,۶۵۱,۴۹۳)	(۴,۶۵۱,۴۹۳)	(۵,۸۴۵,۶۹۸)	(۵,۸۴۵,۶۹۸)
پرداخت بابت هزینه‌های عمومی و اداری	(۳,۸۴۱,۹۶۶)	(۳,۸۴۱,۹۶۶)	(۳,۶۶۸,۵۳۸)	(۳,۶۶۸,۵۳۸)	(۶,۰۱۰,۹۹۴)	(۶,۰۱۰,۹۹۴)	(۷,۸۵۳,۰۰۹)	(۷,۸۵۳,۰۰۹)	(۱۰,۰۱۴,۶۰۹)	(۱۰,۰۱۴,۶۰۹)
بازپرداخت تسهیلات (عملیات عادی)	(۵,۹۸۵,۷۷۵)	(۵,۹۸۵,۷۷۵)	(۹۸۵,۷۷۵)	(۹۸۵,۷۷۵)	(۹۸۵,۷۷۵)	(۹۸۵,۷۷۵)	(۹۸۵,۷۷۵)	(۹۸۵,۷۷۵)	(۹۸۵,۷۷۵)	(۹۸۵,۷۷۵)
بازپرداخت بابت تسهیلات جایگزین اوراق			(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)	
بازپرداخت اوراق							(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت بابت هزینه‌های مالی (اوراق)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۲,۴۲۵)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۲۸۲,۳۳۹)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۲۸۲,۳۳۹)	(۳,۲۸۲,۳۳۹)	(۳,۲۸۲,۳۳۹)	(۳,۲۸۲,۳۳۹)	(۳,۲۸۲,۳۳۹)
پرداختی به نهاد واسطه										

شرح	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
پروانه بابت هزینه‌های مالی (سهولت‌های مالی)	۶۹۷,۱۵۵	۶۹۷,۱۵۵	۶۹۷,۱۵۵	۶۹۷,۱۵۵	۶۹۷,۱۵۵	۶۹۷,۱۵۵	۶۹۷,۱۵۵	۶۹۷,۱۵۵
پروانه بابت هزینه‌های مالی تسهیلات جایگزین اوراق	۱,۴۳۰,۳۷۴	۱,۴۳۰,۳۷۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداختی	۴۰,۸۱۳	۴۰,۸۱۳	-	-	-	-	-	-
مالیات پرداختی	۱,۵۳۴,۰۳۲	۱,۵۳۴,۰۳۲	-	-	-	-	-	-
پروانه مالیات	۲,۵۰۶,۶۴۸	۲,۵۰۶,۶۴۸	۴,۵۳۴,۵۵۱	۴,۵۳۴,۵۵۱	۴,۵۳۴,۵۵۱	۴,۵۳۴,۵۵۱	۴,۵۳۴,۵۵۱	۴,۵۳۴,۵۵۱
پروانه بابت سود سهام	۹۸,۶۸۹	۹۸,۶۸۹	۸۰,۴۷۶	۸۰,۴۷۶	۸۰,۴۷۶	۸۰,۴۷۶	۸۰,۴۷۶	۸۰,۴۷۶
پیش پرداخت	۶۸۰,۵۸۳	۶۸۰,۵۸۳	۵,۵۳۸,۳۳۵	۵,۵۳۸,۳۳۵	۵,۵۳۸,۳۳۵	۵,۵۳۸,۳۳۵	۵,۵۳۸,۳۳۵	۵,۵۳۸,۳۳۵
پروانه حساب‌های پرداختی	۴,۸۷۶,۸۱۴	۴,۸۷۶,۸۱۴	۴,۷۰۲,۳۰۰	۴,۷۰۲,۳۰۰	۴,۷۰۲,۳۰۰	۴,۷۰۲,۳۰۰	۴,۷۰۲,۳۰۰	۴,۷۰۲,۳۰۰
خرید موجودی کالا	۳,۷۶۱,۸۴۰	۳,۷۶۱,۸۴۰	۲,۰۴۲,۱۱۵	۲,۰۴۲,۱۱۵	۲,۰۴۲,۱۱۵	۲,۰۴۲,۱۱۵	۲,۰۴۲,۱۱۵	۲,۰۴۲,۱۱۵
خرید سرمایه گذاری	-	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
جمع مصارف	۶۲,۱۲۲,۷۴۱	۶۲,۱۲۲,۷۴۱	۶۲,۰۹۳,۷۹۴	۶۲,۰۹۳,۷۹۴	۶۲,۰۹۳,۷۹۴	۶۲,۰۹۳,۷۹۴	۶۲,۰۹۳,۷۹۴	۶۲,۰۹۳,۷۹۴
تغییرات در وجه نقد	۴۲۳,۵۰۹	۴۲۳,۵۰۹	۴۶۸,۶۵۶	۴۶۸,۶۵۶	۴۶۸,۶۵۶	۴۶۸,۶۵۶	۴۶۸,۶۵۶	۴۶۸,۶۵۶
وجه نقد پایان دوره	۱,۵۹۷,۷۵۱	۱,۵۹۷,۷۵۱	۱,۵۱۷,۲۱۱	۱,۵۱۷,۲۱۱	۱,۵۱۷,۲۱۱	۱,۵۱۷,۲۱۱	۱,۵۱۷,۲۱۱	۱,۵۱۷,۲۱۱

مفروضات پیش بینی ها

الف) مفروضات عملیات شرکت مفروضات صورت سود و زیان

۱) درآمدهای عملیاتی: شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) تولید کننده کامیون های سبک، نیمه سنگین، سنگین و مینی بوس می باشد. درآمدهای عملیاتی آن عمدتاً شامل فروش محصولات، فروش قطعات و لوازم، فروش کاربری ها و درآمد ارائه خدمات می باشد. مبلغ پیش بینی درآمدهای عملیاتی شرکت در دو حالت انتشار (انتشار اوراق مرابحه موضوع این بیانیه ثبت) و عدم انتشار (اخذ تسهیلات بانکی معادل مبلغ اوراق مرابحه) برای سال های تا سررسید اوراق به شرح جدول ذیل می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ فروش	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
فروش خالص										
فروش محصولات	۳۸,۹۹۲,۱۶۱	۳۸,۹۹۲,۱۶۱	۳۸,۹۹۲,۱۶۱	۳۸,۹۹۲,۱۶۱	۳۸,۹۹۲,۱۶۱	۳۸,۹۹۲,۱۶۱	۳۸,۹۹۲,۱۶۱	۳۸,۹۹۲,۱۶۱	۳۸,۹۹۲,۱۶۱	۳۸,۹۹۲,۱۶۱
فروش قطعات و لوازم	۴,۳۳۸,۰۱۶	۴,۳۳۸,۰۱۶	۴,۳۳۸,۰۱۶	۴,۳۳۸,۰۱۶	۴,۳۳۸,۰۱۶	۴,۳۳۸,۰۱۶	۴,۳۳۸,۰۱۶	۴,۳۳۸,۰۱۶	۴,۳۳۸,۰۱۶	۴,۳۳۸,۰۱۶
کاربری ها	۵,۳۸۸,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰
جمع فروش داخلی	۴۸,۷۱۸,۱۷۷	۴۸,۷۱۸,۱۷۷	۴۸,۷۱۸,۱۷۷	۴۸,۷۱۸,۱۷۷	۴۸,۷۱۸,۱۷۷	۴۸,۷۱۸,۱۷۷	۴۸,۷۱۸,۱۷۷	۴۸,۷۱۸,۱۷۷	۴۸,۷۱۸,۱۷۷	۴۸,۷۱۸,۱۷۷
برگشت از فروش و تحقیقات	(۱,۱۰۹,۵۰۴)	(۱,۱۰۹,۵۰۴)	(۱,۱۰۹,۵۰۴)	(۱,۱۰۹,۵۰۴)	(۱,۱۰۹,۵۰۴)	(۱,۱۰۹,۵۰۴)	(۱,۱۰۹,۵۰۴)	(۱,۱۰۹,۵۰۴)	(۱,۱۰۹,۵۰۴)	(۱,۱۰۹,۵۰۴)
جمع فروش خالص	۴۷,۶۰۸,۶۷۳	۴۷,۶۰۸,۶۷۳	۴۷,۶۰۸,۶۷۳	۴۷,۶۰۸,۶۷۳	۴۷,۶۰۸,۶۷۳	۴۷,۶۰۸,۶۷۳	۴۷,۶۰۸,۶۷۳	۴۷,۶۰۸,۶۷۳	۴۷,۶۰۸,۶۷۳	۴۷,۶۰۸,۶۷۳
درآمد ارائه خدمات										
درآمد ارائه خدمات	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰
جمع درآمد ارائه خدمات	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰	۳۰,۴۴۳,۳۸۰
جمع	۵۰,۷۵۳,۰۵۳	۵۰,۷۵۳,۰۵۳	۵۰,۷۵۳,۰۵۳	۵۰,۷۵۳,۰۵۳	۵۰,۷۵۳,۰۵۳	۵۰,۷۵۳,۰۵۳	۵۰,۷۵۳,۰۵۳	۵۰,۷۵۳,۰۵۳	۵۰,۷۵۳,۰۵۳	۵۰,۷۵۳,۰۵۳

