

گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه
به هیات مدیره
شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی
(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الى ۲

۱ الى ۵۰

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- بيانيه ثبت



تاریخ :
شماره :
پیوست :

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیات مدیره شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مصوب هیات مدیره شرکت بهمن موتور (سهامی خاص) در خصوص انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵.۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان فرضی و یادداشت های همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی «رسیدگی به اطلاعات مالی آتی» مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای مفاد قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب آذر ماه ۱۳۹۰ و با هدف توجیه اقتصادی و مالی طرح انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)، با موضوع تامین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز خودرو تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت، تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق برنامه های آتی شرکت که در بیانیه ثبت مصوب هیات مدیره درج شده، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده بر اساس مفروضات، به گونه ای مناسب تهیه و ارائه شده است.

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

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه (ادامه)
شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

۵- در اجرای بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های آن، الزامات مقرر در دستور العمل مذکور مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل برخورد نگردیده است. ضمناً در اجرای مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل یاد شده قابل ذکر است که ارزش دارایی های موضوع اوراق مرابحه مندرج در یادداشت ۲-۱ بیانیه ثبت صرفاً شامل بهای ارزی خرید قطعات با نرخ تسعیر هر یورو ۳۰۰.۰۰۰ ریال می باشد که بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانای و استانداردهای حسابداری، ارزش گذاری قطعی آن همزمان با ورود به انبار شرکت بر اساس بهای تمام شده شامل معادل ریالی خرید ارز مربوط بعلاوه هزینه های جانبی (منجمله حقوق و عوارض گمرکی، حمل، بیمه و...) انجام می شود.

۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

(حسابداران رسمی)

ابوالفضل بسطامی

سجاد بسطامی

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

شماره عضویت ۹۶۲۳۶۷



بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

[نام کامل بانی]

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۱۹۶۶۰۳

[استان و شهر محل ثبت، شماره ثبت شرکت بانی]

تهران، ایران خودرو، خیابان خاکی، بزرگراه امیرسر لشگر شهید حسین لشگری، پلاک ۲۷۹

شماره تلفن: ۰۲۱-۴۸۰۸۱

کد پستی: ۱۳۹۹۹۳۹۷۱۱

[آدرس دفتر مرکزی بانی به همراه شماره تلفن، کد پیش شماره و کد پستی ده رقمی]

شرکت واسطه مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود)

[نام کامل ناشر]

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۳۵۴

ثبت شده در ۱۳۹۴/۰۵/۰۷

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.

فهرست مطالب

۴	۱-تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۴	۱-۱-ساختار طرح تأمین مالی
۵	۱-۲-مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	۱-۳-شرایط مرابحه
۸	۱-۴-مشخصات اوراق مرابحه
۲۰	۲-وضعیت اعتباری بانی
۲۴	۳-پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۳۰	۳-۶-مفروضات پیش بینی ها
۴۳	۴-مشخصات ناشر
۴۴	۵-عوامل ریسک
۴۶	۶-ارکان انتشار اوراق مرابحه
۴۹	۷-سایر نکات با اهمیت



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت بهمن موتور (سهامی خاص) می باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



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

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

(۱) مشخصات دارایی: دارایی پایه اوراق، مواد اولیه (قطعات) مورد نیاز جهت تولید خودرو است که فهرست آن به تفکیک

به شرح جدول زیر می‌باشد:

ردیف	طبقه کالا	شماره پروفرما	تاریخ پروفرما	مبدأ	تعداد	قیمت کل (یورو)	معادل ریالی
۱	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۱	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۲	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۳	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۳	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۴	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۴	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۵	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۱	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۶	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۲	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۷	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۳	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۸	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۴	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۹	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۱	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۲	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۳	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۴	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۱	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۲	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۳	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۴	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۱A	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۱B	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۲A	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰



بیانیه ثبت اوراق مرابحه واسطه مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)..... صفحه ۶ از ۵۰

ردیف	طبقه کالا	شماره پروفرما	تاریخ پروفرما	مبدأ	تعداد	قیمت کل (یورو)	معادل ریالی
۲۰	قطعات خودروی فیدیلیتی-۷ صندلی	FID۰۳۲۰۲۱-MAR۰۲B	January ۱۹, ۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	قطعات خودروی فیدیلیتی-۵ صندلی	FID۰۳۲۰۲۱-MAR۰۳A	January ۱۲, ۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	قطعات خودروی فیدیلیتی-۷ صندلی	FID۰۳۲۰۲۱-MAR۰۳B	January ۱۹, ۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	قطعات خودروی فیدیلیتی-۵ صندلی	FID۰۳۲۰۲۱-MAR۰۴A	January ۱۲, ۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	قطعات خودروی فیدیلیتی-۷ صندلی	FID۰۳۲۰۲۱-MAR۰۴B	January ۱۹, ۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	قطعات خودروی فیدیلیتی-۵ صندلی	FID۰۳۲۰۲۱-MAR۰۵A	January ۱۲, ۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	قطعات خودروی فیدیلیتی-۵ صندلی	FID۰۳۲۰۲۱-MAR۰۶A	January ۱۲, ۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع							۵,۱۷۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰

*برای محاسبه مبالغ ریالی، نرخ تسعیر ارز به ازای هر یورو معادل ۳۰۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

(۱) ارزش دارایی: ۱۷۶ر۱۷۹ر۵ میلیون ریال که مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل

منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد. ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بان، با تأیید حسابرس صورت می گیرد.

(۲) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی های خریداری شده شامل انواع قطعات خودروی فیدیلیتی از شرکت

SHANDONG ZHENQI MOTORCO.LTD. می باشد. لازم به ذکر است مبدأ تأمین کلیه قطعات براساس

پروفرماهای ارائه شده از سوی شرکت، کشور چین می باشد.



۳-۱- شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۸,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است

مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
تاریخ انتشار: ۱۴۰۰/۰۴/۰۵			
قسط اول	۱۴۰۰/۰۷/۰۵	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط دوم	۱۴۰۰/۱۰/۰۵	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط سوم	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۲۱۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۴۳,۸۹۰
قسط چهارم	۱۴۰۱/۰۴/۰۵	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط پنجم	۱۴۰۱/۰۷/۰۵	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط ششم	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط هفتم	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	۲۱۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۴۳,۸۹۰
قسط هشتم	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط نهم	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط دهم	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط یازدهم	۱۴۰۳/۰۱/۰۵	۲۱۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۴۳,۸۹۰
قسط دوازدهم	۱۴۰۳/۰۴/۰۵	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط سیزدهم	۱۴۰۳/۰۷/۰۵	۲۲۸,۶۸۸,۵۲۴,۵۹۰	۴۵,۷۳۸
قسط چهاردهم	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰	۴۴,۲۶۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۴/۰۱/۰۵	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰	۴۴,۲۶۲
قسط شانزدهم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۲۲۸,۶۸۸,۵۲۴,۵۹۰	۴۵,۷۳۸
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.



۴-۱- مشخصات اوراق مراهجه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مراهجه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع انتشار اوراق مراهجه: تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز خودرو،

(۲) مبلغ اوراق مراهجه در دست انتشار: ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مراهجه: ۱۰۰۰۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مراهجه در دست انتشار: ۵۰۰۰۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مراهجه: با نام،

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

(۷) نرخ مراهجه: ۱۸ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مراهجه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مراهجه منتشر شده می باشد.

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

(۸) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

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

(۱۰) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۵ تیر ۱۴۰۰،

(۱۱) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۲) معاملات ثانویه اوراق مراهجه: 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.

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

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

(۱۵) ارکان انتشار اوراق مراهجه:



❖ ناشر: شرکت واسط مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود)،

❖ وثیقه‌های پیشنهادی: سهام شرکت‌های گروه بهمن (سهامی عام) و تراکتورسازی ایران (سهامی عام)،

❖ مشخصات وثایق:

نام شرکت	تعداد روزهای معاملاتی	قیمت سهم (ریال)	مجموع ارزش اوراق در وثیقه (میلیون ریال)	تعداد اوراق در وثیقه با توجه به قیمت هر سهم	نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار وثایق	درصد مبلغ پوشش داده شده از پرتفوی سود اوراق بهادار	حد جریان ارزش وثیقه نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار
شرکت گروه بهمن سنجین (پذیرفته شده در بازار اول بورس اوراق بهادار)	۲۰۲	۱,۲۱۵	۷,۳۴۹,۶۸۰	۶,۰۴۹,۱۱۹,۰۸۳	۱,۳	۶۵,۷۴%	۱
شرکت تراکتورسازی ایران-تایرا (پذیرفته شده در بازار اول بورس اوراق بهادار)	۲۳۵	۲۲,۹۰۶	۳,۸۳۰,۳۲۰	۱۶۷,۲۱۹,۰۸۳	۱,۳	۳۴,۲۶%	۱
جمع	-	-	۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۶,۲۱۶,۳۳۸,۱۶۶	-	۱۰۰%	-

❖ حسابرس: موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین،

❖ عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات (سهامی خاص)،

❖ عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،

❖ بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

❖ متعهد پذیره‌نویسی: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

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



۵-۱- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی آذر دوم (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):

• مشخصات دارایی:

لیست خرید قطعات مورد استفاده در تولید خودرو به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	طبقه کالا	شماره پروفرما	تاریخ پروفرما	مبدأ	تعداد	قیمت کل (یورو)	معادل ریالی
۱	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۱	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۲	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۳	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۳	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۴	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۴	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۵	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۱	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۶	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۲	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۷	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۳	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۸	قطعات خودروی فیدلیتی-۵ صندلی	۱۲۳۱۰۱A-۴	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۹	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۱	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۲	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۳	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۴	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۱	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۲	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۳	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	قطعات خودروی فیدلیتی-۷ صندلی	۱۲۳۱۰۱B-۴	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	قطعات خودروی فیدلیتی-۵	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۱A	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰



بیانیه ثبت اوراق مرابحه واسطه مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)..... صفحه ۱۱ از ۵۰

ردیف	طبقه کالا	شماره پروفرما	تاریخ پروفرما	مبدأ	تعداد	قیمت کل (یورو)	معادل ریالی
	صندلی						
۱۸	قطعات خودروی فیدیلیتی-۷ صندلی	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۱B	January ۱۹,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	قطعات خودروی فیدیلیتی-۵ صندلی	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۲A	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	قطعات خودروی فیدیلیتی-۷ صندلی	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۲B	January ۱۹,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	قطعات خودروی فیدیلیتی-۵ صندلی	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۳A	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	قطعات خودروی فیدیلیتی-۷ صندلی	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۳B	January ۱۹,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	قطعات خودروی فیدیلیتی-۵ صندلی	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۴A	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	قطعات خودروی فیدیلیتی-۷ صندلی	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۴B	January ۱۹,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۸,۱۰۰	۲۰۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	قطعات خودروی فیدیلیتی-۵ صندلی	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۵A	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	قطعات خودروی فیدیلیتی-۵ صندلی	FID۰۲۲۰۲۱-MAR۰۶A	January ۱۲,۲۰۲۱	چین	۶۰	۶۶۰,۴۸۰	۱۹۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع							
				-	۱,۵۶۰	۱۷,۲۶۳,۹۲۰	۵,۱۷۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰

*برای محاسبه مبالغ ریالی، نرخ تسعیر ارز به ازای هر یورو معادل ۳۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

(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،
- دعوی 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 آذر دوم (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفا وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت بهمن موتور (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

شرکت واسط مالی آذر دوم (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 آذر دوم (با مسئولیت محدود)

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

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

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

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

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

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

(۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

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



(۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

سایر موارد

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

(۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرابحه وی توسط شرکت سپرده‌گذاری 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 سپرده‌گذاری مرکزی وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



۲- مشخصات شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

۲-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده ۳ اساسنامه شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد:

- مونتاژ، تولید و ساخت انواع خودروهای سبک، سنگین و موتور و اجزاء و قطعات و لوازم یدکی آنها،
- تأسیس و اداره کارخانجات در هر محل به منظور تولید قطعات برای صنایع خودروسازی و غیر آن،
- انجام فعالیت های بازرگانی داخلی، واردات و صادرات انواع کالاها،
- سرمایه گذاری در هر نوع شرکت و اقدام هر گونه مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و خرید و فروش سهام سایر شرکت ها و موسسات،
- انجام مشاوره در زمینه امور صنعتی و مدیریتی اعم از داخلی و خارجی،
- عقد قرارداد با کلیه وزارتخانه و موسسات و ارگان های دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی،
- اخذ وام و تسهیلات و اعتبار از کلیه بانک های داخلی و خارجی و مؤسسات مالی و اعتباری،
- شرکت در مناقصات و مزایدات و نمایشگاه های داخلی و خارجی دولتی و غیردولتی،
- اخذ نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی و اعطای آن به اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی،
- شرکت در ایجاد مؤسسات مالی و اعتباری غیربانکی، بانک خصوصی و صندوق های پس انداز و بیمه خصوصی جهت گسترش و توسعه فعالیت های شرکت با رعایت مقررات مربوطه.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت بهمن موتور به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۸۴۶۵۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۰۱ طی شماره ۱۹۶۶۰۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت بهمن موتور یکی از شرکت های فرعی گروه بهمن است.

۲-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۲-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گروه بهمن	سهامی عام	۳۹۳۹	۶,۴۹۹,۹۹۶	۱۰۰٪
سایر سهامداران	-	-	۴	۰,۰۰٪
جمع	-	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۰، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ جناب آقای محمد ضریبان به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده‌است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	رئیس هیئت مدیره	علی پورابراهیم آبادی	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	غیرموظف
شرکت بازرگانی سروش بهمن (سهامی خاص)	نایب رئیس هیئت مدیره	آرمان موسوی	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	غیرموظف
شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	رضا اروجلر	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	غیرموظف
شرکت مزدا یدک (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	عیسی حسین پناه	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	غیرموظف
شرکت بازرگانی عصر بهمن (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	محمد ضریبان	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	موظف

بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۹، آقای آرمان موسوی جایگزین آقای مرتضی مبحانی گردیده است.

بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۲، آقای علی پورابراهیم آبادی جایگزین یوسف الهی شکیب شدند و به موجب همین مصوبه، آقای عیسی حسین پناه جایگزین علی پورابراهیم آبادی گردیده‌اند.

۲-۶- مشخصات حسابرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴، مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین به عنوان حسابرس و بازررس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده‌است. حسابرس و بازررس قانونی شرکت در سال مالی قبل، موسسه حسابرسی آزمودگان بوده‌است.

۲-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۶۵۰۰۰۰۰۰ ریال متقسم به ۶۵۰۰۰۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰۰۰ ریالی می‌باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۶ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۲/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۹/۱۰/۱۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۳٪	مطالبات حال شده سهامداران

۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

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

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۶۲۴	۱۸۶	۶۵۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۰۸,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۴۱,۲۵۰
سرمایه (میلیون ریال)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰



۳- وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و صورت های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ شرکت، به شرح زیر می باشد.

۳-۱- صورت سود و زیان شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۵,۵۴۵,۶۸۱	۱۴,۳۹۶,۷۹۶	۱۳,۵۲۳,۲۳۳	۱۰,۸۴۹,۰۷۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲,۶۳۶,۰۸۴)	(۱۲,۵۶۲,۹۵۸)	(۹,۷۳۸,۵۴۳)	(۷,۴۶۳,۳۸۶)
سود ناخالص	۲,۹۰۹,۵۹۷	۱,۸۳۳,۸۳۸	۳,۷۸۴,۶۹۰	۳,۳۸۵,۶۸۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۶۲,۹۹۷)	(۱,۰۳۱,۲۲۵)	(۱,۰۴۴,۸۹۷)	(۶۹۴,۰۶۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتی ها	(۵۸,۲۷۶)	(۶۱,۰۸۳)	(۱۱۷,۰۷۹)	(۲,۷۴۸)
سایر درآمدها	۵۲,۷۴۰	۱۷۳,۰۶۱	۱۰۷,۰۰۹	۱۲۴,۰۷۱
سایر هزینه ها	(۱۹,۲۴۶)	(۸۵)	(۵۷۶)	(۵)
سود عملیاتی	۱,۷۲۱,۸۱۸	۹۱۴,۵۰۶	۲,۷۲۹,۱۴۷	۲,۸۱۲,۹۳۶
هزینه های مالی	(۱۵۰,۲۱۳)	(۶۰۷,۱۸۵)	(۱,۰۶۴,۸۹۴)	(۳۴۲,۲۷۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۴۹,۵۸۰	۴۴۲,۷۹۰	۳۱۴,۲۵۵	(۵۴,۶۶۴)
سود در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۹۲۱,۱۸۵	۷۵۰,۱۱۱	۱,۹۷۸,۵۰۸	۲,۴۱۵,۹۹۸
هزینه مالیات بر درآمد				
دوره جاری	(۳۶۱,۹۷۳)	(۲۸۵,۱۰۴)	(۳۴۴,۷۴۰)	(۵۹۹,۳۳۷)
دوره های قبل			-	(۱۵,۱۱۶)
سود (زیان) خالص	۱,۵۵۹,۲۱۲	۴۶۵,۰۰۷	۱,۶۳۳,۷۶۸	۱,۸۰۱,۵۴۵



۳-۲ صورت وضعیت مالی شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱,۰۶۱,۰۱۳	۱,۷۲۷,۹۵۸	۲,۳۷۰,۰۵۵	۴,۶۶۳,۸۰۸
دارایی های نامشهود	۱۳,۰۶۴	۱۳,۲۱۶	۱۸,۷۶۰	۱۹,۲۲۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۸۶,۰۹۸	۲۸۶,۰۹۸	۲۹۶,۶۸۲	۱,۳۲۹,۹۹۱
دریافتی های بلند مدت	۹۳۶,۹۷۳	۸۴,۹۶۵	۳۰۷,۳۷۲	۱۰۶,۳۸۱
سایر دارایی ها	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۲۹۷,۷۴۷	۲,۱۱۲,۷۴۶	۲,۹۹۳,۳۷۸	۶,۱۱۹,۹۱۳
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱,۴۱۵,۲۸۶	۲,۳۹۲,۹۵۸	۳,۸۳۴,۳۹۷	۵,۰۸۸,۶۴۸
موجودی مواد و کالا	۲,۵۸۲,۲۰۴	۵,۲۶۱,۲۲۴	۵,۹۷۴,۶۸۲	۹,۱۶۶,۸۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳,۱۴۳,۹۷۶	۱,۷۰۸,۴۵۹	۱,۵۳۸,۵۰۳	۱,۲۰۱,۷۱۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	-	۴۳۳,۸۴۶
موجودی نقد	۸۲۶,۵۸۴	۸۳۳,۲۸۷	۶۱۴,۲۷۰	۷۱۰,۱۳۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۰۳,۸۷۹	۷۲,۶۲۲	۷۲,۶۲۲	۸۷,۰۵۹
جمع دارایی های جاری	۸,۰۷۱,۹۲۹	۱۰,۲۶۸,۵۵۰	۱۲,۰۳۴,۴۷۴	۱۶,۶۸۸,۲۰۱
جمع دارایی ها	۱۰,۳۶۹,۶۷۶	۱۲,۳۸۱,۲۹۶	۱۵,۰۲۷,۸۵۲	۲۲,۸۰۸,۱۱۴
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-
اندوخته قانونی	۱۵۳,۸۴۴	۱۹۰,۸۰۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
مود انباشته	۱,۳۷۱,۰۲۵	۱,۰۲۹,۰۷۱	۱,۸۰۳,۶۴۴	۳,۴۴۰,۱۸۹
جمع حقوق مالکانه	۴,۰۲۴,۸۶۹	۳,۷۱۹,۸۷۶	۴,۰۵۳,۶۴۴	۷,۶۹۰,۱۸۹
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
پرداختی های بلند مدت	-	-	-	۱,۵۵۰,۰۰۰
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۰۷,۵۷۵	۱۳,۰۶۲	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۴۹,۹۰۵	۳۹۹,۸۱۰	۴۶۹,۸۷۸	۵۵۴,۷۲۴
جمع بدهی های غیر جاری	۵۵۷,۴۸۰	۴۱۲,۸۷۲	۴۶۹,۸۷۸	۲,۱۰۴,۷۲۴
بدهی های جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳,۱۹۴,۵۸۷	۴,۰۱۵,۹۴۶	۳,۵۱۸,۴۴۷	۵,۳۰۵,۲۶۲
مالیات پرداختی	۴۶۵,۵۰۰	۳۸۳,۰۰۹	۴۱۹,۰۳۸	۸۷۵,۱۹۸
تسهیلات مالی	۹۱۰,۹۷۴	۱,۵۰۴,۵۸۳	۱,۹۴۹,۸۰۷	۱,۳۱۴,۱۵۳
ذخایر	۴۴۳,۳۶۲	۷۰۸,۴۰۰	۷۲۵,۶۷۰	۹۳۵,۴۰۶
پیش دریافت ها	۷۷۲,۹۰۴	۱,۳۳۶,۶۱۰	۱,۸۹۱,۳۶۸	۴,۵۸۳,۱۸۲

(خسایداران رسمی)

گزارش

بیانیه ثبت اوراق مرابحه واسطه مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)..... صفحه ۱۸ از ۵۰

شرح	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
جمع بدهی های جاری	۵,۷۸۷,۳۲۷	۸,۲۴۸,۵۴۸	۸,۵۰۴,۴۳۰	۱۳,۰۱۳,۲۰۱
جمع بدهی ها	۶,۳۴۴,۸۰۷	۸,۶۶۱,۴۲۰	۸,۹۷۴,۲۰۸	۱۵,۱۱۷,۹۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰,۳۶۹,۶۷۶	۱۲,۳۸۱,۲۹۶	۱۵,۰۲۷,۸۵۲	۲۲,۸۰۸,۱۱۴

۳-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع
مانده در ۱۳۹۶/۰۱/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۶,۷۳۵	۸۳۴,۷۳۳	۳,۴۱۱,۴۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۶					
سود خالص گزارش شده در سال ۱۳۹۶				۱,۵۵۹,۲۱۲	۱,۵۵۹,۲۱۲
سود سهام مصوب				(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی			۷۷,۱۰۹	(۷۷,۱۰۹)	-
مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۵۳,۸۴۴	۱,۴۱۶,۸۳۸	۴,۰۷۰,۶۸۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)	-	-	-	(۴۵,۸۱۳)	(۴۵,۸۱۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۵۳,۸۴۴	۱,۳۷۱,۰۲۵	۴,۰۲۴,۸۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷					
سود خالص گزارش شده در سال ۱۳۹۷				۷۳۹,۲۱۰	۷۳۹,۲۱۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)				(۲۷۴,۲۰۳)	(۲۷۴,۲۰۳)
سود سهام مصوب				(۷۷۰,۰۰۰)	(۷۷۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی			۳۶,۹۶۱	(۳۶,۹۶۱)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۸۰۵	۱,۰۲۹,۰۷۱	۳,۷۱۹,۸۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص گزارش شده در سال ۱۳۹۸				۱,۶۳۳,۷۶۸	۱,۶۳۳,۷۶۸
افزایش سرمایه در جریان	۱,۵۰۰,۰۰۰				۱,۵۰۰,۰۰۰
سود سهام مصوب				(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی			۵۹,۱۹۵	(۵۹,۱۹۵)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۳,۶۴۴	۶,۰۵۳,۶۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
سود خالص دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				۱,۸۰۱,۵۴۵	۱,۸۰۱,۵۴۵
افزایش سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)			-
سود سهام مصوب				(۱۶۵,۰۰۰)	(۱۶۵,۰۰۰)
اندوخته قانونی				-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۱۸۹	۷,۶۹۰,۱۸۹



۴-۳ صورت جریان های نقدی شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	تجدید ارائه شده ۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۲,۰۱۴,۵۶۶	۱,۸۴۵,۹۹۴	۷۳۳,۳۰۰	۵,۲۷۳,۹۰۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۳۳,۶۴۳)	(۳۴۳,۳۴۰)	(۳۰۸,۷۱۱)	(۱۵۸,۲۹۳)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۷۸۰,۹۲۳	۱,۵۰۲,۶۵۴	۴۲۴,۵۸۹	۵,۱۱۵,۶۱۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۴۰۹	۱۸,۷۱۹	۶,۶۱۲	۳۵,۵۰۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۶۵,۴۲۵)	(۱,۱۴۱,۸۶۱)	(۳۸۶,۷۶۴)	(۲,۴۴۷,۳۵۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷۷۶)	(۴۰۰)	(۶,۲۳۶)	(۱,۰۶۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۲,۱۰۰	-	(۱۰,۵۸۴)	(۱۰,۳۳,۳۰۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	-	(۶۱۲,۶۹۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۶۰	۸,۲۰۰	۲۵	۴۴۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۴,۶۶۸	۶۳,۵۳۰	۴۴,۲۵۵	۱۶,۶۵۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۹۳,۹۶۴)	(۱,۰۵۱,۸۱۲)	(۳۵۲,۶۹۲)	(۴۰۴۱,۸۲۴)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۲۸۶,۹۵۹	۴۵۰,۸۴۲	۷۱,۸۹۷	۱,۰۷۳,۷۹۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:				
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۷۹۰,۱۵۶	۵,۲۰۰,۳۸۶	۵,۴۶۳,۴۰۱	۱,۷۵۰,۸۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۳۹۰,۲۵۸)	(۴,۴۸۸,۳۷۶)	(۵,۳۱۹,۲۸۱)	(۲,۴۴۲,۱۸۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات و سایر کارمزدهای بانکی	(۱۳۹,۳۵۶)	(۳۸۶,۱۴۹)	(۴۳۵,۰۳۴)	(۲۸۶,۵۸۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۹۰۰,۰۰۰)	(۷۷۰,۰۰۰)	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۶۳۹,۴۵۸)	(۴۴۴,۱۳۹)	(۲۹۰,۹۱۴)	(۹۷۷,۹۲۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۶۴۷,۵۰۱	۶,۷۰۳	(۲۱۹,۰۱۷)	۹۵,۸۶۲
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۷۹,۰۸۳	۸۲۶,۵۸۴	۸۳۳,۲۸۷	۶۱۴,۲۷۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۸۲۶,۵۸۴	۸۳۳,۲۸۷	۶۱۴,۲۷۰	۷۱۰,۱۳۲
معاملات غیر نقدی - افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران		۱,۵۰۰,۰۰۰		



۲- وضعیت اعتباری بانى

۲-۱- بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۲,۲۶۴,۰۰۱
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	-
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۳,۹۶۳,۵۷۲
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۶۲۷,۶۸۹
پیش‌دریافت‌ها	۴,۵۸۳,۱۸۲
سود سهام پرداختی	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۵۴,۷۲۴
کوتاه‌مدت	۱,۳۱۴,۱۵۳
بلندمدت	-
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
جریمه‌ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
ذخیره مالیات	۸۷۵,۱۹۸
مالیات	

۲-۱-۱- تسهیلات

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۵ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات بانکی	۱,۳۱۴,۱۵۳	-	۱,۳۱۴,۱۵۳
جمع کل	۱,۳۱۴,۱۵۳	-	۱,۳۱۴,۱۵۳



تسهیلات شرکت به تفکیک تأمین کنندگان:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بانک ملت	۷۹۸,۴۵۰
بانک تجارت	۱۶۰,۰۴۸
بانک صادرات	۴۴۰,۴۳۲
بانک سپه	۵۶,۳۳۸
جمع	۱,۴۵۵,۲۶۸
طبقه بندی سپرده مسدودی نزد بانک	(۸۸,۴۰۲)
تجارت از سرفصل سایر دارایی ها	
سود و کارمزد سال های آتی	(۵۲,۷۱۳)
جمع	۱,۳۱۴,۱۵۳
حصة بلند مدت	۰
حصة جاری	۱,۳۱۴,۱۵۳

تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

نرخ	مبلغ
۱۵ تا ۲۰ درصد	۱,۴۵۵,۲۶۷
جمع	۱,۴۵۵,۲۶۷

تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

سال	مبلغ
سال ۱۳۹۹	۱,۲۰۱,۸۶۴
سال ۱۴۰۰	۲۵۳,۴۰۳
جمع	۱,۴۵۵,۲۶۷

تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

مطابق یادداشت توضیحی شماره ۴-۲۵ صورت های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱: "تسهیلات مالی در قبال چک و سفته شرکت با امضای مدیران و قراردادهای لازم الاجرا دریافت شده است."



