

شرکت زامیاد (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل

در باره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به انضمام بیانیه ثبت هیئت مدیره

سازمان حسابرسی

شرکت زامیاد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۲
۲- بیانیه ثبت هیئت مدیره درخصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۱ تا ۵۰

سازمان حسابرسي

شرکت زامیاد سهامی عام

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت زامیاد (سهامی عام)

۱ - بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ هیئت مدیره شرکت زامیاد (سهامی عام)، در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های سود و زیان، وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی فرضی و یادداشت های توضیحی همراه که پیوست می باشد، طبق استانداردهای 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 ۱۲۲/۱۱۶۰۶۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ 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 مورد نیاز برای خرید قسمتی از مواد و قطعات جهت تولید 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 - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵-۴ (جدول ۲۴)، میانگین تعداد فروش محصولات برای سالهای ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۵ معادل ۵۷۶۵۴ دستگاه پیش بینی شده است. لیکن با توجه به افزایش میانگین تولید پیش بینی شده نسبت به ظرفیت معمول شرکت و نبود شواهدی درخصوص وجود ظرفیت های اضافی و یا اقداماتی در جهت توسعه ظرفیتهای فعلی، چگونگی دستیابی به اهداف و برنامه های مدیریتی که مبنای محاسبات و مفروضات قرار گرفته برای این سازمان محرز نگردیده است.

- ۴ - اثرات مالی موضوعات مندرج در بندهای ۳ تا ۶ گزارش بررسی اجمالی دوره میانی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱ شرکت مورد گزارش به ترتیب مبنی بر کسری بدهی بابت تعهدات شرکت نسبت به مشتریان، کسری بدهی مالیاتی، کاهش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و اصلاح سرفصل‌های داراییهای ثابت مشهود، درآمدهای مالیاتی و موجودی کالا، در اطلاعات منعکس در بیانیه ثبت مذکور به نحو مناسب ارائه و افشاء نگردیده است.
- ۵ - 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 نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ فوق، بیانیه ثبت یاد شده براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
- ۶ - 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.
- ۷ - بیانیه ثبت مورد گزارش فاقد امضاء و تایید شرکت واسطه مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) و شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) می‌باشد.
- ۸ - در رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، طبق بررسی‌های بعمل آمده بانک ملت (سهامی عام) به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت زامیاد (سهامی عام) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده، از یکدیگر مستقل بوده و بانک ملت تحت کنترل شرکت زامیاد و یا بالعکس نمی‌باشد. ضمناً شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور برخورد نشده است.
- ۹ - 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.

سازمان حسابرسی

۱ اسفند ۱۴۰۱

شهرام امیری

زهرا درخشان هوره

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

به منظور تامین مالی شرکت زامیاد (سهامی عام)

بانی:

شرکت زامیاد (سهامی عام)

محل و شماره ثبت:

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۸۶۸۲

نشانی: تهران، کیلومتر ۱۵ بزرگراه فتح (جاده قدیم تهران کرج)

کدپستی: ۱۳۸۶۱۸۳۷۴۱

تلفن: ۰۲۱-۴۴۹۳۲۹۱۱

ناشر:

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

تأمین سرمایه بانک ملت
mallat investment bank

نمیدانی عام

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 زامیاد (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 تامین مالی شرکت زامیاد (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) براساس 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 نماید 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 است. 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 باشد.

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 زامیاد (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت "خودرو و ساخت قطعات"، با نماد "خزامیا" مورد معامله قرار می گیرد.

تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نمایندگی عام
شماره ثبت ۳۶۲۰۷۱



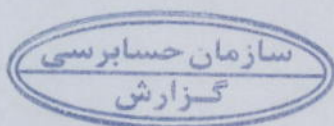
مقدمه

این بیانیه در راستای بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرباحه به منظور تصمیم گیری در خصوص طرح تامین مالی شرکت زامیاد (سهامی عام) از طریق انتشار اوراق مرباحه به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال، ۴ ساله و با نرخ اسمی ۱۸٪ به وسیله شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به عنوان ناشر اوراق تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت زامیاد (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضا
سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی خاص)	مرتضی منتظرالمهدی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) (سهامی عام)	سید محسن مرتضوی	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)	سیامک خسروی	عضو هیئت مدیره	
گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی خاص)	حسن نوثراد	عضو هیئت مدیره	
شرکت قالب های بزرگ صنعتی سایپا (سهامی خاص)	حسن علی جماعت	عضو هیئت مدیره	

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نماینده عام
شماره ثبت ۳۳۵۰۷۱



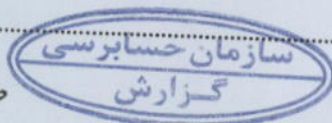


فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۵	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	۱-۱- ساختار طرح تامین مالی
۶	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	۱-۳- شرایط مرابحه
۸	۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه
۱۰	۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۱۰	۱-۵-۱- وکالت نهاد واسط
۱۱	۱-۵-۲- کارمزد وکالت
۱۱	۱-۵-۳- تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۱۱	۱-۵-۴- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۲	۱-۵-۵- نقل و انتقال اوراق مرابحه
۱۲	۱-۵-۶- سایر موارد
۱۳	۲- مشخصات شرکت زامیاد (سهامی عام)
۱۳	۲-۱- موضوع فعالیت
۱۳	۲-۲- تاریخچه فعالیت
۱۳	۲-۳- مدت فعالیت
۱۴	۲-۴- سهامداران
۱۴	۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۱۴	۲-۶- مشخصات حسابرس و بازرس بانی
۱۵	۲-۷- سرمایه بانی
۱۵	۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود بانی
۱۶	۲-۹- وضعیت مالی شرکت
۱۶	۲-۹-۱- صورت سود و زیان
۱۷	۲-۹-۲- صورت وضعیت مالی
۱۸	۲-۹-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۹	۲-۹-۴- صورت جریان های نقدی
۲۰	۳- وضعیت اعتباری شرکت زامیاد (سهامی عام)
۲۰	۳-۱- بدهی ها
۲۰	۳-۱-۱- وضعیت تسهیلات دریافتی
۲۰	۳-۱-۱-۱- تسهیلات کوتاه مدت
۲۰	۳-۱-۱-۲- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات
۲۰	۳-۱-۱-۳- تسهیلات دریافتی به تفکیک بانک ها
۲۱	۳-۱-۲- مالیات پرداختنی
۲۲	۳-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

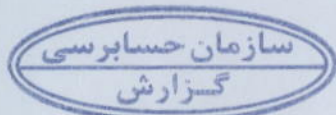
شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱





۲۳.....	۳-۳- دریاقتنی های تجاری و سایر دریاقتنی ها
۲۳.....	۳-۳-۱- دریاقتنی های کوتاه مدت
۲۳.....	۳-۳-۲- دریاقتنی های بلند مدت
۲۴.....	۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۴.....	۴-۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده
۲۵.....	۴-۲- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۲۷.....	۴-۳- صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده
۲۸.....	۴-۴- منابع و مصارف پیش بینی شده
۲۹.....	۴-۵- مفروضات پیش بینی ها
۲۹.....	۴-۵-۱- مفروضات پیش بینی صورت سود و زیان
۳۷.....	۴-۵-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها
۳۸.....	۴-۵-۳- مفروضات استهلاک
۳۹.....	۵- مشخصات ناشر
۳۹.....	۵-۱- موضوع فعالیت
۳۹.....	۵-۲- تاریخچه فعالیت
۳۹.....	۵-۳- شرکا
۳۹.....	۵-۴- حسابرس و بازرس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۴۰.....	۶- عوامل ریسک
۴۰.....	۶-۱- عوامل ریسک
۴۱.....	۶-۲- ریسک های مرتبط با اوراق
۴۲.....	۷- ارکان انتشار اوراق مباحه
۴۲.....	۷-۱- ضامن
۴۳.....	۷-۱-۱- سرمایه ضامن
۴۳.....	۷-۱-۲- وضعیت مالی ضامن
۴۶.....	۷-۲- عامل فروش اوراق
۴۶.....	۷-۳- عامل پرداخت
۴۷.....	۷-۴- متعهد پذیرهنویسی
۴۸.....	۷-۵- بازارگردان
۴۹.....	۸- سایر نکات با اهمیت
۴۹.....	۸-۱- هزینه های انتشار
۴۹.....	۸-۲- مشخصات مشاور
۵۰.....	۹- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

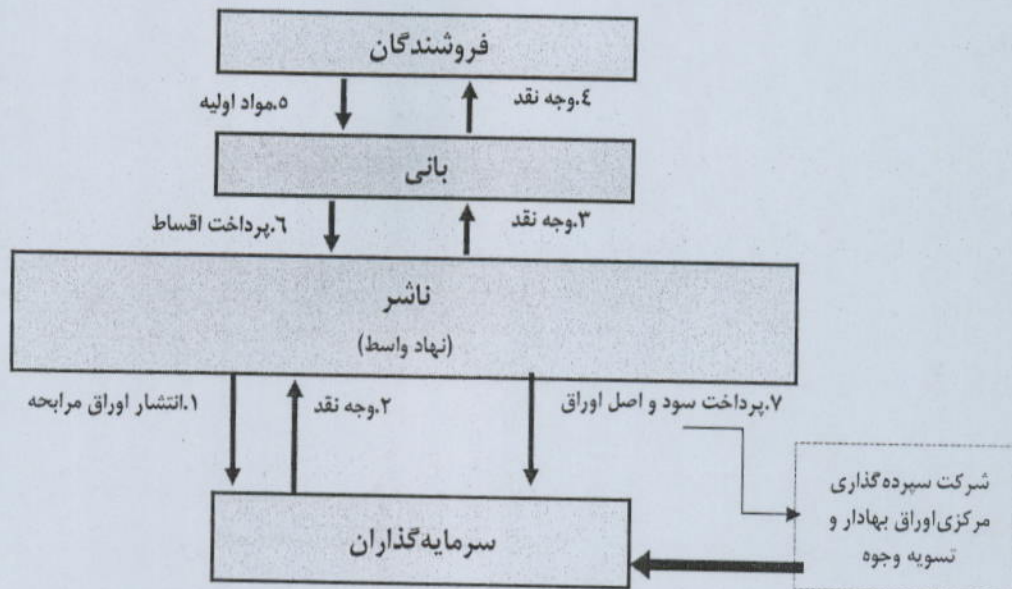
تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مربحه

۱-۱- ساختار طرح تامین مالی

هدف از انتشار اوراق مربحه توسط شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت زامیاد (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. نمایه زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



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

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

(۱) مشخصات دارایی ها: مواد اولیه قطعات یدکی محصولات تولیدی به شرح جدول بند ۳ ذیل،

(۲) ارزش دارایی ها: ۱۰,۴۷۶,۶۴۹ میلیون ریال،

ارزش مواد اولیه قطعات یدکی محصولات تولیدی شرکت براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی با تایید حسابرس صورت می گیرد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

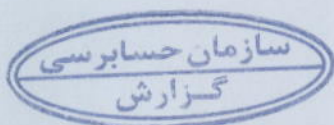
جدول شماره ۱- مستندات مربوط به مواد و کالا

ردیف	فروشنده	توضیحات	مبلغ (ریال)
۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	کلاف و ورق گرم نورد شده، کلاف و ورق سرد نورد شده و کلاف اسیدشویی	۹,۸۶۱,۵۵۲,۴۳۰,۲۷۰
۲	شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)	انواع قطعات خودرو	۶۱۵,۰۹۶,۹۰۸,۷۶۳
جمع			۱۰,۴۷۶,۶۴۹,۳۳۹,۰۳۳

* مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال از بهای دارایی ها از محل اوراق مرابحه و مابقی توسط بانی تامین خواهد شد.

تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نماینده
شماره ثبت: ۳۵۰۰۷۹



۱-۳- شرایط مرباحه

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:

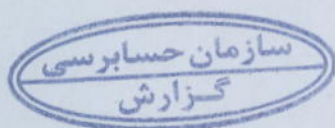
جدول شماره ۲- اقساط اوراق مرباحه

شرح	تاریخ	تعداد روزها	مبلغ پرداختنی به ازای هر ورقه (ریال)	کل مبلغ پرداختی (ریال)
قسط اول	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
قسط سوم	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط چهارم	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
قسط هفتم	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط هشتم	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۹۲	۴۵,۲۴۶	۴۵۲,۴۵۹,۰۱۶,۳۹۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۹۳	۴۵,۷۳۸	۴۵۷,۳۷۷,۰۴۹,۱۸۰
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۰۹/۱۳	۹۱	۴۴,۷۵۴	۴۴۷,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۷
قسط دوازدهم	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۹۰	۴۴,۲۶۲	۴۴۲,۶۲۲,۹۵۰,۸۲۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۶/۱۳	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۰۹/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط شانزدهم	۱۴۰۵/۱۲/۱۳	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
بازپرداخت مبلغ اسمی	۱۴۰۵/۱۲/۱۳	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع 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 مرباحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نماینده
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱



۴-۱- مشخصات اوراق مربحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مربحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به شرکت زامیاد (سهامی عام) پرداخت نماید.

(۱) موضوع انتشار اوراق مربحه: تامین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه قطعات یدکی محصولات تولیدی،

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

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

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

(۵) نوع اوراق مربحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مربحه: ۱۸ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مربحه به نسبت مبلغ اسمی در اختیار او به کل مبلغ اسمی اوراق مربحه منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مربحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به نسبت مبلغ اسمی در اختیار او به آخرین دارنده آن پرداخت می شود.

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۱۲/۱۳

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مربحه: 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 دوم اوراق براساس نرخ های کارمزد

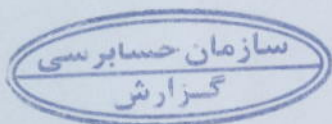
بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۴) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج،

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

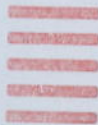
تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

تهران، خیابان
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱



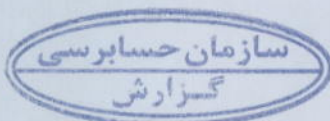
(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرباحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)،
 - بانی: شرکت زامیاد (سهامی عام)،
 - ضامن: بانک ملت (سهامی عام)،
 - حسابرس: سازمان حسابرسی،
 - 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 فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) و شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام).
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام).



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

تیمپاسی عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱



۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مربحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

۱-۵-۱ وکالت نهاد واسط

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

- (۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی ها با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن ها به خود (بانی)؛
- (۲) مشخصات دارایی ها: مواد اولیه قطعات یدکی مورد نیاز محصولات تولیدی شرکت می باشد که به شرح جدول زیر است:

جدول شماره ۳ - مشخصات دارایی ها

ردیف	فروشنده	توضیحات	مبلغ (ریال)
۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	کلاف و ورق گرم نورد شده، کلاف و ورق سرد نورد شده و کلاف اسیدشویی	۹,۸۶۱,۵۵۲,۴۳۰,۲۷۰
۲	شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)	انواع قطعات خودرو	۶۱۵,۰۹۶,۹۰۸,۷۶۳
جمع			۱۰,۴۷۶,۶۴۹,۳۳۹,۰۳۳

(۳) ارزش دارایی: ۱۰,۴۷۶,۶۴۹,۳۳۹,۰۳۳ ریال می باشد که مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن از طریق انتشار اوراق

مربحه در بازار سرمایه و مابقی از محل منابع داخلی توسط بانی تامین خواهد شد.

