

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه



گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیات مدیره شرکت گروه صنعتی پاکشو(سهامی عام)

- ۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ هیات مدیره شرکت گروه صنعتی پاکشو(سهامی عام) درخصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های مالی فرضی و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد، طبق استانداردحسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است.مسئولیت بیانیه ثبت مزبور ومفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.
- ۲- بیانیه ثبت مزبوربا هدف توجیه تامین مالی شرکت از طریق انتشار اوراق مرابحه جهت خرید مواد اولیه، تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل برمفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی واقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد.درنتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات ، این موسسه به مواردی برخوردار نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده، بر اساس مفروضات ، به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداران ارائه شده است.
- ۴- در رعایت کنترل تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، طبق بررسی های به عمل آمده بانک سامان به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت گروه صنعتی پاکشو(سهامی عام) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده از یکدیگر مستقل بوده و ضامن تحت کنترل شرکت و یا بالعکس نمی باشند.ضمناً شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه درخصوص شرایط دارایی برخوردار نشده است.
- ۵- بیانیه ثبت توسط ناشر(شرکت واسط مالی مرداد پنجم) تا تاریخ این گزارش امضا نشده است.ضمن آنکه صدورمجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قرارداد های لازم میان ارکان ورعایت شرایط مقرر درچارچوب تعیین شده تعیین شده توسط "سازمان بورس و اوراق بهادار" موضوع دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه می باشد که به این موسسه ارائه نشده است.
- ۶- 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.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی

محمد صابر

۹۰۱۸۲۵

۲۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)



شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
شماره ثبت: ۵۶۲۳۹

به منظور تأمین مالی

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)



استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۱۵۷۸۱

تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، انتهای کوچه دوم، پلاک ۲۹، کد پستی ۱۵۳۱۶۳۸۱۱۱

تلفن: ۰۲۱۸۹۳۱۶۰۰۰

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۷۳۹

ثبت شده در ۱۳/۰۵/۱۳۹۹

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 گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

۷,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مباحه در دست انتشار شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مباحه 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 مباحه 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 www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت محصولات شیمیایی، با نماد پاکشو مورد معامله قرار می گیرد.



فهرست مطالب

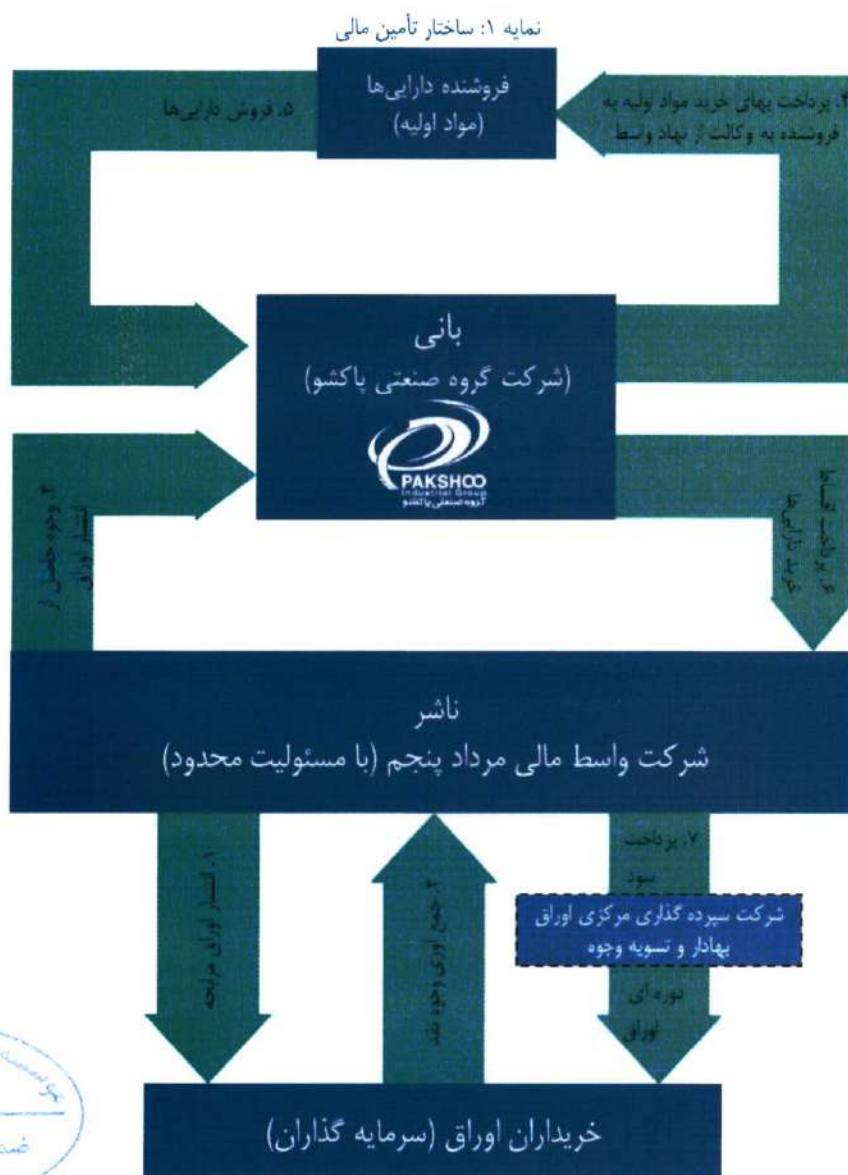
۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه ۴
۲. مشخصات شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) ۱۳
۳. وضعیت اعتباری بانى ۱۹
۴. پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانى ۲۲
۵. مشخصات ناشر ۳۰
۶. عوامل ریسک ۳۱
۷. ارکان انتشار اوراق مرابحه ۳۳
۸. سایر نکات با اهمیت ۳۸



۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱/۱ ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) 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.





بیانیه ثبت اوراق مرابحه
شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)



شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
شماره ثبت: ۵۶۰۳۳۹

۱/۱/۱. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

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

- (۱) **مشخصات دارایی:** موجودی مواد اولیه و بسته بندی مصرفی در تولید محصولات شوینده به شرح نمایه مندرج در بند (۳) ذیل،
- (۲) **ارزش دارایی:** ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانوی، بر اساس مستندات و فاکتورهای خرید و با تأیید حسابرس بانوی در نظر گرفته شده است.



ردیف	نام مواد	توضیح مواد	نام تأمین کننده	کشور مبدأ	تأمین از بورس کالای ایران	مقدار	واحد	نوع ارز	مبلغ خرید (میلیون ریال)
۳۲	تیوپ خمیر دندان	مواد بسته بندی	شرکت صنایع بسته بندی کاوشگران پیام اور	ایران	-	۱,۶۴۸,۳۳۳	عدد	ریال	۲۸,۳۲۵
۳۳	چوبه	مواد بسته بندی	چاپ اختر شمال	ایران	-	۳۵,۸۴۳,۵۷۶	عدد	ریال	۳۲۲,۱۸۶
۳۴	چکوار سی ۱۶۲	مواد اولیه	چاپ فرا رنگ اریا	ایران	-	۳,۹۰۳,۷۶۱	عدد	ریال	۳۵,۸۲۹
۳۵	دکونست D۱۱۶۲PB	مواد اولیه	Industrie-und Giessereimaschinen e.K (IGM)	آلمان	-	۳,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۳۰,۹۵۷
۳۶	سدیم سیلیکات ۴۰ درصد	مواد اولیه	Industrie-und Giessereimaschinen e.K (IGM)	آلمان	-	۱۴,۵۸۰	کیلوگرم	یورو	۱۰,۵۲۳
۳۷	سدیم سیلیکات ۴۰ درصد	مواد اولیه	شرکت صنایع سیلیکات ایران	ایران	-	۲,۳۳۶,۳۹۰	کیلوگرم	ریال	۲۲,۰۵۹
۳۸	سدیم سیلیکات ۴۰ درصد	مواد اولیه	شرکت سیلیساز	ایران	-	۱,۱۲۸,۲۰۰	کیلوگرم	ریال	۲۰,۴۹۶
۳۹	سدیم کربنات سبک	مواد اولیه	شرکت صنایع سیلیس مهوراد	ایران	-	۱,۰۰۶,۶۰۵	کیلوگرم	ریال	۱۸,۱۳۰
۴۰	سدیم کربنات سبک	مواد اولیه	صنایع شیمیایی کاوه سودا	ایران	-	۲,۰۵۵,۰۸۰	کیلوگرم	ریال	۷۸,۳۷۵
۴۱	سدیم کربنات سبک	مواد اولیه	شرکت کربنات سدیم سمنان	ایران	-	۱,۰۰۱,۷۰۵	کیلوگرم	ریال	۳۷,۸۴۳
۴۲	سدیم کربنات سبک	مواد اولیه	شرکت نیرو کلر	ایران	✓	۱۲۵,۳۱۸	کیلوگرم	ریال	۳۲,۰۰۹
۴۳	سدیم هیپو کلریت ۱۴.۵٪	مواد اولیه	شرکت تولیدی شیمیایی کلران	ایران	-	۱,۴۸۱,۳۲۰	کیلوگرم	ریال	۱۶,۲۸۷
۴۴	سود مایع ۴۸ درصد	مواد اولیه	پتروشیمی اروند	ایران	✓	۸۳۸,۳۰۵	کیلوگرم	ریال	۳۴,۷۷۸
۴۵	سود مایع ویژه اس ال ای اس	مواد اولیه	شرکت تولیدی شیمیایی کلران	ایران	-	۳۹۸,۳۷۵	کیلوگرم	ریال	۱۳,۷۹۸
۴۶	سوریتول ۷۰٪	مواد اولیه	شرکت شیمیایی صدرا الکترو هید	ایران	-	۳۴۸,۷۸۰	کیلوگرم	ریال	۱۱,۳۳۳
۴۷	سوکالان G CL ۲۵PA (کیسوله)	مواد اولیه	Gulshan Polyols Limited	هند	-	۲۱۶,۰۰۰	کیلوگرم	روپیه	۳۷,۱۷۱
۴۸	سیلیکا-۱۰۰-ABSIL	مواد اولیه	Addak اف	ترکیه	-	۹,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۱,۶۶۴
۴۹	سیلیکا-۱۰۰-ABSIL	مواد اولیه	پارس اکسین نامبار	ایران	-	۱۲,۹۰۰	کیلوگرم	ریال	۱۱,۰۹۵
۵۰	کارتون	مواد بسته بندی	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی اسان قزوین	ایران	-	۱,۳۳۳,۳۲۸	عدد	ریال	۱۵۱,۳۳۳
۵۱	گلیسرین	مواد اولیه	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی اسان قزوین	ایران	-	۱,۱۱۶,۳۷۸	عدد	ریال	۸۶,۵۲۵
۵۲	گلوکوز	مواد اولیه	توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه	ایران	-	۱,۳۳۳,۱۰۷	عدد	ریال	۸۸,۴۸۳
۵۳	مایکروکر	مواد بسته بندی	شرکت صنایع شیمی و پتروشیمی ایران	ایران	-	۹۱,۱۲۵	کیلوگرم	ریال	۲۸,۲۵۷
۵۴	مقوا	مواد بسته بندی	آریا شیمیاریکا	ایران	-	۳,۰۰۰	کیلوگرم	ریال	۱۰,۵۶۰
۵۵	والو	مواد بسته بندی	شرکت پلاستیک نفت تهران	ایران	✓	۳۹,۸۴۰	کیلوگرم	ریال	۱۱,۳۷۳
۵۶	وسکو لام سی کی وان	مواد بسته بندی	شرکت تور اسپیشالتیز اس دی ای بی ای دی (Knoxwell)	امارات	-	۲۵,۲۰۰	کیلوگرم	ریال	۲۳,۶۷۹
۵۷	اینتیکال برایتز ۷۱۰B	مواد اولیه	شرکت صنایع خمیر و کاغذ ترک	ایران	-	۱۶,۱۱۰,۰۰۰	کیلوگرم	ریال	۹۳۷,۳۸۷
۵۸	اینتیکال برایتز ۷۱۰B	مواد بسته بندی	گروه تجارت اقیانوس آرام	ایران	-	۶,۳۳۶,۰۰۰	کیلوگرم	ریال	۵۴۶,۱۳۱
۵۹	اینتیکال برایتز ۷۱۰B	مواد بسته بندی	شرکت کاغذ پیک فراز	ایران	-	۱,۰۵۶,۰۰۰	کیلوگرم	ریال	۸۶,۶۴۳
۶۰	اینتیکال برایتز ۷۱۰B	مواد بسته بندی	شرکت مان پلاستیک	ایران	-	۱,۳۰۹,۹۵۰	عدد	ریال	۵۸,۳۳۷
۶۱	اینتیکال برایتز ۷۱۰B	مواد بسته بندی	شرکت تور اسپیشالتیز اس دی ای بی ای دی (Knoxwell)	امارات	-	۳,۰۰۰	کیلوگرم	ریال	۱۸,۸۶۲
۶۲	اینتیکال برایتز ۷۱۰B	مواد اولیه	شرکت الوان ثابت	ایران	-	۷,۵۰۰	کیلوگرم	ریال	۱۲,۷۸۵
جمع									
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰									

