



بسمه تعالی

تاریخ: ۸۵/۰۹/۱۸

اطلاعیه

شماره: ۶۰/۱۲۱۸۴

پیوست: دارد

سازمان بورس اوراق بهادار تهران

تالار فرعی

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

نماد: لخرز کد: ۰۸-۳۰-۲۹

**موضوع: پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)**

به پیوست اطلاعات پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹ و مفروضات مبنای تهیه پیش‌بینی (حسابرسی شده) به همراه اظهار نظر حسابرس شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام) که طی نامه شماره ۱۸۲۴۴ مورخ ۸۵/۰۹/۱۸ ارسال گردیده است ایفاد می‌گردد.

\*: مطابق بند ۳ گزارش حسابرس «عملکرد واقعی شش ماهه اول سال مالی ۱۳۸۵ نشان‌دهنده این امر است که سود خالص هر سهم پیش‌بینی شده حدوداً تحقق یافته است. با توجه به فصلی بودن محصولات تولیدی شرکت و با در نظر گرفتن شرایط فعلی بازار لوازم خانگی که شرکت در آن مشغول به فعالیت می‌باشد، احتمال دارد که شرکت به اهداف از پیش اعلام شده دسترسی پیدا نکند».

\*\* : جهت مزید استحضار، شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹ را در تاریخ‌های ۸۵/۰۵/۱۱ (به بازار منعکس نگردید)، ۸۵/۰۶/۲۲، ۸۵/۰۶/۲۷ و ۸۵/۰۸/۲۰ مبلغ ۵۱۳ ریال اعلام نموده است که اطلاعات اخیر طی اطلاعیه شماره ۶۰/۱۱۷۰۳ مورخ ۸۵/۰۸/۲۰ به بازار انعکاس یافته است.

سرپرست نظارت بر ناشران اوراق بهادار

آزاده مداحی

رونوشت:

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار

مؤسسه حسابرسی فرازمشاور (حسابرس محترم شرکت) - جهت استحضار

معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران/ عملیات و نظارت بر بازار / نظارت بر ناشران اوراق بهادار/ پذیرش اوراق بهادار/ بازرسی و امور کارگزاران/ مرکز توسعه بازار سرمایه/ اطلاع رسانی، مستندسازی و آموزش



سازمان بورس اوراق بهادار تهران

## گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی پیش بینی شده

### شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

۱- اطلاعات مورد نیاز بورس اوراق بهادار تهران در مورد شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام) شامل پیش بینی سود و زیان جهت سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵ همراه با پیش بینی در مورد تولید، خرید، فروش و غیره به اضافه صورت مغایرت درآمد واقعی شش ماهه با پیش بینی سال و غیره مندرج در ۵ صفحه ضمیمه، طبق استانداردهای حسابرسی «رسیدگی به اطلاعات مالی آتی» مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت این صورتهای مالی پیش بینی شده و همچنین مفروضات مبنای تهیه آنها با مدیریت شرکت است.

۲- این صورتهای مالی براساس مفروضات مندرج در فوق تهیه شده است که شامل مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت است و انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد.

۳- عملکرد واقعی شش ماهه اول سال مالی ۱۳۸۵ نشان دهنده این امر است که سود خالص هر سهم پیش بینی شده حدوداً تحقق یافته است. با توجه به فصلی بودن محصولات تولیدی شرکت و با در نظر گرفتن شرایط فعلی بازار لوازم خانگی که شرکت در آن مشغول به فعالیت می باشد، احتمال دارد که شرکت به اهداف از پیش اعلام شده دسترسی پیدا نکند.

۴- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات فوق الذکر به استثنای موارد مندرج در بند ۳ این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مذکور مبنای معقولی را برای صورتهای مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. بعلاوه بنظر این مؤسسه، صورتهای مالی پیش بینی شده یاد شده در بالا براساس مفروضات و به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۵- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات توصیف شده در بالا رخ دهد ، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود . زیرا سایر موارد پیش بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت‌های حاصل می تواند با اهمیت باشد .

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

تاریخ : ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۵

# موسسه حسابرسی فراز مشاور

بسمه تعالی

شرکت (سهامی عام)

فرم شماره ۲

تاریخ:

برآورد (EPS) توسط شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۵ / ۱۲ / ۲۹

شماره:

کد:

نماد معاملاتی:

مبالغ به میلیون ریال

صورت سود (زیان):

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵ / ۱۲ / ۲۹		سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۴ / ۱۲ / ۲۹		درصد تغییرات سال مالی جاری نسبت به
	پیش بینی سالیانه	واقعی تا ۱۳۸۵ / ۶ / ۳۱	پیش بینی سالیانه	واقعی سالیانه	
درآمد حاصل از فروش	۷۴۶,۱۲۱	۲۷۵,۰۳۸	۶۰۹,۳۹۱	۶۰۹,۳۹۱	۲۲
بهای تمام شده کالای فروخته شده	(۶۱۵,۹۶۵)	(۲۳۱,۶۵۲)	(۵۱۳,۱۰۹)	(۵۱۳,۱۰۹)	۲۰
سود (زیان) ناخالص	۱۳۰,۱۵۶	۴۳,۳۸۶	۹۶,۲۸۲	۹۶,۲۸۲	۳۵
خالص درآمدها (هزینه های عملیاتی)	(۱۳,۳۸۰)	(۲۶,۳۶۲)	(۴۲,۰۲۱)	(۴۲,۰۲۱)	۱۰۸
سود (زیان) عملیاتی	۴۲,۸۷۵	۱۷,۰۲۰	۵۴,۲۶۱	۵۴,۲۶۱	(۲۱)
هزینه های مالی	(۱۶,۶۹۶)	(۷,۳۷۰)	(۱۶,۸۱۹)	(۱۶,۸۱۹)	(۱)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۲۱,۲۹۱	۱۶,۶۷۲	۱۶,۲۸۶	۱۶,۲۸۶	۳۱
خالص درآمدها (هزینه های متفرقه) *	۱۲,۶۴۸	۹۶۹	۷,۵۱۹	۷,۵۱۹	۶۸
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصل	۰	۰	۰	۰	---
اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری	---	---	---	---	---
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۶۰,۱۱۸	۲۷,۲۹۱	۶۱,۲۴۷	۶۱,۲۴۷	(۲)
مالیات **	(۸,۴۱۷)	(۳,۳۸۹)	(۹۸۲)	(۹۸۲)	۷۵۷
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۵۱,۷۰۱	۲۴,۹۰۲	۶۰,۲۶۵	۶۰,۲۶۵	(۱۴)

تعداد سهام شرکت به هزار سهم

۱۰۰,۸۰۰

۵۱۳ ریال

پیش بینی سود هر سهم خالص پس از کسر مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۵ / ۱۲ / ۲۹

- \* اقلام عمده خالص درآمدها (هزینه های متفرقه مشخص گردد. پیوست می باشد)  
 \*\* در صورتیکه نرخ مالیات شرکت با نرخ مالیات شرکتهای بورسی متفاوت میباشد توضیح در خصوص علت تفاوت ارائه گردد.  
 2- جدول مقادیر تولید و فروش (در صورتیکه تنوع تولیدات زیاد است اطلاعات ذیل به پیوست ارسال گردد):

شرح	واحد	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵ / ۱۲ / ۲۹		سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۴ / ۱۲ / ۲۹		درصد تغییرات سال مالی جاری نسبت به
		پیش بینی سالیانه	واقعی تا ۱۳ / /	پیش بینی سالیانه	واقعی سالیانه	

مقدار تولید:

محصولات پارس خزر انواع پنکه پلوپز	دستگاه	۱,۳۹۷,۰۰۰	۶۵۵,۸۵۰	۱,۱۷۱,۰۸۱	۱,۱۷۱,۰۸۱	۱۹.۳
چرخگوشت - ایمیوه گیری - بخاری برقی - توستر - آسیاب مخلوط کن - جاروبرقی						

مقدار فروش:

محصولات پارس خزر و محصولات خریداری شده انواع پنکه - پلوپز - ایمیوه گیری - بخاری برقی - توستر - غذاساز - جاروبرقی و ...		۱,۷۳۲,۳۰۰	۶۴۵,۷۷۴	۱,۵۶۷,۹۷۳	۱,۵۶۷,۹۷۳	۱۰.۵
--	--	-----------	---------	-----------	-----------	------

موجودی آماده برای فروش:

--	--	--	--	--	--	--

مبلغ فروش:

محصولات پارس خزر و محصولات خریداری شده انواع پنکه - پلوپز - ایمیوه گیری - بخاری برقی - توستر - غذاساز - جاروبرقی و ...	م.ریال	۷۴۶,۱۲۱	۲۷۵,۰۳۸	۶۰۹,۳۹۱	۶۰۹,۳۹۱	۲۲.۴
جمع	م.ریال	۷۴۶,۱۲۱	۲۷۵,۰۳۸	۶۰۹,۳۹۱	۶۰۹,۳۹۱	۲۲.۴

در صورتیکه در طی سال تغییر نرخ فروش وجود داشته یا پیش بینی می شود، جزئیات ارائه گردد.

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

Pars Khazar Industrial Co.  
 مهر شرکت  
 P.K.I.C

امضا، مدیر عامل - حسن همتی

امضا، مدیر مالی

۱۳۸۵

۱۳۸۵

# موسسه حسابرسی فراز مشاور

توضیحات: (در صورتیکه فروش محصولات شرکت فصلی است به تفکیک فصلها مقدار فروش و درصد آن توضیح داده شود).

۳- اهم موارد مغایرت:

۳-۱) دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالیانه با واقعی سال قبل به تفکیک عوامل تغییر با ذکر مقدار، درصد افزایش (کاهش) توضیح داده شود. (عوامل تغییر شامل مقدار فروش، نرخ فروش، مقدار تولید، بهای تمام شده مواد اولیه، سایر هزینه های تولید و سایر موارد).

دلیل مغایرت عملکرد واقعی سال ۱۳۸۴ نسبت به پیش بینی عبارت از عدم تحقق کامل برنامه فروش به علت وجود رقابت شدید و بازار لوازم خانگی می باشد.

۳-۲) دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالیانه با پیش بینی قبلی به تفکیک عوامل تغییر با ذکر مقدار، درصد افزایش (کاهش) توضیح داده شود. (عوامل تغییر شامل مقدار فروش، نرخ فروش، مقدار تولید، بهای تمام شده مواد اولیه، سایر هزینه های تولید و سایر موارد).

۴- جدول مقداری و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه: (اقدام عمده مواد اولیه کالای ساخته شده به تفکیک نوشته شود).

(در صورتیکه تنوع مواد اولیه اصلی محصولات زیاد است، اطلاعات بند ۴ و ۵ به پیوست ارسال گردد).

شرح	واحد	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵ / ۱۲ / ۲۹ مقدار	مبلغ - م. (ریال)	سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۴ / ۱۲ / ۲۹ مقدار	مبلغ - م. (ریال)
<b>موجودی اول دوره:</b>					
موجودی مواد اولیه (قطعات - ورقها - شمشها)		۹۸,۳۳۰		۸۷,۰۹۸	
مفتولها - مواد شیمیایی - رزینها - سایر مواد مستقیم					
غیر مستقیم و مواد بسته بندی و غیره					
<b>جمع</b>		۹۸,۳۳۰		۸۷,۰۹۸	
<b>خرید طی دوره:</b>					
خرید مواد اولیه (قطعات - ورقها - شمش - مفتولها و مواد شیمیایی - رزینها - سایر مواد مستقیم و غیر مستقیم بسته بندی و غیره)		۳۴۲,۵۳۶		۳۱۷,۰۸۲	
<b>جمع</b>		۳۴۲,۵۳۶		۳۱۷,۰۸۲	
<b>مصرف طی دوره:</b>					
مواد اولیه قطعات - ورقها - شمشها - مفتولها - شیمیایی - رزینها و مواد مستقیم - غیر مستقیم بسته بندی و غیره)		۳۶۶,۶۵۴		۳۰۵,۸۵۰	
<b>جمع</b>		۳۶۶,۶۵۴		۳۰۵,۸۵۰	

۵- اقدام عمده مواد اولیه تشکیل دهنده یک واحد کالای ساخته شده مطابق اطلاعات واقعی منتهی به ۱۳ / / :

شرح	واحد	مقدار	مصرف برای یک واحد کالا	هزینه برای یک واحد کالا
			درصد	مبلغ - ریال

پیوست می باشد.

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
Pars Khazar Industrial Co.  
مهر شرکت  
P.K.I.C

امضا، مدیر عامل - حسن همتی

امضا، مدیر مالی - زینب

# موسسه حسابرسی فراز مشاور

۶- بازار فروش و منابع تامین مواد اولیه (دلایل تغییرات نسبت به سال قبل توضیح داده شود):

سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۴ / ۱۲ / ۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵ / ۱۲ / ۲۹		بازار فروش:
درصد نسبت به	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به	مبلغ (م.ریال)	داخلی
۹۸	۶۰۰,۳۰۳	۹۸	۷۳۱,۱۹۸	خارجی
۲	۹,۰۸۸	۲	۱۴,۹۲۳	منابع تامین
درصد نسبت به	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به	مبلغ (م.ریال)	مواد اولیه:
کل مواد اولیه	۲۳۱,۱۸۴	کل مواد اولیه	۲۵۰,۰۵۱	داخلی
۷۳	۸۵,۸۹۸	۲۷	۹۲,۴۸۵	خارجی

۷- توضیح در مورد ظرفیت تولیدی که شرکت سود و زیان خود را پیش بینی نموده است:

ظرفیت اسمی	دستگاه	شرح محصولات
۱,۴۹۵,۰۰۰		انواع محصولات (جاروبرقی - پلوپز - پنکه - چرخگوشت - ایمیو گبری - بخاری برقی - توستر - آسیاب مخلوط کن و غیره)
ظرفیت پیش بینی شده		
۱,۳۹۷,۰۰۰		
ظرفیت تحقق یافته تا تاریخ ۱۳۸۴ / ۱۲ / ۲۹		
۱,۱۷۱,۰۸۱		

۸- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر در ظرفیت پیش بینی شده:

شرح هزینه ها	مبلغ (م.ریال)	متغیر (درصد)	ثابت (درصد)
مواد مستقیم	۳۶۶,۵۴۳	۱۰۰	
دستمزد مستقیم	۴۸,۳۲۷	۲۵	۷۵
سربار	۳۶,۱۶۲	۱۵	۸۵
جمع	۴۵۱,۰۳۲		

۹- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی:

سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مبلغ پرداخت شده	ذخیره مالیات
۱۳۸۱	۷۸,۷۱۳	۲۵,۳۶۵	۵,۳۲۳	۵,۷۸۳	۵,۶۴۲	۵,۶۴۲	-
۱۳۸۲	۷۹,۰۶۳	۶۱,۳۳۸	۶,۳۲۶	۱۵,۵۸۷	۱۵,۵۸۷	۶,۳۲۲	۹,۲۶۵
۱۳۸۳	۶۵,۷۲۶	۵۷,۵۸۶	۲,۸۵۰	۱۴,۵۶۹	۴,۴۱۵	۷۴۹	۳,۶۶۶
۱۳۸۴	۶۱,۲۴۷		۹۸۲	-	-	۳۰۰	۶۸۲

توضیحات:

۱۰- کسری ذخایر و بدهیهای احتمالی:

۱۱- تعدیلات سنواتی: (میزان اثر تعدیل سنواتی بر روی سود انباشته اول دوره بصورت افزایش یا کاهش مشخص گردد):

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
Pars Khazar Industrial Co.  
مهر شرکت P.K.I.C

امضا، مدیر عامل - حسن همتی

امضا، مدیر مالی

(در صورتیکه تاکنون اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور شده، چگونه مصرف شده است، آیا به تأیید مراجع ذیصلاح رسیده است؟)

نام طرح	برآورد هزینه	هزینه های انجام	درصد پیشرفت کار	تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری

۱۳- وضعیت معاملات سهام :

شرح	سهام معامله شده	قیمت سهم در اولین	قیمت سهم در	پایینترین قیمت (ریال)	بالاترین قیمت
سال قبل	۴۷	۴,۷۱۴	۲,۷۷۲	۲,۴۱۰	۴,۷۱۴
سال جاری تا ۱۶/۳۱/۱۳۸۵	۲	۲,۸۲۵	۲,۷۷۱	۲,۷۷۱	۲,۸۲۵

۱۴- ترکیب صاحبان سهام :

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۹۲,۰۵۸,۱۷۰	۹۱.۳
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۴,۸۶۶,۳۵۸	۴.۸
شرکت سرمایه گذاری صنعت بیمه	۸۰۰,۰۰۰	۰.۸
شرکت سرمایه گذاری سپه	۳۸۱,۰۱۰	۰.۴
سایر سهامداران	۲,۶۹۴,۴۶۲	۲.۷
جمع	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۵- حقوق صاحبان سهام با توجه به آخرین مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۵/۴/۱۵ و ما قبل آن مورخ ۱۳۸۴/۴/۱۶:

شرح	آخرین مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۵/۴/۱۵		مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع مورخ ۱۳۸۴/۴/۱۶	
	درصد	مبلغ - م.ریال	درصد	مبلغ - م.ریال
سرمایه	۵۱.۹	۱۰۰,۸۰۰	۵۶.۱	۱۰۰,۸۰۰
اندوخته قانونی	۵.۲	۱۰,۰۸۰	۴.۶	۸,۱۸۳
اندوخته توسعه و تکمیل	۱۴.۱	۲۷,۳۸۷	۱۵.۲	۲۷,۳۸۷
سایر اندوخته ها	-	-	-	-
سود(زیان) انباشته	۲۸.۷	۵۵,۷۶۷	۲۴.۱	۴۳,۲۹۳
جمع	۱۰۰.۰	۱۹۴,۰۳۴	۱۰۰.۰	۱۷۹,۶۶۳

۱۶- پیشنهاد آتی هیئت مدیره :

۱۶-۱) پیش بینی افزایش سرمایه ( مبلغ و محل تامین آن مشخص شود):

۱۶-۲) پیش بینی تقسیم سود:

طبق روال سنوات گذشته در صورت مواجه نشدن با شرایط غیرمتعارف حداقل ۵۰ درصد از کل سود قابل تقسیم سال مالی ۱۳۸۵ جهت تقسیم بین سهامداران به مجمع عمومی پیشنهاد خواهد شد.

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
Pars Khazar Industrial Co.  
P.K.I.C

امضا، مدیر عامل - حسن همتی

امضا، مدیر مالی

# موسسه حسابرسی فراز مشاور

۱۷- ترکیب و درصد سرمایه گذارهای عمده در سایر شرکتهای:

( در صورتیکه شرکتهای مذکور در بورس نیستند ، راجع به وضعیت و روند سوددهی آنها توضیح داده شود. )

نام شرکت	نوع فعالیت	مبلغ سرمایه (م.ریال)	درصد سرمایه گذاری	قیمت تمام شده (م.ریال)	ارزش جاری (م.ریال)
سرمایه گذاری پارس توشه	سرمایه گذاری	۲۲,۵۶۴	۱۴	۴۶,۹۱۳	۴۶,۲۱۱
شرکت صنعتی پارس زرآسا	لوازم خانگی	۱,۹۹۹	۴۰	۱,۹۹۹	
الکتروموتورسازی خزرسینک	انواع الکتروموتور و قطعات	۱,۰۴۹	۳۵	۱,۰۴۹	
شرکت صنعتی خزرپلاستیک	انواع قطعات پلاستیکی پلاستوفوم	۳,۶۷۳	۳۵	۳,۶۷۳	
جمع				۵۳,۶۳۴	

توضیحات:

وضعیت سودآوری (واقعی) شرکتهای که در بورس نیستند به شرح ذیل می باشند.

وضعیت سودآوری (واقعی) در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹

شرح	درآمد واقعی (م ریال)	درآمد نقدی (م ریال)
شرکت طراحی و صنعتی پارس زرآسا	۴,۱۲۵	۳,۰۰۰
الکتروموتورسازی خزرسینک	۱۰,۴۶۵	۶,۶۶۶

۱۸- سایر موارد (هرگونه موارد با اهمیتی که در چارچوب فوق وجود نداشته و نیاز به توضیح دارد):

مدیریت شرکت متعهد میگردد در صورت وقوع موارد خاص و یا رویداد با اهمیتی که دارای آثار قابل توجه در وضعیت مالی، خصوصاً تاثیرگذار در برآورد درآمد هر سهم (EPS)، هستند از قبل تغییرات ناشی از نرخ محصولات، نرخ مواد اولیه، تولید محصول جدید، تخصیص ارز، تغییر وضعیت بازار و سایر موارد تاثیرگذار در مبنای برآوردهای انجام شده، در اسرع وقت اطلاعات لازم را به سازمان اعلام نمایند.

تاریخ تنظیم:

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
Pars Khazar Industrial Co.  
مهر شرکت P.K.I.C

امضا، مدیر عامل - حسن همتی

امضا، مدیر مالی