

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

**گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیات مدیره شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)**

۱- بیانیه ثبت مصوب هیات مدیره شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳.۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورتهای مالی فرضی و یادداشتهای توضیحی همراه (شامل صفحات ۱۱ الی ۵۷) که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی «رسیدگی به اطلاعات مالی آتی» مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار با هدف توجیه اقتصادی و مالی طرح انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳.۰۰۰ میلیارد ریال سه ساله با نرخ سود سالانه ۲۳ درصد به منظور تامین سرمایه در گردش مورد نیاز برای خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات، تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس 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 ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق برنامه های آتی شرکت که در بیانیه ثبت مصوب هیات مدیره درج شده، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده بر اساس مفروضات، به گونه ای مناسب و طبق استانداردهای حسابداری تهیه و ارائه شده است.

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

۵- نظر استفاده کنندگان این گزارش به مفروضات پیش بینی ها شامل نرخ تسعیر مورد استفاده جهت برآورد بهای ریالی خرید دارایی، نرخ های سود و کارمزد اوراق مرابحه، نرخ تامین مالی از طریق تسهیلات، نرخ تورم و عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده در بیانیه ثبت، جلب می گردد.

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

شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

۶- در اجرای «دستور العمل انتشار اوراق مرابحه» مصوب ۲۶ آذر ماه ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن، رعایت شرایط دارایی و سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مورد رسیدگی قرار گرفته و ضمن جلب توجه به موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت شرایط دارایی و سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور برخورد نگردیده است:

۶-۱- در اجرای مفاد تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل مزبور، طبق بررسی های بعمل آمده، بانک توسعه تعاون (سهامی خاص) به عنوان ضامن و شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) به عنوان بانی انتشار اوراق مرابحه از یکدیگر مستقل بوده و ضامن، تحت کنترل بانی و بلعکس نمی باشد.

۶-۲- در اجرای مفاد ماده ۴ دستورالعمل مزبور این موسسه به شواهدی حاکی از اتحاد مالکیتی شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) به عنوان بانی و شرکتهای فروشنده دارایی مبنای انتشار اوراق مرابحه بر اساس پیش فاکتورهای ارائه شده، برخورد نکرده است.

۶-۳- شواهدی مبنی بر عدم رعایت ماده ۱۰ و بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و سایر مقررات مندرج در دستورالعمل ملاحظه نشده است. ارزش دارایی مبنای انتشار اوراق مرابحه موضوع این بیانیه ثبت برابر با مبلغ ۳.۱۶۸ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۳.۰۰۰ میلیارد ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تامین می گردد. همچنین قابل ذکر است ارزش مواد و کالای موضوع اوراق، مندرج در جدول صفحه ۶ بیانیه ثبت، بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی و استانداردهای حسابداری، بعد از خرید و همزمان با ورود به انبار شرکت، براساس بهای تمام شده شامل معادل ریالی بهای ارزی اقلام مزبور بعلاوه هزینه های جانبی (حقوق و عوارض گمرکی، حمل، بیمه و...) تعیین می شود.

۶-۴- در اجرای مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل مزبور، صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان انتشار اوراق مرابحه در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار است.

۷- بیانیه ثبت مورد گزارش توسط ناشر تا تاریخ این گزارش امضا نشده است.

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

۲۸ مهر ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)



بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۲۴۲۶۹۰

نشانی: شهر تهران، دانشگاه تهران (ایران خودرو)، خیابان (خاکی)، بزرگراه امیر سرلشگر ش حسین لشگری، پلاک ۲۷۹،

ساختمان ش بهمن ساختمان شماره یک، طبقه ۴، واحد ۳۲

شماره تماس: ۰۲۱-۴۸۰۸۱

کد پستی: ۱۳۹۹۹۳۹۶۵۱

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)
شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:
ثبت شده در تاریخ

تذکر:

ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت ها یا طرح های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی باشد.



شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

۳,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

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

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

اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضا
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران (سهامی خاص)	حسین خضری	رئیس هیئت مدیره	
شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)	شهریار صدقی	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	آرمان موسوی	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان (سهامی عام)	امیرعباس زهتاب هاشمی	عضو اصلی هیئت مدیره	
شرکت بهمن موتور (سهامی عام)	اکبر حق	عضو اصلی هیئت مدیره	



فهرست مطالب

۵	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۵	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	۱-۳- شرایط مرابحه
۸	۲- مشخصات اوراق مرابحه
۹	۳- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)
۹	۳-۱- کالت نهاد واسط
۱۱	۳-۲- کارمزد و کالت
۱۱	۳-۳- تعهدات شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)
۱۲	۳-۴- تعهدات شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)
۱۳	۳-۵- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۳	۳-۶- نقل و انتقال اوراق مرابحه
۱۳	۳-۷- سایر موارد
۱۴	۴- مشخصات شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)
۱۴	۴-۱- موضوع فعالیت
۱۴	۴-۲- تاریخچه فعالیت
۱۴	۴-۳- مدت فعالیت
۱۴	۴-۴- سهامداران
۱۵	۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۱۵	۴-۶- مشخصات حسابرس / بازرس بانی
۱۵	۴-۷- سرمایه بانی
۱۵	۴-۸- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)
۱۶	۴-۹- وضعیت مالی بانی
۲۱	۴-۱۰- جزئیات وضعیت مالی بانی
۲۸	۵- وضعیت اعتباری بانی
۲۸	۵-۱- بدهی ها
۳۰	۵-۲- تضمین ها و بدهی های احتمالی
۳۰	۵-۳- مطالبات و ذخایر
۳۲	۶- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی



۳۲	۱-۶-تشریح جزئیات طرح
۳۲	۲-۶-سرمایه در گردش مورد نیاز
۳۲	۳-۶-تشریح شیوه تأمین مالی
۳۳	۴-۶-سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
۳۴	۷-پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۴۰	۱-۷-مفروضات پیش بینی ها
۵۳	۸-عوامل ریسک
۵۳	۱-۸-عوامل ریسک
۵۵	۹-سایر نکات با اهمیت
۵۵	۱-۹-هزینه های انتشار
۵۶	۲-۹-مشخصات مشاور
۵۷	۳-۹-نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسطه مالی **میردولر سنجیم** (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) می باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



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

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: دارایی های مورد نیاز به شرح مشخصات جدول ذیل می باشد.



ردیف	توضیحات	شرح	مقدار (ست)	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (ریال)	قیمت کل (ریال)
۱	TAIZHOU ZHONGNENG IMPORT AND EXPORT CO., LTD	CKD PARTS FOR (IRANDOCHARKH) CAPTAIN ۱۰۰ WITH ABS MOTORCYCLE	۵۲۵	۶,۱۹۰	۳,۲۴۹,۷۵۰	۳۲۱,۰۱۳,۵۵۴,۷۵۰
۲	CHONGQING SHINERAY MOTORCYCLE CO., LTD.	CKD PARTS FOR XY ۱۰۰.۱.۰.۱.۰ B WITH ABS MOTORCYCLE	۱,۰۰۰	۴,۷۱۴	۴,۷۱۴,۰۰۰	۴۶۵,۶۵۳,۶۳۴,۰۰۰
۳		CKD PARTS FOR KPT ۲۰۰ CC MOTORCYCLE WITH NEW HAEDLIGHT	۲۰۰	۹,۵۳۰	۱,۹۰۶,۰۰۰	۱۸۸,۲۷۶,۵۸۶,۰۰۰
۴	Chongqing Lifan Industry (GROUP) IMP. & EXP. CO., Ltd	CKD PARTS FOR KPT ۲۰۰ CC MOTORCYCLE	۱۰۰	۹,۴۰۰	۹۴۰,۰۰۰	۹۲,۸۵۴,۱۴۰,۰۰۰
۵		CKD PARTS FOR KPT ۲۰۰ CC MOTORCYCLE WITH NEW HAEDLIGHT	۱۰۰	۹,۵۳۰	۹۵۳,۰۰۰	۹۴,۱۳۸,۲۹۳,۰۰۰
۶		CKD PARTS FOR AVA ۱۰۰ WITH ABS MOTORCYCLE	۱,۵۴۰	۳,۱۸۸,۵۰	۴,۹۱۰,۲۹۰	۴۸۵,۰۴۳,۳۵۶,۴۹۰
۷		CKD PARTS FOR AVA ۱۰۰ CC WITH ABS MOTORCYCLE	۹۸۰	۳,۱۸۸,۵۰	۳,۱۲۴,۷۳۰	۳۰۸,۶۶۳,۹۵۴,۱۳۰
۸		CKD PARTS FOR IRANDOCHARKH ۲۲۰ WITH ABS MOTORCYCLE	۲۲۰	۶,۱۹۰	۱,۳۶۱,۸۰۰	۱۳۴,۵۱۹,۹۶۵,۸۰۰
۹	TAIXING SINTEC FOREIGN TRADE CO. LTD.	CKD PARTS FOR CG ۱۲۰ CC MOTORCYCLE ELECTRIC STARTER, DISC MODEL-RING WITH ABS BRAKE SYSTEM	۵۳۰	۱,۹۸۲,۵۲	۱,۰۵۰,۷۳۵,۶	۱۰۳,۷۹۲,۷۱۳,۳۰۴
۱۰		CKD PARTS FOR CG ۱۰۰ CC MOTORCYCLE ELECTRIC STARTER, DISC MODEL-RING WITH ABS BRAKE SYSTEM	۱,۲۴۰	۲,۰۰۷,۵۲	۲,۴۸۹,۳۲۴,۸	۲۴۵,۸۹۷,۹۹۳,۰۶۹
۱۱		CKD PARTS FOR CG ۲۰۰ CC MOTORCYCLE ELECTRIC STARTER, DISC MODEL-RING WITH ABS BRAKE SYSTEM	۱,۷۷۰	۲,۱۴۹,۵۲	۳,۸۰۴,۶۵۰,۴	۳۷۵,۸۲۷,۱۷۱,۱۶۲
۱۲		CKD PARTS FOR AVA ۱۰۰ CC MOTORCYCLE	۱,۰۰۰	۳,۵۷۰	۳,۵۷۰,۰۰۰	۳۵۲,۶۴۸,۱۷۰,۰۰۰
		جمع			۳۳,۰۷۶,۲۸۱	۳,۱۶۸,۳۴۴,۵۳۱,۷۰۵

* برای محاسبه مبلغ ریالی، نرخ تسعیر یوآن منا معادل ۹۸,۷۸۱ ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۵ به صورت تقریبی در نظر گرفته شده است.

(۲) ارزش دارایی: ارزش کل مواد اولیه و قطعات مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده، ۳۱۶۸۳۲۹۵۳۱۷۰۵ ریال می‌باشد که مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد. ارزش مواد اولیه و قطعات مورد نیاز براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی‌ها شامل مواد اولیه و قطعات مورد نیاز شرکت به ارزش ۳۱۶۸۳۲۹۵۳۱۷۰۵ ریال می‌باشد که مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تأمین خواهد شد.

۳-۱ شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ ۵۰۷۰۰۰۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۴/۰۸/۱۰	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط دوم	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط سوم	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۵/۰۵/۱۰	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۸/۱۰	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط ششم	۱۴۰۵/۱۱/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط هفتم	۱۴۰۶/۰۲/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط هشتم	۱۴۰۶/۰۵/۱۰	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
قسط نهم	۱۴۰۶/۰۸/۱۰	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط دهم	۱۴۰۶/۱۱/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط یازدهم	۱۴۰۷/۰۲/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۷/۰۵/۱۰	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
بازپرداخت اصل اوراق		-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۰۹۵	۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۰۰۰

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

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



۲- مشخصات اوراق مرابحه

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

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

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۳,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،

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

(۹) دوره عمر اوراق: ۳ سال (۳۶ ماه)،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۴/۰۵/۱۰،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز،

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

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

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

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

• ناشر: شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)،

• ضامن: بانک توسعه تعاون (سهامی خاص)،

• حسابرس: موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین،

• عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،



- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)
 - متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

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

۳-۱- وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می دهند:

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

دارایی پایه اوراق، مواد اولیه و قطعات مورد نیاز است که لیست خرید آن به شرح جدول ذیل می باشد:



پیامیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی... *صفحه ۱۰* (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ایران دوجرخ (سهامی عام)

ردیف	شرح	مقدار (است)	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (ریال)	قیمت واحد (یو.ا.ی)	ردیف	
۱	TAIZHOU ZHONGNENG IMPORT AND EXPORT CO., LTD	CKD PARTS FOR (IRANDOCHARKH) CAPTAIN ۱۵۰ WITH ABS MOTORCYCLE	۵۲۵	۶,۱۹۰	۳,۲۴۹,۷۵۰	۱	
۲	CHONGQING SHINERAY MOTORCYCLE CO.,LTD.	CKD PARTS FOR XY ۱۵۰.۱-B WITH ABS MOTORCYCLE	۱,۹۰۰	۴,۷۱۴	۸,۹۵۶,۶۰۰	۲	
۳	Chongqing Lifan Industry (GROUP) IMP. & EXP. CO., Ltd	CKD PARTS FOR KPT ۲۰۰ CC MOTORCYCLE WITH NEW HAEDLIGHT	۲۰۰	۹,۵۳۰	۱,۹۰۶,۰۰۰	۳	
۴		CKD PARTS FOR KPT ۲۰۰ CC MOTORCYCLE	۱۰۰	۹,۴۰۰	۹۴۰,۰۰۰	۴	
۵		CKD PARTS FOR KPT ۲۰۰ CC MOTORCYCLE WITH NEW HAEDLIGHT	۱۰۰	۹,۵۳۰	۹۵۳,۰۰۰	۵	
۶		CKD PARTS FOR AVA ۱۵۰ WITH ABS MOTORCYCLE	۱,۵۴۰	۳,۱۸۸,۵۰	۴,۹۱۰,۲۹۰	۶	
۷	TAIXING SINTEC FOREIGN TRADE CO. LTD.	CKD PARTS FOR AVA ۱۵۰ CC WITH ABS MOTORCYCLE	۹۸۰	۳,۱۸۸,۵۰	۳,۱۲۴,۷۳۰	۷	
۸		CKD PARTS FOR IRANDOCHARKH ۲۳۰ WITH ABS MOTORCYCLE	۲۲۰	۶,۱۹۰	۱,۳۶۱,۸۰۰	۸	
۹		CKD PARTS FOR CG ۱۵۰CC MOTORCYCLE ELECTRIC STARTER, DISC MODEL-RING WITH ABS BRAKE SYSTEM	۵۳۰	۱,۹۸۲,۵۲	۱,۰۵۰,۸۳۵,۶	۹	
۱۰		CKD PARTS FOR CG ۱۵۰CC MOTORCYCLE ELECTRIC STARTER, DISC MODEL-RING WITH ABS BRAKE SYSTEM	۱,۲۴۰	۲,۰۰۷,۵۲	۲,۴۸۹,۳۲۴,۸	۱۰	
۱۱		CKD PARTS FOR CG ۲۰۰CC MOTORCYCLE ELECTRIC STARTER, DISC MODEL-RING WITH ABS BRAKE SYSTEM	۱,۷۷۰	۲,۱۴۹,۵۲	۳,۸۰۴,۶۵۰,۴	۱۱	
۱۲		CKD PARTS FOR AVA ۱۵۰CC MOTORCYCLE	۱,۰۰۰	۳,۵۷۰	۳,۵۷۰,۰۰۰	۳,۵۷۰,۰۰۰	۱۲
جمع					۳۲,۰۷۴,۲۸۱	۳۲,۰۷۴,۲۸۱	

* برای محاسبه مبلغ ریالی، نرخ تسعیر یوآن سنا معادل ۹۸,۷۸۱ ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۵ به صورت تقریبی در نظر گرفته شده است.



