

شرکت فرآورده ای لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)
بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به همراه
گزارش حسابرس مستقل

بسمه تعالی
مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

شماره صفحات

فهرست مندرجات

(۱ الی ۲)

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۶۲

بیانیه ثبت اوراق مرابحه



گزارش حسابرسی مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت فرآورده ای لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

- ۱- بیانیه ثبت مورخ ۲۸ آبان ۱۴۰۳ هیئت مدیره شرکت فرآورده ای لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورتهای سود و زیان، وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه، جریان های نقدی و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی رسیدگی به اطلاعات مالی آتی مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن یا هیئت مدیره شرکت (بانی) است.
- ۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای مفاد قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴، دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب آذر ماه ۱۳۹۰ و اصلاحات بعدی آن و با هدف توجیه اقتصادی و مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه ۴ ساله یا نرخ رسمی ۲۳ درصد به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز برای خرید مواد اولیه (شیر خام) محصولات لبنی 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 می شود که این بیانیه ممکن است برای هدف هایی به غیر از هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات هیئت مدیره، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استاندارد های حسابداری ارائه شده است.
- ۴- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ ندهد، 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- موارد قابل ذکر در خصوص مفاد دستور العمل انتشار اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

- ۱- ۵ در رعایت کنترل مفاد تبصره یک ماده ۵ دستور العمل انتشار اوراق مرابحه، بانک رفاه کارگران به استناد نامه شماره ۱۳۴۰۰۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰ پذیرش مسئولیت ضمانت انتشار اوراق مرابحه را بعهده داشته که مستقل از شرکت فرآورده های لبنی رامک (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده می باشد و بانک رفاه کارگران تحت کنترل شرکت فرآورده های لبنی رامک و یا بالعکس نمی باشد.
- ۲- ۵ شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد بند الف ماده ۱۰ دستور العمل مذکور در خصوص شرایط دارایی و نیز سایر مقررات مندرج در دستورالعمل موضوع انتشار اوراق مرابحه برخورد نشده است.

۳-۵- با عنایت به مقررات حاکم بر بازار سرمایه، قطعیت انتشار اوراق مرابحه منوط به موافقت نهایی سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. همچنین صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قرارداد لازم الاجرا با ارکان انتشار اوراق در چارچوب ضوابط تعیین شده توسط سازمان موضوع ماده ۱۸ دستور العمل، خواهد بود.

۴-۵- بیانیه ثبت تاتاریخ این گزارش فاقد تایید و امضای ناشر (شرکت واسطه مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)) به عنوان نهاد واسطه می باشد.

۵ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کارای یارس

(حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی

مجید نیکبخت شیبانی

(۹۰۱۸۲۶)

(۸۱۱۰۹۱)

(ممهور به مهر برجسته این مؤسسه می باشد)

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)



دوست بزرگ و کوچک

بانی:

شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

استان فارس، شیراز، شماره ثبت: ۲۵۶۱

آدرس دفتر مرکزی: شیراز، بخش مرکزی، محله ملاصدرا، بلوار کریم خان زند، خیابان فلسطین، پلاک ۰

ساختمان دلتا، طبقه ۲، واحد ۵

شماره تلفن: ۰۷۱-۳۲۸۴۴۴۴۴

کدپستی: ۷۱۳۴۶۹۶۴۱۴

ناشر:



شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
شماره ثبت: ۵۶۲۲۹

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت: ۱۱۷۳۹

ثبت شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳



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.

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۱۶۷۵۴



بیانیه ثبت اوراق مزایه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

این بیانیه ثبت در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مزایه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۴ ساله و با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضا
محمد کاظم نصیری	رئیس هیئت‌مدیره	
محمد نصیری	نائب رئیس هیئت‌مدیره	
هاشم نصیری	عضو هیئت‌مدیره و مدیرعامل	







شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می‌شود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) (که در این بیانیه بانی نامیده می‌شود) بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می‌نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته‌اند. 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 می‌باشند.

سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق، می‌توانند 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. آگهی‌های شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت‌های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.



فهرست

۶	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۶	ساختار طرح تأمین مالی
۶	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	شرایط مرابحه
۹	مشخصات اوراق مرابحه
۱۳	کارمزد و کالت
۱۳	تعهدات شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود)
۱۳	تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۶	مشخصات شرکت فراورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)
۱۶	موضوع فعالیت
۱۶	تاریخچه فعالیت
۱۶	مدت فعالیت
۱۷	سهامداران
۱۷	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۷	مشخصات حسابرس/بازرس مالی
۱۸	سرمایه بانی
۱۸	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت فراورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)
۲۲	وضعیت اعتباری بانی
۲۲	بدهی‌ها
۲۴	مالیات پرداختنی
۲۶	تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی
۲۷	مطالبات و ذخایر
۲۸	پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۸	صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
۲۹	صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده
۳۱	صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش‌بینی شده
۳۲	منابع و مصارف پیش‌بینی شده
۳۳	مفروضات پیش‌بینی‌ها
۳۳	الف- مفروضات کلی
۳۳	ب- مفروضات عملیات شرکت
۴۷	ج- مفروضات خرید اقساطی دارایی
۴۹	د- مفروضات استهلاک
۵۰	مشخصات ناشر
۵۰	موضوع فعالیت
۵۰	تاریخچه فعالیت
۵۰	حسابرس/بازرس شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود)
۵۱	عوامل ریسک
۵۳	ارکان انتشار اوراق مرابحه
۵۳	ضمائم



بیانیه ثبت اوراق مراجه شرکت واسطه مالی مردان پنجم (بامسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

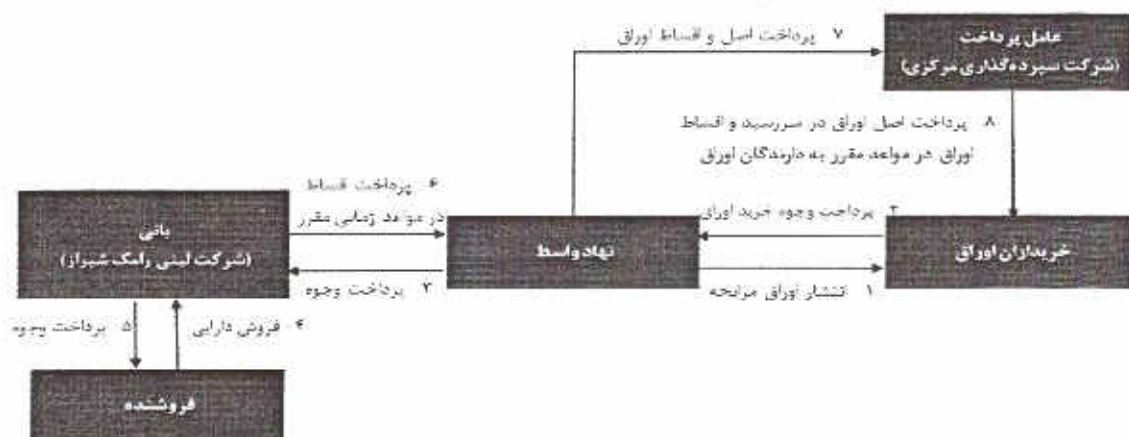
۵۷.....	عامل فروش اوراق.....
۵۷.....	عامل پرداخت.....
۵۸.....	متعهدین پذیرهنویسی.....
۵۹.....	بازارگردان.....
۶۰.....	سایر نکات یا اهمیت.....
۶۲.....	نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی.....



تشریح طرح انتشار اوراق مرباجه

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرباجه توسط شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) می‌باشد. 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 سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرباجه، شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی:

ردیف	نوع کالا	فروشنده	واحد	تعداد	قیمت واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
۱	شیر خام	جمعی از دامداران	کیلوگرم	۱۱,۱۲۲,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۹۶۰
جمع کل						۲,۰۰۱,۹۶۰

* ارزش دارایی، ۲,۰۰۱,۹۶۰ میلیون ریال است که مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرباجه طی دو مرحله و مابقی به مبلغ ۱,۹۶۰ میلیون ریال از طریق منابع داخلی توسط بانی تأمین خواهد شد.

(۲) مبلغ اوراق مرباجه: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال:

- مرحله اول ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

- مرحله دوم ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

(۳) ارزش دارایی: ۲,۰۰۱,۹۶۰ میلیون ریال،

نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرباجه به شرح زیر است:

ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.



کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری - حسابرسی
شماره ثبت: ۵۲۷۷۵۴



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

(۴) مستندات مربوط به مواد و کالا:

مواد اولیه ای که از طریق این روش تأمین مالی تهیه خواهد شد، در تولید محصول نهایی مورد استفاده قرار خواهد گرفت و لزوم تهیه این مواد برای ادامه تولیدات شرکت و فروش محصولات به سایر شرکت ها در جهت تکمیل زنجیره تولید و ارزش اموری بسیاری مهم تلقی می شود.

شرایط مرابحه

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

- مرحله اول:

مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۳,۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریال طی دو مرحله انتشار اوراق مرابحه (هر مرحله ۱,۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال) که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

جدول پرداخت مرحله اول					
سال	نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روز	مبلغ اقساط به ازای هر ورقه - ریال	کل مبلغ پرداختی - ریال
سال ۱	۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۵۵۷	۵۶,۵۵۷,۳۷۷,۰۴۹
	۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۹۲	۵۷,۸۱۴	۵۷,۸۱۴,۳۰۷,۶۵۰
	۳	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۴۴۳	۵۸,۴۴۳,۶۳۲,۹۵۱
	۴	۱۴۰۴/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۱۸۶	۵۷,۱۸۵,۷۹۲,۳۵۰
	۵	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۵۶,۷۱۲,۳۳۸,۷۶۷
سال ۲	۶	۱۴۰۵/۰۳/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۷	۱۴۰۵/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۵۸,۶۰۳,۷۳۹,۷۲۶
	۸	۱۴۰۵/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۹	۱۴۰۵/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۵۶,۷۱۲,۳۳۸,۷۶۷
سال ۳	۱۰	۱۴۰۶/۰۳/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۱۱	۱۴۰۶/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۵۸,۶۰۳,۷۳۹,۷۲۶
	۱۲	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۱۳	۱۴۰۶/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۵۶,۷۱۲,۳۳۸,۷۶۷
سال ۴	۱۴	۱۴۰۷/۰۳/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۱۵	۱۴۰۷/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۵۸,۶۰۳,۷۳۹,۷۲۶
	۱۶	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۹۱	۱,۰۵۷,۳۴۲	۱,۰۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
مجموع					۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



بیانیه ثبت اوراق مربحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (بامستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

جدول پرداخت مرحله دوم					
سال	نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روز	مبلغ اقساط به ازای هر ورقه-ریال	کل مبلغ پرداختی -ریال
سال ۱	۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۹۲	۵۷,۸۱۴	۵۷,۸۱۴,۲۰۷,۶۵۰
	۲	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۴۴۳	۵۸,۴۴۲,۶۲۲,۹۵۱
	۳	۱۴۰۴/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۱۸۶	۵۷,۱۸۵,۷۹۲,۳۵۰
	۴	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۵۵۷	۵۶,۵۵۷,۳۷۷,۰۴۹
	۵	۱۴۰۵/۰۳/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
سال ۲	۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۵۸,۶۰۳,۷۳۹,۷۲۶
	۷	۱۴۰۵/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۸	۱۴۰۵/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
	۹	۱۴۰۶/۰۳/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
سال ۳	۱۰	۱۴۰۶/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۵۸,۶۰۳,۷۳۹,۷۲۶
	۱۱	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۱۲	۱۴۰۶/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
	۱۳	۱۴۰۷/۰۳/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
سال ۴	۱۴	۱۴۰۷/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۵۸,۶۰۳,۷۳۹,۷۲۶
	۱۵	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۱۶	۱۴۰۷/۱۲/۰۴	۹۰	۱,۰۵۶,۷۱۲	۱,۰۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
مجموع					۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین 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 مربحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.



مشخصات اوراق مرباحه

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

مشخصات اوراق مرباحه - مرحله اول

(۱) موضوع انتشار اوراق مرباحه: خرید مواد اولیه مصرفی (شیر خام)،

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

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

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

(۵) نوع اوراق مرباحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرباحه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرباحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرباحه منتشرشده می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرباحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال / ۴۸ ماه،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۰۹/۰۴،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرباحه: شرکت فراپورس ایران،

خرید اوراق از طریق شرکت فراپورس 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 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 نرخ های کارمزد شرکت فراپورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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



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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرباجه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: شرکت بانک رفاه کارگران (سهامی عام)،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری کاریزما (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)،
- متعهدین پذیرهنویسی: متشکل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کاردان به میزان ۵۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) به میزان ۵۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)،

مشخصات اوراق مرباجه - مرحله دوم

(۱۸) موضوع انتشار اوراق مرباجه: خرید مواد اولیه مصرفی (شیر خام)،

(۱۹) مبلغ اوراق مرباجه در دست انتشار: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

(۲۰) مبلغ اسمی هر ورقه مرباجه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۲۱) تعداد اوراق مرباجه در دست انتشار: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۲۲) نوع اوراق مرباجه: با نام،

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

(۲۴) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۲۵) نرخ مرباجه: ۲۳ درصد.

