



شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

انتشار سهامی حسابرس

شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۶۸	بیانیه ثبت هیئت مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

ایران خودرو (سهامی عام)



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

۱ - بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۰/۵/۲۳ هیئت مدیره شرکت ایران خودرو (سهامی عام) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان پیش‌بینی شده، صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده، صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی شده و منابع و مصارف پیش‌بینی شده و یادداشتهای همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این سازمان 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 قطعات و مجموعه‌های مورد نیاز شرکت برای تولید خودرو از طریق انتشار اوراق مرابحه طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.

۳ - اثرات مالی موضوعات مندرج در بندهای ۸ و ۹ گزارش حسابرسی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت مورد گزارش به ترتیب مبنی بر احتساب زیان کاهش ارزش بابت سرمایه‌گذاری در شرکت تجارت ستاره ایران، شرکت ساپکو و شرکت سیامکو و مطالبات سنوآتی و معوق، در اطلاعات منعکس در بیانیه ثبت مذکور به نحو مناسب ارائه و افشا نگردیده است.

۴ - باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۰، هزینه‌های سالیانه اوراق مرابحه شامل هزینه‌های انتشار اوراق، کارمزدهای ضمانت، پذیره‌نویسی و بازارگردانی جمعاً معادل ۴ درصد ارزش اوراق محاسبه گردیده است. همچنین درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها برای سالهای ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۴ معادل سال مالی ۱۳۹۹ و به مبلغ ۱۴۲۲۹ میلیارد ریال پیش‌بینی گردیده است. افشای کافی و مناسب درخصوص لزوم و کفایت هزینه‌ها و درآمدهای پیش‌بینی شده بعمل نیامده است.

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

شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

۵ - براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. بعلاوه، به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، بیانیه ثبت یاد شده، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۶ - بیانیه ثبت مورد گزارش فاقد امضاء و تایید شرکت واسط مالی آبان (با مسئولیت محدود) می باشد.

۷ - زیان انباشته منعکس در صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت بالغ بر ۲۹۹,۳۸۶ میلیارد ریال (بیش از ۹۹ درصد سرمایه ثبت شده) می باشد.

۸ - در رعایت کنترل تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، طبق بررسی های به عمل آمده، بانک تجارت به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت ایران خودرو (سهامی عام) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده از یکدیگر مستقل بوده و بانک تجارت تحت کنترل شرکت ایران خودرو و یا بالعکس نمی باشند. ضمناً شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه درخصوص شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور برخورد نشده است.

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

سازمان حسابرسی

۲۵ مرداد ۱۴۰۰

رضا اسماعیل زاده

محسن نیایش

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مراجعه
شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۸۳۵۲

تهران، کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص کرج (شهید لشگری) شرکت ایران خودرو

شماره تلفن: ۰۲۱-۴۸۹۰۱

کد پستی: ۱۳۸۹۹۱۳۶۵۷

شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۰۲۲

ثبت شده در ۱۳۹۰/۱۲/۰۸

تذکره:

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

شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت ایران خودرو (سهامی عام) (که در این بیانیه **بانی** نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط **ناشر و بانی** تهیه گردیده است. **بانی** مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

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

سهام شرکت ایران خودرو (سهامی عام)، در اواخر سال ۱۳۷۱ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت «خودرو و ساخت قطعات»، با نماد «خودرو ۱» مورد معامله قرار می گیرد.

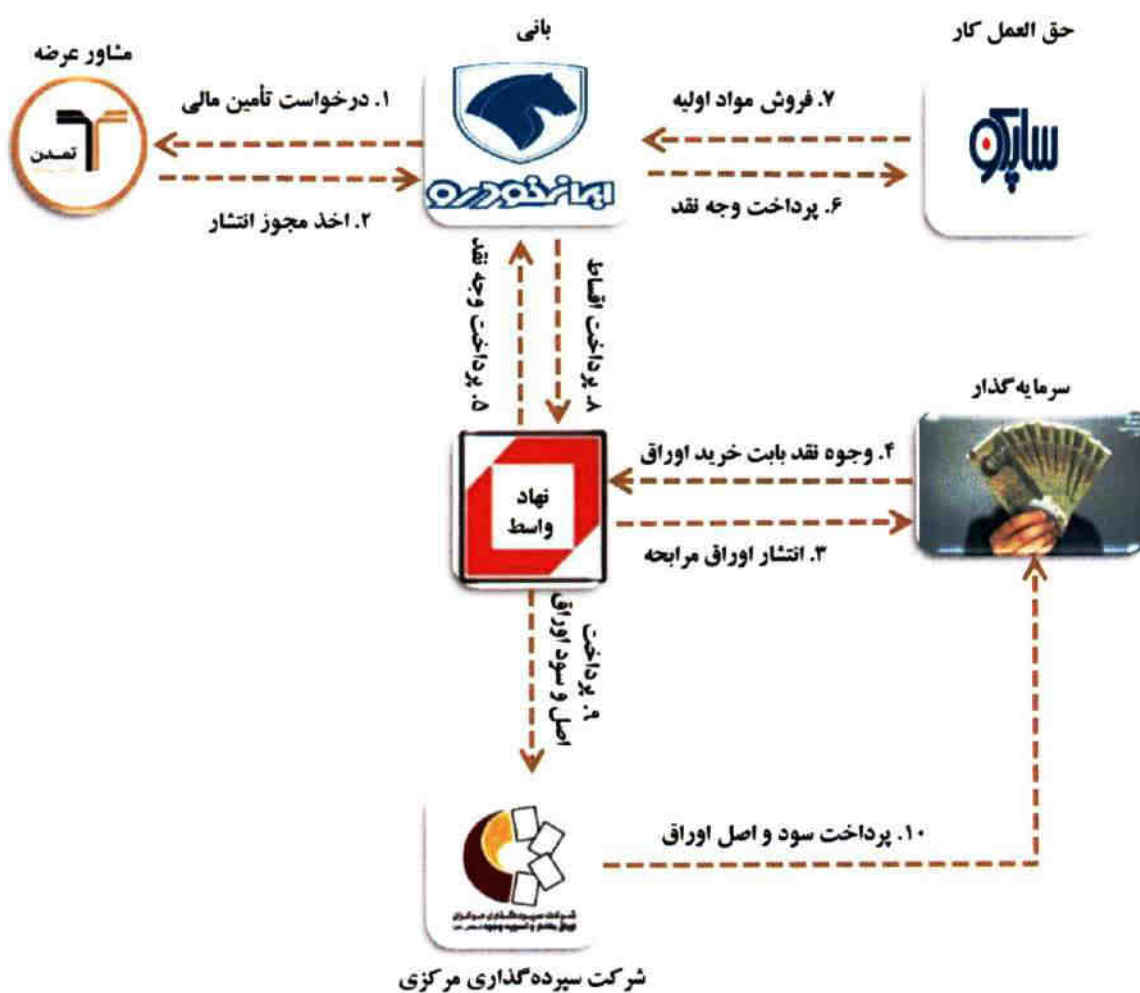
فهرست مطالب

۴	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۷	۲- مشخصات اوراق مرابحه
۹	۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت محدود)
۱۲	۴- مشخصات شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
۲۰	۵- وضعیت اعتباری شرکت
۲۰	۵-۱- بدهی ها
۲۱	۵-۱-۱ تسهیلات
۲۳	۵-۱-۲ مالیات
۲۴	۵-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۵	۵-۳- مطالبات و ذخایر
۲۷	۶- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۵۵	۷- مشخصات ناشر
۵۶	۸- عوامل ریسک
۵۹	۹- ارکان انتشار اوراق مرابحه
۶۷	۱۰- سایر نکات با اهمیت

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مباحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مباحه توسط شرکت واسط مالی آبان (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت ایران خودرو (سهامی عام) 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.



۳-۱- شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می‌باشد:

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۸,۶۰۰,۰۰۰ 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	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط ۱	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰
قسط ۲	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط ۳	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط ۴	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط ۵	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰
قسط ۶	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط ۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط ۸	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط ۹	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰
قسط ۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط ۱۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط ۱۲	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط ۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷	۴۵,۲۴۶
قسط ۱۴	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰	۴۴,۲۶۲
قسط ۱۵	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۲۲۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳	۴۴,۷۵۴
قسط ۱۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۰	۲۲۸,۶۸۸,۵۲۴,۵۹۰	۴۵,۷۳۸
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰

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 می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

۲- مشخصات اوراق مرباجه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرباجه 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 مرباجه: تأمین سرمایه در گردش به منظور تأمین مواد اولیه و قطعات مورد نیاز خودرو،

(۲) مبلغ اوراق مرباجه در دست انتشار: ۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرباجه در دست انتشار: ۵۰۰٫۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرباجه: با نام،

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

(۷) نرخ مرباجه: ۱۸ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرباجه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرباجه منتشر شده می باشد.

پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرباجه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۸) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

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

(۱۰) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۳۰ مرداد ۱۴۰۰،

(۱۱) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۲) معاملات ثانویه اوراق مرباجه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،

خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری

مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینه پذیرهنویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ

پذیره نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست

دوم اوراق براساس نرخ های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

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

(۱۵) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک تجارت (سهامی عام)،
- حسابرس: سازمان حسابرسی،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات (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)،
- مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

(۱۶)

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

۳-۱- وکالت نهاد واسطه

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسطه مالی آبان (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 آبان (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 موارد استفاده در خودرو به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به ریال

ردیف	نام خودرو	سرجمع تعداد قطعات	مبلغ (ریال)
۱	پارس XU+	۲۸،۵۹۲	۵۸،۶۱۱،۰۸۹،۷۴۷
۲	پارس TU۵	۳۱،۷۸۸	۴،۲۴۶،۶۰۲،۴۵۳
۳	پارس XUV	۱،۲۰۸،۳۳۴	۲،۱۶۳،۸۴۳،۶۶۶،۳۴۶
۴	پژو SLX-۴۰۵	۱۴۴	۳۷،۰۰۳،۲۴۸
۵	پژو ۲۰۶ صندوقدار	۴۴۰،۷۰۶	۷۵۷،۴۸۷،۹۹۹،۳۳۳
۶	پژو ۲۰۷	۲۳۲،۸۷۶	۹۰۴،۳۳۶،۴۶۸،۷۲۶
۷	پژو XUV-۴۰۵	۲۸،۰۹۱	۵۹،۴۵۷،۵۸۴،۰۹۷
۸	رانا	۱۰۱،۹۷۲	۱۱۴،۲۴۱،۵۴۹،۳۲۴
۹	سمند LX	۱،۰۸۵،۲۰۷	۹۳۷،۷۳۸،۰۳۶،۷۲۶
جمع		۳،۱۷۲،۸۸۵	۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

(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 لازم، به ویژه موارد ذیل:

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

• مصالحه و سازش،

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

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

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت ایران خودرو (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

۳-۲- کارمزد وکالت

شرکت واسطه مالی آبان (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 آبان (با مسئولیت محدود)

- تعهدات شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:
- (۱) شرکت واسطه مالی آبان (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 ایران خودرو (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،
- تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

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

۵-۳- نقل و انتقال اوراق مرباحه

نقل و انتقال اوراق مرباحه منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان‌پذیر است.

۶-۳- سایر موارد

- (۱) اوراق مرباحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرباحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می‌گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرباحه، تا تعیین قیمت از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرباحه وی توسط شرکت سپرده‌گذاری 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 سپرده‌گذاری مرکزی وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

۴- مشخصات شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت ایران خودرو، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

موضوع فعالیت شرکت ایران خودرو طبق ماده ۲ اساسنامه، تأسیس و احداث و اداره کارخانجات در هر محل، داخل یا خارج از کشور به منظور تولید و تهیه انواع خودرو و وسایل نقل و انتقال و حمل مسافر و بار مشتمل بر انواع خودروی سواری، کامیون، اتوبوس، مینی بوس، وانت، واگن قطار و قطعات مربوط به آنها و امثال آن و هرگونه دستگاه و ماشین آلات و قطعات و اجزاء آنها و بهره برداری از اینگونه کارخانجات و فروش و صدور محصولات آنها و واردات مواد اولیه و قطعات هرگونه خودرو و ماشین آلات و 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 در حدود موضوع شرکت و استفاده از فرصت های سرمایه گذاری به منظور کسب سود و تقویت بنیه مالی شرکت و مبادرت به هرگونه فعالیت های قانونی که برای انجام مقاصد بالا یا تسهیل اجرای آن لازم یا مفید باشد.

۴-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت ایران خودرو (سهامی عام) به شناسه ۱۰۱۰۰۳۶۰۷۹۴ در سوم شهریور ماه سال ۱۳۴۱ بنام شرکت سهامی خاص کارخانجات صنعتی ایران ناسیونال تأسیس شد و تحت شماره ۸۳۵۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۵ مهر ماه ۱۳۴۲ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت ایران خودرو (سهامی عام) از تیرماه ۱۳۵۸ مشمول بند «الف» قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شد و از آبان ماه سال ۱۳۶۰ هیئت مدیره منتخب سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، اداره امور آن را به عهده گرفته است.

سهام شرکت ایران خودرو (سهامی عام)، در اواخر سال ۱۳۷۱ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده است. در حال حاضر شرکت ایران خودرو واحد اصلی گروه صنعتی ایران خودرو است.

۴-۳- مدت فعالیت

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

۴-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت تدبیر سرمایه آزاد	سهامی خاص	۴۰۲۰۶۲	۴۵,۲۴۹,۴۱۰,۲۰۰	۱۵,۰۰٪
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهامی عام	۱۳۶۹۴۶	۳۲,۷۹۶,۲۵۲,۵۷۹	۱۰,۸۷٪
شرکت سپهر کیش ایرانیان - بخش ۱	سهامی خاص	۶۰۱۸	۳۰,۸۲۸,۷۲۵,۹۳۱	۱۰,۲۲٪
سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران	سهامی خاص	۱۲۰۷۰	۱۷,۲۴۱,۶۹۳,۲۸۵	۵,۷۲٪
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	سهامی عام	۲۳۲۰۶	۱۵,۱۱۵,۷۱۸,۰۴۹	۵,۰۱٪
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	سهامی خاص	۲۷۲۷۱۸	۱۵,۰۴۲,۴۶۲,۲۴۵	۴,۹۹٪
بانک صادرات ایران	سهامی عام	۳۸۳۳	۱۰,۱۴۵,۶۵۰,۴۱۱	۳,۳۶٪
شرکت سرمایه گذاری سمند	سهامی خاص	۲۲۸۴۳۰	۹,۵۵۷,۳۴۶,۷۴۲	۳,۱۷٪
بانک تجارت	سهامی عام	۳۸۰۲۷	۹,۳۰۰,۱۷۹,۵۴۴	۳,۰۸٪
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سهامی عام	۷۰۵۱۳	۹,۱۶۲,۷۷۶,۱۱۹	۳,۰۴٪
شرکت سرمایه گذاری و توسعه راهبردی راز	سهامی خاص	۴۱۴۴۶۱	۶,۸۸۷,۵۰۳,۵۹۲	۲,۲۸٪
بانک ملت	سهامی عام	۳۸۰۷۷	۵,۰۷۲,۸۲۵,۲۰۵	۱,۶۸٪
شرکت سرمایه گذاری مانا نوین	سهامی عام	۲۳۹۵۳۲	۴,۲۸۳,۷۱۲,۸۱۴	۱,۴۲٪
شرکت گروه مالی پارسیان	سهامی خاص	۲۵۵۶۸۶	۳,۶۷۵,۲۲۲,۵۳۶	۱,۲۳٪
سایر سهامداران	-	-	۸۷,۲۹۶,۵۸۸,۷۴۸	۲۸,۹۴٪
جمع	-	-	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸,۰۰۰	۱۰۰٪

۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ و جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴ هیئت مدیره، جناب آقای فرشاد مقیمی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت شروع خاتمه	توضیحات
سازمان مدیریت صنعتی (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	محمدرضا فیض بخش	۱۳۹۹/۰۵/۰۱	غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری سلیم (سهامی عام)	نایب رئیس هیئت مدیره	اصغر ابوالحسنی هشتانی	۱۳۹۹/۰۵/۰۱	موظف
شرکت تعاونی کارکنان سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	فرشاد مقیمی	۱۳۹۹/۰۵/۰۱	موظف
شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	عادل پیرمحمدی	۱۳۹۹/۰۵/۰۱	غیر موظف

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت پویا نمایان رستا (با مسئولیت محدود)	عضو هیئت مدیره	مرتضی شفیعی	۱۳۹۹/۰۵/۰۱	۱۴۰۱/۰۵/۰۱	غیرموظف

۴-۶- مشخصات حسابرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۹، سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز سازمان حسابرسی بوده است.

۴-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸ میلیون ریال منقسم به ۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸ هزار سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی هفت 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
۱۳۹۳/۰۶/۱۱	۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۴/۱۲/۱۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۵٪	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۳۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۱۸۷۲٪	تجدید ارزیابی دارایی ها

۴-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت ایران خودرو

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

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	(۳۱۸)	(۱۷۴)	(۵۱۴)
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	(۴۶۹)	(۴۰۰)	(۶۹۶)
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	-	-
سرمایه (میلیون ریال)	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸

۹-۴- وضعیت مالی بانی

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

صورت سود و زیان حسابرسی شده شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	تجدید ارائه شده		
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷
درآمدهای عملیاتی	۶۷۰,۸۰۲,۵۹۱	۳۳۳,۱۷۸,۴۳۱	۲۰۴,۲۴۰,۹۲۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۸۳,۰۶۷,۱۳۲)	(۳۸۲,۰۸۵,۰۶۶)	(۲۳۶,۱۷۸,۰۰۲)
تعدیلات مربوط به ذخایر تعهدات معوق و کاهش ارزش موجودی کالا فروش رفته	۱۶,۱۹۱,۵۴۰	۲۱,۰۴۴,۶۴۰	-
زیان خالص	(۹۶,۰۷۳,۰۰۱)	(۲۷,۸۶۱,۹۹۵)	(۳۱,۹۳۷,۰۸۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۳,۰۶۱,۸۵۱)	(۱۶,۷۱۳,۱۵۲)	(۱۳,۳۱۹,۴۴۳)
زیان تعهدات معوق و زیان کاهش ارزش موجودی کالا (استثنائی)	(۱۵,۰۹۰,۲۸۰)	(۱۱,۴۱۹,۸۰۹)	(۲۵,۹۲۳,۰۱۱)
سایر درآمدها	۳۰,۶۰۹,۴۳۵	۲۴,۱۵۷,۰۲۴	۱۲,۳۵۵,۸۳۸
سایر هزینه ها	(۱۳,۵۸۶,۱۱۹)	(۱۹,۱۷۶,۸۷۵)	(۱۱,۸۶۳,۴۵۲)
زیان عملیاتی	(۱۱۷,۲۰۱,۸۱۶)	(۵۱,۰۱۴,۸۰۷)	(۷۰,۶۸۷,۱۴۸)
هزینه های مالی	(۳۸,۱۳۶,۵۲۰)	(۳۹,۵۲۱,۹۸۲)	(۲۷,۰۴۳,۶۲۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸۸,۲۹۶	۳۸,۱۲۰,۵۰۳	۱,۶۶۶,۳۹۶
زیان قبل از مالیات	(۱۵۵,۰۵۰,۰۴۰)	(۵۲,۴۱۶,۲۸۶)	(۹۶,۰۶۴,۳۷۴)
هزینه مالیات بر درآمد	-	(۱۸۴,۴۷۰)	-
سود (زیان) خالص	(۱۵۵,۰۵۰,۰۴۰)	(۵۲,۶۰۰,۷۵۶)	(۹۶,۰۶۴,۳۷۴)

