

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی همراه با یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت‌های مالی:	
- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت سود و زیان	۲
- صورت وضعیت مالی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
- صورت جریان‌های نقدی	۵
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۶ الی ۴۹
- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)	۱ الی ۲۸



بسمه تعالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی**

اظہار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۲-۲-۳۷ صورت‌های مالی منعکس می‌باشد، با عنایت به ادعای سازمان امور مالیاتی نسبت به جرائم مترتب بر معامله با اشخاص و شرکت‌های فاقد اعتبار در سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال، به موازات اعتراض صورت پذیرفته و ارجاع موضوع به دادسرای جرائم اقتصادی شهریار نسبت به احتساب ذخائر مربوطه اقدام نموده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۱)

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، مطلب قابل گزارش وجود ندارد.

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 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، 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 پاگذاری 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، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی 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 حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت 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 راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری 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 راهبری، 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 حسابرس 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 حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- علیرغم اقدامات انجام شده در راستای رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، برخی از سهامداران تاکنون موفق به دریافت سود سهام خود نگردیده‌اند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

۹- اقدامات هیأت مدیره در خصوص رفع تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵ در خصوص تعیین تکلیف مانده مطالبات از محمد عالم (مشتری افغانستان و پاکستان) و رعایت کامل قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶، 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 رای 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.

۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران (مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸)، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۰۷۸ میلیون ریال در ارتباط با مسئولیت های اجتماعی پرداخت شده که فاقد مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام بوده است.

۱۳- در ارتباط با رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیست های ابلاغی، این موسسه به استثنای پرداخت بخشی از سود سهام ظرف مهلت قانونی و پرداخت کمک های بلاعوض بدون اخذ مصوبه مجمع عمومی عادی 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 طراحی و پیاده سازی ساز و کارهای لازم جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات، استقرار فرآیند ارزیابی اثر بخشی مدیران و کمیته ها، تعداد اعضای غیر موظف هیأت مدیره، تشکیل جلسات کمیته ریسک و ارائه برخی از اطلاعات مورد لزوم ماده ۳۷ در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیأت مدیره، رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسی و استفاده بخش عمده ای از سامانه ها و بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظایف تعیین و تکلیف شده در آیین نامه های اجرایی توسط مراجع ذیصلاح، تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تاکنون صادر نگردیده و در سایر موارد ایجاد ساختار مورد نیاز جهت رعایت مفاد قوانین و مقررات یاد شده در جریان است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

تاریخ: ۶ خرداد ۱۴۰۲

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمدرضا کلچین پور

نیما جناب

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴



ایران یاسا تایرورابر

« شرکت سهامی عام »

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

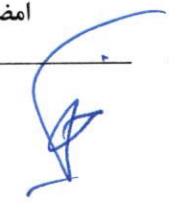
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

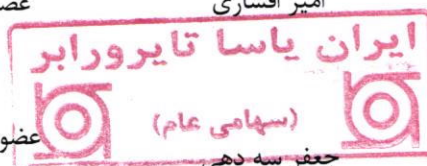
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	محسن خیرالدین	شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	عباس ترابی	شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مشاور عالی مدیر عامل	جواد کاظم نسب	شرکت کاوشگران بازار سرمایه (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	امیر افشاری	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و معاون مهندسی و تولید	جعفر سه دهبی	شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا (سهامی خاص)



www.iranyasa.ir

تهران، کیلومتر ۱۲ جاده قدیم کرج (بزرگراه فتح)، کیلومتر ۲ جاده شهریار
تلفن: ۳۱ - ۶۵۶۰۷۰۲۸ (۰۲۱) ۶۵۶۰۶۸۳۵
کد پستی شهریار: ۳۳۵۹۷۶۱۳۴۸
صندوق پستی: ۱۷۵۳ - ۱۳۱۸۵ پست الکترونیک: info@iranyasa.ir



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

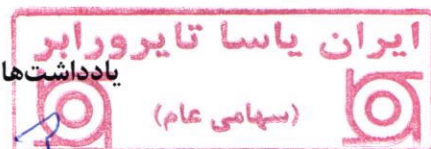
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۵۳۲,۸۷۰	۱۷,۵۹۵,۳۸۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۶۱۳,۶۵۳)	(۱۳,۹۹۱,۳۱۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۱۹,۲۱۷	۳,۶۰۴,۰۷۴		سود ناخالص
(۳۲۵,۰۰۴)	(۷۵۰,۹۴۰)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۵۷,۷۴۱	۱۹۳,۹۰۵	۸	سایر درآمدها
(۲۸,۱۷۲)	(۲۹,۰۷۳)	۹	سایر هزینه‌ها
۱,۷۲۳,۷۸۲	۳,۰۱۷,۹۶۶		سود عملیاتی
(۲۷۶,۲۲۳)	(۴۶۲,۵۸۵)	۱۰	هزینه‌های مالی
۶۳,۹۱۸	۱۵۰,۹۳۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۵۱۱,۴۷۷	۲,۷۰۶,۳۱۷		سود عملیات قبل از مالیات
(۲۷۴,۷۵۶)	(۱۲۲,۴۵۰)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۳۶,۷۲۱	۲,۵۸۳,۸۶۷		سود خالص
سود پایه هر سهم			
۱,۳۸۲	۲,۷۸۳		عملیاتی (ریال)
(۱۶۷)	(۲۴۵)		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۲۱۵	۲,۵۳۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۱۳۹۷/۱۲/۲۹

[Signature]

(۲)

[Signature]

[Signature]



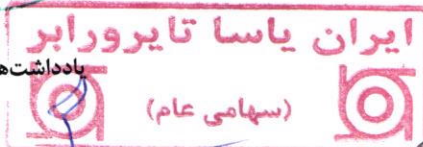
شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

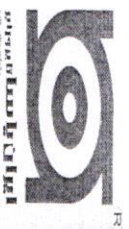
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱.۱۴۳.۷۲۲	۱.۹۲۶.۸۹۱	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲.۸۳۰	۸.۸۱۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۷.۸۰۵	۷.۸۰۵	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲.۸۱۲	۸.۸۷۰	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۱۱۰	۱۱۰	۱۷	سایر دارایی ها
۱,۱۶۷,۲۷۹	۱,۹۵۲,۴۹۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۳۷.۰۶۱	۴۱۴.۴۹۰	۱۸	پیش پرداخت ها
۴.۷۹۷.۳۱۱	۴.۳۵۸.۸۶۷	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱.۴۰۰.۷۹۵	۳.۳۲۲.۱۳۷	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۶۳	۶۸۰	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۱,۳۷۶	۱۴۳,۵۷۷	۲۱	موجودی نقد
۶,۶۹۷,۱۰۶	۸,۲۳۹,۷۵۱		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۸.۸۳۸	۲۸.۸۳۸	۲۲	جمع دارایی های جاری
۶.۷۲۵.۹۴۴	۸.۲۶۸.۵۸۹		جمع دارایی ها
۷.۸۹۳.۲۲۳	۱۰.۲۲۱.۰۸۱		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۰۰.۰۰۰	۱.۹۰۰.۰۰۰	۲۳	سرمایه
۹۰.۰۰۰	۲۱۹.۱۹۴	۲۴	اندرخته قانونی
۱.۲۴۹.۰۸۹	۲.۴۶۵.۲۶۳		سود انباشته
۲.۲۳۹.۰۸۹	۴.۵۸۴.۴۵۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۵۴.۹۶۲	۶۴۴.۶۳۸	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵۴.۹۶۲	۶۴۴.۶۳۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱.۱۷۱.۸۵۳	۱.۸۵۱.۴۴۴	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲۲.۳۳۸	۳۸۶.۴۴۵	۲۷	مالیات پرداختنی
۱.۱۵۹.۳۸۰	۵۵.۸۹۳	۲۸	سود سهام پرداختنی
۲.۴۷۷.۷۸۱	۱.۸۵۳.۳۵۶	۲۹	تسهیلات مالی
۱۵۳.۳۱۶	۳۲۳.۷۸۳	۳۰	ذخایر
۱۴.۵۰۴	۵۲۱.۰۶۵	۳۱	پیش دریافت ها
۵.۲۹۹.۱۷۲	۴.۹۹۱.۹۸۶		جمع بدهی های جاری
۵.۶۵۴.۱۳۴	۵.۶۳۶.۶۲۴		جمع بدهی ها
۷.۸۹۳.۲۲۳	۱۰.۲۲۱.۰۸۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۸۲,۳۶۸	۱,۹۹۲,۳۶۸	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۱,۲۳۶,۷۲۱	۱,۲۳۶,۷۲۱	۰	۰
(۱,۹۸۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰,۰۰۰)	۰	۰
۲,۲۳۹,۰۸۹	۱,۲۴۹,۰۸۹	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۲,۵۸۳,۸۶۷	۲,۵۸۳,۸۶۷	۰	۰
۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱۲۹,۱۹۳)	۱۲۹,۱۹۳	۰
(۲۳۸,۵۰۰)	(۲۳۸,۵۰۰)	۰	۰
۴,۵۸۴,۴۵۷	۲,۴۶۵,۲۶۳	۲۱۹,۱۹۴	۱,۹۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

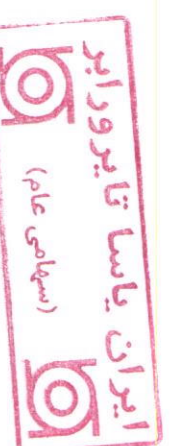
سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



مهر (۴)





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

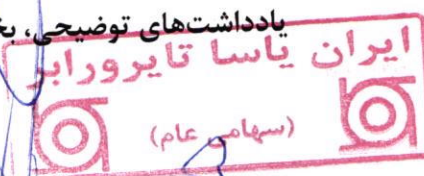
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۳	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳,۳۷۲,۷۰۷	۸۶۵,۲۶۹
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۵۸,۳۴۲)	(۳۱۵,۴۷۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۵,۸۲۶	۶,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۲۴,۴۰۶)	(۳۴۷,۵۲۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۶,۴۷۳)	(۳۶۶)
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی	۷۰۹	۹۹۴
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۱۷)	(۹۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه بلند مدت	.	(۴,۵۰۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۰۴,۴۶۱)	(۳۴۵,۴۹۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۴۰۹,۹۰۴	۲۰۴,۳۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
بازپرداخت تامین مالی اشخاص وابسته	.	(۱۴۴,۸۳۱)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۴,۳۱۰,۹۹۰	۴,۱۴۰,۴۳۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۹۲۳,۲۴۴)	(۲,۹۶۰,۵۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۷۴,۷۵۷)	(۲۴۷,۱۲۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۳۴۱,۹۸۷)	(۱,۰۸۱,۶۳۵)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۴۲۸,۹۹۸)	(۲۹۳,۷۵۰)
خالص کاهش در موجودی نقد	(۱۹,۰۹۴)	(۸۹,۴۴۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۶۱,۳۷۶	۲۵۰,۸۲۵
تاثیرات تغییرات نرخ ارز	۱,۲۹۵	.
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۴۳,۵۷۷	۱۶۱,۳۷۶

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۴۰۵۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۱۰۵۱ مورخ ۱۳۴۵/۰۸/۰۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ خرداد ماه سال ۱۳۴۷ شروع به بهره برداری نموده است و در تاریخ ۱۳۵۱/۰۳/۲۳ نام شرکت، به شرکت ایران یاسا تایر و رابر تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۰۲ نزد سازمان بورس 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 جز 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 اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

موضوعات اصلی:

احداث، اداره، توسعه و تکمیل کارخانجات به منظور تهیه و تولید لاستیک و تیوب دوچرخه و موتور سیکلت و ماشین آلات و ادوات کشاورزی و وسائط نقلیه و فرآورده های لاستیکی دیگر در نقاط مختلف و فروش محصولات مزبور در داخل و خارج کشور می باشد. موضوعات فرعی:

شامل احداث، اداره، توسعه و تکمیل کارخانجات صنعتی دیگر، تهیه و تولید، فروش، واردات و صادرات ماشین آلات و قطعات یدکی و مواد و محصولات ساخته شده این حوزه و نیز اعطای نمایندگی به شرکتهای داخلی و خارجی و سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت هایی که به طور مستقیم و غیر مستقیم با موضوعات فوق الذکر مرتبط می باشد.

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.



۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲۱	۱۸	کارکنان رسمی
۳۸۵	۸۴۵	کارکنان قراردادی
۴۸۷	۸۶۳	جمع کارکنان شرکت
۲۶۷	۳۳۴	کارکنان شرکت خدماتی - تامین نیروی انسانی
۱۲۲	۳۳	کارکنان شرکت خدماتی - روزمزد
۱,۲۶۳	۱,۲۳۰	

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل پیمانی شرکت خدماتی به دلیل تغییر وضعیت پرسنل روز مزد به پیمانی بر اساس مصوبه هیات مدیره و مجوز هلدینگ طی نامه شماره ۳۶۶۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ و آئین نامه مصوب واحد کارگزینی می باشد و کاهش تعداد کلی کارکنان به دلیل بازنشسته شدن پرسنل شرکت در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ "آثار تغییر در نرخ ارز"

استاندارد حسابداری ۱۶ برای شرکت هایی که سال مالی آن از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ آغاز می شود لازم الاجرا است. بکارگیری استاندارد مذکور آثار بااهمیتی بر اقلام صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های 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 سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز 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
دریافتی های ارزی	دلار	سنایی ۳۹۸,۳۸۲ ریال	قابل دسترس بودن
موجودی نزد بانکها و صندوق ارزی	دلار	سنایی ۳۹۸,۳۸۲ ریال	قابل دسترس بودن
	یورو	سنایی ۴۲۶,۷۹۰ ریال	قابل دسترس بودن
	درهم	سنایی ۱۰۸,۴۷۷ ریال	قابل دسترس بودن
پرداختی های ارزی	دلار	سنایی ۳۹۸,۳۸۲ ریال	قابل دسترس بودن

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 حفاظی 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 قبلاً 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارائی های ناشی از اجاره سرمایه ای با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات ، لوازم و تجهیزات	۱۰ ، ۴ 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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- سرقتی 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، می باشد.

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.

