

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)



موسسه حسابرسی آزمونگران
"حسابداران رسمی"

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
• گزارش حسابرس مستقل.....	۱-۲
• بیانیه ثبت هیات مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه.....	۱-۵۳



گزارش حسابرس مستقل

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

در خصوص بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

- ۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۷ هیات مدیره شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت‌های سود و زیان، صورت وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده و سایر اطلاعات که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسي "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.
- ۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی برای خرید مواد اولیه (قطعات) مورد نیاز جهت تولید خودرو از طریق انتشار اوراق مرابحه طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع پیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارایه شده است.
- ۴- بیانیه ثبت مورد گزارش تا تاریخ صدور گزارش حسابرس فاقد امضا و تایید شرکت واسطه مالی آذر (ناشر) می باشد.
- ۵- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.
- ۶- در راستای رعایت دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی که حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

تاریخ: ۱۷ خرداد ۱۴۰۰

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه
شرکت واسطه مالی آذر (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
[نام کامل بانی]

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۲۱۵۸۳۴
[استان و شهر محل ثبت، شماره ثبت شرکت بانی]

تهران، کیلومتر ۱۳، بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹
شماره تلفن: ۰۲۱-۴۸۰۹۷۴۰۸
کد پستی: ۱۳۹۹۹۳۹۷۱۱

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

شرکت واسطه مالی آذر (با مسئولیت محدود)
[نام کامل ناشر]

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۰۲۳
ثبت شده در ۱۳۹۰/۱۲/۰۸

تذکر:

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

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

۵۰۰۰ر ۵۰۰۰ ورقه

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 آذر (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) (که در این بیانیه **بانی** نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط **ناشر** و **بانی** تهیه گردیده است. **بانی** مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچ گونه اطلاعات بااهمیتی 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 باشند.

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

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

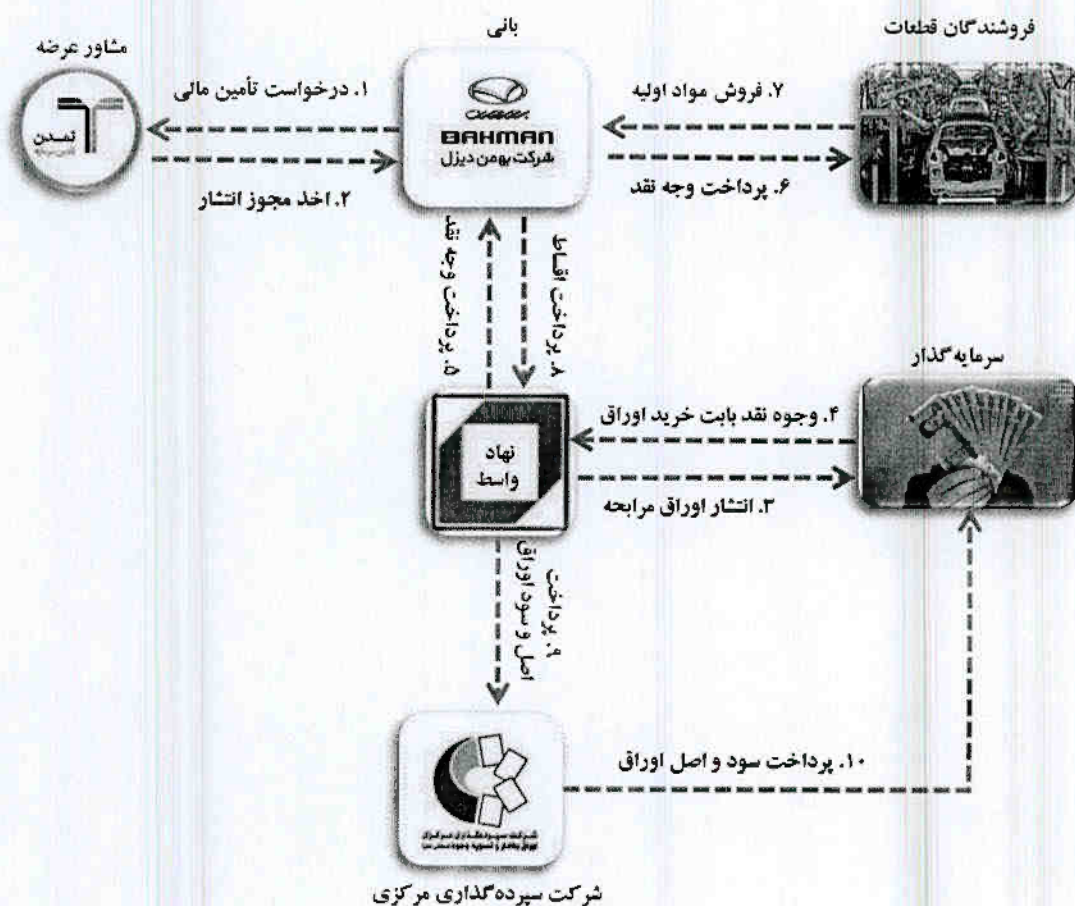
فهرست مطالب

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه	۴
۲- مشخصات اوراق مرابحه	۸
۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی آذر (با مسئولیت محدود)	۱۰
۴- مشخصات شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)	۱۳
۵- وضعیت اعتباری شرکت	۱۹
۵-۱- بدهی ها	۱۹
۵-۱-۱- تسهیلات	۱۹
۵-۱-۲- مالیات	۲۱
۵-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی	۲۱
۵-۳- مطالبات و ذخایر	۲۲
۶- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی	۲۳
مفروضات پیش بینی ها	۲۹
۷- مشخصات ناشر	۴۶
۸- عوامل ریسک	۴۷
۹- ارکان انتشار اوراق مرابحه	۴۹
۱۰- سایر نکات با اهمیت	۵۲

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

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



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

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

(۱) مشخصات دارایی:

دارایی پایه اوراق، مواد اولیه (قطعات) مورد نیاز جهت تولید خودرو است که فهرست آن به تفکیک به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	ثبت سفارش	شماره پروفرم	طبقه کالا	فروشنده	مبدأ	مبلغ ارزی - یورو	معادل ریالی - میلیون ریال
۱	۷۵۶۷۰۲۸۱	20-BURC-001-1	قطعات کامیون EM-POWER	BEIJING UNION	چین	۵۹۸,۹۱۹	۱۷۹,۶۷۶
۲	۷۵۶۶۹۲۷۳	20-BURC-001-2	قطعات کامیون EM-POWER	BEIJING UNION	چین	۵۹۸,۹۱۹	۱۷۹,۶۷۶
۳	۷۵۶۶۷۷۱۶	20-BURC-001-3	قطعات کامیون EM-POWER	BEIJING UNION	چین	۵۹۸,۹۱۹	۱۷۹,۶۷۶
۴	۷۵۶۶۷۲۵۱	20-BURC-001-4	قطعات کامیون EM-POWER	BEIJING UNION	چین	۵۹۸,۹۱۹	۱۷۹,۶۷۶
۵	۷۵۶۶۶۸۱۸	20-BURC-001-5	قطعات کامیون EM-POWER	BEIJING UNION	چین	۵۹۸,۹۱۹	۱۷۹,۶۷۶
۶	۶۸۳۴۹۳۶۴	20-BURC-098A	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۷	۶۸۳۴۷۷۹۴	20-BURC-098B	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۸	۶۸۳۴۳۳۱۱	20-BURC-098D	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۳	۱۳۳,۳۴۸
۹	۶۸۰۷۲۰۵۴	20-BURC-098J	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۰	۶۸۰۷۰۰۳۲	20-BURC-098K	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۱	۶۸۰۶۶۲۱۷	20-BURC-098L	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۲	۶۸۰۶۵۷۷۱	20-BURC-098M	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۳	۶۸۰۶۵۴۳۲	20-BURC-098N	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۴	۶۸۰۶۴۹۸۶	20-BURC-098P	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۵	۶۸۰۶۴۱۸۲	20-BURC-098Q	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۶	۶۹۸۰۹۸۲۹	C20-14005	قطعات مینی بوس سحر	CIVC CHINA	چین	۶۶۲,۳۶۴	۱۹۸,۷۰۹
۱۷	۶۹۸۱۰۴۸۵	C20-14006	قطعات مینی بوس سحر	CIVC CHINA	چین	۶۶۲,۳۶۴	۱۹۸,۷۰۹
۱۸	۶۹۸۱۰۶۱۱	C20-14007	قطعات مینی بوس سحر	CIVC CHINA	چین	۶۶۲,۳۶۴	۱۹۸,۷۰۹
۱۹	۶۹۸۱۱۰۴۴	C20-14008	قطعات مینی بوس سحر	CIVC CHINA	چین	۶۶۲,۳۶۴	۱۹۸,۷۰۹
۲۰	۶۴۲۸۹۵۰۱	EASTSUN200506-1	قطعات کامیون شیلر	HITRAN	چین	۷۲۸,۹۵۵	۲۱۸,۶۸۷
۲۱	۶۳۹۷۴۱۱۹	PD-20-168C	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۶۳,۴۴۰	۱۳۹,۰۳۲
۲۲	۶۳۹۷۴۷۹۷	PD-20-168D	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۶۳,۴۴۰	۱۳۹,۰۳۲
۲۳	۶۳۹۷۵۲۴۳	PD-20-168E	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۶۳,۴۴۰	۱۳۹,۰۳۲
۲۴	۶۴۲۸۵۶۷۰	PD-20-168F	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۶۳,۴۴۰	۱۳۹,۰۳۲
۲۵	۶۴۲۸۷۳۵۳	PD-20-168G	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۶۳,۴۴۰	۱۳۹,۰۳۲
۲۶	۶۳۹۷۵۸۲۱	PD-20-168H	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۶۳,۴۴۰	۱۳۹,۰۳۲
۲۷	۶۴۲۹۷۳۶۰	R20-14017	قطعات کامیون شیلر	RESAIL INTERNATIONAL CO. LTD	چین	۴۴۸,۸۸۲	۱۳۴,۶۶۵
۲۸	۶۹۸۷۰۰۷۵	R20-14020	قطعات کامیون شیلر	RESAIL INTERNATIONAL CO. LTD	چین	۵۴۱,۳۵۹	۱۶۲,۴۰۸
۲۹	۶۹۸۶۹۸۲۴	R20-14021	قطعات کامیون شیلر	RESAIL INTERNATIONAL CO. LTD	چین	۵۴۱,۳۵۹	۱۶۲,۴۰۸
۳۰	۷۳۱۴۷۱۹۳	20-BURC-036-8.5K03	کامیون ۱۸ تن-FORCE	BEIJING UNION	چین	۲۹۵,۳۹۵	۸۸,۶۱۹
۳۱	۷۳۱۳۳۲۵۵	20-BURC-036-8.5K04	کامیون ۱۸ تن-FORCE	BEIJING UNION	چین	۲۹۵,۳۹۵	۸۸,۶۱۹
۳۲	۷۳۱۴۷۴۳۲	20-BURC-036-8.5K05	کامیون ۱۸ تن-FORCE	BEIJING UNION	چین	۲۹۵,۳۹۵	۸۸,۶۱۹
۳۳	۷۳۱۳۳۶۰۷	20-BURC-036-8.5K06	کامیون ۱۸ تن-FORCE	BEIJING UNION	چین	۲۹۵,۳۹۵	۸۸,۶۱۹
۳۴	۶۸۷۵۳۶۶۴	20-BURC-098S	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
مجموع							۵۰,۲۶,۸۸۳
							۱۶,۷۵۶,۲۷۶

نرخ تسعیر ارز به ازای هر یورو معادل ۳۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

(۲) ارزش دارایی: ۵۰۲۶۸۸۳ میلیون ریال، که مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه و مابقی از طریق منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد. ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می‌پذیرد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی‌های خریداری شده شامل انواع قطعات خودروهای تولیدی فعلی شرکت شامل مینی‌بوس سحر، کامیون شیلر و کامیون ۱۸ تن Force می‌باشد. همچنین بخشی از قطعات، جهت تولید کامیون EM-Power به عنوان یکی از محصولات جدید شرکت می‌باشد. لازم به ذکر است مبدأ تأمین کلیه قطعات بر اساس پروفورماهای ارائه شده از سوی شرکت، کشور چین می‌باشد. فهرست شرکت‌های فروشنده قطعات مذکور به شرح ذیل است:

- ❖ CIVC CHINA INTERNATIONAL VEHICLE CORP.
- ❖ BEIJING UNION REAL CHENG COMPANY LTD.
- ❖ BEIJING UNION MACHINERY AND ELECTRIC CO., LTD.
- ❖ HITRAN DEVELOPMENT CO. LIMITED
- ❖ RESAIL INTERNATIONAL CO. LTD

۳-۱- شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می‌باشد:

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

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

شرح	تاریخ	تعداد روزها	مبلغ سود اوراق ریال	سود هر ورقه ریال
قسط اول	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۹۳	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط دوم	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	۹۱	۲۲۴,۳۸۳,۵۶۱,۶۴۴	۴۴,۸۷۷
قسط سوم	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط چهارم	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۹۱	۲۲۴,۳۸۳,۵۶۱,۶۴۴	۴۴,۸۷۷
سال اول اوراق				
قسط پنجم	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۹۳	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط ششم	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	۹۱	۲۲۴,۳۸۳,۵۶۱,۶۴۴	۴۴,۸۷۷
قسط هفتم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط هشتم	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۹۱	۲۲۴,۳۸۳,۵۶۱,۶۴۴	۴۴,۸۷۷
سال دوم اوراق				
قسط نهم	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۹۳	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط دهم	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۹۱	۲۲۴,۳۸۳,۵۶۱,۶۴۴	۴۴,۸۷۷
قسط یازدهم	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط دوازدهم	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۹۱	۲۲۴,۳۸۳,۵۶۱,۶۴۴	۴۴,۸۷۷
سال سوم اوراق				
قسط سیزدهم	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۹۳	۲۲۸,۶۸۸,۵۲۴,۵۹۰	۴۵,۷۳۸
قسط چهاردهم	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۹۱	۲۲۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳	۴۴,۷۵۴
قسط پانزدهم	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۹۰	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰	۴۴,۲۶۲
قسط شانزدهم واصل اوراق	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	۹۲	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷	۴۵,۲۴۶
			۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سال چهارم اوراق				
جمع		۳۶۶	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 می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

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

۲- مشخصات اوراق مرابحه

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

- (۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش به منظور تأمین مواد اولیه (قطعات)،
 - (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال،
 - (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱۰۰۰۰۰۰ ریال،
 - (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵۰۰۰۰۰۰ ورقه،
 - (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،
 - (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (روش حراج)،
 - (۷) نرخ مرابحه: ۱۸ درصد،
- درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- (۸) دوره عمر اوراق: ۴ سال،
 - (۹) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،
 - (۱۰) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۰/۰۳/۲۹،
 - (۱۱) مدت عرضه: ۳ روز،
 - (۱۲) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در فرابورس ایران،
- خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.
- کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر 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 فرابورس ایران 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 مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی آذر (با مسئولیت محدود)،
- وثیقه های پیشنهادی: سهام شرکت های گروه بهمن (سهامی عام) و تراکتورسازی ایران (سهامی عام)،
- حسابرس: موسسه حسابرسی آزمودگان،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات (سهامی خاص)،

- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

(۱۶) مشخصات و تائید:

شرح	درصد روزهای معاملاتی در یک سال اخیر	قیمت اوراق بهادار (ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹	تعداد اوراق در وثیقه (سهام)	مجموع ارزش اوراق در وثیقه (ریال)	ضریب - نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	مجموع مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق بهادار	حد جریان ارزش وثیقه - نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار
شرکت گروه بهمن - خیمین (پذیرش شده در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران)	۸۴,۰۲	۱,۲۰۸	۵,۵۵۲,۹۸۰,۱۳۳	۶,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۶۶۴	۱,۳	۶۰٪	۱
شرکت تراکتورسازی ایران - تایرا (پذیرش شده در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران)	۹۶,۷۲	۲۴,۹۹۰	۱۷۸,۹۵۱,۵۸۱	۴,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۹,۱۹۰	۱,۳	۴۰٪	۱
مجموع			۵,۷۳۱,۹۳۱,۷۱۴	۱۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۹,۸۵۴		۱۰۰٪	

• تعداد دقیق سهام وثیقه براساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت شش ماهه و قیمت پایانی سهام وثیقه در تاریخ انتشار اوراق، هر کدام کمتر باشد، تعیین می گردد.

(۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام).

۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی آذر (با مسئولیت محدود)

۳-۱- وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی آذر (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 (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:

دارایی پایه اوراق، مواد اولیه (قطعات) مورد نیاز جهت تولید خودرو است که فهرست آن به تفکیک به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	ثبت سفارش	شماره پروفرم	ملقه کالا	فروشنده	مبدأ	مبلغ ارزی - یورو	معادل ریالی * میلیون ریال
۱	۷۵۶۷۰۲۸۱	20-BURC-001-1	قطعات کامیون EM-POWER	BEIJING UNION	چین	۵۹۸,۹۱۹	۱۷۹,۶۷۶
۲	۷۵۶۶۹۱۷۳	20-BURC-001-2	قطعات کامیون EM-POWER	BEIJING UNION	چین	۵۹۸,۹۱۹	۱۷۹,۶۷۶
۳	۷۵۶۶۷۷۱۶	20-BURC-001-3	قطعات کامیون EM-POWER	BEIJING UNION	چین	۵۹۸,۹۱۹	۱۷۹,۶۷۶
۴	۷۵۶۶۷۲۵۱	20-BURC-001-4	قطعات کامیون EM-POWER	BEIJING UNION	چین	۵۹۸,۹۱۹	۱۷۹,۶۷۶
۵	۷۵۶۶۶۸۱۸	20-BURC-001-5	قطعات کامیون EM-POWER	BEIJING UNION	چین	۵۹۸,۹۱۹	۱۷۹,۶۷۶
۶	۶۸۳۴۳۶۴	20-BURC-098A	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۷	۶۸۳۴۷۷۹۴	20-BURC-098B	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۸	۶۸۳۴۴۴۱۱	20-BURC-098D	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۳	۱۳۳,۳۴۸
۹	۶۸۰۷۲۰۵۴	20-BURC-098J	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۰	۶۸۰۷۰۰۳۲	20-BURC-098K	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۱	۶۸۰۶۶۲۱۷	20-BURC-098L	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۲	۶۸۰۶۵۷۷۱	20-BURC-098M	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۳	۶۸۰۶۵۴۳۲	20-BURC-098N	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۴	۶۸۰۶۴۹۸۶	20-BURC-098P	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۵	۶۸۰۶۴۱۸۲	20-BURC-098Q	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
۱۶	۶۹۸۰۹۸۲۹	C20-14005	قطعات مینی بوس سحر	CIVC CHINA	چین	۶۶۲,۳۶۴	۱۹۸,۷۰۹
۱۷	۶۹۸۱۰۴۸۵	C20-14006	قطعات مینی بوس سحر	CIVC CHINA	چین	۶۶۲,۳۶۴	۱۹۸,۷۰۹
۱۸	۶۹۸۱۰۶۱۱	C20-14007	قطعات مینی بوس سحر	CIVC CHINA	چین	۶۶۲,۳۶۴	۱۹۸,۷۰۹
۱۹	۶۹۸۱۱۰۴۴	C20-14008	قطعات مینی بوس سحر	CIVC CHINA	چین	۶۶۲,۳۶۴	۱۹۸,۷۰۹
۲۰	۶۴۲۸۹۵۰۱	EASTSUN200506-1	قطعات کامیون شیلر	HITRAN	چین	۷۲۸,۹۵۵	۲۱۸,۶۸۷
۲۱	۶۳۹۷۴۱۱۹	PD-20-168C	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۶۳,۴۴۰	۱۳۹,۰۳۲
۲۲	۶۳۹۷۴۷۹۷	PD-20-168D	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۶۳,۴۴۰	۱۳۹,۰۳۲
۲۳	۶۳۹۷۵۲۴۳	PD-20-168E	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۶۳,۴۴۰	۱۳۹,۰۳۲
۲۴	۶۴۲۸۵۶۷۰	PD-20-168F	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۶۳,۴۴۰	۱۳۹,۰۳۲
۲۵	۶۴۲۸۷۳۵۳	PD-20-168G	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۶۳,۴۴۰	۱۳۹,۰۳۲
۲۶	۶۳۹۷۵۸۲۱	PD-20-168H	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۶۳,۴۴۰	۱۳۹,۰۳۲
۲۷	۶۴۲۹۷۳۶۰	R20-14017	قطعات کامیون شیلر	RESAIL INTERNATIONAL CO. LTD	چین	۴۴۸,۸۸۲	۱۳۴,۶۶۵
۲۸	۶۹۸۷۰۰۷۵	R20-14020	قطعات کامیون شیلر	RESAIL INTERNATIONAL CO. LTD	چین	۵۴۱,۳۵۹	۱۶۲,۴۰۸
۲۹	۶۹۸۴۶۹۸۴	R20-14021	قطعات کامیون شیلر	RESAIL INTERNATIONAL CO. LTD	چین	۵۴۱,۳۵۹	۱۶۲,۴۰۸
۳۰	۷۳۱۴۷۱۹۳	20-BURC-036-8.5K03	کامیون ۱۸ تن-FORCE	BEIJING UNION	چین	۲۹۵,۳۹۵	۸۸,۶۱۹
۳۱	۷۳۱۴۳۲۵۵	20-BURC-036-8.5K04	کامیون ۱۸ تن-FORCE	BEIJING UNION	چین	۲۹۵,۳۹۵	۸۸,۶۱۹
۳۲	۷۳۱۴۷۳۲۲	20-BURC-036-8.5K05	کامیون ۱۸ تن-FORCE	BEIJING UNION	چین	۲۹۵,۳۹۵	۸۸,۶۱۹
۳۳	۷۳۱۴۳۶۰۷	20-BURC-036-8.5K06	کامیون ۱۸ تن-FORCE	BEIJING UNION	چین	۲۹۵,۳۹۵	۸۸,۶۱۹
۳۴	۶۸۷۵۳۶۶۴	20-BURC-098S	قطعات کامیون شیلر	BEIJING UNION	چین	۴۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۳۴۹
مجموع							۵,۰۲۶,۸۸۳
							۱۶,۷۵۶,۲۷۶

(۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی‌ها 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 هرگونه 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 داور و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

- ادعای اعسار،

- درخواست 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 واسطه مالی آذر (با مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفاء وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

۳-۲- کارمزد وکالت

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

۳-۳- تعهدات شرکت واسطه مالی آذر (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسطه مالی آذر (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

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

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

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

۳-۴- 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 (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه، رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی آذر (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.

۳-۵- نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق فرابورس ایران امکان پذیر است.

۳-۶- سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران 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.

۴- مشخصات شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.
تولید و مونتاژ انواع خودرو و وسایط نقلیه موتوری و دیزلی سبک و سنگین و انواع کامیون، اتوبوس، مینی بوس و کامیونت و تریلر به منظور نوسازی ناوگان حمل و نقل داخلی کشور.

۴-۲- تاریخچه فعالیت

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

۴-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۴-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	حقوقی	۳۹۳۹	۸۴۸,۱۵۴,۷۳۶	۸۴,۸۲٪
شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)	حقوقی	۲۰۴۹۸۷	۲۲,۰۹۰,۳۰۶	۲,۲۱٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر	حقوقی	۴۳۲۰۷۷	۱۷,۵۸۶,۳۰۵	۱,۷۶٪
شرکت گروه مالی شهر (سهامی خاص)	حقوقی	۳۵۷۶۸	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۷٪
سایر	-	-	۹۷,۴۶۸,۶۵۳	۹,۷۴٪
جمع			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس صورت جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ هیئت مدیره، جناب آقای محمد محمدی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت شروع	خاتمه	توضیحات
شرکت گروه بهمن	رئیس هیئت مدیره	حمیدرضا منجی	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	غیر موظف
شرکت بهمن موتور	نایب رئیس هیئت مدیره	آرمان موسوی	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	غیر موظف
شرکت بهمن خودرو	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	محمد محمدی	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	موظف
شرکت شاسی ساز ایران	عضو هیئت مدیره	مید محسن مرتضوی	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	موظف
شرکت بازرگانی عصر بهمن	عضو هیئت مدیره	حسین خوش طینت	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	غیر موظف

۴-۶- مشخصات حسابرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸، موسسه حسابرسی آزمودگان به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل موسسه دایا رهیافت بوده است.

۴-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت، مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۹ به ثبت رسیده است. شرکت طی سه سال اخیر تغییرات سرمایه نداشته است.

- لازم به ذکر است مطابق صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰، شرکت در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۵۰۰ درصد) از محل سود انباشته و تجدید ارزیابی زمین و ساختمان افزایش دهد که در این خصوص، در زمان حاضر گزارش توجیهی افزایش سرمایه مذکور در سامانه کدال افشا شده است.

۴-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت بهمن دیزل

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 گروه (ریال)	۸۷۲	۵۶۵	۲,۱۹۳
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۸۵۰	۵۶۵	۲,۱۹۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	۶۰۰	۲۵۰	۲۲۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

۹-۴- وضعیت مالی بانى

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

صورت سود و زیان شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(حسابرسی شده) شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۶,۳۱۹,۶۶۰	۴,۶۱۱,۲۸۳	۵,۱۴۱,۵۶۷	۳,۰۷۳,۱۶۸
بهای تمام شده	(۴,۵۵۳,۳۰۵)	(۳,۰۳۷,۲۴۳)	(۱,۸۸۲,۲۴۲)	(۱,۰۱۰,۶۳۲)
سود ناخالص	۱,۷۶۶,۳۵۵	۱,۵۷۴,۰۴۰	۳,۲۵۹,۳۲۵	۱,۹۶۶,۵۳۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۹۹,۸۸۵)	(۴۹۴,۵۳۹)	(۵۲۲,۷۳۰)	(۳۵۱,۵۱۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتی	(۱۱۵,۹۳۵)	(۷۹,۳۶۸)	۰	۰
سایر درآمدها	۲۶۹,۳۹۲	۳۲۴,۱۲۲	۱۷۴,۲۰۷	۱۴۰,۶۶۲
سایر هزینه‌ها	(۸,۶۴۵)	(۲۷۰,۵۱۸)	(۲۱۳,۹۲۳)	(۳۷۹,۳۸۱)
سود عملیاتی	۱,۳۱۱,۲۸۳	۱,۰۵۳,۷۳۷	۲,۶۹۶,۸۷۹	۱,۳۷۶,۲۹۸
هزینه‌های مالی	(۱۸۰,۴۵۷)	(۳۲۸,۸۸۴)	(۱۲۹,۶۱۹)	(۹۴,۳۲۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۴,۷۴۸	۱۳,۱۷۳	۱۳۳,۰۱۰	۱۹۴,۳۷۱
سود قبل از مالیات	۱,۱۵۵,۵۷۴	۷۳۸,۰۲۶	۲,۷۰۰,۲۷۰	۱,۴۷۶,۳۴۷
هزینه مالیات بر درآمد				
دوره / سال جاری	(۳۰۵,۱۱۵)	(۱۷۲,۲۳۱)	(۴۹۷,۷۳۷)	(۳۰۲,۶۵۶)
سال‌های قبل	-	-	(۸۸۴۸)	-
سود خالص	۸۵۰,۴۵۹	۵۶۵,۷۹۵	۲,۱۹۳,۶۸۵	۱,۱۷۳,۶۹۱

صورت وضعیت مالی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(حسابرسی شده) ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۹۰,۲۷۲	۵۸۸,۰۷۰	۶۹۵,۲۶۳	۱,۰۱۴,۰۸۹
دارایی‌های نامشهود	۶۶۱	۲,۱۵۸	۲,۵۳۴	۲,۲۴۱
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰
حسابها و اسناد دریافتی تجاری بلند مدت	۹۲۶,۲۱۳	۱۲۲,۹۴۸	۶۴۶	۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱,۵۲۷,۶۳۶	۷۳۳,۶۶۶	۷۱۸,۹۳۳	۱,۰۳۶,۸۲۰
دارایی‌های جاری				
پیش پرداخت‌ها	۱,۱۶۶,۱۶۴	۵۷۱,۳۱۶	۲,۷۱۹,۲۱۰	۶,۱۳۸,۱۵۲
موجودی مواد و کالا	۲۰۲,۰۱۷۸	۳,۸۷۱,۳۸۷	۳,۷۲۵,۷۴۵	۳,۸۴۰,۹۸۲
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱,۸۰۹,۹۴۹	۱,۲۴۰,۸۳۷	۳۰۹,۷۳۹	۵۹۴,۷۳۱
سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۰	۰	۱,۳۳۴,۰۲۴	۰
موجودی نقد	۲۳۱,۵۴۳	۶۵۶,۱۳۲	۲۰۷,۶۸۶	۵۱۳,۸۰۱
جمع دارایی‌های غیر جاری	۵,۲۲۷,۸۳۴	۶,۳۳۹,۶۷۲	۸,۲۹۶,۳۰۵	۱۱,۰۸۷,۶۶۶
جمع دارایی‌ها	۶,۷۵۵,۴۷۰	۷,۰۷۳,۳۳۸	۹,۰۱۵,۳۳۸	۱۲,۱۲۴,۴۸۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته‌ها	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۱,۷۴۲,۷۷۰	۱,۷۰۸,۵۶۵	۳,۵۵۰,۷۱۲	۴,۵۰۴,۴۰۳
جمع حقوق مالکانه	۲,۸۶۲,۷۷۰	۲,۸۲۸,۵۶۵	۴,۶۷۰,۷۱۲	۵,۶۲۴,۴۰۳
بدهی‌های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت	۴۶,۹۳۵	۶۱,۰۸۶	۸۷,۳۹۶	۱۱۸,۸۴۰
تسهلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴۶,۹۳۵	۶۱,۰۸۶	۸۷,۳۹۶	۶۱۸,۸۴۰
بدهی‌های جاری				
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۷۵۰,۴۱۶	۵۲۸,۶۲۷	۷۵۹,۶۶۰	۱,۰۹۵,۷۰۹
مالیات پرداختی	۲۸۱,۰۷۸	۲۴۹,۲۳۱	۵۳۲,۹۹۴	۷۶۸,۸۵۲
سود سهام پرداختی	۲۸۴,۴۴۳	۱۵۵,۵۰۲	۱۵۰,۰۰۹	۲۳۴,۰۰۵
تسهلات مالی	۱,۵۵۴,۴۱۳	۱,۴۳۴,۵۶۴	۸۳۶,۸۷۴	۵۰۲,۹۴۶
ذخایر	۶۴۸,۰۶۳	۱,۰۳۸,۸۴۶	۱,۲۸۴,۵۱۶	۱,۷۹۳,۷۳۲
پیش دریافت‌ها	۳۳۷,۳۵۲	۹۱۶,۹۱۷	۸۲۸,۱۷۷	۱,۴۸۶,۰۰۱
جمع بدهی‌های جاری	۳,۸۵۵,۷۶۵	۴,۱۸۳,۶۸۷	۴,۲۵۷,۲۳۰	۵,۸۸۱,۲۴۴
جمع بدهی‌های جاری و غیر جاری	۳,۹۰۲,۷۰۰	۴,۲۴۴,۷۷۳	۴,۳۴۴,۶۲۶	۶,۵۰۰,۰۸۳
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶,۷۵۵,۴۷۰	۷,۰۷۳,۳۳۸	۹,۰۱۵,۳۳۸	۱۲,۱۲۴,۴۸۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۶/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۳۱۱	۲,۶۵۹,۳۱۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۴۷,۰۰۰)	(۴۷,۰۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۴۹۲,۳۱۱	۲,۶۱۲,۳۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۶					
سود خالص	۰	۰	۰	۸۵۰,۴۵۹	۸۵۰,۴۵۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۵۷,۴۱۰)	(۵۷,۴۱۰)
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۷۴۲,۷۷۰	۲,۸۶۲,۷۷۰
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۷۴۲,۷۷۰	۲,۸۶۲,۷۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷					
سود خالص	۰	۰	۰	۵۶۵,۷۹۵	۵۶۵,۷۹۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۷۰۸,۵۶۵	۲,۸۲۸,۵۶۵
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۷۰۸,۵۶۵	۲,۸۲۸,۵۶۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۱۰۱,۵۳۷)	(۱۰۱,۵۳۷)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۶۰۷,۰۲۸	۲,۷۲۷,۰۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص	۰	۰	۰	۲,۱۹۳,۶۸۴	۲,۱۹۳,۶۸۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۷۱۲	۴,۶۷۰,۷۱۲
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳,۶۵۲,۲۴۹	۴,۷۷۲,۲۴۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۱۰۱,۵۳۷)	(۱۰۱,۵۳۷)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۷۱۲	۴,۶۷۰,۷۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۳۹۹					
سود خالص	۰	۰	۰	۱,۱۷۳,۶۹۱	۱,۱۷۳,۶۹۱
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۵۰۴,۴۰۳	۵,۶۲۴,۴۰۳