صورت وضعیت مالی حسابرسی شده شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	تجدید ارائه شده		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۸۳,۲۲۸,۵۴۳	۱۶۰,۴۲۰,۳۱۴	۱۸۴,۷۶۵,۶۸۴
دارایی های نامشهود	۱,۱۶۲,۰۲۴	۱,۴۷۳,۷۰۱	۱,۱۴۱,۹۳۰
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶۲,۵۰۷,۱۶۷	۴۱,۱۷۶,۸۷۵	۱۷۶,۲۸۳,۷۲۲
دریافتی های بلندمدت	۳,۲۴۲,۴۲۸	۶,۳۹۳,۱۴۹	۲,۶۹۶,۹۴۴
سایر دارایی ها	۱,۴۲۵,۶۶۹	۱,۴۱۹,۲۱۴	۷۸۸,۴۱۸
جمع دارایی های غیر جاری	۳۵۱,۵۶۵,۸۳۱	۶۶,۵۰۵,۲۵۳	۳۶۵,۶۷۶,۴۹۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۲,۹۶۷,۴۵۹	۹,۰۰۰,۱۶۰	۳۲,۳۹۷,۷۰۴
موجودی مواد و کالا	۳۲,۲۴۱,۹۷۳	۳۲,۷۷۹,۴۲۳	۸۷,۱۹۴,۷۸۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۴۳,۴۶۵,۵۱۳	۱۲۰,۵۹۹,۰۴۸	۱۵۰,۵۱۱,۴۲۶
موجودی نقد	۱۸,۱۵۱,۱۹۹	۵,۶۰۱,۱۹۳	۲۳,۸۶۸,۱۳۱
جمع دارایی های جاری	۲۰۶,۸۲۹,۱۴۴	۱۶۷,۹۷۹,۸۲۴	۲۹۳,۹۷۲,۶۴۴
جمع دارایی ها	۵۵۸,۳۹۱,۹۷۵	۲۳۴,۴۸۵,۰۷۷	۶۵۹,۶۴۹,۱۴۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸
اندوخته قانونی	۱,۰۸۷,۷۹۳	۱,۰۸۷,۷۹۳	۱,۰۸۷,۷۹۳
سایر اندوخته ها	۷,۸۸۱	۷,۸۸۱	۷,۸۸۱
زبان انباشته	(۱۴۴,۳۳۶,۴۶۲)	(۹۱,۷۳۵,۷۰۶)	(۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲)
جمع حقوق مالکانه	۱۵۸,۴۱۵,۲۸۰	(۷۵,۳۴۰,۰۳۲)	۳,۳۶۵,۲۴۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۳,۵۸۲,۴۰۳	۱۱,۸۲۲,۹۹۴	۲,۶۶۷,۶۴۲
حصة بلندمدت پیش دریافت از مشتریان	۳۴,۸۰۰,۵۹۴	۴,۸۸۹,۲۸۰	۲۱,۰۱۷,۸۰۲
ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۶,۵۱۰,۲۲۲	۱۲,۵۸۲,۴۲۳	۲۱,۹۴۲,۶۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	۶۴,۸۹۳,۲۱۹	۲۹,۲۹۴,۶۹۷	۴۵,۶۲۸,۱۳۱
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۸۷,۳۲۸,۶۷۵	۵۹,۷۱۵,۵۳۶	۲۴۶,۶۴۵,۸۹۶
سود سهام پرداختی	۳۵۵,۸۵۶	۳۶۶,۲۳۶	۳۵۱,۶۳۷
تسهیلات مالی	۸۶,۱۲۷,۸۷۲	۵۷,۴۰۱,۶۲۸	۱۲۳,۱۳۵,۹۸۷
ذخایر	۳۴,۴۶۴,۴۷۱	۳۸,۳۶۷,۰۳۲	۲۸,۱۱۹,۱۷۸
پیش دریافت ها	۱۲۶,۸۰۶,۶۰۲	۱۲۴,۶۷۹,۹۸۰	۲۱۲,۴۰۳,۰۷۳

شرح	تجدید ارائه شده		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
جمع بدهی های جاری	۲۸۰,۵۳۰,۴۱۲	۳۳۵,۰۸۳,۴۷۶	۶۱۰,۶۵۵,۷۷۱
جمع بدهی ها	۳۰۹,۸۲۵,۱۰۹	۳۹۹,۹۷۶,۶۹۵	۶۵۶,۲۸۳,۹۰۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۳۴,۴۸۵,۰۷۷	۵۵۸,۳۹۱,۹۷۵	۶۵۹,۶۴۹,۱۴۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه حسابرسی شده شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود (زیان) انباشته	جمع
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۴,۴۲۰,۴۶۸	۲۰,۸۱۶,۱۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-
زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	(۸۴,۹۵۹,۲۳۵)	(۸۴,۹۵۹,۲۳۵)
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۱۱,۱۰۵,۱۳۹)	(۱۱,۱۰۵,۱۳۹)
زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	(۹۶,۰۶۴,۳۷۴)	(۹۶,۰۶۴,۳۷۴)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۹۱,۸۰۰)	(۹۱,۸۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	-	(۹۱,۷۳۵,۷۰۶)	(۷۵,۳۴۰,۰۳۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-
زیان خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	(۵۲,۶۰۰,۷۵۶)	(۵۲,۶۰۰,۷۵۶)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سرمایه	-	-	-	-	۲۸۶,۳۵۶,۰۶۸	۲۸۶,۳۵۶,۰۶۸
افزایش سرمایه	۲۸۶,۳۵۶,۰۶۸	-	-	(۲۸۶,۳۵۶,۰۶۸)	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	-	(۱۴۴,۳۳۶,۴۶۲)	۱۵۸,۴۱۵,۲۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-
زیان خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	(۱۵۵,۰۵۰,۰۴۰)	(۱۵۵,۰۵۰,۰۴۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	-	(۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲)	۳,۳۶۵,۱۴۰

صورت جریان های نقدی حسابرسی شده شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	(۲۱,۵۶۸,۶۶۳)	(۱۴,۸۳۵,۹۲۱)	(۱۵,۸۳۳,۸۹۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۱۲۵,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲۱,۵۶۸,۶۶۳)	(۱۴,۹۶۰,۹۲۱)	(۱۶,۱۳۳,۸۹۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴۱۷,۵۸۶	۳۷۰,۰۹۳	۴۲۰,۴۰۱
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت	۲۲۶,۴۵۲	۱۷۳,۲۲۰	۴۰,۰۰۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۰,۶۴۷,۷۵۶)	(۸۴۰,۶۷۶)	(۳۰,۴۶۰,۱۲۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۱۸۳,۰۸۱)	(۱,۶۵۷,۱۳۶)	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۷۰,۸۱۷	۳,۳۲۶,۷۷۱	۲,۱۷۸,۹۷۷
دریافت ها (پرداخت ها) نقدی بابت سپرده سرمایه گذاری های بلندمدت بانکی	۲۲۲,۱۱۵	(۶,۴۵۵)	۶۳۷,۴۵۱
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۹,۱۵۸	۴۲۰,۸۲۵	۱,۴۴۶,۵۵۹
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	-	۷	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۰۴,۳۵۹)	(۷۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۵۸۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۴۹۶,۰۶۸)	۱,۷۱۵,۴۰۶	۱,۳۴۶,۶۸۰
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۳,۰۶۴,۷۳۱)	(۱۳,۲۴۵,۵۱۵)	(۱۴,۷۸۷,۲۱۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت نقدی حاصل از تسهیلات خرید دین	۱۱,۰۰۵,۴۲۲	۶,۶۱۵,۹۶۱	۲۰,۴۸۲,۶۵۳
دریافت های نقدی بابت اوراق رهنی	-	۳,۰۸۷,۲۰۵	۰
پرداخت های نقدی بابت اوراق رهنی	-	(۲,۶۷۰,۷۶۶)	(۴۱۶,۴۳۹)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶۴,۸۵۷,۷۳۱	۱۰۳,۸۵۸,۶۰۵	۱۹۵,۶۴۹,۵۰۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۳,۱۰۳,۳۶۲)	(۶۶,۷۳۰,۳۲۸)	(۱۷۰,۶۵۴,۲۸۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸,۰۷۴,۷۳۰)	(۱۸,۴۷۱,۰۷۷)	(۲۵,۲۲۱,۲۸۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام پرداختی	(۶۹,۸۴۹)	(۵,۸۲۰)	(۴,۲۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۲۴,۶۱۵,۲۱۲	۲۵,۶۸۳,۷۸۰	۱۹,۸۳۵,۹۲۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۵۵۰,۴۸۱	۱۲,۴۳۸,۲۶۵	۵۰,۴۸۷,۰۰۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۵۴۲,۳۱۰	۵,۶۰۱,۱۹۳	۱۸,۱۵۱,۱۹۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵۰۸,۴۰۲	۱۱۱,۷۴۱	۶۶۸,۸۲۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵,۰۵۰,۹۱۳	۱۸,۱۵۱,۱۹۹	۲۳,۸۶۸,۷۳۱

در خصوص وضعیت و عملکرد مالی بانی، نکات زیر لازم به توضیح می باشد:

- مطابق با صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، به دلیل وجود زیان انباشته به مبلغ ۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲ میلیون ریال، شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد که می بایست تدابیر لازم را جهت خروج از شمول این ماده بکار گیرد.
- جریانات نقدی حاصل از عملیات شرکت در سال های مالی ۹۸ و ۹۹ منفی می باشد.
- خالص سرمایه در گردش شرکت بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ (۳۱۶,۶۸۳,۱۲۷) میلیون ریال می باشد. علت اصلی این امر افزایش بدهی های شرکت شامل حساب های پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها، تسهیلات و پیش دریافت ها بوده است.
- یکی از موارد قابل توجه سرمایه گذاران زیان ناخالص بانی می باشد، به طوری که بهای تمام شده کالای فروش رفته بیش از درآمدهای حاصل از فروش محصولات می باشد. علت این موضوع را می توان در افزایش چشمگیر بهای مواد اولیه و قطعات مصرفی به دلیل نوسانات شدید نرخ ارز از یک طرف و محدودیت افزایش نرخ فروش محصولات به دلیل دستوری بودن قیمت گذاری بازار خودرو دانست. انتظار می رود طی سال های آتی با ایجاد ثبات نسبی در اقتصاد کشور و همچنین اعمال رویه های جدید شورای رقابت به عنوان رکن قیمت گذار در بازار خودرو، این موضوع مرتفع گردد.
- زیان انباشته موجود در صورت های مالی بانی طی سال های اخیر به دلیل موارد فوق الذکر می باشد، لیکن منجر به منفی شدن حقوق صاحبان سهام شرکت طبق صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ نشده است.
- نسبت بدهی شرکت بر اساس صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، ۹۹ درصد است، که نشان دهنده ساختار سرمایه اهرمی بانی می باشد. هم چنین به دلیل عدم وجود سود عملیاتی در دوره های مالی اخیر نسبت پوشش هزینه بهره قابل محاسبه نمی باشد.

۵- وضعیت اعتباری شرکت

۵-۱- بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت ۲۰۱,۱۲۴,۱۴۹
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری ۳,۰۰۷,۵۳۹
	حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت -
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی ۴۲,۵۱۴,۲۰۸
	پیش‌دریافت‌ها ۲۱۲,۴۰۳,۰۷۳
	سود سهام پرداختی ۳۵۱,۶۳۷
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۲۱,۹۴۲,۶۸۷
تسهیلات	کوتاه‌مدت ۱۲۳,۱۳۵,۹۸۷
	بلندمدت ۲,۶۶۷,۶۴۲
	حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت -
	جریمه‌ها -
	تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق) -
مالیات	ذخیره مالیات -

۱-۵- تسهیلات

بر اساس یادداشت شماره ۳۶ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱۱۶,۰۴۹,۹۲۲	۲,۶۶۷,۶۴۲	۱۱۸,۷۱۷,۵۶۴
اوراق مرابحه	۷,۰۸۶,۰۶۵	۰	۷,۰۸۶,۰۶۵
اوراق رهنی	۰	۰	۰
جمع کل	۱۲۳,۱۳۵,۹۸۷	۲,۶۶۷,۶۴۲	۱۲۵,۸۰۳,۶۲۹

تسهیلات شرکت به تفکیک تأمین کنندگان:

شرح	ریالی	ارزی	جمع
بانک ها	۱۳۷,۲۹۶,۴۱۰	-	۱۳۷,۲۹۶,۴۱۰
تسهیلات خرید دین	۶,۵۴۴,۶۲۵	-	۶,۵۴۴,۶۲۵
جمع	۱۴۳,۸۴۱,۰۳۵	-	۱۴۳,۸۴۱,۰۳۵
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۳,۰۱۴,۹۷۰)	-	(۱۳,۰۱۴,۹۷۰)
سود، کارمزد و جرائم معوق	۲,۹۴۲,۳۱۱	-	۲,۹۴۲,۳۱۱
جمع	۱۳۳,۷۶۸,۳۷۶	-	۱۳۳,۷۶۸,۳۷۶
حصة بلندمدت	(۲,۶۶۷,۶۴۲)	-	(۲,۶۶۷,۶۴۲)
حصة جاری	۱۳۱,۱۰۰,۷۳۴	-	۱۳۱,۱۰۰,۷۳۴
تفاوت با یادداشت های ۲۲ و ۲۶	(۱۵,۰۵۰,۸۱۲)	-	(۱۵,۰۵۰,۸۱۲)
جمع کل	۱۱۶,۰۴۹,۹۲۲	-	۱۱۶,۰۴۹,۹۲۲

تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

نرخ	مبلغ
بالای ۲۰ درصد	۲,۲۸۹,۵۱۰
۱۰ تا ۲۰ درصد	۱۲۸,۵۳۶,۵۵۵
جمع	۱۳۰,۸۲۶,۰۶۵

تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

سال	مبلغ
۱۳۹۹	۴,۶۰۷,۸۵۸
۱۴۰۰	۱۲۳,۵۵۰,۵۶۵
۱۴۰۰ به بعد	۲,۶۶۷,۶۴۲
جمع	۱۳۰,۸۲۶,۰۶۵

تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
در قبال چک و سفته	۱۳۰,۸۲۶,۰۶۵
جمع	۱۳۰,۸۲۶,۰۶۵

یادداشت توضیحی ۵-۱-۳۶ صورت‌های سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰: "تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۳۰,۸۲۶,۰۶۵ میلیون ریال از بانک‌های عامل مستلزم ایجاد ۱۱۲ تا ۱۵۰,۵۰ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری با سود صفر درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ مؤثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۰,۹ درصد است."

۲-۵-۱-۵- مالیات

مبالغ به میلیون ریال

نوع و تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		توزان تأیید شده	درآمد منقول مالیات (ریال)		سود (زیان) اوراق	سال مالی
	مالیات پرداختی	مالیات برگشتی	مالیات پرداخت شده	قسطی		درآمد منقول مالیات (ریال)	سود (زیان) اوراق		
قطعی گردیده	-	-	۳۵۹,۸۱۲	۳۵۹,۸۱۲	۸۵۵,۶۶۱	-	۳,۸۷۵,۲۱۸	۵,۳۷۸,۷۸۹	۱۳۹۳
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۱,۸۴۸,۹۴۱	-	(۳,۷۴۵,۵۲۶)	۸۱۹,۵۲۳	۱۳۹۴
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۳,۲۲۳,۰۰۹	-	(۶۲۸,۶۷۰)	۲,۵۹۴,۰۸۴	۱۳۹۵
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۲,۴۴۶,۹۶۸	-	(۴,۷۹۰,۰۹۸)	۸۷۴,۶۰۴	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۷,۳۵۱,۶۹۷	(۸۶,۸۳۲,۰۳۱)	(۹۶,۰۶۴,۳۷۶)	(۹۶,۰۶۴,۳۷۶)	۱۳۹۷
-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۲,۴۱۶,۱۸۶)	۱۳۹۸
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۰۵۰,۰۴۰)	۱۳۹۹
جمع									

براساس یادداشت توضیحی ۲-۴۰ صورت‌های سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰:

۱-۲-۴۰- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۳ قطعی و نسویه شده است."

۲-۲-۴۰- با توجه به اینکه پرونده عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت در شورای عالی مالیاتی در حال پیگیری بوده است، برگ قطعی شماره ۷۷۱۴۹۱۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ که براساس رأی هیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.ق به شماره ۷۷۱۴۸۰۰۲ صادر شده است مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۳۵۹,۸۱۲ میلیون ریال شناسایی شده است. به دلیل پرداخت شرکت مطابق برگ قطعی هیات تجدید نظر اضافه پرداختی به مبلغ ۹۰,۸۱۲ میلیون ریال بوده که به عنوان پیش پرداخت مالیاتی در سال بعد (۱۴۰۰) در دفاتر ثبت شده است. همچنین قابل ذکر است با توجه به درخواست بخشودگی شرکت جرائم مطالبه شده در اوراق قطعی به مبلغ ۱۵۴,۱۶۲ میلیون ریال به صورت صد در صد بخشیده شده است."

۳-۲-۴۰- به موجب رأی هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی به شماره ۱۶۷۲۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۴ ۹۸۰,۹۰۴ مالیات عملکرد سال ۹۴ به مبلغ ۳۲۳,۴۲۳ ریال ۱ میلیون ریال تقلیل یافته که شرکت نسبت به رأی هیات مذکور طبق لایحه شماره ۹۸۴۲۵۷۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ اعتراض نموده که پرونده در هیات تجدید نظر مالیاتی در دست بررسی می‌باشد."

"۴-۲-۴- با توجه به لوایح شماره ۹۷۴۱۱۸۱۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۵ و ۹۷۴۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۹ تقدیم شده به سازمان امور مالیاتی، پرونده مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۲٫۶۵۲٫۴۴۸ میلیون ریال تقلیل یافته که شرکت نسبت به رأی صادره اعتراض نموده و پرونده توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی (تجدید نظر) در دست بررسی می‌باشد."

"۴-۲-۵- با توجه به اعتراض شماره ۹۸۴۱۵۰۵۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۴ و لایحه شماره ۹۸۴۱۷۲۵۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۹، مدارک و مستندات شرکت به سازمان امور مالیاتی تقدیم شده که پرونده مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می‌باشد."

"۴-۲-۶- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مبلغ ۷٫۳۵۱٫۶۹۷ میلیون ریال زیان تأیید گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی مجدد می‌باشد."

"۴-۲-۷- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و دوره مورد گزارش با توجه به زیان دوره ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است."

"۴-۳- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی شرکت ایران خودرو در پایان سال مورد گزارش با مجموع برگ‌های تشخیص و قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی برابر بوده و برای تمامی برگ‌های تشخیص و قطعی ذخیره در حسابها منظور گردیده است."

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶،۱۴۵،۸۳۹	۶،۱۴۵،۸۳۹

"مطابق با بند (۱-۱۳) گزارش حسابرس در خصوص صورت‌های سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰؛ "در ارتباط با عملکرد سنوات قبل شرکت به موجب برگ‌های تشخیص، قطعی و آرای هیأت حل اختلاف مالیاتی صادره جمعاً به مبلغ ۶٫۰۵۶ میلیارد ریال و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر شرکت به مبلغ ۲٫۸۱۰ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت از این بابت بدهی مالیاتی در حسابها منظور نشده است. مضافاً بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش شرکت به دلیل زیان ابرازی مالیات پرداختی در حسابها منظور نشده است. افزون بر آن بابت مالیات تکلیفی و حقوق شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بیش از مبلغ پرداخت و یا منظور شده در حسابها مطالبه گردیده است. ضمناً در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات و عوارض شماره گذاری خودرو در سال‌های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۶ مبلغ ۱۹٫۱۳۰ میلیارد ریال مطالبه گردیده است که به دلیل اعتراض شرکت، ثبتي از این بابت در حسابها به عمل نیامده است. علاوه بر آن نتیجه رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات و عوارض شماره گذاری خودرو برای سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۸ و سازمان تأمین اجتماعی برای سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ جهت شرکت اعلام نگردیده است. تعیین قطعی بدهی‌های مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر مسئولین مربوطه می‌باشد."

۲-۵- تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

بر اساس یادداشت شماره ۱-۴۹ صورت‌های سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
پروژه‌های در جریان تکمیل	۹،۴۲۰،۹۵۸
جمع	۹،۴۲۰،۹۵۸

"از بابت پروژه‌های در جریان تکمیل مبلغ ۲۸,۳۵۰ میلیارد ریال بودجه مصوب شده است که تعهدات سرمایه‌ای ناشی از انعقاد قراردادها از این بابت مبلغ ۹,۴۲۱ میلیارد ریال می‌باشد."

بر اساس یادداشت شماره ۲-۴۹ صورت‌های سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، سایر بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
ظهنویسی اسناد تضمینی سایر شرکت‌ها	۱۲۱,۹۶۴,۹۶۲
سایر اسناد تضمینی	۳۴,۱۶۴,۸۶۶
جمع	۱۵۶,۱۲۹,۸۲۸

"۱-۲-۴۹ در دوره مورد گزارش بر اساس سازش نامه فی مابین شرکت‌های توسعه فروش خودروکار، بانک پارسیان و ایران خودرو شرکت متعهد گردیده است مبلغ ۵۴ میلیارد ریال از بدهی شرکت توسعه فروش خودرو کار را پرداخت نماید."

