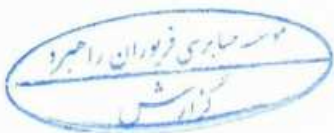


شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت تامین مالی
از طریق انتشار اوراق مرابحه
و بیانیه ثبت هیات مدیره

شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۱ تا ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ تا ۵۰	بیانیه ثبت هیات مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه





به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدتبه هیات مدیرهشرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)

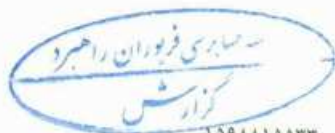
۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ هیات مدیره شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های سود و زیان پیش بینی شده، صورت وضعیت های مالی پیش بینی شده، صورت های تغییرات در حقوق مالکانه پیش بینی شده، پیش بینی منابع و مصارف برای سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ و سایر اطلاعات مالی که پیوست است، طبق استاندارد "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

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

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبنای معقولی برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این مؤسسه، بیانیه ثبت یادشده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- بیانیه ثبت مورد گزارش فاقد امضا و تایید شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) است.

۵- رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است و شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ آن در مورد شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور مشاهده نشده است. همچنین بانک تجارت به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یادشده از یکدیگر مستقل هستند.





گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت (ادامه)
شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)

۶- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند بااهمیت باشد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
امیر جمال امیدی
محمد سعید اصغریان
۸۰۰۰۵۶
۸۱۱۱۱۷

۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

بیانیه عرضه خصوصی

موضوع ماده ۲۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

فرم

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت
شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)

شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)

استان تهران، اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران ۵۷۷۵۳۶

آدرس مرکز اصلی شرکت: استان قم، شهرستان قم، شهر سلفچگان، منطقه ویژه اقتصادی سلفچگان، فاز یک، خیابان

اقتصاد، خیابان استاندارد، قطعه ۵۸

کد پستی: ۳۷۴۶۱۳۹۶۴۸ تلفن: ۰۲۱-۴۸۶۴۱۴۱۴

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ثبت شده در/...../.....

تذکر:

تأیید عرضه خصوصی اوراق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا تو صیه و سفارشی در مورد شرکتها یا طرحهای مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی باشد و تأیید یادشده صرفاً به معنی موافقت با عدم عرضه اوراق به عموم می باشد.

موسسه سرمایه‌گذاری فروردین راهبردی
گزارش

شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)

۲،۰۰۰،۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده (۲۷) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود)، به منظور تامین مالی شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) که توسط بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت 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 کوچک و کوتاهمدت تا سررسید این اوراق، می توانند به سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس www.sukukplus.ir مراجعه نمایند. آگهی های ناشر از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

این گزارش در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)، رسیده است.

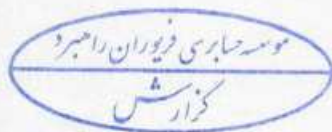
جدول ۱. اعضای هیأت مدیره شرکت

نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره	سمت	امضا
شرکت خدمات پس از فروش فردا (سهامی خاص)	محمد همتیان	رئیس هیأت مدیره	
شرکت تامین قطعات فردا (سهامی خاص)	امین اله نصرتی	عضو هیأت مدیره	
شرکت اکسیر آسان آرتا (سهامی خاص)	حسن سلیمانی همپا	نائب رئیس هیأت مدیره	
-	علرضا ضرغام پور	مدیرعامل	



فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۴	۱. تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت.....
۴	۱-۱. ساختار طرح تامین مالی.....
۵	۲-۱. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید.....
۷	۳-۱. شرایط مرابحه کوچک و کوتاه مدت.....
۷	۴-۱. مشخصات اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت.....
۹	۵-۱. رابطه دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت با ناشر.....
۱۴	۲. مشخصات شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص).....
۱۷	۱-۲. وضعیت مالی بانی.....
۲۳	۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی.....
۳۰	۳. وضعیت اعتباری شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص).....
۳۰	۱-۳. بدهی ها.....
۳۰	۲-۳. تضمین ها و بدهی های احتمالی.....
۳۱	۳-۳. مطالبات و ذخایر.....
۳۲	۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تامین مالی.....
۳۲	۱-۴. تشریح جزئیات طرح.....
۳۲	۲-۴. تشریح شیوه تامین مالی.....
۳۲	۳-۴. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن.....
۳۳	۵. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی.....
۴۶	۶. عوامل ریسک.....
۴۹	۷. سایر نکات با اهمیت.....

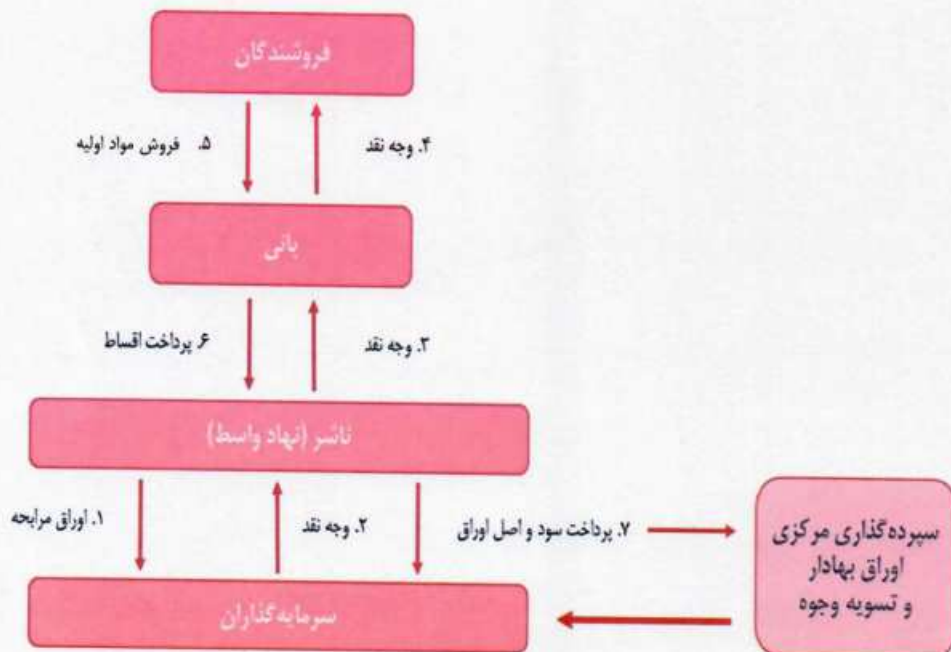


۱. تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت

۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت توسط ناشر، پرداخت منابع حاصل به شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)، می باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع عرضه اوراق 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.

نمودار ۱. نحوه تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت



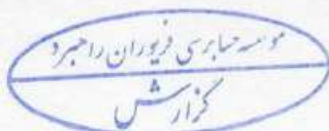
۲-۱. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاه مدت، شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)، به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاه مدت را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی:

جدول ۲ شرح مختصری از مشخصات مواد اولیه مورد نیاز برای خرید

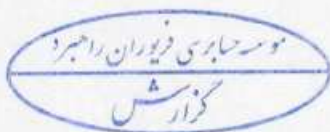
نام فروشنده	نام مواد اولیه	شماره قرارداد	تعداد	قیمت هر واحد	جمع مبلغ	مالیات و عوارض	مبلغ کل سفارش (ریال)	
شرکت فیدار فن فلات شرق	پاکت	۰۰۲۳-۰۳-۱۰	۵۰	۱,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فیدار فن فلات شرق	آرم	۰۰۲۳-۰۳-۱۰	۵۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فیدار فن فلات شرق	پوم	۰۰۲۳-۰۳-۱۰	۵۰	۲,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فیدار فن فلات شرق	وزنه عقب	۰۰۲۶-۰۳-۱۰	۵۰	۱,۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	
شرکت فیدار فن فلات شرق	شاسی	۰۰۲۷-۰۳-۱۰	۵۰	۳,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
تراکتور ماشین زیگورات	پاکت	۱۱۲۱/۱۲-۲/اس ام اداف	۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
تراکتور ماشین زیگورات	آرم	۱۱۲۱/۱۲-۲/اس ام اداف	۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
تراکتور ماشین زیگورات	پوم	۱۱۲۱/۱۲-۲/اس ام اداف	۵۰	۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
تراکتور ماشین زیگورات	تاتک هیدرولیک	۱۱۲۱/۱۲-۲/اس ام اداف	۵۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
تراکتور ماشین زیگورات	تاتک سوخت	۱۱۲۱/۱۲-۲/اس ام اداف	۵۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
تراکتور ماشین زیگورات	وزنه عقب	۱۱۲۱/۱۲-۲/اس ام اداف	۵۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
تراکتور ماشین زیگورات	شاسی	۱۱۲۱/۱۲-۲/اس ام اداف	۵۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
تراکتور ماشین زیگورات	میله محافظ	۱۱۲۱/۱۲-۲/اس ام اداف	۳۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فیدار فن فلات شرق	شاسی عقب	FD-۰۰۰۱-۰۳	۳۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فیدار فن فلات شرق	پوم	FD-۰۰۰۱-۰۳	۳۰	۱,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فیدار فن فلات شرق	ملخی	FD-۰۰۰۱-۰۳	۳۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فیدار فن فلات شرق	پاکت	FD-۰۰۰۱-۰۳	۳۰	۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فیدار فن فلات شرق	وزنه عقب	FD-۰۰۰۱-۰۳	۳۰	۱,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فیدار فن فلات شرق	واسطه	FD-۰۰۰۱-۰۳	۳۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فیدار فن فلات شرق	شاسی جلو	FD-۰۰۰۱-۰۳	۳۰	۲,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
نویان ماشین هوشمند آسیا	شاسی عقب		۳۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
نویان ماشین هوشمند آسیا	پم		۳۰	۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
نویان ماشین هوشمند آسیا	ملخی		۳۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
نویان ماشین هوشمند آسیا	پاکت		۳۰	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
نویان ماشین هوشمند آسیا	واسطه		۳۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
تراکتور ماشین زیگورات	شاسی جلو		۳۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
	G-II۹۵۸Lovel Wheel Loader FL CKD		۳۰	۲,۱۹۲,۵۰۰,۰۸۵۴	۶۵,۷۷۰,۰۰۰,۲۸۱۶۰	۶,۵۷۷,۰۰۰,۲۸۱۶۰	۷۲,۳۴۷,۰۰۰,۲۸۱۶۰	
Limited Leili Trading Company								
	G-II۹۵۸Lovel Wheel Loader FL CKD		۳۰	۲,۱۹۲,۵۰۰,۰۸۵۴	۶۵,۷۷۰,۰۰۰,۲۸۱۶۰	۶,۵۷۷,۰۰۰,۲۸۱۶۰	۷۲,۳۴۷,۰۰۰,۲۸۱۶۰	
Limited Leili Trading Company								
	G-II۹۵۸Lovel Wheel Loader FL CKD		۳۰	۲,۱۹۲,۵۰۰,۰۸۵۴	۶۵,۷۷۰,۰۰۰,۲۸۱۶۰	۶,۵۷۷,۰۰۰,۲۸۱۶۰	۷۲,۳۴۷,۰۰۰,۲۸۱۶۰	
Limited Leili Trading Company								
جمع					۲,۰۲۹,۳۰۰,۱۱۴,۴۸۰	۱۷۱,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۷,۰۳۰,۶۱۴,۴۸۰



(۱) ارزش دارایی: براساس قرارداد با فروشندگان مواد اولیه به شرح جدول شماره ۲ به مبلغ ۲,۲۰۵,۹۲۶ میلیون ریال است که شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) قصد دارد مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی خود تامین نماید.

(۲) نحوه تعیین ارزش دارایی های موضوع عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت: ارزش مواد، کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی و مطابق با قرارداد با فروشندگان مواد اولیه صورت گرفته شده است.

(۳) مستندات مربوط به دارایی: دارایی خریداری شده شامل انواع مواد اولیه از فروشندگان مندرج در جدول شماره ۲ به مبلغ ۲,۲۰۵,۹۲۶ میلیون ریال است که این مواد برای تولیدات شرکت بسیار مهم تلقی می شود و جایگزینی برای آن نمی باشد.



۳-۱. شرایط مرابحه کوچک و کوتاهمدت

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

(۱) **مبالغ پرداختی:** عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۲۶۹۱۸۹۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبلغ

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

جدول ۳ مبالغ پرداختی و مواعد پرداخت اوراق

شرح	تاریخ	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
تاریخ انتشار	۱۴۰۴/۰۳/۱۷			
قسط اول	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
قسط دوم	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۹۱	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۷,۳۴۲
قسط سوم	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۵/۰۳/۱۷	۹۱	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۷,۳۴۲
قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۶/۱۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
قسط ششم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۵/۰۹/۱۷	۹۱	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۷,۳۴۲
			۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۲,۶۹۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۱,۳۴۵,۹۴۵

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس کل مبلغ اسمی اوراق و تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ عرضه اوراق تعیین شده است. بدیهی است در صورت تغییر مبلغ اسمی جمع‌آوری شده و تاریخ عرضه اوراق، محاسبات مذکور به نحو فوق‌الذکر توسط شرکت فرابورس ایران بازنگری خواهد شد و طرفین قرارداد، تغییر مذکور را پذیرفته و حق هرگونه اعتراض در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمودند.

(۲) خرید تمام یا بخشی از اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت توسط بانی منجر به مالکیت مافی‌الذمه و سقوط تعهد شده و اوراق مزبور، باطل و از تعداد کل اوراق کسر می‌شود.

۴-۱. مشخصات اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، ناشر در نظر دارد نسبت به عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

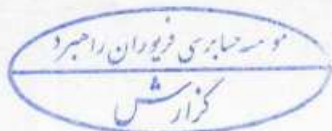
(۵) نوع اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: با نام،

(۶) شیوه عرضه: عرضه به قیمت ثابت،

بانی مابه‌التفاوت ارزش دارایی و قیمت ثابت اوراق را در صورت وجود مازاد (فروش اوراق به صرف) تملک نموده و در صورت

کسری وجوه (فروش اوراق به کسر)، از محل منابع داخلی خود دارایی مبنای اوراق را خریداری می‌کند.

(۷) نرخ مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲۳ درصد،



درآمد دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت منتشر شده می باشد. پس از ۱/۵ سال (۱۸ ماه) از تاریخ عرضه این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۸) دوره عمر اوراق: ۱/۵ سال (معادل ۱۸ ماه)،

(۹) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ شروع عرضه خصوصی اوراق،

(۱۰) تاریخ تقریبی عرضه اوراق: ۱۴۰۴/۰۳/۱۷،

(۱۱) مدت عرضه خصوصی: ۳ روز کاری،

تاریخ شروع عرضه خصوصی اوراق در اطلاعیه پذیرش مندرج در سایت شرکت فرابورس ایران اطلاع رسانی خواهد شد.

(۱۲) معاملات ثانویه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: قابلیت معامله دارد،

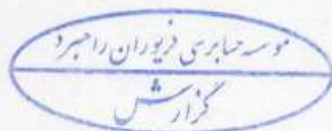
خرید اوراق از طریق شرکت فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

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

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

(۱۴) ارکان انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت:

- ناشر: شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)،
- ضمانتنامه تعهد پرداخت: شرکت بانک تجارت (سهامی عام)، به مبلغ ۲,۶۹۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹ ریال (معادل اصل و فرع اوراق)،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری گروه سرمایه گذاری ملی (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- متعهد پذیره نویسی و بازارگردان: ندارد.



۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با ناشر

وکالت ناشر

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب ناشر، متعهد به مفاد بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع این بیانیه و انجام امور زیر به ناشر وکالت بلاعزل می‌دهند:

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

جدول ۴ شرح مشخصات مواد اولیه مورد نیاز برای خرید (ارقام به ریال)

نام فروشنده	نام مواد اولیه	شماره قرارداد	تعداد	قیمت هر واحد	جمع مبلغ	مالیات و عوارض	مبلغ کل سفارش (ریال)
شرکت فیدار فن فلات شرق	پاکت	۰۰۳۳-۰۳-۰۱۰	۵۰	۱,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فیدار فن فلات شرق	آرم	۰۰۳۴-۰۳-۰۱۰	۵۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فیدار فن فلات شرق	پوم	۰۰۳۵-۰۳-۰۱۰	۵۰	۲,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فیدار فن فلات شرق	وزنه عقب	۰۰۳۶-۰۳-۰۱۰	۵۰	۱,۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت فیدار فن فلات شرق	شاسی	۰۰۳۷-۰۳-۰۱۰	۵۰	۲,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور ماشین زیگورات	پاکت	۱۱۳۱/۱۴۰۳/اس/م/اداف	۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور ماشین زیگورات	آرم	۱۱۳۱/۱۴۰۳/اس/م/اداف	۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور ماشین زیگورات	پوم	۱۱۳۱/۱۴۰۳/اس/م/اداف	۵۰	۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور ماشین زیگورات	تاک هیدرولیک	۱۱۳۱/۱۴۰۳/اس/م/اداف	۵۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور ماشین زیگورات	تاک سوخت	۱۱۳۱/۱۴۰۳/اس/م/اداف	۵۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور ماشین زیگورات	وزنه عقب	۱۱۳۱/۱۴۰۳/اس/م/اداف	۵۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور ماشین زیگورات	شاسی	۱۱۳۱/۱۴۰۳/اس/م/اداف	۵۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور ماشین زیگورات	میل محافظ	۱۱۳۱/۱۴۰۳/اس/م/اداف	۴۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فیدار فن فلات شرق	شاسی عقب	FD-۰۰۰۱-۰۳	۴۰	۱,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فیدار فن فلات شرق	پوم	FD-۰۰۰۱-۰۳	۴۰	۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فیدار فن فلات شرق	ملخی	FD-۰۰۰۱-۰۳	۴۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فیدار فن فلات شرق	پاکت	FD-۰۰۰۱-۰۳	۴۰	۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فیدار فن فلات شرق	وزنه عقب	FD-۰۰۰۱-۰۳	۴۰	۱,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فیدار فن فلات شرق	واسطه	FD-۰۰۰۱-۰۳	۴۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فیدار فن فلات شرق	شاسی جلو	FD-۰۰۰۱-۰۳	۴۰	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰
نویان ماشین هوشمند آسیا	شاسی عقب		۴۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نویان ماشین هوشمند آسیا	پوم		۴۰	۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
نویان ماشین هوشمند آسیا	ملخی		۴۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نویان ماشین هوشمند آسیا	پاکت		۴۰	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
نویان ماشین هوشمند آسیا	واسطه		۴۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور ماشین زیگورات	شاسی جلو		۴۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
Limited Leili Trading Company	G-II۸۵L۰۷۰۱ Wheel Loader FL CKD		۴۰	۲,۱۹۲,۵۰۰,۰۸۵۴	۸۷,۷۰۰,۰۰۰,۲۸,۱۶۰	۸,۷۷۰,۰۰۰,۲۸,۱۶۰	۹۶,۴۷۰,۰۰۰,۲۸,۱۶۰
Limited Leili Trading Company	G-II۸۵L۰۷۰۱ Wheel Loader FL CKD		۴۰	۲,۱۹۲,۵۰۰,۰۸۵۴	۸۷,۷۰۰,۰۰۰,۲۸,۱۶۰	۸,۷۷۰,۰۰۰,۲۸,۱۶۰	۹۶,۴۷۰,۰۰۰,۲۸,۱۶۰
Limited Leili Trading Company	G-II۸۵L۰۷۰۱ Wheel Loader FL CKD		۴۰	۲,۱۹۲,۵۰۰,۰۸۵۴	۸۷,۷۰۰,۰۰۰,۲۸,۱۶۰	۸,۷۷۰,۰۰۰,۲۸,۱۶۰	۹۶,۴۷۰,۰۰۰,۲۸,۱۶۰
جمع					۲,۰۳۹,۳۰۵,۱۱۴,۴۸۰	۱۷۶,۳۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۵,۶۲۵,۶۱۴,۴۸۰

موسسه حسابرسی فریوران راهبردی
گزارش

(۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت ثابت و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف؛

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

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

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

• اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،

• مصالحه و سازش،

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

• تعیین جاعل،

• ارجاع دعوا به داور 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 تامین خواسته، دستور موقت و تامین دلیل،

• قبول یا رد سوگند؛

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به ناشر اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و

حق استغفای وکیل، دارنده ورقه مباحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)، نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق

بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام).

❖ کارمزد وکالت

ناشر بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مباحه دریافت نخواهد نمود.

❖ تعهدات ناشر

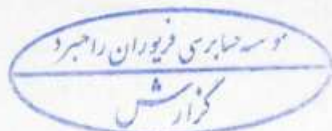
تعهدات ناشر در اجرای طرح موضوع این بیانیه عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت، به شرح زیر می‌باشد:

(۱) ناشر اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت را در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد؛

(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مباحه کوچک و کوتاهمدت در همه حال؛

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مباحه کوچک و کوتاهمدت در سررسیدهای

مقرر؛



تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مباحثه کوچک و کوتاهمدت، 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 سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)/ مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

❖ تعهدات شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)

- (۱) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- (۲) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی؛
- (۳) پرداخت کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۴) پرداخت کلیه هزینه‌ها و کارمزدهای مربوط به ضمانت‌نامه بانکی؛
- (۵) بانی مسئول جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات می‌باشد؛
- (۶) ضمان درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی می‌باشد و در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی‌های موضوع قرارداد و کالت جهت خرید و فروش دارایی، بانی مکلف است ضمن و جبران از جمله پرداخت وجه التزامی معادل فرع روزانه اوراق منتشره تا زمان رد کل ثمن به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد. مبلغ وجه التزام مزبور مقطوع بوده و تا زمان بازپرداخت کامل ثمن به ناشر، روزانه بر عهده بانی قرار می‌گیرد و همچنین ناشر حق دارد راساً و بدون نیاز به انجام تشریفات قضایی یا غیرقضایی نسبت به وصول ثمن و غرامات حاصله به تشخیص و محاسبه خود، از محل تضامین دریافتی اقدام کند و بانی حق هرگونه ادعا در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمود؛
- (۷) فسخ قرارداد و کالت جهت خرید و فروش دارایی موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قرارداد جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛
- (۸) تهیه کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات موضوع قرارداد و کالت جهت خرید و فروش دارایی اعم از هزینه‌های دادرسی - اجرایی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی بوده و بانی ملزم و متعهد به پرداخت آن می‌باشد؛
- (۹) بانی پرداخت مبالغ اقساط را حداکثر تا هفت روز تقویمی قبل از سررسیدهای مقرر به حساب ناشر تعهد می‌نماید. تعهدات بانی در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و بانی نمی‌تواند انجام تعهدات خود در مواعد مقرر را به تعویق انداخته یا معلق نماید. در صورت عدم ایفای تعهدات توسط بانی، ناشر شش روز تقویمی قبل از سررسید نسبت ضبط/وصول مبلغ واریز نشده از محل تضامین دریافتی، به تشخیص و اختیار خود اقدام خواهد نمود؛
- (۱۰) بانی مکلف است ۳۰ روز تقویمی قبل از سررسید ضمانتنامه تعهد پرداخت، نسبت به اطلاع‌رسانی درخصوص تمدید ضمانتنامه مذکور نزد ناشر اقدام نماید؛
- (۱۱) در صورتی که عمر اوراق بیش از مدت سررسید ضمانتنامه تعهد پرداخت باشد، بانی موظف است نسبت به فراهم‌سازی موجبات تمدید ضمانتنامه نزد بانک/مؤسسه مالی و اعتباری مربوطه (از جمله تعدیل وثایق ایداعی نزد بانک) اقدام کند. چنانچه ۷ روز کاری قبل از انقضای مدت ضمانتنامه مذکور به هر دلیلی تمدیدیه ضمانتنامه در اختیار ناشر نباشد، قرارداد با اعلام ناشر راساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه‌قضایی، اداری و غیره، فسخ می‌شود و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق و جرائم و وجه التزام متعلقه است. همچنین ناشر می‌تواند راساً نسبت به وصول تضامین تحت اختیار خود (موضوع قرارداد و کالت جهت خرید و فروش دارایی) جهت جبران خسارات وارده اقدام نماید؛
- (۱۲) بانی مکلف به اعطای وکالتنامه رسمی، از جانب بانی به ناشر جهت برداشت از تمامی حساب‌های متعلق به بانی در بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به دفعات به میزان اصل و فرع اوراق و وجه التزام متعلقه در فرض عدم انجام تعهدات

بانی است. این وکالت باید بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر و متضمن حق برداشت از حساب رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبهقضایی، اداری و غیره باشد؛

(۱۳) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر است؛

(۱۴) در صورتی که قیمت خرید دارایی بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه التفاوت برعهده بانی است و در صورتی که قیمت خرید دارایی کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر دارایی با وجوه در اختیار میسر نباشد، بانی موظف است با تایید این امر توسط ناشر مبلغ مازاد را صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانکها/مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی سپرده گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

(۱۵) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۱۶) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده/فروشنندگان اظهار و اقرار نموده و می نماید. عدم رعایت بند مذکور منجر

به فسخ قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی توسط ناشر می گردد و قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع

قضایی، شبهقضایی، اداری و غیره، فسخ می شود و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق، جرائم و وجه التزام متعلقه است؛

(۱۷) خرید دارایی های موضوع عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت حداکثر ظرف اوراق با عمر یک سال و بالاتر، حداکثر تا

۶ ماه، از تاریخ عرضه خصوصی اوراق و ارائه مدارک مربوطه به همراه تاییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر و سازمان بورس و

اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از

عرضه خصوصی اوراق بلااشکال می باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه گذاری

در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود جهت تخصیص به دارندگان اوراق در

بانک/مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی سپرده گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه کوچک

و کوتاهمدت در زمان انجام هر معامله به اندازه های تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه گذاری، نرخ سود

اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

(۱۸) بانی مکلف است گزارش خرید دارایی ها، به همراه اظهار نظر حسابرس را ظرف مهلت مقرر، به ناشر و سازمان ارائه نماید. در صورت

تاخیر در خرید دارایی ها بیش از مهلت مقرر و یا تأخیر در ارائه گزارش خرید دارایی ها به همراه اظهار نظر حسابرس یا عدم سرمایه گذاری

وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی ها، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت

تخصیص به دارندگان اوراق می باشد؛

(۱۹) در صورتی که خریدار نسبت به خرید بخشی از اوراق تعهد شده خود اقدام ننماید، بانی متعهد گردید مبلغ اسمی جمع آوری شده را به

صورت مکتوب پذیرفته و کل مبلغ اسمی اوراق متناسب با مبلغ اسمی جمع آوری شده تعدیل و نسبت به پرداخت اقساط در مواعد

مقرر اقدام نماید. در صورت عدم پذیرش، بانی به صورت مکتوب درخواست خود را مبنی بر فسخ قرارداد به ناشر اعلام نموده و وجوه

جمع آوری شده حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز تقویمی به خریدار منتقل خواهد شد و قرارداد حاضر فسخ می گردد؛

تبصره ۱: در صورتی که پس از واريز وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی ها توسط وی، قیمت دارایی

به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.

تبصره ۲: بانی همزمان با انعقاد این قرارداد، یک فقره چک صیادی معادل اصل و فرع کل مبلغ بابت ایفای تعهدات خود در وجه

ناشر صادر و ارائه نمود.

سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش

تبصره ۳: در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات این بیانیه، در مواعد مقرر، بانی مکلف به پرداخت وجه التزامی معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر می‌باشد.

تبصره ۴: در کلیه موارد فسخ و عدم ایفای تعهدات بانی، ناشر می‌تواند رأساً نسبت به وصول تضامین قراردادی تحت اختیار خود جهت جبران خسارات وارده اقدام نماید.

❖ تعهدات دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

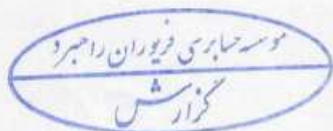
- (۱) خریدار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط ناشر را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت رابطه وکالت میان ناشر و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

❖ نقل و انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

نقل و انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت منحصرأ از طریق شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) امکان‌پذیر است.

❖ سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان این اوراق براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) احراز می‌گردد.
- (۲) در فرض حجر خریدار / دارنده اوراق تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار / دارنده اوراق، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



مشخصات شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)

➤ موضوع فعالیت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، به شرح زیر است:

۱. خرید، فروش، توزیع، بسته بندی واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی
۲. فعالیت در زمینه تولید و مونتاژ انواع خودروهای سبک، نیمه سنگین، سنگین
۳. اخذ و اعطای نمایندگی شرکت های معتبر داخلی و خارجی
۴. اخذ وام و تسهیلات بانکی به صورت ارزی و ریالی از کیله بانکها و صندوق تعاونی صنفی و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی گشایش اعتبارات و ال سی برای شرکت نزد بانکها
۵. ترخیص کالا از کلیه گمرکات داخلی، ایجاد شعبه و نمایندگی در سراسر کشور
۶. برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاه های معتبر و بین المللی،
۷. عقد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در مناقصات و مزایدهات و پیمانها اعم از دولتی و خصوصی و بین المللی می باشد.

فعالیت شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ واردات، تولید ماشین آلات سنگین (بیل مکانیکی، لودر و کشنده) بوده است.

➤ تاریخچه فعالیت

شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۱۵۱۹۸ در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۵۷۷۵۳۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ مذکور با توجه به پروانه بهره برداری صادر شده توسط موسسه توسعه و عمران منطقه ویژه اقتصادی سلفچگان قم به شماره ۵۸۲۸/س/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ با ظرفیت اسمی سالانه ۳۰۰ دستگاه بیل مکانیکی و ۳۰۰ دستگاه لودر و ۲۰۰ دستگاه کامیون شروع به فعالیت نموده است.

در حال حاضر شرکت جز شرکتهای فرعی شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت تیمن (سهامی خاص) است. مرکز اصلی شرکت در استان قم، شهرستان قم، شهر سلفچگان، فاز یک، خیابان اقتصاد، خیابان استاندارد، قطعه ۵۸، پلاک ۰، کد پستی ۳۷۴۶۱۳۹۶۴۸ واقع است. همچنین شعبه شرکت به استناد مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ در شهر تهران، محله شهرک استقلال، خیابان دکتر عبیدی، خیابان دوم، پلاک ۰، طبقه شوم جنوبی، کدپستی ۱۳۸۹۷۹۸۳۰۶ تاسیس و آقای حسن سلیمانی همپا به سمت مدیر شعبه تعیین شده است.

➤ مدت فعالیت

طبق اساسنامه شرکت، شرکت برای مدت نامحدود تشکیل شده است.

➤ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در فروردین ماه سال ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر است:

جدول ۵ ترکیب سهامداران شرکت

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا	سهامی خاص	۳۰.۹۹۹.۹۹۷	٪۹۹.۹۹۹
شرکت خدمات پس از فروش فردا	سهامی خاص	۱	٪۰.۰۰۰

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت اکسیر آسان آرتا	سهامی خاص	۱	۰,۰۰۰٪
شرکت تامین قطعات فردا	سهامی خاص	۱	۰,۰۰۰٪
جمع کل			۱۰۰٪

➤ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ و همچنین آگهی روزنامه شهرستان به شماره ۲۳۲۱۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۵، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده اند و همچنین آقای علیرضا ضرغام پور به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب و اعلان گردیده است.

