

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت ایرکاپارت صنعت (سهامی عام)



مهر ماه ۱۴۰۲

فهرست

صفحه	عنوان
۴	۱. مشخصات ناشر.....
۴	۱-۱. تاریخچه.....
۴	۱-۲. موضوع فعالیت.....
۵	۱-۳. سهامداران.....
۶	۱-۴. مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل.....
۶	۱-۵. مشخصات حسابرس/ بازرس شرکت.....
۶	۱-۶. سرمایه شرکت.....
۸	۱-۷. وضعیت مالی شرکت.....
۱۲	۲. تشریح طرح افزایش سرمایه.....
۱۲	۲-۱. هدف از انجام افزایش سرمایه.....
۱۲	۲-۲. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن.....
۱۲	۲-۳. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن.....
۱۳	۳. تشریح جزئیات طرح.....
۱۳	۳-۱. بودجه نقدی پیش بینی شده شرکت با فرض انجام و عدم انجام طرح.....
۱۴	۳-۲. پیش بینی صورت سود و زیان با فرض انجام و عدم انجام طرح.....
۱۷	۳-۴. صورت تغییرات در وضعیت مالکانه با فرض انجام و عدم انجام طرح.....
۱۸	۴. پیش بینی جریان نقدی.....
۱۸	۵. ارزیابی مالی طرح.....
۱۹	۶. مبنای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده.....
۱۹	۷. مفروضات مبنای پیش بینی صورت سود و زیان.....
۲۰	۸. پیشنهاد هیئت مدیره.....



شرکت ایرکا پارت صنعت (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت ایرکا پارت صنعت (سهامی عام)

این گزارش در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت وبا هدف ارائه گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت ایرکا پارت صنعت (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ تهیه شده است. ضمن ارائه صورت های مالی حسابرسی شده سه سال اخیر و اطلاعات مالی آتی فرضی، از مجمع عمومی محترم تقاضای تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۳،۴۵۹،۹۱۹ میلیون ریال به مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته، طبق ماده ۱۵۸ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ را دارد.

با تقدیم احترام



هیئت مدیره شرکت ایرکا پارت صنعت (سهامی عام)

نام	با نمایندگی	سمت	امضا
بهرام بیضایی	-	رئیس هیئت مدیره	
محمد جواد براتی	-	نائب رئیس هیئت مدیره	
حمید اسمعیلی	-	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
احمد شریفی	-	عضو هیئت مدیره	
شرکت ایرکا پارت پویا (سهامی خاص)	مهران تملی	عضو هیئت مدیره	

ایرکا پارت صنعت (شرکت سهامی عام) - شماره ثبت: ۴۳۹۵۸

تارخانه: قزوین، شهرک صنعتی البرز، خیابان ابن سینا، تقاطع امیرکبیر
تلفن: ۳۲۲۲۲۲۸۶ و ۳۲۲۲۲۲۸۵ (۰۲۸) / فکس: ۳۲۲۲۲۱۸۵ (۰۲۸)

دفتر مرکزی: خیابان بهشتی، خیابان نیری، شماره ۳، کد پستی ۱۵۸۷۷-۴۳۳۱۳
تلفن: ۸۸۷۵۴۶۹۷ و ۸۸۷۵۷۵۰۲-۳ (۰۲۱) / فکس: ۸۸۷۵۱۸۹۳ (۰۲۱)

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت ایرکاپارت صنعت (سهامی عام) و شرکت فرعی آن است. شرکت ایرکاپارت صنعت (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۹۳۱۲۷ در تاریخ ۱۳۶۰/۱۲/۰۹ با نام شرکت پارت استیل به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۳۹۵۸ مورخ ۱۳۶۰/۱۲/۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۶۸/۰۱/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. در اجرای مصوبات مجامع عمومی مورخ ۱۳۶۲/۴/۱۴، ۱۳۶۳/۲/۱۲، ۱۳۶۸/۱۰/۰۶، نام شرکت به ترتیب به پولادسا و ایران کاربراتور و کاربراتور ایران تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۹/۲۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۰۹/۲۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۸ نام شرکت به ایرکاپارت صنعت (سهامی عام) تغییر یافت. در حال حاضر شرکت ایرکاپارت پویا (سهامی خاص) جزو شرکت های فرعی شرکت ایرکاپارت صنعت (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت ایرکاپارت صنعت (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی در تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان نیریزی، پلاک ۳ و محل فعالیت اصلی آن در شهرک صنعتی البرز قزوین، خیابان ابن سینا، تقاطع امیرکبیر واقع است.

۱-۲- موضوع فعالیت

الف) موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از :

- ۱- تولید، توزیع، فروش، صادرات و واردات انواع محصولات از قبیل قطعات موتوری و جانبی خودرو و سایر وسایل نقلیه و همچنین اخذ و اعطای دانش فنی و یا حق الامتیاز در رابطه با محصولات مزبور
- ۲- انجام کلیه امور تجاری و بازرگانی مجاز اعم از خرید و فروش و واردات و صادرات انواع کالاها و ماشین آلات و ابزارآلات و لوازم یدکی مواد اولیه ملزومات و قطعات یدکی و همچنین توزیع و پخش آنها در داخل و خارج از کشور
- ۳- دایر کردن فروشگاه و نمایشگاه و تعمیرگاه برای ارائه خدمات در رابطه با فعالیت شرکت
- ۴- اخذ و اعطای نمایندگی به شرکتها و کارخانجات داخلی و خارجی و انجام کلیه عملیات بازرگانی و یا بازاریابی مربوطه
- ۵- تاسیس شرکت های سرمایه گذاری صنعتی تولیدی تجاری و خدماتی در داخل و خارج از کشور و مناطق آزاد تجاری و یا مشارکت در سایر شرکت های تاسیس شده و یا در شرف تاسیس داخلی و خارجی
- ۶- اخذ وام و تسهیلات از اشخاص و شرکتها و بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی می باشد.

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انواع مجموعه های اوایل پمپ، اوایل ماژول، دریچه هوا، واتر پمپ، قطعات یدکی، مجموعه منیفولد، مجموعه قطعات الکترونیکی و شرکت فرعی آن عمدتاً "در زمینه خرید، بسته بندی و فروش انواع قطعات یدکی خودرو و سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران بصورت کوتاه مدت بوده است.

۱-۲-۲- بر اساس آخرین پروانه های بهره برداری دریافتی از وزارت صنایع و معادن به شماره های ۱۲۷/۲۸۹۰۱ و ۱۲۷/۲۹۰۳۲ به تاریخ های ۱۳۹۹/۰۶/۱۳ و ۱۴۰۰/۰۷/۲۱ شرکت مجاز به تولید ۱۶۵۰۰۰۰۰ عدد دریچه هوای انواع خودرو و ۶۰۰۰۰۰۰ دستگاه واتر پمپ و ۳۹۵۰۰۰۰ دستگاه اوایل پمپ و ۷۲۰۰۰۰ عدد اوایل ماژول EF7 و ۱۲۶۰۰۰۰ عدد کاربراتور خودرو و ۱۰۰۰۰۰۰۰ شیر برقی موتور خودرو (استپر موتور) و ۹۰۰۰۰۰۰ عدد پدال گاز خودرو و ۶۰۰۰۰۰۰ عدد دریچه گاز الکترونیکی خودرو و همچنین ۲۱۰۰۰۰۰ عدد منیفولد در سال است.

۳-۱- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در مقطع تهیه این گزارش به شرح زیر می باشد:

جدول ۱-۱: ترکیب سهامداران شرکت

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت	توضیحات
صندوق. س. بازارگردانی سهم آشنایکم BFM		۴۲۹۵۳	۱۴۶,۸۹۳,۰۹۶	۴.۲۵	
حسین خسروی حقیقی	-	-	۱۲۴,۵۵۶,۹۴۱	۳.۶۰	
شرکت ایرکاپارت پویا (سهامی خاص)	سهامی خاص	۲۸۹۹۹۹	۹۷,۴۹۹,۶۴۱	۲.۸۲	عضو هیئت مدیره
احمد شریفی	-	-	۷۶,۱۱۷,۹۲۲	۲.۲۰	عضو هیئت مدیره
بحیرا توکلی	-	-	۵۶,۸۲۴,۰۸۹	۱.۶۴	
ایمان بیضائی	-	-	۵۵,۷۸۸,۳۹۰	۱.۶۱	
بابک خسروی حقیقی	-	-	۵۵,۳۵۸,۵۶۱	۱.۶۰	
برنا خسروی حقیقی	-	-	۵۵,۳۵۸,۵۶۱	۱.۶۰	
مهین بابائی	-	-	۵۵,۳۵۸,۵۶۱	۱.۶۰	
محمدرضا آقامحمدکلاه دوز	-	-	۴۸,۶۴۷,۷۹۱	۱.۴۱	
بهرام بیضایی	-	-	۴۷,۳۹۸,۶۴۶	۱.۳۷	رئیس هیئت مدیره
صندوق سرمایه گذاری اعتمادآفرین پارسیان	-	۳۵۵۴۰	۴۷,۲۱۷,۸۲۷	۱.۳۶	
البرز شریفی	-	-	۴۶,۱۳۱,۳۲۶	۱.۳۳	
گنوش شریفی	-	-	۴۶,۱۳۱,۳۲۶	۱.۳۳	
فریده فیضیان	-	-	۴۶,۱۳۱,۳۲۶	۱.۳۳	
محمدرضا عنقائی	-	-	۴۲,۷۵۶,۱۱۰	۱.۲۴	
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه	-	۳۵۸۳۹	۴۱,۴۱۰,۳۰۷	۱.۲۰	
محسن ساسانی	-	-	۳۴,۵۹۹,۰۴۷	۱.۰۰	
مریم ساسانی	-	-	۳۴,۵۹۹,۰۴۷	۱.۰۰	
سایر سهامداران			۲,۳۰۱,۱۴۰,۴۸۵	۶۶.۵۱	
جمع			۳,۴۵۹,۹۱۹,۰۰۰	۱۰۰	

۴-۱- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره به مدت ۲ سال انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ هیئت مدیره، آقای حمید اسمعیلی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

جدول ۱-۲: اعضای هیئت مدیره

نام	سمت	با نمایندگی	توضیحات
بهرام بیضایی	رئیس هیئت مدیره	..	غیرموظف
محمد جواد براتی	نائب رئیس هیئت مدیره	..	غیرموظف
حمید اسمعیلی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	..	موظف
احمد شریفی	عضو هیئت مدیره	..	غیرموظف
شرکت ایرکاپارت پویا	عضو هیئت مدیره	مهران تملی	غیرموظف

۵-۱- مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل موسسه آرمان آروین پارس بوده است.

۶-۱- سرمایه شرکت

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ چهل میلیون ریال (شامل تعداد چهارصد سهم یک هزار ریالی) بوده است. آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۳،۴۵۹،۹۱۹ میلیون ریال منقسم به ۳،۴۵۹،۹۱۹ سهم هزار ریالی می باشد، که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ به ثبت رسیده است.

تغییرات سرمایه شرکت در پنج سال اخیر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جدول ۱-۳: آخرین تغییرات سرمایه شرکت

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰/۰۸/۱۷	۷۱۶،۰۰۰	۱،۴۲۱،۴۳۵	۲،۱۳۷،۴۳۵	۴۳.۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۴۰۱/۰۲/۰۴	۲،۱۳۷،۴۳۵	۶۶۲،۵۶۵	۲،۸۰۰،۰۰۰	۳۱	تتمه مازاد تجدید ارزیابی و سود انباشته
۱۴۰۱/۱۰/۱۷	۲،۸۰۰،۰۰۰	۶۵۹،۹۱۹	۳،۴۵۹،۹۱۹	۲۳.۵	سود انباشته

۷-۱- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان رسمی و قراردادی شرکت در سالهای اخیر به شرح زیر بوده است:

جدول ۴-۱

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۱۳۳	۱۴۰	۱۶۱	۱۹۳	۲۲۶

۸-۱- وضعیت مبادلات سهام شرکت

شرکت در تاریخ ۲۰ اسفند ماه ۱۳۷۵ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه خودرو و ساخت قطعات با نماد "خکار" درج شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۷ مورد معامله قرار گرفته است.

وضعیت سهام شرکت طی ۵ سال گذشته به شرح زیر بوده است:

جدول ۵-۱

سال	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده	قیمت سهم در پایان سال / دوره	ارزش بازار
	سهم	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
۱۳۹۷	۶۴۴,۱۶۳,۰۰۰	۱,۱۸۵,۱۲۴	۱,۹۱۶	۹۵۸,۰۰۰
۱۳۹۸	۱,۴۵۴,۷۶۵,۹۴۵	۵,۸۰۵,۲۱۷	۱۰,۱۸۴	۵,۰۹۲,۰۰۰
۱۳۹۹	۶۶۳,۲۱۴,۳۰۹	۱۷,۱۷۷,۱۴۸	۲۱,۹۹۰	۱۵,۷۴۴,۸۴۰
۱۴۰۰	۱,۵۸۴,۷۶۴,۱۴۴	۱۲,۳۸۰,۸۰۸	۲,۴۸۵	۶,۹۵۸,۰۰۰
۱۴۰۱	۵,۲۹۹,۹۸۷,۰۰۸	۱۲,۴۶۰,۴۷۱	۳,۵۰۰	۱۲,۱۰۹,۷۱۷
۱۴۰۲ ماه ۳	۱,۵۶۸,۲۴۸,۴۴۳	۶,۸۹۱,۲۴۸	۴,۵۳۲	۱۵,۶۸۰,۳۵۳

۹-۱- روند سودآوری و تقسیم سود

جدول ۶-۱

سال مالی	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سود هر سهم (ریال)	۸۵	۴۱۹	۴۲۸	۳۰۵	۶۰۷
سود تقسیمی هر سهم (ریال)	۲۰	۶۰	۱۷۰	۵۰	۷۰
سرمایه (میلیون ریال)	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۹۱۹

۱۰-۱- وضعیت نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات شرکت

رتبه شفافیت شرکت طبق آخرین گزارش منتشر شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ در بین کلیه شرکت های بورس ۱۶۶ و در بین شرکتهای بازار دوم ۱۰۱ می باشد. همچنین سهام شناور آزاد شرکت معادل ۷۸/۶۰ درصد است. لازم به ذکر است با توجه به افزایش سرمایه مرحله آخر و کسب شرایط لازم، شرکت در حال حاضر در بین شرکتهای بازار اول میباشد.

۱۱-۱- وضعیت مالی شرکت

صورت وضعیت مالی ، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی سه سال مالی اخیر شرکت اصلی به همراه اطلاعات ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به شرح زیر میباشد. صورت های مالی و یادداشت های همراه در سایت رسمی سازمان بورس اوراق بهادار موجود میباشد.

جدول ۷-۱: صورت سود و زیان سه سال اخیر شرکت به همراه سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
عملیات در حال تداوم :				
درآمدهای عملیاتی	۱,۲۲۲,۳۱۹	۴,۵۴۳,۰۴۲	۲,۳۶۶,۹۵۰	۱,۴۲۵,۵۲۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۱۸,۳۳۷)	(۲,۸۱۰,۹۳۱)	(۱,۵۲۶,۷۶۷)	(۸۵۶,۱۶۰)
سود ناخالص	۳۰۳,۹۸۲	۱,۷۳۲,۱۲۱	۸۴۰,۱۸۳	۵۶۹,۳۶۹
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۹,۴۲۰)	(۱۷۱,۱۷۱)	(۹۴,۳۹۹)	(۶۱,۸۱۳)
سایر درآمدها	۵۶۱	۱۵,۶۴۷	۱۰۳,۵۳۲	۷,۱۹۰
سایر هزینه ها	-	-	(۱,۰۵۴)	(۱۶,۰۴۱)
سود عملیاتی	۲۷۵,۱۲۳	۱,۵۷۶,۵۹۷	۸۴۸,۲۶۲	۴۹۸,۷۰۵
هزینه های مالی	(۳۲,۵۰۱)	(۵۶,۰۶۶)	(۴۶,۶۱۰)	(۲۴,۰۶۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۷۴۶	۶۹۷,۵۸۶	۱۹۳,۷۰۳	۷۹۱,۷۱۵
سود قبل از مالیات	۲۵۸,۳۶۸	۲,۲۱۸,۱۱۷	۹۹۴,۳۵۵	۱,۲۶۶,۳۶۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۶,۸۳۸)	(۷۴,۵۲۷)	(۸۰,۰۵۱)	(۶۷,۳۸۸)
سال ها / دوره های قبل	-	(۴۲,۹۹۸)	(۶۱,۰۰۰)	(۵۶۷)
سود خالص	۲۵۱,۵۳۰	۲,۱۰۰,۵۹۲	۸۵۳,۳۰۴	۱,۱۹۸,۴۰۵
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۷۷	۴۲۰	۲۲۰	۱۲۳
غیر عملیاتی (ریال)	(۴)	۱۸۷	۲۷	۲۲۳
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۷۳	۶۰۷	۲۴۷	۳۴۶

لازم به ذکر است فروش ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۳,۳۳۳,۵۸۱ میلیون ریال و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ۲,۰۳۳,۳۷۳ میلیون ریال میباشد.

جدول ۸-۱: صورت وضعیت مالی سه سال اخیر شرکت اصلی به همراه سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)

دارایی ها	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
داراییهای غیر جاری:				
دارایی های ثابت مشهود	۲,۳۳۴,۲۶۴	۲,۳۰۹,۴۵۵	۲,۴۲۰,۹۳۶	۲,۵۶۴,۴۳۱
دارایی های نامشهود	۱۳,۵۱۶	۱۳,۵۱۶	۱۳,۵۱۶	۱۳,۵۱۶
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	۵۱۰,۴۵۰	۵۱۰,۴۵۰	۳۶۰,۵۱۰	۶۵,۹۷۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۸۵۹,۰۳۰	۲,۸۳۴,۲۲۱	۲,۷۹۵,۷۶۲	۲,۶۴۴,۷۲۱
دارایی های جاری:				
پیش پرداخت ها	۴۷۰,۳۱۱	۱۸۴,۱۸۷	۲۴,۲۰۵	۴۵,۲۳۸
موجودی مواد و کالا	۸۱۱,۹۱۶	۶۸۱,۰۴۲	۶۰۲,۵۳۳	۲۸۰,۴۲۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳,۸۴۳,۵۸۳	۳,۸۱۸,۹۳۸	۲,۱۰۲,۰۶۸	۱,۹۵۲,۶۲۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲۰,۵۸۶	۲۲۰,۵۸۶	۲۰	۲۰
موجودی نقد	۳۲۰,۰۹۴	۶۱۳,۱۱۱	۱۶۷,۹۴۵	۵۶,۵۴۰
	۵,۶۶۶,۴۹۰	۵,۵۱۷,۸۶۴	۲,۸۹۶,۷۷۱	۲,۳۳۴,۸۴۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	-	۹۴,۳۵۸	-
جمع دارایی های جاری	۵,۶۶۶,۴۹۰	۵,۵۱۷,۸۶۴	۲,۹۹۱,۱۲۹	۲,۳۳۴,۸۴۳
جمع دارایی ها	۸,۵۲۵,۵۲۰	۸,۳۵۲,۰۸۵	۵,۷۸۶,۸۹۱	۴,۹۷۹,۵۶۴
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه:				
سرمایه	۳,۴۵۹,۹۱۹	۳,۴۵۹,۹۱۹	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۰۰۰
اندرخته قانونی	۲۳۱,۸۷۱	۲۱۹,۲۹۵	۱۱۴,۲۶۵	۷۱,۶۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	-	۷۹,۵۳۱	۱,۷۱۹,۷۸۸
سود انباشته	۲,۹۹۳,۴۴۳	۲,۷۵۴,۴۸۹	۱,۴۷۹,۳۱۴	۱,۲۳۴,۰۵۹
سهام خزانه	-	-	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
جمع حقوق مالکانه	۶,۶۸۵,۲۳۳	۶,۴۳۳,۷۰۳	۴,۴۵۸,۱۱۰	۳,۷۲۶,۴۴۷
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری:				
بدهی مالیات انتقالی	۲۶۶,۱۱۳	۲۷۱,۲۰۵	۲۸۴,۷۴۹	۳۰۱,۷۹۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۶,۷۲۸	۴۹,۹۶۱	۲۶,۲۹۹	۱۶,۵۸۹
جمع بدهی های غیر جاری	۳۳۲,۸۴۱	۳۲۱,۱۶۶	۳۱۱,۰۴۸	۳۱۸,۳۸۵
بدهی های جاری:				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷۹۰,۳۵۳	۶۶۳,۷۷۰	۴۲۵,۰۵۵	۳۱۵,۷۸۲
تسهیلات مالی	۳۹۳,۸۴۶	۵۸۴,۱۳۸	۲۸۷,۸۴۷	۵۱۰,۶۰۸
مالیات پرداختی	۲۶۳,۵۴۲	۲۹۶,۸۴۱	۱۶۷,۴۱۴	۶۷,۱۸۷
سود سهام پرداختی	۲۴,۸۳۹	۲۳,۳۴۴	۲۰,۵۹۴	۱۸,۳۲۷
ذخایر	۳۴,۵۷۸	۲۸,۸۳۵	۱۶,۲۸۴	۲۲,۰۷۶
پیش دریافت ها	۲۸۸	۲۸۸	۵۳۹	۷۵۲
جمع بدهی های جاری	۱,۵۰۷,۴۴۶	۱,۵۹۷,۲۱۶	۱,۰۱۷,۷۳۳	۹۳۴,۷۳۲
جمع بدهی ها	۱,۸۴۰,۲۸۷	۱,۹۱۸,۳۸۲	۱,۳۲۸,۷۸۱	۱,۲۵۳,۱۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸,۵۲۵,۵۲۰	۸,۳۵۲,۰۸۵	۵,۷۸۶,۸۹۱	۴,۹۷۹,۵۶۴

جدول ۹-۱: صورت جریان های نقدی سه سال اخیر شرکت اصلی به همراه سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۲۸,۰۸۲	۴۳۴,۲۰۸	۴۹۹,۳۷۳	(۱۰۲,۹۷۵)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۵,۲۲۸)	(۱,۶۴۱)	(۵۳,۲۶۵)	(۳۴,۷۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۷,۱۴۶)	۴۳۲,۵۶۷	۴۴۶,۱۰۸	(۱۳۷,۷۶۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۰,۶۶۸)	(۳۴,۹۱۹)	(۵۴,۲۷۰)	(۳۹۶,۴۱۸)
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۱۵۹,۸۸۹	۳,۰۰۰	-
دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۷۳,۲۴۰	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۱۹۳,۸۰۷)	-	(۲۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۳۴۲	۴,۵۶۵	۶,۰۳۶	۲,۵۸۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۹,۳۲۶)	۸,۹۶۸	(۴۵,۲۳۴)	(۳۹۳,۸۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۷۶,۴۷۲)	۴۴۱,۵۳۵	۴۰۰,۸۷۴	(۵۳۱,۶۱۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:				
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۵,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۹۷,۵۵۶	۲,۲۷۱,۸۴۳	۱,۰۳۴,۰۲۲	۷۴۵,۷۷۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۸۷,۸۴۹)	(۲,۰۷۵,۵۵۲)	(۱,۱۵۶,۷۸۲)	(۳۷۹,۰۴۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۲,۵۰۱)	(۵۶,۰۶۶)	(۴۶,۶۱۰)	(۱۰,۶۶۲)
دریافت قرض الحسنه از اشخاص وابسته	-	-	-	۲۰۱,۶۶۲
بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از اشخاص وابسته	-	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳,۷۵۲)	(۱۴۲,۲۳۴)	(۱۱۹,۳۷۵)	(۲۰,۵۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۱۶,۵۴۶)	(۲,۰۰۹)	(۲۸۸,۷۴۵)	۵۲۲,۲۲۵
خالص افزایش در موجودی نقد	(۲۹۳,۰۱۸)	۴۳۹,۵۲۶	۱۱۲,۱۲۹	(۹,۳۸۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۱۳,۱۱۱	۱۶۷,۹۴۴	۵۶,۵۴۰	۴۹,۸۸۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	۵,۶۴۱	(۷۲۴)	۱۶,۰۴۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۲۰,۰۹۳	۶۱۳,۱۱۱	۱۶۷,۹۴۵	۵۶,۵۴۰

جدول ۱۰-۱: نسبت های مالی سه سال اخیر شرکت اصلی به همراه سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نسبت های مالی				
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
نسبت های نقدینگی :				
۲.۵۰	۲.۹۴	۳.۴۵	۳.۷۶	نسبت جاری
۲.۲۰	۲.۳۵	۲.۰۳	۳.۲۲	نسبت سریع (آنی)
۰.۰۶	۰.۱۷	۰.۳۸	۰.۲۱	نسبت نقدینگی
۰.۴۷	۰.۵۲	۰.۶۶	۰.۶۶	نسبت دارایی جاری
نسبت های فعالیت :				
۹۵	۱۰۶	۸۳	۲۹۷	دوره گردش کالا
۵۰۰	۳۲۴	۳۰۷	۱,۱۴۸	دوره وصول مطالبات
۹۱	۷۳	۶۹	۲۵۳	دوره واریز بستانکاران
۰.۲۰	۰.۳۱	۰.۱۷	۰.۲۰	نسبت کالا به سرمایه در گردش
۱.۰۲	۱.۲۰	۱.۱۶	۰.۲۹	گردش سرمایه جاری
۱.۰۲	۱.۶۱	۴.۹۶	۱.۲۰	گردش سرمایه ثابت
۰.۴۶	۰.۴۴	۰.۶۴	۰.۱۴	گردش دارایی
۰.۹۰	۰.۶۶	۰.۹۲	۱.۰۵	درصد تغییر فروش
نسبت های سرمایه گذاری (اهرمی) :				
۰.۶۹	۰.۵۴	۰.۳۶	۰.۳۵	نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه
۰.۷۵	۰.۷۷	۰.۷۷	۰.۷۸	نسبت مالکانه
۰.۲۵	۰.۲۳	۰.۲۳	۰.۲۲	نسبت کل بدهی
۱.۱۴	۱.۷۸	۲.۳۷	۰.۶۶	نسبت پوشش بدهی
۵۳.۶۳	۲۲.۳۳	۴۰.۵۶	۱۲.۴۸	نسبت پوشش بهره
نسبت های سودآوری :				
۰.۸۴	۰.۳۶	۰.۴۶	۰.۲۱	نسبت سود خالص (حاشیه فروش)
۰.۴۰	۰.۳۵	۰.۳۸	۰.۲۵	نسبت سود ناخالص
۰.۲۴	۰.۱۵	۰.۲۵	۰.۰۳	بازده دارایی (ROA)
۰.۳۲	۰.۱۹	۰.۳۳	۰.۰۴	بازده سرمایه (ROE)
۲.۹۹	-۰.۲۹	۱.۴۶	۱.۵۲	درصد تغییر سود
۰.۸۶	۰.۴۳	۰.۵۴	۰.۰۶	بازده سرمایه در گردش
۱.۰۰	۱.۰۰	۱.۰۰	۱.۰۰	شاخص سود مندی وام
۰.۹۳	۰.۳۴	۰.۸۹	۰.۱۱	بازده دارایی ثابت

۲- تشریح طرح افزایش سرمایه

۲-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت از انجام افزایش سرمایه که از محل سود انباشته پیش بینی گردیده اصلاح و تقویت ساختار مالی است که

توضیحات آن به شرح زیر میباشد :

با توجه به شرایط اقتصادی فعلی و مشکلات ناشی از تحریم های اقتصادی و افزایش نرخ ارز، دوره وصول مطالبات شرکت علیرغم پیگیری های مستمر، طولانی بوده و شرکت جهت پرداخت مطالبات تامین کنندگان مواد اولیه و خرید قطعات لازم جهت تولید و فروش محصولات ناچار به تامین نقدینگی از طریق تسهیلات بانکی میباشد که این امر هزینه های مالی قابل توجهی را با توجه به صورتهای مالی ارائه شده به شرکت تحمیل مینماید. همچنین علیرغم سودآوری ناشی از عملیات، به دلیل مشکلات یاد شده پرداخت کامل سودهای تحقق یافته و انباشته نیز میسر نشده است.

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

جدول ۲-۱: منابع و مصارف طرح موضوع افزایش سرمایه

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
سود انباشته	۱,۵۴۰,۰۸۱
جمع منابع	۱,۵۴۰,۰۸۱
سرمایه در گردش و کاهش تامین مالی بانکی	۱,۵۴۰,۰۸۱
جمع مصارف	۱,۵۴۰,۰۸۱

۲-۳- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت ایرکاپارت صنعت (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۳,۴۵۹,۹۱۹ میلیون ریال به مبلغ

۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۴/۵ درصد) از محل سود انباشته افزایش دهد.

۳- تشریح جزئیات طرح

۱-۳- بودجه نقدی پیش بینی شده شرکت با فرض انجام و عدم انجام طرح به شرح زیر می باشد. (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		شرح
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	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۱۳,۵۴۹,۰۱۷	۱۳,۵۴۹,۰۱۷	۹,۶۰۷,۷۱۰	۹,۶۰۷,۷۱۰	۶,۷۲۱,۶۵۱	۶,۷۲۱,۶۵۱	۴,۵۱۷,۸۱۵	۴,۵۱۷,۸۱۵	۳,۷۱۳,۹۲۰	۳,۷۱۳,۹۲۰	وجه دریافتی ناشی از فروش محصولات (۱-۱-۳)
۱,۸۲۵,۰۱۷	۱,۸۲۵,۰۱۷	۱,۴۰۵,۲۶۰	۱,۴۰۵,۲۶۰	۱,۰۸۲,۳۷۱	۱,۰۸۲,۳۷۱	۸۳۳,۹۹۴	۸۳۳,۹۹۴	۵۱۴,۳۶۱	۵۱۴,۳۶۱	سود سهام دریافتی
۳,۹۶۷,۹۱۶	۱,۷۱۰,۰۵۴	۳,۵۲۷,۰۳۶	۱,۹۴۳,۲۴۴	۳,۱۳۵,۱۴۳	۲,۲۰۸,۲۳۱	۲,۷۳۶,۲۱۲	۲,۴۵۳,۵۹۰	۲,۲۷۱,۸۴۳	۲,۲۷۱,۸۴۳	دریافت اصل تسهیلات
۱۷,۹۸۶	۱۷,۹۸۶	۱۵,۱۵۵	۱۵,۱۵۵	۱۲,۷۱۳	۱۲,۷۱۳	۱۰,۵۹۴	۱۰,۵۹۴	۸,۷۸۱	۸,۷۸۱	وصول سایر مطالبات
۱۹,۳۵۹,۹۳۷	۱۷,۱۰۲,۰۷۵	۱۴,۵۵۵,۱۶۲	۱۳,۹۷۱,۳۷۰	۱۰,۹۵۱,۸۷۸	۱۰,۰۲۴,۹۶۶	۸,۰۸۸,۶۱۴	۷,۸۱۵,۹۹۳	۶,۵۰۸,۹۰۵	۶,۵۰۸,۹۰۵	جمع منابع
۷,۸۲۶,۸۷۸	۷,۸۲۶,۸۷۸	۶,۴۷۵,۶۹۸	۶,۴۷۵,۶۹۸	۳,۸۲۸,۳۲۶	۳,۸۲۸,۳۲۶	۲,۶۶۸,۲۵۸	۲,۶۶۸,۲۵۸	۱,۹۸۴,۲۵۷	۱,۹۸۴,۲۵۷	وجه نقد پرداختی بابت خرید مواد اولیه
۴,۲۵۴	۴,۲۵۴	۴,۰۵۲	۴,۰۵۲	۳,۸۵۹	۳,۸۵۹	۳,۶۷۵	۳,۶۷۵	۳,۴۱۹	۳,۴۱۹	وجه نقد پرداختی بابت دارایی های غیر جاری
۱,۴۴۱,۳۷۱	۱,۴۴۱,۳۷۱	۱,۰۶۷,۶۰۸	۱,۰۶۷,۶۰۸	۷۹۰,۸۲۱	۷۹۰,۸۲۱	۵۸۵,۷۹۳	۵۸۵,۷۹۳	۴۳۳,۹۲۱	۴۳۳,۹۲۱	حقوق و مزایای کارکنان
۱,۳۲۳,۱۶۶	۱,۴۳۷,۰۱۷	۸۶۸,۷۲۱	۹۴۱,۵۷۶	۵۵۳,۹۸۱	۵۹۶,۶۱۹	۳۴۵,۰۶۳	۳۵۷,۶۰۳	۱۱۷,۵۲۴	۱۱۷,۵۲۴	پرداخت مالیات عملکرد طی دوره
۵۱۶,۰۳۳	۵۴۵,۱۷۵	۳۵۴,۱۴۵	۳۷۱,۲۰۰	۲۴۲,۵۳۱	۲۴۷,۵۴۸	۲۶۲,۷۸۸	۲۶۲,۷۸۸	۱۴۲,۳۳۴	۱۴۲,۳۳۴	پرداخت سود سهام سهامداران
۳,۹۲۸,۱۲۹	۱,۵۵۲,۴۸۳	۲,۶۸۰,۱۷۲	۱,۳۹۸,۸۴۹	۱,۹۶۴,۷۵۶	۱,۴۳۱,۸۷۹	۲,۳۵۷,۳۲۷	۲,۰۶۰,۷۷۸	۲,۰۷۵,۵۵۲	۲,۰۷۵,۵۵۲	باز پرداخت اقساط تسهیلات
۹۱۲,۶۲۱	۳۹۳,۳۱۳	۸۱۱,۲۱۸	۴۴۶,۹۴۶	۷۳۱,۰۸۳	۵۰۷,۹۹۳	۶۲۷,۰۲۹	۵۴۴,۳۲۶	۵۶,۰۶۶	۵۶,۰۶۶	باز پرداخت هزینه بهره و جرائم دیرکرد تسهیلات دریافتی
۱,۱۵۷,۰۷۵	۱,۱۵۷,۰۷۵	۸۵۷,۰۹۳	۸۵۷,۰۹۳	۶۲۴,۸۸۴	۶۲۴,۸۸۴	۴۷۰,۲۸۴	۴۷۰,۲۸۴	۲۲۰,۷۲۱	۲۲۰,۷۲۱	وجه نقد پرداختی بابت هزینه های عملیاتی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰,۶۳۴	۱۱,۱۳۶	۷,۲۷۶	۷,۴۳۶	۷,۸۸۴	۷,۸۸۴	۹۹۸,۵۴۴	۹۹۸,۵۴۴	پرداخت سایر بدهی ها، هزینه ها و سفارشات
۱۶,۱۴۴,۴۲۷	۱۴,۳۲۶,۴۷۶	۱۳,۱۲۹,۵۳۲	۱۱,۵۷۴,۱۵۸	۸,۷۴۷,۴۱۶	۸,۰۴۹,۱۵۵	۷,۳۲۸,۰۱۰	۷,۱۲۷,۳۸۹	۶,۰۶۳,۷۳۸	۶,۰۶۳,۷۳۸	جمع مصارف
۳,۲۳۵,۰۰۹	۲,۷۳۹,۵۹۹	۱,۴۳۵,۶۳۰	۱,۳۹۷,۲۱۱	۲,۲۰۴,۴۶۱	۱,۹۷۵,۸۱۱	۷۶۰,۶۰۴	۶۸۸,۶۰۴	۴۴۵,۱۶۷	۴۴۵,۱۶۷	مازاد (کسری) نقدینگی طی سال
۵,۰۰۳,۸۰۶	۴,۶۷۴,۷۳۷	۳,۵۷۸,۱۷۶	۳,۲۷۷,۵۲۶	۱,۳۷۳,۷۱۵	۱,۳۰۱,۷۱۵	۶۱۳,۱۱۱	۶۱۳,۱۱۱	۱۶۷,۹۴۴	۱۶۷,۹۴۴	مانده ابتدای سال
۸,۲۳۹,۳۱۵	۷,۴۱۴,۳۳۶	۵,۰۰۳,۸۰۶	۴,۶۷۴,۷۳۷	۳,۵۷۸,۱۷۶	۳,۲۷۷,۵۲۶	۱,۳۷۳,۷۱۵	۱,۳۰۱,۷۱۵	۶۱۳,۱۱۱	۶۱۳,۱۱۱	مانده در پایان سال

۱-۳- دوره وصول مطالبات شرکت با فرض انجام و عدم انجام طرح افزایش سرمایه به شرح زیر است: (ارقام به میلیون ریال)

مطالبات تجاری										
شرح	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
مانده مطالبات در ابتدای سال	۱,۸۰۲,۹۴۰	۱,۸۰۲,۹۴۰	۲,۶۳۲,۰۶۲	۲,۶۳۲,۰۶۲	۴,۴۷۴,۵۰۵	۴,۴۷۴,۵۰۵	۶,۶۵۷,۲۱۵	۶,۶۵۷,۲۱۵	۹,۵۱۵,۶۰۷	۹,۵۱۵,۶۰۷
درآمدهای عملیاتی	۴,۵۴۳,۰۴۲	۴,۵۴۳,۰۴۲	۶,۳۰۰,۲۵۸	۶,۳۰۰,۲۵۸	۸,۹۰۴,۳۶۰	۸,۹۰۴,۳۶۰	۱۲,۴۶۶,۱۰۳	۱۲,۴۶۶,۱۰۳	۱۷,۴۵۲,۵۴۲	۱۷,۴۵۲,۵۴۲
وجه دریافتی حاصل از فروش محصولات	۳,۷۱۳,۹۲۰	۳,۷۱۳,۹۲۰	۴,۵۱۷,۸۱۵	۴,۵۱۷,۸۱۵	۶,۷۲۱,۶۵۱	۶,۷۲۱,۶۵۱	۹,۶۰۷,۷۱۰	۹,۶۰۷,۷۱۰	۱۳,۵۴۹,۰۱۷	۱۳,۵۴۹,۰۱۷
مانده	۲,۶۳۲,۰۶۲	۲,۶۳۲,۰۶۲	۴,۴۷۴,۵۰۵	۴,۴۷۴,۵۰۵	۶,۶۵۷,۲۱۵	۶,۶۵۷,۲۱۵	۹,۵۱۵,۶۰۷	۹,۵۱۵,۶۰۷	۱۳,۴۱۹,۱۳۲	۱۳,۴۱۹,۱۳۲
مانده مطالبات غیرتجاری	۱,۱۸۶,۸۷۶	۱,۱۸۶,۸۷۶	۱,۳۰۵,۵۶۴	۱,۳۰۵,۵۶۴	۱,۴۳۶,۱۲۰	۱,۴۳۶,۱۲۰	۱,۵۷۹,۷۳۲	۱,۵۷۹,۷۳۲	۱,۷۳۷,۷۰۵	۱,۷۳۷,۷۰۵
مانده مطالبات در پایان سال	۳,۸۱۸,۹۳۸	۳,۸۱۸,۹۳۸	۵,۷۸۰,۰۶۹	۵,۷۸۰,۰۶۹	۸,۰۹۳,۳۳۵	۸,۰۹۳,۳۳۵	۱۱,۰۹۵,۳۳۹	۱۱,۰۹۵,۳۳۹	۱۵,۱۵۶,۸۳۷	۱۵,۱۵۶,۸۳۷

۱-۱-۳- مانده مطالبات در پایان سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۵ بر اساس نسبت مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به فروش در هر سال برآورد شده است.

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

شرکت ایرکاپارت صنعت (سهامی عام)

۲-۳- پیش بینی صورت سود و زیان با فرض انجام وعدم انجام طرح افزایش سرمایه به شرح زیر است: (ارقام به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
		انجام طرح	عدم انجام طرح	انجام طرح	عدم انجام طرح	انجام طرح	عدم انجام طرح	انجام طرح	عدم انجام طرح	انجام طرح	عدم انجام طرح
عملیات در حال تداوم:											
درآمدهای عملیاتی	۱-۲-۳	۴,۵۴۳,۰۴۲	۴,۵۴۳,۰۴۲	۶,۳۶۰,۲۵۸	۶,۳۶۰,۲۵۸	۸,۹۰۴,۳۶۰	۸,۹۰۴,۳۶۰	۱۲,۴۶۶,۱۰۳	۱۲,۴۶۶,۱۰۳	۱۷,۴۵۲,۵۴۲	۱۷,۴۵۲,۵۴۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲-۲-۳	(۲,۸۱۰,۹۲۱)	(۲,۸۱۰,۹۲۱)	(۳,۷۹۴,۷۴۴)	(۳,۷۹۴,۷۴۴)	(۵,۱۲۲,۹۰۴)	(۵,۱۲۲,۹۰۴)	(۶,۹۱۵,۹۲۰)	(۶,۹۱۵,۹۲۰)	(۹,۲۳۶,۴۹۲)	(۹,۲۳۶,۴۹۲)
سود ناخالص		۱,۷۳۲,۱۲۱	۱,۷۳۲,۱۲۱	۲,۵۶۵,۵۱۵	۲,۵۶۵,۵۱۵	۳,۷۸۱,۴۵۷	۳,۷۸۱,۴۵۷	۵,۵۵۰,۱۸۳	۵,۵۵۰,۱۸۳	۸,۱۱۶,۰۵۰	۸,۱۱۶,۰۵۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳-۲-۳	(۱۷۱,۱۷۱)	(۱۷۱,۱۷۱)	(۲۳۱,۰۸۱)	(۲۳۱,۰۸۱)	(۳۱۱,۹۵۹)	(۳۱۱,۹۵۹)	(۴۲۱,۱۴۵)	(۴۲۱,۱۴۵)	(۵۶۸,۵۴۶)	(۵۶۸,۵۴۶)
سایر درآمدها		۱۵,۶۴۷	۱۵,۶۴۷	۱۸,۷۷۶	۱۸,۷۷۶	۲۲,۵۳۲	۲۲,۵۳۲	۲۷,۰۳۸	۲۷,۰۳۸	۳۲,۴۴۶	۳۲,۴۴۶
سایر هزینه ها		۰	۰	(۸۶۹)	(۸۶۹)	(۱,۰۴۳)	(۱,۰۴۳)	(۱,۲۵۱)	(۱,۲۵۱)	(۱,۵۰۱)	(۱,۵۰۱)
سود عملیاتی		۱,۵۷۶,۵۹۷	۱,۵۷۶,۵۹۷	۲,۳۵۲,۳۴۲	۲,۳۵۲,۳۴۲	۳,۴۵۹,۹۸۷	۳,۴۵۹,۹۸۷	۵,۱۵۴,۸۲۵	۵,۱۵۴,۸۲۵	۷,۵۷۸,۴۴۹	۷,۵۷۸,۴۴۹
هزینه های مالی	۴-۲-۳	(۵۶,۰۶۶)	(۵۶,۰۶۶)	(۵۶۴,۳۴۶)	(۵۶۴,۳۴۶)	(۵۰۷,۸۹۳)	(۵۰۷,۸۹۳)	(۴۴۶,۹۴۶)	(۴۴۶,۹۴۶)	(۳۹۲,۳۱۳)	(۳۹۲,۳۱۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵-۲-۳	۶۹۷,۵۸۶	۶۹۷,۵۸۶	۱,۰۴۵,۰۶۳	۱,۰۴۵,۰۶۳	۱,۳۲۵,۵۲۵	۱,۳۲۵,۵۲۵	۱,۶۸۵,۴۴۸	۱,۶۸۵,۴۴۸	۲,۱۴۷,۱۸۲	۲,۱۴۷,۱۸۲
سود قبل از مالیات		۲,۳۱۸,۱۱۷	۲,۳۱۸,۱۱۷	۲,۸۳۳,۰۷۸	۲,۸۳۳,۰۷۸	۴,۳۰۸,۱۱۸	۴,۳۰۸,۱۱۸	۶,۳۹۳,۳۲۷	۶,۳۹۳,۳۲۷	۹,۳۳۲,۳۱۹	۹,۳۳۲,۳۱۹
هزینه مالیات بر درآمد:											
سال دوره جاری		(۱۱۷,۵۳۴)	(۱۱۷,۵۳۴)	(۳۵۷,۶۰۳)	(۳۵۷,۶۰۳)	(۵۹۶,۶۱۹)	(۵۹۶,۶۱۹)	(۹۴۱,۵۷۶)	(۹۴۱,۵۷۶)	(۱,۳۳۲,۰۲۷)	(۱,۳۳۲,۰۲۷)
سود خالص		۲,۱۰۰,۵۹۳	۲,۱۰۰,۵۹۳	۲,۴۷۵,۴۷۵	۲,۴۷۵,۴۷۵	۳,۷۱۲,۰۰۰	۳,۷۱۲,۰۰۰	۵,۴۵۱,۷۵۱	۵,۴۵۱,۷۵۱	۷,۸۹۵,۲۹۱	۷,۸۹۵,۲۹۱

۱-۲-۳- درآمدهای عملیاتی

درآمد های عملیاتی در حالت انجام و عدم انجام طرح یکسان و به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۱			۱۴۰۲			۱۴۰۳			۱۴۰۴			۱۴۰۵		
	تعداد	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
مجموعه دریچه هوا	۳۳۳,۷۷۰	۶,۳۴۵,۹۷۵	۲,۰۸۰,۵۳۸	۳۸۸,۵۳۴	۷,۳۹۶,۹۷۰	۲,۹۱۲,۷۵۳	۳۶۶,۲۲۹	۸,۷۴۶,۴۶۴	۳,۰۷۷,۸۵۳	۵۵۹,۴۷۵	۱۰,۲۰۴,۳۰۶	۵,۷۰۸,۹۹۴	۶۷۱,۳۶۹	۱۱,۹۰۴,۹۰۶	۷,۹۹۴,۵۹۰
مجموعه واترپمپ	۱۰۸,۷۷۴	۳,۷۴۴,۰۰۱	۴۰۷,۲۵۰	۱۳۰,۵۲۹	۴,۳۶۸,۰۰۱	۵۷۰,۱۵۰	۱۵۶,۶۳۵	۵,۰۹۶,۰۰۰	۷۸۸,۲۱۰	۱۸۷,۹۶۱	۵,۹۴۵,۳۳۳	۱,۱۱۷,۴۴۴	۲۲۵,۵۵۴	۶,۹۳۶,۳۲۱	۱,۵۶۴,۴۹۱
مجموعه لویل پمپ	۶۱,۸۲۰	۲,۸۶۷,۰۳۳	۱۷۷,۲۴۰	۷۴,۱۸۴	۳,۳۴۴,۸۷۲	۲۴۸,۱۳۶	۸۹,۰۲۱	۳,۹۰۲,۳۵۰	۳۳۷,۳۹۰	۱۰۶,۸۲۵	۴,۵۵۲,۷۴۱	۴۸۶,۳۴۶	۱۲۸,۱۹۰	۵,۳۱۱,۵۳۰	۶۸۰,۸۸۵
مجموعه لویل مازول	۴۳,۹۲۰	۱۱,۰۶۷,۰۵۴	۵۲,۷۰۴	۵۲,۷۰۴	۱۲,۹۱۱,۵۶۵	۶۸۰,۴۹۱	۶۳,۳۴۵	۱۵,۰۶۳,۴۹۱	۹۵۲,۶۸۷	۷۵,۸۹۴	۱۲,۷۴۴,۷۰۷	۱۳,۳۳۲,۷۶۲	۹۱۰,۷۳۳	۲۰,۵۰۳,۰۷۹	۱,۸۶۷,۲۶۷
مجموعه منیفولد	۶۲,۹۹۹	۸,۴۰۳,۰۵۴	۷۵,۵۹۹	۵۲,۹۹۹	۹,۸۰۳,۵۶۲	۷۴۱,۱۲۷	۹۰,۷۱۹	۱۱,۴۳۷,۴۸۷	۱,۰۳۷,۵۹۲	۱۰۸,۸۶۲	۱۲,۳۴۴,۷۳۳	۱۲,۴۴۴,۶۲۹	۱۳۰,۶۳۵	۱۵,۵۶۷,۶۸۶	۲,۰۳۳,۶۸۰
مجموعه پدال الکترونیکی	۱۲۷,۹۱۴	۳,۸۸۰,۹۰۴	۴۹۶,۴۴۲	۱۵۳,۴۹۷	۴,۵۲۷,۷۲۱	۶۹۴,۹۹۱	۱۸۶,۱۹۶	۵,۲۳۲,۳۴۱	۹۷۲,۸۸۷	۳۲۱,۰۳۵	۶,۱۶۲,۷۳۰	۱۲,۴۶۲,۱۸۱	۲۶۵,۲۴۲	۷,۱۸۹,۸۵۰	۱,۹۰۷,۰۵۴
قطعات یدکی	۱۲	۰	۱	۱	۰	۵۱۲,۶۰۰	۱	۰	۷۱۷,۶۴۰	۱	۰	۱,۰۰۴,۶۹۶	۱	۰	۱,۴۰۶,۵۷۵
جمع	۷۲۹,۲۰۹	۴,۵۴۳,۰۴۲	۸۷۵,۰۳۷	۸۷۵,۰۳۷	۱۷,۴۵۲,۵۴۲	۶,۳۶۰,۲۵۸	۱,۰۵۰,۰۴۵	۸,۹۰۴,۳۶۰	۳,۰۷۷,۸۵۳	۵۵۹,۴۷۵	۱۰,۲۰۴,۳۰۶	۱۲,۴۶۶,۱۰۳	۱,۵۱۲,۰۶۴	۱۷,۴۵۲,۵۴۲	۱۷,۴۵۲,۵۴۲

۲-۲-۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی در حالت انجام و عدم انجام طرح یکسان و به شرح زیر است:

شرح	سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۵		
	تعداد	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
مجموعه دریچه هوا	۳۳۳,۷۷۰	۳,۸۱۶,۲۳۳	۱,۲۴۲,۰۵۷	۳۸۸,۵۳۴	۴,۳۱۵,۱۶۲	۱,۶۷۶,۷۷۷	۳۶۶,۲۲۹	۴,۸۵۵,۱۳۲	۲,۱۶۳,۶۴۹	۵۵۹,۴۷۵	۵,۴۶۲,۱۳۶	۳,۰۵۵,۹۲۶	۶۷۱,۳۶۹	۶,۱۴۴,۹۰۳	۴,۱۲۵,۵۰۰
مجموعه واترپمپ	۱۰۸,۷۷۴	۲,۶۰۵,۳۰۱	۲۸۳,۲۸۹	۱۳۰,۵۲۹	۲,۹۳۰,۹۶۴	۳۸۲,۵۷۵	۱۵۶,۶۳۵	۳,۲۹۷,۳۳۴	۵۱۶,۴۷۶	۱۸۷,۹۶۱	۳,۷۰۹,۵۰۱	۶۹۷,۲۴۴	۲۲۵,۵۵۴	۴,۱۷۳,۱۸۸	۹۴۱,۲۷۸
مجموعه لویل پمپ	۶۱,۸۲۰	۲,۳۶۴,۵۱۰	۱۴۶,۱۷۴	۷۴,۱۸۴	۲,۶۶۰,۰۷۴	۱۹۷,۳۳۵	۸۹,۰۲۱	۲,۹۹۲,۵۸۳	۲۶۶,۴۰۲	۱۰۶,۸۲۵	۳,۳۶۶,۵۵۶	۳۵۹,۶۴۴	۱۲۸,۱۹۰	۳,۷۸۷,۴۸۸	۴۸۵,۵۱۸
مجموعه لویل مازول	۴۳,۹۲۰	۹,۵۷۲,۵۴۱	۴۲۰,۴۲۶	۵۲,۷۰۴	۱۰,۷۶۹,۱۰۹	۵۶۷,۵۷۵	۶۳,۳۴۵	۱۲,۱۱۵,۲۴۷	۷۵۸,۹۴۴	۷۵,۸۹۴	۱۲,۶۳۹,۶۵۳	۱۲,۳۴۴,۶۲۹	۹۱۰,۷۳۳	۱۵,۳۳۲,۳۶۰	۱,۳۶۷,۴۴۸
مجموعه منیفولد	۶۲,۹۹۹	۴,۷۳۸,۱۳۹	۲۹۸,۴۹۸	۷۵,۵۹۹	۵,۱۳۰,۴۰۶	۴۰۲,۹۱۲	۹۰,۷۱۹	۵,۹۹۶,۷۰۷	۵۴۴,۰۱۳	۱۰۸,۸۶۲	۶,۷۴۶,۱۹۵	۷۴۴,۴۱۷	۱۳۰,۶۳۵	۷,۵۸۹,۵۸۲	۹۹۱,۴۶۳
مجموعه پدال الکترونیکی	۱۲۷,۹۱۴	۱,۵۱۳,۸۶۱	۱۹۳,۶۴۴	۱۵۳,۴۹۷	۱,۷۰۲,۹۰۳	۲۶۱,۴۱۹	۱۸۶,۱۹۶	۱,۹۱۵,۹۰۰	۳۵۲,۹۱۶	۲۱۱,۰۳۵	۲,۱۵۵,۴۷۸	۴۷۶,۴۳۷	۲۶۵,۲۴۲	۲,۴۴۴,۹۱۲	۶۴۲,۱۹۰
قطعات یدکی	۱۲	۲۲۶,۷۳۳	۱	۱	۰	۳۰۶,۹۰۰	۱	۰	۴۱۳,۲۲۱	۱	۰	۵۵۷,۸۸۸	۱	۰	۷۵۳,۹۰۵
جمع	۷۲۹,۲۰۹	۲,۸۱۰,۹۲۱	۸۷۵,۰۳۷	۸۷۵,۰۳۷	۱۷,۴۵۲,۵۴۲	۶,۳۶۰,۲۵۸	۱,۰۵۰,۰۴۵	۸,۹۰۴,۳۶۰	۳,۰۷۷,۸۵۳	۵۵۹,۴۷۵	۱۰,۲۰۴,۳۰۶	۱۲,۴۶۶,۱۰۳	۱,۵۱۲,۰۶۴	۱۷,۴۵۲,۵۴۲	۱۷,۴۵۲,۵۴۲

۱-۲-۳- هزینه های تشکیل دهنده بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
مواد مستقیم	۲,۱۷۹,۶۱۰	۲,۱۷۰,۱۶۳	۳,۷۳۹,۷۲۰	۵,۰۴۸,۶۲۱	۶,۸۱۵,۶۳۹
دستمزد مستقیم و غیر مستقیم	۳۶۹,۷۰۷	۴۹۹,۱۰۴	۶۷۳,۷۹۱	۹۰۹,۶۱۸	۱,۲۲۷,۹۸۴
استهلاک	۱۴۴,۵۹۵	۱۹۵,۲۰۳	۲۶۳,۵۲۴	۳۵۵,۷۵۸	۴۸۰,۲۷۳
سایر هزینه های عملیاتی	۱۱۷,۰۰۹	۳۳۰,۲۷۳	۴۴۵,۸۶۹	۶۰۱,۹۲۳	۸۱۲,۵۹۵
	۲,۸۱۰,۹۲۱	۳,۱۹۴,۷۴۳	۵,۱۲۲,۹۰۴	۶,۹۱۵,۹۲۰	۹,۳۳۶,۴۹۲

۳-۲-۳- هزینه های عمومی ، اداری و فروش

هزینه های عمومی ، اداری ، و فروش در دو حالت انجام و عدم انجام طرح یکسان و به شرح زیر است:

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
حقوق و مزایا و سایر هزینه های کارکنان	۶۴,۲۱۴	۸۶,۶۸۹	۱۱۷,۰۳۰	۱۵۷,۹۹۱	۲۱۳,۲۸۷
خدمات پس ازفروش	۵۱,۸۷۴	۷۰,۰۳۰	۹۴,۵۴۰	۱۲۷,۶۲۹	۱۷۲,۳۰۰
استهلاک	۳,۲۴۵	۴,۳۸۱	۵,۹۱۴	۷,۹۸۴	۱۰,۷۷۸
سایر هزینه های عمومی و اداری	۵۱,۸۳۸	۶۹,۹۸۱	۹۴,۴۷۵	۱۲۷,۵۴۱	۱۷۲,۱۸۰
جمع	۱۷۱,۱۷۱	۲۳۱,۰۸۱	۳۱۱,۹۵۹	۴۲۱,۱۴۵	۵۶۸,۵۴۶

۴-۲-۳- خلاصه وضعیت مانده تسهیلات و هزینه های مالی با فرض انجام و عدم انجام طرح به شرح زیر است: (ارقام به میلیون ریال)

تسهیلات										
شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
ابتدای سال	۳۸۷,۸۴۷	۳۸۷,۸۴۷	۵۸۴,۱۳۸	۵۸۴,۱۳۸	۸۳۰,۹۵۱	۹۵۳,۱۱۳	۱,۶۰۷,۳۰۳	۲,۱۲۳,۵۰۱	۲,۱۵۱,۶۹۸	۲,۹۷۰,۱۶۵
دریافت تسهیلات	۲,۳۷۱,۸۴۳	۲,۳۷۱,۸۴۳	۲,۴۵۳,۵۹۰	۲,۷۲۶,۲۱۲	۲,۲۰۸,۲۳۱	۳,۱۳۵,۱۴۳	۱,۹۴۳,۲۴۴	۳,۵۲۷,۰۳۶	۱,۷۱۰,۰۵۴	۳,۹۶۷,۹۱۶
باز پرداخت	۲,۱۳۱,۶۱۸	۲,۱۳۱,۶۱۸	۲,۷۷۱,۱۰۳	۲,۹۸۴,۲۶۵	۱,۹۳۹,۷۷۲	۲,۶۸۵,۸۳۹	۱,۸۴۵,۷۹۵	۳,۴۹۱,۵۹۰	۱,۹۴۵,۷۹۵	۳,۸۴۰,۷۴۹
هزینه مالی	۵۶,۰۶۶	۵۶,۰۶۶	۵۶۴,۳۲۶	۶۲۷,۰۲۹	۵۰۷,۸۹۳	۷۲۱,۰۸۳	۴۴۶,۹۴۶	۸۱۱,۲۱۸	۳۹۳,۳۱۳	۹۱۲,۶۲۱
مانده پایان سال	۵۸۴,۱۳۸	۵۸۴,۱۳۸	۸۳۰,۹۵۱	۹۵۳,۱۱۳	۱,۶۰۷,۳۰۳	۲,۱۲۳,۵۰۱	۲,۱۵۱,۶۹۸	۲,۹۷۰,۱۶۵	۲,۳۰۹,۲۶۹	۴,۰۰۹,۹۵۲

با توجه به موارد مندرج در بخش اهداف افزایش سرمایه پیش بینی جریانات نقدی، آثار ناشی از این طرح در کاهش میزان تامین مالی بانکی و هزینه های مالی است.

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

شرکت ایرکاپارت صنعت (سهامی عام)

۱-۴-۳- جزئیات هزینه مالی پیش بینی شده با فرض انجام طرح و عدم انجام طرح به شرح زیر است: (ارقام به میلیون ریال)

با فرض انجام طرح													
شرح	اطلاعات تسهیلات				هزینه مالی					باز پرداخت اصل و فرع			
	تاریخ دریافت	اصل	فرع	نرخ	سررسید	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مقتده تسهیلات در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۷۷,۶۱۵	۱۰,۳۳۲	۲۳٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافت طی سال مالی ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲,۳۷۱,۸۴۳	۵۶,۰۶۶	۲۳٪	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۶,۰۶۶	-	-	-	-	۲,۳۷۱,۸۴۳	-	-
دریافت طی سال مالی ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲,۴۵۳,۵۹۰	۵۶,۳۳۶	۲۳٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۵۶,۳۳۶	-	-	-	-	۳,۰۱۷,۹۱۶	-
دریافت طی سال مالی ۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۲,۳۰۸,۳۳۱	۵۰,۷۸۹۳	۲۳٪	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	۵۰,۷۸۹۳	-	-	-	-	۲,۷۱۶,۱۲۵
دریافت طی سال مالی ۱۴۰۴	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۱,۹۴۳,۲۴۴	۳۴,۹۴۶	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	-	-	-	۳۴,۹۴۶	-	-	-	-
دریافت طی سال مالی ۱۴۰۵	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۱,۷۱۰,۰۵۴	۳۹,۳۱۳	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۳۹,۳۱۳	-	-	-
						۵۶,۳۳۶	۵۰۷,۸۹۳	۴۴۶,۹۴۶	۳۹۳,۳۱۳	۲۸۷,۸۴۷	۲,۳۷۱,۸۴۳	۳,۰۱۷,۹۱۶	۲,۷۱۶,۱۲۵

با فرض عدم انجام طرح													
شرح	اطلاعات تسهیلات				هزینه مالی					باز پرداخت اصل و فرع			
	تاریخ دریافت	اصل	فرع	نرخ	سررسید	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مقتده تسهیلات در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۷۷,۶۱۵	۱۰,۳۳۲	۲۳٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافت طی سال مالی ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲,۳۷۱,۸۴۳	۵۶,۰۶۶	۲۳٪	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۶,۰۶۶	-	-	-	-	۲,۳۷۱,۸۴۳	-	-
دریافت طی سال مالی ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲,۷۳۶,۲۱۲	۶۲۷,۰۲۹	۲۳٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۶۲۷,۰۲۹	-	-	-	-	۳,۳۵۳,۲۴۰	-
دریافت طی سال مالی ۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۳,۱۳۵,۱۴۳	۷۲۱,۰۸۳	۲۳٪	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	۷۲۱,۰۸۳	-	-	-	-	۳,۸۵۶,۲۲۶
دریافت طی سال مالی ۱۴۰۴	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۳,۵۲۷,۰۳۶	۸۱۱,۳۱۸	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	-	-	-	۸۱۱,۳۱۸	-	-	-	-
دریافت طی سال مالی ۱۴۰۵	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۳,۹۶۷,۹۱۶	۹۱۲,۶۲۱	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۹۱۲,۶۲۱	-	-	-
						۵۶,۰۶۶	۶۲۷,۰۲۹	۷۲۱,۰۸۳	۸۱۱,۳۱۸	۹۱۲,۶۲۱	۲,۳۷۱,۸۴۳	۳,۳۵۳,۲۴۰	۳,۸۵۶,۲۲۶

۵-۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر است: (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سپرده ها	۴,۵۶۵	۶,۰۷۱	۶,۰۷۱	۶,۰۷۱	۶,۰۷۱
درآمد سود سهام (ایرکا پارت پویا- شرکت فرعی)	۵۰۹,۷۹۶	۸۲۷,۹۲۲	۱,۰۷۶,۲۹۹	۱,۳۹۹,۱۸۹	۱,۸۱۸,۹۴۶
خالص درآمد اجاره	۳۶۰۰	۴,۵۰۰	۵,۶۰۰	۷,۰۰۰	۸,۰۰۰
سایر درآمدها و هزینه ها	۱۷۹,۶۲۵	۲۰۶,۵۶۹	۲۳۷,۵۵۴	۲۷۳,۱۸۷	۳۱۴,۱۶۵
جمع	۶۹۷,۵۸۶	۱,۰۴۵,۰۶۳	۱,۳۲۵,۵۲۵	۱,۶۸۵,۴۴۸	۲,۱۴۷,۱۸۲

۳-۳- گردش حساب سود و زیان انباشته با فرض انجام و عدم انجام طرح افزایش سرمایه به شرح زیر است: (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
سود خالص دوره	۲,۱۰۰,۵۹۳	۲,۱۰۰,۵۹۳	۲,۴۷۵,۴۷۵	۲,۴۷۵,۴۷۵	۳,۷۱۲,۰۰۰	۳,۵۴۱,۴۴۸	۵,۴۵۱,۷۵۱	۵,۱۶۰,۳۳۳	۷,۸۹۵,۲۹۱	۷,۳۹۹,۸۴۵
سود انباشته در ابتدای سال	۱,۴۷۹,۳۱۴	۱,۴۷۹,۳۱۴	۲,۷۵۴,۴۸۹	۲,۷۵۴,۴۸۹	۳,۲۲۳,۹۱۶	۴,۸۱۶,۳۴۳	۶,۶۰۲,۷۶۸	۷,۹۳۸,۱۸۷	۱۱,۴۱۰,۷۳۱	۱۲,۴۸۶,۳۵۸
سود قابل تخصیص	۳,۵۷۹,۹۰۷	۳,۵۷۹,۹۰۷	۵,۲۲۹,۹۶۵	۵,۲۲۹,۹۶۵	۶,۹۳۵,۹۱۶	۸,۳۵۷,۷۹۰	۱۲,۰۵۴,۵۱۹	۱۳,۰۹۸,۵۲۰	۱۹,۳۰۶,۰۲۲	۱۹,۸۸۶,۲۰۳
سود سهام مصوب	(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	(۲۴۲,۱۹۴)	(۲۴۲,۱۹۴)	(۲۴۷,۵۴۸)	(۲۴۷,۵۴۸)	(۲۴۷,۵۴۸)	(۲۴۷,۵۴۸)	(۲۴۷,۵۴۸)	(۲۴۷,۵۴۸)
انبوخته قانونی	(۱۰۵,۰۳۰)	(۱۰۵,۰۳۰)	(۱۲۳,۷۳۴)	(۱۲۳,۷۳۴)	(۱۲۱,۲۶۶)	(۱۲۱,۲۶۶)	(۱۲۱,۲۶۶)	(۱۲۱,۲۶۶)	(۱۲۱,۲۶۶)	(۱۲۱,۲۶۶)
انتقال از سایر حقوق مالکانه به سود انباشته	۷۹,۵۳۱	۷۹,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
انتقال به حساب سرمایه	(۶۵۹,۹۱۹)	(۶۵۹,۹۱۹)	(۱,۵۴۰,۰۸۱)	(۱,۵۴۰,۰۸۱)	-	-	-	-	-	-
سود انباشته پایان سال	۲,۷۵۴,۴۸۹	۲,۷۵۴,۴۸۹	۳,۳۲۳,۹۱۶	۳,۳۲۳,۹۱۶	۴,۸۱۶,۳۴۳	۶,۹۳۵,۹۱۶	۱۱,۴۱۰,۷۳۱	۱۲,۰۵۴,۵۱۹	۱۸,۸۸۶,۲۰۳	۱۹,۸۸۶,۲۰۳

۴-۳- صورت تغییرات در وضعیت مالکانه با فرض انجام وعدم انجام طرح افزایش سرمایه به شرح زیر است: (ارقام به میلیون ریال)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه									
شرح		سرمایه		سود انباشته		اندوخته قانونی		جمع کل	
		انجام افزایش سرمایه	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
سال ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۹,۳۱۴	۱,۴۷۹,۳۱۴	۱۱۴,۲۶۵	۱۱۴,۲۶۵	۴,۳۹۳,۵۷۹	۴,۳۹۳,۵۷۹
	افزایش سرمایه	۶۵۹,۹۱۹	۶۵۹,۹۱۹	(۶۵۹,۹۱۹)	(۶۵۹,۹۱۹)	.	.	.	.
	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	.	.	۷۹,۵۳۱	۷۹,۵۳۱	.	.	۷۹,۵۳۱	۷۹,۵۳۱
	سود خالص	.	.	۲,۱۰۰,۵۹۳	۲,۱۰۰,۵۹۳	.	.	۲,۱۰۰,۵۹۳	۲,۱۰۰,۵۹۳
	سود مصوب	.	.	(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	.	.	(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)
	تخصیص اندوخته قانونی	.	.	(۱۰۵,۰۳۰)	(۱۰۵,۰۳۰)	۱۰۵,۰۳۰	۱۰۵,۰۳۰	.	.
سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۴۵۹,۹۱۹	۳,۴۵۹,۹۱۹	۲,۷۵۴,۴۸۹	۲,۷۵۴,۴۸۹	۲۱۹,۲۹۵	۲۱۹,۲۹۵	۶,۴۳۳,۷۰۳	۶,۴۳۳,۷۰۳
	افزایش سرمایه	۱,۵۴۰,۰۸۱	.	(۱,۵۴۰,۰۸۱)	.	.	.	.	.
	سود خالص	.	.	۲,۴۲۵,۳۱۳	۲,۴۲۵,۳۱۳	.	.	۲,۴۲۵,۳۱۳	۲,۴۲۵,۳۱۳
	سود مصوب	.	.	(۲۴۲,۱۹۴)	(۲۴۲,۱۹۴)	.	.	(۲۴۲,۱۹۴)	(۲۴۲,۱۹۴)
	تخصیص اندوخته قانونی	.	.	(۱۲۳,۷۷۴)	(۱۲۳,۷۷۴)	۱۲۳,۷۷۴	۱۲۳,۷۷۴	.	.
	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۹۱۹	۳,۳۳۰,۹۱۶	۴,۸۱۶,۳۴۳	۳۴۰,۵۶۰	۳۴۰,۵۶۰	۸,۶۶۶,۹۸۴	۸,۶۶۶,۹۸۴
سال ۱۴۰۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۹۱۹	۳,۳۳۰,۹۱۶	۴,۸۱۶,۳۴۳	۳۴۰,۵۶۰	۳۴۰,۵۶۰	۸,۶۶۶,۹۸۴	۸,۶۶۶,۹۸۴
	افزایش سرمایه	.	.	.	.	.	.	.	.
	سود خالص	.	.	۳,۷۱۲,۰۰۰	۳,۵۴۱,۴۴۸	.	.	۳,۷۱۲,۰۰۰	۳,۵۴۱,۴۴۸
	سود مصوب	.	.	(۲۴۷,۵۴۸)	(۲۴۲,۵۳۱)	.	.	(۲۴۷,۵۴۸)	(۲۴۲,۵۳۱)
	تخصیص اندوخته قانونی	.	.	(۱۸۵,۶۰۰)	(۱۷۷,۰۷۲)	۱۸۵,۶۰۰	۱۷۷,۰۷۲	.	.
	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۹۱۹	۶,۶۰۲,۷۶۸	۷,۹۳۸,۱۸۷	۵۱۷,۶۳۳	۵۲۸,۶۶۸	۱۲,۱۳۱,۴۳۶	۱۱,۹۱۵,۷۳۸
سال ۱۴۰۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۹۱۹	۶,۶۰۲,۷۶۸	۷,۹۳۸,۱۸۷	۵۱۷,۶۳۳	۵۲۸,۶۶۸	۱۲,۱۳۱,۴۳۶	۱۱,۹۱۵,۷۳۸
	افزایش سرمایه	.	.	.	.	.	.	.	.
	سود خالص	.	.	۵,۴۵۱,۷۵۱	۵,۱۶۰,۳۳۳	.	.	۵,۴۵۱,۷۵۱	۵,۱۶۰,۳۳۳
	سود مصوب	.	.	(۳۷۱,۲۰۰)	(۳۵۴,۱۴۵)	.	.	(۳۷۱,۲۰۰)	(۳۵۴,۱۴۵)
	تخصیص اندوخته قانونی	.	.	(۲۷۲,۵۸۸)	(۲۵۸,۰۱۷)	۲۷۲,۵۸۸	۲۵۸,۰۱۷	.	.
	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۹۱۹	۱۱,۴۱۰,۷۳۱	۱۲,۴۸۶,۳۵۸	۷۷۵,۶۴۹	۸۰۱,۲۵۶	۱۷,۲۱۱,۹۸۷	۱۶,۷۲۱,۹۲۷
سال ۱۴۰۵	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۹۱۹	۱۱,۴۱۰,۷۳۱	۱۲,۴۸۶,۳۵۸	۷۷۵,۶۴۹	۸۰۱,۲۵۶	۱۷,۲۱۱,۹۸۷	۱۶,۷۲۱,۹۲۷
	افزایش سرمایه	.	.	.	.	.	.	.	.
	سود خالص	.	.	۷,۸۹۵,۲۹۱	۷,۴۷۹,۸۴۵	.	.	۷,۸۹۵,۲۹۱	۷,۴۷۹,۸۴۵
	سود مصوب	.	.	(۵۴۵,۱۷۵)	(۵۱۶,۰۳۳)	.	.	(۵۴۵,۱۷۵)	(۵۱۶,۰۳۳)
	تخصیص اندوخته قانونی	.	.	(۳۹۴,۷۶۵)	(۳۷۳,۹۹۲)	۳۹۴,۷۶۵	۳۷۳,۹۹۲	.	.
	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۹۱۹	۱۸,۳۶۶,۰۸۳	۱۹,۰۷۶,۱۷۸	۱,۱۹۶,۰۲۰	۱,۱۹۶,۴۴۲	۲۴,۵۶۲,۱۰۳	۲۳,۶۸۵,۷۳۸

۴- پیش بینی جریانات نقدی

جریانات نقدی ورودی ناشی از افزایش سرمایه و همچنین خالص جریانات نقدی ورودی (خروجی) به شرح جدول زیر خواهد بود:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
سود خالص با فرض عدم اجرای طرح	۲,۱۰۰,۵۹۳	۲,۴۲۵,۳۱۳	۳,۵۴۱,۴۴۸	۵,۱۶۰,۳۳۳	۷,۴۷۹,۸۴۵
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۲,۱۰۰,۵۹۳	۲,۴۷۵,۴۷۵	۳,۷۱۲,۰۰۰	۵,۴۵۱,۷۵۱	۷,۸۹۵,۳۹۱
جریانات نقدی ناشی از خالص تغییرات سود	۰	۵۰,۱۶۲	۱۷۰,۵۵۲	۲۹۱,۴۱۸	۴۱۵,۴۴۶
ارزش نهایی باقیمانده (Terminal Value)	۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۶,۲۸۹
جمع جریان نقد ورودی	۰	۵۰,۱۶۲	۱۷۰,۵۵۲	۲۹۱,۴۱۸	۲,۲۲۱,۷۳۶
جریان نقدی خروجی	۰	(۱,۵۴۰,۰۸۱)	۰	۰	۰
ارزش فعلی تفاوت سود	۰	۳۵,۲۷۷	۰	۰	۰
خالص جریان نقدی	۰	(۱,۵۰۴,۸۰۴)	۱۷۰,۵۵۲	۲۹۱,۴۱۸	۲,۲۲۱,۷۳۶
ارزش فعلی خالص جریان نقدی طرح	۰	(۱,۵۰۴,۸۰۴)	۱۳۸,۶۶۰	۱۹۲,۶۲۲	۱,۱۹۳,۹۲۵

۱-۴- ارزش نهایی باقیمانده (Terminal Value) از تقسیم تفاوت سود سال آخر بر نرخ تنزیل طرح (۲۳٪) محاسبه شده است.

۵- ارزیابی مالی طرح

ارزیابی مالی طرح بر مبنای جریانات نقدی فوق به شرح شاخص های زیر است:

شاخص ارزیابی مالی طرح	نتیجه ارزیابی
خالص ارزش فعلی طرح - میلیون ریال (نرخ تنزیل ۲۳٪)	۲۰,۴۰۳
نرخ بازده داخلی طرح - درصد	۲۴٪
دوره بازگشت سرمایه (ماه)	۴۲

با توجه به اینکه خالص ارزش فعلی طرح مثبت (بزرگتر از صفر) و نرخ بازده داخلی بیش از نرخ تنزیل (نرخ بازده مورد انتظار) است بنابراین طرح توجیه دارد. نظر به مراتب فوق و بر اساس اطلاعات پایه ارائه شده، این افزایش سرمایه می تواند موجب بهبود ساختار بدهی، سرمایه در گردش، کاهش هزینه های مالی و بهبود روند سود آوری در سالهای آتی شود که منجر به کاهش ریسک های مالی و بهبود اعتبار شرکت نزد اعتبار دهندگان و ذینفعان خواهد شد.

۶- مبنای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده :

اطلاعات مالی پیش بینی شده بر اساس بهترین برآورد و مفروضات ذهنی مدیریت طبق استاندارد حسابداری تهیه شده است.

۷- مفروضات مبنای پیش بینی صورت سود و زیان

۷-۱- فروش های پیش بینی شده در چارچوب ظرفیت های عملی و متناسب با قراردادهای فروش و پیش بینی تقاضای مشتریان می باشد .

۷-۱-۱- فروش سال ۱۴۰۲ بر مبنای عملکرد واقعی سال قبل و حجم تقاضای مشتریان میباشد و در سالهای آتی با فرض ۲۰ درصد افزایش تعداد در چارچوب ظرفیت موجود و ۱۷ درصد افزایش نرخ ، و در سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ نیز به همین منوال محاسبه گردیده است.

۷-۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته سال ۱۴۰۲ بر مبنای عملکرد واقعی سال قبل و در سال های آتی با احتساب ۳۵ درصد افزایش هزینه های دستمزد و سربار و ۳۵ درصد افزایش بهای مواد اولیه محاسبه گردیده است.

۷-۳- هزینه فروش، عمومی و اداری در سال ۱۴۰۲ در سال های آتی به شرح زیر برآورد گردیده است:

۷-۳-۱- حقوق و دستمزد با افزایش ۳۵٪ سالیانه

۷-۳-۲- هزینه های عملیاتی با افزایش ۳۵٪ سالیانه

۷-۳-۳- استهلاک با افزایش ۳۵٪ سالیانه

۷-۴- نرخ تامین مالی در این طرح ۲۳٪ لحاظ شده است. هزینه های مالی از سال ۱۴۰۲ به بعد متناسب با حجم تامین مالی و دوره پرداخت پیش بینی شده است. (به شرح جدول ۳-۲-۴)

۷-۵- ذخیره مالیات شرکت با احتساب معافیت موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم و درآمد حاصل از فروش های معاف شرکت و همچنین تعداد سهام شناور به نرخ ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است .

۷-۶- ارزش مصرفی با نرخ سامانه "نظام یکپارچه معاملات ارزی" (نیمه) محاسبه گردیده است.

۷-۷- سایر درامد های عملیاتی با افزایش سالانه ۱۵٪ و سود سهام شرکت فرعی با ۳۰٪ افزایش سالانه برآورد گردیده است.

۷-۸- با توجه به اینکه آثار ناشی از عملکرد شرکت فرعی در قالب سود سهام مندرج در سایر درآمد های غیر عملیاتی منعکس است، اطلاعات تلفیقی در چارچوب مفروضات این طرح تفاوت با اهمیتی نداشته و ارائه نشده است.

۷-۹- سود مصوب عملکرد سال ۱۴۰۱ که در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ به تصویب رسیده مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال است لیکن در برآورد آثار مالی این طرح فرض شده در صورت عدم انجام افزایش سرمایه بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، باقیمانده سود انباشته به مبلغ ۱،۵۴۰ میلیارد ریال دیگر نیز تقسیم خواهد شد. که در این صورت مجموع سود تقسیمی در حالت عدم انجام افزایش سرمایه در سال پایه (۱۴۰۲) مبلغ ۱،۷۸۲ میلیارد ریال خواهد بود.

۸-پیشنهاد هیئت مدیره

با توجه به تحلیل های مالی انجام شده در بخش های قبل، افزایش سرمایه شرکت ایرکاپارت صنعت (سهامی عام) از ۳،۴۵۹،۹۱۹ میلیون ریال به ۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال که در جلسه ی مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ به تصویب هیات مدیره رسیده به شرح زیر پیشنهاد میشود:

➤ سرمایه شرکت ایرکاپارت صنعت (سهامی عام) به میزان ۱،۵۴۰ میلیارد ریال (معادل ۴۴/۵ درصد سرمایه فعلی)، از محل سود انباشته افزایش یافته و به میزان ۵،۰۰۰ میلیارد ریال برسد.

➤ بعد از اجرایی شدن افزایش سرمایه، ماده مربوطه در اساسنامه شرکت به شرح زیر اصلاح شود:

سرمایه شرکت مبلغ ۵،۰۰۰ میلیارد ریال، منقسم به ۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام است که تمامی آن پرداخت گردیده است.

انجام این افزایش سرمایه منوط به صدور مجوز سازمان بورس اوراق بهادار و اظهار نظر بازرسی قانونی شرکت است.