۳-۵- مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت شماره ۲-۲۱ صورت‌های سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
تجاری					
اسناد دریافتی					
سایر مشتریان	۷,۵۷۲,۵۹۵	۰	۷,۵۷۲,۵۹۵	۰	۷,۵۷۲,۵۹۵
جمع حسابها و اسناد تجاری	۷,۵۷۲,۵۹۵	۰	۷,۵۷۲,۵۹۵	۰	۷,۵۷۲,۵۹۵
حساب‌های دریافتی					
شرکت‌های گروه	۲۹,۱۵۵,۲۳۰	۱,۸۰۷,۷۲۹	۳۰,۹۶۲,۹۵۹	۰	۳۰,۹۶۲,۹۵۹
سایر اشخاص وابسته	۱۷,۶۸۳	۱,۱۱۷,۰۸۸	۱,۱۳۴,۷۷۱	۰	۱,۱۳۴,۷۷۱
سایر مشتریان	۴,۳۳۶,۹۸۵	۲,۷۷۲,۹۸۹	۷,۱۰۹,۹۷۴	۰	۷,۱۰۹,۹۷۴
جمع حساب‌های دریافتی	۳۳,۵۰۹,۸۹۸	۵,۶۹۷,۸۰۶	۳۹,۲۰۷,۷۰۴	۰	۳۹,۲۰۷,۷۰۴
جمع حسابها و اسناد تجاری	۴۱,۰۸۲,۴۹۳	۵,۶۹۷,۸۰۶	۴۶,۷۸۰,۲۹۹	۰	۴۶,۷۸۰,۲۹۹
شرکت‌های گروه	۵۸,۷۸۶,۲۳۸	۱,۰۱۳,۶۴۸	۵۹,۷۹۹,۸۸۶	۰	۵۹,۷۹۹,۸۸۶
سایر اشخاص وابسته	۵,۹۵۴,۸۳۵	۰	۵,۹۵۴,۸۳۵	۰	۵,۹۵۴,۸۳۵
سود سهام دریافتی	۲۵,۶۶۴,۷۱۸	۰	۲۵,۶۶۴,۷۱۸	۰	۲۵,۶۶۴,۷۱۸
کارکنان (وام مساعد)	۷۹۹,۱۸۳	۰	۷۹۹,۱۸۳	۰	۷۹۹,۱۸۳
سپرده‌های موقت - عمدتاً گمرکات جهت ترخیص کالا	۲,۸۶۲,۸۵۴	۰	۲,۸۶۲,۸۵۴	۰	۲,۸۶۲,۸۵۴
سایر	۸,۶۵۲,۴۰۰	۰	۸,۶۵۲,۴۰۰	(۲,۷۴۹)	۸,۶۴۹,۶۵۱
جمع سایر حساب‌های دریافتی	۱۰۲,۷۲۰,۲۲۸	۱,۰۱۳,۶۴۸	۱۰۳,۷۳۳,۸۷۶	(۲,۷۴۹)	۱۰۳,۷۳۱,۱۲۷
جمع حسابها و دریافتی	۱۴۳,۸۰۲,۷۲۱	۶,۷۱۱,۴۵۴	۱۵۰,۵۱۴,۱۷۵	(۲,۷۴۹)	۱۵۰,۵۱۱,۴۲۶

بر اساس یادداشت شماره ۴-۲۱ صورت‌های سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، دریافتی‌های بلندمدت شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
اسناد دریافتی تجاری					
سایر مشتریان	۹,۰۷۶	۰	۹,۰۷۶	۰	۹,۰۷۶
جمع اسناد دریافتی تجاری	۹,۰۷۶	۰	۹,۰۷۶	۰	۹,۰۷۶
سایر دریافتی‌ها					
کارکنان (وام)	۲,۶۸۷,۸۶۸	۰	۲,۶۸۷,۸۶۸	۰	۲,۶۸۷,۸۶۸
جمع حسابهای دریافتی بلندمدت	۲,۶۹۶,۹۴۴	۰	۲,۶۹۶,۹۴۴	۰	۲,۶۹۶,۹۴۴

"مطابق با بند (۹) گزارش حسابرس در خصوص صورت‌های سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰؛ مطالبات ارزی شرکت به میزان ۱۶۰/۴ میلیون دلار معادل ۴۶۸۰ میلیارد ریال مربوط به سنوات قبل می‌باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است. در ضمن نحوه وصول مطالبات شرکت از شرکت ایران خودرو دیزل به مبلغ ۴۸۹۴۸ میلیارد ریال، تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو به مبلغ ۵۷۷۱ میلیارد ریال و شرکت توسعه فروش خودرو کار به مبلغ ۴۷۸۸ میلیارد ریال برای این سازمان مشخص نمی‌باشد."

۶- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانفی

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
عدم انتظار	انتظار	عدم انتظار	انتظار	عدم انتظار	انتظار	عدم انتظار	انتظار
انتظار	عدم انتظار	انتظار	عدم انتظار	انتظار	عدم انتظار	انتظار	عدم انتظار
درآمدی عملیاتی	۱,۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۷۸۷,۵۱۱	۱,۵۵۸,۷۸۷,۵۱۱	۱,۵۵۸,۷۸۷,۵۱۱	۱,۵۵۸,۷۸۷,۵۱۱	۱,۵۵۸,۷۸۷,۵۱۱
عای نام شده درآمدی عملیاتی	(۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۸,۷۸۷,۵۱۱)	(۱,۵۵۸,۷۸۷,۵۱۱)	(۱,۵۵۸,۷۸۷,۵۱۱)	(۱,۵۵۸,۷۸۷,۵۱۱)	(۱,۵۵۸,۷۸۷,۵۱۱)
تغییرات مربوط به اعتبار تعهدات حقوق و کسب ارزش موجودی کالا فروش رفته	۱۵,۱۹۶,۹۱۹	۱۵,۱۹۶,۹۱۹	۱۵,۱۹۶,۹۱۹	۱۵,۱۹۶,۹۱۹	۱۵,۱۹۶,۹۱۹	۱۵,۱۹۶,۹۱۹	۱۵,۱۹۶,۹۱۹
سود (زیان) ناخالصی	۲,۹۱۰,۵۲۲	۲,۹۱۰,۵۲۲	۲,۹۱۰,۵۲۲	۲,۹۱۰,۵۲۲	۲,۹۱۰,۵۲۲	۲,۹۱۰,۵۲۲	۲,۹۱۰,۵۲۲
هزینه های فروش اداری و عمومی	(۲۹,۱۵۰,۵۸۱)	(۲۹,۱۵۰,۵۸۱)	(۲۹,۱۵۰,۵۸۱)	(۲۹,۱۵۰,۵۸۱)	(۲۹,۱۵۰,۵۸۱)	(۲۹,۱۵۰,۵۸۱)	(۲۹,۱۵۰,۵۸۱)
ریزه تعهدات حقوق و زیان کاهش ارزش موجودی کالا (استثنای)							
سایر درآمدها	۳۶,۸۳۷,۵۴۷	۳۶,۸۳۷,۵۴۷	۳۶,۸۳۷,۵۴۷	۳۶,۸۳۷,۵۴۷	۳۶,۸۳۷,۵۴۷	۳۶,۸۳۷,۵۴۷	۳۶,۸۳۷,۵۴۷
سایر هزینه ها	(۱۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) عملیاتی	(۳۸۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰)
هزینه های مالی	(۳۲,۵۶۸,۵۳۳)	(۳۲,۵۶۸,۵۳۳)	(۳۲,۵۶۸,۵۳۳)	(۳۲,۵۶۸,۵۳۳)	(۳۲,۵۶۸,۵۳۳)	(۳۲,۵۶۸,۵۳۳)	(۳۲,۵۶۸,۵۳۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۸۹۴,۹۱۷	۳,۸۹۴,۹۱۷	۳,۸۹۴,۹۱۷	۳,۸۹۴,۹۱۷	۳,۸۹۴,۹۱۷	۳,۸۹۴,۹۱۷	۳,۸۹۴,۹۱۷
سود (زیان) قبل از مالیات	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)
هزینه مالیات بر درآمد							
سود (زیان) خالص	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)	(۳۲,۵۵۸,۱۴۳)

پیانه ثبت اوراق مرابحه واسطه مالی آبان (استوریت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ایران خودرو (سهامی عام)..... صفحه ۲۹ از ۶۸

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۴
عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار
انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار
سایر اندوخته ها	۷۸۸۱	۷۸۸۱	۷۸۸۱	۷۸۸۱	۷۸۸۱	۷۸۸۱
مرد (ایران) ایستاده	(۳۴۱,۹۷۳,۷۳۴)	(۳۴۱,۹۸۹,۹۵۵)	(۳۴۱,۹۸۹,۹۵۵)	(۳۴۱,۹۸۹,۹۵۵)	(۳۴۱,۹۸۹,۹۵۵)	(۳۴۱,۹۸۹,۹۵۵)
جمع حقوق مالکانه	(۳۹,۲۲۲,۹۹۲)	(۳۹,۲۲۲,۹۹۲)	(۳۹,۲۲۲,۹۹۲)	(۳۹,۲۲۲,۹۹۲)	(۳۹,۲۲۲,۹۹۲)	(۳۹,۲۲۲,۹۹۲)
بدهی ها:						
بدهی های غیر جاری:						
اوراق مرابحه پرداختی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حقوق بلندمدت پیش دریافت از مشتریان	۲۳,۹۲۴,۰۶۹	۲۳,۹۲۴,۰۶۹	۲۳,۹۲۴,۰۶۹	۲۳,۹۲۴,۰۶۹	۲۳,۹۲۴,۰۶۹	۲۳,۹۲۴,۰۶۹
ذخیره مرزبانای پایان خدمت	۲۸,۷۳۳,۳۶۸	۲۸,۷۳۳,۳۶۸	۲۸,۷۳۳,۳۶۸	۲۸,۷۳۳,۳۶۸	۲۸,۷۳۳,۳۶۸	۲۸,۷۳۳,۳۶۸
جمع بدهی های غیر جاری	۶۲,۶۵۷,۳۳۷	۶۲,۶۵۷,۳۳۷	۶۲,۶۵۷,۳۳۷	۶۲,۶۵۷,۳۳۷	۶۲,۶۵۷,۳۳۷	۶۲,۶۵۷,۳۳۷
بدهی های جاری:						
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۱۱,۵۴۷,۵۵۲	۳۱۱,۵۴۷,۵۵۲	۳۱۱,۵۴۷,۵۵۲	۳۱۱,۵۴۷,۵۵۲	۳۱۱,۵۴۷,۵۵۲	۳۱۱,۵۴۷,۵۵۲
مرد سهام پرداختی	۳۵۱,۵۳۷	۳۵۱,۵۳۷	۳۵۱,۵۳۷	۳۵۱,۵۳۷	۳۵۱,۵۳۷	۳۵۱,۵۳۷
اوراق مرابحه پرداختی	۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱	۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱	۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱	۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱	۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱	۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱
تسهلات مالی	۱۶,۹۴۹,۲۰۲	۱۶,۹۴۹,۲۰۲	۱۶,۹۴۹,۲۰۲	۱۶,۹۴۹,۲۰۲	۱۶,۹۴۹,۲۰۲	۱۶,۹۴۹,۲۰۲
ذخایر	۲۴۱,۷۷۳,۴۱۳	۲۴۱,۷۷۳,۴۱۳	۲۴۱,۷۷۳,۴۱۳	۲۴۱,۷۷۳,۴۱۳	۲۴۱,۷۷۳,۴۱۳	۲۴۱,۷۷۳,۴۱۳
پیش دریافت ها	۷۱۸,۵۵۱,۳۳۵	۷۱۸,۵۵۱,۳۳۵	۷۱۸,۵۵۱,۳۳۵	۷۱۸,۵۵۱,۳۳۵	۷۱۸,۵۵۱,۳۳۵	۷۱۸,۵۵۱,۳۳۵
جمع بدهی های جاری	۷۸۱,۵۰۸,۶۷۲	۷۸۱,۵۰۸,۶۷۲	۷۸۱,۵۰۸,۶۷۲	۷۸۱,۵۰۸,۶۷۲	۷۸۱,۵۰۸,۶۷۲	۷۸۱,۵۰۸,۶۷۲
جمع بدهی ها	۷۸۱,۵۰۸,۶۷۲	۷۸۱,۵۰۸,۶۷۲	۷۸۱,۵۰۸,۶۷۲	۷۸۱,۵۰۸,۶۷۲	۷۸۱,۵۰۸,۶۷۲	۷۸۱,۵۰۸,۶۷۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی	۷۴۲,۲۸۵,۵۸۱	۷۴۲,۲۸۵,۵۸۱	۷۴۲,۲۸۵,۵۸۱	۷۴۲,۲۸۵,۵۸۱	۷۴۲,۲۸۵,۵۸۱	۷۴۲,۲۸۵,۵۸۱

گزارش
سازمان حسابرسی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش بینی شده شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

انتشار				عدم انتشار			
شرح	سرمایه	سایر اندوخته ها	سود (زیان) انباشته	شرح	سرمایه	سایر اندوخته ها	سود (زیان) انباشته
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۱۰۰۸۷,۷۹۳	۷۸۸۱	۲۳,۳۵۱,۵۰۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۱۰۰۸۷,۷۹۳	۷۸۸۱	۲۳,۳۵۱,۵۰۲
مابده در ۱۴۰۰/۱/۰۱	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲	مابده در ۱۴۰۰/۱/۰۱	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۰	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۰	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲
مابده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲	مابده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۱	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۱	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲
مابده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲	مابده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۲	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۲	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲
مابده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲	مابده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲
مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲	مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۴	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲	سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۴	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲
مابده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲	مابده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۰۱,۵۵۶,۰۶۸	۳۳,۳۵۱,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۶,۵۰۲

منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت ایران خودرو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
دریافتی از بابت ارائه خدمات و سایر	۱,۱۶۶,۳۳۵,۸۶۳	۱,۱۶۶,۳۳۵,۸۶۳	۱,۱۶۶,۳۳۵,۸۶۳	۱,۱۶۶,۳۳۵,۸۶۳	۱,۱۶۶,۳۳۵,۸۶۳	۱,۱۶۶,۳۳۵,۸۶۳	۱,۱۶۶,۳۳۵,۸۶۳	۱,۱۶۶,۳۳۵,۸۶۳	۱,۱۶۶,۳۳۵,۸۶۳	۱,۱۶۶,۳۳۵,۸۶۳
انتشار اوراق مرابحه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریافت تسهیلات بانکی	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات خرید درین	۱,۱۷۱,۹۲۶	۱,۱۷۱,۹۲۶	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۳۳۰,۳۵۰,۸	۳۳۰,۳۵۰,۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر دریافتی ها	۳۹,۱۸۶,۳۴۲	۳۹,۱۸۶,۳۴۲	۳۹,۱۸۶,۳۴۲	۳۹,۱۸۶,۳۴۲	۳۹,۱۸۶,۳۴۲	۳۹,۱۸۶,۳۴۲	۳۹,۱۸۶,۳۴۲	۳۹,۱۸۶,۳۴۲	۳۹,۱۸۶,۳۴۲	۳۹,۱۸۶,۳۴۲
جمع منابع	۱,۳۶۴,۲۹۷,۵۳۹	۱,۳۶۴,۲۹۷,۵۳۹	۱,۸۸۰,۰۷۳,۵۶۷	۱,۸۸۰,۰۷۳,۵۶۷	۱,۸۸۰,۰۷۳,۵۶۷	۱,۸۸۰,۰۷۳,۵۶۷	۱,۸۸۰,۰۷۳,۵۶۷	۱,۸۸۰,۰۷۳,۵۶۷	۱,۸۸۰,۰۷۳,۵۶۷	۱,۸۸۰,۰۷۳,۵۶۷
خرید دارایی های غیر قطعات مصرفی و ارائه خدمات و حقوق و دستمزد	(۱,۱۸۰,۹۴۲,۶۰۵)	(۱,۱۸۰,۹۴۲,۶۰۵)	(۱,۵۶۴,۵۵۵,۸۹۵)	(۱,۵۶۴,۵۵۵,۸۹۵)	(۱,۵۶۴,۵۵۵,۸۹۵)	(۱,۵۶۴,۵۵۵,۸۹۵)	(۱,۵۶۴,۵۵۵,۸۹۵)	(۱,۵۶۴,۵۵۵,۸۹۵)	(۱,۵۶۴,۵۵۵,۸۹۵)	(۱,۵۶۴,۵۵۵,۸۹۵)
خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	(۵,۳۹۴,۶۶۰)	(۵,۳۹۴,۶۶۰)	(۴۰,۲۶۰,۳۹۸)	(۴۰,۲۶۰,۳۹۸)	(۴۰,۲۶۰,۳۹۸)	(۴۰,۲۶۰,۳۹۸)	(۴۰,۲۶۰,۳۹۸)	(۴۰,۲۶۰,۳۹۸)	(۴۰,۲۶۰,۳۹۸)	(۴۰,۲۶۰,۳۹۸)
خرید های فروش، اداری و عمومی	(۲۱,۷۵۲,۳۳۱)	(۲۱,۷۵۲,۳۳۱)	(۲۷,۶۱۲,۹۱۵)	(۲۷,۶۱۲,۹۱۵)	(۲۷,۶۱۲,۹۱۵)	(۲۷,۶۱۲,۹۱۵)	(۲۷,۶۱۲,۹۱۵)	(۲۷,۶۱۲,۹۱۵)	(۲۷,۶۱۲,۹۱۵)	(۲۷,۶۱۲,۹۱۵)
بازداشت اصل تسهیلات بانکی	(۱۱۶,۰۰۰,۴۹,۹۲۱)	(۱۱۶,۰۰۰,۴۹,۹۲۱)	(۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱)	(۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱)	(۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱)	(۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱)	(۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱)	(۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱)	(۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱)	(۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱)
بازداشت بهره تسهیلات	(۱۸,۱۶۳,۶۲۲)	(۱۸,۱۶۳,۶۲۲)	(۱۸,۰۷۷,۶۶۳)	(۱۸,۰۷۷,۶۶۳)	(۱۸,۰۷۷,۶۶۳)	(۱۸,۰۷۷,۶۶۳)	(۱۸,۰۷۷,۶۶۳)	(۱۸,۰۷۷,۶۶۳)	(۱۸,۰۷۷,۶۶۳)	(۱۸,۰۷۷,۶۶۳)
باز پرداخت اوراق مرابحه	(۷۰,۸۶۰,۶۵)	(۷۰,۸۶۰,۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر پرداختی ها	(۱۴,۴۰۲,۲۰۴)	(۱۴,۴۰۲,۲۰۴)	(۱۴,۸۷۵,۳۴۱)	(۱۴,۸۷۵,۳۴۱)	(۱۴,۸۷۵,۳۴۱)	(۱۴,۸۷۵,۳۴۱)	(۱۴,۸۷۵,۳۴۱)	(۱۴,۸۷۵,۳۴۱)	(۱۴,۸۷۵,۳۴۱)	(۱۴,۸۷۵,۳۴۱)
جمع مصارف	(۱,۳۳۳,۷۹۱,۴۰۸)	(۱,۳۳۳,۷۹۱,۴۰۸)	(۱,۷۸۰,۴۵۳,۱۵۵)	(۱,۷۸۰,۴۵۳,۱۵۵)	(۱,۷۸۰,۴۵۳,۱۵۵)	(۱,۷۸۰,۴۵۳,۱۵۵)	(۱,۷۸۰,۴۵۳,۱۵۵)	(۱,۷۸۰,۴۵۳,۱۵۵)	(۱,۷۸۰,۴۵۳,۱۵۵)	(۱,۷۸۰,۴۵۳,۱۵۵)
مانده اول دوره	۳۳,۸۶۸,۷۳۱	۳۳,۸۶۸,۷۳۱	۳۳,۸۶۸,۷۳۱	۳۳,۸۶۸,۷۳۱	۳۳,۸۶۸,۷۳۱	۳۳,۸۶۸,۷۳۱	۳۳,۸۶۸,۷۳۱	۳۳,۸۶۸,۷۳۱	۳۳,۸۶۸,۷۳۱	۳۳,۸۶۸,۷۳۱
مانده پایان دوره	۳۴,۳۳۴,۹۶۲	۳۴,۳۳۴,۹۶۲	۳۴,۳۳۴,۹۶۲	۳۴,۳۳۴,۹۶۲	۳۴,۳۳۴,۹۶۲	۳۴,۳۳۴,۹۶۲	۳۴,۳۳۴,۹۶۲	۳۴,۳۳۴,۹۶۲	۳۴,۳۳۴,۹۶۲	۳۴,۳۳۴,۹۶۲

مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف - مفروضات کلی

➤ مفروضات کلی:

- نرخ تورم با توجه به گزارش‌های منتشره مرکز آمار ایران (به دلیل عدم انتشار اطلاعات توسط بانک مرکزی) در خصوص تورم بخشی پیش‌بینی شده است. بدین ترتیب تورم بخشی سال ۱۴۰۰ با توجه به میانگین ۸ سال اخیر (سال ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۹) حدود ۲۸٪ پیش‌بینی شده است و با توجه به روند کاهشی انتظاری نرخ تورم، نرخ تورم بخشی برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۴ سالانه به میزان ۱٪ 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 ۱۴۰۴، سالانه ۱۰ درصد لحاظ شده است.

ب - مفروضات عملیات شرکت

➤ فروش:

- برنامه‌ریزی شرکت در خصوص ترکیب فروش به صورت فروش قطعی و فروش مشارکتی تابع وضعیت نقدینگی شرکت می‌باشد. از این رو، طی سال‌های آتی فرض شده است که با بهبود وضعیت نقدینگی شرکت، فروش قطعی محصولات نسبت به فروش مشارکتی سهم بیشتری از مجموع فروش خودرو را به خود اختصاص می‌دهد.
- با توجه به اطلاعات ارائه شده در بودجه مبنی بر توقف تولید خودروهای گروه تندر، دانگ فنگ، سوزوکی و پژو ۲۰۰۸، میزان تولید خودروهای مذکور طی سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ صفر در نظر گرفته شده است. هم‌چنین مطابق اطلاعات دریافتی از شرکت، در سال ۱۴۰۰ حدود ۲۰,۰۰۰ دستگاه خودروی جدید تارا به ترکیب محصولات شرکت اضافه خواهد شد.
- با توجه به تعداد بسیار محدود فروش صادراتی خودرو در سال‌های گذشته، از پیش‌بینی آن طی سال‌های آتی صرف نظر شده و فروش صادراتی محدود به Ckd و Skd شده است.