۲-۱-۲- مالیات

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱				درآمد		سال / دوره مالی
	مالیات	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۷۴,۲۹۸	-	۲۸۵,۱۰۴	۲۸۵,۱۰۴	۲۸۵,۱۰۴	۲۰۶,۱۶۷	۸۷۲,۱۴۵	۹۵۷,۲۴۶	۱۳۹۷
رسیدگی نشده است.	۳۴۴,۷۴۰	۲۷۵,۶۸۱	۶۴,۲۴۰	-	-	۳۲۱,۱۹۷	۱,۶۰۵,۹۸۶	۱,۹۷۸,۵۰۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده است.	-	۵۹۹,۳۳۷	-	-	-	۵۹۹,۳۳۷	۲,۳۹۷,۳۴۷	۲,۴۱۵,۹۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	۴۱۹,۰۳۸	۸۷۵,۱۹۸							

یادداشت‌های توضیحی شماره ۲۸ در خصوص مالیات در صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می‌باشد:

"۱-۲۸: مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۸: مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش و سال ۱۳۹۸ بر مبنای سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات، درآمدهایی که مالیات آن در منبع پرداخت شده و همچنین اقلام موثر بر درآمد مشمول مالیات محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است."

۲-۲- تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

یادداشت‌های توضیحی شماره ۳۶ در این خصوص در صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می‌باشد:

"۱-۳۶: شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای عمده و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲-۳۶: بدهی‌های احتمالی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

عملکرد سال‌های ۱۳۹۶ توسط موسسه حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تاکنون بدهی از این بابت به شرکت اعلام نشده است. و با توجه به اینکه شرکت کلیه مقررات مربوط به سازمان تأمین اجتماعی را رعایت نموده لذا مبالغ احتمالی که مطالبه خواهد شد در سطح صورت‌های مالی با اهمیت نخواهد بود."



۲-۳- مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

خالص	کاهش ارزش	مانده	
تجاری:			
اسناد دریافتی:			
۲۵۷,۵۹۸	-	۲۵۷,۵۹۸	اشخاص وابسته - شرکت بهمن لیزینگ
۳,۱۹۶	-	۳,۱۹۶	اشخاص وابسته - شرکت لیزینگ آریا دانا
۴۸۰,۲۵۲	(۳۱۲,۱۴۰)	۷۹۲,۳۹۲	سایر اشخاص
۷۴۱,۰۴۶	(۳۱۲,۱۴۰)	۱,۰۵۳,۱۸۶	جمع
حساب‌های دریافتی:			
۸۱,۰۰۶	(۳۱۱,۳۷۰)	۳۹۲,۳۷۶	سایر اشخاص
۷,۴۱۵	-	۷,۴۱۵	اشخاص وابسته - شرکت بهمن لیزینگ
۵۴,۶۰۹		۵۴,۶۰۹	اشخاص وابسته - شرکت بهمن دیزل
۸۸۴,۰۷۶	(۶۲۳,۵۱۰)	۱,۵۰۷,۵۸۶	جمع
سایر دریافتی‌ها:			
۱۱۳,۹۸۴	(۷۵,۸۵۰)	۱۸۹,۸۳۴	حساب‌های دریافتی
۲۰۳,۶۵۶	-	۲۰۳,۶۵۶	اشخاص وابسته
۳۱۷,۶۴۰	(۷۵,۸۵۰)	۳۹۳,۴۹۰	جمع
۱,۲۰۱,۷۱۶	(۶۹۹,۳۶۰)	۱,۹۰۱,۰۷۶	جمع کل

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، دریافتی‌های بلندمدت شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

خالص	کاهش ارزش	مانده	
تجاری:			
۹۴۰۸۸	-	۹۴۰۸۸	اسناد دریافتی از سایر اشخاص
سایر دریافتی‌ها:			
۱۲۲۹۳	-	۱۲۲۹۳	حساب‌های دریافتی
۱۰۶,۳۸۱	-	۱۰۶,۳۸۱	جمع کل



۳- 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:

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
درآمدهای عملیاتی	۳۳,۷۳۷,۳۲۴	۷۶,۸۲۱,۴۹۵	۷۶,۸۲۱,۴۹۵	۲۷۴,۶۰۷,۸۴۳	۳۶۵,۶۷۰,۰۵۷	۳۶۵,۶۷۰,۰۵۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۳,۰۱۸,۲۲۷)	(۶۶,۹۸۱,۶۳۲)	(۶۶,۹۸۱,۶۳۲)	(۲۳۹,۴۳۴,۰۴۸)	(۳۱۸,۸۳۲,۳۴۲)	(۳۱۸,۸۳۲,۳۴۲)
سود (زیان) ناخالص	۱۰,۷۱۹,۰۹۷	۹,۸۳۹,۸۶۳	۹,۸۳۹,۸۶۳	۳۵,۱۷۳,۷۹۶	۴۶,۸۳۷,۷۱۵	۴۶,۸۳۷,۷۱۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۲۹۲,۷۷۶)	(۱,۷۳۷,۸۲۷)	(۱,۷۳۷,۸۲۷)	(۲,۳۸۰,۶۶۰)	(۳,۰۸۰,۲۵۷)	(۳,۰۸۰,۲۵۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتی ها	(۲,۷۴۸)	-	-	-	-	-
سایر درآمدها	۱۵۹,۹۶۶	۱۹۷,۹۲۱	۱۹۷,۹۲۱	۲۴۴,۴۵۹	۳۰۰,۹۰۲	۳۰۰,۹۰۲
سود (زیان) عملیاتی	۹,۵۸۳,۵۳۹	۸,۲۹۹,۹۵۷	۸,۲۹۹,۹۵۷	۳۳,۰۳۷,۵۹۵	۴۴,۰۵۸,۴۵۹	۴۴,۰۵۸,۴۵۹
هزینه های مالی	(۷۶۸,۹۱۳)	(۱,۹۱۰,۲۰۸)	(۱,۸۷۱,۵۷۸)	(۲,۱۳۰,۰۳۱)	(۱,۸۸۱,۳۹۷)	(۱,۸۸۱,۳۹۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱۱,۰۴۵	۶۴۷,۳۲۰	۶۴۷,۳۲۰	۲,۰۰۵,۰۶۸	۳,۷۱۴,۱۷۸	۳,۷۱۴,۱۷۸
سود (زیان) در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۰۲۵,۶۷۱	۷,۰۳۷,۰۶۹	۷,۰۳۷,۰۶۹	۳۲,۹۱۲,۶۳۲	۴۵,۹۴۱,۱۴۰	۴۵,۹۴۱,۱۴۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۸۰۱,۸۶۶)	(۱,۷۵۵,۱۵۵)	(۱,۷۶۴,۸۱۲)	(۶,۵۷۹,۲۰۹)	(۹,۶۵۸,۷۳۳)	(۹,۶۵۸,۷۳۳)
سود (زیان) خالص	۷,۲۲۳,۸۰۵	۵,۲۸۱,۹۱۴	۵,۲۸۱,۹۱۴	۲۶,۳۳۳,۴۲۳	۳۶,۲۸۲,۴۰۷	۳۶,۲۸۲,۴۰۷



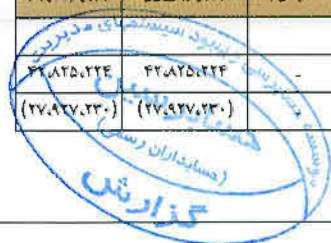
شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
بدهی ها						
بدهی های غیر جاری						
پرداختنی های بلندمدت	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
اوراق مرابحه پرداختنی	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت	۵۶۰,۹۶۶	۶۷۹,۳۸۱	۸۳۳,۳۲۱	۸۳۳,۳۲۱	۱,۰۳۳,۴۴۲	۱,۰۳۳,۴۴۲
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۱۱۰,۹۶۶	۲,۲۲۹,۳۸۱	۵,۸۳۳,۳۲۱	۱,۰۳۳,۴۴۲	۱,۰۳۳,۴۴۲	۱,۰۳۳,۴۴۲
بدهی های جاری						
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵,۰۸۵,۲۹۱	۹,۴۸۸,۳۲۶	۱۶,۹۱۳,۷۰۶	۱۶,۹۱۳,۷۰۶	۱۹,۲۲۵,۱۲۲	۱۹,۲۲۵,۱۲۲
مالیات پرداختنی	۱,۸۰۱,۸۶۶	۱,۷۵۵,۱۵۵	۶,۵۷۹,۲۰۹	۶,۵۸۹,۲۰۹	۹,۶۷۲,۰۱۰	۱۲,۷۰۸,۲۷۹
تسهیلات مالی	۴,۰۱۸,۴۴۷	۱۲,۵۶۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۵,۰۰۰	۸,۳۸۵,۰۰۰	۴,۳۹۹,۰۰۰	۴,۳۹۹,۰۰۰
اوراق مرابحه پرداختنی	-	-	۱۷,۲۶۰	-	۱۷,۲۶۰	-
ذخایر	۱,۴۰۸,۳۶۰	۳,۰۰۹,۱۳۷	۹,۱۱۵,۲۲۸	۹,۱۱۵,۲۲۸	۱۶,۲۷۷,۷۸۹	۱۶,۲۷۷,۷۸۹
پیش دریافت ها	۷,۰۸۹,۶۳۰	۵۰,۶۸۵,۵۰۲	۶۰,۷۴۳,۹۰۷	۶۰,۷۴۳,۹۰۷	۶۴,۷۴۶,۱۶۴	۶۴,۷۴۶,۱۶۴
جمع بدهی های جاری	۱۹,۴۰۳,۵۹۴	۷۷,۴۹۸,۱۲۰	۱۰۶,۷۳۷,۰۵۰	۱۰۶,۷۳۷,۰۵۰	۱۱۹,۳۰۶,۸۰۹	۱۳۱,۴۱۷,۲۷۹
جمع بدهی ها	۲۱,۵۱۴,۵۶۱	۷۹,۷۲۷,۵۰۲	۱۰۷,۵۷۰,۳۷۱	۱۰۷,۵۷۰,۳۷۱	۱۲۰,۳۴۰,۲۵۰	۱۳۷,۵۵۳,۷۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۶,۰۲۲,۹۲۰	۹۸,۷۹۵,۳۹۵	۱۵۲,۵۳۶,۸۳۱	۱۵۲,۵۳۶,۸۳۱	۱۸۳,۰۱۲,۳۸۶	۲۴۰,۳۲۹,۱۶۰



صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی شده شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

عدم انتشار						انتشار					
سال	شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	سود (زیان) انباشته	جمع	سال	شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	سود (زیان) انباشته	جمع
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱		۲۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۳,۶۴۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱		۲۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۳,۶۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					-
سود خالص دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		-	-	-	۷,۲۲۳,۸۰۵	سود خالص دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		-	-	-	۷,۲۲۳,۸۰۵
افزایش سرمایه ۱۳۹۹		۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه ۱۳۹۹		۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	۲,۵۰۰,۰۰۰
سود سهام مصوب		-	-	-	(۱,۲۶۹,۰۹۰)	سود سهام مصوب		-	-	-	(۱,۲۶۹,۰۹۰)
اندوخته قانونی		-	-	-	(۳۶۱,۱۹۰)	اندوخته قانونی		-	-	-	(۳۶۱,۱۹۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۱۱,۱۹۰	۱۴,۵۰۸,۳۵۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۱۱,۱۹۰	۱۴,۵۰۸,۳۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۰		-	-	-	۵,۲۸۱,۹۱۴	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۰		-	-	-	۵,۲۸۱,۹۱۴
سود سهام مصوب		-	-	-	(۷۲۲,۳۸۱)	سود سهام مصوب		-	-	-	(۷۲۲,۳۸۱)
اندوخته قانونی		-	-	-	(۳۸۸,۱۰۰)	اندوخته قانونی		-	-	-	(۳۸۸,۱۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۹۱۷,۸۹۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۹۱۷,۸۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۱		-	-	-	۲۶,۳۳۳,۴۲۳	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۱		-	-	-	۲۶,۳۳۳,۴۲۳
سود سهام مصوب		-	-	-	(۵۲۸,۱۹۱)	سود سهام مصوب		-	-	-	(۵۲۸,۱۹۱)
اندوخته قانونی		-	-	-	-	اندوخته قانونی		-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۳۷,۷۷۳,۱۲۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۳۷,۷۷۳,۱۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۲		-	-	-	۳۶,۲۳۲,۴۰۷	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۲		-	-	-	۳۶,۲۳۲,۴۰۷
سود سهام مصوب		-	-	-	(۱۸,۴۳۳,۳۹۶)	سود سهام مصوب		-	-	-	(۱۸,۴۳۳,۳۹۶)
اندوخته قانونی		-	-	-	-	اندوخته قانونی		-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۵,۵۳۹,۱۳۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۵,۵۳۹,۱۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳		-	-	-	۴۲,۷۸۸,۴۴۲	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳		-	-	-	۴۲,۷۸۸,۴۴۲
سود سهام مصوب		-	-	-	(۲۷,۸۹۸,۹۵۴)	سود سهام مصوب		-	-	-	(۲۷,۸۹۸,۹۵۴)