صورت جریان های نقدی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(حسابرسی شده) شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
جریان های نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	(۴۴۲,۱۵۵)	۱,۹۸۷,۲۳۷	۲,۲۵۹,۹۱۵	(۸۱۱,۳۵۱)
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۸۲,۰۶۴)	(۲۰۴,۰۷۷)	(۳۲۴,۳۵۹)	(۷۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۸۲۴,۲۱۹)	۱,۷۸۳,۱۶۰	۱,۹۳۵,۵۵۶	(۸۸۱,۳۵۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۱۶	۴,۷۶۲	۳۹,۰۹۱	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۲,۸۹۶)	(۶۰,۶۹۷)	(۱۷۹,۶۶۵)	(۳۵۶,۸۶۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود	(۱۹۷)	(۱,۷۴۵)	(۸۵۸)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	-	۱,۳۳۴,۰۲۴
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	(۱,۳۳۴,۰۲۴)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳۱,۰۷۳	۸,۲۲۵	۴۵,۶۷۰	۸۱,۴۳۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۱,۶۰۴)	(۴۹,۴۵۵)	(۱,۴۲۹,۷۸۶)	۱,۰۵۸,۵۸۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۴۵,۸۲۳)	۱,۷۳۳,۷۰۵	۵۰۵,۷۷۰	۱۷۷,۲۳۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی				
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳,۹۲۴,۱۰۸	۳,۸۸۲,۲۱۹	۱,۶۸۸,۷۰۱	۱,۳۸۶,۸۶۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۶۵۵,۸۹۸)	(۴,۰۲۷,۲۵۴)	(۲,۲۸۶,۳۹۰)	(۱,۲۵۲,۸۳۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۳۰,۶۸۶)	(۳۰۳,۶۹۸)	(۱۲۵,۱۸۲)	(۶۲,۳۸۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۳۱,۱۳۶)	(۸۶۸,۹۴۱)	(۲۵۰,۴۹۳)	(۱,۰۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۸۰۶,۳۸۸	(۱,۳۱۷,۶۷۴)	(۹۷۳,۳۶۴)	۷۰,۷۴۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۹,۴۳۵)	۴۱۶,۰۳۱	(۴۶۷,۵۹۴)	۲۴۷,۹۸۳
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۷۰,۹۷۸	۲۳۱,۵۴۳	۶۵۶,۱۳۲	۲۰۷,۶۸۶
تأثیرات نرخ ارز	-	۸,۵۵۸	۱۹,۱۴۸	۵۸,۱۳۲
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۳۱,۵۴۳	۶۵۶,۱۳۲	۲۰۷,۶۸۶	۵۱۳,۸۰۱

۵- وضعیت اعتباری شرکت

۵-۱- بدهی‌ها

بر اساس 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
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت ۴۴۵,۶۸۶
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری ۶۵۰,۰۲۳
	حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت -
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی -
	پیش‌دریافت‌ها ۱,۴۸۶,۰۰۱
	سود سهام پرداختی ۲۳۴,۰۰۵
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۱۱۸,۸۴۰
تسهیلات	کوتاه‌مدت ۵۰۲,۹۴۶
	بلندمدت ۵۰۰,۰۰۰
	حصه جاری تسهیلات مالی بلندمدت -
	جریمه‌ها -
	تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق) -
مالیات	ذخیره مالیات ۷۶۸,۸۵۲

۵-۱-۱- تسهیلات

بر اساس یادداشت 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	۵۰۲,۹۴۶	۰	۵۰۲,۹۴۶
تسهیلات دریافتی از اشخاص	۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع کل	۵۰۲,۹۴۶	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۹۴۶

تسهیلات شرکت به تفکیک تأمین کنندگان:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بانک ملت	۷۳۸,۷۸۱
تسهیلات دریافتی از اشخاص	۵۰۰,۰۰۰
	۱,۲۳۸,۷۸۱
سپرده های مسدودی نزد بانک ها	(۱۹۹,۵۲۹)
سود و کارمزد سال های آتی	(۳۶,۳۰۷)
	۱,۰۰۲,۹۴۶
حصة بلند مدت تسهیلات مالی	(۵۰۰,۰۰۰)
حصة جاری تسهیلات مالی	۵۰۲,۹۴۶

تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

نرخ	مبلغ
۱۸ تا ۲۱ درصد	۱,۲۳۸,۷۸۱
جمع	۱,۲۳۸,۷۸۱

تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

سال	مبلغ
سال ۱۳۹۹	۷۳۸,۷۸۱
سال ۱۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۲۳۸,۷۸۱

تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
در قبال چک و سفته	۷۳۸,۷۸۱
جمع	۷۳۸,۷۸۱

۵-۱-۲- مالیات

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
	مانده پرداختی	مالیات - میلیون ریال							
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۰۵,۲۵۷	۴۰,۶۲۲	۲۵۶,۷۶۰	۲۹۷,۳۸۲	۳۸۹,۵۵۰	۱۷۲,۲۳۱	۷۲۵,۱۸۴	۷۳۸,۰۲۵	۱۳۹۷
در جریان رسیدگی	۴۹۷,۷۳۷	۴۲۵,۵۷۴	۷۰,۰۰۰			۴۹۵,۵۷۴	۱,۹۹۰,۹۴۹	۲,۷۰۰,۰۲۷	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۳۰۲,۶۵۶				۳۰۲,۶۵۶	۱,۲۷۴,۳۴۲	۱,۴۷۶,۳۴۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۶۰۲,۹۹۴	۷۶۸,۸۵۲							
-	(۷۰,۰۰۰)	-	پیش پرداخت مالیات						
	۵۳۲,۹۹۴	۷۶۸,۸۵۲							

یادداشت‌های توضیحی شماره ۲۷ صورت‌های مالی شش ماهه بررسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ در خصوص مالیات، به شرح ذیل می‌باشد:

۱-۳-۲۷ "مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و ضمن تأمین ذخیره کافی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است."

۲-۳-۲۷ "مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش و سال ۱۳۹۸ بر مبنای سود ابرازی و پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و درآمدهایی که دارای مالیات مقطوع یا محاسبه شده در منبع می‌باشد، محاسبه و پس از کسر ۵ درصد بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم در حساب‌ها منظور شده است."
همچنین بند ۳ گزارش حسابرسی شده صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ در خصوص مالیات به شرح ذیل می‌باشد:

"بررسی‌های انجام شده حاکی از آن است که شرکت از بابت مالیات انتقالی مرتبط با ذخیره هزینه رویالتی، اصلاح لازم در حساب‌ها بعمل نیاورده است. تعدیلات مورد لزوم از این بابت موجب افزایش دارایی‌های انتقالی و مالیات پرداختی حداقل به مبلغ ۱۳۷ میلیارد ریال خواهد گردید."

۵-۲- تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

بر اساس یادداشت شماره ۳۷ صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، بدهی‌های احتمالی شامل بدهی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت همراه با اسناد انتظامی به شرح زیر افشاء گردیده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران	۹,۱۳۱,۴۵۵
جمع	۹,۱۳۱,۴۵۵

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

۵-۳- مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت شماره ۱۸ صورت‌های مالی شش‌ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

خالص	کاهش ارزش	مانده	
			تجاری:
			اسناد دریافتنی:
۳۷۳,۵۰۰	۰	۳۷۳,۵۰۰	اشخاص وابسته
۱۲,۹۷۹	۰	۱۲,۹۷۹	سایر مشتریان
۳۸۶,۴۷۹	۰	۳۸۶,۴۷۹	جمع
			حساب‌های دریافتنی:
۷۱,۷۴۶	(۴۱,۵۵۳)	۱۱۳,۳۰۰	اشخاص وابسته
۵۵,۲۳۵	(۲۱۰,۶۱۰)	۲۶۵,۸۴۶	سایر مشتریان
۱۲۶,۹۸۲	(۲۵۲,۱۶۴)	۳۷۹,۱۴۵	جمع
			سایر دریافتنی‌ها:
۸۱,۲۷۰	۰	۸۱,۲۷۰	حساب‌های دریافتنی
۸۱,۲۷۰	۰	۸۱,۲۷۰	جمع
۵۹۴,۷۳۱	(۲۵۲,۱۶۴)	۸۴۶,۸۹۵	جمع کل

بر اساس یادداشت شماره ۳۰ صورت‌های مالی شش‌ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، ذخایر شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نام سهامدار	مانده ابتدای دوره	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان دوره
ذخیره هزینه رویالیتی - حق استفاده از برند اپوزو	۵۸۴,۲۴۸	۴۴۲,۸۲۷	-	-	۱,۰۲۷,۰۷۵
ذخیره هزینه حقوق و عوارض گمرکی	۱۴۰,۳۳۲	-	-	-	۱۴۰,۳۳۲
ذخیره گارانتی محصولات	۵۰۰,۳۶۸	۷۱,۳۹۴	(۱۴,۰۳۰)	-	۵۵۷,۷۳۲
ذخیره بازخرید مرخصی	۶,۲۲۴	۲۰۹	(۲۳۵)	-	۶,۱۹۸
ذخیره عیدی و پاداش	-	۱۵,۴۲۲	-	-	۱۵,۴۲۲
ذخیره کرایه حمل حق توقف و برگشت کانیتیر	۱۴,۶۵۳	-	(۱۴,۶۵۳)	-	۰
سایر ذخایر	۳۸,۶۹۱	۲۸,۱۴۱	(۱۹,۸۵۹)	-	۴۶,۹۷۳
جمع	۱,۲۸۴,۵۱۶	۵۵۷,۹۹۳	(۴۸,۷۷۷)	۰	۱,۷۹۳,۷۳۲

۶- 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 دیزل (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
درآمدهای عملیاتی	۸,۹۸۱,۱۹۵	۲۵,۸۳۵,۹۹۱	۲۵,۸۳۵,۹۹۱	۳۳,۹۷۴,۳۲۸	۳۳,۹۷۴,۳۲۸	۳۳,۹۷۴,۳۲۸
بهای تمام شده	(۵,۲۳۹,۶۱۴)	(۱۶,۶۷۲,۵۸۶)	(۱۶,۶۷۲,۵۸۶)	(۲۱,۸۲۶,۹۷۳)	(۲۱,۸۲۶,۹۷۳)	(۲۱,۸۲۶,۹۷۳)
مورد ناخالص	۳,۷۴۱,۵۸۱	۹,۱۶۳,۴۰۵	۹,۱۶۳,۴۰۵	۱۲,۱۴۷,۳۵۵	۱۲,۱۴۷,۳۵۵	۱۲,۱۴۷,۳۵۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۵۹,۱۰۵)	(۲,۰۲۲,۹۳۹)	(۲,۰۲۲,۹۳۹)	(۲,۵۹۰,۷۹۵)	(۲,۵۹۰,۷۹۵)	(۲,۵۹۰,۷۹۵)
سایر درآمدها	۱۹۶,۳۹۲	۷۵,۴۳۹	۷۵,۴۳۹	۹۰,۴۳۵	۹۰,۴۳۵	۹۰,۴۳۵
سایر هزینه ها	(۳۵۴,۵۱۸)	(۴۷۳,۸۸۵)	(۴۷۳,۸۸۵)	(۶۰۰,۳۹۵)	(۶۰۰,۳۹۵)	(۶۰۰,۳۹۵)
سود عملیاتی	۲,۶۲۴,۳۵۰	۶,۷۴۲,۰۲۰	۶,۷۴۲,۰۲۰	۹,۰۴۶,۶۰۰	۹,۰۴۶,۶۰۰	۹,۰۴۶,۶۰۰
هزینه های مالی	(۲۱۲,۶۴۴)	(۱,۵۴۶,۵۴۳)	(۱,۵۴۶,۵۴۳)	(۱,۷۵۹,۰۱۹)	(۱,۷۵۹,۰۱۹)	(۱,۷۵۹,۰۱۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۷۴,۵۰۵	۱۴۰,۱۶۷	۱۴۰,۱۶۷	۱۶۷,۵۰۳	۱۶۷,۵۰۳	۱۶۷,۵۰۳
سود قبل از مالیات	۲,۵۸۶,۲۱۰	۵,۳۳۵,۶۴۴	۵,۳۳۵,۶۴۴	۷,۵۱۲,۹۰۳	۷,۵۱۲,۹۰۳	۷,۵۱۲,۹۰۳
مالیات	(۵۹۴,۸۸۵)	(۱,۲۵۶,۵۰۴)	(۱,۲۵۶,۵۰۴)	(۱,۷۵۷,۷۲۴)	(۱,۷۵۷,۷۲۴)	(۱,۷۵۷,۷۲۴)
سود خالص	۱,۹۹۱,۳۲۶	۴,۰۷۹,۱۴۰	۴,۰۷۹,۱۴۰	۵,۷۵۵,۱۷۹	۵,۷۵۵,۱۷۹	۵,۷۵۵,۱۷۹

صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
دارایی‌ها						
دارایی‌های غیر جاری						
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۱۰۳,۳۲۵	۱۳,۵۷۲,۷۴۴	۱۳,۵۷۲,۷۴۴	۱۳,۲۴۴,۲۲۸	۱۲,۹۴۳,۲۶۱	۱۲,۶۱۸,۴۳۱
دارایی‌های نامشهود	۱,۹۴۸	۲,۱۱۹	۲,۱۱۹	۲,۲۰۵	۲,۴۸۴	۲,۶۹۶
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲,۱۱۵,۷۶۳	۱۳,۵۹۵,۳۵۳	۱۳,۵۹۵,۳۵۳	۱۳,۲۶۶,۹۲۳	۱۲,۹۶۶,۲۳۵	۱۲,۶۴۱,۶۱۷
دارایی‌های جاری						
پیش پرداخت‌ها	۸,۱۹۳,۲۸۴	۱۸,۸۳۰,۱۲۳	۱۸,۸۳۰,۱۲۳	۲۳,۸۳۵,۷۶۴	۲۹,۹۶۸,۵۴۳	۴۶,۰۳۶,۶۲۶
موجودی مواد و کالا	۵,۴۲۳,۷۳۹	۷,۲۵۱,۰۱۹	۷,۲۵۱,۰۱۹	۹,۵۴۴,۸۰۲	۱۲,۳۶۹,۶۱۳	۱۹,۸۱۱,۴۲۸
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۸۸۴,۵۰۷	۱,۳۹۸,۵۹۷	۱,۳۹۸,۵۹۷	۱,۸۱۰,۵۶۹	۲,۳۱۶,۱۶۹	۳,۶۴۳,۳۹۸
سرمایه گذاری کوتاه مدت	.	.	.	.	۵۲۷,۹۶۱	۲۰,۹۸۱,۶۴۵
موجودی نقد	۱,۰۸۲,۳۸۶	۱,۲۹۹,۳۴۱	۱,۴۸۷,۰۱۲	۱,۳۱۸,۴۴۱	۱,۴۰۵,۶۵۳	۱,۹۱۷,۲۱۶
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۵,۵۸۳,۹۱۶	۲۸,۱۷۹,۰۸۰	۲۸,۹۶۶,۷۵۱	۳۶,۵۰۹,۵۷۶	۴۶,۵۸۷,۹۳۹	۷۳,۵۰۷,۳۱۳
جمع دارایی‌ها	۱۷,۷۰۹,۶۷۹	۲۲,۳۷۲,۴۳۳	۲۳,۵۶۲,۱۰۲	۳۹,۷۷۶,۳۹۹	۵۹,۵۵۲,۱۷۲	۸۶,۱۲۸,۹۳۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها						
حقوق مالکانه						
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۰۴۵	۳۰۳,۵۱۳	۵۸۵,۵۶۵	۹۸۴,۰۵۶	۱,۶۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته‌ها	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۵,۳۲۲,۰۳۸	۵,۸۱۷,۲۱۴	۵,۸۴۴,۴۰۳	۱۰,۸۲۱,۷۹۱	۱۷,۹۶۶,۸۴۷	۴۰,۷۷۸,۲۷۰
جمع حقوق مالکانه	۶,۴۴۲,۰۳۸	۲۲,۱۴۱,۱۷۱	۲۲,۱۶۹,۷۹۱	۲۷,۴۳۰,۶۱۶	۳۴,۵۹۲,۱۰۶	۵۸,۳۹۸,۲۷۰
بدهی‌های غیر جاری						
ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۵۰,۲۸۴	۱۸۷,۸۵۵	۱۸۷,۸۵۵	۲۳۴,۸۱۹	۲۹۳,۵۲۳	۴۵۸,۶۳۰
تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	.