• مقدار فروش

- میزان فروش و تولید شرکت برای سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ معادل هم در نظر گرفته شده است. هم‌چنین میزان تولید و فروش در دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق نیز یکسان است.
 - میزان فروش خودرو (گروه سواری و وانت)، فروش لوازم و قطعات و میزان فروش Ckd و Skd صادراتی در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق، برای سال ۱۴۰۰ مطابق بودجه سالانه شرکت در نظر گرفته شده است. در سال‌های آتی افزایش میزان فروش با رعایت اصل محافظه‌کاری، سالانه ۴٪ پیش‌بینی شده است.
- جدول زیر تعداد فروش پیش‌بینی شده شرکت را به تفکیک محصولات در دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق نشان می‌دهد.

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
پژو ۲۰۶	۴۸,۸۸۴	۴۸,۸۸۴	۵۰,۸۳۹	۵۰,۸۳۹	۵۲,۸۷۳	۵۲,۸۷۳	۵۴,۹۸۸	۵۴,۹۸۸	۵۷,۱۸۷	۵۷,۱۸۷
پژو ۴۰۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰	۱۰,۴۰۰	۱۰,۸۱۶	۱۰,۸۱۶	۱۱,۲۴۹	۱۱,۲۴۹	۱۱,۶۹۹	۱۱,۶۹۹
پژو پارس	۱۴۲,۵۰۶	۱۴۲,۵۰۶	۱۴۸,۲۰۶	۱۴۸,۲۰۶	۱۵۴,۱۳۴	۱۵۴,۱۳۴	۱۶۰,۳۰۰	۱۶۰,۳۰۰	۱۶۶,۷۱۲	۱۶۶,۷۱۲
گروه سمند	۷۹,۵۱۲	۷۹,۵۱۲	۸۲,۶۹۲	۸۲,۶۹۲	۸۶,۰۰۰	۸۶,۰۰۰	۸۹,۴۴۰	۸۹,۴۴۰	۹۳,۰۱۸	۹۳,۰۱۸
پژو ۲۰۷	۸۶,۳۶۷	۸۶,۳۶۷	۸۹,۸۲۲	۸۹,۸۲۲	۹۳,۴۱۵	۹۳,۴۱۵	۹۷,۱۵۱	۹۷,۱۵۱	۱۰۱,۰۳۷	۱۰۱,۰۳۷
گروه دنا	۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰	۷۰,۲۰۰	۷۰,۲۰۰	۷۳,۰۰۸	۷۳,۰۰۸	۷۵,۹۲۸	۷۵,۹۲۸	۷۸,۹۶۵	۷۸,۹۶۵
گروه دانگ فنگ	۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه رانا	۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	۴۰,۵۶۰	۴۰,۵۶۰	۴۲,۱۸۲	۴۲,۱۸۲	۴۳,۸۷۰	۴۳,۸۷۰	۴۵,۶۲۴	۴۵,۶۲۴
گروه وانت آریسان	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۲	۱۲
هایما	۴,۹۹۸	۴,۹۹۸	۵,۱۹۸	۵,۱۹۸	۵,۴۰۶	۵,۴۰۶	۵,۶۲۲	۵,۶۲۲	۵,۸۴۷	۵,۸۴۷
تارا	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۰	۲۰,۸۰۰	۲۱,۶۳۲	۲۱,۶۳۲	۲۲,۴۹۷	۲۲,۴۹۷	۲۳,۳۹۷	۲۳,۳۹۷
پژو ۳۰۱	۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع تعداد فروش داخلی	۴۹۸,۷۷۹	۴۹۸,۷۷۹	۵۱۸,۷۲۸	۵۱۸,۷۲۸	۵۳۹,۴۷۷	۵۳۹,۴۷۷	۵۶۱,۰۵۶	۵۶۱,۰۵۶	۵۸۳,۴۹۹	۵۸۳,۴۹۹
فروش CKD و SKD صادراتی	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۲۸۰	۷,۲۸۰	۷,۵۷۱	۷,۵۷۱	۷,۸۷۴	۷,۸۷۴	۸,۱۸۹	۸,۱۸۹
جمع تعداد فروش کل	۵۰۵,۷۷۹	۵۰۵,۷۷۹	۵۲۶,۰۰۸	۵۲۶,۰۰۸	۵۴۷,۰۴۸	۵۴۷,۰۴۸	۵۶۸,۹۳۰	۵۶۸,۹۳۰	۵۹۱,۶۸۸	۵۹۱,۶۸۸

• نرخ فروش

- نرخ فروش محصولات در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان در نظر گرفته شده است.
- در سال ۱۴۰۰ نرخ محصولات بر اساس اطلاعات بودجه سالانه شرکت در نظر گرفته شده است. بر این اساس، میانگین نرخ-های سال ۱۴۰۰ نسبت به میانگین نرخ‌های سال ۱۳۹۹ به میزان ۴۶٪ افزایش پیدا کرده است. بررسی روند افزایش نرخ محصولات شرکت در سال‌های گذشته نشان‌دهنده این است که افزایش نرخ خودروهای سواری و وانت با تأخیر حدوداً یکساله نسبت به افزایش نرخ تورم اتفاق افتاده است. بر این اساس و با توجه به تصمیم‌گیری‌های اخیر شورای رقابت مبنی بر قیمت‌گذاری خودروها به نحوی که اختلاف قیمت کارخانه و بازار خودرو به حداقل برسد و همچنین موضوعات مطرح شده در خصوص عرضه خودرو در بورس کالا؛ انتظار می‌رود طی سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۴ افزایش نرخ گروه سواری و وانت با یک تأخیر یکساله نسبت به افزایش نرخ تورم انتظاری افزایش پیدا کند. درصد افزایش نرخ فروش محصولات و همچنین نرخ تورم انتظاری با توجه به توضیحات فوق طی سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ در جداول زیر ارائه شده است.

تغییرات نرخ فروش خودرو					
سال					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	نرخ تورم انتظاری
۲۸٪	۲۷٪	۲۶٪	۲۵٪	۲۴٪	
۴۶٪	۲۸٪	۲۷٪	۲۶٪	۲۵٪	میانگین تغییرات نرخ فروش

- نرخ فروش لوازم و قطعات نیز با توجه به نرخ تورم برآوردی افزایش یافته است.
- نرخ فروش Skd و صادراتی تحت تأثیر نرخ تورم انتظاری و نرخ دلار برآوردی پیش‌بینی شده است.

مبالغ به میلیون ریال

نرخ فروش محصولات					
شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
پژو ۲۰۶	۱,۰۵۱	۱,۳۴۵	۱,۷۰۸	۲,۱۵۲	۲,۶۹۰
پژو ۴۰۵	۱,۰۵۴	۱,۳۵۰	۱,۷۱۴	۲,۱۶۰	۲,۷۰۰
پژو پارس	۱,۱۶۳	۱,۴۸۹	۱,۸۹۱	۲,۳۸۲	۲,۹۷۸
گروه سمند	۱,۴۱۵	۱,۸۱۱	۲,۲۹۹	۲,۸۹۷	۳,۶۲۲
پژو ۲۰۷	۱,۷۷۰	۲,۲۶۵	۲,۸۷۷	۳,۶۲۵	۴,۵۳۱
گروه دنا	۲,۵۳۹	۳,۲۵۰	۴,۱۲۸	۵,۲۰۱	۶,۵۰۱
گروه دانگ فنگ	۲,۸۲۴	۳,۶۱۴	۴,۵۹۰	۵,۷۸۳	۷,۲۲۹
گروه رانا	۱,۵۹۵	۲,۰۴۲	۲,۵۹۳	۳,۲۶۷	۴,۰۸۴
گروه وانت آریسان	۷۵۴	۹۶۶	۱,۲۲۶	۱,۵۴۵	۱,۹۳۱
هایما	۳,۰۸۰	۳,۹۴۲	۵,۰۰۶	۶,۳۰۸	۷,۸۸۵
نارا	۲,۵۴۷	۳,۲۶۱	۴,۱۴۱	۵,۲۱۸	۶,۵۲۲
پژو ۳۰۱	۳,۰۰۰	۳,۸۴۰	۴,۸۷۷	۶,۱۴۵	۷,۶۸۱
صادراتی Skd و Ckd	۱,۶۴۰	۲,۲۹۱	۳,۱۷۵	۴,۳۶۵	۵,۹۵۴

مبلغ فروش

مبلغ فروش گروه محصولات شامل گروه سواری و وانت، فروش لوازم و قطعات و فروش CKD و Skd صادراتی به شرح جدول زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ فروش				مبلغ فروش				مبلغ فروش			
۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
شرح	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
گروه سواری و وانت	۲,۱۳۲,۹۴۷,۴۸۸	۲,۱۳۲,۹۴۷,۴۸۸	۱,۸۷۶,۸۸۲,۶۸۳	۱,۸۷۶,۸۸۲,۶۸۳	۱,۳۹۴,۴۱۱,۳۴۲	۱,۳۹۴,۴۱۱,۳۴۲	۱,۰۵۵,۵۶۷,۸۹۳	۱,۰۵۵,۵۶۷,۸۹۳	۷۹۲,۹۲۰,۴۰۷	۷۹۲,۹۲۰,۴۰۷	
فروش لوازم و قطعات	۱,۰۶۸,۹۵۸,۴۹۹	۱,۰۶۸,۹۵۸,۴۹۹	۸۲۸,۹۰۷,۰۲۵	۸۲۸,۹۰۷,۰۲۵	۶۳۷,۶۲۰,۷۸۸	۶۳۷,۶۲۰,۷۸۸	۴۸۶,۵۸۴,۵۵۱	۴۸۶,۵۸۴,۵۵۱	۳۶۸,۴۰۳,۰۷۰	۳۶۸,۴۰۳,۰۷۰	
فروش CKD و Skd صادراتی	۶۸,۷۵۸,۳۲۷	۶۸,۷۵۸,۳۲۷	۳۴,۳۷۱,۶۳۵	۳۴,۳۷۱,۶۳۵	۲۴۰,۳۶۱,۰۹۹	۲۴۰,۳۶۱,۰۹۹	۱۶,۶۷۵,۰۶۷	۱۶,۶۷۵,۰۶۷	۱۱,۴۷۷,۲۵۰	۱۱,۴۷۷,۲۵۰	
جمع	۳,۸۹۰,۶۶۴,۲۱۴	۳,۸۹۰,۶۶۴,۲۱۴	۲,۷۳۹,۰۰۱,۶۴۴	۲,۷۳۹,۰۰۱,۶۴۴	۲,۰۵۵,۷۹۸,۱۳۸	۲,۰۵۵,۷۹۸,۱۳۸	۱,۵۵۸,۷۷۷,۸۱۱	۱,۵۵۸,۷۷۷,۸۱۱	۱,۱۶۲,۸۰۰,۷۳۷	۱,۱۶۲,۸۰۰,۷۳۷	

بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

بهای تمام شده کالای فروش رفته				بهای تمام شده کالای فروش رفته				بهای تمام شده کالای فروش رفته			
۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
شرح	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مواد مستقیم مصرفی	۲,۱۴۸,۴۲۷,۶۱۲	۲,۱۴۸,۴۲۷,۶۱۲	۱,۶۶۵,۹۶۴,۳۳۹	۱,۶۶۵,۹۶۴,۳۳۹	۱,۲۸۱,۵۱۱,۰۳۰	۱,۲۸۱,۵۱۱,۰۳۰	۹۷۷,۹۵۴,۰۸۳	۹۷۷,۹۵۴,۰۸۳	۷۴۰,۴۲۵,۵۶۳	۷۴۰,۴۲۵,۵۶۳	
دستبرد مستقیم	۱۷,۷۳۸,۰۱۶	۱۷,۷۳۸,۰۱۶	۱۴,۱۹۸,۴۱۳	۱۴,۱۹۸,۴۱۳	۱۱,۳۵۸,۷۳۰	۱۱,۳۵۸,۷۳۰	۹,۰۸۶,۹۸۴	۹,۰۸۶,۹۸۴	۷,۲۶۹,۵۸۸	۷,۲۶۹,۵۸۸	
دستبرد غیر مستقیم	۱۰۰,۶۶۶,۹۸۰	۱۰۰,۶۶۶,۹۸۰	۸۰,۵۳۳,۵۸۴	۸۰,۵۳۳,۵۸۴	۶۴,۴۲۶,۸۶۷	۶۴,۴۲۶,۸۶۷	۵۱,۵۴۱,۴۹۴	۵۱,۵۴۱,۴۹۴	۴۱,۲۳۳,۱۹۵	۴۱,۲۳۳,۱۹۵	
مواد غیر مستقیم	۱۳,۳۳۴,۳۲۶	۱۳,۳۳۴,۳۲۶	۱۰,۳۳۶,۸۷۲	۱۰,۳۳۶,۸۷۲	۷,۹۵۹,۱۳۲	۷,۹۵۹,۱۳۲	۶,۰۷۳,۵۱۹	۶,۰۷۳,۵۱۹	۴,۵۹۸,۵۹۱	۴,۵۹۸,۵۹۱	
سایر برآورد تولیدی	۲۷,۵۶۵,۱۱۳	۲۷,۵۶۵,۱۱۳	۲۳,۱۹۴,۰۳۳	۲۳,۱۹۴,۰۳۳	۱۹,۵۵۲,۳۷۵	۱۹,۵۵۲,۳۷۵	۱۶,۹۱۹,۱۶۳	۱۶,۹۱۹,۱۶۳	۱۴,۴۶۴,۳۰۵	۱۴,۴۶۴,۳۰۵	
جمع هزینه های تولید	۲,۳۰۷,۷۵۱,۰۴۷	۲,۳۰۷,۷۵۱,۰۴۷	۱,۷۹۴,۳۳۷,۲۴۱	۱,۷۹۴,۳۳۷,۲۴۱	۱,۳۸۵,۱۰۸,۰۳۵	۱,۳۸۵,۱۰۸,۰۳۵	۱,۰۶۱,۵۷۵,۵۴۳	۱,۰۶۱,۵۷۵,۵۴۳	۸۰۷,۹۹۱,۲۴۱	۸۰۷,۹۹۱,۲۴۱	
هزینه های جذب نشده	(۵,۴۲۸,۶۹۷)	(۵,۴۲۸,۶۹۷)	(۸,۹۳۷,۱۵۶)	(۸,۹۳۷,۱۵۶)	(۱۰,۹۱۵,۹۳۰)	(۱۰,۹۱۵,۹۳۰)	(۱۱,۸۰۲,۱۵۵)	(۱۱,۸۰۲,۱۵۵)	(۱۱,۵۵۹,۴۲۳)	(۱۱,۵۵۹,۴۲۳)	
جمع هزینه های ساخت	۲,۳۰۲,۳۲۲,۳۵۱	۲,۳۰۲,۳۲۲,۳۵۱	۱,۷۸۵,۴۰۰,۰۸۶	۱,۷۸۵,۴۰۰,۰۸۶	۱,۳۷۴,۱۹۲,۱۰۵	۱,۳۷۴,۱۹۲,۱۰۵	۱,۰۴۹,۷۷۳,۳۸۸	۱,۰۴۹,۷۷۳,۳۸۸	۷۹۶,۰۳۱,۸۱۸	۷۹۶,۰۳۱,۸۱۸	

بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	۱۴۰۹	۱۴۱۰
شرح	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۹۱۹,۲۱۴)	(۹۱۹,۲۱۴)	(۹۱۹,۲۱۴)	(۱,۴۶۲,۵۱۶)	(۱,۴۶۲,۵۱۶)	(۱,۴۶۲,۵۱۶)	(۱,۴۶۲,۵۱۶)	(۱,۴۶۲,۵۱۶)	(۱,۴۶۲,۵۱۶)	(۱,۴۶۲,۵۱۶)	(۱,۴۶۲,۵۱۶)
بهای تمام شده ساخت کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	۷۹۵,۱۱۲,۵۰۴	۷۹۵,۱۱۲,۵۰۴	۷۹۵,۱۱۲,۵۰۴	۱,۳۷۲,۷۲۹,۵۸۹	۱,۳۷۲,۷۲۹,۵۸۹	۱,۳۷۲,۷۲۹,۵۸۹	۱,۳۷۲,۷۲۹,۵۸۹	۱,۳۷۲,۷۲۹,۵۸۹	۱,۳۷۲,۷۲۹,۵۸۹	۱,۳۷۲,۷۲۹,۵۸۹	۱,۳۷۲,۷۲۹,۵۸۹
خرید کالای ساخته شده	۳۹۹,۹۸۰,۴۹۷	۳۹۹,۹۸۰,۴۹۷	۳۹۹,۹۸۰,۴۹۷	۶۹۲,۲۷۴,۰۳۵	۶۹۲,۲۷۴,۰۳۵	۶۹۲,۲۷۴,۰۳۵	۶۹۲,۲۷۴,۰۳۵	۶۹۲,۲۷۴,۰۳۵	۶۹۲,۲۷۴,۰۳۵	۶۹۲,۲۷۴,۰۳۵	۶۹۲,۲۷۴,۰۳۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱,۱۸۵,۰۸۶,۸۱۴	۱,۱۸۵,۰۸۶,۸۱۴	۱,۱۸۵,۰۸۶,۸۱۴	۲,۰۴۹,۰۸۳,۱۳۴	۲,۰۴۹,۰۸۳,۱۳۴	۲,۰۴۹,۰۸۳,۱۳۴	۲,۰۴۹,۰۸۳,۱۳۴	۲,۰۴۹,۰۸۳,۱۳۴	۲,۰۴۹,۰۸۳,۱۳۴	۲,۰۴۹,۰۸۳,۱۳۴	۲,۰۴۹,۰۸۳,۱۳۴

- در سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴، مقدار تولید برابر مقدار فروش می باشد.

- با توجه به اطلاعات بودجه شرکت، هر ساله ۵۰٪ تولید در سایت اصلی و ۵۰٪ در سایر سایت ها تولید می گردد.

- مقدار مواد مستقیم مصرفی با توجه به میزان افزایش تولید در هر سال افزایش یافته است. بدین ترتیب در سال ۱۴۰۰ با توجه به بودجه شرکت، میزان تولید کل ۵٪ رشد یافته است، در سال های آتی نیز سالانه به میزان ۴٪ متناسب با میزان افزایش فروش، افزایش مقداری پیش بینی شده است.

- نرخ مواد مستقیم مصرفی طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ همگام با نرخ تورم افزایش یافته است.

- با توجه به نسبت ۶۷ درصدی تولید به ظرفیت قابل دسترسی بر حسب نفر ساعت، شرکت جهت افزایش میزان تولید نیازی به استخدام پرسنل جدید نخواهد داشت. از این رو، افزایش دستمزد مستقیم برای سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ با توجه به روند سال های گذشته افزایش نرخ حقوق و دستمزد پیشنهادی از سوی وزارت کار، سالانه به میزان ۲۵٪ در نظر گرفته شده است.

- هزینه های جذب نشده تولید برای سال ۱۳۹۹ مطابق با صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معادل ۲۴٪ سربار ساخت بوده است و در سال های آتی با توجه به افزایش حجم تولید و کاهش هزینه های ثابت به ازای هر واحد محصول، نسبت مذکور سالانه ۴٪ کاهش یافته است به طوری که در سال ۱۴۰۴ این نسبت به ۴٪ رسیده است.

- طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴، تعداد موجودی کالای ساخته شده اول دوره و پایان دوره برابر در نظر گرفته شده است. بنابراین تغییرات موجودی کالای ساخته شده تنها ناشی از تغییرات قیمت است. موجودی های در جریان ساخت نیز در هر دوره با توجه به اطلاعات صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ درصد ثابتی (۹٪) از موجودی کالای ساخته شده در نظر گرفته شده است.

- خرید کالای ساخته شده از سایر سایت ها معادل ۱۰۰٪ (معادل میانگین اطلاعات صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹) فروش لوازم و قطعات به سایت ها در نظر گرفته شده است.