عدم انتشار						انتشار					
سال	شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	سود (زیان) انباشته	جمع	سال	شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	سود (زیان) انباشته	جمع
	اندوخته قانونی	-	-	-	-		اندوخته قانونی	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۷,۵۶۱,۶۲۴	۷۰,۴۱۱,۶۲۴	۶۵۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۷,۵۶۱,۶۲۴	۷۰,۴۱۱,۶۲۴	۶۵۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۴	۵۰,۳۹۳,۷۳۲	۵۰,۳۹۳,۷۳۲	-	-	-	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۴	۵۰,۳۹۳,۷۳۲	۵۰,۳۹۳,۷۳۲	-	-	-
سود سهام مصوب ۱۴۰۴	(۲۵,۲۴۵,۱۸۱)	(۲۵,۲۴۵,۱۸۱)	-	-	-	سود سهام مصوب ۱۴۰۴	(۲۵,۲۴۵,۱۸۱)	(۲۵,۲۴۵,۱۸۱)	-	-	-
اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	اندوخته قانونی	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۲,۷۱۰,۱۷۵	۹۵,۵۶۰,۱۷۵	۶۵۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۲,۷۱۰,۱۷۵	۹۵,۵۶۰,۱۷۵	۶۵۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰



منابع و مصارف پیش‌بینی شده شرکت بهمن موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انتهای	ابتدای	انتهای	ابتدای	انتهای	ابتدای	انتهای	ابتدای	انتهای	ابتدای	انتهای	ابتدای
دریافتی از بابت درآمدهای حاصل از فروش	۳۹,۵۸۶,۹۵۲	۱۱۸,۷۴۹,۹۵۸	۱۱۸,۷۴۹,۹۵۸	۱۱۸,۷۴۹,۹۵۸	۲۷۸,۰۲۸,۶۷۳	۲۷۸,۰۲۸,۶۷۳	۲۷۸,۰۲۸,۶۷۳	۲۷۸,۰۲۸,۶۷۳	۴۲۳,۳۳۱,۸۷۵	۴۲۳,۳۳۱,۸۷۵	۵۰۳,۴۷۳,۵۰۸	۵۰۳,۴۷۳,۵۰۸
دریافتی از بابت سایر درآمدها	۳۷۱,۰۱۲	۸۴۵,۲۴۱	۸۴۵,۲۴۱	۸۴۵,۲۴۱	۲,۲۴۹,۵۲۷	۲,۲۴۹,۵۲۷	۲,۲۴۹,۵۲۷	۲,۲۴۹,۵۲۷	۵۰۴,۰۷۴۶	۵۰۴,۰۷۴۶	۵,۹۶۴,۹۲۴	۵,۹۶۴,۹۲۴
وجوه ناشی از انتشار اوراق مرباعه	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
وجوه ناشی از اخذ تسهیلات بانکی	۱۱,۶۷۲,۰۴۹	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰
وجوه دریافتی از گروه بهمن	۲۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروش دارایی‌های ثابت	۳۵,۵۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت	۱۰,۳۳,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص سایر دریافتی‌ها	۹۵۰,۹۳۵	۲,۲۴۸,۰۹۷	۲,۲۴۸,۰۹۷	۲,۲۴۸,۰۹۷	۸,۱۱۱,۱۵۹	۸,۱۱۱,۱۵۹	۸,۱۱۱,۱۵۹	۸,۱۱۱,۱۵۹	۱۲,۲۴۷,۳۰۹	۱۲,۲۴۷,۳۰۹	۱۳,۴۱۴,۲۵۶	۱۳,۴۱۴,۲۵۶
جمع منابع	۵۶,۱۴۹,۷۶۲	۱۴۰,۸۴۳,۲۹۶	۱۴۰,۸۴۳,۲۹۶	۱۴۰,۸۴۳,۲۹۶	۳۰۱,۳۸۹,۳۵۹	۳۰۱,۳۸۹,۳۵۹	۳۰۱,۳۸۹,۳۵۹	۳۰۱,۳۸۹,۳۵۹	۴۵۸,۴۱۹,۹۳۰	۴۵۸,۴۱۹,۹۳۰	۵۳۰,۱۵۲,۶۸۸	۵۳۰,۱۵۲,۶۸۸
پرداختی جهت خرید قطعات مصرفی و ارائه خدمات	(۳۳,۴۷۸,۱۷۰)	(۱۱۴,۲۶۱,۰۳۷)	(۱۱۴,۲۶۱,۰۳۷)	(۱۱۴,۲۶۱,۰۳۷)	(۲۸۰,۲۸۴,۷۴۰)	(۲۸۰,۲۸۴,۷۴۰)	(۲۸۰,۲۸۴,۷۴۰)	(۲۸۰,۲۸۴,۷۴۰)	(۴۰۷,۳۹۰,۷۵۸)	(۴۰۷,۳۹۰,۷۵۸)	(۴۷۴,۲۲۴,۰۹۷)	(۴۷۴,۲۲۴,۰۹۷)
خرید دارایی‌های ثابت	(۷,۲۸۰,۳۲۴)	(۹,۹۶۲,۵۰۰)	(۹,۹۶۲,۵۰۰)	(۹,۹۶۲,۵۰۰)	(۲,۳۰۵,۰۰۰)	(۲,۳۰۵,۰۰۰)	(۲,۳۰۵,۰۰۰)	(۲,۳۰۵,۰۰۰)	-	-	-	-
خرید سایر دارایی‌ها	(۱۷۵,۸۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت	(۱,۶۴۶,۰۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۷۱,۱۳۳)	(۱,۵۶۴,۰۴۲)	(۱,۵۶۴,۰۴۲)	(۱,۵۶۴,۰۴۲)	(۲,۰۶۴,۳۱۶)	(۲,۰۶۴,۳۱۶)	(۲,۰۶۴,۳۱۶)	(۲,۰۶۴,۳۱۶)	(۳,۴۶۷,۱۶۹)	(۳,۴۶۷,۱۶۹)	(۴,۴۱۰,۶۹۷)	(۴,۴۱۰,۶۹۷)
بازپرداخت اصل تسهیلات ریالی	(۹,۶۰۳,۴۰۸)	(۱۰,۴۵۸,۴۴۷)	(۱۰,۴۵۸,۴۴۷)	(۱۰,۴۵۸,۴۴۷)	(۱۲,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۲,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۲,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۲,۱۷۵,۰۰۰)	(۸,۰۶۵,۰۰۰)	(۸,۰۶۵,۰۰۰)	(۷,۵۶۵,۰۰۰)	(۷,۵۶۵,۰۰۰)
پرداخت بهره تسهیلات	(۷۶۸,۹۱۳)	(۱,۹۱۰,۲۰۸)	(۱,۹۱۰,۲۰۸)	(۱,۹۱۰,۲۰۸)	(۲,۱۳۰,۰۳۱)	(۲,۱۳۰,۰۳۱)	(۲,۱۳۰,۰۳۱)	(۲,۱۳۰,۰۳۱)	(۱,۶۸۳,۲۹۰)	(۱,۶۸۳,۲۹۰)	(۷۶۲,۷۲۳)	(۷۶۲,۷۲۳)
پرداخت سود اوراق مرباعه	-	-	-	(۸۳۲,۶۰۳)	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۹۸,۱۴۷)	-	(۲۶۹,۲۵۰)
بازپرداخت اوراق مرباعه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
مالیات پرداختی	(۴۱۹,۰۳۸)	(۱,۸۰۱,۸۶۶)	(۱,۸۰۱,۸۶۶)	(۱,۸۰۱,۸۶۶)	(۱,۷۵۵,۱۵۵)	(۱,۷۵۵,۱۵۵)	(۱,۷۵۵,۱۵۵)	(۱,۷۵۵,۱۵۵)	(۹,۶۷۲,۰۱۰)	(۹,۶۷۲,۰۱۰)	(۱۲,۷۲۰,۹۳۷)	(۱۲,۷۲۰,۹۳۷)
سایر هزینه‌ها	(۱۷,۱۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختی	(۱,۲۶۹,۰۹۰)	(۷۲۲,۳۸۱)	(۷۲۲,۳۸۱)	(۷۲۲,۳۸۱)	(۵۲۸,۱۹۱)	(۵۲۸,۱۹۱)	(۵۲۸,۱۹۱)	(۵۲۸,۱۹۱)	(۲۷,۸۹۸,۹۵۴)	(۲۷,۸۹۸,۹۵۴)	(۲۵,۲۶۶,۸۸۲)	(۲۵,۲۶۶,۸۸۲)
جمع مصارف	(۵۵,۸۲۹,۱۰۳)	(۱۴۰,۶۸۰,۴۸۱)	(۱۴۰,۶۸۰,۴۸۱)	(۱۴۰,۶۸۰,۴۸۱)	(۳۰۱,۲۴۲,۴۳۳)	(۳۰۱,۲۴۲,۴۳۳)	(۳۰۱,۲۴۲,۴۳۳)	(۳۰۱,۲۴۲,۴۳۳)	(۴۵۸,۱۶۳,۹۰۳)	(۴۵۸,۱۶۳,۹۰۳)	(۵۲۹,۹۱۵,۹۷۷)	(۵۲۹,۹۱۵,۹۷۷)
مانده اول دوره	۶۱۴,۲۷۰	۹۳۴,۹۲۹	۹۳۴,۹۲۹	۹۳۴,۹۲۹	۱,۰۹۷,۷۴۴	۱,۰۹۷,۷۴۴	۱,۰۹۷,۷۴۴	۱,۰۹۷,۷۴۴	۱,۳۴۷,۸۳۱	۱,۳۴۷,۸۳۱	۱,۴۵۳,۱۶۷	۱,۴۵۳,۱۶۷
مانده پایان دوره	۹۳۴,۹۲۹	۱,۰۹۷,۷۴۴	۱,۰۹۷,۷۴۴	۱,۰۹۷,۷۴۴	۱,۱۵۳,۶۳۵	۱,۱۵۳,۶۳۵	۱,۱۵۳,۶۳۵	۱,۱۵۳,۶۳۵	۱,۶۰۳,۸۵۷	۱,۶۰۳,۸۵۷	۱,۶۰۳,۸۵۷	۱,۶۰۳,۸۵۷

مصادیق

۳-۱- مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات کلی پیش‌بینی‌ها

نرخ تورم: براساس گزارش صندوق بین‌المللی پول (IMF)، نرخ تورم سال ۱۳۹۹ معادل ۳۶٫۵٪ اعلام شده است. همچنین با توجه به روند کاهشی مورد انتظار برای نرخ تورم، در هر سال دو درصد از نرخ تورم نسبت به سال قبل کاسته شده است.

نرخ رشد حقوق و دستمزد: مطابق با بودجه پیش‌بینی شده شرکت، نرخ رشد حقوق و دستمزد در هر سال ۳۰ درصد فرض شده است.

ب- مفروضات پیش‌بینی عملیات شرکت

➤ **درآمد عملیاتی:** درآمد عملیاتی شرکت بهمن موتور (سهامی عام) شامل فروش خودرو و فروش قطعات و ارائه خدمات می‌باشد که به شرح جدول ذیل پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
فروش ناخالص	۳۱،۲۹۱،۶۴۴	۷۱،۲۵۲،۵۶۳	۷۱،۲۵۲،۵۶۳	۲۵۴،۷۰۱،۰۱۵	۲۵۴،۷۰۱،۰۱۵	۳۳۹،۱۶۱،۹۶۱	۳۳۹،۱۶۱،۹۶۱	۳۳۹،۱۶۱،۹۶۱	۴۰۶،۶۹۷،۰۱۲	۴۰۶،۶۹۷،۰۱۲	۴۷۳،۷۸۶،۹۹۳	۴۷۳،۷۸۶،۹۹۳
کسر می‌شود:												
تخفیفات نقدی فروش	(۱۵۶،۴۵۸)	(۳۵۶،۲۶۳)	(۳۵۶،۲۶۳)	(۱،۲۷۳،۵۰۵)	(۱،۲۷۳،۵۰۵)	(۱،۶۹۵،۸۱۰)	(۱،۶۹۵،۸۱۰)	(۱،۶۹۵،۸۱۰)	(۲،۰۳۳،۴۸۵)	(۲،۰۳۳،۴۸۵)	(۲،۳۶۸،۹۳۵)	(۲،۳۶۸،۹۳۵)
فروش خالص خودرو	۳۱،۱۳۵،۱۸۵	۷۰،۸۹۶،۳۰۱	۷۰،۸۹۶،۳۰۱	۲۵۳،۴۲۷،۵۱۰	۲۵۳،۴۲۷،۵۱۰	۳۳۷،۴۶۶،۱۵۱	۳۳۷،۴۶۶،۱۵۱	۳۳۷،۴۶۶،۱۵۱	۴۰۴،۶۶۳،۵۲۷	۴۰۴،۶۶۳،۵۲۷	۴۷۱،۴۱۸،۰۵۸	۴۷۱،۴۱۸،۰۵۸
خالص فروش قطعات و خدمات	۲،۶۰۲،۱۳۹	۵،۹۲۵،۱۹۴	۵،۹۲۵،۱۹۴	۲۱،۱۸۰،۳۳۳	۲۱،۱۸۰،۳۳۳	۲۸،۲۰۳،۹۰۶	۲۸،۲۰۳،۹۰۶	۲۸،۲۰۳،۹۰۶	۳۳،۸۱۹،۹۶۰	۳۳،۸۱۹،۹۶۰	۳۹،۳۹۹،۰۰۴	۳۹،۳۹۹،۰۰۴
جمع فروش	۳۳،۷۳۷،۳۲۴	۷۶،۸۲۱،۴۹۵	۷۶،۸۲۱،۴۹۵	۲۷۴،۶۰۷،۸۴۳	۲۷۴،۶۰۷،۸۴۳	۳۶۵،۶۷۰،۰۵۷	۳۶۵،۶۷۰،۰۵۷	۳۶۵،۶۷۰،۰۵۷	۴۳۸،۴۸۳،۴۸۸	۴۳۸،۴۸۳،۴۸۸	۵۱۰،۸۱۷،۰۶۲	۵۱۰،۸۱۷،۰۶۲

❖ **فروش خالص:** اعمال تحریم‌ها از سویی صنعت خودرو را با مشکلات و محدودیت‌های زیادی در عرضه محصولات مواجه نمود و از سویی دیگر این صنعت را بر آن داشت تا با ایجاد

زیرساخت مناسب شرایط را برای ارائه محصولات جدید و افزایش داخلی‌سازی فراهم نمایند. شرکت بهمن موتور نیز که با خروج شرکت مزدا بعد از اجرایی شدن تحریم‌ها با کاهش

تولید گروه سواری مواجه بود، با بازسازی خطوط تولید و ساخت سالن‌های جدید، سرمایه‌گذاری در زمینه پلت‌فرم‌ها و توسعه کارخانه اقدام به عرضه محصولات جدید نموده است.