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

(۲۶) دوره عمر اوراق: ۴ سال / ۴۸ ماه،

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

(۲۸) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۱۲/۰۴،

(۲۹) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۳۰) معاملات ثانویه اوراق مرباجه: شرکت فرابورس ایران،



خرید اوراق از طریق شرکت فرابورس ایران 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 شرکت فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۳۱) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار بر مبنای حراج،

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

(۳۳) ارکان انتشار اوراق مرباحه:

- ناشر: شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)،
 - ضامن: شرکت بانک رفاه کارگران (سهامی عام)،
 - حسابرس: مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)،
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری کاریزما (سهامی خاص)،
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)،
 - متعهدین پذیرهنویسی: متشکل از صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کاردان به میزان ۵۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) به میزان ۵۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،
- (۳۴) مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)،



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

وکالت نهاد واسط

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

(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن ها به خود (بانی):

نوع	فروشندهگان	واحد	تعداد	قیمت واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
شیر خام	جمعی از دامداران	کیلوگرم	۱۱,۱۲۲,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۹۶۰
		جمع کل			۲,۰۰۱,۹۶۰

* ارزش دارایی ۲,۰۰۱,۹۶۰ میلیون ریال است که مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه طی دو مرحله و مابقی به مبلغ ۱,۹۶۰ میلیون ریال از طریق منابع داخلی توسط بانی تأمین خواهد شد.
(۲) تملیک مبلغ مابه التفاوت 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 دارایی فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به 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، به ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،



• ادعای اعسار،

• درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.

• قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

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

(۱) شرکت واسط مالی مرداد پنجم (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 فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)، 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.

تعهدات بانی

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی، با مشخصات مذکور در ماده (۳) قرارداد وکالت؛

(۲) پرداخت کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛

(۳) ضمان درک دارایی موضوع معامله از تاریخ انعقاد قرارداد وکالت به عهده بانی و ضامن می‌باشد و در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلفاند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مآخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند؛

(۴) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه های دادرسی، اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛

(۵) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛

(۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛

(۷) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادهای جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛

(۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می نماید؛

(۹) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر می باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید، سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)؛

(۱۰) پرداخت هرگونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۱۱) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مربحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تأییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مربحه در زمان انجام هر معامله به اندازه ای تعیین شود که نرخ سود آن مربحه به اضافه نرخ سود سرمایه گذاری، نرخ سود اوراق مربحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می باشد.



تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانکی تا خرید دارایی توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانکی است.

تبصره ۳: بانکی همزمان با انعقاد قرارداد وکالت، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد بابت تضمین ایفای تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. بانکی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح قرارداد وکالت به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر و ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانکی مسترد می گردد.

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 مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانکهای داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.



نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

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 فرض حجر خریدار تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط نهاد واسط یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسط یا شرکت سپرده گذاری مرکزی، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

مشخصات شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

الف: تولید، توزیع و فروش لبنیات، انواع فرآورده‌های لبنی، انواع پودر شیرخشک، پودر لاکتوز و پودر حاصل از آب پنیر جهت مکمل‌های غذایی کودک، دام و طیور.

ب: واردات کلیه مواد اولیه و ماشین‌آلات تولیدی مربوط به بند الف و صادرات کلیه فرآورده‌های تولیدی و کالای مجاز بازرگانی.

ج: واردات دام زنده و فرآورده‌های خام دامی، نهاده‌های خوراک دام، داروی دامی و تجهیزات مرتبط با رعایت قوانین و مقررات مصوبه جاری کشور.

د: انجام خدمات آزمون شیمیایی و میکروبی برای صنایع غذایی.

فعالیت اصلی شرکت در سال معطوف به تولید و فروش محصولات لبنی است و شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید ماکارونی فعالیت داشته است.

تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت فرآورده‌های لبنی رامک (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن است. شرکت تولیدی "لبنیات شیراز جنوب" در تاریخ ۱۳۶۳/۰۴/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۵۶۱ و شناسه ملی ۱۰۵۳۰۱۵۱۲۰۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شیراز به ثبت رسیده و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۰۳ نام شرکت به فرآورده‌های لبنی رامک شیراز تغییر یافته است. طی سال مالی ۱۳۹۵ شرکت اصلی با هدف توسعه فعالیت‌های خود و افزایش فروش مویرگی اقدام به خرید ۹۸ درصد سهام شرکت فرعی نموده که مشمول تهیه صورت‌های مالی تلفیقی گردیده است. فعالیت اصلی شرکت در سال معطوف به تولید و فروش محصولات لبنی است و شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید ماکارونی است. لازم به ذکر است که شرکت دنا ماکارون نیز طی سنوات اخیر فاقد فعالیت‌های اصلی عملیاتی (فروش ماکارونی) بوده است.

مدت فعالیت

فعالیت شرکت براساس اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است.



بیانیه ثبت اوراق مزاجه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ به شرح زیر می‌باشد.

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
ابراهیم نصیری	۵۸,۲۴۲,۶۰۰	٪۶
محمد نصیری	۶۷,۶۷۰,۴۰۰	٪۷
محسن نصیری	۶۷,۶۷۰,۴۰۰	٪۷
محمدکاظم نصیری	۱۰۰,۳۲۰,۰۰۰	٪۱۰
هاشم نصیری	۹۸,۶۶۷,۰۰۰	٪۱۰
حسین نصیری	۸۱,۹۰۹,۰۰۰	٪۸
مسعود نصیری	۶۷,۶۷۰,۴۰۰	٪۷
کمال نصیری	۵۰,۲۹۳,۰۰۰	٪۵
جلال نصیری	۵۰,۱۶۰,۰۰۰	٪۵
سایرین ۱۵ نفر (کمتر از ۵ درصد)	۳۳۴,۱۱۷,۳۰۰	٪۳۴
جمع	۹۶۶,۷۲۰,۰۰۰	٪۱۰۰

مشخصات اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۴ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت‌مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین براساس مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ هیئت‌مدیره، آقای هاشم نصیری به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	مدت مأموریت		توضیحات
		شروع	خاتمه	
محمدکاظم نصیری	رئیس هیئت‌مدیره	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	غیر موظف
محمد نصیری	نائب رئیس هیئت‌مدیره	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	موظف
هاشم نصیری	عضو هیئت‌مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	موظف

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸، مؤسسه حسابرسی کارای پارس به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی کارای پارس بوده است.

کارایما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری - بورس
شماره ثبت: ۵۲۴۶۵۶



بیانیه ثبت اوراق مزایه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (بامستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۲,۲۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۹۶۶,۷۲۰	۱,۲۳۳,۲۸۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۸٪	مطالبات حال شده سهامداران

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت فرآورده های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

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

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱,۱۰۷	۲,۰۱۸	۱۷۹
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۱,۱۰۲	۲,۰۱۵	۱۷۷
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱۱۱	۲۲۵	۴۰
درصد تقسیم سود	۸۸٪	۴۴٪	۲۱٪
سرمایه (میلیون ریال)	۹۶۶,۷۲۰	۹۶۶,۷۲۰	۹۶۶,۷۲۰



ببنایه ثبت اوراق مباحه شرکت واسط مالی مراد پنجم (بامستولبت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآوردههای لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی و صورت جریانهای نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
درآمدهای عملیاتی	۷۷,۳۵۵,۸۴۵	۵۱,۲۰۲,۳۶۴	۷,۹۵۲,۵۰۵	۲۴,۵۹۸,۳۹۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۰,۵۷۱,۳۹۶)	(۴۰,۷۴۹,۷۴۳)	(۶,۱۱۸,۱۴۰)	(۱۹,۹۰۷,۷۱۹)
سود ناخالص	۱۶,۷۸۴,۴۴۹	۱۰,۴۵۲,۶۲۱	۱,۸۳۴,۳۶۵	۴,۶۹۰,۶۷۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۳,۶۷۲,۰۱۳)	(۶,۹۵۱,۳۶۸)	(۱,۴۶۵,۰۰۰)	(۳,۲۰۶,۸۲۹)
سایر درآمدها	۷۹,۹۰۰	۲۲,۶۰۴	۶,۶۷۷	۳۷,۰۷۷
سایر هزینهها	(۴۱۴,۳۷۲)	(۲۹۳,۹۵۲)	(۴۱,۳۰۹)	(۳۲,۷۴۶)
سود عملیاتی	۲,۷۷۷,۹۶۴	۳,۲۳۰,۹۰۵	۳۳۴,۷۳۳	۱,۴۸۸,۱۶۸
هزینههای مالی	(۱,۸۸۵,۳۴۷)	(۱,۰۱۳,۴۸۴)	(۱۸۳,۳۰۱)	(۶۳۴,۴۷۸)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی	۳۸۵,۷۶۷	(۵۲,۷۴۹)	۲۳,۴۲۰	۱۰,۱۵۱
سود (زیان) عملیاتی قبل از مالیات	۱,۱۷۸,۴۸۴	۲,۱۶۴,۶۷۲	۱۷۴,۸۵۲	۸۶۳,۸۴۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۰۸,۱۳۵)	(۳۱۴,۱۷۷)	(۲,۱۷۹)	(۶۳,۴۷۰)
سود خالص	۱,۰۷۰,۳۵۹	۱,۹۵۰,۴۹۵	۱۷۲,۶۷۳	۸۰۰,۳۷۰



بیانیه ثبت اوراق مزایه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (بامستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده های لینی رامک شیراز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ حسابرسی شده
دارایی های ثابت مشهود	۹,۷۹۸,۴۳۰	۷,۰۷۹,۰۶۱	۳,۰۸۳,۷۱۳	۲,۷۳۲,۶۹۱
دارایی های نامشهود	۱۰۲,۶۰۷	۹۵,۷۳۶	۶۵,۰۸۵	۲۵,۶۱۰
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۳۷,۷۳۰	۳۷,۷۳۰	۳۷,۷۳۰	۳۷,۷۳۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۵,۰۱۲	۵,۰۱۲	۵,۰۱۲	۵,۰۱۲
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۹۴۳,۷۷۹	۷,۲۱۷,۵۳۹	۳,۱۹۱,۵۴۰	۲,۷۹۱,۰۴۳
پیش پرداخت ها	۱,۶۳۳,۰۹۹	۲,۲۹۴,۳۴۳	۱,۵۶۸,۸۸۰	۱,۶۰۱,۷۲۶
موجودی مواد و کالا	۷,۵۹۲,۰۶۱	۴,۴۹۶,۳۸۸	۲,۸۰۳,۸۱۱	۲,۵۴۴,۲۴۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷,۲۵۶,۵۸۶	۳,۶۸۹,۸۲۷	۲,۰۰۷,۹۰۱	۱,۹۵۳,۳۶۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷,۰۹۵	۱۵,۷۷۳	۴,۸۷۸	۴,۲۰۷
موجودی نقد	۲,۲۴۱,۹۸۳	۱,۲۱۴,۲۰۹	۷۲۳,۳۷۰	۶۷۳,۳۴۸
جمع دارایی های جاری	۱۸,۷۳۰,۸۲۴	۱۱,۷۰۸,۵۴۰	۷,۱۰۸,۷۴۰	۶,۷۷۶,۹۱۲
جمع دارایی ها	۲۸,۶۷۴,۶۰۳	۱۸,۹۲۶,۰۷۹	۱۰,۳۰۰,۲۸۰	۹,۵۶۷,۹۵۵
سرمایه	۹۶۶,۷۲۰	۹۶۶,۷۲۰	۹۶۶,۷۲۰	۹۶۶,۷۲۰
اندوخته قانونی	۱۵۳,۷۲۷	۱۵۳,۷۲۷	۵۶,۲۰۲	۴۷,۵۶۸
سود انباشته	۲,۰۱۰,۴۲۷	۱,۸۷۹,۷۲۰	۸۸۷,۱۳۱	۷۲۳,۰۹۱
جمع حقوق مالکانه	۳,۱۳۰,۸۷۴	۳,۰۰۰,۱۶۷	۱,۹۱۰,۰۵۳	۱,۷۳۷,۳۷۹
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۷۵۸,۷۴۵	۹۳۴,۴۳۲	۴۵۵,۹۸۲	۵۰۹,۷۹۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۳۴,۲۷۰	۶۶۹,۹۹۴	۳۷۹,۰۶۸	۳۶۷,۰۸۸
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۶۹۳,۰۱۵	۱,۶۰۴,۴۲۶	۸۳۵,۰۵۰	۸۷۶,۸۸۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۳,۵۰۸,۰۳۰	۶,۷۵۳,۳۸۸	۳,۶۰۶,۳۹۰	۳,۵۶۰,۶۹۱
مالیات پرداختنی	۱۰۸,۱۲۵	۲۱۴,۱۷۷	۶۵,۶۴۹	۸۷,۴۸۷
سود سهام پرداختنی	۱۶۹,۲۹۰	۳۶۲,۵۲۰	-	-
تسهیلات مالی	۹,۸۴۴,۰۵۴	۶,۹۴۸,۵۰۶	۳,۷۹۷,۷۸۸	۳,۲۶۹,۱۹۳
پیش دریافت ها	۲۲۱,۲۱۵	۴۲,۸۹۵	۸۵,۴۴۹	۳۶,۳۱۸
جمع بدهی های جاری	۲۳,۸۵۰,۷۱۴	۱۴,۳۳۱,۴۸۶	۷,۵۵۵,۱۷۷	۶,۹۵۳,۶۸۹
جمع بدهی ها	۲۵,۵۴۳,۷۲۹	۱۵,۹۲۵,۹۱۳	۸,۳۹۰,۲۲۷	۷,۸۳۰,۵۷۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۸,۶۷۴,۶۰۳	۱۸,۹۲۶,۰۷۹	۱۰,۳۰۰,۲۸۰	۹,۵۶۷,۹۵۵