(۴) تملیک مبلغ مابه التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف؛

(۵) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مربحه؛

(۶) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به با حق توکیل به غیر؛

(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 داوری و تعیین داور،

▪ توکیل به غیر،

▪ تعیین مصدق و کارشناس،

▪ دعوای خسارت،

▪ استرداد دادخواست یا دعوا،

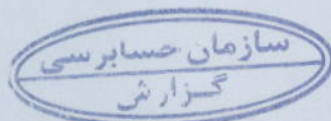
▪ جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

▪ ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

▪ دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

تامین سرمایه بانک ملت
mollat investment bank

سپاس
۳۲۰۷۱



- ادعای اعسار،
 - درخواست تامین 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 مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مربحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.
- (۸) سپرده گذاری اوراق مربحه شرکت زامیاد (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

۱-۵-۲ کارمزد وکالت

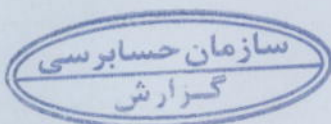
شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مربحه دریافت نخواهد نمود.

۱-۵-۳ 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 مربحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد؛
- (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مربحه در همه حال؛
- (۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت زامیاد (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مربحه در سررسیدهای مقرر؛
- تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مربحه، 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.

۱-۵-۴ تعهدات دارندگان اوراق مربحه

- (۱) خریدار اوراق مربحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد؛
- (۲) دارنده ورقه مربحه 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 مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود؛
- (۳) با انتقال اوراق مربحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مربحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مربحه 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.



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

شعبه تهران

شماره ثبت ۳۶۵۰۷۱

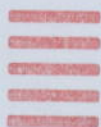
۳۶۵۰۷۱

۱-۵-۵ نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

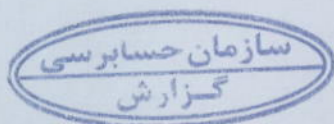
۱-۵-۶ سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه بانام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرابحه وی توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق 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.



تامین سرمایه بانک ملت
mallat investment bank

تأسیس عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱



۲- مشخصات شرکت زامیاد (سهامی عام)

۲-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت زامیاد (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد:

موضوع اصلی: طراحی، ساخت، نصب (مونتاژ)، واردات، صادرات، خرید و فروش انواع خودروهای بنزینی، دیزلی و گازسوز شامل انواع کامیون های سنگین و سبک، وانت، مینی بوس، اتوبوس و خودروهای سواری و کلیه قوای محرکه خودروهای بنزینی، گازوئیلی و گازسوز از جمله موتور، گیربکس، کمک دنده، اکسل ها، میل گاردان و همچنین طراحی، ساخت، واردات، صادرات، خرید و فروش انواع لوازم یدکی و قطعات یدکی خودروهای مزبور و ایجاد یا تاسیس تعمیرگاه ها، نمایندگی های تجاری و خدماتی.

موضوع فرعی: هر نوع فعالیت صنعتی، بازرگانی، خدماتی و مالی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم به موضوع شرکت مربوط باشد؛ از جمله خرید و فروش اوراق بهادار و سهام شرکت های مختلف.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت زامیاد به شناسه ملی شماره ۱۰۱۰۰۳۷۰۵۹۴، در تاریخ ۱۳۴۲/۲/۱۶ تحت شماره ۸۶۸۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران تحت شخصیت حقوقی (سهامی خاص) به ثبت رسیده و طبق پروانه بهره برداری شماره ۳۵۲۹۶۸ مورخ ۱۳۴۵/۱۱/۱۲ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده است، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت زامیاد در تاریخ ۱۳۵۸/۴/۱۶ مشمول بند (الف) قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شده و از تاریخ ۱۳۶۰/۹/۱۸ هیئت مدیره منتخب سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران اداره امور آن را به عهده گرفته و در تاریخ ۱۳۶۵/۰۲/۲۸ به موجب مصوبه هیئت وزیران ۱۰۰ درصد مالکیت آن به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به وکالت از طرف دولت جمهوری اسلامی ایران منتقل گردیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۶ شخصیت حقوقی شرکت از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییر یافته است.

سهام شرکت در تاریخ ۱۳۷۷/۱۲/۱۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در اجرای بند دوم اصل چهل و سوم قانون اساسی و تبصره ۴۱ و ۴۵ قانون برنامه پنج ساله دوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و تبصره ۳۵ بودجه سال ۱۳۷۸ و به منظور کاهش حجم تصدی دولت ۹۹٪ سهام توسط سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران از طریق سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۷۸/۱/۱۸ عرضه گردیده و هم اکنون شرکت زامیاد جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سایپا (سهامی عام) می باشد.

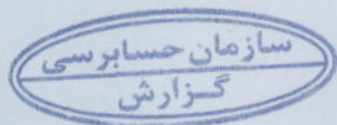
مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در کیلومتر ۱۵ جاده قدیم کرج واقع است.

۲-۳- مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت براساس ماده ۳ اساسنامه، از تاریخ تاسیس به مدت نامحدود است.

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نمبانی عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱



۴-۲- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ به شرح زیر می باشد.

جدول شماره ۴ - ترکیب سهامداران

نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	سهامی عام	۱۱۳۳۱	۹,۹۰۹,۸۱۲,۶۸۲	۳۸.۶۰٪
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	سهامی عام	۱۴۲۲۲۰	۲,۳۳۸,۸۱۸,۴۸۵	۹.۱۱٪
عبدالکریم طاهری	-	-	۵۱۰,۸۹۴,۴۸۸	۱.۹۹٪
سایر سهامداران	-	-	۱۲,۹۱۳,۵۶۴,۱۹۵	۵۰.۳۰٪
جمع			۲۵,۶۷۳,۰۸۹,۸۵۰	۱۰۰٪

۵-۲- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین براساس مصوبه فوق الذکر، جناب آقای سیدمحسن مرتضوی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

جدول شماره ۵ - ترکیب اعضا هیئت مدیره

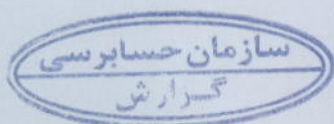
نام	سمت	نماینده	مدت ماموریت نماینده		توضیحات
			شروع	خاتمه	
سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار (سهامی عام)	رئیس هیئت مدیره	مرتضی منتظرالمهدی	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۲	موظف
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) (سهامی عام)	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	سیدمحسن مرتضوی	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۲	موظف
بازرگانی سایپا یدک (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	سیامک خسروی	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۲	موظف
گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	حسن نونزاد	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۲	موظف
شرکت قالب های بزرگ صنعتی سایپا (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	حسن علی جماعت	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۲	غیر موظف

۶-۲- مشخصات حسابرس و بازرس بانی

براساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲، سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل نیز سازمان حسابرسی بوده است.

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نماینده عام
شماره ثبت ۳۶۵۰۷۱





۷-۲- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۲۵,۶۷۳,۰۸۹,۸۵۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۲۵,۶۷۳,۰۸۹,۸۵۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال گذشته به شرح ذیل است.

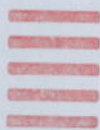
تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی (میلیون ریال)	مبلغ افزایش (میلیون ریال)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۵,۵۲۹,۸۹۲	۲۰,۱۴۳,۱۹۸	۲۵,۶۷۳,۰۸۹	۴۶۴/۲۶	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۸-۲- 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:

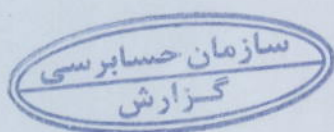
جدول شماره ۶ - روند سودآوری و تقسیم سود

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
سود هر سهم شرکت (ریال)	۸۱۹	۲۹۶	(۸۹)	۱۹۵
سود نقدی هر سهم (ریال)	.	.	.	.
سرمایه (میلیون ریال)	۵,۵۲۹,۸۹۲	۵,۵۲۹,۸۹۲	۵,۵۲۹,۸۹۲	۵,۵۲۹,۸۹۲



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نماینده عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱



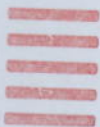
۲-۹- وضعیت مالی شرکت

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

۲-۹-۱ صورت سود و زیان

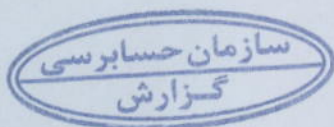
جدول شماره ۷ - صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۶۵,۳۰۲,۲۶۹	۸۴,۸۷۴,۴۱۰	۵۲,۰۱۹,۵۱۱	۲۹,۱۸۶,۳۵۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۴,۵۹۷,۴۵۸)	(۷۴,۶۷۷,۹۳۶)	(۴۷,۳۹۲,۷۵۵)	(۲۵,۹۶۲,۶۲۰)
سود ناخالص	۱۰,۷۰۴,۸۱۱	۱۰,۱۹۶,۴۷۴	۴,۶۲۶,۷۵۶	۳,۲۲۳,۷۳۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۸۹۹,۶۵۸)	(۵,۳۵۸,۲۶۱)	(۲,۸۱۲,۷۴۶)	(۱,۵۶۱,۷۶۱)
سایر درآمدها	۳۵۳,۸۴۸	۶۵۹,۷۵۳	۵۰۸,۳۸۳	۳۰۲,۹۸۹
سایر هزینه ها	(۲,۶۷۲,۳۸۹)	(۲,۶۵۳,۰۷۷)	(۱,۱۵۲,۸۴۷)	(۸۱,۵۰۶)
سود عملیاتی	۵,۴۸۶,۶۱۲	۲,۸۴۴,۸۸۹	۱,۱۶۹,۵۴۶	۱,۸۸۳,۴۵۸
هزینه های مالی	(۵۷۸,۳۵۳)	(۱,۳۴۹,۷۳۰)	(۱,۸۵۸,۶۲۶)	(۱,۰۳۹,۱۴۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۰۶,۸۲۸	۳۱۷,۷۹۱	۱۹۵,۹۳۴	۲۸۷,۴۵۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۵۱۵,۰۸۷	۱,۸۱۲,۹۵۰	(۴۹۳,۱۴۶)	۱,۱۳۱,۷۶۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۰۰۶,۸۲۴)	(۱۸۰,۱۴۵)	۰	(۵۵,۷۰۲)
سود (زیان) خالص	۴,۵۰۸,۲۶۳	۱,۶۳۲,۸۰۵	(۴۹۳,۱۴۶)	۱,۰۷۶,۰۶۲



تامین سرمایه بانک ملت
mollat investment bank

سپاس نامه
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱



۲-۹-۲ صورت وضعیت مالی

جدول شماره ۸- صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال	تجدید ارائه شده میلیون ریال	تجدید ارائه شده میلیون ریال
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۲۸,۳۵۱,۲۰۶	۴,۹۱۳,۸۲۰	۴,۵۷۸,۵۹۵	۴,۱۷۷,۹۶۸
دارایی های نامشهود	۶۱,۷۷۶	۶۱,۷۷۶	۶۱,۷۷۶	۵,۱۲۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۳۳,۴۷۶	۱۳۳,۴۷۶	۱۳۳,۴۷۶	۱۳۳,۴۷۶
دریافتنی های بلندمدت	۴۱۶,۹۰۸	۴۱۵,۳۵۲	۳۲۱,۵۴۵	۱۰۹,۳۵۵
جمع دارایی های غیر جاری	۲۸,۹۶۳,۳۶۶	۵,۵۲۴,۴۲۴	۵,۰۹۵,۳۹۲	۴,۴۲۵,۹۲۵
دارایی های جاری				
سفارشات و پیش پرداخت ها	۱۳,۸۰۹,۰۶۲	۱۶,۳۰۹,۶۶۶	۷,۳۱۲,۹۱۲	۴,۲۶۳,۰۱۲
موجودی مواد و کالا	۳۵,۱۵۸,۱۲۰	۲۹,۰۱۳,۶۸۰	۸,۵۷۰,۰۰۸	۴,۹۷۱,۲۰۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵,۹۵۷,۲۲۲	۸,۵۹۸,۱۹۱	۷,۳۱۹,۱۱۶	۷,۴۴۷,۸۴۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.
موجودی نقد	۳,۱۰۲,۹۱۹	۴,۴۴۲,۱۸۱	۱,۴۳۶,۲۳۸	۱,۸۲۴,۵۷۹
جمع دارایی های جاری	۷۴,۵۲۷,۳۲۳	۵۸,۳۶۲,۷۱۸	۲۴,۶۳۸,۲۷۴	۱۸,۵۰۶,۶۴۱
جمع دارایی ها	۱۰۳,۴۹۰,۶۸۹	۶۳,۸۸۷,۱۴۲	۲۹,۷۳۳,۶۶۶	۲۲,۹۳۲,۵۶۶
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵,۵۲۹,۸۹۲	۵,۵۲۹,۸۹۲	۵,۵۲۹,۸۹۲	۵,۵۲۹,۸۹۲
صرف سهام خزانه	۱۷,۹۲۴	.	.	.
اندوخته قانونی	۳۲۰,۵۰۱	۱۲۶,۷۳۵	۱۲۶,۷۳۵	۱۲۶,۷۳۵
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲۰,۱۴۳,۱۹۸	.	.	.
سود (زیان) انباشته	۳,۷۰۰,۷۶۰	(۶۳۲,۹۴۳)	(۲,۲۴۶,۵۴۲)	(۱,۷۳۳,۷۵۸)
سهام خزانه	(۵۵۳,۵۷۱)	(۸۴,۵۹۱)	(۱۰۷,۹۷۰)	.
جمع حقوق مالکانه	۲۹,۱۵۸,۷۰۴	۴,۹۳۹,۰۹۳	۳,۳۰۲,۱۱۵	۳,۹۲۲,۸۶۹
بدهی های غیر جاری				
پرداختنی های بلندمدت	۵۱,۰۰۰	۱۷۸,۸۱۳	.	.
تسهیلات مالی بلندمدت	.	.	.	.
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۴۹۱,۵۸۰	۵,۳۵۷,۴۴۸	۱,۸۳۶,۶۹۶	۱,۰۶۳,۴۸۰
جمع بدهی های غیر جاری	۷,۵۴۲,۵۸۰	۵,۵۳۶,۲۶۱	۱,۸۳۶,۶۹۶	۱,۰۶۳,۴۸۰
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۴,۱۴۲,۶۲۸	۳۲,۰۵۸,۵۱۷	۱۶,۳۴۴,۴۶۹	۶,۵۸۱,۴۹۳
مالیات پرداختنی	۱,۱۸۶,۹۶۹	۱۸۰,۱۴۵	۱۸۹,۴۸۷	۲۸۶,۳۰۵
سود سهام پرداختنی	۳,۰۱۳	۳,۸۵۸	۳,۸۶۰	۳,۹۲۱
تسهیلات مالی	۷,۱۷۴,۵۹۱	۴,۵۰۸,۰۹۳	۷۴۲,۷۱۸	۱,۰۰۲,۵۵۰
پیش دریافت ها	۱۴,۲۸۲,۲۰۴	۱۶,۶۶۱,۱۷۵	۷,۳۱۴,۳۲۱	۱۰,۰۷۱,۹۴۸
جمع بدهی های جاری	۶۶,۷۸۹,۴۰۵	۵۳,۴۱۱,۷۸۸	۲۴,۵۹۴,۸۵۵	۱۷,۹۴۶,۲۱۷
جمع بدهی ها	۷۴,۳۳۱,۹۸۵	۵۸,۹۴۸,۰۴۹	۲۶,۴۳۱,۵۵۱	۱۹,۰۰۹,۶۹۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰۳,۴۹۰,۶۸۹	۶۳,۸۸۷,۱۴۲	۲۹,۷۳۳,۶۶۶	۲۲,۹۳۲,۵۶۶