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

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

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

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

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

- مصالحه و سازش،

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

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به 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 تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.

- قبول یا رد سوگند.

تبصره ۵: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هر گونه اقدام منفی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

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

و جوه،

۲-۳- کارمزد وکالت

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

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

تعهدات شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

(۱) شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در

غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،
تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی عام) تودیع خواهد شد.

۳-۴- تعهدات شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت بر عهده بانی می باشد،

(۲) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛

(۳) ضمان درک دارایی های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق لغیر در آمدن دارایی های موضوع معامله، آن ها متضامناً مکلف اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند.

(۴) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه های دادرسی، اجرایی، اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تأییدیه های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛

(۵) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛

(۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛

(۷) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛

(۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می نماید؛

(۹) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر می باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)؛

(۱۰) پرداخت هر گونه عوارض و مالیات و بدهی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۱۱) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوط به همراه تأییدیه حسابرس در خصوص آن به ناشر/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 انتشار 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 در بانک سپرده گذاری نماید. در خرید

تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می باشد.

تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی 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 ۳: بانی همزمان با انعقاد قرارداد، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد بابت تضمین ایفاء تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. بانی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ایفاء کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می گردد.

۳-۵- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

۳-۶- نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

۳-۷- سایر موارد

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



۴- مشخصات شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۸ موضوع فعالیت شرکت به شرح زیر می باشد:

موضوع اصلی: ساخت، تولید، خرید و فروش انواع موتورسیکلت و دوچرخه و لوازم مربوط. مونتاژ، تولید، ساخت، واردات و صادرات انواع خودروهای سبک و سنگین و موتور و اجزاء و قطعات و لوازم یدکی آن ها و فروش این فرآورده و تأسیس و اداره کارخانجات درهر محل به منظور تولید قطعات برای صنایع خودروسازی. انجام کلیه خدمات فروش و پس از فروش در خصوص کلیه محصولات تولیدی و وارداتی شرکت. صادرات محصولات شرکت و واردات مواد و قطعات و ماشین آلات مورد لزوم و همچنین مشارکت و سرمایه گذاری در شرکت های دیگر و تأسیس شرکت و خرید و مشارکت در سهام سایر شرکت ها و کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم برای انجام مقاصد فوق و یا تسهیل اجرای آن لازم و مفید است. ساخت قطعات مورد نیاز صنایع مختلف. انجام فعالیت های بازرگانی داخلی، واردات، صادرات انواع کالاها و توزیع آن ها. موضوع فرعی: اقدام به هرگونه مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی خارجی و داخلی. ارائه هرگونه خدمات اعم از فنی و مهندسی نظیر ساخت ماشین آلات صنعتی. سرمایه گذاری در اوراق بهادار از جمله سهام شرکت ها. شرکت در مناقصات، مزایدهات نمایشگاه های داخلی و خارجی دولتی و غیردولتی. عقد قرارداد با کلیه وزارتخانه ها، سازمان ها و شرکت های دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی. اخذ وام، تسهیلات و اعتبار از کلیه بانک های داخلی و خارجی و موسسات مالی و اعتباری. انجام فعالیت های آزمایشگاهی مرتبط با استانداردهای اجباری در صنعت موتور سیکلت و صدور گواهینامه معتبر مربوطه در صورت نیاز پس از اخذ مجوز های لازم.

۴-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۳۳۹۵۲ در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۳ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شد و طی شماره ۲۴۲۶۹۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۰۱، شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت ایران دوچرخ جزو شرکت های فرعی شرکت گروه بهمن (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص تهران به کرج، سایت ۲ گروه بهمن، طبقه اول بوده و محل فعالیت اصلی آن در شهر قزوین، شهرک صنعتی کامپین واقع است.

۴-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به صورت نامحدود خواهد بود.

۴-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ به شرح زیر می باشد.

سهامداران	نوعیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گروه بهمن	سهامی عام	۳۹۳۹	۲,۸۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۹۹,۹۹٪
شرکت بهمن موتور	سهامی عام	۱۹۶۶۰۳	۱۰۰	-
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	سهامی خاص	۱۴۹	۱۰۰	-
شرکت بهمن دیزل	سهامی عام	۲۱۵۸۳۴	۱۰۰	-
شرکت کیا مهستان	سهامی عام	۲۶۹۴۹۱	۱۰۰	-
جمع کل			۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی **گزارش** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

۵-۴- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل انتخاب گردیده‌اند.

اعضای هیئت مدیره	سمت	نماینده	مدت مأموریت شروع خاتمه	توضیحات
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	حسین خضری	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	غیر موظف
شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)	نائب رئیس هیئت مدیره	شهریار صدقی	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	غیر موظف
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر عامل	آرمان موسوی	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	موظف
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان (سهامی عام)	عضو اصلی هیئت مدیره	امیر عباس زهتاب هاشمی	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	غیر موظف
شرکت بهمن موتور (سهامی عام)	عضو اصلی هیئت مدیره	اکبر حقی	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	غیر موظف

۶-۴- مشخصات حسابرس / بازرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۹، مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده‌است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران نیز بوده است.

۷-۴- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۲۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال منقسم به ۲۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱۰،۰۰۰ ریالی می‌باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۱،۹۰۰،۰۰۰	۹۰۰،۰۰۰	۲،۸۰۰،۰۰۰	۴۸٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱،۰۰۰،۰۰۰	۹۰۰،۰۰۰	۱،۹۰۰،۰۰۰	۹۰٪	سود انباشته
۱۴۰۲/۰۲/۰۴	۶۵۰،۰۰۰	۳۵۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۵۴٪	سود انباشته

۸-۴- روند سودآوری و تقسیم سود شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

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

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
سود واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۲۰۹۱	۱۰۲۱	۶۷۳
سود نقدی هر سهم (ریال)	۶۱۵	۴۴۲	۶۷
درصد تقسیم سود	۲۹	۴۳	۱۰
سرمایه (میلیون ریال)	۶۵۰،۰۰۰	۱،۹۰۰،۰۰۰	۲،۸۰۰،۰۰۰



۹-۴- وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.

صورت وضعیت مالی شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

شرح	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)	۱۴۰۳ (حسابرسی شده)	درصد افزایش و کاهش نسبت به سال قبل
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۹۸,۳۳۷	۴۰۶,۷۹۶	۴۴۸,۱۱۸	٪۱۰
دارایی های نامشهود	۳,۶۸۹	۵,۸۸۷	۴,۷۱۱	(٪۲۰)
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	-	۱,۲۰۲,۰۹۶	۱,۷۶۵,۴۲۳	٪۴۷
جمع دارایی های غیر جاری	۲۰۲,۰۲۶	۱,۶۱۴,۷۷۹	۲,۲۱۸,۲۵۲	٪۳۷
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱,۱۲۹,۶۹۹	۳,۲۰۳,۲۹۷	۳,۰۶۰,۵۷۴	(٪۴)
موجودی مواد و کالا	۱,۳۸۶,۴۶۰	۳,۵۹۳,۷۴۶	۶,۳۸۰,۵۱۵	٪۷۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۴۱۷,۴۰۹	۲,۳۱۳,۶۹۹	۴,۲۷۰,۷۹۸	٪۸۵
موجودی نقد	۴۲۰,۷۷۵	۵۵۶,۸۹۸	۶۸۸,۵۸۷	٪۲۴
جمع دارایی های جاری	۵,۳۵۶,۳۷۰	۹,۶۶۷,۶۴۰	۱۴,۴۰۰,۴۷۴	٪۴۹
جمع دارایی ها	۵,۵۵۸,۳۹۶	۱۱,۲۸۲,۴۱۹	۱۶,۶۱۸,۷۲۶	٪۴۷
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	٪۴۷
افزایش سرمایه در جریان	۳۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	(٪۱۰۰)
اندوخته قانونی	۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۱,۹۸۳	۲۵۶,۱۵۹	٪۵۸
سود (زیان) انباشته	۱,۳۱۹,۹۲۶	۱,۸۶۲,۶۰۴	۲,۸۱۱,۹۵۳	٪۵۱
جمع حقوق مالکانه	۲,۳۸۴,۹۲۶	۴,۸۲۴,۵۸۷	۵,۸۶۸,۱۱۲	٪۲۲
بدهی ها				
تسهیلات مالی	۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۵,۳۶۲	۲,۶۶۸,۲۳۳	٪۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۴,۳۰۸	۱۴۱,۶۴۸	۲۲۷,۰۸۵	٪۶۰
جمع بدهی های غیر جاری	۹۶۴,۳۰۸	۲,۸۰۷,۰۱۰	۲,۸۹۵,۳۱۸	٪۳
بدهی های جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۱۱۳,۵۳۶	۶۰۳,۰۴۲	۳,۱۸۶,۴۹۳	٪۴۲۸
مالیات پرداختی	۲۲۹,۸۴۷	۴۷۱,۸۷۲	۶۰۸,۰۷۱	٪۲۹
تسهیلات مالی	۶۸۹,۹۸۸	۲,۳۳۴,۶۰۲	۳,۴۸۱,۳۶۰	٪۴۹
ذخایر	۱۶۲,۵۱۹	۲۲۳,۴۲۴	۲۶۲,۰۵۰	٪۱۷
پیش دریافت ها	۱۱,۲۴۶	۱۷,۸۸۲	۳۱۷,۳۲۲	٪۱۶۷۵
جمع بدهی های جاری	۲,۲۰۷,۱۳۶	۳,۶۵۰,۸۲۳	۷,۸۵۵,۲۹۶	٪۱۱۵

شرح	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)	۱۴۰۳ (حسابرسی شده)	درصد افزایش و کاهش نسبت به سال قبل
جمع بدهی ها	۳,۱۷۱,۴۴۴	۶,۴۵۷,۸۱۳	۱۰,۷۵۰,۶۱۴	۶۶٪
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۵۵۶,۳۷۰	۱۱,۲۸۲,۴۱۹	۱۶,۶۱۸,۷۳۶	۴۷٪

نوسانات با اهمیت اقلام صورت وضعیت مالی برای سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ به شرح ذیل است:

- کاهش مانده دارایی های نامشهود در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، به علت هزینه استهلاک نرم افزار و کسر هزینه استهلاک از بهای تمام شده پایان دوره نرم افزار می باشد.
- افزایش دریافتی های بلندمدت شرکت در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ مربوط به افزایش مطالبات از بانک مهر می باشد. این مطالبات جهت فروش محصولات شرکت با مشارکت بانک مهر در ارائه تسهیلات به متقاضیان می باشد.
- علت افزایش موجودی کالا در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ به دلیل محصولات امانی شرکت به دلیل جذب نمایندگان انحصاری و افزایش نرخ می باشد.
- افزایش دریافتی های کوتاه مدت در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ عمدتاً به علت افزایش اسناد دریافتی تجاری از نمایندگان فروش می باشد.
- افزایش موجودی نقد در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، بابت افزایش نقد عملیاتی سال مالی ۱۴۰۲ می باشد که علت افزایش عمده آن، افزایش سود خالص در این سال است.
- افزایش سرمایه شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، بابت افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده می باشد و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ به ثبت رسیده است.
- کاهش افزایش سرمایه در جریان در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، به علت عدم وجود برنامه افزایش سرمایه جدید در شرکت می باشد.
- افزایش اندوخته قانونی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ بابت افزایش سرمایه شرکت و افزایش سود انباشته به دلیل انتقال سود خالص دوره می باشد.
- افزایش سود انباشته در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ بابت افزایش سود خالص دوره و انتقال آن به سود انباشته می باشد.
- افزایش مانده حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، بابت افزایش حقوق و همچنین تأمین ذخیره بیشتر می باشد.
- افزایش حساب های پرداختی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ عمدتاً شامل افزایش نرخ تسعیر ارز بدهی های ارزی و همچنین خرید از اشخاص وابسته می باشد.
- افزایش مالیات پرداختی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، بابت افزایش درآمدهای عملیاتی مشمول مالیات می باشد.
- افزایش تسهیلات بابت اخذ تسهیلات بانکی جدید از بانک های کشور می باشد.
- افزایش پیش دریافت ها در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، بابت پیش دریافت از نمایندگی های فروش و شرکت بهمن لیزینگ می باشد.

صورت سود و زیان شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)	۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	درصد افزایش و کاهش نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۵,۴۷۷,۸۰۲	۷,۴۲۲,۱۳۹	۸,۸۶۱,۷۲۴	٪۱۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۱۹۹,۴۷۴)	(۳,۵۹۳,۰۷۳)	(۴,۶۷۵,۵۷۵)	٪۳۰
سود ناخالص	۲,۲۷۸,۳۲۸	۳,۸۲۹,۰۶۶	۴,۱۸۶,۱۴۹	٪۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۵۴,۷۳۵)	(۸۹۴,۵۶۱)	(۱,۳۰۱,۶۳۲)	٪۵۲
سایر درآمدها	۸,۲۲۱	۱۵۷,۳۴۴	۹۶۷,۶۱۵	٪۵۱۵
سایر هزینه ها	(۲۲,۶۳۴)	(۱۲,۹۸۹)	(۱۰۴,۵۲۹)	٪۷۰۵
سود عملیاتی	۱,۸۰۹,۱۸۰	۳,۰۷۸,۸۶۰	۳,۷۴۷,۶۰۳	٪۲۲
هزینه های مالی	(۲۵۷,۷۸۱)	(۷۳۸,۷۳۰)	(۱,۴۰۴,۶۰۰)	٪۹۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۵,۶۹۱	۷۳,۶۶۲	۲۲,۶۴۲	(٪۶۹)
سود قبل از مالیات	۱,۵۹۷,۰۹۰	۲,۴۱۳,۷۹۲	۲,۳۶۵,۶۴۵	(٪۴)
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۳۸,۱۵۴)	(۷۷۴,۱۳۱)	(۴۸۲,۱۲۰)	(٪۱)
سود خالص	۱,۳۵۸,۹۳۶	۱,۹۳۹,۶۶۱	۱,۸۸۳,۵۲۵	(٪۳)
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۲/۴۲	۲/۶۴	۱/۸۳	(۳۱)
نسبت بدهی به دارایی	۰/۵۷	۰/۵۷	۰/۶۴	۱۲
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسیه)	۱۶۱	۱۳۰/۹	۱۹۱/۵	۴۶
سرمایه در گردش	۳,۱۴۷,۲۰۸	۶,۰۱۶,۸۱۸	۶,۵۴۵,۱۷۷	٪۹
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۴/۶۲	۱/۸۵	۱/۰۷	(۴۲)
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۸/۹۲	۳/۰۵	۲/۰۷	(۳۲)
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۱/۲۶	۰/۶۲	۰/۵۱	(۱۸)
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۲/۴۳	۱/۲۰	۰/۹۸	(۱۸)
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۱/۹۶	۲/۸	۲/۷	(۳)
حاشیه سود ناخالص	٪۴۲	٪۵۱/۶	٪۴۷/۲	(۸)
حاشیه سود عملیاتی	٪۲۳	٪۴۱/۵	٪۴۲/۳	۲
حاشیه سود خالص	٪۲۵	٪۲۶/۱	٪۲۱/۳	(۱۹)

نوسانات بااهمیت اقلام سود و زیان برای سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ به شرح ذیل است:

- افزایش درآمدهای عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، به دلیل افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.
- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ بابت افزایش مواد اولیه مصرفی و افزایش نرخ حقوق و دستمزد و تعداد کارکنان شرکت می باشد.
- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، بابت افزایش در هزینه های فروش که عمدتاً به علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش نرخ رشد حقوق و دستمزد مصوب وزارت

کار و افزایش هزینه‌های عوارض دولتی و حق کارگزاری حق العمل کاری و افزایش در هزینه‌های اداری و عمومی که عمدتاً به علت افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش نرخ رشد حقوق و دستمزد مصوب وزارت کار می‌باشد، است.

