

بیانیه ثبت

موضوع ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

فرم ب - ۲/۱

بیانیه ثبت سهام در دست انتشار شرکت های سهامی عام ناشی از افزایش سرمایه

شرکت های تولیدی و خدماتی

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)

استان خراسان رضوی، شهر مشهد، به شماره ثبت ۲۷۱۰۰

استان خراسان رضوی، شهر مشهد، خیابان سناباد، بین سناباد ۴۳ و ۴۵، شماره ۳۷۱

شماره تلفن: ۰۵۱-۳۸۴۴۹۲۵۵

کدپستی: ۹۱۸۳۹۴۴۶۶۵

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۷۶۱

ثبت شده در ۱۳۸۸ / ۱۱ / ۰۷

تذکر:

ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت ها یا طرح های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)
تعداد ۵۰۹,۱۲۸,۹۵۰ سهم به مبلغ ۵۰۹,۱۲۸,۹۵۰,۰۰۰ ریال
سهم عادی با نام در دست انتشار

این بیانیه، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه سهام در دست انتشار شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام)، بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر تهیه و ارائه گردیده است.

سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی شرکت می‌توانند به سامانه جامع اطلاع‌رسانی ناشران اوراق بهادار به آدرس www.Codal.ir مراجعه نمایند.

آگهی‌های شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) از طریق روزنامه اطلاعات منتشر و به عموم ارائه خواهد گردید.

۱. مشخصات ناشر

۱.۱. تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۵/۲۱ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۲۷۱۰۰ مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۲۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت آراین گستر تابان سبز (سهامی خاص) می‌باشد و واحد نهایی گروه، بانک ایران زمین می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت مشهد - خیابان سناباد - بین سناباد ۴۳ و ۴۵ پلاک ۳۷۱ و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان تربت جام نرسیده به شهر نصرآباد جنب روستای ابدال آباد واقع است.

۱.۲. موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، بشرح زیر می‌باشد.

الف) تولید انواع سیمان پرتلند، صادرات و واردات سیمان، واردات و صادرات ماشین‌آلات تولیدی و کلیه صنایع وابسته و خرید و فروش کالاهای مجاز، تأسیس، اداره و بهره‌برداری از کارخانجات سیمان (اعم از پرتلند و سایر انواع) و سایر مصالح ساختمانی خصوصاً بتن و محصولات بتنی و سایر مصالح مربوطه.

ب) انجام کلیه خدمات مالی و پشتیبانی اداری و بازرگانی از قبیل خرید و فروش و صادرات و واردات و مشاوره در امور حمل و نقل کالا، مواد و مصالح تولیدی و سایر موارد مشابه که به نحوی از انحاء با شرکت ارتباط داشته باشد.

ج) انجام سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه‌گذاری و مشارکت در سایر شرکت‌های تولید مصالح ساختمانی، ساختمان و مسکن تولیدی یا غیرتولیدی داخلی یا خارجی.

۱.۳. بازار سهام شرکت

سهام شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا سهامی عام، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. هم‌اکنون سهام شرکت با طبقه‌بندی در صنعت سیمان، آهک و گچ، با نماد سجام و در بازار پایه ب فرابورس مورد معامله قرار می‌گیرد.

۱.۴. ترکیب سهامداران

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت آراین گستر تابان سبز	سهامی خاص	۷۶۷,۳۴۷,۹۱۸	۴۹,۷۴
شرکت بانک ایران زمین	سهامی عام	۱۴۷,۱۴۹,۲۷۸	۹,۵۴
شرکت تعاونی اعتبار آزاد مولی‌الموحدین	سهامی خاص	۵۴,۵۶۴,۷۶۰	۳,۵۴
شرکت بیمه آرمان	سهامی عام	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰
شرکت آساگستران خراسان	سهامی خاص	۱۲,۸۴۰,۵۰۲	۰,۸۳
شرکت ساختمانی مولدینگ	سهامی خاص	۲۷,۲۴۹,۹۹۹	۱,۷۷
علی معماری فرد	حقیقی	۲۷,۲۴۹,۹۹۹	۱,۷۷
شرکت پویا سهم آسیا	سهامی خاص	۴,۶۱۸,۰۱۵	۰,۳۰
سایر سهامداران جزء به تعداد ۴۹۱۶۰ سهامدار		۴۸۱,۷۹۴,۴۲۹	۳۱,۲۳
جمع	-	۱,۵۴۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۰۰

۱.۵. مشخصات اعضای هیئت مدیره

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۲ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ هیئت مدیره آقای منصور ارباب افولی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت ماموریت		موظف/غیرموظف
			شروع	خاتمه	
شرکت آرین گستر تابان سبز (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	منصور ارجمندی	۱۳۹۶/۱۲/۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۱۲	موظف
شرکت توسعه تجارت داتام (سهامی خاص)	نائب رئیس هیئت مدیره	هادی قدیمی	۱۳۹۶/۱۲/۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۱۲	غیرموظف
شرکت پویا سهم آسیا (سهامی خاص)	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	منصور ارباب افولی	۱۳۹۶/۱۲/۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۱۲	موظف
شرکت لیزینگ پیمان کارآفرین (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	حسین ابراهیمی صدرآبادی	۱۳۹۶/۱۲/۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۱۲	غیرموظف
شرکت توسعه ابنیه حافظ (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	محمود مشفق	۱۳۹۶/۱۲/۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۱۲	غیرموظف

۱.۶. مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ موسسه حسابرسی آزموده کاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت ۱ سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل موسسه حسابرسی آزموده کاران بوده است.

۱.۷. وضعیت سهام شرکت

وضعیت سهام شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) طی سال جاری و دو سال اخیر به شرح زیر می باشد:

شرح	سال جاری (تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۹)	سال ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
تعداد کل سهام شرکت	۱,۵۴۲,۸۱۵,۰۰۰	۱,۵۴۲,۸۱۵,۰۰۰	۱,۵۴۲,۸۱۵,۰۰۰
درصد سهام شناور آزاد	۳۳,۶۵	۳۲,۱۱	۳۰,۶
آخرین قیمت (ریال)	۱۰۸۲	۸۲۴	۹۰۳

۱.۸. روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	سال ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۰,۱۷	۱,۱۸	(۲,۱۷)
سود نقدی هر سهم (ریال)	(۰,۱۶)	(۰,۱۰)	۰,۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۵۴۲,۸۱۵	۱,۵۴۲,۸۱۵	۱,۲۳۴,۲۵۲

۲. نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۱,۲۳۴,۲۵۲ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۴۲,۸۱۵ میلیون ریال و از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی بوده که به منظور اصلاح ساختار مالی صورت گرفته است. نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور که طی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۶ تصویب شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۵ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده، در جدول ذیل منعکس شده است.

ارقام به میلیون ریال

شرح	برآورد انجام شده مطابق بیانیه ثبت در تاریخ ۱۳۹۵/۳/۱۶	اطلاعات واقعی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	مبلغ مغایرت	دلایل مغایرت ایجاد شده
۳ ن	افزایش سرمایه	۳۰۸,۵۶۳	۰	
	تسهیلات ریالی و ارزی	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱
	منابع داخلی	۰	۲۹,۰۵۵	۲
	جمع منابع	۳۰۸,۵۶۳	۱۲۹,۰۵۵	
۴ و	اصلاح ساختار مالی و تامین هزینه های تکمیل طرح	۳۰۸,۵۶۳	۴۳۷,۶۱۸	۱ و ۲
	جمع مصارف	۳۰۸,۵۶۳	۴۳۷,۶۱۸	۱۲۹,۰۵۵

دلایل مغایرت ایجاد شده:

- با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش هزینه های تکمیل طرح، تسهیلات ریالی به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اخذ گردید است.
- با توجه به کمبود نقدینگی و افزایش قیمت ها مبلغ بدهی های شرکت افزایش داشته است.

۳. تشریح طرح افزایش سرمایه

۳.۱. هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا سهامی عام، از افزایش سرمایه موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد. بهینه بودن ساختار سرمایه شرکت یکی از مهمترین عوامل موثر بر ارزش سهام شرکتها می باشد. به واقع افزایش بیش از حد بدهی می تواند از یک سو منجر به افزایش بازده سهامداران و از سوی دیگر افزایش ریسک تجاری گردد، به همین دلیل ایجاد تعادل بین میزان استفاده از بدهی و سرمایه باعث ایجاد تعادل در میزان ریسک و بازده شرکت می شود. در نتیجه هیئت مدیره قصد دارد از طریق تبدیل بخشی از بدهی های شرکت به حقوق صاحبان سهامداران و تسویه آن از طریق آورده نقدی سهامداران، اقدام به اصلاح ساختار ترازنامه و کاهش بدهی های شرکت نماید. بر اساس برنامه، شرکت قصد دارد افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی به مبلغ ۵۰۹,۱۲۹ میلیون ریال انجام دهد. در حال حاضر نسبت بدهی شرکت حدود ۸۷ درصد است که با این افزایش سرمایه در طی سالهای آتی کاهش محسوسی می یابد که در بخش نسبت های مالی ملاحظه می شود. این موضوع سبب کاهش ریسک شرکت می شود.

۳.۲. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق [مبلغ/ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

ارقام به میلیون ریال

شرح		آخرین برآورد در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۹
منابع	افزایش سرمایه	۵۰۹,۱۲۹
	جمع منابع	۵۰۹,۱۲۹
مصارف	اصلاح ساختار مالی و تسویه بدهی ها	۵۰۹,۱۲۹
	جمع مصارف	۵۰۹,۱۲۹

۳.۳. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا سهامی عام در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۱,۵۴۲,۸۱۵ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۵۱,۹۴۴ میلیون ریال، از محل مطالبات و آورده نقدی به شرح زیر افزایش دهد.