۳-۹- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جدول شماره ۹ - صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵,۵۲۹,۸۹۲	۰	۱۲۶,۷۳۵	۰	(۲,۲۲۹,۰۱۴)	۰	۳,۴۲۷,۶۱۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	(۴۲۹,۲۳۱)	۰	(۴۲۹,۲۳۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵,۵۲۹,۸۹۲	۰	۱۲۶,۷۳۵	۰	(۲,۶۵۸,۲۴۵)	۰	۲,۹۹۸,۳۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸							
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۶,۰۶۲	۰	۱,۰۷۶,۰۶۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	(۱۵۱,۵۷۵)	۰	(۱۵۱,۵۷۵)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵,۵۲۹,۸۹۲	۰	۱۲۶,۷۳۵	۰	(۱,۷۳۳,۷۵۸)	۰	۳,۹۲۲,۸۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹							
زیان خالص سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	(۱۵۱,۲۵۱)	۰	(۱۵۱,۲۵۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	(۳۴۱,۸۹۵)	۰	(۳۴۱,۸۹۵)
خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	(۳۹۷,۵۳۷)	(۳۹۷,۵۳۷)	(۳۹۷,۵۳۷)
فروش سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۲۸۹,۵۶۷	۲۸۹,۵۶۷	۲۸۹,۵۶۷
کسر سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۶۳۸)	۰	(۱۹,۶۳۸)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵,۵۲۹,۸۹۲	۰	۱۲۶,۷۳۵	۰	(۲,۴۶۶,۵۴۳)	(۱۰۷,۹۷۰)	۳,۳۰۲,۱۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰							
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۳۲,۸۰۵	۰	۱,۶۳۲,۸۰۵
خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	(۴۰۹,۱۵۶)	(۴۰۹,۱۵۶)	(۴۰۹,۱۵۶)
فروش سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۴۳۲,۵۳۵	۴۳۲,۵۳۵	۴۳۲,۵۳۵
کسر سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۲۰۶)	۰	(۱۹,۲۰۶)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵,۵۲۹,۸۹۲	۰	۱۲۶,۷۳۵	۰	(۶۳۲,۹۴۳)	(۸۴,۵۹۱)	۴,۹۳۹,۰۹۳
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۸,۲۶۳	۰	۴,۵۰۸,۲۶۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۲۰,۱۴۳,۱۹۸	۰	۲۰,۱۴۳,۱۹۸
خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	(۸۳۴,۰۲۹)	(۸۳۴,۰۲۹)	(۸۳۴,۰۲۹)
فروش سهام خزانة	۰	۳۷,۱۳۰	۰	۰	۳۶۵,۰۴۹	۳۶۵,۰۴۹	۴۰۲,۱۷۹
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	(۱۹,۲۰۶)	۰	۰	۱۹,۲۰۶	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۱۹۳,۷۶۶	۰	(۱۹۳,۷۶۶)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵,۵۲۹,۸۹۲	۱۷,۹۲۴	۳۲۰,۵۰۱	۲۰,۱۴۳,۱۹۸	۳,۷۰۰,۷۶۰	(۵۵۳,۵۷۱)	۲۹,۱۵۸,۷۰۴

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سهامی عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

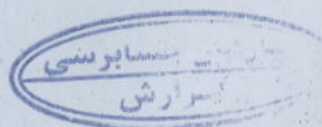




۴-۹-۲ صورت جریان های نقدی

جدول شماره ۱۰ - صورت جریان وجوه نقد

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال	تجدید ارائه شده میلیون ریال	تجدید ارائه شده میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۶,۱۶۵,۷۵۶	۶۶۲,۸۱۶	۸۴۵,۱۷۲	۵,۵۵۵,۲۰۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱۸۹,۴۸۸)	(۹۶,۸۱۸)	(۱۷,۷۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶,۱۶۵,۷۵۶	۴۷۳,۳۲۸	۷۴۸,۳۵۴	۵,۵۳۷,۴۱۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳,۸۰۰	۳,۵۷۰	۴,۶۴۶	۲,۹۶۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۳۸۸,۹۸۸)	(۷۰۱,۹۲۶)	(۵۲۹,۵۹۲)	(۲۵۰,۰۱۷)
دریافت های نقدی حاصل از کاهش سپرده سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	۰	۵,۹۹۲
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	(۵۶,۶۵۰)	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۱۰,۶۰۶	۱۳۷,۳۷۶	۴۱,۴۳۰	۲۶۶,۰۰۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹,۳۷۴,۵۸۲)	(۵۶۰,۹۸۰)	(۵۴۰,۱۶۶)	(۲۱۴,۴۵۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۲۰۸,۸۲۶)	(۸۷,۶۵۲)	۲۰۸,۱۸۸	۵,۳۲۲,۹۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:				
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۸۲۱,۵۶۳)	(۵۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	۰
دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه	۴۰۲,۱۷۹	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۷,۳۱۸,۰۵۹	۱۱,۸۵۱,۳۵۱	۵,۳۵۴,۹۸۰	۲,۶۳۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۵۵۳,۵۰۹)	(۸,۲۵۹,۴۸۷)	(۵,۷۹۰,۳۳۱)	(۵,۶۷۶,۸۱۰)
افزایش وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات	(۴۰,۰۰۱)	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۳۶,۹۹۴)	(۴۴۷,۷۱۴)	(۲۵۴,۵۹۷)	(۶۳۷,۰۶۷)
وجوه مسدودی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۱۷,۵۰۰	(۸۱,۴۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۸۴۵)	(۲)	(۶۱)	(۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱,۸۶۷,۳۳۶	۳,۰۹۴,۱۴۸	(۶۰۹,۵۰۹)	(۳,۷۶۷,۴۱۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۳۴۱,۵۰۰)	۳,۰۰۶,۴۹۶	(۴۰۱,۳۲۱)	۱,۵۵۵,۵۴۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۴۴۲,۱۸۱	۱,۴۳۶,۲۳۸	۱,۸۲۴,۵۷۹	۲۶۲,۰۹۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۲۳۸	(۵۵۳)	۱۲,۹۸۰	۶,۹۴۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۱۰۲,۹۱۹	۴,۴۴۲,۱۸۱	۱,۴۳۶,۲۳۸	۱,۸۲۴,۵۷۹



تامین سرمایه بانک ملت
mollat investment bank

سپهبد عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱



۳- وضعیت اعتباری شرکت زامیاد (سهامی عام)

۳-۱- بدهی ها

براساس صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

جدول شماره ۱۱- وضعیت اعتباری بانی

شرح	یادداشت	مبلغ (میلیون ریال)
بدهی ها مطابق اقلام ترازنامه ای	-	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
		پرداختی های بلندمدت
		سود سهام پرداختی
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		پیش دریافت ها
تسهیلات	۱	تسهیلات کوتاه مدت
مالیات	۲	مالیات پرداختی
جمع		۷۴,۳۳۱,۹۸۵

۳-۱-۱- وضعیت تسهیلات دریافتی

۳-۱-۱-۱- تسهیلات کوتاه مدت

جدول شماره ۱۲- تسهیلات کوتاه مدت

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
تسهیلات مالی دریافتی	۷,۱۷۴,۵۹۱
جمع	۷,۱۷۴,۵۹۱

۳-۱-۱-۲- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

جدول شماره ۱۳- تامین کنندگان تسهیلات

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
بانک ها	۷,۶۳۹,۸۹۴
کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی	(۴۳۵,۳۰۲)
وجه مسدودی- سپرده وثیقه اخذ تسهیلات از بانک تجارت	(۴۰,۰۰۱)
جمع	۷,۱۷۴,۵۹۱

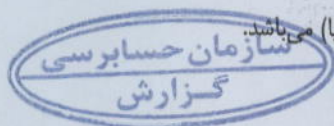
۳-۱-۱-۳- تسهیلات دریافتی به تفکیک بانک ها

جدول شماره ۱۴- تسهیلات دریافتی به تفکیک بانک ها

شرح	نرخ	نوع تسهیلات	مبلغ (میلیون ریال)
بانک ملت شعبه زامیاد	۱۸٪	مشارکت مدنی یکساله	۴۸۷۰,۱۸۴
بانک رفاه شعبه صنعتگران	۱۸٪	مشارکت مدنی یکساله	۱,۱۱۵,۸۹۵
بانک پاسارگاد	۱۸٪	مشارکت مدنی یکساله	۸۶۵,۳۳۳
بانک تجارت	۱۸٪	مشارکت مدنی یکساله	۳۲۳,۱۶۹
جمع			۷,۱۷۴,۵۹۱

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سپهانی عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱



○ وثایق کلیه تسهیلات دریافتی با ارائه چک (با ظهرنویسی شرکت های لیزینگ رایان سایا و سایا) می باشد.

۳-۱-۲ مالیات پرداختنی

جدول شماره ۱۵- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۶	(۸۴۳,۵۹۴)	۰	۰	(۱۲۳)	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	(۷۴۲,۴۸۷)	۰	۰	۰	(۳۳۷,۵۳۳)	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۱,۱۳۱,۷۶۴	۱۸۹,۵۶۲	۳۷,۹۱۲	۵۳۵,۹۲۸	۱۸۹,۴۸۷	(۱۸۹,۴۸۷)	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	(۱۵۱,۲۵۱)	۰	۰	۸۴۳,۵۹۸	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۴۰۰	۱,۸۱۲,۹۵۰	۱,۲۰۰,۹۷۰	۱۸۰,۱۴۵	۰	۰	۰	۱۸۰,۱۴۵	رسیدگی نشده
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵,۵۱۵,۰۸۷	۵,۰۳۴,۱۱۸	۱,۰۰۶,۸۲۴	۰	۰	۰	۱,۰۰۶,۸۲۴	-
جمع								۱,۱۸۶,۹۶۹

- ✓ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌ها تا سال ۱۳۹۸ (به استثنای سال ۱۳۹۶) قطعی و تسویه شده است. لازم به ذکر است مبلغ ۲۶۱,۱۶۹ میلیون ریال از زیان سال مالی ۱۳۹۱، مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال زیان سال ۱۳۹۴، ۱۲۳ میلیون ریال زیان سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۳۳۷,۵۳۳ میلیون ریال زیان سال ۱۳۹۷ جمعاً مبلغ ۵۹۹,۰۷۹ میلیون ریال توسط سازمان مالیاتی پذیرفته شده که از زیان‌های فوق به عنوان استهلاک زیان سنواتی، مبلغ ۹۴,۳۰۴ میلیون ریال در رسیدگی به عملکرد سال ۱۳۹۸ مورد استفاده قرار گرفته است.
- ✓ از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ براساس برگ تشخیص سازمان امور مالیاتی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال از زیان تایید گردیده که نسبت به زیان مذکور توسط شرکت لایحه دفاعیه‌ای تنظیم و اعتراض گردید و بابت آن رای هیئت بدوی صادر شد که سازمان امور مالیاتی به رای صادره اعتراض نمود و در حال حاضر در مرحله دعوت به جلسه تجدید نظر عملکرد سال ۱۳۹۶ می‌باشد.
- ✓ مالیات ابرازی سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۷,۹۱۲ میلیون ریال پس از کسر معافیت‌ها و با اعمال زیان پذیرفته شده سال‌های گذشته محاسبه گردیده است. بر اساس رسیدگی‌های سازمان امور مالیاتی مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ مبلغ ۵۳۵,۹۲۸ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض و با حضور در جلسه رسیدگی ماده ۲۳۸ ق.م.م مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ مالیات عملکرد به مبلغ ۱۸۹,۴۸۷ میلیون ریال تعیین گردید که کل مبلغ به انضمام جرایم متعلقه پرداخت و تسویه گردیده است.
- ✓ از بابت عملکرد سال ۱۳۹۹، برگ تشخیص سازمان امور مالیاتی مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ به مبلغ ۸۴۳,۵۹۸ میلیون ریال به عنوان مالیات عملکرد صادر گردید که نسبت به مبلغ مذکور اعتراض که با توجه به عدم توافق در ماده ۲۳۸، پرونده به هیئت حل اختلاف بدوی ارجاع گردید. هم‌چنین مبلغ ۷۳,۶۳۲ میلیون ریال به عنوان اصل و مبلغ ۱۱۱,۴۰۵ میلیون ریال به عنوان جرایم مالیات حقوق سال ۱۳۹۹، مورد مطالبه قرار گرفت که با توجه به عدم توافق در ماده ۲۳۸، پرونده به هیئت اختلاف بدوی ارجاع شد. در خصوص مالیات تکلیفی مبلغ ۲,۸۲۴ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۱,۳۴۱ میلیون ریال به عنوان جرایم مطالبه گردید که با توجه به ارائه مدارک و مستندات کل مبلغ مورد پذیرش قرار گرفت لیکن به دلیل انقضا مهلت قانونی مقرر در ماده ۲۳۸، پرونده به هیئت حل اختلاف بدوی ارجاع شد. جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر جهت سال ۱۳۹۹، مبلغ ۴۴۸,۳۰۰ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که با توجه به خوش حساسی شرکت زامین در پرداخت مالیات‌ها درخواست بخشودگی ۱۰۰ درصد جرایم به سازمان امور مالیاتی تسلیم گردید.
- ✓ از بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۸۱۲,۹۵۰ میلیون ریال سود ابرازی شناسایی گردیده که با توجه به درآمدهای معاف، مالیات عملکرد به مبلغ ۱۸۰,۱۴۵ میلیون ریال محاسبه و در حساب‌ها لحاظ گردیده است.
- ✓ هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۰ درصد، پس از کسر ۲۵ درصد بابت بورسی بودن و ۲۵ درصد بابت سهام شناور مازاد بر ۲۵ درصد منظور گردیده است.

✓ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

جدول شماره ۱۶ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد

شرح	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود حسابداری قبل از مالیات	۵,۵۱۵,۰۸۷
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال ۲۰٪ (سال ۱۴۰۰ با نرخ ۱۵٪)	۱,۱۰۳,۰۱۷
اثر درآمدهای معاف از مالیات	(۹۹,۲۱۵)
اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی	۳,۰۲۱
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال ۲۰٪ (سال ۱۴۰۰ با نرخ ۱۵٪)	۱,۰۰۶,۸۲۴

۲-۳- تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره‌ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

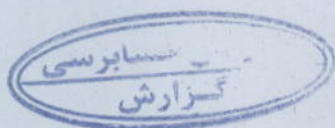
جدول شماره ۱۷ - تعهدات سرمایه‌ای بانی

طرف قرارداد	توضیحات	مبلغ قرارداد	مبلغ پیش پرداخت	مبلغ تعهدات
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مهندسی توسعه سایپا	تجهیز پروژه اکسل و بازسازی رستوران	۷۸,۹۳۳	۷۸,۳۰۶	۶۲۷
شرکت ایران کاوه سایپا	نصب کاربری کمپرسی	۱۷۵,۰۰۰	۸۷,۵۰۰	۸۷,۵۰۰
شرکت تراشه پاد	خرید گان نقطه چوش	۲۱,۳۹۶	۱۰,۶۹۸	۱۰,۶۹۸
شرکت قالب‌های بزرگ صنعتی	طراحی و ساخت قالب‌های قطعات پرسی پروژه ۱۰۰Z	۳۸۶,۳۳۱	۱۵۴,۵۳۲	۲۳۱,۷۹۹
سایر شرکت‌ها	قراردادهای عمومی	۱,۷۰۰	۱۷۰	۱,۵۳۰
جمع		۶۶۳,۳۶۰	۳۳۱,۳۰۶	۳۳۲,۱۵۴

شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

✓ پرونده‌های حقوقی علیه شرکت تا تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱، شامل ۱۰۱ پرونده بوده که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی هم‌چنان مفتوح و در دست پیگیری می‌باشد.