امضاء و مهر مدیر عامل
صنایع نیروست گزارش

۱/۲. 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 ۱۲,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد

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

نمایه ۳: مواعد و زمان پرداخت اقساط

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۱۷
۳	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۳۱۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۱۷
۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۱۷
۷	۱۴۰۲/۱۲/۰۷	۳۱۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۸	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۱۷
۹	۱۴۰۳/۰۶/۰۷	۳۲۰,۱۶۳,۹۳۴,۴۲۶	۴۵,۷۳۸
۱۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۳۱۳,۲۷۸,۶۸۸,۵۲۵	۴۴,۷۵۴
۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۳۰۹,۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۴۴,۲۶۲
۱۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۳۱۶,۷۳۱,۳۱۱,۴۷۵	۴۵,۲۴۶
۱۳	۱۴۰۴/۰۶/۰۷	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۱۴	۱۴۰۴/۰۹/۰۷	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۱۷
۱۵	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۳۱۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۱۶	۱۴۰۵/۰۳/۰۷	۷,۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۱,۰۴۴,۸۷۷
جمع	-	۱۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰

(۲) مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره

از تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو

پیش گفته بازنگری خواهد شد.

در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به

همان میزان تعدیل می‌شود.

۱/۳. 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 به منظور خرید بخشی از مواد اولیه و بسته بندی مصرفی در تولید محصولات شوینده،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۷,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرابحه: ۱۸ درصد،

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

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۰۳/۰۷،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابل معامله در بورس اوراق بهادار تهران،

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



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

(۱۴) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار،

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
- ضامن: بانک سامان (سهامی عام)
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (سهامی خاص)
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص)
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
- متعهد پذیره نویسی: سندیکای متشکل از شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) با میزان تعهدات ۶,۵۰۰,۰۰۰ ریال و صندوق سرمایه گذاری الماس کوروش با میزان تعهدات ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
- مشاور عرضه: ندارد.

۱/۴. 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 ها با اوصاف معین و قیمت مشخص شده در نمایه شماره ۲ و فروش اقساطی آن ها به خود (بانی)،
- (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 های 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، 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 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 گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) 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 گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

تبصره ۵: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی 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 منحصراً از طریق بورس اوراق بهادار تهران 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 بورس اوراق بهادار تهران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قییم 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.



۲. مشخصات شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

۲/۱. موضوع فعالیت

- مطابق اساسنامه شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می‌باشد:
- ✓ تولید، ساخت و پخش انواع محصولات بهداشتی و شیمیایی و آرایشی، انجام کلیه عملیات بازرگانی و صنعتی که به طور مستقیم و غیرمستقیم مربوط به موضوعات فوق‌الذکر می‌گردد،
 - ✓ مشارکت با سایر اشخاص اعم از حقیقی و حقوقی از طریق تأسیس شرکت‌های جدید یا خرید سهام در داخل و یا خارج از کشور،
 - ✓ اخذ نمایندگی کارخانجات و شرکت‌های خارجی و داخلی،
 - ✓ خرید و فروش سهام سایر اشخاص اعم از حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور،
 - ✓ ارائه خدمات پخش و توزیع و فروش اقلام مجاز به داخل و خارج از کشور،
 - ✓ استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها و مؤسسات اعتباری،
 - ✓ انجام هرگونه سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها و تشکیل و اداره سبدهی از اوراق بهادار از محل دارایی‌های شرکت به نام شرکت،
 - ✓ ارائه خدمات آزمایشگاهی و انجام آزمون مواد اولیه و محصولات مرتبط با صنایع شوینده.

۲/۲. تاریخچه فعالیت

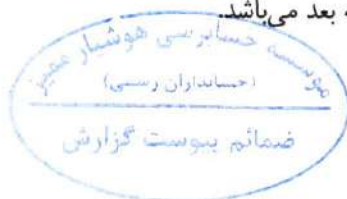
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۱/۰۴/۱۲ تحت شماره ۱۵۷۸۱ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۷۸۵۵۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید. نام شرکت بر اساس روزنامه رسمی شماره ۹۲/۱۷۷۱۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۷ از شرکت تولیدی و شیمیایی پاکشو به گروه صنعتی پاکشو تغییر یافت. هم‌چنین به موجب تصمیمات مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران عرضه شد.

۲/۳. مدت فعالیت

طبق ماده ۳ اساسنامه، فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود خواهد بود.

۲/۴. سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ تهیه بیانیه به شرح نمایه صفحه بعد می‌باشد.



نمایه ۴: مشخصات سهامداران شرکت

درصد مالکیت	تعداد سهام	شماره ثبت	نوع شخصیت حقوقی	نام سهامدار
۵۹.۵٪	۲۸,۵۳۶,۹۷۸,۵۲۸	۲۱۳۳۴۶	سهامی خاص	شرکت گروه صنعتی گلرنگ
۲۲٪	۱۰,۵۸۰,۳۸۳,۱۰۴	۳۴۸۹۰۲	سهامی خاص	شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه
۹٪	۴,۳۲۲,۴۸۲,۰۳۲	۳۳۸۸۶۴	سهامی خاص	شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش
۳.۱٪	۱,۴۶۶,۶۴۰,۰۰۰	۳۶۷۹۵۷	سهامی خاص	شرکت سرکلند پارس
۶.۴٪	۳,۰۹۳,۵۱۶,۳۳۶	-	-	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع	

۲/۵. مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره و بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ هیأت مدیره، نمایندگان اعضای هیأت مدیره به شرح زیر انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ هیأت مدیره آقای محمد عالمی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نمایه ۵: مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

توضیحات	مدت مأموریت		نماینده	سمت	نام
	شروع	خاتمه			
غیرموظف	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سید محمد باقر فاضلیان	رئیس هیأت مدیره	شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص)
غیرموظف	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	مسعود گودرزی	نائب رئیس هیأت مدیره	شرکت گروه سرمایه‌گذاری کوروش (سهامی خاص)
موظف	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	محمد عالمی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	شرکت گلرنگ پخش (سهامی خاص)
غیرموظف	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سید جعفر موسوی	عضو هیأت مدیره	شرکت گروه مهد سرمایه‌گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)
موظف	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	محمدرضا قلی پور	عضو هیأت مدیره	شرکت گل پخش اول (سهامی عام)

۲/۶. مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی بیات رایان بوده است.

۲/۷. سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۴۸,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۴۸ میلیارد سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی می‌باشد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۴ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

نمایه ۶: تغییرات سرمایه شرکت طی ۳ سال اخیر

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰٪	سود انباشته
۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۰۰٪	مطالبات و آورده نقدی سهامداران
۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۱۱۰۰٪	تجدید ارزیابی دارایی‌ها (سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت) و سود انباشته

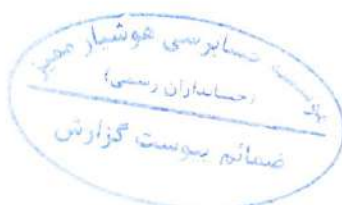
۲/۸. روند سودآوری و تقسیم سود شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

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

شرح	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۵,۳۵۵	۳,۶۹۰	۲,۰۲۶
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۶,۰۵۹	۳,۷۴۱	۲,۴۱۶
سود نقدی هر سهم (ریال)	۲۰۰	۳,۵۰۰	۳,۰۰۰
سرمایه در پایان دوره (میلیون ریال)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

۲/۹. وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و ۶ ماهه حسابرسی شده دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ بانی (شرکت اصلی)، به شرح زیر می‌باشد.