***مفروضات مورد استفاده در محاسبات جدول فوق در صفحات بعدی آورده شده است.

فروش محصولات و کاربری ها

تعداد فروش

جدول زیر تعداد پیش بینی شده فروش (تولید) شرکت را طی دو حالت انتشار، اوراق و عدم انتشار آن نشان می دهد:

[illegible]

- میزان فروش و تولید شرکت برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۵ معادل هم در نظر گرفته شده است، همچنین میزان تولید و فروش در دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق نیز یکسان است.
- تعداد فروش برای سال ۱۴۰۱ معادل بودجه ارائه شده توسط شرکت در نظر گرفته شده است. برای سال‌ها ۱۴۰۲ به بعد نیز حجم فروش معادل سال‌های قبل در نظر گرفته شده است.

نرخ فروش

نرخ فروش پیش بینی شده محصولات به شرح جدول زیر است:

نوع فروش	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
کامیونت عربن	۸,۶۶۲,۸۷۳,۷۸۱	۸,۶۶۲,۸۷۳,۷۸۱	۱۰,۸۷۸,۵۹۲,۲۲۶	۱۰,۸۷۸,۵۹۲,۲۲۶	۱۳,۵۳۵,۷۳۰,۲۸۳	۱۳,۵۳۵,۷۳۰,۲۸۳	۱۶,۹۱۹,۶۷۵,۳۵۴	۱۶,۹۱۹,۶۷۵,۳۵۴	۲۱,۸۳۵,۹۴۴,۱۹۲	۲۱,۸۳۵,۹۴۴,۱۹۲
کامیونت ۸ تن	۹,۳۹۶,۶۲۶,۷۸۱	۹,۳۹۶,۶۲۶,۷۸۱	۱۱,۷۳۵,۷۸۳,۴۷۶	۱۱,۷۳۵,۷۸۳,۴۷۶	۱۴,۶۸۲,۲۲۹,۳۴۵	۱۴,۶۸۲,۲۲۹,۳۴۵	۱۸,۳۵۲,۷۸۶,۶۸۲	۱۸,۳۵۲,۷۸۶,۶۸۲	۲۲,۹۴۰,۹۸۲,۳۵۲	۲۲,۹۴۰,۹۸۲,۳۵۲
مینی بوس	۱۴,۱۷۳,۲۹۰,۰۰۰	۱۴,۱۷۳,۲۹۰,۰۰۰	۱۷,۷۱۶,۶۱۲,۵۰۰	۱۷,۷۱۶,۶۱۲,۵۰۰	۲۲,۱۴۵,۷۶۵,۶۲۵	۲۲,۱۴۵,۷۶۵,۶۲۵	۲۷,۶۸۲,۲۰۷,۰۳۱	۲۷,۶۸۲,۲۰۷,۰۳۱	۳۴,۶۰۲,۷۵۸,۷۸۹	۳۴,۶۰۲,۷۵۸,۷۸۹
کامیون	۲۹,۸۵۰,۴۸۰,۰۰۰	۲۹,۸۵۰,۴۸۰,۰۰۰	۳۷,۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۴۱,۳۷۵,۰۰۰	۴۶,۶۴۱,۳۷۵,۰۰۰	۵۸,۳۰۱,۷۱۸,۷۵۰	۵۸,۳۰۱,۷۱۸,۷۵۰	۷۲,۸۷۷,۱۴۸,۴۳۸	۷۲,۸۷۷,۱۴۸,۴۳۸
کابری ها	۳,۶۶۵,۳۰۶,۱۲۲	۳,۶۶۵,۳۰۶,۱۲۲	۴,۵۸۱,۶۳۲,۶۵۲	۴,۵۸۱,۶۳۲,۶۵۲	۵,۷۳۷,۰۴۰,۸۱۶	۵,۷۳۷,۰۴۰,۸۱۶	۷,۱۵۸,۸۰۱,۰۰۴	۷,۱۵۸,۸۰۱,۰۰۴	۸,۹۴۸,۵۰۱,۲۲۴	۸,۹۴۸,۵۰۱,۲۲۴

- نرخ فروش محصولات در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق یکسان است. برای سال ۱۴۰۱ نرخ فروش محصولات معادل بودجه شرکت در نظر گرفته شده و برای سال های آتی با رعایت احتیاط سالانه ۲۵ درصد افزایش یافته است.

■ مبلغ فروش

مبلغ فروش محصولات و کاربرها به تفکیک محصولات شرکت به شرح جدول زیر است:

مبلغ فروش محصولات و کاربرها	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
کامیونت ۸ تن	۱۵۰.۹۹.۳۸۹	۱۵۰.۹۹.۳۸۹	۱۸۸.۷۴.۲۳۶	۱۸۸.۷۴.۲۳۶	۲۳.۵۹۲.۷۹۵	۲۳.۵۹۲.۷۹۵	۲۹.۴۹۰.۹۹۴	۲۹.۴۹۰.۹۹۴	۳۶.۸۶۳.۷۳۳	۳۶.۸۶۳.۷۳۳
کامیونت ۵ تن	۳.۳۹۸.۳۱۶	۳.۳۹۸.۳۱۶	۴.۱۲۲.۷۷۰	۴.۱۲۲.۷۷۰	۵.۱۵۳.۴۶۳	۵.۱۵۳.۴۶۳	۶.۴۴۱.۸۲۸	۶.۴۴۱.۸۲۸	۸.۰۵۳.۲۸۵	۸.۰۵۳.۲۸۵
کامیونت ۵ تن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مینی بوس	۵.۶۶۹.۳۱۶	۵.۶۶۹.۳۱۶	۷۰.۶۶۶.۴۵	۷۰.۶۶۶.۴۵	۸۸.۵۸۳.۰۶	۸۸.۵۸۳.۰۶	۱۱۰.۷۳۸۸۳	۱۱۰.۷۳۸۸۳	۱۳.۸۴۱.۱۰۴	۱۳.۸۴۱.۱۰۴
کامیون	۱۴.۹۳۵.۳۴۰	۱۴.۹۳۵.۳۴۰	۱۸.۵۵۵.۵۵۰	۱۸.۵۵۵.۵۵۰	۲۳.۳۲۰.۶۸۸	۲۳.۳۲۰.۶۸۸	۲۹.۱۵۰.۸۵۹	۲۹.۱۵۰.۸۵۹	۳۶.۴۳۸.۵۷۴	۳۶.۴۳۸.۵۷۴
فروش محصولات	۳۸.۹۹۲.۱۶۱	۳۸.۹۹۲.۱۶۱	۴۸.۷۴۰.۲۰۱	۴۸.۷۴۰.۲۰۱	۶۰.۹۳۵.۲۵۲	۶۰.۹۳۵.۲۵۲	۷۶.۱۵۶.۵۶۴	۷۶.۱۵۶.۵۶۴	۹۵.۱۹۵.۷۰۶	۹۵.۱۹۵.۷۰۶
فروش کاربرها	۵.۳۸۸.۰۰۰	۵.۳۸۸.۰۰۰	۶.۷۳۵.۰۰۰	۶.۷۳۵.۰۰۰	۸.۴۱۸.۷۵۰	۸.۴۱۸.۷۵۰	۱۰.۵۲۳.۴۳۷	۱۰.۵۲۳.۴۳۷	۱۳.۱۵۴.۲۹۷	۱۳.۱۵۴.۲۹۷

- مبلغ فروش قطعات و لوازم و درآمد ارائه خدمات برای سال ۱۴۰۱ معادل بودجه ارائه شده توسط شرکت در نظر گرفته شده و برای سال‌های آتی با رعایت احتیاط سالانه ۲۵ درصد افزایش یافته است.

