



مؤسسہ حسابرسی مفیدہ اسلامیہ
عضو جامعہ خلیفہ اربعہ امامی ایران
سمتہ سائنس ۱۳۸۳ تا ۱۳۸۴

«بہش تولید با مشارکت مردم»

مديريت محترم

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

موضوع: ارسال گزارش نهایی حسابرسی مستقل

باسلام :

احتراماً، به پیوست یک نسخه گزارش نهایی حسابرس مستقل درباره بیانیه شت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه آن واحد تقدیم می گردد.

ومن ... التوفيق

موسسه حسابرسي مفيد راهبر



موسسہ صہاروی منیجر راجپور

رونوشت:

۱. سازمان بورس و اوراق بهادار - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
۲. مدیریت محترم شرکت واسطه مالی مرداد پنجم - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
۳. مدیریت محترم شرکت تأمین سرمایه تمدن - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

به انضمام بیانیه ثبت



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۴۱	بیانیه ثبت درخصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه



گزارش حسابرس مستقل
در باره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

- ۱- بیانیه ثبت مورخ ۲۷ تیر ۱۴۰۳ شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه مشتمل بر صورتهای سود و زیان، وضعیت مالی و جریان های نقدی فرضی و یادداشتهای توضیحی همراه که پیوست میباشد. طبق استاندارد حسابرسی " رسیدگی به اطلاعات مالی آتی " مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن، با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲- بیانیه مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف توجیه تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال تهیه شده است. این بیانیه بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده میشود که این بیانیه ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا، مناسب نباشد.
- ۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در بیانیه مذکور، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه فراهم نمی کنند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب و طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده است.

گزارش حسابرس مستقل

در باره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

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

۵- در رعایت کنترل مفاد تبصره یک ماده ۵ دستور العمل انتشار اوراق مرابحه، بانک سینا طی نامه شماره ۰۲/۲۰۰۶۴۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱، پذیرش مسئولیت ضمانت انتشار اوراق مرابحه را بر عهده گرفته که مستقل از شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده است و تحت کنترل شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) و یا بالعکس نمی باشد. همچنین به شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستور العمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور، برخورد نشده است. قابل ذکر است صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان، موضوع ماده ۱۸ دستور العمل فوق می باشد.

۶- بیانیه ثبت مورد رسیدگی، به امضای شرکت واسطه مالی مرداد پنجم نرسیده است.

۲۸ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری
۸۱۰۹۷۵



محمد پاشایی
۸۹۱۶۹۲

عضو هیات مدیره

۴۰۳۰۱۶۵۳An-C۰۸

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به شماره ثبت ۱۰۶۲۰

آدرس: تهران، کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج، خیابان شهید محمود پوری، پلاک ۵

تلفن: ۰۲۱-۴۴۵۵۶۸۰۹

کدپستی: ۱۳۹۹۶۱۳۵۱۱

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۷۳۹

ثبت شده در ۱۳۹۹/۰۳/۱۷



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.

مؤسسه حسابرسی و بازرسی

پیوست گزارش

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

۱.۵۰۰.۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مزایحه در دست انتشار شرکت واسط مالی مرداد پنجم (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت بهنوش ایران (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 مزایحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات یا اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مقروضاتی 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 مزایحه 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.spv.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۰۷ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر، با نماد غبهنوش مورد معامله قرار می گیرد.



فهرست مطالب

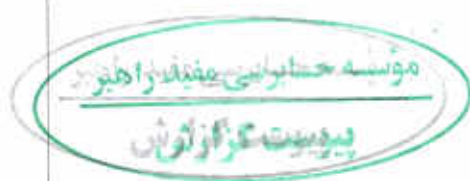
۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه.....	۱
۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی.....	۱
۱-۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید.....	۲
۱-۳ شرایط مرابحه.....	۳
۱-۴ مشخصات اوراق مرابحه.....	۳
۱-۵ رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی مرداد بنجم (با مسئولیت محدود).....	۴
۱-۵-۱ وکالت ایجاد واسطه.....	۴
۱-۵-۲ گزینش وکالت.....	۶
۱-۵-۳ تعهدات شرکت واسطه مالی مرداد بنجم (با مسئولیت محدود).....	۶
۱-۵-۴ تعهدات دارندگان اوراق مرابحه.....	۶
۱-۵-۵ نقل و انتقال اوراق مرابحه.....	۶
۱-۵-۶ سایر موارد.....	۷
۲- مشخصات شرکت بهمنوش ایران (سهامی عام).....	۸
۲-۱ موضوع فعالیت.....	۸
۲-۲ تاریخچه فعالیت.....	۸
۲-۳ مدت فعالیت.....	۸
۲-۴ سهامداران.....	۹
۲-۵ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل.....	۹
۲-۶ مشخصات حسابرس/بازرس مالی.....	۱۰
۲-۷ سرمایه مالی.....	۱۰
۲-۸ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت بهمنوش ایران.....	۱۰
۲-۹ وضعیت مالی بانی.....	۱۱
۳-۱۰ وضعیت اعتباری بانی.....	۱۵
۳-۱۰-۱ بدهی ها.....	۱۵
۳-۱۰-۲ تضمین ها و بدهی های احتمالی.....	۱۸
۳- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی.....	۲۱
۳-۱ صورت سود و زیان پیش بینی شده.....	۲۱
۳-۲ صورت وضعیت مالی پیش بینی شده.....	۲۳
۳-۳ صورت جریان نقدی پیش بینی شده.....	۲۴
۳-۴ مفروضات پیش بینی ها.....	۲۵
۳-۴-۱ مقدار تولید و فروش شرکت.....	۲۵
۳-۴-۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته.....	۲۸
۴- مشخصات ناشر.....	۳۱



۴-۱ موضوع فعالیت	۳۱
۴-۲ تاریخچه فعالیت	۳۱
۴-۳ شرکا	۳۱
۴-۴ حسابرس / بازرس شرکت واسطه مالی مراد یثجم (با مسئولیت محدود)	۳۱
۵- عوامل ریسک	۳۲
۵-۱ ریسک بازار	۳۲
۵-۲ ریسک عدم استفاده و جود دریافتی در برنامه تعیین شده	۳۲
۵-۳ ریسک اعتباری	۳۲
۵-۴ ریسک نقد شوندگی	۳۲
۶- ارکان انتشار اوراق مراجعه	۳۳
۶-۱ ضامن	۳۳
۶-۱-۱ سرمایه ضامن	۳۴
۶-۱-۲ وضعیت مالی ضامن	۳۴
۶-۱-۲-۱ صورت سود و زیان	۳۴
۶-۱-۲-۲ صورت وضعیت مالی	۳۵
۶-۱-۲-۳ صورت جریان های نقدی	۳۶
۶-۲ عامل فروش اوراق	۳۷
۶-۳ عامل پرداخت	۳۷
۶-۴ متعهد پذیردنویسی	۳۸
۶-۵ بازارگردان	۳۸
۷- سایر نکات بااهمیت	۴۰
۷-۱ هزینه های انتشار	۴۰
۷-۲ مشخصات مشاور / مشاوران	۴۰
۷-۳ نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی	۴۱



شماره ثبت ۹۵۸۲۳



۱-۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت پهنوش ایران (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها یا مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه شامل شیشه، قوطی، شکر، مالت؛

(۲) ارزش دارایی: ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.

۱-۳ شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۲,۸۸۰ میلیارد ریال که بانی تعهد

نموده است مبالغ مربوطه را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت

نماید:

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک دوره)
۱	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۸۶,۷۳۱,۳۱۱,۴۷۵	۵۷,۸۱۴
۲	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۸۴,۸۳۶,۰۴۵,۵۷۴	۵۶,۵۵۷
۳	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۸۵,۷۷۸,۶۸۸,۵۳۵	۵۷,۱۸۶
۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۸۷,۶۶۳,۹۳۴,۴۲۶	۵۸,۴۴۳
۵	۱۴۰۴/۰۸/۱۵	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۵۷,۹۷۳
۶	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۷	۱۴۰۵/۰۲/۱۵	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۴
۸	۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۵۸,۶۰۳
۹	۱۴۰۵/۰۸/۱۵	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۵۷,۹۷۳
۱۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۵	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۱۱	۱۴۰۶/۰۲/۱۵	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۴
۱۲	۱۴۰۶/۰۵/۱۵	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۵۸,۶۰۳
۱۳	۱۴۰۶/۰۸/۱۵	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۵۷,۹۷۳
۱۴	۱۴۰۶/۱۱/۱۵	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۱۵	۱۴۰۷/۰۲/۱۵	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۵۶,۷۱۲
۱۶	۱۴۰۷/۰۵/۱۵	۱,۵۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۱,۰۵۸,۶۰۳
جمع		۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

موسسه حسابداری مفید راهبر

پروژه گزارش

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

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

۴-۱ مشخصات اوراق مربایحه

به منظور انجام برنامه تسریع شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مربایحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجود حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود:

(۱) موضوع انتشار اوراق مربایحه: تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه،

(۲) مبلغ اوراق مربایحه در دست انتشار: ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مربایحه در دست انتشار: ۱,۵۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مربایحه: با نام،

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

(۷) نرخ مربایحه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مربایحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مربایحه منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مربایحه 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 مربایحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۰) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۰۵/۱۵،

(۱۱) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۲) معاملات ثانویه اوراق مربایحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،



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

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

(۱۳) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج.

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

(۱۵) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود).
 - ضامن: بانک سینا (سهامی عام) به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.
 - حسابرس: مؤسسه حسابرسی مفید راهبر.
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری بورس بهگزین (سهامی خاص).
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام).
 - بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام).
 - متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام).
- (۱۶) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام).

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

۵-۱-۱ وکالت نهاد واسط

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

(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی‌ها با

اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن‌ها به خود (بانی):

- مواد اولیه شامل شیشه، قوطی، شکر، مالت.

(۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف.

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه.

(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکومیه با حق توکیل به غیر.

(۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی.

- مصالحه و سازش.

- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند.

- تعیین جاعل.

- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور.

- توکیل به غیر.

- تعیین مصدق و کارشناس.

- دعوای خسارت.

- استرداد دادخواست یا دعوا.

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث.

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث.

- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن.

- ادعای اعسار.

- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.

- قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.



۲-۵-۱ کارمزد وکالت

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

۳-۵-۱ تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

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

- (۱) شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجود حاصل از فروش اوراق مربایه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد.
- (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مربایه در همه حال.
- (۳) پرداخت وجود دریافتی از شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) به دارندگان ورقه مربایه در سررسیدهای مقرر.
- تیمصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مربایه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجود مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

۴-۵-۱ تعهدات دارندگان اوراق مربایه

- (۱) خریدار اوراق مربایه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مربایه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مربایه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مربایه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مربایه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

۵-۵-۱ نقل و انتقال اوراق مربایه

نقل و انتقال اوراق مربایه منحصر از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان پذیر است.



۶-۵-۱ سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قیمت 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 دارندة 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.



۲- مشخصات شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

۲-۱ موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

موضوع فعالیت شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)، طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد کارخانجات مالت سازی و مشتقات آن و انواع نوشابه های بدون الکل و شیشه سازی، قوطی سازی، ایجاد مزارع برای کشت جو و سایر محصولات کشاورزی، بهره برداری از کارخانجات و مزارع مذکور، خرید مواد، ظروف ماشین آلات، قطعات و لوازم مورد نیاز از داخل یا خارج کشور، فروش مواد و محصولات کارخانه و صادرات آن به خارج از کشور، قبول و واگذاری عاملیت فروش "پخش کالا"، مشارکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی و سرمایه گذاری در سایر مؤسسات، مبادرت به کلیه عملیات بازرگانی که بطور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق هدف های شرکت یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

فعالیت شرکت در سال مورد گزارش تولید ماء الشعیر و مشتقات آن، تولید انواع نوشابه های گازدار، آیمپوه، دوغ و عصاره مالت و فروش محصولات مزبور بوده است.

۲-۲ تاریخچه فعالیت

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۲۷۹۱۷ در تاریخ ۱۳۴۵/۰۲/۱۵ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس و طی شماره ۱۰۶۲۰ مورخ ۱۳۴۵/۰۲/۱۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۰۷ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) جزء واحدهای فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا و شرکت اصلی آن، بنیاد مستضعفان می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه های آن در تهران (مرکزی و ستاره)، شیروان، گچساران، کوهرنگ، ابعلی، یاسوج، اراک و خرمشهر واقع است.

۲-۳ مدت فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت، فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود می باشد.