- ۵۰۹,۱۲۹ میلیون ریال (معادل ۳۳ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی

۳,۴. مطالبات سهامداران

جزئیات مطالبات سهامداران عمده شرکت و منشاء ایجاد آن در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به شرح ذیل می باشد:

ارقام به میلیون ریال

سهامدار	درصد سهامداری	مبلغ مطالبات ناشی از سود سهام	مبلغ سایر مطالبات	جمع مطالبات سهامدار	سهام از افزایش سرمایه
شرکت آراین گستر تابان سبز	۴۹,۷۴	۱۹۷	۷۴۸,۸۳۷	۷۴۹,۰۳۴	۲۵۳,۲۴۱
بانک ایران زمین	۹,۵۴	۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۴۸,۵۷۱
سایر سهامداران	۴۰,۷۲	۲,۵۶۴	۸,۶۷۹	۱۱,۲۴۳	۲۰۷,۳۱۷
جمع	۱۰۰	۲,۷۶۱	۸۱۷,۵۱۶	۸۲۰,۲۷۷	۵۰۹,۱۲۹

- سایر مطالبات آراین گستر تابان سبز شامل ۶۷,۰۶۷ ریال ناشی از تسویه تسهیلات دریافتی از بانک ایران زمین، ۶۰ میلیارد ریال ناشی از انتقال مطالبات بانک ایران زمین و ۲۹۴,۳۸۸,۱۹۷ ریال بابت پرداخت‌های نقدی صورت گرفته به شرکت برای تکمیل پروژه ساخت کارخانه می باشد.
- مبلغ سایر مطالبات مربوط به بانک ایران زمین، بابت پرداخت‌های نقدی صورت گرفته به شرکت برای تکمیل پروژه ساخت کارخانه می باشد.

۴. تشریح جزییات طرح

جزییات طرح موضوع افزایش سرمایه پیشنهادی به شرح زیر می باشد:

۴.۱. اصلاح ساختار مالی

۴.۱.۱. صورت وضعیت مالی

ترازنامه، صورت سود و زیان و صورت جریان وجه نقد حسابرسی شده ۳ سال مالی اخیر شرکت به همراه اطلاعات عملکرد ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ و پیش بینی مبتنی بر واقعیت به فاصله چند روز مانده به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ در ادامه ارائه گردیده است.

ارقام به میلیون ریال

ترازنامه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (۱۱ ماهه)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (پیش بینی)
موجودی نقد	۳.۹۷۵	۲۲.۳۰۲	۴.۵۷۴	۹۰.۸۹	۲۴.۶۱۹
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۷.۶۱۲	۹.۸۶۲	۱۹.۱۱۶	۶۶.۸۴۰	۵۸.۷۹۸
موجودی مواد و کالا	۷۶	۷۶	۹.۹۱۰	۱۲۰.۳۵۹	۱۶۰.۵۰۸
جمع داراییهای جاری	۱۱.۶۶۳	۳۲.۲۴۰	۳۳.۶۰۰	۱۹۶.۲۸۸	۲۴۳.۹۲۵
سرمایه گذاری های بلندمدت	۶۵۹	۶۵۹	۶۵۹	۶۵۹	۶۵۹
دارایی های نامشهود	۵۴.۲۱۹	۵۴.۱۸۵	۱۲۷.۲۲۹	۱۲۹.۳۷۴	۱۲۹.۳۷۴
دارایی های ثابت مشهود	۴.۹۵۷.۵۷۸	۵.۵۸۸.۴۰۹	۶.۹۰۸.۳۸۲	۹.۴۹۴.۵۴۳	۹.۷۴۱.۱۸۰
سایر دارایی ها	۱۶.۰۱۹	۴.۵۱۹	۴.۵۱۹	۲۰.۶۷۱	۲۰.۶۷۱
جمع داراییهای غیر جاری	۵.۰۲۸.۴۷۵	۵.۶۴۷.۷۷۲	۷.۰۴۰.۷۸۹	۹.۶۴۵.۲۴۷	۹.۸۹۱.۸۸۴
جمع داراییها	۵.۰۴۰.۱۳۸	۵.۶۸۰.۰۱۲	۷.۰۷۴.۳۸۹	۹.۸۴۱.۵۳۵	۱۰.۱۳۵.۸۰۹
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۳۱۱.۱۵۷	۱۹۸.۱۸۴	۵۷۶.۸۱۱	۱.۱۴۴.۶۸۶	۱.۱۴۸.۶۶۷
مالیات پرداختنی	۵۳۰	۵۳۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۲.۵۸۶	۲.۵۸۶	۲.۶۹۷	۲.۶۵۱	۲.۶۸۹
تسهیلات مالی	۱۸۶.۳۴۹	۳۲۱.۵۷۶	۳۶۹.۰۸۱	۱۸۷.۲۶۳	۱۸۹.۵۷۲
پیش دریافت ها	۱۶.۰۰۰	۱۶.۰۳۵	۱۷.۱۰۶	۹۳.۵۷۳	۸۲.۹۵۱
جمع بدهیهای جاری	۵۱۶.۶۲۲	۵۳۸.۹۱۱	۹۶۵.۶۹۵	۱.۴۲۸.۱۷۳	۱.۴۲۳.۸۷۹
تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۳.۲۶۸.۰۹۴	۳.۵۷۲.۹۶۷	۴.۵۳۷.۲۸۸	۷.۰۵۳.۰۲۸	۷.۳۸۰.۲۸۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰.۲۱	۷.۳۴۲	۱۰.۵۳۰	۱.۳۱۷	۴۰.۴۴
جمع بدهیهای غیر جاری	۳.۲۷۳.۱۱۵	۳.۵۸۰.۳۰۹	۴.۵۴۷.۸۱۸	۷.۰۵۴.۳۴۵	۷.۳۸۴.۳۳۰
جمع بدهی ها	۳.۷۸۹.۷۳۷	۴.۱۱۹.۲۲۰	۵.۵۱۳.۵۱۳	۸.۴۸۲.۵۱۸	۸.۸۰۸.۲۰۹
سرمایه	۱.۲۳۴.۲۵۲	۱.۵۴۲.۸۱۵	۱.۵۴۲.۸۱۵	۱.۵۴۲.۸۱۵	۱.۵۴۲.۸۱۵
اندوخته قانونی	۱.۴۵۱	۱.۵۴۲	۱.۵۵۵	۱.۵۵۵	۱.۵۵۵
سود (زیان) انباشته	۱۴.۶۹۸	۱۶.۴۳۵	۱۶.۵۰۶	(۱۸۵.۳۵۳)	(۲۱۶.۷۷۰)
جمع حقوق صاحبان سهام	۱.۲۵۰.۴۰۱	۱.۵۶۰.۷۹۲	۱.۵۶۰.۸۷۶	۱.۳۵۹.۰۱۷	۱.۳۲۷.۶۰۰
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵.۰۴۰.۱۳۸	۵.۶۸۰.۰۱۲	۷.۰۷۴.۳۸۹	۹.۸۴۱.۵۳۵	۱۰.۱۳۵.۸۰۹

به دلیل استقراض شرکت از سهامداران عمده برای تکمیل و به بهره برداری رساندن کارخانه تولید سیمان، سرفصل پرداختنی های تجاری شرکت افزایش شدیدی یافته است که موجبات افزایش سرمایه برای بهبود این سرفصل را فراهم نموده است.

ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (پیش‌بینی)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (۱۱ ماهه)	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان
۲۸۲.۷۳۹	۲۲۹.۷۸۰	۰	۰	۰	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲۷۴.۸۸۳)	(۲۲۶.۷۶۹)	۰	۰	۰	بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته
۷.۸۵۶	۳.۰۱۱	۰	۰	۰	سود (زیان) ناخالص
(۳۷.۸۰۹)	(۳۴.۱۲۳)	(۴.۰۶۷)	(۸.۰۷۱)	(۸.۱۰۰)	هزینه‌های توزیع و فروش
					هزینه‌های اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	۰	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۲۹.۹۵۳)	(۳۱.۱۱۲)	(۴.۰۶۷)	(۸.۰۷۱)	(۸.۱۰۰)	سود (زیان) عملیاتی
(۲۱۷.۱۰۶)	(۱۸۲.۶۱۲)	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
۱۴.۰۳۰	۱۲.۱۱۲	۴.۳۳۴	۹.۸۹۹	۵.۴۱۹	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۲۳۳.۰۲۹)	(۲۰.۶۱۲)	۲۶۷	۱.۸۲۸	(۲.۶۸۱)	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۰	۰	۰	۰	۰	مالیات
(۲۳۳.۰۲۹)	(۲۰.۶۱۲)	۲۶۷	۱.۸۲۸	(۲.۶۸۱)	سود (زیان) خالص
(۱۵۱)	(۱۳۱)	۰	۱	(۲)	سود هر سهم - ریال
۱.۵۴۲.۸۱۵	۱.۵۴۲.۸۱۵	۱.۵۴۲.۸۱۵	۱.۵۴۲.۸۱۵	۱.۲۳۴.۲۵۲	سرمایه
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
(۲۳۳.۰۲۹)	(۲۰.۶۱۲)	۲۶۷	۱.۸۲۸	(۲.۶۸۱)	سود (زیان) خالص
۱۶.۵۰۶	۱۶.۵۰۶	۱۶.۴۳۵	۱۴.۶۹۸	۱۷.۳۷۹	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۲۱۶.۵۲۳)	(۱۸۵.۱۰۶)	۱۶.۷۰۲	۱۶.۵۲۶	۱۴.۶۹۸	سود (زیان) قابل تخصیص
(۲۴۷)	(۲۴۷)	(۱۸۳)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	۰	(۱۳)	(۹۱)	۰	اندوخته قانونی
(۲۱۶.۷۷۰)	(۱۸۵.۳۵۳)	۱۶.۵۰۶	۱۶.۴۳۵	۱۴.۶۹۸	سود (زیان) انباشته در پایان دوره

ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (پیش‌بینی)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (۱۱ ماهه)	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	صورت جریان وجوه نقد
					فعالیت‌های عملیاتی:
(۱.۸۹۷)	(۱.۵۹۱)	(۲.۲۲۴)	(۴۹۲)	۲۵.۲۰۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
					بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱.۲۱۵	۵۳۷	۲.۱۴۴	۲۳	۲.۰۴۲	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۴۶.۸۵۶)	(۴۶.۸۵۶)	.	.	(۵.۶۹۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۹۳)	(۲۹۳)	.	.	(۳۹)	سود سهام پرداختی
(۴۵.۹۳۴)	(۴۶.۶۱۲)	۲.۱۴۴	۲۳	(۳.۶۸۷)	جریان خالص وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
					مالیات بر درآمد:
.	.	.	.	.	مالیات بر درآمد پرداختی
					فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۳۰۰.۶۸۱)	(۲۸۹.۵۰۴)	(۲۹۶.۰۹۱)	(۳۶۷.۰۳۴)	(۳۰۱.۵۳۲)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
.	.	.	.	(۶۱۶)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۲.۱۶۴)	(۲.۱۶۴)	(۱.۶۲۹)	(۴)	(۱۵.۲۶۰)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی نامشهود
(۳۰۲.۸۴۵)	(۲۹۱.۶۶۸)	(۲۹۷.۷۲۰)	(۳۶۷.۰۳۸)	(۳۱۷.۴۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۵۰.۶۷۶)	(۳۳۹.۸۷۱)	(۲۹۷.۸۰۰)	(۳۶۷.۵۰۷)	(۲۹۵.۸۹۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					فعالیت‌های تامین مالی:
		.	۲۵۰.۱۰۵	۱۳۲.۳۹۲	وجه حاصل از افزایش سرمایه
(۱۷۰.۰۰۰)	(۱۷۰.۰۰۰)				بازپرداخت وجوه دریافتی از شرکت‌های گروه
۷۶۴.۵۷۸	۷۳۸.۲۴۳	۲۶۰.۰۷۲	۲۹.۲۲۹	۶۷.۸۴۰	وجه دریافتی از شرکت‌های گروه
۳۵۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۶.۵۰۰	۱۱۷.۳۷۵	دریافت تسهیلات مالی
(۵۷۳.۸۵۷)	(۵۷۳.۸۵۷)	(۸۰.۰۰۰)	.	(۳۴۰.۰۰۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۳۷۰.۷۲۱	۳۴۴.۳۸۶	۲۸۰.۰۷۲	۳۸۵.۸۳۴	۲۸۳.۶۰۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۰.۰۴۵	۴.۵۱۵	(۱۷.۷۲۸)	۱۸.۳۲۷	(۱۲.۲۸۴)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴.۵۷۴	۴.۵۷۴	۲۲.۳۰۲	۳.۹۷۵	۱۶.۲۵۹	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۲۴.۶۱۹	۹.۰۸۹	۴.۵۷۴	۲۲.۳۰۲	۳.۹۷۵	وجه نقد در پایان دوره
.	.	.	۶۲.۸۷۸	۲۹۹.۹۸۰	مبادلات غیرنقدی

صورت‌های مالی سه سال مالی آتی در دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح ذیل پیش‌بینی می‌گردد.

ارقام به میلیون ریال

ترازنامه فرضی		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
۶۶,۲۴۱	۶۶,۲۴۱	۶۷,۲۳۴	۶۷,۲۳۴	۷۴,۶۶۶	۷۴,۶۶۶	۷۴,۶۶۶	۷۴,۶۶۶
۶۳,۴۶۷	۶۳,۴۶۷	۷۳,۶۴۶	۷۳,۶۴۶	۱۱۴,۰۲۵	۱۱۴,۰۲۵	۱۱۴,۰۲۵	۱۱۴,۰۲۵
۳۷۵,۸۳۷	۳۷۵,۸۳۷	۳۹۰,۰۶۰	۳۹۰,۰۶۰	۴۱۹,۱۰۸	۴۱۹,۱۰۸	۴۱۹,۱۰۸	۴۱۹,۱۰۸
۵۰۵,۵۴۵	۵۰۵,۵۴۵	۵۳۰,۹۴۰	۵۳۰,۹۴۰	۶۰۷,۷۹۹	۶۰۷,۷۹۹	۶۰۷,۷۹۹	۶۰۷,۷۹۹
۶۵۹	۶۵۹	۶۵۹	۶۵۹	۶۵۹	۶۵۹	۶۵۹	۶۵۹
۱۲۹,۳۷۴	۱۲۹,۳۷۴	۱۲۹,۳۷۴	۱۲۹,۳۷۴	۱۲۹,۳۷۴	۱۲۹,۳۷۴	۱۲۹,۳۷۴	۱۲۹,۳۷۴
۹,۴۳۵,۷۰۴	۹,۴۳۵,۷۰۴	۹,۱۳۰,۲۲۸	۹,۱۳۰,۲۲۸	۸,۸۲۴,۷۵۲	۸,۸۲۴,۷۵۲	۸,۸۲۴,۷۵۲	۸,۸۲۴,۷۵۲
۲۰,۶۷۱	۲۰,۶۷۱	۲۰,۶۷۱	۲۰,۶۷۱	۲۰,۶۷۱	۲۰,۶۷۱	۲۰,۶۷۱	۲۰,۶۷۱
۹,۵۸۶,۴۰۸	۹,۵۸۶,۴۰۸	۹,۲۸۰,۹۳۲	۹,۲۸۰,۹۳۲	۸,۹۷۵,۴۵۶	۸,۹۷۵,۴۵۶	۸,۹۷۵,۴۵۶	۸,۹۷۵,۴۵۶
۱۰,۰۹۱,۹۵۳	۱۰,۰۹۱,۹۵۳	۹,۸۱۱,۸۷۲	۹,۸۱۱,۸۷۲	۹,۵۸۳,۲۵۵	۹,۵۸۳,۲۵۵	۹,۵۸۳,۲۵۵	۹,۵۸۳,۲۵۵
۹۹۷,۱۷۷	۹۹۷,۱۷۷	۹۶۷,۹۸۲	۹۶۷,۹۸۲	۱,۳۸۹,۰۹۲	۱,۳۸۹,۰۹۲	۱,۳۸۹,۰۹۲	۱,۳۸۹,۰۹۲
۲,۶۸۹	۲,۶۸۹	۲,۶۸۹	۲,۶۸۹	۲,۶۸۹	۲,۶۸۹	۲,۶۸۹	۲,۶۸۹
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۸۸۱	۱,۰۲۴,۸۸۱	۱,۵۸۱,۱۷۸	۱,۵۸۱,۱۷۸	۲,۳۲۰,۱۸۵	۲,۳۲۰,۱۸۵
۳۱۷,۳۳۵	۳۱۷,۳۳۵	۵۵۲,۳۴۲	۵۵۲,۳۴۲	۸۵۵,۱۸۵	۸۵۵,۱۸۵	۸۵۵,۱۸۵	۸۵۵,۱۸۵
۱,۵۱۷,۲۰۱	۲,۰۹۵,۰۶۳	۲,۵۴۷,۸۹۴	۳,۲۴۲,۱۴۲	۳,۸۲۸,۱۴۵	۴,۵۶۷,۱۵۱	۳,۸۲۸,۱۴۵	۴,۵۶۷,۱۵۱
۶,۷۲۲,۶۲۷	۶,۷۲۲,۶۲۷	۵,۲۵۳,۹۲۹	۵,۲۵۳,۹۲۹	۳,۲۵۹,۶۸۹	۳,۲۵۹,۶۸۹	۳,۲۵۹,۶۸۹	۳,۲۵۹,۶۸۹
۴,۸۵۳	۴,۸۵۳	۵,۸۲۳	۵,۸۲۳	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸	۶,۹۸۸
۶,۷۲۷,۴۸۰	۶,۷۲۷,۴۸۰	۵,۲۵۹,۷۵۲	۵,۲۵۹,۷۵۲	۳,۲۶۶,۶۷۷	۳,۲۶۶,۶۷۷	۳,۲۶۶,۶۷۷	۳,۲۶۶,۶۷۷
۸,۲۴۴,۶۸۱	۸,۸۲۲,۵۴۳	۷,۸۰۷,۶۴۶	۸,۵۰۱,۸۹۴	۷,۰۹۴,۸۲۱	۷,۸۳۳,۸۲۸	۷,۰۹۴,۸۲۱	۷,۸۳۳,۸۲۸
۲,۰۵۱,۹۴۴	۱,۵۴۲,۸۱۵	۲,۰۵۱,۹۴۴	۱,۵۴۲,۸۱۵	۲,۰۵۱,۹۴۴	۱,۵۴۲,۸۱۵	۲,۰۵۱,۹۴۴	۱,۵۴۲,۸۱۵
۱,۵۵۵	۱,۵۵۵	۱,۵۵۵	۱,۵۵۵	۲۹,۶۸۹	۲۳,۵۲۷	۲۹,۶۸۹	۲۳,۵۲۷
(۲۰۶,۲۲۷)	(۲۷۴,۹۵۹)	(۴۹,۲۷۳)	(۲۳۴,۳۹۲)	۴۰۶,۸۰۰	۱۸۳,۰۸۴	۴۰۶,۸۰۰	۱۸۳,۰۸۴
۱,۸۴۷,۲۷۲	۱,۲۶۹,۴۱۱	۲,۰۰۴,۲۲۶	۱,۳۰۹,۹۷۸	۲,۴۸۸,۴۳۴	۱,۷۴۹,۴۲۷	۲,۴۸۸,۴۳۴	۱,۷۴۹,۴۲۷
۱۰,۰۹۱,۹۵۳	۱۰,۰۹۱,۹۵۳	۹,۸۱۱,۸۷۲	۹,۸۱۱,۸۷۲	۹,۵۸۳,۲۵۵	۹,۵۸۳,۲۵۵	۹,۵۸۳,۲۵۵	۹,۵۸۳,۲۵۵