۳-۳-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۳-۳-۱ دریافتنی های کوتاه مدت

جدول شماره ۱۸ - دریافتنی های کوتاه مدت

شرح	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری					
اسناد دریافتنی					
اسناد دریافتنی سررسید نشده	۳۸۹,۳۸۰	۰	۳۸۹,۳۸۰		۳۸۹,۳۸۰
اسناد دریافتنی سررسید شده	۱,۳۷۳,۲۵۴	۰	۱,۳۷۳,۲۵۴	(۹۵۸,۲۰۵)	۳۱۴,۰۴۹
جمع اسناد دریافتنی	۱,۷۶۱,۶۳۴		۱,۷۶۱,۶۳۴	(۹۵۸,۲۰۵)	۷۰۳,۴۲۹
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته-شرکت های گروه سایا	۱۳,۰۳۳,۳۳۲	۰	۱۳,۰۳۳,۳۳۲	(۸,۱۶۴)	۱۳,۰۲۵,۰۶۸
اشخاص وابسته-شرکت های فرعی	۳۸۶,۱۱۴	۰	۳۸۶,۱۱۴	۰	۳۸۶,۱۱۴
سایر اشخاص	۹۸۰,۴۴۷	۱۰۵,۸۵۴	۱,۰۸۶,۳۰۱	(۲,۰۰۶)	۱,۰۸۴,۲۹۵
جمع حساب های دریافتنی	۱۴,۳۹۹,۷۹۳	۱۰۵,۸۵۴	۱۴,۵۰۵,۶۴۷	(۱۰,۱۷۰)	۱۴,۴۹۵,۴۷۷
جمع دریافتنی های تجاری	۱۶,۰۶۱,۴۲۷	۱۰۵,۸۵۴	۱۶,۱۶۷,۲۸۱	(۹۶۸,۳۷۵)	۱۵,۱۹۸,۹۰۶
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی	۹۴,۶۶۵	۰	۹۴,۶۶۵	(۳۹۰)	۹۴,۲۷۵
اشخاص وابسته-شرکت های گروه سایا	۲۳,۹۶۷	۰	۲۳,۹۶۷	۰	۲۳,۹۶۷
سپرده و ودایع	۱۹۱,۳۷۳	۰	۱۹۱,۳۷۳	۰	۱۹۱,۳۷۳
وام کارکنان	۵۸۵,۳۷۳	۰	۵۸۵,۳۷۳	۰	۵۸۵,۳۷۳
بدهی کارکنان	۱۵۷,۹۲۱	۰	۱۵۷,۹۲۱	۰	۱۵۷,۹۲۱
سایر	۱۲۲,۳۱۵	۰	۱۲۲,۳۱۵	۰	۱۲۲,۳۱۵
کسر می گردد: حصه بلندمدت وام کارکنان	(۴۱۶,۹۰۸)	۰	(۴۱۶,۹۰۸)	۰	(۴۱۶,۹۰۸)
جمع سایر دریافتنی ها	۷۵۸,۷۰۶	۰	۷۵۸,۷۰۶	(۳۹۰)	۷۵۸,۳۱۶
جمع دریافتنی های کوتاه مدت	۱۶,۸۲۰,۱۳۳	۱۰۵,۸۵۴	۱۶,۹۲۵,۹۸۷	(۹۶۸,۷۶۵)	۱۵,۹۵۷,۲۲۲

۳-۳-۲ دریافتنی های بلندمدت

جدول شماره ۱۹ - دریافتنی های بلندمدت

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
حصه بلندمدت وام کارکنان	۴۱۶,۹۰۸
جمع	۴۱۶,۹۰۸

۲- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

۴-۱ صورت سود و زیان پیش بینی شده

جدول شماره ۲۰ - صورت سود و زیان پیش بینی شده

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
درآمدهای عملیاتی	۱۶۴,۳۰۹,۹۳۰	۱۶۴,۳۰۹,۹۳۰	۲۱۵,۴۰۷,۶۶۸	۲۱۵,۴۰۷,۶۶۸	۲۱۵,۴۰۷,۶۶۸	۲۱۵,۴۰۷,۶۶۸	۲۱۵,۴۰۷,۶۶۸	۲۱۵,۴۰۷,۶۶۸	۲۱۵,۴۰۷,۶۶۸	۲۱۵,۴۰۷,۶۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳۸,۷۳۹,۸۳۶)	(۱۳۸,۷۳۹,۸۳۶)	(۱۸۳,۳۸۱,۷۲۱)	(۱۸۳,۳۸۱,۷۲۱)	(۱۸۳,۳۸۱,۷۲۱)	(۱۸۳,۳۸۱,۷۲۱)	(۱۸۳,۳۸۱,۷۲۱)	(۱۸۳,۳۸۱,۷۲۱)	(۱۸۳,۳۸۱,۷۲۱)	(۱۸۳,۳۸۱,۷۲۱)
سود (زیان) ناخالص	۲۵,۵۶۰,۰۹۴	۲۵,۵۶۰,۰۹۴	۳۲,۱۲۵,۹۴۸	۳۲,۱۲۵,۹۴۸	۳۲,۱۲۵,۹۴۸	۳۲,۱۲۵,۹۴۸	۳۲,۱۲۵,۹۴۸	۳۲,۱۲۵,۹۴۸	۳۲,۱۲۵,۹۴۸	۳۲,۱۲۵,۹۴۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶,۷۹۸,۸۹۸)	(۶,۷۹۸,۸۹۸)	(۹,۱۷۳,۷۰۰)	(۹,۱۷۳,۷۰۰)	(۹,۱۷۳,۷۰۰)	(۹,۱۷۳,۷۰۰)	(۹,۱۷۳,۷۰۰)	(۹,۱۷۳,۷۰۰)	(۹,۱۷۳,۷۰۰)	(۹,۱۷۳,۷۰۰)
سایر درآمدها	۶۶۴,۸۳۱	۶۶۴,۸۳۱	۱,۱۶۷,۳۱۲	۱,۱۶۷,۳۱۲	۱,۱۶۷,۳۱۲	۱,۱۶۷,۳۱۲	۱,۱۶۷,۳۱۲	۱,۱۶۷,۳۱۲	۱,۱۶۷,۳۱۲	۱,۱۶۷,۳۱۲
سایر هزینه ها	(۳,۶۸۷,۱۰۳)	(۳,۶۸۷,۱۰۳)	(۳,۶۵۸,۳۹۸)	(۳,۶۵۸,۳۹۸)	(۳,۶۵۸,۳۹۸)	(۳,۶۵۸,۳۹۸)	(۳,۶۵۸,۳۹۸)	(۳,۶۵۸,۳۹۸)	(۳,۶۵۸,۳۹۸)	(۳,۶۵۸,۳۹۸)
سود (زیان) عملیاتی	۱۶,۷۳۸,۹۳۴	۱۶,۷۳۸,۹۳۴	۱۹,۶۱۲,۰۶۱	۱۹,۶۱۲,۰۶۱	۱۹,۶۱۲,۰۶۱	۱۹,۶۱۲,۰۶۱	۱۹,۶۱۲,۰۶۱	۱۹,۶۱۲,۰۶۱	۱۹,۶۱۲,۰۶۱	۱۹,۶۱۲,۰۶۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱,۳۳۷,۰۱۷)	(۱,۳۳۷,۰۱۷)	(۳,۱۲۶,۸۷۱)	(۳,۱۲۶,۸۷۱)	(۳,۱۲۶,۸۷۱)	(۳,۱۲۶,۸۷۱)	(۳,۱۲۶,۸۷۱)	(۳,۱۲۶,۸۷۱)	(۳,۱۲۶,۸۷۱)	(۳,۱۲۶,۸۷۱)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵,۴۰۱,۹۱۷	۱۵,۴۰۱,۹۱۷	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰
هزینه مالیات بر درآمد:										
سال جاری										
سال های قبل										
سود (زیان) خالص	۱۵,۴۰۱,۹۱۷	۱۵,۴۰۱,۹۱۷	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰	۱۶,۴۸۵,۱۹۰



راستی

پیامه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (آ مستوفیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت زانباد (سهامی عام)

۲- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

جدول شماره ۲۱ - صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
دارایی های غیر جاری										
دارایی های ثابت مشهود										
دارایی های نامشهود										
سرمایه گذاری های بلند مدت										
دریافتی های بلند مدت										
جمع دارایی های غیر جاری										
دارایی های جاری										
سفرات و پیش پرداخت ها										
موجودی مواد و کال										
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها										
سرمایه گذاری های کوتاه مدت										
موجودی نقد										
جمع دارایی های جاری										
جمع دارایی ها										
حقوق مالکانه و بدهی ها										
حقوق مالکانه										
سرمایه										
صرف سهام خزان										
اندوخته قانونی										
سود (زیان) انباشته										
سهام خزان										
جمع حقوق مالکانه										
بدهی های غیر جاری										

صفحه ۲۵ از ۵۰



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

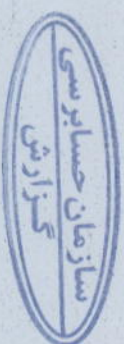
تاریخ: ۱۳۹۷/۰۷/۰۳



وامعده

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مراد پانجم (با مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت وامیاد (سهامی عام)

۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پرداختنی های بلندمدت
۱۷۸,۸۱۳	۱۷۸,۸۱۳	۱۷۸,۸۱۳	۱۷۸,۸۱۳	۱۷۸,۸۱۳	۱۷۸,۸۱۳	۱۷۸,۸۱۳	۱۷۸,۸۱۳	۱۷۸,۸۱۳	۱۷۸,۸۱۳	تسهیلات مالی جایگزین
.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه منتشر شده
.	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه در دست انتشار
.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۰۲۳,۲۰۹	۲۴,۰۲۳,۲۰۹	۱۸,۳۷۹,۳۹۲	۱۸,۳۷۹,۳۹۲	۱۴,۲۱۴,۹۱۷	۱۴,۲۱۴,۹۱۷	۱۰,۹۳۴,۵۵۱	۱۰,۹۳۴,۵۵۱	۸,۴۱۱,۱۹۳	۸,۴۱۱,۱۹۳	جمع بدهی های غیر جاری
۲۴,۲۰۲,۰۲۲	۲۴,۲۰۲,۰۲۲	۳۱,۷۵۸,۲۰۵	۳۱,۷۵۸,۲۰۵	۲۷,۳۹۳,۷۳۰	۲۷,۳۹۳,۷۳۰	۲۴,۱۱۳,۳۱۴	۲۴,۱۱۳,۳۱۴	۲۱,۵۹۰,۰۰۶	۲۱,۵۹۰,۰۰۶	بدهی های جاری
									.	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰۷,۱۱۸,۱۴۷	۱۰۷,۱۱۸,۱۴۷	۸۱,۳۲۵,۶۵۹	۸۱,۳۲۵,۶۵۹	۶۱,۵۶۴,۵۱۷	۶۱,۵۶۴,۵۱۷	۴۶,۴۶۱,۶۹۶	۴۶,۴۶۱,۶۹۶	۳۵,۱۷۲,۹۱۷	۳۵,۱۷۲,۹۱۷	مالیات پرداختنی
۴,۶۱۵,۲۹۲	۴,۶۰۶,۴۷۵	۳,۹۱۰,۶۸۴	۳,۹۰۱,۴۶۲	۳,۲۹۶,۷۳۶	۳,۲۸۸,۴۰۱	۲,۸۳۸,۱۰۰	۲,۸۳۸,۸۷۸	۲,۸۰۴,۱۲۴	۲,۸۰۴,۰۹۸	سود سهام پرداختنی
۱,۶۳,۲۸۰	۱,۶۳,۲۸۰	۱,۶۳,۲۸۰	۱,۶۳,۲۸۰	۱,۶۳,۲۸۰	۱,۶۳,۲۸۰	۱,۶۳,۲۸۰	۱,۶۳,۲۸۰	۱,۶۳,۲۸۰	۱,۶۳,۲۸۰	تسهیلات مالی عادی کوتاه مدت
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت ها
۱۰۱,۵۷۳,۸۸۳	۱۰۱,۵۷۳,۸۸۳	۷۷,۸۱۰,۵۴۳	۷۷,۸۱۰,۵۴۳	۵۹,۶۰۶,۶۶۷	۵۹,۶۰۶,۶۶۷	۴۵,۶۶۱,۶۱۱	۴۵,۶۶۱,۶۱۱	۳۴,۸۳۰,۰۳۳	۳۴,۸۳۰,۰۳۳	جمع بدهی های جاری
۲۱۵,۴۷۰,۷۰۳	۲۱۵,۴۷۱,۷۸۵	۱۷۵,۱۱۰,۱۷۶	۱۷۵,۱۰۰,۹۴۴	۱۳۶,۷۱۴,۲۰۰	۱۳۶,۷۱۲,۸۶۶	۹۷,۱۲۴,۷۸۷	۹۷,۱۱۵,۴۷۵	۷۵,۱۳۶,۸۵۲	۷۵,۱۳۶,۸۳۶	جمع بدهی ها
۲۳۹,۷۷۲,۷۲۵	۲۳۹,۷۶۳,۸۰۷	۱۹۶,۷۷۸,۳۷۱	۱۹۶,۷۵۹,۱۴۹	۱۵۴,۰۲۴,۹۳۰	۱۵۴,۰۱۷,۵۹۵	۱۲۱,۳۲۸,۰۵۱	۱۲۱,۳۲۸,۸۳۰	۹۷,۳۲۶,۸۵۹	۹۷,۳۲۶,۸۳۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۳۳۷,۸۷۸,۵۴۴	۳۳۷,۷۰۹,۷۵۹	۲۷۵,۷۲۰,۷۰۳	۲۷۵,۵۹۷,۲۸۲	۲۱۶,۷۶۳,۷۷۲	۲۱۶,۵۷۹,۴۵۲	۱۷۰,۱۵۱,۲۴۳	۱۷۰,۰۹۹,۹۰۳	۱۳۴,۴۸۸,۳۶۴	۱۳۴,۴۸۸,۲۱۸	



