

۱- مشخصات ناشر

۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۵۳۰۰۹۳۶۱۳ در ابتدا توسط بخش دولتی شروع به فعالیت در زمینه تهیه و تولید مواد اولیه معدنی نموده و از تاریخ ۱۳۷۹/۰۹/۱۵ از شرکت تهیه و تولید استقلال سپاهان تحویل گرفته شده و فعالیت معدن از همان تاریخ با مدیریت جدید و به نام شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده آغاز و طی شماره ۵۲۵ مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان فارس به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۲۰ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در شهر آباده و محل فعالیت اصلی آن در معدن استقلال واقع در ۱۰ کیلومتری شمال شرقی شهر آباده و یک واحد معدن بنام کویر ۵ واقع در ۶۰ کیلومتری شمال شرقی شهر آباده (محدوده شوریستان) می باشد. شرکت همچنین دارای دو واحد صنعتی در زمینه تولید محصولات چینی بهداشتی، یک واحد تولید سرامیک صنعتی و یک واحد تولید آجر نسوز واقع در شهرک صنعتی آباده می باشد. شرکت اصلی به عنوان ناشر پذیرفته شده نزد فرابورس ایران در تقسیم بندی جدید به بازار "پایه زرد فرابورس" منتقل شده است.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، برنامه ریزی، تحقیقات و زمین شناسی و آموزش اکتشاف، آموزش های فنی، حفاری و حفر چاه و استحصال آب های زیر زمینی و بهره برداری از معادن، احداث کارخانجات صنعتی و فعالیتهای آموزشی و عمرانی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی، استخراج، نظارت و بهره برداری از معادن و کارخانجات و تصفیه و تغلیظ و فرآوری مواد، فعالیت های عمرانی و راه، تولید و ساخت و خرید و فروش، صدور، ورود و توزیع مواد و مصالح و محصولات و قطعات و تجهیزات مربوطه و هرگونه اموری که به نحوی از انحاء با فعالیت فوق مرتبط باشد، انجام فعالیت های پیمانکاری، مشاوره ای، خدماتی و بازرگانی و مشارکت در داخل و خارج از کشور جهت اهداف شرکت، انجام عملیات بانکی و جذب اعتبارات لازم در جهت نیل به اهداف شرکت، تولید و فروش انواع چینی آلات بهداشتی، صادرات و واردات مواد اولیه و ملزومات مربوط به این صنعت و همچنین محصولات چینی بهداشتی، فعالیت به عنوان آزمایشگاه همکار، طراحی، ساخت و فروش مدل و ماشین آلات مربوط به این صنعت، ساخت سرامیک های صنعتی مورد نیاز صنایع نفت، گاز و پتروشیمی، تولید و فروش کاشی و سرامیک می باشد.

۱-۳- بازار سهام شرکت

سهام شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. هم اکنون سهام شرکت با طبقه بندی در صنعت "سایر محصولات کانی غیرفلزی" با نماد "کباده" و در بازار "پایه زرد فرابورس" مورد معامله قرار می گیرد.



شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباد (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباد (سهامی عام)

۴-۱- ترکیب سهامداران

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد سهام
شهرداری آباد	حقوقی	۴۸۸,۶۰۸,۷۳۱	۶۵/۵
شرکت کامیونداران خود راننده آباد	حقوقی	۱۳,۱۷۵,۷۷۸	۱/۸
سایر سهامداران کمتر از ۱ درصد	حقیقی و حقوقی	۲۴۳,۴۷۷,۴۹۱	۳۲/۷
جمع	-	۷۴۵,۲۶۲,۰۰۰	۱۰۰

۵-۱- مشخصات اعضای هیئت مدیره

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ آقای محمد مهدی نیکو به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت ماموریت		موظف / غیرموظف
			شروع	خاتمه	
آقای مهدی شاکر	رئیس هیات مدیره	-	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	غیرموظف
آقای احمد رضا باقری	نائب رئیس عضو هیات مدیره	-	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	غیرموظف
شهرداری آباد	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	محمد مهدی نیکو	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	موظف
آقای داریوش نادری	عضو هیات مدیره	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	غیرموظف
خانم راحله رستمی	عضو هیات مدیره	-	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	موظف - مدیر مالی

۶-۱- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ موسسه حسابرسی ایران مشهود به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یکسال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل موسسه حسابرسی آزمون پرداز بوده است.

۷-۱- وضعیت سهام شرکت

وضعیت سهام شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباد طی سال جاری و دو سال اخیر به شرح زیر می باشد:

شرح	سال جاری (تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱)	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
تعداد کل سهام شرکت	۷۴۵,۲۶۲,۰۰۰	۷۴۵,۲۶۲,۰۰۰	۴۳۸,۳۸۹,۴۰۰
درصد سهام شاور آزاد	۳۲/۷	۳۲/۷	۳۳/۸
آخرین قیمت (ریال)	۲۳,۲۰۰	۱۰,۸۷۰	۳۱,۰۰۸



شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباد
سهامی عام

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده (سهامی عام)

۸-۱- روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر می باشد:

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (میلیون ریال)	۱,۲۰۴	۸۹۰	۱,۳۱۹
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی (ریال)	۱,۲۹۱	۹۹۴	۱,۱۹۹
سود نقدی هر سهم (ریال)	۶۰۰	۹۰۰	۳۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۷۴۵,۲۶۲	۴۳۸,۳۹۰	۲۱۹,۱۹۵

۲- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۴۳۸,۳۹۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۴۵,۲۶۲ میلیون ریال و از محل سود انباشته بوده است. نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور که طی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ تصویب شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده، در جدول ذیل منعکس شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	برآورد انجام شده	اطلاعات واقعی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبلغ مغایرت
افزایش سرمایه	۴۳۸,۳۹۰	۴۳۸,۳۹۰	-
جمع منابع	۴۳۸,۳۹۰	۴۳۸,۳۹۰	-
اصلاح ساختار مالی	۴۳۸,۳۹۰	۴۳۸,۳۹۰	-
جمع مصارف	۴۳۸,۳۹۰	۴۳۸,۳۹۰	-

- نتایج حاصل از افزایش سرمایه قبلی با اطلاعات واقعی دارای انحراف با اهمیتی نمی باشد.

۳- تشریح طرح افزایش سرمایه

۱-۳- هدف از انجام افزایش سرمایه

الف - اصلاح ساختار مالی

هدف شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده (سهامی عام) از افزایش سرمایه موضوع این گزارش، اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از کاهش نقدینگی به منظور حفظ و تقویت سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت می باشد. وجود سود انباشته در تاریخ صورت وضعیت مالی و احتساب آن در سود قابل تقسیم و احتمال تقسیم آن باعث ایجاد ریسک کسری نقدینگی و سرمایه در گردش مورد نیاز برای شرکت خواهد شد. در واقع عدم تبدیل سود انباشته به سرمایه، ضریب تقسیم سود و خروج وجه نقد را افزایش می دهد.

ب- ارتقای میزان تولید محصولات

شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباد به عنوان بزرگترین تولید کننده انواع خاک نسوز در نظر دارد جهت حفظ، ارتقا و بهبود توان عملیاتی و راهبری خود، از خروج نقدینگی از شرکت جلوگیری نموده و از این طریق به تامین سرمایه در گردش جهت افزایش میزان تولید خود کمک نماید و لذا در صورت افزایش سرمایه، حجم تولید و فروش از سال ۱۴۰۳ معادل ۲ درصد نسبت به سال ۱۴۰۲ و در سالهای بعد از ۱۴۰۳ یک درصد نسبت به سال قبل افزایش خواهد یافت.

ذکر این نکته ضروریست که در صورت عدم انجام افزایش سرمایه و تقسیم سود انباشته، به دلیل خروج وجه نقد از شرکت، سرمایه در گردش کاهش یافته و شرکت ناگزیر به دریافت تسهیلات مالی، در سال ۱۴۰۲ خواهد شد. همچنین برآورد می گردد که تسهیلات دریافتی به صورت سالانه تمدید شود.

۳-۲- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق مبلغ ۳۰۶،۸۷۲ میلیون ریال از محل سود انباشته می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲
منابع	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
	۳۷۲،۶۳۱
جمع منابع	۳۷۲،۶۳۱
مصارف	اصلاح ساختار مالی شرکت
	۳۷۲،۶۳۱
جمع مصارف	۳۷۲،۶۳۱

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

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباد (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از ۷۴۵،۲۶۲ میلیون ریال به مبلغ ۱،۱۱۷،۸۹۳ میلیون ریال، از محل سود انباشته به شرح زیر افزایش دهد.

- مبلغ ۳۷۲،۶۳۱ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته .

(مبالغ به میلیون ریال)

ش	اصلی	تلفیق	اقل اصلی و تلفیقی
سود انباشته طبق صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱	۹۳۴،۰۱۲	۹۹۷،۰۷۷	۹۳۴،۰۱۲
سود تقسیم شده بر اساس مصوبه مجمع عمومی	(۴۴۷،۱۵۷)	(۴۴۷،۱۵۷)	(۴۴۷،۱۵۷)
آثار مالی بند ۲ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۷۹،۰۰۰)	(۷۹،۰۰۰)	(۷۹،۰۰۰)
حداکثر مبلغ قابل انتقال از محل سود انباشته به سرمایه	۴۰۷،۸۵۵	۴۷۰،۹۲۰	۴۰۷،۸۵۵
افزایش سرمایه درخواستی هیات مدیره			۳۷۲،۶۳۱

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباد (سهامی عام)

۴- وضعیت مالی شرکت

صورت وضعیت مالی و صورت سود و زیان شرکت طی ۴ سال اخیر بشرح زیر می باشد:

۴-۱- صورت وضعیت مالی ۴ سال گذشته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
دارایی های ثابت مشهود	۱۵۸,۴۲۸	۳۰۵,۳۸۹	۲۷۲,۶۰۷	۵۲۳,۸۴۱
دارایی های نامشهود	۵,۵۷۲	۴,۹۴۲	۴,۸۳۹	۴,۸۵۸
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	۳۸,۹۴۰	۳۸,۲۰۶	۳۸,۲۰۹	۳۶,۶۰۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۱۵	۶۱۵	۶۱۵	۶۱۵
دریافتی های بلند مدت	-	۲,۸۳۰	-	-
سایر دارایی ها	۵,۴۴۴	۵,۴۴۴	۳,۵۷۵	۲۸,۲۰۶
جمع دارایی های غیر جاری	۲۰۸,۹۹۹	۳۵۷,۴۲۶	۳۱۹,۸۴۵	۵۹۴,۱۲۹
پیش پرداخت ها	۷,۹۸۸	۶,۴۲۰	۱۱,۶۱۶	۹,۶۰۸
موجودی مواد و کالا	۲۷۶,۰۹۰	۳۹۶,۷۲۸	۹۵۶,۲۰۷	۱,۴۳۲,۵۷۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۲۴,۷۲۶	۴۴۱,۷۵۴	۵۶۹,۷۷۵	۷۲۲,۱۲۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	-	۵۵,۶۴۰
موجودی نقد	۱۰۴,۲۵۹	۲۵,۴۴۹	۱۹۹,۳۰۵	۲۷۵,۹۷۹
جمع دارایی های جاری	۷۱۳,۰۶۳	۸۷۰,۳۵۱	۱,۷۳۶,۹۰۳	۲,۴۹۵,۹۲۴
جمع دارایی ها	۹۲۲,۰۶۲	۱,۲۲۷,۷۷۷	۲,۰۵۶,۷۴۸	۳,۰۹۰,۰۵۳
سرمایه	۷۳۰,۰۶۵	۲۱۹,۱۹۵	۴۳۸,۳۹۰	۷۴۵,۲۶۲
اندوخته قانونی	۱۸,۷۵۳	۲۱,۹۲۰	۴۳,۸۳۹	۸۸,۷۳۹
سایر اندوخته ها	۲۹,۹۹۹	۲۹,۹۹۹	۲۹,۹۹۹	۲۹,۹۹۹
سود انباشته	۳۹۵,۰۱۹	۴۲۵,۳۰۸	۷۸۲,۳۴۲	۹۳۴,۰۱۲
جمع حقوق مالکانه	۵۱۶,۸۳۶	۶۹۶,۴۲۲	۱,۲۹۴,۵۷۰	۱,۷۹۸,۰۱۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۶,۰۱۰	۲۳۸,۳۱۹	۳۱۲,۶۲۴	۳۱۴,۸۶۸
جمع بدهی های غیر جاری	۱۷۶,۰۱۰	۲۳۸,۳۱۹	۳۱۲,۶۲۴	۳۱۴,۸۶۸
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۳۰,۳۸۵	۱۷۹,۲۷۹	۳۰۹,۳۴۲	۳۲۰,۷۱۸
مالیات پرداختی	۵۵,۶۷۱	۷۹,۳۸۹	۱۱۴,۶۶۷	۱۷۲,۹۰۱
سود سهام پرداختی	۱۶,۷۱۴	۴,۸۹۱	۵,۸۸۳	۹,۴۱۴
تسهیلات مالی	-	-	-	۳۰۴,۴۷۶
پیش دریافت ها	۲۶,۴۴۶	۲۹,۴۷۷	۱۹,۶۶۲	۱۶۹,۶۶۴
جمع بدهی های جاری	۲۲۹,۲۱۶	۲۹۳,۰۳۶	۴۴۹,۵۵۴	۹۷۷,۱۷۳
جمع بدهی ها	۴۰۵,۲۲۶	۵۳۱,۳۵۵	۷۶۲,۱۷۸	۱,۲۹۲,۰۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۲۲,۰۶۲	۱,۲۲۷,۷۷۷	۲,۰۵۶,۷۴۸	۳,۰۹۰,۰۵۳



شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباد (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباد (سهامی عام)

۲-۴- صورت سود و زیان ۴ سال گذشته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۸۰۴,۲۸۱	۱,۰۱۰,۲۳۲	۱,۶۸۰,۵۹۲	۲,۰۴۹,۶۵۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۷۹,۶۷۷)	(۵۷۶,۲۹۵)	(۸۶۱,۵۷۰)	(۹۵۸,۱۷۱)
سود ناخالص	۳۲۴,۶۰۴	۴۳۳,۹۳۷	۸۱۹,۰۲۲	۱,۰۹۱,۴۸۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۵۳,۹۶۵)	(۶۶,۲۹۸)	(۹۴,۴۰۵)	(۱۲۸,۶۵۱)
سود عملیاتی	۲۷۰,۶۳۹	۳۶۷,۶۳۹	۷۲۴,۶۱۷	۹۶۲,۸۳۷
هزینه های مالی	-	-	-	(۴,۴۷۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۸,۶۰۷	۲۶,۲۷۸	۳۳,۴۵۹	۱۱۳,۷۸۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۸۹,۲۴۶	۳۹۳,۹۱۷	۷۵۸,۰۷۶	۱,۰۷۲,۱۴۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۹,۴۲۸)	(۸۴,۲۰۵)	(۹۸,۰۹۶)	(۱۷۱,۵۴۶)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۲۲۹,۸۱۸	۳۰۹,۷۱۲	۶۵۹,۹۸۰	۹۰۰,۶۰۱
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	(۵,۳۲۰)	(۲۰,۵۲۹)	۳,۹۲۶	(۲,۶۰۹)
سود خالص	۲۲۴,۴۹۸	۲۸۹,۱۸۳	۶۶۳,۹۰۶	۸۹۷,۹۹۲



شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباد
سهامی عام

۳-۴- صورت تغییرات حقوق مالکانه ۳ سال گذشته

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۸,۷۵۳	۲۹,۹۹۹	۳۹۵,۰۱۹	۵۱۶,۸۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹				
-	-	-	۲۸۹,۱۸۳	۲۸۹,۱۸۳
سود سهام مصوب				
-	-	-	(۱۰۹,۵۹۷)	(۱۰۹,۵۹۷)
افزایش سرمایه				
۱۴۶,۱۳۰	-	-	(۱۴۶,۱۳۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی				
-	۳,۱۶۷	-	(۳,۱۶۷)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۱,۹۲۰	۲۹,۹۹۹	۴۲۵,۳۰۸	۶۹۶,۴۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰				
-	-	-	۶۶۳,۹۰۶	۶۶۳,۹۰۶
سود سهام مصوب				
-	-	-	(۶۵,۷۵۸)	(۶۵,۷۵۸)
افزایش سرمایه				
۲۱۹,۱۹۵	-	-	(۲۱۹,۱۹۵)	-
تخصیص به اندوخته قانونی				
-	۲۱,۹۱۹	-	(۲۱,۹۱۹)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۳,۸۳۹	۲۹,۹۹۹	۷۸۲,۳۴۲	۱,۲۹۴,۵۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱				
-	-	-	۸۹۷,۹۹۲	۸۹۷,۹۹۲
سود سهام مصوب				
-	-	-	(۳۹۴,۵۵۰)	(۳۹۴,۵۵۰)
افزایش سرمایه				
۳۰۶,۸۷۲	-	-	(۳۰۶,۸۷۲)	-
تخصیص به اندوخته قانونی				
-	۴۴,۹۰۰	-	(۴۴,۹۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۸,۷۳۹	۲۹,۹۹۹	۹۳۴,۰۱۲	۱,۷۹۸,۰۱۲



۴-۴- صورت جریان های نقدی ۴ سال گذشته

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
۵۷۰,۶۱۱	۲۵۴,۷۴۴	۲۴۸,۲۵۱	۳۵۵,۹۰۸	نقد حاصل از عملیات
(۱۱۲,۸۵۸)	(۶۳,۵۱۱)	(۵۵,۶۷۱)	(۲۴,۸۴۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۵۷,۷۵۳	۱۹۱,۲۳۳	۱۹۲,۵۸۰	۳۳۱,۰۶۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۷	-	-	۷,۹۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۱۰,۷۰۰)	(۱۵,۳۳۳)	(۱۷۳,۴۰۸)	(۶۱,۲۶۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۰۴)	(۸۰۵)	(۶۹۷)	(۱,۳۳۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۰,۰۰۰)	-	-	-	پرداخت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴,۱۳۷)	(۱,۱۰۰)	-	(۱۱,۴۷۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکت فرعی
-	۵۰,۰۰۰	-	-	دریافت های ناشی از استرداد وجوه پرداختی به شرکت فرعی
-	-	۱۸,۸۱۳	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۷,۸۳۲	-	-	-	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۲۴,۰۳۲	۱۰,۹۸۵	۵,۳۲۳	۴,۲۴۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۹۴,۲۵۰)	۴۳,۷۴۷	(۱۴۹,۹۶۹)	(۶۱,۹۲۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶۳,۵۰۳	۲۳۴,۹۸۰	۴۲,۶۱۱	۲۶۹,۱۳۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۳۸۶,۸۲۹)	(۶۱,۱۲۴)	(۱۲۱,۴۲۱)	(۱۸۷,۷۸۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۶,۸۲۹)	(۶۱,۱۲۴)	(۱۲۱,۴۲۱)	(۱۸۷,۷۸۸)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۷۶,۶۷۴)	۱۷۳,۸۵۶	(۷۸,۸۱۰)	۸۱,۳۴۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹۹,۳۰۵	۲۵,۴۴۹	۱۰۴,۲۵۹	۲۲,۹۱۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۷۵,۹۷۹	۱۹۹,۳۰۵	۲۵,۴۴۹	۱۰۴,۲۵۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

۵- مبانی و مفروضات افزایش سرمایه

۱- میزان تولید و فروش سال ۱۴۰۲ (سال انجام افزایش سرمایه)، بر اساس ۴ ماه واقعی و ۸ ماه برآورد تعیین گردیده و در حالت افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۳ با افزایش یک درصد نسبت به سال ۱۴۰۲ و سال های بعد با افزایش دو درصد نسبت به سال قبل لحاظ شده است. در حالت عدم افزایش سرمایه میزان تولید و فروش محصولات خاک نسوز برای کلیه سال های بعد از افزایش سرمایه معادل سال ۱۴۰۲ منظور شده است. (بشرح جداول ۱-۵ و ۲-۵).

۲- در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه، نرخ های فروش سال ۱۴۰۲ بر اساس ۴ ماهه واقعی و ۸ ماه برآورد (بر اساس نرخ های مصوب فروش) اعمال شده است و برای سال های بعد با فرض ۲۵ درصد افزایش نسبت به سال قبل منظور شده است (بشرح جداول ۱-۵ و ۲-۵). مبلغ حاصل از فروش محصولات واحد تولیدی سرمایه یک صنعتی با ۲۰ درصد افزایش نسبت به سال قبل منظور شده است. (بشرح جداول ۱-۵ و ۲-۵).

۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته سال ۱۴۰۲ بر اساس ۴ ماه واقعی و ۸ ماه برآورد تعیین گردیده و برای سال ۱۴۰۲ به بعد مواد مستقیم، دستمزد مستقیم و سربار با ۲۰ درصد افزایش نسبت به سال قبل (به استثنای حق الزحمه پیمانکاران استخراج که در حالت افزایش سرمایه با توجه به افزایش مقدار تولید و فروش در سال ۱۴۰۳ با افزایش ۲۱ درصد نسبت به سال قبل و همچنین افزایش ۲۲ درصد برای سال های بعد از سال ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل) منظور گردیده است. لازم به ذکر است که موجودی ابتدا و پایان سال های ۱۴۰۲ به بعد، ثابت در نظر گرفته شده است. (بشرح جداول شماره ۳-۵)

۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۲ بر اساس ۴ ماه عملکرد واقعی و ۸ ماه برآورد تعیین گردیده و جهت سال های بعد با رشد ۲۰ درصد نسبت به سال قبل لحاظ شده است. (بشرح جدول ۴-۵)

۵- هزینه های مالی شرکت در حالت عدم افزایش سرمایه و دریافت تسهیلات با نرخ موثر ۲۶ درصد به شرح جدول ۵-۵ است. لازم به ذکر است با توجه به اینکه حدود ۲۵ درصد از مبلغ تسهیلات دریافتی نزد بانک ها سپرده می گردد نرخ موثر جهت محاسبه تسهیلات ۲۶ درصد در نظر گرفته شده است. توضیح اینکه با توجه به برآوردهای صورت گرفته در صورت انجام افزایش سرمایه، حداقل وجوه نقد مورد نیاز که باید از محل تسهیلات مالی تامین گردد مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال و در صورت عدم انجام افزایش سرمایه، حداقل وجوه نقد مورد نیاز که باید از محل تسهیلات مالی تامین گردد مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال برای کلیه سال های بعد از سال ۱۴۰۲ می باشد. (بشرح جدول ۵-۵).

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی جهت سال ۱۴۰۲ بر اساس ۴ ماه واقعی و ۸ ماه برآورد تعیین گردیده و جهت سال های بعد سود سهام، سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها و سود سپرده های بانکی بصورت ثابت و برابر با سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است و سایر موارد با ۲۰ درصد افزایش نسبت به سال قبل منظور شده است. لازم به ذکر است که در حالت عدم افزایش سرمایه سود سپرده حذف گردیده است. (بشرح جدول ۶-۵)

۷- سود (زیان) عملیات متوقف شده جهت سال ۱۴۰۲ بر اساس ۸ ماه واقعی و ۴ ماه برآورد تعیین گردیده و برای سال های بعد از افزایش سرمایه درآمدهای عملیاتی با افزایش ۲۰ درصد و سایر درآمدهای عملیاتی با افزایش ۱۵ درصد نسبت به سال قبل برآورد گردیده است. با توجه به میزان و کیفیت محصولات آجر نسوز و چینی بهداشتی، تا پایان سال ۱۴۰۳ از این محل فروش پیش بینی گردیده است. (بشرح جدول ۷-۵)

۸- مالیات بر درآمد شرکت طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم پس از کسر معافیت ها و با لحاظ نمودن تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و منظور شده است.

۹- اهم رویه های حسابداری مورد استفاده در این گزارش مطابق با آخرین صورت های مالی حسابرسی شده می باشد.

۵-۱- پیش بینی درآمدهای عملیاتی با فرض انجام افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع محصول	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
انواع خاک نسوز	۱,۹۶۲,۳۷۲	۹۸۹,۲۸۹	۳,۱۹۴,۳۱۳	۴,۰۰۸,۱۹۳	۵,۰۷۴,۱۸۴	۶,۴۲۲,۵۴۵	۸,۱۲۷,۹۷۰
سرامیک صنعتی	۸۷,۲۸۷	۱۱,۸۳۲	۳۵,۴۹۶	۴۲,۵۹۵	۵۱,۱۱۴	۶۱,۳۳۷	۷۳,۶۰۴
جمع	۲,۰۴۹,۶۵۹	۱,۰۰۱,۱۲۱	۳,۲۲۹,۸۰۹	۴,۰۵۰,۷۸۸	۵,۱۲۵,۲۹۸	۶,۴۸۳,۸۸۲	۸,۲۰۱,۵۷۴

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت تهیه و تولید خاک نوز استقلال آباد (سهامی عام)

۱-۵- پیش بینی فروش انواع محصولات خاک نوز با فرض انجام افزایش سرمایه

نوع محصول	واقعی سال ۱۴۰۱			واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲			پیش بینی سال ۱۴۰۲			پیش بینی سال ۱۴۰۳			پیش بینی سال ۱۴۰۴			پیش بینی سال ۱۴۰۵			پیش بینی سال ۱۴۰۶		
	مقدار	نرخ هر kg	مبلغ	مقدار	نرخ هر kg	مبلغ	مقدار	نرخ هر kg	مبلغ	مقدار	نرخ هر kg	مبلغ	مقدار	نرخ هر kg	مبلغ	مقدار	نرخ هر kg	مبلغ	مقدار	نرخ هر kg	مبلغ
	هزار تن	ریال	میلیون ریال	هزار تن	ریال	میلیون ریال	هزار تن	ریال	میلیون ریال	هزار تن	ریال	میلیون ریال	هزار تن	ریال	میلیون ریال	هزار تن	ریال	میلیون ریال	هزار تن	ریال	میلیون ریال
Sp۵۰۰	۹۱۹	۱,۱۴۳	۱,۰۵۰,۵۰۲	۱۴۵	۲,۱۳۲	۳۰۹,۱۴۵	۴۳۵	۲,۳۴۵	۱,۰۲۰,۱۷۹	۴۳۹	۲,۹۳۱	۱,۲۸۶,۷۰۹	۴۴۸	۳,۶۶۴	۱,۶۴۱,۴۷۲	۴۵۷	۴,۵۸۰	۲,۰۹۳,۰۶۰	۴۶۶	۵,۲۷۵	۲,۶۶۷,۸۵۰
Sp۱۰۰	۱۲۸	۱,۰۴۰	۱۳۳,۱۲۵	۲۰	۲,۱۰۰	۴۲,۰۶۷	۶۰	۲,۳۱۴	۱۳۸,۸۲۱	۶۱	۲,۸۹۳	۱۷۶,۴۷۳	۶۲	۳,۶۱۶	۲۲۴,۱۹۲	۶۳	۴,۵۲۰	۲۸۴,۷۶۰	۶۴	۵,۶۵۰	۳۶۱,۶۰۰
Sp۴۰۰	۱۴	۱,۳۳۱	۱۸,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sp۳۰۰	۲۹	۱,۶۹۵	۴۳,۳۴۵	۶	۳,۳۷۳	۲۱,۵۴۰	۱۹	۳,۸۲۳	۷۲,۶۳۳	۱۹	۴,۷۷۹	۹۰,۸۰۱	۱۹	۵,۹۷۴	۱۱۳,۵۰۶	۱۹	۷,۴۶۸	۱۴۱,۹۱۲	۱۹	۹,۳۳۵	۱۷۷,۳۶۵
Sp۱۰۰	۱۵	۲۳,۰۸۳	۳۴۶,۱۳۹	۶	۳۴,۷۲۹	۲۰۹,۶۸۴	۱۸	۳۸,۴۶۶	۶۹۲,۰۳۳	۱۸	۴۸,۰۵۸	۸۶۵,۰۴۴	۱۸	۶۰,۰۷۳	۱,۰۸۱,۳۱۴	۱۸	۷۵,۰۹۱	۱,۳۵۱,۳۲۸	۱۸	۹۳,۸۶۴	۱,۶۸۹,۵۵۲
Spv۱	۶	۲۷,۶۵۶	۱۶۵,۹۲۷	۲	۴۵,۳۹۲	۷۴,۶۰۶	۵	۶۷,۷۳۳	۲۳۸,۹۶۶	۵	۵۹,۷۴۱	۲۹۸,۷۰۵	۵	۷۴,۶۷۶	۳۷۳,۳۸۰	۵	۹۳,۳۴۵	۴۶۶,۷۲۵	۵	۱۱۶,۶۸۱	۵۸۳,۴۰۵
Spv۲-C	۸	۹,۳۱۳	۷۴,۵۰۴	۱۲,۶۱	۱۶,۲۹۷	۲۰۵,۴۴۴	۳۸	۱۶,۰۲۲	۶۰۸,۸۴۸	۳۸	۲۰,۰۲۸	۷۶۱,۰۶۴	۳۹	۲۵,۰۳۵	۹۷۶,۳۶۵	۴۰	۳۱,۲۹۴	۱,۲۵۱,۷۶۰	۴۱	۳۹,۱۱۸	۱,۶۰۳,۸۳۸
SPF	۷	۱۰,۲۹۰	۷۲,۰۳۱	۲	۱۶,۸۷۱	۳۵,۰۱۵	۶	۲۰,۳۶۴	۱۲۲,۱۸۴	۶	۲۵,۴۵۵	۱۵۲,۷۳۰	۶	۳۱,۸۱۹	۱۹۰,۹۱۴	۶	۳۹,۷۷۴	۲۲۸,۴۴۴	۶	۴۹,۷۱۸	۲۹۸,۳۰۸
SPH	۴	۸,۳۵۴	۳۳,۴۱۷	۲	۱۳,۸۷۶	۲۲,۴۰۳	۵	۱۷,۳۹۷	۸۶,۹۸۳	۵	۲۱,۷۶۶	۱۰۸,۷۳۰	۵	۲۷,۱۸۳	۱۳۵,۹۱۵	۵	۳۳,۹۷۹	۱۶۹,۹۱۵	۵	۴۲,۴۷۴	۲۱۲,۳۷۰
spn-k	-	-	-	۵	-	-	۱۶	۴,۶۸۸	۲۵,۳۱۵	۱۶	۷۹,۱۹۷	۹۹,۰۰۸	۱۶	۷,۷۳۵	۱۲۳,۷۶۰	۱۶	۹,۶۶۹	۱۵۴,۷۰۴	۱۶	۱۲,۰۸۶	۱۹۳,۳۷۶
spi	-	-	-	۳۸	۷۰۲	۲۶,۵۲۸	۱۱۳	۷۰۴	۷۹,۵۸۴	۱۱۴	۸۸۰	۱۰۰,۳۲۰	۱۱۶	۱,۱۰۰	۱۲۷,۶۰۰	۱۱۸	۱,۳۷۵	۱۶۲,۲۵۰	۱۲۰	۱,۷۱۹	۲۰۶,۲۸۰
سایر	۸	۳,۰۸۰	۲۴,۶۳۹	۶۰۰	۲,۹۵۷	۱۷,۷۴۴	۱۹	۲,۸۸۹	۵۴,۸۸۵	۱۹	۳,۶۱۱	۶۸,۶۰۹	۱۹	۴,۵۱۴	۸۵,۷۶۶	۱۹	۵,۶۴۳	۱۰۷,۲۱۷	۱۹	۷,۰۵۴	۱۳۴,۰۲۶
جمع	۱,۱۳۸	۱,۷۲۴	۱,۹۶۲,۳۷۲	۲۴۵	۴,۰۳۷	۹۸۹,۲۹۰	۷۳۴	۴,۲۷۳	۳,۱۹۴,۳۱۳	۷۴۰	۵,۴۱۶	۴,۰۰۸,۱۹۳	۷۵۳	۶,۷۳۸	۵۰,۷۴۶,۱۱۴	۷۶۶	۸,۳۸۴	۶,۴۲۲,۵۴۵	۷۷۹	۱۰,۴۳۳	۸,۱۲۷,۹۷۰

۲-۵- پیش بینی درآمدهای عملیاتی با فرض عدم انجام افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع محصول	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
انواع خاک نسوز	۱,۹۶۲,۳۷۲	۹۸۹,۲۸۹	۳,۱۹۴,۳۱۳	۳,۹۹۲,۶۹۶	۴,۹۹۰,۹۸۵	۶,۲۳۸,۷۶۲	۷,۷۹۸,۵۰۸
سرامیک صنعتی	۸۷,۲۸۷	۱۱,۸۳۲	۳۵,۴۹۶	۴۲,۵۹۵	۵۱,۱۱۴	۶۱,۳۳۷	۷۳,۶۰۴
جمع	۲,۰۴۹,۶۵۹	۱,۰۰۱,۱۲۱	۳,۲۲۹,۸۰۹	۴,۰۳۵,۲۹۱	۵,۰۴۲,۰۹۹	۶,۳۰۰,۰۹۹	۷,۸۷۲,۱۱۲

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباد (سهامی عام)

۱-۲-۵- پیش بینی فروش انواع محصولات خاک نسوز با فرض عدم انجام افزایش سرمایه

نوع محصول	واقعی سال ۱۴۰۱			واقعی ۹ ماهه ۱۴۰۲			پیش بینی سال ۱۴۰۲			پیش بینی سال ۱۴۰۳			پیش بینی سال ۱۴۰۴			پیش بینی سال ۱۴۰۵			پیش بینی سال ۱۴۰۶		
	مقدار	نرخ هر	مبلغ	مقدار	نرخ هر	مبلغ	مقدار	نرخ هر	مبلغ	مقدار	نرخ هر	مبلغ	مقدار	نرخ هر	مبلغ	مقدار	نرخ هر	مبلغ	مقدار	نرخ هر	مبلغ
	هزارتن	ریال	میلیون ریال	هزارتن	ریال	میلیون ریال	هزارتن	ریال	میلیون ریال	هزارتن	ریال	میلیون ریال	هزارتن	ریال	میلیون ریال	هزارتن	ریال	میلیون ریال	هزارتن	ریال	میلیون ریال
Sp۰۰	۹۱۹	۱,۱۴۴	۱,۰۵۰,۵۰۲	۱۴۵	۲,۱۳۲	۳۰۹,۱۴۵	۴۳۵	۲,۳۴۵	۱,۰۲۰,۱۷۹	۴۳۵	۲,۳۴۵	۱,۰۲۰,۱۷۹	۴۳۵	۲,۳۴۵	۱,۰۲۰,۱۷۹	۴۳۵	۲,۳۴۵	۱,۰۲۰,۱۷۹	۴۳۵	۲,۳۴۵	۱,۰۲۰,۱۷۹
Sp1۰۰	۱۲۸	۱,۰۴۰	۱۳۳,۱۲۵	۲۰	۲,۱۰۰	۴۲,۰۶۷	۶۰	۲,۳۱۴	۱۳۸,۸۲۱	۶۰	۲,۳۱۴	۱۳۸,۸۲۱	۶۰	۲,۳۱۴	۱۳۸,۸۲۱	۶۰	۲,۳۱۴	۱۳۸,۸۲۱	۶۰	۲,۳۱۴	۱۳۸,۸۲۱
Sp۴۰۰	۱۴	۱,۳۳۱	۱۸,۶۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sp۳۰۰	۲۹	۱,۴۹۵	۴۲,۳۴۵	۶	۳,۳۷۳	۲۱,۵۴۰	۱۹	۳,۸۱۳	۷۲,۶۳۳	۱۹	۴,۷۷۹	۹۰,۸۰۱	۱۹	۵,۹۷۴	۱۱۳,۵۰۶	۱۹	۷,۶۶۸	۱۴۱,۸۹۲	۱۹	۹,۳۳۵	۱۷۷,۳۵۵
Sp1۰۰	۱۵	۲۳,۰۸۳	۳۴۶,۳۹۹	۶	۳۶,۷۲۹	۲۰۹,۶۸۴	۱۸	۳۸,۴۶۶	۶۹۲,۰۲۳	۱۸	۴۸,۰۵۸	۸۵۵,۰۴۴	۱۸	۶۰,۰۷۳	۱,۰۸۱,۳۱۴	۱۸	۷۵,۰۹۱	۱,۳۵۱,۶۳۸	۱۸	۹۳,۸۶۶	۱,۶۸۹,۵۵۲
Spv۱	۶	۲۷,۶۵۶	۱۶۵,۱۳۷	۲	۴۵,۳۹۲	۷۴,۶۰۶	۵	۴۷,۷۹۳	۲۳۸,۹۶۶	۵	۵۹,۷۴۱	۲۹۸,۷۰۵	۵	۷۴,۶۷۶	۳۷۳,۳۸۰	۵	۹۳,۳۵۵	۴۶۶,۷۲۵	۵	۱۱۶,۶۸۱	۵۸۳,۴۰۵
Spv۲c	۸	۹,۳۱۳	۷۴,۵۰۴	۱۲,۶۱	۱۶,۲۹۷	۲۰۵,۴۴۴	۳۸	۱۶,۰۲۲	۶۰۸,۸۴۸	۳۸	۲۰,۰۲۸	۷۶۱,۰۶۴	۳۸	۲۵,۰۳۵	۹۵۱,۳۳۰	۳۸	۳۱,۲۹۴	۱,۱۸۹,۱۷۲	۳۸	۳۹,۱۱۸	۱,۴۸۶,۹۸۴
SPF	۷	۱۰,۳۹۰	۷۲,۰۳۱	۲	۱۶,۸۷۱	۳۵,۰۱۵	۶	۲۰,۳۶۶	۱۲۲,۱۸۴	۶	۲۵,۳۵۵	۱۵۲,۳۰۰	۶	۳۱,۸۱۹	۱۹۰,۹۱۴	۶	۳۹,۷۷۴	۲۳۸,۶۶۴	۶	۴۹,۷۱۸	۲۹۸,۳۰۸
SPH	۴	۸,۳۵۴	۳۳,۴۱۷	۲	۱۳,۸۷۶	۲۲,۴۰۳	۵	۱۷,۳۴۷	۸۶,۹۸۳	۵	۲۱,۷۶۶	۱۰۸,۷۳۰	۵	۲۷,۱۸۳	۱۳۵,۹۱۵	۵	۳۳,۹۷۹	۱۶۹,۸۹۵	۵	۴۲,۶۷۴	۲۱۲,۳۷۰
spn-k	۵	۴,۶۹۸	۲۵,۳۱۵	۱۶	۷۹,۱۹۷	۴,۹۵۰	۱۶	۹۹,۰۰۸	۶,۱۸۸	۱۶	۱۲۳,۷۶۰	۷,۷۳۵	۱۶	۱۵۴,۷۰۴	۹,۶۶۹	۱۶	۱۹۴,۷۰۴	۱۰۵,۳۷۵	۱۶	۲۴,۸۶	۱۹۳,۳۷۶
spi	۳۸	۷۰۲	۲۶,۵۲۸	۱۱۳	۷۹,۵۸۴	۷۰۴	۱۱۳	۸۸۰	۹۹,۴۴۰	۱۱۳	۱,۱۰۰	۱۲۴,۳۰۰	۱۱۳	۱,۳۷۵	۱۵۵,۳۷۵	۱۱۳	۱,۷۱۹	۱۹۴,۲۶۷	۱۱۳	۲,۱۱۹	۲۴۰,۲۶۷
سایر	۸	۳,۰۸۰	۲۴,۶۳۹	۶۰	۲۴,۵۵۷	۱۷,۷۴۴	۱۹	۲,۸۸۹	۵۴,۸۸۵	۱۹	۳,۶۱۱	۶۸,۶۰۹	۱۹	۴,۵۱۴	۸۵,۷۶۶	۱۹	۵,۶۴۳	۱۰۷,۲۱۷	۱۹	۷,۰۵۴	۱۳۴,۰۲۶
جمع	۱,۱۳۸	۱,۷۲۴	۱,۹۶۲,۳۷۲	۲۴۵	۴,۰۴۵	۹۸۹,۲۹۰	۷۳۴	۴,۳۵۲	۳,۱۹۴,۱۱۳	۷۳۴	۵,۲۴۰	۳,۹۹۲,۶۶۶	۷۳۴	۶,۹۱۹	۴,۹۱۰,۹۸۵	۷۳۴	۸,۴۹۹	۶,۲۳۸,۷۶۲	۷۳۴	۱۰,۶۶۴	۷,۷۹۸,۵۰۸

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت تهیه و تولید خاک نوز استقلال آباد (سهامی عام)

۳-۵- پیش بینی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۳-۵- پیش بینی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی با فرض انجام افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
مواد مصرفی	۱۵,۸۹۴	۴,۹۳۵	۱۴,۸۰۵	۱۷,۷۶۶	۲۱,۳۱۹	۲۵,۵۸۳	۳۰,۷۰۰
دستمزد مستقیم	۹۲۹,۲۷۴	۲۷۵,۳۵۳	۹۵۷,۵۸۰	۱,۱۵۱,۱۹۴	۱,۳۸۶,۵۱۰	۱,۶۷۰,۰۰۶	۲,۰۱۱,۵۶۵
سربار تولید	۴۸۰,۷۳۷	۱۵۱,۶۶۷	۴۹۲,۲۲۰	۵۹۰,۶۶۴	۷۰۸,۷۹۶	۸۵۰,۵۵۴	۱,۰۲۰,۶۶۵
جمع هزینه های تولید	۱,۴۲۵,۹۰۵	۴۳۱,۹۵۵	۱,۴۶۴,۶۰۵	۱,۷۵۹,۶۲۴	۲,۱۱۶,۶۲۵	۲,۵۴۶,۱۴۳	۳,۰۶۲,۹۳۰
موجودی محصول در ابتدای سال	۹۰۱,۲۰۹	۱,۳۶۸,۹۴۳	۱,۳۶۸,۹۴۳	۱,۳۶۸,۹۴۳	۱,۳۶۸,۹۴۳	۱,۳۶۸,۹۴۳	۱,۳۶۸,۹۴۳
موجودی محصول در پایان سال	(۱,۳۶۸,۹۴۳)	(۱,۳۶۸,۹۴۳)	(۱,۳۶۸,۹۴۳)	(۱,۳۶۸,۹۴۳)	(۱,۳۶۸,۹۴۳)	(۱,۳۶۸,۹۴۳)	(۱,۳۶۸,۹۴۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۹۵۸,۱۷۱	۴۳۱,۹۵۵	۱,۴۶۴,۶۰۵	۱,۷۵۹,۶۲۴	۲,۱۱۶,۶۲۵	۲,۵۴۶,۱۴۳	۳,۰۶۲,۹۳۰

الف - پیش بینی دستمزد مستقیم با فرض انجام افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
حق الزحمه پیمانکاران استخراج معدن	۲۷۳,۵۵۱	۶۹,۹۳۵	۲۰۹,۸۰۵	۲۵۳,۸۶۴	۳۰۹,۷۱۴	۳۷۷,۸۵۱	۴۶۰,۹۷۸
حقوق، دستمزد و مزایا	۳۴۱,۵۸۰	۱۲۴,۳۷۰	۳۷۳,۱۱۰	۴۴۷,۷۳۲	۵۳۷,۲۷۸	۶۴۴,۷۳۴	۷۷۳,۶۸۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۸۲,۸۱۵	۳۱,۴۳۱	۹۴,۲۹۳	۱۱۳,۱۵۲	۱۳۵,۷۸۲	۱۶۲,۹۳۸	۱۹۵,۵۲۶
عیدی و پاداش	۵۵,۵۵۸	۱۳,۶۳۷	۶۹,۴۴۸	۸۳,۳۳۸	۱۰۰,۰۰۶	۱۲۰,۰۰۷	۱۴۴,۰۰۸
مزایای پایان خدمت کارکنان و حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۱۶۲,۷۰۲	۳۰,۶۸۰	۱۹۵,۲۴۲	۲۳۴,۲۹۰	۲۸۱,۱۴۸	۳۳۷,۳۷۸	۴۰۴,۸۵۴
سایر	۱۳,۰۶۸	۵,۳۰۰	۱۵,۶۸۲	۱۸,۸۱۸	۲۲,۵۸۲	۲۷,۰۹۸	۳۲,۵۱۸
جمع	۹۲۹,۲۷۴	۲۷۵,۳۵۳	۹۵۷,۵۸۰	۱,۱۵۱,۱۹۴	۱,۳۸۶,۵۱۰	۱,۶۷۰,۰۰۶	۲,۰۱۱,۵۶۵

ب - پیش بینی سربار با فرض انجام افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
حقوق دولتی	۲۳۶,۳۸۰	۶۳,۲۷۴	۱۸۹,۸۲۲	۲۲۷,۷۸۶	۲۷۳,۳۴۳	۳۲۸,۰۱۲	۳۹۳,۶۱۴
تعمیر و نگهداشت دارایی های ثابت مشهود	۵۵,۳۷۷	۱۳,۰۷۳	۶۶,۴۵۲	۷۹,۷۴۲	۹۵,۶۹۰	۱۱۴,۸۲۸	۱۳۷,۷۹۴
استهلاک	۴۸,۰۷۴	۱۹,۲۳۰	۵۷,۶۸۹	۶۹,۲۲۷	۸۳,۰۷۲	۹۹,۶۸۶	۱۱۹,۶۲۳
حمل و نقل و ایاب ذهاب	۲۶,۳۳۱	۱۳,۲۱۱	۳۹,۶۳۳	۴۷,۵۶۰	۵۷,۰۷۲	۶۸,۴۸۶	۸۲,۱۸۳
هزینه سوخت	۲۱,۳۹۰	۵,۲۲۷	۲۵,۶۶۸	۳۰,۸۰۲	۳۶,۹۶۲	۴۴,۳۵۴	۵۳,۲۲۵
ابزار و لوازم فنی مصرفی	۲۸,۴۵۹	۱۱,۷۶۲	۳۵,۲۸۶	۴۲,۳۴۳	۵۰,۸۱۲	۶۰,۹۷۴	۷۳,۱۶۹
سایر	۶۴,۷۲۶	۲۵,۸۹۰	۷۷,۶۷۰	۹۳,۲۰۴	۱۱۱,۸۴۵	۱۳۴,۲۱۴	۱۶۱,۰۵۷
جمع	۴۸۰,۷۳۷	۱۵۱,۶۶۷	۴۹۲,۲۲۰	۵۹۰,۶۶۴	۷۰۸,۷۹۶	۸۵۰,۵۵۴	۱,۰۲۰,۶۶۵

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباد (سهامی عام)

۲-۳-۵- پیش بینی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی با فرض عدم انجام افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
مواد مصرفی	۱۵,۸۹۴	۴,۹۳۵	۱۴,۸۰۵	۱۷,۷۶۶	۲۱,۳۱۹	۲۵,۵۸۳	۳۰,۷۰۰
دستمزد مستقیم	۹۲۹,۲۷۴	۲۷۵,۳۵۳	۹۵۷,۵۸۰	۱,۱۴۹,۰۹۶	۱,۳۷۸,۹۱۵	۱,۶۵۴,۶۹۸	۱,۹۸۵,۶۳۹
سربار تولید	۴۸۰,۷۳۷	۱۵۱,۶۶۷	۴۹۲,۲۲۰	۵۹۰,۶۶۴	۷۰۸,۷۹۶	۸۵۰,۵۵۴	۱,۰۲۰,۶۶۵
جمع هزینه های تولید	۱,۴۲۵,۹۰۵	۴۳۱,۹۵۵	۱,۴۴۶,۶۰۵	۱,۷۵۷,۵۲۶	۲,۱۰۹,۰۳۰	۲,۵۳۰,۸۳۵	۳,۰۳۷,۰۰۴
موجودی محصول در ابتدای سال	۹۰۱,۲۰۹	۱,۳۶۸,۹۴۳	۱,۳۶۸,۹۴۳	۱,۳۶۸,۹۴۳	۱,۳۶۸,۹۴۳	۱,۳۶۸,۹۴۳	۱,۳۶۸,۹۴۳
موجودی محصول در پایان سال	(۱,۳۶۸,۹۴۳)	(۱,۳۶۸,۹۴۳)	(۱,۳۶۸,۹۴۳)	(۱,۳۶۸,۹۴۳)	(۱,۳۶۸,۹۴۳)	(۱,۳۶۸,۹۴۳)	(۱,۳۶۸,۹۴۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۹۵۸,۱۷۱	۴۳۱,۹۵۵	۱,۴۴۶,۶۰۵	۱,۷۵۷,۵۲۶	۲,۱۰۹,۰۳۰	۲,۵۳۰,۸۳۵	۳,۰۳۷,۰۰۴

الف - پیش بینی دستمزد مستقیم با فرض عدم انجام افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی شش ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
حق الزحمه پیمانکاران استخراج معدن	۲۷۳,۵۵۱	۶۹,۹۳۵	۲۰۹,۸۰۵	۲۵۱,۷۶۶	۳۰۲,۱۱۹	۳۶۲,۵۴۳	۴۳۵,۰۵۲
حقوق، دستمزد و مزایا	۳۴۱,۵۸۰	۱۲۴,۳۷۰	۳۷۳,۱۱۰	۴۴۷,۷۳۲	۵۳۷,۲۷۸	۶۴۴,۷۳۴	۷۷۳,۶۸۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه یکاری	۸۲,۸۱۵	۳۱,۴۳۱	۹۴,۲۹۳	۱۱۳,۱۵۲	۱۳۵,۷۸۲	۱۶۲,۹۳۸	۱۹۵,۵۲۶
عیدی و پاداش	۵۵,۵۵۸	۱۳,۶۳۷	۶۹,۴۴۸	۸۳,۳۳۸	۱۰۰,۰۰۶	۱۲۰,۰۰۷	۱۴۴,۰۰۸
مزایای پایان خدمت کارکنان و حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۱۶۲,۷۰۲	۳۰,۶۸۰	۱۹۵,۲۴۲	۲۳۴,۲۹۰	۲۸۱,۱۴۸	۳۳۷,۳۷۸	۴۰۴,۸۵۴
سایر	۱۳,۰۶۸	۵,۳۰۰	۱۵,۶۸۲	۱۸,۸۱۸	۲۲,۵۸۲	۲۷,۰۹۸	۳۲,۵۱۸
جمع	۹۲۹,۲۷۴	۲۷۵,۳۵۳	۹۵۷,۵۸۰	۱,۱۴۹,۰۹۶	۱,۳۷۸,۹۱۵	۱,۶۵۴,۶۹۸	۱,۹۸۵,۶۳۹

ب - پیش بینی سربار با فرض عدم انجام افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
حقوق دولتی	۲۳۶,۳۸۰	۶۳,۲۷۴	۱۸۹,۸۲۲	۲۲۷,۷۸۶	۲۷۳,۳۴۳	۳۲۸,۰۱۲	۳۹۳,۶۱۴
تعمیر و نگهداشت داراییهای ثابت مشهود	۵۵,۳۷۷	۱۳,۰۷۳	۶۶,۴۵۲	۷۹,۷۴۲	۹۵,۶۹۰	۱۱۴,۸۲۸	۱۳۷,۷۹۴
استهلاک	۴۸,۰۷۴	۱۹,۲۳۰	۵۷,۶۸۹	۶۹,۲۲۷	۸۳,۰۷۲	۹۹,۶۸۶	۱۱۹,۶۲۳
حمل و نقل و ایاب ذهاب	۲۶,۳۳۱	۱۳,۲۱۱	۳۹,۶۳۳	۴۷,۵۶۰	۵۷,۰۷۲	۶۸,۴۸۶	۸۲,۱۸۳
هزینه سوخت	۲۱,۳۹۰	۵,۲۲۷	۲۵,۶۶۸	۳۰,۸۰۲	۳۶,۹۶۲	۴۴,۳۵۴	۵۳,۲۲۵
ابزار و لوازم فنی مصرفی	۲۸,۴۵۹	۱۱,۷۶۲	۳۵,۲۸۶	۴۲,۳۴۳	۵۰,۸۱۲	۶۰,۹۷۴	۷۳,۱۶۹
سایر	۶۴,۷۲۶	۲۵,۸۹۰	۷۷,۶۷۰	۹۳,۲۰۴	۱۱۱,۸۴۵	۱۳۴,۲۱۴	۱۶۱,۰۵۷
جمع	۴۸۰,۷۳۷	۱۵۱,۶۶۷	۴۹۲,۲۲۰	۵۹۰,۶۶۴	۷۰۸,۷۹۶	۸۵۰,۵۵۴	۱,۰۲۰,۶۶۵

۴-۵- پیش بینی هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی با فرض انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
حقوق، دستمزد و مزایا	۵۸,۰۶۱	۲۱,۰۹۹	۶۳,۲۹۷	۷۵,۹۵۶	۹۱,۱۴۷	۱۰۹,۳۷۶	۱۳۱,۲۵۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۹,۷۲۳	۴,۷۵۸	۱۴,۲۷۴	۱۷,۱۲۹	۲۰,۵۵۵	۲۴,۶۶۶	۲۹,۵۹۹
عیدی و پاداش	۷,۱۷۱	۱,۲۶۴	۸,۶۰۵	۱۰,۳۲۶	۱۲,۳۹۱	۱۴,۸۶۹	۱۷,۸۴۳
سنوات پایان خدمت	۱۲,۱۱۴	۳۱	۱۴,۵۳۷	۱۷,۴۴۴	۲۰,۹۳۳	۲۵,۱۲۰	۳۰,۱۴۴
سفر و فوق العاده ماموریت	۳,۰۴۱	۷۷۰	۲,۳۱۰	۲,۷۷۲	۳,۳۲۶	۳,۹۹۱	۴,۷۸۹
کمک و مساعدت	۶,۰۷۳	۳,۶۶۶	۱۱,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۵,۸۴۰	۱۹,۰۰۸	۲۲,۸۱۰
هزینه مشاوره	۱,۴۷۶	۷۵۹	۲,۶۹۵	۳,۲۳۴	۳,۸۸۱	۴,۶۵۷	۵,۵۸۸
استهلاک	۲,۵۱۹	۷۹۲	۲,۳۷۶	۲,۸۵۱	۳,۴۲۱	۴,۱۰۵	۴,۹۲۶
پاداش هیات مدیره	۱,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۳,۰۰۰	۳,۶۰۰	۴,۳۲۰	۵,۱۸۴
آبدارخانه و پذیرایی	۲,۹۴۰	۹۰۶	۲,۷۱۸	۳,۲۶۲	۳,۹۱۴	۴,۶۹۷	۵,۶۳۶
تعمیرات دارایی های ثابت مشهود	۳۸۷	۱۹۹	۵۹۷	۷۱۶	۸۵۹	۱,۰۳۱	۱,۲۳۷
حق حضور جلسات هیات مدیره	۶۷۹	۲۷۱	۸۱۵	۹۷۸	۱,۱۷۴	۱,۴۰۹	۱,۶۹۱
سایر	۲۲,۹۶۷	۱۹,۱۸۶	۲۷,۵۶۰	۳۳,۰۷۲	۳۹,۶۸۶	۴۷,۶۲۳	۵۷,۱۴۸
جمع	۱۲۸,۶۵۱	۵۶,۲۰۱	۱۵۳,۲۸۴	۱۸۳,۹۴۰	۲۲۰,۷۲۷	۲۶۴,۸۷۲	۳۱۷,۸۴۶

۵-۵- پیش بینی هزینه های مالی

۱-۵-۵- در حالت انجام افزایش سرمایه، تسهیلات مالی دریافتی و هزینه های مالی مرتبط با آن بشرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
مبلغ تسهیلات	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
هزینه های مالی	۴,۴۷۶	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰

۲-۵-۵- در حالت عدم انجام افزایش سرمایه، تسهیلات مالی دریافتی و هزینه های مالی مرتبط با آن بشرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
مبلغ تسهیلات	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
هزینه های مالی	۴,۴۷۶	۷۸,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰

۵-۶- پیش بینی سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۵-۶-۱- با فرض انجام افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ماه ۴ سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
سود سهام	۲۱,۹۶۲	-	۲۶,۳۵۴	۲۶,۳۵۴	۲۶,۳۵۴	۲۶,۳۵۴	۲۶,۳۵۴
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۳,۹۶۴	۲۰,۵۸۵	۶۴,۷۵۷	۶۴,۷۵۷	۶۴,۷۵۷	۶۴,۷۵۷	۶۴,۷۵۷
سود حاصل از سپرده های بانکی	۲۴,۰۳۲	۲۲,۳۳۵	۹,۳۶۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
درآمد حاصل از حق ورودی کامیون ها به معدن	۶,۰۵۲	۱,۳۴۶	۴,۰۳۸	۴,۸۴۶	۵,۸۱۵	۶,۹۷۸	۸,۳۷۴
درآمد حاصل از عدم ایفای تعهدات پیمانکاران	۲,۲۱۹	۲۰۲	۲,۸۲۰	۲,۸۷۶	۲,۹۳۴	۲,۹۹۳	۳,۰۵۳
سایر	۵,۵۵۷	۴,۵۱۹	۶,۶۶۸	۶,۶۶۸	۶,۶۶۸	۶,۶۶۸	۶,۶۶۸
جمع	۱۱۳,۷۸۶	۴۸,۹۸۷	۱۱۴,۰۰۰	۱۱۵,۵۰۱	۱۱۶,۵۲۸	۱۱۷,۷۵۰	۱۱۹,۲۰۶

۵-۶-۲- با فرض عدم انجام افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ماه ۴ سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
سود سهام	۲۱,۹۶۲	-	۲۶,۳۵۴	۲۶,۳۵۴	۲۶,۳۵۴	۲۶,۳۵۴	۲۶,۳۵۴
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۳,۹۶۴	۲۰,۵۸۵	۶۴,۷۵۷	۶۴,۷۵۷	۶۴,۷۵۷	۶۴,۷۵۷	۶۴,۷۵۷
سود حاصل از سپرده های بانکی	۲۴,۰۳۲	۲۲,۳۳۵	۹,۳۶۳	-	-	-	-
درآمد حاصل از حق ورودی کامیون ها به معدن	۶,۰۵۲	۱,۳۴۶	۴,۰۳۸	۴,۸۴۶	۵,۸۱۵	۶,۹۷۸	۸,۳۷۴
درآمد حاصل از عدم ایفای تعهدات پیمانکاران	۲,۲۱۹	۲۰۲	۲,۸۲۰	۲,۸۷۶	۲,۹۳۴	۲,۹۹۳	۳,۰۵۳
سایر	۵,۵۵۷	۴,۵۱۹	۶,۶۶۸	۶,۶۶۸	۶,۶۶۸	۶,۶۶۸	۶,۶۶۸
جمع	۱۱۳,۷۸۶	۴۸,۹۸۷	۱۱۴,۰۰۰	۱۰۵,۵۰۱	۱۰۶,۵۲۸	۱۰۷,۷۵۰	۱۰۹,۲۰۶



۷-۵- پیش بینی سود (زیان) عملیات متوقف شده

۱-۷-۵- با فرض انجام افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
درآمدهای عملیاتی	۱۹۹	۱۸۲	۱۸۲	۲۱۸	-	-	-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴۶)	(۱۳۴)	(۱۳۴)	(۱۶۱)	-	-	-
سود (زیان) ناخالص	۵۳	۴۸	۴۸	۵۷	-	-	-
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۳,۱۱۶)	(۱۵,۳۴۶)	(۱۵,۳۴۶)	(۱۷,۶۴۸)	(۲۰,۲۹۵)	(۲۳,۳۳۹)	(۲۶,۸۴۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات	(۳,۰۶۳)	(۱۵,۲۹۸)	(۱۵,۲۹۸)	(۱۷,۵۹۱)	(۲۰,۲۹۵)	(۲۳,۳۳۹)	(۲۶,۸۴۰)
اثر مالیاتی	۴۵۴	۳,۸۲۵	۳,۸۲۵	۳,۰۶۰	۳,۸۷۰	۵,۱۳۵	۵,۹۰۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده	(۲,۶۰۹)	(۱۱,۴۷۳)	(۱۱,۴۷۳)	(۱۲,۲۳۸)	(۱۳,۷۲۱)	(۱۵,۸۳۰)	(۲۰,۹۳۵)

۲-۷-۵- با فرض عدم انجام افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
درآمدهای عملیاتی	۱۹۹	۱۸۲	۱۸۲	۲۱۸	-	-	-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴۶)	(۱۳۴)	(۱۳۴)	(۱۶۱)	-	-	-
سود (زیان) ناخالص	۵۳	۴۸	۴۸	۵۷	-	-	-
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۳,۱۱۶)	(۱۵,۳۴۶)	(۱۵,۳۴۶)	(۱۷,۶۴۸)	(۲۰,۲۹۵)	(۲۳,۳۳۹)	(۲۶,۸۴۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات	(۳,۰۶۳)	(۱۵,۲۹۸)	(۱۵,۲۹۸)	(۱۷,۵۹۱)	(۲۰,۲۹۵)	(۲۳,۳۳۹)	(۲۶,۸۴۰)
اثر مالیاتی	۴۵۴	۳,۸۲۵	۲,۲۹۵	۳,۱۶۶	۳,۴۵۰	۳,۹۶۸	۴,۵۶۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده	(۲,۶۰۹)	(۱۱,۴۷۳)	(۱۳,۰۰۳)	(۱۴,۴۲۵)	(۱۶,۸۴۵)	(۱۹,۳۷۱)	(۲۲,۲۷۷)

۸-۵- صورت سود و زیان پیش بینی شده:

پیش بینی سود و زیان شرکت با دو فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جداول زیر می باشد.

۸-۵-۱- صورت سود و زیان با فرض انجام افزایش سرمایه :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
درآمدهای عملیاتی	۲,۰۴۹,۶۵۹	۱,۰۰۱,۱۲۱	۳,۲۲۹,۸۰۹	۴,۰۵۰,۷۸۸	۵,۱۲۵,۲۹۸	۶,۴۸۳,۸۸۲	۸,۲۰۱,۵۷۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۵۸,۱۷۱)	(۴۳۱,۹۵۵)	(۱,۴۶۴,۶۰۵)	(۱,۷۵۹,۶۲۴)	(۲,۱۱۶,۶۲۵)	(۲,۵۴۶,۱۴۳)	(۳,۰۶۲,۹۳۰)
سود ناخالص	۱,۰۹۱,۴۸۸	۵۶۹,۱۶۶	۱,۷۶۵,۲۰۴	۲,۲۹۱,۱۶۴	۳,۰۰۸,۶۷۳	۳,۹۳۷,۷۳۹	۵,۱۳۸,۶۴۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۸,۶۵۱)	(۵۶,۲۰۱)	(۱۵۳,۲۸۴)	(۱۸۳,۹۴۰)	(۲۲۰,۷۲۷)	(۲۶۴,۸۷۲)	(۳۱۷,۸۴۶)
سود عملیاتی	۹۶۲,۸۳۷	۵۱۲,۹۶۵	۱,۶۱۱,۹۲۰	۲,۱۰۷,۲۲۴	۲,۷۸۷,۹۴۶	۳,۶۷۲,۸۶۷	۴,۸۲۰,۷۹۸
هزینه های مالی	(۴,۴۷۶)	(۳۴,۵۰۰)	(۷۸,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱۳,۷۸۶	۴۸,۹۸۷	۱۱۴,۰۰۰	۱۱۵,۵۰۱	۱۱۶,۵۲۸	۱۱۷,۷۵۰	۱۱۹,۳۰۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۰۷۲,۱۴۷	۵۲۷,۴۵۲	۱,۶۴۷,۹۲۰	۲,۱۴۴,۷۲۵	۲,۸۲۶,۴۷۴	۳,۷۱۲,۶۱۷	۴,۸۶۲,۰۰۴
مالیات	(۱۷۱,۵۴۶)	(۱۲۶,۷۱۷)	(۳۱۱,۳۶۲)	(۴۵۱,۷۹۵)	(۶۰۱,۷۸۰)	(۷۹۶,۷۳۲)	(۱,۰۴۹,۵۹۷)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۹۰۰,۶۰۱	۴۰۰,۷۳۵	۱,۳۳۶,۵۵۸	۱,۶۹۲,۹۳۰	۲,۲۲۴,۶۹۴	۲,۹۱۵,۸۸۵	۳,۸۱۲,۴۰۷
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	(۲,۶۰۹)	(۱۱,۴۷۳)	(۱۲,۲۳۸)	(۱۳,۷۲۱)	(۱۵,۸۳۰)	(۱۸,۲۰۴)	(۲۰,۹۳۵)
سود خالص	۸۹۷,۹۹۲	۳۸۹,۲۶۲	۱,۳۲۴,۳۲۰	۱,۶۷۹,۲۰۹	۲,۲۰۸,۸۶۴	۲,۸۹۷,۶۸۱	۳,۷۹۱,۴۷۲

۲-۸-۵- صورت سود و زیان با فرض عدم افزایش سرمایه و دریافت تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واقعی سال ۱۴۰۱	واقعی ۴ ماهه ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۲	پیش بینی سال ۱۴۰۳	پیش بینی سال ۱۴۰۴	پیش بینی سال ۱۴۰۵	پیش بینی سال ۱۴۰۶
درآمدهای عملیاتی	۲,۰۴۹,۶۵۹	۱,۰۰۱,۱۲۱	۳,۲۲۹,۸۰۹	۴,۰۳۵,۳۹۱	۵,۰۴۳,۰۹۹	۶,۳۰۰,۰۹۹	۷,۸۷۳,۱۱۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۵۸,۱۷۱)	(۴۳۱,۹۵۵)	(۱,۴۶۴,۶۰۵)	(۱,۷۵۷,۵۲۶)	(۲,۱۰۹,۰۳۰)	(۲,۵۳۰,۸۳۵)	(۳,۰۳۷,۰۰۴)
سود ناخالص	۱,۰۹۱,۴۸۸	۵۶۹,۱۶۶	۱,۷۶۵,۲۰۴	۲,۲۷۷,۷۶۵	۲,۹۳۳,۰۶۹	۳,۷۶۹,۲۶۴	۴,۸۳۵,۱۰۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۸,۶۵۱)	(۵۶,۲۰۱)	(۱۵۳,۲۸۴)	(۱۸۳,۹۴۰)	(۲۲۰,۷۲۷)	(۲۶۴,۸۷۲)	(۳۱۷,۸۴۶)
سود عملیاتی	۹۶۲,۸۳۷	۵۱۲,۹۶۵	۱,۶۱۱,۹۲۰	۲,۰۹۳,۸۲۵	۲,۷۱۲,۳۴۲	۳,۵۰۴,۳۹۲	۴,۵۱۷,۲۶۲
هزینه مالی	(۴,۴۷۶)	(۳۴,۵۰۰)	(۷۸,۰۰۰)	(۱۵۶,۰۰۰)	(۱۵۶,۰۰۰)	(۱۵۶,۰۰۰)	(۱۵۶,۰۰۰)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱۳,۷۸۶	۴۸,۹۸۷	۱۱۴,۰۰۰	۱۰۵,۵۰۱	۱۰۶,۵۲۸	۱۰۷,۷۵۰	۱۰۹,۳۰۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۰۷۲,۱۴۷	۵۲۷,۴۵۲	۱,۶۴۷,۹۲۰	۲,۰۴۳,۳۲۶	۲,۶۶۲,۸۷۰	۳,۴۵۶,۱۴۲	۴,۴۷۰,۴۶۸
مالیات بر درآمد	(۱۷۱,۵۴۶)	(۱۲۶,۷۱۷)	(۳۱۰,۵۹۷)	(۴۴۸,۱۳۰)	(۵۶۴,۷۷۲)	(۷۳۹,۱۴۰)	(۹۶۲,۱۱۷)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۹۰۰,۶۰۱	۴۰۰,۷۳۵	۱,۳۳۷,۳۲۳	۱,۵۹۵,۱۹۶	۲,۰۹۸,۰۹۸	۲,۷۱۷,۰۰۲	۳,۵۰۸,۳۵۱
زیان خالص عملیات متوقف شده	(۲,۶۰۹)	(۱۱,۴۷۳)	(۱۳,۰۰۳)	(۱۴,۴۲۵)	(۱۶,۸۴۵)	(۱۹,۳۷۱)	(۲۲,۲۷۷)
سود خالص	۸۹۷,۹۹۲	۳۸۹,۲۶۲	۱,۳۲۴,۳۲۰	۱,۵۸۰,۷۷۱	۲,۰۸۱,۲۵۳	۲,۶۹۷,۶۳۱	۳,۴۸۶,۰۷۴

۹-۵- پیش بینی خالص جریان وجوه نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۱,۳۲۴,۳۲۰	۱,۶۷۹,۲۰۹	۲,۲۰۸,۸۶۴	۲,۸۹۷,۶۸۱	۳,۷۹۱,۴۷۲
سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	۱,۳۲۴,۳۲۰	۱,۵۸۰,۷۷۱	۲,۰۸۱,۲۵۳	۲,۶۹۷,۶۳۱	۳,۴۸۶,۰۷۴
خالص تغییرات سود	-	۹۸,۴۳۸	۱۲۷,۶۱۱	۲۰۰,۰۵۰	۳۰۵,۳۹۸
جریان نقد خروجی	(۳۷۲,۶۳۱)	-	-	-	-
خالص جریان نقدی	(۳۷۲,۶۳۱)	۹۸,۴۳۸	۱۲۷,۶۱۱	۲۰۰,۰۵۰	۳۰۵,۳۹۸

۶- چشم انداز شرکت و ریسک های مرتبط

۶-۱- ریسک بازار

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های فروش، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های فروش محصولات در طی دوره را ارزیابی می کند. در این خصوص با توجه به افزایش در نرخ های فروش، هیچگونه تغییری در میزان آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۶-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۶-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را ارزیابی می کند. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که عمدتاً در صنعت کاشی و سرامیک و چینی بهداشتی فعالیت نموده و در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. اعتقاد مدیریت بر این است که در وصول و باز یافت مطالبات از شرکت مقره سازی آباد این شرکت متحمل ریسک با اهمیتی خواهد شد.

۶-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۷- ارزیابی طرح افزایش سرمایه

بر اساس جدول فوق و بر مبنای معیارهای مختلف، ارزیابی طرح جهت تصمیم گیری به شرح زیر گزارش می گردد:

۷-۱- دوره بازگشت سرمایه (PP)

دوره بازگشت سرمایه عبارت است از سالهای مورد نیاز برای برگشت سرمایه گذاری اولیه. بر اساس جریان وجوه نقد طرح و با توجه به میزان کل سرمایه گذاری اولیه، دوره بازگشت کل سرمایه بالغ بر ۲ سال و ۹ ماه تعیین میگردد.

۷-۲- خالص ارزش فعلی (NPV)

خالص ارزش فعلی عبارت است از ارزش فعلی جریان وجوه نقد آتی تنزیل شده بر مبنای نرخ بازده مورد انتظار منهای ارزش فعلی خالص سرمایه گذاری بر اساس صورت جریان وجوه نقد آتی تنزیل شده و با بازده مورد انتظار ۲۲ درصد، خالص ارزش فعلی ۴۱۸۱۸ میلیون ریال پیش بینی می شود. با توجه به اینکه خالص ارزش فعلی طرح مثبت می باشد افزایش سرمایه توجیه پذیر است.

۷-۳- نرخ بازده داخلی (IRR)

نرخ بازده داخلی عبارت است از نرخ تنزیلی که باعث می شود خالص ارزش فعلی طرح برابر صفر شود یا به عبارت دیگر ارزش فعلی جریان وجوه نقد ورودی برابر با ارزش فعلی جریان وجوه نقد خروجی گردد. بر اساس جریان وجوه نقد آتی تنزیل شده، نرخ بازده داخلی طرح حدود ۲۷ درصد پیش بینی می گردد. با توجه به اینکه نرخ بازده داخلی افزایش سرمایه بزرگتر از نرخ تنزیل و بازده مورد انتظار می باشد، افزایش سرمایه توجیه پذیر است.

۸- پیشنهاد هیات مدیره

با توجه به مراتب مشروح در این گزارش و همچنین ضرورت افزایش سرمایه و با عنایت به اینکه طرح افزایش سرمایه شرکت از توجیه اقتصادی و مالی قابل قبولی برخوردار می باشد هیئت مدیره شرکت پیشنهاد می نماید:

۱- تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۷۴۵,۲۶۲ میلیون ریال به مبلغ ۱,۱۱۷,۸۹۳ میلیون ریال (به میزان ۳۷۲,۶۳۱ میلیون ریال) از محل سود انباشته.

۲- پس از اجرایی شدن افزایش سرمایه، ماده ۵ اساسنامه شرکت اصلاح گردد.