هزینه سر باز ساخت شرکت به همراه جزییات آن طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	هزینه سر باز									
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	۱۴۰۹
دستور غیر مستقیم	۴۱,۲۳۳,۱۹۵	۴۱,۳۳۳,۱۹۵	۵۱,۵۴۱,۴۹۴	۵۱,۵۴۱,۴۹۴	۵۱,۵۴۱,۴۹۴	۵۱,۵۴۱,۴۹۴	۵۱,۵۴۱,۴۹۴	۵۱,۵۴۱,۴۹۴	۵۱,۵۴۱,۴۹۴	۵۱,۵۴۱,۴۹۴
مواد غیر مستقیم	۴,۵۹۸,۵۹۱	۴,۵۹۸,۵۹۱	۴,۵۹۸,۵۹۱	۴,۵۹۸,۵۹۱	۴,۵۹۸,۵۹۱	۴,۵۹۸,۵۹۱	۴,۵۹۸,۵۹۱	۴,۵۹۸,۵۹۱	۴,۵۹۸,۵۹۱	۴,۵۹۸,۵۹۱
استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات	۵,۳۶۸,۷۶۰	۵,۳۶۸,۷۶۰	۵,۳۶۸,۷۶۰	۵,۳۶۸,۷۶۰	۵,۳۶۸,۷۶۰	۵,۳۶۸,۷۶۰	۵,۳۶۸,۷۶۰	۵,۳۶۸,۷۶۰	۵,۳۶۸,۷۶۰	۵,۳۶۸,۷۶۰
خرید خدمات	۱,۵۱۴,۷۳۳	۱,۵۱۴,۷۳۳	۱,۵۱۴,۷۳۳	۱,۵۱۴,۷۳۳	۱,۵۱۴,۷۳۳	۱,۵۱۴,۷۳۳	۱,۵۱۴,۷۳۳	۱,۵۱۴,۷۳۳	۱,۵۱۴,۷۳۳	۱,۵۱۴,۷۳۳
نگهداری و تعمیرات اموال، ماشین آلات و تجهیزات	۱,۴۹۶,۱۲۰	۱,۴۹۶,۱۲۰	۱,۴۹۶,۱۲۰	۱,۴۹۶,۱۲۰	۱,۴۹۶,۱۲۰	۱,۴۹۶,۱۲۰	۱,۴۹۶,۱۲۰	۱,۴۹۶,۱۲۰	۱,۴۹۶,۱۲۰	۱,۴۹۶,۱۲۰
هزینه های رفاهی کارکنان	۱,۹۹۱,۳۱۳	۱,۹۹۱,۳۱۳	۱,۹۹۱,۳۱۳	۱,۹۹۱,۳۱۳	۱,۹۹۱,۳۱۳	۱,۹۹۱,۳۱۳	۱,۹۹۱,۳۱۳	۱,۹۹۱,۳۱۳	۱,۹۹۱,۳۱۳	۱,۹۹۱,۳۱۳
تغذیه کارکنان	۱,۵۲۵,۱۳۴	۱,۵۲۵,۱۳۴	۱,۵۲۵,۱۳۴	۱,۵۲۵,۱۳۴	۱,۵۲۵,۱۳۴	۱,۵۲۵,۱۳۴	۱,۵۲۵,۱۳۴	۱,۵۲۵,۱۳۴	۱,۵۲۵,۱۳۴	۱,۵۲۵,۱۳۴
آب و فحالب و فوق العاده مأموریت کارکنان	۹۳۵,۴۲۱	۹۳۵,۴۲۱	۹۳۵,۴۲۱	۹۳۵,۴۲۱	۹۳۵,۴۲۱	۹۳۵,۴۲۱	۹۳۵,۴۲۱	۹۳۵,۴۲۱	۹۳۵,۴۲۱	۹۳۵,۴۲۱
آب برق و سوراخ	۳۵۳,۳۷۲	۳۵۳,۳۷۲	۳۵۳,۳۷۲	۳۵۳,۳۷۲	۳۵۳,۳۷۲	۳۵۳,۳۷۲	۳۵۳,۳۷۲	۳۵۳,۳۷۲	۳۵۳,۳۷۲	۳۵۳,۳۷۲
بیمه و عوارض	۴۸۰,۳۱۱	۴۸۰,۳۱۱	۴۸۰,۳۱۱	۴۸۰,۳۱۱	۴۸۰,۳۱۱	۴۸۰,۳۱۱	۴۸۰,۳۱۱	۴۸۰,۳۱۱	۴۸۰,۳۱۱	۴۸۰,۳۱۱
سایر هزینه ها	۳,۱۸۱,۳۹۸	۳,۱۸۱,۳۹۸	۳,۱۸۱,۳۹۸	۳,۱۸۱,۳۹۸	۳,۱۸۱,۳۹۸	۳,۱۸۱,۳۹۸	۳,۱۸۱,۳۹۸	۳,۱۸۱,۳۹۸	۳,۱۸۱,۳۹۸	۳,۱۸۱,۳۹۸
جمع	۶۲,۶۷۸,۰۳۸	۶۲,۶۷۸,۰۳۸	۶۲,۶۷۸,۰۳۸	۶۲,۶۷۸,۰۳۸	۶۲,۶۷۸,۰۳۸	۶۲,۶۷۸,۰۳۸	۶۲,۶۷۸,۰۳۸	۶۲,۶۷۸,۰۳۸	۶۲,۶۷۸,۰۳۸	۶۲,۶۷۸,۰۳۸
سهام به واحد های اداری، فروش و غیر تولیدی	(۲,۳۸۱,۹۴۷)	(۲,۳۸۱,۹۴۷)	(۲,۳۸۱,۹۴۷)	(۲,۳۸۱,۹۴۷)	(۲,۳۸۱,۹۴۷)	(۲,۳۸۱,۹۴۷)	(۲,۳۸۱,۹۴۷)	(۲,۳۸۱,۹۴۷)	(۲,۳۸۱,۹۴۷)	(۲,۳۸۱,۹۴۷)
جمع سر باز تولیدی	۶۰,۲۹۶,۰۹۱	۶۰,۲۹۶,۰۹۱	۶۰,۲۹۶,۰۹۱	۶۰,۲۹۶,۰۹۱	۶۰,۲۹۶,۰۹۱	۶۰,۲۹۶,۰۹۱	۶۰,۲۹۶,۰۹۱	۶۰,۲۹۶,۰۹۱	۶۰,۲۹۶,۰۹۱	۶۰,۲۹۶,۰۹۱

- به منظور پیش بینی هزینه دستور غیر مستقیم از مفروضاتی مشابه مفروضات دستور مستقیم استفاده شده است.
- مواد غیر مستقیم مصرفی، بنابه روند گذشته شرکت حدوداً معادل یک درصد مواد مستقیم مصرفی برآورد شده است.

- هزینه استهلاک سرپار با توجه به نسبت های صورتهای صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۹، معادل با ۸۹ درصد استهلاک کل محاسبه و تخصیص داده شده است.
- سایر هزینه ها با توجه به ارتباط مستقیم با نرخ تورم با نرخ رشد حقوق و دستمزد افزایش یافته است.
- با توجه به نسبت سهم واحدهای اداری، فروش و غیر تولیدی به کل سرپار ساخت در سال ۱۳۹۹، سهم سرپار به هزینه واحدهای اداری، فروش و غیر تولیدی برای سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۴ معادل ۲/۳۸ محاسبه شده است.

تعدیلات مربوط به ذخایر تعهدات معوق و کاهش ارزش موجودی کالا فروش رفته

شرکت در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، با توجه به انقاي بخشی از تعهدات معوق خود و به منظور عدم شناسایی مضاعف زیان ناخالص تعهدات معوق مذکور، اقدام به انجام تعدیلات به میزان مبالغ شناسایی شده در سنوات گذشته کرده است که این مورد در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ماهیت در آمدی برای شرکت پیدا کرده است. با توجه به فرض انقاي کامل تعهدات معوق شرکت طی سال ۱۴۰۰، مانده ذخیره زیان تعهدات شناسایی شده در سال های گذشته، در سال این سال به طور کامل تعدیل شده است.

حز هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی شامل سه بخش هزینه های فروش و خدمات پس از فروش، سایر هزینه های توزیع و فروش و هزینه های اداری و عمومی می باشد. جدول پیش بینی هزینه های مذکور طی سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

هزینه های فروش، اداری و عمومی											
۱۴۰۴			۱۴۰۳			۱۴۰۲			۱۴۰۱		
شرح	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه های فروش و خدمات پس از فروش:											
هزینه گارانتی و سررسید اولیه	۱۲۰۴۳۹۱۹	۹۷۱۲۸۳۸	۹۷۱۲۸۳۸	۷۷۷۰۲۷۰	۷۷۷۰۲۷۰	۶۰۱۶۶۸۸۱	۶۰۱۶۶۸۸۱	۴۸۵۵۸۱۲	۴۸۵۵۸۱۲		
هزینه کمیسیون فروش	۱۹۰۰۱۴۸۷۷	۱۵۰۳۳۴۵۷۸	۱۵۰۳۳۴۵۷۸	۱۲۰۲۶۷۰۶۶۳	۱۲۰۲۶۷۰۶۶۳	۹۰۳۶۰۲۴۰	۹۰۳۶۰۲۴۰	۷۰۶۶۶۰۳۳۱	۷۰۶۶۶۰۳۳۱		
هزینه حمل خودرو به نمایندگی ها	۱۲۰۷۶۹۴۶۵	۱۰۰۲۹۷۹۵۵	۱۰۰۲۹۷۹۵۵	۸۰۳۳۸۳۶۴	۸۰۳۳۸۳۶۴	۶۰۵۳۸۰۳۸۴	۶۰۵۳۸۰۳۸۴	۵۰۱۴۸۰۳۳۴	۵۰۱۴۸۰۳۳۴		
هزینه تبلیغات و بازاریابی	۱۰۲۰۵۴۸۹	۹۷۲۰۱۶۹	۹۷۲۰۱۶۹	۷۷۷۰۳۲۵	۷۷۷۰۳۲۵	۶۱۷۰۲۵۰	۶۱۷۰۲۵۰	۴۸۶۰۰۲۴	۴۸۶۰۰۲۴		
هزینه های پارکینگ	۶۵۸۶۱۸	۵۳۱۰۱۴۴	۵۳۱۰۱۴۴	۴۲۴۰۹۱۵	۴۲۴۰۹۱۵	۳۳۷۰۲۲۴	۳۳۷۰۲۲۴	۲۶۵۵۳۹	۲۶۵۵۳۹		
جمع	۴۵۰۶۹۲۰۳۶۸	۳۶۰۸۴۸۰۶۸۴	۳۶۰۸۴۸۰۶۸۴	۲۹۰۴۷۸۰۹۴۷	۲۹۰۴۷۸۰۹۴۷	۲۳۰۳۹۵۰۹۹۰	۲۳۰۳۹۵۰۹۹۰	۱۸۰۴۲۲۰۰۳۹	۱۸۰۴۲۲۰۰۳۹		
سایر هزینه های توزیع و فروش:											

هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
حقوق و دستمزد	۷۲۰.۹۱۰	۷۲۰.۹۱۰	۷۲۰.۹۱۰	۷۲۰.۹۱۰	۷۲۰.۹۱۰
سایر حقوق و مزایای پرسنلی	۳۱۱.۰۵۹	۳۱۱.۰۵۹	۳۱۱.۰۵۹	۳۱۱.۰۵۹	۳۱۱.۰۵۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰۰.۷۸۵	۳۰۰.۷۸۵	۳۰۰.۷۸۵	۳۰۰.۷۸۵	۳۰۰.۷۸۵
حق بیمه سهم کارفرما	۲۲۹.۰۹۱	۲۲۹.۰۹۱	۲۲۹.۰۹۱	۲۲۹.۰۹۱	۲۲۹.۰۹۱
استهلاک اموال و تجهیزات	۹۴.۲۰۳	۹۴.۲۰۳	۹۴.۲۰۳	۹۴.۲۰۳	۹۴.۲۰۳
آب، برق، سوخت و مجاریات	۱۲.۲۳۹	۱۲.۲۳۹	۱۲.۲۳۹	۱۲.۲۳۹	۱۲.۲۳۹
خرید خدمات	۲۴.۲۳۶	۲۴.۲۳۶	۲۴.۲۳۶	۲۴.۲۳۶	۲۴.۲۳۶
سایر	۱۳۸۵.۴۴۰	۱۳۸۵.۴۴۰	۱۳۸۵.۴۴۰	۱۳۸۵.۴۴۰	۱۳۸۵.۴۴۰
جمع	۳۵۰۷.۹۶۵	۳۵۰۷.۹۶۵	۳۵۰۷.۹۶۵	۳۵۰۷.۹۶۵	۳۵۰۷.۹۶۵
هزینه های اداری و عمومی:					
حقوق و دستمزد	۱.۹۳۶.۶۰۳	۱.۹۳۶.۶۰۳	۱.۹۳۶.۶۰۳	۱.۹۳۶.۶۰۳	۱.۹۳۶.۶۰۳
سایر مزایای پرسنلی	۱.۷۳۴.۹۴۵	۱.۷۳۴.۹۴۵	۱.۷۳۴.۹۴۵	۱.۷۳۴.۹۴۵	۱.۷۳۴.۹۴۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۰.۸۸۳۴	۱۰۰.۸۸۳۴	۱۰۰.۸۸۳۴	۱۰۰.۸۸۳۴	۱۰۰.۸۸۳۴
استهلاک اموال و تجهیزات	۵۲۱.۷۸۲	۵۲۱.۷۸۲	۵۲۱.۷۸۲	۵۲۱.۷۸۲	۵۲۱.۷۸۲
هزینه های خرید خدمات	۴۵۸.۱۳۴	۴۵۸.۱۳۴	۴۵۸.۱۳۴	۴۵۸.۱۳۴	۴۵۸.۱۳۴
حق بیمه سهم کارفرما و کارآموزی	۵۷۲.۰۰۰	۵۷۲.۰۰۰	۵۷۲.۰۰۰	۵۷۲.۰۰۰	۵۷۲.۰۰۰
هزینه های تعمیر و نگهداری اموال و تجهیزات	۲۲.۱۲۱	۲۲.۱۲۱	۲۲.۱۲۱	۲۲.۱۲۱	۲۲.۱۲۱
سایر	۹۰۴.۱۶۶	۹۰۴.۱۶۶	۹۰۴.۱۶۶	۹۰۴.۱۶۶	۹۰۴.۱۶۶
جمع	۷.۲۳۰.۶۷۷	۷.۲۳۰.۶۷۷	۷.۲۳۰.۶۷۷	۷.۲۳۰.۶۷۷	۷.۲۳۰.۶۷۷
جمع کل	۲۹.۱۶۰.۵۸۱	۲۹.۱۶۰.۵۸۱	۲۹.۱۶۰.۵۸۱	۲۹.۱۶۰.۵۸۱	۲۹.۱۶۰.۵۸۱

- هزینه های فروش و خدمات پس از فروش شامل هزینه گارانتی و سروس اولیه، هزینه کمسیون فروش، هزینه حمل خودرو به نمایندگی ها، هزینه تبلیغات و بازاریابی و هزینه پارکینگ برای سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ با توجه به نرخ تورم انتظاری افزایش یافته است.
- هزینه استهلاک اموال و تجهیزات با توجه به نسبت های صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، حدوداً معادل ۱٫۶ و ۸٫۹ درصد کل استهلاک به ترتیب به هزینه توزیع و فروش و هزینه اداری و عمومی تخصیص داده شده است.
- هزینه نگهداری و تعمیرات اموال، ماشین آلات و تجهیزات بر اساس نسبت هزینه مذکور به ارزش دفتری دارایی های ثابت در سال ۱۳۹۹ معادل ۰٫۰۱٪ محاسبه شده است.
- سایر هزینه ها با توجه به ارتباط مستقیم با نرخ تورم با نرخ رشد حقوق و دستمزد افزایش یافته است.

حزبان تعهدات معوق و زیان کاهش ارزش موجودی کالا (استثنائی)

با توجه به فرض ایفای کامل تعهدات معوق شرکت طی سال آتی و عدم ایجاد تعهدات معوق جدید در سال های آتی، مبلغ زیان تعهدات برای سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ صفر در نظر گرفته شده است.

حز سایر درآمدهای عملیاتی

سایر فعالیت های عملیاتی شرکت به شرح جداول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

سایر درآمدهای عملیاتی									
۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
انتظار	عدم انتظار	انتظار	عدم انتظار	انتظار	عدم انتظار	انتظار	عدم انتظار	انتظار	عدم انتظار
۷۸,۴۵۵,۵۳۳	۷۸,۴۵۵,۵۳۳	۲۱,۸۰۷,۹۲۰	۲۱,۸۰۷,۹۲۰	۱۶,۵۵۸,۲۷۱	۱۶,۵۵۸,۲۷۱	۱۲,۴۷۴,۰۶۵	۱۲,۴۷۴,۰۶۵	۴,۴۰۴,۰۰۷	۳,۴۰۴,۰۰۷
۱۴,۳۲۸,۶۱۹	۱۴,۳۲۸,۶۱۹	۱۴,۳۲۸,۶۱۹	۱۴,۳۲۸,۶۱۹	۱۴,۳۲۸,۶۱۹	۱۴,۳۲۸,۶۱۹	۱۴,۳۲۸,۶۱۹	۱۴,۳۲۸,۶۱۹	۱۴,۳۲۸,۶۱۹	۱۴,۳۲۸,۶۱۹
۱۹,۶۸۷,۶۶۷	۱۹,۶۸۷,۶۶۷	۱۵,۵۷۷,۱۵۱	۱۵,۵۷۷,۱۵۱	۱۲,۷۰۱,۷۲۱	۱۲,۷۰۱,۷۲۱	۱۰,۰۰۸,۰۳۱	۱۰,۰۰۸,۰۳۱	۷,۹۳۷,۵۸۳	۷,۹۳۷,۵۸۳
۲۲,۷۰۵,۱۶۶	۲۲,۷۰۵,۱۶۶	۱۸,۳۱۰,۶۱۸	۱۸,۳۱۰,۶۱۸	۱۴,۶۴۸,۴۹۴	۱۴,۶۴۸,۴۹۴	۱۱,۶۲۵,۷۸۹	۱۱,۶۲۵,۷۸۹	۹,۱۵۴,۱۶۴	۹,۱۵۴,۱۶۴
۳,۱۰۸,۵۳۷	۳,۱۰۸,۵۳۷	۲,۸۲۵,۹۴۳	۲,۸۲۵,۹۴۳	۲,۵۶۹,۰۳۹	۲,۵۶۹,۰۳۹	۲,۳۳۵,۴۹۰	۲,۳۳۵,۴۹۰	۲,۱۲۳,۱۷۳	۲,۱۲۳,۱۷۳
۸۸,۲۲۵,۵۳۳	۸۸,۲۲۵,۵۳۳	۷۲,۰۵۰,۲۵۱	۷۲,۰۵۰,۲۵۱	۶۰,۷۰۶,۱۴۴	۶۰,۷۰۶,۱۴۴	۵۰,۷۴۴,۵۹۴	۵۰,۷۴۴,۵۹۴	۳۶,۵۸۷,۵۲۷	۳۶,۵۸۷,۵۲۷
جمع کل									

- درآمد فروش اقساطی خودرو با توجه به سهم فروش اقساطی از کل فروش محصولات گروه سواری و وانت در بودجه سال ۱۴۰۰ برآورد شده است. بدین ترتیب حدود ۱۵.۹٪ از فروش گروه سواری و وانت طی سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ به صورت اقساطی در نظر گرفته شده است. برنامه شرکت در خصوص درصد و تعداد اقساط بدین صورت است که به طور میانگین حدود ۴۰٪ از مبلغ فروش خودرو به صورت اقساطی طی دو سال (هر ۶ ماه یکبار) دریافت گردد. هم‌چنین نرخ بهره فروش اقساطی، سالانه ۱۸٪ در نظر گرفته شده است.
- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها برای سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ ثابت و به برابر با اطلاعات سال مالی ۱۳۹۹ در نظر گرفته شده است.
- سود حاصل از فروش ضایعات مواد و قطعات و سود حاصل از فروش مواد اولیه برای سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ با توجه به نرخ تورم انتظاری محاسبه شده است.
- با فرض ثابت بودن مقدار موجودی ارزی، سود ناشی از تسعیر ارز با توجه به پیش‌بینی نرخ ارز برای سال‌های آتی با رشد ۱۰٪ لحاظ شده است.

سایر هزینه‌های عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
هزینه‌های جذب شده تولید	۱۱,۹۵۹,۴۳۳	۱۱,۹۵۹,۴۳۳	۱۱,۹۵۹,۴۳۳	۱۱,۹۵۹,۴۳۳	۱۱,۹۵۹,۴۳۳	۱۱,۹۵۹,۴۳۳	۱۱,۹۵۹,۴۳۳	۱۱,۹۵۹,۴۳۳	۱۱,۹۵۹,۴۳۳	۱۱,۹۵۹,۴۳۳
زبان ناشی از تسعیر ارز	۱۷۲,۰۴۰	۱۷۲,۰۴۰	۱۷۲,۰۴۰	۱۷۲,۰۴۰	۱۷۲,۰۴۰	۱۷۲,۰۴۰	۱۷۲,۰۴۰	۱۷۲,۰۴۰	۱۷۲,۰۴۰	۱۷۲,۰۴۰
سایر اقلام	۲,۱۷۰,۰۷۲	۲,۱۷۰,۰۷۲	۲,۱۷۰,۰۷۲	۲,۱۷۰,۰۷۲	۲,۱۷۰,۰۷۲	۲,۱۷۰,۰۷۲	۲,۱۷۰,۰۷۲	۲,۱۷۰,۰۷۲	۲,۱۷۰,۰۷۲	۲,۱۷۰,۰۷۲
جمع کل	۱۴,۲۴۰,۵۴۵	۱۴,۲۴۰,۵۴۵	۱۴,۲۴۰,۵۴۵	۱۴,۲۴۰,۵۴۵	۱۴,۲۴۰,۵۴۵	۱۴,۲۴۰,۵۴۵	۱۴,۲۴۰,۵۴۵	۱۴,۲۴۰,۵۴۵	۱۴,۲۴۰,۵۴۵	۱۴,۲۴۰,۵۴۵

- همانطور که در بخش مربوط به بهای تمام شده تولید توضیح داده شده؛ هزینه‌های جذب شده تولید برای سال ۱۳۹۹ مطابق با اطلاعات واقعی ۱۲ ماهه معادل ۲۴٪ سرشار ساخت بوده است و در سال‌های آتی با توجه به افزایش حجم تولید و کاهش هزینه‌های ثابت، نسبت مذکور سالانه ۴٪ کاهش یافته است به طوری که در سال ۱۴۰۴ این نسبت به ۴٪ رسیده است.
- با فرض ثابت بودن مقدار بدهی ارزی، زیان ناشی از تسعیر ارز با توجه به تغییرات پیش‌بینی شده برای نرخ ارز برای سال‌های آتی با ۱۰٪ افزایش لحاظ شده است.
- سایر اقلام با توجه به نرخ تورم انتظاری افزایش یافته است.

