

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق به هیئت مدیره شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ هیئت مدیره شرکت کرمان موتور (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مراحله به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد 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 مراحله 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 پشتیبان 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- در رعایت کنترل تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مراحله، طبق بررسی های به عمل آمده، بانک تجارت به عنوان ضامن انتشار اوراق مراحله و شرکت کرمان موتور (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده از یکدیگر مستقل بوده و بانک تجارت تحت کنترل شرکت کرمان موتور و یا بالعکس نمی باشند. ضمناً شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مراحله درخصوص شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور، برخورد نشده است.

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲ آذر ۱۴۰۰

بصیر محاسب توس (حسابداران رسمی)

سنگیگر تهور آزاد
شماره عضویت: ۱۳۹۳۲۱۴۸
سید محمد رضا بنی فاطمی کاشی
شماره عضویت: ۱۳۸۳۱۱۶۴
بصیر محاسب توس
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)



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 ارگ، مجتمع 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.



فهرست مطالب

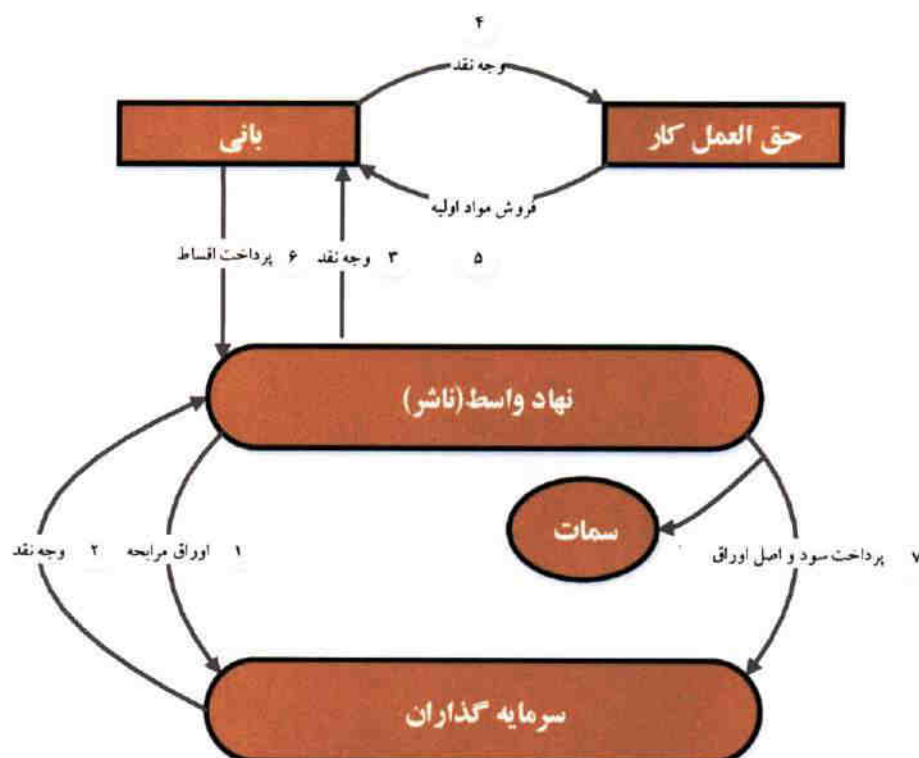
- ۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه ۴
- ۲- مشخصات اوراق مرابحه ۵
- ۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی شهریور سوم (با مسئولیت محدود) ۷
- ۴- مشخصات شرکت کرمان موتور (سهامی خاص) ۱۰
- ۵- وضعیت اعتباری بانی ۱۶
- ۶- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی ۲۲
- ۷- مشخصات ناشر ۴۲
- ۸- عوامل ریسک ۴۳
- ۹- ارکان انتشار اوراق مرابحه ۴۵
- ۱۰- سایر نکات با اهمیت ۵۳



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرباجه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرباجه 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

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرباجه، 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 به تفکیک نوع خودرو به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام خودرو	تعداد قطعات	مبلغ کل (ریال)
۱	JAC S۵	۱,۳۱۳,۷۵۲	۳,۹۴۹,۱۴۳,۴۹۳,۱۴۴
۲	JAC S۳	۷۶۶,۹۱۹	۱,۳۰۲,۵۷۹,۵۵۴,۸۰۰
۳	JAC J۴	۲,۰۰۷,۶۰۰	۴,۲۹۴,۱۷۹,۴۱۸,۰۰۰
۴	JAC T۸	۹۲,۹۰۰	۲۸۵,۴۳۵,۵۷۸,۶۰۰
۵	JAC K۷	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



ردیف	نام خودرو	تعداد قطعات	مبلغ کل (ریال)
۶	JAC S۳/J۴	۲۳,۰۰۰	۸۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	JAC S۵/S۳/J۴/T۸	۱۵,۰۰۰	۹,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل			۱۰,۰۷۵,۷۵۵,۰۴۴,۵۴۴

(۲) ارزش دارایی: ۱۰,۰۷۵,۷۵۵ 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 ۱۰,۰۷۵,۷۵۵ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۱۵,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است

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

نوبت پرداخت	مواعد پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه (ریال)	مبلغ پرداختی کل (ریال)
قسط ۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۵	۱۸۱	۸۹,۲۶۰	۸۹۲,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶
قسط ۲	۱۴۰۱/۰۹/۱۵	۱۸۴	۹۰,۷۴۰	۹۰۷,۳۹۷,۲۶۰,۲۷۴
قسط ۳	۱۴۰۲/۰۳/۱۵	۱۸۱	۸۹,۲۶۰	۸۹۲,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶
قسط ۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۱۸۴	۹۰,۷۴۰	۹۰۷,۳۹۷,۲۶۰,۲۷۴
قسط ۵	۱۴۰۳/۰۳/۱۵	۱۸۱	۸۹,۲۶۰	۸۹۲,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶
قسط ۶ و اصل اوراق	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۱۸۴	۹۰,۷۴۰	۹۰۷,۳۹۷,۲۶۰,۲۷۴
			۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۱,۵۴۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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.

۳-۲- مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی شهریور 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 مربایحه: تأمین سرمایه در گردش به منظور تأمین مواد اولیه (قطعات)،

(۲) مبلغ اوراق مربایحه در دست انتشار: ۱۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مربایحه در دست انتشار: ۱۰۰٫۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مربایحه: با نام،

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

(۷) نرخ مربایحه: ۱۸ درصد،

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

(۸) دوره عمر اوراق: ۳ سال (۳۶ ماه)،

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

(۱۰) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۰/۰۹/۱۵،

(۱۱) مدت عرضه: ۳ روز،

(۱۲) معاملات ثانویه اوراق مربایحه: 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.

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

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

(۱۵) ارکان انتشار اوراق مربایحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی شهرپور 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 پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

(۱۶) 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 به تفکیک نوع خودرو به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام خودرو	تعداد قطعات	مبلغ کل (ریال)
۱	JAC S۵	۱,۳۱۳,۷۵۲	۳,۹۴۹,۱۴۳,۴۹۳,۱۴۴
۲	JAC S۳	۷۶۶,۹۱۹	۱,۳۰۲,۵۷۹,۵۵۴,۸۰۰
۳	JAC J۴	۲,۰۰۷,۶۰۰	۴,۲۹۴,۱۷۹,۴۱۸,۰۰۰
۴	JAC T۸	۹۲,۹۰۰	۲۸۵,۴۳۵,۵۷۸,۶۰۰
۵	JAC K۷	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	JAC S۳/J۴	۲۳,۰۰۰	۸۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	JAC S۵/S۳/J۴/T۸	۱۵,۰۰۰	۹,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل		۳,۲۳۴,۱۷۱	۱۰,۰۷۵,۷۵۵,۰۴۴,۵۴۴

(۲) تملیک مبلغ مابه التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی ها به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی های فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

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

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،

- مصالحه و سازش،

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



- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوی خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوی ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوی و ورود ثالث،
- دعوی متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسطه مالی شهرپور سوم (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفاء وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

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

۳-۲- کارمزد وکالت

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

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

- تعهدات شرکت واسطه مالی شهرپور سوم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:
- (۱) شرکت واسطه مالی شهرپور سوم (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،
 - (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال،
 - (۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه 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 می‌پذیرد.
- (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 واسطه مالی شهریور سوم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرباحه رابطه وکالت میان شرکت واسطه مالی شهریور 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.

۳-۵- نقل و انتقال اوراق مرباحه

نقل و انتقال اوراق مرباحه منحصرأ از طریق فرابورس ایران امکان‌پذیر است.

۳-۶- سایر موارد

- (۱) اوراق مرباحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرباحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می‌گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرباحه، تا تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرباحه وی توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرباحه، 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.

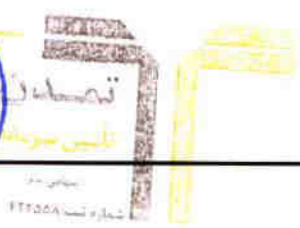
ساخت و مونتاژ، توزیع و فروش اتومبیل سواری، ارائه خدمات بعد از فروش محصولات، تولید و مونتاژ، فروش و خدمات پس از فروش انواع خودروی وانت، صادرات انواع خودروهای سواری و وانت.

تأسیس، 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 آنها و امثال آن و بهره برداری از اینگونه کارخانجات و فروش و صدور محصولات آنها و واردات و فروش مواد اولیه و قطعات هرگونه خودرو و ماشین آلات. همچنین تأسیس 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 دارائی تصویب نامه شماره ۲۴۶۴۳/ت/۲۷۰ مورخ ۱۳۷۳/۰۷/۱۴ هیئت وزیران به شرکت دوو کورپریشن 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 I۱۰، I۲۰ 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 ۱۴۰۰/۰۸/۱۰ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
صنایع خودرو سازی کرمان	سهامی خاص	۱۹۹	۱۴,۶۷۰,۵۱۷,۴۶۴	۸۶,۳٪
گروه اقتصادی کرمان خودرو	سهامی عام	۴۷۵۵۶۱	۲,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۶٪
شرکت خودرو سازان بم	سهامی خاص	۱۹۸۹۲۷	۱۹۴,۲۸۱,۴۹۴	۱,۱٪
سایر	-	-	۱,۰۴۲	۰,۰٪
جمع			۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۴-۵ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

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 فیروز کوهی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت شروع خاتمه	توضیحات
صنایع خودرو سازی کرمان (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	محمدرضا شهبخش	۱۳۹۹/۰۴/۱۶ ۱۴۰۱/۰۴/۱۶	غیر موظف
گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	حامد شادکام	۱۳۹۹/۰۴/۱۶ ۱۴۰۱/۰۴/۱۶	غیر موظف
خدمات و تجارت بم خودرو (سهامی خاص)	نایب رئیس هیئت مدیره	مازیار شوندی	۱۳۹۹/۰۴/۱۶ ۱۴۰۱/۰۴/۱۶	غیر موظف
سامان فیروزی فیروز کوهی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۶ ۱۴۰۱/۰۴/۱۶	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 ۱۷ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰ ریال منقسم به ۱۷ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ 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	۱ر۲۰۰ر۰۰۰	۲ر۰۸۰ر۰۰۰	۳ر۲۸۰ر۰۰۰	۱۷۳٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۳ر۲۸۰ر۰۰۰	۲ر۰۰۰ر۰۰۰	۵ر۲۸۰ر۰۰۰	۶۱٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۵ر۲۸۰ر۰۰۰	۱۱ر۷۲۰ر۰۰۰	۱۷ر۰۰۰ر۰۰۰	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 درآمد ها	۲,۰۰۲,۰۴۶	۴,۷۶۴,۲۹۰	۸,۱۱۸,۱۴۷
سایر هزینه ها		(۶۲۶,۸۹۵)	(۶۶۲,۰۱۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۸۳۸,۴۹۳)	۶,۲۲۸,۷۵۱	۵,۶۵۸,۲۲۷
هزینه های مالی	(۴,۴۶۲,۸۳۹)	(۵,۵۴۱,۳۴۹)	(۶,۲۷۲,۲۹۷)
سایر درآمد ها 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	۵۱,۲۴۳,۵۹۹	۴۲,۴۸۶,۳۴۶	۸۴,۳۶۱,۰۱۲
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	۱۶,۳۳۲,۹۰۰	۸,۶۳۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۷,۰۰۰
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)

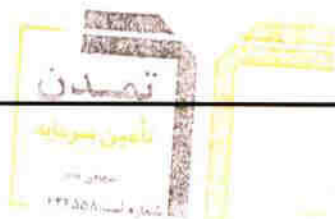
مبالغ به میلیون ریال

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)	(۲,۳۳۲,۶۳۳)
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	۰	(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

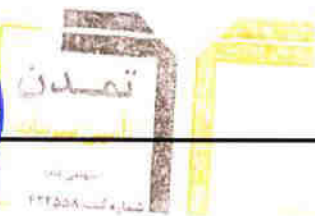
صورت جریان های نقدی شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۷ تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۸ تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۹ جاری 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



