

فهرست مندرجات

شماره صفحه

١ الى ٢

١ الى ٤٨

عنوان

١- گزارش حسابرس مستقل

٢- بیانیه ثبت

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیات مدیره شرکت

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

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

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

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

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه (ادامه)

شرکت

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

۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی

(حسابداران رسمی)

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

تهران، تهران،

تهران،

تلفن:

کد پستی

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۷۳۹

ثبت شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳

تذکر:

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

شرکت

ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت (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 نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

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

فهرست مطالب

۴	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۴	ساختار طرح تأمین مالی
۴	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	شرایط مرابحه
۸	مشخصات اوراق مرابحه
۱۰	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۱۰	وکالت نهاد واسط
۱۲	کارمزد وکالت
۱۲	تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۱۲	تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۳	نقل و انتقال اوراق مرابحه
۱۳	سایر موارد
۱۴	موضوع فعالیت
۱۴	تاریخچه فعالیت
۱۴	مدت فعالیت
۱۵	سهامداران
۱۵	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۵	مشخصات حسابرس / بازرس بانی
۱۵	سرمایه بانی
۱۶	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت
۱۷	وضعیت مالی بانی
۲۴	تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۴	مطالبات و ذخایر
۲۵	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۳۷	عوامل ریسک
۳۹	ارکان انتشار اوراق مرابحه
۴۵	عامل فروش اوراق
۴۵	عامل پرداخت
۴۶	متعهد پذیرهنویسی
۴۶	بازارگردان
۴۷	سایر نکات با اهمیت
	هزینه های انتشار
	مشخصات مشاور
	نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تأمین مالی

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

ساختار انتشار اوراق مرابحه



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

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

(۱) مشخصات دارایی: دارایی های مبنای انتشار اوراق مرابحه،

(۲) ارزش دارایی: میلیون ریال،

نحوه تعیین ارزش دارایی های موضوع انتشار اوراق مرابحه به شرح زیر است:

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

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی

ردیف	نام کالا	نام فروشنده	شماره پروفرما	تاریخ	تعداد	مبلغ ارزی کل	نرخ ارز ریال	مبلغ ریالی کل	مبلغ ریالی کل میلیون ریال
۱									
۲									
۳									
۴									
۵									
۶									
۷									
۸									
۹									
۱۰									
۱۱									
۱۲									
۱۳									
۱۴									
۱۵									
۱۶									
۱۷									
۱۸									
۱۹									
۲۰									
۲۱									

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 ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را

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

شماره قسط	تاریخ قسط	مبلغ قسط میلیون ریال	مبلغ اقساط به ازای هر ورقه ریال
۱			
۲			
۳			
۴			
۵			
۶			
۷			
۸			
۹			
۱۰			
۱۱			
۱۲			
۱۳			
۱۴			
۱۵			
۱۶			
جمع			

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

در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر و تعدیل می‌شود.

مشخصات اوراق مرابحه

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

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش جهت خرید بخشی از مواد اولیه،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ریال،

بانی مابه التفاوت ارزش دارایی و قیمت بازار اوراق را از محل منابع داخلی خود به فروشنده پرداخت و دارایی مبنای انتشار اوراق را خریداری می کند.

(۸) نرخ مرابحه: درصد،

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

(۹) دوره عمر اوراق: سال،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در

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

کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ های کارمزد از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۴) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج،

(۱۵) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

• ناشر: شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)،

• ضامن: بانک

• حسابرس: مؤسسه حسابرسی

• عامل فروش: شرکت کارگزاری

• عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار (سهام عام)،

• مابین تبدیل اوراق در سررسید:

- بازارگردان: شرکت
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت
- (۱۶) مشاور عرضه: شرکت

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

ردیف	نام کالا	نام فروشنده	شماره پروفرما	تاریخ	تعداد	مبلغ ارزی کل	نرخ ارز ریال	مبلغ ریالی کل	مبلغ ریالی کل میلیون ریال
۱									
۲									
۳									
۴									
۵									
۶									
۷									
۸									
۹									
۱۰									
۱۱									
۱۲									
۱۳									

