

بیانیه ثبت

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

فرم ب - ۲/۱

بیانیه ثبت سهام در دست انتشار شرکت‌های سهامی عام ناشی از افزایش سرمایه

شرکت‌های تولیدی و خدماتی

شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)

[نام کامل شرکت]

ثبت شده در استان تهران، به شماره ۷۱۷۴

[استان و شهر محل ثبت و شماره ثبت شرکت]

آدرس دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه آیت‌الله سعیدی، ابتدای چهاردانگه، بلوار شهدای ایران خودرو دیزل،

پلاک ۸۴۰

تلفن: ۰۲۱-۵۱۲۴۲۲۳۳

کدپستی ده رقمی: ۳۳۱۹۷۱۷۳۸۱

[آدرس دفتر مرکزی به همراه شماره تلفن، کد پیش شماره و کدپستی ده رقمی]

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۱۳۱

ثبت شده در ۱۳۸۵/۱۲/۰۶

تذکر:

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

شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)

۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی یک هزار ریالی – با نام
به مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

این بیانیه، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه سهام در دست انتشار شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)، بر اساس مجموعه فرمها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر تهیه و ارائه گردیده است.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی شرکت می توانند به سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران اوراق بهادار به آدرس www.Codal.ir مراجعه نمایند.

آگهی های شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام) از طریق روزنامه های اطلاعات و دنیای اقتصاد منتشر و به عموم ارائه خواهد گردید.

فهرست مطالب

عنوان	صفحه
۱. مشخصات ناشر	۴
۱-۱. تاریخچه فعالیت شرکت	۴
۱-۲. موضوع فعالیت شرکت	۴
۱-۳. بازار سهام شرکت	۴
۱-۴. ترکیب سهامداران	۴
۱-۵. مشخصات اعضای هیأت مدیره	۵
۱-۶. مشخصات حسابرِس و بازرِس قانونی شرکت	۵
۱-۷. وضعیت سهام شرکت	۵
۱-۸. روند سودآوری و تقسیم سود	۵
۲. نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه	۶
۳. تشریح طرح افزایش سرمایه	۷
۳-۱. هدف از انجام افزایش سرمایه	۷
۳-۲. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن	۸
۳-۳. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن	۸
۳-۴. مطالبات سهامداران	۸
۴. تشریح جزییات طرح	۹
۴-۱. اصلاح ساختار مالی	۹
۴-۱-۲. نسبت‌های مالی	۱۱
۴-۱-۳. دوره وصول مطالبات	۱۱
۵. برنامه‌های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه	۱۲
۶. تغییرات ایجاد شده در اطلاعات شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه	۱۲
۷. چشم‌انداز شرکت و ریسک‌های مرتبط	۱۲
۸. پذیرهنویسی سهام	۱۴
۸-۱. نحوه عمل ناشر در صورت وجود حق تقدم استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه	۱۴
۸-۲. مشخصات متعهد پذیرهنویس	۱۴
۸-۳. هزینه‌های قبولی سمت متعهد پذیرهنویسی	۱۴
۸-۴. حدود مسؤولیت متعهد پذیرهنویسی	۱۴
۸-۵. نحوه عمل ناشر در خصوص وجوه ناشی از فروش حق تقدم استفاده نشده	۱۴
۹. مشخصات مشاور	۱۵
۹-۱. حدود مسؤولیت مشاور	۱۵

۱. مشخصات ناشر

۱-۱. تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۸/۱۲/۱۰ تحت شماره ۷۱۷۴ به نام گروه صنعتی خاور در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرانتفاعی تهران به ثبت رسیده و در همین تاریخ شروع به فعالیت نموده است. ضمناً شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۱۰۰۳۲۶۰۱۴ می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران (بازار دوم) پذیرفته شده و به استناد مصوبه بورس در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷ به بازار پایه ج منتقل و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۹ از پایه ج به پایه ب منتقل گردید. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۳/۰۹ نام شرکت از گروه صنعتی خاور به شرکت ایران خودرو دیزل تغییر یافت. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد و شرکت، زیرمجموعه نهایی گروه صنعتی ایران خودرو است.

