

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

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

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

پیوست :

تاریخ : ۱۳۹۴/۱۱/۱۳

شماره : ۱۴۲/در/گ م

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

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

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

۱) گزارش توجیهی مورخ ۱۶ دیماه ۱۳۹۴ هیات مدیره شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۱۴۵.۷۰۵ میلیون ریال، بمبلغ ۴۴۵.۰۰۰ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییها، در اجرای مفاد آیین نامه اجرایی بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور در ارتباط با تجدید ارزیابی داراییها و آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات، مصوب ۱۸ تیر ماه ۱۳۹۲ هیات وزیران که پیوست می باشد، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش مذکور با هیئت مدیره شرکت است.

۲) طبق گزارش توجیهی هیات مدیره، هدف از افزایش سرمایه شرکت، استفاده از مزایا و معافیت های پیش بینی شده در آئین نامه اجرایی بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور در ارتباط با تجدید ارزیابی داراییها و آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات (موضوع مصوبه شماره ۹۰۸۳۶/ت/۴۸۷۹۳ مورخ ۱۸ تیر ماه ۱۳۹۲ هیات وزیران) و اصلاح ساختار مالی شرکت جهت امکان تامین مالی به منظور بهبود شرایط مالی و تولید شرکت عنوان و محل آن تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین) بمبلغ ۲۹۹.۲۹۵ میلیون ریال مستند به گزارش کارشناس رسمی دادگستری تعیین شده است.

۳) بر اساس رسیدگی های انجام شده به نظر این موسسه، افزایش سرمایه مذکور در اجرای مفاد آیین نامه اجرایی بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور در ارتباط با تجدید ارزیابی داراییها و آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات، مصوب ۱۸ تیر ماه ۱۳۹۲ هیات وزیران بلامانع خواهد بود.

۴) شرکت در ۵ سال اخیر (قبل از سال ۱۳۹۴) دارائیهای ثابت خود را تجدید ارزیابی ننموده و با عنایت به اینکه افزایش سرمایه شرکت از محل اندوخته تجدید ارزیابی و با استفاده از مزایا و معافیت مالیاتی پیش بینی شده در آیین نامه اجرایی بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور بوده، توجه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام را به رعایت الزامات پیش بینی شده در آیین نامه مذکور جهت استفاده از مزایا و معافیت های پیش بینی شده، جلب می نماید.

۵) نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

دایا رهافت

۱۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد حسنی

(۸۳۱۲۴۴)

امیر تقی عسگری

(۸۰۰۵۳۷)

شرکت رینگ سازی مشهد
(سهامی عام)

MWM Mashhad Wheel
Manufacture



گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع

عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت رینگ سازی مشهد
(سهامی عام)

MWM Mashhad Wheel
Manufacture

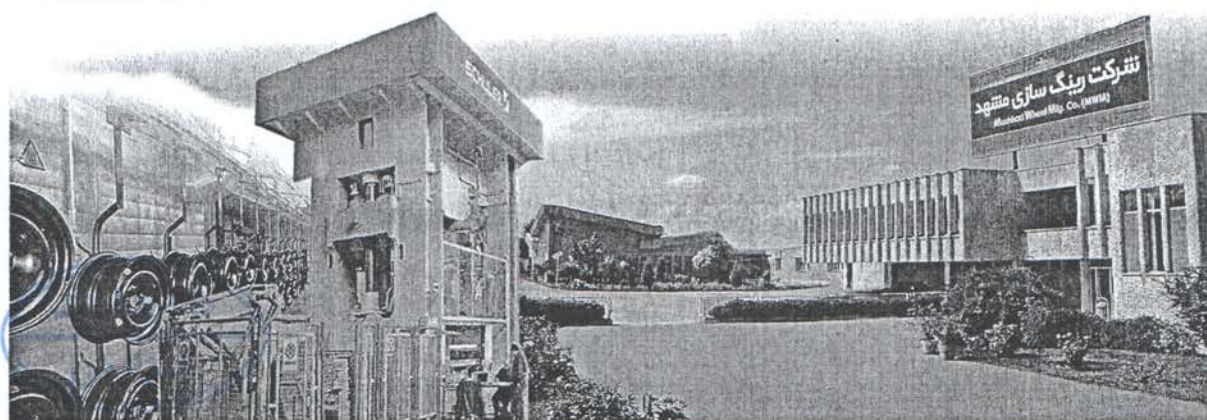


گزارش توجیهی هیأت مدیره

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

جهت افزایش سرمایه

آذر ۱۳۹۴



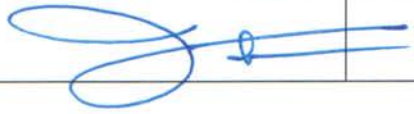


مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

با احترام

در راستای اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، به پیوست گزارش توجیهی هیئت مدیره شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) بابت افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴۵٫۷۰۵ میلیون ریال به مبلغ ۴۴۵٫۰۰۰ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت (زمین) تقدیم می‌گردد.

افزایش سرمایه مذکور به مبلغ ۲۹۹٫۲۹۵ میلیون ریال جهت اصلاح ساختار مالی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت در راستای آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آن در امر صادرات می‌باشد. گزارش توجیهی افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضا
شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)	غلامحسین زارع نژاد	رئیس هیات مدیره	
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)	مجید باقری خوزانی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت اگزوز خودرو خراسان (سهامی خاص)	غلامرضا جمالی	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت کابل خودرو سبزوار (سهامی خاص)	احد ضابط	عضو هیات مدیره	
شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان (سهامی خاص)	محمدحسین قدمیاری	عضو هیات مدیره	





فهرست

- مشخصات ناشر..... ۱
- ۱-۱. تاریخچه فعالیت شرکت..... ۱
- ۱-۲. موضوع فعالیت شرکت..... ۱
- ۱-۳. سهامداران..... ۲
- ۱-۴. مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل..... ۲
- ۱-۵. مشخصات بازررس قانونی و حسابرس شرکت..... ۳
- ۱-۶. سرمایه شرکت..... ۳
- ۱-۷. مبادلات سهام..... ۳
- ۱-۸. روند سودآوری..... ۴
- ۱-۹. وضعیت مالی شرکت..... ۴
- تشریح طرح افزایش سرمایه..... ۸
- ۱-۲. هدف از انجام افزایش سرمایه..... ۸
- ۲-۲. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن..... ۸
- ۳-۲. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن..... ۹
- تشریح جزییات طرح..... ۱۰
- پیشنهاد هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام..... ۱۱



مشخصات ناشر

۱-۱. تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۶/۰۵/۲۸ تحت شماره ۱۲۲۱۰ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. بر اساس صورتجلسه مورخه ۱۳۷۶/۰۴/۲۰ مجمع عمومی فوق العاده، اساسنامه شرکت مشتمل بر ۴۳ ماده و ۳ تبصره، مورد تصویب قرار گرفته و اولین اعضاء هیئت مدیره و بازرس شرکت انتخاب گردیدند، شایان ذکر است که با انتقال داراییها و بدهیهای کارخانه رینگهای سواری و سنگین شرکت قطعات اتومبیل ایران به شرکت رینگ سازی مشهد مطابق قرارداد منعقد فی مابین، فعالیت شرکت رینگ سازی از تاریخ ۱۳۷۶/۰۷/۰۱ به صورت عملی آغاز شد و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۳۸۲/۰۹/۱۳ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و با نماد خرینگ از تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۶ نیز نام شرکت در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار درج گردید. در حال حاضر شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهایی، گروه صنعتی ایران خودرو است. مرکز اصلی شرکت در مشهد کیلومتر ۸ بزرگراه آسیایی می باشد.

۱-۲. موضوع فعالیت شرکت

موضوع شرکت عبارت است از :

الف - موضوعات اصلی :

ایجاد، تاسیس، اداره و بهره برداری از کارخانجات و همچنین تولید، توزیع، فروش، صادرات و واردات رینگ چرخ انواع خودرو و اجزاء متشکله آن و انجام خدمات فنی و مهندسی، طراحی، ساخت و تولید انواع قطعات خودرو و مشاوره در نصب و راه اندازی دستگاههای صنعتی و کلیه خدمات جانبی آن.





انجام کلیه امور تجاری ، بازرگانی از قبیل خرید ، فروش ، واردات ، صادرات کالاها اعم از ماشین آلات ، ابزارآلات ، لوازم یدکی ، مواد اولیه و ملزومات و قطعات یدکی اتومبیل ، توزیع و پخش آنها و بطور کلی انجام کلیه عملیات تجاری که بطور مستقیم یا غیرمستقیم با کالاهای مذکور ارتباط داشته باشند.

ب - موضوعات فرعی :

۱. دایر کردن فروشگاه و تعمیرگاه برای فروش ، نصب و تعمیر محصولات شرکت ،
۲. اخذ نمایندگی از شرکتها و کارخانجات داخلی وخارجی جهت خرید و فروش کالاهای آنها ،
۳. مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و انجام کلیه عقود اسلامی ،
۴. اخذ وام و تسهیلات از اشخاص و شرکتها و اعطای وام و تسهیلات به آنها.

۳-۱. سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ تهیه این گزارش به شرح زیر است :

ردیف	نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد
۱	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	سهامی عام	۱۱۷۵۰۷	۹۱۶۹۲۱۵۷	۶۲/۹۳٪
۲	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهامی عام	۱۳۶۹۴۶	۱۸۰۸۴۱۰۳۱	۱۴/۹۹٪
۳	شرکت بیمه معلم	سهامی عام	۱۱۰۴۶۵	۲۰۱۸۵۵۷۵	۱/۵۰٪
۴	سایر	حقیقی و حقوقی		۲۹,۹۹۳,۳۷۴	۲۰/۵۸٪
	جمع			۱۴۵,۷۰۵,۰۰۰	۱۰۰٪

۴-۱. مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

طبق صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۷/۲۵ شرکت رینگ سازی مشهد ، اعضای هیأت مدیره شرکت به شرح زیر انتخاب شدند:

ردیف	نام	نماینده	سمت
۱	شرکت آگروز خودرو خراسان (سهامی خاص)	غلامرضا جمالی	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل
۲	شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)	غلامحسین زارع نژاد	رئیس هیأت مدیره
۳	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)	مجید باقری خوزانی	نایب رئیس هیأت مدیره
۴	شرکت کابل خودرو سبزوار (سهامی خاص)	احد ضابط	عضو هیأت مدیره
۵	شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان (سهامی خاص)	محمد حسین قدمیاری	عضو هیأت مدیره

۵-۱. مشخصات بازرسی قانونی و حسابرس شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹۴/۲/۲۴ بازرسی قانونی اصلی و علی البدل به شرح زیر انتخاب گردیده‌اند:

شرح	نام بازرسی/حسابرس	تاریخ انتخاب	توضیحات
حسابرس و بازرسی اصلی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
بازرسی علی البدل	موسسه حسابرسی آزمودگان	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۶-۱. سرمایه شرکت

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰ میلیون ریال (منقسم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی) بوده است که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۱۴۵.۷۰۵ میلیون ریال افزایش یافته است.

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۱/۰۱/۱۵	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰۰	آورده نقدی و اندوخته توسعه و تکمیل
۱۳۸۲/۰۸/۰۵	۳۰,۰۰۰	۶۰,۵۰۰	۹۰,۵۰۰	۲۰۱/۷	اندوخته توسعه و تکمیل
۱۳۸۴/۱۱/۱۰	۹۰,۵۰۰	۱۳,۵۷۵	۱۰۴,۰۷۵	۱۵	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۸۸/۰۲/۱۹	۱۰۴,۰۷۵	۴۱,۶۳۰	۱۴۵,۷۰۵	۴۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران

۷-۱. مبادلات سهام

شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۶ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه خودرو و ساخت قطعات با نماد خریدگ درج شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۶ مورد معامله قرار گرفته است.



وضعیت سهام شرکت طی ۳ سال اخیر به شرح زیر بوده است :

سال مالی	حجم معاملات	ارزش معاملات (میلیون ریال)	تعداد روزهای باز بودن	تعداد روزهای معامله	ارزش بازار (میلیون ریال)	قیمت سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۷,۸۱۵,۰۴۴	۲۲,۵۵۲	۲۴۲	۲۲۲	۱۷۷,۴۶۹	۱,۲۱۸	۱۴۵,۷۰۵
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳,۷۸۴,۰۱۱	۱۳,۲۷۹	۲۳۹	۲۲۴	۱۱۵,۲۵۳	۷۹۱	۱۴۵,۷۰۵
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۰۹,۳۲۸,۷۵۰	۲۵۱,۳۷۸	۲۵۳	۲۱۱	۵۴۸,۸۷۱	۲,۲۹۹	۱۴۵,۷۰۵
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۹۵,۰۱۶,۲۰۹	۵۴۶,۸۰۱	۲۳۵	۲۲۹	۳۴۱,۰۹۵	۲,۸۰۴	۱۴۵,۷۰۵
۱۳۹۴/۰۹/۱۵	۶۵,۰۱۸	۹۲,۳۴۴	۲۳۴	۲۳۳	۲۱۲,۲۹۲	۱,۴۲۰	۱۴۵,۷۰۵

۸-۱. روند سودآوری

شرح	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۰
سود هر سهم - ریال	۱۸۶	۱۰۶	۱۱	۲۶۰
سود نقدی هر سهم - ریال	۲۰	۸	-	۲۰۰
سرمایه - میلیون ریال	۱۴۵,۷۰۵	۱۴۵,۷۰۵	۱۴۵,۷۰۵	۱۴۵,۷۰۵

۹-۱. وضعیت مالی شرکت

ترازنامه، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت در ادامه ارائه گردیده است. صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه در سایت اینترنتی شرکت رینگ‌سازی مشهد به آدرس <http://www.mwmco.com> در دسترس می‌باشد.





شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

ترازنامه مقایسه ای سه ساله

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

حسابرسی شده (میلیون ریال)				شرح
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۴۷,۶۲۳	۲۱,۳۰۹	۱۷,۶۸۴	۱۸,۲۸۵	موجودی نقد
۷,۶۷۷	۰	۵۱۶	۱۱,۳۲۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۹,۶۱۳	۱۳۶,۸۹۹	۱۰۷,۷۹۴	۸۹,۸۳۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۳۵,۳۶۲	۵,۱۲۱	۳,۹۹۸	۴۲,۸۱۵	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۵۴۵,۵۹۹	۴۸۷,۴۹۲	۴۰۲,۲۲۴	۵۱۱,۳۹۵	موجودی مواد و کالا
۱۵,۴۳۶	۱۲,۷۳۷	۱۶,۹۶۷	۱۶,۶۲۲	سفارشات و پیش پرداختها
۷۳۴,۲۱۰	۶۶۳,۴۵۹	۵۴۹,۱۸۳	۶۹۰,۳۷۲	جمع دارائیهای جاری
۱۳۳,۹۴۲	۱۳۳,۶۳۱	۱۵۴,۰۳۵	۱۷۹,۰۰۸	دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۸۷	۱,۷۶۸	۲,۶۸۲	۲,۵۸۲	سایر دارائیهها
۱۳۵,۶۲۹	۱۳۵,۳۹۹	۱۵۶,۷۱۷	۱۸۱,۵۸۹	جمع دارائیهای غیر جاری
۸۶۹,۸۳۸	۷۹۸,۸۵۸	۷۰۵,۹۰۱	۸۷۱,۸۶۲	جمع دارائیهها
۲۲۱,۷۷۷	۳۴۲,۸۵۲	۳۰۶,۲۶۹	۴۳۵,۰۵۰	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۱۳۳,۷۵۶	۷۵,۵۰۵	۸۲,۲۱۱	۸۴,۷۶۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۱,۶۴۹	۱,۹۸۶	۱,۳۲۹	۱,۷۹۴.۹	پیش دریافتها
۱۳,۰۷۳	۱۳,۰۷۳	۲۰,۵۳۳	۸,۰۵۴	ذخیره مالیات
۲۰۲,۱۲۴	۵۷,۳۳۲	۳۹,۱۵۱	۹۹,۱۸۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۵۷۴	۱,۹۹۳	۱,۹۵۳	۲,۲۱۶	سود سهام پرداختنی
۵۷۴,۹۵۳	۴۹۲,۷۴۲	۴۵۱,۳۴۶	۶۳۱,۰۶۰	جمع بدهیهای جاری
۱۴۳,۴۷۱	۱۱۸,۶۲۳	۹۱,۳۷۷	۷۱,۵۵۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۰	۱,۷۸۹	۸,۱۲۹	تسهیلات مالی بلند مدت دریافتی
۱۴۳,۴۷۱	۱۱۸,۶۲۳	۹۳,۰۶۶	۷۹,۶۸۱	جمع بدهیهای غیر جاری
۷۱۸,۴۲۴	۶۱۱,۳۶۴	۵۴۴,۴۱۲	۷۱۰,۷۴۱	جمع بدهیهها
۱۴۵,۷۰۵	۱۴۵,۷۰۵	۱۴۵,۷۰۵	۱۴۵,۷۰۵	سرمایه
۱۴,۵۷	۱۴,۵۷	۱۴,۵۷	۱۴,۵۷۱	اندوخته قانونی
۸,۸۶۱-	۲۷,۲۱۸	۱,۲۱۳	۸۴۵	سود (زیان) انباشته
۱۵۱,۴۱۴	۱۸۷,۴۹۳	۱۶۱,۴۸۸	۱۶۱,۱۲۰	جمع حقوق صاحبان سهام
۸۶۹,۸۳۸	۷۹۸,۸۵۸	۷۰۵,۹۰۱	۸۷۱,۸۶۲	جمع بدهیهها و حقوق صاحبان سهام



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) صورت سود و زیان مقایسه ای سه ساله برای دوره‌ی مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
حسابرسی شده (میلیون ریال)				شرح
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۱,۲۴۸,۰۴۹	۲,۵۸۰,۶۶۹	۱,۶۶۵,۴۴۳	۱,۲۳۰,۳۰۲	درآمد حاصل از فروش کالا / ارائه خدمات
(۱,۱۹۸,۳۲۲)	(۲,۴۸۵,۴۱۷)	(۱,۵۹۶,۲۳۴)	(۱,۲۷۶,۵۶۸)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۹,۷۲۷	۹۵,۲۵۱	۶۹,۲۰۹	(۴۶,۲۶۷)	سود (زیان) ناخالص
(۲۹,۴۱۴)	(۵۳,۲۳۷)	(۳۴,۱۵۴)	(۲۵,۳۵۲)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۴۱,۰۲۱)	(۱۲,۶۳۰)	(۱۰,۸۹۴)	(۲,۳۸۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۷۰,۴۳۵)	(۶۵,۸۶۷)	(۴۵,۰۴۸)	(۲۷,۷۳۸)	جمع هزینه‌های عملیاتی
(۲۰,۷۰۷)	۲۹,۳۸۴	۲۴,۱۶۱	(۷۴,۰۰۵)	سود (زیان) عملیاتی
(۱۳,۶۶۵)	(۵,۳۱۴)	(۲۱,۰۸۷)	(۳۳,۲۱۸)	هزینه‌های مالی
۱,۲۰۷	۳,۱۰۰	۱۲,۳۳۵	۱۰۸,۷۸۶	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۱۲,۴۵۸)	(۲,۲۱۳)	(۸,۷۵۲)	۷۵,۵۶۸	جمع هزینه‌های غیر عملیاتی
(۳۳,۱۶۵)	۲۷,۱۷۱	۱۵,۴۰۹	۱,۵۶۳	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
*	*	*	*	مالیات بر درآمد
(۳۳,۱۶۵)	۲۷,۱۷۱	۱۵,۴۰۹	۱,۵۶۳	سود (زیان) خالص
صورت سود و زیان انباشته				
۲۷,۲۱۸	۱,۲۱۳	۸۴۵	۳۷,۳۰۱	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال/دوره
*	*	(۱۵,۰۴۱)	(۸,۸۷۸)	تعدیلات سنواتی
۲۷,۲۱۸	۱,۲۱۳	(۱۴,۱۹۶)	۲۸,۴۲۳	سود (زیان) انباشته اصلاح شده در ابتدای سال
(۳۳,۱۶۵)	۲۷,۱۷۱	۱۵,۴۰۹	۱,۵۶۳	سود (زیان) خالص سال
(۵,۹۴۷)	۲۸,۳۸۳	۱,۲۱۳	۲۹,۹۸۶	سود (زیان) قابل تخصیص
*	*	*	*	اندوخته قانونی
(۲,۹۱۴)	(۱,۱۶۶)	*	(۲۹,۱۴۱)	سود سهام پیشنه‌ادی / مصوب
(۸,۸۶۱)	۲۷,۲۱۸	۱,۲۱۳	(۸۴۵)	سود (زیان) انباشته در پایان سال





شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)
صورت گردش وجوه نقد مقایسه ای سه ساله
برای دوره ای مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

حسابرسی شده (میلیون ریال)				شرح
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
فعالیت‌های عملیاتی :				
(۱۰۷,۶۰۳)	۳,۴۷۱	۸۴,۰۲۵	(۳۶,۳۳۷)	خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
ازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
۱,۰۸۰	۲,۳۶۵	۳,۶۶۹	۲۳,۲۴۵	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۴,۵۵۹)	(۴,۳۳۱)	(۲۶,۵۸۴)	(۳۳,۹۵۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر هزینه های مالی
(۶۳)	(۱۶۵)	(۲۶۳)	(۲۳,۳۰۴)	سود سهام (پرداختی)
(۳,۵۴۲)	(۲,۱۳۱)	(۲۳,۱۷۸)	(۳۳,۰۱۲)	خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی تأمین مالی
مالیات بر درآمد:				
۰	(۵,۶۰۶)	(۵۰۰)	(۱,۱۷۱)	مالیت بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :				
(۱۳,۵۵۰)	(۸,۱۳۵)	(۱۱,۲۶۶)	(۲۱,۹۳۹)	وجوه (پرداختی) بابت تحصیل دارائیهای ثابت
(۷,۶۷۷)	۵۱۶	۱۰,۸۰۴	۰	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰	۰	۰	۱۴۹,۵۹۲	وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۰	۳۸۸	۱,۷۱۸	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۰	۰	۰	۰	خسارت دریافتی از بیمه بابت دارایی ثابت
(۲۱,۲۲۸)	(۷,۶۱۹)	(۷۴)	۱۲۹,۳۷۱	خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۳۲,۳۷۳)	(۱۱,۸۸۵)	۶۰,۲۷۳	۶۸,۸۵۱	خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین منابع مالی :				
۱۶۵,۳۶۵	۵۴,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰	۱۷۴,۴۹۹	دریافت تسهیلات مالی
۲۳,۱۰۰	۰	۰	۰	خالص وجوه دریافتی از سهامداران
(۲۹,۵۷۹)	(۳۸,۵۹۰)	(۱۷۶,۸۷۴)	(۳۳۷,۴۱۶)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۵۸,۷۸۶	۱۵,۴۱۰	(۶۰,۸۷۴)	(۱۵۲,۹۱۷)	خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۶,۴۱۳	۳,۵۲۵	(۶۰۱)	(۸۴,۰۶۶)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۱,۲۰۹	۱۷,۶۸۴	۱۸,۲۸۵	۱۰۲,۲۳۷	مانده وجه نقد در آغاز سال
۰	۰	۰	۱۱۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۷,۶۲۳	۲۱,۲۰۹	۱۷۶,۸۷۴	۱۸,۲۸۵	مانده وجه نقد در پایان سال



تشریح طرح افزایش سرمایه

۲-۱. هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) از افزایش سرمایه موضوع این گزارش، به شرح زیر می باشد.

افزایش سرمایه شرکت به منظور اصلاح ساختار مالی و استفاده از شرایط و مزایای مالیاتی مقرر در آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات" و آیین نامه اجرایی آن از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (طبقه زمین)، می باشد. در حال حاضر به دلیل وجود شرایط تورمی در اقتصاد کشور، دارایی های ثابت به بهای تمام شده تاریخی که بسیار کمتر از ارزش روز دارایی ها می باشد، در صورت های مالی درج گردیده اند. در نتیجه، نسبت های مالی شرکت واقعی نبوده و مبنای مناسبی جهت اتکای استفاده کنندگان از صورت های مالی فراهم نمی آورد، این در حالی است که انجام افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها، ضمن اصلاح ساختار مالی، مزایای ذیل را برای شرکت به همراه خواهد داشت:

- ۱- نزدیک شدن ارقام ترازنامه به ارزش منصفانه دارایی (زمین)
 - ۲- بهبود ساختار مالی و افزایش میزان سرمایه به سطحی قابل قبول بدون نیاز به تأمین مالی توسط سهامداران
 - ۳- استفاده از معافیت مالیاتی مواد ۴۸ و ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
 - ۴- تأمین نیاز و خواست های اطلاعاتی استفاده کنندگان
 - ۵- تطبیق حقوق صاحبان سهام با قیمت واقعی شرکت
- افزایش اعتبار صورت های مالی به دلیل ارائه صورت های مالی به ارزش های واقعی نیز از مزایای تجدید ارزیابی دارایی ها است. بانک ها نیز برای تخصیص منابع مالی خود به شرکت ها، به ترازنامه شرکت توجه می کنند و بر این اساس می توان گفت بانک ها منابع مالی بیشتر را در اختیار شرکت هایی می گذارند که سرمایه و اعتبار بیشتری دارند.
- قابل ذکر است که تجدید ارزیابی دارایی ها ارتباطی با عملیات اصلی شرکت ندارد و تنها به اصلاح ساختار مالی می انجامد و به خودی خود در توسعه و سودآوری شرکت اثرگذار نیست.

با عنایت با ابلاغ آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور (مصوب ۹۲/۴/۱۸ هیئت وزیران) در سیصد و هفدهمین جلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۲/۹/۲، مقرر شد افزایش سرمایه شرکت های سهامی عام ثبت شده و مشمول ثبت نزد سازمان از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها انجام شود. بنگاه های اقتصادی که طی ۵ سال اخیر اقدام به تجدید ارزیابی دارایی های خود نموده اند، در

صورتیکه با رعایت مقررات قانونی و مفاد این آیین نامه ، دارایی های خود را از تاریخ ۲۵ شهریور ۹۱ تا ۲۴ شهریور ۹۶ تجدید ارزیابی نموده و مازاد حاصل از آن را به حساب سرمایه منظور نمایند، از شمول مالیات معاف خواهند بود.

۲-۲. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده ، شرکت رینگ سازی مشهد در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۱۴۵.۷۰۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال به مبلغ ۴۴۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل ۲۰۵/۴ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها افزایش دهد لازم به توضیح است که جهت جلوگیری از ایجاد پاره سهم مبلغ ۵۰.۵۳۳.۵۰۰ ریال از مبلغ مازاد تجدید ارزیابی به حساب سود و زیان منظور خواهد شد.



تشریح جزییات طرح

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

لازم به ذکر است که کلیه زمین ها و عرصه متعلق به شرکت رینگ سازی مشهد با رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آن در امر صادرات، توسط هیئت کارشناسی (متشکل از حداقل سه کارشناس) کانون کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۱۰ مورد ارزیابی قرار گرفته ، و ارزیابی مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۸ نیز توسط یک کارشناس رسمی دادگستری عضو همان هیأت و به مبلغ مندرج در جدول ذیل مورد تایید قرار گرفته است. جزییات ارزش کارشناسی زمین های موضوع تجدید ارزیابی بر اساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری به شرح زیر می باشد:

بر اساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری (آقایان مجتبی مجتبی، تقی میرزایی و مسعود اسکندری) مورخ ۱۳۹۳/۱/۱۰ و همچنین تایید آن در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۸ توسط آقای اسکندری (یکی از کارشناسان رسمی فوق)، ارزش کارشناسی دارایی طبقه زمین با توجه به موقعیت ملک ، مساحت کل دو قطعه زمین با کاربری مورد استفاده و با مقایسه املاک مشابه ، ارزش کل حقوق استیجاری (مربوط به استان قدس رضوی) به شرح ذیل می باشد.

موقعیت زمین	تاریخ تحویل	متراژ متر مربع	ارزش دفتری ریال	ارزش کارشناسی ریال	تفاوت ارزش دفتری و ارزش کارشناسی
زمین کارخانه واقع در حاشیه جاده مشهد - قوچان (جاده آسیایی)	۱۳۸۲/۱۰/۹	۱۷۷,۹۱۸	۱۸,۲۷۴,۴۶۶,۵۰۰	۳۱۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۳۴۵,۵۳۳,۵۰۰
جمع	-	۱۷۷,۹۱۸	۱۸,۲۷۴,۴۶۶,۵۰۰	۳۱۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۳۴۵,۵۳۳,۵۰۰

- قابل ذکر است که دارایی تجدید ارزیابی شده ، شامل دو قطعه زمین بهم چسبیده است. زمین اصلی کارخانه که تأسیسات کارخانه بر روی آن احداث شده است، ۱۴۱,۲۰۵ متر مربع و قطعه دیگر به متراژ ۳۶,۷۱۳ متر مربع بعنوان پارکینگ و فضای سبز کارخانه استفاده می شود.

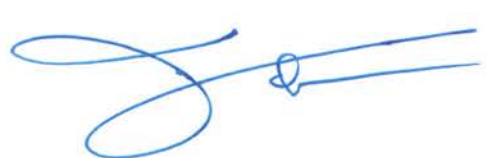
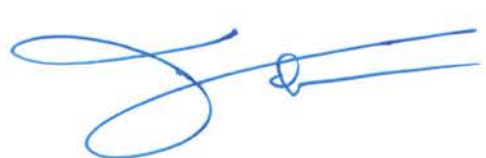
- شرکت در استفاده از حقوق استیجاری اراضی مذکور و یا واگذاری آن به اشخاص ثالث (در صورت ضرورت) مشابه املاک شخصی هیچگونه محدودیتی ندارد.



پیشنهاد هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

هیأت مدیره در نظر دارد در سال جاری در چارچوب آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات" سرمایه شرکت را به میزان ۲۹۹.۲۹۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل ۲۰۵/۴ درصد سرمایه فعلی شرکت) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت (زمین) و از طریق انتشار اوراق جدید سهام افزایش دهد که در صورت انجام، سرمایه شرکت رینگ سازی مشهد به مبلغ ۴۴۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بالغ خواهد گردید. با عنایت به موارد اشاره شده و بر پایه بررسی‌های به عمل آمده، از سهامداران محترم تقاضا می‌شود با افزایش سرمایه شرکت موافقت نمایند و اختیار انجام مراحل قانونی افزایش سرمایه را به هیأت مدیره تفویض فرمایند.

اعضاء هیأت مدیره

امضا	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	غلامحسین زارع نژاد
	نایب رئیس هیأت مدیره	مجید باقری خوزانی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	غلامرضا جمالی
	عضو هیات مدیره	احمد ضابط
	عضو هیات مدیره	محمدحسین قدمیاری