شرح	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	حسابی شده
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۵۲,۵۲۶)	(۸۱۶,۵۳۰)	(۱,۱۱۴,۹۷۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک	.	(۲۱۶,۰۰۷)	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷۸۰)	(۱,۶۸۴)	(۱۰,۵۸۶)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۲۹	.	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱,۸۱۵,۸۳۷)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	۲۸۴,۲۹۴	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۵۴۱,۲۴۷)	.	(۲,۲۸۳,۹۶۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود فروش سهام	.	۳۳۱,۵۸۵	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	.	۲۵۷,۳۲۸	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۵۳۵,۳۹۹	۱,۲۵۱,۳۲۹	۲۱۲,۲۱۶
پرداخت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	(۷۹۰,۰۰۰)	.	.
دریافت های نقدی حاصل از سایر درآمدها	۳۴,۲۲۳	۷۹,۲۵۹	۱۱۸,۰۲۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۴۳۰,۷۴۷)	۱,۴۳۵,۴۷۱	(۲,۲۵۳,۲۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۷,۷۱۳,۱۴۸)	۶,۰۱۵,۲۲۱	(۴,۹۷۰,۲۷۷)
جریات های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	.	۵۶,۶۳۳	.
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۱,۷۰۰,۳۹۶	۲۸,۸۲۱,۳۰۴	۲۵,۵۶۶,۷۲۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۱,۳۶۸,۸۹۸)	(۲۶,۸۷۶,۵۶۰)	(۱۹,۶۲۲,۷۴۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۸۹۸,۴۳۱)	(۳,۳۹۱,۶۸۶)	(۳,۷۳۰,۹۹۳)
پرداخت های نقدی بابت سود مشارکت و سود انصراف	(۱,۳۹۰,۸۸۵)	(۵۱۸,۳۸۴)	(۱,۵۰۴,۳۳۱)
پرداخت های نقدی بابت اصل انتشار اوراق مرابحه	.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه	(۲۰۹,۵۰۱)	(۱۴۷,۸۳۱)	.
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق رهنی	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق رهنی	.	(۳۲۰,۰۰۰)	(۶۲۸,۶۵۲)
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۶,۳۳۹,۰۲۲	۸,۴۵۸,۴۳۶	۸,۹۴۰,۶۸۸
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	(۷,۳۰۴,۶۹۵)	(۱۰,۷۳۰,۰۹۴)	(۳,۱۵۷,۲۰۵)
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	(۹۰۰,۶۵۷)	(۱,۰۱۲,۹۴۱)	(۳۸۵,۳۱۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۸۶,۸۹۲)	.	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۶,۸۷۹,۴۵۹	(۶,۶۶۱,۱۲۲)	۷,۴۷۸,۱۶۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸۳۳,۶۸۹)	(۶۴۵,۹۰۱)	۲,۵۰۷,۸۸۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۸۱۴,۰۷۸	۲,۹۸۰,۳۸۹	۲,۳۳۴,۴۸۸
موجودی نقد در پایان سال	۲,۹۸۰,۳۸۹	۲,۳۳۴,۴۸۸	۴,۸۴۲,۳۷۶



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
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	۵۷۹,۹۲۷
پیش‌دریافت‌ها	۳۵,۰۵۸,۷۷۱
سود سهام پرداختی	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۸,۰۲۷
کوتاه‌مدت	۲۹,۳۵۹,۱۵۷
بلندمدت	۳,۹۲۰,۶۳۱
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	۰
جریمه‌ها	۰
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	۰
ذخیره مالیات ^۲	۰
تسهیلات ^۱	
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	



۱-۵- تسهیلات^۱

- تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

نرخ	مبلغ
۱۸ تا ۲۰ درصد	۳۲,۱۸۵,۱۵۳
۲۰ تا ۲۴ درصد	۱,۰۹۴,۶۳۵
جمع	۳۳,۲۷۹,۷۸۸

- تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

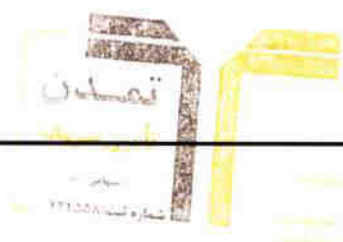
مبالغ به میلیون ریال

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- مالیات

مبالغ به میلیون ریال

نوع تشخیص	مالیات						سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ايرازی	سود(زیان) ايرازی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۲۵,۶۷۳	۴۲۵,۶۷۳	۵۱۶,۷۹۹	۳۳۵,۴۶۷	۱,۳۴۱,۵۶۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۲۱,۵۰۰	۰	۳۲۴,۴۸۰	۳۲۱,۵۰۰	۱,۰۹۰,۴۱۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۵۰۸,۶۸۶	۰	(۹,۴۰۴,۵۷۳)
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۹,۱۳۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۳۶۴
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹
						جمع	

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

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

۲- "دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی مدیران سازمان امور مالیاتی قرار گرفته، که شرکت به برگ تشخیص اعتراض و در هیأت تجدید نظر در حال رسیدگی می‌باشد."

۳- "با توجه به زبان سال مالی ۱۳۹۷ که مورد رسیدگی قرار گرفته، و شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض و در هیأت بدوی در حال رسیدگی می‌باشد. لذا بابت سود سال مورد گزارش

ذخیره مالیات محاسبه و منظور نگردیده است."

۴- "جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۱,۵۶۶ 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 ریال از هزینه‌های شرکت مرتبط با عملکرد سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۱۱،۳۳۷،۰۳۷ میلیون ریال نیز بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ در خصوص تغییرات نرخ ارز توسط معین مالیاتی بدون استناد به هیچ ماده مالیاتی برگشت داده شده است لذا موضوع طبق قرار کارشناسی در حال بررسی می‌باشد.

مطابق با بند (۶) گزارش حسابرس در خصوص صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ "همانگونه که در یادداشت شماره ۲۷ صورت‌های مالی منعکس شده است، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ تسویه گردیده است. بابت سال‌های 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، ذخیره‌ای بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش در حساب‌ها منظور نشده است، هر چند با توجه به روند تشخیص مالیات شرکت، احتساب ذخیره مالیات ضروری می‌باشد، لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی شرکت برای عملکرد سال مورد رسیدگی، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی خواهد بود."

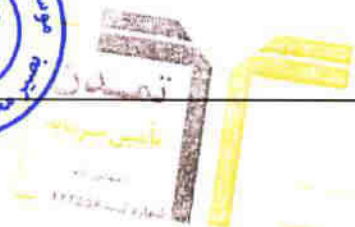
۲-۵- تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۹
اسناد تضمین نزد بانک‌ها	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 صورت‌های 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 سال‌های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ طبق قوانین جدید سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نمی‌گیرد 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	-	۲,۷۷۲,۹۷۶
شرکت جک	۰	۹۵۳,۴۱۹	۹۵۳,۴۱۹	-	۹۵۳,۴۱۹
کشتیرانی حافظ دریای آریا	۰	۳۹۹,۶۶۹	۳۹۹,۶۶۹	-	۳۹۹,۶۶۹
بانک رفاه	۳۳۸,۰۰۴	۰	۳۳۸,۰۰۴	-	۳۳۸,۰۰۴
دریا برکت بنادر اروند	۱۶۰,۰۰۴	۰	۱۶۰,۰۰۴	-	۱۶۰,۰۰۴
اداره بنادر و دریانوردی شهید باهنر	۱۰۴,۱۳۸	۰	۱۰۴,۱۳۸	-	۱۰۴,۱۳۸
کشتیرانی حفیظ دریا	۱۰۱,۶۴۱	۰	۱۰۱,۶۴۱	-	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	۲۵,۵۳۹,۶۰۳	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 پیانیه، 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

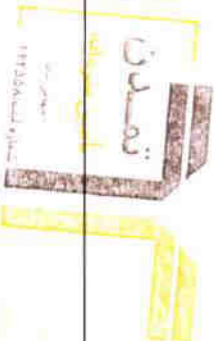
شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	عدم انتشار	انتشار
درآمدهای عملیاتی	۱۱۷,۲۴۸,۰۷۵	۱۸۱,۵۹۳,۵۲۴	۲۱۵,۰۷۵,۱۶۹	۲۵۴,۷۳۴,۹۴۰	عدم انتشار	انتشار
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۷,۵۸۶,۱۹۶)	(۱۴۶,۳۲۶,۵۳۶)	(۱۷۳,۳۰۷,۵۸۲)	(۲۰۵,۲۶۷,۰۲۲)	عدم انتشار	انتشار
سود(زیان) ناخالص	۱۹,۶۶۱,۸۷۹	۳۵,۲۶۷,۰۸۸	۴۱,۷۶۷,۴۸۵	۴۹,۴۶۷,۹۱۹	عدم انتشار	انتشار
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۱۱۵,۵۶۸)	(۷,۹۵۳,۷۲۰)	(۱۰,۱۲۰,۵۹۵)	(۱۲,۷۷۸,۱۰۸)	عدم انتشار	انتشار
سایر درآمدها	۳۲۳,۳۱۶	۴,۲۹۱,۱۵۱	۵,۴۴۱,۰۱۵	۶,۳۷۲,۳۹۲	عدم انتشار	انتشار
سایر هزینه ها	(۴۲۴,۷۱۵)	(۴۸۸,۴۲۲)	(۵۶۱,۵۸۶)	(۶۴۵,۹۳۸)	عدم انتشار	انتشار
سود(زیان) عملیاتی	۱۴,۴۴۴,۹۱۲	۳۱,۱۱۶,۰۹۶	۳۶,۵۲۶,۲۲۱	۴۲,۴۱۶,۲۶۴	عدم انتشار	انتشار
هزینه های مالی	(۱۲,۵۸۲,۴۱۰)	(۲۰,۸۰۱,۰۸۲)	(۲۲,۱۱۳,۸۲۱)	(۲۴,۲۴۷,۴۴۲)	عدم انتشار	انتشار
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۰۲,۸۴۵	۷۵۲,۳۵۵	۸۱۱,۰۶۱	۸۸۲,۲۶۴	عدم انتشار	انتشار
سود (زیان) عملیات قبل از مالیات	۲,۳۱۹,۴۴۶	۱۱,۰۶۷,۳۶۹	۱۵,۱۷۳,۴۶۰	۱۹,۰۵۱,۰۸۷	عدم انتشار	انتشار
مالیات بر درآمد سال جاری	(۲۷۴,۷۵۰)	(۲,۴۴۰,۲۲۲)	(۳,۴۴۲,۹۰۸)	(۴,۳۸۷,۵۸۲)	عدم انتشار	انتشار
سود (زیان) خالص	۲,۰۴۴,۶۹۷	۸,۶۲۷,۱۴۷	۱۱,۷۳۰,۵۵۲	۱۴,۶۶۳,۵۰۴	عدم انتشار	انتشار



صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	عدم انحصار	انحصار	عدم انحصار	انحصار	عدم انحصار	انحصار	عدم انحصار	انحصار
دارایی های غیر جاری:								
دارایی های ثابت مشهود	۱۳۰۷۶۰.۱۲۴	۱۳۰۷۶۰.۱۲۴	۱۳۰۵۱۶.۵۲۳	۱۳۰۵۱۶.۵۲۳	۱۳۰۳۷۲.۹۲۲	۱۳۰۳۷۲.۹۲۲	۱۳۰۰۶۸.۶۵۲	۱۳۰۰۶۸.۶۵۲
سرمایه گذاری در املاک	۵۰۳۴۶.۶۵۵	۵۰۳۴۶.۶۵۵	۵۰۱۶۰.۶۴۱	۵۰۱۶۰.۶۴۱	۵۰۷۶.۶۲۸	۵۰۷۶.۶۲۸	۴۰۹۹۲.۶۱۴	۴۰۹۹۲.۶۱۴
دارایی های نامشهود	۱۹.۵۱۶	۱۹.۵۱۶	۱۹.۵۱۶	۱۹.۵۱۶	۱۹.۵۱۶	۱۹.۵۱۶	۱۹.۵۱۶	۱۹.۵۱۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۸۹.۶۲۰	۷۸۹.۶۲۰	۷۸۹.۶۲۰	۷۸۹.۶۲۰	۷۸۹.۶۲۰	۷۸۹.۶۲۰	۷۸۹.۶۲۰	۷۸۹.۶۲۰
دریافتی های بلند مدت	۲۱.۱۳۷.۵۲۲	۲۱.۱۳۷.۵۲۲	۲۵.۳۶۵۰.۳۸	۲۵.۳۶۵۰.۳۸	۴۰.۴۲۸.۰۴۶	۴۰.۴۲۸.۰۴۶	۳۶.۵۲۵.۶۵۵	۳۶.۵۲۵.۶۵۵
جمع دارایی های غیر جاری	۴۰.۹۶۱.۴۶۷	۴۰.۹۶۱.۴۶۷	۴۴.۸۶۱.۴۳۹	۴۴.۸۶۱.۴۳۹	۴۹.۶۰۶.۷۳۲	۴۹.۶۰۶.۷۳۲	۵۵.۴۰۶۰.۵۸	۵۵.۴۰۶۰.۵۸
دارایی های جاری:								
پیش پرداخت ها	۴۴.۶۸۹.۳۴۶	۴۴.۶۸۹.۳۴۶	۵۲.۹۲۹.۶۱۳	۵۲.۹۲۹.۶۱۳	۶۲.۶۹۰.۱۶۲	۶۲.۶۹۰.۱۶۲	۷۴.۲۵۰.۳۲۰	۷۴.۲۵۰.۳۲۰
موجودی مواد و کالا	۹.۱۹۹.۶۷۵	۹.۱۹۹.۶۷۵	۱۰.۵۷۹.۶۲۶	۱۰.۵۷۹.۶۲۶	۱۲.۱۶۶.۵۷۰	۱۲.۱۶۶.۵۷۰	۱۳.۹۹۱.۵۵۵	۱۳.۹۹۱.۵۵۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۸۴.۱۴۰.۵۲۲	۸۴.۱۴۰.۵۲۲	۱۲۳.۲۰۳.۵۲۸	۱۲۳.۲۰۳.۵۲۸	۱۴۱.۷۳۲.۴۴۲	۱۴۱.۷۳۲.۴۴۲	۱۶۲.۹۰۹.۹۷۸	۱۶۲.۹۰۹.۹۷۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶.۷۷۸.۸۸۹	۶.۷۷۸.۸۸۹	۷.۱۲۸.۸۸۹	۷.۱۲۸.۸۸۹	۶.۸۷۸.۸۸۹	۷.۳۳۸.۸۸۹	۶.۸۷۸.۸۸۹	۶.۹۳۸.۸۸۹
موجودی نقد	۴.۹۶۷.۲۴۳	۴.۹۶۷.۲۴۳	۵۰.۷۳۴.۰۵	۵۰.۷۳۴.۰۵	۵۰.۲۰۹.۷۲۵	۵۰.۲۰۹.۷۲۵	۵.۲۵۶.۹۹۸	۵.۲۵۶.۹۹۸
جمع دارایی های جاری	۱۴۹.۱۷۵.۶۷۴	۱۴۹.۱۷۵.۶۷۴	۱۹۸.۵۶۵.۰۸۱	۱۹۸.۵۶۵.۰۸۱	۲۲۹.۴۲۱.۴۲۳	۲۲۹.۴۲۱.۴۲۳	۲۶۳.۲۸۷.۷۴۱	۲۶۳.۴۳۰.۰۹۷
جمع دارایی ها	۱۹۰.۲۳۷.۱۲۱	۱۹۰.۲۳۷.۱۲۱	۲۴۳.۹۱۲.۴۱۳	۲۴۳.۹۱۲.۴۱۳	۲۷۸.۸۱۷.۱۵۵	۲۷۸.۸۱۷.۱۵۵	۳۱۸.۶۹۳.۷۹۹	۳۱۸.۸۴۶.۱۵۴