جدول ۶ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

نام عضو حقوقی هیأت مدیره	نوع شرکت	سمت	نماینده عضو حقوقی	مدت مأموریت		موظف/غیرموظف
				شروع	خاتمه	
شرکت خدمات پس از فروش فردا (سهامی خاص)	سهامی خاص	رئیس هیأت مدیره	محمد همتیان	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۴۰۵/۰۴/۰۲	غیرموظف
شرکت تامین قطعات فردا (سهامی خاص)	سهامی خاص	عضو هیأت مدیره	امین اله نصرتی	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۴۰۵/۰۴/۰۲	غیرموظف
شرکت اکسیر آسان آرتا منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)	سهامی خاص	نائب رئیس هیأت مدیره	حسن سلیمانی همپا	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۴۰۵/۰۴/۰۲	غیرموظف
-	-	مدیرعامل	علیرضا ضرغام پور	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۴۰۵/۰۴/۰۲	غیرموظف

➤ مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

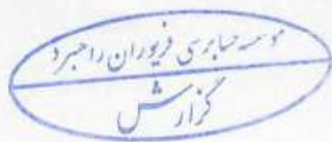
براساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲، مؤسسه حسابرسی مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد به عنوان بازرس اصلی و مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه نگر به عنوان بازرس علی البدل برای مدت یک سال مالی انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل همین مؤسسه بوده است.

➤ سرمایه بانی

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. تغییرات سرمایه در سه سال مالی اخیر به شرح جدول زیر است:

جدول ۷ تغییرات سرمایه شرکت طی سنوات اخیر (ارقام به میلیون ریال)

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۰۰٪	آورده نقدی سهامداران
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱	۹,۹۹۹	۱۰,۰۰۰	۹۹۹۹۰۰٪	آورده نقدی سهامداران



➤ تعداد کارکنان

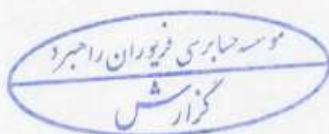
میانگین تعداد کارکنان در سالهای ۱۴۰۳، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ به ترتیب ۲۵۰ نفر، ۱۶۶ نفر و ۸۷ نفر بوده است.

➤ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم نشده بانی طی سه سال مالی اخیر به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۸ وضعیت سودآوری شرکت

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (حسابرسی نشده)
سود (زیان) هر سهم شرکت (ریال)	۱۸۲,۳۹۵	۷۹,۷۱۹	۶,۶۵۳	۷,۰۵۰
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	-	-	-
درصد تقسیم سود	%۰,۰	%۰,۰	%۰,۰	%۰,۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰



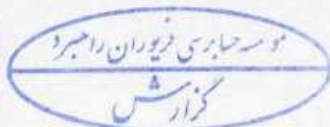
۶-۱. وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت اصلی به همراه صورت های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، به شرح زیر می باشد.

↓ صورت سود و زیان مقایسه ای

جدول ۹ صورت سود و زیان مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	سال ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	صورت سود و زیان
%۳۳۵	۱۸,۴۱۲,۴۲۰	۴,۳۲۸,۰۲۷	۱,۷۴۲,۳۳۵	۵۰۳,۱۱۹	درآمدهای عملیاتی
%۲۴۳	(۱۶,۰۰۷,۲۴۴)	(۳,۴۵۵,۳۲۰)	(۱,۵۰۴,۴۲۶)	(۳۴۴,۷۱۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
%۲۱۱	۲,۴۰۵,۱۷۷	۷۷۲,۷۱۷	۲۳۷,۹۰۹	۱۵۸,۴۰۴	سود ناخالص
%۲۰۰	(۱,۱۱۰,۶۱۵)	(۳۷۱,۳۴۷)	(۱۹۹,۰۷۰)	(۱۰,۹۳۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
%۱۴۲	۱,۶۹۳	۷۰۱	۱۵,۸۷۵	۶,۰۵۹	سایر درآمدها
%۱۲۳	(۴۰۹,۲۹۱)	(۱۸۲,۰۹۹)	.	.	سایر هزینه ها
%۳۰۳	۸۸۶,۹۶۳	۲۱۹,۹۷۳	۵۴,۷۱۳	۱۵۳,۵۳۶	سود (زیان) عملیاتی
%۲۵۵۱	(۶۵۹,۶۷۷)	(۲۴,۸۸۷)	(۱۴,۱۷۵)	.	هزینه های مالی
%۹۶-	۶۹۹	۱۸,۱۹۰	۵۰,۳۵۸	۳۶,۰۷۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
%۷	۲۳۷,۹۸۵	۲۱۳,۳۷۶	۹۰,۸۹۶	۱۸۹,۵۹۸	سود قبل از مالیات
%۳۵	(۹,۴۴۸)	(۷,۰۲۲)	(۱۱,۱۷۷)	(۷,۲۰۳)	هزینه مالیات بر درآمد
%۶	۲۱۸,۵۳۷	۲۰۶,۳۵۴	۷۹,۷۱۹	۱۸۲,۳۹۵	سود خالص
%۲-	%۸۸,۳۶	%۹۰,۴۰	%۸۲,۹۱	%۱۱۰,۰۲	نسبت دارایی جاری به بدهی جاری
%۲	%۹۲,۳۴	%۹۰,۸۴	%۹۳,۳۳	%۶۸,۴۲	نسبت بدهی به دارایی
%۵۰	(۱۰,۹۸,۴۹۴)	(۷۳۲,۸۳۳)	(۶۲۴,۳۲۹)	۴۱,۷۵۵	سرمایه در گردش
%۴۹-	۳۷	۷۳	۳۶۹	۲۴۸	دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسیه)
%۰	%۶۴۵,۱۶	%۶۴۵,۱۶	%۲۰۰۰۰,۰۰	%۲۰۰۰۰,۰۰	نسبت مبلغ اوراق به سرمایه
%۰	%۶۴۵,۱۶	%۶۴۵,۱۶	%۲۰۰۰۰,۰۰	%۲۰۰۰۰,۰۰	نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه
%۲۲-	%۲۰,۱,۹۸	%۲۵۹,۱۸	%۷۵۳,۵۳	%۱۰۳۹,۵۲	نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام
%۲۲-	%۲۰,۱,۹۸	%۲۵۹,۱۸	%۷۵۳,۵۳	%۱۰۳۹,۵۲	نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام
%۶	%۴۷,۵۱	%۴۴,۸۴	%۱۷,۳۳	%۳۹,۶۵	نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق
%۲۹-	%۱۳,۰۶	%۱۸,۲۸	%۱۳,۶۵	%۳۱,۴۸	حاشیه سود ناخالص
%۷-	%۴,۸۲	%۵,۲۰	%۳,۱۴	%۳۰,۵۱	حاشیه سود عملیاتی
%۷۶-	%۱,۱۹	%۴,۸۸	%۴,۵۸	%۳۶,۲۵	حاشیه سود خالص



درآمدهای عملیاتی: این افزایش نشان‌دهنده بهبود قابل توجه در عملکرد فروش شرکت است. شرکت حجم تولید و فروش محصولات و قیمت محصولات خود را افزایش داده است، که منجر به افزایش درآمد شده است.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی: افزایش بهای تمام شده نشان‌دهنده افزایش هزینه‌های تولید و خریدهای خارجی است که عمدتاً ناشی از افزایش حجم تولید و فروش شرکت، نرخ ارز و تورم می‌باشد.

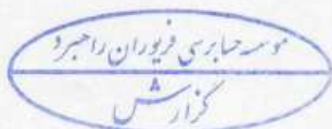
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی: علت افزایش در هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به دلیل جذب نیروی بیشتر، افزایش تبلیغات در جهت افزایش فروش و افزایش حجم و نرخ هزینه با توجه به بالا رفتن میزان تولید و فروش و تورم می‌باشد.

سایر درآمدها: علت افزایش در سایر درآمدها در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ به دلیل فروش اضافات انبارگردانی می‌باشد.

سایر هزینه‌ها: سایر هزینه‌ها عمدتاً مربوط به هزینه‌های جذب نشده در تولید بوده که با توجه به افزایش تولید و فروش شرکت این سرفصل نیز رشد یافته است.

هزینه‌های مالی: با توجه به افزایش هزینه‌های تولید، شرکت اقدام به اخذ تسهیلات بانکی بیشتر نموده است که بخشی از هزینه‌های مالی بدلیل تسهیلات بانکی و بخشی دیگر بابت هزینه‌های سود مشارکت و خسارت تاخیر در تحویل خودروهای تجاری بوده است.

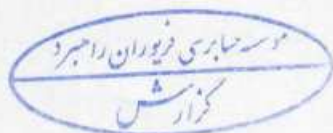
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی: کاهش در سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی به دلیل کاهش کارمزد دریافتی از مشتریان بابت فروش اعتباری ماشین آلات بوده است.



صورت وضعیت مقایسه‌ای

جدول ۱۰ صورت وضعیت مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (حسابرسی نشده)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
%۴۰	۲۰۰۸۱.۵۷۲	۱.۴۸۴.۰۴۴	۸۷۰.۳۲۲	۱۵۰.۳۳۷	دارایی های ثابت مشهود
%۴۱۸۲	۴۲.۷۳۹	۱.۰۲۲	۷۸۳	۷۹۸	دارایی های نامشهود
%۰	۲۲	۲۲	۲۲	۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
%۱۰۰-	۰	۳۶.۷۳۹	۲۲.۳۱۹	۰	دریافتی های بلندمدت
%۴۰	۲.۱۲۵.۳۳۳	۱.۵۲۱.۸۲۷	۸۹۳.۴۴۵	۱۵۱.۰۳۶	جمع دارایی های غیر جاری
%۱۷-	۲.۴۸۵.۰۹۳	۲.۹۹۹.۴۷۲	۴۱۶.۰۸۰	۱۸.۵۸۶	پیش پرداخت ها و سفارشات
%۵۹	۳.۹۴۵.۶۱۱	۲.۴۸۲.۳۷۷	۶۵۹.۴۵۹	۶۶.۲۳۰	موجودی قطعات و کالا
%۱۲۳	۱.۸۹۱.۰۵۶	۸۴۹.۲۶۷	۱.۷۶۱.۸۵۹	۳۴۱.۳۸۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
%۹۷-	۱۶.۱۶۴	۵۶۷.۹۶۹	۱۹۱.۲۰۷	۳۲.۰۷۰	موجودی نقد
%۲۱	۸.۳۳۷.۹۳۴	۶.۹۰۰.۰۸۴	۳.۰۲۸.۶۰۵	۴۵۸.۳۶۷	جمع دارایی های جاری
%۲۴	۱۰.۴۶۳.۳۵۸	۸.۴۲۱.۹۱۱	۳.۹۳۲.۰۵۰	۶۰۹.۳۰۳	جمع دارایی ها
%۰	۳۱۰.۰۰۰	۳۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	سرمایه
%۰	۱۱.۳۱۳	۱۱.۳۱۳	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	اندرخته قانونی
%۴۹	۶۶۸.۸۹۵	۴۵۰.۳۵۸	۲۵۴.۴۱۶	۱۷۴.۶۹۷	سود انباشته
%۲۸	۹۹۰.۲۰۷	۷۷۱.۶۷۱	۳۶۵.۴۱۶	۱۸۵.۶۹۷	حقوق مالکانه
%۱۱۱	۳۶.۶۳۲	۱۷.۳۳۳	۳.۷۰۱	۳۹۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
%۱۱۱	۳۶.۶۳۲	۱۷.۳۳۳	۳.۷۰۱	۳۹۵	جمع بدهی های غیر جاری
%۶	۴.۴۹۰.۳۵۰	۴.۲۲۱.۸۴۶	۳۵۸.۹۹۷	۳۲۸.۴۰۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
%۷۲	۹.۴۴۸	۵.۵۰۷	۱۱.۱۷۷	۷.۲۰۳	مالیات پرداختی
-	۴۸۴.۲۵۴	۰	۱۰۹.۶۴۷	۴۸.۷۲۰	تسهیلات مالی
%۳۱	۴.۴۵۲.۳۶۶	۳.۴۰۵.۵۶۴	۳.۱۷۳.۱۱۴	۳۸.۸۸۳	پیش دریافت ها
%۲۴	۹.۴۳۶.۴۱۸	۷.۶۳۳.۹۱۶	۳.۶۵۲.۹۳۴	۴۲۳.۳۱۱	جمع بدهی های جاری
%۲۴	۹.۴۷۳.۰۵۰	۷.۶۵۰.۲۴۰	۳.۶۵۶.۶۳۴	۴۲۳.۶۰۷	جمع بدهی ها
%۲۴	۱۰.۴۶۳.۳۵۸	۸.۴۲۱.۹۱۱	۳.۹۳۲.۰۵۰	۶۰۹.۳۰۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



دارایی ثابت مشهود: عمده افزایش در دارایی‌های ثابت مشهود، ناشی از افزایش در دارایی‌های در جریان تکمیل و انتقال سایر دارایی‌ها بوده است و این افزایش در سال ۱۴۰۳ بابت تکمیل برخی از سوله‌های سایت سلفچگان جهت راه‌اندازی انبار و خط تولید ماشین‌آلات سنگین بوده است. **دارایی نامشهود:** افزایش در دارایی‌های نامشهود، به دلیل خرید امتیاز انشعاب برق سایت سلفچگان و خرید نرم‌افزار بوده است.

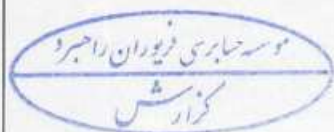
دریافتی‌های بلندمدت: علت این کاهش، تسویه اسناد دریافتی سایر مشتریان بوده است.

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها: علت عمده این افزایش، مرتبط با افزایش تولید و فروش شرکت بوده است که به تبع حجم دریافتی‌های شرکت نیز افزایش یافته است.

موجودی مواد و کالا: عمده افزایش در موجودی مواد و کالا، بابت افزایش موجودی انواع قطعات تولیدی ماشین‌آلات سنگین بیل و لودر با توجه به افزایش حجم تولید شرکت بوده است.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: با توجه به افزایش هزینه حقوق و دستمزد پرداختی، این حساب افزایش پیدا کرده است.

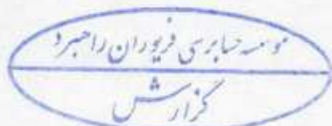
تسهیلات مالی: با توجه به افزایش هزینه‌های تولید، شرکت اقدام به اخذ تسهیلات بانکی نموده است.