حزینیه های مالی

تأمین مالی شرکت در سال های گذشته از محل تسهیلات و اوراق مرابحه و اوراق رهنی بوده است. که هر یک مطابق جدول ذیل برآورد شده اند.

الف) تأمین مالی از محل تسهیلات شرکت در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق در سال های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۰۹,۰۱۲	۱۴۷,۰۳۷,۵۰۵	۱۱۲,۹۰۹,۱۱۷	۱۱۲,۹۰۹,۱۱۷	مانده تسهیلات ابتدای سال سرمایه در گردش
۱۰۰,۸۰۴,۴۴	۱۰۰,۸۰۴,۴۴	۱۰۳,۰۲۶۱	۱۰۳,۰۲۶۱	۱,۱۷۰,۰۴۳	۱,۱۷۰,۰۴۳	۱,۱۷۱,۹۲۶	۱,۱۷۱,۹۲۶	۵۸۰,۸۳۸۶	۵۸۰,۸۳۸۶	مانده تسهیلات ابتدای سال تسهیلات خرید دین
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات بابت سرمایه در گردش
.	.	.	۵۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات سرمایه در گردش معادل مرابحه
۸۷۷,۵۳۵	۸۷۷,۵۳۵	۱,۰۰۸,۰۴۴	۱,۰۰۸,۰۴۴	۱,۰۳۰,۲۶۱	۱,۰۳۰,۲۶۱	۱,۱۷۰,۰۴۳	۱,۱۷۰,۰۴۳	۱,۱۷۱,۹۲۶	۱,۱۷۱,۹۲۶	دریافت تسهیلات خرید دین
(۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۲,۱۰۹,۰۱۲)	(۱۴۷,۰۳۷,۵۰۵)	(۱۱۰,۳۴۱,۵۳۵)	(۱۱۰,۳۴۱,۵۳۵)	پرداخت تسهیلات سرمایه در گردش
(۱۰۰,۸۰۴,۴۴)	(۱۰۰,۸۰۴,۴۴)	(۱۰۳,۰۲۶۱)	(۱۰۳,۰۲۶۱)	(۱,۱۷۰,۰۴۳)	(۱,۱۷۰,۰۴۳)	(۱,۱۷۱,۹۲۶)	(۱,۱۷۱,۹۲۶)	(۵۸۰,۸۳۸۶)	(۵۸۰,۸۳۸۶)	پرداخت تسهیلات خرید دین
۲۲۵,۸۷۷,۵۳۵	۲۲۵,۸۷۷,۵۳۵	۲۰۴,۵۸۰,۰۴۴	۲۰۴,۵۸۰,۰۴۴	۱۹۱,۵۳۰,۲۶۱	۱۹۶,۵۳۰,۲۶۱	۱۷۳,۱۷۰,۰۴۳	۱۷۸,۱۷۰,۰۴۳	۱۴۳,۲۸۰,۹۳۸	۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱	مانده تسهیلات انتهای سال
۲۲۵,۸۷۷,۵۳۵	۲۲۵,۸۷۷,۵۳۵	۲۰۴,۵۸۰,۰۴۴	۲۰۴,۵۸۰,۰۴۴	۱۹۱,۵۳۰,۲۶۱	۱۹۶,۵۳۰,۲۶۱	۱۷۳,۱۷۰,۰۴۳	۱۷۸,۱۷۰,۰۴۳	۱۴۳,۲۸۰,۹۳۸	۱۴۸,۲۰۹,۴۳۱	حصبه جاری تسهیلات
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	حصبه بلند مدت تسهیلات

- بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، مانده تسهیلات شرکت مبلغ ۱۱۸,۹۷۷,۵۳۴ ریال با نرخ بهره مؤثر ۲۰,۹ درصد می باشد که براساس جدول زیرانبندی پرداخت مندرج در یادداشت شماره ۳-۱-۳۶ همراه این صورت مالی در سال های آتی تسویه شده است.

- با توجه به نیاز شرکت جهت تأمین مالی در سال‌های آتی، تسهیلات سرمایه در گردش و خرید دین جدید با نرخ بهره مؤثر سالانه ۲۰٫۹٪ محاسبه شده است. فرض شده است شرکت در هر سال مانده تسهیلات سال گذشته را به طور کامل تسویه می‌کند. شرکت طی موافقت اصولی به شماره ۱۲۲/۸۸۴۳۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ از سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال، در ۱۴ فروردین سال ۱۴۰۰ موفق به انتشار ۱۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال از اوراق مذکور، چهار ساله و با نرخ بهره ۱۸٪ شده است. در گام دوم شرکت قصد دارد مبلغ ۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال اوراق مطابق با شرایط مندرج در موافقت اصولی شماره ۱۲۲/۸۶۷۴۵ مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۸، موضوع این بیانیه ثبت را چهار ساله و با نرخ ۱۸٪ در مرداد سال ۱۴۰۰ منتشر نماید. لذا فرض شده است در صورت عدم انتشار گام دوم اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۰ شرکت ناگزیر به دریافت تسهیلات مالی جدیدی به مبلغ ۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال با نرخ تأمین مالی بیشتر (به علت بلندمدت بودن مدت تسهیلات) معادل ۲۲٪ خواهد بود.

(ب) تأمین مالی از محل انتشار اوراق طی سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر برآورد شده است:

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		مبالغ به میلیون ریال
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
مانده اوراق مرابحه ابتدای سال	۷۰,۸۶,۰۶۵	۷۰,۸۶,۰۶۵	۷۰,۸۶,۰۶۵	۷۰,۸۶,۰۶۵	۷۰,۸۶,۰۶۵	۷۰,۸۶,۰۶۵	۷۰,۸۶,۰۶۵	۷۰,۸۶,۰۶۵	۷۰,۸۶,۰۶۵	۷۰,۸۶,۰۶۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده اوراق رهنی ابتدای سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریافت اوراق مرابحه - مرحله ۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریافت اوراق مرابحه - مرحله ۲	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت اوراق مرابحه	(۷۰,۸۶,۰۶۵)	(۷۰,۸۶,۰۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت اوراق رهنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده اوراق مرابحه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰

- بر اساس یادداشت‌های شماره ۲-۳۶ همراه صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، شرکت اقدام به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۷۰۰٫۰۰۰ میلیارد ریال با نرخ سود علی‌الحساب ۱۸ درصد سالانه با سرسبید ۱۴۰۰/۱۲/۰۵ و طبق یادداشت ۳-۳۶ صورت‌های مالی مذکور، اقدام به انتشار اوراق رهنی دوساله با سرسبید ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ و نرخ بهره ۱۶ درصد سالانه نموده است که هزینه مالی مرتبط با این دو اوراق و تسویه آن‌ها در سرسبید مطابق اطلاعات صورت مالی یاد شده برآورد شده است. علاوه بر این شرکت در فروردین ماه سال ۱۴۰۰ اقدام به انتشار اوراق مرابحه (گام اول) به مبلغ ۱۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سود ۱۸ درصد سالانه با سرسبید ۱۴۰۴/۰۱/۱۴ نموده است که هزینه مالی و تسویه آن نیز در نظر گرفته شده است. همچنین

فرض شده است شرکت جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز در مرداد سال ۱۴۰۰ اقدام به انتشار گام دوم اوراق مرابحه به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال، ۴ ساله و با نرخ کارمزد ۱۸٪ سالانه و مقاطع پرداخت سه ماهه نماید. هزینه ارجان انتشار این اوراق ۴ درصد حجم انتشار برآورد شده است. هزینه مالی این اوراق به تناسب روزهای سال مالی محاسبه و لحاظ شده است.

با توجه به مفروضات بند الف و ب، برآورد هزینه مالی شرکت در حالت عدم انتشار و انتشار اوراق به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
	۲۳,۷۸۰,۸۵۷	۲۳,۷۵۵,۵۱۵	۲۱,۰۲۸,۴۵۰	۲۲,۱۵۳,۴۵۰	۱۹,۱۷۴,۰۳۵	۲۰,۸۵۵,۱۳۵	۱۷,۸۴۸,۳۷۵	۱۸,۹۷۳,۳۷۵	۱۴,۴۴۷,۳۰۹	۱۵,۰۹۷,۵۵۲	سود تقسیم شده تسهیلات دریافتی از بانکها
	۳۰,۵۲۰,۰۲۴	۳۰,۵۲۰,۰۲۴	۲۹,۴۴۴,۳۷۸	۲۹,۴۴۴,۳۷۸	۲۷,۵۵۸,۴۹۶	۲۷,۵۵۸,۴۹۶	۲۵,۵۹۸,۱۷۶	۲۵,۵۹۸,۱۷۶	۲۴,۱۴۵,۱۴۸	۲۴,۱۴۵,۱۴۸	سود مشارکت پیش فروش محصولات
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۳,۹۳۴	۱,۱۷۳,۹۳۴	سود و کارمزد اوراق مرابحه قدیم
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۹۴۰	۱۳۰,۹۴۰	سود و کارمزد اوراق رسمی
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر هزینه های مالی
	۶۸,۸۵۲	۶۸,۸۵۲	۲,۳۰۰,۱۸۹	۲,۳۰۰,۱۸۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۹۵۹	۲,۱۳۰,۹۵۹	سود و کارمزد انتشار اوراق مرابحه - مرحله ۱
	۴۴۴,۰۷۲	۰	۱,۱۰۱,۰۳۸	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۵,۸۹۰	۰	سود و کارمزد انتشار اوراق مرابحه - مرحله ۲
	۵۴,۳۳۲,۸۰۶	۵۴,۳۳۴,۳۹۱	۵۳,۷۷۴,۰۵۳	۵۳,۷۹۸,۰۱۶	۵۰,۵۹۹,۱۳۱	۵۰,۵۳۴,۱۳۱	۴۶,۸۴۶,۵۵۲	۴۶,۸۷۱,۵۵۲	۴۲,۵۶۴,۱۸۰	۴۲,۵۷۸,۶۳۲	جمع هزینه مالی

- بخش قابل توجهی از هزینه مالی شرکت به سود مشارکت پیش فروش محصولات اختصاص یافته است. سود مشارکت تابعی از میزان پیش فروش محصولات و در نتیجه پیش دریافت دریافتی از مشتریان است که آن نیز تابع وضعیت نقدینگی شرکت است. با توجه به پیش بینی صورت گرفته، انتظار می رود وضعیت نقدینگی شرکت در سال های آتی روند رو به بهبودی را تجربه کند و بر همین اساس فروش مشارکتی نسبت کمتری از فروش را طی سال های آتی به خود اختصاص می دهد که این موضوع موجب کاهش نسبت پیش دریافت دریافتی از مشتریان بابت فروش مشارکتی شده است. هزینه سود مشارکت در هر سال برابر با پیش دریافت بابت فروش مشارکتی ضریدر متوسط نرخ سود فروش مشارکتی برآورد شده است. میانگین نرخ سود مشارکت (که از تقسیم هزینه سود مشارکت دوره به مانده پیش دریافت بابت فروش مشارکتی به دست آمده است) برای سال ۱۳۹۹ بر اساس اطلاعات ۱۲ ماهه واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به طور متوسط ۹/۴٪ است و برای سال های پس از آن نیز هر ساله با ۰/۰٪ کاهش در نظر گرفته شده است به طوری که در سال ۱۴۰۴ به نرخ ۷/۱٪ رسیده است.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر فعالیت های غیر عملیاتی شرکت به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
استوار	عدم استوار	استوار	عدم استوار	استوار	عدم استوار	استوار	عدم استوار	استوار	عدم استوار	
۸۳۹,۴۴۲	۸۳۹,۳۲۲	۸۷۸,۳۳۴	۸۷۹,۰۷۶	۸۱۱,۵۴۹	۸۱۰,۲۵۹	۸۰۴,۱۹۵	۸۰۱,۳۶۹	۷۸۴,۷۲۵	۷۸۴,۷۲۵	درآمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۶,۱۲۱	۱,۵۵۶,۱۲۱	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۳,۸۵۴,۵۷۵	۳,۸۵۴,۵۷۵	۳,۱۰۸,۵۲۸	۳,۱۰۸,۵۲۸	۲,۴۸۶,۸۱۲	۲,۴۸۶,۸۱۲	۱,۹۷۳,۵۶۹	۱,۹۷۳,۵۶۹	۱,۵۵۴,۰۷۰	۱,۵۵۴,۰۷۰	سایر
۴,۶۹۴,۰۱۶	۴,۶۹۴,۰۸۹۷	۳,۹۴۳,۸۵۲	۳,۹۴۳,۵۰۴	۳,۲۹۸,۳۷۱	۳,۲۹۷,۰۸۱	۲,۷۷۷,۸۵۳	۲,۷۷۵,۰۳۷	۳,۸۴۴,۹۱۷	۳,۸۴۴,۹۱۷	جمع کل

- درآمد حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری با توجه به میانگین روزهای سرمایه گذاری در سال های گذشته با نرخ ۱۵٪ محاسبه شده است.

- سود حاصل از فروش سهام شرکت ها برای سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ با توجه به استراتژی شرکت مبنی بر حفظ مالکیت در شرکت های زیر مجموعه صفر در نظر گرفته شده است.

- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت بر اساس برنامه اعلام شده شرکت در خصوص فروش دارایی ها در سال ۱۴۰۰ (که در توضیحات اقلام صورت وضعیت مالی آورده شده است)، برآورد شده است.

- سایر اقلام برای سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ با توجه به نرخ تورم انتظاری افزایش یافته است.

هزینه مالیات بر درآمد

به دلیل وجود زیان انباشته، هزینه مالیات بر درآمد در سال های پیش بینی شده صفر در نظر گرفته شده است.

مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی

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

ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود و نامشهود برای سال های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
شرح	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	شرح
ارزش دفتری دارایی ثابت مشهود	۱۸۲,۸۷۷,۱۰۵	۱۸۲,۸۷۷,۱۰۵	۱۸۲,۸۷۷,۱۰۵	۱۸۱,۳۸۹,۴۳۹	۱۸۱,۳۸۹,۴۳۹	۱۸۱,۳۸۹,۴۳۹	۱۷۵,۹۱۵,۲۰۹	۱۷۵,۹۱۵,۲۰۹	۱۷۲,۸۳۴	۱۷۲,۸۳۴	ارزش دفتری دارایی ثابت مشهود
ارزش دفتری دارایی ثابت نامشهود	۷۹۱,۲۵۴	۷۹۱,۲۵۴	۷۹۱,۲۵۴	۴۴۰,۵۷۸	۴۴۰,۵۷۸	۴۴۰,۵۷۸	۱۷۲,۸۳۴	۱۷۲,۸۳۴	۱۷۲,۸۳۴	۱۷۲,۸۳۴	ارزش دفتری دارایی ثابت نامشهود
ارزش دارایی خریداری شده مشهود (بابت دارایی در جریان ساخت)	۵,۳۹۴,۵۶۰	۵,۳۹۴,۵۶۰	۵,۳۹۴,۵۶۰	۴۰,۲۶۲,۲۹۸	۴۰,۲۶۲,۲۹۸	۴۰,۲۶۲,۲۹۸	۰	۰	۰	۰	ارزش دارایی خریداری شده مشهود
ارزش دارایی فروش رفته مشهود	(۱,۳۴۷,۳۸۶)	(۱,۳۴۷,۳۸۶)	(۱,۳۴۷,۳۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ارزش دارایی فروش رفته مشهود

- دارایی خریداری شده عنوان شده در یادداشت شماره ۷-۱۵ در خصوص دارایی های در جریان تکمیل برآورد شده است.

- لازم به ذکر است بنا به اعلام شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰، دارایی ها به شرح جدول زیر به فروش خواهند رسید که استهلاکی انباشته و بهای تمام شده این دارایی ها از سرفصل دارایی خارج شده است و مورد متناسب با فروش این دارایی ها در سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی شناسایی شده است.

مبالغ به میلیون ریال

نام ملک	تاریخ اوزاری	قیمت کارشناسی	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	سود فروش دارایی ها
نصر ۶	۹۹/۰۵/۱۹	۱,۵۶۷,۱۱۶	۹۹۱,۸۰۰	۵۴	۹۹۱,۸۴۶	۵۷۵,۲۷۰
گلپا	۹۹/۰۵/۰۲	۱,۵۳۳,۸۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۸۰۰
مجیدیه	۹۹/۰۴/۲۱	۱۰۲,۵۹۲	۵۷,۸۷۰	۲,۳۳۰	۵۵,۵۴۰	۴۶,۹۵۲
جمع		۲,۳۰۳,۵۰۸	۱,۷۴۹,۶۷۰	۲,۳۸۴	۱,۷۴۷,۲۸۵	۱,۵۵۶,۱۲۱

ح سرمایه گذاری های بلندمدت با احتساب مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های زیر مجموعه از محل مطالبات برای سال های آتی برآورد شده است.

سرمایه گذاری های بلندمدت											
۱۴۰۴			۱۴۰۳			۱۴۰۲			۱۴۰۱		
شرح	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
ارزش دفتری سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸۷,۵۸۱,۳۵۷	۱۸۷,۵۸۱,۳۵۷	۱۸۵,۰۹۹,۳۳۱	۱۸۵,۰۹۹,۳۳۱	۱۸۲,۴۰۱,۵۵۴	۱۸۲,۴۰۱,۵۵۴	۱۷۹,۴۶۹,۹۲۶	۱۷۹,۴۶۹,۹۲۶	۱۷۶,۷۸۳,۷۲۲	۱۷۶,۷۸۳,۷۲۲	
شرکت در افزایش سرمایه شرکت های زیر مجموعه از محل مطالبات	۲,۳۸۳,۸۸۴	۲,۳۸۳,۸۸۴	۲,۴۸۲,۱۲۶	۲,۴۸۲,۱۲۶	۲,۵۹۷,۵۷۷	۲,۵۹۷,۵۷۷	۲,۹۳۱,۷۲۸	۲,۹۳۱,۷۲۸	۳,۱۸۵,۲۰۴	۳,۱۸۵,۲۰۴	
مانده ارزش دفتری سرمایه گذاری بلند مدت	۱۸۹,۹۶۵,۲۴۱	۱۸۹,۹۶۵,۲۴۱	۱۸۷,۵۸۱,۳۵۷	۱۸۷,۵۸۱,۳۵۷	۱۸۵,۰۹۹,۳۳۱	۱۸۵,۰۹۹,۳۳۱	۱۸۲,۴۰۱,۵۵۴	۱۸۲,۴۰۱,۵۵۴	۱۷۹,۴۶۹,۹۲۶	۱۷۹,۴۶۹,۹۲۶	

- برای سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴، براساس روند گذشته، فرض شده است در هر سال تقریباً معادل ۸ درصد مجموع سود سهام دریافتی (ابتدای دوره و شناسایی شده طی دوره) به سرمایه گذاری بلندمدت بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت های زیر مجموعه اضافه شود.

ح سایر دارایی ها برای سال های آتی نسبت به صورت مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۱۲/۳۰، ثابت فرض شده است.

ح حساب ها و اسناد دریافتی بلند مدت شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

دریافتی های بلندمدت											
۱۴۰۴			۱۴۰۳			۱۴۰۲			۱۴۰۱		
شرح	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
اسناد دریافتی تجاری	۲۳,۸۸۲	۲۳,۸۸۲	۱۸,۴۵۸	۱۸,۴۵۸	۱۵,۱۴۹	۱۵,۱۴۹	۱۲,۷۹۰	۱۲,۷۹۰	۱۱,۳۴۷	۱۱,۳۴۷	
سایر دریافتی ها	۶,۹۸۸,۳۷۶	۶,۹۸۸,۳۷۶	۵,۵۷۳,۵۶۳	۵,۵۷۳,۵۶۳	۴,۵۴۴,۵۳۶	۴,۵۴۴,۵۳۶	۳,۸۷۰,۵۳۰	۳,۸۷۰,۵۳۰	۳,۲۲۵,۴۴۲	۳,۲۲۵,۴۴۲	
جمع کل	۶,۹۷۱,۱۵۸	۶,۹۷۱,۱۵۸	۵,۵۹۲,۰۲۱	۵,۵۹۲,۰۲۱	۴,۵۵۹,۶۸۴	۴,۵۵۹,۶۸۴	۳,۸۸۳,۳۲۰	۳,۸۸۳,۳۲۰	۳,۲۳۶,۵۸۹	۳,۲۳۶,۵۸۹	

- نسبت حصة بلندمدت اسناد دریافتی بر اساس اطلاعات سال مالی ۹۹ به میزان ۰,۱٪ از کل اسناد دریافتی در نظر گرفته شده است. سایر دریافتی ها بابت حصة بلندمدت وام کارکنان است که سالانه ۲۰٪ افزایش یافته است.