نمایه ۷: صورت وضعیت مالی تاریخی

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تجدید ارائه شده	۱۴۰۰/۶/۳۱	شرح
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
۶۸۸,۷۲۶	۱,۲۹۶,۶۰۵	۲,۵۴۷,۴۱۷	۳,۲۳۹,۰۲۸	دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۰۳۶	۲۸,۰۵۸	۳۶,۱۲۶	۳۵,۹۹۹	دارایی های نامشهود
۳۸۵,۹۰۳	۱,۵۰۹,۲۵۷	۴۵,۵۴۴,۸۳۷	۴۵,۴۶۸,۴۸۹	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۵,۲۲۳	۲۰,۴۶۸	۷۴,۱۲۴	۷۹,۹۸۶	سایر دارایی ها
۱,۱۱۸,۸۸۹	۲,۸۶۴,۳۸۸	۴۸,۲۰۲,۵۰۴	۴۸,۸۲۳,۵۰۲	جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۱,۷۷۸,۶۷۳	۱,۸۱۴,۱۷۵	۴,۰۴۲,۹۲۴	۶,۸۲۶,۷۴۵	پیش پرداخت ها
۱,۳۳۲,۰۴۷	۳,۳۰۸,۳۸۰	۶,۸۵۳,۰۸۲	۸,۷۱۶,۴۷۱	موجودی مواد و کالا
۶,۳۲۹,۷۸۰	۹,۷۹۱,۲۰۶	۱۷,۰۲۷,۱۱۴	۲۵,۷۸۵,۷۲۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	۵۶۳,۰۰۹	۶۱۶,۷۵۶	۴۸۱,۸۷۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۳,۶۳۲	۷۶۱,۰۹۳	۹۸۵,۴۵۴	۱,۷۵۷,۴۵۶	موجودی نقد
۹,۵۷۵,۱۳۲	۱۶,۲۳۷,۸۶۳	۲۹,۵۲۵,۳۲۹	۴۳,۵۷۸,۳۶۸	جمع دارایی های جاری
۱۰,۶۹۴,۰۲۱	۱۹,۱۰۲,۲۵۱	۷۷,۷۲۷,۸۳۳	۹۲,۴۰۱,۷۷۰	جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
-	-	۲,۱۵۲	۱,۳۳۴	صرف سهام خزانه
۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۱۹۱	اندوخته قانونی
۴,۴۲۰,۱۴۵	۷,۷۰۱,۱۳۵	۱۴,۲۸۰,۱۵۵	۷,۲۶۷,۷۷۶	سود انباشته
-	-	(۸۴,۶۱۴)	(۲۱۳,۵۵۹)	سهام خزانه
۵,۵۲۰,۱۴۵	۹,۹۰۱,۱۳۵	۶۲,۵۹۷,۶۹۳	۵۵,۵۹۱,۶۳۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۱۵۲,۹۲۴	۲۱۹,۶۳۲	۲۹۷,۶۱۹	۴۲۰,۷۸۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۲,۹۲۴	۲۱۹,۶۳۲	۲۹۷,۶۱۹	۴۲۰,۷۸۲	جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۱,۶۷۴,۸۷۸	۳,۰۷۵,۱۱۷	۵,۷۱۵,۶۴۹	۱۲,۸۹۶,۰۸۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۵۳,۰۱۴	۴۸۷,۶۷۵	۴۱۶,۰۲۵	۴۷۰,۳۱۲	مالیات پرداختی
۲۶,۷۰۶	۳۲,۳۴۰	۱۶۷,۹۳۳	۹,۴۸۸,۲۳۶	سود سهام پرداختی
۲,۹۶۶,۳۵۴	۵,۳۸۰,۴۵۷	۸,۳۷۰,۶۷۸	۱۳,۳۹۸,۶۴۰	تسهیلات مالی
-	۵,۸۹۳	۱۶۲,۲۳۵	۱۳۶,۰۸۲	پیش دریافت ها
۵,۰۲۰,۹۵۲	۸,۹۸۱,۴۸۳	۱۴,۸۳۲,۵۲۱	۳۶,۳۸۹,۳۵۷	جمع بدهی های جاری
۵,۱۷۳,۸۷۶	۹,۲۰۱,۱۱۵	۱۵,۱۳۰,۱۴۰	۳۶,۸۱۰,۱۳۹	جمع بدهی ها
۱۰,۶۹۴,۰۲۱	۱۹,۱۰۲,۲۵۱	۷۷,۷۲۷,۸۳۳	۹۲,۴۰۱,۷۷۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

نمایه ۸: صورت سود و زیان تاریخی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۶ ماهه ۱۴۰۰	سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۳۹۸	سال مالی ۱۳۹۷
درآمدهای عملیاتی	۲۲,۷۷۷,۶۳۵	۳۷,۱۷۱,۰۵۷	۲۰,۱۱۴,۷۰۶	۱۲,۱۱۹,۴۹۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸,۰۹۵,۸۰۳)	(۳۷,۲۲۸,۰۵۲)	(۱۳,۱۴۱,۹۰۱)	(۷,۴۵۳,۹۵۶)
سود (زیان) ناخالص	۴,۶۸۱,۸۳۳	۹,۹۴۳,۰۰۵	۶,۹۷۲,۸۰۵	۴,۶۶۵,۵۳۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۸۳۹,۰۴۱)	(۲,۴۶۲,۵۹۸)	(۱,۳۴۰,۵۱۸)	(۹۰۵,۱۴۹)
سایر درآمدها	۱۷۸,۸۵۹	۴۷۶,۱۱۴	۳۳۸,۱۵۲	۱۳۵,۰۹۶
سایر هزینه ها	(۹۷,۳۲۴)	(۳۸۲)	(۱۹,۵۹۰)	-
سود (زیان) عملیاتی	۲,۹۲۴,۳۲۷	۸,۱۵۶,۱۳۹	۵,۹۵۰,۸۴۹	۳,۸۹۵,۴۸۳
هزینه های مالی	(۱,۰۶۷,۱۷۰)	(۱,۱۰۸,۴۱۶)	(۸۱۷,۵۲۳)	(۴۷۲,۳۸۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۰۲۶,۰۶۰	۷,۳۸۵,۸۸۶	۲,۷۰۵,۴۴۹	۹۸۷,۰۷۵
سود قبل از مالیات	۲,۸۸۳,۲۱۷	۱۴,۴۳۳,۶۰۹	۷,۸۳۸,۷۷۶	۴,۴۱۰,۱۷۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۵۹,۴۰۵)	(۴۱۶,۰۲۵)	(۴۵۷,۷۸۵)	(۳۵۸,۰۳۸)
سود (زیان) خالص	۲,۷۲۳,۸۱۲	۱۴,۰۱۷,۵۸۳	۷,۳۸۰,۹۹۰	۴,۰۵۲,۱۳۷

نمایه ۹: صورت تغییرات در حقوق مالکانه تاریخی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷-۱۰-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۸,۰۰۸	-	۲,۹۶۸,۰۰۸
سود خالص سال ۱۳۹۷	-	-	-	۴,۰۵۲,۱۳۷	-	۴,۰۵۲,۱۳۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۷-۱۲-۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۰,۱۴۵	-	۵,۵۲۰,۱۴۵
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۷,۳۸۰,۹۹۰	-	۷,۳۸۰,۹۹۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۸-۱۲-۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۱,۱۳۵	-	۹,۹۰۱,۱۳۵
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	۱۴,۰۱۷,۵۸۳	-	۱۴,۰۱۷,۵۸۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۳۸,۵۶۴)	(۱۱۸,۱۳۶)	۴۵,۷۶۱,۴۳۶
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	۳۳,۵۱۳	۳۳,۵۱۳
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	۲,۱۵۲	-	-	-	۲,۱۵۲
مانده در ۱۳۹۹-۱۲-۳۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۲	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۰,۱۵۴	(۸۴,۶۱۴)	۶۲,۵۹۷,۶۹۳
سود خالص ۶ ماهه سال ۱۴۰۰	-	-	-	۲,۷۲۳,۸۱۲	-	۲,۷۲۳,۸۱۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	(۱۶۱,۶۷۱)	(۱۶۱,۶۷۱)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	۳۲,۷۲۶	۳۲,۷۲۶
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۳۶,۱۹۱	(۱۳۶,۱۹۱)	-	-
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	(۹۳۹)	-	-	-	(۹۳۹)
مانده در ۱۴۰۰-۰۶-۳۱	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۴	۵۳۶,۱۹۱	۷,۲۶۷,۷۷۶	(۳۱۳,۵۵۹)	۵۵,۵۹۱,۶۳۱