■ افزایش در سایر درآمدهای عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، بابت افزایش درآمد بهره فروش اقساطی می‌باشد.

■ افزایش در سایر هزینه‌های عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، بابت زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزش عملیاتی می‌باشد.

■ افزایش در هزینه‌های مالی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ بابت افزایش تسهیلات دریافتی و سود و کارمزد تسهیلات دریافتی و سود اوراق مرابحه شرکت می‌باشد.

■ کاهش در سایر درآمدهای غیرعملیاتی بابت کاهش سرمایه‌گذاری‌ها و سود ناشی از آن و همچنین بابت کاهش سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات شرکت می‌باشد.

صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	(زیان) سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	-	۲۴,۶۳۲	۳۹۱,۶۵۸	۱,۰۶۶,۲۹۰
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	۱,۳۵۸,۹۳۶	۱,۳۵۸,۹۳۶
افزایش سرمایه در جریان	-	۳۵۰,۰۰۰	-	(۳۵۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۰,۳۰۰)	(۴۰,۳۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۴۰,۳۶۸	(۴۰,۳۶۸)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۱,۳۱۹,۹۲۶	۲,۳۸۴,۹۲۶
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۱,۹۳۹,۶۶۱	۱,۹۳۹,۶۶۱
افزایش سرمایه در جریان	-	۹۰۰,۰۰۰	-	-	۹۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	۱,۲۵۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰)	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۹۶,۹۸۳	(۹۶,۹۸۳)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۹۸۳	۱,۸۶۲,۵۰۴	۴,۸۲۴,۵۸۷
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۱,۸۸۳,۵۲۵	۱,۸۸۳,۵۲۵
افزایش سرمایه در جریان	۹۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	(۸۴۰,۰۰۰)	(۸۴۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۹۴,۱۷۶	(۹۴,۱۷۶)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۵۶,۱۵۹	۲,۸۱۱,۹۵۳	۵,۸۶۸,۱۱۲

صورت جریان های نقدی شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲ (حسابرسی شده)	۱۴۰۳ (حسابرسی شده)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۷۲۱,۲۶۴)	(۱,۸۵۳,۲۸۱)	(۹۵۰,۳۹۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۷,۶۷۸)	(۲۳۲,۱۰۶)	(۳۴۵,۹۲۱)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۸۱۸,۹۴۲)	(۲,۰۸۵,۳۸۷)	(۱,۲۹۶,۳۱۳)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۲,۷۷۹	۱,۰۰۴	۶,۸۵۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲۲,۲۹۶)	(۲۵۷,۱۱۲)	(۱۰۵,۷۸۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۵۸۸)	(۳,۲۹۸)	(۶۰۰)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاری	۴,۷۲۴	۵۷,۰۹۴	۱۹,۴۴۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۶,۳۸۱)	(۵۰۲,۳۱۲)	(۸۰,۰۸۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی			
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تأمین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۸۳۱,۴۲۷	۵,۲۱۹,۹۰۰	۶,۰۵۵,۶۳۴
دریافت های نقدی حاصل از اوراق مرابحه	۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۵,۰۰۰	۱۶۶,۷۴۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۴۶۷,۸۸۷)	(۳,۳۴۷,۳۴۳)	(۴,۲۹۴,۵۸۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱۰,۴۷۲)	(۲۶۴,۶۶۱)	(۴۲۹,۷۱۷)
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه	(۸۹,۲۶۰)	(۳۰۷,۵۶۸)	(۶۱۶,۰۶۳)
پرداخت های نقدی بابت کارمزد انتشار اوراق مرابحه	(۲۸,۳۵۳)	(۸۷,۰۲۱)	(۲۲,۳۰۷)
دریافت های نقدی از سهامداران	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۰۰۰
پراخت های نقدی به سهامداران	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	(۲۵۷,۵۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد عامل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۲۵۵,۴۵۵	۲,۰۷۸,۳۰۷	۱,۵۰۷,۲۱۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳۴۰,۱۳۱	۱۲۰,۶۰۸	۱۳۰,۸۰۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۰,۲۶۴	۴۲۰,۷۷۵	۵۵۶,۸۹۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۸۰	۱۵,۵۱۵	۸۸۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴۲۰,۷۷۵	۵۵۶,۸۹۸	۶۸۸,۵۱۷
معاملات غیر نقد	۲۰۰,۹۱۵	۲,۰۳۷,۰۶۱	۸۷۳,۰۵۵



۴-۱۰- جزئیات وضعیت مالی بانی

✓ دارایی‌های در جریان تکمیل

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۵-۱۳ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح جدول ذیل می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		توضیحات
					۱۴۰۳	۱۴۰۲	
پروژه موتورهای برقی	۸۰٪	۷۰٪	۱۴۰۴	۵۸۵	۶,۱۹۶	۵,۵۱۲	سود آوری
پروژه پمپ بنزین	۹۵٪	-	۱۴۰۴	۱,۸۵۸	۳۵,۱۴۲	-	کاهش هزینه
پروژه سایبان دیزل	۹۰٪	-	۱۴۰۴	۱,۶۷۸	۶,۳۲۲	-	نگهداشت سطح
پروژه راه اندازی دیزل ژنراتور	۹۰٪	-	۱۴۰۴	۱,۰۰۰	۱,۱۵۸	-	افزایش تولید
جمع					۴۸,۸۱۸	۵,۵۱۲	

✓ پیش پرداخت‌ها:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، پیش پرداخت‌های شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح		مبلغ	درصد از کل
پیش پرداخت‌های خارجی:			
غیر وابسته	سفارشات مواد اولیه	۲,۵۹۲,۹۸۰	۸۵٪
	سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۷,۲۸۶	۱٪
	سایر	۱۲۹,۲۱۶	۴٪
جمع پیش پرداخت‌های خارجی		۲,۷۴۹,۴۸۲	۹۰٪
پیش پرداخت‌های داخلی:			
غیر وابسته	خرید مواد اولیه	۳۲,۸۶۰	۱٪
	پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی - تأمین سرمایه امید	۱۴۹,۶۵۶	۵٪
	پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی - تأمین سرمایه سپهر	۷۷,۰۶۷	۳٪
	سایر	۵۱,۵۰۹	۱٪
جمع پیش پرداخت‌های داخلی		۳۱۱,۰۹۲	۱۰٪
جمع		۳,۰۶۰,۵۷۴	۱۰۰٪



✓ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح			مبلغ	درصد از کل
تجاری - اسناد دریافتنی				
اشخاص غیر وابسته	سایر اشخاص		۳,۸۷۲,۵۲۹	۹۱٪
	کسر میشود - مبلغ دریافتی بابت چک های برگشتی		(۴,۲۶۱)	۰٪
	کسر میشود - طبق بندی با حساب پیش دریافت ها		(۱۵۶,۶۵۵)	(۴٪)
جمع			۳,۷۱۱,۶۱۳	۸۷٪
تجاری - حساب های دریافتنی				
اشخاص غیر وابسته	فروشگاه های زنجیره ای اتکا		۱۸۳,۲۴۱	۴٪
	شرکت سمارت الکترونیک		۱۱,۹۳۴	۰٪
	نمایندگان فروش		۲۱۶,۱۴۹	۵٪
	سایر		۱,۱۸۵	۰٪
جمع			۴۱۲,۵۰۹	۱۰٪
جمع دریافتنی های تجاری			۴,۱۲۴,۱۲۲	۹۷٪
سایر دریافتنی ها				
اشخاص وابسته	اشخاص وابسته		۱,۵۵۱	۰٪
اشخاص غیر وابسته	سپرده بازارگردانی اوراق بدهی - شرکت تامین سرمایه امید		۵۰,۰۰۰	۱٪
	کارکنان		۶۹,۲۵۰	۲٪
	سایر سپرده ها		۲۱,۹۷۴	۱٪
	سپرده رهن فروشگاه جنت آباد		۱۰,۰۸۰	۰٪
	سپرده رهن فروشگاه شهر ری		۱۳,۰۰۰	۰٪
	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران		۶۷۵	۰٪
	سایر		۳۰,۱۴۶	۱٪
	جمع سایر دریافتنی ها		۱۹۶,۶۷۶	۵٪
کسر میشود - انتقال به سرفصل تسهیلات			(۵۰,۰۰۰)	(۱٪)
جمع			۴,۲۷۰,۷۹۸	۱۰۰٪

✓ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۲۴ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:



صفحه ۲۲ از ۵۷



مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ	درصد از کل
اسناد پرداختنی تجاری		
اشخاص غیر وابسته	۱,۵۲۳	۰,۰۵٪
اسناد پرداختنی سایر تأمین کنندگان	۱,۵۲۳	۰,۰۵٪
جمع		
حساب های پرداختنی تجاری		
اشخاص وابسته	۱۱۵,۶۱۰	۳,۶٪
shineray شینرای	۵۹,۴۲۸	۱,۹٪
شرکت گسترش انرژی نوین	۹۹,۱۴۷	۳,۱٪
شرکت ریتو-خرید قطعات موتور سیکلت	۵۶,۴۲۹	۱,۸٪
شرکت تایزینگ	۱۱۴,۳۱۰	۳,۶٪
شرکت لبفان-خرید قطعات موتور سیکلت	۴۶,۶۹۷	۱,۵٪
اورند پیشرو	۳۶,۳۴۸	۱,۱٪
حق العمل پرداختنی به نمایندگان اختصاصی	۱۳۶,۶۴۶	۴,۳٪
کارگاه صنعتی تفتان	۳,۹۱۸	۰,۱٪
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	۹۵,۷۰۵	۳,۰٪
یکتا صنعت لیا	۱۲۰,۸۲	۰,۴٪
شرکت کارو اندیشه-تأمین کننده قطعات موتور سیکلت	۸,۱۰۴	۰,۳٪
تولیدی قطعات محرکه پولاد	۳,۱۶۷	۰,۱٪
شرکت نیرو گستران خراسان	۱۳,۵۲۶	۰,۴٪
شرکت پارس فلز-خرید قطعات موتور سیکلت	۳,۴۲۶	۰,۱٪
جمع		
جمع حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری		
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۴٪
تأمین سرمایه امید	۱۳۴,۸۴۰	۴,۲۳٪
شرکت قرآورده غذایی نیکوفراز	۱۷,۱۶۰	۰,۵۴٪
اسناد پرداختنی سایر تأمین کنندگان	۹,۷۳۳	۰,۳۱٪
جمع		
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته	۱,۶۹۸,۰۰۸۲	۵۳,۳٪
اشخاص غیر وابسته	۳۷,۷۴۹	۱,۲٪

شرح	مبلغ	درصد از کل
سازمان امور مالیاتی-مالیات های حقوق و تکلیفی	۷,۷۲۰	۰,۲٪
حق بیمه های پرداختی	۱۳,۳۲۸	۰,۴٪
سپرده بیمه و حسن انجام کار	۹۲,۰۲۵	۲,۹٪
هزینه های پرداختی	۷۴,۹۵۷	۲,۴٪
کارکنان - صندوق پس انداز قرض الحسنه	۱۴,۷۶۷	۰,۵٪
کارکنان - حقوق پرداختی	۱۸,۳۷۴	۰,۶٪
سایر	۱۶۱,۶۹۲	۵,۱٪
جمع	۲,۱۱۸,۶۹۴	۶۶٪
جمع سایر پرداختی ها	۲,۳۸۰,۴۲۷	۷۵٪
جمع پرداختی ها	۳,۱۸۶,۴۹۳	۱۰۰٪

✓ پیش دریافت

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۷ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، پیش دریافت های شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	۲۰۰,۰۰۰	۶۳٪
اشخاص غیر وابسته	۲۶۷,۷۰۸	۸۴٪
سایر پیش دریافت ها	۶,۲۶۹	۲٪
جمع	۴۷۳,۹۷۷	۱۴۹٪
کسر میشود - طبقه بندی به حساب استاد دریافتی تجاری (یادداشت ۱۵)	(۱۵۶,۶۵۵)	(۲۹٪)
جمع	۳۱۷,۳۲۲	۱۰۰٪

✓ درآمد عملیاتی بانی به تفکیک فروش به خریداران

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۵ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، درآمدهای عملیاتی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	تعداد (دستگاه)	مبلغ
موتور سیکلت AVA150	۱,۵۸۹	۱,۴۱۳,۷۱۱
موتور سیکلت B10	۱,۶۰۶	۱,۲۲۰,۶۴۲
انواع موتور سیکلت مدل CG	۴,۰۷۷	۲,۶۹۵,۶۲۳
موتور سیکلت KPT200	۵۲۴	۷۸۶,۷۶۱
موتور سیکلت veterano	۵۰۴	۴۴۴,۲۷۲
تربیل XY	۲۴۴	۵۸۱,۵۷۷

۱۴۰۳		
شرح	تعداد (دستگاه)	مبلغ
موتور سه چرخ برقی	۴۰۶	۲۴۰,۳۸۲
موتور سیکلت DS۲۰۰ و ds۲۳۰	۴۶۳	۵۱۸,۷۱۷
موتور سیکلت captain	۲۰۲	۲۰۴,۳۳۷
موتور برقی جیران	۱۸۱	۸۱,۰۴۹
تربیل ۲۳۰	۳۷۳	۴۳۲,۸۷۴
سایر	۵۹	۱۵۶,۳۰۷
فروش محصولات	۱۰,۲۲۸	۸,۷۷۶,۲۵۲
فروش قطعات	-	۱۲۸,۰۲۰
فروش ناخالص	۱۰,۲۲۸	۸,۹۰۴,۲۷۲
برگشت از فروش محصولات	(۳۲)	(۴۱,۲۸۳)
برگشت از فروش قطعات	-	(۱,۲۶۵)
جمع	۱۰,۱۹۶	۸,۸۶۱,۷۲۴

- درآمد عملیاتی بانی به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) بالای ۱۰ درصد و نوع وابستگی آن‌ها (شخص وابسته/غیروابسته) به شرح زیر ارائه می‌گردد.

۱۴۰۳			۱۴۰۲		
محصول	خریدار	نوع وابستگی	مقدار (دستگاه)	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل فروش
موتور سیکلت	نماینده اختصاصی	غیر وابسته	۶,۷۵۰	۸۵۱,۳۹۱,۴۰۷	۴۶,۰٪
موتور سیکلت	نماینده عمومی	غیر وابسته	۲۰,۵۴	۷۹۱,۰۰۱,۹۴۷	۱۶,۷٪
موتور سیکلت	فروشگاه	غیر وابسته	۱,۱۲۰	۹۳۷,۲۵۳,۵۷۱	۱۱,۴٪
موتور سیکلت	سایر	سایر	۲۷۲	۱,۶۲۱,۵۶۲,۵۰۰	۲۵,۹٪
جمع			۱۰,۱۹۶	۸,۸۶۱,۷۲۴	۱۰۰٪

شرح	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	دلایل افزایش/کاهش (در صورت لزوم)
مقدار	۱٪	افزایش در تولید و فروش
نرخ	۱۸٪	افزایش در نرخ فروش محصولات
مبلغ	۱۹٪	افزایش در مقدار و نرخ فروش

- شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) باتوجه به سهم فروش بالغ بر ۱/۵ درصد در کشور در شرایط رقابتی در بازار قرار دارد و نرخ‌های فروش باتوجه به عوامل بهای تمام شده و همچنین شرایط بازار قیمت‌گذاری می‌گردد؛ لذا شرکت جهت افزایش در فروش از طریق (فروش نقدی، فروش اعتباری، فروش بانکی) اقدام به فروش می‌نماید.
- مشتریان شرکت عبارت‌اند از عمده‌فروشان، فروشگاه اتکا و همچنین خرده‌فروشان.