تامین سرمایه بانکی ملت
melat investment bank

سپرده های عام
شماره ثبت ۳۰۵۰۷۰

۴-۳ صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده

جدول شماره ۲۲ - صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده

انتشار						عدم انتشار						شرح
جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه	جمع کل	سهام خزانة	سود (زیان) انباشته	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه	
۴,۹۲۹,۰۹۳	(۸۴,۵۹۱)	(۶۳۹,۹۴۳)	۱۳۱,۷۳۵	۰	۵,۵۲۹,۸۹۲	۴,۹۲۹,۰۹۳	(۸۴,۵۹۱)	(۶۳۹,۹۴۳)	۱۳۱,۷۳۵	۰	۵,۵۲۹,۸۹۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۸۳۲,۰۳۱)	(۸۳۲,۰۳۱)	۰	۰	۰	۰	(۸۳۲,۰۳۱)	(۸۳۲,۰۳۱)	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۱
۳۰۲,۱۷۹	۳۵۰,۰۳۹	۰	۰	۳۷,۱۳۰	۰	۳۰۲,۱۷۹	۳۵۰,۰۳۹	۰	۰	۳۷,۱۳۰	۰	خرید سهام خزانة
۰	۰	۱۹,۲۰۶	۰	(۱۹,۲۰۶)	۰	۰	۰	۱۹,۲۰۶	۰	(۱۹,۲۰۶)	۰	فروش سهام خزانة
۲۰,۱۳۲,۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۲۰,۱۳۲,۱۹۸	۲۰,۱۳۲,۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۲۰,۱۳۲,۱۹۸	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
۱۳,۷۷۲,۳۳۵	۰	۱۳,۷۷۲,۳۳۵	۰	۰	۰	۱۳,۷۷۲,۳۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه از محل مرتاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱۶۲,۲۸۰)	۰	(۱۶۲,۲۸۰)	۰	۰	۰	(۱۶۲,۲۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	سود و زیان خالص
۰	۰	(۳۲۸,۷۱۷)	۳۲۸,۷۱۷	۰	۰	۰	۰	(۳۲۸,۷۱۷)	۳۲۸,۷۱۷	۰	۰	سود سهام مصوب
۲۷,۳۶۱,۵۰۶	(۵۵۳,۵۷۱)	۱۱,۳۵۸,۶۱۰	۷۱۵,۴۵۳	۱۷,۹۲۴	۲۵,۶۱۳,۰۹۰	۲۷,۳۶۱,۳۸۱	(۵۵۳,۵۷۱)	۱۱,۳۵۸,۴۹۷	۷۱۵,۴۴۶	۱۷,۹۲۴	۲۵,۶۱۳,۰۹۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۳,۹۱۹,۱۳۰	۰	۱۳,۹۱۹,۱۳۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۸۷,۱۱۰	۰	۱۳,۸۸۷,۱۱۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲
(۱,۱۳۷,۳۳۳)	۰	(۱,۱۳۷,۳۳۳)	۰	۰	۰	(۱,۱۳۷,۳۳۳)	۰	(۱,۱۳۷,۳۳۳)	۰	۰	۰	سود و زیان خالص
۰	۰	(۳۲۳,۳۵۵)	۳۲۳,۳۵۵	۰	۰	۰	۰	(۳۲۳,۳۵۵)	۳۲۳,۳۵۵	۰	۰	سود سهام مصوب
۴۸,۹۱۳,۱۹۳	(۵۵۳,۵۷۱)	۲۳,۳۶۳,۸۴۰	۱,۴۱۱,۹۰۸	۱۷,۹۲۴	۲۵,۶۱۳,۰۹۰	۴۸,۸۷۱,۰۷۴	(۵۵۳,۵۷۱)	۲۳,۳۶۳,۸۲۹	۱,۴۰۹,۸۰۲	۱۷,۹۲۴	۲۵,۶۱۳,۰۹۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵,۰۱۸,۴۶۳	۰	۱۵,۰۱۸,۴۶۳	۰	۰	۰	۱۳,۸۸۰,۳۹۳	۰	۱۳,۸۸۰,۳۹۳	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳
(۱,۳۹۲,۹۱۲)	۰	(۱,۳۹۲,۹۱۲)	۰	۰	۰	(۱,۳۸۸,۷۱۱)	۰	(۱,۳۸۸,۷۱۱)	۰	۰	۰	سود و زیان خالص
۰	۰	(۷۵,۰۹۳۳)	۷۵,۰۹۳۳	۰	۰	۰	۰	(۳۹۱,۰۲۵)	۳۹۱,۰۲۵	۰	۰	سود سهام مصوب
۶۲,۳۳۸,۴۶۳	(۵۵۳,۵۷۱)	۲۵,۳۳۸,۴۶۳	۲,۱۱۲,۸۳۱	۱۷,۹۲۴	۲۵,۶۱۳,۰۹۰	۶۲,۳۳۸,۴۶۳	(۵۵۳,۵۷۱)	۲۵,۳۳۸,۴۶۳	۲,۱۰۵,۸۱۶	۱۷,۹۲۴	۲۵,۶۱۳,۰۹۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۱۷,۸۱۵,۳۳۷	۰	۱۷,۸۱۵,۳۳۷	۰	۰	۰	۱۷,۷۷۲,۳۳۵	۰	۱۷,۷۷۲,۳۳۵	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۴
(۱,۵۰۱,۸۴۶)	۰	(۱,۵۰۱,۸۴۶)	۰	۰	۰	(۱,۳۸۸,۰۳۹)	۰	(۱,۳۸۸,۰۳۹)	۰	۰	۰	سود و زیان خالص
۰	۰	(۳۰۲,۳۷۸)	۳۰۲,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	(۳۰۲,۳۷۸)	۳۰۲,۳۷۸	۰	۰	سود سهام مصوب
۷۸,۹۵۳,۳۳۳	(۵۵۳,۵۷۱)	۵۱,۳۴۷,۴۸۱	۲,۵۱۷,۳۰۹	۱۷,۹۲۴	۲۵,۶۱۳,۰۹۰	۷۸,۸۳۸,۱۳۳	(۵۵۳,۵۷۱)	۵۱,۱۳۳,۳۸۱	۲,۵۱۷,۳۰۹	۱۷,۹۲۴	۲۵,۶۱۳,۰۹۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۱,۰۲۵,۳۳۰	۰	۲۱,۰۲۵,۳۳۰	۰	۰	۰	۲۰,۹۵۵,۰۵۱	۰	۲۰,۹۵۵,۰۵۱	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۵
(۱,۷۸۱,۵۳۳)	۰	(۱,۷۸۱,۵۳۳)	۰	۰	۰	(۱,۷۷۷,۳۳۳)	۰	(۱,۷۷۷,۳۳۳)	۰	۰	۰	سود و زیان خالص
۹۸,۱۹۵,۹۱۹	(۵۵۳,۵۷۱)	۷۰,۴۹۱,۱۷۷	۲,۵۱۷,۳۰۹	۱۷,۹۲۴	۲۵,۶۱۳,۰۹۰	۹۸,۰۴۵,۵۵۳	(۵۵۳,۵۷۱)	۷۰,۳۴۱,۱۰۰	۲,۵۱۷,۳۰۹	۱۷,۹۲۴	۲۵,۶۱۳,۰۹۰	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

جدول شماره ۲۳ - منابع و مصارف پیش بینی شده

[illegible]

۴-۵ مفروضات پیش‌بینی‌ها

۴-۵-۱ مفروضات پیش‌بینی صورت سود و زیان

با توجه به اینکه موضوع انتشار اوراق مرابحه این گزارش خرید مواد اولیه قطعات بدکی محصولات تولیدی این شرکت است و در حالت عدم انتشار اوراق، شرکت برای تامین سرمایه در گردش مورد نیاز خود اقدام به اخذ تسهیلات بانکی خواهد نمود. بنابراین تعداد تولید، تعداد فروش، نرخ فروش، درآمد و بهای تمام شده عملیاتی و هزینه‌های عمومی و اداری در حالت‌های انتشار و عدم انتشار تفاوتی ندارد و تنها هزینه‌های مالی متأثر از روش تامین مالی در حالت‌های انتشار و عدم انتشار اوراق متفاوت می‌باشد.

(۱) درآمد عملیاتی

جهت پیش‌بینی درآمد عملیاتی شرکت بر اساس روند عملیات شرکت ابتدا میزان تولید محصولات اصلی برآورد گردیده است؛ و سپس با برآورد میزان فروش و نرخ فروش محصولات مجموع درآمد عملیاتی شرکت تخمین زده شده است که در ادامه مفروضات و شیوه برآورد هر یک شرح داده خواهد شد.

میزان تولید محصولات در شش ماهه دوم سال ۱۴۰۱ مطابق با عملکرد شرکت و بودجه ارائه شده با رشد ۵۰ درصدی نسبت به شش ماهه ابتدایی سال در نظر گرفته شده است. میزان رشد تولید محصولات شرکت در سال‌های آتی نیز با نرخ ۷ درصد برابر با میانگین تاریخی این نسبت در ادوار گذشته محاسبه گردیده است.

جدول شماره ۲۴ - تعداد تولید پیش‌بینی شده

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
۲۵۶	۲۰۵	۵۱۳	۵۴۸	۵۸۷	۶۲۸
۱	۱۵۰	۳۷۵	۴۰۱	۴۲۹	۴۵۹
۰	۲۴۸	۶۲۰	۶۶۳	۷۱۰	۷۶۰
۴۸۱۷	۱۸۱۷	۴۵۹۳	۴۹۱۴	۵۲۵۸	۵۶۲۶
۱۴۸۴۴	۶۸۲۱	۱۷۰۷۸	۱۸,۱۳۳	۱۹,۵۵۲	۲۰,۹۲۱
۱۴,۳۳۹	۱۰,۱۱۸	۲۵,۳۹۵	۲۷,۰۶۶	۲۸,۹۶۰	۳۰,۹۸۷
۳,۰۱۳	۶۶۲	۱,۶۵۵	۱,۷۷۱	۱,۸۹۵	۲,۰۱۷
۳۷,۴۰۰	۲۰,۴۵۱	۵۳,۶۳۶	۵۷,۳۹۱	۶۱,۴۰۸	۶۵,۷۰۷
مجموع تعداد تولید					



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

میزان فروش محصولات بر اساس میزان تولید پیش بینی شده و فروش تعدادی از محصولات تولید شده در ادوار گذشته محاسبه گردیده است.

جدول شماره ۲۵ - تعداد فروش پیش بینی شده

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۰	محصول
۶۷۲	۶۲۸	۵۸۷	۵۴۸	۶۴۶	۳۳۸	۲	ولت پلدا پلاس دو کلین (اکارون)
۴۹۲	۴۵۹	۴۱۹	۴۰۱	۳۷۸	۱۵۳	۷	ولت پلدا
۸۱۳	۷۶۰	۷۱۰	۶۶۳	۴۵۳	۸۱	۰	ولت پلدا - دو کله سوز
۶۰۳۰	۵۶۲۶	۵۳۵۸	۴۹۱۴	۵,۴۸۱	۲,۷۳۵	۳,۵۵۵	پلدا پلاس
۲۲,۳۸۵	۲۰,۹۲۱	۱۹,۵۵۳	۱۸,۱۳۳	۱۷,۰۶۷	۶,۸۲۰	۱۳,۳۱۱	ولت NI
۳۳,۱۵۷	۳۰,۹۸۷	۲۸,۹۶۰	۲۷,۰۶۶	۲۴,۱۰۳	۸,۹۱۶	۱۳,۳۷۱	ولت NIB
۲,۱۶۹	۲,۰۲۷	۱,۸۹۵	۱,۷۷۱	۱,۰۴۳	۷۱	۸۹۸	ولت دیزل بیرو ۵
۰	۰	۰	۰	۱	۱	۰	ولت دیزل بیرو ۴ فرمان دو کله ABS
۰	۰	۰	۰	۴	۴	۸۰	یکپ رج ۲۷
۶۵,۷۰۷	۶۱,۴۰۸	۵۷,۳۹۱	۵۳,۶۳۶	۴۹,۱۹۶	۱۹,۱۱۹	۳۱,۰۵۴	مجموع تعداد فروش

برآورد نرخ فروش محصولات در سال ۱۴۰۱ برابر با نرخ فروش شش ماهه اول مفروض گردیده است و پیش بینی نرخ سال های آتی بر اساس رشد ۲۲ درصدی مبالغ فروش به طور سالیانه محاسبه شده است.

جدول شماره ۲۶ - نرخ فروش پیش بینی شده

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	محصول
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۰۹۴,۳۴۰,۹۱۵	۶,۶۳۳,۷۰۵,۶۶۸	۵,۳۳۸,۱۷۸,۳۳۴	۴,۳۵۷,۶۰۹,۲۹۱	۲,۶۵۳,۷۸۸,۱۰۷	۳,۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰	ولت پلدا پلاس دو کلین (اکارون)
۷,۰۱۱,۹۱۰,۳۳۵	۵,۷۳۷,۶۶۷,۴۹۶	۴,۷۱۱,۰۳۸,۹۳۱	۳,۸۶۱,۵۰۷,۲۳۱	۲,۱۶۵,۱۶۹,۹۳۵	۲,۰۹۶,۷۱۴,۲۸۶	ولت پلدا
۷,۸۸۱,۰۹۱,۰۵۳	۶,۶۶۸,۰۷۲,۹۹۴	۵,۳۰۱,۶۹۹,۱۷۶	۴,۳۳۵,۶۵۵,۰۶۲	۳,۵۶۲,۰۱۲,۳۳۶	۰	ولت پلدا - دو کله سوز
۶,۴۰۸,۵۳۰,۱۷۳	۵,۱۵۲,۵۰۲,۶۰۱	۴,۳۰۵,۳۳۰,۰۰۰	۳,۵۲۶,۹۵۹,۰۱۷	۲,۸۹۲,۵۸۹,۳۵۸	۲,۵۱۴,۷۱۶,۵۹۷	پلدا پلاس
۵,۶۰۱,۲۳۶,۸۹۰	۴,۵۹۱,۱۶۹,۵۸۲	۳,۷۶۲,۱۵۲,۷۵۶	۳,۰۸۲,۶۳۳,۲۲۶	۲,۵۱۸,۳۸۸,۷۱۰	۲,۱۵۸,۱۵۳,۶۵۳	ولت NI
۶,۷۸۵,۱۶۲,۳۶۴	۵,۱۵۱,۷۷۲,۳۳۸	۴,۳۳۲,۷۶۴,۲۱۹	۳,۳۶۱,۲۸۲,۱۲۷	۲,۸۳۷,۱۱۶,۵۱۴	۲,۳۵۹,۲۰۷,۰۶۸	ولت NIB
۷,۲۸۷,۵۳۵,۸۱۷	۵,۱۷۳,۳۸۸,۳۳۵	۴,۸۹۶,۱۷۸,۰۶۲	۴,۰۱۳,۲۰۱,۶۹۰	۲,۷۸۹,۵۱۱,۵۴۹	۲,۶۸۴,۸۵۶,۵۷۰	ولت دیزل بیرو ۵
۲,۰۳۱,۴۶۱,۷۸۲	۱,۶۶۵,۱۳۲,۶۱۶	۱,۳۶۴,۶۶۲,۸۰۰	۱,۱۱۸,۷۳۴,۰۰۰	۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	ولت دیزل بیرو ۴ فرمان دو کله ABS
۱۱,۰۶۸,۳۶۵,۳۹۵	۹,۰۷۲,۲۳۰,۵۷۰	۷,۲۳۶,۲۱۸,۵۰۰	۶,۰۴۵,۳۲۵,۰۰۰	۲,۹۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۵,۳۱۴,۵۱۲,۵۰۰	یکپ رج ۲۷

درآمد عملیاتی بر اساس تعداد فروش و نرخ فروش پیش بینی شده محاسبه گردیده است. مجموع درآمد حاصل از فروش مواد اولیه و قطعات یدکی در هر سال برابر ۱۹ درصد از مبلغ فروش محصولات شرکت برآورد شده که این درصد براساس میانگین نسبت مذکور در ادوار گذشته فعالیت شرکت محاسبه گردیده است.