بیانیه ثبت اوراق مرابحه واسطه مالی آذر (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) صفحه ۲۵ از ۵۳

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
اثبات اوراق	عدم اثبات اوراق	اثبات اوراق	عدم اثبات اوراق	اثبات اوراق	عدم اثبات اوراق	اثبات اوراق
اوراق مرابحه بلندمدت	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
جمع بدهی های غیر جاری	۶۵۰,۲۸۴	۵,۱۸۷,۸۵۵	۵,۲۳۴,۸۱۹	۵,۲۹۳,۵۲۳	۳۶۶,۹۰۴	۴۵۸,۶۳۰
بدهی های جاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲,۹۷۲,۸۹۵	۵,۲۹۲,۳۶۸	۶,۳۴۴,۸۰۰	۷,۷۲۲,۶۸۲	۹,۴۳۸,۵۲۳	۱۱,۵۰۰,۲۳۸
مالیات پرداختی	۶۳۳,۵۶۵	۱,۲۵۶,۵۰۴	۱,۷۵۷,۷۲۴	۲,۴۷۰,۸۸۵	۳,۳۲۷,۲۸۵	۴,۴۵۲,۱۴۹
سود سهام پرداختی	۲۲۴,۳۸۷	۲۲۴,۳۸۷	۲۲۴,۳۸۷	۲۲۴,۳۸۷	۲۲۴,۳۸۷	۲۲۴,۳۸۷
تسهیلات مالی	۲,۵۴۰,۱۲۷	۳,۲۵۳,۵۹۶	۲,۹۰۰,۰۹۱	۲,۰۶۹,۳۸۴	۶,۰۴۷,۷۹۶	۱,۵۷۲,۳۴۴
اوراق مرابحه کوتاه مدت	۰	۱۵۰,۱۳۷	۰	۱۵۰,۱۳۷	۰	۰
ذخایر	۱,۷۰۰,۱۹۳	۱,۹۱۶,۷۰۷	۲,۱۶۱,۸۴۷	۲,۴۳۹,۵۲۱	۲,۷۵۴,۱۸۶	۳,۱۱۰,۹۲۵
پیش دریافتها	۲,۵۸۴,۸۷۱	۳,۱۰۱,۸۴۵	۳,۷۲۲,۲۱۴	۴,۴۶۶,۶۵۷	۵,۳۵۹,۹۸۹	۶,۴۳۱,۹۸۶
جمع بدهی های جاری	۱۰,۶۵۶,۰۳۸	۱۵,۰۴۵,۴۰۷	۱۷,۱۱۱,۰۶۴	۱۹,۳۹۳,۵۱۶	۲۷,۱۵۲,۱۶۵	۲۷,۲۹۲,۰۲۹
جمع بدهی های جاری و غیر جاری	۱۱,۳۰۶,۳۲۲	۱۶,۲۹۲,۲۶۲	۱۸,۲۶۵,۸۸۲	۲۱,۶۸۷,۰۳۹	۳۳,۳۱۱,۰۷۰	۳۳,۷۵۰,۶۶۰
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۷,۷۰۹,۶۷۹	۲۲,۳۷۳,۴۳۳	۲۹,۷۷۶,۴۹۹	۵۱,۵۵۴,۱۷۲	۵۹,۸۳۱,۱۵۲	۸۵,۹۶۸,۰۹۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی شده شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

حالت انتشار اوراق						حالت عدم انتشار اوراق					
عنوان	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	جمع کل	عنوان	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۷۱۲	۴,۶۷۰,۷۱۲	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۷۱۲	۴,۶۷۰,۷۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص	۰	۰	۰	۱,۹۹۱,۳۲۶	۱,۹۹۱,۳۲۶	سود خالص	۰	۰	۰	۱,۹۹۱,۳۲۶	۱,۹۹۱,۳۲۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته	۰	۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵,۳۲۲,۰۳۸	۶,۳۲۲,۰۳۸	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵,۳۲۲,۰۳۸	۶,۳۲۲,۰۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص	۰	۰	۰	۴,۰۷۹,۱۴۰	۴,۰۷۹,۱۴۰	سود خالص	۰	۰	۰	۴,۰۷۹,۱۴۰	۴,۰۷۹,۱۴۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۹۹,۱۳۳)	(۱۹۹,۱۳۳)	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۹۹,۱۳۳)	(۱۹۹,۱۳۳)
افزایش سرمایه	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۳,۱۸۰,۸۷۴)	۱۱۸,۸۱۹,۱۲۶	افزایش سرمایه	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۳,۱۸۰,۸۷۴)	۱۱۸,۸۱۹,۱۲۶
تخصیص به اندوخته	۰	۲۰۵,۳۸۸	۰	(۲۰۵,۳۸۸)	۰	تخصیص به اندوخته	۰	۲۰۳,۹۵۷	۰	(۲۰۳,۹۵۷)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۳۸۸	۲۰,۰۰۰	۵,۸۲۲,۴۰۳	۲۲,۱۲۹,۷۹۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۹۵۷	۲۰,۰۰۰	۵,۸۱۷,۲۱۲	۲۲,۱۲۹,۷۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص	۰	۰	۰	۵,۷۴۳,۳۰۴	۵,۷۴۳,۳۰۴	سود خالص	۰	۰	۰	۵,۶۹۷,۳۵۹	۵,۶۹۷,۳۵۹
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۴۱۰,۷۷۶)	(۴۱۰,۷۷۶)	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۴۰۷,۹۱۴)	(۴۰۷,۹۱۴)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته	۰	۲۸۷,۱۶۵	۰	(۲۸۷,۱۶۵)	۰	تخصیص به اندوخته	۰	۲۸۴,۸۶۸	۰	(۲۸۴,۸۶۸)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۵۵۳	۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۹,۷۶۶	۲۷,۵۰۲,۳۱۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۸۲۵	۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۱,۷۹۱	۲۷,۴۳۰,۶۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص	۰	۰	۰	۸,۰۵۴,۱۱۸	۸,۰۵۴,۱۱۸	سود خالص	۰	۰	۰	۸,۰۰۶,۲۵۴	۸,۰۰۶,۲۵۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۵۷۴,۳۳۰)	(۵۷۴,۳۳۰)	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۵۶۹,۷۳۶)	(۵۶۹,۷۳۶)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته	۰	۴۰۲,۷۰۶	۰	(۴۰۲,۷۰۶)	۰	تخصیص به اندوخته	۰	۴۰۰,۳۱۳	۰	(۴۰۰,۳۱۳)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۲۵۹	۲۰,۰۰۰	۱۷,۹۶۶,۸۲۷	۲۴,۹۸۲,۱۰۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۱۳۸	۲۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۷,۹۹۷	۲۴,۸۶۷,۱۳۵

حالت انتشار اوراق					حالت عدم انتشار اوراق				
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود ناشیانه	تجمع کل	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها
سود خالص	۰	۰	۰	۰	۰	سود خالص	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	سود سهام مصوب	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته	۰	۵۴۲,۳۰۹	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته	۰	۵۴۰,۷۷۸	۰
مابقی در ۱۳۰۳/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۸,۸۵۰	۰	۰	۲۳,۵۸۰,۰۹۶	مابقی در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۵۶۳	۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴			
سود خالص						سود خالص			
سود سهام مصوب						سود سهام مصوب			
افزایش سرمایه						افزایش سرمایه			
تخصیص به اندوخته						تخصیص به اندوخته			
مابقی در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۸,۸۵۰	۰	۰	۲۳,۵۸۰,۰۹۶	مابقی در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۵۶۳	۰
سود خالص						سود خالص			
سود سهام مصوب						سود سهام مصوب			
افزایش سرمایه						افزایش سرمایه			
تخصیص به اندوخته						تخصیص به اندوخته			
مابقی در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۸,۸۵۰	۰	۰	۲۳,۵۸۰,۰۹۶	مابقی در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۵۶۳	۰
سود خالص						سود خالص			
سود سهام مصوب						سود سهام مصوب			
افزایش سرمایه						افزایش سرمایه			
تخصیص به اندوخته						تخصیص به اندوخته			
مابقی در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۸,۸۵۰	۰	۰	۲۳,۵۸۰,۰۹۶	مابقی در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۵۶۳	۰

بیانیه ثبت اوراق مرابحه واسطه مالی آذر (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) صفحه ۲۸ از ۵۳

منابع و مصارف پیش‌بینی شده شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۳۹۹		شرح
انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	
۷۰,۷۵۳,۸۶۹	۷۰,۷۵۳,۸۶۹	۵۶,۳۸۰,۴۰۰	۵۶,۳۸۰,۴۰۰	۴۴,۳۳۵,۵۹۸	۴۴,۳۳۵,۵۹۸	۳۴,۱۸۲,۷۲۴	۳۴,۱۸۲,۷۲۴	۲۵,۸۳۸,۸۷۵	۲۵,۸۳۸,۸۷۵	۱۰,۱۶۳,۷۶۷	۱۰,۱۶۳,۷۶۷	دریافتی‌های حاصل از فروش
۴۹۸,۹۸۲	۴۸۵,۴۹۵	۴۳۵,۱۰۳	۴۲۳,۵۶۳	۳۲۶,۸۸۸	۳۱۷,۱۴۹	۲۶۵,۷۵۷	۲۵۷,۹۳۷	۲۱۵,۶۰۶	۲۱۵,۶۰۶	۳۷۰,۸۹۷	۳۷۰,۸۹۷	سایر درآمدها
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۴,۰۲۴	۱,۳۳۴,۰۲۴	فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلند مدت
۳,۲۶۴,۰۶۵	۳,۲۶۴,۰۶۵	۱,۷۱۷,۹۲۹	۱,۷۱۷,۹۲۹	۱,۹۰۸,۸۱۰	۱,۹۰۸,۸۱۰	۲,۳۸۶,۰۱۲	۲,۳۸۶,۰۱۲	۲,۹۵۲,۹۸۶	۲,۹۵۲,۹۸۶	۴,۸۸۰,۹۶۸	۴,۸۸۰,۹۶۸	دریافت تسهیلات ریالی
.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	انتشار اوراق مرابحه
۷۴,۵۱۶,۹۱۶	۷۴,۵۰۳,۴۲۸	۵۸,۵۳۳,۴۳۳	۵۸,۵۲۱,۸۹۲	۴۶,۴۷۱,۲۹۶	۴۶,۴۶۱,۵۵۸	۳۶,۸۳۴,۴۹۴	۳۶,۸۲۶,۶۷۴	۳۴,۰۰۷,۴۶۷	۳۴,۰۰۷,۴۶۷	۱۶,۷۴۹,۶۵۶	۱۶,۷۴۹,۶۵۶	جمع منابع
(۵۴,۷۷۳,۳۵۶)	(۵۴,۷۷۳,۳۵۶)	(۴۴,۱۴۱,۰۷۱)	(۴۴,۱۴۱,۰۷۱)	(۳۵,۰۳۳,۶۴۶)	(۳۵,۰۳۳,۶۴۶)	(۲۷,۴۰۸,۵۳۳)	(۲۷,۴۰۸,۵۳۳)	(۲۶,۲۰۸,۸۶۳)	(۲۶,۲۰۸,۸۶۳)	(۹,۷۱۱,۵۱۰)	(۹,۷۱۱,۵۱۰)	پرداختی بهام تمام شده
(۱,۱۵۷,۱۵۷)	(۱,۱۵۷,۱۵۷)	(۹۳۹,۷۱۵)	(۹۳۹,۷۱۵)	(۷۵۴,۸۰۴)	(۷۵۴,۸۰۴)	(۶۰۰,۳۹۵)	(۶۰۰,۳۹۵)	(۴۷۳,۸۸۵)	(۴۷۳,۸۸۵)	(۳۵۴,۵۱۸)	(۳۵۴,۵۱۸)	سایر هزینه‌ها
(۶۰۵,۱۶۳)	(۶۰۵,۱۶۳)	(۴۶۸,۶۸۰)	(۴۶۸,۶۸۰)	(۳۶۳,۶۲۱)	(۳۶۳,۶۲۱)	(۲۸۲,۶۶۴)	(۲۸۲,۶۶۴)	(۲۲۰,۲۱۲)	(۲۲۰,۲۱۲)	(۱,۵۱۱,۰۸۶)	(۱,۵۱۱,۰۸۶)	خرید دارایی‌های ثابت
(۳,۳۳۹,۱۶۰)	(۳,۳۳۷,۲۸۵)	(۲,۴۸۲,۷۶۰)	(۲,۴۷۰,۸۸۵)	(۱,۷۶۹,۵۹۹)	(۱,۷۵۷,۷۲۴)	(۱,۲۶۵,۴۱۹)	(۱,۲۵۶,۵۰۴)	(۵۹۴,۸۸۵)	(۵۹۴,۸۸۵)	(۵۳۲,۹۹۴)	(۵۳۲,۹۹۴)	مالیات
(۴,۹۸۴,۷۵۹)	(۴,۹۸۴,۷۵۹)	(۳,۹۰۷,۸۰۳)	(۳,۹۰۷,۸۰۳)	(۳,۰۴۲,۷۶۶)	(۳,۰۴۲,۷۶۶)	(۲,۳۵۳,۰۲۸)	(۲,۳۵۳,۰۲۸)	(۱,۸۰۷,۴۷۵)	(۱,۸۰۷,۴۷۵)	(۸۶۳,۸۶۷)	(۸۶۳,۸۶۷)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۳۳۰,۱۹۲)	(۶۱۶,۹۰۵)	(۲۲۰,۰۳۷)	(۱,۳۷۰,۰۳۷)	(۴۳۴,۵۷۱)	(۱,۵۸۴,۵۷۱)	(۶۰۹,۰۱۹)	(۱,۷۵۹,۰۱۹)	(۶۸۳,۲۵۵)	(۱,۵۴۶,۵۴۳)	(۱۵۰,۸۴۲)	(۱۵۰,۸۴۲)	پرداخت بهره تسهیلات
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	بازپرداخت اصل اوراق مرابحه
(۴۲۶,۲۳۰)	.	(۱,۰۹۸,۱۵۴)	.	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	.	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	.	(۶۷۵,۶۱۶)	.	.	.	بازپرداخت هزینه‌های مالی اوراق مرابحه
(۱۰,۸۶,۴۰۲)	(۱۰,۸۱,۴۳۶)	(۸۰۵,۴۱۲)	(۸۰۰,۶۲۵)	(۵۷۴,۳۳۰)	(۵۶۹,۷۳۶)	(۴۱۰,۷۷۶)	(۴۰۷,۹۱۴)	(۱۹۹,۱۳۳)	(۱۹۹,۱۳۳)	(۱۰,۶۲۲)	(۱۰,۶۲۲)	سود سهام پرداختی
.	.	(۱,۵۷۰,۶۸۴)	(۱,۵۷۰,۶۸۴)	(۵۲۷,۹۶۱)	(۵۲۷,۹۶۱)	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۷۴,۴۴۱,۹۳۶)	(۷۴,۲۸۵,۵۷۷)	(۵۸,۳۷۳,۸۳۴)	(۵۸,۴۰۹,۰۱۸)	(۴۶,۳۴۰,۸۱۴)	(۴۶,۳۴۰,۸۱۴)	(۳۶,۷۶۹,۳۵۱)	(۳۶,۸۰۷,۵۷۵)	(۳۳,۶۰۲,۸۴۱)	(۳۳,۷۹۰,۵۱۲)	(۱۵,۸۷۴,۹۵۶)	(۱۵,۸۷۴,۹۵۶)	جمع مصارف
۱,۸۴۲,۳۳۶	۱,۵۱۸,۵۲۷	۱,۶۸۲,۶۳۷	۱,۴۰۵,۶۵۳	۱,۵۵۲,۱۵۵	۱,۳۱۸,۴۴۱	۱,۴۸۷,۰۱۲	۱,۲۹۹,۳۴۱	۱,۰۸۲,۳۸۶	۱,۰۸۲,۳۸۶	۲۰۷,۶۸۶	۲۰۷,۶۸۶	مانده اول دوره
۱,۹۱۷,۲۱۶	۱,۷۳۶,۳۷۸	۱,۸۴۲,۳۳۶	۱,۵۱۸,۵۲۷	۱,۶۸۲,۶۳۷	۱,۴۰۵,۶۵۳	۱,۵۵۲,۱۵۵	۱,۳۱۸,۴۴۱	۱,۴۸۷,۰۱۲	۱,۲۹۹,۳۴۱	۱,۰۸۲,۳۸۶	۱,۰۸۲,۳۸۶	مانده پایان دوره

آر-۱۰۰۰۰۰۰۰ (حسابداران رسمی)
گزارش

مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

مفروضات صورت سود و زیان:

➤ درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی شرکت به صورت کلی شامل فروش محصولات و قطعات به همراه درآمد حاصل از ارائه خدمات جانبی است. در جدول زیر برآورد کلی از درآمدهای عملیاتی شرکت ارائه شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
فروش خالص	۸,۸۷۷,۴۵۲	۲۵,۵۳۷,۵۵۶	۲۵,۵۳۷,۵۵۶	۲۳,۵۸۱,۸۸۶	۲۳,۵۸۱,۸۸۶	۴۳,۴۸۸,۵۴۲	۴۳,۴۸۸,۵۴۲	۵۵,۴۴۷,۸۹۱	۵۵,۴۴۷,۸۹۱	۶۹,۵۸۷,۱۰۴	۶۹,۵۸۷,۱۰۴	۶۹,۵۸۷,۱۰۴
خالص درآمد ارائه خدمات	۱۰۳,۷۴۳	۲۹۸,۴۳۵	۲۹۸,۴۳۵	۳۹۲,۴۴۲	۳۹۲,۴۴۲	۵۰۸,۲۱۲	۵۰۸,۲۱۲	۶۴۷,۹۷۱	۶۴۷,۹۷۱	۸۱۳,۲۰۳	۸۱۳,۲۰۳	۸۱۳,۲۰۳
مجموع درآمدهای عملیاتی	۸,۹۸۱,۱۹۵	۲۵,۸۳۵,۹۹۱	۲۵,۸۳۵,۹۹۱	۲۳,۹۷۴,۳۲۸	۲۳,۹۷۴,۳۲۸	۴۳,۹۹۶,۷۵۵	۴۳,۹۹۶,۷۵۵	۵۶,۰۹۵,۸۶۲	۵۶,۰۹۵,۸۶۲	۷۰,۴۰۰,۳۰۷	۷۰,۴۰۰,۳۰۷	۷۰,۴۰۰,۳۰۷