ردیف	نام کالا	نام فروشنده	شماره پروفرما	تاریخ	تعداد	مبلغ ارزی کل	نرخ ارز ریال	مبلغ ریالی کل	مبلغ ریالی کل میلیون ریال
۱۴									
۱۵									
۱۶									
۱۷									
۱۸									
۱۹									
۲۰									
۲۱									
۲۲									
۲۳									
۲۴									
۲۵									
۲۶									
مجموع									

- (۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،
- (۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،
- (۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم‌به با حق توکیل به غیر،
- (۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:
- * اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،
 - * مصالحه و سازش،
 - * ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

- * تعیین جاعل،
- * ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،
- * توکیل به غیر،
- * تعیین مصدق و کارشناس،
- * 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 (با مسئولیت محدود)، اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت [] نزد شرکت سپرده گذاری 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 می باشد:

(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 []، 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 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

وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با

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 منحصراً از طریق 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 صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قیّم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرابحه وی توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.

(۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرابحه، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه وفق قوانین و مقررات، شرکت سپرده گذاری مرکزی وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

ناریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبل میلیون ریال	مبلغ افزایش میلیون ریال	سرمایه جدید میلیون ریال	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

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

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷

وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات حقوق مالکانه و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی به همراه میان دوره حسابرسی شده منتهی به ...، به شرح زیر می باشد.

الف- صورت وضعیت مالی:

شرح				(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
				۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها							
دارایی های غیر جاری							
دارایی های ثابت مشهود							
دارایی های نامشهود							
دریافتنی های بلندمدت							
جمع دارایی های غیر جاری							
دارایی های جاری							
پیش پرداخت ها							
موجودی مواد و کالا							
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها							
موجودی نقد							
دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش							
جمع دارایی های جاری							
جمع دارایی ها							
حقوق مالکانه و بدهی ها							
حقوق مالکانه							
سرمایه							
اندوخته قانونی							
سود انباشته							
جمع حقوق مالکانه							
بدهی ها							
بدهی های غیر جاری							
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
جمع بدهی های غیر جاری							
بدهی های جاری							
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها							
مالیات پرداختنی							
سود سهام پرداختنی							
تسهیلات مالی							
ذخایر							
پیش دریافت ها							
جمع بدهی های جاری							
جمع بدهی ها							
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها							

ب- صورت سود و زیان

شرح	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی				
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی				
سود ناخالص				
هزینه های فروش، اداری و عمومی				
سایر درآمدها				
سایر هزینه ها				
جمع هزینه های عملیاتی				
سود عملیاتی				
هزینه های مالی				
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی				
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات				
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری				
هزینه مالیات بر درآمد سال قبل				
سودخالص				
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)				
غیرعملیاتی (ریال)				
سود پایه هر سهم (ریال)				

ج- صورت تغییرات حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱				
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه سال ۱۴۰۰				
سود خالص				
انتقال به اندوخته قانونی				
افزایش سرمایه				
سود سهام مصوب				
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱				
اصلاح اشتباهات				
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱				
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه سال ۱۳۹۹				
سود خالص				
سود سهام مصوب				
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱				
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص				
سود سهام مصوب				
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹				

د- صورت گردش وجوه نقد

شرح	تجدید ارائه (شده)	تجدید ارائه (شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات				
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد				
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی				
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود				
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها				
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی				
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:				
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات				
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات				
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات				
پرداخت های نقدی بابت سود سهام				
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی				
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد				
موجودی نقد در ابتدای سال				
تأثیر تغییرات نرخ ارز				
مانده موجودی نقد در پایان سال				
معاملات غیر نقدی				

وضعیت اعتباری بانی

بدهی ها

براساس آخرین صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

شرح	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری کوتاه مدت		
سایر حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری کوتاه مدت		
حساب ها و اسناد پرداختنی بلندمدت		
سایر حساب ها و اسناد پرداختنی بلندمدت		
پیش دریافت ها		
سود سهام پرداختنی		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
ذخایر		
کوتاه مدت		
بلندمدت		
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت		
جریمه ها		
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)		
ذخیره مالیات		
بدهی ها مطابق اقلام ترازنامه ای به استثنای تسهیلات و مالیات		
تسهیلات ^۱		
مالیات ^۲		

۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی:

(الف) به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

تأمین کنندگان تسهیلات	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها		
جمع		
سپرده های مسدودی		
سود و کارمزد سال آتی		
جمع		
حصة بلندمدت		
حصة جاری		

(ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تأمین کنندگان تسهیلات
میلیون ریال	میلیون ریال	
		نرخ ۱۸ درصد

(ج) به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تأمین کنندگان تسهیلات
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سال ۱۴۰۰
		جمع

(د) به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تأمین کنندگان تسهیلات
میلیون ریال	میلیون ریال	
		چک و سفته
		جمع

تضمین ها و بدهی های احتمالی

- شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ فاقد هرگونه دارایی احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.
- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل مبلغ میلیون ریال وثیقه سفته و چک نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی از بانکها و میلیون ریال نزد شرکتهای همگروه بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانکها می باشد.
- پرونده عملکرد بیمه ای شرکت تا سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قطعی قرار گرفته و بابت تسویه حساب آن چک صادر و تحویل شده- است. عملکرد سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ از سوی سازمان تأمین اجتماعی در جریان رسیدگی می باشد.

مطالبات و ذخایر

مطالبات و ذخایر شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری کوتاه مدت		
دریافتنی های غیر تجاری کوتاه مدت		
جمع		
تهاتر می شود وجوه مسدودی نزد بانکها		
جمع		
دریافتنی های بلند مدت		

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

پیش بینی صورت وضعیت مالی در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه

ترازنامه		حسابرسی (شده)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۵/۱۲/۳۰	
		حسابرسی (شده)	ریال		حسابرسی (شده)	ریال	حسابرسی (شده)	ریال	حسابرسی (شده)	ریال	حسابرسی (شده)	ریال
ترازنامه		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه
ترازنامه		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه

دارایی ها												
دارایی های غیر جاری												
دارایی های ثابت مشهود												
دارایی های نامشهود												
دریافتی های بلندمدت												
جمع دارایی های غیر جاری												
دارایی های جاری												
پیش پرداخت ها												
موجودی مواد و کالا												
دریافتی های تجاری و سایر												
دریافتی ها												
موجودی نقد												
دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش												
جمع دارایی های جاری												
جمع دارایی ها												
حقوق مالکانه و بدهی ها												
حقوق مالکانه												
سرمایه												
اندوخته قانونی												
سود انباشته												
جمع حقوق مالکانه												
بدهی ها												
بدهی های غیر جاری												

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت

ترازنامه	حسابرسی (شده)	حسابرسی (شده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۵/۱۲/۳۰	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار
اوراق مرابحه پرداختی بلندمدت			۱۴۰۰/۱۲/۲۹								
ذخیره مزایای پایان خدمت											
کارکنان											
جمع بدهی های غیر جاری											
بدهی های جاری											
پرداختی های تجاری و سایر											
پرداختی ها											
اوراق مرابحه پرداختی کوتاه مدت											
سود پرداختی اوراق مرابحه											
مالیات پرداختی											
سود سهام پرداختی											
تسهیلات مالی											
ذخایر											
پیش دریافت ها											
جمع بدهی های جاری											
جمع بدهی ها											
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها											

پیش بینی صورت سود و زیان در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه

صورت سود و زیان	۱۴۰۵/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-----------------	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

پیش بینی صورت تغییرات حقوق مالکانه در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه

تغییرات حقوق مالکانه		حسابرسی (شده)	حسابرسی (شده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۵/۱۲/۳۰	
		ریال میلیون	ریال میلیون		ریال میلیون	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه
				۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱									

پیش بینی صورت منابع و مصارف در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه

منابع و مصارف	۱۴۰۵/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انتشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال میلیون
وجوه دریافتی بابت فعالیت عملیاتی												
سایر دریافت ها (شامل سایر درآمدها و هزینه های و غیر عملیاتی نقدی)												
دریافت نقدی اوراق												
دریافت تسهیلات مالی کوتاه مدت												
جمع منابع												
پرداخت بابت هزینه ها												
هزینه های پرسنلی، اداری و عمومی												
مخارج سرمایه ای												
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی کوتاه مدت												
بازپرداخت اصل اوراق مرابحه دریافتی												
پرداخت سود اوراق مرابحه دریافتی												
سود سهام پرداختی												
مالیات پرداختی												
جمع مصارف												
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد طی سال												
وجه نقد ابتدای سال												
وجه نقد پایان سال												