- نرخ برگشت از فروش و تخفیفات بر اساس اطلاعات تاریخی معادل میانگین نرخ برگشت از فروش و تخفیفات سه سال مالی اخیر در فروش هر سال شرکت در نظر گرفته شده است.

مبلغ به میلیون ریال

۲) بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمد عملیاتی شرکت به شرح جدول زیر برآورد شده است:

بهای تمام شده	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مواد مستقیم مصرفی	۲۴,۳۲۰,۲۰۷	۲۴,۳۲۰,۲۰۷	۲۵,۵۵۴,۳۸۵	۲۵,۵۵۴,۳۸۵	۳۱,۹۴۳,۱۰۶	۳۱,۹۴۳,۱۰۶	۳۹,۹۷۸,۸۸۳	۳۹,۹۷۸,۸۸۳	۴۹,۹۱۱,۱۰۳	۴۹,۹۱۱,۱۰۳
دستبرد مستقیم	۴۸۳,۳۲۶	۴۸۳,۳۲۶	۶۵۲,۳۹۰	۶۵۲,۳۹۰	۸۰۰,۸۶۲	۸۰۰,۸۶۲	۱,۱۸۹,۱۶۳	۱,۱۸۹,۱۶۳	۱,۶۰۵,۳۷۰	۱,۶۰۵,۳۷۰
سربار تولید	۷۵۵,۶۶۹	۷۵۵,۶۶۹	۹۰۹,۵۶۷	۹۰۹,۵۶۷	۱,۱۶۱,۵۳۸	۱,۱۶۱,۵۳۸	۱,۴۹۴,۸۵۶	۱,۴۹۴,۸۵۶	۱,۹۳۶,۲۸۳	۱,۹۳۶,۲۸۳
جمع هزینه های تولید	۲۵,۵۵۹,۲۰۲	۲۵,۵۵۹,۲۰۲	۲۷,۱۱۶,۵۴۲	۲۷,۱۱۶,۵۴۲	۳۳,۹۸۵,۵۰۶	۳۳,۹۸۵,۵۰۶	۴۲,۶۱۲,۹۰۲	۴۲,۶۱۲,۹۰۲	۵۲,۴۵۲,۷۵۷	۵۲,۴۵۲,۷۵۷
موجودی در جریان ساخت ابتدای دوره										
جمع هزینه های تولید	۲۵,۵۵۹,۲۰۲	۲۵,۵۵۹,۲۰۲	۲۷,۱۱۶,۵۴۲	۲۷,۱۱۶,۵۴۲	۳۳,۹۸۵,۵۰۶	۳۳,۹۸۵,۵۰۶	۴۲,۶۱۲,۹۰۲	۴۲,۶۱۲,۹۰۲	۵۲,۴۵۲,۷۵۷	۵۲,۴۵۲,۷۵۷
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۵۸)	(۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۵,۵۵۹,۱۴۴	۲۵,۵۵۹,۱۴۴	۲۷,۱۱۶,۵۴۲	۲۷,۱۱۶,۵۴۲	۳۳,۹۸۵,۵۰۶	۳۳,۹۸۵,۵۰۶	۴۲,۶۱۲,۹۰۲	۴۲,۶۱۲,۹۰۲	۵۲,۴۵۲,۷۵۷	۵۲,۴۵۲,۷۵۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲۰,۳۷۰,۹۹	۲۰,۳۷۰,۹۹	۲۵,۰۳۵۶	۲۵,۰۳۵۶	۲۵,۰۳۵۶	۲۵,۰۳۵۶	۳۳,۸۹۴	۳۳,۸۹۴	۴۱۷,۴۰۰	۴۱۷,۴۰۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۵۰,۳۵۶)	(۲۵۰,۳۵۶)	(۲۶۵,۶۱۱)	(۲۶۵,۶۱۱)	(۳۳۸,۹۴۳)	(۳۳۸,۹۴۳)	(۴۱۷,۴۰۰)	(۴۱۷,۴۰۰)	(۵۲۳,۵۷۸)	(۵۲۳,۵۷۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۷,۳۳۵,۸۸۷	۲۷,۳۳۵,۸۸۷	۲۷,۱۰۱,۲۸۷	۲۷,۱۰۱,۲۸۷	۳۳,۹۱۸,۲۲۳	۳۳,۹۱۸,۲۲۳	۴۲,۵۲۸,۳۹۶	۴۲,۵۲۸,۳۹۶	۵۲,۳۴۶,۵۷۹	۵۲,۳۴۶,۵۷۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۶,۳۷۱,۲۳۳	۶,۳۷۱,۲۳۳	۷,۹۶۴,۰۴۱	۷,۹۶۴,۰۴۱	۹,۹۵۵,۰۵۲	۹,۹۵۵,۰۵۲	۱۲,۴۴۳,۸۱۴	۱۲,۴۴۳,۸۱۴	۱۵,۵۵۴,۷۶۸	۱۵,۵۵۴,۷۶۸
جمع بهای تمام شده	۳۳,۷۰۷,۱۲۰	۳۳,۷۰۷,۱۲۰	۳۵,۰۶۵,۳۲۸	۳۵,۰۶۵,۳۲۸	۴۳,۸۷۳,۲۷۵	۴۳,۸۷۳,۲۷۵	۵۴,۹۷۲,۲۱۰	۵۴,۹۷۲,۲۱۰	۶۸,۹۰۱,۳۴۷	۶۸,۹۰۱,۳۴۷

- مواد مستقیم مصرفی برای سال ۱۴۰۱ معادل بودجه شرکت در نظر گرفته شده و برای سال های ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و بودجه ۱۴۰۱ معادل میانگین نسبت

مواد مصرفی به فروش در مبلغ فروش همان سال در نظر گرفته شده است.

- دستبرد مستقیم و غیرمستقیم برای سال ۱۴۰۱ معادل بودجه شرکت در نظر گرفته شده و برای سال های آتی با فرض ثابت بودن تعداد کارکنان سالانه ۳۵ درصد افزایش لحاظ شده است.

سرمایار تولید

سرمایار تولید	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		مبالغ به مبلغی واریال
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
هزینه حقوق و دستمزد	۳۸۸,۴۵۳	۳۸۸,۴۵۳	۵۳۴,۳۱۲	۵۳۴,۳۱۲	۷۰۷,۹۵۶	۷۰۷,۹۵۶	۹۵۵,۷۴۰	۹۵۵,۷۴۰	۱,۳۹۰,۰۲۹
هزینه استهلاک	۱۳۸,۳۴۹	۱۳۸,۳۴۹	۱۱۱,۴۴۷	۱۱۱,۴۴۷	۱۱۱,۴۴۷	۱۱۱,۴۴۷	۱۱۱,۴۴۷	۱۱۱,۴۴۷	۱۱۱,۴۴۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۴۷,۰۰۲	۱۴۷,۰۰۲	۱۸۳,۷۸	۱۸۳,۷۸	۲۲۹,۷۳	۲۲۹,۷۳	۲۸۷,۱۵	۲۸۷,۱۵	۳۵۸,۹۴
هزینه مواد مصرفی	۲۶,۰۸۰	۲۶,۰۸۰	۳۳,۶۰۰	۳۳,۶۰۰	۴۰,۷۵۰	۴۰,۷۵۰	۵۰,۹۳۸	۵۰,۹۳۸	۶۳,۶۷۲
هزینه چاپ و تکثیر	۱۷۹	۱۷۹	۲۲۴	۲۲۴	۲۸۰	۲۸۰	۲۵۰	۲۵۰	۴۳۷
هزینه حمل و نقل و انتقال	۲۲,۳۴۶	۲۲,۳۴۶	۲۷,۹۳۳	۲۷,۹۳۳	۳۳,۹۱۶	۳۳,۹۱۶	۴۳,۶۴۵	۴۳,۶۴۵	۵۴,۵۵۶
سایر هزینه‌ها	۱۵۵,۶۶۰	۱۵۵,۶۶۰	۱۹۴,۵۷۵	۱۹۴,۵۷۵	۲۴۳,۲۱۹	۲۴۳,۲۱۹	۳۰۴,۰۲۳	۳۰۴,۰۲۳	۳۸۰,۰۲۹
جمع سرمایه	۷۵۵,۶۶۹	۷۵۵,۶۶۹	۹۰۹,۵۶۷	۹۰۹,۵۶۷	۱,۱۶۱,۵۳۸	۱,۱۶۱,۵۳۸	۱,۴۹۴,۸۵۶	۱,۴۹۴,۸۵۶	۱,۹۳۶,۲۸۳

