

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۴۹	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۴۲	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص، مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

نتایج آخرین دعاوی حقوقی

۴- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به آخرین وضعیت دعاوی حقوقی له و علیه شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۶ جلب می نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مورد قابل ذکری وجود نداشته است.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیأت 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جاکه تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و این که 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 برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبردی، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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 بازرسی قانونی

- ۸- موارد مرتبط با الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۸-۱- مفاد مواد ۱۰۷ و ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده توسط یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره و سایر موارد مترتب بر آن رعایت نشده است. در چنین شرایطی صورت‌های مالی، گزارش فعالیت هیأت مدیره، گزارش تفسیری مدیریت و تأییدیه مدیران با تأیید ۴ عضو از ۵ عضو هیأت مدیره منتشر شده است.
- ۸-۲- مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص نحوه پرداخت بخشی از سود سهام به سهامداران و رعایت مهلت قانونی مقرر، رعایت نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

۸-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های پذیرفته در بورس، ارائه گزارشات در خصوص فرآیند گزینش نمایندگان فروش، تحلیل قیمت تمام شده و فروش محصولات به سهامدار عمده و تعیین تکلیف زمین بنیاد مستضعفان منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۹- تغییرات مدیریتی قابل توجه طی سنوات اخیر موجبات بروز مشکلاتی در فرآیند عملیاتی و کنترل‌های داخلی شرکت از جمله تداوم صادرات محصولات همراه با زیان با توجیه اشباع بازار داخلی (یادداشت توضیحی ۵-۶) و عدم اعمال مدیریت نقدینگی مناسب در استفاده به موقع و بهینه از منابع ارزی در اختیار جهت جبران کسری نقدینگی و تأمین به موقع مواد اولیه و جلوگیری از تحمیل زیان ناشی از نرخ تورم مواد اولیه از یک سو و اعطای تخفیفات قابل توجه به نمایندگان (یادداشت توضیحی ۵-۲) از سوی دیگر گردیده است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به ارائه رهنمودهای لازم جلب می‌نماید.

۱۰- وضعیت ارزی شرکت، نحوه تسعیر آنها و تعهدات واحد مورد رسیدگی در ارتباط با ارزش حاصل از صادرات (موضوع رعایت مصوبات هیأت وزیران و بخشنامه‌های بانک مرکزی) به تفصیل در یادداشت‌های توضیحی ۳-۳ و ۳-۲، تشریح گردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های فعالیت هیأت مدیره و تفسیری مدیریت، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مذکور باشد، برخورد نکرده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴امه)

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

۱۴- شمول مفاد بند "الف" تبصره ماده ۲۰ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور به دلیل صراحت ماده مزبور مبنی بر لزوم رعایت آن توسط شرکت‌های دولتی برای این موسسه احراز نشده است.

۱۵- در ارتباط با رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیست‌های ابلاغی، این مؤسسه به استثنای افشای فوری تغییر اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل و سایر رویدادهای با اهمیت، ارائه صورت جلسه مجامع عمومی حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکت‌ها، پرداخت بخشی از سود سهام ظرف مهلت قانونی، بلاتصدی بودن سمت مدیر عامل بیش از یک ماه و عدم حضور یکی از اعضا در ۴ جلسه متوالی هیأت مدیره و موارد مترتب بر آن و برخی مفاد آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی، به مورد قابل ذکر دیگری برخورد ننموده است. مضافاً مفاد برخی مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تجربه و تحصیلات اعضای هیأت مدیره در حوزه فعالیت شرکت، تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای هیأت مدیره، تکمیل بودن تعداد اعضای کمیته‌های تخصصی هیأت مدیره (بعد از آخرین تغییرات)، استقرار فرآیند ارزیابی اثر بخشی مدیران و کمیته‌ها و غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیأت مدیره، رعایت نگردیده است.

۱۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، به استثنای تدوین رویه‌های مناسب جهت جمع‌آوری و استفاده از نظرات و طرح‌های مدیران و تحلیل عملکرد واقعی آنها، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور باشد، برخورد نشده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

علیرضا عطوفی

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

نیما جناب

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

تاریخ: ۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

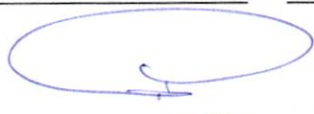
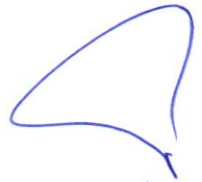
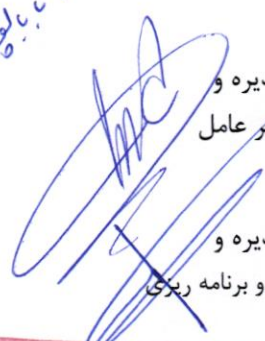
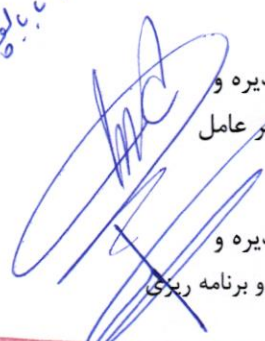
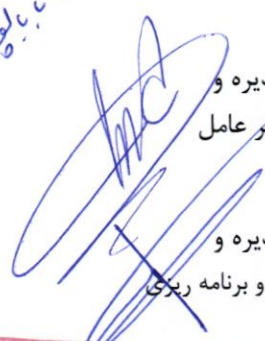
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۴۹	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	حمید ذوالفقاری	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	ابوالفضل باباپور	شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مشاور عالی مدیر عامل	جواد کاظم نسب	شرکت کاوشگران بازار سرمایه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و معاون توسعه اقتصادی و برنامه ریزی	راشد پرستار	شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره		شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۶۷۳,۳۳۲	۳۰,۸۲۶,۹۶۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۸,۶۶۶,۴۳۲)	(۲۴,۷۸۸,۱۵۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۰۰۶,۹۰۰	۶,۰۳۸,۸۱۵		سود ناخالص
(۹۵۰,۴۵۴)	(۱,۰۷۱,۹۸۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵۲,۳۰۳	۸۷۵,۱۳۸	۸	سایر درآمدها
(۵۲,۷۹۵)	(۵۲,۰۴۳)	۹	سایر هزینه‌ها
۵,۰۵۵,۹۵۵	۵,۷۸۹,۹۲۸		سود عملیاتی
(۴۹۶,۱۳۷)	(۵۹۶,۵۶۰)	۱۰	هزینه‌های مالی
۶۷,۰۷۵	۱۰۱,۸۳۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴,۶۲۶,۸۹۲	۵,۲۹۵,۲۰۳		سود عملیات قبل از مالیات
(۹۲۴,۵۰۱)	(۷۸۱,۳۹۷)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۷۰۲,۳۹۱	۴,۵۱۳,۸۰۶		سود خالص
			سود هر سهم
۲,۱۲۹	۲,۵۹۴		سود پایه هر سهم:
(۱۸۱)	(۲۱۹)		عملیاتی (ریال)
			غیرعملیاتی (ریال)
۱,۹۴۸	۲,۳۷۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(۲)

۱۹۰۴۲



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

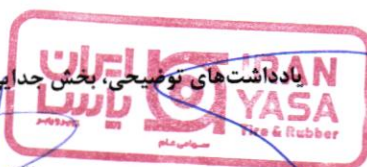
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۳,۳۷۳,۳۴۱	۳,۸۹۴,۹۰۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۸۱۲	۱۷,۷۰۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱,۵۷۳	۲۲,۷۴۰	۱۶	سایر دریافتنی ها
۱۱۰	۱۱۰	۱۷	سایر دارایی ها
۳,۴۱۵,۶۴۱	۳,۹۴۳,۲۶۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۴۹۸,۸۶۴	۳,۵۴۴,۰۱۶	۱۸	پیش پرداخت ها
۶,۳۸۷,۴۷۱	۸,۹۰۰,۳۶۲	۱۹	موجودی مواد و کالا
۴,۶۱۲,۳۷۹	۲,۵۸۶,۲۳۸	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۴۰	۱,۰۴۸	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۸۵,۷۱۷	۲,۸۴۴,۰۱۰	۲۱	موجودی نقد
۱۳,۰۸۵,۲۷۱	۱۷,۸۷۵,۶۷۴		
۵۰,۶۳۸	۵۰,۶۳۸	۲۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۳,۱۳۵,۹۰۹	۱۷,۹۲۶,۳۱۲		جمع دارایی های جاری
۱۶,۵۵۱,۵۵۰	۲۱,۸۶۹,۵۷۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۲۱۹,۱۹۳	۲۱۹,۱۹۳	۲۴	اندوخته قانونی
۵,۹۱۴,۹۵۴	۵,۱۰۸,۷۶۰		سود انباشته
۸,۰۳۴,۱۴۷	۷,۲۲۷,۹۵۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷۵۶,۴۸۰	۱,۰۰۳,۶۷۵	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۵۶,۴۸۰	۱,۰۰۳,۶۷۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۲۸۲,۲۰۷	۶,۷۲۳,۹۹۵	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۱۷,۶۱۰	۷۸۱,۳۹۷	۲۷	مالیات پرداختنی
۳۷,۰۴۳	۳,۲۲۶,۹۰۸	۲۸	سود سهام پرداختنی
۲,۸۸۲,۶۷۸	۲,۱۷۵,۶۸۸	۲۹	تسهیلات مالی
۳۴۲,۳۶۲	۴۲۷,۷۵۳	۳۰	ذخایر
۱۹۹,۰۲۳	۳۰۲,۲۰۸	۳۱	پیش دریافت ها
۷,۷۶۰,۹۲۳	۱۳,۶۳۷,۹۴۹		جمع بدهی های جاری
۸,۵۱۷,۴۰۳	۱۴,۶۴۱,۶۲۵		جمع بدهی ها
۱۶,۵۵۱,۵۵۰	۲۱,۸۶۹,۵۷۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



(۳)



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۸۴,۴۵۶	۲,۴۶۵,۲۶۳	۲۱۹,۱۹۳	۱,۹۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

۳,۷۰۲,۳۹۱	۳,۷۰۲,۳۹۱	۰	۰
(۲۵۲,۷۰۰)	(۲۵۲,۷۰۰)	۰	۰
۸,۰۳۴,۱۴۷	۵,۹۱۴,۹۵۴	۲۱۹,۱۹۳	۱,۹۰۰,۰۰۰

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

۴,۵۱۳,۸۰۶	۴,۵۱۳,۸۰۶	۰	۰
(۵,۳۲۰,۰۰۰)	(۵,۳۲۰,۰۰۰)	۰	۰
۷,۲۲۷,۹۵۳	۵,۱۰۸,۷۶۰	۲۱۹,۱۹۳	۱,۹۰۰,۰۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



(۴)





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲,۲۲۴,۶۷۰	۷,۲۷۷,۸۵۶	نقد حاصل از عملیات
(۳۵۸,۵۷۰)	(۱,۰۲۴,۷۳۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۸۶۶,۱۰۰	۶,۲۵۳,۱۱۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۸۳۵	.	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۶۸۰,۴۲۸)	(۸۵۱,۸۳۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷,۵۷۷)	(۹,۶۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۳۴	۳۲۶	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی
.	۲۷۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
(۱۶۰)	(۲۰۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۶۸۵,۵۹۶)	(۸۶۱,۱۳۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۸۰,۵۰۴	۵,۳۹۱,۹۷۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۸۸۵,۳۸۹	۴,۹۹۸,۸۶۶	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
.	۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تامین مالی اشخاص وابسته
(۳,۹۱۹,۴۳۱)	(۵,۶۶۹,۳۷۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۳۲,۷۷۳)	(۶۳۳,۰۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۷۱,۵۴۹)	(۲,۱۳۰,۱۳۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۶۱,۶۳۶	(۳,۱۳۳,۶۸۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۴۲,۱۴۰	۲,۲۵۸,۲۹۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۳,۵۷۷	۵۸۵,۷۱۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۸۵,۷۱۷	۲,۸۴۴,۰۱۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



(۵)

ایران یاسا

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) در تاریخ ۷ آبان ماه ۱۳۴۵ با نام " شرکت سهامی کارخانجات تولیدی و صنعتی ایران یاسا" تحت شماره ۱۱۰۵۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و متعاقباً طی شماره ثبت ۶۵۹۰ مورخ ۱۳۷۶/۰۳/۰۶ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری شهریار به ثبت رسیده و در سال های گذشته با تصویب مجامع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۵۱/۰۳/۲۳ نام آن به شرکت ایران یاسا تایر و رابر و همچنین در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۰۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است.

مرکز اصلی شرکت در سال ۱۳۹۷ به شهرستان شهریار منتقل و طی نامه شماره ۶۵۹۰ به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت ایران یاسا تایر و رابر جزء شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری است و شرکت نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

مرکز اصلی و محل فعالیت کارخانه در تهران، جاده قدیم تهران-کرج کیلومتر ۳ جاده شهریار واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

موضوع اصلی:

الف) احداث، اداره، توسعه و تکمیل کارخانجات به منظور تهیه و تولید لاستیک و تیوب دوچرخه و موتورسیکلت، ماشین آلات و ادوات کشاورزی، وسایط نقلیه و فرآورده های لاستیکی دیگر در نقاط مختلف و فروش محصولات مزبور در داخل و خارج از کشور.

موضوع فرعی:

ب) احداث، اداره، توسعه و تکمیل کارخانجات صنعتی دیگر که به طور مستقیم یا غیرمستقیم با صنایع لاستیک مرتبط باشد و تهیه و تولید و فروش کالای مربوط به این قبیل صنایع و اقدام به واردات و صادرات ماشین آلات و قطعات یدکی و مواد و محصولات ساخته شده و اقدام به ایجاد شعب یا اعطای نمایندگی به شرکت های داخلی و خارجی و مشارکت و سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها و به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم به تمام و یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۰۶۰۴ مورخ ۱۳۴۷/۰۷/۱۳ و اصلاحیه شماره ۵۴۱۱۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۹ ظرفیت تولید سالانه کارخانه ۲۵،۳۰۳ تن انواع تایر، تیوب و سایر فرآورده ها می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع تایر، تیوب موتورسیکلت و دوچرخه و سایر فرآورده ها بوده است.



۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام شرکت و نیز کارکنان شرکت خدماتی که بخشی از امور تولیدی و پشتیبانی شرکت را بر عهده دارند در طی سال به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۹۳	۱۵۸	کارکنان رسمی
۸۵۱	۸۶۱	کارکنان قراردادی
۶	۸	مشاورین
۹۵۰	۱,۰۲۷	جمع کارکنان شرکت
۴۰۵	۳۵۱	کارکنان شرکت خدماتی - پیمانی
۱,۳۵۵	۱,۳۷۸	

۱-۳-۱- افزایش پرسنل رسمی نسبت به دوره گذشته بر اساس نامه شماره ۶۳۹۹-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ تبدیل وضعیت استخدامی نیروهای واجد شرایط ایثارگری شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای ارائه گزارشی مفید به استفاده کنندگان صوت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. این استاندارد برای صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ اجرا خواهد شد بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده

است، با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ مرکز مبادله ارز و طلای ایران) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	۷۰۳,۴۵۷ ریال	قابل دسترس بودن
موجودی نزد بانکها و صندوق ارزی	دلار	۷۰۳,۴۵۷ ریال	
	یورو	۷۶۸,۳۴۳ ریال	
	درهم	۱۹۱,۵۴۷ ریال	
پرداختنی های ارزی	دلار	۷۰۳,۴۵۷ ریال	

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال

نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای

تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلا

به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی-های واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیرماه سال ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات-های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات	۴، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵، ۸، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم و نزولی
ابزار آلات و قالب ها	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
- ۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد، در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میشود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات	میانگین موزون

۹-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۹-۳-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان ((دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش)) طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۹-۳-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، ((به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش)) اندازه گیری می گردد.

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



۱-۱-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات بر اساس میانگین تعداد حلقه محصول برگشتی در سنوات گذشته به حساب منظور گردیده است.

۲-۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود .

۲-۴- قضاوت در برآوردها

۱-۲-۴- برآورد مخارج تکمیل دارایی های در جریان

در تعیین کل مخارج پروژه های در جریان تا تاریخ صورت وضعیت مالی ، علاوه بر مخارج آتی تکمیل پروژه ها و نیز کارهای اصلاحی و مخارج تضمینی ، افزایش های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج نیز در نظر گرفته شده است .