شرکت در نظر دارد تا با عرضه محصولات جدید و افزایش عمق محصولات داخلی، ضمن توسعه شرکت، آسیب‌پذیری نسبت به تحریم‌ها را نیز کاهش دهد. لذا شرکت اقدام به تولید و

عرضه دو محصول دیگیتی و فیدیلیتی از سال ۱۴۰۰ نموده است. فروش محصولات طی سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ برابر با تعداد تولید فرض شده است. فروش خودرو در سال ۱۳۹۹ بر



اساس عملکرد واقعی شرکت ارائه شده است. فروش ناخالص شرکت بر اساس بودجه پیش‌بینی شده و با توجه به تغییر محصولات تولیدی، با حاشیه سود ۱۵٫۵ درصد نسبت به بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته در این سال‌ها برآورد شده است.

❖ **تخفیفات نقدی فروش:** در هر سال ۰٫۵ درصد از فروش ناخالص همان سال به عنوان تخفیفات نقدی فروش در نظر گرفته شده است.

❖ **درآمد حاصل از فروش قطعات و خدمات:** درآمد حاصل از فروش قطعات و خدمات نیز بر اساس میانگین نسبت فروش قطعات و خدمات به فروش خالص سه سال مالی اخیر، معادل ۸٫۳۶ درصد در هر سال پیش‌بینی شده است.

➤ **بهای تمام شده کالای فروش رفته:** بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح جدول ذیل پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
بهای تمام شده مواد مصرفی	۱۷۸۰۴۰۳۳۹	۵۷۸۰۵۰۴۷۰	۵۷۸۰۵۰۴۷۰	۲۱۲۰۹۴۴۰۱۳	۲۱۲۰۹۴۴۰۱۳	۲۱۲۰۹۴۴۰۱۳	۲۸۳۰۶۲۰۰۹۶۹	۲۸۳۰۶۲۰۰۹۶۹	۳۳۹۰۸۶۶۰۷۶۹	۳۳۹۰۸۶۶۰۷۶۹	۳۹۵۰۲۲۳۰۸۰۶	۳۹۵۰۲۲۳۰۸۰۶
دستمزد مستقیم	۴۱۵۰۵۴۰	۶۶۰۰۲۰۲	۶۶۰۰۲۰۲	۱۰۷۰۱۰۰۰	۱۰۷۰۱۰۰۰	۱۰۷۰۱۰۰۰	۲۰۲۱۱۰۳۰۰	۲۰۲۱۱۰۳۰۰	۲۰۸۷۴۰۶۹۰	۲۰۸۷۴۰۶۹۰	۳۰۷۳۷۰۰۹۷	۳۰۷۳۷۰۰۹۷
سربار تولید	۲۰۴۵۶۰۴۲۳	۳۰۱۸۳۰۲۸۵	۳۰۱۸۳۰۲۸۵	۵۰۷۲۶۰۷۳۵	۵۰۷۲۶۰۷۳۵	۵۰۷۲۶۰۷۳۵	۷۰۶۱۶۰۵۵۸	۷۰۶۱۶۰۵۵۸	۹۰۱۳۹۰۸۶۹	۹۰۱۳۹۰۸۶۹	۱۰۰۹۶۷۰۸۴۳	۱۰۰۹۶۷۰۸۴۳
بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته	۲۰۰۶۷۶۰۳۰۲	۶۱۰۶۴۸۰۹۵۷	۶۱۰۶۴۸۰۹۵۷	۲۲۰۰۳۷۱۰۷۴۸	۲۲۰۰۳۷۱۰۷۴۸	۲۲۰۰۳۷۱۰۷۴۸	۲۹۳۰۴۴۸۰۸۲۷	۲۹۳۰۴۴۸۰۸۲۷	۳۵۱۰۸۸۱۰۳۲۸	۳۵۱۰۸۸۱۰۳۲۸	۴۰۹۰۹۲۸۰۷۴۶	۴۰۹۰۹۲۸۰۷۴۶
بهای تمام شده فروش قطعات و خدمات ارایه شده	۲۰۳۴۱۰۹۲۵	۵۰۳۳۲۰۶۷۵	۵۰۳۳۲۰۶۷۵	۱۹۰۰۶۲۰۳۰۰	۱۹۰۰۶۲۰۳۰۰	۱۹۰۰۶۲۰۳۰۰	۲۵۰۳۸۳۰۵۱۵	۲۵۰۳۸۳۰۵۱۵	۳۰۰۴۳۷۰۹۶۴	۳۰۰۴۳۷۰۹۶۴	۳۵۰۴۵۹۰۱۰۴	۳۵۰۴۵۹۰۱۰۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۳۰۰۱۸۰۲۲۷	۶۶۰۹۸۱۰۶۳۲	۶۶۰۹۸۱۰۶۳۲	۲۳۹۰۴۳۴۰۰۴۸	۲۳۹۰۴۳۴۰۰۴۸	۲۳۹۰۴۳۴۰۰۴۸	۳۱۸۰۸۳۲۰۳۴۲	۳۱۸۰۸۳۲۰۳۴۲	۳۸۲۰۳۱۹۰۲۹۲	۳۸۲۰۳۱۹۰۲۹۲	۴۴۵۰۳۸۷۰۸۵۰	۴۴۵۰۳۸۷۰۸۵۰

❖ **بهای تمام شده مواد مصرفی:** مواد مصرفی شرکت بر اساس میزان تولید و با در نظر گرفتن نرخ تورم و تغییرات نرخ ارز در هر سال مطابق با بودجه پیش‌بینی شده شرکت در این سال‌ها در نظر گرفته شده است.

❖ **دستمزد مستقیم:** هزینه دستمزد مستقیم در سال ۱۳۹۹ بر اساس عملکرد واقعی شرکت و برای سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ بر اساس افزایش تعداد تولید و در نظر گرفتن نرخ مصوب افزایش دستمزد و در نظر گرفتن ساعات اضافه کاری نیروی انسانی، مطابق با بودجه اعلام شده شرکت لحاظ شده است. نرخ رشد دستمزد مستقیم برای سال‌های آتی معادل ۳۰ درصد برآورد شده است.

❖ **سربار تولید:** هزینه سربار در سال ۱۳۹۹ بر اساس عملکرد واقعی شرکت ارائه شده است و در سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ هزینه سربار بر اساس بودجه اعلام شده توسط شرکت لحاظ شده است.



❖ **بهای تمام شده فروش قطعات و خدمات ارائه شده:** بهای تمام شده فروش قطعات و خدمات ارائه شده، با حاشیه سود ۱۰ درصد نسبت به درآمد ناشی از ارائه خدمات و فروش قطعات پیش‌بینی در هر سال شده است.

➤ **هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:** جزئیات هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار
هزینه کارکنان	۳۳۸,۴۵۶	۴۳۹,۹۹۳	۵۷۱,۹۹۱	۵۷۱,۹۹۱	۷۴۳,۵۸۸	۷۴۳,۵۸۸
استهلاک	۳۰,۵۵۵	۵۵,۳۷۰	۱۶۲,۴۰۴	۱۶۲,۴۰۴	۱۸۸,۲۹۴	۲۸۷,۹۹۳
سایر	۹۲۳,۷۶۵	۱,۲۴۲,۴۶۴	۱,۶۴۶,۲۶۵	۱,۶۴۶,۲۶۵	۲,۱۴۸,۳۷۶	۲,۱۴۸,۳۷۶
جمع	۱,۲۹۲,۷۷۶	۱,۷۳۷,۸۲۷	۲,۳۸۰,۶۶۰	۲,۳۸۰,۶۶۰	۳,۰۸۰,۲۵۷	۳,۰۸۰,۲۵۷

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی شامل هزینه‌های کارکنان، استهلاک و سایر هزینه‌ها می‌باشد. هزینه مربوط به کارکنان در سال ۱۳۹۹، بر اساس عملکرد واقعی شرکت و برای سال‌های آتی با فرض نرخ رشد دستمزد ۳۰ درصدی در هر سال، نسبت سال قبل محاسبه شده است. هزینه استهلاک نیز بر اساس مفروضات مندرج در صورت‌های مالی حسابرسی شده شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ شرکت محاسبه شده است. همچنین سایر هزینه‌ها نیز بر اساس نرخ تورم در هر سال رشد داده شده‌اند.

➤ **هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها:** در سال ۱۳۹۹، بر اساس عملکرد واقعی و در سال‌های آتی صفر در نظر گرفته شده است.

➤ **سایر درآمدها:** سایر درآمدهای عملیاتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار
فروش ضایعات	۷۱,۵۸۷	۹۶,۲۸۵	۱۲۷,۵۷۸	۱۲۷,۵۷۸	۱۶۶,۴۸۹	۱۶۶,۴۸۹
سود ناشی از تسعیر ارز	۸۸,۳۷۹	۱۰۱,۶۳۶	۱۱۶,۸۸۱	۱۱۶,۸۸۱	۱۳۴,۴۱۳	۱۳۴,۴۱۳
جمع	۱۵۹,۹۶۶	۱۹۷,۹۲۱	۲۴۴,۴۵۹	۲۴۴,۴۵۹	۳۰۰,۹۰۲	۳۰۰,۹۰۲

❖ **فروش ضایعات:** درآمد حاصل از فروش ضایعات بر اساس نرخ تورم در هر سال نسبت به سال قبل پیش‌بینی شده است.



❖ **سود ناشی از تسعیر ارز:** با فرض ثابت ماندن دارایی های ارزی شرکت، سود ناشی از تسعیر ارز در هر سال ۱۵ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است. اضافات انبارگردانی در برای سال های آتی، صفر در نظر گرفته شده است.

➤ **سایر هزینه ها:** تنها شامل کسری انبارگردانی می باشد که صفر در نظر گرفته شده است.

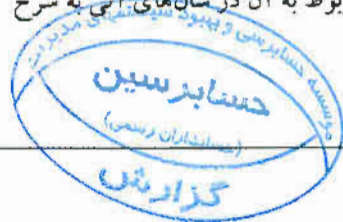
➤ **هزینه های مالی:** تأمین مالی از محل تسهیلات شرکت در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق مباحه در سال های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده تسهیلات ابتدای دوره	۱,۹۴۹,۸۰۷	۴,۰۱۸,۴۴۷	۱۲,۵۶۰,۰۰۰	۷,۵۶۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۵,۰۰۰	۸,۳۸۵,۰۰۰	۹,۳۹۹,۰۰۰	۴,۳۹۹,۰۰۰	۹,۳۹۹,۰۰۰	۴,۳۹۹,۰۰۰	۹,۳۹۹,۰۰۰	۴,۱۳۴,۰۰۰
تسهیلات دریافتی طی دوره	۱۱,۶۷۲,۰۴۹	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰
تسهیلات پرداختی طی دوره	(۹,۶۰۳,۴۰۸)	(۱۰,۴۵۸,۴۴۷)	(۱۲,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۲,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۲,۲۸۶,۰۰۰)	(۱۲,۲۸۶,۰۰۰)	(۸,۰۶۵,۰۰۰)	(۸,۰۶۵,۰۰۰)	(۱۲,۵۶۵,۰۰۰)	(۱۲,۵۶۵,۰۰۰)	(۷,۵۶۵,۰۰۰)	(۷,۵۶۵,۰۰۰)
مانده تسهیلات در پایان دوره	۴,۰۱۸,۴۴۷	۱۲,۵۶۰,۰۰۰	۷,۵۶۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۵,۰۰۰	۸,۳۸۵,۰۰۰	۹,۳۹۹,۰۰۰	۴,۳۹۹,۰۰۰	۹,۳۹۹,۰۰۰	۴,۳۹۹,۰۰۰	۴,۳۹۹,۰۰۰	۹,۳۹۹,۰۰۰	۳,۸۶۹,۰۰۰
هزینه مالی مربوط به تسهیلات بانکی	۵۹۵,۴۹۱	۱,۶۷۸,۳۴۳	۷۸۹,۸۵۰	۲,۰۵۱,۲۶۰	۹۰۱,۲۶۰	۱,۸۸۱,۳۹۷	۷۳۱,۳۹۷	۱,۶۸۳,۲۹۰	۵۳۳,۲۹۰	۷۶۲,۷۲۳	۵۰۱,۲۱۶	۵۰۱,۲۱۶

❖ **تأمین مالی از طریق تسهیلات بانکی:** با توجه به حدود اعتباری ارائه شده توسط شرکت بهمن موتور، عمده تسهیلات اخذ شده توسط شرکت کوتاه مدت و با نرخ ۲۰ درصد می باشد. با توجه به طرح های توسعه و بهبود خط تولید شرکت در سال های آتی، منابع مورد نیاز به منظور تأمین سرمایه در گردش از طریق اخذ تسهیلات جدید و تسویه تسهیلات سال گذشته صورت می گیرد. همچنین در صورت عدم انتشار اوراق مباحه در سال ۱۴۰۰، شرکت جهت تأمین سرمایه در گردش خود ناچار به اخذ تسهیلات مالی جدید به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به صورت بلند مدت و با نرخ تأمین بهره مؤثر ۲۳ درصد سالیانه خواهد بود.