ح اسناد دریافتی کوتاه مدت شرکت به شرح جدول ذیل برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

دریافتی های کوتاه مدت									
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	شرح				
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۱۹,۰۹۲,۰۶۸	۱۹,۰۹۲,۰۶۸	۱۵,۴۰۰,۰۹۷	۱۵,۴۰۰,۰۹۷	۱۲,۶۳۹,۲۵۱	۱۲,۶۳۹,۲۵۱	۱۰,۶۷۱,۱۵۸	۱۰,۶۷۱,۱۵۸	۹,۳۸۴,۲۱۷	۹,۳۸۴,۲۱۷
۲۲۹,۸۵۷,۹۷۷	۲۲۹,۸۵۷,۹۷۷	۱۷۷,۰۳۲,۹۴۳	۱۷۷,۰۳۲,۹۴۳	۱۳۵,۲۹۵,۴۵۷	۱۰۲,۵۸۶,۳۹۰	۱۰۲,۵۸۶,۳۹۰	۷۷,۱۸۳,۹۴۵	۷۷,۱۸۳,۹۴۵	حساب های دریافتی تجاری
۱۸۹,۲۰۳,۱۱۵	۱۸۹,۲۰۳,۱۱۵	۱۶۳,۸۸۵,۷۶۳	۱۶۳,۸۸۵,۷۶۳	۱۴۳,۲۶۶,۸۶۰	۱۲۶,۸۹۶,۹۱۳	۱۲۶,۸۹۶,۹۱۳	۱۱۳,۸۵۵,۷۰۴	۱۱۳,۸۵۵,۷۰۴	حساب های دریافتی غیر تجاری
۳۳۸,۱۵۳,۱۶۰	۳۳۸,۱۵۳,۱۶۰	۳۵۶,۳۲۹,۸۰۴	۳۵۶,۳۲۹,۸۰۴	۲۹۱,۳۰۱,۵۶۹	۲۴۰,۱۵۴,۴۶۱	۲۴۰,۱۵۴,۴۶۱	۲۰۰,۴۳۳,۸۶۶	۲۰۰,۴۳۳,۸۶۶	جمع کل

- اسناد دریافتی تجاری شرکت بابت چک های دریافتی از مشتریان و ایران خودرو دیرل می باشد. چک های دریافتی حاصل از فروش محصولات به مشتریان بر اساس اطلاعات صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ برای سال ۱۳۹۹ معادل ۵٪ از فروش اقساطی خودرو در نظر گرفته شده است که این نسبت در سال های مورد پیش بینی ثابت در نظر گرفته شده است. (نسبت فروش اقساطی به کل فروش بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت حدود ۱۵/۹٪ در نظر گرفته شده است). هم چنین چک های دریافتی از ایران خودرو دیرل نیز با توجه به روند کاهشی سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸، سالانه ۱٪ کاهش یافته است. حساب های دریافتی تجاری نیز بر اساس اطلاعات صورت های مالی سال ۹۹، ۶٪ درصد از فروش در نظر گرفته شده است. حساب های دریافتی غیر تجاری عمدتاً بابت دریافتی از شرکت های گروه و اشخاص وابسته می باشد که با توجه به روند سنوات گذشته معادل ۲۰٪ سالانه رشد یافته است. سایر اقلام با توجه به ماهیت و روند سال های گذشته پیش بینی شده است.
- افزایش حساب های دریافتی بابت افزایش مبلغ فروش ناشی از افزایش میزان تولید و افزایش نرخ محصولات طی سال های آتی می باشد.
- پیش برداخت های شرکت به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

پیش برداخت									
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	شرح				
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۲۳,۹۲۷,۸۳۲	۲۳,۹۲۷,۸۳۲	۱۸,۵۵۴,۳۸۳	۱۸,۵۵۴,۳۸۳	۱۴,۲۷۲,۶۰۲	۱۴,۲۷۲,۶۰۲	۱۰,۵۹۱,۱۹۰	۱۰,۵۹۱,۱۹۰	۸,۲۴۶,۳۵۸	۸,۲۴۶,۳۵۸
۱۰۲,۱۵۶,۳۵۱	۱۰۲,۱۵۶,۳۵۱	۷۹,۲۸۶,۸۷۶	۷۹,۲۸۶,۸۷۶	۶۱,۰۵۱,۸۹۴	۶۱,۰۵۱,۸۹۴	۴۶,۶۴۲,۴۰۷	۴۶,۶۴۲,۴۰۷	۳۵,۳۵۷,۶۹۵	۳۵,۳۵۷,۶۹۵
۱۲۶,۰۸۴,۰۸۳	۱۲۶,۰۸۴,۰۸۳	۹۷,۸۴۱,۲۵۸	۹۷,۸۴۱,۲۵۸	۷۵,۳۲۴,۴۹۶	۷۵,۳۲۴,۴۹۶	۵۷,۵۳۳,۱۹۷	۵۷,۵۳۳,۱۹۷	۴۳,۶۰۴,۰۵۴	۴۳,۶۰۴,۰۵۴
									جمع کل

- پیش برداخت های شرکت به منظور خرید مواد اولیه و قطعات داخلی و خارجی می باشد. بدین منظور نسبت پیش برداخت ها به خرید بر اساس اطلاعات سه سال گذشته شرکت برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

پیش برداخت

موجودی کالای شرکت به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال									
موجودی کالا									
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	شرح				
انبار	عدم انبار	انبار	عدم انبار	انبار	عدم انبار	انبار	عدم انبار	انبار	عدم انبار
۱۱۹,۹۹۰,۹۳۷	۹۶,۷۶۶,۹۱۹	۹۶,۷۶۶,۹۱۹	۷۷,۴۶۳,۳۸۶	۷۷,۴۶۳,۳۸۶	۶۱,۵۴۲,۸۹۶	۶۱,۵۴۲,۸۹۶	۴۸,۵۳۳,۸۱۴	۴۸,۵۳۳,۸۱۴	موجودی کالای ساخته شده
۱۱۰,۲۲۸,۱۵	۸۸۸,۹,۳۷۰	۸۸۸,۹,۳۷۰	۷۱,۱۶۰,۷۵	۷۱,۱۶۰,۷۵	۵,۶۵۳,۵۶۰	۵,۶۵۳,۵۶۰	۴,۳۵۸,۴۹۷	۴,۳۵۸,۴۹۷	کالای در جریان ساخت
۹۶,۶۹۱,۶۶۱	۷۴,۹۷۸,۰۲۵	۷۴,۹۷۸,۰۲۵	۵۷,۶۷۵,۴۰۴	۵۷,۶۷۵,۴۰۴	۴۴,۰۱۳,۵۸۷	۴۴,۰۱۳,۵۸۷	۳۳,۳۳۲,۴۳۰	۳۳,۳۳۲,۴۳۰	مواد اولیه و قطعات
۵,۹۳۲,۳۲۵	۵,۹۳۲,۳۲۵	۵,۹۳۲,۳۲۵	۵,۹۳۲,۳۲۵	۵,۹۳۲,۳۲۵	۵,۹۳۲,۳۲۵	۵,۹۳۲,۳۲۵	۵,۹۳۲,۳۲۵	۵,۹۳۲,۳۲۵	سایر موجودی ها
۱۴,۴۷۱,۵۴۱	۱۴,۴۷۱,۵۴۱	۱۴,۴۷۱,۵۴۱	۱۴,۴۷۱,۵۴۱	۱۴,۴۷۱,۵۴۱	۱۴,۴۷۱,۵۴۱	۱۴,۴۷۱,۵۴۱	۱۴,۴۷۱,۵۴۱	۱۴,۴۷۱,۵۴۱	کالای در راه
۳۳۸,۱۰۹,۲۸۹	۳۳۸,۱۰۹,۲۸۹	۲۰۱,۰۳۸,۱۸۰	۱۶۲,۶۵۸,۷۳۱	۱۶۲,۶۵۸,۷۳۱	۱۳۱,۶۱۳,۹۰۸	۱۳۱,۶۱۳,۹۰۸	۱۰۶,۷۱۹,۵۰۷	۱۰۶,۷۱۹,۵۰۷	جمع

- همانطور که در بخش مربوط به بهای تمام شده نیز توضیح داده شده، طی سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴، تعداد موجودی کالای ساخته شده اول دوره و پایان دوره برابر در نظر گرفته شده است. بنابراین تغییرات موجودی کالای ساخته شده تنها ناشی از تغییرات قیمت است.

- موجودی‌های در جریان ساخت در هر دوره، با توجه به اطلاعات صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ درصد ثابتی (۹٪) از موجودی کالای ساخته شده در نظر گرفته شده است.
 - مواد اولیه و قطعات در هر دوره با توجه به اطلاعات صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹، حدود ۴٪ از خرید مواد اولیه و قطعات برآوردی می‌باشد.
 - سایر موجودی‌ها و کالای در راه به صورت ثابت معادل مبالغ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ در نظر گرفته شده است.
- حساب‌های پرداختی برای سال‌های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال									
حساب‌های پرداختی									
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	شرح				
انبار	عدم انبار	انبار	عدم انبار	انبار	عدم انبار	انبار	عدم انبار	انبار	عدم انبار
۱۸۲,۵۷۸,۹۸۳	۱۸۲,۵۷۸,۹۸۳	۱۸۱,۴۶۵,۶۲۴	۱۸۱,۴۶۵,۶۲۴	۱۷۰,۳۰۵,۷۲۸	۱۵۳,۴۳۵,۳۴۸	۱۵۳,۴۳۵,۳۴۸	۱۳۴,۰۴۸,۸۸۹	۱۳۴,۰۴۸,۸۸۹	استاد پرداختی تجاری
۳۳۴,۰۲۷,۸۰۲	۳۳۴,۰۲۷,۸۰۲	۲۶۴,۱۱۱,۱۶۳	۲۶۴,۱۱۱,۱۶۳	۲۰۹,۱۹۷,۷۲۵	۱۶۵,۵۸۴,۳۹۲	۱۶۵,۵۸۴,۳۹۲	۱۳۱,۹۱۰,۹۳۲	۱۳۱,۹۱۰,۹۳۲	حساب‌های پرداختی تجاری

حساب های پرداختی										
۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۳۶۸,۱۰۰	۳۶۸,۱۰۰	۳۵۳,۸۵۲	۳۵۳,۸۵۲	۳۴۰,۱۵۵	۳۴۰,۱۵۵	۳۲۶,۹۸۹	۳۲۶,۹۸۹	۳۱۴,۳۳۲	۳۱۴,۳۳۲	سایر اسناد پرداختی
۶۴,۶۹۸,۴۲۸	۶۴,۶۹۸,۴۲۸	۵۸,۴۶۴,۴۲۲	۵۸,۴۶۴,۴۲۲	۵۳,۲۵۸,۰۷۳	۵۳,۲۵۸,۰۷۳	۴۸,۹۰۵,۱۳۷	۴۸,۹۰۵,۱۳۷	۴۵,۲۶۳,۴۹۹	۴۵,۲۶۳,۴۹۹	سایر حساب های پرداختی
۵۸۰,۶۷۳,۳۱۳	۵۸۰,۶۷۳,۳۱۳	۵۰۴,۳۹۵,۰۶۱	۵۰۴,۳۹۵,۰۶۱	۳۳۳,۰۱۰,۱۶۸	۳۳۳,۰۱۰,۱۶۸	۳۶۸,۵۵۱,۰۴۶	۳۶۸,۵۵۱,۰۴۶	۳۱۱,۵۳۷,۵۵۲	۳۱۱,۵۳۷,۵۵۲	جمع کل

- پرداختی های شرکت شامل حساب پرداختی های کوتاه مدت می باشد. با در نظر گرفتن اطلاعات صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹، اسناد پرداختی تجاری به میزان ۱۳ درصد بهای تمام شده بوده است که برای سال های مورد پیش بینی به میزان ۱۰٪ کاهش یافته است. حساب های پرداختی تجاری شامل پرداختی به شرکت سایپر با توجه به روند سال ۱۳۹۹، در هر سال معادل ۱۱٪ از خرید از این شرکت در نظر گرفته شده است حساب های پرداختی به تأمین کنندگان مواد اولیه نیز بر اساس اطلاعات سال ۱۳۹۹ حدود ۲۴٪ از خرید مواد اولیه در نظر گرفته شده است و مطلق خریدهای داخلی و خارجی نیز به میزان ۱٪ نسبت به میزان خرید خودرو از سایت ها پیش بینی شده است. سایر اقلام با توجه به ماهیت آن ها و هم چنین با در نظر گرفتن اطلاعات سال مالی ۱۳۹۹، برای سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ مورد پیش بینی قرار گرفته است.

➤ پیش دریافت های شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
پیش دریافت ها	۲۶۵,۶۹۷,۴۸۱	۲۶۵,۶۹۷,۴۸۱	۲۹۹,۱۲۵۲,۴۱۸	۲۹۹,۱۲۵۲,۴۱۸	۳۴۱,۹۹۲,۳۲۸	۳۴۱,۹۹۲,۳۲۸	۳۸۸,۰۶۶,۴۲۰	۳۸۸,۰۶۶,۴۲۰	۴۲۰,۶۲۰,۱۵۹	۴۲۰,۶۲۰,۱۵۹
حکم بلند مدت پیش دریافت ها	(۳۳,۹۲۴,۰۶۹)	(۳۳,۹۲۴,۰۶۹)	(۲۶,۹۴۵,۴۳۹)	(۲۶,۹۴۵,۴۳۹)	(۳۰,۷۹۳,۸۵۸)	(۳۰,۷۹۳,۸۵۸)	(۳۳,۹۴۲,۳۷۵)	(۳۳,۹۴۲,۳۷۵)	(۳۸,۷۷۲,۱۲۱)	(۳۸,۷۷۲,۱۲۱)
حکم کوتاه مدت پیش دریافت ها	۲۳۱,۷۷۳,۴۱۳	۲۳۱,۷۷۳,۴۱۳	۲۷۲,۳۰۶,۹۷۸	۲۷۲,۳۰۶,۹۷۸	۳۱۱,۱۹۸,۵۸۰	۳۱۱,۱۹۸,۵۸۰	۳۵۳,۱۲۳,۹۴۴	۳۵۳,۱۲۳,۹۴۴	۳۹۱,۸۴۶,۰۳۸	۳۹۱,۸۴۶,۰۳۸

- پیش دریافت شرکت بابت فروش مشارکتی خودرو می باشد، بنابراین به صورت نسبی از درآمد فروش مشارکتی خودرو مورد محاسبه قرار گرفته است. شرکت با توجه به وضعیت نقدینگی خود مقدار فروش قطعی و فروش مشارکتی را تعیین می کند. بنابراین در سال هایی که وضعیت نقدینگی شرکت مناسب است، فروش قطعی سهم بیشتری از فروش پیدا خواهد کرد که این موضوع منجر به کاهش پیش دریافت ها نسبت به فروش خواهد شد.

- نسبت فروش مشارکتی شرکت در سال ۱۳۹۹ حدود ۶۸٪ (معادل میزان فروش مشارکتی اعلامی شرکت در ۱۲ ماهه ۱۳۹۹) از فروش کل خودرو در نظر گرفته شده است که با توجه به بهبود مستمر نقدینگی در سال‌های آتی به دلیل افزایش نرخ‌های احوال شده در سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰، این نسبت سالانه ۵٪ کاهش یافته است.
- نسبت پیش دریافت به فروش مشارکتی سال بعد نیز در سال ۱۳۹۹ حدود ۴۳٪ است که با بهبود مستمر وضعیت نقدینگی شرکت این نسبت روند کاهشی پیدا کرده است به طوری که در سال ۱۴۰۴ معادل ۳۷ درصد شده است.

- با توجه به اطلاعات مالی سال‌های گذشته، ۹٪ از کل پیش دریافت‌ها به عنوان حصة بلندمدت در نظر گرفته شده است.

خر ذخیره مزایای پایان خدمت و سایر ذخایر به شرح جداول زیر می‌باشند:

مبالغ به میلیون ریال

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان												
شرح	۱۴۰۰			۱۴۰۱			۱۴۰۲			۱۴۰۳		
	عدم انقضا	انقضا	عدم انقضا	عدم انقضا	انقضا	عدم انقضا	عدم انقضا	انقضا	عدم انقضا	انقضا	عدم انقضا	
مانده ابتدای دوره	۲۱,۹۴۲,۵۸۷	۲۸,۷۳۳,۲۶۸	۳۷,۲۲۱,۴۹۵	۳۷,۲۲۱,۴۹۵	۲۸,۷۳۳,۲۶۸	۲۸,۷۳۳,۲۶۸	۳۷,۲۲۱,۴۹۵	۳۷,۲۲۱,۴۹۵	۳۷,۲۲۱,۴۹۵	۶۷,۸۳۱,۷۷۸	۶۱,۰۹۴,۵۳۲	
پرداخت شده طی سال	(۱,۵۶۱,۷۲۶)	(۱,۵۶۱,۷۲۶)	(۱,۹۵۲,۱۵۸)	(۱,۹۵۲,۱۵۸)	(۱,۹۵۲,۱۵۸)	(۱,۹۵۲,۱۵۸)	(۲,۴۴۰,۱۹۷)	(۲,۴۴۰,۱۹۷)	(۲,۴۴۰,۱۹۷)	(۳,۵۰۰,۲۳۷)	(۳,۵۱۲,۸۰۸)	
ذخیره تأمین شده طی سال	۸,۳۵۲,۳۰۸	۸,۳۵۲,۳۰۸	۱۰,۴۴۰,۳۸۴	۱۰,۴۴۰,۳۸۴	۱۰,۴۴۰,۳۸۴	۱۰,۴۴۰,۳۸۴	۱۳,۰۰۰,۴۸۰	۱۳,۰۰۰,۴۸۰	۱۳,۰۰۰,۴۸۰	۱۶,۳۱۳,۱۰۱	۲۰,۳۹۱,۳۷۶	
مانده پایان دوره	۲۸,۷۳۳,۲۶۸	۳۷,۲۲۱,۴۹۵	۳۷,۲۲۱,۴۹۵	۳۷,۲۲۱,۴۹۵	۲۸,۷۳۳,۲۶۸	۲۸,۷۳۳,۲۶۸	۶۷,۸۳۱,۷۷۸	۶۷,۸۳۱,۷۷۸	۶۷,۸۳۱,۷۷۸	۶۱,۰۹۴,۵۳۲	۷۷,۵۷۳,۲۰۰	

- به منظور پیش بینی ذخیره مزایای پایان خدمت، ذخیره تأمین شده طی سال به میزان افزایش نرخ حقوق و دستنزد سالانه معاد ۲۵٪ افزایش یافته است و به منظور محاسبه ذخیره مزایای پرداخت شده طی سال از اطلاعات سال مالی ۹۹ استفاده شده است.

- سایر ذخایر از اقلام ذخیره سود مشارکت و ذخیره هزینه‌ها به شرح زیر تشکیل شده است:

ذخایر

شرح	۱۴۰۰			۱۴۰۱			۱۴۰۲			۱۴۰۳			۱۴۰۴		
	عدم انقضا	انقضا	انقضا	عدم انقضا	انقضا	انقضا	عدم انقضا	انقضا	انقضا	عدم انقضا	انقضا	انقضا	عدم انقضا	انقضا	انقضا
ذخیره سود مشارکت	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵	۱۲,۲۲۹,۵۷۵
ذخیره هزینه‌ها	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷	۴,۷۳۹,۵۲۷
مانده پایان دوره	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲	۱۶,۹۶۹,۲۰۲

- افزایش ذخیره سود مشارکت در هر سال بر اساس اطلاعات سال مالی ۱۳۹۹ برابر ۵۱٪ از هزینه سود مشارکت در نظر گرفته شده است. هم چنین فرض شده است که مانده ذخیره انتهای هر دوره در دوره بعد به مصرف می‌رسد.
- به منظور محاسبه ذخیره مربوط به هزینه‌ها، با توجه به اطلاعات سال مالی ۱۳۹۹، فرض شده است که هر ساله نسبت مشخصی از هزینه‌ها با عدم پرداخت مواجه می‌شود و به حساب ذخیره منتقل می‌گردد هم چنین سالانه حدود ۱۶۷٪ از مانده ابتدای دوره ذخیره هزینه‌ها پرداخت می‌گردد.
- با توجه به فرض ایفای کامل تعهدات معوق سنوات گذشته طی سال آتی و هم چنین عدم ایجاد تعهدات معوق جدید در سال‌های آتی، مانده ذخیره زیان تعهدات شناسایی شده در سال‌های گذشته در سال ۱۴۰۰ به طور کامل تسویه شده است.
- به دلیل وجود زیان انباشته طی سال‌های مورد پیش‌بینی، شرکت فاقد سود سهام مصوب، اندوخته قانونی می‌باشد.