فروش خالص

فروش خالص شرکت شامل فروش انواع محصولات، قطعات و لوازم یدکی و کاربری‌های مختلف می‌باشد. جزئیات برآورد فروش محصولات شرکت در جدول زیر ارائه شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
فروش محصولات	۵,۵۹۹,۰۱۵	۲۰,۷۲۶,۷۸۳	۲۰,۷۲۶,۷۸۳	۲۷,۲۵۵,۷۲۰	۲۷,۲۵۵,۷۲۰	۳۵,۲۹۶,۱۵۷	۳۵,۲۹۶,۱۵۷	۴۵,۰۰۲,۶۰۰	۴۵,۰۰۲,۶۰۰	۵۶,۴۷۸,۲۶۳	۵۶,۴۷۸,۲۶۳	۵۶,۴۷۸,۲۶۳
فروش قطعات و لوازم یدکی	۲,۴۲۴,۷۹۵	۳,۲۳۷,۱۰۱	۳,۲۳۷,۱۰۱	۴,۲۵۶,۷۸۸	۴,۲۵۶,۷۸۸	۵,۵۱۲,۵۴۱	۵,۵۱۲,۵۴۱	۷,۰۲۸,۴۸۹	۷,۰۲۸,۴۸۹	۸,۸۲۰,۷۵۴	۸,۸۲۰,۷۵۴	۸,۸۲۰,۷۵۴
فروش کاربری	۱,۱۲۲,۷۳۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۵,۰۰۰	۳,۹۴۵,۰۰۰	۵,۱۰۸,۷۷۵	۵,۱۰۸,۷۷۵	۶,۵۱۳,۶۸۸	۶,۵۱۳,۶۸۸	۸,۱۷۴,۶۷۹	۸,۱۷۴,۶۷۹	۸,۱۷۴,۶۷۹
جمع فروش داخلی	۹,۱۴۶,۵۴۲	۲۶,۹۶۳,۸۸۴	۲۶,۹۶۳,۸۸۴	۳۵,۴۵۷,۵۰۸	۳۵,۴۵۷,۵۰۸	۴۵,۹۱۷,۴۷۳	۴۵,۹۱۷,۴۷۳	۵۸,۵۴۴,۷۷۸	۵۸,۵۴۴,۷۷۸	۷۳,۴۷۳,۶۹۶	۷۳,۴۷۳,۶۹۶	۷۳,۴۷۳,۶۹۶
برگشت از فروش و تخفیفات	(۲۶۹,۰۹۰)	(۱,۴۲۶,۳۲۹)	(۱,۴۲۶,۳۲۹)	(۱,۸۷۵,۶۲۲)	(۱,۸۷۵,۶۲۲)	(۲,۴۲۸,۹۳۱)	(۲,۴۲۸,۹۳۱)	(۳,۰۹۶,۸۸۶)	(۳,۰۹۶,۸۸۶)	(۳,۸۸۶,۵۹۲)	(۳,۸۸۶,۵۹۲)	(۳,۸۸۶,۵۹۲)
جمع فروش خالص	۸,۸۷۷,۴۵۲	۲۵,۵۳۷,۵۵۶	۲۵,۵۳۷,۵۵۶	۳۳,۵۸۱,۸۸۶	۳۳,۵۸۱,۸۸۶	۴۳,۴۸۸,۵۴۲	۴۳,۴۸۸,۵۴۲	۵۵,۴۴۷,۸۹۱	۵۵,۴۴۷,۸۹۱	۶۹,۵۸۷,۱۰۴	۶۹,۵۸۷,۱۰۴	۶۹,۵۸۷,۱۰۴

آرشیو حسابداران رسمی
گزارش

- فروش محصولات

در ادامه جزئیات تولید و فروش محصولات بدون کاربری و با کاربری شرکت به تفکیک ارائه شده است:

تولید واقعی	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
		انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
کامیونت ۶ تن	۳۸۱	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴
کامیونت ۸ تن	۱۳۵	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰
کامیونت ۸ تن شیلر	۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
کامیونت ۲/۵ تن	۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کامیونت شیلر ۶ تن	۴۱۱	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶
مینی بوس سحر و شیلر	۱۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کامیون FORCE	۱	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰
مینی بوس - لالپگاسوس	۲۱	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵
کامیون EM-POWER	۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰
کاربری	۵۳۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
مجموع بدون کاربری	۱,۱۶۴	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵
مجموع با کاربری	۱,۷۰۰	۳,۵۵۵	۳,۵۵۵	۳,۵۵۵	۳,۵۵۵	۳,۵۵۵	۳,۵۵۵	۳,۵۵۵	۳,۵۵۵	۳,۵۵۵	۳,۵۵۵

میزان تولید شرکت در سال ۱۳۹۹ بر اساس مجموع گزارشات ماهانه شرکت محاسبه گردیده است و میزان تولید سال ۱۴۰۰ بر اساس بودجه اعلامی شرکت و برای سالهای آتی میزان تولید ثابت لحاظ شده است.

میزان فروش شرکت در سال ۱۳۹۹ بر اساس گزارشات ماهانه و برای سالهای آتی میزان تولید و فروش برابر در نظر گرفته شده است.

تعداد فروش	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
		انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
کامیونت ۶ تن	۱۴۰	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴
کامیونت ۸ تن	۹۵	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰
کامیونت ۲/۵ تن	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کامیونت شیلر ۶ تن	۴۹۴	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶

آرژوندکای (حسابداران رسمی)
گزارش

تعداد فروش	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
		انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
کامیونت ۸ تن شیلر	۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
مینی بوس سحر	۲۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کامیون ۱۸ تن - FORCE	۷	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰
مینی بوس مکسوس	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مینی بوس شیلر	۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کامیونت ۵ تن (NMR)	۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کامیون ۲۶ تن	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مینی بوس پگاسوس	۰	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵
کامیون EM-POWER	۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰
مجموع	۱,۰۷۸	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵

نرخ فروش محصولات شرکت در سال ۹۹ بر اساس میانگین گزارشات ماهانه و در سال ۱۴۰۰ بر اساس بودجه اعلامی شرکت لحاظ و همچنین برای سالهای آتی نرخ فروش محصولات متناسب با نرخ تورم افزایش داده شده است.

مبالغ به ریال

نرخ فروش	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
		انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
کامیونت ۶ تن	۵,۲۴۴,۴۳۶,۴۹۷	۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۷,۲۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۹,۳۴۹,۰۵۸,۲۵۰	۹,۳۴۹,۰۵۸,۲۵۰	۱۱,۹۲۰,۰۴۹,۲۶۹	۱۱,۹۲۰,۰۴۹,۲۶۹	۱۴,۹۵۹,۶۶۱,۸۳۲	۱۴,۹۵۹,۶۶۱,۸۳۲
کامیونت ۸ تن	۵,۹۶۲,۶۴۲,۱۰۵	۵,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۶۴۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۶۴۰,۰۰۰	۹,۹۷۲,۳۲۸,۸۰۰	۹,۹۷۲,۳۲۸,۸۰۰	۱۲,۷۱۴,۷۱۹,۲۲۰	۱۲,۷۱۴,۷۱۹,۲۲۰	۱۵,۹۵۶,۹۷۲,۶۲۱	۱۵,۹۵۶,۹۷۲,۶۲۱
کامیونت ۵/۵ تن	۳,۱۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کامیونت شیلر ۶ تن	۴,۵۵۸,۸۴۳,۷۶۸	۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۴۸,۳۹۵,۰۰۰	۹,۲۴۸,۳۹۵,۰۰۰	۱۱,۹۷۶,۶۷۱,۵۲۵	۱۱,۹۷۶,۶۷۱,۵۲۵	۱۵,۲۷۰,۲۵۶,۱۹۴	۱۵,۲۷۰,۲۵۶,۱۹۴	۱۹,۱۶۴,۱۷۱,۵۲۴	۱۹,۱۶۴,۱۷۱,۵۲۴
کامیونت ۸ تن شیلر	۰	۷,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۱,۹۸۰,۰۰۰	۹,۸۵۱,۹۸۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۸,۳۱۴,۱۰۰	۱۲,۷۵۸,۳۱۴,۱۰۰	۱۶,۲۶۶,۸۵۰,۴۷۸	۱۶,۲۶۶,۸۵۰,۴۷۸	۲۰,۴۱۴,۸۹۷,۳۴۹	۲۰,۴۱۴,۸۹۷,۳۴۹
مینی بوس سحر	۶,۲۸۳,۸۸۵,۲۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کامیون ۱۸ تن - FORCE	۸,۴۹۰,۷۱۴,۲۸۶	۷,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۲,۹۶۰,۰۰۰	۹,۹۷۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۲,۹۱۴,۹۸۳,۲۰۰	۱۲,۹۱۴,۹۸۳,۲۰۰	۱۶,۴۶۶,۶۰۳,۵۸۰	۱۶,۴۶۶,۶۰۳,۵۸۰	۲۰,۶۶۵,۵۸۷,۴۹۳	۲۰,۶۶۵,۵۸۷,۴۹۳
مینی بوس مکسوس	۲,۹۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مینی بوس شیلر	۴,۴۷۹,۷۷۲,۷۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

بیانیه ثبت اوراق مرابحه واسطه مالی آذر (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)..... صفحه ۳۲ از ۵۳

نرخ فروش	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
کامیونت ۵ تن (NMR)	۴,۹۷۲,۴۲۸,۵۷۱	.	.	.	.	.
کامیون ۲۶ تن	۸,۴۹۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
مینی بوس پگاسوس	۹,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۶,۶۹۵,۰۰۰	۱۶,۷۷۸,۹۲۰,۰۲۵	۲۱,۳۹۳,۱۲۳,۰۳۲	۲۶,۸۴۸,۳۶۹,۴۰۵
کامیون EM-POWER	۲۳,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۰۶,۵۶۵,۰۰۰	۳۹,۷۶۵,۰۰۱,۶۷۵	۵۰,۷۰۰,۳۷۷,۱۳۶	۶۳,۶۲۸,۹۷۳,۳۰۵

در جدول زیر مبالغ فروش محصولات شرکت به تفکیک بیان شده است:

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ فروش	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
کامیونت ۶ تن	۷۳۴,۲۲۱	۷۹۰,۵۶۰	۷۹۰,۵۶۰	۱,۰۳۹,۵۸۶	۱,۰۳۹,۵۸۶	۲,۱۵۴,۱۹۱
کامیونت ۸ تن	۵۶۶,۴۵۱	۳۵۱,۳۶۰	۳۵۱,۳۶۰	۴۶۲,۰۳۸	۵۹۸,۳۴۰	۹۵۷,۴۱۸
کامیونت ۵/۲ تن	۱۵,۹۳۲	.	.	.	.	.
کامیونت شیلر ۶ تن	۲,۲۵۲,۰۶۹	۱۰,۵۲۱,۳۶۸	۱۰,۵۲۱,۳۶۸	۱۳,۸۳۵,۵۹۹	۱۷,۹۱۷,۱۰۱	۲۸,۶۶۹,۶۰۱
کامیونت ۸ تن شیلر	.	۲,۲۴۷,۶۰۰	۲,۲۴۷,۶۰۰	۲,۹۵۵,۵۹۴	۳,۸۲۷,۴۹۴	۶,۱۲۴,۴۶۹
مینی بوس سحر	۱,۵۳۳,۲۶۸	.	.	.	.	.
کامیون ۱۸ تن - FORCE	۵۹,۴۳۵	۹۱۰,۰۸۰	۹۱۰,۰۸۰	۱,۱۹۶,۷۵۵	۱,۵۴۹,۷۹۸	۲,۴۷۹,۸۷۰
مینی بوس مکسوس	۱۴,۶۹۲	.	.	.	.	.
مینی بوس شیلر	۱۹۷,۱۱۰	.	.	.	.	.
کامیونت ۵ تن (NMR)	۲۰,۸۸۴۲	.	.	.	.	.
کامیون ۲۶ تن	۱۶,۹۹۵	.	.	.	.	.
مینی بوس پگاسوس	.	۳,۱۰۳,۶۹۵	۳,۱۰۳,۶۹۵	۴,۰۸۱,۳۵۹	۵,۲۸۵,۳۶۰	۸,۴۵۷,۲۳۶
کامیون EM-POWER	.	۲,۸۰۲,۱۲۰	۲,۸۰۲,۱۲۰	۳,۶۸۴,۷۸۸	۴,۷۷۱,۸۰۰	۷,۶۳۵,۴۷۷
مجموع	۵,۵۹۹,۰۱۵	۲۰,۷۲۶,۷۸۳	۲۰,۷۲۶,۷۸۳	۲۷,۲۵۵,۷۲۰	۳۵,۲۹۶,۱۵۷	۵۶,۴۷۸,۲۶۳

آمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

- فروش قطعات و لوازم یدکی

میزان فروش قطعات و لوازم یدکی در سال ۱۳۹۹ بر اساس اطلاعات ارائه شده از سوی شرکت و برای سالهای آتی بر اساس نرخ تورم برآورد شده است.

برآورد نرخ تورم برای سالهای آتی در جدول زیر ارائه شده است:

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
نرخ تورم	۳۳.۵۰٪	۳۳.۵۰٪	۳۱.۵۰٪	۳۱.۵۰٪	۲۹.۵۰٪	۲۹.۵۰٪	۲۷.۵۰٪	۲۷.۵۰٪	۲۵.۵۰٪	۲۵.۵۰٪

- فروش کاربری

در خصوص محصولات کاربری شرکت، تعداد فروش کل محصولات در سال ۱۳۹۹ بر اساس گزارشات ماهیانه محاسبه شده است و سپس متناسب با نسبتهای تاریخی میان محصولات تسهیم به نسبت انجام شده است. برای سال ۱۴۰۰ نیز، میزان کل فروش بر اساس اطلاعات بودجه در نظر گرفته شده و برای سالهای آتی ثابت فرض شده است. نرخ فروش محصولات کاربری نیز در سال ۱۳۹۹ بر اساس میانگین گزارشات ماهیانه، در سال ۱۴۰۰ بر اساس بودجه و برای سالهای آتی تغییرات متناسب با نرخ تورم فرض شده است. جزئیات برآورد تعداد فروش، نرخ و مبلغ فروش محصولات کاربری در جداول زیر ارائه شده است:

تعداد فروش	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
		انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
فروش کاربری ۵ تن	۵۵	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳
فروش کاربری ۶ تن	۲۸۵	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰
فروش کاربری ۸ تن	۸۷	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲
فروش کاربری ۱۸ تن	۱۸	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴
فروش کاربری وانت	۹۲	۱۷۱	۱۷۱	۱۷۱	۱۷۱	۱۷۱	۱۷۱	۱۷۱	۱۷۱	۱۷۱	۱۷۱
مجموع	۵۳۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
نرخ فروش - ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
		انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
فروش کاربری ۵ تن	۳,۷۲۸,۴۲۶,۱۷۳	۵,۳۱۹,۸۱۰,۵۵۱	۵,۳۱۹,۸۱۰,۵۵۱	۶,۹۹۵,۵۵۰,۸۷۵	۶,۹۹۵,۵۵۰,۸۷۵	۹,۰۵۹,۲۳۸,۳۸۳	۹,۰۵۹,۲۳۸,۳۸۳	۱۱,۵۵۰,۵۲۸,۹۳۸	۱۱,۵۵۰,۵۲۸,۹۳۸	۱۴,۴۹۵,۹۱۳,۸۱۷	۱۴,۴۹۵,۹۱۳,۸۱۷
فروش کاربری ۶ تن	۱,۸۳۰,۷۱۷,۵۹۵	۲,۶۳۰,۴۸۳,۰۰۱	۲,۶۳۰,۴۸۳,۰۰۱	۳,۴۵۹,۰۸۵,۱۴۶	۳,۴۵۹,۰۸۵,۱۴۶	۴,۴۷۹,۵۱۵,۲۶۴	۴,۴۷۹,۵۱۵,۲۶۴	۵,۷۱۱,۳۸۱,۹۶۲	۵,۷۱۱,۳۸۱,۹۶۲	۷,۱۶۷,۷۸۴,۳۶۲	۷,۱۶۷,۷۸۴,۳۶۲

