گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

	شماره صفحه
* پیشنهاد هیئت مدیره	۱
* پیام مدیریت	۲
* مشخصات شرکت	۲
* مشخصات سهامداران واعضای هیات مدیره	۳
* سرمایه شرکت وتغییرات درآن در طی پنج سال گذشته	۳
* وضعیت سهام شرکت در سه سال اخیر	۴
* وضعیت مالی شرکت در سه سال اخیر	۵
* سود وزیان شرکت در سه سال اخیر	۶
* صورت جریان های نقدی وجوه نقد درسه سال اخیر	۷
* حقوق مالکانه	۸
* نسبت های مالی	۹
* تشریح طرح افزایش سرمایه	۱۰
* منابع و مصارف افزایش سرمایه	۱۰
* مفروضات طرح	۱۱
* افزایش سرمایه ومنابع تامین مالی	۱۲
* سود وزیان پیش بینی شرکت در پنج سال آتی	۱۳
* درآمد عملیاتی پیش بینی شرکت در پنج سال آتی	۱۴
* پیش بینی بهای تمام شده درآمد عملیاتی شرکت در پنج سال آتی	۱۵
* پیش بینی گردش مواد اولیه شرکت در پنج سال آتی	۱۶
* پیش بینی سودعملیاتی وغیر عملیاتی شرکت در پنج سال آتی	۱۷
* پیش بینی وضعیت مالی شرکت در پنج سال آتی	۱۸
* پیش بینی جریانات نقدی	۱۹
* معیارهای ارزیابی مالی افزایش سرمایه	۱۹
* پیشنهاد هیات مدیره	۲۰

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

با احترام

گزارش توجیهی حاضر در اجرای مفاد تبصـــره ۲ ماده ۱۶۱ لایحه اصلاح قسمتی ازقانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و با هدف ارائه پیشنهاد افزایش سرمایه شرکت آهنگری تراکتور سازی از مبلـــغ ۱۹،۹۱۹ میلیارد ریال به مبلغ ۲۶,۳۰۱میلیارد ریال(معادل۳۲/۰۴ ٪) از محل سود انباشته و بـــا صـــدور تعـــداد ۶,۳۸۱,۳۹۳,۲۵۰ سهم جدید عادی با نام به منظور اصلاح ساختار مالی و استفاده از معافیت مالیاتی ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته کـــه در بنـــد (ه)تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲کل کشور در نظر گرفته شده و همچنین جلوگیری از خروج نقدینگی ،به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام ،جهت اتخاذ تصـــمیمات مقتضـــی ارائـــه شـــده اســـت. هیات مدیره اعتقاد دارد اطلاعات مندرج در این گزارش توجیهی هماهنگ با واقعیت های موجود بوده واثرات آنها درآینده تاحدی که درموقعیت فعلـــی مـــی تـــوان پیش بینی نمود ،به نحو صحیح وکافی ارائه گردیده است.

گزارش افزایش سرمایه شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران(سهامی عام) در تاریخ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه	**آقای عبدالمجید قندریز**	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت پولاد قطعه	**آقای جلال الدین حیرت انگیز**	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
آقای مجید باویلی تبریزی		رئیس هیات مدیره	
آقای پدرام باویلی تبریزی		عضو هیات مدیره وقائم مقام مدیرعامل	
آقای پیام باویلی تبریزی		عضو هیات مدیره	

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت اهنگری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

۱- پیام مدیریت

شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) قصد دارد به منظور اصلاح ساختار مالی ، استفاده از معافیت مالیاتی مقرر شده در بند (ه) تبصره ۲قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور وهچنین جهت جلوگیری از خروج نقدینگی ودرنتیجه بهبود عملیات شرکت ، افزایش سرمایه خود را ازمحل سود انباشته ، از مبلغ ۱۹.۹۱۹ میلیارد ریال به مبلغ ۲۶.۳۰۰ میلیارد ریال را دربرنامه قرار داده است . لذا این گزارش با هدف بررسی توجیه پذیری افزایش سرمایه شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)تهیه شده است تا با بررسی دقیق موضوع افزایش سرمایه ، اطمینان نسبی سهامداران و مدیران تصمیم گیرنده را در توجیه پذیر بودن این افزایش سرمایه فراهم نماید.

۲- مشخصات شرکت

۲-۱- تاریخچه فعالیت

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران(سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۶/۰۹/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۰۵۵ مورخ ۱۳۶۶/۰۹/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی منطقه ۳ تبریز به ثبت رسید و متعاقبا" از سال ۱۳۷۰ شروع به بهره برداری نموده است . شرکت درسال ۱۳۷۶به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۶/۰۴/۱۷ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در شهر تبریز و محل فعالیت اصلی آن در شهر تبریز واقع است.شناسه ملی شرکت ۱۰۸۶۰۱۱۴۱۵۰می باشد.

۲-۲- موضوع فعالیت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه "خرید ، واردات مواد اولیه ، تولید ، فروش و صادرات انواع قطعات آهنگری ،طراحی وساخت انواع قالبها وابزارهای مخصوص وتجهیزات صنعتی مورد نیاز صنایع آهنگری کشوروفروش وصادرات آنهاو انجام هرگونه عملیات وعقد قرارداد مربوط به موضوع شرکت با اشخاص حقیقی وحقوقی داخلی وخارجی کشور"می باشد.

۲-۳- بازار سهام شرکت

سهام شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام) به موجب نامه شماره ۶۵۶۳ مورخ ۱۳۷۶/۰۴/۱۷ درسازمان بورس واوراق پذیرفته شده است .هم اکنون سهام شرکت با طبقه بندی در صنعت خودرویی با نماد "خاهن" و دربازار اول تابلوی فرعی بورس مورد معامله قرار می گیرد.

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

۴-۲- سهامداران شرکت در تاریخ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ بشرح زیر می باشد :

نام سهامداران	نوع شخصیت	تعدادسهام	درصد
آقای مجید باویلی تبریزی	حقیقی	۹,۵۹۸,۲۴۸,۷۹۵	۴۸.۱۹
گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه	سهامی خاص	۴,۵۱۴,۱۰۸,۳۶۴	۲۲.۶۶
شرکت تدبیر فردای نیک	سهامی خاص	۳,۳۲۷,۵۷۰,۶۱۳	۱۶.۷۱
سایر سهامداران	-	۲,۴۷۸,۶۷۸,۹۷۸	۱۲.۴۴
جمع	-	۱۹,۹۱۸,۶۰۶,۷۵۰	۱۰۰

۵-۲- مشخصات اعضای هیات مدیره ومدیر عامل :

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ و جلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ اشخاص زیر بعنوان اعضای هیات مدیره بمدت ۲سال انتخاب گردیده اند همچنین بر اساس همین مصوبه آقای جلال الدین حیرت انگیز به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	نام نماینده /اشخاص حقوقی	نوع عضویت	سمت
آقای مجید باویلی تبریزی		غیرموظف	رئیس هیات مدیره
آقای عبدالمجید قندریز	گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه	غیرموظف	نائب رئیس هیات مدیره
آقای پدرام باویلی تبریزی	-	موظف	عضو هیات مدیره وقائم مقام مدیرعامل
آقای پیام باویلی تبریزی	-	غیرموظف	عضو هیات مدیره
آقای جلال الدین حیرت انگیز	شرکت پولادقطعه	موظف	مدیر عامل و عضو هیات مدیره

۶-۲- مشخصات حسابرس وبازرس قانونی شرکت :

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹، موسسه حسابرسی بیات رایان (به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲)به سمت حسابرس وبازرس قانونی اصلی وموسسه حسابرسی آگاهان وهمکاران (به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۹۰۲۸۴)بعنوان حسابرس وبازرس قانونی علی البدل شرکت برای مدت یک سال انتخاب شد. حسابرس وبازرس قانونی شرکت در سال قبل موسسه حسابرسی بیات رایان بوده است.

۷-۲- سرمایه شرکت :

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ۱۹.۹۱۸.۶۰۷میلیون ریال منقسم به ۱۹.۹۱۸.۶۰۷هزار سهم یک هزار ریالی می باشد که درتاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ به ثبت رسیده است.

تغییرات سرمایه شرکت طی پنج سال اخیر به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
بهمن ماه۱۴۰۱	۱۴,۴۱۸,۶۰۷	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۸,۶۰۷	۳۸/۱	سود انباشته
اسفند ماه۱۴۰۰	۹,۱۰۲,۹۸۹	۵,۳۱۵,۶۱۸	۱۴,۴۱۸,۶۰۷	۵۸	مطالبات حال شده وآورده نقدی وسود انباشته
خرداد ماه۱۴۰۰	۲,۷۳۹,۹۳۴	۶,۳۶۳,۰۵۵	۹,۱۰۲,۹۸۹	۲۳۲	مازاد تجدید ارزیابی دارائیها
آبان ماه۱۳۹۸	۲,۳۷۷,۳۸۳	۳۶۲,۵۵۱	۲,۷۳۹,۹۳۴	۱۵/۲	مطالبات حال شده وآورده نقدی
اسفند ماه۱۳۹۷	۲,۱۹۱,۹۴۷	۱۸۵,۴۳۶	۲,۳۷۷,۳۸۳	۸	سود انباشته
مرداد ماه۱۳۹۷	۱,۴۶۱,۲۹۸	۷۳۰,۶۴۹	۲,۱۹۱,۹۴۷	۵۰	مطالبات حال شده وآورده نقدی

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران(سهامی عام)

۸-۲- نتایج آخرین افزایش سرمایه

آخرین افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۴۰۱ ازمحل مطالبات سود انباشته از مبلغ ۱۴.۴۱۹میلیارد ریال به مبلغ ۱۹.۹۱۹ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۹-۲- وضعیت سهام شرکت

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
تعداد سهام معامله شده	۱,۸۰۰,۵۲۱,۵۸۰	۱.۸۵۸.۹۶۲.۲۹۴	۲.۳۰۷.۳۳۸.۲۲۶	۲.۱۴۱.۷۸۶.۹۴۶
تعداد کل سهام شرکت	۱۹,۹۱۸,۶۰۶,۷۵۰	۱۴,۴۱۸,۶۰۶,۷۵۰	۲,۷۳۹,۹۳۴	۲,۷۳۹,۹۳۴
درصد سهام شناور آزاد	۹.۴	۱۱	۲۲	۲۱
آخرین قیمت (ریال)	۴,۳۵۱	۵,۰۰۷	۲۷,۷۷۰	۵,۷۴۱

۱۰-۲- روند سود آوری وتقسیم سود

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سود هرسهم	۳۶۷	۴۵۱	۴۴۲	۱۷۹
سود نقدی هر سهم (ریال)	۸۰	۱۰۰	۵۰	۲۰
سرمایه ثبت شده (میلیون ریال)	۱۹,۹۱۸,۶۰۷	۱۴,۴۱۸,۶۰۷	۹,۱۰۲,۹۸۹	۲,۷۳۹,۹۳۴

۳- وضعیت مالی شرکت :

صورت وضعیت مـــــالی، صورت سود وزیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده در سه سال گذشته بشرح جدول ذیل می باشد:

۱-۳- صورت وضعیت مـــــالی مقایسه ای:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	حسابرسی شده		
		(تجدید ارائه شده)	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱۴۰۰/۱۲/۲۹**	**۱۳۹۹/۱۲/۳۰**
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۸,۴۸۱,۵۴۷	۱۲,۷۲۱,۱۴۱	۸,۷۷۷,۱۵۱
دارایی های نامشهود	۹۸,۹۴۱	۹۷,۰۸۷	۴۵,۰۰۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷
دریافتنی های بلند مدت	۱,۵۸۷	۸۳۹	۴۲۷
سایردارایی ها	۹۹۲	۲,۶۷۰	۲,۶۷۰
جمع دارایی های غیرجاری	**۱۸,۵۸۶,۳۷۴**	**۱۲,۸۲۵,۰۴۴**	**۸,۸۲۸,۵۵۸**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۹,۶۰۶,۷۱۶	۶,۱۸۷,۳۰۲	۱,۷۹۵,۷۰۸
موجودی مواد و کالا	۵,۳۶۷,۱۶۸	۵,۲۹۳,۲۵۶	۳,۸۷۵,۵۴۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۴۷۴,۱۱۰	۶,۰۲۶,۴۴۵	۳,۳۵۶,۴۰۵
موجودی نقد	۴۷۰,۱۱۷	۹۴۲,۶۰۳	۵۹,۵۵۰
جمع دارایی های جاری	**۱۹,۹۱۸,۱۱۱**	**۱۸,۴۴۹,۶۰۶**	**۹,۰۸۷,۲۰۷**
جمع دارایی ها	**۳۸,۵۰۴,۴۸۵**	**۳۱,۲۷۴,۶۵۰**	**۱۷,۹۱۵,۷۶۵**
حقوق مالکانه وبدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹,۹۱۸,۶۰۷	۱۴,۴۱۸,۶۰۷	۲,۷۳۹,۹۳۴
افزایش سرمایه درجریان		۰	۶,۳۶۳,۰۵۵
اندوخته قانونی	۹۴۷,۹۷۳	۵۸۲,۲۲۷	۲۷۳,۹۹۴
سایر اندوخته ها	۰	۰	۰
سود انباشته	۹,۱۴۴,۶۵۶	۹,۱۳۷,۳۴۰	۴,۴۵۹,۷۶۹
جمع حقوق مالکانه	**۳۰,۰۱۱,۲۳۶**	**۲۴,۱۳۸,۱۷۴**	**۱۳,۸۳۶,۷۵۲**
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲,۴۹۵	۳۳,۵۷۷	۲۳,۹۵۷
جمع بدهی های غیرجاری	**۴۲,۴۹۵**	**۳۳,۵۷۷**	**۲۳,۹۵۷**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها	۴,۶۹۲,۱۷۰	۱,۹۲۷,۶۱۱	۱,۳۲۴,۶۶۴
مالیات پرداختنی	۲۹۹,۸۰۳	۱,۲۷۷,۳۸۷	۱,۱۹۵,۸۷۷
سود سهام پرداختنی	۳۵,۶۹۹	۲۵,۲۱۰	۱۲,۳۲۲
تسهیلات مالی	۳,۳۵۰,۷۳۰	۳,۷۵۹,۷۶۱	۱,۳۰۵,۱۶۱
پیش دریافت ها	۷۲,۳۵۲	۱۱۲,۹۳۰	۲۱۷,۰۳۲
جمع بدهی های جاری	**۸,۴۵۰,۷۵۴**	**۷,۱۰۲,۸۹۹**	**۴,۰۵۵,۰۵۶**
جمع بدهی ها	**۸,۴۹۳,۲۴۹**	**۷,۱۳۶,۴۷۶**	**۴,۰۷۹,۰۱۳**
جمع حقوق مالکانه وبدهی ها	**۳۸,۵۰۴,۴۸۵**	**۳۱,۲۷۴,۶۵۰**	**۱۷,۹۱۵,۷۶۵**

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران(سهامی عام)

۲-۳- صورت سود و زیان مقایسه ای:

صورت سود وزیان حسابرسی شده شرکت در طی سه سال اخیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	حسابرسی شده		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
			تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۱۹,۰۴۰,۰۵۸	۱۱,۲۴۰,۲۰۶	۹,۵۴۵,۳۰۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲,۱۹۳,۲۴۹)	(۷,۵۹۲,۲۵۸)	(۴,۳۶۲,۷۲۲)
سود ناخالص	۶,۸۴۶,۸۰۹	۳,۶۴۷,۹۴۸	۵,۱۸۲,۵۸۰
هزینه های فروش،اداری وعمومی	(۸۱۶,۰۶۵)	(۴۵۱,۴۴۱)	(۶۸۰,۵۹۱)
سایردرآمدها	۲,۰۷۳,۹۸۰	۳,۷۰۴,۲۵۱	۳۲۶,۲۹۰
سایر هزینه ها	(۴۵,۳۸۸)	(۲۵,۰۴۴)	(۲۳,۷۶۰)
سودعملیاتی	۸,۰۵۹,۳۳۶	۶,۸۷۵,۷۱۴	۴,۸۰۴,۵۱۹
هزینه های مالی	(۵۹۰,۹۲۷)	(۴۹۴,۶۲۴)	(۱۲۸,۳۱۵)
سایر درآمد هاوهزینه های غیرعملیاتی	۴۱,۸۲۳	۱,۸۹۵	۲۴,۷۰۹
سودقبل ازکسرمالیات	۷,۵۱۰,۲۳۲	۶,۳۸۲,۹۸۵	۴,۷۰۰,۹۱۳
کسرمیشود:مالیات			
سال جاری	(۱۹۵,۳۱۱)	(۲۱۸,۳۲۷)	(۱,۱۵۱,۳۰۶)
سال قبل	۰	۰	
سودخالص	۷,۳۱۴,۹۲۱	۶,۱۶۴,۶۵۸	۳,۵۴۹,۶۰۷

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

۳-۳- صورت جریان های نقدی:

صورت جریان های نقدی حسابرسی شده شرکت در طی سه سال اخیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	حسابرسی شده		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
ورود (خروج) نقد حاصل از عملیات	**۸,۴۷۴,۷۰۶**	**۳,۷۷۵,۰۴۴**	**(۷۲۸,۳۹۵)**
پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد	(۳۵۷,۵۷۸)	(۱۱۴,۱۱۶)	(۹۰,۳۶۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	**۸,۱۱۷,۱۲۸**	**۳,۶۶۰,۹۲۸**	**(۸۱۸,۷۵۹)**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲,۰۱۸		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰		۱۳۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶,۰۰۶,۱۵۶)	(۴,۸۶۲,۶۶۴)	(۳۱۲,۴۷۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود	(۴,۳۹۵)	(۵۲,۶۶۹)	(۳,۲۵۴)
پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها			(۲۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت			
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۳۷	۲,۲۴۱	۲۲,۵۰۶
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	**(۶,۰۰۷,۸۹۶)**	**(۴,۹۱۳,۰۹۲)**	**(۱۶۳,۲۵۴)**
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	**۲,۱۰۹,۲۳۲**	**(۱,۲۵۲,۱۶۴)**	**(۹۸۲,۰۱۴)**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۵۷۸,۸۱۴	
دریافت های نقدی از شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاور میانه	۰		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴,۸۶۱,۹۲۴	۵,۷۶۷,۴۶۲	۱,۷۳۸,۱۶۲
پرداخت های نقدی به شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه			
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵,۶۴۹,۹۸۳)	(۳,۳۵۲,۲۰۹)	(۶۲۳,۴۹۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۶۲,۲۸۸)	(۴۱۶,۵۸۹)	(۵۲,۹۷۳)
پرداخت نقدی بابت سود سهام	(۱,۴۳۱,۳۷۱)	(۴۴۲,۲۶۱)	(۵۵,۱۲۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	**(۲,۵۸۱,۷۱۸)**	**۲,۱۳۵,۲۱۷**	**۱,۰۰۶,۵۷۴**
خالص افزایش درموجودی نقد	**(۴۷۲,۴۸۶)**	**۸۸۳,۰۵۳**	**۲۴,۵۶۱**
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/ سال	**۹۴۲,۶۰۳**	**۵۹,۵۵۰**	**۳۴,۹۸۹**
مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال	**۴۷۰,۱۱۷**	**۹۴۲,۶۰۳**	**۵۹,۵۵۰**
معاملات غیرنقدی	۰	**۴,۰۱۳,۰۹۹**	۰

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران(سهامی عام)

۴-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه:

صورت تغییرات در حقوق مالکانه حسابرسی شده شرکت در طی سه سال اخیر به شرح زیر می باشد:

سال	سرمایه	افزایش سرمایه در	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	**۲,۷۳۹,۹۳۴**		**۷۳,۳۲۶**		**۱,۱۶۷,۱۲۹**	**۳,۹۸۰,۳۸۹**
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی					**۴,۰۲۴,۱۳۲**	**۴,۰۲۴,۱۳۲**
اصلاح اشتباه سود خالص					**(۴۷۴,۵۲۴)**	**(۴۷۴,۵۲۴)**
سود خالص تجدید ارزیابی شده گزارش شده در صورت های مالی	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۳,۵۴۹,۶۰۸**	**۳,۵۴۹,۶۰۸**
سایر اقلام سود و زیان جامع				**۶,۳۶۳,۰۵۵**		**۶,۳۶۳,۰۵۵**
سود سهام مصوب					**(۵۴,۷۹۸)**	**(۵۴,۷۹۸)**
انتقال از مازاد تجدید ارزیابی به افزایش سرمایه در جریان		**۶,۳۶۳,۰۵۵**		**(۶,۳۶۳,۰۵۵)**		**۰**
تخصیص به اندوخته قانونی			**۲۰۰,۶۶۸**		**(۲۰۰,۶۶۸)**	**۰**
پاداش هیئت مدیره					**(۱,۵۰۰)**	**(۱,۵۰۰)**
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	**۲,۷۳۹,۹۳۴**	**۶,۳۶۳,۰۵۵**	**۲۷۳,۹۹۴**	**۰**	**۴,۴۵۹,۷۷۱**	**۱۳,۸۳۶,۷۵۴**
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی					**۶,۱۶۴,۶۵۸**	**۶,۱۶۴,۶۵۸**
سود سهام مصوب					**(۴۵۵,۱۴۹)**	**(۴۵۵,۱۴۹)**
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی	۶,۳۶۳,۰۵۵	**(۶,۳۶۳,۰۵۵)**				**۰**
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۷۲۳,۷۰۵				**(۷۲۳,۷۰۵)**	**۰**
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده	۴,۵۹۱,۹۱۳					**۴,۵۹۱,۹۱۳**
تخصیص به اندوخته قانونی			**۳۰۸,۲۳۳**		**(۳۰۸,۲۳۳)**	**۰**
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴,۴۱۸,۶۰۷	۰	۵۸۲,۲۲۷	۰	۹,۱۳۷,۳۴۲	**۲۴,۱۳۸,۱۷۶**
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی					**۷,۳۱۴,۹۲۱**	**۷,۳۱۴,۹۲۱**
سود سهام مصوب					**(۱,۴۴۱,۸۶۱)**	**(۱,۴۴۱,۸۶۱)**
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۵,۵۰۰,۰۰۰				**(۵,۵۰۰,۰۰۰)**	**۰**
تخصیص به اندوخته قانونی			**۳۶۵,۷۴۶**		**(۳۶۵,۷۴۶)**	**۰**
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱۹,۹۱۸,۶۰۷**	**۰**	**۹۴۷,۹۷۳**	**۰**	**۹,۱۴۴,۶۵۶**	**۳۰,۰۱۱,۲۳۶**

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران(سهامی عام)

۵-۳- نسبت های مالی :

عنوان	نسبت	نحوه محاسبه	واحد	عملکرد		
				۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
نقدینگی	جاری	دارایی های جاری / بدهی های جاری	مرتبه	۲.۳۶	۲.۶۰	۲.۲۴
	آنی	(موجودی کالا+پیش پرداخت ها)-داراییهای جاری / بدهی های جاری	مرتبه	۰.۵۹	۰.۹۸	۰.۸۴
	دارائی جاری	دارایی های جاری / کل دارایی ها	درصد	۵۲	۵۹	۵۱
اهرمی	بدهی	بدهی ها / دارایی ها	درصد	۲۲	۲۳	۲۳
	بدهی به ارزش ویژه	بدهی ها / حقوق صاحبان سهام	مرتبه	۰.۲۸	۰.۳۰	۰.۲۹
	نسبت مالکانه	حقوق صاحبان سهام / داراییها	درصد	۷۸	۷۷	۷۷
	پوشش بهره	(هزینه بهره+سود قبل از کسر مالیات) / هزینه بهره	مرتبه	۱۲	۱۲	۳۶
سودآوری	سودناویژه به فروش	سود ناویژه / فروش	درصد	۳۶	۳۲	۵۴
	سودخالص به فروش	سود(زیان)خالص / فروش	درصد	۳۸	۵۵	۳۷
	بازده دارائی ها	سود(زیان)خالص / دارایی ها	درصد	۱۹	۲۰	۲۰
	بازده ارزش ویژه	سود(زیان)خالص / حقوق صاحبان سهام	درصد	۲۴	۲۶	۲۶
	قیمت تمام شده به فروش	قیمت تمام شده / فروش	درصد	۶۴	۶۸	۴۶
فعالیت	گردش دارائیها	فروش خالص / کل دارایی ها	درصد	۴۹	۳۶	۵۳
	گردش دارائیهای ثابت	فروش / دارایی ها ی ثابت	مرتبه	۱.۰۳	۰.۸۸	۱.۰۹
	گردش بدهکاران	فروش / بدهکاران	مرتبه	۴.۲۶	۱.۸۷	۲.۸۴
	دوره متوسط وصول طلب	متوسط مطالبات / (فروش/۳۶۵)	روز	۱۰۱	۱۵۲	۱۰۰
	دوره گردش کالا	میانگین موجودی مواد و کالا / (قیمت تمام شده/۳۶۵)	روز	۱۶۰	۲۲۰	۲۴۱
	دوره گردش عملیات	دوره گردش کالا+دوره وصول مطالبات	روز	۲۶۰	۳۷۳	۳۴۱

۳- تشریح طرح توجیهی افزایش سرمایه

۳-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه

- اصلاح ساختار مالی

با افزایش هزینه های عوامل تولید نیاز به سرمایه در گردش در شرکت افزایش قابل توجهی داشته وامکان بروز کمبود نقدینگی در آینده نزدیک وجود دارد ، از این جهت شرکت ناگزیر به عدم تقسیم سود و استفاده از منابع آن در فعالیت های تولیدی و افزایش تولید و فروش محصولات می باشد. لذا با عنایت به مراتب مذکور لزوم افزایش در سرمایه در گردش شرکت و انجام افزایش سرمایه ضروری است.

- استفاده از معافیت ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته

شرکت در نظر دارد با انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته از معافیت مالیاتی مقرر در بند (ه)تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشورکه مقرر نموده "به منظور تشویق سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس وفرا بورس وترغیب آنها به عدم تقسیم بخش بیشتری از سود اکتسابی واستفاده از منابع مالی برای افزایش سرمایه ودرنتیجه توسعه بخش های تولیدی وایجاد فرصت های جدید شغلی در سال ۱۴۰۲ مالیات بر درآمد آن بخش از سود تقسیم نشده شرکت های مذکور که به حساب سرمایه انتقال یابد (موضوع ماده ۵قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۳)مشمول نرخ صفر مالیاتی است " استفاده نمایدکه طی نامه شماره DPM-IOP-۰۱I-۰۰۱ مورخه ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ سازمان بورس و بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰۲/۲مورخه ۱۴۰۲/۱/۱۰سازمان امور مالیاتی به همه شرکتهای بورسی ابلاغ گردیده ، می باشد.

- جلوگیری از خروج وجه نقد ولزوم افزایش سرمایه در گردش شرکت

باتوجه به احتمال تقسیم بخشی از سود انباشته شرکت در مجمع عمومی عادی سنوات آتی ، ریسک کمبود نقدینگی و مشکلات ناشی از آن وجود دارد .لذاشرکت در نظر دارد بخشی از سود انباشته را به حساب سرمایه منتقل نماید تا از بروز مشکل کمبود نقدینگی در آینده پیشگیری نماید.

۳-۲- منابع ومصارف افزایش سرمایه

	شرح	آخرین برآورد -میلیون ریال
منابع	سود انباشته (تقسیم نشده)	۶,۳۸۱,۳۹۳
	جمع منابع	۶,۳۸۱,۳۹۳
مصارف	اصلاح ساختار مالی	۶,۳۸۱,۳۹۳
	جمع مصارف	۶,۳۸۱,۳۹۳

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران(سهامی عام)

۴- مفروضات طرح

(مفروضات پیش بینی تراز نامه و سود زیان)

۱-پیش بینی اقلام فروش با در نظر گرفتن تولیدات و با توجه چگونگی روند افزایش قیمت ، و مطابق با برنامه تعیین شده محاسبه گردیده است:

- مواد اولیه براساس مقدار تولید و فروش ۱۹.۰۰۰ تن در سال و باشرایط عدم انجام افزایش سرمایه و با شرایط انجام افزایش به میزان۲۳.۰۰۰ تن در

- نرخ هرتن محصولات بطور میانگین در هرسال به میزان ۳۵٪ افزایش نسبت به سال قبل اعمال شده است.

۲-قیمت تمام شده کالای فروش رفته نیز با توجه به سوابق صورتهای مالی و با عنایت به ریز اقلام عمده قیمت تمام شده و بصورت جداگانه به شرح زیرمحاسبه گردیده است:

- برای خرید مواد اولیه با توجه به تناژ تولیدی و در نظر گرفتن میزان فلش ایجادی محاسبه شده و نرخ خرید مواد اولیه با افزایش حدود ۳۰٪ سالیانه محاسبه شده است.

- دستمزد مستقیم با اعمال حدود ۲۰٪ افزایش سالیانه محاسبه شده است.

- سربار تولید با اعمال حدود ۲۰٪ افزایش سالیانه محاسبه شده است.

-کالای ساخته شده و در جریان ساخت با نرخ ۲۵ درصد افزایش می یابد.

۳-هزینه های فروش ، اداری و عمومی نیز بصورت ریز هزینه ها و با حدود ۲۰ ٪ افزایش در صورت عدم انجام و با اعمال ۲۵٪ افزایش درصورت اعمال افزایش به جهت افزایش تولید و فروش که منجر به افزایش هزینه های فروش بیشتری خواهد شد.

۴- سایر اقلام عملیاتی براساس محاسبات در جدول مربوطه در صورت انجام افزایش سرمایه با نرخ افزایش ۳۰٪ و در صورت عدم انجام افزایش سرمایه با افزایش ۲۵٪ محاسبه شده است

۵- اقلام غیرعملیاتی براساس محاسبات در جدول مربوطه در صورت انجام افزایش سرمایه و در صورت عدم انجام افزایش سرمایه با افزایش ۲۵٪ افزایش می یابد.

۶- هزینه های مالی در این رابطه و در پیش بینی ها با توجه به لزوم تامین منابع مالی مورد نیاز از طریق سیستم بانکی و براساس نسبتی از میزان فروش در هرسال محاسبه شده است

۷- مبلغ مربوط به مالیات با عنایت به قانون مالیاتها و با احتساب معافیتهای مندرج در قانون با نرخ ۱۳ ٪ محاسبه شده است

۸- عمده اقلام دارائیهای جاری و بدهی های جاری که طبق روال عادی ارتباط مستقیم با مبلغ فروش دارند در محاسبات پیش بینی برای سال آینده بر مبنای معادله زیر عمل گردیده است :

فروش سال جدید*(فروش سال جاری / مبلغ دارائی جاری در سال جاری)= مبلغ دارائی جاری در سال جدید

و برای بدهیهای جاری نیز از همین روش استفاده گردیده است

فروش سال جدید*(فروش سال جاری / مبلغ بدهی جاری در سال جاری)= مبلغ بدهی جاری در سال جدید

۹- اموال و ماشین آلات نیز بر مبنای این موضوع تعیین شده که در هرسال با توجه به میزان نیاز نوآوری و تعمیرات اساسی به میزان ۱۵٪ افزایش در قیمت تمام شده دارائیها اعمال شود و برای استهلاک اموال و ماشین آلات نیز بطور متوسط به میزان۱۰ ٪ استهلاک سالیانه نسبت به مانده ارزش دفتری منظور شده است که در مجموع به میزان ۵٪ افزایش خالص در هرسال لحاظ شده است.

۱۰- مبلغ ذخیره مزایای پایان خدمت براساس۲۰٪ افزایش سالیانه نسبت به سال قبل محاسبه شده است.

۱۱- اندوخته قانونی براساس اعمال ۵٪ از سود سالیانه و تا سقف ۱۰٪ سرمایه در هردو شرایط اعمال و عدم اعمال لحاظ شده است.

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران(سهامی عام)

۵- افزایش سرمایه ومنابع تامین مالی :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام سهامداران	سرمایه اولیه		تعداد ومبلغ افزایش سرمایه		بعد ازافزایش سرمایه	
	تعداد سهام در تیرماه ۱۴۰۲	مبلغ سرمایه	تعداد سهام	مبلغ افزایش سرمایه ازمحل سود انباشته	تعداد سهام	مبلغ سرمایه
آقای مجیدباویلی تبریزی	۹,۵۹۸,۲۴۸,۷۹۵	۹,۵۹۸,۲۴۹	۳,۰۷۵,۰۲۴,۳۱۵	۳,۰۷۵,۰۲۴	۱۲,۶۷۳,۲۷۳,۱۱۰	۱۲,۶۷۳,۲۷۳
گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه	۴,۵۱۴,۱۰۸,۳۶۴	۴,۵۱۴,۱۰۸	۱,۴۴۶,۲۰۰,۵۸۰	۱,۴۴۶,۲۰۱	۵,۹۶۰,۳۰۸,۹۴۴	۵,۹۶۰,۳۰۹
شرکت تدبیر فردای نیک	۳,۱۲۸,۵۷۰,۶۱۳	۳,۱۲۸,۵۷۱	۱,۰۰۲,۳۱۱,۰۳۷	۱,۰۰۲,۳۱۱	۴,۱۳۰,۸۸۱,۶۵۰	۴,۱۳۰,۸۸۲
سایر سهامداران	۲,۶۷۷,۶۷۸,۹۷۸	۲,۶۷۷,۶۷۹	۸۵۷,۸۵۷,۳۱۸	۸۵۷,۸۵۷	۳,۵۳۵,۵۳۶,۲۹۶	۳,۵۳۵,۵۳۶
جمع	۱۹,۹۱۸,۶۰۶,۷۵۰	۱۹,۹۱۸,۶۰۷	۶,۳۸۱,۳۹۳,۲۵۰	۶,۳۸۱,۳۹۳	۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۰,۰۰۰

- **مبلغ افزایش سرمایه از محل مانده سود انباشته شرکت در تاریخ مجمع فوق العاده خواهد بود.**

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران(سهامی عام)

۶- پیش بینی سود وزیان :

شرح	سال۱۴۰۲		سال۱۴۰۳		سال۱۴۰۴		سال۱۴۰۵		سال۱۴۰۶	
	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
درآمدهای عملیاتی	۲۲,۹۹۶,۴۱۱	۲۷,۸۳۷,۷۶۰	۳۱,۰۴۵,۱۴۸	۳۷,۵۸۰,۹۶۸	۴۱,۹۱۰,۹۴۶	۵۰,۷۳۴,۳۰۳	۵۶,۵۷۹,۷۷۸	۶۸,۴۹۱,۳۱۰	۷۶,۳۸۲,۷۰۴	۹۲,۴۶۳,۲۷۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶,۷۲۱,۳۸۲)	(۲۰,۰۳۸,۵۹۸)	(۲۱,۳۵۴,۷۱۵)	(۲۵,۶۶۷,۶۹۶)	(۲۶,۱۲۷,۹۴۹)	(۳۱,۷۳۷,۸۷۸)	(۳۳,۷۸۳,۵۸۲)	(۴۱,۰۷۷,۰۵۱)	(۴۳,۷۰۹,۸۱۲)	(۵۳,۱۹۱,۴۰۰)
سود ناخالص	۶,۲۷۵,۰۲۸	۷,۷۹۹,۱۶۲	۹,۶۹۰,۴۳۳	۱۱,۹۱۳,۲۷۲	۱۵,۷۸۲,۹۹۷	۱۸,۹۹۶,۴۲۵	۲۲,۷۹۶,۱۹۶	۲۷,۴۱۴,۲۵۹	۳۲,۶۷۲,۸۹۲	۳۹,۲۷۱,۸۷۳
هزینه های فروش ،اداری وعمومی	(۹۷۹,۲۷۸)	(۱,۰۲۰,۰۸۱)	(۱,۱۷۵,۱۳۴)	(۱,۲۷۵,۱۰۲)	(۱,۴۱۰,۱۶۰)	(۱,۵۹۳,۸۷۷)	(۱,۶۹۲,۱۹۲)	(۱,۹۹۲,۳۴۶)	(۲,۰۳۰,۶۳۱)	(۲,۳۹۰,۸۱۵)
سایر اقلام عملیاتی	۱,۰۰۴,۶۷۰	۱,۰۴۴,۸۵۷	۱,۲۵۵,۸۳۸	۱,۳۵۸,۳۱۴	۱,۵۶۹,۷۹۷	۱,۷۶۵,۸۰۸	۱,۹۶۲,۲۴۶	۲,۲۹۵,۵۵۰	۲,۴۵۲,۸۰۸	۲,۹۸۴,۲۱۶
سودعملیاتی	۶,۳۰۰,۴۲۰	۷,۸۲۳,۹۳۸	۹,۷۷۱,۱۳۶	۱۱,۹۹۶,۴۸۴	۱۵,۹۴۲,۶۳۴	۱۹,۱۶۸,۳۵۶	۲۳,۰۶۶,۲۵۰	۲۷,۷۱۷,۴۶۴	۳۳,۰۹۵,۰۶۹	۳۹,۸۶۵,۲۷۳
هزینه های مالی	(۷۱۳,۷۱۶)	(۸۶۳,۹۷۲)	(۹۶۳,۵۱۷)	(۱,۱۶۶,۳۶۲)	(۱,۳۰۰,۷۴۸)	(۱,۵۷۴,۵۸۹)	(۱,۷۵۶,۰۰۹)	(۲,۱۲۵,۶۹۵)	(۲,۳۷۰,۶۱۳)	(۲,۸۶۹,۶۸۹)
سایر درآمد هاوهزینه های غیرعملیاتی	۱,۴۱۳	۱,۴۱۳	۱,۷۶۷	۱,۷۶۷	۲,۲۰۸	۲,۲۰۸	۲,۷۶۰	۲,۷۶۰	۳,۴۵۰	۳,۴۵۰
سود قبل ازکسرمالیات	۵,۵۸۸,۱۱۷	۶,۹۶۱,۳۷۸	۸,۸۰۹,۳۸۶	۱۰,۸۳۱,۸۸۸	۱۴,۶۴۴,۰۹۴	۱۷,۵۹۵,۹۷۵	۲۱,۳۱۳,۰۰۱	۲۵,۵۹۴,۵۲۸	۳۰,۷۲۷,۹۰۶	۳۶,۹۹۹,۰۳۴
مالیات بردرآمد	(۷۳۷,۶۳۱)	(۹۱۸,۹۰۲)	(۱,۱۶۲,۸۳۹)	(۱,۴۲۹,۸۰۹)	(۱,۹۳۳,۰۲۰)	(۲,۳۲۲,۶۶۹)	(۲,۸۱۳,۳۱۶)	(۳,۳۷۸,۴۷۸)	(۴,۰۵۶,۰۸۴)	(۴,۸۸۳,۸۷۳)
سودخالص	۴,۸۵۰,۴۸۶	۶,۰۴۲,۴۷۶	۷,۶۴۶,۵۴۷	۹,۴۰۲,۰۷۹	۱۲,۷۱۱,۰۷۴	۱۵,۲۷۳,۳۰۶	۱۸,۴۹۹,۶۸۵	۲۲,۲۱۶,۰۵۱	۲۶,۶۷۱,۸۲۳	۳۲,۱۱۵,۱۶۲
سود انباشته اول سال	۹,۱۴۴,۶۵۵	۹,۱۴۴,۶۵۵	۱۲,۳۵۳,۱۰۳	۷,۵۸۹,۱۴۹	۱۷,۶۱۷,۳۵۷	۱۵,۷۶۲,۲۰۹	۲۶,۸۷۶,۵۵۲	۲۸,۵۴۹,۴۳۵	۴۰,۸۳۸,۶۱۳	۴۷,۹۱۰,۵۴۲
اندوخته قانونی	(۲۴۲,۵۲۴)	(۳۰۲,۱۲۴)	(۳۸۲,۳۲۷)	(۴۷۰,۱۰۴)	(۴۱۹,۰۳۶)	(۹۰۹,۸۶۰)				
سود سهام مصوب	(۱,۳۹۹,۵۱۴)	(۹۱۴,۴۶۶)	(۱,۹۹۹,۹۶۵)	(۷۵۸,۹۱۵)	(۳,۰۳۲,۸۴۳)	(۱,۵۷۶,۲۲۱)	(۴,۵۳۷,۶۲۴)	(۲,۸۵۴,۹۴۳)	(۶,۷۵۱,۰۴۴)	(۴,۷۹۱,۰۵۴)
انتقال به افزایش سرمایه		(۶,۳۸۱,۳۹۳)								
سود انباشته پایان سال	۱۲,۳۵۳,۱۰۳	۷,۵۸۹,۱۴۹	۱۷,۶۱۷,۳۵۷	۱۵,۷۶۲,۲۰۹	۲۶,۸۷۶,۵۵۲	۲۸,۵۴۹,۴۳۵	۴۰,۸۳۸,۶۱۳	۴۷,۹۱۰,۵۴۲	۶۰,۷۵۹,۳۹۲	۷۵,۲۳۴,۶۴۹

۷- جدول پیش بینی درآمدهای عملیاتی :

انجام افزایش سرمایه

نام محصول	واحد	۱۴۰۱			۱۴۰۲			۱۴۰۳			۱۴۰۴			۱۴۰۵			۱۴۰۶		
		مقدار	نرخ فروش هر KG	میلیون ریال	مقدار	نرخ فروش هر KG	میلیون ریال	مقدار	نرخ فروش هر KG	میلیون ریال	مقدار	نرخ فروش هر KG	میلیون ریال	مقدار	نرخ فروش هر KG	میلیون ریال	مقدار	نرخ فروش هر KG	میلیون ریال
محصولات اصلی -داخلی	تن	۱۷,۰۲۲	۸۹۶,۵۴۶	۱۹,۰۴۰,۰۵۸	۲۳,۰۰۰	۱,۲۱۰,۳۳۷	۲۷,۸۳۷,۷۶۰	۲۳,۰۰۰	۱,۶۳۳,۹۵۵	۳۷,۵۸۰,۹۶۸	۲۳,۰۰۰	۲,۲۰۵,۸۳۹	۵۰,۷۳۴,۳۰۳	۲۳,۰۰۰	۲,۹۷۷,۸۸۳	۶۸,۴۹۱,۳۱۰	۲۳,۰۰۰	۴,۰۲۰,۱۴۲	۹۲,۴۶۳,۲۷۳
جمع		۱۷,۰۲۲		۱۹,۰۴۰,۰۵۸	۲۳,۰۰۰		۲۷,۸۳۷,۷۶۰	۲۳,۰۰۰		۳۷,۵۸۰,۹۶۸	۲۳,۰۰۰		۵۰,۷۳۴,۳۰۳	۲۳,۰۰۰		۶۸,۴۹۱,۳۱۰	۲۳,۰۰۰		۹۲,۴۶۳,۲۷۳

عدم انجام افزایش سرمایه

نام محصول	واحد	۱۴۰۱			۱۴۰۲			۱۴۰۳			۱۴۰۴			۱۴۰۵			۱۴۰۶		
		مقدار	نرخ فروش هر KG	میلیون ریال	مقدار	نرخ فروش هر KG	میلیون ریال	مقدار	نرخ فروش هر KG	میلیون ریال	مقدار	نرخ فروش هر KG	میلیون ریال	مقدار	نرخ فروش هر KG	میلیون ریال	مقدار	نرخ فروش هر KG	میلیون ریال
محصولات اصلی -داخلی	تن	۱۷,۰۲۲	۸۹۶,۵۴۶	۱۹,۰۴۰,۰۵۸	۱۹,۰۰۰	۱,۲۱۰,۳۳۷	۲۲,۹۹۶,۴۱۱	۱۹,۰۰۰	۱,۶۳۳,۹۵۵	۳۱,۰۴۵,۱۴۸	۱۹,۰۰۰	۲,۲۰۵,۸۳۹	۴۱,۹۱۰,۹۴۶	۱۹,۰۰۰	۲,۹۷۷,۸۸۳	۵۶,۵۷۹,۷۷۸	۱۹,۰۰۰	۴,۰۲۰,۱۴۲	۷۶,۳۸۲,۷۰۴
جمع		۱۷,۰۲۲		۱۹,۰۴۰,۰۵۸	۱۹,۰۰۰		۲۲,۹۹۶,۴۱۱	۱۹,۰۰۰		۳۱,۰۴۵,۱۴۷	۱۹,۰۰۰		۴۱,۹۱۰,۹۴۶	۱۹,۰۰۰		۵۶,۵۷۹,۷۷۸	۱۹,۰۰۰		۷۶,۳۸۲,۷۰۳

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران(سهامی عام)

۸- جدول پیش بینی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	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
مواد مستقیم مصرفی	۱۵,۵۳۵,۸۲۱	۱۸,۸۵۳,۰۳۷	۲۰,۰۰۹,۲۹۳	۲۴,۳۲۲,۲۷۴	۲۵,۹۹۳,۲۱۷	۳۱,۶۰۳,۱۴۶	۳۳,۷۸۹,۲۸۲	۴۱,۰۸۲,۷۵۱	۴۳,۹۲۵,۸۷۵	۵۳,۴۰۷,۴۶۳
دستمزد مستقیم	۱,۲۵۴,۳۸۴	۱,۲۵۴,۳۸۴	۱,۵۰۵,۲۶۱	۱,۵۰۵,۲۶۱	۱,۸۰۶,۳۱۳	۱,۸۰۶,۳۱۳	۲,۱۶۷,۵۷۶	۲,۱۶۷,۵۷۶	۲,۶۰۱,۰۹۱	۲,۶۰۱,۰۹۱
سربار ساخت	۲,۱۸۶,۰۵۹	۲,۱۸۶,۰۵۹	۲,۶۲۳,۲۷۱	۲,۶۲۳,۲۷۱	۳,۱۴۷,۹۲۵	۳,۱۴۷,۹۲۵	۳,۷۷۷,۵۱۰	۳,۷۷۷,۵۱۰	۴,۵۳۳,۰۱۲	۴,۵۳۳,۰۱۲
جمع هزینه های تولید	۱۸,۹۷۶,۲۶۴	۲۲,۲۹۳,۴۸۰	۲۴,۱۳۷,۸۲۵	۲۸,۴۵۰,۸۰۶	۳۰,۹۴۷,۴۵۵	۳۶,۵۵۷,۳۸۴	۳۹,۷۳۴,۳۶۸	۴۷,۰۲۷,۸۳۷	۵۱,۰۵۹,۹۷۸	۶۰,۵۴۱,۵۶۶
(افزایش) موجودی های درجریان ساخت	(۱,۰۶۲,۰۶۰)	(۱,۰۶۲,۰۶۰)	(۱,۳۲۷,۵۷۵)	(۱,۳۲۷,۵۷۵)	(۲,۵۹۲,۹۲۰)	(۲,۵۹۲,۹۲۰)	(۳,۲۴۱,۱۵۰)	(۳,۲۴۱,۱۵۰)	(۴,۰۵۱,۴۳۷)	(۴,۰۵۱,۴۳۷)
بهای تمام شده ساخت	۱۷,۹۱۴,۲۰۴	۲۱,۲۳۱,۴۲۰	۲۲,۸۱۰,۲۵۰	۲۷,۱۲۳,۲۳۱	۲۸,۳۵۴,۵۳۵	۳۳,۹۶۴,۴۶۴	۳۶,۴۹۳,۲۱۸	۴۳,۷۸۶,۶۸۷	۴۷,۰۰۸,۵۴۰	۵۶,۴۹۰,۱۲۸
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۴۸۲,۹۷۶)	(۴۸۲,۹۷۶)	(۶۰۳,۷۲۰)	(۶۰۳,۷۲۰)	(۷۵۴,۶۵۰)	(۷۵۴,۶۵۰)	(۹۴۳,۳۱۳)	(۹۴۳,۳۱۳)	(۱,۱۷۹,۱۴۱)	(۱,۱۷۹,۱۴۱)
قالبهای ساخته شده انتقالی به حساب دارائیهای ثابت مشهود	(۷۰۹,۸۴۶)	(۷۰۹,۸۴۶)	(۸۵۱,۸۱۵)	(۸۵۱,۸۱۵)	(۱,۴۷۱,۹۳۶)	(۱,۴۷۱,۹۳۶)	(۱,۷۶۶,۳۲۳)	(۱,۷۶۶,۳۲۳)	(۲,۱۱۹,۵۸۸)	(۲,۱۱۹,۵۸۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۶,۷۲۱,۳۸۲	۲۰,۰۳۸,۵۹۸	۲۱,۳۵۴,۷۱۵	۲۵,۶۶۷,۶۹۶	۲۶,۱۲۷,۹۴۹	۳۱,۷۳۷,۸۷۸	۳۳,۷۸۳,۵۸۲	۴۱,۰۷۷,۰۵۱	۴۳,۷۰۹,۸۱۲	۵۳,۱۹۱,۴۰۰

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران(سهامی عام)

۹- جدول گردش مواد اولیه : **(مبالغ به میلیون ریال)**

سال	با فرض	موجودی اول دوره		خرید طی دوره			جمع		مصرف		موجودی پایان دوره	
		مقدار	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
۱۴۰۲	انجام افزایش سرمایه	۳,۰۰۳	۱,۴۹۸,۸۳۹	۳۲,۴۵۳	۵۸۹	۱۹,۰۹۸,۷۴۱	۳۵,۴۵۶	۲۰,۵۹۷,۵۸۰	۳۲,۴۵۳	۱۸,۸۵۳,۰۳۷	۳,۰۰۳	۱,۷۴۴,۵۴۳
	عدم انجام افزایش سرمایه	۳,۰۰۳	۱,۴۹۸,۸۳۹	۲۶,۸۰۹	۵۸۹	۱۵,۷۷۷,۲۲۱	۲۹,۸۱۲	۱۷,۲۷۶,۰۶۰	۲۶,۸۰۹	۱۵,۵۳۵,۸۲۱	۳,۰۰۳	۱,۷۴۰,۲۳۹
۱۴۰۳	انجام افزایش سرمایه	۳,۰۰۳	۱,۷۴۴,۵۴۳	۳۲,۴۵۳	۷۶۵	۲۴,۸۲۸,۳۶۴	۳۵,۴۵۶	۲۶,۵۷۲,۹۰۷	۳۲,۴۵۳	۲۴,۳۲۲,۲۷۴	۳,۰۰۳	۲,۲۵۰,۶۳۳
	عدم انجام افزایش سرمایه	۳,۰۰۳	۱,۷۴۰,۲۳۹	۲۶,۸۰۹	۷۶۵	۲۰,۵۱۰,۳۸۸	۲۹,۸۱۲	۲۲,۲۵۰,۶۲۷	۲۶,۸۰۹	۲۰,۰۰۹,۲۹۳	۳,۰۰۳	۲,۲۴۱,۳۳۳
۱۴۰۴	انجام افزایش سرمایه	۳,۰۰۳	۲,۲۵۰,۶۳۳	۳۲,۴۵۳	۹۹۵	۳۲,۲۷۶,۸۷۳	۳۵,۴۵۶	۳۴,۵۲۷,۵۰۶	۳۲,۴۵۳	۳۱,۶۰۳,۱۴۶	۳,۰۰۳	۲,۹۲۴,۳۶۰
	عدم انجام افزایش سرمایه	۳,۰۰۳	۲,۲۴۱,۳۳۳	۲۶,۸۰۹	۹۹۵	۲۶,۶۶۳,۵۰۴	۲۹,۸۱۲	۲۸,۹۰۴,۸۳۷	۲۶,۸۰۹	۲۵,۹۹۳,۲۱۷	۳,۰۰۳	۲,۹۱۱,۶۲۰
۱۴۰۵	انجام افزایش سرمایه	۳,۰۰۳	۲,۹۲۴,۳۶۰	۳۲,۴۵۳	۱,۲۹۳	۴۱,۹۵۹,۹۳۵	۳۵,۴۵۶	۴۴,۸۸۴,۲۹۵	۳۲,۴۵۳	۴۱,۰۸۲,۷۵۱	۳,۰۰۳	۳,۸۰۱,۵۴۴
	عدم انجام افزایش سرمایه	۳,۰۰۳	۲,۹۱۱,۶۲۰	۲۶,۸۰۹	۱,۲۹۳	۳۴,۶۶۲,۵۵۵	۲۹,۸۱۲	۳۷,۵۷۴,۱۷۵	۲۶,۸۰۹	۳۳,۷۸۹,۲۸۲	۳,۰۰۳	۳,۷۸۴,۸۹۴
۱۴۰۶	انجام افزایش سرمایه	۳,۰۰۳	۳,۸۰۱,۵۴۴	۳۲,۴۵۳	۱,۶۸۱	۵۴,۵۴۷,۹۱۵	۳۵,۴۵۶	۵۸,۳۴۹,۴۵۹	۳۲,۴۵۳	۵۳,۴۰۷,۴۶۳	۳,۰۰۳	۴,۹۴۱,۹۹۶
	عدم انجام افزایش سرمایه	۳,۰۰۳	۳,۷۸۴,۸۹۴	۲۶,۸۰۹	۱,۶۸۱	۴۵,۰۶۱,۳۲۱	۲۹,۸۱۲	۴۸,۸۴۶,۲۱۵	۲۶,۸۰۹	۴۳,۹۲۵,۸۷۵	۳,۰۰۳	۴,۹۲۰,۳۴۰

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران(سهامی عام)

۱۰- جدول پیش بینی سایراقلام عملیاتی شرکت ازسال ۱۴۰۲تا۱۴۰۶:

شرح	با فرض	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ضایعات	انجام افزایش سرمایه	۱,۰۴۴,۸۵۷	۱,۳۵۸,۳۱۴	۱,۷۶۵,۸۰۸	۲,۲۹۵,۵۵۰	۲,۹۸۴,۲۱۶
	عدم انجام افزایش سرمایه	۱,۰۰۴,۶۷۰	۱,۲۵۵,۸۳۸	۱,۵۶۹,۷۹۷	۱,۹۶۲,۲۴۶	۲,۴۵۲,۸۰۸

۱۱- جدول پیش بینی سایردرآمدها وهزینه های غیر عملیاتی شرکت ازسال ۱۴۰۲تا۱۴۰۶:

شرح	با فرض	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سودحاصل ازسپرده سرمایه گذاری بلندمدت وکوتاه مدت	انجام افزایش سرمایه	۷۹۶	۹۹۵	۱,۲۴۴	۱,۵۵۵	۱,۹۴۴
	عدم انجام افزایش سرمایه	۷۹۶	۹۹۵	۱,۲۴۴	۱,۵۵۵	۱,۹۴۴
سایر	انجام افزایش سرمایه	۶۱۷	۷۷۱	۹۶۴	۱,۲۰۵	۱,۵۰۶
	عدم انجام افزایش سرمایه	۶۱۷	۷۷۱	۹۶۴	۱,۲۰۵	۱,۵۰۶
جمع	انجام افزایش سرمایه	۱,۴۱۳	۱,۷۶۷	۲,۲۰۸	۲,۷۶۰	۳,۴۵۰
	عدم انجام افزایش سرمایه	۱,۴۱۳	۱,۷۶۷	۲,۲۰۸	۲,۷۶۰	۳,۴۵۰

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران(سهامی عام)

۱۲- پیش بینی وضعیت مالی برای سه سال آتی

ترازنامه پیش بینی با فرض انجام ویا عدم انجام افزایش سرمایه بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	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	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه
دارایی ها												
دارایی های غیرجاری												
دارایی های ثابت مشهود	۱۸,۴۸۱,۵۴۷	۱۸,۴۸۱,۵۴۷	۱۹,۴۰۵,۶۲۴	۱۹,۴۰۵,۶۲۴	۲۰,۳۷۵,۹۰۶	۲۰,۳۷۵,۹۰۶	۲۱,۳۹۴,۷۰۱	۲۱,۳۹۴,۷۰۱	۲۲,۴۶۴,۴۳۶	۲۲,۴۶۴,۴۳۶	۲۳,۵۸۷,۶۵۸	۲۳,۵۸۷,۶۵۸
دارایی های نامشهود	۹۸,۹۴۱	۹۸,۹۴۱	۹۸,۹۴۱	۹۸,۹۴۱	۹۸,۹۴۱	۹۸,۹۴۱	۹۸,۹۴۱	۹۸,۹۴۱	۹۸,۹۴۱	۹۸,۹۴۱	۹۸,۹۴۱	۹۸,۹۴۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷
دریافتنی های بلند مدت	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷
سایردارایی ها	۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲
جمع دارایی های غیرجاری	۱۸,۵۸۶,۳۷۴	۱۸,۵۸۶,۳۷۴	۱۹,۵۱۰,۴۵۱	۱۹,۵۱۰,۴۵۱	۲۰,۴۸۰,۷۳۳	۲۰,۴۸۰,۷۳۳	۲۱,۴۹۹,۵۲۸	۲۱,۴۹۹,۵۲۸	۲۲,۵۶۹,۲۶۳	۲۲,۵۶۹,۲۶۳	۲۳,۶۹۲,۴۸۵	۲۳,۶۹۲,۴۸۵
دارایی های جاری												
پیش پرداخت ها	۹,۶۰۶,۷۱۶	۹,۶۰۶,۷۱۶	۱۳,۳۸۸,۳۹۸	۱۲,۰۸۷,۸۹۹	۲۰,۴۵۸,۵۷۴	۱۶,۲۷۱,۲۳۹	۳۲,۵۲۴,۸۱۳	۲۴,۴۵۹,۷۹۷	۴۹,۸۳۸,۵۲۹	۳۶,۵۵۵,۱۵۴	۷۴,۷۹۷,۴۲۸	۵۴,۳۲۸,۹۶۷
موجودی مواد و کالا	۵,۳۶۷,۱۶۸	۵,۳۶۷,۱۶۸	۷,۸۴۷,۱۳۷	۶,۴۸۲,۴۱۷	۱۰,۵۹۳,۶۳۲	۸,۷۵۱,۲۶۱	۱۴,۳۰۱,۴۰۲	۱۱,۸۱۴,۲۰۲	۱۹,۳۰۶,۸۹۳	۱۵,۹۴۹,۱۷۳	۲۶,۰۶۴,۳۰۷	۲۱,۵۳۱,۳۸۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۴۷۴,۱۱۰	۴,۴۷۴,۱۱۰	۶,۵۴۱,۴۳۰	۵,۴۰۳,۷۹۰	۸,۸۳۰,۹۲۸	۷,۲۹۵,۱۱۴	۱۱,۹۲۱,۷۵۲	۹,۸۴۸,۴۰۴	۱۶,۰۹۴,۳۶۶	۱۳,۲۹۵,۳۴۵	۲۱,۷۲۷,۳۹۵	۱۷,۹۴۸,۷۱۷
موجودی نقد	۴۷۰,۱۱۷	۴۷۰,۱۱۷	۶۸۷,۳۴۱	۵۶۷,۸۰۳	۹۲۷,۹۱۰	۷۶۶,۵۳۴	۱,۲۵۲,۶۷۸	۱,۰۳۴,۸۲۱	۱,۶۹۱,۱۱۵	۱,۳۹۷,۰۰۸	۲,۲۸۳,۰۰۵	۱,۸۸۵,۹۶۱
جمع دارایی های جاری	۱۹,۹۱۸,۱۱۱	۱۹,۹۱۸,۱۱۱	۲۸,۴۶۴,۳۰۵	۲۴,۵۴۱,۹۰۹	۴۰,۸۱۱,۰۴۳	۳۳,۰۸۴,۱۴۸	۶۰,۰۰۰,۶۴۵	۴۷,۱۵۷,۲۲۴	۸۶,۹۳۰,۹۰۳	۶۷,۱۹۶,۶۸۰	۱۲۴,۸۷۲,۱۳۵	۹۵,۶۹۵,۰۲۹
جمع دارایی ها	۳۸,۵۰۴,۴۸۵	۳۸,۵۰۴,۴۸۵	۴۷,۹۷۴,۷۵۷	۴۴,۰۵۲,۳۶۱	۶۱,۲۹۱,۷۷۶	۵۳,۵۶۴,۸۸۱	۸۱,۵۰۰,۱۷۳	۶۸,۶۵۶,۷۵۱	۱۰۹,۵۰۰,۱۶۶	۸۹,۷۶۵,۹۴۳	۱۴۸,۵۶۴,۶۱۹	۱۱۹,۳۸۷,۵۱۴
حقوق مالکانه وبدهی ها												
حقوق مالکانه												
سرمایه	۱۹,۹۱۸,۶۰۷	۱۹,۹۱۸,۶۰۷	۲۶,۳۰۰,۶۰۷	۱۹,۹۱۸,۶۰۷	۲۶,۳۰۰,۶۰۷	۱۹,۹۱۸,۶۰۷	۲۶,۳۰۰,۶۰۷	۱۹,۹۱۸,۶۰۷	۲۶,۳۰۰,۶۰۷	۱۹,۹۱۸,۶۰۷	۲۶,۳۰۰,۶۰۷	۱۹,۹۱۸,۶۰۷
اندوخته قانونی	۹۴۷,۹۷۳	۹۴۷,۹۷۳	۱,۲۵۰,۰۹۷	۱,۱۹۰,۴۹۷	۱,۷۲۰,۲۰۱	۱,۵۷۲,۸۲۵	۲,۶۳۰,۰۶۱	۱,۹۹۱,۸۶۱	۲,۶۳۰,۰۶۱	۱,۹۹۱,۸۶۱	۲,۶۳۰,۰۶۱	۱,۹۹۱,۸۶۱
سود انباشته	۹,۱۴۴,۶۵۶	۹,۱۴۴,۶۵۶	۷,۵۸۹,۱۴۹	۱۲,۳۵۳,۱۰۳	۱۵,۷۶۲,۲۰۹	۱۷,۶۱۷,۳۵۷	۲۸,۵۴۹,۴۳۵	۲۶,۸۷۶,۵۵۲	۴۷,۹۱۰,۵۴۲	۴۰,۸۳۸,۶۱۳	۷۵,۲۳۴,۶۴۹	۶۰,۷۵۹,۳۹۲
جمع حقوق مالکانه	۳۰,۰۱۱,۲۳۶	۳۰,۰۱۱,۲۳۶	۳۵,۱۳۹,۸۵۳	۳۳,۴۶۲,۲۰۷	۴۳,۷۸۳,۰۱۷	۳۹,۱۰۸,۷۸۹	۵۷,۴۸۰,۱۰۲	۴۸,۷۸۷,۰۲۰	۷۶,۸۴۱,۲۰۹	۶۲,۷۴۹,۰۸۱	۱۰۴,۱۶۵,۳۱۷	۸۲,۶۶۹,۸۶۰
بدهی ها												
بدهی های غیرجاری												
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲,۴۹۵	۴۲,۴۹۵	۵۰,۹۹۴	۵۰,۹۹۴	۶۱,۱۹۳	۶۱,۱۹۳	۷۳,۴۳۱	۷۳,۴۳۱	۸۸,۱۱۸	۸۸,۱۱۸	۱۰۵,۷۴۱	۱۰۵,۷۴۱
جمع بدهی های غیرجاری	۴۲,۴۹۵	۴۲,۴۹۵	۵۰,۹۹۴	۵۰,۹۹۴	۶۱,۱۹۳	۶۱,۱۹۳	۷۳,۴۳۱	۷۳,۴۳۱	۸۸,۱۱۸	۸۸,۱۱۸	۱۰۵,۷۴۱	۱۰۵,۷۴۱
بدهی های جاری												
پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها	۴,۶۹۲,۱۷۰	۴,۶۹۲,۱۷۰	۶,۸۶۰,۲۴۷	۵,۶۶۷,۱۶۱	۹,۲۶۱,۳۳۲	۷,۶۵۰,۶۶۵	۱۲,۵۰۲,۷۹۷	۱۰,۳۲۸,۳۹۷	۱۶,۸۷۸,۷۷۶	۱۳,۹۴۳,۳۳۶	۲۲,۷۸۶,۳۴۸	۱۸,۸۲۳,۵۰۵
مالیات پرداختنی	۲۹۹,۸۰۳	۲۹۹,۸۰۳	۹۱۸,۹۰۲	۷۳۷,۶۳۱	۱,۴۲۹,۸۰۹	۱,۱۶۲,۸۳۹	۲,۳۲۲,۶۶۹	۱,۹۳۳,۰۲۰	۳,۳۷۸,۴۷۸	۲,۸۱۳,۳۱۶	۴,۸۸۳,۸۷۳	۴,۰۵۶,۰۸۴
سود سهام پرداختنی	۳۵,۶۹۹	۳۵,۶۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۳,۳۵۰,۷۳۰	۳,۳۵۰,۷۳۰	۴,۸۹۸,۹۷۸	۴,۰۴۶,۹۸۲	۶,۶۱۳,۶۱۸	۵,۴۶۳,۴۲۴	۸,۹۲۸,۳۸۴	۷,۳۷۵,۶۲۲	۱۲,۰۵۳,۳۱۹	۹,۹۵۷,۰۸۹	۱۶,۲۷۱,۹۸۱	۱۳,۴۴۲,۰۷۱
پیش دریافت ها	۷۲,۳۵۲	۷۲,۳۵۲	۱۰۵,۷۸۳	۸۷,۳۸۶	۱۴۲,۸۰۷	۱۱۷,۹۷۱	۱۹۲,۷۹۰	۱۵۹,۲۶۱	۲۶۰,۲۶۶	۲۱۵,۰۰۳	۳۵۱,۳۵۹	۲۹۰,۲۵۳
جمع بدهی های جاری	۸,۴۵۰,۷۵۴	۸,۴۵۰,۷۵۴	۱۲,۷۸۳,۹۱۰	۱۰,۵۳۹,۱۶۰	۱۷,۴۴۷,۵۶۶	۱۴,۳۹۴,۸۹۹	۲۳,۹۴۶,۶۳۹	۱۹,۷۹۶,۳۰۰	۳۲,۵۷۰,۸۳۹	۲۶,۹۲۸,۷۴۴	۴۴,۲۹۳,۵۶۱	۳۶,۶۱۱,۹۱۳
جمع بدهی ها	۸,۴۹۳,۲۴۹	۸,۴۹۳,۲۴۹	۱۲,۸۳۴,۹۰۴	۱۰,۵۹۰,۱۵۴	۱۷,۵۰۸,۷۵۹	۱۴,۴۵۶,۰۹۲	۲۴,۰۲۰,۰۷۱	۱۹,۸۶۹,۷۳۲	۳۲,۶۵۸,۹۵۶	۲۷,۰۱۶,۸۶۲	۴۴,۳۹۹,۳۰۲	۳۶,۷۱۷,۶۵۴
جمع حقوق مالکانه وبدهی ها	۳۸,۵۰۴,۴۸۵	۳۸,۵۰۴,۴۸۵	۴۷,۹۷۴,۷۵۷	۴۴,۰۵۲,۳۶۱	۶۱,۲۹۱,۷۷۶	۵۳,۵۶۴,۸۸۱	۸۱,۵۰۰,۱۷۳	۶۸,۶۵۶,۷۵۱	۱۰۹,۵۰۰,۱۶۶	۸۹,۷۶۵,۹۴۳	۱۴۸,۵۶۴,۶۱۹	۱۱۹,۳۸۷,۵۱۴

گزارش توجیهی افزایش سرمایه
شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران(سهامی عام)

۱۳- پیش بینی جریانات نقدی:

جریانات نقدی ورودی ناشی از افزایش سرمایه و همچنین خالص جریانات نقدی ورودی(خروجی) به شرح جدول زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
سود خالص در حالت انجام		۶,۰۴۲,۴۷۶	۹,۴۰۲,۰۷۹	۱۵,۲۷۳,۳۰۶	۲۲,۲۱۶,۰۵۱	۳۲,۱۱۵,۱۶۲
سود خالص در حالت عدم انجام		۴,۸۵۰,۴۸۶	۷,۶۴۶,۵۴۷	۱۲,۷۱۱,۰۷۴	۱۸,۴۹۹,۶۸۵	۲۶,۶۷۱,۸۲۳
سود حاصله ناشی از افزایش سرمایه	۰	۱,۱۹۱,۹۹۱	۱,۷۵۵,۵۳۲	۲,۵۶۲,۲۳۳	۳,۷۱۶,۳۶۶	۵,۴۴۳,۳۳۹
استهلاک		۵۱۰,۲۱۱	۵۶۱,۲۳۲	۶۱۷,۳۵۵	۶۷۹,۰۹۱	۷۴۷,۰۰۰
خالص جریان نقدی	(۶,۳۸۱,۳۹۳)	۱,۷۰۲,۲۰۱	۲,۳۱۶,۷۶۴	۳,۱۷۹,۵۸۸	۴,۳۹۵,۴۵۷	۶,۱۹۰,۳۳۹

۱۴- معیارهای ارزیابی مالی افزایش سرمایه:

معیارهای مالی مورد استفاده	نتیجه ارزیابی
دوره بازگشت سرمایه	۲ سال و ۸ ماه و ۸ روز
خالص ارزش فعلی	۲,۷۰۱,۵۳۰
نرخ بازده داخلی - درصد	۴۷٪
نرخ بازده مورد انتظار - درصد	۲۷٪

۱۵- پیشنهاد هیات مدیره:

گزارش توجیهی حاضر در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ لایحه اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و با هدف ارائه پیشنهاد افزایش سرمایه شرکت آهنگری تراکتور سازی از مبلغ ۱۹/۹۱۹ میلیارد ریال به مبلغ ۲۶/۳۰۰ میلیارد ریال معادل ۳۲ درصد از محل سود انباشته (تقسیم نشده) و با صدور تعداد ۶,۳۸۱,۳۹۳,۲۵۰ سهم جدی عادی بانام به منظور افزایش سرمایه در گردش و استفاده از معافیت مالیاتی ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته که در بند (ه)تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲کل کشور در نظر گرفته شده و همچنین جلوگیری از خروج نقدینگی تهیه و تقدیم مجمع عمومی عمومی فوق العاده محترم صاحبان سهام می گردد. افزایش سرمایه پیشنهادی از طریق افزایش در تعداد سهام شرکت صورت خواهد پذیرفت.