

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام بیانه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

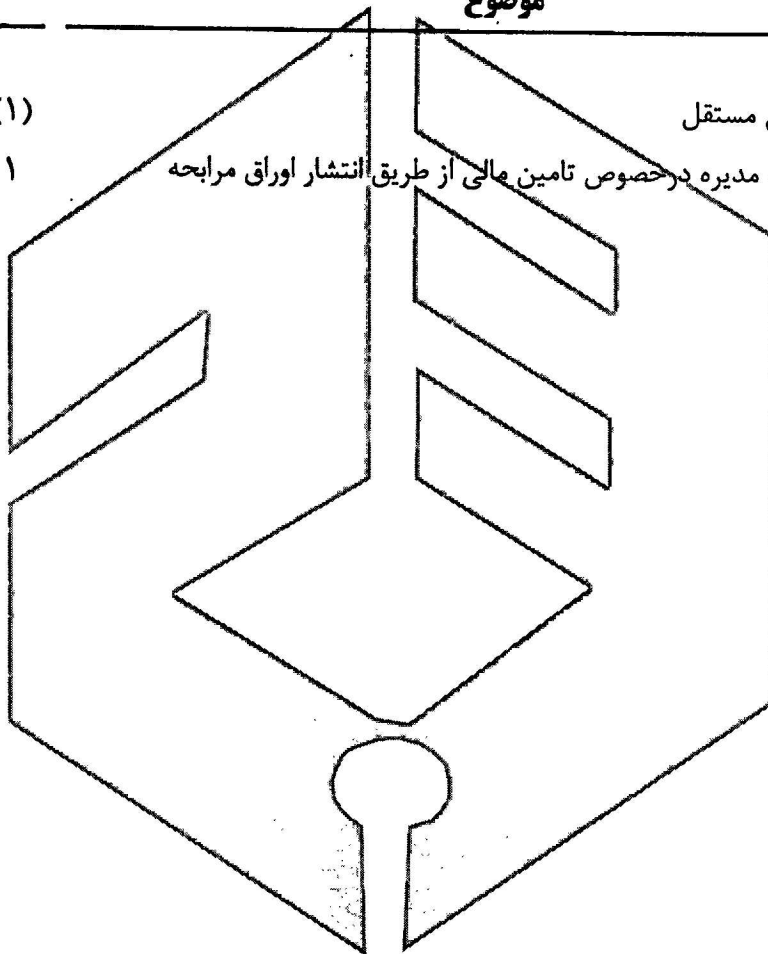
شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

سازمان حسابرسی

شرکت بازرگانی سایا یدک (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲) ۱ الی ۴۰	گزارش حسابرس مستقل بیانیه ثبت هیات مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه



سازمان حسابداری



گزارش حسابرس مستقل

**درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)**

۱ - بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ هیئت مدیره شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان فرضی، صورت وضعیت مالی فرضی، صورت منابع و مصارف فرضی و یادداشت های توضیحی همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی « رسیدگی به اطلاعات مالی آتی » مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲ - بیانیه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین مجوز شماره ۱۶۶/۱۲۰/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۴ اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادار بدهی سازمان یاد شده دال بر بلامانع بودن تأمین مالی از طریق انتشار اوراق بدهی و با هدف توجیه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید بخشی از قطعات و لوازم یدکی خودرو، تهیه شده است. این بیانیه براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳ - براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این سازمان، بیانیه یاد شده براساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار (از جمله رعایت شرایط دارایی های مبنای انتشار اوراق مرابحه)، به گونه ای مناسب تهیه شده است.

۴ - صدور مجوز انتشار مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب تعیین شده توسط "سازمان بورس و اوراق بهادار" موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه خواهد بود.

۵ - حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۱۵ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

یزدان خدیبی بروجنی

علی آقازاده

سازمان حسابرسی

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

ثبت شده در استان تهران، با شماره ۸۹۲۹۵
تهران، کیلومتر ۱۷ بزرگراه شهید لشگری (جاده مخصوص کرج)، خیابان ۶۱ دارو پخش - پلاک ۱
تلفن: ۰۲۱-۶۱۶۱۱۲۰۰
کد پستی: ۱۳۹۷۱۴۵۸۱۱

شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۵۵۵۵۵۵۵۵

ثبت شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تذکر:

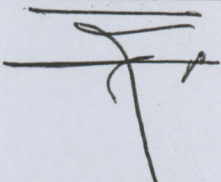
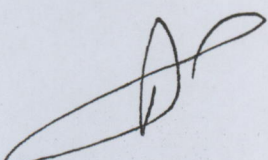
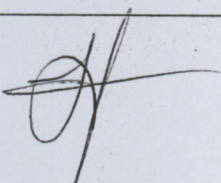
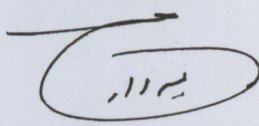
ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکتها یا طرحهای مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمیباشد.

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت بازرگانی سایپایدک (سهامی خاص)

مقدمه

این بیانیه در راستای بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به منظور تصمیم گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق به وسیله شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود) تهیه و در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	نماینده	امضا
سید محمدرضا موسوی	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	
غلامرضا دفتری بشلی	رئیس هیئت مدیره	شرکت ایرانی تولید اتوموبیل (سایپا)	
سعید تخته چیان	عضو هیئت مدیره	شرکت مهندسی توسعه سایپا	
مرتضی میردار	عضو هیئت مدیره	شرکت پارس خودرو	

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
۲,۵۰۰,۰۰۰ ورقه مربحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مربحه در دست انتشار شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) (که در این بیانیه **بانی** نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرمها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط **ناشر و بانی** تهیه گردیده است. **بانی** مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مربحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مربحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت **شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه** به آدرس <http://www.sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۵	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۶	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	۱-۳- شرایط مرابحه
۸	۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه
۹	۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با ناشر
۱۲	۲- مشخصات شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
۱۲	۲-۱- موضوع فعالیت
۱۲	۲-۲- تاریخچه فعالیت
۱۲	۲-۳- مدت فعالیت
۱۲	۲-۴- سهامداران
۱۳	۲-۵- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
۱۳	۲-۶- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی
۱۳	۲-۷- سرمایه
۱۳	۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود
۱۴	۲-۹- صورت های مالی
۱۸	۳- وضعیت اعتباری بانی
۱۸	۳-۱- بدهی ها
۱۸	۳-۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی
۲۰	۳-۱-۲- مالیات
۲۱	۳-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۱	۳-۳- مطالبات
۲۲	۴- پیش بینی صورت های مالی بانی
۲۲	۴-۱- پیش بینی صورت سود و زیان
۲۳	۴-۲- پیش بینی صورت وضعیت مالی
۲۴	۴-۳- پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۲۵	۴-۴- پیش بینی منابع و مصارف نقدی
۲۶	۴-۵- مفروضات پیش بینی ها
۳۳	۵- مشخصات ناشر
۳۳	۵-۱- موضوع فعالیت
۳۳	۵-۲- تاریخچه فعالیت
۳۳	۵-۳- شرکاء
۳۳	۵-۴- حسابرس و بازرس قانونی
۳۴	۶- عوامل ریسک
۳۴	۶-۱- ریسک های مرتبط با فعالیت بانی
۳۵	۶-۲- ریسک های مرتبط با اوراق
۳۶	۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه
۳۶	۷-۱- ضامن
۳۷	۷-۲- عامل فروش اوراق

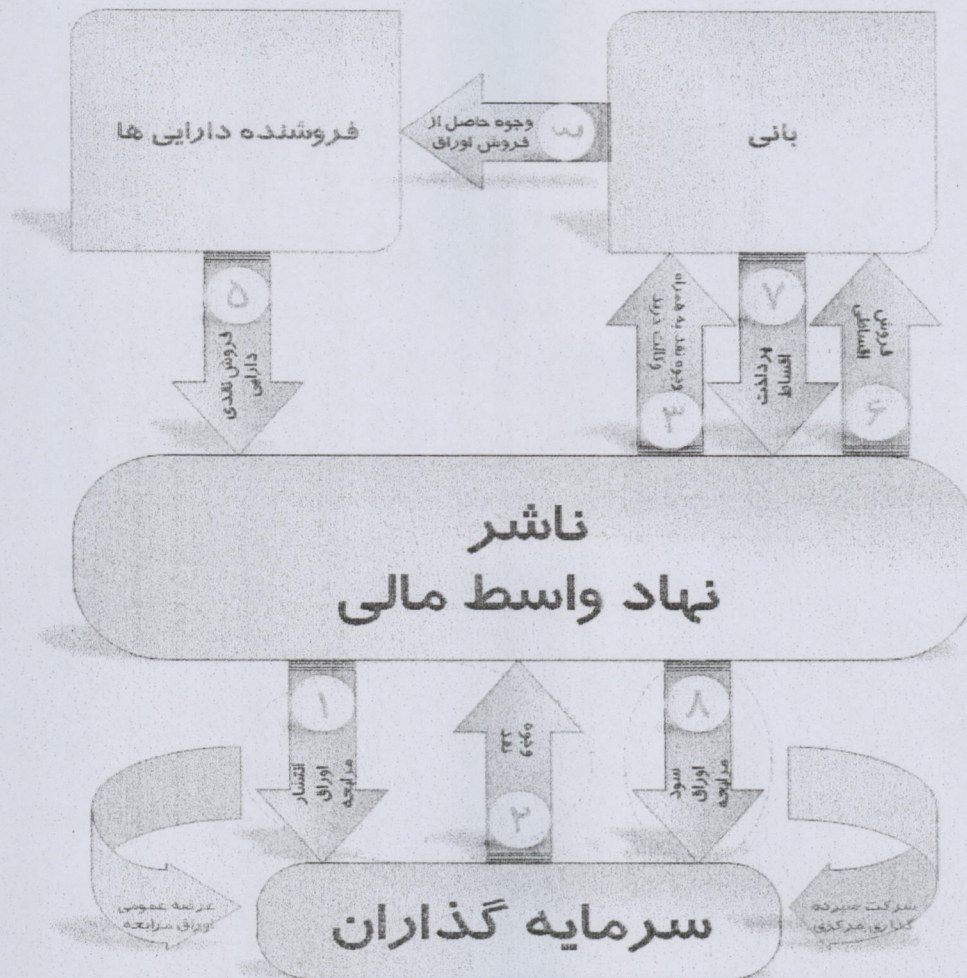
۳۷.....	عامل پرداخت.....	۷-۳-
۳۷.....	متعهد پذیرهنویسی.....	۷-۴-
۳۸.....	بازارگردان.....	۷-۵-
۳۹.....	سایر نکات با اهمیت.....	۸-
۳۹.....	هزینه‌های انتشار.....	۸-۱-
۳۹.....	مشخصات مشاور.....	۹-
۴۰.....	نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی.....	۱۰-

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مربحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مربحه توسط شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) است. بانی از طرف ناشر وکالت دارد نسبت به خرید دارایی‌های موضوع این بیانیه به صورت نقد و فروش اقساطی آن‌ها به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر، بانی و فروشنده دارایی را نشان می‌دهد.

ساختار انتشار اوراق مربحه



۲-۱- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرباحه، شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: دارایی‌های مبنای انتشار اوراق مرباحه، انواع قطعات و لوازم یدکی خودرو می‌باشد.