✚ صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای

جدول ۱۱ صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	انداخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
سرمایه اولیه	۱			۱
افزایش سرمایه	۹,۹۹۹			۹,۹۹۹
تخصیص به اندوخته قانونی		۱,۰۰۰	(۱,۰۰۰)	۰
سود خالص گزارش شده دوره مالی			۱۸۲,۳۹۶	
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸۱,۳۹۶	۱۹۲,۳۹۶
اصلاح اشتباهات			(۶,۶۹۹)	(۶,۶۹۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷۴,۶۹۷	۱۸۵,۶۹۷
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۷۹,۷۱۹	۷۹,۷۱۹
افزایش سرمایه			۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی			۰	۰
مانده تجدید ارائه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۴,۴۱۶	۲۶۵,۴۱۶
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۲۰۶,۲۵۵	۲۰۶,۲۵۵
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰			۳۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی		۱۰,۳۱۳	(۱۰,۳۱۳)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۱۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۳	۴۵۰,۳۵۸	۷۷۱,۶۷۱
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (حسابرسی نشده)				
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۲۱۸,۵۳۷	۲۱۸,۵۳۷
افزایش سرمایه	-			-
تخصیص به اندوخته قانونی		-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (حسابرسی نشده)	۳۱۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۳	۶۶۸,۸۹۵	۹۹۰,۲۰۷



صورت جریان های نقدی مقایسه ای

جدول ۱۲ صورت جریان های نقدی مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد مصرفی برای عملیات	(۱۸۷,۷۹۷)	(۲,۲۳۱,۰۶۶)	(۴,۷۳۸,۰۲۶)	(۱,۷۷۹,۶۹۰)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۷,۲۰۳)	(۱۲,۶۹۲)	(۵,۶۷۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۸۷,۷۹۷)	(۲,۲۳۸,۳۶۹)	(۴,۷۵۰,۷۱۸)	(۱,۷۸۵,۳۶۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲۹,۹۴۶)	(۷۳,۰۷۷۸)	۶۷۴,۳۳۴	(۷۰۹,۰۷۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷۹۸)	(۲۵۶)	(۶۰۸)	(۴۳,۱۷۳)
دریافت کارمزد فروش اعتباری محصولات	۳۶,۰۱۴	۴۴,۷۰۶	۱۲,۷۳۱	۲
دریافت های ناشی از سود حسابهای بانکی پشتیبان	۵۸	۴,۸۹۴	۲,۵۸۱	۶۹۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۴,۶۷۲)	(۶۸۱,۴۳۳)	(۶۵۹,۶۳۰)	(۷۵۱,۵۴۸)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۸۲,۴۶۹)	(۲,۹۱۹,۷۰۲)	(۵,۴۱۰,۳۴۸)	(۲,۵۳۶,۹۰۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:				
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵۶,۰۰۰	۴۴۹,۴۹۷	۰	۴۸۴,۲۵۴
دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۲۵۱,۸۵۰)	(۲۵۳,۶۴۷)	(۵۵۷,۷۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۱۴,۱۷۵)	(۲۱,۳۹۳)	(۱۰۱,۹۰۳)
دریافت از شرکت های گروه	۶۷۸,۸۸۸	۵,۹۹۲,۸۹۴	۱۱۶,۰۹۳,۰۴	۸,۳۳۴,۳۴۸
پرداخت به شرکت های گروه	(۴۳۰,۳۵۰)	(۳,۰۹۷,۵۲۷)	(۵,۸۴۷,۱۵۴)	(۶,۱۷۳,۸۲۱)
واریز وجه سرمایه اولیه	۱	۰	۰	۰
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه	۹,۹۹۹	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳۱۴,۵۳۸	۳,۰۷۸,۸۳۹	۵,۷۸۷,۱۱۰	۱,۹۸۵,۱۰۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۲,۰۷۰	۱۵۹,۱۳۷	۲۷۶,۷۶۲	(۵۵۱,۸۰۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۰	۳۲,۰۷۰	۱۹۱,۲۰۷	۵۶۷,۹۶۹
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۲,۰۷۰	۱۹۱,۲۰۷	۵۶۷,۹۶۹	۱۶,۱۶۴

کتابخانه فروردین راهبردی
گزارش

۷-۱. جزئیات وضعیت مالی بانی

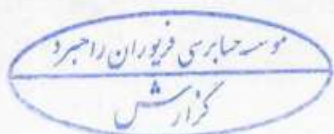
مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و حسابرسی نشده سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، دارایی‌های ثابت مشهود، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها، پیش پرداختها، موجودی‌های مواد و کالا، پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها، پیش دریافت‌ها، درآمدفروش، بهای تمام شده فروش، خرید، تولید و تعداد کارکنان، طبق جدول‌های ۱۳ الی ۲۶ به شرح زیر می‌باشد:

جدول ۱۳. دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرح
ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش دفتری	بهای تمام شده	
۳۷,۸۹۳	۳۷,۸۹۳	۳۷,۸۹۳	۳۷,۸۹۳	۳۷,۸۹۳	۳۷,۸۹۳	زمین
۲۰۵,۴۸۱	۲۱۱,۷۹۶	۲۳۷,۷۱۵	۲۶۶,۰۴۹	۱,۳۷۴,۲۰۷	۱,۴۳۳,۷۱۱	ساختمان و تاسیسات
۴۴,۰۷۹	۴۴,۰۷۹	۲۱۲,۷۶۲	۲۳۰,۰۸۱	۲۷۴,۷۴۹	۳۲۸,۶۱۰	ماشین‌آلات و تجهیزات
۴,۴۱۸	۵,۳۹۱	۴,۰۷۲	۶,۰۱۱	۳,۱۱۹	۶,۰۱۱	وسایل نقلیه
۴۵,۰۷۸	۴۸,۶۱۹	۷۱,۴۹۹	۸۹,۹۳۹	۷۲,۳۳۸	۱۱۲,۰۵۷	اثاثه و منصوبات
۲۲,۳۵۳	۲۲,۳۵۳	۵۴,۵۶۵	۵۹,۹۶۵	۷۸,۳۳۹	۱۰۵,۳۵۱	ابزارآلات
۲۹۱,۹۵۲	۲۹۱,۹۵۲	۷۸۱,۳۴۸	۷۸۱,۳۴۷	۹۹,۰۸۲	۹۹,۰۸۲	دارایی در جریان ساخت
۲,۶۳۱	۲,۶۳۱	۸۴,۱۸۹	۸۴,۱۸۹	۱۴۱,۸۴۲	۱۴۱,۸۴۲	اقلام سرمایه‌ای در انبار
۲۱۶,۴۳۷	۲۱۶,۴۳۷					پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای
۸۷۰,۳۲۲	۸۸۱,۱۵۱	۱,۴۸۴,۰۴۳	۱,۵۵۵,۴۸۴	۲,۰۸۱,۵۷۲	۲,۳۶۴,۵۵۹	جمع کل

جدول ۱۴. دارایی در جریان تکمیل (ارقام به میلیون ریال)

مخارج اثباته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل فیزیکی		شرح
			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷۸۱,۳۴۷	۳۳۴,۴۰۴	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۸۵٪		احداث خط تولید ماشین‌آلات سنگین
۷۸۱,۳۴۷	۳۳۴,۴۰۴				جمع
مخارج اثباته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل فیزیکی		شرح
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۹۹,۰۸۲	۲۹,۷۲۵	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۹۵٪		احداث خط تولید ماشین‌آلات سنگین
۹۹,۰۸۲	۲۹,۷۲۵				جمع

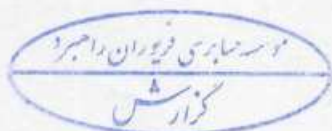


جدول ۱۳۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (جاری) - ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها - جاری
دریافتنی های کوتاه مدت (تجاری)			
۲۸۸۶۵۸	۳۴۶۰۵۶۰	۱۰۴۳۵۶۵۹	اسناد دریافتنی - سایر اشخاص - مشتریان
۲۴۱۲۷۰	۱۱۴۰۵۳۹	۱۰۲۲۱۸۸۰	سایر اشخاص - مشتریان
۱۲۴۱۸۹	۱۰۳۴۳	۴۰۸۴۷	سایر اشخاص - شرکت لووول
۰	۳۰۳۲۸۰۲۸۳	۷۹۷۰۱۷۹	اشخاص وابسته
۵۳۱۰۱۷۰	۳۰۷۹۰۰۷۲۵	۳۰۴۵۹۰۵۶۵	جمع
سایر دریافتنی ها			
۱۰۱۹۷۰۱۴۰	۲۰۰۰۰۲	۳۶۴۰۸۵۱	اشخاص وابسته
۶۰۲۰۹	۹۹۴۲	۹۶۰۹۵۷	سپرده های دریافتنی
۵۰۹۱۳	۷۰۴۵۵	۱۴۰۹۰۰	وام کارکنان
۲۰۸۸۰	۳۰۳۴۳	۸۰۷۵۶	عالی الحساب کارکنان
۱۴۴۰۰۰۰	۰	۹۰۶۹۶	سپرده بانکی مرتبط با تسهیلات مالی
۱۷۸۹۵	۰	۲۰۷۰۳۱۳	مالیات بر ارزش افزوده
۶۵۲	۱۰۲۴۵	۳۴۳۰۴۵۶	سایر
۱۰۳۷۴۶۸۸	۴۱۰۹۸۷	۱۰۶۹۸۰۹۴۷	جمع
۰	(۱۰۵۹۳۰۴۴۶)	(۶۵۳۰۰۱۸)	تهاتر با اشخاص وابسته پرداختنی
۰	(۱۰۳۹۰۰۰۰۰)	(۱۰۸۱۷۰۲۵۸)	تهاتر با پیش دریافت ها
(۱۴۴۰۰۰۰)	۰	۰	تهاتر با تسهیلات مالی
—	—	—	—
۱۰۷۶۱۰۸۵۸	۸۴۹۰۳۶۶	۱۰۸۹۱۰۰۵۶	جمع

جدول ۱۴۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (بلند مدت) - ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها - بلند مدت
اسناد دریافتنی (تجاری)			
۲۲۰۳۱۹	۳۶۰۷۳۹	۰	سایر مشتریان
۲۲۰۳۱۹	۳۶۰۷۳۹	۰	جمع

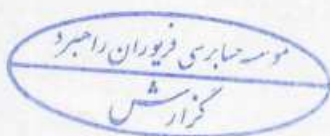


جدول ۱۵۷ پیش پرداختها (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	پیش پرداختها
پیش پرداختهای خارجی:		
۲۶۹۸,۹۴۲	۱,۰۲۹,۰۲۸	پیش پرداخت قطعات*
۴۴,۶۷۶	۱,۱۵۸,۵۸۶	سفرشات
۲,۷۴۳,۶۱۸	۲,۱۸۷,۶۴۲	جمع
پیش پرداختهای داخلی:		
۲۵۵,۸۵۴	۲۹۷,۴۶۹	پیش پرداخت خرید قطعات و خدمات
۲,۹۹۹,۴۷۲	۲,۴۸۵,۰۹۳	جمع

جدول ۱۸. موجودی مواد و کالا (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	شرح
۶۵۳,۳۱۸	۲,۱۳۷,۲۰۱	۲,۸۲۶,۵۷۶	موجودی قطعات
۰	۰	۳۸,۸۸۸	موجودی قطعات یدکی
۵,۱۳۲	۹,۸۹۵	۱۶,۹۶۳	موجودی ماشین آلات وارداتی
۱,۰۰۹	۸۲,۷۷۹	۶۳,۱۶۶	موجودی ملزومات مصرفی
۰	۲۵۳,۱۸۳	۸۸,۶۴۳	کالای ساخته شده
۰	۳۱۸	۱۱۱,۳۷۵	کالای در جریان ساخت
۶۵۹,۴۵۹	۲,۴۸۳,۳۷۷	۳,۹۴۵,۶۱۱	جمع

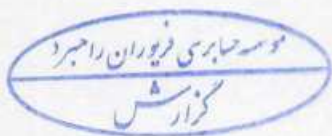


جدول ۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها (جاری) - ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها - جاری
حساب های پرداختی تجاری			
۹۱.۲۲۱	۷۵.۵۶۰	۱.۹۴۶.۰۸۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۰.۱۱۲۵	.	.	اشخاص وابسته
۱۹۲.۳۳۶	۷۵.۵۶۰	۱.۹۴۶.۰۸۶	جمع
سایر اسناد پرداختی			
۱۶.۰۷۳	.	.	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۶.۰۷۳	.	.	جمع
سایر حساب های پرداختی			
.	۵.۲۴۰.۸۳۷	۲.۱۴۷.۷۷۳	اشخاص وابسته
۵۷.۷۸۳	۱۱۱.۱۹۹	۱۷۸.۰۲۴	سپرده بیمه پرداختی
۵۷.۷۹۶	۲۲۹.۲۳۶	۵۶۳.۰۲۸	سایر پرداختی های غیرتجاری
۱۰.۴۱۱	۳.۸۹۳	۳.۰۵۰	حق بیمه های پرداختی
۳.۲۷۳	۹.۴۰۸	۵۱۹	مالیات حقوق و اجاره پرداختی
۱.۸۷۱	۳.۵۹۵	۱۱.۴۹۶	حقوق پرداختی پرسنل مستعفی
.	۱۱۳.۸۰۳	۹.۰۰۳	ذخیره هزینه های پرداختی
۱۹.۴۴۳	۲۷۶۵۰.۵۷	۲۸۴.۳۸۹	سایر
۱۵۰.۵۷۶	۵.۷۳۹.۷۳۰	۳.۱۹۷.۲۸۲	جمع
.	(۱.۵۹۳.۴۴۶)	(۶۵۳.۰۱۸)	تهاتر از محل اشخاص وابسته دریافتی
۳۵۸.۹۹۵	۴.۲۲۱.۸۴۵	۴.۴۹۰.۳۵۰	جمع

جدول ۲۰ پیش دریافت ها (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	پیش دریافت ها
۲.۵۲۹.۷۸۰	۱.۳۶۱.۸۵۹	۱.۷۸۰.۴۶۷	مشتریان ماشین آلات سنگین - لودر
۲۴۸.۳۳۴	۱.۱۵۰.۰۰۰	۱.۵۰۳.۴۸۷	مشتریان ماشین آلات سنگین - بیل
۳۹۵.۰۰۰	۲.۲۸۳.۷۰۵	۲.۹۸۵.۶۷۰	مشتریان ماشین آلات سنگین - تراک
.	(۱.۳۹۰.۰۰۰)	(۱.۸۱۷.۲۵۸)	تهاتر با اسناد و حساب های دریافتی
۳.۱۷۳.۱۱۴	۳.۴۰۵.۵۶۴	۴.۴۵۲.۳۶۶	جمع



جدول ۲۱ تفکیک فروش به محصول

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	تعداد	مبلغ (میلون ریال)	تعداد	مبلغ (میلون ریال)	تعداد	مبلغ (میلون ریال)
فروش ماشین آلات سنگین-لور	۵۱	۲,۶۲۱,۲۲۷	۴۰	۳۳,۱۲۵	۵۳	۱,۳۶۵,۰۱۳
فروش ماشین آلات سنگین-پیل	۰	۰	۲۵	۲۲,۱۱۵	۴	۱,۴۷۴,۰۳۴
فروش ماشین آلات سنگین-پیل ۲۳۰	۷۳	۵,۰۸۲,۶۰۲	۲۵	۴۰,۸۹۱	-	-
فروش کسبده	۱۸۰	۱۰,۶۹۸,۵۵۵	-	-	-	-
جمع فروش		۱۸,۳۲۲,۸۹۴		۴,۲۷۰,۲۳۹		۱,۷۴۰,۲۵۷
برگشت از فروش		-	(۱)	(۳۲,۰۰۶)		-
فروش خالص		۱۸,۳۲۲,۸۹۴		۴,۲۳۸,۰۳۳		۱,۷۴۰,۲۵۷
فروش قطعات		۱۹,۵۲۶		-		۲,۰۷۸
جمع	۳۰۵	۱۸,۴۱۲,۴۲۰	۱۰۹	۴,۲۳۸,۰۳۳	۵۷	۱,۷۴۲,۳۳۵

جدول ۲۲ فروش به تفکیک وابستگی اشخاص

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	تعداد	مبلغ (میلون ریال)	تعداد	مبلغ (میلون ریال)	تعداد	مبلغ (میلون ریال)
شرکت ماشین آلات راه سازی قیدار فردا - اشخاص وابسته		۱۸,۳۹۲,۸۹۴	۱۰۰	۴,۶۹۰,۰۰۵	۸۷	۶۱۹,۶۳۳
سایر اشخاص		-	-	۵۳۷,۹۸۲	۱۳	۱,۱۲۲,۷۰۲
جمع		۱۸,۳۹۲,۸۹۴	۱۰۰	۴,۲۳۸,۰۳۳	۱۰۰	۱,۷۴۲,۳۳۵

