

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده - تعدیلی سال مالی ۱۳۹۴
به هیئت مدیره شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

شماره : ۸۰/در/گ م تاریخ : ۱۳۹۴/۰۸/۱۸ پیوست :

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده - تعدیلی
به هیأت مدیره شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

۱) صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسي "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.

۲) براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. بعلاوه به نظر این مؤسسه، صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی مزبور، بر اساس مفروضات و به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۳) بشرح یادداشت های توضیحی ۴ و ۵ صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی، فروش و بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت در بودجه تعدیلی ۱۳۹۴ بر اساس برنامه کلان تولید خودرو کشور (اعلام شده توسط شرکت های خودرو ساز) و بر مبنای قراردادهای منعقد، تفاهم نامه ها و با نرخ های مصوب کمیسیون فروش و یا توافق شده با مشتریان به روال سنوات قبل به ترتیب به مبلغ ۲۲۱۰ و ۲۱۴۶ میلیارد ریال برآورد گردیده است. در محاسبه بهای تمام شده تولیدات، مواد بر اساس مقادیر مورد نیاز و به نرخهای پیش بینی شده در قراردادهای منعقد با شرکت ساپکو در سال جاری (هر کیلو گرم ورق ۲۳۰۰۰ ریال) در نظر گرفته شده است. ضمن آنکه بخشی از فروش به شرکت ساپکو به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال با فرض پذیرش ۲۵ درصد افزایش قیمت سهم سازنده به نرخ های مندرج در قرارداد های در جریان سال جاری از سوی شرکت مذکور صورت پذیرفته است.

۴) بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱۵ سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی، پیگیریهای شرکت درخصوص بخشودگی جرائم تاخیر تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق ذخیره ارزی (در سال ۱۳۹۱ اصل و فرع تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق مذکور با استفاده از بخشودگی جرائم وفق مصوبه اعتباری بانک عامل (تجارت) پرداخت و لحاظ بخشودگی مذکور به جرائم سهم دولت بدون اخذ موافقت آنها صورت گرفته است)، با عنایت به مکاتبات بانک عامل با واحد مورد گزارش به صورت دوره ای مبنی بر تعیین تکلیف جرائم سهم دولت، موضوع از سوی شرکت در دست پیگیری اعلام گردیده، ضمن آنکه نتایج حسابرسي بیمه ای عملکرد سنوات ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۰ شرکت از سوی سازمان تامین اجتماعی تا تاریخ تهیه این گزارش ابلاغ نگردیده است. پیامد های احتمالی ناشی از موارد فوق بر سود و زیان انباشته منوط به نتایج حاصل از پیگیریهای آتی از مراجع بانکی و سازمان تامین اجتماعی خواهد بود.

گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده - تعدیلی

به هیأت مدیره رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

۵) بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورتهای مالی، جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ سازمان امور مالیاتی طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۰۴۵۴ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی، از شرکت مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده، ضمن آنکه مالیات سال ۱۳۹۳ و سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت ها محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۶) 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 تفاوتهای حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۱۸ آبان ماه ۱۳۹۴

دایا رهیافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مرتضی حسگری

مرحوم حسن حسینی

(۸۳۱۲۴۴) (۰۵۳۷)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

شماره :
تاریخ :
پیوست :



به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می گردد، اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان پیش بینی شده به قرار زیر است :

شماره منحه

۲ -

صورت سود و زیان پیش بینی شده

یادداشت های توضیحی :

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

ب- مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده

ج- خلاصه اهم رويه های حسابداری

د- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت سود و زیان پیش بینی شده و سایر اطلاعات مالی

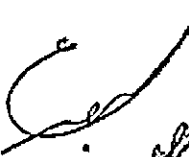
۳

۴

۴-۵

۶-۱۳

صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس و عضو هیات مدیره	شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) به نمایندگی غلامحسین زارع لژاد
	نایب رئیس و عضو هیات مدیره	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) به نمایندگی مجید یاقری خوزانی
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	شرکت آکروز خودرو خراسان (سهامی خاص) به نمایندگی غلامرضا جمالی
	عضو هیات مدیره	شرکت فولبندی قطعات محوری خراسان (سهامی خاص) به نمایندگی ناصر صمدزاده
	عضو هیات مدیره	شرکت کایل خودرو خراسان (سهامی خاص) به نمایندگی احد ضابط

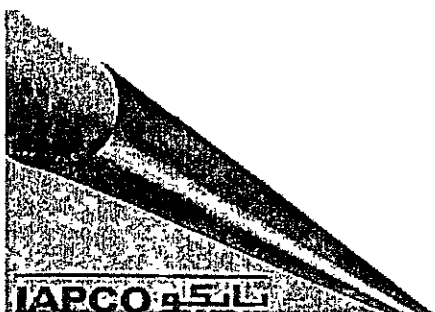


دفتر مرکزی : مشهد کیلومتر ۸ بزرگراه آسیایی

صندوق پستی : ۹۱۷۳۵/۱۳۱۱

تلفن : ۰۵۱۱-۶۵۱۶۰۰۱

نمابر : ۰۵۱۱-۶۵۱۶۰۲۱



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) -
صورت سود و زیان پیش بینی شده - تعدیلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

رینگ سازی مشهد نماد : خرینگ کد صنعت (ISIC): ۳۴۳۰۱۶ سرمایه ثبت شده : ۱۴۵.۷۰۵ میلیون
 پیش بینی تعدیلی سود (زیان) هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ سرمایه ثبت نشده : *

شرح	پیش بینی سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ تعدیلی	درصد نسبت به فروش	برآورد شش ماهه دوم دوره منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد نسبت به فروش	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد نسبت به فروش	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	درصد نسبت به فروش	دلایل تغییرات
فروش	۲,۲۱۰,۰۹۱	۱۰۰	۹۶۲,۰۴۲	۱۰۰	۱,۲۴۸,۰۴۹	۱۰۰	۲,۵۸۰,۶۶۹	۱۰۰	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲,۱۴۶,۱۴۲)	(۹۷)	(۹۴۷,۸۲۰)	(۹۹)	(۱,۱۹۸,۳۲۲)	(۹۶)	(۲,۴۸۵,۴۱۷)	(۹۶)	
سود ناخالص	۶۳,۹۴۹	۳	۱۴,۲۲۲	۱.۵	۴۹,۷۲۷	۴	۹۵,۲۵۱	۴	
هزینه های عمومی، اداری و فروش	(۵۷,۲۱۱)	(۳)	(۲۷,۷۹۷)	(۳)	(۲۹,۴۱۴)	(۲)	(۵۳,۲۳۷)	(۲)	
خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)	(۴۸,۷۰۱)	(۲)	(۷,۶۸۰)	(۱)	(۴۱,۰۲۱)	(۳)	(۱۲,۶۳۰)	(۰.۵)	
سود (زیان) عملیاتی	(۴۱,۹۶۳)	(۲)	(۲۱,۲۵۵)	(۲)	(۲۰,۷۰۷)	(۲)	۲۹,۳۸۴	۱	
هزینه های مالی	(۴۳,۰۱۹)	(۲)	(۲۹,۳۵۴)	(۲)	(۱۳,۶۶۵)	(۱۱)	(۵,۳۱۴)	(۰.۲)	
خالص درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)	۱,۵۳۷	۰	۳۳۰	۰	۱,۲۰۷	۰	۳,۱۰۰	۰	
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	(۸۳,۴۴۴)	(۴)	(۵۰,۲۷۹)	(۵)	(۳۳,۱۶۵)	(۳)	۲۷,۱۷۱	۱	
مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	(۸۳,۴۴۴)	(۴)	(۵۰,۲۷۹)	(۵)	(۳۳,۱۶۵)	(۳)	۲۷,۱۷۱	۱	
سود عملیاتی هر سهم	(۲۸۸)		(۱۴۶)		(۱۴۲)		۲۰۲		
سود (زیان) هر سهم قبل از کسر مالیات	(۵۷۳)		(۳۴۵)		(۲۲۸)		۱۸۶		
سود (زیان) هر سهم پس از کسر مالیات	(۵۷۳)		(۳۴۵)		(۲۲۸)		۱۸۶		
سرمایه	۱۴۵,۷۰۵		۱۴۵,۷۰۵		۱۴۵,۷۰۵		۱۴۵,۷۰۵		



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت رینگ سازی مشهد در تاریخ ۱۳۷۶/۵/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۲۲۱۰ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۹/۱۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت رینگ سازی مشهد جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام قطعات اتومبیل ایران می‌باشد.

مرکز اصلی و محل کارخانه شرکت واقع در مشهد، کیلومتر ۸ بزرگراه آسیایی می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، ایجاد، تاسیس، اداره و بهره برداری از کارخانجات و همچنین تولید، توزیع، فروش و واردات رینگ چرخ 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 جنبی آن و همچنین انجام کلیه امور تجاری، بازرگانی از قبیل خرید فروش، واردات، صادرات کالاها اعم از ماشین آلات، ابزار آلات، لوازم یدکی، مواد اولیه و ملزومات و قطعات یدکی اتومبیل توزیع و پخش آنها و همچنین موضوعاتی فرعی شامل: دایرکردن فروشگاه محصولات شرکت، اخذ نمایندگی شرکتها و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و اخذ تسهیلات از اشخاص و اعطای وام به آنها می‌باشد.

به موجب پروانه بهره برداری اصلاحی شماره ۲/۳۱۶۱۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۱۹ صادره توسط وزارت صنایع، بهره برداری از دو کارخانه رینگ سواری و سنگین با ظرفیتهای ذیل ادامه یافته است:

ظرفیت سالیانه	تعداد شیفت	
۴,۰۰۰,۰۰۰ حلقه	در ۳ شیفت	رینگ چرخ خودرو
۱۰,۰۰۰ تن	"	پرسکاری انواع فلزات
۴۰,۰۰۰ تن	"	رنگ کاری فلزات
۲,۰۰۰ تن	"	رام زیرموتور و مجموعه سازی رام

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۹۳	شش ماهه اول سال ۱۳۹۳	شش ماهه اول سال ۱۳۹۴	
۱۷۸	۱۸۱	۱۵۳	کارکنان دائم
۷۳۴	۷۴۷	۷۳۸	کارکنان قراردادی
۹۱۲	۹۲۸	۸۹۱	



۲- مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده

- ۲-۱- برنامه فروش جهت ۶ ماهه دوم بر اساس سهم از بازار شرکت در برنامه تولید خودروسازها و بازار یدک برآورد گردیده ، همچنین فروش به بازار یدک با افزایش ۱۸ درصدی نسبت به ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۴ برآورد گردیده است.
- ۲-۲- قیمت فروش محصولات جهت ۶ ماهه دوم بر اساس آخرین نرخ قراردادهای منعقد و جهت محصولات ساپکو و سازه گستر با افزایش ۲۵ درصد جهت سهم سازنده ، منظور شده است .
- ۲-۳- نرخ مواد مصرفی بر اساس نرخ واقعی آخرین خریده‌ها و نرخ روز بازار و جهت محصولات ساپکو با نرخ خرید مبلغ ۲۳۰۰۰ ریال، با اجرت برش آن جمعا بمبلغ ۲۴۰۰۰ در نظر گرفته شده است.
- ۲-۴- هزینه های دستمزد جهت ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۴ در سطح ۶ ماهه اول بدون در نظر گرفتن هزینه اضافه کار برآورد شده است.
- ۲-۵- هزینه های سربار جهت ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۴ در سطح ۶ ماهه اول و با تعدیل در تعداد تولید منظور گردیده است.
- ۲-۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی جهت ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۴ در سطح ۶ ماهه اول با پیش بینی کاهش تولید برآورد گردیده است.
- ۲-۷- هزینه های مالی بر اساس تسهیلات دریافتی در ۶ ماهه اول و پیش بینی اخذ تسهیلات در ۶ ماهه دوم جهت خرید مواد اولیه و سرمایه در گردش برآورد گردیده است.
- ۲-۸- تغییرات موجودیهای در جریان ساخت و کالای ساخته شده اول و پایان دوره صفر در نظر گرفته شده و آثار آن در مواد اولیه مصرفی منظور شده است .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودیهای مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل قیمت تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .
بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

مواد اولیه تولیدی	میانگین موزون سیار
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون سیار

۳-۲- سرمایه گذاریها

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت مشهود می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می شود.
هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی اولیه دارائی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارائيهای ثابت مشهود	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ ، ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشين آلات و تجهيزات	۴ ساله ، ۸ ساله ، ۱۰ ساله ، ۱۵ ساله ، ۱۲٪ ، ۱۰٪	خط مستقيم / نزولی
تاسيسات	۸ ساله ، ۱۵ ساله ، ۱۲٪ ، ۱۵٪	خط مستقيم / نزولی
پالتهای	۱۰ ساله	خط مستقيم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقيم
وسایل نقلیه	۲۵ ، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
قالبهای ترانسفر	۵ ساله	خط مستقيم
سایر قالبهای و ابزار فنی	در سال بهره برداری مستهلك می گردد	-----

۳-۳-۲-۱- برای دارائيهای ثابت مشهودی که در خلال ماه تحصيل و مورد بهره برداری قرار می گیرند ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد ، در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۵- گارانتی محصولات

شرکت محصولات تولیدی را عمدتاً برای مدت ۱۸ ماه گارانتی نموده و کلیه هزینه های مرتبط با گارانتی در زمان وقوع به حساب هزینه های سال مالی مربوطه منظور می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل احتساب به تحصيل "دارائيهای واجد شرایط" است.

۳-۷- تسعیر ارز

اقلام پولی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴- فروش خالص :

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته و قابل فروش به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد :

پیش بینی بودجه سال ۱۳۹۴		برآورد شش ماهه دوم ۱۳۹۴		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
تعدیلی				(حسابرسی شده)		(حسابرسی شده)			
واحد	نام محصول	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	واحد	نام محصول
سنجش									
	فروش داخلی								
حلقه	رینگ پیکان	۱۲۴,۶۴۶	۴۵,۴۴۰	۱۷,۱۱۵	۷۹,۶۴۶	۲۸,۳۲۵	۵۰۴,۹۵۲	میلیون ریال	۱۲۳,۱۹۰
حلقه	رینگ پژو ۴۰۵	۳۹۴,۸۷۵	۱۱۵,۹۹۸	۹۵,۱۵۹	۷۴,۸۷۵	۲۰,۸۳۹	۲۸۴,۴۹۳	میلیون ریال	۱۱۰,۹۱۶
حلقه	رینگ پژو ۲۰۶	۱۶۶,۹۷۱	۵۵,۲۰۳	۵۲,۹۳۷	۶,۹۷۱	۲,۲۶۶	۲۷,۴۹۸	میلیون ریال	۸,۹۴۳
عدد	مجموعه رینگ پژو ۴۰۵	۱,۰۷۹,۶۱۲	۱,۰۸۹,۹۹۷	۴۱۰,۰۰۰	۶۶۹,۶۱۲	۷۵۳,۷۹۷	۱,۲۳۸,۶۸۳	میلیون ریال	۱,۳۸۵,۵۹۳
حلقه	رینگ پراید	۱۱۲,۱۴۱	۲۵,۸۲۰	۱۳,۸۰۰	۵۲,۱۴۱	۱۲,۰۲۰	۹۲,۲۴۱	میلیون ریال	۲۵,۴۴۸
حلقه	رینگ مزدا	۵۵,۶۲۸	۱۹,۲۸۰	۸,۴۰۰	۳۱,۶۲۸	۱۰,۸۸۰	۳۳,۸۴۸	میلیون ریال	۱۱,۴۵۸
حلقه	رینگ سمند	۳۵۱,۰۵۱	۱۲۰,۳۳۷	۱۸۶,۰۰۰	۶۵,۸۴۳	۱۶۵,۰۵۱	۴۹۴,۶۷۷	میلیون ریال	۱۶۲,۳۶۸
عدد	رام زیر موتور پژو ۴۰۵	۸۳,۱۱۲	۶۷,۱۶۷	۵۳,۶۳۹	۶۵,۰۰۰	۱۳,۵۲۸	۴۸,۶۲۰	میلیون ریال	۳۶,۴۱۶
عدد	مجموعه رام زیرموتور پژو ۴۰۵	۱۰۶,۷۷۲	۳۷۶,۷۹۵	۴۲,۰۰۰	۱۲۹,۲۸۰	۲۲۷,۵۱۵	۹۸,۶۴۲	میلیون ریال	۳۸۹,۸۴۸
عدد	سینی محافظ زیر موتور پژو	۷۶,۱۶۸	۱۹,۹۵۵	۳۱,۵۰۰	۸,۵۸۴	۱۱,۳۷۰	۳۷,۶۰۴	میلیون ریال	۷۴,۹۱۳
حلقه	رینگ نیسان ۵/۵-۱۶	۹۹,۱۱۳	۷۶,۵۹۲	۶۸,۰۰۰	۵۳,۱۰۷	۲۳,۴۸۵	۱۲۱,۷۶۱	میلیون ریال	۸۹,۱۴۲
حلقه	رینگ ۵.۵-۱۶ NKR	۱,۵۳۶	۱,۶۹۰	-	-	۱,۵۳۶	۳,۷۴۴	میلیون ریال	۳,۶۸۸
حلقه	رینگ ۶-۱۶ NPR	۱۰,۴۵۳	۱۰,۹۱۲	۳,۶۶۰	۷,۰۹۳	۷,۳۹۶	۱۸,۳۴۱	میلیون ریال	۲۰,۳۹۴
حلقه	رینگ خاور ۶-۱۶	۱۳,۹۳۵	۱۶,۹۹۷	۷,۲۰۰	۸,۱۳۳	۸,۸۶۴	۲۲,۵۴۳	میلیون ریال	۲۷,۲۲۷
حلقه	رینگ تیوبلس ۶.۵/۱۷/۵	۸۲,۰۳۷	۷۵,۷۵۸	۷۴,۷۵۰	۶۸,۰۹۹	۷,۲۸۷	۷,۲۱۷	میلیون ریال	۸۰,۰۲۷
حلقه	رینگ تیوبلس ۱۵۶۶ و ۱۶۶۶	۴۰,۹۵۰	۵۹,۰۶۹	۲۲,۰۰۰	۳۱,۳۲۰	۱۸,۹۵۰	۵۰,۰۸۷	میلیون ریال	۹۱,۵۱۴
حلقه	رینگ تیوبلس ۱۵۹۰ و ۱۵۹۲	۱۰,۶۵۶	۱۶,۲۱۲	۸,۷۵۶	۱۲,۹۲۳	۱,۹۰۰	۳,۲۸۸	میلیون ریال	-
حلقه	سایر رینگها	۱۴,۱۳۷	۶,۰۵۹	۸,۸۸۰	۳,۹۷۴	۵,۲۵۷	۱۷,۷۴۴	میلیون ریال	۷,۲۲۰
عدد	محصولات متفرقه	۵۴,۰۶۹	۹۵۳	-	۵۴,۰۶۹	۹۵۳	۹۲,۰۷۰	میلیون ریال	-
کیلو	فروش ورق	۳۴۲,۰۰۰	۸,۹۶۱	-	-	۸,۹۶۱	-	میلیون ریال	-
	جمع فروش داخلی	۲,۲۰۹,۲۰۷	۹۶۲,۰۴۲	۱,۲۴۷,۱۶۵	۲,۵۷۸,۵۰۳				
	فروش خارجی								
حلقه	رینگ تیوبلس ۱۵۶۶ و ۱۵۳۹	۲۰۰	۳۵۱	-	-	۲۰۰	۲۶۸	میلیون ریال	۴۳۱
حلقه	رینگ داماس	-	-	-	-	-	۴,۵۲۷	میلیون ریال	۱,۱۰۸
حلقه	رینگ پراید	۱,۳۴۷	۳۵۶	-	۱,۳۴۷	۳۵۶	۱,۲۰۰	میلیون ریال	۲۸۴
حلقه	رینگ لادا	-	-	-	-	-	۶۴۸	میلیون ریال	۱۵۳
حلقه	رینگ سمند و پژو ۴۰۵	۶۳۹	۱۷۶	-	۶۳۹	۱۷۶	۸۰۰	میلیون ریال	۱۸۹
	جمع فروش صادراتی	۸۸۴	-	۸۸۴	۲,۵۸۰,۶۶۹				
	جمع فروش	۲,۲۱۰,۰۹۱	۹۶۲,۰۴۲	۱,۲۴۸,۰۴۹	۲,۵۸۰,۶۶۹				

۱-۳- برآورد فروش سهم تولید خودروسازها و بر اساس ظرفیت تولیدی کارخانه پیش بینی شده، ضمن آنکه در ارتباط با بخشی از فروشهای ساپکو ۲۵ درصد سهم سازنده افزایش نرخ در نظر گرفته شده است.

مبالغ به میلیون ریال

۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرح	پیش بینی سال ۹۴	برآورد ۶ ماهه دوم سال ۹۴	واقعی ۶ ماهه اول سال ۹۴ (حسابرسی شده)	عملکرد واقعی سال ۹۳ (حسابرسی شده)
مواد مستقیم مصرفی	۱,۹۱۱,۹۵۸	۷۹۲,۲۷۶	۱,۱۱۹,۶۸۲	۲,۲۵۸,۸۴۲
دستمزد مستقیم	۱۴۶,۵۲۵	۶۳,۰۳۵	۸۳,۵۰۰	۱۳۷,۱۰۲
سرپار تولید	۲۷۱,۵۵۶	۱۲۴,۱۳۳	۱۴۷,۴۲۳	۲۳۳,۰۶۰
هزینه های جذب نشده در تولید	(۵۴,۷۹۳)	(۹,۶۸۰)	(۴۵,۱۱۳)	(۱۹,۱۲۱)
ضایعات عادی	(۴۶,۹۷۸)	(۲۱,۹۴۴)	(۲۵,۰۳۴)	(۶۹,۱۱۶)
جمع هزینه های تولید	۲,۲۲۸,۲۷۷	۹۴۷,۸۲۰	۱,۲۸۰,۴۵۸	۲,۵۴۰,۷۶۸
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۵۳,۵۷۶)	۰	(۵۳,۵۷۶)	(۹۷,۱۸۲)
تعدیل موجودی اول دوره	۰	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲,۱۷۴,۷۰۲	۹۴۷,۸۲۰	۱,۲۲۶,۸۸۲	۲,۴۴۳,۵۸۶
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۳۶,۱۵۳)	۰	(۳۶,۱۵۳)	(۱۰۰,۵۹۰)
تعدیل موجودی اول دوره	۱۵۰	۰	۱۵۰	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۱۳۸,۶۹۹	۹۴۷,۸۲۰	۱,۱۹۰,۸۷۹	۲,۴۴۳,۵۲۷
بهای تمام شده سایر اقلام فروش رفته - ورق	۷,۴۴۳	۰	۷,۴۴۳	۵۱,۸۹۰
	۲,۱۴۶,۱۴۲	۹۴۷,۸۲۰	۱,۱۹۸,۳۲۲	۲,۴۸۵,۴۱۷



شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۵- جدول مقداری و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه بشرح ذیل می باشد :

موجودی اول دوره :

شرح	واحد	پیش بینی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پیش بینی شش ماهه دوم سال ۱۳۹۴	عملکرد واقعی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
انواع ورق و پروفیل	کیلو/شاخه	۲۳۵,۳۷۶	۲۱۱,۹۵۲	۲۳۵,۳۷۶	۲۶۰,۴۳۴
رنگ و مواد شیمیایی	کیلو/لیتر	۹۵۹	۱,۶۴۶	۹۵۹	۱,۰۴۲
جانبی تولید	عدد	۵,۹۴۶	۱,۲۹۹	۵,۹۴۶	۶,۴۶۰
پیچ و مهره	عدد	۱۴۷	۵۳	۱۴۷	۵۵
جمع		۲۴۲,۴۲۸	۲۱۴,۹۵۱	۲۴۲,۴۲۸	۲۶۷,۹۹۱

خرید طی دوره :

شرح	واحد	پیش بینی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پیش بینی شش ماهه دوم سال ۱۳۹۴	عملکرد واقعی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
انواع ورق و پروفیل	کیلو/شاخه	۷۰۳,۱۲۳	۳۵۲,۶۳۰	۳۵۰,۴۹۳	۷۷۹,۳۲۷
رنگ و مواد شیمیایی	کیلو/لیتر	۲۸,۲۱۸	۱۳,۷۶۹	۱۴,۴۴۹	۳۱,۱۶۹
جانبی تولید	عدد	۱,۱۷۱,۴۴۳	۴۴۵,۸۶۳	۷۲۵,۵۷۹	۱,۴۱۹,۷۶۵
پیچ و مهره	عدد	۳,۱۹۵	۱,۵۱۲	۱,۶۸۴	۳,۰۱۹
جمع		۱,۹۰۵,۹۷۹	۸۱۳,۷۷۴	۱,۰۹۲,۲۰۵	۲,۲۳۳,۲۸۰

مصرف طی دوره :

شرح	واحد	پیش بینی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پیش بینی شش ماهه دوم سال ۱۳۹۴	عملکرد واقعی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
انواع ورق و پروفیل	کیلو/شاخه	۷۰۵,۳۵۱	۳۳۱,۴۳۵	۳۷۳,۹۱۷	۸۰۴,۳۸۴
رنگ و مواد شیمیایی	کیلو/لیتر	۲۷,۳۶۶	۱۳,۶۰۴	۱۳,۷۶۲	۳۱,۲۵۲
جانبی تولید	عدد	۱,۱۷۵,۹۵۹	۴۴۵,۷۳۳	۷۳۰,۲۲۶	۱,۴۲۰,۲۷۹
پیچ و مهره	عدد	۳,۲۸۲	۱,۵۰۴	۱,۷۷۸	۲,۹۲۷
جمع		۱,۹۱۱,۹۵۸	۷۹۲,۲۷۶	۱,۱۱۹,۶۸۲	۲,۲۵۸,۸۴۲

۱-۵-۱- مقادیر مواد اولیه بدلیل تفاوت در معیار سنجش آنها و قابل جمع نبودن در جداول فوق درج نشده است.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۵- منابع تامین مواد اولیه به شرح زیر است :

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
درصد نسبت به	مبلغ	درصد نسبت به	مبلغ	منابع تامین
کل مواد اولیه	میلیون ریال	کل مواد اولیه	میلیون ریال	مواد اولیه :
۹۹.۳٪	۱,۸۹۳,۱۵۴	۹۸.۴٪	۲,۱۹۷,۲۲۵	داخلی
۰.۷٪	۱۲,۸۲۵	۱.۶٪	۳۶,۰۵۵	خارجی
	۱,۹۰۵,۹۷۹		۲,۲۳۳,۲۸۰	

۳-۵- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر در ظرفیت پیش بینی شده سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است : (مبالغ میلیون ریال)

شرح هزینه ها	پیش بینی سال ۱۳۹۴	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی متغیر (درصد)	واقعی دوره منتهی ثابت (درصد)
مواد مستقیم	۱,۸۰۴,۰۲۷	۲,۱۳۳,۶۹۰	۱۰۰	۰
دستمزد مستقیم	۱۱۲,۷۳۶	۱۲۳,۰۷۸	۱۵	۸۵
سربار	۲۲۹,۳۷۹	۲۲۸,۶۴۹	۳۸	۶۲
جمع	۲,۱۴۶,۱۴۲	۲,۴۸۵,۴۱۷		

۴-۵- مقایسه ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و تولید پیش بینی شده سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است :

محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید پیش بینی شده (تعدیلی) ۱۳۹۴	تولید واقعی ۱۳۹۳
انواع رینگ سواری	حلقه	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۰۴۷	۲,۸۷۳,۲۴۰
انواع رینگ سنگین	حلقه	۳۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰	۱۳۸,۸۸۰	۱۶۰,۳۰۰
انواع رینگ تیوبلس	حلقه	۱۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۵۷,۰۳۵
رام زیر موتور	عدد	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۸۹,۸۸۴	۱۴۷,۹۸۶



شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	پیش بینی تعدیلی		برآورد شش ماهه		واقعی شش ماهه		واقعی	
	سال ۱۳۹۴		دوم سال ۹۴		اول سال ۹۴		سال ۱۳۹۳	
	دستمزد	سربار	دستمزد	سربار	دستمزد	سربار	دستمزد	سربار
دستمزد	۶۶,۴۰۱	۷۱,۴۲۴	۳۲,۷۵۶	۲۵,۹۳۹	۲۳,۶۴۵	۲۵,۴۸۵	۶۰,۴۶۳	۵۱,۹۹۲
اضافه کاری	۸,۰۳۳	۱۰,۷۴۰	۸۶۱	۱,۱۵۱	۷,۱۷۳	۹,۵۸۹	۱۴,۴۵۵	۱۰,۷۱۴
حق بیمه سهم کارفرما	۱۵,۹۸۶	۱۷,۶۵۹	۵,۹۹۷	۷,۳۸۸	۹,۹۸۹	۱۰,۲۷۱	۱۷,۴۸۴	۱۴,۲۹۹
بازخرید خدمت کارگران	۱۴,۹۰۲	۱۸,۳۳۱	۱,۸۴۸	۲,۳۸۵	۱۳,۰۵۴	۱۵,۹۴۶	۱۲,۵۱۰	۱۸,۶۹۷
عیدی و پاداش سالانه	۱۱,۵۷۹	۱۰,۰۷۷	۶,۵۴۷	۴,۹۷۹	۵,۰۳۲	۵,۰۹۸	۹,۲۳۷	۷,۲۵۵
هزینه بن کارگران	۷,۱۷۵	۶,۶۴۰	۳,۵۸۹	۳,۳۱۸	۳,۵۸۶	۳,۳۲۲	۵,۷۸۷	۴,۱۸۵
پاداش طرح آکورد	۵,۳۶۷	۴,۵۰۱	۳,۰۴۵	۲,۵۴۸	۲,۳۲۲	۱,۹۵۲	۲,۷۸۳	۲,۱۸۴
سایر مزایا	۱۷,۰۹۱	۱۵,۵۷۰	۸,۳۹۲	۶,۹۲۷	۸,۶۹۹	۸,۶۴۳	۱۴,۳۸۲	۱۲,۳۸۶
هزینه مواد غیرمستقیم تولیدی	۰	۵,۱۹۵	۰	۲,۳۴۷	۰	۲,۸۴۷	۰	۵,۴۶۷
تعمیر و نگهداری دارائیها	۰	۱۹,۳۵۰	۰	۹,۶۷۵	۰	۹,۶۷۵	۰	۱۲,۴۷۴
کمکهای غیرنقدی به پرسنل	۰	۹,۸۳۷	۰	۴,۹۱۸	۰	۴,۹۱۸	۰	۹,۵۷۳
مواد، ابزار و لوازم مصرفی	۰	۳۸۷	۰	۱۹۴	۰	۱۹۴	۰	۱,۱۸۰
استهلاک دارائیها	۰	۲۶,۰۳۰	۰	۱۳,۰۱۵	۰	۱۳,۰۱۵	۰	۲۸,۳۹۸
هزینه غذای مصرفی کارکنان	۰	۴,۳۱۱	۰	۴۲۰	۰	۳,۸۹۱	۰	۷,۹۴۲
برق مصرفی	۰	۱۰,۶۹۴	۰	۵,۳۴۷	۰	۵,۳۴۷	۰	۷,۸۱۳
ایاب و ذهاب	۰	۱۰,۲۶۶	۰	۵,۱۳۳	۰	۵,۱۳۳	۰	۷,۸۱۶
پوشاک، بهداشت و لوازم ایمنی	۰	۴,۰۰۵	۰	۲,۰۰۲	۰	۲,۰۰۲	۰	۳,۷۸۶
هزینه اجاره ساختمانها	۰	۱۰,۱۷۴	۰	۷,۵۴۰	۰	۲,۶۳۴	۰	۴,۱۰۳
سوخت حرارتی و گاز مصرفی	۰	۳,۱۹۶	۰	۲,۶۳۴	۰	۵۶۱	۰	۲,۶۶۳
هزینه بارگیری، تخلیه و حمل و نقل	۰	۷,۴۴۷	۰	۳,۷۲۴	۰	۳,۷۲۴	۰	۶,۴۳۰
کمک و هدایا، مساعدت و مددکاری	۰	۱,۳۴۷	۰	۶۷۳	۰	۶۷۳	۰	۱,۶۰۶
سایر هزینه ها	۰	۸,۷۶۴	۰	۴,۳۸۲	۰	۴,۳۸۲	۰	۶,۲۳۷
هزینه های بسته بندی	۰	۸,۴۰۹	۰	۳,۸۹۰	۰	۴,۵۱۹	۰	۱۳,۰۷۲
کسر میشود: هزینه های مصرفی غیراز تولید	۰	(۱۲,۷۹۸)	۰	(۶,۳۹۹)	۰	(۶,۳۹۹)	۰	(۷,۲۱۳)
جمع	۱۴۶,۵۳۵	۲۷۱,۵۵۶	۶۳,۰۳۵	۱۲۴,۱۳۳	۸۳,۵۰۰	۱۴۷,۴۲۳	۱۳۷,۱۰۲	۲۳۳,۰۶۰



شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مبالغ به میلیون ریال

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرح	پیش بینی تعدیلی		بر آورد شش ماهه		واقعی شش ماهه		واقعی	
	سال ۱۳۹۴		دوم سال ۹۴		اول سال ۹۴		سال ۱۳۹۳	
حقوق و مزایا	۱۵,۱۷۸	۷,۷۹۷	۷,۳۸۰	۱۱,۸۶۰				
حق بیمه سهم کارفرما	۲,۹۲۱	۱,۴۱۱	۱,۵۱۰	۲,۱۱۲				
عیدی و پاداش و پاداش طرح اکورد	۱,۹۶۳	۱,۰۲۷	۹۳۷	۲,۱۵۰				
هزینه سنوات خدمت کارکنان	۳,۹۱۱	۴۲۰	۳,۴۹۱	۲,۲۲۸				
کمک و مساعدت و هدایا	۵۹	۳۰	۳۰	۲۱۱				
کمکهای غیرنقدی	۷۵۵	۵۰۰	۲۵۵	۶۰۵				
هزینه های ورزشی	۱۷	۱۰	۷	۷۶				
هزینه حمل کالا جهت مشتریان (محصولات)	۱۱,۱۸۷	۵,۱۲۷	۶,۰۵۹	۱۶,۹۲۶				
استهلاک اثاثیه و لوازم	۲۰۷	۱۰۳	۱۰۳	۲۱۱				
سهم دریافتی از مراکز خدماتی و اداری , فروش	۱۲,۰۳۹	۶,۰۲۰	۶,۰۲۰	۷,۲۱۳				
هزینه غذای مصرفی کارکنان	۶۸	۳۰	۲۸	۳۳				
ملزومات و نوشت افزار	۱۴۹	۷۵	۷۵	۱۳۲				
هزینه های حسابرسی	۵۱۰	۴۵۰	۶۰	۱,۲۱۷				
هزینه سفرو فوق العاده ماموریت	۱,۰۶۴	۵۰۰	۵۶۴	۱۷۸				
هزینه آموزش	۱۱۸	۶۰	۵۸	۱۱۹				
هزینه ارشاد و تبلیغات	۵۶۵	۲۸۲	۲۸۲	۳۹۱				
هزینه های پذیرایی و میهمانی	۷۱۹	۳۵۰	۳۶۹	۴۷۹				
حق الزحمه خدمات مشاوره ای	۲۰۷	۱۰۳	۱۰۳	۴۹۵				
هزینه تعمیر و نگهداری دارائیها	۷۵۹	۳۷۹	۳۷۹	۲۶۳				
هزینه های پزشکی و درمانی	۶۷۲	۳۰۰	۳۷۲	۲۱۱				
هزینه های گارانتی و خدمات پس از فروش محصولات	۲,۰۸۳	۱,۷۹۱	۲۹۱	۱,۹۷۹				
سایر	۲,۰۶۱	۱,۰۳۱	۱,۰۳۱	۴,۱۴۸				
جمع	۵۷,۲۱۱	۲۷,۷۹۷	۲۹,۴۱۴	۵۳,۲۲۷				



شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان بیش بینی شده تعدیلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرح	پیش بینی سال ۹۴	برآورد شش ماهه دوم سال ۹۴	واقعی شش ماهه اول سال ۹۴	واقعی سال ۱۳۹۳
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۵۲,۸۴۸	۲۳,۹۴۴	۲۸,۹۰۴	۷۴,۸۰۵
درآمد حاصل فروش خدمات	۵۰	۰	۵۰	۱۳۸
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۷۱	۰	۱۷۱	۶۶۳
جمع سایر درآمدهای عملیاتی	۵۳,۰۷۰	۲۳,۹۴۴	۲۹,۱۲۶	۷۵,۶۰۷
هزینه های جذب نشده در تولید	(۵۴,۷۹۳)	(۹,۶۸۰)	(۴۵,۱۱۳)	(۱۹,۱۲۱)
هزینه ضایعات عادی تولید	(۴۶,۹۷۸)	(۲۱,۹۴۴)	(۲۵,۰۳۲)	(۶۹,۱۱۶)
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	۰	۰
جمع سایر هزینه های عملیاتی	(۱۰۱,۷۷۱)	(۳۱,۶۲۴)	(۷۰,۱۴۷)	(۸۸,۲۳۷)
خالص جمع کل سایر درآمدها (هزینه ها)	(۴۸,۷۰۲)	(۷,۶۸۰)	(۴۱,۰۲۱)	(۱۲,۶۳۰)

مبالغ به میلیون ریال

جدول ۹ - هزینه های مالی

شرح	پیش بینی سال ۹۴	برآورد شش ماهه دوم سال ۹۴	واقعی شش ماهه اول سال ۹۴	واقعی سال ۱۳۹۳
هزینه تمپر و اوراق بهادار	۹۷۱	۳۰۰	۶۷۱	۶۲۴
هزینه کارمزد بانکی	۳۰۰	۳۰۰	۰	۰
سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی	۳۷,۳۶۸	۲۵,۱۳۴	۱۲,۲۳۳	۴,۳۰۵
جریمه تاخیر تسهیلات مالی دریافتی و سایر	۱,۴۵۶	۱,۴۵۶	۰	۰
هزینه های کارشناسی	۴۳۰	۴۳۰	۰	۰
سایر هزینه های مالی	۲,۴۹۴	۱,۷۳۳	۷۶۰	۲۸۵
جمع	۴۳,۰۱۹	۲۹,۳۵۴	۱۳,۶۶۵	۵,۳۱۴

۱۰- ترکیب و درصد سرمایه گذاریهای عمده در سایر شرکتها به شرح زیر است:
 شرکت فاقد سرمایه گذاری بلند مدت بوده و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت آن محدود به سپرده های بانکی می باشد.

۱۱- حقوق صاحبان سهام با توجه به صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

شرح	مبلغ-میلیون ریال
سرمایه	۱۴۵,۷۰۵
اندوخته قانونی	۱۴,۵۷۰
سود (زیان) انباشته	(۸,۸۶۱)
جمع	۱۵۱,۴۱۴



شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- مالیات عملکرد

وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است :

(میلیون ریال)

سال مالی	سود(زیان) (برآزی)	درآمد مشمول	مالیات ابرازی	مالیات تشخیص	مالیات قطعی	مالیات تادیه شده	ذخیره
۱۳۹۰	۴۲,۴۳۰	۴۲,۴۸۲	۰	۱۰,۶۲۰	۹,۴۲۵	۰	۱۳,۰۹۷
۱۳۹۱	۱,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۹۷
۱۳۹۲	۱۵,۴۰۹	۰	۰	۱۰,۴۵۴	۰	۰	۱۳,۰۹۷
۱۳۹۳	۲۷,۱۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۹۷
شش ماهه اول ۱۳۹۴	(۲۳,۱۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۹۷

۱۲-۱- مطابق برگ تشخیص صادره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ مبلغ ۹,۴۲۵ میلیون ریال ابلاغ شده است که شرکت اعتراض خود را در قالب ماده ۲۳۸ ق.م.م به سازمان امور مالیاتی منعکس نموده، همچنین بابت سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۰,۴۵۳ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی برگ تشخیص صادر شده که موضوع در دست اقدام می باشد.

۱۳- پیشنهادات آتی هیئت مدیره :

پیش بینی افزایش سرمایه :

طرح توجیحی افزایش سرمایه تهیه گردیده و در مرحله اخذ مجوز از شرکت ایران خودرو می باشد که پس از موافقت ، نسبت به اجرایی کردن آن اقدام می گردد، لذا اعمال آثار آن در این پیش بینی ها موضوعیت ندارد.

۱۴- تعداد سهام :

آخرین ترکیب صاحبان سهام به شرح زیر است :

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)	۹۱,۷۰۲,۳۲۹	۶۲.۹۴
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)	۲۱,۸۵۱,۹۱۸	۱۵.۰۰
شرکت بیمه معلم	۲,۱۹۴,۸۷۹	۱.۵۱
شرکت آگروز خودرو خراسان (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۶۹
شرکت قطعات محوری خراسان (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۶۹
شرکت کابل خودرو سبزوار (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۶۹
سایر سهامداران	۲۹,۹۵۲,۸۷۴	۲۰.۵۶
جمع	۱۴۵,۷۰۵,۰۰۰	۱۰۰

۱۵ - تعهدات و بدهیهای احتمالی :

۱۵-۱- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از تکمیل داراییهای ثابت در جریان ساخت می باشد .

۱۵-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه بجز موارد ذیل فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ میباشد.

الف) شرکت در سال ۱۳۹۱ ضمن بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات ارزی دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی، مفاد مصوبه اعتباری بانک عامل (تجارت) در خصوص بخشودگی جرائم بانک مذکور را به جرائم سهم دولت نیز تسری داده و با استناد بخشنامه شماره ۹۱/۳۱۰۶۳۲ مورخ ۹۱/۱۱/۱۸ بانک مرکزی اقدام به پرداخت اصل و فرع تسهیلات صندوق ذخیره ارزی به مبلغ ۸,۳۲۵,۴۷۷ ریورو به منظور استفاده از بخشودگی جرائم سهم دولت نموده است. با عنایت به بخشودگی جرائم سهم بانک عامل، بخشودگی جرائم سهم دولت (به مبلغ ۱,۶۷۷,۱۵۲ ریورو) تعیین و تکلیف آن از سوی بانک عامل (از جمله نامه مورخ ۹۴/۰۵/۲۷) درخواست گردیده که موضوع در هیات مدیره شرکت مطرح و مدیریت شرکت با اعتقاد به پذیرش جرائم تاخیر از سوی بانک مرکزی ذخیره ای در حسابها پیش بینی ننموده و پیگیری موضوع را تا حصول نتیجه لازم مصوب نموده است.

ب) وفق حسابرسی بیمه ای انجام شده شرکت برای سنوات ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۰ ، لیکن تاکنون نتیجه بدهی شرکت در این ارتباط از سوی آن سازمان اعلام نشده است.