بیانیه ثبت اوراق عرابجه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت قرآوردهای لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
نقد حاصل از عملیات	۲,۸۳۴,۶۹۶	۳,۷۰۸,۵۲۵	(۴۹,۷۰۸)	۱,۵۱۵,۸۶۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶۲,۷۷۵)	(۶۵,۶۴۹)	-	(۲۹,۷۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۶۷۱,۹۲۱	۳,۶۴۲,۸۷۶	(۴۹,۷۰۸)	۱,۴۸۶,۱۴۹
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۸۸,۹۵۶	۱۰۴,۰۷۵	-	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۰۹۱,۵۳۷)	(۴,۴۳۹,۰۴۰)	(۱۷۸,۴۸۲)	(۱,۵۴۸,۳۹۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۵,۳۲۵)	(۳۱,۰۹۳)	(۱۸,۳۳۶)	(۷,۲۲۳)
پرداخت های نقدی بابت تحمیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸,۸۲۲	(۸,۸۲۲)	-	-
پرداخت های نقدی بابت وجود قرض الحسنه اعطایی به اشخاص وابسته	-	(۳,۲۷۷,۸۲۶)	-	-
دریافت های نقدی حاصل از استرداد وجود قرض الحسنه اعطایی به اشخاص وابسته	(۵,۴۵۲,۱۰۶)	۲,۳۱۷,۶۵۳	-	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری	۵,۸۳۳,۵۱۷	۶۳,۲۹۳	۴,۸۷۱	۱۷,۴۷۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳۳,۷۸۳	(۵,۲۷۱,۷۵۹)	(۱۹۱,۸۴۷)	(۱,۵۳۸,۰۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۵۴۵,۷۹۰)	(۱,۶۲۸,۸۸۳)	(۲۴۱,۵۵۵)	(۳۰۳,۶۳۶)
دریافت های نقدی حاصل از وجود قرض الحسنه دریافتی از اشخاص وابسته	۱۶۰,۰۰۰	۹۰,۷۷۵	-	-
پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت وجود قرض الحسنه دریافتی از اشخاص وابسته	-	(۹۰,۷۷۵)	-	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۵,۴۷۱,۸۲۸	۱۱,۰۲۱,۸۴۸	۱,۶۵۹,۲۹۵	۵,۷۶۸,۳۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۲,۸۲۴,۹۰۷)	(۷,۳۵۰,۵۰۳)	(۱,۳۰۷,۰۵۴)	(۵,۴۸۹,۵۱۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۸۱۲,۳۰۷)	(۱,۰۵۵,۶۶۱)	(۱۶۰,۷۶۴)	(۵۵۳,۸۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۰۰,۰۰۰)	(۴۹۷,۸۶۱)	-	-
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	-	-	-	۳۵۶,۱۶۰
دریافت های نقدی قرض الحسنه از اشخاص وابسته	-	-	-	۵,۰۴۰
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	-	-	-	(۳۹,۰۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۸۹۴,۶۱۴	۲,۱۱۷,۸۲۳	۲۹۱,۴۷۷	۲۹۸,۸۳۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۰۲۰,۷۲۵	۲,۸۸۸,۹۴۰	۴۹,۹۲۱	(۴,۷۹۶)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۹,۰۲۹	-	-	-
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۳۱۳,۳۰۹	۷۲۳,۲۷۰	۶۷۳,۳۴۸	۶۷۸,۱۴۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۳۴۲,۹۸۳	۱,۳۱۲,۳۰۹	۷۲۳,۳۷۰	۶۷۳,۳۴۸
معاملات غیر نقدی	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰



کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری - مالی رامک
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۲



بیانیه ثبت اوراق: مراحله شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

وضعیت اعتباری بانى

بدهی‌ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری کوتاهمدت و بلندمدت	۱۰,۷۸۷,۶۹۶
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری	۰
حساب‌ها و اسناد پرداختنی کوتاهمدت و بلندمدت	۲,۷۲۰,۳۲۴
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۲۱,۳۱۵
سود سهام پرداختنی	۱۶۹,۲۹۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۳۴,۲۷۰
کوتاهمدت	۹,۸۴۴,۰۵۴
بلندمدت	۷۵۸,۷۴۵
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	۰
جریمه‌ها	۳۰۰,۳۷۵
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	
ذخیره مالیات	۱۰۸,۱۲۵

۱- تسهیلات دریافتنی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

بانک‌ها	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانک‌ها	۱۲,۰۷۹,۶۳۳
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۱,۲۹۱,۴۰۹)
سپرده‌های سرمایه‌گذاری	(۳۸۵,۷۰۰)
سود و کارمزد و جرائم معوق	۳۰۰,۳۷۵
جمع کل	۱۰,۶۰۲,۷۹۹
حصة بلندمدت	(۷۵۸,۷۴۵)
حصة جاری	۹,۸۴۴,۰۵۴

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

۲-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۸ درصد	۳۳۱,۱۰۸
۲۲ درصد	۵۲,۸۲۲
۲۳ درصد	۱۰,۳۱۸,۸۶۹
مجموع	۱۰,۶۰۲,۷۹۹

۳-۱- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۳	۹,۸۴۴,۰۵۴
۱۴۰۴	۳۵۱,۰۶۶
۱۴۰۵	۳۲۶,۵۷۶
۱۴۰۶	۸۲,۴۸۴
۱۴۰۷	۹۸,۶۱۹
مجموع	۱۰,۶۰۲,۷۹۹

۴-۱- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وثیقه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
وثیقه ملکی، ماشین‌آلات و مسدودی	۴,۴۲۳,۴۳۲
چک و سفته و قرارداد داخلی	۳,۸۹۲,۴۱۰
بدون وثیقه یا قرارداد داخلی	۲,۲۸۶,۹۵۷
مجموع	۱۰,۶۰۲,۷۹۹



کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۷



مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱				۱۴۰۲			
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قسطی	تشخیصی	انحرافی	درآمد مشمول مالیات انحرافی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	(۶۳,۴۷۰)	۰	۲۰۰,۶۳۶	۶۳,۴۷۰	۳۹۲,۹۶۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	(۳,۱۷۹)	۰	۸۱,۱۱۵	۲,۱۷۹	۱۰,۹۲۹
رسیدگی نشده	۲۱۴,۱۷۷	۰	(۳۱۴,۱۷۷)	۰	۰	۲۱۴,۱۷۷	۱,۴۸۷,۳۴۰
رسیدگی نشده	۰	۱۰۸,۱۲۵	۰	۰	۰	۱۰۸,۱۲۵	۷۵۰,۸۶۸
	۲۱۴,۱۷۷	۱۰۸,۱۲۵					۱,۱۷۸,۴۸۴
							۱۴۰۳

- بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۸-۲ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ «مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و پرونده سال ۱۴۰۰ و دوره سه ماهه ۱۴۰۰ در مرحله هیئت بدوی است و تا تاریخ تهیه صورت های مالی منتج به نتیجه قطعی نگردیده است.»

- بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۸-۲ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ «ذخیره مالیات عملکرد سال جاری پس از کسر معافیت های قانونی (سود صادرات) محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.»

- بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۲۸-۲ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ «اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
شرح		شرح	
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۲۱۴,۱۷۷	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۱۰۸,۱۲۵
		مجموع	۲۱۴,۱۷۷



پیافیه ثبت افراقی مراهجه شرکت واسطه مالی مراهان پنجم (المستوفیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآوردههای لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

- براساس یادداشت توضیحي شماره ۲۸-۲-۴ صورتهای مالی حسابرسي شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ «صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است»

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرح
۲,۱۶۴,۶۷۳	۱,۱۷۸,۴۸۴	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۴۱,۱۶۸	۲۹۴,۶۲۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
۰	(۸,۳۴۶)	سود حاصل از سبدهای بانکی
(۱۶۸,۳۱۴)	(۱۲۷,۷۹۸)	درآمد حاصل از صادرات
-	(۳,۰۶۷)	درآمد حاصل از مناطق آزاد
(۱,۱۱۹)	(۴۷۵)	سهم اتفاق بازگشتی
		اثر بخشودگی مالیاتی:
(۷۴,۳۶۷)	۰	تخفیف در نرخ بخشودگی مالیاتی
(۸۳,۳۹۱)	(۴۶,۷۱۱)	بخشودگی مالیات، موضوع قانون بودجه کل کشور
۲۱۴,۱۷۷	۱۰۸,۱۲۵	هزینه مالیات بر درآمد



تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

طبق یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۶ صورت‌های مالی حسابرسی‌شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، «تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است»:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
احداث تأسیسات خطوط تولید	۲۵,۶۸۷
احداث ساختمان خط تولید	۷۵۸,۷۰۱
مجموع	۷۸۴,۳۸۸

سایر بدهی‌های احتمالی

طبق یادداشت توضیحی شماره ۳-۳۶ صورت‌های مالی حسابرسی‌شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ «وضعیت شرکت اصلی برای سال ۱۴۰۱ از لحاظ مالیات حقوق، مالیات تکلیفی، تکالیف موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م و مالیات بر ارزش افزوده و عملکرد مورد رسیدگی قرار نگرفته است».

طبق یادداشت توضیحی شماره ۴-۳۶ صورت‌های مالی حسابرسی‌شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ «دفاتر شرکت توسط سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی شده و اعلامیه بدهی برآوردی به مبلغ ۷۷,۳۲۴ میلیون ریال صادر گردیده که با توجه به اسناد و مدارک مثبته در هیأت بدوی در جریان دفاع می‌باشد».

طبق یادداشت توضیحی شماره ۵-۳۶ صورت‌های مالی حسابرسی‌شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ «برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ طبق برگ تشخیص مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۳۳۰,۶۸۷ میلیون ریال، توسط ممیزین مالیاتی صادر گردیده است و شرکت نسبت آن اعتراض نموده است. از این بابت ذخائر کافی در دفاتر لحاظ شده است».

طبق یادداشت توضیحی شماره ۶-۳۶ صورت‌های مالی حسابرسی‌شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ «برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مالیات عملکرد به مبلغ ۲۸۱,۷۵۱ میلیون ریال و ماده ۱۶۹ به مبلغ ۳۶۸,۷۵۰ میلیون ریال توسط ممیزین مالیاتی صادر گردیده است و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است».

طبق یادداشت توضیحی شماره ۷-۳۶ صورت‌های مالی حسابرسی‌شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ «ترخ فروش محصولات شرکت اصلی بصورت داخلی و بر مبنای سیاست‌های واحد فروش و بازاریابی شرکت تعیین گردیده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی توسط سازمان تعزیرات حکومتی و سازمان حمایت از مصرف‌کنندگان مورد ایراد قرار نگرفته است. به نظر مدیریت شرکت با توجه به رعایت قوانین و مقررات مربوط، شرکت از بابت موارد فوق مشمول تعهداتی مازاد بر آنچه در دفاتر منعکس گردیده است، نمی‌باشد».

بیانیه ثبت اوراق مزایحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فراورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

مطالبات و ذخایر

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی‌شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به مطالبات و ذخایر شرکت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اسناد دریافتی تجاری	۱۶,۲۱۱
حساب‌های دریافتی تجاری	۴,۷۹۵,۰۸۲
سایر دریافتی‌ها	۲,۴۴۵,۲۹۳
مجموع	۷,۲۵۶,۵۸۶



میلانیه ثبت اوراق سرمایه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بمسئولیت محضود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده های لبنی راکت شیراز (سهامی خاص)

۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۲۶۱.۵۸۴	۲۵۲.۲۲۲	۱۹۹.۷۳۰	۱۹۲.۶۱۲	۱۵۳.۵۰۹	۱۴۷.۰۸۶	۱۱۶.۲۵۹	۱۱۲.۳۲۷	۸۸.۷۷۵	۸۵.۶۲۷	پیش در یافت ها
۰	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق سرمایه که نامحددت مرحله اول
۰	-	۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مرحله کوتاه مدت مرحله دوم
۰	-	۱۶.۸۱۲	۰	۱۶.۸۱۲	-	۱۶.۸۱۲	-	۱۶.۹۶۷	۰	سود اوراق مرحله پرداختی مرحله اول
۰	-	۱۶.۹۶۷	۰	۱۶.۹۶۷	۰	۱۶.۹۶۷	۰	۱۶.۹۶۷	۰	سود اوراق مرحله پرداختی مرحله دوم
۵۶.۳۶۸.۵۱۴	۵۵.۰۸۹.۶۶۵	۴۵.۱۴۵.۴۷۳	۴۱.۱۰۵.۳۸۱	۳۷.۸۱۴.۰۱۸	۳۵.۲۰۶.۳۵۴	۳۰.۱۳۴.۶۵۹	۳۰.۳۲۸.۸۴۰	۲۴.۸۹۳.۷۶۰	۲۵.۶۸۱.۸۳۸	جمع بدهی های جاری
۶۱.۰۴۴.۶۶۷	۵۹.۶۶۵.۸۱۸	۴۸.۸۳۷.۸۶۶	۴۴.۷۹۷.۷۷۵	۴۲.۷۰۴.۳۱۱	۳۸.۰۹۴.۵۴۷	۳۴.۵۰۵.۴۳۸	۳۲.۶۹۹.۶۱۹	۲۸.۸۴۷.۰۱۲	۲۷.۶۳۵.۰۹۰	جمع بدهی ها
۷۵.۳۲۹.۰۸۸	۷۲.۶۲۲.۶۵۱	۵۸.۸۴۸.۴۳۰	۵۴.۰۲۶.۵۱۰	۵۰.۰۴۴.۵۹۸	۴۴.۹۴۹.۱۲۷	۴۰.۶۱۹.۳۴۰	۳۸.۱۲۰.۵۵۹	۳۳.۶۶۰.۹۷۴	۳۲.۲۷۸.۶۴۵	جمع حقوق مالکان و بدهی ها



مفروضات پیش بینی ها

اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می باشد:

الف - مفروضات کلی

- نرخ تورم: با توجه به روند کاهش مورد انتظار برای نرخ تورم و براساس گزارش صندوق بین المللی پول (IMF)، نرخ تورم در سال ۱۴۰۳ معادل ۳۷.۵ درصد، در سال ۱۴۰۴ معادل ۳۲.۵ درصد، در سال ۱۴۰۵ معادل ۲۷.۵ درصد و برای سال های ۱۴۰۶ و ۱۴۰۷ معادل ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.
- نرخ تورم دلار: براساس گزارش صندوق بین المللی پول (IMF)، نرخ تورم دلار در سال های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۷ به شرح جدول زیر است:

سال	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
نرخ	۲۱.۶٪	۲۹.۴٪	۲۴.۴٪	۲۳.۳٪	۲۲.۳٪



- نرخ رشد حقوق و دستمزد: با توجه به روند نرخ رشد حقوق و دستمزد طی سال های اخیر، نرخ رشد سالانه معادل ۲۵ درصد هر سال نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.