۲-۴ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ به شرح زیر می‌باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی خاص)	حقوقی	۳۵۶۱۵۳	۱۸۰,۳۸۱,۵۶۷	۵۰,۰۷
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	حقوقی	۱۹۸۳	۴۳,۵۶۵,۴۱۲	۱۲,۰۷
شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)	حقوقی	۲۳۲۰۶	۳۹,۹۶۴,۵۸۳	۱۱,۰۱
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه اقتصاد پایدار سینا (سهامی خاص)	حقوقی	۴۹۷۵۵۰	۳۰,۷۰۸,۲۲۶	۸,۵۳
سایر (کمتر از ۵ درصد)	-	-	۶۵,۴۸۰,۳۱۲	۱۸,۰۳
جمع	-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۵ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی، مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ هیئت مدیره آقای یاسر داوری به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	رئیس هیئت مدیره	نبی اله مجید	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	غیرموظف
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی خاص)	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	یاسر داوری	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	موظف
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	فاقد نمایندگی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	غیرموظف
شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	حمیدرضا توسلی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	غیرموظف
شرکت پیوند تجارت آینه ایرانیان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره و معاونت اداری و مالی	ابراهیم ذبیحی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	موظف

۲-۶ مشخصات حسابرس / بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، مؤسسه مفید راهبر به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل مؤسسه مفید راهبر بوده است.

۲-۷ سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سال های اخیر به شرح زیر بوده است:

ارقام به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۴	۱۶۴,۶۰۸	۷۵,۳۹۲	۲۴۰,۰۰۰	۴۵,۸	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۶	۲۴۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۵۰	مطالبات و آورده نقدی

۲-۸ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت بهنوش ایران

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

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۳,۴۵۸	۱,۱۱۳	۳,۷۳۳	۲,۵۳۶
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	۱,۱۰۰	۹۵۰	۲,۵۲۰
سرمایه (میلیون ریال)	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰



۹-۲ وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات حقوق مالکانه و صورت گردش وجود نقد حسابرسی شده چهار سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.

ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان
۱۱,۶۴۶,۷۱۴	۲۰,۰۶۸,۹۹۹	۲۸,۵۵۴,۹۸۴	۴۳,۹۲۴,۲۶۲	درآمدهای عملیاتی
(۷,۶۱۱,۱۲۳)	(۱۳,۳۸۰,۶۷۰)	(۳۱,۱۳۴,۸۴۶)	(۳۸,۹۰۸,۳۱۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۰۳۵,۵۹۱	۶,۶۸۸,۳۲۹	۷,۴۲۰,۱۳۸	۱۵,۰۱۵,۹۵۲	سود ناخالص
(۲,۴۵۱,۵۰۳)	(۴,۶۸۱,۰۷۹)	(۶,۹۳۹,۷۴۵)	(۱۰,۳۷۱,۷۸۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰۷,۶۶۱	۱۷۰,۰۲۹	۳۵۸,۱۲۷	۳۴۰,۳۱۴	سایر درآمدها
(۹۵,۲۶۶)	(۴۵,۳۱۹)	(۵۵,۸۴۵)	(۲۳۵,۶۵۱)	سایر هزینه ها
۱,۵۹۶,۴۸۳	۲,۱۳۱,۹۶۰	۷۸۲,۶۷۵	۴,۷۴۸,۸۲۷	سود عملیاتی
-	-	-	(۲,۱۵۹,۵۹۵)	هزینه مالی تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن
(۴۵۶,۱۰۳)	(۵۳۶,۲۵۷)	(۳۷۲,۱۷۳)	(۷۴۱,۵۹۴)	هزینه های مالی
۳۲,۸۷۸	۹,۶۳۶	۸۷,۳۳۳	(۱۵۰,۲۱۱)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۷۳,۲۵۸	۱,۶۰۵,۳۳۹	۴۹۷,۸۳۵	۱,۶۹۷,۴۲۷	سود قبل از مالیات
(۲۶۰,۱۸۶)	(۲۶۱,۳۸۶)	(۹۷,۱۲۴)	(۴۵۲,۷۸۱)	هزینه مالیات بر درآمد
۹۱۳,۰۷۲	۱,۳۴۳,۹۵۳	۴۰۰,۷۱۱	۱,۲۴۴,۶۴۶	سود خالص

ارقام به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱/۰۱	۳۶۰,۰۰۰	۳۵,۸۷۳	۱۴	۱۳۵,۸۴۵	۵۳۱,۷۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۹۱۳,۰۷۳	۹۱۳,۰۷۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۱۸,۸۰۰)	(۱۱۸,۸۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۳۷	۰	(۱۳۷)	-
مانده ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳۶۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۴	۹۱۹,۹۹۱	۱,۳۱۶,۰۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص گزارش شده سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۳,۹۵۳	۱,۳۴۳,۹۵۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۹۰۷,۴۰۰)	(۹۰۷,۴۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۶۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۴	۱,۳۵۶,۷۴۴	۱,۷۵۲,۷۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۴۰۰,۷۱۱	۴۰۰,۷۱۱
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۳۴۳,۰۰۰)	(۳۴۳,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۶۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۴	۱,۴۱۵,۴۵۵	۱,۸۱۱,۴۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۱,۲۴۴,۶۴۶	۱,۲۴۴,۶۴۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۳۹۶,۰۰۰)	(۳۹۶,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۶۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۴	۲,۲۶۴,۱۰۱	۲,۶۶۰,۱۱۵



ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	۱,۵۰۷,۸۴۴	۸۹۸,۵۴۸	۲,۴۸۶,۹۰۸	۳۳۷,۹۷۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۸۸,۷۵۱)	(۲۶۴,۶۳۷)	(۲۱۱,۷۵۶)	(۳۰,۹۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۳۱۹,۰۹۳	۶۳۳,۹۱۱	۲,۲۷۵,۱۵۲	۳۰۶,۹۷۹
جریان نقدی حاصل از فعالیت سرمایه گذاری				
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۷۲,۴۳۵	۴,۸۴۴	۹,۶۹۱	۵,۷۳۳
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۴۴,۱۴۶)	(۳۷۷,۹۵۶)	(۳۴۵,۶۶۹)	(۹۴,۶۳۳)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۳۷,۸۱۳)	(۱۰۵,۰۲۹)	(۶۶,۰۸۷)	(۶۰,۳۳۷)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۷,۴۹۶	۴,۳۷۹	۳,۰۰۴	۲۸۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۰۳,۰۲۸)	(۴۷۳,۷۶۳)	(۳۹۹,۰۶۱)	(۱۴۸,۸۴۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی				
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴,۰۷۷,۹۵۰	۴,۶۶۲,۸۳۱	۱,۹۵۹,۱۰۰	۳,۰۰۰,۶۶۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۶۳۴,۵۹۳)	(۳,۳۹۷,۶۶۸)	(۳,۱۲۶,۱۳۵)	(۳,۵۷۲,۸۹۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۱۶,۶۹۱)	(۳۷۵,۷۴۰)	(۴۳۰,۳۸۸)	(۴۳۲,۷۳۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۹۰,۷۶۲)	(۸۴۰,۸۰۹)	(۳۹۳,۰۳۶)	(۱۱۷,۵۶۸)
استقراض دریافتی از شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا	۳۶۰,۰۰۰	۲۸۱,۷۶۳	۳۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت استقراض از شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا	(۶۴,۵۰۰)	(۲۳۴,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۵۱۸,۵۹۶)	۹۶,۳۶۷	(۱,۸۴۰,۴۴۹)	(۱۱۴,۵۲۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۶۱,۵۳۱)	۲۵۶,۵۱۶	۳۵,۶۴۲	۴۳,۶۱۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۰۶,۱۵۶	۳۲۰,۴۴۸	۲۷۹,۲۳۶	۲۳۶,۶۶۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۸,۱۵۲	۲۹,۱۹۲	۵,۵۷۰	۸,۹۵۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۷۲,۷۷۷	۶۰۶,۱۵۶	۳۲۰,۴۴۸	۲۷۹,۲۳۵



۲-۱۰ وضعیت اعتباری بانی

۲-۱۰-۱ بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

ارقام به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلند مدت	۵,۱۹۸,۶۷۳
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی بلندمدت	۶,۴۲۹,۶۹۲
بیش دریافت‌ها	۱,۵۱۹
سود سهام پرداختی	۱۳۸,۷۴۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴۲,۹۰۹
کوتاه‌مدت	۱۰,۱۶۹,۰۰۲
مالیات پرداختی	۴۲۰,۸۳۶

تسهیلات

تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

به تفکیک نرخ سود و کارمزد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱ تا ۶ درصد	۷,۶۷۹,۹۰۳
۲۳ تا ۲۷ درصد	۲,۴۸۹,۰۹۹
جمع	۱۰,۱۶۹,۰۰۲

ارقام به میلیون ریال

به تفکیک زمان بندی پرداخت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۳	۱۰,۱۶۹,۰۰۲
جمع	۱۰,۱۶۹,۰۰۲

ارقام به میلیون ریال

به تفکیک نوع وثیقه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
زمین، ساختمان و ماشین‌آلات	۸,۴۶۸,۱۵۸
چک و سفته	۱,۷۰۰,۸۴۴
جمع	۱۰,۱۶۹,۰۰۲



تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌های ملت و سیه مستلزم ایجاد سپرده سرمایه‌گذاری و سپرده ضمانتنامه فاقد سود سپرده بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
استاد دریافتنی تجاری کوتاه‌مدت	۲,۱۰۵,۷۴۶
جمع	۲,۱۰۵,۷۴۶
حساب‌های دریافتنی تجاری	
اشخاص وابسته	۳۹,۵۰۶
سایر مشتریان	۳,۸۵۵,۹۷۸
ذخیره کاهش ارزش	(۳۹۰,۶۰۸)
مجموع حساب‌های دریافتنی تجاری	۳,۶۰۴,۸۷۶
جمع	۵,۷۱۰,۶۲۲
سایر دریافتنی‌ها	۱۵۶,۹۹۳
جمع	۵,۸۶۷,۶۱۵



مالیات

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

نحوه تشخیص	مانده مالیات پرداختی	مالیات				درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای	سال مالی
		مانده پرداختی	پرداختی	تخصیص	ایزای			
رسیدگی به دفاتر	۶۹,۶۸۳	۳۰۳,۵۸۶	۳۲۵,۳۲۶	۳۵۹,۹۰۴	۲۵۰,۴۶۷	۱,۶۲۱,۹۷۱	۱,۶۰۵,۳۳۸	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۹۷,۱۳۴	۱۴,۸۸۰	۰	۰	۷۵۰,۱۸۰	۴۹۷,۸۳۵	۴۹۷,۸۳۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۳۹۴,۳۹۵	۰	۰	۴۵۳,۷۸۱	۱,۶۹۷,۴۳۷	۱,۶۹۷,۴۳۷	۱۴۰۲
۱۶۶,۸۱۶		۴۳۰,۸۳۶				کل		

- مالیات بر درآمد شرکت برای تمامی سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
- مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بر اساس سود ایزای پس از کسر معافیت‌های قانونی مربوط به سود سپرده بانکی، معافیت شرکت‌های بزرگ، همچنین معافیت ۷ درصد قانون بودجه نیز محاسبه شده است.
- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش برابر با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است.

ارقام به میلیون ریال

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی یا قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۳۲۵,۱۴۵	۳۲۵,۳۳۶	۹۰



ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲
مالیات جاری	۳۹۴,۳۹۵
هزینده مالیات بر درآمد سال‌های قبل	۵۸,۴۸۵
هزینده مالیات بر درآمد	۴۵۳,۷۸۱

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

صورت تطبیق هزینه مالیات بردارآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال:

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲
سود قبل از مالیات	۱,۶۹۷,۴۲۷
هزینه مالیات بردارآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۴۲۴,۳۵۶
اثر درآمدهای معاف از مالیات	(۷,۴۰۵)
اثر بخشودگی های مالیاتی	(۴۲,۴۳۶)
سایر	۱۹,۷۸۱
هزینه مالیات بردارآمد	۳۹۴,۲۹۶

۲-۱۰-۲ تضمین ها و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
زمزم ایران (تضمین بازپرداخت تسهیلات)	۸۰۷,۵۰۰
شرکت شیر و لبنیات پاکه (تضمین بازپرداخت تسهیلات)	۲,۱۲۸,۰۰۰
شرکت گلگوزان (تضمین بازپرداخت تسهیلات)	۲,۷۰۹,۸۰۹
شرکت شیشه سازی مینا (تضمین تسهیلات)	۲,۷۴۷
شرکت قند احقرهان (تضمین متقابل تسهیلات)	۸,۹۷۷,۰۰۰
پاکدیس ارومیه (تضمین بازپرداخت تسهیلات)	۵,۷۷۶,۰۰۰
شرکت شیشه و گاز (تضمین بازپرداخت تسهیلات)	۱۶,۹۹۵
جمع	۲۰,۴۱۸,۰۵۱

• واحد مورد رسیدگی برای شرکت های مذکور بابت تسهیلات دریافتی خود از بانک ها ضمانت تسهیلات ایشان را نموده است.