- دستمزد مستقیم و غیرمستقیم برای سال ۱۴۰۱ معادل بودجه شرکت در نظر گرفته شده و برای سال‌های آتی با فرض ثابت بودن تعداد کارکنان سالانه ۳۵ درصد افزایش لحاظ شده است.
- هزینه استهلاک مطابق با ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم و اهم رویه‌های حسابداری شرکت محاسبه شده است. سهم استهلاک سرار تولید و هزینه‌های عمومی و اداری مطابق میانگین ۳ سال اخیر داده‌های شرکت تعیین شده است.
- هزینه‌های انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)، مواد مصرفی و ... برای سال ۱۴۰۱ معادل بودجه ارائه شده توسط شرکت در نظر گرفته شده و برای سال‌های آتی با فرض ثابت بودن تولید سالانه ۲۵٪ درصد افزایش لحاظ شده است.
- موجودی کالای ساخته شده اول و پایان دوره برای سال ۱۴۰۱ معادل بودجه شرکت در نظر گرفته شده و برای سال‌های آتی با فرض برابر بودن تعداد، فقط تغییرات ناشی از قیمت لحاظ شده است.

۳) هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

جدول پیش‌بینی هزینه‌های اداری، عمومی و فروش شرکت به صورت ذیل می‌باشد:

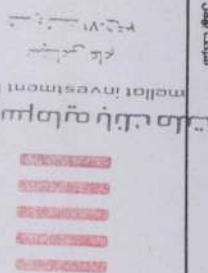
هزینه‌های اداری، عمومی و فروش	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۲۸۷,۹۷۶	۱,۲۸۷,۹۷۶	۱,۲۸۸,۷۶۸	۱,۲۸۸,۷۶۸	۱,۲۸۸,۷۶۸	۱,۲۸۸,۷۶۸	۲,۳۴۷,۳۳۶	۲,۳۴۷,۳۳۶	۲,۳۴۷,۳۳۶	۲,۳۴۷,۳۳۶
هزینه استهلاک	۶۵,۵۲۵	۶۵,۵۲۵	۴۹,۲۵۹	۴۹,۲۵۹	۴۹,۲۵۹	۴۹,۲۵۹	۴۹,۲۵۹	۴۹,۲۵۹	۴۹,۲۵۹	۴۹,۲۵۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۳۶۸۹	۳۶۸۹	۴۶۱۱	۴۶۱۱	۴۶۱۱	۴۶۱۱	۵,۷۶۴	۵,۷۶۴	۷,۲۰۵	۷,۲۰۵
هزینه مواد مصرفی	۲۳,۱۳۴	۲۳,۱۳۴	۲۹,۶۶۸	۲۹,۶۶۸	۲۹,۶۶۸	۲۹,۶۶۸	۳۷,۰۸۴	۳۷,۰۸۴	۴۶,۳۵۵	۴۶,۳۵۵
هزینه تبلیغات	۷۷,۹۸۴	۷۷,۹۸۴	۹۷,۴۸۰	۹۷,۴۸۰	۹۷,۴۸۰	۹۷,۴۸۰	۱۲۱,۸۵۰	۱۲۱,۸۵۰	۱۵۲,۳۱۳	۱۵۲,۳۱۳
حق‌العمل و کمیسیون فروش	۵۸۳,۸۸۲	۵۸۳,۸۸۲	۷۱۴,۵۵۱	۷۱۴,۵۵۱	۷۱۴,۵۵۱	۷۱۴,۵۵۱	۸۹۳,۱۸۸	۸۹۳,۱۸۸	۱,۱۱۶,۴۸۵	۱,۱۱۶,۴۸۵
هزینه خدمات پس از فروش	۱,۱۶۹,۷۶۵	۱,۱۶۹,۷۶۵	۱,۳۱۶,۸۹۹,۹۶	۱,۳۱۶,۸۹۹,۹۶	۱,۳۱۶,۸۹۹,۹۶	۱,۳۱۶,۸۹۹,۹۶	۱,۵۲۲,۵۵۹,۱۴	۱,۵۲۲,۵۵۹,۱۴	۱,۹۰۷,۷۳۴	۱,۹۰۷,۷۳۴
هزینه حمل و نقل و انتقال	۳۰,۳۵۴	۳۰,۳۵۴	۳۷,۰۸۳	۳۷,۰۸۳	۳۷,۰۸۳	۳۷,۰۸۳	۴۶,۳۵۴	۴۶,۳۵۴	۵۷,۹۴۳	۵۷,۹۴۳
سایر هزینه‌ها	۷۴۱,۵۵۰	۷۴۱,۵۵۰	۹۳۶,۹۵۰	۹۳۶,۹۵۰	۹۳۶,۹۵۰	۹۳۶,۹۵۰	۱,۳۴۸,۳۵۹	۱,۳۴۸,۳۵۹	۱,۴۴۸,۳۵۹	۱,۴۴۸,۳۵۹
جمع	۳,۹۸۵,۴۶۹	۳,۹۸۵,۴۶۹	۴,۸۱۵,۲۶۹	۴,۸۱۵,۲۶۹	۴,۸۱۵,۲۶۹	۴,۸۱۵,۲۶۹	۶,۱۸۲,۰۹۳	۶,۱۸۲,۰۹۳	۷,۹۵۴,۵۶۸	۷,۹۵۴,۵۶۸

- برای محاسبه هزینه‌های حق‌العمل و کمیسیون فروش و هزینه حمل و نقل و انتقال، برای سال ۱۴۰۱ معادل بودجه شرکت و برای سال‌های آتی معادل مبلغ سال گذشته هزینه‌های مذکور

در نسبت مبلغ فروش خالص همان سال به سال ماقبل خود، لحاظ شده است.

- برای محاسبه هزینه خدمات پس از فروش، برای سال ۱۴۰۱ معادل بودجه شرکت و برای سال‌های آتی معادل مبلغ سال گذشته هزینه خدمات پس از فروش در نسبت مبلغ بهای تمام شده کلای فروش رفته همان سال به سال ماقبل خود، لحاظ شده است.

- سایر سرفصل‌های مربوط به هزینه‌های اداری، عمومی و فروش با نرخ ۲۵٪ در هر سال افزایش یافته است.



۴) سایر درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدهای عملیاتی برای سال ۱۴۰۱ با توجه به بودجه شرکت شامل درآمد حاصل از فروش ضایعات و سود فروش اقساطی می باشد برای سال های آتی با توجه به برنامه شرکت، فروش کاملاً نقدی می باشد بنابراین مقدار درآمد حاصل از فروش اقساطی صفر لحاظ شده و درآمد حاصل از فروش ضایعات سال ۱۴۰۱ با نرخ سالانه ۲۵٪ افزایش یافته است.

