

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
بأنضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۵۰
- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)	۱ الی ۵۲



بسمه تعالی

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

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

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





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

نتایج آخرین دعاوی حقوقی

۴- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به آخرین وضعیت دعاوی حقوقی له و علیه شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳۶ جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه ندارد.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر 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 هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی 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 این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه 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.
- به‌علاوه، 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 به‌طور 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ایران یاسا تایر و رایر (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده توسط یکی از اعضای حقوقی هیات مدیره و به تبع آن مفاد ماده ۱۰۷ قانون مزبور و ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص تعداد اعضای هیات مدیره شرکت رعایت نشده است. همچنین صورتهای مالی، گزارش فعالیت هیأت مدیره، گزارش تفسیری مدیریت و تاییدیه مدیران با امضاء ۴ عضو از ۵ عضو هیأت مدیره صادر شده است..

۹- طی سال مالی و براساس مصوبه کمیسیون فروش و تأیید هیأت مدیره، مقدار ۸۰۸ تن کالا بدلیل فقدان کشش بازار با ۲۰ درصد تخفیف به یکی از نمایندگان به فروش رسیده است. مضافاً علیرغم کمتر بودن حاشیه سود فروش های صادراتی نسبت به فروش های داخلی، سیاستهای هیات مدیره بر تداوم فروش صادراتی با توجیه اشباع بازار داخلی، حفظ بازار صادراتی و نیاز ارزی شرکت برای واردات مواد و کالا برقرار بوده و وجوه حاصله نیز با توجه به شرایط تحریمی بصورت نقد به داخل کشور (صندوق شرکت) منتقل و جهت خریدهای خارجی از طریق صرافی به مصرف رسیده است. هیات مدیره شرکت جهت برون رفت از این شرایط و به منظور افزایش فروش و حاشیه سود از طریق مشارکت در نمایشگاه های برون مرزی و داخلی و نیز فعالیتهای بازاریابی و تبلیغات بشرح یادداشت توضیحی ۳-۷ طی سال اقدام نموده است. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به ارائه رهنمودهای لازم در ارتباط با موارد فوق جلب می نماید.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات 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 ۳۷ 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.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۱۴- در ارتباط با رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیست‌های ابلاغی، این موسسه به استثنای افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره و پرداخت بخشی از سود سهام ظرف مهلت قانونی و بلا تصدی بودن سمت مدیر عامل بیش از یکماه و بلا تصدی بودن پست‌های تعریف شده در ساختار سازمانی و برخی مفاد آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی، به مورد قابل ذکر دیگری برخورد ننموده است. مضافاً مفاد برخی مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تجربه و تحصیلات اعضای هیات مدیره در حوزه فعالیت شرکت و تحصیلات مالی عضو غیر موظف و تعداد اعضای کمیته‌های تخصصی هیات مدیره (بعد از آخرین تغییرات)، اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به شرایط و منصفانه بودن معاملات با اشخاص وابسته، طراحی و پیاده سازی ساز و کارهای لازم جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات، استقرار فرآیند ارزیابی اثر بخشی مدیران و کمیته‌ها، تعداد اعضای غیر موظف هیات مدیره، رعایت نگردیده است.

۱۵- اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نیمنا جناب حسابرس و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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

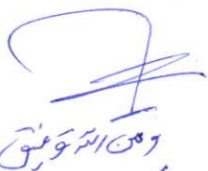
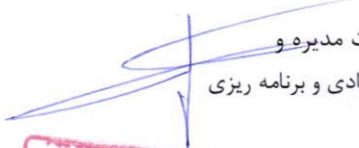
۵

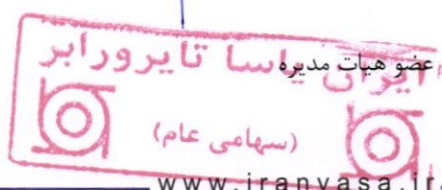
صورت جریان های نقدی

۶-۵۰

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	امیر افشاری	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	علی عشاقی	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 و معاون توسعه اقتصادی و برنامه ریزی	راشد پرستار	شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی (سهامی خاص)



شرکت صبا انرژی جهان گستر
(سهامی خاص)

تهران، کیلومتر ۱۲ جاده قدیم کرج (بزرگراه فتح)، کیلومتر ۲ جاده شهریار
تلفن: ۳۱ - ۶۵۶۰۷۰۲۸ - ۶۵۶۰۶۸۳۵ (۰۲۱)
نمابر: ۶۵۶۰۶۸۳۵ (۰۲۱)
کد پستی شهریار: ۳۳۵۹۷۶۱۳۴۸
دبیرخانه: ۶۵۶۰۴۹۵۸ (۰۲۱)
سندوق پستی: ۱۷۵۳ - ۱۳۱۸۵ پست الکترونیک: info@iranyasa.ir



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

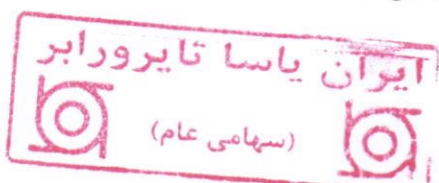
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۵۹۵,۳۸۹	۲۴,۶۷۳,۳۳۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۹۹۱,۳۱۵)	(۱۸,۶۶۶,۴۳۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۶۰۴,۰۷۴	۶,۰۰۶,۹۰۰		سود ناخالص
(۷۵۰,۹۴۰)	(۹۵۰,۴۵۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۹۳,۹۰۵	۳۸,۳۴۸	۸	سایر درآمدها
(۲۹,۰۷۳)	(۵۲,۷۹۵)	۹	سایر هزینه‌ها
۳,۰۱۷,۹۶۶	۵,۰۴۱,۹۹۹		سود عملیاتی
(۴۶۲,۵۸۵)	(۴۹۶,۱۳۷)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱۵۰,۹۳۶	۸۱,۰۳۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۷۰۶,۳۱۷	۴,۶۲۶,۸۹۲		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۲۲,۴۵۰)	(۹۲۴,۵۰۱)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۵۸۳,۸۶۷	۳,۷۰۲,۳۹۱		سود خالص
۱,۴۹۱	۲,۱۲۳		سود پایه هر سهم
(۱۳۱)	(۱۷۵)		عملیاتی (ریال)
۱,۳۶۰	۱,۹۴۸	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)