در حسابهای روزانه و ماهانه
گزارش

جدول ۲۳ درصد تغییر مقدار، نرخ و مبلغ فروش

تغییرات سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲		تغییرات سال ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل	
دلایل افزایش/کاهش	افزایش واردات و تجهیز خطوط تولید و در نتیجه افزایش مقدار تولید	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	نسبت
	رشد نرخ ارز و تورم		مقدار
	افزایش تولید و افزایش نرخ فروش		نرخ
			مبلغ فروش
			%/۱۷۷
			%/۵۷
			%/۳۵

جدول ۲۴ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی (میلیون ریال)

سال	۱۴۰۳	۱۴۰۲	تغییر
۱۴۰۱	۶۵۱،۱۲۹	۶۵۳،۳۱۸	۲،۱۳۷،۲۰۱
۲۰۰۰،۰۰۰-۲۳	۵۰،۱۶۰،۱۴۰	۱۷،۱۴۱،۳۴۲	موجودی قطعات ابتدای دوره
۲۰۰۶۵،۱۵۲	۵،۶۶۹،۳۵۸	۱۹،۳۷۸،۵۴۳	خرید طی سال
(۶۵۳،۳۱۸)	(۲،۱۳۷،۲۰۱)	(۲،۸۱۶،۵۷۶)	قطعات آماده برای تولید
۱،۴۱۱،۸۳۵	۲،۵۳۲،۲۵۶	۱۶،۴۵۱،۹۶۷	موجودی قطعات پایان دوره
۲۵،۲۲۳	۱۰،۸۳۳	۳۱۶،۸۱۲	مواد مستقیم
۵۷،۳۶۹	۲۵۰،۳۳۱	۳۹۴،۳۰۲	دستمزد مستقیم
۱،۵۰۴،۳۲۶	۲،۸۹۰،۹۲۰	۱۷،۱۶۳،۰۵۲	سربار تولید
۰	(۱،۸۲۰،۹۹)	(۴۰۹،۲۹۱)	جمع مخارج تولید
۱،۵۰۴،۳۲۶	۳۷۰،۸۸۲	۱۶،۷۵۳،۷۶۰	کسر میشود: هزینه های جذب نشده
۰	۰	۳۷۸	جمع هزینه های تولید
۰	(۳۱۸)	(۱۱۱،۳۷۵)	کالای در جریان ساخت ابتدای سال
۰	۰	۲۵۳،۱۸۳	کالای در جریان ساخت پایان سال
۰	(۲۵۳،۱۸۳)	(۸۸،۶۴۲)	کالای ساخته شده ابتدای سال
۱،۵۰۴،۴۳۱	۳،۴۵۵،۳۳۰	۱۶،۰۰۰،۷۳۴	کالای ساخته شده پایان سال
			بهای تمام شده کالای فروش رفته



جدول ۲۵ خرید به تکنیک کشور تامین کننده

سال	۱۴۰۱ سال		۱۴۰۲ سال		۱۴۰۳ سال		کشور	نوع مواد اولیه
	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۳۱	۶۲۵,۲۵۱		۲۰	۱,۵۰۴,۸۴۲	۲۰	۵,۱۴۲,۴۰۳	ایران	قطعات
۶۹	۱,۳۷۴,۷۷۶		۷۰	۲,۵۱۱,۳۹۸	۷۰	۱۱,۹۹۸,۹۳۹	چین	قطعات
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۳۷		۱۰۰	۵,۰۱۶,۱۴۰	۱۰۰	۱۷,۱۴۱,۳۴۲	جمع	

جدول ۲۶ میزان تولید هر یک از محصولات شرکت

تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۱	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۳	ظرفیت معمول (اصلی)	ظرفیت اسمی یک شیفت	ظرفیت اسمی سه شیفت	واحد اندازه گیری	شیخ
۲	۷۰	۷۴	۱۰۰	۱۰۰	۳۰۰	عدد	بیل مکانیکی
۰	۰	۰	۶۷	۶۷	۲۰۰	عدد	کامیون
۵۳	۴۰	۵۱	۱۰۰	۱۰۰	۴۰۰	عدد	لودر
۰	۸	۱۸۰	۶۷	۶۷	۲۰۰	عدد	کننده
۵۷	۱۱۸	۴۰۵	۳۳۴	۳۳۴	۱۰۰۰	جمع	جمع



۲. وضعیت اعتباری شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)

۱-۲. بدهی‌ها

برخی اطلاعات که به منظور ارزیابی وضعیت اعتباری قابل استفاده می‌باشند، مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:

جدول ۲۷ بدهی‌ها (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	شرح	
۰	۲۸۴,۲۵۴	بانک تجارت شعبه سمنان - تسهیلات فروش اقساطی	تسهیلات
۰	۰	سود و کارمزد سال‌های آتی	
۰	۴۸۴,۲۵۴	جمع	

۲-۲. تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

براساس یادداشت ۳۰ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

جدول ۲۸ تعهدات سرمایه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	شرح	
۲۳۴,۴۰۴	۲۹,۷۲۵	تجهیز ساخت سوله و ساختمان و خط تولید	
۲۳۴,۴۰۴	۲۹,۷۲۵	جمع	

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

جدول ۲۹ تعهدات سرمایه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	شرح	
۱۱۳,۵۲۰	۸,۵۶۱,۶۵۰	بانک تجارت	
۸,۵۰۰	۸۷,۸۰۰	شرکت کشتیرانی حافظ دریا	
۹۷,۵۳۳	۳۲,۲۹۴	شرکت اسپاد پایا دریا	
۲۵۶,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰	بانک تجارت	
۴۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	تکین دریای جاودان	
۱۲,۸۰۰	۴۹,۲۰۰	تامین اجتماعی شعبه ۴ قم	
۲,۸۹۰,۷۰۰	۳,۷۱۷,۸۳۰	بانک تجارت شعبه مرکزی سمنان کد ۲۹۸۱	
۳,۴۲۰,۴۵۴	۱۳,۷۲۰,۷۷۴	مجموع	

موسسه حسابرسی فیروزان راهبردی
گزارش

۳-۲. مطالبات و ذخایر

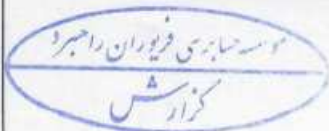
بر اساس یادداشت ۱۴ صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و صورت های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مطالبات به شرح ذیل است:

جدول ۳۰ مطالبات و ذخایر (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها - جاری
دریافتنی های کوتاه مدت (تجاری)			
۲۸۸,۶۵۸	۳۴۶,۵۶۰	۱,۲۳۵,۶۵۹	اسناد دریافتنی - سایر اشخاص - مشتریان
۲۴۱,۲۷۰	۱۱۴,۵۳۹	۱,۲۲۱,۸۸۰	سایر اشخاص - مشتریان
۱۲۴۱,۸۹	۱,۳۴۳	۴,۸۴۷	سایر اشخاص - شرکت لووول
۰	۳,۳۲۸,۲۸۳	۷۹۷,۱۷۹	اشخاص وابسته
۵۳۱,۱۷۰	۳,۷۹۰,۷۲۵	۳,۴۵۹,۵۶۵	جمع
سایر دریافتنی ها			
۱,۱۹۷,۱۴۰	۲۰,۰۰۲	۳۶۴,۸۵۱	اشخاص وابسته
۶,۲۰۹	۹۹۴۲,۵۵	۹۶,۹۵۷	سپرده های دریافتنی
۵,۹۱۳	۷,۴۵۵	۱۴,۹۰۰	وام کارکنان
۲,۸۸۰	۳,۳۴۳	۸,۷۵۶	عالی الحساب کارکنان
۱۴۴,۰۰۰	۰	۹,۶۹۶	سپرده بانکی مرتبط با تسهیلات مالی
۱۷,۸۹۵	۰	۲۰۷,۳۱۳	مالیات بر ارزش افزوده
۶۵۲	۱,۲۴۵	۹۹۶,۴۷۴	سایر
۱,۳۷۴,۶۸۸	۴۱,۹۸۷	۹۰۱,۷۶۷	جمع
۰	(۱,۵۹۳,۴۴۶)	(۶۵۳,۰۱۸)	تهاتر با اشخاص وابسته پرداختنی
۰	(۱,۳۹۰,۰۰۰)	(۱,۸۱۷,۲۵۸)	تهاتر با پیش دریافت ها
(۱۴۴,۰۰۰)	۰	۰	تهاتر با تسهیلات مالی
—	—	—	—
۱,۷۶۱,۸۵۸	۸۴۹,۳۶۶	۱,۸۹۱,۰۵۶	جمع

جدول ۳۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (بلند مدت) - ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها - بلند مدت
اسناد دریافتنی (تجاری)			
۲۲,۳۱۹	۳۶,۷۳۹	۰	سایر مشتریان
۲۲,۳۱۹	۳۶,۷۳۹	۰	جمع



۳. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۱-۳. تشریح جزییات طرح

با توجه به افزایش عمومی سطح قیمت‌ها و نیاز به تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه، برنامه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با هدف استفاده از تسهیلات خارج از سیستم بانکی و بهره‌گیری از ظرفیت‌های بازار سرمایه جهت تأمین مالی در قالب عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت در دستور کار شرکت می‌باشد که نسبت به تسهیلات بانکی از مزیت نازل بودن نرخ سود مؤثر نیز برخوردار است. با توجه به بلندمدت بودن این نوع تأمین مالی، برنامه‌ریزی بازپرداخت اصل آن در مقایسه با تسهیلات بانکی که حداکثر یک‌ساله بوده، مناسب‌تر است؛ لذا طرح مذکور جهت تأمین مالی شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) برای خرید مواد اولیه انتخاب شده است.

۲-۳. تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه‌ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:

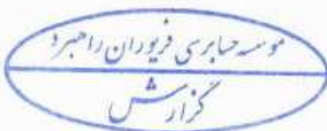
ناشر پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از طریق شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری شده را به شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) تملیک می‌نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

۳-۳. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق مبلغ ۲,۲۰۵,۹۲۵,۶۱۴,۴۸۰ ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۳۲ سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن (ارقام به ریال)

مبلغ	شرح
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت
۲۰۵,۹۲۵,۶۱۴,۴۸۰	منابع داخلی
۲,۲۰۵,۹۲۵,۶۱۴,۴۸۰	جمع منابع
۲,۲۰۵,۹۲۵,۶۱۴,۴۸۰	خرید مواد اولیه
۲,۲۰۵,۹۲۵,۶۱۴,۴۸۰	جمع مصارف



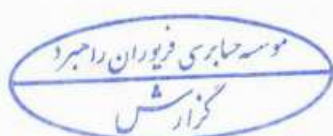
۴. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

براساس برآوردهای انجام شده در صورت انتشار یا عدم انتشار اوراق موضوع این بیانیه ثبت وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

❖ پیش بینی صورت سود و زیان

جدول ۳۳ پیش بینی صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

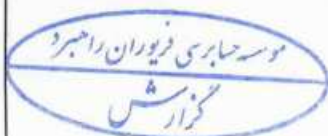
شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
درآمدهای عملیاتی	۳۴,۵۵۶,۸۸۴	۳۴,۵۵۶,۸۸۴	۶۶,۷۵۷,۲۱۰	۶۶,۷۵۷,۲۱۰
بهای تمام شده	(۲۹,۲۶۸,۵۱۲)	(۲۹,۲۶۸,۵۱۲)	(۵۷,۶۰۳,۲۲۸)	(۵۷,۶۰۳,۲۲۸)
سود ناخالص	۵,۲۸۸,۳۷۲	۵,۲۸۸,۳۷۲	۹,۱۵۳,۹۸۲	۹,۱۵۳,۹۸۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۱۱۹,۹۵۳)	(۲,۱۱۹,۹۵۳)	(۳,۶۴۱,۶۱۹)	(۳,۶۴۱,۶۱۹)
سایر هزینه ها	(۶۱۳,۲۶۶)	(۶۱۳,۲۶۶)	(۹۲۰,۵۷۱)	(۹۲۰,۵۷۱)
سود عملیاتی	۲,۵۵۵,۱۵۳	۲,۵۵۵,۱۵۳	۴,۵۹۱,۷۹۲	۴,۵۹۱,۷۹۲
هزینه های مالی	(۹۶۸,۲۵۲)	(۹۳۶,۹۰۹)	(۱,۱۰۵,۶۴۸)	(۱,۱۳۴,۴۷۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱۹	۱۱۹	۵۷۴	۲۳۱
سود خالص قبل از کسر مالیات	۱,۵۸۷,۰۲۰	۱,۶۱۸,۲۶۳	۳,۴۸۶,۷۱۷	۳,۴۵۷,۵۵۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۱۷,۴۰۴)	(۳۲۳,۶۷۳)	(۶۹۷,۳۴۳)	(۶۹۱,۵۱۱)
سود خالص	۱,۲۶۹,۶۱۶	۱,۲۹۴,۵۹۰	۲,۷۸۹,۳۷۴	۲,۷۶۶,۰۴۲



❖ پیش بینی صورت وضعیت مالی

جدول ۳۴ پیش بینی صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)

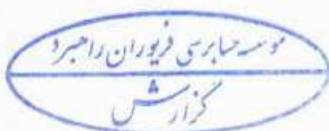
۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
				دارایی های غیر جاری
۱,۷۰۱,۰۹۴	۱,۷۰۱,۰۹۴	۱,۸۹۵,۳۴۸	۱,۸۹۵,۳۴۸	دارایی های ثابت مشهود
۴۳,۰۰۲	۴۳,۰۰۲	۴۳,۳۷۰	۴۳,۳۷۰	دارایی های نامشهود
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲	سرمایه گذاری بلندمدت
۱,۷۴۴,۱۱۸	۱,۷۴۴,۱۱۸	۱,۹۳۸,۷۴۱	۱,۹۳۸,۷۴۱	جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۸,۳۰۱,۰۷۰	۸,۳۰۱,۰۷۰	۴,۲۹۵,۹۹۲	۴,۲۹۵,۹۹۲	پیش پرداخت
۶,۶۳۵,۱۹۸	۶,۶۳۵,۱۹۸	۵,۱۵۴,۶۲۹	۵,۱۵۴,۶۲۹	موجودی مواد و کالا
۶,۴۱۱,۰۵۶	۶,۴۱۱,۰۵۶	۳,۶۱۳,۰۴۱	۳,۶۱۳,۰۴۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹۳,۳۸۸	۴۱,۶۵۷	۷۷,۹۰۵	۳۱,۴۳۹	موجودی نقد
۲۱,۲۴۰,۷۱۱	۲۱,۳۸۸,۹۸۰	۱۳,۱۴۱,۵۶۶	۱۳,۰۹۵,۱۰۱	جمع دارایی های جاری
۲۳,۰۱۸۴,۸۲۹	۲۳,۱۳۳,۰۹۸	۱۵,۰۸۰,۳۰۸	۱۵,۰۳۳,۸۴۲	جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	سرمایه
۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	اندوخته قانونی
۴,۵۸۱,۹۴۹	۴,۵۳۶,۰۵۱	۱,۹۳۲,۰۴۴	۱,۸۹۶,۹۷۰	سود انباشته
۴,۹۲۲,۹۴۹	۴,۸۷۷,۰۵۱	۲,۲۶۳,۰۴۴	۲,۲۳۷,۹۷۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۱۰۲,۰۶۲	۱۰۲,۰۶۲	۵۶,۶۳۶	۵۶,۶۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۲,۰۶۲	۱۰۲,۰۶۲	۵۶,۶۳۶	۵۶,۶۳۶	جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۳,۷۰۷,۱۷۰	۳,۷۰۷,۱۷۰	۳,۲۰۵,۱۰۵	۳,۲۰۵,۱۰۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۹۷,۳۴۳	۶۹۱,۵۱۱	۳۲۳,۶۷۳	۳۱۷,۴۰۴	مالیات پرداختی
۵۵۸,۰۵۹	۵۵۸,۰۵۹	۳۸۵,۱۶۹	۲,۳۸۵,۱۶۹	تسهیلات مالی
		۲,۰۱۵,۱۲۳		اوراق مرابحه کوتاه مدت
۱۳,۱۹۷,۲۴۶	۱۳,۱۹۷,۲۴۶	۶,۸۳۱,۵۵۷	۶,۸۳۱,۵۵۷	پیش دریافت ها
۱۸,۱۵۹,۸۱۸	۱۸,۱۵۲,۹۸۵	۱۲,۷۶۰,۶۲۸	۱۲,۷۳۹,۲۳۶	جمع بدهی های جاری
۱۸,۲۶۱,۸۸۰	۱۸,۲۵۶,۰۴۷	۱۲,۸۱۷,۲۶۴	۱۲,۷۹۵,۸۷۲	جمع بدهی ها
۲۳,۰۱۸۴,۸۲۹	۲۳,۱۳۳,۰۹۸	۱۵,۰۸۰,۳۰۸	۱۵,۰۳۳,۸۴۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