ب - مفروضات عملیات شرکت

- درآمدهای عملیاتی: درآمد عملیاتی شرکت از محل فروش محصولات لبنی مختلف می باشد. مبالغ فروش به شرح جدول زیر برای سال های آتی پیش بینی شده است. (مبالغ به میلیون ریال)

شرح فروش داخلی	۱۴۰۳/۱۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۷/۲۹		۱۴۰۵/۱۷/۲۹		۱۴۰۶/۱۷/۲۹		۱۴۰۷/۱۷/۳۰	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
بنیاد	۴۰,۵۱۴,۷۶۸	۴۰,۵۱۴,۷۶۸	۵۳,۱۷۵,۶۳۳	۵۳,۱۷۵,۶۳۳	۵۳,۱۷۵,۶۳۳	۵۳,۱۷۵,۶۳۳	۵۳,۱۷۵,۶۳۳	۵۳,۱۷۵,۶۳۳	۵۳,۱۷۵,۶۳۳	۵۳,۱۷۵,۶۳۳
سایر	۲۳,۸۴۸,۳۴۳	۲۳,۸۴۸,۳۴۳	۲۳,۸۴۸,۳۴۳	۲۳,۸۴۸,۳۴۳	۲۳,۸۴۸,۳۴۳	۲۳,۸۴۸,۳۴۳	۲۳,۸۴۸,۳۴۳	۲۳,۸۴۸,۳۴۳	۲۳,۸۴۸,۳۴۳	۲۳,۸۴۸,۳۴۳
جمع	۶۴,۳۶۳,۱۱۱	۶۴,۳۶۳,۱۱۱	۷۷,۰۲۴,۹۷۶	۷۷,۰۲۴,۹۷۶	۷۷,۰۲۴,۹۷۶	۷۷,۰۲۴,۹۷۶	۷۷,۰۲۴,۹۷۶	۷۷,۰۲۴,۹۷۶	۷۷,۰۲۴,۹۷۶	۷۷,۰۲۴,۹۷۶

بنایه ثبت اوراق مربوطه شرکت واسطه مالی مردان پانجم (دامستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
شیر	۷۰,۳۶۷	۷۰,۳۶۷	۶۷,۱۱۱	۶۷,۱۱۱	۶۳,۹۱۵	۶۳,۹۱۵	۶۰,۸۷۳	۶۰,۸۷۳	۵۷,۹۷۳	۵۷,۹۷۳	۵۷,۹۷۳	۵۷,۹۷۳	۵۷,۹۷۳	۵۷,۹۷۳	۵۷,۹۷۳	۵۷,۹۷۳	۵۷,۹۷۳	۵۷,۹۷۳
خامه	۷,۶۲۹	۷,۶۲۹	۷,۲۶۶	۷,۲۶۶	۶,۹۲۰	۶,۹۲۰	۶,۵۹۰	۶,۵۹۰	۶,۳۷۶	۶,۳۷۶	۶,۳۷۶	۶,۳۷۶	۶,۳۷۶	۶,۳۷۶	۶,۳۷۶	۶,۳۷۶	۶,۳۷۶	۶,۳۷۶
عسل	۱۵,۲۶۳	۹,۸۱۸	۱۵,۵۸۳	۹,۳۵۰	۱۴,۸۴۱	۸,۹۰۵	۱۴,۱۳۵	۸,۴۸۱	۱۳,۴۶۱	۸,۰۷۷	۱۳,۴۶۱	۸,۰۷۷	۱۳,۴۶۱	۸,۰۷۷	۱۳,۴۶۱	۸,۰۷۷	۱۳,۴۶۱	۸,۰۷۷
کره	۲,۳۶۹	۲,۳۶۹	۲,۱۵۱	۲,۱۵۱	۲,۰۵۸	۲,۰۵۸	۱,۹۶۰	۱,۹۶۰	۱,۸۶۷	۱,۸۶۷	۱,۸۶۷	۱,۸۶۷	۱,۸۶۷	۱,۸۶۷	۱,۸۶۷	۱,۸۶۷	۱,۸۶۷	۱,۸۶۷
کدک	۵۰,۱۵۰	۵۰,۱۵۰	۴,۷۷۶	۴,۷۷۶	۴,۵۴۹	۴,۵۴۹	۴,۳۳۳	۴,۳۳۳	۴,۱۲۶	۴,۱۲۶	۴,۱۲۶	۴,۱۲۶	۴,۱۲۶	۴,۱۲۶	۴,۱۲۶	۴,۱۲۶	۴,۱۲۶	۴,۱۲۶
دوغ	۱۳,۱۳۵	۷,۲۸۱	۱۱,۵۵۷	۶,۹۳۴	۱۱,۰۰۷	۶,۶۰۴	۱۰,۰۸۳	۶,۲۹۰	۹,۹۸۳	۵,۹۹۰	۹,۹۸۳	۵,۹۹۰	۹,۹۸۳	۵,۹۹۰	۹,۹۸۳	۵,۹۹۰	۹,۹۸۳	۵,۹۹۰
بدر	۲,۸۷۷	۲,۸۷۷	۲,۷۴۰	۲,۷۴۰	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	۲,۴۸۵	۲,۴۸۵	۲,۳۶۷	۲,۳۶۷	۲,۳۶۷	۲,۳۶۷	۲,۳۶۷	۲,۳۶۷	۲,۳۶۷	۲,۳۶۷	۲,۳۶۷	۲,۳۶۷
سایر محصولات	۹۷۹	۹۷۹	۹۳۳	۹۳۳	۸۸۸	۸۸۸	۸۴۶	۸۴۶	۸۰۴	۸۰۴	۸۰۴	۸۰۴	۸۰۴	۸۰۴	۸۰۴	۸۰۴	۸۰۴	۸۰۴
جمع فروش داخلی	۱۴۷,۳۲۰	۱۳۵,۹۲۱	۱۴۰,۳۰۵	۱۴۹,۴۴۹	۱۳۳,۶۲۴	۱۳۳,۳۸۵	۱۲۷,۲۶۱	۱۱۷,۶۱۴	۱۲۱,۳۰۱	۱۱۱,۸۴۳	۱۲۱,۳۰۱	۱۱۱,۸۴۳	۱۲۱,۳۰۱	۱۱۱,۸۴۳	۱۲۱,۳۰۱	۱۱۱,۸۴۳	۱۲۱,۳۰۱	۱۱۱,۸۴۳
فروش صادراتی																		
بدر	۵,۸۷۴	۵,۸۷۴	۵,۵۱۴	۵,۵۱۴	۵,۳۲۸	۵,۳۲۸	۵,۰۷۴	۵,۰۷۴	۴,۸۳۳	۴,۸۳۳	۴,۸۳۳	۴,۸۳۳	۴,۸۳۳	۴,۸۳۳	۴,۸۳۳	۴,۸۳۳	۴,۸۳۳	۴,۸۳۳
بیسر	۲,۶۲۳	۲,۶۲۳	۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸
خامه	۱,۸۷۶	۱,۸۷۶	۱,۷۸۷	۱,۷۸۷	۱,۷۰۱	۱,۷۰۱	۱,۶۲۰	۱,۶۲۰	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳
شیر	۱,۸۸۳	۱,۸۸۳	۱,۷۹۳	۱,۷۹۳	۱,۷۰۸	۱,۷۰۸	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹
عسل	۲,۶۹۹	۲,۶۹۹	۲,۵۷۱	۲,۵۷۱	۲,۴۴۸	۲,۴۴۸	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۲,۲۲۱	۲,۲۲۱	۲,۲۲۱	۲,۲۲۱	۲,۲۲۱	۲,۲۲۱	۲,۲۲۱	۲,۲۲۱	۲,۲۲۱	۲,۲۲۱
دوغ	۱,۳۴۰	۱,۳۴۰	۱,۱۸۱	۱,۱۸۱	۱,۱۲۵	۱,۱۲۵	۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰
کره	۶	۶	۶	۶	۶	۶	۵	۵	۵	۵	۵	۵	۵	۵	۵	۵	۵	۵
کدک	۴۱۴	۴۱۴	۳۹۵	۳۹۵	۳۷۶	۳۷۶	۳۵۸	۳۵۸	۳۴۱	۳۴۱	۳۴۱	۳۴۱	۳۴۱	۳۴۱	۳۴۱	۳۴۱	۳۴۱	۳۴۱
جمع فروش صادراتی	۱۶,۶۱۶	۱۶,۶۱۶	۱۵,۸۲۵	۱۵,۸۲۵	۱۵,۰۷۱	۱۵,۰۷۱	۱۴,۳۵۳	۱۴,۳۵۳	۱۳,۶۷۰	۱۳,۶۷۰	۱۳,۶۷۰	۱۳,۶۷۰	۱۳,۶۷۰	۱۳,۶۷۰	۱۳,۶۷۰	۱۳,۶۷۰	۱۳,۶۷۰	۱۳,۶۷۰

- با توجه به برنامه اعلامی شرکت، مقدار فروش سال های آتی مطابق بودجه در نظر گرفته شده است. لازم به ذکر است در حالت عدم انتشار مقادیر محصولات عسل و دوغ به ترتیب معادل ۲۰٪ کمتر از حالت انتشار اوراق محاسبه گردیده است. چرا که در صورت عدم دریافت مبالغ اوراق به دلیل افزایش قیمت مواد اولیه، شرکت توان تولید تا سقف ظرفیت متداول را نخواهد داشت. از سال ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۷ مقدار فروش تمامی محصولات، سالانه معادل ۵ درصد رشد

داده شده است

بیانیه بست اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مراد پنجم (لامعقولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده‌های لبنی رانک شیراز (سهامی خاص)

• نرخ فروش محصولات: نرخ فروش محصولات به شرح ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

(مقادیر به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۳۰
فروش داخلی	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
شیر	۱,۶۶۴	۱,۶۶۴	۲,۰۸۱	۲,۰۸۱	۲,۶۰۱	۲,۶۰۱
شیر	۴۱۱	۴۱۱	۵۱۴	۵۱۴	۶۴۳	۶۴۳
خلعه	۱,۵۳۷	۱,۵۳۷	۱,۹۲۳	۱,۹۲۳	۲,۴۰۲	۲,۴۰۲
ماست	۷۴۱	۶۶۷	۹۲۶	۸۳۴	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳
کره	۲,۵۹۷	۲,۵۹۷	۳,۳۴۶	۳,۳۴۶	۴,۰۵۷	۴,۰۵۷
کشک	۸۳۹	۸۳۹	۱,۰۳۷	۱,۰۳۷	۱,۲۹۶	۱,۲۹۶
دوغ	۳۴۱	۳۴۱	۳۰۱	۳۰۱	۳۷۶	۳۷۶
پودر	۳۱۴	۳۱۴	۲۶۸	۲۶۸	۳۲۵	۳۲۵
سایر محصولات	۱	۱	۳	۳	۲	۲
فروش صادراتی						
پودر	۹۳۹	۹۳۹	۱,۳۱۵	۱,۳۱۵	۱,۵۱۱	۱,۵۱۱
پنیر	۹۶۲	۹۶۲	۱,۳۴۵	۱,۳۴۵	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹
خلعه	۸۸۰	۸۸۰	۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	۱,۴۱۶	۱,۴۱۶
شیر	۳۶۳	۳۶۳	۴۷۰	۴۷۰	۵۸۴	۵۸۴
ماست	۶۸۴	۶۸۴	۸۸۵	۸۸۵	۱,۱۰۱	۱,۱۰۱
دوغ	۱۹۵	۱۹۵	۲۵۳	۲۵۳	۳۱۴	۳۱۴
کره	۲,۶۱۱	۲,۶۱۱	۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	۴,۲۰۲	۴,۲۰۲
کشک	۵۱۵	۵۱۵	۶۶۶	۶۶۶	۸۳۹	۸۳۹
پودر	۲,۲۵۹	۲,۲۵۹	۱,۸۴۸	۱,۸۴۸	۱,۵۴۸	۱,۵۴۸
پنیر	۲,۳۱۶	۲,۳۱۶	۱,۸۹۴	۱,۸۹۴	۱,۵۹۴	۱,۵۹۴
خلعه	۲,۱۱۷	۲,۱۱۷	۱,۷۳۱	۱,۷۳۱	۱,۴۳۱	۱,۴۳۱
شیر	۸۷۴	۸۷۴	۷۱۴	۷۱۴	۵۸۴	۵۸۴
ماست	۱,۶۴۷	۱,۶۴۷	۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	۱,۰۴۱	۱,۰۴۱
دوغ	۴۷۰	۴۷۰	۳۸۴	۳۸۴	۳۱۴	۳۱۴
کره	۶,۳۸۳	۶,۳۸۳	۵,۱۲۸	۵,۱۲۸	۴,۲۰۲	۴,۲۰۲
کشک	۱,۳۳۹	۱,۳۳۹	۱,۰۱۳	۱,۰۱۳	۸۳۹	۸۳۹

• نرخ فروش محصولات برای سال‌های آتی براساس اعلام نظر شرکت، برای فروش داخلی، با نرخ تورم و برای فروش صادراتی با تغییرات نرخ ارز رشد داده شده است.



