

پیوست :

تاریخ : ۱۳۹۴/۱۱/۱۰

شماره : ۱۴۱/در/گ م

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 ۹ 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 حسابرسی "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 مبالغ ۲۵۸۶ و ۲۵۲۷ میلیارد ریال برآورد گردیده 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 بانک (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 و پیگیری های انجام شده از سوی شرکت بدهی ارزی مذکور به مبلغ ۷۹۳۲۱۱ یورو کاهش یافته، لیکن اخذ بخشودگی کل مبلغ مذکور از سوی هیأت مدیره شرکت در دست پیگیری اعلام شده است، ضمن آنکه نتایج حسابرسی بیمه ای عملکرد سنوات ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۰ شرکت از سوی سازمان تامین اجتماعی تا تاریخ این گزارش ابلاغ نگردیده است.

۵) بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲ سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی، جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ سازمان امور مالیاتی طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۰۴۵۴ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی، از شرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده، ضمن آنکه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ 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.

دایا رهیافت

بتاریخ : ۵ بهمن ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد حسینی

(۸۳۱۲۴۴)

مرتضی عسگری

(۸۱۱۸۳۷)

شماره:
تاریخ: ۹۴/۱۱/۱
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 ۱۳۹۴ تقدیم می گردد ، اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان پیش بینی شده

یادداشت های توضیحی :

۳

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۴

ب- مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده

۴-۵

ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۶-۱۳

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره



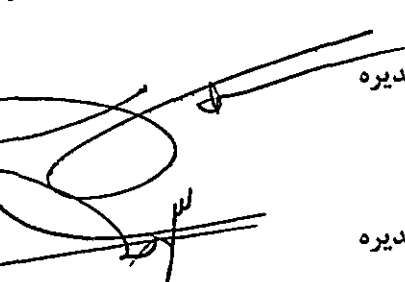
رئیس و عضو هیئت مدیره

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
به نمایندگی غلامحسین زارع نژاد



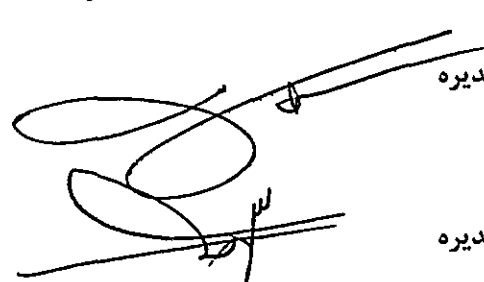
نایب رئیس و عضو هیئت مدیره

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
به نمایندگی مجید باقری خوزانی



مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

شرکت آگروز خودرو خراسان (سهامی خاص)
به نمایندگی غلامرضا جمالی



عضو هیئت مدیره

شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان (سهامی خاص)
به نمایندگی محمد حسین قدمیاری



عضو هیئت مدیره

شرکت کابل خودرو خراسان (سهامی خاص)
به نمایندگی احد ضابط



دفتر مرکزی: مشهد ، کیلومتر ۸ بزرگراه آسیایی

صندوق پستی: ۹۱۷۳۵/۱۳۱۱
تلفن: ۰۵۱ - ۳۶۵۱۶۰۰۱
نمبر: ۰۵۱ - ۳۶۵۱۶۰۲۱

www.mwmco.com
info@mwmco.com



شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)
صورت سودوزیان 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: ۱۴۵۰۷۰۵ میلیون
 پیش بینی تعدیلی درآمد 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 سه ماهه آخر دوره منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد نسبت به فروش	دوره واقعی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)	درصد نسبت به فروش	پیش بینی سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ تعدیلی	درصد نسبت به فروش	دلایل تغییرات
فروش	۲,۵۸۶,۳۹۱	۱۰۰	۷۹۹,۸۶۵	۱۰۰	۱,۷۸۶,۵۲۶	۱۰۰	۲,۲۱۰,۰۹۱	۱۰۰	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲,۵۲۷,۴۵۶)	(۹۸)	(۷۸۵,۴۳۹)	(۹۸)	(۱,۷۴۲,۰۱۷)	(۹۸)	(۲,۱۴۶,۱۴۲)	(۹۸)	(۹۷)
سود ناخالص	۵۸,۹۳۵	۲	۱۴,۴۲۵	۱.۸	۴۴,۵۰۹	۲	۶۳,۹۴۹	۳	
هزینه های عمومی، اداری و فروش	(۵۳,۴۶۶)	(۲)	(۱۱,۶۹۵)	(۱)	(۴۱,۷۷۱)	(۲)	(۵۷,۲۱۱)	(۳)	
خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)	(۸۹,۷۶۸)	(۳)	(۲۱,۶۴۹)	(۳)	(۶۸,۱۱۹)	(۴)	(۴۸,۷۰۱)	(۲.۲)	
هزینه های مالی	(۴۱,۳۶۱)	(۲)	(۱۸,۳۹۱)	(۲)	(۲۲,۹۷۰)	(۱)	(۴۳,۰۱۹)	(۱.۹)	
خالص درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)	۲,۵۴۸	۰	۱۵۰	۰	۲,۳۹۸	۰	۱,۵۳۷	۰	
مالیات	(۱۲۳,۱۱۳)	(۵)	(۳۷,۱۶۰)	(۵)	(۸۵,۹۵۲)	(۵)	(۸۳,۴۴۴)	(۴)	
مالیات	۱۲								
مالیات	(۱۲۳,۱۱۳)	(۵)	(۳۷,۱۶۰)	(۵)	(۸۵,۹۵۲)	(۵)	(۸۳,۴۴۴)	(۴)	
هزینه های عملیاتی هر سهم	(۵۷۹)		(۱۳۰)		(۴۴۹)		(۲۸۸)		
هزینه های عملیاتی هر سهم قبل از کسر مالیات	(۸۴۵)		(۲۵۵)		(۵۹۰)		(۵۷۳)		
هزینه های عملیاتی هر سهم پس از کسر مالیات	(۸۴۵)		(۲۵۵)		(۵۹۰)		(۵۷۳)		
سرمایه	۱۴۵,۷۰۵	۱۴	۱۴۵,۷۰۵		۱۴۵,۷۰۵		۱۴۵,۷۰۵		

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت رنگ 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 رنگ 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 رنگ 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 می باشد.

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

ظرفیت سالیانه	تعداد شیفت	
۴,۰۰۰,۰۰۰ حلقه	در ۳ شیفت	رنگ 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	نه ماهه سال ۱۳۹۳	نه ماهه سال ۱۳۹۴	
۱۷۸	۱۷۵	۱۴۹	کارکنان دائم
۷۳۴	۷۴۳	۷۲۸	کارکنان قراردادی
۹۱۲	۹۱۸	۸۷۷	



۲- مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

- ۲-۱- برنامه فروش جهت ۳ ماهه آخر بر اساس سهم از بازار شرکت در برنامه تولید خودروسازها بوده و برای بازار یدک بر اساس روند فروش واقعی ۹ ماهه برآورد سال انجام شده است.
 - ۲-۲- قیمت فروش محصولات جهت ۳ ماهه آخر بر اساس آخرین نرخ قراردادهای منعقد در نظر گرفته شده است.
 - ۲-۳- نرخ مواد مصرفی بر اساس نرخ واقعی آخرین خریدها و نرخ روز بازار و جهت محصولات ساپکو با نرخ خرید ۲۳٫۰۰۰ ریال با اجرت برش آن جمعاً مبلغ ۲۴٫۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.
 - ۲-۴- هزینه های دستمزد جهت ۳ ماهه آخر سال ۱۳۹۴ با توجه به عملکرد واقعی ۹ ماهه بدون در نظر گرفتن هزینه اضافه کار برآورد شده است.
 - ۲-۵- هزینه های سربار جهت ۳ ماهه آخر سال ۱۳۹۴ با توجه به عملکرد واقعی ۹ ماهه و با تعدیل در تعداد تولید منظور گردیده است.
 - ۲-۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی جهت ۳ ماهه آخر سال ۱۳۹۴ با توجه به عملکرد واقعی ۹ ماهه با پیش‌بینی کاهش تولید برآورد گردیده است.
 - ۲-۷- هزینه های مالی بر اساس تسهیلات دریافتی در ۹ ماهه سال و پیش‌بینی اخذ تسهیلات ۹۰ میلیارد ریال در ۳ ماهه آخر سال ۹۴ 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

۲-۳-۰ 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.



شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

دارائيه‌هاى ثابت مشهود	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷، ۸ و ۱۰ درصد	نزولى
ماشين آلات و تجهيزات	۴ ساله ، ۸ ساله ، ۱۰ ساله ، ۱۵ ساله ، ۱۲٪ ، ۱۰٪	خط مستقيم / نزولى
تاسيسات	۸ ساله ، ۱۵ ساله ، ۱۲٪ ، ۱۵٪	خط مستقيم / نزولى
پالنها	۱۰ ساله	خط مستقيم
اثاثيه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقيم
وسايل نقلیه	۲۵ ، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولى
قالبه‌هاى ترانسفر	۵ ساله	خط مستقيم
ساير قالبه‌ها و ابزار فنى	در سال بهره بردارى مستهلك می گردد	-----

۳-۳-۲-۱- برای دارائيه‌هاى ثابت مشهودی که در خلال ماه تحصيل و مورد بهره بردارى قرارمی گیرند ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد ، در مواردی که هر يك از دارائيه‌هاى استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره بردارى 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 منعكس در جدول بالا است.

۳-۴- ذخيره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخيره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس يك ماه آخرين حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۵- گارانتی محصولات

شرکت محصولات توليدی را عمدتاً برای مدت ۱۸ ماه گارانتی نموده و کلیه هزینه‌هاى مرتبط با گارانتی در زمان وقوع به حساب هزینه‌هاى 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 "دارائيه‌هاى واجد شرایط" است.

۳-۷- تسعير ارز

اقدام پولی با نرخ ارز در تاريخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاريخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاريخ انجام معامله ، تسعير می شود. تفاوتهاى ناشی از تسويه یا تسعير اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیلی
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 :

نام محصول	واحد سنجش	پیش‌بینی بودجه سال ۱۳۹۴ تعدیلی		دوره واقعی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		برآورد ۳ ماهه آخر سال ۱۳۹۴		پیش‌بینی بودجه سال ۱۳۹۴ تعدیلی	
		مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
فروش داخلی									
رینگ پیکان	حلقه	۱۶۷,۴۲۲	۵۸,۸۰۵	۴۹,۰۰۰	۱۷,۶۳۰	۱۱۸,۴۲۲	۴۱,۱۷۵	۱۲۴,۶۴۶	۴۵,۴۴۰
رینگ پژو ۴۰۵	حلقه	۱۴۰,۳۵۷	۲۸,۴۳۱	۳۰,۰۰۰	۸,۰۹۶	۱۱۰,۳۵۷	۳۰,۳۲۵	۱۳۴,۸۷۵	۲۷,۰۳۹
رینگ پژو ۲۰۶	حلقه	۱۸,۸۹۲	۶,۱۴۰	۵,۰۰۰	۱,۶۲۵	۱۳,۸۹۲	۴,۵۱۵	۱۶,۹۷۱	۵,۵۱۶
مجموعه رینگ پژو ۴۰۵	عدد	۱,۴۳۶,۸۰۱	۱,۶۱۱,۳۷۰	۴۹۱,۰۰۰	۵۴۶,۷۲۲	۹۴۵,۸۰۱	۱,۰۶۴,۶۴۸	۱,۰۷۹,۶۱۲	۱,۲۱۸,۶۴۴
رینگ پراید	حلقه	۱۴۱,۸۵۷	۳۲,۴۰۹	۳۵,۰۰۰	۸,۰۵۰	۱۰۶,۸۵۷	۲۴,۳۵۹	۱۱۲,۱۴۱	۲۵,۸۲۰
رینگ مزدا	حلقه	۵۱,۰۵۳	۱۷,۷۶۸	۱۲,۰۰۰	۴,۲۰۰	۳۹,۰۵۳	۱۳,۵۶۸	۵۵,۶۲۸	۱۹,۲۸۰
رینگ سمند	حلقه	۲۱۲,۹۴۱	۷۱,۰۳۴	۵,۰۰۰	۱,۹۵۰	۲۰۷,۹۴۱	۶۹,۰۸۴	۲۵۱,۰۵۱	۱۲۰,۳۲۵
رام زیر موتور پژو ۴۰۵	عدد	۲۶,۱۸۱	۲۴,۵۲۷	۱۲,۵۰۰	۹,۳۸۲	۳۳,۶۸۱	۲۵,۱۴۵	۴۱,۱۱۲	۳۱,۱۵۳
مجموعه رام زیرموتور پژو ۴۰۵	عدد	۱۳۰,۳۴۱	۵۴۰,۴۹۶	۴۳,۰۰۰	۱۶۵,۲۸۴	۸۷,۳۴۱	۳۷۵,۲۱۲	۱۰۶,۷۷۲	۴۱۲,۸۱۱
سینی محافظ زیر موتور پژو	عدد	۷۸,۷۳۸	۲۰,۲۹۱	۲۲,۰۰۰	۵,۶۵۱	۵۶,۷۳۸	۱۴,۶۴۰	۷۶,۱۶۸	۱۹,۹۵۵
رینگ نیسان ۵/۵-۱۶	حلقه	۵۵,۳۲۷	۴۱,۱۸۹	۱۷,۰۰۰	۱۲,۴۲۵	۳۸,۳۲۷	۲۸,۷۶۴	۹۹,۱۱۳	۷۶,۵۹۲
رینگ ۵.۵-۱۶ NKR	حلقه	۲,۲۰۷	۲,۴۰۹	.	.	۲,۲۰۷	۲,۴۰۹	۱,۵۳۶	۱,۶۹۰
رینگ ۶-۱۶ NPR	حلقه	۹,۶۳۹	۱۰,۰۶۷	۲,۰۰۰	۲,۱۰۰	۷,۶۳۹	۷,۹۶۷	۱۰,۴۵۳	۱۰,۹۲۴
رینگ خاور ۶-۱۶	حلقه	۱۱,۰۵۷	۱۴,۱۳۱	۲,۵۰۰	۳,۰۰۰	۸,۵۵۷	۱۱,۱۳۱	۱۳,۹۳۵	۱۶,۹۹۷
رینگ تیویلس ۶*۱۷/۵	حلقه	۲۲,۸۳۳	۲۰,۱۴۲	۵,۵۰۰	۴,۶۰۵	۱۷,۳۳۳	۱۵,۵۳۷	۸۲,۰۲۷	۷۵,۷۵۸
رینگ تیویلس ۱۵۶۶ و ۱۶۶۶	حلقه	۲۸,۰۲۴	۴۳,۵۶۴	۵,۰۰۰	۷,۳۸۰	۲۳,۰۲۴	۳۶,۱۸۴	۴۰,۹۵۰	۵۹,۰۶۹
رینگ تیویلس ۱۵۹۰ و ۱۵۹۲	حلقه	۳,۲۱۴	۵,۲۸۴	۵۰۰	۷۶۰	۲,۷۱۴	۴,۵۲۴	۱۰,۶۵۶	۱۶,۲۱۲
سایر رینگها	حلقه	۱۲,۶۱۸	۵,۹۵۷	۲,۵۰۰	۱,۰۰۵	۱۰,۱۱۸	۴,۹۵۲	۱۴,۱۳۷	۶,۰۵۹
محصولات متفرقه	عدد	۹۲,۵۵۴	۷۵۵	.	.	۹۲,۵۵۴	۷۵۵	۵۴,۰۶۹	۹۵۳
فروش ورق	کیلو	۳۴۲,۰۰۰	۹,۴۴۵	.	.	۳۴۲,۰۰۰	۹,۴۴۵	۳۴۲,۰۰۰	۸,۹۶۱
جمع فروش داخلی		۲,۵۸۴,۲۱۳	۷۹۹,۸۶۵			۱,۷۸۴,۳۴۸	۲,۰۹۰,۲۰۷		
فروش خارجی									
رینگ تیویلس ۱۵۶۶ و ۱۵۳۹	حلقه	۲۰۰	۳۵۱	.	.	۲۰۰	۳۵۱	۲۰۰	۲۵۱
رینگ داماس	حلقه	۲,۷۷۲	۷۰۶	.	.	۲,۷۷۲	۷۰۶	.	.
رینگ پراید	حلقه	۲,۱۷۷	۶۰۳	.	.	۲,۱۷۷	۶۰۳	۱,۳۴۷	۲۵۶
رینگ لادا	حلقه	.	.	.	.	.	.	.	.
رینگ سمند و پژو ۴۰۵	حلقه	۱,۷۷۵	۵۱۸	.	.	۱,۷۷۵	۵۱۸	۶۳۹	۱۷۶
جمع فروش صادراتی		۲,۱۷۸	.			۲,۱۷۸	۸۸۴		
جمع فروش		۲,۵۸۶,۳۹۱	۷۹۹,۸۶۵			۱,۷۸۶,۵۲۶	۲,۲۱۰,۰۹۱		

۱- تفاوت در تعداد و مبلغ فروش رینگ پژو ۴۰۵، ۲۰۶ و سمند و مجموعه رینگ پژو ۴۰۵ و سمند و همچنین رام زیر موتور پژو و مجموعه رام زیر موتور پژو در پیش‌بینی سال ۱۳۹۴ نسبت به گزارش اولیه، به دلیل تفکیک تعداد و مبلغ رینگ و رام زیر موتور از تعداد و مبلغ مجموعه سازی آن بوده است.

۲- برآورد فروش سهم تولید خودروسازها و بر اساس ظرفیت تولیدی کارخانه پیش‌بینی شده است.



شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان، بیش بینی شده تعدیلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مبالغ به میلیون ریال

۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرح	پیش بینی بودجه سال ۱۳۹۴ تعدیلی	پیش بینی ۳ ماهه آخر سال ۱۳۹۴	دوره واقعی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)	پیش بینی تعدیلی سال ۱۳۹۴ (حسابرسی شده)
مواد مستقیم مصرفی	۲,۲۷۸,۰۲۴	۷۲۰,۶۵۸	۱,۵۵۷,۳۶۵	۱,۹۱۱,۹۵۸
دستمزد مستقیم	۱۵۱,۰۰۰	۳۱,۸۲۵	۱۱۹,۱۷۵	۱۴۶,۵۳۵
سربار تولید	۲۷۵,۱۶۲	۶۵,۱۴۹	۲۱۰,۰۱۳	۲۷۱,۵۵۶
هزینه های جذب نشده در تولید	(۹۵,۷۱۵)	(۲۳,۶۴۹)	(۷۲,۰۶۵)	(۵۴,۷۹۳)
ضایعات عادی	(۴۲,۹۹۰)	(۸,۵۴۴)	(۳۴,۴۴۶)	(۴۶,۹۷۸)
جمع هزینه های تولید	۲,۵۶۵,۴۸۱	۷۸۵,۴۳۹	۱,۷۸۰,۰۴۲	۲,۲۲۸,۲۷۷
(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۲۰۶)	۰	(۲۰۶)	(۵۳,۵۷۶)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲,۵۶۵,۲۷۵	۷۸۵,۴۳۹	۱,۷۷۹,۸۳۶	۲,۱۷۴,۷۰۲
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۴۵,۴۷۱)	۰	(۴۵,۴۷۱)	(۳۶,۱۵۳)
تعدیل موجودی اول دوره	۰	۰	۰	۰ ۱۵۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۵۱۹,۸۰۵	۷۸۵,۴۳۹	۱,۷۳۴,۳۶۵	۲,۱۳۸,۶۹۹
بهای تمام شده سایر اقلام فروش رفته - ورق	۷,۶۵۱	۰	۷,۶۵۱	۷,۴۴۳
	۲,۵۲۷,۴۵۶	۷۸۵,۴۳۹	۱,۷۴۲,۰۱۷	۲,۱۴۶,۱۴۲



شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی
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 بودجه سال تعدیلی ۱۳۹۴	پیش بینی سه ماهه آخر سال ۱۳۹۴	دوره واقعی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)	پیش بینی تعدیلی سال ۱۳۹۴ (حسابرسی شده)
		مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
انواع ورق و پروفیل	کیلو/شاخه	۲۳۵,۳۷۶	۲۳۵,۳۷۶	۲۳۵,۳۷۶	۲۳۵,۳۷۶
رنگ و مواد شیمیایی	کیلو/لیتر	۹۵۹	۹۵۹	۹۵۹	۹۵۹
جانبی تولید	عدد	۵,۹۴۶	۵,۹۴۶	۵,۹۴۶	۵,۹۴۶
پیچ و مهره	عدد	۱۴۷	۱۴۷	۱۴۷	۱۴۷
جمع		۲۴۲,۴۲۸	۲۴۲,۴۲۸	۲۴۲,۴۲۸	۲۴۲,۴۲۸

خرید طی دوره :

شرح	واحد	پیش بینی بودجه سال تعدیلی ۱۳۹۴	پیش بینی سه ماهه آخر سال ۱۳۹۴	دوره واقعی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)	پیش بینی تعدیلی سال ۱۳۹۴ (حسابرسی شده)
		مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
انواع ورق و پروفیل	کیلو/شاخه	۴۷۸,۰۵۶	۱۸۴,۷۶۷	۲۹۳,۲۸۹	۷۰۳,۱۲۳
رنگ و مواد شیمیایی	کیلو/لیتر	۲۲,۵۳۰	۶,۵۹۵	۱۵,۹۳۵	۲۸,۲۱۸
جانبی تولید	عدد	۱,۵۸۵,۹۴۱	۵۲۴,۸۲۱	۱,۰۶۱,۱۲۰	۱,۱۷۱,۴۴۳
پیچ و مهره	عدد	۳,۷۱۹	۱,۴۳۲	۲,۲۸۷	۳,۱۹۵
جمع		۲,۰۹۰,۲۴۶	۷۱۷,۶۱۵	۱,۳۷۲,۶۳۱	۱,۹۰۵,۹۷۹

مصرف طی دوره :

شرح	واحد	پیش بینی بودجه سال تعدیلی ۱۳۹۴	پیش بینی سه ماهه آخر سال ۱۳۹۴	دوره واقعی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)	پیش بینی تعدیلی سال ۱۳۹۴ (حسابرسی شده)
		مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
انواع ورق و پروفیل	کیلو/شاخه	۶۶۴,۴۲۶	۱۸۹,۷۴۰	۴۷۴,۶۸۶	۷۰۵,۳۵۱
رنگ و مواد شیمیایی	کیلو/لیتر	۲۲,۱۸۶	۶,۳۲۰	۱۵,۸۶۶	۲۷,۳۶۶
جانبی تولید	عدد	۱,۵۸۷,۷۸۴	۵۲۳,۲۳۰	۱,۰۶۴,۵۵۴	۱,۱۷۵,۹۵۹
پیچ و مهره	عدد	۳,۶۲۸	۱,۳۶۹	۲,۲۵۹	۳,۲۸۲
جمع		۲,۲۷۸,۰۲۴	۷۲۰,۶۵۹	۱,۵۵۷,۳۶۵	۱,۹۱۱,۹۵۸

دایره هیئت

۱-۵- مقادیر مواد اولیه به دلیل تفاوت در واحد سنجش آنها و قابل جمع نبودن ، در جداول فوق درج نشده است .
 ۲-۵- دلیل اینکه، علی رقم کاهش تولید پیش بینی شده نسبت به بودجه تعدیلی افزایش نرخ مواد اولیه مصرفی بر اساس اطلاعات واقعی بدست آمده می باشد .

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		پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		منابع تامین مواد اولیه :
درصد نسبت به کل مواد اولیه	مبلغ میلیون ریال	درصد نسبت به کل مواد اولیه	مبلغ میلیون ریال	
۹۹.۳٪	۱,۸۹۳,۱۵۴	۹۹.۲٪	۲,۰۷۳,۹۰۳	داخلی
۰.۷٪	۱۲,۸۲۵	۰.۸٪	۱۶,۳۴۳	خارجی
	<u>۱,۹۰۵,۹۷۹</u>		<u>۲,۰۹۰,۲۴۶</u>	

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	پیش بینی تعدیلی سال ۱۳۹۴ (حسابرسی شده)	واقعی سال منتهی ۱۳۹۴ متغیر (درصد)	واقعی سال منتهی ۱۳۹۴ ثابت (درصد)
مواد مستقیم	۲,۲۱۷,۹۷۵	۱,۸۰۴,۰۲۷	۱۰۰	۰
دستمزد مستقیم	۱۰۷,۰۹۷	۱۱۲,۷۳۶	۱۵	۸۵
سربار	۲۰۲,۳۸۴	۲۲۹,۳۷۹	۳۸	۶۲
جمع	<u>۲,۵۲۷,۴۵۶</u>	<u>۲,۱۴۶,۱۴۲</u>		

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 پیش بینی شده (حسابرسی شده) ۱۳۹۴
انواع رینگ سواری	حلقه	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	۲,۱۸۸,۶۶۵	۲,۳۰۱,۰۴۷
انواع رینگ سنگین	حلقه	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۸,۲۳۰	۱۳۸,۸۸۰
انواع رینگ تیوبلس	حلقه	۱۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۵۴,۲۷۱	۱۲۰,۰۰۰
رام زیر موتور	عدد	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷۶,۵۲۲	۱۸۹,۸۸۴



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مبالغ به میلیون ریال

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

شرح		پیش بینی بودجه سال تعدیلی ۱۳۹۴		پیش بینی سه ماهه آخر سال ۱۳۹۴		دوره واقعی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		پیش بینی تعدیلی سال ۱۳۹۴ (حسابرسی شده)	
		سربار	دستمزد	سربار	دستمزد	سربار	دستمزد	سربار	دستمزد
دستمزد		۶۴,۴۹۱	۶۸,۶۵۹	۱۵,۲۵۵	۱۶,۱۷۷	۴۹,۲۳۶	۵۲,۴۸۲	۶۶,۴۰۱	۷۱,۴۲۴
اضافه کاری		۸,۳۰۳	۱۱,۴۳۸	۳۴۳	۱,۰۱۶	۷,۹۵۹	۱۰,۴۲۱	۸,۰۳۳	۱۰,۷۴۰
حق بیمه سهم کارفرما		۱۹,۵۹۲	۱۹,۹۷۶	۵,۷۸۶	۵,۰۸۱	۱۳,۸۰۶	۱۴,۸۹۵	۱۵,۹۸۶	۱۷,۶۵۹
بازخرید خدمت کارگران		۱۷,۲۳۹	۲۱,۳۸۵	۹۰۳	۱,۱۴۱	۱۶,۳۳۶	۲۰,۲۴۴	۱۴,۹۰۲	۱۸,۳۳۱
عیدی و پاداش سالانه		۱۱,۹۵۱	۱۰,۸۳۳	۳,۱۱۱	۳,۴۶۵	۸,۸۴۱	۷,۳۶۸	۱۱,۵۷۹	۱۰,۰۷۷
هزینه بن کارگران		۷,۴۳۸	۶,۵۱۱	۱,۷۲۵	۱,۵۶۹	۵,۷۱۳	۴,۹۴۲	۷,۱۷۵	۶,۶۴۰
پاداش طرح آکورد		۵,۴۵۲	۳,۸۰۰	۱,۰۶۱	۹۰۳	۴,۳۹۱	۲,۸۹۶	۵,۳۶۷	۴,۵۰۱
سایر مزایا		۱۶,۵۳۶	۱۳,۱۰۵	۳,۶۴۱	۳,۱۲۱	۱۲,۸۹۴	۹,۹۸۴	۱۷,۰۹۱	۱۵,۵۷۰
هزینه مواد غیرمستقیم تولیدی		۰	۵,۱۶۸	۰	۱,۲۹۲	۰	۳,۸۷۶	۰	۵,۱۹۵
تعمیر و نگهداری دارائیها		۰	۲۰,۳۳۷	۰	۵,۰۸۴	۰	۱۵,۲۵۳	۰	۱۹,۳۵۰
کمکهای غیرنقدی به پرسنل		۰	۸,۶۶۱	۰	۲,۱۶۵	۰	۶,۴۹۶	۰	۹,۸۳۷
مواد، ابزار و لوازم مصرفی		۰	۲,۰۷۱	۰	۵۱۸	۰	۱,۵۵۳	۰	۲۸۷
استهلاک دارائیها		۰	۲۶,۰۳۰	۰	۶,۵۰۷	۰	۱۹,۵۲۲	۰	۲۶,۰۳۰
هزینه غذای مصرفی کارکنان		۰	۶,۵۹۴	۰	۱,۶۴۸	۰	۴,۹۴۵	۰	۴,۳۱۱
برق مصرفی		۰	۸,۵۱۲	۰	۲,۱۲۸	۰	۶,۳۸۴	۰	۱۰,۶۹۴
ایاب و ذهاب		۰	۹,۵۷۷	۰	۲,۳۹۴	۰	۷,۱۸۳	۰	۱۰,۲۶۶
پوشاک، بهداشت و لوازم ایمنی		۰	۳,۵۶۸	۰	۸۹۲	۰	۲,۶۷۶	۰	۴,۰۰۵
هزینه اجاره ساختمانها		۰	۸,۴۵۷	۰	۲,۱۱۴	۰	۶,۳۴۳	۰	۱۰,۱۷۴
سوخت حرارتی و گاز مصرفی		۰	۱,۷۱۶	۰	۴۲۹	۰	۱,۲۸۷	۰	۳,۱۹۶
هزینه بارگیری، تخلیه و حمل و نقل		۰	۶,۱۲۳	۰	۱,۵۳۱	۰	۴,۵۹۲	۰	۷,۴۴۷
کمک و هدایا، مساعدت و مددکاری		۰	۱,۰۱۵	۰	۲۵۴	۰	۷۶۱	۰	۱,۳۴۷
سایر هزینه ها		۰	۱۰,۷۵۷	۰	۲,۶۸۹	۰	۸,۰۶۸	۰	۸,۷۶۴
هزینه های بسته بندی		۰	۱۰,۵۵۳	۰	۳,۰۲۹	۰	۷,۵۲۴	۰	۸,۴۰۹
کسر میشود: هزینه های مصرفی غیراز تولید		۰	(۹,۶۸۳)	۰	۰	۰	(۹,۶۸۳)	۰	(۱۲,۷۹۸)
جمع		۱۵۱,۰۰۰	۲۷۵,۱۶۲	۳۱,۸۲۵	۶۵,۱۴۹	۱۱۹,۱۷۵	۲۱۰,۰۱۳	۱۴۶,۵۳۵	۲۷۱,۵۵۶



شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مبالغ به میلیون ریال

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرح	پیش بینی بودجه سال تعدیلی ۱۳۹۴	پیش بینی سه ماهه آخر سال ۱۳۹۴	دوره واقعی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)	پیش بینی تعدیلی سال ۱۳۹۴ (حسابرسی شده)
حقوق و مزایا	۱۳,۶۸۴	۴,۰۸۹	۹,۵۹۵	۱۵,۱۷۸
حق بیمه سهم کارفرما	۱,۶۹۶	۴۱۰	۱,۲۸۵	۲,۹۲۱
عیدی و پاداش و پاداش طرح آکورد	۲,۱۵۸	۹۷۵	۱,۱۸۳	۱,۹۶۳
هزینه سنوات خدمت کارکنان	۴,۴۱۶	۱۳۲	۴,۲۸۴	۳,۹۱۱
کمک و مساعدت و هدایا	۴۸	۱۲	۳۶	۵۹
کمک‌های غیرنقدی	۴۵۶	۱۱۴	۳۴۲	۷۵۵
هزینه های ورزشی	۳۳	۸	۲۵	۱۷
هزینه حمل کالا جهت مشتریان (محصولات)	۱۲,۱۵۸	۳,۳۹۷	۸,۷۶۱	۱۱,۱۸۷
استهلاک اثاثیه و لوازم	۲۰۷	۵۲	۱۵۵	۲۰۷
سهم دریافتی از مراکز خدماتی و اداری ، فروش	۹,۳۰۳	۰	۹,۳۰۳	۱۲,۰۳۹
هزینه غذای مصرفی کارکنان	۶۰	۱۵	۴۵	۶۸
ملزومات و نوشت افزار	۱۲۰	۳۰	۹۰	۱۴۹
هزینه های حسابرسی	۸۳۰	۳۸۷	۴۴۳	۵۱۰
هزینه سفر و فوق العاده ماموریت	۸۶۲	۲۱۶	۶۴۷	۱,۰۶۴
هزینه آموزش	۱۱۸	۰	۱۱۸	۱۱۸
هزینه ارشاد و تبلیغات	۵۲۶	۱۳۱	۳۹۴	۵۶۵
هزینه های پذیرایی و میهمانی	۵۸۰	۱۴۵	۴۳۵	۷۱۹
حق الزحمه خدمات مشاوره ای	۲۰۰	۵۰	۱۵۰	۲۰۷
هزینه تعمیر و نگهداری داراییها	۶۸۳	۱۷۱	۵۱۲	۷۵۹
هزینه های پزشکی و درمانی	۵۶۶	۱۴۲	۴۲۵	۶۷۲
هزینه های گارانتی و خدمات پس از فروش محصولات	۲,۴۶۶	۶۱۷	۱,۸۵۰	۲,۰۸۳
سایر	۲,۲۹۶	۶۰۴	۱,۶۹۳	۲,۰۶۱
جمع	۵۳,۴۶۶	۱۱,۶۹۵	۴۱,۷۷۱	۵۷,۲۱۱



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

۸- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرح	پیش بینی بودجه سال تعدیلی ۱۳۹۴	پیش بینی سه ماهه آخر سال ۱۳۹۴	دوره واقعی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)	پیش بینی تعدیلی سال ۱۳۹۴ (حسابرسی شده)
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۴۸,۹۳۶	۱۰,۵۴۴	۲۸,۳۹۲	۵۲,۸۴۸
درآمد حاصل فروش خدمات	۰	۰	۰	۵۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	۱۷۱
جمع سایر درآمدهای عملیاتی	۴۸,۹۳۶	۱۰,۵۴۴	۲۸,۳۹۲	۵۳,۰۷۰
هزینه های جذب نشده در تولید	(۹۵,۷۱۵)	(۲۳,۶۴۹)	(۷۲,۰۶۵)	(۵۴,۷۹۳)
هزینه ضایعات عادی تولید	(۲۲,۹۹۰)	(۸,۵۴۴)	(۳۴,۴۴۶)	(۴۶,۹۷۸)
جمع سایر هزینه های عملیاتی	(۱۳۸,۷۰۵)	(۳۲,۱۹۳)	(۱۰۶,۵۱۱)	(۱۰۱,۷۷۱)
خالص جمع کل سایر درآمدها (هزینه ها)	(۸۹,۷۶۸)	(۲۱,۶۴۹)	(۶۸,۱۱۹)	(۴۸,۷۰۱)

مبالغ به میلیون ریال

۹- هزینه های مالی

شرح	پیش بینی بودجه سال تعدیلی ۱۳۹۴	پیش بینی سه ماهه آخر سال ۱۳۹۴	دوره واقعی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)	پیش بینی تعدیلی سال ۱۳۹۴ (حسابرسی شده)
هزینه تمبر و اوراق بهادار	۳۰۰	۳۰۰	۰	۹۷۱
هزینه کارمزد بانکی	۳۰۰	۳۰۰	۰	۳۰۰
سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی	۳۳,۳۹۱	۱۳,۳۵۷	۲۰,۰۳۴	۲۷,۳۶۸
جریمه تاخیر تسهیلات مالی دریافتی و سایر	۲,۶۰۰	۲,۰۳۴	۵۶۶	۱,۴۵۶
هزینه های کارشناسی	۵۰۰	۵۰۰	۰	۴۳۰
سایر هزینه های مالی	۴,۲۷۰	۱,۹۰۰	۲,۳۷۰	۲,۴۹۴
جمع	۴۱,۳۶۱	۱۸,۳۹۱	۲۲,۹۷۰	۴۳,۰۱۹

- ۱۰- ترکیب و درصد سرمایه گذاریهای عمده در سایر شرکتها به شرح زیر است :
- شرکت فاقد سرمایه گذاری بلندمدت 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 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 ۱۳۹۴

۱۲- مالیات عملکرد

وضعیت مالیاتی چهار سال گذشته و نه ماهه سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است : (میلیون ریال)

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	مالیات تشخیص	مالیات قطعی	مالیات تادیه شده	ذخیره مالیات
۱۳۹۰	۴۲,۴۳۰	۴۲,۴۸۲	۰	۱۰,۶۲۰	۹,۴۲۵	۰	۱۳,۰۷۳
۱۳۹۱	۱,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۷۳
۱۳۹۲	۱۵,۴۰۹	۰	۰	۱۰,۴۵۴	۰	۰	۱۳,۰۷۳
۱۳۹۳	۲۷,۱۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۷۳
نه ماهه سال ۱۳۹۴	(۸۵,۹۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۷۳

۱-۱۲- 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 ۱۰٫۴۵۴ 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 از محل تجدید ارزیابی زمین شرکت تهیه گردیده که در مرحله رفع ابهامات، تایید حسابر و سازمان بورس اوراق بهادار می باشد لذا آثار آن در این پیش بینی ها منظور نشده است.

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 :

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

۲-۱۵- شرکت در تاریخ تهیه این گزارش 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 نهایتا منجر به کاهش بدهی شرکت در این ارتباط به مبلغ ۷۹۳٫۲۱۱ ریورو گردیده و این موضوع از هیئت مدیره شرکت تا حصول نتیجه نهایی در جریان می باشد.

ب) گسترش سرمایه ای شرکت برای سنوات ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۰ انجام شده، لیکن تاکنون نتیجه بدهی شرکت در ارتباط رسیدگیهای انجام شده از سوی آن سازمان اعلام نشده است.