جدول شماره ۲۷ - پیش بینی فروش محصولات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
حسابرسی شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد عملیاتی	فروش داخلی محصولات				
	وانت پادرا	۶,۷۸۹	۲,۳۵۵,۴۴۱	۳,۱۹۰,۹۱۴	۴,۱۵۵,۳۹۷
	وانت پادرا - دوگانه سوز	۱۳,۶۷۷	۱,۱۹۶,۳۳۴	۱,۵۴۹,۴۳۰	۲,۶۴۰,۳۳۶
	پادرا پلاس	۰	۱,۶۳۱,۵۹۲	۲,۸۸۲,۹۰۸	۴,۹۱۲,۶۷۴
	وانت N	۹,۰۱۵,۲۵۹	۱۵,۵۵۲,۸۳۶	۱۷,۳۴۱,۱۱۶	۲۹,۵۵۰,۶۳۲
	وانت NIB	۲۸,۵۱۲,۶۸۹	۴۳,۱۵۰,۷۳۶	۵۶,۳۶۵,۲۹۰	۹۶,۰۵۰,۲۵۲
	وانت دیزل یورو ۵	۲۹,۹۸۱,۹۳۷	۶۸,۳۸۲,۰۱۹	۹۳,۶۸۱,۵۵۱	۱۵۹,۶۴۰,۳۵۳
	وانت دیزل یورو ۴ فرمان دوتکه با ABS	۲,۳۱۱,۰۹۱	۳,۵۰۰,۱۲۵	۷,۱۰۶,۹۵۵	۱۲,۱۱۰,۷۳۳
	یکای ریچ P ۷۷	۰	۹۱۷	۰	۰
	صیفی بوس	۲۲۵,۱۶۱	۱۹,۹۸۵	۰	۰
درآمد ارائه خدمات	مجموع فروش	۲۵,۱۱۱	۱۳۶,۰۷۶,۱۶۸	۱۸۱,۳۷۲,۰۹۲	۲۳۶,۷۶۲,۱۲۸
	درآمد ارائه خدمات	۷۰,۳۹۲,۷۱۴	۰	۰	۰
	فروش مواد اولیه و لوازم یدکی	۱۴,۳۸۱,۶۹۶	۳۷,۰۵۶,۳۸۱	۳۳,۰۳۵,۵۷۷	۵۷,۹۹۸,۹۷۷
	مجموع درآمد ارائه خدمات	۱۴,۴۸۱,۶۹۶	۷۸,۲۲۳,۷۶۲	۷۶,۰۷۱,۱۵۴	۱۵۹,۹۹۸,۹۷۷
مجموع فروش خالص		۸۴,۸۷۴,۴۱۰	۲۱۵,۵۰۷,۱۶۸	۲۸۱,۱۹۳,۱۷۰	۳۶۷,۰۶۹,۰۶۴



تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سرمایه ملی
شماره ثبت ۳۵۲۷۷

(۲) بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

باتوجه به اینکه موضوع تأمین مالی این بیانیه ثبت مربوط به سرمایه به گردش جهت خرید مواد اولیه می باشد؛ این شرکت در صورت عدم انتشار اوراق، از طریق دریافت تسهیلات اقدام به تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز از طریق اخذ وام و تسهیلات بانکی می نماید، بنابراین بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در حالت های انتشار و عدم انتشار اوراق مشابه می باشد. جزئیات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

جدول شماره ۲۸ - پیش بینی بهای تمام شده

بهای تمام شده	۱۴۰۰		۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
	حسابرسی شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۶۲,۵۸۴,۹۲۹	۲,۹۱۱,۰۷۳	۴,۰۲۲,۲۱۰	۵۲,۰۷۸,۳۱۸	۱۹۹,۸۷۸,۳۳۶	۲۶۰,۸۵۴,۰۴۰	۳۴۰,۵۲۱,۲۷۵
دستمزد مستقیم تولید							
سربار تولید	۸,۵۷۹,۰۲۱		۱۲,۸۷۶,۲۸۵	۱۶,۹۵۰,۲۷۱	۲۲,۳۶۲,۴۸۵	۲۹,۵۱۱,۱۳۷	۳۸,۹۷۴,۱۷۴
جمع	۷۵,۰۷۷,۰۲۳		۱۲۶,۳۳۰,۹۸۵	۱۷۶,۳۵۵,۰۲۸	۲۳۰,۴۰۲,۲۹۳	۳۰۱,۰۴۱,۹۶۰	۳۹۳,۳۷۲,۸۶۷
هزینه جنب نشده در تولید							
جمع هزینه های تولید	۷۵,۰۷۷,۰۲۳		۱۲۶,۳۳۰,۹۸۵	۱۷۶,۳۵۵,۰۲۸	۲۳۰,۴۰۲,۲۹۳	۳۰۱,۰۴۱,۹۶۰	۳۹۳,۳۷۲,۸۶۷
خالص موجودی کالای در جریان ساخت		(۲۲۱,۱۲۶)		(۲۲۱,۱۲۶)		(۲۲۱,۱۲۶)	
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷۴,۸۵۵,۸۹۷		۱۲۶,۱۰۹,۸۵۹	۱۷۶,۱۳۳,۹۰۲	۲۳۰,۱۸۱,۱۶۷	۳۰۰,۸۲۰,۸۳۴	۳۹۳,۱۵۱,۷۴۱
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲,۵۸۵,۶۳۵		۱۶,۴۸۵,۳۷۷	۳۱,۳۱۸,۸۸۷	۵۸,۱۶۰,۰۷۰	۸۹,۹۸۱,۸۱۴	۱۲۸,۴۲۴,۳۴۸
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۶,۴۸۵,۳۷۷)		(۳۱,۳۱۸,۸۸۷)	(۵۸,۱۶۰,۰۷۰)	(۸۹,۹۸۱,۸۱۴)	(۱۲۸,۴۲۴,۳۴۸)	(۱۷۴,۸۹۸,۰۰۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶۰,۹۵۶,۲۵۵		۱۱۱,۳۷۶,۳۴۹	۱۴۹,۱۹۳,۷۱۸	۱۹۸,۳۵۹,۴۲۳	۲۶۲,۳۲۸,۳۰۱	۳۴۶,۷۳۸,۰۸۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۲,۷۱۱,۶۸۱		۲۷,۳۲۲,۵۸۷	۳۴,۰۸۹,۰۰۲	۴۴,۳۹۹,۷۸۴	۵۸,۰۹۰,۰۱۸	۷۵,۸۳۰,۷۰۹
جمع بهای تمام شده	۷۴,۶۷۷,۹۳۶		۱۳۸,۷۴۹,۸۳۶	۱۸۳,۲۸۱,۷۲۱	۲۴۲,۸۵۹,۲۰۷	۳۲۰,۴۱۸,۳۱۸	۴۲۲,۵۵۸,۷۹۵

در محاسبات مربوط به بهای تمام شده عملیاتی نسبت مواد مستقیم مصرفی به مجموع درآمد عملیاتی برابر با ۷۱ درصد در نظر گرفته شده است که این میزان برابر با میانگین این نسبت در سه دوره گذشته فعالیت شرکت است. هم چنین نرخ رشد دستمزد مستقیم سال اول برابر با ۵۳ درصد در نظر گرفته شده و برای سال های آتی رشد حقوق و دستمزد با نرخ ۳۰ درصد افزایش یافته است و نسبت سربار تولید به مجموع درآمد عملیاتی بر اساس متوسط آن در سه دوره اخیر فعالیت شرکت و برابر به ۸ درصد **مفروض** گردیده است.

جدول شماره ۲۹- پیش‌بینی سربار تولید

سربار تولید	۱۴۰۰		۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
	حسابرسی شده	میلیون ریال					
هزینه حقوق و دستمزد	۵,۱۶۸,۴۳۹	۷,۴۰۲,۰۱۸	۹,۶۲۳,۶۳۳	۱۲,۵۰۹,۳۱۰	۱۶,۲۶۲,۲۲۴	۲۱,۱۴۰,۹۰۴	۲۱,۱۴۰,۹۰۴
هزینه استهلاک	۱۲۶,۹۱۲	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰
هزینه انرژی (آب، برق، ...)	۱۲۹,۹۱۹	۱۵۴,۱۲۷	۲۰۸,۰۷۳	۲۸۰,۸۹۷	۳۷۹,۲۱۰	۵۱۱,۹۳۴	۵۱۱,۹۳۴
هزینه مواد مصرفی	۴۲,۴۱۳	۱۸۳,۷۹۱	۲۳۸,۱۱۸	۳۳۴,۹۵۹	۴۵۲,۱۹۵	۶۱۰,۴۶۳	۶۱۰,۴۶۳
سایر هزینه ها	۳,۱۱۱,۳۴۸	۴,۹۵۵,۷۳۹	۶,۷۳۰,۷۳۷	۹,۰۸۵,۵۰۹	۱۲,۲۶۶,۷۸۷	۱۶,۵۶۰,۱۶۳	۱۶,۵۶۰,۱۶۳
جمع	۸,۰۵۷۹,۰۲۱	۱۲,۸۷۶,۳۸۵	۱۶,۹۱۰,۳۷۱	۲۲,۳۱۲,۴۸۶	۲۹,۵۱۱,۱۳۷	۳۸,۹۷۴,۱۷۴	۳۸,۹۷۴,۱۷۴

نرخ رشد هزینه حقوق و دستمزد در سال اول برابر با ۵۳ درصد در نظر گرفته شده و برای سال‌های آتی رشد حقوق و دستمزد برابر با ۳۰ درصد مفروض گردیده است. همچنین نرخ رشد هزینه مربوط به انرژی، مواد مصرفی و سایر هزینه‌ها برابر با ۳۵ درصد برآورد گردیده است.

همچنین استهلاک برآورد شده تمامی دارایی‌های شرکت به نسبت ۸۹.۵٪ و ۱۰.۵٪ به ترتیب به استهلاک سربار و استهلاک بخش اداری و عمومی تخصیص داده شده است. پیش‌بینی سایر درآمدهای عملیاتی برابر با ۰.۵ درصد از مجموع درآمد عملیاتی مطابق با میانگین این نسبت در ادوار گذشته‌ی فعالیت شرکت محاسبه شده است. سایر هزینه‌های عملیاتی و سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی به ترتیب برابر با ۲.۴٪ و ۰.۱۸٪ از بهای تمام شده کالای فروش رفته محاسبه شده است.

تأمین سرمایه بانک ملت
melat investment bank

سپهر سرمایه‌گذاری
شماره ثبت ۳۱۳۰۷۳



جدول شماره ۳۰ - پیش بینی هزینه های عمومی، اداری و فروش

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال	
۴,۹۴۱,۱۷۷	۳,۸۰۰,۹۰۵	۲,۹۱۳,۷۷۳	۲,۲۳۹,۰۵۶	۱,۴۳۳,۵۲۰	۹۳۸,۰۸۸	هزینه حقوق و دستمزد
۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	۱۵,۱۰۸	هزینه استهلاک
۴,۶۴۵	۳,۵۵۸	۲,۷۲۶	۲,۰۸۸	۱,۵۹۳	۱,۳۴۶	هزینه انرژی (آب، برق، ...)
.	.	.	.	.	.	هزینه مواد مصرفی
۲۵,۱۷۶	۱۹,۳۶۲	۱۴,۸۳۳	۱۱,۳۶۲	۱۲,۷۹۱	۴,۳۷۷	هزینه تبلیغات
۷,۷۹۱,۸۶۱	۵,۹۶۸,۹۴۵	۴,۵۷۲,۵۰۳	۳,۵۰۲,۷۶۰	۲,۶۷۱,۸۵۶	۱,۴۶۷,۹۴۱	حق العمل و کمیسیون فروش
۲,۵۳۳,۴۰۳	۱,۹۴۰,۷۱۰	۱,۳۸۶,۶۷۸	۱,۱۳۸,۸۶۸	۹۴۴,۴۹۱	۵۳۸,۸۴۶	هزینه خدمات پس از فروش
.	.	.	.	.	۹۶۴,۷۵۸	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۹۹۹,۳۰۸	۷۶۵,۵۱۹	۵۸۶,۴۲۵	۴۴۹,۱۳۰	۳۴۲,۶۶۶	۲۹۷,۰۲۵	هزینه حمل و نقل و انتقال
۴,۰۰۷,۵۴۳	۳,۰۶۹,۹۷۳	۲,۳۵۱,۷۴۸	۱,۸۰۱,۵۵۴	۱,۳۴۴,۳۰۰	۱,۱۳۰,۶۷۳	سایر هزینه ها
۲۰,۳۲۰,۹۹۲	۱۵,۵۸۶,۷۵۳	۱۱,۹۵۶,۶۱۷	۹,۱۷۲,۷۰۰	۶,۷۹۸,۸۹۸	۵,۳۵۸,۳۱۲	جمع

هزینه حقوق و دستمزد بخش عمومی، اداری و فروش در سال اول با نرخ ۵۷٪ و در سال های آتی با نرخ ۳۰٪ رشد پیدا کرده است. هزینه استهلاک بخش عمومی، اداری و فروش برابر با ۱۱٪ کل هزینه استهلاک سالیانه محاسبه گردیده که شرح آن در بخش مفروضات استهلاک شرح داده شده است. سایر هزینه ها بر اساس نسبتی از فروش محاسبه گردیده است. مقادیر مربوط به این نسبت بر اساس کمترین میزان هریک طی سه سال گذشته مفروض گردیده و به شرح زیر است:

جدول شماره ۳۱ - نسبت هزینه های عمومی، اداری و فروش

شرح	مقدار (درصد)
نسبت هزینه انرژی (آب، برق، ...)	به فروش ۰.۰۰۱٪
نسبت هزینه مواد مصرفی	به فروش ۰.۰۰۰٪
نسبت هزینه تبلیغات	به فروش ۰.۰۰۵٪
نسبت حق العمل و کمیسیون فروش	به فروش ۱.۶۲۶٪
نسبت هزینه خدمات پس از فروش	به فروش ۰.۵۳۹٪
نسبت هزینه مطالبات مشکوک الوصول	به فروش ۰.۰۰۰٪
نسبت هزینه حمل و نقل و انتقال	به فروش ۰.۰۰۹٪
نسبت سایر هزینه ها	به فروش ۰.۸۳۶٪

تامین سرمایه بانک ملت
melat investment bank

شماره ثبت شرکت: ۳۴۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

(۴) هزینه مالیات بر درآمد

نرخ در نظر گرفته شده مالیات بر درآمد شرکت طی سال‌های پیش‌بینی شده برابر با نرخ مالیات در شش ماهه اول سال ۱۴۰۱، ۳۰٪ (۱۸٪ بعد از کسر معافیت‌ها) در نظر گرفته شده است. لازم به توضیح است که این نرخ در سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ به ترتیب برابر با ۱۰٪ و ۳٪ بوده است و در سال ۱۳۹۹ به علت زیان عملیاتی شناسایی شده مالیاتی منظور نگرفته شده است. در پیش‌بینی صورت‌های مالی مبلغ مالیات شناسایی شده در هر سال به حساب مالیات پرداختی منظور گردیده و پرداخت آن در سال مالی آتی انجام می‌گردد.

ب) مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی

مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه، به شرح زیر می باشد:

(۱) بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود: پس از محاسبه هزینه استهلاک و کسر استهلاک انباشته، به عنوان ارزش دفتری در صورت وضعیت مالی ارائه شده است

(۲) دریافتی‌های بلندمدت: نسبت مانده دریافتی‌های بلندمدت به درآمد عملیاتی در هر سال مطابق عملکرد شرکت در سنوات گذشته ۰.۵٪ منظور گردیده است.

(۳) سفارشات و پیش برداخت‌ها: با توجه به رویه سه سال گذشته شرکت، به نسبت ۱۵ درصد از بهای تمام شده کالای فروش رفته در نظر گرفته شده است.

(۴) دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها: ۱۰٪ درآمد به عنوان حساب دریافتی‌های تجاری منظور شده است. این نسبت‌ها با توجه به روند تاریخی آن بوده و تاثیر تغییرات این حساب هر ساله در جریان وجوه نقد منفکس گردیده است.

ساله در جریان وجه نقد منعکس گردیده است.

(۵) پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها: سهم پرداختی‌های تجاری از بهای تمام شده کالای فروش رفته، با توجه به روند گذشته شرکت برابر با ۲۵٪ در نظر گرفته شده است.

(۶) پرداختی‌های بلندمدت: مانده حساب پرداختی‌های بلندمدت ثابت در نظر گرفته شده است.

(۷) اندوخته قانونی: نرخ اندوخته قانونی بر اساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، شرکت به میزان ۵ درصد سود خالص هر سال (تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰٪ سرمایه شرکت) در محاسبات لحاظ شده است و تخصیص بعد از آن ضرورت ندارد.

سرمایه شرکت) در محاسبات لحاظ شده است و تخصیص بعد از آن ضرورت ندارد.