شرح	سال ۱۴۰۰	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	سال ۱۴۰۱	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	سال ۱۴۰۲	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	سال ۱۴۰۳	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
حقوق مالکانه و بدهی ها:																										
سرمایه	۱۷۰۰۰۰۰۰۰							۱۷۰۰۰۰۰۰۰						۱۷۰۰۰۰۰۰۰			۱۷۰۰۰۰۰۰۰									۱۷۰۰۰۰۰۰۰
الذخیره قانونی	۲۱۸۰۹۳۳							۲۱۸۰۹۳۳						۲۱۸۰۹۳۳			۲۱۸۰۹۳۳									۲۱۸۰۹۳۳
سود (زیان) انباشته	(۴۰۳۸۷۰۱۲۵)							(۴۰۳۸۷۰۱۲۵)						(۴۰۳۸۷۰۱۲۵)			(۴۰۳۸۷۰۱۲۵)									(۴۰۳۸۷۰۱۲۵)
جمع مالکانه	۱۲۰۳۲۹۸۰۸							۱۲۰۳۲۹۸۰۸						۱۲۰۳۲۹۸۰۸			۱۲۰۳۲۹۸۰۸									۱۲۰۳۲۹۸۰۸
بدهی های غیر جاری:																										
اوراق مرابحه یکک	۲۰۰۰۰۰۰۰							۲۰۰۰۰۰۰۰						۲۰۰۰۰۰۰۰			۲۰۰۰۰۰۰۰									۲۰۰۰۰۰۰۰
اوراق مرابحه دو	۳۵۳۳۰۱۶۴							۳۵۳۳۰۱۶۴						۳۵۳۳۰۱۶۴			۳۵۳۳۰۱۶۴									۳۵۳۳۰۱۶۴
اوراق مرابحه سه	۰							۰						۰			۰									۰
پرداختی های بلند مدت	۱۹۵۵۶۰۴۰۰							۱۹۵۵۶۰۴۰۰						۱۹۵۵۶۰۴۰۰			۱۹۵۵۶۰۴۰۰									۱۹۵۵۶۰۴۰۰
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۲۸۳۷۰۷۷۱							۱۲۸۳۷۰۷۷۱						۱۲۸۳۷۰۷۷۱			۱۲۸۳۷۰۷۷۱									۱۲۸۳۷۰۷۷۱
ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۷۳۳۳۰۰۰							۷۳۳۳۰۰۰						۷۳۳۳۰۰۰			۷۳۳۳۰۰۰									۷۳۳۳۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	۳۸۰۹۱۰۸۲۰							۳۸۰۹۱۰۸۲۰						۳۸۰۹۱۰۸۲۰			۳۸۰۹۱۰۸۲۰									۳۸۰۹۱۰۸۲۰
بدهی های جاری:																										
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۴۸۱۱۰۲۵۴							۳۴۸۱۱۰۲۵۴						۳۴۸۱۱۰۲۵۴			۳۴۸۱۱۰۲۵۴									۳۴۸۱۱۰۲۵۴
مالیات پرداختی	۷۷۴۷۵۰							۷۷۴۷۵۰						۷۷۴۷۵۰			۷۷۴۷۵۰									۷۷۴۷۵۰
اوراق مرابحه یکک	۰							۰						۰			۰									۰
اوراق مرابحه دو	۰							۰						۰			۰									۰
اوراق مرابحه سه	۰							۰						۰			۰									۰
تسهیلات مالی	۴۰۰۴۳۳۷۰۰۱							۴۰۰۴۳۳۷۰۰۱						۴۰۰۴۳۳۷۰۰۱			۴۰۰۴۳۳۷۰۰۱									۴۰۰۴۳۳۷۰۰۱
پیش دریافت ها	۵۴۰۲۹۸۰۹۵۶							۵۴۰۲۹۸۰۹۵۶						۵۴۰۲۹۸۰۹۵۶			۵۴۰۲۹۸۰۹۵۶									۵۴۰۲۹۸۰۹۵۶
جمع بدهی های جاری	۱۳۹۸۰۸۵۶۳							۱۳۹۸۰۸۵۶۳						۱۳۹۸۰۸۵۶۳			۱۳۹۸۰۸۵۶۳									۱۳۹۸۰۸۵۶۳
جمع بدهی ها	۱۷۸۰۰۰۰۰۳۱۴							۱۷۸۰۰۰۰۰۳۱۴						۱۷۸۰۰۰۰۰۳۱۴			۱۷۸۰۰۰۰۰۳۱۴									۱۷۸۰۰۰۰۰۳۱۴
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۱۹۰۰۰۳۳۷۰۱۲۱							۱۹۰۰۰۳۳۷۰۱۲۱						۱۹۰۰۰۳۳۷۰۱۲۱			۱۹۰۰۰۳۳۷۰۱۲۱									۱۹۰۰۰۳۳۷۰۱۲۱



مبالغ به میلیون ریال

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

انتشار			عدم انتشار			شرح
جمع کل	سود (زیان) (پایه)	الدوخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سود (زیان) (پایه)	
۱۰,۵۹۲,۱۱۱	(۵,۵۲۶,۸۲۲)	۲۱۸,۹۳۳	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۲,۱۱۱	(۵,۵۲۶,۸۲۲)	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۰,۵۳۴,۴۲۹	۲۰,۵۳۴,۴۲۹			۲۰,۴۴۶,۹۹۷	۲۰,۴۴۶,۹۹۷	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						سود سهام مصوب
						تخصیص به اندوخته قانونی
۱۲,۲۳۵,۵۳۰	(۳,۳۷۳,۳۹۳)	۲۱۸,۹۳۳	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۶,۸۰۸	(۳,۳۸۴,۱۲۵)	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸,۵۷۲,۷۰۹	۸,۵۷۲,۷۰۹			۸,۵۲۷,۱۲۷	۸,۵۲۷,۱۲۷	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
						سود سهام مصوب
						تخصیص به اندوخته قانونی
	(۴۳۳,۶۲۵)	۴۳۳,۶۲۵			(۴۳۱,۳۵۶)	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۱,۴۱۸,۳۵۰	۳,۷۶۵,۶۸۱	۶۵۲,۵۶۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۳,۹۳۳	۳,۷۱۳,۶۴۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۱,۷۸۰,۵۵۲	۱۱,۷۸۰,۵۵۲			۱۱,۷۲۹,۵۵۳	۱۱,۷۲۹,۵۵۳	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۵۶۷,۲۷۱)	(۵۶۷,۲۷۱)			(۵۶۲,۷۱۳)	(۵۶۲,۷۱۳)	سود سهام مصوب
	(۵۸۹,۰۳۳)	۵۸۹,۰۳۳			(۵۸۶,۴۷۸)	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۳,۳۳۱,۶۳۱	۱۳,۰۹۰,۰۳۰	۱,۳۳۱,۶۰۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۸۷۴	۱۳,۹۹۴,۰۰۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴,۷۰۰,۴۲۵	۱۴,۷۰۰,۴۲۵			۱۴,۵۶۳,۴۰۴	۱۴,۵۶۳,۴۰۴	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۱,۱۷۸,۰۶۵)	(۱,۱۷۸,۰۶۵)			(۱,۱۷۲,۹۵۵)	(۱,۱۷۲,۹۵۵)	سود سهام مصوب
	(۴۵۸,۳۹۹)	۴۵۸,۳۹۹			(۴۶۳,۱۲۳)	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۵,۵۵۳,۹۹۰	۳۷,۸۵۳,۹۹۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۱,۲۲۳	۳۷,۰۲۱,۲۲۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



مبالغ به جلیون ریال

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

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
دریافتی بابت فروش و ارائه خدمات								
انتشار اوراق مرابحه ۲	۸۶,۰۳۹,۲۳۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۰۵,۶۸۰	۰	۲۰,۸۷۳,۰۹۴	۰	۲۳۷,۸۸۷,۷۵۹	۰
انتشار اوراق مرابحه ۳	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریافت تسهیلات ریالی	۵۱,۴۰۸,۸۹۲	۰	۴۹,۶۹۰,۶۷۰	۰	۵۹,۶۲۸,۰۰۴	۰	۷۱,۵۵۴,۵۶۵	۰
فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص سایر دریافتی ها	۷۰,۳۰۹,۴۶۵	۷۰,۳۰۹,۴۶۵	۷۵۲,۳۵۵	۷۶,۴۳۷	۸۱۱,۰۶۱	۸۲۴,۶۶۰	۸۸۲,۲۶۴	۸۹۰,۵۱۸
جمع منابع	۱۴۱,۵۵۲,۰۸۵	۱۴۱,۵۵۲,۰۸۵	۲۰۳,۰۵۹,۷۸۸	۷۶,۴۳۷	۲۶۹,۲۱۲,۹۵۹	۲۶۹,۲۱۲,۹۵۹	۳۳۰,۳۳۴,۵۸۸	۳۳۰,۳۳۴,۵۸۸
پرداختی جهت خرید قطعات مصرفی و ارائه خدمات و حقوق و دستمزد	(۹۴,۲۹۴,۴۴۴)	(۹۴,۲۹۴,۴۴۴)	(۱۵۲,۸۰۶,۰۱۷)	(۱۵۲,۸۰۶,۰۱۷)	(۱۷۱,۹۷۷,۷۲۲)	(۱۷۱,۹۷۷,۷۲۲)	(۲۰۳,۵۷۸,۳۵۰)	(۲۰۳,۵۷۸,۳۵۰)
خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰
مزین های فروش، اداری و عمومی	(۴,۹۵۰,۳۳۲)	(۴,۹۵۰,۳۳۲)	(۷,۷۷۴,۵۵۳)	(۷,۷۷۴,۵۵۳)	(۹,۹۲۴,۲۵۳)	(۹,۹۲۴,۲۵۳)	(۱۲,۵۷۳,۳۷۴)	(۱۲,۵۷۳,۳۷۴)
پرداخت اصل تسهیلات ریالی	(۳۷,۴۷۰,۳۰۸)	(۳۷,۴۷۰,۳۰۸)	(۲۱,۴۸۶,۰۴۱)	(۲۱,۴۸۶,۰۴۱)	(۵۹,۶۰۷,۸۸۸)	(۵۹,۶۰۷,۸۸۸)	(۷۱,۷۳۷,۱۲۳)	(۷۱,۷۳۷,۱۲۳)
پرداخت بهره تسهیلات	(۱۲,۸۰۵,۳۶۵)	(۱۲,۸۰۵,۳۶۵)	(۲۰,۸۰۱,۰۸۲)	(۲۰,۸۰۱,۰۸۲)	(۲۲,۱۳۳,۸۲۱)	(۲۲,۱۳۳,۸۲۱)	(۲۴,۶۵۲,۴۲۸)	(۲۴,۶۵۲,۴۲۸)
بازپرداخت اوراق مرابحه ۱	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
بازپرداخت اوراق مرابحه ۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)
بازپرداخت اوراق مرابحه ۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
بازپرداخت اوراق ریالی	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مالیات پرداختی	۰	۰	(۱۷۴,۷۵۰)	(۱۷۴,۷۵۰)	(۲,۴۴۰,۳۴۲)	(۲,۴۴۰,۳۴۲)	(۳,۴۴۳,۹۰۸)	(۳,۴۴۳,۹۰۸)
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰	۰	(۸۶۲,۷۱۳)	(۸۶۲,۷۱۳)	(۱,۱۷۲,۹۵۵)	(۱,۱۷۲,۹۵۵)
جمع مصارف	(۱۴۱,۵۵۲,۰۸۵)	(۱۴۱,۵۵۲,۰۸۵)	(۲۰۳,۰۵۹,۷۸۸)	(۲۰۳,۰۵۹,۷۸۸)	(۲۶۹,۲۱۲,۹۵۹)	(۲۶۹,۲۱۲,۹۵۹)	(۳۳۰,۳۳۴,۵۸۸)	(۳۳۰,۳۳۴,۵۸۸)
مانده اول دوره	۴,۸۴۲,۳۷۶	۴,۸۴۲,۳۷۶	۴,۹۶۷,۲۳۳	۴,۹۶۷,۲۳۳	۵,۰۴۸,۰۶۵	۵,۰۴۸,۰۶۵	۵,۰۴۸,۰۶۵	۵,۰۴۸,۰۶۵
مانده پایان دوره	۴,۸۴۲,۳۷۶	۴,۸۴۲,۳۷۶	۴,۹۶۷,۲۳۳	۴,۹۶۷,۲۳۳	۵,۰۴۸,۰۶۵	۵,۰۴۸,۰۶۵	۵,۰۴۸,۰۶۵	۵,۰۴۸,۰۶۵



تأیید شده است
مهر و امضاء مدیر عامل
۱۳۹۹/۰۵/۲۴

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 ۱۵ درصد لحاظ شده است.

