

شرکت کویر تایر (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره
در خصوص پیشنهاد افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
همراه با گزارش بازرس قانونی

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

۱- گزارش توجیهی مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ هیات مدیره شرکت کویر تایر (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۶۸,۸۲۸ ریال (به میزان ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) مشتمل بر صورتهای مالی فرضی سالهای مالی ۱۴۰۵ لغایت ۱۴۱۷ و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد، 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 هیات مدیره شرکت است.

۲- گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به منظور تامین بخشی از منابع بابت مخارج انجام مورد نیاز طرح توسعه جاری شرکت با دوره بازگشت سرمایه ۳ سال و ۲ ماه تهیه شده است. این گزارش توجیهی براساس 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- به شرح صفحه ۱۱ گزارش توجیهی افزایش سرمایه با هدف تامین بخشی از منابع مالی بابت مخارج مورد نیاز طرح توسعه جاری شرکت برای تولید تایرهای اتوبوسی و باری و تایر ماشینهای راهسازی و معدنی (OTR, TBR) تهیه شده است. بطوریکه از گزارش توجیهی مستفاد می گردد. کل منابع مالی مورد نیاز برای طرحهای توسعه و افزایش ظرفیت تولیدی شرکت مبلغ ۳۴۳,۴۳۸,۱۶۴ میلیون ریال پیش بینی گردیده که از این مبلغ ۱۱,۹۴۵,۴۱۳ میلیون ریال از محل مطالبات سهامداران و مبلغ ۸,۰۵۴,۵۸۷ میلیون ریال از محل آورده نقدی سهامداران و مبلغ ۳۲۲,۴۳۸,۱۶۸ میلیون ریال از محل تسهیلات با نرخ سود و کارمزد ۴۲ درصد (۴ ساله) پیش بینی گردیده است. براساس مندرجات گزارش توجیهی افزایش سرمایه کل منابع ارزی لازم جهت اجرای طرح توسعه جاری به شرح فوق، مبلغ ۱,۱۳۳ میلیون یوان چین پیش بینی گردیده (با نرخ برابری ارز هر یوان معادل ۱۷۶,۳۲۸ ریال) گردیده که برای ساخت پروژه و خرید تجهیزات خارجی و حق لیسانس طرح توسعه تا تاریخ تهیه این گزارش علیرغم اقدامات انجام شده منجر به انتخاب و انعقاد قرارداد با پیمانکاران ذیربط نگردیده مضافاً اینکه قرارداد تسهیلات با سیستم بانکی جهت اخذ تسهیلات تا تاریخ تهیه این گزارش تنظیم نگردیده است. بدیهی است تکمیل و راه اندازی پروژه مزبور موکول به تامین به موقع منابع مالی (از جمله اخذ تسهیلات مطابق پیش بینی های انجام شده)، انعقاد قرارداد با پیمانکار و همچنین ثبات شرایط اقتصادی حاکم بر صنعت از جمله نرخ برابری ارز در مقابل ریال می باشد.



۴- به طوریکه از صورت سود و زیان پیش بینی مشهود است، شرکت مورد گزارش براساس نرخهای فروش پیش بینی شده برای سنوات آتی فروش محصولات تولیدی پیش بینی نموده که نرخهای فروش براساس نرخهای سال جاری با اعمال رشد پیش بینی گردیده از سوی دیگر بهای تمام شده برآوردی برای سنوات آتی با فرض افزایش در سطح عمومی قیمتها و همچنین افزایش در نرخ جهانی خرید مواد اولیه وارداتی در نظر گرفته شده مضافاً با توجه به تامین بخشی از منابع مالی مورد نیاز طرح توسعه شرکت، شرکت پیش بینی اخذ تسهیلات مالی نموده که بر این اساس برآورد هزینه های مالی در صورت سود و زیان پیش بینی شده آتی نموده است. دستیابی به سود و زیان پیش بینی شده به شرح فوق موکول به ثبات در شرایط اقتصادی کشور می باشد. بدیهی است هرگونه تغییر در شرایط اقتصادی حاکم بر کشور ناشی از تغییرات در سطح عمومی قیمتها (تورم) و یا تغییر در نرخ برابری ارز ناشی از سیاستهای ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا، سود و زیان پیش بینی شده به شرح فوق متاثر از آن شرایط خواهد بود.

۵- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات و سایر مبانی پیش بینی شده مندرج در گزارش توجیهی پیوست و با در نظر گرفتن توضیحات مندرج در بندهای (۳) و (۴) فوق، این موسسه به مواردی برخورد نموده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، گزارش توجیهی یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارایه شده است.

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

۷- بدیهی است اجرای افزایش سرمایه شرکت می بایستی با رعایت مبانی پیش بینی شده در موارد مربوط به اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت و کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار صورت پذیرد.

۲۵ بهمن ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

امیر احمدی

۰۰۲۹۰۱

محمدعلی ناظری

۸۳۱۲۵۲



گزارش توجیهی افزایش سرمایه
موضوع تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

افزایش سرمایه از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال (یک مرحله)
از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

شرکت کویر تایر (سهامی عام)

استان تهران / شهرستان تهران - شماره ثبت ۶۹۳۰۰

آدرس دفتر مرکزی: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان شهید توپچی، شماره ۱۲

تلفن: ۰۲۱-۴۱۳۵۳۰۰۰

کد پستی: ۱۵۵۸۸۴۵۵۱۱

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۷۲۶

ثبت شده در ۱۳۸۸/۰۵/۱۸



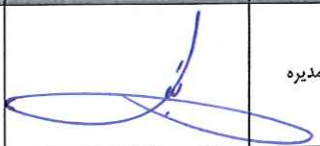
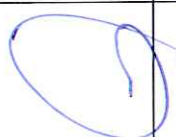
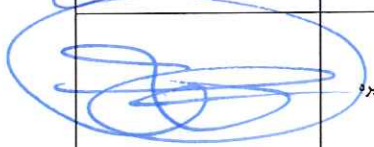
فهرست

صفحه	عنوان
۳	(۱) مشخصات ناشر.....
۶	(۲) وضعیت مالی شرکت.....
۷	↳ صورت سود و زیان مقایسه‌ای.....
۸	↳ صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای.....
۹	↳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه مقایسه‌ای.....
۱۰	↳ صورت جریان‌های نقدی مقایسه‌ای.....
۱۱	(۳) نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه.....
۱۱	(۴) تشریح طرح افزایش سرمایه.....
۱۱	(۴-۱) هدف از انجام افزایش سرمایه.....
۱۱	(۴-۲) سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن.....
۱۲	(۴-۳) مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن.....
۱۲	(۴-۴) نحوه محاسبه قیمت پس از افزایش سرمایه.....
۱۳	(۵) پیش‌بینی وضعیت مالی آتی شرکت.....
۱۳	➤ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده.....
۱۵	➤ صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده.....
۱۷	➤ صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی شده.....
۱۹	➤ صورت جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده.....
۲۱	(۶) رویه‌های حسابداری و مفروضات مبنای پیش‌بینی.....
۲۳	الف) مفروضات پیش‌بینی صورت سود و زیان و صورت وضعیت مالی.....
۲۳	(۱) درآمدهای عملیاتی.....
۲۴	(۲) بهای تمام شده درآمد عملیاتی.....
۲۶	(۳) هزینه‌های عمومی، اداری و فروش.....
۲۸	(۴) تسهیلات و هزینه‌های مالی.....
۲۹	(۵) مالیات.....
۳۰	(۶) حسابهای دریافتی / پرداختی.....
۳۳	(۷) ارزیابی طرح افزایش سرمایه.....
۳۵	(۸) عوامل ریسک.....
۳۶	مشخصات مشاور.....
۳۷	(۹) پیشنهاد موضوع افزایش سرمایه به مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام.....

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کویر تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال

باسلام و احترام، در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره‌های ذیل آن، گزارش توجیهی مربوط به افزایش سرمایه شرکت کویر تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به ۳۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به منظور تامین مالی طرح‌های توسعه (مخارج مورد نیاز بخشی از طرح توسعه تولید تایرهای اتوبوسی و باری و تایر ماشین‌های راهسازی و معدنی) از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران و مشتمل بر توجیه لزوم افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۳ به منظور تصمیم‌گیری در خصوص افزایش سرمایه پیشنهادی هیئت‌مدیره تهیه شده است. مسئولیت تهیه گزارش با هیئت‌مدیره شرکت کویر تایر (سهامی عام) بوده و اعضای هیئت‌مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ تأیید می‌نمایند:

- (۱) تمامی مفروضات بااهمیت مؤثر لازم در این گزارش افشا گردیده‌اند.
- (۲) مفروضات ارائه‌شده در این گزارش بر مبنایی معقول و متناسب باهدف گزارش هستند.
- (۳) اطلاعات مالی آتی در این گزارش، بر اساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده‌اند.
- (۴) اطلاعات مالی آتی متناسب با صورتهای مالی تاریخی بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده‌اند.

اعضای هیئت‌مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا	مهر شرکت
شرکت سرمایه‌گذاری سپه	مرتضی انباتی	رئیس هیئت‌مدیره		
شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	سیدمحمد حسین زینلی	نایب‌رئیس هیئت‌مدیره و مدیرعامل		
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید	علیرضا جعفری دودران	عضو هیئت‌مدیره		
شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه	یحیی مالیر چگینی	عضو هیئت‌مدیره		
شرکت سرمایه‌گذاری مهر	رضا گنجی ارجنکی	عضو هیئت‌مدیره		



(۱) مشخصات ناشر

(۱-۱) تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت کویر تایر (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت کویر تایر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۴۲۴۰۷ در تاریخ ۱۳۶۶/۱۲/۲۲ با نام لاستیک سازی بیرجند، با شخصیت حقوقی سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۶۹۳۰۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً نام شرکت بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۱/۰۶/۰۵ به کویر تایر تغییر یافته و شخصیت حقوقی شرکت نیز در تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۵ به سهامی عام تبدیل شده است. در حال حاضر شرکت کویر تایر جزو شرکت‌های فرعی گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام) می‌باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۱۸ به عضویت فراپورس ایران درآمده و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۶ اولین معامله سهام کویر تایر در فراپورس انجام گردیده است. در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ به عضویت تابلوی اصلی بورس درآمده و اولین معامله سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ انجام گرفته است. مرکز اصلی شرکت در تهران به نشانی تهران، خیابان شهید سهروردی شمالی، خیابان شهید توپچی، پلاک ۱۲ و کارخانه آن در بیرجند به نشانی کیلومتر ۱۱ جاده کرمان واقع شده است. کد اقتصادی و کد پستی شرکت به ترتیب ۴۱۱۱۴۶۶۱۱۴۶۴ و ۹۷۱۹۱۹۴۱۳۱ می‌باشد.

(۱-۲) موضوع فعالیت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه می‌باشد. به‌طور کلی موضوع فعالیت شرکت احداث هر گونه کارخانه در زمینه‌های تولید و پردازش هر نوع لاستیک و سایر فرآورده‌های صنایع لاستیک، انجام معاملات بازرگانی داخلی و خارجی در زمینه مواد اولیه و ماشین‌آلات و تجهیزات صنایع لاستیکی، انجام خرید و فروش کلیه فعالیت‌های تجاری و خدمات در زمینه‌های فوق و هرگونه فعالیت مجاز تجاری، انجام صادرات و واردات محصولات موضوع فعالیت، انجام هرگونه فعالیت در زمینه ارائه خدمات مدیریتی کسب و انتقال دانش فنی و ساخت تجهیز کارخانجات و ماشین‌آلات موضوعه، ارائه خدمات و فعالیت‌های آزمایشگاهی، آزمون و کالیبراسیون (برسنجی) و کارشناسی تایر در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم، ایجاد شهرک، ناحیه صنعتی غیردولتی، اخذ و ارائه تسهیلات به منظور انجام موضوع فعالیت‌ها از بانک‌ها و موسسات داخلی و خارجی، خرید و فروش هرگونه سهام و سایر اوراق بهادار داخلی و خارجی و مشارکت و سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها و موسسات است. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۴۲/۹۳۷ مورخ ۱۳۷۷/۰۹/۰۳ که توسط وزارت صنایع صادر شد، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۶۶۰۰ تن لاستیک و ۵۰۰۰ تن خمیر لاستیک، در تاریخ ۱۳۷۷/۰۹/۳۰ آغاز شده است. سپس به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۴۴۹۲ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۴ که توسط وزارت صنایع صادر شد، ظرفیت سالیانه تولید شرکت به ۲۵۰۵۰ تن انواع لاستیک، ۱۶۵۰ تن تیوب و ۷۰۰ تن حلقه‌های دور لاستیک در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۴ افزایش یافت و همچنین به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۳۱/۱/۱۶۱۱۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۰ که توسط وزارت صنایع صادر شده، ظرفیت سالیانه تولید شرکت به ۲۶,۱۱۴ تن انواع لاستیک و ۵۲۵ تن حلقه‌های دور لاستیک (تایر) کاهش یافت و در حال حاضر به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۳۱/۱/۴۵۲۶۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ که توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت صادر گردیده، ظرفیت تولید سالیانه شرکت به ۳۰,۷۰۰ تن تایر رادیال سیمی و ۵۲۵ تن حلقه‌های لاستیکی دور رینگ (نوار یا فلاپ) افزایش یافت. همچنین شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه حمل و نقل و تولیدات، تولید انرژی خورشیدی، مواد اولیه تولیدی شرکتی، (استیل کورد) و تولیدات لاستیک‌های سنگین و معدنی فعالیت دارند.

(۱-۳) مدت شرکت

مدت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است.



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کویر تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۲۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال

۱-۴) سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت کویر تایر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ شرح جدول زیر است:

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		تعداد سهام	درصد
۱	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۸,۳۶۳,۸۶۴,۴۲۰	۶۱/۱۹
۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید	۳۹,۹۰۰,۴۳۲	۰/۲۹
۳	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	۲۳,۰۴۲	۰/۰۰
۴	شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۴۸,۸۵۸,۵۳۳	۱/۰۹
۵	شرکت سرمایه گذاری مهر	۲۳,۷۴۳,۳۸۹	۰/۱۷
۶	سید محمد حسین زینلی (مدیرعامل)	۸۳۸,۶۱۲	۰/۰۱
۷	سایر سهامداران حقوقی (۱۶۰ نفر)	۳,۳۷۶,۸۴۹,۷۷۱	۲۴/۷۰
۸	سایر سهامداران حقیقی (۲۴,۵۸۳ نفر)	۱,۷۱۴,۷۴۹,۷۷۱	۱۲/۵۴
	جمع	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	۱۰۰

۱-۵) مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

عضو حقیقی یا حقوقی هیئت مدیره	نماینده	سمت	تسروع	خانمه	توضیحات
شرکت سرمایه گذاری سپه	مرتضی اثباتی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	غیر موظف
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	سید محمد حسین زینلی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	موظف
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	یحیی مالیر چگینی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید	علیرضا جعفری دودران	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری مهر	رضا گنجی ارچنکی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	غیر موظف

۱-۶) مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

آگهی تغییرات شرکت سهامی عام کویر تایر به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۴۲۴۰۷ و به شماره ثبت ۶۹۳۰۰ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ تصمیمات ذیل اتخاذ شد موسسه حسابرسی هشیار بهمند و حسابداران رسمی به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۸۷۴۶ به سمت بازرس اصلی تا پایان سال مالی موسسه وانیا نیک تدبیر به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ به سمت بازرس علی البدل تا پایان سال مالی انتخاب گردیدند روزنامه کثیرالانتشار اطلاعات جهت نشر آگهی های شرکت تعیین گردید.

۱-۷) سرمایه شرکت

بر اساس اطلاعات درج شده در صورت های مالی سالانه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴، آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال منقسم به ۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی است؛ سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ یک میلیون ریال (شامل تعداد ۱۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریال) بوده است که طی ۲۸ مرحله افزایش سرمایه افزایش سرمایه در حال حاضر به مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال (شامل تعداد ۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت به شرح جدول ذیل است:



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کویر تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی (میلیون ریال)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	مبلغ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۱/۱۱/۱۶	-	۲۰۰,۰۰۰	-	۴۰.۳۵	آورده نقدی شرکا
۱۳۹۵/۰۴/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	آورده نقدی و مطالبات
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰	۲۱۱.۴	آورده نقدی و مطالبات
۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲,۱۸۰,۰۰۰	۴,۳۶۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰	۱۰۰	آورده نقدی و مطالبات
۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۴,۳۶۰,۰۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰	۵۰	آورده نقدی و مطالبات
۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۶,۵۴۰,۰۰۰	۹,۷۷۹,۶۰۰	۳,۲۳۹,۶۰۰	۵۰	سود انباشته
۱۴۰۴/۰۱/۰۵	۹,۷۷۹,۶۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸	۳,۸۸۹,۲۲۸	۴۰	تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۱-۸ وضعیت سهام شرکت در بورس اوراق بهادار

شرکت کویر تایر (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۱۸ در فرابورس و در گروه پلاستیک و لاستیک با نماد "پکوتر" ثبت شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۶ مورد معامله قرار گرفت و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ شرکت به تابلوی اصلی بورس درآمد و اولین معامله سهام شرکت نیز در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ انجام گرفته است. در پایان مردادماه ۱۳۹۹ پس از ارزیابی شاخص‌ها، شفافیت و سایر شرایط مندرج در مواد ۱۲ الی ۱۵ دستورالعمل پذیرش، با عنایت به اینکه شرکت کویر تایر شرایط مقرر برای تابلوی فرعی بازار اول بورس تهران را احراز نمود، نماد معاملاتی شرکت از تابلوی بازار دوم به تابلوی فرعی بازار اول منتقل شد.

۱-۹ وضعیت مبادلات سهام شرکت

وضعیت مبادلات سهام شرکت کویر تایر (سهامی عام) طی چهار سال مالی اخیر به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده (میلیون ریال)	تعداد روزهای باز بودن تعداد	تعداد روزهایی که نماد معامله شده است	درصد سهام شاور آزاد	ارزش بازار (میلیون ریال)	قیمت سهام	سرمایه
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۳,۰۲۶,۳۵۳,۰۰۲	۱۹,۸۵۹,۷۴۶	۲۲۲	۲۲۲	۲۷٪	۹۶,۰۹۱,۸۶۱	۷,۰۳۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۴۸۹,۹۳۳,۷۰۹	۸,۸۹۸,۷۸۹	۲۲۶	۲۲۶	۲۶٪	۶۳,۰۷۸,۴۲۰	۶,۴۵۰	۹,۷۷۹,۶۰۰
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۵۸۰,۴۱۳,۲۵۲	۱۶,۲۶۲,۴۲۳	۲۱۴	۲۱۴	۲۶.۰٪	۵۰,۶۸۵,۰۰۰	۷,۷۵۰	۶,۵۴۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۹۱,۰۱۱,۴۸۲	۴,۳۲۳,۵۲۰	۲۲۹	۲۲۹	۲۳.۲٪	۲۲,۵۸۴,۸۰۰	۵,۱۸۰	۴,۳۶۰,۰۰۰

۱-۱۰ روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود خالص هر سهم (ریال) و سود نقدی هر سهم (ریال) شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود هر سهم (ریال)	۳۷۰	۱,۲۵۱	۱,۱۶۵	۱,۱۶۳
سود نقدی هر سهم (ریال)	۵۴۰	۸۰۰	۱,۰۰۰	-
درصد تقسیم سود	۱۴۶.۰٪	۶۳.۹٪	۸۵.۸٪	-
سرمایه (میلیون ریال)	۴,۳۶۰,۰۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰	۹,۷۷۹,۶۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸



۲) وضعیت مالی شرکت

خلاصه اطلاعات مالی

گزیده اطلاعات مالی شرکت طی ۵ سال مالی اخیر، به شرح ذیل است:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹-۰۹-۳۰ (احصائیه شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰-۰۹-۳۰ (احصائیه شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱-۰۹-۳۰ (احصائیه شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲-۰۹-۳۰ (احصائیه شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳-۰۹-۳۰ (احصائیه شده)
اطلاعات عملکرد مالی (میلیون ریال)					
درآمد عملیاتی	۱۰,۷۳۸,۳۳۰	۱۹,۸۹۹,۷۴۰	۲۶,۶۳۹,۷۱۱	۴۰,۹۹۲,۴۱۶	۶۳,۱۹۸,۱۳۱
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۱۲۶,۴۸۳	۱۶,۸۸۶	۵۴,۵۵۶	۱۲۷,۷۹۵	(۶۷۸,۱۰۵)
سودخالص	۱,۲۲۱,۷۹۹	۲,۹۰۹,۵۵۱	۱۶,۱۲۸,۵۵۱	۸,۱۸۴,۴۰۶	۱۱,۳۹۴,۵۲۰
اطلاعات وضعیت مالی (میلیون ریال)					
جمع دارایی‌ها	۱۲,۳۶۲,۵۳۵	۱۷,۰۵۵,۹۱۱	۲۲,۴۲۲,۳۲۳	۲۹,۰۴۱,۲۸۴	۵۹,۵۹۳,۰۷۰
جمع بدهی‌ها	۸,۷۷۷,۴۴۳	۱۰,۷۳۹,۴۵۵	۱۴,۸۳۱,۶۲۳	۲۳,۵۰۱,۱۰۹	۳۷,۸۱۳,۳۶۲
سرمایه ثبت شده	۲,۱۸۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰	۴,۳۶۰,۰۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰	۹,۷۷۹,۶۰۰
نرخ بازده					
نرخ بازده دارایی‌ها	۹.۹٪	۱۷.۱٪	۷.۲٪	۲۱.۰٪	۱۹.۱٪
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام	۳۴.۱٪	۴۶.۱٪	۲۱.۲٪	۵۲.۷٪	۵۲.۳٪
اطلاعات مربوط به هر سهم					
تعداد سهام	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰
سود هر سهم (ریال)	۵۶۰	۱,۳۳۵	۳۷۰	۱,۲۵۱	۱,۱۶۵
سود نقدی هر سهم (ریال)	۵۰۰	۷۰۰	۵۴۰	۸۰۰	۱,۰۰۰



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کویر تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی، پنج سال مالی اخیر شرکت به شرح جداول زیر است:

➤ صورت سود و زیان مقایسه ای

ارقام به میلیون ریال

صورت سود یا زیان مقایسه ای					
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح (ارقام به میلیون ریال)
(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	
۹۲,۳۱۲,۰۷۵	۶۳,۱۹۸,۱۲۱	۴۰,۹۹۲,۴۱۶	۲۶,۶۳۹,۷۱۱	۱۹,۸۹۹,۷۴۰	درآمدهای عملیاتی
(۶۶,۵۲۹,۸۴۶)	(۴۳,۲۲۲,۱۱۶)	(۲۸,۳۶۵,۶۰۵)	(۲۱,۸۹۴,۲۵۴)	(۱۴,۶۲۵,۷۳۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵,۷۸۲,۲۲۹	۱۹,۹۵۶,۰۰۵	۱۲,۶۲۶,۸۱۱	۴,۷۴۵,۴۵۷	۵,۲۷۴,۰۰۹	سود ناخالص
(۵,۴۹۳,۷۹۷)	(۳,۱۹۰,۰۶۸)	(۲,۰۸۶,۷۵۷)	(۱,۶۹۶,۰۱۰)	(۱,۰۵۷,۲۱۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	.	.	.	.	هزینه مطالبات سوخت شده
۲,۰۲۹,۱۰۳	۵۴۵,۰۴۲	۲۷۳,۹۴۶	۲۴۵,۴۸۴	۱۳۸,۶۷۷	سایر درآمدها
.	.	.	(۲,۹۲۴)	.	سایر هزینه ها
۲۲,۳۱۷,۵۳۵	۱۷,۳۱۰,۹۷۹	۱۱,۰۱۴,۰۰۰	۳,۳۹۲,۰۰۷	۴,۳۵۵,۴۷۴	سود عملیاتی
(۲,۸۸۳,۴۷۴)	(۲,۲۸۱,۸۱۹)	(۱,۸۵۶,۳۴۰)	(۱,۴۶۲,۷۴۱)	(۹۶۲,۹۳۲)	هزینه های مالی
۱۲۵,۲۷۲	(۶۷۸,۱۰۵)	۱۲۷,۷۹۵	۵۴,۵۵۶	۱۶,۸۸۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	.	.	.	.	سود فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۵۵۹,۳۳۳	۱۴,۳۵۱,۰۵۵	۹,۲۸۵,۴۵۵	۱,۹۸۲,۸۲۲	۳,۴۰۹,۴۲۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳,۸۰۲,۳۹۸)	(۲,۹۵۶,۵۳۵)	(۱,۱۰۱,۰۴۹)	(۲۶۹,۹۷۱)	(۴۹۹,۸۷۷)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۷۵۶,۹۳۵	۱۱,۳۹۴,۵۲۰	۸,۱۸۴,۴۰۶	۱,۶۱۲,۸۵۱	۲,۹۰۹,۵۵۱	سود خالص



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کویر تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۲۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال

➤ صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای

صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای					ارقام به میلیون ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	شرح (ارقام به میلیون ریال)
					دارایی‌ها
					دارایی‌های غیر جاری
۲۵,۴۰,۸۲۱	۱۵,۳۵۸,۵۹۳	۱۱,۳۸۴,۲۲۳	۹,۲۲۲,۵۲۳	۵,۶۸۰,۵۲۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵۷,۹۹۴	۲۲۸,۱۶۵	۲۳۳,۵۵۳	۱۵۷,۰۵۳	۱۲۴,۱۱۱	دارایی‌های نامشهود
۶۰,۲۲۸۶	۵۱۶,۵۰۲	۴۰,۰۶۴	۴۰,۰۶۴	۲۸,۵۶۴	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۹	۴۸,۰۹۹	۴۸,۰۹۹	سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۱۵۵,۱۷۱	۱۵۳,۰۶۶	۷۱,۶۹۸	۱۳,۸۸۴	۲,۸۲۵	دریافتنی‌های بلندمدت
۱۳۲,۳۳۶	۱۱۹,۳۱۷	۶۳,۹۱۴	۲۵,۵۱۱	۳۰,۰۶۸	سایر دارایی‌ها
۲۶,۱۱۹,۷۴۹	۱۶,۴۰۶,۷۹۴	۱۱,۸۲۴,۶۰۱	۹,۵۰۷,۱۳۴	۵,۹۲۴,۱۸۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
					دارایی‌های جاری
۷,۰۳۰,۹۷۱	۸,۳۵۳,۶۵۷	۷,۲۶۷,۹۶۵	۱,۲۴۲,۶۲۰	۱,۸۷۴,۲۲۲	پیش پرداخت‌ها
۱۹,۷۵۰,۰۰۲	۱۵,۱۶۴,۲۱۶	۶,۷۸۴,۵۵۱	۴,۷۰۲,۹۲۴	۳,۳۰۹,۰۷۲	مواردی مواد و کالا
۲۳,۳۰۳,۸۰۴	۱۴,۶۹۳,۸۹۷	۹,۹۶۷,۱۰۹	۶,۴۵۴,۸۰۴	۵,۳۶۷,۰۱۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵,۷۰۳,۹۰۱	۵,۰۷۴,۵۰۷	۳,۱۹۷,۰۵۸	۵۱۳,۷۲۳	۵۸۱,۴۱۷	مواردی نقد
۵۵,۷۸۸,۶۷۸	۴۳,۱۸۶,۲۷۷	۲۷,۲۱۶,۶۸۳	۱۲,۹۱۴,۰۸۹	۱۱,۱۳۱,۷۲۳	جمع دارایی‌های جاری
			۱,۱۰۰		دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۸۱,۹۰۸,۴۲۷	۵۹,۵۹۳,۰۷۱	۳۹,۰۴۱,۲۸۴	۲۲,۴۲۲,۲۲۳	۱۷,۰۵۵,۹۱۱	جمع دارایی‌ها
					حقوق مالکانه و بدهی‌ها
					حقوق مالکانه
۱۳,۶۶۸,۸۲۸	۹,۷۷۹,۶۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰	۴,۳۶۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰	سرمایه
				۹۶۲,۹۸۶	افزایش سرمایه در جریان
۱,۳۶۶,۸۸۲	۹۷۷,۹۶۰	۶۵۴,۰۰۰	۴۰۱,۹۵۴	۲۲۱,۳۱۲	اندوخته قانونی
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سایر اندوخته‌ها
(۱۸۶,۱۹۵)	(۱۳۸,۹۱۰)	(۲۲۲,۰۲۳)	(۱۵۱,۱۹۵)	(۱۳۰,۴۰۸)	سهم خزانة
۳۹۲,۸۹۸	۳۶,۳۲۰	۴۲,۴۲۰	۳۲,۱۲۳	۴۰,۹۵۷	صرف سهام خزانة
۱۶,۶۸۸,۱۵۱	۱۱,۰۹۹,۷۳۸	۸,۵۰۰,۷۷۸	۲,۹۲۳,۸۱۸	۲,۹۱۶,۶۰۹	سود انباشته
۳۱,۹۵۵,۵۶۴	۲۱,۷۷۹,۷۰۸	۱۵,۵۴۰,۱۷۵	۷,۵۹۰,۷۰۰	۶,۳۱۶,۴۵۶	جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
۴,۹۲۱,۷۳۱	۵,۵۲۴,۴۸۱	۲,۰۱۹,۰۹۲	۷۸۲,۹۷۱	۴۵,۳۰۸	تسهیلات بلند مدت
۳,۰۰۲,۷۶۳	۱,۳۱۹,۱۵۱	۹۷۶,۷۰۳	۷۹۸,۹۱۷	۵۲۷,۶۷۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۹۲۴,۴۹۴	۶,۸۴۳,۶۳۲	۲,۹۹۵,۷۹۵	۱,۵۸۱,۸۹۸	۵۷۲,۸۸۱	جمع بدهی‌های غیر جاری
					بدهی‌های جاری
۲۲,۸۶۵,۵۷۶	۱۵,۵۷۶,۵۹۰	۹,۲۳۳,۸۵۰	۴,۷۵۹,۲۲۹	۱,۴۴۰,۴۴۰	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۶,۵۷۷,۴۴۸	۳,۹۲۴,۶۵۹	۱,۴۹۴,۰۱۱	۳۷۶,۳۹۶	۹۵۷,۲۱۴	مالیات پرداختنی
۲۷۹,۳۳۹	۲۸۱,۷۱۱	۱۲۰,۲۵۹	۱,۱۴۱,۱۸۸	۷۳,۶۴۷	سود سهام پرداختنی
۵,۲۲۳,۲۱۹	۵,۷۰۵,۲۶۱	۶,۹۴۷,۸۷۱	۵,۳۷۰,۹۵۱	۵,۷۸۰,۳۳۰	تسهیلات مالی
۴,۹۸۵,۸۵۵	۳,۰۲۸,۳۳۷	۱,۲۲۱,۹۲۲	۸۳۵,۶۴۱	۱,۰۷۰,۲۶۷	ذخایر
۲,۹۴۶,۹۲۲	۲,۴۵۳,۷۳۳	۱,۳۸۷,۳۹۱	۶۶۶,۱۲۰	۸۴۴,۶۷۶	پیش دریافت‌ها
۴۳,۰۲۸,۳۶۹	۳۰,۹۶۹,۷۳۱	۲۰,۵۰۵,۳۱۴	۱۳,۲۴۹,۷۲۵	۱۰,۱۶۶,۵۷۴	جمع بدهی‌های جاری
۴۹,۹۵۲,۸۶۳	۳۷,۸۱۳,۳۶۳	۲۳,۵۰۱,۱۰۹	۱۴,۸۳۱,۶۲۳	۱۰,۷۳۹,۴۵۵	جمع بدهی‌ها
۸۱,۹۰۸,۴۲۷	۵۹,۵۹۳,۰۷۱	۳۹,۰۴۱,۲۸۴	۲۲,۴۲۲,۲۲۳	۱۷,۰۵۵,۹۱۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



➤ صورت تغییرات در حقوق مالکانه مقایسه‌ای

ارقام به میلیون ریال

صورت تغییرات حقوق مالکانه مقایسه‌ای					شرح	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	ماده در ابتدای سال	سرمایه
۹,۷۷۹,۶۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰	۴,۳۶۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰		
۳,۸۸۹,۲۲۸	۳,۲۲۹,۶۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰	.	افزایش طی سال	
۱۳,۶۶۸,۸۲۸	۹,۷۷۹,۶۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰	۴,۳۶۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال	
.	.	.	۹۶۲,۹۸۶	.	ماده در ابتدای سال	افزایش سرمایه در جریان
.	.	.	(۹۶۲,۹۸۶)	۹۶۲,۹۸۶	افزایش طی سال	
.	.	.	.	۹۶۲,۹۸۶	افزایش سرمایه در پایان سال	
.	.	.	.	۹۶۲,۹۸۶	سال	
۳۶,۳۲۰	۴۲,۴۲۰	۳۲,۱۲۳	۴۰,۹۵۷	۷,۰۳۸	ماده در ابتدای سال	صرف سهام خزانه
۳۵۶,۵۷۸	(۶,۱۰۰)	۱۰,۲۹۷	(۸,۸۲۴)	۲۳,۹۱۹	افزایش طی سال	
۳۹۲,۸۹۸	۳۶,۳۲۰	۴۲,۴۲۰	۳۲,۱۲۳	۴۰,۹۵۷	صرف سهام خزانه در پایان سال	
۹۷۷,۹۶۰	۶۵۴,۰۰۰	۴۰۱,۹۵۴	۳۲۱,۳۱۲	۱۷۵,۸۲۴	ماده در ابتدای سال	اندوخته قانونی
۳۸۸,۹۲۲	۳۲۳,۹۶۰	۲۵۲,۰۴۶	۸۰,۶۴۲	۱۴۵,۴۷۸	افزایش طی سال	
۱,۳۶۶,۸۸۲	۹۷۷,۹۶۰	۶۵۴,۰۰۰	۴۰۱,۹۵۴	۳۲۱,۳۱۲	اندوخته قانونی در پایان سال	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	ماده در ابتدای سال	سایر اندوخته‌ها
.	.	.	.	.	افزایش طی سال	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سایر اندوخته در پایان سال	
۱۱,۰۹۹,۷۳۸	۸,۵۰۰,۷۷۸	۲,۹۲۲,۸۱۸	۲,۹۱۶,۶۰۹	۱,۲۴۲,۵۳۶	سود انباشته ابتدای سال	سود و زیان انباشته
۱۵,۷۵۶,۹۳۵	۱۱,۳۹۴,۵۲۰	۸,۱۸۴,۴۰۶	۱,۶۱۲,۸۵۱	۲,۹۰۹,۵۵۱	سودخالص طی سال	
(۹,۷۷۹,۶۰۰)	(۵,۲۲۲,۰۰۰)	(۲,۳۵۴,۴۰۰)	(۱,۵۲۶,۰۰۰)	(۱,۰۹۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب	
.	(۳,۲۲۹,۶۰۰)	.	.	.	افزایش سرمایه	
(۳۸۸,۹۲۲)	(۳۲۳,۹۶۰)	(۲۵۲,۰۴۶)	(۸۰,۶۴۲)	(۱۴۵,۴۷۸)	تخصیص به اندوخته قانونی	
۱۶,۶۸۸,۱۵۱	۱۱,۰۹۹,۷۳۸	۸,۵۰۰,۷۷۸	۲,۹۲۲,۸۱۸	۲,۹۱۶,۶۰۹	سود انباشته پایان سال	
(۱۳۸,۹۱۰)	(۲۲۲,۰۲۲)	(۱۵۱,۱۹۵)	(۱۳۰,۴۰۸)	(۴۵,۳۱۶)	مانده در ابتدای سال	سهام خزانه
(۴۷,۲۸۵)	۸۳,۱۱۳	(۷۰,۸۲۸)	(۲۰,۷۸۷)	(۸۵,۰۹۲)	افزایش طی سال	
(۱۸۶,۱۹۵)	(۱۳۸,۹۱۰)	(۲۲۲,۰۲۲)	(۱۵۱,۱۹۵)	(۱۳۰,۴۰۸)	سهام خزانه در پایان سال	
۲۱,۷۷۹,۷۰۸	۱۵,۵۴۰,۱۷۵	۷,۵۹۰,۷۰۰	۶,۳۱۶,۴۵۶	۳,۵۸۵,۰۹۲	جمع حقوق مالکانه ابتدای سال	
۱۰,۱۷۵,۸۵۶	۶,۲۳۹,۵۳۳	۷,۹۴۹,۴۷۵	۱,۲۷۴,۲۴۴	۲,۷۳۱,۳۶۴	افزایش (کاهش) طی سال	
۳۱,۹۵۵,۵۶۴	۲۱,۷۷۹,۷۰۸	۱۵,۵۴۰,۱۷۵	۷,۵۹۰,۷۰۰	۶,۳۱۶,۴۵۶	حقوق مالکانه پایان سال	



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کویر تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۲۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال

➤ صورت جریان های نقدی مقایسه ای

ارقام به میلیون ریال

صورت جریان های نقدی مقایسه ای					
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح (ارقام به میلیون ریال)
(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:					
۱۹,۲۳۶,۴۸۶	۹,۹۹۸,۴۲۴	۱,۶۴۱,۱۵۰	۳,۳۱۵,۲۲۲	۷۷۶,۶۵۵	نقد حاصل از عملیات
(۱,۱۹۹,۶۰۹)	(۶۸۰,۹۷۰)	(۴۰۹,۰۲۸)	(۵۲۰,۸۸۸)	(۲۳۴,۵۵۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۸,۰۳۶,۸۷۷	۹,۳۱۷,۴۵۴	۱,۲۳۲,۱۱۲	۲,۷۹۴,۵۴۴	۵۴۲,۰۹۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:					
(۷,۴۲۶,۲۱۲)	(۵,۲۰۴,۵۷۰)	(۲,۹۴۷,۹۸۷)	(۳,۷۶۹,۴۶۵)	(۲,۸۵۳,۴۱۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	۹,۰۰۳	۱۵,۲۰۰	۵۲۵	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲,۲۴۴)	(۷۲,۱۸۶)	(۸۴,۸۱۶)	(۱۹,۹۱۳)	(۳۸,۸۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۴۷۶,۴۲۸)	.	(۱,۵۰۰)	(۸۲,۷۱۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
(۸۵,۷۸۴)	.	.	.	.	خالص نقد حاصل از سایر دارایی ها - سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۲,۶۲۸	۲۶,۹۸۳	۱۲,۲۲۲	۶,۳۶۴	۱۳,۲۷۰	دریافت های نقد حاصل سود سپرده بانکی
(۷,۴۹۱,۶۱۳)	(۵,۷۰۷,۲۰۸)	(۳,۰۰۴,۸۸۱)	(۳,۷۶۳,۹۸۹)	(۲,۹۶۱,۵۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰,۵۴۵,۲۶۴	۳,۶۱۰,۲۴۶	(۱,۷۷۲,۷۶۹)	(۹۹۹,۴۴۵)	(۲,۴۱۹,۴۹۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:					
.	.	۵۷۹,۹۴۶	۶۰۲,۲۴۶	۱۷,۹۵۳	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
.	.	۳,۵۵۱,۸۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	تأمین مالی سهامدار عمده
۴۶۱,۷۷۶	.	.	.	.	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۲۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰)	(۶۲,۶۰۰)	(۳۲,۴۸۵)	(۹۶,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۷,۳۸۱,۵۲۹	۱۸,۵۲۸,۵۳۰	۱۶,۰۹۳,۴۳۴	۴,۹۲۳,۵۵۲	۸,۹۴۱,۹۰۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹,۳۳۸,۰۱۴)	(۱۶,۱۸۷,۱۷۳)	(۱۴,۱۸۲,۴۰۱)	(۴,۵۵۰,۲۸۰)	(۶,۹۴۷,۱۹۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۰۱۱,۷۷۱)	(۲,۳۷۰,۳۹۷)	(۱,۰۰۰,۳۵۱)	(۵۹۸,۳۶۳)	(۶۲۹,۹۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶,۲۰۶,۹۶۷)	(۱,۶۷۷,۴۶۳)	(۵۶۵,۲۹۱)	(۴۲۳,۴۲۸)	(۳۰۲,۵۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹,۷۲۳,۴۴۷)	(۱,۷۱۰,۵۰۳)	۴,۴۱۳,۵۲۲	۹۳۱,۲۳۲	۶۵۱,۱۹۶	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۸۱۱,۸۱۷	۱,۸۹۹,۷۴۴	۲,۶۴۰,۷۵۳	(۶۸,۲۱۳)	(۱,۶۶۸,۲۹۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵,۰۷۴,۵۰۶	۳,۱۹۷,۰۵۸	۵۱۳,۷۲۳	۵۸۱,۴۱۷	۲,۳۴۹,۷۳۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۸۲,۴۲۲)	(۲۲,۲۹۵)	۴۲,۵۸۲	۵۱۹	(۲۶)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۷۰۳,۹۰۱	۵,۰۷۴,۵۰۷	۳,۱۹۷,۰۵۸	۵۱۳,۷۲۳	۵۸۱,۴۱۷	مانده موجودی نقد در پایان سال



(۳) نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

آخرین تغییرات سرمایه شرکت به شرح زیر بوده است:

مطابق با آگهی تغییرات شرکت سهامی عام کویر تایر به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۴۲۴۰۷ و به شماره ثبت ۶۹۳۰۰ به استناد صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۰ و اجازه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ و مجوز شماره ۰۳۹/۱۲۴۹۵۱۹/۱۶۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ سازمان بورس اوراق بهادار تصمیمات ذیل اتخاذ شد سرمایه شرکت از مبلغ ۹,۷۷۹,۶۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال منقسم بر ۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها شرکت افزایش یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح و ذیل ثبت در تاریخ فوق‌الذکر از لحاظ افزایش سرمایه تکمیل و امضا گردید.

(۴) تشریح طرح افزایش سرمایه

(۴-۱) هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت کویر تایر (سهامی عام) از افزایش سرمایه موضوع این گزارش توجیهی به شرح زیر است: براین اساس، هدف از انجام افزایش سرمایه از محل "آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران" تأمین بخشی از منابع، بابت مخارج مورد نیاز طرح توسعه جاری شرکت (تولید تایرهای اتوبوسی و باری و تایر ماشین‌های راهسازی و معدنی) بصورت پایدار و اطمینان از در دسترس بودن وجوه لازم در راستای تحقق اهداف و حداکثرسازی منافع سهامداران است. افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده، روش مستقیم تأمین مالی است که از طریق جذب وجوه جدید از سهامداران و تهاتر مطالبات قطعی آنان با بهای پذیرهنویسی، بدون ایجاد بدهی بهره‌دار، توان سرمایه‌گذاری شرکت را افزایش داده و نسبت‌های اهرمی را بهبود می‌بخشد. بدین ترتیب سهامداران می‌توانند با استفاده از مطالبات حال شده خود، بدون نیاز به واریز وجه نقد (تا سقف مطالبات)، در افزایش سرمایه مشارکت کرده و ضمن حفظ حقوق مالکانه، از رقیق شدن سهم خود جلوگیری نمایند. همچنین سهامداران می‌توانند از محل آورده نقدی، تأمین مالی مربوط به مابقی هزینه پیشبرد طرح توسعه‌ای مذکور را تأمین نمایند، بدین ترتیب با تحقق هدف این افزایش سرمایه، از بازده برآوردی طرح مذکور نیز منتفع می‌گردند.

عدم انجام این افزایش سرمایه، با توجه به نیازهای سرمایه در گردش و برنامه‌های توسعه‌ای شرکت موجب تعویق/کاهش مقیاس پروژه‌ها و از دست رفتن فرصت‌های رشد می‌گردد. در مقابل، اجرای افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده با حذف ریسک بازپرداخت اصل و سود، انعطاف‌پذیری مالی شرکت را ارتقاء داده، هزینه سرمایه آتی را از طریق بهبود کارنامه اعتباری کاهش داده و امکان برنامه‌ریزی بلندمدت و استفاده بهینه از دارایی‌ها و سرمایه انسانی را فراهم می‌آورد. منابع حاصل نیز بر اساس اولویت راهبردی شرکت به اجرای طرح توسعه‌ای تایرهای اتوبوسی و باری و تایر ماشین‌های راهسازی و معدنی، تخصیص خواهد یافت.

(۴-۲) سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز برای اجرای برنامه‌های یادشده فوق مبلغ ۳۴۲,۴۳۸,۱۶۴ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر است.

ارقام برحسب میلیون ریال

شرح	مقادیر (م. ریال)	جمع
منابع	مطالبات حال شده	۱۱,۹۴۵,۴۱۳
	آورده نقدی	۸,۰۵۴,۵۸۷
	اخذ تسهیلات	۲۲۲,۴۳۸,۱۶۴
	جمع منابع	۳۴۲,۴۳۸,۱۶۴
مصارف	طرح توسعه، افزایش ظرفیت تولید و...	۲۲۲,۴۳۸,۱۶۴
	جمع مصارف	۲۲۲,۴۳۸,۱۶۴

شایان ذکر است از آنجایی که منابع و مصارف پروژه یاد شده بصورت دینامیک (پویا) و با تعدیل نرخ تورم به ازای پیشرفت پروژه بصورت سالانه برای مانده هزینه‌های طرح در نظر گرفته شده است، بدین ترتیب مجموع منابع و مصارف ارائه شده در گزارش پیش‌رو از مبلغ برآوردی در صورت‌های مالی متفاوت بوده است.

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کویر تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال

طبق یادداشت‌های در جریان تکمیل افشا شده در صورت‌های مالی شرکت کویر تایر (سهامی عام)، برآورد اولیه سرمایه‌گذاری اجرای پروژه معادل مبلغ ۱۶۱,۲۸۴ میلیارد ریال که شامل ۱,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰ یوان تجهیزات خارجی و لیسانس معادل ریالی ۱۰۹,۴۸۹ میلیون ریال و ۵۱,۷۹۵ میلیارد ریال بخش ریالی بابت تجهیزات و عملیات نصب و ساختمان پروژه می‌باشد.

۳-۴) مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

باتوجه به برنامه ارائه شده، شرکت کویر تایر (سهامی عام)، در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال (جمعاً ۱۴۶.۳ درصد) از محل (آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران) افزایش دهد.

۴-۴) نحوه محاسبه قیمت پس از افزایش سرمایه

برای محاسبه قیمت تئوریک هر سهم پس از اجرای افزایش سرمایه از محل افزایش سرمایه و به میزان ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از قیمت پایانی سهم شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ استفاده گردیده است.

$$\text{قیمت تئوریک هر سهم پس از افزایش سرمایه} = \frac{۶,۷۸۰ + (۱۰۰۰ \times ۱.۴۶۳)}{(۱ + ۱.۴۶۳)} = ۳,۳۴۷$$

محاسبه قیمت تئوریک هر سهم پس از افزایش سرمایه	
میزان	شرح
۱۳,۶۶۸,۸۲۸	مبلغ سرمایه قبل از افزایش سرمایه (م ریال)
۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	تعداد سهام قبل از افزایش سرمایه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده
۳۳,۶۶۸,۸۲۸	مبلغ سرمایه پس از افزایش سرمایه (م ریال)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام جدید ناشی از افزایش سرمایه
۳۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	تعداد سهام پس از افزایش سرمایه
۱۴۶.۳۲	درصد افزایش سرمایه
۶,۷۸۰	قیمت بازار هر سهم در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۳,۳۴۷	قیمت تئوریک پس از افزایش سرمایه

باتوجه به توضیحات فوق، در صورت اجرای افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران، به واسطه جذب نقدینگی جدید و تهاتر مطالبات قطعی، توان شرکت برای اجرای طرح توسعه و بهبود ساختار سرمایه افزایش یافته، نسبت‌های بدهی و نقدینگی بهبود می‌یابد و امکان تأمین منابع مورد نیاز طرح‌های توسعه‌ای بدون ایجاد بدهی بهره‌دار (مازاد بر مبلغ برآوردی) فراهم می‌شود. لیکن در صورت عدم تحقق افزایش سرمایه، امکان اصلاح به موقع ساختار سرمایه و بهره‌مندی از مزایای مذکور (از جمله کاهش ریسک تأمین مالی و ارتقای انعطاف‌پذیری مالی) فراهم نبوده و ضمن تأخیر در بهره‌برداری از پروژه مذکور و بوجود آمدن فرصت از دست رفته یکساله در خصوص بهره‌برداری از پروژه تایرهای جدید (اتوبوسی و باری و تایر ماشین‌های راهسازی و معدنی)، شرکت ناگزیر به اتکا بر تسهیلات بانکی و تحمل هزینه‌های مالی و محدودیت‌های اعتباری خواهد شد.



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳۶۶۸۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳۶۶۸۸۲۸ میلیون ریال

(۵) پیش‌بینی وضعیت مالی آتی شرکت

➤ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

✚ پیش‌بینی صورت سود و زیان شرکت با فرض انجام افزایش سرمایه به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

سود خالص در پایان سال - (سود خالص در پایان سال)

شرح (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۸/۰۹/۳۰	۱۴۰۹/۰۹/۳۰	۱۴۱۰/۰۹/۳۰	۱۴۱۱/۰۹/۳۰	۱۴۱۲/۰۹/۳۰	۱۴۱۳/۰۹/۳۰	۱۴۱۴/۰۹/۳۰	۱۴۱۵/۰۹/۳۰	۱۴۱۶/۰۹/۳۰	۱۴۱۷/۰۹/۳۰
درآمد عملیاتی	۱۷۸,۳۶۱,۶۱۸	۱۷۸,۳۶۱,۶۱۸	۱۷۸,۳۶۱,۶۱۸	۱۷۸,۳۶۱,۶۱۸	۱۷۸,۳۶۱,۶۱۸	۱۷۸,۳۶۱,۶۱۸	۱۷۸,۳۶۱,۶۱۸	۱۷۸,۳۶۱,۶۱۸	۱۷۸,۳۶۱,۶۱۸	۱۷۸,۳۶۱,۶۱۸	۱۷۸,۳۶۱,۶۱۸
هزینه تمام شده درآمد عملیاتی	(۳۷,۷۵۵,۶۱۰)	(۳۷,۷۵۵,۶۱۰)	(۳۷,۷۵۵,۶۱۰)	(۳۷,۷۵۵,۶۱۰)	(۳۷,۷۵۵,۶۱۰)	(۳۷,۷۵۵,۶۱۰)	(۳۷,۷۵۵,۶۱۰)	(۳۷,۷۵۵,۶۱۰)	(۳۷,۷۵۵,۶۱۰)	(۳۷,۷۵۵,۶۱۰)	(۳۷,۷۵۵,۶۱۰)
سود ناخالص	۱۴۰,۶۰۶,۰۰۸	۱۴۰,۶۰۶,۰۰۸	۱۴۰,۶۰۶,۰۰۸	۱۴۰,۶۰۶,۰۰۸	۱۴۰,۶۰۶,۰۰۸	۱۴۰,۶۰۶,۰۰۸	۱۴۰,۶۰۶,۰۰۸	۱۴۰,۶۰۶,۰۰۸	۱۴۰,۶۰۶,۰۰۸	۱۴۰,۶۰۶,۰۰۸	۱۴۰,۶۰۶,۰۰۸
هزینه های فروش اداری و عمومی	(۷,۵۵۵,۶۱۰)	(۷,۵۵۵,۶۱۰)	(۷,۵۵۵,۶۱۰)	(۷,۵۵۵,۶۱۰)	(۷,۵۵۵,۶۱۰)	(۷,۵۵۵,۶۱۰)	(۷,۵۵۵,۶۱۰)	(۷,۵۵۵,۶۱۰)	(۷,۵۵۵,۶۱۰)	(۷,۵۵۵,۶۱۰)	(۷,۵۵۵,۶۱۰)
سایر درآمدها	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
سود عملیاتی	۱۳۵,۰۵۰,۴۰۸	۱۳۵,۰۵۰,۴۰۸	۱۳۵,۰۵۰,۴۰۸	۱۳۵,۰۵۰,۴۰۸	۱۳۵,۰۵۰,۴۰۸	۱۳۵,۰۵۰,۴۰۸	۱۳۵,۰۵۰,۴۰۸	۱۳۵,۰۵۰,۴۰۸	۱۳۵,۰۵۰,۴۰۸	۱۳۵,۰۵۰,۴۰۸	۱۳۵,۰۵۰,۴۰۸
هزینه های مالی	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود عملیات در حال تعادیم قبل از مالیات	۱۲۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۲۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۲۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۲۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۲۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۲۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۲۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۲۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۲۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۲۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۲۵,۵۵۰,۴۰۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۱۱۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۱۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۱۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۱۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۱۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۱۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۱۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۱۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۱۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۱۵,۵۵۰,۴۰۸	۱۱۵,۵۵۰,۴۰۸



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳۶۶۸۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳۶۶۸۸۲۸ میلیون ریال



➤ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

پیش‌بینی صورت سود و زیان شرکت با فرض عدم افزایش سرمایه به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

صورت سود و زیان پیش‌بینی شده - عملکرد از ابتدای سال

شرح (از قلم به میلیون ریال)	۱۴۰۵-۹۳۰	۱۴۰۶-۹۳۰	۱۴۰۷-۹۳۰	۱۴۰۸-۹۳۰	۱۴۰۹-۹۳۰	۱۴۱۰-۹۳۰	۱۴۱۱-۹۳۰	۱۴۱۲-۹۳۰	۱۴۱۳-۹۳۰	۱۴۱۴-۹۳۰	۱۴۱۵-۹۳۰	۱۴۱۶-۹۳۰
درآمدن عملیات	۱۲۸۳۳۶۱۸	۱۷۹۰۳۰۵۶	۲۳۸۸۸۳۳۳	۳۳۵۸۳۶۵۶	۷۴۶۵۶۸۱۸	۱۰۱۹۰۲۷۳۳۳	۱۲۶۰۸۱۰۸۷	۱۵۶۰۲۷۶۹۳۳	۱۹۳۱۳۰۳۰۸	۲۳۹۰۵۸۰۰۰	۲۵۵۸۳۳۳۳۳	۲۶۶۶۸۸۸۱۶
هزینه تمام شده درآمدن عملیات	(۲۷۷۶۵۷۱۰)	(۱۲۸۳۳۶۱۸)	(۱۷۹۰۳۰۵۶)	(۲۳۸۸۸۳۳۳)	(۵۵۷۵۰۹۷۷)	(۷۵۰۵۵۵۵۵)	(۹۵۸۱۹۵۸۱)	(۱۲۶۰۲۷۶۹۳۳)	(۱۵۶۰۸۱۰۸۷)	(۲۰۱۰۸۵۲۸۸)	(۲۵۸۸۵۲۸۳۳)	(۲۷۷۶۵۷۱۰)
سود ناخالص	۳۰۰۹۷۳۵۰۹	۴۰۰۹۲۸۷۰	۵۱۷۰۸۱۸۹	۶۶۴۰۸۸۲۸	۲۰۰۷۵۵۱۴۰	۲۶۸۶۶۷۸۸	۲۰۰۲۱۰۶۳۹	۲۳۳۰۹۲۱۸۸۷	۳۶۰۲۸۷۵۷۷	۳۷۸۷۰۷۷۱۳	۳۵۶۶۱۴۸۱۹	۲۸۹۰۲۰۲۸۴
هزینه های فروش، اداری و سوس	(۲۵۵۱۶۳۶)	(۱۰۰۶۶۶۸۱)	(۱۲۶۵۶۶۸۱)	(۱۸۹۰۶۶۶۶)	(۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۸۳۳۳۳)	(۵۵۰۵۵۰۵۰)	(۷۶۳۳۳۳۳)	(۹۵۸۱۹۵۸۱)	(۱۲۶۰۲۷۶۹۳۳)	(۱۵۸۱۹۵۸۱)	(۱۷۷۶۶۶۶۶)
سایر درآمدها	۲۰۰۹۷۳۵	۲۳۳۳۳۳	۲۰۰۲۱۰۶۳۹	۲۶۵۰۳۳۳	۲۶۸۸۵۵۱	۵۲۷۳۳۰۵	۶۳۳۳۳۳۳	۷۶۳۳۳۳۳	۹۵۸۰۶۶۶	۱۱۵۵۶۶۶۶	۱۳۳۳۳۳۳	۱۷۷۶۶۶۶۶
سود عملیاتی	۲۵۰۳۳۱۷۰۸	۳۱۸۱۷۷۸۸	۴۰۰۲۹۱۰۰۲	۵۰۵۵۵۵۳	۱۷۹۰۶۶۱۱۹۳	۳۳۰۹۵۰۸۷۶	۲۵۳۳۳۳۳۳۱	۲۷۰۰۲۵۳۳۰	۳۷۶۶۶۶۵۵۲	۳۶۹۷۳۳۰۲	۳۳۵۸۸۸۸۷۱	۲۷۶۶۶۶۳۳۵
هزینه های مالی	(۱۰۰۹۷۳۵)	(۱۰۳۳۳۳۶)	.	.	.	(۱۲۳۳۳۳۵۵)	(۱۱۶۶۶۶۶۰۵)	(۲۳۳۳۳۳۳۳)	(۸۱۳۳۳۳۳)	(۳۸۵۵۵۰۱)	(۲۸۹۱۱۵۶)	.
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۳۳۳۳۳	۷۶۶۱۷۶	۹۳۳۳۳۳	۱۱۶۸۸۲۶	۱۳۶۰۳۳۰	۱۸۷۵۶۶۶	۲۳۸۱۸۱۱	۲۸۵۳۳۳۳	۳۵۵۰۱۷۳	۴۵۵۰۵۸۳	۵۵۷۰۵۸۳	۶۰۵۳۳۳۳
سود عملیات در حال تمام قبل از مالیات	۳۳۸۶۶۶۸۹	۳۱۰۹۵۵۸۷	۳۱۰۳۳۵۶۹۳	۵۲۰۱۳۰۸۰۹	۱۸۰۰۶۶۱۵۸۷	۱۱۹۰۶۶۳۳۰۰	۱۳۹۰۱۰۲۵۳۸	۱۷۸۰۹۲۹۲۵	۲۰۸۸۰۷۶۶۶۳	۲۳۵۳۳۳۱۰۷۸	۲۱۱۰۶۶۶۶۶۸	۱۶۹۰۹۵۷۷۹
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۰۶۶۶۶۶۶)	(۲۰۶۶۶۶۶۶)	(۸۳۳۳۳۳۳)	(۱۰۰۳۳۳۳۳۳)	(۱۵۶۶۶۶۶۶۶)	(۱۲۳۳۳۳۳۰۲)	(۱۵۸۵۷۸۰۲)	(۲۰۰۵۳۳۳۱)	(۳۳۸۰۳۰۵۱)	(۲۵۵۸۸۸۳)	(۳۳۰۱۷۶۶۶)	(۲۱۶۶۶۶۶۶)
سود خالص	۱۹۰۰۹۱۵۹۱	۲۴۸۸۸۸۶۶۳	۳۳۰۹۸۰۵۵۴	۴۱۰۹۵۶۶۶۸	۱۶۵۰۶۶۳۰۰	۱۰۵۸۸۸۵۸۸	۱۲۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۸۸۸۸۵۰۴	۱۸۵۰۰۲۳۳۳۳	۱۹۹۰۶۵۲۰۱۹۵	۱۷۸۰۶۵۲۰۱۰۶	۱۳۸۸۸۸۵۰۰

۶) رویه‌های حسابداری و مفروضات مبنای پیش‌بینی‌ها

- ۱-۶- مبنای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده:
- اطلاعات مالی پیش‌بینی شده بر اساس بهترین برآورد و مفروضات ذهنی مدیریت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده است.
- ۲-۶- رویه‌های حسابداری مطابق با آخرین رویه‌های افشا شده در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ است.
- ۱-۲-۶- درآمد عملیاتی، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود. درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.
- ۲-۲-۶- تسعیر ارز، اقلام پولی ارزی، با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:
- نرخ دلار مرکز مبادله به تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۴، معادل ۱,۲۲۷,۷۸۱ ریال
- نرخ یوان مرکز مبادله به تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۴، معادل ۱۷۶,۳۲۸ ریال در نظر گرفته شده است. شایان ذکر است نرخ‌های فوق براساس تورم برآوردی صندوق بین‌المللی پول از کشور ایران، آمریکا و چین، برای سنوات آتی برآورد گردیده است، که در ادامه به تفصیل محاسبات ارائه گردیده است.
- ۳-۲-۶- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.
- ۴-۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود
- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن می‌گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.
- ۵-۲-۶- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید اقتصادی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نسبت تسهیم افزایش دارایی به تفکیک حسابها	نرخ‌های استهلاک - دارایی مشهود		
	شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
۱۰٪	ساختمان	۱۵ و ۲۵ سال	خط مستقیم
۵٪	تاسیسات	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
۷۰٪	ماشین آلات ۶ و ۱۰ ساله	۱۵ و ۲۰ سال	خط مستقیم
۵٪	اثاث و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
۵٪	ابزارآلات و قالبها	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
۵٪	وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

منظور از نسبت تسهیم افزایش دارایی به تفکیک حساب‌ها، افزایش بهای تمام شده دارایی‌های شرکت پس از بهره برداری طرح تولید تایرهای TBR و OTR است که در سال ۱۴۰۸ (در حالت انجام افزایش سرمایه) و در سال ۱۴۰۹ (در حالت عدم انجام افزایش سرمایه) متناسب با مانده حساب‌های سال ۱۴۰۳، دارایی‌های در جریان تکمیل پس از بهره‌برداری به حساب دارایی‌های ثابت مشهود شرکت افزوده می‌گردد.

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت

تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا مورد محاسبه قرار میگیرد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۲-۶- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود. استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۲-۶- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۲-۳-۲-۶- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر کاهش ارزش، به طور سالانه انجام میشود.

۳-۳-۲-۶- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۴-۳-۲-۶- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۵-۳-۲-۶- در صورت افزایش ارزش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۴-۲-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین میگردد:

نوع موجودی مواد و کالا	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳۶۸۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳۶۸۸۲۸ میلیون ریال

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده بر اساس مفروضاتی به شرح ذیل است:
 الف) مفروضات پیش‌بینی صورت سود و زیان و صورت وضعیت مالی
 ۱) درآمد حاصل از تایرهای سواری، فلپ و قطعات لاستیکی در حالت انجام افزایش سرمایه؛ (رقم به میلیون ریال)
 مطابق پیش‌بینی صندوق بین‌المللی پول نرخ تورم ایران و آمریکا بصورت تاریخی ذکر و بصورت پیش‌بینی برآورد شده است، این نرخ در کنار نرخ تورم اعلامی مرکز آمار ایران مبنای پیش‌بینی آتی
 اقلام صورت‌های مالی بوده است.

نوع	نرخ تورم ایران و آمریکا بصورت تاریخی											
	۱۳۷۵	۱۳۷۶	۱۳۷۷	۱۳۷۸	۱۳۷۹	۱۳۸۰	۱۳۸۱	۱۳۸۲	۱۳۸۳	۱۳۸۴	۱۳۸۵	۱۳۸۶
تورم ایران	۳۰٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪
تورم آمریکا	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪
تورم چین	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪
نرخ دلار تورم ایران و آمریکا	۳۲٪	۳۷٪	۳۷٪	۳۷٪	۳۷٪	۳۷٪	۳۷٪	۳۷٪	۳۷٪	۳۷٪	۳۷٪	۳۷٪
نرخ دلار مرکز داده ای	۶۱۰۰۰۰	۷۱۲۵۳۲۸	۱۳۰۱۷۶۶۶	۱۱۵۳۱۰۱	۹۳۳۰۲۸۱	۷۶۱۰۱۹۸	۵۶۲۰۲۸۸	۵۱۵۲۰۳۳	۴۵۳۲۳۲۸	۴۳۵۵۲۱۶	۴۱۳۶۸۸۸	۳۸۷۷۸۸۱

درصد تغییر شاخص قیمت مصرف‌کننده خوارق کشور در سال میلادی نسبت به سال قبل از آن (نرخ تورم خوارق کشور به تفکیک سال و گروه های مصرف)												
سال	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
شاخص کل	۳۹.۵٪	۳۳.۸٪	۱۴.۶٪	۱۱.۱٪	۶.۹٪	۸.۲٪	۲۶.۹٪	۳۳.۵٪	۲۶.۳٪	۳۰.۲٪	۳۵.۵٪	۳۲.۵٪
میانگین ۷ ساله	۳۶.۷٪	۳۹.۱٪	۳۱.۱٪	۳۱.۱٪	۳۱.۱٪	۳۱.۱٪	۳۱.۱٪	۳۱.۱٪	۳۱.۱٪	۳۱.۱٪	۳۱.۱٪	۳۱.۱٪

داخلي	نرخ تورم ایران و آمریکا بصورت تاریخی											
	۱۳۷۵	۱۳۷۶	۱۳۷۷	۱۳۷۸	۱۳۷۹	۱۳۸۰	۱۳۸۱	۱۳۸۲	۱۳۸۳	۱۳۸۴	۱۳۸۵	۱۳۸۶
تایر سواری	۱۴۱۷۰۰۳۰	۱۴۱۷۰۰۳۰	۱۴۱۷۰۰۳۰	۱۴۱۷۰۰۳۰	۱۴۱۷۰۰۳۰	۱۴۱۷۰۰۳۰	۱۴۱۷۰۰۳۰	۱۴۱۷۰۰۳۰	۱۴۱۷۰۰۳۰	۱۴۱۷۰۰۳۰	۱۴۱۷۰۰۳۰	۱۴۱۷۰۰۳۰
قطعات لاستیکی	۵۷۰۵۳۳۳۵	۵۷۰۵۳۳۳۵	۵۷۰۵۳۳۳۵	۵۷۰۵۳۳۳۵	۵۷۰۵۳۳۳۵	۵۷۰۵۳۳۳۵	۵۷۰۵۳۳۳۵	۵۷۰۵۳۳۳۵	۵۷۰۵۳۳۳۵	۵۷۰۵۳۳۳۵	۵۷۰۵۳۳۳۵	۵۷۰۵۳۳۳۵
تایر های اتوبوسی (ریالی)	۳۶۰۳۳۶۸۸	۳۶۰۳۳۶۸۸	۳۶۰۳۳۶۸۸	۳۶۰۳۳۶۸۸	۳۶۰۳۳۶۸۸	۳۶۰۳۳۶۸۸	۳۶۰۳۳۶۸۸	۳۶۰۳۳۶۸۸	۳۶۰۳۳۶۸۸	۳۶۰۳۳۶۸۸	۳۶۰۳۳۶۸۸	۳۶۰۳۳۶۸۸
تایر های اتوبوسی (دلاری)	۳۳۸۸۳۱۰۹	۳۳۸۸۳۱۰۹	۳۳۸۸۳۱۰۹	۳۳۸۸۳۱۰۹	۳۳۸۸۳۱۰۹	۳۳۸۸۳۱۰۹	۳۳۸۸۳۱۰۹	۳۳۸۸۳۱۰۹	۳۳۸۸۳۱۰۹	۳۳۸۸۳۱۰۹	۳۳۸۸۳۱۰۹	۳۳۸۸۳۱۰۹
تایر های راهسازی و صنعتی (ریالی)	۶۰۳۳۳۷۸۲	۶۰۳۳۳۷۸۲	۶۰۳۳۳۷۸۲	۶۰۳۳۳۷۸۲	۶۰۳۳۳۷۸۲	۶۰۳۳۳۷۸۲	۶۰۳۳۳۷۸۲	۶۰۳۳۳۷۸۲	۶۰۳۳۳۷۸۲	۶۰۳۳۳۷۸۲	۶۰۳۳۳۷۸۲	۶۰۳۳۳۷۸۲
تایر های راهسازی و صنعتی (دلاری)	۱۴۰۰۳۳۷۸۰	۱۴۰۰۳۳۷۸۰	۱۴۰۰۳۳۷۸۰	۱۴۰۰۳۳۷۸۰	۱۴۰۰۳۳۷۸۰	۱۴۰۰۳۳۷۸۰	۱۴۰۰۳۳۷۸۰	۱۴۰۰۳۳۷۸۰	۱۴۰۰۳۳۷۸۰	۱۴۰۰۳۳۷۸۰	۱۴۰۰۳۳۷۸۰	۱۴۰۰۳۳۷۸۰
تایر های سواری	۳۹۰۶۰۰۰	۳۹۰۶۰۰۰	۳۹۰۶۰۰۰	۳۹۰۶۰۰۰	۳۹۰۶۰۰۰	۳۹۰۶۰۰۰	۳۹۰۶۰۰۰	۳۹۰۶۰۰۰	۳۹۰۶۰۰۰	۳۹۰۶۰۰۰	۳۹۰۶۰۰۰	۳۹۰۶۰۰۰



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۸۸,۲۸۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۸۸,۲۸۸ میلیون ریال

شرح	مجموعی (مجموع افزایش سرمایه)									
	۱۳۷۱/۰۹/۳۰	۱۳۷۲/۰۹/۳۰	۱۳۷۳/۰۹/۳۰	۱۳۷۴/۰۹/۳۰	۱۳۷۵/۰۹/۳۰	۱۳۷۶/۰۹/۳۰	۱۳۷۷/۰۹/۳۰	۱۳۷۸/۰۹/۳۰	۱۳۷۹/۰۹/۳۰	۱۳۸۰/۰۹/۳۰
تایر سواری	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸
فلپ	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵
قطعات لاستیکی	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴
تایر اتوبوسی	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰
تایرهای راهسازی و معدنی	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰
جمع	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸

شرح	مجموعی (مجموع افزایش سرمایه)									
	۱۳۷۱/۰۹/۳۰	۱۳۷۲/۰۹/۳۰	۱۳۷۳/۰۹/۳۰	۱۳۷۴/۰۹/۳۰	۱۳۷۵/۰۹/۳۰	۱۳۷۶/۰۹/۳۰	۱۳۷۷/۰۹/۳۰	۱۳۷۸/۰۹/۳۰	۱۳۷۹/۰۹/۳۰	۱۳۸۰/۰۹/۳۰
تایر سواری	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸
فلپ	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵
قطعات لاستیکی	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴
تایر اتوبوسی	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰
تایرهای راهسازی و معدنی	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰
جمع	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸

شرح	مجموعی (مجموع افزایش سرمایه)									
	۱۳۷۱/۰۹/۳۰	۱۳۷۲/۰۹/۳۰	۱۳۷۳/۰۹/۳۰	۱۳۷۴/۰۹/۳۰	۱۳۷۵/۰۹/۳۰	۱۳۷۶/۰۹/۳۰	۱۳۷۷/۰۹/۳۰	۱۳۷۸/۰۹/۳۰	۱۳۷۹/۰۹/۳۰	۱۳۸۰/۰۹/۳۰
تایر سواری	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸
فلپ	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵
قطعات لاستیکی	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴
تایر اتوبوسی	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰	۲۱,۹۹۶,۱۰۰
تایرهای راهسازی و معدنی	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰	۵۹,۰۹۳,۰۰۰
جمع	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸	۳۳,۳۷۲,۳۸۸

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کویر تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۸,۸۲۸ میلیون ریال

۴) تسهیلات و هزینه‌های مالی در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷-۰۹-۳۰	۱۴۰۶-۰۹-۳۰	۱۴۰۵-۰۹-۳۰	۱۴۰۴-۰۹-۳۰	۱۴۰۳-۰۹-۳۰	۱۴۰۲-۰۹-۳۰	۱۴۰۱-۰۹-۳۰	۱۴۰۰-۰۹-۳۰	۱۳۹۹-۰۹-۳۰	۱۳۹۸-۰۹-۳۰	۱۳۹۷-۰۹-۳۰
مانده ابتدای سال	۱۰,۱۳۴,۹۶۰	۲۱,۱۵۴,۹۱۱	۷۸,۲۶۱,۳۲۵	۱۵۴,۹۵۲,۰۳۳	۳۳۲,۹۱۸,۱۳۷	۲۵۹,۱۷۸,۵۲۳	۲۱۵,۳۳۸,۷۵۹	۱۶۱,۹۹۱,۰۶۵	۱۰۷,۵۵۱,۳۷۱	۵۲,۲۱۹,۶۷۷	۳۹,۹۸۳
اخذ تسهیلات طی سال	۱۶,۳۳۳,۸۶۰	۵۸,۲۷۸,۵۶۷	۸۱,۹۳۹,۶۳۳	۱۶۵,۹۶۶,۱۰۵	.	.	۴۲,۹۹۲,۹۳۳	۷۱,۳۳۲,۱۶۶	۳۸,۸۵۱,۵۹۰	.	.
بهره تسهیلات مالی طی سال	۱,۹۰۹,۹۵۱	۱,۳۳۴,۳۶۶	.	.	۱۱۳,۱۶۳,۵۲۵	۱۱۶,۵۳۶,۰۰۵	(۵۲,۳۷۹,۶۹۳)	(۵۲,۳۷۹,۶۹۳)	(۵۲,۳۷۹,۶۹۳)	(۵۲,۳۷۹,۶۹۳)	(۵۲,۳۷۹,۶۹۳)
پرداختی اصل تسهیلات در طی سال	(۵,۳۳۳,۳۳۹)	(۱۰,۸۲۳,۳۳۹)	(۳,۲۵۹,۰۱۳)	.	(۵۲,۱۶۳,۵۲۵)	(۱۱۶,۵۳۶,۰۰۵)	(۹۲,۹۹۲,۹۳۳)	(۷۱,۳۳۲,۱۶۶)	(۳۸,۸۵۱,۵۹۰)	(۳۹,۹۹۱,۱۶۶)	.
پرداختی بهره تسهیلات مالی طی سال	(۱,۹۰۹,۹۵۱)	(۱,۳۳۴,۳۶۶)	.	.	(۱۱۳,۱۶۳,۵۲۵)	(۱۱۶,۵۳۶,۰۰۵)	(۹۲,۹۹۲,۹۳۳)	(۷۱,۳۳۲,۱۶۶)	(۳۸,۸۵۱,۵۹۰)	(۳۹,۹۹۱,۱۶۶)	.
مانده تسهیلات	۲۹,۲۱۹,۶۷۷	۷۸,۲۶۱,۳۲۵	۱۵۴,۹۵۲,۰۳۳	۳۳۲,۹۱۸,۱۳۷	۲۵۹,۱۷۸,۵۲۳	۲۱۵,۳۳۸,۷۵۹	۱۶۱,۹۹۱,۰۶۵	۱۰۷,۵۵۱,۳۷۱	۵۲,۲۱۹,۶۷۷	۳۹,۹۸۳	۳۹,۹۸۳

باتوجه به جدول تسهیلات شرکت در سال ۱۴۰۴، مانده تسهیلات شرکت معادل ۱۰,۱۳۴,۹۶۰ میلیون ریال است، از بابت طرح توسعه ای تایرهای OTR و TBR فرض شده است که شرکت اقدام به اخذ تسهیلات با نرخ بهره متعارف ۴۲٪ در بازار سرمایه (متناسب با آخرین اوراق منتشره توسط شرکت کویر تایر) به مبلغ ۳۳۲,۹۳۸,۱۶۴ میلیون ریال طی مدت چهار سال (متناسب با جدول طرح توجیهی مصوب) با هدف تکمیل طرح توسعه ای خود می نماید.

شرح	۱۴۰۷-۰۹-۳۰	۱۴۰۶-۰۹-۳۰	۱۴۰۵-۰۹-۳۰	۱۴۰۴-۰۹-۳۰	۱۴۰۳-۰۹-۳۰	۱۴۰۲-۰۹-۳۰	۱۴۰۱-۰۹-۳۰	۱۴۰۰-۰۹-۳۰	۱۳۹۹-۰۹-۳۰	۱۳۹۸-۰۹-۳۰	۱۳۹۷-۰۹-۳۰
مانده ابتدای سال	۱۰,۱۳۴,۹۶۰	۲۹,۲۱۹,۶۷۷	۷۸,۲۶۱,۳۲۵	۱۵۴,۹۵۲,۰۳۳	۳۳۲,۹۱۸,۱۳۷	۲۵۹,۱۷۸,۵۲۳	۲۱۵,۳۳۸,۷۵۹	۱۶۱,۹۹۱,۰۶۵	۱۰۷,۵۵۱,۳۷۱	۵۲,۲۱۹,۶۷۷	۳۹,۹۸۳
اخذ تسهیلات مالی طی سال	.	۱۶,۳۳۳,۸۶۰	۸۱,۹۳۹,۶۳۳	۱۶۵,۹۶۶,۱۰۵	.	.	۴۲,۹۹۲,۹۳۳	۷۱,۳۳۲,۱۶۶	۳۸,۸۵۱,۵۹۰	.	.
بهره تسهیلات مالی طی سال	۱,۹۰۹,۹۵۱	۱,۳۳۴,۳۶۶	.	.	۱۱۳,۱۶۳,۵۲۵	۱۱۶,۵۳۶,۰۰۵	(۵۲,۳۷۹,۶۹۳)	(۵۲,۳۷۹,۶۹۳)	(۵۲,۳۷۹,۶۹۳)	(۵۲,۳۷۹,۶۹۳)	(۵۲,۳۷۹,۶۹۳)
پرداختی اصل تسهیلات در طی سال	(۵,۳۳۳,۳۳۹)	(۱۰,۸۲۳,۳۳۹)	(۳,۲۵۹,۰۱۳)	.	(۵۲,۱۶۳,۵۲۵)	(۱۱۶,۵۳۶,۰۰۵)	(۹۲,۹۹۲,۹۳۳)	(۷۱,۳۳۲,۱۶۶)	(۳۸,۸۵۱,۵۹۰)	(۳۹,۹۹۱,۱۶۶)	.
پرداختی بهره تسهیلات مالی طی سال	(۱,۹۰۹,۹۵۱)	(۱,۳۳۴,۳۶۶)	.	.	(۱۱۳,۱۶۳,۵۲۵)	(۱۱۶,۵۳۶,۰۰۵)	(۹۲,۹۹۲,۹۳۳)	(۷۱,۳۳۲,۱۶۶)	(۳۸,۸۵۱,۵۹۰)	(۳۹,۹۹۱,۱۶۶)	.
مانده تسهیلات	۲۹,۲۱۹,۶۷۷	۷۸,۲۶۱,۳۲۵	۱۵۴,۹۵۲,۰۳۳	۳۳۲,۹۱۸,۱۳۷	۲۵۹,۱۷۸,۵۲۳	۲۱۵,۳۳۸,۷۵۹	۱۶۱,۹۹۱,۰۶۵	۱۰۷,۵۵۱,۳۷۱	۵۲,۲۱۹,۶۷۷	۳۹,۹۸۳	۳۹,۹۸۳



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کویر تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال

حسابهای دریافتی / پرداختی در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه (رقم به میلیون ریال)

شرح	دریافتی های بخاری و سایر دریافتی ها											
	۱۴۱۷/۰۹/۳۰	۱۴۱۵/۰۹/۳۰	۱۴۱۴/۰۹/۳۰	۱۴۱۳/۰۹/۳۰	۱۴۱۲/۰۹/۳۰	۱۴۱۱/۰۹/۳۰	۱۴۱۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۸/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مبلغ ابتدا سال	۶۷۸,۱۳۳,۵۵۶	۵۶۸,۳۷۱,۹۷۹	۴۴۲,۹۷۷,۶۷۲	۳۵۷,۸۸۲,۳۷۲	۲۸۹,۱۶۷,۵۷۸	۲۳۳,۶۶۳,۳۵۸	۱۸۸,۷۲۱,۵۱۱	۱۵۱,۳۷۳,۰۰۵	۱۰۹,۵۵۱,۴۵۹	۶۵,۸۰۳,۰۵۶	۳۳,۹۱۴,۵۶۷	۳۳,۲۳۷,۸۰۴
درآمد عملیاتی - فروش نسبه	۴,۵۳۶,۷۴۹,۶۱۱	۳,۶۶۳,۸۷۸,۹۱۶	۲,۵۵۹,۳۹۳,۳۴۹	۲,۳۹۰,۶۸۲,۰۰۰	۱,۹۳۱,۳۳۰,۷۰۸	۱,۵۶۰,۳۹۱,۶۷۲	۱,۲۶۰,۹۱۰,۱۸۷	۸۲۳,۶۴۴,۶۸۰	۶۱۷,۸۲۴,۸۸۳	۳۳۸,۸۹۳,۳۳۴	۱۷۹,۰۳۳,۰۵۶	۱۷۸,۷۲۹,۲۱۸
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیرعملیاتی	۳۰,۳۳۱,۳۰۱	۳۶,۵۳۳,۸۷۸	۱۹,۸۸۷,۲۵۰	۱۶,۱۴۲,۶۹۰	۱۳,۱۲۵,۸۷۱	۱۰,۶۹۳,۱۶۸	۸,۳۳۵,۰۰۹	۷,۱۴۳,۶۷۴	۵,۵۵۸,۴۶۶	۳,۹۷۴,۲۷۵	۳,۲۱۹,۵۶۵	۴,۵۵۲,۶۵۸
دریافتی مبلغ ابتدای سال	(۶۱۱,۰۳۱,۳۰۰)	(۳۳,۵۳۳,۸۷۸)	(۳۸,۶۹۳,۳۵۰)	(۳۳,۰۴۳,۳۴۴)	(۳۶,۷۵۰,۸۱۱)	(۴۰,۳۹۰,۳۳۰)	(۴۸,۸۲۱,۴۶۰)	(۵۳,۶۴۴,۶۸۰)	(۵۸,۸۲۴,۸۸۳)	(۶۳,۶۴۴,۶۸۰)	(۶۸,۸۲۴,۸۸۳)	(۷۳,۶۴۴,۶۸۰)
دریافتی درآمد عملیاتی	(۳,۶۶۵,۵۰۰,۱۷۷)	(۳,۰۳۱,۰۹۵,۰۰۰)	(۲,۵۵۶,۱۳۳,۸۰۰)	(۲,۳۵۷,۶۳۹,۰۰۰)	(۱,۹۳۵,۱۲۵,۸۷۸)	(۱,۵۶۵,۵۵۳,۳۵۰)	(۱,۲۶۵,۵۵۳,۳۵۰)	(۸۲۳,۶۴۴,۶۸۰)	(۶۱۷,۸۲۴,۸۸۳)	(۳۳۸,۸۹۳,۳۳۴)	(۱۷۹,۰۳۳,۰۵۶)	(۱۷۸,۷۲۹,۲۱۸)
دریافتی سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیرعملیاتی	(۳۸۸,۵۳۳,۳۳۳)	(۳۳۳,۱۱۸,۹۱۶)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)
مبلغ پایان دوره	۸۴,۶۵۵,۵۵۴	۶۷۸,۹۱۳,۵۵۶	۵۶۸,۳۷۱,۹۷۹	۴۴۲,۹۷۷,۶۷۲	۳۵۷,۸۸۲,۳۷۲	۲۸۹,۱۶۷,۵۷۸	۲۳۳,۶۶۳,۳۵۸	۱۸۸,۷۲۱,۵۱۱	۱۰۹,۵۵۱,۴۵۹	۶۵,۸۰۳,۰۵۶	۳۳,۹۱۴,۵۶۷	۳۳,۲۳۷,۸۰۴

شرح	دریافتی های بخاری و سایر دریافتی ها											
	۱۴۱۷/۰۹/۳۰	۱۴۱۵/۰۹/۳۰	۱۴۱۴/۰۹/۳۰	۱۴۱۳/۰۹/۳۰	۱۴۱۲/۰۹/۳۰	۱۴۱۱/۰۹/۳۰	۱۴۱۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۸/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مبلغ ابتدا سال	۶۷۸,۱۳۳,۵۵۶	۵۶۸,۳۷۱,۹۷۹	۴۴۲,۹۷۷,۶۷۲	۳۵۷,۸۸۲,۳۷۲	۲۸۹,۱۶۷,۵۷۸	۲۳۳,۶۶۳,۳۵۸	۱۸۸,۷۲۱,۵۱۱	۱۵۱,۳۷۳,۰۰۵	۱۰۹,۵۵۱,۴۵۹	۶۵,۸۰۳,۰۵۶	۳۳,۹۱۴,۵۶۷	۳۳,۲۳۷,۸۰۴
درآمد عملیاتی - فروش نسبه	۴,۵۳۶,۷۴۹,۶۱۱	۳,۶۶۳,۸۷۸,۹۱۶	۲,۵۵۹,۳۹۳,۳۴۹	۲,۳۹۰,۶۸۲,۰۰۰	۱,۹۳۱,۳۳۰,۷۰۸	۱,۵۶۰,۳۹۱,۶۷۲	۱,۲۶۰,۹۱۰,۱۸۷	۸۲۳,۶۴۴,۶۸۰	۶۱۷,۸۲۴,۸۸۳	۳۳۸,۸۹۳,۳۳۴	۱۷۹,۰۳۳,۰۵۶	۱۷۸,۷۲۹,۲۱۸
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیرعملیاتی	۳۰,۳۳۱,۳۰۱	۳۶,۵۳۳,۸۷۸	۱۹,۸۸۷,۲۵۰	۱۶,۱۴۲,۶۹۰	۱۳,۱۲۵,۸۷۱	۱۰,۶۹۳,۱۶۸	۸,۳۳۵,۰۰۹	۷,۱۴۳,۶۷۴	۵,۵۵۸,۴۶۶	۳,۹۷۴,۲۷۵	۳,۲۱۹,۵۶۵	۴,۵۵۲,۶۵۸
دریافتی مبلغ ابتدای سال	(۶۱۱,۰۳۱,۳۰۰)	(۳۳,۵۳۳,۸۷۸)	(۳۸,۶۹۳,۳۵۰)	(۳۳,۰۴۳,۳۴۴)	(۳۶,۷۵۰,۸۱۱)	(۴۰,۳۹۰,۳۳۰)	(۴۸,۸۲۱,۴۶۰)	(۵۳,۶۴۴,۶۸۰)	(۵۸,۸۲۴,۸۸۳)	(۶۳,۶۴۴,۶۸۰)	(۶۸,۸۲۴,۸۸۳)	(۷۳,۶۴۴,۶۸۰)
دریافتی درآمد عملیاتی	(۳,۶۶۵,۵۰۰,۱۷۷)	(۳,۰۳۱,۰۹۵,۰۰۰)	(۲,۵۵۶,۱۳۳,۸۰۰)	(۲,۳۵۷,۶۳۹,۰۰۰)	(۱,۹۳۵,۱۲۵,۸۷۸)	(۱,۵۶۵,۵۵۳,۳۵۰)	(۱,۲۶۵,۵۵۳,۳۵۰)	(۸۲۳,۶۴۴,۶۸۰)	(۶۱۷,۸۲۴,۸۸۳)	(۳۳۸,۸۹۳,۳۳۴)	(۱۷۹,۰۳۳,۰۵۶)	(۱۷۸,۷۲۹,۲۱۸)
دریافتی سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیرعملیاتی	(۳۸۸,۵۳۳,۳۳۳)	(۳۳۳,۱۱۸,۹۱۶)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)	(۲۵۵,۸۲۴,۸۸۳)
مبلغ پایان دوره	۸۴,۶۵۵,۵۵۴	۶۷۸,۹۱۳,۵۵۶	۵۶۸,۳۷۱,۹۷۹	۴۴۲,۹۷۷,۶۷۲	۳۵۷,۸۸۲,۳۷۲	۲۸۹,۱۶۷,۵۷۸	۲۳۳,۶۶۳,۳۵۸	۱۸۸,۷۲۱,۵۱۱	۱۰۹,۵۵۱,۴۵۹	۶۵,۸۰۳,۰۵۶	۳۳,۹۱۴,۵۶۷	۳۳,۲۳۷,۸۰۴

دوره وصول مطالبات شرکت های غیر صنعت			شرح	
۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	۱۴۰۱	ارزش بازاری ۱۴۰۴/۰۵/۰۴	پشتاو
۷۱	۵۶	۱۴	۴۱,۴۷۳,۸۰۰	یکرمان
۴۳	۵۹	۵۹	۱۵۹,۳۱۶,۳۷۰	پاسا
۳۸	۴۳	۴۳	۴۰,۷۹۰,۷۰۰	پیزد
۱۵۹	۱۱۹	۱۱۹	۲۵,۱۱۲,۰۰۰	پسهند
۱۴	۲۱	۲۱	۶,۷۴۷,۵۳۰	پلاسک
۶۴	۵۳	۵۳	میانگین وزنی	



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کویر تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۸,۸۲۸ میلیون ریال

برداشت های تجاری و سایر برداشتی ها													
توجه: توجیهی است													
شرح	۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۸-۹۳۰	۱۳۹۹-۹۳۰	۱۴۰۰-۹۳۰	۱۴۰۱-۹۳۰	۱۴۰۲-۹۳۰	۱۴۰۳-۹۳۰	۱۴۰۴-۹۳۰	۱۴۰۵-۹۳۰	۱۴۰۶-۹۳۰	۱۴۰۷-۹۳۰	۱۴۰۸-۹۳۰	۱۴۰۹-۹۳۰
مانده ابتدا سال	۱۴,۵۰۰,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۹۳۰
پایان شده منهای استهلاک و مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
مزین های عمومی و اداری منهای استهلاک	۷,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰
برداشت های منهای ابتدا دوره	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
برداشت های منهای پایان شده منهای کالای فروش رفته	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)
برداشت های منهای پایان شده منهای عمومی و اداری	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل مطالبات	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۱۱,۰۰۰)
مانده پایان دوره	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰

دوره پرداخت نقدی تجاری شرکت های هم صنعت			
شرح	ازش بازاری ۱۴۰۴/۰۵/۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
پتایر	۴۱,۴۷۲,۸۰۰	۵۸	۲۵
یکرمان	۱۵۹,۳۱۶,۳۷۰	۶۳	۷۳
پاسا	۲۶,۰۳۰,۰۰۰	۵۰	۷۳
پیزد	۴۰,۰۷۹,۰۷۰	۵۷	۶۷
پسهند	۲۵,۱۱۲,۰۰۰	۱۰۲	۱۰۹
پلاسک	۶,۷۴۷,۵۳۰	۳۱	۳۳
میانگین وزنی		۶۳	۷۰



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳۶۸۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳۶۸۸۲۸ میلیون ریال

شایان ذکر است جهت پیش‌بینی اقلام حساب‌های پرداختی و دریافتی، روند سال‌های گذشته، دوره وصول مطالبات و پرداخت بدهی، نرم صنعت و روند رشد نقدینگی شرکت و همچنین دوره عملیات لحاظ گردیده است و بین اقلام مذکور جهت برآورد واقع بینانه وضعیت شرکت باتوجه به مفروضات این گزارش، معاوضه صورت پذیرفته است.

شایان ذکر است جهت پیش‌بینی موجودی مواد و کالا نرخ رشد سال گذشته لحاظ گردیده است، بدین ترتیب دوره گردش موجودی کالا در صورت انجام و عدم افزایش سرمایه بطور متوسط ۱۱۰ روز برآورد گردیده است.

شرح	دوره عملیات و دوره گردش وجه نقد												میانگین صنعت
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	
دوره وصول مطالبات	۵۸	۵۶	۵۷	۵۸	۵۸	۵۸	۶۱	۶۱	۶۱	۶۱	۶۱	۶۱	۵۸
دوره گردش موجودی کالا +	۱۰۳	۱۰۱	۱۰۹	۱۱۲	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۰۳
دوره عملیات	۱۶۲	۱۶۷	۱۶۶	۱۷۰	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۶۲
دوره پرداخت بدهی تجاری -	۶۷	۵۷	۵۲	۶۷	۷۳	۷۳	۷۳	۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	۶۷
دوره گردش وجه نقد	۹۵	۱۱۰	۱۱۳	۱۰۲	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۳	۹۹	۱۱۳	۹۵

شرح	دوره عملیات و دوره گردش وجه نقد												میانگین صنعت
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	
دوره وصول مطالبات	۵۸	۵۶	۵۷	۵۸	۵۸	۵۸	۶۱	۶۱	۶۱	۶۱	۶۱	۶۱	۵۸
دوره گردش موجودی کالا +	۱۰۳	۱۰۱	۱۰۹	۱۱۲	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۰۳
دوره عملیات	۱۶۲	۱۶۷	۱۶۶	۱۷۰	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۶۲
دوره پرداخت بدهی تجاری -	۶۷	۷۹	۷۰	۷۰	۷۳	۷۳	۷۳	۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	۶۷
دوره گردش وجه نقد	۹۵	۸۷	۹۶	۹۷	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۳	۹۹	۱۱۳	۹۵



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت کبیر تایر (سهامی عام) از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال

۷) ارزیابی طرح افزایش سرمایه

جریانات نقدی ورودی (خروجی) ناشی از انجام افزایش سرمایه موضوع این گزارش توجیهی به شرح جدول ذیل است:

ارزیابی طرح افزایش سرمایه - ارقام یکم ریال														
سال	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۹	مبلغ کل برآوردی
۳۳,۳۳۵,۵۷۹	۱۳,۸۸۶,۰۱۹	۲۳,۶۵۳,۳۷۱	۲۱,۸۵۴,۵۳۹	۲۰,۷۶۹,۸۱۸	۱۷,۵۸۸,۱۱۹	۱۳,۳۳۳,۳۹۹	۱۰,۲۹۳,۲۵۹	۸,۵۴۰,۳۶۶	۱۳۵,۳۹۹,۹۲۳	۳۳,۸۹,۶۶۴	۳۳,۸۹,۶۶۴	۱۹,۰۹۱,۵۸۱		انجام افزایش سرمایه
۳۳,۳۳۵,۵۷۹	۱۳,۸۸۶,۰۱۹	۱۸,۷۳۵,۰۰۰	۱۹,۹۵۳,۱۹۵	۱۸,۵۰۰,۳۲۳	۱۵,۵۵۸,۵۰۳	۱۳,۳۳۵,۷۳۳	۱۰,۵۴۸,۵۰۸	۱۶,۵۲۵,۷۰۰	۴۱,۶۸۶,۶۷۸	۳۳,۸۹,۶۶۴	۳۳,۸۹,۶۶۴	۱۹,۰۹۱,۵۸۱		عدم انجام افزایش سرمایه
													(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	خالص دوره سرمایه گذاری شده
-	۲۸,۶۱۹	۳۷,۳۹۹,۳۶۵	۱۸,۸۸۸,۳۵۴	۳۳,۶۶۴,۰۰۵	۱۹,۹۹۷,۶۱۵	۱۹,۹۹۷,۶۱۵	(۳,۰۱۳,۳۳۹)	(۸۱,۵۳۹,۳۳۴)	۱,۰۳,۳۵۳,۳۷۵	-	-	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	خالص تغییرات سود
-	(۳۳,۰۰۰)	(۸۱۵,۱۱۵)	(۲,۵۵۸,۲۶۰)	(۲۰,۳۳۳,۶۶۶)	-	-	-	-	۳۳,۵۴۲,۴۶۵	-	-	-	-	تفاوت تغییرات استهلاک (هزینه مالی مربوطه)
-	-	۲,۵۴۹,۸۳۵	۱,۶۵۳,۰۰۰	۱۹,۵۵۳,۳۳۰	۱۹,۵۵۳,۳۳۰	۱۹,۵۵۳,۳۳۰	۱۹,۵۵۳,۳۳۰	۱۹,۵۵۳,۳۳۰	۱۳۶,۹۱۵,۷۳۹	-	-	-	-	خالص جریانهای نقدی
-	-	۲,۵۴۹,۸۳۵	۱,۶۵۳,۰۰۰	۱۹,۵۵۳,۳۳۰	۱۹,۵۵۳,۳۳۰	۱۹,۵۵۳,۳۳۰	۱۹,۵۵۳,۳۳۰	۱۹,۵۵۳,۳۳۰	۱۳۶,۹۱۵,۷۳۹	-	-	-	-	خالص جریانهای نقدی - جریان IRR
۱۳,۵۰۵,۵۷۸	۱۳,۵۰۵,۵۷۸	۱۳,۵۰۵,۵۷۸	۹۸,۰۳۱,۰۳۰	۸۱,۶۰۰,۹۲۶	۶,۱۳۷,۹۱۶	۴,۱۵۰,۳۸۱	۲,۱۵۳,۷۶۶	۳۳,۵۶۰,۱۰۵	۱,۶۰۹,۱۵۷,۳۶۱	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	خالص جریانهای نقدی - مجموع
-	(۱۹)	۶۵,۸۳۳	۸۱,۵۲۶	۱,۳۰۰,۰۰۶	۱,۸۳۳,۳۶۱	۲,۳۷۵,۲۵۴	(۵,۰۰۳,۳۵۰)	(۱۸,۶۲۳,۵۳۰)	۳,۳۱۸,۵۳۷	-	-	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	خالص جریانهای نقدی - تنزیل شده
۷,۳۶۵,۲۵۴	۷,۳۶۵,۲۵۴	۷,۳۶۵,۲۵۴	۶,۵۳۱,۳۱۹	۵,۷۸۸,۳۳۳	۲,۳۸۸,۳۳۶	۲,۵۷۳,۸۳۵	۱۹,۶۸۲	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۸۸,۵۳۷	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	خالص جریانهای نقدی - تنزیل شده - مجموع

➤ ارزیابی طرح افزایش سرمایه

نتیجه ارزیابی	معیارهای مالی استفاده شده
۳ سال و ۲ ماه	دوره برگشت سرمایه - سال
۷,۴۹۶,۳۵۴	ارزش فعلی خالص NPV - میلیون ریال
۴۷٪	نرخ بازده داخلی IRR - درصد
۳۵.۷۵٪	بازده مورد انتظار - درصد

نرخ بازده مورد انتظار سهامداران جهت سرمایه‌گذاری در این صنعت معادل نرخ اخزا ۳۵.۷۵ درصد لحاظ گردیده است.

ارزش خالص فعلی (NPV)^۱ معیار استاندارد ارزیابی طرح‌های اقتصادی است. در این روش، جریان نقدینگی (درآمدها و هزینه‌ها) بر پایه زمان وقوع به نرخ روز تنزیل می‌شود. به این ترتیب در جریان نقدینگی، ارزش زمان انجام هزینه یا به دست آمدن درآمد نیز لحاظ می‌گردد. ارزش خالص فعلی در محاسبات اقتصادی، اقتصاد مهندسی، بودجه کشورها و مباحث اقتصاد خرد و اقتصاد کلان، تجارت و صنعت به طور گسترده‌ای به کار می‌رود و مثبت بودن آن نشان می‌دهد که اجرای پروژه یا طرح، مقرون به صرفه و اقتصادی است. همان‌طور که مشاهده می‌گردد ارزش خالص فعلی در طرح افزایش سرمایه فوق مثبت و مبلغ ۷,۴۹۶,۳۵۴ میلیون ریال است.

نرخ بازده داخلی (IRR)^۲ یکی از روش‌های استاندارد ارزیابی طرح‌های اقتصادی است. در این روش تلاش می‌شود تا جریان نقدینگی با نرخی که ارزش خالص فعلی پروژه را برابر صفر می‌کند؛ به عبارت دیگر درآمدهای تنزیل شده در طول دوره بازگشت سرمایه با هزینه‌های تنزیل شده در همین دوره برابر قرار داده می‌شوند. اگر این نرخ بازده داخلی طرح از نرخ بهره واقعی (بازده مورد انتظار) بیشتر باشد، طرح سودآور و قابل اجرا بوده و اگر نرخ بازده داخلی محاسبه شده کمتر از نرخ بهره واقعی (بازده مورد انتظار) باشد، طرح زیان‌ده و غیرقابل اجرا است. نرخ بازده داخلی طرح افزایش سرمایه شرکت کویر تایر ۴۷ درصد و بیشتر از نرخ بهره واقعی یا همان نرخ تنزیل است.

دوره بازگشت سرمایه یکی از روش‌های استاندارد و مبتنی بر حسابداری، ارزشیابی طرح‌های اقتصادی است. در این روش برآورد می‌گردد با تجمیع حسابداری عایدات طرح سرمایه‌گذاری، چند سال طول خواهد کشید تا سرمایه اولیه صاحبان سهام بازگردد. دوره بازگشت سرمایه طرح افزایش سرمایه شرکت کویر تایر ۳ سال و ۲ ماه برآورد گردیده است.



^۱ Net Present Value

^۲ Internal Rate of Return

۸) عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع افزایش سرمایه پیشنهادی و فعالیت شرکت کویر تایر (سهامی عام)، با ریسک‌های متداولی همراه است که سرمایه‌گذاران بیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این شرکت، می‌بایست عوامل مطرح‌شده را مدنظر قرار دهند. برخی از این عوامل به شرح موارد ذیل است:

ریسک نرخ ارز

ریسک نرخ ارز عبارت است از احتمال زیان در یک موقعیت غیرپوششی، که در اثر افزایش یا کاهش ارزش یک پول خارجی پیش می‌آید. با توجه به ضرورت واردات برخی مواد اولیه و برخی ماشین‌آلات و تجهیزات و قطعات جهت تولید تایر، نیاز به استفاده از ارز خارجی ضرورت می‌یابد.

ریسک نرخ بهره

با توجه به تأمین بخش از سرمایه در گردش شرکت از محل تسهیلات بانک‌ها، شرکت با ریسک افزایش هزینه‌های مالی روبرو می‌باشد.

ریسک قوانین و مقررات

تغییرات مکرر در قوانین و مقررات کشور اعم از صادراتی تغییر تعرفه‌های وارداتی، محدودیت‌های افزایش مالیات بر ارزش افزوده و غیره نیز از ریسک‌های جدا ناپذیر می‌باشد.

ریسک افزایش قیمت مواد اولیه و نهاده‌های تولید و هزینه‌های توزیع و فروش:

با توجه به تورم سالانه موجود در کشور و افزایش قیمت مواد اولیه و نهاده‌های تولید ریسک افزایش هزینه‌های همواره وجود دارد.

ریسک کیفیت محصولات

مدیریت ریسک کیفیت محصولات میتواند تضمین‌کننده بازار شرکت باشد.

ریسک تجاری

ریسک تجاری را میتوان در ناتوانی یک شرکت در پایداری در صحنه رقابت، در حفظ نرخ رشد و یا ثبات میزان سوددهی در کوتاه مدت یا بلندمدت تعریف کرد.

آثار شرایط اقتصادی دوران تحریم

ریسک محدودیت تخصیص ارز موردنیاز جهت خرید مواد و قطعات

ریسک تأمین منابع مالی و کمبود سرمایه در گردش بواسطه شرایط نقدی مرسوم شده در بازار خرید مواد

مشاوره و رایزنی با کارگزاران مرتبط با تأمین ارز صادراتی و قطعات

ریسک کیفیت مواد و قطعات ناشی از جایگزین

ریسک افزایش تعهدات و مبلغ بدهی ارزی سنواتی به تأمین‌کنندگان و بانکها

افزایش زمان خرید مواد و قطعات و تجهیزات خارجی



واردات تایرهای چینی با تعرفه ارز ترجیحی

توقف صادرات و حذف بازارهای قابل دسترس در کشورهای همسایه در سال مالی مورد گزارش.

ریسک نقدینگی

شرایط تحریم و طولانی شدن دوره تامین مواد اولیه وارداتی باعث افزایش سطح موجودی مواد اولیه در انبارها و لزوما حجم نقدینگی بالاتر گردیده که ریسک تامین منابع مالی و کمبود سرمایه در گردش بواسطه شرایط نقدی مرسوم شده در بازار خرید مواد و قطعات و ریسک ذاتی مستتر در ماهیت پیش پرداخت به واسطه شرایط بازار را ایجاد کرده است.

ریسکهای عملیاتی

ریسک توقف ماشین آلات به دلیل نبود قطعات در زمان مناسب، طراحی دیر هنگام تایر، عدم ثبات در کیفیت آمیزه با تغییر منابع تهیه مواد اولیه، عدم شناسایی برخی از عدم انطباق های محصولی و فرایندی بوده است.

مشخصات مشاور

شرکت کویر تایر (سهامی عام)، به منظور انجام طراحی تامین مالی از طریق افزایش سرمایه و انتشار سهام خود از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس
شرکت تامین سرمایه امید	سهامی عام	مشاوره افزایش سرمایه	تهران- خ خرمشهر- نبش کوچه شکوه پلاک ۲	۸۸۵۳۶۸۸۰۰۰۲۱

➤ حدود مسئولیت مشاور

تعهدات مشاور عرضه در قبال ناشر در چارچوب موضوع این قرارداد به شرح زیر است:

- ۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تامین مالی ناشر و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تامین مالی مناسب،
- ۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی ناشر،
- ۳) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی مبنای افزایش سرمایه و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح در خصوص گزارش/گزارش های یادشده،
- ۴) تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه، پاسخگویی به ابهامات حسابر و بازرس قانونی ناشر و اخذ اظهار نظر ایشان،
- ۵) تهیه بیانیه ثبت افزایش سرمایه یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار ناشر،
- ۶) پیگیری اخذ مجوز افزایش سرمایه از سازمان بورس و اوراق بهادار



۹) پیشنهاد موضوع افزایش سرمایه به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

باتوجه به تحلیل های مالی ارائه شده در بخش های قبل تحت عنوان بررسی موضوع افزایش سرمایه، منابع و مصارف آن، روند عملیاتی شرکت در سال های اخیر، پیش بینی و برآورد عملکرد شرکت طی سنوات آتی با دو فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه؛ هیئت مدیره شرکت کویر تایر (سهامی عام)، با لحاظ نمودن صرفه و صلاح شرکت به این نتیجه رسیده که در راستای اهداف تشریح شده و به منظور دستیابی به چشم انداز آتی و همچنین رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ناشران ثبت شده نزد سازمان مذکور، تأمین مالی از طریق افزایش سرمایه امری ضروری است و می تواند موجب بهبود ساختار مالی آتی شرکت شود، در نتیجه پیشنهاد می گردد مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، در چارچوب قوانین و مقررات مندرج در اصلاحیه قانون تجارت و همچنین مفاد اساسنامه شرکت:

- ✓ با افزایش سرمایه از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال در یک مرحله، از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به شرح زیر موافقت نماید.
- ✓ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال به مبلغ ۳۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران با تصویب مجمع و صدور حق تقدم برای سهامداران اولیه به هیأت مدیره شرکت تفویض گردد.