۱۴۸۲۹,۹۶۱,۵۳۳	۱۴۸۲۹,۹۶۱,۵۳۳	۱۱۸۱۶,۷۰۲,۴۱۶	۱۱۸۱۶,۷۰۲,۴۱۶	۹,۲۶۸,۰۰۱,۸۹۵	۹,۲۶۸,۰۰۱,۸۹۵	۷,۱۵۶,۷۵۸,۲۲۰	۷,۱۵۶,۷۵۸,۲۲۰	۵,۴۴۲,۴۰۱,۶۸۸	۵,۴۴۲,۴۰۱,۶۸۸	۳,۷۹۲,۶۳۶,۳۳۰	فروش کاربری ۸ تن
۵۰,۹۶,۶۵۹,۴۳۵	۵۰,۹۶,۶۵۹,۴۳۵	۴۰,۶۱,۰۸۳,۲۱۵	۴۰,۶۱,۰۸۳,۲۱۵	۳,۱۸۵,۱۶۳,۳۰۶	۳,۱۸۵,۱۶۳,۳۰۶	۲,۴۵۹,۵۸۵,۵۶۵	۲,۴۵۹,۵۸۵,۵۶۵	۱,۸۷۰,۴۰۷,۲۷۳	۱,۸۷۰,۴۰۷,۲۷۳	۱,۳۲۲,۲۰۰,۸۷۷	فروش کاربری ۱۸ تن
۱,۷۹۴,۹۳۳,۱۷۴	۱,۷۹۴,۹۳۳,۱۷۴	۱,۴۳۰,۲۲۵,۶۳۷	۱,۴۳۰,۲۲۵,۶۳۷	۱,۱۲۱,۷۴۵,۵۹۸	۱,۱۲۱,۷۴۵,۵۹۸	۸۶۶,۲۱۲,۸۱۷	۸۶۶,۲۱۲,۸۱۷	۶۵۸,۷۱۶,۹۷۱	۶۵۸,۷۱۶,۹۷۱	۴۵۸,۲۰۷,۲۷۷	فروش کاربری وانت
۸,۱۷۴,۶۷۸,۵۹۷	۸,۱۷۴,۶۷۸,۵۹۷	۶,۵۱۳,۶۸۸,۱۲۵	۶,۵۱۳,۶۸۸,۱۲۵	۵,۱۰۸,۷۷۵,۰۰۰	۵,۱۰۸,۷۷۵,۰۰۰	۳,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۶,۸۶۲,۴۵۴	نرخ فروش کاربری
۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۳۹۹	مبلغ فروش - م ریال
انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق		
۱,۴۹۳,۰۷۹	۱,۴۹۳,۰۷۹	۱,۱۸۹,۷۰۴	۱,۱۸۹,۷۰۴	۹۳۳,۱۰۲	۹۳۳,۱۰۲	۷۲۰,۵۴۲	۷۲۰,۵۴۲	۵۴۷,۹۴۰	۵۴۷,۹۴۰	۲۰۵,۰۶۳	فروش کاربری ۵ تن
۳,۷۹۸,۹۲۶	۳,۷۹۸,۹۲۶	۳,۰۲۷,۰۳۲	۳,۰۲۷,۰۳۲	۲,۳۷۴,۱۴۳	۲,۳۷۴,۱۴۳	۱,۸۳۳,۳۱۵	۱,۸۳۳,۳۱۵	۱,۳۹۴,۱۵۶	۱,۳۹۴,۱۵۶	۵۲۱,۷۵۵	فروش کاربری ۶ تن
۲,۴۰۲,۴۵۴	۲,۴۰۲,۴۵۴	۱,۹۱۴,۳۰۶	۱,۹۱۴,۳۰۶	۱,۵۰۱,۴۱۶	۱,۵۰۱,۴۱۶	۱,۱۵۹,۳۹۵	۱,۱۵۹,۳۹۵	۸۸۱,۶۶۹	۸۸۱,۶۶۹	۳۲۹,۹۵۹	فروش کاربری ۸ تن
۱۷۳,۲۸۶	۱۷۳,۲۸۶	۱۳۸,۰۷۷	۱۳۸,۰۷۷	۱۰۸,۲۹۶	۱۰۸,۲۹۶	۸۳,۶۲۶	۸۳,۶۲۶	۶۳,۵۹۴	۶۳,۵۹۴	۲۳,۸۰۰	فروش کاربری ۱۸ تن
۳۰۶,۹۳۴	۳۰۶,۹۳۴	۲۴۴,۵۶۹	۲۴۴,۵۶۹	۱۹۱,۸۱۸	۱۹۱,۸۱۸	۱۴۸,۱۲۲	۱۴۸,۱۲۲	۱۱۲,۶۴۱	۱۱۲,۶۴۱	۴۲,۱۵۵	فروش کاربری وانت
۸,۱۷۴,۶۷۹	۸,۱۷۴,۶۷۹	۶,۵۱۳,۶۸۸	۶,۵۱۳,۶۸۸	۵,۱۰۸,۷۷۵	۵,۱۰۸,۷۷۵	۳,۹۴۵,۰۰۰	۳,۹۴۵,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۷۳۲	مجموع

- برگشت از فروش و تخفیفات

میزان برگشت از فروش و تخفیفات در سال ۱۳۹۹ بر اساس اطلاعات ارسالی از سوی شرکت و برای سال‌های آتی بر اساس نسبتی از مجموع فروش محصولات و کاربری محاسبه شده‌است.

خالص درآمد ارائه خدمات

میزان خالص درآمد ارائه خدمات شرکت در سال ۱۳۹۹ بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت و برای سال‌های آتی بر اساس نسبتی از فروش خالص شرکت محاسبه شده‌است.

➤ **بهای تمام شده کالای فروش رفته**

بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انتهای دوره	ابتدای دوره	انتهای دوره	ابتدای دوره	انتهای دوره	ابتدای دوره	انتهای دوره	ابتدای دوره	انتهای دوره	ابتدای دوره	انتهای دوره	ابتدای دوره
مواد مستقیم مصرفی	۴,۵۹۶,۳۵۸	۱۴,۴۸۶,۸۵۰	۱۴,۴۸۶,۸۵۰	۱۴,۴۸۶,۸۵۰	۱۹,۰۵۰,۲۰۸	۱۹,۰۵۰,۲۰۸	۲۴,۶۷۰,۰۱۹	۲۴,۶۷۰,۰۱۹	۳۱,۴۵۴,۲۷۴	۳۱,۴۵۴,۲۷۴	۳۹,۴۷۵,۱۱۴	۳۹,۴۷۵,۱۱۴
دستمزد مستقیم	۲۰۶,۴۳۰	۲۷۲,۷۲۳	۲۷۲,۷۲۳	۲۷۲,۷۲۳	۳۴۰,۹۰۳	۳۴۰,۹۰۳	۴۲۶,۱۲۹	۴۲۶,۱۲۹	۵۳۲,۶۶۱	۵۳۲,۶۶۱	۶۶۵,۸۲۷	۶۶۵,۸۲۷
سربار تولید	۳۱۳,۵۴۹	۷۷۸,۹۲۸	۷۷۸,۹۲۸	۷۷۸,۹۲۸	۹۱۶,۱۵۹	۹۱۶,۱۵۹	۱,۰۸۷,۶۷۴	۱,۰۸۷,۶۷۴	۱,۲۷۷,۸۴۱	۱,۲۷۷,۸۴۱	۱,۴۷۷,۷۸۶	۱,۴۷۷,۷۸۶
هزینه های جذب نشده	(۱۱۶,۳۱۸)	(۳۵۳,۲۶۲)	(۳۵۳,۲۶۲)	(۳۵۳,۲۶۲)	(۴۶۱,۶۷۹)	(۴۶۱,۶۷۹)	(۵۹۵,۲۸۰)	(۵۹۵,۲۸۰)	(۷۵۶,۲۶۳)	(۷۵۶,۲۶۳)	(۹۴۶,۱۸۷)	(۹۴۶,۱۸۷)
بهای تمام شده تولید	۵,۰۰۰,۰۱۹	۱۵,۱۸۵,۲۳۸	۱۵,۱۸۵,۲۳۸	۱۵,۱۸۵,۲۳۸	۱۹,۸۴۵,۵۹۱	۱۹,۸۴۵,۵۹۱	۲۵,۵۸۸,۵۴۲	۲۵,۵۸۸,۵۴۲	۳۲,۵۰۸,۵۱۴	۳۲,۵۰۸,۵۱۴	۴۰,۶۷۲,۵۴۰	۴۰,۶۷۲,۵۴۰
اضافه می شود:												
موجودی در جریان ساخت ابتدای دوره	۱۰۹,۷۲۶	۳۰۲,۸۶۲	۳۰۲,۸۶۲	۳۰۲,۸۶۲	۴۰۴,۳۲۰	۴۰۴,۳۲۰	۵۳۱,۶۸۱	۵۳۱,۶۸۱	۶۸۸,۵۲۷	۶۸۸,۵۲۷	۸۷۷,۸۷۲	۸۷۷,۸۷۲
کسر می شود:												
موجودی در جریان ساخت پایان دوره	(۳۰۲,۸۶۲)	(۴۰۴,۳۲۰)	(۴۰۴,۳۲۰)	(۴۰۴,۳۲۰)	(۵۳۱,۶۸۱)	(۵۳۱,۶۸۱)	(۶۸۸,۵۲۷)	(۶۸۸,۵۲۷)	(۸۷۷,۸۷۲)	(۸۷۷,۸۷۲)	(۱,۰۱۰,۱۷۲۹)	(۱,۰۱۰,۱۷۲۹)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴,۸۰۶,۸۸۳	۱۵,۰۸۳,۷۸۰	۱۵,۰۸۳,۷۸۰	۱۵,۰۸۳,۷۸۰	۱۹,۷۱۸,۲۳۰	۱۹,۷۱۸,۲۳۰	۲۵,۴۳۱,۶۹۶	۲۵,۴۳۱,۶۹۶	۳۲,۳۱۹,۱۶۹	۳۲,۳۱۹,۱۶۹	۴۰,۴۴۸,۶۸۲	۴۰,۴۴۸,۶۸۲
اضافه (کسر) میشود:												
موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره	۶۳۲,۷۸۷	۹۷۳,۱۵۴	۹۷۳,۱۵۴	۹۷۳,۱۵۴	۱,۲۹۹,۱۶۰	۱,۲۹۹,۱۶۰	۱,۷۰۸,۳۹۵	۱,۷۰۸,۳۹۵	۲,۲۱۲,۳۷۲	۲,۲۱۲,۳۷۲	۲,۸۲۰,۷۷۴	۲,۸۲۰,۷۷۴
تعدیلات	۱,۴۳۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۹۷۳,۱۵۴)	(۱,۲۹۹,۱۶۰)	(۱,۲۹۹,۱۶۰)	(۱,۲۹۹,۱۶۰)	(۱,۷۰۸,۳۹۵)	(۱,۷۰۸,۳۹۵)	(۲,۲۱۲,۳۷۲)	(۲,۲۱۲,۳۷۲)	(۲,۸۲۰,۷۷۴)	(۲,۸۲۰,۷۷۴)	(۳,۵۴۰,۰۷۲)	(۳,۵۴۰,۰۷۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۴۶۷,۹۵۲	۱۴,۷۵۷,۷۷۳	۱۴,۷۵۷,۷۷۳	۱۴,۷۵۷,۷۷۳	۱۹,۳۰۸,۹۹۵	۱۹,۳۰۸,۹۹۵	۲۴,۹۲۷,۷۲۰	۲۴,۹۲۷,۷۲۰	۳۱,۷۱۰,۷۶۷	۳۱,۷۱۰,۷۶۷	۳۹,۷۲۹,۳۸۵	۳۹,۷۲۹,۳۸۵
اضافه می شود:												
بهای تمام شده قطعات و خدمات	۷۷۱,۶۶۲	۱,۹۱۴,۸۱۲	۱,۹۱۴,۸۱۲	۱,۹۱۴,۸۱۲	۲,۵۱۷,۹۷۸	۲,۵۱۷,۹۷۸	۳,۲۶۰,۷۸۲	۳,۲۶۰,۷۸۲	۴,۱۵۷,۴۹۷	۴,۱۵۷,۴۹۷	۵,۲۱۷,۶۵۸	۵,۲۱۷,۶۵۸
بهای تمام شده کالا و قطعات فروش رفته	۵,۲۳۹,۶۱۴	۱۶,۶۷۲,۵۸۶	۱۶,۶۷۲,۵۸۶	۱۶,۶۷۲,۵۸۶	۲۱,۸۲۶,۹۷۳	۲۱,۸۲۶,۹۷۳	۲۸,۱۸۸,۵۰۱	۲۸,۱۸۸,۵۰۱	۳۵,۸۶۸,۲۶۳	۳۵,۸۶۸,۲۶۳	۴۴,۹۴۷,۰۴۳	۴۴,۹۴۷,۰۴۳

- میزان مواد مصرفی شرکت در سال ۱۳۹۹ بر اساس عملکرد ۹ ماهه و میزان تولیدات شرکت در زمستان شرکت برآورد شده است. برای سال های آتی میزان مواد مصرفی مستقیم براساس سرانه مصرف هر دستگاه و تعداد تولید محاسبه شده است. لازم به ذکر است نرخ سرانه مواد مصرفی با نرخ تورم رشد داده شده است.

- هزینه حقوق و دستمزد مستقیم در سال ۱۳۹۹ بر اساس اطلاعات واقعی ۹ ماهه و همچنین بودجه شرکت برآورد شده است. در سال ۱۴۰۰ بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت، برای تعداد کارکنان شرکت افزایشی در حدود ۶٪ لحاظ شده و تعداد کارکنان در سالهای پس از آن ثابت فرض شده است. نرخ رشد حقوق و دستمزد سالانه ۲۵٪ برآورد شده است.
- در جدول زیر جزئیات برآورد هزینه سربار شرکت برای سالهای آتی ارایه شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	
هزینه حقوق و مزایا و دستمزد	۱۲۴,۴۷۳	۱۶۴,۴۴۶	۱۶۴,۴۴۶	۲۰۵,۵۵۸	۲۰۵,۵۵۸	۲۵۶,۹۴۷	۲۵۶,۹۴۷	۳۲۱,۱۸۴	۳۲۱,۱۸۴	۴۰۱,۴۸۰	۴۰۱,۴۸۰	
هزینه بازخرید خدمت کارکنان	۱۱,۳۱۸	۱۴,۹۵۳	۱۴,۹۵۳	۱۸,۶۹۱	۱۸,۶۹۱	۲۳,۳۶۴	۲۳,۳۶۴	۲۹,۲۰۵	۲۹,۲۰۵	۳۶,۵۰۶	۳۶,۵۰۶	
هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۱۷,۱۴۶	۲۲,۶۵۲	۲۲,۶۵۲	۲۸,۳۱۵	۲۸,۳۱۵	۳۵,۳۹۴	۳۵,۳۹۴	۴۴,۲۴۲	۴۴,۲۴۲	۵۵,۳۰۲	۵۵,۳۰۲	
مواد مصرفی غیرمستقیم	۱۸,۴۷۱	۹۰,۹۳۶	۹۰,۹۳۶	۱۱۹,۵۸۱	۱۱۹,۵۸۱	۱۵۴,۸۵۸	۱۵۴,۸۵۸	۱۹۷,۴۴۴	۱۹۷,۴۴۴	۲۴۷,۷۹۲	۲۴۷,۷۹۲	
هزینه تعمیر و نگهداری	۲۷,۱۷۳	۳۶,۲۷۶	۳۶,۲۷۶	۴۷,۷۰۴	۴۷,۷۰۴	۶۱,۷۷۶	۶۱,۷۷۶	۷۸,۷۶۴	۷۸,۷۶۴	۹۸,۸۴۹	۹۸,۸۴۹	
هزینه استهلاک	۷۱,۶۶۵	۳۹۱,۸۵۵	۳۹۱,۸۵۵	۴۲۰,۲۹۱	۴۲۰,۲۹۱	۴۵۶,۸۹۱	۴۵۶,۸۹۱	۴۸۱,۴۸۵	۴۸۱,۴۸۵	۴۸۰,۳۳۲	۴۸۰,۳۳۲	
هزینه کرایه و سرویس ها	۸,۳۲۰	۱۱,۱۰۷	۱۱,۱۰۷	۱۴,۶۰۶	۱۴,۶۰۶	۱۸,۹۱۵	۱۸,۹۱۵	۲۴,۱۱۶	۲۴,۱۱۶	۳۰,۲۶۶	۳۰,۲۶۶	
هزینه بیمه اموال	۵,۲۳۵	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸	۹,۱۸۹	۹,۱۸۹	۱۱,۹۰۰	۱۱,۹۰۰	۱۵,۱۷۳	۱۵,۱۷۳	۱۹,۰۴۲	۱۹,۰۴۲	
هزینه سوخت و برق	۹,۷۷۰	۱۳,۰۴۳	۱۳,۰۴۳	۱۷,۱۵۱	۱۷,۱۵۱	۲۲,۲۱۱	۲۲,۲۱۱	۲۸,۳۱۹	۲۸,۳۱۹	۳۵,۵۴۰	۳۵,۵۴۰	
هزینه کارشناسی و آزمایشگاهی	۱۴,۶۱۹	۱۹,۵۱۷	۱۹,۵۱۷	۲۵,۶۶۵	۲۵,۶۶۵	۳۳,۲۳۶	۳۳,۲۳۶	۴۲,۳۷۶	۴۲,۳۷۶	۵۳,۱۸۱	۵۳,۱۸۱	
هزینه خدمات قراردادی	۳,۸۵۵	۵,۱۴۷	۵,۱۴۷	۶,۷۶۸	۶,۷۶۸	۸,۷۶۵	۸,۷۶۵	۱۱,۱۷۵	۱۱,۱۷۵	۱۴,۰۲۵	۱۴,۰۲۵	
سایر اقلام	۱,۵۰۴	۲,۰۰۸	۲,۰۰۸	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۳,۴۱۹	۳,۴۱۹	۴,۳۵۹	۴,۳۵۹	۵,۴۷۰	۵,۴۷۰	
مجموع	۳۱۳,۵۴۹	۷۷۸,۹۲۸	۷۷۸,۹۲۸	۹۱۶,۱۵۹	۹۱۶,۱۵۹	۱,۰۸۷,۶۷۴	۱,۰۸۷,۶۷۴	۱,۲۷۷,۸۴۱	۱,۲۷۷,۸۴۱	۱,۴۷۷,۷۸۶	۱,۴۷۷,۷۸۶	

- هزینه های حقوق، بازخرید خدمت کارکنان و حق بیمه سالانه ۲۵ درصد افزایش داده شده است.
- هزینه تعمیرات، کرایه، بیمه اموال، سوخت، آزمایشگاه، خدمات قراردادی و سایر اقلام در سال ۱۳۹۹ متناسب با بودجه اعلامی شرکت و برای سالهای آتی متناسب با نرخ تورم برآورد شده اند.
- هزینه مواد مصرفی غیرمستقیم در سالهای آتی بر اساس میانگین نسبت این هزینه به مواد مصرفی مستقیم برآورد شده است.