(۲) ارزش دارایی‌ها براساس روش‌های قابل اتکا: ۲,۵۱۵,۶۷۹ میلیون ریال

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

تأمین کننده	شرح قطعه	تعداد	قیمت واحد (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
رایکالتون	تسمه تایم پررید	۴۷,۶۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۴۷,۱۲۴
	تسمه دینامپررید	۴۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰
	تسمه کولر پررید	۲۶,۸۳۱	۴۴۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۶
	تسمه تایم ریو	۹,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۲,۹۵۰
	تسمه تایم ال ۹۰	۳۲,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۰۰
	تسمه دینام ال ۹۰	۲۵,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۳۴,۷۵۰
	تسمه کولر تیبا	۱۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴,۸۰۰
	تسمه دینام چند شیاره	۲۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰
	تسمه کولر یورو ۲	۲۵,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰
	مجموعه تسمه تایم ال ۹۰	۷۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰
جمع				
شایان صنعت	کیت کلاچ ریو	۵,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰
	دیسک پررید	۷,۸۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۰
	صفحه پررید SECO	۸,۵۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۰,۸۲۵
	کیت تیبا بهینه	۸,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۰۰
	کیت پررید	۹,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۰۰
	دیسک TIBA بهینه	۵,۵۵۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۳
	صفحه TIBA بهینه	۵,۵۵۵	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۷
	کیت تیبا ۲۱۵	۱۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
	صفحه تیبا ۲۱۵	۱,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰
	دیسک تیبا ۲۱۵	۱,۳۲۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۶
	صفحه تیبا ۲۰۰	۳,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰
	کیت تیبا ۲۰۰	۴,۰۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰	۲۹,۴۰۰
	دیسک تیبا ۲۰۰	۴,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰
	جمع	۷۲,۷۳۰	۴,۶۹۶,۱۵۴	۳۶۶,۹۸۱
باختر تعمیر ارومیه	بلبرینگ دیفرانسیل	۱۲,۵۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۹,۱۲۵
	بلبرینگ کلاچ	۱۲,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۰
	بلبرینگ دوردیفه چرخ جلو	۱۲,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰
	بلبرینگ جلو شفت دوم	۱۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۶,۵۰۰
	بلبرینگ جلو شفت اصلی	۱۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۶,۲۰۰
	بلبرینگ داخلی چرخ عقب	۱۲,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۷,۶۸۰
	بلبرینگ بیرونی چرخ عقب	۱۲,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۶,۹۶۰
	بلبرینگ تسمه سفت کن	۱۲,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰
	کیت بلبرینگ چرخ جلو	۳,۰۰۰	۳,۰۹۰,۰۰۰	۹,۲۷۰
	بلبرینگ عقب شفت دوم	۱۲,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۷,۶۸۰
	بلبرینگ دیفرانسیل	۲۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰
	جمع	۱۲۷,۵۰۰	۱,۰۱۹,۰۹۱	۱۱۰,۳۷۵
نفت ایرانول	روغن موتور W40 SJ10	۷۰۰,۰۰۲	۱,۷۷۲,۷۷۸	۱,۲۴۰,۹۴۸
نفت سپاهان	روغن موتور W40 SJ10	۲۷۶,۰۰۰	۱,۸۹۱,۸۳۴	۵۲۲,۱۴۶
جمع کل				
۲,۵۱۵,۶۷۹				

۱-۳- شرایط مربحه

شرایط فروش اقساطی دارایی‌ها در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می‌باشد:
(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی‌ها به مبلغ کل ۴,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

شماره قسط	تاریخ قسط	مبلغ قسط (ریال)	اقساط به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱۱۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۴۴,۸۷۷
۲	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۱۴,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۷	۴۵,۸۶۳
۳	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۱۱۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۴۴,۸۷۷
۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۴۴,۳۸۴
۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۱۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۴۴,۸۷۷
۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۱۱۴,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۷	۴۵,۸۶۳
۷	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۱۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۴۴,۸۷۷
۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۴	۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۴۴,۳۸۴
۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۴	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸	۴۵,۲۴۶
۱۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۱۴,۳۴۴,۲۶۲,۲۹۵	۴۵,۷۳۸
۱۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۱۱۱,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲	۴۴,۷۵۴
۱۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱۱۰,۶۵۵,۷۳۷,۷۰۵	۴۴,۲۶۲
۱۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۱۱۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۴۴,۸۷۷
۱۴	۱۴۰۵/۰۶/۲۴	۱۱۴,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۷	۴۵,۸۶۳
۱۵	۱۴۰۵/۰۹/۲۴	۱۱۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۴۴,۸۷۷
۱۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۴۴,۳۸۴
	اصل اوراق	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰

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 مربحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

۴-۱- مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی اسفند 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 شرکت بازرگانی سایا یدک (سهامی خاص) پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش جهت خرید بخشی از قطعات و لوازم یدکی خودرو،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۲,۵۰۰ میلیارد ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۲,۵۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۹۶۵,۰۰۰ ریال،

در صورت فروش به قیمت بازار (به کسر اوراق) بانی مابه التفاوت ارزش دارایی و قیمت بازار اوراق را از محل منابع داخلی خود به فروشندگان پرداخت و دارایی مبنای انتشار اوراق را خریداری می کند.

(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 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 (معادل ۴۸ ماه)،

(۱۰) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۱۲/۲۴،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،

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

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

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
- وثیقه‌ها: توثیق پرتفویی از سهام شرکت‌های گروه سرمایه‌گذاری سایپا (نماد وسایا) و رادیاتور ایران (نماد ختور)،
- حسابرس: سازمان حسابرسی،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری پارسیان (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،
- مشخصات وثایق:

درصد معاملات یک سال اخیر (منتی به ۱۴۰۱/۱۲/۰۹)	میانگین قیمت شش ماهه (منتی به ۱۴۰۱/۱۲/۰۹)	قیمت مبنای محاسبات	ارزش سهام وثیقه	تعداد سهام وثیقه	ضریب توثیق	ضریب جبران ارزش وثیقه	درصد پوشش اصل و فرع تعهدات
۹۸.۳٪	۴,۹۲۶	۴,۴۳۴	۳,۹۱۳,۰۰۰	۸۸۲,۵۴۶,۳۳۶	۱.۳۰	۱.۰	۷۰٪
۸۴.۴٪	۴,۸۸۱	۴,۳۹۳	۱,۶۷۷,۰۰۰	۳۸۱,۷۸۳,۶۶۱	۱.۳۰	۱.۰	۳۰٪
جمع			۵,۵۹۰,۰۰۰				۱۰۰٪

* تعداد دقیق سهام وثیقه بر اساس اطلاعات میانگین ۶ ماهه قیمت سهام مورد توثیق در زمان انتشار اوراق تعیین می‌گردد.

(۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،

۱-۵ - رابطه دارندگان اوراق مرابحه با ناشر

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)، وکالت بلاعزل می‌دهند:

(۱) پرداخت وجوه 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):

ردیف	فروشنده	شرح کالا	تعداد	میانگین قیمت واحد	قیمت کل
				ریال	میلیون ریال
۱	رایکالتون	انواع تسمه	۲۴۱,۱۳۱	۱,۸۵۸,۰۰۰	۲۷۵,۲۳۰
۲	شایان صنعت	انواع کیت، دیسک و صفحه کلاچ	۷۲,۷۳۰	۴,۶۹۶,۱۵۴	۳۶۶,۹۸۱
۳	باختر تعمیر ارومیه	انواع بلبرینگ	۱۲۷,۵۰۰	۱,۰۱۹,۰۹۱	۱۱۰,۳۷۵
۴	نفت ایرانول	روغن موتور	۷۰۰,۰۰۲	۱,۷۷۲,۷۷۸	۱,۲۴۰,۹۴۸
۵	نفت سپاهان	روغن موتور	۲۷۶,۰۰۰	۱,۸۹۱,۸۳۴	۵۲۲,۱۴۶
	جمع				۲,۵۱۵,۶۷۹

- (۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،
(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،
(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم‌به با حق توکیل به غیر،
(۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،
- قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

شرکت واسط مالی اسفند 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 اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)،

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

(۱) شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)، اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرباحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرباحه در سررسیدهای مقرر،
تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرباحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارندة 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 مرباحه

(۱) خریدار اوراق مرباحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.

(۲) دارنده ورقه مرباحه 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 واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)، را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق مرباحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرباحه خواهد بود.

(۴) خریدار اوراق مرباحه 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 مرباحه

نقل و انتقال اوراق مرباحه منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان پذیر است.

سایر موارد

(۱) اوراق مرباحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرباحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می گردد.

(۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرباحه، تا تعیین قیم از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق ناشی از اوراق مرباحه وی توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.

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

۲- مشخصات شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

۲-۱- موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، انجام هرگونه عملیات بازرگانی سودآور اعم از صادرات، واردات و سفارش ساخت در ارتباط با قطعات خودرو می باشد. فعالیت اصلی شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های ارائه خدمات پس از فروش و انجام خدمات امداد رسانی به خودروهای سواری گروه سایپا می باشد.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۶۸۲۷ و شرکت های فرعی آن است. شرکت بازرگانی سایپا یدک در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۹۲۹۵ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در حال حاضر شرکت بازرگانی سایپا یدک جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سایپا و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مذکور می باشد. نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی آن تهران، کیلومتر ۱۷ بزرگراه شهید لشگری (جاده مخصوص کرج)، خیابان شصت و یکم داروپخش، پلاک ۱ واقع است.

۲-۳- مدت فعالیت

شرکت برای مدت نامحدود تشکیل شده است.

۲-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع سهام	شماره ثبت	تعداد سهام تحت تسلط	درصد سهامداری
شرکت سهامی ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	سهامی عام	۱۱۳۳۱	۱,۳۴۵,۱۹۰,۲۹۲	۱۰۰٪
شرکت پارس خودرو	سهامی عام	۱۶۸۳۲	۱۸	۰.۰٪
سایر (سهام وثیقه مدیران)	-	-	۹۰	۰.۰٪
جمع			۱,۳۴۵,۱۹۰,۴۰۰	۱۰۰٪

۲-۵- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۵ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ هیأت مدیره، آقای سید محمدرضا موسوی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		موظف / غیر موظف
			شروع	خاتمه	
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایا)	رئیس هیأت مدیره	غلامرضا دفتری بشلی	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	غیر موظف
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایا	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	سید محمدرضا موسوی	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	موظف
شرکت مهندسی توسعه سایا	عضو هیأت مدیره	سعید تخته چیان	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	موظف
شرکت پارس خودرو	عضو هیأت مدیره	مرتضی میردار	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	موظف
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	عضو هیأت مدیره	فاقد نماینده	—	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	—

۲-۶- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۵، سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل سازمان حسابرسی بوده است.

۲-۷- سرمایه

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱۳،۴۵۱،۹۰۴ میلیون ریال منقسم به ۱،۳۴۵،۱۹۰،۴۰۰ سهم ۱۰،۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ به ثبت رسیده است. آخرین تغییرات سرمایه شرکت به شرح زیر بوده است:

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی میلیون ریال	مبلغ افزایش میلیون ریال	سرمایه جدید میلیون ریال	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۳،۰۶۷،۸۴۷	۱۰،۳۸۴،۰۵۷	۱۳،۴۵۱،۹۰۴	۳۳۸.۵٪	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۳۹۴/۰۷/۲۰	۸۲۵،۰۱۰	۲،۲۴۲،۸۳۷	۳،۰۶۷،۸۴۷	۲۷۱.۹٪	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱۶۰	۱۵۴	۷۳۱	۹۶۴
سود واقعی هر سهم گروه (ریال)	۱۱۳	۱۴۲	۴۷۴	۹۲۷
سود نقدی هر سهم (ریال)	—	—	۳۵۹	۱۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱۳،۴۵۱،۹۰۴	۱۳،۴۵۱،۹۰۴	۳،۰۶۷،۸۴۷	۳،۰۶۷،۸۴۷

۹-۲- صورت های مالی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد.

- صورت سود و زیان:

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۱,۴۹۷,۱۵۷	۳۰,۹۳۸,۲۵۱	۱۸,۳۴۵,۴۹۹	۱۵,۰۳۳,۵۲۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷,۹۲۹,۸۰۵)	(۲۶,۴۴۲,۲۸۲)	(۱۵,۳۷۹,۸۷۱)	(۱۲,۱۰۴,۷۳۱)
سود ناخالص	۳,۵۶۷,۳۵۲	۴,۴۹۵,۹۶۹	۲,۹۶۵,۶۲۸	۲,۹۲۸,۷۹۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۹۶۴,۲۶۵)	(۴,۲۶۳,۲۳۳)	(۲,۷۸۳,۳۶۴)	(۲,۲۹۱,۱۸۹)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	(۳۰۷,۴۴۸)	۰	(۱,۱۲۹)	(۱۱,۹۹۱)
سایر درآمدها	۶۶,۱۷۲	۱۸۴,۰۳۶	۱۰۶,۶۱۷	۲۵۰,۶۰۹
سایر هزینه ها	(۲۱۵)	(۸,۸۴۹)	(۳,۸۸۶)	(۷۳,۱۶۸)
سود عملیاتی	۳۶۱,۵۹۶	۴۰۷,۹۲۳	۲۸۳,۸۶۶	۸۰۳,۰۵۶
هزینه های مالی	(۱۱۵,۲۷۳)	(۴۶۳,۱۵۷)	(۳۹۸,۲۲۹)	(۶۲۰,۳۶۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۳,۹۹۵	۲۶۲,۵۵۱	۳۳۸,۴۸۹	۱۷۸,۹۶۰
سود قبل از کسر مالیات	۲۹۰,۳۱۸	۲۰۷,۳۱۷	۲۲۴,۱۲۶	۳۶۱,۶۵۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۴,۴۵۶)	(۳۸,۵۸۳)	(۲,۴۴۸)	(۶۵,۸۸۹)
سود خالص	۲۱۵,۸۶۲	۱۶۸,۷۳۴	۲۲۱,۶۷۸	۲۹۵,۷۶۷

- صورت وضعیت مالی:

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۷۵۷,۹۵۴	۱۳,۷۳۱,۱۶۵	۳,۳۷۷,۷۰۷	۳,۳۸۴,۵۰۹
دارایی های نامشهود	۳,۴۷۲	۳,۷۰۸	۴,۳۰۹	۴,۵۷۰
سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی	۲۶۵,۶۴۵	۲۶۵,۶۴۵	۱۰۰,۶۴۵	۱۰۰,۶۴۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۳,۱۰۵	۸۳,۱۰۵	۸۳,۱۰۵	۸۳,۱۰۵
دریافتی های بلندمدت	۱۳۱,۷۴۴	۱۴۹,۶۵۳	۱۷۶,۰۷۸	۱۳۰,۵۵۱
سایر دارایی ها	۷,۹۹۲	۱۰۶,۷۵۷	۱۴,۵۱۱	۹,۶۴۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۸,۲۴۹,۹۱۲	۱۴,۳۴۰,۰۳۳	۳,۷۵۶,۳۵۵	۳,۷۱۳,۰۲۸
پیش پرداخت ها	۸۷۹,۴۱۶	۸۰۵,۵۲۰	۹۱۵,۴۹۴	۵۲۵,۵۴۰
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۶,۰۸۶,۷۱۲	۴,۹۲۱,۸۶۷	۲,۶۷۲,۵۳۴	۱,۸۰۹,۵۹۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۹,۱۲۰,۳۱۱	۱۱,۴۶۳,۶۸۲	۸,۸۱۳,۱۰۷	۶,۶۷۹,۳۰۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۶۱۸	۲,۶۱۸	۲,۶۱۸	۲,۶۱۸
موجودی نقد	۱۸۷,۹۰۷	۱۸۲,۶۱۱	۲۱۵,۲۵۴	۴۸۴,۲۵۸
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۰۳,۹۶۷	۱۰۳,۹۶۷	۹۶,۵۶۴	۱۱۲,۲۸۵
جمع دارایی های جاری	۱۶,۳۸۰,۹۳۱	۱۷,۴۸۰,۲۶۵	۱۲,۷۱۵,۵۷۱	۹,۶۱۳,۶۰۷
جمع دارایی ها	۳۴,۶۳۰,۸۴۳	۳۱,۸۲۰,۲۹۸	۱۶,۴۷۱,۹۲۶	۱۳,۳۲۶,۶۳۵
سرمایه	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۳,۰۶۷,۸۴۷	۳,۰۶۷,۸۴۷
اندوخته قانونی	۱۴۷,۵۲۰	۱۳۶,۷۲۷	۱۲۸,۲۹۰	۱۱۷,۲۰۶
سود انباشته	۴۲۶,۶۹۴	۲۲۱,۶۲۵	۱۷۱,۳۲۸	(۸,۵۸۸)
جمع حقوق مالکانه	۱۴,۰۲۶,۱۱۸	۱۳,۸۱۰,۲۵۶	۳,۳۶۷,۴۶۵	۳,۱۷۶,۴۶۵
پرداختی های بلندمدت	۱۰۸,۵۲۳	۱۰۸,۵۲۳	۲۷۴,۳۰۸	۱,۱۶۰,۴۸۳
تسهیلات مالی بلندمدت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۷۲۱	۱۹۲,۸۵۱	۳۲۸,۹۸۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۰۵,۲۳۱	۲,۰۲۵,۰۱۸	۱,۳۵۵,۹۷۳	۸۴۵,۰۴۶
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۲۱۳,۷۵۴	۳,۶۹۰,۲۶۲	۱,۸۲۳,۱۳۲	۲,۳۳۴,۵۱۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۳,۱۴۸,۹۸۷	۱۰,۴۵۵,۶۹۰	۷,۷۸۳,۱۴۱	۵,۳۳۳,۱۱۰
مالیات پرداختی	۲۱۳,۷۸۶	۳۲۵,۶۲۴	۲۶۰,۳۲۶	۲۶۷,۴۶۲
تسهیلات مالی	۲,۷۵۲,۷۷۶	۳,۳۲۹,۲۱۷	۳,۱۴۸,۷۷۴	۲,۱۲۷,۳۴۳
ذخایر	۳,۳۶۵	۴,۲۲۵	۴,۹۶۱	۳۳,۱۷۵
پیش دریافت ها	۲۷۲,۰۵۷	۲۰۵,۰۲۴	۸۴,۱۲۷	۴۴,۶۷۰
جمع بدهی های جاری	۱۶,۳۹۰,۹۷۱	۱۴,۳۱۹,۷۸۰	۱۱,۲۸۱,۳۲۹	۷,۸۱۵,۶۶۰
جمع بدهی ها	۲۰,۶۰۴,۷۲۵	۱۸,۰۱۰,۰۴۲	۱۳,۱۰۴,۴۶۱	۱۰,۱۵۰,۱۷۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۴,۶۳۰,۸۴۳	۳۱,۸۲۰,۲۹۸	۱۶,۴۷۱,۹۲۶	۱۳,۳۲۶,۶۳۵

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه:

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳,۰۶۷,۸۴۷	۱۰۲,۴۱۷	۰	۵۶۵,۱۰۹	۳,۷۳۵,۳۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۲۹۵,۷۶۷	۲۹۵,۷۶۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۴,۷۸۹	۰	(۱۴,۷۸۹)	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳,۰۶۷,۸۴۷	۱۱۷,۲۰۶	۰	۷۹۶,۰۸۷	۳,۹۸۱,۱۴۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۳,۰۶۷,۸۴۷	۱۱۷,۲۰۶	۰	۷۹۶,۰۸۷	۳,۹۸۱,۱۴۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۶۳۹,۳۰۳)	(۶۳۹,۳۰۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۳,۰۶۷,۸۴۷	۱۱۷,۲۰۶	۰	۱۵۶,۷۸۴	۳,۳۴۱,۸۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۲۲۱,۶۷۸	۲۲۱,۶۷۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۱۶۵,۳۷۲)	(۱۶۵,۳۷۲)
سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۵۶,۳۰۶	۵۶,۳۰۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۳۰,۶۷۸)	(۳۰,۶۷۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۱,۰۸۴	۰	(۱۱,۰۸۴)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳,۰۶۷,۸۴۷	۱۲۸,۲۹۰	۰	۱۷۱,۳۲۸	۳,۳۶۷,۴۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳,۰۶۷,۸۴۷	۱۲۸,۲۹۰	۰	۱۷۱,۳۲۸	۳,۳۶۷,۴۶۵
سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۱۶۸,۷۳۴	۱۶۸,۷۳۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۰	۱۰,۳۸۴,۰۵۷
افزایش سرمایه	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۰	(۱۰,۳۸۴,۰۵۷)	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۸,۴۳۷	۰	(۸,۴۳۷)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳۶,۷۲۷	۰	۲۲۱,۶۲۵	۱۳,۸۱۰,۲۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳۶,۷۲۷	۰	۲۲۱,۶۲۵	۱۳,۸۱۰,۲۵۶
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۲۱۵,۸۶۲	۲۱۵,۸۶۲
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۰,۷۹۳	۰	(۱۰,۷۹۳)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۴۷,۵۲۰	۰	۴۲۶,۶۹۴	۱۴,۰۲۶,۱۱۸

- صورت جریان های نقدی:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۶,۰۸۳	(۵۹۹,۸۶۱)	۴۴۰,۵۹۴	۱,۲۲۸,۶۵۷	نقد حاصل از عملیات
(۹۸,۹۵۴)	(۷۲,۳۹۶)	(۲۴,۶۸۴)	(۱۷۵,۵۶۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۴۷,۱۲۹	(۶۷۲,۲۵۷)	۴۱۵,۹۱۰	۱,۰۵۳,۰۹۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱۱,۰۱۶	.	.	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۳,۶۶۱)	(۵۷,۱۵۲)	(۳۴,۷۴۵)	(۸,۶۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	۳۶,۶۶۴	۵,۰۷۰	.	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
.	۸۱	.	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش ضایعات
(۵۹۰)	(۴۰۰)	(۲)	(۳۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹,۰۲۶	.	.	.	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲۳,۲۹۸	۱۹,۸۲۰	۱۳,۶۹۰	۶,۰۹۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۹,۰۸۹	(۹۸۷)	(۱۵,۹۸۷)	(۲,۶۳۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶۶,۲۱۸	(۶۷۳,۲۴۴)	۳۹۹,۹۲۳	۱,۰۵۰,۴۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۴,۷۶۱,۳۶۹	۵,۵۹۷,۳۳۷	۳,۹۴۱,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴,۰۷۴,۹۶۴)	(۴,۵۳۴,۵۶۷)	(۳,۹۸۸,۰۰۹)	(۱,۵۱۷,۴۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۴۶,۵۳۱)	(۵۲۸,۹۶۶)	(۷۴۴,۴۵۱)	(۳۰۷,۷۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	.	۱,۴۰۲,۵۰۰	.	دریافت نقدی ناشی از انتشار مرابحه
.	.	(۸۵۰,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی بابت اصل مرابحه
.	.	(۱۸۱,۴۱۳)	(۶۸,۷۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود مرابحه / صکوک
(۲۰۵,۵۹۱)	(۱۹۵,۶۰۷)	.	.	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۳۴,۲۸۳	۳۳۸,۱۹۷	(۴۲۰,۳۷۳)	(۱,۰۴۴,۰۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲۰۰,۵۰۱	(۳۳۵,۰۴۷)	(۲۰,۴۵۰)	۶,۴۱۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۷۱,۳۵۵	۴۸۴,۲۵۸	۲۱۵,۲۵۴	۱۸۲,۶۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۱۲,۴۰۲	۶۶,۰۴۳	(۱۲,۱۹۴)	(۱,۱۲۱)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۸۴,۲۵۸	۲۱۵,۲۵۴	۱۸۲,۶۱۰	۱۸۷,۹۰۷	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره
.	.	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۴۰,۱۸,۲۷۶	معاملات غیر نقدی

۳- وضعیت اعتباری بانی

۳-۱- بدهی‌ها

براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است:

شرح	مبلغ
میلیون ریال	
حسابها و اسناد پرداختی تجاری کوتاهمدت و بلندمدت	۷,۲۴۰,۰۹۷
سایر حسابها و اسناد پرداختی کوتاهمدت و بلندمدت	۶,۰۱۷,۴۱۳
پیش‌دریافت‌ها	۲۷۲,۰۵۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶۰۵,۲۳۱
کوتاهمدت	۲,۷۵۲,۷۷۶
بلندمدت	۱,۵۰۰,۰۰۰
مالیات پرداختی	۲۱۳,۷۸۶
تسهیلات ^۱	
مالیات ^۲	

۳-۱-۱. خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی

به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتی از بانکها	۳,۷۲۷,۱۷۶	۴,۴۲۳,۶۱۹
شرکت واسط مالی بهمن دوم - اوراق مرابحه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
شرکتهای گروه خودروسازی سایپا	۱۷۵,۰۶۲	.
سود و کارمزد سنوات آتی	(۳۱۳,۰۸۹)	(۱۵۵,۰۸۲)
حصة بلندمدت	.	(۵۶,۷۲۱)
حصة بلند مدت - اوراق مرابحه	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
سود، کارمزد و جرائم معوق	۱۳۱,۱۲۷	۱۱۵,۹۰۱
جمع	۳,۷۲۰,۲۷۶	۴,۳۲۷,۷۱۷
انتقال سپردههای بلندمدت	(۹۶۷,۵۰۰)	(۹۹۸,۵۰۰)
حصة جاری تسهیلات	۲,۷۵۲,۷۷۶	۳,۳۲۹,۲۱۷

به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بیش از ۲۵ درصد	۱۰۳,۸۶۳	۱۵۲,۹۴۹
۲۰ تا ۲۵ درصد	۲۳۱,۹۳۵	۲۴۸,۵۹۹
۱۵ تا ۲۰ درصد	۵,۰۶۶,۴۴۰	۵,۵۲۲,۰۷۱
جمع	۵,۴۰۲,۲۳۸	۵,۹۲۳,۶۱۹

• به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۴۰۱	۳,۹۰۲,۲۳۸	۴,۳۶۶,۸۹۸
سال ۱۴۰۲ و پس از آن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۷۲۱
جمع	۵,۴۰۲,۲۳۸	۵,۹۲۳,۶۱۹

• به تفکیک نوع وثیقه:

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
در قبال قرارداد لازم الاجرا - چک و سفته	۳,۶۸۰,۱۰۴	۳,۷۶۶,۲۸۸
توثیق سهام	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
بدون وثیقه	۲۲۲,۱۳۴	۶۵۷,۳۳۱
جمع	۵,۴۰۲,۲۳۸	۵,۹۲۳,۶۱۹

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تامین مالی شرکت بازرگانی سایا یک (سهامی خاص)

۳-۱-۲. مالیات

نوعه تشخیص	مالیات پرداختی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱							سال مالی
		مانده پرداختی میلیون ریال	مالیات پرداختی میلیون ریال	مالیات قطعی میلیون ریال	مالیات تشخیصی میلیون ریال	مالیات ابرازی میلیون ریال	درآمد مشمول میلیون ریال	سود ابرازی میلیون ریال	
قطعی شده	۳۴,۶۷۴	۳۴,۶۷۴	۱۶۱,۶۶۸	۲۸۰,۰۷۶	۱۸۷,۳۷۶	۳۳,۲۲۶	۱۳۲,۹۰۵	۲۷۸,۹۷۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۱۰۴,۵۷۷	۱۰۴,۵۷۷	۹۹,۲۸۸	۰	۲۰,۳۹۶۵	۱۲۵,۲۹۲	۵۰۱,۱۶۶	۵۷۷,۰۴۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
قطعی شده	۶۸,۷۹۱	۰	۱۳۰,۴۹۹	۱۳۰,۴۹۹	۱۳۰,۴۹۹	۶۵,۸۸۹	۲۶۳,۵۵۵	۲۶۱,۶۵۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
قطعی شده	۸۵,۶۷۳	۰	۰	۸۵,۶۷۳	۸۵,۶۷۳	۲,۴۴۸	۹,۷۹۴	۲۴۳,۲۵۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	۲۸,۵۸۳	۷,۷۵۳	۳۰,۸۳۰	۰	۰	۲۸,۵۸۳	۱۵۴,۳۳۱	۲۰۷,۳۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۰	۷۴,۴۵۶	۰	۰	۰	۷۴,۴۵۶	۲۹۷,۸۲۵	۲۹۰,۳۱۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۲۳۳,۲۹۸	۲۲۱,۴۶۰	۰	۰	۰				جمع
-	(۷,۶۷۴)	(۷,۶۷۴)							پیش پرداخت های مالیاتی
-	۳۲۵,۶۲۴	۲۱۳,۷۸۶							جمع کل

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده و مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ نیز قطعی و نسبت به تقسیتا بدهی مالیاتی فوق در سال ۱۴۰۱ اقدام گردیده است.