۵) هزینه های مالی: هزینه های مالی اعمال شده در صورت های مالی مربوط به تسهیلات کوتاه مدت فعلی شرکت (با نرخ ۲۰٪)، تسهیلات اخذ شده در حالت عدم انتشار و هزینه های تأمین مالی مربوط به انتشار اوراق مرابحه ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ می باشد که جزئیات تسهیلات در بند (۹) قسمت مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی ارائه شده است. مفروضات هزینه های مالی

مربوطه به شرح جدول ذیل می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		هزینه مالی تسهیلات
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
-	۹۷۹,۷۳۶	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۳۷۴	۶۹۷,۱۵۵	هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق
۱,۵۱۷,۱۵۵	۱,۵۱۷,۱۵۵	۱۹۷,۱۵۵	۱۹۷,۱۵۵	۱۹۷,۱۵۵	۱۹۷,۱۵۵	۱۹۷,۱۵۵	۱۹۷,۱۵۵	۶۹۷,۱۵۵	۶۹۷,۱۵۵	هزینه مالی تسهیلات مالی کوتاه مدت
(۱,۵۱۷,۱۵۵)	(۲,۳۹۶,۸۸۱)	(۱۹۷,۱۵۵)	(۲,۵۹۷,۱۵۵)	(۱۹۷,۱۵۵)	(۲,۵۹۷,۱۵۵)	(۱۹۷,۱۵۵)	(۲,۵۹۷,۱۵۵)	(۲,۱۱۷,۴۲۹)	(۲,۱۱۷,۴۲۹)	هزینه مالی تسهیلات
-	-	(۳۸۸,۷۶۷)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	هزینه مالی اوراق ۱۴۰۰
(۹۳۸,۹۰۴)	-	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	هزینه مالی اوراق ۱۴۰۱
(۹۳۸,۹۰۴)	-	(۲,۷۴۸,۷۶۷)	(۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	کل هزینه مالی اوراق
(۲,۴۵۶,۰۵۹)	(۲,۹۶۶,۸۸۱)	(۲,۹۴۵,۹۲۲)	(۳,۰۴۵,۹۲۲)	(۳,۶۴۷,۱۵۵)	(۳,۷۴۷,۱۵۵)	(۳,۶۴۷,۱۵۵)	(۳,۷۴۷,۱۵۵)	(۳,۲۰۸,۲۵۱)	(۳,۲۶۷,۴۲۹)	جمع کل هزینه مالی

۶) سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی: سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت شامل سود سیرده سرمایه گذاری کوتاه مدت با نرخ ۱۸٪ می باشد.

۷) هزینه مالیات بر درآمد: برای محاسبه هزینه مالیات بر درآمد نرخ مالیات با توجه به پذیرش شرکت در بازار فرابورس معادل ۲۳,۷۵٪ در نظر گرفته شده است و فرض بر این است در هر دوره مالیات به طور کامل پرداخت می شود.

مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی:

باتوجه به اطلاعات صورت های مالی حسابرسی شده شرکت در سال ۱۴۰۰ حساب های ترازنامه ای شرکت به صورت زیر پیش بینی شده است:

- دارایی ثابت مشهود و نامشهود: به مبلغ ارزش دفتری پس از کسر استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم محاسبه شده است. نرخ و نحوه محاسبه استهلاک دارایی های ثابت شرکت مطابق با جدول ذیل می باشد:

شرح دارایی	روش محاسبه	عمر مفید
زمین	مستقیم	-
ساختمان	مستقیم	۲۵
تأسیسات	مستقیم	۱۰
ماشین آلات و تجهیزات	مستقیم	۸
وسایل نقلیه	مستقیم	۶
اثاثه و منقوبات	مستقیم	۷
ابزار آلات	نزولی	۱۰۰٪

- سرمایه گذاری های بلندمدت: طی سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۵ ثابت و به میزان مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.
- پیش پرداخت ها: سالانه در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار ۴۰٪ نسبت به مانده سال قبل رشد داده شده است.
- موجودی مواد و کالا: سالانه در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار ۲۵٪ نسبت به مانده سال قبل رشد داده شده است.
- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها: مانده حساب های دریافتی در هر سال معادل ۵٪ درآمدهای عملیاتی همان سال است و فرض شده است که در هر سال مانده حساب های دریافتی سال ماقبل وصول شده است.

- سرمایه گذاری کوتاه مدت: در صورت مازاد وجوه نقد در حساب موجودی نقد نسبت به میانگین مبالغ این حساب در سال های گذشته، با نرخ ۱۸٪ سرمایه گذاری مجدد شده و در صورت نیاز به نقدینگی اقدام به فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت شده است.

- اندوخته قانونی: نرخ اندوخته قانونی بر اساس ماده ۱۴۰ قانون تجارت و رویه های شرکت به میزان ۵ درصد سود خالص هر سال (تا سقف ۱۰ درصد سرمایه) در محاسبات لحاظ شده است.

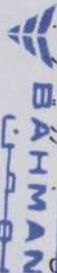
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: سالانه در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار ۳۵٪ نسبت به مانده سال قبل رشد داده شده است.

۹) تسهیلات مالی: جزئیات تسهیلات دریافتی، مانده تسهیلات و اوراق مرابحه در هر سال در حالت های انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول ذیل ارائه شده است:

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات	سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
مانده اول دوره (کوتاه مدت)	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۵,۹۸۵,۷۷۵	۵,۹۸۵,۷۷۵	
بازپرداخت طی دوره	(۹۸۵,۷۷۵)	(۵,۹۸۵,۷۷۵)	(۵,۹۸۵,۷۷۵)	(۵,۹۸۵,۷۷۵)	(۵,۹۸۵,۷۷۵)	(۵,۹۸۵,۷۷۵)	(۵,۹۸۵,۷۷۵)	(۵,۹۸۵,۷۷۵)	(۵,۹۸۵,۷۷۵)	(۵,۹۸۵,۷۷۵)	
دریافت تسهیلات (عملیات عادی)	۷۵۵,۷۷۵	۷۵۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	
مانده پایان دوره حساب تسهیلات کوتاه مدت	۷۵۵,۷۷۵	۷۵۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	۹۸۵,۷۷۵	
مانده اول دوره تسهیلات جایگزین اوراق	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	حصه جاری
دریافت طی دوره تسهیلات جایگزین اوراق	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حصه جاری
بازپرداخت تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه ۱۴۰۱	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	مانده پایان دوره تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه ۱۴۰۱
مانده پایان دوره تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه ۱۴۰۱	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حصه بلندمدت
اوراق مرابحه ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حصه بلندمدت
بازپرداخت اوراق مرابحه ۱۴۰۰	-	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	حصه جاری
اوراق مرابحه ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حصه بلندمدت
بازپرداخت اوراق مرابحه ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حصه جاری
تسهیلات بلندمدت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسهیلات بلندمدت
تسهیلات کوتاه مدت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسهیلات کوتاه مدت

تسهیلات دریافت شده جهت عملیات عادی شرکت با نرخ ۳۰٪ سالانه و تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه ۱۴۰۱ با نرخ ۲۴٪ سالانه در طبقه تسهیلات مالی کوتاه مدت و اوراق مرابحه منتشر شده در سال ۱۴۰۰ با نرخ ۲۳٪، ۴ ساله در طبقه تسهیلات بلندمدت و یکسال مانده به سررسید در طبقه تسهیلات کوتاه مدت منتقل شده است.



شرکت بهمن دیزل

(سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

و در سال ۱۴۰۴ به طبقه بدهی‌های جاری منتقل شده است.

- هزینه مالی اوراق مرابحه ۱۴۰۱ شامل هزینه اوراق و هزینه انتشار اوراق معادل ۰.۵٪ مبلغ اسمی اوراق و هزینه اوراق به صورت سالانه می باشد. مبلغ به میلیون ریال

۱۴۰۵ سال		۱۴۰۴ سال		۱۴۰۳ سال		۱۴۰۲ سال		۱۴۰۱ سال		اوراق مزاحه ۱۴۰۱
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۲۰۳،۱۱۰	-	۵۰۰،۰۰۰	-	۵۰۰،۰۰۰	-	۵۰۰،۰۰۰	-	۳۹۵،۸۹۰	-	هزینه اوراق
۷۳۳،۷۹۵	-	۱،۸۰۰،۰۰۰	-	۱،۸۰۰،۰۰۰	-	۱،۸۰۰،۰۰۰	-	۱،۰۶۵،۳۰۶	-	هزینه انتشار اوراق
(۹۳۸،۹۰۴)	-	(۳،۳۰۰،۰۰۰)	-	(۳،۳۰۰،۰۰۰)	-	(۳،۳۰۰،۰۰۰)	-	۱،۳۴۱،۰۹۶	-	جمع هزینه مالی اوراق

(۱۱) پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها: مانده این حساب در هر سال معادل ۵٪ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی همان سال در نظر گرفته شده و فرض شده است که مانده سال قبل پرداخت شده است.