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		صورت سود و زیان فرضی
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
۳.۸۰۰.۸۲۳	۳.۸۰۰.۸۲۳	۲.۴۵۴.۸۵۲	۲.۴۵۴.۸۵۲	۱.۵۸۶.۶۷۵	۱.۵۸۶.۶۷۵	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲.۱۳۷.۰۶۵)	(۲.۱۳۷.۰۶۵)	(۱.۴۸۹.۲۰۲)	(۱.۴۸۹.۲۰۲)	(۹۲۵.۱۳۶)	(۹۲۵.۱۳۶)	بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته
۱.۶۶۳.۷۵۸	۱.۶۶۳.۷۵۸	۹۶۵.۶۴۹	۹۶۵.۶۴۹	۶۶۱.۵۳۹	۶۶۱.۵۳۹	سود (زیان) ناخالص
(۱۵۲.۴۱۵)	(۱۵۲.۴۱۵)	(۹۷.۹۸۰)	(۹۷.۹۸۰)	(۶۸.۲۷۹)	(۶۸.۲۷۹)	هزینه‌های توزیع و فروش
.	.	.	.	.	.	هزینه‌های اداری و عمومی
.	.	.	.	.	.	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۱.۵۱۱.۳۴۳	۱.۵۱۱.۳۴۳	۸۶۷.۶۶۹	۸۶۷.۶۶۹	۵۹۳.۲۶۰	۵۹۳.۲۶۰	سود (زیان) عملیاتی
(۱.۰۸۶.۸۹۴)	(۹۶۳.۶۵۹)	(۸۳۷.۱۰۲)	(۷۲۰.۷۱۵)	(۶۵۵.۹۴۹)	(۵۸۷.۲۱۷)	هزینه‌های مالی
۱۵.۰۰۰	۱۵.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۴.۵۰۰	۴.۵۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴۳۹.۴۴۹	۵۶۲.۶۸۵	۴۰.۵۶۷	۱۵۶.۹۵۴	(۵۸.۱۸۹)	۱۰.۵۴۳	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
.	.	.	.	.	.	مالیات
۴۳۹.۴۴۹	۵۶۲.۶۸۵	۴۰.۵۶۷	۱۵۶.۹۵۴	(۵۸.۱۸۹)	۱۰.۵۴۳	سود (زیان) خالص
۲۸۵	۲۷۴	۲۶	۷۶	(۳۸)	۵	سود هر سهم - ریال
۱.۵۴۲.۸۱۵	۲.۰۵۱.۹۴۴	۱.۵۴۲.۸۱۵	۲.۰۵۱.۹۴۴	۱.۵۴۲.۸۱۵	۲.۰۵۱.۹۴۴	سرمایه
گردش حساب سود (زیان) انباشته						
۴۳۹.۴۴۹	۵۶۲.۶۸۵	۴۰.۵۶۷	۱۵۶.۹۵۴	(۵۸.۱۸۹)	۱۰.۵۴۳	سود (زیان) خالص
(۲۳۴.۳۹۲)	(۴۹.۲۷۳)	(۲۷۴.۹۵۹)	(۲۰۶.۲۲۷)	(۲۱۶.۷۷۰)	(۲۱۶.۷۷۰)	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
۲۰۵.۰۵۷	۵۱۳.۴۱۲	(۲۳۴.۳۹۲)	(۴۹.۲۷۳)	(۲۷۴.۹۵۹)	(۲۰۶.۲۲۷)	سود (زیان) قابل تخصیص
.	(۷۸.۴۷۷)	.	.	.	.	سود سهام مصوب
(۲۱.۹۷۲)	(۲۸.۱۳۴)	.	.	.	.	اندوخته قانونی
۱۸۳.۰۸۴	۴۰۶.۸۰۰	(۲۳۴.۳۹۲)	(۴۹.۲۷۳)	(۲۷۴.۹۵۹)	(۲۰۶.۲۲۷)	سود (زیان) انباشته در پایان دوره

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		صورت جریان وجوه نقد فرضی
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	
						فعالیت‌های عملیاتی:
۲,۴۸۷,۵۱۱	۲,۴۸۷,۵۱۱	۱,۳۶۵,۵۲۶	۱,۳۶۵,۵۲۶	۷۶۶,۹۴۱	۷۶۶,۹۴۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
						بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
						سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱,۰۸۶,۸۹۴)	(۹۶۳,۶۵۹)	(۸۳۷,۱۰۲)	(۷۲۰,۷۱۵)	(۶۵۵,۹۴۹)	(۵۸۷,۲۱۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
.	(۷۸,۴۷۷)	.	.	.	.	سود سهام پرداختی
(۱,۰۸۶,۸۹۴)	(۱,۰۴۲,۱۳۶)	(۸۳۷,۱۰۲)	(۷۲۰,۷۱۵)	(۶۵۵,۹۴۹)	(۵۸۷,۲۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
						مالیات بر درآمد:
.	.	.	.	.	.	مالیات بر درآمد پرداختی
						فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
.	.	.	.	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۴۰۰,۶۱۷	۱,۴۴۵,۳۷۵	۵۲۸,۴۲۳	۶۴۴,۸۱۰	۱۱۰,۹۹۱	۱۷۹,۷۲۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
						فعالیت‌های تامین مالی:
.	.	.	.	.	۵۰۹,۱۲۹	وجه حاصل از افزایش سرمایه
۲,۳۲۰,۱۸۵	۱,۵۸۱,۱۷۸	۱,۷۱۹,۱۳۰	۱,۰۲۴,۸۸۱	۷۷۷,۸۶۱	۲۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۳,۷۱۳,۳۷۰)	(۳,۰۱۹,۱۲۱)	(۲,۲۴۶,۵۶۰)	(۱,۶۶۸,۶۹۸)	(۸۴۷,۲۳۱)	(۸۴۷,۲۳۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۱,۳۹۳,۱۸۵)	(۱,۴۳۷,۹۴۴)	(۵۲۷,۴۳۰)	(۶۴۳,۸۱۷)	(۶۹,۳۶۹)	(۱۳۸,۱۰۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۷,۴۳۲	۷,۴۳۲	۹۹۳	۹۹۳	۴۱,۶۲۲	۴۱,۶۲۲	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۷,۲۳۴	۶۷,۲۳۴	۶۶,۲۴۱	۶۶,۲۴۱	۲۴,۶۱۹	۲۴,۶۱۹	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
.	.	.	.	.	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۴,۶۶۶	۷۴,۶۶۶	۶۷,۲۳۴	۶۷,۲۳۴	۶۶,۲۴۱	۶۶,۲۴۱	وجه نقد در پایان دوره

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	
۱.۵۱۱.۳۴۳	۱.۵۱۱.۳۴۳	۸۶۷.۶۶۹	۸۶۷.۶۶۹	۵۹۳.۲۶۰	۵۹۳.۲۶۰	سود (زیان) عملیاتی
۳۰۵.۴۷۶	۳۰۵.۴۷۶	۳۰۵.۴۷۶	۳۰۵.۴۷۶	۳۰۵.۴۷۶	۳۰۵.۴۷۶	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
۱.۱۶۵	۱.۱۶۵	۹۷۱	۹۷۱	۸۰۹	۸۰۹	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۹۰.۴۸)	(۲۹۰.۴۸)	(۱۴.۲۲۳)	(۱۴.۲۲۳)	(۲۱۵.۳۲۹)	(۲۱۵.۳۲۹)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۴۰.۳۷۹)	(۴۰.۳۷۹)	(۱۰.۱۷۹)	(۱۰.۱۷۹)	(۴.۶۶۹)	(۴.۶۶۹)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۲۱.۱۱۱	۴۲۱.۱۱۱	(۲۹.۱۹۶)	(۲۹.۱۹۶)	(۱۵۱.۴۹۰)	(۱۵۱.۴۹۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۳۰۲.۸۴۴	۳۰۲.۸۴۴	۲۳۵.۰۰۷	۲۳۵.۰۰۷	۲۳۴.۳۸۴	۲۳۴.۳۸۴	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱۵.۰۰۰	۱۵.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۴.۵۰۰	۴.۵۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
۲.۴۸۷.۵۱۱	۲.۴۸۷.۵۱۱	۱.۳۶۵.۵۲۶	۱.۳۶۵.۵۲۶	۷۶۶.۹۴۱	۷۶۶.۹۴۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۴.۱.۲. مفروضات تهیه صورت‌های مالی فرضی

تفاوت اصلی در برآورد صورت‌های مالی در دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه، مربوط به دریافت تسهیلات بانکی در حالت عدم انجام افزایش سرمایه به منظور تسویه مطالبات سهامداران می‌باشد که در ادامه با جزئیات تشریح خواهند شد.