نمایه ۱۰: صورت جریان های نقدی تاریخی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی ۱۳۹۷	سال مالی ۱۳۹۸	سال مالی ۱۳۹۹ تجدید ارائه شده	۶ ماهه ۱۴۰۰	شرح
۸۲۳,۹۱۸	۱,۱۷۸,۶۴۲	(۸۱۶,۷۳۳)	(۳,۵۲۴,۵۸۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۲۷,۸۰۶)	(۳۳۳,۱۳۴)	(۴۸۷,۶۷۵)	(۱۴۰,۴۵۱)	نقد حاصل از عملیات
۵۹۶,۱۱۳	۸۵۵,۵۱۸	(۱,۳۰۴,۴۱۹)	(۳,۶۶۵,۰۴۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
				جریان خالص ورود (خروج) حاصل از فعالیت های عملیاتی
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۶۵۱	۲,۱۷۵	۱۴۲	۲۴,۳۴۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۰,۹۷۰)	(۶۶۱,۳۶۵)	(۱,۳۲۵,۸۱۲)	(۴۰۲,۵۷۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷,۳۱۲)	(۱۳,۳۶۷)	(۳,۹۳۶)	(۴۰,۴۸۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
.	.	۵,۷۰۶,۸۸۷	۱۸,۶۷۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۸,۷۵۰)	(۱,۱۳۳,۳۵۴)	(۷,۳۰۷)	(۱۹,۷۵۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۳۳,۹۳۳	۹۶۶,۳۷۵	۷۵۲,۳۹۳	۳۰,۸۳۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۳,۲۰۰	۹,۳۵۳	۴۸,۱۰۷	۲۸,۹۷۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
.	(۵۶۳,۰۰۹)	(۳,۱۸۹,۹۲۵)	(۱۴,۳۴۰)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	.	۴۹,۷۰۱	۱,۳۹۲,۱۷۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۸۲,۸۵۳	(۱,۳۸۳,۱۹۰)	۲,۰۳۰,۳۴۹	۱,۰۶۶,۳۹۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۷۸,۹۶۶	(۵۲۷,۶۷۲)	۷۲۵,۸۳۱	(۲,۶۰۰,۷۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
.	.	۱۷۲,۰۵۸	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
.	.	۳۵,۶۶۵	۳۱,۷۹۷	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
.	.	(۱۱۸,۱۲۶)	(۱۶۱,۶۷۱)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۶,۳۴۲,۴۶۷	۱۰,۷۰۰,۸۶۸	۱۴,۶۰۴,۲۰۸	۱۲,۴۵۰,۶۴۴	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۵,۳۴۵,۴۵۵)	(۸,۴۲۷,۳۹۴)	(۱۱,۶۷۵,۲۷۳)	(۷,۶۴۶,۳۴۸)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۷۸,۴۸۸)	(۶۵۵,۱۵۲)	(۱,۰۱۷,۶۸۶)	(۸۲۴,۳۹۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۳۷۳,۵۴۱)	(۴۶۳,۱۸۸)	(۲,۴۹۶,۱۰۶)	(۵۴۹,۶۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸۵۵,۰۱۸)	۱,۱۵۵,۱۳۴	(۴۹۵,۹۶۳)	۳,۳۰۰,۳۲۷	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷۶,۰۵۲)	۶۲۷,۴۶۲	۲۲۹,۸۶۸	۶۹۹,۵۸۲	جریات خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲۰۹,۶۸۴	۱۳۳,۶۳۲	۷۶۱,۰۹۳	۹۸۵,۴۵۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
.	.	(۵,۵۰۸)	۷۲,۴۲۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۱۳۳,۶۳۲	۷۶۱,۰۹۳	۹۸۵,۴۵۴	۱,۷۵۷,۴۵۶	تأثیر تغییرات در نرخ ارز
۱۰۶,۶۳۸	۲,۶۳۷,۸۱۵	۵۱,۵۴۶,۷۴۰	۲,۸۹۷,۵۱۸	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره
				معاملات غیرنقدی

امیر سی شوشیار مهر
احسانداران رسمی
مستقیم سوست گزارش

۳. وضعیت اعتباری بانی

۳/۱. بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی میان دوره ای حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

نمایه ۱۱: وضعیت اعتباری شرکت

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
پرداختنی های تجاری کوتاه مدت و بلندمدت	۹,۲۰۲,۶۸۹
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	۳,۶۹۳,۳۹۷
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	-
پیش دریافت‌ها	۱۳۶,۰۸۲
سود سهام پرداختی	۹,۴۸۸,۲۳۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲۰,۷۸۲
کوتاه مدت	۱۳,۳۹۸,۶۴۰
بلندمدت	-
حصه جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
جریمه‌ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
ذخیره مالیات ^۲	۴۷۰,۳۱۲

بدهی‌ها مطابق اقلام صورت وضعیت مالی به استثنای تسهیلات و مالیات

تسهیلات^۱

مالیات^۲

۱. نرخ سود مانده تسهیلات پرداختی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، بین ۱۰ الی ۲۵ درصد می باشد.
۲. گزارش حسابرس شرکت برای صورت‌های مالی میان دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، اظهار نظری در خصوص مالیات نداشته است.

آخرین وضعیت مالیاتی شرکت در نمایه زیر ارائه شده است:



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مراد پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

نماینده ۱۲: آخرین وضعیت مالیاتی

وضعیت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود خالص	سال مالی
	مادده پرداختی	مادده برداشتی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی نشده	۰	۱۵۹,۴۰۵	۰	۰	۷۰۶,۳۴۱	۲,۸۸۳,۳۱۷	۶ ماهه نخست ۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۴۱۶,۰۲۵	۳۹۱,۳۱۸	۱۲۴,۸۰۸	۰	۲,۴۳۳,۸۹۷	۱۴,۴۳۳,۶۰۹	۱۳۹۹
قطعی و در حال تسویه	۰	۱۹,۶۹۰	۴۲۶,۳۷۳	۴۹۳,۱۲۶	۲,۱۱۹,۳۷۷	۷,۷۳۸,۱۷۶	۱۳۹۸
در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی	۰	۰	۳۵۱,۷۱۵	۵۲۲,۹۹۳	۱,۹۵۳,۹۷۵	۴,۰۵۲,۱۳۷	۱۳۹۷
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۳۲۷,۷۵۸	۳۲۷,۷۵۸	۱,۹۵۳,۹۷۵	۱,۶۶۳,۳۴۳	۱۳۹۶
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۱۹۱,۶۳۵	۲۰۹,۱۴۷	۸۲۶,۱۷۸	۱,۵۷۴,۵۸۱	۱۳۹۵
	۴۱۶,۰۲۵	۴۷۰,۳۱۳					
	۰	۰					
	۴۱۶,۰۲۵	۴۷۰,۳۱۳					

پیش پرداخت‌های مالیاتی مانده

- ✓ مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ به جز مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ قطعی و بر اساس برگه‌های قطعی مالیات بر درآمد تسویه گردیده است.
- ✓ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی گروه مالیاتی قرار گرفته است. طبق برگ تشخیص مالیات بر درآمد صادره مبلغ ۵۲۴ میلیارد ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در حال حاضر در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در جریان رسیدگی می‌باشد.
- ✓ ذخیره مالیات عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ بر مبنای سود قبل از مالیات پس از کسر معافیت سود سپرده بانکی، سود سهام، سود حاصل از فروش صادراتی و همچنین تبصره ۳ ماده ۱۳۸ ق.م.م. ق.۱۴۳ محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.
- ✓ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت برای سال‌های ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۸ بر اساس برگه‌های قطعی به طور کامل تسویه شده است.
- ✓ دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۳۹۹ در حال رسیدگی می‌باشد.

گروه صنعتی پاکشو
گزارش عملکرد مالی و عملکرد عملیاتی
گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

۳/۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی

تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح زیر بوده است:

نمایه ۱۳: تعهدات تضمینی شرکت

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ	شرح
۱۵,۳۱۴,۷۹۲	اسناد تضمینی نزد بانک ها
۱۲,۵۷۷,۳۱۲	اسناد تضمینی نزد سایرین
۲۷,۸۹۲,۱۰۴	جمع

۳/۳. مطالبات و ذخایر

دریافتنی های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح نمایه زیر بوده است:

نمایه ۱۴: دریافتنی های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت

ارقام به میلیون ریال

مبلغ خالص	کاهش ارزش انباشته	مبلغ ناخالص	شرح	دریافتنی های کوتاه مدت
۲,۳۶۹,۵۰۰	-	۲,۳۶۹,۵۰۰	اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته	تجاری
۶,۷۷۶	-	۶,۷۷۶	اسناد دریافتنی از سایر مشتریان	
۲,۴۶۰,۰۳۲	-	۲,۴۶۰,۰۳۲	حساب های دریافتنی از شرکت های فرعی	
۱۴,۲۶۴,۷۷۹	-	۱۴,۲۶۴,۷۷۹	حساب های دریافتنی از سایر اشخاص وابسته	
۱,۲۳۹,۰۶۳	(۳,۰۹۸)	۱,۲۴۲,۱۶۲	حساب های دریافتنی از سایر مشتریان	
۲۰,۳۴۰,۱۵۰	(۳,۰۹۸)	۲۰,۳۴۳,۲۴۸	جمع	سایر
۲,۲۸۷,۵۰۰	-	۲,۲۸۷,۵۰۰	سود سهام دریافتنی از شرکت های فرعی	
۱۱۲,۰۷۹	-	۱۱۲,۰۷۹	حصه کوتاه مدت وام و مساعده کارکنان	
۱۱۰,۰۱۸	-	۱۱۰,۰۱۸	سپرده های موقت	
۲,۵۶۲,۶۲۳	-	۲,۵۶۲,۶۲۳	سایر اشخاص وابسته	
۳۷۳,۳۵۳	-	۳۷۳,۳۵۳	سایر	
۵,۴۴۵,۵۷۳	-	۵,۴۴۵,۵۷۳	جمع	دریافتنی های بلندمدت
۲۵,۷۸۵,۷۲۳			جمع خالص دریافتنی های کوتاه مدت	
۷۹,۹۸۶	-	۷۹,۹۸۶	حصه بلندمدت وام و مساعده کارکنان	

۴. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

بر اساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) به شرح زیر پیش بینی می گردد:

شرح (صابع به میلیون ریال)	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انشار اوراق	عدم انشار اوراق	انشار اوراق	عدم انشار اوراق	انشار اوراق	عدم انشار اوراق	انشار اوراق	عدم انشار اوراق	انشار اوراق	عدم انشار اوراق
درآمدهای عملیاتی	۵۰,۶۵۱,۶۷۸	۷۱,۳۸۸,۴۱۷	۶۶,۶۲۵,۲۵۱	۹۶,۶۲۵,۲۵۱	۱۲۶,۰۱۷,۵۸۴	۱۲۶,۰۱۷,۵۸۴	۱۶۲,۴۶۱,۳۷۱	۱۶۲,۴۶۱,۳۷۱	۲۱۲,۳۳۸,۶۵۲	۲۱۲,۳۳۸,۶۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۰,۳۴۱,۱۷۵)	(۵۶,۶۸۱,۳۴۲)	(۱۶۲,۳۳۸,۶۱۹)	(۱۶۲,۳۳۸,۶۱۹)	(۹۹,۷۰۰,۱۵۱)	(۹۹,۷۰۰,۱۵۱)	(۱۳۰,۱۳۳,۳۷۷)	(۱۳۰,۱۳۳,۳۷۷)	(۱۶۹,۵۸۹,۸۸۸)	(۱۶۹,۵۸۹,۸۸۸)
سود (زیان) ناخالص	۱۰,۳۱۰,۵۰۳	۱۴,۸۰۷,۰۷۵	۲۰,۲۸۶,۶۳۲	۲۰,۲۸۶,۶۳۲	۲۶,۳۱۵,۴۳۳	۲۶,۳۱۵,۴۳۳	۳۲,۳۲۸,۹۹۴	۳۲,۳۲۸,۹۹۴	۴۲,۷۴۸,۷۶۴	۴۲,۷۴۸,۷۶۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۲۱۱,۱۳۳)	(۳,۲۲۸,۸۱۸)	(۶,۰۰۰,۳۷۳)	(۶,۰۰۰,۳۷۳)	(۷,۸۷۶,۰۰۰)	(۷,۸۷۶,۰۰۰)	(۱۰,۳۳۶,۶۶۶)	(۱۰,۳۳۶,۶۶۶)	(۱۲,۵۳۲,۵۱۷)	(۱۲,۵۳۲,۵۱۷)
سایر درآمدها و هزینه ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) عملیاتی	۶,۹۹۹,۳۷۰	۱۰,۳۵۸,۱۵۷	۱۴,۲۸۶,۲۵۹	۱۴,۲۸۶,۲۵۹	۱۸,۴۳۹,۴۳۳	۱۸,۴۳۹,۴۳۳	۲۲,۹۹۲,۳۲۸	۲۲,۹۹۲,۳۲۸	۳۰,۲۱۶,۲۴۷	۳۰,۲۱۶,۲۴۷
هزینه های مالی	(۳,۶۶۰,۵۶۴)	(۳,۶۸۰,۸۳۲)	(۶,۳۸۸,۸۳۲)	(۶,۳۸۸,۸۳۲)	(۱۰,۹۱۷,۰۰۰)	(۱۰,۹۱۷,۰۰۰)	(۱۶,۱۷۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۷۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۲۰,۰۰۰)
هزینه های مالی و هزینه های انتشار اوراق مرابحه	-	(۱,۳۶۸,۸۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۹۵۱,۳۹۱	۷,۸۶۶,۵۵۲	۹,۷۸۲,۶۴۲	۹,۷۸۲,۶۴۲	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۶,۷۷۳	۱۵,۳۲۶,۷۷۳	۱۷,۴۵۲,۰۰۰	۱۷,۴۵۲,۰۰۰
سود قبل از مالیات	۶,۳۸۹,۳۹۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۸۳,۹۲۰	۱۸,۱۸۳,۹۲۰	۲۴,۳۳۷,۵۹۷	۲۴,۳۳۷,۵۹۷	۳۲,۴۴۴,۰۶۸	۳۲,۴۴۴,۰۶۸	۴۲,۸۷۲,۰۰۰	۴۲,۸۷۲,۰۰۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۱۶,۳۴۲)	(۵۱۶,۶۵۲)	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۷,۶۱۴)	(۱,۲۱۷,۶۱۴)	(۱,۷۳۳,۱۳۹)	(۱,۷۳۳,۱۳۹)	(۲,۳۶۷,۵۰۰)	(۲,۳۶۷,۵۰۰)
سود (زیان) خالص	۵,۸۷۳,۰۵۶	۱۲,۴۸۳,۳۴۸	۱۷,۳۷۳,۹۲۰	۱۷,۳۷۳,۹۲۰	۲۳,۱۱۹,۹۸۳	۲۳,۱۱۹,۹۸۳	۳۰,۷۱۰,۹۲۹	۳۰,۷۱۰,۹۲۹	۴۰,۵۰۴,۵۰۰	۴۰,۵۰۴,۵۰۰
سود (زیان) اثبات شده ابتدای سال / دوره	۱۳,۳۸۰,۱۵۵	۱۰,۲۶۱,۳۳۸	۱۸,۶۰۱,۸۴۴	۱۸,۶۰۱,۸۴۴	۲۷,۵۲۶,۶۷۲	۲۷,۵۲۶,۶۷۲	۳۱,۱۷۰,۰۰۰	۳۱,۱۷۰,۰۰۰	۳۹,۱۹۷,۳۳۸	۳۹,۱۹۷,۳۳۸
سود (زیان) خالص سال / دوره	۵,۸۷۳,۰۵۶	۱۲,۴۸۳,۳۴۸	۱۷,۳۷۳,۹۲۰	۱۷,۳۷۳,۹۲۰	۲۳,۱۱۹,۹۸۳	۲۳,۱۱۹,۹۸۳	۳۰,۷۱۰,۹۲۹	۳۰,۷۱۰,۹۲۹	۴۰,۵۰۴,۵۰۰	۴۰,۵۰۴,۵۰۰
انتقال به انباشته قانونی	(۲۳۲,۷۵۲)	(۲۳۲,۷۵۲)	(۵۷۱,۱۶۶)	(۵۷۱,۱۶۶)	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام منسوب	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۵,۰۰۰)	(۷,۳۳۳,۵۵۲)	(۷,۳۳۳,۵۵۲)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۸۹,۹۹۰)	(۱۲,۸۸۹,۹۹۰)	(۱۶,۳۳۳,۵۶۴)	(۱۶,۳۳۳,۵۶۴)
سود (زیان) اثبات شده پایان سال / دوره	۱۰,۳۶۶,۴۰۴	۱۸,۱۸۳,۳۴۸	۲۷,۵۲۶,۶۷۲	۲۷,۵۲۶,۶۷۲	۳۷,۱۷۰,۰۰۰	۳۷,۱۷۰,۰۰۰	۴۳,۸۸۹,۹۲۹	۴۳,۸۸۹,۹۲۹	۵۴,۵۰۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۴,۵۰۰

مهر و امضاء هیئت مدیره
عضو هیئت مدیره
مهر و امضاء هیئت مدیره

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)