۱۲) مالیات پرداختنی: فرض بر این است در هر دوره مالیات به طور کامل پرداخت می‌شود. و مانده این حساب برای سال ۱۴۰۰ در سال مالی بعد به طور کامل پرداخت می‌گردد.

۱۳) سود سهام پرداختنی: فرض بر این است در هر دوره نرخ تقسیم سود معادل نرخ تقسیم سود سال مالی ۱۴۰۰ می‌باشد و به طور کامل در هر دوره پرداخت می‌گردد.

۱۴) حساب‌های پرداختی به نهاد واسط: مربوط به حصه نهادی هزینه‌های اوراق در پایان هر سال با توجه به تاریخ سررسید پرداخت سود اوراق می‌باشد. لازم به توضیح است باتوجه به زمان پرداخت دومین قسط تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ و سومین قسط تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ می‌باشد، بنابراین هزینه‌های به میزان روزهای سپری شده از دومین قسط تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ (روز) به عنوان هزینه شناسایی و پرداخت آن در سال ۱۴۰۲ در موعد قسط‌های دوره‌ای اوراق صورت می‌پذیرد.

۱۵) ذخایر: طی سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۵ ثابت و به میزان مندرج در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.

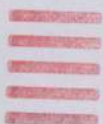
۱۶) بیش دریافتها: مانده این حساب در هر سال معادل ۲۰٪ درصد از فروش خالص همان سال در نظر گرفته شده است.



ب) مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

مبالغ به ریال

شرح	مواعد پرداخت	سود پرداختی به ازای هر ورقه	کل مبلغ پرداختی
تاریخ انتشار	۱۴۰۱/۰۵/۲۵		
قسط اول	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۴۵,۳۷۰	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
قسط دوم	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط سوم	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط چهارم	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
جمع سال اول	-	۱۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط پنجم	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۴۵,۳۷۰	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
قسط ششم	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط هفتم	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط هشتم	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
جمع سال دوم	-	۱۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط نهم	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۴۵,۲۴۶	۴۵۲,۴۵۹,۰۱۶,۳۹۳
قسط دهم	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۴۴,۲۶۲	۴۴۲,۶۲۲,۹۵۰,۸۲۰
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۴۴,۷۵۴	۴۴۷,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۷
قسط دوازدهم	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۴۵,۷۳۸	۴۵۷,۳۷۷,۰۴۹,۱۸۰
جمع سال سوم	-	۱۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۴/۰۸/۲۵	۴۵,۳۷۰	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
قسط چهاردهم	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط شانزدهم و بازپرداخت مبلغ اسمی	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۴۵,۸۶۳	۱۰,۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
جمع سال چهارم		۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل اقساط			۱۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سهامی عام

شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

صفحه ۴۷ از ۶۱

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

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

تاریخچه فعالیت

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

شرکا

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

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

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

بر اساس مصوبه شرکاء مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲، موسسه حسابرسی هو شیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده‌است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

صفحه ۴۸ از ۶۱



تأمین سرمایه بانک ملت
mallat investment bank
سنتیابی عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

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

انجام برنامه پیشنهادی، با ریسک‌های با اهمیتی همراه است. پیش از تصمیم‌گیری در خصوص اجرای این برنامه‌ها باید عوامل زیر مدنظر قرار گیرند:

۱. ریسک نوسانات نرخ بهره: ریسک نوسانات نرخ بهره عمدتاً متأثر از سیاست‌های کلی دولت و بانک مرکزی می‌باشد که باتوجه به ثبات نرخ بهره در سال گذشته، شرکت مشکلی در پرداخت دیون سررسید شده خود به بانک‌ها نداشته است و مطالبات‌سازندگان و تامین‌کنندگان شرکت باتوجه به برنامه‌ریزی‌های انجام شده مدیریت ارشد، پرداخت گردیده است.
۲. ریسک کیفیت محصولات: یکی از دغدغه‌های مدیریت ارشد و تمامی پرسنل شرکت بهمن دیزل، کیفیت محصولات تولید شده می‌باشد. براین اساس همواره به کیفیت توجه شده و برنامه‌ریزی در جهت تولید محصول باکیفیت و با استانداردهای لازم صورت می‌پذیرد. ارتقاء کیفیت در همه زمینه‌ها یک خط مشی اساسی و اصلی شرکت بهمن دیزل می‌باشد. با توجه به اینکه یک شرکت بیرونی کیفیت محصولات شرکت را کنترل و ارزیابی می‌نماید و نتایج را به صورت ماهانه در اختیار این شرکت و سایر سازمان‌ها و نهادهای ذیربط قرار می‌دهد، لذا کیفیت محصولات تولیدی بر اساس ارزیابی شرکت فوق تحت بررسی و کنترل شرکت می‌باشد که کسب رتبه اول کیفی در زمینه تولید خودروهای تجاری در کشور موید این ادعاست.
۳. ریسک نوسانات نرخ ارز: این نوع ریسک، وابستگی زیادی به سیاست‌های کلی دولت در خصوص نرخ برابری ریال در مقابل ارزهای خارجی، درآمدهای نفتی، تحریم و ... دارد. باتوجه به مشکلات سال گذشته و سال جاری در زمینه تامین ارز و گشایش اعتبارات و تغییرات مقررات گمرکی و واردات و عدم پوشش دهی مناسب از سوی سیستم بانکی کشور، شرکت ناگزیر به تامین ارز موردنیاز خود برای تامین قطعات و .. از طریق بانک‌ها و صرافی‌ها با نرخ آزاد گردیده است.
۴. ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و یا تغییر مقررات دولتی: طبیعتاً شرکت‌های بزرگ بین‌المللی و کشورهای مختلف دنیا برای سرمایه‌گذاری مستقیم در یک کشور و یا تامین مالی پروژه‌ها در کشورهای دیگر پس از بررسی ریسک‌های مختلف به بررسی وضعیت کسب و کار جهت سنجش جذابیت سرمایه‌گذاری در کشور هدف می‌پردازند. باتوجه به محدودیت‌های متأثر از تحریم‌های خارجی در واردات کالا، شرکت تصمیم به افزایش عمق ساخت داخل و تعریف پروژه‌های خودکفایی گرفته است.
۵. ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین: در شرایط کنونی باتوجه به تنوع محصولات در شرکت در زمینه خودروهای تجاری و همچنین کیفیت بالای محصولات، شرایط جایگزینی برای محصولات این شرکت در بازار بالا نیست. رتبه اول در زمینه کیفیت محصولات و سهم بازار آن نشان‌دهنده این ادعاست ولی باتوجه به احتمال ورود شرکت‌های رقیب جدید و حضور خودروهای چینی در بازار، شرکت افزایش تنوع تولید در سبد محصولات خود و عرضه محصولات در طبقات

گزارش

مختلف قیمتی را در دستور کار خود قرارداده است. همچنین توسعه کمی و کیفی شبکه نمایندگی‌ها و بکارگیری روش‌های متنوع فروش برای متقاضیان بالقوه و بالفعل و تلاش جهت حفظ مشتریان وفادار از برنامه‌های آن می‌باشد.

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 اعتباری

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

❖ مبالغ اقساط در مواعد مقرر،

❖ رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبیع.