۴.۱.۲.۱. مهم‌ترین مفروضات پیش‌بینی ترازنامه

ترازنامه فرضی شرکت، بر اساس مفروضاتی به شرح زیر محاسبه شده است؛

۱) برخی از اقلام ترازنامه شامل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری، پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌دریافت‌ها بر اساس درصدی نسبت به فروش و بهای تمام شده همان سال در نظر گرفته شده‌اند که جزئیات آن به شرح ذیل است؛

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		نسبت‌ها
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	
%۳,۰	%۳,۰	%۳,۰	%۳,۰	%۴,۰	%۴,۰	نسبت دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری به فروش
%۶۵,۰	%۶۵,۰	%۶۵,۰	%۶۵,۰	%۵۵,۰	%۵۵,۰	نسبت پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری به بهای تمام شده
%۲۲,۵	%۲۲,۵	%۲۲,۵	%۲۲,۵	%۲۰,۰	%۲۰,۰	نسبت پیش‌دریافت‌ها به فروش

با توجه به شروع بهره‌برداری از کارخانه در سال مالی ۱۳۹۷ و افزایش سطح تولید در سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰، نسبت‌های در نظر گرفته شده در سال‌های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰، با چند درصد بهبود در جهت ورود جریان‌ات نقدی لحاظ شده‌اند.

۲) استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود برای تمامی سال‌ها و در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به روش خط مستقیم و با فرض عمر مفید ۳۰ ساله برآورد شده است.

۳) برای ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در صورت انجام یا عدم انجام افزایش سرمایه هر سال به میزان ۲۰٪ رشد در نظر گرفته شده است.

۴) سایر اقلام ترازنامه شامل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت، دارایی‌های نامشهود و سایر دارایی‌ها صرفاً به منظور ساده‌سازی برای تمام سال‌ها در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه معادل با سال مالی ۱۳۹۷ در نظر گرفته شده‌اند.

۴,۱,۲,۳. مهم‌ترین مفروضات پیش‌بینی صورت سود و زیان

۱) مقادیر تولید و فروش طی سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰، بر اساس برنامه‌ریزی‌های صورت پذیرفته در دو حالت انجام و عدم انجام به شرح جداول ذیل برآورد شده‌اند:

سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			شرح
فروش داخلی									
نام محصول / ماه	تناژ (تن)	نرخ متوسط (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	تناژ (تن)	نرخ متوسط (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	تناژ (تن)	نرخ متوسط (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
سیمان پاکتی:									
سیمان پاکتی ۲	۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۵۷,۰۲۹	۲۶۵,۱۲۵	۱۹۲,۰۰۰	۲,۰۷۱,۲۸۷	۳۹۷,۶۸۷	۲۳۰,۴۰۰	۲,۵۸۹,۱۰۸	۵۹۶,۵۳۱
سیمان پاکتی ۱-۳۲۵	۶۰,۰۰۰	۱,۶۱۴,۲۳۲	۹۶,۸۵۴	۷۲,۰۰۰	۲,۰۱۷,۷۹۱	۱۴۵,۲۸۱	۸۶,۴۰۰	۲,۵۲۲,۲۳۸	۲۱۷,۹۲۱
سیمان پاکتی ۵	۲,۰۰۰	۱,۷۵۳,۳۲۶	۳,۵۰۷	۲,۴۰۰	۲,۱۹۱,۶۵۸	۵,۲۶۰	۲,۸۸۰	۲,۷۳۹,۵۷۲	۷,۸۹۰
جمع سیمان پاکتی	۲۲۲,۰۰۰		۳۶۵,۴۸۵	۲۶۶,۴۰۰		۵۴۸,۲۲۸	۳۱۹,۶۸۰		۸۲۲,۳۴۲
سیمان فله‌ای:									
سیمان فله ۲	۱۹۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۴۶۶	۲۱۹,۳۴۸	۲۲۸,۰۰۰	۱,۴۴۳,۰۸۲	۳۲۹,۰۲۳	۲۷۲,۶۰۰	۱,۸۰۳,۸۵۳	۴۹۳,۵۳۴
سیمان فله ۱-۳۲۵	۶۳,۰۰۰	۱,۱۰۵,۵۰۴	۶۹,۶۴۷	۷۵,۶۰۰	۱,۳۸۱,۸۸۱	۱۰۴,۴۷۰	۹۰,۷۲۰	۱,۷۲۷,۳۵۱	۱۵۶,۷۰۵
جمع سیمان فله‌ای	۲۵۳,۰۰۰		۲۸۸,۹۹۵	۳۰۳,۶۰۰		۴۳۳,۴۹۳	۳۶۴,۳۲۰		۶۵۰,۲۳۹
جمع کل سیمان پاکت و فله	۴۷۵,۰۰۰		۶۵۴,۴۸۱	۵۷۰,۰۰۰		۹۸۱,۷۲۱	۶۸۴,۰۰۰		۱,۴۷۲,۵۸۱
کلینکر:	۵۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۴۱,۲۵۰	۶۶,۰۰۰	۹۳۷,۵۰۰	۶۱,۸۷۵	۷۹,۲۰۰	۱,۱۷۱,۸۷۵	۹۲,۸۱۳
جمع کل سیمان و کلینکر داخلی	۵۳۰,۰۰۰		۶۹۵,۷۳۱	۶۳۶,۰۰۰		۱,۰۴۳,۵۹۶	۷۶۳,۲۰۰		۱,۵۶۵,۳۹۴
فروش صادراتی									
نام محصول / ماه	تناژ (تن)	نرخ متوسط (دلار)	مبلغ (دلار)	تناژ (تن)	نرخ متوسط (دلار)	مبلغ (دلار)	تناژ (تن)	نرخ متوسط (دلار)	مبلغ (دلار)
سیمان پاکتی:									
سیمان پاکتی ۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۴	۸,۱۹۸,۷۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۰	۱۰,۸۲۲,۳۷۷	۷۲۰,۰۰۰	۱۹,۸	۱۴,۲۸۵,۵۳۸
کلینکر:	۷۰,۰۰۰	۱۲,۸	۸۹۲,۵۰۰	۸۴,۰۰۰	۱۴,۰	۱,۱۷۸,۱۰۰	۱۰۰,۸۰۰	۱۵,۴	۱,۵۵۵,۰۹۲
جمع کل سیمان و کلینکر صادراتی	۵۷۰,۰۰۰		۹,۰۹۱,۲۷۰	۶۸۴,۰۰۰		۱۲,۰۰۰,۴۷۷	۸۲۰,۸۰۰		۱۵,۸۴۰,۶۳۰
نرخ تسعیر فروش محصولات صادراتی (دلار)		۹۸,۰۰۰				۱۱۷,۶۰۰		۱۴۱,۱۲۰	
مجموع فروش داخلی و صادراتی (میلیون ریال)		۱,۵۸۶,۶۷۵				۲,۴۵۴,۸۵۲		۳,۸۰۰,۸۲۳	

- (۲) ظرفیت کارخانه ۱,۶۰۰,۰۰۰ تن می باشد که برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ به ترتیب، ۱,۱۰۰,۰۰۰، ۱,۳۲۰,۰۰۰ و ۱,۵۸۴,۰۰۰ تن تولید و فروش داخلی و صادراتی (در مجموع) لحاظ شده است.
- (۳) نرخ فروش سیمان برای سال ۱۳۹۸ بر اساس نرخ بازار در نظر گرفته شده است و در سال های ۹۹ و ۴۰۰ با توجه به نرخهای موجود برای محصولات داخلی ۲۵ و برای محصولات صادراتی ۱۰ درصد رشد لحاظ شده است.
- (۴) نرخ تسعیر فروش محصولات صادراتی در هر سال نسبت به سال گذشته با ۲۰ درصد رشد لحاظ شده است.
- (۵) بهای تمام شده کالای فروش رفته و جزئیات آن در جداول ذیل تشریح شده اند.

ارقام به میلیون ریال

بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مواد اولیه مصرف شده	۴۰۶,۰۹۳	۵۷۰,۵۵۲	۸۸۳,۲۰۰
دستمزد مستقیم تولید	۲۱,۴۵۱	۲۹,۹۸۱	۴۵,۱۳۶
سربار تولید	۷۱۲,۹۲۰	۸۸۸,۶۶۹	۱,۲۰۸,۷۳۰
جمع هزینه های تولید	۱,۱۴۰,۴۶۵	۱,۴۸۹,۲۰۲	۲,۱۳۷,۰۶۵
کالای در جریان ساخت اول دوره	۷۰,۸۴۳	۲۸۶,۱۲۰	۲۸۶,۱۲۰
کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۲۸۶,۱۲۰)	(۲۸۶,۱۲۰)	(۲۸۶,۱۲۰)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۹۲۵,۱۸۸	۱,۴۸۹,۲۰۲	۲,۱۳۷,۰۶۵
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲,۳۶۰	۲,۴۱۲	۲,۴۱۲
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲,۴۱۲)	(۲,۴۱۲)	(۲,۴۱۲)
خالص بهای تمام شده کالای فروش رفته	۹۲۵,۱۳۶	۱,۴۸۹,۲۰۲	۲,۱۳۷,۰۶۵