شرکت واسط مکر مرگ پنجم (با مسئولیت محدود)
شماره ثبت: ۵۸۳۳۳

تماهه ۱۶: صورت منابع و مصارف پیش بینی شده

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
عده انتشار اوراق	عده انتشار اوراق	عده انتشار اوراق	عده انتشار اوراق	عده انتشار اوراق	عده انتشار اوراق
۱,۰۱۷,۱۰۰	۱,۰۰۹,۸۶۰	۱,۰۰۷,۱۱۲	۱,۰۰۷,۸۱۴	۱,۰۰۹,۹۴۵	۱,۰۱۷,۰۵۱
۱۹۸,۹۳۳,۳۵۰	۱۵۲,۴۱۱,۳۸۱	۱۱۶,۵۶۱,۱۱۰	۱۱۶,۵۶۱,۱۱۰	۱۵۲,۴۱۱,۳۸۱	۱۹۸,۹۳۳,۳۵۰
۱۸,۷۰۲,۸۵۲	۱۴,۵۶۲,۳۸۱	۱۱,۹۶۸,۸۵۰	۱۱,۹۶۸,۸۵۰	۱۴,۵۶۲,۳۸۱	۱۸,۷۰۲,۸۵۲
۳۰,۲۵۶	۲۶,۴۴۱	۲۳,۳۴۱	۲۳,۳۴۱	۲۶,۴۴۱	۳۰,۲۵۶
۲,۷۸۰,۰۰۰	۱,۸۵۱,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۸۵۱,۰۰۰	۲,۷۸۰,۰۰۰
۲۲۰,۹۱۱,۷۵۴	۱۶۹,۴۸۹,۱۵۲	۱۳۰,۲۰۳,۳۶۶	۱۳۰,۲۰۳,۳۶۶	۱۶۹,۴۸۹,۱۵۲	۲۲۰,۹۱۱,۷۵۴
(۱۵۳,۲۵۶,۵۵۸)	(۱۱۸,۳۸۸,۶۰۹)	(۹۰,۳۶۱,۴۶۱)	(۹۰,۳۶۱,۴۶۱)	(۱۱۸,۳۸۸,۶۰۹)	(۱۵۳,۲۵۶,۵۵۸)
(۱۱,۱۸۲,۵۳۲)	(۹,۸۷۵,۳۳۲)	(۵,۷۰۵,۳۳۲)	(۵,۷۰۵,۳۳۲)	(۹,۸۷۵,۳۳۲)	(۱۱,۱۸۲,۵۳۲)
(۱۳,۳۳۵,۵۵۸)	(۱۰,۰۰۸,۶۷۳)	(۷,۵۵۱,۴۶۰)	(۷,۵۵۱,۴۶۰)	(۱۰,۰۰۸,۶۷۳)	(۱۳,۳۳۵,۵۵۸)
(۱۹۱,۱۱۶)	(۱۳۹,۳۴۶)	(۱۰۰,۱۲۳)	(۱۰۰,۱۲۳)	(۱۳۹,۳۴۶)	(۱۹۱,۱۱۶)
(۱۳,۴۱۲,۳۳۲)	(۱۰,۳۰۸,۵۲۰)	(۷,۷۷۷,۳۳۴)	(۷,۷۷۷,۳۳۴)	(۱۰,۳۰۸,۵۲۰)	(۱۳,۴۱۲,۳۳۲)
(۱,۱۳۲,۱۶۹)	(۵۹,۸۵۷)	(۶۷۲,۳۳۶)	(۶۷۲,۳۳۶)	(۵۹,۸۵۷)	(۱,۱۳۲,۱۶۹)
(۲,۲۳۲)	(۲,۶۳۳)	(۲,۸۵۰)	(۲,۸۵۰)	(۲,۶۳۳)	(۲,۲۳۲)
(۶,۸۷۵,۳۳۲)	(۵,۳۴۲,۳۳۲)	(۶,۳۳۵,۳۳۲)	(۶,۳۳۵,۳۳۲)	(۵,۳۴۲,۳۳۲)	(۶,۸۷۵,۳۳۲)
(۳۱۴,۱۳۷)	(۳۱۴,۱۳۷)	(۳۱۴,۱۳۷)	(۳۱۴,۱۳۷)	(۳۱۴,۱۳۷)	(۳۱۴,۱۳۷)
(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۸۳۰,۳۵۴)	(۱,۴۸۵,۳۳۰)	(۱,۰۳۸,۷۷۱)	(۱,۰۳۸,۷۷۱)	(۱,۴۸۵,۳۳۰)	(۱,۸۳۰,۳۵۴)
(۱,۷۱۵,۲۵۷)	(۱,۳۶۰,۳۳۰)	(۸۳۷,۴۷۵)	(۸۳۷,۴۷۵)	(۱,۳۶۰,۳۳۰)	(۱,۷۱۵,۲۵۷)
(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)
۵,۱۷۹	۷,۲۵۰	۳,۲۵۸	۳,۲۵۸	۷,۲۵۰	۵,۱۷۹
۱,۰۲۲,۳۸۴	۱,۰۱۷,۱۰۰	۱,۰۰۹,۸۶۰	۱,۰۰۹,۹۴۵	۱,۰۱۷,۰۵۱	۱,۰۲۲,۳۸۴
۹۹۴,۷۵۲	۱,۰۰۱,۹۳۰	۱,۰۰۰,۹۳۰	۱,۰۰۰,۹۳۰	۱,۰۰۱,۹۳۰	۹۹۴,۷۵۲
۳۹,۸۳۳,۳۵۰	۶۲,۸۳۰,۸۷۸	۶۲,۸۳۰,۸۷۸	۶۲,۸۳۰,۸۷۸	۶۲,۸۳۰,۸۷۸	۳۹,۸۳۳,۳۵۰
۵,۸۲۸,۱۶۳	۷,۶۶۰,۶۸۸	۷,۶۶۰,۶۸۸	۷,۶۶۰,۶۸۸	۷,۶۶۰,۶۸۸	۵,۸۲۸,۱۶۳
۱,۱۶۲,۸۴۹	۱,۱۶۲,۸۴۹	۱,۱۶۲,۸۴۹	۱,۱۶۲,۸۴۹	۱,۱۶۲,۸۴۹	۱,۱۶۲,۸۴۹
۵,۳۳۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۰۰۰	۲,۸۸۸,۰۰۰	۲,۸۸۸,۰۰۰	۲,۸۸۸,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰
۳۲,۹۱۰,۱۴۰	۸۰,۵۱۵,۸۳۰	۸۰,۵۱۵,۸۳۰	۸۰,۵۱۵,۸۳۰	۸۰,۵۱۵,۸۳۰	۳۲,۹۱۰,۱۴۰
مصارف	مصارف	مصارف	مصارف	مصارف	مصارف
وحدود پرداختی بابت خرید مواد	(۳۵,۷۵۶,۸۲۲)	(۵۰,۸۰۹,۸۸۲)	(۵۰,۸۰۹,۸۸۲)	(۵۰,۸۰۹,۸۸۲)	(۳۵,۷۵۶,۸۲۲)
افزایش پیش پرداخت ها	(۲,۳۳۳,۳۳۱)	(۲,۹۱۰,۰۰۰)	(۲,۹۱۰,۰۰۰)	(۲,۹۱۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۳۳۱)
پرداخت هزینه های نقدی دستور و سربر	(۲,۳۳۳,۵۵۲)	(۲,۳۶۶,۱۶۶)	(۵,۸۳۳,۱۰۴)	(۵,۸۳۳,۱۰۴)	(۲,۳۳۳,۵۵۲)
پرداخت مزایای پایان خدمت	(۲۵,۶۳۷)	(۵۱,۶۵۸)	(۷۳,۳۳۶)	(۷۳,۳۳۶)	(۲۵,۶۳۷)
پرداخت هزینه های نقدی اداری تشکیلاتی و توزیع و فروش	(۳,۱۶۷,۳۶۶)	(۳,۳۳۲,۱۶۶)	(۵,۸۳۱,۳۸۴)	(۵,۸۳۱,۳۸۴)	(۳,۱۶۷,۳۶۶)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۳۵,۰۶۴)	(۴۱۰,۵۳۶)	(۵۳۳,۳۶۹)	(۵۳۳,۳۶۹)	(۳۳۵,۰۶۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۲,۶۱۲)	(۳,۳۳۸)	(۳,۰۸۲)	(۳,۰۸۲)	(۲,۶۱۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
پرداخت سود اوراق مرابحه	(۲,۶۶۰,۵۶۳)	(۳,۶۵۸,۷۳۳)	(۳,۳۳۸,۸۸۳)	(۳,۳۳۸,۸۸۳)	(۲,۶۶۰,۵۶۳)
بازپرداخت اصل اوراق مرابحه	(۲۲۵,۸۶۴)	(۲۲۵,۸۶۴)	(۲۲۵,۸۶۴)	(۲۲۵,۸۶۴)	(۲۲۵,۸۶۴)
پرداخت هزینه های انتشار اوراق	(۹,۷۶۷,۹۳۳)	(۳,۵۳۵,۰۲۱)	(۷,۴۳۳,۵۵۴)	(۷,۴۳۳,۵۵۴)	(۹,۷۶۷,۹۳۳)
پرداخت سود سهام	(۳۱۶,۰۳۵)	(۴۱۴,۳۶۴)	(۵۱۶,۶۵۳)	(۵۱۶,۶۵۳)	(۳۱۶,۰۳۵)
جمع مصارف	(۳۲,۸۰۰,۸۴۲)	(۸۰,۳۳۷,۹۴۸)	(۹۹,۹۸۸,۳۶۱)	(۹۹,۹۸۸,۳۶۱)	(۳۲,۸۰۰,۸۴۲)
مازاد منابع بر مصارف	۹,۳۹۸	۶,۸۸۲	۶,۰۳۴	۶,۰۳۴	۹,۳۹۸
مانده وجه نقد پایان سال	۹۹۴,۷۵۲	۱,۰۰۱,۹۳۰	۱,۰۰۰,۹۳۰	۱,۰۰۰,۹۳۰	۹۹۴,۷۵۲

صیقلی سیستم گزارشگری
حسابداری رسمی
حسابداری رسمی

۴/۱. مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) براساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

۴/۱/۱. مفروضات عملیات شرکت

۴/۱/۱/۱. درآمد‌های عملیاتی و دریافتنی‌های تجاری

تناژ و مبلغ فروش و درآمد‌های عملیاتی شرکت در سال ۱۴۰۰ بر اساس ارقام ارائه شده در سامانه کدال و رشد سالانه تناژ فروش و نرخ فروش محصولات در سال‌های آتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح نمایه زیر در نظر گرفته شده است:

نمایه ۱۸: رشد سالانه تناژ و نرخ فروش محصولات

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰ (واقعی)	مبلغ فروش - میلیون ریال
۷۲,۷۵۴,۸۲۶	۵۵,۴۳۲,۲۴۹	۴۲,۲۳۴,۰۹۴	۳۲,۱۷۸,۳۵۷	۲۳,۵۷۳,۸۸۸	۱۶,۶۳۰,۶۰۹	شوینده البسه پودر و مایعات لباسشویی
۱۱۵,۷۵۸,۲۸۴	۸۸,۱۹۶,۷۸۸	۶۷,۱۹۷,۵۵۲	۵۱,۱۹۸,۱۳۵	۳۷,۵۰۷,۷۹۱	۲۶,۴۶۰,۵۲۳	انواع شامپو و نرم کننده سر
۲۵,۹۱۵,۵۴۳	۲۰,۷۳۲,۴۳۵	۱۶,۵۸۵,۹۴۸	۱۳,۲۶۸,۷۵۸	۱۰,۲۰۶,۷۳۷	۷,۵۶۰,۵۴۶	سایر
۲۱۴,۴۲۸,۶۵۳	۱۶۴,۳۶۱,۴۷۱	۱۲۶,۰۱۷,۵۹۴	۹۶,۶۴۵,۲۵۱	۷۱,۲۸۸,۴۱۷	۵۰,۶۵۱,۶۷۸	جمع
نرخ رشد سالانه						تناژ فروش
۵٪	۵٪	۵٪	۵٪	۵٪	۱۰۳,۵۴۰	شوینده البسه پودر و مایعات لباسشویی
۵٪	۵٪	۵٪	۵٪	۵٪	۱۶۱,۲۵۴	انواع شامپو و نرم کننده سر
نرخ رشد سالانه						نرخ فروش
۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۳۰٪	۳۵٪	۱۶۰,۶۲۰,۱۳۷	شوینده البسه پودر و مایعات لباسشویی
۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۳۰٪	۳۵٪	۱۶۴,۰۹۲,۱۹۶	انواع شامپو و نرم کننده سر

فرض شده است که ۷۵ درصد مانده دریافتنی‌های تجاری ابتدای دوره و فروش محصولات طی دوره، در همان سال وصول خواهد شد.

۴/۱/۱/۲. بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی و پرداختنی‌های تجاری

- ✓ خرید خالص مواد اولیه در تولید محصولات در هر سال ۷۵ درصد از مبلغ فروش سال در نظر گرفته شده است.
- ✓ بهای مواد مستقیم مصرفی، معادل ۷۳ درصد از مبلغ فروش هر سال لحاظ شده است.
- ✓ هزینه دستمزد مستقیم در سال ۱۴۰۰ بر اساس ارقام برآوردی شرکت و در سال‌های بعد با در نظر داشتن رشد ۱۵ درصدی در تعداد کارکنان تولیدی و رشد ۲۵ درصدی در هزینه حقوق سالانه پرسنل برآورد شده است.
- ✓ هزینه دستمزد غیرمستقیم و سایر هزینه‌های سربار در سال ۱۴۰۰ بر اساس ارقام برآوردی شرکت و در سال‌های بعد هر سال رشد ۲۵ درصدی داشته است.
- ✓ مفروضات مربوط به محاسبه هزینه استهلاک در بخش ۴.۱.۳ ارائه شده است.

- ✓ بهای موجودی کالای پایان دوره در هر سال معادل ۲ درصد از فروش در نظر گرفته شده است.
- ✓ فرض شده است که در حدود ۸۵ درصد مبلغ پرداختی‌های تجاری ابتدای دوره و مواد اولیه خریداری شده در هر سال به صورت نقدی در همان سال پرداخت خواهد شد.
- ✓ هزینه‌های نقدی دستمزد مستقیم و سربار ساخت در هر سال به طور کامل پرداخت خواهد شد.

۴/۱/۱/۳. هزینه های عمومی و اداری

- ✓ هزینه‌های حقوق و دستمزد با در نظر داشتن رشد ۱۲ درصدی در تعداد کارکنان غیرتولیدی و رشد ۲۵ درصدی در هزینه حقوق سالانه پرسنل برآورد شده است.
- ✓ هزینه آگهی و تبلیغات سالانه ۲.۷ درصد از فروش و هزینه حمل و نقل سالانه ۲ درصد از فروش در نظر گرفته شده است.
- ✓ سایر هزینه‌های عمومی و اداری با نرخ رشد سالانه ۲۵ درصد برآورد شده است.
- ✓ مفروضات مربوط به محاسبه هزینه استهلاک در بخش ۴.۱.۳ ارائه شده است.
- ✓ به استثنای هزینه‌های غیرنقدی عمومی و اداری، سایر هزینه‌ها در هر سال به طور نقدی پرداخت خواهد شد.