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

مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف - مفروضات عمليات شركة

پیش‌بینی درآمدهای شرکت به شرح زیر می‌باشد:

پیش بینی تعداد فروش در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه

[illegible]

پیش بینی نرخ فروش در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه

[illegible]

پیش بینی مبلغ فروش در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه

مبلغ فروش	۱۴۰۵/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	اوراق عدم انتشار مرابحه	عیلون ریال	انشار اوراق مرابحه	عیلون ریال	انشار اوراق مرابحه	عیلون ریال	اوراق عدم انتشار مرابحه	عیلون ریال	اوراق انتشار مرابحه	عیلون ریال	
کشنده ۴*۶											
کشنده ۴*۲											
کشنده کمپرسی											
کشنده کمپرسی با کاربری											
کامیون Atiger											
کامیونت Atiger											
کشنده ۴۶۰											
جمع											

- تعداد فروش در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه طبق بودجه و برنامه تولید آتی شرکت در نظر گرفته شده است.
- نرخ فروش برای سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب طبق اطلاعات و بودجه شرکت و همچنین برای سال های آتی در دو حالت انتشار و عدم انتشار با نرخ رشد ۱۰ درصد در نظر گرفته شده است.

* پیش‌بینی بهای تمام شده شرکت به شرح زیر می‌باشد:

پیش‌بینی بهای تمام شده در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه

شرح	۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	عدم انتشار	اوراق مرابحه	عدم انتشار	اوراق مرابحه	عدم انتشار	اوراق مرابحه	عدم انتشار	اوراق مرابحه	عدم انتشار	اوراق مرابحه	عدم انتشار	اوراق مرابحه
بهای تمام شده	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم												
دستمزد مستقیم												
سربار ساخت												
دستمزد غیر مستقیم												
مواد و ملزومات مصرفی												
سایر سربار												
استهلاک												
ج هزینه ساخت												
افزایش یا کاهش موجودی ساخته شده												
بهای تمام شده کالای فروش رفته												
بهای تمام شده قطعات فروش رفته												
بهای تمام شده درآمد عملیاتی												

- مواد اولیه مصرفی در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه برای سال ۱۴۰۰ و سال‌های آتی طبق روند گذشته، معادل ۷۵ درصد فروش خالص شرکت در نظر گرفته شده‌است.
- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا برای سال ۱۴۰۰ براساس اطلاعات شرکت و برای سال ۱۴۰۱ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه طبق بودجه شرکت و برای سال‌های آتی با نرخ ۲۰ درصد در نظر گرفته شده‌است
- مواد و ملزومات مصرفی برای سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب طبق اطلاعات و بودجه شرکت در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی در دو حالت عدم انتشار و انتشار با نرخ رشد ۲۰ درصد در نظر گرفته شده‌است.
- سایر هزینه‌ها برای سال ۱۴۰۰ طبق اطلاعات شرکت برآورد شده است. و برای سال‌های آتی در دو حالت عدم انتشار و انتشار با نرخ رشد ۲۰ درصد
- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌ها و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌ها و شده‌است.

- قیمت تمام شده قطعات فروخته شده و خدمات ارائه شده برای سال ۱۴۰۱ طبق بودجه شرکت و برای سال ۱۴۰۰ و سال‌های آتی با توجه به میانگین روند سال‌های گذشته، در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه معادل ۴۱ درصد خالص فروش قطعات و خدمات محاسبه شده‌است.