مواد اولیه	۱۳۹۸/۰۹/۳۰									ارقام به میلیون ریال		
	موجودی اول دوره			بودجه خرید و استخراج طی دوره			مصرف طی دوره			موجودی پایان دوره		
	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ
سنگ آهک (تن)	۷۸.۲۱۵	۸۱.۷۸۰	۶.۳۹۶	۱.۲۱۰.۹۶۸	۸۱.۷۸۰	۹۹.۰۳۳	۱.۲۱۰.۹۶۸	۸۱.۷۸۰	۹۹.۰۳۳	۶.۳۹۶	۷۸.۲۱۵	۶.۳۹۶
آلوویوم (تن)	۲۶۴.۸۹۲	۳۷.۰۹۴	۹.۸۲۶	۵۷۲.۸۴۲	۳۷.۰۹۴	۲۱.۲۴۹	۵۷۲.۸۴۲	۳۷.۰۹۴	۲۱.۲۴۹	۹.۸۲۶	۲۶۴.۸۹۲	۹.۸۲۶
سنگ آهن (تن)	۴.۸۰۸	۴۹۵.۰۰۰	۲.۳۸۰	۳۶.۷۷۹	۴۹۵.۰۰۰	۱۸.۲۰۶	۳۶.۷۷۹	۴۹۵.۰۰۰	۱۸.۲۰۶	۲.۳۸۰	۴۹۵.۰۰۰	۲.۳۸۰
سنگ گچ (تن)	۱.۰۳۲	۳۶۰.۰۰۰	۳۷۲	۴۴.۲۸۹	۳۶۰.۰۰۰	۱۵.۹۴۴	۴۴.۲۸۹	۳۶۰.۰۰۰	۱۵.۹۴۴	۳۷۲	۳۶۰.۰۰۰	۳۷۲
مازل (تن)	۲۴.۲۳۰	۵۲.۷۸۰	۱.۲۷۹	۱۸.۳۹۰	۵۲.۷۸۰	۹۷۱	۱۸.۳۹۰	۵۲.۷۸۰	۹۷۱	۱.۲۷۹	۵۲.۷۸۰	۱.۲۷۹
پاکت (عدد)	۳.۸۵۲.۷۰۷	۱۷.۴۰۴	۶۷.۰۵۳	۱۴.۴۰۴.۲۱۱	۱۷.۴۰۴	۲۵.۰۶۹۱	۱۴.۴۰۴.۲۱۱	۱۷.۴۰۴	۲۵.۰۶۹۱	۶۷.۰۵۳	۳.۸۵۲.۷۰۷	۶۷.۰۵۳
جمع			۸۷.۳۰۵			۴۰۶.۰۹۳			۴۰۶.۰۹۳			۸۷.۳۰۵

ارقام به میلیون ریال											
۱۳۹۹/۰۹/۳۰											
مواد اولیه			موجودی اول دوره			بودجه خرید و استخراج طی دوره			مصرف طی دوره		
مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ
۷۸.۲۱۵	۸۱.۷۸۰	۶.۳۹۶	۱.۴۵۳.۱۶۲	۹۸.۱۳۶	۱۴۲.۶۰۷	۱.۴۵۳.۱۶۲	۹۷.۳۰۱	۹۷.۳۰۱	۱۴۱.۳۹۴	۷۸.۲۱۵	۷.۶۱۰
۲۶۴.۸۹۲	۳۷.۰۹۴	۹.۸۲۶	۶۸۷.۴۱۰	۴۴.۵۱۳	۳۰.۵۹۹	۶۸۷.۴۱۰	۴۲.۴۴۹	۴۲.۴۴۹	۲۹.۱۸۰	۲۶۴.۸۹۲	۱۱.۲۴۴
۴.۸۰۸	۴۹۵.۰۰۰	۲.۳۸۰	۴۴.۱۳۵	۵۹۴.۰۰۰	۲۶.۲۱۶	۴۴.۱۳۵	۵۸۴.۲۷۵	۵۸۴.۲۷۵	۲۵.۷۸۷	۴.۸۰۸	۲.۸۰۹
۱۰.۳۲	۳۶۰.۰۰۰	۳.۷۲	۵۳.۱۴۷	۴۳۲.۰۰۰	۲۲.۹۶۰	۵۳.۱۴۷	۴۳۰.۶۲۹	۴۳۰.۶۲۹	۲۲.۸۸۷	۱۰.۳۲	۴۴۴
۲۴.۲۳۰	۵۲.۷۸۰	۱.۲۷۹	۲۲.۰۶۸	۶۳.۳۳۶	۱.۳۹۸	۲۲.۰۶۸	۵۷.۸۱۱	۵۷.۸۱۱	۱.۲۷۶	۲۴.۲۳۰	۱.۴۰۱
۳.۸۵۲.۷۰۷	۱۷.۴۰۴	۶۷.۰۵۳	۱۷.۲۸۵.۰۵۳	۲۰.۸۸۵	۳۶۰.۹۹۵	۱۷.۲۸۵.۰۵۳	۲۰.۲۵۰	۲۰.۲۵۰	۳۵۰.۰۲۹	۳.۸۵۲.۷۰۷	۷۸.۰۱۹
جمع	۸۷.۳۰۵		۵۸۴.۷۷۵			۵۸۴.۷۷۵			۵۷۰.۵۵۲		۱۰۱.۵۲۸

ارقام به میلیون ریال											
۱۴۰۰/۰۹/۳۰											
مواد اولیه			موجودی اول دوره			بودجه خرید و استخراج طی دوره			مصرف طی دوره		
مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ
۷۸.۲۱۵	۹۷.۳۰۱	۷.۶۱۰	۱.۷۴۳.۷۹۴	۱۲۷.۵۷۷	۲۲۲.۴۶۸	۱.۷۴۳.۷۹۴	۱۲۶.۲۷۷	۱۲۶.۲۷۷	۲۲۰.۲۰۱	۷۸.۲۱۵	۹.۸۷۷
۲۶۴.۸۹۲	۴۲.۴۴۹	۱۱.۲۴۴	۸۲۴.۸۹۲	۵۷.۸۶۷	۴۷.۷۳۴	۸۲۴.۸۹۲	۵۴.۱۱۹	۵۴.۱۱۹	۴۴.۶۴۲	۲۶۴.۸۹۲	۱۴.۳۳۶
۴.۸۰۸	۵۸۴.۲۷۵	۲.۸۰۹	۵۲.۹۶۲	۷۷۲.۲۰۰	۴۰.۸۹۷	۵۲.۹۶۲	۷۵۶.۵۶۰	۷۵۶.۵۶۰	۴۰.۰۶۹	۴.۸۰۸	۳.۶۳۸
۱۰.۳۲	۴۳۰.۶۲۹	۴.۴۴	۶۳.۷۷۷	۵۶۱.۶۰۰	۳۵.۸۱۷	۶۳.۷۷۷	۵۵۹.۵۱۴	۵۵۹.۵۱۴	۳۵.۶۸۴	۱۰.۳۲	۵۷۷
۲۴.۲۳۰	۵۷.۸۱۱	۱.۴۰۱	۲۶.۴۸۱	۸۲.۳۳۷	۲۱.۸۰	۲۶.۴۸۱	۷۰.۶۱۹	۷۰.۶۱۹	۱.۸۷۰	۲۴.۲۳۰	۱.۷۱۱
۳.۸۵۲.۷۰۷	۲۰.۲۵۰	۷۸.۰۱۹	۲۰.۷۴۲.۰۶۳	۲۷.۱۵۰	۵۶۳.۱۵۲	۲۰.۷۴۲.۰۶۳	۲۶.۰۶۹	۲۶.۰۶۹	۵۴۰.۷۳۳	۳.۸۵۲.۷۰۷	۱۰۰.۴۳۸
جمع	۱۰۱.۵۲۸		۹۱۲.۲۴۸			۹۱۲.۲۴۸			۸۸۳.۲۰۰		۱۳۰.۵۷۶

۶) نرخ خرید مواد اولیه در سال ۱۳۹۸ بر اساس قرارداد منعقد شده با پیمان کار استخراج کننده لحاظ شده است. نرخ خرید مزبور برای سال‌های ۹۹ و ۴۰۰ به ترتیب با ۲۰ و ۳۰ درصد رشد نسبت به نرخ سال قبل لحاظ شده است.

۷) مقدار مصرف مواد اولیه در سال ۹۸ بر اساس برنامه ریزی صورت پذیرفته برای تولید لحاظ شده است و برای سال‌های ۹۹ و ۴۰۰، افزایش تولید در مقدار مصرف مواد لحاظ شده است.

۸) مقادیر تشکیل دهنده دستمزد مستقیم، سربار تولید و هزینه‌های اداری عمومی در سال ۹۸ با لحاظ کردن سطح تولید برآورد شده پیش‌بینی گردیده‌اند. برای سال‌های ۹۹ و ۴۰۰ علاوه بر در نظر گرفتن رشد تولید برای اقلام وابسته به سطح تولید، به ترتیب ۲۰ و ۳۰ درصد افزایش نرخ نسبت به سال گذشته لحاظ شده است.

ارقام به میلیون ریال

دستمزد مستقیم	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
حقوق ثابت	۱۱,۵۸۲	۱۶,۶۷۹	۲۶,۰۱۹
اضافه کاری	۲,۹۶۳	۴,۲۶۷	۶,۶۵۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۷۸۵	۴,۵۴۲	۵,۴۵۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۰	۱۴۳	۲۲۴
سایر مزایای کارکنان	۳۰,۲۱	۴,۳۵۰	۶,۷۸۶
جمع دستمزد مستقیم تولید	۲۱,۴۵۱	۲۹,۹۸۱	۴۵,۱۳۶