۳-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح ذیل بوده است:

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تضمین بدهی نمایندگان به بانکها	۵۰۰	۵۰۰
سایر بدهی های احتمالی		
حسابرسی بیمه سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۰ شرکت	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰
حسابرسی بیمه سال ۱۳۸۷ شرکت	۷۱,۳۹۶	۷۱,۳۹۶
جمع	۱۲۵,۸۹۶	۱۲۵,۸۹۶

- شرکت در اجرای اخذ وام از بانک سپه جهت نمایندگی های مجاز، اقدام به تضمین وام نمایندگان برای وام های تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال نموده و در این ارتباط متقابلاً از نمایندگی ها به میزان ۱۲۰ درصد مبلغ وام، تضمین (چک و سفته) اخذ گردیده است.
- حسابرسی بیمه سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۰ شرکت توسط حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی و مبلغ ۶۷۲ میلیارد ریال اعلام گردید که پس از اعتراض و پیگیری از طریق دیوان عدالت اداری، مبلغ ۵۴ میلیارد ریال شناسایی و رای توسط دیوان عدالت اداری به نفع شرکت در خصوص حق بیمه قابل پرداخت به سازمان تأمین اجتماعی بابت حسابرسی سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۰ صادر گردید. لذا با توجه به کسر حق بیمه از پیمانکاران توسط شرکت، از این بابت ذخیره های در حسابها منظور نگردیده است.
- حسابرسی بیمه سال مالی ۱۳۹۷ توسط حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی و طبق رسیدگی سازمان مزبور مبلغ ۷۱ میلیارد به این شرکت اعلام بدهی گردید، لذا با توجه به کسر سپرده بیمه از پیمانکاران، از این بابت ذخیره های در حسابها منظور نگردیده است.

۳-۳- مطالبات

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	مبلغ	کاهش ارزش مطالبات	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری کوتاه مدت	۸,۸۵۲,۹۹۸	(۳۳۲,۳۴۲)	۸,۵۲۰,۶۵۶	۱۱,۰۱۴,۹۶۹
دریافتنی های غیر تجاری کوتاه مدت	۶۰۹,۴۴۷	(۹,۷۹۲)	۵۹۹,۶۵۵	۴۴۸,۷۱۴
دریافتنی های بلندمدت	۱۳۱,۷۴۴	۰	۱۳۱,۷۴۴	۱۴۹,۶۵۳
جمع	۹,۵۹۴,۱۸۹	(۳۴۲,۱۳۴)	۹,۲۵۲,۰۵۵	۱۱,۶۱۳,۳۳۶

- بند ۳ گزارش حسابرس و بازرس قانونی نسبت به صورت های مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱: حساب های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت ها به مبلغ ۹۰۵ میلیارد ریال (عمدتاً نمایندگی ها و عاملین فروش لغو امتیاز شده) و شرکت های خارجی شامل اقلام راکد و سنواتی می باشد که علی رغم اقدامات انجام شده به حیطه وصول در نیامده از این بابت صرفاً ۳۴۲ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. هر چند کاهش ارزش از بابت موارد فوق در حسابها ضروری است، لیکن به دلیل عدم کفایت شواهد و مدارک موجود تعیین تعدیلات در حال حاضر برای این سازمان مقدور نمی باشد.

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت بازرگانی سایپا دیک (سهامی خاص)

۲- پیش بینی صورت های مالی آتی بانی

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

۲-۱- پیش بینی صورت سود و زیان

شرح	سال ۱۴۰۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	حسابری شده	حسابری شده	حسابری شده	حسابری شده	حسابری شده	حسابری شده	حسابری شده	حسابری شده	حسابری شده	حسابری شده	حسابری شده	حسابری شده	حسابری شده	حسابری شده
درآمدهای عملیاتی	۲۰,۹۱۸,۲۵۱	۲۱,۳۹۷,۱۵۷	۵۷,۵۳۱,۸۶۶	۵۷,۵۳۱,۸۶۶	۵۷,۵۳۱,۸۶۶	۵۷,۵۳۱,۸۶۶	۵۷,۵۳۱,۸۶۶	۵۷,۵۳۱,۸۶۶	۵۷,۵۳۱,۸۶۶	۵۷,۵۳۱,۸۶۶	۵۷,۵۳۱,۸۶۶	۵۷,۵۳۱,۸۶۶	۵۷,۵۳۱,۸۶۶	۵۷,۵۳۱,۸۶۶
بهای تمام شده	(۱۶,۳۳۲,۲۸۲)	(۱۷,۹۱۳,۸۰۵)	(۳۹,۳۰۰,۵۷۱)	(۳۹,۳۰۰,۵۷۱)	(۳۹,۳۰۰,۵۷۱)	(۳۹,۳۰۰,۵۷۱)	(۳۹,۳۰۰,۵۷۱)	(۳۹,۳۰۰,۵۷۱)	(۳۹,۳۰۰,۵۷۱)	(۳۹,۳۰۰,۵۷۱)	(۳۹,۳۰۰,۵۷۱)	(۳۹,۳۰۰,۵۷۱)	(۳۹,۳۰۰,۵۷۱)	(۳۹,۳۰۰,۵۷۱)
سود ناخالص	۴,۵۸۵,۹۶۹	۳,۵۱۳,۳۵۲	۱۸,۲۳۱,۲۹۵	۱۸,۲۳۱,۲۹۵	۱۸,۲۳۱,۲۹۵	۱۸,۲۳۱,۲۹۵	۱۸,۲۳۱,۲۹۵	۱۸,۲۳۱,۲۹۵	۱۸,۲۳۱,۲۹۵	۱۸,۲۳۱,۲۹۵	۱۸,۲۳۱,۲۹۵	۱۸,۲۳۱,۲۹۵	۱۸,۲۳۱,۲۹۵	۱۸,۲۳۱,۲۹۵
هزینه های فروش و اداری	(۲,۱۶۲,۲۳۲)	(۲,۹۶۴,۲۶۵)	(۵,۴۸۲,۸۵۸)	(۵,۴۸۲,۸۵۸)	(۵,۴۸۲,۸۵۸)	(۵,۴۸۲,۸۵۸)	(۵,۴۸۲,۸۵۸)	(۵,۴۸۲,۸۵۸)	(۵,۴۸۲,۸۵۸)	(۵,۴۸۲,۸۵۸)	(۵,۴۸۲,۸۵۸)	(۵,۴۸۲,۸۵۸)	(۵,۴۸۲,۸۵۸)	(۵,۴۸۲,۸۵۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتی ها	-	(۳۰۷,۴۴۸)	(۳۰۷,۴۴۸)	(۳۰۷,۴۴۸)	(۳۰۷,۴۴۸)	(۳۰۷,۴۴۸)	(۳۰۷,۴۴۸)	(۳۰۷,۴۴۸)	(۳۰۷,۴۴۸)	(۳۰۷,۴۴۸)	(۳۰۷,۴۴۸)	(۳۰۷,۴۴۸)	(۳۰۷,۴۴۸)	(۳۰۷,۴۴۸)
سایر درآمدها	۱۸۴,۰۳۶	۶۶,۱۷۲	۶۶,۱۷۲	۶۶,۱۷۲	۶۶,۱۷۲	۶۶,۱۷۲	۶۶,۱۷۲	۶۶,۱۷۲	۶۶,۱۷۲	۶۶,۱۷۲	۶۶,۱۷۲	۶۶,۱۷۲	۶۶,۱۷۲	۶۶,۱۷۲
سایر هزینه ها	(۸,۸۴۹)	(۲۱۵)	(۲۱۵)	(۲۱۵)	(۲۱۵)	(۲۱۵)	(۲۱۵)	(۲۱۵)	(۲۱۵)	(۲۱۵)	(۲۱۵)	(۲۱۵)	(۲۱۵)	(۲۱۵)
سود عملیاتی	۴۰۷,۹۲۳	۳۱۱,۵۹۶	۱,۴۶۰,۱۷۹	۱,۴۶۰,۱۷۹	۱,۴۶۰,۱۷۹	۱,۴۶۰,۱۷۹	۱,۴۶۰,۱۷۹	۱,۴۶۰,۱۷۹	۱,۴۶۰,۱۷۹	۱,۴۶۰,۱۷۹	۱,۴۶۰,۱۷۹	۱,۴۶۰,۱۷۹	۱,۴۶۰,۱۷۹	۱,۴۶۰,۱۷۹
هزینه های مالی	(۳۶۲,۱۵۷)	(۱۱۵,۲۲۳)	(۶۲۹,۷۵۴)	(۶۲۹,۷۵۴)	(۶۲۹,۷۵۴)	(۶۲۹,۷۵۴)	(۶۲۹,۷۵۴)	(۶۲۹,۷۵۴)	(۶۲۹,۷۵۴)	(۶۲۹,۷۵۴)	(۶۲۹,۷۵۴)	(۶۲۹,۷۵۴)	(۶۲۹,۷۵۴)	(۶۲۹,۷۵۴)
هزینه مالی مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اقلام غیر عملیاتی	۲۶۲,۵۵۱	۴۳,۹۹۵	۵۳۷,۱۹۱	۵۳۷,۱۹۱	۵۳۷,۱۹۱	۵۳۷,۱۹۱	۵۳۷,۱۹۱	۵۳۷,۱۹۱	۵۳۷,۱۹۱	۵۳۷,۱۹۱	۵۳۷,۱۹۱	۵۳۷,۱۹۱	۵۳۷,۱۹۱	۵۳۷,۱۹۱
سود قبل از کسر مالیات	۲۰۷,۳۱۷	۲۹۰,۳۱۸	۱,۳۳۴,۶۰۳	۱,۳۳۴,۶۰۳	۱,۳۳۴,۶۰۳	۱,۳۳۴,۶۰۳	۱,۳۳۴,۶۰۳	۱,۳۳۴,۶۰۳	۱,۳۳۴,۶۰۳	۱,۳۳۴,۶۰۳	۱,۳۳۴,۶۰۳	۱,۳۳۴,۶۰۳	۱,۳۳۴,۶۰۳	۱,۳۳۴,۶۰۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۸,۵۸۳)	(۲۴,۴۵۶)	(۷۲۶,۷۵۷)	(۷۲۶,۷۵۷)	(۷۲۶,۷۵۷)	(۷۲۶,۷۵۷)	(۷۲۶,۷۵۷)	(۷۲۶,۷۵۷)	(۷۲۶,۷۵۷)	(۷۲۶,۷۵۷)	(۷۲۶,۷۵۷)	(۷۲۶,۷۵۷)	(۷۲۶,۷۵۷)	(۷۲۶,۷۵۷)
سود خالص	۱۷۸,۷۳۴	۲۱۵,۸۶۲	۶۰۷,۸۴۶	۶۰۷,۸۴۶	۶۰۷,۸۴۶	۶۰۷,۸۴۶	۶۰۷,۸۴۶	۶۰۷,۸۴۶	۶۰۷,۸۴۶	۶۰۷,۸۴۶	۶۰۷,۸۴۶	۶۰۷,۸۴۶	۶۰۷,۸۴۶	۶۰۷,۸۴۶