۴/۱/۱/۴. درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

- ✓ سود غیرعملیاتی سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی (ایرانداد و پاکان پلاستکار) و شرکت‌های وابسته (گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش، پدیده شیمی جم و دارویی، آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک) با در نظر داشتن درصد مالکیت و نرخ رشد ۲۵ درصدی در سود سهام مصوب شرکت‌های مذکور در نظر گرفته شده و فرض شده است که در همان سال وصول خواهد شد.
- ✓ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی در هر سال ۲۵ درصد رشد داشته است.

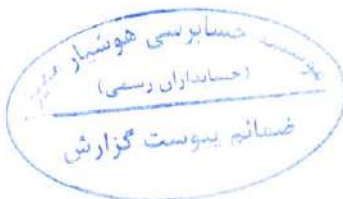


۴/۱/۱/۶. سایر مفروضات

- ✓ مطابق با مفاد قانون تجارت، سالانه ۵ درصد از سود خالص شرکت تا سقف ۱۰ درصد سرمایه ثبت شده، به حساب اندوخته قانونی تخصیص یافته است.
- ✓ با توجه به سرمایه‌گذاری بلندمدت شرکت در شرکت پاکان به شو (به میزان برآوردی ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال)، فرض شده است که تا سال ۱۴۰۲، مبلغ فوق به بهای سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت افزوده خواهد شد.
- ✓ نرخ مؤثر مالیات شرکت، معادل ۱۰ درصد درآمدهای مشمول مالیات در نظر گرفته شده است.
- ✓ درصد تقسیم سود در هر سال ۶۰ درصد و پرداخت آن به صورت کامل در موعد مقرر قانونی لحاظ شده است.
- ✓ فرض شده است که در هر سال ۷ درصد از ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان پرداخت خواهد شد.
- ✓ سفارشات و پیش پرداخت‌ها در سال ۱۴۰۰، ۸۰ درصد و در سال‌های بعد ۴۰ درصد رشد خواهد داشت.
- ✓ پرداختنی‌های غیرتجاری معادل مبلغ سال ۱۳۹۹ و دریافتنی‌های غیرتجاری با توجه به شناسایی و دریافت سود سهام شرکت‌های فرعی و وابسته برآورد شده است.

۴/۱/۲. مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

- ✓ فرض شده است که شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۷ اقدام به انتشار مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه ۴ ساله با نرخ اسمی ۱۸ درصد و مواعد پرداخت اقساط ۳ ماهه به شرح نمایه زیر خواهد کرد. منابع حاصل از انتشار اوراق صرف خرید اقساطی مواد اولیه در تولید محصولات شوینده خواهد شد. سایر هزینه‌های انتشار، شامل هزینه‌های ارکان بین ۵ تا ۷.۵ درصد در نظر گرفته شده است.



نمایه ۲۰: مواعد پرداخت اقساط دارایی مبنای انتشار اوراق

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۳	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۳۱۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۷	۱۴۰۲/۱۲/۰۷	۳۱۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۸	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۹	۱۴۰۳/۰۶/۰۷	۳۲۰,۱۶۳,۹۳۴,۴۲۶	۴۵,۷۳۸
۱۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۳۱۳,۲۷۸,۶۸۸,۵۲۵	۴۴,۷۵۴
۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۳۰۹,۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۴۴,۲۶۲
۱۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۳۱۶,۷۳۱,۳۱۱,۴۷۵	۴۵,۲۴۶
۱۳	۱۴۰۴/۰۶/۰۷	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۱۴	۱۴۰۴/۰۹/۰۷	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۱۵	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۳۱۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۱۶	۱۴۰۵/۰۳/۰۷	۷,۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۱,۰۴۴,۸۷۷
جمع	-	۱۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰

۴/۱/۳. مفروضات دارایی های ثابت و هزینه استهلاک

نمایه ۲۱: مفروضات دارایی های ثابت و استهلاک

گروه دارایی ثابت	افزایش سالانه	مبنا	ضریب استهلاک	مبنا
زمین	۰٪		۰٪	
ساختمان	۵٪		۴٪	
تأسیسات	۳۰٪		۱۰٪	مجموع ارزش دفتری ابتدای دوره و بهای تمام شده دارایی
ماشین آلات و تجهیزات	۵۰٪	ارزش دفتری ابتدای دوره	۱۰٪	تمام شده دارایی
وسایل نقلیه	۵۰٪		۳۵٪	خریداری شده طی دوره
اثاثه و منصوبات	۵۰٪		۲۰٪	
ابزارآلات	۱۰۰٪		۱۰۰٪	
دارایی های نامشهود	۱۰٪		۱۶٪	

✓ فرض شده است که ۹۵ درصد هزینه استهلاک سالانه دارایی های ثابت مشهود به بهای تمام شده درآمد های عملیاتی و ۵ درصد مابقی و ۱۰۰ درصد هزینه استهلاک سالانه دارایی های نامشهود به هزینه های عمومی و اداری تسهیم شود.

۵. مشخصات ناشر

۵/۱. موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی 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.

۵/۲. 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 نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ با شماره ۱۱۷۳۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۵/۳. شرکاء

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

نماینده ۲۲: ترکیب شرکای ناشر

نام شرکت	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

۵/۴. حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده‌است.



۶. عوامل ریسک

۶/۱. 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.

۶/۱/۱. ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

مهم‌ترین ریسک‌هایی که شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) در فرایند عملیات با آن‌ها مواجه است به شرح زیر می‌باشد:

- ✓ نوسان قیمت مواد اولیه
- ✓ تحریم‌های اقتصادی و تجاری
- ✓ نوسانات نرخ ارز
- ✓ کاهش تعرفه‌های گمرکی محصولات مشابه وارداتی و افزایش سهم تولیدکنندگان خارجی در بازار داخلی
- ✓ افزایش بهای حامل‌های انرژی
- ✓ افزایش رکود تورمی ناشی از شرایط اقتصادی
- ✓ افزایش تعرفه‌های گمرکی و مواد اولیه خارجی

برنامه شرکت آن است که بتواند از فرصت‌های ایجاد شده در سطح کلان اقتصادی منطبق با اهداف آتی شرکت منتفع گردد. روابط تجاری با ذی‌نفعان بر مبنای رعایت حقوق طرفین و دستیابی به رابطه برد برد جهت حفظ توان کاری بلندمدت تعریف می‌گردد. در این راستا شرکت تلاش می‌کند تا با انعقاد قراردادهای بلندمدت با تأمین‌کنندگان مواد اولیه و شناسایی و پایش مستمر تأمین‌کنندگان داخلی، ریسک‌های این حوزه را به نحو مناسب مدیریت نماید.

۶/۱/۲. ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

۶/۱/۳. ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، شرکت بانک سامان طی قرارداد ضمانت، پرداخت ارقام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،

- مبلغ بیمه دارایی‌ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینه‌های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیر درآمدن مبیع.

۶/۱/۴. ریسک نقد شوندگی

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

پاکشو سیستم حسابداری هوشیار عزیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۷. ارکان انتشار اوراق مرابحه

۷/۱. ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، شرکت بانک سامان (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسؤلیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۱۲,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت‌دار دارایی‌های 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 مستحق‌الغیر 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 هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان $\frac{۳۰}{۳۶۵}\%$ در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۷/۱/۱. سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت‌شده ضامن مبلغ ۱۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۶ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

نمایه ۲۳: تغییرات سرمایه ضامن

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ تصویب در مجمع فوق العاده	سرمایه اولیه	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه جدید	درصد افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	٪۴۳.۷۵	سایر اندوخته‌ها





بیانیه ثبت اوراق مزایحه
شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)



۷/۱/۲. وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و میاندوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ ضامن، به شرح زیر

می‌باشد.