۱-۲. موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید و فروش انواع کامیون های سبک و سنگین، مینی بوس، خودروی سواری ون و اتوبوس می باشد. شرکای تجاری اصلی ایران خودرو دیزل، شرکت دایملر AG آلمان، هیوندای، فوتون و یوتانگ بوده که بر اساس مجموعه ای از قراردادهای قبیل قراردادهای تولید و تأمین، نمایندگی و توزیع، قراردادهای برند تجاری، فنی و مهندسی، قرارداد حق امتیاز و لیسانس و قراردادهای گارانتی در حال ادامه می باشد.

۱-۳. بازار سهام شرکت

سهام شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. هم اکنون سهام شرکت با طبقه بندی در صنعت خودرو و ساخت قطعات با نماد "خاور" و در بازار پایه زرد فرابورس مورد معامله قرار می گیرد.

۱-۴. ترکیب سهامداران

آخرین ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ تهیه بیانیه ثبت به شرح زیر می باشد:

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت ایران خودرو	سهامی عام	۸,۵۰۵,۴۳۲,۴۷۵	۲۳,۳۹٪
شرکت سرمایه گذاری سمند	سهامی خاص	۸,۳۷۷,۰۲۹,۲۸۱	۲۳,۰۴٪
سایر	-	۱۹,۴۷۸,۳۸۷,۲۴۴	۵۳,۵۷٪
جمع	-	۳۶,۳۶۰,۸۴۹,۰۰۰	۱۰۰٪

۱-۵. مشخصات اعضای هیأت مدیره

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۱ و مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ هیأت مدیره، آقای جواد توسلی مهر به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت ماموریت		موظف / غیر موظف
			شروع	خاتمه	
شرکت مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو دیزل (سهامی خاص)	رئیس هیأت مدیره	امین اله حدادی	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	غیرموظف
شرکت تولید قطعات خاور (سهامی خاص)	نایب رئیس هیأت مدیره	مهدی بالو	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	موظف
شرکت ایران خودرو (سهامی عام)	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	جواد توسلی مهر	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	موظف
شرکت سرمایه‌گذاری سمند (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	جمال جلیل پور	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	غیرموظف
شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	-

۱-۶. مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۵ سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل سازمان حسابرسی بوده است.

۱-۷. وضعیت سهام شرکت

وضعیت سهام شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام) طی سال جاری و دو سال اخیر به شرح زیر می‌باشد:

شرح	سال جاری (تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷)	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
تعداد کل سهام شرکت	۳۶,۳۶۰,۸۴۹,۰۰۰	۴,۹۸۹,۰۵۹,۰۰۰	۴,۹۸۹,۰۵۹,۰۰۰
درصد سهام شناور آزاد	۵۴٪	۵۴٪	۵۱٪
قیمت پایانی (ریال)	۱,۲۶۸	۵,۸۵۳	۲,۱۹۶

۱-۸. روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر می‌باشد:

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۳,۳۰۰	(۲,۵۶۱)	(۲,۷۸۳)
زیان واقعی هر سهم گروه (ریال)	(۱,۲۸۵)	(۲,۷۱۷)	(۲,۹۱۷)
سود نقدی هر سهم (ریال)	.	.	.
سرمایه (میلیون ریال)	۴,۹۸۹,۰۵۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	۴,۹۸۹,۰۵۹

۲. نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۴,۹۸۹,۰۵۹ میلیون ریال به مبلغ ۳۶,۳۶۰,۸۴۹ میلیون ریال و از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها بوده که به منظور اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از شمولیت مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت انجام گرفت. نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور که طی تصمیمات مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۷ تصویب شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده، در جدول ذیل منعکس شده است.

دلیل مغایرت ایجاد شده	مبلغ مغایرت	اطلاعات واقعی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶		شرح	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
مجوز افزایش سرمایه	۱۳,۴۲۸,۳۶۸	۳۱,۳۷۱,۷۹۰	۴۴,۸۰۰,۱۵۸	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	منبع
-	۱۳,۴۲۸,۳۶۸	۳۱,۳۷۱,۷۹۰	۴۴,۸۰۰,۱۵۸	جمع منابع	
مجوز افزایش سرمایه	۱۳,۴۲۸,۳۶۸	۳۱,۳۷۱,۷۹۰	۴۴,۸۰۰,۱۵۸	اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از شمولیت مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت	مصارف
-	۱۳,۴۲۸,۳۶۸	۳۱,۳۷۱,۷۹۰	۴۴,۸۰۰,۱۵۸	جمع مصارف	

* طبق مجوز افزایش سرمایه صادر شده برای شرکت ایران خودرو دیزل، مبلغ ۳۱,۳۷۱,۷۹۰ میلیون ریال از مبلغ ۴۴,۸۰۰,۱۵۸ میلیون ریال درخواست شده شرکت جهت افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفته است.

۳. تشریح طرح افزایش سرمایه

۳-۱. هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)، از افزایش سرمایه موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد.

در سال‌های گذشته، اعمال شرایط تحریم و افزایش نرخ برابری ارز در کنار بالا رفتن نرخ تورم، منجر به افزایش هزینه‌های عملیاتی شرکت گردیده و عدم تناسب افزایش نرخ فروش با بهای تمام‌شده منجر به زیان‌ده شدن عملیات شرکت شده است. علاوه بر این، شرکت به دلیل کنترل هزینه مالی و تلاش برای تداوم فعالیت، اقدام به استقراض از سهامدار عمده خود (شرکت ایران خودرو) به منظور تأمین نقدینگی نموده است.

با توجه به موارد گفته شده شرکت تصمیم به انجام افزایش سرمایه جهت اصلاح ساختار مالی برای حفظ نقدینگی و جلوگیری از خروج آن دارد؛ که مهم‌ترین نتایج آن به شرح زیر می‌باشد.

- بهبود وضعیت اهرم مالی شرکت،
- بهبود ساختار سرمایه شرکت و افزایش توان رقابتی و حد اعتباری،
- افزایش تولید و فروش به جهت بهبود وضعیت سرمایه در گردش.

۳-۲. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

دلایل تغییرات در برآورد	تغییرات در برآورد میلیون ریال	برآورد قبلی	آخرین برآورد	شرح	
		در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳	در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷		
		میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران	منابع
-	+	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع منابع	
-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح ساختار مالی	مصارف
-	+	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع مصارف	

۳-۳. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۳۶,۳۶۰,۸۴۹ میلیون ریال به مبلغ ۸۶,۳۶۰,۸۴۹ میلیون ریال، از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به شرح زیر افزایش دهد.

- ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۳۷,۵ درصد سرمایه فعلی) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران.

۳-۴. مطالبات سهامداران

جزئیات مطالبات سهامداران عمده شرکت و منشاء ایجاد آن در تاریخ تهیه بیانیه ثبت به شرح ذیل می‌باشد:

سهامدار	درصد سهامداری	مبلغ مطالبات ناشی از سود سهام	مبلغ سایر مطالبات	جمع مطالبات سهامدار	سهم از افزایش سرمایه
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ایران خودرو	۲۳,۳۹٪	۰	۴۱,۵۱۷,۷۵۹	۴۱,۵۱۷,۷۵۹	۱۱,۶۹۵,۸۶۶
شرکت سرمایه‌گذاری سمند	۲۳,۰۴٪	۰	۰	۰	۱۱,۵۱۹,۲۹۸
سایر سهامداران	۵۳,۵۷٪	۷۹,۸۷۲	۰	۷۹,۸۷۲	۲۶,۷۸۴,۸۳۶
جمع	۱۰۰٪	۷۹,۸۷۲	۴۱,۵۱۷,۷۵۹	۴۱,۵۹۷,۶۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

- مانده سود سهام عمدتاً مربوط به سود سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ می‌باشد که به علت عدم مراجعه سهامداران، در حساب باقی مانده است.
- مطالبات شرکت ایران خودرو به عنوان سهامدار عمده شرکت، ناشی از استقراض شرکت از آن طی سال‌های گذشته می‌باشد.

۴. تشریح جزییات طرح

جزییات طرح موضوع افزایش سرمایه پیشنهادی به شرح زیر می باشد:

۴-۱. اصلاح ساختار مالی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت طی سه سال گذشته به شرح زیر می باشد:

۴-۱-۱. صورت وضعیت مالی

صورت سود و زیان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	صورت سود و زیان
تجدید ارائه شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۱۷,۹۴۸	۹,۳۰۵,۲۷۸	۴۰,۴۳۹,۹۰۰	درآمدهای عملیاتی
(۶,۵۲۷,۷۲۴)	(۸,۷۴۵,۸۳۱)	(۳۱,۹۴۳,۲۱۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۹۰,۲۲۴	۵۵۹,۴۴۷	۸,۴۹۶,۶۸۱	سود ناخالص
(۱,۹۸۶,۶۲۰)	(۲,۰۸۷,۱۸۵)	(۲,۸۸۵,۰۲۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۵۹,۶۵۱	۵۴۲,۷۲۹	۶۴۷,۶۵۳	سایر درآمدها
(۴,۱۸۶,۹۹۰)	(۳,۴۰۰,۰۶۶)	(۳,۰۰۷,۳۰۱)	سایر هزینه ها
(۵,۵۲۳,۷۳۵)	(۴,۳۸۵,۰۷۵)	۳,۲۵۲,۰۱۱	سود (زیان) عملیاتی
(۸,۳۹۹,۵۶۷)	(۸,۴۴۳,۵۱۴)	(۱۰,۷۲۵,۷۷۰)	هزینه های مالی
۳۶,۹۳۳	۵۳,۸۸۸	۵۹۸,۲۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	.	۲۳,۳۳۷,۳۴۱	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۳,۸۸۶,۳۶۹)	(۱۲,۷۷۴,۷۰۱)	۱۶,۴۶۱,۸۰۷	سود (زیان) خالص

شرکت ایران خودرو دیزل طی سال های گذشته به دلیل افزایش هزینه ها و کاهش حاشیه سود ناخالص با مشکلات نقدینگی مواجه بوده و ناگزیر به تأمین برخی از هزینه های جاری شرکت از محل استقراض از سهامدار عمده خود (شرکت ایران خودرو) بوده است. بدهی ایجاد شده، به دلیل نامشخص بودن زمان بازپرداخت در سرفصل بدهی های بلندمدت طبقه بندی شده است. در صورتی که شرکت موفق به انجام افزایش سرمایه گردد ضمن تسویه بدهی های بلندمدت و کاهش اهرم مالی شرکت، هزینه مالی شرکت نیز کاهش یافته و تأثیر بسزایی در وضعیت نقدینگی و سرمایه در گردش شرکت خواهد داشت.