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت بازرگانی سایا بیدک (سهامی خاص)

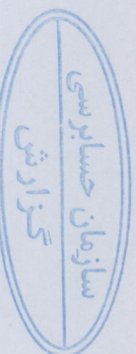
۴-۲- پیش بینی صورت وضعیت مالی

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	حسابر شده میلون ریال	حسابر شده میلون ریال	عدم انتشار میلون ریال	انتشار میلون ریال	عدم انتشار میلون ریال	انتشار میلون ریال	عدم انتشار میلون ریال	انتشار میلون ریال	عدم انتشار میلون ریال	انتشار میلون ریال
دارایی های ثابت مشهود	۳۷۰۸	۳۳۷۲	۱۷۶۶۸۸۳۷	۲۱۴۰	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵
دارایی های نامشهود	۲۷۰۸	۲۳۷۲	۱۷۶۶۸۸۳۷	۲۱۴۰	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵
سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی	۲۷۰۸	۲۳۷۲	۱۷۶۶۸۸۳۷	۲۱۴۰	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۷۰۸	۲۳۷۲	۱۷۶۶۸۸۳۷	۲۱۴۰	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵
دریافت های بلند مدت	۲۷۰۸	۲۳۷۲	۱۷۶۶۸۸۳۷	۲۱۴۰	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵
سایر دارایی ها	۲۷۰۸	۲۳۷۲	۱۷۶۶۸۸۳۷	۲۱۴۰	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵	۱۷۵۰۲۳۳۴	۲۸۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱۴۳۴۰۰۳۳	۱۴۳۴۰۰۳۳	۱۸۳۴۰۰۳۳	۱۸۳۴۰۰۳۳	۱۸۳۴۰۰۳۳	۱۸۳۴۰۰۳۳	۱۸۳۴۰۰۳۳	۱۸۳۴۰۰۳۳	۱۸۳۴۰۰۳۳	۱۸۳۴۰۰۳۳
سود برداشت	۸۰۵۵۲۰	۸۸۹۳۱۶	۱۹۹۳۱۶	۱۹۹۳۱۶	۱۹۹۳۱۶	۱۹۹۳۱۶	۱۹۹۳۱۶	۱۹۹۳۱۶	۱۹۹۳۱۶	۱۹۹۳۱۶
پیش برداشت	۲۹۹۱۱۸۵۷	۲۹۹۱۱۸۵۷	۲۹۹۱۱۸۵۷	۲۹۹۱۱۸۵۷	۲۹۹۱۱۸۵۷	۲۹۹۱۱۸۵۷	۲۹۹۱۱۸۵۷	۲۹۹۱۱۸۵۷	۲۹۹۱۱۸۵۷	۲۹۹۱۱۸۵۷
سرمایه های جاری و سایر دریافت ها	۱۱۶۳۳۶۸۳	۱۱۶۳۳۶۸۳	۱۱۶۳۳۶۸۳	۱۱۶۳۳۶۸۳	۱۱۶۳۳۶۸۳	۱۱۶۳۳۶۸۳	۱۱۶۳۳۶۸۳	۱۱۶۳۳۶۸۳	۱۱۶۳۳۶۸۳	۱۱۶۳۳۶۸۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۶۱۸	۲۶۱۸	۲۶۱۸	۲۶۱۸	۲۶۱۸	۲۶۱۸	۲۶۱۸	۲۶۱۸	۲۶۱۸	۲۶۱۸
موجودی نقد	۱۸۲۶۱۱	۱۸۲۶۱۱	۱۸۲۶۱۱	۱۸۲۶۱۱	۱۸۲۶۱۱	۱۸۲۶۱۱	۱۸۲۶۱۱	۱۸۲۶۱۱	۱۸۲۶۱۱	۱۸۲۶۱۱
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۰۳۵۹۷	۱۰۳۵۹۷	۱۰۳۵۹۷	۱۰۳۵۹۷	۱۰۳۵۹۷	۱۰۳۵۹۷	۱۰۳۵۹۷	۱۰۳۵۹۷	۱۰۳۵۹۷	۱۰۳۵۹۷
جمع دارایی های جاری	۱۷۴۸۰۰۳۶۵	۱۷۴۸۰۰۳۶۵	۱۷۴۸۰۰۳۶۵	۱۷۴۸۰۰۳۶۵	۱۷۴۸۰۰۳۶۵	۱۷۴۸۰۰۳۶۵	۱۷۴۸۰۰۳۶۵	۱۷۴۸۰۰۳۶۵	۱۷۴۸۰۰۳۶۵	۱۷۴۸۰۰۳۶۵
جمع دارایی ها	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸
سرمایه	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴
التموس قانونی	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴
سود انباشته	۲۱۶۶۲۷	۲۱۶۶۲۷	۲۱۶۶۲۷	۲۱۶۶۲۷	۲۱۶۶۲۷	۲۱۶۶۲۷	۲۱۶۶۲۷	۲۱۶۶۲۷	۲۱۶۶۲۷	۲۱۶۶۲۷
جمع حقوق مالکانه	۱۲۸۱۰۰۳۵۶	۱۲۸۱۰۰۳۵۶	۱۲۸۱۰۰۳۵۶	۱۲۸۱۰۰۳۵۶	۱۲۸۱۰۰۳۵۶	۱۲۸۱۰۰۳۵۶	۱۲۸۱۰۰۳۵۶	۱۲۸۱۰۰۳۵۶	۱۲۸۱۰۰۳۵۶	۱۲۸۱۰۰۳۵۶
پرداخت های بلند مدت	۱۰۸۵۱۳	۱۰۸۵۱۳	۱۰۸۵۱۳	۱۰۸۵۱۳	۱۰۸۵۱۳	۱۰۸۵۱۳	۱۰۸۵۱۳	۱۰۸۵۱۳	۱۰۸۵۱۳	۱۰۸۵۱۳
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۵۵۵۷۹۱	۱۵۵۵۷۹۱	۱۵۵۵۷۹۱	۱۵۵۵۷۹۱	۱۵۵۵۷۹۱	۱۵۵۵۷۹۱	۱۵۵۵۷۹۱	۱۵۵۵۷۹۱	۱۵۵۵۷۹۱	۱۵۵۵۷۹۱
اوراق مرابحه پرداختی	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸
ذخیره ارزیابی پایانی خدمت کارکنان	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴
جمع بدهی های غیر جاری	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸
پرداخت های جاری و سایر پرداخت ها	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴	۱۲۳۵۱۰۹۰۴
مالیات پرداختی	۲۳۵۶۳۴	۲۳۵۶۳۴	۲۳۵۶۳۴	۲۳۵۶۳۴	۲۳۵۶۳۴	۲۳۵۶۳۴	۲۳۵۶۳۴	۲۳۵۶۳۴	۲۳۵۶۳۴	۲۳۵۶۳۴
تسهیلات مالی	۲۳۳۹۰۲۱۷	۲۳۳۹۰۲۱۷	۲۳۳۹۰۲۱۷	۲۳۳۹۰۲۱۷	۲۳۳۹۰۲۱۷	۲۳۳۹۰۲۱۷	۲۳۳۹۰۲۱۷	۲۳۳۹۰۲۱۷	۲۳۳۹۰۲۱۷	۲۳۳۹۰۲۱۷
اوراق مرابحه پرداختی	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸
سود مرابحه پرداختی	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴
ذخایر	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴	۴۳۱۱۲۷۵۴
پیش دریافت ها	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸	۲۰۳۵۰۰۱۸
جمع بدهی های جاری	۱۴۳۳۹۰۹۷۱	۱۴۳۳۹۰۹۷۱	۱۴۳۳۹۰۹۷۱	۱۴۳۳۹۰۹۷۱	۱۴۳۳۹۰۹۷۱	۱۴۳۳۹۰۹۷۱	۱۴۳۳۹۰۹۷۱	۱۴۳۳۹۰۹۷۱	۱۴۳۳۹۰۹۷۱	۱۴۳۳۹۰۹۷۱
جمع بدهی ها	۱۸۰۰۱۰۰۴۷	۱۸۰۰۱۰۰۴۷	۱۸۰۰۱۰۰۴۷	۱۸۰۰۱۰۰۴۷	۱۸۰۰۱۰۰۴۷	۱۸۰۰۱۰۰۴۷	۱۸۰۰۱۰۰۴۷	۱۸۰۰۱۰۰۴۷	۱۸۰۰۱۰۰۴۷	۱۸۰۰۱۰۰۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸	۳۱۸۳۰۰۳۹۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت بازرگانی سایپا بدک (سهامی خاص)

۴-۲- پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	حسابرسی شده	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	حسابرسی شده	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	حسابرسی شده	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	حسابرسی شده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	حسابرسی شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	حسابرسی شده	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
سرمایه	۲۰,۶۷۸,۸۷۷	۱۲,۲۵۱,۹۰۴	۲۰,۶۷۸,۸۷۷	۱۲,۲۵۱,۹۰۴	۲۰,۶۷۸,۸۷۷	۱۲,۲۵۱,۹۰۴	۲۰,۶۷۸,۸۷۷	۱۲,۲۵۱,۹۰۴	۲۰,۶۷۸,۸۷۷	۱۲,۲۵۱,۹۰۴	۲۰,۶۷۸,۸۷۷	۱۲,۲۵۱,۹۰۴
افزایش سرمایه	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۱۰,۳۸۴,۰۵۷	۱۰,۳۸۴,۰۵۷
سرمایه پایان سال		۱۳,۴۵۱,۹۰۴		۱۳,۴۵۱,۹۰۴		۱۳,۴۵۱,۹۰۴		۱۳,۴۵۱,۹۰۴		۱۳,۴۵۱,۹۰۴		۱۳,۴۵۱,۹۰۴
اندوخته قانونی												
اندوخته قانونی ابتدای سال	۱۲۸,۲۹۰	۱۲۸,۲۹۰	۱۲۸,۲۹۰	۱۲۸,۲۹۰	۱۲۸,۲۹۰	۱۲۸,۲۹۰	۱۲۸,۲۹۰	۱۲۸,۲۹۰	۱۲۸,۲۹۰	۱۲۸,۲۹۰	۱۲۸,۲۹۰	۱۲۸,۲۹۰
تخصیص به اندوخته	۸,۴۳۷	۱۰,۷۹۳	۸,۴۳۷	۱۰,۷۹۳	۸,۴۳۷	۱۰,۷۹۳	۸,۴۳۷	۱۰,۷۹۳	۸,۴۳۷	۱۰,۷۹۳	۸,۴۳۷	۱۰,۷۹۳
اندوخته قانونی پایان سال	۱۳۶,۷۲۷	۱۳۹,۱۱۹	۱۳۶,۷۲۷	۱۳۹,۱۱۹	۱۳۶,۷۲۷	۱۳۹,۱۱۹	۱۳۶,۷۲۷	۱۳۹,۱۱۹	۱۳۶,۷۲۷	۱۳۹,۱۱۹	۱۳۶,۷۲۷	۱۳۹,۱۱۹
سود انباشته												
سود انباشته ابتدای سال	۱۷۱,۳۲۸	۲۲۱,۶۲۵	۱۷۱,۳۲۸	۲۲۱,۶۲۵	۱۷۱,۳۲۸	۲۲۱,۶۲۵	۱۷۱,۳۲۸	۲۲۱,۶۲۵	۱۷۱,۳۲۸	۲۲۱,۶۲۵	۱۷۱,۳۲۸	۲۲۱,۶۲۵
سود خالص سال/دوره	۱۶۸,۷۳۴	۲۱۵,۸۵۲	۱۶۸,۷۳۴	۲۱۵,۸۵۲	۱۶۸,۷۳۴	۲۱۵,۸۵۲	۱۶۸,۷۳۴	۲۱۵,۸۵۲	۱۶۸,۷۳۴	۲۱۵,۸۵۲	۱۶۸,۷۳۴	۲۱۵,۸۵۲
سود سهام مصوب												
تخصیص به اندوخته قانونی												
سود انباشته پایان سال	۳۲۱,۱۲۵	۴۳۶,۱۹۴	۳۲۱,۱۲۵	۴۳۶,۱۹۴	۳۲۱,۱۲۵	۴۳۶,۱۹۴	۳۲۱,۱۲۵	۴۳۶,۱۹۴	۳۲۱,۱۲۵	۴۳۶,۱۹۴	۳۲۱,۱۲۵	۴۳۶,۱۹۴
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۸۱۰,۲۵۶	۱۴,۰۲۶,۱۱۸	۱۳,۸۱۰,۲۵۶	۱۴,۰۲۶,۱۱۸	۱۳,۸۱۰,۲۵۶	۱۴,۰۲۶,۱۱۸	۱۳,۸۱۰,۲۵۶	۱۴,۰۲۶,۱۱۸	۱۳,۸۱۰,۲۵۶	۱۴,۰۲۶,۱۱۸	۱۳,۸۱۰,۲۵۶	۱۴,۰۲۶,۱۱۸