* پیش‌بینی هزینه‌های عمومی و اداری شرکت به شرح زیر می‌باشد:

هزینه اداری، فروش و عمومی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
	ریال میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		اوراق انتشار مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انشار اوراق مرابحه	عدم انتشار اوراق مرابحه	انشار اوراق مرابحه
هزینه های حقوق و دستمزد										
هزینه استهلاک										
سایر هزینه ها										
خدمات پس از فروش										
جمع										

- * دریافتی‌های تجاری طبق روند گذشته در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه معادل ۲۶ درصد درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده‌است.
- * پرداختی‌های تجاری طبق روند گذشته در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه معادل ۱۰ درصد بهای تمام شده در نظر گرفته شده‌است.
- * اندوخته قانونی بر اساس ماده ۱۴۰ قانون تجارت سالانه ۵ درصد سود خالص در نظر گرفته شده‌است.
- * سود سهام مصوب برای سال ۱۴۰۰ و سال‌های آتی معادل ۷۰ درصد سود انباشته در نظر گرفته شده‌است.

ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

شماره قسط	تاریخ قسط	مبلغ قسط میلیون ریال	مبلغ اقساط به ازای هر ورقه ریال
۱			
۲			
۳			
۴			
۵			
۶			
۷			
۸			
۹			
۱۰			
۱۱			
۱۲			
۱۳			
۱۴			
۱۵			
۱۶			
جمع			

ج- مفروضات استهلاک

نرخ استهلاک بر اساس نرخ‌های موجود در صورت‌های مالی شرکت محاسبه شده‌است.

مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت شرکت واسط 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.

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 شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ با شماره ۱۱۷۳۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط 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

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

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ، مؤسسه حسابرسی ، به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده‌است.

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.

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

هیئت‌مدیره شرکت، ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۱- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی و همچنین تحریم‌های بین‌المللی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی و تحریم، اقداماتی در جهت تأمین مواد اولیه از بازارهای دیگر دارد. فعالیتهای شرکت در نتیجه تحریم‌ها به شدت کاهش یافته‌است. همچنین با توجه به محدودیتهای قیمت‌گذاری محصولات با آسیب‌پذیری ناشی از تغییرات نرخ ارز نیز مواجه می‌باشد که اقداماتی در جهت جبران آسیب‌پذیری در دست بررسی می‌باشد.

۲- مدیریت سرمایه

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 اولویت تبدیل بدهی‌های ارزی به ریال، مدیریت می‌شود.

۳- مدیریت ریسک اعتباری

تنها با طرف‌های قرارداد ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زبان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده‌است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

(ب) ریسک‌های مرتبط با دارندگان اوراق:

۱- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

جهت پوشش این ریسک، وجوه جمع‌آوری شده به حساب مخصوصی واریز خواهد شد. مطابق ماده ۶ افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می‌باشد و برداشت و انتقال مصوب و تنها با اجازه سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر است. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق مرابحه، مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

۲- ریسک عدم تکمیل فرایند پذیره نویسی

جهت پوشش این ریسک، در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیره نویسی نشده باشد، متعهد پذیره نویسی به عنوان یکی از ارکان انتشار اوراق موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقیمانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده خریداری نماید.

۳- ریسک اعتباری

این ریسک به عدم توانایی بانی در پرداخت اقساط اوراق در مواعد تعیین شده و همچنین اصل اوراق مرابحه در سررسید اطلاق می گردد. جهت پوشش این ریسک، بانک تجارت طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقساط زیر را تضمین نموده است:

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

۴- ریسک نقدشوندگی اوراق مرابحه

درخصوص پوشش ریسک نقدشوندگی اوراق نیز، از آنجا که اوراق در فرابورس ایران مورد پذیرش قرار می گیرد و جهت انجام معاملات ثانویه رکن بازارگردان تعیین می گردد، بنابراین این ریسک کنترل می گردد. بازارگردان موظف است طی قراردادی ضمن انجام عملیات بازارگردانی تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه را براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران، خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه را تا سقف تعیین شده در قرارداد به متقاضیان عرضه نماید.

