

شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه



بصیر محاسب توس

مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت

(حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱

* گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱-۵۷

* بیانیه ثبت هیئت مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه



بصیر محاسب توس

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: ۸۵۶-۱۴۰۰

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۶/۰۷

گزارش حسابرسی مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ هیئت مدیره شرکت کرمان موتور (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، مشتمل بر صورتهای سود و زیان، صورت وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده و سایر اطلاعات که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تأمین مالی برای خرید مواد اولیه (قطعات) مورد نیاز جهت تولید خودرو از طریق انتشار اوراق مرابحه طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه بیانیه ثبت یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استاندارد های حسابداری ارائه شده است.

۴- بیانیه ثبت مورد گزارش فاقد امضاء و تایید شرکت واسطه مالی شهرپور سوم (با مسئولیت محدود) می باشد.

۵- وضعیت تعهدات مالیاتی بابت عملکرد ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ در یادداشت ۲-۱-۵ بیانیه افشاء شده است.

۶- در راستای رعایت دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه درخصوص شرایط دارایی و نیز مواردی که حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

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

۷ شهریور ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

بصیر محاسب توس (حسابداران رسمی)

سید تیمور موسی حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۳۸۳۱۱۶۴

۱۳۹۳۲۱۴۸

دفتر مرکزی: خراسان رضوی، مشهد مقدس، خیابان احمد آباد، بلوار ابوذر غفاری، بین ابوذر غفاری ۱۷ و ۱۴، پلاک ۱۱۰، طبقه دوم

تلفن: ۰۵۱-۳۸۴۵۶۳۴۹، ۰۵۱-۳۸۴۵۶۲۹۲، صندوق پستی: ۹۶۶-۹۱۷۳۵، کد پستی: ۹۱۷۶۷۵۵۳۵

دفتر تهران: تهران، میدان فاطمی، خیابان چهل ستون، خیابان بوعلی سینای شرقی، پلاک ۲۶، طبقه سوم

تلفن: ۰۵-۸۸۹۸۷۳۵۱-۰۲۱، کد پستی: ۱۴۳۱۶۹۶۶۴

پست الکترونیک: basirmohasebi@gmail.com

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی شهر یور سوم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)
[نام کامل بانی]

تهران، تهران، شماره ثبت ۱۱۱۴۷۶
[استان و شهر محل ثبت، شماره ثبت شرکت بانی]

نشانی تهران - کیلومتر ۱۶ جاده مخصوص کرج، ابتدای بلوار کرمان خودرو، بلوار ارگک، ساختمان اداری صدف

شماره تماس: ۴۴۹۸۵۷۵۱ - ۰۲۱

کد پستی: ۱۳۸۸۱۴۳۹۱۳

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

شرکت واسطه مالی شهر یور سوم (با مسئولیت محدود)
[نام کامل ناشر]

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۴۹۲

ثبت شده در ۱۳۹۵/۱۲/۰۴

تذکره:

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 کرمان موتور (سهامی خاص) ۳۵۰۰ ر ۰۰۰ ورقه مرابحه

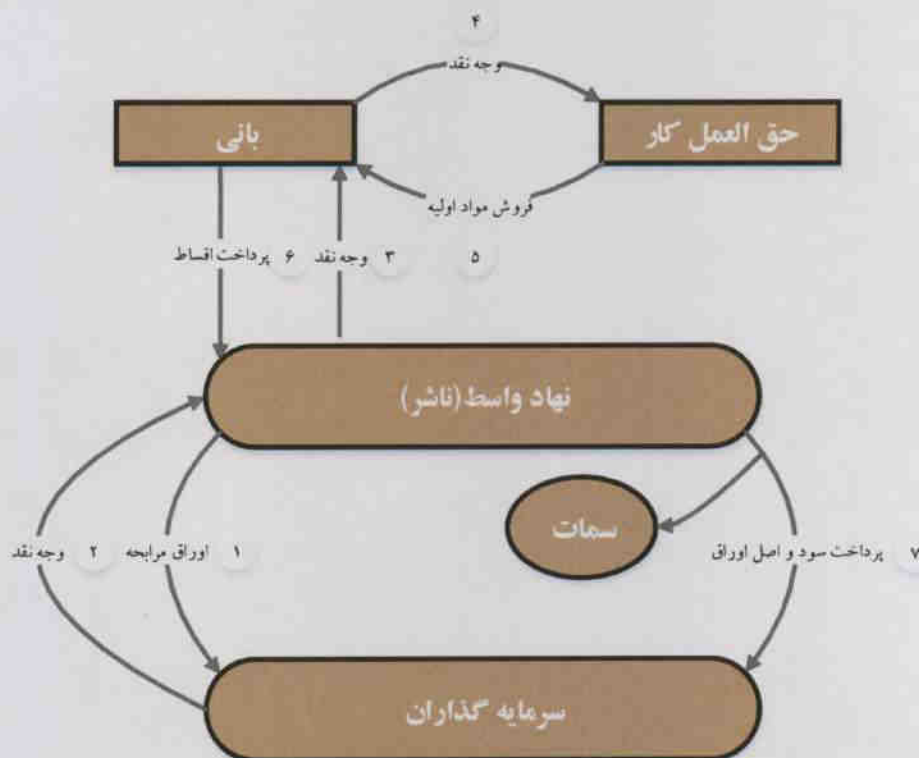
این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسطه مالی شهرپور سوم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت کرمان موتور (سهامی خاص) (که در این بیانیه **بانی** 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.sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسطه مالی شهرپور سوم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مربحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

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



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

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مربحه، شرکت کرمان موتور (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی:

لیست خرید قطعات جهت استفاده در تولید خودرو به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	شرح قطعه	تعداد قطعات	قیمت واحد (ریال)	مبلغ کل (ریال)
۱	صندلی جلو چپ S5	۵,۰۰۰	۱۴۴,۹۲۷,۸۵۳	۷۲۴,۶۳۹,۲۶۵,۰۰۰
۲	صندلی جلو راست S5	۵,۰۰۰	۶۶,۷۱۸,۴۵۳	۳۳۳,۵۹۲,۲۶۵,۰۰۰
۳	هدرست صندلی جلو S5	۵,۰۰۰	۱,۰۱۲,۱۱۱	۵,۰۶۰,۵۵۵,۰۰۰
۴	پشتی صندلی عقب چپ S5	۵,۰۰۰	۱۴,۲۳۷,۸۴۷	۷۱,۱۸۹,۲۳۵,۰۰۰
۵	پشتی صندلی عقب راست S5	۵,۰۰۰	۲۰,۵۸۸,۳۶۶	۱۰۲,۹۴۱,۸۳۰,۰۰۰

تصدیق
تأمین سرمایه



ردیف	شرح قطعه	تعداد قطعات	قیمت واحد (ریال)	مبلغ کل (ریال)
۶	هدرست پشتی صندلی های عقب S۵	۵,۰۰۰	۷۷۰,۰۵۲	۳,۸۵۰,۲۶۰,۰۰۰
۷	هدرست وسط پشتی صندلی عقب S۵	۵,۰۰۰	۱,۵۴۰,۵۵۳	۷,۷۰۲,۷۶۵,۰۰۰
۸	کفی صندلی عقب S۵	۵,۰۰۰	۱۱,۸۴۲,۶۰۲	۵۹,۲۱۳,۰۱۰,۰۰۰
۹	صندلی جلو چپ S۳	۲,۰۰۰	۴۸,۶۱۲,۶۹۳	۹۷,۲۲۵,۳۸۶,۰۰۰
۱۰	صندلی جلو راست S۳	۲,۰۰۰	۴۸,۶۱۲,۶۹۳	۹۷,۲۲۵,۳۸۶,۰۰۰
۱۱	هدرست صندلی جلو S۳	۲,۰۰۰	۴۵۹,۴۵۱	۹۱۸,۹۰۲,۰۰۰
۱۲	پشتی صندلی عقب چپ S۳	۲,۰۰۰	۶,۴۶۳,۸۴۵	۱۲,۹۲۷,۶۹۰,۰۰۰
۱۳	پشتی صندلی عقب راست S۳	۲,۰۰۰	۹,۳۴۹,۰۵۷	۱۸,۶۹۸,۱۱۴,۰۰۰
۱۴	کفی صندلی عقب S۳	۲,۰۰۰	۵,۳۷۷,۶۴۸	۱۰,۷۵۵,۳۹۶,۰۰۰
۱۵	هدرست بزرگ صندلی عقب S۳	۲,۰۰۰	۳۴۹,۷۴۰	۶۹۹,۴۸۰,۰۰۰
۱۶	هدرست کوچک صندلی عقب S۳	۲,۰۰۰	۶۹۹,۴۸۲	۱,۳۹۸,۹۶۴,۰۰۰
۱۷	لوله جلو آگزوز S۳	۲,۰۰۰	۱۲,۰۷۱,۷۳۳	۲۴,۱۴۴,۴۶۶,۰۰۰
۱۸	انبار وسط آگزوز S۳	۲,۰۰۰	۱۹,۳۱۸,۸۱۷	۳۸,۶۳۷,۷۷۴,۰۰۰
۱۹	انبار عقب آگزوز S۳	۲,۰۰۰	۸,۸۵۳,۹۸۰	۱۷,۷۰۷,۹۶۰,۰۰۰
۲۰	لوله جلو آگزوز J۴	۲,۰۰۰	۷,۲۴۱,۵۶۹	۱۴,۴۸۳,۱۳۸,۰۰۰
۲۱	انبار وسط آگزوز J۴	۲,۰۰۰	۱۵,۸۰۵,۱۲۷	۳۱,۶۱۰,۲۵۴,۰۰۰
۲۲	انبار عقب آگزوز J۴	۲,۰۰۰	۹,۸۸۰,۷۰۴	۱۹,۷۶۱,۴۰۸,۰۰۰
۲۳	DVD PLAYER S۵	۱۲,۰۰۰	۳۵,۲۳۳,۵۵۶	۴۲۲,۸۰۲,۶۷۲,۰۰۰
۲۴	DVD PLAYER S۳	۶,۰۰۰	۲۹,۹۰۳,۷۶۹	۱۷۹,۴۲۲,۶۱۴,۰۰۰
۲۵	دسته سیم سبر عقب S۵	۱۲,۰۰۰	۱,۸۴۶,۱۵۱	۲۲,۱۵۳,۸۱۲,۰۰۰
۲۶	کابل اتصال منفی باتری S۵	۱۲,۰۰۰	۴۹۰,۰۲۸	۵,۸۸۰,۳۳۶,۰۰۰
۲۷	کابل اتصال منفی گیربکس S۵	۱۲,۰۰۰	۲۵۰,۷۱۲	۳,۰۰۸,۵۴۴,۰۰۰
۲۸	دسته سیم محوطه موتور S۵	۱۲,۰۰۰	۲۲,۱۰۸,۲۲۹	۲۶۵,۲۹۸,۷۴۸,۰۰۰
۲۹	دسته سیم کف S۵	۱۲,۰۰۰	۱۴,۹۲۸,۷۵۲	۱۷۹,۱۴۵,۰۲۴,۰۰۰
۳۰	دسته سیم درب جلو چپ S۵	۱۲,۰۰۰	۲,۵۲۹,۹۱۱	۳۰,۳۵۸,۹۳۲,۰۰۰
۳۱	دسته سیم درب جلو راست S۵	۱۲,۰۰۰	۱,۷۶۶,۳۷۹	۲۱,۱۹۶,۵۴۸,۰۰۰
۳۲	دسته سیم درب عقب S۵	۲۴,۰۰۰	۸۷۷,۴۹۲	۲۱,۰۵۹,۸۰۸,۰۰۰
۳۳	دسته سیم درب صندوق عقب S۵	۱۲,۰۰۰	۲,۰۵۱,۲۷۹	۲۴,۶۱۵,۳۴۸,۰۰۰
۳۴	دسته سیم سقف S۵	۱۲,۰۰۰	۱,۱۹۶,۵۷۹	۱۴,۳۵۸,۹۴۸,۰۰۰
۳۵	دسته سیم داشبورد S۵	۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۸۸,۲۹۶	۱۸۱,۰۵۹,۵۵۲,۰۰۰
۳۶	دسته سیم سبر جلو S۵	۱۲,۰۰۰	۱,۲۳۰,۷۶۷	۱۴,۷۶۹,۲۰۴,۰۰۰
۳۷	دسته سیم کابل مثبت S۵	۱۲,۰۰۰	۲,۹۰۵,۹۷۹	۳۴,۸۷۱,۷۴۸,۰۰۰
۳۸	موکت کف اتاق S۵	۸,۹۰۰	۱۰,۰۹۸,۹۸۴	۸۹,۸۸۰,۹۵۷,۶۰۰
۳۹	موکت زیر صندلی عقب S۵	۹,۳۰۰	۱,۲۲۷,۰۹۷	۱۱,۴۱۲,۰۰۰,۲۰۰
۴۰	گردگیر فلزی جلو چپ S۵	۱۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	گردگیر فلزی جلو راست S۵	۱۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ردیف	شرح قطعه	تعداد قطعات	قیمت واحد (ریال)	مبلغ کل (ریال)
۴۲	گردگیر فلزی عقب چپ S5	۱۰,۰۰۰	۸۲۴,۰۰۰	۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳	گردگیر فلزی عقب راست S5	۱۰,۰۰۰	۸۲۴,۰۰۰	۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴	سگدست عقب چپ S5	۵,۰۰۰	۲,۸۷۵,۰۰۰	۱۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۵	سگدست عقب راست S5	۵,۰۰۰	۲,۸۷۵,۰۰۰	۱۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۶	درپوش S5	۲۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	استارت S5	۶,۵۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸	موکت زیر پای پنج تکه S3	۵,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹	موکت زیر پای پنج تکه J4	۵,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰	تایر S5/X70	۳,۷۸۴	۹,۴۳۸,۰۰۰	۳۵,۷۱۳,۳۹۲,۰۰۰
۵۱	سگدست جلو چپ S5	۱۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲	سگدست جلو راست S5	۱۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳	سگدست عقب چپ S5	۱۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل			۳,۵۰۸,۸۸۰,۵۹۲,۷۰۰	

(۲) ارزش دارایی: ۳,۵۰۸,۸۸۱ میلیون ریال، 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: دارایی های خریداری شده شامل انواع قطعات خودرو جمعاً به مبلغ ۳,۵۰۸,۸۸۱ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تأمین خواهد شد.

۳-۱- شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۵۳۹۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعید مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

نوبت پرداخت	مواعد پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی به ازای هریک ورقه (ریال)	مبلغ پرداختی کل (ریال)
شروع عمر اوراق	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	-	-	-
قسط ۱	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۱۸۱	۸۹,۲۶۰	۳۱۲,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط ۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۸۴	۹۰,۷۴۰	۳۱۷,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶
قسط ۳	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۱۸۱	۸۹,۲۶۰	۳۱۲,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط ۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۵	۱۸۴	۹۰,۷۴۰	۳۱۷,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶
قسط ۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۱۸۱	۸۹,۲۶۰	۳۱۲,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۴
قسط ۶ و اصل اوراق	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	۱۸۴	۹۰,۷۴۰	۳۱۷,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶
			۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۰۹۵	۱,۵۴۰,۰۰۰	۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

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

۲- مشخصات اوراق مرابحه

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

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

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۳۵۰۰٫۰۰۰ ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱۰۰٫۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۳۵٫۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱۰۰٫۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرابحه: ۱۸ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشرشده می باشد. پس از ۳ سال (۳۶ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۳ سال (۳۶ ماه)،

(۱۰) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر ۶ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۰/۰۶/۱۵،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در فرابورس ایران،

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

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

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسطه مالی شهریور سوم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک تجارت (سهامی عام)،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی بصیر محاسب توس،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری کارآمد (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- متعهد پذیره نویسی: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

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

۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی شهریور سوم (با مسئولیت محدود)

۳-۱- وکالت نهاد واسطه

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسطه مالی شهریور سوم (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 واسطه مالی شهریور سوم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می دهند:

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

- مشخصات دارایی:

لیست خرید قطعات جهت استفاده در تولید خودرو به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	شرح قطعه	تعداد قطعات	قیمت واحد (ریال)	مبلغ کل (ریال)
۱	صندلی جلو چپ S5	۵,۰۰۰	۱۴۴,۹۲۷,۸۵۳	۷۲۴,۶۳۹,۲۶۵,۰۰۰
۲	صندلی جلو راست S5	۵,۰۰۰	۶۶,۷۱۸,۴۵۳	۳۳۳,۵۹۲,۲۶۵,۰۰۰
۳	هدرست صندلی جلو S5	۵,۰۰۰	۱,۰۱۲,۱۱۱	۵,۰۶۰,۵۵۵,۰۰۰
۴	پشتی صندلی عقب چپ S5	۵,۰۰۰	۱۴,۲۳۷,۸۴۷	۷۱,۱۸۹,۲۳۵,۰۰۰
۵	پشتی صندلی عقب راست S5	۵,۰۰۰	۲۰,۵۸۸,۳۶۶	۱۰۲,۹۴۱,۸۳۰,۰۰۰
۶	هدرست پشتی صندلی های عقب S5	۵,۰۰۰	۷۷۰,۰۵۲	۳,۸۵۰,۲۶۰,۰۰۰

تمدن

ردیف	شرح قطعه	تعداد قطعات	قیمت واحد (ریال)	مبلغ کل (ریال)
۷	هدرست وسط پشتی صندلی عقب S۵	۵,۰۰۰	۱,۵۴۰,۵۵۳	۷,۷۰۲,۷۶۵,۰۰۰
۸	کفی صندلی عقب S۵	۵,۰۰۰	۱۱,۸۴۲,۶۰۲	۵۹,۲۱۳,۰۱۰,۰۰۰
۹	صندلی جلو چپ S۳	۲,۰۰۰	۴۸,۶۱۲,۶۹۳	۹۷,۲۲۵,۳۸۶,۰۰۰
۱۰	صندلی جلو راست S۳	۲,۰۰۰	۴۸,۶۱۲,۶۹۳	۹۷,۲۲۵,۳۸۶,۰۰۰
۱۱	هدرست صندلی جلو S۳	۲,۰۰۰	۴۵۹,۴۵۱	۹۱۸,۹۰۲,۰۰۰
۱۲	پشتی صندلی عقب چپ S۳	۲,۰۰۰	۶,۴۶۳,۸۴۵	۱۲,۹۲۷,۶۹۰,۰۰۰
۱۳	پشتی صندلی عقب راست S۳	۲,۰۰۰	۹,۳۴۹,۰۵۷	۱۸,۶۹۸,۱۱۴,۰۰۰
۱۴	کفی صندلی عقب S۳	۲,۰۰۰	۵,۳۷۷,۶۴۸	۱۰,۷۵۵,۲۹۶,۰۰۰
۱۵	هدرست بزرگ صندلی عقب S۳	۲,۰۰۰	۳۴۹,۷۴۰	۶۹۹,۴۸۰,۰۰۰
۱۶	هدرست کوچک صندلی عقب S۳	۲,۰۰۰	۶۹۹,۴۸۲	۱,۳۹۸,۹۶۴,۰۰۰
۱۷	لوله جلو آگزوز S۳	۲,۰۰۰	۱۲,۰۷۱,۷۳۳	۲۴,۱۴۳,۴۶۶,۰۰۰
۱۸	انبار وسط آگزوز S۳	۲,۰۰۰	۱۹,۳۱۸,۸۸۷	۳۸,۶۳۷,۷۷۴,۰۰۰
۱۹	انبار عقب آگزوز S۳	۲,۰۰۰	۸,۸۵۳,۹۸۰	۱۷,۷۰۷,۹۶۰,۰۰۰
۲۰	لوله جلو آگزوز J۴	۲,۰۰۰	۷,۲۴۱,۵۶۹	۱۴,۴۸۳,۱۳۸,۰۰۰
۲۱	انبار وسط آگزوز J۴	۲,۰۰۰	۱۵,۸۰۵,۱۲۷	۳۱,۶۱۰,۲۵۴,۰۰۰
۲۲	انبار عقب آگزوز J۴	۲,۰۰۰	۹,۸۸۰,۷۰۴	۱۹,۷۶۱,۴۰۸,۰۰۰
۲۳	DVD PLAYER S۵	۱۲,۰۰۰	۳۵,۲۳۳,۵۵۶	۴۲۲,۸۰۲,۶۷۲,۰۰۰
۲۴	DVD PLAYER S۳	۶,۰۰۰	۲۹,۹۰۳,۷۶۹	۱۷۹,۴۲۲,۶۱۴,۰۰۰
۲۵	دسته سیم سپر عقب S۵	۱۲,۰۰۰	۱,۸۴۶,۱۵۱	۲۲,۱۵۳,۸۱۲,۰۰۰
۲۶	کابل اتصال منفی باتری S۵	۱۲,۰۰۰	۴۹۰,۰۲۸	۵,۸۸۰,۳۳۶,۰۰۰
۲۷	کابل اتصال منفی گیربکس S۵	۱۲,۰۰۰	۲۵۰,۷۱۲	۳,۰۰۸,۵۴۴,۰۰۰
۲۸	دسته سیم محوطه موتور S۵	۱۲,۰۰۰	۲۲,۱۰۸,۲۲۹	۲۶۵,۲۹۸,۷۴۸,۰۰۰
۲۹	دسته سیم کف S۵	۱۲,۰۰۰	۱۴,۹۲۸,۷۵۲	۱۷۹,۱۴۵,۰۲۴,۰۰۰
۳۰	دسته سیم درب جلو چپ S۵	۱۲,۰۰۰	۲,۵۲۹,۹۱۱	۳۰,۳۵۸,۹۳۲,۰۰۰
۳۱	دسته سیم درب جلو راست S۵	۱۲,۰۰۰	۱,۷۶۶,۳۷۹	۲۱,۱۹۶,۵۴۸,۰۰۰
۳۲	دسته سیم درب عقب S۵	۲۴,۰۰۰	۸۷۷,۴۹۲	۲۱,۰۵۹,۸۰۸,۰۰۰
۳۳	دسته سیم درب صندوق عقب S۵	۱۲,۰۰۰	۲,۰۵۱,۲۷۹	۲۴,۶۱۵,۳۴۸,۰۰۰
۳۴	دسته سیم سقف S۵	۱۲,۰۰۰	۱,۱۹۶,۵۷۹	۱۴,۳۵۸,۹۴۸,۰۰۰
۳۵	دسته سیم داشبورد S۵	۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۸۸,۲۹۶	۱۸۱,۰۵۹,۵۵۲,۰۰۰
۳۶	دسته سیم سپر جلو S۵	۱۲,۰۰۰	۱,۲۳۰,۷۶۷	۱۴,۷۶۹,۲۰۴,۰۰۰
۳۷	دسته سیم کابل مثبت S۵	۱۲,۰۰۰	۲,۹۰۵,۹۷۹	۳۴,۸۷۱,۷۴۸,۰۰۰
۳۸	موکت کف اتاق S۵	۸,۹۰۰	۱۰,۰۹۸,۹۸۴	۸۹,۸۸۰,۹۵۷,۶۰۰
۳۹	موکت زیر صندلی عقب S۵	۹,۳۰۰	۱,۲۲۷,۰۹۷	۱۱,۴۱۲,۰۰۲,۱۰۰
۴۰	گردگیر فلزی جلو چپ S۵	۱۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	گردگیر فلزی جلو راست S۵	۱۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	گردگیر فلزی عقب چپ S۵	۱۰,۰۰۰	۸۲۴,۰۰۰	۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰

ردیف	شرح قطعه	تعداد قطعات	قیمت واحد (ریال)	مبلغ کل (ریال)
۴۳	گردگیر فلزی عقب راست S5	۱۰,۰۰۰	۸۲۴,۰۰۰	۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴	سگدست عقب چپ S5	۵,۰۰۰	۲,۸۷۵,۰۰۰	۱۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۵	سگدست عقب راست S5	۵,۰۰۰	۲,۸۷۵,۰۰۰	۱۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۶	درپوش S5	۲۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	استارت S5	۶,۵۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸	موکت زیر پایی پنج تکه S3	۵,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹	موکت زیر پایی پنج تکه J4	۵,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰	تایر S5/XV۰	۳,۷۸۴	۹,۴۳۸,۰۰۰	۳۵,۷۱۳,۳۹۲,۰۰۰
۵۱	سگدست جلو چپ S5	۱۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲	سگدست جلو راست S5	۱۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳	سگدست عقب چپ S5	۱۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل			۳,۵۰۸,۸۸۰,۵۹۲,۷۰۰	

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

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

(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ 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، 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 شهرپور سوم (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرباحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرباحه شرکت کرمان موتور (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

۳-۲- کارمزد وکالت

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

۳-۳- تعهدات شرکت واسط مالی شهرپور سوم (با مسئولیت محدود)

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

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرباحه در سررسیدهای مقرر،

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

۳-۴- تعهدات دارندگان اوراق مرباحه

(۱) خریدار اوراق مرباحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.

(۲) دارنده ورقه مرباحه 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 شهرپور سوم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق مرباحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی شهرپور سوم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرباحه خواهد بود.

(۴) خریدار اوراق مرباحه 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.

۵-۳- نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

۶-۳- سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرابحه وی توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرابحه، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه وفق قوانین و مقررات، شرکت سپرده گذاری مرکزی وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



۴- مشخصات شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

ساخت و مونتاژ، توزیع و فروش اتومبیل سواری، ارائه خدمات بعد از فروش محصولات، تولید و مونتاژ، فروش و خدمات پس از فروش انواع خودروی وانت، صادرات انواع خودروهای سواری و وانت.

تاسیس، احداث و اداره کارخانجات در هر محل، در داخل و یا خارج از کشور به منظور تولید و تهیه انواع خودروی سواری و وانت و قطعات مربوط به آن ها و امثال آن و بهره برداری از اینگونه کارخانجات و فروش و صدور محصولات آن ها و واردات و فروش مواد اولیه و قطعات هرگونه خودرو و ماشین آلات. همچنین تاسیس هرگونه شرکت با یا بدون مشارکت اشخاص داخلی و خارجی و سرمایه گذاری و خرید و فروش کارخانجات و سهام شرکت های موجود در داخل و یا خارج از کشور و استفاده از فرصت های سرمایه گذاری به منظور کسب سود و تقویت بنیه مالی. انجام هرگونه عملیات و اقدام تجاری و فعالیت های مربوطه که به طور صریح یا ضمنی و یا مستقیم و غیرمستقیم در رابطه با اهداف پیش بینی شده باشد همچنین مبادرت به هرگونه فعالیت های قانونی که برای انجام مقاصد بالا یا تسهیل اجرای آن لازم یا مفید باشد نیز جزو فعالیت های اصلی شرکت تلقی می گردد.

۴-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت کرمان موتور در تاریخ ۴ اسفند ۱۳۷۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۱۱۱۴۷۶ مورخ ۴ اسفند ۱۳۷۳ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت کرمان موتور جز واحدهای فرعی شرکت صنایع خودروسازی کرمان (سهامی خاص) است.

بر اساس پیشنهاد شماره ۳۱۰۰/۲۱۱/۱۵۷۷۵ مورخ ۱۳۷۳/۰۵/۱۲ سازمان سرمایه گذاری و کمک های اقتصادی و فنی ایران وابسته به وزارت امور اقتصادی و دارایی تصویب نامه شماره ۲۴۶۴۳/ت/۲۷۰ مورخ ۱۳۷۳/۰۷/۱۴ هیئت وزیران به شرکت دوو کورپوریشن کره جنوبی اجازه داده شد که با سرمایه گذاری مشترک با شرکت های خصوصی ایرانی نسبت به تولید خودرو در مدل های سیلو و ماتیز در شهرستان بم اقدام نماید. لیکن به علت تحریم این همکاری در سال ۱۳۸۲ قطع و در سال ۱۳۸۷ قراردادی با شرکت لیفان چین منعقد و اولین مدل با نام لیفان ۵۲۰ در همان سال تولید گردید. همکاری با شرکت لیفان با تولید خودروی لیفان ۶۲۰ با موتور ۱۶۰۰ سی سی در سال ۱۳۸۹ در کنار مدل قبلی ادامه یافت و در سال های بعد از ۱۳۸۹ نیز ۴ مدل خودروی لیفان ۶۲۰ با موتور ۱۸۰۰، لیفان X۶۰ (شاسی بلند با گیربکس دنده ای و اتوماتیک)، لیفان X۵۰ (گیربکس دنده ای و اتوماتیک) و لیفان ۸۲۰ ادامه پیدا کرده است. در سال ۱۳۹۰ با شرکت جک (JAC) کشور چین قرارداد تولید انواع خودروی سواری منعقد شد و مدل های توجوی (J۳) سدان و هاچ بک وارد بازار گردید و در سال های بعد از ۱۳۹۰ اقدام به تولید خودروی J۵ با موتور ۱۵۰۰ و ۱۸۰۰ (گیربکس اتوماتیک) و S۵ با گیربکس دنده ای نمود. از سال ۱۳۹۵ خودروی S۵ با موتورهای ۲۰۰۰ توربو (گیربکس اتوماتیک) و در سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ خودروهای S۳ (گیربکس اتوماتیک) و J۴ (گیربکس اتوماتیک) تولید و در حال حاضر نیز ادامه دارد. در سال ۱۳۹۵ با شرکت هیوندای (Hyundai) کشور کره جنوبی قرارداد تولید انواع خودروی سواری منعقد شد و مدل های I۲۰، I۱۰ و اکسنت و الانترا در شرکت کرمان موتور تولید می گردید که با توجه به تحریم ها تولید این خودروها در سال ۱۳۹۷ متوقف گردید.



۴-۳- مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت بر اساس اساسنامه به مدت نامحدود می باشد.

۴-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
صنایع خودروسازی کرمان	سهامی خاص	۱۹۹	۱۴,۶۷۰,۵۱۷,۴۶۴	۸۶,۳٪
گروه اقتصادی کرمان خودرو	سهامی عام	۴۷۵۵۶۱	۲,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۶٪
شرکت خودروسازان بم	سهامی خاص	۱۹۸۹۲۷	۱۹۴,۲۸۱,۴۹۴	۱,۱٪
سایر	-	-	۱,۰۴۲	۰,۰٪
جمع				۱۰۰٪

۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۶ هیئت مدیره، جناب آقای سامان فیروزی فیروزکوهی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت شروع خاتمه	توضیحات
صنایع خودروسازی کرمان (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	محمدرضا شهبخش	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	غیر موظف
گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	حامد شادکام	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	غیر موظف
خدمات و تجارت بم خودرو (سهامی خاص)	نایب رئیس هیئت مدیره	مازیار شوندی	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	غیر موظف
سامان فیروزی فیروزکوهی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	موظف

۴-۶- مشخصات حسابرس/بازرس بانی

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۳، مؤسسه حسابرسی بصیر محاسب توس به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هژیران بوده است.

۴-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۷,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۵ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۶/۱۱/۰۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰	۱۷۳٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۳,۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۰,۰۰۰	۶۱٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲٪	مازاد تجدید ارزیابی و آورده نقدی



۴-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

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

شرح	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	(۶۲۹)	۶۷	۱۲
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	(۳۹۳)	۹۵	۲۳
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	-	-
سرمایه (میلیون ریال)	۳,۲۸۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰

۴-۹- وضعیت مالی بانی

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

صورت سود و زیان شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
درآمد های عملیاتی	۵۰,۹۴۵,۷۹۲	۳۱,۶۱۲,۱۶۲	۳۵,۶۶۳,۰۶۳
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۵۵,۱۹۴,۹۳۱)	(۲۷,۶۴۷,۹۵۸)	(۳۵,۰۹۸,۰۸۲)
سود (زیان) ناخالص	(۴,۲۴۹,۱۳۹)	۳,۹۶۴,۲۰۳	۵۶۴,۹۸۰
هزینه های فروش اداری و عمومی	(۲,۵۹۱,۴۰۰)	(۱,۸۷۲,۸۴۷)	(۲,۳۶۲,۸۸۵)
سایر درآمدها	۲,۰۰۲,۰۴۶	۴,۷۶۴,۲۹۰	۸,۱۱۸,۱۴۷
سایر هزینه ها		(۶۲۶,۸۹۵)	(۶۶۲,۰۱۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۱۳۸,۴۹۳)	۶,۲۲۸,۷۵۱	۵,۶۵۸,۲۲۷
هزینه های مالی	(۴,۴۶۲,۸۳۹)	(۵,۵۴۱,۳۴۹)	(۶,۲۷۲,۲۹۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶,۱۵۹	۴۲۲,۳۳۷	۸۱۴,۴۳۴
سود (زیان) عملیات قبل از مالیات	(۹,۲۹۵,۱۷۲)	۱,۱۰۹,۷۳۹	۲۰۰,۳۶۴
مالیات بر درآمد سال جاری	.	.	.
مالیات بر درآمد سال های قبل	(۱۰۹,۴۰۱)	.	.
سود (زیان) خالص	(۹,۴۰۴,۵۷۳)	۱,۱۰۹,۷۳۹	۲۰۰,۳۶۴

صورت و وضعیت مالی حسابرسی شده شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی های غیر جاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۳,۴۵۴,۱۲۷	۱۴,۷۴۸,۷۴۵	۱۳,۹۵۳,۷۲۶
سرمایه گذاری در املاک	۴۳۷,۵۸۷	۴,۱۳۳,۳۱۳	۵,۳۲۸,۶۶۸
دارایی های نامشهود	۸۹,۰۱۷	۸,۹۳۰	۱۹,۵۱۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۳۴۷,۵۷۰	۷۷۸,۶۲۰	۷۹۹,۶۲۰
دریافتی های بلند مدت	۵,۹۶۳,۲۴۸	۳,۹۹۸,۰۳۳	۱۷,۶۱۴,۶۱۰
سایر دارایی ها	۱,۰۲۲,۹۹۸	.	.
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳,۳۱۴,۵۴۷	۲۳,۶۶۷,۶۴۱	۳۷,۷۱۶,۱۴۰
دارایی های جاری:			
پیش پرداخت ها	۹,۳۹۲,۸۲۵	۶,۵۷۶,۷۰۰	۲۹,۸۰۳,۶۳۹
موجودی مواد و کالا	۵,۹۱۶,۲۵۴	۱,۹۱۹,۸۵۹	۶,۰۴۵,۰۰۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۱,۴۱۲,۸۸۴	۲۷,۱۶۰,۳۷۰	۳۶,۸۹۱,۱۰۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۵۴۱,۲۴۷	۴,۴۹۴,۹۲۹	۶,۷۷۸,۸۸۹
موجودی نقد	۲,۹۸۰,۳۸۹	۲,۳۳۴,۴۸۸	۴,۸۴۲,۳۷۶
جمع دارایی های جاری	۵۱,۲۴۴,۵۹۹	۴۲,۴۸۶,۳۴۶	۸۴,۴۶۱,۰۱۲
جمع دارایی ها	۶۴,۵۵۸,۱۴۶	۶۶,۱۵۳,۹۸۷	۱۲۲,۰۷۷,۱۵۱
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۳,۲۸۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.
اندوخته قانونی	۱۶۳,۴۴۶	۲۱۸,۹۳۳	۲۱۸,۹۳۳
سود (زیان) انباشته	(۷,۷۷۸,۰۷۹)	(۶,۷۲۷,۱۸۶)	(۶,۵۲۶,۸۲۲)
جمع حقوق مالکانه	(۲,۳۳۴,۶۳۳)	۱۰,۴۹۱,۷۴۷	۱۰,۶۹۲,۱۱۱
بدهی های غیر جاری:			
پرداختی های بلند مدت	۱۶,۲۳۲,۹۰۰	۸,۶۳۰,۰۰۰	۱۶,۲۹۷,۰۰۰
تسهیلات مالی بلند مدت	۲,۰۸۰,۰۰۰	۲,۹۹۶,۷۳۸	۳,۹۲۰,۶۳۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۹,۶۷۷	۱۷۳,۸۰۳	۲۱۸,۰۲۷
جمع بدهی های غیر جاری	۱۸,۴۴۲,۵۷۷	۱۱,۸۰۰,۵۴۱	۲۰,۴۳۵,۶۵۸
بدهی های جاری:			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۷,۸۲۴,۳۲۸	۱۲,۸۲۰,۷۰۵	۲۶,۵۳۱,۴۵۵
مالیات پرداختی	.	.	.
تسهیلات مالی	۱۸,۶۲۵,۷۳۲	۱۶,۵۳۲,۵۸۸	۲۹,۳۵۹,۱۵۷
پیش دریافت ها	۱۲,۰۰۰,۱۴۳	۱۴,۵۰۸,۴۰۷	۳۵,۰۵۸,۷۷۱
جمع بدهی های جاری	۴۸,۴۵۰,۲۰۳	۴۳,۸۶۱,۶۹۹	۹۰,۹۴۹,۳۸۲
جمع بدهی ها	۶۶,۸۹۲,۷۷۹	۵۵,۶۶۲,۲۴۰	۱۱۱,۳۸۵,۰۴۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۴,۵۵۸,۱۴۶	۶۶,۱۵۳,۹۸۷	۱۲۲,۰۷۷,۱۵۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳,۲۸۰,۰۰۰	۰	۱۶۳,۴۴۶	۰	۲,۱۵۱,۵۶۳	۵,۵۹۵,۰۰۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	(۴۳۸,۱۷۸)	(۴۳۸,۱۷۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳,۲۸۰,۰۰۰	۰	۱۶۳,۴۴۶	۰	۱,۷۱۳,۳۸۵	۵,۱۵۶,۸۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:						
سود و زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۰۴,۵۷۳)	(۹,۴۰۴,۵۷۳)
سود (زیان) جامع ۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۰۴,۵۷۳)	(۹,۴۰۴,۵۷۳)
سود (زیان) سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۸۶,۸۹۲)	(۸۶,۸۹۲)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳,۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۴۴۶	۰	(۷,۷۷۸,۰۷۹)	(۲,۳۳۴,۶۳۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:						
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۹,۷۳۹	۱,۱۰۹,۷۳۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۵۹)	(۳,۳۵۹)
سایر اقلام سود (زیان) جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۱۱,۶۶۳,۳۶۷	۰	۱۱,۶۶۳,۳۶۷
سود (زیان) جامع سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۱۱,۶۶۳,۳۶۷	۱,۱۰۶,۳۸۰	۱۲,۷۶۹,۷۴۷
افزایش سرمایه مصوب	۱۳,۷۲۰,۰۰۰	۰	۰	(۱۱,۶۶۳,۳۶۷)	۰	۲,۰۵۶,۶۳۳
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۵۵,۴۸۷	۰	(۵۵,۴۸۷)	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۸,۹۳۳	-	(۶,۷۲۷,۱۸۶)	۱۰,۴۹۱,۷۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:						
سود خالص سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۳۶۴	۲۰۰,۳۶۴
سود جامع سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۳۶۴	۲۰۰,۳۶۴
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۸,۹۳۳	۰	(۶,۵۲۶,۸۲۲)	۱۰,۶۹۲,۱۱۲

صورت جریان های نقدی شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۷ تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۸ تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۹ حسابرسی شده
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲,۹۵۲,۶۵۴)	۴,۵۷۹,۷۵۰	(۲,۷۱۷,۰۳۱)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۲۸,۷۴۷)	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳,۲۸۱,۴۰۱)	۴,۵۷۹,۷۵۰	(۲,۷۱۷,۰۳۱)
جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹۹,۶۹۲	۲۸۵,۸۹۶	۸۴۷,۰۳۸



سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	شرح
حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
(۱,۱۱۴,۹۷۸)	(۸۱۶,۵۳۰)	(۹۵۲,۵۲۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۲۱۶,۰۰۷)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
(۱۰,۵۸۶)	(۱,۶۸۴)	(۷۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	.	۳۲۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۱,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۱,۸۱۵,۸۳۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
.	۲۸۴,۲۹۴	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۲۸۳,۹۶۰)	.	(۱,۵۴۱,۲۴۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۳۳۱,۵۸۵	.	دریافت های نقدی حاصل از سود فروش سهام
.	۲۵۷,۳۲۸	.	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۱۲,۲۱۶	۱,۲۵۱,۳۲۹	۵۳۵,۳۹۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
.	.	(۷۹۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
۱۱۸,۰۲۳	۷۹,۲۵۹	۳۴,۲۲۳	دریافت های نقدی حاصل از سایر درآمدها
(۲,۲۵۳,۲۴۶)	۱,۴۴۵,۴۷۱	(۴,۴۳۰,۷۴۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۹۷۰,۰۲۷)	۶,۰۱۵,۲۲۱	(۷,۷۱۳,۱۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			جریات های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
.	۵۶,۶۳۳	.	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲۵,۵۶۶,۷۲۲	۲۸,۸۲۱,۳۰۴	۲۱,۷۰۰,۳۹۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۹,۶۲۲,۷۴۳)	(۲۶,۸۷۶,۵۶۰)	(۱۱,۳۶۸,۸۹۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۷۳۰,۹۹۳)	(۳,۳۹۱,۶۸۶)	(۱,۸۹۸,۴۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۵۰۴,۳۳۱)	(۵۱۸,۳۸۴)	(۱,۳۹۰,۸۸۵)	پرداخت های نقدی بابت سود مشارکت و سود انصراف
.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی بابت اصل انتشار اوراق مرابحه
.	(۱۴۷,۸۳۱)	(۲۰۹,۵۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه
۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق رهنی
(۶۲۸,۶۵۲)	(۳۲۰,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق رهنی
۸,۹۴۰,۶۸۸	۸,۴۵۸,۴۳۶	۶,۳۳۹,۰۲۲	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
(۳,۱۵۷,۲۰۵)	(۱۰,۷۳۰,۰۹۴)	(۷,۳۰۴,۶۹۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
(۳۸۵,۳۱۹)	(۱,۰۱۲,۹۴۱)	(۹۰۰,۶۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
.	.	(۸۶,۸۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۷,۴۷۸,۱۶۵	(۶,۶۶۱,۱۲۲)	۶,۸۷۹,۴۵۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲,۵۰۷,۸۸۸	(۶۴۵,۹۰۱)	(۸۳۳,۶۸۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۳۳۴,۴۸۸	۲,۹۸۰,۳۸۹	۳,۸۱۴,۰۷۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۸۴۴,۳۷۶	۲,۳۳۴,۴۸۸	۲,۹۸۰,۳۸۹	موجودی نقد در پایان سال

۵- وضعیت اعتباری بانى

۵-۱- بدهی‌ها

بر اساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانى به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت
	۲۴,۵۰۶,۰۷۹
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری
	۰
	حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت
	۱۷,۷۴۲,۴۴۸
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی
تسهیلات ^۱	۵۷۹,۹۲۷
	پیش‌دریافت‌ها
	۳۵,۰۵۸,۷۷۱
	سود سهام پرداختی
	۰
مالیات ^۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲۱۸,۰۳۷
	کوتاه‌مدت
	۲۹,۳۵۹,۱۵۷
	بلندمدت
تسهیلات ^۱	۳,۹۲۰,۶۳۱
	حصه جاری تسهیلات مالی بلندمدت
	۰
	جریمه‌ها
	۰
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	۰
	۰
ذخیره مالیات	۰



تأمین
سرمایه

۱-۱-۵- تسهیلات^۱

- تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

نرخ	مبلغ
۱۸ تا ۲۰ درصد	۳۵,۹۹۱,۴۵۶
۲۰ تا ۲۴ درصد	۱,۰۹۴,۶۳۵
جمع	۳۷,۰۸۶,۰۹۱

- تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

زمانبندی پرداخت	مبلغ
سال ۱۴۰۰	۲۹,۳۵۹,۱۵۷
سال ۱۴۰۱	۳,۹۲۰,۶۳۱
جمع	۳۳,۲۷۹,۷۸۸

- تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال

نوع وثیقه	مبلغ
در قبال چک	۳۳,۲۷۹,۷۸۸
جمع	۳۳,۲۷۹,۷۸۸

۲-۵-۱-۲ مالیات

مبالغ به میلیون ریال

نمونه تشخیص	مالیات					سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹						
مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مابده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۲۵,۶۷۳	۴۲۵,۶۷۳	۵۱۶,۷۹۹	۳۳۵,۴۶۷	۱,۳۴۱,۸۶۸	۱,۵۲۴,۶۰۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۲۱,۵۰۰	۰	۳۲۴,۴۸۰	۲۲۱,۵۰۰	۸۸۵,۹۹۸	۱,۰۹۰,۴۱۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۵۰۸,۶۸۶	۰	۰	(۹,۴۰۴,۵۷۳)
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۹,۷۳۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۳۶۴
	۰	۰					جمع	

یادداشت‌های توضیحی شماره ۲۷ در صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ در خصوص مالیات به شرح زیر است:

۲۷-۱ "مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است."