• تسهیلات مالی ارزی، مربوط به تسهیلات اخذ شده از بانک صنعت و معدن در قالب عقود مشارکتی و طبق جز (د) بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ و در جهت خرید مواد اولیه و ماشین آلات و ساخت پروژه بهنوش اراک و اسانس بوده که طبق بند (ح) تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ تسهیلات فوق مشمول حکم ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور تلقی شده و براساس مفاد بند (پ) ماده ۳ اصلاحیه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ این نامه اجرایی مربوط، با نرخ های روز گشایش اعتبار (دلار به مبلغ ۱۲,۲۵۰ ریال و یورو ۱۵,۸۶۵ ریال) تسعیر شده و مبلغ ۵۵ میلیارد ریال (معادل ۲۵ درصد اقساط سرسید شده تا تاریخ پرداخت) پرداخت شده

بود. مانده وام مذکور طبق تاییدیه بانکی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شامل ۹,۵۶۵,۰۰۰ یورو و ۲,۶۲۸,۳۲۴ دلار اصل و سود و جرایم دوران مشارکت به مبلغ ۱۸,۳۸۳,۵۶۷ یورو و ۶,۲۰۷,۵۷۸ دلار می‌باشد. به دلیل نوسانات نرخ ارز و اختلافات ایجاد شده بابت این موضوع و پیگیری از مراجع قضایی، بموجب رای دیوان عدالت اداری مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ تسهیلات مذکور مشمول حکم ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید قرار گرفته که در این خصوص بانک مذکور با اعتراض و شکایت نسبت به رای دیوان به دلیل تفویض اختیارات به مدیر عامل شرکت و کامل نبودن ترکیب اعضای هیات مدیره، رای مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ را رد و مجدداً واحد مورد گزارش نسبت به رای مذکور اعتراض نموده که نتیجه رای بدوی مجدداً در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ به نفع شرکت صادر شده و مجدداً بانک مذکور نسبت به آخرین رای صادره اعتراض نموده که دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ اتخاذ تصمیم نهایی در خصوص شکایت طرفین را پس از رسیدگی در کارگروه ملی (مشکل از وزارت اقتصاد و دارایی، بانک مرکزی و غیره) قابل طرح و رسیدگی در دیوان عدالت اداری دانسته است. با توجه به موارد فوق الذکر شرکت در سال قبل از طریق مکاتبات انجام شده توسط ریاست بنیاد مستضعفان با معاون اول رئیس جمهور، به مصوبه مزبور اعتراض و خواهان تشکیل کارگروه ملی جهت تطابق شرایط ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید با تسهیلات دریافتی را نموده است.

در سال جاری، طبق مصوبه یکصد و پنجاهمین جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید (مشکل از وزیر صمت، رئیس برنامه و بودجه، وزیر اقتصاد، وزیر کشور، رئیس بانک مرکزی و...) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ اعضا به شرط داشتن قرارداد الحاقی بین بانک و واحد تولیدی حداکثر ظرف مدت سه ماه، گیرندگان تسهیلات از محل جز د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کشور را مشمول استفاده از مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید کشور دانسته است که بعد از ابلاغ این مصوبه، کارگروه ملی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ تشکیل گردیده که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ نظر کارگروه توسط بانک صنعت و معدن به شرکت ابلاغ گردیده و تسهیلات اخذ شده از محل جز د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ را مشمول ماده ۲۰ ندانسته است. با توجه به مشخص شدن نظر کارگروه ملی در اینخصوص، ریاست محترم بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی طی مکاتبات انجام شده با معاونت محترم ریاست جمهور و وزیر اقتصاد خواهان اعطای فرصت به شرکت جهت استفاده از شرایط مصوبه هفتاد و هشتمین ستاد هماهنگی اقتصادی دولت گردیده است که تا کنون به نتیجه نهایی نرسیده است. شایان ذکر است که بر اساس مصوبه مذکور واحدهای تولیدی در خصوص بازپرداخت تسهیلات ارزی اعطایی موضوع (د) بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کل کشور حداکثر ظرف مدت ۳ ماه نسبت به تعیین تکلیف بدهی خود اقدام نموده و در قالب عقد قرارداد منتم و با کاهش نرخ سود ۷ درصد سالانه به ۴ درصد سالانه و بخش جرائم، مانده بدهی خود را با نرخ نیمایی و به صورت یکجا یا با اتمثال بدهی حداکثر به میزان ۴ سال و اقساط ۳ ماهه و با نرخ ۴ درصد پرداخت نمایند. در این رابطه بدهی مزبور به نرخ‌های سامانه ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و مبلغ ۲,۱۵۹,۵۹۵ میلیون ریال به عنوان هزینه مالی و مبلغ ۵,۵۲۰,۳۰۸ میلیون ریال به عنوان دارایی در دفاتر شناسایی گردیده است. بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی از طریق مکاتبات انجام شده با مراجع دولتی خواستار تسویه تسهیلات ارزی واحد مورد گزارش با نرخ‌های سامانه معاملات الکترونیکی ارز شده و تسهیلات مزبور نیز با نرخ‌های مذکور تسعیر و دو صورت‌های مالی منعکس گردیده است. تعیین مبلغ قطعی بدهی منوط به نظر مراجع مربوط می‌باشد.



- مطابق با جداول قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و سنوات قبل، تولیدکنندگان نوشابه‌های مجازدار قندی موظف به دریافت ۱۰ درصد قیمت نوشابه‌های داخلی از مصرف‌کنندگان و واریز آن به درآمدهای عمومی دولت بوده‌اند. ضمن اینکه طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی، سازمان امور مالیاتی بابت سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال مطالبه نموده که ضمن اعتراض شرکت در دیوان عدالت اداری مورد تأیید قرار گرفته است. به دلیل عدم تعیین تکلیف موضوع و عدم صدور مجوز توسط مراجع ذیصلاح جهت افزایش ۱۰ درصد مزبور بر نرخ فروش نوشابه‌ها، عوارض قندی دریافت و پرداخت نشده است. در این خصوص بنیاد مستضعفان مکاتبات و پیگیری‌هایی با دولت و مجلس شورای اسلامی و دیوان محاسبات کشور مبنی بر منطبق نبودن این موضوع با قوانین و رفع آن انجام داده است، لیکن تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است. توضیح اینکه از دی ماه ۱۴۰۰ به بعد نرخ مالیات بر ارزش افزوده کالاهای آسیب رسان از ۹٪ به ۱۶٪ افزایش یافته است. میزان بدهی واحد مورد گزارش بابت عوارض نوشابه‌های قندی منوط به نتیجه مکاتبات انجام شده با دیوان محاسبات و مراجع ذیصلاح می‌باشد.
- به موجب برگ‌های تشخیص جرایم ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ و برگ مطالبه سازمان تأمین اجتماعی بابت سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ جمعاً به مبلغ ۲۰۳۲۴ میلیارد ریال (شامل اصل و جرائم) تعیین شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۸۱۶ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۴۴۹ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها منظور گردیده است. تعیین مبلغ قطعی دیون مذکور و مالیات‌های عملکرد، ارزش افزوده، تکلیفی و حقوق و سازمان تأمین اجتماعی سال ۱۴۰۱ و سال مورد گزارش منوط به رسیدگی مراجع مربوط می‌باشد.

بیمه‌ی بیمه‌ی اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مراد بهجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بهوش ایران (سهامی عام)

۳- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

براساس برآوردهای انجام‌شده در صورت اجرای طرح تشریح‌شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد:

۳-۱ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

از تاریخ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۱۴۱,۳۴۸,۵۶۸	(۱۱۳,۱۴۵,۰۹۹)	۱۱۳,۱۴۵,۰۹۹	(۱۱۳,۱۴۵,۰۹۹)	۹۰,۵۸۲,۳۲۴	(۹۰,۵۸۲,۳۲۴)	۷۲,۵۳۲,۱۰۳	(۷۲,۵۳۲,۱۰۳)	۵۸,۰۹۱,۹۲۷	(۵۸,۰۹۱,۹۲۷)
بهای سهم شده درآمدهای عملیاتی	(۹۵,۳۳۳,۱۴۰)	(۹۵,۳۳۳,۱۴۰)	(۷۶,۳۰۹,۵۵۷)	(۷۶,۳۰۹,۵۵۷)	(۶۰,۸۹۶,۳۶۶)	(۶۰,۸۹۶,۳۶۶)	(۴۸,۶۳۶,۷۱۳)	(۴۸,۶۳۶,۷۱۳)	(۳۸,۸۲۶,۵۵۸)	(۳۸,۸۲۶,۵۵۸)
سود ناخالص	۴۶,۰۲۵,۴۲۹	۴۶,۰۲۵,۴۲۹	۳۶,۹۳۵,۵۴۲	۳۶,۹۳۵,۵۴۲	۲۹,۶۸۶,۰۵۸	۲۹,۶۸۶,۰۵۸	۲۳,۸۹۷,۳۹۰	۲۳,۸۹۷,۳۹۰	۱۹,۲۶۵,۳۶۹	۱۹,۲۶۵,۳۶۹
هزینه‌های عمومی، اداری و فروش	(۳۳,۵۹۵,۹۵۸)	(۳۳,۵۹۵,۹۵۸)	(۲۶,۸۶۸,۰۳۸)	(۲۶,۸۶۸,۰۳۸)	(۳۱,۴۸۱,۳۲۹)	(۳۱,۴۸۱,۳۲۹)	(۱۷,۱۷۰,۱۳۱)	(۱۷,۱۷۰,۱۳۱)	(۱۳,۷۲۱,۴۹۳)	(۱۳,۷۲۱,۴۹۳)
سایر درآمدها	(۱,۱۰۰,۸۶۹)	(۱,۱۰۰,۸۶۹)	۸۸,۰۶۹۵	۸۸,۰۶۹۵	۷۰۴,۵۵۶	۷۰۴,۵۵۶	۵۴۳,۶۹۵	۵۴۳,۶۹۵	۹۵۰,۹۱۶	۹۵۰,۹۱۶
سایر هزینه‌ها	(۷۶۳,۳۹۹)	(۷۶۳,۳۹۹)	(۶۰,۹۸۳۹)	(۶۰,۹۸۳۹)	(۴۸۷,۸۷۱)	(۴۸۷,۸۷۱)	(۳۹۰,۳۹۷)	(۳۹۰,۳۹۷)	(۳۱۲,۳۳۸)	(۳۱۲,۳۳۸)
سود عملیاتی	۱۲,۷۶۹,۰۴۱	۱۲,۷۶۹,۰۴۱	۱۰,۳۳۸,۳۶۰	۱۰,۳۳۸,۳۶۰	۸,۴۲۱,۳۱۴	۸,۴۲۱,۳۱۴	۶,۹۰۰,۶۰۷	۶,۹۰۰,۶۰۷	۵,۶۸۲,۷۵۴	۵,۶۸۲,۷۵۴
هزینه‌های مالی	(۴,۹۲۷,۶۹۰)	(۴,۹۲۷,۶۹۰)	(۴,۱۵۵,۳۰۱)	(۴,۱۵۵,۳۰۱)	(۳,۳۷۲,۷۷۳)	(۳,۳۷۲,۷۷۳)	(۲,۴۶۲,۱۹۸)	(۲,۴۶۲,۱۹۸)	(۲,۷۰۰,۱۳۳)	(۲,۷۰۰,۱۳۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	(۴۸۵,۹۱۳)	(۴۸۵,۹۱۳)	(۳۸۸,۷۳۰)	(۳۸۸,۷۳۰)	(۳۱۰,۹۸۴)	(۳۱۰,۹۸۴)	(۳۴۸,۷۸۷)	(۳۴۸,۷۸۷)	(۱۹۹,۰۳۰)	(۱۹۹,۰۳۰)
سود خالص قبل از مالیات	۷,۳۵۵,۴۳۹	۷,۳۵۵,۴۳۹	۵,۷۹۴,۳۳۰	۵,۷۹۴,۳۳۰	۴,۸۳۷,۵۵۷	۴,۸۳۷,۵۵۷	۴,۱۵۹,۶۲۳	۴,۱۵۹,۶۲۳	۲,۷۹۵,۱۹۸	۲,۷۹۵,۱۹۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۶۵۴,۱۷۴)	(۱,۶۵۴,۱۷۴)	(۱,۳۰۳,۷۴۴)	(۱,۳۰۳,۷۴۴)	(۱,۰۸۸,۲۵۰)	(۱,۰۸۸,۲۵۰)	(۸۲۵,۹۱۵)	(۸۲۵,۹۱۵)	(۶۲۸,۹۲۰)	(۶۲۸,۹۲۰)
سود خالص	۵,۷۰۰,۲۶۵	۵,۶۹۱,۲۶۵	۴,۴۹۰,۵۸۶	۴,۴۹۰,۵۸۶	۳,۷۴۹,۱۰۷	۳,۷۴۹,۱۰۷	۳,۳۳۳,۷۰۷	۳,۳۳۳,۷۰۷	۲,۱۶۶,۲۷۸	۲,۱۶۶,۲۷۸



