

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱



موسسه حسابرسی آموذگان

مسئولان رسمی

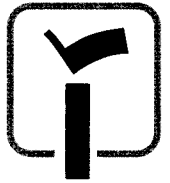
شرکت رینگ‌سازی مشهد (سهامی عام)

فهرست مطالب

عنوان

شماره صفحه

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۴
- صورت‌های مالی:
- الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ۱
- ب) ترازنامه ۲
- پ) صورت سود و زیان ۳
- ت) صورت جریان وجوه نقد ۴
- ث) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۳۸-۵



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

• گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت رینگ‌سازی مشهد (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت رینگ‌سازی مشهد (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورت‌های مالی، شرکت طی سال مالی مورد گزارش 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 در نتیجه مبلغ ۸۱/۸ میلیارد ریال مانده ذخیره جرائم متعلق به بانک عامل و سهم دولت را به طور کامل به حساب سود و زیان سال جاری منظور نموده است. با توجه به اینکه تا تاریخ تنظیم این گزارش، موافقت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران با بخشودگی جرائم سهم دولت به مبلغ ۶۷۷٫۱۵۲ یورو (حدوداً معادل ۲۶ میلیارد ریال) اعلام نگردیده، لذا تعدیل ذخیره جرائم سهم دولت در شرایط حاضر اصولی نمی‌باشد. با توجه به مراتب فوق هر چند اصلاح حساب‌ها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل نامشخص بودن نظر بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در خصوص چگونگی بخشودگی جرائم سهم دولت و نرخ مورد عمل، میزان دقیق تعدیلات مورد لزوم در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهارنظر

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت رینگ‌سازی مشهد (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱-۲-۱۲ صورت‌های مالی ذکر گردیده است، طی سال مالی مورد گزارش بهای فروش محصولات متناسب با افزایش بهای تمام شده آنها که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه می‌باشد، افزایش نیافته و در نتیجه عملیات شرکت منجر به زیان عملیاتی گردیده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ شرکت توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۶ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۱ موسسه مزبور، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تودیع سهام وثیقه یکی از اعضای هیئت‌مدیره (شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران) نزد صندوق شرکت رعایت نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت رنگسازي مشهد (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۹- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۳۲ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگرانیده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد جلب نشده است.

• گزارش در مورد سایر مسئولیت‌هایی قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- رعایت مقررات و ضوابط ناظر بر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی‌های انجام شده به جز موارد ذیل به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد برخورد نشده است:

- عدم افشای اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای ۳ و ۹ ماهه و تاخیر در افشای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه
- تاخیر در افشای پیش‌بینی عملکرد سال ۱۳۹۲
- عدم افشای پیش‌بینی عملکرد سالانه بر اساس عملکرد واقعی ۳، ۶ و ۹ ماهه
- عدم افشای تغییرات با اهمیت در پیش‌بینی عملکرد شرکت
- تاخیر در افشای صورت‌جلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع
- تاخیر در ارائه صورت‌جلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها
- در رابطه با اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران، اقدامی در جهت استقرار کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی انجام پذیرفته است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت رینگسازي مشهد (سهامي عام)

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۲- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحي ۳۵ صورت‌های مالی، اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان در مقایسه با بودجه پیش‌بینی شده عمدتاً دارای انحراف نامساعد می‌باشد. شایان ذکر است که سود تحقق یافته سال مالی مورد گزارش به ازای هر سهم مبلغ ۱۱ ریال می‌باشد در حالیکه سود پیش‌بینی شده هر سهم در بودجه سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳۵۲ ریال بوده است.

• گزارش در مورد سایر مسئولیت‌هایی قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پول‌شویی در شرکت تشکیل نشده و سیستم خاصی به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستندسازی آن قبل از خرید و فروش کالا و ارائه خدمات و همچنین فراهم نمودن برنامه‌های آموزشی کارکنان به مورد اجرا گذاشته نشده است.

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

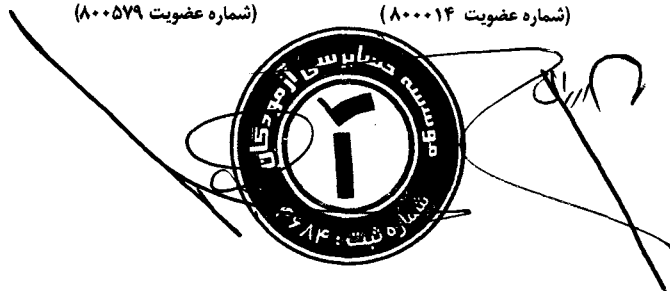
سید مرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)

تاریخ: ۱۱ خردادماه ۱۳۹۲



شماره :
 تاریخ :
 پیوست :



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ؛

بپیوست صورت‌های مالی شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می گردد ،
 اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب سود انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشتهای توضیحی :

۶

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۷

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۸-۳۸

ج- خلاصه اهم رويه های حسابداری

د- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
 (سهامی عام) به نمایندگی سید غیاث الدین طاهری

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان
 (سهامی خاص) به نمایندگی هادی ملک نژاد

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت آگزوز خودرو خراسان (سهامی خاص)
 به نمایندگی محمدرضا محقق

عضو هیات مدیره

شرکت کابل خودرو خراسان (سهامی خاص)
 به نمایندگی رضا بشارتی زاده

عضو هیات مدیره

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

دفتر مرکزی : مشهد کیلومتر ۸ بزرگراه آسیایی

صندوق پستی : ۹۱۷۳۵/۱۳۱۱

تلفن : ۰۵۱۱-۶۵۱۶۰۰۱

نمبر : ۰۵۱۱-۶۵۱۶۰۲۱



شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		دارائیههای جاری:
۱۳۳,۱۱۷,۸۶۷,۲۱۲	۴۳۵,۰۴۹,۷۶۴,۵۰۴	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۰۲,۲۳۶,۵۴۴,۳۸۸	۱۸,۲۸۵,۳۷۷,۲۲۰	۴	موجودی نقد
۸۱,۵۱۷,۰۱۲,۸۶۴	۸۴,۷۶۳,۶۹۶,۰۷۶	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۶۰,۹۱۱,۷۷۳,۰۳۷	۱۱,۳۱۹,۸۰۹,۹۴۴	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷۰۹,۶۴۱,۷۵۰	۱,۷۹۴,۹۲۱,۳۷۶	۱۴	پیش دریافتها	۸۲,۵۶۱,۷۲۰,۱۲۲	۸۹,۸۳۵,۶۴۳,۶۳۲	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۹,۲۲۴,۶۳۷,۳۴۴	۸,۰۵۴,۰۷۸,۹۲۳	۱۵	ذخیره مالیات	۱۹,۷۰۷,۱۴۳,۷۳۰	۴۲,۸۱۵,۴۷۵,۸۷۸	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱,۸۶۰,۸۰۷,۳۸۹	۲,۲۱۶,۳۳۶,۵۳۷	۱۶	سود سهام پرداختی	۲۲۳,۱۶۵,۰۲۵,۳۳۲	۵۱۱,۳۹۴,۵۵۰,۹۷۱	۸	موجودی مواد و کالا
۳۳۹,۹۷۴,۵۴۳,۲۵۱	۹۹,۱۸۱,۵۸۷,۸۸۹	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۳۱,۹۳۱,۷۲۵,۶۲۴	۱۶,۶۲۱,۸۳۹,۴۰۹	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۵۶۶,۴۰۴,۵۰۹,۸۱۰	۶۳۱,۰۶۰,۳۸۵,۳۰۵		جمع بدهیهای جاری	۶۲۰,۵۱۳,۹۳۲,۲۳۴	۶۹۰,۲۷۲,۶۹۷,۱۵۴		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
۱,۸۰۲,۹۴۷,۰۰۰	۸,۱۲۸,۷۳۹,۹۰۰	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۹۴,۳۹۹,۰۲۹,۰۱۱	۱۷۹,۰۰۷,۷۴۳,۸۴۳	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۶۱,۴۳۶,۶۶۳,۰۶۰	۷۱,۵۵۲,۲۰۰,۴۳۹	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۴۲۹,۷۹۳,۶۶۳	۲,۵۸۱,۶۹۹,۵۱۷	۱۱	سایر دارائیهها
۶۳,۲۳۹,۶۱۰,۰۶۰	۷۹,۶۸۰,۹۴۰,۳۳۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۹۷,۸۲۸,۸۲۲,۶۷۴	۱۸۱,۵۸۹,۴۴۳,۳۶۰		جمع دارائیههای غیر جاری
۶۲۹,۶۴۴,۱۱۹,۸۷۰	۷۱۰,۷۴۱,۳۲۵,۶۴۴		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۴۵,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه				
۱۴,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی				
۲۸,۴۲۳,۱۳۵,۰۳۸	۸۴۵,۳۱۴,۸۷۰		سود (زیان) انباشته				
۱۸۸,۶۹۸,۶۳۵,۰۳۸	۱۶۱,۱۲۰,۸۱۴,۸۷۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۱۸,۳۴۲,۷۵۴,۹۰۸	۸۷۱,۸۶۲,۱۴۰,۵۱۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۱۸,۳۴۲,۷۵۴,۹۰۸	۸۷۱,۸۶۲,۱۴۰,۵۱۴		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۱		یادداشت
سال ۱۳۹۰	ریال	ریال	
	۱,۴۴۴,۱۷۸,۱۸۱,۲۳۰	۱,۲۳۰,۳۰۱,۵۱۱,۹۱۷	۲۱
	(۱,۳۸۱,۱۹۷,۱۰۲,۴۰۰)	(۱,۲۷۶,۵۶۸,۳۸۹,۴۵۷)	۲۲
	۶۲,۹۸۱,۰۷۸,۸۳۰	(۴۶,۲۶۶,۸۷۷,۵۴۰)	
			سود(زیان) ناخالص
(۳۰,۵۲۲,۷۹۳,۹۸۳)		(۲۵,۳۵۲,۴۰۰,۵۱۸)	۲۳
۳,۷۹۳,۷۷۱,۴۲۳		(۲,۳۸۵,۳۴۰,۳۸۳)	۲۴
(۲۶,۷۲۹,۰۲۲,۵۶۰)	(۲۷,۷۳۷,۷۴۰,۹۰۱)		
۳۶,۲۵۲,۰۵۶,۲۷۰	(۷۴,۰۰۴,۶۱۸,۴۴۱)		سود(زیان) عملیاتی
(۳۶,۸۳۴,۸۴۰,۹۴۷)		(۳۳,۲۱۷,۷۶۳,۴۸۲)	۲۵
۴۳,۰۱۳,۰۲۹,۱۴۰		۱۰۸,۷۸۵,۵۶۱,۷۵۵	۲۶
۶,۱۷۸,۱۸۸,۱۹۳	۷۵,۵۶۷,۷۹۸,۲۷۳		
۴۲,۴۳۰,۲۴۴,۴۶۳	۱,۵۶۳,۱۷۹,۸۳۲		سود قبل از کسر مالیات
(۴,۵۶۲,۹۷۲,۴۷۹)	.		مالیات
۳۷,۸۶۷,۲۷۱,۹۸۴	۱,۵۶۳,۱۷۹,۸۳۲		سود(زیان) خالص
			سود (زیان) هر سهم ناشی از فعالیت‌ها:
۱۵۵	(۴۲۷)		سود (زیان) عملیاتی
۱۰۵	۴۳۸		سود (زیان) غیرعملیاتی
۲۶۰	۱۱		سود هر سهم
			گردش حساب سود انباشته
۳۷,۸۶۷,۲۷۱,۹۸۴	۱,۵۶۳,۱۷۹,۸۳۲		سود (زیان) خالص
۳۷,۸۱۹,۷۹۳,۲۵۷		۳۷,۳۰۱,۱۳۱,۸۶۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۰,۸۳۷,۶۸۰,۲۰۳)		(۸,۸۷۷,۹۹۶,۸۲۷)	۲۷
۲۶,۹۸۲,۱۱۳,۰۵۴	۲۸,۴۲۳,۱۳۵,۰۳۸		تعديلات سنواتی
۶۴,۸۴۹,۳۸۵,۰۳۸	۲۹,۹۸۶,۳۱۴,۸۷۰		سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
			سود (زیان) قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۳۶,۴۲۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۹,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب مجمع عمومی
۲۸,۴۲۳,۱۳۵,۰۳۸	۸۴۵,۳۱۴,۸۷۰		سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۷,۶۱۷,۴۸۸,۴۱۹	(۲۶,۳۳۶,۷۱۹,۲۸۴)		۲۸
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
(۱۷,۴۲۸,۴۹۴,۵۸۲)		(۳۲,۹۵۲,۹۱۶,۷۶۱)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی و سایر هزینه‌های مالی
۴۴,۸۱۹,۵۱۰,۸۵۴		۲۳,۲۴۵,۵۵۰,۸۳۴	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری
(۲۰,۳۱۶,۳۹۴,۵۶۳)		(۲۳,۳۰۴,۳۹۲,۲۵۲)	سود سهام پرداختی
۷,۰۷۶,۶۲۱,۷۰۹	(۳۳,۰۱۱,۷۵۸,۱۷۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی
بابت تامین مالی			
مالیات بر درآمد :			
(۱۳,۲۳۸,۴۰۴,۸۵۶)	(۱,۱۷۰,۵۵۸,۴۲۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
(۳۵,۹۳۹,۱۳۷,۹۱۵)		(۲۱,۹۳۹,۴۰۴,۴۰۴)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۲۱,۴۱۱,۷۷۳,۰۳۷)		۱۴۹,۵۹۱,۹۶۳,۰۹۳	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-		۱,۷۱۸,۶۱۵,۶۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت
(۵۷,۳۵۰,۹۱۰,۹۵۲)	۱۲۹,۳۷۱,۱۷۴,۲۸۹		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۵,۸۹۷,۲۰۵,۶۸۰)	۶۸,۸۵۲,۱۳۸,۴۰۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :			
۲۶۴,۴۵۳,۶۱۶,۴۳۸		۱۷۴,۴۹۸,۸۷۶,۷۱۲	دریافت تسهیلات مالی
(۱۸۹,۴۲۲,۲۷۹,۷۱۱)		(۳۲۷,۴۱۶,۱۶۱,۰۲۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۷۵,۰۳۱,۳۳۶,۷۲۷	(۱۵۲,۹۱۷,۲۸۴,۳۱۱)		خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۴۹,۱۳۴,۱۳۱,۰۴۷	(۸۴,۰۶۵,۱۴۵,۹۰۶)		خالص افزایش در وجه نقد
۵۳,۴۴۸,۷۸۵,۱۰۳	۱۰۲,۲۳۶,۵۴۴,۳۸۸		مانده وجه نقد در آغاز سال
(۳۴۶,۳۷۱,۷۶۲)	۱۱۳,۹۷۸,۸۳۸		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۲,۲۳۶,۵۴۴,۳۸۸	۱۸,۲۸۵,۳۷۷,۳۲۰		مانده وجه نقد در پایان سال
۵۶,۶۸۵,۱۷۹,۷۷۳	۵,۴۸۱,۰۷۸,۶۰۰		مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

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 ۹ 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، 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 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: دایر کردن فروشگاه محصولات شرکت، اخذ نمایندگی شرکتها مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و اخذ تسهیلات از اشخاص و اعطای وام به آنها می‌باشد.

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

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۹۸۶ نفر (سال مالی قبل ۱۰۴۷) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه 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 نرخهای مصرف مواد و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
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 میگردد 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 میگردد.

۲-۳-۳- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائیهای ثابت مشهود
نزولی	۸،۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
خط مستقیم / نزولی	۸، ۱۰، ۱۵ و ۱۲٪، ۱۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم / نزولی	۸ ساله، ۱۵ ساله، ۱۲٪، ۱۵٪	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	پالنها
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ ساله	قالبهای ترانسفر
-----	در سال بهره برداری مستهلک میگردد	سایر قالبها و ابزار فنی

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

۴-۳- 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 میشود.

۵-۳- 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.

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

۷-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی با نرخ اطاق مبادلات ارزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزش ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

موجودی نقد شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۴۱۹,۱۷۰,۰۳۱	۱۷,۹۰۴,۵۰۸,۳۷۲	۴-۱
۶۹,۶۴۹,۰۷۶,۴۸۱	۱۸۰,۳۱۴,۰۰۶	۴-۲
۱۶۸,۲۹۷,۸۷۶	۲۰۰,۵۵۴,۹۴۲	
۱۰۲,۲۳۶,۵۴۴,۳۸۸	۱۸,۲۸۵,۳۷۷,۳۲۰	

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۳۳,۷۵۳,۵۳۹	۸,۵۷۲,۸۷۷,۷۰۵	بانک پارسیان شعبه ساپکو تهران
۳۹۵,۴۰۷,۹۱۴	۵,۹۵۵,۳۲۰,۴۳۹	موسسه مالی اعتباری قوامین شعبه میدان جانباز
۶,۱۶۵,۴۷۰,۰۵۰	۱,۴۳۲,۲۸۴,۱۷۸	بانک صادرات شعبه هدایت
۳,۲۰۵,۴۸۰,۵۵۱	۹۳۵,۱۶۸,۲۹۳	بانک تجارت شعبه ولایت
۸,۴۱۷,۰۳۸,۲۴۰	۳۰۳,۵۶۸,۵۵۱	موسسه مالی اعتباری مهر شعبه سجاد
۵,۳۹۴,۸۷۲,۰۸۵	۱۲۸,۹۵۵,۹۵۹	بانک ملی شعبه قطعات اتومبیل
۵,۱۰۷,۶۸۷,۹۹۱	۲۱۹,۰۹۹,۸۱۹	بانک ملت جاری شعبه دستغیب
۲,۲۸۵,۹۶۱,۰۱۹	۷,۳۲۷,۸۵۳	بانک سپه شعبه احمدآباد
۲۱۳,۴۹۸,۶۴۲	۳۴۹,۹۰۵,۵۷۵	سایر بانکها
۳۲,۴۱۹,۱۷۰,۰۳۱	۱۷,۹۰۴,۵۰۸,۳۷۲	

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶۹,۶۴۹,۰۷۶,۴۸۱	۱۸۰,۳۱۴,۰۰۶	بانک تجارت واحد ارزی مشهد (معادل ۴۰۹۳ دلار و ۲۵۱۳ یورو)
۶۹,۶۴۹,۰۷۶,۴۸۱	۱۸۰,۳۱۴,۰۰۶	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ سپرده کوتاه مدت ربیع ۲- موسسه مالی اعتباری قوامین - شعبه جانباز
۱,۴۱۱,۷۷۳,۰۳۷	۱,۳۱۹,۸۰۹,۹۴۴	۵-۲ یک فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت - شعبه دستغیب
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	یک فقره سپرده کوتاه مدت نزد موسسه مالی اعتباری مهر - شعبه سجاد مشهد
۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	دو فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت - شعبه ولایت
۱۶۰,۹۱۱,۷۷۳,۰۳۷	۱۱,۳۱۹,۸۰۹,۹۴۴	

۵-۱- مبلغ سپرده نزد موسسه مالی اعتباری قوامین (بانرخ سود ۲۲ درصد) می باشد.

۵-۲- حساب سپرده نزد بانک ملت بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی بوده و تا تسویه کامل تسهیلات سپرده مزبور نزد بانک باقی خواهد ماند.

۵-۳- سود حاصل از سپردههای فوق در یادداشت ۲۶ منعکس شده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳,۰۶۴,۲۳۹,۶۵۰	۱۳,۸۳۳,۱۳۲,۴۸۶	۶-۱	حسابهای دریافتی تجاری
۵۹,۴۹۷,۴۸۰,۴۷۲	۷۶,۰۰۲,۵۱۱,۱۴۶	۶-۲	اسناد دریافتی تجاری
۸۲,۵۶۱,۷۲۰,۱۲۲	۸۹,۸۳۵,۶۴۳,۶۳۲		

۶-۱- حسابهای دریافتی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۴۲۳,۸۱۷,۶۴۷	۹,۸۱۴,۵۹۶,۵۸۵	شرکت سازه گستر سایپا
۳,۴۲۱,۸۷۸,۵۷۳	۱,۳۰۴,۱۹۷,۵۶۲	شرکت بهمن دیزل
۱,۸۰۸,۶۰۵,۹۲۲	۸۳۶,۵۷۲,۴۳۸	شرکت یکتا صنعت رسیپنا
۵۹۷,۹۱۳,۹۹۶	۵۹۷,۹۱۳,۹۹۶	شرکت طراحی مهندسی و قطعات ایران خودرو دیزل (پکو)
۱,۲۲۵,۹۹۹,۰۴۸	۴۴۷,۲۷۹,۵۴۶	شرکت زامیاد
۲۹۶,۵۶۷,۸۶۶	۲۹۶,۵۶۷,۸۶۶	شرکت شهاب خودرو
۱,۰۲۶,۸۸۲,۶۹۱	.	گروه بهمن
۲,۲۶۲,۵۷۳,۹۰۷	۵۳۶,۰۰۴,۴۹۳	سایر
۲۳,۰۶۴,۲۳۹,۶۵۰	۱۳,۸۳۳,۱۳۲,۴۸۶	

۶-۲ مانده اسناد دریافتی تجاری در ارتباط با فروش محصول در بازار یدک و فروش ضایعات بوده و که شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت امید سامان شفق
.	۷,۴۶۸,۱۴۶,۶۰۰	شرکت بازرگانی روندو
.	۷,۰۴۷,۰۷۱,۵۰۰	خانم آزاده آتش زبان
۵,۴۷۵,۲۴۵,۸۰۰	۵,۸۱۶,۰۹۲,۰۴۷	فروشگاه آریان
۲,۳۶۵,۵۰۲,۰۰۰	۴,۶۸۳,۵۵۸,۶۵۰	حسام الماسی
۲,۵۶۲,۲۷۱,۸۴۰	۴,۶۳۷,۲۴۵,۵۰۰	مرکز پخش رضا
۱,۹۶۸,۱۰۵,۲۰۰	۳,۳۸۷,۹۵۳,۷۵۰	فروشگاه فروتن
۱,۰۵۱,۷۰۶,۴۰۰	۳,۰۸۱,۵۸۵,۸۳۷	فروشگاه قطعات خودرو سینا
۱۰,۲۴۶,۴۱۲,۰۰۰	۲,۹۶۸,۸۹۷,۰۵۰	آقای نصراله آصفی یزدی
۲,۲۰۹,۱۵۲,۰۰۰	۲,۷۴۴,۶۸۲,۷۶۷	آقای علیرضا شریفی
۱,۰۴۶,۵۱۰,۰۰۰	۲,۷۰۶,۷۹۹,۲۸۰	فروشگاه محمدیان
.	۲,۰۷۴,۸۴۹,۶۵۰	آقای سید هادی ابراهیمی
۷۸۵,۲۸۳,۲۰۰	۱,۹۸۴,۷۹۸,۴۰۰	آقای فرهاد دایمی
۱,۰۶۹,۳۰۱,۶۰۰	۱,۷۲۹,۷۳۷,۶۰۰	آقای امید آقاییگی
۳۶۲,۲۸۹,۲۰۰	۱,۴۹۳,۵۱۶,۸۰۰	بازرگانی لاستیک پارس (نریمانی)
۱,۰۱۵,۸۷۷,۲۰۰	۱,۴۱۸,۸۷۲,۵۲۵	فروشگاه پارس خودرو
۷,۱۵۶,۰۳۱,۸۰۰	۱,۳۸۲,۷۲۴,۴۰۰	آقای محمد علی حسین پور
.	۱,۱۷۳,۸۲۰,۲۰۰	بازرگانی مشهد رینگ
.	۱,۱۱۲,۴۱۵,۳۴۰	آقای رنجبر شیرازی
.	۹۸۱,۲۹۹,۰۰۰	میر عطا صالح یار
۶۲۷,۲۵۰,۸۰۰	۹۴۸,۲۸۶,۴۰۰	آقای سید عبدالحمید سعیدیان
۳۵,۱۴۱,۰۷۴,۶۳۲	.	شرکت یکتا صنعت رسیپنا
۶,۴۹۹,۵۸۴,۰۰۰	.	آقایان مهدی و غلامعلی رستمی نژاد
۱,۴۷۸,۷۸۶,۴۰۰	.	آقای نازی نژاد
۲,۸۶۵,۲۴۲,۰۰۰	۴,۱۶۰,۱۴۷,۸۵۰	سایر اقلام
۸۳,۹۲۵,۶۲۶,۰۷۲	۷۶,۰۰۲,۵۱۱,۱۴۶	جمع کل
(۲۴,۴۲۸,۱۴۵,۶۰۰)	.	کسر می‌شود: طبقه‌بندی اسناد دریافتی به طرفیت پیش دریافتها (یادداشت ۱۴)
۵۹,۴۹۷,۴۸۰,۴۷۲	۷۶,۰۰۲,۵۱۱,۱۴۶	

۶-۲-۱۰- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱,۱۴۸ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری و مبلغ ۱۱,۴۲۱ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتی وصول شده است.

شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

سایر حسابها و اسناد دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۶۳,۸۴۵,۴۷۵	۴,۲۲۳,۶۲۹,۸۱۰	۷-۱ بدهی کارکنان
۱۰,۳۵۶,۲۴۶,۴۱۵	۱۵,۶۲۴,۳۱۷,۳۱۳	۷-۲ اسناد دریافتی
۲,۷۹۲,۴۱۱,۲۵۸	۱۵,۸۹۹,۹۲۸,۶۱۲	۷-۳ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
-	۷,۱۶۶,۷۱۰,۱۵۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۹,۸۱۲,۵۰۳,۱۴۸	۴۲,۹۱۴,۵۸۵,۸۸۶	
(۱۰۵,۳۵۹,۴۱۸)	(۹۹,۱۱۰,۰۰۸)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۹,۷۰۷,۱۴۳,۷۳۰	۴۲,۸۱۵,۴۷۵,۸۷۸	

۷-۱- مانده بدهی کارکنان شامل وامهای مختلف پرداختی به پرسنل بر اساس آئین نامه های داخلی شرکت در قالب وامهای رفاهی، اضطراری، مسکن و علی الحساب با تایید مدیریت بوده که بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۱۹۵,۶۲۲,۳۷۰	۳,۱۰۴,۷۴۵,۸۱۲	وام مسکن
۲,۷۷۲,۸۳۷,۴۵۶	۲,۰۰۴,۵۹۷,۸۰۴	وام اضطراری
۱,۱۳۶,۲۳۸,۴۷۷	۷۰۷,۹۵۲,۱۳۰	وجوه علی الحساب و مساعده
۲۶,۸۳۹,۲۹۴	۱۴۲,۷۴۲,۱۳۸	وام شورای اسلامی کارکنان
۲۱۹,۲۰۲,۰۰۰	۱۱۱,۱۷۷,۶۰۰	وام تعطیلات تابستانی
۱۲,۶۰۳,۰۰۰	۳,۸۱۷,۳۰۲	سایر
۹,۳۶۳,۳۴۲,۵۹۷	۶,۰۷۵,۰۳۲,۷۸۶	
(۲,۶۹۹,۴۹۷,۱۲۲)	(۱,۸۵۱,۴۰۲,۹۷۶)	کسر میشود: حصة بلندمدت وام کارکنان(یادداشت ۱۱)
۶,۶۶۳,۸۴۵,۴۷۵	۴,۲۲۳,۶۲۹,۸۱۰	

۷-۲- مانده اسناد دریافتی بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۱۰,۸۳۳,۶۵۳,۸۷۸	۱۶,۲۱۴,۱۷۶,۲۳۷	شرکت نیرو گستران خراسان (سهامی خاص)
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر
۱۰,۹۹۸,۶۵۳,۸۷۸	۱۶,۲۱۴,۱۷۶,۲۳۷	جمع
(۶۴۲,۴۰۷,۴۶۳)	(۵۸۹,۸۵۸,۹۲۴)	کسر میشود: درآمد تحقق نیافته آتی
۱۰,۳۵۶,۲۴۶,۴۱۵	۱۵,۶۲۴,۳۱۷,۳۱۳	

۷-۲-۱- مانده حسب اسناد شرکت نیرو گستران (از شرکت های گروه) و حساب های دریافتی (یادداشت ۷-۳) بابت ارائه تسهیلات مالی و تنزیل اسناد دریافتی از ایشان می باشد. سود حاصل از عملیات فوق در یادداشت ۲۶ منعکس شده است.

۲-۷. مانده سرفصل سایر بدهکاران از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۵,۲۰۵,۱۴۴,۵۱۰	شرکت نیرو گستران خراسان (یادداشت ۱-۲-۷)
۱,۹۹۹,۴۵۲,۰۵۵	.	موسسه مالی و اعتباری مهر شعبه سجاد (سود سپرده)
۷۹۲,۹۵۹,۲۰۳	۶۹۴,۷۸۴,۱۰۲	سایر اقلام
۲,۷۹۲,۴۱۱,۲۵۸	۱۵,۸۹۹,۹۲۸,۶۱۲	

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۸,۲۹۴,۳۵۱,۷۴۱	۳۳۳,۰۸۳,۵۰۳,۷۳۴	۸-۳	مواد اولیه
۵۸,۳۸۹,۴۲۲,۹۳۱	۱۱۵,۲۱۵,۵۹۶,۷۵۴	۸-۴	کالای در جریان ساخت
۳۰,۰۰۲,۵۲۳,۵۹۶	۲۸,۳۸۷,۷۱۰,۰۳۹	۸-۵	کالای ساخته شده
۳۲,۲۶۴,۳۰۳,۱۲۱	۳۲,۱۷۹,۰۴۳,۷۱۹		قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۲۱۴,۴۲۳,۹۴۴	۲,۵۲۸,۶۹۶,۷۲۵	۸-۶	سایر موجودیها
۲۲۳,۱۶۵,۰۲۵,۳۳۳	۵۱۱,۳۹۴,۵۵۰,۹۷۱		

۸-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از انفجار، حریق و صاعقه از پوشش بیمه‌ای مناسب برخوردار می‌باشد.

۸-۲- با توجه به مطالب ذکر شده در یادداشت ۱-۲-۱۲ در خصوص ما به التفاوت بهای خرید مواد اولیه طی سال ۱۳۹۱، تا تاریخ تهیه این یادداشت توافق شرکت ساپکو مبنی بر افزایش نرخ خرید محصولات در سال ۱۳۹۲ اخذ گردید که بر این اساس احتساب ذخیره کاهش ارزش موجودیها موضوعیت نداشته است.

۸-۳- موجودی مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸۱,۱۹۲,۷۹۲,۹۵۷	۳۲۴,۰۷۱,۸۱۵,۴۴۶	انواع ورق- رول تسمه - پروفیل بچه رنگ
۱,۰۶۰,۹۷۶,۷۰۰	۴,۹۰۳,۹۶۲,۴۴۸	انواع مواد شیمیائی و رنگ
۵,۹۹۳,۵۲۲,۰۸۳	۳,۹۸۵,۸۴۵,۸۴۰	سایر مواد اولیه
۴۷,۰۶۰,۰۰۱	۱۲۱,۸۸۰,۰۰۰	پیچ، مهره و واشر
۸۸,۲۹۴,۳۵۱,۷۴۱	۳۳۳,۰۸۳,۵۰۳,۷۳۴	

۴- موجودی کالای در جریان ساخت بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۱۳۴,۷۰۸,۰۷۷	۱۸,۸۷۹,۹۸۰,۴۷۵	قطعات در جریان ساخت انواع رینگ دوتکه
۱۲,۴۵۰,۹۴۱,۰۰۷	۵۰,۵۲۴,۵۴۴,۲۶۶	قطعات در جریان ساخت انواع رینگ سواری
۴,۵۱۷,۰۶۶,۱۷۶	۱۸,۰۰۳,۳۴۶,۳۳۶	قطعات در جریان ساخت رام زیر موتور و رینگ
۱,۴۳۲,۱۳۶,۰۲۴	۴,۵۲۵,۰۸۸,۳۵۵	قطعات در جریان ساخت انواع سپرو قطعات متفرقه
۳۱,۸۵۴,۵۷۱,۶۴۷	۲۳,۲۸۲,۶۳۷,۳۲۲	قطعات در جریان ساخت انواع قطعات متفصله
۵۸,۳۸۹,۴۲۲,۹۳۱	۱۱۵,۲۱۵,۵۹۶,۷۵۴	

۵- موجودی کالای ساخته شده بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۸۳۹,۱۸۷,۹۳۲	۱۸,۲۳۷,۲۶۵,۷۵۵	انواع رینگ دوتکه
۱۳,۷۸۴,۸۹۴,۳۳۶	۹,۸۲۸,۱۵۷,۱۲۸	انواع رینگ سواری
۳۱۱,۸۳۲,۰۵۱	۲۵۶,۵۱۵,۸۸۴	قطعات متفرقه و رام
۶۶,۶۰۹,۲۷۷	۶۵,۷۷۱,۲۷۲	سپر پیکان وانت
۳۰,۰۰۲,۵۲۳,۵۹۶	۲۸,۳۸۷,۷۱۰,۰۳۹	

۶- سایر موجودی‌ها به طور عمده مربوط به موجودی ضایعات فلزی می باشد.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۲۹۳,۰۰۷,۹۰۳	۱۰,۲۷۷,۰۹۱,۸۴۳	۹-۱ سفارشات مواد اولیه و لوازم یدکی
۱۱,۶۳۸,۷۱۷,۷۲۱	۶,۳۴۴,۷۴۷,۵۶۶	۹-۲ پیش پرداختها
۳۱,۹۳۱,۷۲۵,۶۲۴	۱۶,۶۲۱,۸۳۹,۴۰۹	

۹-۱- مانده حساب سفارشات مواد اولیه و قطعات یدکی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۸۶,۴۲۱,۰۶۳	۳,۷۷۰,۳۷۱,۰۶۳	شرکت فونتین هلند - خرید لوازم یدکی ماشین آلات
۱۷,۰۷۸,۱۴۴,۱۰۱	۳,۴۸۱,۵۴۸,۸۷۱	شرکت فولاد مبارکه - خرید ورق فولادی
.	۱,۷۵۶,۶۱۱,۱۷۹	شرکت یانتای چین - خرید حلقه های فولادی آداپتوربند
.	۱,۰۹۲,۴۸۵,۲۹۵	شرکت یانتای چین - خرید والو رینگ چرخ خودرو
۸۱۵,۸۶۲,۴۷۶	۳,۵۳۶,۰۰۰	شرکت شری کرشنا (SKRM) هندوستان - خرید پروفیل
۹۱۲,۵۸۰,۲۶۳	۱۷۲,۵۳۹,۴۳۵	سایر سفارشات
۲۰,۲۹۳,۰۰۷,۹۰۳	۱۰,۲۷۷,۰۹۱,۸۴۳	

۹-۱-۱- مبلغ ۳,۶۸۰ میلیون ریال از سفارشات فوق تا تاریخ تهیه این یادداشت تحویل شرکت شده است.

۲-۹- مانده سرفصل پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶۲۶,۰۱۱,۰۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت بهران (خرید روغن کشتی)
۲,۰۲۸,۸۶۷,۵۲۰	۹۸۷,۹۵۷,۵۲۰	صنایع مفتولی زنجان (خرید سیم جوش)
۲,۹۹۰,۵۷۷,۵۲۰	۶۵۸,۸۷۶,۴۴۹	شرکت نیکل فرآیند (خرید مواد شیمیائی)
۲,۳۵۶,۶۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۹,۴۶۳	شرکت آریو پلاست شیراز (خرید پلاستیک بسته بندی)
۷۱۴,۷۹۲,۷۵۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی پودر جوش ایران (خرید سیم جوش)
۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت فرآیند تجهیز خاور (خرید لوازم یدکی ماشین آلات)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آهن و فولاد اصفهان (کرایه حمل ورق فولادی)
۲۱۵,۷۵۰,۰۰۰	.	شرکت صنعت گستر مجد (خرید الکتروود مسی)
۲,۲۷۸,۱۱۸,۸۶۱	۹۵۷,۴۰۴,۱۳۴	سایر اقلام
۱۱,۶۳۸,۷۱۷,۷۲۱	۶,۳۴۴,۷۴۷,۵۶۶	

شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح
ماتده در	ماتده در	ماتده در	استهلاک	ماتده در	ماتده در	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	پایان سال	دارائیهای فروخته شده	ابتدای سال	پایان سال	
۱۸,۲۷۴,۴۶۶,۵۰۰	۱۸,۲۷۴,۴۶۶,۵۰۰	.	.	.	۱۸,۲۷۴,۴۶۶,۵۰۰	زمین
۱۹,۴۲۷,۷۶۹,۱۷۶	۱۸,۰۹۹,۹۸۱,۳۰۹	۱۴,۲۲۳,۵۸۵,۲۵۰	.	۱,۶۵۱,۴۷۲,۰۹۵	۱۲,۶۷۲,۱۱۳,۱۵۵	ساختمان
۶,۳۶۹,۲۱۰,۷۰۰	۵,۸۲۸,۰۵۷,۰۳۳	۸,۸۹۶,۹۴۹,۸۰۴	(۱۱۴,۷۸۰,۹۸۷)	۸۰۶,۴۷۹,۶۶۸	۸,۲۰۵,۲۵۱,۱۲۳	تاسیسات
۱۰۵,۴۰۵,۷۱۶,۰۳۴	۷۵,۶۹۱,۴۸۷,۱۷۰	۲۴۴,۹۱۵,۱۰۷,۰۱۹	(۱,۹۲۳,۱۰۴,۲۴۸)	۳۰,۶۱۱,۵۵۴,۱۸۱	۱۹۶,۲۲۶,۶۵۷,۰۸۶	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۷۶۰,۴۱۸,۰۷۵	۱,۴۷۱,۹۴۰,۴۵۸	۵,۱۳۲,۱۴۲,۸۱۲	.	۵۲۲,۴۱۲,۳۶۷	۴,۵۹۹,۷۳۰,۴۴۵	وسائط نقلیه
۳,۲۸۳,۵۷۹,۱۱۴	۲,۷۱۸,۰۵۵,۵۳۵	۶,۲۶۴,۸۹۰,۲۱۷	(۲۸,۱۷۷,۴۹۷)	۶۳۳,۱۱۵,۹۲۸	۸,۹۸۲,۹۵۰,۷۵۲	اثاثه و لوازم اداری کارگاهی
۲,۱۱۱	۲,۱۱۶	۵,۸۲۹,۰۴۹,۵۳۵	(۳,۸۱۹,۰۲۶)	۱۳۳,۲۳۴,۹۸۶	۵,۸۲۹,۰۵۱,۶۵۱	ابزار و لوازم فنی
۱,۲۵۲,۷۵۵,۴۱۵	۵۰۰,۷۸۳,۶۷۱	۲۶,۵۴۳,۵۵۷,۱۹۱	(۲۶۵,۴۹۲,۳۳۴)	۱,۴۰۹,۱۲۲,۸۴۷	۲۵,۳۹۹,۹۲۶,۶۷۸	قالیها
۱,۶۸۳,۸۷۰,۶۱۲	۱,۵۰۴,۰۷۱,۲۳۹	۱,۳۱۵,۵۱۸,۲۰۴	.	۲۰۷,۷۹۹,۳۷۳	۱,۱۰۷,۷۱۸,۸۳۱	پالتها
۱۴۶,۲۹۳,۸۸۱	۱۴۶,۲۳۳,۹۴۸	۳۰۱,۵۲۶,۸۵۴	.	۵۹,۹۱۳	۳۰۱,۴۶۶,۹۲۱	کپسولها
۱۵۷,۶۰۴,۸۱,۶۱۸	۱۲۴,۲۳۵,۰۷۸,۹۷۹	۲۹۳,۵۲۲,۳۲۶,۸۸۶	(۲,۳۳۵,۳۷۴,۰۹۲)	۳۵,۹۸۵,۲۵۱,۳۷۸	۲۵۹,۸۷۲,۴۴۹,۶۰۰	جمع
۱۸,۲۸۸,۶۷۶,۳۹۵	۵۳,۷۱۹,۱۷۷,۹۱۴				۴۱۷,۵۷۴,۵۰۸,۸۶۵	دارائیهای در جریان تکمیل
۱۸,۵۰۶,۳۷۰,۹۹۸	۱,۰۵۳,۳۸۶,۹۵۰				۱۷,۹۰۳,۰۹۷,۳۳۴	سفرشات و پیش پرداخت سرمایه ای
۱۹۴,۳۹۹,۰۲۹,۰۱۱	۱۷۹,۰۰۷,۷۴۳,۸۴۳	۲۹۳,۵۲۲,۳۲۶,۸۸۶	(۲,۳۳۵,۳۷۴,۰۹۲)	۳۵,۹۸۵,۲۵۱,۳۷۸	۳۷۲,۵۳۰,۰۷۰,۷۲۹	جمع کل

۱-۱- ماتده حساب زمین به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال مربوط به بهای زمین محل کارخانه و زمین ورزشی جمعاً به مساحت ۱۷۷۹۱۸ متر مربع می باشد.

۱-۲- زمین و ساختمان محل کارخانه شرکت در قبال تسهیلات مالی در رهن بانک تجارت می باشد.

۱-۳- زمین ورزشی ثبت شده شرکت بشماره پلاک ثبتی ۲۰۲ فرعی از ۱۷۷ اصلی بخش ۱۰ مشهد، بابت جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳ در رهن سازمان امور مالیاتی بوده که با توجه به تسویه آن اقدامات لازم درخصوص

فک رهن در جریان می باشد.

۱-۴- دارائیهای ثابت مشهود و سفرشات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۴۰۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۵- دارایی های ثابت فروخته شده جمعاً به مبلغ ۳/۶ میلیارد ریال مربوط فروش دارایی های مستعمل بوده که سود حاصل در یادداشت ۲۶ صورت مالی منعکس می باشد.

۱۰-۶- مانده سرفصل دارائیهای در جریان تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۰۸۱,۷۷۴,۹۳۴	۴۷,۹۱۸,۹۴۷,۱۱۷	۱۰-۶-۱
۲,۵۸۵,۵۳۲,۳۳۳	۲,۷۹۰,۱۴۶,۱۲۵	پروژه توسعه خط رنگ رینگهای سواری
۰	۱,۷۸۰,۹۰۶,۲۹۲	پروژه بهبود خط تیولس
۵۰۷,۴۲۲,۴۰۸	۸۱۱,۹۹۶,۹۷۷	پروژه عقب نشینی حاشیه بزرگراه شرکت
۱۱۳,۹۴۶,۷۲۰	۴۱۷,۱۸۱,۴۰۳	پروژه راه اندازی دستگاه کیزر لینگ
		سایر پروژه ها
۱۸,۲۸۱,۶۷۶,۳۹۵	۵۳,۷۱۹,۱۷۷,۹۱۴	

۱۰-۶-۱- مانده حساب مذکور مربوط به خرید تجهیزات توسعه خط رنگ رینگهای سواری از شرکت آیزنمن کشور آلمان و هزینه‌های انجام شده

جهت پروژه مزبور بوده که در حال مراحل نصب نهائی می باشد.

۱۰-۷- مانده سرفصل سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی فرآب صنعت زلال (خرید سیستم تصفیه خانه اتومات اتاق رنگ)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آژینه ساز توس (خرید وان شستشو اتاق رنگ)
۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	ماشین سازی تبریز (خرید دستگاه فرز دکل تبریز)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت پیشرو خراسان (ساخت تابلو برق)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت صنایع برودتی اترک توس
۱۶۸,۹۷۷,۵۹۱	۱۳,۴۸۶,۹۵۰	سایر اقلام
۱,۷۲۱,۹۷۷,۵۹۱	۱,۰۵۳,۴۸۶,۹۵۰	
۱۶,۷۸۴,۲۹۳,۴۰۷	-	سفارشات خارجی سرمایه ای (ماشین آلات خط رنگ رینگ)
۱۸,۵۰۶,۲۷۰,۹۹۸	۱,۰۵۳,۴۸۶,۹۵۰	

۱۱- سایر دارائیهها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۹۹,۴۹۷,۱۲۲	۱,۸۵۱,۴۰۲,۹۷۶	۷-۱
۷۳۰,۲۹۶,۵۴۱	۷۳۰,۲۹۶,۵۴۱	حصه بلندمدت وام کارکنان
		دارائیهای نامشهود
۳,۴۲۹,۷۹۳,۶۶۳	۲,۵۸۱,۶۹۹,۵۱۷	

شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۰,۳۶۲,۷۹۵,۷۵۸	۴۳۱,۲۱۴,۳۸۱,۲۰۸	۱۲-۱
۱۲,۷۵۵,۰۷۱,۴۵۴	۳,۸۳۵,۳۸۳,۲۹۶	
۱۳۳,۱۱۷,۸۶۷,۲۱۲	۴۳۵,۰۴۹,۷۶۴,۵۰۴	

۱۲-۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸۳,۲۳۵,۶۲۳,۷۸۹	۴۰۸,۷۷۲,۴۹۰,۲۶۸	۱۲-۱-۱ شرکت ساپکو
۳,۶۹۷,۵۸۸,۶۵۰	۵,۷۸۵,۶۲۱,۱۷۸	شرکت آهن و فولاد توس - خدمات تبدیل ورق به شیت و کویل
۱,۱۰۹,۸۶۹,۳۲۵	۲,۱۹۶,۷۹۶,۰۵۷	تعاونی تکرم - خدمات حمل و نقل و تامین نیروی انسانی
۲۰,۲۱۰,۲۵۳,۷۲۷	۲,۰۴۵,۲۴۰,۷۲۰	فولاد مبارکه - خرید انواع ورق فولادی
.	۱,۵۰۴,۲۰۷,۵۵۱	گروه بهمن (ایران وانت) - خرید ورق
۳۷۶,۲۵۰,۵۲۴	۱,۱۰۷,۰۵۹,۸۱۲	شرکت سازه برتر آذران - بسته بندی سپر خودرو
۳۳۱,۸۶۰,۴۱۰	۷۱۷,۸۶۵,۴۱۰	صنایع چوب بری اسحاقی - خرید پالت چوبی
۴۰۸,۰۹۱,۰۰۰	۷۱۳,۰۱۰,۰۰۰	کارگاه چوب بری برادران - خرید پالت چوبی
۷۴۹,۲۰۰,۲۱۷	۶۰۸,۲۴۹,۲۷۶	شرکت ارکیده توس - خرید رنگ و مواد شیمیائی
۱۴۰,۸۸۵,۰۰۰	۵۲۸,۹۲۹,۰۰۰	فروشگاه دوستان - خرید البسه پرسنل
۶۳۵,۰۸۱,۷۶۸	۴۸۷,۶۲۵,۱۷۳	کارگاه قطعات پرسشی شامان - خدمات برشکاری و پرس قطعات
۶۷۲,۶۱۹,۸۲۰	۴۸۲,۱۹۳,۷۳۲	شرکت ایرتاکو - خرید والو باد
۱۲۹,۲۷۰,۷۰۳	۴۲۲,۶۸۶,۳۹۲	شرکت آهن و فولاد اصفهان - برش ورق فولادی
۴۱۵,۱۳۶,۴۴۲	۳۹۰,۷۵۶,۸۰۷	گروه صنعتی بعثت - خدمات پرسکاری
۴۳۶,۰۱۸,۱۳۰	۲۸۹,۱۳۵,۴۳۰	شرکت اکسیژن طوس - خرید گاز CO2
۲۶۰,۶۳۳,۴۵۰	۲۴۸,۶۷۸,۴۵۰	چوب فروشی منتظری - خرید پالت چوبی
۱۶۳,۴۸۷,۰۰۰	۱۶۶,۵۸۷,۰۰۰	چوب بری نمونه - خرید پالت چوبی
۲۳۲,۱۱۰,۲۸۱	.	شرکت نفت بهران - خرید روغن هیدرولیک
۶۰۸,۴۴۰,۰۰۰	.	شرکت تجاری افسر (خرید والو چرخ خودرو)
۲۹۵,۱۹۸,۳۲۵	.	شرکت اپیک آریا - خرید صفحه کارتن بسته بندی
۹۱۱,۲۴۷,۳۱۹	.	شرکت آریو پلاست شیراز - خرید پلاستیک بسته بندی
۵,۳۴۳,۹۲۹,۸۷۸	۴,۷۴۷,۲۴۸,۹۵۲	سایر اقلام
۱۲۰,۳۶۲,۷۹۵,۷۵۸	۴۳۱,۲۱۴,۳۸۱,۲۰۸	

شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۲-۱۲- گردش حساب شرکت ساپکو بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۲,۰۶۵,۳۳۷,۴۱۹	۸۳,۲۳۵,۶۲۳,۷۸۹	مانده در ابتدای سال
۱,۰۱۷,۴۱۳,۱۰۱,۴۱۲	۱,۲۴۳,۱۹۴,۲۸۰,۴۴۴	۱-۲-۱۲- خرید ورق آهن و قطعات منفصله مدولار رنگ و رام و لاستیک
۲۰۴,۳۲۴,۶۹۹,۲۸۳	۱۳۳,۰۵۸,۹۳۳,۹۱۲	وجوه دریافتی طی سال
(۱,۲۷۰,۶۰۰,۶۴۲,۲۶۷)	(۱,۰۵۱,۶۸۰,۵۳۳,۹۲۰)	فروش کالا
۳۳,۱۲۷,۹۴۲	۹۶۴,۱۸۶,۰۴۳	خالص سایر مراودات مالی فیما بین
۸۳,۲۳۵,۶۲۳,۷۸۹	۴۰۸,۷۷۲,۴۹۰,۲۶۸	مانده در پایان سال

۱-۲-۱۲-۱- شرکت عمده مواد اولیه اصلی مصرفی در تولیدات خود را از شرکت ساپکو خریداری و متعاقباً متعهد به فروش عمده محصولات تولیدی به شرکت مزبور می باشد. مبلغ فوق شامل ۸۷۸ میلیارد ریال بدهی شرکت بابت بهای خرید مواد اولیه طی سال و مبلغ ۳۶۵ میلیارد ریال بابت مابه التفاوت افزایش نرخ خریدهای طی سال می باشد. شایان ذکر است که با توجه به اقدامات بعمل آمده مقرر گردید افزایش نرخ فروش محصولات نیز در سال ۱۳۹۲ متناسب با افزایش نرخ مواد افزایش یابد.

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۱۰۴,۱۹۶,۶۷۲	۴۹,۶۵۲,۶۶۴,۶۷۶	۱۳-۱ بدهی به شرکتهای گروه
۴,۸۷۷,۹۶۷,۲۳۳	۷,۶۱۲,۲۱۹,۸۲۷	۱۳-۲ سایر حسابهای پرداختنی
۵,۷۲۵,۸۸۰,۲۰۶	۴,۹۴۰,۷۷۸,۹۱۱	۱۳-۳ اسناد پرداختنی
۶,۵۹۷,۳۴۲,۳۵۳	۷,۲۰۸,۴۹۱,۱۹۰	۱۳-۴ کسور و تمهیدات پرداختنی
۳,۸۰۱,۷۸۲,۷۴۱	-	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۹,۳۳۱,۳۵۰,۵۵۱	۱۲,۵۱۵,۰۲۱,۹۱۰	۱۳-۵ ذخیره هزینههای معوق
۳,۰۷۸,۴۹۳,۱۰۸	۲,۸۳۴,۵۱۹,۵۶۲	۱۳-۶ سپرده ها و ودایع پرداختنی
۸۱,۵۱۷,۰۱۲,۸۶۴	۸۴,۷۶۳,۶۹۶,۰۷۶	

۱۳-۱- بدهی به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۱۴۱,۹۷۱,۷۸۶	۱۲,۰۲۳,۲۲۹,۶۱۶	۱۳-۱-۱ شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۳,۸۹۴,۱۳۴,۶۰۴	۳۶,۵۲۰,۹۹۶,۵۱۳	۱۳-۱-۲ گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
۴۵۱,۱۹۹,۰۲۵	۳۶۴,۸۷۹,۸۲۵	شرکت آگروز خودرو خراسان
۴۷۶,۴۵۰,۶۳۹	۴۱۶,۹۷۴,۲۴۹	شرکت گازسوز صنعت شرق
۹۰۶,۷۳۳,۴۸۷	۹۲,۸۷۷,۳۴۲	شرکت قطعات محوری خراسان
۲۳۳,۷۰۷,۱۳۱	۲۳۳,۷۰۷,۱۳۱	شرکت الکترونیک خودرو شرق
۴۸,۱۰۴,۱۹۶,۶۷۲	۴۹,۶۵۲,۶۶۴,۶۷۶	

۱۳-۱-۱- مانده حساب شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به طور عمده بابت سود سهام می باشد.

۱۳-۱-۲- گردش حساب گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران در سال ۱۳۹۱ بشرح ذیل می باشد:

مبلغ - ریال

	۲۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اقلام بدهکار:
	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی به گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (نقد)
	۱۱۳,۶۴۴,۶۱۶	پرداختی به گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (اسناد پرداختنی)
(۵۶,۰۶۳,۶۴۴,۶۱۶)		سایر اقلام
		اقلام بستانکار:
	۱۳,۸۹۴,۱۳۴,۶۰۴	مانده بدهی در ابتدای سال مالی
	۲۰,۰۱۷,۰۷۰,۲۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۰ گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال طلب شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به گروه صنعتی قطعات اتومبیل
	۱,۵۶۴,۴۳۹,۲۴۳	پرداخت حقوق و مزایای مدیران شرکت رنگ سازی مشهد
	۱۰۸,۹۹۷,۰۸۲	سایر پرداختها جهت شرکت رنگ سازی مشهد
۵۷,۵۸۴,۶۴۱,۱۲۹		
۱,۵۲۰,۹۹۶,۵۱۳		مانده در پایان سال
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اضافه می شود: اسناد پرداختنی
۳۶,۵۲۰,۹۹۶,۵۱۳		

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳-۲- مانده سرفصل سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۹۶,۱۱۷,۷۷۸	۱,۸۱۸,۹۲۱,۶۲۲	شهربران گشت (ایاب و ذهاب پرسنل)
.	۱,۱۱۰,۶۹۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سمند (سود سهام سال ۹۰)
۱۵۹,۲۲۱,۶۹۸	۱,۰۴۶,۹۵۷,۷۵۶	شرکت تعاونی خاص ایران خودرو
۷۵۵,۲۸۷,۵۵۲	۹۸۷,۴۸۵,۶۲۱	شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل (خرید خواربار کارکنان)
۱,۰۲۹,۴۱۱,۳۹۳	۶۷۹,۱۹۰,۴۹۴	بستانکاران کارکنان
۲۷۳,۵۲۷,۹۸۴	۴۰۱,۸۸۵,۸۹۲	بیمه پارسیان
۱۸۷,۱۸۶,۱۸۷	۲۴۵,۲۹۸,۱۱۲	خرید کالای ایرانیان
۲۳۴,۹۲۱,۰۶۱	۲۳۴,۹۲۱,۰۶۱	شرکت آب منطقه خراسان
۱۱,۷۷۰,۹۷۲	۱۰۱,۲۳۴,۴۷۸	بیمه عمر و سرمایه گذاری کارآفرین
۳۵۳,۲۳۶,۰۰۰	.	شرکت ملی گاز ایران
۶۷۷,۲۸۶,۶۰۸	۹۸۵,۶۲۹,۷۹۱	سایر اقلام
۴,۸۷۷,۹۶۷,۲۳۳	۷,۶۱۲,۲۱۹,۸۲۷	

۱۳-۳- صورت ریز اسناد پرداختنی بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت بهران
۱۹۱,۶۷۳,۰۰۰	۱,۴۴۹,۱۳۷,۶۶۵	سازمان تامین اجتماعی - بابت حق بیمه کارکنان
۱,۲۳۵,۹۳۴,۹۸۰	۴۷۸,۱۶۵,۷۷۵	سازمان امور مالیاتی - بابت مالیات تکلیفی
.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شهربران گشت
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری سمند - بابت سود سهام
۲۹۸,۲۷۲,۲۲۶	۶۶۳,۴۷۵,۴۷۱	سایر
۵,۷۲۵,۸۸۰,۲۰۶	۴,۹۴۰,۷۷۸,۹۱۱	۱۳-۳-۱

۱۳-۳-۱- چکهای فوق عمدتاً بابت پرداخت حق سنوات پرسنل بازنشسته و مستعفی می باشد .

۱۳-۳-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی اسناد پرداختنی عمدتاً تسویه شده است .

۱۳-۳-۳- کسور و تعهدات پرداختنی شامل بیمه و مالیات مکسوره از کارکنان به مبلغ ۳,۶۰۸ میلیون ریال و مالیات اشخاص ثالث طرف قرارداد شرکت به مبلغ ۳,۴۷۰ میلیون ریال و سایر کسورات و تعهدات به مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۵- مانده سرفصل ذخیره هزینه های معوق عمدتاً مربوط به ذخیره باز خرید مرخصی پرسنل به مبلغ ۸,۷۹۲ میلیون ریال و ذخیره آب و برق و گاز و تلفن اسفندماه ۹۱ و سایر ذخایر لازم جمعاً به مبلغ ۳,۷۲۳ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۶- مانده سرفصل سپرده ها و ودایع پرداختی مربوط به سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره از صورت وضعیت های پیمانکاران طرف قرارداد با شرکت می باشد که طبق مفاد قراردادهای منعقد کسر شده است.

۱۴- پیش دریافت‌ها

مانده حساب پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زرین خودرو
۳۹۶,۷۶۰,۰۰۰	۳۹۶,۷۶۰,۰۰۰	شرکت پویا خودرو
۰	۱۹۰,۸۴۰,۰۰۰	شرکت زامیاد
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۴۴۹,۱۸۰	شرکت کرمان خودرو (کادک)
۲۴,۴۲۸,۱۴۵,۶۰۰	۰	شرکت یکتا صنعت رسپینا
۶۲,۸۸۱,۷۵۰	۱۳۹,۸۷۲,۱۹۶	سایر
۲۵,۱۳۷,۷۸۷,۳۵۰	۱,۷۹۴,۹۲۱,۳۷۶	
(۲۴,۴۲۸,۱۴۵,۶۰۰)	۰	۶-۲ کسر می شود: طبقه بندی از حساب پیش دریافتها به سرفصل اسناد دریافتی
۷۰۹,۶۴۱,۷۵۰	۱,۷۹۴,۹۲۱,۳۷۶	

۱۴-۱- پیش دریافت از مشتریان بر اساس قراردادهای منعقد بابت فروش محصولات ایجاد و پس از تحویل کالا، تسویه می گردد.

۱۵- ذخیره مالیات

۱-۱۵- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۵- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۳، ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۲۹								
	ریال								
مالیات									
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفتر - قطعی	۱,۱۷۰,۵۵۸,۴۲۱	-	۹,۳۱۰,۱۰۰,۷۵۸	۹,۳۱۰,۱۰۰,۷۵۸	۶,۲۹۴,۵۷۲,۰۶۴	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۱۹,۲۰۲,۰۶۴	۵۰,۰۵۴,۴۴۶,۲۳۸	۱۳۸۳
رسیدگی به دفتر - هیأت حل اختلاف مالیاتی	۳,۵۱۳,۱۴۴,۳۳۹	۳,۵۱۳,۱۴۴,۳۳۹	۴,۱۴۱,۲۴۳,۱۸۲	-	۱۲,۴۴۲,۵۱۸,۰۷۱	۴,۱۶۲,۸۰۲,۳۰۷	۵۵,۳۰۰,۰۸۰,۳۱۹	۴۹,۱۷۹,۶۵۴,۲۲۹	۱۳۸۹
رسیدگی به دفتر - حسابرسی مالیاتی	۴,۵۶۲,۹۷۲,۴۷۹	۴,۵۶۲,۹۷۲,۴۷۹	-	-	-	-	-	۴۲,۴۳۰,۲۴۴,۴۶۳	۱۳۹۰
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۳,۱۷۹,۸۳۲	۱۳۹۱
	۹,۲۴۶,۶۷۷,۲۳۹	۸,۰۷۶,۱۱۸,۸۱۸							
	(۲۲,۰۳۹,۸۹۵)	(۲۲,۰۳۹,۸۹۵)	کسر میشود: پیش پرداخت مالیات						
	۹,۲۲۴,۶۳۷,۳۴۴	۸,۰۵۴,۰۷۸,۹۲۳							

۲-۱۵- براساس برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی خراسان رضوی مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۱۲,۴۴۳ میلیون ریال تعیین گردیده، لیکن شرکت بدلیل عدم قبول معافیت سود سپرده موسسه مالی و اعتباری مهر، توسط واحد مالیاتی رسیدگی کننده و سوابق پذیرش نظرات شرکت توسط مقامات مالیاتی، علاوه بر مالیات ابرازی مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال ذخیره اضافی برآورد و در حسابها منظور نموده است لیکن نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده و پرونده مذکور به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده است.

۲-۱۵- عملکرد سال ۱۳۹۰ توسط موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته که مالیات عملکرد سال مزبور مبلغ ۴,۵۶۲ میلیون ریال تعیین گردیده که بر همین اساس ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص مربوطه توسط سازمان امور مالیاتی صادر نگردیده است.

۲-۱۵- با توجه به اینکه سود ابرازی شرکت پس از کسر درآمد های معاف از مالیات (سود سپرده بانکی) مشمول مالیات نبوده، لذا احتساب ذخیره مالیات جهت سال مالی مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

۱۶- سود سهام پرداختنی

مانده حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۳۴,۳۰۰,۱۳۹	۱,۲۲۳,۱۰۳,۷۸۷	مانده سود سهام قبل از سال ۱۳۸۸
۳۲۰,۵۶۶,۷۵۰	۳۰۷,۷۵۰,۲۵۰	مانده سود سهام سال ۱۳۸۸
۳۰۵,۹۴۰,۵۰۰	۲۷۷,۹۱۴,۵۰۰	مانده سود سهام سال ۱۳۸۹
.	۴۰۷,۵۶۸,۰۰۰	مانده سود سهام سال ۱۳۹۰
۱,۸۶۰,۸۰۷,۳۸۹	۲,۲۱۶,۳۳۶,۵۳۷	

۱۶-۱- علت عدم تسویه سود سهام پرداختنی مربوط به عدم اعلام شماره حساب بانکی از طرف سهامداران جزء می‌باشد.

شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۷ - تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۲,۳۱۹,۹۷۶,۳۷۰	۱۲۸,۳۴۵,۷۳۸,۱۵۴	۵۳,۹۷۴,۲۳۸,۲۱۶	۳۵,۳۰۸,۲۰۹,۹۱۷	.	۳۵,۳۰۸,۲۰۹,۹۱۷	بانک تجارت
۲۹,۹۲۵,۹۵۸,۰۱۳	.	۲۹,۹۲۵,۹۵۸,۰۱۳	۲۷,۰۰۸,۷۳۵,۷۲۸	.	۲۷,۰۰۸,۷۳۵,۷۲۸	بانک ملت
۲۴,۰۷۳,۸۳۳,۳۷۱	.	۲۴,۰۷۳,۸۳۳,۳۷۱	۲۴,۰۷۳,۸۳۳,۳۷۱	.	۲۴,۰۷۳,۸۳۳,۳۷۱	بانک صادرات
۱۰,۸۶۲,۲۴۷,۷۳۱	.	۱۰,۸۶۲,۲۴۷,۷۳۱	۸,۹۲۸,۰۴۴,۸۱۲	.	۸,۹۲۸,۰۴۴,۸۱۲	بانک صنعت و معدن
۱۰,۸۳۸,۳۵۶,۱۶۴	.	۱۰,۸۳۸,۳۵۶,۱۶۴	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی
۶,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۶,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۲,۷۷۲,۰۰۰	.	۵,۰۷۲,۷۷۲,۰۰۰	بانک سپه
۲۶۴,۷۴۲,۸۷۱,۶۴۹	۱۲۸,۳۴۵,۷۳۸,۱۵۴	۱۳۶,۳۹۷,۱۳۳,۴۹۵	۱۱۲,۴۹۱,۵۹۵,۸۱۸	.	۱۱۲,۴۹۱,۵۹۵,۸۱۸	
(۱۰,۷۰۹,۵۳۹,۰۳۰)	.	(۱۰,۷۰۹,۵۳۹,۰۳۰)	(۵,۴۹۷,۱۶۴,۱۹۲)	.	(۵,۴۹۷,۱۶۴,۱۹۲)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۲۵۴,۰۳۳,۳۳۲,۶۱۹	۱۲۸,۳۴۵,۷۳۸,۱۵۴	۱۲۵,۶۸۷,۵۹۴,۴۶۵	۱۰۶,۹۹۴,۴۳۱,۶۳۶	.	۱۰۶,۹۹۴,۴۳۱,۶۳۶	
(۱,۸۰۲,۹۴۷,۰۰۰)	.	(۱,۸۰۲,۹۴۷,۰۰۰)	(۸,۱۲۸,۷۳۹,۹۰۰)	.	(۸,۱۲۸,۷۳۹,۹۰۰)	حصه بلند مدت
۲۵۲,۲۳۰,۳۸۵,۶۱۹	۱۲۸,۳۴۵,۷۳۸,۱۵۴	۱۲۳,۸۸۴,۶۴۷,۴۶۵	۹۸,۸۶۵,۶۹۱,۷۳۶	.	۹۸,۸۶۵,۶۹۱,۷۳۶	حصه جاری
۸۷,۷۴۴,۱۵۷,۶۳۲	۸۷,۶۹۳,۱۰۸,۲۰۰	۵۱,۰۴۹,۴۳۲	۳۱۵,۸۹۶,۱۵۳	.	۳۱۵,۸۹۶,۱۵۳	اضافه می شود: سود، کارمزد و جرائم معوق
۳۳۹,۹۷۴,۵۴۳,۲۵۱	۲۱۶,۰۳۸,۸۴۶,۳۵۴	۱۲۳,۹۳۵,۶۹۶,۸۹۷	۹۹,۱۸۱,۵۸۷,۸۸۹	.	۹۹,۱۸۱,۵۸۷,۸۸۹	

۱۷-۱- مانده جرائم معوق تسهیلات ارزی در سال قبل به مبلغ ۸۷/۷ میلیارد ریال شامل ۸۱/۸ میلیارد ریال جرائم و مبلغ ۵/۹ میلیارد ریال تفاوت مربوط به تسعیر نرخ ارز بوده و در سال جاری شرکت اقدام به تسویه کامل اصل و سود و کارمزد تسهیلات ارزی اخذ شده از محل صندوق ذخیره ارزی نموده است. به موجب مصوبه اعتباری مورخ ۱۳۹۱/۱/۲۳ در صورت پرداخت اصل و فرع تسهیلات به شرح فوق الذکر، جرائم سهم بانک عامل (بانک تجارت) بخشوده شده و جهت بخشودگی جرائم سهم دولت (بانک مرکزی) ابه مبلغ ۱۵۲٫۶۷۷٫۱۵۲ یورو اقدام به مکاتبه می گردد. در این خصوص شرکت مکاتبات لازم را به عمل آورده و همچنین وثایق مورد لزوم به موجب مصوبه اعتباری فوق الذکر را نیز تودیع نموده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هر چند بخشودگی جرائم مذکور رسماً به شرکت اعلام نگردیده لیکن با توجه به اقدامات شرکت و شواهد موجود، بخشودگی قطعی بوده و لذا مبلغ ۸۱/۸ میلیارد ریال ذخیره منظور شده در سال قبل برگشت و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۶) منظور شده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۸,۳۴۵,۷۳۸,۱۵۴	.	ارزی - ۳.۲ درصد
		ریالی :
۱۳,۱۶۸,۳۴۲,۷۳۱	۱۰,۷۷۲,۹۲۰,۸۱۲	۱۱ تا ۱۴ درصد
۱۲۳,۲۲۸,۷۹۰,۷۶۴	۷۲,۶۷۰,۲۳۲,۳۷۱	۱۷ تا ۲۱ درصد
.	۲۹,۰۴۸,۴۴۲,۶۴۵	۲۲ تا ۲۳ درصد
۱۳۶,۳۹۷,۱۳۳,۴۹۵	۱۱۲,۴۹۱,۵۹۵,۸۲۸	
۲۶۴,۷۴۲,۸۷۱,۶۴۹	۱۱۲,۴۹۱,۵۹۵,۸۲۸	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۱,۳۲۰,۲۰۲,۲۸۰	.	۱۳۹۰
۱۳۱,۶۱۹,۷۲۲,۳۶۹	۳۶,۴۵۷,۷۸۳,۸۷۸	۱۳۹۱
۱,۸۰۲,۹۴۷,۰۰۰	۶۷,۹۰۵,۰۷۲,۰۵۰	۱۳۹۲
-	۸,۱۲۸,۷۳۹,۹۰۰	۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵
۲۶۴,۷۴۲,۸۷۱,۶۴۹	۱۰۴,۳۶۲,۸۵۵,۹۲۸	

د - به تفکیک نوع وثیقه

وثیقه تسهیلات مالی دریافتی زمین و ساختمان کارخانه شرکت و سفته مدیران می‌باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر است.

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۵۱,۳۲۲,۸۱۳,۵۳۳	۶۱,۴۳۶,۶۶۳,۰۶۰	مانده ابتدای سال
۱۰,۷۲۸,۸۱۳,۵۲۲	۱۵,۳۷۹,۴۵۰,۰۳۲	ذخیره تامین شده سال
(۶۰۹,۰۸۷,۸۳۶)	(۵,۳۶۰,۰۲۹,۸۲۱)	مبالغ پرداخت شده طی سال
۲۴,۱۴۹,۲۴۱	۹۶,۱۱۷,۱۶۸	انتقالی از شرکتهای گروه
(۳۰,۰۲۵,۴۰۰)	.	انتقالی به شرکتهای گروه
۶۱,۴۳۶,۶۶۳,۰۶۰	۷۱,۵۵۲,۲۰۰,۴۳۹	مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت منقسم به ۱۴۵,۷۰۵,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. فهرست سهامداران، تعداد، درصد و مبلغ سهام هر یک

در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
مبلغ سهام	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۱۰۰,۰۸۲,۳۵۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۲,۳۵۱,۰۰۰	۶۸.۶۹	۱۰۰,۰۸۲,۳۵۱	شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
۲۱,۸۵۱,۹۱۸,۰۰۰	۲۱,۸۵۱,۹۱۸,۰۰۰	۱۵.۰۰	۲۱,۸۵۱,۹۱۸	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۶,۳۶۲,۹۶۰,۰۰۰	۵,۶۲۵,۰۹۵,۰۰۰	۳.۸۶	۵,۶۲۵,۰۹۵	شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۷	۱,۰۰۰	شرکت آگروز خودرو خراسان (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۷	۱,۰۰۰	شرکت قطعات محوری خراسان (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۷	۱,۰۰۰	شرکت کابل خودرو سبزواری (سهامی خاص)
۱۷,۴۰۴,۷۷۱,۰۰۰	۱۸,۱۴۲,۶۳۶,۰۰۰	۱۲.۴۵	۱۸,۱۴۲,۶۳۶	سایر سهامداران (شامل تعداد ۲,۵۷۲ اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۴۵,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۵,۷۰۵,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۱۴,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص

سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به

اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- فروش خالص

فروش خالص طی سال به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
ریال	مقدار/تعداد	ریال	مقدار/تعداد	
۶۸۶,۸۳۵,۴۴۱,۷۹۹	۱,۱۵۶,۸۹۴	۶۱۰,۴۸۰,۰۶۵,۴۰۵	۷۴۲,۶۶۰	مجموعه رینگ و لاستیک پژو ۴۰۵
۳۱۴,۳۶۱,۷۶۸,۵۹۴	۱۲۵,۷۲۹	۱۹۳,۵۷۶,۱۸۴,۱۸۰	۸۰,۴۱۴	مجموعه رام زیر موتور پژو ۴۰۵
۵۳,۵۱۰,۸۰۳,۵۲۵	۷۲,۶۹۲	۹۱,۴۴۴,۹۲۵,۷۶۸	۷۶,۹۳۲	انواع رینگ تیوبلس
.	.	۶۷,۰۱۹,۵۵۱,۶۶۰	۱۲۰,۶۴۴	مجموعه رینگ و لاستیک سمند
۴۳,۳۴۹,۳۰۵,۰۰۰	۳۱۲,۳۷۸	۴۵,۲۴۹,۴۳۲,۰۰۰	۳۱۴,۱۹۸	رینگ سمند
۶۰,۲۲۱,۹۶۵,۰۰۰	۶۰۰,۷۶۱	۳۶,۹۱۷,۳۳۵,۲۲۴	۳۵۳,۳۷۴	رینگ پیکان
۱۳,۳۲۸,۸۳۰,۰۰۰	۸۹,۰۸۳	۳۵,۹۶۰,۳۸۳,۰۰۰	۲۴۶,۰۳۰	رینگ پژو ۴۰۵
۶۷,۱۷۲,۷۴۲,۷۵۰	۲۰۸,۲۸۰	۳۶,۳۳۷,۵۷۷,۲۰۰	۹۴,۷۴۶	رینگ و بچه رینگ ۱۶*۵/۵ نیسان
۲۳,۶۱۰,۸۵۴,۰۰۰	۲۴۳,۲۶۷	۱۸,۶۰۷,۲۷۷,۰۰۰	۱۲۷,۰۳۵	رینگ پراید
۱۰۹,۸۳۷,۳۸۱,۰۰۰	۸۳۴,۲۹۵	۱۶,۶۵۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۱۴,۴۵۶	رینگ پژو ۲۰۶
۱۴,۰۴۵,۰۹۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۹	۱۲,۸۲۳,۴۱۰,۰۰۰	۲۲,۳۲۳	رینگ و بچه رینگ ۱۶*۶ خاور
۱۲,۸۴۹,۵۲۰,۰۰۰	۷۷,۴۲۰	۱۴,۰۳۸,۸۸۳,۱۰۰	۶۵,۷۳۶	رینگ مزدا
۱۳,۴۱۵,۲۸۵,۰۰۰	۳۷,۰۷۶	۱۲,۰۶۰,۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۸۱۲	رام زیر موتور پژو ۴۰۵
.	.	۱۱,۰۷۸,۸۰۴,۴۱۶	۲۲,۰۲۴	مجموعه رینگ و لاستیک پژو ۲۰۶
۶,۵۷۵,۶۷۰,۷۲۲	۷۹,۰۸۰	۱,۸۹۹,۸۸۱,۳۲۰	۱۹,۱۶۵	مجموعه سینی محافظ زیر موتور پژو ۴۰۵
۱,۰۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۱	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	رینگ و بچه رینگ ۲۰*۸-۷/۵ کامیون
۹,۳۱۲,۱۳۸,۰۸۷	۴۴,۵۹۴	۳۱۴,۰۵۸,۲۴۰	۱,۵۰۳	انواع سپر پیکان
۱۶,۹۷۵,۹۲۱,۲۰۰	۹۲,۳۶۶	۲۸,۶۸۵,۱۵۰,۵۸۱	۴۰,۶۳۷	سایر اقلام
۱,۴۴۶,۴۳۵,۵۱۶,۶۷۷		۱,۲۳۳,۵۰۴,۵۸۹,۰۹۴		جمع فروش محصول
(۲,۲۵۷,۳۳۵,۴۴۷)		(۳,۲۰۳,۰۷۷,۱۷۷)		کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۴۴۴,۱۷۸,۱۸۱,۲۳۰		۱,۲۳۰,۳۰۱,۵۱۱,۹۱۷		

کاهش مقداری و ریالی فروش محصولات نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش تقاضا توسط شرکت‌های خودرو ساز (خریداران عمده) می‌باشد.

شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۲۱- فروش خالص به تفکیک مشتریان بشرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
درصد	مبلغ فروش - ریال	درصد	مبلغ فروش - ریال	
۸۴.۶	۱,۲۲۱,۳۳۱,۳۸۶,۷۹۵	۷۹.۹	۹۸۲,۵۵۵,۷۵۷,۴۷۱	شرکت طراحی مهندسی قطعات خودرو داخلی (سایکو)
۴.۶	۶۶,۹۹۷,۲۱۶,۷۵۲	۲.۳	۲۸,۲۸۵,۶۰۵,۳۰۰	شرکت سازه گستر
۰.۷	۹,۸۹۸,۸۱۵,۰۰۰	۱.۲	۱۵,۱۳۴,۲۴۹,۰۰۰	فروشگاه آریان
۰.۶	۸,۴۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۱.۱	۱۳,۵۸۷,۳۲۰,۰۰۰	شرکت بهمن دیزل
۰.۹	۱۲,۳۷۲,۲۹۰,۰۰۰	۱.۱	۱۳,۲۰۱,۵۳۵,۱۰۱	شرکت ایران وانت (گروه بهمن)
۰.۱	۱,۰۳۹,۱۸۵,۰۰۰	۱	۱۲,۰۳۷,۸۵۰,۰۰۰	شرکت امید سامان شفق
۰.۹	۱۲,۹۹۹,۳۶۵,۰۰۰	۱.۰	۱۱,۷۰۵,۳۶۸,۰۰۰	بازرگانی روندو
۰.۵	۶,۶۵۱,۲۴۰,۰۰۰	۰.۹	۱۰,۸۰۶,۵۵۱,۰۰۰	غلامعلی رستم نژاد
۱.۳	۱۸,۴۶۰,۳۴۰,۰۰۰	۰.۸	۹,۹۷۳,۴۲۸,۰۰۰	حسام الماسی
۰.۶	۹,۰۱۱,۴۷۶,۰۰۰	۰.۸	۹,۸۵۵,۹۸۳,۰۰۰	نصراله آصفی یزدی
۰.۸	۱۱,۹۶۱,۸۹۰,۰۰۰	۰.۸	۹,۶۲۰,۰۴۸,۰۰۰	مرکز پخش رضا
۰.۳	۴,۴۴۷,۰۴۵,۰۰۰	۰.۷	۸,۴۴۱,۳۲۳,۰۰۰	محمد علی حسین پور
۰.۴	۵,۰۷۳,۹۵۵,۰۰۰	۰.۷	۸,۱۵۹,۵۴۲,۰۰۰	فروشگاه فروتن
.	.	۰.۶	۷,۵۵۲,۶۶۳,۷۹۰	بازرگانی محمدیان
۰.۲	۳,۳۳۶,۱۸۰,۰۰۰	۰.۶	۶,۸۱۲,۲۹۳,۰۰۰	خانم آزاده آتش زبان
۰.۴	۵,۶۱۳,۲۴۰,۰۰۰	۰.۵	۶,۲۹۴,۴۲۲,۰۰۰	فروشگاه قطعات خودرو سینا
۰.۱	۱,۷۵۵,۵۷۰,۰۰۰	۰.۵	۶,۲۷۰,۱۳۶,۷۳۱	علیرضا شریفی
۰.۲	۳,۳۹۳,۸۱۰,۰۰۰	۰.۴	۴,۶۹۳,۳۷۲,۰۰۰	فرهاد دائمی
۰.۱	۱,۳۲۲,۴۰۵,۰۰۰	۰.۳	۴,۱۹۲,۱۳۰,۰۰۰	آقای امید آقابگی
.	.	۰.۳	۳,۸۹۵,۸۸۷,۰۰۰	فروشگاه پارس خودرو
۰.۱	۲,۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳	۳,۷۱۲,۶۳۴,۰۰۰	آقای سید هادی ابراهیمی
۰.۱	۱,۳۷۰,۹۳۵,۰۰۰	۰.۳	۳,۴۵۴,۰۱۸,۰۰۰	عباسعلی دشتی
۰.۱	۱,۵۳۰,۷۰۴,۵۲۵	۰.۲	۲,۸۲۶,۷۷۳,۰۰۰	بازرگانی لاستیک پارت (نریمانی)
.	.	۰.۲	۲,۳۸۳,۱۶۹,۸۶۸	صادرات به خارج از کشور (یادداشت ۱-۲۱)
۰.۳	۴,۴۶۸,۲۳۰,۰۰۰	۰.۲	۲,۲۲۶,۲۰۹,۰۰۰	بازرگانی مشهد رینگ
.	.	۰.۲	۲,۱۷۳,۳۹۲,۰۰۰	شرکت مدیران خودرو
.	.	۰.۱	۱,۸۰۴,۶۴۰,۰۰۰	آقای حمید رضا قاهری
۰.۳	۳,۷۵۳,۶۳۰,۰۰۰	۰.۱	۱,۷۸۲,۵۱۹,۰۰۰	آقای علی عسگر زارع
۱.۸	۲۶,۴۸۶,۹۷۲,۱۵۸	۰.۱	۱,۷۷۹,۷۹۰,۰۰۰	شرکت زامیاد
۱.۰	۱,۴۴۴,۱۷۸,۱۸۱,۲۳۰	۲.۹	۳۵,۰۷۲,۹۰۲,۶۵۶	سایر
		۱.۰	۱,۲۳۰,۳۰۱,۵۱۱,۹۱۷	فروش خالص

۱-۲۱- فروش کلای صادراتی معادل ۱۹۴,۳۸۵ دلار بوده است.

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۵۱,۳۰۱,۲۲۲,۲۸۲	۱,۱۴۶,۴۳۰,۶۷۱,۳۸۸	مواد مستقیم مصرفی
۸۲,۶۱۴,۱۵۷,۴۱۹	۸۳,۳۵۰,۸۴۱,۸۷۳	دستمزد مستقیم
۱۴۹,۳۵۸,۱۳۹,۵۶۵	۱۳۷,۵۳۱,۷۸۲,۸۷۴	سربرار تولید
(۵,۱۳۲,۸۴۵,۲۸۱)	(۱۲,۰۲۵,۰۰۴,۰۵۳)	کسر میشود: هزینه های جذب نشده در تولید
(۳۴,۱۲۸,۸۴۲,۰۵۸)	(۳۵,۹۵۲,۱۱۰,۲۱۴)	کسر میشود: ضایعات عادی
۱,۳۴۴,۰۱۱,۸۳۱,۹۲۷	۱,۳۱۹,۳۳۶,۱۸۱,۸۶۸	بهای تمام شده تولید
۸۹,۶۹۱,۲۰۶,۱۸۹	۵۸,۳۸۹,۴۲۲,۹۳۱	۸ اضافه میشود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
۷۳۷,۰۸۱,۵۲۰	.	تعدیل موجودی اول سال
(۵۸,۳۸۹,۴۲۲,۹۳۱)	(۱۱۵,۲۱۵,۵۹۶,۷۵۴)	۸ کسر میشود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱,۳۷۶,۰۵۰,۶۹۶,۷۰۵	۱,۲۶۲,۵۱۰,۰۰۸,۰۴۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۲۹,۹۲۸,۷۳۳,۴۶۶	۳۰,۰۰۲,۵۲۳,۵۹۶	۸ اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۵۸۱,۰۳۰,۰۱۲)	(۱۶,۲۵۳,۳۲۶)	اصلاحات طی دوره
(۳۰,۰۰۲,۵۲۳,۵۹۶)	(۲۸,۳۸۷,۷۱۰,۰۳۹)	۸ کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱,۳۷۵,۳۸۸,۸۷۶,۵۶۳	۱,۲۶۴,۱۰۸,۵۶۸,۲۷۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته تولیدی
۵,۸۰۸,۲۲۵,۸۳۷	۱۲,۴۵۹,۸۲۱,۱۸۱	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته - ورق و سایر اقلام
۱,۳۸۱,۱۹۷,۱۰۲,۴۰۰	۱,۲۷۶,۵۶۸,۳۸۹,۴۵۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۲-۱ در دوره مالی مورد گزارش معادل ۱,۳۹۱,۲۴۰,۳۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۱,۱۳۰,۷۳۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	تامین کننده	نوع مواد اولیه
درصد از کل خرید	درصد از کل خرید	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	۳۵	۴۶۰,۲۹۹	ساپکو
۷۱	۵۲	۶۷۷,۵۸۹	ساپکو
۱۰	۶	۷۷,۰۰۰	فولاد مبارکه

۲-۲۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید- ریال		دستمزد مستقیم- ریال		یادداشت
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۳۲,۵۳۶,۹۵۳,۳۳۴	۳۵,۰۱۱,۱۰۶,۶۰۶	۳۷,۶۸۸,۶۸۹,۶۰۹	۴۱,۹۹۱,۶۶۷,۲۴۲	دستمزد
۷,۹۴۹,۴۴۱,۳۳۵	۲,۳۳۲,۲۷۳,۱۳۳	۸,۹۸۵,۵۰۰,۴۲۶	۲,۱۹۱,۰۷۷,۴۲۳	اضافه کاری
۸,۳۱۱,۳۸۵,۱۲۵	۹,۳۳۴,۲۱۷,۴۰۴	۹,۰۶۶,۴۹۷,۷۰۲	۹,۰۳۷,۸۶۱,۰۴۶	حق بیمه سهم کارفرما
۵,۵۵۴,۴۶۴,۷۲۴	۹,۱۳۹,۳۷۰,۹۲۷	۵,۳۳۳,۸۶۷,۶۵۶	۸,۶۶۷,۶۷۸,۱۰۱	بازخرید خدمت کارکنان
۴,۹۶۱,۹۹۳,۵۲۷	۵,۳۳۳,۶۲۴,۳۳۴	۶,۵۳۲,۹۸۴,۳۵۴	۷,۰۰۹,۸۲۵,۹۵۲	عیدی و پاداش سالانه
۱,۵۸۲,۱۹۳,۵۳۹	۱,۹۱۷,۱۳۹,۲۹۹	۲,۳۴۸,۳۷۵,۹۶۸	۲,۷۷۹,۱۶۸,۲۰۴	هزینه بن کارگران
۲,۱۹۴,۰۰۹,۶۱۶	۱,۷۵۵,۲۴۶,۲۰۰	۳,۱۲۷,۹۴۹,۴۷۱	۱,۶۲۱,۱۵۵,۸۱۱	پاداش طرح آکورد
۶,۰۲۰,۶۱۴,۴۹۲	۶,۶۷۶,۲۳۰,۰۳۰	۹,۵۳۰,۲۹۲,۲۳۳	۱۰,۰۵۲,۶۰۸,۰۹۴	سایر مزایا
۲,۸۶۰,۳۸۴,۶۷۶	۲,۹۹۳,۰۱۶,۶۵۷			هزینه مواد غیر مستقیم تولیدی
۸,۸۷۰,۷۴۳,۲۸۲	۵,۷۸۷,۱۷۸,۱۸۶			تعمیر و نگهداری دارائیاها
۴,۸۴۸,۳۶۰,۰۴۲	۶,۱۳۱,۱۱۰,۶۶۴			کمکهای غیر نقدی به پرسنل
۶۵۵,۱۸۶,۶۳۱	۳۳۱,۳۴۴,۵۳۱			مواد ، ابزار و لوازم مصرفی
۳۸,۳۱۴,۷۰۱,۷۶۹	۳۵,۴۷۸,۱۱۶,۹۸۸			استهلاک دارائیاها
۵,۲۵۹,۷۵۰,۶۲۲	۲,۷۹۶,۲۲۳,۹۵۶			هزینه غذای مصرفی کارکنان
۶,۰۷۹,۹۰۵,۱۷۸	۴,۷۵۹,۳۳۴,۷۴۲			برق مصرفی
۴,۱۰۵,۷۹۹,۱۹۶	۳,۸۷۶,۶۳۸,۴۵۱			ایاب و ذهاب
۱,۸۹۶,۷۹۰,۵۸۰	۲,۳۱۱,۰۳۶,۱۶۲			پوشاک ، بهداشت و لوازم ایمنی
۱,۷۲۳,۹۳۹,۱۷۰	۱,۳۸۰,۴۲۸,۲۴۹			سوخت حرارتی
۴,۰۴۶,۹۰۹,۸۶۰	۳,۴۵۴,۰۸۳,۳۹۳			هزینه بارگیری و تخلیه
۱,۰۴۴,۸۹۹,۹۳۰	۶۴۹,۳۱۴,۵۶۵			کمک ، هدایا ، مساعدت ومددکاری
۱,۵۰۴,۱۷۰,۰۰۰	۲,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰			هزینه اجاره
۴,۱۱۴,۱۱۸,۱۶۲	۳,۴۴۴,۱۰۶,۰۲۶			سایر
۷,۶۱۶,۴۵۴,۵۳۸	۷,۳۷۰,۶۸۳,۴۵۱			هزینه های بسته بندی
				کسر می شود :
(۱۲,۶۹۵,۰۲۹,۷۶۳)	(۱۷,۳۱۲,۰۵۱,۰۸۰)			۲۲-۲-۱
	۱۲۷,۵۳۱,۷۸۲,۸۷۴	۸۲,۶۱۴,۱۵۷,۴۱۹	۸۳,۳۵۰,۸۴۱,۸۷۳	جمع

سهم هزینه های عمومی، اداری و پروژه های در دست تکمیل

۲۲-۲-۱- سهم هزینه‌های عمومی، اداری و پروژه‌های سرمایه‌ای در دست تکمیل از سربار به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳,۲۸۷,۷۲۲,۷۲۰	۲,۹۷۶,۴۴۴,۳۵۴	سهم هزینه‌های عمومی، اداری و فروش از سربار تولید
۹,۴۰۷,۳۰۷,۰۴۳	۱۴,۳۳۵,۶۰۶,۷۲۶	سهم پروژه‌های سرمایه‌ای از سربار تولید
۱۲,۶۹۵,۰۲۹,۷۶۳	۱۷,۳۱۲,۰۵۱,۰۸۰	

۲۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی به شرح زیر می‌باشد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت	واحد	
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	اسمی	اندازه گیری	
۳,۲۸۸,۶۲۱	۲,۰۶۶,۹۸۷	۳,۵۸۵,۰۰۰	حلقه	انواع رنگ سواری
۲۷۶,۱۱۵	۱۰۲,۸۸۳	۴۰۰,۰۰۰	حلقه	انواع رنگ سنگین
۷۰,۶۳۳	۷۷,۴۹۲	۱۵,۰۰۰	حلقه	انواع رنگ تیوبلس
۴۰,۰۰۶	۱,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	دست	سپرآلات
۱۶۲,۷۸۱	۱۰۴,۶۵۰	۲۴۰,۰۰۰	عدد	رام زیر موتور

۲۲-۴- هزینه‌های جذب نشده، ناشی از ساعت کار استفاده نشده بدلیل کاهش تقاضا خرید توسط شرکت‌های خودروساز و همچنین نرسیدن قطعه و تعویض و تنظیم قالب و توقف ماشین‌آلات تولیدی بوده و لذا مبلغ ۱۲۰۲۵ میلیون ریال (سال قبل ۵۱۳۲ میلیون ریال) به عنوان هزینه جذب نشده سال محاسبه شده است.

۲۲-۵- ضایعات فوق مربوط به انواع ضایعات فلزی قطعات تولیدی رنگ بوده که با توجه به مبلغ قابل ملاحظه فروش آن در بازار بر اساس نرخ‌های میانگین فروش سالانه از هزینه‌های تولید کسر و به حساب موجودی ضایعات قابل فروش منظور شده است.

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۶۵۵,۹۰۷,۷۴۲	۷,۵۱۲,۲۹۲,۵۲۲	حقوق و مزایا
۱,۶۹۷,۱۰۰,۲۹۵	۱,۳۳۹,۰۵۴,۰۸۵	حق بیمه سهم کارفرما
۱,۷۴۳,۲۰۳,۸۷۲	۱,۱۸۱,۵۷۳,۸۷۱	عیدی و پاداش و پاداش طرح آکورد
۱,۰۵۷,۶۲۳,۷۹۶	۱,۲۸۴,۶۳۳,۶۴۱	هزینه سنوات خدمت کارکنان
۲۸۲,۲۸۱,۰۵۶	۱۲۶,۹۰۹,۷۷۲	کمک و مساعدت و هدایا
۲۵۸,۴۱۸,۱۰۰	۳۲۳,۳۵۷,۳۰۰	کمکهای غیر نقدی
۲۴۵,۶۶۲,۵۵۱	۳۶,۸۱۴,۰۰۰	هزینه های ورزشی
۸,۵۸۵,۲۵۱,۹۵۹	۶,۶۸۷,۰۰۴,۹۰۲	هزینه حمل کالا جهت مشتریان
۶۲۱,۲۴۶,۵۴۷	۵۰۷,۱۳۴,۳۹۰	استهلاک دارائیهای ثابت
۳,۲۸۷,۷۲۲,۷۲۰	۲,۹۷۶,۴۴۴,۳۵۴	۲۲-۲-۱ سهم دریافتی از مراکز خدماتی
۳۱۰,۱۴۵,۲۴۴	۱۵۶,۷۸۷,۱۵۵	هزینه غذای مصرفی کارکنان
۴۹,۱۴۸,۹۷۹	۶۰,۱۷۳,۲۷۷	ملزومات و نوشت افزار
۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۲۵۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی و کارشناسی
۲۶۳,۹۷۸,۱۲۵	۱۹۹,۹۰۲,۲۵۶	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۱۱۰,۹۹۳,۲۰۵	۳۸,۴۸۶,۶۵۰	آموزش
۲۶۹,۲۱۶,۶۴۴	۱۳۵,۱۹۷,۰۵۰	هزینه ارشاد و تبلیغات
۱۳۵,۵۶۵,۷۶۰	۱۹۶,۵۸۱,۰۱۲	هزینه های پذیرایی و میهمانی
۶۲,۸۴۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	هزینه شرکت در نمایشگاهها
۱,۰۲۳,۱۸۸,۳۴۲	۱۵۴,۱۷۳,۱۸۰	حق الزحمه خدمات مشاوره ای
۱۳۸,۷۰۸,۱۶۲	۶۵,۰۴۵,۹۷۷	هزینه تعمیر و نگهداری دارائیهها
۱۰۳,۰۲۹,۶۹۵	۱۱۹,۰۳۹,۶۰۱	هزینه های پزشکی و درمانی پرسنل
۲,۱۴۶,۵۶۱,۱۸۹	۱,۶۷۷,۰۴۵,۵۲۳	سایر
۳۰,۵۲۲,۷۹۳,۹۸۳	۲۵,۳۵۲,۴۰۰,۵۱۸	

۱-۲۳- کاهش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال مالی قبل به طور عمده ناشی از کاهش حجم عملیات و کاهش تعداد کارکنان می‌باشد.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۷۷,۰۳۸,۲۵۸	۹,۴۷۱,۴۵۸,۷۵۸	۲۴-۱ سود حاصل از فروش ضایعات
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۰۴,۹۱۲	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
(۵,۱۳۲,۸۴۵,۲۸۱)	(۱۲,۰۲۵,۰۰۴,۰۵۳)	۲۲-۴ هزینه های جذب نشده در تولید
۴,۲۴۰,۵۷۸,۴۴۶	.	اصلاح ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۳,۷۹۳,۷۷۱,۴۲۳	(۲,۳۸۵,۳۴۰,۳۸۳)	

۲۴-۱- سود حاصل از فروش ضایعات بطور عمده مربوط به ضایعات عادی تولید به شرح یادداشت ۵-۲۲ می باشد.

۲۵- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳۵,۵۴۵,۰۳۹,۸۰۵	۳۱,۵۰۰,۴۷۹,۵۲۵	هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانکها
۱,۱۱۵,۲۴۱,۳۹۳	۶۰۷,۲۷۴,۵۵۵	هزینه تمبر، اوراق بهادار و خدمات بانکی
.	۹۵۷,۲۷۷,۹۶۴	هزینه تنزیل اسناد دریافتی نزد بانکها
۱۷۴,۵۵۹,۷۴۹	۱۵۲,۷۳۱,۴۳۸	سایر
۳۶,۸۳۴,۸۴۰,۹۴۷	۳۳,۲۱۷,۷۶۳,۴۸۲	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۸۱,۸۱۴,۷۲۴,۸۷۲	۱۷-۱ برگشت ذخیره خسارت تاخیر بدهی تسهیلات صندوق ذخیره ارزی
۴۶,۳۲۰,۷۴۷,۹۴۴	۲۳,۲۴۵,۵۵۰,۸۳۴	۵-۳ سود سپرده های بانکی
۴۹۸,۲۱۴,۹۶۵	۳,۴۴۲,۸۹۸,۵۴۱	۷-۲-۱ سود حاصل از تنزیل اسناد و تسهیلات مالی
(۱۸,۴۰۱,۱۳۴,۲۰۲)	(۲۹۷,۴۱۵,۸۲۵)	زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز تسهیلات مالی و موجودی نقد
۱۲,۲۰۵,۱۰۲,۶۲۴	.	دریافت اضافه پرداختی اصل وجوایم دیرکرد مالیات عملکرد ۱۳۸۲
۹۷۴,۴۵۰,۷۹۳	.	اصلاح حسابهای دریافتی و پرداختی سنواتی
۲۴۸,۳۰۱,۶۱۱	۳۷۳,۱۷۷,۴۰۶	سود ناشی از فروش دارائی های ثابت
۱,۱۶۷,۳۴۵,۴۰۵	۲۰۶,۶۲۵,۹۲۷	سایراقلام
۴۳,۰۱۳,۰۲۹,۱۴۰	۱۰۸,۷۸۵,۵۶۱,۷۵۵	

شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۷- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
(۱,۱۷۰,۵۵۸,۴۲۱)	(۱,۱۷۰,۵۵۸,۴۲۱)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳
(۸۹۶,۶۹۱,۸۸۴)	(۸۹۶,۶۹۱,۸۸۴)	بابت مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۹
(۲,۲۴۷,۷۷۴,۰۴۳)	(۲,۲۴۷,۷۷۴,۰۴۳)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
(۵,۸۰۶,۴۲۹,۰۴۷)	.	بابت مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۸۸
.	(۴,۵۶۲,۹۷۲,۴۷۹)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۳۰۹,۱۸۳,۸۰۸)	.	مابه التفاوت خرید رنگ از شرکت کانسای ایرانیان
(۴۰۷,۰۴۳,۰۰۰)	.	هزینه لباس کار سنوات قبل پرسنل
(۱۰,۸۳۷,۶۸۰,۲۰۳)	(۸,۸۷۷,۹۹۶,۸۲۷)	

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای از بابت تعدیلات فوق و سایر تعدیلات تجدید طبقه بندی و ارائه مجدد گردیده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. جزئیات اصلاحات مذکور در صورتهای مالی بشرح زیر میباشد:

تعدیلات

مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ طبق صورتهای مالی سال جاری	بستانکار	بدهکار	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ طبق صورتهای مالی سال قبل	
ریال	ریال	ریال	ریال	اقلام ترازنامه:
(۸۱,۵۱۷,۰۱۲,۸۶۴)	۸۹۶,۶۹۱,۸۸۴	.	(۸۰,۶۲۰,۳۲۰,۹۸۰)	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۲۲۳,۱۶۵,۰۲۵,۳۳۳	.	۲,۰۱۳,۸۲۶,۵۰۸	۲۲۱,۱۵۱,۱۹۸,۸۲۵	موجودی مواد و کالا
۱۹۴,۳۹۹,۰۲۹,۰۱۱	۲,۰۱۳,۸۲۶,۵۰۸	.	۱۹۶,۴۱۲,۸۵۵,۵۱۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۹,۲۲۴,۶۳۷,۳۴۴	۷,۹۸۱,۳۰۴,۹۴۳	.	۱,۲۴۳,۳۳۲,۴۰۱	ذخیره مالیات
۴,۵۶۲,۹۷۲,۴۷۹	.	۴,۵۶۲,۹۷۲,۴۷۹	.	اقلام سود و زیان:
۱۰,۸۳۷,۶۸۰,۲۰۳	.	۴,۳۱۵,۰۲۴,۳۴۸	۶,۵۲۲,۶۵۵,۸۵۵	مالیات
	۱۰,۸۹۱,۸۲۳,۳۳۵	۱۰,۸۹۱,۸۲۳,۳۳۵		تعدیلات سنواتی

۲۸- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳۶,۲۵۲,۰۵۶,۲۷۰	(۷۴,۰۰۴,۶۱۸,۴۴۱)	سود (زیان) عملیاتی
۳۸,۹۳۵,۹۴۸,۳۱۶	۳۵,۹۸۵,۲۵۱,۳۷۸	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت
۱۰,۱۱۳,۸۴۹,۵۲۷	۱۰,۱۱۵,۵۳۷,۳۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳,۷۲۳,۲۹۳,۶۶۷	(۲۸۸,۲۲۹,۵۲۵,۶۳۸)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲۰,۵۲۵,۳۸۷,۴۱۰)	۱۵,۳۰۹,۸۸۶,۲۱۵	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۲۳۶,۶۴۷,۱۸۴	(۲۹,۵۳۴,۱۶۱,۵۱۲)	(افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۶۳,۳۱۷,۲۸۲,۳۱۸)	۲۹۹,۶۹۷,۵۰۱,۹۰۴	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی
۳۱۵,۳۳۲,۲۶۱	۱,۰۸۵,۲۷۹,۶۲۶	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱,۸۸۳,۰۳۰,۹۲۲	۳,۲۳۸,۱۲۹,۸۰۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۷,۶۱۷,۴۸۸,۴۱۹	(۲۶,۳۳۶,۷۱۹,۲۸۴)	

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۷,۷۴۹,۵۱۶,۱۵۸	-	افزایش تسهیلات مالی ناشی از تسعیر نرخ ارز تسهیلات
۱۹,۵۲۹,۳۱۷,۲۵۰	۵,۴۸۱,۰۷۸,۶۰۰	تأدیه سود سهام بصورت غیر نقدی
۱۹,۴۰۶,۳۴۶,۳۶۵	-	هزینه های مالی معوق به طرفیت تسهیلات مالی دریافتی
۵۶,۶۸۵,۱۷۹,۷۷۳	۵,۴۸۱,۰۷۸,۶۰۰	

۳۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از تکمیل دارائیهای ثابت در جریان ساخت بشرح زیر است :

مبلغ - میلیون ریال

۱,۵۰۰

تکمیل پروژه خط اتاق رنگ جدید کاندیک

۳۰-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ میباشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا انعکاس آن در صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است .

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) میلیون ریال
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :				
شرکت آهن و فولاد توس	عضو مشترک هیئت مدیره	برش ورق فولادی	۷,۶۹۲	(۵,۷۸۵)
شرکت نیرو گستران	عضو مشترک هیئت مدیره	تزیل اسناد و تامین مالی	۲۴,۴۸۶	۳۱,۴۱۹
شرکت آگزوز خودرو خراسان	عضو هیئت مدیره	خرید ورق فولادی	۴۸۸	(۳۶۴)
شرکت آگزوز خودرو خراسان	عضو هیئت مدیره	فروش ورق فولادی	۵۷۵	
شرکت قطعات محوری خراسان	عضو هیئت مدیره	خرید بوش فولادی	۱۳۵	(۹۲)
ب- سایر مراودات مالی با اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:				
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	سهمدار و عضو هیئت مدیره شرکت	پرداخت حقوق و مزایای مدیران شرکت رنگ سازی	۱,۵۶۴	(۳۶,۵۲۰)
" " " " "	" " " " "	پرداخت سایر هزینه های شرکت رنگ سازی	۱۰۸	
ج- سایر اشخاص وابسته :				
شرکت سایکو	شرکت همگروه	خالص فروش محصولات تولیدی	۹۸۲,۵۵۵	
" "	" "	خرید ورق و قطعات منفصله مدولار رنگ و رام	۱,۲۴۳,۱۹۴	(۴۰۸,۷۷۲) *
" "	" "	خالص سایر مراودات مالی	۹۶۴	

۳۲-۱- مبلغ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته ، با ارزش منصفانه معامله آن حسب مورد در تاریخ انجام معامله یا تاریخ انعقاد قرارداد دارای تفاوت با اهمیتی نبوده است.

شرکت رینگسازي مشهد (سهامي عام)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳۳- وضعيت آرزي

۳۳-۱- داراييها و بدهيهاي پولي آرزي در پايان سال مالي به شرح زير است:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱			
يورو	دلار	يوان چين	يورو	دلار	
۴,۳۱۲,۰۳۱	۹۴	۰	۲,۵۱۳	۴,۰۹۴	موجودي نقد آرزي- بانك
۰	۱۰۰	۱۷۸	۱,۲۹۰	۲۹۷	موجودي نقد آرزي- صندوق
(۱۳,۳۷۵,۳۶۲)	۰	۰	۰	۰	تسهيلات مالي و حسابهاي پرداختي آرزي
(۹,۰۶۳,۳۳۱)	۱۹۴	۱۷۸	(۳,۸۰۳)	۴,۳۹۱	خالص داراييهاي (بدهيهاي) پولي آرزي

۳۳-۲- برآورد آرز حاصل از صادرات و آرز مورد نياز براي واردات بر اساس بودجه سال ۱۳۹۱ به شرح زير بوده است:

دلار	
۱,۹۹۶,۱۴۸	فروش محصولات و ارائه خدمات - سالانه
(۳,۸۰۰,۰۰۰)	آرزي مواد اوليه - سالانه
(۱,۸۰۳,۸۵۲)	

۳۳-۲-۱ لازم به توضيح مي باشد كه صادرات محصولات طی سال مالي مورد گزارش مبلغ ۱۹۴,۳۸۵ دلار مي باشد.

۳۴- سود انباشته پايان سال

تخصيص سود انباشته پايان سال در موارد زير موكل به تصويب مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مي باشد:

مبلغ
ميليون ريال
۱۵۶
۱۵۶

تكاليف قانوني

حداقل ۱۰ درصد سودخالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰

پيشنهاد هيئت مديره

سود سهام پيشنهادي هيئت مديره

شرکت رینگسازى مشهد (سهامى عام)
 يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالي
 سال مالي منتهى به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۵- مقايسه عملکرد واقعي با بودجه پيش بيني

واقعي با پيش بيني مساعد (نامساعد) مبلغ	عملکرد		شرح
	پيش بيني	واقعي	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
(۳۰۶,۲۳۷)	۱,۵۳۶,۵۳۸	۱,۲۳۰,۳۰۱	فروش خالص
۱۷۲,۶۲۶	(۱,۴۴۹,۱۹۴)	(۱,۲۷۶,۵۶۸)	قيمت تمام شده كالائى فروش رفته
(۱۳۳,۶۱۱)	۸۷,۳۴۴	(۴۶,۲۶۷)	سود (زيان) ناويژه
۵,۱۱۶	(۳۰,۴۶۸)	(۲۵,۳۵۲)	هزينه هاى ادارى و توزيع و فروش
۱,۰۲۹	(۳,۴۱۴)	(۲,۳۸۵)	ساير درآمدها و هزينه هاى عملياتى
(۱۲۷,۴۶۶)	۵۳,۴۶۲	(۷۴,۰۰۴)	سود (زيان) عملياتى
۲۸۴	(۳۳,۶۰۲)	(۳۳,۳۱۸)	هزينه هاى مالي
۷۲,۵۵۲	۳۶,۲۳۳	۱۰۸,۷۸۵	ساير درآمدها و هزينه هاى غير عملياتى
۷۲,۹۳۶	۲,۶۳۱	۷۵,۵۶۷	جمع هزينه هاى عملياتى و غير عملياتى
(۵۴,۵۳۰)	۵۶,۰۹۳	۱,۵۶۳	سود و زيان قبل از كسر ماليات
(۴,۷۴۶)	(۴,۷۴۶)	۰	ماليات
(۴۹,۷۸۴)	۵۱,۳۴۷	۱,۵۶۳	سود خالص
(۳۴۱)	۳۵۲	۱۱	سود هر سهم