❖ **تأمین مالی از طریق مشارکت مدنی با شرکت گروه بهمن (سهامی عام):** بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۸-۲۷ صورت های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، "مبلغ ۱۶۵۵۰ میلیارد ریال موضوع قرارداد شماره ۴۰۰/۳۳۶۵ د بابت مشارکت مدنی معادل ۲۱۰۰ میلیارد ریال که مبلغ ۷۵ درصد آن توسط گروه بهمن و ۲۵ درصد آن سهم شرکت بهمن موتور به استناد ماده ۱۳۸ مکرر قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۳۱۰۴ تنظیم گردیده است و مدت قرارداد از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ به مدت ۲۵ ماه و نرخ سود تعیین تضمین شده مبلغ مشارکت گروه معادل ۱۵ درصد سالانه می باشد." هزینه مالی این مشارکت متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و در سرفصل هزینه مالی لحاظ شده است. همچنین فرض شده است، مانده مبلغ مزبور نیز در سررسید بازپرداخت خواهد شد. جدول ذیل مانده پرداختی به شرکت گروه بهمن و هزینه مالی مربوط به آن در سال های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:



مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده حساب پرداختی به گروه بهمن ابتدای دوره	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰
پرداخت حساب پرداختی به گروه بهمن طی دوره	-	-	-	-	(۱,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۰,۰۰۰)
مانده حساب پرداختی به گروه بهمن پایان دوره	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	-
هزینه مالی	۱۷۳,۴۲۲	۲۳۱,۸۶۵	۲۳۱,۸۶۵	۲۳۱,۸۶۵	۷۸,۷۷۰	۷۸,۷۷۰

❖ **تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه:** در حالت انتشار، فرض شده است؛ شرکت بهمن موتور به منظور خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز جهت تولید خودرو اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال، ۴ ساله و با نرخ سود ۱۸ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه می نماید. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان معادل ۴ درصد مبلغ اسمی اوراق و با فرض پرداخت در ابتدای هر سال عمر اوراق، برآورد شده است. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است. مانده حساب اوراق مرابحه و هزینه مالی مربوطه در سال های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده تسهیلات ابتدای دوره	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
افزایش طی دوره	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
مانده تسهیلات پایان دوره	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
هزینه مالی اوراق مرابحه - نقدی	۱۷,۲۶۰	-	۱۷,۲۶۰	-	۱۷,۲۶۰	-	۱۹,۶۷۲	-	-	-
هزینه مالی اوراق مرابحه - پرداختی	۶۷۸,۰۸۲	-	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	-	۸۹۸,۱۴۷	-	۲۲۳,۷۷۰	-
مجموع هزینه مالی اوراق	۶۹۵,۳۴۲	-	۹۱۷,۲۶۰	-	۹۱۷,۲۶۰	-	۹۱۷,۸۱۹	-	۲۲۳,۷۷۰	-



➤ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی: جدول ذیل سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی پیش‌بینی شده را نشان می‌دهد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
کارمزد فروش اقساطی خودرو	۶۳۰،۸۷۰	۶۳۰،۸۷۰	۶۳۰،۸۷۰	۶۳۰،۸۷۰	۱،۹۸۸،۴۸۱	۱،۹۸۸،۴۸۱	۳،۶۹۷،۴۱۸	۳،۶۹۷،۴۱۸	۴،۶۵۵،۲۵۸	۴،۶۵۵،۲۵۸	۵،۴۹۹،۲۸۸	۵،۴۹۹،۲۸۸
سود سپرده های بانکی	۱۵،۹۰۰	۱۵،۹۰۰	۱۵،۹۰۰	۱۵،۹۰۰	۱۵،۹۰۰	۱۵،۹۰۰	۱۵،۹۰۰	۱۵،۹۰۰	۱۵،۹۰۰	۱۵،۹۰۰	۱۵،۹۰۰	۱۵،۹۰۰
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد حاصل تخفیف بیمه نامه ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد سود سهام شرکت های سرمایه پذیر	۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰	۶۸۸	۶۸۸	۸۵۹	۸۵۹	۱،۰۷۴	۱،۰۷۴	۱،۳۴۳	۱،۳۴۳
سایر اقلام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۶۴۷،۳۲۰	۶۴۷،۳۲۰	۶۴۷،۳۲۰	۶۴۷،۳۲۰	۲،۰۰۵،۰۶۸	۲،۰۰۵،۰۶۸	۳،۷۱۴،۱۷۸	۳،۷۱۴،۱۷۸	۴،۶۷۲،۲۳۲	۴،۶۷۲،۲۳۲	۵،۵۱۶،۵۳۰	۵،۵۱۶،۵۳۰

❖ **کارمزد فروش اقساطی خودرو:** فرض شده است، در هر سال ۲۰ درصد از فروش خالص خودرو به صورت اقساطی، با شرایط ۱۸ ماهه و نرخ سود ۱۸ درصد صورت گیرد. سود حاصل از فروش اقساطی مزبور در این بخش لحاظ گردیده است.

❖ **سود سپرده های بانکی:** بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۵ صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، سود سپرده های بانکی مربوط به سپرده بلندمدت در بانک ملت می باشد که با نرخ ۱۵ درصد در هر سال برآورد و لحاظ شده است.

❖ **درآمد سود سهام شرکت های سرمایه پذیر،** در هر سال با نرخ ۲۵ درصد رشد داده شده است.

➤ **هزینه مالیات بر درآمد:** هزینه مالیات بر درآمد سالانه، ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است. همچنین بر اساس تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم "به ازای هر ده درصد (۱۰٪) افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات اشخاص موضوع این ماده نسبت به درآمد ابرازی مشمول مالیات سال گذشته آنها، یک واحد درصد و حداکثر تا پنج واحد درصد از نرخ های مذکور کاسته می شود." لذا فرض شده است، مالیات پرداختی در هر سال، در سال بعد پرداخت و به ازای هر ده درصد رشد سود قبل از مالیات، یک درصد از نرخ مالیات تا سقف ۵ درصد، کاهش یابد.



ج- مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی شرکت

با توجه به اطلاعات صورت‌های مالی حسابرسی شده شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۹ اقلام صورت وضعیت مالی شرکت به شرح ذیل پیش‌بینی شده است:

➤ **دارایی‌های ثابت مشهود:** ارزش دفتر دارایی‌های ثابت شرکت برای سال‌های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
		عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
ارزش دفتری دارایی ثابت مشهود	۹,۳۸۷,۳۶۰	۱۶,۵۸۲,۱۸۱	۱۶,۵۸۲,۱۸۱	۱۷,۹۸۲,۴۳۶	۱۷,۹۸۲,۴۳۶	۱۶,۹۳۳,۲۷۲	۱۶,۹۳۳,۲۷۲	۱۵,۲۷۴,۳۴۸	۱۵,۲۷۴,۳۴۸	۱۳,۶۶۸,۹۱۴	۱۳,۶۶۸,۹۱۴
ارزش دارایی ثابت مشهود خریداری شده	۷,۲۷۹,۲۶۴	۹,۹۶۲,۵۰۰	۹,۹۶۲,۵۰۰	۲,۳۰۵,۰۰۰	۲,۳۰۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
ارزش فروش دارایی ثابت مشهود	(۲۴,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

❖ دارایی‌های خریداری شده در سال ۱۳۹۹ بر اساس عملکرد واقعی شرکت ارائه شده است. همچنین شرکت به منظور دستیابی به میزان تولید برنامه‌ریزی شده برای سال‌های آتی، اقدام به سرمایه‌گذاری و خرید دارایی در سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ می‌نماید. اقلام خریداری شده به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ منظور و متناسب با زمان تکمیل به طبقات مختلف دارایی منتقل شده‌اند. هزینه استهلاک هر یک از اقلام متناسب با زمان بهره‌برداری و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعد آن و بر اساس مفروضات مندرج در یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، محاسبه شده است.

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

➤ **دارایی‌های نامشهود:** ارزش دفتر دارایی‌های نامشهود شرکت برای سال‌های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
		عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
ارزش دفتر دارایی نامشهود	۱۸,۶۲۸	۲,۴۷۷,۴۳۶	۲,۴۷۷,۴۳۶	۲,۴۷۶,۲۴۴	۲,۴۷۶,۲۴۴	۲,۴۷۵,۰۵۲	۲,۴۷۵,۰۵۲	۲,۴۷۳,۸۶۰	۲,۴۷۳,۸۶۰	۲,۴۷۲,۷۹۱	۲,۴۷۲,۷۹۱

❖ بنا به اعلام شرکت، مبلغ ۲۴۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از سرمایه‌گذاری صورت گرفته در جدول بودجه سرمایه‌ای (شامل حق پروانه بهره‌برداری و ...)، در سال ۱۴۰۰ از دارایی‌های در جریان تکمیل به سرفصل دارایی‌های غیر فیزیکی دارایی نامشهود اختصاص یافته است که فاقد استهلاک طی دوره است.



- **سرمایه گذاری بلندمدت:** سرمایه گذاری بلندمدت شرکت شامل سپرده بلندمدت و سرمایه گذاری در سهام شرکت ها می باشد. بر اساس یادداشت شماره ۲۰ صورت های مالی حسابرسی شده شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، شرکت بهمن موتور اقدام به خرید تعداد ۱۷,۴۳۷,۵۶۱ سهم از شرکت گروه بهمن با بهای تمام شده ۶۱۲,۶۹۶ میلیون ریال در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت نموده است که در نیمه دوم سال ۱۳۹۹ به سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت منتقل و تا پایان دوره ثابت فرض شده است. مانده حساب مربوط به سپرده بلندمدت نیز تا پایان دوره ثابت و معادل با مانده این حساب در صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۸ فرض شده است. همچنین مطابق با یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۵ صورت های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹، مبلغ ۱,۰۳۳,۳۰۹ میلیون ریال اوراق مشارکت تحت عنوان سرمایه گذاری بلندمدت توسط شرکت خریداری شده است که بر اساس اعلام شرکت، در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۹ به حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت منظور و به فروش رسیده است.
- **دریافتنی های بلندمدت:** بخش عمده ای از دریافتنی های بلندمدت شرکت مربوط به چک های بلندمدت اخذ شده (سررسید سال ۱۴۰۰) بوده است که از مشتریان بابت فروش اقساطی خودرو دریافت شده است. سایر حسابهای دریافتنی بلندمدت مرتبط به مطالبات از کارکنان می باشد که در هر سال ۳۰ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- **سایر دارایی ها:** مانده حساب سایر دارایی ها در سال ۱۳۹۹ بر اساس عملکرد واقعی شرکت ارائه و تا پایان دوره ثابت فرض شده است.
- **پیش پرداخت ها:** پیش پرداخت های شرکت شامل پیش پرداخت های خارجی و داخلی می باشد که به منظور خرید مواد مصرفی صورت می پذیرد. پیش پرداخت شرکت در سال ۱۳۹۹ بر اساس عملکرد شرکت و در سال های آتی ۳۰ درصد از مواد مصرفی سال بعد در نظر گرفته شده است.
- **موجودی مواد و کالا:** مانده حساب موجودی مواد و کالا در سال های آتی به شرح جدول ذیل پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
موجودی مواد اولیه	۲,۹۳۷,۶۶۷	۹,۵۳۷,۷۴۳	۹,۵۳۷,۷۴۳	۳۵,۱۳۵,۱۷۴	۳۵,۱۳۵,۱۷۴	۴۶,۷۹۶,۶۷۷	۴۶,۷۹۶,۶۷۷	۵۶,۰۷۷,۰۷۹	۵۶,۰۷۷,۰۷۹	۶۵,۲۱۰,۸۳۷	۶۵,۲۱۰,۸۳۷	
موجودی کالای در جریان ساخت	۶۰۲,۵۵۹	۸۱۰,۴۴۲	۸۱۰,۴۴۲	۱,۰۷۳,۸۳۵	۱,۰۷۳,۸۳۵	۱,۴۰۱,۳۵۵	۱,۴۰۱,۳۵۵	۱,۸۰۰,۷۴۱	۱,۸۰۰,۷۴۱	۲,۲۷۷,۹۳۷	۲,۲۷۷,۹۳۷	
موجودی کالای ساخته شده	۷۸۲,۴۵۲	۱,۰۵۲,۳۹۸	۱,۰۵۲,۳۹۸	۱,۳۹۴,۴۲۷	۱,۳۹۴,۴۲۷	۱,۸۱۹,۷۲۸	۱,۸۱۹,۷۲۸	۲,۳۳۸,۳۵۰	۲,۳۳۸,۳۵۰	۲,۹۵۸,۰۱۳	۲,۹۵۸,۰۱۳	
موجودی کالای امانی	۱۹۲,۹۹۸	۲۴۳,۶۳۶	۲۴۳,۶۳۶	۳۰۷,۲۹۹	۳۰۷,۲۹۹	۳۸۵,۷۶۳	۳۸۵,۷۶۳	۴۸۰,۴۷۳	۴۸۰,۴۷۳	۵۹۲,۲۹۹	۵۹۲,۲۹۹	
جمع کل موجودی مواد و کالا	۴,۵۱۵,۶۷۶	۱۱,۶۴۴,۲۱۹	۱۱,۶۴۴,۲۱۹	۳۷,۹۱۰,۷۳۶	۳۷,۹۱۰,۷۳۶	۵۰,۴۰۳,۵۲۳	۵۰,۴۰۳,۵۲۳	۶۰,۶۹۶,۶۴۳	۶۰,۶۹۶,۶۴۳	۷۱,۰۳۹,۰۸۶	۷۱,۰۳۹,۰۸۶	

- ❖ **موجودی مواد اولیه:** موجودی مواد اولیه در هر سال نسبت به مواد مصرفی همان سال محاسبه شده است. با توجه به اینکه عملیات شرکت در سال های ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ به دلیل تحریم های اقتصادی و خروج مزدا با تغییرات شدیدی همراه بوده است، لذا فرض شده است نسبت موجودی مواد پایان دوره در هر سال برابر با میانگین این نسبت در سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶، معادل ۱۶,۵ درصد از مواد مصرفی همان سال باشد.