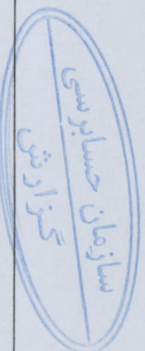


شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

۴-۲- پیش بینی منابع و مصارف نقدی

	۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح	توضیحات
	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه		
دریافت نقدی درآمدهای عملیاتی	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	دریافت نقدی درآمدهای عملیاتی	
	۱۵۷,۰۹۴,۲۳۶	۱۸۲,۷۲۶,۳۳۰	۱۲۲,۳۹۷,۵۹۳	۱۴۲,۸۸۲,۸۱۳	۹۵,۶۹۴,۹۴۴	۱۱۱,۱۵۵,۳۳۴	۷۲,۹۲۲,۶۱۵	۸۴,۴۵۱,۶۸۲	۵۸,۶۶۹,۹۱۶	۵۸,۶۶۹,۹۱۶	افزایش پیش دریافت ها	
	۲۹۸,۶۰۰	۳۶۲,۴۸۲	۲۷۸,۹۴۹	۲۷۸,۰۰۹	۱۷۵,۳۸۷	۲۳۱,۱۸۷	۱۶۱,۹۱۳	۲۸۷,۹۱۳	۳۴۰,۳۶۴	۳۴۰,۳۶۴	دریافت تسهیلات	
	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	انتشار اوراق مرابحه	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	سایر درآمدها	
	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	جمع منابع	
	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	دریافت نقدی برای تمام شده	
	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	دریافت نقدی سایر هزینه ها	
	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	پرواغت صورت حساب ها و پیش پرداخت ها	
	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	پرواغت نقدی بابت اصل و سود تسهیلات	
پرواغت نقدی بابت اصل و سود اوراق مرابحه	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	مالیات	
	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	سود سهام پرداختی	
	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	تجلیل دارایی	
	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	جمع مصارف	
افزایش (کاهش) وجه نقد	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	مانده وجه نقد ابتدای سال	
	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	مانده وجه نقد پایان سال	
	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	مانده وجه نقد پایان سال	
	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۶۸۴,۷۸۴	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۳۲۷,۸۳۰	۱,۰۵۰,۵۸۴	۱,۰۵۰,۵۸۴	۸۲۵,۰۹۷	۸۲۵,۰۹۷	۷۶۵,۱۴۷	۷۶۵,۱۴۷	مانده وجه نقد پایان سال	



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت بازرگانی سایا یک (سهامی خاص)

۴-۵- مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

- الف- مفروضات عملیات شرکت**
- مفروضات سال ۱۴۰۱ طبق برنامه فروش و بودجه عملیاتی شرکت در نظر گرفته شده و برای سال‌های آتی مفروضات برای حالت انتشار اوراق مرابحه به نسبت افزایش رشد درآمد عملیاتی شرکت بیشتر از عدم انتشار اوراق در نظر گرفته شده است.

▪ مفروضات صورت سود و زیان ➤ درآمدهای عملیاتی

- فروش قطعات و لوازم یدکی در سال ۱۴۰۱ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار بر اساس برنامه فروش شرکت در نظر گرفته شده است.
- درآمد فروش در سال ۱۴۰۲ با فرض انتشار اوراق، با رشد ۷۵ درصدی ناخالص فروش قطعات و لوازم یدکی (رشد ۲۸ درصدی تعداد و ۳۷ درصدی نرخ فروش) نسبت به سال ۱۴۰۱ برآورد شده است. با فرض عدم انتشار اوراق، فروش شرکت به تناسب مبلغ برآوردی اوراق مرابحه، کمتر از حالت انتشار خواهد بود. گفتنی است دوره گردش مواد اولیه به طور تقریبی ۴ بار در سال می‌باشد.
- فروش قطعات و لوازم یدکی برای سال‌های آتی با نرخ ۳۰ درصد رشد در نظر گرفته شده است.
- برگشت از فروش و تخفیفات به میزان ۴ درصد از درآمد فروش با توجه به عملکرد ۶ ماهه نخست ۱۴۰۱ برآورد شده است.
- درآمد ارائه خدمات با رشد ۲۵ درصد در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، محاسبه شده است.

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه	انتشار مرابحه	عدم انتشار مرابحه
فروش قطعات و لوازم یدکی	۲۱,۱۶۴,۵۵۸	۱۴,۵۵۰,۰۶۱	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۱۲,۵۰۰	۶۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۹۰۶,۲۵۰	۸۸,۷۲۵,۰۰۰	۱۴۳,۱۷۸,۱۲۵	۱۱۵,۲۳۲,۵۰۰	۱۱۰,۷۲۸,۸۰۰	۱۳۸,۴۱۱,۰۰۰
برگشت از فروش و تخفیفات	(۹۱۲,۲۶۴)	(۵۸۸,۰۵۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۱۲,۵۰۰)	(۱,۱۲۳,۰۰۰)	(۳,۳۳۶,۲۵۰)	(۳,۵۴۹,۰۰۰)	(۵,۷۶۷,۱۲۵)	(۴,۶۱۲,۷۰۰)	۱۱۰,۷۲۸,۸۰۰	۱۳۸,۴۱۱,۰۰۰
فروش خالص	۲۰,۲۵۱,۱۷۳	۱۳,۹۶۱,۰۱۱	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۲۷,۰۰۰	۱۰۷,۵۷۴,۰۰۰	۸۵,۱۷۶,۰۰۰	۱۳۷,۴۱۱,۰۰۰	۱۱۰,۶۱۹,۸۰۰	۱۱۰,۷۲۸,۸۰۰	۱۳۸,۴۱۱,۰۰۰
درآمد ارائه خدمات	۱۰,۶۸۷,۰۷۹	۷,۵۳۵,۱۴۶	۲۱,۵۳۱,۸۶۶	۲۱,۵۳۱,۸۶۶	۲۱,۵۳۱,۸۶۶	۲۱,۵۳۱,۸۶۶	۲۱,۵۳۱,۸۶۶	۲۱,۵۳۱,۸۶۶	۲۱,۵۳۱,۸۶۶	۲۱,۵۳۱,۸۶۶	۲۱,۵۳۱,۸۶۶	۲۱,۵۳۱,۸۶۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۰,۹۳۸,۲۵۱	۲۱,۴۹۶,۱۵۷	۵۷,۵۳۱,۸۶۶	۷۲,۴۳۱,۸۶۶	۷۴,۲۴۱,۸۶۶	۸۸,۶۵۸,۸۶۶	۱۲۹,۱۰۵,۸۶۶	۱۰۶,۷۰۷,۸۶۶	۱۵۸,۹۴۲,۸۶۶	۱۳۲,۱۵۱,۸۶۶	۱۳۲,۲۶۰,۸۶۶	۱۵۹,۹۴۲,۸۶۶

بیانیه ثبت اوراق مزایه شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)

بهای تمام شده

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	حسابرسی شده	انشار مزایه	حسابرسی شده	انشار مزایه	حسابرسی شده	انشار مزایه	حسابرسی شده	انشار مزایه	حسابرسی شده	انشار مزایه	حسابرسی شده	انشار مزایه
بهای تمام شده قطعات و لوازم	۱۶,۲۱۲,۵۵۴	۱۰,۷۱۱,۲۵۶	۱۸,۷۹۹,۸۵۲	۲۸,۷۹۹,۸۵۲	۵۰,۲۰۳,۱۲۵	۲۵,۳۹۲,۲۷۲	۵۵,۲۶۴,۰۶۳	۵۲,۲۱۱,۲۵۰	۸۴,۸۳۳,۲۸۱	۶۷,۸۷۴,۶۲۵	۱۱۰,۲۹۶,۲۶۶	۸۸,۲۲۷,۰۱۳
بهای تمام شده ارائه خدمات	۱۰,۳۲۹,۳۲۸	۷,۲۱۸,۵۴۹	۲۰,۶۰۰,۷۱۹	۲۰,۶۰۰,۷۱۹	۲۵,۳۹۲,۲۷۲	۲۵,۳۹۲,۲۷۲	۳۲,۰۴۹,۹۰۰	۳۲,۰۴۹,۹۰۰	۴۰,۰۶۱,۳۶۲	۴۰,۰۶۱,۳۶۲	۵۰,۰۷۶,۷۰۲	۵۰,۰۷۶,۷۰۲
جمع	۲۶,۵۴۲,۸۸۲	۱۷,۹۲۹,۸۰۵	۴۹,۴۰۰,۵۷۱	۴۹,۴۰۰,۵۷۱	۷۵,۸۴۲,۳۹۷	۷۵,۸۴۲,۳۹۷	۹۷,۳۱۳,۱۵۲	۸۴,۲۶۰,۳۴۰	۱۲۴,۹۰۴,۶۴۳	۱۰۷,۹۳۵,۹۸۷	۱۶۰,۳۷۲,۹۶۷	۱۳۸,۳۱۳,۷۱۴

- بهای تمام شده قطعات و لوازم یدکی به میزان ۷۶٫۵ درصد از درآمد فروش قطعات و لوازم یدکی براساس میانگین سالهای گذشته برآورد شده است.

- بهای تمام شده ارائه خدمات:

- هزینه حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۱ بر اساس برآورد شرکت و برای سالهای آتی با رشد ۲۵ درصد در سال محاسبه گردیده است.
- هزینه مستقیم خدمات ارائه شده در سال ۱۴۰۱ بر اساس برآورد شرکت و برای سالهای آتی با رشد ۳۰ درصد در سال محاسبه گردیده است.

هزینه سربار در سال ۱۴۰۱ بر اساس برآورد شرکت و برای سالهای آتی با رشد ۲۵ درصد در سال محاسبه گردیده است.

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
هزینه مستقیم خدمات ارائه شده	۹,۷۲۹,۵۵۹	۴۳۳,۷۶۸	۱۹,۳۴۶,۲۸۷	۱۰,۳۹۱,۱۵۵	۲۴,۱۶۷,۰۳۹	۱,۲۵۰,۹۰۲	۳۰,۱۷۰,۸۵۰	۱,۷۵۶,۱۷۲	۳۰,۱۷۰,۸۵۰	۳۰,۱۷۰,۸۵۰	۳۷,۶۶۴,۲۷۸	۳۷,۶۶۴,۲۷۸
حقوق و دستمزد	۳۷,۰۵۹	۳۷,۰۵۹	۷۸۵,۴۶۴	۵۷۰,۵۹۷	۷۱۳,۲۴۶	۷۱۳,۲۴۶	۸۹۱,۵۵۷	۸۹۱,۵۵۷	۸۹۱,۵۵۷	۸۹۱,۵۵۷	۱,۱۱۴,۳۴۷	۱,۱۱۴,۳۴۷
سربار	۳۰۴,۱۵۹	۳۰۴,۱۵۹	۷۰,۱۶,۳۲۵	۵۷۰,۵۹۷	۷۱۳,۲۴۶	۷۱۳,۲۴۶	۸۹۱,۵۵۷	۸۹۱,۵۵۷	۸۹۱,۵۵۷	۸۹۱,۵۵۷	۱,۱۱۴,۳۴۷	۱,۱۱۴,۳۴۷
سهم هزینههای عملیاتی به بهای ساخت	۳۰۴,۱۵۹	۳۰۴,۱۵۹	۷۰,۱۶,۳۲۵	۵۷۰,۵۹۷	۷۱۳,۲۴۶	۷۱۳,۲۴۶	۸۹۱,۵۵۷	۸۹۱,۵۵۷	۸۹۱,۵۵۷	۸۹۱,۵۵۷	۱,۱۱۴,۳۴۷	۱,۱۱۴,۳۴۷
جمع	۱۰,۲۹۹,۳۲۸	۷۲۱,۸,۵۴۹	۲۰,۲۰۰,۷۱۹	۲۰,۲۰۰,۷۱۹	۲۵,۱۳۹,۲۷۲	۲۵,۱۳۹,۲۷۲	۳۲,۰۴۹,۹۰۰	۳۲,۰۴۹,۹۰۰	۳۲,۰۴۹,۹۰۰	۳۲,۰۴۹,۹۰۰	۴۰,۰۶۱,۳۶۲	۴۰,۰۶۱,۳۶۲

بیانیه ثبت اوراق موابحه شرکت واسطه مالی (اسفند پنجم (یا مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بازرگانی سایا یک (سهامی خاص)

تسهیلات

- همانند روال گذشته شرکت، بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز از محل دریافت تسهیلات مالی تأمین خواهد شد. تسهیلات در نظر گرفته شده برای شرکت با نرخ موثر ۲۴ درصد و سررسید یک ساله لحاظ شده که اصل آن در سررسید تسویه خواهد شد.

