



مدیریت نظارت بر بازار اولیه

## اطلاعیه صدور مجوز افزایش سرمایه

در اجرای قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب آذرماه ۱۳۸۴)، تقاضای افزایش سرمایه و انتشار سهام جدید شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام) در این سازمان مورد بررسی قرار گرفت. بر اساس رسیدگی انجام شده، مواردی حاکمی از مغایرت با قوانین و مقررات مربوط در انتشار سهام ملاحظه نگردیده و افزایش سرمایه با مشخصات زیر و با رعایت قوانین و مقررات مربوطه، از نظر این سازمان بلامانع می‌باشد.

سرمایه فعلی: ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

تعداد سهام قابل انتشار: ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم

ارزش اسمی هر سهم: ۱,۰۰۰ ریال

مبلغ افزایش سرمایه: ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

منبع تأمین افزایش سرمایه:

• ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته،

موضوع افزایش سرمایه: اصلاح ساختار مالی و تأمین سرمایه در گردش

همچنین مجمع عمومی فوق العاده می‌تواند با انجام افزایش سرمایه از مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته موافقت و اختیار عملی نمودن آن را به مدت ۲ سال به هیئت مدیره تفویض نماید تا هیئت مدیره شرکت پس از اخذ مجوز از سازمان نسبت به عملی نمودن آن اقدام نماید.

خاطر نشان می‌سازد انجام افزایش سرمایه، حداکثر تا ۶۰ روز از تاریخ این مجوز امکان‌پذیر خواهد بود. عدم انجام افزایش سرمایه در مهلت مقرر، موجب ابطال این مجوز گردیده و انجام آن مستلزم اخذ مجوز جدید از این سازمان خواهد بود.

همچنین مطابق ماده ۲۱ قانون بازار اوراق بهادار، ثبت اوراق بهادار نزد سازمان، به منظور حصول



اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت یا طرح مرتبط با اوراق بهادار، توسط سازمان نمی‌باشد.

### مدیریت نظارت بر بازار اولیه

شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)

گزارش بازرسی قانونی

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

همراه با گزارش توجیهی هیأت مدیره

در مورد افزایش سرمایه

شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

الف - گزارش بازرسی قانونی در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت (۱) و (۲)

ب - گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه (۱) تا (۲۶)

\* \* \* \* \*

گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام  
شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)  
در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

۱- گزارش توجیهی مورخ ۱۳ تیرماه ۱۴۰۱ هیأت مدیره شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام) به آن مجمع، مبنی بر لزوم افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال فعلی به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۹۰۰ میلیارد ریال)، طی دو مرحله (مرحله اول به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال در سال ۱۴۰۱ و مرحله دوم به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال در سال ۱۴۰۲)، مشتمل بر صورتهای مالی فرضی و سایر اطلاعات مالی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته 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 از محل سود انباشته به منظور تأمین سرمایه در گردش و اصلاح ساختار مالی شرکت ارائه گردیده 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 برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- مانده سود انباشته در تاریخ این گزارش بالغ بر ۹۲۱/۷ میلیارد ریال می باشد که کفایت لازم را جهت افزایش مصوب دارد. معهداً با توجه به اینکه افزایش سرمایه مرحله اول در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته می باشد، انجام افزایش سرمایه مرحله دوم در سال ۱۴۰۲ از محل سود انباشته، منوط به کفایت سود انباشته در تاریخ انجام افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۲ خواهد بود.

۴- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات هیأت مدیره و در نظر گرفتن وضعیت و شرایط اقتصادی فعلی، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند. بعلاوه به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ فوق، گزارش توجیهی یادشده، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۵- در رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۹۹۱۰۰۲ مورخ ۱۳۹۹/۳/۷)، سود انباشته براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده و تصمیمات مجمع عمومی عادی مورخ ۵ تیرماه ۱۴۰۱ صاحبان سهام، جهت انجام افزایش سرمایه درخواستی (مرحله اول) از کفایت لازم برخوردار می باشد.

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 تفاوتها حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۷- انجام افزایش سرمایه یادشده با رعایت مبانی پیش بینی شده در اصلاحیه قانون تجارت و پس از دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، امکان پذیر خواهد بود.

تاریخ: ۱۶ تیر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمن

رضا آتش  
(۸۰۰۰۰۳)

علی مشرفی  
(۸۰۰۷۳۵)

**مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام  
شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)**

این گزارش در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و باهدف ارائه گزارش توجیهی در خصوص افزایش سرمایه شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام) به منظور تقدیم به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت اتخاذ تصمیمات مقتضی تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۱/۱۴۰۱ تأیید اعضای هیئت مدیره رسیده است. ضمن ارائه صورت های مالی سه دوره اخیر و همچنین صورت های مالی آتی فرضی از مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تقاضای تصویب افزایش سرمایه به میزان ۹۰۰،۰۰۰ میلیون ریال را از محل سود انباشته طی دو مرحله طبق بند ۳ ماده ۱۵۸ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ دارد.



هیئت مدیره شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)

امضاء	سمت	نماینده شخصیت حقوقی	اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	-	سیلویا هارتونیان
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	-	ابراهیم فرخ نژاد
	عضو هیئت مدیره	-	حمیدرضا رضوی
	عضو هیئت مدیره	راشل کاراپطیان	شرکت آتیه صبا رنگین
	عضو هیئت مدیره	-	شرلی کاراپطیان

فهرست

۳	۱. خلاصه مدیریتی.....
۴	۲. مشخصات ناشر.....
۴	۲-۱. موضوع فعالیت.....
۴	۲-۲. تاریخچه فعالیت.....
۴	۲-۳. سهامداران شرکت.....
۵	۲-۴. مشخصات اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت.....
۵	۲-۵. مشخصات حسابرس/ بازرس شرکت.....
۵	۲-۶. سرمایه شرکت.....
۶	۲-۷. مبادلات سهام شرکت.....
۶	۲-۸. روند سودآوری و تقسیم سود.....
۶	۲-۹. وضعیت مالی شرکت.....
۱۰	۲-۱۰. نتایج حاصل از افزایش سرمایه قبلی.....
۱۱	۳. تشریح طرح افزایش سرمایه.....
۱۱	۳-۱. هدف از انجام افزایش سرمایه.....
۱۱	۳-۲. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن.....
۱۱	۳-۳. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن.....
۱۳	۴. تشریح جزییات طرح.....
۱۳	۴-۱. پیش بینی سود و زیان.....
۱۶	۴-۱-۱. مفروضات سود و زیان پیش بینی شده.....
۲۲	۴-۲. صورت وضعیت مالی.....
۲۴	۴-۲-۱. مفروضات صورت وضعیت مالی.....
۲۵	۴-۳. صورت جریان وجه نقد.....
۲۶	۵. ارزیابی مالی پروژه.....
۲۶	۶. پیشنهاد افزایش سرمایه.....



## ۱. خلاصه مدیریتی

تأمین مالی و طراحی شیوه تأمین مالی پروژه‌ها با هدف حداکثر کردن بازده، حداقل کردن بازگشت سرمایه و تأمین نقدینگی لازم برای اجرای پروژه‌ها، یکی از عناصر و پارامترهای اصلی در بررسی توجیه‌پذیری طرح‌ها و پروژه‌هاست. برای این منظور، شناخت دقیق منابع مالی و ویژگی‌های حاکم بر آن‌ها و همچنین شناخت مصارف مالی مورد نیاز، ضرورت دارد. با تلفیق منابع و مصارف و تهیه جدول بهینه، طراحی مالی مناسب صورت می‌پذیرد.

روش‌های تأمین مالی پروژه به دو نوع کلی مبتنی بر سرمایه (Equity-based) و مبتنی بر بدهی (Debt-based) است. تأمین مالی مبتنی بر سرمایه، مستلزم واگذاری قسمتی از سود پروژه در مقابل دریافت سرمایه می‌باشد. در واقع در این روش، با استفاده از آورده نقدی و غیرنقدی سهامداران و افزودن بر حجم حقوق صاحبان سهام در شرکت و یا پروژه، سرمایه مورد نیاز تأمین می‌شود. آورده سهامداران در پیشبرد فعالیت‌های پروژه مصرف و سود حاصل از انجام پروژه نیز تماماً و در آینده، بین سهامداران توزیع می‌گردد.

یکی از گزینه‌هایی که در میان روش‌های تأمین مالی مبتنی بر سرمایه به ذهن خطور می‌کند، افزایش سرمایه است. افزایش سرمایه، منابع را به صورتی مستقیم در اختیار مجری قرار داده و به لحاظ نظری با هیچ محدودیتی مواجه نیست. این روش، ریسک عدم بازپرداخت را به دنبال ندارد و مراحل اجرایی آن نیز می‌تواند بسیار کوتاه‌تر از هر روش دیگری باشد. دو مسیر کلی در تأمین مالی از طریق افزایش سرمایه متصور است:

➤ **سهامداران فعلی:** این که منابع مورد نیاز از طریق سهامداران فعلی و یا منابع موجود در شرکت، به اشکالی غیر از

سرمایه ثبت شده کسب شود. استفاده از منابع صاحبان شرکت می‌تواند به طرق زیر صورت بگیرد:

➤ پرداخت مبلغ اسمی سهام به نقد

➤ انتقال سود تقسیم نشده شرکت به سرمایه شرکت

➤ انتقال اندوخته شرکت به سرمایه شرکت

➤ انتقال مطالبات سهامداران فعلی شرکت به سرمایه شرکت

➤ **سهامداران جدید:** استفاده از منابع مالی خارج از شرکت نیز مستلزم سهامدار نمودن افراد جدیدی است که می‌باید

از سد حق تقدم سهامداران فعلی بگذرند. حل این مسئله نیز به روش‌های زیر امکان‌پذیر است:

➤ سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و پذیره‌نویسی عمومی سهام جدید

➤ فروش حق تقدم توسط سهامداران قدیم به افرادی غیر از صاحبان قدیم شرکت

شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام) به منظور اصلاح ساختار مالی و تأمین سرمایه در گردش در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲، با توجه به روش‌های مختلف تأمین مالی و با در نظر گرفتن تمامی جوانب، در نظر دارد تا با افزایش سرمایه دو مرحله‌ای از محل سود انباشته تأمین مالی نماید. به همین منظور افزایش سرمایه پیشنهادی در سال ۱۴۰۱ از رقم ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال است که میزان این افزایش سرمایه معادل ۴۰۰ درصد سرمایه فعلی شرکت و افزایش سرمایه پیشنهادی در سال ۱۴۰۲ از رقم ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به ۱،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) است.

این گزارش با هدف بررسی دقیق موضوع افزایش سرمایه، تصمیم‌گیری در خصوص شرکت در افزایش سرمایه این شرکت محترم تهیه شده است.

بررسی افزایش سرمایه پیشنهادی شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام) که به‌طور مفصل در ادامه به آن پرداخته شده است.

## ۲. مشخصات ناشر

### ۲-۱. موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه عبارت است از:  
الف- تهیه و نصب انواع ماشین آلات و ایجاد و تأسیس کارخانجات جهت تولید و بسته‌بندی انواع رنگ از قبیل رنگ‌های لعابی و لاک و ورنه و بطور کلی هرگونه مواد ملونه و کلیه موادی که در صنایع و یا فنون و حرف دیگر با رنگ و لاک و مواد ملونه و امثال آن‌ها بکار برده می‌شود و بهره‌برداری از آن‌ها.

ب- واردات انواع ماشین آلات و مواد اولیه از خارج از کشور و یا تهیه در داخل کشور جهت مصرف در کارخانجات خود و یا فروش آن‌ها.

ج- تهیه و توزیع و فروش انواع مواد اولیه و انواع فرآورده‌های تولیدی و یا صدور و فروش آن‌ها.

د- خرید سهام و مشارکت در شرکت‌ها و یا با اشخاص و تأسیس و ایجاد هرگونه شرکتی به تنهایی و یا مشترکاً و به هر منظوری در حدود موضوع اصلی شرکت و اخذ هر نوع ليسانس تولید مشترک و یا هر نوع فعالیت‌هایی که منجر به توسعه بازار فروش یا تولید گردد و همچنین انجام فعالیت‌های آزمایشگاهی در رابطه با موضوع اصلی شرکت.

فعالیت اصلی شرکت طی سال جاری عمدتاً تولید و فروش رنگ‌های تزئینی، صنعتی و پودری و شرکت آتیه صبا رنگین به عنوان شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه خرید و فروش سهام در بازار بورس اوراق بهادار است.

### ۲-۲. تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام) و شرکت آتیه صبا رنگین (سهامی خاص) به عنوان شرکت فرعی آن است. شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۰۹۴۱۳ در تاریخ ۱۳۴۳/۱۱/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۹۹۹۱ مورخ ۱۳۴۴/۰۴/۰۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۳۴۰۵۱ صادره از سوی وزارت صنایع و معادن و شروع بهره‌برداری نموده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۵۰/۰۴/۰۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در بازار بورس و اوراق بهادار ثبت شده و از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۶ در بازار پایه فرابورس تحت عنوان شرکت ثبت شده پذیرفته نشده در بازار زرد می‌باشد. دفتر مرکزی و کارخانه شرکت در تهران، کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج، جنب داروسازی رازک، خیابان اول رنگین است.

### ۲-۳. سهامداران شرکت

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر است:

جدول ۱: ترکیب سهامداران عمده شرکت

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
سیلویا هارتونیان	۶۴,۲۶۹,۱۷۵	۶۴,۲
آرام کلباسی	۵,۰۰۰,۰۰۴	۵
اشخاص حقوقی	۷,۴۴۶,۱۵۵	۷,۴
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۲۳,۲۸۴,۶۶۶	۲۳,۳
جمع	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۴. مشخصات اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل شرکت

به موجب جلسات هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۲ و ۱۴۰۰/۱۰/۲۲ اسامی اعضای هیأت مدیره و نمایندگان آنها و سمت هر یک به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول ۲: مشخصات اعضای هیئت مدیره

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
سیلویا هارتونیان	رئیس هیئت مدیره	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	غیرموظف
ابراهیم فرخ نژاد	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	موظف
حمیدرضا رضوی	عضو هیئت مدیره	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	موظف
شرکت آتیه صبا رنگین	عضو هیئت مدیره	راشل کاراپطیان	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	غیرموظف
شرلی کاراپطیان	عضو هیئت مدیره	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	غیرموظف

۲-۵. مشخصات حسابرس / بازرسی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵، موسسه حسابرسی بهمند به سمت حسابرس شرکت و موسسه حسابرسی هشیار بهمند بازرسی علی البدل انتخاب گردید. حسابرس و بازرسی قانونی اصلی شرکت در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد بوده است.

۲-۶. سرمایه شرکت

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۲۰ میلیون ریال (شامل ۲۰،۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱،۰۰۰ ریالی بوده که طی چند مرحله به مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ افزایش یافته است. همانطور که اشاره شد آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ به ثبت رسیده است.

جدول ۳: تغییرات سرمایه شرکت در سه سال اخیر (ارقام به میلیون ریال)

ردیف	محل افزایش سرمایه	تاریخ ثبت افزایش		درصد افزایش سرمایه	مبلغ افزایش	
		سرمایه	سرمایه		از	تا
۱	مطالبات حال شده	۱۳۸۳/۰۳/۲۹	۱۳۸۳/۰۳/۲۹	٪۱۳۲	۸۶۴۰	۲۰،۰۰۰
۲	سود انباشته	۱۳۸۶/۰۵/۲۴	۱۳۸۶/۰۵/۲۴	٪۱۳۵	۲۰،۰۰۰	۴۷،۰۰۰
۳	سود انباشته	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	٪۱۱۳	۴۷،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰

## ۲-۷. مبادلات سهام شرکت

سهام شرکت با نماد شرنگی در بازار پایه فرابورس در گروه صنایع شیمیایی معامله می شود. وضعیت مبادلات سهام شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر می باشد:

جدول ۴: وضعیت مبادلات سهام

شرح	سال جاری تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
تعداد سهام معامله شده	۴,۵۱۲,۵۱۳	۳۲,۳۲۹,۹۰۰	۳۲,۷۳۳,۱۵۶	۳۸,۳۶۸,۴۱۷
تعداد کل سهام شرکت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰
درصد تعداد سهام معامله شده به تعداد کل سهام	%۴,۵	%۳۲,۳	%۶۹,۴	%۸۱,۶
آخرین قیمت (ریال)	۲۸,۰۶۰۰	۳۱۴,۶۵۰	۲۲۹,۸۷۶	۸۱,۵۷۹

## ۲-۸. روند سودآوری و تقسیم سود

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

جدول ۵: وضعیت سودآوری و تقسیم سود شرکت

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سود (زیان) خالص هر سهم شرکت (ریال)	۴,۳۸۹	۱۵,۲۵۷	۹۲۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	۴۴۰	۶,۰۰۰	۱۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰

## ۲-۹. وضعیت مالی شرکت

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد حسابرسی شده سه دوره مالی اخیر شرکت به شرح زیر می باشد. صورت های مالی و یادداشت های همراه در سایت رسمی سازمان بورس و اوراق بهادار به نشانی [www.codal.ir](http://www.codal.ir) موجود می باشد.

## گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)

جدول ۶: سود و زیان سه سال مالی اخیر شرکت (ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		صورت سود و زیان
۴۴۷.۰۹۰	۸۱۴.۸۸۷	۱.۶۸۶.۹۲۹				درآمد عملیاتی
(۳۵۳.۱۳۹)	(۶۰۸.۴۹۸)	(۱.۱۵۶.۸۰۹)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۳.۹۵۱	۲۰۶.۳۸۹	۵۳۰.۱۲۰				سود ناخالص
(۴۲.۶۹۳)	(۶۱.۸۳۳)	(۱۲۰.۲۰۰)				هزینه فروش، اداری عمومی
۵۱.۲۵۸	۱۴۴.۵۵۶	۴۰۹.۹۲۰				سود عملیاتی
(۱.۹۳۲)	(۲.۲۱۸)	(۳.۹۶۱)				هزینه مالی
۶.۶۴۴	۵۹۹.۶۹۹	۱۰۰.۲۲۲				سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۵.۹۷۰	۷۴۲.۰۳۷	۵۰۶.۱۸۱				سود قبل از مالیات
(۱۶.۶۶۸)	(۲۴.۹۷۸)	(۶۷.۲۶۴)				مالیات بر درآمد
۳۹.۳۰۲	۷۱۷.۰۵۹	۴۳۸.۹۱۷				سود خالص

جدول ۷: تغییرات حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

تغییرات حقوق مالکانه				
شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴۷.۰۰۰	۴.۷۰۰	۱۳۲.۲۲۲	۱۸۳.۹۲۲
اصلاح اشتباهات	.	.	(۱۲.۰۴۳)	(۱۲.۰۴۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴۷.۰۰۰	۴.۷۰۰	۱۲۰.۱۷۹	۱۷۱.۸۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۸	.	.	۴۳.۶۳۹	۴۳.۶۳۹
اصلاح اشتباهات	.	.	(۴.۳۳۶)	(۴.۳۳۶)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸	.	.	۳۹.۳۰۲	۳۹.۳۰۲
سود سهام مصوب	.	.	(۴.۷۰۰)	(۴.۷۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۷.۰۰۰	۴.۷۰۰	۱۵۴.۷۸۱	۲۰۶.۴۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۹	.	.	۷۱۷.۰۶۰	۷۱۷.۰۶۰
سود سهام مصوب	.	.	(۴.۷۰۰)	(۴.۷۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۷.۰۰۰	۴.۷۰۰	۸۶۷.۱۴۱	۹۱۸.۸۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰	.	.	۴۳۸.۹۱۷	۴۳۸.۹۱۷
افزایش سرمایه	۵۳.۰۰۰	.	(۵۳.۰۰۰)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۵.۳۰۰	(۵.۳۰۰)	.
سود سهام مصوب	.	.	(۲۸۲.۰۰۰)	(۲۸۲.۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۹۶۵.۷۵۸	۱.۰۷۵.۷۵۸

## گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)

جدول ۸: صورت وضعیت مالی سه سال مالی اخیر شرکت (ارقام به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی	به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی ثابت مشهود	۶۶,۱۷۰	۱۰۶,۴۹۸	۲۴,۵۸۲
دارایی‌های نامشهود	۴۳۰	۳۶۲	۲۰۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۹۴۹	۱,۵۷۳	۱۰,۳۲۴
سایر دارایی‌ها	۲۵۱	۲۵۱	۳۱۵
<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>	<b>۶۹,۸۰۰</b>	<b>۱۰۸,۵۸۴</b>	<b>۳۵,۴۲۹</b>
پیش‌پرداخت‌ها	۷۴,۳۹۴	۲۰,۸۸۲	۲۱
موجودی مواد و کالا	۲۴۵,۳۸۹	۳۶۲,۴۹۴	۹۶,۳۶۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۸۳,۵۷۷	۸۳۲,۶۴۶	۱۷۲,۰۲۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۱۸,۱۳۴	۳۳,۷۲۸	۰
موجودی نقد	۳۴,۹۵۱	۴۴,۱۳۳	۱۰,۱۵۸
<b>جمع دارایی‌های جاری</b>	<b>۹۵۶,۴۴۵</b>	<b>۱,۲۹۳,۸۸۳</b>	<b>۲۷۸,۵۶۸</b>
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۱,۰۲۶,۲۴۵</b>	<b>۱,۴۰۲,۴۶۷</b>	<b>۳۱۳,۹۹۷</b>
سرمایه	۴۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰
اندوخته قانونی	۴,۷۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۷۰۰
سود انباشته	۸۶۷,۱۴۲	۹۶۵,۷۵۹	۱۵۴,۷۸۲
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۹۱۸,۸۴۲</b>	<b>۱,۰۷۵,۷۵۹</b>	<b>۲۰۶,۴۸۲</b>
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۳۴۳	۱۵,۲۰۸	۹,۳۱۸
<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>	<b>۱۰,۳۴۳</b>	<b>۱۵,۲۰۸</b>	<b>۹,۳۱۸</b>
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۷,۵۶۲	۶۲,۵۱۵	۵۳,۶۱۳
مالیات پرداختنی	۳۷,۵۸۶	۷۳,۸۷۴	۲۶,۰۰۸
سود سهام پرداختنی	۴,۱۸۰	۹۱,۷۷۴	۳,۳۰۲
تسهیلات مالی	۰	۸۰,۶۳۲	۱۵,۲۲۷
پیش‌دریافت‌ها	۷,۷۳۲	۲,۷۰۵	۴۷
<b>جمع بدهی‌های جاری</b>	<b>۹۷,۰۶۰</b>	<b>۳۱۱,۵۰۰</b>	<b>۹۸,۱۹۷</b>
<b>جمع بدهی‌ها</b>	<b>۱۰۷,۴۰۳</b>	<b>۳۲۶,۷۰۸</b>	<b>۱۰۷,۵۱۵</b>
<b>جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه</b>	<b>۱,۰۲۶,۲۴۵</b>	<b>۱,۴۰۲,۴۶۷</b>	<b>۳۱۳,۹۹۷</b>

# گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)

جدول ۹: صورت جریان وجه نقد سه سال مالی اخیر شرکت (ارقام به میلیون ریال)

صورت جریان وجوه نقد			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۴,۹۸۲	(۱۹۱,۶۳۳)	(۸,۲۰۸)	نقد حاصل از عملیات
(۱۳,۱۶۱)	(۱۳,۳۹۸)	(۳۰,۹۷۶)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۱,۸۲۱	(۲۰۵,۰۳۱)	(۳۹,۱۸۴)	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی</b>
۰	۲۲,۳۲۰	۱۷,۲۲۹	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۸۱۵)	(۴۶,۵۹۸)	(۵۸,۴۲۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۶۴۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	(۲۳۴)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۶۵۴,۸۸۵	۱۴۳,۲۴۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	(۹۹)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۱۳۵,۵۷۰	۹۰,۱۰۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	(۴۲۹,۴۱۴)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳,۳۹۳	۸,۵۰۱	۲,۸۴۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۳۲۰	۱۶۰	۵۶۸	دریافت‌های حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۸۹۸	۳۴۵,۰۹۱	۱۹۶,۲۰۵	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>
۳۴,۷۱۹	۱۴۰,۰۶۰	۱۵۷,۰۲۱	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی</b>
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۸۹,۶۷۱	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۳,۴۶۳)	(۴۰,۰۰۰)	(۹۹,۲۶۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات بانک‌ها
(۲,۷۰۵)	(۲,۲۱۸)	(۲,۷۳۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات بانک‌ها
۵,۸۷۰	۹,۷۷۳	۹۱,۶۵۶	دریافت نقدی از اشخاص وابسته
(۱۱,۷۴۵)	(۹۹,۰۰۰)	(۱۳۲,۷۶۱)	پرداخت نقدی به اشخاص وابسته
(۵,۲۶۰)	(۳,۸۲۲)	(۱۹۴,۴۰۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۲۷,۳۰۳)	(۱۱۵,۲۶۷)	(۱۴۷,۸۴۰)	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت تأمین مالی</b>
۷,۴۱۷	۲۴,۷۹۴	۹,۱۸۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۷۴۱	۱۰,۱۵۸	۳۴,۹۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰,۱۵۸	۳۴,۹۵۲	۴۴,۱۳۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

۱۰-۲. نتایج حاصل از افزایش سرمایه قبلی

افزایش سرمایه قبلی شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام) از مبلغ ۴۷,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و از محل سود انباشته بوده که با هدف اجرای طرح توسعه واحد رزین سازی خط ۲ صورت گرفته است. نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور که طی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ تصویب شده و در ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده، در جدول زیر منعکس شده است.

جدول ۱۰: منابع و مصارف سرمایه‌گذاری‌های قبلی (ارقام به میلیون ریال)

شرح	برآورد انجام شده مطابق بیانیه ثبت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۰	اطلاعات واقعی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۰	مبلغ مغایرت	دلایل مغایرت ایجاد شده
سود انباشته	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	-	-
جمع منابع	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	-	-
تأمین تجهیزات مورد نیاز جهت احداث خط دوم رزین سازی	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	-	-
جمع مصارف	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	-	-



### ۳. تشریح طرح افزایش سرمایه

#### ۳-۱. هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)، از افزایش سرمایه موضوع این گزارش، به شرح زیر می باشد. افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته جهت اصلاح ساختار و تأمین سرمایه در گردش شرکت طی دو مرحله در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است. در صورت عدم انجام افزایش سرمایه، شرکت جهت تأمین وجوه موردنیاز جهت تقسیم سود بین سهامداران، ناگزیر به اخذ تسهیلات به مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ خواهد بود که هزینه مالی بیشتری را به شرکت تحمیل کرده و در نتیجه سودآوری شرکت را تحت تأثیر قرار خواهد داد.

#### ۳-۲. سرمایه گذاری موردنیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری موردنیاز جهت دستیابی به اهداف بلندمدت فوق طی دو مرحله برابر با ۹۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

جدول ۱۱ منابع و مصارف سرمایه گذاری (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	مجموع
منابع	۴۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰	۹۰۰،۰۰۰
سود انباشته			
جمع منابع	۴۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰	۹۰۰،۰۰۰
مصارف	۴۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰	۹۰۰،۰۰۰
تأمین سرمایه در گردش			
جمع مصارف	۴۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰	۹۰۰،۰۰۰

#### ۳-۳. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)، در نظر دارد سرمایه خود را طی دو مرحله به میزان ۹۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته به شرح ذیل افزایش دهد.

##### مرحله اول سال ۱۴۰۱

➤ از مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۰۰ درصد سرمایه فعلی) از محل سود انباشته،

##### مرحله دوم سال ۱۴۰۲

➤ از مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل سود انباشته.

۱-۳-۳ اصلاح ساختار مالی

سرمایه در گردش

جزئیات سرمایه در گردش مورد نیاز جهت بهره‌برداری از طرح به شرح زیر می‌باشند:

جدول ۱۲. سرمایه در گردش مورد نیاز (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲
مواد	۳۵۶،۸۲۵	۴۴۷،۴۵۲
دستمزد	۹،۲۸۰	۱۱،۲۹۹
سربار	۳۳،۸۹۴	۴۱،۲۵۰
جمع سرمایه در گردش مورد نیاز	۴۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰

نحوه محاسبه سرمایه در گردش و مفروضات مبنای محاسبه آن در سال ۱۴۰۱ به شرح زیر است:

جدول ۱۳. محاسبه سرمایه در گردش مورد نیاز سال ۱۴۰۱ (میلیون ریال)

شرح	مبلغ کل	ضریب	مبلغ مورد نیاز برای سرمایه در گردش
مواد مستقیم	۱،۲۸۹،۱۹۵	حدود سه ماه	۳۵۶،۸۲۵
دستمزد	۳۳،۵۳۰	حدود سه ماه	۹،۲۸۰
سربار	۱۲۲،۴۵۹	حدود سه ماه	۳۳،۸۹۴
جمع	۱،۴۴۵،۱۸۵		۴۰۰،۰۰۰

نحوه محاسبه سرمایه در گردش و مفروضات مبنای محاسبه آن در سال ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

جدول ۱۴. محاسبه سرمایه در گردش مورد نیاز سال ۱۴۰۲ (میلیون ریال)

شرح	مبلغ کل	ضریب	مبلغ مورد نیاز برای سرمایه در گردش
مواد مستقیم	۱،۶۵۹،۸۲۰	حدود سه ماه	۴۴۷،۴۵۲
دستمزد	۴۱،۹۱۳	حدود سه ماه	۱۱،۲۹۹
سربار	۱۵۳،۰۱۶	حدود سه ماه	۴۱،۲۵۰
جمع	۱،۸۵۴،۷۴۹		۵۰۰،۰۰۰

۴. تشریح جزئیات طرح

۴-۱. پیش‌بینی سود و زیان

پیش‌بینی سود و زیان شرکت در صورت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۱۵: صورت سود و زیان پیش‌بینی شده (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵	
	سود سرمایه	عدم افزایش سرمایه	سود سرمایه	عدم افزایش سرمایه	سود سرمایه	عدم افزایش سرمایه	سود سرمایه	عدم افزایش سرمایه	سود سرمایه	عدم افزایش سرمایه
درآمد عملیاتی	۲,۱۰۸,۶۶۱	۲,۱۷۱,۸۹۶	۲,۶۳۵,۸۲۷	۲,۷۹۶,۲۸۵	۳,۲۹۴,۷۸۳	۳,۶۰۰,۱۷۹	۴,۱۱۸,۴۷۹	۴,۶۳۵,۱۸۲	۵,۱۴۸,۰۹۹	۵,۹۶۷,۷۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۴۰۶,۰۱۸)	(۱,۴۴۵,۱۸۵)	(۱,۷۵۵,۷۷۷)	(۱,۸۵۴,۷۴۹)	(۲,۱۹۲,۷۷۳)	(۲,۳۸۱,۱۴۱)	(۲,۷۳۹,۰۱۷)	(۳,۰۵۷,۷۲۰)	(۳,۴۲۱,۸۲۲)	(۳,۹۲۷,۳۷۶)
سود ناخالص	۷۰۲,۶۴۰	۷۲۶,۷۱۲	۸۸۰,۰۴۹	۹۴۱,۵۳۷	۱,۱۰۲,۰۱۱	۱,۲۱۹,۰۳۷	۱,۳۷۹,۴۶۲	۱,۵۷۷,۴۶۱	۱,۷۲۶,۲۷۷	۲,۰۴۰,۳۶۰
هزینه فروش، اداری عمومی	(۱۴۹,۳۸۰)	(۱۴۹,۳۸۰)	(۱۸۵,۸۵۶)	(۱۸۵,۸۵۶)	(۲۳۱,۴۵۰)	(۲۳۱,۴۵۰)	(۲۸۸,۴۴۲)	(۲۸۸,۴۴۲)	(۳۵۹,۶۸۳)	(۳۵۹,۶۸۳)
سود عملیاتی	۵۵۳,۲۶۰	۵۷۷,۳۳۱	۶۹۴,۱۹۴	۷۵۵,۶۸۱	۸۷۰,۵۶۱	۹۸۷,۵۸۸	۱,۰۹۱,۰۲۰	۱,۲۸۹,۰۱۹	۱,۳۶۶,۵۹۴	۱,۶۸۰,۶۷۶
هزینه مالی	(۴۶,۹۹۰)	(۹۹۰)	(۱۷۸,۲۵۰)	.	(۲۰۷,۰۰۰)	.	(۲۰۷,۰۰۰)	.	(۲۰۷,۰۰۰)	.
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۳,۶۸۲	۲۳,۶۸۲	۲۳,۶۸۲	۲۳,۶۸۲	۲۳,۶۸۲	۲۳,۶۸۲	۲۳,۶۸۲	۲۳,۶۸۲	۲۳,۶۸۲	۲۳,۶۸۲
سود قبل از مالیات	۵۲۹,۷۹۲	۶۰۰,۰۲۳	۵۲۹,۶۲۶	۷۷۹,۳۶۳	۶۸۷,۲۴۳	۱,۰۱۱,۲۷۰	۹۰۷,۷۰۲	۱,۳۱۲,۷۰۱	۱,۱۸۳,۲۷۶	۱,۷۰۴,۳۵۸
مالیات بر درآمد	(۱۲۵,۸۲۶)	(۴۷,۵۰۶)	(۱۲۸,۱۶۱)	(۶۶,۳۴۹)	(۱۶۳,۲۲۰)	(۲۴۰,۱۷۷)	(۲۱۵,۵۷۹)	(۳۱۱,۷۶۷)	(۲۸۱,۰۲۸)	(۴۰۴,۷۸۵)
سود خالص	۴۰۳,۹۶۶	۵۵۲,۵۱۸	۴۱۱,۴۶۵	۷۱۳,۰۱۴	۵۲۴,۰۲۳	۷۷۱,۰۹۳	۶۹۲,۱۲۳	۱,۰۰۰,۹۳۵	۹۰۲,۲۴۸	۱,۲۹۹,۵۷۳

مؤسسه حسابداری بهمن  
گزارش

**۲-۴. پیش بینی تغییرات حقوق مالکانه**  
پیش بینی تغییرات حقوق مالکانه شرکت در صورت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۱۶. پیش بینی تغییرات حقوق مالکانه (مبالغ به میلیون ریال)

تغییرات حقوق مالکانه		عدم انجام افزایش سرمایه		انجام افزایش سرمایه	
تغییرات حقوق مالکانه	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سود انباشته	اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۶۵,۷۵۸	۹۶۵,۷۵۸	۱۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۰	۴۰۳,۹۶۶	۵۵۲,۵۱۸	۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	(۴۰۰,۰۰۰)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	(۲۷,۶۲۶)	۲۷,۶۲۶
سود سهام مصوب	۰	۰	(۴۴,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۷۲۴	۱,۰۴۶,۶۵۰	۳۷,۶۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	۰	۰	۴۱۱,۴۶۵	۷۱۳,۰۱۴	۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	(۳۵,۶۵۱)	۳۵,۶۵۱
سود سهام مصوب	۰	۰	(۴۴,۴۹۶)	(۵۵,۳۸۸)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۶۹۳	۱,۰۶۸,۶۲۵	۷۳,۲۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	۰	۰	۵۲۴,۰۲۳	۷۷۱,۰۹۳	۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰

گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)

تغییرات حقوق مالکانه		انجام افزایش سرمایه		عدم انجام افزایش سرمایه		سرمایه	
جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه
•	(۲۶,۷۲۳)	۲۶,۷۲۳	•	•	•	•	•
(۷۱,۴۷۷)	(۷۱,۴۷۷)	•	•	(۵۴۱,۳۴۸)	(۵۴۱,۳۴۸)	•	•
۲,۹۴۱,۵۱۸	۱,۸۴۱,۵۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۹,۴۶۷	۱,۲۷۹,۴۶۷	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۹۳۵	۱,۰۰۰,۹۳۵	•	•	۶۹۲,۱۲۳	۶۹۲,۱۲۳	•	•
•	•	•	•	•	•	•	•
•	•	•	•	•	•	•	•
(۷۷,۳۰۰)	(۷۷,۳۰۰)	•	•	(۵۲,۵۳۲)	(۵۲,۵۳۲)	•	•
۳,۸۶۵,۱۵۳	۲,۷۶۵,۱۵۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۹,۰۵۸	۱,۹۱۹,۰۵۸	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۹,۵۷۳	۱,۳۹۹,۵۷۳	•	•	۹۰۲,۳۴۸	۹۰۲,۳۴۸	•	•
•	•	•	•	•	•	•	•
•	•	•	•	•	•	•	•
(۱۰۰,۳۴۰)	(۱۰۰,۳۴۰)	•	•	(۶۹,۳۸۲)	(۶۹,۳۸۲)	•	•
۵,۰۶۴,۳۸۶	۳,۹۶۴,۳۸۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۱,۹۲۳	۲,۷۵۱,۹۲۳	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

۱-۱-۴. مفروضات سود و زیان پیش بینی شده

- **مقدار تولید:** مقدار تولید در حالت عدم انجام افزایش سرمایه بر اساس صورت مالی حسابرسی شده منتهی به سال ۱۴۰۰ شرکت برابر با ۳,۷۹۰ تن محصولات اصلی در نظر گرفته شده و برای سال های بعد نیز این مقدار در این حالت ثابت فرض شده است. در حالت انجام افزایش سرمایه نیز به دلیل کمتر بودن هزینه مالی، شرکت منابع مالی بیشتری نسبت به حالت عدم انجام افزایش سرمایه در اختیار دارد؛ بنابراین مقدار تولید شرکت در هر سال نسبت به سال قبل برای سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۵ حدود سه درصد افزایش می یابد. این نسبت به میزان هزینه مالی کمتری که شرکت در این حالت متقبل می شود (معادل مابه التفاوت هزینه مالی عدم و انجام افزایش سرمایه به بهای تمام شده) است. لازم به توضیح است که مطابق با صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۰، ظرفیت اسمی تولید محصولات مایع و محصولات پودری به ترتیب برابر با ۱۸,۴۰۰ و ۴,۸۱۰ تن می باشد.
- **مقدار فروش:** فرض شده است که در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه، تمامی محصولات تولید شده به فروش برسد.

جدول ۱۷: مقدار تولید/ فروش محصولات

سال مالی		سال مالی		سال مالی منتهی		سال مالی		سال مالی		واحد اندازه گیری	مقدار تولید/ فروش
منتهی به ۱۴۰۵	انجام	منتهی به ۱۴۰۴	انجام	به ۱۴۰۳	انجام	منتهی به ۱۴۰۲	انجام	منتهی به ۱۴۰۱	انجام		
عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	افزایش سرمایه		
فروش داخلی											
۴,۱۵۴	۳,۵۸۳	۴,۰۳۳	۳,۵۸۳	۳,۹۱۵	۳,۵۸۳	۳,۸۰۱	۳,۵۸۳	۳,۶۹۰	۳,۵۸۳	تن	محصول تزئینی
۵۹	۵۱	۵۷	۵۱	۵۶	۵۱	۵۴	۵۱	۵۳	۵۱	تن	محصول صنعتی
۲۲۷	۱۹۶	۲۲۱	۱۹۶	۲۱۴	۱۹۶	۲۰۸	۱۹۶	۲۰۲	۱۹۶	تن	محصول پودری
۴,۴۴۰	۳,۸۳۰	۴,۳۱۱	۳,۸۳۰	۴,۱۸۵	۳,۸۳۰	۴,۰۶۳	۳,۸۳۰	۳,۹۴۵	۳,۸۳۰	تن	جمع فروش داخلی
(۴۶)	(۴۰)	(۴۵)	(۴۰)	(۴۴)	(۴۰)	(۴۲)	(۴۰)	(۴۱)	(۴۰)	تن	برگشت از فروش
۴,۳۹۴	۳,۷۹۰	۴,۲۶۶	۳,۷۹۰	۴,۱۴۱	۳,۷۹۰	۴,۰۲۱	۳,۷۹۰	۳,۹۰۴	۳,۷۹۰	تن	مقدار فروش خالص

➤ **نرخ فروش:** در خصوص نرخ فروش محصولات شرکت، با توجه به صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۴ نرخ محصولات برای سال ۱۴۰۱ با افزایش ۲۵ درصدی نسبت به سال ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است و برای سال‌های بعد از آن نیز با فرض تورم ۲۵٪ نرخ محصولات رشد داده شده است.

جدول ۱۸: مبلغ فروش محصولات (میلیون ریال)

مبلغ فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵	
	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
محصول تزئینی	۱,۹۰۶,۷۸۴	۱,۹۶۳,۹۸۷	۲,۳۸۳,۴۸۰	۲,۵۲۸,۶۳۴	۲,۹۷۹,۳۵۰	۳,۲۵۵,۶۱۶	۳,۷۲۴,۱۸۷	۴,۱۹۱,۶۰۵	۴,۶۵۵,۳۳۴	۵,۳۹۶,۶۹۲
محصول صنعتی	۴۶,۳۸۱	۴۷,۷۷۳	۵۷,۹۷۷	۶۱,۵۰۷	۷۲,۴۷۱	۷۹,۱۹۱	۹۰,۵۸۸	۱۰۱,۹۵۸	۱۱۴,۲۳۵	۱۴۱,۲۷۱
محصول پودری	۱۹۱,۴۱۵	۱۹۷,۱۵۷	۲۳۹,۲۶۹	۲۵۳,۸۴۰	۲۹۹,۰۸۶	۳۲۶,۸۱۹	۳۷۳,۸۵۷	۴۲۰,۷۸۰	۴۶۷,۳۲۲	۵۴۱,۷۵۴
جمع فروش داخلی	۲,۱۴۴,۵۸۰	۲,۲۰۸,۹۱۷	۲,۶۸۰,۷۲۵	۲,۸۴۳,۹۸۱	۳,۳۵۰,۹۰۶	۳,۶۶۱,۶۲۶	۴,۱۸۸,۶۳۳	۴,۷۱۴,۳۴۳	۵,۲۳۵,۷۹۱	۶,۰۶۹,۷۱۷
برگشت از فروش	(۱۱,۱۳۳)	(۱۱,۴۶۶)	(۱۳,۹۱۶)	(۱۴,۷۶۳)	(۱۷,۳۹۵)	(۱۹,۰۰۷)	(۲۱,۷۴۳)	(۲۴,۴۷۲)	(۲۷,۱۷۹)	(۳۱,۵۰۸)
تخفیفات	(۲۵,۶۱۴)	(۲۶,۳۸۲)	(۳۲,۰۱۷)	(۳۳,۹۶۷)	(۴۰,۰۲۱)	(۴۳,۷۳۳)	(۵۰,۰۲۷)	(۵۶,۳۰۶)	(۶۲,۵۳۴)	(۷۲,۴۹۴)
فروش خالص	۲,۱۰۷,۸۳۴	۲,۱۷۱,۰۶۹	۲,۶۳۴,۷۹۲	۲,۷۹۵,۲۵۱	۳,۲۹۳,۴۹۰	۳,۵۹۸,۸۸۶	۴,۱۱۶,۸۶۳	۴,۶۳۳,۵۶۵	۵,۱۴۶,۰۷۸	۵,۹۶۵,۷۱۵
درآمد ارائه خدمات	۸۲۸	۸۲۸	۱,۰۳۴	۱,۰۳۴	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳	۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	۲,۰۲۰	۲,۰۲۰
فروش کل	۲,۱۰۸,۶۶۱	۲,۱۷۱,۸۹۶	۲,۶۳۵,۸۲۷	۲,۷۹۶,۲۸۵	۳,۲۹۴,۷۸۳	۳,۶۰۰,۱۷۹	۴,۱۱۸,۴۷۹	۴,۶۳۵,۱۸۲	۵,۱۴۸,۰۹۹	۵,۹۶۷,۷۳۶

بهای تمام شده کالای فروش رفته: بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح ذیل می باشد.

➤ مواد مستقیم مصرفی: مواد مستقیم مصرفی در حالت عدم افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۱ بر اساس میزان مصرف مواد مطابق با صورت مالی سال مالی ۱۴۰۰ محاسبه شده است. همچنین مواد مستقیم مصرفی برای سال های آتی ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۵ در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه متناسب با تولید (معادل ۵۹ درصد از فروش) در نظر گرفته شده است.

➤ دستمزد مستقیم: برای پیش بینی هزینه دستمزد برای سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۵ نرخ رشد ۲۵ درصدی در نظر گرفته شده است.

➤ سربار تولید: هزینه حقوق و مزایا از سال ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۵ با نرخ رشد ۲۵٪ در هر سال نسبت به سال گذشته آن محاسبه شده است. استهلاک دارایی ها مطابق جدول استهلاک دارایی ها در سال ۱۴۰۰ مورد محاسبه قرار گرفته و حدود ۶۹ درصد از هزینه استهلاک هر سال در سربار محاسبه شده است. هزینه تعمیر و نگهداری نیز حدود ۰/۲ درصد از فروش هر سال را شامل می شود. هزینه انرژی به سه بخش هزینه برق، آب و گاز تقسیم بندی شده و فرض شده است هر سال به طور میانگین حدود یک درصد از فروش را دربرگیرد. در نهایت سایر هزینه ها نیز در هر سال یک درصد از فروش فرض شده است.

جدول ۱۹: هزینه سربار (ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱		هزینه سربار
	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۱۵۶,۸۰۵	۱۲۵,۴۴۴	۱۲۵,۴۴۴	۱۰۰,۳۵۵	۸۰,۲۸۴	۸۰,۲۸۴	۸۰,۲۸۴	۶۴,۲۲۸	۶۴,۲۲۸	حقوق و مزایای نقدی و غیر نقدی و بیمه
۷,۷۹۶	۷,۷۹۶	۷,۷۹۶	۷,۷۹۶	۷,۷۹۶	۷,۷۹۶	۷,۷۹۶	۷,۷۹۶	۷,۷۹۶	استهلاک
۱۰,۹۷۰	۹,۴۶۴	۸,۵۲۱	۶,۰۵۷	۵,۱۴۰	۵,۱۴۰	۴,۸۴۵	۳,۹۹۲	۳,۸۷۶	تعمیر و نگهداشت
۷۰,۶۸۵	۶۰,۹۷۷	۵۴,۹۰۲	۳۹,۰۲۵	۳۳,۱۲۱	۳۳,۱۲۱	۳۱,۲۲۰	۲۵,۷۲۵	۲۴,۹۷۶	هزینه انرژی
۵۶,۹۲۸	۴۹,۱۰۹	۴۴,۲۱۶	۳۱,۴۳۰	۲۶,۶۷۴	۲۶,۶۷۴	۲۵,۱۴۴	۲۰,۷۱۸	۲۰,۱۱۵	سایر
۳۰۳,۱۸۵	۲۸۴,۱۵۱	۲۴۰,۸۷۹	۱۹۱,۷۵۵	۱۵۳,۰۱۶	۱۵۳,۰۱۶	۱۴۹,۲۹۰	۱۲۲,۴۵۹	۱۲۰,۹۹۱	جمع کل



جدول زیر جزئیات بهای تمام شده کالای فروش رفته را نشان می دهد.

جدول ۳۰: بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱	
انجام افزایش سرمایه	بهای تمام شده	انجام افزایش سرمایه	بهای تمام شده	انجام افزایش سرمایه	بهای تمام شده	انجام افزایش سرمایه	بهای تمام شده	انجام افزایش سرمایه	بهای تمام شده
۳,۵۴۲,۳۳۱	۳,۰۵۵,۸۱۱	۲,۷۵۱,۳۵۳	۲,۴۴۴,۶۴۸	۲,۱۳۶,۹۹۶	۱,۹۵۵,۷۱۹	۱,۶۵۹,۸۲۰	۱,۵۶۴,۵۷۵	۱,۲۸۹,۱۹۵	۱,۲۵۱,۶۶۰
۸۱,۸۶۰	۸۱,۸۶۰	۶۵,۴۸۸	۶۵,۴۸۸	۵۲,۳۹۱	۵۲,۴۹۱	۴۱,۹۱۳	۴۱,۹۱۳	۳۳,۵۳۰	۳۳,۵۳۰
۳,۰۳۰,۱۸۵	۲,۸۴,۱۵۱	۲۴۰,۸۷۹	۲۲۸,۸۸۰	۱۹۱,۷۵۵	۱۸۴,۶۶۳	۱۵۳,۰۱۶	۱۴۹,۲۹۰	۱۲۲,۴۵۹	۱۲۰,۹۹۱
۳,۹۲۷,۳۷۶	۳,۴۲۱,۸۲۲	۳,۰۵۷,۷۲۰	۲,۷۳۹,۰۱۷	۲,۳۸۱,۱۴۱	۲,۱۹۲,۷۷۳	۱,۸۵۴,۷۴۹	۱,۷۵۵,۷۷۷	۱,۴۴۵,۱۸۵	۱,۴۰۶,۱۸۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۹۲۷,۳۷۶	۳,۴۲۱,۸۲۲	۳,۰۵۷,۷۲۰	۲,۷۳۹,۰۱۷	۲,۳۸۱,۱۴۱	۲,۱۹۲,۷۷۳	۱,۸۵۴,۷۴۹	۱,۷۵۵,۷۷۷	۱,۴۴۵,۱۸۵	۱,۴۰۶,۱۸۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۹۲۷,۳۷۶	۳,۴۲۱,۸۲۲	۳,۰۵۷,۷۲۰	۲,۷۳۹,۰۱۷	۲,۳۸۱,۱۴۱	۲,۱۹۲,۷۷۳	۱,۸۵۴,۷۴۹	۱,۷۵۵,۷۷۷	۱,۴۴۵,۱۸۵	۱,۴۰۶,۱۸۱



➤ هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

پیش‌بینی هزینه‌های اداری، عمومی و فروش مطابق جدول ذیل می‌باشد. برای پیش‌بینی هزینه مذکوره، هزینه حقوق و مزایا و سایر هزینه‌ها با نرخ رشد ۲۵٪ و استهلاک دارایی‌ها نیز بر اساس صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ برآورد گردیده است.

جدول ۲۱: هزینه‌های عمومی اداری و فروش (ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰
عدم افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
۱۴۹,۲۲۲	۱۱۹,۳۷۷	۹۵,۵۰۲	۷۶,۴۰۲	۶۱,۱۲۱	۶۱,۱۲۱
۳,۴۷۹	۳,۴۷۹	۳,۴۷۹	۳,۴۷۹	۳,۴۷۹	۳,۴۷۹
۲۰۶,۹۸۲	۱۶۵,۵۸۶	۱۳۲,۴۶۹	۱۰۵,۹۷۵	۸۴,۷۸۰	۸۴,۷۸۰
۳۵۹,۶۸۳	۲۸۸,۴۴۲	۲۳۱,۴۵۰	۱۸۵,۸۵۶	۱۴۹,۳۸۰	۱۴۹,۳۸۰
حقوق، دستمزد و مزایا					
استهلاک دارایی‌ها					
سایر					
جمع کل					

➤ **خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی:** این سرفصل در سال ۱۴۰۱ با احتساب سرفصل سود حسابهای پشتیبان، سود سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و سایر هزینه‌ها از صورت مالی سال مالی ۱۴۰۰ محاسبه شده است. طی سال‌های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۵ نیز این سرفصل ثابت فرض شده است.

➤ **هزینه‌های مالی:** مطابق صورت‌های مالی ۱۴۰۰، فرض شده است که شرکت تسهیلات بانکی به مبلغ ۹۶,۰۰۰ میلیون را در سه ماهه اول سال ۱۴۰۱ بازپرداخت می‌نماید و هزینه مالی متناسب با این مدت زمان نیز برای آن فرض شده است. هزینه مالی در حالت انجام افزایش سرمایه برای سال‌های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۵ صفر در نظر گرفته شده است. در حالت عدم انجام افزایش سرمایه نیز در سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب فرض گردیده است که شرکت اقدام به اخذ تسهیلات ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ بهره ۲۳ درصد جهت تقسیم سود بین سهامداران برای سال‌های مذکور می‌نماید. شایان ذکر است که فرض گردیده به منظور مدیریت وجه نقد برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۵ تسهیلات دریافتی شرکت در سال‌های آتی تمدید خواهد شد.

➤ **مالیات:** مالیات شرکت برای سال‌های آتی پس از کسر معافیت‌های مالیاتی مطابق ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه شده است. لازم به ذکر است که نرخ مذکور پس از بخشودگی مالیاتی محاسبه شده است. بخشودگی مالیاتی معادل پنج درصد از مالیات بر درآمد شرکت‌هایی که سهام آنها دارای حداقل شناوری ۲۰ درصد است، در نظر گرفته شده است. همچنین بر اساس مصوبه کمیسیون تلفیق بودجه مجلس شورای اسلامی مالیات بر درآمد آن بخش از سود تقسیم نشده شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس که به حساب سرمایه انتقال می‌یابد، مشمول نرخ صفر مالیاتی می‌باشد.



➤ **سود سهام مصوب:** سود سهام مصوب شرکت در سال ۱۴۰۱ مطابق تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه در نظر گرفته شده است. برای سال‌های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۵ فرض شده است که شرکت در هر سال معادل ۱۰ درصد سود خالص سال قبل خود را در هر دو حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه، بین سهامداران تقسیم می‌نماید. همچنین فرض شده است، در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شرکت در صورت عدم انجام افزایش سرمایه، علاوه بر سود مصوب مجمع، به ترتیب مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از سود انباشته (معادل مبلغ در نظر گرفته شده جهت افزایش سرمایه طی دو مرحله) را نیز بین سهامداران تقسیم می‌نماید.

۴-۲- صورت وضعیت مالی

پیش بینی صورت وضعیت مالی شرکت با فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح زیر می باشد.  
جدول ۲۲: پیش بینی صورت وضعیت مالی شرکت (ارقام به میلیون ریال)

به تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه
۵۰.۲۵۸	۶۱.۴۸۶	۷۲.۷۱۴	۸۳.۹۴۲	۹۵.۱۷۰	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه
۳۶۲	۳۶۲	۳۶۲	۳۶۲	۳۶۲	دارایی ثابت مشهود	دارایی ثابت مشهود
۱.۵۷۳	۱.۵۷۳	۱.۵۷۳	۱.۵۷۳	۱.۵۷۳	سرمایه گذاری های نامشهود	سرمایه گذاری های نامشهود
۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱	سایر دارایی ها	سایر دارایی ها
۵۲.۴۴۴	۶۳.۶۷۲	۷۴.۹۰۰	۸۶.۱۲۸	۹۷.۳۵۶	جمع دارایی های غیر جاری	جمع دارایی های غیر جاری
۷۰.۸۹۵	۶۱.۷۶۹	۴۹.۴۴۳	۳۳.۴۸۱	۲۶.۰۸۸	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت ها
۱.۲۳۰.۶۷۱	۱.۰۷۲.۲۵۲	۹۵۸.۱۵۸	۵۸۱.۱۹۹	۴۵۲.۸۵۹	موجودی مواد و کالا	موجودی مواد و کالا
۴.۳۷۱.۳۶۶	۳.۰۹۴.۰۰۷	۲.۳۶۴.۰۰۷	۱.۷۲۳.۶۹۷	۱.۱۶۶.۵۸۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۳.۷۲۸	۳۳.۷۲۸	۳۳.۷۲۸	۳۳.۷۲۸	۳۳.۷۲۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۰.۰۵۸	۶۷.۴۹۲	۵۹.۰۲۲	۶۰.۳۷۱	۴۷.۵۳۶	موجودی نقد	موجودی نقد
۵.۷۷۶.۷۱۸	۴.۴۲۱.۸۲۳	۳.۳۶۲.۷۲۲	۲.۴۴۲.۳۷۵	۱.۷۲۶.۷۹۱	جمع دارایی های جاری	جمع دارایی های جاری
۵.۸۲۹.۱۶۲	۴.۴۷۸.۴۹۵	۳.۴۳۷.۶۲۲	۲.۵۲۸.۵۰۳	۱.۸۲۴.۱۴۷	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه	سرمایه
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۷۳.۲۷۷	۳۷.۶۲۶	اندوخته قانونی	اندوخته قانونی
۳.۹۶۴.۳۸۷	۲.۷۵۱.۹۲۴	۱.۸۴۱.۵۱۹	۱.۱۶۸.۶۲۶	۱.۰۰۰.۰۰۰	سود انباشته	سود انباشته
۵.۰۶۴.۳۸۷	۲.۸۶۵.۱۵۴	۲.۰۹۱.۵۱۹	۲.۰۴۱.۹۰۳	۱.۵۸۴.۳۷۷	جمع حقوق مالکانه	جمع حقوق مالکانه
۴۶.۴۱۱	۳۷.۱۲۹	۲۹.۷۰۳	۲۳.۷۶۳	۱۹.۰۱۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶.۴۱۱	۳۷.۱۲۹	۲۹.۷۰۳	۲۳.۷۶۳	۱۹.۰۱۰	جمع بدهی های غیر جاری	جمع بدهی های غیر جاری

۱۴۰۵/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		صورت وضعیت مالی	
انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه
۲۱۲.۲۳۶	۱۸۴.۹۱۶	۱۶۵.۳۳۹	۱۴۸.۰۱۷	۱۲۸.۶۷۷	۱۱۸.۴۹۸	۱۰۰.۲۳۱	۹۴.۸۸۲	۷۸.۰۹۸	۷۵.۹۹۰	پروداختنی های تجاری و سایر پروداختنی ها	
۴۰۴.۷۸۵	۲۸۱.۰۲۸	۳۱۱.۷۶۷	۲۱۵.۵۷۹	۲۴۰.۱۷۷	۱۶۳.۲۲۰	۶۶.۳۴۹	۱۲۸.۱۶۱	۴۷.۵۰۶	۱۲۵.۸۲۶	مالیات پروداختنی	
۹۱.۷۷۴	۹۱.۷۷۴	۹۱.۷۷۴	۹۱.۷۷۴	۹۱.۷۷۴	۹۱.۷۷۴	۹۱.۷۷۴	۹۱.۷۷۴	۹۱.۷۷۴	۹۱.۷۷۴	سود سهام پروداختنی	
۰	۹۰۰.۰۰۰	۰	۹۰۰.۰۰۰	۰	۹۰۰.۰۰۰	۰	۹۰۰.۰۰۰	۰	۴۰۰.۰۰۰	تسهیلات مالی	
۹.۵۶۹	۸.۲۵۵	۷.۴۳۳	۶.۶۰۴	۵.۷۷۳	۵.۲۸۳	۴.۴۸۴	۴.۲۲۷	۳.۴۸۳	۳.۳۸۱	پیش دریافت ها	
۷۱۸.۳۶۴	۱.۴۶۵.۹۷۳	۵۷۶.۲۱۲	۱.۳۶۱.۹۷۴	۴۶۶.۴۰۱	۱.۲۷۸.۷۷۵	۲۶۲.۸۳۷	۱.۲۱۹.۰۴۴	۲۲۰.۸۶۰	۶۹۶.۹۷۱	جمع بدهی های جاری	
۷۶۴.۷۷۵	۱.۵۱۲.۳۸۴	۶۱۳.۳۴۱	۱.۳۹۹.۱۰۳	۴۹۶.۱۰۴	۱.۳۰۸.۴۷۸	۲۸۶.۶۰۰	۱.۲۴۲.۸۰۷	۲۳۹.۸۷۰	۷۱۵.۹۸۱	جمع بدهی ها	
۵.۸۲۹.۱۶۲	۴.۳۷۴.۳۰۸	۴.۴۷۸.۴۹۵	۳.۴۲۸.۱۶۲	۳.۴۳۷.۶۲۲	۲.۶۹۷.۹۴۶	۲.۵۲۸.۵۰۳	۲.۶۴۹.۵۰۰	۱.۸۲۴.۱۴۷	۲.۱۵۱.۷۰۶	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	

۱-۲-۴- مفروضات صورت وضعیت مالی

- سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت و بلندمدت، برای سال‌های مالی آتی در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به صورت ثابت و معادل با حجم سرمایه‌گذاری مربوطه در صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.
- دریافتی‌های تجاری معادل نسبت متغیری از درآمد عملیاتی به منظور مدیریت وجه نقد عملیاتی در پایان هر سال محاسبه شده است.
- پیش‌پرداخت‌های شرکت معادل نسبت ثابتی (معادل دو درصد مطابق صورت مالی ۱۴۰۰) از بهای تمام‌شده کالای فروش رفته در نظر گرفته شده است.
- موجودی مواد و کالا معادل نسبت ثابتی (معادل ۳۱ درصد مطابق صورت مالی ۱۴۰۰) از بهای تمام شده کالای فروش رفته محاسبه شده است.
- پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری شرکت معادل نسبت ثابتی (معادل پنج درصد مطابق صورت مالی ۱۴۰۰) از بهای تمام‌شده کالای فروش رفته در نظر گرفته شده است.
- محاسبه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود در هر سال مطابق با اطلاعات مندرج در جدول زیر محاسبه شده است.

جدول ۲۳: استهلاک دارایی‌های ثابت

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
زمین	-	-
ساختمان	۲۵ و ۱۵ سال	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰، ۶ و ۱۲ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸، ۱۰ و ۱۲ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ سال	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۶، ۸ و ۱۰ سال	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم فنی	۶ سال	خط مستقیم

- برای محاسبه ذخیره مالیات فرض گردیده است که شرکت در هر سال معادل مالیات همان سال را به حساب مالیات پرداختی منتقل نماید و در هر سال مالیات تعیین شده در سال مالی قبل را پرداخت نماید.
- پیش‌دریافت‌ها برای سال مالی ۱۴۰۱ و سال‌های مالی پس از آن معادل با نسبتی از فروش شرکت در نظر گرفته شده است. این نسبت برای سال مالی ۱۴۰۰ معادل با ۰/۱۶ درصد بوده است.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، با نرخ رشدی برابر با ۲۵ درصد در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه شده است.
- اندوخته قانونی شرکت در هر سال معادل ۵ درصد سودخالص شرکت در همان سال در نظر گرفته شده است تا زمانی که اندوخته قانونی شرکت معادل ۱۰ درصد سرمایه شرکت گردد.

۴-۳. صورت جریان وجه نقد

پیش‌بینی صورت جریان وجه نقد شرکت با فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح زیر می‌باشد.  
جدول ۳۴: پیش‌بینی صورت جریان وجه نقد شرکت (ارقام به میلیون ریال)

انجام افزایش سرمایه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱		صورت جریان وجه نقد
	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	
۲۹۰،۹۹۱	۴۶۹،۳۶۶	۲۹۴،۷۴۴	۴۰۷،۶۰۷	۱۲۰،۴۱۵	۸۵۳،۲۴۲	۹۱،۹۴۶	۲۲۳،۹۵۰	۱۷۹،۲۱۷	(۱۷۵،۴۱۰)	نقد حاصل از عملیات	
(۳۱۱،۷۶۷)	(۲۱۵،۵۷۹)	(۲۴۰،۱۷۷)	(۱۶۳،۳۲۰)	(۶۶،۳۴۹)	(۱۲۸،۱۶۱)	(۴۷،۵۰۶)	(۱۲۵،۸۲۶)	(۷۳،۸۷۴)	(۷۳،۸۷۴)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	
۷۹،۲۲۵	۲۵۳،۷۸۷	۵۴،۵۶۸	۲۴۴،۳۸۷	۵۴،۰۶۶	۷۲۵،۰۸۱	۴۴،۴۴۱	۹۸،۱۲۵	۱۰۵،۳۴۳	(۲۴۹،۲۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	
۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۳	۲۳،۶۸۳	دریافت‌های حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	
۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۲	۲۳،۶۸۳	۲۳،۶۸۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	
۱۰۲،۹۰۷	۲۷۷،۴۶۹	۷۸،۲۵۰	۲۶۸،۰۶۹	۷۷،۷۴۸	۷۴۸،۷۶۳	۶۸،۱۳۳	۱۲۱،۸۰۷	۱۲۹،۰۲۶	(۲۲۵،۶۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰،۰۰۰	۰	۴۰۰،۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰،۶۳۲)	(۸۰،۶۳۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات بانک‌ها	
۰	(۲۰۷،۰۰۰)	۰	(۲۰۷،۰۰۰)	۰	(۲۰۷،۰۰۰)	۰	(۱۷۸،۲۵۰)	(۹۹۰)	(۴۶،۹۹۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات بانک‌ها	
(۱۰۰،۳۴۰)	(۶۹،۳۸۳)	(۷۷،۳۰۰)	(۵۲،۵۳۲)	(۷۱،۴۷۷)	(۵۴۱،۲۴۸)	(۵۵،۳۸۸)	(۴۴۰،۴۹۶)	(۴۴،۰۰۰)	(۴۴،۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	
(۱۰۰،۳۴۰)	(۲۷۶،۳۸۳)	(۷۷،۳۰۰)	(۲۵۹،۵۳۲)	(۷۱،۴۷۷)	(۷۴۸،۲۴۸)	(۵۵،۳۸۸)	(۱۱۸،۷۴۶)	(۱۲۵،۶۲۲)	۲۲۸،۳۷۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت تأمین مالی	
۲،۵۶۶	۱۰،۸۶	۹۵۰	۸،۵۳۸	۶،۲۷۱	۵۱۵	۱۲،۷۳۵	۳۰،۶۰	۳،۴۰۴	۲،۷۷۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	
۶۷،۴۹۲	۵۹۰،۲۲	۶۶،۵۴۱	۵۰،۴۸۴	۶۰،۲۷۱	۴۹،۹۶۹	۴۷،۵۳۶	۴۶،۹۰۹	۴۴،۱۳۲	۴۴،۱۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال	
۷۰،۵۸	۶۰،۱۰۸	۶۷،۴۹۲	۵۹،۰۲۲	۶۶،۵۴۱	۵۰،۴۸۴	۶۰،۲۷۱	۴۹،۹۶۹	۴۷،۵۳۶	۴۶،۹۰۹	مانده موجودی نقد در پایان سال	

### ۵. ارزیابی مالی پروژه

جریان‌ات نقدی ورودی ناشی از افزایش سرمایه و همچنین خالص جریان‌ات نقدی ورودی (خروجی) به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۲۵: جدول ارزیابی مالی (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۵۵۲،۵۱۸	۷۱۳،۰۱۴	۷۷۱،۰۹۳	۱،۰۰۰،۹۳۵	۱،۳۹۹،۵۷۳
- سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	۴۰۳،۹۶۶	۴۱۱،۴۶۵	۵۲۴،۰۲۳	۶۹۲،۱۲۳	۹۰۲،۲۴۸
خالص تغییرات سود(زیان)	۱۴۸،۵۵۲	۳۰۱،۵۵۰	۲۴۷،۰۷۰	۳۰۸،۸۱۲	۳۹۷،۳۲۶
جریان نقدی ورودی	۱۴۸،۵۵۲	۳۰۱،۵۵۰	۲۴۷،۰۷۰	۳۰۸،۸۱۲	۳۹۷،۳۲۶
- جریان نقدی خروجی	(۴۰۰،۰۰۰)	(۵۰۰،۰۰۰)			
<b>خالص جریان نقدی</b>	<b>(۲۵۱،۴۴۸)</b>	<b>(۱۹۸،۴۵۰)</b>	<b>۲۴۷،۰۷۰</b>	<b>۳۰۸،۸۱۲</b>	<b>۳۹۷،۳۲۶</b>

### معیارهای ارزیابی پروژه

براساس اطلاعات ارائه شده، بازده طرح پیشنهادی به شرح جدول زیر است.

جدول ۲۶: معیارهای ارزیابی پروژه

نتیجه ارزیابی	معیار مالی استفاده شده
۳ سال و ۸ ماه	دوره بازگشت سرمایه
۹۰،۰۶۰	خالص ارزش فعلی - میلیون ریال
۳۳%	نرخ بازده داخلی - درصد
۲۳%	نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار) - درصد

با توجه به مفروضات مطرح شده در گزارش و ارزیابی صورت گرفته در جداول بالا، نرخ بازدهی داخلی طرح ۳۳ درصد می‌باشد که قابل قبول است لذا طرح افزایش سرمایه شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین از توجیه پذیری کافی و بازدهی مناسب برخوردار است.

### ۶. پیشنهاد افزایش سرمایه

با توجه به تحلیل‌های مالی انجام شده در بخش‌های قبل، افزایش سرمایه شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام) طی دو مرحله از مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ و از مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ از محل سود انباشته دارای توجیهات لازم و کافی است. میزان افزایش سرمایه شرکت به شرح زیر می‌باشد.

- مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۰۰ درصد) از محل سود انباشته در سال ۱۴۰۱
- مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل سود انباشته در سال ۱۴۰۲

بعد از اجرایی شدن افزایش سرمایه، ماده مربوط در اساسنامه شرکت به شرح زیر اصلاح می‌شود:

سرمایه شرکت به مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵۰۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریالی در سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱،۰۰۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریالی در سال ۱۴۰۲ تغییر خواهد کرد.



## بیانیه ثبت

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

فرم ب - ۲/۱

بیانیه ثبت سهام در دست انتشار شرکت‌های سهامی عام ناشی از افزایش سرمایه  
شرکت‌های تولیدی و خدماتی

## شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)

استان تهران، اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران، شماره ثبت : ۹۹۹۱

آدرس: تهران، کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج، جنب داروسازی رازک، خیابان اول رنگین

شماره تلفن: ۰۲۱-۴۴۵۰۳۸۰۰

کد پستی: ۱۳۸۹۷۳۶۵۱۱

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۰۵۵

ثبت شده در ۱۳۸۵/۱۲/۰۶

### تذکر:

ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت‌ها یا طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان بورس و اوراق بهادار نمی‌باشد.

## شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)

### افزایش سرمایه به تعداد ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی هزار ریالی

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

سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی شرکت می‌توانند به سامانه جامع اطلاع‌رسانی ناشران اوراق بهادار به آدرس [www.Codal.ir](http://www.Codal.ir) مراجعه نمایند.

آگهی‌های شرکت صنعتی و شیمیایی از طریق روزنامه‌ی اطلاعات منتشر و به عموم ارائه خواهد گردید.

## فهرست مطالب

عنوان	صفحه
۱- مشخصات ناشر .....	۱۲
۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت .....	۱۲
۲-۱- موضوع فعالیت شرکت .....	۱۲
۳-۱- بازار سهام شرکت .....	۱۲
۴-۱- ترکیب سهامداران .....	۱۲
۵-۱- مشخصات اعضای هیئت مدیره .....	۱۳
۶-۱- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت .....	۱۳
۷-۱- وضعیت سهام شرکت .....	۱۳
۸-۱- روند سودآوری و تقسیم سود .....	۱۳
۲- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه .....	۱۴
۳- تشریح طرح افزایش سرمایه .....	۱۴
۱-۳- هدف از انجام افزایش سرمایه .....	۱۴
۲-۳- سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن .....	۱۴
۳-۳- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن .....	۱۵
۴- تأمین سرمایه در گردش .....	۱۶
۱-۴- اصلاح ساختار مالی و تأمین سرمایه در گردش .....	۱۶
۱-۱-۴- صورت وضعیت مالی سه سال مالی اخیر .....	۱۶
۲-۱-۴- صورت سود (زیان) سه سال مالی اخیر .....	۱۷
۳-۱-۴- تغییرات حقوق مالکانه .....	۱۷
۴-۱-۴- صورت جریان نقدی سه سال مالی اخیر .....	۱۸
۵-۱-۴- نسبت‌های مالی .....	۱۸
۶-۱-۴- تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز .....	۱۹
۵- برنامه‌های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه .....	۱۹
۶- تغییرات ایجاد شده در اطلاعات شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه .....	۲۰
۷- چشم‌انداز شرکت و ریسک‌های مرتبط .....	۲۰
۸- مشخصات مشاور .....	۲۰
۱-۱-۸- حدود مسئولیت مشاور شرکت بر اساس قرارداد منعقد .....	۲۱
۹- سایر اطلاعات با اهمیت در تصمیم‌گیری استفاده‌کنندگان با توجه به افزایش سرمایه .....	۲۱

## ۱- مشخصات ناشر

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۰۹۴۱۳ در تاریخ ۱۳۴۳/۱۱/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۹۹۹۱ مورخ ۱۳۴۴/۰۴/۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۴۰۵۱ صادره از سوی وزارت صنایع و معادن و شروع بهره برداری نموده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۰/۰۴/۰۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در بازار بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده و از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۶ در بازار پایه فرابورس تحت عنوان شرکت ثبت شده پذیرفته نشده در بازار زرد می باشد. دفتر مرکزی و کارخانه شرکت در تهران، کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج جنب داروسازی رازک خیابان اول رنگین می باشد.

### ۲-۱- موضوع فعالیت شرکت

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف- تهیه و نصب انواع ماشین آلات و ایجاد و تاسیس کارخانجات جهت تولید و بسته بندی انواع رنگ از قبیل رنگهای لعابی و لاک و ورنی و بطور کلی هر گونه مواد ملونه و کلیه موادیکه در صنایع و یا فنون و حرف دیگر با رنگ و لاک و مواد ملونه و امثال آنها بکار برده می شود و بهره برداری از آنها .

ب- واردات انواع ماشین آلات و مواد اولیه از خارج از کشور ویا تهیه در داخل کشور جهت مصرف در کارخانجات خود و یا فروش آنها .

ج- تهیه و توزیع و فروش انواع مواد اولیه و انواع فرآورده های تولیدی ویا صدور و فروش آنها .

د- خرید سهام و مشارکت در شرکتها ویا با اشخاص و تاسیس و ایجاد هرگونه شرکتی به تنهایی و یا مشترکاً و به هرمنظوری درحدود موضوع اصلی شرکت و اخذ هر نوع لیسانس تولید مشترک و یا هر نوع فعالیت هایی که منجر به توسعه بازار فروش یا تولید گردد و همچنین انجام فعالیت های آزمایشگاهی در رابطه با موضوع اصلی شرکت.

### ۳-۱- بازار سهام شرکت

سهام شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین سهامی عام، در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. هم اکنون سهام شرکت با طبقه بندی در صنعت محصولات شیمیایی ، با نماد شرنگی و در بازار پایه زرد فرابورس مورد معامله قرار می گیرد

### ۴-۱- ترکیب سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به شرح زیر است.

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام
سیلویا هارتونیان	۶۴,۲۶۹,۱۷۵	۶۴,۲
آرام کلباسی	۵,۰۰۰,۰۰۴	۵
اشخاص حقوقی	۷,۴۴۶,۱۵۵	۷,۴
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۲۳,۲۸۴,۶۶۶	۲۳,۳
جمع	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

### ۵-۱- مشخصات اعضای هیئت مدیره

به موجب جلسات هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۲ و ۱۴۰۰/۱۰/۲۲ اسامی اعضای هیئت مدیره و نمایندگان آنها و سمت هر یک به شرح جدول ذیل می باشد. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۲ هیئت مدیره آقای ابراهیم فرخ نژاد به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت ماموریت		موظف/غیرموظف
			شروع	خاتمه	
سیلویا هارتونیان	رئیس هیئت مدیره	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	غیرموظف
ابراهیم فرخ نژاد	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	موظف
حمیدرضا رضوی	عضو هیئت مدیره	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	موظف
شرکت آتیه صبا رنگین	عضو هیئت مدیره	راشل کاراپطیان	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	غیرموظف
شرلی کاراپطیان	عضو هیئت مدیره	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	غیرموظف

### ۶-۱- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵، موسسه حسابرسی بهمند به سمت حسابرس شرکت و موسسه حسابرسی هشیار بهمند بازرس علی البدل انتخاب گردید. حسابرس و بازرس قانونی اصلی شرکت در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد بوده است.

### ۷-۱- وضعیت سهام شرکت

سهام شرکت با نماد شرنکی در بازار پایه فرابورس در گروه صنایع شیمیایی معامله می شود. وضعیت مبادلات سهام شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر می باشد:

شرح	سال جاری تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
تعداد سهام معامله شده	۴,۵۱۲,۵۱۳	۳۲,۳۲۹,۹۰۰	۳۲,۷۳۳,۱۵۶	۳۸,۳۶۸,۴۱۷
تعداد کل سهام شرکت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰
درصد تعداد سهام معامله شده به تعداد کل سهام	%۴,۵	%۳۲,۳	%۶۹,۴	%۸۱,۶
آخرین قیمت (ریال)	۲۸۰,۶۰۰	۳۱۴,۶۵۰	۲۲۹,۸۷۶	۸۱,۵۷۹

### ۸-۱- روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سود (زیان) خالص هر سهم شرکت (ریال)	۴,۲۸۹	۱۵,۲۵۷	۹۲۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	۴۴۰	۶,۰۰۰	۱۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰

## ۲- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

افزایش سرمایه قبلی شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام) از مبلغ ۴۷,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و از محل سود انباشته بوده که با هدف اجرای طرح توسعه واحد رزین سازی خط ۲ صورت گرفته است. نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور که طی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ تصویب شده و در ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده، در جدول زیر منعکس شده است.

ارقام به میلیون ریال

شرح	برآورد انجام شده مطابق بیانیه ثبت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵	اطلاعات واقعی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۴	مبلغ مغایرت	دلایل مغایرت ایجاد شده
سود انباشته	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	-	-
جمع منابع	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	-	-
تأمین تجهیزات مورد نیاز جهت احداث خط دوم رزین سازی	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	-	-
جمع مصارف	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	-	-

## ۳- تشریح طرح افزایش سرمایه

### ۳-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)، از افزایش سرمایه موضوع این گزارش، به شرح زیر می‌باشد. افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته جهت اصلاح ساختار و تأمین سرمایه در گردش شرکت طی دو مرحله در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است. در صورت عدم انجام افزایش سرمایه، شرکت جهت تأمین وجوه موردنیاز جهت تقسیم سود بین سهامداران، ناگزیر به اخذ تسهیلات به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ خواهد بود که هزینه مالی بیشتری را به شرکت تحمیل کرده و در نتیجه سودآوری شرکت را تحت تأثیر قرار خواهد داد.

### ۳-۲- سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری موردنیاز جهت دستیابی به اهداف بلندمدت فوق طی دو مرحله برابر با ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	مجموع
سود انباشته	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
جمع منابع	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه در گردش	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
جمع مصارف	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰

### ۳-۳- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)، در نظر دارد سرمایه خود را طی دو مرحله به میزان ۹۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته به شرح ذیل افزایش دهد.

#### مرحله اول سال ۱۴۰۱

➤ از مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۰۰ درصد سرمایه فعلی) از محل سود انباشته،

#### مرحله دوم سال ۱۴۰۲

➤ از مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل سود انباشته.

#### ۴- تأمین سرمایه در گردش

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

#### ۴-۱- اصلاح ساختار مالی و تأمین سرمایه در گردش

#### ۴-۱-۱- صورت وضعیت مالی سه سال مالی اخیر

صورت وضعیت مالی سه سال مالی اخیر شرکت (ارقام به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی	به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی ثابت مشهود	۱۰۶,۳۹۸	۶۶,۱۷۰	۲۴,۵۸۲
دارایی های نامشهود	۳۶۲	۴۳۰	۲۰۸
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۵۷۳	۲,۹۴۹	۱۰,۳۲۴
سایر دارایی ها	۲۵۱	۲۵۱	۳۱۵
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۱۰۸,۵۸۴</b>	<b>۶۹,۸۰۰</b>	<b>۳۵,۴۲۹</b>
پیش پرداخت ها	۲۰,۸۸۲	۷۴,۳۹۴	۲۱
موجودی مواد و کالا	۳۶۲,۴۹۴	۲۴۵,۳۸۹	۹۶,۳۶۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۳۲,۶۴۶	۳۸۳,۵۷۷	۱۷۲,۰۲۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۳,۷۲۸	۲۱۸,۱۳۴	۰
موجودی نقد	۴۴,۱۳۳	۳۴,۹۵۱	۱۰,۱۵۸
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۱,۲۹۳,۸۸۳</b>	<b>۹۵۶,۴۴۵</b>	<b>۲۷۸,۵۶۸</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۱,۴۰۲,۴۶۷</b>	<b>۱,۰۲۶,۲۴۵</b>	<b>۳۱۳,۹۹۷</b>
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	۴,۷۰۰
سود انباشته	۹۶۵,۷۵۹	۸۶۷,۱۴۲	۱۵۴,۷۸۲
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۱,۰۷۵,۷۵۹</b>	<b>۹۱۸,۸۴۲</b>	<b>۲۰۶,۴۸۲</b>
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۲۰۸	۱۰,۳۴۳	۹,۳۱۸
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۱۵,۲۰۸</b>	<b>۱۰,۳۴۳</b>	<b>۹,۳۱۸</b>
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۲,۵۱۵	۴۷,۵۶۲	۵۳,۶۱۳
مالیات پرداختنی	۷۳,۸۷۴	۳۷,۵۸۶	۲۶,۰۰۸
سود سهام پرداختنی	۹۱,۷۷۴	۴,۱۸۰	۳,۳۰۲
تسهیلات مالی	۸۰,۶۳۲	۰	۱۵,۲۲۷
پیش دریافت ها	۲,۷۰۵	۷,۷۳۲	۴۷
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۳۱۱,۵۰۰</b>	<b>۹۷,۰۶۰</b>	<b>۹۸,۱۹۷</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۳۲۶,۷۰۸</b>	<b>۱۰۷,۴۰۳</b>	<b>۱۰۷,۵۱۵</b>
<b>جمع بدهی ها و حقوق مالکانه</b>	<b>۱,۴۰۲,۴۶۷</b>	<b>۱,۰۲۶,۲۴۵</b>	<b>۳۱۳,۹۹۷</b>



۴-۱-۲- صورت سود (زیان) سه سال مالی اخیر

سود و زیان سه سال مالی اخیر شرکت (ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان
۴۴۷.۰۹۰	۸۱۴.۸۸۷	۱.۶۸۶.۹۲۹	درآمد عملیاتی
(۳۵۳.۱۳۹)	(۶۰۸.۴۹۸)	(۱.۱۵۶.۸۰۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۳.۹۵۱	۲۰۶.۳۸۹	۵۳۰.۱۲۰	سود ناخالص
(۴۲.۶۹۳)	(۶۱.۸۳۳)	(۱۲۰.۲۰۰)	هزینه فروش، اداری عمومی
۵۱.۲۵۸	۱۴۴.۵۵۶	۴۰۹.۹۲۰	سود عملیاتی
(۱.۹۳۲)	(۲.۲۱۸)	(۳.۹۶۱)	هزینه مالی
۶.۶۴۴	۵۹۹.۶۹۹	۱۰۰.۲۲۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۵.۹۷۰	۷۴۲.۰۳۷	۵۰۶.۱۸۱	سود قبل از مالیات
(۱۶.۶۶۸)	(۲۴.۹۷۸)	(۶۷.۲۶۴)	مالیات بر درآمد
۳۹.۳۰۲	۷۱۷.۰۵۹	۴۳۸.۹۱۷	سود خالص

۴-۱-۳- تغییرات حقوق مالکانه

تغییرات حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

تغییرات حقوق مالکانه				
شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴۷.۰۰۰	۴.۷۰۰	۱۳۲.۲۲۲	۱۸۳.۹۲۲
اصلاح اشتباهات	.	.	(۱۲.۰۴۳)	(۱۲.۰۴۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴۷.۰۰۰	۴.۷۰۰	۱۲۰.۱۷۹	۱۷۱.۸۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۸	.	.	۴۳.۶۳۹	۴۳.۶۳۹
اصلاح اشتباهات	.	.	(۴.۳۳۶)	(۴.۳۳۶)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸	.	.	۳۹.۳۰۲	۳۹.۳۰۲
سود سهام مصوب	.	.	(۴.۷۰۰)	(۴.۷۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۷.۰۰۰	۴.۷۰۰	۱۵۴.۷۸۱	۲۰۶.۴۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۹	.	.	۷۱۷.۰۶۰	۷۱۷.۰۶۰
سود سهام مصوب	.	.	(۴.۷۰۰)	(۴.۷۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۷.۰۰۰	۴.۷۰۰	۸۶۷.۱۴۱	۹۱۸.۸۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰	.	.	۴۳۸.۹۱۷	۴۳۸.۹۱۷
افزایش سرمایه	۵۳.۰۰۰	.	(۵۳.۰۰۰)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۵.۳۰۰	(۵.۳۰۰)	.
سود سهام مصوب	.	.	(۲۸۲.۰۰۰)	(۲۸۲.۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۹۶۵.۷۵۸	۱.۰۷۵.۷۵۸

۴-۱-۴ صورت جریان نقدی سه سال مالی اخیر

صورت جریان وجه نقد سه سال مالی اخیر شرکت (ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت جریان وجوه نقد
۴۴.۹۸۲	(۱۹۱.۶۳۳)	(۸.۲۰۸)	نقد حاصل از عملیات
(۱۳.۱۶۱)	(۱۳.۳۹۸)	(۳۰.۹۷۶)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>۳۱.۸۲۱</b>	<b>(۲۰۵.۰۳۱)</b>	<b>(۳۹.۱۸۴)</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی</b>
۰	۲۲.۳۲۰	۱۷.۲۲۹	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۸۱۵)	(۴۶.۵۹۸)	(۵۸.۴۲۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۶۴۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	(۲۳۴)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۶۵۴.۸۸۵	۱۴۳.۲۴۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	(۹۹)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۱۳۵.۵۷۰	۹۰.۱۰۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	(۴۲۹.۴۱۴)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳.۳۹۳	۸۵۰۱	۲.۸۴۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۳۲۰	۱۶۰	۵۶۸	دریافت‌های حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
<b>۲.۸۹۸</b>	<b>۳۴۵.۰۹۱</b>	<b>۱۹۶.۲۰۵</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>
<b>۳۴.۷۱۹</b>	<b>۱۴۰.۰۶۰</b>	<b>۱۵۷.۰۲۱</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی</b>
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۸۹.۶۷۱	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۳.۴۶۳)	(۴۰.۰۰۰)	(۹۹.۲۶۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات بانک‌ها
(۲.۷۰۵)	(۲.۲۱۸)	(۲.۷۳۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات بانک‌ها
۵.۸۷۰	۹.۷۷۳	۹۱.۶۵۶	دریافت نقدی از اشخاص وابسته
(۱۱.۷۴۵)	(۹۹.۰۰۰)	(۱۳۲.۷۶۱)	پرداخت نقدی به اشخاص وابسته
(۵.۲۶۰)	(۳.۸۲۲)	(۱۹۴.۴۰۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
<b>(۲۷.۲۰۳)</b>	<b>(۱۱۵.۲۶۷)</b>	<b>(۱۴۷.۸۴۰)</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت تأمین مالی</b>
۷.۴۱۷	۲۴.۷۹۴	۹.۱۸۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲.۷۴۱	۱۰.۱۵۸	۳۴.۹۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
<b>۱۰.۱۵۸</b>	<b>۳۴.۹۵۲</b>	<b>۴۴.۱۳۲</b>	<b>مانده موجودی نقد در پایان سال</b>

۴-۱-۵- نسبت‌های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	نسبت‌های سودآوری
%۲۸۴	%۹۸۵	%۴۱۵	نسبت جاری
%۳۴	%۱۰	%۲۳	نسبت بدهی
%۲۱	%۲۵	%۳۱	حاشیه سود ناخالص
%۱۱	%۱۸	%۲۴	حاشیه سود عملیاتی
%۹	%۸۸	%۲۶	حاشیه سود خالص
%۱۹	%۷۸	%۴۱	بازده حقوق صاحبان سهام
%۱۳	%۷۰	%۳۱	بازده دارایی‌ها

۴-۱-۶- تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز

جزئیات سرمایه در گردش مورد نیاز به شرح زیر می باشد:

سرمایه در گردش مورد نیاز (میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲
مواد	۳۵۶،۸۲۵	۴۴۷،۴۵۲
دستمزد	۹،۲۸۰	۱۱،۲۹۹
سربار	۳۳،۸۹۴	۴۱،۲۵۰
<b>جمع سرمایه در گردش مورد نیاز</b>	<b>۴۰۰،۰۰۰</b>	<b>۵۰۰،۰۰۰</b>

نحوه محاسبه سرمایه در گردش و مفروضات مبنای محاسبه آن در سال ۱۴۰۱ به شرح زیر است:

محاسبه سرمایه در گردش مورد نیاز سال ۱۴۰۱ (میلیون ریال)

شرح	مبلغ کل	ضریب	مبلغ مورد نیاز برای سرمایه در گردش
مواد مستقیم	۱،۲۸۹،۱۹۵	حدود سه ماه	۳۵۶،۸۲۵
دستمزد	۳۳،۵۳۰	حدود سه ماه	۹،۲۸۰
سربار	۱۲۲،۴۵۹	حدود سه ماه	۳۳،۸۹۴
<b>جمع</b>	<b>۱،۴۴۵،۱۸۵</b>		<b>۴۰۰،۰۰۰</b>

نحوه محاسبه سرمایه در گردش و مفروضات مبنای محاسبه آن در سال ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

محاسبه سرمایه در گردش مورد نیاز سال ۱۴۰۲ (میلیون ریال)

شرح	مبلغ کل	ضریب	مبلغ مورد نیاز برای سرمایه در گردش
مواد مستقیم	۱،۶۵۹،۸۲۰	حدود سه ماه	۴۴۷،۴۵۲
دستمزد	۴۱،۹۱۳	حدود سه ماه	۱۱،۲۹۹
سربار	۱۵۳،۰۱۶	حدود سه ماه	۴۱،۲۵۰
<b>جمع</b>	<b>۱،۸۵۴،۷۴۹</b>		<b>۵۰۰،۰۰۰</b>

۵- برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

در صورت عدم انجام افزایش سرمایه، شرکت برای تأمین وجوه مورد نیاز جهت تقسیم سود بین سهامداران، ناگزیر به تأمین مالی به مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ و ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ خواهد بود که هزینه مالی بیشتری را به شرکت تحمیل کرده و در نتیجه سودآوری شرکت را تحت تأثیر قرار خواهد داد.

## ۶- تغییرات ایجاد شده در اطلاعات شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

با توجه به اینکه گزارش توجیهی افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۳ به تصویب هیئت مدیره رسیده است، تا این تاریخ تغییراتی در فعالیت شرکت ایجاد نشده است

## ۷- چشم انداز شرکت و ریسک های مرتبط

**ریسک مالی:** در خصوص ریسک مالی می توان به اثرات ناشی از تغییر قیمت سهام، تغییر نرخ ارز، تغییر نرخ بهره بانکی و سایر مواردی که نقش منفی در جریان های نقدینگی ایفا می نمایند اشاره نمود. این شرکت در اوایل هر دوره قیمت فروش محصولات خود را با توجه به برنامه مصرف مواد اولیه تنظیم نموده و برای جلوگیری از ریسک، در مقاطع مختلف زمانی برای محصولات صنعتی و پودری خود با اثر دادن اتفاقات مهم پیش بینی نشده در برنامه مزبور مانند تغییر مواد اولیه در بازار به دلیل تغییر نرخ ارز و یا تحریم های بین المللی، آن ها را با قیمت اصلاحی به بازار عرضه می نماید.

از جمله مواردی که می تواند باعث ریسک در بازار شود فدا کردن کیفیت در مقابل سود اکتسابی می باشد. بدین لحاظ شرکت ریسک را به صفر رسانده و کیفیت بهتر را در دستور کار خود قرار داده است.

با توجه به نوسانات شدید در قیمت مواد اولیه در بازار، شرکت سعی کرده برای جلوگیری از ریسک پذیری بالا محصولات قابل فروش خود را در شرایط خاص و گاهی استثناء به صورت نسی فروشی با تأخیر زمانی یک ماه تا دو ماه به بازار عرضه نماید.

**ریسک اعتباری:** شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد 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.

**ریسک نقدینگی:** شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

## ۸- مشخصات مشاور

شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی تأمین مالی و انتشار سهام خود از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	محل فعالیت	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه نوین	سهامی عام	تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه	تهران، بلوار نلسون ماندلا، بلوار گل آذین، پلاک ۲۳، طبقه پنجم	۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰ ۲۲۰۳۰۳۴۴

**۸-۱-۱- حدود مسئولیت مشاور شرکت بر اساس قرارداد منعقدہ**

- ۱- ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات افزایش سرمایه و تکالیف قانونی ناشر،
- ۲- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- ۳- تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه ناشر توسط مشاور و اخذ تأییدیه ناشر،
- ۴- اخذ تأییدیه حسابرس در خصوص گزارش توجیهی،
- ۵- اخذ مجوز افزایش سرمایه از سازمان بورس و اوراق بهادار.

**۹- سایر اطلاعات با اهمیت در تصمیم‌گیری استفاده‌کنندگان با توجه به افزایش سرمایه**

شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین (سهامی عام) متعهد می‌گردد که در زمان بررسی درخواست ارائه شده، کلیه اطلاعات با اهمیت مؤثر بر تصمیم‌گیری سرمایه‌گذاران را از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار به سرمایه‌گذاران اطلاع دهد.