۲-۲-۴- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخورد های دریافت شده از مشتریان در طی سال و اقدامات صورت گرفته توسط واحد تحقیق و توسعه اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید. لازم به توضیح می باشد گارانتی محصولات تولید شده شرکت ۱۲ ماهه می باشد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
فروش خالص			
داخلی			
۱۶,۱۷۱,۱۸۹	۱۱,۰۹۱,۴۱۵	۲۱,۳۷۰,۰۸۸	۱۰,۲۱۱,۲۰۴
۳,۸۲۳,۶۴۸	۲,۶۲۶,۱۲۶	۳,۸۴۴,۹۶۴	۱,۹۹۸,۵۸۸
۱,۱۰۹,۶۴۹	۱,۲۲۶,۰۶۳	۱,۳۴۷,۴۸۲	۱,۲۲۳,۴۰۰
۲۱,۱۰۴,۴۸۶		۲۶,۵۶۲,۵۳۵	
صادراتی			
۳,۸۱۶,۱۱۵	۴,۱۵۸,۵۰۸	۵,۶۵۵,۷۳۹	۴,۵۲۰,۳۷۰
۱۴۹,۵۲۷	۱۲۶,۰۵۷	۵۱۶,۰۲۷	۲۸۹,۵۱۶
۳,۹۶۵,۶۴۲		۶,۱۷۱,۷۶۶	
۲۵,۰۷۰,۱۲۸		۳۲,۷۳۴,۳۰۱	
(۱۰۰,۴۷۳)	(۸۱,۱۴۴)	(۲۵,۲۲۶)	(۱۵,۱۶۵)
(۲۹۶,۳۲۳)	-	(۱,۸۸۲,۱۰۶)	-
۲۴,۶۷۳,۳۳۲		۳۰,۸۲۶,۹۶۹	

۵-۱- فروش کلیه محصولات شرکت شامل انواع تایر و تیوب در سایزهای مختلف و سایر فرآورده های لاستیکی (شامل انواع شیلنگ و...) در سامانه جامع تجارت و ثبت تولید و فروش محصولات به ثبت می رسد. در این خصوص نرخ های فروش محصولات در چارچوب کمیسیون فروش و تأیید هیات مدیره و با توجه به قیمت مواد اولیه و بهای تمام شده یک واحد محصول و عرضه و تقاضای بازار و با نظر به حداقل حاشیه سود نرمال هر یک از محصولات، تعیین می گردد. همچنین نظر به اینکه استراتژی شرکت جهت تولید محصولات به دست آوردن بخش بزرگی از بازار است، تولید محصول در قالب سبد کالا بوده و حاشیه سود ناویژه فروش داخلی محصولات تولیدی شرکت در حدود ۲۵ درصد حاصل گردیده است. ضمن اینکه فروش های شرکت به استثنای فروش های موردی به پرسنل، به صورت عمده فروشی به اشخاص و شرکت ها بوده و در این ارتباط با مشتریان دائمی شرکت، قرارداد سالانه منعقد می گردد. در حال حاضر فروش های شرکت به مشتریان عمده به صورت تعهدی و با اخذ تضامین لازم و با میانگین دوره وصول ۳۰ و ۴۵ روزه بوده و به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به صورت نقدی و با نرخ ۸٪ بالاتر از نرخ فروش به مشتریان عمده صورت می گیرد.

۵-۲- از کل تخفیفات نقدی فروش مبلغ ۱,۵۲۸,۸۰۳ میلیون ریال مربوط به فروش داخلی و مبلغ ۳۵۳,۳۰۳ میلیون ریال مربوط به فروش صادراتی بوده که با توجه به کمیسیون های فروش مورخ ۲۷ فروردین و ۱۶ و ۱۷ مرداد ۱۴۰۳ و همچنین مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ و ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ صورت گرفته است. لازم به ذکر می باشد که قسمت عمده تخفیفات فروش داخلی به شرکت جمع ایده پایار به مبلغ ۶۷۷,۲۸۲ میلیون ریال و شرکت پخش مویرگی یاسا به مبلغ ۲۰۹,۱۳۰ میلیون ریال بوده که جهت جبران کمبود نقدینگی به شرکت از محل تبدیل فروش های مدت دار به فروش نقدی صورت پذیرفته است. همچنین تخفیف فروش های صادراتی نیز مربوط به نمایندگان کشورهای افغانستان، پاکستان و عراق به ترتیب مبلغ ۱۱۹,۳۱۲ میلیون ریال، ۶۶,۸۲۹ میلیون ریال و ۱۶۷,۰۳۴ میلیون ریال می باشد که به دلیل حفظ بازار هدف در مقابل رقبای خارجی انجام گرفته است.

۵-۳- نرخ های فروش محصولات صادراتی بر اساس سود سبد فروش صادراتی در بازار هدف و دریافت وجه فروش صادراتی به صورت ارزی همزمان با حمل کالا و با نظر به جذب هزینه های سربار ثابت، بهره مندی از مزایای تجارت و جواز مقرر صادراتی و حفظ و ایجاد بازارهای خارجی در جهت تیل به اهداف بلند مدت شرکت توسط کمیسیون فروش و با اطلاع هیات مدیره تعیین می گردد. همچنین معادل ارزی فروش صادراتی به مبلغ ۹,۷۹۲,۰۳۰ دلار می باشد.

۵-۴- کاهش مقداری فروش داخلی به دلیل رکود و عدم کشش بازار بوده است.





۵-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت	مشتريان داخلی:
درصد به کل	مبلغ	درصد به کل	مبلغ		
۱۱٪	۲,۷۲۰,۷۱۴	۱۴٪	۴,۳۶۹,۳۴۰	۵-۵-۱	شرکت جمع ایده پایار
۵٪	۱,۲۵۰,۰۳۶	۶٪	۱,۹۶۰,۲۴۲	۵-۵-۱	شرکت نفیس تجارت آلی
۳٪	۷۲۶,۷۳۸	۶٪	۱,۸۶۹,۷۱۳	۵-۵-۱	شرکت نیرو موتور سهند
۷٪	۱,۸۱۰,۰۸۶	۵٪	۱,۶۲۴,۰۶۳	۵-۵-۱	شرکت تاجران موفق سلامت
۵٪	۱,۳۲۷,۵۳۷	۵٪	۱,۶۴۹,۳۴۵	۵-۵-۱	حمیدرضا مروتی
۳٪	۵۶۶,۹۱۱	۴٪	۱,۲۵۸,۳۱۰	۵-۵-۱	نیرو موتور سامان
۳٪	۵۱۸,۷۴۸	۳٪	۹۷۵,۸۴۲	۵-۵-۱	شرکت صنعتی کویر موتور اوراسیا
۱٪	۳۴۰,۴۵۴	۳٪	۶۹۷,۷۵۷	۵-۵-۱	مهندسی چرخ صنعت اشراق
۰٪	-	۳٪	۶۵۸,۰۳۶	۵-۵-۱	محمد زادشیر
۳٪	۶۶۳,۲۴۲	۲٪	۶۳۸,۸۳۵	۵-۵-۱	محمد تقی محمدنوریبابایی
۰٪	۷۱,۰۹۰	۳٪	۶۲۷,۳۹۱	۵-۵-۱	پخش مویرگی یاسا تهران
۳٪	۳۹۵,۷۲۶	۳٪	۵۹۳,۷۲۹	۵-۵-۱	یکتازسیکلت کویر
۰٪	-	۳٪	۵۸۴,۱۳۱	۵-۵-۱	مانا تایر الماس
۳٪	۵۲۴,۷۸۵	۱٪	۴۶۰,۷۰۳	۵-۵-۱	اسدالله زادشیر
۱٪	۳۲۴,۳۹۵	۱٪	۳۷۲,۷۰۵	۵-۵-۱	محمود زارعی
۱٪	۲۲۱,۷۱۶	۱٪	۳۵۷,۰۸۸	۵-۵-۱	شرکت کبیر موتور پارس
۱٪	۳۱۴,۰۷۳	۱٪	۳۴۵,۲۹۷	۵-۵-۱	شاهین موتورقم
۰٪	-	۱٪	۳۳۱,۷۷۰	۵-۵-۱	پخش یاسا لاستیک (امیر رضا دایی)
۱٪	۱۷۶,۷۵۹	۱٪	۳۱۳,۶۱۴		بهرو سیکلت
۱٪	۱۵۹,۷۲۸	۱٪	۳۰۸,۹۸۷		متین خودروزنجان
۰٪	۱۱۲,۶۰۱	۱٪	۳۰۷,۵۵۹		صنعت موتورسکوویه
۷٪	۱,۶۶۶,۶۶۱	۱٪	۲۹۰,۴۷۷		حسین علی محمدی
۱٪	۱۵۰,۱۴۵	۱٪	۲۶۳,۹۸۶		شرکت تولیدی و صنعتی توسن محرکه شرق
۱٪	۲۹۲,۴۸۰	۱٪	۲۶۳,۵۶۳		جهان همناسیکلت
۱٪	۲۱۱,۹۳۷	۱٪	۲۲۵,۳۰۳		کبیرموتور
۱٪	۱۴۶,۸۳۶	۱٪	۱۹۳,۷۴۰		میثم عقیلی آشتیانی
۱٪	۳۳۱,۳۱۱	۱٪	۱۶۲,۴۱۶		شرکت همنا خودرو آذربایجان
۱٪	۱۴۶,۳۳۷	۰٪	۱۴۴,۵۱۴		پیشرو گستر فارس
۰٪	۱۱۵,۴۵۲	۰٪	۱۳۸,۵۷۸		شرکت سهندسیکلت سیاهان
۱٪	۳۳۲,۷۲۷	۰٪	۱۲۵,۱۲۳		شرکت هانی موتور البرز
۰٪	۶۸,۴۹۹	۰٪	۱۲۳,۲۸۱		حسین زیرک خطاب
۱٪	۱۳۸,۴۰۴	۰٪	۱۲۰,۱۹۵		ایران دوچرخ
۰٪	۵۶,۳۹۵	۰٪	۱۱۶,۶۹۳		پاسارگاد سیکلت فارس
۰٪	۳۲,۳۹۳	۰٪	۱۰۲,۱۱۳		حمیدرضا شربتی وش
۰٪	۳۹,۵۷۵	۰٪	۹۶,۶۰۳		شرکت سپهر خودرو زنجان
۰٪	۱۱۳,۶۹۵	۰٪	۹۵,۷۹۴		احمد شیرینی تالاران
۱٪	۱۲۷,۲۷۸	۰٪	۹۳,۴۷۱		تولیدی نیروی محرکه
۱٪	۱۳۰,۸۷۵	۰٪	۹۱,۱۰۶		خراسان دایی امیر رضا
۰٪	۸۸,۲۶۸	۰٪	۹۰,۸۲۵		شرکت عرفان سیکلت ایرانیان
۰٪	۳۳,۳۵۱	۰٪	۹۰,۶۶۱		رضا خیرآبادی
۰٪	۳۹,۰۶۱	۰٪	۸۹,۱۹۲		شرکت تولیدی و صنعتی دوچرخه و موتورسیکلت زمرد کویر
۰٪	۵۷,۱۳۵	۰٪	۸۶,۲۷۶		سعید امیریان
۰٪	۵۳,۷۴۹	۰٪	۸۲,۸۳۵		شرکت جهان تجهیزات شفا
۰٪	۵۰,۸۵۱	۰٪	۸۰,۲۴۳		علی رضاپورنیری
۱٪	۱۷۲,۴۸۸	۰٪	۶۹,۸۴۷		دینوموتور
۰٪	۴۵,۵۱۳	۰٪	۶۷,۴۹۴		شرکت سبز کوش نگین
۱۶٪	۳,۸۴۵,۲۷۱	۴٪	۱,۳۵۹,۸۲۱		سایر
۸۴٪	۲۰,۷۱۰,۸۲۷	۸۱٪	۲۵,۰۰۸,۵۰۶		
				مشتريان صادراتی:	
۶٪	۱,۵۶۱,۶۷۵	۱۰٪	۳,۱۳۴,۲۲۷		MORTAZA MATIN DARWISHI LTD
۴٪	۸۶۵,۹۰۱	۴٪	۱,۳۱۹,۰۳۷		HAWKAR ANWER MOHAMMED
۳٪	۴۰۶,۶۳۸	۳٪	۵۷۸,۴۳۷		AL HAJ MOHAMMAD Alam Mohammad Hasani Tire Dealers
۱٪	۲۹۳,۴۶۰	۳٪	۵۵۴,۲۸۰		MR.MAMMETORAZ NURMUHAMMEDOW
۰٪	۳۷,۷۶۷	۰٪	۶۰,۸۴۵		RAMAZON ABDULLOEV
۰٪	۵۷,۲۳۰	۰٪	۵۱,۴۳۱		Hasan Kartal (company)
۰٪	۳۰,۷۱۱	۰٪	۴۳,۸۷۸		Mr. Jalal AGHAYEV
۰٪	-	۰٪	۳۵,۰۸۳		MR . TOIR NUROV
۳٪	۷۰۹,۱۲۴	۰٪	۴۲,۲۴۵		سایر
۱۶٪	۳,۹۶۲,۵۰۶	۱۹٪	۵,۸۱۸,۴۶۳		
۱۰۰٪	۲۴,۶۷۳,۳۳۲	۱۰۰٪	۳۰,۸۲۶,۹۶۹		

۵-۵-۱- فروش به شرکت ها و اشخاص فوق به عنوان مشتریان عمده شرکت بر اساس قرارداد منعقد شده فی مابین سالانه بوده که طبق مفاد قرارداد اشخاص مذکور ملزم به خرید محصولات شرکت به میزان تعیین شده در قرارداد می باشند و مبلغ فروش در ابتدای فرایند فروش هر ماه به صورت تعهدی و با میانگین دوره وصول ۳۰ و ۴۵ روزه دریافت و تسویه می شود. قابل ذکر است که بابت فروش های فوق وثیقه ملکی و یک فقره چک تضمین معادل مبلغ کل قرارداد در زمان انعقاد قرارداد اخذ می گردد.

۵-۵-۲- فروش به سایر مشتریان با توجه به میزان سفارش ایشان و به صورت فاکتوری می باشد و وجه حاصل از فروش در ابتدای فرایند فروش به صورت نقدی و یا اسناد دریافتی از مشتری دریافت می شود.



۵-۶- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳	۳۲	۶,۳۷۷,۳۲۱	(۱۳,۷۹۱,۲۶۰)	۲۰,۱۶۸,۵۸۱	گروه محصولات تایر
۹	(۷)	(۳۴۵,۱۲۲)	(۳,۸۴۵,۸۷۷)	۳,۶۰۰,۷۵۵	گروه محصولات تیوب
۱۸	۲	۲۹,۷۷۴	(۱,۲۰۹,۳۹۶)	۱,۲۳۹,۱۷۰	سایر
۲۸	۲۵	۶,۱۶۱,۹۷۴	(۱۸,۸۴۶,۵۳۳)	۲۵,۰۰۸,۵۰۶	خالص فروش صادراتی:
۴	(۳)	(۱۳۰,۷۶۹)	(۵,۴۴۷,۰۵۱)	۵,۳۱۶,۲۸۲	گروه محصولات تایر
۷	۲	۷,۶۱۰	(۴۹۴,۵۷۱)	۵۰۲,۱۸۱	گروه محصولات تیوب
۴	(۲۰)	(۱۲۳,۱۵۹)	(۵,۹۴۱,۶۲۲)	۵,۸۱۸,۴۶۳	
۲۴	۲۰	۶,۰۳۸,۸۱۵	(۲۴,۷۸۸,۱۵۴)	۳۰,۸۲۶,۹۶۹	



۱-۶-۵- کاهش حاشیه سود صادراتی با توجه به حضور رقبای چینی و سایر کشورها بوده که شرکت تلاش نموده به دلیل حفظ بازار صادراتی و استفاده از ارز حاصل از صادرات برای خرید مواد اولیه و واردات ماشین آلات و استفاده از مشوق های صادراتی با حاشیه سود کمتر در بخش صادرات به فعالیت خود ادامه دهد.

۲-۶-۵- کاهش حاشیه سود محصولات شرکت به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها و به تبع آن افزایش بهای تمام شده و همچنین شرایط رقابتی بازارهای هدف و اعطای تخفیفات بوده است.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۱۹,۶۰۸	۱۵,۲۶۵,۸۴۵	مواد اولیه مصرفی
۲,۷۷۷,۰۷۸	۳,۸۰۷,۹۲۴	دستمزد مستقیم ۶-۲
۴,۷۸۳,۷۶۳	۶,۷۲۹,۳۶۲	سربار ساخت ۶-۲
۱۸,۸۸۰,۴۴۹	۲۵,۸۰۳,۱۳۰	جمع هزینه‌های ساخت
(۲۸,۶۶۱)	(۲۱,۹۳۸)	(افزایش) کالای در جریان ساخت
۱۸,۸۵۱,۷۸۸	۲۵,۷۸۱,۱۹۲	بهای تمام شده ساخت
(۱۸۵,۳۵۶)	(۹۹۳,۰۳۸)	(افزایش) کاهش موجودی ساخته شده و تعدیلات
۱۸,۶۶۶,۴۳۲	۲۴,۷۸۸,۱۵۴	





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۶,۷۲۴ میلیارد ریال مواد اولیه (سال مالی قبل ۱۲,۹۲۳ میلیارد ریال) خریداری شده است. مواد اولیه خریداری شده با توجه به تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر می باشد.

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل
کانوچوی ۱۵۰۲-SBR	ایران	۲,۹۵۳,۵۵۰	۱۸
دوده HAF N۳۳۰	ایران	۲,۰۵۸,۱۵۹	۱۲
کانوچوی ۲۰-SMR	ایران- مالزی	۱,۸۴۳,۹۷۷	۱۱
کورد ۱۲۶۰ ۲۱.۵ D۲ EPI	ایران- چین	۱,۳۰۷,۸۲۱	۸
دوده ۶۶۰-GPF	ایران	۱,۲۴۴,۴۷۹	۷
پلی بوتادین ۹۶٪ CIS	ایران	۹۱۳,۸۲۸	۵
کورد ۱۲۶۰ ۲۶ D۲ EPI	ایران	۸۲۵,۸۵۲	۵
بوتیل رابر	روسیه	۶۲۰,۹۰۱	۴
کانوچوی ۱۷۱۲-SBR	ایران	۴۹۵,۸۱۹	۳
ولوتیوب	چین	۴۹۲,۲۵۸	۳
کورد ۸۴۰ ۲۵ D۲ EPI	ایران	۴۷۸,۵۴۲	۳
اکسیدروی (ZNO)	ایران	۴۷۷,۰۱۲	۳
سیم طوقه ۹۴٪ میلی (بیدوایر)	ایران	۴۲۲,۲۸۱	۳
روغن آروماتیک (۲۹۰) AR۲۹	ایران	۴۱۰,۳۱۰	۲
JSR-EPDM ۴۳	چین	۱۹۷,۱۲۰	۱
کلرو بوتیل ۱۰۶۶-HT	چین	۱۹۱,۸۶۰	۱
بنزین ۴۱۰	ایران	۱۷۲,۲۷۸	۱
آنتی اکسیدانت (۴۰۱۰) IPPD	چین	۱۴۸,۵۹۵	۱
اسیداستناریک STA	چین	۱۰۸,۴۶۶	۱
PPD ۶	چین	۹۲,۳۹۵	۱
روغن پارافین	ایران	۸۲,۷۵۶	۰
T.M.Q	چین	۸۰,۱۰۲	۰
رکلیم بوتیلی	ایران- چین	۶۳,۸۷۳	۰
شتاب دهنده (CZ) CBS	چین	۶۲,۷۰۳	۰.۴
پترولیوم رزین ۱۰۰-Sk	چین	۵۶,۰۲۲	۰.۳
سایر		۹۲۳,۰۸۸	۶
		۱۶,۷۲۴,۰۴۴	۱۰۰
		۱۲,۹۲۲,۷۳۱	۱۰۰

۱-۱-۶- افزایش مقدار و مبلغ خرید مواد اولیه نسبت به سال مالی مشابه به علت تامین مواد اولیه مورد نیاز جهت تحقق تولید طبق بودجه مصوب سال ۱۴۰۳ و تغییر نرخ ارز به نرخ سامانه معاملات بازار ارز تجاری مرکز مبادله ارز و طلای ایران می باشد.



سربار تولید		دستمزد مستقیم			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۳۵,۵۶۴	۱,۷۹۶,۵۶۶	۱,۷۳۹,۹۲۶	۲,۳۷۱,۲۶۷	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷۸,۰۹۹	۳۹۹,۸۶۰	۴۰۸,۴۹۷	۵۳۶,۰۰۱	۶-۲-۱	بیمه سهم کارفرما
۱۶۴,۰۳۱	۱۹۲,۳۱۰	۲۲۱,۵۷۲	۲۸۶,۴۳۵	۶-۲-۱	پاداش، عیدی و بهره‌وری
۳۴,۵۹۹	۲۲۱,۸۸۶	۲۰۶,۵۷۳	۳۷۴,۱۶۶	۶-۲-۱	بیمه سخت و زیان‌آور
۱۷۹,۹۰۱	۲۳۴,۹۳۰	۱۸۴,۰۹۱	۲۲۶,۶۷۸	۶-۲-۱	بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۶۴۷	۵۴۵	۱۶,۴۲۱	۱۳,۳۷۸		حق الزحمه کارگران روزمزد
۴۷۸,۸۳۴	۷۴۸,۱۶۷	.	.	۶-۲-۲	خوراک و رستوران
۵۲۱,۵۸۶	۶۶۳,۷۱۳	.	.	۶-۲-۱	کمک‌های غیر نقدی به کارکنان
۳۴۷,۴۶۶	۶۳۳,۱۵۰	.	.	۶-۲-۲	ایاب ذهاب
۵۶۹,۹۹۹	۵۱۷,۵۵۰	.	.		تعمیر و نگهداری
۲۱۷,۶۹۲	۳۰۹,۵۱۸	.	.		استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳۵,۴۱۲	۲۳۹,۰۸۳	.	.	۶-۲-۲	بهداشت
۱۷۶,۹۲۲	۱۹۱,۰۱۸	.	.		ملزومات و نوشت افزار
۶۸,۷۳۷	۱۴۱,۷۷۳	.	.	۶-۲-۲	آب، برق
۱۰۴,۲۰۲	۱۰۰,۱۱۵	.	.		سوخت
۲۰,۶۱۰	۴۵,۶۰۸	.	.		سایر خدمات رفاهی
۳۱,۴۶۰	۲۷,۶۵۶	.	.		پوشاک
۲۰,۷۱۱	۲۵,۰۰۹	.	.		هزینه پسماند و عوارض آلاینده‌گی
۹,۶۴۱	۲۱,۷۲۵	.	.		بیمه اموال و ماشین‌آلات و موجودی‌ها
۲۸۶,۳۴۵	۳۲۵,۶۹۴	.	.		سایر
۴,۸۸۲,۴۶۰	۶,۸۳۵,۸۷۵	۲,۷۷۷,۰۷۸	۳,۸۰۷,۹۲۴		کسر می‌شود:
(۹۸,۹۹۷)	(۱۰۶,۵۱۳)	.	.		سهم هزینه‌های فروش، اداری، عمومی (یادداشت ۷)
۴,۷۸۴,۷۶۳	۶,۷۲۹,۳۶۲	۲,۷۷۷,۰۷۸	۳,۸۰۷,۹۲۴		

۶-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد مستقیم در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالانه بر اساس بخشنامه شماره ۲۷۶۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ وزارت کار بوده است. همچنین با توجه به تناژ تولید طبق بودجه مصوب، تعداد پرسنل و عوامل هزینه‌های مرتبط با بخش‌های پشتیبانی و تولید منجمده بیمه سهم کارفرما، اضافه کاری، بازخرید سنوات خدمت، هزینه مرخصی و سایر مزایا افزایش یافته است.

۶-۲-۲- افزایش هزینه‌های ایاب و ذهاب، خوراک و رستوران و بهداشت، ناشی از افزایش نرخ در قرارداد جدید شرکت‌های پیمانکاری در سال ۱۴۰۳ و همچنین افزایش تعداد پرسنل بوده است. افزایش در هزینه‌های آب، برق نیز ناشی از اعمال تعرفه‌های جدید در سال ۱۴۰۳ بوده است.

۶-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمول سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
تایر و تیوب	۲۴,۷۵۷,۰۰۰	۱۶,۹۸۵,۰۰۰	۱۷,۱۴۴,۵۶۸	۱۷,۲۶۰,۱۵۷
شیلنگ	۵۴۶,۰۰۰	۱,۱۷۷,۰۰۰	۱,۲۲۹,۰۲۲	۱,۱۳۲,۶۶۲
فرآورده‌ها (عمدتاً "اورینگ و تسمه")	.	۲۹,۰۰۰	۱۵,۹۵۵	۳۰,۲۴۱
	۲۵,۳۰۳,۰۰۰	۱۸,۱۹۱,۰۰۰	۱۸,۳۸۹,۵۴۵	۱۸,۴۲۳,۰۶۰



۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه‌های فروش و توزیع:		
۱۲۶,۵۸۲	۱۰۷,۱۸۲	۷-۱ بازاریابی و فروش
۵۵,۱۶۴	۷۱,۷۰۷	۷-۲ خدمات پس از فروش
۳۸,۳۶۶	۶۶,۵۶۱	۷-۳ حقوق، دستمزد و مزایا
۸,۳۰۳	۱۳,۳۷۷	۷-۳ بیمه سهم کارفرما
۵,۸۸۲	۷,۲۶۱	پاداش، عیدی و بهره‌وری
۴,۴۵۵	۶,۰۰۳	بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۳۹۹	۱,۶۷۱	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۲۶,۵۸۹	۴۲,۷۲۸	سایر
۲۶۵,۷۴۰	۳۱۶,۴۸۹	
هزینه‌های اداری و عمومی:		
۱۶۷,۷۸۷	۲۳۷,۳۰۹	۷-۳ حقوق، دستمزد و مزایا
۲۹,۹۸۲	۴۵,۶۴۴	۷-۳ بیمه سهم کارفرما
۳۰,۲۷۴	۴۴,۵۵۵	۷-۳ بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۶۰,۰۲۶	۳۵,۱۵۹	کمک غیر نقدی به کارکنان
۱۸,۴۴۲	۳۲,۱۰۸	۷-۴ رستوران
۲۰,۵۷۹	۲۷,۱۵۷	پاداش، عیدی و بهره‌وری
۱۸,۴۱۷	۲۳,۸۸۱	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱۱,۰۳۹	۲۳,۴۵۸	۷-۴ ایاب و ذهاب
۱۳,۱۰۱	۱۸,۲۳۷	حق الزحمه مشاورین
۹,۹۸۹	۱۴,۱۰۹	آموزش، بهداشت و درمان
۲۱,۵۸۲	۱۳,۵۰۸	ملزومات و نوشت افزار
۱۶,۱۴۳	۱۲,۰۷۹	حق الزحمه کارگران روزمزد
۱۳,۱۳۱	۱۰,۸۵۷	سفر، اقامت و مأموریت
۱۴,۰۶۳	۱۰,۳۱۷	حقوقی
۷,۶۱۰	۱۰,۰۵۹	۷-۴ حسابرسی
۷,۸۸۰	۹,۸۵۵	حق عضویت و اشتراک
۱۵,۷۴۳	۹,۷۱۹	تعمیر و نگهداری
۷,۳۷۷	۶,۰۱۴	پذیرایی و مراسم
۱۷,۳۱۳	۱,۹۳۷	پوشاک
۸۵۹	۱,۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
۹۳۹	۹۱	حمل و نقل و بارگیری
۲,۷۰۹	۴۰	ایمنی و بهداشت
۸۱,۰۳۲	۶۱,۸۹۰	سایر
۵۸۶,۰۱۷	۶۴۸,۹۸۱	
۸۵۱,۷۵۷	۹۶۵,۴۷۰	
۹۸,۶۹۷	۱۰۶,۵۱۳	انتقال از هزینه‌های سربار تولید (یادداشت ۲-۶)
۹۵۰,۴۵۴	۱,۰۷۱,۹۸۳	

۷-۱- هزینه‌های بازاریابی و فروش شامل هزینه‌های نمایشگاه، تبلیغات، پروانه‌های صادراتی و سه در هزار اتاق بازرگانی بابت تمدید کارت بازرگانی می‌باشد.

۷-۲- با توجه به اینکه کلیه محصولات شرکت دارای ضمانت تعویض یکساله می‌باشند مبلغ مندرج در این بخش مربوط به خدمات پس از فروش و هزینه‌های گارانتی تایر برگشتی در سال مورد گزارش می‌باشد.

۷-۳- افزایش حقوق، دستمزد و مزایا در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالانه بر اساس بخشنامه شماره ۲۷۶۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ وزارت کار بوده که به تبع آن عوامل مرتبط با هزینه‌های حقوق بخش‌های پشتیبانی و تولید منجمه بیمه سهم کارفرما، اضافه کاری، بازخرید سنوات خدمت، هزینه مرخصی و سایر مزایا نیز افزایش یافته است.

۷-۴- افزایش هزینه‌های ایاب و ذهاب، خوراک و رستوران، حسابرسی، ناشی از افزایش نرخ قرارداد جدید در سال ۱۴۰۳ بوده است.



۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۴۲۹	۸,۲۷۸	اضافی انبارگردانی
۱۲,۵۲۴	۸۴۸,۹۶۲	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۱۳,۹۵۵	۱۷,۸۹۸	سود فروش ضایعات
۳,۳۹۵	۰	سایر
۵۲,۳۰۳	۸۷۵,۱۳۸	

۸-۱- سود ناشی از تسعیر ارز به دلیل تغییر نرخ قابل دسترس شرکت بر اساس بخشنامه صادره بانک مرکزی در آذر ماه ۱۴۰۳ می‌باشد که بر این اساس کلیه عملیات شرکت از این تاریخ با نرخ ارز سامانه معاملات بازار ارز تجاری مرکز مبادله ارز و طلای ایران در دفاتر شناسایی گردیده است.

۹- سایر هزینه‌ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۶۲	۳,۵۹۶	کسری انبارگردانی
۳۵,۱۳۳	۴۸,۴۴۷	سایر
۵۲,۷۹۵	۵۲,۰۴۳	

۱۰- هزینه‌های مالی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۶,۱۳۷	۵۹۶,۵۶۰	وام‌های دریافتی:
		بانک‌ها و موسسات اعتباری و کارمزد بانکی
۴۹۶,۱۳۷	۵۹۶,۵۶۰	



۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود حاصل از فروش ضایعات غیر عملیاتی	۴۹,۵۲۲	۲۹,۲۳۸
سود تاخیر وصول مطالبات	۳۷,۴۷۳	۳۳,۳۹۴
جبران خسارت ناشی از آتش سوزی انبار محصول	۲۱,۶۳۰	۰
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۳۲۶	۷۳۴
سود سهام سرمایه‌گذاری	۲۷۱	۰
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۷۸۶
سایر	(۷,۳۸۷)	۲,۹۲۴
	۱۰۱,۸۳۶	۶۷,۰۷۵

۱۱-۱- با توجه به شرایط بازار و نیز منظم نمودن وصول مطالبات شرکت، مقرر گردید به ازای تاخیر در وصول اسناد دریافتی مبلغی به عنوان جریمه تاخیر با مجوز مدیریت شرکت اخذ گردد.

۱۱-۲- بابت آتش سوزی انبار محصول شرکت در خرداد ماه ۱۴۰۳، مبلغ ۲۱,۶۳۰ میلیون ریال از شرکت بیمه به عنوان جبران خسارت دریافت گردیده است.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۵۵,۹۵۵	۵,۷۸۹,۹۲۸	سود عملیاتی
(۱,۰۱۰,۴۶۰)	(۸۶۰,۶۴۹)	اثر مالیاتی
۴,۰۴۵,۴۹۴	۴,۹۲۹,۲۷۹	
(۴۲۹,۰۶۲)	(۴۹۴,۷۲۵)	زیان غیر عملیاتی
۸۵,۹۵۹	۷۹,۲۵۱	اثر مالیاتی
(۳۴۳,۱۰۳)	(۴۱۵,۴۷۴)	
۴,۶۲۶,۸۹۲	۵,۲۹۵,۲۰۳	سود خالص
(۹۲۴,۵۰۱)	(۷۸۱,۳۹۷)	اثر مالیاتی
۳,۷۰۲,۳۹۱	۴,۵۱۳,۸۰۶	

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی





(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت ایران پارسا تیر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های ثابت منبذ

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تجهیزات	لوازم و تجهیزات	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	قالب‌ها و ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	سفرات‌های سرمایه‌ای	جمع
۲۵۳۱,۷۷۵	۳	۲۰۰,۴۷۹	۹۰,۶۹۱	۳۵۹,۳۰۲	۱,۱۴۵,۳۰۱	۴۳,۸۱۳	۷۸,۵۹۶	۲۱۵,۲۱۵	۲۴۵,۹۷۶	۹۵,۹۰۲	۵۶,۴۹۷	۲۵۳۱,۷۷۵	۵۶,۴۹۷	۲۵۳۱,۷۷۵
۱,۶۸۰,۴۳۹	۰	۵,۳۳۱	۴,۵۶۶	۶۶,۵۸۰	۵۴,۲۴۹	۱۱۰	۱۱۰	۴۹,۸۶۶	۵۳,۹۲۹	۲۳۴,۶۳۱	۵۵۲,۷۰۰	۲۰۵,۸۳۷	۶۸۷,۲۶۰	۱,۶۸۰,۴۳۹
(۶۶,۹۳۴)	۰	(۱۰,۹۳۸)	(۱,۱۰۰)	(۱۳,۳۴۹)	(۳۳,۸۸۰)	(۱,۳۲۴)	(۱,۸۰۴)	(۴,۵۳۸)	(۶۶,۹۳۴)	۰	۰	۰	۰	(۶۶,۹۳۴)
۰	۰	۱۴۴,۱۷۹	۳۵,۴۲۲	۱۴۱,۵۰۰	۲۰۷,۶۹۲	۷۶,۲۳۹	۱۶,۰۱۳	۳۳,۷۵۴	۸۱,۳۷۴	۷۲۰,۱۶۰	(۳۶۸,۵۳۵)	(۳۷۰,۱۷۰)	(۸۱,۳۶۵)	۰
۴,۱۳۵,۳۶۹	۳	۳۳۹,۰۵۰	۱۴۹,۵۷۹	۵۵۴,۱۳۳	۱,۳۷۲,۳۶۲	۱۱۸,۷۳۸	۱۶۰,۱۱۳	۳۴۵,۹۸۰	۲۱۵,۲۱۵	۳۰۲۱,۲۵۶	۴۳۰,۱۵۰	۳۱,۵۷۰	۶۶۲,۲۹۳	۴,۱۳۵,۳۶۹
۸۵۱,۸۳۹	۰	۶۸۰	۲,۷۸۴	۳۱,۸۷۱	۱۷,۲۶۳	۰	۰	۷۸,۱۹۶	۲۱,۵۰۲	۱۰۲,۲۹۶	۳۵,۹۴۸	۱۵۸,۰۳	۶۹۷,۷۹۲	۸۵۱,۸۳۹
(۱,۸۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۸)	(۱,۴۵۶)	(۱,۸۹۴)	۰	۰	۰	(۱,۸۹۴)
۰	۰	۰	۸۰,۶۲۹	۶۳	۳۴۸,۹۰۰	۰	۰	۴,۴۶۳	۴۵,۵۳۲	۴۷۹,۵۹۶	(۳۳۷,۸۸۲)	(۱۹,۱۴۴)	(۱۲۲,۵۷۰)	۰
۴,۹۹۵,۲۱۵	۳	۳۳۹,۷۳۱	۲۳۰,۰۰۲	۵۸۶,۰۶۷	۱,۷۳۹,۵۲۵	۱۱۸,۷۳۷	۱۶۱,۶۲۳	۶۱۵,۵۵۸	۲۱۵,۲۱۵	۳,۶۰۱,۲۵۵	۱۲۸,۲۱۶	۲۸,۲۲۸	۱,۳۲۷,۵۱۴	۴,۹۹۵,۲۱۵
۶۰۴,۸۸۴	۰	۶۸,۹۷۹	۱۵,۸۵۳	۹۱,۴۲۳	۲۶۱,۴۱۶	۲۲,۷۲۰	۴۴,۸۲۳	۹۹,۶۷۰	۴۴,۸۲۳	۹۹,۶۷۰	۰	۰	۰	۶۰۴,۸۸۴
۳۳۲,۹۲۸	۰	۱۴,۲۵۰	۷,۷۰۱	۳۳,۴۸۵	۱۰۹,۸۳۶	۱۱,۶۶۴	۲۱,۸۳۳	۳۴,۱۵۹	۲۳,۹۲۸	۲۳,۹۲۸	۰	۰	۰	۳۳۲,۹۲۸
(۶۵,۸۸۵)	۰	(۱۰,۹۳۸)	(۱,۱۰۰)	(۱۳,۳۴۹)	(۳۳,۸۸۰)	(۱,۳۲۴)	(۱,۸۰۴)	(۳,۴۸۹)	(۶۵,۸۸۵)	۰	۰	۰	۰	(۶۵,۸۸۵)
۷۷۱,۹۲۷	۰	۷۲,۲۹۲	۲۲,۴۵۴	۱۱۱,۶۵۸	۳۳۷,۳۷۱	۳۲,۹۶۰	۶۴,۸۵۲	۱۳۰,۳۴۰	۱۳۰,۳۴۰	۷۷۱,۹۲۷	۰	۰	۰	۷۷۱,۹۲۷
۳۳۰,۳۷۴	۰	۲۲,۰۲۹	۱۴,۲۹۵	۴۲,۸۷۸	۱۴۹,۵۳۳	۱۸,۰۱۹	۳۱,۵۳۷	۵۳,۰۳۲	۵۳,۰۳۲	۳۳۰,۳۷۴	۰	۰	۰	۳۳۰,۳۷۴
(۱,۸۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۸)	(۱,۴۵۶)	(۱,۴۵۶)	(۱,۸۹۴)	۰	۰	۰	(۱,۸۹۴)
۱,۱۰۰,۳۰۷	۰	(۹۴,۳۲۱)	(۳۶,۷۵۰)	(۱۵۴,۴۸۶)	(۴۸۶,۹۰۴)	(۵۰,۹۹۹)	(۵۵,۹۵۲)	(۱۸۰,۹۱۶)	(۱۸۰,۹۱۶)	۱,۱۰۰,۳۰۷	۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۳۰۷
۳,۸۹۴,۹۰۶	۳	۲۵۵,۴۱۰	۱۷۶,۳۵۳	۴۲۱,۵۸۰	۱,۳۵۲,۶۲۳	۶۷,۷۵۹	۶۷,۷۵۹	۴۶,۶۸۱	۲۳۰,۶۴۱	۳,۵۰۰,۹۴۸	۱۲۸,۲۱۶	۲۸,۲۲۸	۱,۳۲۷,۵۱۴	۳,۸۹۴,۹۰۶
۲,۳۷۲,۳۲۱	۳	۲۶۶,۷۵۹	۱۰۷,۱۱۴	۴۴۲,۴۷۴	۱,۰۳۵,۹۹۰	۸۵,۷۷۸	۹۵,۵۶۰	۲۱۵,۶۴۰	۲۱۵,۶۴۰	۲,۳۴۹,۳۲۹	۲۳,۵۷۰	۲۱,۵۷۰	۶۶۲,۲۹۳	۲,۳۷۲,۳۲۱