ارقام به میلیون ریال

سربار تولید	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
حقوق ثابت	۴۸,۹۳۳	۷۰,۴۶۳	۱۰۹,۹۲۲
اضافه کاری	۱۹,۲۰۹	۲۷,۶۶۲	۴۳,۱۵۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۶,۱۱۷	۱۹,۳۴۰	۲۳,۲۰۸
سایر مزایای کارکنان	۵۰,۲۶	۷,۲۳۸	۱۱,۲۹۱
حق اولاد	۲,۸۵۹	۴,۱۱۷	۶,۴۲۲
بن کارگری	۲,۵۳۷	۳,۶۵۳	۵,۶۹۹
مزایای پایان خدمت	۲,۲۲۱	۳,۱۹۸	۴,۹۸۹
سایر هزینه‌ها	۱۰,۷۹	۱,۵۵۴	۲,۴۲۴
مواد نسوز - جرم نسوز	۱,۲۱۶	۱,۷۵۱	۲,۷۳۱
بیمه آتش سوزی	۲,۶۲۵	۳,۷۸۰	۵,۸۹۷
آب مصرفی	۲,۸۸۷	۴,۱۵۷	۶,۴۸۵
ایاب و ذهاب کارکنان	۲,۹۴۱	۴,۲۳۵	۶,۶۰۷
حق الزحمه و حق المشاوره	۳,۸۹۴	۵,۶۰۷	۸,۷۴۷
هزینه حمل	۸,۳۹۵	۱۲,۰۸۸	۱۸,۸۵۸
تامین نیرو	۸,۶۲۶	۱۲,۴۲۲	۱۹,۳۷۸
غذای کارکنان	۱۰,۲۷۵	۱۴,۷۹۶	۲۳,۰۸۲
مواد و لوازم مصرفی	۱۸,۷۹۰	۲۷,۰۵۸	۴۲,۲۱۱
مواد نسوز - آجر	۲۱,۹۰۶	۳۱,۵۴۵	۴۹,۲۱۰
سوخت (گاز و مازوت)	۹۲,۴۳۶	۱۳۳,۱۰۸	۲۰۷,۶۴۸
برق مصرفی	۱۳۶,۲۴۸	۱۹۶,۱۹۸	۳۰۶,۰۶۸
استهلاک	۳۰۴,۷۰۰	۳۰۴,۷۰۰	۳۰۴,۷۰۰
جمع سربار تولید	۷۱۲,۹۲۰	۸۸۸,۶۶۹	۱,۲۰۸,۷۳۰

ارقام به میلیون ریال

هزینه‌های اداری و عمومی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
حقوق ثابت	۲۱,۲۴۵	۳۰,۵۹۳	۴۷,۷۲۵
اضافه کاری و فوق العاده ماموریت	۵,۹۵۵	۸,۵۷۵	۱۳,۳۷۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴,۹۸۶	۷,۱۸۰	۱۱,۲۰۰
مزایای پایان خدمت	۹۴۰	۱,۳۵۴	۲,۱۱۲
سایر مزایای کارکنان	۴,۸۹۸	۷,۰۵۳	۱۱,۰۰۳
حق الزحمه و حق المشاوره	۳,۸۲۳	۵,۵۰۶	۸,۵۸۹
هزینه استهلاک	۷۷۶	۷۷۶	۷۷۶
ایاب و ذهاب کارکنان	۱,۹۵۰	۲,۸۰۸	۴,۳۸۰
انرژی (آب، برق، گاز)	۱,۸۷۰	۲,۶۹۳	۴,۲۰۱
هزینه پذیرایی کارکنان	۲,۰۴۵	۲,۹۴۵	۴,۵۹۴
هزینه پست، اینترنت و مخابرات	۱,۶۶۲	۲,۳۹۳	۳,۷۳۳
تأمین نیرو	۴,۱۱۲	۵,۹۲۱	۹,۲۳۶
سایر هزینه‌ها	۱۴,۰۱۷	۲۰,۱۸۵	۳۱,۴۸۹
جمع هزینه‌های اداری و عمومی	۶۸,۲۷۹	۹۷,۹۸۰	۱۵۲,۴۱۵

۹) در حال حاضر کلیه تسهیلات بلندمدت شرکت مربوط به بانک صنعت و معدن بوده که برنامه زمان‌بندی شرکت برای بازپرداخت اصل و بهره تسهیلات مزبور طی ۳ سال آتی (با توجه به برآورد صورت‌های مالی برای ۳ سال) به شرح زیر است.

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تسهیلات مالی بلندمدت
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
۵.۲۵۳.۹۲۹	۵.۲۵۳.۹۲۹	۶.۷۲۲.۶۲۷	۶.۷۲۲.۶۲۷	۷.۳۸۰.۲۸۶	۷.۳۸۰.۲۸۶	مانده تسهیلات مالی دریافتی ابتدای دوره
(۷۱۶.۴۸۳)	(۷۱۶.۴۸۳)	(۶۲۱.۵۵۴)	(۶۲۱.۵۵۴)	(۵۲۹.۴۱۲)	(۵۲۹.۴۱۲)	هزینه مالی
						میانگین نرخ هزینه مالی (درصد)
(۱.۹۹۴.۲۴۰)	(۱.۹۹۴.۲۴۰)	(۱.۴۶۸.۶۹۸)	(۱.۴۶۸.۶۹۸)	(۶۵۷.۶۵۹)	(۶۵۷.۶۵۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
.	.	.	.	.	.	بازپرداخت بهره متعلقه از سال گذشته
۳.۲۵۹.۶۸۹	۳.۲۵۹.۶۸۹	۵.۲۵۳.۹۲۹	۵.۲۵۳.۹۲۹	۶.۷۲۲.۶۲۷	۶.۷۲۲.۶۲۷	مانده تسهیلات دریافتی انتهای دوره

شایان ذکر اینکه هزینه مالی دوره تنفس در سال مالی ۱۳۹۸ تا تاریخ ۵/۳۰/، برای تسهیلات ریالی بلندمدت ۹۱,۸۴۸ میلیون ریال و برای تسهیلات ارزی بلندمدت ۵۷,۰۵۳ میلیون ریال بوده و نرخ تسعیر یورو برای تسهیلات ارزی در سال ۹۸ معادل ۱۱۰,۰۰۰ ریال و برای سال‌های آینده با ۲۰ درصد رشد لحاظ شده است.

۱۰) در ارتباط با تسهیلات دریافتی کوتاه مدت که اساس تفاوت در صورت سود و زیان و هزینه های مالی دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه می باشد، توضیحات و جداول ذیل ارائه می گردد.

هزینه مالی مربوط به تسهیلات اخذ شده در سال مالی ۹۷ که در سال مالی ۹۸ شناسایی خواهد شد، با توجه به زمان دریافت این تسهیلات به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

ارقام به میلیون ریال

منبع تامین کننده (بانک ها و سایر مؤسسات اعتباری)	نوع قرارداد	تاریخ دریافت	اصل مبلغ	مدت قرارداد	نرخ بهره و کارمزد	هزینه مالی
بانک قوامین	مشارکت	۱۳۸۹/۰۶/۱۶	۲۷,۰۰۰	یکساله	۳۶	۸,۴۲۰
بانک ایران زمین سجاد (پویا سهم)	مشارکت	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۴۴,۶۱۹	یکساله	۲۴	۴,۰۹۴
بانک ایران زمین	مشارکت	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۸	۳۶,۰۰۳
بانک صنعت و معدن	مشارکت	۱۳۹۷/۰۵/۰۳	۵۰,۰۰۰	یکساله	۱۸	۹,۲۸۸
هزینه های مالی						۵۷,۸۰۵

با توجه به برنامه زمان بندی شرکت برای انجام افزایش سرمایه و در نظر مقدار جریان نقدی عملیاتی حاصل از برنامه قابل وصول فروش شرکت و مبالغ بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات بلندمدت، جدول تسهیلات مالی کوتاه مدت به شرح ذیل پیش بینی گردیده است:

ارقام به میلیون ریال

تسهیلات مالی کوتاه مدت		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
مانده تسهیلات مالی دریافتی ابتدای دوره	۱۸۹,۵۷۲	۱۸۹,۵۷۲	۲۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۸۶۱	۱,۰۲۴,۸۸۱	۱,۷۱۹,۱۳۰	
هزینه مالی	(۵۷,۸۰۵)	(۱۲۶,۵۳۷)	(۹۹,۱۶۱)	(۲۱۵,۵۴۸)	(۲۴۷,۱۷۵)	(۳۷۰,۴۱۱)	
میانگین نرخ هزینه مالی (درصد)	%۱۸	%۱۸	%۱۸	%۱۸	%۱۸	%۱۸	
دریافت تسهیلات در ابتدای سال مالی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	
دریافت تسهیلات مالی در ابتدای سال شمسی	۰	۵۰۹,۱۲۹	۷۳۴,۵۲۶	۱,۳۳۵,۲۹۸	۱,۱۹۸,۹۴۶	۱,۷۸۶,۹۱۱	
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی در انتهای سال شمسی	۰	۰	۰	(۵۰۹,۱۲۹)	(۷۳۴,۵۲۶)	(۱,۳۳۵,۲۹۸)	
دریافت تسهیلات در انتهای سال مالی	۶۸,۷۳۲	۲۹۰,۳۵۵	۳۸۳,۸۳۲	۳۸۳,۸۳۲	۳۸۳,۸۳۲	۵۳۳,۲۷۴	
بازپرداخت تسهیلات دریافتی سال گذشته	(۱۸۹,۵۷۲)	(۱۸۹,۵۷۲)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۶۸,۷۳۲)	(۲۹۰,۳۵۵)	(۳۸۳,۸۳۲)	
مانده تسهیلات دریافتی انتهای دوره	۲۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۸۶۱	۱,۰۲۴,۸۸۱	۱,۷۱۹,۱۳۰	۱,۵۸۱,۱۷۸	۲,۳۲۰,۱۸۵	

با این تفاسیر مجموع هزینه مالی تسهیلات کوتاه مدت و بلندمدت در دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه طی سه سال آتی به شرح جدول ذیل می باشد:

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		شرح
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	
(۷۱۶,۴۸۳)	(۷۱۶,۴۸۳)	(۶۲۱,۵۵۴)	(۶۲۱,۵۵۴)	(۵۲۹,۴۱۲)	(۵۲۹,۴۱۲)	هزینه مالی تسهیلات بلندمدت
(۳۷۰,۴۱۱)	(۲۴۷,۱۷۵)	(۲۱۵,۵۴۸)	(۹۹,۱۶۱)	(۱۲۶,۵۳۷)	(۵۷,۸۰۵)	هزینه مالی تسهیلات کوتاه مدت
(۱,۰۸۶,۸۹۴)	(۹۶۳,۶۵۹)	(۸۳۷,۱۰۲)	(۷۲۰,۷۱۵)	(۶۵۵,۹۴۹)	(۵۸۷,۲۱۷)	جمع کل هزینه مالی

(۱۱) با توجه به ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم، شرکت به مدت ۱۰ سال از تاریخ بهره برداری از معافیت مالیاتی برخوردار است.