(۸) پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها: مانده این حساب در هر سال معادل ۲۵٪ بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت برآورد شده است و هر ساله تغییرات آن بر سایر حساب‌ها و صورت‌های مالی مربوطه منعکس گردیده است.

صورت‌های مالی مربوطه منعکس گردیده است.

(۹) ذخیره مطالبات کارکنان: این حساب متناسب با نرخ در نظر گرفته شده بابت رشد هزینه حقوق و دستمزد در نظر گرفته شده است. به این ترتیب نرخ رشد ذخیره مطالبات کارکنان برای سال ۱۴۰۱ برابر با ۵۳٪ و در سال‌های آتی برابر با ۳۰٪ مفروض گردیده است.

سال ۱۴۰۱ برابر با ۵۳٪ و در سال‌های آتی برابر با ۳۰٪ مفروض گردیده است.

(۱۰) پیش‌دریافت‌ها: مانده حساب پیش‌دریافت‌ها هر ساله معادل با ۲۱٪ از درآمد عملیاتی هر سال منظور گردیده است.

(۱۱) موجودی کالا و مواد: میزان موجودی کالا و مواد شرکت هر ساله با نرخ رشد ۵٪ برآورد شده است.

(۱۲) **مازاد تجدید ارزیابی ها و سرمایه:** با توجه به پیش بینی شرکت مبنی بر ثبت افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها حساب سرمایه به میزان ۲۰,۱۴۳,۱۹۸ میلیون ریال افزایش یافته است و حساب مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها با کاهش ۲۰,۱۴۳,۱۹۸ میلیون ریال و مانده صفر بسته شده است.

افزایش یافته است و حساب مزاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها با کاهش ۱۴۳,۱۹۸ میلیون ریال و مانده صفر بسته شده است.

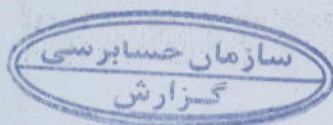
۲-۵-۴: مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

جدول شماره ۳۳ - مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

شرح	تاریخ	تعداد روزها	مبلغ پرداختنی به ازای هر ورقه (ریال)	کل مبلغ پرداختی (ریال)
قسط اول	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
قسط سوم	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط چهارم	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
قسط هفتم	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط هشتم	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۹۲	۴۵,۲۴۶	۴۵۲,۴۵۹,۰۱۶,۳۹۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۹۳	۴۵,۷۳۸	۴۵۷,۳۷۷,۰۴۹,۱۸۰
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۰۹/۱۳	۹۱	۴۴,۷۵۴	۴۴۷,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۷
قسط دوازدهم	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۹۰	۴۴,۲۶۲	۴۴۲,۶۲۲,۹۵۰,۸۲۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۶/۱۳	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۰۹/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط شانزدهم	۱۴۰۵/۱۲/۱۳	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
بازپرداخت مبلغ اسمی	۱۴۰۵/۱۲/۱۳	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع اقساط				۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

تاریخ ثبت: ۱۳۹۷/۰۷/۲۵





۳-۵-۴: مفروضات استهلاک

نرخ استهلاک دارایی های مشهود براساس نرخ های موجود در صورت های مالی حسابرسی شده ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت می باشد.

جدول شماره ۳۴ - مفروضات استهلاک

شرح دارایی	سال	روش استهلاک	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
زمین	-	-	.	.	.	.	.
ساختمان	۲۵	مستقیم	۳۲,۰۵۰	۳۲,۰۵۰	۳۲,۰۵۰	۳۲,۰۵۰	۳۲,۰۵۰
تجهیزات	۱۲	مستقیم	۵,۱۳۸	۵,۱۳۸	۵,۱۳۸	۵,۱۳۸	۵,۱۳۸
تاسیسات	۱۲	مستقیم	۱۷,۱۶۸	۱۷,۱۶۸	۱۷,۱۶۸	۱۷,۱۶۸	۱۷,۱۶۸
ماشین آلات	۱۲	مستقیم	۳۵,۲۷۸	۳۵,۲۷۸	۳۵,۲۷۸	۳۵,۲۷۸	۳۵,۲۷۸
وسائط نقلیه	۶	مستقیم	۱۰,۴۳۴	۱۰,۴۳۴	۱۰,۴۳۴	۱۰,۴۳۴	۱۰,۴۳۴
اثاثیه و منصوبات	۱۰	مستقیم	۳۵,۶۹۰	۳۵,۶۹۰	۳۵,۶۹۰	۳۵,۶۹۰	۳۵,۶۹۰
ابزار آلات	۱۲	مستقیم	۱۱,۴۱۴	۱۱,۴۱۴	۱۱,۴۱۴	۱۱,۴۱۴	۱۱,۴۱۴
قالب ها	۱۰	مستقیم	۱۳,۵۶۴	۱۳,۵۶۴	۱۳,۵۶۴	۱۳,۵۶۴	۱۳,۵۶۴
فیکسچرها	۱۰	مستقیم	۷,۷۵۶	۷,۷۵۶	۷,۷۵۶	۷,۷۵۶	۷,۷۵۶
جمع			۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲

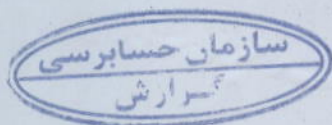
با توجه به عدم امکان برآورد مستقیم سربار بخش های سربار و عمومی، اداری و فروش مبلغ استهلاک برآورد شده به نسبت ۱۱٪ و ۸۹٪، (براساس مقادیر محاسبه شده در سال ۱۴۰۰) به ترتیب به عنوان هزینه استهلاک اداری، عمومی و فروش و هزینه استهلاک سربار تخصیص داده شده است.

جدول شماره ۳۵ - تسهیم هزینه استهلاک

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
استهلاک بخش عمومی، اداری و فروش	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲	۱۷,۷۸۲
استهلاک سربار	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰	۱۵۰,۷۱۰
مجموع استهلاک	۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲	۱۶۸,۴۹۲

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

شماره ثبت ۳۹۰۷۱



۵- مشخصات ناشر

۵-۱- 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 تامین 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 مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تاسیس 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 ۱۳/۰۵/۱۳۹۹ با شماره ۱۱۷۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۵-۳- شرکا

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

جدول شماره ۳۶ - ترکیب شرکا ناشر

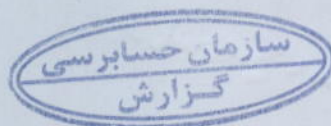
نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	۹۹٪
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱٪
جمع				۱۰۰٪

۵-۴- حسابرس و بازرس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

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

تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سپاسی عام
شماره ثبت ۳۸۵۰۷۱



۶- عوامل ریسک

۶-۱- عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری 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.

۶-۱-۱- ریسک بازار: فعالیت‌های شرکت در وهله‌ی اول آن را در معرض ریسک‌های ناشی از تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار می‌گیرد:

▪ عدم تعویق در تسویه بدهی‌های ارزی؛

▪ توسعه داخلی‌سازی از طریق تامین مواد و قطعات از منابع داخل کشور.

۶-۱-۲- ریسک 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 راهبردهای اداره استراتژیک مدیریت می‌باشد که عمده وظایف آن مدیریت شامل بررسی و تصویب اهداف استراتژی شرکت، تصمیم‌گیری در خصوص ریسک‌ها و اقدامات مرتبط با آن‌ها و جهت‌گیری‌های استراتژیک و تصمیم‌گیری در خصوص رفع موانع می‌باشد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ارائه شده است.

۶-۱-۳- ریسک اعتباری: ریسک اعتباری، مربوط به عدم توانایی خریداران محصولات شرکت در ایفاء تعهدات خود می‌باشند. با توجه به تجربه سال‌های اخیر و وضعیت بازار فروش داخلی و کنترل‌های اعمال شده به منظور پوشش ریسک مذکور، مدیریت شرکت اقدام به فروش نقدی محصولات خود به مشتریان معتبر موجود در بازار نموده است. لذا در حال حاضر حد این ریسک در اقل سطح ممکن می‌باشد. لازم به ذکر است سوابق اعتباری شرکت این انتظار را ایجاد می‌نماید تا برای رفع نیازهای نقدینگی آینده نیز بتواند منابع لازم را از طریق ابزارهای مالی موجود از جمله تسهیلات بانکی تامین نمایند.

۶-۱-۴- ریسک نقدینگی: ریسک نقدینگی: ریسکی است که شرکت نتواند در موعد مقرر تعهدات مالی خود را ایفاء نموده و نقدینگی شرکت در معرض خطر ناشی از عدم دسترسی به آن قرار گیرد. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی و همچنین تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی و اخذ تسهیلات بانک، مدیریت می‌کند. قابل ذکر است که اهداف مدیریتی در جهت تسویه کلیه حساب‌های پرداختی ظرف یک سال مالی آتی بوده لیکن در برخی موارد شرایط اقتصادی و وضعیت نقدینگی منجر به اتخاذ تصمیماتی در خصوص افزایش مدت زمان تسویه می‌گردد.

۶-۱-۵- ریسک نوسان قیمت نهاده‌های تولید: افزایش نرخ ارز منجر به افزایش قابل توجه نرخ مواد اولیه جهت تولید محصولات گردیده است مدیریت شرکت با عکس‌العمل به موقع نسبت به این موضوع نیازهای تولید خود را تامین نموده و خطر توقف در تولید به دلیل کمبود مواد اولیه برای دوره چندماهه آتی را منتفی نموده است. مدیریت شرکت امیدوار است در چند ماهه آتی با سیاست‌های صحیح که اتخاذ می‌گردد، تعادل لازم بین عرضه و تقاضا برقرار شده و خطر مذکور رفع گردید.

۶-۲- ریسک‌های مرتبط با اوراق

۶-۲-۱- 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.

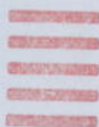
۶-۲-۲- ریسک اعتباری

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

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع.

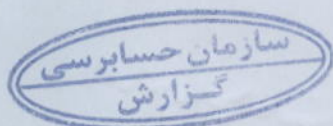
۶-۲-۳- ریسک نقد شوندگی

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



تامین سرمایه بانک ملت
mallat investment bank

تأسیس ۱۳۸۵
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱





۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۷-۱- 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:

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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.

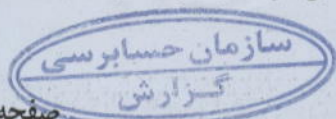
(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبیع.

جدول شماره ۳۷ - اقساط اوراق مرابحه

شرح	تاریخ	تعداد روزها	مبلغ پرداختی به ازای هر ورقه (ریال)	کل مبلغ پرداختی (ریال)
قسط اول	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
قسط سوم	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط چهارم	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
قسط هفتم	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط هشتم	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۹۲	۴۵,۲۴۶	۴۵۲,۴۵۹,۰۱۶,۳۹۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۹۳	۴۵,۷۳۸	۴۵۷,۳۷۷,۰۴۹,۱۸۰
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۰۹/۱۳	۹۱	۴۴,۷۵۴	۴۴۷,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۷
قسط دوازدهم	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۹۰	۴۴,۲۶۲	۴۴۲,۶۲۲,۹۵۰,۸۲۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۶/۱۳	۹۳	۴۵,۸۶۳	۴۵۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۰۹/۱۳	۹۱	۴۴,۸۷۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸
قسط شانزدهم	۱۴۰۵/۱۲/۱۳	۹۰	۴۴,۳۸۴	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸
بازپرداخت مبلغ اسمی	۱۴۰۵/۱۲/۱۳	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع اقساط				۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

برخی نکات با اهمیت در خصوص 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 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



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank



ضامن ندارد و ضامن نمی‌تواند به عذر عدم تامین 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 $\frac{30\%}{365}$ ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۷-۱-۱- سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن، بانک ملت (سهامی عام) مبلغ ۲۶۲,۰۴۲,۸۶۲ میلیون ریال می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۷ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

جدول شماره ۳۸ - تغییرات سرمایه ضامن

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی (میلیون ریال)	مبلغ افزایش (میلیون ریال)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۰۴۲,۸۶۲	۲۶/۵	اندوخته
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

۷-۱-۲- وضعیت مالی ضامن

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

صورت سود و زیان

جدول شماره ۳۹ - صورت سود و زیان ضامن

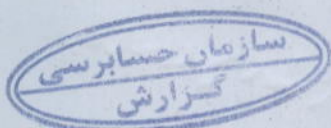
شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۳۹۸
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۳۹۶,۷۱۲,۸۶۱	۶۶۳,۸۷۳,۸۴۰	۴۳۹,۶۲۸,۱۹۸	۲۵۰,۷۵۹,۹۰۳
هزینه سود سپرده‌ها	(۲۳۰,۳۰۳,۶۸۸)	(۳۶۳,۳۲۸,۲۷۷)	(۲۱۶,۷۳۵,۳۴۶)	(۱۵۴,۹۶۳,۲۷۳)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۲۶۶,۴۰۹,۱۷۳	۳۰۰,۵۴۵,۵۶۳	۲۲۲,۸۹۲,۸۵۲	۹۵,۷۹۶,۶۳۰
درآمد کارمزد	۴۸,۱۹۰,۶۶۸	۴۷,۶۴۶,۸۷۵	۲۹,۱۹۴,۳۹۱	۱۹,۰۰۵,۷۰۰
هزینه کارمزد	(۱۱,۳۵۴,۳۱۷)	(۲۰,۷۷۸,۸۹۶)	(۱۶,۴۷۹,۲۳۲)	(۱۳,۸۱۳,۲۷۸)
خالص درآمد کارمزد	۳۶,۸۳۶,۳۵۱	۲۶,۸۶۷,۹۷۹	۱۲,۷۱۵,۱۵۹	۵,۱۹۳,۳۵۲
خالص سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۵۹۱,۷۳۶	۱۷,۲۵۳,۱۷۹	۲۱,۶۴۵,۶۷۱	۳,۳۴۱,۳۶۴
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۶,۳۴۷,۰۹۸	(۱۳,۲۷۷,۹۷۸)	۲۴۵,۷۸۱,۷۲۷	۱۰۶,۷۵۹,۶۸۸
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۴۴,۲۷۳,۰۲۸	۱۴۶,۹۰۴,۳۲۹	۳,۳۱۳,۳۱۹	۳,۳۰۰,۳۲۸
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۵۶,۴۵۷,۳۸۶	۴۷۸,۳۹۳,۰۷۲	۵۰۶,۳۴۸,۸۱۸	۲۱۴,۳۹۰,۳۵۲
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها	۱,۰۸۷,۴۸۲	۳,۷۶۳,۱۰۳	۱۲,۹۱۳,۹۲۲	۲۰,۹۲۷,۶۹۲
هزینه‌های اداری و عمومی	(۱۶۱,۱۱۱,۲۵۶)	(۲۴۱,۱۱۰,۶۱۰)	(۱۹۲,۸۴۶,۲۷۸)	(۸۸,۱۱۲,۹۴۸)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲۶,۵۱۰,۶۴۱)	(۲۲,۶۷۲,۴۵۵)	(۵۹,۲۷۹,۸۳۳)	(۶۹,۹۳۱,۹۷۸)
هزینه‌های مالی	(۱۴,۳۳۱,۵۴۱)	(۲۳,۱۷۷,۵۴۲)	(۱۹,۴۴۱,۱۸۴)	(۵,۶۸۸,۰۷۵)
هزینه استهلاک	(۳۰,۷۴۳,۳۴۲)	(۴,۵۳۰,۳۱۲)	(۲,۵۳۲,۳۱۳)	(۲,۷۴۲,۶۷۷)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵۲,۵۱۷,۰۸۸	۱۹۰,۷۶۴,۲۵۶	۲۴۵,۰۷۲,۱۳۲	۶۸,۸۴۲,۳۶۶
مالیات بر درآمد سال جاری	(۳۰,۷۹۱,۱۲۶)	-	(۳۶,۳۵۴,۵۴۶)	(۸,۷۳۲,۰۱۶)
مالیات بر درآمد سال‌های قبل	(۴,۰۰۰,۹۱۴)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۳,۹۰۵,۰۵۹)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۱۱۷,۷۲۴,۰۴۸	۱۶۰,۷۶۴,۲۵۶	۹۴,۸۱۲,۵۲۷	۳۵,۱۱۰,۳۵۲