۷/۱/۲/۱. صورت وضعیت مالی

نمایه ۲۴: صورت وضعیت مالی بانک سامان

مبالغ به میلیون ریال

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	۱۴۰۰-۱۳۹۹	شرح
۱۳۹۷/۱۳۳۹	۱۳۹۸/۱۳۳۹	۱۳۹۹/۱۳۳۰		
۴,۵۵۱,۲۶۷	۵,۷۷۱,۸۸۷	۶,۳۰۵,۹۸۷	۲۵,۴۴۸,۴۱۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۹۵۲,۳۳۹	۵,۶۸۵,۶۸۷	۵,۷۹۰,۳۶۱	۱۳,۱۴۲,۷۸۷	دارایی‌های نامشهود
۲,۴۲۸,۳۳۳	۵,۲۰۲,۳۰۷	۶,۳۱۷,۰۵۳	۱۵,۳۲۸,۵۸۱	مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته
۱۶,۹۸۲,۵۹۱	۵۱,۲۴۸,۳۳۴	۶۶,۲۶۵,۵۳۷	۵۳,۷۷۶,۴۱۶	سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
۵۲,۶۸۸,۸۴۴	۶۶,۵۴۷,۰۵۸	۵۶,۷۹۸,۲۲۹	۳۹,۱۲۷,۳۵۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳۵,۹۳۶,۹۵۸	۴۳,۱۶۹,۳۹۰	۶۴,۶۳۹,۰۴۸	۵۹,۲۷۷,۵۲۵	سایر دارایی‌ها
۱۶۸,۶۷۳,۵۱۷	۲۲۶,۳۶۹,۹۰۰	۴۱۱,۱۸۶,۳۰۲	۵۵۴,۶۸۳,۸۸۷	تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی
۹,۹۵۵,۲۹۳	۸,۷۲۱,۳۴۵	۲۳,۰۰۶,۳۱۵	۳۵,۸۸۹,۶۶۲	مطالبات از سایر بانکها و موسسات اعتباری
۳۵,۷۹۸,۲۶۲	۴۹,۰۴۲,۱۴۰	۷۱,۰۷۳,۶۱۴	۸۶,۴۷۱,۵۱۰	سپرده قانونی
۱۴۸,۶۸۱,۷۴۶	۹۱,۳۸۲,۹۹۹	۸۲,۹۱۱,۰۹۰	۱۰۴,۳۳۱,۲۸۱	موجودی نقد
۴۸۰,۶۴۹,۱۴۰	۵۵۳,۱۴۱,۰۴۷	۷۹۴,۲۹۳,۵۳۶	۹۸۷,۴۶۷,۴۲۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲,۴۶۰,۸۱۸	۲,۷۸۳,۶۱۴	۳,۹۱۵,۶۰۲	۴,۸۲۷,۵۹۵	اندوخته قانونی
۳,۵۲۸,۲۱۸	۳,۵۲۸,۲۱۸	۲۸,۲۱۸	۲۸,۲۱۸	سایر اندوخته‌ها
۵۸۱,۵۶۹	۵۵۹,۸۶۵	۵۳۴,۰۶۷	۵۳۴,۰۶۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۱۸۳,۶۶۹	۲,۴۹۹,۸۷۲	۸,۷۷۲,۳۷۰	۱۲,۷۲۷,۲۳۳	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۴,۷۵۴,۲۷۴	۱۷,۳۷۱,۵۶۹	۲۴,۷۵۰,۱۵۷	۲۹,۶۱۷,۱۱۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
۹۴۶,۰۷۸	۱,۳۷۹,۱۶۳	۱,۹۵۷,۷۸۳	۲,۶۴۸,۸۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان
۸۶۹۲,۲۹۱	۱۵,۲۸۴,۴۲۰	۲۰,۲۰۲,۴۸۸	۴۰,۰۹۶,۵۱۷	ذخایر و سایر بدهی‌ها
۵۱,۵۱۰	۳۶,۹۴۳	۸۵,۳۹۱	۵۰۰,۹۱۳	سود سهام پرداختی
۶۵,۵۳۲,۰۱۵	۷۲,۸۵۹,۸۳۴	۱۰۷,۹۵۷,۷۱۳	۱۳۸,۵۴۹,۷۶۳	سپرده‌های مشتریان
۹۱,۸۹۷,۰۱۰	۴۸,۸۲۶,۵۱۸	۳۲,۹۴۱,۳۳۸	۴۶,۹۳۴,۶۹۳	بدهی به بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱۶۷,۱۱۸,۹۰۴	۱۳۸,۲۸۶,۸۷۸	۱۶۳,۱۴۴,۷۰۳	۲۲۸,۷۳۰,۷۰۲	جمع بدهی‌های قبل از حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۲۹۸,۷۷۵,۶۶۲	۳۹۷,۴۸۲,۶۰۰	۶۰۶,۳۹۸,۶۷۶	۷۲۹,۱۱۹,۶۰۸	حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۴۶۵,۸۹۴,۸۶۶	۵۳۵,۷۶۹,۴۷۸	۷۶۹,۵۴۳,۳۷۹	۹۵۷,۸۵۰,۳۱۰	جمع بدهی‌ها
۴۸۰,۶۴۹,۱۴۰	۵۵۳,۱۴۱,۰۴۷	۷۹۴,۲۹۳,۵۳۶	۹۸۷,۴۶۷,۴۲۳	جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه

ضمانت پیوست گزارش
(حسابداران رسمی)
۳۴

نمایه ۲۵: صورت سود و زیان بانک سامان

مبالغ به میلیون ریال

تجدید ارائه شده سال مالی ۱۳۹۷	تجدید ارائه شده سال مالی ۱۳۹۸	تجدید ارائه شده سال مالی ۱۳۹۹	۶ ماهه ۱۴۰۰	شرح
۲۶,۶۴۲,۵۲۷ (۲۶,۸۵۱,۲۴۹)	۳۴,۶۳۵,۸۶۲ (۴۲,۹۴۲,۷۳۴)	۵۸,۷۵۲,۹۳۲ (۵۴,۴۳۴,۲۹۴)	۴۳,۴۲۴,۳۲۹ (۳۸,۳۵۳,۴۸۶)	درآمد حاصل از تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی هزینه سود سپرده‌ها
(۱۰,۳۰۸,۷۱۲)	(۸,۳۰۶,۸۶۲)	۴,۳۱۸,۶۳۸	۵,۰۷۰,۸۴۳	خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری
۲,۳۹۲,۰۸۰ (۲,۳۸۵,۶۴۸)	۲,۹۹۶,۸۹۶ (۳,۰۹۶,۳۲۲)	۴,۵۳۹,۶۶۹ (۴,۰۲۳,۷۹۴)	۲,۹۷۵,۱۹۲ (۲,۳۲۷,۵۴۹)	درآمد کارمزد هزینه کارمزد
(۹۳,۵۶۸)	(۹۹,۳۲۶)	۵۱۵,۸۷۵	۶۴۷,۶۴۳	خالص درآمد کارمزد
۵,۶۶۴,۴۷۲	۷,۶۷۴,۱۲۲	۵,۲۶۶,۸۰۴	۴۳۴,۲۰۱	سود (زیان) حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۶,۴۱۶,۶۱۱	۳,۹۸۶,۹۹۵	۷,۸۷۶,۹۷۴	۳,۰۳۷,۰۹۶	خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی
۱,۷۷۸,۸۰۳	۳,۲۵۴,۹۲۹	۱۸,۰۷۸,۲۹۱	۹,۱۸۹,۷۸۳	جمع درآمدهای عملیاتی
۱۰,۷۱۱,۹۰۵ (۶,۵۰۵,۵۶۴)	۹,۹۰۶,۰۰۲ (۸,۷۸۷,۲۹۵)	۷,۶۰۵,۲۰۸ (۱۳,۸۳۴,۰۱۶)	۴,۹۰۸,۸۲۶ (۶,۹۶۱,۳۸۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها هزینه های عمومی و اداری
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
(۵۴۱,۸۵۲)	(۶۷۱,۷۳۳)	(۸۱۲,۸۹۵)	(۵۵۷,۳۶۷)	هزینه استهلاک
۴,۳۴۳,۲۹۲	۷۰۱,۹۰۳	۷,۵۴۶,۵۸۸	۶,۰۷۹,۹۵۶	سود (زیان) عملیاتی قبل از مالیات
.	.	.	.	مالیات بر درآمد سال جاری
.	.	.	.	مالیات بر درآمد سال های قبل
۴,۳۴۳,۲۹۲	۷۰۱,۹۰۳	۷,۵۴۶,۵۸۸	۶,۰۷۹,۹۵۶	سود (زیان) خالص

۷/۲. عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مباحه در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مباحه موضوع این بیانیه را براساس شرایط تعیین شده توسط **سازمان**

بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مباحه

عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مباحه 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 خاص) و صندوق سرمایه‌گذاری الماس

کروش، 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 **اعضای سندیکای متعهدین 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 مسؤولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسؤولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۳۴۵,۲۰۵,۴۸۰ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۷/۳. عامل پرداخت

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) مسؤولیت پرداخت وجوه متعلق به دارندگان اوراق مرابحه را بر عهده گرفته است.

۷/۴. سندیکای متعهدین پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) به مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری الماس کوروش به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی طی قرارداد چهار جانبه منعقد با شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسؤولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته اند.

تعهدات سندیکای متعهدین پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط بورس باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، بورس اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی امکان پذیر است. اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی موظف اند با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقی مانده مورد تعهد خود را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نمایند.

تبصره. در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، هر یک از اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی به تناسب میزان تعهد خود به شرح مذکور در ماده ۲ مکلف به خرید اوراق بهادار تحت تعهد پذیرهنویسی خود به قیمت هر ورقه ۱.۰۰۰.۰۰۰ (یک میلیون) ریال می‌باشند.

(۲) اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی موظف‌اند 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 نمایند.

تبصره. در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، هر عضو سندیکای متعهدین پذیرهنویسی نقض کننده تعهد موظف به پرداخت سود روزشمار اوراق مورد تعهد خود بابت هر روز تأخیر معادل $\frac{۱۸\%}{۳۶۵}$ به ناشر به منظور تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۷/۵. بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد با شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) 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 بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.
- ✓ بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲.۵ درصد از کل اوراق تعهد می‌نماید.
- ✓ تبصره. در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت وجه التزام معادل ۱۸ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.
- ✓ در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها در فاصله انعقاد این قرارداد تا پایان دوره بازارگردانی، بازارگردان می‌تواند با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و با اعلام کتبی به بانی، درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود (کوپن) اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را (به میزان مابه‌التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع قرارداد و میانگین نرخ از میان نرخ‌های جدید) از زمان اعلام افزایش نرخ نماید. بانی متعهد می‌گردد ظرف ۱۵ روز کاری از تاریخ درخواست بازارگردان، حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه اقدام نماید.

۸. سایر نکات با اهمیت

۸/۱. هزینه‌های انتشار

هزینه‌های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرابحه، به شرح جدول زیر می‌باشد:
نمایه ۲۶: هزینه های جانبی تأمین مالی

شرح	مبلغ
هزینه رسیدگی به گزارش‌های انتشار اوراق مرابحه توسط حسابرس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (ضامن، متعهد پذیره نویسی، بازارگردان، ...)	سال اول در حدود ۷.۵ درصد و سال‌های بعد از آن سالانه در حدود ۵ درصد از ارزش اسمی اوراق منتشر شده

۸/۲. مشخصات مشاور

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور استفاده ننموده است.

۸/۳. نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر به آدرس‌های زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱۸۹۳۱۶۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

✓ راه‌های تماس با ناشر:

آدرس: استان تهران، منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵.

شماره تماس: ۰۲۱۴۲۴۳۱۰۰۰

تارنما: www.sukuk.ir

✓ راه‌های تماس با بانی:

آدرس: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، انتهای کوچه دوم، پلاک ۲۹، کد پستی: ۱۵۳۱۶۳۸۱۱۱.

شماره تماس: ۰۲۱۸۹۳۱۶۰۰۰

تارنما: www.pakshoo.com

تاریخ تأیید بیانیه ثبت: ۱۴۰۱/۰۲/۱۸

بانی

شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

محمد علی محمدی (مدیر عامل و عضو هیات مدیره)
محمد رضا قلی پور (عضو هیات مدیره)
غلامرضا ابوترابی (عضو هیات مدیره)

شماره ثبت: ۴۹۰۳۴۱۰۰۰ (عضو هیات مدیره)

(حسابداران رسمی)

مسئولیت بی‌مسئولیت گزارش

شماره ثبت: ۱۵۷۸۱ تاسیس ۱۳۵۱