



مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

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

۱- بیانیه ثبت مصوب هیات مدیره شرکت ایران دوجرخ (سهامی عام) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورتهای مالی فرضی و یادداشتهای توضیحی همراه (شامل صفحات ۱ الی ۵۷) که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی «رسیدگی به اطلاعات مالی آتی» مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با 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 ۲۰۰۰ میلیارد ریال سه ساله با نرخ سود سالانه ۲۲ درصد به منظور تأمین 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 مؤسسه 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 مؤسسه، 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 تأمین 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 بالعکس 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 نگرده 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 اقبال شرکت، براساس بهای تمام شده شامل معادل ریالی بهای ارزی اقلام مزبور علاوه 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 حسابرسی

۲۸ مهر ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

سجاد سجادی
شماره عضویت ۹۶۲۳۶۷
محمود الفضل سجادی
شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی
(۲)

بیانیه ثبت

موضوع ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۱)

بیانیه ثبت اوراق مزایحه

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 سرلشکر ش حسین لشگری، پلاک ۲۷۹،

ساختمان ش بهمن ساختمان شماره یک، طبقه ۴، واحد ۲۲

شماره تماس: ۰۲۱-۴۸۰۸۱

کد پستی: ۱۳۹۹۹۳۹۶۵۱

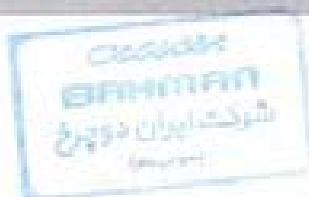
شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت تاجر 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 با توجه و سفارشی در مورد شرکت‌ها با طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی‌باشد.



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 مراجعه در دست انتشار شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه فاخر 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 بر عهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مراجعه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات یا اعمیانی در این خصوص را نادرده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مقروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

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

اعضای هیئت مدیره	نامیده	سمت	امضا
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران (سهامی عام)	حسین خطیری	رئیس هیئت مدیره	
شرکت بهمن هیزل (سهامی عام)	شهریار صدقی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	آرمان موسوی	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری کیا مهندسان (سهامی عام)	امیر عباس 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 مربوطه
۵	۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی
۵	۱-۲ مشخصات دارایی دو نظر گرفته شده برای خرید
۷	۱-۳ شرایط مربوطه
۸	۲- مشخصات اوراق مربوطه
۹	۳- رابطه دارندگان اوراق مربوطه با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)
۹	۳-۱ وکالت نهاد واسط
۱۱	۳-۲ کارمزد و وکالت
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 مربوطه
۱۳	۳-۶ نقل و انتقال اوراق مربوطه
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 حاکم ارشد مالی
۱۵	۴-۷ سرمایه مالی
۱۵	۴-۸ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)
۱۶	۴-۹ وضعیت مالی مالی
۲۱	۴-۱۰ جزئیات وضعیت مالی مالی
۲۸	۵- وضعیت اعتباری مالی
۲۸	۵-۱ طبقه بندی
۳۰	۵-۲ تضمین ها و بدعی های احتمالی
۳۰	۵-۳ مطالبات و ذخایر
۳۲	۶- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی



۶-۱	شرح جزئیات طرح	۲۲
۶-۲	سرمایه در گردش مورد نیاز	۲۲
۶-۳	شرح شیوه تأمین مالی	۲۲
۶-۴	سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن	۲۳
۷	پیش بینی وضعیت مالی آتی باقی	۲۴
۷-۱	مفروضات پیش بینی ها	۲۵
۸	مخاطرات و ریسک	۵۲
۸-۱	مخاطرات و ریسک	۵۲
۹	سایر نکات یا اهمیت	۵۵
۹-۱	مخارج های انتشار	۵۵
۹-۲	مشخصات مشاور	۵۶
۹-۳	نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی	۵۷



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسطه مالی (معمولاً سیستم) (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) می باشد. بانی از طرف ناشر و کالت داور 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 دو نظر گرفته شده برای خرید

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) به و کالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها یا مشخصات زیر می نماید:

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



(۲) ارزش دارایی: ارزش کل مواد اولیه و قطعات مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده، ۳۹۷۰۵ ریال می باشد که مبلغ ۳۰۰۰۰ 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 بان با تأیید حسابرس صورت می گیرد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی ها شامل مواد اولیه و قطعات مورد نیاز شرکت به ارزش ۳۹۷۰۵ ریال می باشد که مبلغ ۳۰۰۰۰ ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تأمین خواهد شد.

۳-۱ شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ ۵۰۷۰۰۰ ریال که بان تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

نوع پرداخت	موعده پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر بلیت روز
قسط اول	۱۴۰۴/۰۵/۱۰	۹۵	۱۷۳,۸۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۸۷۳
قسط دوم	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۹,۸۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط سوم	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۹,۸۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۵/۰۵/۱۰	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
قسط پنجم	۱۴۰۵/۰۸/۱۰	۹۵	۱۷۳,۸۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۸۷۳
قسط ششم	۱۴۰۵/۱۱/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۹,۸۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط هفتم	۱۴۰۶/۰۲/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۹,۸۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط هشتم	۱۴۰۶/۰۵/۱۰	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
قسط نهم	۱۴۰۶/۰۸/۱۰	۹۵	۱۷۳,۸۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۸۷۳
قسط دهم	۱۴۰۶/۱۱/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۹,۸۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط یازدهم	۱۴۰۷/۰۲/۱۰	۹۰	۱۷۰,۱۳۹,۸۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۷/۰۵/۱۰	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
بازپرداخت اصل اوراق				۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۰۹۵	۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰

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

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



۲- مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی (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 پانی 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: ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،
 - (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ 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: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
 - (۸) نرخ مرابحه: ۱۳ 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 القسط 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 مشترک به نام شخص خریدار اوراق است.
- کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط پانی 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 بر اساس 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) امکان 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)،

• بازلو گردان: 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 واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

۳-۱- وکالت نهاد واسطه

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسطه 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 واسطه مالی (با مسئولیت محدود) وکالت پلانمزل 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:



(۲) تعدیل یک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی‌ها به بانی در صورت فروش اوراق به صرفه،

(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 یا حق توکیل به غیر،

(۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه یا 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 واسطه داد سند،

- تعیین چافل،

- ارجاع دعوا به دایره و تعیین دایره،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خصامت،

- 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 اضرار،

- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،

- قبول یا رد سوگند.

تیموده: 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 استعفا و وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هر گونه اقدام منفی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت ایران دوچرخه (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه

وجوه،

۲-۳- کارمزد وکالت

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح متزوج 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 فناوری مرکزی بازار سرمایه (سهامی عام) تودیع خواهد شد.

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

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت بر عهده بانی می‌باشد؛

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

(۳) ضمانت دوگانه دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضمانت می‌باشد و در صورت مستحق‌الغیر در آمدن دارایی‌های موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد ثمن، کلیه طرقات 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 پرداخت کنند.

(۴) اجرای کلیه مقدمات و تعهدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی، اجرایی، اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تأییدیه‌های 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 تفسیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛

(۷) تخلف توانان بانی و ضمانت در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حلال شدن دیون می‌شود و ناشر التزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادهای 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 می‌نماید؛

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

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

(۱۱) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واريز 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 جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلااشکال می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید

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

بصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی طرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه گذاری وجود یا قیامده 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.

بصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجود 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 بین و هر گونه هزینه مزاد متعلقه بر عهده بانی است. بصره ۳: بانی همزمان با انعقاد قرارداد، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد بابت تضمین ایفای 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 معوقه استیفا نماید. چک معوقه مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار منی بر ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می گردد.

۳-۵- تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

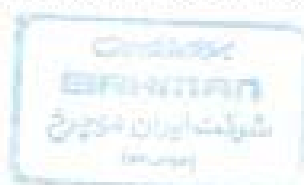
- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، تسخیر وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) 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 متعلق نزد یکی از بانکهای داخلی را جهت واریز وجود 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 بر اساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حصر 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 وجود (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 وجود (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 در هر 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، مزایده ها، 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 مؤسسات مالی و اعتباری، انجام فعالیت های آزمایشگاهی مرتبط با استانداردهای اجباری در صنعت موتورسیکلت 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 ۱۳۸۲/۱۲/۲۲ 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 کامبین 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	تعداد ثبت	حداکثر سهم	درصد مالکیت
شرکت گروه بهمن	سهامی عام	۳۳۳۹	۲,۵۵۹,۹۹۹,۵۰۰	۱۹۹,۹۹
شرکت بهمن موتور	سهامی عام	۱۹۶۶۰۴	۱۰۰	-
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	سهامی خاص	۱۲۹	۱۰۰	-
شرکت بهمن دیزل	سهامی عام	۲۹۵۸۳۹	۱۰۰	-
شرکت گپا هستان	سهامی عام	۲۴۹۹۹۱	۱۰۰	-
جمع کل			۲,۵۵۹,۹۹۹,۵۰۰	۱۰۰

۴-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ و صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل انتخاب گردیده اند.

عضای هیئت مدیره	نام	تاریخ تولد	مدت دادریت		تاریخ پایان
			سازمان	خاتمه	
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	حسین نظری	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	غیر موظف
شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)	نائب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	شهریار حدادی	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	غیر موظف
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر عامل	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	آرمین موسوی	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	موظف
شرکت سرمایه گذاری گام (سهامی عام)	عضو اصلی هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	امیر عباس زحاکیان	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	غیر موظف
شرکت بهمن موتور (سهامی عام)	عضو اصلی هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	اکبر حقانی	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	غیر موظف

۴-۶- مشخصات حسابرس / بازرس مالی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹، مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهاافت و همکاران نیز بوده است.