(۲۳)

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

واکنش شده و کاهش ارزش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۴,۰۵۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- درخصوص موضوع خرید زمین بنیاد مستضعفان به پلاک ثبتی ۱۰۷۰/۱۲ واقع در سعید آباد شهریار به متراژحدود ۱۱.۵ هکتار که بخشی از محل احداث کارخانه ایران یاسا و به موجب قرار داد اجاره شماره ۱۱۰۰/ش مورخ ۱۶/۰۳/۱۳۶۷ تحت ید استیجاری شرکت ایران یاسا می باشد، طی چند ماه گذشته جلسات فشرده و مذاکرات با جدیت بیشتری با مدیران بنیاد برگزار گردیده و در نهایت موضوع به کارشناسان رسمی دادگستری منتخب طرفین ارجاع گردید، پس از اعلام نظر هیئت کارشناسان، مقرر گردید جلسه ای جهت حصول توافق نهایی با مدیران بنیاد مستضعفان برگزار گردد که این موضوع در جریان می باشد.

۱۳-۳- افزایش سرفصل حساب لوازم و تجهیزات به مبلغ ۸۳,۴۲۳ میلیون ریال مربوط به خرید دستگاه رنومتر آزمایشگاه، اندازه گیری و برش نمونه جهت نوسازی و افزایش میزان دقت، سرعت و بالا بردن کیفیت محصول می باشد.

۱۳-۴- افزایش سرفصل حساب تاسیسات جمعاً به مبلغ ۳۱,۹۳۴ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۸,۵۵۰	شیرفلکه " ۸ بخار فلنچی
۸,۱۷۵	پمپ وکیوم
۴,۶۰۰	چک ولو " ۸ (شیر فلکه)
۲,۵۰۰	مبدل حرارتی روغن و آب
۸۵۲	الکتروموتور گیربکس دار ۶۳ دور ۷.۵KW
۷,۲۵۷	سایر
۳۱,۹۳۴	

۱۳-۵- افزایش سرفصل حساب ماشین آلات به دلیل نوسازی و بروزرسانی دستگاه ها جهت بالا بردن کیفیت محصولات تولیدی به شرح زیر می باشد:

مبلغ	تاثیر در تولید
میلیون ریال	
۱۶۸,۹۴۵	افزایش تولید
۱۲۸,۸۰۹	افزایش تولید
۲۳,۸۹۷	افزایش تولید
۱۵,۳۷۱	
۶,۶۰۰	
۵,۱۳۵	
۳,۸۰۰	
۲,۸۵۲	
۱۰,۷۵۴	
۳۶۶,۱۶۳	

فریم پرس تایر هیدرولیک
ماشین ساخت تایر نیمه اتوماتیک (سرویس ۵ طبقه)
سیلندر هیدرولیک مجموعه قفل کن پرس هیدرولیک پخت تایر
مجموعه پاورپک پرس پخت تیوبلس
ماشین جوینت کوب گرین تایر
دی سی درایو Dc Drive -TPD۳۲-EV-۵۰۰/۵۲۰-۴B-B-۴۲۰A
مانیتورینگ پرس های پخت تایر
گیربکس مستقیم خورشیدی نسبت ۱*۷/۷
سایر

۱۳-۶- افزایش سرفصل حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۳۲,۶۵۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید کولر گازی، مانیتور، صندلی و کپسول آتش نشانی می باشد.

۱۳-۷- افزایش حساب قالب‌ها و ابزارآلات به شرح زیر می باشد:

مبلغ	تاثیر در تولید
میلیون ریال	
۳۰,۵۳۶	افزایش تولید
۸,۱۲۰	
۷,۳۹۴	
۷۸۵	
۱۲۰	
۲۰,۰۷۹	
۶۷,۰۳۴	





(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری		مطابق طرح سال		انضال به درجی		مطابق		طبقه	تایم پروژه
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۲۹		
۱	قار دوم پروژه تیرپس (توپیکس)	۱۳-۸-۱	۴۵٪	۳۴٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۵۱,۰۲۳	۰	۶۰,۸۸۹	۶۰,۸۸۹	مطابق لات	الزامی تولید
۲	خرید، نصب و راه اندازی پمپری ۲۷۰ لیتری	۱۳-۸-۴	۱۹٪	۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۸۰,۳۵	۰	۸۰,۳۵	۸۰,۳۵	مطابق لات	الزامی تولید
۳	اصلاح سازه و تجهیز محل انتظار پیروی قار ۳	۱۳-۸-۴	۲٪	۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱,۴۳۰	۰	۱,۴۳۰	۱,۴۳۰	عمومی	بهره‌سازی
۴	الزامی ظرفیت تولید تاریخ‌های تیرپس از ۵۰۰۰ به ۶۰۰۰	۱۳-۸-۳	۱۰۰٪	۹۴٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۳۳۶,۲۲۶	۰	۳۳۶,۲۲۶	۳۳۶,۲۲۶	عمومی	بهره‌سازی
۵	ساختن اداری	۱۳-۸-۳	۴۶٪	۲۵٪	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۵۰,۴۳۹	۰	۵۷,۲۷۳	۵۷,۲۷۳	عمومی	بهره‌سازی
۶	انجمن راه کمی جهت firebox لایر سوله سبک و مواد اولیه تجهیز شرکت		۱۰۰٪	۴۶٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۹۰,۹	۱,۴۵۶	۰	۱,۴۵۶	عمومی	بهره‌سازی
جمع													۱۷۸,۲۱۶

۱۳-۸- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

۱۳-۸-۱ قار دوم پروژه تیرپس در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ و برآورد اولیه ۱۳ میلیون بیان معادل ۱۳,۲۰۰ میلیارد ریال با هدف افزایش ظرفیت تولید تاریخ‌های سل دوم و به روز رسانی خطوط تولید جهت تولید محصولات روز دنیا و کسب سهم بیشتر از بازارهای داخلی و صادراتی ایجاد گردید که تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۶۱ میلیارد ریال هزینه گردیده و پیشرفت فیزیکی آن ۴۵ درصد می‌باشد که پیشرفت حاصل شده ناشی از انجام بخش‌های مطالعاتی، مهندسی و تدارکات پروژه بوده است و برآورد مصالح مورد نیاز جهت خاتمه پروژه ۱,۴۳۹ میلیارد ریال و پیش‌بینی خاتمه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ می‌باشد. ضمناً مبلغ ۱۲,۹۰۰,۰۰۰ یون معادل مبلغ ۸۶۲,۵۲۱ میلیون ریال مطابق باذلت ۱۰-۱۳ به شرکت ningo yho جهت خرید ترپیکس کلدفیلد اکسترودر پرداخت و تسویه گردیده که در حال تخصیص از بندر می‌باشد.

۱۳-۸-۳ پروژه افزایش ظرفیت تولید تاریخ‌های تیرپس از ۵۰۰۰ به ۶۰۰۰ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۰ مورد تصویب قرار گرفت که برآورد اولیه جهت تکمیل پروژه مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال و به منظور خرید، نصب و راه اندازی ۴ دستگاه ماشین آلات ساخت تاریخ و دستگاه پرس، بخت تاریخ تولید عملیاتی گردید که تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۳۶ میلیارد ریال هزینه و تکمیل گردیده و به دارایی ثبت انتظار یافته است.

۱۳-۸-۳ پروژه ساخت ساختمان اداری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ و مبلغ برآوردی ۳۰۰ میلیارد ریال شروع بکار نموده که تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۵۷ میلیارد ریال در این پروژه هزینه گردیده و پیشرفت فیزیکی آن ۴۶ درصد می‌باشد که بر اساس پیش‌بینی صورت گرفته در صورت وجود نقدینگی تاریخ خاتمه این پروژه اسفند ماه می‌باشد.

۱۳-۸-۴ ۴۰ درصد از خرید دستگاه پیروی به عنوان پیش برداخت در سال مالی ۱۴۰۳ و مابقی در سال ۱۴۰۴ با توجه به قرارداد پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین جهت استقرار این ماشین آلات تاریخ به زیرساخت و احداث سازه بوده که مراحل ساخت آن در سال مالی بعد در حال انجام می‌باشد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۹- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه‌ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۰۵	۲۱,۱۲۸	۱۳-۹-۱ شرکت ایرانیان گیربکس صنعت آرتا (پوسته گیربکس میکسر بنبوری)
۰	۶,۱۳۳	شرکت مهندسی هنر گستر آذر (خرید دستگاه تایر سازی BC۴)
۱۳,۷۳۴	۰	شرکت آریان تدبیر (پاورپک پرس پخت تایر)
۴,۶۳۱	۹۶۸	سایر
۳۱,۵۷۰	۲۸,۲۲۹	

۱۳-۹-۱- در اسفند ماه ۱۴۰۳ پوسته گیربکس میکسر بنبوری وارد شرکت گردیده که در حال تست و آزمایش فنی می باشد.

۱۳-۱۰- مانده حساب سفارشات سرمایه‌ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۶,۶۶۴	۸۶۴,۵۳۱	۱۳-۱۰-۱ NINGBO YIHO IMPORT AND EXPORT CO.LTD (تریپلکس کلد فیلد اکسترودر)
۱۸۵,۲۶۵	۱۸۵,۲۶۵	COMERIO ERCOLE SPA (بنبوری ۲۷۰ لیتری)
۹۶,۴۲۸	۹۶,۴۲۸	۱۳-۱۰-۲ Cabotage General trading llc (الکترو موتور زمینس)
۶۲,۶۵۸	۸۵,۹۸۹	AUGASTI RAJE ENGINEERING PRIVATE (قطعات یدکی خط اینر لاینر)
۲۳,۱۰۲	۵,۰۵۹	QINGAO YONGHE INTERNATIONAL TRADE (قالب تایر و بلادر)
۱۰,۸۲۵	۸۷	JIANGYIN ZIHAO MACHINERY TECHNOLOGY CO. LTD (قطعات یدکی فارل بنبوری و کلد فیلد اکسترودر)
۷۴,۱۳۸	۰	MDR & DISPER) Mon Tech Werkstoffprufmaschinen GmbH (دستگاه آزمایشگاهی)
۳,۲۱۳	۱۵۶	سایر قطعات سرمایه‌ای
۶۶۲,۲۹۳	۱,۲۳۷,۵۱۴	

۱۳-۱۰-۱- دستگاه تریپلکس کلد فیلد اکسترودر و دستگاه میکسر بنبوری ۲۷۰ لیتری در سال مالی ۱۴۰۲ سفارش گذاری شده که دستگاه تریپلکس به طور کامل تسویه و در حال حاضر مطابق قبض انبار صادره در بندر جمهوری اسلامی در حال ترخیص می باشد. همچنین ۳۰ درصد از مبلغ دستگاه میکسر بنبوری طبق قرارداد، پرداخت و مابقی نیز در سال ۱۴۰۴ تسویه و ترخیص خواهد گردید.

۱۳-۱۰-۲- دستگاه موتور اینورتر زمینس در سال مالی ۱۴۰۲ سفارش گذاری شده و معادل ۵۰ درصد مبلغ قرارداد پرداخت و مابقی وجه مربوطه در سال ۱۴۰۴ تسویه گردیده که مطابق قبض انبار صادره در بندر جمهوری اسلامی در حال ترخیص می باشد.

۱۳-۱۱- زمین و ساختمان شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک صادرات می باشد. (یادداشت ۲۹-۳)





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۴,۳۴۴	۱۲,۴۶۵	۱,۴۱۷	۴۶۲	بهای تمام شده
۷,۵۷۷	۷,۵۷۷	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۱,۹۲۱	۲۰,۰۴۲	۱,۴۱۷	۴۶۲	افزایش
۹,۶۸۸	۹,۳۸۹	.	۲۹۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۱,۶۰۹	۲۹,۴۳۱	۱,۴۱۷	۷۶۲	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵,۵۲۸	۵,۵۲۸	.	.	استهلاک انباشته
۳,۵۸۱	۳,۵۸۱	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۹,۱۰۹	۹,۱۰۹	.	.	استهلاک
۴,۷۹۷	۴,۷۹۷	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۳,۹۰۶	۱۳,۹۰۶	.	.	استهلاک
۱۷,۷۰۳	۱۵,۵۲۵	۱,۴۱۷	۷۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۲,۸۱۲	۱۰,۹۳۳	۱,۴۱۷	۴۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴-۱- افزایش نرم افزار رایانه ای بابت خرید نرم افزار خدمات انفورماتیکی بیمه تکمیلی و نرم افزار تهیه صورت‌های مالی برای واحد حسابداری مالی می باشد.

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۷,۸۰۴,۹۹۲	۴	۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	شرکت مهندسی تحقیقات صنایع لاستیک
		۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	

۱۵-۱- با توجه به اینکه شرکت فوق بورسی نمی باشد، لذا ارزش بازار سهام این شرکت در دسترس نمی باشد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال					
۵۹۷,۴۹۷	۶۹۵,۳۸۳	۰	۶۹۵,۳۸۳	۰	۶۹۵,۳۸۳	۱۶-۱-۱ شرکت جمع ایده پاپار
۹۱,۷۰۱	۴۷۵,۳۰۱	۰	۴۷۵,۳۰۱	۰	۴۷۵,۳۰۱	۱۶-۱-۱ مهندسی چرخ صنعت اشراف
۱۹۰,۴۵۳	۳۵۰,۴۳۱	۰	۳۵۰,۴۳۱	۰	۳۵۰,۴۳۱	۱۶-۱-۱ حمیدرضا مرونی
۰	۳۱۹,۶۰۰	۰	۳۱۹,۶۰۰	۰	۳۱۹,۶۰۰	۱۶-۱-۱ محمد زادشیر
۲۰۵,۵۷۵	۲۰۵,۵۷۵	۰	۲۰۵,۵۷۵	۰	۲۰۵,۵۷۵	۱۶-۱-۲ شرکت تکران تجارت توسعه آسیا
۸۲,۴۲۰	۱۶۴,۷۰۲	۰	۱۶۴,۷۰۲	۰	۱۶۴,۷۰۲	۱۶-۱-۱ نیرو موتور سامان
۱۵۴,۸۶۳	۱۳۶,۸۲۰	۰	۱۳۶,۸۲۰	۰	۱۳۶,۸۲۰	۱۶-۱-۱ شاهین موتورقم
۱۷۹,۱۳۷	۱۱۴,۳۴۰	۰	۱۱۴,۳۴۰	۰	۱۱۴,۳۴۰	۱۶-۱-۱ محمد تقی محمدنوربابایی
۱۰۹,۳۱۸	۱۰۹,۵۹۵	۰	۱۰۹,۵۹۵	۰	۱۰۹,۵۹۵	۱۶-۱-۱ شرکت نیرو موتور سپند
۱۹۰,۱۲۳	۷۵,۳۲۱	۰	۷۵,۳۲۱	۰	۷۵,۳۲۱	۱۶-۱-۱ شرکت نفیس تجارت الی
۳۴,۸۳۹	۶۵,۹۷۲	۰	۶۵,۹۷۲	۰	۶۵,۹۷۲	۱۶-۱-۱ صنعت موتور شکوهیه
۱۳,۹۳۳	۴۳,۷۷۳	۰	۴۳,۷۷۳	۰	۴۳,۷۷۳	۱۶-۱-۱ میثم عقیلی آشتیانی
۲۰,۳۵۷	۳۶,۸۲۲	۰	۳۶,۸۲۲	۰	۳۶,۸۲۲	۱۶-۱-۱ شرکت عرفان سیکلت ایرانیا
۶۰,۷۷۲	۳۲,۹۶۱	۰	۳۲,۹۶۱	۰	۳۲,۹۶۱	۱۶-۱-۱ کیبوموتور
۱۴,۱۸۰	۱۴,۱۸۰	۰	۱۴,۱۸۰	۰	۱۴,۱۸۰	۱۶-۱-۴ شرکت برنا سگال تارا
۱۱,۸۳۱	۱۱,۳۵۲	۰	۱۱,۳۵۲	۰	۱۱,۳۵۲	۱۶-۱-۱ محمود زارعی
۳۹,۶۸۴	۶,۷۵۸	۰	۶,۷۵۸	۰	۶,۷۵۸	۱۶-۱-۱ پخش یاسا لاستیک (امیر رضا دایی)
۶,۷۴۸	۶,۷۴۸	۰	۶,۷۴۸	۰	۶,۷۴۸	۱۶-۱-۵ شرکت یکتا طعم مبین
۸۴۸,۴۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ حسین علی محمدی
۳۰۵,۰۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ شرکت تاجران موفق سلامت
۱۱۸,۴۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ شرکت کبیر موتور پارس
۱۱۳,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ یکتا سیکلت کویر
۱۰۳,۹۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ شرکت صنعتی کویر موتور اوراسیا
۸۸,۰۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ شرکت نیکران موتور پاسارگاد
۸۷,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ شرکت همراه سیکلت جهان
۶۰,۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ جهان همتاسیکلت
۵۷,۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ شرکت هانی موتور البرز
۴۴,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ شرکت همتا خودرو آذربایجان
۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ پیشرو گستر فارس
۳۱,۴۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ دینوموتور
۲۸,۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ اسداله زادشیر
۲۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ شرکت پیشگامان موتور پاسارگاد
۱۲,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ روان سیکلت
۶,۱۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ تکتاز موتور شرکت
۱۵۱,۸۳۵	۷۶,۹۲۱	۰	۷۶,۹۲۱	۰	۷۶,۹۲۱	سایر
۴,۱۲۷,۴۳۰	۲,۹۴۲,۳۵۵	۰	۲,۹۴۲,۳۵۵	۰	۲,۹۴۲,۳۵۵	

حساب‌های دریافتنی:

۳,۱۴۰	۳,۱۴۰	۰	۳,۱۴۰	۰	۳,۱۴۰	۱۶-۱-۸ اسداله زادشیر
۲,۴۹۲	۲,۴۹۲	۰	۲,۴۹۲	۰	۲,۴۹۲	۱۶-۱-۶ شرکت سهیل سیکلت قم
۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	۰	۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	۰	۱۶-۱-۷ شرکت آل امین (تمایندة فروش لبنان)
۰	۳۱۲	۰	۳۱۲	۳۱۲	۰	محمدعالم (تمایندة پاکستان)
۹,۵۲۷	۱,۲۳۳	۰	۱,۲۳۳	۲۸۹	۹۴۴	سایر
۱۶,۸۰۰	۸,۸۱۸	۰	۸,۸۱۸	۲,۲۴۲	۶,۵۷۶	
۴,۱۴۴,۰۳۰	۲,۹۵۱,۱۷۳	۰	۲,۹۵۱,۱۷۳	۲,۲۴۲	۲,۹۴۸,۹۳۲	

سایر دریافتنی:

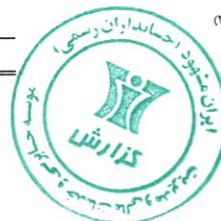
حساب‌های دریافتنی:

۴۲۹,۳۴۷	۳۱,۳۷۷	۰	۳۱,۳۷۷	۰	۳۱,۳۷۷	۱۶-۱-۱۱ سپرده‌های موقت
۳۶,۹۵۱	۵۵,۱۲۸	۰	۵۵,۱۲۸	۰	۵۵,۱۲۸	۱۶-۱-۱۰ کارکنان
۲۳,۹۶۶	۵,۱۶۷	۰	۵,۱۶۷	۰	۵,۱۶۷	۱۶-۱-۹ علی الحساب مخارج
۹,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید-اضافه واریزی
۱۳,۷۴۶	۶۱,۴۵۹	(۴۷۸)	۶۱,۹۳۷	۰	۶۱,۹۳۷	سایر
۵۱۳,۴۴۳	۱۵۳,۳۰۱	(۴۷۸)	۱۵۳,۵۰۹	۰	۱۵۳,۵۰۹	
۴,۶۵۷,۴۷۳	۳,۱۰۴,۲۰۴	(۴۷۸)	۳,۱۰۴,۶۸۳	۲,۲۴۲	۳,۱۰۲,۴۴۱	

کسر می‌گردد:

(۴۵۰,۹۴)	(۵۱۷,۹۶۶)	۰	(۵۱۷,۹۶۶)	۰	(۵۱۷,۹۶۶)	
۴,۶۱۲,۳۷۹	۲,۵۸۶,۲۳۸	(۴۷۸)	۲,۵۸۶,۷۱۶	۲,۲۴۲	۲,۵۸۴,۴۷۵	

تهاتر با پیش دریافت‌ها (یادداشت ۳۱)



۱-۱-۱۶- از مانده فوق مبلغ ۹۶۳ میلیارد ریال تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی وصول شده است.

۱-۱-۱۶-۲- از کل مبلغ اسناد دریافتنی، مبلغ ۲۴۶ میلیارد ریال آن مربوط به اسناد واخواستی بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵۰ میلیارد ریال وصول گردیده است. در خصوص مطالبات از شرکت تکران تجارت توسعه آسیا به مبلغ ۲۰۵،۵۷۵ میلیون ریال، مبلغ ۳۰،۷۲۵ میلیون ریال آن وصول و الباقی در مرحله دادرسی بوده که از این بابت وثائق ملکی رهنی به عنوان ضمانت نیز اخذ شده است.

۱-۱-۱۶-۳- از کل مبلغ اسناد دریافتنی، مبلغ ۶۸۲ میلیارد ریال اسناد خرید دین نزد بانک صادرات و سپه جهت اخذ تسهیلات می باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۳۵۷ میلیارد ریال آن وصول و توسط بانک جهت تسویه تسهیلات برداشت شده است.

۱-۱-۱۶-۴- مانده طلب از شرکت برنا سگال تاوا به مبلغ ۱۴/۱ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۴ می باشد که ۵/۶ میلیارد ریال آن وصول شده و بابت وصول مابقی مبلغ مذکور ۵ فقره چک جمعاً به مبلغ ۸/۶ میلیارد ریال و آپارتمان توثیقی به ارزش ۵ میلیارد ریال (برابر گزارش کارشناس رسمی دادگستری) تضمین اخذ شده است. دعوی مطالبه وجه در مراجع قضائی مطرح و منجر به صدور حکم محکومیت صادرکننده چکها به پرداخت اصل خواسته بانضمام خسارات قانونی شده است که هم اکنون اجرائیه جهت وصول مبلغ محکوم به، صادر و اقدامات لازم جهت تشکیل پرونده اجرائی و شناسایی اموال محکوم علیه در دست اقدام می باشد. توضیح اینکه ارزش ریالی گزارش کارشناس رسمی تحت سرفصل دارائی های غیر جاری نگهداری برای فروش طبقه بندی شده است.

۱-۱-۱۶-۵- مانده طلب از شرکت یکتا طعم مبین به مبلغ ۶/۷ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۴ می باشد که از این بابت چک تضمین به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و یک دستگاه آپارتمان توثیقی به ارزش ۳/۸ میلیارد ریال (برابر گزارش کارشناس رسمی دادگستری) در اختیار شرکت میباشد. دعوای مطالبه وجه چکهای برگشتی در مراجع قضائی انجام و منجر به صدور حکم محکومیت غیابی صادرکننده چکها به پرداخت اصل وجه چک و خسارات وارده به نفع شرکت گردید. با عنایت به غیابی بودن رای صادره با ارائه تضمین مناسب نسبت به اجرای حکم اقدام گردید. یک دستگاه آپارتمان توثیقی مشارالیه متعلق به خانم مریم عابدی که در رهن شرکت می باشد طبق برگزاری مزایده از طریق اداره اجرای اسناد رسمی با صدور اجرائیه از طریق اداره اجرای اسناد رسمی استان تهران نسبت به کارشناسی ملک و فروش اقدام و ملک مذکور به ارزش کارشناسی شده به فروش رسید و باقیمانده مطالبات از شرکت مذکور به ارزش ۳/۲ میلیارد ریال از طریق واحد حقوقی و مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۱۶-۶- مانده طلب از شرکت سهیل سیکلت قم به مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۱ می باشد که پس از طرح دعوی در دادگاه عمومی قم رای محکومیت شرکت سهیل سیکلت قم و مدیر عامل آن صادر گردیده که، مدیر عامل شرکت مذکور (آقای محسن محسنی) طرح دعوای ورشکستگی شرکت سهیل سیکلت قم را مطرح نموده و علیرغم اعتراض های شرکت، دادگاه تجدید نظر حکم بدوی ورشکستگی شرکت سهیل سیکلت قم را تأیید نموده است. پرونده اخذ مطالبات در اداره ورشکستگی قم در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۱۶-۷- طلب از شرکت ال امین به مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال (معادل ۴۹،۷۷۱ دلار) انتقالی از سال ۱۳۹۳ می باشد که دریافت طلب مذکور از طریق سفارت لبنان در دست اقدام و پیگیری می باشد. مطابق مصوبه هیات مدیره سال مزبور فروش فوق بدون اخذ اسناد تضمین کافی و به صورت اعتباری انجام شده است.

۱-۱-۱۶-۸- مانده طلب از اسداله زادشیر مربوط به جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم بوده که در سال ۱۳۹۶ بابت معاملات تجاری در ضمانت شرکت ایران یاسا قرار گرفت.

۱-۱-۱۶-۹- مانده علی الحساب مخارج بابت هزینه های انجام ترخیص مواد اولیه و هزینه های P.M و تعمیرات سال کارخانه می باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی بخش عمده آن تسویه شده است.

۱-۱-۱۶-۱۰- مانده حساب کارکنان مربوط به حصه جاری وام و علی الحساب جاری کارکنان می باشد و حصه بلند مدت آن در سرفصل دریافتنی های بلند مدت طبقه بندی شده است.



۱۱-۱۶- سپرده‌های موقت

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
گمرک شهدی رجائی بابت خرید سیم بیدوایر	۱۹,۰۴۰	۱۹,۰۴۰
سپرده نقدی نزد بانک پارسیان-ضمانت نامه بانکی	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰
سپرده نقدی نزد بانک شهر-ضمانت نامه بانکی	۱,۴۴۰	۳۹۹,۷۴۲
سپرده نقدی نزد بانک صادرات جهت اخذ تسهیلات	۰	۱۰۰,۰۰۰
سایر	۸,۳۹۷	۸,۰۶۵
	۳۱,۲۷۷	۵۲۹,۲۴۷
کسر می شود:		
تهاتر سپرده‌های نقدی با سرفصل تسهیلات مالی	۲۹	(۱۰۰,۰۰۰)
	۳۱,۲۷۷	۴۲۹,۲۴۷

۲-۱۶- دریافتنی‌های بلند مدت:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر دریافتنی‌ها:		
حساب‌های دریافتنی:		
کارکنان (وام)	۲۲,۷۴۰	۲۱,۵۷۳
	۲۲,۷۴۰	۲۱,۵۷۳



۱۷- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰	۱۱۰
۱۱۰	۱۱۰

سپرده نقدی نزد دادگستری بابت دعاوی حقوقی

۱۸- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۹,۰۸۲	۳,۳۰۹,۸۰۲	۱۸-۱
۱,۳۷۹,۰۸۲	۳,۳۰۹,۸۰۲	
۱۰۷,۵۴۶	۲۱۲,۶۹۲	۱۸-۲
۵۲,۲۳۵	۵۲,۲۳۵	
۵,۷۶۷	۳,۶۷۰	۱۸-۳
۶,۴۶۸	۱۷,۸۵۳	
۱۷۲,۰۱۷	۲۸۶,۴۴۹	
(۵۲,۲۳۵)	(۵۲,۲۳۵)	۲۷
۱,۴۹۸,۸۶۴	۳,۵۴۴,۰۱۶	

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه و قطعات

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه، قطعات و خدمات

پیش پرداخت مالیات

وکلای شرکت

سایر

کسر می‌شود: پیش پرداخت مالیات





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱- حساب پیش پرداخت سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات یدکی متشکل از اقلام زیر است:

نام شرکت	نوع مواد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
Cabotage General Trading company	نخ گورد	۲,۳۲۲,۱۰۷	۲۹۴,۱۶۹
Petro-Apt Dis Ticaret Limited Sirketi	کائوچوی SMR۲۰	۶۲۰,۷۷۹	۰
GREEN STAR INDUSTRIES SDN.BHD	کائوچوی SMR۲۰	۲۷۳,۳۲۱	۵۸۶,۲۴۰
Hover industrial co ltd	رزین C۹	۷۲,۶۹۸	۰
ARMA GmbH	W۱۶	۱۹,۸۴۶	۲۰,۱۵۳
JIANGYIN PREMIER AUTOPARTS INDUSTRY CO ;LTD.	ولو تیوب نچرال و بوتیل	۰	۱۹۴,۴۶۲
j-best(Hongkong)	بوتیل رابر	۰	۹۵,۷۹۵
AMAG GENERAL TRADING LLC	EPDM	۰	۷۸,۱۰۱
IGYN ZHEDONG RUBBER AUXILIARY IMP&EXP CO.LTD	IPPD	۰	۶۲,۹۶۳
Shanghai Chemex group limited	TMQ	۰	۲۸,۷۹۳
سایر		۱,۰۵۱	۱۸,۴۰۶
		۳,۳۰۹,۸۰۲	۱,۳۷۹,۰۸۲

۱۸-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۱,۲۳۶ میلیارد ریال از سرفصل فوق با توجه به تحویل کالاهای مربوطه و رسید انبار به طبقه موجودی کالا انتقال یافته است.

۱۸-۲- حساب پیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه، قطعات و خدمات متشکل از اقلام زیر است:

نام شرکت	نوع مواد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت کربن ایران	دوده	۱۶۹,۴۷۱	۴۳۶
شرکت صنایع مفتولی تاکستان	سیم طوقه	۹۰,۴۷۳	۱۱,۲۵۵
شرکت کیان کرد	نخ	۷۲,۳۹۹	۰
شرکت دوده صنعتی پارس	دوده	۵۶,۹۲۵	۱۵۱,۹۱۸
شرکت پارس اسکان پلاستیک	نوار بسته بندی	۵۰,۰۷۲	۲,۲۷۳
شرکت پارس پاک کیمیا	اسید استتاریک	۳۸,۸۵۶	۰
شرکت مهندسی صنعتی رادسو	قطعات	۱۹,۹۱۰	۰
شرکت صنایع بنیان پلاست اصفهان	نوار بسته بندی	۱۶,۳۶۵	۰
شرکت پارتاک شیمی ماهان	کلروپتیل	۱۶,۲۲۵	۰
شرکت تکنو تار	قطعات	۱۵,۷۴۱	۰
شرکت چاپ راز	نوار بسته بندی	۱۵,۵۷۰	۲,۷۷۵
فروشگاه برق ابزار بمپ های وکیوم	قطعات	۱۲,۵۰۰	۰
شرکت سنگین دنده ایرانیان پارسا	چرخ دنده	۱۲,۱۶۱	۰
شرکت ایرانیان گیربکس صنعت آرتا	قطعات	۱۰,۰۷۵	۰
الکترو محرکه پارسیان	قطعات	۸,۱۵۱	۰
خدمات مسافرت هوایی و گردشگری ایمان گشت یگانه واتیا	خدمات	۸,۰۷۱	۱,۳۳۵
کارگاه فنی ایده آل	قطعات	۷,۴۸۰	۰
شرکت پتروشیمی بندرامام	کائوچو	۷,۰۲۱	۷,۲۴۸
شرکت نفت بهران	روغن	۳,۷۱۲	۱,۴۶۸
شرکت نفت ایرانول-(اشخاص وابسته)	روغن	۳,۵۲۳	۲۲,۷۸۷
شرکت بیدوایران	سیم بیدوایر	۲,۱۴۲	۲۳,۱۰۲
نفت سپاهان	روغن	۲,۱۴۲	۵,۰۶۵
شرک خدمات بیمه ای امید آسایش دوراندیش (بیمه البرز)	بیمه	۶۰۲	۲,۴۰۸
شرکت صنعتی دوده فام	دوده	۰	۱,۲۶۷,۹۱۹
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)-(اشخاص وابسته)	نخ	۰	۲۷۹
سایر		۸۴,۵۰۲	۷۲,۰۳۱
کسر می شود: اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۲۶)		(۵۱۱,۲۹۴)	(۱,۴۶۴,۷۵۱)
		۲۱۲,۶۹۲	۱۰۷,۵۴۶

۱۸-۲-۱- از مانده پیش پرداخت داخلی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۱۹۸,۱۴۵ میلیون ریال با توجه به تحویل کالای مربوطه به حساب موجودی کالا انتقال یافته است.

۱۸-۳- مانده سرفصل وکلا بابت پیش پرداخت حق الوکاله پرونده های حقوقی شرکت بوده که با توجه به در جریان بودن دعاوی حقوقی و قرارداد فی مابین با وکلا، هزینه آن پس از خاتمه پرونده و وصول مطالبات شرکت شناسایی و باقیمانده حق الوکاله پرداخت خواهد شد.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۲	۳,۰۴۸,۱۱۴	۲,۱۵۵,۵۴۹
مواد اولیه و بسته‌بندی	۴,۸۱۳,۳۲۶	۳,۳۷۶,۵۶۸
قطعات و لوازم یدکی	۷۶۰,۵۳۸	۶۱۸,۳۲۰
کالای در جریان ساخت	۲۲۳,۶۷۸	۲۰۱,۷۴۰
موجودی مواد امانی دیگران نزد ما	۵۰,۸۲۳	۴۸,۵۹۲
موجودی مواد امانی ما نزد دیگران	۵۴,۷۰۵	۳۵,۲۹۴
کسر می شود: حسابهای پرداختنی (یادداشت ۳-۲۶)	(۵۰,۸۲۳)	(۴۸,۵۹۲)
	۸,۹۰۰,۳۶۲	۶,۳۸۷,۴۷۱

۱۹-۱- موجودی مواد و کالای شرکت تا تاریخ تائید صورت‌های مالی به مبلغ ۱۱,۰۵۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار می باشد. ضمن اینکه موجودی های شرکت بصورت شناور ماهانه تحت پوشش بیمه قرار می گیرند.

۱۹-۲- موجودی کالای ساخته شده بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مقدار	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مقدار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال
۱,۶۸۹,۰۲۶	۲,۱۳۵,۸۷۵	۱,۸۱۹,۴۲۰	۱,۶۲۳,۰۱۶
۴۷۴,۴۸۴	۸۱۲,۲۶۶	۳۴۶,۶۸۸	۴۵۶,۴۲۲
۷۸,۳۷۱	۹۹,۹۷۳	۷۷,۹۸۱	۷۶,۱۱۱
۲,۲۴۱,۸۸۱	۳,۰۴۸,۱۱۴	۲,۲۴۴,۰۹۰	۲,۱۵۵,۵۴۹

۱۹-۲- افزایش ریالی موجودی کالای ساخته شده نسبت به پایان سال قبل بابت افزایش بهای عوامل تولید منجمله مواد اولیه مصرفی می باشد.

۱۹-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	مقدار	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مقدار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال
۱۹-۳-۲	۴,۶۶۱,۷۷۷	۴,۴۱۸,۱۸۷	۴,۵۱۳,۸۴۴	۳,۰۸۴,۷۲۸
۱۹-۳-۲	۲۰۴,۰۸۴	۱۱۴,۷۷۳	۲۵۶,۱۱۲	۱۲۰,۸۳۴
	۸۴,۹۳۷	۸۴,۹۳۳	۸۶,۳۳۵	۷۲,۱۵۳
	۴,۹۵۰,۷۹۸	۴,۶۱۷,۸۹۴	۴,۸۵۶,۲۹۲	۳,۲۷۷,۷۱۵
۱۹-۳-۱	۳۰۸,۵۷۱	۱۹۵,۴۳۲	۲۳۳,۶۸۲	۹۸,۸۵۳
	۵,۲۵۹,۳۶۹	۴,۸۱۳,۳۲۶	۵,۰۸۹,۹۷۳	۳,۳۷۶,۵۶۸

۱۹-۳-۱- موجودی مواد پای کار مربوط به مواد اولیه و بسته بندی برگشتی از خط تولید می باشد.

۱۹-۳-۲- افزایش موجودی مواد اولیه اصلی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش بهای مواد خریداری شده بوده است.



۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۰	۱,۰۴۸	۰
۸۴۰	۱,۰۴۸	۰

صندوق سرمایه‌گذاری تدبیرگران فردا

۲۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۹,۴۶۷	۲۲۲,۰۴۴	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۷,۵۴۰	۱۲,۳۸۰	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۲۲۶,۰۹۶	۲,۶۰۶,۵۹۸	موجودی صندوق ارزی
۰	۲,۹۸۸	تنخواه گردان
۲,۶۱۴	۰	مسکوکات
۵۸۵,۷۱۷	۲,۸۴۴,۰۱۰	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲,۵۷۳ دلار نزد بانک‌های صادرات، ملی و ملت و مبلغ ۱۳,۷۵۷ یورو نزد بانک‌های صادرات و ملی می‌باشد که با نرخ‌های ارز قابل دسترس در پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۳ تسعیر شده است.

۲۱-۲- موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۸,۹۶۳ یورو، ۳,۶۹۵,۵۶۸ دلار و ۲۰۰ درهم می‌باشد که با نرخ‌های ارز قابل دسترس در پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۳ تسعیر شده است. همچنین در تاریخ تهیه صورت‌های مالی وفق قرارداد فی مابین با بانک دی و مصوبه هیات مدیره کلیه وجوه ارزی نزد صندوق به این بانک منتقل شده است.

۲۱-۳- موجودی نزد صندوق تا مبلغ ۵/۴ میلیون دلار از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.



۲۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	ساختمان
۵۰,۶۳۸	۵۰,۶۳۸	
۵۰,۶۳۸	۵۰,۶۳۸	

۲۲-۱- مانده فوق مربوط به ۹ دستگاه آپارتمان مسکونی و دو قطعه باغ انگور تملک شده از بدهکاران سنواتی می باشد که بر اساس صورتجلسه هیات مدیره صندوق بازنشستگی کشوری مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ مجوز فروش این املاک به شرکت داده شده و طی دو مرحله آگهی مزایده برگزار گردیده ولیکن خریداری بابت این املاک در مزایده شرکت ننموده و ارزش روز آن بر اساس آخرین گزارش کارشناس رسمی دادگستری به تاریخ مرداد ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۲۹۹ میلیارد ریال تعیین گردیده است. همچنین مطابق آئین نامه کمیسیون معاملات شرکت برای فروش هر دارائی واجد شرایط باید حداقل سه پیشنهاد قیمت ارائه گردد که به همین دلیل روند فروش املاک با مشکلاتی مواجه گردیده است.

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۹۰۰ میلیارد ریال شامل ۱,۹۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۶.۵۵٪	۶۹۴,۴۱۷,۶۴۰	۳۶.۵۵٪	۶۹۴,۴۱۷,۶۴۰	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
۱۹.۰۰٪	۳۶۰,۹۳۳,۷۴۴	۱۹.۰۰٪	۳۶۰,۹۳۳,۷۴۴	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
۱۶.۷۴٪	۳۱۸,۰۵۰,۳۰۹	۱۶.۷۴٪	۳۱۸,۰۵۰,۳۰۹	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
۰.۲۸٪	۵,۴۰۲,۰۱۹	۰.۳۶٪	۶,۸۵۷,۵۳۷	شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	۲,۱۱۱	۰.۰۰٪	۲۱,۱۱۱	شرکت کاوشگران بازار سرمایه (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	۲۱,۱۱۱	۰.۰۰٪	۱۲,۶۶۶	شرکت پترو پالایش سوماش صبا انرژی (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	۱۲,۶۶۶	۰.۰۰٪	۲,۱۱۱	شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)
۲۷.۴۳٪	۵۲۱,۱۶۰,۴۰۰	۲۷.۳۵٪	۵۱۹,۷۰۴,۸۸۲	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۱ اساسنامه جمعاً مبلغ ۲۱۹,۱۹۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به حساب 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 الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۴۴,۶۳۸	۷۵۶,۴۸۰	
(۲۱۳,۰۷۳)	(۱۶۰,۱۹۷)	پرداخت شده طی سال
۳۲۴,۹۱۵	۴۰۷,۳۹۳	ذخیره تأمین شده طی سال
۷۵۶,۴۸۰	۱,۰۰۳,۶۷۵	مانده در پایان سال



۲۵-۱- شمول استفاده از مزایای مشاغل سخت و زیان آور منوط به تکمیل فرم درخواست بررسی مشاغل در سایت سازمان تأمین اجتماعی و بررسی و تأیید نمایندگان و بازرسی وزارت کار، بهداشت حرفه ای و وزارت بهداشت و سازمان تأمین اجتماعی و بررسی سوابق کاری اشخاص مشمول می باشد ولیکن به دلیل تغییرات مکرر قانون کار و سازمان تأمین اجتماعی برای عناوین شغلی مشمول ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور و بازرسی های دوره ای نماینده اداره کار و سازمان تأمین اجتماعی و خارج نمودن برخی عناوین شغلی از لیست مشمول حق بیمه سخت و زیان آور ذخیره ای برای سال مالی آتی در دفاتر شناسایی نگردیده و صرفاً بر اساس رویه هر ساله و برآورد تعداد پرسنل بازنشسته در دو سال آتی، نسبت به شناسایی و احتساب ذخیره اقدام گردیده است.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

یادداشت	ریالی میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			جمع	جمع	جمع	جمع
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:						
اسناد پرداختنی:						
۲۶-۱	تامین کنندگان کالا و خدمات	۲,۷۰۲,۸۷۳	۰	۲,۷۰۲,۸۷۳	۱,۰۰۵,۸۴۷	۱,۰۰۵,۸۴۷
		۲,۷۰۲,۸۷۳	۰	۲,۷۰۲,۸۷۳	۱,۰۰۵,۸۴۷	۱,۰۰۵,۸۴۷
حساب‌های پرداختنی:						
۲۶-۲	اشخاص وابسته	۴۹۷,۴۱۱	۰	۴۹۷,۴۱۱	۵۹۲,۸۰۳	۵۹۲,۸۰۳
۲۶-۳	تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۲۹,۹۶۵	۰	۱۲۹,۹۶۵	۱۸۷,۶۲۴	۱۸۷,۶۲۴
		۶۲۷,۳۷۷	۰	۶۲۷,۳۷۷	۷۸۰,۴۲۷	۷۸۰,۴۲۷
		۳,۳۳۰,۲۴۹	۰	۳,۳۳۰,۲۴۹	۱,۷۸۶,۲۷۴	۱,۷۸۶,۲۷۴
سایر پرداختنی‌ها:						
اسناد پرداختنی:						
۲۶-۴	سایر اشخاص	۷۵۹,۱۰۱	۰	۷۵۹,۱۰۱	۲۳۳,۳۳۲	۲۳۳,۳۳۲
		۷۵۹,۱۰۱	۰	۷۵۹,۱۰۱	۲۳۳,۳۳۲	۲۳۳,۳۳۲
حساب‌های پرداختنی:						
۲۶-۵	اشخاص وابسته	۱۰۱,۹۳۹	۰	۱۰۱,۹۳۹	۹۹,۸۰۰	۹۹,۸۰۰
۲۶-۶	مالیات پرداختنی	۳۴۶,۶۴۱	۰	۳۴۶,۶۴۱	۱۰۳,۳۱۱	۱۰۳,۳۱۱
	کارکنان	۳۹۷,۹۹۲	۰	۳۹۷,۹۹۲	۱۷۴,۲۷۲	۱۷۴,۲۷۲
۲۶-۸	سپرده نمایندگان فروش صادراتی	۰	۱۲۸,۳۸۱	۱۲۸,۳۸۱	۱۱۵,۲۴۲	۱۱۵,۲۴۲
	سپرده بیمه	۲۹۶,۲۳۵	۰	۲۹۶,۲۳۵	۱۳۴,۷۱۷	۱۳۴,۷۱۷
	حق بیمه‌های پرداختنی	۱۷۶,۱۷۰	۰	۱۷۶,۱۷۰	۶۵,۸۷۹	۶۵,۸۷۹
	سپرده حسن انجام کار و HSE	۲۹,۲۸۱	۰	۲۹,۲۸۱	۴۵,۴۲۲	۴۵,۴۲۲
	سپرده مزایده و مناقصه	۶,۵۵۰	۰	۶,۵۵۰	۲,۴۸۱	۲,۴۸۱
۲۶-۷	سایر	۱,۱۵۱,۴۵۶	۰	۱,۱۵۱,۴۵۶	۵۲۱,۴۷۷	۵۲۱,۴۷۷
		۲,۵۰۶,۲۶۳	۱۲۸,۳۸۱	۲,۶۳۴,۶۴۴	۱,۲۶۲,۶۰۱	۱,۲۶۲,۶۰۱
		۳,۲۶۵,۳۶۵	۱۲۸,۳۸۱	۳,۳۹۳,۷۴۵	۱,۴۹۵,۹۳۳	۱,۴۹۵,۹۳۳
		۶,۵۹۵,۶۱۴	۱۲۸,۳۸۱	۶,۷۲۳,۹۹۵	۳,۲۸۲,۲۰۷	۳,۲۸۲,۲۰۷



۲۶-۱- مانده اسناد پرداختنی به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۳,۶۰۹	۲۱۹,۳۲۶	شرکت کرین ایران
۶۲۲,۰۰۲	۱۹۴,۹۳۸	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۵۲۰,۰۰۰	۵۵,۸۷۴	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (تخ صبا)-اشخاص وابسته
۲۶۹,۲۳۳	۱۹۹,۱۳۱	دوده صنعتی پارس
۹۶,۲۷۸	۰	شرکت نانو بلوره پارس
۸۴,۷۰۰	۰	شرکت پارس پاک کیمیا
۶۶,۷۲۵	۰	شرکت کیان کرد
۶۴,۰۲۰	۲۰,۰۰۰	شرکت سپید نام نگین روی زاگرس
۵۳,۹۰۰	۲۳,۴۳۵	شرکت نفت ایرانول-اشخاص وابسته
۴۳,۶۴۸	۳۹,۰۴۹	شرکت صنایع مفتولی تاکستان
۲۵,۶۶۱	۰	مجتمع صنایع لاستیک قم
۳۱,۱۷۷	۳,۹۳۹	شرکت پارس اسکان پلاستیک
۱۶,۳۶۵	۰	شرکت صنایع بنیان پلاست اصفهان
۱۶,۲۲۵	۰	شرکت پارتاک شیمی ماهان
۱۵,۷۴۱	۰	شرکت تکنو تار
۱۴,۹۳۳	۰	شرکت مهندسی صنعتی رادسو
۱۴,۳۴۳	۰	شرکت پاکسان
۱۳,۲۰۰	۰	رزپلیمر شرکت
۱۲,۹۷۵	۰	شرکت رنگ سازی سیکلمه
۱۲,۷۵۰	۰	تخ تابی ارجمند بیات
۱۲,۵۰۰	۰	فروشگاه برق ابزار پمپ های وکیوم
۸,۸۰۰	۶,۳۲۲	شرکت فراورلاستیک ایساتیس
۸,۶۶۰	۲,۷۷۵	چاپ راز
۸,۶۲۶	۰	شرکت کرینات البرز
۸,۱۵۱	۲,۲۶۷	الکترو محرکه پارسیان
۸,۰۶۶	۳۵,۲۹۸	شرکت فولاد تجهیز مهر ایرانیان
۷,۹۲۶	۰	صنعت تراش سید
۷,۴۸۰	۰	کارگاه فنی ایده آل
۲,۶۲۵	۷,۷۰۶	پترو اکسیر آسیا
۲,۲۴۱	۵,۳۷۴	فروشگاه کوشش صنعت
۱,۳۸۴	۷,۲۶۸	کیوان تجارت والا
۰	۱,۲۶۷,۹۱۹	شرکت دوده صنعتی فام
۰	۲۵۷,۴۶۲	شرکت پتروشیمی بندرامام
۰	۱۳,۷۲۴	شرکت کیمیا پارافین
۰	۴,۰۷۶	نفت سپاهان
۱۰۰,۲۲۶	۱۰۴,۷۰۷	سایر
(۵۱۱,۲۹۴)	(۱,۴۴۴,۷۵۱)	کسر می شود: تهاثر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۸-۲)
۲,۷۰۲,۸۷۳	۱,۰۰۵,۸۴۷	

۲۶-۱-۱ تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۷۱۷ میلیارد ریال از مانده اسناد پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت و تسویه شده است.

۲۶-۲- مانده حساب‌های پرداختنی به اشخاص وابسته و همگروه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۲,۵۴۴	۵۸۸,۹۲۹	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (تخ صبا)
۴,۸۶۸	۳,۸۷۳	شرکت نفت ایرانول
۴۹۷,۴۱۱	۵۹۲,۸۰۳	

۲۶-۳- مانده حساب پرداختنی به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۴۵۵	۳۱,۲۲۴	گروه صنعتی بارز
۲۴,۲۵۶	۷۷۰	شرکت دوده صنعتی پارس
۱۶,۷۵۰	۱۶,۷۵۰	شرکت تولیدی ایران تایر
۱۱,۶۷۲	۷,۵۷۶	کارگاه صنعتی ایزو صنعت
۹,۴۰۷	۸۸۸	الکترو نیوا
۸,۹۱۴	۰	گروه صنعتی آریا شایگان نادین
۵,۷۱۹	۰	فروشگاه کوشش صنعت
۵,۵۲۴	۰	شرکت بازار گستر پگاه
۵,۰۸۲	۲۸۰	شرکت فولاد یگانه تهران
۴,۱۸۰	۰	شرکت متحد شیمی تبریز
۲,۷۷۰	۰	شرکت بین المللی پایش فرایند آسیا
۲,۳۳۵	۲,۷۳۵	پژوهشگاه پلیمر پتروشیمی ایران
۲,۷۲۹	۲,۷۲۹	شرکت مهندسی پایا سرداب پارس
۲,۷۰۸	۱,۴۹۷	کارگاه فرزکاری و تراش کاری مهم صنعت سبز
۲,۶۹۸	۰	بلیزینگ اشرفی
۲,۱۸۳	۲,۱۸۳	شرکت پارس اسکان پلاستیک
۲,۰۷۹	۱,۸۳۲	شرکت پیدوپایر ایران
۹	۱۳۶,۸۳۰	شرکت کیان کرد
۰	۸,۱۶۲	مجتمع صنایع لاستیک قم
۰	۵,۸۲۶	سپید اکسید شکوهیه
۰	۳,۹۵۲	شرکت مهندسی هنر گستر آذر
۰	۱,۷۶۴	شرکت صنعتی دوده فام
۳۸,۱۲۰	۱۱,۲۱۸	سایر
(۵۰,۸۲۳)	(۴۸,۵۹۲)	کسر می شود: امثالی دیگران نزد ما (یادداشت ۱۹)
۱۲۹,۹۶۵	۱۸۷,۶۲۴	





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۴- مانده اسناد پرداختنی به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اشخاص		
سازمان امور مالیاتی	۲۶-۴-۱	۱۳۵,۰۹۰
پتروشیمی جم پیلن - اشخاص وابسته	۲۶-۴-۲	۰
شرکت خدماتی زرین زینت گستر	۲۶-۴-۳	۰
کارکنان		۱۲,۷۶۱
همکاران سیستم پناه تهران		۹,۱۴۷
سازمان تامین اجتماعی شهریار	۲۶-۴-۱	۸,۸۰۲
سایر		۶۷,۵۳۱
	۷۵۹,۱۰۱	۲۳۳,۳۳۲

۲۶-۴-۱- مانده اسناد پرداختنی سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی بابت ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور پرسنل و مالیات عملکرد و ارزش افزوده بوده که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۲۱۵,۴۰۲ میلیون ریال پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۶-۴-۲- مبلغ بدهی مربوط به شرکت پتروشیمی جم بابت علی الحساب دریافتی در اسفند ماه ۱۴۰۳ بوده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی کل این مبلغ پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۶-۴-۳- مبلغ اسناد پرداختنی مربوط به شرکت خدماتی زرین زینت گستر (پیمانکار رستوران) بابت بخشی از مطالبات سپرده بیمه ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی می باشد.

۲۶-۵- مانده حساب‌های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۶-۵-۱	۶,۳۲۸
سایر سهامداران بابت حق تقدم افزایش سرمایه	۲۶-۵-۲	۹۳,۴۷۲
	۱۰۱,۹۳۹	۹۹,۸۰۰

۲۶-۵-۱- مانده حساب بدهی به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری بابت برگزاری نمایشگاه بورس و بیمه می باشد.

۲۶-۵-۲- مانده بدهی به سایر سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده می باشد که پس از پذیره نویسی و عدم مراجعه و استفاده آنها به فروش رسیده و وجه حاصل از فروش پس از کسر هزینه و کارمزدها به حساب ایشان منظور شده است. قابل ذکر است وجه حاصل از حق تقدم استفاده نشده سهامداران سابق در اختیار بانک صادرات قرار داده شده و سهامداران مذکور جهت دریافت وجه حاصل از فروش حق تقدم به بانک مذکور معرفی شده اند.

۲۶-۶- مانده مالیات پرداختنی به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات برارزش افزوده	۲۶-۶-۱	۶۶,۵۰۳
مالیات حقوق		۳۶,۸۰۸
	۳۴۶,۶۴۱	۱۰۳,۳۱۱

۲۶-۶-۱- مانده مزبور عمدتاً مربوط به مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ می باشد که بصورت اقساطی در حال پرداخت می باشد.



۲۶-۷ - مانده سایر حساب‌های پرداختنی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۲,۹۱۶	۶۸۴,۷۷۰	۲۶-۷-۱ سازمان تامین اجتماعی شعبه شهریار
۱۳۳,۲۸۴	۱۶۸,۲۷۳	شرکت خدماتی زرین زینت گستر (پیمانکار رستوران)
.	۷۲,۲۰۶	ارد پارس اسپادانا (پیمانکار تامین نیروی انسانی)
۱۳,۱۹۰	۵۴,۹۳۶	شرک خدمات بیمه ای امید آسایش دوراندیش (بیمه البرز)
۶,۰۳۰	۴۴,۳۰۲	موسسه محسن سیر البرز (پیمانکار سرویس ایاب و ذهاب)
.	۳۱,۴۴۸	شرکت گاز استان تهران
۱۷,۴۶۵	۱۵,۴۵۸	تعاونی مصرف کارگران ایران یاسا (اشخاص وابسته)
.	۳,۴۸۵	شرکت نیرو آتیه صبا
۲۴,۵۳۲	.	شرکت تعاونی فنی مهندسی پالیزان گستر پارسین (پیمانکار تامین نیروی انسانی)
۶۴,۰۵۸	۷۶,۵۷۶	سایر
۵۲۱,۴۷۷	۱,۱۵۱,۴۵۶	

۲۶-۷-۱ - مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه ۴ درصد سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته می باشد که طبق توافق انجام شده با سازمان تامین اجتماعی بصورت اقساط در حال پرداخت می باشد.

۲۶-۸ - سپرده نقدی نمایندگان صادراتی شامل ۱۸۲,۵۰۰ دلار به نرخ ۷۰۳,۴۵۷ ریال بوده که مربوط به تضمین حسن اجرای تعهدات این نمایندگان می باشد که به دلیل عدم امکان ارائه تضمین معتبر بانکی قابل وصول، سپرده نقدی ارزی جایگزین گردیده است.



۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶۳۲,۵۶۶	۱,۲۱۹,۸۴۵	مانده در ابتدای سال
۹۳۴,۵۰۱	۷۸۱,۲۹۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۱,۳۴۸	۷,۱۲۹	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد
(۳۵۸,۵۷۰)	(۱,۰۲۴,۷۳۹)	پرداختی طی سال
۱,۲۱۹,۸۴۵	۹۸۳,۶۳۲	پیش پرداخت مالیات(یادداشت ۱۸)
(۵۲,۲۳۵)	(۵۲,۲۳۵)	معافیت تبصره ۲ قانون بودجه
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	
۱,۰۱۷,۶۱۰	۷۸۱,۳۹۷	

۲-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ماليات								
سال	سود (زيان) ايرازی	درآمد مشمول ماليات ايرازی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			ايرازی	تشخيصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	ماليات پرداختنی
۱۳۹۵	(۲۷,۱۸۵)	صفر	صفر	۱۸,۹۹۶	۱۸,۹۹۶		۱۸,۹۹۶	۱۸,۹۹۶
۱۳۹۸	۶۷۹,۸۵۷	۵۸۷,۶۵۳	۸۸,۱۴۷	۱۳۵,۸۰۸	۱۰۸,۶۴۶	۱۰۸,۶۴۶	۰	۰
۱۴۰۰	۱,۵۱۱,۴۷۶	۱,۵۷۰,۰۳۳	۲۷۴,۷۵۶	۲۸۱,۸۳۵	۰	۹۱,۵۱۷	۱۸۳,۲۳۹	۲۴۵,۰۰۰
۱۴۰۱	۳,۷۰۶,۳۱۶	۲,۴۹۷,۵۶۰	۳۵۸,۵۷۰	۳۸۹,۹۱۷	۳۸۹,۹۱۷	۳۸۹,۹۱۷	۰	۳۱,۳۴۷
۱۴۰۲	۴,۶۲۶,۸۹۲	۴,۶۶۹,۱۹۸	۹۲۴,۵۰۱	۹۸۵,۸۹۵	۹۳۰,۹۵۶	۹۳۰,۹۵۶	۰	۹۲۴,۵۰۱
۱۴۰۳	۵,۲۹۵,۲۰۳	۴,۸۸۳,۷۳۴	۷۸۱,۳۹۷	۰	۰	۰	۷۸۱,۳۹۷	۰
کسر می شود:			پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)					
			معاذت تبصره ۲ قانون بودجه					
							۹۸۳,۶۳۲	۱,۳۱۹,۸۴۵
							(۵۲,۲۳۵)	(۵۲,۲۳۵)
							(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
							۷۸۱,۳۹۷	۱,۰۱۷,۶۱۰

۳-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت تا تاریخ تصویب صورت های مالی برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ به غیر از سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۵-۲۷- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۸۱,۸۳۵ میلیون ریال تشخیص و مورد اعتراض شرکت بوده که پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۶-۲۷- بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۳۹۰ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردیده که رای صادره مورد پذیرش این شرکت بوده و قطعی و تسویه گردید.

۷-۲۷- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۹۸۶ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ شده که شرکت نسبت به رای صادره طبق ماده ۲۳۸ ق.م.م. اعتراض کرده و درخواست تجدید رسیدگی نموده است که پس از رسیدگی مجدد مبلغ ۹۳۱ میلیارد ریال قطعی و مورد پذیرش شرکت واقع و تسویه گردید.

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مجموع	استناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	مجموع	استناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۳۲,۶۵۵	۰	۳۲,۶۵۵	۳۵,۷۷۷	۰	۳۵,۷۷۷
۴,۳۸۸	۰	۴,۳۸۸	۳,۱۹۱,۱۳۱	۰	۳,۱۹۱,۱۳۱
۳۷,۰۴۳	۰	۳۷,۰۴۳	۳,۲۲۶,۹۰۸	۰	۳,۲۲۶,۹۰۸

سال ۱۴۰۱ و سنوات قبل از آن
سال ۱۴۰۲

۱-۲۸- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۸۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۳۳ ریال است.

۲-۲۸- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۱۳۰,۱۳۶ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختنی تسویه گردیده است.



۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
جمع	پلند مدت	جاری	جمع	پلند مدت	جاری	یادداشت
۱,۶۸۶,۰۳۹	.	۱,۶۸۶,۰۳۹	۱,۰۸۷,۵۸۵	.	۱,۰۸۷,۵۸۵	بانک صادرات شعبه سعید آباد
۸۷۰,۵۶۰	.	۸۷۰,۵۶۰	۸۵۲,۳۸۳	.	۸۵۲,۳۸۳	بانک شهر
۲۶۹,۷۶۹	.	۲۶۹,۷۶۹	۳۰۰,۰۷۹	.	۳۰۰,۰۷۹	بانک سپه
۱۹۷,۵۳۴	.	۱۹۷,۵۳۴	.	.	.	بانک پارسیان
۱۳۶,۱۱۱	.	۱۳۶,۱۱۱	.	.	.	بانک توسعه صادرات
۳,۱۶۰,۰۱۳	.	۳,۱۶۰,۰۱۳	۲,۲۴۰,۰۴۷	.	۲,۲۴۰,۰۴۷	
(۱۰۰,۰۰۰)	.	(۱۰۰,۰۰۰)	.	.	.	سپرده های سرمایه گذاری ۱۶-۱-۱۱
(۱۷۷,۳۳۵)	.	(۱۷۷,۳۳۵)	(۶۴,۳۵۸)	.	(۶۴,۳۵۸)	سود و کارمزد سال های آتی
۲,۸۸۲,۶۷۸	.	۲,۸۸۲,۶۷۸	۲,۱۷۵,۶۸۸	.	۲,۱۷۵,۶۸۸	

۲۹-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۶۰,۰۱۳	۲,۲۴۰,۰۴۷	۱۸ تا ۲۳ درصد
۳,۱۶۰,۰۱۳	۲,۲۴۰,۰۴۷	

۲۹-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۲,۲۴۰,۰۴۷	سال ۱۴۰۴
۲,۲۴۰,۰۴۷	

۲۹-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۴۲۵,۰۰۰	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱,۸۱۵,۰۴۷	چک و سفته
۲,۲۴۰,۰۴۷	

۲۹-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۱,۸۵۳,۳۵۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴,۸۸۵,۳۸۹	دریافت های نقدی
۴۹۶,۱۳۷	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۹۱۹,۴۳۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۲۵,۴۴۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۷,۳۲۹)	سایر
۲,۸۸۲,۶۷۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴,۹۹۸,۸۶۶	دریافت های نقدی
۵۹۶,۵۶۰	سود و کارمزد و جرائم
(۵,۶۶۹,۳۷۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۳۳,۰۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۱۷۵,۶۸۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده
۰	۰	(۱۹۰,۸۱۹)	۱۹۱,۴۲۲	۰	ذخیره عیدی	۰	۰
۱,۰۹۳	۰	۰	۰	۱,۰۹۳	ذخیره پاداش بهره‌وری	۱,۰۹۳	۰
۱۸,۵۴۲	۰	(۲۷,۲۵۲)	۴۵,۷۰۰	۱۸,۵۴۲	سایر هزینه‌های معوق	۳۰-۱	۰
۳۲۲,۷۲۷	۰	(۱۱۶,۱۸۳)	۱۸۲,۵۲۲	۳۲۲,۷۲۷	ذخیره بدهی احتمالی	۳۰-۲	۰
۳۴۲,۳۶۲	۰	(۳۳۴,۲۵۳)	۴۱۹,۶۴۴	۳۴۲,۳۶۲			

۳۰-۱- مانده حساب سایر هزینه معوق مربوط به ذخیره احتساب شده شرکت ارد پارس اسپادانا (پیمانکار تامین نیروی انسانی) و موسسه حسابرسی ایران مشهود جهت حسابرسی صورت‌های مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ می‌باشد.

۳۰-۲- مبلغ ۱۰۵,۷۸۶ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ و ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۱ به عنوان ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۳۱- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۳۸,۰۴۵	شاهین موتور قم
۱,۴۳۹	۱۲۴,۶۱۳	نیرو موتور سامان
۰	۶۶,۳۵۶	صنعت موتور شکوهیه
۰	۶۲,۷۵۴	شرکت صنعتی کویر موتور اوراسیا
۲۷۴	۵۹,۰۱۷	یکتازسیکلت کویر
۹,۰۹۲	۵۷,۵۵۸	شرکت تاجران موفق سلامت
۸۱۰	۳۷,۶۳۲	شرکت عرفان سیکلت ایرانیا
۰	۳۳,۷۷۶	شرکت کبیر موتور پارس
۱۰,۷۲۵	۳۰,۷۲۵	شرکت تکران تجارت توسعه آسیا
۵,۷۷۰	۲۹,۱۲۵	شرکت نفیس تجارت الی
۷۰,۳۲	۲۳,۶۹۴	حمیدرضا مروتی
۰	۱۶,۴۲۸	مهندسی چرخ صنعت اشراق
۲۱,۶۸۴	۱۶,۲۷۵	نور محمد اف (ص ترکمنستان)
۱۰,۵۷۶	۱۶,۰۸۷	شرکت نیرو موتور سهند
۰	۱۶,۰۲۰	کبیرموتور
۰	۱۴,۰۵۴	محمد تقی محمدنوربابایی
۰	۱۰,۰۴۷	پخش یاسا لاستیک (امیر رضا دایی)
۲۳۷	۶,۳۵۹	چهران همتاسیکلت
۰	۶,۱۵۱	بهره سیکلت
۳۰۶	۵,۳۴۷	شرکت هانی موتور البرز
۴,۸۹۷	۴,۸۹۷	SARDAR MOHAMMAD & HADID MIR ZIAULHAQ
۱۱۰,۷۸۶	۳,۰۵۲	MORTAZA MATIN DARWISHI LTD
۱۲	۱,۲۰۴	پخش مویرگی یاسا تهران
۱۸۷	۸۴۹	محمد زادشیر
۷۵۱	۷۵۶	اسدالله زادشیر
۲,۷۶۴	۵	حسین علی محمدی
۲۳,۳۱۱	۰	محمدعالم (نماینده پاکستان)
۳,۴۶۶	۰	شرکت بوتان یکتا بیتا
۲۹,۹۹۸	۳۹,۳۴۸	سایر
۲۴۴,۱۱۷	۸۲۰,۱۷۴	
(۴۵,۰۹۴)	(۵۱۷,۹۶۶)	کسر می‌شود:
۱۹۹,۰۲۳	۳۰۲,۲۰۸	اسناد دریافتی بابت پیش دریافت فروش (یادداشت ۱۶)

۳۱-۱- مانده حساب پیش‌دریافت از نمایندگان فروش عمدتاً مربوط به چک دریافتی از هر یک از نمایندگان فروش محصولات شرکت می‌باشد که با توجه به نوع محصول مورد تقاضا مطابق با قرارداد فی مابین به حساب فروش منظور خواهد شد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی پخش عمده پیش‌دریافت فوق با توجه به تحقق فروش‌های شرکت تسویه شده است.



۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۰۲,۳۹۱	۴,۵۱۳,۸۰۶	سود خالص
		تعدیلات
۹۲۴,۵۰۱	۷۸۱,۳۹۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴۹۶,۱۳۷	۵۹۶,۵۶۰	هزینه های مالی
۲۳۶,۵۰۹	۳۳۵,۰۷۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۱۱,۸۴۲	۲۴۷,۱۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۷۸۶)	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۳۴)	(۳۲۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	(۲۷۱)	سود سهام
۵,۴۶۹,۸۶۰	۶,۴۷۳,۴۳۳	
(۱,۳۰۲,۹۴۴)	۲,۰۲۴,۹۷۳	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۱,۸۰۰)	.	دارائی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۲,۰۲۸,۶۰۳)	(۲,۵۱۲,۸۹۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۰۸۴,۳۷۴)	(۲,۰۴۵,۱۵۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۴۳۰,۷۶۲	۳,۱۴۱,۷۸۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۸۳,۸۱۱	۹۲,۵۲۰	افزایش (کاهش) ذخایر
(۳۲۲,۰۴۲)	۱۰۳,۱۸۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲,۲۲۴,۶۷۰	۷,۲۷۷,۸۵۶	نقد حاصل از عملیات

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود که استراتژی کلی شرکت در اینخصوص بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۸۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ گزارشگری بیش از محدوده هدف بوده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۱۴,۶۴۱,۶۲۵	۸,۵۱۷,۴۰۳	موجودی نقد
(۲,۸۴۴,۰۱۰)	(۵۸۵,۷۱۷)	خالص بدهی‌ها
۱۱,۷۹۷,۶۱۴	۷,۹۳۱,۶۸۶	حقوق مالکانه
۷,۲۲۷,۹۵۳	۸,۰۳۴,۱۴۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۱۶۳٪	۹۹٪	(درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش داده و بصورت فصلی نیز به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد :

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۳۳ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.



۳۳-۴- مدیریت ریسک ارز

بخش مهمی از ارزش مواد اولیه صنعت تایر، وارداتی است و عمدتاً ماشین آلات کلیدی مورد استفاده وابسته به خارج می باشد. بنابراین ماهیت این صنعت وابستگی به خارج و ارزبری زیاد می باشد. از این رو حساسیت این صنعت نسبت به نرخ ارز بسیار زیاد است ولی این حساسیت صرفاً به نوسانات نرخ ارز در مقاطع مختلف، محدود نمی شود. طبیعتاً با نوسانات شدید نرخ ارز و تحت تاثیر قرار گرفتن قیمت تمام شده محصولات، بلافاصله تعدیل قیمت های فروش نیز از طریق شرکت در دستور کار قرار می گیرد. همچنین شرکت به منظور خنثی کردن نوسانات نرخ ارز استفاده از بالا بردن ظرفیت های صادراتی را به عنوان یک راهبرد مناسب در دستور کار خود قرار داده است.

۳۳-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت نهاده های تولیدی متاثر از عوامل داخلی می باشد. عوامل داخلی عمدتاً به سیاست های دولت در زمینه تعرفه ها و سیاست های اقتصادی باز می گردد.

۳۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. محصولات شرکت عمدتاً به صورت نقدی به فروش می رسد و 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 شرکتهای و اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده 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 گردد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات	کاهش ارزش
شرکت تکران تجارت توسعه آسیا	۱۷۴,۸۵۰	۱۷۴,۸۵۰	-
شرکت برنا سگال تاوا	۱۴,۱۸۰	۱۴,۱۸۰	-
شرکت یکتا طعم مبین	۶,۷۴۸	۶,۷۴۸	-
شرکت سهیل سیکلت قم	۲,۴۹۲	۲,۴۹۲	-
شرکت ال امین	۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	-

۳۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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 سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۳,۳۳۰,۲۴۹	۰	۰	۰	۳,۳۳۰,۲۴۹
سایر پرداختنی ها	۰	۳,۳۹۳,۷۴۵	۰	۰	۰	۳,۳۹۳,۷۴۵
تسهیلات مالی	۰	۱,۳۰۵,۴۱۳	۸۷۰,۲۷۵	۰	۰	۲,۱۷۵,۶۸۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	۷۸۱,۳۹۷	۰	۰	۷۸۱,۳۹۷
سود سهام پرداختنی	۳,۲۲۶,۹۰۸	۰	۰	۰	۰	۳,۲۲۶,۹۰۸
ذخایر	۳۸,۰۸۳	۰	۶۰۴	۳۸۹,۰۶۶	۰	۴۲۷,۷۵۳
	۳,۲۶۴,۹۹۱	۸,۰۲۹,۴۰۸	۱,۶۵۲,۲۷۶	۳۸۹,۰۶۶	۰	۱۳,۳۳۵,۷۴۱

۲۲ - وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲۰۰	۲۲,۷۲۰	۳,۶۹۸,۱۴۱	۲۱
-	-	۶۵,۶۳۹	۱۶
۲۰۰	۲۲,۷۲۰	۳,۷۶۳,۷۷۹	
-	-	(۱۸۲,۵۰۰)	۲۶
-	-	(۱۸۲,۵۰۰)	
۲۰۰	۲۲,۷۲۰	۳,۵۸۱,۲۷۹	
۲۹	۱۷,۱۱۳	۲,۴۷۵,۶۸۷	
۲۰۰	۱۳۸,۴۱۵	۱۶۱,۸۸۸	
۲۴	۶۴,۰۶۹	۵۷۰,۷۶	

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۳-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو	درهم امارات	یوان چین
ورود ارز	۹,۷۹۲,۰۳۰	۰	۰	۰
فروش				
خروج ارز				
خرید مواد اولیه	۰	۵,۶۹۶,۸۵۰	۱۲,۰۸۷,۶۵۳	۰
سایر پرداخت‌ها (قطعات یدکی)	۰	۱۴۸,۹۹۶	۰	۹,۰۳۰,۰۰۱



۲۳-۱-۱ - ۹۰٪ ارز حاصل از صادرات در سامانه سنا عرضه شده است. طبق بخشنامه رفع تعهد ارزی بانک مرکزی حداکثر زمان رفع تعهد ارزی هر پروانه سبز صادراتی حداکثر ۴ ماه از تاریخ کوتاژ (پروانه) می‌باشد شرکت در سال مالی مورد گزارش در موعد مقرر نسبت به رفع تعهد ارزی اقدام و ارز حاصل از صادرات را به چرخه اقتصاد کشور بازگردانده است.

۲-۳ - ارز حاصل از صادرات و پرداخت‌های صورت گرفته از محل آن از سنوات گذشته تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ بر اساس نرخ سامانه نیما ثبت و گزارش شده است. بر اساس مصوبه هیئت مدیره از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ لغایت ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ کلیه عملیات ارزی بر اساس نرخ قابل دسترسی (نرخ ارز آزاد) در روز معامله شناسایی و در دفاتر شرکت ثبت شده که بعد از این تاریخ مطابق بخشنامه صادره بانک مرکزی، نرخ مرکز مبادله ارز و طلا ایران به عنوان نرخ قابل دسترسی مبنای شناسایی قرار گرفته است. همچنین ارز موجود نزد صندوق شرکت بر اساس قوانین و مقررات موضوعه در قبال واردات مواد اولیه و عرضه در سامانه مرکز مبادله ارز و طلا مورد استفاده قرار خواهد گرفت.



شرکت ایران پارسا تانیر و زائر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تأمین مالی	هزینه به نیابت
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	سهامدار اصلی	✓	-	-	۲,۳۴۷
شرکت‌های همگروه	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۸۳۹,۸۵۹	-	-
	شرکت نفت ایرانول	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۹۹,۸۲۹	-	-
	شرکت پتروشیمی جهم پیلان	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۰۰,۰۰۰	-
جمع کل						۲,۳۴۷

۴۵-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	پیش پرداخت خرید مواد اولیه	پروفاقتی های تجاری	سایر پروفاقتی ها	سود سهام پروفاقتی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
						طلب	خالص	طلب	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	(۸,۶۷۵)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۲۰۸,۶۷۵)	-	(۶,۳۲۸)
شرکت های همگروه	صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	(۲)	-	(۲)	-	(۲)
	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	(۸۹۰,۵۴۱)	-	(۸۹۰,۵۴۱)	-	-
	شرکت نفت ایرانول	۳,۵۲۳	(۵۸,۷۶۸)	-	-	-	(۵۵,۲۴۵)	۲۲,۷۸۷	(۲۷,۲۰۸)
	شرکت پتروشیمی جهم پیلان	-	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ارزش افروزان تجارت صبا	-	-	-	(۲۹)	-	(۲۹)	-	(۳)
	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا	-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	-
	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک (تج صبا)	-	-	-	-	-	-	۲۷۹	(۶۴۴,۸۰۳)
	تعاونی مصرف کارکنان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۵۲۸)
	سایر سهامداران	-	-	(۹۲,۲۶۶)	(۱۲۵,۷۱۱)	-	(۲۱۸,۹۷۵)	-	(۱۳۰,۵۱۰)
جمع کل						-	(۲,۳۴۶,۹۰۸)	۲۲,۰۶۶	(۸۲۶,۴۸۳)



۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمابده ای

تعهدات سرمابده ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	موضوع قرارداد	پیمانکار
۵۳۷,۴۷۶	۸۳۲,۷۸۹	بنسری ۲۷۰ لیتری الکتروموتور زمینس	Comerio ercole spa
۱۰۰,۳۰۹	۲۳۲,۰۳۹	خرید دستگاه تایرسازی موتوری	Cabotage General trading llc
۱۳,۲۹۵	۵,۳۷۲	خرید دستگاه تایر سازی BC۴	شرکت ایرانیان گیرکس آرنا
.	۴,۹۷۷	خرید دستگاه تایر سازی BC۴	شرکت مهندسی هنر گستر آذر
۵۴۳,۴۴۳	.	تریپلکس کلد فیلد اکسترودر	TIANJIN KINGTYRE
۱,۱۹۴,۵۲۳	۱,۰۷۵,۱۷۷		

۳۶-۲- بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح موارد زیر است:

۳۶-۲-۱- شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.



۲-۲-۳- سایر بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح موارد زیر است:

۲-۲-۳-۱- حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۹ طبق برگ مطالبه هیات بدوی سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱۵,۵۷۲ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که به صورت تقسیت در حال پرداخت می باشد. پرونده حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص حسابرسی بیمه به مبلغ ۴۰,۳۲۴ میلیون ریال به این شرکت ابلاغ گردیده است که پس از اعتراض شرکت مبلغ ۲۹,۴۳۹ میلیون ریال کاهش و تقسیت گردیده است. ضمناً پرونده حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۱ طبق برگ مطالبه حسابرسی بیمه ۳۲,۰۸۴ میلیون ریال به این شرکت ابلاغ گردیده که شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و تاکنون نتیجه آرای هیات محترم بدوی به شرکت ابلاغ نگردیده است. شرکت بابت حسابرسی سال ۱۴۰۱ ذخیره مورد نیاز را در دفاتر شناسایی نموده است.

۲-۲-۳-۲- مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ و قبل از آن (به استثنای سال مالی ۱۳۹۵) قطعی و تسویه شده است و جهت سال مالی ۱۳۹۵ مطابق با رای هیات تجدید نظر حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۷۹,۵۹۴ میلیون ریال (مبلغ ۵۵,۸۳۸ میلیون ریال جریمه) مطالبه و پرداخت گردیده است و مراتب اعتراض به هیات ماده ۲۵۱ جهت احقاق حق صورت پذیرفته که طبق آرای هیات ماده ۲۵۱ مراتب اعتراض شرکت مورد پذیرش و جهت رسیدگی مجدد به هیات تجدید نظر ارائه گردیده است و به مجری قرار ارجاع گردید که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نتیجه بررسی گروه رسیدگی کننده به شرکت ابلاغ نگردیده است. همچنین بر اساس برگ مطالبه سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال بیش از مبالغ منعکس شده در دفاتر می باشد که ذخیره مورد نیاز در این خصوص در دفاتر شناسایی گردیده است.

۲-۲-۳-۳- دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق، تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ اصلاحیه قانون تجارت جهت کلیه سال‌های ۱۴۰۲ و قبل از آن قطعی و پرداخت شده است.

۲-۲-۳-۴- برگ تشخیص پرونده مالیات سال ۱۴۰۰ شرکت بابت مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ صادر گردیده که موضوع مالیات عملکرد ارزش افزوده و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر مورد پذیرش شرکت واقع نگردید و مراتب اعتراض به هیات بدوی مطابق لوایح دفاعیه ارائه گردیده است و توسط مجری قرار تعیین شده از سوی هیات بدوی اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ به اعتراض این شرکت رسیدگی گردیده و مجدداً شرکت به رای صادره هیات بدوی اعتراض نموده و پرونده به هیات تجدید نظر ارسال گردیده است. جلسه مذکور در فروردین ماه ۱۴۰۴ برگزار که تاکنون نتیجه آرای هیات محترم تجدید نظر به این شرکت ابلاغ نشده است. لازم به ذکر است ذخایر مورد نیاز بابت موارد مذکور در دفاتر شناسایی و ثبت گردیده است.

۲-۳-۳- دعوای حقوقی له و علیه شرکت به شرح زیر است:

۳-۳-۱- شرکت در سنوات مقابل سال ۱۳۹۲ به دلیل قطعی گاز در فصول سرد سال نسبت به دریافت سوخت دولتی به میزان ۱۰,۸۸۰,۰۰۰ لیتر بر اساس ضوابط و سهمیه تخصیصی به شرکت های دولتی به منظور جلوگیری از توقف خطوط تولید اقدام نمود که در سال ۱۳۹۹ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی گزارشی درخصوص نحوه مصرف این سوخت دریافت و بر اساس بازدید نمایندگان آن شرکت به دلیل نگهداری باقیمانده این سوخت در شرایط نامناسب توسط شرکت مذکور مبلغ ۱۵,۲۷۱ میلیون ریال جریمه گردید که واحد حقوقی شرکت بلافاصله نسبت به تنظیم لایحه دفاعیه و ارائه مستندات تکمیلی و برگزاری جلسات متعدد با حضور معاونت مهندسی و تولید و مدیر تدارکات شرکت در دفتر مدیریت محترم عامل شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به منظور حل و فصل موضوع اقدام نمود که در مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ جلسه با مدیر حقوقی شرکت پخش فرآورده های نفتی برگزار و دفاعیات لازم در اینخصوص بعمل آمده ولی نتیجه تاکنون به این شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳-۳-۲- مطابق قرارداد منعقد شماره ۴۰۴/۵۹۶۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ این شرکت نسبت به اعطای نمایندگی فروش به آقایان سردار محمد حسنی و حدید میرضیاء الحق اقدام نمود که بر اساس قرارداد فوق الذکر نامبردگان متعهد به خرید ماهانه ۳۰۰ تن از انواع محصولات این شرکت گردیدند که متأسفانه بعد از گذشت ۶ ماه از انعقاد قرارداد، نماینده مذکور علیرغم تذکرات کتبی و تلفنی به تعهدات خود عمل ننمود و شرکت به استناد ماده ۴-۲ قرارداد فی مابین نسبت به فسخ قرارداد و جایگزینی نماینده دیگری اقدام نمود که نماینده مذکور طبق ماده ۹ قرارداد نسبت به شکایت از شرکت ایران یاسا و ارجاع پرونده به مرکز داوری اتاق بازرگانی ایران به عنوان داور مرضی الطرفین اقدام و متقابلاً واحد حقوقی شرکت بلافاصله اقدامات لازم از قبیل تنظیم لایحه دفاعیه و ارائه مستندات به داور تعیین شده را بعمل آورده و موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع و مدارک و مستندات پرونده از طرف شرکت به صورت کامل در اختیار کارشناس قرار گرفته است ولی با توجه به عدم پرداخت مابقی هزینه داوری از سوی خواهان که به منزله استرداد درخواست ایشان تلقی می گردد، موضوع تاکنون مورد داوری قرارنگرفته و به تبع آن رای به نفع شرکت ایران یاسا صادر و پرونده مختومه گردیده است.

۳-۳-۳- مطابق قرارداد منعقد فی مابین این شرکت و شرکت تکران تجارت توسعه آسیا به مدیریت آقای مهیار شاهسون، اقدام به خرید محصول نموده که پس از تحویل کالا و واریز چک های موضوع قرارداد به تعهدات خود عمل نموده است که در نهایت این شرکت نسبت به ثبت درخواست صدور اجرائیه جهت ۶ فقره چک برگشتی علیه مشارالیه جمعا به مبلغ ۲۰۵,۵۷۵ میلیون ریال اقدام نموده و از این مبلغ ۱۰,۷۲۵ میلیون ریال پرداخت و مابقی به مبلغ ۱۹۴,۸۵۰ میلیون ریال اقدام حقوقی صورت پذیرفته است. ضمناً در این خصوص مراحل ابلاغ پرونده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ به شعبه اجرای احکام مدنی شهید مفتاح ارجاع شده و محکوم علیه دادخواست اعسار تقدیم می نماید که تقاضای اعسار ایشان در مرحله بدوی مورد پذیرش دادگستری قرار گرفته و شرکت نیز نسبت به رای صادره اعتراض نموده و اعسار ایشان در مرحله تجدید نظر با توجه به لایحه تقویمی رد می گردد که متعاقباً محکوم علیه مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به حساب دادگستری واریز می نماید و شرکت نیز در لایحه اخیر خود درخواست واریز مبلغ مذکور به حساب خود را به شعبه اجرای احکام داشته که این مبلغ نیز در آبان ماه سال ۱۴۰۳ به حساب شرکت واریز گردید. ضمناً شرکت تکران تجارت توسعه آسیا شش دانگ وثیقه ملکی بعنوان تضامین نزد شرکت دارد.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشی

۳۷-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا بوده، رخ نداده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود بر اساس وضعیت نقدینگی موجود در شرکت، ۱۰٪ سود خالص سال مورد گزارش به ازای هر سهم ۲۳۸ ریال می باشد.