۳- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۷			۱۴۰۶			۱۴۰۵			۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
دارایی ها															
دارایی های غیر جاری															
دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۷۳۲,۰۵۸	۱۵,۷۳۲,۰۵۸	۱۳,۷۴۸,۳۳۲	۱۳,۷۴۸,۳۳۲	۱۳,۷۴۸,۳۳۲	۱۱,۹۷۳,۰۴۹	۱۱,۹۷۳,۰۴۹	۱۱,۹۷۳,۰۴۹	۱۰,۳۵۹,۳۳۳	۱۰,۳۵۹,۳۳۳	۱۰,۳۵۹,۳۳۳	۸,۸۷۹,۹۰۷	۸,۸۷۹,۹۰۷	۸,۸۷۹,۹۰۷	۸,۸۷۹,۹۰۷
دارایی های نامشهود	۳۸۰,۴۴۷	۳۸۰,۴۴۷	۳۸۱,۵۰۳	۳۸۱,۵۰۳	۳۸۱,۵۰۳	۳۸۱,۹۵۹	۳۸۱,۹۵۹	۳۸۱,۹۵۹	۳۸۲,۷۱۵	۳۸۲,۷۱۵	۳۸۲,۷۱۵	۳۸۳,۴۷۸	۳۸۳,۴۷۸	۳۸۳,۴۷۸	۳۸۳,۴۷۸
سایر دارایی ها	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳	۳,۲۸۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶,۰۱۴,۷۸۷	۱۶,۰۱۴,۷۸۷	۱۴,۰۳۱,۷۱۷	۱۴,۰۳۱,۷۱۷	۱۴,۰۳۱,۷۱۷	۱۳,۳۵۷,۲۸۲	۱۳,۳۵۷,۲۸۲	۱۳,۳۵۷,۲۸۲	۱۰,۶۴۴,۳۲۹	۱۰,۶۴۴,۳۲۹	۱۰,۶۴۴,۳۲۹	۹,۱۶۵,۶۶۰	۹,۱۶۵,۶۶۰	۹,۱۶۵,۶۶۰	۹,۱۶۵,۶۶۰
دارایی های جاری															
بیش برآورد ها	۳,۶۳۸,۱۱۳	۳,۶۳۸,۱۱۳	۳,۱۰۹,۱۵۷	۳,۱۰۹,۱۵۷	۳,۱۰۹,۱۵۷	۱,۶۸۵,۳۵۰	۱,۶۸۵,۳۵۰	۱,۶۸۵,۳۵۰	۱,۳۴۶,۰۰۳	۱,۳۴۶,۰۰۳	۱,۳۴۶,۰۰۳	۱,۰۷۴,۵۵۴	۱,۰۷۴,۵۵۴	۱,۰۷۴,۵۵۴	۱,۰۷۴,۵۵۴
موجودی مواد و کالای	۳۱,۱۴۹,۷۲۶	۳۱,۱۴۹,۷۲۶	۳۲,۹۰۴,۰۶۰	۳۲,۹۰۴,۰۶۰	۳۲,۹۰۴,۰۶۰	۱۹,۸۹۹,۹۲۳	۱۹,۸۹۹,۹۲۳	۱۹,۸۹۹,۹۲۳	۱۵,۸۹۳,۰۴۴	۱۵,۸۹۳,۰۴۴	۱۵,۸۹۳,۰۴۴	۱۳,۶۸۷,۸۹۶	۱۳,۶۸۷,۸۹۶	۱۳,۶۸۷,۸۹۶	۱۳,۶۸۷,۸۹۶
قرضاتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۳,۵۱۱,۶۹۷	۳۳,۵۱۱,۶۹۷	۱۸,۰۱۹,۵۶۸	۱۸,۰۱۹,۵۶۸	۱۸,۰۱۹,۵۶۸	۱۶,۴۲۶,۴۴۵	۱۶,۴۲۶,۴۴۵	۱۶,۴۲۶,۴۴۵	۱۱,۵۵۹,۷۰۶	۱۱,۵۵۹,۷۰۶	۱۱,۵۵۹,۷۰۶	۹,۳۵۱,۹۱۵	۹,۳۵۱,۹۱۵	۹,۳۵۱,۹۱۵	۹,۳۵۱,۹۱۵
موجودی نقد	۳۱۹,۶۹۰	۱۸۵,۴۸۹	۱,۷۶۷,۴۷۰	۱,۶۳۰,۰۳۷	۱,۶۳۰,۰۳۷	۱,۹۹۳,۲۰۱	۱,۸۵۱,۹۸۹	۱,۸۵۱,۹۸۹	۳,۱۴۸,۷۸۳	۳,۱۴۸,۷۸۳	۳,۱۴۸,۷۸۳	۱,۵۱۴,۵۰۴	۱,۵۱۴,۵۰۴	۱,۳۹۵,۵۷۵	۱,۳۹۵,۵۷۵
جمع دارایی های جاری	۵۶,۵۱۹,۱۴۵	۵۶,۴۸۴,۹۹۴	۴۶,۸۰۰,۵۵۵	۴۶,۶۵۳,۱۲۲	۴۶,۶۵۳,۱۲۲	۳۸,۰۰۴,۹۱۸	۳۷,۸۶۳,۷۰۶	۳۷,۸۶۳,۷۰۶	۳۰,۹۳۹,۵۲۵	۳۰,۹۳۹,۵۲۵	۳۰,۹۳۹,۵۲۵	۲۴,۵۲۸,۸۷۰	۲۴,۵۲۸,۸۷۰	۲۴,۴۰۹,۹۴۰	۲۴,۴۰۹,۹۴۰
جمع دارایی ها	۷۲,۵۳۳,۹۳۲	۷۲,۴۹۹,۷۸۱	۶۰,۸۳۲,۲۷۲	۶۰,۶۸۴,۸۳۹	۶۰,۶۸۴,۸۳۹	۵۰,۳۶۲,۲۰۰	۵۰,۱۲۰,۹۸۹	۵۰,۱۲۰,۹۸۹	۴۱,۵۸۳,۷۶۴	۴۱,۴۴۹,۵۶۶	۴۱,۴۴۹,۵۶۶	۳۳,۶۹۴,۵۳۰	۳۳,۵۷۵,۶۰۰	۳۳,۵۷۵,۶۰۰	۳۳,۵۷۵,۶۰۰
حقوق مالکانه و بدهی ها															
حقوق مالکانه															
سرمایه	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴
سود انباشته	۳,۶۹۴,۷۸۹	۳,۶۹۴,۷۸۹	۷,۵۸۶,۸۰۹	۷,۵۸۶,۸۰۹	۷,۵۸۶,۸۰۹	۶,۰۹۵,۶۸۸	۶,۰۹۵,۶۸۸	۶,۰۹۵,۶۸۸	۴,۹۳۵,۳۴۷	۴,۹۳۵,۳۴۷	۴,۹۳۵,۳۴۷	۳,۴۲۴,۶۶۳	۳,۴۲۴,۶۶۳	۳,۴۲۴,۶۶۳	۳,۴۲۴,۶۶۳
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۰۹۰,۸۰۳	۱۰,۰۶۵,۱۷۸	۷,۹۸۲,۸۲۳	۷,۹۴۷,۳۸۹	۷,۹۴۷,۳۸۹	۶,۴۹۱,۵۰۲	۶,۴۶۰,۷۱۸	۶,۴۶۰,۷۱۸	۵,۳۲۱,۳۶۱	۵,۳۲۱,۳۶۱	۵,۳۲۱,۳۶۱	۳,۸۳۰,۶۷۷	۳,۸۱۶,۳۵۶	۳,۸۱۶,۳۵۶	۳,۸۱۶,۳۵۶
بدهی ها															
بدهی های غیر جاری															
برداشتنی های بلند مدت	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳	۷,۶۷۹,۹۰۳
سپهلات مالی بلند مدت	۹,۱۹۹,۷۸۰	۹,۱۹۹,۷۸۰	۷,۷۳۱,۵۳۹	۸,۰۳۳,۳۴۱	۸,۰۳۳,۳۴۱	۵,۵۵۹,۹۷۳	۶۴۰,۱۸۵	۶۴۰,۱۸۵	۴۱۹,۰۵۸	۴۱۹,۰۵۸	۴۱۹,۰۵۸	۳۹۰,۶۴۴	۳۹۰,۶۴۴	۳۹۰,۶۴۴	۳۹۰,۶۴۴

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مراد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت پتروش ایران (سهامی عام)

ارغام به جلیون ریان

شرح	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
اوراق مرابحه منتشر شده	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
ذخیره مالیاتی پادان خدمت	۱,۴۳۲,۷۵۰	۱,۴۳۲,۷۵۰	۱,۱۴۶,۳۰۰	۱,۱۴۶,۳۰۰	۹۱۶,۵۶۰	۹۱۶,۵۶۰	۷۳۳,۵۶۸	۷۳۳,۵۶۸	۵۸۶,۸۵۴	۵۸۶,۸۵۴
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۰۳,۲۲۳	۱,۰۰۳,۲۲۳	۱۱,۴۹,۶۳۲	۹,۶۲۹,۸۴۴	۱۰,۶۵۶,۸۳۵	۹,۲۳۷,۰۶۸	۱۰,۳۳۲,۵۲۹	۸,۹۱۲,۷۶۱	۱۰,۰۵۷,۴۳۲	۸,۶۳۷,۶۴۴
بدهی های جاری										
بروفاختی های بخاری و سایر	۳۳,۶۶۷,۶۸۹	۳۳,۶۶۷,۶۸۹	۳۶,۹۱۷,۱۴۳	۳۶,۹۱۷,۱۴۳	۳۱,۵۰۸,۵۰۳	۳۱,۵۰۸,۵۰۳	۱۷,۱۷۷,۷۳۴	۱۷,۱۷۷,۷۳۴	۱۳,۷۱۳,۵۰۳	۱۳,۷۱۳,۵۰۳
بروفاختی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
عائیات بروفاختی	۲,۳۱۶,۹۱۰	۲,۳۱۶,۹۱۰	۱,۸۳۹,۵۵۰	۱,۸۱۹,۶۷۸	۱,۴۲۸,۷۵۱	۱,۴۲۸,۷۵۱	۱,۰۹۰,۶۵۴	۱,۰۸۲,۳۱۶	۷۰۱,۷۸۲	۷۰۱,۷۸۲
سود اوراق بروفاختی	-	-	۱,۰۱,۷۲۶	-	۱,۰۱,۷۲۶	-	۱,۰۱,۷۲۶	-	۱,۰۱,۷۲۶	-
سود سهام بروفاختی	۱۳۸,۷۴۴	۱۳۸,۷۴۴	۱۳۸,۷۴۴	۱۳۸,۷۴۴	۱۳۸,۷۴۴	۱۳۸,۷۴۴	۱۳۸,۷۴۴	۱۳۸,۷۴۴	۱۳۸,۷۴۴	۱۳۸,۷۴۴
سهیلات مالی	۱۶,۳۸۰,۴۴۶	۱۶,۳۸۰,۴۴۶	۱۳,۸۰۶,۷۲۶	۱۶,۳۲۴,۵۱۳	۹,۹۱۱,۷۱۲	۱۱,۳۳۱,۵۰۰	۷,۶۱۷,۶۷۲	۸,۸۳۷,۴۶۰	۵,۱۴۵,۰۴۴	۶,۵۶۴,۸۳۱
سین درایف ها	۶,۹۰۷	۶,۹۰۷	۵,۵۲۸	۵,۵۲۸	۴,۴۲۶	۴,۴۲۶	۳,۵۴۴	۳,۵۴۴	۲,۸۳۸	۲,۸۳۸
جمع بدهی های جاری	۵۲,۴۱۰,۶۹۵	۵۲,۴۱۰,۶۹۵	۶۱,۷۹۹,۸۱۷	۶۳,۱۰۷,۶۰۶	۳۳,۱۱۳,۸۶۳	۳۴,۶۳۳,۲۲۳	۲۵,۹۲۹,۸۷۵	۲۷,۲۴۱,۵۹۸	۱۹,۸۰۶,۴۳۱	۲۱,۱۲۱,۷۰۰
جمع بدهی ها	۶۲,۴۴۳,۱۲۹	۶۲,۴۴۳,۱۲۹	۵۲,۸۴۹,۴۴۹	۵۲,۷۳۷,۴۵۰	۴۳,۷۷۰,۶۹۸	۴۳,۶۶۰,۳۷۰	۳۶,۳۶۲,۴۰۳	۳۶,۱۵۴,۳۳۹	۲۹,۸۶۳,۸۵۳	۲۹,۷۵۹,۳۴۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۲,۵۳۳,۹۳۲	۷۲,۴۹۹,۷۸۱	۶۰,۸۳۲,۲۷۲	۶۰,۶۸۴,۸۳۹	۵۰,۴۶۲,۲۰۰	۵۰,۱۲۰,۹۸۹	۴۱,۵۸۳,۷۶۴	۴۱,۴۴۹,۵۶۶	۳۳,۶۹۴,۵۳۰	۳۳,۵۷۵,۶۰۰



