

گزارش بازرس قانونی درباره گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

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



گزارش بازرس قانونی درباره گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

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

۱- گزارش توجیهی مورخ ۲۱ دی ماه ۱۴۰۴ هیئت مدیره شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام) درخصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۹۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۳۹۵ میلیارد ریال (افزایش به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال)، مشتمل بر صورت‌های سود و زیان، وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی فرضی و سایر اطلاعات مالی فرضی و یادداشت‌های همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت 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 انباشته به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال از طریق صدور سهام جدید به منظور جلوگیری از خروج نقدینگی ناشی از تقسیم سود، بهبود موقعیت رقابتی شرکت در صنعت و افزایش سودآوری و استفاده از مشوق‌ها و معافیت‌های مالیاتی موضوع بند "ث" ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساخت‌ها تهیه شده است. این گزارش توجیهی بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده‌کنندگان توجه داده می‌شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا، مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات ذهنی هیئت مدیره و با فرض تحقق آن‌ها و همچنین سایر مبنای پیش‌بینی شده در گزارش مزبور، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی‌کند. بعلاوه، به نظر این موسسه، گزارش توجیهی یاد شده، براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- با توجه به مفروضات مندرج در گزارش توجیهی هیئت مدیره، نرخ‌های ارز اعمال شده در مبادلات مبنای پیش‌بینی‌های گزارش مزبور براساس سیاست‌های ارزی توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران محاسبه شده است که تحقق فروش‌های صادراتی و خریدهای خارجی و همچنین دریافت و پرداخت‌های ارزی پیش‌بینی شده، تحت تاثیر سیاست‌های ارزی و شرایط اقتصادی پیش روی کشور می‌باشد.

گزارش بازرس قانونی درباره گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

۵- بشرح جدول ۳-۳ صفحه ۱۲ گزارش توجیهی هیئت مدیره، حداکثر مانده سود انباشته (تقسیم نشده) قابل انتقال به حساب سرمایه، براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳، و بررسی اجمالی دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ با عنایت به اظهار نظر تعدیل شده "مشروط" مورخ ۲۱ تیر ماه ۱۴۰۴ و نتیجه گیری تعدیل نشده مورخ ۷ آذر ماه ۱۴۰۴ نسبت به آن صورتهای، پس از کسر سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴ مرداد ماه ۱۴۰۴، بالغ بر ۲۶۹۵ میلیارد ریال می باشد. لذا انتقال مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، به سرمایه پیشنهادی امکانپذیر گردیده است.

۶- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۷- با توجه به مقررات حاکم بر بازار سرمایه، قطعیت افزایش سرمایه پیشنهادی هیئت مدیره منوط به موافقت و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۲۵ دی ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی

۸۰۰۶۶۹

رسول سعیدی

۹۷۲۴۵۹



افزایش سرمایه

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیأت مدیره

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال

از محل سود انباشته (به مبلغ ۲.۰۰۰ میلیارد ریال)



مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

اینجانبان، ضمن قبول مسئولیت گزارش توجیهی مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹.۳۹۵.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵.۰۰۰ میلیون ریال و سایر اطلاعات مالی فرضی، اطلاعات و مندرجات زیر را که در ارتباط با رسیدگی به گزارش توجیهی و اطلاعات مالی فرضی مزبور در اختیار آن موسسه قرار گرفته است، در حد اطلاع و اعتقاد خود تایید می کنیم:

۱- تمامی مفروضات عمده لازم، در تهیه اطلاعات مالی فرض مندرج در گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه، در نظر گرفته شده است.

۲- همه مفروضات مبنای تهیه اطلاعات، معقول و مناسب بوده و با هدف اطلاعات مالی فرضی سازگار است.

۳- اطلاعات مالی فرضی بر اساس مفروضات مذکور به نحو مناسب تهیه شده است.

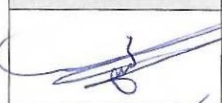
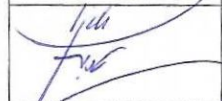
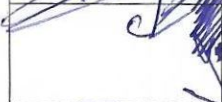
۴- موارد افشا شده، کافی و آگاه کننده و عاری از مطالب گمراه کننده است.

۵- اطلاعات مالی فرضی، به طور یکنواخت با صورتهای مالی تاریخی و با استفاده از رویه های حسابداری مناسب و منطبق با الزامات استانداردهای حسابداری و تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت، تهیه و ارائه شده است.

۶- کلیه صورتجلسات هیئت مدیره و کمیته های مربوط درباره اطلاعات مالی فرضی بازرس قانونی ارائه شده است.

۷- در خصوص کلیه موارد فوق بابت آخرین تغییرات با اهمیت رخ داده در فاصله زمانی بین تاریخ تهیه اطلاعات مالی فرضی مندرج در گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه و تاریخ این تاییدیه، تعدیلات لازم به عمل آمده است.

۸- اطلاعات مالی فرضی مندرج در گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه تنها به منظور ارائه به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تهیه شده است و برای مقاصد دیگر استفاده نخواهد شد.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	محمدرضا تقی گنجی	شرکت مجتمع صنعتی آرتاویل تایر (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	حمید تاجداری	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	احمد رضوانی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رازی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	سعید تقوائی گنجه علی	شرکت نخ تایر رازی تاکستان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	حمید سلیمی	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

ارقام نکر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

دفتر مرکزی:

تهران، خیابان خرمشهر، شماره ۱۳ • کد پستی: ۱۵۳۳۸۵۶۱۱۱ • صندوق پستی: ۱۶۵۱-۱۴۱۵۵ • تلفن: ۸۸۵۱۶۷۸۰ • فکس: ۸۸۷۶۹۰۴۰
واحد فروش: تلفن: ۸۸۷۶۴۴۹۴ • نمایر: ۸۸۷۶۴۳۵۸ • صدای مشتری: ۸۸۷۵۷۵۲۳

کارخانه:

یزد، جاده فرودگاه، جنب شهرک صنعتی یزد • کد پستی: ۸۹۴۷۱۶۱۹۳۸ • تلفن: ۳۷۲۷۲۲۸۳ - ۳۷۲۷۲۱۳۴ • نمایر: ۳۷۲۷۲۱۳۴ - ۳۵
پست الکترونیک: Email: yazdtire@yric.com • www.yric.com



گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

مبلغ ۹۰۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲۰۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

ردیف	عنوان	شماره صفحه
۱	مشخصات ناشر	۳-۵
۲	وضعیت مالی	۶-۱۰
۳	تشریح طرح افزایش سرمایه	۱۱-۱۲
۴	مفروضات پیش بینی ها	۱۳-۲۱
۵	ارزیابی طرح افزایش سرمایه	۲۲-۲۳
۶	ریسک های مربوطه	۲۴-۲۵
۷	پیشنهاد هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام	۲۶





گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲۰۰۰)
شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)



۱- مشخصات

۱-۱- تاریخچه فعالیت ناشر

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد در تاریخ ۱۳۶۴/۰۳/۲۳ تحت شماره ۵۶۵۵۶ بصورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت‌های تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۵۰۸ به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۲۴ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۱ با شماره ۱۱۶۷۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردیده است. در حال حاضر، شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد جزء شرکت‌های فرعی مجتمع صنعتی آرتاویل تایر است و مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان خرمشهر، شماره ۱۱۳ و کارخانه شرکت در شهرک صنعتی یزد واقع است.

۱-۲- موضوع فعالیت ناشر

الف) موضوعات اصلی

ایجاد کارخانه جهت تولید انواع لاستیک توتی، روئی، لاستیک، لاتکسی و ریکلیم، اشتغال به امور تجارت، فروش، پخش لاستیک و فرآورده‌های موضوع شرکت در داخل و خارج از کشور، واردات مواد اولیه و ماشین آلات تولیدی مربوطه و اقدام به هرگونه عملیات بازرگانی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد و ارائه سرویس‌های لازم خدماتی به اشخاص دیگر در قبال دریافت حق الزحمه و شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های بازیافت و فرآوری هرگونه ضایعات تایر، تیوب و لاستیک می‌باشد.

ب) موضوعات فرعی

- ۱- مشارکت در سرمایه‌گذاری و سرمایه سهام سایر شرکت‌ها
- ۲- ارائه مشاوره و خدمات فنی و اطلاعات مربوطه در امر صنعت لاستیک و سایر صنایع مشابه و نظارت در اجرا، نصب و راه‌اندازی ماشین‌آلات و تأسیس کارخانه‌های مربوط به امر صنعت لاستیک به طور مستقیم یا از طریق ارائه خدمات مذکور به سایر اشخاص حقیقی یا حقوقی و انجام هرگونه معاملات که در این رابطه لازم باشد.

ج) موضوع فعالیت شرکت فرعی فرآور لاستیک ایساتیس، بازیافت تایر و تیوب و تولید ریکلیم، پودر و فرآورده‌های آن می‌باشد.

د) موضوع فعالیت شرکت فرعی تدبیر تایر یزد، تأسیس کارخانجات تهیه و توزیع مواد اولیه به منظور تولید انواع فرآورده‌های لاستیک شامل توتی و روئی، اشتغال به امور تجارت و فروش و پخش فرآورده‌های موضوع شرکت، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در خصوص سرمایه‌گذاری در موسسات داخلی و خارجی، هرگونه فعالیت مالی و بازرگانی، صنعتی، خدماتی و پیمانکاری مرتبط با تأمین نیروی انسانی کارخانجات مشابه، واردات ماشین‌آلات و مواد اولیه مورد نیاز شرکت‌های ذیربط می‌باشد.

و) موضوع فعالیت شرکت فرعی آزمون میدانی تایر مدیران، فعالیت خدمات فنی، مهندسی، مشاوره، طراحی، نظارت، بازرگانی (داخلی و خارجی) در حوزه زنجیره ارزش تایر و خودرو، طراحی و اجرای آزمون‌های تایر، خودرو و قطعات لاستیکی در محدوده استان‌های کشور و بین‌المللی می‌باشد.

۱-۳- بازار سهام ناشر

سهام شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. هم‌اکنون سهام شرکت در گروه صنعت لاستیک و پلاستیک، با نماد معاملاتی "پیزد" در بازار دوم فرابورس مورد معامله قرار می‌گیرد.

۱-۴- ترکیب سهامداران

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۹.۳۹۵.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۹.۳۹۵.۰۰۰ سهم یک هزار ریالی پرداخت شده، می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ تهیه گزارش توجیهی به شرح زیر است:

ردیف	نام سهامداران	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		درصد سهام
		تعداد	مبلغ - ریال	
۱	شرکت مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	۵,۰۴۱,۲۳۱,۹۸۶	۵,۰۴۱,۲۳۱,۹۸۶,۰۰۰	۵۴
۲	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۲۱۰,۳۴۴,۳۶۶	۳,۲۱۰,۳۴۴,۳۶۶,۰۰۰	۳۴
۳	سایرین	۱,۱۴۳,۴۲۳,۶۴۸	۱,۱۴۳,۴۲۳,۶۴۸,۰۰۰	۱۲
	جمع	۹,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

ارحام نکو آریا

مدیرعامل و مدیر عامل هیأت مدیره

گزارش



گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲.۰۰۰)
شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)



۵-۱- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل:

به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ و جلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۹ اسامی اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل به شرح جدول ذیل می باشد:

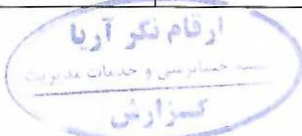
نام اعضا هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	تاریخ اتمام مأموریت	سمت
شرکت مجتمع صنعتی آرتاویل تایر (سهامی عام)	محمدرضا تقی گنجی	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	رئیس هیأت مدیره
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی	حمید تاجداری	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	نایب رئیس هیأت مدیره
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)	حمید سلیمی	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	عضو هیأت مدیره
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رازی (سهامی عام)	احمد رضوانی	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل
شرکت نخ تایر رازی تاکستان (سهامی خاص)	سعید تقوایی گنجه علی	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	عضو هیأت مدیره

۶-۱- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی ناشر

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۴ موسسه ارقام نگر آریا به عنوان حسابرس و بازرس اصلی و موسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان بازرس علی البدل برای مدت یک سال انتخاب گردیده است.