۴-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۲,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۹ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیارد ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	مبطلات افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۰٪	مطلوبات حال شده سهامداران
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۰٪	سود انباشته
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۵۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲٪	سود انباشته

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

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

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۶۷۳	۱,۰۲۱	۲,۰۹۱	۲,۰۹۱
سود نقدی هر سهم (ریال)	۶۷	۶۶۲	۶۱۵	۶۱۵
درصد تقسیم سود	۱۰	۶۴	۲۹	۲۹
سرمایه (میلیون ریال)	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰



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)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	درصد افزایش و کاهش نسبت به سال قبل
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۹۸,۳۳۷	۴۰۶,۷۹۶	۲۹۸,۱۱۸	۲۱۰
دارایی های نامشهود	۳,۶۸۹	۵,۸۸۷	۴,۵۶۱	(۲۰)
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	-	۱,۲۰۲,۰۹۶	۱,۷۶۵,۲۲۳	۲۴۷
جمع دارایی های غیر جاری	۲۰۲,۰۲۶	۱,۴۱۴,۷۷۹	۲,۰۶۷,۹۰۲	(۲۷)
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱,۱۲۹,۴۹۹	۳,۲۰۳,۲۹۷	۳,۰۴۰,۵۷۴	(۲۴)
موارد موجودی و کالای	۱,۳۸۶,۴۶۰	۳,۵۹۳,۷۲۶	۴,۴۳۰,۵۱۵	۲۸۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۴۱۷,۴۰۹	۲,۳۱۳,۶۹۹	۲,۲۷۰,۵۹۸	(۲۵)
موارد نقد	۴۲۰,۷۷۵	۵۵۶,۸۹۸	۶۸۸,۵۸۷	۲۲۴
جمع دارایی های جاری	۵,۳۵۴,۱۴۴	۹,۶۶۷,۴۲۰	۱۲,۴۲۰,۲۵۴	(۲۹)
جمع دارایی ها	۵,۵۵۶,۳۷۰	۱۱,۰۸۲,۲۰۹	۱۴,۴۸۸,۱۵۶	(۲۷)
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۴)
افزایش سرمایه در جریان	۳۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	=	(۱۰۰)
تکلیفاته قانونی	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۱,۹۸۳	۴۵۶,۱۵۹	۲۵۸
سود زیان/ زیان	۱,۳۱۹,۹۱۶	۱,۸۴۲,۶۰۴	۲,۸۱۱,۸۵۴	(۲۵)
جمع حقوق مالکانه	۲,۵۱۹,۹۱۶	۴,۸۸۴,۵۸۷	۵,۷۶۸,۱۱۴	(۲۹)
بدهی ها				
تسهیلات مالی	۹۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۳۶۹	۲,۴۶۸,۲۲۴	(۲)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴,۳۰۸	۱۴۱,۴۹۸	۲۲۷,۰۸۵	(۲۶)
جمع بدهی های غیر جاری	۹۴۴,۳۰۸	۲,۷۰۶,۸۶۰	۲,۶۹۵,۳۱۸	(۲)
بدهی های جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۱۱۳,۵۳۶	۴۰۳,۰۴۲	۴,۱۸۶,۴۹۳	(۲۴۸)
مالیات پرداختی	۲۲۹,۸۴۷	۴۷۱,۸۵۲	۴۰۸,۰۷۱	(۲۹)
تسهیلات مالی	۶۸۹,۸۸۸	۲,۳۳۴,۶۰۲	۲,۴۸۱,۴۶۰	(۲۹)
ذخایر	۱۴۲,۵۱۹	۱۴۳,۴۱۴	۱۴۲,۰۵۰	(۲۷)
پیش دریافت ها	۱۱,۲۴۶	۱۷,۵۸۲	۳۱۷,۳۲۱	(۲۱۶۵)
جمع بدهی های جاری	۲,۰۲۰,۷۱۲	۴,۴۵۰,۸۹۳	۷,۴۳۵,۳۱۶	(۲۱۱۵)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	درصد افزایش و کاهش نسبت به سال قبل
جمع بدهی ها	۳,۱۷۱,۳۴۴	۲,۲۵۷,۸۳۳	۷۰%
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۵۵۴,۳۷۰	۲۱,۵۸۲,۹۱۹	۲۶%

توسایات با اهمیت اعلام 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 اتری های تمام شده پایان دوره نرم افزار می باشد.
- افزایش دریافتی های بلندمدت شرکت در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ مربوط به افزایش مطالبات اتری 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 استناد 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 اتری بانک های کشور می باشد.
- افزایش پیش دریافت ها در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، بابت پیش دریافت از نمایندگان های فروش و شرکت بهمن لیزینگ می باشد.

صورت سود و زیان شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

مبلغ به میلیارد ریال

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	تغییرات افزایش و کاهش نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۵۰,۴۷۷,۵۰۲	۷,۴۴۲,۱۳۹	۸,۵۴۹,۷۴۴	(۶۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۱۹۹,۳۷۲)	(۳,۵۹۳,۰۷۳)	(۴,۳۷۵,۵۷۵)	(۳۰)
سود ناخالص	۴,۲۷۸,۱۳۰	۳,۸۴۹,۰۶۶	۴,۱۷۴,۱۶۹	(۹)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۵۴,۷۳۵)	(۸۴۴,۵۴۱)	(۱,۳۰۱,۴۳۲)	(۵۲)
سایر درآمدها	۸,۴۲۱	۱۵۷,۳۴۴	۹۳۷,۴۱۵	(۵۱۵)
سایر هزینه‌ها	(۲۱,۴۳۴)	(۱۱,۴۸۹)	(۱۰,۴۵۴)	(۲۷۰۵)
سود عملیاتی	۱,۸۰۹,۱۸۰	۳,۰۶۱,۸۸۰	۳,۸۰۹,۴۰۲	(۲۲)
هزینه‌های مالی	(۲۵۷,۵۸۱)	(۷۳۸,۷۳۰)	(۱,۴۰۴,۴۰۰)	(۲۹۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۲۵,۴۹۱	۷۳,۴۲۴	۲۲,۴۴۲	(۱۴۹)
سود قبل از مالیات	۱,۵۷۷,۰۱۹	۲,۴۱۳,۵۷۴	۲,۴۲۷,۴۴۴	(۲۲)
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۲۸,۱۵۴)	(۴۷۴,۱۳۱)	(۵۸۴,۱۲۰)	(۲۱)
سود خالص	۱,۳۴۸,۸۶۵	۱,۹۳۹,۴۴۳	۱,۸۴۳,۳۲۴	(۱۴۲)
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۲/۴۲	۲/۴۴	۱/۸۴	(۲۹)
نسبت بدهی به دارایی	-/۵۷	-/۵۷	-/۴۴	۱۲
دوره وصول مطالبات و دوره وصول فروشنده	۱۲۱	۱۳۰/۹	۱۹۱/۵	۴۴
سرمایه در گردش	۳,۱۴۷,۴۰۸	۶,۰۱۴,۸۱۸	۴,۵۴۵,۱۷۷	(۲)
نسبت اوراق به سرمایه	۴/۴۲	۱/۸۵	۱/۰۷	(۲۲)
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۸/۹۱	۴/۰۵	۲/۰۷	(۲۲)
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۱/۲۴	-/۴۲	-/۵۱	(۵۸)
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۲/۴۲	۱/۲۰	-/۹۸	(۵۸)
نسبت سود خالص به سود سابقه اوراق	۱/۸۴	۲/۰۸	۲/۰۷	(۳)
حاشیه سود ناخالص	۲۴	۲۵۱/۴	۲۴۷/۲	(۸)
حاشیه سود عملیاتی	۲۴	۲۴۱/۵	۲۴۱/۴	۲
حاشیه سود خالص	۲۵	۲۴۴/۱	۲۴۱/۴	(۱۹)

نوسانات بالاهمیت اعلام 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 می‌باشد.
- 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 می‌باشد.
- افزایش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲، بابت افزایش در هزینه‌های فروش که عمدتاً به علت افزایش هزینه‌های 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 منسوب 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 پدیمی‌های 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 مراحله 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	عوارض سرمایه در جریان	اداره قانونی	ازمان سود خالص	جمع کل
حالت در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۵۰,۰۰۰	-	۱۹,۹۳۱	۳۹۱,۹۳۱	۷۰۱,۹۳۱
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 منسوب	-	-	-	(۳۰,۳۰۰)	(۳۰,۳۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۴۰,۳۶۸	(۴۰,۳۶۸)	-
حالت در ۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۶۰,۲۹۹	۱,۳۱۸,۹۱۶	۲,۰۵۹,۲۱۵
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۱,۸۳۹,۶۶۱	۱,۸۳۹,۶۶۱
افزایش سرمایه در جریان	-	۹۰۰,۰۰۰	-	-	۹۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	۱,۱۵۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰)	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-
سود سهام منسوب	-	-	-	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۹۶,۹۸۳	(۹۶,۹۸۳)	-
حالت در ۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۸۸۳	۱,۵۸۲,۰۰۰	۲,۵۴۳,۸۸۳
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۱,۸۸۳,۵۲۵	۱,۸۸۳,۵۲۵
افزایش سرمایه در جریان	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-
سود سهام منسوب	-	-	-	(۸۳۰,۰۰۰)	(۸۳۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۹۲,۱۷۶	(۹۲,۱۷۶)	-
حالت در ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۵۴,۰۵۹	۲,۵۸۱,۹۵۳	۵,۳۳۶,۰۱۲

صورت جریان های نقدی شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱ حساب منتهی	۱۴۰۲ حساب منتهی	۱۴۰۳ حساب منتهی
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۷۶۱,۲۶۶)	(۱,۵۵۳,۳۸۱)	(۹۵۰,۳۹۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۷,۶۷۸)	(۲۳۲,۱۰۶)	(۳۴۵,۹۲۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۸۵۸,۹۴۴)	(۱,۷۸۵,۴۸۷)	(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	(۱۲۲,۹۴۶)	(۲۵۷,۱۱۲)	(۱۰۵,۷۷۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۵۸۸)	(۳,۲۹۸)	(۶۰۰)
پرداخت های نقدی بابت تحویل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاری	۴,۷۲۴	۵۷,۰۹۴	۱۹,۵۶۱
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۶,۵۴۱)	(۵۰۲,۳۱۲)	(۹۱,۰۰۸)
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	۱,۵۳۱,۴۲۷	۵,۲۱۹,۹۰۰	۶,۰۵۵,۵۴۴
دریافت های نقدی حاصل از اوراق مرابحه	۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۶۶,۷۲۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۴۶۷,۸۸۷)	(۳,۴۲۷,۴۲۳)	(۲,۱۹۴,۵۸۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱۰,۴۷۲)	(۲۴۴,۵۶۱)	(۲۲۹,۷۱۷)
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه	(۸۹,۴۶۰)	(۳۰۷,۵۶۸)	(۳۱۶,۰۴۳)
پرداخت های نقدی بابت کارمزد انتشار اوراق مرابحه	(۲۸,۴۵۴)	(۵۷,۰۲۱)	(۲۲,۳۰۷)
دریافت های نقدی از سهامداران	۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۹۰۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی به سهامداران	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	(۲۵۷,۵۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۲۵۵,۲۵۵	۲,۵۷۰,۸۳۰	۱,۵۰۰,۲۱۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۲۰,۱۳۱	۱۹۰,۰۴۸	۱۳۰,۸۰۹
مابده موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۰,۴۴۴	۲۲۰,۳۷۵	۵۵۶,۸۹۸
ناتیر تغییرات نرخ ارز	۳۸۰	۱۵,۵۱۵	۸۸۰
مابده موجودی نقد در پایان دوره	۲۲۰,۳۷۵	۳۱۰,۴۲۳	۶۸۷,۷۰۷
عملیات غیر نقد	۲۰۰,۹۱۵	۲۰,۲۷۰,۰۶۱	۲۷۳,۰۵۵



۱-۴- جزئیات وضعیت مالی بانی

✓ دارایی‌های در جریان تکمیل

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

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	برآورد تاریخ دوره برآوردی	برآورد بهای	مخرج داشته		توضیحات
					۱۴۰۲	۱۴۰۳	
پروژه موتورهای برقی	۱۸۰	۱۷۰	۱۴۰۲	۵۸۵	۵۵۱۲	۶,۱۹۶	سود آوری
پروژه پمپ بنزین	۱۹۵	-	۱۴۰۲	۱,۵۵۸	-	۳۵,۱۲۲	نگه‌داری هزینه
پروژه سایبان دیزل	۱۹۰	-	۱۴۰۲	۱,۶۷۸	-	۶,۳۲۲	نگه‌داشت سطح
پروژه اندازی دیزل ژنراتور	۱۹۰	-	۱۴۰۲	۱,۰۰۰	-	۱,۱۵۸	افزایش تولید
جمع					۵,۵۱۲	۶۸,۱۹۸	

✓ 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:

مبلغ به میلیون ریال

شرح		مبلغ		اربعه از کل
پیش پرداخت های خارجی :				
غیر وابسته	سفارشات مواد اولیه	۲,۵۹۲,۹۸۰	۷۸۵	
	سفارشات قطعات و لوازم بدنه	۲۷,۲۸۶	۲۱	
	سایر	۱۱۹,۲۱۶	۱۲	
جمع پیش پرداخت های خارجی		۲,۷۳۹,۴۸۲	۷۹۰	
پیش پرداخت های داخلی :				
غیر وابسته	خرید مواد اولیه	۳۲,۸۶۰	۲۹	
	پیش پرداخت کارمزد بازار گرهانی - تامین سرمایه امید	۱۲۹,۶۵۶	۲۵	
	پیش پرداخت کارمزد بازار گرهانی - تامین سرمایه منهر	۷۷۰,۶۷	۲۲	
	سایر	۵۱,۵۰۹	۲۹	
جمع پیش پرداخت های داخلی		۳۱۴,۱۹۲	۲۱۰	
جمع		۳,۰۵۳,۶۷۴	۱,۰۰۰	



✓ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها:

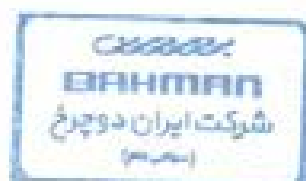
بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	تاریخ	شرح	تاریخ
تجاری-حساب دریافتنی			
سایر اشخاص	۳,۸۷۲,۵۲۹	۲۹۱	
اشخاص غیر وابسته	۵,۱۶۹	۲۰	گستر میشود- مبالغ دریافتی بابت چک‌های برگشتی
	۱۵۶,۶۵۵	(۲۴)	گستر میشود- طبقه بندی با حساب پیش دریافت ها
جمع	۳,۸۷۱,۶۱۴	۱۸۷	
تجاری-حساب های دریافتنی			
اشخاص غیر وابسته	۱۸۴,۱۶۱	۲۴	فروشگاه های زنجیره ای تنکا
	۹۱,۸۴۴	۲۰	شرکت سمارت الکترونیک
	۲۱۶,۱۶۹	۱۵	تأمین گران فروش
	۱,۱۸۵	۲۰	سایر
جمع	۴۱۲,۵۰۹	۱۱۰	
جمع دریافتنی های تجاری	۴,۲۸۴,۱۲۳	۳۸۷	
سایر دریافتنی ها			
اشخاص وابسته	۱,۵۵۱	۲۰	
اشخاص غیر وابسته	۵۰۰,۰۰۰	۲۱	میرده بازار گردانی لوراق بدی - شرکت تامین سرمایه امید
	۴۹,۲۵۰	۲۴	کلوگن
	۲۱,۸۷۲	۲۱	سایر میرده ها
	۱۰۰,۵۸۰	۲۰	میرده رهن فروشگاه جنت آباد
	۱۳۵,۰۰۰	۲۰	میرده رهن فروشگاه شهر ری
	۴۷۵	۲۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
	۳۰,۱۴۶	۲۱	سایر
جمع سایر دریافتنی ها	۱۹۶,۶۶۶	۱۵۵	
گستر میشود - انتقال به سر فصل تسهیلات	۵۵۰,۰۰۰	(۲۱)	
جمع	۲,۲۷۰,۱۸۸	۱۱۰	

✓ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۲ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:



صفحه ۲۲ از ۵۴



مبالغ به میلیون ریال

شرح		مبلغ	درصد از کل
استاد پرداختی تجاری			
اشخاص غیر وابسته	استاد پرداختی سایر تامین کنندگان ها	۱.۵۲۳	۱۰۰٪
جمع			
حساب های پرداختی تجاری			
اشخاص وابسته	شرکت خراسان و ساخت قطعات صنایع ایران	۱۱۵.۶۱۰	۷.۶
اشخاص غیر وابسته	shineray شیرازی	۵۹.۴۱۸	۱۱.۹
	شرکت گسترش انرژی نوین	۹۹.۱۱۷	۱۳.۱
	شرکت ریتو -سرمد قطعات موتور سیکلت	۵۶.۴۱۹	۱۱.۸
	شرکت تاپرینگ	۱۱۴.۴۱۰	۱۳.۶
	شرکت لیفان -سرمد قطعات موتور سیکلت	۶۶.۶۹۷	۱۱.۵
	اورتد پشرو	۳۶.۴۹۸	۱۱.۱
	حق العمل پرداختی به نمایندگان اختصاصی	۱۴۶.۶۶۶	۱۹.۴
	کارگاه صنعتی نشان	۴.۹۱۸	۱.۰
	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۹۵.۷۰۵	۱۲.۰
	پکتا صنعت ایا	۱۱۰.۸۲	۱۰.۴
	شرکت کارو اندیشه -تامین کننده قطعات موتور سیکلت	۸.۱۰۴	۱.۰
	تولیدی قطعات مهر که پولاد	۳.۱۱۷	۰.۱
	شرکت نیرو گستران خراسان	۱۳.۵۱۶	۱.۰
	شرکت پارس طر -سرمد قطعات موتور سیکلت	۳.۴۱۶	۰.۱
جمع			
جمع حساب ها و استاد پرداختی تجاری			
سایر پرداختی ها			
استاد پرداختی:			
اشخاص وابسته	تامین موتور	۱۰۰.۰۰۰	۱۳.۱۲
اشخاص غیر وابسته	تامین سرمایه اید	۱۳۴.۲۴۰	۱۶.۲۳
	شرکت فرا آورده قطعات نیکوماز	۱۷.۱۶۰	۱.۰
	استاد پرداختی سایر تامین کنندگان	۹.۵۲۳	۱.۰
جمع			
حساب های پرداختی			
اشخاص وابسته	اشخاص وابسته	۱.۴۹۵.۰۸۲	۱۵۳.۴
اشخاص غیر وابسته	سازمان امور مالیاتی -مالیات بر ارزش افزوده	۳۷.۵۴۹	۱۱.۴

شرح	بیلان	درصد از کل
سازمان امور مالیاتی، مالیات های حقوق و تکلیفی	۷,۷۲۰	۰,۰۲
حق بیمه های پرداختی	۱۳,۳۲۸	۰,۰۴
سود بیمه و حسن انجام کار	۹۲,۰۲۵	۲,۰۹
هزینه های پرداختی	۷۴,۹۵۷	۱,۷۴
کار گران - صندوق پس انداز قرض الحسنه	۱۴,۰۶۶	۰,۰۳
کار گران - حقوق پرداختی	۱۸,۳۷۴	۰,۰۴
سایر	۱۶۱,۴۹۲	۳,۵۱
جمع	۲,۱۱۸,۴۹۴	۱۰۰
جمع سایر پرداختی ها	۲,۳۸۰,۴۱۷	۷۷,۵
جمع پرداختی ها	۳,۵۹۸,۹۱۱	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:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	بیلان	درصد از کل
اشخاص وابسته	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۳
اشخاص غیر وابسته	۲۶۷,۰۰۸	۰,۰۴
سایر پیش دریافت ها	۶,۲۶۹	۰,۰۱
جمع	۴۷۳,۲۷۷	۰,۰۱
کسر میشود - طبق بندی به حساب استاء دریافتی تجاری (یادداشت ۱۵)	(۱۵۶,۴۵۵)	(۰,۰۲)
جمع	۳۱۶,۸۲۲	۰,۰۱

✓ درآمد عملیاتی بانی به تفکیک فروش به خریداران

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

مبلغ به میلیون ریال

شرح	تعداد (دستگاه)	بیلان
موتور سیکلت AVA100	۱,۵۸۱	۱,۴۱۴,۷۶۱
موتور سیکلت B10	۱,۰۰۶	۱,۱۲۰,۴۴۲
توابع موتور سیکلت مدل CG	۴,۰۷۷	۲,۴۹۵,۴۲۳
موتور سیکلت KPTT100	۵۴۴	۷۸۶,۷۴۹
موتور سیکلت veterano	۵۰۴	۴۴۴,۲۷۴
فریل XT	۴۴۴	۵۸۱,۵۷۷

صفحه ۵۷ از ۵۷

BAHMAN
شرکت ایران دوچرخ
(سهامی عام)



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

۱۳۹۳		
شرح	تعداد (دستگاه)	مبلغ
مونو سه چرخ برقی	۲۰۴	۲۲۰,۳۸۲
مونو سیکلت ۲۰" و ۲۲"	۲۳۳	۵۱۸,۷۱۷
مونو سیکلت captain	۲۰۲	۲۰۴,۳۳۷
مونو برقی جیوان	۱۸۱	۸۱,۰۴۹
توبل ۲۳۰	۳۷۳	۳۳۱,۸۷۴
سایر	۵۹	۱۵۶,۳۰۷
فروش محصولات	۱۰,۲۲۸	۸,۷۷۴,۱۵۲
فروش قطعات	-	۱۲۸,۰۲۰
فروش باعالمی	۱۰,۲۲۸	۸,۹۰۳,۲۷۲
برگشت از فروش محصولات	(۲۶)	(۴۱,۵۸۳)
برگشت از فروش قطعات	-	(۱,۱۲۵)
جمع	۱۰,۱۵۶	۸,۵۳۱,۵۲۴

- درآمد عملیاتی مالی به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) بالای ۱۰ درصد و نوع وابستگی آن‌ها مشخص وابسته (غیر وابسته) به شرح زیر ارائه می‌گردد.