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نرخ تورم	۳۳٫۵٪	۳۱٫۵٪	۲۹٫۵٪	۲۷٫۵٪
نرخ دلار	۱۵٪	۱۵٪	۱۵٪	۱۵٪

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 شده‌اند. قابل ذکر است که به دلیل معرفی خودروی S۵ ۱۵۰۰ TGDI DCT به عنوان نسخه جدید و جایگزین خودروی (AT) S۵ ۲۰۰۰، در پیش‌بینی‌های صورت گرفته، تولید خودروی مذکور از سال ۱۴۰۱ به بعد متوقف در نظر گرفته شده است.

• 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 سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ معادل بودجه اصلاحی مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ ارائه شده توسط 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)	۲,۷۳۱	۳,۷۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
S۳ (۱۶۰۰/AT)	۷,۸۴۴	۷,۸۴۴	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۲۴۰	۸,۲۴۰	۸,۴۸۷	۸,۴۸۷
J۴ (۱۵۰۰/CVT)	۵,۷۳۲	۵,۷۳۲	۹,۹۷۳	۹,۹۷۳	۱۰,۲۷۲	۱۰,۲۷۲	۱۰,۵۸۰	۱۰,۵۸۰
T۸	۲,۰۸۰	۲,۰۸۰	۲,۹۹۵	۲,۹۹۵	۳,۰۸۴	۳,۰۸۴	۳,۱۷۶	۳,۱۷۶
S۵ (۱۵۰۰/TGDI DCT)	۳,۶۸۰	۳,۶۸۰	۹,۰۱۶	۹,۰۱۶	۹,۲۸۶	۹,۲۸۶	۹,۵۶۴	۹,۵۶۴
K۷	۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۲,۱۱۶	۲,۱۱۶
جمع تعداد فروش خودرو	۲۴,۶۱۵	۲۴,۶۱۵	۳۱,۹۸۰	۳۱,۹۸۰	۳۲,۹۳۷	۳۲,۹۳۷	۳۳,۹۲۳	۳۳,۹۲۳
ارائه خدمات	۱,۱۵۵	۱,۱۵۵	۱,۱۸۹	۱,۱۸۹	۱,۲۲۴	۱,۲۲۴	۱,۲۶۰	۱,۲۶۰
مجموع تعداد فروش	۲۵,۷۷۰	۲۵,۷۷۰	۳۳,۱۶۹	۳۳,۱۶۹	۳۴,۱۶۱	۳۴,۱۶۱	۳۵,۱۸۳	۳۵,۱۸۳



• **نرخ فروش**

نرخ فروش محصولات در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان است. برای سال ۱۴۰۰ نرخ فروش محصولات محمولات معادل بودجه اصلاحی مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ شرکت در نظر گرفته شده و برای سالهای ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۳ با رعایت جانب احتیاط سالانه ۱۵ درصد افزایش یافته است. نرخ فروش پیش‌بینی شده محصولات به شرح جدول زیر است:

سال ۱۴۰۳				سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۰			
انتشار		عدم انتشار		انتشار		عدم انتشار		انتشار		عدم انتشار		انتشار		عدم انتشار	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۶۸,۱۶۸,۵۸۸	۴,۵۶۸,۱۶۸,۵۸۸	So (۲۰۰۰/AT)	
۶,۲۷۵,۷۵۷,۰۹۷	۶,۲۷۵,۷۵۷,۰۹۷	۵,۴۵۷,۱۸۰,۰۰۴	۵,۴۵۷,۱۸۰,۰۰۴	۴,۲۳۵,۳۷۳,۸۸۶	۴,۲۳۵,۳۷۳,۸۸۶	۴,۱۱۲,۴۱۲,۱۶۲	۴,۱۱۲,۴۱۲,۱۶۲	۴,۱۱۲,۴۱۲,۱۶۲	۴,۱۱۲,۴۱۲,۱۶۲	۴,۱۱۲,۴۱۲,۱۶۲	۴,۱۱۲,۴۱۲,۱۶۲	۴,۱۱۲,۴۱۲,۱۶۲	۴,۱۱۲,۴۱۲,۱۶۲	ST (۱۶۰۰/AT)	
۴,۳۵۶,۱۳۷,۳۸۰	۴,۳۵۶,۱۳۷,۳۸۰	۳,۷۸۷,۹۵۴,۲۴۴	۳,۷۸۷,۹۵۴,۲۴۴	۳,۲۹۲,۸۷۳,۲۵۵	۳,۲۹۲,۸۷۳,۲۵۵	۲,۵۶۴,۳۳۷,۶۱۳	۲,۵۶۴,۳۳۷,۶۱۳	۲,۵۶۴,۳۳۷,۶۱۳	۲,۵۶۴,۳۳۷,۶۱۳	۲,۵۶۴,۳۳۷,۶۱۳	۲,۵۶۴,۳۳۷,۶۱۳	۲,۵۶۴,۳۳۷,۶۱۳	۲,۵۶۴,۳۳۷,۶۱۳	J4 (۱۵۰۰/CVT)	
۱۰,۲۰۰,۰۱۷,۲۶۵	۱۰,۲۰۰,۰۱۷,۲۶۵	۸,۵۶۹,۵۸۰,۰۳۱	۸,۵۶۹,۵۸۰,۰۳۱	۷,۷۱۲,۵۷۸,۴۶۲	۷,۷۱۲,۵۷۸,۴۶۲	۶,۷۰۰,۴۵۷,۹۲۳	۶,۷۰۰,۴۵۷,۹۲۳	۶,۷۰۰,۴۵۷,۹۲۳	۶,۷۰۰,۴۵۷,۹۲۳	۶,۷۰۰,۴۵۷,۹۲۳	۶,۷۰۰,۴۵۷,۹۲۳	۶,۷۰۰,۴۵۷,۹۲۳	۶,۷۰۰,۴۵۷,۹۲۳	TA	
۹,۹۵۱,۹۷۰,۷۸۷	۹,۹۵۱,۹۷۰,۷۸۷	۸,۶۵۳,۸۸۷,۶۴۱	۸,۶۵۳,۸۸۷,۶۴۱	۷,۵۷۵,۱۱۹,۶۸۸	۷,۵۷۵,۱۱۹,۶۸۸	۶,۵۴۴,۵۸۲,۳۳۷	۶,۵۴۴,۵۸۲,۳۳۷	۶,۵۴۴,۵۸۲,۳۳۷	۶,۵۴۴,۵۸۲,۳۳۷	۶,۵۴۴,۵۸۲,۳۳۷	۶,۵۴۴,۵۸۲,۳۳۷	۶,۵۴۴,۵۸۲,۳۳۷	۶,۵۴۴,۵۸۲,۳۳۷	So (۱۵۰۰/TGDI DCT)	
۱۳,۰۹۴,۹۹۰,۱۷۷	۱۳,۰۹۴,۹۹۰,۱۷۷	۱۱,۳۸۶,۹۳۷,۹۸۰	۱۱,۳۸۶,۹۳۷,۹۸۰	۹,۹۰۱,۵۹۳,۵۸۵	۹,۹۰۱,۵۹۳,۵۸۵	۸,۶۱۰,۱۶۸,۶۰۵	۸,۶۱۰,۱۶۸,۶۰۵	۸,۶۱۰,۱۶۸,۶۰۵	۸,۶۱۰,۱۶۸,۶۰۵	۸,۶۱۰,۱۶۸,۶۰۵	۸,۶۱۰,۱۶۸,۶۰۵	۸,۶۱۰,۱۶۸,۶۰۵	۸,۶۱۰,۱۶۸,۶۰۵	KV	
۷۹,۰۵۵,۵۰۰	۷۹,۰۵۵,۵۰۰	۶۸,۷۷۰,۰۰۰	۶۸,۷۷۰,۰۰۰	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	ارائه خدمات	

نرخ‌های فروش محصولات بدون در نظر گرفتن عوارض دولتی (از قبیل شماره گذاری و ارزش افزوده و ...) به دلیل عدم قابلیت پیش‌بینی دقیق آن‌ها در محاسبات، لحاظ شده است.

• **مبلغ فروش**

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ فروش به تفکیک محصولات شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال ۱۴۰۳				سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۰			
انتشار		عدم انتشار		انتشار		عدم انتشار		انتشار		عدم انتشار		انتشار		عدم انتشار	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۰۴۳,۸۱۷	۱۷,۰۴۳,۸۱۷	So (۲۰۰۰/AT)		۱۷,۰۴۳,۸۱۷	۱۷,۰۴۳,۸۱۷	ST (۱۶۰۰/AT)	
۵۳,۲۶۲,۳۵۰	۵۳,۲۶۲,۳۵۰	۴۴,۹۶۷,۱۶۴	۴۴,۹۶۷,۱۶۴	۳۷,۹۶۲,۹۹۲	۳۷,۹۶۲,۹۹۲	۳۲,۳۶۷,۵۷۷	۳۲,۳۶۷,۵۷۷	۳۲,۳۶۷,۵۷۷	۳۲,۳۶۷,۵۷۷	۱۶,۴۱۷,۸۱۰	J4 (۱۵۰۰/CVT)		۱۶,۴۱۷,۸۱۰	۱۶,۴۱۷,۸۱۰	TA
۴۶,۰۸۰,۰۳۹	۴۶,۰۸۰,۰۳۹	۳۸,۹۰۹,۸۶۶	۳۸,۹۰۹,۸۶۶	۳۲,۴۸۴,۷۹۸	۳۲,۴۸۴,۷۹۸	۲۳,۰۹۹,۶۷۲	۲۳,۰۹۹,۶۷۲	۲۳,۰۹۹,۶۷۲	۲۳,۰۹۹,۶۷۲	۲۴,۰۸۰,۳۸۳	So (۱۵۰۰/TGDI DCT)		۲۴,۰۸۰,۳۸۳	۲۴,۰۸۰,۳۸۳	KV
۳۲,۳۹۵,۷۵۵	۳۲,۳۹۵,۷۵۵	۲۷,۳۵۳,۷۸۵	۲۷,۳۵۳,۷۸۵	۲۳,۰۹۹,۶۷۲	۲۳,۰۹۹,۶۷۲	۱۳,۹۴۹,۵۸۸	۱۳,۹۴۹,۵۸۸	۱۳,۹۴۹,۵۸۸	۱۳,۹۴۹,۵۸۸	۱۳,۳۲۸,۵۴۱			۱۳,۳۲۸,۵۴۱		
۴۵,۱۸۰,۵۴۹	۴۵,۱۸۰,۵۴۹	۸۰,۳۶۰,۰۰۱	۸۰,۳۶۰,۰۰۱	۶۷,۸۴۶,۳۷۹	۶۷,۸۴۶,۳۷۹	۲۴,۰۸۰,۳۸۳	۲۴,۰۸۰,۳۸۳	۲۴,۰۸۰,۳۸۳	۲۴,۰۸۰,۳۸۳	۱۳,۳۲۸,۵۴۱			۱۳,۳۲۸,۵۴۱		
۲۷,۷۰۸,۹۹۹	۲۷,۷۰۸,۹۹۹	۲۳,۴۰۰,۱۷۸	۲۳,۴۰۰,۱۷۸	۱۹,۷۶۳,۷۸۱	۱۹,۷۶۳,۷۸۱	۱۱۷,۱۸۸,۰۳۶	۱۱۷,۱۸۸,۰۳۶	۱۱۷,۱۸۸,۰۳۶	۱۱۷,۱۸۸,۰۳۶	۱۱۷,۱۸۸,۰۳۶			۱۱۷,۱۸۸,۰۳۶		
۲۵۴,۶۳۵,۱۹۷	۲۵۴,۶۳۵,۱۹۷	۲۱۴,۹۹۰,۹۹۴	۲۱۴,۹۹۰,۹۹۴	۱۸۱,۵۲۲,۵۱۲	۱۸۱,۵۲۲,۵۱۲	۱۱۷,۱۸۸,۰۳۶	۱۱۷,۱۸۸,۰۳۶	۱۱۷,۱۸۸,۰۳۶	۱۱۷,۱۸۸,۰۳۶	۱۱۷,۱۸۸,۰۳۶			۱۱۷,۱۸۸,۰۳۶		
۹۹,۶۶۸	۹۹,۶۶۸	۸۴,۱۷۴	۸۴,۱۷۴	۷۱,۱۰۲	۷۱,۱۰۲	۶۰,۰۳۹	۶۰,۰۳۹	۶۰,۰۳۹	۶۰,۰۳۹	۶۰,۰۳۹			۶۰,۰۳۹		
۲۵۳,۲۳۳,۸۴۰	۲۵۳,۲۳۳,۸۴۰	۲۱۵,۰۷۵,۱۶۹	۲۱۵,۰۷۵,۱۶۹	۱۸۱,۵۹۳,۶۲۲	۱۸۱,۵۹۳,۶۲۲	۱۱۷,۲۳۸,۰۷۵	۱۱۷,۲۳۸,۰۷۵	۱۱۷,۲۳۸,۰۷۵	۱۱۷,۲۳۸,۰۷۵	۱۱۷,۲۳۸,۰۷۵			۱۱۷,۲۳۸,۰۷۵		