❖ **موجودی کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده:** فرض شده است که تعداد کالای در جریان ساخت و ساخته شده ابتدا و انتهای دوره برابر باشد، لذا تغییرات موجودی کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده در هر سال تنها ناشی از نرخ تورم خواهد بود.

❖ **موجودی کالای امانی:** موجودی کالای امانی شامل مواد و کالای امانی می باشد که در هر سال بر اساس نرخ تورم و میانگین نسبت برگشت کالا و مواد امانی به شرکت طی سه سال اخیر محاسبه شده است.

❖ **سایر موجودی ها:** سایر موجودی ها شامل خودروهای مزایده ای و خودروهای نزد R&D می باشد، که از سال ۱۳۹۹ صفر در نظر گرفته شده است.

➤ **دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:** دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
تجاری:												
اسناد دریافتنی:												
اشخاص وابسته - شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۷,۹۶۷	۳۳۹,۹۲۸	۳۳۹,۹۲۸	۱,۰۲۴,۳۹۲	۱,۰۲۴,۳۹۲	۱,۰۲۴,۳۹۲	۱,۰۲۴,۳۹۲	۱,۰۲۴,۳۹۲	۱,۰۲۴,۳۹۲	۱,۰۲۴,۳۹۲	۱,۰۲۴,۳۹۲	۱,۰۲۴,۳۹۲
اشخاص وابسته - شرکت لیزینگ آریا دانا	۶,۷۸۴	۱۵,۴۴۸	۱۵,۴۴۸	۵۵,۲۲۰	۵۵,۲۲۰	۵۵,۲۲۰	۵۵,۲۲۰	۵۵,۲۲۰	۵۵,۲۲۰	۵۵,۲۲۰	۵۵,۲۲۰	۵۵,۲۲۰
سایر اشخاص	۵۳۰,۶۹۱	۱,۴۲۲,۶۵۲	۱,۴۲۲,۶۵۲	۵,۰۸۵,۴۴۵	۵,۰۸۵,۴۴۵	۵,۰۸۵,۴۴۵	۵,۰۸۵,۴۴۵	۵,۰۸۵,۴۴۵	۵,۰۸۵,۴۴۵	۵,۰۸۵,۴۴۵	۵,۰۸۵,۴۴۵	۵,۰۸۵,۴۴۵
جمع	۶۸۵,۴۴۳	۱,۷۷۵,۰۲۹	۱,۷۷۵,۰۲۹	۶,۳۴۵,۰۵۷	۶,۳۴۵,۰۵۷	۶,۳۴۵,۰۵۷	۶,۳۴۵,۰۵۷	۶,۳۴۵,۰۵۷	۶,۳۴۵,۰۵۷	۶,۳۴۵,۰۵۷	۶,۳۴۵,۰۵۷	۶,۳۴۵,۰۵۷
حسابهای دریافتنی:												
سایر اشخاص	۸۱,۰۰۶	۸۱,۰۰۶	۸۱,۰۰۶	۸۱,۰۰۶	۸۱,۰۰۶	۸۱,۰۰۶	۸۱,۰۰۶	۸۱,۰۰۶	۸۱,۰۰۶	۸۱,۰۰۶	۸۱,۰۰۶	۸۱,۰۰۶
اشخاص وابسته - شرکت بهمن لیزینگ	۷,۲۶۰	۱۶,۵۳۲	۱۶,۵۳۲	۵۹,۰۹۷	۵۹,۰۹۷	۵۹,۰۹۷	۵۹,۰۹۷	۵۹,۰۹۷	۵۹,۰۹۷	۵۹,۰۹۷	۵۹,۰۹۷	۵۹,۰۹۷
جمع	۷۷۳,۷۰۹	۱,۸۷۲,۵۶۷	۱,۸۷۲,۵۶۷	۶,۴۸۵,۱۶۱	۶,۴۸۵,۱۶۱	۶,۴۸۵,۱۶۱	۶,۴۸۵,۱۶۱	۶,۴۸۵,۱۶۱	۶,۴۸۵,۱۶۱	۶,۴۸۵,۱۶۱	۶,۴۸۵,۱۶۱	۶,۴۸۵,۱۶۱
سایر دریافتنی ها:												
حساب های دریافتنی	۹۷,۵۲۵	۱۰۸,۶۳۷	۱۰۸,۶۳۷	۱۲۳,۰۸۳	۱۲۳,۰۸۳	۱۲۳,۰۸۳	۱۲۳,۰۸۳	۱۲۳,۰۸۳	۱۲۳,۰۸۳	۱۲۳,۰۸۳	۱۲۳,۰۸۳	۱۲۳,۰۸۳
اشخاص وابسته	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰
جمع	۱۰۱,۶۴۵	۱۱۲,۷۵۷	۱۱۲,۷۵۷	۱۲۷,۲۰۳	۱۲۷,۲۰۳	۱۲۷,۲۰۳	۱۲۷,۲۰۳	۱۲۷,۲۰۳	۱۲۷,۲۰۳	۱۲۷,۲۰۳	۱۲۷,۲۰۳	۱۲۷,۲۰۳
جمع کل	۸۷۵,۳۵۴	۱,۹۸۵,۳۲۴	۱,۹۸۵,۳۲۴	۶,۶۱۲,۳۶۴	۶,۶۱۲,۳۶۴	۶,۶۱۲,۳۶۴	۶,۶۱۲,۳۶۴	۶,۶۱۲,۳۶۴	۶,۶۱۲,۳۶۴	۶,۶۱۲,۳۶۴	۶,۶۱۲,۳۶۴	۶,۶۱۲,۳۶۴

حسابداری
(مسئولان رسمی)
گزارش

❖ بخش عمده‌ای از اسناد دریافتی شرکت مربوط به سایر اشخاص، شامل چک‌های فروش اقساطی اخذ شده از مشتریان، می‌باشد که در سال مالی بعد وصول خواهد شد و نزد بانک‌ها واکذار شده‌است. همچنین دریافتی‌های مربوط به شرکت‌های بهمن لیزینگ و لیزینگ آریادانا، بر اساس میانگین نسبت مانده حساب دریافتی هر یک به فروش اقساطی شرکت طی سه سال مالی اخیر، به ترتیب معادل ۰,۲۷٪ و ۵,۹٪ از فروش اقساطی همان سال برآورد شده‌است.

❖ مانده حساب‌های دریافتی مربوط به اشخاص وابسته ثابت و معادل با مانده حساب در صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۹ فرض شده‌است.

❖ حساب‌های دریافتی مربوط به شرکت بهمن لیزینگ، بر اساس نسبت مانده حساب دریافتی این حساب به فروش اقساطی شرکت در سال ۱۳۹۸، معادل ۰,۲۹٪ از فروش اقساطی در هر سال برآورد شده‌است.

❖ فرض شده است مانده حساب دریافتی مربوط به شرکت بهمن دیزل در صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹، در نیمه دوم سال ۱۳۹۹ تسویه شده است.

❖ سایر حساب‌های دریافتی مربوط به بدهی کارکنان در هر سال ۳۰ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده‌است. سایر حساب‌های دریافتی مربوط به اشخاص وابسته نیز ثابت و معادل با مانده این حساب در صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۹ فرض شده‌است.

➤ **دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش:** نیز ثابت و معادل با مانده این حساب در صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۹ فرض شده است.

➤ **اندوخته قانونی:** اندوخته قانونی بر اساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک بیستم سود خالص شرکت پس از زیان‌های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد.

➤ **سود تقسیمی:** با توجه به اینکه در سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت در حال سرمایه‌گذاری و انجام طرح توسعه‌ای می‌باشد، ۱۰ درصد از سود خالص به عنوان سود تقسیمی در نظر گرفته شده است و در سال‌های آتی، بر اساس وضعیت نقدینگی شرکت، درصد سود تقسیمی لحاظ شده‌است.

➤ **پرداختی‌های بلندمدت:** بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۸-۲۷ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، مبلغ ۱۵۵۰ میلیارد ریال موضوع قرارداد شماره ۴۰۰/۱۳۶۵/د بابت مشارکت مدنی معادل ۲۱۰۰ میلیارد ریال که مبلغ ۷۵ درصد آن توسط گروه بهمن و ۲۵ درصد آن سهم شرکت بهمن موتور به استناد ماده ۱۳۸ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۳/۱۰۴ تنظیم گردیده است و مدت قرارداد از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ به مدت ۲۵ ماه و نرخ سود تعیین تضمین شده مبلغ مشارکت گروه معادل ۱۵ درصد سالانه می‌باشد. هزینه مالی این مشارکت متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و در سرفصل هزینه مالی لحاظ شده است. همچنین فرض شده است، مانده مبلغ مزبور نیز در سررسید بازپرداخت خواهد شد.



➤ **ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:** حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت در هر سال متناسب با رشد هزینه های مرتبط با حقوق و دستمزد با نرخ رشد ۳۰ درصد برای سال های آتی محاسبه شده است.

➤ **پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های کوتاه مدت:** حساب های پرداختنی و سایر پرداختنی های کوتاه مدت برای سال های آتی شرکت به شرح ذیل پیش بینی شده است:

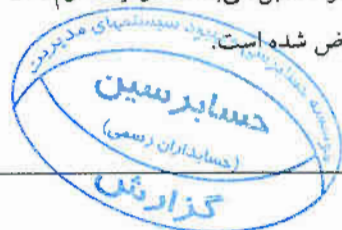
مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
حساب های پرداختنی تجاری:												
اشخاص وابسته	۲,۳۹۵,۷۱۱	۶,۱۹۹,۹۳۰	۶,۱۹۹,۹۳۰	۱۲,۵۱۹,۶۵۴	۱۲,۵۱۹,۶۵۴	۱۳,۸۳۱,۴۶۶	۱۳,۸۳۱,۴۶۶	۱۳,۱۷۱,۳۹۹	۱۳,۱۷۱,۳۹۹	۱۱,۳۶۰,۹۱۸	۱۱,۳۶۰,۹۱۸	
سایر اشخاص	۱,۵۱۴,۸۷۷	۲,۱۱۳,۶۹۳	۲,۱۱۳,۶۹۳	۳,۲۱۹,۳۴۹	۳,۲۱۹,۳۴۹	۴,۲۱۸,۹۵۴	۴,۲۱۸,۹۵۴	۵,۳۴۵,۲۷۴	۵,۳۴۵,۲۷۴	۶,۶۵۵,۴۹۶	۶,۶۵۵,۴۹۶	
جمع حساب های پرداختنی تجاری	۳,۹۱۰,۵۸۸	۸,۳۱۳,۶۲۳	۸,۳۱۳,۶۲۳	۱۵,۷۳۹,۰۰۳	۱۵,۷۳۹,۰۰۳	۱۸,۰۵۰,۴۱۹	۱۸,۰۵۰,۴۱۹	۱۸,۵۱۶,۶۷۳	۱۸,۵۱۶,۶۷۳	۱۸,۰۱۶,۴۱۴	۱۸,۰۱۶,۴۱۴	
جمع سایر پرداختنی ها	۱,۱۷۴,۷۰۳	۱,۱۷۴,۷۰۳	۱,۱۷۴,۷۰۳	۱,۱۷۴,۷۰۳	۱,۱۷۴,۷۰۳	۱,۱۷۴,۷۰۳	۱,۱۷۴,۷۰۳	۱,۱۷۴,۷۰۳	۱,۱۷۴,۷۰۳	۱,۱۷۴,۷۰۳	۱,۱۷۴,۷۰۳	
جمع کل	۵,۰۸۵,۲۹۱	۹,۴۸۸,۳۲۶	۹,۴۸۸,۳۲۶	۱۶,۹۱۳,۷۰۶	۱۶,۹۱۳,۷۰۶	۱۹,۲۲۵,۱۲۲	۱۹,۲۲۵,۱۲۲	۱۹,۶۹۱,۳۷۶	۱۹,۶۹۱,۳۷۶	۱۹,۱۹۱,۱۱۷	۱۹,۱۹۱,۱۱۷	

➤ فرض شده است مانده حساب اسناد پرداختنی های تجاری در صورت های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹، در نیمه دوم سال ۱۳۹۹ تسویه خواهد شد. بخش عمده ای از حساب های پرداختنی تجاری شرکت مربوط به اشخاص وابسته از جمله شرکت صنایع تولیدی کروژ بابت خرید مواد اولیه می باشد. مانده حساب های پرداختنی مزبور در سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بر اساس میانگین نسبت مانده این حساب به مواد مصرفی طی سه سال مالی اخیر، معادل ۶۸٪ درصد پیش بینی شده است. همچنین با توجه به بهبود شرایط نقدینگی طی سال های آتی این نسبت سالیانه یک درصد کاهش یافته است.

➤ مانده حساب پرداختنی تجاری مربوط به سایر اشخاص شامل پرداختی به نمایندگان فروش و سایر تأمین کنندگان مواد اولیه می باشد. حساب های پرداختنی مربوط به نمایندگان فروش بر اساس نسبت مانده پرداختنی به جمع فروش در صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۸، معادل ۰,۲۴ درصد در هر سال پیش بینی شده است. همچنین حساب های پرداختنی مربوط به سایر تأمین کنندگان مواد اولیه نیز در هر سال به میزان نرخ تورم رشد داده شده است.