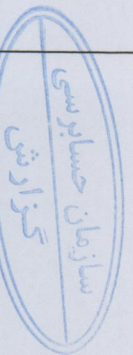
- در فرض انتشار اوراق با توجه به اینکه بخشی از منابع از محل اوراق موابحه، تأمین می شود، حجم دریافت تسهیلات کمتر از حالت انتشار خواهد بود.

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱/۶/۳۱		۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	حسابی شده	حسابی نشده	حسابی شده	حسابی نشده	انتشار موابحه	عدم انتشار موابحه	انتشار موابحه	عدم انتشار موابحه	انتشار موابحه	عدم انتشار موابحه	انتشار موابحه	عدم انتشار موابحه	انتشار موابحه	عدم انتشار موابحه
مانده ابتدای سال	۲۳۴۱,۶۲۵	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۵,۹۲۸	۳,۳۸۵,۹۲۸	۳,۳۸۵,۹۲۸	۳,۳۸۵,۹۲۸	۳,۳۸۵,۹۲۸	۳,۳۸۵,۹۲۸	۳,۳۸۵,۹۲۸	۳,۳۸۵,۹۲۸	۳,۳۸۵,۹۲۸	۳,۳۸۵,۹۲۸
اوراق موابحه منتشره سال ۱۴۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۵,۹۲۸	۸۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸
دریافتی طی سال / دوره	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۰۰۰
بازپرداخت طی سال / دوره	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)	(۳,۸۶۶,۸۷۷)
مانده پایان سال / دوره	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸	۴,۸۸۵,۹۳۸
حسمه جاری	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷	۲,۳۳۹,۲۱۷
حسمه بلندمدت	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱	۱,۵۵۵,۲۲۱

هزینه مالی

شرح	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انتشار موابحه	عدم انتشار موابحه	انتشار موابحه	عدم انتشار موابحه	انتشار موابحه	عدم انتشار موابحه	انتشار موابحه	عدم انتشار موابحه	انتشار موابحه	عدم انتشار موابحه
هزینه مالی دوره جاری	۲۵۹,۷۵۴	۲۵۹,۷۵۴	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
هزینه مالی مانده تسهیلات دوره قبل	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
هزینه مالی اوراق موابحه سال ۱۴۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۶۲۹,۷۵۴	۶۲۹,۷۵۴	۹۵۴,۰۰۰	۱,۱۵۸,۰۰۰	۷۵۰,۱۹۰	۱,۰۸۶,۱۹۰	۵۴۹,۳۴۴	۸۸۵,۳۴۴	۵۷۶,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰

- شرکت در سال ۱۴۰۰ اقدام به انتشار اوراق موابحه به میزان ۱۵۰۰ میلیارد ریال نموده که در سال ۱۴۰۴ سررسید خواهد شد.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت بازرگانی سایا پیک (سهامی خاص)

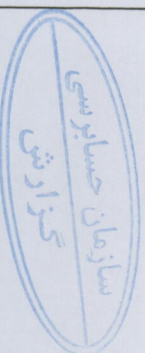
- هزینه مالی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه، با توجه به تاریخ برآوردی انتشار به شرح جدول زیر محاسبه شده است:

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
طول دوره (روز)	۳۳	۳۶۵	۳۶۶	۳۶۵	۳۳۳
هزینه مالی (میلیون ریال)	۵۳,۰۱۴	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۸۵	۴۴۸,۹۱۵	۳۹۶,۹۸۶
پرداخت نقدی (میلیون ریال)	۰	۴۳۲,۶۰۳	۴۵۰,۰۲۰	۴۴۹,۹۸۰	۳۵۷,۳۹۷
هزینه مالی پرداختی (میلیون ریال)	۵۳,۰۱۴	۶۰,۳۱۱	۶۱,۳۷۵	۶۰,۳۱۱	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرح	سال ۱۴۰۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	عدم انتشار	انتشار مرابحه	عدم انتشار	انتشار مرابحه	عدم انتشار	انتشار مرابحه	عدم انتشار	انتشار مرابحه	عدم انتشار	انتشار مرابحه
درآمد اجاره	۱۴۷۸۱	۹۸۶۳	۱۹,۷۲۶	۱۹,۷۲۶	۲۵,۶۴۴	۲۵,۶۴۴	۲۹,۶۳۷	۲۹,۶۳۷	۳۳,۳۳۷	۳۳,۳۳۷	۳۳,۳۳۷	۳۳,۳۳۷	۴۲,۳۲۸	۵۶,۳۳۹
سود سهام	۵۵,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۲۹,۶۳۷	۲۹,۶۳۷	۳۳,۳۳۷	۳۳,۳۳۷	۳۳,۳۳۷	۳۳,۳۳۷	۴۲,۳۲۸	۵۶,۳۳۹
درآمد فروش ضایعات	۱۷,۵۲۱	۸,۴۱۰	۲۲,۷۹۰	۲۲,۷۹۰	۲۹,۶۳۷	۲۹,۶۳۷	۲۹,۶۳۷	۲۹,۶۳۷	۳۳,۳۳۷	۳۳,۳۳۷	۳۳,۳۳۷	۳۳,۳۳۷	۴۲,۳۲۸	۵۶,۳۳۹
سود سبده	۱۳,۶۹۰	۶,۰۹۶	۱۳,۶۹۰	۱۳,۶۹۰	۱۳,۶۹۰	۱۳,۶۹۰	۱۳,۶۹۰	۱۳,۶۹۰	۱۳,۶۹۰	۱۳,۶۹۰	۱۳,۶۹۰	۱۳,۶۹۰	۱۳,۶۹۰	۱۳,۶۹۰
سود (زیان) تسعیر ارز	(۸,۳۳۱)	(۱۲۸,۹۷۹)	۰	۰	۵۶,۷۸۱	۵۶,۷۸۱	۵۶,۷۸۱	۵۶,۷۸۱	۷۳,۶۸۱	۷۳,۶۸۱	۷۳,۶۸۱	۷۳,۶۸۱	۹۵,۷۸۹	۱,۳۴۵,۲۱۷
سایر	۱۶۹,۸۷۰	۱۴۸,۶۰۵	۲۳۵,۹۸۵	۲۳۵,۹۸۵	۶۹۰,۷۴۲	۶۹۰,۷۴۲	۶۹۰,۷۴۲	۶۹۰,۷۴۲	۷۳,۶۸۱	۷۳,۶۸۱	۷۳,۶۸۱	۷۳,۶۸۱	۹۵,۷۸۹	۱,۳۴۵,۲۱۷
جمع	۳۲۲,۵۵۱	۴۲,۹۹۵	۵۴۷,۱۹۱	۵۴۷,۱۹۱	۱,۱۱۹,۹۵۷	۱,۱۱۹,۹۵۷	۱,۱۱۹,۹۵۷	۱,۱۱۹,۹۵۷	۸۷۷,۳۵۷	۸۷۷,۳۵۷	۸۷۷,۳۵۷	۸۷۷,۳۵۷	۱,۱۱۹,۹۵۷	۱,۴۳۵,۳۳۸

- درآمد اجاره سال ۱۴۰۱ معادل ۲ برابر درآمد اجاره شش ماهه نخست سال در نظر گرفته شده و طی سال‌های آتی با رشد ۳۰ درصد در سال برآورد شده است.
- درآمد سود سهام و سود سبده‌های بانکی، ثابت و برابر با سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.
- سود (زیان) تسعیر ارز با توجه به غیر قابل پیش‌بینی بودن، طی سال‌های آتی صفر در نظر گرفته شده است.
- درآمد فروش ضایعات و سایر اقلام غیر عملیاتی با رشد ۳۰ درصد در سال برآورد شده است.



مفروضات صورت وضعیت مالی

- بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود پس از کسر استهلاک انباشته، در حساب‌ها منظور شده است.
- پیش‌پرداخت‌ها و موجودی قطعات و لوازم یدکی به ترتیب به میزان ۴ درصد و ۲۱ درصد از بهای تمام شده بر اساس میانگین سه سال گذشته محاسبه شده است.
- دریافتنی‌های تجاری بر اساس متوسط دوره وصول مطالبات (۶۰ روز) برآورد شده است. سایر دریافتنی‌ها با نرخ رشد ۲۵ درصد برای سال‌های آتی برآورد شده است.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان متناسب با رشد هزینه حقوق و دستمزد پیش شده است.
- پرداختنی‌های تجاری با توجه به متوسط دوره پرداخت صورت‌حساب‌ها منظور شده است. سایر پرداختنی‌ها با رشد ۲۵ درصد در سال محاسبه شده است.
- پیش‌دریافت‌ها بر اساس میانگین سه سال گذشته به میزان ۱ درصد از درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است.
- سود سهام مصوب در طی سال‌های آتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مباحثه به میزان ۶۵ درصد سود خالص برآورد شده است

ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

مبالغ و زمان‌بندی پیشنهادی پرداخت‌های مرتبط با انتشار اوراق مباحثه به شرح جدول زیر می‌باشد:

شماره قسط	تاریخ قسط	مبلغ قسط (ریال)	اقساط به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱۱۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۴۴,۸۷۷
۲	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۱۴,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۷	۴۵,۸۶۳
۳	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۱۱۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۴۴,۸۷۷
۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۴۴,۳۸۴
۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۱۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۴۴,۸۷۷
۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۱۱۴,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۷	۴۵,۸۶۳
۷	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۱۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۴۴,۸۷۷
۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۴	۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۴۴,۳۸۴
۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۴	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸	۴۵,۲۴۶
۱۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۱۴,۳۴۴,۲۶۲,۲۹۵	۴۵,۷۳۸
۱۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۱۱۱,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲	۴۴,۷۵۴
۱۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱۱۰,۶۵۵,۷۳۷,۷۰۵	۴۴,۲۶۲
۱۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۱۱۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۴۴,۸۷۷
۱۴	۱۴۰۵/۰۶/۲۴	۱۱۴,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۷	۴۵,۸۶۳
۱۵	۱۴۰۵/۰۹/۲۴	۱۱۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۴۴,۸۷۷
۱۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۴۴,۳۸۴
	اصل اوراق	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰

ج- مفروضات استهلاک

هزینه استهلاک بر اساس رویه جاری شرکت و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم، به شرح زیر محاسبه شده است.

بهای تمام شده	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
شرح	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۱۳,۱۸۷,۳۳۹	۱۶,۱۴۹,۸۱۱	۱۶,۱۴۹,۸۱۱	۱۶,۱۴۹,۸۱۱	۱۶,۱۴۹,۸۱۱	۱۶,۱۴۹,۸۱۱	۱۶,۱۴۹,۸۱۱
ساختمان	۳۸۳,۳۹۳	۱,۰۷۸,۰۹۷	۱,۰۷۸,۰۹۷	۱,۰۷۸,۰۹۷	۱,۰۷۸,۰۹۷	۱,۰۷۸,۰۹۷	۱,۰۷۸,۰۹۷
تأسیسات	۴۳,۳۴۸	۴۰۴,۳۳۶	۴۰۴,۳۳۶	۴۰۴,۳۳۶	۴۰۴,۳۳۶	۴۰۴,۳۳۶	۴۰۴,۳۳۶
ماشین آلات	۳۳,۷۱۲	۳۳,۷۱۲	۳۳,۷۱۲	۳۳,۷۱۲	۳۳,۷۱۲	۳۳,۷۱۲	۳۳,۷۱۲
ابزار آلات و تجهیزات	۸۱,۶۸۲	۸۱,۶۸۲	۸۱,۶۸۲	۸۱,۶۸۲	۸۱,۶۸۲	۸۱,۶۸۲	۸۱,۶۸۲
وسایل نقلیه	۸۳,۲۲۱	۱۱۶,۶۶۲	۱۱۶,۶۶۲	۱۱۶,۶۶۲	۱۱۶,۶۶۲	۱۱۶,۶۶۲	۱۱۶,۶۶۲
اثاثه و منصوبات	۳۱۷,۰۴۳	۳۲۵,۶۵۰	۳۲۵,۶۵۰	۳۲۵,۶۵۰	۳۲۵,۶۵۰	۳۲۵,۶۵۰	۳۲۵,۶۵۰
تجهیزات آموزشی	۲,۲۰۳	۲,۲۰۲	۲,۲۰۲	۲,۲۰۲	۲,۲۰۲	۲,۲۰۲	۲,۲۰۲
جمع	۱۴,۱۳۱,۸۴۱	۱۸,۱۹۲,۱۵۲	۱۸,۱۹۲,۱۵۲	۱۸,۱۹۲,۱۵۲	۱۸,۱۹۲,۱۵۲	۱۸,۱۹۲,۱۵۲	۱۸,۱۹۲,۱۵۲
دارایی در جریان تکمیل	۲۱۲,۴۷۳	۲۱۲,۴۷۳	۲۱۲,۴۷۳	۲۱۲,۴۷۳	۲۱۲,۴۷۳	۲۱۲,۴۷۳	۲۱۲,۴۷۳
پیش پرداخت های سرمایه ای	۲,۱۶۸	۲,۱۶۹	۲,۱۶۸	۲,۱۶۸	۲,۱۶۸	۲,۱۶۸	۲,۱۶۸
جمع کل	۱۴,۳۴۶,۴۸۲	۱۸,۴۰۶,۷۹۴	۱۸,۴۰۶,۷۹۳	۱۸,۴۰۶,۷۹۳	۱۸,۴۰۶,۷۹۳	۱۸,۴۰۶,۷۹۳	۱۸,۴۰۶,۷۹۳