(۱۲) اندوخته قانونی ۵٪ سود خالص همان سال تا میزان ۱۰٪ سرمایه ثبت شده شرکت برآورد گردیده است.

۴,۲. گزیده نسبت های مالی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (پیش بینی)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (۱۱ ماهه)	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	نسبت های مالی
عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام						
۰,۱۳	۰,۱۶	۰,۱۶	۰,۲۱	۰,۲۴	۰,۳۳	۰,۱۷	۰,۱۴	۰,۰۳	۰,۰۶	۰,۰۲	نسبت جاری
۰,۰۴	۰,۰۵	۰,۰۴	۰,۰۶	۰,۰۶	۰,۰۹	۰,۰۶	۰,۰۵	۰,۰۲	۰,۰۶	۰,۰۲	نسبت سریع (آنی)
۰,۱۸	۰,۲۶	۰,۱۳	۰,۲۰	۰,۱۳	۰,۱۸	۰,۱۳	۰,۱۴	۰,۲۲	۰,۲۷	۰,۲۵	نسبت مالکانه
۰,۸۲	۰,۷۴	۰,۸۷	۰,۸۰	۰,۸۷	۰,۸۲	۰,۸۷	۰,۸۶	۰,۷۸	۰,۷۳	۰,۷۵	نسبت بدهی
۰,۲۵۱	۰,۲۲۶	۰,۰۳	۰,۰۸	(۰,۰۵)	۰,۰۱	(۰,۱۸)	(۰,۱۵)	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	بازده ارزش ویژه (ROE)
۰,۰۵	۰,۰۶	۰,۰۰	۰,۰۲	(۰,۰۱)	۰,۰۰	(۰,۰۲)	(۰,۰۲)	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	بازده کل دارایی ها
۰,۱۲	۰,۱۵	۰,۰۲	۰,۰۶	(۰,۰۴)	۰,۰۱	(۰,۸۲)	(۰,۸۸)				حاشیه سود خالص

همان طور که در جدول فوق مشاهده می شود به دلایل ذکر شده در قسمت های قبل، با انجام افزایش سرمایه شاهد بهبود نسبت های مالی شرکت (از جمله نسبت مالکانه) هستیم.

۴,۳. ارزیابی طرح افزایش سرمایه

بر اساس اطلاعات ارائه شده، بازده طرح پیشنهادی به شرح جدول ذیل می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح / سال	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال های آینده
سود خالص انجام افزایش سرمایه	۰	۱۰,۵۴۳	۱۵۶,۹۵۴	۵۶۲,۶۸۵	۰
سود خالص عدم انجام افزایش سرمایه	۰	(۵۸,۱۸۹)	۴۰,۵۶۷	۴۳۹,۴۴۹	۰
خالص تغییرات سود	۰	۶۸,۷۳۲	۱۱۶,۳۸۷	۱۲۳,۲۳۶	۰
جریان های نقدی خروجی	(۵۰۹,۱۲۹)	۰	۰	۰	۰
خالص جریان های نقدی	(۵۰۹,۱۲۹)	۶۸,۷۳۲	۱۱۶,۳۸۷	۱۲۳,۲۳۶	۵۷۵,۳۶۶

معیارهای مالی استفاده شده	نتیجه ارزیابی
ارزش فعلی خالص (NPV) - میلیون ریال	۶۳,۹۷۶
نرخ بازده داخلی (IRR)	۲۹٪
بازده مورد انتظار (نرخ تنزیل)	۲۲٪
دوره بازگشت سرمایه	۴ سال
نرخ رشد جریان های نقدی برای سالهای آینده (g)	۶,۲۰٪

نرخ رشد: نرخ رشد بر اساس فرمول $ROE \times (1-b)$ محاسبه شده است. b، درصد تقسیم سود در حالت پایدار و برای سال های آینده معادل ۴۰ درصد و ROE نسبت سودخالص به حقوق صاحبان (میانگین ROE در حالت انجام طی سه سال ۹۸، ۹۸ و ۱۴۰۰) است.

نرخ بازده داخلی (IRR): نرخی است که ارزش فعلی عواید نقدی پروژه را با ارزش فعلی سرمایه گذاری اولیه برابر می سازد، به عبارتی معادل نرخ سودی است که سرمایه گذار می تواند با سرمایه گذاری در یک طرح بدست آورد. همچنین طبق محاسبات نرخ بازده داخلی افزایش سرمایه حدود ۲۹ درصد می باشد.

ارزش فعلی خالص (NPV): یکی از بهترین روش های استاندارد ارزیابی طرح های اقتصادی است. در این روش، جریان نقدینگی (درآمدها و هزینه ها) بر پایه زمان وقوع (درآمد یا هزینه) به نرخ روز تنزیل می شود. طبق محاسبات خالص ارزش فعلی طرح افزایش سرمایه ۶۳,۹۷۶ میلیون ریال می باشد.

دوره بازگشت سرمایه (PP): مدت زمانی که طول می کشد تا مبلغ سرمایه گذاری شده بازگشت شود که طبق محاسبات برای این طرح حدود ۴ سال می باشد.

نرخ تنزیل: نرخ که منافع یا هزینه های آتی بر اساس آن تنزیل می شوند را نرخ تنزیل می نامند. نرخ تنزیل مورد استفاده در این طرح ۲۲ درصد می باشد.

خالص جریان نقدی تنزیل شده سال های آینده با استفاده از رابطه گوردون و جریان نقدی سال ۱۴۰۰ که به صورت $CF^*(1+g)/(r-g)$ می باشد محاسبه شده است. r یا همان نرخ تنزیل معادل IRR و برابر با ۲۹ درصد و g یا همان نرخ رشد جریان نقدی تنزیل شده برای سال های آینده معادل ۶,۲ درصد لحاظ شده است.

۵. پذیرهنویسی سهام

۵.۱. نحوه عمل ناشر در صورت وجود حق تقدم استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه در صورت وجود حق تقدم استفاده نشده (سهام پذیرهنویسی نشده) ناشی از افزایش سرمایه، شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) موظف است نسبت به عرضه عمومی آن از طریق فرابورس ایران اقدام نماید.

۵.۲. مشخصات متعهد/متعهدان پذیرهنویس

در صورت عدم تکمیل مبلغ افزایش سرمایه و به منظور حصول اطمینان از تکمیل پذیرهنویسی تمامی سهام در نظر گرفته شده جهت عرضه عمومی، شرکت آراین گستر تابان سبز متعهد گردیده تا نسبت به خرید کل حق تقدمهای استفاده نشده (سهام پذیرهنویسی نشده) حداکثر ظرف مدت ۵ روز پایانی مهلت عرضه عمومی اقدام نماید. مشخصات متعهد پذیرهنویسی به شرح جدول زیر می باشد:

نام متعهد	شخصیت حقوقی	موضوع فعالیت	میزان تعهدات
شرکت آراین گستر تابان سبز	سهامی خاص		کل حق تقدمهای استفاده نشده

حدود مسئولیت شرکت آراین گستر تابان سبز (سهامی خاص)، بر اساس قرارداد منعقد به شرح زیر است: در صورت عدم تکمیل مبلغ افزایش سرمایه پس از عرضه عمومی سهام، شرکت آراین گستر تابان سبز (سهامی خاص)، متعهد گردیده تا نسبت به خرید کل سهام باقی مانده ظرف مدت ۵ روز پایانی عرضه عمومی یا تمدید آن اقدام نماید.

۵.۳. نحوه عمل ناشر در خصوص وجوه ناشی از فروش حق تقدم استفاده نشده:

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا (سهامی عام) موظف است وجوه حاصل از فروش حق تقدمهای استفاده نشده (سهام پذیرهنویسی نشده) و پاره سهام ناشی از افزایش سرمایه را پس از کسر هزینههای مربوطه و کارمزد فروش حق تقدمهای یاد شده (مطابق دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه)، به حساب دارندگان حق تقدمهای یاد شده منظور نماید.

۶. مشخصات مشاور

شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی تأمین مالی و انتشار سهام خود از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	محل فعالیت	شماره تماس و دورنگار
شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	سهامی خاص	تأمین مالی از طریق افزایش سرمایه	تهران	۰۲۱۸۳۳۲۱۳۰۱

۶.۱. حدود مسئولیت مشاور/مشاوران شرکت، بر اساس قرارداد منعقد شده به شرح زیر است:

مسئولیت مشاور عرضه (مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ) در خصوص اطلاعات و مستندات ارائه شده جهت انجام مراحل قانونی انتشار و عرضه اوراق بهادار به شرح مورد یک و سایر مشاوران به شرح مورد دو زیر است:

۱. «مشاور» مسئولیت اظهارنظرهایی که در گزارشها و سایر مستندات موضوع این قرارداد ارائه می نماید را بر عهده دارد.
۲. حسابرسان، کارشناسان فنی و رسمی یا مشاوران حقوقی و به طور کلی کلیه مشاورانی که از خدماتشان در راستای این افزایش سرمایه استفاده گردد، در قبال اظهارنظر ارائه شده خود، در حدود مقررات مربوطه مسئولیت خواهند داشت. با این حال مسئولیت استفاده و استناد به این اظهار نظرها به تناسب به کارگیری، بر عهده استنادکننده خواهد بود.