



بسمه تعالی

تاریخ: ۸۶/۰۲/۰۹

شماره: ۶۰/۱۴۳۸۴

اطلاعیه

پیوست: دارد

سازمان بورس و اوراق بهادار

تالار فرعی

شرکت ایران گج (سهامی عام)

کد: ۲۶-۹۴-۰۸

نماد: کایگج

موضوع: پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

به پیوست اظهارنظر حسابرس در خصوص پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ و مفروضات مبنای تهیه پیش‌بینی شرکت ایران گج (سهامی عام) که طی نامه شماره ۴۵-۸۶/الف مورخ ۸۶/۰۲/۰۹ ارسال گردیده‌است ایفاد می‌گردد.
*: مطابق بند ۲ گزارش حسابرس مستقل شرکت «در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده موردگزارش، فروش سال ۱۳۸۶ به مقدار ۴۲ هزارتن و به مبلغ ۵۱۰۰ میلیون ریال بیش از فروش واقعی سال مالی قبل و همچنین ۱۰۰۰ میلیون ریال هزینه بدهی‌های احتمالی در نظر گرفته است».

**جهت مزید استحضار، شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ را در تاریخ ۸۵/۱۲/۲۲ مبلغ ۴۷۴ ریال اعلام نموده است که اطلاعات اخیر طی اطلاعیه شماره ۶۰/۱۳۸۵۱ مورخ ۸۵/۱۲/۲۳ به بازار منعکس گردید.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مال‌میر

رونوشت:

شرکت ایران گج (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار
موسسه حسابرسی شراکت (حسابرس محترم شرکت) - جهت استحضار
معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی - شرکت اطلاع‌رسانی

شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارش حسابرسان مستقل
در باره اطلاعات مالی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

مؤسسه حسابرسی شراکت

سیروس گوهری - مجید کشورپژوه - حسن فرنی

"حسابداران رسمی"

بسمه تعالی

گزارش حسابرسان مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به هیئت مدیره شرکت ایران گچ (سهامی عام)

- ۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت ایران گچ (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور ومفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲- در صورت سود و زیان پیش بینی شده مورد گزارش، فروش سال ۱۳۸۶ به مقدار ۴۲ هزار تن و به مبلغ ۵۱۰۰ میلیون ریال بیش از فروش واقعی سال مالی قبل و همچنین ۱۰۰۰ میلیون ریال هزینه بدهیهای احتمالی در نظر گرفته شده است.
- ۳- اطلاعات مالی در ارتباط با نحوه تخصیص سود سال مالی ۱۳۸۶ (پیش بینی شده)، ارائه نشده است.
- ۴- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مورد مندرج در بند ۲ فوق، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ این گزارش، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
- ۵- نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوتی حاصل می تواند با اهمیت باشد.

مؤسسه حسابرسی شراکت

"حسابداران رسمی"

تاریخ: ۲۶ فروردین ماه ۱۳۸۶

| شرح | پیش بین/واقعی سال مالی قبل | پیش بین سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ | درصد تغییرات | دلایل تغییرات |
|--|----------------------------|------------------------------------|--------------|--|
| درآمد حاصل از فروش | ۲۲,۹۷۲ | ۴۱,۱۳۳ | ۲۴/۷ | پیش بین در افزایش مقدار و مبلغ فروش |
| بهای تمام شده کالای فروخته شده | (۲۲,۵۰۰) | (۲۲,۱۹۲) | ۲۰/۸ | |
| سود (زیان) ناخالص | ۱۰,۴۷۲ | ۱۳,۹۴۱ | ۳۳/۵ | |
| خالص درآمد(هزینه)های عملیاتی | (۶,۹۴۷) | (۵,۶۳۳) | (۱۹) | کاهش در ذخیره بیمه و مالیات و احتیاطی |
| سود (زیان) عملیاتی | ۳,۵۲۵ | ۸,۳۰۸ | ۱۳۵ | |
| هزینه های مالی | (۱,۲۳۹) | (۵۵۲) | (۵۵) | عدم نیاز به اخذ تسهیلات از سیستم بانکی |
| درآمد حاصل از سرمایه گذاری | --- | --- | --- | |
| خالص درآمد(هزینه)های متفرقه * | ۱,۳۲۶ | ۱,۴۲۸ | ۷ | |
| سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر | ۲,۶۲۲ | ۹,۱۸۳ | ۱۵۳/۵ | |
| اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری | --- | --- | --- | |
| سود (زیان) قبل از کسر مالیات | ۲,۶۲۲ | ۹,۱۸۳ | -- | |
| مالیات ** | (۸۰۰) | (۲,۰۶۶) | ۱۵۸ | |
| سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات | ۲,۸۲۲ | ۷,۱۱۷ | ۱۵۲ | |

نسبت سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات به فروش ۹

تعداد سهام شرکت - به هزار سهم ۱۵۰۰۰

۱۰,۰۰۰

پیش بین سود هر سهم خالص پس از کسر مالیات برای سال مالی منتهی به

۴۷۴ ریال

* اقلام عمده خالص درآمد(هزینه)های متفرقه مشخص گردد. اشاره ماشین آلات به تعاونی شفق گچ

** در صورتیکه نرخ مالیات شرکت با نرخ مالیات شرکتهای بورسی متفاوت میباشد توضیح در خصوص علت تفاوت ارائه گردد. مورد ندارد.

۲- جدول مقادیر تولید و فروش (در صورتیکه تنوع تولیدات زیاد است اطلاعات ذیل به پیوست ارسال گردد):

| شرح | واحد | پیش بین/واقعی سال مالی قبل | پیش بین سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | درصد تغییرات | دلایل تغییرات |
|-----|------|----------------------------|--------------------------------------|--------------|---------------|
|-----|------|----------------------------|--------------------------------------|--------------|---------------|

مقدار تولید:

| | | | | | |
|-------------------|-----|-----------|-----------|-------|--|
| انواع گچ ساختمانی | تن | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۴۰,۳۰۰ | ۲۰ | با توجه به نیاز شرکت کناف و تصمیمات مدیریت |
| دیوارک | تن | ۹,۸۰۰ | ۱۷,۱۶۱ | ۷۵ | با توجه به وضعیت بازار |
| بتونه و روکش بتون | تن | ۲,۲۰۰ | ۲,۰۹۰ | ۲۴ | باتوجه به وضعیت بازار |
| گچ تحریر | عدد | ۲,۱۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۵,۸ | باتوجه به وضعیت بازار |