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد با شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

ارکان انتشار اوراق مرابحه

ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، بانک ملت (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

مبالغ به ریال

شرح	تاریخ	تعداد روزها	سود هر ورقه	مبلغ
تاریخ انتشار	۱۴۰۱/۰۵/۲۵			
قسط اول	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۹۲	۴۵,۳۷۰	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
قسط دوم	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط سوم	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط چهارم	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
جمع سال اول	-	۳۶۵	۱۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط پنجم	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۹۲	۴۵,۳۷۰	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
قسط ششم	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط هفتم	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط هشتم	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
جمع سال دوم	-	۳۶۵	۱۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط نهم	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۹۲	۴۵,۲۴۶	۴۵۲,۴۵۹,۰۱۶,۳۹۳
قسط دهم	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۹۰	۴۴,۲۶۲	۴۴۲,۶۲۲,۹۵۰,۸۲۰
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۹۱	۴۴,۷۵۴	۴۴۷,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۷
قسط دوازدهم	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۹۳	۴۵,۷۳۸	۴۵۷,۳۷۷,۰۴۹,۱۸۰
جمع سال سوم	-	۳۶۶	۱۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۴/۰۸/۲۵	۹۲	۴۵,۳۷۰	۴۵۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷
قسط چهاردهم	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط شانزدهم و بازپرداخت مبلغ اسمی	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۹۳	۴۵,۸۶۳	۱۰,۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
جمع سال چهارم		۳۶۵	۱۸۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل اقساط				۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبیع.

برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت عبارتند از:

(۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است،

در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را

گزارش

صفحه ۵۱ از ۶۱



تامین سرمایه بانک ملت
mollat investment bank

سپاهی عام
تاسیس ۱۳۵۷

حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمی‌تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان $\frac{۳۰\%}{۳۶۵}$ در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲ میلیون ریال می‌باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۶/۰۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۴۲,۸۶۲	۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲	۳۱۴/۰۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۱۳۹۵/۰۷/۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	اندوخته

وضعیت مالی ضامن

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

صورت وضعیت مالی

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی‌ها			
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰۷,۷۲۶,۱۴۷	۱۹۳,۱۷۹,۴۷۹	۱۸۸,۹۵۹,۸۹۰
دارایی‌ها نامشهود	۱۸,۵۵۵,۶۸۴	۱۷,۶۷۶,۳۱۰	۱۶,۸۷۲,۷۰۶
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۳۷,۲۴۱,۶۸۰	۶۶,۶۳۳,۸۴۱	۲۸,۲۰۴,۲۰۹
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۲۰۶,۱۷۲,۶۷۱	۳۴۲,۶۱۹,۱۲۸	۷۲,۳۱۹,۷۷۳
سایر حساب‌های دریافتی	۶۳,۰۷۸,۰۲۸	۶۷,۲۳۳,۰۴۸	۴۴,۲۸۰,۹۳۳
سایر دارایی‌ها	۳۱۷,۳۳۸,۵۹۹	۲۰۸,۹۰۰,۱۴۴	۳۰,۲۱۲,۷۱۷
مطالبات دولت	۱۵۹,۹۸۳,۰۶۰	۱۳۵,۴۸۴,۳۷۲	۱۵۹,۵۱۱,۶۷۸
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی	۳,۸۱۲,۱۰۱,۴۵۱	۲,۲۶۹,۶۸۰,۳۶۵	۱,۳۳۱,۸۹۰,۶۰۵
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۳,۱۸۹,۳۲۲,۵۷۸	۲,۶۹۳,۲۹۱,۱۰۷	۱,۶۰۰,۸۰۹,۸۱۵
مطالبات از بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۱,۱۲۸,۴۷۲,۶۲۱	۸۰۴,۹۶۱,۴۲۵	۴۹۰,۴۸۷,۰۹۰
سپرده قانونی	۵۷۴,۸۷۱,۳۲۴	۳۸۰,۱۲۶,۴۹۷	۲۵۳,۳۶۰,۲۳۶
موجودی نقد	۳۱۵,۱۸۱,۱۶۲	۲۸۴,۷۰۵,۸۸۷	۲۰۶,۸۰۹,۷۰۵
جمع دارایی‌ها	۱۰,۰۳۰,۰۷۴,۹۰۵	۷,۴۶۴,۴۹۱,۶۰۳	۴,۴۲۳,۶۱۹,۳۵۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
سرمایه	۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲	۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۸۳,۲۴۲,۵۶۵	۵۹,۷۳۸,۱۲۹	۳۹,۳۲۷,۹۷۶
سایر اندوخته‌ها	۸۰,۰۹۱,۴۶۵	۸۰,۰۹۱,۴۶۵	۸۰,۰۸۷,۸۵۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	-	-	۱۵۷,۰۴۲,۸۶۲
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۷,۱۴۲,۷۲۸	۱۷,۱۷۳,۷۶۱	۱۱,۱۱۵,۲۷۶
سود (زیان) انباشته	۲۱۶,۳۹۸,۴۵۳	۹۵,۹۹۵,۱۷۵	۲۲,۸۹۰,۷۷۸
جمع حقوق مالکانه	۶۰۳,۹۱۸,۰۷۳	۴۶۰,۰۴۱,۳۹۲	۳۶۰,۰۴۴,۷۴۲
ذخیره مزایای پایان خدمت و تمهیدات بازنشستگی کارکنان	۲۲۴,۴۰۷,۲۳۳	۱۲۹,۶۲۸,۶۷۸	۳۶,۷۰۲,۹۴۹
ذخایر و سایر بدهی‌ها	۱,۸۰۹,۵۲۴,۵۶۶	۱,۴۲۹,۴۱۰,۷۳۳	۸۵۰,۷۲۹,۰۱۶
ذخیره مالیات عملکرد	۱۰۸,۲۶۶,۰۲۶	۱۴۹,۸۷۳,۱۸۸	۱۸,۱۶۶,۶۸۰
سود سهام پرداختی	۳۹۹,۲۷۲	۱۶۳,۶۲۷	۳۶,۵۱۴
سپرده‌های مشتریان	۲,۶۶۸,۳۱۸,۸۶۸	۱,۸۴۶,۱۱۶,۵۳۷	۱,۱۸۶,۳۲۷,۱۹۲
بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۹۹۱,۵۶۰,۰۳۶	۹۱۹,۹۴۵,۷۲۰	۴۷۵,۹۹۸,۸۱۸
جمع بدهی‌های قبل از حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۵,۸۰۲,۳۷۶,۰۰۱	۴,۴۷۵,۱۳۸,۴۸۳	۲,۵۶۷,۹۶۱,۱۶۹
حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۳,۶۲۳,۷۸۰,۸۳۱	۲,۵۲۹,۳۱۱,۷۲۸	۱,۴۹۵,۱۹۳,۴۴۶
جمع بدهی‌ها	۹,۴۲۶,۱۵۶,۸۳۲	۷,۰۰۴,۴۵۰,۲۱۱	۴,۰۶۳,۱۵۴,۶۱۵
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۱۰,۰۳۰,۰۷۴,۹۰۵	۷,۴۶۴,۴۹۱,۶۰۳	۴,۴۲۳,۶۱۹,۳۵۷