بیمه‌نامه آتیه برای بیمه شرکت واسطه مالی مراد بنده (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بهمنوش ایران (سهامی عام)

۳- صورت جریان نقدی پیش‌بینی شده

برآورد به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳			۱۴۰۴			۱۴۰۵			۱۴۰۶			۱۴۰۷		
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی															
بده حاصل از عصبیت															
تفاوت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱۰,۱۱۷,۶۷۲	۱۰,۱۱۷,۶۷۲	۵,۳۳۸,۰۹۸	۵,۳۳۸,۰۹۸	۶,۶۶۲,۹۰۳	۶,۶۶۲,۹۰۳	۷,۹۹۶,۱۷۸	۷,۹۹۶,۱۷۸	۹,۹۱۱,۵۴۲	۹,۹۱۱,۵۴۲	۱۱,۱۶۸,۰۱۲	۱۱,۱۶۸,۰۱۲	۱۱,۱۶۸,۰۱۲	۱۱,۱۶۸,۰۱۲	۱۱,۱۶۸,۰۱۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹,۸۱۸,۸۸۶	۹,۸۱۷,۴۸۳	۹,۶۹۱,۴۶۶	۹,۶۸۸,۲۷۱	۵,۷۳۷,۹۳۷	۵,۷۳۳,۵۵۰	۷,۰۷۸,۸۳۲	۷,۰۷۳,۶۵۳	۸,۷۲۷,۸۲۶	۸,۷۲۷,۸۲۶	۱۰,۷۳۰,۵۲۹	۱۰,۷۳۰,۵۲۹	۱۰,۷۳۰,۵۲۹	۱۰,۷۳۰,۵۲۹	۱۰,۷۳۰,۵۲۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت سرمایه‌گذاری															
تفاوت‌های نقدی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۹۰۷,۱۸۸)	(۱,۹۰۷,۱۸۸)	(۳,۲۸۸,۶۳۵)	(۳,۲۸۸,۶۳۵)	(۲,۷۶۶,۳۵۰)	(۲,۷۶۶,۳۵۰)	(۳,۲۹۵,۶۴۱)	(۳,۲۹۵,۶۴۱)	(۳,۲۹۵,۶۴۱)	(۳,۲۹۵,۶۴۱)	(۳,۲۹۵,۶۴۱)	(۳,۲۹۵,۶۴۱)	(۳,۲۹۵,۶۴۱)	(۳,۲۹۵,۶۴۱)	(۳,۲۹۵,۶۴۱)
تفاوت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۹۳۲	۹,۹۳۲	۱۲,۴۱۵	۱۲,۴۱۵	۱۵,۵۱۹	۱۵,۵۱۹	۱۹,۳۹۹	۱۹,۳۹۹	۲۹,۳۹۹	۲۹,۳۹۹	۲۹,۳۹۹	۲۹,۳۹۹	۲۹,۳۹۹	۲۹,۳۹۹	۲۹,۳۹۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۸۹۷,۲۵۶)	(۱,۸۹۷,۲۵۶)	(۳,۲۷۶,۲۱۰)	(۳,۲۷۶,۲۱۰)	(۲,۷۴۰,۸۳۱)	(۲,۷۴۰,۸۳۱)	(۳,۲۷۶,۲۱۰)	(۳,۲۷۶,۲۱۰)	(۳,۲۷۶,۲۱۰)	(۳,۲۷۶,۲۱۰)	(۳,۲۷۶,۲۱۰)	(۳,۲۷۶,۲۱۰)	(۳,۲۷۶,۲۱۰)	(۳,۲۷۶,۲۱۰)	(۳,۲۷۶,۲۱۰)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی															
تفاوت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۶,۶۳۵,۷۱۸	۶,۶۳۵,۷۱۸	۶,۸۰۰,۸۴۰	۶,۸۰۰,۸۴۰	۸,۵۲۵,۳۷۷	۸,۵۲۵,۳۷۷	۱۰,۶۶۹,۳۳۸	۱۰,۶۶۹,۳۳۸	۱۳,۳۲۴,۵۰۰	۱۳,۳۲۴,۵۰۰	۱۳,۳۲۴,۵۰۰	۱۳,۳۲۴,۵۰۰	۱۳,۳۲۴,۵۰۰	۱۳,۳۲۴,۵۰۰	۱۳,۳۲۴,۵۰۰
تفاوت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۰۱۶۹,۰۰۰)	(۱,۰۱۶۹,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۹۰,۰۰۰)	(۵,۸۹۰,۰۰۰)	(۷,۶۱۰,۰۰۰)	(۷,۶۱۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۵,۰۰۰)
تفاوت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۷۰۷,۱۳۳)	(۳,۷۰۷,۱۳۳)	(۳,۴۹۸,۷۳۳)	(۳,۴۹۸,۷۳۳)	(۳,۳۰۲,۷۷۲)	(۳,۳۰۲,۷۷۲)	(۳,۱۸۵,۳۰۱)	(۳,۱۸۵,۳۰۱)	(۳,۳۲۹,۰۰۰)	(۳,۳۲۹,۰۰۰)	(۳,۳۲۹,۰۰۰)	(۳,۳۲۹,۰۰۰)	(۳,۳۲۹,۰۰۰)	(۳,۳۲۹,۰۰۰)	(۳,۳۲۹,۰۰۰)
تفاوت‌های نقدی بابت سود سهام	(۹,۹۵۷,۱۷۱)	(۹,۹۵۷,۱۷۱)	(۱,۷۳۲,۴۸۷)	(۱,۷۳۲,۴۸۷)	(۲,۵۶۰,۳۶۵)	(۲,۵۶۰,۳۶۵)	(۳,۹۹۹,۲۸۶)	(۳,۹۹۹,۲۸۶)	(۳,۵۲۲,۸۸۵)	(۳,۵۲۲,۸۸۵)	(۳,۵۲۲,۸۸۵)	(۳,۵۲۲,۸۸۵)	(۳,۵۲۲,۸۸۵)	(۳,۵۲۲,۸۸۵)	(۳,۵۲۲,۸۸۵)
تفاوت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مرابحه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تفاوت‌های نقدی بابت سود اوراق مرابحه	(۱۱۳,۳۴۹)	(۱۱۳,۳۴۹)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)
تفاوت‌های نقدی بابت سود اوراق مرابحه	(۵۵,۸۳۰)	(۵۵,۸۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۶,۹۳۶,۱۳۳)	(۶,۹۳۶,۱۳۳)	(۶,۸۱۵,۸۸۱)	(۶,۸۱۵,۸۸۱)	(۳,۲۳۷,۹۸۴)	(۳,۲۳۷,۹۸۴)	(۴,۱۰۷,۳۱۶)	(۴,۱۰۷,۳۱۶)	(۶,۳۲۴,۹۴۵)	(۶,۳۲۴,۹۴۵)	(۶,۳۲۴,۹۴۵)	(۶,۳۲۴,۹۴۵)	(۶,۳۲۴,۹۴۵)	(۶,۳۲۴,۹۴۵)	(۶,۳۲۴,۹۴۵)
خالص افزایش (کاهش) موجودی نقد	۹۸۵,۴۱۶	۹۸۵,۴۱۶	۱,۰۱۹,۲۲۶	۱,۰۱۹,۲۲۶	۵۸۷,۶۵۳	۵۸۷,۶۵۳	(۳,۰۴۸,۰۰۰)	(۳,۰۴۸,۰۰۰)	(۱,۵۲۵,۶۱۶)	(۱,۵۲۵,۶۱۶)	(۱,۵۲۵,۶۱۶)	(۱,۵۲۵,۶۱۶)	(۱,۵۲۵,۶۱۶)	(۱,۵۲۵,۶۱۶)	(۱,۵۲۵,۶۱۶)
میانگین موجودی نقد در ابتدای سال	۳۷۳,۷۷۷	۳۷۳,۷۷۷	۱,۳۹۵,۵۷۵	۱,۳۹۵,۵۷۵	۲,۰۱۴,۵۰۴	۲,۰۱۴,۵۰۴	۷۳,۲۵۴	۷۳,۲۵۴	۱,۵۲۵,۶۱۶	۱,۵۲۵,۶۱۶	۱,۵۲۵,۶۱۶	۱,۵۲۵,۶۱۶	۱,۵۲۵,۶۱۶	۱,۵۲۵,۶۱۶	۱,۵۲۵,۶۱۶
میانگین موجودی نقد در پایان سال	۳۷۳,۷۷۷	۳۷۳,۷۷۷	۱,۳۹۵,۵۷۵	۱,۳۹۵,۵۷۵	۲,۰۱۴,۵۰۴	۲,۰۱۴,۵۰۴	۷۳,۲۵۴	۷۳,۲۵۴	۱,۵۲۵,۶۱۶	۱,۵۲۵,۶۱۶	۱,۵۲۵,۶۱۶	۱,۵۲۵,۶۱۶	۱,۵۲۵,۶۱۶	۱,۵۲۵,۶۱۶	۱,۵۲۵,۶۱۶



۳-۴ مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات عملیات شرکت

۳-۴-۱ مقدار تولید و فروش شرکت

• مقدار تولید و فروش شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال مالی ۱۴۰۳ و سال‌های بعد از آن برابر با سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.

مقدار جواز شرکت

شرح	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۷	۱۴۰۷	۱۴۰۷	۱۴۰۷	۱۴۰۷	۱۴۰۷
داخلی										
انواع مبالغ‌النعم	۱۲۱,۶۸۷	۱۲۱,۶۸۷	۱۲۱,۶۸۷	۱۲۱,۶۸۷	۱۲۱,۶۸۷	۱۲۱,۶۸۷	۱۲۱,۶۸۷	۱۲۱,۶۸۷	۱۲۱,۶۸۷	۱۲۱,۶۸۷
انواع اصبوه	۳۵,۴۸۵	۳۵,۴۸۵	۳۵,۴۸۵	۳۵,۴۸۵	۳۵,۴۸۵	۳۵,۴۸۵	۳۵,۴۸۵	۳۵,۴۸۵	۳۵,۴۸۵	۳۵,۴۸۵
انواع التزیرا	۱۰,۷۶۱	۱۰,۷۶۱	۱۰,۷۶۱	۱۰,۷۶۱	۱۰,۷۶۱	۱۰,۷۶۱	۱۰,۷۶۱	۱۰,۷۶۱	۱۰,۷۶۱	۱۰,۷۶۱
انواع نوبله	۱۹,۲۶۲	۱۹,۲۶۲	۱۹,۲۶۲	۱۹,۲۶۲	۱۹,۲۶۲	۱۹,۲۶۲	۱۹,۲۶۲	۱۹,۲۶۲	۱۹,۲۶۲	۱۹,۲۶۲
انواع دوع	۱۶,۶۰۱	۱۶,۶۰۱	۱۶,۶۰۱	۱۶,۶۰۱	۱۶,۶۰۱	۱۶,۶۰۱	۱۶,۶۰۱	۱۶,۶۰۱	۱۶,۶۰۱	۱۶,۶۰۱
اب	۱۳,۷۶۷	۱۳,۷۶۷	۱۳,۷۶۷	۱۳,۷۶۷	۱۳,۷۶۷	۱۳,۷۶۷	۱۳,۷۶۷	۱۳,۷۶۷	۱۳,۷۶۷	۱۳,۷۶۷
جمع	۲۱۲,۵۶۳	۲۱۲,۵۶۳	۲۱۲,۵۶۳	۲۱۲,۵۶۳	۲۱۲,۵۶۳	۲۱۲,۵۶۳	۲۱۲,۵۶۳	۲۱۲,۵۶۳	۲۱۲,۵۶۳	۲۱۲,۵۶۳
صادراتی										
انواع مبالغ‌النعم	۱,۳۹۷	۱,۳۹۷	۱,۳۹۷	۱,۳۹۷	۱,۳۹۷	۱,۳۹۷	۱,۳۹۷	۱,۳۹۷	۱,۳۹۷	۱,۳۹۷
انواع اصبوه	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
انواع نوبله	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲
انواع دوع	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹
جمع	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸
درآمد لوله خدمات (کارمندی)	۷,۱۴۳	۷,۱۴۳	۷,۱۴۳	۷,۱۴۳	۷,۱۴۳	۷,۱۴۳	۷,۱۴۳	۷,۱۴۳	۷,۱۴۳	۷,۱۴۳
جمع	۲۲۱,۲۳۶	۲۲۱,۲۳۶	۲۲۱,۲۳۶	۲۲۱,۲۳۶	۲۲۱,۲۳۶	۲۲۱,۲۳۶	۲۲۱,۲۳۶	۲۲۱,۲۳۶	۲۲۱,۲۳۶	۲۲۱,۲۳۶

• نرخ فروش محصولات در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۳ و برای سال‌های بعد مطابق با نرخ اعلام شده توسط صندوق بین‌المللی پول (IMF)، برای سال ۱۴۰۳ برابر با ۳۲ درصد افزایش و سال‌های بعد از آن با نرخ ۲۵ درصد افزایش برای هر سال پیش‌بینی شده است.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مردمی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بهمنش ایران (سهامی عام)

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	شرح
انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۶۳۷	۵۱۰	۴۰۸	۳۶۶	۳۶۱	داخلی
۶۶۲	۵۳۰	۴۲۴	۳۳۹	۳۷۱	انواع مالی بالعمبر
۱,۸۳۸	۱,۲۶۲	۱,۱۷۰	۹۲۶	۷۴۹	انواع انحصاری
۱,۰۴۶	۸۳۶	۶۶۹	۵۳۵	۴۲۸	انواع انحصاری
۷۶۸	۶۱۵	۴۹۲	۳۹۳	۳۱۵	انواع انحصاری
۱۴۳	۱۱۴	۹۱	۷۳	۵۸	انواع انحصاری
۷-۹	۵۶۷	۴۵۴	۳۶۳	۲۹۰	صادراتی
۹۰۴	۷۲۳	۵۷۸	۴۶۳	۳۷۰	انواع مالی بالعمبر
۸۳۳	۶۵۸	۵۳۶	۴۲۱	۳۳۷	انواع انحصاری
۸۹۴	۷۱۵	۵۷۲	۴۵۸	۳۶۶	انواع انحصاری
۳۲۸	۱۸۳	۱۴۶	۱۱۷	۹۳	درآمد ارائه خدمات (کارت به کارت)

نرخ های فروش یا حذف ارقام اعشار به صورت عدد صحیح درج شده است.