✓ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک تأمین‌کنندگان

براساس یادداشت توضیحی شماره ۶ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، بهای تمام شده

درآمدهای عملیاتی شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
مواد مستقیم	۴,۹۹۳,۰۱۳
دستمزد مستقیم	۲۱۴,۸۹۷
سربار ساخت:	
دستمزد غیر مستقیم	۳۸۷,۷۱۴
مواد غیر مستقیم	۳۱,۵۷۲
استهلاک	۵۰,۴۴۰
ایاب و ذهاب	۴۳,۳۶۵
لوازم و ابزار مصرفی	۵۵,۰۵۱
حمل و نقل باربری	۱۱,۹۹۱
کسب های غیر نقدی	۱۷۲,۱۸۲
هزینه اسقاط	۱۶۸,۳۵۳
شماره گذاری	۱۳۲,۹۸۷
سایر هزینه ها	۲۵۲,۹۸۷
سهم واحدهای اداری و فروش از سربار	(۱۰۴,۴۴۴)
بهای تمام شده ساخت	۶,۴۱۰,۰۸۷
موجودی کالای آماده برای فروش ابتدای سال	۲,۱۳۰,۶۹۵
محصولات امانی و سایر	۳۷,۴۲۷
موجودی کالای آماده برای فروش پایان سال	(۴,۰۰۰,۵۹۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۵۵۷,۶۱۴
بهای تمام شده قطعات فروش رفته	۹۷,۸۵۰
بهای تمام شده نیمه ساخته فروش رفته	۱۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴,۶۷۵,۵۷۵

- سرفصل های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک و درخصوص مواد اولیه مصرفی شرکت، ضمن تفکیک تأمین کنندگان بالای ۱۰٪ به اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آن ها (شخص وابسته/غیر وابسته)، توضیحات زیر ارائه می گردد.

۱۴۰۲					۱۴۰۳				
نوع ماده اولیه	فروشنده	نوع وابستگی	مقدار (دستگاه)	نوع (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید	مقدار (دستگاه)	نوع (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
قطعات موتور سیکلت	تایزننگ	غیر وابسته	۵۲۱,۳۹۳	۲,۹۹۰,۶۹۸	۱,۵۵۹,۳۲۹	۳۳٪	۵۲۰,۷۶۸	۲,۲۴۶,۷۲۹	۱,۱۷۰,۰۳۵
قطعات موتور سیکلت	تایزو	غیر وابسته	۱۵۷,۸۱۴	۴,۲۷۸,۳۸۵	۶۷۵,۱۸۹	۱۵٪	۱۰۴,۹۹۵	۳,۶۲۶,۸۴۹	۳۸۰,۸۰۱
قطعات موتور سیکلت	لیفان	غیر وابسته	۱۲۳,۱۵۵	۵,۳۷۳,۵۱۳	۶۶۱,۷۷۵	۱۴٪	۷۷,۵۱۰	۴,۷۱۲,۴۶۹	۳۶۵,۲۴۸
قطعات موتور سیکلت	شیرای	غیر وابسته	۱۸۳,۲۱۲	۳,۰۶۱,۹۵۶	۵۶۰,۹۸۷	۱۲٪	۱,۰۲۰,۳۳۳	۱,۱۵۰,۷۱۷	۱,۱۷۴,۱۱۵
قطعات موتور سیکلت	سایر	وابسته و غیر وابسته	۶۴۴,۱۳۶	۱,۷۶۲,۵۴۲	۱,۱۳۵,۳۱۷	۲۵٪	۱,۶۰۱,۳۳۶	۱,۰۷۶,۶۰۷	۱,۷۲۴,۰۰۹
جمع			۱,۶۲۹,۷۱۰	۲,۴۱۸,۰۴۶	۲,۵۹۲,۵۹۷	۱۰۰٪	۳,۳۲۴,۱۴۲	۱۳,۴۲۷,۸۰۷	۴,۸۱۶,۲۰۹

- درخصوص میزان تولید هریک از محصولات شرکت، اطلاعات جدول زیر ارائه می گردد.

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۳	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲	درصد افزایش / کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
موتور سیکلت	دستگاه	۲۵،۰۰۰	۱۴،۲۰۰	۱۲،۱۸۵	۱۲،۰۹۹	۱٪

• در سال مالی اخیر، شرکت از ۸۶ درصد ظرفیت عملی و ۴۹ درصد ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.



۵- وضعیت اعتباری بانی

۵-۱- بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۸۰۶,۰۶۶
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	-
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۲,۲۱۸,۷۳۵
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۱۶۱,۶۹۲
پیش‌دریافت‌ها	۳۱۷,۳۲۲
سود سهام پرداختی	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۷,۰۸۵
ذخایر	۲۶۲,۰۵۰
کوتاه‌مدت	۳,۴۸۱,۳۶۰
بلندمدت	۲,۶۶۸,۲۳۳
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
جریمه‌ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
مالیات پرداختی	۶۰۸,۰۷۱
تسهیلات	
بدهی‌ها مطابق ارقام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	

✓ تسهیلات به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

براساس یادداشت توضیحی شمار ۱-۲۲ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک تأمین‌کنندگان به شرح جدول ذیل می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بانک ملت شهر صنعتی البرز	۶۰۸,۰۶۰
بانک پاسارگاد اکباتان	۴۱۱,۵۹۵
بانک صادرات - شعبه شهرک صنعتی البرز	۲۰۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۹۲۱,۱۷۵
بانک شهر	۲۱۵,۷۷۳
بانک تجارت کاسپین	۱,۰۹۱,۰۶۲
بانک رفاه بازار	۲۶۰,۰۰۰
بانک سینا	۳۷۸,۷۴۵
بانک پارسیان	۳۵,۷۶۰
بانک خاورمیانه	۱۹,۷۶۴
جمع بانک‌ها	۴,۱۴۱,۹۳۴



شرح	مبلغ
اوراق بدهی - تامین سرمایه سپهر	۳,۳۷۸,۴۴۲
اوراق بدهی - تامین سرمایه امید	۱,۳۴۴,۹۸۴
جمع اوراق	۴,۷۲۳,۴۲۶
جمع کلی تسهیلات	۸,۸۶۵,۳۶۰
سپرده سرمایه گذاری تسهیلات (یادداشت ۱۸)	(۳۶۰,۵۳۶)
سپرده اوراق مرابحه (یادداشت ۱۸)	(۵۰,۰۰۰)
سپرده اوراق مرابحه (یادداشت ۱۸)	(۱۰۵,۰۰۰)
سپرده اوراق مرابحه (یادداشت ۱۵)	(۵۰,۰۰۰)
ذخیره هزینه بهره اوراق	۷۳,۲۲۳
ذخیره هزینه بهره تسهیلات	۱۷۴,۹۰۲
سود و کارمزد سال های آتی تسهیلات بانکی	(۴۷۴,۹۴۰)
سود بهره سنوات آتی اوراق مرابحه	(۱,۶۹۶,۷۰۳)
پیش پرداخت بهره سنوات آتی کارمزد اوراق مرابحه	۲۲,۳۰۷
سود بهره سنوات آتی کارمزد اوراق مرابحه (یادداشت ۲۲)	(۲۴۹,۰۳۰)
جمع سود و بهره	(۲,۷۱۵,۷۶۷)
حصه کوتاه مدت	۳,۴۸۱,۳۶۰
حصه بلند مدت	۲,۶۶۸,۲۲۳
مانده تسهیلات	۶,۱۴۹,۵۹۳

✓ تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۲ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مانده

تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
۲۳ درصد	۷,۵۲۰,۳۷۶
۱۸ درصد	۱,۳۴۴,۹۸۴
جمع	۸,۸۶۵,۳۶۰

✓ تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۲۲ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مانده

تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
۱۴۰۴	۸۸۶,۳۶۰
۱۴۰۵	۹۰۰,۰۰۰
۱۴۰۶	۱,۶۹۵,۰۰۰
جمع	۳,۴۸۱,۳۶۰



✓ تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۴-۲۲ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک نوع وثیقه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
ضمانت شرکت های گروه	۲,۷۳۷,۵۹۶
چک و سفته	۱۶۴,۶۹۸
سند رهنی	۵۷۹,۰۶۶
جمع	۳,۴۸۱,۳۶۰

۲-۵- تضمین ها و بدهی های احتمالی

بر اساس یادداشت شماره ۳۳ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، تعهدات سرمایه‌ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی به شرح جدول زیر می‌باشد.

"۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت‌های مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای، دارایی ها و بدهی های احتمالی می‌باشد.
۳۳-۲- با توجه به استعلام اخذ شده از سامانه جامع تجارت، رفع تعهدات واردات به مبلغ ۱۷۰٫۱۷۳٫۴۱۰ انجام گردیده و مانده تعهدات قابل رفع به میزان ۳/۵۹ درصد به مبلغ ۱,۴۹۸,۱۴۹ دلار می‌باشد."

۳-۵- مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت شماره ۱۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
تجاری- اسناد دریافتنی	
سایر اشخاص	۳,۸۷۲,۵۲۹
کسر میشود- مبالغ دریافتی بابت چک های برگشتی	(۴,۲۶۱)
کسر میشود- طبقه بندی با حساب پیش دریافت ها	(۱۵۶,۶۵۵)
جمع	۳,۷۱۱,۶۱۳
تجاری- حساب های دریافتنی	
فروشگاه های زنجیره ای انکا	۱۸۳,۲۴۱
شرکت سمات الکترونیک	۱۱,۹۳۴
نمایندگان فروش	۲۱۶,۱۴۹
سایر	۱,۱۸۵
جمع	۴۱۲,۵۰۹
جمع دریافتنی های تجاری	۴,۱۲۴,۱۲۲
سایر دریافتنی ها	
اشخاص وابسته	۱,۵۵۱
سپرده بازار گردانی اوراق بدهی - شرکت تامین سرمایه امید	۵۰,۰۰۰

BAHMAN
شرکت ایران دوچرخ
(سهامی عام)



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی **کرمانشاه** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

شرح	مبلغ
کارکنان	۶۹,۲۵۰
سایر سپرده ها	۲۱,۹۷۴
سپرده رهن فروشگاه جنت آباد	۱۰,۰۸۰
سپرده رهن فروشگاه شهر ری	۱۳,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۶۷۵
سایر	۳۰,۱۴۶
جمع سایر دریافتی ها	۱۹۶,۶۷۶
کرمیشود - انتقال به سرفصل تسهیلات	(۵۰,۰۰۰)
جمع کل دریافتی ها	۲۰۲۷۰,۷۹۸

✓ **ذخایر:** بر اساس یادداشت شماره ۲۶ صورت های مالی حسابرسی شش ماهه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، ذخایر به شرح جدول زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
ذخیره گارانتی و سروس محصولات	۲۶۲,۰۵۰



۶- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۶-۱- تشریح جزییات طرح

شرکت در نظر دارد در راستای تأمین منابع مالی مورد نیاز جهت تأمین سرمایه در گردش تولید محصولات خود، اقدام به انتشار اوراق مرابحه نماید. در صورت عدم تأمین مالی از این روش، شرکت می‌بایست منابع مورد نیاز خود را از طریق بازار پول و اخذ تسهیلات بانکی با هزینه مالی بیشتر تأمین نماید. باتوجه به این که هزینه مالی تسهیلات بانکی برای شرکت بیشتر از تأمین مالی از طریق بازار سرمایه می‌باشد، لذا عدم انتشار اوراق منجر به کاهش سودآوری شرکت خواهد شد.

۶-۲- سرمایه در گردش مورد نیاز

جزییات سرمایه در گردش مورد نیاز براساس برنامه طراحی شده به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به ریال

شرح	مبلغ
مواد اولیه و قطعات مورد نیاز	۳۱۶۸۳۲۹۵۳۱٫۷۰۵
جمع	۳۱۶۸۳۲۹۵۳۱٫۷۰۵

نحوه محاسبه سرمایه در گردش و مفروضات مبنای محاسبه آن به شرح زیر است:
دارایی‌ها شامل مواد اولیه و قطعات مورد نیاز از طریق انتشار اوراق مرابحه، بر اساس مستندات ارائه شده توسط شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) و متناسب با نیاز شرکت جهت تولید محصولات می‌باشد. براساس پیش‌بینی‌های صورت گرفته توسط شرکت، مواد اولیه و قطعات مورد نیاز برنامه‌ریزی شده جهت خرید از طریق انتشار اوراق مرابحه، حدود ۴۵ درصد از مواد اولیه و قطعات مورد نیاز در سال ۱۴۰۴ را به خود اختصاص می‌دهد.

۶-۳- تشریح شیوه تأمین مالی

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



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی سرمایه
(با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

نهاد واسطه مذکور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه گذاران، وجوه جمع آوری شده را به شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) تملیک می نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

۴-۶- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق ۳۱۷۰۵٫۳۲۹٫۱۶۸٫۳ ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

مبالغ به ریال

شرح	سال ۱۴۰۴	جمع
منابع حاصل از تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۳۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۳۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
منابع داخلی	۱۶۸٫۳۲۹٫۵۳۱٫۷۰۵	۱۶۸٫۳۲۹٫۵۳۱٫۷۰۵
جمع منابع	۳۱۶۸٫۳۲۹٫۵۳۱٫۷۰۵	۳۱۶۸٫۳۲۹٫۵۳۱٫۷۰۵
خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز	۳۱۶۸٫۳۲۹٫۵۳۱٫۷۰۵	۳۱۶۸٫۳۲۹٫۵۳۱٫۷۰۵
جمع مصارف	۳۱۶۸٫۳۲۹٫۵۳۱٫۷۰۵	۳۱۶۸٫۳۲۹٫۵۳۱٫۷۰۵



۷- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

اطلاعات صورت های مالی شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) و سایر اطلاعات مالی سال های آتی شرکت در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع بیانیه، براساس برآوردهای صورت گرفته توسط شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