➤ فرض شده است مانده سایر پرداختنی های مربوط به اشخاص وابسته که بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۵-۲۷ صورت های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ مربوط به تنه سود سهام سال ۱۳۹۸ و برخی هزینه های مشترک منظور شده توسط شرکت گروه بهمن به حساب شرکت بهمن موتور در سنوات قبل می باشد، در نیمه دوم سال ۱۳۹۹ تسویه خواهد شد. همچنین سایر پرداختنی های غیر تجاری نیز ثابت و معادل با مانده حساب در صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۸ فرض شده است.



- ❖ **مالیات پرداختنی:** هزینه مالیات بر درآمد در هر سال مطابق مفروضات قید شده در بخش سود و زیان محاسبه و به حساب مالیات پرداختنی منظور و در سال مالی بعد پرداخت می گردد.
- ❖ **ذخایر:** ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای ۳ درصد فروش سالانه محصولات برآورد و در حساب ذخایر منظور می گردد. همچنین نسبت مصرف ذخیره گارانتی در هر سال بر اساس میانگین این نسبت به مانده ابتدای دوره طی سه سال مالی اخیر و معادل ۱۸,۹۶ درصد محاسبه شده است.
- ❖ **پیش دریافت:** مانده پیش دریافت در سال ۱۳۹۹ بر اساس میانگین پیش دریافت به فروش خالص طی سه سال مالی اخیر و معادل ۱۰ درصد در نظر گرفته شده است. همچنین شرکت در نظر دارد به منظور تأمین بخشی از سرمایه در گردش در سال ۱۴۰۰، پیش دریافت را به ۲۰ درصد از فروش خالص افزایش دهد. از سال ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۴ نیز با توجه به بهبود وضعیت نقدینگی شرکت، نسبت پیش دریافت به فروش خالص سالانه دو درصد نسبت به سال قبل کاهش داده شده است.

د- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها

فرض شده است، شرکت بهمن موتور (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرباعه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز تأمین می نماید. جزئیات هزینه های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
تاریخ انتشار: ۱۴۰۰/۰۴/۰۵			
قسط اول	۱۴۰۰/۰۷/۰۵	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط دوم	۱۴۰۰/۱۰/۰۵	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط سوم	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۲۱۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۴۳,۸۹۰
قسط چهارم	۱۴۰۱/۰۴/۰۵	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط پنجم	۱۴۰۱/۰۷/۰۵	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط ششم	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط هفتم	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	۲۱۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۴۳,۸۹۰
قسط هشتم	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط نهم	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط دهم	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط یازدهم	۱۴۰۳/۰۱/۰۵	۲۱۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۴۳,۸۹۰
قسط دوازدهم	۱۴۰۳/۰۴/۰۵	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط سیزدهم	۱۴۰۳/۰۷/۰۵	۲۲۸,۶۸۸,۵۲۴,۵۹۰	۴۵,۷۳۸
قسط چهاردهم	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰	۴۴,۲۶۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۴/۰۱/۰۵	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰	۴۴,۲۶۲
قسط شانزدهم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۲۲۸,۶۸۸,۵۲۴,۵۹۰	۴۵,۷۳۸
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰



۵- مفروضات استهلاك

در محاسبات استهلاك دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ استفاده شده است. لازم به ذکر است، انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن موتور (سهامی خاص) به منظور خرید قطعات جهت تأمین سرمایه در گردش می‌باشد، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق اوراق مرابحه بر استهلاك شرکت تأثیرگذار نمی‌باشد. برآورد هزینه‌های استهلاك برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات ترازنامه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
ساختمان	۳۱۰,۰۳۶	۷۰,۷۵۲	۷۰,۷۵۲	۱۳۴,۸۶۹	۱۳۴,۸۶۹	۱۳۴,۸۶۹	۱۳۴,۸۶۹	۱۳۴,۸۶۹	۱۳۴,۸۶۹	۱۳۴,۸۶۹	۱۳۴,۸۶۹	۱۳۴,۸۶۹
تأمینات	۹,۶۳۴	۹,۶۳۴	۹,۶۳۴	۹,۶۳۴	۹,۶۳۴	۹,۶۳۴	۹,۶۳۴	۹,۶۳۴	۹,۶۳۴	۹,۶۳۴	۹,۶۳۴	۹,۶۳۴
ماشین آلات و تجهیزات	۳۲۰,۰۳۹	۷۴,۲۰۲	۷۴,۲۰۲	۴۶۰,۹۳۵	۴۶۰,۹۳۵	۴۶۰,۹۳۵	۴۶۰,۹۳۵	۴۶۰,۹۳۵	۴۶۰,۹۳۵	۴۶۰,۹۳۵	۴۶۰,۹۳۵	۴۶۰,۹۳۵
ابزار آلات	۱۰,۰۲۶	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰	۱۱,۴۶۰
قالب ها و فیکسچرها	۴۴,۳۹۰	۷۹,۸۳۷	۷۹,۸۳۷	۲۰۹,۰۸۴	۲۰۹,۰۸۴	۲۰۹,۰۸۴	۲۰۹,۰۸۴	۲۰۹,۰۸۴	۲۰۹,۰۸۴	۲۰۹,۰۸۴	۲۰۹,۰۸۴	۲۰۹,۰۸۴
وسایل نقلیه	۱۲,۴۴۶	۲۰,۶۱۶	۲۰,۶۱۶	۲۵,۵۴۸	۲۵,۵۴۸	۲۵,۵۴۸	۲۵,۵۴۸	۲۵,۵۴۸	۲۵,۵۴۸	۲۵,۵۴۸	۲۵,۵۴۸	۲۵,۵۴۸
اثاثه و متصوبات	۲۹,۴۴۸	۴۱,۱۷۷	۴۱,۱۷۷	۵۲,۶۸۴	۵۲,۶۸۴	۵۲,۶۸۴	۵۲,۶۸۴	۵۲,۶۸۴	۵۲,۶۸۴	۵۲,۶۸۴	۵۲,۶۸۴	۵۲,۶۸۴
جمع استهلاك دارایی ثابت مشهود	۱۶۹,۰۲۵	۳۰۷,۶۷۹	۳۰۷,۶۷۹	۹۰۴,۷۴۵	۹۰۴,۷۴۵	۹۰۴,۷۴۵	۹۰۴,۷۴۵	۹۰۴,۷۴۵	۹۰۴,۷۴۵	۹۰۴,۷۴۵	۹۰۴,۷۴۵	۹۰۴,۷۴۵
جمع استهلاك دارایی نامشهود	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲
جمع کل	۱۷۰,۴۴۶	۳۰۸,۸۷۱	۳۰۸,۸۷۱	۹۰۵,۹۳۷	۹۰۵,۹۳۷	۹۰۵,۹۳۷	۹۰۵,۹۳۷	۹۰۵,۹۳۷	۹۰۵,۹۳۷	۹۰۵,۹۳۷	۹۰۵,۹۳۷	۹۰۵,۹۳۷



۴- مشخصات ناشر

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، مرابحه، 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.

۴-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۴۶۸۷۰۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۷۵۱۸۵۴، 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 ۱۳۹۴/۰۵/۰۷ با شماره ۱۱۳۵۴، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۴-۳- شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی آذر دوم (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

۴-۴- حسابرس/بازرس قانونی شرکت واسط مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۵، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



۵- عوامل ریسک

۵-۱- عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مباحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه گذاری 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 مباحه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

۱-۱-۵- ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

➤ ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکت مونتاژ و تولید انواع خودروهای خارجی می‌باشد، لذا بخش عمده‌ای از بهای تمام شده شرکت مربوط به خرید مواد و قطعات این خودروها می‌باشد. بنابراین فعالیت‌های شرکت در وهله اول در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، آسیب‌پذیری مزبور را با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌نماید. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند.

➤ ریسک تغییرات نرخ بهره

با توجه به اینکه بخش قابل توجهی از سرمایه در گردش شرکت از محل تسهیلات بانکی تأمین می‌گردد، لذا هرگونه تغییر در نرخ بهره بر سودآوری شرکت مؤثر خواهد بود.

➤ ریسک افزایش قیمت نهاده‌های تولید

قیمت نهاده‌های تولید متأثر از عواملی از قبیل تغییرات در نرخ مجموعه قطعات وارداتی، بخشنامه‌های حقوق و دستمزد و ... می‌باشد که هر یک می‌تواند بر سودآوری شرکت مؤثر باشند.

➤ ریسک تکنولوژی و کیفیت محصولات

شرکت بهمن موتور همواره سعی در ارتقای کیفیت محصولات و انطباق با استانداردهای روز دنیا داشته است. به همین منظور با تغییر محصولات و انعقاد قراردادهای جدید، اقدام به تولید و مونتاژ محصولات جدید با توجه به نیاز بازار و سلیقه مصرف‌کننده می‌نماید.

➤ ریسک روابط بین المللی و سیاسی

با توجه به اینکه بخش عمده‌ای از مواد اولیه مصرفی شرکت از طریق واردات تأمین می‌گردد، تحولات بین‌المللی و یا هرگونه تغییر در روابط سیاسی می‌تواند بر فعالیت‌های شرکت بهمن موتور مؤثر باشد. ریسک مزبور با تدوین برنامه‌های عملیاتی مناسب و عرضه محصولات جدید مدیریت می‌گردد.

➤ 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 قوانین و مقررات

هرگونه تغییرات در قوانین و مقررات کشور اعم از محدودیت‌های وارداتی، مالیاتی، قوانین گمرکی و... می‌توانند بر فعالیت‌های شرکت موثر باشند. ریسک تغییرات قوانین و مقررات با تدوین برنامه‌های عملیاتی مدیریت می‌گردند.

➤ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند در نتیجه آسیب‌پذیری شرکت 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 مدیریت شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت با دریافت وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند.

۲-۱-۵- ریسک عدم استفاده و جوه 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 مرابحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

۳-۱-۵- ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت بهمن موتور (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



۶- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۶-۱- وثایق

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

نام شرکت	تعداد روزهای معاملاتی طی یکسال اخیر	قیمت سهم (ریال)	مجموع ارزش اوراق در وثیقه (میلیون ریال)	تعداد اوراق در وثیقه با توجه به قیمت هر سهم	نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	ضریب - نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	درصد مبلغ پوشش داده شده از پرتفوی وثایق	حد جریان ارزش وثیقه نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار
شرکت گروه بهمن خبهمن (پذیرفته شده در بازار اول بورس اوراق بهادار)	۲۰۲	۱,۲۱۵	۷,۳۴۹,۶۸۰	۶,۰۴۹,۱۱۹,۰۸۳	۱,۳	۶۵,۷۴٪	۱	
شرکت تراکتورسازی ایران - تایرا (پذیرفته شده در بازار اول بورس اوراق بهادار)	۲۳۵	۲۲,۹۰۶	۳,۸۳۰,۳۲۰	۱۶۷,۲۱۹,۰۸۳	۱,۳	۳۴,۲۶٪	۱	
جمع	-	-	۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۶,۲۱۶,۳۳۸,۱۶۶	-	۱۰۰٪	-	

❖ اوراق مذکور به نفع نهاد واسطه توثیق گشته و مالک وثیقه نسبت به اعطای وکالت با اختیار فروش وثیقه به نهاد واسطه 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 جریان وثیقه کاهش یابد، بانی و سندیکای وثیقه گذاران 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 مواعید مقرر، نهاد واسطه 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.

۶-۲- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت بهمن موتور (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق 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 تأمین سرمایه تمدن (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 درخصوص بازارگردانی اوراق مرباحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسئولیتی ندارد.
تبصره (۴): عامل فروش متعهد است در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، نسبت به پرداخت ۲۴۶۵۷۵۳۴۲ ریال بابت هر روز تأخیر، اقدام نماید.

۳-۶- 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.

۴-۶- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت بهمن موتور (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی آذر دوم (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) تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب موضوع این قرارداد به شرح زیر است:

در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط بورس 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 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: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت بازار می باشد.

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

تبصره (۲): در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۲۴۶۵۷۵۳۴۲ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.



۶-۵- بازارگردان

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

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را به قیمت بازار بر مبنای حراج بر اساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲.۵ درصد از کل اوراق تعهد می نماید. تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت $\frac{۱۸\%}{۳۶۵}$ نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می تواند با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ قرارداد (به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع این قرارداد و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی یا نرخ اوراق بهادار مشابه، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد) یا افزایش نرخ سود اوراق مرباحه 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) از زمان اعلام افزایش نرخ، را بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف ۷ روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مرباحه اقدام نماید.



۷- سایر نکات با اهمیت

۷-۱- هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۴ درصد حجم انتشار
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

۷-۲- مشخصات مشاور

شرکت بهمن موتور (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 تمدن	سهامی عام	انتشار صکوک مرابحه	میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم، پلاک ۶	۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
- (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 به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
- (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده 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،
- (۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (صکوک مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،



(۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره نویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،

تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می دهد:

۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،
۲. برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
۳. راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،
۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،
۵. به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

۵-۳- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.Sukuk.ir



شرکت بهمن موتور (سهامی خاص) بانی	تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) مشاور عرضه	شرکت واسط مالی آذر دوم (با مسئولیت محدود) ناشر
علی پورابراهیم آبادی رئیس هیأت مدیره محمدرضا خواجه نصیری عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	مرتضی اثباتی عضو هیأت مدیره محمدرضا خواجه نصیری عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	علامه رضا ابوترانی رئیس هیأت مدیره علامه رضا ابوترانی عضو هیأت مدیره