کارپزما
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری - مدیریت
شماره ثبت ۵۳۶۵۳۰

• بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی: بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت شامل مواد مستقیم، دستمزد مستقیم و سربار ساخت به شرح جدول زیر پیش بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۳۰
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مواد مستقیم	۴۳,۲۴۶,۵۰۳	۴۴,۹۲۶,۵۷۵	۵۶,۵۲۵,۹۷۲	۵۸,۶۰۴,۱۸۹	۷۶,۸۷۹,۶۶۵
دستمزد مستقیم	۴۱۹,۲۰۰	۴۱۹,۲۰۰	۳۷۴,۰۰۰	۳۷۴,۰۰۰	۴۲۲,۵۰۰
سربار ساخت:	۵,۷۳۰,۹۵۹	۵,۷۳۵,۲۴۵	۶,۹۲۶,۱۵۸	۶,۹۲۶,۱۵۸	۸,۶۲۱,۳۴۰
جمع هزینه های ساخت	۴۹,۱۸۷,۷۶۱	۵۰,۸۸۱,۰۲۰	۶۳,۷۰۸,۴۴۶	۶۵,۸۰۴,۳۴۷	۸۵,۸۷۶,۷۱۴
کاهش موجودی های در جریان ساخت (تراش)	(۱۰۰,۶۲۴)	(۱۰۰,۶۲۴)	(۱۳۰,۳۵۵)	(۱۲۴,۶۲۴)	(۱۷۵,۷۱۴)
بهای تمام شده ساخت	۴۹,۰۸۷,۱۳۷	۵۰,۷۷۶,۳۹۱	۶۳,۵۷۸,۰۹۱	۶۵,۶۷۹,۷۲۳	۸۵,۷۰۱,۰۰۰
کاهی خریداری شده طی دوره	۲۵,۹۴۸,۵۶۲	۲۶,۸۵۵,۹۴۵	۳۳,۹۱۵,۵۸۳	۳۵,۱۶۲,۵۱۴	۴۶,۱۲۷,۹۹۹
کامل موجودی های ساختمند (تراش)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
بهای تمام شده در آمد عملیاتی	۷۳,۵۳۳,۱۰۲	۷۶,۱۲۸,۵۵۵	۹۵,۵۴۷,۵۲۲	۹۸,۸۳۷,۰۴۱	۱۲۹,۲۰۵,۴۵۷

• سربار ساخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۳۰
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
سربار ساخت:					
دستمزد غیر مستقیم	۳۰,۳۳۳,۳۱۸	۳۰,۳۳۳,۳۱۸	۳۰,۳۳۳,۳۱۸	۳۰,۳۳۳,۳۱۸	۳۰,۳۳۳,۳۱۸
هزینه های پذیرایی و سئواری امدار خانه	۶۸۶,۲۸۳	۶۸۶,۲۸۳	۶۸۶,۲۸۳	۶۸۶,۲۸۳	۶۸۶,۲۸۳
مواد غیر مستقیم	۳۶۷,۹۸۷	۳۶۷,۹۸۷	۳۶۷,۹۸۷	۳۶۷,۹۸۷	۳۶۷,۹۸۷
استهلاک	۷۴۱,۳۷۸	۷۴۱,۳۷۸	۷۴۱,۳۷۸	۷۴۱,۳۷۸	۷۴۱,۳۷۸
نعمت و نگهداری	۱,۰۳۱,۲۷۳	۱,۰۳۱,۲۷۳	۱,۰۳۱,۲۷۳	۱,۰۳۱,۲۷۳	۱,۰۳۱,۲۷۳
آب برق گاز	۱۴۲,۳۳۹	۱۴۲,۳۳۹	۱۴۲,۳۳۹	۱۴۲,۳۳۹	۱۴۲,۳۳۹
سایر هزینه های عملیاتی					
جمع هزینه های سربار ساخت	۵,۷۲۰,۹۵۹	۵,۷۲۵,۳۴۵	۵,۷۲۵,۳۴۵	۵,۷۲۵,۳۴۵	۵,۷۲۵,۳۴۵

• **مواد مستقیم:** پیش‌بینی هزینه مواد مستقیم برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۷ براساس نسبت مواد مستقیم مصرفی به درآمدهای عملیاتی شرکت در سال ۱۴۰۲، معادل ۴۵ درصد برآورد شده است.

• **هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم:** هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم برای سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ براساس روند نرخ رشد حقوق و دستمزد، هر سال به میزان ۲۵ درصد نسبت به سال قبل افزایش خواهد یافت.

• **مواد غیر مستقیم:** هزینه مواد غیر مستقیم با توجه به میانگین روند آن نسبت به مواد مستقیم سال‌های اخیر به میزان ۰.۹ درصد مواد مستقیم همان سال پیش‌بینی شده است.

• **هزینه استهلاک:** با توجه به روش محاسبه استهلاک مندرج در صورت‌های مالی شرکت، استهلاک به روش خط مستقیم محاسبه گردیده که عمر مفید ساختمان ۲۵ سال، تأسیسات ۱۰ سال، ماشین‌آلات و تجهیزات ۱۲ سال، وسایل نقلیه ۶ سال، اثاثه و محتویات ۱۰ سال و ابزارآلات و قالب‌ها ۶ سال برای پیش‌بینی‌های آتی برآورد شده است. همچنین براساس صورتهای مالی حسابرسی‌شده سال‌های گذشته، معادل ۴۹ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده به حساب بهای تمام‌شده درآمد عملیاتی و مابقی به حساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (معادل ۸۹٪ هزینه‌های توزیع و فروش و ۱۱٪ هزینه‌های عمومی و اداری) منظور گردیده است.

• سایر هزینه‌های عملیاتی، تعمیر و نگهداری، آب، برق و گاز با توجه به تغییرات نرخ تورم در سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

• هزینه‌های فروش، اداری و عمومی: جزئیات هزینه‌های فروش، اداری و عمومی برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه‌های فروش و توزیع	۱۳۹۷/۱۳۹۸		۱۴۰۲/۱۴۰۳		۱۴۰۳/۱۴۰۴		۱۴۰۴/۱۴۰۵		۱۴۰۵/۱۴۰۶		۱۴۰۶/۱۴۰۷		۱۴۰۷/۱۴۰۸	
	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹	۶۱,۹۶۰,۵۹
هزینه‌های پرسنلی	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵	۶۱۴,۴۸۵
حمل و توزیع	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷	۴,۲۰۴,۸۰۷
آگهی و تبلیغات و بازاریابی	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶	۳۹۰,۵۶۶
تعمیر و نگهداری	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵	۳۵۸,۳۹۵
استهلاک	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸	۶۸۶,۷۵۸
اجاره محل	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷	۲۴۳,۰۹۷
سایر	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴	۳۷۹,۳۳۴
جمع هزینه‌های فروش و توزیع	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷	۱۶,۵۹۰,۵۹۷

پیامیه ثبت اوراق مراجعه شرکت واسطه مالی مواند پنجم (مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فراورده های لبنی رانک شیراز (سهامی خاص)

(مبالغ به میلیون ریال)

میزبدهای عمومی و اداری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۳۰	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۶۱,۸۲۸	۶۶۱,۸۲۸	۸۷۲,۸۸۴	۸۷۲,۸۸۴	۸۷۲,۸۸۴	۸۷۲,۸۸۴	۸۷۲,۸۸۴	۸۷۲,۸۸۴	۸۷۲,۸۸۴	۸۷۲,۸۸۴
هر چه می بوسلی	۳۴۴,۴۵۰	۳۴۴,۴۵۰	۴۵۶,۳۹۶	۴۵۶,۳۹۶	۴۵۶,۳۹۶	۴۵۶,۳۹۶	۴۵۶,۳۹۶	۴۵۶,۳۹۶	۴۵۶,۳۹۶	۴۵۶,۳۹۶
مزین حقوقی و لبتی و آلمی	۲۸۸,۸۲۷	۲۸۸,۸۲۷	۲۸۸,۸۲۷	۲۸۸,۸۲۷	۲۸۸,۸۲۷	۲۸۸,۸۲۷	۲۸۸,۸۲۷	۲۸۸,۸۲۷	۲۸۸,۸۲۷	۲۸۸,۸۲۷
مزین توسعه بود و و اسمها	۲۱۳,۵۹۸	۲۱۳,۵۹۸	۲۸۲,۰۱۷	۲۸۲,۰۱۷	۲۸۲,۰۱۷	۲۸۲,۰۱۷	۲۸۲,۰۱۷	۲۸۲,۰۱۷	۲۸۲,۰۱۷	۲۸۲,۰۱۷
تعمیر و نگهداری	۲۳,۰۱۱	۲۳,۰۱۱	۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۸۹	۳۰,۴۸۹
استهلاکی	۸۴,۸۸۰	۸۴,۸۸۰	۵۳,۶۸۳	۵۳,۶۸۳	۵۳,۶۸۳	۵۳,۶۸۳	۵۳,۶۸۳	۵۳,۶۸۳	۵۳,۶۸۳	۵۳,۶۸۳
مزین حق الزحمه مشاوره ای	۳۵,۵۳۱	۳۵,۵۳۱	۳۷,۰۷۹	۳۷,۰۷۹	۳۷,۰۷۹	۳۷,۰۷۹	۳۷,۰۷۹	۳۷,۰۷۹	۳۷,۰۷۹	۳۷,۰۷۹
آب و برق و گاز	۷۱۴	۷۱۴	۹۴۶	۹۴۶	۹۴۶	۹۴۶	۹۴۶	۹۴۶	۹۴۶	۹۴۶
حق الزحمه حسامرسی	۴,۴۲۹	۴,۴۲۹	۵,۸۶۸	۵,۸۶۸	۵,۸۶۸	۵,۸۶۸	۵,۸۶۸	۵,۸۶۸	۵,۸۶۸	۵,۸۶۸
سایر	۱۴۹,۷۸۸	۱۴۹,۷۸۸	۱۹۸,۴۷۰	۱۹۸,۴۷۰	۱۹۸,۴۷۰	۱۹۸,۴۷۰	۱۹۸,۴۷۰	۱۹۸,۴۷۰	۱۹۸,۴۷۰	۱۹۸,۴۷۰
جمع میزبدهای اداری و عمومی	۱,۸۰۷,۰۵۵	۱,۸۰۷,۰۵۵	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸	۲,۳۸۵,۹۲۸

- در میزبدهای فروش، اداری و عمومی، میزبدهای مرتبط با کارکنان و دستمزدها بر اساس نرخ رشد حقوق و دستمزد هر سال به میزان ۲۵ درصد نسبت به سال قبل و سایر میزبدها نیز با توجه به نرخ تورم در سال های آتی افزایش یافته است.

- سایر درآمدها و میزبدهای عملیاتی: اقلام سایر درآمدها و میزبدهای عملیاتی برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر درآمدها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۳۰	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
اجاره دستگاه های تولیدی	۱۷,۵۹۵	۱۷,۵۹۵	۱۷,۵۹۵	۱۷,۵۹۵	۱۷,۵۹۵	۱۷,۵۹۵	۱۷,۵۹۵	۱۷,۵۹۵	۱۷,۵۹۵	۱۷,۵۹۵
خالص اضافی اداری	۸۸,۰۵۱	۸۸,۰۵۱	۹۰,۳۵۵	۹۰,۳۵۵	۹۰,۳۵۵	۹۰,۳۵۵	۹۰,۳۵۵	۹۰,۳۵۵	۹۰,۳۵۵	۹۰,۳۵۵
جمع	۱۰۵,۶۴۵	۱۰۵,۶۴۵	۱۰۷,۹۵۰	۱۰۷,۹۵۰	۱۰۷,۹۵۰	۱۰۷,۹۵۰	۱۰۷,۹۵۰	۱۰۷,۹۵۰	۱۰۷,۹۵۰	۱۰۷,۹۵۰

(مبالغ به میلیون ریالی)

[illegible]

- درآمد حاصل از اجاره دستگاه‌های تولیدی مطابق اعلام نظر شرکت، با توجه به تغییرات نرخ تورم در سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

- درآمد و هزینه مرتبط با خالص اضافی و کسری ابزار با توجه به نسبت حساب‌های مذکور به موجودی مواد و کالا در سال ۱۴۰۲ به ترتیب معادل ۰.۹ و ۲.۵ درصد

- زبان ناشی از تسعیر های ها و بدهی های ارزی با توجه به تغییرات نرخ ارز در سال های آتی پیش بینی شده است.

- منابع: نسبت ضایعات تولید به مواد مستقیم، معادل سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به میزان ۰.۰۱ درصد برای سال‌های آتی نیز لحاظ گردیده است.