۳-۸- 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

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

۳-۹-۱- 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.

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

۳-۱۰- 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۳-۱۰-۲- 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 درآمد:

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

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

۴-۱-۱- 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.

۴-۲- قضاوت در برآوردها

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
				فروش خالص
				داخلی
۶,۳۴۴,۶۴۳	۹,۵۳۴,۶۷۷	۱۲,۰۱۱,۲۸۰	۱۲,۱۲۳,۰۷۵	گروه محصولات تایر
۱,۷۵۸,۴۲۱	۲,۰۵۴,۰۶۳	۲,۲۳۱,۴۴۳	۲,۲۶۱,۷۵۸	گروه محصولات تیوب
۶۰۸,۰۶۵	۱,۱۷۳,۱۲۵	۸۸۹,۳۵۲	۱,۲۶۱,۹۳۷	سایر فرآورده های لاستیکی
۸,۷۱۱,۱۲۹		۱۵,۱۳۲,۰۷۵		
				صادراتی
۱,۶۰۵,۸۵۳	۳,۲۸۸,۲۳۳	۲,۶۶۰,۳۲۱	۳,۵۵۰,۵۲۵	گروه محصولات تایر
۳۶۱,۳۰۲	۷۵۷,۴۱۰	۱۲۹,۱۷۰	۱۵۱,۴۲۶	گروه محصولات تیوب
-	-	۱۴,۹۷۱	۲۵,۶۶۱	سایر
۱,۹۶۷,۱۵۵		۲,۸۰۴,۴۶۲		
۱۰,۶۷۸,۲۸۴		۱۷,۹۳۶,۵۳۷		فروش ناخالص
(۲۸,۸۴۵)	(۳۹,۴۰۷)	(۳۴۱,۰۳۵)	(۳۸۶,۳۸۴)	برگشت از فروش
(۱۱۶,۵۶۹)	-	(۱۱۳)	-	تخفیفات نقدی فروش
۱۰,۵۳۲,۸۷۰		۱۷,۵۹۵,۳۸۹		

۵-۱- فروش کلیه محصولات شرکت شامل انواع تایر و تیوب در سایز های 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 ضوابط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان 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 مورد نظر هر یک از محصولات از سوی هیات مدیره که به مدیر عامل تفویض اختیار نموده است، 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 ۲۳ درصد حاصل شده 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 ۶۰، ۷۵ و ۹۰ روزه بوده و به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به صورت نقدی و با نرخ ۱۰٪ بالاتر از نرخ فروش به مشتریان عمده صورت می گیرد.

۵-۲- 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 نیل به اهداف بلند مدت شرکت توسط کمیسیون فروش و با اطلاع هیات مدیره تعیین می گردد.

۵-۳- از میزان کل برگشت از فروش و تخفیفات طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۳۱۱ تن مربوط به شرکت مادکارنو کاسپین نماینده فروش محصولات هوندایی شرکت می باشد که به دلیل عدم انجام تعهدات قراردادی و توزیع نامناسب محصولات فروخته شده در سطح کشور، منجر به فسخ قرارداد و به تبع آن طی صورتجلسه صلح، قرارداد منعقد لغو و شرکت انرژی قلمستان باران پس از اخذ اعتبار سنجی و اخذ وثائق معتبر و مکفی جایگزین گردید.

۵-۴- افزایش فروش داخلی به دلیل افزایش تعداد نمایندگان فروش محصولات و انعقاد قرارداد با موتور سازان می باشد.

۵-۵- کاهش فروش تیوب در بازارهای صادراتی به دلیل حاشیه کم سود این محصولات و صرفا بابت تکمیل سبد فروش محصولات صادراتی بوده است.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		مشتریان داخلی:
درصد به کل	مبلغ	درصد به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۲٪	۱,۲۵۰,۳۶۷	۱۶٪	۲,۸۱۵,۶۳۹	شرکت انرژی قلمستان باران
۰٪	۰	۵٪	۸۳۹,۰۳۸	شرکت تاجران موفق سلامت
۵٪	۵۰۷,۷۶۳	۴٪	۷۴۸,۳۳۶	شرکت نفیس تجارت الی
۲۷٪	۲,۸۷۷,۰۰۰	۴٪	۶۷۵,۰۸۶	شرکت ماد کارنو کاسپین
۴٪	۴۱۴,۴۶۱	۴٪	۶۶۱,۲۶۷	محمد زادشیر
۶٪	۶۵۰,۸۸۰	۴٪	۶۲۱,۷۱۵	حسین علی محمدی
۳٪	۱۹۱,۹۱۵	۳٪	۵۷۴,۴۳۹	شرکت نیرو موتور سهند
۰٪	۰	۳٪	۴۸۰,۶۷۸	محمداسماعیل سالم
۲٪	۲۲۶,۳۵۱	۳٪	۴۵۱,۰۱۳	محمد تقی محمدنوربابایی
۱٪	۶۲,۷۹۹	۳٪	۴۲۶,۹۸۱	نیرو موتور سامان
۰٪	۰	۳٪	۴۱۸,۱۷۶	حمیدرضا مروتی
۰٪	۴۵,۵۳۵	۲٪	۳۸۸,۸۱۷	کبیرموتور
۰٪	۱۲,۶۴۴	۲٪	۳۴۹,۷۱۶	شرکت نیکران موتور پاسارگاد
۰٪	۳۲,۲۴۴	۲٪	۳۷۴,۸۶۹	یکتازسیکلت کویر
۱٪	۵۳,۷۷۶	۲٪	۲۶۹,۷۱۰	شرکت صنعتی کویر موتور اوراسیا
۰٪	۰	۱٪	۲۲۶,۲۳۶	صنایع تولیدی سورین گلدیس آریا
۱٪	۸۲,۰۷۶	۱٪	۲۲۳,۵۴۰	بهرو سیکلت
۱٪	۹۳,۴۴۰	۱٪	۲۱۵,۱۸۷	محمود زارعی
۰٪	۰	۱٪	۲۱۰,۰۲۷	مرتضی مروتی
۰٪	۰	۱٪	۲۰۸,۶۱۰	شرکت تکران تجارت توسعه آسیا
۵٪	۵۲۲,۶۴۶	۱٪	۱۹۹,۷۱۷	اسدالله زادشیر
۰٪	۰	۱٪	۱۷۷,۴۳۰	محمد رضا هداوندخانی
۰٪	۳۰,۹۶۵	۱٪	۱۶۹,۹۲۵	پیشرو گستر فارس
۰٪	۰	۱٪	۱۶۹,۱۸۳	مهیار شاهسوان
۰٪	۴۹,۶۸۶	۱٪	۱۶۲,۴۴۷	مهندسی چرخ صنعت اشراق
۰٪	۱۲,۶۰۱	۱٪	۱۴۹,۷۳۶	شرکت همنا خودرو آذربایجان
۰٪	۲۷,۹۲۲	۱٪	۱۳۹,۶۰۴	شرکت آنا رز آسیا
۰٪	۳۰,۲۶۴	۱٪	۱۲۹,۳۶۲	ایران دوچرخ
۰٪	۶,۷۶۱	۱٪	۱۲۲,۱۵۷	شرکت هانی موتور البرز
۰٪	۴۰,۵۷۷	۱٪	۱۱۴,۱۷۴	جهان همناسیکلت
۰٪	۱۷,۶۷۷	۱٪	۱۱۳,۱۹۰	شاهین موتورقم
۰٪	۴۷,۴۱۱	۱٪	۱۱۰,۶۹۲	متین خودروزنجان
۰٪	۳۱,۹۹۸	۰٪	۴۴,۷۸۸	تعاونی مصرف کارگران ایران یاسا-اشخاص وابسته
۱۲٪	۱,۲۴۶,۱۸۱	۱۱٪	۱,۹۰۹,۴۹۹	سایر
۸۱٪	۸,۵۶۵,۹۳۸	۸۴٪	۱۴,۷۹۰,۹۸۴	
۰٪	۰			مشتریان صادراتی:
۱۰٪	۱,۰۷۷,۶۹۵	۵٪	۸۰۸,۵۲۳	MORTAZA MATIN DARWISHI LTD
۰٪	۰	۴٪	۷۷۲,۶۱۳	SARDAR MOHAMMAD HADID MIR ZIAULHAQ
۱٪	۶۴,۶۳۷	۳٪	۴۴۴,۰۶۹	HAWKAR ANWER MOHAMMED
۱٪	۱۵۲,۶۹۸	۱٪	۲۳۲,۴۲۱	MR.MAMMETORAZ NURMUHAMMEDOW
۶٪	۶۷۱,۹۰۳	۳٪	۵۴۶,۷۷۹	سایر
۱۹٪	۱,۹۶۶,۹۳۲	۰٪	۲۸۰,۴۰۵	
۱۰۰٪	۱۰,۵۳۲,۸۷۰	۱۰۰٪	۱۷,۵۹۵,۳۸۹	

۵-۶-۱- فروش به شرکت ها و اشخاص فوق به عنوان مشتریان عمده شرکت بر اساس قرارداد منعقد 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 ۷۵،۰۶۰ و ۹۰ روزه دریافت و تسویه می شود. قابل ذکر است که بابت فروش های فوق وثیقه ملکی و ۱۲ فقره چک تضمین در ابتدای هر سال اخذ می گردد.

۵-۶-۲- فروش به سایر مشتریان با توجه میزان سفارش ایشان و به صورت فاکتوری می باشد و وجه حاصل از فروش در ابتدای فرایند فروش به صورت نقدی از مشتری دریافت می شود.



۵-۷- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
درصد سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴	۲۷	۳,۱۹۶,۷۷۸	(۸,۵۴۱,۹۷۳)
۲۳	۲	۳۵,۴۹۵	(۲,۱۳۷,۶۳۶)
۲۳	۱۸	۱۵۷,۵۴۵	(۷۲۱,۵۵۶)
۲۳	۲۳	۳,۳۸۹,۸۱۸	(۱۱,۴۰۱,۱۶۶)
			۱۴,۷۹۰,۹۸۴
۱	۸	۳۱۹,۴۸۱	(۲,۴۴۰,۷۸۳)
(۲۳)	(۵)	(۵,۸۶۲)	(۱۳۵,۰۳۲)
۰	۰	۶۳۷	(۱۴,۳۳۳)
(۵)	۸	۲۱۴,۲۵۶	(۲,۵۹۰,۱۴۸)
۱۸	۲۰	۳,۶۰۴,۰۷۴	(۱۳,۹۹۱,۳۱۵)
			۱۷,۵۹۵,۳۸۹

خالص فروش داخلی:

گروه محصولات تابر

گروه محصولات تیوب

سایر

خالص فروش صادراتی:

گروه محصولات تابر

گروه محصولات تیوب

سایر

۵-۷-۱ کاهش حاشیه سود گروه محصولات تیوب در بخش داخلی بابت افزایش بهای تولید و عدم نیاز و کتیش بازار جهت عرضه بیشتر و میسر نبودن افزایش قیمت فروش این محصولات بوده که نهایتاً منجر به کاهش تولید این محصول نسبت به سال قبل و مدیریت حاشیه سود و زیان گردیده است.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۸۸,۱۲۲	۹,۲۹۵,۲۴۴	۶-۱ مواد اولیه مصرفی
۱,۱۲۷,۸۰۲	۱,۹۱۶,۹۵۸	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱,۷۶۷,۸۸۸	۲,۸۰۴,۱۴۰	۶-۲ سربار ساخت
۹,۸۸۳,۸۱۲	۱۴,۰۱۶,۳۴۲	جمع هزینه های ساخت
(۲۴,۳۸۶)	(۷۸,۷۵۰)	(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
۹,۸۵۹,۴۲۶	۱۳,۹۳۷,۵۹۲	بهای تمام شده ساخت
(۱,۲۴۵,۷۷۳)	۵۳,۷۲۳	(افزایش) کاهش موجودی ساخته شده و تعدیلات
۸,۶۱۳,۶۵۳	۱۳,۹۹۱,۳۱۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶-۱ طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸,۸۱۰ میلیارد ریال مواد اولیه (دوره مالی قبل ۷,۶۶۲ 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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
		درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
دوده HAF N۳۳۰	ایران	۱,۲۰۸,۰۲۰	۷۴۷,۸۶۱
کورد ۱۲۶۰ ۲۱.۵ D۲ EPI	ایران	۱,۰۰۳,۲۴۰	۸۷۲,۷۴۲
کائوچوی ۱۷۱۲-SBR	ایران	۹۴۳,۲۶۲	۷۸۲,۹۷۲
کائوچوی ۲۰-SMR	مالزی	۹۳۵,۲۵۹	۱,۳۹۲,۸۵۵
کائوچوی ۱۵۰۲-SBR	ایران	۸۳۱,۰۹۰	۹۲۱,۰۷۷
دوده ۶۶۰-GPF	ایران	۶۴۶,۳۳۹	۴۳۷,۱۳۱
پلی بوتادین ۹۶٪ CIS	ایران	۵۱۱,۹۶۷	۳۰۵,۸۵۷
کورد ۱۲۶۰ ۲۶ D۲ EPI	ایران	۴۶۴,۴۷۴	۲۴۸,۲۲۵
سیم طوقه ۹۴٪ میلی (بیدوایر)	ایران	۲۸۰,۲۰۶	۱۸۶,۹۴۱
اکسیدروی (ZNO)	ایران	۱۹۸,۸۴۶	۱۵۴,۰۹۵
روغن آروماتیک AR۲۹(۲۹۰)	ایران	۱۹۸,۹۳۴	۱۲۸,۲۵۴
کورد ۸۴۰ ۲۱.۵ D۲ EPI	ایران	۱۰۲,۶۴۲	۹۱,۰۸۹
بنزین ۴۱۰	ایران	۱۰۰,۱۳۶	۶۴,۵۰۵
اسیداستتاریک STA	چین	۹۰,۳۲۶	۳۰,۳۰۸
بوتیل رابر	روسیه	۸۶,۵۸۱	۳۰,۷۶۶
آنتی اکسیدانت (۴۰۱۰) IPPD	چین	۸۱,۱۳۷	۹۵,۸۹۷
۴۳ JSR-EPDM	چین	۷۴,۴۵۳	۵۲,۹۵۵
رکلیم بوتیلی	چین	۶۱,۹۶۴	۳۵,۰۷۶
پترولیوم رزین Sk-۱۰۰	چین	۵۲,۰۱۳	.
T.M.Q	چین	۵۰,۹۴۳	.
ولوتیوب بوتیل	چین	۴۴,۶۶۷	۷۴,۰۶۵
کورد ۸۴۰ ۲۵ D۱ EPI	چین	۴۳,۰۹۰	۱۴۰,۷۲۳
شتاب دهنده CBS (CZ)	چین	۴۲,۸۵۵	۹۸,۳۳۱
پارچه ۵۹A	ایران	۴۲,۱۸۴	.
روغن پارافین	ایران	۲۴,۲۴۵	۵۲,۰۷۲
سایر		۶۹۱,۲۲۱	۷۱۸,۷۱۱
		۸,۸۱۰,۰۹۴	۷,۶۶۲,۴۰۸
		۱۰۰	۱۰۰