- هزینه استهلاک شرکت در سال ۱۳۹۹ بر اساس میزان دارایی‌های خریداری شده از سوی شرکت و نیز با فرض تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت (براساس اطلاعات ارائه شده توسط شرکت) برآورد شده است. همچنین متناسب با میزان دارایی‌های خریداری شده در سال ۱۳۹۹ برای سال‌های بعد نیز خرید دارایی ثابت برای شرکت فرض و میزان استهلاک آن‌ها بر اساس رویه‌های اعلامی در صورت‌های مالی محاسبه شده است.
- هزینه استهلاک بخش سربار بر اساس نسبت شش ماهه نخست سال ۱۳۹۹ و معادل ۶۹٪ کل هزینه استهلاک مفروض شده است.

➤ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

در جدول زیر جزئیات برآورد هزینه‌های عمومی و اداری شرکت ارایه شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۳۵۶,۳۱۳	۴۴۵,۳۹۲	۵۵۶,۷۴۰	۵۵۶,۷۴۰	۶۹۵,۹۲۵	۸۶۹,۹۰۶
هزینه مزایای بازنشستگی خدمت کارکنان	۲۸,۴۳۶	۳۵,۵۴۶	۴۴,۴۳۲	۴۴,۴۳۲	۵۵,۵۴۰	۶۹,۴۲۵
هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۸,۶۷۳	۶۰,۸۴۱	۷۶,۰۵۲	۷۶,۰۵۲	۹۵,۰۶۵	۱۱۸,۸۳۱
هزینه تبلیغات و آگهی	۶۲,۴۹۲	۸۳,۴۲۷	۱۰۹,۷۰۶	۱۰۹,۷۰۶	۱۴۲,۰۷۰	۱۸۱,۱۳۹
هزینه مواد و لوازم مصرفی	۲۰,۴۲۷	۲۷,۲۷۰	۳۵,۸۶۰	۳۵,۸۶۰	۴۶,۴۳۹	۵۹,۲۱۰
هزینه خدمات و کمیسیون فروش	۸۸,۱۹۰	۴۴۸,۶۱۶	۵۹۸,۹۰۲	۵۹۸,۹۰۲	۷۹۹,۵۳۴	۱,۰۶۷,۳۷۸
هزینه استهلاک	۳۲,۵۳۴	۱۷۷,۸۹۴	۱۹۰,۸۰۳	۱۹۰,۸۰۳	۲۰۷,۴۱۸	۲۱۸,۵۸۴
هزینه گارانتی	۱۹۶,۰۴۶	۵۷۵,۷۵۴	۷۵۷,۱۱۶	۷۵۷,۱۱۶	۹۸۰,۴۶۶	۱,۲۵۰,۰۹۴
هزینه حمل و نقل و باربری	۲۰,۲۵۳	۲۷,۰۳۸	۳۵,۵۵۵	۳۵,۵۵۵	۴۶,۰۴۳	۵۸,۷۰۵
هزینه بیمه اموال و موجودی‌ها	۱۳,۳۴۰	۱۷,۸۰۹	۲۳,۴۱۹	۲۳,۴۱۹	۳۰,۳۲۸	۳۸,۶۶۸
هزینه خدمات قراردادی	۱۴,۳۴۶	۱۹,۱۵۲	۲۵,۱۸۵	۲۵,۱۸۵	۳۲,۶۱۴	۴۱,۵۸۳
سایر	۷۸,۰۵۴	۱۰۴,۲۰۲	۱۳۷,۰۲۵	۱۳۷,۰۲۵	۱۷۷,۴۴۸	۲۲۶,۲۴۶
مجموع	۹۵۹,۱۰۵	۲,۰۲۲,۹۳۹	۲,۵۹۰,۷۹۵	۲,۵۹۰,۷۹۵	۳,۳۰۸,۸۸۹	۴,۱۹۹,۷۶۸

- هزینه‌های حقوق و دستمزد، مزایای بازنشستگی و حق بیمه سالانه ۲۵ درصد افزایش داده شده است.

- هزینه استهلاک بخش اداری نیز معادل ۳۱٪ مجموع هزینه استهلاک سالانه برای هر سال در نظر گرفته شده است.

- سایر هزینه‌ها در سال ۱۳۹۹ بر اساس بودجه اعلامی شرکت در سال ۱۳۹۹ محاسبه و در سال‌های پس از آن متناسب با نرخ تورم رشد داده شده‌است. لازم به ذکر است هزینه خدمات کمیسیون فروش و گارانتی بر اساس تعداد دستگاه‌های تولیدی در هر سال محاسبه شده‌است.

➤ سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

در جداول زیر برآورد سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی شرکت در سال‌های آتی ارایه داده شده‌است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
		انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
برگشت مازاد ذخیره کاهش ارزش	۱۲۰,۵۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود فروش اقساطی خودرو	۱۲,۸۶۱	۷۷	۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود فروش ضایعات	۶۲,۸۰۲	۷۵,۳۶۲	۷۵,۳۶۲	۹۰,۴۳۵	۹۰,۴۳۵	۱۰۸,۵۲۲	۱۰۸,۵۲۲	۱۳۰,۲۲۶	۱۳۰,۲۲۶	۱۵۶,۲۷۱	۱۵۶,۲۷۱
سایر درآمدها	۱۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجموع	۱۹۶,۳۹۲	۷۵,۴۳۹	۷۵,۴۳۹	۹۰,۴۳۵	۹۰,۴۳۵	۱۰۸,۵۲۲	۱۰۸,۵۲۲	۱۳۰,۲۲۶	۱۳۰,۲۲۶	۱۵۶,۲۷۱	۱۵۶,۲۷۱

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
		انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
زیان فروش سایر قطعات	(۸,۳۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زیان نرخ تعمیر ارز	(۲۲۹,۸۹۵)	(۱۲۰,۶۲۳)	(۱۲۰,۶۲۳)	(۱۳۸,۷۱۶)	(۱۳۸,۷۱۶)	(۱۵۹,۵۲۳)	(۱۵۹,۵۲۳)	(۱۸۳,۴۵۲)	(۱۸۳,۴۵۲)	(۲۱۰,۹۷۰)	(۲۱۰,۹۷۰)
هزینه های جذب نشده	(۱۱۶,۳۱۸)	(۳۵۳,۲۶۲)	(۳۵۳,۲۶۲)	(۴۶۱,۶۷۹)	(۴۶۱,۶۷۹)	(۵۹۵,۲۸۰)	(۵۹۵,۲۸۰)	(۷۵۶,۲۶۳)	(۷۵۶,۲۶۳)	(۹۴۶,۱۸۷)	(۹۴۶,۱۸۷)
مجموع	(۳۵۴,۵۱۸)	(۴۷۳,۸۸۵)	(۴۷۳,۸۸۵)	(۶۰۰,۳۹۵)	(۶۰۰,۳۹۵)	(۷۵۴,۸۰۴)	(۷۵۴,۸۰۴)	(۹۳۹,۷۱۵)	(۹۳۹,۷۱۵)	(۱,۱۵۷,۱۵۷)	(۱,۱۵۷,۱۵۷)

- مطابق با سیاست‌های اعلامی از سوی شرکت، نحوه فروش محصولات برای سال‌های آتی نقدی بوده و بر این اساس درآمد فروش اقساطی خودرو در نظر گرفته نشده‌است. لازم به ذکر است بر اساس یادداشت ۱-۱-۱۸ صورت‌های مالی شش ماهه سال ۱۳۹۹، سود تحقق نیافته فروش‌های اقساطی مبلغ ۶,۵۰۵ میلیون ریال افشا شده‌است که بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت مقدار ۶,۴۲۸ میلیون ریال از این مبلغ در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۹ و مابقی آن معادل ۷۷ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ منظور شده‌است.

- میزان سود حاصل از فروش ضایعات برادر سال ۱۳۹۹ بر اساس عملکرد ۹ ماهه و بودجه شرکت و برای سالهای آتی متناسب با نرخ تورم برآورد شده است. میزان سود (زیان) تسعیر ارز شرکت برای سال ۱۳۹۹ بر اساس عملکرد ۹ ماهه شرکت محاسبه شده است و برای سالهای آتی متناسب با نرخ ارز (با فرض رشد ۱۵ درصد در سالهای آتی) محاسبه شده است.
- هزینه های جذب نشده تولید نیز بر اساس نسبتی از مجموع هزینه های مواد مستقیم، دستمزد و سربار برای سالهای آتی برآورد شده است.

➤ هزینه های مالی

وضعیت گردش مجموع تسهیلات و اوراق مرابحه شرکت در جدول زیر ارایه شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مانده اول دوره	۸۳۶،۸۷۴	۳،۰۴۰،۱۲۷	۸،۴۰۳،۷۳۳	۷،۹۰۰،۰۹۱	۸،۰۵۰،۲۲۸	۶،۱۹۹،۷۷۹
دریافتی طی دوره	۴،۸۸۰،۹۶۸	۷،۹۵۲،۹۸۶	۲،۳۸۶،۰۱۲	۱،۹۰۸،۸۱۰	۱،۷۱۷،۹۲۹	۳،۲۶۴،۰۶۵
اصل پرداختی	(۲،۷۳۹،۵۱۷)	(۲،۷۳۹،۵۱۷)	(۲،۷۳۹،۵۱۷)	(۲،۷۳۹،۵۱۷)	(۲،۷۳۹،۵۱۷)	(۷،۷۳۹،۵۱۷)
هزینه مالی طی دوره	۲۱۲،۶۴۴	۱،۵۴۶،۵۴۳	۱،۷۵۹،۰۱۹	۱،۵۸۴،۵۷۱	۱،۳۷۰،۰۳۷	۶۰۴،۴۳۹
هزینه مالی پرداختی	(۱۵۰،۸۴۲)	(۱،۵۴۶،۵۴۳)	(۱،۷۵۹،۰۱۹)	(۱،۵۸۴،۵۷۱)	(۱،۳۷۰،۰۳۷)	(۷۵۶،۴۲۲)
مانده پایان دوره	۳،۰۴۰،۱۲۷	۸،۴۰۳،۷۳۳	۷،۹۰۰،۰۹۱	۸،۰۵۰،۲۲۸	۷،۹۰۰،۰۹۱	۶،۱۹۹،۷۷۹
حاصله جاری	۲،۵۴۰،۱۲۷	۳،۴۰۳،۷۳۳	۳،۰۵۰،۲۲۸	۲،۰۶۹،۳۸۴	۲،۲۱۹،۵۲۱	۱،۵۷۲،۳۴۴
حاصله بلند مدت	۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰	۰

در جدول زیر جزئیات مربوط به اخذ تسهیلات شرکت به همراه میزان پرداخت و هزینه مالی مربوطه نمایش داده شده است.

- نرخ هزینه مالی تسهیلات برای سالهای آتی بر اساس میانگین نرخ تسهیلات اخذ شده توسط شرکت (۲۱٪) لحاظ شده است.
- میزان تسهیلات دریافتی در هر سال و میزان بازپرداخت اصل اوراق متناسب با شرایط نقدینگی شرکت در نظر گرفته شده است.
- بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت، عمده تسهیلات اخذ شده به صورت کوتاه مدت و به صورت کوتاه مدت (۶ ماهه تا یکساله) می باشد که این روند برای سالهای آتی نیز به همین صورت فرض شده است.
- مانده وام دریافتی از گروه بهمن بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت فرض شده است در سال ۱۴۰۱ تسویه خواهد شد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
مانده اول دوره	۸۳۶,۸۷۴	۳,۰۴۰,۱۲۷	۳,۲۵۳,۵۹۶	۲,۹۰۰,۰۹۱	۲,۰۶۹,۳۸۴	۱,۰۴۷,۷۹۶
دریافتی طی دوره	۴,۸۸۰,۹۶۸	۲,۹۵۲,۹۸۶	۲,۳۸۶,۰۱۲	۱,۹۰۸,۸۱۰	۱,۷۱۷,۹۲۹	۳,۲۶۴,۰۶۵
اصل پرداختی	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)	(۲,۷۳۹,۵۱۷)
هزینه مالی طی دوره	۲۱۲,۶۴۴	۶۸۳,۲۵۵	۶۰۹,۰۱۹	۴۳۴,۵۷۱	۲۲۰,۰۳۷	۳۳۰,۱۹۲
هزینه مالی پرداختی	(۱۵۰,۸۴۲)	(۶۸۳,۲۵۵)	(۶۰۹,۰۱۹)	(۴۳۴,۵۷۱)	(۲۲۰,۰۳۷)	(۳۳۰,۱۹۲)
مانده پایان دوره	۳,۰۴۰,۱۲۷	۳,۲۵۳,۵۹۶	۲,۹۰۰,۰۹۱	۲,۰۶۹,۳۸۴	۱,۰۴۷,۷۹۶	۱,۵۷۲,۳۴۴
حصة جاری	۲,۵۴۰,۱۲۷	۳,۲۵۳,۵۹۶	۲,۹۰۰,۰۹۱	۲,۰۶۹,۳۸۴	۱,۰۴۷,۷۹۶	۱,۵۷۲,۳۴۴
حصة بلند مدت	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.

در جدول زیر گردش اوراق مرابحه متشهره از سوی شرکت ارائه شده است:

- لازم به ذکر است در این گزارش فرض شده است در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه، شرکت اقدام به اخذ تسهیلات معادل با مبلغ اوراق مرابحه، با سررسید ۴ ساله با اقساط سه ماهه و نرخ بهره ۲۳٪ می نماید.
- هزینه ارکان در انتشار اوراق مرابحه برای هر سال معادل ۴٪ مبلغ انتشار اوراق منظور شده و بازپرداخت آن در انتهای هر سال در نظر گرفته شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
مانده اول دوره	.	.	۵,۱۵۰,۱۳۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۱۳۷	۵,۱۵۱,۹۸۳
دریافتی طی دوره	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
اصل پرداختی	.	.	.	.	.	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه مالی طی دوره	۸۶۳,۲۸۸	۸۲۵,۷۵۳	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۸۶,۷۱۲
هزینه مالی پرداختی	(۸۶۳,۲۸۸)	(۶۷۵,۶۱۶)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۲۸۶,۷۱۲)
مانده پایان دوره	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۱۳۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۱۳۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۱,۹۸۳
حصة جاری	.	۱۵۰,۱۳۷	.	۱۵۰,۱۳۷	.	۵,۱۵۱,۹۸۳
حصة بلند مدت	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.

ح سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

در جدول زیر برآورد سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت ارائه شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	
سود سپرده بانکی و سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت	۸۱,۴۳۳	۴۵,۰۹۹	۴۵,۰۹۹	۵۴,۱۳۹	۶۱,۹۵۹	۷۳,۴۱۴	۸۳,۱۵۲	۱۳۲,۰۲۱	۱۴۳,۵۶۲	۱۳۶,۷۷۵	۱۵۰,۱۱۲	
جریبه دیو کرد دریافتی از مشتریان	۶۷,۷۹۴	۸۱,۳۵۳	۹۷,۶۲۴	۹۷,۶۲۴	۹۷,۶۲۴	۱۱۷,۱۴۹	۱۱۷,۱۴۹	۱۴۰,۵۷۸	۱۴۰,۵۷۸	۱۶۸,۶۹۴	۱۶۸,۶۹۴	
سود (زیان) تسعیر ارز موجودی نقد	۲۴,۶۹۷	۱۳,۰۷۶	۱۵,۰۳۸	۱۵,۰۳۸	۱۵,۰۳۸	۱۷,۲۹۳	۱۷,۲۹۳	۱۹,۸۸۷	۱۹,۸۸۷	۲۲,۸۷۰	۲۲,۸۷۰	
سایر اقلام	۵۸۰	۶۳۸	۷۰۲	۷۰۲	۷۰۲	۷۷۲	۷۷۲	۸۴۹	۸۴۹	۹۳۴	۹۳۴	
جمع	۱۷۴,۵۰۵	۱۴۰,۱۶۷	۱۶۷,۵۰۳	۱۷۵,۳۳۲	۱۷۵,۳۳۲	۲۰۸,۶۲۸	۲۱۸,۴۶۶	۲۹۳,۳۳۶	۳۰۴,۸۷۷	۳۲۹,۲۲۳	۳۴۴,۷۱۱	

- سود سپرده های کوتاه مدت شرکت بر اساس نرخ قانونی بانک مرکزی (۱۰ درصد) و به صورت میانگین برای دوره زمانی ۵ ماه در سال محاسبه شده است.

- همچنین ملزاد نقدینگی شرکت در برخی سال ها صرف خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت (شامل صندوق های با درآمد ثابت) شده که نرخ سود مؤثر آن ها معادل ۲۱٪ سالانه و برای دوره زمانی دو ماه در سال در نظر گرفته شده است.

- خزیه دیور کرد دریافتی از مشتریان سالانه با نرخ رشد ۲۰٪ برآورد شده است. سود (زیان) تسعیر ارز موجودی نقد نیز بر اساس نسبت تاریخی از کل سود (زیان) تسعیر ارز شرکت برای سال های آتی محاسبه شده است.

- سایر اقلام نیز با نرخ رشد سالانه ۱۰٪ برای سال های آتی برآورد گردیده است.

ح هزینه مالیات بر درآمد

با توجه به پذیرش شرکت در بازار فرابورس، نرخ مالیات درآمدهای مشمول شرکت معادل ۲۳,۷۵ درصد در نظر گرفته شده است. همچنین فرض شده است مالیات هر دوره در سال مالی بعد به صورت کامل پرداخت می شود.

مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

➤ دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

میزان دارایی‌های خریداری شده برای شرکت در سال ۱۳۹۹ بر اساس اطلاعات صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده و همچنین اطلاعات دریافتی از شرکت در این گزارش منظور شده و برای سال‌های آتی متناسب با نسبت سال جاری، خرید دارایی‌ها فرض شده است. در زمان تهیه این بیانیه، افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها در جریان و در مرحله اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که در محاسبات مربوط به ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود، انجام آن در سال ۱۴۰۰ لحاظ شده است. جزئیات افزایش سرمایه شرکت بر اساس گزارش توجیهی افشا شده در سامانه کدال در جدول زیر ارائه شده است:

مبالغ به میلیون ریال

کل مبلغ افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
میزان افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۳,۱۸۰,۸۷۴
میزان افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی-زمین	۴,۳۹۵,۹۹۰
میزان افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی-ساختمان	۷,۴۲۳,۱۳۶

همچنین اتمام دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت بر اساس اطلاعات صورت مالی ۶ ماهه شرکت در سال ۱۳۹۹ فرض شده و مخارج مورد نیاز آن در محاسبات منظور گردیده است.

➤ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت شامل ۸۵,۳۷۵ درصد از سهام شرکت پارس بوشونگ است که برای سال‌های آتی ثابت در نظر گرفته شده است.

➤ پیش پرداخت‌ها

عمده پیش‌پرداخت‌های شرکت مربوط به خرید مواد اولیه مورد نیاز برای تولید و نیز قطعات و سفارشات مرتبط با تولید محصولات است که بخش اصلی آن نیز به صورت واردات می‌باشد. میزان کل پیش‌پرداخت‌ها در سال ۱۳۹۹ معادل با میزان ۹ ماهه فرض شده است. برای سال‌های آتی میزان سفارشات مواد اولیه داخلی و خارجی بر اساس میزان مواد مصرفی مستقیم و میزان سفارشات قطعات و سفارشات خرید مینی بوس با نرخ رشد سالانه ۵٪ محاسبه شده و مابقی سرفصل‌های این حساب بر اساس نرخ تورم رشد داده شده‌اند.

➤ موجودی مواد و کالا

میزان موجودی کالای ساخته شده شرکت بر اساس گردش موجودی ۹ ماهه و گزارش های تولید و فروش زمستان شرکت برای سال ۱۳۹۹ برآورد گردیده و برای سال های آتی متناسب با نرخ تورم برآورد شده است.

موجودی مواد اولیه و قطعات شرکت نیز بر اساس نسبت تاریخی این اقلام به جمع موجودی کالای ساخته شده موجود در انبار در هر سال محاسبه شده است. موجودی کاربری و کالای در جریان ساخت شرکت نیز بر اساس جزئیات ارائه شده در صورت های مالی مطابق با تغییرات نرخ تورم برای سال های آتی محاسبه شده است. ذخیره کاهش ارزش موجودی شرکت نیز بر اساس اطلاعات ارائه شده از سوی شرکت برای سال های آتی ثابت در نظر گرفته شده است.

➤ حساب های دریافتنی

عمده حساب های دریافتنی مربوط به اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته شرکت می باشد. میزان کل حساب های دریافتنی برای سال ۱۳۹۹ بر اساس عملکرد ۹ ماهه و تخمین عملکرد فصل زمستان شرکت برآورد شده و برای سال های آتی، حساب های دریافتنی مربوط به اشخاص وابسته و سایر مشتریان بر اساس نسبت تاریخی آن ها به درآمدهای عملیاتی شرکت محاسبه شده است. سایر حساب های دریافتنی با نرخ رشد ده درصد در سال های آتی برآورد شده است.

➤ سرمایه گذاری کوتاه مدت

میزان سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت نیز در هر سال متناسب با میزان نقدینگی شرکت محاسبه گردیده است.

➤ سرمایه

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت، مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و مطابق صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰، شرکت در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۵۰۰ درصد) از محل سود انباشته و تجدید ارزیابی زمین و ساختمان افزایش دهد که در این خصوص، در زمان حاضر گزارش توجیهی افزایش سرمایه مذکور در سامانه کدال افشا شده است. بر این اساس در این بیانیه، انجام افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۴۰۰ 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 وضع زیان‌های وارد شده در سال‌های قبل در نظر گرفته شده است.

➤ سایر اندوخته‌ها

به منظور اجرای طرح توسعه خط رنگ و Ed، در شرکت اصلی مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل به عنوان اندوخته طرح و توسعه در حساب‌ها منظور شده است که این میزان برای سال‌های آتی ثابت در نظر گرفته شده است.

➤ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

میزان ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت در سال ۱۳۹۹ بر اساس عملکرد ۹ ماهه شرکت و تخمین عملکرد فصل زمستان و برای سال‌های آتی متناسب با نرخ رشد هزینه‌های مرتبط با حقوق و دستمزد شرکت با نرخ رشد ۲۵٪ برای سال‌های آتی محاسبه شده است.

➤ حساب‌های پرداختنی

مجموع حساب‌های پرداختنی شرکت در سال ۱۳۹۹ متناسب با عملکرد ۹ ماهه آن و تخمین عملکرد فصل زمستان، برآورد شده است. برای سال‌های آتی، حساب‌های پرداختنی اشخاص وابسته و نمایندگی‌های فروش بر اساس نسبت این اقلام به مجموع درآمدهای عملیاتی و مقادیر حساب پرداختنی به فروشندگان مواد و کالا و سایر حساب‌های پرداختنی بر اساس نسبت این اقلام به بهای مواد مصرفی در سال ۱۳۹۹ محاسبه شده است. اسناد پرداختنی شرکت به گروه بهمن به صورت سالانه بر اساس وضعیت نقدینگی شرکت تسویه شده است و اسناد پرداختنی مربوط به شرکت خدمات بیمه‌ای توسعه اعتماد مهر، اداره کل مالیاتی قزوین و اتاق بازرگانی تهران با نرخ رشد سالانه ۵٪ برای سال‌های آتی در نظر گرفته شده‌اند. همچنین حساب‌های پرداختنی مربوط به سازمان امور مالیاتی و حق بیمه پرداختنی و سایر اقلام نیز با نرخ رشد سالانه ۵٪ برای سال‌های آتی محاسبه شده‌اند.

➤ سود سهام پرداختنی

نسبت سود تقسیمی شرکت بر اساس آخرین تقسیم سود شرکت در سال ۱۳۹۹ برای سالهای آتی معادل ۱۰٪ در نظر گرفته شده و فرض شده است کل مبلغ تقسیمی در همان دوره مالی پرداخت گردد. مانده حساب سود سهام پرداختنی شرکت برای سالهای آتی معادل با میزان افشا شده در صورت های مالی ۹ ماهه سال ۱۳۹۹ شرکت فرض شده و برای سالهای آتی ثابت در نظر گرفته شده است.

➤ ذخایر

عمده هزینه ذخایر شرکت مربوط به هزینه ذخیره رویانی است که بر اساس اطلاعات ارائه شده از سوی شرکت مقدار ارزی این هزینه معادل ۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲ بین زاین و مربوط به محصولات شرکت ایسوزومی باشد که در چند سال اخیر این مبلغ ثابت مانده است. بر این اساس بر آورد هزینه ذخیره رویانی بر اساس نرخ ارز در هر سال برای سالهای آتی صورت گرفته است. سایر ذخایر شرکت برای سالهای آتی با نرخ رشد ۱۰٪ محاسبه شده است.

➤ پیش دریافت ها

میزان پیش دریافت های شرکت در سال ۱۳۹۹ متناسب با ۹ ماهه و تخمین عملکرد فصل زمستان، بر آورد شده است و مطابق با اطلاعات ارائه شده و سیاست شرکت مبنی بر توسعه فروش نقدی محصولات، میزان پیش دریافت ها در پایان هر سال برای سالهای آتی با نرخ رشد ۲۰٪ محاسبه شده است.

۷- مشخصات ناشر

۷-۱- موضوع فعالیت

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

۷-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی آذر (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۴۱۷۲۹۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۸۷۸۵۴، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسطه 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 ۱۳۹۰/۱۲/۰۸ با شماره ۱۱۰۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۷-۳- شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی آذر (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 سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

۷-۴- حسابرس/بازرس شرکت واسطه مالی آذر (با مسئولیت محدود)

بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۵، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

۸- عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

- ریسک نوسانات نرخ بهره: ریسک نوسانات نرخ بهره عمدتاً متأثر از سیاست‌های کلی دولت و بانک مرکزی می‌باشد که با توجه به ثبات نرخ بهره در سال گذشته، شرکت مشکلی در پرداخت دیون سررسید شده خود به بانک‌ها نداشته است و مطالبات سازندگان و تأمین کنندگان شرکت با توجه به برنامه ریزی‌های انجام شده مدیریت ارشد، پرداخت گردیده است.

- ریسک کیفیت محصولات: یکی از دغدغه‌های مدیریت ارشد و تمامی پرسنل شرکت بهمن دیزل، کیفیت محصول تولید شده می‌باشد. براین اساس همواره به کیفیت توجه شده و برنامه ریزی در جهت تولید محصول با کیفیت و با استانداردهای لازم صورت می‌پذیرد. ارتقاء کیفیت در همه زمینه‌ها یک خط مشی اساسی و اصلی شرکت بهمن دیزل می‌باشد. با توجه به اینکه یک شرکت بیرونی کیفیت محصولات شرکت را کنترل و ارزیابی می‌نماید و نتایج را بصورت ماهانه در اختیار این شرکت و سایر سازمانها و نهادهای ذیربط قرار می‌دهد، لذا کیفیت محصولات تولیدی بر اساس ارزیابی شرکت فوق تحت بررسی و کنترل شرکت می‌باشد که کسب رتبه اول کیفی در زمینه تولید خودروهای تجاری در کشور موید این ادعاست.

- ریسک نوسانات نرخ ارز: این نوع ریسک، وابستگی زیادی به سیاست‌های کلی دولت در خصوص نرخ برابری ریال در مقابل ارزهای خارجی، درآمدهای نفتی، تحریم و ... دارد. با توجه به مشکلات سال گذشته و سال جاری در زمینه تأمین ارز و گشایش اعتبارات و تغییرات مقررات گمرکی و واردات و عدم پوشش دهی مناسب از سوی سیستم بانکی کشور، شرکت ناگزیر به تأمین بخشی از ارز مورد نیاز خود برای تأمین قطعات و ... از طریق بانک‌ها و صرافی‌ها با نرخ آزاد گردیده است که این مسئله باعث افزایش قیمت تمام شده و بالطبع افزایش قیمت قطعات و ... گردیده است.

- ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و یا تغییر مقررات دولتی: هر گونه تغییرات مهم در عوامل بین‌المللی و سیاست خارجی، تأثیر مستقیم بر تولید و فروش و سودآوری سازمانها و شرکت‌ها دارد و شرکت بهمن دیزل از این امر مستثنی نمی‌باشد. تغییرات مقررات دولتی یکی دیگر از عواملی می‌باشد که بر تولید و فروش شرکت مؤثر می‌باشد با توجه به تغییر قوانین گمرکی و بانکی در زمینه کاهش اختصاص ارز مبادله‌ای به کامیونت‌های تولیدی شرکت و افزایش عوارض گمرکی، شاهد افزایش قیمت تمام شده برای محصولات تولیدی بوده ایم. برای مقابله با این موضوع شرکت، تصمیم به افزایش عمق ساخت داخل و تعریف پروژه‌های خودکفایی گرفته است.

- ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین: در شرایط کنونی با توجه به تنوع محصولات در شرکت در زمینه خودروهای تجاری و همچنین کیفیت بالای محصولات، شرایط جایگزینی برای محصولات این شرکت در بازار مهیا نیست، که رتبه اول در زمینه کیفیت محصولات و سهم بازار آن نشان دهنده این ادعاست ولی با توجه به احتمال ورود شرکت‌های رقیب جدید و حضور خودروهای چینی در بازار، شرکت افزایش تنوع تولید در سبد محصولات خود و عرضه

محصولات در طبقات مختلف قیمتی را در دستور کار خود قرار داده است. همچنین توسعه کمی و کیفی شبکه نمایندگی ها و بکارگیری روش های متنوع فروش برای متقاضیان بالقوه و بالفعل و تلاش جهت حفظ مشتریان وفادار از برنامه های آن می باشد. در همین راستا، شرکت نسبت به بهینه سازی و تولید کامیونت شیلر ۶ تن اقدام نموده است. محصول شیلر علاوه بر این که دارای تیراژ و کیفیت قابل رقابت با دیگر رقبای چینی است، بلکه از نظر مشخصات فنی (شامل ترمز، اکسل، وزن سبک تر و اتاق مناسب به مراتب قوی تر از سایر محصولات مشابه می باشد.

ریسک های مرتبط با اوراق

ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر و کالت 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.

ریسک نقد شوندگی

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

۹- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۹-۱- وثیقه‌ها

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

شرح	درصد روزهای معاملاتی در یک سال اخیر	قیمت اوراق بهادار (ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹	تعداد اوراق در وثیقه (سهام)	مجموع ارزش اوراق در وثیقه (ریال)	ضریب - نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	مجموع مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق بهادار	حد جبران ارزش وثیقه - نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار
شرکت گروه بهمن - بهمن (پذیرش شده در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران)	۸۴,۰۲	۱,۲۰۸	۵,۵۵۲,۹۸۰,۱۳۳	۶,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۶۶۴	۱,۳	۶۰٪	۱
شرکت تراکتورسازی ایران - تایرا (پذیرش شده در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران)	۹۶,۷۲	۲۴,۹۹۰	۱۷۸,۹۵۱,۵۸۱	۴,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۹,۱۹۰	۱,۳	۴۰٪	۱
مجموع			۵,۷۳۱,۹۳۱,۷۱۴	۱۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۹,۸۵۴		۱۰۰٪	

«تعداد دقیق سهام وثیقه براساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت شش ماهه و قیمت پایانی سهام وثیقه در تاریخ انتشار اوراق، هر کدام کمتر باشد، تعیین می‌گردد.»

- 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 ضم‌امین و با سلب حق انجام موضوع وکالت از خود تا پایان ایفای تعهدات مرتبط با اوراق بهادار منتشره اقدام نموده است.
- در صورتیکه متوسط ارزش وثیقه به مدت ۵ روز معاملاتی پیاپی تا حد تعیین شده جهت جبران وثیقه کاهش یابد، بانی مکلف به جبران آن تا سقف اولیه ظرف مدت ده روز کاری می‌باشد. در صورت عدم ایفای تعهدات بانی در خصوص اوراق بهادار منتشره و گذشت ده روز کاری از مواعد 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 می‌نماید.

۹-۲- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی آذر (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در فرابورس ایران 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 عرضه‌شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه فروش‌نرفته 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 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، هیچ گونه مسئولیتی ندارد. تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۲۴۶٫۵۷۵٫۳۴۲ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۹-۳- 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.

۹-۴- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی آذر (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 در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، فرابورس 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: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت بازار می باشد.

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

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۲۴۶٫۵۷۵٫۳۴۲ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۵-۹- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)، طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی آذر (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را به قیمت بازار بر مبنای حراج بر اساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه 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 متعهد شده خود را تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت $\frac{1\%}{365}$ نسبت به تعهدات 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 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) 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 بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه اقدام نماید.

۱۰- سایر نکات با اهمیت

۱۰-۱- هزینه های انتشار

هزینه های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرابحه، به شرح جدول زیر می باشد:

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

۱۰-۲- مشخصات مشاور

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

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه تمدن	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، 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 راهنمایی های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش های 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 ذی صلاح،
- (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
- (۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
- (۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق 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.

۳-۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

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

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وب سایت شرکت: www.sukuk.ir

شرکت واسط مالی آذر (با مسئولیت محدود)		تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)		شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)	
ناشر		مشاور عرضه		بانی	
محمد سجاد سیاهکارزاده	عضو هیات مدیره	محمود رضا خواجه نصیری	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	حمیدرضا منجی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل
غلامرضا ابوترابی	عضو هیات مدیره	مرتضی اثباتی	عضو هیات مدیره	محمد محمدی	عضو هیات مدیره

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش