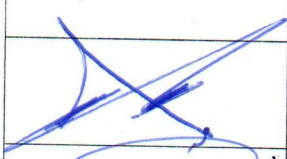
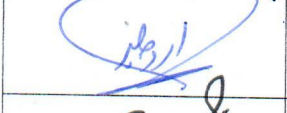
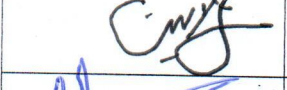


شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

این گزارش ، در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت ، به منظور ارائه به مجمع عمومی فوق العاده شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) برای تصمیم گیری در خصوص توجیه افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱۹۶۲۹۹۱ میلیون ریال به میزان ۸۹۶۲۹۹۱ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی به منظور رعایت استاندارد حسابداری و تناوب تجدید ارزیابی دارائی ها انجام شده است

اعضا هیئت مدیره و مدیر عامل	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	مهدی ساعت چی	عضو هیئت مدیره	
شرکت شاسی ساز ایران (سهامی عام)	رضا اروجلو	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت کیا مهستان (سهامی عام)	علی یوسفی کیاسرائی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت مزدا یدک (سهامی عام)	حمیدرضا پور محمودی	عضو هیئت مدیره	
شرکت تولید موتورهای دیزل ایران (سهامی خاص)	هادی حسن پور	عضو هیئت مدیره	

این گزارش در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

مسئولیت تهیه گزارش با هیئت مدیره شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی) بوده و اعضا هیئت مدیره با مشخصات مندرج در صفحه ذیل ، مطالب این گزارش را با در نظر گرفتن عوامل زیر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ تأیید می نمایند:

الف - مفروضات ارائه شده در این گزارش ، بر مبنای معقول و متناسب با هدف گزارش می باشند.

ب - اطلاعات مالی آتی در این گزارش ، بر اساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده اند.

ج - اطلاعات مالی آتی متناسب با صورت های مالی تاریخی (بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری) مربوطه ارائه شده اند.

بخش اول: معرفی شرکت..... ۳

- تاریخچه فعالیت شرکت..... ۳
- فعالیت اصلی شرکت..... ۳
- ترکیب سهامداران..... ۴
- ترکیب اعضای هیأت مدیره..... ۴
- مشخصات بازرس/حسابرس شرکت..... ۴
- سرمایه شرکت..... ۵
- مبادلات سهام شرکت..... ۵

بخش دوم: مروری اجمالی بر فعالیت های شرکت ۶

- روند سودآوری و تقسیم سود..... ۶
- وضعیت مالی شرکت..... ۶-۹

بخش سوم: تشریح طرح افزایش سرمایه ۱۰

- هدف از افزایش سرمایه ۱۰
- تشریح طرح افزایش سرمایه..... ۱۱

بخش چهارم: ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه..... ۱۲

- مفروضات مبنای پیش بینی صورت سود و زیان..... ۱۲
- مقدار تولید..... ۱۲
- مقدار فروش..... ۱۳
- بهای تمام شده محصولات..... ۱۴
- مواد مصرفی..... ۱۵-۱۶
- هزینه استهلاک..... ۱۶
- هزینه های سربار..... ۱۷
- هزینه های انرژی و تعمیرات و نگهداری..... ۱۷
- هزینه های فروش، عمومی و اداری..... ۱۸
- تسهیلات دریافتی..... ۱۹
- صورت سود و زیان سنوات آتی..... ۲۰
- گردش حساب سود (زیان) انباشته سنواتی..... ۲۱
- ارزیابی مالی ۲۱
- نتیجه گیری..... ۲۲

بخش اول: معرفی شرکت

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۹۰۳۳۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۱۴۶۳۶۵۶۸ در تاریخ ۱۳۵۴/۰۹/۱۷ تحت شماره ۲۳۵۶۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران و به منظور انجام مطالعات و بررسی‌های لازم جهت تأسیس واحد تولیدی قطعات ریخته‌گری برای خودروسازی و سایر صنایعی که احتیاج به قطعات ریخته‌گری دارند و همچنین جهت اداره کردن کارخانجات تولیدی و صنعتی در ایران به منظور تولید و تکمیل و تهیه و فروش محصولات ریخته‌گری چدنی مربوط به صنایع خودرو سازی و سایر صنایعی که احتیاج به قطعات ریخته‌گری دارند و سایر محصولات تولیدی و صنعتی و مشارکت در شرکت‌های تولیدی و کلیه امور ی که منحصر ا مستقیم و غیر مستقیم مربوط به موضوع‌های فوق می باشد، بصورت سهامی خاص تأسیس گردیده است.

در سال ۱۳۵۸ وزارت صنایع و معادن موافقت اصولی خود را با تأسیس کارخانه ریخته‌گری اعلام و در سال ۱۳۶۳ نیز وزارت صنایع سنگین موافقت اصولی (قطعی شده) را تحت شماره ۵۳۷۷۸ جهت شرکت صادر و در تاریخ ۱۳۶۶/۰۳/۲۵ طی نامه شماره ۷-۱۷۲۵۵ نسبت به صدور پروانه تأسیس شرکت اقدام نموده است.

اولین تولید ذوب در تاریخ ۱۵ اردیبهشت ۱۳۶۶ جهت ارائه به خطوط قالبگیری آماده و نسبت به راه اندازی آزمایشی خطوط تولیدی اقدام و از نیمه دوم سال ۱۳۶۶ نیز بهره برداری به صورت انبوه از خطوط تولید آغاز گردیده و نهایتاً پروانه بهره برداری توسط وزارت صنایع سنگین طی شماره ۵۳۶۶۸ به تاریخ ۱۳۶۶/۰۷/۰۳ صادر گردیده است.

بر اساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۰۹/۲۸ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و آخرین اساسنامه شرکت مشتمل بر ۵۶ ماده ۱۱ تبصره در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۶ صادر گردیده است.

۱-۱ موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

۱-۱-۱ موضوعات اصلی

اداره کارخانجات در هر محل به منظور تولید قطعات ریخته‌گری و محصولات چدنی برای صنایع خودروسازی یا سایر صنایعی که احتیاج به قطعه ریخته‌گری دارند.

۱-۱-۲ موضوعات فرعی

توسعه و تکمیل مراحل تولید به منظور عرضه تولیدات به مصرف کنندگان و نیز اقدام به تأسیس شرکت‌های جدید از طریق سرمایه گذاری مستقیم و یا مشارکت حقیقی و نیز خرید سهام شرکت‌های جدید که در این رابطه فعالیت دارند. اقدام به فعالیت‌های مالی، تجاری، صنعتی اعم از خرید مواد اولیه، ماشین‌آلات، دانش فنی، قطعات یدکی و نیز اخذ نمایندگی‌های داخلی و خارجی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم با هر یک از موضوعات فوق مرتبط باشد.

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۵۳۶۶۸ مورخ ۱۳۶۶/۰۷/۰۳ که توسط وزارت صنایع سنگین صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۴۵۰۰ تن در سال ۱۳۶۶ آغاز گردید و در حال حاضر ظرفیت بهره‌برداری شماره ۷۷۳۹۹۰ به ۱۸۵۰۰ تن در سال افزایش یافته است. لازم به توضیح است طی سه سال اخیر شرکت به صورت متوسط توانسته است مقدار ۱۰.۲۹۶ تن (حدود ۵۶ درصد از ظرفیت) تولید داشته باشد.