تامین سرمایه بانک ملت
mallat investment bank

سپاتی عام

صفحه ۵۳ از ۶۱

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



صورت سود و زیان

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۳۹۸
عملیات در حال تداوم:			
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۶۶۰.۷۹۳.۲۷۳	۴۳۹.۶۲۸.۱۹۸	۲۵۰.۷۵۹.۹۰۳
هزینه سود سپرده ها	(۳۶۳.۳۲۸.۲۷۷)	(۲۱۶.۷۳۵.۳۴۶)	(۱۵۴.۹۶۳.۲۷۳)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۲۹۷۴۶۵۰۹۶	۲۲۲۸۹۲۸۵۲	۹۵۷۹۶۶۳۰
درآمد کارمزد	۴۷۶۴۶۸۷۵	۲۹۱۹۴۴۹۱	۱۹۰۰۵۷۰۰
هزینه کارمزد	(۲۰.۷۷۸.۸۹۶)	(۱۶.۴۷۹.۲۴۲)	(۱۳.۸۱۳.۲۷۸)
خالص درآمد کارمزد	۲۶۸۶۷۹۷۹	۱۲۷۱۵۲۴۹	۵۱۹۲۴۲۲
خالص سود (زیان) سرمایه گذاری ها	۱۷۳۵۳۱۷۹	۲۱۶۴۵۶۷۱	۳۳۴۱۳۶۴
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۱۱۹.۸۸۷.۰۳۳	۲۴۵.۷۸۱.۷۲۷	۱۰۶.۷۵۹.۶۸۸
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳.۵۳۶.۷۳۱	۳.۳۱۳.۳۱۹	۳.۳۰۰.۲۴۸
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۶۵۱۱۰۰۱۸	۵۰۶۳۴۸۸۱۸	۲۱۴۳۹۰۳۵۲
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۳۷۶۲۱۰۳	۱۲۹۲۳۹۲۳	۲۰۹۲۷۶۹۲
هزینه های اداری و عمومی	(۳۴۱.۱۱۰.۶۱۰)	(۱۹۲.۸۴۶.۲۷۸)	(۸۸.۱۱۲.۹۴۸)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۱۲.۴۶۹.۸۶۸)	(۵۹.۳۷۹.۸۳۳)	(۶۹.۹۳۱.۹۷۸)
هزینه های مالی	(۲۳.۱۷۷.۵۴۲)	(۱۹.۴۴۱.۱۸۴)	(۵۶۸۸.۰۷۵)
هزینه استهلاك	(۴.۵۲۰.۳۱۲)	(۲.۵۳۳.۳۱۳)	(۲.۷۴۲.۶۷۷)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸۷۵۹۳۷۸۹	۲۴۵۰۷۲۱۳۲	۶۸۸۴۲۳۶۶
مالیات بر درآمد سال جاری	۰	(۳۶.۳۵۴.۵۴۶)	(۸.۷۳۲.۰۱۴)
مالیات بر درآمد سال های قبل	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۱۳.۹۰۵.۰۵۹)	(۳۵.۰۰۰.۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۱۵۷۵۹۳۷۸۹	۹۴۸۱۲۵۲۷	۲۵۱۱۰۳۵۲

صورت جریان وجوه نقد

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۳۹۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۵۱,۹۰۱,۰۰۶	(۳۸,۲۴۳,۱۵۳)	۸۳,۲۴۴,۸۸۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۱,۶۰۷,۱۶۲)	(۱۸,۵۵۳,۰۹۷)	(۲۵,۴۱۷,۸۳۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۰,۲۹۳,۸۴۴	(۵۶,۷۹۶,۲۵۰)	۵۷,۸۲۷,۰۴۷
فعالیت های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۹۲۲,۹۷۱)	(۱۰,۲۷۴,۶۲۹)	(۸,۱۳۴,۳۹۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۲,۱۷۶,۰۰۱	۲,۴۳۳,۹۸۸	۲,۴۷۳,۰۷۶
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۱,۱۴۲,۲۹۳)	(۸۹۸,۲۸۲)	(۲,۴۱۶,۵۹۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۵۸۸,۰۱۵	۴۱۶,۹۴۴	۴۵۷,۷۲۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹,۳۰۱,۲۴۸)	(۸,۳۲۱,۹۷۹)	(۷,۶۲۰,۱۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۷۰,۹۹۲,۵۹۶	(۶۵,۱۱۸,۲۲۹)	۵۰,۲۰۶,۸۶۴
فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	-	۲۱,۸۸۰,۸۸۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۵,۸۹۰,۴۱۰)	(۳۲,۷۵۹)	(۲۱,۴۹۵,۳۴۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۳,۴۲۹,۱۸۵)	(۱,۱۷۲,۸۸۷)	(۱,۶۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۹,۳۲۹,۵۹۵)	(۱,۲۰۵,۶۴۶)	۳۸۳,۸۷۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۱,۶۷۳,۰۰۱	(۶۶,۳۲۳,۸۷۵)	۵۰,۵۹۰,۷۳۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۸۴,۷۰۵,۸۸۷	۲۰۶,۸۰۹,۷۰۵	۱۴۴,۴۵۱,۲۹۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۸۰۲,۲۷۴	۱۴۴,۲۲۰,۰۵۷	۱۱,۷۶۷,۶۶۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۱۵,۱۸۱,۱۶۲	۲۸۴,۷۰۵,۸۸۷	۲۰۶,۸۰۹,۷۰۴
معاملات غیرنقدی	۷۹,۲۱۹,۳۲۹	۷۹,۷۸۵,۱۱۹	۵,۱۵۵,۳۳۳

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یاد شده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را بر اساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)، خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه 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 مرابحه را ندارد.
تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط ناشر با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد.

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرابحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.
تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به ۴۹۳,۱۵۰,۶۸۵ ریال بابت هر روز تاخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (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 ایران 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 ایران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسی امکان پذیر است. متعهد پذیرهنویسی 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 ۱: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

(۲) متعهد پذیرهنویسی 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 ۲: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۴,۹۳۱,۵۰۶,۸۴۹ ریال بابت هر روز تاخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.



بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

۱. در اجرای این قرارداد، بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربحه موضوع این قرارداد را مطابق با تعهد مندرج در ماده ۲، به قیمت بازار بر مبنای حراج، براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران را خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مربحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

۲. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲,۵٪ (دو و نیم درصد) از کل اوراق را تعهد می نماید. تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده توسط بازارگردان، بازارگردان موظف به پرداخت سود روز شمار اوراق معادل $\frac{۱۸}{۳۶۵}$ نسبت به تعهد ایفا نشده 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 درخواست افزایش مبلغ قرارداد (به میزان حاصل ضرب) مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع این قرارداد و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی یا نرخ اوراق مشابه، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد) یا افزایش نرخ سود اوراق مربحه موضوع این قرارداد (به میزان مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع قرارداد و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه) را از زمان اعلام افزایش نرخ بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف ۷ روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مربحه اقدام نماید.

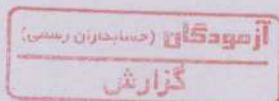


تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نشیانی عام

شماره ثبت ۳۶۵۰۷۱

صفحه ۵۸ از ۶۱



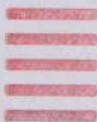
سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

هزینه‌های تامین مالی بانای از طریق انتشار اوراق مرابحه به شرح جدول زیر می‌باشد:

ارقام به ریال

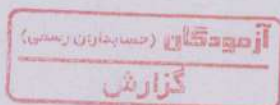
مبلغ	شرح
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
۵٪ مبلغ کل اسمی اوراق	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، ...)



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سهامی عام
شماره ثبت ۳۶۵۰۷۱

صفحه ۵۹ از ۶۱



مشخصات مشاور

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تامین مالی و عرضه اوراق مباحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)	سهامی عام	مشاور عرضه	تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان ۷، پلاک ۶	تلفن: ۴۱۴۶۱۰۰۰ نمابر: ۴۱۴۶۱۱۰۹

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

- ۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تامین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تامین مالی مناسب،
- ۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- ۳) ارائه راهنمایی های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی تامین مالی از طریق انتشار اوراق بهادار،
- ۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش های یاد شده،
- ۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان با اشخاص حقوقی ذی صلاح،
- ۶) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار در قالب فرم های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و تکمیل سایر مستندات و فرم های لازم جهت اخذ موافقت اصولی،
- ۷) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
- ۸) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی اخذ مجوزهای تامین مالی.



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نمایندگی عام
شماره ثبت: ۴۹۵۰۷۱

صفحه ۶۰ از ۶۱

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۴۱۴۶۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.
تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان ۷، پلاک ۶، شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام).

مشاور عرضه شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)	بانی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)	ناشر شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
افشار سرکانیان مسعود غلامزاده لداری	حسین خضری حمیدرضا منجی	غلامرضا ابوترابی سید محمد جواد فرهانیان
عضو هیئت مدیره مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره رئیس هیئت مدیره	عضو هیئت مدیره عضو هیئت مدیره
تأمین سرمایه بانک ملت mellat investment bank سپاسنامه عام شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ صفحه ۶۱ از ۶۱	BAHMAN بهمن شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) آزمودگان (حسابداران رسمی) گزارش	شرکت واسط مالی مرداد پنجم شماره ثبت: ۵۶۰۲۴۹