ارکان انتشار اوراق مرابحه

ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، بانک [] 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 [] 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 للغير درآمدن مبيع

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

(۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط 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 [] درصد سالانه در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

شرح	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(حسابرسی شده)
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	۶ماهه ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع حقوق مالکانه				
بدهی ها				
ذخیره پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان				
ذخایر و سایر بدهی ها				
ذخیره مالیات عملکرد				
سود سهام پرداختنی				
اوراق بدهی				
سپرده مشتریان				
بدهی به بانک ها و موسسات اعتباری				
جمع بدهی های قبل از حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری				
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری				
جمع بدهی ها				
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه				

ب- صورت سود و زیان

شرح	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	۶ماهه ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:				
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی				
هزینه سود سپرده‌ها				
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری				
درآمد کارمزد				
هزینه کارمزد				
خالص درآمد کارمزد				
خالص سود (زیان) سرمایه گذاری‌ها				
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی				
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی				
جمع درآمدهای عملیاتی				
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها				
هزینه‌های اداری و عمومی				
هزینه مطالبات مشکوک الوصول				
هزینه‌های مالی				
هزینه استهلاک				
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات				
مالیات بر درآمد سال جاری				
مالیات بر درآمد سال های قبل				
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم				
عملیات متوقف شده:				
سود(زیان) خالص عملیات متوقف شده				
سود(زیان) خالص				
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)				
عملیاتی (ریال)				
غیر عملیاتی (ریال)				
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)				
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)				
سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)				

ج- صورت تغییرات حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱						
تعدیلات سنواتی						
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱						
سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰						
سایر سودهای جامع پس از کسر مالیات						
تفاوت تسعیر ارز						
جمع سود جامع						
توزیع و تخصیص						
اندوخته قانونی						
سایر اندوخته ها						
سود سهام مصوب						
جمع						
مانده در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰						

د- صورت جریان وجوه نقد

شرح	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰ ماهه دوره ۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات				
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد				
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی				
فعالیت های سرمایه گذاری				
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود				
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود				
وجوه پرداختی بابت تحصیل املاک و مستغلات غیر عملیاتی				
وجوه دریافتی بابت فروش املاک و مستغلات غیر عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی				
فعالیت های تأمین مالی				
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه				
دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام				
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه				
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه				
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات				
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات				
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات				
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت				
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت				
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مشارکت				
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین				
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین				
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق خرید دین				
پرداخت های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه ای				
پرداخت های نقدی بابت سود اجاره سرمایه ای				
پرداخت های نقدی بابت سود سهام				
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی				
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد				
مانده موجودی نقد در ابتدای سال				
تأثیر تغییرات نرخ ارز				
مانده موجودی نقد در پایان سال				
معاملات غیرنقدی				

عامل فروش اوراق

ب اساس تمافقات انجام شده، شرکت کارگزاری [] به عنوان **عامل فروش** مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در [] ده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط **سازمان بورس و اوراق**

بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای

عرضه عمومی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مرابحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی

به **ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار** اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط شرکت []

[] سهامی عام، خریداری خواهد شد.

(۲) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق

باقی مانده به **متعهد پذیرهنویسی** را به حسابی که توسط **ناشر** به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرابحه را ندارد.

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

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرابحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه

به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

⊗ در صورتی که **بازارگردانی اوراق تا زمان سررسید به عهده عامل فروش باشد**، موضوع **بازارگردانی باید از این تبصره حذف گردد.**

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت

ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

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.

متعهد پذیرهنویسی

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

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

(۱) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مرابحه موضوع بند ۱ این ماده را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید. تبصره ۱: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت [] ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت [] به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت [] و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در []، نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان [] درصد از کل اوراق تعهد می نماید. تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت [] درصد سالیانه به صورت روزشماره نسبت به تعهدات ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می تواند با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف [] روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه اقدام نماید.

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
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، ...)	

مشخصات مشاور

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

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار

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

- بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی شرکت و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی شرکت،
- ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،
- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- اظهاری نظر در خصوص گزارش توجیهی تهیه شده توسط شرکت،
- تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار شرکت،
- نماینده‌گی قانونی شرکت نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

نشانی شرکت (بانی): تهران

کدپستی:

آدرس سایت شرکت:

نشانی شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) (ناشر): تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله عباس آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶-

کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵ - آدرس سایت: sukuk.ir

نشانی شرکت (مشاور عرضه): تهران،

کدپستی:

آدرس سایت:

عضو هیئت مدیره

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

مدیر عامل و عضو

نائب رئیس هیئت مدیره