مجموع درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمد فروش محصولات

درآمد حاصل از ارائه خدمات



۷ 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

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	بهای تمام شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
So (۲۰۰۰/AT)	۱۷,۲۳۵,۵۹۳	۱۷,۲۳۵,۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ST (۱۶۰۰/AT)	۲۷,۰۳۶,۱۷۹	۲۷,۰۳۶,۱۷۹	۳۱,۶۹۸,۲۲۱	۳۱,۶۹۸,۲۲۱	۳۷,۵۴۶,۵۴۳	۳۷,۵۴۶,۵۴۳	۴۴,۴۷۲,۸۳۲	۴۴,۴۷۲,۸۳۲
J4 (۱۵۰۰/CVT)	۱۵,۱۶۲,۳۹۳	۱۵,۱۶۲,۳۹۳	۳۰,۳۳۷,۸۰۰	۳۰,۳۳۷,۸۰۰	۳۵,۹۳۴,۵۵۴	۳۵,۹۳۴,۵۵۴	۴۲,۵۶۳,۸۳۶	۴۲,۵۶۳,۸۳۶
TA	۹,۰۸۹,۰۰۰	۹,۰۸۹,۰۰۰	۱۵,۰۵۰,۳۹۹	۱۵,۰۵۰,۳۹۹	۱۷,۸۲۲,۲۶۲	۱۷,۸۲۲,۲۶۲	۲۱,۱۰۷,۰۱۳	۲۱,۱۰۷,۰۱۳
So (۱۵۰۰/TGDI DCT)	۱۹,۵۸۰,۰۵۹	۱۹,۵۸۰,۰۵۹	۵۵,۱۶۶,۸۱۶	۵۵,۱۶۶,۸۱۶	۶۵,۳۴۱,۷۱۶	۶۵,۳۴۱,۷۱۶	۷۷,۴۲۱,۵۷۰	۷۷,۴۲۱,۵۷۰
KV	۹,۴۴۲,۹۳۵	۹,۴۴۲,۹۳۵	۱۴,۰۰۲,۱۴۰	۱۴,۰۰۲,۱۴۰	۱۶,۵۷۸,۴۳۶	۱۶,۵۷۸,۴۳۶	۱۹,۶۳۱,۱۲۷	۱۹,۶۳۱,۱۲۷
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۶,۰۰۳۷	۶,۰۰۳۷	۷۱,۱۰۰	۷۱,۱۰۰	۸۴,۱۷۲	۸۴,۱۷۲	۹۹,۶۴۴	۹۹,۶۴۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۹۷,۵۸۶,۱۹۶	۹۷,۵۸۶,۱۹۶	۱۴۶,۳۲۶,۵۳۶	۱۴۶,۳۲۶,۵۳۶	۱۷۳,۳۰۷,۶۸۲	۱۷۳,۳۰۷,۶۸۲	۲۰۵,۲۶۷,۰۲۲	۲۰۵,۲۶۷,۰۲۲

- نسبت بهای تمام شده به فروش هر یک از محصولات معادل بودجه اصلاحی مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ 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

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	بهای تمام شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مواد مستقیم	۹,۰۳۷,۶۴۰	۹,۰۳۷,۶۴۰	۱۳۴,۵۹۴,۲۴۳	۱۳۴,۵۹۴,۲۴۳	۱۵۹,۳۹۳,۱۶۳	۱۵۹,۳۹۳,۱۶۳	۱۷۸,۷۶۴,۷۹۶	۱۷۸,۷۶۴,۷۹۶
دستور مستقیم	۲,۳۹۳,۶۰۱	۲,۳۹۳,۶۰۱	۳,۵۶۴,۷۰۰	۳,۵۶۴,۷۰۰	۴,۳۲۱,۴۹۴	۴,۳۲۱,۴۹۴	۴,۹۹۹,۳۹۵	۴,۹۹۹,۳۹۵
سربار ساخت	۵,۵۸۷,۳۴۹	۵,۵۸۷,۳۴۹	۸,۷۶۷,۸۰۷	۸,۷۶۷,۸۰۷	۱۰,۳۸۳,۲۷۰	۱۰,۳۸۳,۲۷۰	۱۲,۲۹۶,۶۱۲	۱۲,۲۹۶,۶۱۲
جمع هزینه های ساخت	۹۸,۶۵۷,۴۱۱	۹۸,۶۵۷,۴۱۱	۱۴۶,۹۱۶,۷۴۹	۱۴۶,۹۱۶,۷۴۹	۱۷۳,۹۹۷,۹۲۷	۱۷۳,۹۹۷,۹۲۷	۲۰۶,۰۶۰,۸۰۳	۲۰۶,۰۶۰,۸۰۳
(انزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۸,۰۴۰,۹۸۸)	(۸,۰۴۰,۹۸۸)	(۳۵۲,۱۲۶)	(۳۵۲,۱۲۶)	(۴۰۴,۹۴۵)	(۴۰۴,۹۴۵)	(۴۶۵,۶۸۷)	(۴۶۵,۶۸۷)



سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
(۴۷,۱۴۸)	(۴۷,۱۴۸)	(۴۰,۹۹۸)	(۴۰,۹۹۸)	(۳۵,۶۵۱)	(۳۵,۶۵۱)	(۸۱,۵۰۰)	(۸۱,۵۰۰)	(انزایش) کاهش موجودی های کالای ساخته شده
(۲۸۰,۹۴۷)	(۲۸۰,۹۴۷)	(۲۴۴,۳۰۱)	(۲۴۴,۳۰۱)	(۲۱۲,۴۳۶)	(۲۱۲,۴۳۶)	(۱۸۴,۸۷۷)	(۱۸۴,۸۷۷)	(انزایش) کاهش موجودی های خریداری شده
۲۰۵,۲۶۷,۰۲۲	۲۰۵,۲۶۷,۰۲۲	۱۷۳,۳۰۷,۶۸۲	۱۷۳,۳۰۷,۶۸۲	۱۴۶,۳۲۶,۵۳۶	۱۴۶,۳۲۶,۵۳۶	۹۷,۵۸۶,۱۹۶	۹۷,۵۸۶,۱۹۶	های 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، ساخته شده و تغییرات موجودی کالای خریداری 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 بوده چه اصلاحی مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ شرکت و به میزان ۵۲,۲ 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.

۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی:

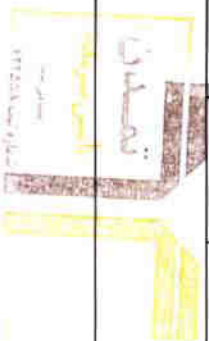
جدول پیش بینی هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت به صورت ذیل می باشد:

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	
								هزینه های فروش و توزیع:
۵,۵۱۲,۰۳۲	۵,۵۱۲,۰۳۲	۴,۱۹۷,۵۰۶	۴,۱۹۷,۵۰۶	۳,۱۴۷,۱۳۹	۳,۱۴۷,۱۳۹	۱,۸۴۲,۰۹۳	۱,۸۴۲,۰۹۳	سرویس اولیه قطعات یدکی و گارانتی
۲,۱۰۱,۶۲۶	۲,۱۰۱,۶۲۶	۱,۷۷۴,۴۲۳	۱,۷۷۴,۴۲۳	۱,۴۹۸,۱۹۲	۱,۴۹۸,۱۹۲	۹۶۷,۳۲۵	۹۶۷,۳۲۵	هزینه کمیسیون فروش
۱,۴۶۵,۰۹۳	۱,۴۶۵,۰۹۳	۱,۱۱۵,۶۹۳	۱,۱۱۵,۶۹۳	۸۳۶,۵۰۷	۸۳۶,۵۰۷	۴۸۹,۶۲۷	۴۸۹,۶۲۷	هزینه حمل خودرو های تولیدی
۱,۳۸۱,۵۷۲	۱,۳۸۱,۵۷۲	۱,۱۶۶,۴۷۵	۱,۱۶۶,۴۷۵	۹۸۴,۸۸۵	۹۸۴,۸۸۵	۶۳۵,۹۰۳	۶۳۵,۹۰۳	هزینه خدمات قبل و پس از فروش
۲۰۴,۷۰۱	۲۰۴,۷۰۱	۱۶۰,۵۵۰	۱۶۰,۵۵۰	۱۲۳,۹۷۷	۱۲۳,۹۷۷	۹۴,۲۷۹	۹۴,۲۷۹	هزینه خدمات و نگهداری منطقه ویژه ارگن جدید



سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۱۶۳,۴۴۰	۱۶۳,۴۴۰	۱۳۰,۷۵۲	۱۳۰,۷۵۲	۱۰۴,۶۰۲	۱۰۴,۶۰۲	۸۳,۶۸۱	۸۳,۶۸۱	حقوق و دستمزد و مرابا
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 بازدهی مالی نقل از حمل
۲۸۰,۰۸۳	۲۸۰,۰۸۳	۲۲,۴۶۷	۲۲,۴۶۷	۱۷,۹۷۳	۱۷,۹۷۳	۱۴,۳۷۹	۱۴,۳۷۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه یکاری
۲۳,۲۰۶	۲۳,۲۰۶	۱۸,۵۶۴	۱۸,۵۶۴	۱۴,۸۵۲	۱۴,۸۵۲	۱۱,۸۸۱	۱۱,۸۸۱	مرابای پایان خدمت کارکنان
۸,۱۴۷	۸,۱۴۷	۹,۲۵۸	۹,۲۵۸	۹,۲۵۸	۹,۲۵۸	۹,۲۵۸	۹,۲۵۸	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۶,۴۴۵	۶,۴۴۵	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
۱۲,۰۱۸	۱۲,۰۱۸	۹,۴۲۶	۹,۴۲۶	۷,۲۷۸	۷,۲۷۸	۵,۵۳۵	۵,۵۳۵	هزینه آبدرختان، مراسم و تشریفات
۱۱,۸۱۲	۱۱,۸۱۲	۹,۲۶۴	۹,۲۶۴	۷,۱۵۴	۷,۱۵۴	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	هزینه انابه و ملزومات مصرفی
۲,۴۲۶	۲,۴۲۶	۱,۹۰۳	۱,۹۰۳	۱,۴۶۹	۱,۴۶۹	۱,۱۱۷	۱,۱۱۷	آب و ذهاب
۳۸,۶۰۶	۳۸,۶۰۶	۳۰,۲۷۹	۳۰,۲۷۹	۲۳,۳۸۲	۲۳,۳۸۲	۱۷,۷۸۱	۱۷,۷۸۱	سایر
۱۱,۲۳۷,۶۹۱	۱۱,۲۳۷,۶۹۱	۸,۸۷۰,۰۱۳۶	۸,۸۷۰,۰۱۳۶	۶,۹۴۹,۴۵۷	۶,۹۴۹,۴۵۷	۴,۳۰۹,۸۶۱	۴,۳۰۹,۸۶۱	جمع هزینه های فروش
								هزینه های عمومی و اداری:
۴۲۵,۶۴۵	۴۲۵,۶۴۵	۳۴,۰۵۱۶	۳۴,۰۵۱۶	۲۷۲,۴۱۳	۲۷۲,۴۱۳	۲۱۷,۹۳۰	۲۱۷,۹۳۰	حقوق و دستمزد و مرابا
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	۱۲۶,۴۴۷	۱۲۶,۴۴۷	۱۰۵,۳۶۵	۱۰۵,۳۶۵	۸۰,۱۲۵	۸۰,۱۲۵	کمکی به سازمان ها و مراکز دولتی
۱۴,۰۶۴۹	۱۴,۰۶۴۹	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	۷۰,۰۰۹۸	۷۰,۰۰۹۸	حق الزحمه مشاوران و کارشناسان
۷۳,۸۷۹	۷۳,۸۷۹	۵۹,۱۰۴	۵۹,۱۰۴	۴۷,۲۸۳	۴۷,۲۸۳	۳۷,۸۲۶	۳۷,۸۲۶	مرابای پایان خدمت کارکنان



سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
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
۶۵,۷۳۷	۶۵,۷۳۷	۵۱,۵۵۹	۵۱,۵۵۹	۳۹,۸۱۴	۳۹,۸۱۴	۳۰,۲۷۶	۳۰,۲۷۶	هزینه تعمیرات و نگهداری دارایی ها
۶۳,۶۹۹	۶۳,۶۹۹	۴۹,۹۶۰	۴۹,۹۶۰	۳۸,۵۷۹	۳۸,۵۷۹	۲۹,۳۳۸	۲۹,۳۳۸	هزینه سیستم هاء، شبکه و اینترنت
۶۷,۳۳۷	۶۷,۳۳۷	۳۷,۱۲۷	۳۷,۱۲۷	۲۸,۶۶۹	۲۸,۶۶۹	۲۱,۸۰۲	۲۱,۸۰۲	هزینه انانه و ملزومات مصرفی
۶۷,۶۹۳	۶۷,۶۹۳	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	آب و ذهاب
۶,۳۷۷	۶,۳۷۷	۵,۰۰۱	۵,۰۰۱	۳,۵۶۲	۳,۵۶۲	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	۸۰۵,۷۰۷	۸۰۵,۷۰۷	
۱۳,۷۷۸,۱۰۸	۱۳,۷۷۸,۱۰۸	۱۰,۰۱۳,۰۵۹۵	۱۰,۰۱۳,۰۵۹۵	۷,۹۵۳,۷۲۰	۷,۹۵۳,۷۲۰	۵,۱۱۵,۵۶۸	۵,۱۱۵,۵۶۸	جمع هزینه های عمومی و اداری
								جمع کل هزینه های فروش و هزینه های عمومی و اداری

- هزینه سروس اولیه قطعات بدکی و گارانتی و هم چنین هزینه حمل خودروهای تولیدی به ازای تعداد خودروهای فروش رفته و با مینا 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 مینا قرار دادن صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ به ترتیب معادل ۸۳٪ و ۱۴٪ 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 سرفصل های مربوط به هزینه های فروش، اداری و عمومی بر مبنای نرخ تورم برآورد شده در هر سال افزایش یافته است.