❖ پیش بینی حقوق مالکانه

جدول ۳۵ پیش بینی حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

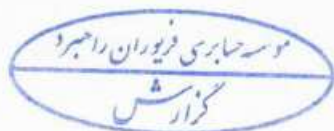
شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
عدم انتشار				
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۳۱۰.۰۰۰	۱۱.۳۱۳	۶۶۸.۸۹۵	۹۹۰.۲۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
سود خالص سال ۱۴۰۴			۱.۲۶۹.۶۱۶	۱.۲۶۹.۶۱۶
سود سهام مصوب			(۲۱.۸۵۴)	(۲۱.۸۵۴)
تخصیص به اندوخته قانونی		۱۹.۶۸۷	(۱۹.۶۸۷)	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۱۰.۰۰۰	۳۱.۰۰۰	۱.۸۹۶.۹۷۰	۲.۲۳۷.۹۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵				
سود خالص سال ۱۴۰۵			۲.۷۶۶.۰۴۳	۲.۷۶۶.۰۴۳
سود سهام مصوب			(۱۲۶.۹۶۲)	(۱۲۶.۹۶۲)
تخصیص به اندوخته قانونی		-	-	-
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۳۱۰.۰۰۰	۳۱.۰۰۰	۴.۵۳۶.۰۵۱	۴.۸۷۷.۰۵۱
انتشار				
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۳۱۰.۰۰۰	۱۱.۳۱۳	۶۶۸.۸۹۵	۹۹۰.۲۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
سود خالص سال ۱۴۰۴			۱.۲۹۴.۶۹۰	۱.۲۹۴.۶۹۰
سود سهام مصوب			(۲۱.۸۵۴)	(۲۱.۸۵۴)
تخصیص به اندوخته قانونی		۱۹.۶۸۷	(۱۹.۶۸۷)	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۱۰.۰۰۰	۳۱.۰۰۰	۱.۹۲۲.۰۴۴	۲.۲۶۳.۰۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵				
سود خالص سال ۱۴۰۵			۲.۷۸۹.۳۷۴	۲.۷۸۹.۳۷۴
سود سهام مصوب			(۱۲۹.۴۶۹)	(۱۲۹.۴۶۹)
تخصیص به اندوخته قانونی		-	-	-
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۳۱۰.۰۰۰	۳۱.۰۰۰	۴.۵۸۱.۹۴۹	۴.۹۲۲.۹۴۹



❖ پیش بینی منابع و مصارف

جدول ۳۶ پیش بینی منابع و مصارف (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۷۰.۳۲۵.۴۵۷	۷۰.۳۲۵.۱۱۵	۳۵.۲۱۴.۲۰۹	۳۵.۲۱۴.۲۰۹	وجوه دریافتی ناشی از وصول مطالبات، فروش و سایر درآمدها
۱.۴۴۰.۰۰۱	۱.۴۴۰.۰۰۱	۷۳۱.۷۱۳	۲.۷۳۱.۷۱۳	دریافت تسهیلات
.	.	۲.۰۰۰.۰۰۰	.	انتشار اوراق مرابحه
۷۱.۷۶۵.۵۳۸	۷۱.۷۶۵.۱۹۶	۳۷.۹۴۵.۹۲۲	۳۷.۹۴۵.۹۲۲	جمع منابع
(۶۳.۲۶۷.۳۳۲)	(۶۳.۲۶۷.۳۳۲)	(۳۳.۹۸۰.۳۴۳)	(۳۳.۹۸۰.۳۴۳)	وجوه پرداختی بابت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳.۶۴۱.۶۱۹)	(۳.۶۴۱.۶۱۹)	(۲.۱۱۹.۹۵۳)	(۲.۱۱۹.۹۵۳)	وجوه پرداختی بابت هزینه های عمومی اداری
(۵۶۷.۰۷۸)	(۱۰.۷۱.۴۶۱)	(۳۷۷.۷۸۳)	(۹۲۶.۲۷۶)	هزینه مالی پرداخت شده
(۱.۳۳۰.۲۰۰)	(۳.۳۳۰.۲۰۰)	(۸۷۲.۷۷۳)	(۸۷۲.۷۷۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۲.۰۰۰.۰۰۰)	.	.	.	بازپرداخت اوراق مرابحه
(۳۴۶.۵۷۵)	.	(۳۴۵.۳۱۵)	.	پرداخت نقدی بابت سود اوراق
(۱۴۴.۱۱۰)	.	(۱۵۶.۷۱۲)	.	پرداخت نقدی بابت کارمزد ارکان اوراق
(۰)	(۰)	.	.	پرداخت بابت خرید دارایی ثابت مشهود
(۰)	(۰)	.	.	پرداخت بابت خرید دارایی ثابت نامشهود
(۳۳۳.۶۷۳)	(۳۱۷.۴۰۴)	(۹.۴۴۸)	(۹.۴۴۸)	مالیات پرداخت شده
(۱۲۹.۴۶۹)	(۱۲۶.۹۶۲)	(۲۱.۸۵۴)	(۲۱.۸۵۴)	سود سهام پرداخت شده
(۷۱.۷۵۰.۰۵۵)	(۷۱.۷۵۴.۹۷۸)	(۳۷.۸۱۴.۱۸۱)	(۳۷.۹۳۰.۶۴۷)	جمع مصارف
۱۵.۴۸۳	۱۰.۲۱۸	۶۱.۷۴۱	۱۵.۲۷۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۷.۹۰۵	۳۱.۴۳۹	۱۶.۱۶۴	۱۶.۱۶۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۳.۳۸۸	۴۱.۶۵۷	۷۷.۹۰۵	۳۱.۴۳۹	مانده وجه نقد در پایان دوره



مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف) جدول مفروضات کلی مورد استفاده:

- نرخ تورم: نرخ تورم در سال ۱۴۰۴ با توجه به پیش‌بینی IMF از تورم ایران معادل ۳۱,۷ درصد و در سال‌های پیش‌بینی ثابت فرض شده است.
- نرخ رشد ارزش: نرخ ارزش در سال ۱۴۰۴ با فرض ثابت بودن نرخ دلار مرکز مبادله تا انتهای سال جاری، معادل ۶۹۰,۰۰۰ ریال و در سال ۱۴۰۵ نرخ رشد ارزش معادل ۲۷,۴ درصد (میانگین نرخ رشد ارزش در دو سال اخیر) برآورد شده است. نرخ ارزش نیمایی در محاسبه میانگین نرخ رشد ارزش در دو سال اخیر (سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳) به ترتیب معادل ۴۲۵,۰۰۰ و ۵۳۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.
- از آنجایی که فرض شده است منابع مورد نیاز جهت خرید مواد اولیه در صورت عدم انتشار اوراق مباحه از طریق اخذ تسهیلات تأمین خواهد شد، تأمین مالی موضوع این گزارش بر مقدار تولید و فروش شرکت تأثیری نخواهد داشت و سرفصل‌های درآمدهای عملیاتی، بهای تمام شده، هزینه فروش، اداری عمومی، سایر هزینه‌های عملیاتی در دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان برآورد شده است.

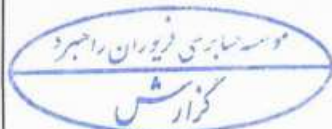
ب) مفروضات عملیات شرکت

- درآمد عملیاتی: تأمین مالی موضوع این گزارش بر درآمدهای عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت در دو بخش فروش داخلی و صادراتی تأثیری ندارد، درآمد عملیاتی شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

جدول ۳۷ اطلاعات فروش شرکت

۱۴۰۵/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			درآمد فروش
مبلغ کل (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	مقدار	مبلغ کل (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	مقدار	
۹,۱۴۶,۳۶۰	۸۷,۱۰۸,۱۸۹,۴۲۱	۱۰۵	۴,۷۳۶,۹۶۹	۶۷,۶۷۰,۹۸۵,۲۳۷	۷۰	ماشین‌آلات سنگین-لودر
۵۷,۹۰۹,۳۶۲	۹۹,۶۷۱,۸۷۸,۷۱۲	۵۸۱	۲۹,۹۶۵,۸۸۶	۷۷,۴۳۱,۲۲۹,۸۰۳	۳۸۷	کشنده (تراک)
۶۷,۰۵۵,۷۲۱	-	۶۸۶	۳۴,۷۰۲,۸۵۵	-	۴۵۷	جمع فروش ناخالص
(۳۳۱,۲۴۸)	-	-	(۱۷۱,۴۸۰)	-	-	برگشت از فروش
۲۲,۸۲۷	-	-	۲۵,۵۱۰	-	-	فروش قطعات
۶۶,۷۵۷,۲۱۰	-	۶۸۶	۳۴,۵۵۶,۸۸۴	-	۴۵۷	فروش خالص

- نرخ رشد مقدار تولید/فروش: مقدار فروش در سال‌های آتی بر اساس اطلاعات ارائه شده توسط شرکت و با توجه طرح افزایش تولید شرکت برآورد شده است. تعداد تولید و فروش در هر سال برابر فرض شده است.
- نرخ رشد قیمت محصولات تولیدی شرکت: نرخ فروش محصولات در سال ۱۴۰۴ براساس اطلاعات دریافتی از شرکت و در سال ۱۴۰۵ با توجه به اینکه نسبت خرید مواد مستقیم خارجی در سنوات گذشته (سه سال گذشته) معادل ۷۰ درصد کل



خرید مواد مستقیم شرکت بوده است، نسبت افزایش نرخ محصولات در سال های آتی از ترکیب ۷۰ درصد نرخ رشد ارز و ۳۰ درصد نرخ تورم هر سال، معادل ۲۸،۷ درصد در سال ۱۴۰۵ برآورد شده است.

- نسبت برگشت از فروش بر اساس میانگین دو سال اخیر معادل نیم درصد فروش ناخالص همان سال در نظر گرفته شده است.

○ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی پیش بینی شده شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

جدول ۳۸ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	شرح
۵۶،۱۹۷،۳۴۳	۲۸،۷۶۶،۱۹۱	مواد مستقیم
۱،۲۰۴،۵۰۶	۶۱۷،۲۴۵	دستمزد مستقیم
		سربار تولید
۷۱۱،۴۷۱	۳۶۴،۵۹۱	حقوق و دستمزد
۳۱۶،۹۶۳	۱۶۰،۳۳۰	هزینه مصارف و ملزومات
۱۷،۶۸۳	۱۳،۴۲۷	هزینه تعمیرات و نگهداری
۷۸،۴۹۱	۷۵،۲۵۲	استهلاک
۲۲۸،۴۶۱	۱۱۸،۲۶۳	هزینه حمل و نقل
۱۴۴،۱۳۲	۷۲،۹۰۷	سایر هزینه ها
۱،۴۹۷،۲۰۰	۸۰۴،۷۶۹	جمع هزینه های سربار
۵۸،۸۹۹،۰۵۰	۳۰،۱۸۸،۲۰۵	جمع هزینه های تولید
(۹۲۰،۵۷۱)	(۶۱۳،۲۶۶)	هزینه های جذب نشده
(۴۱،۷۹۳)	(۳۴،۱۲۸)	افزایش در کالای در جریان ساخت پایان سال
(۳۳۳،۴۵۸)	(۲۷۲،۲۹۹)	افزایش در کالای ساخته شده پایان سال
۵۷،۶۰۳،۲۲۸	۲۹،۳۶۸،۵۱۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته

ارقام هزینه بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال های آتی براساس مفروضات زیر برآورد شده است.

- هزینه حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ براساس آخرین مصوبات اعلامی توسط وزارت کار معادل ۳۰ درصد و ثابت فرض شده است. همچنین با توجه به برنامه افزایش ظرفیت شرکت، تعداد نیروی انسانی در سال های آتی با لحاظ نرخ تعداد تولید خودرو توسط هر کارگر در سال گذشته و با توجه به مقدار تولید خودرو در سال های آتی (نرخ رشد ۵۰ درصد در هر سال) برآورد شده است.

- هزینه حمل و نقل با توجه به میانگین نسبت هزینه این سرفصل به فروش داخلی در دو سال اخیر، معادل ۰/۳ درصد فروش خالص هر سال برآورد شده است.

- هزینه استهلاک با توجه به مفروضات مندرج در صورت های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شرکت برآورد شده است. بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده مذکور، معادل ۴۰/۳ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده به حساب هزینه های سربار و مابقی به حساب هزینه های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.

- سایر اقلام هزینه ها متناسب با نرخ تورم در هر سال و در برخی اقلام با لحاظ نرخ رشد تعداد تولید در هر سال برآورد شده است.

- سایر اقلام هزینه ها متناسب با نرخ تورم در هر سال و در برخی اقلام با لحاظ نرخ رشد تعداد تولید در هر سال برآورد شده است.

- مبلغ کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده پایان سال متناسب با تغییرات مقادیر سرفصل‌های مذکور در بخش موجودی مواد و کالا می‌باشد.

- بهای تمام شده مواد مستقیم در سنوات آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است.

جدول ۳۹ بهای تمام شده مواد مستقیم

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	شرح
۳,۶۹۲,۶۹۸	۲,۸۲۶,۵۷۶	موجودی ابتدای
۵۷,۲۵۸,۰۰۰	۲۹,۶۳۲,۳۱۲	خرید طی سال
۶۰,۹۵۰,۶۹۸	۳۲,۴۵۸,۸۸۸	موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف
(۴,۷۵۳,۳۵۵)	(۳,۶۹۲,۶۹۸)	موجودی انتهای دوره
۵۶,۱۹۷,۳۴۳	۲۸,۷۶۶,۱۹۱	مصرف مواد برای محصولات تولیدی

- خرید طی سال با توجه به نسبت خرید قطعات (پس از کسر افزایش موجودی همان سال) به فروش ناخالص در سال ۱۴۰۳، معادل ۸۵/۳۹ درصد فروش هر سال برآورد شده است.

- موجودی مواد و کالا در سال‌های آتی مقدار آن ثابت و معادل سال ۱۴۰۳ فرض شده و صرفاً ارزش آن به روزرسانی شده است.

○ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های اداری و عمومی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

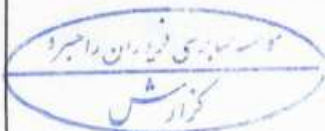
جدول ۴۰ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	شرح
۵۹۰,۶۶۶	۴۵۴,۳۵۹	هزینه حقوق و دستمزد
۱۱۶,۱۳۲	۱۱۱,۳۴۰	هزینه استهلاک
۱۸۶,۲۳۹	۹۶,۴۰۷	هزینه تبلیغات، بازاریابی و فروش
۲۴۵,۹۱۴	۱۲۷,۲۹۸	هزینه حمل و نقل و بارگیری
۷۵۸,۰۴۸	۳۹۲,۴۰۴	هزینه حق‌العمل کاری پرداختی
۷۶,۸۹۷	۳۹,۸۰۶	هزینه‌های pdi
۱۵۸,۰۴	۱۲,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، ماشین‌آلات و ..
۲۰۰,۲۰۹	۱۵۲,۰۱۹	هزینه ایاب و ذهاب
۱,۴۵۱,۷۱۰	۷۳۴,۳۲۱	سایر
۳,۶۴۱,۶۱۹	۲,۱۱۹,۹۵۳	جمع هزینه‌های اداری عمومی و فروش

- هزینه حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ براساس آخرین مصوبات اعلامی توسط وزارت کار معادل ۳۰ درصد و ثابت فرض شده است.

- هزینه استهلاک با توجه به مفروضات مندرج در صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شرکت برآورد شده است. بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده مذکور، معادل ۴۰/۳ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده به حساب هزینه‌های سربار و مابقی به حساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.

- هزینه‌های تبلیغات و بازاریابی، حمل و نقل و بارگیری، حق‌العمل کاری و هزینه‌های pdi با توجه به نسبت میانگین سه دوره مالی اخیر هزینه هر یک از سرفصل‌های مذکور به فروش همان سال، به ترتیب معادل ۰/۳، ۰/۴، ۱/۱ و ۰/۱ درصد فروش هر سال برآورد شده است.



- سایر اقلام هزینه‌ها متناسب با نرخ تورم در هر سال و در برخی اقلام با لحاظ نرخ رشد تعداد تولید در هر سال برآورد شده است.
- سایر هزینه‌های اداری عمومی و فروش در سال‌های آتی متناسب با نرخ تورم مندرج در بخش مفروضات کلی برآورد شده است.
- سایر هزینه‌های عملیاتی
 - سایر هزینه‌های عملیاتی شرکت در سال‌های آتی مربوط به هزینه‌های جذب نشده در تولید می‌باشد که متناسب با نرخ رشد تعداد تولید و فروش شرکت در سال‌های آتی برآورد شده است.
 - درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
 - سایر هزینه‌های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۴۱ درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح (میلیون ریال)
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۵۷۴	۲۳۱	۱۱۹	۱۱۹	سود سپرده حساب‌های پشتیبان
۵۷۴	۲۳۱	۱۱۹	۱۱۹	جمع

- درآمد سود سپرده حساب‌های پشتیبان با توجه به میانگین دو ساله نسبت سود سپرده به مانده نقد ابتدای هر دوره، معادل ۰/۷۴ درصد مانده وجه نقد ابتدای هر دوره در نظر گرفته شده است.

○ تسهیلات و هزینه‌های مالی

جدول مربوط به تسهیلات مالی و اوراق بدهی شرکت برای سال‌های مالی آتی، در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد.

جدول ۴۲ تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
				تسهیلات بانکی:
				مانده ابتدای دوره
۳۸۵,۱۶۹	۳۸۵,۱۶۹	۴۸۴,۲۵۴	۴۸۴,۲۵۴	دریافت تسهیلات
۱,۴۴۰,۰۸۱	۱,۴۴۰,۰۸۱	۷۳۱,۷۱۳	۷۳۱,۷۱۳	هزینه مالی تحقق یافته
۶۳۰,۰۸۶	۶۳۰,۰۸۶	۴۱۹,۷۵۸	۴۱۹,۷۵۸	پرداخت اصل
(۱,۳۳۰,۲۰۰)	(۱,۳۳۰,۲۰۰)	(۸۷۲,۷۷۳)	(۸۷۲,۷۷۳)	پرداخت سود
(۵۶۷,۰۷۸)	(۵۶۷,۰۷۸)	(۳۷۷,۷۸۳)	(۳۷۷,۷۸۳)	دریافت تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه (در دست انتشار)
	۰		۲,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه (در دست انتشار)
	(۲,۰۰۰,۰۰۰)		۰	هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه (در دست انتشار)
	۵۰۴,۳۸۴		۵۴۸,۴۹۳	بهره پرداختی تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه (در دست انتشار)
	(۵۰۴,۳۸۴)		(۵۴۸,۴۹۳)	مانده تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه (در دست انتشار)
	۰		۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره تسهیلات
۵۵۸,۰۵۹	۵۵۸,۰۵۹	۳۸۵,۱۶۹	۲,۳۸۵,۱۶۹	حصه بلندمدت تسهیلات
۰	۰	۰	۰	حصه جاری تسهیلات
۵۵۸,۰۵۹	۵۵۸,۰۵۹	۳۸۵,۱۶۹	۲,۳۸۵,۱۶۹	اوراق تأمین مالی:
				دریافت (پرداخت) اوراق مرابحه کوچک (در دست انتشار)
				مانده اوراق مرابحه کوچک (در دست انتشار)
		۲,۰۰۰,۰۰۰		
		۲,۰۱۵,۱۲۳		

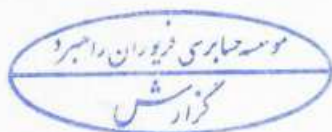
شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه مالی تحقق یافته اوراق مرابحه کوچک (در دست انتشار)	۵۱۷,۱۵۱		۴۷۵,۵۶۲	
بهره پرداختی اوراق مرابحه کوچک (در دست انتشار)	(۵۰۲,۰۲۷)		(۴۹۰,۶۸۵)	
مانده پایان دوره اوراق	۲,۰۱۵,۱۲۳	*	*	*
حصه بلندمدت اوراق	*	*	*	*
حصه جاری اوراق	۲,۰۱۵,۱۲۳	*	*	*

- تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی: شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید مواد اولیه تولید محصولات شرکت در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۴، ناگزیر به اخذ تسهیلات مالی جدید به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال با نرخ بهره مؤثر ۳۵ درصد سالیانه خواهد بود.
 - میزان تسهیلات دریافتی و پرداختی در سنوات آتی با توجه به مدیریت نقدینگی شرکت انجام گرفته است.
 - در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق فرض شده پرداخت اصل مرابحه و تسهیلات جایگزین آن در سال آخر عمر اوراق باشد که از مزایای انتشار اوراق می باشد.
 - تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت: در حالت انتشار، فرض شده است، شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)، به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز، اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال، ۱۸ ماهه و با نرخ سود ۲۳ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه می نماید. نرخ کارمزد ارکان انتشار اوراق معادل ۱۰ درصد در سال برآورد شده است.
- هزینه مالی شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۴۳ هزینه مالی تسهیلات و اوراق (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه مالی حاصل از تسهیلات دریافتی	۴۱۹,۷۵۸	۴۳۰,۰۸۶	۴۳۰,۰۸۶	۶۳۰,۰۸۶
هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق	۵۴۸,۴۹۳	-	۵۰۴,۳۸۴	-
هزینه مالی تعهدات مرتبط با اوراق مرابحه کوچک	-	۵۱۷,۱۵۱	-	۴۷۵,۵۶۲
جمع هزینه های مالی	۹۶۸,۲۵۲	۹۳۶,۹۰۹	۱,۱۳۴,۴۷۰	۱,۱۰۵,۶۴۸

- مالیات بر درآمد با توجه به استقرار کارخانه در منطقه ویژه اقتصادی سلفچگان در استان قم، شرکت از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ برخوردار بوده است. مالیات سنوات آتی با نرخ ۲۵ درصد که با لحاظ تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم با نرخ ۲۰ درصد برآورد شده است.



ج) مفروضات صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی شرکت بر اساس مفروضات ذیل پیش بینی شده است.

○ دارایی های ثابت مشهود

ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۴۴ بهای تمام شده و مبلغ دفتری دارایی های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش دفتری	بهای تمام شده	
۳۷,۸۹۳	۳۷,۸۹۳	۳۷,۸۹۳	۳۷,۸۹۳	زمین
۱,۳۹۹,۸۷۸	۱,۶۷۴,۶۳۶	۱,۵۱۱,۵۲۱	۱,۶۷۴,۶۳۶	ساختمان و تاسیسات
۲۰۹,۰۲۷	۳۲۸,۶۱۰	۲۴۱,۸۸۸	۳۲۸,۶۱۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۱۱۶	۶,۰۱۱	۲,۱۱۷	۶,۰۱۱	وسایل نقلیه
۲۷,۵۱۶	۱۱۲,۰۵۷	۴۹,۹۲۷	۱۱۲,۰۵۷	اثاثه و منصوبات
۲۵,۶۶۴	۱۰۵,۳۵۱	۵۲,۰۰۲	۱۰۵,۳۵۱	ابزار آلات
-	-	-	-	دارایی در جریان ساخت
-	-	-	-	اقلام سرمایه ای در انبار
۱,۷۰۱,۰۹۴	۲,۳۶۴,۵۵۹	۱,۸۹۵,۳۴۸	۲,۳۶۴,۵۵۹	جمع کل

○ ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود در سال های آتی پس از کسر هزینه استهلاک، محاسبه شده است. هزینه استهلاک هر یک از اقلام متناسب با زمان بهره برداری و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و براساس مفروضات مندرج در یادداشت های همراه صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ محاسبه شده است. همچنین در هر سال بخشی از کل هزینه استهلاک محاسبه شده به حساب هزینه های اداری، عمومی و فروش و مابقی به حساب بهای تمام شده کالای فروش رفته منظور گردیده است.

○ دارایی های نامشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، دارایی های نامشهود معادل بهای تمام شده آن ها پس از کسر هزینه استهلاک، به ارزش دفتری آن در حساب ها منعکس گردیده است.

جدول ۴۵ مبلغ دفتری دارایی های نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	شرح
۴۳,۰۰۲	۴۳,۲۷۰	ارزش دفتری دارایی های نامشهود در انتهای دوره

○ سرمایه گذاری بلندمدت: مبلغ سرمایه گذاری بلندمدت شرکت در صورت های مالی پیش بینی شده آتی ثابت و معادل آخرین مقدار سرمایه گذاری انجام شده در سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.

○ پیش پرداخت ها: پیش پرداخت های شرکت در سنوات آتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان فرض شده است. مبلغ پیش پرداخت در سال های آتی با توجه به نرخ رشد خرید مواد اولیه نسبت به سال قبل ضریب پیش پرداخت سال قبل برآورد شده است.

موسسه حسابرسی فریوردان راهبردی
گزارش

جدول ۴۶ پیش برداخت ها (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	شرح
۷,۳۰۷,۴۱۹	۳,۷۸۱,۷۵۵	پیش برداخت خارجی
۹۹۳,۶۵۰	۵۱۴,۲۳۷	پیش برداخت داخلی
۸,۳۰۱,۰۷۰	۴,۲۹۵,۹۹۲	جمع

- موجودی مواد و کالا: موجودی های مواد و کالای شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۴۷ موجودی مواد و کالا (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	شرح
۴,۷۵۳,۳۵۵	۳,۶۹۲,۶۹۸	موجودی قطعات
۲۸,۵۲۷	۲۲,۱۶۱	موجودی ماشین آلات وارداتی
۱۷۱,۶۲۱	۱۳۳,۳۲۵	موجودی ملزومات مصرفی
۱,۴۹۴,۴۰۰	۱,۱۶۰,۹۴۱	کالای ساخته شده
۱۸۷,۲۹۵	۱۴۵,۵۰۳	کالای در جریان ساخت
۶,۶۳۵,۱۹۸	۵,۱۵۴,۶۲۹	جمع

- موجودی مواد و کالا در سال های آتی مقدار آن ثابت و معادل سال ۱۴۰۳ فرض شده و صرفا ارزش آن به روزرسانی شده است.
- به روزرسانی ارزش موجودی مواد و کالا با توجه به نرخ رشد قیمت فروش محصولات (ارائه شده در بخش درآمدهای عملیاتی) برآورد شده است.

- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها: جزئیات دریافتنی های بلندمدت و دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جدول ۴۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	شرح
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۵,۲۵۵,۰۱۶	۲,۷۲۰,۲۶۰	
۳,۹۵۸,۷۸۹	۲,۰۴۹,۲۶۸	حساب های دریافتنی - سایر اشخاص
۱۲,۱۶۴,۲۵۷	۶,۲۹۶,۸۳۰	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۲۱,۳۷۸,۰۶۳	۱۱,۰۶۶,۳۵۹	جمع کل دریافتنی های تجاری
		سایر دریافتنی ها
		حساب های دریافتنی
		اشخاص وابسته
۶۳۲,۸۲۹	۴۸۰,۵۰۸	
۹۳۱,۲۷۶	۷۰۷,۱۱۹	سایر
۱,۵۶۴,۱۰۵	۱,۱۸۷,۶۲۷	جمع
(۶,۹۹۶,۸۲۱)	(۳,۷۰۵,۵۱۷)	تهاتر با پرداختنی اشخاص وابسته
(۹,۵۳۴,۲۹۱)	(۴,۹۲۵,۴۲۸)	تهاتر با پیش دریافت ها
۶,۴۱۱,۰۵۶	۳,۶۱۳,۰۴۱	جمع دریافتنی های کوتاه مدت

- نسبت اسناد دریافتی و حسابهای دریافتی تجاری - سایر اشخاص و اشخاص وابسته تجاری شرکت بر اساس میانگین موزون سنوات گذشته (دو سال مالی اخیر) به ترتیب معادل ۷/۹ و ۵/۹ و ۱۸/۲ درصد مبلغ فروش خالص در هر سال برآورد شده است.
- حسابهای دریافتی اشخاص وابسته در سرفصل سایر دریافتیها در سالهای آتی متناسب با تورم هر سال برآورد شده است.
- سایر دریافتیها با نرخ تورم هر سال (مندرج در بخش مفروضات کلی) برآورد شده است.
- سرمایه: سرمایه شرکت برای سالهای آتی ثابت و معادل سرمایه ثبت شده شرکت در صورتهای مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در نظر گرفته شده است.
- اندوخته قانونی: اندوخته قانونی براساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک بیستم سود خالص شرکت پس از زیانهای وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد.
- پرداختیهای تجاری و سایر پرداختیها: جزئیات پرداختیهای تجاری و سایر پرداختیهای شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و برای سالهای آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

جدول ۴۹ پرداختیهای تجاری و سایر پرداختیها (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
پرداختیهای تجاری		
حسابهای پرداختی	۲,۸۴۸,۴۷۲	۵,۵۰۴,۰۵۲
سایر پرداختیها		
اشخاص وابسته	۲,۸۲۸,۶۱۷	۳,۷۲۵,۲۸۹
سپرده بیمه پرداختی	۱۵۲,۰۵۸	۱۳۶,۴۷۳
سایر پرداختیهای غیر تجاری	۶۷۵,۶۳۴	۸۱۰,۷۶۱
حق بیمه‌های پرداختی	۱۱,۹۸۰	۲۳,۳۷۸
مالیات حقوق و اجاره پرداختی	۲۲,۲۷۶	۴۳,۴۶۹
حقوق پرداختی پرسنل مستغفی	۱۹,۵۱۶	۳۸,۰۸۳
ذخیره هزینه‌های پرداختی	۱۰,۸۰۴	۱۲,۹۶۴
سایر	۳۴۱,۲۶۷	۴۰۹,۵۲۰
جمع پرداختیهای تجاری و سایر پرداختیها	۶,۹۱۰,۶۲۳	۱۰,۷۰۳,۹۹۰
تهاتر با دریافتیهای اشخاص وابسته	(۳,۷۰۵,۵۱۷)	(۶,۹۹۶,۸۲۱)
جمع	۳,۲۰۵,۱۰۵	۳,۷۰۷,۱۷۰

- نسبت حسابهای پرداختی تجاری در سالهای آتی، بر اساس میانگین موزون سنوات گذشته (دو سال مالی اخیر) معادل ۹/۶ درصد مبلغ خرید مواد اولیه در هر سال برآورد شده است.
- پرداختی اشخاص وابسته در سرفصل سایر پرداختیها در سالهای آتی، متناسب با تورم هر سال (مندرج در بخش مفروضات کلی) برآورد شده است.
- نسبت پرداختی سپرده بیمه در هر سال بر اساس میانگین سنوات گذشته معادل ۸ درصد ارزش دفتری داراییهای ثابت همان سال برآورد شده است.
- نسبت حق بیمه‌های پرداختی، مالیات حقوق و حقوق پرداختی پرسنل مستغفی در سالهای آتی، بر اساس میانگین سنوات گذشته شرکت به ترتیب معادل ۱/۲، ۲/۳ و ۲ درصد جمع حقوق پرداختی در هر سال برآورد شده است.

موسسه حسابرسی فیروزان راهبردی
گزارش

- سایر حساب‌های پرداختی با نرخ رشد ۲۰ درصد در هر سال برآورد شده است.
- نسبت تهاتر پرداختی‌ها با حساب‌های دریافتی اشخاص وابسته (تجاری و سایر دریافتی‌ها) با توجه به میانگین موزون دو سال مالی اخیر شرکت معادل ۵۴/۷ درصد دریافتی‌های اشخاص وابسته برآورد شده است.
- **تسهیلات مالی:** مانده تسهیلات و اوراق تأمین مالی شرکت در سرفصل هزینه مالی مفروضات پیش‌بینی به صورت کامل شرح داده شده است.
- **ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:** نحوه محاسبه حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در سال‌های آتی به شرح زیر برآورد شده است:

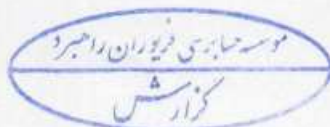
جدول ۵۰ ذخیره مزایای کارکنان (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	شرح
۵۶,۶۳۶	۳۶,۶۳۲	مانده ابتدای دوره
(۷۷,۱۰۸)	(۴۲,۷۸۸)	پرداخت شده طی سال
۱۲۲,۵۳۴	۶۲,۷۹۲	ذخیره تأمین شده
۱۰۲,۰۶۲	۵۶,۶۳۶	مانده پایان دوره

- مبلغ ذخیره مزایای پرداخت شده بر اساس سنوات گذشته معادل ۴۳ درصد مجموع ذخیره ابتدای سال و ذخیره تأمین شده طی سال لحاظ شده است.
- میزان ذخیره تأمین شده در سال‌های آتی متناسب با نرخ رشد حقوق و دستمزد مندرج در بخش مفروضات کلی و با لحاظ نرخ رشد تعداد کارکنان برآورد شده است.
- **سود سهام پرداختی:** درصد تقسیم سود در سال‌های پیش‌بینی به میزان ۱۰ درصد از سود خالص هر سال برآورد شده است. همچنین فرض شده است هر ساله سود سهام مصوب طی مهلت قانونی به طور کامل پرداخت می‌گردد.
- **پیش‌دریافت‌ها:** پیش‌دریافت‌های شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و با توجه به نرخ رشد مبلغ فروش خالص نسبت به سال قبل ضربدر مبلغ پیش‌دریافت قبل از تهاتر برآورد شده است. همچنین حدود ۴۴/۶ درصد (مطابق با میانگین این سرفصل در دو سال مالی اخیر) از مبلغ دریافتی‌های تجاری، با سرفصل پیش‌دریافت‌ها تهاتر شده است.

جدول ۵۱ پیش‌دریافت‌ها (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	شرح
۲۲,۷۳۱,۵۳۷	۱۱,۷۶۶,۹۸۵	مشتریان ماشین‌آلات
(۹,۵۳۴,۲۹۱)	(۴,۹۳۵,۴۲۸)	تهاتر با دریافتی‌های تجاری
۱۳,۱۹۷,۲۴۶	۶,۸۳۱,۵۵۷	جمع



د) مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مباحه در خرداد ماه ۱۴۰۴، مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

جدول ۵۲ اصل و سود اوراق (ارقام به ریال)

شرح	تاریخ	تعداد روزها	مبلغ برداختی کل	مبلغ برداختی به ازای هر یک ورقه
تاریخ انتشار	۱۴۰۴/۰۳/۱۷			
قسط اول	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸۶,۰۳
قسط دوم	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۹۱	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۷,۳۴۲
قسط سوم	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۹۰	۱۱۳,۲۳۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۵/۰۳/۱۷	۹۱	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۷,۳۴۲
قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۶/۱۷	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸۶,۰۳
قسط ششم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۵/۰۹/۱۷	۹۱	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۷,۳۴۲
			۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۲,۶۹۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۱,۳۴۵,۹۴۵

ه) مفروضات استهلاک

در محاسبات استهلاک دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ استفاده شده است. لازم به ذکر است، با توجه به اینکه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مباحه توسط شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید و تأمین سرمایه در گردش می‌باشد، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق انتشار اوراق مباحه بر استهلاک دارایی‌های شرکت تأثیرگذار نمی‌باشد و در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان خواهد بود. برآورد هزینه‌های استهلاک برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات صورت وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می‌باشد:

جدول ۵۳ مقادیر استهلاک دارایی‌ها (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار
ساختمان و تاسیسات	۱۰۳,۶۱۲	۱۰۳,۶۱۲	۱۱۱,۶۴۲	۱۱۱,۶۴۲
ماشین‌آلات و تجهیزات	۳۲,۸۶۱	۳۲,۸۶۱	۳۲,۸۶۱	۳۲,۸۶۱
وسایل نقلیه	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲
اثاثه و منصوبات	۲۲,۴۱۱	۲۲,۴۱۱	۲۲,۴۱۱	۲۲,۴۱۱
ابزارآلات	۲۶,۳۳۸	۲۶,۳۳۸	۲۶,۳۳۸	۲۶,۳۳۸
جمع استهلاک دارایی ثابت مشهود	۱۸۶,۲۲۴	۱۸۶,۲۲۴	۱۹۴,۲۵۵	۱۹۴,۲۵۵
جمع استهلاک دارایی نامشهود	۳۶۹	۳۶۹	۳۶۹	۳۶۹
جمع کل	۱۸۶,۵۹۳	۱۸۶,۵۹۳	۱۹۴,۶۲۳	۱۹۴,۶۲۳

- هزینه استهلاک با توجه به مفروضات مندرج در صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شرکت برآورد شده است. بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده مذکور، معادل ۴۰/۳ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده به حساب هزینه‌های سربار و مابقی به حساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.

۵. عوامل ریسک

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

الف) ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

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

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. در این خصوص شرکت در راستای مدیریت سرمایه در مواردی جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز در سنوات گذشته و سال جاری نسبت به دریافت تسهیلات مالی اقدام نموده است که باتوجه به تولید و فروش محصولات فردا و همچنین پیش فروش‌های انجام شده از سرمایه در گردش معقولی برخوردار است.

➤ ریسک اعتباری

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

➤ ریسک ارز

با توجه به عدم وجود معاملات ارزی طی سال، هیچگونه ریسکی از بابت ارز وجود ندارد.

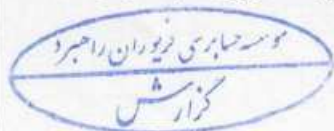
➤ ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاهمدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌نماید.

ب) ریسک‌های مرتبط با دارندگان اوراق

➤ ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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



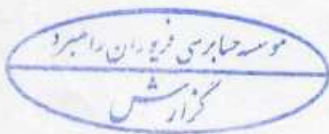
➤ ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک ضمانت نامه تعهد پرداخت صادره توسط بانک تجارت (سهامی عام) اقلام زیر را تضمین نموده است:

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

➤ ریسک نقدشوندگی

اوراق فاقد رکن بازارگردان می باشد و خریداران اوراق می بایست ریسک عدم نقدشوندگی تا سررسید اوراق را در نظر گیرند.



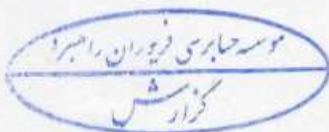
۶. سایر نکات با اهمیت

✓ هزینه‌های عرضه خصوصی

هزینه‌های تأمین مالی بانی از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه‌مدت، به شرح جدول زیر است:

جدول ۵۴ هزینه‌های انتشار

مبلغ	شرح
حدود ۳۰۱.۲۰۰ میلیون ریال	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه‌مدت (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان



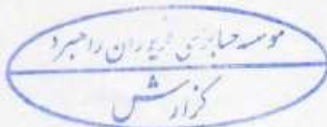
نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

اطلاعات تماس بانی: شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)

- آدرس: استان قم، شهرستان قم، بخش سلفچگان، شهر سلفچگان، محله منطقه ویژه سلفچگان، خیابان استاندارد، خیابان اقتصاد، پلاک ۰، قطعه PR۵۸، طبقه همکف
- کدپستی: ۳۷۴۶۱۳۹۶۴۸
- شماره تماس: ۰۲۱-۴۸۶۴۱۶۱۶
- آدرس اینترنتی: <https://www.fardaDiesel.com>

بانی	
شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)	
محمد همتیان	علیرضا ضرغام پور
رئیس عضو هیات مدیره	مدیرعامل
	



خلاصه قرارداد ارکان عرضه خصوصی اوراق مرابحة کوچک و کوتاهمدت
شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)

ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (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 و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۸ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۰۷۲۲۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۴۸۲۲۳، نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ با شماره ۱۱۵۲۰، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

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

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



ضمانتنامه تعهد پرداخت

جهت تضمین ایفای تعهدات بانسی در اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) مکلف به ارائه ضمانتنامه تعهد پرداخت بانکی می باشد.

(۱) بانسی پرداخت مبالغ اقساط را حداکثر تا هفت روز قبل از سررسیدهای مقرر به حساب ناشر تعهد و تضمین می نماید. تعهدات بانسی در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و بانسی نمی تواند انجام تعهدات خود در مواعد مقرر را به تعویق انداخته یا معلق نماید. در صورت عدم ایفای تعهدات توسط بانسی، ناشر شش روز قبل از سررسید نسبت به ضبط مبلغ واریز نشده از محل تضمین ماخوذه اقدام خواهد نمود.

(۲) در صورتی که عمر اوراق بیش از مدت سررسید ضمانتنامه تعهد پرداخت باشد و تمدید ضمانتنامه توسط ناشر صورت نگرفته باشد، بانسی ملزم و متعهد به ارائه ضمانتنامه تعهدپرداخت جدید به میزان تعهدات باقیمانده به ذینفعی ناشر است.

(۳) بانسی مکلف است ۳۰ روز تقویمی قبل از سررسید ضمانتنامه تعهد پرداخت یادشده نسبت به اطلاع رسانی در خصوص تمدید ضمانتنامه مذکور نزد ناشر اقدام نماید.

(۴) در صورتی که عمر اوراق بیش از مدت سررسید ضمانتنامه تعهد پرداخت باشد، بانسی موظف است نسبت به فراهم سازی موجبات تمدید ضمانتنامه نزد بانک/موسسه مالی و اعتباری مربوطه (از جمله تعدیل وثایق ایداعی نزد بانک) اقدام کند. چنانچه ۷ روز کاری قبل از انقضای مدت ضمانتنامه مذکور به هر دلیلی تمدیدیه ضمانتنامه در اختیار ناشر نباشد، قرارداد با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره، فسخ می شود و بانسی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق و جرائم و وجه التزام متعلقه است. همچنین ناشر می تواند رأساً نسبت به وصول تضامین تحت اختیار خود جهت جبران خسارات وارده اقدام نماید.

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت را در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش در عرضه خصوصی منتشر نماید.

(۲) در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت عرضه شده در مهلت تعیین شده در عرضه خصوصی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه خصوصی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید.

(۳) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت در دوره عرضه خصوصی را به حساب سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) جهت واریز به حساب ناشر واریز نماید.

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

تبصره (۲): عامل فروش در خصوص بازارگردانی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.



تبصره (۳): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۹۴,۵۲۰,۵۴۸ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

متعهد پذیرهنویسی:

فاقد رکن متعهد پذیرهنویسی

بازارگردان:

فاقد رکن بازارگردان

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.

بانی: شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)

نشانی دفتر مرکزی: استان قم، شهرستان قم، بخش سلفچگان، شهر سلفچگان، محله منطقه ویژه سلفچگان، خیابان استاندارد، خیابان اقتصاد، پلاک ۰، قطعه PR۵۸، طبقه همکف

کد پستی: ۳۷۴۶۱۳۹۶۴۸

تلفن: ۰۲۱ - ۴۸۶۴۱۴۱۴

آدرس سایت شرکت: www.fardadiesel.com

ناشر: شرکت واسط مالی شهر یور چهارم (با مسئولیت چهارم)

نشانی دفتر مرکزی: استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله عباس آباد - اندیشه، خیابان

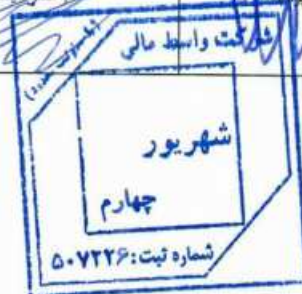
کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس سایت شرکت: www.sukuk.ir

بانی		ناشر	
شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)		شرکت واسط مالی شهر یور چهارم (با مسئولیت محدود)	
امین الله نصرتی (عضو هیئت مدیره)	حسن سلیمانی همیا (نایب رئیس هیئت مدیره)	رضا نوحی حفظ آباد (عضو هیئت مدیره)	محمد حسین صلواتی (رئیس هیئت مدیره)



تاریخ: ۱۴۰۴/۰۷/۲۷

شماره: ۱۴۰۴/۱۸۴۲

پیوست: ندارد

بسمه تعالی**جناب آقای صدراپی**

**مدیرعامل و عضو محترم هیئت مدیره شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
موضوع: تغییرات بااهمیت شرکت بعد از حسابرسی بیانیه ثبت شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص)
با سلام و احترام**

در راستای انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت شرکت فردا دیزل موتور (سهامی خاص) به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال با سررسید ۱۸ ماه و نظر به درخواست آن شرکت محترم در خصوص ارائه اطلاعات بااهمیت پس از حسابرسی بیانیه ثبت اوراق در دست انتشار به استحضار میرساند:

- سرمایه شرکت طبق روزنامه ۲۳۴۱۲ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۲ از ۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شرکت و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت.

شرکت فردا دیزل موتور
(سهامی خاص)





روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران

تاریخ نامه : ۱۴۰۴/۰۵/۲۰

شماره نامه : ۱۴۰۴۳۰۴۳۰۸۹۲۰۰۲۸۲۶

آگهی ثبت تغییر شرکت سهامی خاص فردا دیزل موتور به شماره ثبت ۱۸۸۲۷ و شناسه ملی
۱۴۰۱۰۰۱۵۱۹۸

آگهی تغییرات شرکت سهامی خاص فردا دیزل موتور به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۰۱۵۱۹۸ و به شماره ثبت ۱۸۸۲۷ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ تصمیمات ذیل اتخاذ شد سرمایه شرکت از مبلغ ۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شرکت ومطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت و ماده مربوطه در اساسنامه بشرح فوق اصلاح گردید.

اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری
قم

شماره پیگیری : ۰۴۰۵۲۰۸۵۱۱۷۶۲۸۷

این روزنامه بصورت الکترونیکی و در قالب فایل PDF تولید و منتشر شده است. شما می‌توانید از طریق اسکن QR کد، از اعتبار صحت امضای دیجیتال نسخه چاپی و تطابق متن با آگهی در سایت روزنامه رسمی کشور اطمینان حاصل فرمائید.
رفع مسئولیت: مطالب آگهی‌های منتشر شده در روزنامه رسمی بر اساس چرخه مشخصی که از تقدیم مفاد آن از سوی ذینفع قانونی به ادارات ثبت (شرکتها) در تهران و شهرستانها و سایر مراجع قانونی آغاز و پس از اجرای تشریفات مربوطه به صورت آگهی تسلیم روزنامه رسمی کشور برای انتشار می‌گردد، پیروی می‌نماید. لهذا این مرجع هیچگونه دخالتی در مفاد و مندرجات آگهی‌های مزبور نداشته و ندارد.

