

گزارش بازرس قانونی

همراه با گزارش هیات مدیره در خصوص توجیه افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) قبل از مرحله بهره‌برداری



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) قبل از مرحله بهره برداری

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بازرس قانونی در خصوص افزایش سرمایه ۱-۲
- گزارش هیات مدیره در خصوص توجیه لزوم افزایش سرمایه ۱-۲۹

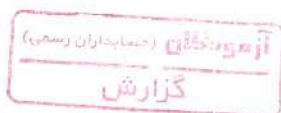


گزارش بازرس قانونی به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷

- ۱- گزارش توجیهی مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ هیات مدیره شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۰,۹۸۴ میلیارد ریال (مبلغ ۳۵,۹۸۴ میلیارد ریال)، مشتمل بر پیش بینی صورتهای مالی فرضی و سایر اطلاعات مربوط که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.
- ۲- گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی به مبلغ ۳۵,۹۸۴ میلیارد ریال به منظور تامین منابع مورد نیاز جهت تکمیل و بهره برداری از دو طرح احداث کارخانه تولید بیواتانول سوختی در دو شهر کرمانشاه و باشت تهیه شده است. این گزارش توجیهی براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا، مناسب نباشد.
- ۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق مفروضات توصیف شده و افزایش سودآوری شرکت به شرح مندرج در گزارش توجیهی هیات مدیره، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه گزارش توجیهی یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارایه شده است.
- ۴- زمین های شرکت مربوط اجرای طرح کارخانه تولید بیواتانول سوختی کرمانشاه و باشت تحت مالکیت شهرک های صنعتی مربوطه بوده و انتقال قطعی آنها به نام شرکت پس از صدور پروانه بهره برداری میسر خواهد بود مضافاً زمین مربوط به پروژه کرمانشاه در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک می باشد. همچنین دارایی های نامشهود شامل حق انشعاب و دانش فنی هر دو پروژه به قیمت کارشناسی و ارزش روز در محاسبه خالص ارزش جاری دارایی ها منعکس شده است.
- ۵- گزارش توجیهی افزایش سرمایه و تاییدیه مدیران به امضا سه نفر از پنج نفر از اعضای هیات مدیره رسیده است.
- ۶- انجام افزایش سرمایه با رعایت مبنای پیش بینی شده در اصلاحیه قانون تجارت و با اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، امکان پذیر می باشد.





**گزارش بازرس قانونی در خصوص گزارش تومیهی افزایش سرمایه
شرکت گسترش سوفت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری**

۷- حتی اگر رویدادهای پیشبینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیشبینیها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیشبینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

تاریخ: ۱۱ تیر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)
فرهاد فرزادان
سید مرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)



گزارش توجیهی افزایش سرمایه

موضوع تبصره ۲- ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

افزایش سرمایه از مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۴۰,۹۸۴,۴۶۹ میلیون ریال

(از محل آورده نقدی سهامداران جدید با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی)

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از بهره‌برداری

شماره ثبت: ۱۷۷۳۱

استان کرمانشاه / شهرستان کرمانشاه

آدرس دفتر مرکزی: تهران - خیابان کارگر شمالی - خیابان فرشی مقدم - بلوار جانبازان جنوبی -

کوچه ۲۳ - شماره ۳

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۳۰۳۰۵

دورنگار: ۰۲۱-۸۸۳۵۶۳۷۵

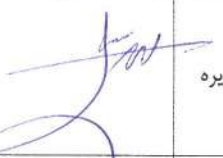
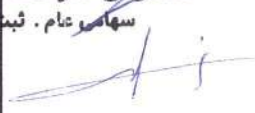
کد پستی: ۱۴۳۸۷۵۳۶۶۵

گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده
شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از بهره برداری
از مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ۴۰,۹۸۴,۴۶۹ میلیون ریال

با احترام

این گزارش در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ لایحه اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، در تاریخ ۱۴۰۲/۴/۱ جهت ارائه به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام برای تصمیم گیری در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۰,۹۸۴,۴۶۹ میلیون ریال از محل آورده نقدی سهامداران جدید با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی موضوع تبصره ماده ۱۶۷ اصلاحیه قانون تجارت و فروش سهام به صورت عام و صدور سهام جایزه برای سهامداران اولیه از محل صرف سهام به منظور تکمیل و بهره برداری از دو طرح احداث کارخانه تولید بیواتانول سوختی در دو شهر کرمانشاه و باشت تهیه شده است. مسئولیت تهیه گزارش با هیأت مدیره شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از بهره برداری بوده و اعضای هیأت مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را تأیید می نمایند:

- (۱) تمامی مفروضات با اهمیت مؤثر لازم در این گزارش افشا گردیده اند.
- (۲) مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنایی معقول و متناسب با هدف گزارش می باشند.
- (۳) اطلاعات مالی آتی در این گزارش، بر اساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده اند.
- (۴) اطلاعات مالی آتی متناسب با صورت های مالی تاریخی بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده اند.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت مدیریت طرح های صنعتی (سهامی خاص)	سید مجید موسوی	رئیس هیأت مدیره	
سازمان مدیریت صنعتی	کیوان شیدانی	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	مریم خدامرادی	نایب رئیس هیأت - مدیره	
شرکت مرکز گسترش فناوری اطلاعات	-	عضو هیأت مدیره	
شرکت تعاونی کارکنان سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	-	عضو هیأت مدیره	



فهرست مطالب

عنوان	صفحه
(۱) مشخصات ناشر	۴
(۲) وضعیت مالی شرکت	۶
(۳) نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه	۸
(۴) تشریح طرح افزایش سرمایه	۸
(۵) تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از افزایش سرمایه	۱۲
(۶) پیش‌بینی وضعیت مالی آتی شرکت	۱۳
(۷) مفروضات	۱۸
(۸) ارزیابی طرح افزایش سرمایه	۲۴
(۹) عوامل ریسک	۲۷
(۱۰) پیشنهاد موضوع افزایش سرمایه به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام	۲۸
(۱۱) مشخصات مشاور	۲۹

(۱) مشخصات ناشر

(۱-۱) موضوع فعالیت

- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:
- ❖ ایجاد، راه‌اندازی و بهره‌برداری از خطوط تولید بیواتانول و سایر سوخت‌های زیستی، محصولات پتروشیمیایی و پالایشی و انواع محصولات جانبی.
 - ❖ انجام کلیه فعالیت‌های طراحی، ساخت، مونتاژ و نصب و راه‌اندازی تجهیزات مربوط به فعالیت موضوع شرکت و انواع محصولات فرعی و جانبی مرتبط.
 - ❖ تأسیس شعبه و همکاری با موسسات داخلی و خارجی در زمینه‌های تخصصی و اعطا و دریافت نمایندگی و یا دانش فنی (لیسانس) از یا به اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی.
 - ❖ انجام کلیه امور مالی بازرگانی از جمله صادرات، واردات، خرید، فروش محصولات، مواد اولیه، قطعات ماشین آلات و تجهیزات و سایر اقلام مجاز و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت.
 - ❖ مشارکت در سایر شرکت‌ها و یا پروژه‌ها از طریق تأسیس و یا تعهد سهام شرکت‌های موجود.
 - ❖ انجام سایر کارها و عملیاتی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق هدف‌های شرکت لازم و مفید باشد یا در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت ضرورت پیدا کند.
 - ❖ سرمایه‌گذاری در خرید مشارکت، در اختیار گرفتن، اجاره، رهن، واگذاری و فروش اموال منقول و غیرمنقول دایر یا بایر در داخل و خارج از کشور و خرید و فروش انواع اوراق بهادار.

(۱-۲) مدت شرکت

مدت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود می‌باشد.

(۱-۳) تاریخچه فعالیت

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره‌برداری، بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۳ طی نامه شماره ۱۷۷۳۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری کرمانشاه با شناسه ملی ۱۰۶۶۰۱۷۵۹۸۹ و کد اقتصادی ۴۱۱۴۴۱۵۵۹۵۷۵ به ثبت رسیده و هم‌اکنون در مرحله قبل از بهره‌برداری می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در کرمانشاه کیلومتر ۱۲ جاده بیستون، شهرک صنعتی بیستون، انتهای بلوار رازی، خیابان خوارزمی (محل احداث کارخانه) واقع شده است. ضمناً شعبه ۱ شرکت واقع در خیابان کارگر شمالی، انتهای خیابان فرش‌مقدم، بلوار جانبازان جنوبی، کوچه ۲۳، شماره ۳، طبقه اول شرقی و شعبه ۲، کیلومتر ۱۳ جاده باشت-گچساران، شهرک صنعتی خان‌احمد می‌باشد.

(۱-۴) سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ افزایش سرمایه پیشنهادی به شرح جدول زیر است:

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	درصد مالکیت	تعداد سهام
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	سهامی خاص	۱۰۰٪	۴,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰
سایرین	-	۰٪	۵۰۰۰
جمع		۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵-۱) مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

بهموجب مصوبه مجمع عمومی عادی به‌طور فوق‌العاده، مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ اشخاص زیر به‌عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده‌اند.

نام	سمت	نماینده	تاریخ شروع ماموریت	تاریخ پایان ماموریت
شرکت مدیریت طرح‌های صنعتی	رئیس هیأت مدیره	سید مجید موسوی	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۶
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	نایب رئیس هیأت مدیره	مریم خدامرادی	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۶
سازمان مدیریت صنعتی (سهامی خاص)	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	کیوان شیدانی	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۶
شرکت مرکز گسترش فناوری اطلاعات	عضو هیأت مدیره	-	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۱
شرکت تعاونی کارکنان سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	عضو هیأت مدیره	-	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۱

۶-۱) مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹، موسسه حسابرسی آزمودگان به‌عنوان حسابرس و بازرس قانونی اصلی و موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر به‌عنوان حسابرس و بازرس علی‌البدل برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ انتخاب گردیده‌اند. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل موسسه حسابرسی اصول نگر آریا بوده است.

۷-۱) سرمایه شرکت

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی می‌باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۳ به ثبت رسیده است.

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی (میلیون ریال)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۰۰.۰۰۰	۴۵۰.۰۰۰	۳۵۰٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۴۵۰.۰۰۰	۴۷۱.۰۰۰	۴.۶٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۷/۰۲/۰۲	۴۷۱.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۴۸.۶۳٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۷۰۰.۰۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰	۱۴۲.۸۵٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۱۱/۲۴	۱.۷۰۰.۰۰۰	۳.۵۰۰.۰۰۰	۱۰۵.۸۸٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۳.۵۰۰.۰۰۰	*۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۲.۸۶٪	مطالبات حال شده سهامداران

* طبق ماده ۵ اساسنامه، سرمایه شرکت مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل پنج هزار میلیارد ریال) است که به ۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سهم عادی یک هزار ریالی (۱.۰۰۰ ریالی) با نام و ۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ممتاز یک هزار ریالی (۱.۰۰۰ ریالی) با نام تقسیم و تماماً پرداخت شده است.

۲) وضعیت مالی شرکت

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی حسابرسی شده پنج سال مالی اخیر به شرح زیر است.

➤ (۲-۱) صورت سود و زیان مقایسه‌ای

(ارقام به میلیون ریال)

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال ۱۳۹۷ (حسابرسی شده)	سال ۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۹ (حسابرسی شده)	سال ۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	سال ۱۴۰۱ (حسابرسی شده)
هزینه‌های اداری و عمومی	(۶,۶۶۰)	(۲۴,۹۹۲)	(۳۳,۳۸۲)	(۷۰,۳۱۷)	(۴۲,۴۱۸)
سود (زیان) عملیاتی	(۶,۶۶۰)	(۲۴,۹۹۲)	(۳۳,۳۸۲)	(۷۰,۳۱۷)	(۴۲,۴۱۸)
هزینه کارمزد بانکی	-	-	(۱۰۹)	(۲,۶۸۸)	(۲,۴۳۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۹,۰۹۴	۳۶,۶۶۸	۱,۰۶۲	۱,۲۹۳	۲۵,۰۶۴
سود قبل از مالیات	۱۲,۴۳۴	۱۱,۶۷۶	(۳۲,۴۲۹)	(۷۱,۷۱۲)	(۱۹,۷۹۰)
سود سنوات	-	-	۱,۸۷۴	-	-
تقسیم سود مصوب	-	-	(۲۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص	۱۲,۴۳۴	۱۱,۶۷۶	(۳۰,۷۵۵)	(۷۱,۷۱۲)	(۱۹,۷۹۰)

➤ (۲-۲) صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای

(ارقام به میلیون ریال)

شرح (ارقام به میلیون ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۰۲,۷۶۹	۲,۵۴۰,۵۶۰	۴,۴۴۸,۴۱۳	۸,۴۲۹,۴۹۹	۱۱,۱۷۵,۳۰۷
دارایی‌های نامشهود	۲۸,۴۴۱	۳۸,۳۷۱	۳۴,۷۱۲	۳۴,۶۴۹	۲۸۱,۷۳۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹۴۱,۲۱۰	۲,۵۷۸,۹۳۱	۴,۴۸۳,۱۲۵	۸,۴۶۴,۱۴۸	۱۱,۴۵۷,۰۴۳
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۵۲,۸۸۱	۳۶۴,۸۹۶	۳۱۶,۵۷۴	۴۹۷,۶۸۴	۷۷۴,۷۶۱
پیش پرداخت‌ها	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	۵,۷۰۰	۸,۷۰۰	۱,۰۰۰
موجودی نقد	۹۴,۰۲۷	۷۸,۴۰۴	۱۵۵,۵۸۴	۲۰۱,۵۲۵	۴۰,۱۳۶
جمع دارایی‌های جاری	۳۴۹,۹۰۸	۴۴۷,۳۰۰	۴۷۷,۸۵۸	۷۰۷,۹۰۹	۸۱۵,۸۸۷
جمع دارایی‌ها	۱,۳۱۱,۱۱۸	۳,۰۲۶,۲۳۱	۴,۹۶۰,۹۸۳	۹,۱۷۲,۰۵۸	۱۲,۲۷۲,۹۳۱
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
انقضای قانونی	۲,۹۳۷	۳,۵۲۱	۳,۵۲۱	۳,۵۲۰	۳,۵۲۰
سود (زیان) انباشته	(۱,۸۸۰)	۱,۸۷۴	(۳۰,۷۵۵)	(۱۰۲,۴۶۷)	(۱۲۲,۳۵۷)
جمع حقوق مالکانه	۷۰۱,۰۵۷	۲,۱۰۵,۳۹۵	۳,۴۳۸,۷۶۶	۴,۹۰۱,۰۵۳	۴,۸۸۱,۲۶۳
تسهیلات مالی بلندمدت	۴۲۸,۸۹۹	۵۲۹,۰۰۴	۸۶۸,۹۵۵	۱,۸۲۰,۴۴۱	۲,۶۷۹,۸۸۵
ذخیره مزایای پایلین خدمت کارکنان	۹۷۱	۱,۴۹۹	۱,۵۲۴	۳,۱۵۵	۶۸۰۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۲۹,۸۷۰	۵۳۰,۵۰۳	۸۷۰,۴۷۹	۱,۸۲۳,۵۹۶	۲,۶۸۶,۶۹۱
بدهی‌های جاری	-	-	-	-	-
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۸۰,۱۹۱	۳۹۰,۳۳۲	۶۵۱,۷۳۸	۲,۴۴۷,۴۰۸	۴,۷۰۴,۹۷۶
جمع بدهی‌های جاری	۱۸۰,۱۹۱	۳۹۰,۳۳۲	۶۵۱,۷۳۸	۲,۴۴۷,۴۰۸	۴,۷۰۴,۹۷۶
جمع بدهی‌ها	۶۱۰,۰۶۱	۹۲۰,۸۳۵	۱,۵۲۲,۲۱۷	۴,۲۷۱,۰۰۴	۷,۳۹۱,۶۶۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۳۱۱,۱۱۸	۳,۰۲۶,۲۳۱	۴,۹۶۰,۹۸۳	۹,۱۷۲,۰۵۸	۱۲,۲۷۲,۹۳۱

➤ (۲-۳) صورت تغییرات در حقوق مالکانه مقایسه‌ای

(ارقام به میلیون ریال)

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود ایستاده	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - (حسابرسی شده)	۷۰۰,۰۰۰	+	۲,۹۳۷	(۱,۸۸۰)	۷۰۱,۰۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص سال ۱۳۹۸	.	.	.	۱۱,۶۷۶	۱۱,۶۷۶
سود سهام مصوب	.	.	.	(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)
سهام سود دولت	.	.	.	(۵,۸۳۸)	(۵,۸۳۸)
افزایش سرمایه در جریان	.	۱,۴۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۴۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۵۸۴	(۵۸۴)	+
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - (تجدید ارائه شده)	۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۱	۱,۸۷۴	۲,۱۰۵,۳۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص سال ۱۳۹۹	.	.	.	(۳۲,۴۳۰)	(۳۲,۴۳۰)
سود سهام مصوب	.	.	.	(۲۰۰)	(۲۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	+
افزایش سرمایه در جریان	.	۱,۳۶۶,۰۰۰	.	.	۱,۳۶۶,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - (حسابرسی شده)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۰۰۰	۳,۵۲۱	(۳۰,۷۵۶)	۳,۴۳۸,۷۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص سال ۱۴۰۰	.	.	.	(۷۱,۷۱۳)	(۷۱,۷۱۳)
افزایش سرمایه	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	.	.	۱,۸۳۴,۰۰۰
انتقال به حساب سرمایه	.	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - (حسابرسی شده)	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۱	(۱۰۲,۴۶۹)	۴,۹۰۱,۰۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	.	(۱۹,۷۸۹)	(۱۹,۷۸۹)
افزایش سرمایه در جریان	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	+
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - (حسابرسی شده)	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۵۲۱	(۱۲۲,۲۵۸)	۴,۸۸۱,۲۶۳

➤ (۲-۴) صورت جریان‌های نقدی مقایسه‌ای

(ارقام به میلیون ریال)

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال ۱۳۹۷ (حسابرسی شده)	سال ۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۹ (حسابرسی شده)	سال ۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	سال ۱۴۰۱ (حسابرسی شده)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی					
تقد حاصل از عملیات	۲۴,۱۱۱	(۱۲۹,۹۳۲)	(۹,۳۱۳)	(۱,۱۰۶,۰۹۱)	(۹۹۲,۳۰۰)
جریان خاص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴,۱۱۱	۱۲۹,۹۳۲	۹,۳۱۳	۱,۱۰۶,۰۹۱	۹۹۲,۳۰۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری					
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۸۳,۱۷۷)	(۱,۴۲۷,۸۴۷)	(۱,۶۲۳,۹۱۵)	(۳,۹۸۱,۳۳۸)	(۲,۳۲۸,۰۹۴)
پرداخت‌های نقدی حاصل از خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱۹۰)	۰	۰	(۲۴۷,۱۴۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۳۵۹۵	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها	۱۹۴,۶۰۲	۱۸,۰۰۰	۰	۵,۷۷۱	۲,۹۷۳
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۶۶۷	۴,۱۷۸	۶۸	۰	۰
جریان خاص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۷۸,۹۰۸	۱,۴۰۵,۸۵۹	۱,۶۲۰,۲۵۲	۳,۹۷۵,۵۶۷	۲,۵۷۲,۳۶۱
جریان خاص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۰۳,۰۱۹	۱,۵۳۵,۷۹۱	۱,۶۲۹,۵۶۵	۵,۰۸۱,۶۵۸	۳,۵۶۴,۴۶۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی					
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۰۰۰	۱,۵۳۳,۰۰۰	۰
دریافت از سهامدار	۰	۰	۰	۲,۶۴۶,۵۹۱	۲,۵۲۱,۵۲۶
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۸۶,۳۵۱	۸۹,۱۷۸	۳۳۹,۹۵۱	۹۵۱,۴۸۷	۸۵۹,۴۴۴
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	(۱۵۰۰)	(۲۰۰)	۰	۰
جریان خاص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۸۶,۳۵۱	۱,۴۸۷,۶۷۸	۱,۷۰۵,۷۵۱	۵,۱۳۲,۰۷۸	۳,۳۸۰,۹۷۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۳,۳۲۳	(۴۸,۱۱۳)	۷۶,۱۸۶	۵۰,۴۲۰	(۱۸۳,۴۹۱)
ماده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۱۶۸	۹۴,۰۳۷	۷۸,۴۰۴	۱۵۵,۵۸۴	۲۰۱,۵۲۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۹,۴۲۷	۳۲,۴۹۰	۹۹۴	(۴,۴۷۸)	۲۲۰,۹۰
ماده موجودی نقد در پایان سال	۹۴,۰۳۷	۷۸,۴۰۴	۱۵۵,۵۸۴	۲۰۱,۵۲۶	۴۰,۱۲۵

۳) نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) در سال ۱۴۰۱، به منظور بهبود سرمایه در گردش و تامین هزینه‌های ثابت و مخارج قبل از بهره‌برداری دو طرح کرمانشاه و باشت از مطالبات حال شده سهامداران سرمایه خود را از مبلغ ۳۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به میزان ۴۲/۸۶ درصد افزایش داده است. افزایش سرمایه یاد شده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۳ در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۴) تشریح طرح افزایش سرمایه

۴-۱) هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)، از افزایش سرمایه موضوع این گزارش توجیهی، به شرح زیر است:
(۱) تکمیل و بهره‌برداری دو طرح احداث کارخانه تولید بیواتانول سوختی در دو شهر کرمانشاه و باشت.

۴-۲) سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یادشده فوق مبلغ ۳۵,۹۸۴,۴۶۹ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر است.

شرح	مخارج انجام شده تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مخارج باقیمانده و زمانبندی انجام			مبلغ - میلیون ریال
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
منابع					
آورده نقدی سهامداران	۱۱,۱۷۲,۴۹۷	۱۲,۶۴۲,۱۹۱	۱۱,۲۱۵,۵۹۲	۱۲,۱۲۶,۶۸۶	۳۵,۹۸۴,۴۶۹
جمع منابع	۱۱,۱۷۲,۴۹۷	۱۲,۶۴۲,۱۹۱	۱۱,۲۱۵,۵۹۲	۱۲,۱۲۶,۶۸۶	۳۵,۹۸۴,۴۶۹
مصارف					
احداث کارخانه تولید بیواتانول سوختی کرمانشاه	۱۰,۷۶۴,۹۵۴	۷,۰۴۴,۶۳۰	-	-	۷,۰۴۴,۶۳۰
احداث کارخانه تولید بیواتانول سوختی باشت	۴۰۷,۵۴۳	۵,۵۹۷,۵۶۱	۱۱,۲۱۵,۵۹۲	۱۲,۱۲۶,۶۸۶	۲۸,۹۳۹,۸۳۹
جمع مصارف	۱۱,۱۷۲,۴۹۷	۱۲,۶۴۲,۱۹۱	۱۱,۲۱۵,۵۹۲	۱۲,۱۲۶,۶۸۶	۳۵,۹۸۴,۴۶۹

۴-۳) مصارف برنامه‌ریزی شده بابت اجرای طرح‌ها

مصارف برنامه‌ریزی شرکت بابت اجرای طرح احداث کارخانه تولید بیواتانول سوختی کرمانشاه به شرح جدول زیر است:

شرح	مخارج انجام شده تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مخارج ریالی	باقی مانده مخارج مورد نیاز			جمع کل مخارج	ترکیب مخارج		
			مخارج ارزی	مخارج ارزی			درصد از کل	ارزی	ریالی
				میلیون ریال	میلیون ریال				
زمین	۵۵,۸۴۹	۰	۰	۰	۵۵,۸۴۹	۰/۵۲٪	۰/۰۰٪	۰/۵۲٪	
محوطه سازی	۵۵,۷۲۵	۲۶۴,۰۱۷	۰	۰	۳۱۹,۷۴۲	۳/۰۴٪	۰/۰۰٪	۳/۰۴٪	
ساختمان	۱,۲۶۴,۳۴۵	۲۶۴,۰۴۸	۰	۰	۱,۷۲۸,۳۹۳	۱۶/۴۳٪	۰/۰۰٪	۱۶/۴۳٪	
ماشین آلات	۵,۹۱۹,۶۷۹	۵۲۵,۲۷۶	۲۲۹,۳۲۶	۹۶,۶۸۸	۶۲۱,۷۲۳	۶,۴۴۱,۳۲۳	۶۱/۲۵٪	۰/۸۲٪	
دانش فنی و مهندسی	۹۶,۷۷۴	۱۰,۴۲۶	۰	۰	۱۰۷,۲۰۰	۱/۰۲٪	۰/۰۰٪	۱/۰۲٪	
تأمینات	۱,۳۳۱,۲۸۹	۷۳,۱۱۵	۱۱۴,۸۱۳	۴۸,۳۰۶	۱۲۱,۴۲۱	۱,۴۶۲,۷۱۰	۱۳/۴۴٪	۰/۴۶٪	
مازومات تولید- پاسکول	۲,۷۵۴	۳۶۹	۹۹۶	۴۱۹	۷۸۸	۳,۵۴۲	۰/۰۳٪	۰/۰۰٪	
ایزولر آلات کارگاهی	۳۱,۷۸۸	۱,۳۳۶	۶,۳۵۲	۲,۶۷۲	۳,۹۰۸	۳۵,۶۹۷	۰/۳۲٪	۰/۰۳٪	
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۴۴,۰۱۱	۷۶۱	۰	۰	۷۶۱	۴۴,۷۷۱	۰/۴۳٪	۰/۰۰٪	
تجهیزات اداری و خدماتی	۲,۰۶۸	۴,۹۸۰	۰	۰	۴,۹۸۰	۷,۰۴۸	۰/۰۷٪	۰/۰۰٪	
وسایط نقلیه	۰	۱۴,۰۰۰	۰	۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۰/۱۳٪	۰/۰۰٪	
تجهیزات متفرقه ساختمان ها	۱۸۲,۶۰۸	۲۵,۲۵۹	۱۰,۹۵۸	۴,۶۱۰	۲۹,۸۶۹	۲۱۲,۴۷۷	۱/۹۸٪	۰/۰۴٪	
جمع مخارج ثابت طرح	۸,۹۸۶,۸۹۱	۱,۲۸۲,۴۸۷	۳۶۲,۴۶۷	۱۵۲,۴۷۴	۱,۵۲۵,۹۶۱	۱۰,۵۲۲,۸۵۲	۹۸/۵۵٪	۱/۴۵٪	
هزینه های مالی تخصیص یافته / قابل استناد به پهای دارایی	۱,۵۷۱,۰۱۶	۲۳۴,۶۷۳	۰	۰	۲۳۴,۶۷۳	۱,۸۰۵,۶۸۹	۲۵٪	۰٪	
هزینه های قبل از بهره برداری	۲۰۷,۰۴۸	۱,۰۱۱,۱۱۲	۰	۰	۱,۰۱۱,۱۱۲	۱,۲۱۸,۱۶۰	۱۷٪	۰٪	
متفرقه و پیش بینی نشده	۰	۶۹,۱۷۴	۰	۰	۶۹,۱۷۴	۶۹,۱۷۴	۱٪	۰٪	
سرمایه در گردش اولیه	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۹۳,۷۰۹	۵۸٪	۰٪	
جمع سایر مخارج طرح	۱,۷۷۸,۰۶۳	۱,۳۱۴,۹۶۰	۰	۰	۵,۵۰۸,۶۶۹	۷,۲۸۶,۷۲۲	۱۰۰٪	۰٪	
جمع کل هزینه های سرمایه گذاری طرح	۱۰,۷۶۴,۹۵۴	۲,۶۹۸,۴۴۷	۳۶۲,۴۶۷	۱۵۲,۴۷۴	۷,۰۴۴,۶۳۰	۱۷,۸۰۹,۵۸۴	-	-	

گزارش، توجیه، افزایش سرمایه شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از بهره‌برداری

مصارف برنامه‌ریزی شرکت بابت اجرای طرح احداث کارخانه تولید بیواتانول سوختی باشد به شرح جدول زیر است:

شرح	تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶										تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱									
	میانگین					میانگین					میانگین					میانگین				
	میانگین					میانگین					میانگین					میانگین				
	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین
رایج	۲۲,۱۲۵	۱۵۹,۹۹۹	۱۰,۱۹۰	۳۳,۳۸۸	۱,۲۲۷,۹۸۸	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰
مجموعه سازه‌ای	۱۵۹,۹۹۹	۱۰,۱۹۰	۳۳,۳۸۸	۱,۲۲۷,۹۸۸	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳
ساختن	۱۰,۱۹۰	۳۳,۳۸۸	۱,۲۲۷,۹۸۸	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰
ماشین آلات	۳۳,۳۸۸	۱,۲۲۷,۹۸۸	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳
نقشه کش و مهندسی	۱,۲۲۷,۹۸۸	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰
تعمیرات	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳
انرژی و آب گرمایی	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳	۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۳۳۰,۳۳۳
تجهیزات انرژی و خدماتی	۱۳۲																			
وسایط نقلیه																				
پاسکیل																				
جمع مخارج ثبت طرح	۲۲۸,۳۲۹	۲,۳۲۷,۲۵۲	۵۲۸,۸۶۶	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲
مترقی و پیش پستی شده	۷,۹۵۱	۱۲۱,۲۶۸		۱۲۱,۲۶۸	۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰	۲۶۶,۲۵۰
هزینه های قبل از بهره برداری	۷۱,۳۲۲	۳۳۴,۸۱۲		۳۳۴,۸۱۲	۲۲۱,۰۰۰		۲۲۱,۰۰۰		۲۲۱,۰۰۰		۲۲۱,۰۰۰		۲۲۱,۰۰۰		۲۲۱,۰۰۰		۲۲۱,۰۰۰		۲۲۱,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰
دریایه در گردش																				
جمع سایر مخارج طرح	۲۹۳,۳۲۲	۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰	۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰		۲۶۶,۲۵۰	۲۶۶,۲۵۰
جمع کل مخارج سرمایه گذاری	۹۰۷,۹۰۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۵۲۸,۸۶۶	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲	۲,۳۲۷,۲۵۲

❖ نرخ تسعیر ارز برای هر یورو معادل ۴۲۰۶۵۷ ریال مطابق با سامانه نیما لحاظ شده است.

۴-۴) مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)، در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به میزان مبلغ ۳۵.۹۸۴.۴۶۹ میلیون ریال (معادل ۷۱۹/۶۹ درصد سرمایه فعلی) به شرح زیر افزایش دهد:

❖ مبلغ ۳۵,۹۸۴,۴۶۹ میلیون ریال (معادل ۷۱۹/۶۹ درصد سرمایه فعلی)، از محل آورده نقدی سهامداران جدید با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و اعطای سهام جایزه به سهامداران فعلی از محل صرف سهام.

در افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران با سلب حق تقدم ابتدا به پیشنهاد هیأت‌مدیره و مجوز مجمع عمومی فوق‌العاده تعداد ۲۷,۴۰۶,۲۹۷,۹۵۰ برگه حق تقدم سهم به ارزش ۱,۳۱۳ و به صورت عرضه عمومی در بازار عرضه خواهد شد و پس از عرضه عمومی صرف سهام ناشی از مابه‌التفاوت قیمت عرضه و ارزش اسمی هر برگ سهم به‌صورت سهام جایزه به سهامداران قبلی تخصیص داده خواهد شد. (لازم به ذکر است تعداد عرضه و قیمت عرضه به‌صورت پیشنهادی و فرضی در نظر گرفته شده است، قیمت نهایی و تعداد سهام جهت عرضه عمومی به‌صورت قطعی در مجمع عمومی فوق‌العاده تصمیم‌گیری خواهد شد.)

براساس محاسبات صورت گرفته، مشخص و اثبات گردیده است که افزایش یا کاهش قیمت عرضه عمومی سهام، در صورتی که براساس قیمت تئوریک باشد، از آنجاییکه به‌طور مستقیم بر تعداد سهم قابل عرضه تاثیر می‌گذارد، منجر به کاهش یا افزایش حقوق سهامداران فعلی نخواهد شد.

شرکت قصد افزایش سرمایه از طریق صرف سهام با سلب حق تقدم همزمان در قالب پذیره نویسی عمومی از طریق بورس اوراق بهادار تهران را دارد لذا تعیین قیمت روز سهام برای سلب حق تقدم سهام از سهامداران مطابق مفاد دستورالعمل نحوه صدور مجوز عرضه عمومی شرکت پروژه (سهامی عام) می‌بایست بر مبنای ارزشیابی به روش خالص ارزش جاری دارایی‌های شرکت (NAV) باشد. همچنین مطابق نامه شماره ۱۸۱/۱۳۹۷۷۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۷ ریاست محترم بورس اوراق بهادار تهران، ۸۰ درصد از خالص ارزش دارایی‌های شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس، در محاسبات مربوط به افزایش سرمایه از محل سلب حق

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از بهره‌برداری

تقدم و قیمت پذیرهنویسی سهام شرکت قابل لحاظ می‌باشد. بنابراین خلاصه محاسبات مربوط به خالص ارزش جاری دارایی‌های شرکت به استناد گزارش کارشناسان رسمی دادگستری در رشته‌های راه و ساختمان، برق، ماشین، تاسیسات کارخانجات، الکتروشیمی، پتروشیمی، شیمی و همچنین محاسبات مربوط به صرف سهام با سلب حق تقدم با لحاظ ۸۰ درصد (NAV) به شرح جدول ذیل می‌باشد.

ارزش روز مدل NAV	ارزش سهام شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس	شرح / ارقام به میلیون ریال
تعدیلات	ارزش دفتری	
۲۸,۸۶۳,۳۴۴	۱۷,۴۰۶,۳۰۰	جمع دارایی‌های غیر جاری
۸۱۵,۸۸۷	۰	جمع دارایی‌های جاری
۲۹,۶۷۹,۲۳۱	۱۷,۴۰۶,۳۰۰	جمع دارایی‌ها
۲,۶۸۶,۶۹۲	۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
۴,۷۰۴,۹۷۶	۰	جمع بدهی‌های جاری
۷,۳۹۱,۶۶۸	۰	جمع بدهی‌ها
۲۲,۲۸۷,۵۶۳	۱۷,۴۰۶,۳۰۰	خالص ارزش جاری دارایی‌ها (NAV)

۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تعداد سهام شرکت - عدد

۴,۴۵۸

ارزش هر سهم - ریال

مفروضات زیر به عنوان مبنای محاسبه قیمت تقریبی سهم در زمان افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و سلب حق تقدم سهام در نظر گرفته شده است. لیکن همانگونه که در بالا توضیح داده شد، قیمت نهایی جهت عرضه عمومی سهام براساس تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده مشخص خواهد شد.

میزان	شرح
۱۷,۸۳۰,۰۵۰,۴۰۰,۰۰۰	ارزش بازار شرکت - ریال (۸۰٪ ارزش روز)
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ سرمایه فعلی شرکت - ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام فعلی - عدد
۳,۵۶۶	قیمت هر سهم پیش از افزایش سرمایه - ریال
٪۷۱۹/۶۹	درصد افزایش سرمایه
۳۵,۹۸۴,۴۶۹,۲۰۹,۳۷۶	مبلغ افزایش سرمایه - ریال
۴۰,۹۸۴,۴۶۹,۲۰۹,۳۷۶	مبلغ سرمایه پس از افزایش سرمایه - ریال
۱,۳۱۳	قیمت پذیرهنویسی هر سهم در عرضه عمومی (قیمت تثبیت) - ریال

الف) تعداد سهام جدید شرکت که در فرآیند افزایش سرمایه ۷۱۹/۶۹ درصدی ایجاد می‌شود معادل اختلاف تعداد سهام فعلی و تعداد سهام شرکت پس از افزایش سرمایه است:

$$40,984,469,209 - 5,000,000,000 = 35,984,469,209 = \text{تعداد سهام جدید شرکت}$$

ب) محاسبه قیمت پذیره نویسی هر سهم در عرضه عمومی:

$$\text{قیمت جدید هر سهم} = \frac{3,566 + (1000 \times \%719.69)}{1 + \%719.69} = 1,313$$

ج) تعداد حق تقدم جديد سلب شده از سهامداران فعلی و قابل عرضه در روز عرضه اولیه از محل صرف سهام از تقسیم مبلغ افزایش سرمایه بر قیمت تئوریک به شرح زیر محاسبه می‌شود:

$$35,984,469,209,376 \div 1,313 = 27,406,297,950$$

د) تعداد سهام جایزه متعلق به سهامداران قبلی برابر با اختلاف تعداد سهام ایجاد شده در فرآیند افزایش سرمایه و تعداد حق تقدم قابل فروش به سهامداران جدید است:

$$35,984,469,209 - 27,406,297,950 = 8,578,171,259$$

بدین ترتیب درصد سهام جایزه دریافتی سهامداران فعلی ۲۴٪ برآورد می‌شود.

لازم به ذکر است، با توجه به این موضوع که نسبت سهامداری سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (ایدرو) در شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) پس از افزایش سرمایه از ۳۰ درصد کمتر نخواهد شد، لذا سهام ممتاز شرکت نیز دچار تغییر نخواهد شد.

ه) مبلغ واریزی به حساب شرکت جهت انجام افزایش سرمایه شامل ارزش اسمی هر حق تقدم معادل ۱۰۰۰ ریال و ارزش مازاد قیمت حق تقدم معادل ۳۱۳ ریال می‌باشد:

$$(27,406,297,950 \times 1,000) + (27,406,297,950 \times 313) = 35,984,469,209,376$$

۴-۵) نحوه برخورد با صرف سهام

ابتدا به پیشنهاد هیأت مدیره و مجوز مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام، تعداد سهام مصوب شده برای عرضه به عموم، با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی، به صورت عرضه عمومی در بازار عرضه خواهد شد. همچنین، قیمت عرضه نیز با توجه به شرایط روز بازار در مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام تعیین می‌گردد. پس از عرضه عمومی، بر اساس ماده ۱۶۰ اصلاحیه قانون تجارت صرف سهام ناشی از مابه‌التفاوت قیمت عرضه و ارزش اسمی هر برگ سهم، به صورت سهام جایزه به سهامداران قبلی تخصیص داده خواهد شد.

۵) تشریح برنامه به‌کارگیری منابع حاصل از افزایش سرمایه

مطابق صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)، شرکت برای تکمیل دو پروژه احداث کارخانه تولید بیواتانول سوختی کرمانشاه و باشد، نیاز به تامین منابع مالی از طریق افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران از طریق سلب حق تقدم سهامداران فعلی دارد.

از این رو افزایش سرمایه شرکت با هدف تامین منابع مورد نیاز برای احداث دو کارخانه تولید بیواتانول سوختی در کرمانشاه و باشد مدنظر می‌باشد. بنابراین در صورت تحقق افزایش سرمایه با توجه به نقدینگی ایجاد شده، این مجموعه توانایی اتمام فرآیند احداث و بهره‌برداری دو کارخانه تولید بیواتانول سوختی در کرمانشاه و باشد و همچنین ایجاد بستری مناسب برای تامین سرمایه در گردش مورد نیاز برای تداوم فعالیت را خواهد داشت؛ در حالی که در صورت عدم افزایش سرمایه شرکت برای انجام اقدامات مذکور مجبور به اخذ تسهیلات خواهد بود که این امر موجب تحمیل هزینه مالی به شرکت خواهد شد.

پیش‌بینی وضعیت مالی آتی شرکت

۵-۶ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

پیش‌بینی سود و زیان شرکت در صورت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول زیر می‌باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

در حالت انجام افزایش سرمایه												
شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹	سال ۱۴۱۰	سال ۱۴۱۱	سال ۱۴۱۲	
درآمد عملیاتی	۱۲۸,۲۶۷,۲۸۳	۳۹,۸۱۹,۶۹۸	۱۱۹,۱۶۰,۴۳۸	۱۵۸,۰۴۲,۶۸۳	۱۹۹,۱۷۵,۹۲۳	۲۵۰,۹۱۱,۱۶۳	۲۵۰,۹۱۱,۱۶۳	۳۱۶,۱۴۸,۱۹۱	۳۹۸,۳۶۶,۲۶۱	۵۰۱,۹۱۶,۸۶۹	۶۳۲,۴۱۵,۵۴۴	۷۸۶,۸۴۳,۲۶۱
هزینه‌های عملیاتی	(۱۱۰,۳۵۰,۱۰۸)	(۳۰,۹۸۰,۳۰۴)	(۱۰۱,۳۵۸,۱۲۰)	(۱۳۱,۵۳۱,۱۳۴)	(۱۶۲,۷۰۰,۰۲۳)	(۱۹۲,۹۹۸,۵۵۹)	(۲۰۳,۹۹۸,۵۵۹)	(۲۵۴,۲۹۸,۱۵۵)	(۳۱۷,۲۹۸,۳۲۳)	(۳۵۵,۶۲۲,۶۳۲)	(۳۹۴,۶۹۲,۱۲۶)	(۴۶۹,۹۱۵,۳۶۹)
سود ناخالص	۲,۷۹۱,۲۶۶	۸,۸۳۹,۴۹۵	۱۷,۸۰۲,۳۱۸	۲۶,۵۱۲,۱۴۹	۳۵,۴۷۵,۹۰۰	۵۷,۹۱۲,۶۰۴	۴۶,۹۱۲,۶۰۴	۶۱,۸۵۰,۰۳۶	۸۱,۰۴۸,۹۳۷	۱۰۶,۳۲۸,۲۳۷	۱۳۷,۷۲۳,۰۱۷	۱۷۹,۹۱۵,۳۶۹
هزینه‌های عمومی اداری و فروش	(۶۸۳,۳۸۸)	(۱,۱۷۱,۵۵۵)	(۳,۲۵۹,۴۵۰)	(۴,۳۷۰,۶۸۴)	(۵,۴۷۰,۷۱۷)	(۷,۰۰۹,۸۳۰)	(۷,۰۰۹,۸۳۰)	(۸,۹۴۳,۳۵۵)	(۱۱,۵۱۸,۱۲۸)	(۱۴,۲۷۰,۳۸۶)	(۱۸,۹۴۵,۹۳۳)	(۲۴,۳۰۸,۴۳۱)
سود (زیان) عملیاتی	۲,۱۰۷,۸۷۸	۷,۶۶۷,۹۴۰	۱۴,۵۴۲,۸۶۸	۲۲,۱۴۱,۴۶۵	۲۹,۹۹۵,۱۸۳	۵۰,۹۰۲,۷۷۴	۳۹,۹۰۲,۷۷۴	۵۲,۹۰۶,۶۸۱	۶۹,۵۳۰,۸۰۹	۹۲,۰۵۷,۸۵۱	۱۱۸,۷۷۷,۰۸۵	۱۵۵,۶۰۷,۱۲۸
سایر درآمدها	۲,۹۱۷,۷۸۵	۴,۳۳۳,۶۲۱	۷۵۷,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه مالی	(۳۳۵,۱۷۴)	(۷۷۸,۸۹۷)	(۷۷۸,۸۹۷)	(۵۰۴,۴۳۷)	(۳۹۹,۳۱۹)	(۲۵۴,۱۲۲)	(۳۸,۶۸۳)	-	-	-	-	-
سود (زیان) قبل از کسب مالیات	۴,۶۹۰,۵۸۹	۱۱,۲۲۳,۶۶۴	۱۴,۵۷۲,۰۲۳	۲۱,۶۳۷,۰۲۸	۲۹,۵۱۵,۰۲۴	۴۹,۹۹۸,۳۲۲	۳۹,۹۹۸,۳۲۲	۵۲,۸۷۲,۹۹۷	۶۹,۵۳۰,۸۰۹	۹۱,۵۱۲,۷۵۱	۱۱۸,۷۷۷,۰۸۵	۱۵۵,۶۰۷,۱۲۸
مالیات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص	۴,۶۹۰,۵۸۹	۱۱,۲۲۳,۶۶۴	۱۴,۵۷۲,۰۲۳	۲۱,۶۳۷,۰۲۸	۲۹,۵۱۵,۰۲۴	۴۹,۹۹۸,۳۲۲	۳۹,۹۹۸,۳۲۲	۵۲,۸۷۲,۹۹۷	۶۹,۵۳۰,۸۰۹	۹۱,۵۱۲,۷۵۱	۱۱۸,۷۷۷,۰۸۵	۱۵۵,۶۰۷,۱۲۸
در حالت عدم انجام افزایش سرمایه												
شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹	سال ۱۴۱۰	سال ۱۴۱۱	سال ۱۴۱۲	
درآمد عملیاتی	۱۲۸,۲۶۷,۲۸۳	۳۹,۸۱۹,۶۹۸	۱۱۹,۱۶۰,۴۳۸	۱۵۸,۰۴۲,۶۸۳	۱۹۹,۱۷۵,۹۲۳	۲۵۰,۹۱۱,۱۶۳	۲۵۰,۹۱۱,۱۶۳	۳۱۶,۱۴۸,۱۹۱	۳۹۸,۳۶۶,۲۶۱	۵۰۱,۹۱۶,۸۶۹	۶۳۲,۴۱۵,۵۴۴	۷۸۶,۸۴۳,۲۶۱
هزینه‌های عملیاتی	(۱۱۰,۳۵۰,۱۰۸)	(۳۰,۹۸۰,۳۰۴)	(۱۰۱,۳۵۸,۱۲۰)	(۱۳۱,۵۳۱,۱۳۴)	(۱۶۲,۷۰۰,۰۲۳)	(۱۹۲,۹۹۸,۵۵۹)	(۲۰۳,۹۹۸,۵۵۹)	(۲۵۴,۲۹۸,۱۵۵)	(۳۱۷,۲۹۸,۳۲۳)	(۳۵۵,۶۲۲,۶۳۲)	(۳۹۴,۶۹۲,۱۲۶)	(۴۶۹,۹۱۵,۳۶۹)
سود ناخالص	۲,۷۹۱,۲۶۶	۸,۸۳۹,۴۹۵	۱۷,۸۰۲,۳۱۸	۲۶,۵۱۲,۱۴۹	۳۵,۴۷۵,۹۰۰	۵۷,۹۱۲,۶۰۴	۴۶,۹۱۲,۶۰۴	۶۱,۸۵۰,۰۳۶	۸۱,۰۴۸,۹۳۷	۱۰۶,۳۲۸,۲۳۷	۱۳۷,۷۲۳,۰۱۷	۱۷۹,۹۱۵,۳۶۹
هزینه‌های عمومی اداری و فروش	(۶۸۳,۳۸۸)	(۱,۱۷۱,۵۵۵)	(۳,۲۵۹,۴۵۰)	(۴,۳۷۰,۶۸۴)	(۵,۴۷۰,۷۱۷)	(۷,۰۰۹,۸۳۰)	(۷,۰۰۹,۸۳۰)	(۸,۹۴۳,۳۵۵)	(۱۱,۵۱۸,۱۲۸)	(۱۴,۲۷۰,۳۸۶)	(۱۸,۹۴۵,۹۳۳)	(۲۴,۳۰۸,۴۳۱)
سود (زیان) عملیاتی	۲,۱۰۷,۸۷۸	۷,۶۶۷,۹۴۰	۱۴,۵۴۲,۸۶۸	۲۲,۱۴۱,۴۶۵	۲۹,۹۹۵,۱۸۳	۵۰,۹۰۲,۷۷۴	۳۹,۹۰۲,۷۷۴	۵۲,۹۰۶,۶۸۱	۶۹,۵۳۰,۸۰۹	۹۲,۰۵۷,۸۵۱	۱۱۸,۷۷۷,۰۸۵	۱۵۵,۶۰۷,۱۲۸
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه مالی	(۱,۳۷۹,۸۹۵)	(۳,۱۳۳,۸۸۸)	(۱,۸۷۱,۳۱۹)	(۸,۹۹۹,۰۲۳)	(۸,۳۳۳,۷۸۴)	(۶,۱۲۳,۶۸۷)	(۲,۵۰۰,۰۲۱)	(۱,۵۱۹,۶۷۸)	-	-	-	-
سود (زیان) قبل از کسب مالیات	۷۲۸,۰۸۳	۵۵۳۳,۷۵۱	۱۱,۳۷۸,۰۴۳	۱۱,۹۵۲,۸۲۵	۲۰,۴۴۱,۶۶۴	۳۲,۵۴۹,۴۵۲	۳۲,۵۴۹,۴۵۲	۴۷,۹۲۶,۹۲۴	۶۶,۷۱۹,۸۷۶	۹۱,۳۲۳,۱۷۱	۱۱۸,۵۸۶,۵۰۵	۱۵۵,۴۱۶,۵۴۷
مالیات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص	۷۲۸,۰۸۳	۵۵۳۳,۷۵۱	۱۱,۳۷۸,۰۴۳	۱۱,۹۵۲,۸۲۵	۲۰,۴۴۱,۶۶۴	۳۲,۵۴۹,۴۵۲	۳۲,۵۴۹,۴۵۲	۴۷,۹۲۶,۹۲۴	۶۶,۷۱۹,۸۷۶	۹۱,۳۲۳,۱۷۱	۱۱۸,۵۸۶,۵۰۵	۱۵۵,۴۱۶,۵۴۷



گزارش

آزمودگان احسان سارانی و همکاران

گزارش

۲- صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده

(ارقام به میلیون ریال)

در صورت انجام افزایش سرمایه										شرح (ارقام به میلیون ریال)
۱۴۱۲/۱۲/۲۹	۱۴۱۱/۱۲/۳۰	۱۴۱۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
										دارایی مالی به‌شماره
۸۷۵,۱۳۳	۱۰,۷۶۹,۴۴۲	۱۳۴,۰۳۸	۱۶۳,۵۸۰	۱۹,۶۲۷,۱۷۱	۲۳,۵۵۶,۳۹۹	۲۶,۲۴۴,۵۷	۲۹,۶۲۱,۶۲۵	۳۳,۶۹۹,۲۱۳	۳۹,۱۲۶,۹۱۷	دارایی مالی به‌شماره
۷۸۱,۷۲۷	۷۸۱,۷۲۷	۷۸۱,۷۲۷	۷۸۱,۷۲۷	۷۸۱,۷۲۷	۷۸۱,۷۲۷	۷۸۱,۷۲۷	۷۸۱,۷۲۷	۷۸۱,۷۲۷	۷۸۱,۷۲۷	دارایی مالی به‌شماره
۸۵۴۶,۸۷۰	۱۰,۵۵۱,۱۷۹	۱۳,۷۷۲,۱۸۵	۱۶,۵۸۷,۶۲۷	۱۹,۹۰۸,۹۰۸	۲۳,۲۳۸,۱۱۶	۲۶,۵۵۵,۷۹۴	۲۹,۹۱۳,۲۷۲	۳۳,۲۵۰,۹۵۰	۳۹,۵۵۸,۷۱۴	دارایی مالی به‌شماره
۳۳۳,۶۸۷,۵۱۶	۱۸۵,۳۱۷,۳۳۰	۱۳۷,۰۲۵,۳۴۸	۱۱۶,۶۳۰,۱۸۶	۹۲,۳۰۲,۰۱۵	۷۲,۶۲۱,۱۶۷	۵۵,۸۷۲,۷۸۶	۴۲,۶۱۲,۷۵۳	۳۷,۵۰۹,۶۹۱	۹,۱۹۴,۰۰۴	دارایی مالی به‌شماره
۳۶,۱۷۲,۸۱۸	۳۶,۹۳۸,۱۷۱	۲۹,۵۵۰,۶۱۷	۲۳,۶۲۰,۴۹۳	۱۸,۹۱۲,۳۹۵	۱۵,۱۲۹,۹۱۶	۱۲,۰۴۲,۱۳۳	۹,۶۸۲,۱۴۶	۷,۳۲۷,۱۵۶	۲,۲۲۵,۹۱۰	دارایی مالی به‌شماره
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	پیش پرداخت‌ها
										سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۴۵,۱۰۱,۷۱۹	۳۳۳,۲۳۰,۷۱۵	۲۴۵,۲۳۴,۰۷۴	۱۷۵,۶۹۲,۷۸۷	۱۲۱,۳۹۹,۱۱۲	۷۹,۴۰۱,۳۲۲	۳۷,۳۶۴,۸۱۵	۲۳,۸۶۹,۹۸۷	۹,۶۳۹,۷۱۲	۵۵۶,۸۰۰	موجودی نقد
۷۳۸,۱۶۲,۵۹۴	۵۵۶,۴۵۶,۷۱۶	۴۲۱,۸۲۰,۱۲۹	۳۱۵,۵۶۴,۶۶۷	۲۳۲,۷۹۴,۶۹۲	۱۶۷,۴۷۲,۴۰۵	۱۱۶,۲۴۲,۰۳۳	۷۶,۱۶۶,۸۸۶	۴۴,۵۴۷,۵۵۹	۲۹,۱۲۵,۹۸۰	جمع دارایی مالی جاری
۷۳۶,۷۰۹,۴۶۴	۵۶۷,۰۰۷,۸۹۵	۴۲۵,۶۰۲,۳۲۴	۳۳۳,۵۵۲,۰۹۴	۲۵۲,۷۰۰,۶۵۰	۱۹۰,۷۱۰,۶۱۱	۱۴۳,۸۱۷,۸۲۷	۱۰۶,۰۸۰,۲۵۸	۷۷,۷۹۸,۵۰۹	۵۸,۶۸۴,۶۹۴	جمع دارایی مالی جاری
۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	سرمایه
۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	۴,۰۸۲,۴۶۹	سرمایه
۴۳۳,۵۵۰,۱۶	۳۱۵,۵۶۴,۶۶۷	۲۳۲,۷۹۴,۶۹۲	۱۷۵,۶۹۲,۷۸۷	۱۲۱,۳۹۹,۱۱۲	۷۹,۴۰۱,۳۲۲	۳۷,۳۶۴,۸۱۵	۲۳,۸۶۹,۹۸۷	۹,۶۳۹,۷۱۲	۵۵۶,۸۰۰	سود (زیان) انباشته
۴۶۸,۶۴۹,۹۷۳	۳۶۰,۸۵۱,۶۳۹	۲۷۸,۶۸۰,۵۴	۲۱۴,۷۸۸,۳۷۰	۱۶۵,۷۹۸,۹۸۸	۱۲۹,۶۳۱,۲۵۴	۱۰۱,۱۲۷,۰۳۱	۸۰,۸۷۹,۰۱۴	۶۵,۰۷۰,۳۰۶	۵۵,۰۴۲,۷۲۹	جمع حقوق مالکانه
										تسهلات مالی به‌مدت
۴۸۹,۳۲۶	۳۷۶,۴۰۵	۲۸۹,۵۴۲	۲۲۲,۷۲۵	۱۷۱,۳۲۷	۱۳۱,۷۹۰	۱۰۱,۱۲۷	۷۷,۹۸۲	۵۹,۷۸۶	۴۹,۱۳۳	ذخیره مالیاتی به‌مدت کمتر از یک سال
۴۸۹,۳۲۶	۳۷۶,۴۰۵	۲۸۹,۵۴۲	۲۲۲,۷۲۵	۱۷۱,۳۲۷	۱۳۱,۷۹۰	۱۰۱,۱۲۷	۷۷,۹۸۲	۵۹,۷۸۶	۴۹,۱۳۳	جمع بدهی مالی غیرجاری
۷۶۷,۱۷۲,۰۵	۲۰۵,۷۷۸,۸۵۱	۱۵۶,۶۲۲,۷۸۸	۱۱۷,۲۵۰,۹۹۹	۸۵,۵۵۲,۷۸۵	۶۰,۸۵۶,۳۱۷	۴۰,۷۹۵,۵۵۹	۲۴,۷۵۸,۹۲۳	۱۱,۹۹۹,۵۷۷	۲,۱۳۷,۵۲۳	برائتی مالی جاری و سایر پرداختی‌ها
										تسهلات مالی کوتاه مدت
۲۶۷,۷۷۲,۲۰۵	۲۰۵,۷۷۸,۸۵۱	۱۵۶,۶۲۲,۷۸۸	۱۱۷,۲۵۰,۹۹۹	۸۵,۵۵۲,۷۸۵	۶۰,۸۵۶,۳۱۷	۴۰,۷۹۵,۵۵۹	۲۴,۷۵۸,۹۲۳	۱۱,۹۹۹,۵۷۷	۲,۱۳۷,۵۲۳	جمع بدهی مالی جاری
۲۶۷,۷۷۲,۲۰۵	۲۰۵,۷۷۸,۸۵۱	۱۵۶,۶۲۲,۷۸۸	۱۱۷,۲۵۰,۹۹۹	۸۵,۵۵۲,۷۸۵	۶۰,۸۵۶,۳۱۷	۴۰,۷۹۵,۵۵۹	۲۴,۷۵۸,۹۲۳	۱۱,۹۹۹,۵۷۷	۲,۱۳۷,۵۲۳	جمع بدهی مالی جاری
۲۶۷,۷۷۲,۲۰۵	۲۰۵,۷۷۸,۸۵۱	۱۵۶,۶۲۲,۷۸۸	۱۱۷,۲۵۰,۹۹۹	۸۵,۵۵۲,۷۸۵	۶۰,۸۵۶,۳۱۷	۴۰,۷۹۵,۵۵۹	۲۴,۷۵۸,۹۲۳	۱۱,۹۹۹,۵۷۷	۲,۱۳۷,۵۲۳	جمع بدهی مالی جاری
۷۳۶,۷۰۹,۴۶۴	۵۶۷,۰۰۷,۸۹۵	۴۲۵,۶۰۲,۳۲۴	۳۳۳,۵۵۲,۰۹۴	۲۵۲,۷۰۰,۶۵۰	۱۹۰,۷۱۰,۶۱۱	۱۴۳,۸۱۷,۸۲۷	۱۰۶,۰۸۰,۲۵۸	۷۷,۷۹۸,۵۰۹	۵۸,۶۸۴,۶۹۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



شرکت سوخت سبز زاگرس

آرامگاه (صنعت گاز و پخش گاز)

گزارش

صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده - ادامه

(ارقام به میلیون ریال)

در صورت عدم انجام افزایش سرمایه										نوع (ارقام به میلیون ریال)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۰,۳۸۸,۸۵۰	۱۱,۵۲۳,۷۳۳	۱۵,۵۵۵,۲۲۳	۱۸,۹۶۱,۳۳۴	۲۳,۵۳۳,۲۴۰	۲۸,۱۸۵,۲۴۴	۳۳,۸۱۱,۲۵۵	۳۷,۴۴۹,۵۴۹	۴۲,۰۷۷,۷۳۲	۴۳,۰۷۵,۹۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۷۸۱,۷۳۷	۷۸۱,۷۳۷	۷۸۱,۷۳۷	۷۸۱,۷۳۷	۷۸۱,۷۳۷	۷۸۱,۷۳۷	۷۸۱,۷۳۷	۷۸۱,۷۳۷	۷۸۱,۷۳۷	۷۸۱,۷۳۷	دارایی‌های نامشهود
۱۰,۵۰۶,۰۵۸	۱۲,۸۱۵,۵۹۱	۱۵,۳۳۳,۰۵۹	۱۹,۳۴۳,۰۸۱	۲۳,۸۵۴,۹۷۷	۲۸,۴۰۳,۹۸۱	۳۳,۰۲۹,۵۱۸	۳۷,۷۳۱,۳۸۵	۴۲,۰۵۹,۴۷۹	۴۳,۳۵۷,۶۵۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
۲۳۳,۴۸۷,۵۲۶	۱۸۵,۲۹۷,۳۳۰	۱۳۷,۰۲۵,۴۳۸	۱۱۶,۶۳۳,۱۸۵	۹۲,۴۰۳,۱۰۵	۷۲,۹۳۱,۱۶۷	۵۵,۸۷۳,۷۸۵	۴۲,۶۱۷,۷۵۳	۳۷,۵۰۹,۶۹۱	۹,۱۹۴,۰۰۴	دریافتی‌های جاری و سایر دریافتی‌ها
۴۶,۱۷۷,۸۲۸	۴۶,۹۲۸,۳۷۱	۴۹,۵۵۰,۶۱۷	۴۳,۶۴۰,۴۹۳	۳۸,۹۱۲,۳۵۵	۳۵,۱۲۹,۹۱۶	۳۲,۱۰۳,۹۳۳	۲۸,۹۸۳,۱۳۶	۲۸,۹۷۱,۸۵۶	۲,۳۲۵,۹۱۰	وجودی مواد و کالا
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	پیش پرداخت‌ها
۳۳۹,۱۴۳,۶۵۸	۳۶۳,۷۸۶,۲۳۳	۳۷۵,۳۷۳,۸۴۸	۳۰۵,۵۸۱,۳۳۵	۱۶۲,۰۷۱,۰۵۰	۱۲۰,۴۰۳,۶۸۷	۷۸,۶۶۹,۳۷۷	۴۱,۸۲۵,۷۱۳	۱۸,۹۴۵,۰۵۹	۳,۹۲۰,۷۱۲	وجودی نقد
۷۵۸,۸۰۴,۸۱۳	۵۸۷,۰۲۲,۷۳۳	۴۵۲,۳۱۹,۹۱۳	۳۴۵,۳۳۰,۱۲۴	۲۷۳,۳۸۶,۵۵۰	۲۰۸,۴۶۵,۷۷۰	۱۴۷,۶۴۷,۰۹۵	۹۴,۱۳۳,۶۱۲	۵۳,۸۵۲,۹۰۶	۱۵,۳۵۱,۶۲۶	جمع دارایی‌های جاری
۷۶۹,۴۴۵,۴۱۵	۵۹۹,۸۴۸,۱۹۴	۴۶۸,۵۵۵,۹۷۳	۳۴۴,۵۷۳,۳۰۵	۲۹۷,۳۲۱,۵۲۷	۲۴۶,۹۳۳,۷۵۰	۱۸۰,۷۵۰,۱۰۸	۱۳۱,۸۶۳,۹۹۸	۹۶,۳۱۲,۳۸۵	۴۸,۷۰۹,۲۷۸	جمع دارایی‌ها
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	انگیزه قرضه‌ای
۳۹,۳۷۸,۸۱۲	۳۹,۳۰۷,۸۵۷	۳۰,۸۲۵,۰۶۱	۱۳۳,۶۱۵,۶۱۱	۹۵,۹۴۷,۰۰۸	۶۱,۳۳۳,۵۵۵	۳۶,۷۸۰,۶۸۸	۲۰,۹۲۰,۲۵۴	۱۴,۵۱۹,۹۰۶	۵,۵۳۶,۲۰۱	سود (زیان) انباشته
۴۰۳,۷۸۹,۸۱۲	۲۹۵,۸۰۷,۸۶۷	۲۱۲,۷۵۰,۶۳۱	۱۴۹,۱۱۵,۴۱۱	۱۰۱,۴۴۳,۷۰۸	۶۶,۸۱۳,۵۵۵	۴۲,۴۸۰,۶۸۸	۲۶,۴۳۰,۳۵۴	۲۰,۰۱۹,۹۰۶	۱۰,۸۵۲,۸۶۴	جمع حقوق مالکانه
										تسهلات مالی بلندمدت
۲۸۸,۳۲۶	۳۷۶,۴۰۵	۲۸۹,۵۴۲	۲۲۳,۷۲۵	۱۷۱,۳۲۷	۱۱۱,۷۸۰	۱۰۱,۳۲۷	۷۷,۹۸۲	۵۹,۸۸۵	۴۶,۱۳۳	ذخیره مالیاتی بابت خدمت کارکنان
۴۸۹,۲۲۶	۳۷۶,۴۰۵	۲۸۹,۵۴۲	۲۲۳,۷۲۵	۱۷۱,۳۲۷	۱۱۱,۷۸۰	۱۰۱,۳۲۷	۷۷,۹۸۲	۵۹,۸۸۵	۴۶,۱۳۳	جمع بدهی‌های غیر جاری
۳۵۱,۵۵۱,۷۳۶	۲۰۳,۶۶۳,۹۲۲	۲۵۳,۵۱۶,۹۹۹	۲۱۵,۳۲۵,۰۷۰	۱۸۳,۸۳۳,۲۵۵	۱۴۸,۷۰۱,۷۱۳	۱۰۸,۵۷۹,۳۳۶	۶۷,۶۸۵,۸۱۹	۳۱,۷۹۲,۶۰۶	۱۰,۳۲۸,۸۵۶	پرداختی‌های جاری و سایر پرداختی‌ها
										تسهلات مالی کوتاه‌مدت
۳۵۱,۵۵۱,۷۳۶	۲۰۳,۶۶۳,۹۲۲	۲۵۳,۵۱۶,۹۹۹	۲۱۵,۳۲۵,۰۷۰	۱۸۳,۸۳۳,۲۵۵	۱۴۸,۷۰۱,۷۱۳	۱۰۸,۵۷۹,۳۳۶	۶۷,۶۸۵,۸۱۹	۳۱,۷۹۲,۶۰۶	۱۰,۳۲۸,۸۵۶	جمع بدهی‌های جاری
۳۵۱,۵۵۱,۷۳۶	۲۰۳,۶۶۳,۹۲۲	۲۵۳,۵۱۶,۹۹۹	۲۱۵,۳۲۵,۰۷۰	۱۸۳,۸۳۳,۲۵۵	۱۴۸,۷۰۱,۷۱۳	۱۰۸,۵۷۹,۳۳۶	۶۷,۶۸۵,۸۱۹	۳۱,۷۹۲,۶۰۶	۱۰,۳۲۸,۸۵۶	جمع بدهی‌ها
۷۶۹,۴۴۵,۴۱۴	۵۹۹,۸۴۸,۱۹۴	۴۶۸,۵۵۵,۹۷۳	۳۴۴,۵۷۳,۳۰۵	۲۹۷,۳۲۱,۵۲۷	۲۴۶,۹۳۳,۷۵۰	۱۸۰,۷۵۰,۱۰۸	۱۳۱,۸۶۳,۹۹۸	۹۶,۳۱۲,۳۸۵	۴۸,۷۰۹,۲۷۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از بهره‌برداری

آقای مدیر عامل (مهر و امضاء)

گزارش

۳-۶) صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی شده

(ارقام به میلیون ریال)

در حالت انجام افزایش سرمایه				در حالت انجام افزایش سرمایه				شرح (ارقام به میلیون ریال)
جمع کل	سود قابل‌تقسیم	سود قانونی	سرمایه	جمع کل	سود قابل‌تقسیم	سود قانونی	سرمایه	
۴,۸۸۱,۲۶۳	(۱۳۳,۴۵۸)	۳,۵۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۱,۲۶۳	(۱۳۳,۴۵۸)	۳,۵۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ - (حسابرسی نشده)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲								
۷۲۸,۰۸۳	۷۲۸,۰۸۳	-	-	۴,۶۹۰,۵۸۹	۴,۶۹۰,۵۸۹	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	۳۵,۹۸۴,۴۶۹	-	-	۳۵,۹۸۴,۴۶۹	افزایش سرمایه
-	(۳۶,۴۰۴)	۳۶,۴۰۴	-	-	(۳۳,۵۲۹)	۳۳,۵۲۹	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۶۰۹,۳۴۶	۵۶۹,۴۲۱	۳۹,۹۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۵۶,۳۲۱	۴,۳۲۳,۸۰۲	۳۳۸,۰۵۰	۴۰,۹۸۴,۴۶۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳								
۵,۵۳۴,۷۵۱	۵۵۳,۴۷۱	-	-	۱۱,۳۶۳,۶۶۳	۱۱,۳۶۳,۶۶۳	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۲۹۱,۳۳۳)	(۲۹۱,۳۳۳)	-	-	(۱,۸۷۶,۲۳۶)	(۱,۸۷۶,۲۳۶)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۳۷۶,۷۲۸)	۳۷۶,۷۲۸	-	-	(۵۶۸,۱۸۳)	۵۶۸,۱۸۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۰,۸۵۲,۸۶۴	۵,۵۳۶,۲۰۱	۳۱۶,۶۶۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۴۳,۷۴۹	۱۳,۲۵۳,۰۴۶	۸۰۶,۳۳۴	۴۰,۹۸۴,۴۶۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴								
۱۱,۳۸۰,۹۴۳	۱۱,۳۸۰,۹۴۳	-	-	۱۴,۵۷۲,۰۲۳	۱۴,۵۷۲,۰۲۳	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۴
(۲,۲۱۳,۹۰۱)	(۲,۲۱۳,۹۰۱)	-	-	(۴,۵۴۵,۴۶۵)	(۴,۵۴۵,۴۶۵)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۸۳,۳۳۷)	۱۸۳,۳۳۷	-	-	(۲۸۸,۶۰۱)	۲۸۸,۶۰۱	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۰,۰۱۹,۹۰۶	۱۴,۵۱۹,۹۰۶	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۷۰,۳۰۶	۲۳,۵۵۱,۰۰۳	۱,۵۳۴,۸۲۵	۴۰,۹۸۴,۴۶۹	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵								
۱۰,۹۵۲,۸۲۵	۱۰,۹۵۲,۸۲۵	-	-	۲۱,۶۳۷,۵۱۶	۲۱,۶۳۷,۵۱۶	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۵
(۴,۵۵۲,۳۷۷)	(۴,۵۵۲,۳۷۷)	-	-	(۵,۸۲۸,۸۰۹)	(۵,۸۲۸,۸۰۹)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	(۱,۰۸۱,۸۷۶)	۱,۰۸۱,۸۷۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۶,۴۲۰,۳۵۴	۲۰,۹۲۰,۳۵۴	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۷۹,۰۱۴	۲۷,۳۷۷,۸۳۴	۲,۶۱۶,۷۱۱	۴۰,۹۸۴,۴۶۹	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶								
۲۰,۴۴۱,۴۶۴	۲۰,۴۴۱,۴۶۴	-	-	۲۹,۵۱۵,۰۲۴	۲۹,۵۱۵,۰۲۴	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۶
(۴,۳۸۱,۱۳۰)	(۴,۳۸۱,۱۳۰)	-	-	(۸,۶۵۵,۰۰۷)	(۸,۶۵۵,۰۰۷)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	(۱,۴۸۱,۷۳۶)	۱,۴۸۱,۷۳۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۲,۴۸۰,۶۸۸	۳۶,۹۸۰,۶۸۸	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۳۹,۰۳۱	۵۶,۶۵۶,۱۱۵	۴,۰۹۸,۴۴۷	۴۰,۹۸۴,۴۶۹	مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷								
۳۲,۵۲۹,۴۵۲	۳۲,۵۲۹,۴۵۲	-	-	۳۹,۶۹۸,۳۳۲	۳۹,۶۹۸,۳۳۲	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۷
(۸,۱۷۶,۵۸۶)	(۸,۱۷۶,۵۸۶)	-	-	(۱۱,۸۰۶,۰۱۰)	(۱۱,۸۰۶,۰۱۰)	-	-	سود سهام مصوب
۶۶,۸۳۵,۵۵۵	۶۱,۳۳۲,۵۵۵	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۳۱,۳۵۴	۸۴,۵۴۸,۴۳۸	۴,۰۹۸,۴۴۷	۴۰,۹۸۴,۴۶۹	مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۸								
۴۷,۶۲۲,۹۳۴	۴۷,۶۲۲,۹۳۴	-	-	۵۲,۸۲۶,۹۶۷	۵۲,۸۲۶,۹۶۷	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۸
(۱۳۰,۱۱,۷۸۱)	(۱۳۰,۱۱,۷۸۱)	-	-	(۱۵,۸۷۹,۳۳۳)	(۱۵,۸۷۹,۳۳۳)	-	-	سود سهام مصوب
۱۰۱,۴۴۴,۷۰۸	۹۵,۹۴۴,۷۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۷۸,۹۸۸	۱۳۱,۴۹۶,۰۷۲	۴,۰۹۸,۴۴۷	۴۰,۹۸۴,۴۶۹	مانده در ۱۴۰۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۹								
۶۶,۷۱۹,۸۷۶	۶۶,۷۱۹,۸۷۶	-	-	۶۹,۵۳۰,۱۶۹	۶۹,۵۳۰,۱۶۹	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۹
(۱۹,۰۴۹,۱۷۴)	(۱۹,۰۴۹,۱۷۴)	-	-	(۲۱,۱۳۰,۷۸۷)	(۲۱,۱۳۰,۷۸۷)	-	-	سود سهام مصوب
۱۴۹,۱۱۵,۴۱۱	۱۴۳,۶۱۵,۴۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۹۷۸,۳۷۰	۱۶۹,۸۹۵,۴۵۲	۴,۰۹۸,۴۴۷	۴۰,۹۸۴,۴۶۹	مانده در ۱۴۰۹/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۱۰								
۹۱,۳۳۳,۱۷۱	۹۱,۳۳۳,۱۷۱	-	-	۹۱,۵۱۳,۷۵۱	۹۱,۵۱۳,۷۵۱	-	-	سود خالص سال ۱۴۱۰
(۳۶,۶۸۷,۹۵۰)	(۳۶,۶۸۷,۹۵۰)	-	-	(۲۷,۸۱۳,۰۶۸)	(۲۷,۸۱۳,۰۶۸)	-	-	سود سهام مصوب
۲۱۳,۷۵۰,۶۳۱	۲۰۸,۲۵۰,۶۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۶۸۰,۰۵۴	۲۳۳,۵۹۷,۱۳۸	۴,۰۹۸,۴۴۷	۴۰,۹۸۴,۴۶۹	مانده در ۱۴۱۰/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۱۱								
۱۱۸,۵۸۶,۵۰۵	۱۱۸,۵۸۶,۵۰۵	-	-	۱۱۸,۷۷۷,۰۸۵	۱۱۸,۷۷۷,۰۸۵	-	-	سود خالص سال ۱۴۱۱
(۳۶,۵۲۹,۳۶۸)	(۳۶,۵۲۹,۳۶۸)	-	-	(۳۶,۶۰۵,۵۰۱)	(۳۶,۶۰۵,۵۰۱)	-	-	سود سهام مصوب
۲۹۵,۸۰۷,۸۶۷	۲۹۰,۳۰۷,۸۶۷	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۸۵۱,۶۳۹	۳۱۵,۷۶۸,۲۳۳	۴,۰۹۸,۴۴۷	۴۰,۹۸۴,۴۶۹	مانده در ۱۴۱۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۱۲								
۱۵۵,۴۱۶,۵۴۷	۱۵۵,۴۱۶,۵۴۷	-	-	۱۵۵,۶۰۷,۱۲۸	۱۵۵,۶۰۷,۱۲۸	-	-	سود خالص سال ۱۴۱۲
(۴۷,۴۴۴,۶۰۲)	(۴۷,۴۴۴,۶۰۲)	-	-	(۴۷,۵۱۰,۸۳۴)	(۴۷,۵۱۰,۸۳۴)	-	-	سود سهام مصوب
۴۰۳,۷۸۹,۸۱۲	۳۹۸,۲۸۹,۸۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۹۴۷,۹۳۲	۴۳۳,۸۵۵,۰۱۶	۴,۰۹۸,۴۴۷	۴۰,۹۸۴,۴۶۹	مانده در ۱۴۱۲/۱۲/۲۹



تأیید شده است

۷) مفروضات

۷-۱) مفروضات پیش‌بینی سود و زیان

اطلاعات صورت سود و زیان پیش‌بینی شده برای سنوات آتی به شرح موارد ذیل محاسبه و برآورد گردیده است.

۷-۱-۱) درآمدهای عملیاتی؛

در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه، درآمدهای عملیاتی شرکت به دو دسته درآمدهای ناشی از فروش اتانول و درآمدهای حاصل از فروش کنجاله تخمیری (برای هردو کارخانه کرمانشاه و باشت) تقسیم می‌شود. ظرفیت و درصد بهربرداری طرح‌ها برای سال ۱۴۰۲ و سال‌های آتی تا سال ۱۴۱۲ به شرح جدول ذیل برآورد شده است.

درصد بهربرداری											
سال	۱۴۰۲	سال	۱۴۰۳	سال	۱۴۰۴	سال	۱۴۰۵	سال	۱۴۰۶	سال	۱۴۰۷
۱۴۱۲	۱۰۰٪	۱۴۱۱	۱۰۰٪	۱۴۱۰	۱۰۰٪	۱۴۰۹	۱۰۰٪	۱۴۰۸	۱۰۰٪	۱۴۰۷	۱۰۰٪
۱۴۱۳	۱۰۰٪	۱۴۱۲	۱۰۰٪	۱۴۱۱	۱۰۰٪	۱۴۱۰	۱۰۰٪	۱۴۰۹	۱۰۰٪	۱۴۰۸	۱۰۰٪
۱۴۱۴	۱۰۰٪	۱۴۱۳	۱۰۰٪	۱۴۱۲	۱۰۰٪	۱۴۱۱	۱۰۰٪	۱۴۱۰	۱۰۰٪	۱۴۰۹	۱۰۰٪

برای برآورد نرخ فروش اتانول و کنجاله تخمیری، به علت عدم وجود محصول مشابه در بازار داخلی، نرخ جهانی این محصولات (برای اتانول به ازای هر لیتر ۰/۹۵۴ یورو و برای کنجاله تخمیری برای هر کیلوگرم ۰/۴۶۷ یورو برای سال ۱۴۰۲) در نظر گرفته شده است و برای پیش‌بینی نرخ این محصولات در سال‌های آتی، نرخ ارزی آن‌ها سالانه ۵٪ و نرخ تسعیر ارز سالانه ۲۰ درصد رشد یافته است. لازم به ذکر است نرخ تسعیر ارز برای سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۲۰۶۵۷ ریال به ازای هر یورو در نظر گرفته شده است.

پیش‌بینی نرخ فروش و محصول اتانول											
سال	۱۴۱۱	سال	۱۴۱۰	سال	۱۴۰۹	سال	۱۴۰۸	سال	۱۴۰۷	سال	۱۴۰۶
۱۴۱۲	۱/۵۵۷	۱/۴۸۲	۱/۴۱۲	۱/۳۳۵	۱/۲۸۱	۱/۲۳۰	۱/۱۷۶	۱/۱۰۷	۱/۰۵۴	۱/۰۰۴	۰/۸۵۶
۱۴۱۳	۲۶۰۶۵۷	۲۱۷۰۳۹۸	۱۸۰۸۷۸۸	۱۵۰۷۰۹۰	۱۲۵۶۰۷۵	۱۰۴۶۷۲۹	۸۷۲۱۲۳	۷۲۶۸۹۵	۶۰۵۳۶۶	۵۰۴۷۸۸	۴۲۰۶۵۷
۱۴۱۴	۴۰۵۵۵۱۵	۳۲۱۸۶۶۳	۲۵۵۶۴۹۴	۲۰۰۲۷۰۳۷۶	۱۶۰۹۰۳۹	۱۰۲۷۷۰۰۷	۸۰۴۳۶۳	۶۲۸۱۳۸۴	۵۰۶۵۳۴	۴۰۲۱۰۶	۳۲۰۶۵۷

پیش‌بینی نرخ فروش و محصول کنجاله تخمیری											
سال	۱۴۱۱	سال	۱۴۱۰	سال	۱۴۰۹	سال	۱۴۰۸	سال	۱۴۰۷	سال	۱۴۰۶
۱۴۱۲	۰/۸۶۱	۰/۷۲۴	۰/۶۹۰	۰/۶۵۷	۰/۶۲۶	۰/۵۹۶	۰/۵۵۸	۰/۵۲۱	۰/۵۱۵	۰/۴۹۰	۰/۴۶۷
۱۴۱۳	۲۰۰۶۵۷	۲۱۷۰۳۹۸	۱۸۰۸۷۸۸	۱۵۰۷۰۹۰	۱۲۵۶۰۷۵	۱۰۴۶۷۲۹	۸۷۲۱۲۳	۷۲۶۸۹۵	۶۰۵۳۶۶	۵۰۴۷۸۸	۴۲۰۶۵۷
۱۴۱۴	۱۹۸۱۱۱۶	۱۵۷۲۳۶۳	۱۲۳۴۹۰۶	۹۹۰۴۰۳	۷۸۶۰۲۳	۶۲۳۸۱۶۶	۴۹۵۱۰۸	۳۴۲۰۹۳۳	۲۱۱۸۵۹	۲۴۷۵۰۷	۱۹۶۴۳۳



سازمان سرمایه‌گذاری و تامین مالی

آپلود کنید (سایتهای رسمی)

گزارش

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از بهره‌برداری

(از رقم به میلیون ریال)

با توجه به توضیحات داده شده، درآمدهای عملیاتی شرکت به تفکیک دو طرح کرمانشاه و بانش، به صورت زیر پیش‌بینی شده است.

سال	۱۴۱۱	۱۴۱۰	۱۴۰۹	۱۴۰۸	۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	نام طرح	نوع محصول
۳۶۷,۶۶۴,۰۰۳	۲۱۲,۳۲۱,۲۶۸	۱۶۸,۵۶۶,۶۲۶	۱۳۳,۸۶۰,۸۳۶	۱۰۶,۱۹۵,۵۰۹	۸۲,۳۸۲,۶۶۸	۶۶,۸۰۰,۸۲۷	۵۲,۰۸۷,۹۲۳	۳۹,۹۱۹,۵۱۲	۲۵,۷۵۱,۳۱۰	۹,۲۸۸,۶۴۹	طرح کرمانشاه	انرژی
۳۶۷,۶۶۴,۰۰۳	۲۱۲,۳۲۱,۲۶۸	۱۶۸,۵۶۶,۶۲۶	۱۳۳,۸۶۰,۸۳۶	۱۰۶,۱۹۵,۵۰۹	۸۲,۳۸۲,۶۶۸	۶۶,۸۰۰,۸۲۷	۵۲,۰۸۷,۹۲۳	۳۹,۹۱۹,۵۱۲	۲۵,۷۵۱,۳۱۰	۹,۲۸۸,۶۴۹	طرح بانش	
۵۳۵,۳۳۸,۰۰۶	۳۳۴,۸۶۳,۴۹۷	۳۳۴,۱۹۳,۲۵۱	۲۶۷,۶۱۲,۶۹۲	۲۱۲,۳۲۱,۸۱۹	۱۶۸,۵۶۶,۹۲۵	۱۳۳,۷۸۱,۶۹۵	۱۰۶,۱۷۵,۹۴۸	۸۰,۰۵۳,۲۹۴	۲۶,۷۵۱,۳۱۰	۹,۲۸۸,۶۴۹	جمع	جمع
۱۳۰,۷۵۷,۶۰۷	۱۰۳,۷۷۵,۸۷۹	۸۲,۳۶۱,۸۰۹	۶۵,۳۶۶,۵۱۵	۵۱,۸۷۸,۱۸۶	۴۱,۱۳۲,۱۶۴	۳۲,۶۷۷,۱۱۲	۲۵,۵۲۳,۲۱۸	۱۸,۵۲۳,۲۲۱	۱۲,۰۶۸,۱۲۹	۲,۵۲۷,۶۲۵	طرح کرمانشاه	
۱۳۰,۷۵۷,۶۰۷	۱۰۳,۷۷۵,۸۷۹	۸۲,۳۶۱,۸۰۹	۶۵,۳۶۶,۵۱۵	۵۱,۸۷۸,۱۸۶	۴۱,۱۳۲,۱۶۴	۳۲,۶۷۷,۱۱۲	۲۵,۵۲۳,۲۱۸	۱۸,۵۲۳,۲۲۱	۱۲,۰۶۸,۱۲۹	۲,۵۲۷,۶۲۵	طرح بانش	کمیله تخصصی
۲۶۱,۵۸۰,۲۱۵	۲۰۷,۵۵۱,۷۷۸	۱۶۴,۷۲۳,۶۱۷	۱۳۰,۷۳۳,۰۳۰	۱۰۳,۷۵۶,۳۳۳	۸۲,۳۶۶,۳۲۸	۶۵,۳۵۴,۳۲۸	۵۱,۸۶۸,۴۲۵	۳۹,۱۰۷,۱۵۳	۱۳,۰۶۸,۳۸۹	۴,۵۲۷,۶۲۵	جمع	جمع
۷۹۶,۸۴۳,۲۲۱	۶۳۲,۴۱۵,۲۵۴	۵۰۱,۹۱۶,۸۶۹	۳۹۸,۳۴۶,۲۲۱	۳۱۶,۳۴۸,۱۹۱	۲۵۰,۹۱۱,۳۶۳	۱۹۹,۱۲۵,۹۲۳	۱۵۸,۰۴۴,۲۸۳	۱۱۹,۱۶۰,۴۶۸	۳۹,۸۱۹,۶۹۸	۱۳,۸۴۶,۲۸۴	جمع کل	جمع کل

۲-۷) بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی:

بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی در دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه برای سال‌های ۱۴۰۲ الی ۱۴۱۲ به شرح جدول زیر می‌باشد:

(از رقم به میلیون ریال)

بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی طرح و حالت انجام افزایش سرمایه											
سال	۱۴۱۲	سال	۱۴۱۱	سال	۱۴۱۰	سال	۱۴۰۹	سال	۱۴۰۸	سال	۱۴۰۷
۵۵۴,۰۷۴,۰۰۰	۳۳۲,۵۸۱,۳۲۸	۳۵۴,۰۷۴,۰۰۰	۲۸۲,۶۵۹,۹۱۸	۲۲۶,۹۲۸,۳۲۵	۱۸۱,۵۵۹,۹۸۸	۱۴۵,۳۲۹,۱۹۰	۱۱۶,۱۹۷,۷۵۳	۸۸,۷۶۵,۸۷۱	۶۶,۸۰۰,۹۱۸	۵۲,۰۸۷,۹۲۳	۳۹,۹۱۹,۵۱۲
۱۳,۷۵۳,۸۱۲	۱۱,۳۲۹,۰۰۳	۸,۷۳۰,۰۶۳	۶,۷۱۵,۲۲۱	۵,۱۶۵,۵۵۴	۳,۹۲۳,۸۱۱	۳,۰۵۶,۷۷۸	۲,۳۵۱,۳۶۷	۱,۸۰۸,۷۴۴	۹۵,۶۲۱	۵۲,۵۱۱	۲۵,۵۱۱
۱,۲۹۹,۹۴۰	۱,۳۳۹,۸۵۲	۱,۱۵۱,۹۶۲	۹۲۱,۵۶۹	۷۳۷,۲۵۶	۵۸۹,۸۰۴	۳۷۱,۲۴۴	۳۷۱,۲۴۴	۳۷۱,۲۴۴	۳۷۱,۲۴۴	۳۷۱,۲۴۴	۳۷۱,۲۴۴
۹,۱۴۰,۹۰۳	۷,۳۱۲,۲۳۳	۵,۸۵۰,۱۷۹	۴,۶۸۰,۱۳۳	۳,۲۲۳,۱۱۴	۲,۹۵۵,۲۹۱	۲,۳۹۶,۲۲۳	۱,۹۱۶,۹۸۷	۱,۵۳۳,۵۸۹	۵۲۳,۳۳۴	۳۳۷,۲۳۸	۳۳۷,۲۳۸
۷,۰۰۴,۳۰۹	۳,۳۲۱,۰۰۷	۲,۸۱۵,۳۲۲	۲,۳۲۱,۷۸۱	۲,۳۲۹,۳۰۸	۲,۳۲۷,۵۷۸	۲,۳۲۷,۵۷۸	۲,۳۲۷,۵۷۸	۲,۳۲۷,۵۷۸	۲,۳۲۷,۵۷۸	۲,۳۲۷,۵۷۸	۲,۳۲۷,۵۷۸
۳۵۹,۶۲۳	۳۶۷,۶۲۸	۲۴۴,۱۵۸	۲۳۵,۳۲۷	۱۸۸,۲۶۱	۱۵۰,۶۰۹	۱۲۰,۴۸۷	۹۰,۷۰۶۲۳	۷۵,۵۳۶,۵۵	۵۵,۵۳۶,۵۵	۵۵,۵۳۶,۵۵	۵۵,۵۳۶,۵۵
۳۴,۶۲۳,۵۵۵	۲۲,۳۲۳,۰۰۸	۲۲,۱۸۴,۱۲۰	۱۷,۷۲۸,۴۴۵	۱۴,۱۸۴,۵۵۷	۱۱,۳۲۲,۸۷۷	۹,۰۷۰,۶۲۳	۷,۵۳۶,۵۵	۵۵,۵۳۶,۵۵	۵۵,۵۳۶,۵۵	۵۵,۵۳۶,۵۵	۵۵,۵۳۶,۵۵
۶۱۶,۹۲۳,۸۵۲	۴۹۴,۶۲۳,۲۲۷	۳۹۵,۶۲۳,۲۲۲	۳۱۷,۲۹۸,۴۴۴	۲۵۴,۲۹۸,۱۸۵	۲۰۴,۹۴۸,۵۵۹	۱۶۳,۲۷۰,۰۷۴۳	۱۳۱,۵۳۱,۲۲۴	۱۰۱,۳۵۸,۱۲۰	۳۰,۹۸۰,۶۰۴	۱۱,۰۴۵,۰۱۸	جمع



وزارت انرژی و آموزش عالی

(ارقام به میلیون ریال)

بهای تمام شده درآمدی عملیات طرح در حالت عدم انجام افزایش سرمایه												
شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹	سال ۱۴۱۰	سال ۱۴۱۱	سال ۱۴۱۲	سال ۱۴۱۳
مواد مستقیم	۹,۳۱۰,۸۲۱	۲۶,۸۲۰,۹۱۸	۸۸,۷۵۸,۷۹۱	۱۴۵,۱۹۷,۷۵۳	۱۴۵,۲۲۷,۱۹۰	۱۶۵,۵۵۸,۹۸۸	۱۸۱,۵۵۸,۹۸۸	۲۲۶,۴۲۸,۷۲۵	۲۵۳,۶۰۷,۳۸۸	۲۲۳,۲۵۹,۳۲۸	۵۵۴,۰۷۳,۰۶۰	۵۵۴,۰۷۳,۰۶۰
دستورالعمل مستقیم	۵۳۵,۱۳۱	۶۹۵,۶۷۱	۸۰۸,۸۲۴	۲,۲۵۱,۳۶۷	۲,۰۵۵,۷۷۸	۱,۴۵۱,۹۵۳	۲,۴۲۸,۸۱۱	۵,۱۶۵,۸۵۴	۸,۳۲۰,۳۶۳	۱۱,۳۳۹,۶۰۳	۱۴,۷۵۳,۶۸۲	۱۴,۷۵۳,۶۸۲
سرمایه تولید	۳۳,۸۱۵	۴۶,۶۵۵	۷۵,۵۸۲	۳۷۷,۲۷۵	۳۷۱,۲۴۴	۵۸۹,۸۰۴	۷۳۷,۲۵۶	۷۳۷,۲۵۶	۹۱۱,۵۶۴	۱,۱۵۱,۵۶۴	۱,۳۳۹,۸۵۳	۱,۳۳۹,۸۵۳
ارزای و ارتباطات	۳۳,۸۱۵	۴۶,۶۵۵	۷۵,۵۸۲	۳۷۷,۲۷۵	۳۷۱,۲۴۴	۵۸۹,۸۰۴	۷۳۷,۲۵۶	۷۳۷,۲۵۶	۹۱۱,۵۶۴	۱,۱۵۱,۵۶۴	۱,۳۳۹,۸۵۳	۱,۳۳۹,۸۵۳
تعمیرات و نگهداری	۳۳,۸۱۵	۴۶,۶۵۵	۷۵,۵۸۲	۳۷۷,۲۷۵	۳۷۱,۲۴۴	۵۸۹,۸۰۴	۷۳۷,۲۵۶	۷۳۷,۲۵۶	۹۱۱,۵۶۴	۱,۱۵۱,۵۶۴	۱,۳۳۹,۸۵۳	۱,۳۳۹,۸۵۳
استهلاک	۵۲۰,۳۲۹	۵۲۰,۳۲۹	۵۲۰,۳۲۹	۵۲۰,۳۲۹	۵۲۰,۳۲۹	۵۲۰,۳۲۹	۵۲۰,۳۲۹	۵۲۰,۳۲۹	۵۲۰,۳۲۹	۵۲۰,۳۲۹	۵۲۰,۳۲۹	۵۲۰,۳۲۹
بیمه	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳
سایر هزینه‌ها	۳۰,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۳۰,۶۳۹
جمع	۱۱,۰۳۵,۰۱۸	۳۰,۹۸۰,۳۰۴	۵۵,۵۸۲,۳۲۵	۱۰۲,۶۴۸,۷۲۵	۱۰۲,۶۴۸,۷۲۵	۱۲۳,۴۲۸,۸۱۱	۱۳۸,۵۵۸,۹۸۸	۲۵۵,۵۵۸,۸۸۱	۳۱۸,۵۵۸,۹۸۸	۳۴۳,۸۸۲,۳۲۸	۶۹۴,۳۸۲,۳۲۸	۶۹۴,۳۸۲,۳۲۸

❖ ارقام بهای تمام شده در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه شامل مواد مستقیم (۸۱ درصد)، دستمز مستقیم (۱۲ درصد) و سربار ساخت (۷ درصد) می‌باشد که ۹۴ درصد مواد مستقیم را ذرت تشکیل داده است. نرخ محاسبه بهای تمام شده ذرت برای سال ۱۴۰۲ برابر ۱۳۹,۱۳۹ ریال به ازای هر کیلوگرم برآورد شده است که برای سال‌های آتی با رشد ۲۵ درصدی همراه شده است.

۳-۱) هزینه‌های اداری و عمومی و فروش؛

جریات هزینه‌های اداری، عمومی و فروش شرکت در دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول زیر است:

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹	سال ۱۴۱۰	سال ۱۴۱۱	سال ۱۴۱۲	سال ۱۴۱۳
بازرسی و ثبت فروش	۱۷۸,۷۶۴	۳۸۸,۱۱۷	۱,۱۹۱,۶۰۴	۱,۵۸۰,۲۴۴	۱,۵۸۰,۲۴۴	۱,۵۸۰,۲۴۴	۱,۵۸۰,۲۴۴	۱,۵۸۰,۲۴۴	۱,۵۸۰,۲۴۴	۱,۵۸۰,۲۴۴	۱,۵۸۰,۲۴۴	۱,۵۸۰,۲۴۴
حقوق و دستمزد اداری	۵۳۹,۷۱۳	۶۸۸,۶۳۷	۱,۸۹۰,۲۲۹	۲,۳۲۷,۵۵۸	۲,۳۲۷,۵۵۸	۲,۳۲۷,۵۵۸	۲,۳۲۷,۵۵۸	۲,۳۲۷,۵۵۸	۲,۳۲۷,۵۵۸	۲,۳۲۷,۵۵۸	۲,۳۲۷,۵۵۸	۲,۳۲۷,۵۵۸
سایر	۱۵,۳۲۳	۸۳,۷۳۳	۳۷۷,۶۱۷	۳۷۷,۶۱۷	۳۷۷,۶۱۷	۳۷۷,۶۱۷	۳۷۷,۶۱۷	۳۷۷,۶۱۷	۳۷۷,۶۱۷	۳۷۷,۶۱۷	۳۷۷,۶۱۷	۳۷۷,۶۱۷
هزینه‌های عمومی اداری و فروش	۴۸۸,۴۸۷	۱,۰۷۶,۷۵۴	۲,۰۵۹,۴۴۰	۲,۲۷۵,۴۱۷	۲,۲۷۵,۴۱۷	۲,۲۷۵,۴۱۷	۲,۲۷۵,۴۱۷	۲,۲۷۵,۴۱۷	۲,۲۷۵,۴۱۷	۲,۲۷۵,۴۱۷	۲,۲۷۵,۴۱۷	۲,۲۷۵,۴۱۷

❖ افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد به علت افزایش تعداد پرسنل شرکت در نتیجه بهره‌برداری دو طرح و همچنین افزایش سالانه حقوق و دستمزد مطابق با مصوبه شورای عالی کار برای هر سال می‌باشد.

۴-۱-۷) سایر درآمدها:

این سرفصل شامل سود سرمایه‌گذاری‌های انجام شده از محل منابع حاصل از ورود وجه نقد تأمین شده ناشی از افزایش سرمایه بوده که به‌صورت جدول محاسبه گردیده است.

شرح		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
منابع قابل تأمین از طریق پذیرش نوبتی - عهده دوم ۱۴۰۲		۳۵,۹۸۴,۴۶۹	۳۳,۳۳۲,۳۷۸	۱۳,۱۳۶,۶۸۶
محصول برنامه ریزی شده طرح ها		(۱۲,۶۹۲,۹۱۱)	(۱۱,۳۱۵,۵۹۳)	(۱۳,۱۳۶,۶۸۶)
مانده / ارباح قابل سرمایه گذاری		۳۳,۳۳۲,۳۷۸	۱۳,۱۳۶,۶۸۶	۰
درج سود		۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
دوره‌بست سرمایه گذاری - مده		۵	۱۳	۰
درآمد سرمایه‌گذاری		۳۰,۳۳۲,۶۸۵	۳۰,۳۳۲,۶۹۱	۷,۵۷۹,۹۱۸

۵-۱-۷) هزینه مالی:

هزینه‌های مالی شرکت برای دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه مطابق جدول زیر برآورد شده است:

دو حالت عدم افزایش سرمایه											
شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
عده اعتباری سال	۷,۶۷۹,۸۵۶	۶,۳۳۱,۳۳۳	۱,۶۵۸,۸۸۰	۷۱۸,۶۲۰	۳۶۳,۳۲۰	۱۸۳,۸۱۶	۹۱,۸۰۰	۰	۰	۰	۰
قرضاتی طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال به حساب درآمدی - عمل طرح سرمایه	۳۳۲,۶۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مالی سال	۳۳۲,۶۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بروفاست طی سال جهت اصل تسهیلات	۰	(۱,۸۲۲,۵۵۳)	(۳,۶۲۳,۰۰۰)	(۶,۰۹۹,۲۷۰)	(۹,۹۱۹,۰۰۰)	(۱۵,۸۱۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰)
بروفاست بابت هزینه مالی سال	۰	(۳۳۲,۶۷۳)	(۶,۰۹۹,۲۷۰)	(۱۵,۸۱۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۸۰۰,۰۰۰)
هزینه مالی سال	۳۳۲,۶۷۳	(۶,۰۹۹,۲۷۰)	(۱۵,۸۱۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۸۰۰,۰۰۰)

* در حالت انجام افزایش سرمایه تسهیلات شرکت به شرح فوق، شامل تسهیلات موجود در شرکت است که با نرخ کارمزد ۲۳٪ و با در نظر گرفتن تنفس به مدت یکسال پس از تاریخ بهره‌برداری پروژه کرمانشاه محاسبه شده است.

(ارقام به میلیون ریال)

دو حالت عدم افزایش سرمایه											
شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
عده اعتباری سال	۲,۶۷۹,۸۵۶	۱۵,۹۹۱,۶۲۳	۷,۵۸۲,۱۸۵	۳,۳۳۱,۳۳۳	۱,۶۵۸,۸۸۰	۷۱۸,۶۲۰	۳۶۳,۳۲۰	۱۸۳,۸۱۶	۹۱,۸۰۰	۰	۰
قرضاتی طی سال	۱۲,۶۹۲,۹۱۱	۱۱,۳۱۵,۵۹۳	۱۱,۳۱۵,۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مالی سال	۸۸۸,۳۳۳	۲,۱۵۵,۳۱۹	۲,۱۵۵,۳۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بروفاست طی سال جهت اصل تسهیلات	۰	(۱,۸۲۲,۵۵۳)	(۳,۶۲۳,۰۰۰)	(۶,۰۹۹,۲۷۰)	(۹,۹۱۹,۰۰۰)	(۱۵,۸۱۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰)
بروفاست بابت هزینه مالی سال	۰	(۳۳۲,۶۷۳)	(۶,۰۹۹,۲۷۰)	(۱۵,۸۱۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۸۰۰,۰۰۰)
هزینه مالی سال	۸۸۸,۳۳۳	۲,۱۵۵,۳۱۹	۲,۱۵۵,۳۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



تأیید شده است

* در حالت عدم انجام افزایش سرمایه فرض شده است که شرکت منابع لازم برای تکمیل دو طرح کرمانشاه و باشت را سالانه از محل تسهیلات تامین می‌کند. این تسهیلات با نرخ کارمزد ۲۳٪ و بازپرداخت ۶۰ ماهه (۵سال) برآورد شده‌اند.

۵-۱-۷) مالیات بر درآمد؛

با توجه به ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم شرکت به مدت ۱۰ سال مشمول مالیات با نرخ ۰ درصد می‌باشند.

۶-۱-۷) اندوخته قانونی؛

با توجه به مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه هر سال ۵ درصد سود خالص به عنوان اندوخته قانونی محاسبه و در برآوردها اعمال گردیده است. محاسبه اندوخته قانونی تا رسیدن به ۱۰ درصد مبلغ سرمایه الزامی و قابل انتقال به سرمایه نیست.

۷-۱-۷) سود سهام مصوب؛

با توجه به مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین وجود طرح توسعه در شرکت در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه، مبالغی تحت عنوان سود سهام مصوب بر مبنای درصدی از سودخالص سال مالی قبل، محاسبه و در پیش‌بینی‌ها لحاظ گردیده است. این درصد به میزان ۴۰ درصد در نظر گرفته شده است.

۲-۷) مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

۱-۲-۷) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود؛ با فرض ثابت بودن مبلغ بهای تمام شده دارایی‌ها در سنوات مورد پیش‌بینی، معادل بهای تمام شده پس از کسر هزینه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م محاسبه و به مبلغ دفتری در صورت وضعیت مالی برآوردی منعکس گردیده است. همچنین دارایی‌های نامشهود شرکت استهلاک ناپذیر بوده و برای آن‌ها هزینه استهلاک در حساب‌ها محاسبه نگردیده است.

۳-۲-۷) سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت؛ این سرفصل باقی‌مانده منابع حاصل از افزایش سرمایه پس از کسر مصارف برنامه‌ریزی شده در طرح‌ها می‌باشد.

۴-۲-۷) دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها؛ این سرفصل با توجه به درآمدهای عملیاتی سالانه شرکت برآورد شده است.

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۱/۲۹	۱۴۰۲/۲/۲۹	۱۴۰۳/۱/۲۹	۱۴۰۳/۲/۲۹	۱۴۰۴/۱/۲۹	۱۴۰۴/۲/۲۹	۱۴۰۵/۱/۲۹	۱۴۰۵/۲/۲۹	۱۴۰۶/۱/۲۹	۱۴۰۶/۲/۲۹	۱۴۰۷/۱/۲۹	۱۴۰۷/۲/۲۹
مقدار ابتدای سال	۷۷۲,۷۶۱	۳,۰۷۵,۱۶۱	۹,۱۹۴,۰۰۴	۲۷,۵۰۹,۶۹۱	۴۲,۶۱۲,۷۵۳	۵۶,۸۷۲,۲۸۶	۷۲,۹۲۱,۱۶۷	۹۲,۴۰۲,۱۰۵	۱۱۶,۶۳۰,۱۸۶	۱۲۷,۰۳۵,۴۴۸	۱۴۱,۱۲۲,۳۰۰	۱۶۱,۳۱۲,۲۹۰
مقدار ابتدای سال	۷۷۲,۷۶۱	۳,۰۷۵,۱۶۱	۹,۱۹۴,۰۰۴	۲۷,۵۰۹,۶۹۱	۴۲,۶۱۲,۷۵۳	۵۶,۸۷۲,۲۸۶	۷۲,۹۲۱,۱۶۷	۹۲,۴۰۲,۱۰۵	۱۱۶,۶۳۰,۱۸۶	۱۲۷,۰۳۵,۴۴۸	۱۴۱,۱۲۲,۳۰۰	۱۶۱,۳۱۲,۲۹۰
فروش طی سال	۱۳,۸۴۶,۲۸۲	۳۹,۸۱۹,۶۹۸	۱۱۹,۱۶۰,۴۸۸	۱۵۸,۰۴۴,۲۸۲	۱۹۹,۱۲۵,۱۲۳	۲۵۰,۹۱۱,۲۶۲	۳۱۶,۱۴۸,۱۹۱	۳۸۸,۳۶۶,۲۲۱	۴۵۰,۹۱۶,۸۶۹	۵۰۱,۹۱۶,۸۶۹	۵۲۲,۴۱۵,۲۵۲	۵۴۸,۸۲۲,۲۲۱
دریافتی فروش طی سال	(۱۱,۰۶۱,۰۲۷)	(۳۱,۸۵۵,۷۵۹)	(۵۵,۳۱۸,۳۵۸)	(۷۶,۴۲۵,۵۰۷)	(۹۶,۴۲۵,۵۰۷)	(۱۱۶,۴۲۵,۵۰۷)	(۱۳۶,۴۲۵,۵۰۷)	(۱۵۶,۴۲۵,۵۰۷)	(۱۷۶,۴۲۵,۵۰۷)	(۱۹۶,۴۲۵,۵۰۷)	(۲۱۶,۴۲۵,۵۰۷)	(۲۳۶,۴۲۵,۵۰۷)
دریافتی بابت مقادیر ابتدای سال	(۲۴۲,۸۵۷)	(۱,۸۲۵,۰۱۷)	(۵,۵۱۶,۴۰۳)	(۱۴,۵۰۵,۸۱۵)	(۲۵,۵۶۲,۶۵۲)	(۳۶,۶۱۹,۴۰۳)	(۴۷,۶۷۶,۲۲۱)	(۵۸,۷۳۳,۰۳۰)	(۶۹,۷۸۹,۸۳۹)	(۸۰,۸۴۶,۶۴۸)	(۹۱,۹۰۳,۴۵۷)	(۱۰۲,۹۶۰,۲۶۶)
تغییرات طی سال	۲,۳۰۰,۴۰۰	۶,۱۱۸,۸۴۲	۱۸,۳۱۵,۶۸۷	۱۵,۱۰۳,۰۶۲	۱۴,۲۵۹,۵۲۳	۱۶,۰۵۸,۸۸۱	۱۹,۴۷۰,۹۲۸	۲۴,۲۲۸,۰۸۱	۲۰,۴۰۵,۲۶۲	۲۸,۲۶۱,۷۸۲	۳۸,۲۶۱,۷۸۲	۴۸,۱۹۰,۴۰۶
مقدار پایان سال	۳,۰۷۵,۱۶۱	۹,۱۹۴,۰۰۴	۲۷,۵۰۹,۶۹۱	۴۲,۶۱۲,۷۵۳	۵۶,۸۷۲,۲۸۶	۷۲,۹۲۱,۱۶۷	۹۲,۴۰۲,۱۰۵	۱۱۶,۶۳۰,۱۸۶	۱۲۷,۰۳۵,۴۴۸	۱۴۱,۱۲۲,۳۰۰	۱۶۱,۳۱۲,۲۹۰	۱۸۱,۵۰۲,۵۴۶



تأیید سرمایه‌گذار

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از بهره‌برداری

(ارقام به میلیون ریال)

در صورت عدم انجام افزایش سرمایه											
شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	۷۷۴,۷۶۱	۳,۰۷۵,۱۶۱	۹,۱۹۴,۰۰۴	۲۷,۵۰۹,۶۹۱	۴۲,۶۱۲,۷۵۳	۵۶,۸۷۲,۲۸۶	۷۲,۹۳۱,۱۶۷	۹۲,۴۰۲,۱۰۵	۱۱۶,۶۳۰,۱۸۶	۱۴۲,۰۳۵,۴۴۸	۱۸۵,۲۹۷,۲۳۰
مانده ابتدای سال	۷۷۴,۷۶۱	۳,۰۷۵,۱۶۱	۹,۱۹۴,۰۰۴	۲۷,۵۰۹,۶۹۱	۴۲,۶۱۲,۷۵۳	۵۶,۸۷۲,۲۸۶	۷۲,۹۳۱,۱۶۷	۹۲,۴۰۲,۱۰۵	۱۱۶,۶۳۰,۱۸۶	۱۴۲,۰۳۵,۴۴۸	۱۸۵,۲۹۷,۲۳۰
فروش طی سال	۱۲,۸۲۶,۲۸۴	۳۹,۸۱۹,۶۹۸	۱۱۹,۱۶۰,۴۴۸	۱۵۸,۰۴۴,۳۸۳	۱۹۹,۱۲۵,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۱,۲۶۳	۳۱۶,۱۴۸,۱۹۱	۳۸۸,۳۴۶,۷۲۱	۵۰۱,۹۱۶,۸۶۹	۶۲۲,۴۱۵,۲۵۳	۷۹۶,۸۲۳,۳۲۱
دریافتی فروش طی سال	(۱۱,۰۶۱,۰۲۷)	(۳۱,۸۵۵,۷۵۹)	(۹۵,۳۲۸,۲۵۸)	(۱۲۶,۹۲۵,۵۰۷)	(۱۵۹,۳۰۸,۳۳۸)	(۲۰۰,۷۲۹,۰۱۰)	(۲۵۲,۹۱۸,۵۵۳)	(۳۱۸,۶۷۷,۳۷۷)	(۴۰۱,۵۳۳,۴۹۵)	(۵۰۵,۹۳۳,۲۰۴)	(۶۲۷,۳۲۳,۵۶۶)
دریافتی بابت مانده ابتدای سال	(۴۶۶,۸۵۷)	(۱,۸۴۵,۰۹۷)	(۵,۵۱۶,۴۰۳)	(۱۶,۵۰۵,۸۱۵)	(۲۵,۵۶۷,۶۵۳)	(۳۴,۱۱۳,۷۷۲)	(۴۳,۷۵۸,۲۰۰)	(۵۵,۶۴۱,۲۴۳)	(۶۹,۹۷۸,۱۱۲)	(۸۷,۲۱۱,۲۶۹)	(۱۱۱,۱۷۸,۳۳۸)
تغییرات طی سال	۲,۳۰۰,۴۰۰	۶,۱۱۸,۸۴۳	۱۸,۳۱۵,۶۸۷	۱۵,۱۰۳,۰۶۲	۱۴,۲۵۹,۵۳۳	۱۶,۰۵۸,۸۸۱	۱۹,۴۷۰,۹۳۸	۲۴,۲۲۸,۰۸۱	۳۰,۴۰۵,۲۶۲	۳۸,۲۶۱,۷۸۲	۴۸,۱۹۰,۳۰۶
مانده پایان سال	۳,۰۷۵,۱۶۱	۹,۱۹۴,۰۰۴	۲۷,۵۰۹,۶۹۱	۴۲,۶۱۲,۷۵۳	۵۶,۸۷۲,۲۸۶	۷۲,۹۳۱,۱۶۷	۹۲,۴۰۲,۱۰۵	۱۱۶,۶۳۰,۱۸۶	۱۴۲,۰۳۵,۴۴۸	۱۸۵,۲۹۷,۲۳۰	۲۳۳,۴۸۷,۵۳۶

❖ در این سرفصل سالانه معادل میانگین ۷۰ درصد مانده ابتدای دوره و فروش طی سال به عنوان وجه نقد ورودی به شرکت محاسبه شده است.

۷-۲-۵) موجودی مواد و کالا؛

مانده موجودی مواد و کالا لحاظ شده در صورت وضعیت مالی ناشی از مواد اولیه موجود در انبار شرکت در پایان هر سال مالی می‌باشد.

۷-۲-۶) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان؛

برای هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۲ معادل یک سی‌ام هزینه‌های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش پرسنل و برای سال‌های آتی با اعمال نرخ رشد سالانه ۳۰ درصد برآورد شده است.

۷-۲-۷) پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها؛

این سرفصل با توجه به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و مانده حساب‌های پرداختنی به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (ایدرو) برآورد شده است. مانده حساب‌های پرداختنی به شرکت ایدرو در خردادماه سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴.۱۶۱۶۰۷ میلیون ریال شامل حساب‌ها و اسناد پرداختنی می‌باشد که حداقل ۵۰ درصد آن در سال ۱۴۰۲ از محل درآمدهای غیرعملیاتی شرکت و تسویه مابقی آن در سال ۱۴۰۳ لحاظ شده است.



تأیید سرمایه‌امید

۸) ارزیابی طرح افزایش سرمایه

۸-۱) پیش‌بینی جریانات نقدی

جریانات نقدی ورودی ناشی از افزایش سرمایه و همچنین جریانات نقدی ورودی (خروجی) به شرح جدول زیر و به‌صورت مقایسه‌ای در دو حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه است.

(ارقام به میلیون ریال)

ارزیابی مالی با فرض افزایش سرمایه - ارقام بر حسب میلیون ریال												
سال	۱۴۱۱	سال	۱۴۱۰	سال	۱۴۰۹	سال	۱۴۰۸	سال	۱۴۰۷	سال	۱۴۰۶	سال
۱۴۱۲	سال	۱۴۱۱	سال	۱۴۱۰	سال	۱۴۰۹	سال	۱۴۰۸	سال	۱۴۰۷	سال	۱۴۰۶
۱۵۵۶۰۰۰۰۰	۱۱۸۰۷۷۰۰۵	۹۱۵۱۲۶۵۱	۶۹۵۳۰۰۰۹	۵۲۸۲۶۰۹۷	۲۹۶۹۸۰۳۳	۲۹۵۱۵۰۲۴	۲۱۶۳۷۵۱۶	۱۴۵۷۲۰۳۳	۱۱۰۲۶۲۶۶۳	۴۶۹۰۵۸۹	سرمایه گذاری نقدی شده	
۲۰۰۴۳۰۹	۲۳۲۱۰۰۰۷	۲۸۱۵۴۴۲	۲۳۲۱۰۰۸	۲۳۲۹۳۰۸	۲۳۲۷۵۷۸	۲۳۲۷۵۷۸	۲۳۲۷۵۷۸	۲۳۲۷۵۷۷	۱۰۰۴۱۶۷۵	۵۲۰۰۷۲۹		
(۸۳۲۱۰۳۸)	(۵۵۲۳۹۱۹)	(۵۱۷۸۵۰۷)	(۳۱۰۹۱۷۶)	(۳۲۶۱۸۳۶)	(۳۵۸۸۶۷)	(۳۰۵۳۵۷۷)	(۱۰۹۲۲۰۱۸۷)	(۳۰۵۶۷۰۳۷)	(۱۰۲۹۱۶۷۱)	۰	تغییرات سرمایه در گردش شده	
۱۴۹۰۳۹۰۰۳۸	۱۱۵۴۲۳۰۱۷۳	۸۹۰۱۵۰۶۸۶	۶۸۷۲۱۰۵۲۳	۵۲۸۹۴۰۴۲۹	۴۰۴۲۷۰۱۴۳	۳۰۷۹۸۰۰۲۵	۲۲۰۳۰۸۹۸	۱۲۹۴۲۰۵۶۳	۱۱۰۱۰۵۶۶۷	۵۲۱۱۰۳۱۸		
۱۴۹۰۳۹۰۰۳۸	۱۱۵۴۲۳۰۱۷۳	۸۹۰۱۵۰۶۸۶	۶۸۷۲۱۰۵۲۳	۵۲۸۹۴۰۴۲۹	۴۰۴۲۷۰۱۴۳	۳۰۷۹۸۰۰۲۵	۲۲۰۳۰۸۹۸	۱۲۹۴۲۰۵۶۳	۱۱۰۱۰۵۶۶۷	(۳۵۰۸۴۰۳۶۹)	جریان نقدی - مبلغ افزایش سرمایه خالص جریانات نقدی	
۱۴۹۰۳۹۰۰۳۸	۱۱۵۴۲۳۰۱۷۳	۸۹۰۱۵۰۶۸۶	۶۸۷۲۱۰۵۲۳	۵۲۸۹۴۰۴۲۹	۴۰۴۲۷۰۱۴۳	۳۰۷۹۸۰۰۲۵	۲۲۰۳۰۸۹۸	۱۲۹۴۲۰۵۶۳	۱۱۰۱۰۵۶۶۷	(۳۵۰۸۴۰۳۶۹)		

(ارقام به میلیون ریال)

ارزیابی مالی با فرض عدم افزایش سرمایه - ارقام بر حسب میلیون ریال												
سال	۱۴۱۱	سال	۱۴۱۰	سال	۱۴۰۹	سال	۱۴۰۸	سال	۱۴۰۷	سال	۱۴۰۶	سال
۱۴۱۲	سال	۱۴۱۱	سال	۱۴۱۰	سال	۱۴۰۹	سال	۱۴۰۸	سال	۱۴۰۷	سال	۱۴۰۶
۱۵۵۶۰۰۰۰۰	۱۱۸۵۸۶۵۰۵	۹۱۰۳۲۳۰۱۷۱	۶۶۷۱۹۸۷۶	۴۷۶۲۳۰۱۳۴	۳۳۵۲۹۰۴۵۲	۲۰۴۴۱۰۶۶۴	۱۰۰۵۵۲۸۷۵	۱۱۰۳۸۰۰۹۳۳	۵۵۳۳۰۷۵۱	۷۲۸۰۰۸۳	سرمایه گذاری نقدی شده	
۲۰۱۹۸۸۹	۲۴۱۱۵۸۷	۳۰۰۶۰۳۳	۴۶۱۰۸۹۶	۴۶۱۲۰۰۰۴	۴۶۳۶۰۱۱۳	۴۶۲۸۰۱۹۳	۴۶۲۸۰۱۹۳	۴۶۲۸۰۱۹۲	۱۰۰۴۱۶۷۵	۵۲۰۰۷۲۹		
(۸۳۲۱۰۳۸)	(۵۵۲۳۹۱۹)	(۵۱۷۸۵۰۷)	(۳۱۰۹۱۷۶)	(۳۲۶۱۸۳۶)	(۳۵۸۸۶۷)	(۳۰۵۳۵۷۷)	(۱۰۹۲۲۰۱۸۷)	(۳۰۵۶۷۰۳۷)	(۱۰۲۹۱۶۷۱)	۰	تغییرات سرمایه در گردش شده	
۱۴۹۰۳۹۰۰۳۸	۱۱۵۴۲۳۰۱۷۳	۸۹۰۱۵۰۶۸۶	۶۸۷۲۱۰۵۲۳	۵۲۸۹۴۰۴۲۹	۴۰۴۲۷۰۱۴۳	۳۰۷۹۸۰۰۲۵	۲۲۰۳۰۸۹۸	۱۲۹۴۲۰۵۶۳	۱۱۰۱۰۵۶۶۷	۵۲۱۱۰۳۱۸		
۱۴۹۰۳۹۰۰۳۸	۱۱۵۴۲۳۰۱۷۳	۸۹۰۱۵۰۶۸۶	۶۸۷۲۱۰۵۲۳	۵۲۸۹۴۰۴۲۹	۴۰۴۲۷۰۱۴۳	۳۰۷۹۸۰۰۲۵	۲۲۰۳۰۸۹۸	۱۲۹۴۲۰۵۶۳	۱۱۰۱۰۵۶۶۷	(۳۵۰۸۴۰۳۶۹)	جریان نقدی - مبلغ افزایش سرمایه خالص جریانات نقدی	
۱۴۹۰۳۹۰۰۳۸	۱۱۵۴۲۳۰۱۷۳	۸۹۰۱۵۰۶۸۶	۶۸۷۲۱۰۵۲۳	۵۲۸۹۴۰۴۲۹	۴۰۴۲۷۰۱۴۳	۳۰۷۹۸۰۰۲۵	۲۲۰۳۰۸۹۸	۱۲۹۴۲۰۵۶۳	۱۱۰۱۰۵۶۶۷	(۳۵۰۸۴۰۳۶۹)		



۸-۲) محاسبه شاخص‌های مالی و اقتصادی

با توجه به بررسی و تحلیل‌های ارایه شده در بخش‌های قبل در خصوص مخارج مورد نیاز برای احداث و بهره‌برداری طرح‌های مورد بررسی در این گزارش ارزیابی‌های مالی و اقتصادی طرح به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	در حالت انجام افزایش سرمایه	در حالت عدم انجام افزایش سرمایه
نرخ تنزیل = بازده مورد انتظار سهامداران	۳۵٪	۳۵٪
خالص ارزش فعلی NPV	۲۸.۲۱۲.۸۶۵	۱۶.۲۹۸.۹۳۹
نرخ بازده داخلی IRR	۵۱/۳۹٪	۴۴/۸۱٪
نرخ سرمایه‌گذاری مجدد -RR	۲۵٪	۲۵٪
نرخ بازده داخلی تعدیل شده -MIRR	۳۸/۴۱٪	۳۷/۶۸٪
دوره بازگشت سرمایه -PP	۳ سال و ۲ ماه	۴ سال و ۷ ماه

۸-۳) نتایج تحلیل مالی - اقتصادی

میانگین نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار) برای محاسبه پارامترهای اقتصادی، دسترسی به نرخ تنزیل که همان نرخ بازده مورد انتظار سرمایه‌گذار^۱ است، با در نظر گرفتن بتای صنایع شیمیایی، صرف ریسک بازار و نرخ بازده بدون ریسک، میانگین نرخ تنزیل ۳۵ درصد لحاظ گردیده است.

خالص ارزش فعلی (NPV):^۲ معیار استاندارد ارزیابی طرح‌های اقتصادی است. در این روش، جریان نقدینگی (درآمدها و هزینه‌ها) بر پایه زمان وقوع به نرخ روز تنزیل می‌شوند. به این ترتیب در جریان نقدینگی، ارزش زمان انجام هزینه یا به دست آمدن درآمد لحاظ می‌گردد. مثبت بودن آن نشان می‌دهد که اجرای پروژه یا طرح، مقرون به صرفه و اقتصادی است. همان‌طور که مشاهده می‌گردد خالص ارزش فعلی در طرح موضوع این گزارش مبلغ ۲۸.۲۱۲.۸۶۵ میلیون ریال در حالت انجام افزایش سرمایه و ۱۶.۲۹۸.۹۳۹ ریال در حالت عدم انجام افزایش سرمایه است.

نرخ بازده داخلی - حداکثر بازدهی طرح (IRR):^۳ یکی دیگر از روش‌های استاندارد ارزیابی طرح‌های اقتصادی است. در این روش تلاش می‌شود تا حداکثر نرخ بازدهی طرح محاسبه و برآورد شود و اصطلاحاً نرخ تنزیلی محاسبه گردد که خالص ارزش فعلی پروژه را برابر صفر می‌کند؛ به عبارت دیگر درآمدهای تنزیل شده در طول دوره بازگشت سرمایه با هزینه‌های تنزیل شده در همین دوره برابر قرار داده می‌شوند. اگر این نرخ بازده داخلی طرح از نرخ بهره واقعی (نرخ تنزیل پروژه) بیشتر باشد، طرح سودآور و قابل اجرا بوده و اگر نرخ بازده داخلی محاسبه شده کمتر از نرخ بهره واقعی باشد، طرح زیان‌ده و غیرقابل اجرا است. همان‌طور که ملاحظه می‌گردد نرخ بازده داخلی در طرح حاضر حدود ۵۲ درصد در حالت انجام افزایش سرمایه و حدود ۴۵ درصد در حالت عدم انجام افزایش سرمایه و بیشتر از نرخ بهره واقعی یا همان نرخ تنزیل است.

^۱ Expected Return

^۲ Net Present Value

^۳ Internal Rate of Return



تأیید سرمایه‌گذار

دوره بازگشت سرمایه (PP)^۴ بیانگر مدت زمان لازم برای جبران هزینه‌های سرمایه‌گذاری براساس جریان‌های نقد ورودی طرح است. به عبارت دیگر دوره بازگشت سرمایه تعداد سال‌های لازم برای بازیافت مبلغ سرمایه‌گذاری را محاسبه می‌کند. در ادبیات سرمایه‌گذاری مطلوبیت بیشتر طرح مستقیماً به دوره بازگشت سرمایه آن مرتبط است و دوره‌های کوتاه‌تر به معنای سرمایه‌گذاری‌های جذابتر است. دوره بازگشت سرمایه در حالت انجام افزایش سرمایه ۳ سال و ۲ ماه و در حالت عدم انجام افزایش سرمایه ۴ سال و ۷ ماه است.



۹) عوامل ریسک

۹-۱) اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت شامل ریسک بازار (شامل نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

۹-۲) ریسک بازار

افزایش پیشرفت فیزیکی شرکت در معرض ریسک‌های مالی حاصل از تغییرات در نرخ ارز جهت ساخت، خرید تجهیزات و ماشین-آلات طرح‌های بایواتانول کرمانشاه و باشد می‌باشد.

۹-۳) مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق کنترل هزینه، پرداخت به موقع معادل ریالی مبالغ ارزی (قرارداد) تسهیلات بانکی، سهامدار عمده مدیریت می‌کند.

۹-۴) 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 طرف‌های 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 تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت برای انتخاب پیمانکاران ساخت کارخانه‌های کرمانشاه و باشد از پیمانکاران رتبه الف استفاده نموده است و باتوجه به عدم تکمیل طرح‌ها و نیاز به عدم شروع فعالیت‌های اعتباری شرکت، موضوع مدیریت ریسک اعتباری فعلا بجز موارد مذکور موضوعیت ندارد.

۱۰) پیشنهاد موضوع افزایش سرمایه به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

با توجه به تحلیل‌های مالی ارایه شده در بخش‌های قبل تحت عنوان بررسی موضوع افزایش سرمایه، منابع و مصارف آن، روند عملیاتی شرکت در سال‌های اخیر، پیش‌بینی و برآورد عملکرد شرکت طی سنوات آتی با دو فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه؛ هیأت مدیره شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) - قبل از بهره‌برداری، با لحاظ نمودن صرفه و صلاح شرکت به این نتیجه رسیده که در راستای اهداف تشریح شده و همچنین دستیابی به چشم‌انداز آتی، تامین مالی از طریق افزایش سرمایه امری ضروری است، در نتیجه پیشنهاد می‌گردد مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، در چارچوب قوانین و مقررات مندرج در اصلاحیه قانون تجارت و همچنین مفاد اساسنامه شرکت:

✓ با افزایش مبلغ سرمایه به میزان ۳۵,۹۸۴,۴۶۹ میلیون ریال (معادل ۷۱۹/۶۹ درصد سرمایه فعلی)، از محل صرف سهام با سلب حق تقدم سهامداران موافقت نماید.

✓ لازم به توضیح اینکه در صورت موافقت صاحبان سهام با افزایش سرمایه، سرمایه شرکت به مبلغ ۴۰,۹۸۴,۴۶۹ میلیون ریال افزایش خواهد یافت.

✓ افزایش سرمایه از طریق صدور سهام جدید با صرف سهام صورت می‌پذیرد.

۱۱) مشخصات مشاور

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)، به منظور انجام طراحی تأمین مالی از طریق افزایش سرمایه و انتشار سهام خود از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه امید	سهامی عام	مشاوره عرضه	تهران، خیابان خرمشهر، نبش کوچه شکوه، شماره ۲	۰۲۱-۸۸۵۳۶۸۸۰

حدود مسئولیت مشاور

تعهدات مشاور عرضه در قبال ناشر در چارچوب موضوع این قرارداد به شرح زیر است:

- ۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی ناشر و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- ۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی ناشر،
- ۳) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی مبنای افزایش سرمایه و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح در خصوص گزارش/گزارش‌های یادشده،
- ۴) تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه، پاسخگویی به ابهامات حسابرس و بازرس قانونی ناشر و اخذ اظهارنظر ایشان،