مبالغ به میلیون

شرح	۱۴۰۷		۱۴۰۸		۱۴۰۹		۱۴۱۰	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
درآمدهای عملیاتی	۳۷۰۰۸۶۳۳۵	۳۷۰۰۸۶۳۳۵	۲۶۴۹۰۰۳۳۹	۱۸۰۹۲۱۵۹۹	۱۸۰۹۲۱۵۹۹	۱۳۰۵۱۵۴۲۸	۱۳۰۵۱۵۴۲۸	۱۳۰۵۱۵۴۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۹۰۳۷۵۱۶۷)	(۱۹۰۳۷۵۱۶۷)	(۱۳۰۹۴۹۰۹۹۰)	(۱۰۰۰۸۸۸۸۸۰)	(۱۰۰۰۸۸۸۸۸۰)	(۷۰۱۲۴۰۰۶۵)	(۷۰۱۲۴۰۰۶۵)	(۷۰۱۲۴۰۰۶۵)
سود ناخالص	۱۷۷۷۱۰۵۶۸	۱۷۷۷۱۰۵۶۸	۱۲۵۴۰۰۳۴۹	۸۰۸۳۲۷۲۰	۸۰۸۳۲۷۲۰	۶۰۳۹۱۰۳۶۳	۶۰۳۹۱۰۳۶۳	۶۰۳۹۱۰۳۶۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۰۰۳۸۰۲۰۲)	(۵۰۰۳۸۰۲۰۲)	(۳۰۵۴۰۳۵۸)	(۲۰۶۶۴۰۱۸۷)	(۲۰۶۶۴۰۱۸۷)	(۱۰۹۰۱۷۹۰)	(۱۰۹۰۱۷۹۰)	(۱۰۹۰۱۷۹۰)
سایر درآمدها	۱۰۶۱۱۵۱۸	۱۰۶۱۱۵۱۸	۱۰۱۵۱۰۰۸۵	۸۲۲۰۲۰۳	۸۲۲۰۲۰۳	۵۸۷۲۸۸	۵۸۷۲۸۸	۵۸۷۲۸۸
سایر هزینه ها	(۲۱۶۷۵۱)	(۲۱۶۷۵۱)	(۱۸۰۵۲۶)	(۱۵۰۵۲۲)	(۱۵۰۵۲۲)	(۱۲۵۰۴۳۵)	(۱۲۵۰۴۳۵)	(۱۲۵۰۴۳۵)
سود عملیاتی	۱۴۰۶۷۰۱۳۳	۱۴۰۶۷۰۱۳۳	۹۸۵۶۰۳۵۰	۶۸۴۰۰۲۱۵	۶۸۴۰۰۲۱۵	۴۰۵۱۰۴۲۶	۴۰۵۱۰۴۲۶	۴۰۵۱۰۴۲۶
هزینه های مالی	(۱۰۸۱۰۳۳۵)	(۱۰۸۱۰۳۳۵)	(۱۰۵۸۷۰۲۶۵)	(۱۰۶۹۳۰۴۰۴)	(۱۰۶۹۳۰۴۰۴)	(۱۰۶۸۰۴۴۶)	(۱۰۶۸۰۴۴۶)	(۱۰۶۸۰۴۴۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶۰۵۶۵	۱۶۰۵۶۵	۱۵۰۹۷۷	۱۵۰۵۱۵	۱۵۰۵۱۵	۱۵۰۰۷۰	۱۵۰۰۷۰	۱۵۰۰۷۰
سود قبل از مالیات	۱۲۰۹۰۲۰۲۶۳	۱۲۰۸۳۲۰۳۷	۸۰۲۸۵۰۰۶۱	۵۰۱۶۲۰۳۲۵	۵۰۱۶۲۰۳۲۵	۳۰۲۸۶۰۵۰	۳۰۲۸۶۰۵۰	۳۰۲۸۶۰۵۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۰۰۹۲۰۵۶۸)	(۳۰۰۷۵۰۷۲۲)	(۱۰۹۰۱۰۸۸۹)	(۱۰۳۳۵۰۲۳۴)	(۱۰۳۳۵۰۲۳۴)	(۸۱۷۰۷۴۵)	(۸۱۷۰۷۴۵)	(۸۱۷۰۷۴۵)
سود حاصل	۹۰۸۰۹۰۶۹۵	۹۰۷۵۶۰۶۱۵	۶۰۳۸۴۰۱۷۱	۳۰۸۲۷۰۰۹۱	۳۰۸۲۷۰۰۹۱	۲۰۶۹۸۰۳۰۵	۲۰۶۹۸۰۳۰۵	۲۰۶۹۸۰۳۰۵



۷- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

اطلاعات صورت های مالی شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) و سایر اطلاعات مالی سال های آتی شرکت در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این بیانیه، براساس برآوردهای صورت گرفته توسط شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

مبالغ به میلیارد ریال

شرح	۱۴۰۷			۱۴۰۸			۱۴۰۹			۱۴۱۰		
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۳۷۰,۸۶,۳۳۵	۳۷,۰۸۶,۳۳۵	۲۶,۴۹۰,۲۳۹	۲۶,۴۹۰,۲۳۹	۱۸,۹۲۱,۵۹۹	۱۸,۹۲۱,۵۹۹	۱۸,۹۲۱,۵۹۹	۱۸,۹۲۱,۵۹۹	۱۳,۵۱۵,۴۲۸	۱۳,۵۱۵,۴۲۸	۱۳,۵۱۵,۴۲۸	۱۳,۵۱۵,۴۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۹,۳۷۵,۷۶۷)	(۱۹,۳۷۵,۷۶۷)	(۱۳,۴۴۹,۹۹۰)	(۱۳,۴۴۹,۹۹۰)	(۱۰,۰۸۸,۸۸۰)	(۱۰,۰۸۸,۸۸۰)	(۱۰,۰۸۸,۸۸۰)	(۱۰,۰۸۸,۸۸۰)	(۷,۱۲۴,۰۶۵)	(۷,۱۲۴,۰۶۵)	(۷,۱۲۴,۰۶۵)	(۷,۱۲۴,۰۶۵)
سود ناخالص	۱۷,۷۱۰,۵۶۸	۱۷,۷۱۰,۵۶۸	۱۲,۵۴۰,۲۴۹	۱۲,۵۴۰,۲۴۹	۸,۸۳۲,۷۲۰	۸,۸۳۲,۷۲۰	۸,۸۳۲,۷۲۰	۸,۸۳۲,۷۲۰	۶,۳۹۱,۳۶۳	۶,۳۹۱,۳۶۳	۶,۳۹۱,۳۶۳	۶,۳۹۱,۳۶۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۰۳۸,۲۰۲)	(۵,۰۳۸,۲۰۲)	(۳,۶۵۴,۳۵۸)	(۳,۶۵۴,۳۵۸)	(۲,۶۶۴,۱۸۷)	(۲,۶۶۴,۱۸۷)	(۲,۶۶۴,۱۸۷)	(۲,۶۶۴,۱۸۷)	(۱,۹۰۱,۷۹۰)	(۱,۹۰۱,۷۹۰)	(۱,۹۰۱,۷۹۰)	(۱,۹۰۱,۷۹۰)
سایر درآمدها	۱,۶۱۱,۵۱۸	۱,۶۱۱,۵۱۸	۱,۱۵۱,۰۸۵	۱,۱۵۱,۰۸۵	۸۲۲,۲۰۳	۸۲۲,۲۰۳	۸۲۲,۲۰۳	۸۲۲,۲۰۳	۵۸۷,۲۸۸	۵۸۷,۲۸۸	۵۸۷,۲۸۸	۵۸۷,۲۸۸
سایر هزینه ها	(۲۱۶,۷۵۱)	(۲۱۶,۷۵۱)	(۱۸۰,۶۲۶)	(۱۸۰,۶۲۶)	(۱۵۰,۵۲۲)	(۱۵۰,۵۲۲)	(۱۵۰,۵۲۲)	(۱۵۰,۵۲۲)	(۱۲۵,۴۳۵)	(۱۲۵,۴۳۵)	(۱۲۵,۴۳۵)	(۱۲۵,۴۳۵)
سود عملیاتی	۱۴,۰۶۷,۱۳۳	۱۴,۰۶۷,۱۳۳	۹,۸۵۶,۳۵۰	۹,۸۵۶,۳۵۰	۶,۸۴۰,۲۱۵	۶,۸۴۰,۲۱۵	۶,۸۴۰,۲۱۵	۶,۸۴۰,۲۱۵	۴,۹۵۱,۴۲۶	۴,۹۵۱,۴۲۶	۴,۹۵۱,۴۲۶	۴,۹۵۱,۴۲۶
هزینه های مالی	(۱,۱۸۱,۴۳۵)	(۱,۱۸۱,۴۳۵)	(۱,۵۸۷,۲۶۵)	(۱,۵۸۷,۲۶۵)	(۱,۶۹۳,۴۰۴)	(۱,۶۹۳,۴۰۴)	(۱,۶۹۳,۴۰۴)	(۱,۶۹۳,۴۰۴)	(۱,۶۸۰,۴۴۶)	(۱,۶۸۰,۴۴۶)	(۱,۶۸۰,۴۴۶)	(۱,۶۸۰,۴۴۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶,۵۶۵	۱۶,۵۳۱	۱۵,۹۷۷	۱۵,۹۷۷	۱۵,۵۱۵	۱۵,۵۱۵	۱۵,۴۰۶	۱۵,۴۰۶	۱۵,۰۷۰	۱۵,۰۷۰	۱۵,۰۷۰	۱۵,۰۷۰
سود قبل از مالیات	۱۲,۹۰۲,۲۶۳	۱۲,۸۲۰,۳۷	۸,۲۸۵,۰۶۱	۸,۲۸۵,۰۶۱	۵,۱۶۲,۳۲۵	۵,۱۶۲,۳۲۵	۵,۰۶۵,۵۳۰	۵,۰۶۵,۵۳۰	۳,۲۸۶,۰۵۰	۳,۲۸۶,۰۵۰	۳,۲۸۶,۰۵۰	۳,۲۸۶,۰۵۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۰۹۲,۵۶۸)	(۳,۰۷۵,۷۲۲)	(۱,۹۰۱,۸۸۹)	(۱,۹۰۱,۸۸۹)	(۱,۲۳۵,۲۳۴)	(۱,۲۳۵,۲۳۴)	(۱,۲۱۲,۰۳۰)	(۱,۲۱۲,۰۳۰)	(۸۱۷,۱۴۵)	(۸۱۷,۱۴۵)	(۸۱۷,۱۴۵)	(۸۱۷,۱۴۵)
سود خالص	۹,۸۰۹,۶۹۵	۹,۷۴۴,۶۴۸	۶,۳۸۳,۱۷۱	۶,۳۸۳,۱۷۱	۳,۹۲۷,۰۹۱	۳,۹۲۷,۰۹۱	۳,۸۵۳,۵۰۰	۳,۸۵۳,۵۰۰	۲,۴۶۸,۹۰۵	۲,۴۶۸,۹۰۵	۲,۴۶۸,۹۰۵	۲,۴۶۸,۹۰۵



صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۹۱۸,۴۸۶	۹۱۸,۴۸۶	۹۱۸,۴۸۶	۹۱۸,۴۸۶
دارایی های نامشهود	۲,۹۳۵	۲,۹۳۵	۲,۹۳۵	۲,۹۳۵
دارایی های جاری	۲,۰۲۷,۳۱۴	۲,۰۲۷,۳۱۴	۲,۰۲۷,۳۱۴	۲,۰۲۷,۳۱۴
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۹۴۸,۷۳۵	۲,۹۴۸,۷۳۵	۲,۹۴۸,۷۳۵	۲,۹۴۸,۷۳۵
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۴,۵۰۴,۶۰۸	۴,۵۰۴,۶۰۸	۴,۵۰۴,۶۰۸	۴,۵۰۴,۶۰۸
موجودی مواد و کالا	۸,۹۳۲,۷۲۱	۸,۹۳۲,۷۲۱	۸,۹۳۲,۷۲۱	۸,۹۳۲,۷۲۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۷۳۰,۴۰۰	۴,۷۳۰,۴۰۰	۴,۷۳۰,۴۰۰	۴,۷۳۰,۴۰۰
موجودی نقد	۶۹۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰
جمع دارایی های جاری	۱۸,۸۵۷,۷۲۹	۱۸,۸۵۷,۷۲۹	۱۸,۸۵۷,۷۲۹	۱۸,۸۵۷,۷۲۹
جمع دارایی ها	۲۱,۸۰۶,۴۶۵	۲۱,۸۰۶,۴۶۵	۲۱,۸۰۶,۴۶۵	۲۱,۸۰۶,۴۶۵
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-
اندوخته قانونی	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۴,۴۴۶,۵۰۱	۴,۴۴۶,۵۰۱	۴,۴۴۶,۵۰۱	۴,۴۴۶,۵۰۱
جمع حقوق مالکانه	۷,۵۲۶,۵۰۱	۷,۵۲۶,۵۰۱	۷,۵۲۶,۵۰۱	۷,۵۲۶,۵۰۱

پیامه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ایران دوچرخ (سهام عام)

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح	
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار		
-	-	-	۳۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۸۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰۰	اوراق بلند مدت	بدهی ها	
۷۵۴,۲۶۴	۷۵۴,۲۶۴	۵۵۸,۷۱۴	۴۱۳,۸۶۲	۴۱۳,۸۶۲	۳۰۶,۵۶۵	۳۰۶,۵۶۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۷۵۴,۲۶۴	۷۵۴,۲۶۴	۵۵۸,۷۱۴	۳,۴۱۳,۸۶۲	۴۱۳,۸۶۲	۵,۱۰۶,۵۶۵	۲,۱۰۶,۵۶۵	جمع بدهی های غیر جاری		
۱۳,۵۶۴,۰۳۷	۱۳,۵۶۴,۰۳۷	۹,۰۶۷,۴۹۴	۵,۵۴۸,۸۸۴	۵,۵۴۸,۸۸۴	۳,۱۶۳,۸۸۳	۳,۱۶۳,۸۸۳	بدهی های جاری		
۳,۵۸۴,۶۰۹	۳,۵۳۳,۱۳۶	۲,۲۵۷,۵۹۵	۱,۴۶۷,۶۵۶	۱,۴۴۵,۷۱۶	۹۵۵,۲۹۷	۹۴۵,۷۵۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
۵,۴۶۰,۳۳۱	۵,۶۵۲,۶۵۶	۴,۲۸۱,۱۷۷	۴,۲۵۴,۲۷۰	۷,۴۶۵,۳۸۳	۳,۵۱۰,۹۱۸	۶,۶۵۰,۳۸۴	مالیات پرداختی		
-	-	۳,۰۹۲,۶۳۰	۱,۷۵۰,۲۵۴	۱,۶۵۷,۶۲۴	۸۶۱,۸۳۹	۸۶۱,۲۰۹	تسهیلات مالی		
۱,۱۱۲,۵۹۰	۱,۱۱۲,۵۹۰	۷۹۴,۷۰۷	۵۶۷,۶۴۸	۵۶۷,۶۴۸	۴۰۵,۴۶۳	۴۰۵,۴۶۳	اوراق مرابحه کوتاه مدت		
۴۹۷,۸۲۸	۴۹۷,۸۲۸	۳۵۵,۵۹۱	۲۵۳,۹۹۴	۲۵۳,۹۹۴	۱۸۱,۴۲۴	۱۸۱,۴۲۴	ذخایر		
۲۴,۲۱۸,۳۸۵	۲۴,۳۷۹,۳۴۷	۱۹,۸۲۹,۱۹۴	۱۳,۸۴۲,۷۰۵	۱۶,۹۳۹,۳۴۹	۹,۱۷۸,۸۲۳	۱۲,۲۱۶,۱۱۸	پیش دریافت ها		
۲۴,۹۷۲,۶۴۹	۲۵,۱۳۳,۵۱۱	۲۰,۴۰۷,۹۰۸	۱۷,۲۵۶,۵۶۸	۱۷,۳۵۳,۱۱۱	۱۴,۲۸۵,۳۸۸	۱۴,۳۲۲,۶۸۳	جمع بدهی های جاری		
۲۷,۱۱۴,۳۲۴	۲۷,۱۳۱,۵۵۰	۲۵,۴۴۴,۵۵۱	۲۷,۶۶۸,۷۸۸	۲۷,۶۴۷,۳۹۱	۲۱,۸۱۱,۸۸۹	۲۱,۸۰۶,۴۶۵	جمع بدهی ها		
							جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