- هزینه‌های مالی: هزینه‌های مالی شرکت برای سال‌های آتی مربوط به هزینه‌های سود تسهیلات دریافتی و تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه است که به شرح جدول ذیل پیش‌بینی شده است:

(مبالغه به میلیون و حال)

[illegible]

- **تأمین مالی از طریق تسهیلات:** شرکت فراورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز خود، عمدتاً اقدام به اخذ تسهیلات ربانی می‌نماید که برای سال‌های آتی نیز تسهیلات با نرخ اسمی ۲۳ درصد فرض شده است.
- **تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه:** در حالت انتشار، قرض شده است شرکت فراورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه، اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در دو مرحله، ۴ ساله و با نرخ ۲۳ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه می‌نماید. سایر هزینه‌های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان معادل ۱۰ درصد به مأخذ مبلغ اسمی اوراق برآورد شده است. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است. هزینه مربوط به بهره تسهیلات و هزینه مالی اوراق مرابحه منتشره در هر سال به حساب هزینه مالی در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

- **سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:** جزئیات سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۳۰
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار
سود حاصل از سیردهای بانکی	۴۴,۸۴۰	۴۴,۸۴۰	۳۶,۰۷۲	۴۹,۳۴۱	۵۹,۳۸۷	۶۲,۳۴۵	۶۲,۳۴۵	۶۲,۳۴۵	۷۱,۵۶۲	۷۹,۵۵۰	۸۱,۴۴۴
سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۰,۹۷۹	۱۰,۹۷۹	۱۴,۳۰۴	۱۴,۳۰۴	۱۷,۶۷۰	۱۷,۶۷۰	۱۷,۶۷۰	۱۷,۶۷۰	۲۱,۶۰۴	۲۶,۳۱۹	۲۶,۳۱۹
سایر	۱۵۹,۸۷۱	۱۵۹,۸۷۱	۲۱۱,۸۳۹	۲۱۱,۸۳۹	۲۷۰,۰۸۲	۲۷۰,۰۸۲	۲۷۰,۰۸۲	۲۷۰,۰۸۲	۳۳۷,۶۰۳	۴۲۲,۰۰۴	۴۲۲,۰۰۴
جمع	۲۱۵,۶۹۰	۲۱۵,۶۹۰	۲۶۲,۱۰۵	۲۷۵,۴۷۵	۳۴۷,۰۳۹	۳۴۷,۰۳۹	۳۴۷,۰۳۹	۳۴۷,۰۳۹	۴۳۰,۷۶۹	۵۲۷,۹۷۳	۵۲۹,۸۶۷

- **سود حاصل از سیردهای بانکی:** سود حاصل از سیردهای بانکی مربوط به ۲۰ درصد منابع مازاد و وجه نقد ایستای دوره شرکت می‌باشد که سرمایه‌گذاری آن‌ها در سیرده بانکی با نرخ سود ۱۰ درصد برآورد شده است. علت تفاوت این حساب در حالت انتشار و عدم انتشار در هر سال، به دلیل وجه نقد متفاوتی است که انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق برای شرکت ایجاد می‌کند.
- **سود تسعیر اقلام ارزی غیر مرتبط با عملیات با توجه به تغییرات نرخ ارز در سال‌های آتی پیش‌بینی شده است:**

- دارایی ثابت مشهود و نامشهود: شرکت فراآورده های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) در سال ۱۴۰۲ دارای دارایی های در جریان تکمیل بوده است که افزایش در دارایی های ثابت تا پایان سال ۱۴۰۲ عمدتاً مربوط به پیش بینی تکمیل دارایی های در جریان تکمیل (براساس برآورد مخارج تکمیل صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و اطلاعات تکمیلی شرکت) بعد از کسر استهلاک دوره می باشد که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان برآورد شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۳۰
دارایی های ثابت مشهود	۱۵۰۴۶۶۲	۹۵۱۸۱۵	۹۵۱۸۱۵	۹۵۱۸۱۵	۹۵۱۸۱۵	۹۵۱۸۱۵	۹۳۹۵۱۵
دارایی های نامشهود	۸۳۵۴	۵۱۰۵	-	-	-	-	-



- پیش پرداخت ها: پیش پرداخت های داخلی و خارجی بابت خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی طی سال های آتی براساس نسبت مانده حساب پیش پرداخت های مزبور به بهای تمام شده در آمد عملیاتی سال ۱۴۰۲ معادل ۰۰۳ درصد محاسبه شده اند. یکی از علت های تفاوت بین پیش پرداخت ها در حالت عدم انتشار و انتشار مربوط به پیش پرداخت اراکان می باشد که با توجه به تاریخ پیش بینی انتشار اوراق ۱۴۰۲/۰۹/۰۴، پیش پرداخت هزینه اراکان در اول آذرماه هر سال ایجاد و به تعداد روز تا پایان سال به حساب هزینه اوراق و باقی مانده نیز به حساب پیش پرداخت (مبلغ ۶۸۰۳۳ میلیون ریال در مرحله اول و ۹۲۶۲۳ میلیون ریال در مرحله دوم) منتقل شده است. همچنین پیش پرداخت های مربوط به مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی، که نسبت به مواد مستقیم مصرفی محاسبه شده اند نیز موجب تفاوت در مانده حساب پیش پرداخت ها در حالت عدم انتشار و انتشار گردیده اند.

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداخت ها		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۳۰
پیش پرداخت های خارجی:		عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
انتخابی و آینده مواد اولیه	۲۴۴۱۶				۴۱۴۷۴	۴۲۹۰۱	۵۲۱۱۱
سفارشات مواد اولیه	۵۳۵۳۳۷				۹۳۳۶۹۴	۱۱۷۹۳۴۲	۱۵۴۴۳۴۷
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۷۵۸۲۶				۶۴۴۳۰۴	۶۶۸۱۱۱	۸۷۲۹۲۶
جمع پیش پرداخت خارجی	۹۲۵۴۸۹				۱۵۸۶۴۲۷	۲۰۷۷۱۶۷	۲۱۵۳۶۳۱
پیش پرداخت های داخلی:		عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
انحصاری و آینده	۴۷۱۴۰۲				۴۸۰۸۳۰	۴۸۰۸۳۰	۵۱۰۳۶۱
انحصاری و آینده	۴۷۱۴۰۲				۴۸۰۸۳۰	۴۸۰۸۳۰	۵۱۰۳۶۱

بنیاده ثبت اوراق موجوده شرکت واسطه مالی مراد پنجم (مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فراورددهای لبنی، بانک شیراز (سهامی خاص)

۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پیش رو داخت ها
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۸۶۴,۱۹۰	۸۳۳,۳۹۳	۶۵۹,۸۷۳	۶۲۶,۴۰۹	۵۰۳,۸۹۲	۴۸۶,۰۱۴	۳۸۴,۱۰۹	۳۷۰,۴۸۸	۲۹۹,۴۶۳	۲۸۳,۴۵۸	خرید مواد اولیه و قطعات بدنه
۱۵۱,۱۵۵	۱۵۱,۱۵۵	۱۳۰,۹۳۴	۱۳۰,۹۳۴	۹۶,۷۳۹	۹۶,۷۳۹	۷۵,۸۷۴	۷۵,۸۷۴	۵۷,۲۶۳	۵۷,۲۶۳	خرید خدمات و هزینه
۸۳,۷۵۷	۸۳,۷۵۷	۶۶,۳۰۵	۶۶,۳۰۵	۵۲,۹۶۴	۵۲,۹۶۴	۴۱,۵۴۱	۴۱,۵۴۱	۳۱,۳۵۱	۳۱,۳۵۱	هزینه دارایی ها
۱۲,۹۳۷	۱۲,۹۳۷	۱۰,۴۷۶	۱۰,۴۷۶	۸,۴۸۹	۸,۴۸۹	۶,۸۸۰	۶,۸۸۰	۵,۵۷۵	۵,۵۷۵	سایر
۱,۶۲۱,۲۹۰	۱,۵۹۰,۴۹۲	۱,۳۵۷,۷۳۴	۱,۳۳۴,۲۹۹	۱,۱۵۲,۵۳۳	۱,۱۳۴,۶۵۴	۹۸۹,۳۳۴	۹۷۵,۶۱۳	۸۶۰,۰۵۴	۸۴۹,۰۵۰	جمع پیش رو داخت داخلی
-	-	۶۸۰,۳۳۳	-	۶۸۰,۳۳۳	-	۶۸۰,۳۳۳	-	۶۸۰,۳۳۳	-	پیش رو داخت اركان مرابحه مرحله اول
-	-	۹۲,۶۲۳	-	۹۲,۶۲۳	-	۹۲,۶۲۳	-	۹۲,۶۲۳	-	پیش رو داخت اركان مرابحه مرحله دوم
۴,۴۴۱,۵۱۵	۴,۳۱۰,۳۵۸	۳,۶۷۲,۰۲۱	۳,۴۹۱,۲۳۶	۳,۹۵۷,۸۹۳	۳,۷۲۹,۱۰۱	۳,۴۰۳,۷۳۳	۳,۱۸۵,۰۶۹	۱,۹۸۴,۰۵۹	۱,۷۷۴,۵۳۹	جمع كل

• موجودی مواد و کالا: مانده حساب موجودی مواد و کالای شرکت در سال های آتی به شرح جدول ذیل پیش بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	موجودی مواد و کالا
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۱۶,۷۹۵,۳۱۸	۱۶,۳۴۰,۳۸۲	۱۲,۳۳۳,۱۷۸	۱۲,۰۳۳,۱۰۲	۸,۹۲۶,۵۱۳	۸,۷۳۶,۷۳۰	۶,۳۰۳,۱۷۰	۶,۱۸۷,۴۳۰	۴,۳۹۲,۹۹۴	۴,۳۴۱,۲۶۹	کالای ساخته شده
۱,۱۴۹,۶۷۵	۱,۱۱۹,۳۱۰	۸۵۱,۴۷۳	۸۳۰,۷۰۴	۶۲۲,۶۲۱	۶۰۹,۲۴۰	۴۴۶,۹۰۷	۴۳۹,۱۵۴	۳۱۲,۳۶۴	۳۰۸,۷۹۹	کالای در جریان ساخت
۶,۱۷۸,۴۵۱	۵,۹۵۸,۲۶۷	۴,۷۱۷,۷۰۴	۴,۵۴۹,۹۴۵	۳,۶۰۴,۵۳۳	۳,۴۹۴,۷۱۶	۲,۷۴۶,۱۵۵	۲,۶۴۸,۷۷۱	۲,۱۰۵,۳۳۱	۲,۰۲۶,۵۵۵	مواد اولیه
۴,۷۶۹,۲۸۶	۴,۵۹۹,۳۲۱	۳,۶۴۱,۷۰۲	۳,۵۱۲,۳۰۵	۲,۷۸۰,۸۷۶	۲,۶۸۲,۳۱۳	۲,۱۱۹,۸۱۹	۲,۰۴۴,۶۴۶	۱,۶۳۵,۰۷۵	۱,۵۶۴,۳۴۴	لوازم بسته بندی
۴,۶۹۵,۷۰۹	۴,۵۳۸,۳۶۷	۳,۵۸۵,۵۳۱	۳,۴۵۸,۰۲۲	۲,۷۳۷,۹۷۵	۲,۶۴۰,۸۳۳	۲,۰۸۷,۱۱۶	۲,۰۱۳,۱۰۳	۱,۶۰۰,۰۰۵	۱,۵۴۰,۳۱۰	قطعات و لوازم بدنه
۵۴۶,۰۸۸	۵۲۶,۶۲۷	۴۱۶,۹۷۸	۴۰۲,۱۵۱	۳۱۸,۴۱۳	۳۰۷,۱۱۶	۲۴۲,۷۲۱	۲۴۴,۱۱۴	۱۸۶,۰۷۳	۱۷۹,۱۱۹	سایر موجودی ها (مغزومات مصرفی)
۱۲۴,۱۱۱	۱۲۴,۱۱۱	۱۲۴,۱۱۱	۱۲۴,۱۱۱	۱۲۴,۱۱۱	۱۲۴,۱۱۱	۱۲۴,۱۱۱	۱۲۴,۱۱۱	۱۲۴,۱۱۱	۱۲۴,۱۱۱	کالای در راه
۲۴,۳۵۸,۵۳۹	۲۳,۱۱۶,۲۸۴	۲۵,۶۸۰,۶۶۸	۲۴,۹۱۰,۳۴۰	۱۹,۱۱۳,۰۶۲	۱۸,۵۶۴,۹۵۶	۱۴,۰۷۰,۰۰۱	۱۳,۶۹۱,۳۳۰	۱۰,۴۴۵,۷۵۲	۹,۹۸۴,۴۰۷	جمع كل

- کالای ساخته شده هر سال برابر مبلغ کالای ساخته شده سال گذشته، با افزایش یا کاهش موجودی های ساخته شده در همان سال می باشد.
- کالای در جریان ساخت هر سال برابر مبلغ کالای در جریان ساخت سال گذشته، با افزایش یا کاهش موجودی های در جریان ساخت همان سال می باشد.
- پیش بینی سرفصل مواد اولیه در سال های آتی، با توجه به نسبت این سرفصل به مواد مستقیم طی سال ۱۴۰۱، هر سال معادل ۴۷ درصد نسبت به بهای تمام شده محاسبه گردیده است.
- پیش بینی سرفصل لوازم بسته بندی، مطابق میانگین نسبت لوازم بسته بندی به مجموع مواد مستقیم و غیر مستقیم طی ۳ سال گذشته، معادل ۳۶ درصد این سرفصل نسبت به مواد مصرفی شرکت در همان سال نظر گرفته شده است.
- پیش بینی سرفصل قطعات و لوازم یدکی طی سال های آتی برابر با نسبت آن به مواد مستقیم و غیر مستقیم سال ۱۴۰۲ معادل ۳۵ درصد محاسبه شده است.