۷ سایر درآمدهای عملیاتی

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

مبالغ به ملیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
شرح	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی	(۱۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳۰۰,۰۰۰)					
سود فروش اقساطی	۸۷۱,۱۸۹	۸۷۱,۱۸۹					
سود سهام دریافتی	۷۳۴,۵۶۹	۷۳۴,۵۶۹					
فروش ضایعات	۱۷,۴۵۸	۱۷,۴۵۸					
جمع	۲۲۳,۳۱۶	۲۲۳,۳۱۶					
	۶,۳۳۲,۳۹۲	۶,۳۳۲,۳۹۲	۵,۴۴۱,۰۱۵	۵,۴۴۱,۰۱۵	۴,۳۹۱,۱۵۱	۴,۳۹۱,۱۵۱	۳۳۳,۳۱۶
	۳۷,۹۰۵	۳۷,۹۰۵	۲۹,۷۲۹	۲۹,۷۲۹	۲۲,۹۵۷	۲۲,۹۵۷	۱۷,۴۵۸
	۹۷۷,۸۴۴	۹۷۷,۸۴۴	۸۸۸,۹۴۹	۸۸۸,۹۴۹	۸۰۸,۱۳۶	۸۰۸,۱۳۶	۷۳۴,۵۶۹
	۵,۴۵۶,۵۴۳	۵,۴۵۶,۵۴۳	۴,۵۴۲,۳۳۶	۴,۵۴۲,۳۳۶	۳,۴۶۰,۰۵۸	۳,۴۶۰,۰۵۸	۸۷۱,۱۸۹
	*	*	*	*	*	*	(۱۳۰۰,۰۰۰)

- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی در سال ۱۴۰۰ مطابق مبلغ اعلامی شرکت در نظر گرفته شده است.

- درآمد فروش اقساطی خودرو با توجه به سهم فروش اقساطی هر یک از محصولات از کل فروش محصولات شرکت در بودجه اصلاحی مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ برآورد شده است. بدین ترتیب که برای خودروهای S۲, S۵ و S۲۰۰۰ به ترتیب ۱۰٪، ۶۰٪ و ۶۰٪ از فروش محصولات شرکت طی سالهای 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. همچنین نرخ فروش اقساطی، سالانه ۱۸٪ در نظر گرفته شده است.

- سود سهام دریافتی شرکت در سال ۱۴۰۰ مطابق بودجه اصلاحی مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ در نظر گرفته شده و برای سالهای آتی 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.

۷ سایر هزینه های عملیاتی

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

مبالغ به ملیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
شرح	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
زبان ناشی از بدهی های ارزی عملیاتی	(۶۴۵,۹۳۸)	(۶۴۵,۹۳۸)	(۵۶۱,۵۸۶)	(۵۶۱,۵۸۶)	(۴۸۸,۴۲۲)	(۴۸۸,۴۲۲)	(۴۲۴,۷۱۵)
جمع	(۶۴۵,۹۳۸)	(۶۴۵,۹۳۸)	(۵۶۱,۵۸۶)	(۵۶۱,۵۸۶)	(۴۸۸,۴۲۲)	(۴۸۸,۴۲۲)	(۴۲۴,۷۱۵)



- مقدار زبان ناشی از بدهی های ارزی در سال ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ شرکت است و برای سال های آتی با فرض ثابت بودن مقدار بدهی ارزی، زبان ناشی از تسعیر ارز با توجه به تغییرات پیش بینی شده برای نرخ ارز، با ۱۵٪ افزایش لحاظ شده است.

۴ 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	۵۸,۷۸۵,۶۳۷	۵۹,۲۰۴,۸۱۵	۸۷,۱۹۰,۲۶۶	۸۷,۵۰۹,۴۴۴	۸۵,۲۱۱,۱۸۳	۸۵,۴۳۰,۳۶۱
تسهیلات دریافتی	۵۴۹,۰۸۸,۹۲۲	۵۴۹,۰۸۸,۹۲۲	۴۹,۵۹۰,۵۷۰	۴۹,۵۹۰,۵۷۰	۵۹,۵۶۱,۸۰۴	۵۹,۵۶۱,۸۰۴	۷۱,۵۵۴,۵۶۵	۷۱,۵۵۴,۵۶۵
تسهیلات پرداختی	(۲۹,۴۲۷,۳۰۸)	(۲۹,۴۲۷,۳۰۸)	(۲۱,۲۸۵,۰۴۱)	(۲۱,۲۸۵,۰۴۱)	(۶۱,۵۰۷,۸۸۸)	(۶۱,۵۰۷,۸۸۸)	(۷۵,۲۳۷,۱۲۳)	(۷۵,۲۳۷,۱۲۳)
هزینه مالی تسهیلات و اوراق	۶,۴۵۷,۷۱۷	۶,۴۵۷,۷۱۷	۱۱,۴۲۹,۹۸۹	۱۱,۴۲۹,۹۸۹	۱۱,۳۲۹,۹۸۹	۱۰,۹۸۸,۱۸۵	۱۱,۰۳۸,۲۱۱	۱۰,۹۹۹,۵۵۵
هزینه مالی پرداختی تسهیلات و اوراق	(۶,۴۳۳,۵۵۳)	(۶,۴۳۳,۵۵۳)	(۱۱,۴۲۹,۹۸۹)	(۱۱,۴۲۹,۹۸۹)	(۱۱,۰۳۸,۱۸۵)	(۱۰,۹۸۸,۱۸۵)	(۱۱,۰۶۲,۳۷۵)	(۱۱,۴۴۳,۱۹۷)
مانده پایان دوره	۵۸,۷۸۵,۶۳۷	۵۹,۲۰۴,۸۱۵	۸۷,۱۹۰,۲۶۶	۸۵,۴۳۰,۳۶۱	۸۷,۵۰۹,۴۴۴	۸۵,۴۳۰,۳۶۱	۸۱,۵۰۴,۴۶۱	۸۱,۵۰۴,۴۶۱
حیفه جاری	۴۰,۴۳۳,۷۰۱	۴۰,۴۳۳,۷۰۱	۶۸,۹۶۵,۱۰۷	۸۰,۵۰۷,۸۱۶	۸۰,۹۲۷,۹۹۴	۷۶,۱۵۸,۱۱۱	۷۶,۱۵۸,۱۱۱	۷۶,۱۵۸,۱۱۱
حیفه بلندمدت	۱۸,۳۶۱,۹۳۵	۱۸,۳۶۱,۹۳۵	۱۸,۲۲۵,۱۵۹	۴۷,۰۲۳,۶۷۰	۴۷,۰۲۳,۶۷۰	۴۷,۰۲۳,۶۷۰	۵,۳۴۶,۳۵۰	۵,۳۴۶,۳۵۰

- تسهیلات شرکت شامل تسهیلات بانکی، اوراق رهنی و اوراق مرابحه می باشد. شرکت دارای ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق رهنی با نرخ سود ۱۶ درصد و سررسید ۱۴۰۰/۱۱/۳۰، ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه با نرخ سود ۱۸ درصد و با سررسید ۱۴۰۳/۰۶/۱۴ می باشد که اطلاعات مربوط به آنها در جدول بالا لحاظ شده است.

- نرخ بهره موثر تسهیلات بانکی شرکت بر اساس بودجه اصلاحی مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ ارائه شده شرکت برای سال ۱۴۰۰ به طور متوسط ۱۹,۸۴ 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.



- شرکت قصد دارد مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اوراق مرابحه مطابق با شرایط مندرج در موافقت اصولی شماره ۱۳۲/۹۳۳۷۴ مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع این بیانیه ثبت را ۳ ساله و بانرخ ۱۸٪ در آذر ماه 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 ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بانرخ 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

شرح	سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۲		
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	
بهره اقساط وام های دریافتی از بانک ها	۵,۲۵۰,۳۱۶	۴,۷۰۰,۲۰۰۵۵	۱۰,۰۱۴۰,۹۸۹	۷,۸۹۰,۹۸۹	۱۰,۰۱۴۳,۲۶۳	۷,۸۹۳,۲۶۳	۱۰,۰۶۶۳,۲۸۰	۸,۸۷۰,۵۴۰	
سود مشارکت پرداختی به مشتریان	۴,۷۸۲,۳۹۶	۴,۲۸۲,۳۹۶	۶,۵۳۲,۵۶۸	۶,۵۳۲,۵۶۸	۷,۸۵۵,۴۵۵	۷,۸۵۵,۴۵۵	۹,۳۰۳,۹۹۸	۹,۳۰۳,۹۹۸	
کاربرد تسهیلات بانکی	۱,۲۵۹,۹۵۲	۱,۲۵۹,۹۵۲	۱,۵۱۱,۹۴۲	۱,۵۱۱,۹۴۲	۱,۵۸۱۴,۳۳۱	۱,۵۸۱۴,۳۳۱	۲,۱۷۷,۱۹۷	۲,۱۷۷,۱۹۷	
جریمه تأخیر تحویل و انصرافی خودرو	۶۶۳,۳۳۵	۶۶۳,۳۳۵	۱,۰۲۷,۳۷۲	۱,۰۲۷,۳۷۲	۱,۰۳۱۶,۷۹۵	۱,۰۳۱۶,۷۹۵	۱,۴۴۱,۱۷۲	۱,۴۴۱,۱۷۲	
کاربرد ضمانت های بانکی	۱۴۳,۲۳۲	۱۴۳,۲۳۲	۱۷۱,۸۷۸	۱۷۱,۸۷۸	۲۰۶,۲۵۴	۲۰۶,۲۵۴	۲۴۷,۵۰۵	۲۴۷,۵۰۵	
سایر	۲۲,۸۷۷	۲۲,۸۷۷	۲۷,۳۳۳	۲۷,۳۳۳	۳۲,۷۹۹	۳۲,۷۹۹	۳۹,۳۵۹	۳۹,۳۵۹	
جمع	۱۱,۵۶۲,۰۰۸	۱۱,۰۷۴,۲۳۸	۱۹,۵۱۲,۰۸۲	۱۷,۱۶۲,۰۸۲	۲۱,۲۶۸,۸۹۷	۱۸,۹۱۸,۸۹۷	۲۳,۸۷۲,۵۱۰	۲۲,۰۶۹,۱۷۱	
اوراق رمفی	۲۹۳,۳۳۳	۲۹۳,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	
اوراق مرابحه ۱	۴۸۴,۰۰۰	۴۸۴,۰۰۰	۴۸۴,۰۰۰	۴۸۴,۰۰۰	۸۹,۹۲۳	۸۹,۹۲۳	.	.	
اوراق مرابحه ۲	۴۳۰,۰۶۸	۴۳۰,۰۶۸	۸۰۵,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰	۳۷۴,۹۳۲	۳۷۴,۹۳۲	
اوراق مرابحه ۳	.	۵۳۵,۵۱۶	.	.	.	.	.	۱,۷۶۴,۳۸۴	
جمع کل	۱۲,۸۲۹,۴۱۰	۱۲,۸۱۷,۷۶۶	۲۰,۸۰۱,۰۸۲	۲۰,۷۵۱,۰۸۲	۲۲,۱۶۳,۸۳۱	۲۲,۱۱۳,۸۳۱	۲۳,۲۳۷,۳۳۲	۲۲,۰۶۹,۱۷۱	

- سود مشارکت پرداختی به مشتریان بر مبنای صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹، ۳۷ 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 درصد از فروش در نظر گرفته شده است.
- کاربرد تسهیلات بانکی، کاربرد ضمانت نامه های بانکی و سایر اقلام سالانه به میزان ۲۰ درصد افزایش یافته است.



۷ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی شرکت به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده‌است:

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		شرح
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
انحصاس وابسته:							
درآمد حاصل از اجاره	۶۱,۵۰۸	۶۱,۵۰۸	۸۱,۰۱۴	۸۱,۰۱۴	۱۰۴,۹۱۳	۱۳۲,۷۶۴	
سود(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه	۱۸,۱۷۳	۱۸,۱۷۳	۲۴,۲۶۱	۲۴,۲۶۱	۳۲,۳۸۹	۴۳,۲۳۹	
درآمد حاصل از تخلیه کانیتیر	۱۱۲	۱۱۲	۱۵۰	۱۵۰	۲۰۰	۲۶۷	
درآمد حاصل از اندازه گیری بدنه	۶۸	۶۸	۹۱	۹۱	۱۲۱	۱۶۲	
جمع کل	۷۹,۹۶۱	۷۹,۹۶۱	۱۰۵,۵۱۶	۱۰۵,۵۱۶	۱۳۷,۵۲۳	۱۷۷,۴۳۲	
سایر اقلام:							
سود سپرده بانکی	۴۸۴,۱۳۸	۴۸۴,۱۳۸	۴۹۶,۷۲۴	۵۰۴,۸۰۶	۵۰۷,۳۴۰	۵۲۰,۹۷۳	
سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت	۳,۹۹۵	۳,۹۹۵	۰	۰	۰	۰	
درآمد حاصل از اجاره	۴,۳۸۵	۴,۳۸۵	۵,۷۶۷	۵,۷۶۷	۷,۴۶۸	۹,۵۲۲	
سود حاصل از اوراق مشارکت	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	
سایر اقلام	۱۲۹,۸۲۵	۱۲۹,۸۲۵	۱۴۲,۸۰۸	۱۴۲,۸۰۸	۱۵۷,۰۸۹	۱۷۲,۷۹۷	
جمع کل	۶۲۳,۹۸۳	۶۲۳,۹۸۳	۶۶۶,۸۳۹	۶۵۴,۹۲۱	۶۸۷,۰۳۷	۷۰۴,۸۳۲	
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی شرکت	۷۰۲,۹۲۲	۷۰۲,۹۲۲	۷۵۲,۳۵۵	۷۶۰,۴۳۷	۸۱۱,۰۶۱	۸۸۲,۲۶۴	
	۸۹۰,۵۱۸	۸۹۰,۵۱۸	۹۶۲,۳۶۰	۹۶۲,۳۶۰	۱۰۴۰,۹۱۳	۱۰۴۰,۹۱۳	

درآمد حاصل از اجاره، سود حاصل از فروش مواد اولیه، درآمد حاصل از تخلیه کانیتیر 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 شده‌است.