۲۷-۲ "دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی معیزان سازمان امور مالیاتی قرار گرفته، که شرکت به برگ تشخیص اعتراض و در هیات تجدیدنظر در حال رسیدگی می‌باشد."

۲۷-۳ "با توجه به زیان سال مالی ۱۳۹۷ که مورد رسیدگی قرار گرفته، و شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض و در هیات بدوی در حال رسیدگی می‌باشد. لذا بابت سود سال مورد گزارش ذخیره مالیات محاسبه و منظور نگردیده است."

۲۷-۴ "جمع بالغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۶۱,۶۶۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است."



مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۱،۵۰۰	۸۳۳،۱۶۶	۶۱۱،۶۶۶
۲۲۱،۵۰۰	۸۳۳،۱۶۶	۶۱۱،۶۶۶

دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی به شرح زیر است:

با توجه به شرکت در هیأت حل اختلاف تجدید نظر که منجر به صدور قرار کارشناسی گردیده است تقریباً بالغ بر ۲۵۰،۰۰۰ میلیون ریال از هزینه های شرکت مرتبط با عملکرد سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۱۱،۳۳۷،۰۳۷ میلیون ریال نیز بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ در خصوص تغییرات نرخ ارز توسط معینین مالیاتی بدون استناد به هیچ ماده مالیاتی برگشت داده شده است لذا موضوع طبق قرار کارشناسی در حال بررسی می باشد.

مطابق با بند (۶) گزارش حسابرس در خصوص صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰؛ "همانگونه که در یادداشت شماره ۲۷ صورت های مالی منعکس شده است، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ تسویه گردیده است. بابت سال های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، به دلیل اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد، تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده است. همچنین به علت زیان ابرازی، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش در حساب ها منظور نشده است، هر چند با توجه به روند تشخیص مالیات شرکت، احتساب ذخیره مالیات ضروری می باشد، لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی شرکت برای عملکرد سال مورد رسیدگی، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی خواهد بود."

۲-۵- تضمین ها و بدهی های احتمالی

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۵- (بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷) صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۹
اسناد تضمین نزد بانک ها	۱۲۰،۳۲۶،۳۳۹
اسناد تضمین نزد اشخاص	۵۲،۲۳۰،۰۳۳
ظهنویسی اسناد جهت دریافت تسهیلات سایر اشخاص	۴۱۰،۹۰۸
جمع	۱۷۲،۹۶۷،۲۸۰

یادداشت توضیحی شماره ۲-۳۵ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰: "شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۵ توسط سازمان تأمین اجتماعی، حسابرسی بیمه شده است که نسبت به تسویه بدهی اقدام نمود. در خصوص سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ طبق قوانین جدید سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نمی گیرد و همچنین در خصوص سال ۱۳۹۶ در سال مورد گزارش مورد رسیدگی قرار گرفته است که تا تاریخ تهیه این گزارش هیچ گونه اعلام بدهی به شرکت ارائه نگردیده و بابت سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است."



یادداشت توضیحی شماره ۳-۳۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰: "شرکت در اجرای دستور مراجع قضایی که در راستای شکایت اشخاص ثالث از شرکت حفیظ دریا صادر گردیده، مراتب بدهی خویش را به شعبه ۳۶ دادگاه عمومی حقوقی صدر در اجرای اختاریه‌های توقیف طلب نزد اشخاص ثالث اعلام و نهایتاً بدهی مذکور را پرداخت نموده است. مراجع قضائی در مرحله هیأت تجدید نظر رای قطعی به نفع شرکت کرمان موتور صادر نموده است."

یادداشت توضیحی شماره ۴-۳۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰: "شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ با سازمان امور مالیاتی تسویه نموده است. شایان ذکر است که شرکت بدهی‌های ابرازی اظهارنامه در سال های ۱۳۹۷، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ را با سازمان امور مالیاتی کشور تسویه نموده است."

یادداشت توضیحی شماره ۵-۳۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰: "شرکت در خصوص مالیات و عوارض شماره گذاری تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ با سازمان امور مالیاتی کشور تسویه نموده است. شایان ذکر است که شرکت بدهی‌های ابرازی اظهارنامه در سال های ۱۳۹۷، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ را با سازمان امور مالیاتی کشور تسویه نموده است."

۳-۵- مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت شماره ۱-۱۷- صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، دریافتی‌های تجاری کوتاه- مدت شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
اسناد دریافتی:					
مشتریان	۲۴,۴۸۷,۲۴۷	۰	۲۴,۴۸۷,۲۴۷	۰	۲۴,۴۸۷,۲۴۷
سایر	۲,۱۸۵	۰	۲,۱۸۵	۰	۲,۱۸۵
جمع اسناد دریافتی	۲۴,۴۸۹,۴۳۲	۰	۲۴,۴۸۹,۴۳۲	۰	۲۴,۴۸۹,۴۳۲
حساب‌های دریافتی:					
اشخاص وابسته	۶,۷۵۳,۵۲۵	۰	۶,۷۵۳,۵۲۵	۰	۶,۷۵۳,۵۲۵
مشتریان	۵۹۸,۴۴۵	۰	۵۹۸,۴۴۵	۰	۵۹۸,۴۴۵
سایر	۹,۸۹۳	۰	۹,۸۹۳	۰	۹,۸۹۳
جمع حساب‌های دریافتی	۷,۳۶۱,۸۶۳	۰	۷,۳۶۱,۸۶۳	۰	۷,۳۶۱,۸۶۳
جمع کل مطالبات تجاری	۳۱,۸۵۱,۲۹۵	۰	۳۱,۸۵۱,۲۹۵	۰	۳۱,۸۵۱,۲۹۵

سایر حساب‌های دریافتی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح جدول زیر می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
سپرده‌ها	۲,۷۷۲,۹۷۶	۰	۲,۷۷۲,۹۷۶	۰	۲,۷۷۲,۹۷۶
شرکت چک	۰	۹۵۳,۴۱۹	۹۵۳,۴۱۹	۰	۹۵۳,۴۱۹
کشتیرانی حافظ دریای آریا	۰	۳۹۹,۶۶۹	۳۹۹,۶۶۹	۰	۳۹۹,۶۶۹
بانک رفاه	۳۳۸,۰۰۴	۰	۳۳۸,۰۰۴	۰	۳۳۸,۰۰۴
دریا برکت بنادر اروند	۱۶۰,۰۰۴	۰	۱۶۰,۰۰۴	۰	۱۶۰,۰۰۴
اداره بنادر و دریانوردی شهید باهنر	۱۰۴,۱۳۸	۰	۱۰۴,۱۳۸	۰	۱۰۴,۱۳۸
کشتیرانی حفیظ دریا	۱۰۱,۶۴۱	۰	۱۰۱,۶۴۱	۰	۱۰۱,۶۴۱

شرح	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
جاری کارکنان	۵۸,۸۹۲	۰	۵۸,۸۹۲		۵۸,۸۹۲
احمد رفیعی پور بیاض	۱۱,۴۲۶	۰	۱۱,۴۲۶		۱۱,۴۲۶
شرکت مارین ثمین	۷,۵۸۰	۰	۷,۵۸۰		۷,۵۸۰
شرکت مدیران خودرو	۴,۸۶۷	۰	۴,۸۶۷		۴,۸۶۷
شرکت کارمانیا	۱,۹۸۳	۰	۱,۹۸۳		۱,۹۸۳
سایر	۱۲۶,۷۹۹	۰	۱۲۶,۷۹۹	(۱,۵۸۵)	۱۲۵,۲۱۴
جمع کل مطالبات غیر تجاری	۳,۶۸۸,۳۰۹	۱,۳۵۳,۰۸۷	۵,۰۴۱,۳۹۶	(۱,۵۸۵)	۵,۰۳۹,۸۱۱
جمع حساب‌های دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌های کوتاه‌مدت	۳۵,۵۳۹,۶۰۳	۱,۳۵۳,۰۸۷	۳۶,۸۹۲,۶۹۱	(۱,۵۸۵)	۳۶,۸۹۱,۱۰۶

دریافتی‌های بلندمدت

بر اساس یادداشت شماره ۲-۱۷- صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، دریافتی‌های بلندمدت شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ	کاهش ارزش	خالص
تجاری			
استاد دریافتی:			
سایر مشتریان	۱۵,۰۷۳,۹۸۱	۰	۱۵,۰۷۳,۹۸۱
جمع استاد دریافتی	۱۵,۰۷۳,۹۸۱	۰	۱۵,۰۷۳,۹۸۱
حسابهای دریافتی:			
سایر مشتریان	۸۲۸,۸۵۸	۰	۸۲۸,۸۵۸
جمع دریافتی‌های تجاری بلند مدت	۱۵,۹۰۲,۸۳۹	۰	۱۵,۹۰۲,۸۳۹
سایر دریافتی‌ها:			
حساب‌های دریافتی:			
بانک صادرات	۱,۷۱۱,۷۷۱	۰	۱,۷۱۱,۷۷۱
جمع سایر حساب‌های دریافتی	۱,۷۱۱,۷۷۱	۰	۱,۷۱۱,۷۷۱
جمع کل دریافتی‌های بلند مدت	۱۷,۶۱۴,۶۱۰	۰	۱۷,۶۱۴,۶۱۰

مطابق با بند (۵) گزارش حسابرس در خصوص صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰؛ "همانگونه که در یادداشت شماره ۱۷-۱-۷ صورت‌های مالی منعکس شده است، بابت انجام تعهدات قراردادهای فی مابین شرکت کرمان موتور و شرکت حافظ دریای آریا، وجوه واریزی شرکت مورد رسیدگی به حساب شرکت مذکور، این وجوه را به دلیل مغایرت حساب شرکت- های کرمان موتور و حفیظ دریا، به حساب شرکت حفیظ دریا منظور نموده است. بر این اساس دعوی حقوقی علیه شرکت‌های موصوف در مراجع قضایی در دست اقدام است."



۶- 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 بیانیه، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۲۴۶,۶۰۱,۰۲۵	۲۴۶,۶۰۱,۰۲۵	۲۰۸,۲۱۲,۶۲۷	۲۰۸,۲۱۲,۶۲۷	۱۷۵,۷۹۱,۵۸۳	۱۷۵,۷۹۱,۵۸۳	۱۴۸,۴۲۵,۶۲۷	۱۴۸,۴۲۵,۶۲۷	درآمدهای عملیاتی
(۲۰۴,۶۵۳,۱۷۹)	(۲۰۴,۶۵۳,۱۷۹)	(۱۷۲,۷۹۴,۸۰۲)	(۱۷۲,۷۹۴,۸۰۲)	(۱۴۵,۸۸۸,۹۳۸)	(۱۴۵,۸۸۸,۹۳۸)	(۱۲۳,۱۷۷,۸۲۴)	(۱۲۳,۱۷۷,۸۲۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۱,۹۴۷,۸۴۷	۴۱,۹۴۷,۸۴۷	۳۵,۴۱۷,۸۲۵	۳۵,۴۱۷,۸۲۵	۲۹,۹۰۲,۹۲۵	۲۹,۹۰۲,۹۲۵	۲۵,۲۴۷,۸۰۳	۲۵,۲۴۷,۸۰۳	سود (زیان) ناخالص
(۱۳,۴۷۲,۱۰۵)	(۱۳,۴۷۲,۱۰۵)	(۱۰,۶۴۰,۳۳۵)	(۱۰,۶۴۰,۳۳۵)	(۸,۳۳۴,۴۱۳)	(۸,۳۳۴,۴۱۳)	(۶,۴۹۱,۲۴۴)	(۶,۴۹۱,۲۴۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۸۰,۱۹۰,۱	۵۸۰,۱۹۰,۱	۵۰۹,۹۹,۲۱۲	۵۰۹,۹۹,۲۱۲	۴,۳۹۷,۱۷۴	۴,۳۹۷,۱۷۴	۲,۸۳۱,۵۲۳	۲,۸۳۱,۵۲۳	سایر درآمدها
(۹۶۹,۲۵۸)	(۹۶۹,۲۵۸)	(۸۱۰,۱۴۳)	(۸۱۰,۱۴۳)	(۸۰۱,۰۳۹)	(۸۰۱,۰۳۹)	(۷۲۸,۳۱۸)	(۷۲۸,۳۱۸)	سایر هزینه ها
۳۳,۳۰۸,۳۸۵	۳۳,۳۰۸,۳۸۵	۲۸,۹۹۵,۶۵۹	۲۸,۹۹۵,۶۵۹	۲۵,۱۶۴,۶۶۶	۲۵,۱۶۴,۶۶۶	۲۰,۸۵۹,۸۶۴	۲۰,۸۵۹,۸۶۴	سود (زیان) عملیاتی
(۲۵,۲۴۹,۰۸۲)	(۲۵,۲۵۷,۳۳۳)	(۲۲,۳۴۴,۹۱۵)	(۲۲,۳۴۴,۹۱۵)	(۱۹,۰۳۰,۱۲۶)	(۱۹,۰۴۷,۶۲۶)	(۱۵,۶۴۱,۶۶۴)	(۱۵,۶۵۱,۰۱۳)	هزینه های مالی
۸۸۸,۶۳۰	۸۸۴,۶۵۹	۸۲۰,۷۸۳	۸۱۸,۳۳۸	۷۶۶,۴۶۷	۷۶۵,۵۳۲	۶۹۹,۹۵۰	۶۹۹,۹۵۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۹۴۷,۹۳۳	۸,۹۳۵,۸۱۲	۷,۴۷۱,۵۲۶	۷,۴۵۱,۴۸۲	۶,۹۰۱,۰۰۷	۶,۸۸۲,۵۷۲	۵,۹۱۸,۱۴۹	۵,۹۰۸,۸۰۰	سود (زیان) عملیات قبل از مالیات
(۱,۶۹۲,۸۲۸)	(۱,۶۹۰,۷۹۰)	(۱,۳۳۹,۷۰۱)	(۱,۳۳۵,۳۲۶)	(۱,۳۳۷,۱۷۹)	(۱,۳۳۲,۸۰۴)	(۹۶۷,۱۸۶)	(۹۶۷,۱۸۶)	مالیات بر درآمد سال جاری
۷,۲۵۵,۱۰۵	۷,۲۴۵,۰۳۱	۶,۱۳۱,۸۲۵	۶,۱۱۶,۱۵۶	۵,۵۶۳,۸۲۹	۵,۵۴۹,۷۶۹	۴,۹۴۸,۶۲۶	۴,۹۴۱,۶۱۴	سود (زیان) خالص

صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
								دارایی های غیر جاری:
۱۳,۰۶۸,۶۵۲	۱۳,۰۶۸,۶۵۲	۱۳,۲۷۲,۹۲۲	۱۳,۲۷۲,۹۲۲	۱۳,۵۱۶,۵۲۳	۱۳,۵۱۶,۵۲۳	۱۳,۷۶۰,۱۲۴	۱۳,۷۶۰,۱۲۴	دارایی های ثابت مشهود
۴,۹۹۲,۶۱۴	۴,۹۹۲,۶۱۴	۵,۰۷۶,۶۲۸	۵,۰۷۶,۶۲۸	۵,۱۶۰,۶۴۱	۵,۱۶۰,۶۴۱	۵,۳۴۴,۶۵۵	۵,۳۴۴,۶۵۵	سرمایه گذاری در املاک
۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	دارایی های نامشهود
۷۹۹,۶۲۰	۷۹۹,۶۲۰	۷۹۹,۶۲۰	۷۹۹,۶۲۰	۷۹۹,۶۲۰	۷۹۹,۶۲۰	۷۹۹,۶۲۰	۷۹۹,۶۲۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶,۵۲۵,۶۵۵	۳۶,۵۲۵,۶۵۵	۳۰,۴۳۸,۰۴۶	۳۰,۴۳۸,۰۴۶	۲۵,۳۶۵,۰۳۸	۲۵,۳۶۵,۰۳۸	۲۱,۱۳۷,۵۳۲	۲۱,۱۳۷,۵۳۲	دریافتی های بلند مدت
۵۵,۴۰۶,۰۵۸	۵۵,۴۰۶,۰۵۸	۴۹,۶۰۶,۷۳۲	۴۹,۶۰۶,۷۳۲	۴۴,۸۶۱,۳۳۹	۴۴,۸۶۱,۳۳۹	۴۰,۹۶۱,۴۴۷	۴۰,۹۶۱,۴۴۷	جمع دارایی های غیر جاری
								دارایی های جاری:
۵۸,۶۴۶,۶۳۲	۵۸,۶۴۶,۶۳۲	۴۹,۵۱۷,۱۰۷	۴۹,۵۱۷,۱۰۷	۴۱,۸۰۸,۷۷۵	۴۱,۸۰۸,۷۷۵	۳۵,۴۹۸,۷۳۶	۳۵,۴۹۸,۷۳۶	پیش پرداخت ها
۱۲,۴۹۸,۲۷۲	۱۲,۴۹۸,۲۷۲	۱۰,۸۶۸,۰۶۲	۱۰,۸۶۸,۰۶۲	۹,۴۵۰,۴۸۹	۹,۴۵۰,۴۸۹	۸,۳۱۷,۸۱۶	۸,۳۱۷,۸۱۶	موجودی مواد و کالا
۱۵۸,۴۱۱,۱۶۷	۱۵۸,۴۱۱,۱۶۷	۱۳۳,۶۳۶,۳۶۹	۱۳۳,۶۳۶,۳۶۹	۱۱۲,۷۳۲,۴۵۸	۱۱۲,۷۳۲,۴۵۸	۹۵,۱۰۳,۱۴۹	۹۵,۱۰۳,۱۴۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۰,۷۸۸,۸۸۹	۵۰,۷۸۸,۸۸۹	۵۵,۷۸۸,۸۸۹	۵۵,۷۸۸,۸۸۹	۴۹,۷۸۸,۸۸۹	۴۹,۷۸۸,۸۸۹	۶,۹۷۸,۸۸۹	۶,۹۷۸,۸۸۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۳۷۶,۶۰۳	۵,۳۳۰,۷۱۳	۵,۲۷۳,۳۸۷	۵,۲۳۳,۶۷۶	۵,۱۷۰,۶۲۶	۵,۱۴۵,۱۸۰	۵,۰۹۹,۰۱۶	۵,۰۹۹,۰۱۶	موجودی نقد
۳۴۰,۰۱۱,۵۶۳	۳۳۹,۹۶۵,۶۷۳	۳۰۴,۸۷۳,۸۱۴	۳۰۴,۸۳۴,۱۰۴	۱۷۴,۱۴۱,۳۳۷	۱۷۴,۱۱۵,۷۹۰	۱۵۰,۷۰۶,۹۵۴	۱۵۰,۶۹۷,۶۰۵	جمع دارایی های جاری
۲۹۵,۴۱۷,۶۲۱	۲۹۵,۳۷۱,۷۳۰	۲۵۴,۴۸۰,۵۴۶	۲۵۴,۴۴۰,۸۳۶	۲۱۹,۰۰۲,۵۷۵	۲۱۸,۹۷۷,۱۲۸	۱۹۱,۶۶۸,۴۰۱	۱۹۱,۵۵۹,۰۵۱	جمع دارایی ها



سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار		
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه و بدهی ها:	
								سرمایه	
۱,۱۷۱,۴۷۱	۱,۰۱۹,۴۸۰	۸۰۸,۷۱۶	۸۰۷,۲۶۹	۵۰۶,۱۲۴	۵۰۱,۴۲۱	۲۱۸,۹۳۳	۲۱۸,۹۳۳	الدوخته قانونی	
۱۵,۳۴۰,۴۶۰	۱۵,۲۹۸,۵۹۸	۹۰,۶۱۰,۲۹۲	۹۰,۷۷۰,۴۴۳	۳۸۰,۲۴۴۱	۳,۷۸۲,۰۷۲	(۱,۵۷۸,۱۹۶)	(۱,۵۸۵,۲۰۸)	سود (زیان) انباشته	
۳۳,۵۱۱,۹۳۱	۳۳,۴۹۸,۰۷۸	۲۶,۸۷۰,۰۰۰	۲۶,۸۳۴,۶۷۲	۲۱,۳۰۴,۵۶۶	۲۱,۲۸۳,۴۹۴	۱۵,۶۴۰,۷۳۷	۱۵,۶۳۳,۷۲۵	جمع مالکانه	
								بدهی های غیر جاری:	
								اوراق مرابحه یک	
								اوراق مرابحه دو	
۱۰,۳۲۵,۷۷۹	۱۰,۳۲۵,۷۷۹	۸,۶۰۴,۸۱۶	۸,۶۰۴,۸۱۶	۷,۱۷۰,۶۸۰	۷,۱۷۰,۶۸۰	۱۹,۵۵۶,۴۰۰	۱۹,۵۵۶,۴۰۰	پرداختی های بلند مدت	
۴,۵۶۴,۶۶۹	۴,۵۶۴,۶۶۹	۴,۰۹۱,۶۱۴	۴,۰۹۱,۶۱۴	۳,۶۳۲,۲۸۸	۷,۱۷۳,۲۸۸	۲,۷۸۲,۰۷۷	۶,۲۸۲,۰۷۷	تسهیلات مالی بلند مدت	
۵۳۶,۷۵۱	۵۳۶,۷۵۱	۴۲۸,۷۸۲	۴۲۸,۷۸۲	۳۴۲,۴۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۲۷۳,۳۰۷	۲۷۳,۳۰۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱۵,۴۲۷,۱۹۹	۱۵,۴۲۷,۱۹۹	۱۳,۱۲۵,۳۱۲	۱۳,۱۲۵,۳۱۲	۱۴,۶۸۶,۳۷۵	۱۴,۶۸۶,۳۷۵	۲۸,۱۱۱,۷۸۴	۲۸,۱۱۱,۷۸۴	جمع بدهی های غیر جاری	
								بدهی های جاری:	
۸۵,۸۵۹,۵۴۲	۸۵,۸۵۹,۵۴۲	۷۲۰,۷۵۰,۹۸۴	۷۲۰,۷۵۰,۹۸۴	۶۰,۵۰۶,۱۳۶	۶۰,۵۰۶,۱۳۶	۵۰,۷۹۶,۸۷۱	۵۰,۷۹۶,۸۷۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
۱,۶۹۲,۸۲۸	۱,۶۹۰,۷۹۰	۱,۳۳۹,۷۰۱	۱,۳۳۵,۳۲۶	۱,۳۳۲,۱۷۹	۱,۳۳۲,۸۰۴	۹۶۹,۵۲۴	۹۶۹,۱۸۶	مالیات پرداختی	
								اوراق رهنی	
								اوراق مرابحه یک	
								اوراق مرابحه دو	
۶۵,۰۳۳,۱۵۳	۶۵,۰۳۳,۱۵۳	۵۸,۲۸۴,۵۵۴	۶۱,۷۸۴,۵۵۴	۵۲,۳۲۵,۵۶۸	۵۲,۳۲۵,۵۶۸	۳۹,۶۳۰,۳۵۸	۳۹,۶۳۰,۳۵۸	تسهیلات مالی	
۹۳,۹۰۲,۹۶۸	۹۳,۹۰۲,۹۶۸	۷۹,۲۸۵,۰۸۶	۷۹,۲۸۵,۰۸۶	۶۶,۹۴۲,۷۷۱	۶۶,۹۴۲,۷۷۱	۵۶,۵۱۹,۱۲۷	۵۶,۵۱۹,۱۲۷	پیش دریافت ها	
۲۴۶,۳۷۸,۴۹۲	۲۴۶,۳۷۶,۴۵۴	۲۱۴,۴۸۵,۳۲۶	۲۱۴,۴۸۰,۹۵۱	۱۸۳,۰۱۱,۶۳۵	۱۸۳,۰۰۷,۲۶۰	۱۳۷,۹۱۵,۸۸۰	۱۳۷,۹۱۳,۵۴۲	جمع بدهی های جاری	
۲۶۱,۹۰۵,۵۶۰	۲۶۱,۹۰۳,۶۵۲	۲۲۷,۶۱۰,۵۳۸	۲۲۷,۶۰۶,۱۶۳	۱۹۷,۶۹۸,۰۱۰	۱۹۷,۶۹۳,۶۳۵	۱۷۶,۰۲۷,۶۶۴	۱۷۶,۰۲۵,۳۲۷	جمع بدهی ها	
۲۹۵,۳۱۷,۶۲۱	۲۹۵,۳۱۷,۷۳۰	۲۵۴,۴۸۰,۵۴۶	۲۵۴,۴۴۰,۸۳۶	۲۱۹,۰۰۰,۲۵۷۵	۲۱۸,۹۷۷,۱۲۸	۱۹۱,۶۶۸,۴۰۱	۱۹۱,۶۵۹,۰۵۱	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	



صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیشین شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

انتشار				عدم انتشار				شرح	
جمع کل	سود (زبان) انباشته	سود (زبان) انباشته	سود (زبان) انباشته	اندوخته قانونی	سود (زبان) انباشته	سود (زبان) انباشته	سود (زبان) انباشته	سرمایه	سرمایه
۱۰,۶۹۲,۱۱۱	(۶,۵۲۶,۸۲۲)	۲۱۸,۹۳۳	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۲,۱۱۱	(۶,۵۲۶,۸۲۲)	۲۱۸,۹۳۳	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۰/۱۰/۱	مانده در
۴,۹۴۸,۶۲۶	۴,۹۴۸,۶۲۶	۰	۰	۴,۹۴۱,۶۱۴	۴,۹۴۱,۶۱۴	۰	۰	۱۴۰/۱/۲/۲۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود خالص سال مالی منتهی به
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		تخصیص به اندوخته قانونی
۱۵,۶۴۰,۷۳۷	(۱,۵۷۸,۱۹۶)	۲۱۸,۹۳۳	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۳۳,۷۲۵	(۱,۵۸۵,۲۰۸)	۲۱۸,۹۳۳	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مانده در
۵,۶۴۳,۸۲۹	۵,۶۴۳,۸۲۹	۰	۰	۵,۶۴۹,۷۶۹	۵,۶۴۹,۷۶۹	۰	۰	۱۴۰/۱/۲/۲۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود خالص سال مالی منتهی به
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		سود سهام مصوب
۰	(۲۸۳,۱۹۱)	۲۸۳,۱۹۱	۰	۰	(۲۸۳,۱۹۱)	۲۸۳,۱۹۱	۰		تخصیص به اندوخته قانونی
۲۱,۳۰۴,۵۶۶	۳,۸۰۲,۴۴۱	۵۰۲,۱۲۴	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۸۳,۴۹۴	۳,۷۸۲,۰۷۲	۵۰۱,۴۲۱	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده در
۶,۱۳۱,۸۲۵	۶,۱۳۱,۸۲۵	۰	۰	۶,۱۱۶,۱۵۶	۶,۱۱۶,۱۵۶	۰	۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به
(۵۶۶,۳۸۳)	(۵۶۶,۳۸۳)	۰	۰	(۵۶۶,۹۷۷)	(۵۶۶,۹۷۷)	۰	۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود خالص سال مالی منتهی به
۰	(۳۰۶,۵۹۱)	۳۰۶,۵۹۱	۰	۰	(۳۰۵,۸۰۸)	۳۰۵,۸۰۸	۰		سود سهام مصوب
۲۶,۸۷۰,۰۰۸	۹,۰۶۱,۴۹۲	۸۰۸,۷۱۶	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۳۳,۶۷۲	۹,۰۳۷,۴۴۳	۸۰۷,۲۲۹	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در
۷,۲۵۵,۱۰۵	۷,۲۵۵,۱۰۵	۰	۰	۷,۲۴۵,۰۲۱	۷,۲۴۵,۰۲۱	۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به
(۶۱۳,۱۸۳)	(۶۱۳,۱۸۳)	۰	۰	(۶۱۱,۶۱۶)	(۶۱۱,۶۱۶)	۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به
۰	(۳۶۲,۷۵۵)	۳۶۲,۷۵۵	۰	۰	(۳۶۲,۷۵۱)	۳۶۲,۷۵۱	۰		سود سهام مصوب
۳۳,۵۱۱,۹۳۱	۱۵,۳۳۰,۳۶۰	۱,۱۷۱,۴۷۱	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۶۸,۰۷۸	۱۵,۳۲۸,۵۹۸	۱,۱۶۹,۴۸۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده در



تمدن
تأیید شده

مبالغ به میلیون ریال

صورت منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح	
انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار		
۳۳۶,۱۵۸,۴۰۱	۳۳۶,۱۵۸,۴۰۱	۱۹۹,۶۷۷,۲۳۴	۱۹۹,۶۷۷,۲۳۴	۱۶۸,۷۵۵,۸۸۶	۱۶۸,۷۵۵,۸۸۶	۱۱۰,۹۸۲,۵۴۰	۱۱۰,۹۸۲,۵۴۰	دریافتی بابت فروش و ارائه خدمات	
.	.	.	.	.	.	.	.	انشار اوراق مرابحه ۱	
.	.	.	.	.	.	.	.	انشار اوراق مرابحه ۲	
۶۰,۳۵۳,۶۷۶	۶۰,۳۵۳,۶۷۶	۵۲,۴۸۱,۴۵۷	۵۲,۴۸۱,۴۵۷	۴۵,۶۳۶,۰۵۰	۴۵,۶۳۶,۰۵۰	۳۹,۶۸۳,۵۲۲	۳۹,۶۸۳,۵۲۲	دریافت تسهیلات ریالی	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت	
۸۸۸,۶۳۰	۸۸۴,۶۵۹	۸۲۰,۷۸۳	۸۱۸,۳۳۸	۷۶۶,۴۶۷	۷۶۵,۵۳۲	۶۹۹,۹۵۰	۶۹۹,۹۵۰	خالص سایر دریافتی ها	
۳۹۷,۹۰۰,۷۰۷	۳۹۷,۸۹۶,۷۳۶	۳۵۲,۹۷۹,۴۷۴	۳۵۲,۹۷۹,۴۲۹	۳۱۷,۱۵۸,۴۰۳	۳۱۷,۱۵۷,۴۶۹	۱۵۴,۸۶۶,۰۱۱	۱۵۴,۸۶۶,۰۱۱	جمع منابع	
(۲۰۰,۶۸۶,۱۳۱)	(۲۰۰,۶۸۶,۱۳۱)	(۱۶۹,۵۸۰,۲۱۹)	(۱۶۹,۵۸۰,۲۱۹)	(۱۵۶,۸۹۱,۴۹۸)	(۱۵۶,۸۹۱,۴۹۸)	(۱۰۳,۸۳۱,۴۸۷)	(۱۰۳,۸۳۱,۴۸۷)	پرداختی جهت خرید قطعات مصرفی و ارائه خدمات و حقوق و دستمزد	
.	.	.	.	.	.	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	
.	.	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	.	.	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت	
(۱۳,۲۶۶,۳۷۱)	(۱۳,۲۶۶,۳۷۱)	(۱۰,۴۴۳,۸۹۳)	(۱۰,۴۴۳,۸۹۳)	(۸,۱۵۵,۳۴۶)	(۸,۱۵۵,۳۴۶)	(۶,۳۲۵,۹۹۸)	(۶,۳۲۵,۹۹۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی	
(۵۳,۱۴۲,۰۲۳)	(۵۶,۶۴۴,۰۳۳)	(۴۶,۱۰۴,۱۲۵)	(۴۶,۱۰۴,۱۲۵)	(۳۲,۰۴۹,۶۴۹)	(۳۲,۰۴۹,۶۴۹)	(۲۶,۵۵۰,۸۷۴)	(۲۶,۵۵۰,۸۷۴)	بازپرداخت اصل تسهیلات ریالی	
(۲۵,۳۴۹,۰۸۲)	(۲۵,۳۴۹,۰۸۲)	(۲۲,۳۴۴,۹۱۵)	(۲۲,۳۴۴,۹۱۵)	(۱۹,۰۳۰,۱۲۶)	(۱۹,۰۴۷,۶۲۶)	(۱۵,۶۵۱,۰۱۳)	(۱۵,۶۵۱,۰۱۳)	پرداخت بهره تسهیلات	
.	.	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	بازپرداخت اوراق مرابحه ۱	
(۳,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	بازپرداخت اوراق مرابحه ۲	
.	.	.	.	.	.	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت اوراق مرابحه ۱	
(۱,۳۳۹,۷۰۱)	(۱,۳۳۵,۳۲۶)	(۱,۳۳۷,۱۷۹)	(۱,۳۳۲,۸۰۴)	(۹۶۹,۵۲۴)	(۹۶۷,۱۸۶)	.	.	مالیات پرداختی	
(۶۱۳,۱۸۳)	(۶۱۱,۵۱۶)	(۵۶۶,۳۸۳)	(۵۶۴,۹۷۷)	.	.	.	.	سود سهام پرداختی	
(۳۹۷,۷۹۷,۴۹۰)	(۳۹۷,۷۹۷,۴۹۹)	(۳۵۲,۸۷۶,۷۱۳)	(۳۵۲,۸۸۸,۴۳۴)	(۳۱۷,۰۹۶,۱۴۲)	(۳۱۷,۱۱۱,۳۰۵)	(۱۵۴,۶۰۰,۰۳۳)	(۱۵۴,۶۰۰,۰۳۳)	جمع مصارف	
۵,۲۷۳,۳۸۷	۵,۲۳۳,۶۷۶	۵,۱۷۰,۶۲۶	۵,۱۴۵,۱۸۰	۵,۱۰۸,۳۶۵	۵,۰۹۹,۰۱۶	۴,۸۴۲,۳۷۶	۴,۸۴۲,۳۷۶	مانده اول دوره	
۵,۳۷۶,۶۰۳	۵,۳۳۰,۷۱۳	۵,۳۷۳,۳۸۷	۵,۳۳۳,۶۷۶	۵,۱۷۰,۶۲۶	۵,۱۳۵,۱۸۰	۵,۰۹۹,۰۱۶	۵,۰۹۹,۰۱۶	مانده پایان دوره	



مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات کلی شرکت

- نرخ تورم با توجه به گزارشات منتشره صندوق بین‌المللی پول برای سال ۱۴۰۰ معادل ۳۳,۵٪ در نظر گرفته شده و با توجه به روند کاهشی انتظاری نرخ تورم، این نرخ برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۳ سالانه به میزان ۲٪ کاهش یافته است.
- با توجه به افزایش چشمگیر نرخ دلار در سال ۱۳۹۹ و با پیش‌بینی عدم ادامه روند قیمتی سال ۱۳۹۹ برای سال‌های آتی، افزایش نرخ دلار برای سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳، سالانه ۱۰ درصد لحاظ شده است.

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نرخ تورم	۳۳,۵۰٪	۳۱,۵۰٪	۲۹,۵٪	۲۷,۵٪
نرخ دلار	۱۰٪	۱۰٪	۱۰٪	۱۰٪

ب- مفروضات عملیات شرکت

✓ فروش:

شرکت دارای سه محصول جدید می‌باشد. در سال ۱۳۹۹ تعداد ۲۰۵ خودروی جدید T۸ در بازار به فروش رسیده است و شرکت در نظر دارد تولید این محصول را در سال‌های آتی افزایش دهد. هم‌چنین خودروهای جدید K۷ و S۵ ۱۵۰۰ TGDI DCT در سال ۱۴۰۰ به عنوان دو محصول جدید این شرکت وارد بازار خواهند شد.

• تعداد فروش

- میزان فروش و تولید شرکت برای سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ معادل هم در نظر گرفته شده است. هم‌چنین میزان تولید و فروش در دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق نیز یکسان است.
- تعداد فروش برای سال ۱۴۰۰ معادل بودجه ارائه شده شرکت در نظر گرفته شده است. برای مابقی سال‌ها نیز، رشد ۳ درصدی برای تمامی محصولات لحاظ شده است.

جدول زیر تعداد پیش‌بینی شده فروش (تولید) شرکت را طی دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار آن نشان می‌دهد:

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
S۵ (۲۰۰۰/AT)	۳,۷۳۱	۳,۷۳۱	۳,۸۴۲	۳,۸۴۲	۳,۹۵۷	۳,۹۵۷	۴,۰۷۵	۴,۰۷۵
S۳ (۱۶۰۰/AT)	۹,۷۹۴	۹,۷۹۴	۱۰,۰۸۷	۱۰,۰۸۷	۱۰,۳۸۹	۱۰,۳۸۹	۱۰,۷۰۰	۱۰,۷۰۰
J۴ (۱۵۰۰/CVT)	۸,۵۶۹	۸,۵۶۹	۸,۸۲۶	۸,۸۲۶	۹,۰۹۰	۹,۰۹۰	۹,۳۶۲	۹,۳۶۲
T۸	۴,۷۱۴	۴,۷۱۴	۴,۸۵۵	۴,۸۵۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۱۵۰	۵,۱۵۰
S۵ (۱۵۰۰/TGDI DCT)	۴,۰۸۰	۴,۰۸۰	۴,۲۰۲	۴,۲۰۲	۴,۳۲۸	۴,۳۲۸	۴,۴۵۷	۴,۴۵۷
K۷	۲,۸۴۹	۲,۸۴۹	۲,۹۳۴	۲,۹۳۴	۳,۰۲۲	۳,۰۲۲	۳,۱۱۲	۳,۱۱۲
ارائه خدمات	۹۰۰	۹۰۰	۹۲۷	۹۲۷	۹۵۴	۹۵۴	۹۸۲	۹۸۲
مجموع تعداد فروش	۳۴,۶۳۷	۳۴,۶۳۷	۳۵,۶۷۳	۳۵,۶۷۳	۳۶,۷۴۰	۳۶,۷۴۰	۳۷,۸۳۸	۳۷,۸۳۸

• نرخ فروش

نرخ فروش محصولات در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان است. برای سال ۱۴۰۰ نرخ فروش محصولات معادل بوده و شرکت در نظر گرفته شده و برای سالهای ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۳ با رعایت جانب احتیاط سالانه ۱۵ درصد افزایش یافته است. نرخ فروش پیش بینی شده محصولات به شرح جدول زیر است:

مبالغ به ریال

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳		
شرح	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	شرح
S ₀ (۲۰۰۰/AT)	۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۵,۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۵,۹۸۴,۳۱۲,۵۰۰	۵,۹۸۴,۳۱۲,۵۰۰	۶,۸۸۱,۹۵۹,۳۷۵	۶,۸۸۱,۹۵۹,۳۷۵	۷,۹۰۸,۶۰۹,۲۵۰	۷,۹۰۸,۶۰۹,۲۵۰	
S ₁ (۱۶۰۰/AT)	۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۵,۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۵,۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰,۰۰۹,۵۰۰	۴,۷۹۰,۰۰۹,۵۰۰	۵,۵۰۸,۶۰۹,۲۵۰	۵,۵۰۸,۶۰۹,۲۵۰	۶,۲۵۶,۹۳۹,۰۰۰	۶,۲۵۶,۹۳۹,۰۰۰	
J ₄ (۱۵۰۰/CVT)	۲,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۳,۸۶۰,۰۰۰	۳,۳۵۳,۸۶۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۹۳۹,۰۰۰	۳,۸۵۶,۹۳۹,۰۰۰	۴,۴۵۶,۹۳۹,۰۰۰	۴,۴۵۶,۹۳۹,۰۰۰	
T ₈	۵,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۶,۳۵۰,۰۰۰	۶,۷۲۶,۳۵۰,۰۰۰	۷,۷۳۵,۳۰۲,۵۰۰	۷,۷۳۵,۳۰۲,۵۰۰	۸,۸۹۵,۵۹۷,۸۷۵	۸,۸۹۵,۵۹۷,۸۷۵	۱۰,۰۸۲,۶۶۵,۵۰۰	۱۰,۰۸۲,۶۶۵,۵۰۰	
S ₀ (۱۵۰۰/TGDI DCT)	۵,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۷,۹۷۰,۰۰۰	۷,۸۹۷,۹۷۰,۰۰۰	۹,۰۰۸,۲۶۶,۵۰۰	۹,۰۰۸,۲۶۶,۵۰۰	۱۱,۰۳۶,۳۳۵,۰۰۰	۱۱,۰۳۶,۳۳۵,۰۰۰	
K _V	۷,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۶,۳۳۵,۰۰۰	۱۰,۳۷۶,۳۳۵,۰۰۰	۱۱,۹۳۲,۷۸۵,۲۵۰	۱۱,۹۳۲,۷۸۵,۲۵۰	۱۳,۹۳۲,۷۸۵,۲۵۰	۱۳,۹۳۲,۷۸۵,۲۵۰	
ارائه خدمات	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۷۰,۰۰۰	۶۸,۷۷۰,۰۰۰	۷۹,۰۸۵,۵۰۰	۷۹,۰۸۵,۵۰۰	۹۰,۰۸۵,۵۰۰	۹۰,۰۸۵,۵۰۰	

نرخ های فروش محصولات بدون در نظر گرفتن عوارض دولتی (از قبیل شماره گذاری و ارزش افزوده و ...) به دلیل عدم قابلیت پیش بینی دقیق آن ها در محاسبات، لحاظ شده است.

• مبلغ فروش

مبلغ فروش به تفکیک محصولات شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳		
شرح	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	شرح
S ₀ (۲۰۰۰/AT)	۱۶,۸۸۲,۷۷۵	۱۶,۸۸۲,۷۷۵	۱۹,۹۹۲,۸۰۸	۱۹,۹۹۲,۸۰۸	۲۳,۶۷۹,۹۲۵	۲۳,۶۷۹,۹۲۵	۲۸,۰۴۳,۹۸۴	۲۸,۰۴۳,۹۸۴	۳۲,۶۰۶,۲۹۷	۳۲,۶۰۶,۲۹۷	
S ₁ (۱۶۰۰/AT)	۳۵,۴۷۳,۸۶۸	۳۵,۴۷۳,۸۶۸	۴۲,۰۱۵,۳۸۱	۴۲,۰۱۵,۳۸۱	۴۹,۷۶۶,۳۹۷	۴۹,۷۶۶,۳۹۷	۵۸,۹۴۲,۱۱۹	۵۸,۹۴۲,۱۱۹	۶۹,۱۰۸,۶۶۳	۶۹,۱۰۸,۶۶۳	
J ₄ (۱۵۰۰/CVT)	۲۱,۷۳۰,۹۸۴	۲۱,۷۳۰,۹۸۴	۲۵,۷۴۰,۱۴۶	۲۵,۷۴۰,۱۴۶	۳۰,۴۸۶,۵۸۷	۳۰,۴۸۶,۵۸۷	۳۶,۱۰۸,۶۶۳	۳۶,۱۰۸,۶۶۳	۴۲,۶۰۶,۲۹۷	۴۲,۶۰۶,۲۹۷	
T ₈	۲۷,۵۷۲,۱۸۶	۲۷,۵۷۲,۱۸۶	۳۲,۶۵۶,۴۲۹	۳۲,۶۵۶,۴۲۹	۳۸,۶۷۹,۵۱۳	۳۸,۶۷۹,۵۱۳	۴۵,۸۱۲,۳۲۹	۴۵,۸۱۲,۳۲۹	۵۳,۹۳۶,۲۹۷	۵۳,۹۳۶,۲۹۷	
S ₀ (۱۵۰۰/TGDI DCT)	۲۴,۳۶۵,۷۶۰	۲۴,۳۶۵,۷۶۰	۲۸,۸۵۸,۴۹۶	۲۸,۸۵۸,۴۹۶	۳۴,۱۸۲,۴۱۴	۳۴,۱۸۲,۴۱۴	۴۰,۴۸۱,۴۴۰	۴۰,۴۸۱,۴۴۰	۴۸,۵۹۷,۸۷۵	۴۸,۵۹۷,۸۷۵	
K _V	۲۲,۳۵۳,۲۵۴	۲۲,۳۵۳,۲۵۴	۲۶,۴۷۳,۱۸۹	۲۶,۴۷۳,۱۸۹	۳۱,۳۵۷,۲۸۴	۳۱,۳۵۷,۲۸۴	۳۷,۱۳۴,۸۲۸	۳۷,۱۳۴,۸۲۸	۴۴,۶۰۶,۲۹۷	۴۴,۶۰۶,۲۹۷	
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۴۶,۸۰۰	۴۶,۸۰۰	۵۵,۴۳۵	۵۵,۴۳۵	۶۵,۶۰۷	۶۵,۶۰۷	۷۷,۶۶۲	۷۷,۶۶۲	۹۰,۰۸۵,۵۰۰	۹۰,۰۸۵,۵۰۰	
مجموع درآمدهای عملیاتی	۱۴۸,۴۲۵,۶۲۷	۱۴۸,۴۲۵,۶۲۷	۱۷۵,۷۹۱,۸۸۳	۱۷۵,۷۹۱,۸۸۳	۲۰۸,۳۱۲,۶۲۷	۲۰۸,۳۱۲,۶۲۷	۲۴۶,۶۰۶,۲۹۷	۲۴۶,۶۰۶,۲۹۷	۲۹۶,۶۰۶,۲۹۷	۲۹۶,۶۰۶,۲۹۷	



✓ **بهای تمام شده کالای فروش رفته**

- بهای تمام شده کالای فروش رفته به تفکیک محصولات شرکت به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	
۲۸,۵۳۹,۱۷۰	۲۸,۵۳۹,۱۷۰	۲۴۰,۹۸۵,۷۵	۲۴۰,۹۸۵,۷۵	۲۴۰,۹۸۵,۷۵	۲۰,۳۴۶,۲۷۲	۱۷,۱۸۱,۲۵۵	۱۷,۱۸۱,۲۵۵	So (۲۰۰۰/AT)	
۵۶,۱۷۵,۶۴۷	۵۶,۱۷۵,۶۴۷	۴۷,۴۲۸,۵۹۰	۴۷,۴۲۸,۵۹۰	۴۷,۴۲۸,۵۹۰	۴۰,۰۴۳,۳۷۳	۳۳,۸۰۸,۸۸۸	۳۳,۸۰۸,۸۸۸	ST (۱۶۰۰/AT)	
۳۳,۵۰۳,۰۳۰	۳۳,۵۰۳,۰۳۰	۲۸,۲۸۶,۶۴۸	۲۸,۲۸۶,۶۴۸	۲۸,۲۸۶,۶۴۸	۲۳,۸۱۲,۷۱۵	۲۰,۱۶۲,۸۵۷	۲۰,۱۶۲,۸۵۷	J4 (۱۵۰۰/CVT)	
۲۹,۹۳۵,۸۳۹	۲۹,۹۳۵,۸۳۹	۲۵,۲۷۲,۹۷۵	۲۵,۲۷۲,۹۷۵	۲۵,۲۷۲,۹۷۵	۲۱,۳۳۹,۱۸۲	۱۸,۰۱۶,۹۰۸	۱۸,۰۱۶,۹۰۸	T8	
۳۱,۶۰۱,۵۵۳	۳۱,۶۰۱,۵۵۳	۲۶,۶۸۴,۲۶۲	۲۶,۶۸۴,۲۶۲	۲۶,۶۸۴,۲۶۲	۲۲,۵۲۸,۱۸۳	۱۹,۰۲۰,۹۶۰	۱۹,۰۲۰,۹۶۰	So (۱۵۰۰/TGDI DCT)	
۲۴,۸۱۹,۶۵۸	۲۴,۸۱۹,۶۵۸	۲۰,۹۵۸,۱۴۴	۲۰,۹۵۸,۱۴۴	۲۰,۹۵۸,۱۴۴	۱۷,۶۹۳,۷۸۰	۱۴,۹۴۰,۱۵۶	۱۴,۹۴۰,۱۵۶	KV	
۷۷,۶۶۲	۷۷,۶۶۲	۶۵,۶۰۷	۶۵,۶۰۷	۶۵,۶۰۷	۵۵,۴۳۵	۴۶,۸۰۰	۴۶,۸۰۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات	
۲۰۴,۶۵۳,۱۷۹	۲۰۴,۶۵۳,۱۷۹	۱۷۲,۷۹۴,۸۰۲	۱۷۲,۷۹۴,۸۰۲	۱۷۲,۷۹۴,۸۰۲	۱۴۵,۸۸۸,۹۳۸	۱۲۳,۱۷۷,۸۴۴	۱۲۳,۱۷۷,۸۴۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	

- نسبت بهای تمام شده به فروش هر یک از محصولات معادل بوده ارائه شده شرکت در سال ۱۴۰۰ به صورت ثابت در نظر گرفته شده است.

- بهای تمام شده کالای فروش رفته به تفکیک اقلام بهای تمام شده نیز به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	
۱۸۸,۵۴۴,۳۳۰	۱۸۸,۵۴۴,۳۳۰	۱۵۹,۲۰۳,۳۶۵	۱۵۹,۲۰۳,۳۶۵	۱۵۹,۲۰۳,۳۶۵	۱۳۴,۴۳۰,۴۶۶	۱۱۳,۷۸۸,۲۸۳	۱۱۳,۷۸۸,۲۸۳	مواد مستقیم	
۴,۹۹۳,۵۳۰	۴,۹۹۳,۵۳۰	۴,۲۱۶,۴۶۷	۴,۲۱۶,۴۶۷	۴,۲۱۶,۴۶۷	۳,۵۶۰,۱۶۶	۳,۰۱۳,۶۵۸	۳,۰۱۳,۶۵۸	دستبرد مستقیم	
۱۲,۲۸۲,۱۸۵	۱۲,۲۸۲,۱۸۵	۱۰,۳۷۰,۹۰۷	۱۰,۳۷۰,۹۰۷	۱۰,۳۷۰,۹۰۷	۸,۷۵۶,۶۵۴	۷,۴۱۲,۴۵۴	۷,۴۱۲,۴۵۴	سربار ساخت	
۲۰,۵۸۱,۹۰۴۶	۲۰,۵۸۱,۹۰۴۶	۱۷۳,۷۹۰,۷۳۸	۱۷۳,۷۹۰,۷۳۸	۱۷۳,۷۹۰,۷۳۸	۱۴۶,۷۳۹,۸۶۶	۱۲۴,۲۱۴,۳۹۶	۱۲۴,۲۱۴,۳۹۶	جمع هزینه های ساخت	
(۴۱۵,۹۸۵)	(۴۱۵,۹۸۵)	(۳۶۱,۷۲۶)	(۳۶۱,۷۲۶)	(۳۶۱,۷۲۶)	(۳۱۴,۵۴۵)	(۵۵۴,۴۴۴)	(۵۵۴,۴۴۴)	افزایش کاهش موجودی های در جریان ساخت	

تمدن

سهمی ملی

شارژتلفن ۰۲۱۲۵۵۸

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار		
(۴۲،۱۱۶)	(۴۲،۱۱۶)	(۳۶،۶۳۳)	(۳۶،۶۳۳)	(۳۱،۸۴۶)	(۳۱،۸۴۶)	(۵۶،۱۳۴)	(۵۶،۱۳۴)	(۵۶،۱۳۴)	کاهش موجودی های کالای ساخته شده
(۷۰،۷۷۶۶)	(۷۰،۷۷۶۶)	(۵۹۷،۵۸۸)	(۵۹۷،۵۸۸)	(۵۰۴،۵۳۷)	(۵۰۴،۵۳۷)	(۴۲۵،۹۹۴)	(۴۲۵،۹۹۴)	(۴۲۵،۹۹۴)	افزایش کاهش موجودی های خریداری شده
۲۰۴،۵۳۰،۱۷۹	۳۰۴،۵۳۰،۱۷۹	۱۷۳،۷۹۴،۸۰۲	۱۷۳،۷۹۴،۸۰۲	۱۳۵،۸۸۸،۹۳۸	۱۳۵،۸۸۸،۹۳۸	۱۳۳،۱۷۷،۸۲۴	۱۳۳،۱۷۷،۸۲۴	۱۳۳،۱۷۷،۸۲۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

- بر اساس اطلاعات واقعی سال ۱۳۹۹، مواد مصرفی حدود ۹۲ درصد هزینه های ساخت برای هر دو حالت انتشار و عدم انتشار در نظر گرفته شده است.

- بر اساس اطلاعات واقعی سال ۱۳۹۹، دستمزد مستقیم حدود ۲ درصد هزینه های ساخت برای هر دو حالت انتشار و عدم انتشار در نظر گرفته شده است.

- بر اساس اطلاعات واقعی سال ۱۳۹۹، سربار ساخت حدود ۶ درصد هزینه های ساخت برای هر دو حالت انتشار و عدم انتشار در نظر گرفته شده است.

- طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳، تعداد موجودی کالای اول دوره و پایان دوره برابر در نظر گرفته شده است. بنابراین تغییرات موجودی کالای در جریان ساخت و ساخته شده تنها ناشی از تغییرات قیمت است. بر این اساس تغییرات موجودی کالا در سال ۱۴۰۰ به میزان میانگین موزون تغییرات قیمت محصولات بر اساس بودجه شرکت و به میزان ۳۶ درصد است و در سال های آتی تغییرات نرخ به میزان ۱۵ درصد مشابه تغییرات نرخ بهای تمام شده محصولات در نظر گرفته شده است.

- تغییرات موجودی کالای خریداری شده بر اساس اطلاعات واقعی سال ۹۹ حدود ۰،۳ درصد از بهای تمام شده در نظر گرفته شده است.

✓ هزینه های فروش، اداری و عمومی:

جدول پیش بینی هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت به صورت ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار		
۶،۱۴۸،۱۶۷	۶،۱۴۸،۱۶۷	۴،۶۸۲،۱۶۲	۴،۶۸۲،۱۶۲	۳،۵۱۰،۵۶۶	۳،۵۱۰،۵۶۶	۲،۵۹۲،۱۰۲	۲،۵۹۲،۱۰۲	هزینه های فروش و توزیع:	
۲۰،۳۴۵،۵۱۹	۲۰،۳۴۵،۵۱۹	۱،۷۱۷،۸۰۵	۱،۷۱۷،۸۰۵	۱،۴۵۰،۳۲۶	۱،۴۵۰،۳۲۶	۱،۲۲۴،۵۴۸	۱،۲۲۴،۵۴۸	سرویس اولیه قطعات یدکی و گارانتی	
۱،۶۳۴،۱۷۷	۱،۶۳۴،۱۷۷	۱،۲۴۴،۵۱۴	۱،۲۴۴،۵۱۴	۹۳۳،۱۰۵	۹۳۳،۱۰۵	۶۸۸،۹۷۸	۶۸۸،۹۷۸	هزینه کمیسیون فروش	
۱،۳۳۷،۴۵۷	۱،۳۳۷،۴۵۷	۱،۱۲۹،۲۵۵	۱،۱۲۹،۲۵۵	۹۵۳،۴۱۹	۹۵۳،۴۱۹	۸۰۴،۹۹۶	۸۰۴،۹۹۶	هزینه حمل خودرو های تولیدی	
								هزینه خدمات قبل و پس از فروش	



سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۲۰۴,۷۰۱	۲۰۴,۷۰۱	۱۶۰,۵۵۰	۱۶۰,۵۵۰	۱۲۳,۹۷۷	۱۲۳,۹۷۷	۹۴,۳۷۹	۹۴,۳۷۹	هزینه خدمات و نگهداری منطقه ویژه ارگ جدید
۱۶۲,۴۴۰	۱۶۲,۴۴۰	۱۳۰,۷۵۲	۱۳۰,۷۵۲	۱۰۴,۶۰۲	۱۰۴,۶۰۲	۸۳,۶۸۱	۸۳,۶۸۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵۶,۴۸۳	۱۵۶,۴۸۳	۱۲۲,۷۳۲	۱۲۲,۷۳۲	۹۴,۷۷۴	۹۴,۷۷۴	۷۲,۰۷۱	۷۲,۰۷۱	هزینه تبلیغات و شرکت در نمایشگاه
۱۰۷,۷۰۶	۱۰۷,۷۰۶	۸۴,۴۷۵	۸۴,۴۷۵	۶۵,۲۳۲	۶۵,۲۳۲	۴۹,۶۰۶	۴۹,۶۰۶	هزینه بازدید های قبل از حمل
۲۸۰,۸۳	۲۸۰,۸۳	۲۲,۴۶۷	۲۲,۴۶۷	۱۷,۹۷۳	۱۷,۹۷۳	۱۴,۳۷۹	۱۴,۳۷۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۳,۲۰۶	۲۳,۲۰۶	۱۸,۵۶۴	۱۸,۵۶۴	۱۴,۸۵۲	۱۴,۸۵۲	۱۱,۸۸۱	۱۱,۸۸۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۱۴۷	۸,۱۴۷	۹,۲۵۸	۹,۲۵۸	۹,۲۵۸	۹,۲۵۸	۹,۲۵۸	۹,۲۵۸	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۶,۴۲۵	۶,۴۲۵	۵,۱۵۶	۵,۱۵۶	۴,۱۲۵	۴,۱۲۵	۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	هزینه های پرسنلی
۷,۲۹۳	۷,۲۹۳	۵,۷۲۰	۵,۷۲۰	۴,۴۱۷	۴,۴۱۷	۳,۳۵۹	۳,۳۵۹	هزینه سیستم ها، شبکه و اینترنت
۷,۰۰۳	۷,۰۰۳	۵,۴۹۳	۵,۴۹۳	۴,۲۴۱	۴,۲۴۱	۳,۲۲۵	۳,۲۲۵	هزینه تعمیر و نگهداری دارائی ها
۱۲۰,۱۸	۱۲۰,۱۸	۹,۴۲۶	۹,۴۲۶	۷,۲۷۸	۷,۲۷۸	۵,۵۳۵	۵,۵۳۵	هزینه آبدارخانه، مراسم و تشریفات
۱۱,۸۱۲	۱۱,۸۱۲	۹,۲۶۴	۹,۲۶۴	۷,۱۵۴	۷,۱۵۴	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	هزینه اثاثه و ملزومات مصرفی
۲,۴۲۶	۲,۴۲۶	۱,۹۰۳	۱,۹۰۳	۱,۴۶۹	۱,۴۶۹	۱,۱۱۷	۱,۱۱۷	ایاب و ذهاب
۳۸,۶۰۶	۳۸,۶۰۶	۳۰,۳۷۹	۳۰,۳۷۹	۲۳,۳۸۲	۲۳,۳۸۲	۱۷,۷۸۱	۱۷,۷۸۱	سایر
۱۱,۹۳۱,۶۸۹	۱۱,۹۳۱,۶۸۹	۹,۳۸۹,۷۷۶	۹,۳۸۹,۷۷۶	۷,۳۳۰,۱۵۰	۷,۳۳۰,۱۵۰	۵,۶۸۵,۵۳۷	۵,۶۸۵,۵۳۷	جمع هزینه های فروش
								هزینه های عمومی واداری:
۴۲۵,۶۴۵	۴۲۵,۶۴۵	۳۴۰,۵۱۶	۳۴۰,۵۱۶	۲۷۲,۴۱۳	۲۷۲,۴۱۳	۲۱۷,۹۳۰	۲۱۷,۹۳۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۸,۶۱۹	۸۸,۶۱۹	۱۰۰,۷۰۹	۱۰۰,۷۰۹	۱۰۰,۷۰۹	۱۰۰,۷۰۹	۱۰۰,۷۰۹	۱۰۰,۷۰۹	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۱۷۳,۹۷۱	۱۷۳,۹۷۱	۱۳۶,۴۴۷	۱۳۶,۴۴۷	۱۰۵,۳۶۵	۱۰۵,۳۶۵	۸۰,۱۲۵	۸۰,۱۲۵	کمک به سازمان ها و مراکز دولتی
۱۴۰,۶۴۹	۱۴۰,۶۴۹	۱۱۲,۵۲۰	۱۱۲,۵۲۰	۹۰,۰۱۶	۹۰,۰۱۶	۷۲,۰۱۳	۷۲,۰۱۳	هزینه های پرسنلی
۱۵۲,۱۹۹	۱۵۲,۱۹۹	۱۱۹,۳۷۲	۱۱۹,۳۷۲	۹۲,۱۷۹	۹۲,۱۷۹	۷۰,۰۹۸	۷۰,۰۹۸	حق الزحمه مشاوران و کارشناسان



سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۷۳,۸۷۹	۷۳,۸۷۹	۵۹,۱۰۴	۵۹,۱۰۴	۴۷,۲۸۳	۴۷,۲۸۳	۳۷,۸۲۶	۳۷,۸۲۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶,۵۱۹	۶۶,۵۱۹	۵۳,۲۱۵	۵۳,۲۱۵	۴۲,۵۷۲	۴۲,۵۷۲	۳۴,۰۵۸	۳۴,۰۵۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۹,۵۲۰	۶۹,۵۲۰	۵۴,۵۲۵	۵۴,۵۲۵	۴۲,۱۰۵	۴۲,۱۰۵	۳۲,۰۱۹	۳۲,۰۱۹	حق الوکاله و دادرسی
۶۵,۱۳۷	۶۵,۱۳۷	۵۱,۵۵۹	۵۱,۵۵۹	۳۹,۸۱۴	۳۹,۸۱۴	۳۰,۳۷۶	۳۰,۳۷۶	هزینه تعمیرات و نگهداری دارایی ها
۶۳,۶۹۹	۶۳,۶۹۹	۴۹,۹۶۰	۴۹,۹۶۰	۳۸,۵۷۹	۳۸,۵۷۹	۲۹,۳۳۸	۲۹,۳۳۸	هزینه سیستم ها، شبکه و اینترنت
۴۷,۳۳۷	۴۷,۳۳۷	۳۷,۱۲۷	۳۷,۱۲۷	۲۸,۶۶۹	۲۸,۶۶۹	۲۱,۸۰۲	۲۱,۸۰۲	هزینه اثاثه و ملزومات مصرفی
۴۷,۶۹۳	۴۷,۶۹۳	۳۷,۴۰۷	۳۷,۴۰۷	۲۸,۸۸۵	۲۸,۸۸۵	۲۱,۹۶۶	۲۱,۹۶۶	هزینه آبدارخانه، مراسم و تشریفات
۴۱,۴۵۳	۴۱,۴۵۳	۳۲,۵۱۲	۳۲,۵۱۲	۲۵,۱۰۶	۲۵,۱۰۶	۱۹,۰۹۲	۱۹,۰۹۲	ایاب و ذهاب
۶,۳۷۷	۶,۳۷۷	۵,۰۰۱	۵,۰۰۱	۳,۸۶۲	۳,۸۶۲	۲,۹۳۷	۲,۹۳۷	هزینه حسابرسی
۵,۹۳۶	۵,۹۳۶	۴,۶۵۶	۴,۶۵۶	۳,۵۹۵	۳,۵۹۵	۲,۷۳۴	۲,۷۳۴	هزینه خرید خدمات اداری
۲,۱۱۹	۲,۱۱۹	۱,۶۶۲	۱,۶۶۲	۱,۲۸۳	۱,۲۸۳	۹۷۶	۹۷۶	اجاره ساختمان
۶۹,۰۶۵	۶۹,۰۶۵	۵۴,۱۶۸	۵۴,۱۶۸	۴۱,۸۲۹	۴۱,۸۲۹	۳۱,۸۰۹	۳۱,۸۰۹	سایر
۱,۵۴۰,۴۱۶	۱,۵۴۰,۴۱۶	۱,۲۵۰,۴۵۹	۱,۲۵۰,۴۵۹	۱,۰۰۴,۲۶۳	۱,۰۰۴,۲۶۳	۸۰,۵۷۰,۷	۸۰,۵۷۰,۷	جمع هزینه های عمومی واداری
۱۳,۴۷۲,۱۰۵	۱۳,۴۷۲,۱۰۵	۱۰,۵۴۰,۴۳۵	۱۰,۵۴۰,۴۳۵	۸,۳۳۴,۴۱۳	۸,۳۳۴,۴۱۳	۶,۴۹۱,۳۴۴	۶,۴۹۱,۳۴۴	جمع کل هزینه های فروش و هزینه های عمومی واداری

- هزینه سرویس اولیه قطعات بدکی و گارانتی و هم چنین هزینه حمل خودروهایی تولیدی به ازای تعداد خودروهایی فروخته و با مبنا قرار دادن صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ محاسبه شده و سالانه به میزان تورم برآوردی، افزایش یافته است.
- هزینه کمیسیون فروش و هزینه خدمات قبل و پس از فروش با مبنا قرار دادن صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ به ترتیب معادل ۰.۸۳٪ و ۰.۵۴٪ فروش هر سال در نظر گرفته شده است.
- اقلام مربوط به حقوق و دستمزد و مزایا، هزینه های پرسنلی، بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری و مزایای پایان خدمت کارکنان، با توجه به روند سال های گذشته افزایش نرخ حقوق و دستمزد پیشنهادی از سوی وزارت کار، سالانه به میزان ۲۵٪ رشد یافته است.
- سایر صرفه های مربوط به هزینه های فروش، اداری و عمومی بر مبنای نرخ تورم برآورد شده در هر سال افزایش یافته است.

✓ سایر درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدهای عملیاتی شرکت طی سالهای مورد پیش بینی به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۵۰۷,۸۸۹	۵۰۷,۸۸۹	۵۵۷,۸۸۹	۵۵۷,۸۸۹	۴۹۷,۸۸۹	۴۹۷,۸۸۹	۶۹۷,۸۸۹	۶۹۷,۸۸۹	درآمد ناشی از سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۴,۱۱۶,۲۵۴	۴,۱۱۶,۲۵۴	۳,۴۷۵,۳۶۳	۳,۴۷۵,۳۶۳	۲,۹۳۴,۳۰۰	۲,۹۳۴,۳۰۰	۱,۲۵۹,۷۸۸	۱,۲۵۹,۷۸۸	سود فروش اقساطی
۱,۱۳۹,۸۵۳	۱,۱۳۹,۸۵۳	۱,۰۳۶,۲۳۰	۱,۰۳۶,۲۳۰	۹۴۲,۰۲۷	۹۴۲,۰۲۷	۸۵۶,۳۸۹	۸۵۶,۳۸۹	سود سهام دریافتی
۳۷,۹۰۵	۳۷,۹۰۵	۲۹,۷۲۹	۲۹,۷۲۹	۲۲,۹۵۷	۲۲,۹۵۷	۱۷,۴۵۸	۱۷,۴۵۸	فروش ضایعات
۵۸۰۱,۹۰۱	۵۸۰۱,۹۰۱	۵۰,۹۹۹,۲۱۲	۵۰,۹۹۹,۲۱۲	۴,۳۹۷,۱۷۴	۴,۳۹۷,۱۷۴	۲,۸۳۱,۵۲۳	۲,۸۳۱,۵۲۳	جمع

- درآمد ناشی از سرمایه گذاری های جاری سریع معامله، با رعایت جانب احتیاط به میزان ۱۰ درصد نسبت به مانده پایان دوره سرمایه گذاری های کوتاه مدت در نظر گرفته شده است.

- درآمد فروش اقساطی خودرو با توجه به سهم فروش اقساطی از کل فروش محصولات شرکت در بودجه سال ۱۴۰۰ برآورد شده است. بدین ترتیب حدود ۱۸,۵۸٪ از فروش محصولات شرکت طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ به صورت اقساطی در نظر گرفته شده است. برنامه شرکت در خصوص درصد و تعداد اقساط بدین صورت است که به طور میانگین حدود ۵۰٪ از مبلغ فروش خودرو به صورت اقساطی طی دو سال (هر ۳ ماه یکبار) دریافت گردد. هم چنین نرخ بهره فروش اقساطی، سالانه ۱۸٪ در نظر گرفته شده است.

- سود سهام دریافتی شرکت سالانه به میزان ۱۰ درصد افزایش یافته است.

- برای فروش ضایعات نیز نرخ رشد معادل نرخ تورم برای هر دو حالت انتشار و عدم انتشار در نظر گرفته شده است.

✓ سایر هزینه های عملیاتی

سایر هزینه های عملیاتی شرکت طی سال های مورد پیش بینی به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
(۹۶۹,۳۵۸)	(۹۶۹,۳۵۸)	(۸۸۱,۱۴۳)	(۸۸۱,۱۴۳)	(۸۰۱,۰۳۹)	(۸۰۱,۰۳۹)	(۷۲۸,۳۱۸)	(۷۲۸,۳۱۸)	زیان ناشی از بدهی های ارزی عملیاتی
(۹۶۹,۳۵۸)	(۹۶۹,۳۵۸)	(۸۸۱,۱۴۳)	(۸۸۱,۱۴۳)	(۸۰۱,۰۳۹)	(۸۰۱,۰۳۹)	(۷۲۸,۳۱۸)	(۷۲۸,۳۱۸)	جمع

- با فرض ثابت بودن مقدار بدهی ارزی، زیان ناشی از تسعیر ارز با توجه به تغییرات پیش بینی شده برای نرخ ارز برای سال های آتی با ۱۰٪ افزایش لحاظ شده است.



✓ هزینه های مالی

جدول مربوط به تسهیلات شرکت در حالت عدم انتشار اوراق و انتشار اوراق به صورت جدول زیر خواهد بود:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده اول دوره	۳۳,۲۷۹,۷۸۸	۳۳,۲۷۹,۷۸۸	۳۷,۹۱۲,۴۳۵	۳۷,۹۱۲,۴۳۵	۶۱,۴۹۸,۸۳۷	۶۱,۴۹۸,۸۳۷	۶۵,۸۷۶,۱۶۹	۶۵,۸۷۶,۱۶۹
تسهیلات دریافتی	۴۳,۱۸۳,۵۲۲	۴۳,۱۸۳,۵۲۲	۴۵,۶۳۶,۰۵۰	۴۵,۶۳۶,۰۵۰	۵۲,۴۸۱,۴۵۷	۵۲,۴۸۱,۴۵۷	۶۰,۳۵۳,۶۷۶	۶۰,۳۵۳,۶۷۶
تسهیلات پرداختی	(۲۸,۵۵۰,۸۷۴)	(۲۸,۵۵۰,۸۷۴)	(۳۲,۰۴۹,۶۴۹)	(۳۲,۰۴۹,۶۴۹)	(۴۸,۱۰۴,۱۲۵)	(۴۸,۱۰۴,۱۲۵)	(۵۶,۶۴۲,۰۳۳)	(۵۶,۶۴۲,۰۳۳)
هزینه مالی تسهیلات و اوراق	۷,۹۶۴,۱۹۷	۷,۹۶۴,۱۹۷	۹,۹۲۱,۲۶۰	۹,۹۲۱,۲۶۰	۱۱,۵۲۶,۲۵۴	۱۱,۵۲۶,۲۵۴	۱۲,۳۹۱,۰۵۵	۱۲,۳۸۲,۹۵۴
هزینه مالی پرداختی تسهیلات و اوراق	(۷,۹۶۴,۱۹۷)	(۷,۹۶۴,۱۹۷)	(۹,۹۲۱,۲۶۰)	(۹,۹۲۱,۲۶۰)	(۱۱,۵۲۶,۲۵۴)	(۱۱,۵۲۶,۲۵۴)	(۱۲,۳۹۱,۰۵۵)	(۱۲,۳۸۲,۹۵۴)
مانده پایان دوره	۳۷,۹۱۲,۴۳۵	۳۷,۹۱۲,۴۳۵	۶۱,۳۹۸,۸۳۷	۶۱,۳۹۸,۸۳۷	۶۵,۸۷۶,۱۶۹	۶۵,۸۷۶,۱۶۹	۶۹,۵۸۷,۸۲۲	۶۹,۵۸۷,۸۲۲
حصة جاری	۳۹,۶۳۰,۳۵۸	۳۹,۶۳۰,۳۵۸	۵۴,۳۲۵,۵۴۸	۵۴,۳۲۵,۵۴۸	۶۱,۷۸۴,۵۵۴	۶۱,۷۸۴,۵۵۴	۶۵,۰۲۳,۱۵۳	۶۵,۰۲۳,۱۵۳
حصة بلندمدت	۸,۲۸۲,۰۷۷	۸,۲۸۲,۰۷۷	۷,۱۱۳,۲۸۸	۷,۱۱۳,۲۸۸	۴,۰۹۱,۶۱۴	۴,۰۹۱,۶۱۴	۴,۵۶۴,۶۶۹	۴,۵۶۴,۶۶۹

- تسهیلات شرکت شامل تسهیلات بانکی، اوراق رهنی و اوراق مرابحه می باشد. شرکت دارای ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال اوراق رهنی با نرخ سود ۱۶ درصد و سررسید ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ و ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال اوراق مرابحه با نرخ سود ۱۸ درصد و با سررسید ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ می باشد که اطلاعات مربوط به آن ها در جدول بالا لحاظ شده است.
- نرخ بهره موثر تسهیلات بانکی شرکت بر اساس بودجه ارائه شده شرکت برای سال ۱۴۰۰ به طور متوسط حدود ۲۰ درصد به صورت ثابت در نظر گرفته شده است.
- میزان تسهیلات بازپرداختی در هر دوره نسبتی از مانده اول دوره و دریافتی طی دوره فرض شده است.
- حصة جاری و بلندمدت تسهیلات شرکت بر اساس اطلاعات صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ به ترتیب معادل ۷۹۳ و ۷ درصد مانده تسهیلات پایان دوره در نظر گرفته شده است.

شرکت قصد دارد مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال اوراق مرابحه مطابق با شرایط مندرج در موافقت اصولی شماره ۱۳۲/۸۲۳۸۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع این بیانیه ثبت را سه ساله و با نرخ ۱۸٪ در شهپور سال ۱۴۰۰ منتشر نماید. هزینه ارکان انتشار این اوراق ۵ درصد حجم انتشار برآورد شده است. بنابراین در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۰، شرکت ناگزیر به دریافت تسهیلات مالی جدیدی به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال با نرخ تأمین مالی بیشتر (به علت بلندمدت بودن مدت تسهیلات) معادل ۲۳٪ خواهد بود.

مجموع هزینه های مالی شرکت طی دوره پیش بینی برای دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به صورت جدول زیر می باشد:



مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۱۲۰.۸۰.۲۲	۱۲.۳۹۱.۱۰۵	۱۰.۶۱۳.۸۳۱	۱۱.۴۳۶.۳۳۱	۸.۶۱۴.۷۶۰	۹.۴۳۷.۴۶۰	۶.۷۳۷.۴۴۶	۷.۱۸۶.۸۶۴	بهره اقساط وام های دریافتی از بانک ها
۹۰۰.۶۹۱۳	۹۰۰.۶۹۱۳	۷.۶۰۴.۸۰۶	۷.۶۰۴.۸۰۶	۶.۴۲۰.۶۶۴	۶.۴۲۰.۶۶۴	۵.۴۲۱.۱۳۲	۵.۴۲۱.۱۳۲	سود مشارکت پرداختی به مشتریان
۲.۱۷۷.۱۹۷	۲.۱۷۷.۱۹۷	۱.۸۱۴.۳۳۱	۱.۸۱۴.۳۳۱	۱.۵۱۱.۹۴۲	۱.۵۱۱.۹۴۲	۱.۲۵۹.۹۵۲	۱.۲۵۹.۹۵۲	کارمزد تسهیلات بانکی
۱.۳۹۵.۱۵۴	۱.۳۹۵.۱۵۴	۱.۱۷۷.۹۷۰	۱.۱۷۷.۹۷۰	۹۹۴.۵۴۹	۹۹۴.۵۴۹	۸۳۹.۷۳۳	۸۳۹.۷۳۳	جریمه تأخیر تحویل و انصرافی خودرو
۲۴۷.۵۰۵	۲۴۷.۵۰۵	۲۰۶.۲۵۴	۲۰۶.۲۵۴	۱۷۱.۸۷۸	۱۷۱.۸۷۸	۱۴۴.۲۳۲	۱۴۴.۲۳۲	کارمزد ضمانت های بانکی
۳۹.۳۵۹	۳۹.۳۵۹	۳۲.۷۹۹	۳۲.۷۹۹	۲۷.۳۳۳	۲۷.۳۳۳	۲۲.۷۷۷	۲۲.۷۷۷	سایر
۲۳.۸۷۴.۱۵۰	۲۵.۲۵۷.۲۳۳	۲۱.۴۴۹.۹۹۱	۲۲.۲۷۲.۴۹۱	۱۷.۷۳۱.۱۲۶	۱۸.۵۶۳.۶۲۶	۱۴.۴۳۴.۲۶۲	۱۴.۸۷۳.۶۸۰	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۳.۳۳۳	۲۹۳.۳۳۳	اوراق رهنی
۰	۰	۸۹.۹۲۳	۸۹.۹۲۳	۴۸۴.۰۰۰	۴۸۴.۰۰۰	۴۸۴.۰۰۰	۴۸۴.۰۰۰	اوراق مرابحه ۱
۳۷۴.۹۳۲	۰	۸۰.۵۰۰۰۰	۰	۸۰.۵۰۰۰۰	۰	۴۳۰.۰۶۸	۰	اوراق مرابحه ۲
۲۵.۲۴۹.۰۸۲	۲۵.۲۵۷.۲۳۳	۲۲.۳۴۴.۹۱۵	۲۲.۳۶۲.۴۱۵	۱۹.۰۳۰.۱۲۶	۱۹.۰۳۷.۶۲۶	۱۵.۶۴۱.۶۶۴	۱۵.۶۵۱.۰۱۳	جمع کل

- سود مشارکت پرداختی به مشتریان بر مبنای صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹، ۳.۷ درصد از فروش در نظر گرفته شده است.
- جریمه تأخیر در تحویل و انصرافی خودرو بر مبنای صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹، به میزان ۰.۶ درصد از فروش در نظر گرفته شده است.
- کارمزد تسهیلات بانکی، کارمزد ضمانت نامه های بانکی و سایر اقلام سالانه به میزان ۲۰ درصد افزایش یافته است.

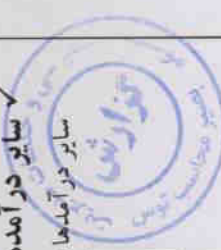
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۱۳۳.۷۶۴	۱۳۳.۷۶۴	۱۰۴.۹۱۳	۱۰۴.۹۱۳	۸۱.۰۱۴	۸۱.۰۱۴	۶۱.۶۰۸	۶۱.۶۰۸	اشخاص وابسته:
								درآمد حاصل از اجاره

تمدن
تأمین سرمایه

شماره ثبت ۴۴۵۵۸
اصولای بنیاد



سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۴۳,۳۳۹	۴۳,۳۳۹	۳۲,۳۸۹	۳۲,۳۸۹	۲۴,۷۶۱	۲۴,۷۶۱	۱۸,۱۷۳	۱۸,۱۷۳	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
۲۶۷	۲۶۷	۲۰۰	۲۰۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۱۲	۱۱۲	درآمد حاصل از تخلیه کانتینر
۱۶۲	۱۶۲	۱۲۱	۱۲۱	۹۱	۹۱	۶۸	۶۸	درآمد حاصل از اندازه گیری بدنه
۱۷۷,۴۳۲	۱۷۷,۴۳۲	۱۳۷,۶۲۳	۱۳۷,۶۲۳	۱۰۵,۵۱۶	۱۰۵,۵۱۶	۷۹,۹۶۱	۷۹,۹۶۱	جمع کل
								سایر اقلام :
۵۲۷,۳۳۹	۵۲۷,۳۳۹	۵۱۷,۰۶۳	۵۱۴,۵۱۸	۵۱۰,۸۳۷	۵۰۹,۹۰۲	۴۸۴,۳۳۸	۴۸۴,۳۳۸	سود سپرده بانکی
۹,۵۲۲	۹,۵۲۲	۷,۴۶۸	۷,۴۶۸	۵,۷۶۷	۵,۷۶۷	۴,۳۸۵	۴,۳۸۵	درآمد حاصل از اجاره
۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	سود حاصل از اوراق مشارکت
۱۷۲,۷۹۷	۱۷۲,۷۹۷	۱۵۷,۰۸۹	۱۵۷,۰۸۹	۱۴۲,۸۰۸	۱۴۲,۸۰۸	۱۲۹,۸۲۵	۱۲۹,۸۲۵	سایر اقلام
۷۱۱,۱۹۸	۷۰۷,۳۲۷	۶۸۳,۱۵۹	۶۸۰,۶۱۵	۶۶۰,۹۵۱	۶۶۰,۰۱۶	۶۱۹,۹۸۸	۶۱۹,۹۸۸	جمع کل
۸۸۸,۶۳۰	۸۸۴,۶۵۹	۸۲۰,۷۸۳	۸۱۸,۳۳۸	۷۶۶,۴۶۷	۷۶۵,۵۳۲	۶۹۹,۹۵۰	۶۹۹,۹۵۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت

- درآمد حاصل از اجاره، سود حاصل از فروش مواد اولیه، درآمد حاصل از تخلیه کانتینر و درآمد حاصل از اندازه گیری بدنه در هر سال همگام با نرخ تورم برآوردی افزایش یافته است.
- سود سپرده بانکی در هر سال ۱۰ درصد مانده ابتدای دوره وجه نقد در نظر گرفته شده است.
- سود حاصل از اوراق مشارکت به صورت ثابت و برابر مبلغ صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ فرض شده است.
- سایر اقلام در هر سال به میزان ۱۰ درصد نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

✓ هزینه مالیات بر درآمد

- مالیات شرکت سالانه به میزان ۲۵٪ از درآمد مشمول مالیات در نظر گرفته شده است.



✓ مفروضات پیش بینی ترازنامه

با توجه به اطلاعات صورت های مالی حسابرسی شده شرکت در سال ۱۳۹۹ و همچنین بودجه شرکت برای سال ۱۴۰۰ حساب های ترازنامه ای شرکت به صورت زیر پیش بینی شده است:

✓ ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود، دارایی های نامشهود و سرمایه گذاری در املاک شرکت به شرح جدول زیر پیش بینی شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار
ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود	۱۳,۷۶۰,۱۳۴	۱۳,۷۶۰,۱۳۴	۱۳,۵۱۶,۵۲۳	۱۳,۵۱۶,۵۲۳	۱۳,۲۷۲,۹۲۲	۱۳,۲۷۲,۹۲۲	۱۳,۰۶۸,۶۵۲	۱۳,۰۶۸,۶۵۲
ارزش دفتری دارایی های نامشهود	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶
ارزش دفتری سرمایه گذاری در املاک	۵,۲۴۴,۶۵۵	۵,۲۴۴,۶۵۵	۵,۱۶۰,۶۴۱	۵,۱۶۰,۶۴۱	۵,۰۷۶,۶۲۸	۵,۰۷۶,۶۲۸	۴,۹۹۲,۶۱۴	۴,۹۹۲,۶۱۴

- بر اساس یادداشت شماره ۸-۱۳ در صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹، در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۲,۴۷۷ میلیون ریال دارایی در جریان ساخت به سرفصل ساختمان منتقل شده است. در سال های مورد پیش بینی خرید و واگذاری دارایی و هم چنین سرمایه گذاری در املاک در نظر گرفته نشده و روند کاهشی دارایی ها به دلیل هزینه استهلاک می باشد.

✓ سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ ثابت و به میزان مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ در نظر گرفته شده است.

✓ حساب های دریافتی بلند مدت شرکت سالانه ۲۰ درصد افزایش داشته است. حساب های دریافتی کوتاه مدت شرکت مطابق جدول ذیل پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار
حساب های دریافتی تجاری	۸۹,۰۵۵,۳۷۶	۸۹,۰۵۵,۳۷۶	۱۰۵,۴۷۵,۱۳۰	۱۰۵,۴۷۵,۱۳۰	۱۲۴,۹۲۷,۵۷۶	۱۲۴,۹۲۷,۵۷۶	۱۴۷,۹۶۰,۶۱۵	۱۴۷,۹۶۰,۶۱۵
سایر حساب های دریافتی	۶,۰۴۷,۷۷۳	۶,۰۴۷,۷۷۳	۷,۲۵۷,۳۲۸	۷,۲۵۷,۳۲۸	۸,۷۰۸,۷۹۳	۸,۷۰۸,۷۹۳	۱۰,۴۵۰,۵۵۲	۱۰,۴۵۰,۵۵۲
جمع کل	۹۵,۱۰۳,۱۴۹	۹۵,۱۰۳,۱۴۹	۱۱۲,۷۳۲,۴۵۸	۱۱۲,۷۳۲,۴۵۸	۱۳۳,۶۳۶,۳۶۹	۱۳۳,۶۳۶,۳۶۹	۱۵۸,۴۱۱,۱۶۷	۱۵۸,۴۱۱,۱۶۷

- حساب های دریافتی تجاری برای سال های مورد پیش بینی ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ به میزان ۶۰ درصد نسبت به فروش هر سال برآورد شده است.

- سایر حساب های دریافتی سالانه به میزان ۲۰ درصد افزایش یافته است.



✓ پیش پرداخت های شرکت برای سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ به شرح جدول زیر پیش بینی شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار
پیش پرداخت خارجی	۳۲,۵۳۱,۹۸۳	۳۲,۵۳۱,۹۸۳	۳۸,۵۳۱,۷۶۰	۳۸,۵۳۱,۷۶۰	۴۵,۶۳۵,۹۰۵	۴۵,۶۳۵,۹۰۵	۵۴,۰۴۹,۸۴۸	۵۴,۰۴۹,۸۴۸
پیش پرداخت داخلی	۲,۷۶۶,۷۵۱	۲,۷۶۶,۷۵۱	۳,۳۷۷,۰۱۵	۳,۳۷۷,۰۱۵	۳,۸۸۱,۲۰۲	۳,۸۸۱,۲۰۲	۴,۵۹۶,۷۸۴	۴,۵۹۶,۷۸۴
جمع کل	۳۵,۲۹۸,۷۳۴	۳۵,۲۹۸,۷۳۴	۴۱,۹۰۸,۷۷۵	۴۱,۹۰۸,۷۷۵	۴۹,۵۱۷,۱۰۷	۴۹,۵۱۷,۱۰۷	۵۸,۶۴۶,۶۳۲	۵۸,۶۴۶,۶۳۲

- پیش پرداخت های شرکت به منظور خرید مواد اولیه و قطعات از داخل و خارج از کشور می باشد. بر اساس اطلاعات واقعی سال ۱۳۹۹، خرید مواد اولیه در هر سال به میزان ۱۰۵ درصد بهای تمام شده هر سال در نظر گرفته شده است که از این مقدار ۷۲ درصد خرید خارجی و مابقی خرید داخلی می باشد. هم چنین بر اساس اطلاعات صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹، پیش - پرداخت خارجی و داخلی به ترتیب ۳۰ درصد و ۶ درصد از خرید خارجی و داخلی سال بعد را به خود اختصاص می دهد.

✓ جدول پیش بینی موجودی مواد و کالای شرکت طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ به شرح جدول زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار
مواد اولیه (CKD)	۴,۶۹۱,۵۴۲	۴,۶۹۱,۵۴۲	۵,۳۹۵,۲۷۳	۵,۳۹۵,۲۷۳	۶,۲۰۴,۵۶۴	۶,۲۰۴,۵۶۴	۷,۱۳۵,۲۴۹	۷,۱۳۵,۲۴۹
کالای در جریان ساخت	۲,۰۹۶,۹۶۵	۲,۰۹۶,۹۶۵	۲,۴۱۱,۵۱۰	۲,۴۱۱,۵۱۰	۲,۷۷۳,۲۳۶	۲,۷۷۳,۲۳۶	۳,۱۸۹,۳۲۱	۳,۱۸۹,۳۲۱
انبار قطعات مواد مصرفی، یدکی، تعمیراتی و عمومی	۹۷۳,۹۹۱	۹۷۳,۹۹۱	۱,۱۲۰,۰۹۰	۱,۱۲۰,۰۹۰	۱,۲۸۸,۱۰۳	۱,۲۸۸,۱۰۳	۱,۴۸۱,۳۱۹	۱,۴۸۱,۳۱۹
کالای ساخته شده	۲۱۲,۳۰۵	۲۱۲,۳۰۵	۲۴۴,۱۵۱	۲۴۴,۱۵۱	۲۸۰,۷۷۴	۲۸۰,۷۷۴	۳۲۲,۸۹۰	۳۲۲,۸۹۰
کالای در راه	۲۴۳,۰۱۴	۲۴۳,۰۱۴	۲۷۹,۴۶۶	۲۷۹,۴۶۶	۳۲۱,۳۸۵	۳۲۱,۳۸۵	۳۶۹,۵۹۳	۳۶۹,۵۹۳
جمع کل	۸,۲۱۷,۸۱۶	۸,۲۱۷,۸۱۶	۹,۴۵۰,۴۸۹	۹,۴۵۰,۴۸۹	۱۰,۸۶۸,۰۶۲	۱۰,۸۶۸,۰۶۲	۱۲,۴۹۸,۲۷۲	۱۲,۴۹۸,۲۷۲

- همانطور که در بخش بهای تمام شده توضیح داده شد، طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳، تعداد موجودی کالای اول دوره و پایان دوره برابر در نظر گرفته شده است. بنابراین تغییرات موجودی کالا تنها ناشی از تغییرات قیمت است. بر این اساس تغییرات موجودی کالا در سال ۱۴۰۰ به میزان میانگین موزون تغییرات قیمت محصولات بر اساس بودجه شرکت و به میزان ۳۶ درصد است و در سال های آتی تغییرات نرخ به میزان ۱۵ درصد مشابه تغییرات نرخ بهای تمام شده محصولات در نظر گرفته شده است.



✓ تغییرات سرمایه گذاری های کوتاه مدت در راستای مدیریت نقدینگی شرکت می باشد.

✓ حساب های پرداختی بلندمدت سالانه ۲۰ درصد افزایش یافته است. طبق یادداشت شماره ۱-۲۴ صورت های حسابرسی شده سال ۱۳۹۹، مبلغ ۱۶,۲۹۷,۰۰۰ میلیون ریال مانده پرداختی های بلند مدت شرکت در سال ۱۳۹۹، در سال ۱۴۰۱ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق تسویه شده است. تغییرات حساب های پرداختی کوتاه مدت شرکت طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۰				سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۳			
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
حساب های پرداختی های تجاری	۲۸,۸۱۰,۰۲۱	۲۸,۸۱۰,۰۲۱	۲۸,۸۱۰,۰۲۱	۲۸,۸۱۰,۰۲۱	۳۴,۱۲۱,۹۱۶	۳۴,۱۲۱,۹۱۶	۳۴,۱۲۱,۹۱۶	۳۴,۱۲۱,۹۱۶	۴۰,۴۱۴,۹۲۰	۴۰,۴۱۴,۹۲۰	۴۰,۴۱۴,۹۲۰	۴۰,۴۱۴,۹۲۰	۴۷۸,۶۶۰,۲۶۵	۴۷۸,۶۶۰,۲۶۵	۴۷۸,۶۶۰,۲۶۵	۴۷۸,۶۶۰,۲۶۵
سایر پرداختی ها: اسناد پرداختی به سایر اشخاص	۱۵,۶۳۴,۱۵۹	۱۵,۶۳۴,۱۵۹	۱۵,۶۳۴,۱۵۹	۱۵,۶۳۴,۱۵۹	۱۸,۷۶۰,۹۹۱	۱۸,۷۶۰,۹۹۱	۱۸,۷۶۰,۹۹۱	۱۸,۷۶۰,۹۹۱	۲۲,۵۱۳,۱۸۹	۲۲,۵۱۳,۱۸۹	۲۲,۵۱۳,۱۸۹	۲۲,۵۱۳,۱۸۹	۲۷۰,۱۵۸,۲۷	۲۷۰,۱۵۸,۲۷	۲۷۰,۱۵۸,۲۷	۲۷۰,۱۵۸,۲۷
سایر پرداختی ها: حساب های پرداختی	۶,۳۵۲,۶۹۱	۶,۳۵۲,۶۹۱	۶,۳۵۲,۶۹۱	۶,۳۵۲,۶۹۱	۷,۶۲۳,۲۲۹	۷,۶۲۳,۲۲۹	۷,۶۲۳,۲۲۹	۷,۶۲۳,۲۲۹	۹,۱۴۷,۸۷۵	۹,۱۴۷,۸۷۵	۹,۱۴۷,۸۷۵	۹,۱۴۷,۸۷۵	۱۰,۹۷۷,۴۵۰	۱۰,۹۷۷,۴۵۰	۱۰,۹۷۷,۴۵۰	۱۰,۹۷۷,۴۵۰
جمع کل	۵۰,۷۹۶,۸۷۱	۵۰,۷۹۶,۸۷۱	۵۰,۷۹۶,۸۷۱	۵۰,۷۹۶,۸۷۱	۶۰,۵۰۶,۱۳۶	۶۰,۵۰۶,۱۳۶	۶۰,۵۰۶,۱۳۶	۶۰,۵۰۶,۱۳۶	۷۲,۰۷۵,۹۸۴	۷۲,۰۷۵,۹۸۴	۷۲,۰۷۵,۹۸۴	۷۲,۰۷۵,۹۸۴	۸۵۸,۵۹۰,۵۴۲	۸۵۸,۵۹۰,۵۴۲	۸۵۸,۵۹۰,۵۴۲	۸۵۸,۵۹۰,۵۴۲

- با توجه به روند دو سال گذشته، حساب های پرداختی تجاری کوتاه مدت شرکت به نسبت ۲۳ درصد بهای تمام شده کلای فروش رفته هر سال برآورد شده است.

- سایر اسناد پرداختی و حساب های پرداختی سالانه به میزان ۲۰ درصد افزایش یافته است.

✓ پیش دریافت های شرکت برای سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ بر اساس میانگین سال های ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ به میزان ۳۲ درصد فروش سال بعد برآورد شده است.

✓ جدول پیش بینی ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر می باشد:

شرح	سال ۱۴۰۰				سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۳			
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده در ابتدای سال	۲۱۸,۰۲۷	۲۱۸,۰۲۷	۲۱۸,۰۲۷	۲۱۸,۰۲۷	۲۷۳,۳۰۷	۲۷۳,۳۰۷	۲۷۳,۳۰۷	۲۷۳,۳۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۴۲۸,۷۸۲	۴۲۸,۷۸۲	۴۲۸,۷۸۲	۴۲۸,۷۸۲
پرداخت شده طی سال	(۱۰۴,۱۴۵)	(۱۰۴,۱۴۵)	(۱۰۴,۱۴۵)	(۱۰۴,۱۴۵)	(۱۳۰,۱۸۱)	(۱۳۰,۱۸۱)	(۱۳۰,۱۸۱)	(۱۳۰,۱۸۱)	(۱۶۲,۷۳۷)	(۱۶۲,۷۳۷)	(۱۶۲,۷۳۷)	(۱۶۲,۷۳۷)	(۲۰۳,۴۰۸)	(۲۰۳,۴۰۸)	(۲۰۳,۴۰۸)	(۲۰۳,۴۰۸)
ذخیره تأمین شده	۱۵۹,۴۲۵	۱۵۹,۴۲۵	۱۵۹,۴۲۵	۱۵۹,۴۲۵	۱۹۹,۲۸۱	۱۹۹,۲۸۱	۱۹۹,۲۸۱	۱۹۹,۲۸۱	۲۴۹,۱۰۲	۲۴۹,۱۰۲	۲۴۹,۱۰۲	۲۴۹,۱۰۲	۳۱۱,۳۷۷	۳۱۱,۳۷۷	۳۱۱,۳۷۷	۳۱۱,۳۷۷
مانده پایان سال	۲۷۳,۳۰۷	۲۷۳,۳۰۷	۲۷۳,۳۰۷	۲۷۳,۳۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۴۲۸,۷۸۲	۴۲۸,۷۸۲	۴۲۸,۷۸۲	۴۲۸,۷۸۲	۵۳۶,۷۵۱	۵۳۶,۷۵۱	۵۳۶,۷۵۱	۵۳۶,۷۵۱

- بر اساس اطلاعات واقعی سال ۱۳۹۹، نسبت ذخیره پرداختی به ذخیره تأمین شده برابر ۶۵ درصد لحاظ شده، هم چنین نرخ رشد ذخیره تأمین شده به میزان ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.



- ✓ در خصوص مالیات پرداختی، فرض شده است مانده ابتدای دوره در هر سال به طور کامل پرداخت می گردد.
- ✓ شرکت به دلیل وجود زیان انباشته در سال ۱۴۰۰ سودی تقسیم نمی کند. در سال های بعد سود سهام مصوب سالانه به میزان ۱۰ درصد سود خالص در نظر گرفته شده است. همچنین فرض شده است هر ساله سود سهام مصوب طی مهلت قانونی ۸ ماهه به طور کامل پرداخت گردد.
- ✓ بر اساس قانون تجارت، هر سال معادل یک بیستم سود خالص شرکت به عنوان اندوخته قانونی محاسبه شده است. محاسبه اندوخته قانونی تا رسیدن به ده درصد سرمایه الزامی می باشد. با توجه به وجود زیان انباشته در سال ۱۴۰۰، در این سال اندوخته قانونی لحاظ نشده است.



ج- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است که شرکت با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ مبلغ ۳۵۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت تأمین نماید. ریز هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

نوبت پرداخت	مواعد پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی به ازای هریک ورقه (ریال)	مبلغ پرداختی کل (ریال)
شروع عمر اوراق	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	-	-	-
قسط ۱	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۱۸۱	۸۹،۲۶۰	۳۱۲،۴۱۰،۹۵۸،۹۰۴
قسط ۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۸۴	۹۰،۷۴۰	۳۱۷،۵۸۹،۰۴۱،۰۹۶
قسط ۳	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۱۸۱	۸۹،۲۶۰	۳۱۲،۴۱۰،۹۵۸،۹۰۴
قسط ۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۵	۱۸۴	۹۰،۷۴۰	۳۱۷،۵۸۹،۰۴۱،۰۹۶
قسط ۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۱۸۱	۸۹،۲۶۰	۳۱۲،۴۱۰،۹۵۸،۹۰۴
قسط ۶ و اصل اوراق	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	۱۸۴	۹۰،۷۴۰	۳۱۷،۵۸۹،۰۴۱،۰۹۶
			۱،۰۰۰،۰۰۰	۳،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
جمع		۱،۰۹۵	۱،۵۴۰،۰۰۰	۵،۳۹۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

د- مفروضات استهلاک

در محاسبات استهلاک دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ استفاده شده است. برآورد هزینه‌های استهلاک برای دارایی‌های ثابت مشهود طبق مفروضات ترازنامه به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	روش	نرخ	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
			استهلاک	عدم انتشار	استهلاک	عدم انتشار	استهلاک	عدم انتشار	استهلاک	عدم انتشار
ساختمان	خط مستقیم	۲۵ ساله	۲۲٫۱۳۵	۲۲٫۱۳۵	۲۲٫۱۳۵	۲۲٫۱۳۵	۲۲٫۱۳۵	۲۲٫۱۳۵	۲۲٫۱۳۵	۲۲٫۱۳۵
تأسیسات	خط مستقیم	۸ ساله	۳۷٫۰۳۰	۳۷٫۰۳۰	۳۷٫۰۳۰	۳۷٫۰۳۰	۳۷٫۰۳۰	۳۷٫۰۳۰	۳۷٫۰۳۰	۳۷٫۰۳۰
ماشین آلات و تجهیزات	خط مستقیم	۱۰ ساله	۸۶٫۹۰۵	۸۶٫۹۰۵	۸۶٫۹۰۵	۸۶٫۹۰۵	۸۶٫۹۰۵	۸۶٫۹۰۵	۸۶٫۹۰۵	۸۶٫۹۰۵
وسائط نقلیه	خط مستقیم	۶ ساله	۱۹٫۵۹۹	۱۹٫۵۹۹	۱۹٫۵۹۹	۱۹٫۵۹۹	۱۹٫۵۹۹	۱۹٫۵۹۹	۱۹٫۵۹۹	۱۹٫۵۹۹
اثاثه و منصوبات	خط مستقیم	۳ ساله	۳۹٫۳۳۱	۳۹٫۳۳۱	۳۹٫۳۳۱	۳۹٫۳۳۱	۳۹٫۳۳۱	۳۹٫۳۳۱	۰	۰
ابزار آلات	خط مستقیم	۱۰ ساله	۶٫۵۵۲	۶٫۵۵۲	۶٫۵۵۲	۶٫۵۵۲	۶٫۵۵۲	۶٫۵۵۲	۶٫۵۵۲	۶٫۵۵۲
مستحقات زمین	خط مستقیم	۱۲ ساله	۳۲٫۰۵۰	۳۲٫۰۵۰	۳۲٫۰۵۰	۳۲٫۰۵۰	۳۲٫۰۵۰	۳۲٫۰۵۰	۳۲٫۰۵۰	۳۲٫۰۵۰
سرمایه گذاری در املاک	خط مستقیم	۲۵ ساله	۸۴٫۰۱۳	۸۴٫۰۱۳	۸۴٫۰۱۳	۸۴٫۰۱۳	۸۴٫۰۱۳	۸۴٫۰۱۳	۸۴٫۰۱۳	۸۴٫۰۱۳
جمع	-	-	۳۲۷٫۶۱۴	۳۲۷٫۶۱۴	۳۲۷٫۶۱۴	۳۲۷٫۶۱۴	۳۲۷٫۶۱۴	۳۲۷٫۶۱۴	۲۸۸٫۲۸۴	۲۸۸٫۲۸۴

- بر اساس اطلاعات صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹، از مجموع استهلاک دارایی‌ها ۳٪ به هزینه‌های فروش، ۳۱٪ به هزینه اداری و عمومی و ۶۶٪ به هزینه سربار تخصیص داده شده است.

۷- مشخصات ناشر

۷-۱- موضوع فعالیت

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

۷-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی شهریور سوم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۳ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۰۱۳۴۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۳۳۵۰۲۲، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسطه موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۴ با شماره ۱۱۴۹۲، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۷-۳- شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی شهریور سوم (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

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

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

۸- عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه گذاران 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

انجام برنامه پیشنهادی، با ریسک‌های با اهمیتی همراه است. پیش از تصمیم‌گیری در خصوص اجرای این برنامه‌ها باید عوامل زیر مدنظر قرار گیرند:

✓ ریسک نوسانات نرخ ارز

این نوع ریسک وابستگی زیادی به سیاست‌های دولت در خصوص نرخ برابری ریال در مقابل ارزهای خارجی و همچنین وضعیت درآمدها و مصارف ارزی کشور دارد. با توجه به اینکه بخشی از مواد اولیه شرکت از خارج وارد می‌شود نوسانات نرخ ارز می‌بایست مدنظر قرار گیرد. با توجه به برنامه شرکت جهت داخلی سازی محصولات، در سال‌های آتی این ریسک پوشش داده می‌شود.

✓ ریسک نهاده‌های تولید

قیمت نهاده‌های تولید ماهیتاً متأثر از عواملی نظیر تغییرات در نرخ فلزات مصرفی، قطعات و مجموعه‌های وارداتی و بخشنامه‌های حقوق و دستمزد و یا تغییر در قوانین گمرکی و... می‌باشد؛ که هر کدام از موارد فوق به‌نوبه خود می‌تواند سودآوری شرکت را تحت تأثیر قرار دهد.

✓ ریسک کاهش قیمت محصولات

با توجه به وضعیت اقتصادی و نرخ تورم و همچنین روند قیمتی کالا، شرکت قصد دارد با مدیریت بهینه بهای تمام شده و تأمین داخلی قطعات مصرفی این ریسک را به حداقل برساند.

✓ ریسک نقدینگی

با توجه به وضعیت تولید و فروش شرکت، ساختار دارایی‌ها، منابع مالی و همچنین موقعیت اعتباری بانی نزد بانک‌ها ریسکی از این بابت شرکت را تهدید نمی‌کند.

✓ ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین

در شرایط کنونی با توجه به موقعیت محصولات شرکت و قیمت مناسب محصولات شرکت، جایگزین خاصی برای محصولات اصلی شرکت وجود ندارد و برای جلوگیری از ریسک تراکم در کسب و کار، شرکت استراتژی تولید محصولات جدید را در پیش گرفته است.



✓ ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و یا تغییر مقررات دولتی

اگرچه تحولات بین‌المللی و یا تغییر در قوانین و مقررات و تحریم‌ها می‌تواند فعالیت شرکت را به‌طور کلی تحت تأثیر قرار دهد اما با عنایت به اینکه این قوانین برای کل صنعت می‌باشد. ریسک خاصی که مختص به شرکت باشد وجود نخواهد داشت. البته در صورت رخداد این موارد ریسک شرکت افزایش خواهد یافت.

✓ ریسک اعتباری

این ریسک به احتمال ناتوانی بانی در بازپرداخت اصل و فرع سود اوراق می‌باشد با توجه به وضعیت نقدینگی و سودآوری شرکت و همچنین خوش‌حسابی شرکت در بازپرداخت تسهیلات و نداشتن جریمه و یا مانده معوق این ریسک اهمیت چندانی ندارد.

✓ ریسک فروش اعتباری و مشتری

این ریسک با ریسک عدم وصول مطالبات ناشی از فروش اعتباری و درخواست چک مشتریان همراه است که با اعتبارسنجی دقیق‌تر مشتریان و اخذ وثایق و تضامین کافی، در جهت کنترل آن اقدام می‌گردد.

ریسک‌های مرتبط با اوراق

✓ ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

✓ ریسک اعتباری

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

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر در آمدن مبیع.

✓ ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت کرمان موتور (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی شهرپور سوم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



۹- از کان انتشار اوراق مرابحه

۹-۱- ضامن

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

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۳۹۰,۰۰۰ 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 در آمدن مبيع،

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

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

در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر بر اساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر

ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد نیز باید حسب مورد

حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث

بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن

ندارد و ضامن نمی تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود

در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان

$\frac{۲۴\%}{۳۶۵}$ درصد نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به

دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ به ثبت رسیده است. تغییرات

سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۲۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۳۸۹,۹۹٪	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

وضعیت مالی ضامن

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

تمدن
تأمین سرمایه



صورت وضعیت مالی بانک تجارت (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده
دارایی ها			
موجودی نقد	۱۰۷,۳۴۰,۳۹۰	۱۲۸,۴۳۸,۷۹۷	۱۱۲,۷۶۲,۳۴۸
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۷۵,۰۴۵,۴۳۴	۲۵۱,۳۱۳,۹۲۴	۴۰۷,۵۵۵,۲۶۸
مطالبات از دولت	۴۰۲,۹۲۳,۱۳۶	۴۶۴,۵۱۵,۵۵۶	۴۷۷,۳۷۰,۹۹۱
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۲۶۷,۹۵۵	۱,۴۹۱,۸۵۷	۵,۰۹۳,۸۱۰
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۶۸۸,۰۱۳,۳۵۸	۸۷۸,۲۷۰,۴۹۸	۱,۵۳۰,۳۹۷,۶۳۲
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱۳۰,۲۸۷,۲۵۲	۱۲۳,۸۰۸,۵۵۹	۵۱۱,۵۶۲,۲۶۳
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۱۶,۰۴۱,۱۲۶	۲۹,۹۷۴,۶۲۳	۵۷,۸۰۹,۸۷۸
سایر حساب های دریافتی	۸۵,۹۱۰,۶۲۵	۱۶۰,۰۷۱,۵۲۷	۲۱۹,۶۳۷,۲۴۳
دارایی های ثابت مشهود	۱۴۶,۸۰۵,۰۶۳	۱۳۵,۵۹۶,۱۴۱	۱۴۴,۷۲۹,۹۴۷
دارایی های نامشهود	۹,۶۴۱,۶۳۱	۹,۶۴۹,۵۱۴	۹,۷۹۳,۵۹۹
سپرده قانونی	۱۴۴,۷۲۸,۵۹۹	۲۱۰,۱۲۴,۴۶۷	۳۰۹,۳۳۷,۸۸۰
سایر دارایی ها	۱۱۱,۲۷۵,۲۷۶	۸۸,۸۵۶,۸۶۰	۱۰۸,۴۲۵,۶۱۷
جمع دارایی ها	۱,۹۱۸,۲۷۹,۸۴۵	۲,۴۸۲,۱۱۲,۳۲۳	۳,۸۹۴,۴۷۶,۴۷۷
بدهی ها			
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۱۲۰,۴۶۴,۰۱۴	۱۱۵,۲۵۴,۸۲۲	۷۹,۹۱۹,۸۳۲
سپرده های مشتریان	۳۸۹,۳۰۶,۵۸۶	۶۹۰,۰۲۰,۱۳۲	۱,۱۲۵,۸۸۴,۰۵۲
ذخیره مالیات عملکرد	۰	۳۰,۵۷۸,۵۰۱	۶۵,۲۰۳,۳۰۳
ذخایر و سایر بدهی ها	۲۱۴,۴۷۸,۸۶۶	۲۲۴,۹۵۰,۳۲۵	۲۳۰,۵۴۴,۷۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۱۹,۲۴۳,۴۶۶	۲۰,۲۳۱,۳۵۵	۴۸,۸۶۳,۴۴۶
جمع بدهی ها قبل از حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۷۴۳,۴۹۲,۹۳۲	۱,۰۸۱,۱۳۵,۱۳۵	۱,۶۵۰,۴۱۵,۵۵۲
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۱,۰۴۰,۴۱۰,۹۸۰	۱,۰۲۹,۵۲۷,۹۶۰	۱,۹۸۲,۱۳۳,۴۳۲
جمع بدهی ها	۱,۷۸۳,۹۰۳,۹۱۲	۲,۱۱۰,۶۶۳,۰۹۵	۳,۶۳۲,۵۴۸,۹۸۴
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷
اندوخته قانونی	۷,۰۸۹,۱۰۲	۷,۰۸۹,۱۰۲	۸,۱۸۴,۱۴۳
سایر اندوخته ها	۴,۷۲۴,۰۴۴	۴,۷۲۴,۰۴۴	۵,۴۵۴,۰۷۱
تفاوت تسعیر ارز	۸,۱۴۹,۶۰۰	۹,۹۰۸,۸۹۰	۱۸,۸۸۷,۹۴۶
زیان انباشته	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	(۱۳۷,۱۹۸,۹۳۵)	۵,۴۷۵,۲۰۶
جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳۴,۳۷۵,۹۳۳	۱۰۸,۴۴۹,۲۲۸	۲۶۱,۹۲۷,۴۹۳
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۹۱۸,۲۷۹,۸۴۵	۲,۴۸۲,۱۱۲,۳۲۳	۳,۸۹۴,۴۷۶,۴۷۷



صورت تغییرات در حقوق مالکانه بانک تجارت (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	جمع حقوق صاحبان سهام
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۴,۲۰۴,۲۳۹	(۷۹,۹۵۰,۳۳۵)	(۱۸,۲۳۲,۹۵۰)
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۰۴۱,۲۹۵)	(۲۴,۰۴۱,۲۹۵)
تجدید ارائه شده اول دوره	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۴,۲۰۴,۲۳۹	(۱۰۳,۹۹۱,۶۳۰)	(۴۲,۲۷۴,۲۴۵)
سود (زیان) خالص	۰	۰	۰	۰	(۵,۵۲۱,۳۱۰)	(۵,۵۲۱,۳۱۰)
سایر سود (زیان) های جامع پس از کسر مالیات						
تفاوت تسعیر ارز	۰	۰	۰	۳,۹۴۵,۳۶۱	۰	۳,۹۴۵,۳۶۱
جمع سایر سود (زیان) های جامع	۰	۰	۰	۳,۹۴۵,۳۶۱	۰	۳,۹۴۵,۳۶۱
جمع سود (زیان) جامع	۰	۰	۰	۳,۹۴۵,۳۶۱	(۲۹,۵۶۲,۶۰۵)	(۲۵,۶۱۷,۲۴۴)
افزایش سرمایه ثبت شده	۱۷۸,۲۲۶,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۱۷۸,۲۲۶,۱۲۷
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۴۹,۶۰۰	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	۱۲۴,۳۷۵,۹۳۳
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۴۹,۶۰۰	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	۱۲۴,۳۷۵,۹۳۳
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۷۶۴,۵۹۲)	(۱۷,۷۶۴,۵۹۲)
تجدید ارائه شده اول دوره	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۴۹,۶۰۰	(۱۲۷,۲۷۷,۵۳۲)	۱۱۶,۶۱۱,۳۴۱
سود (زیان) خالص	۰	۰	۰	۰	(۹,۹۲۱,۴۰۳)	(۹,۹۲۱,۴۰۳)
سایر سود (زیان) های جامع پس از کسر مالیات						
تفاوت تسعیر ارز	۰	۰	۰	۱,۷۵۹,۲۹۰	۰	۱,۷۵۹,۲۹۰
جمع سود (زیان) جامع	۰	۰	۰	۱,۷۵۹,۲۹۰	(۲۷,۶۸۵,۹۹۵)	(۲۵,۹۲۶,۷۰۵)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۹,۹۰۸,۸۹۰	(۱۳۷,۱۹۸,۹۳۵)	۱۰۸,۴۴۹,۲۲۸
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۹,۹۰۸,۸۹۰	(۱۰۷,۱۹۸,۹۳۵)	۱۲۸,۴۴۹,۲۲۸
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
تجدید ارائه شده اول دوره	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۹,۹۰۸,۸۹۰	(۱۳۷,۱۹۸,۹۳۵)	۱۰۸,۴۴۹,۲۲۸
سود (زیان) خالص	۰	۰	۰	۰	۱۴۴,۴۹۹,۲۰۹	۱۴۴,۴۹۹,۲۰۹
سایر سود (زیان) های جامع پس از کسر مالیات						
تفاوت تسعیر ارز	۰	۰	۰	۸,۹۷۹,۰۵۶	۰	۸,۹۷۹,۰۵۶
جمع سود (زیان) جامع	۰	۰	۰	۸,۹۷۹,۰۵۶	۱۱۴,۴۹۹,۲۰۹	۱۲۳,۴۷۸,۲۶۵
توزیع و تخصیص	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۰	۱۰,۹۵۰,۴۱۱	۰	۰	(۱۰,۹۵۰,۴۱۱)	۰
سایر اندوخته ها	۰	۰	۷۳۰,۰۲۷	۰	(۷۳۰,۰۲۷)	۰
جمع	۰	۱۰,۹۵۰,۴۱۱	۷۳۰,۰۲۷	۰	(۱,۸۲۵,۰۶۸)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۸,۱۸۴,۱۴۳	۵,۴۵۴,۰۷۱	۱۸,۸۸۷,۹۴۶	۵,۴۷۵,۲۰۶	۲۶۱,۹۲۷,۴۹۳

صورت جریان های نقدی بانک تجارت (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده
فعالیت های عملیاتی			
نقد دریافتی بابت:			
سود و وجه التزام دریافتی تسهیلات اعطایی	۹۲,۶۹۴,۹۱۷	۹۳,۴۹۳,۶۵۵	۱۴۳,۲۱۸,۸۳۷
کارمزد	۱۱,۲۰۶,۲۹۳	۱۷,۷۱۹,۲۹۹	۲۴,۲۵۲,۸۷۲
سود سپرده گذاری	۴,۷۸۷,۰۰۲	۲۲,۹۰۰,۷۶۰	۶۱,۳۵۰,۶۷۲
سود سرمایه گذاری	۲,۳۴۳,۸۵۷	۱,۹۵۳,۱۵۳	۴۷۸,۴۸۱
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۸,۵۹۸,۶۶۰	۱۲,۶۱۲,۵۵۸	۴۵,۷۴۲,۳۴۱
نقد پرداختی بابت:			
سود سپرده ها	(۱۴۶,۴۱۲,۵۵۴)	(۱۶۷,۹۸۰,۲۳۵)	(۱۹۶,۳۱۸,۳۱۸)
کارمزد	(۳,۱۰۶,۵۴۲)	(۴,۱۲۴,۳۸۳)	(۴,۲۴۷,۲۲۱)
هزینه مالی	(۸,۴۵۳,۴۹۳)	(۴,۴۳۷,۳۲۶)	.
سایر هزینه های عملیاتی	(۳۶,۶۱۸,۹۴۰)	(۴۹,۲۸۷,۷۴۳)	(۷۴,۷۲۱,۴۲۰)
مالیات بر درآمد	.	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
جریان ورود (خروج) وجوه ناشی از فعالیت های عملیاتی قبل از تغییرات در جریان های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی	(۶۴,۹۶۰,۷۹۹)	(۷۷,۱۵۰,۲۶۲)	(۱۰,۷۴۳,۷۵۴)
خالص افزایش (کاهش) در بدهی ها:			
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۴۸,۶۲۲,۵۸۸	۶,۰۷۷,۱۷۳	(۱۶,۳۴۹,۴۷۷)
سپرده های مشتریان	۱۶۶,۲۹۹,۵۰۲	۳۰۰,۷۳۰,۷۹۷	۴۳۵,۷۶۳,۹۲۰
حصة عملیاتی ذخایر و سایر بدهی ها	۹۴,۹۱۳,۱۰۴	۹,۴۶۹,۶۸۶	۱۰۲,۴۰۶,۰۷۱
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۱۵۰,۴۱۲,۴۳۰	۲۵۲,۰۱۶,۹۸۰	۶۸۹,۶۰۵,۴۷۲
خالص (افزایش) کاهش در دارایی ها:			
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	(۴۹,۲۸۴,۳۹۹)	(۱۷۶,۲۷۱,۱۵۲)	(۱۵۶,۲۴۹,۷۷۳)
اصل مطالبات از دولت	(۳۰,۷۸۴,۰۶۱)	۱۶,۱۹۴,۶۶۹	(۳۹,۹۸۰,۴۲۷)
اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۵۳۵,۹۸۹	(۱,۲۴۲,۵۴۰)	(۳,۶۵۶,۸۰۵)
اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	(۱۷۳,۲۴۱,۹۶۳)	(۲۰۸,۳۶۱,۲۳۹)	(۶۶۹,۴۴۸,۵۲۷)
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۶۸۲,۶۱۲	۶,۵۰۴,۶۶۸	(۱۶۸,۷۰۹,۸۲۲)
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۵,۲۹۴,۲۲۴	(۱۳,۳۴۵,۱۲۳)	(۲۰,۸۷۷,۹۲۶)
سایر حساب های دریافتی	(۲۴,۰۰۲,۴۹۹)	(۵۱,۶۱۲,۰۷۳)	(۵۷,۱۴۷,۵۸۵)
سپرده قانونی	(۳۱,۸۲۶,۳۵۰)	(۶۵,۳۹۵,۸۶۸)	(۹۹,۲۱۳,۴۱۳)
حصة عملیاتی سایر دارایی ها	(۲۹,۴۸۶,۶۵۴)	۳۴,۰۱۵,۱۱۴	(۲۲,۰۲۲,۸۳۵)
جریان های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی:	۱۲۸,۱۳۴,۵۲۴	۱۰۸,۸۸۱,۰۸۹	(۲۵,۸۸۱,۱۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۶۳,۱۷۳,۷۲۵	۳۱,۷۳۰,۸۲۹	(۲۷,۶۲۴,۸۷۹)

تمت

تاریخ تصدیق

شماره ثبت ۳۳۵۵۸



۹-۲- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری کارآمد (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت کرمان موتور (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی شهرپور سوم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرباحه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرباحه 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 مرباحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرباحه 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 تمدن (سهامی عام)، خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرباحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهد پذیره نویسی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرباحه 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 مرباحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۱۷۲٫۶۰۲٫۷۴۰ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۹-۳- عامل پرداخت

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



۹-۴- متعهد پذيرهنويسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمين سرمايه تمدن (سهامي عام) به عنوان متعهد پذيرهنويسی طی قرارداد سه جانبه منعقدۀ با شرکت کرمان موتور (سهامي خاص) و شرکت واسط مالی شهريور سوم (بامسئوليت محدود)، مسؤليت تعهد پذيرهنويسی اوراق مربحه موضوع اين بيانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذيرهنويسی 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 پذيرهنويسی نشده باشد، فراپورس اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذيرهنويسی امکان پذیر است. متعهد پذيرهنويسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مربحه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره ۱: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذيرهنويسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال می باشد.

(۲) متعهد پذيرهنويسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مربحه 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 پذيرهنويسی موظف به پرداخت ۳۹۷٫۲۷۰۰۰۰۰ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۹-۵- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمين سرمايه تمدن (سهامي عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقدۀ با شرکت کرمان موتور (سهامي خاص) و شرکت واسط مالی شهريور سوم (بامسئوليت محدود)، مسؤليت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع اين بيانیه را بر عهده گرفته است.

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

۲. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲٫۵ درصد از کل اوراق تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در اين ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۳۹۷٫۲۷۰۰۰۰۰ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می تواند با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ قرارداد (به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع اين قرارداد و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی یا نرخ اوراق مشابه، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد) یا افزایش نرخ سود اوراق مربحه موضوع اين قرارداد (به میزان مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع قرارداد، و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه) را از زمان اعلام افزایش نرخ بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف ۷ روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد یا توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مربحه اقدام نماید.



۱۰- سایر نکات با اهمیت

۱-۱۰- هزینه های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرباچه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال
هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات	۰
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	۰
هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	۱۷۵٫۷۰۰٫۰۰۰ ریال*

* هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان بر اساس قراردادهای نهایی منعقد شده با ارکان (شامل ضامن، متعهد پذیرهنویسی، بازارگردان و عامل فروش) محاسبه شده است.

۲-۱۰- مشخصات مشاور

شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرباچه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور/مشاوران زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه تمدن	سهامی عام	انتشار اوراق مرباچه	میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶	۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

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

(۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

(۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،

(۳) ارائه راهنمایی های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،

(۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش های یادشده به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

(۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح،

(۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،

(۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،

(۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق مرباچه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،

(۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه

فروش یا پذیرهنویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،



- تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می دهد:
۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،
 ۲. برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
 ۳. راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،
 ۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،
 ۵. به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

۳-۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

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

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.Sukuk.ir

شرکت واسطه مالی شهرپور سوم (با مسئولیت محدود)	تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)	شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)
ناشو	مشاور عرضه	بانی
رضا غلامعلی پور رئیس هیأت مدیره	محمود رضا خواجه نصیری عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	مازیار شونقی نایب رئیس هیأت مدیره
غلامرضا ابوترابی عضو هیأت مدیره	محمود رضا خواجه نصیری عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	حامد شادکام عضو هیأت مدیره