• در بافتنی تجاری و سایر در بافتنی ها: مانده حساب اسناد در بافتنی تجاری با توجه به نسبت آن به درآمدهای عملیاتی شرکت در سال های گذشته، در سال ۱۴۰۲ معادل ۰۰۲ درصد و در سال های ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۷ معادل ۰۰۴ درصد درآمد عملیاتی در نظر گرفته شده است. حساب های دریافتی تجاری نیز با توجه به نسبت آن به درآمدهای عملیاتی شرکت در سال های گذشته در هر سال بین ۴ الی ۶ درصد درآمد عملیاتی شرکت در همان سال محاسبه گردیده است. سایر حساب های دریافتی با توجه به میزان رشد این سرفصل در سال ۱۴۰۱ معادل ۱۲ درصد، سالانه رشد داده شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۳۰	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
اسناد دریافتی	۲۰,۰۴۹	۲۰,۸۲۷	۵۵,۹۲۰	۵۷,۹۷۶	۷۳,۳۵۷	۷۶,۰۵۵	۹۶,۰۵۶	۹۹,۵۹۸	۱۲۵,۷۸۸	۱۳۰,۳۲۷	۱۳۰,۴۳۷	۱۳۰,۴۳۷
حسابهای دریافتی تجاری	۲,۳۳۱,۱۳۴	۲,۹۷۵,۳۷۰	۳,۸۷۶,۷۱۰	۴,۳۲۲,۷۷۶	۶,۵۶۱,۳۰۹	۶,۵۴۲,۱۳۷	۸,۳۷۷,۰۰۳	۱۲,۰۶۹,۶۰۷	۱۷,۴۳۵,۷۵۵	۱۸,۰۸۰,۰۸۲	۱۸,۰۸۰,۰۸۲	۱۸,۰۸۰,۰۸۲
سایر حسابهای دریافتی	۲,۷۴۷,۵۴۸	۲,۷۴۷,۵۴۸	۲,۰۸۷,۱۶۳	۲,۰۸۷,۱۶۳	۳,۴۶۸,۷۵۸	۳,۴۶۸,۷۵۸	۳,۸۹۷,۵۲۰	۳,۸۹۷,۵۲۰	۴,۳۷۹,۲۸۰	۴,۳۷۹,۲۸۰	۴,۳۷۹,۲۸۰	۴,۳۷۹,۲۸۰
جمع کل	۶,۴۹۸,۷۳۱	۶,۷۴۳,۷۴۵	۸,۰۱۹,۷۹۳	۹,۳۶۷,۹۱۵	۱۰,۱۳۰,۴۲۴	۱۰,۱۰۴,۹۵۰	۱۲,۳۷۰,۵۷۸	۱۶,۰۶۶,۷۲۵	۲۱,۹۴۰,۸۲۳	۲۳,۵۵۹,۷۹۸	۲۳,۵۵۹,۷۹۸	۲۳,۵۵۹,۷۹۸

• پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها: تغییرات حساب‌های پرداختی شرکت طی سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۳۰
	انشتار	عدم انشتار	انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار
استاد پرداختی تجاری	۱,۶۸۴,۱۸۶		۱,۷۲۴,۷۷۷	۲,۱۸۸,۴۰۰	۲,۳۶۳,۳۹۸	۳,۸۵۰,۸۵۸	۲,۹۵۹,۲۹۴	۳,۷۳۳,۵۶۰	۳,۸۶۱,۷۵۷	۴,۸۷۱,۵۶۴	۵,۰۴۱,۱۲۵	
حساب‌های پرداختی تجاری	۱۵,۴۴۱,۹۵۱		۱۴,۴۷۳,۹۲۵	۱۸,۱۵۴,۰۲۹	۱۷,۷۸۷,۹۶۷	۲۰,۳۲۵,۰۴۰	۲۲,۶۱۰,۹۵۵	۲۲,۳۲۴,۸۴۴	۲۲,۳۲۴,۸۴۴	۲۸,۳۸۸,۶۹۰	۲۹,۳۷۳,۳۷۴	
سایر حساب‌های پرداختی	۳,۸۰۸,۴۶۸		۳,۸۰۸,۴۶۸	۵,۳۳۱,۸۵۵	۵,۳۳۱,۸۵۵	۷,۴۶۴,۵۹۶	۷,۴۶۴,۵۹۶	۱۰,۴۵۰,۴۳۵	۱۰,۴۵۰,۴۳۵	۱۴,۶۳۰,۶۰۹	۱۴,۶۳۰,۶۰۹	
جمع کل	۲۰,۹۳۴,۶۰۵		۲۰,۰۰۷,۱۷۰	۲۵,۶۷۴,۳۸۳	۲۵,۴۸۳,۲۲۰	۳۰,۵۶۰,۴۹۲	۳۴,۰۳۴,۸۴۵	۳۴,۸۷۹,۸۰۲	۳۶,۷۳۷,۰۳۷	۴۷,۷۹۰,۸۶۳	۴۸,۹۴۵,۱۱۸	

- ماده استناد پرداختی تجاری با توجه به نسبت آن به بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی شرکت در سال ۱۴۰۲، در هر سال به میزان ۲٪ آن سرفصل در هر سال محاسبه شده است.

- مانده حساب‌های پرداختی تجاری، برای سال‌های آتی بین ۰.۱ تا ۰.۲ بهای تمام‌شده عملیاتی محاسبه گردیده است.
- سایر حساب‌های پرداختی با توجه اعلام نظر شرکت سلاله معادل ۴۰ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- اندوخته قانونی: اندوخته قانونی براساس ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر ساله به اندوخته در نظر گرفته شده است.

- سود تقسیمی: در هر سال بخشی از سود انباشته سال مالی قبل به عنوان سود تقسیمی در نظر گرفته شده است که در همان سال نیز پرداخت خواهد شد. نسبت سود تقسیمی براساس سیاست تقسیم سود شرکت در سال‌های قبل ۸۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- سود انباشته: تفاوت سود انباشته در هر دو حالت انشتار و عدم انشتار بابت تفاوت در سود ناخالص، سایر درآمدها، سایر هزینه‌ها و هزینه مالی در هر حالت و همچنین تفاوت حساب‌های پرداختی غیر عملیاتی بوده است.



ج- مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت فرآورده های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در طی دو مرحله جهت تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه تأمین می نماید. جزئیات هزینه های مالی با نرخ ۲۳٪، سررسید ۴ ساله، پرداخت ۳ ماهه اقساط و تسویه اصل در سررسید به شرح جداول ذیل می باشد:

- مرحله اول:

سال	نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روز	مبلغ اقساط به ازای هر ورقه -ریال	کل مبلغ پرداختی - ریال
سال ۱	۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۵۵۷	۵۶,۵۵۷,۳۷۷,۰۴۹
	۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۹۲	۵۷,۸۱۴	۵۷,۸۱۴,۲۰۷,۶۵۰
	۳	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۴۴۳	۵۸,۴۴۳,۶۲۲,۹۵۱
	۴	۱۴۰۴/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۱۸۶	۵۷,۱۸۵,۷۹۳,۳۵۰
	۵	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
سال ۲	۶	۱۴۰۵/۰۳/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۷	۱۴۰۵/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۵۸,۶۰۳,۷۳۹,۷۲۶
	۸	۱۴۰۵/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۹	۱۴۰۵/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
	۱۰	۱۴۰۶/۰۳/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
سال ۳	۱۱	۱۴۰۶/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۵۸,۶۰۳,۷۳۹,۷۲۶
	۱۲	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۱۳	۱۴۰۶/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
	۱۴	۱۴۰۷/۰۳/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۱۵	۱۴۰۷/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۵۸,۶۰۳,۷۳۹,۷۲۶
سال ۴	۱۶	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۹۱	۱,۰۵۷,۳۴۲	۱,۰۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
مجموع بازپرداخت					۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری - حساب خاص
شماره ثبت: ۵۴۶۷۵۴



بیانیه ثبت اوراق مراجعه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فراورده‌های لبنی راگ شیراز (سهامی خاص)

- مرحله دوم:

سال	نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روز	مبلغ اقساط به ازای هر ورقه-ریال	کل مبلغ پرداختی - ریال
سال ۱	۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۹۲	۵۷,۸۱۴	۵۷,۸۱۴,۳۰۷,۶۵۰
	۲	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۴۴۳	۵۸,۴۴۳,۶۲۲,۹۵۱
	۳	۱۴۰۴/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۱۸۶	۵۷,۱۸۵,۷۹۲,۳۵۰
	۴	۱۴۰۴/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۵۵۷	۵۶,۵۵۷,۳۷۷,۰۴۹
سال ۲	۵	۱۴۰۵/۰۳/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۵۸,۶۰۳,۷۳۹,۷۲۶
	۷	۱۴۰۵/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۸	۱۴۰۵/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
سال ۳	۹	۱۴۰۶/۰۳/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۱۰	۱۴۰۶/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۵۸,۶۰۳,۷۳۹,۷۲۶
	۱۱	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۱۲	۱۴۰۶/۱۲/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
سال ۴	۱۳	۱۴۰۷/۰۳/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۱۴	۱۴۰۷/۰۶/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۵۸,۶۰۳,۷۳۹,۷۲۶
	۱۵	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۹۱	۵۷,۳۴۲	۵۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
	۱۶	۱۴۰۷/۱۲/۰۴	۹۰	۱,۰۵۶,۷۱۲	۱,۰۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷
		جمع			۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



د- مفروضات استهلاك

در محاسبه استهلاك دارایی ها از روش محاسبه استهلاك در صورت های مالی حسابرسی شده سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ استفاده شده است. لازم به ذکر است تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مربحه توسط شرکت فرآورده های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) جهت تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه می باشد. برآورد هزینه استهلاك برای دارایی های مشهود و نامشهود به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

استهلاك	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۳۰
ساختمان	۱۳۷,۸۴۶	۱۳۷,۸۴۶	۱۳۷,۸۴۶	۱۳۷,۸۴۶	۱۳۷,۸۴۶
تاسیسات	۲۷۲,۳۷۳	۲۷۲,۳۷۳	۲۷۲,۳۷۳	۲۷۲,۳۷۳	۲۷۲,۳۷۳
ماشین آلات و تجهیزات	۳۰۶,۷۴۱	۳۰۶,۷۴۱	۳۰۶,۷۴۱	۳۰۶,۷۴۱	۳۰۶,۷۴۱
وسایل نقلیه	۲۲۵,۸۱۲	۲۲۵,۸۱۲	۲۲۵,۸۱۲	۲۲۵,۸۱۲	۲۱۳,۵۱۲
اثاثه و منصوبات	۵۵۲,۸۴۷	*	*	*	*
ابزار آلات و قالب ها	۹,۰۴۳	۹,۰۴۳	۹,۰۴۳	۹,۰۴۳	۹,۰۴۳
جمع	۱,۵۰۴,۶۶۲	۹۵۱,۸۱۵	۹۵۱,۸۱۵	۹۵۱,۸۱۵	۹۳۹,۵۱۵



مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار و سایر فعالیت هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد» می باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط 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 شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می باشد، 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 می نماید.

شرکاء

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

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

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶، مؤسسه هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مربحه 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 مربحه 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 بازار:** فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.
- **ریسک ارزی:** شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق فروش‌های صادراتی مدیریت می‌شود.
- **ریسک سایر قیمت‌ها:** شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرارداد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری را مبادله نمی‌کند.
- **ریسک اعتباری:** ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر یا اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

• عوامل ریسک تأمین مالی:

- 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.

- ریسک اعتباری

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

• مبالغ اقساط در مواعد مقرر،

• رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع.

- ریسک نقد شوندگی

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



کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری «کاریزما»
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴



ارکان انتشار اوراق مرابحه

ضامن مرحله اول و دوم انتشار اوراق - شرکت بانک رفاه کارگران (سهامی عام)

براساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، شرکت بانک رفاه کارگران (سهامی عام) به عنوان ضامن انتشار اوراق، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است؛ موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

- بهای کل دارایی به مبلغ ۱,۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در مرحله اول و ۱,۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در مرحله دوم بابت خرید مدت‌دار دارایی 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.

- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبیع.

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 می‌نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی‌مابین، 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 نمی‌تواند 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 هرگونه 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.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فراورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۶۲۰,۴۸۲,۵۸۳ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۹۲,۶۸۹,۰۰۰	۴۲۷,۷۹۳,۵۸۳	۶۲۰,۴۸۲,۵۸۳	۲۲۲٪	مطالبات حال شده و آورده نقدی



وضعیت مالی ضامن

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

صورت سود و زیان بانک رفاه کارگران (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمد تسهیلات اعطایی	۲۷۴,۸۱۳,۲۸۱	۲۱۶,۳۸۳,۰۶۱	۲۲۰,۸۹۴,۷۵۰
درآمد سپرده گذاری در بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۷,۷۷۲	۱,۲۸۰,۷۴۸	۲۱۶,۳۷۹
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۱,۷۱۹,۳۷۹	۹۲۸,۱۵۳	۴,۸۴۷,۳۲۱
سود (زیان) سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۵,۲۰۶,۰۹۶	۱,۷۸۶,۹۷۹	(۳,۱۰۶,۴۲۵)
جایزه سپرده قانونی	۳۳۳,۹۰۱	۲,۱۹۹,۵۵۸	۱,۸۸۱,۹۲۶
درآمد عملیاتی	۲۸۲,۰۸۰,۴۲۹	۲۳۲,۵۷۸,۴۹۹	۲۲۴,۷۳۳,۹۵۱
هزینه سود سپرده‌ها	(۳۱۱,۵۸۱,۹۲۰)	(۲۵۱,۴۷۹,۰۷۰)	(۱۹۶,۳۳۱,۶۱۵)
سود (زیان) ناخالص	(۲۹,۵۰۱,۵۴۱)	(۲۸,۹۰۰,۵۷۰)	۲۸,۴۰۲,۳۳۶
درآمد کارمزد	۲۴,۰۰۴,۹۵۷	۲۰,۶۷۸,۳۳۵	۱۷,۹۷۳,۵۲۵
هزینه کارمزد	(۸,۵۴۱,۷۰۸)	(۶,۳۶۸,۶۸۵)	(۵۰,۰۰۹,۳۵۲)
سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۵۴۰,۸۵۹	(۴۹۴,۳۰۵)	۱۵۰,۲۴۶
هزینه‌های اداری عمومی	(۱۴۸,۱۸۷,۵۵۷)	(۱۱۸,۶۳۲,۹۲۰)	(۸۰,۸۱۹,۹۶۲)
هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول	(۲۵,۹۷۸,۱۲۰)	(۲,۲۴۱,۰۰۰)	(۱۱,۵۷۷,۵۹۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۱۳,۴۴۷,۸۱۰	۶,۰۴۳,۵۹۴	۳,۸۷۲,۰۶۵
جمع	(۱۳۴,۷۱۳,۷۷۹)	(۱۰۱,۰۰۵,۹۸۱)	(۷۵,۴۱۰,۸۷۳)
زیان عملیاتی	(۱۶۴,۳۱۵,۳۴۱)	(۱۲۹,۹۰۶,۵۵۳)	(۴۷,۰۰۸,۵۳۷)
سود سرمایه گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی	۲۹۳,۵۳۷,۴۷۶	۱۵۰,۸۸۸,۹۴۷	۱۰۰,۵۴۸,۸۲۳
هزینه‌های مالی	(۳۶,۲۹۳,۱۸۳)	(۱۹,۵۷۱,۵۰۴)	(۱۲,۳۴۷,۴۵۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۷,۳۳۲,۶۳۶	۱۳۰,۱۵۰,۷۰۲	۲,۰۰۵,۰۶۵
سود خالص	۱۰۰,۳۵۲,۶۰۹	۱۳۱,۵۶۱,۵۹۴	۴۳,۳۹۷,۹۰۰