سود حاصل از اوراق مشارکت به صورت ثابت و برابر مبلغ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ فرض شده‌است.

سایر اقلام در هر سال به میزان ۱۰ درصد نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

۸ هزینه مالیات بر درآمد

مالیات شرکت سالانه به میزان ۲۵٪ از درآمد مشمول مالیات در نظر گرفته شده‌است.



۷ مفروضات پیش بینی تو از نامه

- با توجه به اطلاعات صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت در سال ۱۳۹۹ و هم چنین بودجه اصلاحی مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ حسابهای 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	
	ارزش	عدم ارزش	ارزش	عدم ارزش	ارزش	عدم ارزش	ارزش	عدم ارزش
ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود	۱۳۷۶۰،۱۲۴	۱۳۷۶۰،۱۲۴	۱۳۵۱۶،۵۳۳	۱۳۵۱۶،۵۳۳	۱۳۷۲۲،۹۱۲	۱۳۷۲۲،۹۱۲	۱۳۰۶۸،۶۵۲	۱۳۰۶۸،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،۱۳۴،۶۵۵	۵،۱۳۴،۶۵۵	۵،۱۶۰،۶۴۱	۵،۱۶۰،۶۴۱	۴،۹۹۲،۶۱۴	۴،۹۹۲،۶۱۴

- بر اساس یادداشت شماره ۸-۱۳- در صورتهای 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 کاهش دارایی ها به دلیل هزینه استهلاک می باشد.
- ۴ سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ ثابت و به میزان مندرج در صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ در نظر گرفته شده است.
- ۴ 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	
	ارزش	عدم ارزش	ارزش	عدم ارزش	ارزش	عدم ارزش	ارزش	عدم ارزش
حساب های دریافتی تجاری	۷۸،۰۹۲،۷۳۹	۷۸،۰۹۲،۷۳۹	۷۸،۰۹۲،۷۳۹	۱۱۵،۹۴۶،۲۲۱	۱۳۳،۰۲۳،۶۴۹	۱۳۳،۰۲۳،۶۴۹	۱۵۲،۴۵۹،۴۲۶	۱۵۲،۴۵۹،۴۲۶
سایر حساب های دریافتی	۶،۰۳۷،۷۷۳	۶،۰۳۷،۷۷۳	۶،۰۳۷،۷۷۳	۷،۱۵۷،۳۲۸	۸۷،۰۸۷،۹۳	۸۷،۰۸۷،۹۳	۱۰،۴۵۰،۵۵۲	۱۰،۴۵۰،۵۵۲
جمع کل	۸۴،۱۳۰،۵۱۲	۸۴،۱۳۰،۵۱۲	۸۴،۱۳۰،۵۱۲	۱۲۳،۱۰۳،۵۴۹	۱۲۳،۱۰۳،۶۴۹	۱۲۳،۱۰۳،۶۴۹	۱۶۲،۹۱۰،۹۷۸	۱۶۲،۹۱۰،۹۷۸

- حساب های دریافتی تجاری برای سال ۱۴۰۰ به میزان ۶۰ درصد نسبت به فروش هر سال به علاوه حساب های دریافتی ناشی از فروش اقساطی برآورد شده است. برای سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۳ نسبت مذکور سالانه ۲ درصد کاهش یافته است.
- سایر حساب های دریافتی سالانه به میزان ۲۰ درصد افزایش یافته است.



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

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
شرح	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار
پیش برداخت خارجی	۶۸,۴۳۰,۵۰۴	۵۷,۷۷۶,۵۳۵	۵۷,۷۷۶,۵۳۵	۶۸,۷۸۰,۹۳۵	۶۸,۷۸۰,۹۳۵	۴۱,۱۸۶,۵۴۹	۴۱,۱۸۶,۵۴۹
پیش برداخت داخلی	۵۸۱,۹۸۱۷	۴۹۱,۳۷۲۷	۴۹۱,۳۷۲۷	۴۰۱,۴۸۵,۶۷۸	۴۰۱,۴۸۵,۶۷۸	۳۵۰,۲۰۷۹۷	۳۵۰,۲۰۷۹۷
جمع کل	۷۲,۲۵۰,۳۲۰	۶۲,۵۹۰,۹۱۲	۶۲,۵۹۰,۹۱۲	۵۲,۹۲۹,۵۱۳	۵۲,۹۲۹,۵۱۳	۴۳,۵۸۹,۳۴۶	۴۳,۵۸۹,۳۴۶

- پیش برداخت 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 برداخت خارجی و داخلی به ترتیب ۳۷ درصد و ۸ درصد از خرید خارجی و داخلی سال بعد را به خود اختصاص می دهد.

مبالغ به میلیون ریال

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

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
شرح	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار
مواد اولیه (CKD)	۷,۹۸۷,۷۶۳	۶,۹۴۵,۸۸۱	۶,۹۴۵,۸۸۱	۶,۰۳۹,۸۹۶	۶,۰۳۹,۸۹۶	۵,۲۵۲,۰۸۴	۵,۲۵۲,۰۸۴
کالای در جریان ساخت	۳,۵۷۰,۰۲۶	۳,۱۰۴,۵۸۰	۳,۱۰۴,۵۸۰	۲,۵۹۹,۶۳۵	۲,۵۹۹,۶۳۵	۲,۳۷۷,۵۰۹	۲,۳۷۷,۵۰۹
انبار قطعات مواد مصرفی، بدک، تعمیراتی و صوری	۱,۵۵۸,۳۰۶	۱,۴۴۲,۰۰۵	۱,۴۴۲,۰۰۵	۱,۵۲۳,۹۱۷	۱,۵۲۳,۹۱۷	۱,۰۰۹,۰۳۶	۱,۰۰۹,۰۳۶
کالای ساخته شده	۳۶۱,۴۶۸	۳۱۴,۳۲۰	۳۱۴,۳۲۰	۲۷۲,۳۲۲	۲۷۲,۳۲۲	۲۷۷,۶۷۱	۲۷۷,۶۷۱
کالای در راه	۴۱۳,۷۵۲	۳۵۹,۷۸۴	۳۵۹,۷۸۴	۳۱۲,۵۵۶	۳۱۲,۵۵۶	۲۷۲,۰۴۹	۲۷۲,۰۴۹
جمع کل	۱۳,۹۹۱,۵۵۵	۱۲,۱۶۶,۵۷۰	۱۲,۱۶۶,۵۷۰	۱۰,۵۷۹,۶۲۶	۱۰,۵۷۹,۶۲۶	۹,۱۹۹,۶۷۵	۹,۱۹۹,۶۷۵

- همانطور که در بخش بهای تمام شده توضیح داده شده، 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 اصلاحی، مبلغ ۱۴۰,۰/۸۰۰ شرکت به میزان ۵۲,۲ 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 مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹، مبلغ ۱۶,۲۹۷,۰۰۰ ریال مانده پرداختی های بلند مدت شرکت در سال ۱۳۹۹، در سال ۱۴۰۱ در حدود 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:

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
حساب های پرداختی های تجاری	۲۲,۸۲۴,۴۰۴	۲۲,۸۲۴,۴۰۴	۳۴,۱۲۴,۲۶۶	۳۴,۱۲۴,۲۶۶	۴۰,۵۳۴,۸۷۸	۴۰,۵۳۴,۸۷۸	۴۸,۰۰۹,۸۳۷	۴۸,۰۰۹,۸۳۷
سایر پرداختی ها: اسناد پرداختی به سایر اشخاص	۱۵,۶۳۴,۱۵۹	۱۵,۶۳۴,۱۵۹	۱۸,۷۶۰,۹۹۱	۱۸,۷۶۰,۹۹۱	۲۲,۵۱۳,۱۸۹	۲۲,۵۱۳,۱۸۹	۲۷,۰۱۵,۸۲۷	۲۷,۰۱۵,۸۲۷
سایر پرداختی ها: حساب های پرداختی	۶,۳۵۲,۵۹۱	۶,۳۵۲,۵۹۱	۷,۶۳۲,۲۲۹	۷,۶۳۲,۲۲۹	۹,۱۴۷,۸۷۵	۹,۱۴۷,۸۷۵	۱۰,۹۷۷,۴۵۰	۱۰,۹۷۷,۴۵۰
جمع کل	۴۴,۸۱۱,۲۵۴	۴۴,۸۱۱,۲۵۴	۶۰,۵۰۸,۴۵۶	۶۰,۵۰۸,۴۵۶	۷۲,۱۹۵,۹۴۲	۷۲,۱۹۵,۹۴۲	۸۶,۰۰۳,۱۱۴	۸۶,۰۰۳,۱۱۴

- با توجه به روند دو سال گذشته، حساب های پرداختی تجاری کوتاه مدت شرکت به نسبت ۲۳ درصد بهای تمام شده کالای 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 اطلاعات سال ۱۳۹۹ به میزان ۳۰ 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
مانده در ابتدای سال	۲۱۸,۰۲۷	۲۱۸,۰۲۷	۲۲۳,۳۰۷	۲۲۳,۳۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۴۲۸,۷۸۲	۴۲۸,۷۸۲
پرداخت شده طی سال	(۱۰۴,۱۴۵)	(۱۰۴,۱۴۵)	(۱۳۰,۱۸۱)	(۱۳۰,۱۸۱)	(۱۶۲,۷۲۷)	(۱۶۲,۷۲۷)	(۲۰۳,۴۰۸)	(۲۰۳,۴۰۸)
ذخیره تأمین شده	۱۵۹,۴۲۵	۱۵۹,۴۲۵	۱۹۹,۲۸۱	۱۹۹,۲۸۱	۲۴۹,۱۰۲	۲۴۹,۱۰۲	۳۱۱,۳۷۷	۳۱۱,۳۷۷
مانده پایان سال			۲۲۳,۳۰۷	۲۲۳,۳۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۳۴۲,۴۰۷	۴۲۸,۷۸۲	۴۲۸,۷۸۲

- 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 ۴۵ درصد هر 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 ۱۴۰۰/۰۹/۱۵ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت تأمین نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

نوبت پرداخت	مواعد پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه (ریال)	مبلغ پرداختی کل (ریال)
قسط ۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۸۱	۸۹,۲۶۰	۸۹۲,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶
قسط ۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۸۴	۹۰,۷۴۰	۹۰۷,۳۹۷,۲۶۰,۲۷۴
قسط ۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱۸۱	۸۹,۲۶۰	۸۹۲,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶
قسط ۴	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۱۸۴	۹۰,۷۴۰	۹۰۷,۳۹۷,۲۶۰,۲۷۴
قسط ۵	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۸۱	۸۹,۲۶۰	۸۹۲,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶
قسط ۶ و اصل اوراق	۱۴۰۳/۰۹/۰۸	۱۸۴	۹۰,۷۴۰	۹۰۷,۳۹۷,۲۶۰,۲۷۴
			۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۱,۵۴۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

د- مفروضات استهلاک

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	روش استهلاک	شرح	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
اثاث 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 واسط مالی شهرپور 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 واسط مالی شهرپور 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 واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۴ با شماره ۱۱۴۹۲، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

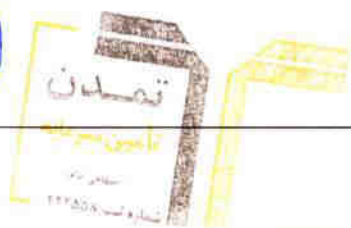
۷-۳- شرکاء

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

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

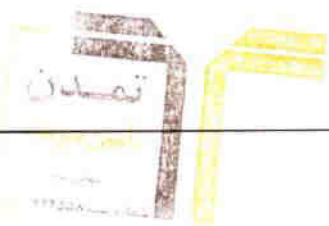
با توجه به وضعیت اقتصادی و نرخ تورم و همچنین روند قیمتی کالا، شرکت قصد دارد با مدیریت بهینه بهای تمام شده و تأمین داخلی قطعات مصرفی این ریسک را به حداقل برساند.

✓ 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.

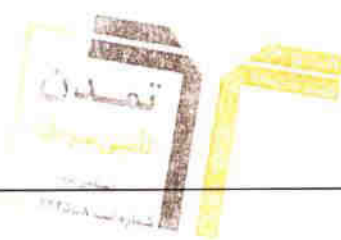
✓ ریسک اعتباری

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 مستحق‌لغیر درآمدن 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 (بامسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



۹- ارکان 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 ۱۵۴۰۰,۰۰۰ 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 میع،

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

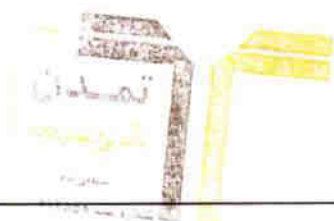
آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

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.