۲-۱- سهامداران و ترکیب هیئت مدیره

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ به شرح زیر می باشد:

نام صاحبان سهام		به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹
درصد	تعداد سهام	
۲۷.۷۴٪	۶۵۴.۷۷۳.۷۴۴	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
۵.۲۳٪	۱۲۳.۴۳۳.۳۸۲	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی خاص)
۳.۵۸٪	۸۴.۳۸۴.۵۳۵	شرکت تولید موتورهای دیزل ایران (سهامی خاص)
۱۱.۱۳٪	۲۶۲.۷۵۴.۸۵۷	شرکت کیامهستان (سهامی عام)
۶.۹۷٪	۱۶۴.۴۷۷.۷۱۹	صندوق بازارگردانی بهمن گستر
۴۵.۳۵٪	۱۰۷۰۱۷۵۷۶۳	سایر
۱۰۰٪	۲.۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع

به موجب مصوبه مجمع عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ ترکیب اعضای هیئت به شرح جدول زیر می باشد.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	مهدی ساعت چی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)
شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص)	رضا اروجلو	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان (سهامی عام)	علی یوسفی کیاسرائی	رئیس هیئت مدیره (موظف)
شرکت مزدا یدک (سهامی عام)	حمیدرضا پورمحمودی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)
شرکت تولید موتورهای دیزل ایران (ایدم) (سهامی خاص)	هادی حسن پور	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

۳-۱- مشخصات بازرس/حسابرس شرکت

بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ موسسه حسابرسی ازموذگان به عنوان بازرس قانونی اصلی و موسسه حسابرسی فاطر به عنوان حسابرس علی البدل شرکت برای مدت یکسال انتخاب گردید.

۴-۱- سرمایه شرکت

سرمایه شرکت در بدو تاسیس بالغ بر ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با ارزش اسمی ۱,۰۰۰ ریال بوده که طی چند مرحله افزایش به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با ارزش اسمی ۱,۰۰۰ ریال که تاییدیه افزایش سرمایه از بورس اخذ و طی مجمع فوق العاده مورخه ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ در جریان می باشد

تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۶/۰۴/۳۱	۱۳۶٪	۲۳,۶۰۷	اندوخته احتیاطی
۱۳۸۹/۱۲/۰۱	۱۱۲٪	۵۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۴/۱۲/۰۴	۷۰۰٪	۴۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی و تجدید ارزیابی زمین
۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۲۱۶٪	۱,۲۶۲,۱۸۳	تجدید ارزیابی ماشین الات و ساختمان
۱۳۹۹/۰۵/۲۲	۲۳٪	۱,۵۶۲,۱۸۳	مطالبات و آورده نقدی
۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۴۰٪	۲,۱۸۷,۱۸۳	مطالبات و آورده نقدی
۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۸٪	۲,۳۶۰,۰۰۰	سود انباشته
در جریان	۲۷٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته

۵-۱- مبادلات سهام شرکت

شرکت صنایع ریخته گری ایران در بهمن ماه ۱۳۷۷ با نماد "خریخت" در بورس اوراق بهادار پذیرفته شد و در اسفند ماه همان سال در تابلو اصلی بورس نام شرکت درج و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۸۸/۰۱/۱۸ مورد معامله قرار گرفته است. وضعیت مبادلات سهام شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) طی سه سال اخیر به شرح زیر می باشد.

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۹
تعداد سهام معامله شده	۲,۱۳۸,۹۳۶,۷۳۰	۲,۹۱۴,۱۵۴,۸۰۲	۲,۳۶۱,۵۲۹,۱۸۳
تعداد کل سهام شرکت	۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
درصد تعداد سهام معامله شده به تعداد کل سهام	۱۳۷٪	۱۲۳٪	۱۰۰٪
قیمت پایانی (ریال)	۲,۹۵۸	۴,۱۴۲	۶,۰۰۰

بخش دوم: مروری اجمالی بر فعالیت های شرکت

۲-۱- روند سود آوری و تقسیم سود

میزان سود(زیان) خالص و سود تقسیم شده شرکت طی ۵ سال اخیر به شرح زیر بوده است:

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سود(زیان) واقعی هر سهم(ریال)	(۷۱)	(۹۴)	۱۱۵	۴۰۲	۴۷۹
سود نقدی هر سهم (ریال)	۰	۰	۰	۳۲	۱۳۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۲۶۲,۱۸۳	۱,۲۶۲,۱۸۳	۱,۵۶۲,۱۸۳	۱,۵۶۲,۱۸۳	۲,۳۶۰,۰۰۰

۲-۲ وضعیت مالی شرکت

صورت وضعیت مالی حسابرسی شده از سال مالی ۱۳۹۷ لغایت پایان سال ۱۴۰۱ به شرح زیر است.

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی نقد	۹,۹۳۸	۸۵,۳۳۲	۳۱,۷۸۵	۲۲۸,۸۶۳	۲۴۳,۳۰۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۷,۵۴۰	۰	۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷۵,۷۸۶	۱۰۴,۱۸۷	۴۹۸,۴۲۳	۱,۱۲۹,۲۶۷	۱,۸۶۷,۰۸۸
موجودی مواد و کالا	۹۰,۲۵۳	۲۲۹,۸۵۱	۵۶۲,۴۲۱	۱,۲۰۴,۰۳۶	۱,۷۹۹,۰۶۷
پیش پرداخت ها و سفارشات	۹,۴۱۶	۱۰۳,۲۶۴	۱۲۳,۵۷۳	۲۴۶,۳۷۶	۴۰۹,۰۹۴
جمع دارایی های جاری	۲۸۵,۳۹۱	۵۲۲,۶۳۴	۱,۲۲۳,۷۴۲	۲,۸۰۸,۵۴۱	۴,۳۱۸,۵۵۴
دریافتنی های بلند مدت	۲,۳۸۹	۱,۳۰۷	۰	۰	۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۰۱۵	۲۵۳	۲۵۳	۲۵۳	۲۵۳
دارایی های نامشهود	۱۳,۱۰۰	۱۳,۱۸۱	۱۶,۰۴۱	۱۶,۴۹۶	۱۵,۶۴۱
دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۲۱,۴۸۱	۱,۰۷۳,۴۶۶	۱,۳۲۰,۹۲۴	۱,۵۱۷,۲۸۴	۱,۶۳۱,۸۷۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۱۳۸,۹۸۵	۱,۰۸۸,۲۰۸	۱,۳۳۷,۲۱۸	۱,۵۳۴,۰۳۲	۱,۶۴۷,۷۷۳
جمع دارایی ها	۱,۴۲۴,۳۷۷	۱,۶۱۰,۸۴۲	۲,۵۶۰,۹۶۰	۴,۳۴۲,۵۷۳	۵,۹۶۶,۳۲۷

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹۱.۷۰۹	۲۷۴.۱۰۰	۵۶۰.۲۷۵	۸۱۷.۶۳۵	۹۲۸.۳۶۱
مالیات پرداختنی	۰	۰	۵۶۴۲	۶۷.۷۷۷	۷۳.۶۴۵
سود سهام پرداختنی	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۱۵
تسهیلات مالی	۹۸.۸۶۹	۱۰۶.۶۲۱	۴۴.۷۷۸	۵۰۹.۴۸۰	۱.۲۳۰.۲۹۸
پیش دریافت های جاری	۲۸.۲۰۸	۳۳.۸۸۹	۶۵.۳۴۷	۲۴.۵۰۵	۳۳.۳۰۷
جمع بدهی های جاری	۳۱۸.۸۸۳	۴۱۴.۷۰۸	۶۷۶.۱۳۹	۱.۴۱۹.۴۹۵	۲.۲۶۵.۶۲۵
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۶۳.۰۴۸	۳۸۱.۶۸۱	۶۷۲.۹۰۱	۴۸۶.۱۴۸	۳۰.۴۸۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۳.۰۷۰	۵۵.۳۷۷	۶۶.۲۶۴	۱۲۲.۴۴۹	۲۱۶.۷۷۸
جمع بدهی های غیر جاری	۳۰۶.۱۱۸	۴۳۷.۰۵۸	۷۳۹.۱۶۵	۶۰۸.۵۹۷	۲۴۷.۲۶۶
جمع بدهی ها	۶۲۵.۰۰۱	۸۵۱.۷۶۶	۱.۴۱۵.۳۰۴	۲.۰۲۸.۰۹۲	۲.۵۱۲.۸۹۰
سرمایه	۱.۲۶۲.۱۸۳	۱.۲۶۲.۱۸۳	۱.۵۶۲.۱۸۳	۱.۵۶۲.۱۸۳	۲.۳۶۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۲.۳۶۰	۲.۳۶۰	۲.۳۶۰	۳۷.۲۲۶	۹۰.۰۲۲
سود(زیان) انباشته	(۴۶۵.۱۶۸)	(۵۸۴.۳۰۴)	(۴۱۸.۸۸۹)	۲۴۳.۵۷۱	۱.۰۰۳.۴۱۴
افزایش سرمایه در جریان	۰	۷۸.۸۳۵	۰	۴۷۱.۵۰۰	۰
سایر اندوخته ها	۱	۱	۱	۱	۱
جمع حقوق مالکانه	۷۷۹.۳۷۶	۷۵۹.۰۷۶	۱.۱۴۵.۶۵۶	۲.۳۱۴.۴۸۲	۳.۴۵۳.۴۳۷
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۱.۴۲۴.۳۷۷	۱.۶۱۰.۸۴۲	۲.۵۶۰.۹۶۰	۴.۳۴۲.۵۷۳	۵.۹۶۶.۳۲۷

۳-۲- صورت سود(زیان) و گردش حساب سود و زیان انباشته

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۳۴۰.۹۵۱	۴۱۵.۳۹۱	۱.۷۴۱.۹۸۰	۴.۳۴۵.۱۷۸	۷.۰۲۸.۳۸۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۴۴.۲۸۸)	(۴۲۱.۴۲۳)	(۱.۴۶۷.۴۷۹)	(۳.۳۱۳.۱۳۴)	(۵.۵۷۸.۴۰۶)
سود(زیان) ناخالص	(۳.۳۳۷)	(۶۰.۳۲)	۲۷۴.۵۰۱	۱.۰۳۲.۰۴۴	۱.۴۴۹.۹۸۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۰.۹۲۷)	(۳۹.۹۳۰)	(۷۰.۹۹۰)	(۱۸۰.۸۳۸)	(۲۷۲.۸۵۳)
هزینه کاهش ارزش دارایی ها	(۱۲.۶۶۸)	(۲۰.۹۵۹)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲.۷۲۶	۲۰.۱۶	۲۲.۷۱۷	۳۴.۵۴۱	۷۸.۳۲۰
سایر هزینه ها	(۱۹.۲۹۴)	(۱۰۸.۰۶۴)	(۵۴.۲۰۳)	(۴۰.۶۳۸)	(۴.۶۶۴)
سود(زیان) عملیاتی	(۷۳.۵۰۱)	(۱۷۲.۹۶۹)	۱۷۲.۰۲۵	۸۴۵.۱۰۹	۱.۲۵۰.۷۸۳
هزینه های مالی	(۲۴.۸۱۳)	(۲۰.۷۹۰)	(۲۳.۸۳۰)	(۷۵.۲۱۵)	(۱۶۰.۱۱۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۰	۷۳.۶۴۸	۱۹.۶۳۷	۱.۱۷۲	۳۸.۴۴۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه	۸.۷۱۶	۹۷۵	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۹.۵۹۷)	(۱۱۹.۱۳۶)	۱۶۷.۸۳۳	۷۷۱.۰۶۶	۱.۱۲۹.۰۹۰
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۰	(۲.۴۱۷)	(۷۳.۷۴۰)	(۷۳.۶۴۵)
سود(زیان) خالص	(۸۹.۵۹۷)	(۱۱۹.۱۳۶)	۱۶۵.۴۱۵	۶۹۷.۳۲۶	۱.۰۵۵.۴۴۵
سود و (زیان) خالص هر سهم - ریال	(۷۱)	(۹۴)	۱۱۵	۴۰۲	۴۷۹
سرمایه	۱.۲۶۲.۱۸۳	۱.۲۶۲.۱۸۳	۱.۵۶۲.۱۸۳	۱.۵۶۲.۱۸۳	۲.۳۶۰.۰۰۰

گردش حساب سود(زیان) انباشته

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
سود(زیان) خالص	(۸۹.۵۹۷)	(۱۱۹.۱۳۶)	۱۶۵.۴۱۵	۶۹۷.۳۲۶	۱.۰۵۵.۴۴۵
سود(زیان) انباشته ابتدای سال	(۳۷۵.۵۷۱)	(۴۶۵.۱۶۸)	(۵۸۴.۳۰۴)	(۴۱۸.۸۸۹)	۲۴۳.۵۷۱
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته ابتدای سال تعدیل شده	(۳۷۵.۵۷۱)	(۴۶۵.۱۶۸)	(۵۸۴.۳۰۴)	(۴۱۸.۸۸۹)	۲۴۳.۵۷۱
سود(زیان) انباشته ابتدای سال تخصیص نیافته	(۳۷۵.۵۷۱)	(۴۶۵.۱۶۸)	(۵۸۴.۳۰۴)	(۴۱۸.۸۸۹)	۲۴۳.۵۷۱
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	(۳۴.۸۶۶)	(۵۲.۷۹۶)
سود(زیان) انباشته پایان سال	(۴۶۵.۱۶۸)	(۵۸۴.۳۰۴)	(۴۱۸.۸۸۹)	۲۴۳.۵۷۱	۱.۰۰۳.۴۱۴
سود(زیان) خالص هر سهم (ریال)	(۷۱)	(۹۴)	۱۱۵	۴۰۲	۴۷۹

۲-۴- صورت جریان وجوه نقد

صورت جریان وجوه نقد حسابرسی شده سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
جریان نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:					
نقد حاصل از عملیات	(۲۱,۷۴۴)	(۱۷۱,۸۸۹)	(۱۸۴,۳۰۹)	(۱۸۶,۶۷۹)	۸۶,۶۵۵
دریافت های (پرداخت) نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹,۰۴۹)		۳,۲۲۴	(۱۱,۶۰۵)	(۶۷,۷۷۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی عادی	(۳۰,۷۹۳)	(۱۷۱,۸۸۹)	(۱۸۱,۰۸۵)	(۱۹۸,۲۸۴)	۱۸,۸۷۸
جریان نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :					
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود	۱,۳۱۸	۷۰۵	۵۰,۸۲	۱۰۲	۱۶۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارائی های ثابت مشهود	(۲۴,۸۳۶)	(۱۳,۵۸۰)	(۱۳۳,۷۹۷)	(۲۶۷,۶۵۸)	(۲۱۹,۲۵۸)
دریافت بابت سود سرمایه گذاری ها	۹۱۰	۰	۳۱		۵,۲۳۱
دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۰	۰	۷۰۲,۶۱۲	۷,۵۴۰	۲۰۲,۸۰۰
پرداخت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۰	۰	(۶۹۸,۱۸۴)	۰	(۲۰۲,۸۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سپرده های بانکی	۱۱۶	۳۶۵	۲,۹۲۳	۱,۰۷۱	۹,۸۸۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارائی های ثابت نامشهود	۰	(۸۱)	(۲,۸۸۳)	(۱,۳۱۰)	۰
دراخت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۰	۷۵,۴۱۱	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۲۲,۴۹۲)	۶۲,۸۲۰	(۱۲۴,۲۱۷)	(۲۶۰,۲۵۵)	(۲۰۳,۹۸۵)
خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	-۵۳,۲۸۵	(۱۰۹,۰۷۰)	(۳۰۵,۳۰۲)	(۴۵۸,۵۳۹)	(۱۸۵,۱۰۷)
جریان نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:					
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	۰	۳۴,۱۸۳	۲۲۱,۱۶۵	۷۵,۸۴۱	۱۵۳,۵۰۰
دریافت نقدی حاصل از تسهیلات از سهامداران - گروه بهمن	۰	۴۵۴,۴۰۱	۶۱,۴۲۵	۲۱۰,۰۰۰	
بازپرداخت های نقدی حاصل از تسهیلات از سهامداران - گروه بهمن	۰	(۲۸۹,۹۱۸)	۰	۰	(۴۴۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۰۷۲)	(۸,۳۰۵)	(۵۷,۰۶۷)	(۶۱۳,۹۱۳)	(۱,۵۲۴,۶۵۱)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات بانکی	(۲۴,۸۱۳)	(۵,۹۳۲)	(۱۱,۲۳۰)	(۶۸,۶۹۶)	(۱۱۰,۹۳۴)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰	(۷۰,۰۶۳)
دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات	۸۲,۳۵۳	۰	۳۷,۴۱۹	۱,۰۵۲,۳۸۶	۲,۱۹۱,۶۵۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی	۵۵,۴۶۸	۱۸۴,۴۲۹	۲۵۱,۷۱۴	۶۵۵,۶۱۸	۱۹۹,۵۱۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۱۸۳	۷۵,۳۵۹	(۵۳,۵۸۹)	۱۹۷,۰۷۹	۱۴,۴۰۳
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۷,۴۰۷	۹,۹۲۸	۸۵,۳۳۲	۳۱,۷۸۵	۲۲۸,۸۶۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۴۷	۳۳	۴۲	۰	۳۹
موجودی نقد پایان دوره	۹,۹۳۷	۸۵,۳۳۲	۳۱,۷۸۶	۲۲۸,۸۶۴	۲۴۳,۲۶۶
معاملات غیرنقدی	۰	۴۴,۶۵۲	۱۷۵,۰۰۰	۳۹۵,۶۵۹	۳۲۶,۳۱۷

بخش سوم: تشریح طرح افزایش سرمایه

۱- هدف از افزایش سرمایه

اهداف مورد نظر شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) برای افزایش سرمایه عبارتند از:

- (۱) بهبود نسبت مالکانه جهت اخذ تسهیلات بانکی مورد نیاز در آینده
- (۲) رعایت استاندارد حسابداری و تناب و تجدید ارزیابی دارائی ها طبق قانون

۲- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده ، شرکت در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۳۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱.۹۶۲.۹۹۱ (معادل ۲۹۶ درصد) محل تجدید ارزیابی دارائی ها طی یک مرحله در سال جاری افزایش دهد.

۳- تشریح جزئیات افزایش سرمایه

به جهت رعایت استاندارد حسابداری و تناب و تجدید ارزیابی دارائی ها شرکت در نظر دارد تا از محل تجدید ارزیابی دارائی های خود نسبت به افزایش سرمایه اقدام نماید و در این راستا طی نامه شماره ۱۴۰۲/ص/۳۵۰ مورخه ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ از کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان مرکزی درخواست شد تا نسبت به ارزیابی دارائی های شرکت اقدام گردد کارشناسان اعزام شده به محل شرکت جهت ارزیابی دارائی های ثابت به شرح ذیل می باشد

ردیف	نام و نام خانوادگی	رشته
۱	احمد بابائی	برق، ماشین، تاسیسات کارخانجات
۲	ناصر فلاحی	برق، ماشین، تاسیسات کارخانجات
۳	عباس بخش محمدلو	برق، ماشین، تاسیسات کارخانجات
۴	احمد خوشدل	راه و ساختمان
۵	مصطفی بلالی	راه و ساختمان
۶	ابوالفضل ذاکری	راه و ساختمان

گزارش مربوطه به شرح زیر ابلاغ گردیده است :

شرح	زمین	ساختمان	ماشین آلات	دارایی نامشهود	جمع کل
مانده ابتدا	403,400,000,000	215,653,623,410	864,815,017,119	13,100,000,000	1,496,968,640,529
دارایی های اضافه شده	-	3,120,449,857	81,102,970,783		84,223,420,640
دارایی های فروخته شده	-	-	-		-
نقل و انتقالات	-	25,223,105,175	14,925,448,998		40,148,554,173
مانده پایان	403,400,000,000	243,997,178,442	960,843,436,900	13,100,000,000	1,621,340,615,342
مانده ابتدا	-	19,595,127,039	136,466,915,714		156,062,042,753
استهلاک	-	8,672,006,735	58,892,330,358		67,564,337,093
استهلاک دارایی فروخته شده	-	-	-		-
مانده پایان	-	28,267,133,774	195,359,246,072	-	223,626,379,846
مبلغ دقری	403,400,000,000	215,730,044,668	765,484,190,828	13,100,000,000	1,397,714,235,496
ارزش کارشناسی	5,832,400,000,000	957,305,000,000	3,118,000,000,000	453,000,000,000	10,360,705,000,000
تفاوت ارزش دقری و کارشناسی	5,429,000,000,000	741,574,955,332	2,352,515,809,172	439,900,000,000	8,962,990,764,504

۱-۳- بهبود نسبت مالکانه

عملیات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱.۲۵۰.۷۸۳ میلیون ریال سود عملیاتی و ۱.۰۵۵.۴۴۵ سود خالص منتهی شده است. با توجه به وجود سود در عملیات شرکت، بهبود نسبت مالکانه می تواند توانایی شرکت را در جهت اخذ تسهیلات بانکی افزایش دهد.

وضعیت نسبت مالکانه شرکت در مقطع پایان سال مالی سه سال اخیر به شرح زیر می باشد:

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
نسبت مالکانه (حقوق صاحبان سهام به دارایی)	۵۸٪	۵۳٪	۴۵٪
حقوق صاحبان سهام (میلیون ریال)	۳,۴۵۳,۴۳۷	۲,۳۱۴,۴۸۲	۱,۱۴۵,۶۵۶
دارایی ها (میلیون ریال)	۵,۹۶۶,۳۲۷	۴,۳۴۲,۵۷۳	۲,۵۶۰,۹۶۰

۴- ارزیابی طرح افزایش سرمایه

همانطور که در بخش تشریح مبانی طرح افزایش سرمایه ذکر شد افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های شرکت در نظر گرفته شده است. اگرچه افزایش سرمایه از طریق مازاد تجدید ارزیابی دارایی هاف فاقد جریان نقدی است اما با واقعی شدن حقوق صاحبان سهام و بهبود نسبت مالکانه امکان افزایش تسهیلات جهت سرمایه در گردش شرکت و استفاده از ظرفیت بلا استفاده وجود دارد. پیش بینی شده است با بهبود نسبت مالکانه، مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات جدید با نرخ ۲۳ درصد اخذ گردد. با اخذ تسهیلات، پیش بینی میشود سالانه ۱۲۰۰ تن معادل ۷.۵ درصد رشد تولید و فروش در شرکت محقق گردد. همچنین هزینه کارشناسی و ارزیابی دارایی های شرکت توسط هیئت کارشناسی مبلغ ۳.۴۵۰ میلیون ریال است که در ارزیابی مالی طرح تاثیر داده شده است.

۴-۱- مفروضات مبنای پیش بینی صورت سود و زیان

۴-۱-۱- پیش بینی مقدار تولید

مقدار تولید	پیش بینی ۱۴۰۲				پیش بینی ۱۴۰۳				پیش بینی ۱۴۰۴				پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه		عدم افزایش سرمایه		افزایش سرمایه		عدم افزایش سرمایه		افزایش سرمایه		عدم افزایش سرمایه		افزایش سرمایه	
	تناژ	درصد	تناژ	درصد	تناژ	درصد	تناژ	درصد	تناژ	درصد	تناژ	درصد	تناژ	درصد
پوسته سیلندر	۳,۷۰۰	۲۲٪	۳,۴۳۰	۲۱٪	۳,۷۰۰	۲۲٪	۳,۴۳۰	۲۱٪	۳,۷۰۰	۲۲٪	۳,۴۳۰	۲۱٪	۳,۴۳۰	۲۱٪
پوسته سرسیلندر	۱,۲۰۰	۷٪	۱,۱۷۰	۷٪	۱,۲۰۰	۷٪	۱,۱۷۰	۷٪	۱,۲۰۰	۷٪	۱,۱۷۰	۷٪	۱,۱۷۰	۷٪
قطعات متفرقه	۱۲,۳۰۰	۷۲٪	۱۱,۴۰۰	۷۱٪	۱۲,۳۰۰	۷۲٪	۱۱,۴۰۰	۷۱٪	۱۲,۳۰۰	۷۲٪	۱۱,۴۰۰	۷۱٪	۱۱,۴۰۰	۷۱٪
جمع	۱۷,۲۰۰	۱۰۰٪	۱۶,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۷,۲۰۰	۱۰۰٪	۱۶,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۷,۲۰۰	۱۰۰٪	۱۶,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۶,۰۰۰	۱۰۰٪

۴-۱-۲ پیش بینی رشد سالانه در نرخ های فروش محصولات :

با توجه به افزایش سالانه دستمزد، هزینه های سربار و مواد اولیه که بطور میانگین افزایش نرخ فروش در سال ۱۴۰۲ و بعد برای سیلندرو سرسیلندر ۲۰٪ و سایر محصولات ۲۵٪ به شرح ذیل در نظر گرفته شده است .

مفروضات نرخ فروش (درصد نرخ فروش نسبت به سال قبل)								
محصول	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
پوسته	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪
سیلندر	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪
پوسته سر	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪
سیلندر	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪
قطعات	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
متفرقه	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪

۴-۱-۳ پیش بینی نرخ فروش محصولات شرکت:

نرخ فروش ریال به کیلوگرم	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
پوسته	۷۴۴,۷۱۰	۷۴۴,۷۱۰	۸۹۳,۶۵۲	۸۹۳,۶۵۲	۱,۰۷۲,۳۸۲	۱,۰۷۲,۳۸۲	۱,۲۸۶,۸۵۹	۱,۲۸۶,۸۵۹
سیلندر	۷۴۴,۷۱۰	۷۴۴,۷۱۰	۸۹۳,۶۵۲	۸۹۳,۶۵۲	۱,۰۷۲,۳۸۲	۱,۰۷۲,۳۸۲	۱,۲۸۶,۸۵۹	۱,۲۸۶,۸۵۹
پوسته سر	۸۷۰,۶۰۴	۸۷۰,۶۰۴	۱,۰۴۴,۷۲۵	۱,۰۴۴,۷۲۵	۱,۲۵۳,۶۷۰	۱,۲۵۳,۶۷۰	۱,۵۰۴,۴۰۴	۱,۵۰۴,۴۰۴
سیلندر	۸۷۰,۶۰۴	۸۷۰,۶۰۴	۱,۰۴۴,۷۲۵	۱,۰۴۴,۷۲۵	۱,۲۵۳,۶۷۰	۱,۲۵۳,۶۷۰	۱,۵۰۴,۴۰۴	۱,۵۰۴,۴۰۴
قطعات	۵۴۹,۱۳۸	۵۴۹,۱۳۸	۶۸۶,۴۲۳	۶۸۶,۴۲۳	۸۵۸,۰۲۸	۸۵۸,۰۲۸	۱,۰۷۲,۵۳۵	۱,۰۷۲,۵۳۵
متفرقه	۵۴۹,۱۳۸	۵۴۹,۱۳۸	۶۸۶,۴۲۳	۶۸۶,۴۲۳	۸۵۸,۰۲۸	۸۵۸,۰۲۸	۱,۰۷۲,۵۳۵	۱,۰۷۲,۵۳۵

نرخ فروش محصولات در دو سناریو پیش رو تفاوتی نخواهد داشت

۴-۱-۴ پیش بینی فروش مقداری محصولات شرکت

مقدار فروش (تن)	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
پوسته سیلندر	۳,۷۰۰	۳,۴۳۰	۳,۷۰۰	۳,۴۳۰	۳,۷۰۰	۳,۴۳۰	۳,۷۰۰	۳,۴۳۰
پوسته سر سیلندر	۱,۲۰۰	۱,۱۷۰	۱,۲۰۰	۱,۱۷۰	۱,۲۰۰	۱,۱۷۰	۱,۲۰۰	۱,۱۷۰
قطعات متفرقه	۱۲,۳۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۲,۳۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۲,۳۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۲,۳۰۰	۱۱,۴۰۰
جمع	۱۷,۲۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۷,۲۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۷,۲۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۷,۲۰۰	۱۶,۰۰۰

۴-۱-۵ پیش بینی مبلغ ریالی فروش محصولات شرکت

مبلغ فروش میلیون ریال	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
پوسته سیلندر	۲,۷۵۵,۴۲۷	۲,۵۵۴,۳۵۵	۳,۳۰۶,۵۱۲	۳,۰۶۵,۲۲۶	۳,۹۶۷,۸۱۳	۳,۶۷۸,۲۷۰	۴,۷۶۱,۳۷۸	۴,۴۱۳,۹۲۶
پوسته سر سیلندر	۱,۰۴۴,۷۲۵	۱,۰۱۸,۶۰۷	۱,۲۵۳,۶۷۰	۱,۲۲۲,۳۲۸	۱,۵۰۴,۴۰۴	۱,۴۶۶,۷۹۴	۱,۸۰۵,۲۸۵	۱,۷۶۰,۱۵۳
قطعات متفرقه	۶,۷۵۴,۳۹۷	۶,۲۶۰,۱۷۳	۸,۴۴۲,۹۹۱	۷,۸۲۵,۲۱۱	۱۰,۵۵۳,۷۴۴	۹,۷۸۱,۵۱۹	۱۳,۱۹۲,۱۸۱	۱۲,۲۲۶,۸۹۹
جمع	۱۰,۵۵۴,۵۴۹	۹,۸۳۳,۱۳۵	۱۳,۰۰۳,۱۷۳	۱۲,۱۱۲,۷۶۵	۱۶,۰۲۵,۹۶۲	۱۴,۹۲۶,۵۸۳	۱۹,۷۵۸,۸۴۴	۱۸,۴۰۰,۹۷۸

۴-۱-۶ پیش بینی وضعیت بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده محصولات	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
مواد	۴,۹۵۸,۱۲۱	۴,۶۱۲,۳۲۶	۵,۹۴۹,۷۴۵	۵,۵۳۴,۷۹۲	۷,۱۳۹,۳۰۳	۶۴۱,۷۵۰	۸,۵۶۷,۶۳۳	۷,۹۷۰,۱۰۰
دستمزد	۸۳۵,۳۳۰	۸۳۵,۳۳۰	۱,۰۴۴,۱۶۳	۱,۰۴۴,۱۶۳	۱,۳۰۵,۲۰۳	۱,۳۰۵,۲۰۳	۱,۶۳۱,۵۰۴	۱,۶۳۱,۵۰۴
سربار	۲,۰۰۲,۹۳۲	۱,۷۷۷,۲۲۶	۲,۴۹۶,۷۵۶	۲,۲۷۱,۰۵۰	۳,۱۳۸,۷۲۷	۲,۹۱۳,۰۲۱	۳,۹۷۳,۲۸۹	۳,۷۴۷,۵۸۳
جمع	۷,۷۹۶,۳۸۳	۷,۲۲۴,۸۸۲	۹,۴۹۰,۶۶۴	۸,۸۵۰,۰۰۵	۱۱,۵۸۳,۲۳۳	۴,۸۵۹,۹۷۴	۱۴,۱۷۲,۴۲۶	۱۳,۳۴۹,۱۸۷

قابل توجه آنکه مواد مصرفی، از ضرب تولید در ضریب مواد اولیه (آهن قراضه، مس و سایر مواد) به دست آمده است. همچنین پیش بینی نرخ مواد اولیه در سال ۱۴۰۲ بر اساس بودجه اولیه برای سنوات آتی براساس نرخ تورم تا پایان سال در نظر گرفته

شده است همچنین پیش بینی افزایش دستمزد براساس بخشنامه ها ی.دستورالعمل های مصوب قانون کار و داخلی برای سال ۱۴۰۲ در مقایسه با سال قبل حدوداً ۲۴٪ افزایش در نظر گرفته شده است و افزایش برای سال ۱۴۰۳ به بعد حدوداً ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.

۴-۱-۷- جدول مفروضات مواد مصرفی:

ضریب مصرف مس	۰/۰۰۴٪	۰/۰۰۴٪	۰/۰۰۴٪	۰/۰۰۴٪	۰/۰۰۴٪	۰/۰۰۴٪	۰/۰۰۴٪
ضریب مصرف سایر- مستقیم	۱۱٪	۱۱٪	۱۱٪	۱۱٪	۱۱٪	۱۱٪	۱۱٪
افزایش نرخ قراضه نسبت به سال گذشته	۲۳٪	۲۳٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪
افزایش نرخ مس نسبت به سال گذشته	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪
افزایش نرخ سایرمواد مصرفی	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪

۴-۱-۸- جدول مقدار مواد مستقیم مصرفی

مقدار مواد مصرفی (تن)	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
آهن قراضه	۱۸,۹۲۰	۱۷,۶۰۰	۱۸,۹۲۰	۱۷,۶۰۰	۱۸,۹۲۰	۱۷,۶۰۰	۱۸,۹۲۰	۱۷,۶۰۰
مس	۷۶	۷۰	۷۶	۷۰	۷۶	۷۰	۷۶	۷۰
سایر- مستقیم	۲,۰۸۱	۱,۹۳۶	۲,۰۸۱	۱,۹۳۶	۲,۰۸۱	۱,۹۳۶	۲,۰۸۱	۱,۹۳۶
جمع مستقیم	۲۱,۰۷۷	۱۹,۶۰۶	۲۱,۰۷۷	۱۹,۶۰۶	۲۱,۰۷۷	۱۹,۶۰۶	۲۱,۰۷۷	۱۹,۶۰۶

۴-۱-۹- جدول نرخ مواد مستقیم و غیر مستقیم مصرفی

نرخ مواد مصرفی (ریال)/کیلوگرم	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
آهن قراضه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰	۲۵۹,۲۰۰	۲۵۹,۲۰۰
مس	۲,۷۱۶,۰۰۰	۲,۷۱۶,۰۰۰	۳,۲۵۹,۲۰۰	۳,۲۵۹,۲۰۰	۳,۹۱۱,۰۴۰	۳,۹۱۱,۰۴۰	۴,۶۹۳,۲۴۸	۴,۶۹۳,۲۴۸
سایر	۹۲۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۱,۱۰۴,۰۰۰	۱,۱۰۴,۰۰۰	۱,۳۲۴,۸۰۰	۱,۳۲۴,۸۰۰	۱,۵۸۹,۷۶۰	۱,۵۸۹,۷۶۰

۴-۱-۱۰- مبلغ مواد مستقیم و غیر مستقیم مصرفی

مبلغ مواد مصرفی (میلیون ریال)	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
آهن قراضه	۲,۸۳۸,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	۳,۴۰۵,۶۰۰	۳,۱۶۸,۰۰۰	۴,۰۸۶,۷۲۰	۳,۸۰۱,۶۰۰	۴,۹۰۴,۰۶۴	۴,۵۶۱,۹۲۰
مس	۲۰۵,۶۰۱	۱۹۱,۲۰۶	۲۴۶,۷۲۱	۲۲۹,۴۴۸	۲۹۵,۶۷۵	۲۷۵,۳۳۷	۳۵۵,۲۷۹	۳۳۰,۴۰۵
سایر- مستقیم	۱,۹۱۴,۵۲۰	۱,۷۸۱,۱۲۰	۲,۲۹۷,۴۲۴	۲,۱۳۷,۳۴۴	۲,۷۵۶,۹۰۹	۲,۵۶۴,۸۱۳	۳,۳۰۸,۲۹۱	۳,۰۷۷,۷۷۵
جمع مستقیم	۴,۹۵۸,۱۲۱	۴,۶۱۲,۳۲۶	۵,۹۴۹,۷۴۵	۵,۵۳۴,۷۹۲	۷,۱۳۹,۳۰۳	۶,۶۴۱,۷۵۰	۸,۵۶۷,۶۳۳	۷,۹۷۰,۱۰۰

۴-۱-۱۱ هزینه استهلاک

استهلاک ساختمان به روش خط مستقیم و با در نظر گرفتن عمر مفید ۲۵ سال محاسبه شده است.
استهلاک ماشین آلات به روش خط مستقیم و با در نظر گرفتن عمر مفید ۱۲ ساله محاسبه شده است.
جدول محاسبه استهلاک به شرح زیر می باشد:

شرح (میلیون ریال)	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
ساختمان	۳۹,۶۰۳	۹,۹۴۰	۳۹,۶۰۳	۹,۹۴۰	۳۹,۶۰۳	۹,۹۴۰	۳۹,۶۰۳	۹,۹۴۰
ماشین آلات	۲۷۲,۶۰۳	۷۶,۵۶۰	۲۷۲,۶۰۳	۷۶,۵۶۰	۲۷۲,۶۰۳	۷۶,۵۶۰	۲۷۲,۶۰۳	۷۶,۵۶۰
ابزار آلات	۳,۰۹۹	۳,۰۹۹	۳,۰۹۹	۳,۰۹۹	۳,۰۹۹	۳,۰۹۹	۳,۰۹۹	۳,۰۹۹
قالب ها	۲۲,۶۲۶	۲۲,۶۲۶	۲۲,۶۲۶	۲۲,۶۲۶	۲۲,۶۲۶	۲۲,۶۲۶	۲۲,۶۲۶	۲۲,۶۲۶
وسائط نقلیه	۴,۱۷۳	۴,۱۷۳	۴,۱۷۳	۴,۱۷۳	۴,۱۷۳	۴,۱۷۳	۴,۱۷۳	۴,۱۷۳
اثاثیه و منصوبات	۸,۶۷۳	۸,۶۷۳	۸,۶۷۳	۸,۶۷۳	۸,۶۷۳	۸,۶۷۳	۸,۶۷۳	۸,۶۷۳
تأسیسات	۶,۰۷۶	۶,۰۷۶	۶,۰۷۶	۶,۰۷۶	۶,۰۷۶	۶,۰۷۶	۶,۰۷۶	۶,۰۷۶
جمع	۳۵۶,۸۵۳	۱۳۱,۱۴۷	۳۵۶,۸۵۳	۱۳۱,۱۴۷	۳۵۶,۸۵۳	۱۳۱,۱۴۷	۳۵۶,۸۵۳	۱۳۱,۱۴۷

۴-۱-۱۲ هزینه های سربار

جدول مفروضات هزینه های سربار به شرح زیر می باشد. میزان افزایش نرخ بر اساس عملکرد سال ۱۴۰۱ برآورد شده است.

	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
افزایش دستمزد	۲۴٪	۲۴٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪
افزایش سایر هزینه ها	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪
افزایش هزینه های ارزشی	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪

مبلغ سربار (میلیون ریال)	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
حقوق و دستمزد	۸۱۴,۶۰۲	۸۱۴,۶۰۲	۱,۰۵۸,۹۸۳	۱,۰۵۸,۹۸۳	۱,۳۷۶,۶۷۷	۱,۳۷۶,۶۷۷	۱,۷۸۹,۶۸۱	۱,۷۸۹,۶۸۱
هزینه انرژی	۱۶۹,۵۸۱	۱۶۹,۵۸۱	۲۲۰,۴۵۵	۲۲۰,۴۵۵	۲۸۶,۵۹۲	۲۸۶,۵۹۲	۳۷۲,۵۶۹	۳۷۲,۵۶۹
تعمیر و نگهداری	۵۰۷,۶۸۵	۵۰۷,۶۸۵	۶۵۹,۹۹۱	۶۵۹,۹۹۱	۸۵۷,۹۸۸	۸۵۷,۹۸۸	۱,۱۱۵,۳۸۴	۱,۱۱۵,۳۸۴
استهلاک	۳۵۶,۸۵۳	۳۵۶,۸۵۳	۱۳۱,۱۴۷	۱۳۱,۱۴۷	۳۵۶,۸۵۳	۳۵۶,۸۵۳	۱۳۱,۱۴۷	۱۳۱,۱۴۷
سایر	۱۵۴,۲۱۱	۱۵۴,۲۱۱	۲۰۰,۴۷۴	۲۰۰,۴۷۴	۲۶۰,۶۱۷	۲۶۰,۶۱۷	۳۳۸,۸۰۲	۳۳۸,۸۰۲
جمع هزینه های سربار	۲,۰۰۲,۹۳۲	۱,۷۷۷,۲۲۶	۲,۴۹۶,۷۵۶	۲,۲۷۱,۰۵۰	۳,۱۳۸,۷۲۷	۲,۹۱۳,۰۲۱	۳,۹۷۳,۲۸۹	۳,۷۴۷,۵۸۳

	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
نرخ هزینه های انرژی ریال/کیلوگرم	۹,۴۴۵	۹,۴۴۵	۱۲,۲۷۹	۱۲,۲۷۹	۱۵,۹۶۲	۱۵,۹۶۲	۲۰,۷۵۲	۲۰,۷۵۲
نرخ هزینه تعمیرات و نگهداری	۲۸,۲۷۸	۲۸,۲۷۸	۳۶,۷۶۲	۳۶,۷۶۲	۴۷,۷۹۰	۴۷,۷۹۰	۶۲,۱۲۸	۶۲,۱۲۸

۴-۱-۱۳ هزینه های فروش ، عمومی و اداری

پیش بینی هزینه های فروش، عمومی و اداری بر اساس پیش بینی نرخ تورم هر سال نسبت به سال قبل محاسبه شده است.

مفروضات هزینه های فروش ، عمومی و اداری

شرح درصد افزایش (%)	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
هزینه های فروش	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪
هزینه های اداری و عمومی	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪

شرح هزینه ها (میلیون ریال)	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
هزینه های فروش	۹۵,۶۴۹	۸۸,۹۷۶	۱۱۴,۷۷۹	۱۰۶,۷۷۱	۱۳۷,۷۳۵	۱۲۸,۱۲۵	۱۶۵,۲۸۱	۱۵۳,۷۵۱
هزینه های اداری و عمومی	۳۲۷,۵۷۹	۲۲۷,۵۷۹	۲۷۳,۰۹۵	۲۷۳,۰۹۵	۳۲۷,۷۱۴	۳۲۷,۷۱۴	۳۹۳,۲۵۷	۳۹۳,۲۵۷
جمع	۳۲۳,۲۲۸	۳۱۶,۵۵۵	۳۸۷,۸۷۴	۳۷۹,۸۶۶	۴۶۵,۴۴۸	۴۵۵,۸۳۹	۵۵۸,۵۳۸	۵۴۷,۰۰۷

در کارشناسی هزینه های فروش ، مبلغ با توجه به مقدار تولید هر سال و افزایش نرخ همان سال نسبت به سال قبل محاسبه شده است.

	پیش بینی ۱۴۰۲		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۵	
	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
هزینه فروش به ازای هر کیلوگرم (ریال)	۵,۵۶۱	۵,۵۶۱	۶,۶۷۴	۶,۶۷۴	۸,۰۰۹	۸,۰۰۹	۹,۶۱۰	۹,۶۱۰

۴-۱-۱۴ تسهیلات دریافتی

در صورت افزایش سرمایه و بهبود نسبت مالکانه شرکت میتواند ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات اضافی با نرخ سود سالیانه ۲۳٪ جهت سرمایه در گردش اخذ نماید.

مفروضات تسهیلات دریافتی

پیش بینی ۱۴۰۵		پیش بینی ۱۴۰۴		پیش بینی ۱۴۰۳		پیش بینی ۱۴۰۲		
عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	تسهیلات قابل دریافت
۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	نرخ سود وام
۲۳۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	هزینه های سود و کارمزد

۴-۲- پیش بینی صورت سود(زیان)

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		پیش بینی سود (زیان)-میلیون ریال
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۱۸,۴۰۰,۹۷۹	۱۹,۷۵۸,۸۴۵	۱۴,۹۲۶,۵۸۶	۱۶,۰۲۵,۹۶۵	۱۲,۱۱۲,۷۷۱	۱۳,۰۰۳,۱۷۹	۹,۸۳۳,۱۳۵	۱۰,۵۵۴,۵۴۹	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۳۴۹,۱۸۷)	(۱۴,۱۷۲,۴۲۶)	(۱۰,۸۵۹,۹۷۴)	(۱۱,۵۸۳,۲۳۳)	(۸,۸۵۰,۰۰۵)	(۹,۴۹۰,۶۶۴)	(۷,۲۲۴,۸۸۲)	(۷,۷۹۶,۳۸۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۰۵۱,۷۹۲	۵,۵۸۶,۴۱۹	۴,۰۶۶,۶۱۲	۴,۴۴۲,۷۳۲	۳,۲۶۲,۷۶۶	۳,۵۱۲,۵۱۵	۲,۶۰۸,۲۵۳	۲,۷۵۸,۱۶۶	سود (زیان) ناخالص
(۵۴۷,۰۱۷)	(۵۵۸,۵۴۹)	(۴۵۵,۸۵۸)	(۴۶۵,۴۶۹)	(۳۷۹,۸۷۹)	(۳۸۷,۸۸۸)	(۳۱۶,۵۵۵)	(۳۳۳,۲۲۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	.	.	.	.	.	.	(۳,۴۵۰)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴,۵۰۴,۷۷۵	۵,۰۲۷,۸۷۰	۳,۶۱۰,۷۵۴	۳,۹۷۷,۲۶۳	۲,۸۸۲,۸۸۷	۳,۱۲۴,۶۲۷	۲,۲۹۱,۶۹۸	۲,۴۳۱,۴۸۸	سود (زیان) عملیاتی
(۲۳۰,۰۰۰)	(۳۴۵,۰۰۰)	(۲۳۰,۰۰۰)	(۳۴۵,۰۰۰)	(۲۳۰,۰۰۰)	(۳۴۵,۰۰۰)	(۲۳۰,۰۰۰)	(۳۴۵,۰۰۰)	هزینه های مالی
.	.	.	.	.	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی-
۴,۲۷۴,۷۷۵	۴,۶۸۲,۸۷۰	۳,۳۸۰,۷۵۴	۳,۶۳۲,۲۶۳	۲,۶۵۲,۸۸۷	۲,۷۷۹,۶۲۷	۲,۰۶۱,۶۹۸	۲,۰۸۶,۴۸۸	سود (زیان) قبل از مالیات
(۸۵۴,۹۵۵)	(۹۳۶,۵۷۴)	(۶۷۶,۱۵۱)	(۷۲۶,۴۵۳)	(۵۳۰,۵۷۷)	(۵۵۵,۹۲۵)	(۴۱۲,۳۴۰)	(۴۱۷,۲۹۸)	مالیات بر درآمد
۳,۴۱۹,۸۲۰	۳,۷۴۶,۲۹۶	۲,۷۰۴,۶۰۳	۲,۹۰۵,۸۱۰	۲,۱۲۲,۳۱۰	۲,۲۲۳,۷۰۲	۱,۶۴۹,۳۵۸	۱,۶۶۹,۱۹۰	سود (زیان) خالص
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۲,۹۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۲,۹۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۲,۹۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۲,۹۹۱	سرمایه
۱,۱۴۰	۳۱۳	۹۰۲	۲۴۳	۷۰۷	۱۸۶	۵۵۰	۱۴۰	سود هر سهم (ریال)

۴-۳- پیش بینی گردش سود(زیان) انباشته

۳,۴۱۹,۸۲۱	۳,۷۴۶,۱۱۷	۲,۷۰۴,۶۰۴	۲,۹۰۵,۳۴۸	۲,۱۲۲,۳۱۱	۲,۲۲۳,۵۷۸	۱,۶۴۹,۳۵۸	۱,۶۶۹,۰۸۶	سود(زیان)خالص
۹,۰۹۸,۷۵۴	۸,۰۵۳,۴۰۲	۵,۷۱۸,۰۰۰	۴,۴۲۱,۷۱۸	۳,۰۶۵,۱۱۱	۱,۶۴۲,۲۴۶	۱,۰۰۳,۴۱۴	۱,۰۰۳,۴۱۴	سود(زیان)انباشته ابتدای دوره
.	.	.	.	.	.	.	.	تعدیلات سنواتی
۹,۰۹۸,۷۵۴	۸,۰۵۳,۴۰۲	۵,۷۱۸,۰۰۰	۴,۴۲۱,۷۱۸	۳,۰۶۵,۱۱۱	۱,۶۴۲,۲۴۶	۱,۰۰۳,۴۱۴	۱,۰۰۳,۴۱۴	سود(زیان)انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
۱,۰۲۵,۹۴۶	۱,۱۲۳,۸۳۵	۸۱۱,۳۸۱	۸۷۱,۶۰۴	۶۳۶,۶۹۳	۶۶۷,۰۷۳	۴۹۴,۸۰۷	۳۰۶,۸۰۰	سود سهام مصوب
.	.	.	.	.	.	.	۶۴۰,۰۰۰-	تغییرات سرمایه از محل سود(زیان)انباشته
۱۰,۱۲۴,۷۰۰	۹,۱۷۷,۲۳۷	۶,۵۲۹,۳۸۱	۵,۲۹۳,۳۲۲	۳,۷۰۱,۸۰۴	۲,۳۰۹,۳۱۹	۱,۴۹۸,۲۲۱	۵۶,۶۱۴	سود(زیان)انباش ته ابتدای دوره تخصیص نیاخته
۱۳,۵۴۴,۵۲۱	۱۲,۹۲۳,۳۵۴	۹,۲۳۳,۹۸۵	۸,۱۹۸,۶۷۰	۵,۸۲۴,۱۱۵	۴,۵۳۲,۸۹۷	۳,۱۴۷,۵۷۹	۱,۷۲۵,۷۰۰	سود قابل تخصیص
(۱۷۰,۹۹۱)	(۱۸۷,۳۰۶)	(۱۳۵,۲۳۰)	(۱۴۵,۲۶۷)	(۱۰۶,۱۱۶)	(۱۱۱,۱۷۹)	(۸۲,۴۶۸)	(۸۳,۴۵۴)	انتقال به اندوخته قانونی
۱۳,۳۷۳,۵۳۰	۱۲,۷۳۶,۰۴۹	۹,۰۹۸,۷۵۴	۸,۰۵۳,۴۰۲	۵,۷۱۸,۰۰۰	۴,۴۲۱,۷۱۸	۳,۰۶۵,۱۱۱	۱,۶۴۲,۲۴۶	سود(زیان) انباشته پایان دوره
۱۱۴۰	۳۱۳	۹۰۲	۲۴۳	۷۰۷	۱۸۶	۵۵۰	۱۴۰	سود(زیان)خال ص هر سهم
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۲,۹۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۲,۹۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۲,۹۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۲,۹۹۱	سرمایه

۵- ارزیابی مالی طرح

جدول جریان‌ات نقدی حاصل از دریافت تسهیلات سرمایه در گردش که منجر به افزایش ۷.۵ درصدی (۱۲۰۰ تن در سال) فروش میشود به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند
-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	دریافت (پرداخت) تسهیلات
۳,۴۱۹,۸۲۱	۳,۷۴۶,۱۱۷	۲,۷۰۴,۶۰۴	۲,۹۰۵,۳۴۸	۲,۱۲۲,۳۱۱	۲,۲۲۳,۵۷۸	۱,۶۴۹,۳۵۸	۱,۶۶۹,۰۸۶	سود خالص
۱۳۱,۱۴۷	۳۵۶,۸۵۳	۱۳۱,۱۴۷	۳۵۶,۸۵۳	۱۳۱,۱۴۷	۳۵۶,۸۵۳	۱۳۱,۱۴۷	۳۵۶,۸۵۳	اضافه میشود هزینه استهلاک
۲۶,۲۲۹	۷۱,۳۷۱	۲۶,۲۲۹	۷۱,۳۷۱	۲۶,۲۲۹	۷۱,۳۷۱	۲۶,۲۲۹	۷۱,۳۷۱	اضافه میشود، صرفه جویی مالیاتی هزینه استهلاک
۳,۵۷۷,۱۹۷	۳,۶۷۴,۳۴۱	۲,۸۶۱,۹۰۸	۳,۳۳۳,۵۷۲	۲,۲۷۹,۶۸۷	۲,۶۵۱,۸۰۱	۱,۸۰۶,۷۳۵	۲,۰۹۷,۳۱۰	جریان‌ات نقدی پروژه
۹۷,۱۴۳		۴۷۱,۵۹۲		۳۷۲,۱۱۴		۲۹۰,۵۷۵		جریان‌ات نقدی تفاضلی

با توجه به ریسکهای فعالیتهای شرکت، جهت تنزیل جریانات نقدی شرکت از نرخ تنزیل ۳۰٪ استفاده شده است. همچنین نرخ بازده داخلی پروژه ۵۳٪ می باشد.

ارزیابی مالی طرح	
نرخ تنزیل	۳۰٪
NPV(۳۰٪)-میلیون ریال	۱۹۲,۳۷۱
% IRR	۵۳٪

۶- نتیجه گیری

با عنایت به گزارش توجیهی مالی طرح، هیئت مدیره شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) برنامه افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱۰۹۶۱۰۹۹۱ ریال از محل تجدید ارزیابی دارائی های شرکت و اصلاح اساسنامه در خصوص مبلغ سرمایه امکان استفاده بهینه از شرایط قانون و امکان استفاده از تسهیلات بانکی جهت ایجاد نقدینگی برای تامین سرمایه در گردش برای شرکت را به مجمع عمومی فوق العاده سهامداران شرکت ارایه می دهد.