مبنای محاسبه هزینه استهلاک، روش خط مستقیم و بر اساس جدول زیر می باشد:

هزینه استهلاک	دوره استهلاک	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
شرح	سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان	۲۵	۲۰,۴۳۲	۱۰,۴۱۸	۳۴,۳۲۶	۴۸,۲۲۰	۴۸,۲۲۰	۴۸,۲۲۰	۴۸,۲۲۰
تأسیسات	۶	۷۳۳	۳۲۰	۳۰,۸۳۴	۶۰,۹۱۴	۶۰,۹۱۴	۶۰,۹۱۴	۶۰,۹۱۴
ماشین آلات	۸	۱,۳۳۷	۶۳۴	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	۹۰۸	۰	۰
ابزار آلات و تجهیزات	۶	۴,۴۶۹	۲,۳۵۷	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	۱,۱۳۹	۰
وسایل نقلیه	۶	۱۱,۵۷۹	۲,۰۲۵	۱۷,۱۵۳	۱۷,۱۵۳	۱۷,۱۵۳	۱۷,۱۵۳	۸,۴۰۵
اثاثه و منصوبات	۱۰	۳۳,۶۵۷	۱۷,۸۶۷	۳۴,۵۱۸	۳۴,۵۱۸	۱۶,۰۰۳	۰	۰
تجهیزات آموزشی	۸	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳
جمع	—	۷۲,۲۱۰	۳۳,۶۲۳	۱۲۲,۶۲۹	۱۶۶,۶۱۴	۱۴۷,۶۶۹	۱۲۷,۴۲۹	۱۱۷,۵۴۲

ارزش دفتری	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
شرح	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۱۳,۱۸۷,۳۳۹	۱۶,۱۴۹,۸۱۱	۱۶,۱۴۹,۸۱۱	۱۶,۱۴۹,۸۱۱	۱۶,۱۴۹,۸۱۱	۱۶,۱۴۹,۸۱۱	۱۶,۱۴۹,۸۱۱
ساختمان	۱۸۸,۹۱۱	۸۷۳,۲۹۷	۸۴۹,۲۸۹	۸۰۱,۰۶۹	۷۵۲,۸۴۹	۷۰۴,۶۲۸	۶۵۶,۴۰۸
تأسیسات	۲,۱۱۶	۳۶۲,۸۸۴	۳۳۲,۳۸۰	۳۷۱,۴۶۶	۲۱۰,۵۵۲	۱۴۹,۶۳۷	۸۸,۷۲۳
ماشین آلات	۳,۵۸۳	۲,۹۴۹	۲,۳۴۶	۹۰۹	۱	۱	۱
ابزار آلات و تجهیزات	۱۴,۵۴۷	۱۲,۱۹۰	۱۰,۰۷۸	۵۶۰۹	۱,۱۴۰	۱	۱
وسایل نقلیه	۴۳,۵۷۵	۷۴,۹۹۱	۵۹,۸۶۴	۴۲,۷۱۱	۲۵,۵۵۹	۸,۴۰۶	۱
اثاثه و منصوبات	۷۶,۴۳۲	۶۷,۱۷۲	۵۰,۵۲۱	۱۶,۰۰۴	۱	۱	۱
تجهیزات آموزشی	۲۱	۱۸	۱۷	۱۴	۱۱	۹	۶
جمع	۱۳,۵۱۶,۵۲۴	۱۷,۵۴۳,۳۱۲	۱۷,۴۵۴,۲۰۶	۱۷,۲۸۷,۵۹۳	۱۷,۱۳۹,۹۲۳	۱۷,۰۱۲,۴۹۴	۱۶,۸۹۴,۹۵۲
دارایی در جریان تکمیل	۲۱۲,۴۷۳	۲۱۲,۴۷۳	۲۱۲,۴۷۳	۲۱۲,۴۷۳	۲۱۲,۴۷۳	۲۱۲,۴۷۳	۲۱۲,۴۷۳
پیش پرداخت های سرمایه ای	۲,۱۶۸	۲,۱۶۹	۲,۱۶۸	۲,۱۶۸	۲,۱۶۸	۲,۱۶۸	۲,۱۶۸
جمع کل	۱۳,۷۳۱,۱۶۵	۱۷,۷۵۷,۹۵۴	۱۷,۶۶۸,۸۴۷	۱۷,۵۰۲,۲۳۴	۱۷,۳۵۴,۵۶۴	۱۷,۲۲۷,۱۳۵	۱۷,۱۰۹,۵۹۳

۵- مشخصات ناشر

۵-۱- موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی اسفند 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.

۵-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۶۰۹۷۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۴۱۳۹۳، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ با شماره ۱۴۰۱۲۰۴۱۳۹۳، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۵-۳- شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی اسفند 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

۵-۴- حسابرس و بازررس قانونی

براساس آگهی تأسیس، مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸، مؤسسه حسابرسی هشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازررس قانونی انتخاب گردیده است.

۴- 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.

۴-۱- ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات گروه، از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده، نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت‌مدیره گزارش می‌دهد.

◀ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را به کار می‌گیرد:

- آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره‌های زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچ‌گونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

◀ ریسک نوسانات نرخ ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تسعیر نرخ ارز مدیریت می‌شود.

◀ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری گروه و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده، گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید شده‌اند، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است.

ارزیابی اعتباری مستمر و ماهیانه بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین گروه هیچ‌گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود، نگهداری نمی‌کند.

ریسک نقدینگی:

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

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

جهت پوشش این ریسک، وجوه جمع‌آوری شده به حساب مخصوصی واریز خواهد شد. مطابق ماده ۶ دستورالعمل فعالیت نهادهای واسط، افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می‌باشد و برداشت و انتقال وجوه از آن حساب طبق ضوابط مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر است.

۶-۲- ریسک‌های مرتبط با اوراق

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

جهت پوشش این ریسک، وجوه جمع‌آوری شده به حساب مخصوصی واریز خواهد شد. مطابق ماده ۶ دستورالعمل فعالیت نهادهای واسط، افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می‌باشد و برداشت و انتقال وجوه از آن حساب طبق ضوابط مصوب و تنها با اجازه سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر است.

ریسک عدم تکمیل فرآیند پذیره‌نویسی

جهت پوشش این ریسک، در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیره نویسی نشده باشد، متعهد پذیره نویسی به عنوان یکی از ارکان انتشار اوراق، موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقیمانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده خریداری نماید.

ریسک اعتباری

این ریسک به عدم توانایی بانی در پرداخت اقساط اوراق در مواعد تعیین شده و همچنین اصل اوراق مرابحه در سررسید اطلاق می‌گردد. جهت پوشش این ریسک، بانی پرتفویی از اوراق بهادار را با رعایت دستورالعمل توثیق اوراق بهادار نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به نفع نهاد واسط برای پشتیبانی از تعهدات خود توثیق می‌نماید.

ریسک نقدشوندگی اوراق مرابحه

در خصوص پوشش ریسک نقدشوندگی اوراق نیز، از آنجاکه اوراق در بورس اوراق بهادار تهران مورد پذیرش قرار می‌گیرد و جهت انجام معاملات ثانویه رکن بازارگردان تعیین می‌گردد، لذا این ریسک کنترل می‌گردد. بازارگردان موظف است طی قراردادی ضمن انجام عملیات بازارگردانی تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه را براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران، خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه را تا سقف تعیین شده در قرارداد به متقاضیان عرضه نماید.

۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۷-۱- ضامن

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

شرح	درصد روزهای معاملاتی یک سال اخیر (منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۰۹)	میانگین قیمت شش ماهه (منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۰۹)	ارزش سهام وثیقه		تعداد سهام وثیقه	ضریب توثیق	ضریب جبران ارزش وثیقه	درصد پوشش اصل و فرع تعهدات
			ریال	میلیون ریال				
گروه سرمایه گذاری سایپا	۹۸.۳٪	۴,۹۲۶	۴,۴۳۴	۳,۹۱۳,۰۰۰	۸۸۲,۵۴۶,۳۳۶	۱.۳۰	۱.۰	۷۰٪
رادیاتور ایران	۸۴.۴٪	۴,۸۸۱	۴,۳۹۳	۱,۶۷۷,۰۰۰	۳۸۱,۷۸۳,۶۶۱	۱.۳۰	۱.۰	۳۰٪
جمع				۵,۵۹۰,۰۰۰				۱۰۰٪

* تعداد دقیق سهام وثیقه بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت ۶ ماهه سهام در تاریخ انتشار تعیین می گردد.

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

۷-۲- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری پارسیان (سهامی خاص)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرباحه در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

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

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرباحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهد پذیرهنویسی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

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

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

تبصره (۳): عامل فروش در خصوص بازارگردانی اوراق مرباحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۱۲۳,۲۸۷,۶۷۲ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۷-۳- عامل پرداخت

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

۷-۴- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)، به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی اسفند 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 در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، بورس 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 پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۹۶۵,۰۰۰ ریال به ازای هر ورقه می باشد.

تبصره ۲: در صورتی که قیمت تعیین شده در بازار برای اوراق مربحه موضوع قرارداد بیش از ۹۶۵,۰۰۰ (نهصد و شصت و پنج هزار) ریال به ازای هر ورقه باشد و متعهد پذیرهنویسی یا اشخاص معرفی شده توسط وی باقی مانده اوراق را به قیمتی بالاتر از قیمت فوق خریداری نماید، بانی موظف است کل مازاد پرداختی نسبت به قیمت فوق را حداکثر ظرف مدت ۵ روز پس از پایان دوره پذیرهنویسی به عنوان کارمزد به متعهد پذیرهنویسی پرداخت نماید.

۲. متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مربحه موضوع بند ۱ را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۱,۳۳۲,۸۷۶,۷۱۳ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۵-۷- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)، به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

- بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربحه موضوع قرارداد بازارگردانی را به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مربحه موضوع قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

- بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۳ درصد از کل اوراق تعهد می نماید.

- در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۱۸٪ سالیانه و به صورت سود روز شمار 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، با درخواست کتبی بازارگردان، بانی ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ سود اوراق مربحه موضوع قرارداد متناسب با افزایش نرخ صورت گرفته، ظرف مدت حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان افزایش نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه از سوی مراجع ذیربط است. در صورت عدم اخذ مجوزهای یاد شده به هر دلیل در مدت زمان اعلامی، بانی موظف به پرداخت مابه التفاوت نرخ کارمزد اوراق موضوع این قرارداد، از زمان اعلام افزایش نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه از سوی مراجع ذیربط، به صورت روزشمار و پرداخت آن همزمان با سررسیدهای پرداخت کارمزد اوراق به بازارگردان است.

۸- سایر نکات با اهمیت

۸-۱- هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ میلیون ریال
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۲,۵۰۰
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، امین، ...)	-

۹- مشخصات مشاور

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	سهامی عام	مشاوره عرضه	تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش کوچه مهران، پلاک ۹۹	تلفن: ۸۶۵۶ دورنگار: ۸۸۶۱۷۸۳۳

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام‌شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
- (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
- (۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار.

۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن زیر تماس حاصل فرمایند.

• اطلاعات تماس بانی

شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص):

تهران، کیلومتر ۱۷ بزرگراه شهید لشگری (جاده مخصوص کرج)، خیابان ۶۱ دارو پخش - پلاک ۱

تلفن: ۰۲۱-۶۱۶۱۱۲۰۰

آدرس اینترنتی: www.saipayadak.org

• اطلاعات تماس مشاور

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آدرس: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش بن بست مهران، پلاک ۹۹

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۷۸۶۵۶

آدرس اینترنتی: www.lotusib.ir

• اطلاعات تماس ناشر

شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود):

نشانی تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶

تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس اینترنتی: www.sukuk.ir

شرکت واسط مالی
اسفند
ناشر
شرکت واسط مالی اسفند پنجم (با مسئولیت محدود)
شماره ثبت: ۶۰۹۷۴۹
سید محمدجواد فرهانیان
رئیس هیأت مدیره
(مهر نهاد واسط)

بانی
شرکت بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)
غلامرضا دقتری بشتی
سعید تخته چیان
رئیس هیأت مدیره
عضو هیأت مدیره
(مهر بانی)

مشاور عرضه

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

مجتبی جهانگیری
عضو هیأت مدیره

مجتبی تقی پور
مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)