صورت وضعیت مالی

جدول شماره ۴۰- صورت وضعیت مالی ضامن

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰۷,۸۰۷,۰۹۹	۲۰۷,۷۲۶,۱۴۷	۱۹۳,۱۷۹,۴۷۹	۱۸۸,۹۵۹,۸۹۰
دارایی‌ها نامشهود	۱۹,۱۰۶,۰۶۱	۱۸,۵۸۵,۶۸۴	۱۷,۶۷۶,۳۱۰	۱۶,۸۷۲,۷۰۶
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۷۰,۶۴۸,۲۳۸	۳۷,۲۴۱,۶۸۰	۶۶,۶۳۳,۸۴۱	۲۸,۲۰۴,۲۰۹
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۳۰۶,۸۳۲,۳۶۱	۲۰۶,۱۱۰,۵۴۴	۳۳۲,۶۱۹,۱۲۸	۷۲,۲۱۹,۷۷۳
سایر حساب‌های دریافتنی	۱۰۳,۹۶۱,۲۸۴	۶۳,۱۳۹,۲۲۳	۶۷,۲۳۳,۳۹۵	۴۴,۲۸۰,۹۳۳
سایر دارایی‌ها	۳۳۷,۷۱۹,۴۱۴	۲۹۹,۱۳۴,۷۵۳	۲۰۸,۹۰۰,۱۴۵	۳۰,۲۱۲,۷۱۷
مطالبات دولت	۱۷۶,۳۳۴,۱۱۵	۱۵۹,۹۸۳,۰۶۰	۱۳۵,۴۸۴,۳۷۲	۱۵۹,۵۱۱,۶۷۸
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۵,۱۱۱,۶۴۴,۷۰۰	۳,۸۱۴,۹۴۱,۱۹۹	۲,۲۶۹,۶۸۰,۳۶۵	۱,۳۳۱,۸۹۰,۶۰۵
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۳,۲۴۶,۷۱۰,۲۳۴	۳,۱۸۹,۳۲۲,۵۷۸	۲,۶۹۳,۲۹۱,۱۰۷	۱,۶۰۰,۸۰۹,۸۱۵
مطالبات از بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۱,۳۳۹,۹۳۸,۳۳۳	۱,۱۲۸,۴۷۳,۶۲۱	۸۰۴,۹۶۱,۴۲۵	۴۹۰,۴۸۷,۰۹۰
سپرده قانونی	۷۵۲,۲۸۸,۸۷۱	۵۷۴,۸۷۱,۲۳۴	۳۸۰,۱۲۶,۴۹۷	۲۵۳,۳۶۰,۲۳۶
موجودی نقد	۳۷۵,۷۰۵,۰۹۶	۳۱۵,۱۸۱,۱۶۲	۲۸۴,۷۰۵,۸۸۷	۲۰۶,۸۰۹,۷۰۵
جمع دارایی‌ها	۱۲,۰۵۸,۶۹۵,۹۰۶	۱۰,۰۱۴,۷۰۹,۸۷۵	۷,۴۶۴,۴۹۱,۶۰۳	۴,۴۲۳,۶۱۹,۳۵۷
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۶۲,۰۴۲,۸۶۲	۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲	۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۰۰,۸۰۲,۷۱۴	۸۳,۲۴۲,۵۶۵	۵۹,۷۳۸,۱۲۹	۳۹,۳۲۷,۹۷۶
سایر اندوخته‌ها	۹۱,۴۶۵	۸۰,۰۹۱,۴۶۵	۸۰,۰۹۱,۴۶۵	۸۰,۰۸۷,۸۵۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	-	-	-	۱۵۷,۰۴۲,۸۶۲
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۷,۱۵۸,۶۸۱	۱۷,۱۴۲,۷۲۸	۱۷,۱۷۳,۷۶۰	۱۱,۱۱۵,۲۷۶
سود (زیان) انباشته	۳۳۳,۱۳۸,۵۳۵	۲۱۹,۴۷۸,۹۲۲	۹۵,۹۹۵,۱۷۵	۲۲,۸۹۰,۷۷۸
جمع حقوق مالکانه	۷۰۴,۰۳۴,۲۵۷	۶۰۶,۹۹۸,۵۵۲	۴۶۰,۰۴۱,۳۹۱	۳۶۰,۴۶۴,۷۴۲
بدهی‌ها				
ذخیره مزایای پایان خدمت	۲۸۲,۵۸۳,۷۴۲	۲۲۴,۴۰۷,۲۳۳	۱۳۹,۶۲۸,۶۷۸	۳۶,۷۰۲,۹۴۹
ذخایر و سایر بدهی‌ها	۱,۸۹۶,۳۱۲,۰۰۹	۱,۸۰۹,۵۶۰,۱۲۹	۱,۴۲۹,۴۱۰,۷۳۴	۸۵۰,۷۲۹,۰۱۶
ذخیره مالیات عملکرد	۱۰۳,۰۵۶,۷۰۶	۱۰۸,۲۶۶,۰۲۵	۱۴۹,۸۷۳,۱۸۸	۱۸,۱۶۶,۶۸۰
سود سهام پرداختنی	۱۲,۹۷۹,۶۰۰	۳۹۹,۲۷۲	۱۶۳,۶۲۷	۳۶,۵۱۴
سپرده‌های مشتریان	۸,۱۴۲,۶۳۷,۶۸۱	۶,۲۴۵,۹۵۹,۶۳۱	۱,۸۴۶,۱۱۶,۵۳۷	۱,۱۸۶,۳۲۷,۱۹۲
بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۹۱۷,۰۹۱,۹۱۱	۱,۰۱۹,۱۱۹,۰۴۳	۹۱۹,۹۴۵,۷۲۰	۴۷۵,۹۹۸,۸۱۸
جمع بدهی‌ها قبل از حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۱۱,۳۵۴,۶۶۱,۶۴۹	۹,۴۰۷,۷۱۱,۳۳۳	۴,۴۷۵,۱۳۸,۴۸۳	۲,۵۶۷,۹۶۱,۱۶۹
حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری	-	-	-	۱,۴۹۵,۱۹۳,۴۴۶
جمع بدهی‌ها	۱۱,۳۵۴,۶۶۱,۶۴۹	۹,۴۰۷,۷۱۱,۳۳۳	۷,۰۰۴,۴۵۰,۲۱۲	۴,۰۶۳,۱۵۴,۶۱۵
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۱۲,۰۵۸,۶۹۵,۹۰۶	۱۰,۰۱۴,۷۰۹,۸۷۵	۷,۴۶۴,۴۹۱,۶۰۳	۴,۴۲۳,۶۱۹,۳۵۷



تامین سرمایه بانک ملت
mollat investment bank

سپاسگزار
شماره ثبت ۳۳۰۰۷۱



صورت سود و زیان جامع

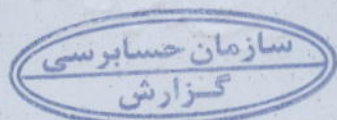
جدول شماره ۴۱ - صورت سود و زیان جامع ضامن

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۳۹۸
حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۱۱۷,۷۲۴,۰۴۸	۱۶۰,۶۷۴,۲۵۶	۹۴,۸۱۲,۵۲۷	۲۵,۱۱۰,۳۵۲
تفاوت تسعیر ارز	۱۵,۹۵۳	(۳۱,۰۳۳)	۶,۰۵۸,۴۸۵	۱۵۷,۰۴۲,۸۶۳
مازاد تجدید ارزیابی	.	.	.	۳,۶۴۶,۹۱۰
سود جامع دوره مالی	۱۱۷,۷۴۰,۰۰۱	۱۲۰,۶۴۳,۲۲۳	۱۰۰,۸۷۱,۰۱۱	۱۸۵,۸۰۰,۱۲۵
تعدیلات سنواتی	.	.	.	۹۳۰,۱۸۵
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل	۱۱۷,۷۴۰,۰۰۱	۱۲۰,۶۴۳,۲۲۳	۱۰۰,۸۷۱,۰۱۱	۱۸۶,۷۴۰,۳۱۰

صورت جریان وجوه نقد

جدول شماره ۴۲ - صورت جریان وجوه نقد ضامن

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۳۹۸
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	۲۳۱,۹۱۸,۳۵۸	۱۵۱,۹۰۱,۰۰۶	(۳۸,۲۴۳,۱۵۳)	۸۳,۲۴۴,۸۸۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۰,۰۰۲,۳۵۹)	(۷۱,۶۰۷,۱۶۲)	(۱۸,۵۵۳,۰۹۷)	(۲۵,۴۱۷,۸۳۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۹۱,۹۱۵,۹۹۹	۸۰,۲۹۳,۸۴۴	(۵۶,۷۹۶,۲۵۰)	۵۷,۸۲۷,۰۴۷
فعالیت های سرمایه گذاری				
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۲,۹۰۱,۶۹۹)	(۱۰,۹۲۲,۹۷۱)	(۱۰,۲۷۴,۶۳۹)	(۸,۱۳۴,۳۹۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۸۰,۳۹۶	۲,۱۷۶,۰۰۱	۲,۴۳۲,۹۸۸	۲,۴۷۳,۰۷۶
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۸۷۳,۷۴۲)	(۱,۱۴۲,۲۹۳)	(۸۹۸,۲۸۲)	(۲,۴۱۶,۵۹۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۲۸۰,۰۸۷	۵۸۸,۰۱۵	۴۱۶,۹۴۴	۴۵۷,۲۳۸
وجوه دریافتی بابت فروش املاک و مستغلات غیر عملیاتی	۱۶,۴۱۴,۶۵۳	.	.	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۳,۱۹۹,۶۹۶	(۹,۳۰۱,۲۴۸)	(۸,۳۲۱,۹۷۹)	(۷,۶۲۰,۱۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۰۵,۱۱۵,۶۹۵	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	(۱۲۳,۲۵۷,۸۷۸)	(۳۵,۸۹۰,۴۱۰)	(۳۲,۷۵۹)	(۲۱,۴۹۵,۳۳۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۳,۲۰۹,۹۲۶)	.	.	.
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۸,۱۲۳,۹۵۷)	(۱۳,۴۲۹,۱۸۵)	(۱,۱۷۲,۸۸۷)	(۱,۶۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۴۴,۵۹۱,۷۶۱)	(۴۹,۳۱۹,۵۹۵)	(۱,۲۰۵,۶۴۶)	۳۸۳,۸۷۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۰,۵۲۳,۹۳۴	۲۱,۶۷۳,۰۰۱	(۶۶,۳۲۳,۸۷۵)	۵۰,۵۹۰,۷۳۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۱۵,۱۸۱,۱۶۲	۲۸۴,۷۰۵,۸۸۷	۲۰۶,۸۰۹,۷۰۵	۱۴۴,۴۵۱,۲۹۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	.	۸۸۰,۲۲۴	۱۴۴,۲۲۰,۰۵۷	۱۱,۷۶۷,۶۶۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۷۵,۷۰۵,۰۹۶	۳۱۵,۱۸۱,۱۶۲	۲۸۴,۷۰۵,۸۸۷	۲۰۶,۸۰۹,۷۰۴
معاملات غیر نقدی	۱,۶۱۱,۱۱۱	۷۹,۲۱۹,۳۲۹	۷۹,۷۸۵,۱۱۹	۵,۱۵۵,۳۳۳



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نمایی عام
شماره ثبت ۳۴۳۰۷۱

۷-۲- 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 زامیاد (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مرابحه 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 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.

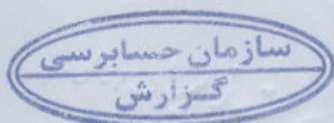
تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد.

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 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 مرابحه را بر عهده گرفته است.



تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نشان عام
شماره ثبت ۳۴۰۰۷۱

۷-۴- متعهد پذیرهنویسی

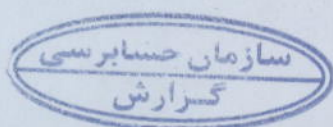
بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت زامیاد (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط بورس اوراق بهادار تهران 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، بورس اوراق بهادار تهران 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 مرابحه 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 مرابحه موضوع بند ۱ این ماده را در زمان انجام تعهد به حسابداری 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 ۴,۹۳۱,۵۰۶,۸۵۰ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.



تامین سرمایه بانک ملت
mullat investment bank

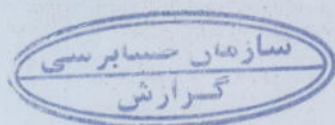
تیم مالی عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

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

۱. در اجرای این قرارداد، بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را مطابق با تعهد مندرج در ماده ۲، به قیمت بازار بر مبنای حراج، براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران را خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه 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 $\frac{18\%}{365}$ 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 مرابحه 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 یا توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه اقدام نماید.



تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سهامی عام
شماره ثبت ۳۶۵۰۷۱

۸- سایر نکات با اهمیت

۸-۱- هزینه‌های انتشار

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

جدول شماره ۴۳- هزینه‌های انتشار	
شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه توسط حسابرس و مشاور	۲,۱۰۰
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن و ...)	۱۰۰,۷۶۸*
سود اوراق	
سایر هزینه‌ها	
جمع	۱۰۲,۸۶۸

* هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان براساس ۵٪ مبلغ اسمی اوراق و سود اوراق بر اساس ۱۸٪ مبلغ اسمی اوراق برآورد شده است.

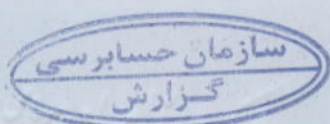
۸-۲- مشخصات مشاور

شرکت زامیاد (سهامی عام) به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تامین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

جدول شماره ۴۴- مشخصات مشاور				
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 نمبر: 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 راهنمایی‌های 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 ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یاد شده،
- (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان با اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
- (۶) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار در قالب فرم‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های 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 ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی اخذ مجوزهای تامین مالی.



تامین سرمایه بانک ملت
mullat investment bank

سپاسی عام
شماره ثبت: ۳۴۲۰۷۱

۹- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۴۱۴۶۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

- آدرس مشاور: تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان هفتم، پلاک ۶، کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴؛
- آدرس بانی: تهران، کیلومتر ۱۵ بزرگراه فتح (جاده قدیم تهران کرج) کدپستی ۱۳۸۶۱۸۳۷۴۱؛
- آدرس ناشر: تهران، محله عباس‌آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵.

مشاور عرضه
تأمین سرمایه
مملکت سرمایه‌گذاری
mellat investment bank
(سهامی عام)

افشای سرکانیان: مسعود غلامزاده لاری

عضو هیئت‌مدیره

مدیر عامل و
عضو هیئت‌مدیره

بانی
شرکت زامیاد
(سهامی عام)

مرتضی منتظرالمهدی

رئیس هیئت‌مدیره

مدیر عامل و
نایب رئیس هیئت‌مدیره



ناشر
شرکت واسطه مالی مرداد پنجم
(با مسئولیت محدود)

محمدحسین صدرانی سید محمدجواد فرهانیان

عضو هیئت‌مدیره

رئیس هیئت‌مدیره