صورت سود و زیان بانک تجارت (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

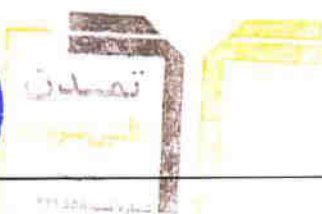
شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۱۶۴,۷۲۸,۱۳۷	۱۹۵,۱۱۹,۴۵۹	۲۸۷,۶۴۰,۲۸۷
هزینه سود سپرده ها	(۱۴۶,۴۱۲,۵۵۴)	(۱۶۷,۹۸۰,۲۳۵)	(۱۹۶,۳۱۸,۳۱۷)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۱۸,۳۱۵,۵۸۳	۲۷,۱۳۹,۲۲۴	۹۱,۳۲۱,۹۷۰
درآمد کارمزد	۱۱,۲۰۶,۲۹۳	۱۷,۷۱۹,۲۹۹	۲۴,۲۵۲,۸۷۲
هزینه کارمزد	(۳,۱۰۶,۵۴۲)	(۴,۱۲۴,۳۸۳)	(۴,۲۴۷,۲۲۱)
خالص درآمد کارمزد	۸,۰۹۹,۷۵۱	۱۳,۵۹۴,۹۱۶	۲۰,۰۰۵,۶۵۱
خالص سود سرمایه گذاری ها	۲,۳۳۳,۸۵۷	۲۱,۸۴۹,۹۸۲	۸,۵۴۴,۹۸۱
خالص سود مبادلات و معاملات ارزی	۳۵,۶۶۲,۲۵۲	۱۸,۰۴۰,۵۸۳	۶۸,۷۱۸,۵۰۰
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۷۰۰,۱۷۰	۵۹۵,۲۸۶	۷۶۱,۰۱۹
جمع درآمد عملیاتی	۶۵,۱۲۱,۶۱۳	۸۱,۲۱۹,۹۹۱	۱۸۹,۳۵۲,۱۲۰
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۴,۲۱۰,۰۷۵	۳,۵۶۰,۶۳۱	۱۲۵,۶۲۵,۲۶۸
هزینه های اداری و عمومی	(۳۹,۶۰۳,۳۶۱)	(۵۱,۵۸۳,۱۵۵)	(۱۰۷,۳۱۷,۴۶۳)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۱۷,۶۱۴,۳۲۲)	(۱۶,۴۱۲,۴۷۲)	(۱۶,۰۱۱,۰۵۱)
هزینه های مالی	(۱۶,۷۳۸,۳۳۳)	(۱۲,۵۸۷,۰۳۷)	(۹,۴۸۶,۰۳۷)
هزینه استهلاك	(۸۹۶,۹۸۲)	(۱,۰۰۵,۴۵۲)	(۱,۵۳۸,۸۲۶)
سود (زیان) قبل از مالیات بر درآمد	(۵,۵۲۱,۳۱۰)	۲,۸۹۲,۵۰۶	۱۸۰,۶۲۴,۰۱۱
مالیات بر درآمد دوره جاری	۰	(۵۷۸,۵۰۱)	(۳۶,۱۲۴,۸۰۲)
مالیات بر درآمد دوره قبل	۰	(۱۲,۲۳۵,۴۰۸)	۰
سود (زیان) خالص	(۵,۵۲۱,۳۱۰)	(۹,۹۲۱,۴۰۳)	۱۴۴,۴۹۹,۲۰۹



صورت وضعیت مالی بانک تجارت (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

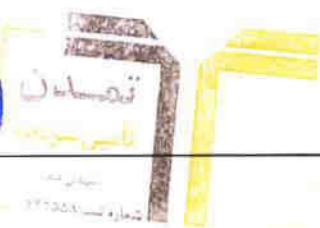
شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده
دارایی ها			
موجودی نقد	۱۰۷,۳۴۰,۳۹۰	۱۲۸,۴۳۸,۷۹۷	۱۱۲,۷۶۲,۳۴۸
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۷۵۰,۴۵۰,۴۳۴	۲۵۱,۳۱۳,۹۲۴	۴۰۷,۵۵۵,۲۶۸
مطالبات از دولت	۴۰۲,۹۲۳,۱۳۶	۴۶۴,۵۱۵,۵۵۶	۴۷۷,۱۲۰,۹۹۱
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۲۶۷,۹۵۵	۱,۴۹۱,۸۵۷	۵۰,۹۳۸,۱۰
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	۲,۴۸۲,۱۱۲,۳۳۳	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	۶۹۰,۱۲۰,۱۳۲	۱,۱۲۵,۸۸۴,۰۵۲
ذخیره مالیات عملکرد	.	۳۰,۵۷۸,۵۰۱	۶۵,۲۰۳,۳۰۳
ذخایر و سایر بدهی ها	۲۱۴,۴۷۸,۸۶۶	۲۲۴,۹۵۰,۳۲۵	۳۳۰,۵۴۴,۷۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۱۹,۲۴۳,۴۶۶	۲۰,۲۳۱,۳۵۵	۴۸,۸۶۳,۶۴۶
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	۱,۲۹۲,۵۲۷,۹۶۰	۱,۹۸۲,۱۳۳,۴۳۲
جمع بدهی ها	۱,۷۸۳,۹۰۳,۹۱۲	۲,۳۷۳,۶۶۳,۰۹۵	۳,۶۳۲,۵۴۸,۹۸۴
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷
اندوخته قانونی	۷۰,۸۹۰,۱۰۲	۷۰,۸۹۰,۱۰۲	۸,۱۸۴,۱۴۳
سایر اندوخته ها	۴,۷۲۴,۰۴۴	۴,۷۲۴,۰۴۴	۵,۴۵۴,۰۷۱
تفاوت تغییر ارزش	۸,۱۴۹,۶۰۰	۹,۹۰۸,۸۹۰	۱۸,۸۱۷,۹۴۶
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	۲,۴۸۲,۱۱۲,۳۳۳	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	.	.	.	.	(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	.	.	.	.	(۵,۵۲۱,۳۱۰)	(۵,۵۲۱,۳۱۰)
سایر سود (زیان) های جامع پس از کسر مالیات						
تفاوت تسعیر ارز	.	.	.	۳,۹۴۵,۳۶۱	.	۳,۹۴۵,۳۶۱
جمع سایر سود (زیان) های جامع	.	.	.	۳,۹۴۵,۳۶۱	.	۳,۹۴۵,۳۶۱
جمع سود (زیان) جامع	.	.	.	۳,۹۴۵,۳۶۱	(۲۹,۵۶۲,۶۰۵)	(۲۵,۶۱۷,۲۴۴)
افزایش سرمایه ثبت شده	۱۷۸,۲۲۶,۱۲۷	.	.	.	.	۱۷۸,۲۲۶,۱۲۷
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۴۹,۶۰۰	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	۱۳۴,۳۷۵,۹۳۳
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۴۹,۶۰۰	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	۱۳۴,۳۷۵,۹۳۳
تعدیلات سنواتی	.	.	.	.	(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	.	.	.	.	(۹,۹۲۱,۴۰۳)	(۹,۹۲۱,۴۰۳)
سایر سود (زیان) های جامع پس از کسر مالیات						
تفاوت تسعیر ارز	.	.	.	۱,۷۵۹,۲۹۰	.	۱,۷۵۹,۲۹۰
جمع سود (زیان) جامع	.	.	.	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)	۱۳۸,۴۴۹,۲۲۸
تعدیلات سنواتی	.	.	.	.	(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	.	.	.	.	۱۴۴,۴۹۹,۲۰۹	۱۴۴,۴۹۹,۲۰۹
سایر سود (زیان) های جامع پس از کسر مالیات						
تفاوت تسعیر ارز	.	.	.	۸,۹۷۹,۰۵۶	.	۸,۹۷۹,۰۵۶
جمع سود (زیان) جامع	.	.	.	۸,۹۷۹,۰۵۶	۱۱۴,۴۹۹,۲۰۹	۱۲۳,۴۷۸,۲۶۵
توزیع و تخصیص	.	.	.	.	.	.
اندوخته قانونی	.	۱,۰۹۵,۰۴۱	.	.	(۱,۰۹۵,۰۴۱)	.
سایر اندوخته ها	.	.	۷۳,۰۰۰,۲۷	.	(۷۳,۰۰۰,۲۷)	.
جمع	.	۱,۰۹۵,۰۴۱	۷۳,۰۰۰,۲۷	.	(۱,۸۲۵,۰۶۸)	.
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۸,۱۸۴,۱۲۳	۵,۴۵۴,۰۷۱	۱۸,۸۸۷,۹۴۶	۵,۴۷۵,۲۰۶	۲۶۱,۹۲۷,۴۹۳



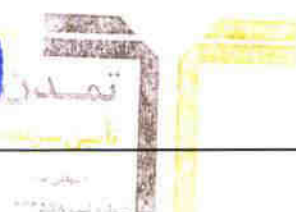
صورت جریان های نقدی بانک تجارت (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	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)	(۱۶۶,۹۸۰,۲۳۵)	(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)	(۱,۷۴۳,۷۵۴)
خالص افزایش (کاهش) در بدهی ها:			
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۴۸,۶۲۲,۵۸۸	۶۰,۷۷,۱۷۳	(۱۶,۳۴۹,۴۷۷)
سپرده های مشتریان	۱۶۶,۲۹۹,۵۰۲	۳۰,۰۷۳,۰۷۹	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	۱۵۰,۴۱۲,۳۳۰	۲۵۲,۱۱۶,۹۸۰	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)



شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده
فعالیت های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱,۹۴۳,۹۳۹)	(۲,۱۷۳,۹۱۶)	(۱۰,۲۲۴,۰۲۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۷۹۴,۸۲۹	۱,۱۵۲,۹۴۲	۴,۷۶۸,۸۹۹
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۲۸۵,۸۲۰)	(۳۵۷,۷۵۵)	(۴۹۷,۲۱۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۱۱,۱۹۱	۰	۱۴۸,۶۷۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۴۲۳,۷۳۸)	(۱,۳۷۸,۷۳۰)	(۵۸,۰۳,۶۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۶۱,۷۴۹,۹۸۷	۳۰,۳۵۲,۱۰۰	(۳۳,۴۲۸,۵۴۵)
فعالیت های تأمین مالی			
دریافت تسهیلات مالی	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۳۸,۲۸۹,۰۷۲)	(۸,۷۴۲,۱۸۴)	(۲۸,۴۷۱,۵۵۰)
سود سهام پرداختی	(۲,۱۲۴)	(۳۸۱)	(۲۵۸)
خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۳۵,۷۹۱,۱۹۶)	(۸,۷۴۲,۵۶۵)	(۲۸,۴۷۱,۸۰۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۵,۹۵۸,۷۹۰	۲۱,۶۰۹,۵۳۵	(۶۱,۹۰۰,۳۵۴)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۶,۴۲۲,۴۶۰	۹۶,۶۴۶,۴۹۹	۱۲۸,۴۳۸,۷۹۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۴,۲۶۴,۲۵۰	۱۰,۱۸۲,۷۶۳	۴۶,۲۲۳,۹۰۵
موجودی نقد پایان دوره	۹۶,۶۴۵,۴۹۹	۱۲۸,۴۳۸,۷۹۷	۱۱۲,۷۶۲,۳۴۸
مبادلات غیر نقدی	۲۵۴,۹۳۰,۲۶۲	۲,۸۵۹,۵۹۳	۲,۲۱۲,۴۱۴



۹-۲- عامل فروش اوراق

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

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مربایه موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربایه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربایه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)، خریداری خواهد شد.

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

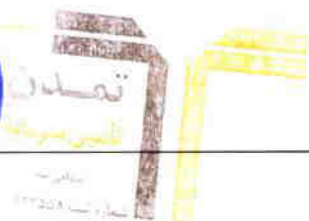
تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مربایه را ندارد.
تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد.

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مربایه 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 ۴۹۳٫۱۵۰ 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 مربایه را بر عهده گرفته است.



۹-۴- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت کرمان موتور (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی شهرپور سوم (بامسئولیت محدود)، مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

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

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

(۲) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مرباحه موضوع بند ۱ این ماده را در زمان انجام تعهد به حسابداری که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره ۱: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۴,۹۳۱,۵۰۶ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۹-۵- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت کرمان موتور (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی شهرپور سوم (بامسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

۱. بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرباحه موضوع این قرارداد را بر مبنای قیمت بازار بر اساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرباحه موضوع این 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 این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت $\frac{W_t}{335}$ نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می تواند با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ قرارداد (به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع این 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 مرباحه موضوع این 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 با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مرباحه اقدام نماید.



۱۰- سایر نکات با اهمیت

۱۰-۱- هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	۰
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	۰
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (بازارگردان، ضامن، متعهد پذیرهنویسی)	۵۳۱,۵۳۷,۰۰۰ ریال*

* هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان بر اساس قراردادهای نهایی منعقد شده با ارکان (شامل ضامن، متعهد پذیرهنویسی، بازارگردان) به صورت سالانه محاسبه شده است.

۱۰-۲- مشخصات مشاور

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

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه تمدن	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	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 راهنمایی‌های 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 گزارش‌های 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 مرابحه) 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، زمان‌بندی 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 کرمان موتور (سهامی خاص)

بانی

سازمان فیروزی فیروز کوهی
معاونت مدیریت و امور عامل

مازیار شونیدی

نایب رئیس هیأت مدیره

تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)

مشاور عرضه

مرتضی اثباتی
عضو هیأت مدیره

محمود رضا خواجه نصیری

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

شرکت واسطه مالی شهرپور سوم (بامسئولیت محدود)

ناشر

محمد سجاد میاهکارزاده
عضو هیأت مدیره

غلامرضا ابوترابی
رئیس هیأت مدیره

شماره ثبت: ۵۰۱۳۱۰