۱۳۹۳			۱۳۹۲			۱۳۹۱			نوع وابستگی	نوع وابسته	نوع وابسته
مبلغ	تعداد	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ	تعداد	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ	تعداد	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ	تعداد	درصد نسبت به کل فروش
۸,۵۳۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۶	۱۰۰٪	۸,۵۳۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۶	۱۰۰٪	۸,۵۳۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۶	۱۰۰٪	غیر وابسته	غیر وابسته	غیر وابسته
۸,۵۳۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۶	۱۰۰٪	۸,۵۳۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۶	۱۰۰٪	۸,۵۳۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۶	۱۰۰٪	غیر وابسته	غیر وابسته	غیر وابسته
۸,۵۳۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۶	۱۰۰٪	۸,۵۳۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۶	۱۰۰٪	۸,۵۳۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۶	۱۰۰٪	غیر وابسته	غیر وابسته	غیر وابسته
۸,۵۳۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۶	۱۰۰٪	۸,۵۳۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۶	۱۰۰٪	۸,۵۳۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۶	۱۰۰٪	غیر وابسته	غیر وابسته	غیر وابسته

درصد افزایش کاهش سال اخیر		شرح
درصد افزایش	درصد کاهش	
۱۲٪	۱۲٪	مقدار
۱۸٪	۱۸٪	نوع
۱۹٪	۱۹٪	مبلغ

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

✓ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک تأمین کنندگان

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۶ صورت‌های مالی سایر سی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۰، بهای تمام شده

درآمدهای عملیاتی شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
مواد مستقیم	۲,۹۹۳,۰۱۳
دستمزاد مستقیم	۲۱۳,۹۹۷
صورتی مرابحه	
دستمزاد غیر مستقیم	۳۸۷,۷۱۴
مواد غیر مستقیم	۳۱,۵۷۲
استهلاک	۵۰,۴۲۰
آب و فاضلاب	۲۲,۳۶۵
تولید و ابزار مصرفی	۵۵,۰۵۱
حمل و نقل باربری	۱۱,۹۹۱
کلیه های غیر نقدی	۷۲,۱۸۲
هزینه اسقاط	۱۶۸,۳۵۳
شماره گذاری	۱۳۲,۹۸۷
سایر هزینه ها	۲۵۴,۹۸۷
سهم واحدهای اداری و فروش از سود	(۱۰۴,۴۴۴)
بهای تمام شده ساخت	۶,۴۶۱,۰۰۸
موجودی کلای آماده برای فروش ابتدای سال	۹,۱۳۰,۴۹۵
محصولات اداری و سایر	۳۷,۲۲۷
موجودی کلای آماده برای فروش پایان سال	(۲,۰۰۰,۵۹۵)
بهای تمام شده کلای فروش رفته	۴,۵۵۷,۴۶۴
بهای تمام شده قطعات فروش رفته	۹۷,۸۵۰
بهای تمام شده نیمه ساخته فروش رفته	۱۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴,۶۷۵,۵۲۵

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.

ردیف	نام شرکت	نوع وابستگی	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
ردیف	نام شرکت	نوع وابستگی	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۱	طیبات موتور سیکلت	غیر وابسته	۵۴۱,۳۴۳	۲,۹۹۰,۳۹۸	۱,۵۵۹,۳۹۸	۲۲۱	۲۲۱	۲۲۱	۲۲۱	۲۲۱
۲	طیبات موتور سیکلت	غیر وابسته	۱۵۷,۵۱۴	۳,۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸,۳۷۵	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱
۳	طیبات موتور سیکلت	غیر وابسته	۱۴۳,۵۵۵	۳,۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸,۳۷۵	۱۴۳	۱۴۳	۱۴۳	۱۴۳	۱۴۳
۴	طیبات موتور سیکلت	غیر وابسته	۱۸۴,۵۱۴	۳,۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸,۳۷۵	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴
۵	طیبات موتور سیکلت	غیر وابسته	۳۷۸,۳۷۵	۳,۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸
۶	طیبات موتور سیکلت	غیر وابسته	۳۷۸,۳۷۵	۳,۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸
۷	طیبات موتور سیکلت	غیر وابسته	۳۷۸,۳۷۵	۳,۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸
۸	طیبات موتور سیکلت	غیر وابسته	۳۷۸,۳۷۵	۳,۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸
۹	طیبات موتور سیکلت	غیر وابسته	۳۷۸,۳۷۵	۳,۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸
۱۰	طیبات موتور سیکلت	غیر وابسته	۳۷۸,۳۷۵	۳,۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸,۳۷۵	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸	۳۷۸

در خصوص میزان تولید هر یک از محصولات شرکت، اطلاعات جدول زیر ارائه می گردد.

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال واقعی ۱۴۰۳	تولید واقعی سال واقعی ۱۴۰۲	درصد افزایش کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
موتور سبک	دستگاه	۲۵،۰۰۰	۱۴،۱۰۰	۱۲،۱۸۵	۱۲،۰۹۹	۱٪

در سال مالی اخیر، شرکت از ۸۶ درصد ظرفیت عملی و ۲۹ درصد ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.



۵- وضعیت اعتباری بانى

۵-۱- بدهی ها

بر اساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانى به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب ها و اسناد پرداختی تجاری کمر نامدند و بلندمدت	۸۰۶۰۰۶۶
سایر حساب ها و اسناد پرداختی تجاری	-
حساب ها و اسناد پرداختی کمر نامدند و بلندمدت	۲,۷۱۸,۷۳۵
سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۱۶۱,۳۹۲
پیش دریافت ها	۳۱۷,۳۳۳
سود سهام پرداختی	-
ذخیره مرابحه پایان خدمت کارکنان	۲۲۷,۰۸۵
ذخایر	۲۶۲,۰۵۰
کمر نامدند	۲,۷۸۱,۳۶۰
بلندمدت	۲,۶۶۸,۷۳۳
خصه جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
جریدها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (موقوف)	-
مالیات پرداختی	۶۰,۸۰۷۱

✓ تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۱ تا ۱-۲ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مانده تسهیلات مالی دریافتی شرکت به تفکیک تأمین کنندگان به شرح جدول ذیل می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بانک ملت شهر صنعتی البرز	۶۰,۸۰۶۰
بانک پاسارگاد اکباتان	۲۱۱,۵۹۵
بانک مهرآباد - شعبه شهرک صنعتی البرز	۲۰۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۹۲۱,۱۷۵
بانک شهر	۲۱۵,۷۷۳
بانک تجارت کاشین	۱,۰۹۱,۰۶۲
بانک رفاه بارز	۲۶۰,۰۰۰
بانک سینا	۳۷۸,۷۳۵
بانک پارسیان	۳۵,۷۶۰
بانک خاورمیانه	۱۹,۷۶۶
جمع بانک ها	۲,۱۴۱,۹۳۳



شرح	مبلغ
اوراق بدهی - تأمین سرمایه سپهر	۳,۳۷۵,۲۲۲
اوراق بدهی - تأمین سرمایه امید	۱,۳۲۴,۸۸۴
جمع اوراق	۴,۷۰۰,۱۰۶
جمع کل تسهیلات	۸,۵۶۵,۳۶۰
سرمایه سرمایه گذاری تسهیلات (پادداشت ۱۸)	(۳۶۰,۵۳۴)
سرمایه اوراق مرابحه (پادداشت ۱۸)	(۵۰۰,۰۰۰)
سرمایه اوراق مرابحه (پادداشت ۱۸)	(۱۰۵,۰۰۰)
سرمایه اوراق مرابحه (پادداشت ۱۵)	(۵۰۰,۰۰۰)
ذخیره هزینه بهره اوراق	۷۳,۱۲۳
ذخیره هزینه بهره تسهیلات	۱۷۴,۹۰۲
سود و کارمزد سال های آتی تسهیلات بانکی	(۴۷۴,۱۲۰)
سود بهره سنوات آتی اوراق مرابحه	(۱,۵۹۶,۷۰۳)
پیش پرداخت بهره سنوات آتی کارمزد اوراق مرابحه	۲۲,۴۰۷
سود بهره سنوات آتی کارمزد اوراق مرابحه (پادداشت ۲۲)	(۲۴۹,۰۳۰)
جمع سود و بهره	(۲,۷۱۵,۷۲۷)
حساب کوتاه مدت	۳,۴۸۱,۳۴۰
حساب بلند مدت	۲,۴۴۸,۲۲۳
ماده تسهیلات	۴,۱۴۹,۵۵۴

✓ تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

بر اساس پادداشت توضیحی شماره ۲-۲۲ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، ماده

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

مبلغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
۱۳ درصد	۷,۵۲۰,۳۷۶
۱۸ درصد	۱,۳۲۴,۸۸۴
جمع	۸,۵۶۵,۳۶۰

✓ تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

بر اساس پادداشت توضیحی شماره ۲-۲۲ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، ماده

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

مبلغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
۱۲-۲	۸۸۶,۳۶۰
۱۴-۵	۹۰۰,۰۰۰
۱۴-۶	۱,۶۹۵,۰۰۰
جمع	۳,۴۸۱,۳۶۰



✓ تعهدات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

بر اساس یادداشت شماره ۴-۲۲ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مانده

تعهدات مالی دریافتی شرکت به تفکیک نوع وثیقه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
تعهدات شرکت های گروه	۱,۵۳۷,۵۹۶
چک و سفته	۱۶۹,۶۹۸
سکه و هنر	۵۷۹,۰۶۶
جمع	۳,۲۸۶,۳۶۰

۲-۵- تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

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

۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت‌های مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای، دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۳-۲- با توجه به استعلام اخذ شده از سامانه جامع تجارت، رفع تعهدات واردات به مبلغ ۱۷۰ و ۱۷۳۱ تا ۴۱ 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، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد.

مبلغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
تجاری - استناد دریافتی	
سایر اشخاص	۳,۸۷۲,۵۲۹
کسر می‌شود - مبلغ دریافتی بابت چک های برگشتی	(۴,۲۶۱)
کسر می‌شود - طبق بندی با حساب پیش دریافت ها	(۱۵۶,۵۵۵)
جمع	۳,۷۱۱,۷۱۳
تجاری - حساب های دریافتی	
فروشگاه های زنجیره ای اتکا	۱۸۳,۲۴۱
شرکت صادرات الکترونیک	۱۱,۸۳۴
نیابند گان فروش	۲۱۶,۱۴۹
سایر	۱,۱۸۵
جمع	۴۱۲,۵۰۹
جمع دریافتی های تجاری	۴,۱۲۴,۲۲۲
سایر دریافتی ها	
اشخاص وابسته	۱,۵۵۱
صندوق بازارگردانی اوراق بدهی - شرکت تامین سرمایه امید	۵۰,۰۰۰

BAHMAN
شرکت ایران دو چرخ
(سهامی عام)

پیامه ثبت فوقانی مرابعت شرکت واسطه مالی گروه سرمایه گذاری (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ایران دوچرخ (سهام عام)

شرح	مبلغ
کلیه کتان	۴۹,۲۵۰
سایر سپرده ها	۲۱,۹۷۴
سپرده وجه فروشگاه جنت آباد	۱۰,۰۸۰
سپرده وجه فروشگاه شهر ری	۱۳,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۴۷۵
سایر	۳۰,۱۴۴
جمع سایر دریافتی ها	۱۹۶,۶۷۶
گرم می شود - انتقال به سرفصل تسهیلات	(۵۰,۰۰۰)
جمع کل دریافتی ها	۲۰۲۷۰,۹۶۰

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

شرح	مبلغ به میلیون ریال
ذخیره گزینشی و سرویس محصولات	۲۴۲,۰۵۰



۶- تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۶-۱- تشریح جزئیات 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. با توجه به این که هزینه مالی تسهیلات بانکی برای شرکت بیشتر از تأمین مالی از طریق بازار سرمایه می‌باشد، لذا عدم انتشار اوراق متجر به کاهش سودآوری شرکت خواهد شد.

۶-۲- سرمایه در گردش مورد نیاز

جزئیات سرمایه در گردش مورد نیاز بر اساس برنامه طراحی شده به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ به ریال

شرح	مبلغ
مواد اولیه و قطعات مورد نیاز	۳,۱۶۸,۳۱۹,۳۱۰/۵
جمع	۳,۱۶۸,۳۱۹,۳۱۰/۵

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. بر اساس پیش‌بینی‌های صورت گرفته توسط شرکت، مواد اولیه و قطعات مورد نیاز برنامهریزی شده جهت خرید از طریق انتشار اوراق مرابحه، حدود ۹۵ 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:



نهاد واسط 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) تحویلک می نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دلزایی 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 ۳,۱۶۸,۳۱۹,۵۳۱,۷۰۵ ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

شرح	سال ۱۴۰۲	جمع
منابع حاصل از تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
منابع داخلی	۱۶۸,۳۱۹,۵۳۱,۷۰۵	۱۶۸,۳۱۹,۵۳۱,۷۰۵
جمع منابع	۳,۱۶۸,۳۱۹,۵۳۱,۷۰۵	۳,۱۶۸,۳۱۹,۵۳۱,۷۰۵
خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز	۳,۱۶۸,۳۱۹,۵۳۱,۷۰۵	۳,۱۶۸,۳۱۹,۵۳۱,۷۰۵
جمع مصارف	۳,۱۶۸,۳۱۹,۵۳۱,۷۰۵	۳,۱۶۸,۳۱۹,۵۳۱,۷۰۵



۷- پیش بینی وضعیت مالی آتی یانی

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

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

شرح	۱۴۰۳				۱۴۰۴				۱۴۰۵			
	مبلغ	تعداد	واحد	واحد	مبلغ	تعداد	واحد	واحد	مبلغ	تعداد	واحد	واحد
درآمدهای عملیاتی	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰
هزای تمام شده، درآمدهای عملیاتی	(۱۹,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۹,۳۳۵)	۰۰۰	۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰
سود ناخالص	۳۷۰,۶۶۵,۰۰۰	۳۷۰,۶۶۵	۰۰۰	۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰
سایر درآمدها	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰
سایر هزینه ها	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰
سود عملیاتی	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰
هزینه های مالی	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰
سود قبل از مالیات	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	۰۰۰	۰۰۰
سود خالص	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰

۷- پیش بینی وضعیت مالی آتی پاتی

اطلاعات صورت های مالی شرکت ایران دوچرخه (سهامی عام) و سایر اطلاعات مالی سال های آتی شرکت دو صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع

یافته، بر اساس برآوردهای صورت گرفته توسط شرکت تأمین سرمایه (سهامی عام) به شرح زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرح
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمدهای عملیاتی
(۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷,۶۲۵,۰۰۰	۱۷,۶۲۵,۰۰۰	۱۷,۶۲۵,۰۰۰	۱۷,۶۲۵,۰۰۰	۱۷,۶۲۵,۰۰۰	۱۷,۶۲۵,۰۰۰	۱۷,۶۲۵,۰۰۰	سود ناخالص
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه های فروش، انباری و عمومی
۱۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۲,۶۲۵,۰۰۰	سایر درآمدها
(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	سایر هزینه ها
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سود عملیاتی
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه های مالی
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	سود قبل از مالیات
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص

صورت وضعیت مالی شما نیز کت ایران دوجرخ (سهامی عام)

ردیف	شرح	تعداد	واحد	مقدار	قیمت واحد	مجموعه
۱	دارایی های غیر جاری					
۲	دارایی های ثابت مشهود					
۳	دارایی های نامشهود					
۴	دریافت های تجاری و سایر دریافت ها					
۵	جمع دارایی های غیر جاری					
۶	دارایی های جاری					
۷	پیش پرداخت ها					
۸	معنودای مواد و کالاهای					
۹	دریافت های تجاری و سایر دریافت ها					
۱۰	معنودای نقد					
۱۱	جمع دارایی های جاری					
۱۲	سود انباشته					
۱۳	حقوق مالکانه و بدنه ها					
۱۴	حقوق مالکانه					
۱۵	سرمایه					
۱۶	افزایش سرمایه در جریان					
۱۷	اندر حلقه قانونی					
۱۸	سود انباشته					
۱۹	جمع حقوق مالکانه					

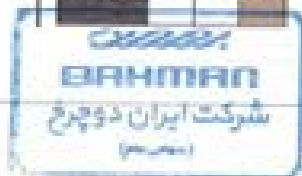
صاف و مصارف پیش بینی شده شرکت ایران دوچرخه (سهامی عام)

1397-78		1396-77		1395-76		1394-75		1393-74		1392-73		1391-72		1390-71		1389-70		1388-69		1387-68		1386-67		1385-66		1384-65		1383-64		1382-63		1381-62		1380-61		1379-60		1378-59		1377-58		1376-57		1375-56		1374-55		1373-54		1372-53		1371-52		1370-51		1369-50		1368-49		1367-48		1366-47		1365-46		1364-45		1363-44		1362-43		1361-42		1360-41		1359-40		1358-39		1357-38		1356-37		1355-36		1354-35		1353-34		1352-33		1351-32		1350-31		1349-30		1348-29		1347-28		1346-27		1345-26		1344-25		1343-24		1342-23		1341-22		1340-21		1339-20		1338-19		1337-18		1336-17		1335-16		1334-15		1333-14		1332-13		1331-12		1330-11		1329-10		1328-9		1327-8		1326-7		1325-6		1324-5		1323-4		1322-3		1321-2		1320-1		1319-0		1318-0		1317-0		1316-0		1315-0		1314-0		1313-0		1312-0		1311-0		1310-0		1309-0		1308-0		1307-0		1306-0		1305-0		1304-0		1303-0		1302-0		1301-0		1300-0		1299-0		1298-0		1297-0		1296-0		1295-0		1294-0		1293-0		1292-0		1291-0		1290-0		1289-0		1288-0		1287-0		1286-0		1285-0		1284-0		1283-0		1282-0		1281-0		1280-0		1279-0		1278-0		1277-0		1276-0		1275-0		1274-0		1273-0		1272-0		1271-0		1270-0		1269-0		1268-0		1267-0		1266-0		1265-0		1264-0		1263-0		1262-0		1261-0		1260-0		1259-0		1258-0		1257-0		1256-0		1255-0		1254-0		1253-0		1252-0		1251-0		1250-0		1249-0		1248-0		1247-0		1246-0		1245-0		1244-0		1243-0		1242-0		1241-0		1240-0		1239-0		1238-0		1237-0		1236-0		1235-0		1234-0		1233-0		1232-0		1231-0		1230-0		1229-0		1228-0		1227-0		1226-0		1225-0		1224-0		1223-0		1222-0		1221-0		1220-0		1219-0		1218-0		1217-0		1216-0		1215-0		1214-0		1213-0		1212-0		1211-0		1210-0		1209-0		1208-0		1207-0		1206-0		1205-0		1204-0		1203-0		1202-0		1201-0		1200-0		1199-0		1198-0		1197-0		1196-0		1195-0		1194-0		1193-0		1192-0		1191-0		1190-0		1189-0		1188-0		1187-0		1186-0		1185-0		1184-0		1183-0		1182-0		1181-0		1180-0		1179-0		1178-0		1177-0		1176-0		1175-0		1174-0		1173-0		1172-0		1171-0		1170-0		1169-0		1168-0		1167-0		1166-0		1165-0		1164-0		1163-0		1162-0		1161-0		1160-0		1159-0		1158-0		1157-0		1156-0		1155-0		1154-0		1153-0		1152-0		1151-0		1150-0		1149-0		1148-0		1147-0		1146-0		1145-0		1144-0		1143-0		1142-0		1141-0		1140-0		1139-0		1138-0		1137-0		1136-0		1135-0		1134-0		1133-0		1132-0		1131-0		1130-0		1129-0		1128-0		1127-0		1126-0		1125-0		1124-0		1123-0		1122-0		1121-0		1120-0		1119-0		1118-0		1117-0		1116-0		1115-0		1114-0		1113-0		1112-0		1111-0		1110-0		1109-0		1108-0		1107-0		1106-0		1105-0		1104-0		1103-0		1102-0		1101-0		1100-0		1099-0		1098-0		1097-0		1096-0		1095-0		1094-0		1093-0		1092-0		1091-0		1090-0		1089-0		1088-0		1087-0		1086-0		1085-0		1084-0		1083-0		1082-0		1081-0		1080-0		1079-0		1078-0		1077-0		1076-0		1075-0		1074-0		1073-0		1072-0		1071-0		1070-0		1069-0		1068-0		1067-0		1066-0		1065-0		1064-0		1063-0		1062-0		1061-0		1060-0		1059-0		1058-0		1057-0		1056-0		1055-0		1054-0		1053-0		1052-0		1051-0		1050-0		1049-0		1048-0		1047-0		1046-0		1045-0		1044-0		1043-0		1042-0		1041-0		1040-0		1039-0		1038-0		1037-0		1036-0		1035-0		1034-0		1033-0		1032-0		1031-0		1030-0		1029-0		1028-0		1027-0		1026-0		1025-0		1024-0		1023-0		1022-0		1021-0		1020-0		1019-0		1018-0		1017-0		1016-0		1015-0		1014-0		1013-0		1012-0		1011-0		1010-0		1009-0		1008-0		1007-0		1006-0		1005-0		1004-0		1003-0		1002-0		1001-0		1000-0		999-0		998-0		997-0		996-0		995-0		994-0		993-0		992-0		991-0		990-0		989-0		988-0		987-0		986-0		985-0		984-0		983-0		982-0		981-0		980-0		979-0		978-0		977-0		976-0		975-0		974-0		973-0		972-0		971-0		970-0		969-0		968-0		967-0		966-0		965-0		964-0		963-0		962-0		961-0		960-0		959-0		958-0		957-0		956-0		955-0		954-0		953-0		952-0		951-0		950-0		949-0		948-0		947-0		946-0		945-0		944-0		943-0		942-0		941-0		940-0		939-0		938-0		937-0		936-0		935-0		934-0		933-0		932-0		931-0		930-0		929-0		928-0		927-0		926-0		925-0		924-0		923-0		922-0		921-0		920-0		919-0		918-0		917-0		916-0		915-0		914-0		913-0		912-0		911-0		910-0		909-0		908-0		907-0		906-0		905-0		904-0		903-0		902-0		901-0		900-0		899-0		898-0		897-0		896-0		895-0		894-0		893-0		892-0		891-0		890-0		889-0		888-0		887-0		886-0		885-0		884-0		883-0		882-0		881-0		880-0		879-0		878-0		877-0		876-0		875-0		874-0		873-0		872-0		871-0		870-0		869-0		868-0		867-0		866-0		865-0		864-0		863-0		862-0		861-0		860-0		859-0		858-0		857-0		856-0		855-0		854-0		853-0		852-0		851-0		850-0		849-0		848-0		847-0		846-0		845-0		844-0		843-0		842-0		841-0		840-0		839-0		838-0		837-0		836-0		835-0		834-0		833-0		832-0		831-0		830-0		829-0		828-0		827-0		826-0		825-0		824-0		823-0		822-0		821-0		820-0		819-0		818-0		817-0		816-0		815-0		814-0		813-0		812-0		811-0		810-0		809-0		808-0		807-0		806-0		805-0		804-0		803-0		802-0		801-0		800-0		799-0		798-0		797-0		796-0		795-0		794-0		793-0		792-0		791-0		790-0		789-0		788-0		787-0		786-0		785-0		784-0		783-0		782-0		781-0		780-0		779-0		778-0		777-0		776-0		775-0		774-0		773-0		772-0		771-0		770-0		769-0		768-0		767-0		766-0		765-0		764-0		763-0		762-0		761-0		760-0		759-0		758-0		757-0		756-0		755-0		754-0		753-0		752-0		751-0		750-0		749-0		748-0		747-0		746-0		745-0		744-0		743-0		742-0		741-0		740-0		739-0		738-0		737-0		736-0		735-0		734-0		733-0		732-0		731-0		730-0		729-0		728-0		727-0		726-0		725-0		724-0		723-0		722-0		721-0		720-0		719-0		718-0		717-0		716-0		715-0		714-0		713-0		712-0		711-0		710-0		709-0		708-0		707-0		706-0		705-0		704-0		703-0		702-0		701-0		700-0		699-0		698-0		697-0		696-0		695-0		694-0		693-0		692-0		691-0		690-0		689-0		688-0		687-0		686-0		685-0		684-0		683-0		682-0		681-0		680-0		679-0		678-0		677-0		676-0		675-0		674-0		673-0		672-0		671-0		670-0		669-0		668-0		667-0		666-0		665-0		664-0		663-0		662-0		661-0		660-0		659-0		658-0		657-0		656-0		655-0		654-0		653-0		652-0		651-0		650-0		649-0		648-0		647-0		646-0		645-0		644-0		643-0		642-0		641-0		640-0		639-0		638-0		637-0		636-0		635-0		634-0		633-0		632-0		631-0		630-0		629-0		628-0		627-0		626-0		625-0		624-0		623-0		622-0		621-0		620-0		619-0		618-0		617-0		616-0		615-0		614-0		613-0		612-0		611-0		610-0		609-0		608-0		607-0		606-0		605-0		604-0		603-0		602-0		601-0		600-0		599-0		598-0		597-0		596-0		595-0		594-0		593-0		592-0		591-0		590-0		589-0		588-0		587-0		586-0		585-0		584-0		583-0		582-0		581-0		580-0		579-0		578-0		577-0		576-0		575-0		574-0		573-0		572-0		571-0		570-0		569-0		568-0		567-0		566-0		565-0		564-0		563-0		562-0		561-0		560-0		559-0		558-0		557-0		556-0		555-0		554-0		553-0		552-0		551-0		550-0		549-0		548-0		547-0		546-0		545-0		544-0		543-0		542-0		541-0		540-0		539-0		538-0		537-0		536-0		535-0		534-0		533-0		532-0		531-0		530-0		529-0		528-0		527-0		526-0		525-0		524-0		523-0		522-0		521-0		520-0		519-0		518-0		517-0		516-0		515-0		514-0		513-0		512-0		511-0		510-0		509-0		508-0		507-0		506-0		505-0		504-0		503-0		502-0		501-0		500-0		499-0		498-0		497-0		496-0		495-0		494-0		493-0		492-0		491-0		490-0		489-0		488-0		487-0		486-0		485-0		484-0		483-0		482-0			
---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	--	--

بازار قیمت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی گسترده سهامی

(با مسئولیت صندوق واسطه مالی شرکت ایران دوجرخ (سهامی عام))

شماره	۱۳۹۶		۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرح
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۵۰۰۷۲	۹۰۰۳۰	۹۰۳۳۸	۹۰۰۳۰	۳۰۳۳۵	۹۰۳۳۳	۳۰۳۳۵	۹۰۳۳۳	۳۰۳۳۵	۳۰۳۳۸	۱۰۳۱۳	بازار وجه نقد
۹۰۰۳۳۳	۹۰۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	بازار وجه نقد اول دوره
۹۰۰۳۳۳	۹۰۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	۹۰۳۳۳	بازار وجه نقد اول دوره



۱-۷- 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 ارزش:** نرخ رشد ارزش 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 AVA150	۲,۱۷۷,۱۱۵	۲,۰۴۷,۸۶۱	۲,۱۲۷,۱۱۵	۵,۹۷۲,۰۰۳
موتور سیکلت B10	۱,۸۷۹,۸۸۹	۲,۴۳۱,۵۰۴	۳,۶۸۴,۴۸۶	۵,۱۵۸,۱۴۰
انواع موتور سیکلت مدل CG	۶,۱۵۱,۲۵۹	۵,۸۱۱,۵۷۳	۸,۱۲۴,۴۶۸	۱۱,۳۹۱,۰۵۶
موتور سیکلت KPTT00	۱,۲۱۱,۴۱۲	۱,۴۹۶,۴۵۷	۲,۳۷۲,۷۵۹	۳,۴۲۴,۶۶۳
موتور سیکلت veterano	۶۸۴,۱۷۹	۹۵۷,۸۵۰	۱,۴۲۰,۸۹۱	۱,۸۷۲,۴۸۷
تربیل XT	۸۹۵,۶۲۹	۱,۴۵۳,۸۸۰	۱,۷۵۵,۴۴۲	۲,۴۵۷,۴۰۵
موتور سه چرخ برقی	۳۷۰,۱۸۸	۵۱۸,۴۴۴	۷۴۵,۵۴۹	۱,۰۱۵,۵۷۷
موتور سیکلت DST00 و dsTT00	۷۹۸,۸۴۴	۱,۱۱۸,۳۵۴	۱,۵۴۵,۴۹۵	۲,۱۹۱,۹۷۲
موتور سیکلت captain	۳۱۴,۴۷۹	۴۴۰,۵۵۱	۶۱۴,۷۷۱	۸۴۳,۴۷۹
موتور اوراق بهادار	۱۲۴,۸۱۵	۱۷۲,۵۷۴	۲۴۴,۴۲۸	۳۴۲,۴۹۴
تربیل ۱۳۰	۶۶۶,۴۴۶	۹۴۲,۴۷۶	۱,۴۰۴,۵۸۷	۱,۸۲۹,۴۴۲
سایر	۴۴۰,۷۱۴	۴۴۴,۸۸۸	۴۷۱,۵۷۷	۶۴۰,۵۱۴
جمع	۱۳,۵۱۵,۴۴۸	۱۸,۹۱۱,۵۲۱	۲۴,۴۹۰,۴۴۱	۳۷,۰۴۵,۴۴۵

- **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 AVA100	1,078A	1,078A	1,078A	1,078A
موتور سیکلت B10	1,077Y	1,077Y	1,077Y	1,077Y
شواخ موتور سیکلت مدل CG	4,485	4,485	4,485	4,485
موتور سیکلت KPT200	57P	57P	57P	57P
موتور سیکلت veterano	55F	55F	55F	55F
تربیل X1	26A	26A	26A	26A
موتور سه جرخ برقی	22V	22V	22V	22V
موتور سیکلت DST100 و ds220	509	509	509	509
موتور سیکلت captain	22T	22T	22T	22T
موتور برقی جبران	199	199	199	199
تربیل 230	410	410	410	410
سایر	45	45	45	45
فروش ناخالص	11,251	11,251	11,251	11,251
برگشت از فروش محصولات	(AT)	(AT)	(AT)	(AT)
جمع	11,199	11,199	11,199	11,199

- 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.

نرخ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
موتور سیکلت AVA100	1,284	1,072	1,072	1,072
موتور سیکلت B10	1,077	1,070	1,070	1,070
شواخ موتور سیکلت مدل CG	978	1,294	1,294	1,294
موتور سیکلت KPT200	2,102	1,073	1,073	1,073
موتور سیکلت veterano	1,222	1,078	1,078	1,078
تربیل X1	4,277	4,277	4,277	4,277
موتور سه جرخ برقی	829	1,160	1,160	1,160
موتور سیکلت DST100 و ds220	1,568	1,112	1,112	1,112
موتور سیکلت captain	1,414	1,067	1,067	1,067
موتور برقی جبران	877	778	778	778
تربیل 230	1,415	1,215	1,215	1,215
سایر	3,709	5,143	5,143	5,143

پیامه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی - مهرماه دهم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت ایران دوچرخ اسپانیا ساهما

- 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 میلیارد ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
مواد	۶,۶۱۶,۰۱۵	۹,۳۰۰,۰۰۷	۱۳,۰۲۶,۱۲۸	۱۸,۲۳۷,۵۲۷
دستمزد	۲۹۰,۱۱۱	۳۹۱,۶۵۰	۵۲۸,۷۲۷	۷۱۴,۷۸۲
سرمایه ساخت				
دستمزد غیر مستقیم	۵۲۳,۴۱۴	۷۰۶,۶۰۹	۹۵۳,۹۱۲	۱,۲۸۷,۷۹۲
مواد غیر مستقیم	۴۴,۴۰۰	۶۱,۸۸۱	۸۶,۴۴۴	۱۲۱,۲۸۷
استهلاک	۴۹,۲۱۵	۱۸۸,۸۶۹	۱۳۶,۲۰۹	۱۰۷,۱۴۴
آب و فاضلاب	۶۰,۷۱۱	۸۴,۹۹۵	۱۱۸,۹۹۴	۱۶۶,۵۹۱
کرایه و اجاره مصرفی	۷۷,۰۷۱	۱۰۷,۸۰۰	۱۵۱,۰۶۰	۲۱۱,۴۸۴
حمل و نقل باربری	۲۱,۵۴۳	۳۰,۱۴۴	۴۴,۲۰۵	۵۹,۰۸۷
گرمکن های غیر نقد	۲۴۱,۰۵۵	۳۳۷,۳۷۷	۴۷۲,۳۴۷	۶۶۱,۴۵۴
هزینه اسقاط	۲۴۵,۴۹۲	۳۲۹,۹۷۲	۴۶۱,۹۶۱	۶۴۶,۷۴۵
شماره گذاری	۱۹۴,۵۴۸	۲۷۰,۹۶۷	۳۷۹,۳۵۴	۵۳۱,۰۹۶
سایر هزینه ها	۲۵۴,۱۸۲	۴۹۵,۸۵۵	۶۹۴,۱۹۶	۹۷۱,۷۷۵
سهم واحد های اداری و فروش از سرپر	(۱۴۹,۵۹۱)	(۱۹۷,۳۰۴)	(۲۷۳,۳۸۳)	(۳۸۰,۲۴۴)
بهای تمام شده ساخت	۸,۵۶۷,۱۶۹	۱۲,۱۰۹,۲۲۲	۱۶,۷۷۸,۲۷۳	۲۳,۴۴۵,۴۴۲
موجودی کلای آماده برای فروش شده ابتدای سال	۴,۰۰۰,۵۹۵	۵,۶۰۰,۸۴۳	۷,۸۴۱,۱۶۴	۱۰,۹۷۷,۴۴۲
محصولات اعلی و سایر	۴۴,۵۰۶	۹۰,۴۰۸	۱۲۶,۴۴۲	۱۷۷,۰۰۵
موجودی کلای آماده برای فروش پایان سال	(۵,۶۰۰,۸۴۳)	(۷,۸۴۱,۱۶۴)	(۱۰,۹۷۷,۴۴۲)	(۱۵,۳۴۸,۶۸۶)
بهای تمام شده کلای فروش رفته	۷,۰۳۱,۴۳۷	۹,۵۵۹,۱۹۹	۱۳,۷۷۸,۴۳۸	۱۹,۱۱۱,۵۹۲
بهای تمام شده قطعات فروش رفته	۹۹,۴۵۹	۱۲۹,۴۴۴	۱۸۱,۲۰۰	۲۵۳,۷۰۹
بهای تمام شده نیمه ساخته فروش رفته	۱۶۹	۲۲۷	۳۲۲	۴۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷,۱۲۹,۰۶۵	۱۰,۷۸۸,۸۷۵	۱۴,۸۵۹,۹۹۰	۱۹,۳۷۵,۵۷۷

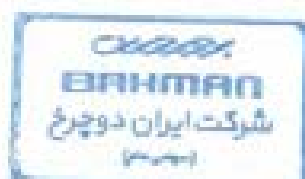
- **مواد مستقیم:** هزینه مواد مستقیم پیش بینی شده شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
مواد مستقیم	۶,۶۱۶,۰۱۵	۹,۳۰۰,۰۰۷	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 غیر مستقیم:** هزینه دستمزد غیر مستقیم برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ با نرخ رشد حقوق و دستمزد، معادل ۳۵ درصد نسبت به هزینه دستمزد غیر مستقیم سال مالی قبل در هر سال رشد داده شده است.
- **هزینه مواد غیر مستقیم:** هزینه مواد غیر مستقیم 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 بر اساس رویه مندرج در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۳، شرکت برآورد شده است. بر اساس نسبت استهلاک سرپار 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 سرپار و مابقی به حساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.
- **هزینه حمل و نقل بازرسی:** هزینه حمل و نقل بازرسی برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ بر اساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت هزینه حمل و نقل بازرسی به درآمدهای عملیاتی و معادل ۰/۱۶ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- **هزینه شماره گذاری:** هزینه شماره گذاری برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ بر اساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت هزینه شماره گذاری به درآمدهای عملیاتی و معادل ۱/۲۳ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- **سایر هزینه‌های سرپار:** سایر اقلام سرپار در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، بر اساس نرخ تورم سالیانه در هر سال نسبت به سال مالی قبل رشد داده شده است.
- **سهم واحدهای اداری و فروش از سرپار:** سهم واحدهای اداری و فروش از سرپار در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ بر اساس 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:** ماده حساب محصولات امانی برای سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ بر اساس 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 کلای آماده برای فروش پایان سال:** ماده حساب موجودی کلای 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 بر اساس 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 بر اساس 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	۸۸,۳۳۳	۱۱۵,۴۱۰	۱۵۲,۴۴۱	۲۰۹,۰۹۰
هزینه گارانتی	۱۵۴,۵۷۷	۱۱۹,۱۷۴	۳۰۴,۵۷۳	۳۱۹,۴۸۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۹۸,۳۳۵	۱۳۴,۱۵۹	۱۷۹,۷۴۵	۲۳۲,۵۸۳
هزینه حمل کالای فروش رفته	۵۲,۸۴۵	۷۲,۱۰۸	۱۰۴,۷۵۲	۱۲۵,۴۵۴
عمومی دولتی و حق کارگزاری داخلی	۷۵۴,۵۰۱	۱,۰۵۹,۱۳۳	۱,۲۸۲,۸۴۰	۱,۰۷۹,۱۱۴
عیدی، پاداش و کمک های نقدی و غیر نقدی	۳۸,۰۵۳	۴۴,۳۷۰	۸۴,۵۷۵	۱۱۸,۲۲۳
هزینه های شماره گذاری	۳,۸۲۳	۵,۴۵۰	۷,۴۳۰	۱۰,۴۸۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۱۳۷	۱۰,۸۸۹	۱۴,۸۸۸	۲۰,۰۴۵
پسده سهم کارفرما	۱۵,۷۰۹	۲۱,۲۰۷	۲۸,۴۲۹	۳۸,۴۴۹
هزینه نوبتگامی و تبلیغات	۴۹,۱۱۴	۶۸,۷۵۸	۹۴,۲۴۱	۱۲۲,۷۴۵
سفر و مأموریت	۴۴۳	۵۱۰	۷۱۴	۹۹۹
سایر هزینه ها	۲۸,۱۲۳	۴۷,۲۰۴	۶۴,۴۴۴	۱۲۲,۱۱۳
جمع	۱,۴۲۵,۵۴۱	۱,۷۵۰,۲۴۹	۲,۵۵۰,۵۸۴	۳,۵۵۰,۱۰۱
هزینه های اداری و عمومی:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۲۳,۱۲۳	۱۷۲,۴۸۱	۲۴۱,۰۴۵	۳۵۱,۴۴۸
عیدی، پاداش و کمک های نقدی و غیر نقدی	۱۰,۴,۸۸۹	۱۴۹,۳۴۹	۱۴۴,۸۸۲	۱۴۳,۲۲۹
پسده سهم کارفرما	۱۹,۸۹۰	۲۴,۸۵۱	۳۴,۱۲۹	۴۸,۱۳۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳,۴۴۷	۴۹,۹۱۲	۶۴,۰۱۴	۸۸,۱۸۰
ایاب و تعاقب	۱۴,۰۴۹	۱۹,۴۴۴	۲۷,۵۷۳	۳۸,۴۰۴
هزینه های ثبتی و حقوق و کار مزد پانگی	۵,۱۲۲	۷,۱۱۹	۱۰,۰۷۹	۱۴,۱۱۰
توانم مصرفی	۱۵,۱۱۷	۲۱,۱۴۴	۳۱,۴۳۰	۴۱,۴۸۲
خدمات کارشناسی، مشاوره و حسابرایی	۷,۵۵۴	۱۰,۵۷۳	۱۴,۸۰۷	۲۰,۷۲۹
استهلاک	۱۱,۴۰۴	۱۷,۱۳۲	۲۷,۰۵۲	۳۶,۷۷۴
سایر هزینه ها	۸۸,۴۹۳	۱۲۲,۱۷۰	۱۷۳,۸۴۸	۲۲۲,۴۷۳
جمع	۲۳۴,۴۵۵	۳۲۴,۴۲۲	۴۷۳,۴۱۲	۶۱۰,۷۷۷
سهم از سود	۱۲۹,۵۹۱	۱۸۷,۴۰۴	۲۷۳,۴۴۴	۳۸۰,۱۳۴
جمع کل	۱,۸۰۹,۱۳۷	۲,۱۵۴,۱۱۵	۳,۳۰۴,۴۳۸	۴,۵۴۰,۹۰۱

- هزینه اجاره: هزینه اجاره در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ با نرخ رشد اجاره معادل ۳۴ 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 درآمد های 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 ۰/۴۴ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- **هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود:** هزینه استهلاک موجود در طبقه هزینه های فروش، اداری و عمومی، براساس رویه مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۳ شرکت برآورد شده است. براساس نسبت استهلاک هزینه های فروش، اداری و عمومی به کل هزینه استهلاک برای سال مالی اخیر، معادل ۲۰ درصد از کل هزینه استهلاک 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:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
فروش ضایعات	۱۹,۹۴۴	۲۷,۹۱۵	۳۹,۰۹۵	۵۴,۸۷۳
درآمد بهره فروش اقساطی	۵۶۷,۵۶۶	۷۹۵,۲۷۸	۱,۱۱۱,۹۸۹	۱,۵۵۴,۷۸۵
جمع	۵۸۷,۵۱۰	۸۲۳,۱۹۳	۱,۱۵۱,۰۸۴	۱,۶۰۹,۶۵۸

- **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:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
زیان ناشی از تسعیر ارزش بدهی های ارزی عملیاتی	۱۲۵,۳۳۵	۱۵۰,۵۲۲	۱۸۰,۳۲۴	۲۱۶,۷۵۱

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

○ هزینه‌های مالی: جدول مربوط به تسهیلات و اوراق مرابحه شرکت برای سال ۱۴۰۶ تا ۱۴۰۷ در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر است:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۷			۱۴۰۶		
	تسویه	تسویه	موجودیت	تسویه	تسویه	موجودیت
مابقی تسهیلات در ابتدای سال	۴,۲۸۱,۱۷۷	۷,۵۲۵,۲۴۲	۶,۲۵۴,۳۴۳	۳,۵۱۱,۲۱۵	۶,۵۵۰,۳۸۵	۳,۹۸۱,۳۶۰
دریافت تسهیلات بانکی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات بانکی	۳۳۰,۸۵۵	۳,۳۸۱,۸۵۵	(۱,۳۸۳,۰۹۳)	(۷۵۶,۵۴۹)	(۵۸۵,۰۰۰)	(۱,۳۳۰,۵۴۹)
مابقی تسهیلات در ابتدای سال	۵,۴۵۰,۳۲۱	۵,۶۴۳,۳۸۷	۶,۵۵۵,۲۴۳	۴,۲۵۴,۶۶۵	۷,۴۶۵,۳۸۵	۲,۱۵۰,۸۱۱
هزینه مالی دوره	۸۲۹,۵۶۷	۱,۷۵۱,۵۲۶	۱,۳۳۸,۰۱۱	۲۴۰,۳۵۰	۱,۵۱۵,۳۳۵	۱,۱۶۶,۱۸۵

- تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی: کونه‌مدت: شرکت ایران دوپرخ (سهامی عام) به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز عمدتاً اقدام به اخذ تسهیلات کوتاه‌مدت ریالی می‌نماید. با توجه به این که شرکت به منظور دریافت تسهیلات می‌بایست اقدام به مستند نمودن درصدی از مبلغ وام و ارائه وثایق به بانک نماید لذا نرخ بهره در سال‌های ۱۴۰۶ 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 ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت کوتاه‌مدت و با نرخ بهره ۳۵ درصد سالانه خواهد بود. هزینه مالی مربوط به این تسهیلات بر اساس 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 دوپرخ (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 سالانه با منطبق بر دایره سه ماده می‌نماید. سایر هزینه‌های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان به مأخذ مبلغ اسمی اوراق و با فرض پرداخت در ابتدای هر سال عصر اوراق، برآورد شده است. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است. مابقی حساب اوراق مرابحه و هزینه مالی در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در سال‌های 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 ۱,۵۰۰,۰۰۰ و ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده است که به ترتیب در سال‌های ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ سررسید و تسویه خواهد شد.

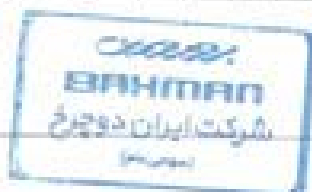
بابت چھ اوراق مزاحمت شرکت و اسف مالی سکالر اسف (با اسلوبیت محدود و با منظور تأمین مالی شرکت ایران و طرح اسف) (م)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۴			۱۳۹۵			۱۳۹۶		
	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ
مبالغ اوراق در ابتدای دوره									
	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
تعداد اوراق مزاحمت طی دوره									
	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
مبلغ اضافی شده اوراق در هر دوره									
	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
مبلغ پرداختی هر دوره									
	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
مبلغ اوراق در ابتدای سال									
	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۴			۱۳۹۵			۱۳۹۶		
	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ
مزایای مالی تسهیلات									
	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
مزایای مالی وام عدم انتشار اوراق مزاحمت									
	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
مزایای مالی اوراق مزاحمت									
	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
جمع اوراق مالی									
	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰



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	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ارزش دفتری دارایی‌های مشهود	۹۱۸,۹۸۶	۹۸۴,۰۷۳	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

- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های بلندمدت: مانده حساب دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های 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
دریافتی‌های بلندمدت	۲,۰۲۷,۳۱۴	۲,۰۸۱,۳۷۶	۲,۱۱۹,۲۱۹	۲,۸۶۶,۸۰۷

- دریافتی‌های بلندمدت: دریافتی‌های بلندمدت در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس تسهی در بازه ۸ تا ۱۵ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- پیش پرداخت‌ها: پیش پرداخت‌های 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 پرداخت‌ها	۴۵۰,۴۵۰,۸	۶,۳۷۹,۹۸۶	۸,۸۲۰,۷۱۰	۱۲,۵۵۱,۵۶۶

- پیش پرداخت‌ها: پیش پرداخت‌ها در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس میانگین سه سال مالی اخیر نسبت پیش پرداخت‌ها به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و معادل ۶۳/۱۳ 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	۸,۸۳۲,۷۹۱	۱۴,۵۰۵,۸۰۹	۱۷,۵۰۸,۱۳۳	۲۴,۵۱۱,۳۸۶

- موجودی مواد و کالا: اقلام موجودی مواد و کالا در سال‌های 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 موجودی‌های مواد و کالا در هر سال ناشی از نرخ تورم خواهد بود.
- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های کوتاه‌مدت: مانده حساب دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق پگشان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری	۳,۳۷۸,۸۵۷	۳,۰۰۸,۵۳۰	۲,۸۷۲,۵۴۴	۳,۱۱۵,۲۵۲
سایر دریافتی‌ها	۱,۳۵۱,۵۴۳	۱,۵۱۴,۵۶۸	۱,۵۵۲,۴۱۷	۲,۴۲۴,۰۰۷
جمع	۴,۷۳۰,۴۰۰	۴,۵۲۳,۰۹۸	۴,۴۲۴,۹۶۱	۵,۵۳۹,۲۵۹

- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری: حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس نسیه در بازه ۶ تا ۲۵ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- سایر دریافتی‌ها: سایر دریافتی‌ها در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ براساس نسیه در بازه ۶ تا ۱۰ درصد درآمدهای عملیاتی هر سال برآورد شده است.
- سرمایه: سرمایه شرکت برای سال‌های 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 ۲۲۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک‌دهم سود خالص شرکت پس از زیان‌های 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 می‌گردد.
- ذخیره مزایای پایان خدمت: مانده حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ با نرخ رشد مستمر در هر سال نسبت به مانده سال قبل برآورد شده است.
- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های کوتاه‌مدت: پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های کوتاه‌مدت شرکت برای سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق پگشان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	۱,۰۶۸,۵۶۰	۲,۰۱۷,۷۷۶	۳,۵۸۷,۴۹۸	۵,۸۱۲,۸۳۰
سایر پرداختی‌ها	۲,۰۹۵,۲۷۳	۲,۵۴۱,۱۰۸	۵,۵۷۹,۹۹۶	۷,۷۵۰,۴۰۷
جمع	۳,۱۶۳,۸۳۳	۴,۵۵۸,۸۸۴	۹,۱۶۷,۴۹۴	۱۳,۵۶۳,۲۳۷

- حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری: حساب‌ها و اسناد پرداختی 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 بر اساس 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 پگمان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ذخیره گارانتی و سرویس محصولات	۴۰۵,۲۶۳	۵۶۷,۵۲۸	۷۹۴,۷۰۷	۱,۱۱۲,۵۹۰

- ذخیره گارانتی و سرویس محصولات: ذخیره گارانتی و سرویس محصولات در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ بر اساس نسبت آن به درآمدهای عملیاتی سال مالی اخیر و معادل ۴ 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 پگمان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
پیش دریافت‌ها	۱۸۱,۴۲۴	۲۵۴,۹۹۴	۳۵۵,۵۹۱	۴۹۷,۸۲۸

- پیش دریافت‌ها: پیش دریافت‌ها در سال مالی ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ بر اساس 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 اقسامی دارایی‌ها

- فرض شده است که شرکت با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۰ مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون 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

نوع پرداخت	مبلغ پرداخت	تعداد روزها	مبلغ پرداختی به ازای هر بنگ وریه
قسط اول	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	۹۱	۱۴۴,۸۱۷,۸۰۸,۸۱۱
قسط دوم	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	۹۰	۱۴۰,۱۴۴,۸۸۸,۴۰۱
قسط سوم	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	۹۰	۱۴۰,۱۴۴,۸۸۸,۴۰۱
قسط چهارم	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	۹۳	۱۴۵,۸۰۸,۸۱۱,۱۷۵
قسط پنجم	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	۹۱	۱۴۴,۸۱۷,۸۰۸,۸۱۱
قسط ششم	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	۹۰	۱۴۰,۱۴۴,۸۸۸,۴۰۱
قسط هفتم	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	۹۰	۱۴۰,۱۴۴,۸۸۸,۴۰۱
قسط هشتم	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	۹۳	۱۴۵,۸۰۸,۸۱۱,۱۷۵
قسط نهم	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	۹۱	۱۴۴,۸۱۷,۸۰۸,۸۱۱
قسط دهم	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	۹۰	۱۴۰,۱۴۴,۸۸۸,۴۰۱
قسط یازدهم	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	۹۰	۱۴۰,۱۴۴,۸۸۸,۴۰۱
قسط دوازدهم	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	۹۳	۱۴۵,۸۰۸,۸۱۱,۱۷۵
بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰,۴۰۸,۱۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵	۵,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 میلیارد ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ساختمان	۲,۵۶۸	۲,۵۶۸	۲,۵۶۸	۲,۵۶۸
تاسیسات	۱۶,۵۷۸	۱۸۸,۶۷۹	۱۴۱,۵۰۹	۱۰۴,۱۳۳
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۴۶۱	۲,۴۶۱	۲,۴۶۱	۲,۴۶۱
وسایل نقلیه	۲,۵۳۰	۲,۵۳۰	۲,۵۳۰	۲,۵۳۰
ذاتک و مصنوعات	۲۰,۹۹۳	۲۰,۹۹۳	۲۰,۹۹۳	۲۰,۹۹۳
ابزار آلات و قالب‌ها	۱۸,۴۲۵	۱۷,۹۸۲	-	-
جمع استهلاك دارایی‌های مشهود	۵۹,۷۵۵	۲۳۵,۲۱۳	۱۷۰,۲۶۱	۱۳۳,۹۳۰
نرم افزارها	۱,۷۷۶	۷۹۹	-	-
جمع استهلاك دارایی‌های نامشهود	۱,۷۷۶	۷۹۹	-	-
جمع استهلاك	۶۱,۵۳۱	۲۳۶,۰۱۲	۱۷۰,۲۶۱	۱۳۳,۹۳۰



۸- عوامل ریسک

۸-۱- عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مربوط موضوع پیانته ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است، سرمایه گذاران باید پیش از تصمیم گیری در خصوص سرمایه گذاری 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 مربوط بوده و از لوازم 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

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود، تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر متغیر محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند، دوره زمانی طولانی تری برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک، رخ نداده است،

✓ ریسک ارز

شرکت معاملاتی رایب ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد، آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق خرید ارز توسط گروه، مدیریت می شود،

✓ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در انقضای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود، شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در انقضای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد، شرکت تنها با شرکت های معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد، شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند، آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد، آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود، دریافتی های 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 حساب های دریافتی انجام می شود، همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

✓ ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و التزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته

کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کنند،

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 یا 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 اقسام زیر را تضمین نموده است:

- مبلغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه دارایی ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینه های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق تلفی در آمدن میج.

✓ ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی **گروه سپین** با مسئولیت محدود (با 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 در ریال)	شرح
۴۷۵,۰۰۰	هزینه های تهیه و رسیدگی به بیانه ثبت انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاوره، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات
	هزینه های ناشی از قرارداد با اوراقان (عامل، ضمانت، 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	آدرس	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه تهران (سهامی عام)	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	میدان آذوقه، بلوار بهمن، محله پان چهارم 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 راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،

(۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده 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 پذیرش 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 پذیرش اوراق بهادار.

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

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.

۹-۳- 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 کوخورد، کوچه ششم، شماره ۶

کد پستی: 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 بهقی، خیابان چهاردهم تیر، پلاک ۶

کد پستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

تلفن: 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 (خاککی)، بزرگراه امیر

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

کد پستی:

شماره تماس: ۰۲۱-۲۸۰۸۱

سایت شرکت: iran-docharkh.ir



شرکت ایران دوچرخ (سهامی عام)
بانی

شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)
مشاور عرضه

شرکت واسطه مالی **مراجعه سنجش**
(با مسئولیت محدود)
ناشر