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری بهادری
شماره ثبت: ۵۴۴۷۵۲



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامستولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فراورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی بانک رفاه کارگران (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حسابرسی شده
موجودی نقد	۴۵,۱۹۹,۵۲۳	۴۹,۵۹۳,۹۴۱	۴۱,۱۳۹,۴۳۸
مطالبات از بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۸,۱۱۲,۹۶۲	۱۵,۴۰۱,۱۹۶	۴,۳۳۸,۰۱۳
مطالبات از دولت	۱۸۲,۹۸۶,۶۳۱	۹۵,۶۱۰,۷۲۲	۸۳,۶۷۹,۰۷۴
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۱۱,۱۲۲,۴۰۴	۵۵,۰۶۵,۰۵۵	۲۹,۵۳۲,۳۲۴
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی	۱,۶۶۸,۸۸۱,۰۸۵	۱,۱۷۳,۹۹۳,۶۵۶	۱,۷۸۵,۱۳۹,۱۵۹
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۵۳۳,۹۹۱,۴۵۲	۳۸۶,۱۳۷,۶۰۹	۱۴۱,۵۶۱,۲۹۳
سایر دریافتنی‌ها	۲۸۵,۱۶۹,۳۸۲	۳۴۸,۹۳۶,۸۸۹	۴۰,۲۰۷,۷۵۹
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱,۴۳۵,۷۵۰,۸۱۱	۱,۴۷۴,۴۴۶,۵۹۴	۵۷,۴۸۶,۸۶۱
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۱۸,۵۶۲,۱۰۸	۱۶,۶۵۶,۲۹۸	۵,۷۱۷,۷۵۳
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵۴,۲۱۶,۴۱۲	۱۴۶,۳۸۳,۴۸۹	۱۴۵,۳۵۸,۹۸۲
دارایی‌های نامشهود	۳,۱۸۴,۸۴۲	۲,۰۲۵,۴۵۸	۱,۸۷۱,۷۵۲
سپرد قانونی	۴۰۴,۳۹۰,۸۸۵	۳۱۷,۴۴۰,۹۹۵	۲۴۳,۰۹۶,۶۸۵
سایر دارایی‌ها	۵۲,۸۵۹,۲۱۲	۳۱,۰۰۱,۱۴۸	۱۳,۲۰۳,۶۸۶
جمع دارایی‌ها	۴,۸۰۳,۴۳۷,۷۰۰	۴,۱۱۳,۶۹۱,۰۵۱	۳,۵۹۲,۳۲۲,۷۸۰
سپرده‌های مشتریان	۳,۴۴۵,۲۷۶,۷۳۱	۲,۶۵۲,۸۱۲,۵۹۳	۲,۱۰۲,۳۸۲,۵۱۶
بدهی به بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی	۱۴۱,۰۳۲,۵۳۵	۳۶۱,۶۲۹,۰۱۶	۱۳۰,۰۶۱,۹۹۱
سود سهام پرداختنی	۱۷,۵۱۷,۷۶۵	۵,۰۰۹,۹۱۴	-
مطالبات پرداختنی	۱۰,۵۱۲,۰۶۰	۱۰,۵۱۲,۰۶۰	-
ذخایر و سایر پرداختنی‌ها	۲۶۷,۵۱۸,۹۱۱	۲۴۸,۸۶۶,۵۵۱	۹۶,۰۵۹,۹۷۱
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۵۶,۲۴۲,۰۱۱	۵۱,۳۶۵,۷۲۳	۳۵,۳۷۴,۷۸۷
جمع بدهی‌ها	۳,۹۳۸,۱۰۰,۰۱۲	۳,۳۳۰,۱۹۵,۸۵۶	۲,۳۶۳,۸۷۹,۲۶۵
سرمایه	۱۹۲,۶۸۹,۰۰۰	۱۹۲,۶۸۹,۰۰۰	۱۹۲,۶۸۹,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۴۲۷,۷۹۳,۵۸۳	۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-
اندوخته قانونی	۵۱,۳۱۲,۱۸۴	۳۶,۳۹۹,۷۹۳	۹,۸۳۰,۰۹۴
سایر اندوخته‌ها	۱۳,۸۷۰	۱۳,۸۷۰	۱۳,۸۷۰
سود اتیانسته	۱۹۳,۵۳۸,۰۵۱	۱۳۵,۹۹۲,۵۳۲	۲۵,۹۳۰,۵۵۰
جمع حقوق مالکانه	۸۶۵,۳۳۶,۶۸۸	۷۸۳,۴۹۵,۱۹۵	۲۲۸,۴۴۳,۵۱۵
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۴,۸۰۳,۴۳۶,۷۰۰	۴,۱۱۳,۶۹۱,۰۵۱	۳,۵۹۲,۳۲۲,۷۸۰



کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۵۷۸۷۵۲



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد بانک رفاه کارگران (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	شرح
(۳,۰۴۹,۶۰۸)	(۲۲۶,۹۳۸,۵۲۹)	۱۷۳,۷۴۴,۸۳۶	نقد حاصل از عملیات
-	-	-	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۰۴۹,۶۰۸)	(۲۲۶,۹۳۸,۵۲۹)	۱۷۳,۷۴۴,۸۳۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۸,۶۱۱,۷۹۶)	(۱۳,۵۸۲,۸۵۹)	(۱۰,۳۱۲,۲۶۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود
۳۷,۷۴۱	۱,۶۲۳,۵۵۴	۵۴۳,۶۹۵	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۵۰۳,۵۲۱)	(۳۵۶,۳۸۲)	(۴۰۶,۵۳۴)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل دارایی‌های نامشهود
-	۳۸,۸۲۱,۳۷۵	۶۸۱,۸۵۵	دریافت‌های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی
-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۲۰,۴۱۳)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های بانکی
-	-	۳۴۷,۲۷۷	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
-	-	(۱۹,۰۵۸,۱۰۰)	پرداخت‌های نقدی حاصل از تحصیل دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
-	۵۶,۹۳۶,۴۲۳	۱۲۳,۱۳۳,۶۱۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی
(۱۰,۰۷۶,۵۸۶)	(۶۶,۵۴۷,۸۸۰)	۱۰۹,۶۵۸,۴۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۳,۱۲۶,۱۹۴)	(۲۹۳,۴۸۶,۴۰۹)	۲۸۳,۴۰۳,۳۵۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
-	-	(۵,۰۳۶,۸۴۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
-	۲۹۶,۲۱۷,۶۲۷	-	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
(۱,۱۲۸,۶۳۹)	-	(۲۹۶,۲۱۷,۶۳۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
(۱,۱۲۸,۶۳۹)	۲۹۶,۲۱۷,۶۳۷	(۳۰۱,۲۴۴,۴۸۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۹,۳۵۶,۸۳۴)	۳,۷۳۱,۳۲۹	(۱۷,۸۴۱,۳۲۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۱,۵۲۲,۲۰۶	۴۱,۱۳۹,۴۳۸	۴۹,۵۹۲,۹۴۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۸۷۳,۰۶۵	۵,۷۳۲,۷۶۴	۱۳,۴۴۷,۸۱۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد
۴۱,۱۳۹,۴۳۹	۴۹,۵۹۲,۹۴۱	۲۵,۱۹۹,۵۲۳	مانده موجودی نقد در پایان سال



عامل فروش اوراق

براساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری کاریزما (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربایه در شرکت 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 مربایه 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 مربایه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربایه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کاردان به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربایه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهدین پذیره نویسی 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 مربایه را ندارد.

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

تبصره (۳): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۶,۳۰۱,۳۷۰ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

متعهدین پذیرهنویسی مرحله اول و دوم انتشار اوراق

براساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) و صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کاردان در مرحله اول و دوم به عنوان متعهدین پذیرهنویسی طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرباجه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

(۱) تعهدات متعهدین پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می‌باشد:

در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین‌شده توسط شرکت فرابورس ایران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می‌گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، شرکت فرابورس ایران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهدین پذیرهنویسی امکان‌پذیر است. متعهدین پذیرهنویسی موظف اند با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرباجه باقی‌مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نمایند.

تبصره ۱: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهدین پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشند.

(۲) متعهدین پذیرهنویسی موظفند وجوه مربوط به خرید اوراق مرباجه موضوع بند (۱) را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نمایند.

تبصره ۲: در صورت نقص هر یک از تعهدات مذکور، اعضا/اعضاء نقض‌کننده موظف به پرداخت وجه التزام معادل درآمد روزشمار اوراق فروش‌رفته معادل ۲۳ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. درخصوص اعضای متعهدین پذیرهنویسی، نحوه تسهیم مبلغ وجه‌التزام، به نسبت تعهدات ایفاء نشده هر عضو نقض‌کننده به کل تعهدات ایفاء نشده می‌باشد.

تبصره ۳: به‌منظور تضمین انجام تعهدات، عضو دوم متعهدین پذیرهنویسی چکی به ضمیمه قرارداد صدراشاره به ناشر تسلیم می‌نماید. این چک پس از انجام تعهدات صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کاردان مسترد می‌گردد. در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات موضوع قرارداد مذکور توسط عضو دوم متعهدین پذیرهنویسی، وجه چک توسط ناشر وصول خواهد شد. ناشر مبلغ وجه التزام را بابت روزهای تأخیر کسر و به بانی پرداخت نموده و مابقی را به عضو دوم متعهدین پذیرهنویسی مسترد می‌دارد. در صورتی که به واسطه عدم ایفاء تعهدات عضو دوم متعهدین پذیرهنویسی، انتشار اوراق منتج به نتیجه نگردد تمامی مبلغ وجه التزام به بانی پرداخت خواهد شد.



بازارگردان

براساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) به عنوان بازارگردان مرحله اول و دوم طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

در اجرای قرارداد بازارگردانی، بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع قرارداد مذکور را بر مبنای حراج به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در شرکت فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه موضوع قرارداد مذکور را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۱.۵ درصد برای مرحله اول و ۱.۵ درصد برای مرحله دوم از کل اوراق تعهد می‌نماید.

تبصره ۱: در صورت نقض تعهدات مذکور، بازارگردان موظف به پرداخت نرخ وجه التزام معادل سود روزشمار به میزان ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده 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 برعهده دارد.



سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

مبلغ	شرح
۱۰٪ مبلغ کل اسمی اوراق	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی/ فوق‌العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)



بیانیه ثبت اوراق مرباجه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)

مشخصات مشاور

شرکت فرآورده‌های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرباجه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)	سهامی خاص	مشاور عرضه	تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، واحد ۴	۰۲۱-۴۱۴۳۶-۷۰۰

- حدود مسئولیت مشاور شرکت، بر اساس قرارداد منعقد به شرح زیر است:
- ۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
 - ۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
 - ۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه بیانیه ثبت،
 - ۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیه ثبت و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یاد شده به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
 - ۵) تأیید نهایی بیانیه ثبت به استناد رسیدگی و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
 - ۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
 - ۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
 - ۸) تهیه بیانیه ثبت انتشار اوراق بهادار (اوراق مرباجه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد.



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

آدرس و تلفن مشاور: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷.

کد پستی: ۱۹۹۱۶۴۷۳۲۲

تلفن: ۰۲۱-۴۵۴۶۲۰۰۰

آدرس و تلفن بانی: شیراز، بخش مرکزی، محله ملاصدرا، بلوار کریم خان زند، خیابان فلسطین، پلاک ۰۰، ساختمان

دلتا، طبقه ۲، واحد ۵

کد پستی: ۷۱۳۴۶۹۶۴۱۴

تلفن: ۰۷۱-۳۲۸۴۴۴۴

آدرس ناشر: استان تهران، منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله عباس آباد-اندیشه، خیابان

کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۲۱۰۰۰



مشاور عرضه		بانی	ناشر	
شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)		شرکت فرآورده های لبنی رامک شیراز (سهامی خاص)	شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامستولیت محدود)	
امیرحسین محمدری	راضیه صباغیان کاخکی	هاشم نصیری	رضا نوحی حقیقت آباد	محمدحسین صدرائی
مدیرعامل و نایب رئیس	رئیس هیئت مدیره	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	عضو هیئت مدیره	رئیس هیئت مدیره