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶-۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سریار تولید		دستمزد مستقیم			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۵,۱۴۶	۸۳۵,۲۶۳	۶۹۳,۳۱۱	۱,۱۴۶,۸۶۲	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱۷,۸۰۴	۱۸۸,۰۴۵	۱۶۲,۰۵۱	۲۶۶,۸۱۲	۶-۲-۱	بیمه سهم کارفرما
۷۹,۴۵۸	۱۷۱,۶۰۸	۷۷,۷۳۸	۱۷۳,۰۰۲	۶-۲-۱	بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۱۲,۰۶۳	۷,۰۷۱	۷۴,۱۰۹	۲۸,۵۱۲	۶-۲-۲	حق الزحمه کارگران روزمزد
۷۴,۳۷۶	۹۶,۵۰۳	۸۶,۵۸۱	۱۲۱,۸۳۶	۶-۲-۱	پاداش، عیدی و بهره‌وری
۵,۴۵۰	۲۸,۶۲۰	۳۴,۰۱۲	۱۷۹,۹۳۴	۶-۲-۳	بیمه سخت و زیان‌آور
۱۸۱,۹۷۲	۲۸۱,۲۵۳	.	.	۶-۲-۴	تعمیر و نگهداری
۱۹۵,۷۳۲	۲۹۴,۷۶۵	.	.	۶-۲-۱	کمک‌های غیر نقدی به کارکنان
۱۲۳,۴۶۲	۲۲۵,۸۵۳	.	.	۶-۲-۴	خوراک و رستوران
۹۴,۲۰۳	۱۶۲,۴۸۷	.	.	۶-۲-۴	ایاب ذهاب
۹۶,۲۶۲	۱۳۵,۱۳۰	.	.		استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۶۶,۴۰۱	۸۶,۸۰۲	.	.	۶-۲-۴	سوخت
۶۷,۹۲۴	۸۶,۷۲۴	.	.	۶-۲-۴	ملزومات و نوشت افزار
۴۱,۹۱۲	۶۷,۱۳۶	.	.	۶-۲-۴	بهداشت
۳۴,۵۵۶	۴۹,۸۳۸	.	.	۶-۲-۴	آب، برق و تلفن
۸,۳۷۲	۲۴,۸۱۲	.	.	۶-۲-۴	پوشاک
۶,۹۱۱	۱۵,۸۷۸	.	.	۶-۲-۴	سایر خدمات رفاهی
۱۰,۰۲۹	۱۳,۹۱۲	.	.	۶-۲-۴	هزینه پسماند و عوارض آلاینده‌گی
۵,۳۵۰	۸,۷۸۶	.	.	۶-۲-۴	ایمنی و بهداشت
۶,۴۵۵	۸,۲۴۶	.	.	۶-۲-۴	بیمه اموال و ماشین‌آلات و موجودی‌ها
۶۱,۸۱۰	۸۲,۸۵۵	.	.		سایر
۱,۸۰۵,۵۴۸	۲,۸۷۱,۵۸۵	۱,۱۲۷,۸۰۲	۱,۹۱۶,۹۵۸		کسر می‌شود:
(۳۷,۶۶۰)	(۶۷,۴۴۵)	.	.		سهم هزینه‌های فروش، اداری، عمومی (یادداشت ۷)
۱,۷۶۷,۸۸۸	۲,۸۰۴,۱۴۰	۱,۱۲۷,۸۰۲	۱,۹۱۶,۹۵۸		

۶-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد مستقیم در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالاته بر اساس بخشنامه وزارت کار و افزایش پرسنل در بخش‌های خدماتی تولیدی و همچنین تغییر وضعیت پرسنل روزمزد به پیمانی و نوسانات نرخ دستمزد و تعداد پرسنل بر روی سایر عوامل هزینه منجمه بیمه سهم کارفرما، اضافه کاری، بازخرید سنوات خدمت، هزینه مرخصی، عیدی و پاداش و سایر مزایا بوده است.

۶-۲-۲- کاهش حق الزحمه کارگران روزمزد در سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش تعداد پرسنل روزمزد به دلیل تغییر وضعیت آنها از روزمزد به پیمانی می‌باشد.

۶-۲-۳- افزایش هزینه بیمه مشاغل سخت و زیان‌آور مربوط به پرسنل بازنشسته در سال مالی مورد گزارش و احتساب ذخیره مورد نیاز بر اساس برآورد تعداد پرسنل بازنشته در سال آتی می‌باشد که به حساب هزینه منظور گردیده است.

۶-۲-۴- افزایش هزینه‌های فوق عمدتاً ناشی از تاثیر قابل ملاحظه تورم بر روی کلیه عوامل هزینه نسبت به سال مالی قبل می‌باشد.

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 (سالاته)	ظرفیت معمول سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
تایر و تیوب	۲۴,۷۵۷,۰۰۰	۱۳,۵۹۸,۰۹۲	۱۶,۵۴۸,۹۷۳	۱۶,۳۲۶,۸۷۲
شیلنگ	۵۴۶,۰۰۰	۹۳۹,۱۱۸	۱,۱۷۰,۰۷۵	۱,۲۲۲,۳۳۳
فرآورده‌ها (عمدتاً "اورینگ و تسمه")	.	۴۲,۷۳۵	۳۹,۸۳۵	۱۸,۶۲۹
	۲۵,۳۰۳,۰۰۰	۱۴,۵۷۹,۹۴۵	۱۷,۵۶۷,۸۳۴	۱۷,۷۵۸,۸۸۳

۶-۳-۱- ظرفیت معمول بر اساس میانگین تولید سنوات گذشته و ظرفیت‌های عملی ایجاد شده در سال مالی مورد گزارش محاسبه شده است.

۶-۳-۲- کاهش تولید شیلنگ و سایر فرآورده‌ها در سال مالی مورد گزارش به دلیل موجودی کافی محصولات تولید شده این بخش و عدم کشش بازار جهت تولید و عرضه بیشتر این محصولات بوده که به منظور استفاده بهینه از مواد اولیه و توجه به نیاز بازار و سودآوری تولید تایر، تولید تایر های تیوبلس در دستور کار قرار گرفته است.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه‌های فروش و توزیع:		
۲۹,۴۱۳	۱۲۵,۶۸۰	۷-۱ خدمات پس از فروش
۱۵,۶۷۹	۲۸,۹۱۳	۷-۲ حقوق، دستمزد و مزایا
۲۴,۸۰۹	۱۸,۵۱۱	۷-۳ بازاریابی و فروش
۴,۰۸۱	۶,۰۵۸	۷-۲ بیمه سهم کارفرما
۱,۹۶۱	۴,۷۶۲	۷-۲ بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۱,۸۵۳	۲,۸۱۳	۷-۲ پاداش، عیدی و بهره‌وری
۱۹۴	۲۴۸	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱۰,۲۸۲	۱۲,۷۲۳	سایر
۸۸,۲۷۲	۱۹۹,۷۰۸	
هزینه‌های اداری و عمومی:		
۶۵,۷۷۶	۱۰۹,۰۱۱	۷-۲ حقوق، دستمزد و مزایا
۱۴,۵۷۵	۳۶,۰۲۳	۷-۲ بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۱۷,۴۶۳	۲۲,۹۴۱	۷-۲ بیمه سهم کارفرما
۷,۳۴۰	۱۲,۷۵۸	۷-۲ پاداش، عیدی و بهره‌وری
۱۱,۱۷۶	۱۵,۵۵۹	۷-۲ حق الزحمه کارگران روزمزد
.	۱,۰۲۸	۷-۲ بیمه سخت و زیان آور
۱۲,۶۹۶	۲۰,۱۷۶	کمک غیر نقدی به کارکنان
.	۱۷۶,۵۲۱	۷-۴ هزینه تقسیط مالیات و جرائم مالیاتی
۴,۱۹۷	۸,۱۵۲	ملزومات و نوشت افزار
۷,۴۷۶	۵,۹۷۲	تعمیر و نگهداری
۴,۰۹۹	۶,۲۷۵	ایاب و ذهاب
۵,۷۴۷	۶,۳۴۶	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۲,۴۲۷	۵,۰۴۲	پذیرایی و مراسم
۳,۶۲۰	۴,۹۱۰	حسابرسی
۲,۳۳۰	۳,۲۵۴	بهداشت و درمان
۲,۷۲۷	۳,۸۷۵	حق الزحمه مشاورین
۵,۸۶۵	۲,۹۲۷	حقوقی
۵۰۳	۱,۶۷۸	پوشاک
۵۸۲	۸۵۷	سفر، اقامت و مأموریت
۲,۲۳۹	۸۵۵	حق عضویت و اشتراک
۱۲۵	۶۹۹	حمل و نقل و بارگیری
۹۱۲	۹۴۳	حق حضور هیئت مدیره
۲۱۰	۷۰	ایمنی و بهداشت
۲۶,۹۸۷	۳۷,۹۱۵	سایر
۱۹۹,۰۷۲	۴۸۳,۷۸۷	
۲۸۷,۳۴۴	۶۸۳,۴۹۵	
۳۷,۶۶۰	۶۷,۴۴۵	
۳۲۵,۰۰۴	۷۵۰,۹۴۰	

انتقال از هزینه‌های سربار تولید (یادداشت ۲-۶)

۷-۱- با توجه به اینکه کلیه تایرهای تولیدی دارای گارانتی ۳۶ ماهه و تیوب‌ها دارای گارانتی ۲۴ ماهه می‌باشد افزایش مبلغ مذکور مربوط به خدمات پس از فروش تایر برگشتی در سال مورد گزارش و برآورد تعداد محصول برگشتی در سال آتی و احتساب ذخیره مورد نیاز برای آن می‌باشد.

۷-۲- افزایش حقوق، دستمزد و مزایا در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالانه بر اساس بخشنامه وزارت کار و افزایش پرسنل در بخش‌های خدماتی تولیدی و تاثیر نوسانات نرخ دستمزد و تعداد پرسنل بر روی سایر عوامل هزینه منجمله بیمه سهم کارفرما، اضافه کاری، بازخرید سنوات خدمت، هزینه مرخصی، عیدی و پاداش و سایر مزایا می‌باشد.

۷-۳- هزینه‌های بازاریابی و فروش مربوط به اجاره بیلبوردهای تبلیغاتی و شرکت در نمایشگاه‌ها می‌باشد.

۷-۴- هزینه مزبور بابت طرح شکایت سازمان امور مالیاتی علیه شرکت به علت معامله با شرکت‌های فاقد اعتبار در سال‌های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۵ می‌باشد که مراتب اعتراض شرکت به‌همراه لایحه دفاعیه تنظیم و تقدیم کارشناس رسمی دادگستری گردیده است.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۶۵۰	۱۸۳,۵۹۳	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۵,۲۳۷	۶,۰۳۱	اضافی انبار گردانی
۱,۸۵۴	۴,۲۸۱	سایر
۱۵۷,۷۴۱	۱۹۳,۹۰۵	

۹- سایر هزینه‌ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۶۹	۳,۱۵۲	کسری انبار گردانی
۲۳,۹۰۳	۲۵,۹۲۱	سایر
۲۸,۱۷۲	۲۹,۰۷۳	

۱۰- هزینه‌های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۲۲۳	۴۶۲,۵۸۵	وام‌های دریافتی:
۲۷۶,۲۲۳	۴۶۲,۵۸۵	بانک‌ها و موسسات اعتباری و کارمزد بانکی



۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۹۴۳	۴۴,۹۵۸	۱۱-۱ سود حاصل از فروش ضایعات غیر عملیاتی
۶,۰۰۰	۲۵,۸۲۶	۱۱-۲ سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۹۹۴	۷۰۹	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
.	۶۲,۳۵۰	۱۶-۱۰ سود ناشی از تاخیر تادیه وصول مطالبات راکد
.	۱,۲۹۵	سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
۹,۹۸۱	۱۵,۷۹۸	سایر
۶۳,۹۱۸	۱۵۰,۹۳۶	

۱۱-۱- سود ناشی از فروش ضایعات غیر عملیاتی مربوط به فروش آهن آلات، مخازن فلزی، الکتروموتورهای مستعمل استفاده می‌باشد که از طریق مزایده و با رعایت آیین نامه معاملات شرکت، به فروش رسیده است.

