

موسسه حسابرسي و خدمات مالي

حافظ كام Hafey Gam



موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ كام

سپاهان بري

سپاهان ميمو مائمان بوس و اداري بنادر

گزارش بازرس قانونی به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام  
در خصوص افزایش سرمایه  
شرکت کارخانجات ایران مریئوس (سهامی عام)  
به انضمام گزارش توجیهی هیات مدیره

شرکت کارخانجات ایران مرینوس (سهامی عام)  
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش بازرس قانونی درخصوص افزایش سرمایه
۱ الی ۲۲	گزارش توجیهی هیات مدیره درخصوص افزایش سرمایه

گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت کارخانجات ایران مریئوس (سهامی عام)  
در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

۱- گزارش توجیهی مورخ ۲۷ شهریور ۱۴۰۳ هیات مدیره شرکت کارخانجات ایران مریئوس (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱،۵۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و یادداشتهای همراه فرضی که پیوست می باشد، طبق استانداردهای 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 سود تابشسته به مبلغ ۱،۱۰۰ میلیارد ریال (از طریق افزایش تعداد سهام) تهیه شده است. این گزارش توجیهی بر اساس 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- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق مفروضات 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 کنند. به نظر این موسسه، گزارش توجیهی یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوتی حاصل می تواند با اهمیت باشد.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت کارخانجات ایران مرینوس (سهامی عام)  
در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

۵- با توجه به احتساب تقسیم سود سهام سال ۱۴۰۲ و بر اساس صورتهای مالی حسابرسي شده مورخ ۲ تیر ماه ۱۴۰۳، مانده قابل انتقال به افزایش سرمایه به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال	
۱,۳۱۴,۳۰۱	مانده سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
(۱۱۲,۰۰۰)	تقسیم سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰
۱,۲۰۲,۳۰۱	مانده سود انباشته تقسیم نشده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

در اجرای ابلاغیه شماره ۹۹۱۰۰۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به جدول فوق افزایش سرمایه و باتوجه به رفع موارد درج شده در بند ۲ گزارش حسابرسي مستقل و بازرسی قانونی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، پیشنهادات هیات مدیره از محل سود انباشته در تاریخ این گزارش از کفایت لازم برخوردار می باشد.

۶- کسب موافقت «سازمان بورس و اوراق بهادار» در راستای افزایش سرمایه شرکت کارخانجات ایران مرینوس (سهامی عام) ضروری می باشد.

۲ مهر ماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام  
مهدی جامه بزرگ مهدی آقاجانی

۸۰۰۰۱۰

۹۸۳۶۱۲

موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام (صاحبان رای)

تاریخ: ۰۳/۰۶/۱۴۰۳  
شماره: ۱۴۰۳-۶۶۱  
پیوست: دارد

شرکت کارخانجات ایران مریнос  
(سهامی عام)



بسمه تعالی

### مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

به پیوست گزارش توجیهی افزایش سرمایه موضوع تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ از مبلغ ۴۰۰/۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، تقدیم می گردد.

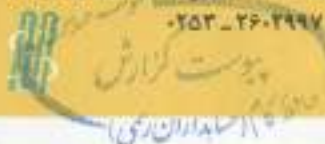
این گزارش در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ به تصویب هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیات مدیره مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	مجید نادری	سرمایه گذاری ملی ایران
	نایب رئیس هیئت مدیره	احمد دنیا نور	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
	عضو هیئت مدیره	حامد مختار پور اصل	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیئت مدیره	سید علی جلالی نظری	توسعه نو آوری نیکی
	عضو هیئت مدیره	احمد کتابی	توسعه اقتصاد مها

ایران مریнос

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۵۱۱۵  
فکس: ۰۲۱-۸۸۷۵۱۱۴

دفتر مرکزی: تهران - خیابان دکتر بهشتی - خیابان دکتر مفتاح - کوچه دوازدهم - پلاک ۱  
کارخانه: قم - بلوار امین - میدان ارتش کد پستی: ۳۷۱۶۹۷۵۱۱۵  
کارخانه ۲: قم - شهرک صنعتی شکوهیه  
کد پستی: ۱۵۸۷۲۵۱۱۲ - تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۵۲۱۶۱ - شماره: ۰۲۱-۸۸۷۵۱۷۳۲  
تلفن: ۰۲۵۲-۲۶۰۲۹۹۱-۳ و ۰۲۵۲-۲۶۰۲۹۹۷ - تلفن: ۰۲۵۲-۲۳۲۲۵۴۱-۳  
E-mail: info@iranmerinos.com Web Site: www.iranmerinos.com



# گزارش توجیهی افزایش سرمایه از محل سود انباشته

شهریور ۱۴۰۳

## فهرست گزارش

۱	تاریخچه فعالیت شرکت
۱	مشخصات شرکت کارخانجات ایران مریئوس (سهامی عام)
۱	موضوع فعالیت
۲	سهامداران
۲	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۳	مشخصات بازرسان/ حسابرس شرکت
۳	تغییرات سرمایه شرکت
۳	روند سودآوری و تقسیم سود
۴	اطلاعات مالی
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت سود و زیان
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	تشریح طرح افزایش سرمایه
۸	نتایج حاصل از اجرای افزایش سرمایه قبلی
۸	هدف از انجام افزایش سرمایه فعلی
۱۰	سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
۱۰	مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن
۱۱	ارزیابی طرح افزایش سرمایه
۱۱	پیش‌بینی صورت سود و زیان
۱۲	۱-۱-۵- مفروضات پیش‌بینی صورت سود و زیان
۱۸	پیش‌بینی صورت وضعیت مالی
۲۰	پیش‌بینی صورت جریان وجوه نقد
۲۱	پیش‌بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲ شرکت به شرح زیر می باشد
۲۲	جمع‌بندی- نتیجه‌گیری و پیشنهاد



## تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت کارخانجات ایران مرینوس با هدف تولید منسوجات پشمی و فاستونی، در تاریخ ۱۳۴۶/۱۱/۱۶ تحت شماره ۱۲۰۷۸ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۷۰۷۵۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به صورت شرکت سهامی خاص به نام پشمیافی ایران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۱/۰۳/۱۰ شروع به بهره برداری نموده است. سپس در تاریخ ۱۳۵۳/۰۵/۰۸ نام شرکت به پشمیافی ایران مرینوس تغییر یافت و نهایتاً نام شرکت در سال ۱۳۷۱ به کارخانجات ایران مرینوس تغییر یافت. همچنین شرکت در سال ۱۳۵۴ به شرکت سهامی عام تبدیل گردید. شرکت ایران مرینوس در بهمن ماه ۱۳۵۶ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و نام آن در تابلو بورس درج شده است.

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۳۹۶۶۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند هر سال به ۳۱ شهریور ماه تغییر یافت و ماده ۴۸ اساسنامه اصلاح گردید.

## مشخصات شرکت کارخانجات ایران مرینوس (سهامی عام)

### موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

### الف- موضوعات اصلی

- ۱) تولید و فروش انواع پارچه‌های فاستونی، پتو، نخ و سایر منسوجات
- ۲) انجام کلیه امور بازرگانی شامل خرید و فروش، واردات و صادرات انواع مواد اولیه، تجهیزات و ماشین آلات و لوازم و قطعات و کلیه کالاهای مجاز، ترخیص مواد اولیه و کالا از گمرکات داخلی و بین‌المللی، اخذ و اعطای نمایندگی‌های مجاز بازرگانی از و به اشخاص حقیقی، حقوقی، دولتی و خصوصی در داخل و خارج از کشور، ایجاد نمایشگاه‌های داخلی و خارجی و شرکت در آن، شرکت در کلیه مناقصات و مزایده‌ها اعم از حقیقی، حقوقی، دولتی و خصوصی و داخلی و خارجی، عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، نهادها و ارگان‌ها و مراکز نظامی و انتظامی داخلی و خارجی، برگزاری همایش‌ها و کنگره‌ها و کارگاه‌ها در داخل و خارج از کشور
- ۳) اخذ وام و تسهیلات از کلیه بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی به صورت ربالی و ارزی، فاینانس، ری‌فاینانس، گشایش اعتبارات و ال‌سی
- ۴) توسعه و گسترش کارخانه و بهره‌برداری از آن

ب- موضوعات فرعی

شامل خرید و فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و اوراق مشارکت و رمزارزها، مشارکت و سرمایه‌گذاری در شرکت‌های دانش‌بنیان و طرح‌های صنعتی، ساختمانی، تولیدی و خدماتی با هر درصدی، انجام امور خدمات مشاوره در حوزه صنعت نساجی از طراحی تا راه‌اندازی، ایجاد و تاسیس شرکت‌های فرعی که برای پیشبرد اهداف شرکت ایران مرینوس ضروری و اساسی می‌باشد، کسب و انتقال و فروش دانش فنی به داخل و یا خارج از کشور، ایجاد واحد تولید دام و خدمات کشاورزی جهت تولید پشم فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، تولید انواع پارچه‌های فاستونی، نخ و ارائه خدمات کارمزدی تولیدات فوق الذکر می‌باشد.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت کارخانجات ایران مرینوس (سهامی عام)، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد:

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد سهام
سرمایه گذاری ملی ایران	حقوقی	۱۷۶,۸۵۶,۵۵۹	۴۴,۲۱٪
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	حقوقی	۶۳,۲۲۱,۷۶۱	۱۵,۸۱٪
مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	حقیقی و حقوقی	۱,۳۰۰,۱۹۹	۰,۳۳٪
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	حقیقی و حقوقی	۱۵۸,۶۲۱,۴۸۱	۳۹,۶۶٪
جمع		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۰ و روزنامه رسمی شماره ۲۲۷۳۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۱ و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ اعضای زیر به ترتیب به سمت اعضای حقوقی و نمایندگان آنها در هیئت مدیره انتخاب گردیدند.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		موظف / غیر موظف
			شروع	خاتمه	
سرمایه گذاری ملی ایران	رئیس هیئت مدیره	مجید نادری	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۹	غیر موظف
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	عضو هیئت مدیره	حامد مختارپوراصل	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۹	غیر موظف
توسعه نوآوری لیگی	عضو هیئت مدیره	سیدعلی جلالی نظری	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۹	غیر موظف
مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	احمد دنیاتور	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۹	موظف
توسعه اقتصادی مها	عضو هیئت مدیره	احمد کتابی	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۹	غیر موظف

مشخصات بازرسی / حسابرسی شرکت

به موجب منصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰، موسسه حسابرسی حافظ گام به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۸۴۰۳۵ به عنوان بازرسی اصلی و حسابرسی مستقل و موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ به عنوان بازرسی و حسابرسی علی‌البدل شرکت انتخاب شده‌اند.

تغییرات سرمایه شرکت

تغییرات سرمایه شرکت کارخانجات ایران مریئوس (سهامی عام) از سال ۱۳۸۰ به بعد، به شرح زیر بوده است:

تاریخ افزایش	درصد افزایش	سرمایه قدیم میلیون ریال	سرمایه جدید میلیون ریال	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۰/۰۵/۲۸	۱۱.۱	۱۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اندوخته
۱۳۸۱/۰۶/۱۰	۲۵	۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	اندوخته
۱۳۸۲/۰۵/۱۵	۲۰	۲۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اندوخته
۱۳۸۳/۰۵/۱۸	۲۰	۳۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	اندوخته
۱۳۸۷/۰۵/۱۶	۸۰.۵	۳۶,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	اندوخته و طرح توسعه
۱۳۹۲/۱۰/۱۹	۵۳.۸۵	۶۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات
۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۳۱۴	۱۲۷,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سود انباشته و آورده نقدی

روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) هر سهم (ریال)	(۱۱۵)	۱,۵۶۹	۶۳۳	۳,۳۱۹
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	۲۰۰	۴۵	۲۸۰
سرمایه	۱۲۷,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰

## اطلاعات مالی

صورت‌های وضعیت‌های مالی ۴ سال اخیر شرکت به شرح زیر می‌باشد:

### صورت وضعیت مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۲۵,۹۰۱	۵۰,۹۰۱	۱۱,۹۶۸	۲۲,۶۸۲	موجودی نقد
۲,۹۱۱	۰	۰	۹۳۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸۰۲,۹۳	۲۱۵,۰۱۶	۱۰۹,۵۴۵	۷۸,۷۵۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۶۸۱,۲۳۹	۳۹۰,۳۸۱	۳۶۵,۰۲۶	۱۹۹,۳۹۳	موجودی مواد و کالا
۶۵,۹۸۷	۶۱,۳۰۰	۸,۲۲۲	۱۵,۶۰۳	پیش پرداخت‌ها
۹۶	۱۴۸	۰	۱,۱۲۷	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱,۵۷۸,۲۲۷	۷۱۷,۷۶۶	۴۹۴,۷۶۱	۳۱۸,۴۹۷	جمع دارایی‌های جاری
۴۷۷	۴۷۷	۴۷۴	۴۶۹	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۶,۶۳۶	۶,۶۳۶	۶,۶۳۶	۶,۶۳۶	سرمایه گذاری در املاک
۸۸۸,۸۵۵	۲۷۳,۹۰۰	۱۵۵,۵۱۱	۹۵,۳۸۲	داراییهای ثابت مشهود
۷,۶۴۰	۸,۱۴۳	۸۸۲	۸۳۴	داراییهای نامشهود
۹۳,۶۰۸	۲۸۹,۱۵۶	۱۶۳,۵۰۵	۱۰۳,۳۲۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
۲۴۸۲,۳۵	۱,۰۰۶,۹۰۲	۶۵۸,۲۶۶	۴۲۱,۸۱۸	جمع دارایی‌ها
۵۷۳۵۹۹	۲۸۱,۰۵۸	۱۴۶,۲۶۲	۱۰۳,۱۰۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	پیش دریافتها
۲۲,۸۶۰	۲۰,۵۶۶	۴,۱۶۶	۴,۴۰۰	ماليات پرداختنی
۲۹,۵۰۷	۲۰,۰۸۳	۸۵,۷۸۹	۸۶,۷۷۵	سود سهام پرداختنی
۰	۶,۱۰۶	۹,۱۱۸	۲۲,۷۷۱	تسهيلات مالی
			۹,۰۰۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶۲۵,۹۶۶	۲۲۷,۸۱۳	۲۴۵,۳۳۶	۲۲۵,۰۵۴	جمع بدهیهای جاری
۱۰۱,۷۵۷	۴۳,۲۴۴	۲۹,۳۸۶	۱۶,۱۷۸	ذخیره مزایای پایان خدمت
۰	۰	۳,۸۱۳	۰	تسهيلات مالی بلندمدت
۱۰۱,۷۵۷	۴۳,۲۴۴	۳۳,۰۹۹	۱۶,۱۷۸	جمع بدهیهای غیر جاری
۷۲۷,۷۲۳	۳۷۱,۰۵۷	۲۷۸,۴۳۵	۲۴۱,۲۳۲	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری
۴۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰	سرمایه
۰	۱۰۶,۱۱۳	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۴۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۰	۱۲,۷۰۰	۱۱,۶۳۱	اندوخته قانونی
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	سایر اندوخته‌ها
۱,۳۱۴,۳۰۱	۳۹۰,۰۲۱	۲۴۰,۱۳۰	۴۱,۹۴۴	سود (زیان) انباشته
۱,۷۵۴,۳۱۲	۶۳۵,۸۲۵	۳۷۹,۸۳۱	۱۸۰,۵۸۶	جمع حقوق صاحبان سهام
۲,۴۸۲,۳۵	۱,۰۰۶,۹۰۲	۶۵۸,۲۶۶	۴۲۱,۸۱۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

صورت های سود (زیان) حسابرسی شده ۴ سال اخیر شرکت به شرح زیر می باشد:

صورت سود و زیان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	مبالغ بر حسب میلیون ریال
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱,۳۰۶,۸۷۰	۷۹۰,۹۷۹	۴۵۹,۶۷۹	۲۰۳,۰۱۳	فروش
(۱,۰۵۲,۶۲۲)	(۶۹۹,۰۴۰)	(۳۸۶,۷۶۷)	(۱۵۸,۸۶۷)	بهای تمام شده کلای فروش رفته
۲۵۴,۲۴۸	۹۱,۹۳۹	۷۲,۹۱۲	۴۴,۱۴۵	سود (زیان) ناخالص
(۱۸۳,۴۰۲)	(۸۲,۶۰۳)	(۵۹,۰۲۴)	(۴۴,۰۵۹)	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۱۸,۷۷۷	۱۶,۷۳۴	۱۱,۰۸۲	(۱۳,۵۳۹)	خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی
۸۹,۶۲۳	۲۶,۰۷۰	۲۴,۹۷۰	(۱۳,۴۵۳)	سود (زیان) عملیاتی
(۷۵۵)	(۸۱۳)	(۱,۳۹۵)	(۵,۴۹۹)	هزینه های مالی
۱,۰۳۷,۶۸۶	۱۶۹,۶۷۳	۱۸۵,۴۹۹	۴,۳۵۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۲۴,۵۵۴	۱۹۴,۹۳۱	۲۰۹,۰۷۴	(۱۴,۵۹۵)	سود (زیان) خالص قبل از مالیات
(۶,۹۷۴)	(۱۹,۶۳۰)	(۹,۸۲۹)	۰	مالیات
۱,۱۱۹,۵۸۰	۱۷۵,۳۰۱	۱۹۹,۲۴۵	(۱۴,۵۹۵)	سود (زیان) خالص
۳,۳۱۹	۶۳۳	۱,۵۶۹	(۱۱۵)	سود هر سهم پس از کسر مالیات
۴۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	سرمایه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴ سال اخیر شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود اتباشته	جمع کل
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹</b>						
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۲۷,۰۰۰	۰	۱۱,۶۳۱	۱۱	۶۰,۳۴۹	۱۹۸,۹۹۱
زیان خالص ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۵۹۵)	(۱۴,۵۹۵)
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۱۰)	(۳,۸۱۰)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۲۷,۰۰۰	۰	۱۱,۶۳۱	۱۱	۴۱,۹۴۴	۱۸۰,۵۸۶
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰</b>						
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۲۷,۰۰۰	۰	۱۱,۶۳۱	۱۱	۴۱,۹۴۴	۱۸۰,۵۸۶
سود خالص ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۲۴۵	۱۹۹,۲۴۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۱,۰۶۹	۰	(۱,۰۶۹)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۲۷,۰۰۰	۰	۱۲,۷۰۰	۱۱	۲۴۰,۱۲۰	۳۷۹,۸۳۱
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱</b>						
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۲۷,۰۰۰	۰	۱۲,۷۰۰	۱۱	۲۴۰,۱۲۰	۳۷۹,۸۳۱
سود خالص ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۳۰۱	۱۷۵,۳۰۱
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۴۰۰)	(۲۵,۴۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱۰۶,۱۱۳	۰	۰	۰	۱۰۶,۱۱۳
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲۷,۰۰۰	۱۰۶,۱۱۳	۱۲,۷۰۰	۱۱	۳۹۰,۰۲۱	۶۳۵,۸۴۵
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲</b>						
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۲۷,۰۰۰	۱۰۶,۱۱۳	۱۲,۷۰۰	۱۱	۳۹۰,۰۲۱	۶۳۵,۸۴۵
سود خالص ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۹,۵۸۰	۱,۱۱۹,۵۸۰
افزایش سرمایه	۲۷۳,۰۰۰	(۱۰۶,۱۱۳)	۰	۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۶,۸۸۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۲۷,۳۰۰	۰	(۲۷,۳۰۰)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۱۱	۱,۲۱۴,۳۰۱	۱,۷۵۴,۳۱۲

صورت جریان وجوه نقد:

صورت جریان های وجوه نقد ۴ سال اخیر شرکت به شرح زیر می باشد:

دوره مالی			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
فعالیت های عملیاتی			
(۲۰۵,۵۴۱)	۳۲,۱۲۱	(۱۳۶,۰۱۲)	(۱۱,۳۰۷)
(۴,۶۸۰)	(۳,۳۳۰)	(۵,۶۹۴)	(۱,۲۶۸)
(۳۱۰,۲۲۱)	۲۸,۸۹۱	(۱۴۱,۷۰۶)	(۱۲,۵۷۵)
فعالیت های سرمایه گذاری			
۵۹۱,۲۴۶	۱۵۶,۰۰۰	۱۸۵,۰۳۳	۰
(۶۲۶,۶۷۱)	(۱۲۳,۴۲۶)	(۶۲,۳۰۲)	(۱۳۰)
(۱,۴۳۲)	(۸,۵۹۹)	(۵۰)	۰
۰	(۳)	(۵)	۰
۲۹۷,۲۷۹	۰	۹۳۴	۰
(۳۰۰,۱۹۰)	۰	۰	(۸۴۹)
سود سهام دریافتی			
۴۰۹			
۲۳,۵۵۴	۷۷	۱۷۲	۲۸
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها			
(۱۵,۸۰۵)	۲۴,۰۴۹	۱۲۲,۷۸۲	(۹۵۱)
(۲۲۶,۰۲۶)	۵۲,۹۴۰	(۱۸,۹۲۴)	(۱۳,۵۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
فعالیت های تامین مالی			
۱۶,۴۱۹	۴۶۸	۰	۰
۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۹۶۲	۳۰,۰۰۰
(۶,۱۰۶)	(۶,۸۸۷)	(۱۱,۱۷۳)	۰
(۷۵۵)	(۷۵۰)	۰	۰
دریافت نقدی حاصل تامین مالی از شرکت فرعی			
	۷۷,۵۳۸		
	(۷۷,۶۴۸)		
بازپرداخت تامین مالی از شرکت فرعی			
۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		
	(۱۰۰,۰۰۰)		
تامین مالی از سهامدار			
بازپرداخت تامین مالی از سهامدار			
(۸,۵۷۶)	(۷,۷۰۵)	(۹۸۶)	(۶۵)
پرداخت نقدی بابت سود سهام			
۲۰۰,۹۸۲	(۱۴,۹۸۴)	۶,۸۰۳	۲۹,۹۳۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی			
(۲۵,۰۴۴)	۳۷,۹۵۶	(۱۲,۱۲۱)	۱۶,۴۰۹
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			
۵۰,۹۰۱	۱۱,۹۶۸	۲۲,۶۸۲	۶,۲۶۲
مانده وجه نقد در ابتدای سال			
۴۴	۹۷۷	۱,۴۰۷	۱۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز			
۲۵,۹۰۱	۵۰,۹۰۱	۱۱,۹۶۸	۲۲,۶۸۲
وجه نقد در پایان سال			
۰	۱۰۵,۶۴۵	۴۱,۱۶۹	۰
معاملات غیر نقدی			

### تشریح طرح افزایش سرمایه

#### نتایج حاصل از اجرای افزایش سرمایه قبلی

شرکت در سال ۱۴۰۱، به منظور رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تحقق حداقل سرمایه بازار دوم بورس، اقدام به افزایش سرمایه خود از مبلغ ۱۲۷،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۱۴ درصد)، از محل مطالبات حال شده، سود انباشته و آورده نقدی سهامداران نمود که افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ به ثبت رسیده است و ماده مربوطه در اساسنامه نیز اصلاح گردیده است.

شرح	مبلغ (میلیون ریال)	
منابع	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران	۱۲۳،۰۰۰
	سود انباشته	۱۵۰،۰۰۰
	جمع منابع	۲۷۳،۰۰۰
مصارف	سرمایه در گردش	۲۷۳،۰۰۰
	جمع مصارف	۲۷۳،۰۰۰

#### هدف از انجام افزایش سرمایه فعلی

شرکت کارخانجات ایران مریئوس (سهامی عام)، در نظر دارد به منظور جبران مخارج سرمایه‌ای انجام شده جهت انتقال کارخانه به شهرک شکوهیه قم و اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه در گردش، سرمایه خود را از مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به ۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش دهد. لازم به ذکر است به موجب گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی در خصوص صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۲، تعداد ۴ فقره زمین به متراژ ۸۸۹ متر مربع به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به آقای علی اکبر غفاری واگذار گردید و از این بابت مبلغ ۳۹۵ میلیارد ریال سود شناسایی گردید، لیکن با توجه به عدم انتقال مالکیت زمین به خریدار، طبق گزارش حسابرس مستقل امکان شناسایی سود مزبور وجود نداشته است. در این راستا در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۸ وکالت نقل و انتقال زمین‌های واگذار شده از طریق دفتر اسناد رسمی شماره ۱۲۳۳ به نام خریدار انتقال یافته و از این رو محدودیت شناسایی سود مزبور رفع گردیده است.



الف) جبران مخارج سرمایه‌ای انجام شده:

شرکت کارخانجات ایران مرینوس (سهامی عام) در راستای اجرای قانون حمایت از بازسازی و نوسازی صنایع نساجی کشور مصوب ۱۳۸۰/۰۷/۰۳ مجلس شورای اسلامی و دستور استانداری قم مبنی بر لزوم انتقال کارخانه به محل شکوهیه، طرح انتقال و استمرار را انجام داده است. در این راستا مخارج انجام شده به صورت زیر می‌باشد:

شرح برنامه های عملیاتی	هزینه انجام شده (میلیون ریال)
ساختمان ریسندهی و بافندگی شکوهیه	۱۵۱,۷۱۲
ساختمان لبار شکوهیه	۶,۸۱۴
محوطه کارخانه	۳,۳۰۰
ساختمان تعمیرگاه شکوهیه	۱۱۸
تاسیسات ریسندهی و بافندگی شکوهیه	۲۴۹,۳۹۲
ماشین آلات ریسندهی کارخانه	۳۶۱
تاسیسات در دست تکمیل	۵,۱۴۶
پروژه انتقال انبار	۲۷۵,۶۲۵
جمع	۶۹۲,۴۶۸

در صورت عدم انجام افزایش سرمایه و تصمیم سهامدار مبنی بر تقسیم سود حداکثری، شرکت ناچار است از تسهیلات مالی جهت پرداخت سود سهامداران استفاده نماید که هزینه مالی برای شرکت ایجاد خواهد نمود. در راستای انتقال کامل کارخانه به شهرک شکوهیه و سایر مخارج، شرکت قصد دارد از طریق رایزنی با سهامدار عمده جهت افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات و اخذ تسهیلات این موضوع را به سرانجام برساند.

ب) اصلاح ساختار مالی:

یکی از اهداف شرکت کارخانجات ایران مرینوس (سهامی عام) از افزایش سرمایه، اصلاح ساختار مالی است. این تجدید ساختار مالی، به عنوان رویکرد مدیریتی برای کاهش ریسک‌های تولید با توجه به شرایط اقتصادی و شرایط کارخانه، انجام می‌پذیرد. اصلاح ساختار مالی باعث تاب‌آوری بیشتر شرکت در برابر چالش‌ها و ریسک‌های موجود می‌شود. این اصلاح ساختار مالی در راستای تسریع و بهبود فرآیندهای عملیاتی و هم‌راستا با اولویت‌های تولیدی شرکت و بهبود مستمر کیفیت کالای تولیدشده می‌باشد. افزایش سرمایه از محل سود

انباشته ضمن اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج وجه نقد، موجب حفظ و تقویت سرمایه در گردش مورد نیاز و بهبود نسبت‌های مالی و به طور خاص نسبت‌های سودآوری خواهد شد.

#### سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت دستیابی به اهداف فوق، ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۱,۱۰۰,۰۰۰
جمع منابع	۱,۱۰۰,۰۰۰
جبران مخارج سرمایه‌ای انجام شده و اصلاح ساختار مالی	۷۰۰,۰۰۰
سرمایه در گردش	۴۰۰,۰۰۰
جمع مصارف	۱,۱۰۰,۰۰۰

#### مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه‌های ارائه شده، شرکت کارخانجات ایران مریئوس (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از محل سود انباشته (مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۲۷۵٪ درصد) افزایش دهد.

توازن توجیهی افزایش سرمایه شرکت کارخانجات ایران موبوس (سهام عام)

ارزیابی طرح افزایش سرمایه

پیش بینی صورت سود و زیان

بر اساس برآوردهای انجام شده، در صورت اجرای طرح افزایش سرمایه در مقایسه با حالت عدم انجام افزایش سرمایه، صورت سود و زیان به شرح زیر پیش بینی می گردد:

۱۳۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		صورت سود و زیان مبالغ بر حسب میلیون ریال
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۵,۷۷۲,۰۴۴	۷,۷۲۰,۴۵۱	۴,۸۰۱,۶۶۰	۵,۵۲۱,۶۷۹	۴,۳۲۹,۶۱۴	۴,۹۲۴,۰۵۷	۴,۴۴۹,۷۲۵	۴,۸۱۷,۱۸۳	۱,۷۵۱,۳۹۵	۱,۷۵۱,۳۹۵					فروش
(۵,۳۵۸,۰۴۸)	(۵,۹۸۶,۹۸۰)	(۳,۸۶۸,۹۳۹)	(۴,۳۹۰,۰۷۳)	(۳,۷۸۰,۸۷۴)	(۳,۰۷۵,۸۷۷)	(۳,۰۱۷,۹۵۰)	(۳,۳۶,۰۶۰)	(۱,۳۹۴,۷۳۵)	(۱,۳۹۴,۷۳۵)					بهای تمام شده در آمد عملیاتی
۱,۴۱۳,۹۹۶	۱,۷۳۳,۳۷۱	۹۳۲,۷۲۳	۱,۳۳۱,۶۰۷	۵۴۸,۷۴۰	۸۴۸,۱۷۹	۴۳۱,۷۷۵	۵۵۶,۵۷۷	۳۵۶,۵۶۰	۳۵۶,۵۶۰					سود (زیان) ناخالص
(۷۸۲,۳۶۸)	(۷۱۴,۱۳۳)	(۶۱۳,۷۵۶)	(۵۶۱,۳۳۷)	(۳۵۲,۱۲۷)	(۳۱۱,۸۰۵)	(۳۳۲,۷۷۰)	(۳۳۲,۷۹۷)	(۳۴۷,۰۶۱)	(۳۴۷,۰۶۱)					هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۴۸۱,۷۲۸	۱,۰۳۹,۳۳۷	۳۱۸,۷۶۶	۶۷۰,۲۷۰	۱۹۶,۶۱۴	۴۵۶,۳۷۵	۹۹,۰۰۴	۳۳۲,۷۸۰	۱۰۹,۴۹۹	۱۰۹,۴۹۹					سود (زیان) عملیاتی
(۳۲۵,۰۰۰)	-	(۳۴۷,۰۰۰)	-	(۱۸۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-					هزینه های مالی
۱۵۶,۷۲۸	۱,۰۳۹,۳۳۷	۷۱,۷۶۶	۶۷۰,۲۷۰	۱۴,۶۱۴	۴۵۶,۳۷۵	۹۹,۰۰۴	۳۳۲,۷۸۰	۱۰۹,۴۹۹	۱۰۹,۴۹۹					سود (زیان) خالص قبل از مالیات
(۳۳,۸۵۳)	(۳۳۲,۳۱۷)	(۱۵,۵۰۱)	(۱۴۴,۷۷۸)	(۳,۸۵۷)	(۹,۸۵۷)	(۳۱,۳۸۵)	(۴۸,۱۳۰)	(۳۳,۶۵۳)	(۳۳,۶۵۳)					مالیات
۱۳۱,۸۷۵	۸۰۶,۹۲۰	۵۶,۲۶۴	۵۲۵,۴۹۲	۱۱,۳۵۷	۴۵۷,۷۹۸	۷۷,۶۱۹	۱۷۴,۶۵۹	۸۵,۸۴۸	۸۵,۸۴۸					سود (زیان) خالص
۳۰۷	۵۳۸	۱۴۱	۴۵۰	۴۹	۴۳۹	۱۹۲	۱۱۶	۲۱۵	۵۷					سود هر سهم پس از کسر مالیات
۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰					سرمایه



گرایش تخصصی افزایش سرمایه شرکت کارخانجات ایران موبیس اسپاهی عام  
 ۱-۵- مقروضات پیش بینی صورت سود و زیان  
 پیش بینی مقدار تولید انواع محصولات شرکت در حالت انجام و عدم افزایش سرمایه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۷/۱۳/۲۹	۱۴۰۶/۱۳/۲۹	۱۴۰۵/۱۳/۲۹	۱۴۰۴/۱۳/۲۹	۱۴۰۳/۱۳/۲۹	۱۴۰۲/۱۳/۲۹	پیش بینی	معلقه	معلقه	مطلوب تولید
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	۷ ماهه پالی عائله	۵ ماهه انحصاری ۱۲۰۳	۱۴۰۲/۱۳/۲۹	۳۱۵,۳۳۱
۳۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۵۲,۳۱۷	۱۲۷,۵۸۳	۳۱۵,۳۳۱	عیای (متر)
				*	*	*	*	۳۳۸,۰۰۰	فاسونی (متر)
۵۵۰,۰۰۰	۶۳۳,۵۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۶۳۳,۵۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۶۳۳,۵۰۰	۲۳۲,۶۸۴	۲۲۷,۳۱۶	۵۷۲,۸۵۰	ایرزی (متر)
*	*	*	*	*	۲۲۹	۲۲۹	۲۲۹	۱۸,۰۳۷	سایر
۸۵۰,۰۰۰	۹۷۷,۵۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۹۷۷,۵۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۹۷۷,۵۰۰	۴۷۵,۱۰۱	۳۷۵,۱۷۸	۹۳۹,۹۱۳	جمع

عمده فروش شرکت از فروش عیایی و فاستونی تشکیل شده است. تولید شرکت در سال ۱۴۰۲ بالغ بر ۹۴۰ هزار متر بوده که در حدود ۹۱۰ هزار متر آن به فروش رسیده است. تولید شرکت در سال های گذشته (سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰) حدود ۸۳۷ و ۷۸۷ هزار متر بوده است و شرکت ظرفیت تولید به میزان یک میلیون متر را نیز دارا می باشد.

قابل ذکر است نقدینگی و سود کسب شده طی سال های آتی منجر به افزایش تولید در حالت افزایش سرمایه خواهد شد. با توجه به حفظ نقدینگی شرکت در حالت انجام افزایش سرمایه، شرکت ظرف سه سال آتی به ظرفیت تولید حدود یک میلیون متر خواهد رسید از سوی دیگر در حالت عدم انجام افزایش سرمایه بدلیل نبود نقدینگی لازم جهت سرمایه در گردش مورد نیاز، شرکت قادر به افزایش تولید عملی خود نخواهد بود. در واقع، علی رغم عدم افزایش تولید در حالت عدم افزایش سرمایه، عائله وجه پایان دوره بدلیل افزایش نرخ مواد اولیه و موجودی کالا و سرمایه در گردش مورد نیاز با کاهش روبرو می شود.



گزارش توضیح افزایش سرمایه شرکت کارخانجات ایران موبیس (سهامی عام)

پیش بینی مقدار فروش محصولات در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه بصورت زیر می باشد:

مقدار فروش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	عطلکرد	پیش بینی	عطلکرد	پیش بینی	عطلکرد	پیش بینی	عطلکرد	پیش بینی	عطلکرد	پیش بینی	عطلکرد	پیش بینی
مقدار فروش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۷ ماهه پانزده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷ ماهه پانزده	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۷ ماهه پانزده	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۷ ماهه پانزده	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۷ ماهه پانزده
عبارت (متر)	۴۰۹,۳۷۴	۱۴۵,۳۱۳	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
اثر فی (متر)	۳۳,۶۲۳											
فلسفونی (متر)	۵۵۱,۲۰۷	۳۸۶,۳۲۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
سایر	۱۵,۹۲۵	۲۷۹	۲۷۹	۲۷۹	۲۷۹	۲۷۹	۲۷۹	۲۷۹	۲۷۹	۲۷۹	۲۷۹	۲۷۹
جمع	۹۱۰,۰۶۸	۵۴۰,۹۱۷	۵۵۰,۳۲۹	۵۵۰,۳۲۹	۵۵۰,۳۲۹	۵۵۰,۳۲۹	۵۵۰,۳۲۹	۵۵۰,۳۲۹	۵۵۰,۳۲۹	۵۵۰,۳۲۹	۵۵۰,۳۲۹	۵۵۰,۳۲۹

با توجه به گزارش های مالی، شرکت به میزان ۱۰۹ هزار متر (۹۰ هزار متر فلسفونی و ۱۹ هزار متر عیابی) موجودی کلای ساخته شده در سال ۱۴۰۲ دارد. فرض شده است که شرکت در سال ۱۴۰۳ فروشی از موجودی سال قبل نداشته باشد.

پیش بینی نرخ فروش محصولات در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه بصورت زیر می باشد:

نرخ فروش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	عطلکرد	پیش بینی	عطلکرد	پیش بینی	عطلکرد	پیش بینی	عطلکرد	پیش بینی	عطلکرد	پیش بینی	عطلکرد	پیش بینی
عبارت (متر)	۱,۱۳۰,۳۶۶	۱,۵۴۷,۲۰۵	۱,۵۴۷,۲۰۵	۱,۵۴۷,۲۰۵	۱,۵۴۷,۲۰۵	۱,۵۴۷,۲۰۵	۱,۵۴۷,۲۰۵	۱,۵۴۷,۲۰۵	۱,۵۴۷,۲۰۵	۱,۵۴۷,۲۰۵	۱,۵۴۷,۲۰۵	۱,۵۴۷,۲۰۵
اثر فی (متر)	۲۲۸,۵۲۴											
فلسفونی (متر)	۱,۷۰۰,۷۹۰	۲,۳۳۷,۵۳۱	۲,۳۳۷,۵۳۱	۲,۳۳۷,۵۳۱	۲,۳۳۷,۵۳۱	۲,۳۳۷,۵۳۱	۲,۳۳۷,۵۳۱	۲,۳۳۷,۵۳۱	۲,۳۳۷,۵۳۱	۲,۳۳۷,۵۳۱	۲,۳۳۷,۵۳۱	۲,۳۳۷,۵۳۱
سایر	۳,۶۳۸,۳۱۱	۵,۳۴۷,۶۷۰	۵,۳۴۷,۶۷۰	۵,۳۴۷,۶۷۰	۵,۳۴۷,۶۷۰	۵,۳۴۷,۶۷۰	۵,۳۴۷,۶۷۰	۵,۳۴۷,۶۷۰	۵,۳۴۷,۶۷۰	۵,۳۴۷,۶۷۰	۵,۳۴۷,۶۷۰	۵,۳۴۷,۶۷۰



گزارش توضیح افزایش سرمایه شرکت کارخانجات ایران موبیس (سهامی عام)  
 در سال ۱۴۰۳ نرخ فروش محصولات شرکت بر اساس نرخ های اعلامی شرکت ۵۷ درصد نسبت به سال ۱۴۰۱ رشد داشته است و برای سال ۱۴۰۳ به طور متوسط رشد ۳۷ درصدی نرخها مدنظر قرار گرفته است. برای سال های ۱۴۰۳ به بعد با فرض ثبات نسبی در اقتصاد کشور، فرض شده است که نرخ محصولات با ۴۰ درصد افزایش همراه باشد. بر اساس گزارش ماهانه شرکت در سامانه کدال آخرین نرخ فروش هر متر عبایی و فاستونی به ترتیب ۱۰,۶۶۵ و ۲,۳۳۳ هزار ریال بوده است.

پیش بینی مبلغ فروش محصولات در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه بصورت زیر می باشد:

مبلغ فروش	عملکرد	عملکرد	پیش بینی	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام
عبابی (متر)	۲۴۹,۵۶۲	۲۲۴,۸۲۹	۲۳۹,۳۳۲	۶۶۲,۱۵۱	۷۲۷,۲۰۰	۱,۰۴۶,۳۲۰	۹۰۹,۷۵۷	۱,۶۶۲,۷۰۸	۱,۳۷۳,۶۵۹	۲,۰۵۰,۵۹۱	۱,۷۸۳,۱۳۳
اجرتی (متر)	۷,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فاستونی (متر)	۲۸۲,۷۹۴	۲۸۲,۷۹۴	۱,۳۸۵,۶۲۲	۲,۰۶۹,۸۸۳	۱,۷۹۹,۸۹۹	۲,۵۱۹,۸۵۸	۲,۵۵۶,۹۷۱	۳,۵۳۷,۸۰۱	۵,۶۷۹,۷۶۰	۴,۹۳۸,۹۳۲	۲,۸۲,۷۹۴
سایر	۱۹,۶۶۷	۱۹,۶۶۷	-	۱,۴۹۲	۱,۴۹۲	-	-	-	-	-	-
جمع	۱,۳۰۶,۸۷۰	۶۰۹,۱۱۵	۱,۱۴۲,۱۸۰	۱,۷۵۱,۳۹۵	۱,۷۵۱,۳۹۵	۲,۴۲۹,۷۲۵	۲,۹۴۴,۰۵۷	۳,۴۲۹,۶۱۴	۵,۵۳۱,۶۷۹	۴,۸۰۱,۴۶۰	۷,۷۳۰,۳۵۱

افزایش حقوق و دستمزد طبق بودجه مشابه تورم برای سال ۱۴۰۳. ۱۴۰۳. ۳۰ درصد و برای سال ۱۴۰۳ به بعد ۳۰ درصد برآورد شده است.  
 مواد اولیه شامل تاپس پشم، نخ و رنگ و مواد شیمیایی می باشد جهت برآورد مواد مستقیم مصرفی، قیمت مواد اولیه در سال ۱۴۰۳. ۱۴۰۳. ۳۰ درصد افزایش داده شده و برای سال ۱۴۰۳ به بعد بالغ بر ۴۰ درصد افزایش اعمال گردیده است.



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کارخانجات ایران موبیس (سهامی عام)  
 پیش بینی بهای تمامی شده محصولات در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه بصورت زیر می باشد:

1۴۰۷/۱۲/۲۹	1۴۰۶/۱۲/۲۹	1۴۰۵/۱۲/۲۹	1۴۰۴/۱۲/۲۹	1۴۰۳/۱۲/۲۹	1۴۰۲/۱۲/۲۹	1۴۰۱/۱۲/۲۹	1۴۰۰/۱۲/۲۹	1۳۹۹/۱۲/۲۹	1۳۹۸/۱۲/۲۹	1۳۹۷/۱۲/۲۹	بهای تمام شده
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	بهای تمام شده
۲,۸۰۵,۲۱۸	۲,۳۲۶,۰۰۰	۲,۰۰۳,۷۷۷	۲,۳۰۴,۲۸۶	۱,۳۶۳,۰۸۰	۱,۵۶۷,۵۲۱	۹۳۶,۱۸۱	۱,۰۷۶,۶۰۸	۶۶۸,۹۲۰	۶۶۸,۹۲۰	۶۸۳,۵۳۳	مواد مستقیم مصرفی
۱,۳۴۴,۷۲۵	۱,۳۴۴,۷۲۵	۱,۰۳۲,۲۱۹	۱,۰۳۲,۲۱۹	۷۹۵,۷۰۷	۷۹۵,۷۰۷	۶۱۳,۰۸۳	۶۱۳,۰۸۳	۴۷۰,۸۳۳	۴۷۰,۸۳۳	۴۶۲,۱۷۹	دستمور و مستقیم تولید
۱,۴۸۷,۱۳۰	۱,۶۸۴,۶۵۸	۱,۰۳۰,۸۸۳	۱,۱۳۷,۹۱۹	۷۱۷,۰۵۰	۸۶۱,۱۷۳	۵۸۱,۴۶۶	۶۵۹,۷۴۳	۴۸۸,۰۵۸	۴۸۸,۰۵۸	۴۳۲,۹۱۷	سرمایه تولید
۵,۶۳۷,۰۸۳	۶,۱۵۵,۲۰۴	۴,۰۶۹,۰۳۰	۴,۳۶۶,۶۳۳	۲,۸۷۵,۸۳۶	۳,۳۳۴,۴۲۱	۲,۱۲۹,۷۲۹	۲,۳۴۸,۴۳۴	۱,۶۲۷,۸۱۱	۱,۶۲۷,۸۱۱	۱,۳۶۸,۶۲۹	جمع
۹۷۶,۵۶۷	۹۸۳,۶۵۷	۷۷۶,۴۷۶	۸۰۶,۱۰۵	۶۸۱,۵۱۳	۶۵۷,۵۶۲	۵۶۹,۷۳۳	۵۶۹,۷۳۳	۳۳۶,۶۵۸	۳۳۶,۶۵۸	۳۰۴,۹۸۵	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۱,۱۵۵,۶۰۳)	(۱,۲۵۱,۰۸۱)	(۹۷۶,۵۶۷)	(۹۸۳,۶۵۷)	(۷۷۶,۴۷۶)	(۸۰۶,۱۰۵)	(۶۸۱,۵۱۳)	(۶۵۷,۵۶۲)	(۵۶۹,۷۳۳)	(۵۶۹,۷۳۳)	(۳۳۶,۶۵۸)	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
(۱۷۹,۰۳۵)	(۳۶۸,۴۲۳)	(۳۰۰,۰۹۱)	(۱۷۶,۵۵۲)	(۹۴,۹۶۳)	(۱۵۸,۵۴۴)	(۱۱۸,۷۸۰)	(۸۷,۸۲۸)	(۳۳۳,۰۷۶)	(۳۳۳,۰۷۶)	(۱۳۱,۵۷۲)	موجودی کالای در جریان ساخت
۵,۴۵۸,۰۲۸	۵,۶۸۶,۹۸۰	۳,۸۶۸,۹۳۹	۴,۳۹۰,۰۷۳	۲,۷۸۰,۸۷۴	۳,۰۷۵,۸۷۷	۲,۰۱۰,۹۵۰	۲,۳۶۰,۶۰۶	۱,۳۹۴,۷۳۵	۱,۳۹۴,۷۳۵	۱,۱۳۶,۹۵۷	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۷۴,۳۷۱	۱۷۴,۳۷۱	۱۷۴,۳۷۱	۱۷۴,۳۷۱	۱۷۴,۳۷۱	۱۷۴,۳۷۱	۱۷۴,۳۷۱	۱۷۴,۳۷۱	۱۷۴,۳۷۱	۱۷۴,۳۷۱	۹۰,۰۳۶	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۱۷۴,۳۷۱)	(۱۷۴,۳۷۱)	(۱۷۴,۳۷۱)	(۱۷۴,۳۷۱)	(۱۷۴,۳۷۱)	(۱۷۴,۳۷۱)	(۱۷۴,۳۷۱)	(۱۷۴,۳۷۱)	(۱۷۴,۳۷۱)	(۱۷۴,۳۷۱)	(۱۷۴,۳۷۱)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	(۸۴,۳۳۵)	موجودی کالای ساخته شده کالای ساخته شده
۵,۴۵۸,۰۴۸	۵,۹۸۶,۹۸۰	۳,۸۶۸,۹۳۹	۴,۳۹۰,۰۷۳	۲,۷۸۰,۸۷۴	۳,۰۷۵,۸۷۷	۲,۰۱۰,۹۵۰	۲,۳۶۰,۶۰۶	۱,۳۹۴,۷۳۵	۱,۳۹۴,۷۳۵	۱,۰۵۲,۶۲۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته

بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، شرکت مبلغ ۳۳۶,۶۵۸ میلیارد ریال موجودی کالای در جریان ساخت و مبلغ ۱۷۴,۳۷۱ میلیارد ریال موجودی کالای ساخته شده دارد. در پیش بینی سال های آتی، مقدار تولید و فروش برابر در نظر گرفته شده است بنابراین موجودی کالای ساخته شده پایان دوره صفر در نظر گرفته شده است.



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کارخانجات ایران مریئوس (سهامی عام)

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در حالت افزایش و عدم افزایش سرمایه به شرح جدول زیر برآورد شده است:

۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		هزینه های فروش، اداری و عمومی
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	
۹.۸۶۴	۹.۸۶۴	۹.۸۶۴	۷.۰۴۵	۷.۰۴۵	۵.۰۳۲	۵.۰۳۲	۲.۵۶۸	۲.۵۹۵	۲.۵۶۸	۱.۸۳۴
۴.۳۷۲	۴.۳۷۲	۴.۳۷۲	۴.۳۷۲	۴.۳۷۲	۴.۳۷۲	۴.۳۷۲	۴.۳۷۲	۴.۳۷۲	۴.۳۷۲	۴.۳۷۲
۲۹۵.۲۹۳	۲۹۵.۲۹۳	۲۲۷.۱۴۸	۲۲۷.۱۴۸	۱۷۴.۷۳۰	۱۷۴.۷۳۰	۱۳۴.۴۰۷	۱۳۴.۴۰۷	۱۳۴.۴۰۷	۱۰۲.۳۹۰	۷۹.۵۳۱
۴۷۲.۷۳۹	۴۷۲.۷۳۹	۳۷۵.۱۹۰	۳۷۵.۱۹۰	۲۶۷.۹۹۳	۲۶۷.۹۹۳	۱۹۱.۴۲۳	۱۹۱.۴۲۳	۱۳۶.۷۳۱	۱۳۶.۷۳۱	۹۷.۶۶۵
۷۸۲.۲۶۸	۷۱۴.۱۲۳	۶۱۳.۷۵۶	۵۶۱.۳۳۷	۴۵۲.۱۲۷	۴۱۱.۸۰۵	۳۳۲.۷۷۰	۳۳۲.۷۹۷	۲۴۷.۰۶۱	۲۴۷.۰۶۱	۱۸۲.۴۰۲

هزینه های مالی شرکت برای سال های آینده مطابق جدول زیر می باشد:

۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		هزینه های مالی
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	
۱.۲۵۰.۰۰۰	۰	۹۵۰.۰۰۰	۰	۷۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده تسهیلات ابتدای دوره
۱.۴۵۰.۰۰۰	۰	۱.۲۵۰.۰۰۰	۰	۹۵۰.۰۰۰	۰	۷۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	تسهیلات اخذ شده طی دوره
(۱.۲۵۰.۰۰۰)	۰	(۹۵۰.۰۰۰)	۰	(۷۰۰.۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات پرداخت شده طی دوره
۱.۴۵۰.۰۰۰	۰	۱.۲۵۰.۰۰۰	۰	۹۵۰.۰۰۰	۰	۷۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	مانده تسهیلات انتهای دوره
۲۶%		۲۶%		۲۶%		۲۶%				بهره سالانه تسهیلات
۳۲۵.۰۰۰	۰	۲۴۷.۰۰۰	۰	۱۸۲.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مالی

فرض شده است در صورت عدم انجام افزایش سرمایه، جهت پرداخت مطالبات و پرداخت سود سهام سهامداران، شرکت اقدام به اخذ تسهیلات نماید. از این رو هزینه‌های مالی در حالت افزایش و عدم افزایش سرمایه متفاوت خواهد بود، به طوری که در حالت انجام افزایش سرمایه شرکت می تواند عمده مطالبات و سود سهامداران را تسویه نماید؛ در حالیکه با عدم انجام افزایش سرمایه شرکت مجبور به تامین مالی جهت پرداخت مطالبات سهامداران خواهد گردید. فرض شده است در سال آینده و در مجمع پیش رو در صورت عدم انجام



افزایش سرمایه، سود انباشته تقسیم گردد و از این بابت شرکت اقدام به اخذ تسهیلات (مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال) نماید. نرخ بهره تسهیلات اخذ شده ۲۶ درصد در نظر گرفته شده است.

هزینه های مالیات شرکت با توجه به استفاده از تخفیف مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۳، برای حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه بصورت زیر می باشد:

۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		مالیات
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	
۱۵۶,۷۲۸	۱,۰۲۹,۲۲۷	۷۱,۷۶۶	۶۷۰,۲۷۰	۱۴,۶۱۴	۴۵۶,۳۷۵	۹۹,۰۰۴	۲۲۲,۷۸۰	۱۰۹,۴۹۹	۱۰۹,۴۹۹	سود قبل از مالیات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود حاصل از سرمایه گذاری، سهام، سپرده
۱۵۶,۷۲۸	۱,۰۲۹,۲۲۷	۷۱,۷۶۶	۶۷۰,۲۷۰	۱۴,۶۱۴	۴۵۶,۳۷۵	۹۹,۰۰۴	۲۲۲,۷۸۰	۱۰۹,۴۹۹	۱۰۹,۴۹۹	درآمد مشمول
۲۵%	۲۵%	۲۵%	۲۵%	۲۵%	۲۵%	۲۵%	۲۵%	۲۵%	۲۵%	هزینه مالیات محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد
۱%	۱%	۱%	۱%	۱%	۱%	۱%	۱%	۱%	۱%	اثر تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵
۳%	۳%	۳%	۳%	۳%	۳%	۳%	۳%	۳%	۳%	اثر معاملات ماده ۱۴۴ (معاملات سهام در بورس)
۲۲%	۲۲%	۲۲%	۲۲%	۲۲%	۲۲%	۲۲%	۲۲%	۲۲%	۲۲%	نرخ موثر مالیات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اثر تخفیف مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۱
۲۲,۸۵۲	۲۲۲,۳۱۷	۱۵,۵۰۱	۱۴۴,۷۷۸	۳,۱۵۷	۹۸,۵۷۷	۲۱,۳۸۵	۴۸,۱۲۰	۲۳,۶۵۲	۲۳,۶۵۲	هزینه مالیات

پیش بینی صورت وضعیت مالی

بر اساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح افزایش سرمایه، صورت وضعیت مالی به شرح زیر پیش بینی می گردد:

۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۳۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		شرح
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۱۱,۵۴۱	۳۹,۶۰۵	۳۲,۲۶۴	۱۳۸,۳۷۴	۸۰,۴۴۲	۴۵۴,۱۰۹	۵۶,۹۲۴	۷۸۳,۹۸۷	۴۵۸,۵۱۰	۴۵۸,۵۱۰	موجودی نقد
۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۸۴۱,۶۵۶	۳,۱۱۷,۹۰۴	۱,۳۱۵,۶۶۹	۱,۵۱۲,۷۸۹	۹۳۹,۶۲۰	۱,۰۸۰,۵۶۳	۶۷۱,۱۵۷	۷۷۱,۸۳۱	۴۷۹,۸۰۷	۴۷۹,۸۰۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۹۱۵,۹۴۴	۳,۱۱۶,۵۱۰	۲,۰۶۶,۹۶۷	۲,۴۹۱,۹۵۶	۱,۴۸۵,۶۷۲	۱,۶۴۳,۳۷۷	۱,۰۷۸,۰۸۳	۱,۳۰۷,۷۳۱	۷۴۵,۱۳۲	۷۴۵,۱۳۲	موجودی مواد و کالا
۴۳۶,۸۲۴	۴۳۵,۵۷۲	۴۱۳,۷۸۹	۴۱۵,۳۴۲	۲۲۶,۳۱۰	۲۴۴,۱۳۸	۱۶۴,۵۵۰	۱۸۱,۵۰۸	۱۱۴,۹۲۶	۱۱۴,۹۲۶	پیش پرداخت ها
۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۵,۳۰۸,۹۵۰	۵,۷۱۲,۵۹۸	۳,۷۳۱,۴۹۴	۴,۳۵۱,۴۶۸	۲,۶۶۲,۶۴۲	۳,۲۳۶,۰۹۴	۱,۹۷۳,۷۲۱	۲,۴۴۸,۱۵۵	۱,۸۰۱,۳۸۲	۱,۸۰۱,۳۸۲	جمع داراییهای جاری
۴۷۷	۴۷۷	۴۷۷	۴۷۷	۴۷۷	۴۷۷	۴۷۷	۴۷۷	۴۷۷	۴۷۷	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۶,۶۳۶	۶,۶۳۶	۶,۶۳۶	۶,۶۳۶	۶,۶۳۶	۶,۶۳۶	۶,۶۳۶	۶,۶۳۶	۶,۶۳۶	۶,۶۳۶	سرمایه گذاری در املاک
۷۲۱,۷۰۵	۷۲۱,۷۰۵	۷۵۵,۱۳۵	۷۵۵,۱۳۵	۷۸۸,۵۶۵	۷۸۸,۵۶۵	۸۲۱,۹۹۵	۸۲۱,۹۹۵	۸۵۵,۴۲۵	۸۵۵,۴۲۵	داراییهای ثبت مشهود
۷,۶۴۰	۷,۶۴۰	۷,۶۴۰	۷,۶۴۰	۷,۶۴۰	۷,۶۴۰	۷,۶۴۰	۷,۶۴۰	۷,۶۴۰	۷,۶۴۰	داراییهای نامشهود
۷۳۶,۴۵۸	۷۳۶,۴۵۸	۷۶۹,۸۸۸	۷۶۹,۸۸۸	۸۰۳,۳۱۸	۸۰۳,۳۱۸	۸۳۶,۷۴۸	۸۳۶,۷۴۸	۸۷۰,۱۷۸	۸۷۰,۱۷۸	جمع داراییهای غیر جاری
۵,۹۴۵,۲۰۸	۶,۲۶۹,۰۵۶	۴,۵۰۱,۳۸۲	۵,۰۳۱,۳۵۶	۳,۴۶۵,۹۵۰	۴,۰۷۷,۴۱۲	۲,۸۱۰,۶۶۹	۳,۳۸۲,۹۰۳	۲,۶۷۱,۵۶۰	۲,۶۷۱,۵۶۰	جمع داراییها
۳,۸۳۰,۹۶۵	۴,۰۴۹,۳۶۶	۲,۰۲۶,۴۴۳	۲,۱۹۳,۱۰۳	۱,۳۶۱,۴۹۴	۱,۵۷۶,۶۳۳	۱,۰۶۶,۶۵۴	۱,۱۷۲,۸۱۳	۷۴۲,۱۸۲	۷۴۲,۱۸۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۳,۸۵۳	۳۳۳,۳۱۷	۱۵,۵۰۱	۱۳۴,۷۷۸	۳,۱۵۷	۹۸,۵۷۷	۳۱,۳۸۵	۴۸,۱۳۰	۳۳,۶۵۳	۳۳,۶۵۳	ذخیره مالیات بر درآمد
۹۵,۰۱۰	۸۶,۵۷۸	۹۲,۲۷۹	۶۲,۹۳۱	۹۱,۹۶۳	۴۶,۸۳۰	۸۸,۴۷۰	۳۸,۹۷۰	۳۵,۱۰۷	۳۵,۱۰۷	سود سهام پیشینهای و برداشتی
۱,۶۵۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۹۵۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	حسمه جاری تسهیلات مالی دریافتی



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کارخانجات ایران موبیس (سهامی عام)

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۳۱		جمع بندیه و حقوق سهامان سهام
	کلیات افزایش سرمایه	کلیات افزایش سرمایه	کلیات افزایش سرمایه	کلیات افزایش سرمایه	کلیات افزایش سرمایه	کلیات افزایش سرمایه	کلیات افزایش سرمایه	کلیات افزایش سرمایه	کلیات افزایش سرمایه		
جمع بندیه های غیر جاری	۵۳۷,۲۳۴	۵۳۷,۲۳۴	۲۹۰,۹۱۰	۲۹۰,۹۱۰	۳۳۹,۳۲۱	۳۳۹,۳۲۱	۱۹۹,۴۴۴	۱۹۹,۴۴۴	۱۲۲,۴۶۰	۱۲۲,۴۶۰	
جمع بندیه های جاری و غیر جاری	۵,۱۲۷,۱۰۳	۳,۸۸۵,۳۳۵	۲,۳۷۵,۳۱۳	۲,۳۷۵,۳۱۳	۲,۳۸۵,۵۳۴	۲,۰۰۱,۲۵۱	۲,۰۰۱,۲۵۱	۱,۳۵۹,۳۲۷	۹۲۴,۴۰۰	۹۲۴,۴۰۰	
سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
گنجینه قلمرو	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۷,۵۳۶	۴۰۰,۰۰۰	۹۷,۱۹۰	۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۱۲	
گنجینه طرح و توسعه	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	
سود زیان (کل)	۳۵۸,۲۹۵	۹۲۶,۰۷۳	۷۸۶,۰۵۸	۶۳۲,۳۳۳	۲۴۰,۱۰۵	۶۵۵,۲۳۳	۲۹۸,۵۰۵	۳۳۲,۵۳۰	۱,۳۸۸,۱۲۹	۱,۸۳,۵۵۶	
جمع حقوق سهامان سهام	۷۹۸,۴۰۶	۲,۵۶۳,۴۱۱	۷۲۶,۰۶۹	۲,۳۳۹,۶۳۴	۶۸۰,۱۱۶	۲,۰۰۲,۶۱۶	۷۳۸,۵۱۶	۱,۸۲۵,۵۵۶	۱,۳۲۸,۱۶۰	۱,۳۲۸,۱۶۰	
جمع بندیه و حقوق سهامان سهام	۵,۹۲۵,۴۰۸	۶,۴۴۹,۰۵۶	۴,۵۰۱,۳۸۲	۵,۰۲۱,۲۵۶	۳,۴۶۵,۹۵۰	۴,۰۱۷,۸۱۴	۳,۸۱۰,۴۶۹	۳,۲۸۴,۹۰۳	۲,۶۷۱,۵۶۰	۲,۶۷۱,۵۶۰	

جهت برآورد اقلام صورت وضعیت مالی، متوسط دوره وصول مطالبات ۱۰۰ روز، متوسط گردش موجودی کالا ۱۹۵ روز نسبت پیش برداخت ها به هزینه های تولید و فروش برابر ۷ درصد و متوسط دوره بازپرداخت حساب های برداختی ۱۶۵ روز در نظر گرفته شده است. همچنین فرضی شده است که در سال ۱۴۰۳ علاوه بر تقسیم سود ۱۰ درصدی، ۹۰ درصد از سود سهام برداختی، نیز برداخت گردد اما از سال ۱۴۰۳ به بعد تنها تقسیم سود ۱۰ درصدی سود سهام سال جاری در نظر گرفته شده است.



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کارخانجات ایران مریوس (سهامی عام)

پیش بینی صورت جریان وجه نقد

شرح	۱۳۸۷/۱۳۸۸		۱۳۸۶/۱۳۸۷		۱۳۸۵/۱۳۸۶		۱۳۸۴/۱۳۸۵		۱۳۸۳/۱۳۸۴		۱۳۸۲/۱۳۸۳	
	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	انجام افزایش سرمایه
فصلهای عملیاتی												
نقد حاصل از عملیات	(۳۲,۱۳۴)	۵۰۵,۳۰۵	(۱۵۵,۸۰۷)	۲۷۹,۷۵۹	(۳۹,۱۵۲)	۱۶۶,۵۷۵	(۶۴,۰۳۵)	(۷۷,۴۷۱)	۵۶۱,۸۶۹	۵۶۱,۸۶۹	۵۶۱,۸۶۹	۵۶۱,۸۶۹
عایات بر درآمد پرداختی	(۱۵,۵۰۱)	(۱۴۰,۷۷۸)	(۳,۱۵۷)	(۹۸,۵۷۷)	(۳۱,۳۸۵)	(۴۸,۱۳۰)	(۳۳,۶۵۲)	(۳۳,۶۵۲)	(۳۳,۸۶۰)	(۳۳,۸۶۰)	(۳۳,۸۶۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۷,۶۳۶)	۳۶۰,۵۲۶	(۱۸۸,۶۶۴)	۱۸۱,۱۸۲	(۵۰,۵۳۷)	۱۱۸,۴۴۵	(۸۷,۶۸۶)	(۱۰۱,۱۲۳)	۵۲۸,۰۰۹	۵۲۸,۰۰۹	۵۲۸,۰۰۹	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد کلی از فعالیت‌های ناشی مالی	(۴۷,۶۳۶)	۳۶۰,۵۲۶	(۱۸۸,۶۶۴)	۱۸۱,۱۸۲	(۵۰,۵۳۷)	۱۱۸,۴۴۵	(۸۷,۶۸۶)	(۱۰۱,۱۲۳)	۵۲۸,۰۰۹	۵۲۸,۰۰۹	۵۲۸,۰۰۹	
تغییرهای ناشی مالی												
دریافت مالی نقدی بابت تسهیلات مالی	۱,۶۵۰,۰۰۰	*	۱,۴۵۰,۰۰۰	*	۹۵۰,۰۰۰	*	۷۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*
بازپرداخت تسهیلات مالی	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	*	(۹۵۰,۰۰۰)	*	(۷۰۰,۰۰۰)	*	(۵۰۰,۰۰۰)	*	*	*	*	
سود سهام پرداخت تسهیلات	(۳۳۵,۰۰۰)	*	(۲۴۷,۰۰۰)	*	(۱۸۳,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*	
سود سهام پرداختی	(۴۸,۰۰۰)	*	(۳۹,۷۹۶)	*	(۲۶,۳۶۵)	*	(۱۹,۱۳۹,۰۰۰)	*	(۱۰,۶۳۰,۰۰۰)	*	(۱۰,۶۳۰,۰۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های ناشی مالی	(۴۰,۷۴۳)	(۸۸,۷۶۹)	(۲۲,۳۳۱)	(۱۳۲,۷۳۵)	(۴۸,۹۰۳)	(۳۰,۸۷۹)	(۳۰,۱۵۸,۵۶۳)	(۱۷۴,۵۳۳)	۴۳۲,۶۰۹	۴۳۲,۶۰۹	۴۳۲,۶۰۹	
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۲,۶۶۴	۱۲۸,۳۷۴	۸,۰۳۴	۲۵۳,۱۰۹	۵۶,۹۲۴	۲۸۳,۸۸۷	۴۵۸,۵۱۰	۴۵۸,۵۱۰	۴۵۸,۵۱۰	۴۵۸,۵۱۰	۴۵۸,۵۱۰	
وجه نقد در پایان سال	۱۱,۵۲۱	۳۹,۶۰۵	۲۳,۶۶۴	۱۲۸,۳۷۴	۸,۰۳۴	۲۵۳,۱۰۹	۵۶,۹۲۴	۲۸۳,۸۸۷	۴۵۸,۵۱۰	۴۵۸,۵۱۰	۴۵۸,۵۱۰	



پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳ شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود ایاسته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۱۱	۱,۳۱۴,۳۰۱	۱,۷۵۴,۳۱۲
سود خالص ۱۴۰۳					۸۵,۸۴۸	۸۵,۸۴۸
افزایش سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰			(۱,۱۰۰,۰۰۰)	۰
سود سهام مصوب					(۱۱۴,۰۰۰)	(۱۱۴,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی			۴,۲۹۲		(۴,۲۹۲)	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۴,۲۹۲	۱۱	۱۸۳,۸۵۶	۱,۷۲۸,۱۶۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۴,۲۹۲	۱۱	۱۸۳,۸۵۶	۱,۷۲۸,۱۶۰
سود خالص ۱۴۰۴					۱۷۴,۶۵۹	۱۷۴,۶۵۹
افزایش سرمایه						۰
سود سهام مصوب					(۷۷,۲۶۳)	(۷۷,۲۶۳)
تخصیص به اندوخته قانونی			۸,۷۳۲		(۸,۷۳۲)	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۳,۰۲۵	۱۱	۲۷۲,۵۲۰	۱,۸۲۵,۵۵۶
مانده در ۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۳,۰۲۵	۱۱	۲۷۲,۵۲۰	۱,۸۲۵,۵۵۶
سود خالص ۱۴۰۵					۳۵۷,۷۹۸	۳۵۷,۷۹۸
افزایش سرمایه						۰
سود سهام مصوب					(۱۵۷,۱۹۳)	(۱۵۷,۱۹۳)
تخصیص به اندوخته قانونی			۱۷,۸۹۰		(۱۷,۸۹۰)	۰
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۹۱۵	۱۱	۴۵۵,۲۳۴	۲,۰۲۶,۱۶۱
در ۱۴۰۶/۰۱/۱۴۰۶ مانده	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۹۱۵	۱۱	۴۵۵,۲۳۴	۲,۰۲۶,۱۶۱
خالص ۱۴۰۶ سود					۵۳۵,۴۹۲	۵۳۵,۴۹۲
سرمایه افزایش						۰
سهام مصوب سود					(۳۲۲,۰۱۸)	(۳۲۲,۰۱۸)
به اندوخته قانونی تخصیص			۲۶,۲۷۵		(۲۶,۲۷۵)	۰
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۷,۱۹۰	۱۱	۶۲۲,۶۲۳	۲,۲۲۹,۶۲۳
مانده در ۱۴۰۷/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۷,۱۹۰	۱۱	۶۲۲,۶۲۳	۲,۲۲۹,۶۲۳
سود خالص ۱۴۰۷					۸۰۶,۹۳۰	۸۰۶,۹۳۰
افزایش سرمایه						۰
سود سهام مصوب					(۴۷۲,۹۴۳)	(۴۷۲,۹۴۳)
تخصیص به اندوخته قانونی			(۴۰,۳۴۶)		۴۰,۳۴۶	۰
مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۸۴۲	۱۱	۱,۰۰۶,۷۶۷	۲,۵۶۳,۶۲۱

## ارزیابی مالی طرح

طبق صورت‌های مالی پیش‌بینی شده، در صورتی که در سال ۱۴۰۳، مبلغی که به عنوان سرمایه منظور خواهد شد، منجر به افزایش سودآوری طرح به شرح جدول زیر خواهد شد:

سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	مبالغ میلیون ریال
۰	۰	۰	۰	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	مبلغ قابل احتساب به افزایش سرمایه
۶۸۴,۰۵۵	۴۶۹,۳۲۷	۳۴۶,۳۴۱	۹۷,۰۴۰	۰	افزایش سود
۱,۰۳۷,۸۶۲	۲۱۳,۵۷۶	۲۰۴,۹۳۵	۷۴,۶۴۶	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	مبلغ تنزیل شده

جهت محاسبه ارزش نهایی شرکت (سود سال ۱۴۰۷ به بعد) فرض شده است جریان نقدی آخرین سال برای همیشه ادامه داشته باشد و نرخ تنزیل آن ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است. به منظور ارزیابی این اقدام برای سهامداران شرکت، از معیارهای دوره بازگشت سرمایه، ارزش فعلی جریان‌های نقدی و نرخ بازده داخلی به شرح جدول زیر استفاده شده است. نرخ تنزیل به منظور محاسبه خالص ارزش فعلی جریان‌های نقدی، برابر ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است.

دوره بازگشت سرمایه	۳ سال و ۸ ماه
نرخ تنزیل جریان‌های نقدی	٪۳۰
ارزش فعلی خالص (میلیون ریال)	۴۳۱,۰۲۰
نرخ بازده داخلی	٪۴۳

## جمع‌بندی، نتیجه‌گیری و پیشنهاد

ریسک کمبود سرمایه در گردش و نقدینگی برای شرکت منجر به استقراض خواهد شد تا سود سهام پرداختنی تسویه گردد. تاخیر در پرداخت سود سهام پرداختنی نیز شکایت و جرائم را برای شرکت به دنبال دارد. به همین جهت افزایش سرمایه مذکور در این راستا به شرکت کمک خواهد کرد. ارزیابی طرح بر اساس معیارهای دوره بازگشت سرمایه، خالص ارزش فعلی و نرخ بازده داخلی نشان می‌دهد که این اقدام به نفع سهامداران خواهد بود.

با توجه به موارد توضیح داده شده و منافع حاصل از آن، هیئت مدیره شرکت پیشنهاد می‌کند سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال (۲۷۵ درصد معادل ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال)، از محل سود انباشته افزایش یابد.

موسسه حسابداری و خدمات مالی

حافظ گام Hafez Gam

No 15, TABAN Alley, Southern NAFT St., MIRDAMAD Ave., TEHRAN-IRAN

TEL: 22270949 , 22912159-60 FAX: 22270981

Email: hafezgam@yahoo.com