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

مبالغ به میلیون ریال

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷	
سود سهام مصوب	سود خالص	سود سهام مصوب	سود خالص	سود سهام مصوب	سود خالص	سود سهام مصوب	سود خالص
۲,۴۶۸,۳۰۵	۲,۴۶۸,۳۰۵	۲,۴۶۸,۳۰۵	۲,۴۶۸,۳۰۵	۲,۴۶۸,۳۰۵	۲,۴۶۸,۳۰۵	۲,۴۶۸,۳۰۵	۲,۴۶۸,۳۰۵
(۸۰,۹۹۱,۹۱۶)	(۸۰,۹۹۱,۹۱۶)	(۸۰,۹۹۱,۹۱۶)	(۸۰,۹۹۱,۹۱۶)	(۸۰,۹۹۱,۹۱۶)	(۸۰,۹۹۱,۹۱۶)	(۸۰,۹۹۱,۹۱۶)	(۸۰,۹۹۱,۹۱۶)
-	(۲۳,۸۴۱)	-	(۲۳,۸۴۱)	-	(۲۳,۸۴۱)	-	(۲۳,۸۴۱)
۷,۵۲۴,۵۰۱	۲,۴۶۸,۳۰۵	۷,۵۲۴,۵۰۱	۲,۴۶۸,۳۰۵	۷,۵۲۴,۵۰۱	۲,۴۶۸,۳۰۵	۷,۵۲۴,۵۰۱	۲,۴۶۸,۳۰۵
۳,۹۲۷,۰۹۱	۳,۹۲۷,۰۹۱	۳,۹۲۷,۰۹۱	۳,۹۲۷,۰۹۱	۳,۹۲۷,۰۹۱	۳,۹۲۷,۰۹۱	۳,۹۲۷,۰۹۱	۳,۹۲۷,۰۹۱
(۱۰,۶۱۳,۳۷۱)	(۱۰,۶۱۳,۳۷۱)	(۱۰,۶۱۳,۳۷۱)	(۱۰,۶۱۳,۳۷۱)	(۱۰,۶۱۳,۳۷۱)	(۱۰,۶۱۳,۳۷۱)	(۱۰,۶۱۳,۳۷۱)	(۱۰,۶۱۳,۳۷۱)
۱۰,۳۹۲,۳۲۱	۷,۳۱۲,۳۲۱	۱۰,۳۹۲,۳۲۱	۷,۳۱۲,۳۲۱	۱۰,۳۹۲,۳۲۱	۷,۳۱۲,۳۲۱	۱۰,۳۹۲,۳۲۱	۷,۳۱۲,۳۲۱
۶,۳۸۳,۱۷۱	۶,۳۸۳,۱۷۱	۶,۳۸۳,۱۷۱	۶,۳۸۳,۱۷۱	۶,۳۸۳,۱۷۱	۶,۳۸۳,۱۷۱	۶,۳۸۳,۱۷۱	۶,۳۸۳,۱۷۱
(۱,۶۸۸,۶۶۹)	(۱,۶۸۸,۶۶۹)	(۱,۶۸۸,۶۶۹)	(۱,۶۸۸,۶۶۹)	(۱,۶۸۸,۶۶۹)	(۱,۶۸۸,۶۶۹)	(۱,۶۸۸,۶۶۹)	(۱,۶۸۸,۶۶۹)
۱۵,۰۸۶,۷۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۶,۷۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۶,۷۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۶,۷۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۸۰۹,۶۹۶	۹,۸۰۹,۶۹۶	۹,۸۰۹,۶۹۶	۹,۸۰۹,۶۹۶	۹,۸۰۹,۶۹۶	۹,۸۰۹,۶۹۶	۹,۸۰۹,۶۹۶	۹,۸۰۹,۶۹۶
(۲,۷۴۴,۷۶۴)	(۲,۷۴۴,۷۶۴)	(۲,۷۴۴,۷۶۴)	(۲,۷۴۴,۷۶۴)	(۲,۷۴۴,۷۶۴)	(۲,۷۴۴,۷۶۴)	(۲,۷۴۴,۷۶۴)	(۲,۷۴۴,۷۶۴)
۲۲,۱۵۱,۶۷۵	۲۲,۱۵۱,۶۷۵	۲۲,۱۵۱,۶۷۵	۲۲,۱۵۱,۶۷۵	۲۲,۱۵۱,۶۷۵	۲۲,۱۵۱,۶۷۵	۲۲,۱۵۱,۶۷۵	۲۲,۱۵۱,۶۷۵

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

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار		
۳۵۹,۴۰۵۹	۳۵۹,۴۰۵۹	۲۶۰,۳۴۱,۸۹	۲۶۰,۳۴۱,۸۹	۱۸,۳۷۲,۴۵۹	۱۸,۳۷۲,۴۵۹	۱۲,۶۵۸,۰۳۷	۱۲,۶۵۸,۰۳۷	منابع:	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافتی بابت فروش محصولات و وصول مطالبات	
-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت تسهیلات	
۱,۶۱۱,۵۱۸	۱,۶۱۱,۵۱۸	۱,۵۱۰,۰۰۵	۱,۵۱۰,۰۰۵	۸۲۲,۲۰۳	۸۲۲,۲۰۳	۵۸۷,۲۸۸	۵۸۷,۲۸۸	دریافت اوراق مرابحه	
۱۶,۵۶۵	۱۶,۵۳۱	۱۵,۹۷۷	۱۵,۹۴۹	۱۵,۵۱۵	۱۵,۴۰۶	۱۵۰,۷۰	۱۵۰,۷۰	سایر درآمدها	
-	-	۲۰۵,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	-	-	-	-	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	
۳۹۰,۳۲۰,۱۴۳	۳۹۰,۳۲۰,۱۰۸	۲۸۸,۹۶۰,۲۵۰	۲۸۸,۹۶۰,۲۲۲	۲۰,۷۱۰,۰۱۷	۲۰,۷۱۰,۰۶۹	۱۷,۷۶۰,۳۹۵	۱۷,۷۶۰,۳۹۵	دریافت های نقدی بابت سپرده اوراق	
								جمع منابع	
۲۴۸۸۹,۲۱۶	۲۴۸۸۹,۲۱۶	۱۷,۵۱۱,۸۵۰	۱۷,۵۱۱,۸۵۰	۱۲,۸۰۰,۴۹۰	۱۲,۸۰۰,۴۹۰	۱۰,۹۵۰,۳۷۹	۱۰,۹۵۰,۳۷۹	مصارف:	
۴۸۱۵,۸۶۷	۴۸۱۵,۸۶۷	۳,۴۷۵,۴۵۴	۳,۴۷۵,۴۵۴	۲,۵۰۹,۶۴۷	۲,۵۰۹,۶۴۷	۱,۸۱۰,۰۰۴	۱,۸۱۰,۰۰۴	وجوه پرداختی بابت بهای تمام شده و تسویه بدهی ها	
۲۱۶,۷۵۱	۲۱۶,۷۵۱	۱۸۰,۶۲۶	۱۸۰,۶۲۶	۱۵۰,۵۲۲	۱۵۰,۵۲۲	۱۲۵,۴۳۵	۱۲۵,۴۳۵	وجوه پرداختی بابت هزینه های عمومی، اداری و فروش	
-	-	-	-	-	-	۵۳۰,۱۲۳	۵۳۰,۱۲۳	وجوه پرداختی بابت سایر هزینه ها	
۳۲۰,۸۵۵	۳,۳۹۲,۹۶۵	۱,۴۷۳,۰۹۳	۱,۴۱۹,۷۶۱	۷۵۶,۶۴۹	۶۸۵,۰۰۱	۱,۴۷۰,۴۴۲	۱,۳۳۰,۹۷۶	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود	
۸۲۹,۲۶۷	۱,۲۵۱,۶۲۶	۲۷۵,۸۹۰	۱,۳۳۶,۰۱۱	۲۴۰,۲۵۰	۱,۲۹۶,۹۳۶	۶۷۷,۶۶۵	۱,۱۴۲,۱۸۵	بازپرداخت اصل تسهیلات	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	وجوه پرداختی بابت هزینه مالی تسهیلات	
۴۴۴,۷۹۸	-	۱,۳۷۶,۰۰۰	۴۱۴,۰۰۰	۱,۴۶۶,۷۴۰	۵۰۴,۷۴۰	۱,۱۰۹,۱۷۵	۵۹۴,۳۴۴	بازپرداخت اصل اوراق مرابحه	
۱,۷۶۵,۵۵۴	۱,۷۵۰,۰۵۲	۱,۱۱۱,۹۵۰	۱,۰۹۷,۶۱۱	۷۲۲,۸۷۵	۷۱۲,۰۶۹	۴۷۰,۵۱۹	۴۶۵,۸۲۰	وجوه پرداختی بابت هزینه مالی اوراق مرابحه	
۲,۷۴۴,۷۶۴	۲,۷۱۱,۵۰۱	۱,۶۸۸,۶۴۹	۱,۶۵۷,۰۰۵	۱,۰۶۱,۳۷۱	۱,۰۴۴,۰۰۲	۸۰,۹۹۱۶	۸۰,۹۹۱۶	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	
۳۹۰,۲۷۰,۰۷۱	۳۹۰,۲۸۰,۰۷۹	۲۸۸,۹۱۰,۵۱۱	۲۸۸,۹۱۰,۸۱۸	۲۰,۷۰۶,۵۴۲	۲۰,۷۰۶,۴۰۶	۱۷,۷۵۳,۵۵۷	۱۷,۷۵۳,۹۸۲	سود سهام پرداختی	
								جمع مصارف	

پیاده ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ایران دوچرخ (سهام عام)

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۵۰۰۷۲	۴۰۳۰	۴۰۷۳۸	۴۰۴۰۴	۳۰۳۳۵	۷۰۶۶۳	۶۰۸۳۸	۱۰۴۱۳	مآزاد وجه نقد
۷۰۳۰۷۹۸	۷۰۲۰۰۶۶	۶۹۹۰۰۶۰	۶۹۷۰۶۶۳	۶۹۵۰۴۲۵	۶۹۰۰۰۰۰	۶۸۸۰۵۸۷	۶۸۸۰۵۸۷	مانده وجه نقد اول دوره
۷۰۸۰۸۷۰	۷۰۴۰۰۹۶	۷۰۳۰۷۹۸	۷۰۲۰۰۶۶	۶۹۹۰۰۶۰	۶۹۷۰۶۶۳	۶۹۵۰۴۲۵	۶۹۰۰۰۰۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره



۷-۱- مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

مفروضات کلی

- **نرخ تورم:** نرخ تورم براساس نرخ اعلام شده در سایت صندوق بین‌المللی پول (IMF)، برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ ثابت و معادل ۴۰ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.
- **نرخ رشد حقوق و دستمزد:** نرخ رشد حقوق و دستمزد برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس نرخ رشد افزایش حقوق مصوب دولت و معادل ۳۵ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.
- **نرخ رشد ارز:** نرخ رشد ارز برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ ثابت و معادل ۲۰ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.

الف) مفروضات عملیات شرکت

- **تولید:** مقادیر تولید در سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مقادیر به دستگاه

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
انواع موتور سیکلت	۱۲,۱۸۵	۱۲,۱۸۵	۱۲,۱۸۵	۱۲,۱۸۵

- مقادیر تولیدات شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، ثابت و برابر با مقادیر تولیدات شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.

- **درآمدهای عملیاتی:** درآمدهای عملیاتی پیش‌بینی شده شرکت که بابت فروش محصولات شرکت می‌باشد؛ برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
موتور سیکلت AVA۱۵۰	۲,۱۷۷,۱۱۵	۳,۰۴۷,۹۶۱	۴,۲۶۷,۱۴۵	۵,۹۷۴,۰۰۳
موتور سیکلت B۱۰	۱,۸۷۹,۷۸۹	۲,۶۳۱,۷۰۴	۳,۶۸۴,۳۸۶	۵,۱۵۸,۱۴۰
انواع موتور سیکلت مدل CG	۴,۱۵۱,۲۵۹	۵,۸۱۱,۷۶۳	۸,۱۳۶,۴۶۸	۱۱,۳۹۱,۰۵۶
موتور سیکلت KPT۲۰۰	۱,۲۱۱,۶۱۲	۱,۶۹۶,۲۵۷	۲,۳۷۴,۷۵۹	۳,۳۲۴,۶۶۳
موتور سیکلت veterano	۶۸۴,۱۷۹	۹۵۷,۸۵۰	۱,۳۴۰,۹۹۱	۱,۸۷۷,۳۸۷
تریل X۲	۸۹۵,۶۲۹	۱,۲۵۳,۸۸۰	۱,۷۵۵,۴۳۲	۲,۴۵۷,۶۰۵
موتور سه چرخ برقی	۳۷۰,۱۸۸	۵۱۸,۲۶۴	۷۲۵,۵۶۹	۱,۰۱۵,۷۹۷
موتور سیکلت DS۲۰۰ و ds۲۳۰	۷۹۸,۸۲۴	۱,۱۱۸,۳۵۴	۱,۵۶۵,۶۹۵	۲,۱۹۱,۹۷۴
موتور سیکلت captain	۳۱۴,۶۷۹	۴۴۰,۵۵۱	۶۱۶,۷۷۱	۸۶۳,۴۷۹
موتور برقی جیران	۱۲۴,۸۱۵	۱۷۴,۷۴۲	۲۴۴,۶۳۸	۳۴۲,۴۹۴
تریل ۲۳۰	۶۶۶,۶۲۶	۹۳۳,۲۷۶	۱,۳۰۶,۵۸۷	۱,۸۲۹,۲۲۲
سایر	۲۴۰,۷۱۳	۳۳۶,۹۹۸	۴۷۱,۷۹۷	۶۶۰,۵۱۶
جمع	۱۳,۵۱۵,۴۲۸	۱۸,۹۲۱,۵۹۹	۲۶,۴۹۰,۳۳۹	۳۷,۱۰۸۶,۳۲۵

- **مقدار فروش:** مقدار فروش شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مقدار به دستگاه

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
موتور سیکلت AVA150	۱,۷۴۸	۱,۷۴۸	۱,۷۴۸	۱,۷۴۸
موترو سیکلت B10	۱,۷۶۷	۱,۷۶۷	۱,۷۶۷	۱,۷۶۷
انواع موتور سیکلت مدل CG	۴,۴۸۵	۴,۴۸۵	۴,۴۸۵	۴,۴۸۵
موتور سیکلت KPT200	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶
موتور سیکلت veterano	۵۵۴	۵۵۴	۵۵۴	۵۵۴
تریل X2	۲۶۸	۲۶۸	۲۶۸	۲۶۸
موتور سه چرخ برقی	۴۴۷	۴۴۷	۴۴۷	۴۴۷
موتور سیکلت DS200 و ds230	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹
موتور سیکلت captain	۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲
موتور برقی جیران	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹
تریل ۲۳۰	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰
سایر	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵
فروش ناخالص	۱۱,۲۵۱	۱۱,۲۵۱	۱۱,۲۵۱	۱۱,۲۵۱
برگشت از فروش محصولات	(۸۲)	(۸۲)	(۸۲)	(۸۲)
جمع	۱۱,۱۶۹	۱۱,۱۶۹	۱۱,۱۶۹	۱۱,۱۶۹

- مقادیر فروش محصولات در سال مالی ۱۴۰۴، با نرخ رشد ۱۰ درصد نسبت به سال مالی ۱۴۰۳ رشد داده شده است و مقادیر فروش محصولات برای سال‌های ۱۴۰۵ تا ۱۴۰۷ ثابت و معادل با سال مالی ۱۴۰۴ در نظر گرفته شده است.
- **نرخ فروش محصولات:** نرخ فروش محصولات شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
موتور سیکلت AVA150	۱,۲۴۶	۱,۷۴۴	۲,۴۴۱	۳,۴۱۸
موترو سیکلت B10	۱,۰۶۴	۱,۴۹۰	۲,۰۸۶	۲,۹۲۰
انواع موتور سیکلت مدل CG	۹۲۶	۱,۲۹۶	۱,۸۱۴	۲,۵۴۰
موتور سیکلت KPT200	۲,۱۰۲	۲,۹۶۳	۴,۱۲۰	۵,۷۶۸
موتور سیکلت veterano	۱,۲۳۴	۱,۷۲۸	۲,۴۱۹	۳,۳۸۶
تریل X2	۳,۳۳۷	۴,۶۷۲	۶,۵۴۰	۹,۱۵۷
موتور سه چرخ برقی	۸۲۹	۱,۱۶۰	۱,۶۲۵	۲,۲۷۵
موتور سیکلت DS200 و ds230	۱,۵۶۸	۲,۱۹۶	۳,۰۷۴	۴,۳۰۴
موتور سیکلت captain	۱,۴۱۶	۱,۹۸۳	۲,۷۷۶	۳,۸۸۶
موتور برقی جیران	۶۲۷	۸۷۸	۱,۲۲۹	۱,۷۲۰
تریل ۲۳۰	۱,۶۲۵	۲,۲۷۵	۳,۱۸۴	۴,۲۵۸
سایر	۳,۷۰۹	۵,۱۹۳	۷,۲۷۰	۱۰,۱۷۷

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی **مرور نیم** (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

- نرخ فروش محصولات شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد تورم در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.

○ **بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:** بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
مواد	۶,۶۱۶,۰۱۵	۹,۳۰۰,۱۰۷	۱۳,۰۲۶,۱۲۸	۱۸,۲۳۷,۵۲۷
دستمزد	۲۹۰,۱۱۱	۳۹۱,۶۵۰	۵۲۸,۷۲۷	۷۱۳,۷۸۲
سربار ساخت:				
دستمزد غیر مستقیم	۵۲۳,۴۱۴	۷۰۶,۶۰۹	۹۵۳,۹۲۲	۱,۲۸۷,۷۹۴
مواد غیر مستقیم	۴۴,۲۰۱	۶۱,۸۸۱	۸۶,۶۳۴	۱۲۱,۲۸۷
استهلاک	۴۹,۲۲۵	۱۸۸,۹۶۹	۱۳۶,۲۰۹	۱۰۷,۱۴۴
ایاب و ذهاب	۶۰,۷۱۱	۸۴,۹۹۵	۱۱۸,۹۹۴	۱۶۶,۵۹۱
لوزام و ابزار مصرفی	۷۷,۰۷۱	۱۰۷,۹۰۰	۱۵۱,۰۶۰	۲۱۱,۴۸۴
حمل و نقل باربری	۲۱,۵۳۳	۳۰,۱۴۶	۴۲,۲۰۵	۵۹,۰۸۷
کمیته های غیر نقد	۲۴۱,۰۵۵	۳۳۷,۴۷۷	۴۷۲,۴۶۷	۶۶۱,۴۵۴
هزینه اسقاط	۲۳۵,۶۹۴	۳۲۹,۹۷۲	۴۶۱,۹۶۱	۶۴۶,۷۴۵
شماره گذاری	۱۹۳,۵۴۸	۲۷۰,۹۶۷	۳۷۹,۳۵۴	۵۳۱,۰۹۶
سایر هزینه ها	۳۵۴,۱۸۲	۴۹۵,۸۵۵	۶۹۴,۱۹۶	۹۷۱,۸۷۵
سهم واحد های اداری و فروش از سربار	(۱۳۹,۵۹۱)	(۱۹۷,۳۰۴)	(۲۷۳,۳۸۳)	(۳۸۰,۲۲۴)
بهای تمام شده ساخت	۸,۵۶۷,۱۶۹	۱۲,۱۰۹,۲۲۴	۱۶,۷۷۸,۴۷۳	۲۳,۳۳۵,۶۴۲
موجودی کالای آماده برای فروش شده ابتدای سال	۴,۰۰۰,۵۹۵	۵,۶۰۰,۸۳۳	۷,۸۴۱,۱۶۶	۱۰,۹۷۷,۶۳۳
محصولات امانی و سایر	۶۴,۵۰۶	۹۰,۳۰۸	۱۲۶,۴۳۲	۱۷۷,۰۰۵
موجودی کالای آماده برای فروش پایان سال	(۵,۶۰۰,۸۳۳)	(۷,۸۴۱,۱۶۶)	(۱۰,۹۷۷,۶۳۳)	(۱۵,۳۶۸,۶۸۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷,۰۳۱,۴۳۷	۹,۹۵۹,۱۹۹	۱۳,۷۶۸,۴۲۸	۱۹,۱۲۱,۵۹۴
بهای تمام شده قطعات فروش رفته	۹۲,۴۵۹	۱۲۹,۴۴۳	۱۸۱,۲۲۰	۲۵۳,۷۰۹
بهای تمام شده نیمه ساخته فروش رفته	۱۶۹	۲۳۷	۳۳۲	۴۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷,۱۲۴,۰۶۵	۱۰,۰۸۸,۸۸۰	۱۳,۹۴۹,۹۹۰	۱۹,۳۷۵,۷۶۷

- **مواد مستقیم:** هزینه مواد مستقیم پیش بینی شده شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
مواد مستقیم	۶,۶۱۶,۰۱۵	۹,۳۰۰,۱۰۷	۱۳,۰۲۶,۱۲۸	۱۸,۲۳۷,۵۲۷

- هزینه مواد مستقیم مصرفی برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر سال معادل ۵۱/۸ درصد درآمدهای عملیاتی همان سال برآورد شده است.

- **هزینه حقوق و دستمزد:** هزینه حقوق و دستمزد برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ با نرخ رشد حقوق و دستمزد، معادل ۳۵ درصد نسبت به هزینه حقوق و دستمزد سال مالی قبل در هر سال رشد داده شده است.
- **هزینه دستمزد غیرمستقیم:** هزینه دستمزد غیرمستقیم برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ با نرخ رشد حقوق و دستمزد، معادل ۳۵ درصد نسبت به هزینه دستمزد غیرمستقیم سال مالی قبل در هر سال رشد داده شده است.
- **هزینه مواد غیرمستقیم:** هزینه مواد غیرمستقیم برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد تورم در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.
- **هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود:** هزینه استهلاک براساس رویه مندرج در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۳، شرکت برآورد شده است. براساس نسبت استهلاک سربار به کل هزینه استهلاک برای سال مالی اخیر، تقریباً معادل ۸۰ درصد از کل هزینه استهلاک در سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، محاسبه شده و حساب سربار و مابقی به حساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.
- **هزینه حمل و نقل باربری:** هزینه حمل و نقل باربری برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت هزینه حمل و نقل باربری به درآمدهای عملیاتی و معادل ۰/۱۶ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- **هزینه شماره‌گذاری:** هزینه شماره‌گذاری برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت هزینه شماره‌گذاری به درآمدهای عملیاتی و معادل ۱/۴۳ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- **سایر هزینه‌های سربار:** سایر اقلام سربار در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، براساس نرخ تورم سالیانه در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.
- **سهم واحدهای اداری و فروش از سربار:** سهم واحدهای اداری و فروش از سربار در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس نسبت آن به کل مبلغ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۳ و معادل ۲ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.
- **محصولات امانی و سایر:** مانده حساب محصولات امانی برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت محصولات امانی و سایر به درآمدهای عملیاتی و معادل ۰/۴۸ درصد درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.
- **موجودی کالای آماده برای فروش پایان سال:** مانده حساب موجودی کالای آماده برای فروش پایان سال برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ با نرخ رشد تورم در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.
- **بهای تمام شده قطعات فروش رفته:** بهای تمام شده قطعات فروش رفته برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت بهای تمام شده قطعات فروش رفته به درآمدهای عملیاتی و معادل ۰/۷ درصد درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.
- **بهای تمام شده نیمه ساخته فروش رفته:** بهای تمام شده نیمه ساخته فروش رفته برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس نسبت بهای تمام شده نیمه ساخته فروش رفته به درآمدهای عملیاتی سال مالی اخیر و معادل ۰/۰۱۳ درصد درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.

- هزینه های فروش، اداری و عمومی: هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
هزینه های فروش:				
هزینه اجاره	۸۷,۴۳۲	۱۱۵,۴۱۰	۱۵۲,۳۴۱	۲۰۱,۰۹۰
هزینه گارانتی	۱۵۶,۵۱۷	۲۱۹,۱۲۴	۳۰۶,۷۷۳	۴۲۹,۴۸۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۹۸,۶۳۶	۱۳۳,۱۵۹	۱۷۹,۷۶۵	۲۴۲,۶۸۳
هزینه حمل کالای فروش رفته	۵۲,۹۳۵	۷۴,۱۰۸	۱۰۳,۷۵۲	۱۴۵,۲۵۳
عوارض دولتی و حق کارگزاری داخلی	۷۵۶,۶۰۲	۱,۰۵۹,۲۴۳	۱,۴۸۲,۹۴۰	۲,۰۷۶,۱۱۶
عیدی، پاداش و کمک های نقدی و غیر نقدی	۴۸,۰۵۲	۶۴,۸۷۰	۸۷,۵۷۵	۱۱۸,۲۲۶
هزینه های شماره گذاری	۳,۸۹۳	۵,۴۵۰	۷,۶۳۰	۱۰,۶۸۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۱۴۷	۱۰,۹۹۹	۱۴,۸۴۸	۲۰,۰۴۵
بیمه سهم کارفرما	۱۵,۷۰۹	۲۱,۲۰۷	۲۸,۶۲۹	۳۸,۶۴۹
هزینه نمایشگاهی و تبلیغات	۴۹,۱۱۳	۶۸,۷۵۸	۹۶,۲۶۱	۱۳۴,۷۶۵
سفر و مأموریت	۳۶۴	۵۱۰	۷۱۳	۹۹۹
سایر هزینه ها	۴۸,۱۴۶	۶۷,۴۰۴	۹۴,۳۶۶	۱۳۲,۱۱۳
جمع	۱,۳۲۵,۵۴۵	۱,۸۴۰,۲۴۱	۲,۵۵۵,۵۹۲	۳,۵۵۰,۱۰۱
هزینه های اداری و عمومی:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴۳,۲۴۶	۱۹۳,۳۸۲	۲۶۱,۰۶۵	۳۵۲,۴۳۸
عیدی، پاداش و کمک های نقدی و غیر نقدی	۱۰۶,۹۹۲	۱۴۴,۴۳۹	۱۹۴,۹۹۲	۲۶۳,۲۳۹
بیمه سهم کارفرما	۱۹,۸۹۰	۲۶,۸۵۱	۳۶,۲۴۹	۴۸,۹۳۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳,۶۴۷	۳۱,۹۲۳	۴۳,۰۹۶	۵۸,۱۸۰
ایاب و ذهاب	۱۴,۰۶۹	۱۹,۶۹۶	۲۷,۵۷۴	۳۸,۶۰۴
هزینه های ثبتی و حقوقی و کارمزد بانکی	۵,۱۴۲	۷,۱۹۹	۱۰,۰۷۹	۱۴,۱۱۰
لوازم مصرفی	۱۵,۱۱۷	۲۱,۱۶۴	۲۹,۶۳۰	۴۱,۴۸۲
خدمات کارشناسی، مشاوره و حسابرسی	۷,۵۵۴	۱۰,۵۷۶	۱۴,۸۰۷	۲۰,۷۲۹
استهلاک	۱۲,۳۰۶	۴۷,۲۴۲	۳۴,۰۵۲	۲۶,۷۸۶
سایر هزینه ها	۸۸,۶۹۳	۱۲۴,۱۷۰	۱۷۳,۸۳۸	۲۴۳,۳۷۳
جمع	۲۳۶,۶۵۵	۳۲۶,۴۴۲	۴۲۵,۴۸۲	۵۱۰,۷۸۷
سهم از سربار	۱۳۹,۵۹۱	۱۹۷,۳۰۴	۲۷۳,۳۸۳	۳۸۰,۷۲۴
جمع کل	۱,۹۰۱,۷۹۰	۲,۳۶۴,۱۸۷	۳,۲۵۴,۳۵۸	۴,۰۴۱,۶۱۲

- هزینه اجاره: هزینه اجاره در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ با نرخ رشد اجاره معادل ۳۲ درصد در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.
- هزینه گارانتی: هزینه گارانتی برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت هزینه گارانتی به درآمدهای عملیاتی و معادل ۱/۱۶ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- هزینه حقوق و دستمزد: هزینه حقوق و دستمزد برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ با نرخ رشد حقوق و دستمزد معادل ۳۵ درصد در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.



- **هزینه حمل و نقل کالای فروش رفته:** هزینه حمل و نقل کالای فروش رفته در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت هزینه حمل و نقل کالای فروش رفته به درآمدهای عملیاتی و معادل ۰/۳۹ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- **هزینه شماره گذاری:** هزینه شماره گذاری در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت هزینه شماره گذاری به درآمدهای عملیاتی معادل ۰/۰۲۹ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- **هزینه نمایشگاه و تبلیغات:** هزینه نمایشگاه و تبلیغات در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت هزینه نمایشگاه و تبلیغات به درآمدهای عملیاتی و معادل ۰/۳۶ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- **هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود:** هزینه استهلاك موجود در طبقه هزینه های فروش، اداری و عمومی، براساس رويه مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۳ شرکت برآورد شده است. براساس نسبت استهلاك هزینه های فروش، اداری و عمومی به کل هزینه استهلاك برای سال مالی اخیر، معادل ۲۰ درصد از کل هزینه استهلاك در سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، محاسبه شده و حساب هزینه های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.
- **سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی:** سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی مرتبط با حقوق و دستمزد برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد حقوق و دستمزد و سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی با نرخ رشد تورم در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد یافته است.
- **سایر درآمدهای عملیاتی:** سایر درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
فروش ضایعات	۱۹,۹۴۶	۲۷,۹۲۵	۳۹,۰۹۵	۵۴,۷۳۳
درآمد بهره فروش اقساطی	۵۶۷,۳۴۲	۷۹۴,۳۷۸	۱,۱۱۱,۹۸۹	۱,۵۵۶,۷۸۵
جمع	۵۸۷,۲۸۸	۸۲۲,۳۰۳	۱,۱۵۱,۰۸۵	۱,۶۱۱,۵۱۸

- **فروش ضایعات:** فروش ضایعات در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت فروش ضایعات به درآمدهای عملیاتی و معادل ۰/۱۵ درصد درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.
- **درآمد بهره فروش اقساطی:** درآمد بهره فروش اقساطی در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت درآمد بهره فروش اقساطی به درآمدهای عملیاتی و معادل ۴,۲ درصد درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.
- **سایر هزینه های عملیاتی:** سایر هزینه های عملیاتی شرکت برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی های ارزی عملیاتی	۱۲۵,۴۳۵	۱۵۰,۵۲۲	۱۸۰,۶۲۶	۲۱۶,۷۵۱

- **زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی های ارزی عملیاتی:** زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی های عملیاتی در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد ارز در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.

○ هزینه های مالی: جدول مربوط به تسهیلات و اوراق مرابحه شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۴,۲۸۱,۱۷۷	۷,۵۴۵,۵۲۲	۴,۲۵۴,۲۷۰	۷,۴۶۵,۳۸۳	۳,۵۱۰,۹۱۸	۶,۶۵۰,۳۸۴	۳,۴۸۱,۳۶۰	۳,۴۸۱,۳۶۰	مابده تسهیلات در ابتدای سال	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات بانکی	
(۳۲۰,۸۵۵)	(۳,۳۸۲,۹۶۵)	(۱,۴۷۳,۰۹۳)	(۱,۴۱۹,۷۶۱)	(۷۵۶,۵۴۹)	(۶۸۵,۰۰۱)	(۱,۳۳۰,۹۷۶)	(۱,۳۳۰,۹۷۶)	بازپرداخت اصل تسهیلات بانکی	
۵,۴۶۰,۳۲۱	۵,۶۵۲,۵۵۶	۴,۲۸۱,۱۷۷	۷,۵۴۵,۵۲۲	۴,۵۵۴,۲۷۰	۷,۴۶۵,۳۸۳	۳,۵۱۰,۹۱۸	۳,۵۱۰,۹۱۸	مابده تسهیلات در انتهای سال	
۸۲۹,۲۶۷	۱,۲۵۱,۵۲۶	۲۷۵,۸۹۰	۱,۳۳۶,۰۱۱	۲۴۰,۲۵۰	۱,۲۴۶,۹۳۶	۴۷۷,۶۶۵	۱,۱۴۲,۱۸۵	هزینه مالی دوره	

- **تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی کوتاه مدت:** شرکت ایران دوجرخ (سهامی عام) به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز، عمدتاً اقدام به اخذ تسهیلات کوتاه مدت ریالی می نماید. با توجه به این که شرکت به منظور دریافت تسهیلات می بایست اقدام به مسدود نمودن درصدی از مبلغ وام و ارائه وثائق به بانک نماید لذا نرخ بهره مؤثر در سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، ۳۵ درصد در هر سال در نظر گرفته شده است. همچنین در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۴، شرکت جهت تأمین نقدینگی مورد نیاز خود ناچار به اخذ تسهیلات مالی جدید به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۳۵ درصد سالیانه خواهد بود. هزینه مالی مربوط به این تسهیلات براساس دوره بازپرداخت محاسبه و در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

- **تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه:** در حالت انتشار، فرض شده است، شرکت ایران دوجرخ (سهامی عام)، به منظور خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز جهت تولید محصولات اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۳ ساله و با نرخ سود ۲۳ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه می نماید. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان به مأخذ مبلغ اسمی اوراق و با فرض پرداخت در ابتدای هر سال عمر اوراق، برآورد شده است. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است. مابده حساب اوراق مرابحه و هزینه مالی در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است و همچنین اوراق اخذ شده از شرکت تأمین سرمایه امید و شرکت تأمین سرمایه سپهر به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ و ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده است که به ترتیب در سال های ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ سررسید و تسویه خواهد شد.

پایه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ایران دوجرخ (سهام عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده اوراق در ابتدای دوره	۳۰,۹۲,۵۳۰	-	۴,۷۵۰,۲۵۴	۱,۵۵۷,۵۲۴	۵,۷۶۱,۷۳۸	۲,۵۶۹,۲۰۹	۲,۵۶۸,۲۳۳	۲,۵۶۸,۲۳۳
انتشار اوراق مرابحه طی دوره	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
بازپرداخت اوراق مرابحه طی دوره	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود شناسایی شده اوراق در هر دوره	۲۵۳,۳۱۵	-	۱,۰۴۱,۲۱۶	۳۵۱,۳۷۶	۱,۱۸۳,۱۵۵	۴۹۳,۱۵۵	۱,۰۳۱,۹۰۵	۵۹۵,۲۲۰
سود پرداختی هر دوره	(۳۴۵,۹۴۵)	-	(۱,۱۰۴,۰۰۰)	(۴۱۴,۰۰۰)	(۱,۱۹۴,۷۴۰)	(۵۰۴,۷۴۰)	(۹۳۸,۲۹۹)	(۵۹۴,۲۴۴)
مانده اوراق در ابتدای سال	-	-	۳,۰۹۲,۵۳۰	-	۲,۸۷۰,۲۵۲	۱,۵۵۷,۵۲۴	۵,۷۶۱,۷۳۹	۲,۵۶۹,۲۰۹

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه مالی تسهیلات	۸۲۹,۲۶۷	۸۶۷,۲۰۰	۲۷۵,۸۹۰	۲۸۶,۰۱۱	۲۴۰,۲۵۰	۲۴۶,۹۳۶	۴۷۷,۵۶۵	۴۷۷,۵۶۵
هزینه مالی وام عدم انتشار اوراق مرابحه	-	۳۸۴,۴۲۶	-	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰	۶۶۴,۵۲۱	-
هزینه مالی اوراق مرابحه	۳۵۲,۱۰۹	-	۱,۳۱۱,۲۱۶	۳۵۱,۳۷۶	۱,۸۵۲,۹۹۵	۴۹۳,۱۵۵	۱,۲۰۲,۵۸۰	۵۹۵,۲۲۰
جمع هزینه مالی	۱,۱۸۱,۳۷۵	۱,۲۵۱,۶۲۶	۱,۵۸۷,۱۰۶	۱,۶۸۷,۳۸۷	۱,۵۹۳,۴۰۴	۱,۷۹۰,۰۹۱	۱,۶۸۰,۴۴۶	۱,۱۳۷,۳۰۵



- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی: سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر برآورد شده است.

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۱۳,۷۷۲	۱۳,۷۷۲	۱۳,۸۱۰	۱۳,۹۰۸	۱۳,۹۵۳	۱۳,۹۸۱	۱۴,۰۴۱	۱۴,۰۷۶
سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۰,۵۶	۱۰,۵۶	۱,۲۶۷	۱,۲۶۷	۱,۵۲۱	۱,۵۲۱	۱,۸۲۵	۱,۸۲۵
سایر	۲۴۲	۲۴۲	۳۳۹	۳۳۹	۴۷۵	۴۷۵	۶۶۵	۶۶۵
جمع	۱۵,۰۷۰	۱۵,۰۷۰	۱۵,۴۱۶	۱۵,۵۱۵	۱۵,۹۴۹	۱۵,۹۷۷	۱۶,۵۳۱	۱۶,۵۶۶

مبالغ به میلیون ریال



- سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی: سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، برابر با سود سرمایه‌گذاری بخشی از مانده وجه نقد ابتدای دوره و با نرخ ۱۰ درصد برآورد شده است.
- سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات: سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، در هر سال با نرخ رشد ارزش نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.
- سایر اقلام: سایر اقلام در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، با نرخ رشد تورم در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.



مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی شرکت

- **دارایی‌های ثابت مشهود:** ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ارزش دفتری دارایی‌های مشهود	۹۱۸,۴۸۶	۶۸۳,۰۷۳	۵۱۲,۸۱۲	۳۷۸,۸۸۲

- **دارایی‌های نامشهود:** ارزش دفتری دارایی‌های ثابت نامشهود شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ارزش دفتری دارایی‌های نامشهود	۲,۹۳۵	۲,۱۳۶	۲,۱۳۶	۲,۱۳۶

- **دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های بلندمدت:** مانده حساب دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های بلندمدت شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۲,۰۲۷,۳۱۴	۲,۰۸۱,۳۷۶	۲,۱۱۹,۲۱۹	۲,۹۶۶,۹۰۷

- **دریافتنی‌های بلندمدت:** دریافتنی‌های بلندمدت در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس نسبتی در بازه ۸ تا ۱۵ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.

- **پیش‌پرداخت‌ها:** پیش‌پرداخت‌های شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
پیش‌پرداخت‌ها	۴,۵۰۴,۶۰۸	۶,۳۷۹,۲۸۶	۸,۸۲۰,۷۰۰	۱۲,۲۵۱,۴۶۶

- **پیش‌پرداخت‌ها:** پیش‌پرداخت‌ها در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت پیش‌پرداخت‌ها به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و معادل ۶۳/۲۳ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.

- **موجودی مواد و کالا:** مانده حساب موجودی مواد و کالا برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
موجودی مواد و کالا	۸,۹۳۲,۷۲۱	۱۲,۵۰۵,۸۰۹	۱۷,۵۰۸,۱۳۳	۲۴,۵۱۱,۳۸۶



- موجودی مواد و کالا: اقلام موجودی مواد و کالا در سال های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ نرخ تورم در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است. مانده مقدار موجودی مواد و کالا در ابتدا و انتهای دوره ثابت فرض شده است؛ لذا تغییرات موجودی های مواد و کالا در هر سال ناشی از نرخ تورم خواهد بود.
- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های کوتاه مدت: مانده حساب دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های کوتاه مدت شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری	۳,۳۷۸,۸۵۷	۳,۷۸۴,۳۲۰	۳,۹۷۳,۵۳۶	۳,۷۰۸,۶۳۳	۳,۱۱۵,۲۵۲
سایر دریافتنی ها	۱,۳۵۱,۵۴۳	۱,۵۱۳,۷۲۸	۱,۸۵۴,۳۱۷	۲,۵۹۶,۰۴۳	۳,۴۲۶,۷۷۷
جمع	۴,۷۳۰,۴۰۰	۵,۲۹۸,۰۴۸	۵,۸۲۷,۸۵۳	۶,۳۰۴,۶۷۷	۶,۵۴۲,۰۲۹

- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری: حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس نسبتی در بازه ۶ تا ۲۵ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- سایر دریافتنی ها: سایر دریافتنی ها در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس نسبتی در بازه ۶ تا ۱۰ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- سرمایه: سرمایه شرکت برای سال های آتی ثابت و برابر با سرمایه ثبت شده شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۳ 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 زیان های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد.
- سود تقسیمی: سود سهام مصوب سالانه در هر سال درصدی از سود خالص سال قبل محاسبه شده است و فرض شده است در هر سال سود سهام مصوب طی مهلت قانونی ۸ ماهه به طور کامل پرداخت می گردد.
- ذخیره مزایای پایان خدمت: مانده حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ با نرخ رشد دستمزد در هر سال نسبت به مانده سال قبل برآورد شده است.
- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های کوتاه مدت: پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های کوتاه مدت شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری	۱,۰۶۸,۶۱۰	۲,۰۱۷,۷۷۶	۳,۴۸۷,۴۹۸	۵,۸۱۲,۷۳۰
سایر پرداختنی ها	۲,۰۹۵,۲۷۳	۳,۵۳۱,۱۰۸	۵,۵۷۹,۹۹۶	۷,۷۵۰,۳۰۷
جمع	۳,۱۶۳,۸۸۳	۵,۵۴۸,۸۸۴	۹,۰۶۷,۴۹۴	۱۳,۵۶۳,۰۳۷

- حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری: حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ نسبتی در بازه ۱۵ تا ۳۱ درصد بهای تمام شده هر سال برآورد شده است.

- سایر پرداختنی‌ها: سایر پرداختنی‌ها در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس نسبتی در بازه ۲۹ تا ۴۰ درصد بهای تمام شده هر سال برآورد شده است.

○ ذخایر: ذخایر شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ذخیره گارانتی و سرویس محصولات	۴۰۵,۴۶۳	۵۶۷,۶۴۸	۷۹۴,۷۰۷	۱,۱۱۲,۵۹۰

- ذخیره گارانتی و سرویس محصولات: ذخیره گارانتی و سرویس محصولات در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس نسبت آن به درآمدهای عملیاتی سال مالی اخیر و معادل ۳ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.

○ پیش دریافت‌ها: پیش دریافت‌های شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
پیش دریافت‌ها	۱۸۱,۴۲۴	۲۵۳,۹۹۴	۳۵۵,۵۹۱	۴۹۷,۸۲۸

- پیش دریافت‌ها: پیش دریافت‌ها در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت پیش دریافت‌ها به درآمدهای عملیاتی و معادل ۱/۳۴ درصد درآمدهای عملیاتی در هر سال برآورد شده است.

ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

- فرض شده است که شرکت با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۰، مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت را تأمین نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۴/۰۸/۱۰	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط دوم	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط سوم	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۵/۰۵/۱۰	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۸/۱۰	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط ششم	۱۴۰۵/۱۱/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط هفتم	۱۴۰۶/۰۲/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط هشتم	۱۴۰۶/۰۵/۱۰	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
قسط نهم	۱۴۰۶/۰۸/۱۰	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط دهم	۱۴۰۶/۱۱/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط یازدهم	۱۴۰۷/۰۲/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۷/۰۵/۱۰	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
بازپرداخت اصل اوراق		-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۰۹۵	۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۰۰۰

ج) مفروضات استهلاك

در محاسبات استهلاك دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به سال مالی ۱۴۰۳، استفاده شده است. لازم به ذکر است، تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه و قطعات تولید محصولات می‌باشد، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق اوراق مرابحه بر استهلاك شرکت تأثیر گذار نمی‌باشد. برآورد هزینه‌های استهلاك برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات صورت وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ساختمان	۲,۵۶۸	۲,۵۶۸	۲,۵۶۸	۲,۵۶۸
تاسیسات	۱۲,۵۷۸	۱۸۸,۶۷۹	۱۴۱,۵۰۹	۱۰۶,۱۳۲
ماشین‌آلات و تجهیزات	۲,۴۶۱	۲,۴۶۱	۲,۴۶۱	۲,۴۶۱
وسایل نقلیه	۲,۷۳۰	۲,۷۳۰	۲,۷۳۰	۲,۷۳۰
اثاثه و منصوبات	۲۰,۹۹۳	۲۰,۹۹۳	۲۰,۹۹۳	۲۰,۰۳۹
ابزار آلات و قالب‌ها	۱۸,۴۲۵	۱۷,۹۸۲	-	-
جمع استهلاك دارایی‌های مشهود	۵۹,۷۵۵	۲۳۵,۴۱۳	۱۷۰,۲۶۱	۱۳۳,۹۳۰
نرم افزارها	۱,۷۷۶	۷۹۹	-	-
جمع استهلاك دارایی‌های نامشهود	۱,۷۷۶	۷۹۹	-	-
جمع استهلاك	۶۱,۵۳۱	۲۳۶,۲۱۲	۱۷۰,۲۶۱	۱۳۳,۹۳۰



۸- عوامل ریسک

۸-۱- عوامل ریسک

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

۸-۱-۱- ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

✓ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود، تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند، دوره زمانی طولانی‌تری برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک، رخ نداده است.

✓ ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد، آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق خرید ارز توسط گروه، مدیریت می‌شود.

✓ 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 تنها 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 باشد، شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند، آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد، آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود، دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است، ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود، همچنین شرکت هیچ‌گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

✓ ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 اندوخته

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 می‌کند،

۲-۱-۸- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

✓ ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، شرکت بانک توسعه تعاون (سهامی خاص) طی قرارداد ضمانت، پرداخت ارقام زیر را تضمین نموده است:

- مبلغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه دارایی‌ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آن‌ها و پرداخت هزینه‌های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير در آمدن مبيع،

✓ ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد با شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی **سراپس** با مسئولیت محدود (مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



۹- سایر نکات با اهمیت

۹-۱- هزینه های انتشار

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

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه های تهیه و رسیدگی به بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۶۷۵,۰۰۰
هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات	
هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	



۹-۲- مشخصات مشاور

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

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

حدود مسئولیت مشاور شرکت، براساس قرارداد منعقد به شرح زیر است:

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب، پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) ارائه راهنمایی های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش های یادشده پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
- (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح،
- (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
- (۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
- (۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،
- (۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره نویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،
- (۱۰) بازاریابی و فروش اوراق بهادار،
- (۱۱) تعیین قیمت فروش یا پذیره نویسی اوراق بهادار،

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

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



۳-۹- 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،

اطلاعات تماس ناشر: شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

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

کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: ir.Sukuk.www

اطلاعات تماس مشاور: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶

کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

نمابر: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۶

آدرس وبسایت شرکت: www.Tamadonib.com

اطلاعات تماس بانی: شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

آدرس: نشانی مرکز اصلی شرکت استان تهران، شهر تهران، دانشگاه تهران (ایران خودرو)، خیابان (خاکی)، بزرگراه امیر

سرلشگر ش حسین لشگری، پلاک ۲۷۹، ساختمان ش بهمن ساختمان شماره یک، طبقه ۴،

کدپستی:

شماره تماس: ۰۲۱-۴۸۰۸۱

سایت شرکت: iran-docharkh.ir



شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)
بانی

شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)
مشاور عرضه

شرکت واسطه مالی *محمد باقر*
(با مسئولیت محدود)
ناشر