بیانیه ثبت اوراق مراجعه شرکت و انطباق مالی مراد رنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت بهوش ایران (سهامی عام)

● بر اساس مقروضات در نظر گرفته شده مبلغ فروش شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
داخلی										
ایراج مالی-التعمیر	۷۷,۶۰۶,۶۳۶	۷۷,۶۰۶,۶۳۶	۶۲,۰۸۵,۰۹۳	۶۲,۰۸۵,۰۹۳	۴۹,۶۶۸,۰۷۴	۴۹,۶۶۸,۰۷۴	۳۹,۷۳۹,۹۵۹	۳۹,۷۳۹,۹۵۹	۳۱,۷۸۷,۵۶۸	۳۱,۷۸۷,۵۶۸
ایراج اموال	۳۳,۵۰۰,۶۸۷	۳۳,۵۰۰,۶۸۷	۱۸,۸۰۰,۵۴۹	۱۸,۸۰۰,۵۴۹	۱۵,۰۴۰,۴۳۹	۱۵,۰۴۰,۴۳۹	۱۲,۰۳۲,۵۲۴	۱۲,۰۳۲,۵۲۴	۹,۶۲۵,۸۸۱	۹,۶۲۵,۸۸۱
ایراج انرژی و آب	۱۹,۶۶۹,۶۰۳	۱۹,۶۶۹,۶۰۳	۱۵,۷۳۵,۶۸۲	۱۵,۷۳۵,۶۸۲	۱۲,۵۸۸,۵۴۶	۱۲,۵۸۸,۵۴۶	۱۰,۰۷۰,۸۳۶	۱۰,۰۷۰,۸۳۶	۸,۰۵۶,۶۶۹	۸,۰۵۶,۶۶۹
ایراج پوشش	۱۴,۹۱۶,۹۶۷	۱۴,۹۱۶,۹۶۷	۱۱,۹۳۳,۵۷۴	۱۱,۹۳۳,۵۷۴	۹,۵۴۶,۸۵۹	۹,۵۴۶,۸۵۹	۷,۶۳۷,۴۸۷	۷,۶۳۷,۴۸۷	۶,۱۰۹,۹۹۰	۶,۱۰۹,۹۹۰
ایراج دیگر	۱۲,۷۵۸,۰۹۷	۱۲,۷۵۸,۰۹۷	۱۰,۳۰۶,۴۷۸	۱۰,۳۰۶,۴۷۸	۸,۱۶۵,۱۸۲	۸,۱۶۵,۱۸۲	۶,۵۲۳,۱۴۶	۶,۵۲۳,۱۴۶	۵,۲۲۵,۷۱۷	۵,۲۲۵,۷۱۷
آب	۱,۹۵۷,۹۷۹	۱,۹۵۷,۹۷۹	۱,۵۶۶,۳۸۳	۱,۵۶۶,۳۸۳	۱,۲۵۳,۱۰۶	۱,۲۵۳,۱۰۶	۱,۰۰۲,۴۸۵	۱,۰۰۲,۴۸۵	۸۰۱,۹۸۸	۸۰۱,۹۸۸
کسب‌ساز	۲۸۴,۴۶۳	۲۸۴,۴۶۳	۲۸۴,۴۶۳	۲۸۴,۴۶۳	۲۸۴,۴۶۳	۲۸۴,۴۶۳	۲۸۴,۴۶۳	۲۸۴,۴۶۳	۲۸۴,۴۶۳	۲۸۴,۴۶۳
محصولات بارگانی	۴۶,۷۵۹	۴۶,۷۵۹	۴۶,۷۵۹	۴۶,۷۵۹	۴۶,۷۵۹	۴۶,۷۵۹	۴۶,۷۵۹	۴۶,۷۵۹	۴۶,۷۵۹	۴۶,۷۵۹
جمع	۱۵۰,۷۴۰,۹۲۰	۱۵۰,۷۴۰,۹۲۰	۱۲۰,۶۵۸,۹۸۰	۱۲۰,۶۵۸,۹۸۰	۹۶,۵۹۳,۴۲۸	۹۶,۵۹۳,۴۲۸	۷۷,۳۴۰,۸۸۷	۷۷,۳۴۰,۸۸۷	۶۱,۹۳۹,۰۳۴	۶۱,۹۳۹,۰۳۴
صادراتی										
ایراج مالی-التعمیر	۹۹۰,۳۹۸	۹۹۰,۳۹۸	۷۹۳,۳۳۹	۷۹۳,۳۳۹	۶۳۳,۷۹۱	۶۳۳,۷۹۱	۵۰۷,۰۳۳	۵۰۷,۰۳۳	۴۰۵,۶۲۶	۴۰۵,۶۲۶
ایراج اموال	۳۷,۱۱۱	۳۷,۱۱۱	۳۱,۶۸۹	۳۱,۶۸۹	۱۷,۳۵۱	۱۷,۳۵۱	۱۳,۸۸۱	۱۳,۸۸۱	۱۱,۱۰۵	۱۱,۱۰۵
ایراج پوشش	۵۹,۳۰۸	۵۹,۳۰۸	۴۷,۳۶۶	۴۷,۳۶۶	۳۷,۸۹۳	۳۷,۸۹۳	۳۰,۳۱۹	۳۰,۳۱۹	۲۴,۳۵۱	۲۴,۳۵۱
ایراج دیگر	۲۵,۹۱۸	۲۵,۹۱۸	۲۰,۷۳۴	۲۰,۷۳۴	۱۶,۵۸۷	۱۶,۵۸۷	۱۳,۳۷۰	۱۳,۳۷۰	۱۰,۶۱۶	۱۰,۶۱۶
جمع	۱,۱۰۲,۵۳۵	۱,۱۰۲,۵۳۵	۸۸۳,۰۲۸	۸۸۳,۰۲۸	۷۵۶,۶۲۳	۷۵۶,۶۲۳	۵۶۴,۴۹۸	۵۶۴,۴۹۸	۴۵۱,۵۹۸	۴۵۱,۵۹۸
فروش ناخالص	۱۵۱,۸۴۳,۴۵۵	۱۵۱,۸۴۳,۴۵۵	۱۲۱,۵۴۱,۰۰۸	۱۲۱,۵۴۱,۰۰۸	۹۷,۳۹۹,۰۵۱	۹۷,۳۹۹,۰۵۱	۷۷,۹۰۵,۴۸۵	۷۷,۹۰۵,۴۸۵	۶۲,۳۹۰,۶۳۳	۶۲,۳۹۰,۶۳۳
مرکب از فروش	(۹۹۶,۴۰۶)	(۹۹۶,۴۰۶)	(۷۹۷,۱۳۵)	(۷۹۷,۱۳۵)	(۶۳۷,۷۰۰)	(۶۳۷,۷۰۰)	(۵۱۰,۱۶۰)	(۵۱۰,۱۶۰)	(۴۰۸,۱۲۸)	(۴۰۸,۱۲۸)
محیطات	(۱۱,۱۲۶,۰۰۱)	(۱۱,۱۲۶,۰۰۱)	(۸,۸۹۶,۶۸۱)	(۸,۸۹۶,۶۸۱)	(۷,۱۱۹,۷۴۵)	(۷,۱۱۹,۷۴۵)	(۵,۶۹۵,۷۹۶)	(۵,۶۹۵,۷۹۶)	(۴,۵۵۶,۶۳۷)	(۴,۵۵۶,۶۳۷)
فروش خالص مبلغ	۱۳۹,۷۲۱,۴۴۸	۱۳۹,۷۲۱,۴۴۸	۱۱۱,۸۴۶,۲۰۳	۱۱۱,۸۴۶,۲۰۳	۸۹,۵۶۱,۶۰۷	۸۹,۵۶۱,۶۰۷	۷۱,۶۹۹,۵۳۰	۷۱,۶۹۹,۵۳۰	۵۷,۴۲۵,۸۶۸	۵۷,۴۲۵,۸۶۸
خراجات از جمله کارمندی	۱,۶۲۶,۱۲۰	۱,۶۲۶,۱۲۰	۱,۳۰۰,۸۹۶	۱,۳۰۰,۸۹۶	۱,۰۴۰,۷۱۷	۱,۰۴۰,۷۱۷	۸۳۲,۵۷۴	۸۳۲,۵۷۴	۶۶۶,۰۵۹	۶۶۶,۰۵۹
جمع	۱۴۱,۳۴۸,۵۶۸	۱۴۱,۳۴۸,۵۶۸	۱۱۳,۱۴۵,۰۹۹	۱۱۳,۱۴۵,۰۹۹	۹۰,۵۸۲,۳۲۴	۹۰,۵۸۲,۳۲۴	۷۲,۵۳۲,۱۰۳	۷۲,۵۳۲,۱۰۳	۵۸,۰۹۱,۹۲۷	۵۸,۰۹۱,۹۲۷



۳-۴-۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته

- مقدار مواد مستقیم مصرفی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ متناسب با تولیدات شرکت در نظر گرفته شده است.
- نرخ مواد اولیه مصرفی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد مطابق با نرخ تورم اعلام شده توسط صندوق بین‌المللی پول (IMF)، برای سال ۱۴۰۳ برابر با ۳۲ درصد افزایش و سال‌های بعد از آن با نرخ ۲۵ درصد افزایش برای هر سال پیش‌بینی شده است. توضیح اینکه با حذف ارقام اعشار، نرخ‌های مواد مصرفی به صورت عدد صحیح درج شده است.
- هزینه‌های حقوق و دستمزد در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مطابق با نرخ تورم اعلام شده توسط صندوق بین‌المللی پول (IMF)، برای سال ۱۴۰۳ برابر با ۳۲ درصد و سال‌های بعد از آن با نرخ ۲۵ درصد پیش‌بینی شده است.
- هزینه سربار به استثنای هزینه استهلاک، که براساس رشد دارایی‌ها در سال‌های آتی پیش‌بینی شده است، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مطابق با نرخ تورم اعلام شده توسط صندوق بین‌المللی پول (IMF)، برای سال ۱۴۰۳ برابر با ۳۲ درصد و سال‌های بعد از آن با نرخ ۲۵ درصد پیش‌بینی شده است.
- براساس مفروضات در نظر گرفته شده بهای تمام شده درآمد عملیاتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح زیر پیش‌بینی شده است:

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مواد مستقیم	۳۱,۹۷۵,۶۶۲	۳۱,۹۷۵,۶۶۲	۳۹,۹۶۹,۳۲۷	۳۹,۹۶۹,۳۲۷	۴۹,۹۶۱,۶۵۹	۴۹,۹۶۱,۶۵۹	۶۲,۳۵۲,۰۷۴	۶۲,۳۵۲,۰۷۴	۷۸,۰۶۵,۰۹۲	۷۸,۰۶۵,۰۹۲
دستمزد مستقیم	۲,۹۰۳,۳۳۷	۲,۹۰۳,۳۳۷	۳,۶۲۷,۹۷۱	۳,۶۲۷,۹۷۱	۴,۵۳۴,۹۰۲	۴,۵۳۴,۹۰۲	۵,۶۶۸,۶۲۷	۵,۶۶۸,۶۲۷	۷,۰۸۵,۷۸۴	۷,۰۸۵,۷۸۴
سربار تولید	۲,۶۵۶,۱۶۰	۲,۶۵۶,۱۶۰	۵,۹۳۰,۸۰۳	۵,۹۳۰,۸۰۳	۷,۵۰۲,۹۶۵	۷,۵۰۲,۹۶۵	۹,۳۶۷,۰۱۸	۹,۳۶۷,۰۱۸	۱۱,۵۹۳,۰۵۴	۱۱,۵۹۳,۰۵۴
جمع هزینه‌های تولید	۳۹,۵۳۳,۹۵۸	۳۹,۵۳۳,۹۵۸	۴۹,۵۲۸,۰۵۱	۴۹,۵۲۸,۰۵۱	۶۱,۹۹۹,۵۲۶	۶۱,۹۹۹,۵۲۶	۷۷,۵۸۷,۷۱۹	۷۷,۵۸۷,۷۱۹	۹۷,۰۴۳,۹۳۰	۹۷,۰۴۳,۹۳۰
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۹۷۸,۰۳۸)	(۹۷۸,۰۳۸)	(۱,۳۲۱,۲۴۹)	(۱,۳۲۱,۲۴۹)	(۱,۵۲۵,۲۶۴)	(۱,۵۲۵,۲۶۴)	(۱,۹۰۵,۲۸۲)	(۱,۹۰۵,۲۸۲)	(۲,۳۸۰,۳۰۴)	(۲,۳۸۰,۳۰۴)
بهای خرید کالای بازرگانی	۴۸,۱۸۳	۴۸,۱۸۳	۶۰,۱۶۰	۶۰,۱۶۰	۷۵,۱۳۱	۷۵,۱۳۱	۹۳,۸۴۶	۹۳,۸۴۶	۱۱۷,۳۳۸	۱۱۷,۳۳۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته نیمه ساخته	۳۲۲,۴۵۵	۳۲۲,۴۵۵	۳۷۷,۷۵۲	۳۷۷,۷۵۲	۴۴۶,۸۷۳	۴۴۶,۸۷۳	۴۳۳,۳۷۴	۴۳۳,۳۷۴	۵۴۱,۳۷۵	۵۴۱,۳۷۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته نیمه ساخته	۳۸,۸۲۶,۵۵۸	۳۸,۸۲۶,۵۵۸	۴۸,۶۳۴,۷۱۳	۴۸,۶۳۴,۷۱۳	۶۰,۸۹۶,۲۶۶	۶۰,۸۹۶,۲۶۶	۷۶,۲۰۹,۵۵۷	۷۶,۲۰۹,۵۵۷	۹۵,۳۳۲,۱۴۰	۹۵,۳۳۲,۱۴۰

- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به استثنای هزینه استهلاک، که براساس رشد دارایی‌ها در سال‌های آتی پیش‌بینی شده است، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مطابق با نرخ تورم اعلام شده توسط صندوق بین‌المللی پول (IMF)، برای سال ۱۴۰۳ برابر با ۳۲ درصد و سال‌های بعد از آن با نرخ ۲۵ درصد پیش‌بینی شده است.

- سایر درآمدها و هزینه‌های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد مطابق با نرخ تورم اعلام شده توسط صندوق بین‌المللی پول (IMF)، برای سال ۱۴۰۳ برابر با ۳۲ درصد و سال‌های بعد از آن با نرخ ۲۵ درصد پیش‌بینی شده است.
- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد مطابق با نرخ اعلام شده توسط صندوق بین‌المللی پول (IMF)، برای سال ۱۴۰۳ برابر با ۳۲ درصد و سال‌های بعد از آن با نرخ ۲۵ درصد پیش‌بینی شده است.
- تسهیلات شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۳ در صورت عدم انتشار اوراق، به دلیل خروج وجه نقد از شرکت، سرمایه در گردش کاهش یافته و فرض شده است شرکت ناگزیر به دریافت تسهیلات مالی مازاد بر تسهیلات معمول شرکت به میزان مبلغ اوراق منتشره خواهد شد.
- فرض شده است تسهیلات ارزی دریافتی در سال ۱۴۰۳ تسویه شده و بازپرداخت اصل تسهیلات سرمایه در گردش در پایان سال‌های آتی معادل ۳۶ درصد تسهیلات دریافتی طی دوره و مانده ابتدای دوره می‌باشد همچنین بازپرداخت فرع تسهیلات سرمایه در گردش در پایان سال فرض شده است. فرض بر تسویه تسهیلات مالی اخذ شده در سال ۱۴۰۷ می‌باشد.
- دریافت تسهیلات سرمایه در گردش از سال ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۷ معادل ۱۴ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سال مربوط فرض شده است.
- نرخ تأمین مالی از طریق تسهیلات، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد معادل ۳۱ درصد نرخ لحاظ شده است.

در خصوص برآورد هزینه‌های مالی شرکت برای سال‌های آتی مطابق جدول ذیل می‌باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۲۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۸		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده تسهیلات ابتدای سال	۱۰۰,۱۶۹,۰۰۰	۱۰,۱۶۹,۰۰۰	۶,۹۳۵,۷۱۸	۵,۴۳۵,۷۱۸	۹,۳۳۶,۵۳۰	۷,۸۳۶,۵۳۰	۱۱,۹۷۱,۶۸۵	۱۰,۴۷۱,۶۸۵	۱۰,۴۷۱,۶۸۵	۱۰,۴۷۱,۶۸۵
دریافت تسهیلات طی سال	۶,۹۳۵,۷۱۸	۵,۴۳۵,۷۱۸	۶,۸۰۸,۸۶۰	۶,۸۰۸,۸۶۰	۸,۵۲۵,۴۷۷	۸,۵۲۵,۴۷۷	۱۰,۶۶۹,۳۳۸	۱۰,۶۶۹,۳۳۸	۱۰,۶۶۹,۳۳۸	۱۰,۶۶۹,۳۳۸
پرداخت تسهیلات طی سال	(۱۰۰,۱۶۹,۰۰۰)	(۱۰۰,۱۶۹,۰۰۰)	(۴,۸۰۸,۰۰۰)	(۴,۸۰۸,۰۰۰)	(۵,۸۹۰,۳۳۳)	(۵,۸۹۰,۳۳۳)	(۷,۶۱۰,۷۶۸)	(۷,۶۱۰,۷۶۸)	(۷,۶۱۰,۷۶۸)	(۷,۶۱۰,۷۶۸)
مانده تسهیلات پایان سال	۶,۹۳۵,۷۱۸	۵,۴۳۵,۷۱۸	۹,۳۳۶,۵۳۰	۷,۸۳۶,۵۳۰	۱۱,۹۷۱,۶۸۵	۱۰,۴۷۱,۶۸۵	۱۵,۰۳۰,۳۵۴	۱۳,۵۲۰,۳۵۴	۱۷,۳۰۰,۳۲۷	۱۷,۳۰۰,۳۲۷
حجم هزینه‌های مالی تسهیلات مالی	۲,۷۰۷,۱۳۳	۲,۶۸۸,۵۷۷	۳,۵۲۲,۱۶۸	۲,۶۹۳,۱۶۸	۳,۳۰۳,۷۷۳	۳,۳۷۲,۷۷۳	۴,۱۸۵,۳۰۱	۴,۱۵۵,۳۰۱	۴,۹۲۹,۰۳۴	۴,۹۲۹,۰۳۴

- برای برآورد هزینه مالیات در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق نرخ مؤثر مالیاتی ۳۲,۵٪ برآورد شده است.

ب- مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

- دارایی ثابت مشهود با لحاظ هزینه استهلاک برای سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد با فرض خرید ۲۰٪ دارایی پیش‌بینی شده است.
- بیش پرداخت‌ها و بیش دریافت‌ها با توجه به روند اخیر شرکت و با توجه به نسبت مانده حساب‌های مذکور به "بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی" و "درآمدهای عملیاتی" برآورد شده است.
- موجودی مواد و کالا با توجه به نسبت مانده حساب مذکور به "بهای تمام‌شده درآمد عملیاتی" شرکت پیش‌بینی شده است.
- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها، به ترتیب با توجه به روند اخیر شرکت و مانده حساب‌های مذکور به "بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی" و "درآمدهای عملیاتی" پیش‌بینی شده است.
- سود سهام مصوب در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه براساس سیاست تقسیم سود اخیر شرکت معادل ۸۰ درصد در نظر گرفته شده است. همچنین فرض شده است شرکت سود سهام مصوب هر سال را طی مدت قانونی پرداخت می‌کند و در نتیجه مانده سود سهام پرداختی ثابت می‌ماند.
- "اندوخته قانونی" سالانه معادل ۵ درصد سود خالص تا سقف ۱۰ درصد سرمایه برآورد شده است.
- سایر اقلام صورت وضعیت مالی ثابت و یا با رشد ناچیز در نظر گرفته شده است.



۴- مشخصات ناشر

۴-۱ موضوع فعالیت

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

۴-۲ تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۶۰۲۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۳۲۸۳۲، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و 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 ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ با شماره ۱۱۷۳۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۴-۳ شرکاء

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

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

۴-۴ حسابرس / بازرس شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



۵- عوامل ریسک

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

۵-۱ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق استراتژی و خط مشی‌های ارکان راهبری شرکتی مدیریت می‌شود. لازم به ذکر است به دلیل آنکه معاملات ارزی شرکت کمتر از نیم درصد از کل معاملات می‌باشد ریسک نوسانات ارز در سطح پایین ارزیابی می‌گردد.

۵-۲ ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق مرابحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

۵-۳ ریسک اعتباری

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

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه دارایی‌ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آن‌ها و پرداخت هزینه‌های مربوطه نموده است،
- رد تضمین و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر در آمدن مبیع.

۵-۴ ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت بهتوش ایران (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

۶- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۱-۶ ضامن

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

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۲,۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیر درآمدن مبیع،

(۳) مبلغ خسارت وارد شده به دارایی ها به دلیل عدم بیمه کامل توسط بانی،

(۴) مبلغ بیمه دارایی ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینه های مربوطه نموده است.

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

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

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

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ درصد در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.



۶-۱-۱ سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

ارقام به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳	۲۵,۳۸۳,۸۵۰	۱۴,۶۱۶,۱۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸	سود انباشته و سایر اندوخته ها
۱۳۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۳,۸۵۰	۲۵,۳۸۳,۸۵۰	۱۵۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۶-۱-۲ وضعیت مالی ضامن

صورت های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن به شرح زیر می باشد.

۶-۱-۲-۱ صورت سود و زیان

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمد تهریات اعطایی	۸۴,۷۶۹,۳۶۰	۶۵,۳۰۷,۵۳۸	۴۹,۷۶۷,۳۳۸
درآمد سپرده گذاری در بانک ها و موسسات غیر بانکی	۱۶,۰۱۳,۸۳۷	۵,۱۷۴,۱۱۰	۴,۵۲۴,۶۹۰
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۷,۵۶۶,۶۹۶	۴,۷۰۱,۷۴۲	۴,۱۵۹,۴۷۶
سود سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱۲۱,۰۷۴	۴۲۴,۷۳۱	۲۳۵,۸۴۶
جایزه سپرده قانونی	۷۰۷,۸۰۴	۵۵۵,۳۳۶	۴۱۸,۵۰۹
درآمد عملیاتی	۱۰۹,۱۷۸,۷۷۱	۷۶,۱۶۳,۳۴۷	۵۹,۱۱۵,۸۴۹
هزینه سود سپرده ها	(۶۶,۸۵۲,۳۱۰)	(۴۷,۷۹۲,۵۶۸)	(۳۸,۱۱۰,۷۳۸)
سود ناخالص	۴۲,۳۲۶,۴۶۱	۲۸,۳۷۰,۷۷۹	۲۱,۰۰۵,۱۱۱
درآمد کارمزد	۱۳,۸۱۷,۳۷۲	۹,۱۸۸,۰۷۱	۵,۰۱۴,۷۷۳
هزینه کارمزد	(۲,۰۸۸,۴۴۸)	(۱,۲۵۵,۴۹۷)	(۹۰۶,۷۳۸)
سود مبادلات و معاملات ارزی	۸۱۰,۳۸۸	۳۵۱,۶۶۵	(۱۰۷,۰۷۳)
هزینه های اداری و عمومی	(۴۰,۳۰۲,۸۵۷)	(۲۷,۰۷۴,۷۱۵)	(۱۵,۹۳۸,۲۹۶)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۳,۱۲۵,۶۵۰)	(۱,۹۶۶,۰۵۳)	(۳,۱۸۸,۰۵۰)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۵۵۲,۴۱۸	۳۴۹,۸۴۲	۳۶۴,۸۳۴
سود (زیان) عملیاتی	۱۲,۹۸۹,۶۸۴	۷,۸۶۴,۰۹۲	۷,۲۵۴,۵۷۲
سود سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی	۳۰۸,۴۰۲	۵۲۴,۳۷۵	۱,۰۴۰,۴۳۲
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷,۵۸۸,۴۳۰	۴,۳۰۴,۳۳۴	۵۰۲,۷۰۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۰,۸۸۶,۳۱۶	۱۲,۶۹۲,۸۰۰	۸,۷۹۷,۷۰۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۱۸,۸۸۶,۳۱۶	۱۱,۱۹۲,۸۰۰	۷,۲۹۷,۷۰۷