۱۱-۲- سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	سود حاصل از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ۵ دستگاه خودرو	۸۵۶	(۸۵۶)	.	۹,۸۲۶
فروش دو دستگاه بویلر	۴۳	(۴۳)	.	۱۶,۰۰۰
	۸۹۹	(۸۹۹)	.	۲۵,۸۲۶



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۲۳,۷۸۲	۳,۰۱۷,۹۶۶	سود عملیاتی
(۳۱۷,۴۱۶)	(۱۸۴,۹۲۱)	اثر مالیاتی
۱,۴۰۶,۳۶۶	۲,۸۳۳,۰۴۵	
(۲۱۲,۳۰۵)	(۳۱۱,۶۵۰)	زیان غیر عملیاتی
۴۲,۶۶۰	۶۲,۴۷۲	اثر مالیاتی
(۱۶۹,۶۴۵)	(۲۴۹,۱۷۸)	
۱,۵۱۱,۴۷۷	۲,۷۰۶,۳۱۷	سود خالص
(۲۷۴,۷۵۶)	(۱۲۲,۴۵۰)	اثر مالیاتی
۱,۲۳۶,۷۲۱	۲,۵۸۳,۸۶۷	

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
تعداد	تعداد
۱,۰۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۱,۰۱۷,۸۰۸,۲۱۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی





شرکت ایران پارسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	سفرات	پیش پرداخت	دارایی های در	جمع	قاب ها و ابزار آلات	وسایل و ملزومات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	لوازم و تجهیزات	ساختمان	زمین
جمع	سرمایه ای	های سرمایه ای	جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	لوازم و تجهیزات	ساختمان	زمین
۱,۳۶۰,۷۷۴	۲۴۱,۴۸۱	۵۷,۲۵۹	۱,۷۷۲	۹۴۰,۲۶۱	۱۱۴,۴۹۷	۵۰,۶۵۳	۳۶,۴۷۳	۳۶۷,۶۲۴	۲۰۴,۷۳۶	۵۶,۸۶۴	۱۲۹,۴۱۱	۳
۳۴۷,۵۲۵	۱۱۸,۵۸۱	۶۴,۸۲۸	۹۷,۱۶۰	۶۶,۹۵۶	۱۸,۸۹۹	۱۱۰,۰۶۱	۴,۵۴۷	۱۵,۳۶۴	۱۲,۳۸۵	۴,۶۸۳	۱۱۸	۰
(۳۲)	۰	۰	۰	(۳۲)	۰	۰	۰	۰	(۳۲)	۰	۰	۰
۰	(۳۲۵,۷۰۲)	(۶۴,۳۷۲)	(۶۳,۱۵۳)	۴۶۳,۳۲۷	۲۱,۳۰۸	۱۵۰۹	۰	۳۷۴,۸۸۸	۳۳,۶۶۹	۴,۸۹۷	۲۷۰,۵۷	۰
۱,۶۰۸,۲۶۷	۲۴,۳۶۰	۵۷,۷۱۶	۲۵,۷۷۹	۱,۳۹۰,۴۱۲	۱۵۴,۶۰۴	۶۳,۳۲۲	۴۱,۰۱۹	۷۵۷,۸۷۶	۲۵۰,۶۵۹	۶۶,۴۴۴	۱۵۶,۵۸۶	۳
۹۲۴,۴۰۶	۶۳,۰۴۱	۶۵,۱۷۸	۷۰,۹۰۱۳	۸۷,۱۷۴	۲۸,۱۶۳	۱۴,۹۱۰	۳,۶۵۰	۱۰۰,۸۹۰	۱۲,۵۲۸	۱۵,۸۰۸	۱,۳۲۵	۰
(۸۹۹)	۰	۰	۰	(۸۹۹)	۰	۰	(۸۵۶)	۰	(۴۳)	۰	۰	۰
۰	(۳۰,۹۰۴)	(۳۶,۹۹۲)	(۳۹,۸۱۶)	۵۵۶,۷۱۲	۳۲,۴۴۸	۴۶۴	۰	۳۷۶,۵۳۵	۹۶,۱۵۸	۸,۴۳۹	۴۲,۶۶۸	۰
۲,۵۳۱,۷۷۵	۵۶,۴۹۷	۹۵,۹۰۲	۲۴۵,۹۷۶	۲,۱۳۳,۳۹۹	۲۱۵,۲۱۵	۷۸,۵۹۶	۴۳,۸۱۳	۱,۱۴۵,۳۰۲	۲۵۹,۳۰۲	۹۰,۶۹۱	۲۰۰,۴۷۹	۳
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰												
افزایش												
واکنش شده												
سایر نقل و انتقالات و تغییرات												
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹												

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واکدار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش

واکدار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹





شرکت ایران پلاس تانور و رانر (سهیمی عامه)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	سفرات‌های سرمایه‌ای	بیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	قالب‌ها و ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم و تجهیزات	ساخت‌های زمین	استهلاک معلقه در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۶۲,۹۶۲	.	.	.	۳۶۲,۹۶۲	۶۶,۹۹۳	۲۶,۷۸۹	۱۳,۶۸۲	۱۲۲,۹۲۰	۵۲,۰۴۰	۶,۰۲۹	۵۲,۲۶۸	استهلاک معلقه در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۰,۱۶۱۵	.	.	.	۱۰,۱۶۱۵	۱۳,۱۲۸	۸,۳۰۰	۴,۹۲۹	۲۶,۳۲۵	۱۷,۳۲۰	۴,۳۱۲	۷,۲۴۱	استهلاک و کثیر شده
(۳۲)	.	.	.	(۳۲)	.	.	.	.	(۳۲)	.	.	و کثیر شده
۴۶۲,۵۴۵	.	.	.	۴۶۲,۵۴۵	۸۰,۱۲۱	۳۲,۹۸۹	۱۸,۶۱۱	۱۹۱,۲۸۵	۶۹,۳۲۸	۱۰,۳۶۱	۵۹,۸۰۹	معلقه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴۱,۳۳۷	.	.	.	۱۴۱,۳۳۷	۱۹,۵۲۹	۹,۸۳۴	۴,۹۲۵	۷۰,۱۳۱	۲۲,۱۳۷	۵,۴۹۲	۹,۱۷۰	استهلاک و کثیر شده
(۸۹۹)	.	.	.	(۸۹۹)	.	.	(۸۵۶)	.	(۳۲)	.	.	و کثیر شده
۶۰۴,۸۸۴	.	.	.	۶۰۴,۸۸۴	۹۹,۶۶۹	۴۴,۸۲۳	۲۲,۷۱۹	۲۶۱,۴۱۶	۹۱,۴۲۳	۱۵,۸۵۳	۶۸,۹۷۹	معلقه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۹۲۶,۸۹۱	۵۶,۴۹۷	۹۵,۹۰۲	۲۳۵,۹۷۶	۱,۵۲۸,۵۱۷	۱۱۵,۵۴۵	۳۳,۷۷۲	۲۱,۰۹۴	۸۸۳,۸۸۶	۲۶۷,۸۸۰	۷۴,۸۳۸	۱۳۱,۵۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۱۴۳,۷۲۳	۲۴,۳۶۰	۵۷,۷۱۶	۳۵,۷۷۹	۱,۰۳۵,۸۶۷	۷۲,۴۶۳	۲۸,۲۲۳	۲۳,۳۸۸	۵۶۶,۵۹۱	۱۸۱,۳۲۰	۵۶,۰۸۲	۹۶,۷۷۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۲,۸۹۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۲- مستحقات کارخانه در زمینی به مساحت ۱۶۵/۲۷۱ مترمربع ایجاد گردیده است. مالکیت حدود ۴۹/۶۰۰ مترمربع از زمین مزبور به شرکت تعلق داشته که بهای تمام شده آن به مبلغ ۲/۵۶۲/۸۱۵ ریال تحت عنوان زمین در حساب‌ها منعکس می‌باشد. بخشی دیگر از زمین کارخانه برابر با ۱۱۵/۶۷۱ متر مربع، در سال ۱۳۶۷ توسط بنیاد مستضعفان و جانبازان طی قرارداد اجاره در اختیار شرکت قرار گرفت. طرح خرید زمین مزبور در دست اقدام بوده، لیکن تاکنون به نتیجه نرسیده است. ضمناً شرکت در راستای اثبات حق سرقفلی و کسب و پیشه و تجارت ایجاد شده بر اراضی مزبور علیه بنیاد مستضعفان و جانبازان اقامه دعوی نمود که براساس رای قطعی شعبه ۳۵ دادگاه تجدیدنظر استان تهران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۹ حکم به بطلان ادعای بنیاد مستضعفان و جانبازان صادر نموده است.

۱۳-۳- افزایش سرفصل حساب لوازم و تجهیزات به مبلغ ۲۴,۲۴۷ میلیون ریال مربوط به خرید تجهیزات آزمایشگاهی می‌باشد.

۱۳-۴- افزایش سرفصل حساب تاسیسات جمعاً به مبلغ ۱۰۸,۶۸۶ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۶,۴۷۸	الکتروپمپ
۸۱,۰۲۰	بویلر (دیگ بخار)
۱۴,۶۵۰	کمپرسورها
۲,۰۶۶	تابلو برق
۳۷۱	پمپ روغن فلومنت مخزن ۶ کیلویی
۳۴۷	الکتروموتور گیربکس دار ۳۳ دور ۴KW
۳,۷۵۴	سایر
۱۰۸,۶۸۶	

۱۳-۵- افزایش سرفصل حساب ماشین‌آلات به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۰۸,۱۰۴	ماشین ساخت تایر فول اتوماتیک
۲۰,۸۰۰	فریم پرس تایر هیدرولیک
۱۵,۳۵۰	دستگاه PLC مکمل پرس پخت تایر
۱۴,۵۸۰	ماشین جوینت کوب گرین تایر
۱۳,۶۰۰	پرس تایر هیدرولیک
۳,۵۰۰	دستگاه اکسترودر
۱۱۲,۹۹۴	ماشین آلات تیوبلس
۹۸,۴۹۷	سایر
۳۸۷,۴۲۵	

۱۳-۶- افزایش سرفصل حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۵,۳۷۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دروین عکاسی، کپسول آتش نشانی، کارت مانیتور و کولر گازی می‌باشد.

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

مبلغ	
میلیون ریال	
۳۱,۴۰۶	قالب تایر
۹,۰۱۰	درام تایر
۶,۰۷۰	قالب بلادر
۸۹۱	قالب تیوب
۱۳,۲۳۴	سایر
۶۰,۶۱۱	

۱۳-۸- افزایش سرفصل ساختمان بابت خرید ۴ عدد کانکس و توسعه سالن تیوبلس می‌باشد.





شرکت ایران پالسا تانر و دانر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۳۰۹ - دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح پروژه	درصد تکمیل		برآورد منابع بودجه و ردای	برآورد منابع تکمیل	مبلغ طی دوره	مبلغ به دارایی	مبلغ	طبقه	نام پروژه
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳۰۱/۱۲/۲۹	۱۳۰۱/۱۲/۲۹		
۱	قلمر دوم پروژه تیرپس	۶٪	۳٪	۱۴۰۲/۱/۲۸	۵۴,۶۱۳	۲۰,۹۸۵	-	۱۷,۴۹۴	ماشین آلات	افزایش تولید
۲	اجرای سوله (قلمر دوم تیرپس) به مساحت ۲۲۲۷ متر مربع	۳۶٪	۱۷٪	۱۴۰۲/۱/۲۳۱	۶۳,۶۸۴	۲۴,۰۶۵	-	۱۲,۳۵۱	ماشین آلات	افزایش تولید
۳	اجرای پوشش عایق حرارتی بر روی کلیه لوله‌های خطوط انتقال آب صنعتی و بهار شرکت	۶۸٪	۲۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۸۴۴	۵,۵۵۳	-	۴,۲۰۳	تاسیسات	افزایش تولید
۴	خرید و نصب کتورهای هوشمند بخارو گاز بر روی ورودی ۶ دستگاه دیگ بخار	۲۰٪	۱۷٪	۱۴۰۲/۱/۶۳۱	۴۰۰۰۳	۱۶۲	-	۸۷۵	تاسیسات	افزایش تولید
۵	ساخت ۶ دستگاه ماشین تانر سازی اتوماتیک ویژه تانر مرغی	۱۰۰٪	۷۸٪	۱۴۰۱/۱/۴۱۰	-	۲۱۹	۹۹۳	-	ماشین آلات	افزایش تولید
۶	ساخت دستگاه سبب ریشینگ تانرهای دوجوجه ای	-٪	-٪	۱۴۰۲/۱/۲۳۱	۱,۶۸۳	۱,۰۹۸	-	۲۳۰	ماشین آلات	افزایش تولید
۷	راه اندازی سانی فیلترهای قالی	۱۹٪	-٪	۱۴۰۲/۱/۶۳۱	۹,۷۲۰	۲,۲۶۰	-	-	ماشین آلات	افزایش تولید
۸	اصلاح اساسی ساختار اسفندور هنر بنبری جدید	۸۶٪	-٪	۱۴۰۲/۱/۲۳۱	۳,۸۵۱	۱۷,۱۲۹	-	-	ماشین آلات	افزایش تولید
۹	قلمر سوم پروژه افزایش ظرفیت تانرهای سل دوم	۱۰۰٪	-٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	۱۳۰,۷۰۳	-	-	ماشین آلات	افزایش تولید
۱۰	اصحاف سازه و تجهیز محل انتقال بنبروب قلمر ۲	-٪	-٪	۱۴۰۲/۱/۲۳۰	۹۹,۶۱۰	۴۹۰	-	۳۹۰	عمارتی	بهبود سازی
۱۱	خرید و راه اندازی خط کتوردر بنبروب قلمر ۲	۳۶٪	-٪	۱۴۰۲/۱/۴۳۰	۲۵,۷۱۷	۹,۲۰۳	-	-	عمارتی	بهبود سازی
۱۲	نوساز زیرساخت و تجهیز دینا سنتر	۹۹٪	-٪	۱۴۰۲/۱/۲۳۱	۱۰۹	۴۰,۶۶۱	-	-	عمارتی	بهبود سازی
۱۳	عملیات عمرانی توسعه سانی تیرپس	۱۰۰٪	-٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	۲۲,۶۶۸	۲۲,۶۶۸	-	عمارتی	بهبود سازی
۱۴	ساختن لایر	۱۳٪	-٪	۱۴۰۲/۱/۷۰۱	۱۷۲,۴۹۰	۲۵,۵۴۰	-	-	عمارتی	بهبود سازی
۱۵	تجهیز توسعه تولید کرکاه لایر سازی	۵۴٪	-٪	۱۴۰۲/۱/۴۲۸	۲۵,۳۲۸	۲۹,۶۹۲	-	-	عمارتی	بهبود سازی
۱۶	قلمر چهارم پروژه افزایش ظرفیت تانرهای سل دوم	۱۰۰٪	-٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	۲۳۲,۲۲۳	۲۳۲,۲۲۳	-	ماشین آلات	افزایش تولید
۱۷	فروش ۲ دستگاه دیگ بخار ضعیف و خرید ۱ دستگاه دیگ بخار قدر قوی	۱۰۰٪	-٪	۱۴۰۱/۱/۳۰	-	۸۱,۰۲۰	۸۱,۰۲۰	-	ماشین آلات	افزایش تولید
۱۸	ساخت لایر نگهداری مواد اولیه	۸۷٪	-٪	۱۴۰۲/۱/۲۳۱	۵,۰۰۰	۲۳,۶۱۳	-	-	ساختمان	بهبود سازی
جمع					۹۸۱,۷۵۹	۷۰۹,۰۱۳	۴۹۸,۸۱۶	۳۵,۷۷۹		۲۴۵,۹۷۶



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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۹,۶۳۱	شرکت مهندسی هنر گستر آذر (دستگاه ماشین تایر سازی)
۰	۲۸,۳۴۰	شرکت آداک نوین ماشین ایرانیان (لیفتراک)
۶,۲۳۷	۱۰,۹۸۷	کاردان هیدرولیک (ساخت آسانسور هیدرولیکی)
۰	۸,۲۷۵	شرکت شیمیایی توان سلامت سپیدار (پوشش پلی اورتان)
۳۸,۹۳۱	۰	شرکت تاسیساتی و ساختمانی پاکمن (دیگ بخار)
۱۲,۵۴۸	۱۸,۶۷۱	سایر
۵۷,۷۱۶	۹۵,۹۰۲	

۱۳-۱۰-۱- تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۷۴,۳۶۵ میلیون ریال از سرفصل فوق با توجه به تحویل کالاهای مربوطه و رسید انبار به طبقه دارائی ثابت انتقال یافته است.

۱۳-۱۱- مانده حساب سفارشات سرمایه‌ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۳۶۵	۲۰,۳۶۸	STAR PROFIT (پرس بلادر)
۰	۲۵,۰۰۷	QINGAO YONGHE INTERNATIONAL TRADE (قالب تایر)
۰	۳,۷۲۷	STAR ROFIT LTD (میکسینگ میل ۲۲ اینچ)
۰	۲,۶۸۷	JIANGYIN ZIHAO MACHINERY TECHNOLOGY CO. LTD (قالب تایر)
۳,۹۹۵	۴,۷۰۸	سایر قطعات سرمایه‌ای
۲۴,۳۶۰	۵۶,۴۹۷	

۱۳-۱۲- زمین و بخشی از ساختمان‌های شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک صادرات است. (یادداشت ۳-۲۹)



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	پروژه شبکه بیسیم	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷,۵۰۵	۵,۶۲۶	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	بهای تمام شده
۳۶۶	۳۶۶	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷,۸۷۱	۵,۹۹۲	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	افزایش
۶,۴۷۳	۶,۴۷۳	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴,۳۴۴	۱۲,۴۶۵	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	افزایش
					مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۴۵۳	۴,۴۵۳	۰	۰	۰	استهلاک انباشته
۵۸۸	۵۸۸	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵,۰۴۱	۵,۰۴۱	۰	۰	۰	استهلاک
۴۸۷	۴۸۷	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵,۵۲۸	۵,۵۲۸	۰	۰	۰	استهلاک
۸,۸۱۶	۶,۹۳۷	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۸۳۰	۹۵۱	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴-۱- افزایش سرفصل نرم افزار رایانه ای بابت خرید نرم افزار فروش از شرکت راهکاران سیستم می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۲,۸۳۱	۷,۸۰۵	۰
۴,۹۷۴	۰	۰
۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	۰

شرکت مهندسی تحقیقات
صنایع لاستیک
علی الحساب افزایش سرمایه

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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۲,۲۵۰	۳۶۱,۸۹۳	۰	۳۶۱,۸۹۳	۰	۳۶۱,۸۹۳	۱۶-۱-۱ شرکت انرژی قلمستان باران
۰	۳۴۱,۸۵۵	۰	۳۴۱,۸۵۵	۰	۳۴۱,۸۵۵	۱۶-۱-۱ شرکت تاجران موفق سلامت
۰	۲۳۰,۴۰۵	۰	۲۳۰,۴۰۵	۰	۲۳۰,۴۰۵	۱۶-۱-۱ مرتضی مروتی
۰	۲۲۷,۳۸۵	۰	۲۲۷,۳۸۵	۰	۲۲۷,۳۸۵	۱۶-۱-۱ شرکت تکران تجارت توسعه آسیا
۰	۱۹۷,۹۱۲	۰	۱۹۷,۹۱۲	۰	۱۹۷,۹۱۲	۱۶-۱-۱ حمیدرضا مروتی
۰	۱۹۳,۳۹۹	۰	۱۹۳,۳۹۹	۰	۱۹۳,۳۹۹	۱۶-۱-۱ محمدرضا هدلووندخانی
۷۶,۹۰۷	۱۲۲,۸۲۱	۰	۱۲۲,۸۲۱	۰	۱۲۲,۸۲۱	۱۶-۱-۱ حسین علی محمدی
۱۰۵,۱۴۷	۱۲۰,۳۳۹	۰	۱۲۰,۳۳۹	۰	۱۲۰,۳۳۹	۱۶-۱-۱ شرکت نفیس تجارت آبی
۰	۷۴,۶۴۲	۰	۷۴,۶۴۲	۰	۷۴,۶۴۲	۱۶-۱-۱ مهیار شاهسوان
۰	۶۷,۴۲۴	۰	۶۷,۴۲۴	۰	۶۷,۴۲۴	۱۶-۱-۱ صنایع تولیدی سورین گلدیس آریا
۰	۴۷,۰۹۵	۰	۴۷,۰۹۵	۰	۴۷,۰۹۵	۱۶-۱-۱ محمود زارعی
۰	۴۰,۲۰۹	۰	۴۰,۲۰۹	۰	۴۰,۲۰۹	۱۶-۱-۱ مهندسی چرخ صنعت اشراق
۹۶,۱۵۷	۶۰,۰۹۹	۰	۶۰,۰۹۹	۰	۶۰,۰۹۹	۱۶-۱-۱ اسداله زادشیر
۰	۲۳,۱۶۹	۰	۲۳,۱۶۹	۰	۲۳,۱۶۹	۱۶-۱-۱ شرکت پیشگامان موتور پاسارگاد
۰	۱۶,۳۶۸	۰	۱۶,۳۶۸	۰	۱۶,۳۶۸	۱۶-۱-۱ محمد تقی محمدنوریایی
۱۴,۱۸۰	۱۴,۱۸۰	۰	۱۴,۱۸۰	۰	۱۴,۱۸۰	۱۶-۱-۲ شرکت برنا سگال تالوا
۰	۱۳,۳۰۵	۰	۱۳,۳۰۵	۰	۱۳,۳۰۵	۱۶-۱-۱ شرکت بهین قدرت ماندگار
۵,۱۷۴	۱۲,۷۷۷	۰	۱۲,۷۷۷	۰	۱۲,۷۷۷	۱۶-۱-۱ تعاونی مصرف کارگران ایران پاسا-شخص وابسته
۰	۹,۳۷۳	۰	۹,۳۷۳	۰	۹,۳۷۳	۱۶-۱-۱ شرکت سام صنعت اندیا
۰	۷,۴۴۴	۰	۷,۴۴۴	۰	۷,۴۴۴	۱۶-۱-۱ شرکت توسعه تجارت سنبران
۶,۷۴۸	۶,۷۴۸	۰	۶,۷۴۸	۰	۶,۷۴۸	۱۶-۱-۳ شرکت یکتا طعم مبین
۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۶-۱-۱ مجید محبی
۰	۴,۸۲۱	۰	۴,۸۲۱	۰	۴,۸۲۱	۱۶-۱-۱ محمدرضا حیدری مزعه آخوند
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۱۶-۱-۱ میثم عقیلی آشتیانی
۱۸۰,۵۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ محمد زادشیر
۵۳۶,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱ شرکت ماد کارنو کلسین
(۵۳,۷۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	کسر می شود: دوره دریافتی بابت چک های واریز
۱,۲۴۰,۹۵۵	۲,۲۰۰,۶۶۵	۰	۲,۲۰۰,۶۶۵	۰	۲,۲۰۰,۶۶۵	

حساب های دریافتنی:

۴۵,۰۳۶	۴۵,۰۳۶	۰	۴۵,۰۳۶	۰	۴۵,۰۳۶	۱۶-۱-۴ محمد عالم (نماینده فروش افغانستان و پاکستان)
۰	۱۷,۰۷۲	۰	۱۷,۰۷۲	۱۷,۰۷۲	۰	SARDAR MOHAMMAD & HADID MIR ZIAULHAQ
۰	۱۴,۸۸۰	۰	۱۴,۸۸۰	۰	۱۴,۸۸۰	ایده نگر
۰	۵,۸۷۴	۰	۵,۸۷۴	۰	۵,۸۷۴	شرکت مهندسی هنر گستر آذر
۰	۳,۱۴۸	۰	۳,۱۴۸	۰	۳,۱۴۸	پالایش نفت اصفهان
۲,۴۹۲	۲,۴۹۲	۰	۲,۴۹۲	۰	۲,۴۹۲	شرکت سهیل سیکلت قم
۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	۰	۲,۲۲۵	۰	۲,۲۲۵	شرکت دوده صنعتی پارس
۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	۰	۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	۰	شرکت آل امین (نماینده فروش لبنان)
۰	۱,۲۶۷	۰	۱,۲۶۷	۰	۱,۲۶۷	شرکت سهامی پتروشیمی اراک (شازند)
۴,۶۳۰	۶۲۵	۰	۶۲۵	۰	۶۲۵	شرکت انرژی قلمستان باران
۱۳,۵۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت لاستیک خوزستان
۷۰۲	۱,۳۲۴	۰	۱,۳۲۴	۱۶۷	۱,۱۵۷	سایر
۷۰,۲۷۵	۹۵,۵۸۴	۰	۹۵,۵۸۴	۱۸,۸۸۰	۷۶,۷۰۵	
۱,۳۱۱,۳۳۰	۲,۲۹۶,۲۴۹	۰	۲,۲۹۶,۲۴۹	۱۸,۸۸۰	۲,۲۷۷,۳۷۰	

سایر دریافتنی:

حساب های دریافتنی:

۶۷,۱۳۹	۱,۱۲۵,۰۲۹	۰	۱,۱۲۵,۰۲۹	۰	۱,۱۲۵,۰۲۹	۱۶-۱-۹ سپرده های موقت
۲۹,۸۰۱	۶۳,۶۲۷	۰	۶۳,۶۲۷	۰	۶۳,۶۲۷	۱۶-۱-۸ کارکنان
۱۰,۸۰۳	۱۱,۴۰۴	۰	۱۱,۴۰۴	۰	۱۱,۴۰۴	۱۶-۱-۷ علی الحساب مخارج
۰	۲,۵۲۳	۰	۲,۵۲۳	۰	۲,۵۲۳	شرکت بورس کالای ایران
۰	۱,۴۴۰	۰	۱,۴۴۰	۰	۱,۴۴۰	جرنقیل و لیفتراک بخشی
۲,۵۱۹	۴,۱۷۷	۰	۴,۱۷۷	۴,۱۷۷	۰	شرکت صرافان حمید نباتچیان و شرکا
۱۲,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱۱ صرافان محمد زاده
۶,۵۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱۰ اشخاص وابسته سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)
۴,۰۶۰	۵,۸۸۲	(۴۷۸)	۶,۳۶۰	۰	۶,۳۶۰	سایر
۱۳۲,۴۸۴	۱,۲۱۴,۰۸۳	(۴۷۸)	۱,۲۱۴,۵۶۰	۴,۱۷۷	۱,۲۱۰,۳۸۳	
۱,۴۴۴,۷۱۴	۳,۵۱۰,۳۳۲	(۴۷۸)	۳,۵۱۰,۸۱۰	۲۳,۰۵۷	۳,۴۸۷,۷۵۳	
(۴۳,۹۱۹)	(۱۸۸,۱۹۴)	۰	(۱۸۸,۱۹۴)	۰	(۱۸۸,۱۹۴)	
۱,۴۰۰,۷۹۵	۴,۳۲۲,۱۳۷	(۴۷۸)	۳,۳۲۲,۶۱۶	۲۳,۰۵۷	۳,۲۹۹,۵۵۸	

کسر می گردد:

تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۳۱)



۱-۱-۱- از مانده فوق مبلغ ۱,۹۱۶,۹۹۸ میلیون ریال تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی وصول شده است.

۱-۱-۲- 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 کارشناس رسمی تحت سرفصل دارائی های غیر جاری نگهداری برای فروش طبقه بندی شده است.

۱-۱-۳- 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 برگذاری 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 قضائی در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۴- مانده طلب از محمد عالم مشتری فروش محصولات صادراتی شرکت در کشورهای افغانستان و پاکستان به مبلغ ۴۵,۰۳۶ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل می باشد و طبق تکالیف مجامع عمومی عادی سالانه سنوات قبل مبنی بر پیگیری های لازم از جمله انجام مذاکرات با طرف تجاری در راستای وصول و تعیین تکلیف مانده مطالبات سنواتی، درچارچوب رعایت صرفه و صلاح حقوق صاحبان سهام با همکاری واحد امور حقوقی و قراردادهای شرکت خدمات گستر صبا انرژی در دستور کار هیات مدیره شرکت قرار گرفت و ادامه پیگیری ها طبق تکالیف مجمع عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵ بر اساس مصوبه هیات مدیره و هماهنگی سهامداران عمده، موضوع بازیاقت مطالبات ایشان به حسابداران رسمی جهت بررسی و اثبات مانده ارجاع شده، که تاکنون نتیجه رسیدگی به شرکت ارائه نگردیده است. شایان ذکر است در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ قرارداد جدیدی با نامبرده به صورت نقدی و اخذ سپرده نقدی منعقد گردیده است.

۱-۱-۵- 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 راتایید نموده است. پرونده اخذ مطالبات در اداره ورشکستگی قم در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۶- 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.

۱-۱-۷- مانده علی الحساب مخارج بابت هزینه های انجام ترخیص مواد اولیه و هزینه های مربوطه می باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی کلاً تسویه شده است.

۱-۱-۸- 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.

۱۶-۱-۹- سپرده‌های موقت

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سپرده نقدی نزد بانک صادرات، بانک شهر و اقتصاد نوین جهت اخذ تسهیلات	۱۸۵,۷۰۴	۲۹۵,۲۲۲
سپرده نقدی نزد بانک شهر جهت سفارشات خارجی	۱,۱۲۳,۳۲۶	۶۲,۴۵۳
گمرک شهیدی رجائی بابت خرید نخ تایر کورد	۸۳۸	۸۳۷
سایر	۸۶۵	۳,۸۴۸
	۱,۳۱۰,۷۳۳	۳۶۲,۳۶۲
کسر می‌شود:		
تهاتر سپرده‌های نقدی با سرفصل تسهیلات مالی	(۱۸۵,۷۰۴)	(۲۹۵,۲۲۲)
۲۹	۱,۱۲۵,۰۲۹	۶۷,۱۳۹

۱۶-۱-۱۰- طلب از صرافی محمدزاده به صورت کامل به علاوه جرائم تاخیر در پرداخت بر اساس آراء صادره و پیگیری‌های واحد حقوقی وصول گردیده است.

۱۶-۱-۱۱- مانده بدهی صرافی نیاتچیان (از صرافی‌های معتبر دارای مجوز رسمی بانک مرکزی) مربوط به ارزش شرکت نزد آن صرافی جهت واگذاری ارزش در سامانه نیما و سنا بوده اقدامات قضایی لازم توسط واحد حقوقی در دست پیگیری می‌باشد.

۱۶-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سایر دریافتنی‌ها:		
حساب‌های دریافتنی:		
کارکنان (وام مساعدده)		
۱۶-۱-۸	۸,۸۷۰	۱۲,۸۱۲
	۸,۸۷۰	۱۲,۸۱۲

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۷- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰	۱۱۰
۱۱۰	۱۱۰

سپرده نقدی نزد دادگستری بابت دعاوی حقوقی

۱۸- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۸۷۱	۱۶۶,۲۶۰	۱۸-۱
۲۴۹,۸۷۱	۱۶۶,۲۶۰	
۸۰,۴۱۴	۲۳۸,۳۹۳	۱۸-۲
۶,۷۷۶	۹,۸۳۷	۱۸-۳
۸۷,۱۹۰	۲۴۸,۲۲۹	
۳۳۷,۰۶۱	۴۱۴,۴۹۰	

پیش پرداخت‌های خارجی:
سفارشات مواد اولیه و قطعات

پیش پرداخت‌های داخلی:
خرید مواد اولیه، قطعات و خدمات
سایر

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

نام شرکت	نوع مواد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
SHANDONG SUNSINE CHEMICAL CO. LTD	آنتی اکسیدانت، شتاب دهنده CBS-MBTS	۶۱,۳۰۱	۰
PETRO-APT TICARET LIMITED SIR KETI	کانوچوی SMR۲۰	۴۲,۴۰۰	۰
JIANGYIN PREMIER AUTOPARTS INDUSTRY CO. LTD.	ولو تیوب نچرال و بوتیل	۳۱,۵۰۶	۰
SKT PAVILION SDN BHD	کانوچوی SMR۲۰	۲۴,۱۵۱	۰
TOPSUN GROUP	ولو تیوب TR-۴ بوتیل	۳,۵۹۲	۰
JIANGYIN TEAM AUTOPARTS TECI	ولو تیوب TR-۴ بوتیل	۱,۸۱۲	۰
JIANGYIN PREMIER AUTOPARTS INDUSTRY CO. LTD.	ولو تیوب بوتیلی TR-۱۳	۹۴۹	۰
BARENA COMMODITY PTE LTD	کانوچوی SMR۲۰	۰	۹۱,۸۶۳
SUN EXIM	رکلیم رابر بوتیلی	۰	۱۷,۵۷۰
HUANGYIN ZHEDONG RUBBER AUXILIARY IMP&EXP CO. LTD	کانوچوی مصنوعی	۰	۲۷,۲۵۱
TAIAN YUEHENG INERNATIONAL TRADE CO. LTD	رزین	۰	۲۳,۹۴۰
SAMSOL CO. LTD	EPDM	۰	۷۲,۵۰۵
BARABANT LTD	بوتیل رابر	۰	۱۵,۵۷۹
Changde Dingyuan Chemical Industrial	رطوبت گیر CBS	۰	۱,۰۰۸
سایر		۵۴۹	۱۵۴
		۱۶۶,۲۶۰	۲۴۹,۸۷۱

۱۸-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۴۷۸۰۴ میلیون 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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت پتروشیمی بندرامام	کانوچوی مصنوعی	۲۲۲,۰۹۹	۴۱,۸۷۳
شرکت دوده صنعتی پارس	دوده	۲۰۹,۳۰۱	۰
شرکت کربن ایران	دوده	۱۳۲,۷۸۳	۱,۵۳۸
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)	نخ	۶۲,۵۲۷	۱۱۸,۸۶۰
نفت سپاهان	روغن	۱۸,۴۹۵	۰
شرکت پارس جم پویان	شیر اطمینان	۲۰,۹۹۰	۵,۹۷۳
شرکت نفت بهران	روغن	۱۶,۰۸۶	۴,۱۶۷
شرکت بیدوایران	سیم بیدوایر	۱۰,۳۴۱	۸,۵۵۰
شرکت نفت ایرانول-اشخاص وابسته		۳,۲۸۰	۲۰۳
سایر		۱۱۲,۴۷۴	۸۵,۳۷۸
کسر می شود: اسناد پرداختی (یادداشت ۲۶-۱)		(۵۶۹,۹۸۳)	(۱۸۶,۱۲۷)
		۲۳۸,۳۹۳	۸۰,۴۱۴

۱۸-۲-۱- از مانده پیش پرداخت داخلی تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۵۹,۲۱۰ میلیارد ریال با توجه به تحویل کالای مربوطه به حساب موجودی کالا انتقال یافته است.

۱۸-۳- مانده حساب سایر پیش پرداختها متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مالیات بر ارزش افزوده	۰	۵۵,۸۲۸
وکلائی شرکت	۷,۶۰۱	۵,۵۰۷
سایر	۲,۲۳۶	۱,۲۶۹
کسر می شود: اسناد پرداختی (یادداشت ۴-۲۶)	۰	(۵۵,۸۳۸)
	۹,۸۳۷	۶,۷۷۶

۱۸-۳-۱- مانده سرفصل وکلا بابت پیش پرداخت حق الوکاله پرونده های حقوقی شرکت از سنوات قبل 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	۱۹-۲	۲,۰۴۰,۶۶۰
کالای در جریان ساخت		۱۷۳,۰۷۸
مواد اولیه و بسته‌بندی	۱۹-۳	۱,۷۸۳,۶۴۷
موجودی مواد امانی دیگران نزد ما		۱۷,۹۵۲
قطعات و لوازم یدکی		۳۳۳,۹۲۹
موجودی مواد امانی ما نزد دیگران		۲۷,۵۵۲
کسر می‌شود: حسابهای پرداختنی (یادداشت ۳-۲۶)		(۷,۲۳۵)
	۴,۳۵۸,۸۶۷	۴,۷۹۷,۳۱۱

۱۹-۱- موجودی مواد و کالای شرکت با احتساب الحاقیه صادره تا ارزش ۴,۳۹۲ میلیارد ریال به صورت شناور در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. ضمن اینکه موجودی‌های شرکت بصورت شناور ماهانه تحت پوشش بیمه قرار می‌گیرند.

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

مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده
کیلوگرم	ریال	کیلوگرم	ریال
۲,۵۲۰,۴۸۸	۱,۶۷۷,۴۲۶	۳,۵۱۳,۷۰۶	۱,۷۳۱,۰۰۵
۲۹۷,۸۷۹	۲۷۳,۹۵۷	۵۴۳,۱۶۴	۳۵۹,۱۰۱
۱۵۴,۵۴۳	۸۹,۲۷۷	۱۸۵,۳۲۵	۷۹,۰۰۲
۲,۹۸۲,۹۱۰	۲,۰۴۰,۶۶۰	۴,۲۴۲,۱۹۵	۲,۱۶۹,۱۰۸

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

مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده
کیلوگرم	ریال	کیلوگرم	ریال
۳,۲۱۱,۹۸۷	۱,۶۰۲,۲۹۷	۳,۹۷۳,۱۵۸	۲,۱۰۴,۴۴۳
۱۴۳,۹۳۱	۳۷,۱۲۷	۱۰۵,۵۳۲	۳۶,۵۱۵
۸۵,۳۴۵	۵۷,۰۸۸	۸۷,۹۷۷	۶۰,۰۸۹
۳,۴۴۱,۲۶۳	۱,۶۹۶,۵۱۲	۴,۱۶۶,۶۶۷	۲,۲۰۱,۰۴۷
۲۳۹,۲۵۱	۸۷,۱۳۵	۲۹۰,۷۸۴	۸۱,۷۰۱
۳,۶۸۰,۵۱۴	۱,۷۸۳,۶۴۷	۴,۴۵۷,۴۵۱	۲,۲۸۲,۷۴۸

مواد پای کار (یادداشت ۱-۱۹-۳)

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



۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۳	۶۸۰	۰	۶۸۰
۵۶۳	۶۸۰	۰	۶۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری تدبیرگران فردا

۲۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۳۵۵	۹۳,۴۵۲	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱۱,۸۶۶	۴۸,۰۵۵	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱,۳۴۱	۲۲	موجودی صندوق ارزی
۸۱۴	۲,۰۴۸	مسکوکات
۱۶۱,۳۷۶	۱۴۳,۵۷۷	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۱۰۵,۹۴۳ دلار نزد بانک‌های صادرات، ملی و ملت و مبلغ ۱۳,۷۰۶ یورو نزد بانک‌های صادرات و ملی می‌باشد که با نرخ‌های ارز در دسترس (سامانه سنا) در پایان سال تسعیر شده است.

۲۱-۲- موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۳ یورو و ۲۰۰ درهم می‌باشد که با نرخ‌های ارز در دسترس (سامانه سنا) در پایان سال تسعیر شده است.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۸۳۸	۲۸,۸۳۸
۲۸,۸۳۸	۲۸,۸۳۸

زمین و ساختمان

۲۲-۱- مانده فوق مربوط به املاک تملک شده از بدهکاران سنواتی (شرکت‌های برنا سگال تاوا، یکتا طعم مبین و آذر افراسوز) می‌باشد.

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۹۰۰ میلیارد ریال شامل ۱,۹۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۷.۱۴٪	۳۳۴,۳۳۹,۹۳۵	۳۶.۵۵٪	۶۹۴,۴۱۷,۶۴۰	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
۱۹.۰۰٪	۱۷۰,۹۶۸,۶۱۶	۱۹.۰۰٪	۳۶۰,۹۳۳,۷۴۴	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
۱۶.۷۴٪	۱۵۰,۶۵۵,۴۱۰	۱۶.۷۴٪	۳۱۸,۰۵۰,۳۰۹	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
۰.۲۸٪	۲,۵۵۸,۳۲۵	۰.۲۸٪	۵,۴۰۲,۰۱۹	شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۲,۱۱۱	شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)
۰.۱۳٪	۱,۱۶۳,۲۸۵	۰.۰۰٪	۲۱,۱۱۱	شرکت کاوشگران بازار سرمایه (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۲,۶۶۶	شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا (سهامی خاص)
۲۶.۷۱٪	۲۴۰,۴۰۸,۴۲۹	۲۷.۴۳٪	۵۲۱,۱۶۰,۴۰۰	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	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 ۳۱۹,۲۹۴ 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 نمی‌باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۳,۶۵۲	۳۵۴,۹۶۲	مانده در ابتدای سال
(۲۱,۵۷۸)	(۳۷,۲۴۴)	پرداخت شده طی سال
۱۴۲,۸۸۸	۳۲۶,۹۲۰	ذخیره تأمین شده طی سال
۳۵۴,۹۶۲	۶۴۴,۶۳۸	مانده در پایان سال

۲۵-۱- افزایش ذخیره تأمین شده بابت افزایش حقوق طبق قانون کار و اصلاح ضریب ریالی طرح طبقه بندی مشاغل طبق تائید اداره کار می‌باشد.

۲۵-۲- شمول استفاده از مزایای مشاغل سخت و زیان آور منوط به تکمیل فرم درخواست بررسی مشاغل در سایت سازمان تأمین اجتماعی و بررسی و تائید نمایندگان و بازرسی وزارت کار، بهداشت حرفه ای وزارت بهداشت و سازمان تأمین اجتماعی و بررسی سوابق کاری اشخاص مشمول می‌باشد ولیکن به دلیل تغییرات مکرر قانون کار و سازمان تأمین اجتماعی برای عناوین شغلی مشمول ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور و بازرسی‌های 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 سال آتی و حفظ ثبات رویه، نسبت به شناسایی و احتساب ذخیره برای سال مالی بعد اقدام گردیده است.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۳۰,۵۰۲	۴۱۸,۸۰۴	۰	۴۱۸,۸۰۴	۲۶-۱
۴۳۰,۵۰۲	۴۱۸,۸۰۴	۰	۴۱۸,۸۰۴	
۴۰,۳۶۱	۲۴۴,۰۰۰	۰	۲۴۴,۰۰۰	۲۶-۲
۴۲,۵۷۹	۶۸,۱۶۴	۰	۶۸,۱۶۳	۲۶-۳
۸۲,۹۴۰	۳۱۲,۱۶۴	۰	۳۱۲,۱۶۳	
۵۱۳,۴۴۲	۷۳۰,۹۶۸	۰	۷۳۰,۹۶۷	
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۲۶-۴
۱۶۴,۷۶۷	۵۶,۳۸۶	۰	۵۶,۳۸۶	۲۶-۴
۱۶۷,۷۶۷	۵۹,۳۸۶	۰	۵۹,۳۸۶	
۱۱۵,۵۶۴	۱۱۴,۸۰۲	۰	۱۱۴,۸۰۲	۲۶-۵
۳۶,۲۲۵	۲۶۲,۱۶۸	۰	۲۶۲,۱۶۸	۲۶-۶
۶۱,۰۹۵	۱۱۹,۹۱۳	۰	۱۱۹,۹۱۳	
۱۳,۸۷۸	۱۲,۹۴۷	۱۲,۹۴۷	-	
۵۴,۷۹۱	۹۴,۱۹۱	۰	۹۴,۱۹۱	
۲۶,۲۶۹	۴۷,۱۶۷	۰	۴۷,۱۶۷	
۸,۸۱۲	۱۸,۵۳۶	۰	۱۸,۵۳۶	
۱۶۸	۱۰۸	۰	۱۰۸	
۱۷۳,۸۴۱	۳۹۱,۲۵۹	۰	۳۹۱,۲۵۹	۲۶-۷
۴۹۰,۶۴۳	۱,۰۶۱,۰۹۰	۱۲,۹۴۷	۱,۰۴۸,۱۴۳	
۶۵۸,۴۱۱	۱,۱۲۰,۴۷۶	۱۲,۹۴۷	۱,۱۰۷,۵۲۹	
۱,۱۷۱,۸۵۳	۱,۸۵۱,۴۴۴	۱۲,۹۴۷	۱,۸۳۸,۴۹۶	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته

تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته

مالیات پرداختنی

کارکنان

سپرده نمایندگان فروش صادراتی

سپرده بیمه

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

سپرده مزایده و مناقصه

سایر



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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۷۲,۰۵۲	شرکت پتروشیمی بندرامام
۵۰,۰۷۸	۲۱۶,۰۹۳	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (بابت خرید مواد اولیه SBR و PBR)
۱۰۲,۲۷۲	۲۱۲,۶۶۴	شرکت کربن ایران - بابت خرید دوده
۱۱۸,۰۶۶	۱۷۸,۲۸۴	دوده پارس - بابت خرید دوده
۲۳,۶۸۷	۷۳,۵۶۴	شرکت سهامی پتروشیمی اراک (شازند)
۷,۲۰۷	۱۸,۲۳۹	نفت سیاهان
۲۵۴,۵۹۸	۰	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)-شخص وابسته
۲۰,۵۶۴	۰	شرکت نفت ایرانول-اشخاص وابسته
۸,۳۳۴	۰	شرکت نفت بهران
۱,۵۳۹	۰	پژوهشگاه پلیمر پتروشیمی ایران
۹,۱۵۶	۰	شرکت پارس پاک کیمیا
۴,۵۷۸	۰	مجمع صنایع لاستیک قم
۱,۱۲۱	۰	کیوان تجارت والا
۱۱,۸۰۶	۰	شرکت پارس اسکان پلاستیک
۳,۶۲۱	۱۷,۸۹۱	سایر
(۱۸۶,۱۲۷)	(۵۶۹,۹۸۳)	کسر می شود: تهاثر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۲-۱۸)
۴۳۰,۵۰۲	۴۱۸,۸۰۴	

۲۶-۱-۱ تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مانده اسناد پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات به صورت کامل پرداخت و تسویه شده است.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۷۵۸	۲۴۱,۳۹۷	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)
۲۶۰۳	۲۶۰۳	شرکت نفت ایرانول
۴۰,۳۶۱	۲۴۴,۰۰۰	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریالی	ارزی	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۸,۰۸۲	۲۸,۰۸۲	۰	۲۸,۰۸۲	۰
۶,۶۷۳	۱۷,۳۹۱	۱۷,۳۹۱	۰	۱۷,۳۹۱	۶,۶۷۳
۶,۰۰۷	۶,۲۲۵	۶,۲۲۵	۰	۶,۲۲۵	۶,۰۰۷
۴,۲۰۵	۲,۷۳۵	۲,۷۳۵	۰	۲,۷۳۵	۴,۲۰۵
۳,۹۹۱	۰	۰	۰	۰	۳,۹۹۱
۲۸,۹۳۸	۳۱,۶۸۳	۳۱,۶۸۳	۰	۳۱,۶۸۳	۲۸,۹۳۸
(۷,۲۳۵)	(۱۷,۹۵۲)	(۱۷,۹۵۲)	۰	(۱۷,۹۵۲)	(۷,۲۳۵)
۴۲,۵۷۹	۶۸,۱۶۴	۶۸,۱۶۴	۰	۶۸,۱۶۴	۴۲,۵۷۹

۲۶-۳-۱ تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از مانده حساب‌های پرداختنی تجاری فوق پرداخت و تسویه شده است.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
اشخاص وابسته	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۶-۴-۲
سایر اشخاص			
سازمان امور مالیاتی	۳۹,۵۰۳	۱۸۱,۷۹۴	۲۶-۴-۱
گروه داده ورز جویا	۶,۸۹۳	.	
سایر	۹,۹۹۰	۳۸,۸۱۱	
کسر می‌شود: تهاتر با پیش پرداخت‌ها	.	(۵۵,۸۳۸)	۱۸-۳
	۵۶,۳۸۶	۱۶۴,۷۶۷	
	۵۹,۳۸۶	۱۶۷,۷۶۷	

۲۶-۴-۱- مانده اسناد پرداختنی سازمان امور مالیاتی عمدتاً بابت تقسیط مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ می‌باشد.

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا	۱۸,۳۲۲	۱۸,۳۲۲	۲۶-۵-۱
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۴۸۲	۶۲۶	۲۶-۵-۱
سایر سهامداران بابت حق تقدم افزایش سرمایه	۹۴,۹۹۸	۹۶,۶۱۶	۲۶-۵-۲
	۱۱۴,۸۰۲	۱۱۵,۵۶۴	

۲۶-۵-۱- مانده حساب‌های شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و همچنین صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا عمدتاً بابت تامین نقدینگی مورد نیاز می‌باشد که طی مقاطع مختلف زمانی در سنوات گذشته در اختیار شرکت قرار گرفته است.

۲۶-۵-۲- مانده‌های به سایر سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده می‌باشد 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 شده‌اند که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۱,۴۶۵ میلیون ریال از بدهی حق تقدم استفاده نشده فروش رفته به ایشان پرداخت شده است.

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مالیات بر ارزش افزوده و پسماند مخرب محیط زیست	۲۳۰,۳۱۵	۸,۷۵۱	۲۶-۶-۱
مالیات حقوق	۳۱,۸۵۳	۲۷,۴۷۴	
	۲۶۲,۱۶۸	۳۶,۲۲۵	

۲۶-۶-۱- مانده مزبور عمدتاً مربوط به مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۱ می‌باشد که در سال مالی بعد تقسیط و در حال پرداخت می‌باشد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۰۲۶	۱۹۵,۷۹۰	۲۶-۷-۱ سازمان تامین اجتماعی شعبه شهریار
۳۳,۲۲۰	۶۷,۰۵۹	شرکت رهنمای فردا (نمایندگی بیمه البرز کد ۳۲۳۴)
۳,۸۱۸	۲۴,۰۶۳	شرکت خدماتی زرین زینت گستر (پیمانکار رستوران)
۱۳,۹۱۹	۱۹,۲۰۵	شرکت تعاونی فنی مهندسی پالیزان گستر پارس‌یان (پیمانکار تامین نیروی انسانی)
۴۳,۹۲۷	۱۰,۲۲۱	شرکت گاز استان تهران
.	۴,۶۸۴	تولیدی لکسون (سعیده لایقی)
۳,۸۱۹	۴,۰۸۶	اشخاص وابسته - تعاونی مصرف کارگران ایران یاسا
۱,۰۹۱	۲,۶۰۵	موسسه محسن سیر البرز (پیمانکار سرویس ایاب و ذهاب)
.	۲,۵۶۳	گلدیس الکتریک (محمد ماهریان)
.	۱,۵۶۰	شرکت آب منطقه ای تهران
۴۱,۰۲۱	۵۹,۴۲۳	سایر
۱۷۳,۸۴۱	۳۹۱,۲۵۹	

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

۲۶-۷-۲ - تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی از مانده سرفصل سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری مبلغ ۳۲ میلیارد ریال تسویه شده است.



۲۷- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۶۳,۰۵۷	۳۲۲,۳۳۸	مانده در ابتدای سال
۲۷۴,۷۵۶	۱۲۲,۴۵۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۳۱۵,۴۷۵)	(۵۸,۳۴۲)	پرداختنی طی سال
۳۲۲,۳۳۸	۳۸۶,۴۴۵	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی		سال/دوره مالی	
نوع تشخیص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مالیات پرداختنی	مالیه پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۳,۶۷۱	۳۳,۶۷۱	۳۷,۱۴۷	صفر	صفر	۲۲,۱۱۴	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۱۸,۹۹۶	۱۸,۹۹۶	۰	۰	۱۸,۹۹۶	صفر	صفر	(۲۷,۱۸۵)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶,۷۸۹	۶,۷۸۹	۶,۷۸۹	صفر	صفر	۲,۴۱۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶۰,۹۱۳	۶۰,۹۱۳	۶۰,۹۱۳	۳۶,۶۸۷	۲۴۴,۵۸۱	۲۵۴,۴۷۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۳۶۷	۳۶۷	۱۰۸,۶۴۶	۱۰۸,۶۴۶	۱۳۵,۸۰۸	۸۸,۱۴۷	۵۸۷,۶۵۳	۶۷۹,۸۵۷	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۲۸,۲۱۹	۰	۲۳۵,۳۰۱	۲۳۵,۳۰۱	۲۹۴,۱۶۹	۲۸۷,۵۳۵	۱۸۰,۲۶۲	۲,۴۵۵,۰۵۰	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۲۷۴,۷۵۶	۲۴۴,۶۳۳	۳۰,۱۲۳	۰	۳۸۸,۷۳۴	۲۷۴,۷۵۶	۱,۵۷۰,۰۳۳	۱,۵۱۱,۴۷۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۳۲۴,۶۸۴	۰	۰	۰	۳۲۴,۶۸۴	۲,۴۹۷,۵۶۱	۲,۷۰۶,۳۱۷	۱۴۰۱
	۳۲۲,۳۳۸	۵۸۸,۶۸۰							
	۰	(۵۲,۲۳۵)							
	۰	(۱۵۰,۰۰۰)							
	۳۲۲,۳۳۸	۳۸۶,۴۴۵							

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات
کسر می شود: معافیت تبصره ۲ قانون بودجه

۲۷-۳- مالیات بر درآمد شرکت تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۰ (به استثنای سال ۱۳۹۵) قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۴- مالیات بر درآمد شرکت جهت سال مالی ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۸,۹۹۶ میلیون ریال تشخیص و مورد اعتراض شرکت بوده که پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۲۷-۵- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۳۸۸,۷۳۴ میلیون ریال تشخیص و مورد اعتراض شرکت بوده که پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۲۷-۶- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ پس از اعمال معافیت (موضوع ماده ۱۴۱, ۱۴۳, ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم و تبصره ۶ بودجه مصوب سال ۱۴۰۲) محاسبه و به حساب منظور شده است.

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		سود سهام پرداختنی		سود سهام پرداختنی	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱۷,۶۶۱	۰	۱۷,۶۶۱	۳۳,۷۲۹	۰	۳۳,۷۲۹
۱,۱۴۱,۷۱۹	۱,۱۱۷,۹۵۱	۲۳,۷۶۸	۲۲,۱۶۴	۱۹,۹۶۲	۲,۲۰۲
۱,۱۵۹,۳۸۰	۱,۱۱۷,۹۵۱	۴۱,۴۲۹	۵۵,۸۹۳	۱۹,۹۶۲	۳۵,۹۳۱

سال ۱۳۹۹ و سنوات قبل از آن

سال ۱۴۰۰

۲۸-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از مانده سود سهام پرداختنی تسویه گردیده است.



۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۱۶۱,۷۲۷	۰	۱,۱۶۱,۷۲۷	۱,۱۳۳,۲۵۴	۰	۱,۱۳۳,۲۵۴	بانک صادرات شعبه سعید آباد
۶۸۹,۵۵۳	۰	۶۸۹,۵۵۳	۴۰۸,۱۷۳	۰	۴۰۸,۱۷۳	بانک توسعه صادرات
۰	۰	۰	۴۹,۶۷۵	۰	۴۹,۶۷۵	بانک پارسیان
۴۱۴,۷۸۳	۰	۴۱۴,۷۸۳	۳۳۵,۵۱۲	۰	۳۳۵,۵۱۲	بانک شهر
۶۳۷,۱۴۹	۰	۶۳۷,۱۴۹	۲۳۴,۹۷۳	۰	۲۳۴,۹۷۳	بانک اقتصاد نوین
۲,۹۰۳,۲۱۲	۰	۲,۹۰۳,۲۱۲	۲,۱۶۱,۵۸۷	۰	۲,۱۶۱,۵۸۷	۱۶-۱-۹ سپرده های سرمایه گذاری سود و کارمزد سال های آنی
(۲۹۵,۲۲۲)	۰	(۲۹۵,۲۲۲)	(۱۸۵,۷۰۴)	۰	(۱۸۵,۷۰۴)	
(۱۳۰,۳۰۹)	۰	(۱۳۰,۳۰۹)	(۱۲۲,۵۲۷)	۰	(۱۲۲,۵۲۷)	
۲,۴۷۷,۷۸۱	۰	۲,۴۷۷,۷۸۱	۱,۸۵۳,۳۵۶	۰	۱,۸۵۳,۳۵۶	

۲۹-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲,۱۶۱,۵۸۷
۲,۱۶۱,۵۸۷

۱۵ تا ۱۸ درصد

۲۹-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲,۱۶۱,۵۸۷
۲,۱۶۱,۵۸۷

سال ۱۴۰۲

۲۹-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۳۱۰,۳۷۰
۱,۸۵۱,۲۱۷
۲,۱۶۱,۵۸۷

زمین، ساختمان و ماشین آلات
چک و سفته

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	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دریافت های نقدی	۱,۴۶۸,۸۴۱	
سود و کارمزد و جرائم	۴,۱۴۰,۴۳۳	
پرداخت های نقدی بابت اصل	۲۷۶,۲۲۳	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۹۶۰,۵۹۷)	
پرداخت سایر هزینه های مالی	(۲۴۳,۲۹۸)	
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۳,۸۲۱)	
دریافت های نقدی	۲,۴۷۷,۷۸۱	
سود و کارمزد و جرائم	۴,۳۱۰,۹۹۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل	۴۶۲,۵۸۵	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴,۹۲۳,۲۴۴)	
پرداخت سایر هزینه های مالی	(۴۷۱,۳۰۱)	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(۳,۴۵۶)	
	۱,۸۵۳,۳۵۶	

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۳- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۳۶,۷۲۱	۲,۵۸۳,۸۶۷	سود خالص
		تعدیلات:
۲۷۴,۷۵۶	۱۲۲,۴۵۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۲,۲۰۳	۱۴۱,۷۲۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۲۱,۳۱۰	۲۸۹,۶۷۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۷۶,۲۲۳	۴۶۲,۵۸۶	هزینه‌های مالی
(۶,۰۰۰)	(۲۵,۸۲۶)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۹۹۴)	(۷۰۹)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
.	(۱,۲۹۵)	(سود) تسعیر ارز
۷۶۷,۴۹۷	۹۸۸,۶۰۶	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۸۶۴,۱۳۱)	(۱,۹۱۷,۴۰۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱,۹۴۴,۰۷۵)	۴۳۸,۴۴۳	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۱,۳۹۹	.	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
۱,۱۲۴,۹۸۳	(۷۷,۴۲۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۵۹۰,۸۶۹	۶۷۹,۵۹۲	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۲۴,۹۱۶	۱۷۰,۴۶۷	افزایش (کاهش) ذخایر
(۸۲,۹۱۱)	۵۰۶,۵۶۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۱,۱۳۸,۹۴۹)	(۱۹۹,۷۶۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸۶۵,۲۶۹	۳,۳۷۲,۷۰۷	نقد حاصل از عملیات

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ 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.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۵,۶۵۴,۱۳۴	۵,۶۳۶,۶۲۴	موجودی نقد
(۱۶۱,۳۷۶)	(۱۴۳,۵۷۷)	خالص بدهی‌ها
۵,۴۹۲,۷۵۸	۵,۴۹۳,۰۴۷	حقوق مالکانه
۲,۲۳۹,۰۸۹	۴,۵۸۴,۴۵۷	
۲۴۵٪	۱۲۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- 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 که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۴-۳- 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.

۴-۳۴- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز

بخش مهمی از ارزش مواد اولیه صنعت تایر، وارداتی است و عمدتاً ماشین‌آلات کلیدی مورد استفاده وابسته به خارج می‌باشد. بنابراین ماهیت این صنعت وابستگی به خارج و ارزیابی زیاد می‌باشد. ازاین رو حساسیت این صنعت نسبت به نرخ ارز بسیار زیاد است ولی این حساسیت صرفاً به نوسانات نرخ ارز در مقاطع مختلف، محدود نمی‌شود. طبیعتاً با نوسانات شدید نرخ ارز و تحت تاثیر قرار گرفتن قیمت تمام شده محصولات، بلافاصله تعدیل قیمت‌های فروش نیز از طریق شرکت (با هماهنگی انجمن صنفی صنعت تایر و سازمان حمایت از مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان) در دستور کار قرار می‌گیرد. همچنین شرکت به منظور خنثی کردن نوسانات نرخ ارز استفاده از بالا بردن ظرفیت‌های صادراتی را به عنوان یک راهبرد مناسب در دستور کار خود قرار داده است.

۵-۳۴- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت نهاده‌های تولیدی متاثر از عوامل داخلی می‌باشد. عوامل داخلی عمدتاً به سیاست‌های دولت در زمینه تعرفه‌ها و سیاست‌های اقتصادی می‌باشد.

۶-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. محصولات شرکت عمدتاً به صورت نقدی به فروش می‌رسد و شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهای و اشخاصی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۷-۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۳۵ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	درهم امارات
۲۱	۱۰۵,۹۴۳	۱۳,۷۰۹	۲۰۰	
۱۶	۱۳۳,۲۵۷	-	-	
	۲۳۹,۱۹۹	۱۳,۷۰۹	۲۰۰	
۲۶	(۳۲,۵۰۰)	-	-	
	(۳۲,۵۰۰)	-	-	
	۱۹۶,۶۹۹	۱۳,۷۰۹	۲۰۰	
	۶۵,۱۰۹	۵,۸۵۰	۲۲	
	۸,۴۷۰	۴۵,۱۰۱	۲۰۰	
	(۸,۴۴۰)	۱۲,۰۲۲	۱۲	

۲۵-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	دلار	یورو	درهم امارات	یوان چین
ورود ارز				
فروش و ارائه خدمات	۸,۵۴۰,۷۹۸	.	.	.
خروج ارز	.	۱,۳۶۳,۷۷۹	۱۴,۹۱۶,۸۰۱	۲,۰۰۸,۴۷۳
خرید مواد اولیه	.	۱۱۲,۱۸۸	۱۸,۹۸۰	۵۵۷,۵۸۸
سایر پرداخت‌ها (قطعات یدکی)				

۲۵-۱-۱ - ۱۰۰٪ ارز حاصل از صادرات در سامانه سنا عرضه شده است. طبق پیشنهاد رفع تعهد ارزی بانک مرکزی، حداکثر زمان رفع تعهد ارزی هر پروانه سبز صادراتی، حداکثر ۴ ماه از تاریخ کوئتا (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.



۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۶ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش و خدمات	خرید کالا و خدمات	پرداخت بابت فروش حق تقدم
شرکت های همگروه	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۱,۵۷۲,۷۲۲	۰
	شرکت نفت ایرانول	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۹۵,۱۲۲	۰
	جمع			۰	۱,۶۶۸,۸۴۵	۰
سایر اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان	سایر اشخاص وابسته	۰	۲۴,۷۸۸	۹,۵۳۸	۰
	سایر سهامداران	سهامدار	۰	۰	۰	(۱,۶۱۸)
	جمع			۲۴,۷۸۸	۹,۵۳۸	(۱,۶۱۸)
	جمع کل			۲۴,۷۸۸	۱,۶۷۸,۴۰۴	(۱,۶۱۸)

۱-۳۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲-۳۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت خرید مواد اولیه	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و کنویری	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی		۰	۰	(۱,۴۸۲)	۰	۰	(۱,۴۸۲)	۰	
	صندوق بازنشستگی کشوری		۰	۰	(۳)	۰	۰	(۳)	(۳)	
شرکت های همگروه و سهامدار	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین		۰	۰	(۱۹,۹۶۲)	۰	۰	(۱۹,۹۶۲)	۰	
	شرکت خدمات گستر صبا انرژی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت کاوشگران بازار سرمایه		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا		۰	۰	۰	۰	۰	(۳)	۰	
	شرکت سرمایه گذاری آینه صبا		۰	۰	(۲۱,۳۲۲)	(۱۲۳,۸۰۷)	۰	(۱۴۴,۱۲۸)	(۳۱,۳۲۲)	
جمع										
			۰	۰	(۲۲,۸۰۴)	(۱۴۲,۷۷۲)	۰	(۱۶۵,۵۷۶)	(۳۱,۹۴۹)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایرانول	۳,۲۸۰	۰	(۲,۶۰۳)	۰	۰	۳,۲۸۰	(۲,۶۰۳)	۰	
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (پت صبا)	۶۲,۵۲۷	۰	(۲۴۱,۳۹۷)	۰	۰	۶۲,۵۲۷	(۲۴۱,۳۹۷)	۶,۵۹۵	
	تعاونی مصرف کارکنان	۰	۱۲,۷۷۷	۰	(۴۰,۸۶)	(۲۳۹)	۱۲,۷۷۷	(۴,۳۲۵)	۵,۱۷۴	
	شرکت انرژی قلمستان باران	۰	۳۶۲,۵۱۸	۰	۰	۰	۳۶۲,۵۱۸	۰	۲۷۲,۲۴۸	
	سایر سهامداران	۰	۰	۰	(۹۴,۹۹۸)	(۳۵,۶۹۲)	۰	(۱۳۰,۶۹۰)	۰	
جمع										
			۳۷۵,۲۹۵	(۲۴۳,۹۹۹)	(۹۹,۰۸۴)	(۳۵,۹۳۱)	۴۴۱,۱۰۲	(۳۷۹,۰۱۴)	۲۸۴,۰۱۷	
جمع کل										
			۳۷۵,۲۹۵	(۲۴۳,۹۹۹)	(۱۲۱,۸۸۸)	(۱۷۸,۷۰۳)	۴۴۱,۱۰۲	(۵۴۴,۵۹۰)	۲۸۴,۰۱۷	



۳۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه‌ای

تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

پیمانکار	موضوع قرارداد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت مهندسی هنر گستر آذر	خرید دستگاه نایرسازی موتوری	۱۷,۸۰۰	۴۹,۸۶۸
کارخان هیدرولیک	ساخت مجموعه شاسی حمل کبشه دوده جلوی بالابر بنیوری	۱,۱۵۰	۰
شرکت مهندسی کارا گستر	خرید قالب	۰	۵,۴۵۲
کارگاه صنعتی ایزو صنعت	خرید قالب بند پرس تایر	۴,۵۲۰	۰
شرکت شیمیایی توان سلامت سپیدار	پوشش کف و دیوار سالن تیوبلس	۱,۱۸۵	۰
راهبران سامانه اندیش	تعمیر اساسی آسانسور	۰	۱,۶۴۵
بورس قطعات هیدرولیک پنوماتیک گریسکاری اتوماتیک	خرید دستگاه سیستم روانکاری میکسر بنیوری	۰	۱,۶۲۷
صنایع تولیدی میثاق افزار	نوسازی اساسی بنیوری آزمایشگاه	۰	۱,۱۶۶
محمد تقی رضایی SEL فروشگاه الکترونیک سعید	خرید دستگاه ضخامت سنج کورد کلندر	۰	۱۰,۰۷۵
شرکت تسهیل ماشین صنعت	بالابر دستی	۰	۳,۸۳۶
سایر	-	۳۱۷	۶,۲۱۵
		۲۴,۹۷۲	۷۰,۸۸۶

۳۷-۲- بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح موارد زیر است:

۳۷-۲-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت منسوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

تضمین وام شرکت آزمایش نزد بانک رفاه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۱۱۹,۵۵۲
	۰	۱۱۹,۵۵۲

۳۷-۲-۲- سایر بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح موارد زیر است:

۳۷-۲-۲-۱- حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۸ طبق برگ مطالبه هیات بدوی سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۶,۹۱۲ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض شرکت بوده و طبق لایحه دفاعیه مراتب اعتراض به هیات حل اختلاف تجدیدنظر پس از اعلام زمان تشکیل جلسه اعلام خواهد شد که تا تاریخ ارائه صورت‌های مالی تعیین وقت جلسه رسیدگی ابلاغ نشده است. پرونده حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۹ طبق برگ مطالبه سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱۷,۵۹۴ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ به این شرکت ابلاغ گردیده است که مراتب اعتراض طبق لایحه دفاعیه به هیات بدوی جهت بررسی و رسیدگی مجدد ارائه گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نتیجه رسیدگی مجدد به این شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳۷-۲-۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ و قبل از آن (به استثنای سال مالی ۱۳۹۴) قطعی و تسویه شده است و جهت سال مالی ۱۳۹۴ مطابق با رای هیات تجدیدنظر نظر حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۷۹,۵۹۴ میلیون ریال (مبلغ ۵۵,۸۳۸ میلیون ریال جریمه) مطالبه شده که مبلغ ۵۱,۶۷۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است و مراتب اعتراض به هیات ماده ۲۵۱ جهت احقاق ثبوت صورت پذیرفته که طبق آرای هیات ماده ۲۵۱ مراتب اعتراض شرکت مورد پذیرش و جهت رسیدگی مجدد به هیات تجدیدنظر نظر ارائه گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی گروه رسیدگی کننده به موضوع پرونده ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ توسط سازمان امور مالیاتی تعیین نگردیده است.

۳۷-۲-۲-۳- دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق، تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ اصلاحیه قانون تجارت جهت کلیه سال‌های ۱۳۹۹ و قبل از آن قطعی و پرداخت شده است.

۳۷-۲-۲-۴- 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 لایحه دفاعیه ارائه گردیده است. لازم به ذکر است ذخایر مورد نیاز بابت موارد مذکور در دفاتر شناسایی و ثبت گردیده است.

۳۷-۲-۲-۵- مطابق ادعای سازمان امور مالیاتی مبنی بر معامله با اشخاص و شرکت‌های فاقد اعتبار برای سال‌های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۵ و ادعای مطالبه جرائم به مبلغ ۱۷۶,۵۲۱ میلیون ریال بابت موضوع فوق الذکر، پرونده به شعبه ۱ بازپرسی جرائم اقتصادی دادرسی عمومی و انقلاب ارجاع گردید که لایحه دفاعیه تنظیم و تقدیم کارشناس رسمی دادگستری گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نتیجه رسیدگی به این شرکت اعلام نگردیده است. لازم به ذکر است ذخیره مبلغ فوق الذکر در دفاتر شناسایی و ثبت و در یادداشت (۷-۴) افشاء گردیده است.

۳۷-۲-۲-۶- بر اساس برآورد واحد منابع انسانی تعداد پرسنل بازنشسته در چهار سال آتی مجموعاً تعداد ۲۴۷ نفر برای سالهای ۱۴۰۳ لغایت ۱۴۰۶ می‌باشد که ارزش ریالی آن بر اساس آخرین حکم حقوقی این اشخاص مجموعاً مبلغ ۳۸۹,۳۲۸ میلیون ریال می‌باشد که به دلیل تغییرات مکرر قانون کار و سازمان تامین اجتماعی برای عناوین شغلی مشمول ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور و بازرسی‌های دوره نماینده اداره کار و سازمان تامین اجتماعی و خارج نمودن برخی عناوین شغلی از لیست مشمول حق بیمه سخت و زیان آور ذخیره ای برای سال‌های مذکور در دفاتر شناسایی نگردیده و صرفاً بر اساس رویه هر ساله و برآورد تعداد پرسنل بازنشسته در سال آتی و حفظ ثبات رویه، نسبت به شناسایی و احتساب ذخیره برای سال مالی بعد اقدام گردیده است.

۳۷-۲-۲-۷- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۸-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاقی افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا بوده، رخ نداده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود بر اساس نقدینگی موجود در شرکت، ۱۰٪ سود خالص سال مورد گزارش معادل مبلغ ۲۵۸,۸۳۸ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۶ ریال برای هر سهم) است.