مقدار فروش:

| | | | | | |
|-------------------|-----|-----------|-----------|-------|--|
| انواع گچ ساختمانی | تن | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۴۰,۳۰۰ | ۲۰ | |
| دیوارک | تن | ۹,۸۰۰ | ۱۷,۱۶۱ | ۷۵ | |
| بتونه و روکش بتون | تن | ۲,۲۰۰ | ۲,۰۹۰ | ۲۴ | |
| گچ تحریر | عدد | ۲,۱۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۵,۸ | |

موجودی آماده برای فروش:

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

مبلغ فروش:

| | | | | | |
|-------------------|--------|--------|--------|----|--------------------|
| انواع گچ ساختمانی | م ریال | ۲۸,۷۹۰ | ۳۴,۸۹۲ | ۲۱ | افزایش نرخ فروش گچ |
| دیوارک | م ریال | ۲,۷۷۲ | ۴,۴۴۵ | ۶۰ | |
| بتونه و روکش بتون | م ریال | ۱,۲۶۱ | ۱,۵۳۰ | ۲۱ | |
| گچ تحریر | م ریال | ۱۴۹ | ۲۶۶ | ۷۸ | |
| جمع | م ریال | ۲۲,۹۷۲ | ۴۱,۱۳۳ | ۲۵ | |

در صورتیکه در طی سال تغییر نرخ وجود داشته یا پیش بین می شود، جزئیات ارائه

افزایش بهای فروش گچ در سال ۸۶ با توجه به تصمیمات هیئت مدیره

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

مورد ندارد

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

(در صورتیکه نوع مواد اولیه اصلی محصولات زیاد است اطلاعات بند ۳ و ۴ به پیوست ارسال گردد).

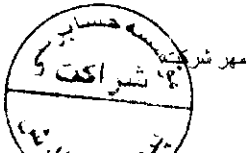
| دلایل تغییرات | درصد افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل | پیش بینی / واقعی سال مالی | | پیش بینی سال مالی منتهی به | | واحد | شرح |
|------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------|----------------------------|---------------|--------|-----|
| | | ۸۶/۱۲/۲۹ | | ۸۵/۱۲/۲۹ | | | |
| | | مقدار | مبلغ (م ریال) | مقدار | مبلغ (م ریال) | | |
| موجودی اول دوره: | | | | | | | |
| - | (۴۶۸) | ۲,۱۰۰ | ۶۰,۰۰۰ | ۲,۹۴۹ | ۱۱۹,۰۰۰ | سنگ کج | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| | (۴۶۸) | ۲,۱۰۰ | ۶۰,۰۰۰ | ۲,۹۴۹ | ۱۱۹,۰۰۰ | جمع | |
| خرید طی دوره: | | | | | | | |
| - | ۴۱.۴ | ۱۲,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۸,۴۸۷ | ۲۲۶,۰۰۰ | سنگ کج | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| | ۴۱.۴ | ۱۲,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۸,۴۸۷ | ۲۲۶,۰۰۰ | جمع | |
| مصرف طی دوره: | | | | | | | |
| - | ۲۰/۱ | ۱۲,۵۰۶ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۲۲۶ | ۲۹۵,۰۰۰ | سنگ کج | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| - | --- | | | | | | |
| | ۲۰/۱ | ۱۲,۵۰۶ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۲۲۶ | ۲۹۵,۰۰۰ | جمع | |

۴- اقدام عمده مواد اولیه تشکیل دهنده یک واحد کلای ساخته شده:

| پیش بینی هزینه برای یک واحد کالا سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | | | هزینه برای یک واحد کالا سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ | | | شرح |
|--|-------------|-------|---|-------------|-------|---------------|
| درصد | مبلغ - ریال | مقدار | درصد | مبلغ - ریال | مقدار | |
| ۱۰۰ | ۴۹,۲۰۰ | ۱/۲ | ۱۰۰ | ۴۲,۰۰۰ | ۱/۲ | سنگ کج |
| | | | | | | تن |
| | | | | | | (نرخ میانگین) |

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

| دلایل تغییرات | پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | | سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ | | بازار فروش: |
|---------------|---------------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|------------------------|
| | درصد نسبت به کل فروش | مبلغ - م ریال | درصد نسبت به کل فروش | مبلغ - م ریال | |
| - | ۱۰۰ | ۴۱,۱۳۳ | ۱۰۰ | ۳۲,۹۷۲ | داخلی |
| | | | | | خارجی |
| | | | | | منابع تامین مواد اولیه |
| - | ۱۰۰ | ۱۲,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۸,۴۸۷ | داخلی |
| | | | | | خارجی |



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

| پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | | | | واقعی سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ | | | | شرح |
|---------------------------------------|------------|-----------|---------|--|------------|-----------|---------|---------------------|
| مبلغ ریالی | نرخ برابری | مبلغ ارزی | نوع ارز | مبلغ ریالی | نرخ برابری | مبلغ ارزی | نوع ارز | |
| منابع ارزی: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | فروش صادراتی |
| | | | | | | | | ارز تخصیصی |
| | | | | | | | | ارز وارزنامه |
| | | | | | | | | جمع |
| مصارف ارزی: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | خرید مواد اولیه |
| | | | | | | | | خرید داراییهای ثابت |
| | | | | | | | | جمع |

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

| شرح محصولات | واحد | ظرفیت اسمی | ظرفیت واقعی سال مالی قبل | ظرفیت پیش بینی سال مالی ۸۶/۱۲/۲۹ | دلایل تغییرات |
|-------------------|------|------------|--------------------------|----------------------------------|------------------------|
| انواع محصولات کچی | تن | ۳۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۴۰,۳۰۰ | با توجه به وضعیت بازار |
| دیوارک | تن | ۱۸,۷۵۰ | ۹,۸۰۰ | ۱۷,۱۶۱ | با توجه به وضعیت بازار |
| بتونه و روکش بتون | تن | ۶,۰۰۰ | ۲,۳۰۰ | ۳,۰۹۰ | با توجه به وضعیت بازار |
| کچ تحریر | عدد | ۲۰ میلیون | ۳ میلیون | ۷ میلیون | با توجه به وضعیت بازار |

۷- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر قیمت تمام شده کلای فروش رفته در ظرفیت پیش بینی شده:

| شرح هزینه ها | مبلغ به میلیون ریال | | متغیر (درصد) | | ثابت (درصد) | |
|------------------|----------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | پیش بینی سال جاری ۸۶ | واقعی سال قبل | پیش بینی سال جاری | واقعی سال قبل | پیش بینی سال جاری | واقعی سال قبل |
| مواد مستقیم - کچ | ۱۲۵۰۶ | | ۱۰۰ | | | |
| دستمزد مستقیم | ۵/۳۸۱ | | | | ۱۰۰ | |
| سربار | ۹/۳۰۵ | | ۶۰ | | ۴۰ | |
| جمع | ۲۲,۱۹۲ | ۲۲,۵۰۰ | | | | |

۸- 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 | ۳,۳۱۳ | ۴,۰۱۳ | ۶۷۹ | ۹۰۳ | ۹۰۳ | ۹۰۳ | - |
| ۱۳۸۲ | ۵,۳۸۹ | ۷,۰۵۹ | ۹۷۶ | ۱,۳۳۸ | ۱,۳۳۸ | ۱,۳۳۸ | - |
| ۱۳۸۳ | ۵,۲۹۱ | ۴,۶۱۸ | ۸۰۶ | ۱,۰۳۹ | ۱,۰۳۹ | ۱,۰۳۹ | - |
| ۱۳۸۴ | ۸,۱۵۴ | - | - | - | - | - | - |

توضیحات:

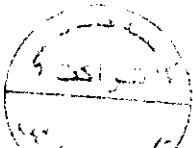
۱- عملکرد سال مالی ۸۱ و ۸۲ و ۸۳ و ۸۴ طبق ماده ۲۷۲ قانون مالیاتی مستقیم حسابرسی مالیاتی شده است.

۲- درآمد مشمول مالیات عملکرد ۸۴ توسط حسابداران رسمی به مبلغ ۱۶۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده لیکن سازمان امور مالیاتی معافیت افزایش سرمایه را به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال موضوع ماده ۱۱۳ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی قبول ننموده و لذا شرکت نسبت به این تشخیص اعتراض نموده که تا تاریخ این گزارش نتایج آن مشخص نگردیده است.

مهر شرکت

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی



تا تاریخ این گزارش هیچگونه کسری ذخیره جهت بدهیهای احتمالی در حسابها وجود ندارد.

۱۰- پیش بینی تعدیلات سنواتی: (میزان اثر تعدیل سنواتی بر روی سود انباشته اول دوره مشخص گردد):

شرکت در سال ۱۳۸۵ و پیش بینی جهت سال ۱۳۸۶ تعدیلات سنواتی نداشته و نخواهد داشت.
 ۱۱- طرحهای عمده در دست اجراء، منابع تامین آن، درصد پیشرفت کار و پیش بینی طرحهای آتی:

(در صورتیکه تاکنون اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور شده، چگونه مصرف شده است؟)

| نام طرح | برآورد هزینه سرمایه گذاری | هزینه های انجام شده تاکنون | درصد پیشرفت کار | تاریخ بهره برداری | انواع سودآوری |
|--------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|
| واحد ۲ خط ایران کج | ۸,۰۰۰ | ۶/۱۶۸ | ۶۰ | نامعلوم | بر درآمد هر سهم (ریال) |
| باسکول ۶۰ تنی | --- | ۲۲ | ۹۰ | ۸۶ | |
| انبار فاز ۲ | --- | ۲۴۰ | ۹۰ | ۸۶ | |
| | --- | | | | |

۱۲- ترکیب صاحبان سهام:

ترکیب صاحبان سهام در زمان این گزارش بشرح زیر است:

| نام سهامدار | تعداد سهام | درصد |
|-----------------|------------|------|
| بخش خصوصی | ۵,۰۷۹,۲۴۷ | ۵۰/۸ |
| شرکت کناف آلمان | ۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۲۴ |
| شرکت کناف کج | ۱,۵۲۰,۷۵۳ | ۱۵/۲ |
| سایر سهامداران | | --- |
| جمع | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ |

۱۳- پیشنهادات آتی هیئت مدیره:

۱۳-۱) پیش بینی افزایش سرمایه (مبلغ و محل تامین آن مشخص شود):

پیش بینی می گردد که سرمایه شرکت در سال ۱۳۸۶ با توجه به اخذ مجوز از سازمان بورس از مبلغ (۱۰) میلیارد به مبلغ (۱۵) میلیارد ریال افزایش یابد.

۱۳-۲) نحوه تخصیص سود:

| دلایل تغییرات | درصد تغییر | مجموع ۸۵/۴/۷۷ سال جاری (مبلغ) ۱۳۸۴ | مجموع ۸۴/۴/۷۲ سال قبل (مبلغ) ۱۳۸۳ |
|-------------------------|------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| سود قابل تخصیص (خالص) | ۸.۴ | ۸,۱۹۵ | ۷,۵۶۱ |
| میزان سود تقسیمی (خالص) | ۸.۳ | ۲,۶۰۰ | ۲,۴۰۰ |
| اندوخته قانونی | --- | ۴۰۷ | |
| اندوخته طرح و توسعه | --- | | |
| سایر(پاداش هیئت مدیره) | --- | ۱۲۰ | |

مهر شرکت

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی



Handwritten signature of the General Manager.

Handwritten signature of the Financial Manager.

۱۴- ترکیب و درصد سرمایه گذاریهای عمده در سایر شرکتها:

(در صورتیکه شرکتهای مذکور در بورس نیستند، راجع به وضعیت و روند سود دهی آنها توضیح داده شود.) مورد ندارد

| نام شرکت | نوع فعالیت | مبلغ سرمایه (م.ریال) | درصد سرمایه گذاری | | قیمت تمام شده (م.ریال) | | دلایل تغییرات |
|--------------------|------------|----------------------|-------------------|----------|------------------------|----------|---------------|
| | | | سال قبل | سال جاری | سال قبل | سال جاری | |
| شرکت تعاونی شفق گچ | معدن گچ | ۷۰۰ | ۴۹/۵ | ۴۹/۵ | ۲۵۸ | ۲۵۸ | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| جمع | | | | | ۲۵۸ | ۲۵۸ | |

توضیحات:

۱۵-۱- جهت خرید معدن چشمه پرور مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال . پرداخت گردیده است.

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

شرکت ایران گچ سهامی عام تحت شماره ۳۹۰۹ در تاریخ ۲۱/۱۰/۱۶ ثبت گردیده است و تا تاریخ این گزارش موضوع اصلی شرکت هیچگونه تغییری نداشته است.

۱۵-۱

۱۵-۲- اهم رویه حسابداری شرکت نسبت به سال گذشته هیچگونه تغییری نیافته است.

۱۵-۲

۱۵-۳- توضیح اینکه بیش بینی واقعی سال مالی قبل نه ماهه واقعی به اضافه سه ماهه پیش بینی سال ۱۳۸۵ دسایرسنی نشده میباشد.

۱۵-۳

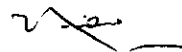
مدیریت شرکت متعهد می گردد در صورت وقوع موارد خاص و یا رویداد با اهمیتی که دارای آثار قابل توجه در وضعیت مالی خصوصاً تاثیر گذار در برآورد سود هر سهم (EPS) هستند از قبیل تغییرات ناشی از نرخ محصولات ، نرخ مواد اولیه ، تولید محصولات جدید ، تخصیص ارز ، تغییر وضعیت بازار و سایر موارد تاثیر گذار در مبنای برآوردهای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

مهر شرکت

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی






ریز محاسبات ردیفهای ۱ تا ۸ بودجه:

فروش

| مبلغ فروش جهت سال ۱۳۸۶ | مقدار فروش در سال ۱۳۸۶ | فی - قیمت فروش ریال | فروش |
|------------------------|------------------------|------------------------|--|
| ۶۰.۱۸۰.۹۳۰.۰۰۰ | ۵۶۷۹۰ | ۱۰۵.۹۷۱ | ۱ فروش کج پاکتی - تن |
| ۴.۶۵۸.۷۳۱.۰۰۰ | ۳۶۵۶۰ | ۱۲۷.۴۳۷ | ۲ فروش کج پاکتی سفید کاری - تن |
| ۱.۱۹۰.۷۰۰.۰۰۰ | ۱۲۱۵۰ | ۹۸.۰۰۰ | ۳ فروش کج میکرو نیزه - تن |
| ۲۱.۹۴۵.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۳۳۰۰۰ | ۱۶۵.۰۰۰ | ۴ فروش کج مخصوص کتاف و کج سیلک - تن |
| ۴.۴۴۵.۴۰۰.۰۰۰ | ۱۷۱۶۱ | ۲۵۹.۰۴۰ | ۵ فروش کج دیوارک ۷ و ۸ سانتی - تن |
| ۱.۵۲۹.۵۵۰.۰۰۰ | ۳۰۹۰ | ۴۹۵.۰۰۰ | ۶ فروش کج بنونه صنعتی و روکش بنون - تن |
| ۱.۰۸۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۸۰۰ | ۶۰۰.۰۰۰ | ۷ فروش کج باششی - تن |
| ۲۶۶.۰۰۰.۰۰۰ | ۷۰۰۰۰۰ | ۳۸ | ۸ فروش کج تحریر - عدد |

مقدار فروش در بودجه سال ۱۳۸۶ براساس ۳۰٪ بیشتر از مقدار فروش تحقق یافته در سال ۸۵ پیش بینی گردیده است.
پیش بینی مقدار فروش کج مخصوص کتاف براساس نامه ارسالی آن شرکت به مقدار ۱۶۰۰۰۰ تن در نظر گرفته شده لیکن با توجه به روند سال قبل ۱۳۳۰۰۰ تن در بودجه لحاظ گردیده است.



ریز محاسبات ردیف ۹ بودجه:

بهای تمام شده کالای فروخته شده

سنگ کچ مصرفی:

۲۶۰۵۵۱

فروش در سال ۱۳۸۶

$$۲۶۰۵۵۱ \times ۱۲\% = ۳۱۲۶۶۱$$

مقدار سنگ کچ مصرفی در سال ۱۳۸۶

$$۳۱۲۶۶۱ \times ۴۰۰۰۰ = ۱۲۵۰۶۴۴۰۰۰۰$$

مبلغ سنگ کچ مصرفی در سال ۱۳۸۶

قیمت هر تن سنگ کچ جهت سال ۸۶ بمبلغ ۴۰ هزار ریال با توجه به پیشنهاد فروشندگان و حمل کنندگان سنگ کچ در نظر گرفته شده است



ریز محاسبات ردیف ۱۰ بودجه:

بهای تمام شده کالای فروخته شده

پاکت مصرفی:

| | | |
|----|--------|------------------------|
| تن | ۵۶,۷۹۰ | فروش گچ پاکتی |
| تن | ۳۶,۵۶۰ | فروش گچ پاکتی سفیدکاری |
| تن | ۹۳,۳۵۰ | |

$$۹۳,۳۵۰ \times ۲۵ = ۲,۳۳۳,۷۵۰$$

$$\frac{۸۲,۵۰۰}{۲,۴۱۶,۲۵۰}$$

$$۲,۴۱۶,۲۵۰$$

تعداد پاکت مخصوص در تولید گچ سال ۱۳۸۶

تعداد پاکتهای بتونه و روکش بتون

جمع پاکتهای مصرفی در سال ۱۳۸۶

$$۲,۴۱۶,۲۵۰ \times ۱۰۰۰$$

مبلغ پاکتهای مصرفی در سال ۱۳۸۶

قیمت هر عدد پاکت جهت سال ۸۶ به قیمت هر عدد ۱۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

ریز محاسبات جهت ردیف ۱۱ بودجه :

بهای تمام شده کلای فروخته شده
حقوق و دستمزد ثابت - مزد شغل

۱.۵۴۷.۳۰۷.۸۰۹

حقوق و دستمزد تحقق یافته ۹ ماهه (منتهی به ۱۵/۹/۳۰)

$$۱.۵۴۷.۳۰۷.۸۰۹ \div ۹ \times ۱۲ \times \%۱۱۵ = ۲.۳۷۲.۵۳۸.۶۴۰$$

هزینه فوق جهت سال ۸۶ با توجه به عملکرد واقعی ۹ ماهه ۱۵ و برآورد سه ماهه آخر سال و افزایش وزارت کار در نظر گرفته شده است .



ریز محاسبات جهت ردیف ۱۲ بودجه :

بهای تمام شده کلای فروخته شده
سایر مزایای حقوق و دستمزد

| ریال | | |
|-------------|---------------------|--------------------------------|
| ۲.۲۰۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱- حق جذب |
| ۱.۶۹۶.۲۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۲- محل خدمت و شرایط محیط کار |
| ۳۶.۵۶۸.۹۱۴ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۳- نوبت کاری |
| ۲۹.۴۰۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۴- حق سمت |
| ۱۵۰.۱۰۱.۷۶۳ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۵- اضافه کاری |
| ۱۲۱.۶۳۲.۵۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۶- حق اولاد و عائله مندی |
| ۷۳.۹۰۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۷- حق مسکن و خواربار |
| ۲۷.۵۲۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۸- کمک هزینه غذا و ایاب و ذهاب |
| ۴۲.۷۶۴.۵۶۲ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۹- فوق العاده مأموریت |
| ۷۰۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۰- پاداش موردی |
| ۳۸.۴۷۵.۴۳۹ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۱- بازخرید مرخصی |
| ۵.۶۲۷.۳۴۵ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۲- سایر مزایای نقدی |
| ۱۴۴.۵۶۹.۹۷۱ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۳- کمکهای غیرنقدی و بن امکان |
| ۴۳.۱۶۱.۲۴۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۴- ۲٪ صندوق کارآموزی |
| ۴۵.۹۰۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۵- فوق العاده شغلی |
| ۱.۲۰۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۶- حق فنی |
| ۷۱.۷۲۵.۴۵۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۷- حق کارائی |

$$۱۵۳۷۸۸۳.۳۷۴ + ۹ \times ۱۲ \times ۱.۰۵ = ۲.۱۵۲.۹۸۰.۷۲۳$$



ریز محاسبات ردیف ۱۳ بودجه :

بهای تمام شده کالای فروخته شده
۲۳٪ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

۵۸۳.۹۴۵.۹۹۳

تحقی یافته ۹ ماهه (منتهی به ۱۵/۹/۳۰)

$$۵۸۳.۹۴۵.۹۹۳ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱۱۰ = ۸۵۶.۴۵۴.۱۲۳$$



ریز محاسبات ردیف ۱۴ بودجه :

بهای تمام شده کلای فروخته شده
مزایای پایان خدمت

۱۴۷,۸۶۳,۲۸۳

تحقق یافته ۹ ماهه (منتهی به ۱۵/۹/۳۰)

$$۱۴۷,۸۶۳,۲۸۳ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱۱۰\% = ۲۱۶,۸۶۶,۱۴۸$$

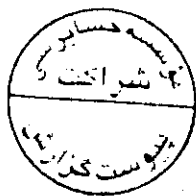


ریز محاسبات جهت ردیف ۱۵ بودجه :

بهای تمام شده کالای فروخته شده
عیدی و پاداش کارکنان کارخانه

حدافل حقوق و دستمزد سال ۱۳۸۵ ۴۹.۹۵۰
بیش بینی جهت حدافل حقوق و دستمزد سال ۱۳۸۶ $۴۹.۹۵۰ \times ۱۱۵\% = ۵۷.۴۴۲$
سقف عیدی در سال ۱۳۸۶ $۵۷.۴۴۲ \times ۹۰ = ۵.۱۶۹.۷۸۰$
مبلغ عیدی و پاداش جهت سال ۱۳۸۶ $۵.۱۶۹.۷۸۰ \times ۷۰ \times ۱۰۰ = ۳۶۱.۸۸۴.۶۰۰$

۱۱



ریز محاسبات جهت ردیف ۱۶ بودجه :

بهای تمام شده کالای فروخته شده
پاداش بهره وری - کارکنان کارخانه

۱۵۴۷۰۰۰۰۰۰۰

حقوق ۹ ماهه سال ۱۳۸۵

$۱۵۴۷۰۰۰۰۰۰۰ \div 9 = ۱۷۱۰۰۰۰۰۰۰$

حقوق ثابت ۱ ماهه ۷ نفر

$۱۷۱۰۰۰۰۰۰۰ \times \%115 = ۱۹۶۶۵۰۰۰۰۰$

پاداش و بهره وری جهت سال ۱۳۸۶ جهت ۹۲ نفر



ریز محاسبات ردیف ۱۷ بودجه :

استهلاک

۱.۱۴۹.۶۴۸.۰۰۰

استهلاک تحقق یافته ۹ ماهه (۸۵/۹/۳۰)

۱.۱۴۹.۶۴۸.۰۰۰ + ۹ × ۱۲ = ۱.۵۳۲.۸۶۳.۰۰۰

استهلاک جهت سال ۱۳۸۶ بدون خرید دارائیهای جدید

ریال

پیش بینی خرید دارائیهای جدید در سال ۱۳۸۶ :

| | |
|-------------|---|
| ۶.۴۰۰.۰۰۰ | ۱- کامپیوتر به تعداد ۸ عدد |
| ۲۵.۰۰۰.۰۰۰ | ۲- لاسکر بزرگ |
| ۱۵.۰۰۰.۰۰۰ | ۳- ویدیو پروژکتور |
| ۶۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۴- نرم افزارهای بایگانی - انتظامات - تعمیرات و نگهداری |
| ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۵- تغییر و اصلاح سیستم نرم افزار و سخت افزار باسکول ها |
| ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۶- نوسازی نقشه های فنی و برق |
| ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۷- باز سازی قالب ۸ سانتی |
| ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۸- سرویس خشک کن (تامین کسری فن ها - اتوماسیون) |
| ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۹- نرم افزار تولید بلوک سازی |
| ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۰- خرید ۲ دستگاه لودر |
| ۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۱- خرید ۱ دستگاه لیف تراک ۴ تنی |
| ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۲- خرید یک دست زنجیر لودر |
| ۴۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۳- تعمیرات ماشین آلات (لیف تراک و وانت ها و سواری) |
| ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۴- خرید تستر ترمو کوئل و فشار سنج گاز خروجی و وسایل برقی |
| ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۵- خرید دستگاه کج باش |
| ۴۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۶- تجهیزات آزمایش کج |
| ۶۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۷- نصب یک دستگاه اینورتر روی سپراتور خط ۲ |
| ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۸- اتوماسیون تابلو فرمان |
| ۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۹- سیستم شمار شکر کونی کج تحویلی |
| ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۰- نصب سیلو سنج برای مواد خام و پخته |
| ۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۱- خرید و نصب ماشین آلات فیلتر |
| ۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۲- سفارش ۳ دستگاه دودکش برای فیلترها |
| ۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۳- سفارش ۳ دستگاه کمپرسور برای فیلترها |
| ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۴- تهیه نسخه لینکلیسی برنامه تولید |
| ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۵- دستگاه ترلش |
| ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۶- پرس ۳۰۰ تنی |



۱۱

| | |
|--|--|
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷- برش ورق |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸- تسطیح محوطه |
| ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹- آبیاری قطره ای |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰- تعمیرات اساسی ساختمانها (رنگ آمیزی و غیره) |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱- تعمیرات اساسی قسمت سرعایش و ساختمان اداری |
| <hr/> | |
| ۱۲,۱۴۱,۴۰۰,۰۰۰ × ۱۰٪ + ۲ = ۶,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰ | سهم استهلاك جهت سال ۱۳۸۶ |
| ۱,۵۳۲,۸۶۳,۰۰۰ | استهلاك سال ۱۳۸۶ بدون خرید دارائيهای جديد |
| <hr/> | |
| ۲,۱۳۹,۹۳۳,۰۰۰ | استهلاك سال ۱۳۸۶ |



۱۱

ریز محاسبات ردیف ۱۸ بودجه :

بهای تمام شده کالای فروخته شده
هزینه های رستوران - کانتین

۱۵۷.۶۹۶.۶۲۵

هزینه های رستوران تحقق یافته ۹ ماهه (۱۵/۹/۳۰)

$$۱۵۷.۶۹۶.۶۲۵ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱-۵ = ۲۲۰.۷۷۵.۰۰۰$$

//

ریز محاسبات ردیف ۱۹ بودجه:

بهای تمام شده کلای فروخته شده
لیاب و ذهاب

۱۵۱۶۰۰۰۹۴۰ ریال

لیاب و ذهاب تحقق یافته ۹ ماهه (۸۵/۹/۳۰)

$$۱۵۱۶۰۰۰۹۴۰ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱۱۰ = ۲۲۲.۳۴۸.۰۰۰$$

۱۱

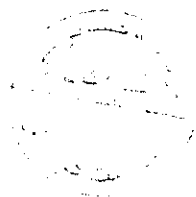


ریز محاسبات ردیف ۲۰ بودجه :

بهای تمام شده کالای فروخته شده
تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه و ساختمانها و تأسیسات و اثاثیه

| ریال | |
|-------------|---|
| ۱۷,۱۹۶,۴۹۸ | هزینه های تعمیر و نگهداری ماشین آلات - تحقق یافته ۹ ماهه (۱۵/۹/۳۰) |
| ۹۹,۴۱۳,۳۴۹ | هزینه های تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه - تحقق یافته ۹ ماهه (۱۵/۹/۳۰) |
| ۵۸,۶۷۶,۳۱۰ | هزینه های تعمیر و نگهداری ساختمانها و تأسیسات - تحقق یافته ۹ ماهه (۱۵/۹/۳۰) |
| ۱۹,۳۹۱,۵۰۰ | هزینه های تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات - تحقق یافته ۹ ماهه (۱۵/۹/۳۰) |
| ۱۹۴,۶۷۷,۶۵۷ | |

$$۱۹۴,۶۷۷,۶۵۷ \div ۹ \times ۱۲ \times \%۱۱۰ = ۲۸۵,۵۲۷,۲۳۰$$



ریز محاسبات ردیف ۲۱ بودجه :

بهای تمام شده کالای فروخته شده
هزینه آب و برق و گاز

۹۵۰۰۰۰۰۰۰

قبض برق جهت یکماه

۹۰۰۰۰۰۰۰۰

قبض گاز و جهت یکماه

$185.000.000 \times 12 \times 110 = 2.442.000.000$



ریز محاسبات ردیف ۲۲ بودجه:

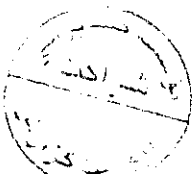
بهای تمام شده کالای فروخته شده
هزینه های مخابراتی - تلفن های کارخانه

(در حساب ذخیره و پیش بینی ها - ذخیره تلفنی های شرکت)

۱۲.۴۸۷.۵۰۰ -

هزینه های مخابرات تحقق یافته ۷ ماهه (۸۵.۷/۳۰)

$$۱۲.۴۸۷.۵۰۰ \div ۷ \times ۱۲ \times ۱۱۰ = ۲۳.۵۴۷.۸۵۷$$



ریز محاسبات ردیف ۲۳ بودجه:

بهای تمام شده کالای فروخته شده
ملزومات و لوازم مصرفی

ریال

۱۳.۱۵۶.۷۵۰ ملزومات و لوازم مصرفی تحقق یافته ۹ ماهه (۱۵. ۹. ۳۰)

$$۱۳.۱۵۶.۷۵۰ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱۱۰ = ۱۹.۳۹۶.۵۶۶$$



ریز محاسبات ردیف ۲۴ بودجه:

بهای تمام شده کالای فروخته شده
پذیرائی و تنظیمات

ریسال

۱۰۰۲۱۲.۹۱۵

پذیرائی و تنظیمات تحقق یافته ۹ ماهه (۸۵/۹/۳۰)

$$۱۰۰۲۱۲.۹۱۲ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱۱۰ = ۱۴.۹۷۸.۹۴۱$$



ریز محاسبات ردیف ۲۶ بودجه :

بهای تمام شده کالای فروخته شده
هزینه های مسافرت و مأموریت

ریال

۵۲.۶۹۲.۵۶۰

هزینه های مسافرت تحقق یافته ۹ ماهه (۱۵ ۹ ۳۰)

$$۵۲.۶۹۲.۵۶۰ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱۱۰ = ۷۷.۲۸۲.۴۲۱$$

ریز محاسبات ردیف ۲۷ بودجه:

بهای تمام شده کالای فروخته شده
هزینه های حق الزحمه و حق مشاوره

رسال

۳۸.۰۲۵.۶۶۶

حق الزحمه و حق مشاوره تحقق یافته ۹ ماهه (۸۵/۹/۳۰)

$$۳۸.۰۲۵.۶۶۶ \div ۹ \times ۱۲ = ۵۰.۷۰۰.۰۰۰$$

ریز محاسبات ردیف ۲۸ بودجه :

بهای تمام شده کالای فروخته شده
هزینه حمل ضایعات گچ فیلتر و تخلیه نخاله

ریال

۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰

در حساب هزینه های متفرقه (عمومی) تحقق یافته ۹ ماهه

(کد حساب ۶۴۱-۳۶-۱۰۹۰)



ریز محاسبات جهت ردیف ۲۹ بودجه:

بهای تمام شده کالای فروخته شده

سایر هزینه ها

ریز

| | |
|-------------------|-----------------------------|
| ۳۱۸۳۹.۳۰۰ | ۱- هزینه بهداشت و ورزش |
| ۱۹۵۱۲.۰۰۰ | ۲- کرایه حمل متفرقه |
| ۴.۰۸۴.۳۵۰ | ۳- ضایعات مواد لارم |
| ۱۰.۳۱۸.۵۰۰ | ۴- سوخت وسائط نقلیه کارخانه |
| ۷۰.۰۰۰ | ۵- امین و حفاظت و لباس کار |
| ۲۶۵.۰۰۰ | ۶- آزمایشگاه و تحقیقات |
| ۵.۳۷۶.۰۰۰ | ۷- آموزش کارکنان |
| ۲.۰۵۷.۱۰۰ | ۸- چاپ و آگهی و مطبوعات |
| ۱۱۷.۰۰۰ | ۹- هزینه های صادره |
| ۶۹۴.۷۵۰ | ۱۰- هزینه های بسنه بندی |
| <u>۷۴.۳۳۴.۰۰۰</u> | تحقق یافته ۹ ماهه (۸۵/۹/۳۰) |

$$۷۴.۳۳۴.۰۰۰ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱.۰۵ = ۱۰۴.۰۶۷.۰۰۰$$

ریز محاسبات جهت ردیف ۳۳ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش
حقوق و دستمزد ثابت - مزد شغل

۲۳۸۶-۱۵۷۲

حقوق و دستمزد تحقق یافته ۹ ماهه (منتهی به ۱۵/۹/۳۰)

$$۲۳۸۶-۱۹۷۲ = ۹ \times ۱۲ \times ۲۱۱۵ = ۱.۱۳۲۵۲۳-۲۳$$

پیش بینی جهت سال ۱۳۸۶

//



ریز محاسبات جهت ردیف ۳۴ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش
سایر مزایای حقوق کارکنان

| ریال | | |
|-------------|---------------------|--------------------------------|
| ۱.۶۸۲.۸۱۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱- نوبت کاری |
| ۵۵.۳۰۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۲- حق سمت |
| ۱۶۵.۷۹۷.۴۹۸ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۳- اضافه کاری |
| ۳۰.۳۳۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۴- حق اولاد و عائله مندی |
| ۲۱.۵۰۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۵- حق مسکن و خواربار |
| ۶۷.۱۰۶.۲۵۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۶- کمک هزینه غذا و ایاب و ذهاب |
| ۵۴۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۷- حق کسر صندوق |
| ۲۵.۶۱۰.۸۰۸ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۸- فوق العاده مأموریت |
| ۱۱.۰۰۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۹- پاداش موردی |
| ۹.۷۰۳.۶۸۵ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۰- بازخرید مرخصی |
| ۳۴.۹۴۸.۹۳۱ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۱- کمکهای غیر نقدی و بن امکان |
| ۱۴.۳۱۲.۲۹۲ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۲- ۲٪ حق صندوق کارآموزی |
| ۶۰۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۳- ایاب و ذهاب شغلی |
| ۲۶.۸۴۰.۰۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۴- فوق العاده شغل |
| ۳۴.۴۷۰.۸۰۰ | (تحقق یافته ۹ ماهه) | ۱۵- سایر مزایای شغلی |
| ۴۹۹.۷۴۳.۰۶۴ | | |

$$۴۹۹.۷۴۳.۰۶۴ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱.۰۵ = ۶۹۹.۶۴۰.۲۸۹$$

پیش بینی جهت سال ۱۳۸۶



ریز محاسبات جهت ردیف ۳۵ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش
۲۳٪ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

۱۹۳۶۳۶.۷۸۷

۲۳٪ بیمه تحقق یافته ۹ ماهه (منتهی به ۳۰/۹/۸۵)

$193636.787 \div 9 \times 12 \times 110 = 284003554$

بیش بینی جهت سال ۱۳۸۶



ریز محاسبات جهت ردیف ۳۶ بودجه:

هزینه های اداری و توزیع و فروش

مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۱۸۵۰۵۰۷۹۹

مزایای پایان خدمت تحقق یافته ۹ ماهه (منتهی به ۱۵/۹/۳۰)

$۲۱۸۵۰۵۰۷۹۹ + ۹ \times ۱۲ \times ۲۱۱۰ = ۳۲۰۰۴۷۵۰۱۷۱$

پیش بینی جهت سال ۱۳۸۶



ریز محاسبات جهت ردیف ۳۷ بودجه:

هزینه های اداری و توزیع و فروش
عیدی و پاداش سالیانه کارکنان مرکز

۴۹.۹۵۰

حداقل حقوق و دستمزد سال ۱۳۸۵

$$۴۹۹۵۰ \times 115\% = ۵۷.۴۴۲$$

پیش بینی حداقل حقوق و دستمزد در سال ۱۳۸۶

$$۵۷.۴۴۲ \times 90\% = ۵۱.۶۹.۷۸۰$$

سقف عیدی در سال ۱۳۸۶

$$۵۱.۶۹.۷۸۰ \times 115\% \times 23 = ۱۰۱.۰۶۹.۱۹۹$$

۱/۱



ریز محاسبات جهت ردیف ۳۸ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش
پاداش بهره وری کارکنان مرکز

۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰

حقوق ثابت ۹ ماهه سال ۱۳۸۵

$۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰ \div ۹ = ۸۲,۰۰۰,۰۰۰$

حقوق ثابت در ۱ ماه ۲۳ نفر

$۸۲,۰۰۰,۰۰۰ \times ۱۱۵ = ۹۴,۳۰۰,۰۰۰$

پاداش بهره وری جهت سال ۱۳۸۶ جهت ۲۳ نفر

۱۱



ریز محاسبات ردیف ۳۹ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش
استهلاک

۳۱۵.۴۶۸.۰۸۳

استهلاک ۹ ماهه

$$۳۱۵.۴۶۸.۰۸۳ = ۹ \times ۱۲ \times ۲۱۱۰ = ۴۶۲.۶۸۶.۵۲۱$$

✓

ریز محاسبات جهت ردیف ۰۰ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش
مصارف و ملزومات

۴۲۵۰۲۷۶۴

تحقق یافته ۹ ماهه

$$۴۲۵۰۲۷۶۴ + ۹ \times ۱۲ \times ۱۱۵ = ۶۵۰۱۷۰۰۰۹۰$$



ریز محاسبات جهت ردیف ۱۸ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش
چاپ و آگهی و مطبوعات

۲۴۸۶۹.۰۰۰

تحقق یافته ۹ ماهه

$$۲۴۸۶۹.۰۰۰ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱۱۵ = ۳۸.۱۳۲.۴۶۶$$



ریز محاسبات جهت ردیف ۴۲ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش
آب و برق و گاز

۱۸۸۴۱۵۶۲

تحقق یافته ۹ ماهه

$$۱۸۸۴۱۵۶۲ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱۱۵ = ۲۸۸۹۰۰۳۹۶$$



ریز محاسبات جهت ردیف ۴۳ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش
تبلیغات و بازاریابی فروش

۷۶.۴۱۲.۹۹۱

تحقی یافته ۹ ماهه

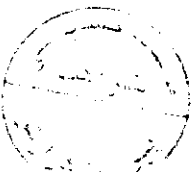
$۷۶.۴۱۲.۹۹۱ \div ۹ \times ۱۲ = ۱.۰۱۸۸۳.۹۸۷$

جهت سال ۱۳۸۵

۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰

پیش بینی جهت سال ۱۳۸۶

۲۰۱.۸۸۳.۹۸۷



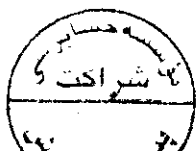
ریز محاسبات جهت ردیف ۴۴ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش
حق الزحمه و حق مشاوره

۵۰۷۰۹۱۸۰۴

تحقق یافته ۹ ماهه

$$۵۰۷۰۹۱۸۰۴ + ۹ \times ۱۲ \times ۲۱۱۵ = ۷۷۷۵۴۰۰۷۶۶$$



ریز محاسبات جهت ردیف ۴۵ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش
تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه و ساختمانها واثاثیه

۱۴۶۰۹۸۵۰

تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه ۹ ماهه

۱۹۵۴۶۴۰

تعمیر و نگهداری ساختمانها و تأسیسات ۹ ماهه

۱۲.۱۸۱.۹۳۳

تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات ۹ ماهه

۲۸.۷۴۶.۴۳۳

$$۲۸.۷۴۶.۴۳۳ \times ۹ \times ۱۲ \times ۱۱۰\% = ۴۲.۱۶۱.۴۲۰$$

۱۱



ریز محاسبات جهت ردیف ۴۶ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش

حق الدرجه سهام وحق عضویتها

| | |
|-------------|---|
| ۴۵.۰۰۰.۰۰۰ | حق الدرجه سهام در تابلوی بورس |
| ۴۰۰.۰۰۰ | روزنامه رسمی |
| ۲.۰۰۰.۰۰۰ | اتاق بازرگانی |
| ۳.۰۰۰.۰۰۰ | حق عضویت در انجمن سرمایه گذارهای ایرانی و خارجی |
| ۲.۰۰۰.۰۰۰ | حق عضویت در اتاق ایران و بلژیک |
| ۲.۰۰۰.۰۰۰ | حق عضویت بانک اطلاعات مشاغل |
| ۱۵.۰۰۰.۰۰۰ | حق عضویت در انجمن مدیران صنایع |
| ۴.۰۰۰.۰۰۰ | حق عضویت کمیته ایرانی اتاق بازرگانی بین المللی |
| ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | حق عضویت در سیستم BBS بورس اوراق بهادار |
| <hr/> | |
| ۲۵۰.۹۰۰.۰۰۰ | |



ریز محاسبات جهت ردیف ۴۷ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش

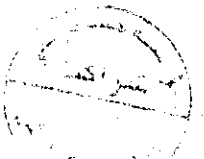
هزینه های سوخت

۸.۱۹۴۵۰۰

تحقیق یافته ۹ ماهه

$$۸.۱۹۴۵۰۰ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱۱۵ = ۱۲.۵۶۴.۰۰۰$$

۱۱



ریز محاسبات جهت ردیف ۴۸ بودجه :

هزینه های اداری و توزیع و فروش
سایر هزینه ها

| ریال | |
|-------------|---|
| ۸.۱۳۰.۳۹۰ | ۱- ایاب و ذهاب کارکنان |
| ۱۶.۵۷۹.۴۰۰ | ۲- هزینه های پست و مخابرات |
| ۱.۱۴۸.۹۰۰ | ۳- عوارض وسائط نقلیه و مشاغل |
| ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۴- حقوق و عوارض دولتی معادن |
| ۲۰۰.۳۷۵.۰۰ | ۵- بهداشت و ورزش |
| ۵۵۰۲۵۰۰ | ۶- هزینه های ثبتی و حقوقی و مالیات سرمایه |
| ۲۳.۱۱۹.۳۰۰ | ۷- پذیرائی و تنظیمات |
| ۸۲.۰۳۷.۲۲۴ | ۸- هزینه های کمک و اعانات |
| ۱۶.۰۶۲.۵۰۰ | ۹- هزینه های مسافرت |
| ۱.۵۰۶.۰۰۰ | ۱۰- هزینه های آموزش کارکنان |
| ۱۰.۳۰۶.۷۴۰ | ۱۱- هزینه های متفرقه دفتر پخش |
| ۹۰۰.۰۰۰ | ۱۲- هزینه های برنامه های کامپیوتری |
| ۱۳.۷۳۳.۰۰۰ | ۱۳- هزینه های پرداخت به کارکنان سایر مؤسسات |
| ۲۰۹.۰۶۳.۴۵۴ | جمع تحقق یافته ۹ ماهه |

$$۲۰۹.۰۶۳.۴۵۴ \div ۹ \times ۱۲ \times ۱۰۵ = ۲۹۲.۶۸۸.۸۳۵$$

در ضمن بدینوسیله توضیح داده می شود که مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت ذخیره مالیات و بیمه و احتیاطی در حساب سایر هزینه ها در نظر گرفته شده است.



ریز محاسبات ردیف ۵۲ بودجه

هزینه های مالی

| | |
|---------------------------------------|-----|
| <u>ریسال</u> | |
| ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ × ۱۵٪ ÷ ۲ = ۳۳۳,۷۵۰,۰۰۰ | (۱) |

حدبازبانک ملت - شعبه شرکت نفت در پایان سال ۸۵

حدباز بانک ملی - شعبه حافظ

کارمزد (نقطه رأس)

| | |
|---------------------------------------|-----|
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ × ۲۲٪ ÷ ۲ = ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲) |

حدباز بانک کارآفرین

کارمزد (نقطه رأس)

| | |
|-------------|-----|
| ۳۳۳,۷۵۰,۰۰۰ | (۱) |
| ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲) |

کارمزدبانک ملت و ملی

کارمزد بانک کارآفرین

۵۵۳,۷۵۰,۰۰۰

هزینه های مالی جهت سال ۱۳۸۶

هزینه هائی که نیاز به اخذ وام از سیستم بانکی را دارد :

۱- هزینه واریز اسناد جهت اعتبار اسنادی ماشین آلات فیلتر

۲- هزینه های تریخیص و حمل اعتبار فوق

۳- طرح توسعه واحد ۲ ابران کج

| |
|---------------|
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۶,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |



ریز محاسبات ردیف ۵۳ بودجه

خالص درآمدها و (هزینه های) متفرقه

| ریال | |
|----------------------|--|
| ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱- پیش بینی سود سرمایه گذاری در شرکت تعاونی معدنی شفق کج |
| ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲- پیش بینی سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها |
| ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۳- سود سپرده سرمایه گذاری در بانکها |
| ۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۴- اجاره ماشین آلات به شرکت تعاونی شفق کج (فروش متفرقه) |
| ۲۰۲.۱۹۲.۰۰۰ | ۵- اجاره دریافتی از شرکت کناف بابت سوله |
| ۱۲.۰۰۰.۰۰۰ | ۶- اجاره دریافتی از شرکت کج سرمایه بابت ۱ اتاق |
| ۹۶۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۷- اجاره دریافتی از شرکت شفق کج بابت ۱ اتاق |
| ۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۸- درآمد حاصل از حمل کج توسط کامیون شرکت |
| ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۹- فروش ضایعات کج و بلوک |
| <u>۱.۴۲۸.۷۹۲.۰۰۰</u> | |