۲-۱-۶ صورت وضعیت مالی

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های ثابت مشهود	۲۸,۹۶۳,۵۹۱	۱۴,۳۹۳,۰۰۵	۱۱,۸۶۰,۰۰۴
دارایی ها نامشهود	۲,۲۵۶,۸۹۷	۱۱,۴۹۳,۷۹۰	۱۱,۱۱۵,۷۱۷
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۴۳,۶۰۷,۳۳۰	۳۵,۵۵۶,۵۵۳	
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۵,۷۹۳,۹۲۳	۵,۹۲۳,۳۷۹	۳,۱۹۳,۸۷۳
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۴۷,۳۳۲,۶۸۳	۴۰,۳۸۸,۰۱۸	۳۳,۸۸۸,۳۹۱
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۴۰,۰۶۹,۹۸۷	۴۰,۰۶۹,۹۸۷	
سایر حساب های دریافتی	۱۷,۰۳۵,۰۹۹	۱۱,۹۴۵,۱۲۶	۱۰,۸۰۷,۱۷۳
سایر دارایی ها	۲۷,۳۳۶,۶۹۴	۸,۷۶۲,۸۳۳	۳۵,۳۶۳,۰۴۰
مطالبات دولت	۵۸۴,۷۸۴	۶۳۴,۴۴۹	۳۴۲,۳۴۴
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۶۴۱,۵۸۶,۱۸۱	۴۵۴,۸۵۳,۴۳۳	۳۵۷,۳۴۶,۳۰۳
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۳,۶۲۰,۰۹۹	۳,۰۵۶,۳۸۰	۰
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۶,۷۳۸,۳۳۴	۴,۴۹۵,۳۹۹	۳,۹۶۱,۱۸۳
سپرده قانونی	۸۳,۶۰۴,۶۴۰	۵۸,۱۲۱,۰۵۹	۵۰,۳۵۱,۹۸۴
موجودی نقد	۵۶,۶۶۳,۴۲۰	۲۸,۰۹۳,۷۳۷	۲۳,۲۷۱,۴۰۱
جمع دارایی ها	۹۶۹,۰۱۹,۶۶۰	۶۸۱,۷۳۰,۰۴۷	۵۳۱,۳۰۰,۳۵۰
سرمایه	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۸۳,۸۵۰	۳۵,۳۸۳,۸۵۰
صرف سهام	۹۵۴,۱۵۴	۸۱۴,۴۹۳	۸۵۰,۸۶۵
اندوخته قانونی	۹,۴۲۴,۶۴۶	۶,۵۹۱,۶۹۹	۴,۹۱۲,۷۷۹
سایر اندوخته ها	۰	۱,۰۷۹,۱۳۴	۷۱۴,۳۰۰
سود (زیان) انباشته	۱۶,۷۳۸,۹۳۶	۱۵,۳۶۴,۸۴۸	۶,۹۵۱,۹۳۴
سهام خزانه	(۵۰۵,۳۸۸)	(۱,۷۳۰,۶۶۳)	(۱,۷۹۹,۸۷۴)
جمع حقوق صاحبان سهام	۶۶,۶۱۲,۴۳۸	۴۷,۵۰۳,۳۶۱	۳۷,۰۱۳,۸۵۴
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازمانده کارکنان	۹,۰۰۱,۸۴۸	۷,۱۳۹,۷۶۱	۴,۴۲۰,۶۱۰
ذخایر و سایر بدهی ها	۴۰,۰۹۸,۸۳۳	۱۸,۴۶۱,۴۷۶	۱۱,۷۴۲,۳۳۹
ذخیره مالیات عملکرد	۷,۵۷۵,۷۶۵	۶,۵۴۰,۳۲۶	۶,۴۱۹,۹۷۵
سود سهام برداختنی	۶۱,۶۷۶	۳۶,۴۸۱	۳۸۲,۵۷۰
سپرده های مشتریان	۸۱۱,۸۱۵,۶۸۵	۵۹۵,۴۳۳,۷۸۱	۴۶۷,۵۷۲,۷۲۵
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۳۳,۸۶۸,۹۳۱	۵,۴۵۳,۰۲۸	۳,۳۴۱,۲۷۷
بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۹۸۴,۴۸۳	۱,۱۶۱,۹۳۳	۰
جمع بدهی های قبل از حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۰	۰	۴۰۷,۱۰۰
جمع بدهی ها	۹۰۳,۴۰۷,۲۲۱	۶۳۴,۲۱۶,۶۸۶	۴۹۴,۳۸۶,۴۹۶
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۶۹,۰۱۹,۶۶۰	۶۸۱,۷۳۰,۰۴۷	۵۳۱,۳۰۰,۳۵۰



۳-۲-۱-۶ صورت جریان های نقدی

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۹,۲۳۴,۱۹۶	۲۳,۶۱۷,۴۰۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۶۴,۴۶۱)	(۱,۳۷۹,۷۴۹)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۸,۲۶۹,۷۳۵	۲۲,۲۳۷,۶۵۱
فعالیت های سرمایه گذاری		
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۶,۱۱۴,۴۵۲)	(۳,۳۱۳,۴۶۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۸۶,۴۳۱	۱۰۷,۴۶۹
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۵۲۹,۶۱۱)	(۵۲۳,۵۳۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۴۰۱,۷۶۹	۱۱۴,۱۵۵
وجوه دریافتی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی	-	۲۵,۱۹۷
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی	(۳,۴۱۴,۷۸۰)	-
وجوه دریافتی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۸,۰۹۷,۵۶۹	۲,۵۰۷,۰۸۹
وجوه پرداختی برای تحصیل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	(۲۲۶,۳۵۴)	(۱۶,۱۵۸,۰۸۵)
وجوه دریافتی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیربانکی	-	۴۲۲,۲۹۹
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۴۹۹,۴۲۷)	(۱۶,۷۱۶,۷۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۶,۷۷۰,۳۰۸	۵,۵۲۰,۸۷۶
فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام	۱۳۹,۶۶۲	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۱,۵۱۸,۸۰۳	۲۴۶,۸۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۹۳,۴۲۸)	(۳۱۳,۹۷۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۱۱۷,۰۷۹)	(۱,۰۸۳,۳۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۴۷,۹۵۷	(۱,۰۴۹,۳۸۲)
خالص (افزایش) در وجه نقد	۲۷,۰۱۸,۲۶۵	۴,۴۷۱,۴۹۴
موجودی نقد در ابتدای سال	۲۸,۰۹۲,۷۳۷	۲۳,۲۷۱,۴۰۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۵۵۲,۴۱۸	۳۴۹,۸۴۲
موجودی نقد در پایان سال	۵۶,۶۶۳,۴۲۰	۲۸,۰۹۲,۷۳۷
معاملات غیر نقدی	۸,۹۰۴,۰۵۴	۱۵,۸۲۷,۸۱۴



۲-۶ عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بورس بهگزین (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط تأمین سرمایه دماوند (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 پذیرنده نویسی را به حسابداری 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): پرداخت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد.

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

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۵۴۸،۵۲۰،۹۴ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۳-۶ 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.

۴-۶ متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مباحثه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

۱. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، بورس اوراق بهادار تهران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسی امکان پذیر است. متعهد پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مباحثه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۲. متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مباحثه 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 وجه التزام به میزان ۲۳ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. بدیهی است در صورتی که عدم ایفاء تعهد پذیرهنویسی از سوی متعهد پذیرهنویسی ناشی از تخلف بانی باشد، بانی در قبال متعهد پذیرهنویسی مسئولیت جبران خسارت پرداختی را بر عهده دارد.

۵-۶ بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مباحثه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

۱. بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مباحثه موضوع این قرارداد را بر مبنای حراج به قیمت بازار بر اساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مباحثه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

۲. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۴ درصد از کل اوراق تعهد می نماید.

تبصره (۱): در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.



تبصره (۲): در صورتی که عدم ایفای تعهد بازارگردانی ناشی از تخلف بانی باشد، بانی در قبال بازارگردان مسئولیت جبران خسارت پرداختی را بر عهده دارد.

۳. در زمان انعقاد این قرارداد، نرخ سود تسهیلات عقود مشارکتی و غیرمشارکتی بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی ۲۳ درصد و نرخ اوراق بهادار مشابه ۲۳ درصد می باشد که کارمزد بازارگردانی موضوع ماده ۴ این قرارداد با در نظر گرفتن نرخهای مذکور و لحاظ نمودن ریسکهای ناشی از پذیرش رکن بازارگردان این اوراق توسط بازارگردان تا زمان سررسید مورد توافق بانی و بازارگردان قرار گرفته است. در صورتی که هر دو و یا یکی از نرخهای فوق الذکر در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، یکبار یا به دفعات افزایش یابد، حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به بالاترین نرخ از نرخهای افزایش یافته، «نرخ جدید» گفته می شود. یا این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در خصوص نرخ سود تسهیلات و یا سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نرخ اوراق بهادار مشابه)، بانی ظرف حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان اعلام نرخ جدید، ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ اوراق موضوع قرارداد متناسب با نرخ جدید می باشد. همچنین بانی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان صدور مجوز افزایش نرخ اوراق توسط سازمان، مبلغ قرارداد را به نحو یادشده در تبصره ۱ این ماده افزایش دهد و (چنانچه در خصوص موعد پرداخت آن توافق نشود) همزمان با مواعد پرداخت سود اوراق، به صورت روزشمار به بازارگردان پرداخت نماید. چنانچه مجوز افزایش نرخ سود به هر دلیل توسط بانی اخذ نگردد، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی بازارگردان بدون نیاز به انعقاد الحاقیه مطابق فرمول تبصره ۱ و از زمان اعلام نرخ جدید بر ذمه بانی مستقر می شود.

تبصره (۱): افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد می باشد.

تبصره (۲): چنانچه افزایش نرخ سود کمتر از مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به افزایش مبلغ کارمزد است، افزایش مبلغ مذکور به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ سود اوراق بهادار افزایش یافته و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد می باشد که به بازارگردان پرداخت می گردد.

تبصره (۳): در صورتی که طبق مفاد این قرارداد، بانی مکلف به افزایش مبلغ قرارداد باشد، می بایست ظرف مدت حداکثر ۱۵ روز کاری از تاریخ اعلام افزایش نرخ جدید، نسبت به افزایش نرخ کارمزد قرارداد بازارگردانی با بازارگردان و صدور و تحویل چکهای مرتبط با افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی اقدام نماید. در صورتی که بانی در خصوص افزایش نرخ کارمزد بازارگردانی و تحویل چکهای مرتبط با افزایش مبلغ بازارگردانی با بازارگردان اقدام ننماید یا نسبت به پرداخت مبالغ افزایش یافته کارمزد بازارگردانی اقدام ننماید، بانی علاوه بر اصل تعهد به پرداخت مبالغ مذکور، مشمول پرداخت وجه التزام روزانه معادل ۱,۵ (یک ممیز نیم) در هزار مبالغ پرداخت نشده از زمان افزایش نرخ جدید اعلامی تا زمان ایفای کامل تعهدات خود خواهد بود.

۷- سایر نکات بااهمیت

۷-۱ هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۶ درصد حجم انتشار
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

۷-۲ مشخصات مشاور / مشاوران

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

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس
شرکت تأمین سرمایه دماوند	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم تپه پلاک ۱۸	۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی.

- (۳) ارائه راهنمایی لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح در خصوص گزارش های یادشده به مدت حداکثر ۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۵) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار اعم از اخذ موافقت اصولی و اخذ مجوز انتشار اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- (۶) تهیه گزارش توجیهی به مدت ۱۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۷) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص ذیصلاح به مدت ۳۰ روز کاری از تاریخ ارسال کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۸) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی و تکمیل سایر مستندات و فرم های لازم بر اساس موارد اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار، به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاع،
- (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.

۳-۷ نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

آدرس بانی: تهران، کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج مقابل پارس خودرو و خیابان شهید محمود پوری، پلاک ۵

کدپستی: ۱۳۹۹۶۱۳۵۱۱

آدرس ناشر: استان تهران، منطقه ۱۴، محله کشاورز، خیابان ورنوس، بن پست دوم، پلاک ۲ طبقه اول واحد ۲ کدپستی:

۱۴۱۵۹۴۴۶۷۳

آدرس مشاور: تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم پلاک ۱۸ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴

شرکت تأمین سرمایه دماوند
(سهامی عام)

مشاور عرضه

میتیم فداتی واحد
مدیرعامل و
عضو هیئت مدیره
عیلا فروغی
نایب رئیس هیئت مدیره



شرکت واسط مالی مرداد پنجم
(با مسئولیت محدود)

ناشر

محمدحسین صدرانی
فرهانیان
عضو هیئت مدیره
سیدمحمدخواد
عضو هیئت مدیره



شرکت بهتوش ایران
(سهامی عام)

بانی

یاسر داوری
مدیرعامل و
نایب رئیس هیئت مدیره
ابراهیم ذبیحی
عضو هیئت مدیره



۴۲
مؤسسه حسابرسی و مشاوره
پیوست گزارش