۷-۱- تاریخچه تغییرات سرمایه ناشر

تاریخ ثبت افزایش	سرمایه قبلی (میلیون ریال)	مبلغ افزایش سرمایه (میلیون ریال)	تغییرات افزایش سرمایه		محل افزایش سرمایه
			سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش	
۱۳۶۷/۰۲/۱۲	۱۰۰	۵۰۰	۶۰۰	۵۰۰	آورده نقدی
۱۳۷۰/۰۳/۰۸	۶۰۰	۳,۴۰۰	۴,۰۰۰	۵۶۷	آورده نقدی
۱۳۷۱/۰۴/۰۹	۴,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۰۰	آورده نقدی
۱۳۷۲/۰۳/۱۱	۱۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۵	آورده نقدی
۱۳۷۳/۰۸/۲۹	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۶۷	آورده نقدی
۱۳۷۴/۰۴/۰۵	۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰	آورده نقدی
۱۳۷۷/۰۲/۰۱	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۸۳	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۸۱/۱۲/۲۷	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۸۴/۰۱/۲۷	۱۱۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۵۵	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۱۷۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۲۰۰	اندوخته احتیاطی و سود انباشته
۱۴۰۰/۱۲/۱۶	۵۱۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	۳۰۰	سود انباشته
۱۴۰۲/۰۹/۱۱	۲,۰۴۰,۰۰۰	۵,۸۵۵,۰۰۰	۷,۸۹۵,۰۰۰	۲۸۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۷,۸۹۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۱۹	سود انباشته





گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹۰۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲۰۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

۸-۱- وضعیت معاملات سهام ناشر

وضعیت سهام شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد در دو سال قبل و دوره جاری به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد سهام معامله شده	۷۶۳,۰۶۰,۱۸۲	۶۶۴,۳۷۴,۳۷۰	۹۲۳,۲۹۹,۲۶۲
درصد سهام شناور	۱۲.۱۷	۱۲.۱۷	۱۲.۱۷
آخرین قیمت - ریال	۳,۵۵۶	۳,۴۵۲	۴,۱۳۷

۹-۱- روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال قبل و دوره جاری به شرح زیر است:

شرح	۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود خالص (میلیون ریال)	۲,۵۶۹,۴۶۸	۶,۵۹۱,۶۵۳	۴,۸۱۶,۴۴۴	۱,۲۴۸,۶۹۸
سرمایه (میلیون ریال)	۹,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۷,۸۹۵,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰
سود هر سهم (ریال)	۲۷۴	۷۰۲	۵۱۳	۱۵۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	۰	۴۱۰	۴۸۸	۳۵۰
درصد تقسیم سود	۰	۵۸	۹۵	۲۲۲

۲- وضعیت مالی شرکت

صورت های سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه، صورت جریان های نقدی و نسبت های مالی شرکت برای سنوات اخیر به شرح زیر است:

۱-۲- صورت سود و زیان

شرح	مبالغ به میلیون ریال			
	حسابرسی شده			
	۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۴۶,۰۳۴,۴۶۶	۴۹,۹۳۹,۹۳۰	۳۴,۸۰۷,۱۶۹	۲۴,۷۲۹,۹۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۰,۹۵۵,۶۸۲)	(۳۹,۴۹۴,۱۳۸)	(۲۷,۳۷۷,۵۷۷)	(۲۲,۶۸۸,۸۸۱)
سود ناخالص	۵,۰۷۸,۷۸۴	۱۰,۴۴۵,۷۹۲	۷,۴۲۹,۵۹۲	۲,۰۴۱,۰۸۷
هزینه های اداری و عمومی و فروش	(۱,۲۰۳,۳۶۶)	(۱,۷۹۰,۴۰۷)	(۱,۰۷۴,۴۸۴)	(۶۴۷,۳۲۴)
سایر درآمدها	۸۳,۵۵۰	۱۳۰,۹۸۰	۵۱,۸۳۷	۱۴۹,۸۵۶
سایر هزینه ها	(۲۲۹,۵۴۳)	(۱۵۱,۸۰۶)	(۱۹,۲۵۷)	(۷۰,۸۶۷)
سود عملیاتی	۳,۷۲۹,۴۲۵	۸,۶۳۴,۵۵۹	۶,۳۸۷,۶۸۸	۱,۴۷۲,۷۵۲
هزینه های مالی	(۱,۱۲۷,۰۷۵)	(۱,۸۵۰,۱۶۴)	(۱,۴۵۹,۷۶۳)	(۱,۲۱۱,۷۴۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۵۵,۳۰۲	۹۷۲,۵۶۷	۶۵۸,۱۰۴	۱,۰۵۴,۱۲۶
سود قبل از مالیات	۳,۰۵۷,۶۵۲	۷,۷۵۶,۹۶۲	۵,۵۸۶,۰۲۹	۱,۳۱۵,۱۳۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۸۸,۱۸۴)	(۱,۱۶۵,۳۰۹)	(۷۶۹,۵۸۵)	(۶۶,۴۳۵)
سود خالص	۲,۵۶۹,۴۶۸	۶,۵۹۱,۶۵۳	۴,۸۱۶,۴۴۴	۱,۲۴۸,۶۹۸
سود (زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۲۴۷	۷۶۹	۵۷۶	۱۵۷
غیر عملیاتی (ریال)	۲۷	(۶۷)	(۶۳)	۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۷۴	۷۰۲	۵۱۳	۱۵۸



گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲۰.۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

۲-۲- صورت وضعیت مالی

مبالغ به میلیون ریال				شرح
حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
۲,۵۲۶,۱۸۸	۹,۵۱۳,۶۵۴	۱۱,۱۰۰,۲۳۰	۱۲,۱۳۰,۶۴۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۶۵,۶۰۶	۲۰۲,۸۱۰	۱۷۲,۸۰۲	۱۸۵,۲۸۵	دارایی های نامشهود
۰	۵۶۲,۷۰۵	۵۶۳,۰۷۵	۵۶۳,۰۷۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۰	۹۷,۶۴۴	۱۰۲,۴۴۴	۹۷,۶۴۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶۸۷,۴۴۹	۲۷,۰۸۷	۶۱,۵۰۸	۶۱,۵۰۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۸۰	۱,۵۶۰	۳,۷۰۴	۸,۰۸۵	سایر دریافتنی ها
۱۴,۷۴۶	۲	۲	۲	سایر دارایی ها
۳,۳۹۵,۰۶۹	۱۰,۴۰۵,۴۶۲	۱۲,۰۰۳,۷۶۵	۱۳,۰۴۶,۲۴۸	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری				
۱,۳۶۴,۳۲۵	۴,۳۱۴,۸۱۴	۴,۹۰۱,۷۶۳	۶,۳۶۰,۲۵۸	پیش پرداخت ها
۶,۰۵۹,۵۷۴	۹,۹۱۸,۱۵۲	۱۵,۷۷۸,۸۳۸	۱۸,۹۸۶,۹۴۸	موجودی مواد و کالا
۳,۳۷۵,۰۰۳	۴,۸۳۷,۵۳۷	۵,۶۰۳,۴۱۳	۶,۷۳۵,۹۹۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۰	۸۲,۰۰۰	۵۷,۶۵۸	۴۲,۹۴۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۲۰۵,۲۶۴	۳,۰۹۳,۲۷۲	۳,۳۲۳,۵۳۶	۳,۶۳۳,۱۹۳	موجودی نقد
۱۳,۰۰۴,۱۶۶	۲۲,۲۴۵,۷۷۵	۲۹,۶۶۵,۲۰۸	۳۵,۷۵۹,۳۳۵	جمع دارایی های جاری
۱۶,۳۹۹,۲۳۵	۳۲,۶۵۱,۲۳۷	۴۱,۶۶۸,۹۷۳	۴۸,۸۰۵,۵۸۳	جمع دارایی ها





گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲۰.۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

ادامه صورت وضعیت مالی

مبالغ به میلیون ریال				شرح
حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
۲,۰۴۰,۰۰۰	۷,۸۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	سرمایه
۲۲,۷۷۴	۱۹,۴۲۲	۱۹,۹۸۴	۲۲,۳۶۸	صرف سهام خزانه
۱۷۷,۳۰۳	۴۱۸,۱۲۵	۷۳۴,۴۸۳	۷۳۴,۴۸۳	اندوخته قانونی
۱,۷۶۲,۸۱۵	۵,۶۲۴,۴۳۷	۶,۵۴۶,۹۷۲	۵,۲۶۴,۴۹۰	سود انباشته
(۱۲,۶۹۸)	(۴,۴۱۶)	(۳,۹۲۵)	(۱۸,۳۵۷)	سهام خزانه
۳,۹۹۰,۱۹۴	۱۳,۹۵۲,۵۶۸	۱۶,۶۹۲,۵۱۴	۱۵,۳۹۷,۹۸۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
۱۰۱,۴۲۷	۱۰۸,۰۶۸	۱۲۴,۹۰۸	۳۹۹,۶۰۹	ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵۴,۳۶۲	.	.	.	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۵۵,۷۸۹	۱۰۸,۰۶۸	۱۲۴,۹۰۸	۳۹۹,۶۰۹	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری				
۳,۳۰۴,۹۹۱	۵,۲۵۱,۹۱۵	۹,۳۰۲,۸۷۱	۱۶,۵۱۴,۸۲۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷۱,۲۳۲	۸۹۶,۴۶۲	۱,۶۳۶,۴۳۳	۱,۱۲۵,۹۳۰	مالیات پرداختنی
۶۶۴,۵۴۹	۹۱,۵۶۹	۱,۰۱۹,۲۹۲	۳,۸۷۱,۲۲۹	سود سهام پرداختنی
۶,۴۵۴,۵۶۵	۷,۸۲۵,۶۷۴	۶,۹۳۸,۴۷۶	۹,۳۰۸,۴۰۲	تسهیلات مالی
۷۸,۶۹۷	۱۰۳,۲۳۳	۱۵۰,۲۸۴	۱۰,۵۱۲	ذخایر
۱,۴۷۹,۲۱۸	۴,۴۲۱,۷۴۸	۵,۸۰۴,۱۹۵	۲,۱۷۷,۰۸۹	پیش دریافت ها
۱۲,۱۵۳,۲۵۲	۱۸,۵۹۰,۶۰۱	۲۴,۸۵۱,۵۵۱	۳۳,۰۰۷,۹۹۰	جمع بدهی های جاری
۱۲,۴۰۹,۰۴۱	۱۸,۶۹۸,۶۶۹	۲۴,۹۷۶,۴۵۹	۳۳,۴۰۷,۵۹۹	جمع بدهی ها
۱۶,۳۹۹,۲۳۵	۳۲,۶۵۱,۲۳۷	۴۱,۶۶۸,۹۷۳	۴۸,۸۰۵,۵۸۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲.۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)



۳-۲ صورت تغییرات در حقوق مالکانه :

مبالغ به میلیون ریال							
سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل	
۲,۰۴۰,۰۰۰	۰	۱۱۴,۳۹۵	۰	۱,۴۹۵,۰۲۵	۰	۳,۶۴۹,۴۲۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱							
۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۸,۶۹۸	۰	۱,۲۴۸,۶۹۸	سود خالص سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۰	(۹۱۸,۰۰۰)	۰	(۹۱۸,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۰۰۳)	(۳۶,۰۰۳)	خرید سهام خزانة
۰	۲۲,۷۷۴	۰	۰	۰	۲۳,۳۰۵	۴۶,۰۷۹	فروش سهام خزانة
۰	۰	۶۲,۹۰۸	۰	(۶۲,۹۰۸)	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۴	۱۷۷,۳۰۳	۰	۱,۷۶۲,۸۱۵	(۱۲,۶۹۸)	۳,۹۹۰,۱۹۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
۰	۰	۰	۰	۴,۸۱۶,۴۴۴	۰	۴,۸۱۶,۴۴۴	سود خالص سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	۵,۸۵۵,۰۰۰	۰	۰	۵,۸۵۵,۰۰۰	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۰	۰	۰	۵,۸۵۵,۰۰۰	۴,۸۱۶,۴۴۴	۰	۱۰,۶۷۱,۴۴۴	سود جامع سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	۰	(۷۱۴,۰۰۰)	۰	(۷۱۴,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	(۸۳,۰۴۰)	(۸۳,۰۴۰)	(۸۳,۰۴۰)	خرید سهام خزانة
۰	(۳,۳۵۲)	۰	۰	۰	۹۱,۳۲۲	۸۷,۹۷۰	فروش سهام خزانة
۵,۸۵۵,۰۰۰	۰	۰	(۵,۸۵۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	افزایش سرمایه
۰	۰	۲۴۰,۸۲۲	۰	(۲۴۰,۸۲۲)	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۸۹۵,۰۰۰	۱۹,۴۲۲	۴۱۸,۱۲۵	۰	۵,۶۲۴,۴۳۷	(۴,۴۱۶)	۱۳,۹۵۲,۵۶۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
۰	۰	۰	۰	۶,۵۹۱,۶۵۳	۰	۶,۵۹۱,۶۵۳	سود خالص سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	۰	(۳,۸۵۲,۷۶۰)	۰	(۳,۸۵۲,۷۶۰)	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۰۷)	(۲,۴۰۷)	خرید سهام خزانة
۰	۵۶۲	۰	۰	۰	۲,۸۹۸	۳,۴۶۰	فروش سهام خزانة
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	افزایش سرمایه
۰	۰	۳۱۶,۳۵۸	۰	(۳۱۶,۳۵۸)	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۹,۳۹۵,۰۰۰	۱۹,۹۸۴	۷۳۴,۴۸۳	۰	۶,۵۴۶,۹۷۲	(۳,۹۲۵)	۱۶,۶۹۲,۵۱۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰							
۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۹,۴۶۸	۰	۲,۵۶۹,۴۶۸	سود خالص دوره هشت ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴
۰	۰	۰	۰	(۳,۸۵۱,۹۵۰)	۰	(۳,۸۵۱,۹۵۰)	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۰۵۳)	(۲۶,۰۵۳)	خرید سهام خزانة
۰	۲,۳۸۴	۰	۰	۰	۱۱,۶۲۱	۱۴,۰۰۵	فروش سهام خزانة
۹,۳۹۵,۰۰۰	۲۲,۳۶۸	۷۳۴,۴۸۳	۰	۵,۲۶۴,۴۹۰	(۱۸,۳۵۷)	۱۵,۳۹۷,۹۸۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰



گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲.۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

۴-۲- صورت جریان های نقدی:

مبالغ به میلیون ریال				
حسابرسی شده			حسابرسی نشده	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۴ تا ۳۰	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی				
۴,۱۵۴,۶۷۱	۳,۷۹۸,۷۲۹	۸,۰۴۲,۴۴۰	۱,۹۸۲,۵۸۹	نقد حاصل از عملیات
(۱۴۹,۸۳۲)	(۴۴,۳۵۵)	(۴۲۵,۳۳۸)	(۹۹۸,۶۸۷)	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۰۰۴,۸۳۹	۳,۷۵۴,۳۷۴	۷,۶۱۷,۱۰۲	۹۸۳,۹۰۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				
۰	۱۲,۸۷۷	۴,۵۰۰	۱۸,۰۰۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۴۵,۲۲۳)	(۱,۵۰۵,۴۰۹)	(۲,۰۰۵,۸۹۳)	(۹۳۵,۵۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۴,۶۹۳)	(۳۱,۷۹۱)	(۱۱,۷۰۶)	(۴۰,۲۳۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۶۹۴,۶۸۵	۱۰,۰۰۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۷)	(۹,۹۸۷)	(۳۴,۴۲۱)	۰	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	۰	۸۲,۰۰۰	۱۴,۷۱۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	(۸۲,۰۰۰)	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۰	(۴۱,۱۵۳)	(۴,۷۳۱)	پرداخت نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
۱۵۵,۰۰۰	۲۴۶,۹۴۲	۲۳۹,۷۶۰	۰	دریافت های نقدی بابت سود سهام
۱,۸۲۵	۵,۵۴۳	۲۰,۴۸۳	۴۶۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۸,۴۱۳)	(۱,۳۵۳,۸۲۵)	(۱,۷۴۶,۴۳۰)	(۹۴۷,۳۰۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۹۶۶,۴۲۶	۲,۴۰۰,۵۴۹	۵,۸۷۰,۶۷۲	۳۶,۵۹۶	جریان های خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی				
۲۲,۷۷۴	۰	۵۶۲	۲,۳۸۴	دریافت های ناشی از صرف سهام خزانه
۲۳,۳۰۵	۹۱,۳۲۲	۲,۸۹۸	۱۱,۶۲۱	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۳۶,۰۰۳)	(۸۳,۰۴۰)	(۲,۴۰۷)	(۲۶,۰۵۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۱۰,۸۹۴,۲۱۰	۱۱,۲۴۳,۷۶۵	۱۱,۰۳۳,۲۷۱	۱۲,۳۰۸,۴۸۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱,۲۷۴,۲۰۰)	(۱۰,۲۱۵,۱۲۰)	(۱۱,۹۳۲,۹۸۰)	(۹,۸۹۸,۵۴۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۲۰۸,۰۰۹)	(۱,۲۶۵,۱۲۰)	(۱,۸۳۷,۶۵۳)	(۱,۱۲۷,۰۷۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۸۵۸,۶۶۹)	(۱,۲۸۶,۹۸۰)	(۲,۹۲۵,۰۳۷)	(۱,۰۰۰,۰۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳,۴۳۶,۵۹۲)	(۱,۵۱۵,۱۷۳)	(۵,۶۶۱,۳۴۶)	۲۷۰,۸۰۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۲۹,۸۳۴	۸۸۵,۳۷۶	۲۰۹,۳۲۶	۳۰۷,۴۰۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۶۷۰,۳۸۸	۲,۲۰۵,۲۶۴	۳,۰۹۳,۲۷۲	۳,۳۲۳,۵۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵,۰۴۲	۲,۶۳۲	۲۰,۹۳۸	۲,۲۵۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۲۰۵,۲۶۴	۳,۰۹۳,۲۷۲	۳,۳۲۳,۵۳۶	۳,۶۳۳,۱۹۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره



گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹۰۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲۰۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

۲-۵- نسبت های مالی مقایسه ای

ردیف	شرح	مقیاس	سال مالی			
			۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نسبت های نقدینگی:						
۱	نسبت جاری	درصد	۱۰۸.۳٪	۱۱۹.۴٪	۱۱۹.۷٪	۱۰۷.۰٪
۲	نسبت آبی	درصد	۳۱.۵٪	۳۶.۲٪	۴۳.۱٪	۴۵.۹٪
نسبت های فعالیت (کارایی):						
۳	نسبت گردش دارایی	درصد	۹۴.۳٪	۱۱۹.۸٪	۱۰۶.۶٪	۱۵۰.۸٪
۴	گردش حساب های دریافتی	بار در سال	۷.۵	۹.۶	۸.۵	۶.۹
۵	دوره وصول مطالبات	روز	۴۹	۳۸	۴۳	۵۳
۶	نسبت کالا به سرمایه در گردش	درصد	۶۹۰.۱٪	۳۲۷.۸٪	۲۷۱.۳٪	۷۱۲.۱٪
۷	گردش سرمایه در گردش	بار در سال	۱۶.۷	۱۰.۴	۹.۵	۲۹.۱
نسبت های اهرمی (سهام):						
۸	نسبت بدهی	درصد	۶۸.۵٪	۵۹.۹٪	۵۷.۳٪	۷۵.۷٪
۹	نسبت مالکانه	درصد	۳۱.۵٪	۴۰.۱٪	۴۲.۷٪	۲۴.۳٪
نسبت سود آوری:						
۱۰	نسبت سود ناخالص	درصد	۱۱.۰٪	۲۰.۹٪	۲۱.۳٪	۸.۳٪
۱۱	بازده فروش	درصد	۵.۶٪	۱۳.۲٪	۱۳.۸٪	۵.۰٪
۱۲	بازده حقوق مالکانه	درصد	۱۶.۷٪	۳۹.۵٪	۳۴.۵٪	۳۱.۳٪
نسبتهای سرمایه گذاری:						
۱۳	دارایی ثابت به حقوق مالکانه	درصد	۸۴.۷٪	۷۱.۹٪	۷۴.۶٪	۸۵.۱٪
۱۴	بدهی جاری به حقوق مالکانه	درصد	۲۱۴.۴٪	۱۴۸.۹٪	۱۳۳.۲٪	۳۰۴.۶٪

۲-۶- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه:

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۷۸۹۵.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۹۰۳۹۵.۰۰۰ میلیون ریال (۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۹ درصد) به منظور اصلاح ساختار مالی برای حفظ نقدینگی و جلوگیری از خروج آن به منظور تامین سرمایه در گردش از محل سود انباشته به سرمایه شرکت افزوده شد. همچنین همانطور که در مفروضات طرح افزایش سرمایه قبلی، روند بهبود نسبت های مالی پیش بینی شده بود، جدول ذیل حاکی از تحقق نسبتهای مالی برآوردی با نتایج واقعی می باشد و میزان انحراف بسیار کم اهمیت است.

مبلغ (میلیون ریال)	شرح	
	منابع	سود انباشته
۱,۵۰۰,۰۰۰	جمع منابع	
۱,۵۰۰,۰۰۰	مصارف	اصلاح ساختار مالی با هدف تامین بخشی از سرمایه در گردش شرکت
۱,۵۰۰,۰۰۰	جمع مصارف	



گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹۰۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱۰۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲۰۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

۳- تشریح طرح افزایش سرمایه

۳-۱- هدف از افزایش سرمایه:

اهداف شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام) از افزایش سرمایه موضوع این گزارش جلوگیری از خروج نقدینگی و اصلاح ساختار مالی به شرح زیر است:

۱. شرکت به منظور بهبود و اصلاح ساختار مالی ضمن رعایت کفایت سرمایه به دنبال دستیابی به وضعیت مساعدتری از لحاظ نقدینگی و سرمایه در گردش می-باشد. با توجه به وضعیت فعلی بازار فروش تایر و افزایش روز افزون نرخ مواد اولیه داخلی و وارداتی (نوسانات نرخ ارز) و همچنین به دلیل استراتژیک بودن تایر، امکان افزایش قیمت فروش متناسب با افزایش بهای تمام شده تولید میسر نمی-باشد. از طرفی فروش اعتباری بخشی از محصولات به خودروسازان موجب عدم تطابق در جریان نقدینگی ناشی از خرید مواد اولیه و فروش محصولات و کاهش در سرمایه در گردش گردیده است.

۲. استفاده از معافیت مالیاتی، براساس ماده ۱۴ بند "ث" طرح تامین مالی تولید و زیرساخت ها مصوب ۱۴۰۲/۱۲/۲۲، افزایش سرمایه شرکتهای بورسی و فرابورسی از محل سود انباشته مشمول مالیات به نرخ صفر است. که در ادامه ماده ۱۴ و بند "ث" این قانون آمده است:

"ماده ۱۴- به منظور فراهم ساختن زمینه سرمایه گذاری عموم مردم در انواع طرح (پروژه) های تولیدی یا زیربنایی و طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای، ترویج فرهنگ سرمایه گذاری غیرمستقیم با هدف کاهش هزینه های تأمین مالی، موارد زیر مشمول مالیات به نرخ صفر می باشد:

بند ث - مالیات بر درآمد آن بخش از سود تقسیم نشده سال مالی قبل شرکت های پذیرفته شده در بهابازار (بورس) و فرابورس که به حساب سرمایه شرکت انتقال یافته (موضوع ماده (۱۰۵) قانون مالیات های مستقیم) و تا ده ماه پس از تصویب افزایش سرمایه، در اداره ثبت شرکت ها ثبت شود. در صورتی که اشخاص بهره مند از مشوق مالیاتی موضوع این ماده اقدام به کاهش سرمایه کنند، مالیات متعلق در سال کاهش سرمایه مطالبه و وصول می شود.

استفاده از معافیت مالیاتی بند "ث" ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساخت ها که مقرر نموده "به منظور فراهم ساختن زمینه سرمایه گذاری در انواع طرح های تولیدی و توسعه ای، مالیات بر درآمد آن بخش از سود تقسیم نشده سال مالی قبل شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس که به حساب سرمایه انتقال می یابد (موضوع ماده (۱۰۵) قانون مالیات های مستقیم و مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۰۳ با اصلاحات و الحاقات بعدی) مشمول نرخ صفر مالیاتی می باشد" اقدام به افزایش سرمایه از محل سود انباشته نماید. در صورت عدم انجام افزایش سرمایه، شرکت ناگزیر به تأمین سرمایه در گردش از محل تسهیلات بانکی با هزینه مالی بالاتر خواهد بود که می تواند بر حاشیه سود شرکت اثر منفی بگذارد. از این رو، اجرای این افزایش سرمایه از محل سود انباشته اقدامی راهبردی برای تقویت وضعیت مالی، ارتقای توان رقابتی و پایداری سودآوری شرکت محسوب می شود.





گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲.۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

۳-۲- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن:

مبلغ سرمایه گذاری مورد نیاز برای تحقق اهداف یاد شده مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و منابع تامین آن به شرح جدول زیر است:

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
منابع	۲,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع منابع	۲,۰۰۰,۰۰۰
مصارف	۲,۰۰۰,۰۰۰
اصلاح ساختار مالی با هدف تامین بخشی از سرمایه در گردش شرکت (موضوع بند ۳-۱)	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع مصارف	۲,۰۰۰,۰۰۰

۳-۳- کفایت سود انباشته:

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
سود انباشته پایان سال ۱۴۰۳	۶,۵۴۶,۹۷۲
سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ (۱۴/۰۵/۱۴)	(۳,۸۵۱,۹۵۰)
سود انباشته تعویق شده در پایان سال ۱۴۰۳ *	۲,۶۹۵,۰۲۲

* منابع قابل انتقال به حساب سرمایه معادل ۷۶.۹ درصد از سود انباشته پایان سال ۱۴۰۳

۳-۴- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تامین آن

۳-۴-۱- هدف شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام) جلوگیری از تحمیل هزینه های جاری می باشد، همچنین با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال (معادل ۲۱.۵ درصد) از محل سود انباشته طی یک مرحله به مبلغ ۲.۰۰۰ میلیارد ریال در سال ۱۴۰۴ افزایش دهد.

۳-۵- جزئیات و عوامل طرح افزایش سرمایه

هدف شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)، از اجرای این افزایش سرمایه، حذف و تامین بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز برای استمرار تولید و فروش محصولات است. با توجه به اهمیت سرمایه در گردش در صنعت در تداوم چرخه عملیاتی و جلوگیری از توقف تولیدات است، حفظ منابع مالی و عدم خروج منابع از شرکت برای تقسیم سود (DPS) و افزایش سرمایه از محل سود انباشته اقدامی راهبردی محسوب می شود. علاوه بر این، با اجرای این افزایش سرمایه از محل سود انباشته، شرکت از معافیت های مالیاتی پیش بینی شده در قوانین مربوطه (مانند بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساخت ها) بهره مند شده و مبلغی حدود ۳۳۰ میلیارد ریال در پرداخت مالیات و هزینه های مالیاتی صرفه جویی خواهد شد. در صورت عدم اجرای افزایش سرمایه، شرکت ناگزیر خواهد بود بخش عمده ای از سرمایه در گردش مورد نیاز خود و همچنین پرداخت مالیات به دلیل عدم شمول معافیت ماده ۱۴ "طرح تامین مالی تولید و زیرساخت ها" را از محل تسهیلات بانکی تامین نماید که این امر منجر به فزونی هزینه های مالی و کاهش سودآوری آتی شرکت خواهد شد. بنابراین، افزایش سرمایه پیشنهادی ضمن حفظ نسبت های مالی حقوق صاحبان سهام و بهبود ساختار مالی شرکت، امکان تامین منابع مالی مورد نیاز با شرایط مناسب تر را فراهم ساخته و ریسک وابستگی به منابع مالی پرهزینه را کاهش می دهد. این اقدام در نهایت باعث ارتقای توان رقابتی در صنعت و به تبع افزایش سودآوری برای سهامداران خواهد شد.



توازی تو جیجی جات مدیره به جمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۹,۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱,۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲,۰۰۰)
شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)



۴- اهر رویه های حسابداری مورد استفاده و مفروضات حسنی و کمی پیش بینی صورت های مالی

اهم رویه های پیش بینی شده در تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده، مطابق با اهم رویه های حسابداری به کار رفته در تهیه صورت های مالی و روش های مورد استفاده در گزارشگری مالی

۴-۱- مفروضات حسنی و کمی اقلام سود و زیانی

۴-۱-۱- فروش

با توجه به اینکه به ده های پایانی سال ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۴، دستگاری پرس بخت تولید انواع تایرهای رانندگی و راه اندازی بیشتر تایرهای در سال ۱۳۹۵ ایران ۲۰۰۰ تن به ظرفیت تولید اضافه و بوجه سال مذکور به ۴۱,۰۰۰ تن خواهد رسید. در صورت عدم انجام افزایش سرمایه و نیز سرمایه در جریان کافی جهت تسهیل اساسی و تأمین هم ساخته های مورد نیاز (خصوصی کاپیتال)، ایران تولید و فروش شرکت حدود ۷۳۳ درصد کمتر از شرایط افزایش سرمایه در نظر گرفته شده است. افزایش نرخ فروش برای هر سال ۳۰ درصد نسبت به سال مابقی خود در نظر گرفته شده است. همچنین نرخ اوزن بر اساس سیاست های بانک مرکزی برای فروش صادراتی و خرید های خارجی در نظر گرفته شده است. لذا فروش شرکت برای سنوات ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر برآورد می گردد:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۳۹۳	دوره هشت ماهه مقیمی به ۲۰ آبان ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴			سال ۱۳۹۵			سال ۱۳۹۶			سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
			عدم انجام افزایش سرمایه			عدم انجام افزایش سرمایه			عدم انجام افزایش سرمایه			عدم انجام افزایش سرمایه			عدم انجام افزایش سرمایه		
			مقدار	مبلغ	تن	مقدار	مبلغ	تن	مقدار	مبلغ	تن	مقدار	مبلغ	تن	مقدار	مبلغ	تن
فروش داخلی:																	
انواع تایر سوار روی واتی رازدال	۲۶,۳۳۳	۳۳,۶۵۸,۱۱۶	۷۸,۵۷۰,۴۳۳	۱۶,۴۱۶	۱۶,۴۱۶	۷۸,۵۷۰,۴۳۳	۱۶,۴۱۶	۱۶,۴۱۶	۷۸,۵۷۰,۴۳۳	۱۶,۴۱۶	۱۶,۴۱۶	۷۸,۵۷۰,۴۳۳	۱۶,۴۱۶	۱۶,۴۱۶	۷۸,۵۷۰,۴۳۳	۱۶,۴۱۶	۱۶,۴۱۶
انواع تایر دوچرخه موتور و سوار روی بایسی	۷,۰۰۰	۱۱,۳۱۸,۱۰۴	۱۶,۳۳۸,۹۳۳	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰	۱۶,۳۳۸,۹۳۳	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰	۱۶,۳۳۸,۹۳۳	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰	۱۶,۳۳۸,۹۳۳	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰	۱۶,۳۳۸,۹۳۳	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰
انواع تایر جمع فروش داخلی	۲۹,۳۳۳	۴۴,۹۷۶,۲۲۰	۹۴,۹۰۹,۳۶۶	۲۲,۱۷۶	۲۲,۱۷۶	۹۴,۹۰۹,۳۶۶	۲۲,۱۷۶	۲۲,۱۷۶	۹۴,۹۰۹,۳۶۶	۲۲,۱۷۶	۲۲,۱۷۶	۹۴,۹۰۹,۳۶۶	۲۲,۱۷۶	۲۲,۱۷۶	۹۴,۹۰۹,۳۶۶	۲۲,۱۷۶	۲۲,۱۷۶
فروش صادراتی:																	
تایر سوار روی واتی رانندگی	۷۸۴	۳۶۹,۴۹۴	۱۵۴	۳۶۹,۴۹۴	۱۵۴	۳۶۹,۴۹۴	۱۵۴	۳۶۹,۴۹۴	۱۵۴	۳۶۹,۴۹۴	۱۵۴	۳۶۹,۴۹۴	۱۵۴	۳۶۹,۴۹۴	۱۵۴	۳۶۹,۴۹۴	۱۵۴
تایر سوار روی واتی بایسی	۶۷۸	۸۹۸,۵۰۳	۶۶۶	۸۹۸,۵۰۳	۶۶۶	۸۹۸,۵۰۳	۶۶۶	۸۹۸,۵۰۳	۶۶۶	۸۹۸,۵۰۳	۶۶۶	۸۹۸,۵۰۳	۶۶۶	۸۹۸,۵۰۳	۶۶۶	۸۹۸,۵۰۳	۶۶۶
تایر سوار روی واتی بایسی	۱	۳۰۱	۵۷	۱۱۰,۵۰۳	۵۷	۱۱۰,۵۰۳	۵۷	۱۱۰,۵۰۳	۵۷	۱۱۰,۵۰۳	۵۷	۱۱۰,۵۰۳	۵۷	۱۱۰,۵۰۳	۵۷	۱۱۰,۵۰۳	۵۷
جمع فروش صادراتی	۸۵۳	۱,۲۶۸,۳۹۸	۸۲۷	۱,۲۶۸,۳۹۸	۸۲۷	۱,۲۶۸,۳۹۸	۸۲۷	۱,۲۶۸,۳۹۸	۸۲۷	۱,۲۶۸,۳۹۸	۸۲۷	۱,۲۶۸,۳۹۸	۸۲۷	۱,۲۶۸,۳۹۸	۸۲۷	۱,۲۶۸,۳۹۸	۸۲۷
فروش خارجی	۲۲,۲۲۱	۴۶,۱۹۴,۸۱۸	۲۲,۲۲۱	۴۶,۱۹۴,۸۱۸	۲۲,۲۲۱	۴۶,۱۹۴,۸۱۸	۲۲,۲۲۱	۴۶,۱۹۴,۸۱۸	۲۲,۲۲۱	۴۶,۱۹۴,۸۱۸	۲۲,۲۲۱	۴۶,۱۹۴,۸۱۸	۲۲,۲۲۱	۴۶,۱۹۴,۸۱۸	۲۲,۲۲۱	۴۶,۱۹۴,۸۱۸	۲۲,۲۲۱
۴-۱-۲- بایسی تمام شده کالای فروش رفته																	
بایسی تمام شده کالای فروش رفته طبق بررسی دولتی حدود ۵۰ درصد مبلغ فروش شرکت در حال بوده که فرض شده این درصد در سنوات آتی نیز برقرار باشد. در نتیجه با توجه به تفاوت میزان فروش در شرایط افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه، بایسی تمام شده کالای فروش رفته نیز تفاوت خواهد بود.																	
۴-۱-۳- هزینه های اداری و عمومی																	
هزینه های اداری و عمومی برای سال ۱۳۹۴ بر بنیای هزینه کرد واقعی ۸ ماهه سال ۱۳۹۳ محاسبه گردیده و برای سنوات بعدی با نرخ افزایش ۳۰ درصدی نسبت به سال قبل آن محاسبه گردیده است. فرض شده این هزینه ها در شرایط افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه برابر با سال قبل باشد.																	
۴-۱-۴- سایر درآمدها																	
مبالغ مربوط به سایر درآمدها بر اساس مبلغ فروش برآورد شده که میزان آن طبق روال سنوات قبل حدود ۱۰۰ درصد فروش بوده که برآورد در هر دو شرایط افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه برابر با سال قبل باشد.																	
۴-۱-۵- سایر هزینه ها																	
طبق بررسی مبالغ سایر هزینه ها در سنوات قبل، این هزینه ها حدود ۱۰۰ درصد بایسی تمام شده کالای فروش رفته است که فرض شده در سنوات آتی نیز این نسبت ثابت باقی بماند. لیکن به دلیل تفاوت بایسی تمام شده کالای فروش رفته در شرایط افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه، مبلغ این هزینه ها نیز تفاوت خواهد داشت.																	





گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲.۰۰۰)



شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

۴-۱-۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی برای سال ۱۴۰۴ بر مبنای عملکرد واقعی ۸ ماهه سال ۱۴۰۴ محاسبه گردیده و برای سنوات بعدی با نرخ افزایش ۳۰ درصدی نسبت به سال قبل آن محاسبه گردیده است. فرض شده این هزینه ها در شرایط افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه برابر باشند.

۴-۲- مفروضات عینی و کمی اقلام صورت وضعیت مالی

۴-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود

فرض شده تعمیرات اساسی و الحاق دارایی های ثابت مشهود طی سنوات آتی نیز صورت پذیرد که در شرایط افزایش سرمایه به دلیل تولید بیشتر سالانه ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و در شرایط عدم افزایش سرمایه سالانه ۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از این بابت مخارج صورت خواهد پذیرفت. هزینه استهلاک دارایی ها با توجه به تفاوت مبالغ دارایی ها در دو شرط متفاوت خواهد بود که از دارایی ها کسر خواهد شد.

۴-۲-۲- سرمایه گذاری ها و سایر دارایی ها

میزان سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت و همچنین سایر دارایی های شرکت فارغ از افزایش سرمایه یا عدم افزایش سرمایه سالانه به میزان ۵ درصد نسبت به سال قبل افزایش خواهد یافت و مبالغ آن در دو شرایط یکسان می باشد.

۴-۲-۳- پیش پرداخت ها و موجودی مواد و کالا

پیش پرداخت ها و موجودی مواد و کالا در پایان هر سال به ترتیب به میزان ۱۰ و ۳۵ درصد بهای تمام شده ی کالای فروش رفته همان سال برآورد شده اند که در شرایط افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه به دلیل تفاوت مبالغ متفاوت خواهند بود.

۴-۲-۴- دریافتی ها

فرض شده دریافتی های بلند مدت شرکت در پایان سال ۱۴۰۴ صفر شده و دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها پایان هر سال به میزان ۲۰ درصد درآمدهای عملیاتی همان سال برآورد شده اند. که در شرایط افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه به دلیل تفاوت مبالغ متفاوت خواهند بود.

۴-۲-۵- اقلام حقوق مالکانه و سود سهام

فرض شده شرکت فاقد معاملات سهام خزانه باشد و نیز اندوخته قانونی مطابق الزامات قانونی محاسبه و اعمال خواهد شد. لذا سهام خزانه و صرف سهام خزانه ثابت خواهد بود و اندوخته قانونی متناسب با سود هر سال تخصیص می یابد. در خصوص تقسیم سود نیز فرض شده در صورت عدم افزایش سرمایه مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون از سود انباشته موجود طی مجمع عمومی بطور فوق العاده تقسیم شود و بر سنوات آتی نیز ۸۰ درصد سود خالص سال قبل در مجامع سالانه تصویب و تا پایان همان سال پرداخت شود.





گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲.۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)



۴-۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

با توجه به عدم تغییر تعداد کارکنان در هر شرایطی فرض شده مبلغ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در هر دو شرایط یکسان باشد. ذخیره مزایای با توجه به پرداخت آن در هر سال ۱۰ درصد نسبت به سال ماقبل افزایش یابد.

۴-۲-۷- پرداختنی ها

فرض شده پرداختنی های شرکت در پایان هر سال ۳۰ درصد بهای تمام شده کالای فروش رفته همان سال باشد و لذا با توجه به تفاوت مبنای پرداختنی ها در شرایط متفاوت، مبالغ متفاوتی خواهند داشت.

۴-۲-۸- مالیات پرداختنی

نرخ مالیاتی شرکت با توجه شناوری سهام، معافیت تولیدی و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ حدود ۱۶.۵ درصد در نظر گرفته شده است. لذا هزینه مالیات و مالیات پرداختنی هر سال با توجه به تفاوت سود خالص هر سال متفاوت خواهد بود. هزینه مالیات هر سال در سال مالی بعد تسویه خواهد شد. همچنین در صورت افزایش سرمایه سود معافیت اعمال شده در عملکرد سال ۱۴۰۳ به اصل مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تثبیت که در صورت عدم افزایش سرمایه ضمن اعمال مالیات متعلقه در سال ۱۴۰۴ جرائم مربوطه نیز محاسبه و مطالبه می گردد.

۴-۲-۹- تسهیلات مالی

شرکت جهت تامین سرمایه در گردش از تسهیلات مالی استفاده خواهد نمود و فرض نموده تسهیلات مالی را سالانه ۳۰ درصد افزایش دهد لیکن در صورت وجود وجوه مازاد (بالای ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در سال اول و رشد ۳۰ درصدی در سنوات بعدی) ابتدا نسبت به تسویه تسهیلات مالی اقدام می نماید. نرخ هزینه مالی تسهیلات ۲۳ درصد میانگین تسهیلات خواهد بود. همچنین فرض شده تسهیلات مالی تماماً کوتاه مدت و یکبار در سال گردش داشته باشد.

۴-۲-۱۰- پیش دریافت ها

پیش دریافت های شرکت ۵ درصد میزان فروش همان سال شرکت در نظر گرفته شده است و با توجه به این که در شرایط افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه این مبالغ فروش متفاوت است، مبلغ پیش دریافت ها نیز تفاوت دارد.





گزارش توجیهی هیات مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۹,۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱,۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲,۰۰۰)
شرکت مجتمع صنایع لاستیکی یزد (سهامی عام)



۳- صورت سود و زیان پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	واقعی	دوره هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	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
درآمدهای عملیاتی	۴۹,۹۳۹,۹۳۰	۴۶,۱۳۴,۴۶۶	۷۲,۵۲۰,۰۲۷	۷۲,۵۲۰,۰۲۷	۷۲,۵۲۰,۰۲۷	۷۲,۵۲۰,۰۲۷	۷۲,۵۲۰,۰۲۷	۷۲,۵۲۰,۰۲۷	۷۲,۵۲۰,۰۲۷	۷۲,۵۲۰,۰۲۷	۷۲,۵۲۰,۰۲۷	۷۲,۵۲۰,۰۲۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۹,۴۹۴,۱۳۸)	(۳۰,۹۵۵,۶۸۲)	(۶۱,۴۶۲,۰۲۳)	(۶۱,۴۶۲,۰۲۳)	(۶۱,۴۶۲,۰۲۳)	(۶۱,۴۶۲,۰۲۳)	(۶۱,۴۶۲,۰۲۳)	(۶۱,۴۶۲,۰۲۳)	(۶۱,۴۶۲,۰۲۳)	(۶۱,۴۶۲,۰۲۳)	(۶۱,۴۶۲,۰۲۳)	(۶۱,۴۶۲,۰۲۳)
سود ناخالص	۱۰,۴۴۵,۷۹۲	۵,۱۷۸,۷۸۴	۱۰,۸۷۸,۰۰۴	۱۰,۸۷۸,۰۰۴	۱۰,۸۷۸,۰۰۴	۱۰,۸۷۸,۰۰۴	۱۰,۸۷۸,۰۰۴	۱۰,۸۷۸,۰۰۴	۱۰,۸۷۸,۰۰۴	۱۰,۸۷۸,۰۰۴	۱۰,۸۷۸,۰۰۴	۱۰,۸۷۸,۰۰۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۷۹۰,۴۰۷)	(۱,۰۳۰,۳۶۶)	(۱,۸۰۵,۰۴۹)	(۱,۸۰۵,۰۴۹)	(۱,۸۰۵,۰۴۹)	(۱,۸۰۵,۰۴۹)	(۱,۸۰۵,۰۴۹)	(۱,۸۰۵,۰۴۹)	(۱,۸۰۵,۰۴۹)	(۱,۸۰۵,۰۴۹)	(۱,۸۰۵,۰۴۹)	(۱,۸۰۵,۰۴۹)
سایر درآمدها	۱۳۰,۹۸۰	۸۵,۴۱۵	۲۵۳,۸۲۰	۲۵۳,۸۲۰	۲۵۳,۸۲۰	۲۵۳,۸۲۰	۲۵۳,۸۲۰	۲۵۳,۸۲۰	۲۵۳,۸۲۰	۲۵۳,۸۲۰	۲۵۳,۸۲۰	۲۵۳,۸۲۰
سایر هزینه ها	(۱۵۱,۸۰۶)	(۲۳۱,۴۰۸)	(۲۳۴,۲۴۰)	(۲۳۴,۲۴۰)	(۲۳۴,۲۴۰)	(۲۳۴,۲۴۰)	(۲۳۴,۲۴۰)	(۲۳۴,۲۴۰)	(۲۳۴,۲۴۰)	(۲۳۴,۲۴۰)	(۲۳۴,۲۴۰)	(۲۳۴,۲۴۰)
سود عملیاتی	۸,۶۳۹,۵۵۹	۳,۷۲۹,۲۲۵	۹,۰۹۲,۵۲۵	۹,۰۹۲,۵۲۵	۹,۰۹۲,۵۲۵	۹,۰۹۲,۵۲۵	۹,۰۹۲,۵۲۵	۹,۰۹۲,۵۲۵	۹,۰۹۲,۵۲۵	۹,۰۹۲,۵۲۵	۹,۰۹۲,۵۲۵	۹,۰۹۲,۵۲۵
هزینه های مالی	(۱,۸۵۰,۱۶۶)	(۱,۱۳۷,۰۷۵)	(۱,۸۶۸,۳۹۱)	(۱,۸۶۸,۳۹۱)	(۱,۸۶۸,۳۹۱)	(۱,۸۶۸,۳۹۱)	(۱,۸۶۸,۳۹۱)	(۱,۸۶۸,۳۹۱)	(۱,۸۶۸,۳۹۱)	(۱,۸۶۸,۳۹۱)	(۱,۸۶۸,۳۹۱)	(۱,۸۶۸,۳۹۱)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۹۷۲,۵۶۷	۴۵۵,۳۰۲	۶۸۲,۹۵۳	۶۸۲,۹۵۳	۶۸۲,۹۵۳	۶۸۲,۹۵۳	۶۸۲,۹۵۳	۶۸۲,۹۵۳	۶۸۲,۹۵۳	۶۸۲,۹۵۳	۶۸۲,۹۵۳	۶۸۲,۹۵۳
سود قبل از کسر مالیات	۷,۷۵۶,۹۵۴	۳,۰۵۷,۶۵۲	۷,۹۰۷,۰۹۷	۷,۹۰۷,۰۹۷	۷,۹۰۷,۰۹۷	۷,۹۰۷,۰۹۷	۷,۹۰۷,۰۹۷	۷,۹۰۷,۰۹۷	۷,۹۰۷,۰۹۷	۷,۹۰۷,۰۹۷	۷,۹۰۷,۰۹۷	۷,۹۰۷,۰۹۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۱۶۵,۳۰۹)	(۴۸۸,۱۸۴)	(۹۷۴,۶۷۱)	(۹۷۴,۶۷۱)	(۹۷۴,۶۷۱)	(۹۷۴,۶۷۱)	(۹۷۴,۶۷۱)	(۹۷۴,۶۷۱)	(۹۷۴,۶۷۱)	(۹۷۴,۶۷۱)	(۹۷۴,۶۷۱)	(۹۷۴,۶۷۱)
سود خالص	۶,۵۹۱,۶۵۳	۲,۵۶۹,۴۶۸	۶,۹۳۲,۴۲۶	۶,۹۳۲,۴۲۶	۶,۹۳۲,۴۲۶	۶,۹۳۲,۴۲۶	۶,۹۳۲,۴۲۶	۶,۹۳۲,۴۲۶	۶,۹۳۲,۴۲۶	۶,۹۳۲,۴۲۶	۶,۹۳۲,۴۲۶	۶,۹۳۲,۴۲۶

* با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته و معافیت مندرج در بند این گزارش، تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ به میزان مبلغ ۳۳۰ میلیارد ریال برده که موجب کاهش هزینه مالیات خواهد شد.



گزارش توجیهی حیات مدیره به مجتمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۹,۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱,۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲,۰۰۰)
شرکت مجتمع صنایع لاستیک نبرد (سهامی عام)



۴- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۸/۱۲/۳۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		واقعی		
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	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۵,۳۷۶,۰۹۴	۱۷,۵۱۳,۵۱۵	۱۴,۶۳۸,۱۳۸	۱۶,۳۷۹,۸۳۱	۱۳,۷۹۹,۴۵۲	۱۵,۰۵۵,۶۷۹	۱۲,۷۲۸,۴۹۱	۱۳,۵۸۳,۷۸۴	۱۱,۰۳۴,۷۸۹	۱۲,۰۰۸,۹۶۵	۱۶,۱۳۰,۶۲۸	۱۱,۱۰۰,۳۳۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۳۸,۴۰۶	۱۳۸,۴۰۶	۱۳۸,۴۰۶	۱۳۸,۴۰۶	۱۳۸,۴۰۶	۱۳۸,۴۰۶	۱۳۸,۴۰۶	۱۳۸,۴۰۶	۱۳۸,۴۰۶	۱۳۸,۴۰۶	۱۸۵,۲۸۵	۱۷۲,۸۰۲	دارایی های نا مشهود
۶۵۶,۰۰۰	۶۵۶,۰۰۰	۶۲۴,۷۶۲	۶۲۴,۷۶۲	۵۹۵,۰۱۱	۵۹۵,۰۱۱	۵۶۶,۶۷۷	۵۶۶,۶۷۷	۵۳۹,۶۹۲	۵۳۹,۶۹۲	۵۶۳,۰۷۵	۵۶۳,۰۷۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۱۳,۷۶۰	۱۱۳,۷۶۰	۱۰۸,۳۴۳	۱۰۸,۳۴۳	۱۰۳,۱۸۴	۱۰۳,۱۸۴	۹۸,۲۷۰	۹۸,۲۷۰	۹۳,۵۹۰	۹۳,۵۹۰	۹۷,۶۳۵	۱۰۲,۴۴۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۱,۶۵۸	۷۱,۶۵۸	۶۸,۲۴۶	۶۸,۲۴۶	۶۴,۹۹۶	۶۴,۹۹۶	۶۱,۹۰۱	۶۱,۹۰۱	۵۸,۹۵۴	۵۸,۹۵۴	۶۱,۵۰۸	۶۱,۵۰۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۸۵	۳,۷۰۴	دریافتی های بلند مدت
۶,۶۸۷	۶,۶۸۷	۶,۳۶۹	۶,۳۶۹	۶,۰۶۶	۶,۰۶۶	۵,۷۷۷	۵,۷۷۷	۵,۵۰۲	۵,۵۰۲	۲	۲	سایر دارایی ها
۱۶,۳۶۲,۶۰۵	۱۸,۵۱۰,۰۳۶	۱۵,۵۸۴,۲۶۴	۱۷,۳۵۵,۹۵۷	۱۴,۶۵۷,۱۱۵	۱۵,۹۶۳,۳۴۲	۱۳,۵۹۹,۵۲۳	۱۴,۴۵۴,۸۱۵	۱۲,۳۷۰,۹۱۳	۱۲,۸۴۵,۱۰۹	۱۳,۰۴۶,۳۲۸	۱۲,۰۰۳,۷۶۵	جمع دارایی های غیر جاری
۱۷,۶۰۵,۵۷۹	۱۸,۹۸۱,۹۹۴	۱۳,۵۴۲,۷۵۳	۱۴,۶۰۱,۴۵۷	۱۰,۴۱۷,۵۰۲	۱۱,۳۳۱,۸۹۰	۸,۰۱۳,۴۶۳	۸,۶۳۹,۹۱۵	۶,۱۶۴,۲۰۲	۶,۱۶۴,۲۰۲	۶,۳۶۰,۲۵۸	۴,۹۰۱,۷۶۴	پیش پرداخت ها
۶۱,۶۱۹,۵۲۵	۶۶,۲۳۶,۶۲۸	۴۷,۳۹۹,۶۳۴	۵۱,۰۵۰,۹۹۹	۳۶,۴۶۱,۲۵۷	۳۹,۳۱۱,۶۱۴	۲۸,۴۷۱,۱۲۱	۳۰,۳۲۹,۷۰۳	۲۱,۵۷۴,۷۰۸	۲۱,۵۷۴,۷۰۸	۱۸,۹۸۶,۹۴۸	۱۵,۷۷۸,۸۳۸	موجودی مواد و کالا
۴۱,۴۲۴,۸۹۰	۴۴,۶۶۳,۲۷۹	۳۱,۸۶۵,۳۰۰	۳۴,۳۵۶,۳۶۹	۲۴,۵۱۱,۷۶۹	۲۶,۴۲۷,۹۷۶	۱۸,۸۵۵,۲۰۷	۲۰,۳۱۹,۲۱۲	۱۴,۵۰۴,۰۰۵	۱۴,۵۰۴,۰۰۵	۶,۷۳۵,۹۹۵	۵,۶۰۳,۴۱۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱۷,۳۹۷	۱۱۷,۳۹۷	۱۱۱,۷۱۱	۱۱۱,۷۱۱	۱۰۶,۳۹۱	۱۰۶,۳۹۱	۱۰۱,۳۳۵	۱۰۱,۳۳۵	۹۶,۵۰۰	۹۶,۵۰۰	۴۲,۹۴۱	۵۷,۶۵۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۹۰۷,۱۶۹	۵,۷۶۵,۴۸۵	۳,۰۴۵,۷۶۸	۳,۱۸۴,۱۳۷	۱,۱۷۱,۵۸۱	۱,۶۴۸,۷۳۷	۲,۰۸۹,۹۸۹	۶۳۸,۶۷۹	۳,۳۸۴,۲۷۳	۱,۰۲۱,۷۱۸	۳,۳۳۳,۱۹۳	۳,۳۲۳,۵۳۶	موجودی نقد
۱۳۶,۶۷۴,۶۶۰	۱۳۵,۹۶۴,۵۸۳	۹۵,۹۵۵,۱۶۶	۱۰۳,۳۵۸,۷۷۳	۷۸,۷۳۶,۶۰۸	۷۸,۷۳۶,۶۰۸	۵۷,۱۰۷,۱۰۵	۵۹,۹۴۸,۷۸۴	۴۵,۲۲۳,۶۸۸	۴۳,۳۶۱,۱۳۳	۳۵,۷۵۹,۳۳۵	۲۹,۶۶۵,۳۰۸	جمع دارایی های جاری
۱۳۳,۰۲۷,۰۶۵	۱۵۴,۴۲۶,۶۱۹	۱۱۱,۵۴۹,۴۳۰	۱۳۰,۸۴۹,۷۳۰	۸۷,۳۳۵,۶۱۵	۹۴,۶۸۹,۹۵۰	۷۰,۷۰۶,۶۲۷	۷۲,۴۰۳,۵۹۹	۵۸,۱۹۴,۶۲۱	۵۶,۲۰۶,۲۲۲	۴۸,۸۰۵,۵۸۳	۴۱,۶۶۸,۹۷۳	جمع دارایی ها





گزارش توجیهی حیات مدیره به مجتمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۹,۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱,۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲۰۰۰۰)
شرکت مجتمع صنایع لاستیک نورد (سهامی عام)



ادامه صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۸/۱۲/۳۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		واقعی		
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
افزایش سرمایه	سرمایه	افزایش سرمایه	سرمایه	افزایش سرمایه	سرمایه	افزایش سرمایه	سرمایه	افزایش سرمایه	سرمایه	۹,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	سرمایه
۹,۳۹۵,۰۰۰	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	سرمایه
۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۱۹,۹۸۴	صرف سهام خزانة
۹۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۷۲۴,۴۸۳	۷۲۴,۴۸۳	اندوخته قانونی
۲۷,۳۴۲,۰۹۷	۳۰,۰۶۹,۷۳۵	۲۰,۳۰۴,۷۳۳	۲۲,۰۵۸,۹۶۱	۱۴,۶۳۴,۶۸۳	۱۵,۸۹۶,۸۱۹	۱۰,۳۶۵,۹۵۲	۱۱,۱۵۶,۷۰۹	۹,۰۹۲,۳۳۱	۷,۲۸۰,۸۱۷	۵,۲۶۴,۴۹۰	۶,۵۲۶,۹۷۲	سود انباشته
(۳۹,۹۷۸)	(۱۸,۳۵۷)	(۳۹,۹۷۸)	(۱۸,۳۵۷)	(۳۹,۹۷۸)	(۱۸,۳۵۷)	(۳۹,۹۷۸)	(۱۸,۳۵۷)	(۳۹,۹۷۸)	(۱۸,۳۵۷)	(۱۸,۳۵۷)	(۳,۹۲۵)	سهام خزانة
۳۷,۷۶۰,۹۸۷	۴۲,۶۰۸,۳۵۶	۲۰,۵۳۱,۶۲۳	۲۴,۵۱۷,۴۷۲	۲۴,۹۷۰,۵۷۳	۲۸,۳۴۵,۳۳۰	۲۰,۶۲۲,۸۴۲	۲۳,۶۹۵,۲۲۰	۱۹,۴۱۹,۳۲۱	۱۹,۷۶۰,۹۲۲	۱۵,۳۹۷,۹۸۴	۱۶,۶۹۲,۵۱۴	جمع حقوق مالکانه
۲۰,۱,۱۶۶	۲۰,۱,۱۶۶	۱۸۲,۸۷۸	۱۸۲,۸۷۸	۱۶۶,۲۵۳	۱۶۶,۲۵۳	۱۵۱,۱۳۹	۱۵۱,۱۳۹	۱۳۷,۳۹۹	۱۳۷,۳۹۹	۳۹۹,۶۰۹	۱۲۴,۹۰۸	ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۰,۱,۱۶۶	۲۰,۱,۱۶۶	۱۸۲,۸۷۸	۱۸۲,۸۷۸	۱۶۶,۲۵۳	۱۶۶,۲۵۳	۱۵۱,۱۳۹	۱۵۱,۱۳۹	۱۳۷,۳۹۹	۱۳۷,۳۹۹	۳۹۹,۶۰۹	۱۲۴,۹۰۸	کارکنان
۵۷,۸۱۶,۲۳۶	۵۶,۹۴۵,۶۸۱	۴۰,۶۲۸,۲۵۸	۴۳,۸۰۴,۳۷۰	۳۱,۲۵۲,۵۰۶	۳۳,۶۹۵,۶۶۹	۲۴,۴۰۳,۳۸۹	۲۵,۹۱۹,۷۴۵	۱۸,۴۹۲,۶۰۷	۱۸,۴۹۲,۶۰۷	۱۶,۵۱۴,۸۲۸	۹,۳۰۲,۲۸۷	جمع بدهی های غیر جاری
۳,۷۱۴,۲۴۹	۴,۱۵۲,۲۱۱	۲,۸۵۷,۱۱۴	۳,۱۵۵,۹۳۹	۲,۱۹۷,۷۸۰	۲,۳۳۵,۳۳۸	۱,۶۹۰,۶۰۰	۱,۸۷۳,۳۳۷	۱,۳۰۴,۶۷۱	۹۷۴,۶۷۱	۱,۱۲۵,۹۳۰	۱,۶۳۶,۴۳۳	مالیات پرداختنی
۱۱,۵۵۶,۹۸۵	۱۲,۸۱۷,۲۵۶	۸,۸۹۷,۶۸۱	۹,۸۵۹,۴۷۸	۶,۸۴۴,۳۷۰	۷,۵۸۴,۱۷۵	۷,۲۸۱,۹۴۱	۵,۵۳۵,۹۴۱	۵,۸۷۱,۳۲۹	۳,۸۷۱,۳۲۹	۳,۸۷۱,۳۲۹	۱,۰۱۹,۲۹۲	سود سهام پرداختنی
۲۶,۵۸۵,۷۷۸	۲۶,۵۸۵,۷۷۸	۲۰,۴۵۰,۵۶۰	۲۰,۴۵۰,۵۶۰	۱۵,۷۳۱,۲۰۰	۱۵,۷۳۱,۲۰۰	۱۲,۱۰۰,۹۲۳	۱۲,۱۰۰,۹۲۳	۹,۳۰۸,۴۰۲	۹,۳۰۸,۴۰۲	۹,۳۰۸,۴۰۲	۶,۹۳۸,۴۷۶	تسهیلات مالی
۳۴,۹۹۱	۳۴,۹۹۱	۳۴,۹۹۱	۳۴,۹۹۱	۳۴,۹۹۱	۳۴,۹۹۱	۳۴,۹۹۱	۳۴,۹۹۱	۳۴,۹۹۱	۳۴,۹۹۱	۱۰,۵۱۲	۱۵۰,۲۸۴	ذخایر
۱۰,۰۵۶,۲۲۳	۱۱,۱۵۵,۸۲۰	۷,۵۶۶,۳۲۵	۸,۵۸۹,۰۹۲	۶,۱۱۷,۹۴۲	۶,۶۰۶,۹۹۴	۴,۷۱۳,۸۰۲	۵,۰۸۱,۳۰۳	۳,۶۲۶,۰۰۱	۳,۶۲۶,۰۰۱	۲,۱۷۷,۰۸۹	۵,۸۰۴,۱۹۵	پیش دریافت ها
۱۰۰,۰۷۴,۹۱۳	۱۱۱,۶۶۵,۱۹۷	۸۰,۸۳۴,۹۲۹	۸۵,۹۰۳,۳۸۰	۶۲,۱۸۸,۷۸۹	۶۶,۰۸۸,۳۶۷	۴۹,۸۶۲,۶۶۶	۵۰,۵۵۷,۲۴۰	۴۸,۶۳۷,۹۰۱	۴۶,۳۰۷,۹۰۱	۳۳,۰۰۷,۹۹۰	۴۴,۸۵۱,۵۵۱	جمع بدهی های جاری
۱۰۵,۳۶۶,۷۸	۱۱۱,۸۶۶,۳۶۳	۸۱,۰۱۷,۸۰۷	۸۶,۰۸۷,۲۵۸	۶۲,۳۵۵,۴۲	۶۶,۳۵۴,۶۲۰	۵۰,۰۷۰,۸۳۹	۵۰,۰۷۰,۸۳۹	۴۸,۷۷۵,۳۰۰	۴۶,۳۴۵,۳۰۰	۴۳,۴۰۷,۵۹۹	۴۴,۹۷۶,۴۵۹	جمع بدهی ها
۱۴۳,۰۳۷,۰۵۵	۱۵۴,۴۷۲,۶۱۹	۱۱۱,۵۴۹,۲۳۰	۱۲۰,۶۸۲,۲۳۰	۸۷,۳۳۵,۶۱۵	۹۴,۶۸۹,۹۵۰	۷۰,۷۰۶,۶۲۷	۷۲,۴۰۳,۵۹۹	۵۸,۱۹۴,۶۲۱	۵۶,۲۰۶,۲۲۲	۴۸,۸۰۵,۵۸۳	۴۱,۶۶۸,۹۷۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها





گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۹,۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱,۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲,۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک بزرگ (سهامی عام)



(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۵ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	سرمایه		صرف سهام خزانة		اندوخته قانونی		سود انباشته		سپام خزانة		جمع کل	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۹,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۱۹,۹۸۴	۱۹,۹۸۴	۷۳۴,۴۸۳	۷۳۴,۴۸۳	۶,۵۴۶,۹۷۲	۶,۵۴۶,۹۷۲	۳,۹۱۵	۳,۹۱۵	۱۶,۶۹۲,۵۱۴	۱۶,۶۹۲,۵۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴												
سود خالص سال ۱۴۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	افزایش سرمایه											
	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۱,۰۸۱,۱۰۴	۹۳۹,۵۰۰	۷,۲۸۰,۸۲۷	۹,۹۱۴,۳۲۱	۱۸,۳۵۷	۱۸,۳۵۷	۱۹,۷۶۰,۹۴۲	۱۹,۷۶۰,۹۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵												
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۱,۱۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۱۱,۱۵۶,۷۰۹	۱۰,۳۶۵,۹۵۲	۱۸,۳۵۷	۱۸,۳۵۷	۲۳,۶۹۵,۲۲۰	۲۳,۶۹۵,۲۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶												
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۱,۱۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۱۵,۸۹۶,۸۱۹	۱۴,۶۴۳,۶۸۳	۱۸,۳۵۷	۱۸,۳۵۷	۲۸,۴۳۵,۳۳۰	۲۸,۴۳۵,۳۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷												
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۱,۱۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۱۶,۲۰۴,۷۳۳	۲۰,۲۰۴,۷۳۳	۱۸,۳۵۷	۱۸,۳۵۷	۳۴,۵۹۷,۴۷۲	۳۴,۵۹۷,۴۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۸												
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۸/۱۲/۲۹	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۱,۱۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۱۶,۲۰۴,۷۳۳	۲۰,۲۰۴,۷۳۳	۱۸,۳۵۷	۱۸,۳۵۷	۳۴,۵۹۷,۴۷۲	۳۴,۵۹۷,۴۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۹												
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۹/۱۲/۲۹	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۹,۳۹۵,۰۰۰	۲۲,۳۶۸	۲۲,۳۶۸	۱,۱۳۹,۵۰۰	۹۳۹,۵۰۰	۱۶,۲۰۴,۷۳۳	۲۰,۲۰۴,۷۳۳	۱۸,۳۵۷	۱۸,۳۵۷	۳۴,۵۹۷,۴۷۲	۳۴,۵۹۷,۴۷۲



۶-۴- صورّت جريان وجود نقد پيش بيني شده

۶-۴- صورّت جريان وجود نقد پيش بيني شده

•

ارقام بکو آریا
کسب و کار و خدمات مدرسه
کسب و کار



(مبالغ به میلیون ریال)

۷-۴- نقد حاصل از عملیات

[illegible]



گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲.۰۰۰)
شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)



۵- ارزیابی طرح افزایش سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)					
سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	
۲۰,۸۲۸,۰۴۰	۱۶,۰۲۱,۵۷۰	۱۲,۳۲۴,۲۸۵	۹,۴۸۰,۲۱۹	۶,۹۳۲,۴۲۶	سود خالص در حالت افزایش سرمایه
۱۸,۷۹۶,۳۴۹	۱۴,۴۵۸,۷۳۱	۱۱,۱۲۲,۱۰۱	۸,۵۵۵,۴۶۲	۶,۶۰۲,۴۲۶	سود خالص در حالت عدم افزایش سرمایه
۲,۰۳۱,۶۹۱	۱,۵۶۲,۸۳۹	۱,۲۰۲,۱۸۴	۹۲۴,۷۵۷	۳۳۰,۰۰۰	جریان نقدی ورودی حاصل از افزایش سرمایه
				(۲,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۴,۰۵۱,۴۷۱	۲,۰۱۹,۷۸۰	۴۵۶,۹۴۱	(۷۴۵,۲۴۳)	(۱,۶۷۰,۰۰۰)	خالص جریان نقدی تجمعی
۰.۳۱۱	۰.۴۱۴	۰.۵۵۰	۰.۷۳۲	۰.۹۷	ارزش فعلی یک ریال با نرخ ۳۳ درصد
۶۳۱,۹۳۰	۶۴۶,۵۱۳	۶۶۱,۴۳۳	۶۷۶,۶۹۷	۲۴۸,۱۲۰	جریان نقدی تنزیل شده با نرخ ۳۳ درصد
۲,۸۶۴,۶۹۴	۲,۲۳۲,۷۶۳	۱,۵۸۶,۲۵۰	۹۲۴,۸۱۷	۲۴۸,۱۲۰	جریان نقدی ورودی تنزیل شده تجمعی
۸۶۴,۶۹۴	۲۳۲,۷۶۳	(۴۱۳,۷۵۰)	(۱,۰۷۵,۱۸۳)	(۱,۷۵۱,۸۸۰)	جریان نقدی ورودی و خروجی تنزیل شده تجمعی

ارزیابی مالی طرح	
۶,۰۵۱,۴۷۱	کل خالص جریان نقدی
۳۳٪	نرخ تنزیل- نرخ سود بدون ریسک
۵۰٪	نرخ بازده داخلی- IRR
۸۶۴,۶۹۴	خالص ارزش فعلی- NPV
۵۲٪	نرخ بازده داخلی- XIRR
۷۵۰,۵۳۰	خالص ارزش فعلی- XNPV
۲۳ ماه	دوره بازگشت سرمایه
۳۶ ماه	دوره بازگشت سرمایه تنزیل شده

۵-۱- خالص ارزش فعلی جریان نقدی آتی (NPV)

خالص ارزش فعلی (NPV) عبارت از ارزش فعلی در جریان وجوه نقد آتی تنزیل شده منهای ارزش فعلی خالص افزایش سرمایه می باشد. بر اساس صورت جریان های نقدی آتی تنزیل شده با لحاظ نرخ تنزیل ۳۳ درصد خالص ارزش فعلی کل طرح بالغ بر ۸۶۴.۶۹۴ میلیون ریال تعیین می گردد. لذا با توجه به اینکه خالص ارزش فعلی طرح مثبت می باشد افزایش سرمایه قابل پذیرش است.

۵-۲- دوره بازگشت سرمایه عادی (PP)

دوره بازگشت سرمایه عبارت است از دوره زمانی لازم برای انباشت جریان های ورودی وجه نقد حاصل از افزایش سرمایه به گونه ای که معادل جریان خروج وجه نقد اولیه برای آن افزایش سرمایه باشد. دوره بازگشت سرمایه بدون توجه به ارزش زمانی پول از سال ۱۴۰۴ بمدت ۲۳ ماه و بر اساس ارزش زمانی پول ۳۶ ماه تعیین می گردد.





گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۹,۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱,۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲,۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یرد (سهامی عام)



۳-۵- نرخ بازده داخلی

نرخ بازده داخلی عبارت است از نرخ تنزیلی که باعث می شود خالص ارزش فعلی افزایش سرمایه برابر صفر شود یا به عبارت دیگر ارزش فعلی جریان وجوه نقد ورودی برابر با مبلغ خالص افزایش سرمایه اولیه گردد. بر اساس صورت جریان وجوه نقد آتی تنزیل شده، نرخ بازده داخلی طرح ۵۰ درصد تعیین می گردد. با توجه به اینکه نرخ بازده داخلی طرح بزرگتر از نرخ تنزیل و بازده مورد انتظار (۳۳ درصد) می باشد، افزایش سرمایه قابل پذیرش است.

۶- بر نامه شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

در صورت عدم انجام افزایش سرمایه و پرداخت سود به سهامداران و به تبع آن خروج وجه نقد، شرکت با کمبود نقدینگی مواجه و کاهش تولید و فروش به میزان ۷,۳۳۳ درصد در سال (معادل ۳۰,۰۰۰ تن) خواهد شد. این امر موجب عدم استفاده بهینه از ظرفیت تولید موجود، توقف تعدادی از ماشین آلات تولید گردیده که به موازات آن، کاهش نیروی انسانی را در پی خواهد داشت.

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- نسبت های مالی پیش بینی شده ناشی از افزایش سرمایه

ردیف	شرح	مقیاس	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
			انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
نسبت های نقدینگی:												
۱	نسبت جاری	درصد	۱۱۹,۴٪	۱۱۸,۳٪	۱۱۸,۶٪	۱۱۴,۵٪	۱۱۹,۱٪	۱۱۶,۹٪	۱۲۰,۳٪	۱۱۸,۷٪	۱۲۱,۸٪	۱۲۰,۶٪
۲	نسبت آتی	درصد	۴۳,۰٪	۴۶,۵٪	۴۱,۷٪	۴۲,۳٪	۴۲,۶٪	۴۱,۵٪	۴۳,۸٪	۴۳,۳٪	۴۵,۳٪	۴۵,۲٪
نسبت های فعالیت (کارایی):												
۳	نسبت گردش دارایی	درصد	۱۲۹,۰٪	۱۲۴,۶٪	۱۳۶,۶٪	۱۳۳,۳٪	۱۳۹,۶٪	۱۴۰,۳٪	۱۴۲,۸٪	۱۴۲,۸٪	۱۴۴,۶٪	۱۴۴,۸٪
۴	گردش حساب های دریافتی	بار در سال	۶۸	۶۸	۵۸	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷
۵	دوره وصول مطالبات	روز	۵۳	۵۳	۶۳	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵
۶	نسبت کالا به سرمایه در گردش	درصد	۳۰۵,۹٪	۳۰۴,۵٪	۳۲۲,۰٪	۳۸۷,۲٪	۳۱۱,۱٪	۳۴۷,۹٪	۲۹۲,۸٪	۳۱۳,۳٪	۲۷۳,۴٪	۲۸۵,۳٪
۷	گردش سرمایه در گردش	بار در سال	۱۰,۳	۱۰,۲	۱۰,۸	۱۳,۰	۱۰,۵	۱۱,۷	۹,۸	۱۰,۵	۹,۲	۹,۶



گزارش توجیهی هیات مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۹,۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱,۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲,۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)



ادامه نسبت های مالی پیش بینی شده ناشی از افزایش سرمایه

نسبت های اهرمی (سهام):											
۷۳.۶٪	۷۲.۴٪	۷۲.۶٪	۷۱.۳٪	۷۱.۴٪	۷۰.۰٪	۷۰.۷٪	۶۸.۲٪	۶۶.۶٪	۶۴.۸٪	درصد	نسبت بدهی
۲۶.۴٪	۲۷.۶٪	۲۷.۴٪	۲۸.۷٪	۲۸.۶٪	۳۰.۰٪	۲۹.۳٪	۳۱.۸٪	۳۳.۴٪	۳۵.۲٪	درصد	نسبت مالکانه
نسبت سود آوری:											
۱۵.۰٪	۱۵.۰٪	۱۵.۰٪	۱۵.۰٪	۱۵.۰٪	۱۵.۰٪	۱۵.۰٪	۱۵.۰٪	۱۵.۰٪	۱۵.۰٪	درصد	نسبت سود ناخالص
۹.۱٪	۹.۳٪	۹.۱٪	۹.۳٪	۹.۱٪	۹.۳٪	۹.۱٪	۹.۳٪	۹.۶٪	۹.۶٪	درصد	بازده فروش
۴۹.۸٪	۴۸.۹٪	۴۷.۴٪	۴۶.۳٪	۴۴.۵٪	۴۳.۳٪	۴۱.۳٪	۴۰.۰٪	۳۴.۰٪	۳۵.۱٪	درصد	بازده حقوق مالکانه
نسبت های سرمایه گذاری:											
۴۳.۳٪	۴۳.۴٪	۵۱.۰٪	۵۰.۱٪	۵۸.۷٪	۵۶.۱٪	۶۵.۷٪	۶۱.۰٪	۶۴.۲٪	۶۵.۰٪	درصد	دارایی ثابت به حقوق مالکانه
۲۷۸.۳٪	۲۶۲.۱٪	۲۶۴.۸٪	۲۴۸.۳٪	۲۴۹.۰٪	۲۳۲.۴٪	۲۴۱.۰٪	۲۱۳.۴٪	۱۹۹.۰٪	۱۸۳.۷٪	درصد	بدهی جاری به حقوق مالکانه

۸- ریسک های مرتبط

ریسک های درونی و بیرونی شرکت شرح زیر می باشد:

۱-۸- ریسک کسب و کار

تحریم های بین المللی، مناقشات سیاسی در خاورمیانه، اثرپذیری های ایران از روابط بین المللی کاهش نقدینگی، کاهش نقدینگی می تواند کسب و کار سازمان را دستخوش پیامدهای منفی نماید.

۲-۸- ریسک صنعت

افزایش واردات خودروهای چینی و به تبع آن استفاده از تایرهای چینی از سوی دیگر واردات بی رویه تایرهای چینی از مهمترین عواملی است که میتواند صنعت تایر را دستخوش تغییرات نماید.
حجم مورد نیاز تایر از سوی خودروسازان و توسعه طرحهای تولید رقبا می تواند کسب و کار سازمان را تحت تاثیر قرار دهد. عدم امکان تامین مواد اولیه به ویژه تامین مواد اولیه خارجی منتج از افزایش نرخ ارز و همچنین تحریمها می تواند دستاوردهای صنعت تایر را با اختلال مواجه کند.





گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲.۰۰۰)



شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)

۳-۸- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از تغییر در قیمت ابزارهای مالی است و تغییر در نرخ بهره یکی از ریسکهای مستقیم در ریسک بازار است. با توجه به نظارت سازمان حمایت بر قیمت فروش تایر با حداکثر ۱۵ درصد سود برای این صنعت، هر یک واحد افزایش در نرخ بهره بانکی که بیشتر از نرخ سود مصوب فروش برای صنعت تایر باشد موجب افزایش ریسک می گردد.

لذا کنترل درصد تامین سرمایه در گردش از طریق اخذ تسهیلات بانکی موجب کنترل این ریسک است. بدیهی است پایین آمدن نرخ بهره و تامین تسهیلات مورد نیاز برای طرح های توسعه ای از جمله فرصتهایی است که صنعت بتواند به تکنولوژی بروزتری دست یابد.

۴-۸- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ریسکی است که از "اتفاق اعتباری" به وجود می آید به همین خاطر اغلب اوقات آن را "ریسک نکول" (خودداری از پرداخت وجه) هم می گویند.

درخصوص صنعت تایر معمولاً و در اغلب اوقات در شرایط عدم تعادل بازار عرضه و تقاضا (عرضه بیشتر به واسطه واردات غیر هدفمند)، فروش به صورت نسیه (اعتباری) با اخذ چک های مدت دار از خریداران موجب ایجاد ریسک مذکور می گردد که در این خصوص شرکت با اخذ تضامین معتبر از قبیل وثیقه ملکی، ضمانت نامه بانکی و ... ریسک مذکور را کنترل می نماید.

۵-۸- ریسک عملیاتی

ریسک عملیاتی عموماً ناشی از اشتباه های انسانی یا اتفاقات و خطای تکنیکی تعریف می شود. این ریسک شامل تقلب، اشتباه های مدیریتی و ... و خطای تکنیکی ممکن است ناشی از نقص در اطلاعات یا به طور کلی هر شکل دیگری می باشد که در سطح سازمان روی می دهد.

ریسک های عملیاتی ممکن است منجر به ریسک های اعتباری و بازار شوند. به طور مثال خطا در پیش بینی نرخ های مواد اولیه، دستمزد، سربار و ... می تواند برنامه ریزی شرکت را برای مدیریت منابع و مصارف دچار اختلال نموده و با ایجاد اختلال در منابع و مصارف، دستاورد های شرکت را نیز دچار اختلال نماید که در این خصوص شرکت با ابزارهایی از قبیل کنترل های داخلی، حسابرسی داخلی و ... این ریسک را به حداقل می رساند.

۶-۸- ریسک نقدشوندگی

ریسک نقدشوندگی به این موضوع اشاره دارد که با چه سرعتی می توان یک دارایی یا سهام را به قیمت واقعی در بازار فروخت، هر قدر میزان معاملات یک سهم در بازار بیشتر باشد و خریداران و فروشندگان بیشتری آن سهم را معامله کنند، نقدشوندگی آن بیشتر است. به عبارت دیگر این ریسک از دیدگاه سرمایه گذاران مورد توجه قرار می گیرد. در صنعت تایر با توجه به نرخ پایین بازده هر سهم (کمتر از نرخ سود بانکی) سرمایه گذاران ترغیب به سرمایه گذاری در این صنعت نیستند، زیرا نرخ بازده هر سهم در سرعت معامله سهم نقش به سزایی دارد.

ارقام نکو آریا

نوسان سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت

گزارش



گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۹.۳۹۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۲.۰۰۰)

شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام)



۹- پیشنهاد هیأت مدیره به مجمع فوق العاده صاحبان سهام

گزارش توجیه حاضر در اجرای مفاد تبصره (۲) ماده ۱۶۱ اصلاحی قانون تجارت و ماده ۱۱ اساسنامه شرکت به منظور افزایش سرمایه شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد (سهامی عام) از مبلغ ۹.۳۹۵.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱.۳۹۵.۰۰۰ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته و از محل صدور سهام جدید تهیه شده است. با توجه به موضوعات مطرح شده در بخش های پیشین و وضعیت فعلی صنعت تایر کشور و همچنین به منظور بهبود موقعیت رقابتی شرکت در صنعت و افزایش سودآوری و استفاده از معافیت موضوع ماده ۱۴ "طرح تامین مالی تولید و زیرساخت ها" انجام افزایش سرمایه ضروری است. نظر به اینکه با انجام افزایش سرمایه سودآوری شرکت افزایش خواهد یافت لذا پیشنهاد می گردد سهامداران محترم با افزایش سرمایه شرکت موافقت نموده و اختیار عملی ساختن افزایش سرمایه را به هیأت مدیره تفویض نمایند تا پس از انجام مجوزهای قانونی اقدام به عملی ساختن افزایش سرمایه نماید.

در صورت موافقت سهامداران محترم، مفاد ماده ۵ اساسنامه شرکت به شرح زیر تغییر خواهد یافت:
سرمایه شرکت به مبلغ ۱۱.۳۹۵.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۱.۳۹۵.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام است که تمام آن پرداخت گردیده است.