ب- صورت وضعیت مالی

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۵۸۹,۲۸۲	۴,۵۹۶,۴۶۵	۴,۵۹۵,۸۵۹
دارایی‌های نامشهود	۴۲,۴۸۷	۴۸,۵۶۹	۵۲,۲۳۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸۳۲,۴۶۶	۱,۳۵۱,۳۵۱	۱,۳۵۱,۳۵۱
دریافتی‌های بلندمدت	۱,۳۷۸,۹۸۸	۷۵,۴۱۶	۸۰,۱۰۱
سایر دارایی‌ها	۵۸,۴۵۷	۳۵۸,۷۲۰	۳۶۰,۹۲۴
جمع دارایی‌های غیر جاری	۶,۹۰۱,۶۸۰	۶,۴۳۰,۵۲۱	۶,۴۴۰,۴۷۲
پیش‌پرداخت‌ها	۷,۷۹۶,۶۱۱	۴,۶۳۱,۵۹۰	۱,۱۷۳,۳۳۶
موجودی مواد و کالا	۱۲,۶۷۸,۹۸۵	۹,۰۹۹,۴۱۵	۶,۹۱۲,۳۹۹
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳۶,۱۴۳,۰۲۰	۱۰,۲۴۲,۸۹۲	۷,۶۷۴,۴۸۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۳,۷۹۴	۱۵,۰۲۵	۱۴,۹۴۰
موجودی نقد	۶,۴۸۳,۴۰۵	۳,۵۸۴,۳۱۱	۶۴۱,۴۴۵
جمع دارایی‌های جاری	۶۳,۱۱۵,۸۱۵	۲۷,۵۷۳,۲۳۳	۱۶,۴۱۶,۶۰۹
جمع دارایی‌ها	۷۰,۰۱۷,۴۹۵	۳۴,۰۰۳,۷۵۴	۲۲,۸۵۷,۰۸۱
سرمایه	۴,۹۸۹,۰۵۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	۴,۹۸۹,۰۵۹
اندوخته قانونی	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	(۳۸,۶۸۱,۹۳۵)	(۵۵,۱۴۳,۷۴۲)	(۴۲,۳۶۹,۰۴۱)
جمع حقوق مالکانه	(۳۳,۵۳۲,۸۷۶)	(۴۹,۹۹۴,۶۸۳)	(۳۷,۳۱۹,۹۸۲)
پرداختی‌های بلندمدت	۴۸,۸۴۱,۴۳۹	۵۰,۱۱۸,۳۴۹	۳۲,۹۴۳,۴۱۴
تسهیلات مالی بلندمدت	۳,۱۷۲,۱۸۵	۴,۳۳۳,۵۶۱	۵,۴۰۷,۵۲۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۶۰۷,۴۷۷	۳,۴۳۸,۵۴۲	۱,۸۰۸,۱۴۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۵۶,۶۲۱,۱۰۱	۵۷,۸۹۰,۴۵۲	۴۰,۱۵۹,۰۸۴
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۸,۹۶۰,۵۹۲	۲,۵۸۶,۰۷۶	۲,۱۱۰,۹۰۵
مالیات پرداختی	.	.	.
سود سهام پرداختی	۷۹,۹۳۰	۸۰,۱۵۸	۸۰,۲۸۰
تسهیلات مالی	۱۱,۷۹۴,۸۵۶	۱۰,۳۰۴,۶۵۸	۱۴,۳۵۱,۵۵۶
ذخایر	۱۷۶,۸۲۷	۱۴۳,۷۰۰	۱۴۷,۴۱۷
پیش‌دریافت‌ها	۲۵,۹۱۷,۰۶۵	۱۲,۹۹۳,۳۹۳	۳,۲۲۷,۸۲۱
جمع بدهی‌های جاری	۴۶,۹۲۹,۲۷۰	۲۶,۱۰۷,۹۸۵	۱۹,۹۱۷,۹۷۹
جمع بدهی‌ها	۱۰۳,۵۵۰,۳۷۱	۸۳,۹۹۸,۴۳۷	۶۰,۰۷۷,۰۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۰,۰۱۷,۴۹۵	۳۴,۰۰۳,۷۵۴	۲۲,۸۵۷,۰۸۱

ج- صورت تغییرات حقوق مالکانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه	سرمایه	اندوخته قانونی	(زیان) انباشته	جمع کل
شرح	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴,۹۸۹,۰۵۹	۱۶۰,۰۰۰	(۲۸,۴۸۲,۶۷۲)	(۲۳,۳۳۳,۶۱۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷				
زیان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی	-	-	(۱۳,۸۸۶,۳۶۹)	(۱۳,۸۸۶,۳۶۹)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	۱۶۰,۰۰۰	(۴۲,۳۶۹,۰۴۱)	(۳۷,۲۱۹,۹۸۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
زیان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی	-	-	(۱۲,۷۷۴,۷۰۱)	(۱۲,۷۷۴,۷۰۱)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	۱۶۰,۰۰۰	(۵۵,۱۴۳,۷۴۲)	(۴۹,۹۹۴,۶۸۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	۱۶,۴۶۱,۸۰۷	۱۶,۴۶۱,۸۰۷
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴,۹۸۹,۰۵۹	۱۶۰,۰۰۰	(۳۸,۶۸۱,۹۳۵)	(۳۳,۵۳۲,۸۷۶)

۲-۱-۴. نسبت‌های مالی

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده
نسبت جاری	۱,۳۴	۱,۰۶	۰,۸۲
خالص سرمایه در گردش - میلیارد ریال	۱۶,۱۸۷	۱,۴۶۵	(۳,۵۰۱)
نسبت بدهی	۱۴۷,۹٪	۲۴۷,۰٪	۲۶۲,۸٪
نسبت مالکانه	(۴۷,۹٪)	(۱۴۷,۰٪)	(۱۶۲,۸٪)
نسبت بدهی به حقوق مالکانه	(۳۰۸,۸٪)	(۱۶۸,۰٪)	(۱۶۱,۴٪)
نسبت بدهی بلندمدت به کل دارایی‌ها	۸۰,۹٪	۱۷۰,۳٪	۱۷۵,۷٪
نسبت پوشش هزینه بهره	۳۰,۳٪	(۵۱,۹٪)	(۶۵,۸٪)
حاشیه سود ناخالص	۲۱,۰٪	۶,۰٪	۴,۳٪
حاشیه سود (زیان) عملیاتی	۸,۰٪	(۴۷,۱٪)	(۸۱,۰٪)
حاشیه سود (زیان) خالص	۴۰,۷٪	(۱۳۷,۳٪)	(۲۰۳,۷٪)

۳-۱-۴. دوره وصول مطالبات

دوره وصول دریافتی‌های تجاری شرکت بر اساس میانگین سه سال گذشته برابر با ۶۰ روز است که با توجه به سیاست فروش اعتباری شرکت، رقم مناسبی می‌باشد.

۵. برنامه‌های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

با توجه به اینکه هدف از افزایش سرمایه شرکت اصلاح ساختار مالی می‌باشد، شرکت ایران خودرو دیزل جهت تأمین نقدینگی موردنیاز، ناگزیر به تأمین منابع مالی با نرخ‌های سود بالا خواهد بود که وضعیت مالی آن را بیش از پیش دچار بحران می‌نماید. همچنین با توجه به اینکه عمده منابع افزایش سرمایه از محل بدهی شرکت به سهامداران بوده و عدم افزایش سرمایه، امری اجتناب ناپذیر می‌باشد زیرا شرکت قادر به پرداخت و تسویه مطالبات سهامداران نمی‌باشد.

۶. تغییرات ایجاد شده در اطلاعات شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی هیأت‌مدیره در خصوص افزایش سرمایه

بر اساس مجوز مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، مرحله اول افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۹۸۹,۰۵۹ میلیون ریال به مبلغ ۳۶,۳۶۰,۸۴۹ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها، انجام شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید.

۷. چشم‌انداز شرکت و ریسک‌های مرتبط

شرکت ایران خودرو دیزل با هدف ارزش آفرینی برای ذینفعان، انواع خودروهای تجاری را طراحی، تولید و عرضه می‌نماید و با نوآوری مداوم و بهره‌برداری از کلیه ظرفیت‌های انسانی و دانش فنی گروه ایران خودرو دیزل، نقش فعال در توسعه ناوگان حمل و نقل کشور ایفا نموده و با تولید در کلاس جهانی حضور مؤثری در بازارهای صادراتی داشته باشد.

عوامل ریسک

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هم‌هنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

• ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن‌را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجربه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

• ریسک ویروس کووید ۱۹

شیوع بیماری کووید ۱۹، الزام به رعایت پروتکل‌های بهداشتی و اعمال کنترل و هزینه‌کرد در جهت تأمین و افزایش بهداشت در تمامیت چرخه تولید و فروش، اثرات هزینه‌افزایی بر قیمت نهایی محصول داشته است. لیکن شرکت ضمن رعایت پروتکل‌های بهداشتی، تولیدات خود را نسبت به مدت مشابه در سال قبل افزایش داده است. شرکت با اعمال مدیریت بر قیمت تمام‌شده و همچنین ایجاد بستر فروش اینترنتی محصولات خود برای پوشش ریسک مذکور تلاش نموده است.

• ریسک نرخ ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تسویه سریع بدهی‌های ارزی مدیریت می‌شود.

• ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله، برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند.

• ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأییدشده، گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید شده‌اند، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود، نگهداری نمی‌کند.

• ریسک نقدینگی:

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

۸. پذیره‌نویسی سهام

۸-۱. نحوه عمل ناشر در صورت وجود حق تقدم استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه

در صورت وجود حق تقدم استفاده نشده (سهام پذیره‌نویسی نشده) ناشی از افزایش سرمایه، شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام) موظف است نسبت به عرضه عمومی آن از طریق فرابورس ایران اقدام نماید.

۸-۲. مشخصات متعهد پذیره‌نویس

در صورت عدم تکمیل مبلغ افزایش سرمایه و به منظور حصول اطمینان از تکمیل پذیره‌نویسی تمامی سهام در نظر گرفته شده جهت عرضه عمومی، شرکت ایران خودرو (سهامی عام) متعهد گردیده تا نسبت به خرید کل حق تقدم‌های استفاده نشده (سهام پذیره‌نویسی نشده) حداکثر ظرف مدت ۵ روز پایانی مهلت عرضه عمومی اقدام نماید. مشخصات متعهد پذیره‌نویسی به شرح جدول زیر می‌باشد:

نام متعهد	شخصیت حقوقی	موضوع فعالیت	میزان تعهدات
شرکت ایران خودرو	سهامی عام	تولید و تهیه انواع خودرو و وسایل انتقال مسافر و بار و ...	خرید تمام حق تقدم‌های استفاده نشده

۸-۳. هزینه‌های قبولی سمت متعهد پذیره‌نویسی

با توجه به اینکه شرکت ایران خودرو (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیره‌نویسی، سهامدار عمده شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام) می‌باشد، بابت قبولی سمت و خرید حق تقدم‌های استفاده نشده احتمالی، هزینه‌ای دریافت نخواهد کرد.

۸-۴. حدود مسؤولیت متعهد پذیره‌نویسی

حدود مسؤولیت متعهد پذیره‌نویسی، بر اساس قرارداد منعقد شده به شرح زیر است:
در صورتی که در مدت پذیره‌نویسی عمومی، تمامی حق تقدم‌های عرضه شده به فروش نرسند، متعهد پذیره‌نویسی تعهد می‌نماید به منظور تکمیل مبلغ افزایش سرمایه، حداکثر ظرف مدت پنج روز پایانی مهلت عرضه عمومی حق تقدم‌های استفاده نشده، نسبت به خرید مابقی حق تقدم‌ها اقدام کند و مبلغ خرید حق تقدم‌های استفاده نشده را به همراه ارزش اسمی سهام مرتبط با آن، مطابق مقررات فرابورس ایران واریز نماید.

۸-۵. نحوه عمل ناشر در خصوص وجوه ناشی از فروش حق تقدم استفاده نشده

شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)، موظف است وجوه حاصل از فروش حق تقدم‌های استفاده نشده (سهام پذیره‌نویسی نشده) و پاره سهام ناشی از افزایش سرمایه را پس از کسر هزینه‌های مربوطه و کارمزد فروش حق تقدم‌های یاد شده (مطابق دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه)، به حساب دارندگان حق تقدم‌های یاد شده منظور نماید.

۹. مشخصات مشاور

شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی تأمین مالی و انتشار سهام خود از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	محل فعالیت	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	سهامی عام	مشاور عرضه در افزایش سرمایه	تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش بن‌بست مهران، پلاک ۹۹	تلفن: ۰۲۱-۸۶۵۶ دورنگار: ۸۸۶۱۷۸۳۳

۹-۱. حدود مسؤولیت مشاور

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

- بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی ناشر و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی ناشر،
- تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار بر اساس مدارک و مستندات ارائه شده توسط ناشر و ارائه راهنمایی‌های لازم جهت انتشار اوراق بهادار،
- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار ناشر،
- نمایندگی قانونی ناشر نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار.