به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۸/۲۴
شماره: ۱۲۹/۰۵/۳۶۵گ

مدیریت محترم عامل
شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

با سلام و احترام،
به پیوست ۱ نسخه گزارش بازرس قانونی در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۱٫۴۴۷٫۱۰۷ میلیون ریال به مبلغ ۱۷٫۱۷۰٫۶۶۱ میلیون ریال به انضمام گزارش توجیهی هیات مدیره تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام
موسسه حسابرسی بهراد مشار

مجیدرضا بیرجندی **فریده شیرازی**

بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش بازرس قانونی در خصوص افزایش سرمایه

(از مبلغ ۱۰۷ر۴۴۷ر۱۱ میلیون ریال به مبلغ ۶۶۱ر۱۷۰ر۱۷ میلیون ریال)

به انضمام گزارش توجیهی هیأت مدیره

به مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شرح	شماره صفحه
گزارش بازرس قانونی	(۱) و (۲)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه	(۲۲) الی (۱)

گزارش بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش بازرس قانونی

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

در خصوص پیشنهاد افزایش سرمایه به میزان ۵۵۴٫۵۷۲۳٫۵ میلیون ریال

۱- گزارش توجیهی مورخ ۲۱ مهر ۱۴۰۵ هیأت مدیره شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۱۱٫۴۴۷٫۱۰۷ میلیون ریال به مبلغ ۱۷٫۱۷۰٫۶۶۱ میلیون ریال، مشتمل بر صورتهای سود و زیان فرضی، جریان های نقدی فرضی و یادداشتهای توضیحی همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرارگرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیأت 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 تقسیم نشده عملکرد سال ۱۴۰۴ و به منظور استفاده از مشوق مالیاتی موضوع بند "ث" ماده۱۴ قانون "تامین مالی تولید و زیر ساخت ها" تهیه شده است. این گزارش توجیهی بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- توجه مجمع عمومی محترم را به آثار بند۲ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مورخ ۱۷ تیر ۱۴۰۵ این موسسه، نسبت به صورتهای مالی سال ۱۴۰۴ واحد مورد گزارش، در ارتباط با آخرین وضعیت سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت آلومینیوم پارس، که آثار مالی آن در اطلاعات مالی آتی پیوست ارائه و افشا نگردیده، جلب می نماید.

٤- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در گزارش توجیهی افزایش سرمایه، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ بالا، گزارش توجیهی یاد شده، براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۵- با توجه به صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۴ شرکت و با لحاظ داشتن تقسیم سود مصوب مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱، مانده سود انباشته برای افزایش سرمایه از این محل تا مبلغ ۸٫۷۵۶ میلیارد ریال از کفایت لازم برخوردار است.

٦- در رعایت تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت، هیأت مدیره شرکت می‌بایست، علاوه بر گزارش توجیهی افزایش سرمایه، گزارشی در خصوص امور شرکت از بدو سال مالی جاری ارائه نماید. در این ارتباط، تراز آزمایشی حسابهای شرکت به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵ ارائه شده که مستخرج از اطلاعات مالی حسابرسی نشده است.

۷- 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 گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوتهای حاصل می تواند با اهمیت باشد. در همین ارتباط توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به نحوه برآورد نتایج ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه (به شرح صفحه ۱۹ گزارش توجیهی افزایش سرمایه) در تصمیم گیری نسبت به آن، جلب می نماید.

گزارش - بهراد مُشار

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل - کارشناسان رسمی
تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹،
پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱ کدپستی: ۱۵۱۳۹۱۳۸۱۴
تلفن: ۸۸۷۰۳۹۰۶ - ۸۸۱۰۰۱۷۰ - ۸۸۷۱۳۱۳۳ فکس: ۸۸۱۰۲۷۷۴
صندوق پستی ۵۵۵۱-۱۵۸۷۵
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

گزارش بازرس قانونی

شرکت شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

در خصوص پیشنهاد افزایش سرمایه به میزان ۵۵۴٫۷۲۳٫۵ میلیون ریال

۸- بدیهی است اجرای افزایش سرمایه می بایستی با رعایت موارد پیش بینی شده در مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت و پس از دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار صورت پذیرد. همچنین استفاده از مزایای مالیاتی این افزایش سرمایه پس از رعایت تشریفات قانونی آن، منوط به ثبت صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده افزایش سرمایه حداکثر تا ۱۰ ماه پس از تصویب آن نزد مرجع ثبت شرکتها می باشد.

تاریخ: ۹ آبان ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

بازرس قانونی

مجید رضا بیرجندی — **شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶**

فریده شیرازی — **شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷**

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۲۸۹۸ تهران

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

محل ثبت : تهران
شماره ثبت : ۱۵۷۲۱

آدرس کارخانه : اراک ، میدان آزادگان روبروی درب ورودی شهرصنعتی
کدپستی : ۳۸۱۸۹۹۷۸۴۳ تلفن : ۳۳۱۳۶۰۵۰-۰۸۶

دفتر مرکزی : تهران ، خیابان فاطمی غربی، خیابان سین دخت جنوبی ، کوچه هما پلاک ۲۸
کدپستی :۱۴۱۸۶۵۴۳۸۱ تلفن : ۵۴۷۰۹۰۰۰-۰۲۱

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

از محل سود تقسیم نشده عملکرد ۱۴۰۴

مهر ماه ۱۴۰۵

افزایش سرمایه به مبلغ ۵،۷۲۳،۵۵۴ میلیون ریال

پیوست گزارش
بهراد منشار

عنوان	شماره صفحه
تاییدیه هیات مدیره	۳
تاریخچه فعالیت شرکت و موضوع فعالیت شرکت	۴
ترکیب سهامداران	۵
مشخصات اعضای هیات مدیره و بازرس قانونی	۶-۵
مبادلات سهام ، روند سود آوری و تقسیم سود	۶
صورت های مالی ۳ سال اخیر	۱۰-۷
نسبت های مالی مقایسه ای	۱۱
سرمایه شرکت	۱۲
نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه	۱۳
هدف از افزایش سرمایه جدید و پیشنهاد هیات مدیره	۱۳
سرمایه گذاری مورد نیاز و طریق افزایش سرمایه	۱۴
مفروضات مبنای پیش بینی صورت سود و زیان	۱۶-۱۵
پیش بینی صورت سود و زیان با فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه	۱۷
پیش بینی جریان های نقدی	۱۸
ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه	۱۹
برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه و چشم‌انداز شرکت و ریسک‌های مرتبط	۲۰
تراز آزمایشی	۲۲-۲۱

پیوست گزارش
بهزاد مشار

شماره : تاریخ : پیوست:

گزارش توجیهی هیات مدیره شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه

مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

با درود فراوان

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ ، گزارش توجیهی هیات مدیره شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم(سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۱.۴۴۷.۱۰۷ میلیون ریال به مبلغ ۱۷.۱۷۰.۶۶۱ میلیون ریال از محل سود تقسیم نشده مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۴ با استناد به بند ث ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت ها و به منظور استفاده از مشوق مالیاتی افزایش سرمایه ،طبق استانداردهای حسابداری و ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار بر اساس تجزیه و تحلیل کارشناسان فنی، مالی و اقتصادی شرکت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۱ به تصویب اعضای هیات مدیره شرکت رسیده است، تقدیم می گردد:

مسئولیت تهیه این گزارش با هیات مدیره شرکت بوده و اعضای هیات مدیره با مشخصات مندرج در جدول زیر، مطالب زیر را تایید می نماید.

- تمامی مفروضات با اهمیت در این گزارش افشا و تمامی مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنای معقول و متناسب با هدف گزارش در نظر گرفته شده است .
- اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده در این گزارش، بر اساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده است.
- اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده در این گزارش، متناسب با صورت های مالی تاریخی و بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوط ارائه گردیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
حمید رضا ربیعی	-	رئیس هیات مدیره	
مسعود عابدی	-	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)	الهام هاشمی	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت پیشران سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)	احمد رضا قنبری	عضو هیات مدیره و مدیر مالی	
شرکت هوشمند سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)	الهه سادات مؤمنی	عضو هیات مدیره	

مجموعه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیم سهامی عام

پیوست گزارش بهراد مشیر

تاریخچهٔ فعالیت شرکت

شـــرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) به شماره اقتصادی ۱۰۱۰۰۵۷۷۳۷۰ در تاریخ ۱۳۵۱/۰۳/۲۵ تحت شماره ۱۵۷۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شـــرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهـــران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۴/۰۲/۲۵ شـــروع به بهـــره برداری نموده است. شـــرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۱۱/۲۳ به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العـــاده صاحبان سهـــام به شـــرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۲۶ در بورس اوراق بهـــادار تهـــران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شـــرکت در تهران ، خیابان فاطمی غربی، خیابان سین دخت جنوبی ،کوچه هما ، پلاک ۲۸ و کارخانه آن در شهرستان اراک میدان آزادگان روبروی کوی صنعتی واقع است.

موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه که بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تیر ماه ۱۴۰۳ تصویب شده است، عبارت است از:

الف- موضوعات اصلی؛

تأسیس کارخانجات تولیدی و صنعتی به منظور ساخت ورق آلومینیوم و هر نوع فرآورده‌های دیگر آلومینیومی و قصدی به هر نوع امور تولید و صنعتی و فروش محصولات و مصنوعات شرکت ، ارائه دهنده خدمات آزمون به عنوان آزمایشگاه همکار به اداره کل استاندارد و سایر سازمان ها و متقاضیان مراکز دولتی و خصوصی پیرامون: اســـتاندارد آلیاژهای آلومینیوم و آلومینیوم کار پذیر (مطابق اســـتاندارد ملی شـــماره ۱۶۵۸۸) ، آزمون کشـــش در دمای محیط ، آزمون ســـختی ســـنجی و آزمون آنالیز شـــیمیایی (کوانتومتری) و انجام کلیه اموری که به طور مستقیم و غیر مستقیم مربوط به موضوع شرکت باشد.

ب- موضوعات فرعی؛

سرمایه‌گذاری در اوراق سهام، اوراق مشارکت و سایر اوراق تجاری.

فعالیت عمده شرکت در در زمینه تولید کویل، ورق، تسمه و سایر فرآورده‌های آلومینیومی می باشد.

طبق آخرین پروانه بهره‌برداری به شماره ۵۶۷۷۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ که توسط ســـــازمان صنعت، معدن و تجارت اســـتـــان مرکزی صادر شده است، ظرفیت اسمی ۳۶،۵۰۰ تن می‌باشد. این ظرفیت از تجمیع ظرفیت ماشین‌های مختلف در خط تولید محاسبه شده است .

ظرفیت طبق پروانه بهره برداری بر اســـاس هر ماشـــین و بصـــورت مســـتقل از یکدیگر می باشـــد، از آنجایی که محصول هر ماشین به عنوان مواد اولیه مورد استفاده ماشین دیگر قرار می گیرد ظرفیت عملی کارخانه بر حسب ترکیب محصول از ۱۵،۰۰۰ تن تا ۲۰،۰۰۰ تن متغیر می باشد .

پیوست گزارش
بهراد مشار

ترکیب سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در پایان سال ۱۴۰۴ و تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می‌باشد.

لیست سهامداران عمده شرکت در پایان سال ۱۴۰۴ و تاریخ تهیه گزارش					
ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۷/۲۱	
		تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)	۳،۸۳۵،۵۹۰،۶۸۹	۳۳/۵	۳،۸۳۸،۴۳۸،۹۷۷	۳۳/۵
۲	شرکت هوشمند سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)	۲،۰۸۷،۹۳۱،۱۸۰	۱۸/۲	۲،۰۸۷،۹۳۱،۱۸۰	۱۸/۲
۳	شرکت پیشران سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)	۲،۰۶۶،۹۳۵،۱۷۴	۱۸	۲،۰۶۶،۹۳۵،۱۷۴	۱۸
۴	سایر سهامداران (کمتر از۱۰٪)	۳،۴۵۶،۶۴۹،۹۵۷	۳۰/۳	۳،۴۵۳،۸۰۱،۶۶۹	۳۰/۳
جمع		۱۱،۴۴۷،۱۰۷،۰۰۰	۱۰۰	۱۱،۴۴۷،۱۰۷،۰۰۰	۱۰۰

مشخصات اعضای هیات مدیره و مدیرعامل شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ و صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیات مدیره و مدیرعامل انتخاب گردیده اند.

نام	نماینده	سمت	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
حمید رضا ربیعی	-	رئیس هیات مدیره	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	غیر موظف
مسعود عابدی	-	نایب رئیس هیات مدیره	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	غیر موظف
شرکت آلومینیوم تابنده اراک (سهامی خاص)	الهام هاشمی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	موظف
شرکت پیشران سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)	احمد رضا قنبری	عضو هیات مدیره و مدیر مالی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	موظف
شرکت هوشمند سرمایه پردیس(با مسئولیت محدود)	الهه سادات مؤمنی	عضو هیات مدیره	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	غیر موظف

پیوست گزارش
بهراد مشاور

مشخصات حسابرس و بازرس قانونی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ موسسه حسابرسی بهراد مشار به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز همین موسسه حسابرسی بوده است.

مبادلات سهام شرکت

وضعیت مبادلات سهام شرکت طی سال های ۱۴۰۲ لغایت ۱۴۰۵/۰۷/۲۱ به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۱	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تعداد سهام معامله شده	۱.۰۲۱.۴۹۹.۲۵۳	۱.۳۳۵.۵۵۶.۴۱۹	۷۸۶.۰۰۵.۶۸۶	۱.۴۲۷.۹۳۱.۶۵۱
تعداد کل سهام شرکت	۱۱.۴۴۷.۱۰۷.۰۰۰	۱۱.۴۴۷.۱۰۷.۰۰۰	۷.۶۳۱.۴۰۵.۰۰۰	۵.۰۸۷.۶۰۳.۰۰۰
درصد تعداد سهام معامله شده به تعداد کل سهام	۹	۱۲	۱۰	۲۸
درصد سهام شناور آزاد	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴
آخرین قیمت (ریال)	۱۶.۹۶۰	۵.۶۳۰	۶.۴۱۰	۶.۸۷۰

روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود خالص و سود تقسیم شده پس از کسر مالیات شرکت طی سالهای ۱۴۰۲ لغایت ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود قبل از کسر مالیات (میلیون ریال)	۱۶.۰۱۹.۲۹۲	۱۰.۰۰۷.۰۹۸	۶.۰۱۸.۶۹۹
مالیات (میلیون ریال)	۲.۳۱۶.۵۴۱	۱.۳۹۳.۰۶۴	۷۸۱.۸۵۲
سود خالص پس از کسر مالیات (میلیون ریال)	۱۳.۷۰۲.۷۵۱	۸.۶۱۴.۰۳۴	۵.۲۳۶.۸۴۷
سود واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۱.۲۰۷	۱.۱۳۸	۱.۰۳۷
سود نقدی هر سهم (ریال)	۵۰۰	۴۵۰	۵۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱۱.۴۴۷.۱۰۷	۷.۶۳۱.۴۰۵	۵.۰۸۷.۶۰۳

توضیح : سود واقعی هر سهم بر مبنای تعداد سهام همان سال محاسبه شده است .

پیوست گزارش
بهراد مشار

صورت های مالی ۳ سال اخیر

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی ، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر به شرح صفحات ۷ الی ۱۰ می باشد .

صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه در سایت اینترنتی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) به آدرس www.navardaluminum.com و سایت رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار موجود می‌باشد.

صورت سود و زیان سال های ۱۴۰۲ الی۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵۴،۹۱۹،۸۴۹	۲۸،۸۸۰،۹۵۳	۱۶،۷۶۳،۸۱۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۷،۷۴۸،۹۹۶)	(۱۷،۴۴۳،۸۰۰)	(۹،۹۲۴،۴۱۱)
سود ناخالص	۱۷،۱۷۰،۸۵۳	۱۱،۴۳۷،۱۵۳	۶،۸۳۹،۴۰۵
هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی	(۴۷۱،۹۰۰)	(۳۳۵،۶۲۴)	(۲۱۸،۹۴۳)
سایر هزینه‌ها	(۶۵۴،۴۶۸)	(۷۶۸،۶۸۶)	(۴۲۳،۳۴۴)
سود عملیاتی	۱۶،۰۴۴،۴۸۵	۱۰،۳۳۲،۸۴۳	۶،۱۹۷،۱۱۸
هزینه‌های مالی	(۷۸۳،۳۱۲)	(۶۸۱،۷۰۷)	(۶۲۵،۲۲۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۷۵۸،۱۱۹	۳۵۵،۹۶۲	۴۴۶،۸۰۹
سود خالص قبل از کسر مالیات	۱۶،۰۱۹،۲۹۲	۱۰،۰۰۷،۰۹۸	۶،۰۱۸،۶۹۹
هزینه مالیات بر درآمد	(۲،۳۱۶،۵۴۱)	(۱،۳۹۳،۰۶۴)	(۷۸۱،۸۵۲)
سود خالص	۱۳،۷۰۲،۷۵۱	۸،۶۱۴،۰۳۴	۵،۲۳۶،۸۴۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۱،۲۰۷	۱،۱۳۸	۱،۰۳۷

پیوست گزارش
بهراد منشار

صورت وضعیت مالی مقایسه ای طی سال های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۴,۳۵۱,۵۶۹	۳,۳۸۹,۰۸۸	۲,۹۸۱,۸۶۱
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۲۶,۹۵۶	۱۵,۷۶۶	۱۲,۴۶۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴	۳,۳۵۱,۸۲۳	۳,۳۵۲,۰۶۱	۳,۳۵۲,۰۶۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸	۱۲,۰۲۶	۵,۲۷۴	۴,۹۶۴
سایر دارایی‌ها	۱۵	۱۲۴,۲۶۱	۱۲۴,۲۶۱	۱۲۴,۲۶۱
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۷,۸۶۶,۶۵۵**	**۶,۸۸۶,۴۵۰**	**۶,۴۷۵,۶۱۴**
دارایی‌های جاری				
پیش پرداخت‌ها	۱۶	۱,۲۷۴,۲۰۹	۲,۲۵۵,۹۰۲	۷۳۸,۶۴۹
موجودی مواد و کالا	۱۷	۱۴,۳۷۱,۷۳۶	۱۰,۲۲۲,۸۳۰	۶,۵۹۰,۰۱۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸	۱۳,۳۰۸,۷۵۸	۳,۳۰۴,۶۸۵	۱,۱۳۵,۶۹۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۹	۱۰۷	۷۵,۲۹۳	۶۳۲,۷۴۳
موجودی نقد	۲۰	۳,۰۹۷,۵۸۸	۱,۹۱۲,۴۷۸	۸۱۷,۰۳۶
جمع دارایی‌های جاری		**۳۲,۰۵۲,۳۹۸**	**۱۷,۷۷۳,۱۸۸**	**۹,۹۱۲,۱۲۰**
جمع دارایی‌ها		**۳۹,۹۱۹,۰۵۳**	**۲۴,۶۵۹,۶۳۸**	**۱۶,۳۸۹,۷۵۴**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۱	۱۱,۴۴۷,۱۰۷	۷,۶۳۱,۴۰۵	۵,۰۸۷,۶۰۳
صرف سهام خزانه		۱۴,۴۳۷	۸,۶۰۹	۲۲,۱۹۲
اندوخته قانونی	۲۲	۱,۱۴۴,۷۱۱	۷۶۳,۱۴۰	۵۰۸,۸۶۴
سایر اندوخته‌ها	۲۳	۶۶,۵۹۵	۶۶,۵۹۵	۱۴۶,۹۸۰
سود انباشته		۱۴,۴۷۸,۸۹۱	۸,۳۷۹,۰۹۳	۵,۰۰۷,۲۱۹
سهام خزانه	۲۴	(۲۳۵,۰۰۰)	(۱۹۹,۴۶۳)	(۱۶۷,۵۲۳)
جمع حقوق مالکانه		**۲۶,۹۱۶,۷۴۱**	**۱۶,۶۴۹,۳۷۹**	**۱۰,۶۰۵,۳۳۵**
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۱,۶۵۱,۶۰۰	۱,۳۰۴,۲۶۱	۸۴۵,۵۰۹
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۱,۶۵۱,۶۰۰**	**۱,۳۰۴,۲۶۱**	**۸۴۵,۵۰۹**
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۱,۵۳۵,۹۸۲	۹۶۲,۶۱۵	۹۳۰,۵۷۳
مالیات پرداختنی	۲۷	۳,۲۹۴,۳۲۲	۱,۸۹۵,۱۹۶	۱,۱۲۸,۶۰۱
سود سهام پرداختنی	۲۸	۸۴,۳۶۷	۶۰,۲۸۴	۴۰,۸۰۸
تسهیلات مالی	۲۹	۴,۶۱۹,۱۸۴	۲,۹۰۹,۷۹۳	۱,۸۵۳,۹۷۶
پیش دریافت‌ها	۳۰	۱,۸۱۶,۸۵۵	۸۷۷,۹۱۰	۹۸۴,۹۵۲
جمع بدهی‌های جاری		**۱۱,۳۵۰,۷۱۲**	**۶,۷۰۵,۹۹۸**	**۴,۹۳۸,۹۱۰**
جمع بدهی‌ها		**۱۳,۰۰۲,۳۱۲**	**۸,۰۱۰,۲۵۹**	**۵,۷۸۴,۴۱۹**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۳۹,۹۱۹,۰۵۳**	**۲۴,۶۵۹,۶۳۸**	**۱۶,۳۸۹,۷۵۴**

پیوست گزارش
بهراد مختار

گزارش توجیهی هیات مدیره شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) درخصوص افزایش سرمایه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه سال های ۱۴۰۲الی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۳۹۱,۷۳۵	۱۰,۲۶۲	۲۴۷,۰۲۲	۱۴۶,۹۸۰	۲,۴۱۲,۰۱۷	(۸۹,۹۲۳)	۷,۱۲۰,۰۹۳
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۲							
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	۵,۲۳۶,۸۴۷	-	۵,۲۳۶,۸۴۷
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	**۵,۲۳۶,۸۴۷**	-	**۵,۲۳۶,۸۴۷**
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱,۶۸۵,۹۳۵)	-	(۱,۶۸۵,۹۳۵)
افزایش سرمایه	۱,۶۹۵,۸۶۸	-	-	-	(۱,۶۹۵,۸۶۸)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۳۶۷,۷۵۰)	(۳۶۷,۷۵۰)
فروش سهام خزانه	-	۱۱,۹۳۰	-	-	-	۳۹۰,۱۵۰	۴۰۲,۰۸۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۶۱,۸۴۲	-	(۲۶۱,۸۴۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۵,۰۸۷,۶۰۳**	**۲۲,۱۹۲**	**۵۰۸,۸۶۴**	**۱۴۶,۹۸۰**	**۵,۰۰۷,۲۱۹**	**(۱۶۷,۵۲۳)**	**۱۰,۶۰۵,۳۳۵**
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵,۰۸۷,۶۰۳	۲۲,۱۹۲	۵۰۸,۸۶۴	۱۴۶,۹۸۰	۵,۰۰۷,۲۱۹	(۱۶۷,۵۲۳)	۱۰,۶۰۵,۳۳۵
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۳							
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	۸,۶۱۴,۰۳۴	-	۸,۶۱۴,۰۳۴
سود جامع سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	**۸,۶۱۴,۰۳۴**	-	**۸,۶۱۴,۰۳۴**
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۲,۵۲۴,۴۴۷)	-	(۲,۵۲۴,۴۴۷)
افزایش سرمایه	۲,۵۲۴,۸۰۲	-	-	(۸۰,۳۸۵)	(۲,۴۴۳,۴۱۷)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۶۴,۵۲۲)	(۶۴,۵۲۲)
فروش سهام خزانه	-	(۱۳,۵۸۳)	-	-	-	۳۲,۵۸۲	۱۹,۰۰۱
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۵۲,۴۷۶	-	(۲۵۲,۴۷۶)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۷,۶۳۱,۴۰۵**	**۸,۶۰۹**	**۷۶۰,۱۴۰**	**۶۶,۵۹۵**	**۸,۳۷۹,۰۹۳**	**(۱۹۹,۴۶۳)**	**۱۶,۶۴۹,۳۷۹**
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۴							
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	۱۳,۷۰۲,۷۵۱	-	۱۳,۷۰۲,۷۵۱
سود جامع سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	**۱۳,۷۰۲,۷۵۱**	-	**۱۳,۷۰۲,۷۵۱**
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۳,۴۰۵,۶۸۰)	-	(۳,۴۰۵,۶۸۰)
افزایش سرمایه	۳,۸۱۵,۷۰۲	-	-	-	(۳,۸۱۵,۷۰۲)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۲۱۷,۶۹۴)	(۲۱۷,۶۹۴)
فروش سهام خزانه	-	۵,۸۲۸	-	-	-	۱۸۲,۱۵۷	۱۸۷,۹۸۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۸۱,۵۷۱	-	(۲۸۱,۵۷۱)	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	**۱۱,۴۴۷,۱۰۷**	**۱۴,۴۳۷**	**۱,۱۴۴,۷۱۱**	**۶۶,۵۹۵**	**۱۴,۴۷۸,۸۹۱**	**(۳۳۵,۰۰۰)**	**۳۶,۹۱۶,۷۴۱**

پیوست گزارش
بهراد شکار

صورت جریان‌های نقدی سال های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۴,۸۸۳,۷۶۱	۳,۷۶۵,۰۳۹	۵,۵۷۴,۳۰۶
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۹۱۷,۴۱۵)	(۶۲۶,۴۶۹)	(۳۳۳,۵۲۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۳,۹۶۵,۳۴۶	۳,۱۳۸,۵۷۰	۵,۲۴۰,۷۸۶
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۲۹,۰۵۰	۵۳۲	۵۵۶
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱,۱۲۶,۶۲۷)	(۵۴۷,۷۷۵)	(۱۵۷,۹۰۲)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۱۲,۹۷۵)	(۳,۳۰۰)	-
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت				(۳,۲۰۵,۸۱۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت		۷۵,۱۸۶	۵۵۷,۴۵۰	۶۱۲,۲۰۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری‌ها		۳۵,۸۱۲	۱۲۸,۱۶۸	۳۹۱,۹۲۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۹۹۹,۵۵۴)	۱۳۵,۰۷۶	(۲,۳۵۹,۰۳۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۲,۹۶۵,۷۹۲	۳,۲۷۳,۶۴۶	۲,۹۸۱,۲۴۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه		-	۱۹,۰۰۱	۳۰۲,۰۸۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۲۸,۴۵۲)	(۶۴,۵۲۴)	(۳۶۷,۷۵۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۸,۲۷۳,۱۱۶	۶,۱۰۴,۷۳۳	۴,۸۳۶,۲۰۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۶,۶۸۸,۶۵۹)	(۵,۱۰۹,۷۴۵)	(۵,۵۹۰,۶۰۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۶۵۸,۳۷۸)	(۶۲۰,۸۷۸)	(۶۶۳,۷۶۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۳,۳۸۱,۷۹۷)	(۲,۵۰۴,۷۹۱)	(۱,۶۷۳,۷۴۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۲,۴۸۴,۱۷۰)	(۲,۱۷۶,۲۰۴)	(۳,۱۵۷,۲۷۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۴۸۱,۶۲۲	۱,۰۹۷,۴۴۲	(۱۷۵,۶۲۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱,۹۱۴,۴۷۸	۸۱۷,۰۳۶	۹۹۲,۶۶۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۷۰۱,۴۸۸	-	-
مانده موجودی نقد در پایان سال		۳,۰۹۷,۵۸۸	۱,۹۱۴,۴۷۸	۸۱۷,۰۳۶

پیوست گزارش
پیراد منشار

نسبت های مالی مقایسه ای

بررسی و مقایسه نسبت های مالی شرکت در سه سال گذشته در جدول زیر قابل مشاهده است :

شرح	واحد اندازه گیری	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
نسبت های نقدینگی :				
نسبت جاری	مرتبه	۲,۸۲	۲,۶۵	۲,۰۱
نسبت آنی	مرتبه	۱,۴۵	۰,۷۹	۰,۵۲
نسبت های اهرمی :				
نسبت بدهی	درصد	۰,۳۳	۰,۳۲	۰,۳۵
نسبت بدهی به حقوق مالکانه	درصد	۰,۴۸	۰,۴۸	۰,۵۵
نسبت های فعالیت :				
نسبت گردش مجموع دارایی ها	مرتبه	۱,۷۰	۱,۴۱	۱,۱۶
نسبت گردش مجموع موجودی مواد و کالا	مرتبه	۳,۰۷	۲,۰۸	۱,۶۳
نسبت دوره وصول مطالبات	روز	۵۵	۲۸	۲۲
نسبت های سود آوری :				
نرخ بازده دارایی ها	درصد	۰,۴۲	۰,۴۲	۰,۳۶
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)	درصد	۰,۶۳	۰,۶۳	۰,۵۹
نسبت بازده فروش	درصد	۰,۲۵	۰,۳۰	۰,۳۱

پیوست گزارش
بهداد خنثار

سرمایه شرکت

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال بوده که طی چند مرحله به شرح جدول ذیل به مبلغ ۱۱،۴۴۷،۱۰۷ میلیون ریال (شامل تعداد ۱۱،۴۴۷،۱۰۷،۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .

تغییرات سرمایه شرکت			
سال افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۵۴	۵۰	۳۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۵۵	۳۳/۳۳	۴۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۵۶	۳۷/۵	۵۵۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۷۱	۴۴۵/۴۵	۳،۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۷۶	۱۰۰	۶،۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۷۹	۱۵۰	۱۵،۰۰۰	سود و اندوخته احتیاطی
۱۳۸۰	۱۰۰	۳۰،۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۱	۵۰	۴۵،۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۲	۱۳/۳۳	۵۱،۰۰۰	اندوخته طرح و توسعه
۱۳۹۴	۱،۲۳۰	۶۷۸،۳۴۷	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین های شرکت)
۱۴۰۱	۴۰۰	۳،۳۹۱،۷۳۵	سود انباشته
۱۴۰۲	۵۰	۵،۰۸۷،۶۰۳	سود انباشته
۱۴۰۳	۵۰	۷،۶۳۱،۴۰۵	سود انباشته و سایراندوخته ها
۱۴۰۴	۵۰	۱۱،۴۴۷،۱۰۷	سود انباشته

پیوست گزارش
بهزاد مشیار

نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

شـــرکت در مهر ماه ســـال ۱۴۰۴ بر اســـاس بند ث ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ســـاخت ها و طبق اســـتانداردهای حســـابداری و ضـــوابط و مقررات ســـازمان بورس اوراق بهادار ، اقدام به افزایش ســـرمایه از مبلغ ۷،۶۳۱،۴۰۵ میلیون ریال به مبلغ ۱۱،۴۴۷،۱۰۷ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته نموده است . این افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

ســـال ۱۴۰۳ از مبلغ ۵،۰۸۷،۶۰۳ میلیون ریال به مبلغ ۷،۶۳۱،۴۰۵ میلیون ریال معادل (۵۰ درصـــد) از محل سود انباشته و سایر اندوخته ها افزایش یافته است.

هدف از انجام افزایش سرمایه جدید و پیشنهاد هیات مدیره

با توجه به افزایش نرخ مواد اولیه، ضرورت خرید مواد اولیه با نقدینگی بیشتر به دلیل عدم ثبات قیمت ها موجب گردیده سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت افزایش یابد. لذا به منظور جلوگیری از خروج نقدینگی از شـرکت ، افزایش سرمایه امری ضروری می باشد و در نتیجه هیات مدیره گزارش توجیهی افزایش سرمایه را به شرح زیر ارائه می نماید:

به پیشنهاد هیات مدیره گزارش توجیهی افزایش سرمایه از مبلغ ۱۱،۴۴۷،۱۰۷ میلیون ریال فعلی به مبلغ ۱۷،۱۷۰،۶۶۱ میلیون ریال جدید که مابه التفاوت به مبلغ ۵،۷۲۳،۵۵۴ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود تقسیم نشده مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۴ با استناد به بند "ث" ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت ها و طبق استانداردهای حسابداری و ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار تهیه گردیده است.

تشریح جزئیات طرح

استفاده از معافیت مالیاتی

به موجب بند "ث" ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرســـاخت ها به منظور فراهم ســـاختن زمینه سرمایه گذاری عموم مردم در انواع طرح های تولیدی و ترویج فرهنگ سرمایه گذاری غیرمستقیم با هدف کاهش هزینه های تامین مالی، مالیات بردرآمد آن بخش از سود تقسیم نشده سال مالی قبل شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس که به حساب سرمایه شرکت انتقال یافته (موضوع ماده (۱۰۵) قانون مالیات های مستقیم) و تا ۱۰ ماه پس ازتصویب افزایش سرمایه، در اداره ثبت شرکت ها ثبت شود، مشمول مالیات به نرخ صفر می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه یاد شده مبلغ ۵،۷۲۳،۵۵۴ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد .

شرح		آخرین برآورد (میلیون ریال)
منابع	افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۵،۷۲۳،۵۵۴
مصارف	استفاده از معافیت مالیاتی افزایش سرمایه	۵،۷۲۳،۵۵۴

طریق افزایش سرمایه

در اجرای ماده ۱۵۷ اصلاحیه قانون تجارت ، افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده عملکرد سال ۱۴۰۴ با صدور ۵،۷۲۳،۵۵۴،۰۰۰ سهم یک هزار ریالی جدید جمعا به ارزش اسمی ۵،۷۲۳،۵۵۴ میلیون ریال انجام می گردد .

اصلاح ماده ۵ اساسنامه شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

در اجرای ماده ۱۶۳ اصلاحیه قانون تجارت ، پس از تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و انجام کلیه تشریفات قانونی مبنی بر افزایش سرمایه ، ماده ۵ اساسنامه به شرح زیر اصلاح می گردد :

((سرمایه شرکت مبلغ ۱۷،۱۷۰،۶۶۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال است که به ۱۷،۱۷۰،۶۶۱،۰۰۰ (هفده میلیارد و یک صد و هفتاد میلیون و ششصد و شصت و یک هزار) سهم یک هزار ریالی با نام و تماما پرداخت شده می باشد .))

پیوست گزارش
بهراد منشار

مفروضات مبنای پیش بینی صورت سود و زیان

الف)جزئیات پیش‌بینی مقدار و مبلغ فروش انواع محصولات شرکت به شرح جداول زیر می‌باشد:

جدول مقداری فروش محصولات در سال های ۱۴۰۴ لغایت ۱۴۰۹ بر حسب تن

نام محصول	واقعی سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹
انواع کویل	۳,۷۰۵	۳,۳۰۳	۳,۰۷۵	۳,۰۷۵	۳,۰۷۵	۳,۰۷۵
انواع ورق	۶,۶۷۰	۵,۱۱۷	۵,۲۵۷	۵,۳۵۷	۵,۳۵۷	۵,۴۵۷
انواع تسمه	۶,۳۹۹	۸,۳۸۰	۸,۴۶۸	۸,۵۶۸	۸,۷۶۸	۸,۸۶۸
جمع	**۱۶,۷۷۴**	**۱۶,۸۰۰**	**۱۶,۸۰۰**	**۱۷,۰۰۰**	**۱۷,۲۰۰**	**۱۷,۴۰۰**

جدول مبلغ فروش محصولات در سال های ۱۴۰۴ لغایت ۱۴۰۹ بر حسب میلیون ریال

نام محصول	واقعی سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹
انواع کویل	۱۰,۱۱۱,۱۷۵	۱۲,۳۸۰,۳۰۳	۱۴,۶۸۲,۵۰۰	۱۵,۶۶۵,۰۰۰	۱۶,۸۹۳,۱۲۵	۱۸,۲۲۸,۲۸۱
انواع ورق	۲۱,۸۹۱,۶۰۸	۳۲,۱۰۳,۳۶۳	۳۳,۵۶۸,۸۷۵	۳۶,۴۱۸,۹۶۹	۳۹,۱۰۶,۵۸۶	۴۳,۳۰۹,۰۷۷
انواع تسمه	۲۲,۹۱۷,۰۶۶	۵۳,۳۹۰,۹۳۹	۵۰,۵۲۲,۵۰۰	۵۷,۱۰۶,۸۷۵	۶۶,۳۲۲,۵۰۰	۷۶,۵۷۷,۵۷۸
جمع	**۵۴,۹۱۹,۸۴۹**	**۹۹,۸۷۴,۶۰۵**	**۹۸,۷۹۳,۸۷۵**	**۱۰۹,۱۹۰,۸۴۴**	**۱۲۲,۳۲۲,۲۱۱**	**۱۳۸,۳۱۴,۹۳۶**

جدول تسهیلات دریافتی طی ۶ سال آتی بر حسب میلیون ریال با فرض انجام افزایش سرمایه

شرح	اصل	فرع	جمع
ابتدای دوره	۴.۳۸۱.۹۵۱	۴۲۴.۷۷۳	۴.۸۰۶.۷۲۴
تسهیلات اخذ شده	۲۷.۰۳۶.۰۲۷	۵.۵۹۳.۶۵۴	۳۲.۶۲۹.۶۸۱
تسهیلات پرداخت شده	۳۱.۴۱۷.۹۷۸	۶.۰۱۸.۴۲۷	۳۷.۴۳۶.۴۰۵
پایان دوره	-	-	-

جدول تسهیلات دریافتی طی ۶ سال آتی بر حسب میلیون ریال با فرض عدم انجام افزایش سرمایه

شرح	اصل	فرع	جمع
ابتدای دوره	۴.۳۸۱.۹۵۱	۴۲۴.۷۷۳	۴.۸۰۶.۷۲۴
تسهیلات اخذ شده	۵۵.۶۵۳.۷۹۷	۱۲.۱۷۵.۷۳۹	۶۷.۸۲۹.۵۳۶
تسهیلات پرداخت شده	۶۰.۰۳۵.۷۴۸	۱۲.۶۰۰.۵۱۲	۷۲.۶۳۶.۲۶۰
پایان دوره	-	-	-

تسهیلات با نرخ ۲۳ درصد اخذ می گردد که قرارداد تسهیلات مرابحه وفروش اقساطی بوده و سود تسهیلات با توجه به سر رسید آن پرداخت می گردد.همچنین فرض شده است که تسهیلات دریافتی سال ۱۴۰۹ با فرض عدم انجام افزایش سرمایه به مبلغ ۷.۰۳۹.۹۷۱ میلیون ریال (شامل اصل و فرع) در نیمه دوم سال ۱۴۱۰ پرداخت و به میزان مدت موثر در سال مذکور مبلغ ۶۵۸.۲۰۸ میلیون ریال هزینه مالی شناسایی گردیده است.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

ب) سایر مفروضات و مبنای پیش بینی صورت های سود و زیان و جریان های نقدی آتی

۱-ب) کلیه مبالغ برآوردی صورت سود و زیان سال ۱۴۰۵ بر اساس اطلاعات واقعی ۵ ماهه و تعمیم آن برای کل سال در صورت انجام و یا عدم انجام افزایش سرمایه مفروض شده است.

۲-ب) نرخ خرید و فروش مواد اولیه (شمش آلومینیوم) بدون در نظر گرفتن افزایش و کاهش نرخ مواد اولیه در همه سال ها برابر فرض شده است و نرخ کارمزد فروش در سال ۱۴۰۵ بر اساس نرخ های واقعی پنج ماهه اول ۱۴۰۵ و تعمیم آن به کل سال در نظر گرفته شده است.

۳-ب) نرخ کارمزد فروش در سال های ۱۴۰۶ الی ۱۴۰۹ با رشد سالانه ۲۵٪ افزایش نسبت به سال قبل آن در نظر گرفته شده است.

۴-ب) نرخ خرید مواد اولیه غیرمستقیم در سال ۱۴۰۵ بر مبنای واقعی پنج ماهه اول سال ۱۴۰۵ و تعمیم آن به کل سال در نظر گرفته شده است و برای سال های ۱۴۰۶ الی ۱۴۰۹ سالانه با ۳۰٪ افزایش نسبت به سال قبل آن پیش بینی شده است.

۵-ب) هزینه سربار تولید و هزینه حقوق و دستمزد با رشد سالانه ۳۰٪ نسبت به سال قبل آن در نظر گرفته شده است .

۶-ب) هزینه های فروش، اداری و عمومی برای سال ۱۴۰۵ بر مبنای واقعی پنج ماهه اول سال ۱۴۰۵ و تعمیم آن به کل سال در نظر گرفته شده است و برای سال های ۱۴۰۶ الی ۱۴۰۹ با رشد سالانه حدود ۳۰٪ نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است .

۷-ب) هزینه های استهلاک بر اساس رویه های حسابداری شرکت و استانداردهای حسابداری پیش بینی شده است .

۸-ب) هزینه های مالی با پیش بینی استفاده از تسهیلات به منظور تامین سرمایه در گردش در محاسبات برآورد شده است .

نرخ بهره تسهیلات ۲۳ درصد و با باز پرداخت شش ماهه در نظر گرفته شده است.

۹-ب) درآمد حاصل از فروش محصولات داخلی و کارمزدی در صورت جریان های نقدی به صورت ۹۰ درصد نقد و ۱۰ درصد نسیه یک ماهه و فروش های صادراتی تماما نقدی در نظر گرفته شده است .

۱۰-ب) در پیش بینی هزینه مالیات بر درآمد نرخ مالیات در همه سال ها برابر با ۲۲/۵ درصد لحاظ شده است. نظر به اینکه مبلغ ۴۵۰،۰۰۰ میلیون ریال معافیت مالیاتی ناشی از افزایش سرمایه (بر اساس احکام مالیاتی بودجه سال ۱۴۰۵ کل کشور تا سقف ۲،۰۰۰ میلیارد ریال) با توجه به قصد شرکت در سال مالی قبل مبنی بر افزایش سرمایه، در حساب های واقعی سال ۱۴۰۴ شرکت لحاظ شده است، لذا به منظور انعکاس اثرات مالی این معافیت در گزارش توجیهی افزایش سرمایه، فرض گردیده که مبلغ معافیت مالیاتی اعمال شده مذکور در صورت عدم افزایش سرمایه به مبلغ هزینه مالیات برآوردی عملکرد سال ۱۴۰۵ اضافه می شود.

۱۱-ب) سایر درآمدهای غیرعملیاتی عمدتا بابت خرید اوراق مشارکت از سیستم بانکی و همچنین درآمد فروش اقلام مزایده ای می باشد .

۱۲-ب) سایر هزینه ها بابت هزینه های جذب نشده در تولید می باشد .

۱۳-ب) سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی برای سال ۱۴۰۵ بر مبنای واقعی پنج ماهه اول سال ۱۴۰۵ و تعمیم آن به کل سال در نظر گرفته شده است و برای سال های ۱۴۰۶ الی ۱۴۰۹ سالانه با حدود ۳۰ درصد افزایش نسبت به سال قبل پیش بینی شده است.

۱۴-ب) پیش بینی پرداخت سود سهام پرداختنی سال های ۱۴۰۵ الی ۱۴۰۹ با فرض انجام و عدم افزایش سرمایه معادل ۹۰٪ سود خالص برآورد شده است. درحالت عدم افزایش سرمایه فرض شده است که علاوه بر تقسیم ۹۰ درصد سود خالص مبلغ ۵،۷۲۳ میلیارد ریا (معادل مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی) نیز به مبلغ تقسیم سود در سال ۱۴۰۵ اضافه گردد.

پیوست گزارش
بهراد منشار

پیش بینی صورت سود و زیان در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۹	
	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم
درآمدهای عملیاتی	۹۹.۸۷۴.۶۰۵	۹۹.۸۷۴.۶۰۵	۹۸.۷۹۳.۸۷۵	۹۸.۷۹۳.۸۷۵	۱۰۹.۱۹۰.۸۴۴	۱۰۹.۱۹۰.۸۴۴	۱۲۲.۲۲۲.۲۱۱	۱۲۲.۳۲۲.۲۱۱	۱۳۸.۳۱۴.۹۳۶	۱۳۸.۳۱۴.۹۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۳.۷۵۱.۲۵۷)	(۷۳.۷۵۱.۲۵۷)	(۷۷.۵۸۶.۱۸۴)	(۷۷.۵۸۶.۱۸۴)	(۸۳.۸۶۱.۲۲۹)	(۸۳.۸۶۱.۲۲۹)	(۹۰.۲۲۹.۵۶۹)	(۹۰.۲۲۹.۵۶۹)	(۹۸.۰۵۸.۳۰۸)	(۹۸.۰۵۸.۳۰۸)
سود ناخالص	۲۶.۱۲۳.۳۴۸	۲۶.۱۲۳.۳۴۸	۲۱.۲۰۷.۶۹۱	۲۱.۲۰۷.۶۹۱	۲۵.۳۲۹.۶۱۵	۲۵.۳۲۹.۶۱۵	۳۲.۰۹۲.۶۴۲	۳۲.۰۹۲.۶۴۲	۴۰.۲۵۶.۶۲۸	۴۰.۲۵۶.۶۲۸
هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی	(۷۵۱.۶۳۱)	(۷۵۱.۶۳۱)	(۹۷۱.۵۱۴)	(۹۷۱.۵۱۴)	(۱.۲۶۲.۹۶۹)	(۱.۲۶۲.۹۶۹)	(۱.۶۴۱.۸۵۹)	(۱.۶۴۱.۸۵۹)	(۲.۱۳۴.۴۱۷)	(۲.۱۳۴.۴۱۷)
سایر هزینه‌ها	(۱.۳۰۱.۱۹۰)	(۱.۳۰۱.۱۹۰)	(۱.۶۷۵.۴۴۸)	(۱.۶۷۵.۴۴۸)	(۲.۱۳۶.۵۴۸)	(۲.۱۳۶.۵۴۸)	(۲.۷۴۵.۲۱۶)	(۲.۷۴۵.۲۱۶)	(۳.۴۸۶.۶۸۳)	(۳.۴۸۶.۶۸۳)
سود عملیاتی	۲۴.۰۷۰.۵۳۷	۲۴.۰۷۰.۵۳۷	۱۸.۵۶۰.۷۲۹	۱۸.۵۶۰.۷۲۹	۲۱.۹۳۰.۰۹۸	۲۱.۹۳۰.۰۹۸	۲۷.۷۰۵.۵۶۷	۲۷.۷۰۵.۵۶۷	۳۴.۶۳۵.۵۲۸	۳۴.۶۳۵.۵۲۸
هزینه‌های مالی	(۲.۰۶۳.۸۹۲)	(۳.۷۳۲.۱۰۱)	(۳.۱۱۵.۲۶۲)	(۳.۴۳۱.۶۷۹)	(۱.۳۳۷.۸۳۳)	(۲.۶۵۴.۲۵۰)	(۷۶.۶۶۷)	(۱.۳۹۳.۰۸۴)	(۱.۳۱۶.۴۱۷)	-
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۲۹.۸۹۸	۳۲۹.۸۹۸	۴۲۸.۸۶۸	۴۲۸.۸۶۸	۵۵۷.۵۲۸	۵۵۷.۵۲۸	۷۲۴.۷۸۶	۷۲۴.۷۸۶	۹۴۲.۲۲۲	۹۴۲.۲۲۲
سود خالص قبل از کسر مالیات	۲۲.۳۳۶.۵۴۳	۲۱.۶۷۸.۳۳۴	۱۶.۸۷۴.۳۳۵	۱۵.۵۵۷.۹۱۸	۲۱.۱۴۹.۷۹۳	۱۹.۸۳۳.۳۷۶	۲۸.۳۵۳.۶۸۶	۲۷.۰۳۷.۲۶۹	۳۵.۵۷۷.۷۵۰	۳۴.۲۶۱.۳۳۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۵.۰۲۵.۷۲۲)	(۵.۳۲۷.۶۳۵)	(۳.۷۹۶.۷۲۵)	(۳.۵۰۰.۵۳۲)	(۴.۷۵۸.۷۰۳)	(۴.۴۶۲.۵۱۰)	(۶.۳۷۹.۵۷۹)	(۶.۰۸۳.۳۸۶)	(۸.۰۰۴.۹۹۲)	(۷.۷۰۸.۸۰۰)
سود خالص	۱۷.۳۱۰.۸۲۱	۱۶.۳۵۰.۷۰۹	۱۳.۰۷۷.۶۱۰	۱۲.۰۵۷.۳۸۶	۱۶.۳۹۱.۰۹۰	۱۵.۳۷۰.۸۶۶	۲۱.۹۷۴.۱۰۷	۲۰.۹۵۳.۸۸۳	۲۷.۵۷۲.۷۵۶	۲۶.۵۵۲.۵۳۳

پیوست گزارش
بهراد مختار

پیش‌بینی جریان های نقدی

پیش‌بینی صورت جریان های نقدی شرکت درصورت انجام و عدم افزایش سرمایه به شرح جداول زیر می‌باشد :

مبالغ به میلیون ریال

	با فرض انجام افزایش سرمایه	با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	با فرض عدم انجام افزایش سرمایه
صورت جریان‌های نقدی	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹	سال ۱۴۰۹
مانده موجودی نقد ابتدای دوره	۳,۰۹۷,۵۸۸	۳,۰۹۷,۵۸۸	۴,۷۳۲,۱۸۴	۴,۷۳۲,۱۸۴	۵,۵۵۷,۶۸۷	۴,۸۰۳,۴۶۸	۱,۱۶۵,۹۲۴	۳۰۹,۶۸۳	۸,۵۹۹,۶۹۸	۷,۶۴۱,۴۳۵
جریان نقدینگی ورودی										
درآمد فروش صادراتی	۲,۳۶۵,۳۷۱	۲,۳۶۵,۳۷۱	۳,۸۵۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰	۴,۷۹۳,۷۵۰	۴,۷۹۳,۷۵۰	۵,۰۹۸,۴۳۸	۵,۰۹۸,۴۳۸	۶,۳۲۲,۲۶۶	۶,۳۲۲,۲۶۶
درآمد فروش داخلی	۷۸,۶۴۵,۴۶۴	۷۸,۶۴۵,۴۶۴	۸۵,۴۴۹,۴۸۸	۸۵,۴۴۹,۴۸۸	۹۳,۹۵۷,۳۸۴	۹۳,۹۵۷,۳۸۴	۱۰۵,۵۰۱,۳۹۶	۱۰۵,۵۰۱,۳۹۶	۱۱۸,۷۹۳,۴۰۳	۱۱۸,۷۹۳,۴۰۳
اسناد دریافتنی	۱۷,۸۸۱,۸۶۶	۱۷,۸۸۱,۸۶۶	۸,۶۰۲,۳۸۸	۸,۶۰۲,۳۸۸	۹,۴۵۸,۰۲۲	۹,۴۵۸,۰۲۲	۱۰,۶۱۸,۴۷۹	۱۰,۶۱۸,۴۷۹	۱۱,۹۵۵,۲۴۹	۱۱,۹۵۵,۲۴۹
مالیات بر ارزش افزوده	۶,۴۴۰,۵۴۷	۶,۴۴۰,۵۴۷	۹,۴۰۵,۱۸۸	۹,۴۰۵,۱۸۸	۱۰,۳۴۱,۵۴۱	۱۰,۳۴۱,۵۴۱	۱۱,۶۱۱,۹۸۸	۱۱,۶۱۱,۹۸۸	۱۳,۰۷۴,۸۶۵	۱۳,۰۷۴,۸۶۵
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳,۸۳۶,۰۲۷	۱۹,۵۵۹,۵۸۱	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۲۳,۵۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۳,۵۵۴	۰	۵,۷۲۳,۵۵۴	۰	۵,۷۲۳,۵۵۴
سایر	۲۴۷,۶۵۴	۲۴۷,۶۵۴	۱,۱۷۰,۲۸۰	۱,۱۷۰,۲۸۰	۱,۳۰۷,۷۶۷	۱,۳۰۷,۷۶۷	۱,۴۸۳,۸۵۲	۱,۴۸۳,۸۵۲	۱,۷۱۰,۱۱۴	۱,۷۱۰,۱۱۴
جمع منابع	۱۱۹,۴۱۶,۹۲۹	۱۳۵,۱۴۰,۲۸۳	۱۱۹,۶۷۷,۳۴۲	۱۲۵,۴۰۰,۸۹۸	۱۳۱,۸۵۸,۴۶۴	۱۲۷,۵۸۲,۰۱۸	۱۳۴,۳۱۴,۱۵۳	۱۴۰,۰۳۷,۷۰۷	۱۵۱,۸۵۵,۸۹۷	۱۵۷,۵۷۹,۴۵۱
جریان نقدینگی خروجی										
پرداخت بابت خرید مواد اولیه - شمش آلومینیوم	۷۱,۳۹۸,۱۰۱	۷۱,۳۹۸,۱۰۱	۶۹,۰۳۳,۲۱۰	۶۹,۰۳۳,۲۱۰	۷۰,۹۷۸,۱۱۹	۷۰,۹۷۸,۱۱۹	۷۳,۱۷۶,۰۰۰	۷۳,۱۷۶,۰۰۰	۷۵,۷۰۵,۷۷۱	۷۵,۷۰۵,۷۷۱
سایر	۱,۶۴۲,۳۳۹	۱,۶۴۲,۳۳۹	۱,۲۰۳,۴۸۰	۱,۲۰۳,۴۸۰	۱,۵۷۶,۲۰۸	۱,۵۷۶,۲۰۸	۲,۰۶۴,۷۷۹	۲,۰۶۴,۷۷۹	۲,۷۰۴,۲۹۵	۲,۷۰۴,۲۹۵
حقوق و دستمزد پرداختنی	۳,۳۳۳,۳۸۸	۳,۳۳۳,۳۸۸	۴,۵۱۷,۶۳۶	۴,۵۱۷,۶۳۶	۵,۸۸۶,۵۸۲	۵,۸۸۶,۵۸۲	۷,۶۷۰,۳۰۹	۷,۶۷۰,۳۰۹	۱۰,۰۰۳,۴۸۰	۱۰,۰۰۳,۴۸۰
بیمه حقوق و دستمزد پرداختنی	۹۲۸,۱۸۷	۹۲۸,۱۸۷	۹۹۹,۷۵۶	۹۹۹,۷۵۶	۱,۳۰۲,۱۱۸	۱,۳۰۲,۱۱۸	۱,۶۹۵,۹۱۹	۱,۶۹۵,۹۱۹	۲,۲۰۸,۸۰۹	۲,۲۰۸,۸۰۹
مصارف انرژی	۱,۵۸۸,۱۷۵	۱,۵۸۸,۱۷۵	۲,۵۰۰,۵۹۶	۲,۵۰۰,۵۹۶	۳,۲۸۳,۲۹۸	۳,۲۸۳,۲۹۸	۴,۳۱۰,۵۶۹	۴,۳۱۰,۵۶۹	۵,۶۵۸,۷۰۵	۵,۶۵۸,۷۰۵
تعمیر و نگهداشت	۱۴۲,۱۴۳	۱۴۲,۱۴۳	۲۶۱,۴۹۹	۲۶۱,۴۹۹	۳۴۲,۳۴۴	۳۴۲,۳۴۴	۴۴۸,۱۶۰	۴۴۸,۱۶۰	۵۸۶,۶۵۶	۵۸۶,۶۵۶
هزینه های اداری و فروش	۴۷۵,۱۹۷	۴۷۵,۱۹۷	۸۳۱,۹۴۳	۸۳۱,۹۴۳	۱,۰۸۱,۵۲۶	۱,۰۸۱,۵۲۶	۱,۴۰۵,۹۸۴	۱,۴۰۵,۹۸۴	۱,۸۲۷,۷۷۹	۱,۸۲۷,۷۷۹
خرید دارایی ثابت	۷۳۶,۱۶۴	۷۳۶,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مالیات بر ارزش افزوده	۱۰,۸۱۹,۱۴۷	۱۰,۸۱۹,۱۴۷	۴,۸۱۷,۱۶۵	۴,۸۱۷,۱۶۵	۶,۸۷۱,۰۶۳	۶,۸۷۱,۰۶۳	۷,۰۴۲,۰۶۴	۷,۰۴۲,۰۶۴	۷,۰۱۲,۵۹۹	۷,۰۱۲,۵۹۹
مالیات عملکرد	۲,۷۸۵,۸۳۰	۲,۷۸۵,۸۳۰	۵,۰۳۵,۷۲۲	۵,۳۲۷,۶۲۵	۳,۷۹۶,۷۲۵	۳,۵۰۰,۵۳۲	۴,۷۵۸,۷۰۳	۴,۴۶۲,۵۱۰	۶,۳۷۹,۵۷۹	۶,۰۸۳,۳۸۶
سود سهام پرداختنی	۵,۷۲۵,۷۹۳	۱۱,۴۴۹,۳۴۶	۱۵,۵۷۹,۷۳۹	۱۴,۷۱۵,۶۳۸	۱۱,۷۶۹,۸۴۹	۱۰,۸۵۱,۶۴۷	۱۴,۷۵۱,۹۸۱	۱۳,۸۳۳,۷۷۹	۱۹,۷۷۶,۶۹۶	۱۸,۸۵۸,۴۹۵
سایر پرداخت ها- مازوسات فنی و غیر فنی مصرفی و خرید خدمات	۴,۹۴۷,۲۲۰	۴,۹۴۷,۲۲۱	۶,۳۹۴,۰۳۵	۶,۳۹۴,۰۳۵	۵,۵۸۶,۱۹۵	۵,۵۸۶,۱۹۵	۷,۰۹۵,۹۱۱	۷,۰۹۵,۹۱۱	۹,۴۳۶,۶۸۰	۹,۴۳۶,۶۷۹
پرداخت تسهیلات (اصل و فرع)	۱۳,۲۶۰,۶۴۹	۱۳,۲۶۰,۶۴۹	۷,۶۸۷,۰۶۰	۱۲,۷۲۷,۰۳۱	۱۳,۷۷۶,۰۰۰	۲۰,۸۱۵,۹۷۱	۲,۴۶۰,۰۰۰	۹,۲۹۹,۹۷۱	۲۵۳,۶۹۶	۷,۲۹۲,۶۶۷
جمع مصارف	۱۱۷,۷۸۲,۳۲۳	۱۲۳,۵۰۵,۸۸۷	۱۱۸,۸۵۱,۸۴۱	۱۲۵,۳۲۹,۶۱۴	۱۲۶,۲۵۰,۲۲۷	۱۳۲,۰۷۵,۸۰۳	۱۲۶,۸۸۰,۳۷۹	۱۳۲,۷۰۵,۹۵۵	۱۴۱,۵۵۲,۷۲۵	۱۴۷,۳۷۸,۳۲۱
مانده موجودی نقد	۴,۷۳۲,۱۸۴	۴,۷۳۲,۱۸۴	۵,۵۵۷,۶۸۷	۴,۸۰۳,۴۶۸	۱,۶۵۸,۹۲۴	۳۰۹,۶۸۳	۸,۵۹۹,۶۹۸	۷,۶۴۱,۴۳۵	۱۸,۹۰۲,۸۵۰	۱۷,۸۴۲,۵۶۵

پیوست گزارش
بهراد منشار

ارزیابی مالی طرح

بر اساس اطلاعات ارائه شده ، بازده طرح پیشنهادی به شرح جدول زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	افزایش سرمایه	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹
سود خالص با فرض افزایش سرمایه		۱۷.۳۱۰.۸۲۱	۱۳.۰۷۷.۶۱۰	۱۶.۳۹۱.۰۹۰	۲۱.۹۷۴.۱۰۷	۲۷.۵۷۲.۷۵۶
سود خالص با فرض عدم افزایش سرمایه		۱۶.۳۵۰.۷۰۹	۱۲.۰۵۷.۳۸۶	۱۵.۳۷۰.۸۶۶	۲۰.۹۵۳.۸۸۳	۲۶.۵۵۲.۵۳۳
خالص تغییرات سود (زیان)		۹۶۰.۱۱۲	۱.۰۲۰.۲۲۴	۱.۰۲۰.۲۲۴	۱.۰۲۰.۲۲۴	۱.۰۲۰.۲۲۳
+ استهلاک		۲۴۰.۹۴۱	۴۷۰.۴۰۰	۴۵۱.۳۷۱	۵۰۶.۵۲۷	۵۸۵.۰۸۰
جریان نقد ورودی		۱.۲۰۱.۰۵۳	۱.۴۹۰.۶۲۴	۱.۴۷۱.۵۹۵	۱.۵۲۶.۷۵۱	۱.۶۰۵.۳۰۳
-جریان نقدی خروجی-افزایش سرمایه	(۵.۷۲۳.۵۵۴)					
جریان‌های نقدی تنزیل شده	(۵.۷۲۳.۵۵۴)	۱.۰۶۹.۹۸۳	۱.۰۵۳.۹۳۱	۸۲۵.۷۷۵	۶۷۹.۹۴۱	۵۶۷.۴۰۰
خالص جریان‌های نقدی تنزیل شده- تجمیعی	-	(۴.۶۵۳.۵۷۱)	(۳.۵۹۹.۶۴۰)	(۲.۷۷۳.۸۶۴)	(۲.۰۹۳.۹۲۳)	(۱.۵۲۶.۵۲۳)

نتایج ارزیابی مالی طرح

معیار مالی استفاده شده	نتیجه ارزیابی
دوره برگشت سرمایه	۳ سال و ۶ ماه و ۸ روز
ارزش فعلی خالص- میلیون ریال	۱۰۵.۳۷۳
نرخ بازده داخلی – درصد	٪۲۹
نرخ تنزیل(بازده مورد انتظار)- درصد	٪۲۶

نتایج ارزیابی مالی طرح از جمله ارزش فعلی خالص منعکس در جدول فوق با فرض ۲۶ درصد افزایش سود خالص سال ۱۴۱۰ نسبت به سال ۱۴۰۹ و تعمیم آن به سال های مالی آتی (سال های ۱۴۱۱ و ۱۴۱۲) در گزارش توجیهی منظور شده است.

پیوست گزارش
بهزاد منشار

برنامه‌های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه :

در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه شرکت به روال جاری فعالیت خود ادامه خواهد داد و پیش بینی صورتهای مالی شرکت به شرح مندرج در گزارش توجیهی هیات مدیره می باشد.

تغییرات ایجاد شده در اطلاعات شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه :

تغییرات با اهمیتی روی نداده است

چشم‌انداز شرکت و ریسک‌های مرتبط :

۱. ریسک نرخ ارز:

یکی از مهمترین چالش های مهم امروز اقتصاد ما نوسانات حوزه ارزی می باشد . با توجه به اینکه شرکت بدهی ارزی ندارد هیچگونه ریسک ارزی متوجه شرکت نخواهد بود .

۲. ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی برمعامله تنها بامشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. رتبه‌بندی اعتباری طرف مشتریان، به طور مستمر توسط امور بازرگانی و امور مالی نظارت می یابد. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌ها ی دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت در خصوص بعضی از مشتریان اعتباری خود تضامین کافی جهت به حداقل رساندن ریسک اعتباری دریافت می‌نماید.

۳. ریسک تامین مالی:

تامین مالی ارزان و قابل اتکا، یکی از مزایای انکار ناپذیر می باشد. این شرکت با انتخاب این مسیر، تلاش نموده است تا ریسک تامین مالی خود را به حداقل برسد.

۴. ریسک بازار :

ریسک بازار شامل تغییرات نرخ بهره،نرخ ارز،قیمت سهام ویا تغییر نوسانات نرخ کالا می‌باشد.شرکت به طرق مختلف با ریسک بازار مواجه می‌شود. ریسک بازار،که ریسک سیستماتیک هم نامیده می‌شود.باتوجه به اینکه اکثر خرید و فروش این شرکت در بازارهای داخلی می‌باشد. تاثیرات ناشی از بازار ارزی به صورت غیرمستقیم خواهد بود. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های بازار را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تحصیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می کند.

۵. سایر اطلاعات با اهمیت در تصمیم گیری استفاده کنندگان با توجه به افزایش سرمایه :

موردی ندارد.

پیوست گزارش
بهزاد منشار

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم -
سهامی عام

مرور حساب ها

از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۳۰

از سند ۱ تا سند ۳۸۶۲ شماره صفحه ۱ از ۲

کل:

کد	عنوان	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار	مانده بستانکار
۰۱۱۰	موجودی نقدوبانکها	۹۷,۸۱۶,۷۵۸,۶۰۳,۵۳۷	۸۸,۱۲۰,۱۹۷,۳۲۶,۶۳۶	۹,۶۹۶,۵۶۱,۱۶۶,۹۰۱	۰
۰۱۲۰	اسنادوجریان وصول	۴۹,۲۱۴,۷۶۶,۱۱۲,۷۹۳	۳۸,۶۹۸,۵۷۴,۷۶۱,۷۲۰	۱۰,۵۱۶,۱۹۱,۳۵۱,۰۷۳	۰
۰۱۳۰	بدهکاران	۱۵,۳۵۷,۳۸۳,۶۵۱,۸۳۳	۵,۲۷۹,۹۵۱,۷۷۵,۰۱۱	۱۰,۱۷۷,۵۳۳,۸۷۶,۸۳۲	۰
۰۱۵۰	بدهکاران کارکنان	۳۳۱,۷۵۵,۳۷۷,۰۵۰	۲۸۳,۱۱۵,۳۵۵,۵۴۰	۴۸,۶۴۰,۰۲۱,۵۱۰	۰
۰۱۶۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۰	۳۴,۴۷۰,۴۸۵,۵۵۱	۰	۳۴,۴۷۰,۴۸۵,۵۵۱
۰۱۷۰	سپرده هاوپیش پرداختهاوودایع	۳۷,۱۶۶,۳۳۳,۳۱۹,۹۱۳	۳۵,۶۳۵,۵۷۳,۸۳۳,۱۹۳	۱,۵۳۰,۶۴۹,۳۹۷,۷۲۱	۰
۰۱۸۰	موجودیهای جنسی	۱۱۵,۷۶۸,۳۳۳,۰۶۰,۳۰۰	۶۹,۳۷۱,۲۱۰,۱۴۸,۹۶۶	۴۶,۳۹۷,۱۱۱,۹۱۱,۳۳۴	۰
۰۱۹۰	سفارشات واقلام دراه	۱,۱۷۳,۲۶۳,۵۳۱,۱۷۸	۶۰۸,۸۰۳,۸۳۰,۴۵۶	۵۶۴,۴۵۹,۶۹۰,۷۲۲	۰
۰۲۱۰	دارائیهای ثابت	۳,۰۳۱,۳۲۰,۳۵۹,۰۸۳	۱۰۱,۳۳۷,۵۱۹,۴۳۷	۲,۹۳۰,۰۸۳,۸۳۹,۶۵۶	۰
۰۲۲۰	سایر دارائیها	۳,۷۲۳,۸۸۸,۷۵۶,۳۷۲	۳۳۳,۱۷۳,۹۵۱,۰۵۱	۳,۳۹۰,۷۱۵,۸۰۵,۳۲۲	۰
۰۲۳۰	دارائیهای ثابت درجریان تکمیل	۳,۲۸۸,۵۱۷,۶۵۰,۳۰۶	۳,۶۰۳,۱۶۳,۱۰۳	۳,۲۸۵,۹۱۳,۲۸۶,۳۰۳	۰
۰۲۹۰	ذخیره استهلاک دارائیهای ثابت	۰	۷۹۷,۳۸۹,۳۷۰,۱۰۳	۰	۷۹۷,۳۸۹,۳۷۰,۱۰۳
۰۳۱۰	تسهیلات مالی دریافتنی کوتاه مدت	۶,۳۱۸,۰۳۶,۱۰۳,۱۳۶	۱۵,۳۳۸,۶۱۷,۹۷۳,۱۷۳	۰	۸,۹۳۰,۵۸۱,۸۷۱,۰۳۷
۰۳۲۰	اسنادپرداختنی کوتاه مدت	۶۳۳,۸۳۷,۱۰۳,۰۸۶	۹۳۸,۱۴۶,۳۸۰,۷۷۱	۰	۳۰۵,۳۱۹,۱۷۸,۶۸۵
۰۳۴۰	بستانکاران	۵,۳۵۸,۹۶۷,۰۹۳,۵۵۵	۱۳,۳۶۱,۸۶۷,۸۸۱,۵۳۱	۰	۶,۹۰۳,۹۰۰,۷۸۷,۹۸۶
۰۳۵۰	بستانکاران کارکنان	۹۷۳,۸۵۳,۱۹۹,۳۱۳	۱,۱۶۹,۶۰۷,۳۲۹,۸۳۶	۰	۱۹۶,۷۵۳,۳۳۰,۶۱۳
۰۳۷۰	سپرده هاوپیش دریافتهاوودایع	۶۳,۳۰۸,۸۳۱,۹۵۰,۶۳۸	۶۶,۷۳۵,۰۵۳,۰۸۰,۳۷۳	۰	۳,۳۱۶,۳۳۰,۱۳۹,۸۳۳
۰۳۸۰	ذخیره هزینه های معوق	۱۸,۳۷۱,۰۸۵,۷۵۸	۳,۵۳۰,۹۳۷,۳۵۹,۹۷۰	۰	۳,۵۰۳,۴۶۶,۳۷۳,۳۱۳
۰۳۹۰	ذخیره مطالبات کارکنان	۳,۰۱۷,۳۳۶,۱۸۱	۳,۷۳۳,۳۹۳,۸۷۷,۰۱۳	۰	۳,۷۳۳,۳۷۷,۵۳۰,۸۳۱
۰۶۱۰	سرمایه	۶۶۳,۷۳۷,۳۰۹,۳۴۹	۱۱,۸۸۰,۳۰۸,۴۶۹,۳۳۷	۰	۱۱,۳۱۷,۳۷۱,۱۶۰,۰۸۸
۰۶۲۰	اندوخته ها	۰	۱,۳۱۱,۳۰۶,۰۶۱,۰۰۳	۰	۱,۳۱۱,۳۰۶,۰۶۱,۰۰۳
۰۶۳۰	سود (زیان انباشته)	۵,۷۳۳,۵۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۳,۳۹۱,۸۸۳,۰۳۶	۰	۸,۸۰۰,۹۳۸,۳۸۳,۰۳۶
۰۷۸۰	حسابهای انتظامی	۳۸,۰۳۸,۳۰۵,۵۳۳,۹۰۰	۳,۰۳۰,۵۱۱,۵۳۳,۶۹۳	۳۳,۹۸۷,۷۹۳,۹۸۰,۳۰۶	۰
	جمع صفحه:	۴۳۶,۱۹۹,۹۹۰,۳۳۵,۳۱۶	۳۷۳,۶۱۳,۵۳۳,۳۳۹,۷۱۰	۱۱۳,۵۳۵,۶۵۳,۵۳۷,۴۸۳	۳۸,۹۳۸,۳۰۵,۳۷۱,۹۷۷

پیوست گزارش
بهراد نیلبار

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم - سهامی عام

مرور حساب ها

از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۰

از سند ۱ تا سند ۳۸۶۲ شماره صفحه ۲ از ۲

کل:

کد	عنوان	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار	مانده بستانکار
۰۷۹۰	طرف حسابهای انتظامی	۱,۹۰۲,۸۵۶,۶۷۴,۰۰۰	۳۶,۸۹۱,۶۵۰,۶۵۴,۳۰۶	-	۳۴,۹۸۷,۷۹۳,۹۸۰,۳۰۶
۰۸۱۰	فروش محصولات اصلی	-	۳۴,۲۵۱,۷۰۴,۵۶۸,۲۱۰	-	۳۴,۲۵۱,۷۰۴,۵۶۸,۲۱۰
۰۸۸۰	درآمدهای غیرعملیاتی	۵۰۲,۹۳۸,۶۵۲,۲۷۲	۴۷۱,۴۶۲,۲۷۲,۹۷۳	۳۱,۴۷۲,۲۸۰,۲۹۸	-
۰۹۱۰	هزینه های حقوق ودستمزد	۲,۸۲۸,۸۳۳,۴۲۲,۲۶۰	۲۹,۱۷۳,۸۲۹,۲۲۲	۲,۸۱۹,۶۵۹,۵۹۳,۰۳۸	-
۰۹۲۰	هزینه های رفاهی	۱۲۴,۲۰۶,۲۰۸,۲۲۵	۱۲,۸۸۸,۶۵۲,۲۱۱	۱۱۱,۵۱۷,۶۵۵,۱۲۴	-
۰۹۳۰	هزینه های عملیاتی	۲,۱۷۰,۷۵۱,۱۰۲,۷۸۶	۲۳۹,۹۹۵,۹۸۹,۸۹۷	۱,۹۳۰,۷۵۵,۱۱۲,۸۸۹	-
۰۹۳۰	سایرهزینه ها	۱,۲۰۲,۲۸۱,۰۵۸,۷۲۲	۶۲۳,۶۳۶,۲۰۸,۹۷۲	۷۵۸,۶۴۴,۸۴۹,۷۶۱	-
	جمع کل	۲۲۵,۱۵۲,۰۵۷,۶۴۶,۶۰۲	۳۴۵,۱۵۲,۰۵۷,۶۳۶,۶۰۲	۱۱۸,۱۷۷,۷۰۲,۰۲۰,۵۹۲	۱۱۸,۱۷۷,۷۰۲,۰۲۰,۵۹۲
	مانده		-		-

پیوست گزارش
پیراد مشاور

جمع صفحه:	۲۲۵,۱۵۲,۰۵۷,۶۴۶,۶۰۲	۳۴۵,۱۵۲,۰۵۷,۶۳۶,۶۰۲	۱۱۸,۱۷۷,۷۰۲,۰۲۰,۵۹۲	۱۱۸,۱۷۷,۷۰۲,۰۲۰,۵۹۲