

شرکت: رینگ سازي مشهد	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: خرینگ	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 343010	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	رینگ سازي مشهد
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت رینگ سازي مشهد(سهامي عام)شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدي برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحي 1 تا 33 ، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاري از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرس‌ی این موسسه طبق استانداردهای حسابرس‌ی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرس‌ی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرس‌ی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

□ اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرس‌ی طبق استانداردهای حسابرس‌ی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرس‌ی طبق استانداردهای حسابرس‌ی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرس‌ی ضروری است، همچنین

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرس‌ی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرس‌ی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرس‌ی به منظور طراحی روش‌های حسابرس‌ی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرس‌ی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرس‌ی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرس‌ی و یافته‌های عمده حسابرس‌ی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرس‌ی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاعات‌رسانی می‌شود.

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

مبنای اظهار نظر مشروط

4. علیرغم مراودات حائز اهمیت طی سال مالی مورد گزارش(فروش بیش از 69 درصد محصولات به شرکت ساپکو) و سنوات قبل با شرکت ساپکو، لیکن نسبت به تهیه صورت تطبیق حسابهای فی مابین به تاریخ صورت وضعیت مالی(شامل صورت تطبیق مقداری و ریالی باعنایت به مغایرت سنواتی) با مانده بدهی به مبلغ 1ر255 میلیارد ریال اقدام نشده، مضافاً تأییدیه درخواستی از شرکت مذکور واصل نگردیده است و این موسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرس‌ی ، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 2 بخش میانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت رینگ سازی مشهد(سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالی و جریان-های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه-های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان میدهد.

سایر بندهای توضیحی

6. مسائل عمده حسابرسی

4) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص به جز مسائل درج شده در بند 2 میانی اظهارنظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

7. به شرح یادداشت توضیحی 5-11 صورتهای مالی، توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به موضوع طرح تعریض بزرگراه آسیایی و در نتیجه عقب نشینی شرکت از بخشی از عرصه و اعیان خود و امتیازات قابل اخذ جلب می نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

8. به شرح یادداشت توضیحی 1-14 صورتهای مالی، موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از وقوع حوادث احتمالی تا مبلغ 3453 میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در میانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص مورد مندرج در بند 2 این گزارش دریافت کند. لذا، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. در رعایت مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقررشده از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 1402/04/31 صاحبان سهام در ارتباط با تهیه صورت تطبیق با شرکت سایکو(بند2 این گزارش) به نتیجه مؤثری نرسیده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 30 صورتهای مالی، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام‌شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، موردبررسی قرارگرفته است. در رابطه با معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است، مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحي 2-30 توضیحي صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
12. گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرارگرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 مبنای اظهارنظر مشروط)، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
13. مفاد دستورالعمل افشاء اطلاعات شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با مفاد بندهای 1 ، 2 و 6 مکرر ماده7، مواد 10 دستورالعمل مذکور بترتیب مبنی بر افشای اطلاعات صورت های مالی و گزارش تفسیری حسابرسی حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای گزارش فعالیت هیأت مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجامع عمومی، افشا فرم اطلاعات وضعیت مالی در موعد مقرر، ارائه صورتحلیسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتها و همچنین مفاد مواد 18(تبصره2) اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر پرداخت کامل سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.
14. برخی از مفاد مقررات دستورالعمل حاکمیت شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار از جمله مفاد ماده 37 مبنی بر درج اطلاعات مقرر جهت اعضای هیات مدیره و مدیر عامل و سایر اطلاعات در پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده، ضمن آنکه شواهدی مبنی بر رعایت ماده 12 دستورالعمل مذکور مبنی بر تعیین و تصویب مبنای حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی بدست نیامده است.
15. این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد تبصره ماده 40 دستورالعمل حاکمیت شرکتی برخورد نکرده است.
16. در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی ناظر بر ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، و فرا بورس ایران چک لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گردشگری مالی ابلاغی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل مذکور، برخورد نکرده است.
17. در اجرای ماده 4 رویه اجرایی حساب‌برسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده 46 آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

21تیر1403

رهیافت و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Seyed Khezrollah Valizadeh Sign]		1403/05/30 17:05:56
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Majid Sefati Sign]	800487	1403/06/05 14:37:58
مدیر موسسه رهیافت و همکاران	[Leila Sefati Sign]		1403/06/05 14:42:28

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۴۳,۳۹۹,۱۸۷	۳۹,۳۳۵,۳۶۶	۴۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۹,۹۵۳,۳۹۱)	(۳۷,۰۴۹,۸۳۸)	(۴۸)
سود(زیان) ناخالص	۳,۴۴۵,۸۹۶	۲,۱۸۵,۴۲۸	۵۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۱۱,۱۲۶)	(۵۶۶,۵۶۸)	(۲۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۱,۳۴۱	۲۱۴,۱۷۹	(۶۳)
سایر هزینه ها	(۳۷۴,۶۳۵)	(۲۱۶,۴۵۵)	(۳۷)
سود(زیان) عملیاتی	۲,۵۴۱,۳۷۶	۱,۶۱۶,۵۸۴	۵۷
هزینه های مالی	(۹۳۶,۳۰۳)	(۵۶۵,۱۳۲)	(۶۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳,۰۸۷	۱۳,۶۷۶	(۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۶۳۷,۱۶۰	۱,۰۶۴,۱۳۸	۵۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۷۳,۶۰۷)	(۱۱۳,۷۵۵)	(۵۳)
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۴۵۴,۵۵۳	۹۵۱,۳۸۳	۵۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۴۵۴,۵۵۳	۹۵۱,۳۸۳	۵۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۲,۲۶۷	۱,۴۴۱	۵۷
غیرعملیاتی (ریال)	(۸۱۳)	(۴۹۰)	(۶۶)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۴۵۵	۹۵۱	۵۳
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۴۵۵	۹۵۱	۵۳
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۱,۴۵۵	۹۵۱	۵۳
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دلیل افزایش سود عملیاتی این شرکت نسبت به سود سال قبل ناشی از تغییرات قیمتی و نرخ تورم می باشد.
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۴۵۴,۵۵۳	۹۵۱,۳۸۳	۵۳
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱,۴۵۴,۵۵۳	۹۵۱,۳۸۳	۵۳
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۳۱۷,۰۶۳	۴,۰۳۰,۴۰۱	۳,۸۳۷,۷۳۴	۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲۹,۲۸۸	۲۰,۶۳۶	۲۰,۲۶۸	۴۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۶۰	۰	--
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴,۳۴۶,۳۵۱	۴,۰۵۱,۰۹۷	۳,۸۵۸,۰۰۲	۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۴۰۸,۴۰۳	۱,۸۳۷,۳۴۴	۲۵۶,۲۳۰	(۲۳)
موجودی مواد و کالا	۸,۰۴۱,۰۵۳	۳,۹۱۳,۵۳۹	۳,۰۵۹,۴۳۲	۱۰۶
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵,۳۴۱,۳۵۶	۳,۲۸۳,۰۲۸	۳,۱۹۳,۹۰۴	۶۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۰,۳۳۱	۰	۰	
موجودی نقد	۴۶۵,۶۲۳	۶۴۳,۷۸۰	۸۹,۸۳۸	(۲۸)
	۱۵,۳۱۶,۶۵۵	۹,۶۶۶,۶۸۱	۵,۵۹۹,۳۹۴	۵۷
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۵,۳۱۶,۶۵۵	۹,۶۶۶,۶۸۱	۵,۵۹۹,۳۹۴	۵۷
جمع دارایی‌ها	۱۹,۵۶۳,۰۰۶	۱۳,۷۱۷,۷۷۸	۹,۴۵۷,۳۹۶	۴۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	۱۳۵
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۰	۴۴,۵۰۰	۱۳۵
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۳,۸۵۳,۴۳۱	۳,۸۵۳,۴۳۱	۳,۸۵۳,۴۳۱	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳,۳۳۴,۰۴۵	۱,۵۴۵,۷۴۳	۷۱۴,۵۰۹	۴۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶,۱۸۷,۴۷۶	۴,۸۸۸,۶۷۳	۴,۰۵۷,۴۴۰	۳۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵۱,۳۸۳	۰	۹۵۱,۳۸۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵۱,۳۸۳	۰	۹۵۱,۳۸۳
سود سهام مصوب									(۱۲۰,۱۵۰)		(۱۲۰,۱۵۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۴۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۴,۵۰۰	۰	۲,۸۵۳,۴۳۱	۰	۱,۵۴۵,۷۴۳	۰	۴,۸۸۸,۶۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۴۵۴,۵۵۳		۱,۴۵۴,۵۵۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۴,۵۵۳	۰	۱,۴۵۴,۵۵۳
سود سهام مصوب									(۱۵۵,۷۵۰)		(۱۵۵,۷۵۰)
افزایش سرمایه	۵۵۵,۰۰۰		۰			۰			(۵۵۵,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۵۵,۵۰۰				(۵۵,۵۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۲,۸۵۳,۴۳۱	۰	۲,۳۳۴,۰۴۵	۰	۶,۱۸۷,۴۷۶

صورت جریان‌های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۹۷۳,۱۱۶)	۴۶۶,۰۱۸	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۳۰,۳۹۲)	(۶۳,۷۳۷)	(۱۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۱۰۳,۵۰۸)	۴۰۳,۲۹۱	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۰۷,۹۸۷)	(۳۷۰,۸۳۱)	(۵۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۸,۶۵۳)	(۳۶۸)	(۳,۲۵۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۶۰,۱۶۱)	•	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۷۵۷,۴۵۹)	•	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۴۷۳	۹,۸۴۶	(۶۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۳۳۰,۷۸۶)	(۳۶۱,۳۵۳)	(۳۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۳۳۴,۲۹۴)	۱۴۱,۹۳۸	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۹,۶۵۳,۰۴۴	۳,۹۰۱,۳۰۲	۴۰۴

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۶,۴۹۳,۵۹۳)	(۲,۸۶۵,۸۳۱)	(۴۷۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۳۶,۳۰۳)	(۵۶۵,۱۳۳)	(۶۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۷۷,۰۱۱)	(۵۸,۳۴۵)	(۳۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۳,۱۵۶,۱۳۷	۴۱۳,۰۰۴	۴۳۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۷۸,۱۵۷)	۵۵۳,۹۴۳	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۴۳,۷۸۰	۸۹,۸۲۸	۶۱۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	•	•	•
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۶۵,۶۲۳	۶۴۳,۷۸۰	(۲۸)
معاملات غیرنقدی	•	•	•
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

[illegible]

نوع کالا	واحد	طرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
انواع رینگ سواری	حلقه	۰	هیئت مدیره	۱,۶۵۰,۱۲۵	۱,۸۳۴,۹۴۸	۷,۳۱۸,۸۵۹	۱۳,۲۴۶,۳۳۰	(۱۲,۴۳۷,۰۱۵)	۸۱۹,۳۱۵	۲,۰۳۲,۳۷۵	۲,۰۱۲,۹۳۸	۳۱,۰۸۷۱,۳۵۸	۲۱,۸۸۳,۳۶۰	(۲۱,۸۳۲,۴۳۵)	۵۰,۸۲۵	۳,۱۴۵,۳۹۳	۲,۰۸۹,۵۹۳	۱۶,۸۹۰,۴۹۳	۳۵,۳۹۴,۳۵۴
انواع رینگ سنگین	حلقه	۰	هیئت مدیره	۲۸۱,۳۸۷	۲۹۱,۳۲۳	۱۹,۶۴۷,۴۹۴	۵,۷۳۱,۸۰۲	(۴,۴۷۸,۳۸۳)	۱,۳۴۳,۴۳۰	۳۶۹,۵۱۴	۳۶۷,۳۱۵	۲۸,۷۶۳,۳۷۹	۱۰,۵۶۵,۱۸۴	(۷,۳۵۰,۶۱۳)	۳,۲۱۴,۵۷۲	۴۰۶,۹۶۴	۳۹۹,۰۴۴	۴۱,۴۰۰,۸۶۸	۱۶,۵۳۰,۷۶۸
رام زیر موتور پژو ۴۰۵	عدد	۰	هیئت مدیره	۲۶۴,۸۳۲	۲۸۷,۴۳۹	۲۴,۳۱۷,۱۶۴	۶,۹۸۹,۴۵۸	(۷,۳۸۰,۳۳۱)	(۳۹۰,۸۷۳)	۲۶۶,۸۷۹	۲۵۳,۶۱۴	۲۹,۵۸۷,۵۳۵	۷,۵۰۳,۸۱۳	(۷,۶۹۵,۸۱۳)	(۱۹۱,۹۹۹)	۲۸۴,۲۳۰	۳۷۷,۵۷۰	۴۳,۱۱۴,۹۵۵	۱۱,۹۶۷,۴۱۸
سینی محافظ زیر موتور پژو ۴۰۵	عدد	۰	هیئت مدیره	۶۵,۹۳۵	۶۳,۲۱۰	۳,۴۹۱,۴۸۹	۳۳۰,۶۹۷	(۱۹۴,۱۸۶)	۲۶,۵۱۱	۲۹,۱۱۸	۲۶,۵۳۸	۵,۱۳۵,۵۹۳	۱۳۶,۲۳۷	(۱۳۴,۱۰۸)	۱۲,۱۲۹	۳۳,۷۵۰	۳۰,۸۷۰	۵,۷۱۳,۰۸۷	۱۷۶,۳۶۳
قطعات پیش مونتاژ اتاق پژو	عدد	۰	هیئت مدیره	۱,۸۳۹,۶۶۳	۱,۸۴۶,۱۰۸	۱,۴۶۵,۷۵۰	۲,۷۰۵,۹۳۳	(۲,۵۴۵,۴۳۷)	۱۶۰,۴۹۶	۱,۳۴۳,۹۰۴	۱,۳۴۴,۰۳۶	۱,۹۹۴,۳۵۲	۲,۶۸۰,۴۸۱	(۲,۳۲۵,۲۳۷)	۲۵۵,۳۴۴	۴۸۵,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰	۲,۴۲۹,۷۴۲	۱,۱۷۸,۴۲۵
محصولات متفرقه	عدد	۰	هیئت مدیره	۲۵۹,۵۹۳	۲۵۵,۸۶۶	۹۹۹,۱۱۳	۲۵۵,۶۳۹	(۳۶,۴۴۳)	۲۱۹,۱۹۷	۲۷۴,۱۰۳	۳۷۷,۰۱۶	۱,۱۸۷,۹۵۲	۴۴۷,۸۷۷	(۳۹۱,۰۸۰)	۵۶,۷۹۷	۲۶۰,۴۴۰	۲۶۰,۴۴۰	۱,۲۵۵,۹۷۵	۳۲۷,۱۰۶
جمع فروش داخلی				۴,۳۶۱,۵۳۵	۴,۵۷۸,۷۸۴		۲۹,۱۳۹,۷۵۹	(۲۶,۹۶۱,۷۹۳)	۲,۱۷۷,۹۶۶	۴,۴۱۴,۷۹۳	۴,۳۸۱,۴۳۷		۴۳,۲۱۶,۸۵۳	(۳۹,۷۱۹,۳۸۴)	۳,۴۹۷,۵۶۶	۳,۶۱۵,۷۷۷	۲,۵۴۲,۵۱۷		۶۵,۴۶۴,۳۳۴
فروش صادراتی:																			
انواع رینگ سنگین	حلقه	۰	هیئت مدیره	۰	۳۷۶	۳۰,۰۷۶,۰۸۷	۵,۵۴۱	(۴,۷۸۳)	۷۵۹	۰	۵۹۲	۳۱,۶۳۰,۰۶۸	۱۸,۷۳۵	(۴۲,۵۶۸)	(۳۲,۸۴۳)	۰	۷,۹۳۰	۳۰,۹۳۴,۰۹۱	۳۴۴,۹۹۸
انواع رینگ سواری	حلقه	۰	هیئت مدیره	۰	۱۳,۵۰۰	۴,۵۵۷,۲۵۹	۶۱,۵۳۳	(۵۸,۶۰۱)	۳,۹۳۳	۰	۱۷,۵۸۷	۵,۱۰۹,۷۴۰	۸۹,۸۶۵	(۷۴,۱۴۸)	۱۵,۷۱۷	۰	۵۵,۸۰۰	۶,۴۲۸,۷۱۰	۲۵۸,۷۲۲
رام زیر موتور پژو ۴۰۵	عدد	۰	هیئت مدیره	۰	۲,۷۵۲	۸,۰۷۹,۵۷۸	۲۲,۲۳۵	(۱۸,۹۷۳)	۳,۲۶۳	۰	۵,۹۵۶	۱۰,۷۴۸,۴۸۹	۶۴,۰۱۸	(۱۰۶,۰۰۱)	(۴۱,۹۸۳)	۰	۶,۶۶۰	۱۳,۷۷۲,۹۷۳	۹۱,۷۲۸

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
سینی محافظ زیر موتور پژو ۴۰۵	عدد	۰	هیئت مدیره	۰	۳,۳۹۳,۳۶۹	۶,۳۰۸	(۵,۶۸۹)	۵۱۹	۰	۲,۳۸۰	۴,۰۸۶,۹۷۵	۹,۷۳۷	(۱۱,۳۹۰)	(۱,۵۶۳)	۰	۲,۸۸۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۷۶	
جمع فروش صادراتی				۰	۱۸,۴۱۳	۹۵,۵۰۷	(۸۸,۰۴۵)	۷,۴۶۳	۰	۲۶,۵۱۵		۱۸۲,۳۳۵	(۲۳۴,۰۰۷)	(۵۱,۶۷۳)	۰	۷۳,۲۶۰		۷۱۰,۴۳۴	
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰					
جمع				۴,۳۶۱,۵۳۵	۴,۵۹۷,۱۹۷	۲۹,۲۳۵,۲۶۶	(۳۷,۰۴۹,۸۳۸)	۲,۱۸۵,۴۲۲	۴,۴۱۴,۷۹۳	۴,۴۰۷,۹۵۳		۴۳,۳۹۹,۱۸۷	(۳۹,۹۵۳,۲۹۱)	۲,۴۴۵,۸۹۶	۳,۶۱۵,۷۷۷	۳,۶۱۵,۷۷۷	۶۶,۱۷۴,۷۵۸		

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۲,۷۹۸,۶۴۹	۳,۷۱۸,۰۳۵	۹,۶۷۵,۱۳۱	۱۹,۶۳۰,۸۸۵	۲۹,۲۳۵,۲۶۶	۴۳,۳۹۹,۱۸۷	۶۶,۱۷۴,۷۵۸
مبلغ بهای تمام شده	(۲,۶۲۸,۹۷۹)	(۲,۵۰۳,۹۳۱)	(۸,۸۰۴,۴۳۶)	(۱۸,۲۰۳,۲۴۸)	(۳۷,۰۴۹,۸۳۸)	(۳۹,۹۵۳,۲۹۱)	(۶۳,۰۶۸,۷۰۳)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

راهبرد مدیریت کاهش بهای تمام شده و افزایش کیفیت محصولات و جلوگیری از خام فروشی ضایعات و افزایش حاشیه سود محصولات مرتبط

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد از روند افزایش قیمت ورق سال ۱۴۰۲ و نرخ تورم
------------------	---	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۲۵,۴۶۸,۸۱۵	۳۷,۱۸۲,۶۵۰	۵۷,۴۱۰,۶۸۸
دستمزد مستقیم تولید	۱,۲۰۸,۵۴۴	۲,۰۱۱,۱۲۳	۲,۱۵۸,۸۵۱
سربار تولید	۲,۷۱۶,۴۲۷	۴,۳۰۱,۱۷۹	۴,۷۴۳,۰۲۸
جمع	۲۹,۳۹۳,۷۸۶	۴۳,۴۹۴,۹۵۲	۶۴,۳۱۲,۵۶۷
هزینه جذب نشده در تولید	(۲۱۵,۹۰۸)	(۳۷۴,۶۳۵)	(۱۷۲,۴۸۹)
جمع هزینه های تولید	۲۹,۱۷۷,۸۷۸	۴۳,۱۲۰,۳۱۷	۶۴,۱۴۰,۰۷۸
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۴۳۰,۵۰۵)	(۱,۱۲۳,۳۰۶)	۱۲۰,۶۳۲
ضایعات غیرعادی	(۱,۱۴۹,۱۱۲)	(۱,۸۹۱,۳۵۹)	(۲,۶۴۴,۵۲۰)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۶,۶۰۸,۲۶۱	۴۰,۳۰۶,۶۶۳	۶۱,۶۱۶,۱۸۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۷۸۸,۹۹۱	۳۴۷,۴۱۴	۶۰۰,۷۸۵
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۴۷,۴۱۴)	(۶۰۰,۷۸۵)	(۱۴۸,۳۶۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۷,۰۴۹,۸۳۸	۳۹,۹۵۳,۲۹۱	۶۲,۰۶۸,۷۰۳
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۲۷,۰۴۹,۸۳۸	۳۹,۹۵۳,۲۹۱	۶۲,۰۶۸,۷۰۳

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد از روند افزایش قیمت ورق سال ۱۴۰۲ و نرخ تورم
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع رینگ سواری	حلقه	۲۹,۴۴۷	۲,۳۳۱,۹۱۴	۹۱,۹۸۷	۲,۰۲۲,۳۷۵	۱۰,۸۶۱,۳۴۷	۲۲,۰۷۳,۲۴۴	۰	۰	۰	۲,۰۳۰,۵۱۵	۱۰,۷۸۸,۶۸۳	۲۱,۹۰۶,۵۸۳
انواع رینگ سنگین	حلقه	۸,۷۷۳	۱۷,۳۹۹,۹۷۷	۱۵۳,۶۵۰	۳۶۹,۵۱۴	۳۰,۱۴۶,۸۹۰	۷,۴۴۴,۵۵۸	۰	۰	۰	۳۶۷,۹۰۷	۳۰,۰۹۵,۳۴۱	۷,۳۹۳,۱۸۰
رام زیر موتور پژو ۴۰۵	عدد	۶,۱۶۰	۱۳,۸۹۶,۵۹۱	۸۵,۶۰۳	۲۶۶,۸۷۹	۲۹,۳۷۵,۰۶۱	۷,۸۳۹,۵۸۷	۰	۰	۰	۳۵۹,۵۷۰	۳۰,۰۵۶,۶۸۳	۷,۸۰۱,۸۱۳
سینی محافظ زیر موتور پژو ۴۰۵	عدد	۸۴۰	۳,۷۱۳,۰۹۵	۳,۱۱۹	۲۹,۱۱۸	۴,۷۰۹,۴۳۴	۱۳۷,۱۲۹	۰	۰	۰	۲۸,۹۰۸	۴,۶۸۳,۷۵۵	۱۲۵,۳۹۸

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	
قطعات پیش مونتاژ اتاق پژو	عدد	۶,۰۹۰	۲,۳۱۱,۰۰۲	۱۳,۴۶۵	۱,۳۴۳,۹۰۴	۱,۷۲۷,۰۳۷	۲,۳۱۹,۲۴۵	۰	۰	۰	۱,۷۳۰,۰۴۱	۲,۳۲۵,۲۳۷	۴,۹۵۸	۱,۵۰۷,۲۶۱
محصولات متفرقه	عدد	۵,۱۶۷	۱۱۴,۱۸۶	۵۹۰	۳۷۴,۱۰۲	۱,۰۵۰,۲۴۶	۳۹۳,۸۹۹	۰	۰	۰	۱,۰۳۷,۳۰۳	۳۷۷,۰۱۶	۲,۲۵۳	۱,۰۶۹,۲۴۱
جمع کل				۳۴۷,۴۱۴			۴۰,۳۰۶,۶۶۳	۰				۳۹,۹۵۳,۲۹۱		۶۰۰,۷۸۵

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰												
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	
انواع رینگ سواری	حلقه	۴۱,۳۰۷	۶,۳۷۶,۷۹۸	۲۵۸,۶۴۸	۲,۱۴۵,۳۹۳	۱۵,۴۱۴,۰۷۹	۳۳,۰۶۹,۳۵۸	۰	۰	۰	۱۵,۸۲۵,۶۹۳	۳۳,۰۶۹,۳۵۸	۹۷,۰۰۷	۲,۶۶۶,۳۸۲
انواع رینگ سنگین	حلقه	۱۰,۳۸۰	۱۹,۶۵۵,۸۷۷	۳۰۴,۰۳۸	۴۰۶,۹۶۴	۳۱,۰۶۴,۱۱۴	۱۳,۶۴۱,۹۷۶	۰	۰	۰	۳۱,۶۸۰,۶۵۷	۱۳,۶۴۱,۹۷۶	۱۸,۳۰۰	۱۱,۱۴۹,۰۷۱
رام زیر موتور پژو ۴۰۵	عدد	۱۳,۴۶۹	۹,۱۶۰,۰۷۱	۱۳۳,۳۷۷	۲۸۴,۳۳۰	۴۰,۷۷۰,۶۷۳	۱۱,۵۸۸,۳۴۸	۰	۰	۰	۴۱,۷۴۸,۹۳۱	۱۱,۵۸۸,۳۴۸	۳۰,۱۳۹	۶,۱۳۹,۳۱۶
سینی محافظ زیر موتور پژو ۴۰۵	عدد	۱,۰۵۰	۴,۶۱۹,۰۴۸	۴,۸۵۰	۳۳,۷۵۰	۵,۱۵۵,۶۱۵	۱۷۴,۰۰۳	۰	۰	۰	۵,۶۳۶,۶۰۵	۱۷۴,۰۰۳	۳,۹۳۰	۱,۲۳۴,۰۹۷
قطعات پیش مونتاژ اتاق پژو	عدد	۴,۹۵۸	۱,۵۰۷,۲۶۱	۷,۴۷۳	۴۸۵,۰۰۰	۸,۱۴۴,۵۵۱	۳,۹۵۰,۱۰۷	۰	۰	۰	۸,۱۴۴,۵۵۱	۳,۹۵۰,۱۰۷	۴,۹۵۸	۱,۵۰۷,۲۶۱
محصولات متفرقه	عدد	۲,۲۵۳	۱,۰۶۹,۲۴۱	۳,۴۰۹	۲۶۰,۴۴۰	۳,۴۷۷,۰۰۸	۶۴۵,۱۱۳	۰	۰	۰	۳,۴۷۷,۰۰۸	۶۴۵,۱۱۳	۲,۲۵۳	۱,۰۶۹,۲۴۱
جمع کل				۶۰۰,۷۸۵			۶۳,۰۶۸,۷۰۳	۰				۶۳,۰۶۸,۷۰۳		۶۰۰,۷۸۵

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
انواع ورق و پروفیل	کیلوگرم	۱	۷۸۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۷۵۰	۱	۱۵,۰۲۵,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۵,۱۳۴	۱	۱۲,۶۶۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۲,۶۵۰	۱	۳,۱۴۶,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۶,۲۳۴
رنگ و مواد شیمیایی	کیلوگرم	۱	۳۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۴۹	۱	۸۸۵,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۸۹۹	۱	۶۰۳,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۵۲۶	۱	۳۱۵,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۱۲۲
جانبی تولید	عدد	۱	۶۵۹,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۹,۸۳۸	۱	۲۸,۳۲۹,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۲۹,۵۰۵	۱	۲۳,۸۰۰,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۰,۹۱۶	۱	۵,۱۸۸,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۸,۴۳۷
پیچ و مهره	عدد	۱	۳۱,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۶۲	۱	۱۴۵,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۷۸	۱	۱۱۵,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۵۸	۱	۵۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۸۲
جمع مواد اولیه داخلی			۱,۴۹۷,۵۹۹			۴۴,۳۸۵,۹۰۶			۳۷,۱۸۲,۶۵۰				۸,۷۰۰,۸۵۵
مواد اولیه وارداتی:													
جانبی تولید	عدد	۰	۰	۰	۱	۳۴۴,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۶۳۶	۰	۰	۰	۱	۳۴۴,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۶۳۶
جمع مواد اولیه وارداتی			۰			۳۴۴,۶۳۶			۰				۳۴۴,۶۳۶
جمع کل			۱,۴۹۷,۵۹۹			۴۴,۷۳۰,۵۳۲			۳۷,۱۸۲,۶۵۰				۹,۰۴۵,۴۸۱

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
انواع ورق و پروفیل	کیلوگرم	۱	۳,۱۴۶,۲۳۴	۳,۱۴۶,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۸,۷۸۱,۳۰۵	۱۸,۷۸۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۱,۳۳۴,۲۸۴	۲۱,۳۳۴,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۹۳,۲۴۵	۵۹۳,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
رنگ و مواد شیمیایی	کیلوگرم	۱	۳۱۵,۱۲۲	۳۱۵,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۰۷,۳۷۰	۱,۱۰۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۱۸,۹۳۰	۱,۰۱۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴۰۳,۵۷۲	۴۰۳,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰
جانبی تولید	عدد	۱	۵,۱۸۸,۴۳۷	۵,۱۸۸,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۵,۴۱۱,۸۸۰	۲۵,۴۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۴,۵۴۳,۳۷۰	۳۴,۵۴۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶,۰۵۶,۹۳۷	۶,۰۵۶,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰
پیچ و مهره	عدد	۱	۵۱,۰۸۲	۵۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۸۱,۷۴۰	۱۸۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۶۹,۴۸۸	۱۶۹,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶۳,۲۳۴	۶۳,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع مواد اولیه داخلی			۸,۷۰۰,۸۵۵			۵۵,۴۸۲,۲۹۵			۵۷,۰۶۶,۰۶۳			۷,۱۱۷,۰۸۸	
مواد اولیه وارداتی:													
جانبی تولید	عدد	۱	۳۴۴,۶۳۶	۳۴۴,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱	۳۴۴,۶۳۶	۳۴۴,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه وارداتی			۳۴۴,۶۳۶			۰			۳۴۴,۶۳۶			۰	۰
جمع کل			۹,۰۴۵,۴۸۱			۵۵,۴۸۲,۲۹۵			۵۷,۴۱۰,۶۸۸			۷,۱۱۷,۰۸۸	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

--

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد بر اساس نرخ تورم
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۲۱۹,۲۶۶	۱,۹۱۳,۲۲۱	۲,۳۴۹,۶۳۶	۱۴۵,۶۶۰	۱۷۸,۶۶۷	۳۷۸,۶۳۹
هزینه استهلاک	۷۵,۷۶۳	۱۱۵,۶۵۳	۷۱,۰۵۶	۳,۹۷۸	۱,۷۱۹	۱,۵۸۴
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۵۰,۰۶۱	۷۹,۶۰۳	۵۷,۵۸۷	۳۰۵	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۷۶,۳۶۸	۶۴,۸۱۳	۱۳۴,۳۴۵	۱۹۳	۱,۲۳۰	۱,۷۹۵
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۷,۸۵۸	۵۱۷	۷,۸۳۹
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۵,۸۶۴	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱۷۹,۹۳۹	۳۲۰,۳۵۹	۳۶۱,۷۲۹	۳۲۵,۱۸۰	۲۵۴,۳۰۸	۴۱۷,۷۵۸
سایر هزینه ها	۱,۱۱۵,۱۳۰	۱,۸۰۷,۶۳۱	۲,۰۳۹,۸۴۰	۱۷۸,۵۳۱	۲۷۴,۶۹۵	۳۱۶,۲۸۳
جمع	۳,۷۱۶,۴۳۷	۴,۳۰۱,۱۷۹	۴,۸۱۴,۰۸۳	۵۶۶,۵۶۸	۷۱۱,۱۲۶	۹۳۳,۸۸۸

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد شرکت از هزینه ها بر اساس پیش بینی نرخ تورم می باشد.
---	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۷۵۰	۸۹۰	۷۵۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۴۱۶	۴۷۰	۶۰۹

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۵۶۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰	۳۴۸,۳۵۰	۱۴۴,۰۰۰	۳۹۷,۰۰۰	۱۷۳,۰۰۰
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۰	۰	۰	۰	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	دلار	۶۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۵,۹۹۴	۱۳۵,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
منابع ارزی طی دوره	یوان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	یورو	۰	۰	۰	۰	۰	۰

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
پروژه بهبود خط تیوبلس	۱۷۷,۴۴۰	۰		۳۰۱,۴۶۶	۰	۸۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	افزایش فروش	
پروژه تولید رینگ Bead Seat	۸۰,۷۵۶	۰		۷۱,۲۵۴	۹,۵۰۲	۰	۸۰	۱۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	افزایش و بهبود تولید	
پروژه مونتاژ درب خودرو پژو	۱۳,۸۷۴	۰		۱۳,۷۱۷	۱۵۷	۰	۷۰	۱۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	افزایش و بهبود تولی	
سایر پروژه ها	۳۱۸,۷۹۹	۰		۳۸,۲۷۴	۲۸۰,۵۲۵	۰	۰	۱۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش و بهبود تولید	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سود حاصل از فروش ضایعات	۳۰۶,۱۰۴	۵۰,۳۵۵	۱۳۲,۳۲۶
سود حاصل از تسعیرنرخ ارز	۰	۶,۱۹۱	۰
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵,۳۸۴	۱۱,۸۴۰	۰
سایردرآمدهای عملیاتی	۲,۶۹۱	۱۲,۸۵۵	۲۴,۵۱۹
جمع	۳۱۴,۱۷۹	۸۱,۲۴۱	۱۵۶,۷۴۵

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
هزینه جذب نشده در تولید	۲۱۵,۹۰۸	۲۷۴,۶۳۵	۱۷۲,۴۸۹
زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز	۵۴۷	۰	۰
جمع	۲۱۶,۴۵۵	۲۷۴,۶۳۵	۱۷۲,۴۸۹

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)		مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره
			ریالی	ارزی		
سایر توضیحات						

محل تامین	نرخ سود	منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۳۱/۱۲/۱۴۰۲ تسهیلات ارزی	ارزنده پائین دوره (اصل و فرع) (میلیون ریال)				ریالی	ارزنده پائین دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزنده پائین دوره (اصل و فرع) (میلیون ریال)		ارزی					
			ارزنده پائین دوره (اصل و فرع) (میلیون ریال)	ارزنده پائین دوره (اصل و فرع) (میلیون ریال)						
			ارزنده پائین دوره (اصل و فرع) (میلیون ریال)	ارزنده پائین دوره (اصل و فرع) (میلیون ریال)						
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۲,۶۰۲,۲۳۶	۵,۷۶۱,۶۷۷	۰	۰	۰	۵,۷۶۱,۶۷۷	۰	۹۳۶,۳۰۲	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی پایان دوره		۰							۰	
جمع		۲,۶۰۲,۲۳۶	۵,۷۶۱,۶۷۷			۰	۵,۷۶۱,۶۷۷	۰	۹۳۶,۳۰۲	
انتقال به دارایی										
								هزینه مالی دوره	۹۳۶,۳۰۲	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	میلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
			نوع ارز	میلغ ارزی	میلغ				
			بلند مدت	کوتاه مدت					
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۶,۷۷۰,۳۸۵	۶,۱۵۴,۳۵۶	۰	۰	۰	۶,۱۵۴,۳۵۶	۰	۱,۱۰۴,۱۹۷
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰
جمع		۶,۷۷۰,۳۸۵	۶,۱۵۴,۳۵۶			۰	۶,۱۵۴,۳۵۶	۰	۱,۱۰۴,۱۹۷
			انتقال به دارایی						
			هزینه مالی دوره		۱,۱۰۴,۱۹۷				

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

امین مالی شرکت عموماً از محل سهامدار عمده و بانکها می باشد.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

امین مالی شرکت عموماً از محل سهامدار عمده و بانکها می باشد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود و (زیان) حاصل از فروش اموال	۰	۰	۰
سایراقلام	۳,۸۳۰	۸,۶۱۴	۰
سود سپرده بانکی	۹,۸۴۶	۳,۴۷۳	۰
جمع	۱۳,۶۷۶	۱۲,۰۸۷	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۵۴۵,۷۴۲	۹۵,۱۲۸	۹۵۱,۳۸۳	۱۵۵,۷۵۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پیگیری استفاده از ضایعات شرکت و افزایش حاشیه سود از این محل
---	---

سایر توضیحات با اهمیت

بهبود بهای تمام شده و کاهش هزینه های جذب نشده
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

دفعات حضور در جلسات					عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضو غیرموظف هیات مدیره	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	سمت	نام و نام‌خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)
سایر کمیته ها	کمیته انتصابات	کمیته حسابرسی	هیات مدیره	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟						
۰	۲	۰	۱۲	بلی	بلی	۰	خیر	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	رئیس هیئت مدیره	سهیل یزدان بخش

دفعات حضور در جلسات					نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)					
سایر کمیته ها	کمیته انتصابات	کمیته حسابرسی	هیات مدیره	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضو غیرموظف هیات مدیره	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	سمت	
۲	۰	۶	۱۲	بلی	بلی	۲۰۷,۶۴۲	بلی	۱۴۰۱/۰۴/۳۶	عضو هیئت مدیره	سیدعباس علیزاده تقی آباد
۰	۲	۰	۱۲	بلی	بلی	۰	خیر	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	عضو هیئت مدیره	محمدرضا محمدیان اهرابی
۰	۲	۰	۱۲	بلی	بلی	۰	بلی	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	عضو هیئت مدیره	پیمان یزدان بخش
۰	۰	۶	۱۲	بلی	بلی	۲,۲۴۷	بلی	۱۴۰۰/۱۰/۰۹	عضو هیئت مدیره	محمد مهدی مروج الشریعه
جلسه می باشد.				۱۲	تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
سهیل یزدان بخش	رئیس هیئت مدیره	کارشناس ارشد مهندسی صنایع	عضو هیئت رئیسه انجمن سازندگان قطعات و مجموعه های خودرو کشور و عضو هیئت مدیره مدیران صنایع ایران	۰	۰
سید عباس علیزاده تقی آباد	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	سرپرست حسابرسی موسسه حسابرسی رهیافت -معاون مالی و اداری موسسه مالی و اعتباری میزان-مدیرعامل موسسه خدمات مالی و مدیریت معیار حساب و اندیشه	۰	۲۰۷,۶۴۲
محمد رضا محمدیان اهرابی	عضو هیئت مدیره	لیسانس مکانیک	معاونت سایت سواری ،سنگین و رام -هیئت مدیره شرکت رینگ سازی مشهد	۰	۰
پیمان یزدان بخش	نایب رییس هیئت مدیره	لیسانس مهندسی برق	عضو کمیسیون صنایع و هیئت نمایندگان اتاق ایران و دبیر کمیته خودرو و قطعات اتاق ایران	۰	۰
محمد مهدی مروج الشریعه	عضو هیئت مدیره	دکترای جغرافیا	معاونت مالی و اداری استانداری -استاندارخراسان جنوبی -رئیس کمیته حسابرسی	۰	۲,۲۴۷
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۶	جلسه می باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۲	جلسه می باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۲	جلسه می باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت رینگ سازی مشهد	۵۰۲,۰۱۳,۹۹۸	۵۱	۶۱,۳۲۶,۳۷۲

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
پویا گستر خراسان	پویا گستر خراسان	10380278300	سهیل یزدان بخش	سهیل یزدان بخش	0943207088	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی صنایع	☐
عایق خودرو توس	عایق خودرو توس	10860228442	سیدعباس علیزاده تقی آباد	سیدعباس علیزاده تقی آباد	0933170920	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	☐
رنگسازي سيکلمه	رنگسازي سيکلمه	10380130667	محمدرضا محمدیان اهرابي	حمید منفرد	0702607797	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی پلیمر	☐
سرمایه گذاري گروه صنعتي پارت لاستیک خراسان	سرمایه گذاري گروه صنعتي پارت لاستیک خراسان	10380519604	پیمان یزدان بخش	پیمان یزدان بخش	0938107811	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی برق	☐
پارسا یاران خراسان	پارسا یاران خراسان	10380356489	محمدمهدي مروج الشريعه	محمدمهدي مروج الشريعه	1060244896	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	جغرافیای سیاسی	☐

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره منتهی به 29 اسفند ماه 1402



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره منتهی به 29 اسفند ماه 1402

1- ماهیت کسب و کار

- 1-1- ماهیت شرکت و صنعت: 5
- 1-1-1- مواد اولیه: 6
- 1-1-2- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: 6
- 1-2- جایگاه شرکت در صنعت: 6
- 1-3- جزئیات فروش: 7

1-3-1- جزئیات فروش در داخل: 6

1-3-2- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: 6

1-3-2-1- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی): 6

1-3-2-2- وضعیت پرداخت های به دولت: 7

1-3-2-3- وضعیت مطالبات از دولت: 7

1-3-3- جزئیات فروش صادراتی: 8

1-4- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: 9

1-5- وضعیت رقابت: 9

1-6- اطلاعات بازارگردان شرکت: 9

1-7- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: 10

2- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

10

1-2- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: 10

2-2- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: 11

3-2- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: 11

4-2- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: 12

5-2- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده 141 بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند) 13

3- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

1-3- منابع: 13

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره منتهی به 29 اسفند ماه 1402

- 2-2- مصارف: 13
- 3-3- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: 14
- 4-3- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: 16
- 3-5- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: 14
- 4-نتایج عملیات و چشم اندازها 17
- 4-1- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: 17
- 4-2- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: 17
- 4-3- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: 18
- 4-4- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): 18
- 5-مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.. 18
- 5-1- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: 18
- 5-2- عملکرد بخشها یا فعالیتها: 20
- 6- جمع 6
- بندی 20

در اجرای بند 1 ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ 1386/05/03 و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای 3، 6 و 9 ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره منتهی به 29 اسفند ماه 1402

شرکت رینگ سازی مشهد

MWM Wheel Steel Industry

شماره: _____ تاریخ: _____ پیوسته: _____

در راستای اجرای دستورالعمل اجزایی افشای اطلاعات مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن، مبنی بر ارائه گزارش تفسیری مدیریت از طرف شرکتها به سازمان، بدینوسیله گزارشی درباره فعالیت وضع عمومی و برنامه ها و چشم انداز بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می گردد.

گزارش حاضر مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص وضعیت مالی، جریان های نقدی و ارزیابی چشم انداز شرکت ارائه می نماید.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی شرکت می باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیئت مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم اطمینانی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می شود، از گزارش حذف نگردیده است.

تعاقد	اعضا هیئت مدیره	سمت	امضاء
سهیل یزدان بخش	شرکت پونا گستر خراسان (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
پیمان یزدان بخش	شرکت سرمایه گذاری پارت لاستیک خراسان (سهامی خاص)	نائب رئیس هیئت مدیره	
عباس علیزاده تقی آباد	شرکت عایق خودرو توس (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	
محمد رضا اهرابی	شرکت رنگ سازی سیکلنه (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	
محمد مهدی مروج التشریعه	شرکت پارما پاران خراسان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	

دفتر مرکزی: مشهد، کیلومتر ۸ بزرگراه آسپایی
 کد پستی: ۹۱۹۷۱۷۴۹۳۹
 شناسه پستی: ۹۱۷۳۵/۱۳۱۱
 تلفن: ۰۵۱-۳۶۵۱۶۰۰۱
 فکس: ۰۵۱-۳۶۵۱۶۰۳۱

سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران
 ثبت اسناد و کتابخانه ملی
 ثبت اسناد و کتابخانه ملی

سازمان اسناد و کتابخانه ملی
 ثبت اسناد و کتابخانه ملی
 ثبت اسناد و کتابخانه ملی

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره منتهی به 29 اسفند ماه 1402

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

ب- موضوعات فرعی :

- 1- دایر کردن فروشگاه و تعمیرگاه برای فروش ، نصب و تعمیر محصولات شرکت
- 2- اخذ نمایندگی نمایندگی از شرکتها و کارخانجات داخلی و خارجی جهت خرید و فروش کالاهای آنها
- 3- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و انجام کلیه عقود اسلامی
- 4- اخذ وام و تسهیلات از اشخاص و شرکتها و اعطای وام و تسهیلات به آنها
- 5- انجام فعالیتهای خدمات آزمایشگاهی

1-1- ماهیت شرکت و صنعت:

به موجب پروانه بهره برداری شماره 354035 مورخ 1402/03/13 ، شماره 120/2099760 مورخ 1400/09/14 و شماره 120/2110947 مورخ 1400/10/20 صادره توسط وزارت صنایع، بهره برداری با ظرفیت های ذیل ادامه یافته است:

ظرفیت سالانه	تعداد شیفت	
رینگ فولادی چرخ خودرو	3	4,900,000 حلقه
پرسکاری انواع فلزات	3	10,000 تن
رنگ کاری فلزات	3	65,000 تن
رام زیر موتور	3	400,000 عدد
مجموعه سازی چرخ خودرو	3	980,000 عدد
مجموعه سازی سینی جلو خودرو (رام زیر موتور)	3	180,000 عدد
مجموعه سازی بدنه خودرو	3	150,000 عدد

ظرفیت قابل دسترس (عملی) شرکت تولید 3.5 میلیون حلقه انواع رینگ سواری و 298 هزار رینگ سنگین و تولید 500 هزار عدد رام زیر موتور می باشد که در پایان سال 1402 تعداد سه میلیون حلقه رینگ سواری و 366 هزار عدد رینگ سنگین و 360 هزار عدد رام زیرموتور تولید شده است .

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
------	--------------------------	------------------	-------------

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره منتهی به 29 اسفند ماه 1402

1	انواع رینگ سواری و مجموعه سازی رینگ	حلقه	2.032.275
2	انواع رینگ تیوبلس سنگین	حلقه	369.514
3	متفرقه و پیش مونتاژ	عدد	1.717.006
4	رام زیر موتور و مجموعه سازی رام	عدد	266.879
5	سینی محافظ زیر موتور	عدد	29.118

1-1-1- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
1	انواع ورق فولادی	کیلو گرم	42.000.000	شرکت فولاد مبارکه
2	رینگ و تایر و جعبه فرمان	عدد	2.085.480	شرکت سایکو

1-1-2- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

منابع	تامین کننده اصلی	شرح و نوع مواد اولیه و کالا
داخلی	سایکو	انواع ورق فولادی
	سایکو	قطعات منفصله تولید
	فولاد مبارکه	انواع ورق فولادی
	متفرقه	سایر مواد اولیه
خارجی	متفرقه	والو

خرید ورق از فولاد مبارکه از طریق بورس کالا صورت می گیرد و اقلام منفصله بابت مجموعه سازی محصولات سایکو نیز طی فاکتور فروش رسمی شرکت سایکو از ایشان خریداری می گردد. سایر اقلام نیز از بازار خرید می شوند.

1-2- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در صنعت رینگ سازی و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش 2,380,243 عدد / حلقه معادل مبلغ 32,482 میلیارد ریال در رده نخست از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره منتهی به 29 اسفند ماه 1402

3-1- جزئیات فروش:

1-3-1- جزئیات فروش در داخل:

1-3-1- جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
1	رام زیر موتور پژو ۴۰۵	253,614							
2	انواع رینگ سواری	2,012,928							
3	قطعات پیش مونتاژ اتاق پژو	1.344.036							
4	انواع رینگ سنگین	367,315							
5	سینی محافظ زیر موتور پژو ۴۰۵	26.528							
6	محصولات متفرقه	377.016							
جمع		4.381.437							

قیمت فروش داخلی محصولات طبق مصوبات و دستور هیات مدیره تعیین می‌شود. همچنین شایان ذکر است که شرکت محصولات خود را از طریق بورس کالا عرضه نمی‌کند

2-3-1- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

1-2-3-1- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی)

شرکت فاقد محصولاتی است که مشمول قیمت گذاری دستوری باشد

2-2-3-1- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	منتهی 1402/12/29	سال مالی 1401	درصد تغییرات دوره جاری با دوره مشابه قبل	دلایل تغییرات *
1	مالیات عملکرد	130.003	۱۱۲،755	15%	رشد درآمد مشمول مالیات
2	مالیات بر ارزش افزوده	97.637	250.088	156%-	رشد فروش مشمول مالیات
3	بیمه سهم کارفرما	121.119	549.170	78%-	رشد هزینه حقوق و افزایش پرسنل
6	پرداختی بابت انرژی	66,542	31.385	112%	رشد مصرف و رشد نرخ
جمع		415.301	943.398	56%-	

بدیهی است در این گزارش صرفاً وضعیت پرداختها مشخص گردیده است نه تخصیص هزینه

3-2-3-1- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت فاقد مطالبات از دولت می باشد

1-3-3- جزئیات فروش صادراتی:

تشریح اقدامات انجام شده درخصوص بازارهای صادراتی فعلی

1- مشخصات بازارهای فعلی

در بازارهای فعلی با توجه به محدودیت تحریم ها صادرات صرفاً به کشورهای CIS (ازبکستان ، تاجیکستان ، ترکمنستان و آذربایجان) پاکستان و عراق معطوف شده است .

2- محصولات و خدمات ارائه شده

شرکت در سال 1402 تعداد 18.179 حلقه انواع رینگ سواری و تیوبلس سنگین به مبلغ 109.875 میلیون ریال و تعداد 8.336 عدد رام و سینی به مبلغ 73.745 ریال به کشورهای همسایه صادر کرده است .

1-4- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت های شرکت عبارتند از :

اساسنامه شرکت

قانون تجارت

قانون بازار بورس اوراق بهادار

قانون مالیاتهای مستقیم

قانون مالیات بر ارزش افزوده

قانون کار و تامین اجتماعی

مصوبات هیات مدیره شرکت

قوانین مبارزه با پولشویی

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره منتهی به 29 اسفند ماه 1402

5-1- وضعیت رقابت :

در خصوص وضعیت رقابت قابل ذکر اینکه شرکت رینگ سازی در تولید رینگهای سنگین تیوبلس در رتبه اول کشوری قرار دارد و رقیب جدی در این خصوص ندارد لیکن در حوزه رینگهای سواری شرکت رینگ خرمشهر تولید کننده عمده دیگر این محصولات می باشد.

6-1- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با " صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سهم آشنا یکم" نمود. قرارداد مذکور تا 1403/12/16 برقرار می باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
1	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سهم آشنا یکم
2	آغاز دوره بازارگردانی	1399/09/15
3	پایان دوره بازارگردانی	1403/12/16
4	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	0
5	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/ تعداد سهم)	0
6	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	333,950
7	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	229,416
8	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(13,257)
9	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	9,914,787
10	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	7,155,651
11	مانده سهام نزد بازارگردان	6,096,669

شرکت در طی سال جاری منابع جدیدی به شرکت بازارگردان اختصاص نداده است. همچنین شایان ذکر است که مانده سهام نزد بازارگردان در پایان دوره با احتساب افزایش سهام از محل سود سهمی ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته می باشد.

7-1- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

شرکت فاقد شرکت فرعی می باشد

2- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

1-2- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف

توان اصلی شرکت در دوره مورد گزارش و سال آتی بر محوریت اهداف کلان و کمی ذیل قرار گرفته که بشرح ذیل می باشند :

اهداف کلان شرکت :

- 1- افزایش سود
- 2- افزایش تیراژ تولید
- 3- افزایش فروش محصولات
- 4- ارتقا سهم بازار داخلی
- 5- توسعه صادرات
- 6- توسعه سبد محصولات
- 7- کاهش قیمت تمام شده
- 8- افزایش درآمدهای تجاری
- 9- افزایش رضایت مشتریان
- 10- ارتقا کیفیت

اهداف کمی شرکت :

- 1- توسعه فروش داخلی و یکد
- 2- توسعه درآمدها
- 3- بهبود ساختار لجستیک
- 4- ثبات در کیفیت محصولات
- 5- توسعه سرمایه گذاری در تولید رینگ های سنگین
- 6- بهبود راندمان تولید
- 7- کاهش هزینه های سربار تولید
- 8- ارتقاء رضایت و بهره وری منابع انسانی

راهبرد های مدیریت

شرکت به منظور دستیابی به اهداف مذکور و رقابت در بازار صنعت خودرو ، برنامه های کوتاه مدت و بلندمدتی را تدوین نموده است و سعی کرده با تعریف پروژه های مربوطه در شرکت با کمک تیم های چند تخصصی و سازمان های مربوطه ، میزان دستیابی به اهداف پایش و هدف گذاری گردد .

مدیریت استراتژیک سازمان :

استراتژیهای کلان سازمان بر اساس تحلیل های انجام شده و موقعیت استراتژیک سازمان که در حوزه رقابتی می باشند عبارتند از :

ایجاد تنوع در محصول و توسعه فروش داخلی و یدک (S1)

توسعه درآمدها (بازرگانی و غیر تولیدی) (S2)

بهبود ساختار لجستیک (S3)

بهبود در کیفیت محصولات (S4)

بهبود راندمان تولید (S5)

کاهش قیمت تمام شده محصولات تولیدی (S6)

ارتقاء رضایت و بهره وری منابع انسانی (S7)

اولین اقدام شرکت در جهت استراتژیهای سازمان ، شکل گیری سازمان لجستیک به منظور کاهش هزینه های ترابری و انبارداری بوده است و همچنین جهت تامین به موقع نیاز خودرو سازها ، شرکت اقدام به راه اندازی و توسعه سایت های مدولار رینگ و لاستیک و رام زیرموتور در مجاورت شرکت ایرانخوردرو خراسان و تهران کرده است که علاوه بر تامین به موقع قطعات باعث کاهش هزینه های دستمزد و سر بار از جمله هزینه ی حمل و نقل شده است. شرکت به منظور توسعه سبد محصولات و افزایش فروش ، در سال 1402 اقدام به تکمیل و بهبود پروژه ها از جمله 2 پروژه رینگ تیبیا ، پروژه رینگ 4*16 مدیران خودرو ، رینگ bead 6/75*17/5 seat تیوبلس سنگین و رینگ تیوبلس 8/5*24 و پروژه توسعه کمی و کیفی رینگ تیوبلس سنگین با خرید دستگاه تراش و فلوفر مینگ کرده است .

همچنین با افزایش قیمت ارز و سوق پیدا کردن کشورهای همسایه به سمت بازار داخلی ، شرکت از فرصت ایجاد شده ، استفاده و با کشورهای همسایه از جمله پاکستان ، عراق ، آذربایجان و ازبکستان وارد مذاکره شد و موفق به انعقاد قرارداد صادرات رینگ گردید .

شرکت به منظور کاهش قیمت تمام شده محصولات ، اقدام به سبک سازی وزن محصولات پرتیراژ از جمله رینگ پژو 206 ، پژو 405 و سمند با در نظر گرفتن فاکتور کیفیت کرده است و همچنین سازمان تدارکات ملزم شده است با استعلام از فروشنده های متفاوت ، مناسب ترین ، باصرفه ترین و باکیفیت ترین مواد و قطعات را تامین کند و همچنین فرایند کاهش و مدیریت هزینه ها که از طریق تمرکز بر حذف فعالیت های فاقد ارزش افزوده و اتلاف ها و سامان دهی نیروی انسانی از سال های قبل در شرکت شروع شده است امروزه به نتیجه مطلوب تری رسیده است به طوری که بسیاری از گلوگاه های هزینه ای در تولید شناسایی حذف شده اند و راندمان و بهره وری افزایش یافته است و ساعات توقفات ماشین آلات هم کمتر شده است که تمام این موارد به نوع خود در کاهش هزینه های جذب نشده سهم عمده ای داشته اند و همچنین با اقدامات پیشگیرانه خیلی از هزینه های غیرضروری کم و حتی حذف شده اند .

شرکت برنامه مدونی را به منظور اصلاح ساختار نیروی انسانی، افزایش راندمان و بهره وری نیروی انسانی تهیه و اجرا کرده است و در همین راستا مشوق های از طرف شرکت در قالب پاداش افزایش تولید پاداش نظام پیشنهادات و پاداش تلاشگر نمونه فصل پرداخت گردیده است .

همچنین شایان ذکر است که شرکت هیچ گونه طرحی که بابت آن افزایش سرمایه داده باشد ، در طی دوره مورد گزارش نداشته است

2-2- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

شرکت در خصوص محصولات جدید پیگیر تولید رینگ های با طرح بیدسیت می باشد و همچنین رینگهای سنگین جدید مورد نیاز شرکتهای خودرو ساز دیزل می باشد
شرکت جهت توسعه محصولات خود و ایجاد ارزش افزوده با استراتژی جلوگیری از خام فروشی ضایعات پروژه خط ریخته گری را جهت تولید محصولات جدید شروع نموده است .
شرکت جهت افزایش ظرفیت تولید محصولات تیوبلس سنگین و افزایش کیفیت این محصولات در حال ایجاد خط جدید می باشد که حدود 20% پروژه مذکور اجرایی گردیده است .

2-3- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیر تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

-زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی طی مصوبه مورخ 28/12/1399 هیات مدیره و با استفاده از کارشناسان مستقل (کانون کارشناسان رسمی دادگستری - هیئت سه نفره)، انجام شده و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی در دفاتر به ثبت رسیده است و شرکت قصد دارد از محل مازاد مذکور افزایش سرمایه دهد.

-شرکت قصد داشته است با استفاده از شرایط قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب مورخ 15/02/1398 مجلس شورای اسلامی و بخشنامه شماره 300/98/200 مورخ 03/04/1398 سازمان امور مالیاتی به منظور بهره مندی از مزایای مقرر در آیین نامه اجرایی تبصره یک ماده 149 قانون مالیات های مستقیم، مازاد ناشی از تجدید ارزیابی را به حساب سرمایه منظور نماید. لیکن در کمیته عرضه اوراق بهادار سازمان بورس و اوراق بهادار مورد موافقت قرار نگرفته و از دستور کار شرکت خارج گردیده است

-قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای ، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها با قضاوتها ، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه براساس سال منتهی به 29 اسفند 1402 یکسان است.

2-4- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارشگری پایداری :

این شرکت از سال 1398 تا به امروز ، خود اظهاری های محیط زیستی خود را شروع کرده و بصورت فصلی با آزمایشگاه های معتمد محیط زیست پیش برده است.

طی سنجش های مختلف از نمونه های :آب ، هوا و خاک همه در رنج نرمال محیط زیست بوده و هر فصل به سازمان محیط زیست ارائه می گردد .

در زمینه آموزش با مشارکت محیط زیست شهرستان مشهد کارگاه آموزشی در شرکت رینگ سازی مشهد برگزار گردید.

در زمینه جدا سازی از مبدا نیز شرکت پیشرو بوده است و طرح تفکیک زباله خشک اجرا میشود و با شرکت های مورد تایید محیط زیست قرار داد جهت جمع آوری دارد.

در زمینه فضای سبز این شرکت با کاشت بیش از 1300 اصل درخت یکی از بزرگترین شرکت های شهرستان مشهد در این عرصه میباشد. همچنین تمام پسماند های خشک ،توسط شرکت های مورد تایید محیط

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره منتهی به 29 اسفند ماه 1402

زیست امحا می‌گردد. در حوزه بازار ، شرکت در سال 1402 در زمینه فروش به بازار یدک ، در طبقه محصول رینگ سنگین نسبت به سال گذشته 85% افزایش ، طبقه محصول رینگ سواری 74 % افزایش ، طبقه محصولات رام 64 % افزایش و در طبقه محصول سینی 36 % کاهش فروش داشته است . همچنین در حوزه فروش به خودرو سازهای سنگین در سال 1402 رشد 55 % تعداد مشتریان در سه سال اخیر و در طبقه محصول رینگ سنگین افزایش 67 % فروش را داشته است . در خصوص آموزش در سال 1402 ، 252 دوره آموزشی جهت پرسنل برگزار شده است ، که تعداد کل فراگیران دور های آموزشی برابر 2.713 نفر و تعداد کل نفر ساعت آموزش دوره های آموزشی برابر 11.265 نفر ساعت می باشد . هزینه شهریه کل دوره های آموزشی در سال 1402 3.130.318.792 ریال می باشد . در مورد ایمنی و بهداشت ، شرکت دارای بهداری و پزشک مقیم در شرکت می باشد و آزمایشات طب کار در محل شرکت به صورت دوره ای انجام می گردد و تمامی پرسنل دارای گواهینامه های بهداشت و سلامت می باشند .

واحد HSE شرکت کلیه موارد ایمنی کار را کنترل و گزارشات مربوطه هر ماهه مورد تحلیل و بررسی قرار میگیرد

5-2 - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده 141 لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)
شرکت فاقد موضوعیت در این خصوص می باشد

3-مهمترین منابع، مصارف ، ریسک ها و روابط

1-3- منابع:

منابع شرکت عمدتاً در طی دوره مورد گزارش شامل موارد زیر می باشد :

میلیون ریال

19,652,044	- دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
3,473	-دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها

2-3- مصارف :

مصارف شرکت در طی دوره مورد گزارش عمدتاً شامل موارد زیر می باشد :

میلیون ریال

988,034	- پرداختی های نقدی مصرف شده در عملیات
407,987	-پرداختی های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
8,652	-پرداختی های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود
1.560.161	-پرداختی های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
757,459	-وجوه پرداختی به شرکت های گروه
16,492,593	-پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
926,303	-پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

3-3-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی

سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در حال حاضر معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را بررسی می کند و کمیت ریسک به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

مدیریت ریسکها

مدیریت شرکت از طریق واحد حسابرسی داخلی، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و

مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه

ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب

پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، در بازه های زمانی شش ماهه به هیأت مدیره گزارش می دهد.

مهمترین ریسک ها و اقدامات انجام شده در خصوص شناسایی، اندازه گیری و مدیریت ریسک های سازمان به شرح ذیل می باشد: 1-ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت

تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی

، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی،

مدیریت می کند.

2-ریسک نوسانات نرخ ارز

ریسک مزبور با توجه به سیاست های کلی دولت در خصوص نرخ برابری ریال در مقابل ارزهای خارجی و تغییرات نسبت برابری یورو و دلار در بازارهای جهانی در نظر گرفته میشود.

3-سایر بازار و مشتریان:

برنامه ریزی برای افزایش کیفیت و کاهش ریسک مشتریان و کاهش ریسک بازار با ورود به بازارهای جدید در حوزه بازار یدک انجام پذیرفته است.

4- ریسک قیمت :

افزایش دستمزد ، تکنولوژی قدیمی ، خرید مواد و ابزار از منابع معتبر ، از ریسک های اساسی در شرکت میباشد که از طریق سورس یابی ، افزایش بهره وری و سطح آگاهی و مشارکت نیروی انسانی و استفاده بهینه از منابع ، ریسک آن را کاهش می دهد.

5- مدیریت ریسک اعتباری :

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری

ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته

باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب

پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده

گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و

تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطقه جغرافیایی

گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

به غیر از شرکت ساپکو ، بزرگترین مشتری شرکت ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های

قرارداد ندارد.

6- مدیریت ریسک کیفیت و تولید :

ریسک حوزه های کیفیت و تولید به شرح ذیل می باشد:

ریسک افزایش هزینه های خدمات پس از فروش به دلیل جایگزینی مواد

ریسک افزایش هزینه اقلام نا منطبق و هزینه های ضایعات به دلیل جایگزینی مواد

ریسک کاهش اعتبار و گرید کیفی شرکت

ریسک خرابی و از کار افتادگی ماشین آلات به دلیل عمر بالا

7- ریسک کیفیت محصولات :

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره منتهی به 29 اسفند ماه 1402

با برنامه بهبود در دستگاه های موجود و برگزاری دوره های آموزشی ایمنی قطعات و اخذ گرید "بی" سایکو و نمره عملکرد کیفی و تمدید

گواهینامه سعی بر کاهش ریسک کیفیت محصولات شده است.

3-4- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:						
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	تامین مالی	پرداخت وجه
خرید / دریافت خدمت	(مبالغ به میلیون ریال)					
واحد تجاری ایمنی	شرکت پویا گستر خراسان	سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت	✓		۲,۸۲۲,۸۸۲	۲,۷۹۸,۶۵۶
شرکت های گروه	شرکت همگرا توس	شرکت های گروه	✓	۶,۹۴۸		۱۱۲,۵۲۴
	عالم خودرو توس	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۲۵۰,۵۲۰	۲۸۷,۰۹۱
	شرکت رنگ سیگما	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴,۴۴۷		۴۱۲,۴۸۰
	پاربت لاسیک	شرکت های گروه	✓	۱,۱۲۷,۰۵۴		۱۰۰,۰۰۰
	پارسا باران	عضو هیات مدیره	✓			۱۳۱,۱۰۱
	جمع			۱,۱۴۸,۴۴۹	۴,۰۸۵,۴۰۲	۴,۸۴۲,۸۶۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت سایکو	مشتری عمده		۲۹,۰۹۳,۵۹۵	-	-
جمع				۲۹,۰۹۳,۵۹۵	-	-
جمع کل				۳۰,۲۴۲,۰۴۴	۴,۰۸۵,۴۰۲	۴,۸۴۲,۸۶۱

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره منتهی به 29 اسفند ماه 1402

3-5- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

شرکت فاقد دعاوی حقوقی جدید مطرح شده در طی دوره مورد گزارش می باشد

4- نتایج عملیات و چشم اندازها

4-1- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	منتهی به 1402/12/29	منتهی به 1401/12/29	منتهی به 1400/12/29	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	43.216.852	29.139.759	13.711.019	48%
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	182.335	95.507	36.374	91%
جمع درآمدهای عملیاتی	43.399.187	29.235.266	13.747.393	48%
بهای تمام شده	(39.953.291)	(27.049.838)	(12.742.240)	48%
هزینه های فروش، اداری و عمومی**	(711.126)	(566.568)	(228.171)	26%
سایر درآمدها و هزینه ها	(193.394)	(2.276)	15.037	8397%
سود عملیاتی	1.627.160	1.064.138	792.019	53%
هزینه های مالی	(926.303)	(565.122)	(232.106)	64%
مالیات	(172.607)	(112.755)	(84.850)	

4-2- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	حقیقی	حقوقی	صندوق های سرمایه گذاری و سپردگان	جمع
1	سود تقسیمی پرداخت نشده مصوب آخرین مجمع	1,554	0	0	1,554
2	سود تقسیمی پرداخت نشده مصوب مجامع قبلی	3,337	-	-	3,337
	جمع	4,891	0	0	4,891

با توجه به اینکه سود مصوب آخرین مجمع مقرر است در آبان ماه پرداخت گردد ، فلذا آمار تعداد سهامداران غیر سجامی متعاقبا مشخص می شود و فرض بر این است که کلیه سهامداران دارای سجام می باشند شرکت سود سهام کلیه سهامداران را در طی آبان ماه منطبق با برنامه اعلامی در سامانه کدال پرداخت یا تهاتر (در خصوص شرکت های گروه) می کند

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره منتهی به 29 اسفند ماه 1402

4-3- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

شرکت فاقد سرمایه گذاری با اهمیت می باشد

4-4- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

نرخ ورق مصرفی برای هر کیلو معادل 278.000 ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر و بالاتر نیز محاسبه شده است)

نرخ میانگین هر کیلو ورق مصرفی	سود (زیان) پایه هر سهم - عملیاتی-ریال
223.000	1.740
250.000	1.600
278.000	1.455
306000	1.310
334.000	1.170

5-مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

1-5- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

برخی از شاخص های مهم شرکت در طی دوره نه ماهه ابتدایی سال 1402 به شرح زیر می باشد :

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی سال 1402	دلایل انحراف
درآمد حاصل از عملیات	درآمد بودجه شده : 50.064.361	43.399.187	...
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه سه ماهه 42.267.531	39.953.291	...
حاشیه سود ناخالص	حاشیه سود بودجه شده %15.6	%7.9	...
هزینه های مالی به فروش	درصد هزینه مالی بودجه شده: %2	%2.1	
حاشیه سود خالص	حاشیه سود بودجه شده: % 4.9	%3.4	

2-5- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

شرکت فاقد بخش یا نمایندگی و یا شعب داخلی و خارجی فروش می باشد

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 منصفانه نشان میدهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) علیرغم مراودات حائز اهمیت طی سال مالی مورد گزارش (فروش بیش از ۶۹ درصد محصولات به شرکت ساپکو) و سنوات قبل با شرکت ساپکو، لیکن نسبت به تهیه صورت تطبیق حسابهای فی مابین به تاریخ صورت وضعیت مالی (شامل صورت تطبیق مقداری و ریالی با عنایت به مغایرت سنواتی) با مانده بدهی به مبلغ ۲۵۵ میلیارد ریال اقدام نشده، مضافاً تأییدیه درخواستی از شرکت مذکور واصل نگردیده است و این موسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

۳) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و

مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص به جز مسائل درج شده در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۱ صورتهای مالی، توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به موضوع طرح تعریض بزرگراه آسیایی و در نتیجه عقب نشینی شرکت از بخشی از عرصه و اعیان خود و امتیازات قابل اخذ جلب می‌نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۶) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از وقوع حوادث احتمالی تا مبلغ ۳۴۵۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می‌باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مورد مندرج در بند ۲ این گزارش دریافت کند. لذا، این موسسه به دلیل

عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.



مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین

* خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

* از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

* مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی-ادامه

شرکت رینگ سازی مشهد(سهامی عام)

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰) در رعایت مفاد ماده ۱۱۴۲ صلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر شده از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ صاحبان سهام در ارتباط با تهیه صورت تطبیق با شرکت ساپکو(بند ۲ این گزارش) به نتیجه مؤثری نرسیده است.

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است، مضافا به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۰ توضیحی صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی-ادامه

شرکت رینگ سازه‌های مشهد (سهامی عام)

۱۲) گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط)، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) مفاد دستورالعمل افشاء اطلاعات شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با مفاد بندهای ۱، ۲ و ۶ مکرر ماده ۷، مواد ۱۰ دستورالعمل مذکور بترتیب مبنی بر افشای اطلاعات صورت های مالی و گزارش تفسیری حسابرسی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای گزارش فعالیت هیأت مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی، افشا فرم اطلاعات وضعیت مالی در موعد مقرر، ارائه صورت جلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها و همچنین مفاد مواد ۱۸ (تبصره ۲) اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر پرداخت کامل سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

۱۴) برخی از مفاد مقررات دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار از جمله مفاد ماده ۳۷ مبنی بر درج اطلاعات مقرر جهت اعضای هیات مدیره و مدیر عامل و سایر اطلاعات در پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده، ضمن آنکه شواهدی مبنی بر رعایت ماده ۱۲ دستورالعمل مذکور مبنی بر تعیین و تصویب مبانی حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی بدست نیامده است.

۱۵) این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی برخورد نکرده است.

۱۶) در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی ناظر بر ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، و فرا بورس ایران چک لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گردشگری مالی ابلاغی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های

داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل مذکور، برخورد نکرده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قائلولی-ادامه

شرکت رنگ سازی مشهد(سهامی عام)

۱۷) در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در

شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی،

رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط

این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال

شده است.

۲۱ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و همکاران

موسسه حسابرسی و همکاران مدیریت

شماره ثبت ۵۸۹

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

سید خضرا... ولی زاده

(۸۰۰۸۸۵)

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

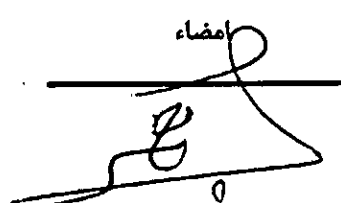
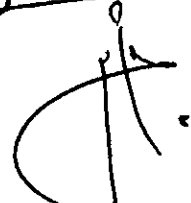
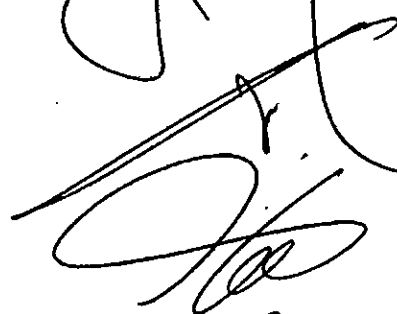
به پیوست صورت های مالی شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۴۳

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد مهدی مروج الشریعه	شرکت پارسا یاران خراسان (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	سهیل یزدانبخش	شرکت پویاگستر خراسان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	بهیمان یزدانبخش	شرکت سرمایه گذاری گروه کارخانجات پارت لاستیک خراسان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	عباس علیزاده تقی آباد	شرکت عایق خودرو توس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد رضا محمدیان اهرابی	شرکت رنگ سازی سیکلمه (سهامی خاص)



دفتر مرکزی: مشهد، کیلومتر ۸ بزرگراه آسیایی
کد پستی: ۹۱۹۷۱۷۴۹۲۹
صندوق پستی: ۹۱۷۳۵/۱۳۱۱
تلفن: ۰۵۱-۳۶۵۱۶۰۰۱
نمابر: ۰۵۱-۳۶۵۱۶۰۲۱

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۲۹,۲۳۵,۲۶۶	۴۳,۳۹۹,۱۸۶	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲۷,۰۴۹,۸۳۸)	(۳۹,۹۵۳,۲۹۱)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۱۸۵,۴۲۸	۳,۴۴۵,۸۹۵	سود ناخالص
(۵۶۶,۵۶۸)	(۷۱,۱,۱۲۶)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲,۲۷۶)	(۱۹۳,۳۹۴)	۷ سایر درآمد ها و هزینه ها
۱,۶۱۶,۵۸۴	۲,۵۴۱,۳۷۶	سود عملیاتی
(۵۶۵,۱۲۲)	(۹۲۶,۳۰۳)	۸ هزینه های مالی
۱۲,۶۷۵	۱۲,۰۸۷	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۶۴,۱۳۸	۱,۶۲۷,۱۶۰	سود خالص قبل از کسر مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۲,۷۵۵)	(۱۷۲,۶۰۷)	۲۳ سال جاری
۹۵۱,۳۸۳	۱,۴۵۴,۵۵۳	سود خالص

سود (زیان) پایه هر سهم:

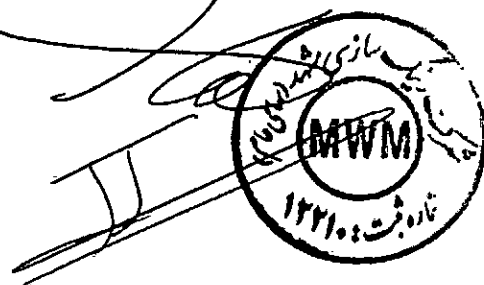
۱,۴۴۱	۲,۲۶۷	۱۰ عملیاتی (ریال)
(۴۹۰)	(۸۱۲)	۱۰ غیر عملیاتی (ریال)
۹۵۱	۱,۴۵۵	۱۰ سود هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and scribbles.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

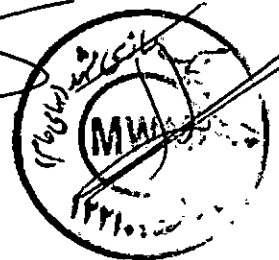
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۴,۳۱۷,۰۶۳	۴,۰۳۰,۴۰۱
دارایی های نامشهود	۲۹,۲۸۸	۲۰,۶۳۶
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۳۴۶,۳۵۱	۴,۰۵۱,۰۳۷
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱,۴۰۸,۴۰۳	۱,۸۲۷,۳۴۴
موجودی مواد و کالا	۸,۰۴۱,۰۵۲	۳,۹۱۲,۵۲۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵,۲۴۱,۳۵۶	۳,۲۸۳,۰۲۸
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶۰,۲۲۱	۶۰
موجودی نقد	۴۶۵,۶۲۳	۶۴۳,۷۸۰
جمع دارایی های جاری	۱۵,۲۱۶,۶۵۵	۹,۶۶۶,۷۴۱
جمع دارایی ها	۱۹,۵۶۳,۰۰۶	۱۳,۷۱۷,۷۷۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۰
مازاد تجدید ارزیابی	۲,۸۵۳,۴۳۱	۲,۸۵۳,۴۳۱
سود انباشته	۲,۲۳۴,۰۴۵	۱,۵۴۵,۷۴۲
جمع حقوق مالکانه	۶,۱۸۷,۴۷۶	۴,۸۸۸,۶۷۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۸۹,۸۵۱	۳۸۸,۲۹۲
جمع بدهی های غیر جاری	۴۸۹,۸۵۱	۳۸۸,۲۹۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶,۴۸۷,۷۹۱	۵,۵۰۱,۱۳۴
مالیات پرداختنی	۱۷۸,۲۲۳	۱۳۶,۰۰۹
سود سهام پرداختنی	۴,۸۹۱	۴,۳۴۱
تسهیلات مالی	۵,۷۶۱,۶۷۷	۲,۶۰۲,۲۲۶
ذخایر	۶,۹۳۱	۱۳,۰۹۹
پیش دریافت ها	۴۴۶,۱۶۵	۱۸۴,۰۰۵
جمع بدهی های جاری	۱۲,۸۸۵,۶۷۹	۸,۴۴۰,۸۱۳
جمع بدهی ها	۱۳,۳۷۵,۵۳۱	۸,۸۲۹,۱۰۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۹,۵۶۳,۰۰۶	۱۳,۷۱۷,۷۷۸



این صورت وضعیت مالی، بخشی جداگانه، ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

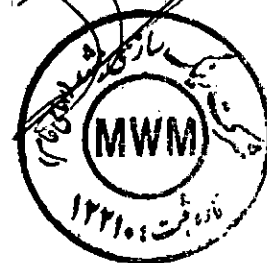
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
۴۴۵,۰۰۰	۴۴,۵۰۰	۲,۸۵۳,۴۳۱	۷۱۴,۵۰۹	۴,۰۵۷,۴۴۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱				
-	-	-	۹۵۱,۳۸۳	۹۵۱,۳۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱				
سود سهام مصوب				
تخصیص به اندوخته قانونی				
۴۴۵,۰۰۰	۴۴,۵۰۰	۲,۸۵۳,۴۳۱	۱,۵۴۵,۷۴۲	۴,۸۸۸,۶۷۳
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
-	-	-	۱,۴۵۴,۵۵۳	۱,۴۵۴,۵۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲				
سود سهام مصوب				
۵۵۵,۰۰۰	-	-	(۵۵۵,۰۰۰)	-
افزایش سرمایه از محل سود انباشته				
-	۵۵,۵۰۰	-	(۵۵,۵۰۰)	-
انتقال به اندوخته قانونی				
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۳,۴۳۱	۲,۲۳۴,۰۴۵	۶,۱۸۷,۴۷۶
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(Handwritten signatures and initials)



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

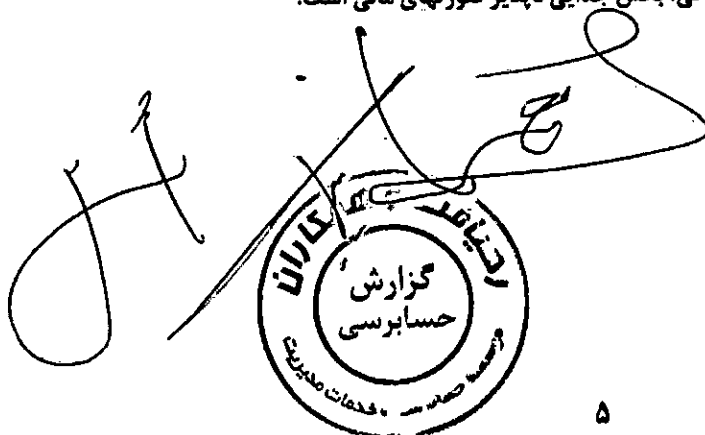
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

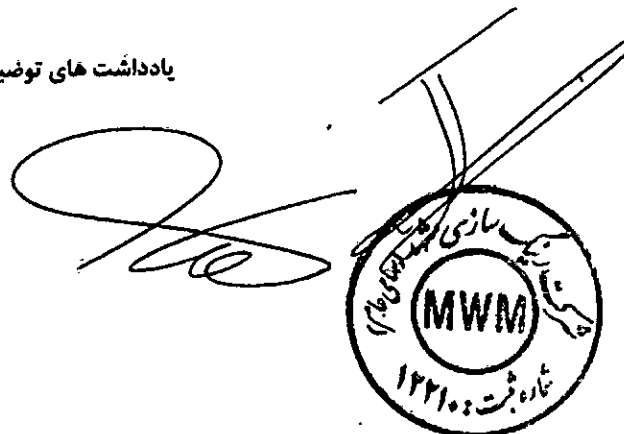
(مبالغ به میلیون ریال)

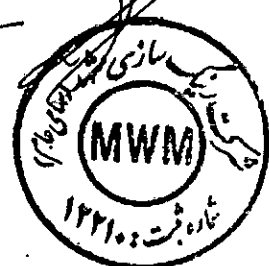
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۴۶۶,۰۱۸	(۹۷۳,۱۱۶)	نقد حاصل از عملیات
(۶۲,۷۲۸)	(۱۳۰,۳۹۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۰۳,۲۹۱	(۱,۱۰۳,۵۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۷۰,۸۳۱)	(۴۰۷,۹۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۶۸)	(۸,۶۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹,۸۴۶	۳,۴۷۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
.	(۷۵۷,۴۵۹)	خالص وجوه پرداختی به شرکتهای گروه
.	(۶۰,۱۶۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۶۱,۳۵۳)	(۱,۲۳۰,۷۸۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۴۱,۹۳۹	(۲,۳۳۴,۲۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۲۷۱,۸۵۹	.	خالص باز پرداخت وجوه دریافتی از شرکتهای گروه
۳,۶۲۹,۴۴۳	۱۹,۶۵۲,۰۴۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۸۶۵,۸۳۲)	(۱۶,۴۹۲,۵۹۳)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۶۵,۱۲۲)	(۹۲۶,۳۰۳)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۸,۳۴۵)	(۷۷,۰۱۱)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۴۱۲,۰۰۴	۲,۱۵۶,۱۳۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۵۳,۹۴۳	(۱۷۸,۱۵۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۹,۸۳۸	۶۴۳,۷۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۴۳,۷۸۰	۴۶۵,۶۲۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.









شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت رینگ سازی مشهد در تاریخ ۱۳۷۶/۵/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص با شناسه ملی ۱۰۳۸۰۲۷۹۰۲۸ تاسیس و طی شماره ۱۲۲۱۰ در اداره ثبت شرکت های 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 (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت پویاگستر خراسان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۲۷۸۳۰۰ بوده و شرکت نهایی گروه شرکت پارت لاستیک (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۶۰۴۶۳ میباشد.

مرکز اصلی و محل کارخانه شرکت واقع در مشهد، کیلومتر ۸ بزرگراه آسیایی بوده و دفتر تهران به آدرس؛ بلوار ایت ا... کاشانی نرسیده به بوستان روم پلاک ۹ می باشد. مضافا شرکت دارای یک سایت در شهرک صنعتی بینالود و یک سایت در تهران به آدرس تهران کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج، خیابان عاشری، خیابان تعاون، روغن کشی اکسدانه، پلاک ۱۵ می باشد.

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 اجزای متشکله آن و انجام خدمات فنی و مهندسی، طراحی، ساخت و تولید انواع قطعات خودرو و مشاوره در نصب و راه اندازی دستگاه های صنعتی و کلیه خدمات جانبی 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، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و اخذ تسهیلات از اشخاص و اعطای وام به آنها می باشد.

به موجب پروانه بهره برداری اصلاحی شماره ۲۵۴۰۳۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۳ و شماره ۱۲۰/۲۰۹۹۷۶۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۴ و شماره ۱۲۰/۲۱۱۰۹۴۷ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۰ صادره توسط وزارت صنایع، بهره برداری با ظرفیت های ذیل ادامه یافته است:

ظرفیت سالیانه	تعداد شیفت
رینگ فولادی چرخ خودرو	۳
پرسکاری انواع فلزات	۳
رنگ کاری فلزات	۳
رام جعبه دنده (پایه نگهدارنده جعبه دنده) خودرو	۳
گلگیر خودرو	۳
درب صندوق عقب خودرو	۳
سپر خودرو (غیر حرارتی)	۳
درب جانبی خودرو سواری	۳
مجموعه سینی جلوی خودرو	۳
مجموعه چرخ خودرو	۳

فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش عمدتا تولید و فروش انواع رینگ خودرو بوده است.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان تحت امر پیمانکار که بخشی از امور تولیدی و خدماتی شرکت را بر عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۲	۱۲	کارکنان دائم
۱,۰۶۴	۱,۲۷۶	کارکنان قراردادی
۱,۰۷۶	۱,۲۸۸	
۹۰	۷۲	کارکنان شرکتهای خدماتی (شرکت خوشه چین)
۱,۱۶۶	۱,۳۶۰	

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل به تعداد ۱۹۴ نفر نسبت سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تولید رینگ ماشین های سنگین و افزایش ظرفیت تولید می باشد

۲- بکار گیری استاندارد های جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکار گیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است :

استاندارد شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر نرخ ارز لازم الاجرا از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ ، الزامات این استاندارد در خصوص حسابداری معاملات و مانده حساب های ارزی ، تسعیر نتایج عملکرد و وضعیت مالی عملیات خارجی که از طریق تلفیق یا روش ارزش ویژه در صورت های مالی واحد تجاری منظور می شود و تسعیر نتایج عملکرد و وضعیت مالی واحد تجاری به واحد پول گزارشگری به کار گرفته می شود. اجرای استاندارد مذکور تاثیر مهمی بر صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است:

الف- زمین های شرکت بشرح یادداشت توضیحی (۲-۵-۳) صورت های مالی تجدید ارزیابی شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی وبه کسرمبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسائی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ، درزمان ارائه خدمات ، شناسائی میگردد.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارائیهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نرخ ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی های ارزی	دلار	۵۷۰,۰۰۰ ریال	قوانین و مقررات
موجودی های ارزی	یورو	۴۴۴,۰۰۰ ریال	قوانین و مقررات
موجودی های ارزی	یوان چین	۶۰,۰۹۸ ریال	قوانین و مقررات
موجودی های ارزی	روپیه هندوستان	۶,۱۶۰ ریال	قوانین و مقررات
موجودی های ارزی	وون کره جنوبی	۲۸۰ ریال	قوانین و مقررات

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائی های واجد شرایط است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده (به استثنای زمین - یادداشت ۲-۵-۳) اندازه گیری می شوند. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسائی میگردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی طی مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ هیات مدیره و با استفاده از کارشناسان مستقل (کانون کارشناسان رسمی دادگستری - هیئت سه نفره)، انجام شده و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی در دفاتر به ثبت رسیده است در پایان سال مورد گزارش دارایی مذکور در رعایت استاندارد حسابداری توسط کارشناس رسمی آقای علیرضا حکمت پور ارزیابی گردیده بدلیل اینکه تفاوت ارزیابی جدید کمتر از نصاب لازم بوده واجد شرایط جهت اعمال تجدید ارزیابی در حساب نبوده است.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی های ثابت مشهود	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴ ساله، ۸ ساله، ۱۰ ساله، ۱۲ ساله، ۱۵ ساله، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪	خط مستقیم/ نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله، ۱۵ ساله، ۲۰٪	خط مستقیم/ نزولی
پالتها	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و لوازم اداری و کارگاهی	۶ ساله و ۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
قالبهای ترانسفر	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم فنی	در سال بهره برداری مستهلک میگردد	خط مستقیم



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابت مشهودی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد، در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پساد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۶-۴- شرکت در سال مالی قبل قصد داشته است با استفاده از شرایط قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۳۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ سازمان امور مالیاتی به منظور بهره مندی از مزایای مقرر در آیین نامه اجرایی تبصره یک ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم، مازاد ناشی از تجدید ارزیابی را به حساب سرمایه منظور نماید. لیکن در کمیته عرضه اوراق بهادار سازمان بورس و اوراق بهادار مورد موافقت قرار نگرفته و از دستور کار شرکت خارج گردیده است.

۳-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. دارایی های نامشهود شرکت محدود به حق امتیاز خدمات عمومی و نرم افزار های رایانه ای بوده و حق امتیاز خدمات عمومی بدلیل اینکه عمر مفید آن نامعین است، مستهلک نمی شود و نرخ نرم افزار های رایانه ای ۳ ساله و خط مستقیم است.

۳-۸- زیان کاهش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نا مشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام میشود.

۳-۹- موجودیهای مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل قیمت تمام شده و خالص ارزش فروش "هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان زیان 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
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
سایر موجودیها	میانگین موزون

۳-۱۰- ذخائر

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰-۲- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان براساس مانده ذخیره مرخصی قابل انتقال به سال بعد پرسنل براساس آخرین نرخ دستمزد هر یک از پرسنل محاسبه و در حسابها اعمال می گردد.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات بر درآمد، جمع مالیات پرداختنی جاری و انتقالی را نشان می دهد. مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورت مالی و مبنای مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده است، شناسایی می شود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور متحمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی، ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست، شناسایی نمی شود. علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرقفلی باشد؛ بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود. مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود یا زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیبی، گنجانده میشود.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		واحد اندازه گیری	
۱۴۰۱	مقدار	مبلغ	مقدار		
۵,۱۹۴,۶۳۹	۲۴۳,۰۲۹	۹,۹۰۸,۱۲۸	۳۱۵,۳۷۷	حلقه	انواع رینگ تیوبلس
۴,۶۹۰,۷۸۷	۵۴۵,۷۸۵	۵,۹۳۷,۲۱۳	۶۱۹,۱۴۹	عدد	مجموعه رینگ و لاستیک سمند
۱,۸۰۲,۵۴۴	۸۰,۳۸۹	۳,۷۹۳,۸۲۵	۱۱۴,۸۷۶	عدد	مجموعه چرخ هایما
۳,۲۹۶,۳۰۱	۷۸,۶۷۷	۴,۵۰۵,۴۶۸	۸۲,۰۸۱	عدد	مجموعه رام پژو با جعبه فرمان جک از داخل
۱,۸۲۹,۱۷۸	۲۹۰,۷۶۰	۳,۸۳۹,۸۱۹	۳۰۷,۴۶۲	عدد	مجموعه رینگ و لاستیک پژو ۲۰۶
۲۸۰,۷۶۶	۲۸,۳۶۲	۲,۷۳۶,۲۶۸	۱۰۲,۳۳۳	عدد	مجموعه چرخ آریسان
۹۸۹,۹۲۷	۱۲۷,۱۴۱	۱,۶۵۷,۳۵۹	۹۰,۸۰۳	عدد	مجموعه چرخ رانا
۵۶۴,۳۲۳	۷۵,۸۰۵	۱,۱۳۴,۷۲۹	۳۸,۷۶۶	عدد	مجموعه چرخ آلومینیومی
۷۰۹,۴۹۱	۲۵۳,۸۵۶	۱,۰۹۳,۰۱۲	۲۶۱,۷۹۳	حلقه	رینگ سمند
۴۹۹,۱۲۵	۶۲,۷۵۳	۱,۰۸۴,۳۴۴	۸۵,۷۰۵	عدد	رام زیرموتور پژو ۴۰۵
۵۵۱,۶۵۵	۵۴,۱۰۰	۸۸۱,۲۸۰	۶۳,۵۸۵	عدد	مجموعه چرخ دنایپلاس
۴۲۱,۲۶۷	۳۹,۴۳۶	۹۶۸,۳۴۴	۵۵,۰۸۷	حلقه	رینگ نیسان
۱,۴۵۵,۱۷۱	۴۰,۳۳۱	۶۵۸,۵۱۲	۸,۹۵۶	عدد	مجموعه رام و فرمان ۴۰۵ و پارس R2 با جعبه فرمان جک از داخل
۴۲۱,۲۶۸	۵۸,۵۸۷	۷۵۶,۹۱۷	۴۷,۳۶۰	عدد	رام دنا پلاس اتومات
۳۸۸,۴۴۲	۲۹,۰۶۶	۶۰۰,۲۱۸	۳۵,۷۷۲	حلقه	FORCE ۶,۷۵*۱۷,۵۱ رینگ کامیونت
۷۷۹,۵۹۱	۹۸,۳۴۰	۵۸۲,۹۰۷	۵۰,۵۹۳	عدد	مجموعه چرخ ۱۵ اینچ آر ماشین
۳۸۷,۳۷۶	۲۰,۹۲۵	۳۷۸,۶۶۲	۲۰,۷۲۵	حلقه	رام تارا
.	.	۵۵۱,۹۹۹	۲۹,۶۳۶	عدد	TPMS مجموعه چرخ پارس با والو
.	.	۴۸۸,۴۹۴	۲۹,۵۷۷	عدد	TPMS مجموعه چرخ سورن با والو
۱۹۹,۰۱۳	۵۹,۷۰۳	۴۵۷,۶۹۷	۷۹,۷۹۵	حلقه	رینگ مزدا
.	.	۳۵۵,۹۰۳	۲۰,۵۲۵	عدد	TPMS مجموعه چرخ فولادی سایز ۱۴ با رینگ آرمایشین با
۳۲۰,۶۴۰	۴۰,۸۲۷	۳۰۴,۶۷۹	۲۶,۰۶۶	عدد	مجموعه رینگ و لاستیک پژو ۴۰۵
۱۷۴,۱۷۵	۳۲,۶۲۸	۳۰۳,۳۶۳	۴۲,۹۹۶	حلقه	سایر رینگ ها
۲۰۸,۵۱۸	۸۱,۳۳۹	۲۳۸,۹۶۳	۶۶,۲۷۳	حلقه	رینگ پراید
۱۴۰,۲۹۸	۵۰,۳۴۷	۱۹۶,۳۵۹	۴۰,۲۴۳	حلقه	رینگ پژو ۴۰۵
۷۳۲,۶۲۸	۱۷,۶۳۴	۱۶۰,۹۶۰	۳,۱۳۲	عدد	مجموعه کامل رام و فرمان ۲۰۶
۲۲۸,۲۲۴	۶۵,۰۹۷	۱۴۴,۳۵۱	۲۶,۵۳۴	عدد	و پارس اتومات R2 مجموعه سینی محافظ زیر موتور
۵۲,۴۶۲	۱۸,۳۵۴	۱۳۵,۳۱۹	۲۷,۳۲۲	حلقه	رینگ پژو ۲۰۶
۸۶,۵۹۱	۱۰,۰۷۷	۱۰۸,۷۶۰	۴,۵۰۹	عدد	رام زیرموتور پژو ۲۰۶
۲۰,۶۵۲	۲,۴۹۶	۶۱,۷۴۷	۳,۶۴۴	عدد	رام زیر موتور سمند
۵۶,۲۸۸	۱۸,۴۶۵	۴۷,۸۶۰	.	حلقه	رینگ پیکان
۳۰,۵۲	۹۰۹	.	.	حلقه	رینگ تندر ال ۹۰
.	.	.	.	عدد	مجموعه رام زیر موتور پژو ۴۰۵
.	.	.	.	عدد	قطعات پیش مونتاژ اتاق پژو ۴۰۵
۲۴۰	۳	.	.	عدد	مجموعه رام و جعبه فرمان دنا پلاس
۳,۳۴۲,۰۱۹	۲,۱۰۷,۴۹۵	۱,۸۳,۶۷۳	۱,۷۲۹,۴۳۹		سایر اقلام
۲۹,۶۲۶,۵۴۸		۴۴,۲۵۵,۸۲۹			جمع فروش ناخالص
(۳۹۱,۲۸۳)		(۸۵۶,۶۴۱)			کسر میشود : برگشت از فروش (یادداشت ۲-۴)
۲۹,۲۳۵,۲۶۶		۴۳,۳۹۹,۱۸۷			فروش خالص

۴-۱ مبلغ ۸۵۶,۶۴۱ میلیون ریال بابت بهای فروش محصولاتی است که به دلیل برخی نواقص (از جمله کیفیت رنگ و تاب و لنگی) انواع رینگ سواری و سنگین بوده که بخشی در طی سال رفع نقص و فروخته شده و بخشی دیگر در انبار موجود است.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳- خلاص درآمدهای عملیاتی به تفکیک مشتریان بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		اشخاص وابسته
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۷۱٪	۲۱,۰۰۹,۰۲۶	۶۵٪	۲۸,۹۴۶,۶۳۱	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۲٪	۷۲۵,۳۰۶	۲٪	۸۰۵,۷۹۲	پارت لاستیک
۷۳٪	۲۱,۷۳۴,۳۳۳	۶۷٪	۲۹,۷۵۲,۴۲۴	
سایر مشتریان:				
۱/۳٪	۳۵۴,۶۵۵	۲/۵۷٪	۱,۵۷۸,۶۵۹	شرکت بازرگانی آصف تجارت پارت
۲/۱۰٪	۵۷۸,۶۶۹	۳٪	۱,۲۲۵,۸۰۲	شرکت بازرگانی رینگ و لاستیک رستمی نژاد
۲/۳٪	۷۰۳,۱۹۸	۲٪	۱,۰۹۶,۱۵۲	دنیای ماموت
۱/۴٪	۴۱۵,۲۱۴	۲٪	۹۲۳,۶۸۳	شرکت بهمن دیزل
۰/۱۰٪	-	۳٪	۸۱۸,۲۸۰	آریا اورست ماشین
۰/۱۷٪	۲۲۱,۵۹۷	۲٪	۷۳۳,۳۰۱	آرین پارس موتور
۰/۱۰٪	-	۱/۶۰٪	۷۰۸,۷۲۰	خدمات فنی تریلر رستمی
۱/۲٪	۳۶۱,۵۵۴	۱/۶۰٪	۷۰۸,۳۶۲	فیدار پارت رایمند
۲/۱٪	۶۱۴,۳۵۲	۱٪	۶۲۹,۷۶۸	تعاونی تکریم
۰/۱۵٪	۱۳۹,۳۵۴	۱٪	۴۵۶,۵۳۸	شرکت مهندسی و قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)
۱/۷٪	۵۰۱,۹۳۰	۱٪	۴۴۶,۵۲۰	شرکت تولیدی مارال صنعت جاوید
۱/۱٪	۳۳۸,۲۴۹	۱٪	۴۴۰,۴۴۴	مهرداد فروتن (فروشگاه فروتن)
۰/۱۹٪	۲۶۱,۸۰۶	۱٪	۴۰۴,۶۴۶	شرکت سایپا دیزل
۰/۱۸٪	۲۴۳,۵۴۴	۱٪	۳۸۴,۶۴۰	شرکت آرکا ملل رضا
۰/۱۷٪	۱۹۴,۷۲۶	۰/۷۷٪	۳۳۹,۲۷۴	شرکت بهمن موتور
۱/۱۰٪	۲۹۰,۵۴۵	۱٪	۲۷۲,۲۶۷	مجتمع صنعتی پیلسان
۰/۱۰٪	-	۱٪	۲۶۶,۲۲۴	تولیدی و صنعتی محور سازان چی چست
۰/۱۸٪	۲۳۱,۷۳۴	۱٪	۲۵۲,۲۷۷	شرکت سیبا موتور
۰/۱۷٪	۲۸,۵۷۹	۰/۴۱٪	۱۷۹,۵۶۹	شرکت تولیدی و صنعتی تکلان توس
۰/۱۰٪	۱۱,۰۰۹	۰٪	۱۶۹,۱۶۵	بازرگانی فرتاک مبین ایرانیان
۰/۱۵٪	۱۴۳,۱۹۴	۰٪	۱۶۱,۷۰۲	شرکت اروم صنعت سامان
۰/۱۰٪	-	۰/۳۴٪	۱۴۹,۹۵۸	کیان پارت تجارت پرنیان
۰/۱۷٪	۱۹۲,۶۶۰	۰٪	۱۴۹,۰۹۷	امیدرضا ضرابی (فروشگاه آریان)
۰/۱۰٪	-	۰/۳۳٪	۱۴۶,۴۷۲	ژرف صنعت ایرانیان
۰/۴٪	۱۳۰,۸۴۶	۰/۳۲٪	۱۴۲,۴۳۶	شرکت تاسیسات نگار تجارت بیات
۰/۱۵٪	۱۴۳,۱۲۷	۰/۳۱٪	۱۳۶,۲۴۰	شرکت آریا دیزل
۰/۱۰٪	-	۰/۲۳٪	۱۰۳,۸۴۰	رایان صنعت فیل ران
۰/۴٪	۱۰۹,۴۸۰	۰/۲۱٪	۹۴,۳۸۰	شرکت ریوند تجارت ارس
۰/۱۷٪	۱۵,۲۲۰	۰/۲۱٪	۹۴,۲۳۰	وزین پرشیا
۱/۳٪	۳۸۹,۱۲۰	۰/۲۱٪	۹۱,۳۹۱	شرکت تاج قطعه آریا
۰/۱۷٪	۲۶,۹۸۶	۰٪	۷۷,۵۶۲	سعدعبد محمدعراقی
۰/۱۰٪	-	۰/۱۷٪	۷۴,۳۱۰	ایران کاوه سایپا
۰/۲٪	۵۲,۳۷۴	۰/۱۵٪	۶۷,۹۹۰	سید بلوچ (مشتری - صادرات)
۰/۱۰٪	-	۰/۱۴٪	۶۳,۴۱۵	پایلار قطعه اطمینان
۰/۴٪	۱۷۹,۰۰۷	۰/۱۴٪	۶۰,۱۶۸	ارس خودرو دیزل (آمیگو)
۰/۱۰٪	۵,۵۲۰	۰/۱۱٪	۵۰,۰۲۰	خودروسازان شکوفا صنعت پویا
۰/۱۷٪	۲۰۷,۰۰۴	۰/۱۱٪	۴۹,۹۸۴	شایان دیزل صنعت پارس
۰/۱۰٪	-	۰/۱۰٪	۴۲,۶۵۶	تیکا تریلر غرب
۲۴٪	۷,۰۸۵,۲۵۲	۳۱٪	۱۳,۷۹۰,۱۴۲	نقل به صفحه بعد



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۲۳/۹٪	۷,۰۸۵,۲۵۲	۳۱٪	۱۳,۷۹۰,۱۴۲	نقل از صفحه قبل
۰/۰٪	-	۰/۰٪	۴۰,۶۶۴	کامل دیزل امید البرز
۰/۰٪	-	۰/۰٪	۴۰,۶۰۰	ماشین سازی یاقوت
۰/۲٪	۶۸,۸۳۲	۰/۰٪	۴۰,۵۴۸	آروین کوشا آریا
۰/۰٪	۳,۰۷۹	۰/۰٪	۳۹,۴۰۷	خودرو سازی ستاره نیک آریا (اسنا موتور)
۰/۰٪	-	۰/۰٪	۳۵,۶۴۰	جاده رانان ایمن ساز نصف جهان
۰/۰٪	۱۱,۴۰۳	۰/۰٪	۳۳,۲۶۹	یوسف نریمانی (بازرگانی لاستیک پارس)
۰/۹٪	۲۶۸,۶۸۷	۰/۰٪	۳۱,۰۰۶	گروه خودرو سازی مایان
۰/۰٪	۲,۷۰۰	۰/۰٪	۳۰,۶۰۰	شایان یدک همراه یار
۰/۱٪	۲۰,۴۹۶	۰/۰٪	۳۰,۰۰۴	کاسپین خودرو فرهنگ (منطقه آزاد انزلی)
۰/۰٪	۵,۶۲۱	۰/۰٪	۲۵,۵۳۵	محمديان اسحاق
۰/۰٪	۴۰	۰/۰٪	۲۲,۷۱۷	ویرا دیزل
۰/۰٪	۶,۲۷۰	۰/۰٪	۲۲,۰۸۶	شرکت ماشین برزگر همدان
۰/۱٪	۲۰,۶۸۵	۰/۰٪	۲۱,۵۰۷	شرکت نگین یاقوت نوید
۰/۰٪	-	۰/۰٪	۲۱,۱۶۴	ماشین سازی یوز تیز پای الوند
۰/۱٪	۳۶,۰۹۱	۰/۰٪	۲۱,۰۳۲	امیر محمد هادی
۰/۰٪	۸,۹۰۶	۰/۰٪	۲۰,۸۴۹	UZTREBLE شرکت
۰/۰٪	۶,۴۴۷	۰٪	۱۸,۸۱۷	کیومرث سلطانی مطلق
۰/۰٪	-	۰٪	۱۸,۷۰۰	بهروز جعفری
۰/۰٪	-	۰/۰٪	۱۸,۰۴۰	پارتاک دیزل سپهر
۰/۰٪	۱۳,۹۲۰	۰/۰٪	۱۶,۴۵۶	رخش تریلر آذر
۰/۰٪	۶,۸۳۴	۰/۰٪	۱۵,۹۸۱	اکبر فرهادیان (مشتري صادرات)
۰/۱٪	۳۹,۶۸۲	۰/۰٪	۱۵,۹۶۲	تکامل گسترش قاسم زاده
۰/۱٪	۲۱,۳۱۹	۰/۰٪	۱۱,۷۳۴	زرین خودرو اصفهان
۰/۱٪	۱۷,۱۷۴	۰/۰٪	۱۱,۵۵۵	کیهان آدرخش دیانا
۰/۰٪	۷,۰۷۷	۰/۰٪	۱۰,۲۲۴	بازرگانی دشتی
۰/۰٪	۱۱,۶۶۴	۰/۰٪	۹,۹۹۰	شرکت رامش صنعت اراک
۰/۰٪	۴,۲۳۴	۰/۰٪	۸,۸۷۴	دینا بدنه پاسارگاد
۰/۰٪	-	۰/۰٪	۸,۰۶۶	شرکت صنعتی حدید مبتکران
۰/۰٪	-	۰/۰٪	۱,۲۸۵	قابل جان فاضل اف قاسم اویچ (مشتري ازبکستان)
۰/۳٪	۸۴,۵۰۷	۰/۰٪	۱۵۰	شرکت خدمات فنی رنا
۰/۰٪	۶,۸۸۷	۰/۰٪	۵۲	شرکت کاریزان خودرو
۰/۱۵٪	۱۳۴,۴۰۹	۰/۱۶٪	۷۰,۷۵۰	سایر
۲۷٪	۷,۸۹۲,۲۱۵	۳۳٪	۱۴,۵۰۳,۴۰۵	
۱۰۰٪	۲۹,۶۲۶,۵۴۸	۱۰۰٪	۴۴,۲۵۵,۸۲۹	
	(۳۹۱,۲۸۲)		(۸۵۶,۶۴۱)	کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات
	۲۹,۲۳۵,۲۶۶		۴۳,۳۹۹,۱۸۷	فروش خالص

۴-۴ عملیات ساخت محصولات در کارخانه مشهد انجام میشود، لیکن مونتاژ نهایی برخی از محصولات (عمدتاً مدولار) در سایت های بینالود و تهران صورت پذیرفته است.

۴-۵ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۳۹۹,۱۸۷	(۳۹,۹۵۳,۲۹۱)	۳,۴۴۵,۸۹۶	۸٪	۷٪

گروه محصولات شرکت



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۲۵,۴۶۸,۸۱۵	۳۷,۱۸۲,۶۵۰	۵-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱,۲۰۸,۵۴۴	۲,۰۱۱,۱۳۳	۵-۲	دستمزد مستقیم
۲,۷۱۶,۴۲۷	۴,۳۰۱,۱۷۹	۵-۲	سربار تولید
(۲۱۵,۹۰۸)	(۲۷۴,۶۳۵)	۵-۴	کسر میشود : هزینه های جذب نشده در تولید
(۱,۱۴۹,۱۱۲)	(۱,۸۹۱,۳۵۹)	۵-۵	کسر میشود : ضایعات عادی
۲۸,۰۲۸,۷۶۵	۴۱,۳۲۸,۹۶۸		بهای تمام شده تولید
۳۰۹,۸۰۸	۱,۷۳۰,۳۱۳	۱۴	اضافه میشود : موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۱,۷۳۰,۳۱۳)	(۲,۸۵۲,۶۱۹)	۱۴	کسر میشود : موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۲۶,۶۰۸,۲۶۰	۴۰,۲۰۶,۶۶۲		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۷۸۸,۹۹۱	۳۴۷,۴۱۴	۱۴	اضافه میشود : موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۳۴۷,۴۱۴)	(۶۰۰,۷۸۵)	۱۴	کسر میشود : موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۲۷,۰۴۹,۸۳۸	۳۹,۹۵۳,۲۹۱		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵-۱- عمده مواد اولیه شرکت ورق است که از شرکتهای فولاد مبارکه اصفهان و طراحی و مهندسی تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) خریداری میشود. گردش مواد مصرفی بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۷۲۳,۴۸۱	۱,۴۹۷,۵۹۸	ابتدای سال
۲۵,۲۴۲,۹۳۳	۳۹,۷۹۷,۱۳۴	خرید
(۲۵,۴۶۸,۸۱۵)	(۳۷,۱۸۲,۶۵۰)	مصرف
۱,۴۹۷,۵۹۸	۴,۱۱۲,۰۸۲	مانده انتهای سال



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۲۹,۱۰۶	۴۶۷,۸۶۸	۳۳۰,۵۱۶	۵۷۰,۲۲۱	۵-۲-۱ دستمزد
۲۱۸,۸۴۸	۳۱۲,۹۹۰	۳۱۲,۷۵۳	۳۶۷,۹۸۰	۵-۲-۲ حق بیمه سهم کارفرما
۱۲۲,۹۸۰	۱۱۶,۲۵۳	۹۲,۸۹۵	۸۲,۷۰۵	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۱۷۲,۰۹۸	۴۶۸,۱۶۰	۱۵۴,۲۹۶	۴۱۸,۰۳۲	۵-۲-۱ سایر مزایا
۵۲,۰۰۴	۷۳,۱۲۳	۵۳,۷۸۵	۸۵,۸۹۴	عیدی و پاداش سالانه
۱۳۷,۱۴۶	۲۲۴,۵۶۰	۱۳۱,۸۹۸	۲۶۵,۳۲۸	۵-۲-۱ اضافه کاری
۷۵,۶۷۴	۶۷,۴۴۳	۷۳,۵۹۹	۸۹,۰۸۹	هزینه بن کارگران
۱۱۱,۴۱۰	۱۸۷,۷۴۹	۵۸,۸۰۳	۱۳۱,۸۸۴	پاداش طرح آکورد
۶۵,۳۷۱	۶۴,۸۱۳	.	.	هزینه مواد غیرمستقیم تولیدی
۶۰۴,۲۹۴	۷۸۶,۴۱۵	.	.	۵-۲-۳ تعمیر و نگهداری دارائیه
.	۴۱,۸۹۷	.	.	کمکهای غیرنقدی به پرسنل
۱۰,۸۹۷	۲۸,۷۰۳	.	.	مواد، ابزار و لوازم مصرفی
۷۵,۷۶۳	۱۱۵,۶۵۳	.	.	استهلاک دارائیه
۴۰,۴۵۶	۳۰۶,۰۱۵	.	.	هزینه غذای مصرفی کارکنان
۳۲,۵۶۹	۶۲,۴۸۸	.	.	آب و برق مصرفی
۷۶,۳۱۵	۱۴۱,۱۸۶	.	.	ایاب و ذهاب
۵۱,۶۹۳	۷۷,۵۸۵	.	.	پوشاک، بهداشت و لوازم ایمنی
۱۷,۴۹۲	۱۷,۱۱۴	.	.	سوخت حرارتی
۱۷۹,۹۳۹	۳۲۰,۲۵۹	.	.	۵-۲-۴ هزینه بارگیری و تخلیه
۲۸,۲۰۰	۴۴,۲۸۱	.	.	هزینه اجاره
۱,۱۲۸	۴,۸۱۱	.	.	هزینه های پزشکی و درمانی پرسنل تولید
۲۰۹,۱۰۵	۳۴۴,۰۰۵	.	.	۵-۲-۴ هزینه های بسته بندی تولیدات
۲۶۱,۵۳۹	۲۳۳,۰۷۰	.	.	سایر
۲,۸۷۴,۰۲۶	۴,۵۰۶,۴۴۳	۱,۲۰۸,۵۴۴	۲,۰۱۱,۱۳۳	
				کسر میشود:
(۱۵۷,۵۹۹)	(۲۰۵,۲۶۴)	.	.	۵-۲-۴ سهم هزینه‌های عمومی، اداری و پروژه‌های در دست تکمیل از مراکز خدماتی
۲,۷۱۶,۴۲۷	۴,۳۰۱,۱۷۹	۱,۲۰۸,۵۴۴	۲,۰۱۱,۱۳۳	جمع



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲-۱- افزایش دستمزد، سایر مزایا و اضافه کار کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق ابلاغی از سوی اداره کار و امور اجتماعی بوده است.
۵-۲-۲- هزینه های بیمه عمدتاً بابت افزایش حق بیمه حق پرسنل که مطابق با بخشنامه اداره کار و امور اجتماعی در سال ۱۴۰۲ و همچنین حق بیمه ۴ درصد سختی و زیان آور پرسنل است.

۵-۲-۳- با توجه به فرسوده بودن ماشین آلات در حال تولید و به منظور جلوگیری از شکست های داخلی، هزینه های پیشگیرانه به منظور تعمیرات تمامی دستگاه ها در دستور کار واحد نت قرار گرفته و از طرفی با توجه به شرایط اقتصادی، قیمت لوازم مصرفی نیز افزایش داشته است.

۵-۲-۴- افزایش هزینه های بارگیری و حمل و هزینه های بسته بندی عمدتاً بدلیل افزایش نرخ ها می باشد.

۵-۲-۵- سهم هزینه های عمومی، اداری و پروژه های سرمایه ای در دست تکمیل از مراکز هزینه خدماتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۳۷,۷۵۹	۱۸۹,۷۴۳	۶	سهم هزینه های عمومی، اداری و فروش از مراکز خدماتی
۳,۳۷۵	۱۵,۵۲۱	۱۱	سهم پروژه های سرمایه ای از مراکز خدماتی
۴۱,۱۳۴	۲۰۵,۲۶۴		

۵-۳- مقایسه مقدار تولیدات اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و عملی به شرح زیر می باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی بر اساس توان ماشین آلات		عملی بر اساس توان ماشین آلات		تولید واقعی ۱۴۰۲	تولید واقعی ۱۴۰۱
	ظرفیت اسمی	عملی	ظرفیت اسمی	عملی		
انواع رینگ سواری	حلقه	۴,۱۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۷,۵۰۰	۳,۰۸۲,۵۸۶	۲,۶۱۰,۲۹۴	
انواع رینگ تیوبلس سنگین	حلقه	۳۵۰,۰۰۰	۲۹۷,۵۰۰	۳۶۶,۱۸۲	۲۸۱,۳۷۱	
متفرقه و پیش مونتاژ	عدد	۴,۶۰۵,۰۰۰	۳,۹۱۴,۲۵۰	۱,۷۶۸,۳۱۶	۲,۱۱۱,۸۸۸	
رام و مجموعه رام زیر موتور	عدد	۵۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۳۶۶	۴۶۹,۳۰۳	

۵-۴- هزینه های جذب نشده، ناشی از ساعت کار استفاده نشده بدلیل نرسیدن قطعه، تعویض و تنظیم قالب، توقف ماشین آلات تولیدی و زمانهای متفرقه به میزان ۱۶۳,۱۷۵ نفر ساعت بوده و لذا مبلغ ۲۷۴,۳۵۶ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۱۰,۶۵۰ نفر ساعت و مبلغ ۲۱۵,۹۰۸ میلیون ریال) محاسبه شده است.

۵-۵- ضایعات مذکور مربوط به ضایعات عادی انواع رینگ بوده که با توجه به مبلغ قابل ملاحظه فروش آن در بازار بر اساس نرخ های میانگین فروش سالانه از هزینه های تولید کسر و با حساب درآمد فروش ضایعات تهاتر گردیده است. افزایش سطح تولید و افزایش نرخ ضایعات منجر به افزایش ریالی ضایعات شده است.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۲۲۵,۱۸۰	۲۵۴,۳۰۸	۶-۱	هزینه حمل کالا جهت مشتریان
۸۳,۶۷۲	۱۱۳,۷۱۵	۶-۲	حقوق و مزایا
۷۵,۵۱۹	۱۸۹,۷۴۳	۵-۲-۴	سهم دریافتی از مراکز خدماتی
۲۰,۰۷۳	۲۵,۳۳۱	۵-۲-۲	حق بیمه سهم کارفرما
۲۸,۵۲۳	۲۹,۵۵۱		عیدی و پاداش و پاداش طرح آکورد
۵۸	۱,۰۷۰		هزینه تعمیر و نگهداری دارائیهها
۱۳,۳۹۲	۱۰,۰۷۰	۶-۲	هزینه سنوات خدمت کارکنان
۶,۷۹۹	۵,۹۸۶		هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۴۶,۹۱۶	۱,۳۳۶		کمک و مساعدت و هدایا
۱,۴۸۸	۳۲۸		هزینه های ایاب و ذهاب
۷,۸۵۸	۵۱۷		هزینه ارشاد و تبلیغات
۸۵	۲,۱۸۴		هزینه حق الدرج بورس
۲,۶۷۷	۳,۹۱۰		هزینه های حسابرسی و کارشناسی
۲,۹۷۸	۱,۷۱۹		استهلاک دارائیههای ثابت
۱۹۲	۱,۲۲۰		ملزومات و نوشت افزار
۷۲۲	۱,۳۷۷		حق الزحمه خدمات مشاوره ای
۵,۸۶۴	-		هزینه های گارانتی و خدمات پس از فروش
۳,۷۲۹	۸۳۱		هزینه های پذیرایی و میهمانی
۸۷	۲۴,۱۹۱		هزینه های پزشکی و درمانی پرسنل
۱,۲۱۹	۲۲,۲۸۱		هزینه غذای مصرفی کارکنان
۱۴,۳۷۲	۹۲۷		کمکهای غیرنقدی
۳۷۷	۲۹۵		هزینه های صادرات
۲۴,۷۸۸	۲۰,۲۳۵		سایر
۵۶۶,۵۶۸	۷۱۱,۱۲۶		

۶-۱- علت افزایش هزینه حمل عمدتاً بابت افزایش نرخ باربری و حجم فروش می باشد.

۶-۲- علت اصلی افزایش هزینه های حقوق ، افزایش کلی سطح حقوق در کشور و جذب نیروی انسانی جدید نسبت به سال گذشته می باشد.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها و هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۳۸۴	۱۱,۸۴۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات آزمایشگاهی
۲۰۶,۱۰۴	۵۰,۳۵۵	سود حاصل از فروش ضایعات
(۲۱۵,۹۰۸)	(۲۷۴,۶۳۵)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۵۴۷)	۶,۱۹۱	سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۲,۶۹۲	۱۲,۸۵۵	سایر
(۲,۲۷۶)	(۱۹۳,۳۹۴)	

۷-۱- عمده مبلغ مذکور از بابت فروش اقلام فلزی بوده که با توجه به عدم مواد بری در تولیدات جاری و مجوز دریافتی از شرکت فولاد مبارکه اصفهان انجام گرفته است.

۸- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۴۳,۵۸۶	۵۶۴,۴۳۰	هزینه‌های مالی تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۶,۶۰۱	۴,۹۷۱	هزینه تمبیر، اوراق بهادار و خدمات بانکی
۳,۹۰۴	۳۴۶,۳۱۷	هزینه تنزیل اسناد دریافتنی نزد بانک‌ها (خرید دین)
۱,۰۳۱	۱۰,۵۸۵	سایر
۵۶۵,۱۲۲	۹۲۶,۳۰۳	

۸-۱- فزونی هزینه‌های مالی نسبت به سال قبل ناشی از تامین منابع مورد نیاز از طریق تسهیلات می باشد

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹,۸۴۶	۳,۴۷۳	سود سپرده‌های بانکی
۵,۳۴۶	۸,۶۱۴	درآمد ناشی از اجاره ساختمان و ماشین آلات به اشخاص وابسته
(۲,۵۱۷)	-	سایر اقلام
۱۲,۶۷۵	۱۲,۰۸۷	



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۶۱۶,۵۸۴	۲,۵۴۱,۳۷۶	سود عملیاتی
(۱۷۵,۱۹۵)	(۲۷۴,۵۰۰)	مالیات سود عملیاتی
۱,۴۴۱,۳۸۹	۲,۲۶۶,۸۷۵	سود خالص عملیات در حال تداوم
(۵۵۲,۴۴۷)	(۹۱۴,۲۱۶)	زیان غیر عملیاتی
۶۲,۴۴۰	۱۰۱,۸۹۳	صرفه جویی مالیاتی
(۴۹۰,۰۰۷)	(۸۱۲,۳۲۲)	زیان ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی
۹۵۱,۳۸۳	۱,۴۵۴,۵۵۳	سود خالص
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱,۴۴۱	۲,۲۶۷	سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
(۴۹۰)	(۸۱۲)	زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۹۵۱	۱,۴۵۵	سود خالص - ریال

۱۰-۱- تنها ابزار مالکانه شرکت در سال مالی مورد گزارش، سهام عادی منتشر شده می باشد و تعداد آن تغییری نداشته است.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و لوازم اداری کارگاهی	ابزار و لوازم فنی	قالبها	پالتهها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	سفارشات و بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:												
۳,۱۷۸,۰۰۰	۱۱۹,۵۰۹	۳۷,۶۰۸	۵۱۲,۸۶۱	۲۶,۴۷۹	۶۰,۸۳۷	۱۸,۷۶۶	۱۴۶,۳۴۵	۵۰,۴۶	۴,۱۰۵,۴۵۰	۲۵۲,۲۰۴	۱,۷۶۸	۴,۳۵۹,۴۲۳
۰	۰	۸۰۶	۸۰۰	۲۳,۸۹۴	۱۵,۹۰۶	۲,۳۳۷			۴۳,۷۴۴	۲۲۷,۰۴۵	۴۲	۲۷۰,۸۳۱
۳,۱۷۸,۰۰۰	۱۱۹,۵۰۹	۳۸,۴۱۵	۵۱۳,۶۶۱	۵۰,۳۷۴	۷۶,۷۴۳	۲۱,۱۰۳	۱۴۶,۳۴۵	۵۰,۴۶	۴,۱۴۹,۱۹۴	۴۷۹,۲۴۹	۱,۸۱۰	۴,۶۳۰,۲۵۳
	۶۰۰	۱,۹۵۱	۱۲۴,۸۳۳		۳۷,۸۶۸	۹,۵۶۲	۰	۰	۱۷۴,۸۱۳	۲۳۱,۳۵۳	۱,۸۲۲	۴۰۷,۹۸۷
			۲۲۲,۵۲۹				۱۳۸,۳۸۵	۱۳,۸۶۶	۳۷۴,۷۸۱	(۳۷۴,۷۸۱)	(۳,۶۱۸)	(۳,۶۱۸)
۳,۱۷۸,۰۰۰	۱۲۰,۱۰۹	۴۰,۳۶۵	۸۶۱,۰۲۳	۵۰,۳۷۴	۱۱۴,۶۱۱	۳۰,۶۶۵	۲۸۴,۷۳۰	۱۸,۹۱۲	۴,۶۹۸,۷۸۸	۳۳۵,۸۲۰	۱۳	۵,۰۳۴,۶۲۲
استهلاک انباشته:												
۰	۲۶,۰۸۵	۱۷,۹۱۸	۳۵۷,۷۳۵	۱۲,۰۹۸	۲۴,۹۶۶	۱۸,۲۳۷	۶۰,۵۴۳	۴,۱۰۷	۵۲۱,۶۸۹	۰	۰	۵۲۱,۶۸۹
۰	۵,۴۴۶	۳,۳۱۰	۲۹,۵۱۲	۳,۹۹۹	۱۶,۰۷۰	۸۱۴	۱۸,۶۴۸	۳۶۴	۷۸,۱۶۴	۰	۰	۷۸,۱۶۴
۰	۳۱,۵۳۱	۲۱,۲۲۸	۳۸۷,۲۴۷	۱۶,۰۹۷	۴۱,۰۳۶	۱۹,۰۵۱	۷۹,۱۹۱	۴,۴۷۱	۵۹۹,۸۵۳	۰	۰	۵۹۹,۸۵۳
۰	۵,۴۵۲	۳,۱۵۳	۴۷,۹۶۰	۷,۰۸۲	۲۱,۰۹۶	۵,۶۰۶	۲۵,۰۲۱	۲,۳۳۷	۱۱۷,۷۰۶	۰	۰	۱۱۷,۷۰۶
۰	۳۶,۹۸۳	۲۴,۳۸۱	۴۳۵,۲۰۷	۲۳,۱۸۰	۶۲,۱۳۲	۲۴,۶۵۶	۱۰۴,۲۱۲	۶,۸۰۸	۷۱۷,۵۵۹	۰	۰	۷۱۷,۵۵۹
۳,۱۷۸,۰۰۰	۸۳,۱۲۶	۱۵,۹۸۴	۴۲۵,۸۱۵	۲۷,۱۹۴	۵۲,۴۷۹	۶,۰۰۹	۱۸۰,۵۱۸	۱۲,۱۰۴	۳,۹۸۱,۲۲۹	۳۳۵,۸۲۰	۱۳	۴,۳۱۷,۰۶۳
۳,۱۷۸,۰۰۰	۸۷,۹۷۸	۱۷,۱۸۶	۱۲۶,۴۱۳	۳۴,۲۷۶	۳۵,۷۰۷	۲,۰۵۲	۶۷,۱۵۴	۵۷۵	۳,۵۴۹,۳۴۲	۴۷۹,۲۴۹	۱,۸۱۰	۴,۰۳۰,۴۰۱



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱- به موجب کارشناسی زمین شرکت توسط کارشناسی رسمی دادگستری بتاريخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۵ قضاوت تجمیعی نسبت به ارزیابی انجام شده قبلی کمتر از ۱۰۰ درصد بوده ، لذا ضرورتی به تجدید ارزیابی زمین در دوره تناوب وجود ندارد.

۱۱-۲- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً از بابت تکمیل پروژه های سال گذشته بوده است که به سرفصل مربوطه منتقل شده است.

۱۱-۳- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۶۹۹۷۰۷۲ میلیون ریال در مقابل حوادث ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار و ... از پوشش بیمه‌ای برخوردار می باشد .

۱۱-۴- در خصوص مشکلات صنایع مستقر در محور غرب مشهد، به استناد مصوبات شورای برنامه ریزی و توسعه استان مورخ ۲۷/۰۳/۱۴۰۰ و همچنین شورای گفتگوی دولت و بخش خصوصی مورخ ۱۲/۱۲/۱۴۰۰ ، اخذ مجوز ساخت حدود ۲۲۰۰۰ متر مربع فضای مسقف در قبال عقب نشینی محور غرب مشهد از سوی شرکت در حال پیگیری می باشد.

۱۱-۵- دارایی در جریان تکمیل بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
افزایش و بهبود تولید	۰	۲۰۱,۰۵۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			پروژه خط ۳ رینگ سنگین
افزایش و بهبود تولید	۱۳,۲۳۷	۱۳,۷۱۷	۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸٪	۸٪	پروژه مونتاژ درب خودرو ۴۰۵ و پارس
افزایش و بهبود تولید	۶۹,۱۵۷	۷۱,۲۵۴	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۰٪	۹۳٪	پروژه رینگ beat seat
افزایش و بهبود تولید	۱۲,۴۲۴	۱۲,۴۲۵	۲۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۰٪	۹۲٪	پروژه یدکی سازی قالبها - خط B رینگ سنگین
افزایش و بهبود تولید	۳۵۰,۶۸۲	۳۷,۳۷۰	۲۰,۰۰۰				سایر پروژه ها
	۴۴۵,۵۰۰	۳۳۵,۸۲۰	۷۰۶,۰۰۰				

۱۱-۵-۱- عمده پروژههای شرکت در سال ۱۴۰۱ شامل بهبود خط تیوبلس و رینگ طرح آلومینیوم و رینگ پودری و رینگ تپیا بوده که در سال ۱۴۰۲ تکمیل و به ماشین آلات و قالبهای شرکت اضافه شده است.

۱۱-۶- وضعیت زمین های شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح دارایی	مترائز - متر مربع	وضعیت سند	بهای دفتری	مبلغ تجدید ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی
زمین اعیان کارخانه مشهد	۱۳۵۸۴۳/۱۲	به نام شرکت - در رهن بانک	۲۵۱,۱۷۹	۲,۷۲۰,۰۰۰	۲,۴۶۸,۸۲۱
زمین جنب کارخانه	۳۶۶۹۸/۷	به نام شرکت - در رهن سازمان تامین اجتماعی	۶۶,۳۹۰	۴۴۰,۰۰۰	۳۷۳,۶۱۰
زمین به شماره ثبتی ۲۱۱ از شهرکهای بینالود	۵۰۰	به نام دولت جمهوری اسلامی ایران - در رهن بانک	۳,۵۰۰	۹,۰۰۰	۵,۵۰۰
زمین به شماره ثبتی ۲۱۳ از شهرکهای بینالود	۵۰۰	به نام دولت جمهوری اسلامی ایران - در رهن بانک	۳,۵۰۰	۹,۰۰۰	۵,۵۰۰
			۳۲۴,۵۶۹	۳,۱۷۸,۰۰۰	۲,۸۵۳,۴۳۱

۱۱-۶-۱- سند مالکیت زمین های ثبتی شماره ۲۱۱ و ۲۱۳ در شهرکهای بینالود ابتدا به نام شرکت رینگ سازی مشهد صادر شده بود اما پس از گذشت چند ماه با توجه به اختلافات موجود بین اداره ثبت اسناد رسمی کشور و شرکت شهرک های صنعتی اسناد به نام دولت جمهوری اسلامی ایران صادر شده است

۱۱-۷- وضعیت ساختمان های شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح دارایی	مترائز - متر مربع	وضعیت سند	بهای دفتری
ساختمان کارخانه	۳۹,۲۸۳	شش دانگ - تک برگی	۱۱۱,۸۰۶
ساختمان انبارها	۹,۵۰۹	شش دانگ - تک برگی	۷,۷۰۳

۱۱-۸- ملک سایت تهران ، اجاری می باشد.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیازها و نرم افزار	
۲۰,۲۶۸	۲۰,۲۶۸	بهای تمام شده:
۲۶۸	۲۶۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۰,۶۳۶	۲۰,۶۳۶	افزایش
۸,۶۵۲	۸,۶۵۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۹,۲۸۸	۲۹,۲۸۸	افزایش
		مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱- افزایش در دارایی نامشهود در سال ۱۴۰۲ از بابت خرید و راه اندازی نرم افزار جامع راهکاران سیستم است.

۱۳- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۳-۱	۳۷۹,۵۶۹	۱۰۳,۱۳۹	پیش پرداختهای خارجی:
			سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۳-۲	۶۶۲,۵۹۲	۱,۵۵۸,۰۱۹	پیش پرداختهای داخلی:
			ال سی داخلی ریالی- خرید ورق فولادی از فولاد مبارکه اصفهان
۱۳-۳	۳۶۶,۲۴۲	۱۶۷,۱۸۶	سایر
	۱,۰۲۸,۸۳۴	۱,۷۲۵,۳۰۵	
	۱,۴۰۸,۴۰۳	۱,۸۲۷,۳۴۴	

۱۳-۱- مانده حساب سفارشات مواد اولیه و قطعات یدکی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱,۷۰۶	۸,۱۷۳	خرید لوازم یدکی ماشین آلات از اتحادیه اروپا
۳۷۷,۸۶۴	۹۳,۹۶۶	خرید والو چرخ خودرو و ماشین آلات از چین
۳۷۹,۵۶۹	۱۰۳,۱۳۹	

۱۳-۱-۱- علت اصلی کم گردش بودن سفارشات ، شرایط حاکم بر اقتصاد کشور از جمله تحریم می باشد.

۱۳-۲- افزایش پیش پرداخت خرید مواد اولیه از فولاد مبارکه از بابت گشایش اعتبارات اسنادی نزد بانک تجارت است.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- مانده سرفصل سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
-	۹۲,۴۹۶	بورس کالای ایران
۹,۸۰۳	۹,۸۰۳	شرکت رنگ کانسای ایرانیان (خرید رنگ)
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	القاء مبتکران صنعت
۳۸,۵۲۹	۴,۵۰۰	شرکت ماهان گداخت پیشرو (سهامی خاص)
۷	۳,۲۸۱	شرکت واهکار اندیشان ویرا سیستم
-	۲,۹۹۴	تحریرچی
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	ماشین سازی کریمی
۲,۳۹۹	۲,۳۹۹	گروه تولیدی زرین پلاست
۱۱۲	۲,۲۴۴	شرکت تولیدی پودر جوش ایران
۸۶۲	۱,۷۹۸	شرکت بینالود شیمی توس
-	۱۳,۹۵۰	آقای آرمین
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سراب پیمان توس
۱,۵۵۸	۳۵۴	فولاد غرب آسیا
-	۷	شرکت فورج سرد پارس
۲	۲	آریاتجارت مهد توس
۴۱,۳۳۵	-	میر جعفر قریشی (تجهیزات خط رنگ زین)
۵,۲۳۲	-	محمد جواد دهقان (آبپان صنعت خراسان)
۱,۴۳۰,۰۰۰	-	آهن و فولاد اصفهان - خرید ورق
۲۳,۱۱۵	-	شرکت ساختمانی فنی تازنگ توس
۳,۲۲۹	-	سپاهان لیفترا
۳,۱۳۰	-	صنایع مفتولی زنجان (تهران)
۹,۵۷۱	-	شرکت حمل و نقل پویش ترابر طوس
۵,۰۳۴	-	شرکت الماس کاران آریا زمرد توس
۲۳,۴۸۴	-	فناور کیهان صنعت بارثاوا
۷,۰۰۰	-	پایا فن ایلام
۶,۷۲۰	-	نگین فولاد آرتا رهام
۱۵,۲۰۸	-	مصطفی شجاعی نسب (توسعه برق مهمام)
۳۶,۳۷۹	-	quanzhou Taizhi Machinery Development
۶۹,۵۳۵	۳۴,۹۴۹	سایراقلام
۱,۷۴۰,۴۵۶	۱۷۶,۹۸۹	
(۱,۳۷۴,۲۱۴)	(۹,۸۰۳)	کسر میشود:
۲۶۶,۲۴۲	۱۶۷,۱۸۶	طبقه بندی پیش پرداخت ها به طرفیت اسناد پرداختنی تجاری (یادداشت ۱۹-۲-۱)



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱,۴۹۷,۵۹۷	۴,۱۱۲,۰۸۲	۱۴-۲	مواد اولیه
۱,۷۳۰,۳۱۳	۲,۸۵۲,۶۱۹	۱۴-۳	کالای در جریان ساخت
۳۴۷,۴۱۴	۶۰۰,۷۸۵	۱۴-۴	کالای ساخته شده
۱۴۸,۸۷۶	۱۸۹,۶۹۲		قطعات و لوازم یدکی
۱۸۸,۳۲۹	۲۸۵,۸۷۴		سایر موجودیها
۳,۹۱۲,۵۲۹	۸,۰۴۱,۰۵۲		

۱۴-۱- موجودی مواد و کالادر مقابل خطرات ناشی از انفجار، حریق و صاعقه به مبلغ ۳.۴۵۳.۰۴۳ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۱۴-۲- موجودی مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۸۳,۷۴۹	۲,۱۲۷,۳۰۳	انواع ورق- رول تسمه (انبار مواد اولیه ورق)
۷۱۳,۸۴۹	۱,۹۸۴,۷۸۰	مواد شیمیایی و منفصله و سایر ملزومات (انبار ملزومات بسته بندی)
۱,۴۹۷,۵۹۸	۴,۱۱۲,۰۸۲	

۱۴-۳- موجودی کالای در جریان ساخت بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۵۴,۵۸۱	۳۱۷,۴۳۶	قطعات در جریان ساخت انواع رینگ سواری
۵۵۲,۹۰۱	۶۳۰,۰۶۷	قطعات در جریان ساخت انواع رینگ دوتکه
۱۷۴,۱۱۵	۳۵۹,۶۵۹	قطعات در جریان ساخت رام و سینی زیر موتور
۴۸,۷۱۶	۱,۵۴۵,۴۵۷	قطعات در جریان ساخت انواع سپرو قطعات متفرقه
۱,۷۳۰,۳۱۳	۲,۸۵۲,۶۱۹	

۱۴-۳-۱- افزایش در اقلام در جریان ناشی از تغییر طبقه بندی اقلام تولیدی رام و رینگ سواری میباشد که قبلا محصول تلقی گردیده اما در سال مالی مورد گزارش بخشی از این محصولات در قالب در موجودی درجریان ساخت سایت های تهران و بینالود طبقه بندی گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴-۴- موجودی کالای ساخته شده بشرح زیر می باشد:
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۱,۹۴۸	۲۵۸,۶۴۹	انواع رینگ سواری
۱۵۲,۶۵۰	۲۰۴,۰۲۸	انواع رینگ دوتکه
۱۰۲,۸۱۶	۱۳۸,۱۰۸	قطعات متفرقه و رام
۳۴۷,۴۱۴	۶۰۰,۷۸۵	



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
تجاری:				
اسناد دریافتنی				
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت پارت لاستیک - اشخاص وابسته
۲,۴۷۰,۰۳۳	۳,۳۶۵,۹۸۴	۰	۳,۳۶۵,۹۸۴	۱۵-۱ اسناد دریافتنی در جریان وصول
۱۵۶,۷۵۵	۳۵۲,۳۰۹	۰	۳۵۲,۳۰۹	۱۵-۲ سایر مشتریان
۲,۸۲۶,۷۸۸	۳,۷۱۸,۲۹۳	۰	۳,۷۱۸,۲۹۳	
حساب های دریافتنی				
۲۵۲,۷۸۱	۲۹۵,۱۵۸	۰	۲۹۵,۱۵۸	۱۵-۳ اشخاص وابسته
۱,۱۵۶,۶۷۳	۱,۰۶۵,۹۰۹	۰	۱,۰۶۵,۹۰۹	۱۵-۴ سایر مشتریان
۱,۴۰۹,۴۵۳	۱,۳۶۱,۰۶۶	۰	۱,۳۶۱,۰۶۶	
۴,۲۳۶,۲۴۲	۵,۰۷۹,۳۵۹	۰	۵,۰۷۹,۳۵۹	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۲۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۶۰		۷۷,۰۶۰	شرکت پویا گستر خراسان - اشخاص وابسته
	۲,۰۵۰,۰۰۰		۲,۰۵۰,۰۰۰	شرکت معیار آزمون
سایر حساب های دریافتنی				
۲۳,۷۰۸	۵۹,۱۹۶	۰	۵۹,۱۹۶	۱۵-۵ وام و مساعده کارکنان
۶۲۱	۲,۷۰۸	۰	۲,۷۰۸	سپرده های موقت
۲۲,۴۵۸	۲۳,۰۳۳	(۷۴)	۲۳,۱۰۸	۱۵-۶ سایر
۲۴۶,۷۸۷	۲,۳۱۱,۹۹۷	(۷۴)	۲,۳۱۲,۰۷۱	
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۰,۰۰۰)		(۲,۰۵۰,۰۰۰)	کسر میشود: چکهای دریافتی از شرکت معیار آزمون - یادداشت ۱۹-۲
۳,۲۸۳,۰۲۸	۵,۲۴۱,۳۵۶	(۷۴)	۷,۲۹۱,۴۳۰	



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۵- مانده اسناد دریافتنی در جریان وصول تماماً از بابت چک های خرید دین و اوراق SCF نزد بانک تجارت می باشد که مبلغ ۳,۳۶۵,۹۸۴ میلیون ریال عمدتاً از شرکت ساپکو می باشد.

۲-۱۵- مانده اسناد دریافتنی تجاری و سایر مشتریان که عمدتاً در ارتباط با فروش محصول در بازار یدک و فروش ضایعات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	۱۷۴,۰۰۰	شرکت بازرگانی رینگ و لاستیک رستمی نژاد
	۲۰۰,۰۰۰	آریا اورست ماشین
	۴۴,۳۳۷	شرکت آرکا ملل رضا
	۹۶,۷۵۴	فیدار پارت رایمند
	۷۵,۸۰۰	شرکت بازرگانی آصف تجارت پارت
۵,۳۵۰	۱۰,۰۰۰	فروشگاه فروتن
۶۷,۲۴۰		شرکت تاج قطعه آریا
۴۳,۰۰۰		بازرگانی نظام خواه فولاد توس
۱۶,۷۵۸		آروین کوشا آریا
۸,۵۶۷		مجتمع صنعتی پیلسان
۸,۰۰۰		شرکت نگین یاقوت نوید
۳,۰۰۰		شرکت تولیدی و صنعتی تکلان توس
۲,۸۹۵		شرکت تاسیسات نگار تجارت بهار
۱,۹۴۵		بازرگانی فرتاک مبین ایرانیان
۸۸۸		شرکت کیهان صنعت قایم (سهامی خاص)
۱۵۷,۶۴۳	۶۰۰,۸۹۱	
(۸۸۸)	(۲۴۸,۵۸۲)	کسر میشود : طبقه بندی اسناد دریافتنی به طرفیت پیش دریافتها یادداشت ۲۶
۱۵۶,۷۵۵	۳۵۲,۳۰۹	

۳-۱۵- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۴۸۲	.	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ساپکو)
۱۴۴,۴۰۱	۲۳۸,۴۴۳	شرکت پارت لاستیک
۳۶,۸۹۸	۵۶,۷۱۵	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)
۲۵۲,۷۸۱	۲۹۵,۱۵۸	



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۴- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۷۹,۰۱۸	۵۳۷,۱۵۳	۱۵-۴-۱
۱۴۸,۳۲۷	۸۵,۹۰۵	شرکت تولیدی مارال صنعت جاوید
۱۲۶,۴۲۷	.	گروه خودروسازی مایان
۹۳,۴۱۷	.	شایان دیزل صنعت پارس
۹۱,۰۵۳	۲,۶۸۷	شرکت اروم صنعت سامان
۸۸,۷۰۴	۱۹,۹۰۳	شرکت بهمن دیزل
۷۳,۴۶۹	۸۳,۵۷۷	شرکت بهمن موتور
۵۵,۳۸۸	۳۱,۶۰۱	شرکت سایپا دیزل
۵۴,۹۳۷	۸,۱۶۳	آرین پارس موتور
۵۳,۸۷۹	۲۵۴	شرکت خدمات فنی رنا
۴۵,۳۷۱	.	شرکت بازرگانی رینگ ولاستیک رستمی نژاد
۳۰,۴۸۹	۳۱	کاسپین خودرو فرهنگ (منطقه آزاد انزلی)
۱۸,۱۰۳	.	بازرگانی نظام خواه فولاد توس
۱۶,۶۵۱	.	مجتمع صنعتی پیلسان
۱۳,۵۶۲	۱۳,۵۶۲	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو (IKID)
۱۲,۴۷۷	.	شرکت زرین خودرو
۴,۳۶۳	۱,۷۵۳	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو ایتراک
۵,۷۳۸	.	تاج قطعه آریا
۱,۹۶۱	۱۱,۰۱۱	شرکت تولیدی و صنعتی تکلان توس
۱,۲۷۵	.	شرکت سازه گستر سایپا - بابت فروش محصولات
۴۸۳	.	شرکت ریوند تجارت ارس
۶۳۳	۶۳۳	شرکت تولیدی و صنعتی پرکوک توس
۷۴	.	بازرگانی لاستیک پارس (نریمانی)
۲۱	۲۱	سازمان مدیریت حمل و نقل مسافرشهرداری شیراز
.	۹۳,۸۸۱	شرکت سیبا موتور
.	۳۴,۷۸۶	شرکت کیهان صنعت قائم (سهامی خاص)
.	۴۴,۰۹۵	کامل دیزل امید البرز
.	۳۲,۱۲۰	خودرو سازی ستاره نیک آریا (اسنا موتور)
	۲۷,۸۳۳	محمدیان اسحاق
	۲۳,۰۶۹	ماشین سازی یوز تیز پای الوند
	۷,۸۸۵	گروه توسعه قطعات خودرو پیروز
		سایر
۴۰,۸۵۴	۵,۹۸۷	
۱,۵۶۶,۶۷۳	۱,۰۶۵,۹۰۹	

۱۵-۴-۱- مطالبات فوق عمدتاً در انتهای سال ۱۴۰۲ ایجاد شده و در سال مالی آتی در حال وصول است.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۵- مانده بدهی کارکنان شامل وامهای مختلف پرداختی به پرسنل در قالب وامهای اضطراری، مسکن بوده که با تایید مدیریت پرداخت میگردد.

۱۵-۶- مانده سرفصل سایر بدهکاران از اقلام زیر تشکیل یافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۹,۹۹۹	۱۹,۹۹۹	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی سهم آشنایکم
۲,۳۵۰	۲,۴۳۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی پارت لاستیک (اشخاص وابسته)
۱۳۷	۱۳۷	شرکت آریا کیان
۱۱	۱۱	شرکت ایمن خودرو شرق
۳۵	۵۳۰	سایر اقلام
۲۲,۵۳۲	۲۳,۱۰۸	
(۷۴)	(۷۴)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۲,۴۵۸	۲۳,۰۳۳	



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

مبلغ ۶۰ میلیون ریال معادل ۲۰۰۰ سهم از شرکت سرمایه گستر تمدن در سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۶۰,۱۶۰ میلیون ریال معادل ۲۳۸۲۶ سهم از صندوق پژوهش و فناوری خراسان رضوی خریداری شده است.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی ریالی نزد بانکها	۴۵۷,۵۶۹	۶۱۷,۲۷۱
موجودی صندوق	۶,۸۶۵	۲۱,۸۲۶
موجودی ارزی نزد بانکها	۶۴	۶۴
تنخواه گردانان	۱,۱۲۴	۴,۶۲۰
	۴۶۵,۶۲۳	۶۴۳,۷۸۰

۱۷-۱- موجودی ریالی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک تجارت شعبه ولایت	۳۴,۲۱۹	۳۰۲,۷۴۳
تجارت شعبه قطب صنعتی	۳۳۳,۶۵۹	۲۲۲,۰۲۵
بانک ملی مرکزی مشهد	۷۳,۳۷۳	۵۲,۷۹۰
بانک صادرات شعبه خیام	۹,۰۴۴	۲۴,۱۴۷
صنعت و معدن شعبه مشهد	۵,۹۴۳	۹,۰۸۰
بانک سینا شعبه ابوذر غفاری	۳۸۹	۵,۰۴۴
بانک ملت شعبه دستقیب	۴۹	۱۰۳
پاسارگاد شعبه سجاد	۲۹	۲۹
بانک انصار شعبه بلوار سجاد	۳۸	۳۸
بانک ملی شعبه قطعات اتومبیل	۲۹	۲۹
بانک شهر شعبه قاسم آباد	۱۵	۱۵
سایر بانکها	۷۸۳	۱,۲۲۷
	۴۵۷,۵۶۹	۶۱۷,۲۷۱

۱۷-۲- مبلغ ۶,۸۶۵ میلیون ریال از موجودی صندوق، مربوط به موجودی ارزی و به شرح ذیل می باشد: ۷۰۰ دلار، ۳۴۹۲ یورو، ۱۷۸ یوآن چین، ۷,۲۶۰ روپیه هند و ۹۰۸,۰۰۰ وون کره جنوبی.

۱۷-۳- موجودی ارزی نزد بانک شامل ۲۲۲ دلار و ۱۹ یورو میباشد.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۲۲۳,۳۹۶	۵۰/۲٪	۲۲۳,۳۹۶,۲۳۲	۵۰۲,۰۱۴	۵۰/۲٪	۵۰۲,۰۱۳,۹۹۸
۴,۰۹۹	۰/۹٪	۴,۰۹۹,۲۷۷	۱۹,۳۲۶	۱/۹٪	۱۹,۳۲۵,۵۰۰
۶,۸۸۵	۱/۵٪	۶,۸۸۵,۲۳۰	۱۵,۱۲۳	۱/۵٪	۱۵,۱۲۲,۸۸۴
۵,۱۲۳	۱/۲٪	۵,۱۲۳,۱۶۰	۱۱,۵۴۸	۱/۲٪	۱۱,۵۴۸,۴۰۸
۴,۶۶۷	۱/۰٪	۴,۶۶۶,۶۶۶	۱۰,۷۲۰	۱/۱٪	۱۰,۷۲۰,۰۰۰
۸۳۴	۰/۲٪	۸۳۳,۶۶۳	۱۰,۱۲۱	۱/۰٪	۱۰,۱۲۱,۲۲۵
۳۸۵	۰/۱٪	۳۸۴,۹۵۹	۱,۱۴۰	۰/۱٪	۱,۱۳۹,۶۸۳
۲۵	۰/۰٪	۲۵,۰۶۵	۶۴۷	۰/۱٪	۶۴۶,۶۶۲
۲۴	۰/۰٪	۲۴,۱۷۴	۵۴	۰/۰٪	۵۴,۳۲۳
۳۶۳	۰/۱٪	۳۶۳,۱۴۹	۱,۰۳۹	۰/۱٪	۱,۰۳۸,۹۸۶
۱۹۹,۱۹۸	۴۴/۸٪	۱۹۹,۱۹۸,۴۲۵	۴۲۸,۳۶۸	۴۲/۸٪	۴۲۸,۳۶۸,۳۳۱
۴۴۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پویا گستر خراسان (سهامی خاص)

آقای محمد رضا رثوفی

آقای بهروز زادگان

آقای وحید اندیشی

آقای زریب سالاری

آقای عبدالکریم عطائی

شرکت رنگ سازی سیکلمه (سهامی خاص)

شرکت عایق خودرو توس (سهامی خاص)

شرکت همگر توس (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری گروه کارخانجات پارت لاستیک خراسان (سهامی خاص)

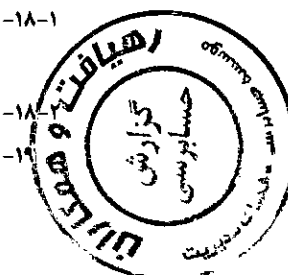
سایر سهامداران

۱۸-۱- موضوع افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی به شرح یادداشت ۴-۳-۴، از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین) در کمیته عرضه اوراق بهادار سازمان بورس و اوراق بهادار مورد موافقت قرار نگرفته و از دستور کار شرکت خارج گردیده است.

۱۸-۲- شرکت افزایش سرمایه از محل سود انباشته به مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال پس از کسب مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار در سال ۱۴۰۲ به ثبت رسیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۲۰۰,۰۰۰	.	اشخاص وابسته - شرکت عایق خودرو توس
۳۷۹,۵۱۰	۴۹۴,۶۱۳	۲۰-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۷۹,۵۱۰	۴۹۴,۶۱۳	
حسابهای پرداختنی:		
.	۱,۲۵۵,۹۸۳	اشخاص وابسته - شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سپکو)
۳,۳۶۳,۰۱۱	۲,۹۲۸,۰۴۸	۲۰-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۳۶۳,۰۱۱	۴,۱۸۴,۰۳۱	
سایر پرداختنی‌ها:		
۹۹,۵۶۸	۶۶,۹۲۷	۲۰-۱-۳ اسناد پرداختنی
۳۰۳,۰۳۱	۱۲۵,۹۰۰	۲۰-۱-۴ اشخاص وابسته
۴۱۵,۱۷۲	۳۶۴,۷۰۱	۲۰-۱-۵ کسور و تعهدات پرداختنی
۲۶,۰۹۶	۵۱,۲۹۰	۲۰-۱-۶ سپرده‌ها و ودایع پرداختنی
۳۲۶,۵۸۵	۶۵۸,۶۲۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۸۸,۱۶۱	۵۴۱,۷۰۴	۲۰-۱-۷ سایر
۱,۵۵۸,۶۱۲	۱,۸۰۹,۱۴۸	
۵,۵۰۱,۱۳۴	۶,۴۸۷,۷۹۱	



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۲۰- مانده اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۳,۸۹۵	۱,۳۴۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد اصفهان - برش ورق فولادی
۲۰۱,۸۳۶	۳۶۰,۰۰۰	آهن وفولادتوس
۲۴,۸۷۰		شرکت نیکل فرایند
۲۳,۷۱۳		شرکت رنگ کانسای ایرانیان
۵,۰۰۰		شرکت ارکیده طوس
	۱۰۴,۰۰۰	شرکت حمل و نقل پویش ترابر طوس
	۷,۱۵۰	ایران پویا
	۶,۹۹۷	صنایع مفتولی زنجان (تهران)
	۱۲,۲۳۰	شرکت تولیدی پودر جوش ایران
	۵,۰۰۰	تراش صنعت سناباد
	۱۲,۰۵۰	ساتر تجارت چرمین گیتی
	۲۱,۴۰۰	میر جعفر قریشی (تجهیزات خط رنگ ژین)
۳۸۹,۳۱۴	۱,۸۶۸,۸۲۷	
(۹,۸۰۳)	(۱,۳۷۴,۲۱۴)	کسر میشود : تهاتر اسناد پرداختنی تجاری به طرفیت پیش پرداختها (یادداشت ۲-۱۳)
۳۷۹,۵۱۰	۴۹۴,۶۱۳	

۱-۱-۱-۲۰- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵۰,۵۱۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تسویه شده است



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲- مانده حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۵۳۳,۵۲۶	۲,۱۸۳,۸۶۴	فولاد مبارکه - خرید انواع ورق فولادی
۱۴۱,۶۱۳	.	شرکت حمل و نقل پویش ترابری طوس
۸۵,۰۷۵	۲۳,۳۳۲	شرکت آهن و فولاد اصفهان - برش ورق فولادی
۸۴,۶۵۵	۱۴۰,۳۶۸	شرکت آهن و فولاد توس
۶۹,۸۸۶	.	شرکت الماس کاران آریا زمرد توس
۳۸,۱۹۴	۷۷,۷۸۹	شرکت خوشه چین سنبل توس
۳۵,۴۹۶	۴۶,۴۰۸	پلاستیک نیک توس هورخش
۳۵,۲۱۹	.	شرکت NINGBO YINZHOU HENXIN AUTO PARTS
۲۰,۸۴۸	۴۲,۲۷۷	تعاونی تکریم
۱۹,۹۰۱	۱۵,۳۱۱	کارگاه فنی توس اترک
۱۷,۱۴۱	.	گروه صنعتی نورانی نویدشرق
۱۵,۸۱۲	.	شرکت Epronex
۱۳,۰۷۵	۲۷,۳۵۴	کارگاه قطعات صنعتی ابراهیمی
۱۲,۴۳۹	۳۳,۰۰۷	صمیم بهراد - خرید وزنه بالانس فولادی
۱۱,۴۵۶	۸۷۷	شرکت نیکل فرایند
۱۱,۳۱۹	۴۴,۴۸۶	شرکت ارکیده طوس
۱۱,۲۵۲	۲۸,۴۱۳	پالت سازی عباسی
۸,۰۴۵	۸,۰۴۵	شرکت کیان صنعت برهان
۷,۴۷۸	۸۸	شرکت مدیریت بهبود صنعت غذایی فرایند یکتا- تامین غذای پرسنل
۵,۷۲۳	.	گروه صنعتی بعثت - خدمات پرسکاری
۳,۸۳۰	.	توان صنعت پارسیس آسیا - خرید والو رینگ چرخ
۳,۷۸۲	۱,۴۷۱	کارگاه اتکال - خرید بوش فولادی
۳,۵۶۸	۷,۰۲۱	چوب بری نمونه - خرید پالت چوبی
۳,۴۵۲	۴۵	ایران پویا
۲,۸۵۰	۸,۲۵۹	شرکت اکسیژن طوس - خرید گاز CO2
۲,۴۵۸	۲,۴۵۸	شرکت تولید رینگ سایپا
۱,۷۹۲	۱,۰۳۳	تولیدی ایمنی نگهبان (مظاهری) - خرید لباس کار
۱,۱۶۲	۲,۸۸۳	شرکت نوین پردازان قطعه
۴۱۶	۴۱۶	شرکت نما قطعه پارس - انجام مقطعی فعالیتهای مجموعه سازی
۴۲	۴۲	شرکت خدمات عمومی فولاد ایران - خرید ورق فولادی
۳۹	۳۹	امید آقابلیگی
.	۲,۱۷۴	بازرگانی نظام خواه فولاد توس
.	۳,۱۱۷	شرکت جهان دوچرخ
.	۲,۸۱۱	شرکت پارت نیکو پایش و دماوند
.	۱۲,۹۷۰	شرکت سمند ریل
.	۱۱,۳۸۴	پایور پلاستیک
۸,۶۸۴	۸,۷۵۱	ابزار سینا
	۱۹,۰۶۶	غلامحسین میرجلیلی (صنایع چوبی میرجلیلی)
	۱۴,۹۸۸	شرکت پرایم تریدینگ PRIME TRADING - آلمان
	۱۵۷,۵۰۴	سایر اقلام
	۲,۹۲۸,۰۴۸	



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲۰- مانده سایر اسناد پرداختنی بشرح ذیل تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۸,۸۰۰	۶۰,۷۵۹	سازمان امور مالیاتی - عمدتاً بابت مالیات تکلیفی وارزش افزوده
۵,۷۶۸	۵,۷۶۸	سازمان تامین اجتماعی - بابت حق بیمه کارکنان
۴,۶۰۰		شرکت ملی گاز ایران
۴۰۰	۴۰۰	سایر
۹۹,۵۶۸	۶۶,۹۲۷	

۴-۱-۲۰- بدهی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۸,۳۸۰	معیار آزمون بارت
۱۳۷,۹۶۷	۶,۸۱۳	شرکت پارسا یاران خراسان - بابت تامین مالی
۹۶,۴۷۳	۹,۷۵۸	شرکت پویا گستر خراسان (سهامی خاص) - بابت مراودات مالی
۳۶,۵۶۴	۵۱۷	شرکت عایق خودرو توس
۲۱,۹۰۳	۴۷,۷۹۴	شرکت رنگ سیکلمه - بابت خرید مواد اولیه
۹,۱۴۵	۱۸,۶۹۱	شرکت همگر توس
۹۷۴	۰	مشهد گیربکس
۶	۱۹	شرکت بسپار تابان (سهامی خاص)
۰	۴۳,۹۲۸	پویا پیوند خاوران
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۰,۰۰۰)	کسر میشود: چکهای دریافتی از شرکت معیار آزمون (سهامدار عمده) - یادداشت ۲-۱۹
۳۰۳,۰۳۱	۱۲۵,۹۰۰	



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۱-۵- کسور و تعهدات پرداختنی عمدتاً شامل بیمه مکسوره از کارکنان به مبلغ ۳۳۱,۵۸۶ میلیون ریال و همچنین مالیات مکسوره از کارکنان و تکلیفی از پیمانکاران به مبلغ ۵,۵۶۸ میلیون ریال می‌باشد.

۲۰-۱-۶- مانده سرفصل سپرده ها و ودایع پرداختنی 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.

۲۰-۱-۷- مانده سایر بدهی ها به اشخاص حقیقی و حقوقی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۳۷,۴۶۹	۱۶۷,۱۵۶	۲۰-۱-۷-۱
۳۲,۹۷۸	۳۲,۹۷۸	بدهی به کارکنان
۲۷,۷۳۵	۱۱۶,۸۸۹	بیمه تکمیلی - مشارکت درمان
۲۲,۰۶۵	۲۲,۶۰۶	سازمان امور مالیاتی (بابت مالیات حقوق و حق تمیر)
۱۴,۳۹۶	۱۱,۰۳۲	شرکت آب منطقه ای خراسان (طلب حق النظاره چاه آب)
۱۴,۲۹۵	.	شرکت ملی گاز
۱۰,۶۴۰	۲۸,۴۸۳	باژاک
۱۰,۱۵۷	۴,۸۴۵	شهیران گشت (ایاب و ذهاب پرسنل)
۴۴,۹۸۱	۴۳,۷۷۹	شرکت آینده اندیشان سامان (کد ۱۹۹۹)
۸۵۹	۲,۲۹۰	بیمه ایران (نماینده گی آقای داوودی)
۹,۰۵۵	۱,۷۸۸	بیمه ملت
۶,۹۵۹	.	تکنو تراش حسینی
۷۲۸	.	شرکت تولیدی و صنعتی جهان رکس (اجاره سایت تهران)
۲۷۵	۲۹۰	نماینده رانندگان
۴۰	۴۰	بیمه پارسیان
.	۴,۲۱۰	کانون کارشناسان رسمی دادگستری خراسان
.	۲۸,۵۷۶	شرکت تعاونی خدمات فنی و مهندسی کارکنان ایران خودرو
	۲۳,۶۹۲	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۵۵,۵۲۹	۵۳,۰۴۹	شرکت برق طوس (اداره برق)
۳۸۸,۱۶۱	۵۴۱,۷۰۴	سایر اقلام

۲۰-۱-۷-۱- مانده حساب فوق عمدتاً بابت طلب حق سنوات پرسنل بازنشسته و بخشی از حقوق اسفند ماه سال ۱۴۰۲ می باشد.



شرکت رنگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- تسهیلات مالی

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۶۰۲,۲۲۶	.	۲,۶۰۲,۲۲۶	۵,۷۶۱,۶۷۷	.	۵,۷۶۱,۶۷۷

تسهیلات دریافتی

۲۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی برحسب مبانی مختلف بشرح ذیل می باشد:

۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	بانکها :
۸۹۰,۷۶۷	۴,۵۷۳,۱۹۹	بانک تجارت
۴۳۳,۰۲۹	۲۴۸,۵۸۷	بانک صادرات
۴۹,۰۲۳	.	بانک سینا
۵۹۵,۵۷۷	۶۹۲,۶۳۹	بانک ملی
۷۹۹,۷۳۲	۳۰۹,۸۴۷	بانک صنعت و معدن
۲,۷۶۸,۱۲۷	۵,۸۲۴,۲۷۲	
		کسر میشود:
(۹۷۰)	(۶,۵۰۰)	سپرده مسدودی مرتبط با تسهیلات بانک تجارت
(۴۵,۲۵۳)	(۲۹,۹۶۸)	سپرده مسدودی مرتبط با تسهیلات بانک صادرات
(۴۵)	(۴۵)	سپرده مسدودی مرتبط با تسهیلات بانک صنعت و معدن
(۲۴,۰۰۰)	(۲۲,۹۹۹)	سپرده مسدودی مرتبط با تسهیلات بانک ملی
(۹۵,۶۳۳)	(۱۸۵,۴۹۴)	سود و کارمزد سالهای آتی
۲,۶۰۲,۲۲۶	۵,۵۷۹,۲۶۶	
.	.	حصة بلند مدت
۲,۶۰۲,۲۲۶	۵,۵۷۹,۲۶۶	
.	۱۸۲,۴۱۱	اضافه می شود: سود، کارمزد و جرائم معوق
۲,۶۰۲,۲۲۶	۵,۷۶۱,۶۷۷	حصة جاری

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کار مزد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۸ تا ۲۱ درصد
۲,۷۶۸,۱۲۷	۵,۸۲۴,۲۷۲	
۲,۷۶۸,۱۲۷	۵,۸۲۴,۲۷۲	

۲۱-۱-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱,۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
.		
۵,۸۲۴,۲۷۲		
۵,۸۲۴,۲۷۲		



شرکت زینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۱- به تفکیک وثیقه

وثیقه تسهیلات مالی دریافتی، زمین و ساختمان کارخانه شرکت و سفته مدیران می باشد.

با در نظر گرفتن سپرده مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی دریافتی، نرخ بهره موثر تسهیلات نسبت به نرخ اسمی افزایش می یابد.

۲-۱-۱-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	جمع	
۱,۷۷۹,۱۰۳	۵۹۴,۲۴۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳,۶۲۹,۴۴۳	۲,۰۶۸,۴۶۸	دریافت های نقدی
۶۲۴,۶۳۵	۱۸۵,۴۰۱	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۸۶۵,۸۳۲)	(۱,۳۱۳,۸۵۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۶۵,۱۲۲)	(۱۸۰,۹۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۶۰۲,۲۲۷	۲,۶۰۲,۲۲۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۹,۶۵۲,۰۴۴	۱۹,۶۵۲,۰۴۴	دریافت های نقدی
۹۲۶,۳۰۳	۹۲۶,۳۰۳	سود و کارمزد و جرائم
(۱۶,۴۹۲,۵۹۳)	(۱۶,۴۹۲,۵۹۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۲۶,۳۰۳)	(۹۲۶,۳۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵,۷۶۱,۶۷۸	۵,۷۶۱,۶۷۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۹۰,۷۱۶	۳۸۸,۲۹۲	مانده درابتدای سال
۲۲۴,۹۳۰	۲۰۹,۲۹۸	ذخیره تامین شده طی سال
(۱۲۷,۳۵۵)	(۱۰۷,۷۳۹)	مبالغ پرداخت شده طی سال
۳۸۸,۲۹۲	۴۸۹,۸۵۱	مانده درپایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۲ لغایت سال ۱۴۰۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲		مالیات				سال
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۳۵,۴۶۲	-	-	(۱۰,۸۷۲)	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	۱۰,۷۳۹	(۳۹,۲۹۴)	۱۰۰,۵۳۴	۹۷,۷۵۳	۶۳,۱۱۴	۶۱,۲۴۰	۴۰۸,۲۶۴	۴۲۳,۳۰۱	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	۱۲,۵۱۵	۱۲,۱۳۱	۶۳,۰۴۹	-	-	۷۵,۱۸۰	۶۸۳,۴۵۵	۷۱۴,۰۰۸	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۱۱۲,۷۵۵	۳۲,۷۷۹	۷۹,۹۷۶	-	-	۱۱۲,۷۵۵	۱,۰۲۵,۰۴۵	۱,۰۶۴,۱۳۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۱۷۲,۶۰۸	-	-	-	۱۷۲,۶۰۷	۱,۵۶۹,۱۵۶	۱,۶۲۷,۱۶۰	۱۴۰۲
	۱۳۶,۰۰۹	۱۷۸,۲۲۳							

۲۳-۲-۱- مالیات ابرازی را با توجه به معافیت مواد ۱۴۱، ۱۴۳، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و بخشنامه تبصره ۶ بودجه ۱۴۰۱، اعمال نموده است.

۲۳-۲-۲- نسبت به برگ تشخیص سال ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ اعتراض صورت گرفته و موضوع به ترتیب در هیات ۲۵۱ مکرر و شورای عای مالیاتی در دست پیگیری است ضمن اینکه نسبت به پرداخت ۴۷,۲۵۲ میلیون ریال ما به تفاوت ناشی از

درج ذیل برگ تشخیص و قطعی صادره در مهر ماه ۱۴۰۲ اقدام گردیده است



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۷۱۵	۲,۱۶۲	مانده پرداخت نشده :
۱,۶۲۵	۱,۱۷۵	مانده سود سهام سال ۱۳۹۹ و قبل از آن
۰	۱,۵۵۴	مانده سود سهام سال ۱۴۰۰
۴,۳۴۱	۴,۸۹۱	مانده سود سهام سال ۱۴۰۱

۲۴-۱- علت عدم پرداخت سود سهام سنوات فوق مربوط به عدم اعلام شماره حساب بانکی از طرف سهامداران جزء می باشد .

۲۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
مانده پایان سال	افزایش طی سال	مصرف طی سال
۷,۷۸۵	۱۱,۱۹۴	مانده ابتدای سال
۳۷۸	۰	ذخیره مرخصی پرسنل
۳۲۷	۰	ذخیره کمکهای غیر نقدی
۴,۶۰۹	۰	ذخیره عیدی و پاداش
۱۳,۰۹۹	۱۱,۱۹۴	ذخیره سایر هزینه ها
۶,۹۳۱	۱۷,۰۳۶	
۱۲,۷۷۲	۱۱,۱۹۴	

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۰,۰۰۰	۰	کیهان صنعت قائم
۲۱,۵۶۳	۴,۵۵۰	مسلم جمالزهی (سید بلوچ)
۲۰,۰۰۰	۰	شرکت صنایع خودروسازی مدیران
۱۸,۳۱۱	۱,۰۳۳	شرکت آریا دیزل
۱۳,۵۰۴	۰	فیدار پارت رایمند
۱۱,۵۶۲	۱,۹۲۹	سعدعبود محمدعراقی
۰	۲۰۵,۰۷۱	آریا اورست ماشین
۰	۴۸,۵۸۲	شرکت بازرگانی آصف تجارت پارت
۰	۶,۹۵۳	فرآور ثمین آساک
۰	۲۴۸,۸۳۱	شایان دیزل صنعت پارس
۰	۷۳,۰۵۵	مجتمع صنعتی پیلسان
۰	۵,۷۸۴	زرین خودرو اصفهان
۰	۶۰,۰۲۳	شرکت سازه گستر
۰	۲۸,۰۲۲	سید حبیب الله محمدیان ماسوله
۰	۱۰,۹۱۵	سایر
۱۹,۹۵۳	۶۹۴,۷۴۷	
۱۸۴,۸۹۲	۲۴۸,۵۸۲	
(۸۸۸)	(۲۴۸,۵۸۲)	
۱۸۴,۰۰۵	۴۴۶,۱۶۵	

کسر میشود : پیش دریافتها به طرفیت اسناد دریافتنی یادداشت ۱۵



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۵۱,۳۸۳	۱,۴۵۴,۵۵۳	سود خالص
		تعدیلات:
۱۱۲,۷۵۵	۱۷۲,۶۰۷	هزینه مالیات بر درآمد
۵۶۵,۱۲۲	۹۲۶,۳۰۳	هزینه مالی
(۹,۸۴۶)	(۳,۴۷۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۹۷,۵۷۵	۱۰۱,۵۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۸,۱۶۴	۱۱۷,۷۰۶	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت
۱,۷۹۵,۱۵۳	۲,۷۶۹,۲۵۶	
(۱,۰۶۹,۱۲۵)	(۱,۹۵۸,۳۲۷)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۸۵۳,۱۰۸)	(۴,۱۲۸,۵۲۴)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱,۵۹۱,۱۱۳)	۴۱۸,۹۴۰	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۰۳۳,۵۵۰	۱,۶۶۹,۵۴۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲۶,۷۱۳)	(۶,۱۶۸)	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۷۷,۳۷۴	۲۶۲,۱۶۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۳۲۹,۱۳۴)	(۳,۷۴۲,۳۷۱)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۴۶۶,۰۱۸	(۹۷۳,۱۱۶)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح ذیل است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
۸,۸۲۹,۱۰۵	۱۳,۳۷۵,۵۳۱	جمع بدهی
(۶۴۳,۷۸۰)	(۴۶۵,۶۲۳)	موجودی نقد
۸,۱۸۵,۳۲۵	۱۲,۹۰۹,۹۰۸	خالص بدهی
۴,۸۸۸,۶۷۳	۶,۱۸۷,۴۷۶	حقوق مالکانه
۱۶۷٪	۲۰۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت از طریق واحد حسابرسی داخلی، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، در بازه های زمانی شش ماهه به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۸-۳- ریسک نوسانات ارز

ریسک مزبور با توجه به سیاست های کلی دولت در خصوص نرخ برابری ریال در مقابل ارزهای خارجی و تغییرات نسبت برابری یورو در بازارهای جهانی در نظر گرفته میشود. مضافا شرکت خرید ارزی قابل توجهی ندارد.

۲۸-۴- ریسک کیفیت محصولات

با برنامه بهبود در دستگاه های موجود و برگزاری دوره های آموزشی ایمنی قطعات و اخذ گرید A ساپکو و نمره عملکرد کیفی و تمدید گواهینامه IATF سعی بر کاهش ریسک کیفیت محصولات شده است.

۲۸-۵- ریسک قیمت

افزایش دستمزد، تکنولوژی قدیمی، خرید مواد و ابزار از منابع معتبر، از ریسک های اساسی در شرکت میباشد که از طریق سورس یابی، افزایش بهره وری و سطح آگاهی و مشارکت نیروی انسانی استفاده بهینه از منابع ریسک آن را کاهش می دهد.

۲۸-۶- سایربازار و مشتریان

برنامه ریزی برای افزایش کیفیت و کاهش ریسک مشتریان و کاهش ریسک بازار با ورود به بازارهای جدید در حوزه قطعات یدک انجام پذیرفته است.

۲۸-۷- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۸-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۸-۹- مدیریت ریسک کیفیت و تولید

ریسک حوزه های کیفیت و تولید به شرح ذیل می باشد:

- ریسک افزایش هزینه های خدمات پس از فروش به دلیل جایگزینی مواد
- ریسک افزایش هزینه اقلام نا منطبق و هزینه های ضایعات به دلیل جایگزینی مواد
- ریسک کاهش اعتبار و گرید کیفی شرکت
- ریسک خرابی و از کار افتادگی ماشین آلات به دلیل عمر بالا



شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- وضعیت ارزی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۲/۱۲/۲۹					یادداشت	
وون کره	روپیه	یوان چین	یورو	دلار	وون کره جنوبی	روپیه هندوستان	یوان چین	یورو	دلار		
جنوبی	هندوستان										
-	-	-	۱۹	۲۲۲	-	-	-	۱۹	۲۲۲	۱۷	موجودی نقد ارزی- بانک
۹۰۸,۰۰۰	۷,۲۶۰	۱۷۸	۴۹۲	۴۲,۷۷۶	۹۰۸,۰۰۰	۷,۲۶۰	۱۷۸	۴۹۲	۷۰۰	۱۷	موجودی نقد ارزی- صندوق
۹۰۸,۰۰۰	۷,۲۶۰	۱۷۸	۵۱۱	۴۲,۹۹۸	۹۰۸,۰۰۰	۷,۲۶۰	۱۷۸	۵۱۱	۹۲۲		خالص داراییهای پولی ارزی

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	دریافت وجه	پرداخت وجه	خرید / دریافت خدمت	تضامین دریافتی
واحد تجاری اصلی	شرکت پویا گستر خراسان	سهلدار و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶,۹۴۸	۳,۸۳۴,۸۸۲	۳,۷۹۸,۶۵۶		
شرکت های گروه	شرکت همگرتوس	شرکتهای گروه	✓			۱۱۲,۵۳۴	۹۳,۰۲۸	
	عایق خودرو توس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۲۵۰,۵۲۰	۲۸۷,۰۹۱	۵۱۴	
	شرکت رنگ سیکلمه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴,۴۴۷		۴۱۳,۴۸۰	۴۴۴,۹۶۶	
	معیار آزمون پارت	شرکتهای گروه	✓					۲,۰۵۰,۰۰۰
	پارت لاستیک	شرکتهای گروه	✓	۱,۱۳۷,۰۵۴			۲۶۳,۸۲۲	
	پارسایاران	عضو هیات مدیره	✓			۱۳۱,۱۰۱		
	جمع			۱,۱۴۸,۴۴۹	۴,۰۸۵,۴۰۲	۴,۸۴۲,۸۶۱	۸۰۲,۳۳۰	۲,۰۵۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سایکو	مشتری عمده		۲۹,۰۹۳,۵۹۵	.	.	۴۴,۸۲۳,۹۳۶	
جمع				۲۹,۰۹۳,۵۹۵	.	.	۴۴,۸۲۳,۹۳۶	.
کل				۳۰,۲۴۲,۰۴۴	۴,۰۸۵,۴۰۲	۴,۸۴۲,۸۶۱	۴۵,۶۲۶,۲۶۶	۲,۰۵۰,۰۰۰

۳۰-۲- به استثنای وجه دریافتی و پرداختی به صورت قرض الحسنه و تضامین دریافتی باقی معاملات در روال عادی بوده است.

۳۰-۳- مبلغ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته ، با ارزش منصفانه آن حسب مورد در تاریخ انجام معامله یا تاریخ انعقاد قرارداد دارای تفاوت با اهمیتی نبوده است.

شرکت رینگ سازی مشهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	واحد تجاری اصلی	شرکت پویا گستر خراسان	۹,۷۵۸	-	(۹,۷۵۸)	-	(۹۶,۴۷۳)
		شرکت همگرتوس	۱۸,۶۹۱	-	(۱۸,۶۹۱)	-	(۹,۱۴۵)
		عایق خودرو توس	۵۱۷	-	(۵۱۷)	-	(۳۶,۵۶۴)
		شرکت رنگ سیکلمه	۴۷,۷۹۴	-	(۴۷,۷۹۴)	-	(۲۱,۹۰۳)
		پارت لاستیک	۲۳۸,۴۴۳	-	-	۳۴۴,۴۰۱	-
		شرکت بسپار تابان	۱۹	-	(۱۹)	-	(۶)
		پارسا یاران	۶,۸۱۳	-	(۶,۸۱۳)	-	(۱۳۷,۹۶۷)
		شرکت سرمایه گذاری گروه کارخانجات پارت لاستیک خراسان	۲,۴۳۰	۲,۴۳۰	-	۲,۳۵۰	-
	جمع		۸۳,۵۹۲	۲۴۰,۸۷۳	(۸۳,۵۹۲)	۳۴۶,۷۵۱	(۳۰۲,۰۵۷)
	سایر اشخاص	شرکت سایکو	(۱,۳۵۵,۹۸۳)	-	(۱,۳۵۵,۹۸۳)	-	-
جمع کل			(۱,۱۷۲,۳۹۰)	۲۴۰,۸۷۳	(۱,۳۳۹,۵۷۵)	۳۴۶,۷۵۱	(۳۰۲,۰۵۷)

۳۱- تعهدات سرمایه ای ، دارایی ها و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۶ می باشد .

۳۱-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بجز موارد ذیل فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ میباشد.

الف) سایر بدهی های احتمالی از بابت تضامین اعطایی به شرکت های سایکو و سازه گستر بترتیب به مبالغ ۷۹,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۸۰,۶۶۰ میلیون یال جهت تضمین محصولات فروش رفته می باشد. همچنین شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد حسابرسی تامین اجتماعی قرار گرفته است.

ب) شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی میباشد

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۴۵/۴۵۵ میلیون ریال (مبلغ ۱۴۵ ریال برای هر سهم) است

۳۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۳-۳- منابع مالی لازم جهت پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