ج- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است که شرکت با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۰ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

نوبت پرداخت	موعده پرداخت	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط ۱	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰
قسط ۲	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط ۳	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط ۴	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط ۵	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰
قسط ۶	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط ۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط ۸	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط ۹	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۲۲۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۵,۳۷۰
قسط ۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط ۱۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۴,۳۸۴
قسط ۱۲	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۲۲۹,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۴۵,۸۶۳
قسط ۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷	۴۵,۲۴۶
قسط ۱۴	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۱۰	۴۴,۲۶۲
قسط ۱۵	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۲۲۳,۷۷۰,۴۹۱,۸۰۳	۴۴,۷۵۴
قسط ۱۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۰	۲۲۸,۶۸۸,۵۲۴,۵۹۰	۴۵,۷۳۸
		۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
جمع		۸,۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰۰

د- مفروضات استهلاك

در محاسبات استهلاك دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی حسابرسي شده سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ استفاده شده است. لازم به ذکر است که انتشار اوراق مرابحه شرکت ایران خودرو (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه د ر گردش جهت تأمین مواد اولیه و قطعات مورد نیاز خودرو می‌باشد، بنابراین تأمین مالی شرکت مذکور از طریق اوراق مرابحه بر استهلاك شرکت تأثیر گذار نمی‌باشد.

بر آورد هزینه‌های استهلاك برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات ترازنامه به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ساختمان	۸۰۶,۲۶۹	۸۰۶,۲۶۹	۸۰۶,۲۶۹	۸۰۶,۲۶۹	۸۰۶,۲۶۹
تأسیسات	۱۶۷,۳۱۳	۱۶۷,۳۱۳	۱۶۷,۳۱۳	۱۶۷,۳۱۳	۹۴,۶۶۵
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۱۷۵,۹۳۳	۴,۱۷۵,۹۳۳	۴,۱۷۵,۹۳۳	۴,۱۷۵,۹۳۳	۴,۱۷۵,۹۳۳
قالب‌ها و ابزار و وسایل فنی	۷۵,۵۷۱	۶۶,۵۰۳	۵۸,۵۲۲	۵۱,۵۰۰	۴۵,۱۲۰
وسایل نقلیه	۶۱,۰۸۵	۶۱,۰۸۵	۳۸,۲۸۷	۰	۰
اثاثه و منصوبات	۱۷۷,۱۵۵	۱۷۷,۱۵۵	۱۷۷,۱۵۵	۶۸,۶۳۳	۰
تجهیزات و وسایل حمل و نگهداری مواد	۷۰,۲۴۳	۵۹,۷۰۷	۵۰,۷۵۱	۴۲,۱۳۸	۳۶,۶۶۷
جمع استهلاك دارایی‌های مشهود	۵,۵۳۳,۵۶۹	۵,۵۱۳,۹۶۴	۵,۴۷۴,۲۳۰	۵,۳۱۲,۷۸۶	۵,۱۵۸,۸۵۴
مخارج توسعه محصولات جدید	۳۵۰,۶۷۶	۳۵۰,۶۷۶	۲۶۷,۷۴۴	۰	۰
جمع استهلاك دارایی‌های نامشهود	۳۵۰,۶۷۶	۳۵۰,۶۷۶	۲۶۷,۷۴۴	۰	۰
جمع کل	۵,۸۸۴,۲۴۵	۵,۸۶۴,۶۴۰	۵,۷۴۱,۹۷۴	۵,۳۱۲,۷۸۶	۵,۱۵۸,۸۵۴
تخصیص استهلاك به سربار	۵,۲۶۸,۷۶۰	۵,۲۵۱,۲۰۶	۵,۱۴۱,۳۷۰	۴,۷۵۷,۰۷۴	۴,۶۱۹,۲۴۴
تخصیص استهلاك به هزینه توزیع و فروش	۹۴,۲۰۳	۹۳,۸۹۰	۹۱,۹۲۶	۸۵,۰۵۵	۸۲,۵۹۰
هزینه‌های اداری و عمومی	۵۲۱,۲۸۲	۵۱۹,۵۴۵	۵۰۸,۶۷۸	۴۷۰,۶۵۶	۴۵۷,۰۲۰

- از مجموع استهلاك دارایی‌ها ۸۹,۵٪ به سربار، ۱,۶٪ به هزینه توزیع و فروش و ۸,۹٪ به هزینه اداری و عمومی تخصیص داده شده است.

۷- مشخصات ناشر

۷-۱- موضوع فعالیت

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

۷-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۲ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۴۱۶۶۳۴ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۸۵۰۰۱، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسطه موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۸ با شماره ۱۱۰۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۷-۳- شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

نام شرکت	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

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

براساس 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

عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مباحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مباحه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

ریسک نقدینگی

با توجه به حجم بالای نقدینگی مورد نیاز شرکت‌های خودروساز برای چرخه تولید، شرکت ایران خودرو رویکرد فروش دارایی‌های راکد و غیرمولد، افزایش گردش نقدینگی از طریق نظام‌مند نمودن فرآیند دریافت‌ها و پرداخت‌ها و نیز سرعت در گردش عملیات و کنترل موجودی مواد و انبارهای شرکت و فروش‌های نقدی روزانه با رویکرد تنظیم بازار را در دستور کار خود قرار داده است.

با توجه به افزایش قابل توجه نرخ تأمین مواد اولیه و قطعات، نیاز به سرمایه در گردش بیشتر به همین میزان به وجود آمده است.

ریسک نرخ بهره

با توجه به تأمین بخش قابل توجهی از سرمایه در گردش شرکت از محل تسهیلات بانک‌ها، در دستور کار قرار گرفتن رویکرد استفاده از ابزارهای مالی جدید (اوراق مباحه و اوراق رهنی) و توجه به استفاده از روش‌های تأمین مالی ارزان قیمت از منابع داخلی (پیش‌فروش محصولات) مدنظر قرار گرفته است.

ریسک نرخ ارز

با عنایت به ضرورت واردات برخی ماشین‌آلات و تجهیزات و نیز برخی قطعات جهت تولید خودرو به دلیل عدم وجود تکنولوژی ساخت در داخل، نیاز به استفاده از ارز خارجی ضرورت می‌یابد. رویکرد شرکت در مواجهه با این ریسک بررسی مداوم روند و نوسانات نرخ ارز، خرید و نگهداری ارزی مورد نیاز و متنوع نمودن پرتفوی ارزی از یک‌سو و نیز افزایش سهم ساخت داخل قطعات و تأمین بخشی از ارز مورد نیاز توسط صادرات محصولات از سوی دیگر می‌باشد.

ریسک قوانین و مقررات

تغییرات مکرر در قوانین و مقررات کشور اعم از محدودیت‌های وارداتی، تخصیص جوایز صادراتی، افزایش مالیات بر ارزش افزوده و غیره نیز از ریسک‌های مبتلا به می‌باشد. به منظور مدیریت اینگونه ریسک‌ها تیمی متشکل از معاونت‌های حقوقی، مالی و اقتصادی وظیفه کنترل تغییر قوانین و مقررات مبتلا به، اطلاع‌رسانی و تدوین برنامه‌های عملیاتی به منظور مدیریت مؤثر آنها را برعهده دارد.

ریسک تحریم‌ها

التهاب مستمر بازار به دلیل بازگشت تحریم‌های تحمیلی کشور، موجب افزایش قابل توجه نرخ مواد اولیه و نرخ ارز گردید. ضمناً با اجرایی شدن تحریم‌ها در بخش خودرو، حمل‌ونقل، بیمه، نقل و انتقال ارز آثار منفی آن شرکت را دچار مشکلات بیشتری نموده است که این موضوع با رویکرد توسعه ساخت داخل و جستجوی ظرفیت‌های جدید در دستور کار قرار دارد.

ریسک صنعت

از نوسانات بازدهی سرمایه گذاری که بر اثر اتفاقات یا وقایع خاص و تغییرات در یک صنعت خاص محتمل است، نشأت می گیرد. این تغییرات بر اثر تعرفه ها یا قیمت ها در سطوح داخلی یا بین المللی، مالیات محصولات یک صنعت، دسترسی به منابع اولیه و سایر عوامل مشابه روی یک صنعت خاص اثر می گذارند. شرکت ایران خودرو به عنوان بزرگترین شرکت خودروساز کشور سعی نموده است همواره با در نظر گرفتن شرایط محیط اقتصادی و سایر عوامل، از کمترین تاثیر در بین خودروسازان برخوردار باشد.

عمده ریسک های مطرح در صنعت خودرو به شرح ذیل می باشد:

- **ریسک افزایش قیمت مواد اولیه و نهاده های تولید:** افزایش نرخ ارز، تورم و هزینه های دستمزد و بالطبع قیمت مواد اولیه و نهاده های تولید باعث گردیده است که شرکت ایران خودرو اقدامات تاثیر گذاری از جمله افزایش خودکفایی، بهره وری و مذاکرات با سازمان های نظارتی برای افزایش متعارف نرخ های فروش را در دستور کار قرار دهد.
- **ریسک های عدم وجود طراحان و سازندگان معتبر در قوای محرکه خودرو و نیز قطعات الکترونیک:** شرکت ایران خودرو به منظور پوشش این ریسک با کمک به بخش خصوصی در راستای ایجاد و رشد سازندگان ایجاد شرکت های دانش بنیان در این حوزه ها گام برداشته است.
- **ریسک های عدم وجود پلتفرم های جدید برای پاسخگویی به نیاز بازار آتی:** شرکت ایران خودرو به منظور پوشش این ریسک با اتکاء به ظرفیت های داخلی و ملی در حال برنامه ریزی جهت تکمیل پرتفولیو پلتفرم محصولات خود می باشد.
- **ریسک ناشی از کاهش تولید محصولات جدید:** با توجه به وجود تحریم ها و خروج شرکای تجاری، شرکت با چالش ادامه روند داخلی سازی محصولات جدید مواجه گردید که به رغم مشکلات مذکور، شرکت با تدابیر پیش بینی شده و همچنین بهره مندی از ظرفیت های طراحی و تولید داخلی با همکاری شرکت های گروه، نسبت به تکمیل و بهره برداری از پروژه مذکور اقدام نموده است.

ریسک ناشی از کاهش تقاضای بازار

کاهش تنوع و تعداد محصولات تولیدی، موجب افزایش قیمت در بازار خودرو گردیده است، لذا ریسک کاهش تقاضا با توجه به رشد قیمت ها و کاهش توان خریداران رادر پی داشته است. شرکت ایران خودرو با دستور کار قراردادادن ادامه روند تولیدات و همچنین تکمیل و تجاری سازی محصولات ناقص ناشی از کسری قطعات با هدف جلوگیری از افزایش بیش از پیش قیمت محصولات و پوشش ریسک کاهش تقاضا اقدام نموده است.

ریسک ناشی از عدم پوشش سلیقه مشتریان

با توجه مشکلات ناشی از عدم سرمایه گذاری در بخش انتقال نیروی خودکار «گیربکس اتوماتیک» و همچنین تمایل بالای مشتریان به این نوع خودروها ریسک از دست دادن مشتریان متصور می گردد. در این رابطه با استفاده از توانمندی های داخلی، مذاکراتی با شرکت های دارای تکنولوژی تولید گیربکس اتوماتیک صورت پذیرفت که در نهایت منجر به عقد قرارداد انتقال تکنولوژی به گروه صنعتی ایران خودرو و تولید خودرو دنا پلاس با گیربکس اتوماتیک گردید.

ریسک کیفیت

مدیریت ریسک محصولات می تواند تضمین کننده بازار شرکت باشد. شرکت های خودروساز می توانند با بکارگیری استراتژی های مختلف از جمله ارتقاء تکنولوژی، ایجاد تمایز از طریق افزایش کیفیت محصول و خدمات، دستیابی به بالاترین سطح رضایت مشتری در کیفیت محصول، خدمات فروش و پس از فروش، ریسک کیفیت محصولات را به حداقل برسانند. با توجه به اهمیت ارتقا کیفی محصولات و لزوم توجه به خواست مصرف کنندگان، مرکز تحقیقات شرکت ایران خودرو پروژه های متعددی را در راستای ارتقای کیفی و ایمنی محصولات تعریف و اجرایی نموده است. ارتقای کیفی کلیه محصولات به منظور دستیابی به استانداردهای ۸۵ گانه تعریف شده از طرف سازمان استاندارد نیز جزو برنامه های اصلی شرکتی می باشد.

ریسک قیمت گذاری محصولات

یکی از ریسک های شرکت، نحوه قیمت گذاری فروش محصولات توسط نهادها و مراجع ذیربط است. البته تعاملات فی مابین با مراکز فوق و سایر ارگان های دولتی با هدف اصلاح نرخ فروش ها متناسب با نرخ تورم و افزایش نهاده های تولید در جریان می باشد.

ریسک های مرتبط با اوراق

ریسک عدم استفاده وجوه 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 نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت ایران خودرو (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت 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، بانک تجارت (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۸۶۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین **بانکی و ناشر** منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به **ناشر** را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است:

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير در آمدن مبيع،

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

(۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمی تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط **ضامن**، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان $\frac{۳۴\%}{۳۶۵}$ نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده 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	
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	۲,۳۴۳,۸۵۷	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)	(۵۱,۸۸۳,۱۵۵)	(۱۰۷,۳۱۷,۴۶۳)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۱۷,۶۱۴,۳۳۲)	(۱۶,۴۱۲,۴۷۲)	(۱۶,۰۱۱,۰۵۱)
هزینه های مالی	(۱۶,۷۳۸,۳۲۳)	(۱۲,۵۸۷,۰۳۷)	(۹,۴۸۶,۰۳۷)
هزینه استهلاک	(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
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	۴۷۷,۳۷۰,۹۹۱
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۲۶۷,۹۵۵	۱,۴۹۱,۸۵۷	۵۰,۹۳۸,۸۱۰
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۶۸۸,۰۱۳,۲۵۸	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 دریافتنی	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	۲۳۰,۵۴۴,۷۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۱۹,۲۴۳,۴۶۶	۲۰,۲۳۱,۳۵۵	۴۸,۸۶۳,۶۶۶
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	۸۰,۱۸۴,۱۴۳
سایر اندوخته ها	۴,۷۲۴,۰۴۴	۴,۷۲۴,۰۴۴	۵,۴۵۴,۰۷۱
تفاوت تسعیر ارز	۸,۱۴۹,۶۰۰	۹,۹۰۸,۸۹۰	۱۸,۸۸۷,۹۴۶
زیان انباشته	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	(۱۳۷,۱۹۸,۹۳۵)	۵,۴۷۵,۲۰۶
جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳۴,۳۷۵,۹۳۳	۱۰۸,۴۴۹,۲۲۸	۲۶۱,۹۲۷,۴۹۳
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۹۱۸,۲۷۹,۸۴۵	۲,۴۸۲,۱۱۲,۳۳۳	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) ایستاده	جمع حقوق صاحبان سهام
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۹۰,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۴,۲۰۴,۲۳۹	(۷۹,۹۵۰,۲۳۵)	(۱۸,۲۳۲,۹۵۰)
تعدیلات سنواتی	.	.	.	.	(۲۴,۰۴۱,۲۹۵)	(۲۴,۰۴۱,۲۹۵)
تجدید ارائه شده اول دوره	۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۹۰,۱۰۲	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	۷۰,۸۹۰,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۴۹,۶۰۰	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	۱۲۴,۳۷۵,۹۳۳
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷۰,۸۹۰,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۴۹,۶۰۰	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	۱۲۴,۳۷۵,۹۳۳
تعدیلات سنواتی	.	.	.	.	(۱۷,۷۶۴,۵۹۲)	(۱۷,۷۶۴,۵۹۲)
تجدید ارائه شده اول دوره	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷۰,۸۹۰,۱۰۲	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	۷۰,۸۹۰,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۹,۹۰۸,۸۹۰	(۱۳۷,۱۹۸,۹۳۵)	۱۰۸,۴۴۹,۲۲۸
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷۰,۸۹۰,۱۰۲	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	۷۰,۸۹۰,۱۰۲	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	.	۱۰,۹۵۰,۴۱۱	.	.	(۱۰,۹۵۰,۴۱۱)	.
سایر اندوخته ها	.	.	۷۳۰,۰۲۷	.	(۷۳۰,۰۲۷)	.
جمع	.	۱۰,۹۵۰,۴۱۱	۷۳۰,۰۲۷	.	(۱,۸۲۵,۰۶۸)	.
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۸,۱۸۴,۱۴۳	۵,۴۵۴,۰۷۱	۱۸,۸۷۷,۹۴۶	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		
فعالیت های عملیاتی			
نقد دریافتی بابت:			
سود و وجه التزام دریافتی تسهیلات اعطایی	۹۲,۶۹۴,۹۱۷	۹۳,۴۹۳,۶۵۵	۱۴۳,۲۱۸,۸۳۷
کارمزد	۱۱,۲۰۶,۲۹۳	۱۷,۷۱۹,۲۹۹	۲۴,۲۵۲,۸۷۲
سود سپرده گذاری	۴,۷۸۷,۰۰۲	۲۲,۹۰۰,۷۶۰	۶۱,۳۵۰,۶۷۲
سود سرمایه گذاری	۲,۳۴۳,۸۵۷	۱,۹۵۳,۱۵۳	۴۷۸,۴۸۱
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۸,۵۹۸,۶۶۰	۱۲,۶۱۲,۵۵۸	۴۵,۷۴۲,۳۴۱
نقد پرداختی بابت:			
سود سپرده ها	(۱۴۶,۴۱۲,۵۵۴)	(۱۶۷,۹۸۰,۲۳۵)	(۱۹۶,۳۱۸,۳۱۸)
کارمزد	(۳,۱۰۶,۵۴۲)	(۴,۱۲۴,۳۸۳)	(۴,۲۴۷,۲۲۱)
هزینه مالی	(۸,۴۵۳,۴۹۳)	(۴,۴۳۷,۳۲۶)	.
سایر هزینه های عملیاتی	(۳۶,۶۱۸,۹۴۰)	(۴۹,۲۸۷,۷۴۳)	(۷۴,۷۲۱,۴۲۰)
مالیات بر درآمد	.	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
جریان ورود (خروج) وجوه ناشی از فعالیت های عملیاتی قبل از تغییرات در جریان های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی	(۶۴,۹۶۰,۷۹۹)	(۷۷,۱۵۰,۲۶۲)	(۱,۷۴۳,۷۵۴)
خالص افزایش (کاهش) در بدهی ها:			
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۴۸,۶۲۲,۵۸۸	۶,۰۷۷,۱۷۳	(۱۶,۳۴۹,۴۷۷)
سپرده های مشتریان	۱۶۶,۲۹۹,۵۰۲	۳۰۰,۷۳۰,۷۹۷	۴۳۵,۷۶۳,۹۲۰
حصة عملیاتی ذخایر و سایر بدهی ها	۹۴,۹۱۳,۱۰۴	۹,۴۶۹,۶۸۶	۱۰۲,۴۰۶,۰۷۱
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۱۵۰,۴۱۲,۴۳۰	۲۵۲,۱۱۶,۹۸۰	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)

گزارش

سازمان حسابرسی

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه 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	.	۱۴۸,۶۷۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۴۲۳,۷۳۸)	(۱,۳۷۸,۷۳۰)	(۵,۸۰۳,۶۶۶)
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	.	.
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

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت ایران خودرو (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

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

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

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

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

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرابحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۲۴۶٫۵۷۵٫۳۴۲ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۹-۲- عامل پرداخت

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

۹-۳- 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 ایران خودرو (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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

(۱) در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، بورس اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسی

امکان پذیر است. متعهد پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱۰۰۰ ریال می باشد.

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

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۲۴۶۵٫۷۵۳ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۹-۴- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت ایران خودرو (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی آبان (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق به میزان ۳ درصد از کل اوراق متعهد شده را تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده بازارگردان موظف به پرداخت $\frac{1\%}{99.9}$ 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 بهادار مشابه، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد) یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه 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) از زمان اعلام افزایش نرخ را بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف ۷ روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد یا توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه اقدام نماید.

۱۰- سایر نکات با اهمیت

۱۰-۱- هزینه های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۴ درصد حجم انتشار
هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

۱۰-۲- مشخصات مشاور

شرکت ایران خودرو (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

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

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

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

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

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

(۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش های یاد شده 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 (صکوک 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 پذیره نویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،

تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می دهد:

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

۳-۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

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

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.Sukuk.ir

شرکت واسطه مالی آبان (بامسئولیت محدود) ناشر	تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) / مشاور عرضه	شرکت ایران خودرو (سهامی عام) بانی
محمد سجاد سیاهکارزاده عضو هیأت مدیره	رسول خوش بین عضو هیأت مدیره	عادل پیرمحمدی عضو هیأت مدیره و مدیر عامل
غلامرضا ابوترابی عضو هیأت مدیره	مرتضی اثباتی عضو هیأت مدیره	



شرکت ایران خودرو
(سهامی عام)



تأمین سرمایه

شماره ثبت: ۴۲۵۵۸