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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(۲)

م. ش. تو. منی



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

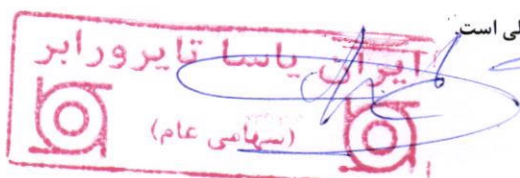
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱,۹۲۶,۸۹۱	۳,۳۷۳,۳۴۱	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۸,۸۱۶	۱۲,۸۱۲	۱۴	دارایی های نامشهود
۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۸۷۰	۲۱,۵۷۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱۰	۱۱۰	۱۷	سایر دارایی ها
۱,۹۵۲,۴۹۲	۳,۴۱۵,۶۴۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۱۴,۴۹۰	۱,۴۹۸,۸۶۴	۱۸	پیش پرداخت ها
۴,۳۵۸,۸۶۷	۶,۳۸۷,۴۷۱	۱۹	موجودی مواد و کالا
۳,۳۲۲,۱۳۷	۴,۶۱۲,۳۷۹	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۸۰	۸۴۰	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۳,۵۷۷	۵۸۵,۷۱۷	۲۱	موجودی نقد
۸,۲۳۹,۷۵۱	۱۳,۰۸۵,۲۷۱		
۲۸,۸۳۸	۵۰,۶۳۸	۲۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۸,۲۶۸,۵۸۹	۱۳,۱۳۵,۹۰۹		جمع دارایی های جاری
۱۰,۲۳۱,۰۸۱	۱۶,۵۵۱,۵۵۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۲۱۹,۱۹۳	۲۱۹,۱۹۳	۲۴	اندوخته قانونی
۲,۴۶۵,۳۶۳	۵,۹۱۴,۹۵۴		سود انباشته
۴,۵۸۴,۴۵۶	۸,۰۳۴,۱۴۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶۴۴,۶۳۸	۷۵۶,۴۸۰	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴۴,۶۳۸	۷۵۶,۴۸۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۸۵۱,۴۴۵	۳,۲۸۲,۲۰۷	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۲۰,۳۳۱	۱,۰۱۷,۶۱۰	۲۷	مالیات پرداختنی
۵۵,۸۹۳	۳۷,۰۴۳	۲۸	سود سهام پرداختنی
۱,۸۵۳,۳۵۶	۲,۸۸۲,۶۷۸	۲۹	تسهیلات مالی
۲۸۹,۸۹۸	۳۴۲,۳۶۲	۳۰	ذخایر
۵۲۱,۰۶۵	۱۹۹,۰۲۳	۳۱	پیش دریافت ها
۴,۹۹۱,۹۸۷	۷,۷۶۰,۹۲۳		جمع بدهی های جاری
۵,۶۳۶,۶۲۵	۸,۵۱۷,۴۰۳		جمع بدهی ها
۱۰,۲۳۱,۰۸۱	۱۶,۵۵۱,۵۵۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.



شرکت ایران یاسا تایر و رایر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۳۹,۰۸۹	۱,۲۴۹,۰۸۹	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
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
افزایش سرمایه			
تخصیص به اندوخته قانونی			
سود سهام مصوب			
۴,۵۸۴,۴۵۶	۲,۴۶۵,۲۶۳	۲۱۹,۱۹۳	۱,۹۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
۳,۷۰۲,۳۹۱	۳,۷۰۲,۳۹۱	۰	۰
(۲۵۲,۷۰۰)	(۲۵۲,۷۰۰)	۰	۰
سود خالص سال ۱۴۰۲			
سود سهام مصوب			
۸,۰۳۴,۱۴۷	۵,۹۱۴,۹۵۴	۲۱۹,۱۹۳	۱,۹۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(۴)



وکیل (امضاء و مهر)



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

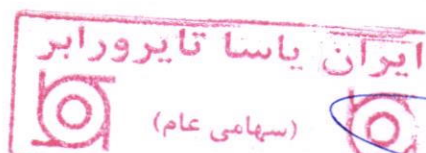
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲,۲۲۴,۶۷۰	۳,۳۷۲,۷۰۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۵۸,۵۷۰)	(۵۸,۳۴۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۸۶۶,۱۰۰	۳,۳۱۴,۳۶۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۸۳۵	۲۵,۸۲۶
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۶۸۰,۴۲۸)	(۹۲۴,۴۰۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷,۵۷۷)	(۶,۴۷۳)
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی	۷۳۴	۷۰۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۶۰)	(۱۱۷)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۶۸۵,۵۹۶)	(۹۰۴,۴۶۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۸۰,۵۰۴	۲,۴۰۹,۹۰۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۴,۸۸۵,۳۸۹	۴,۳۱۰,۹۹۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۹۱۹,۴۳۱)	(۴,۹۲۳,۲۴۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۳۲,۷۷۳)	(۴۷۴,۷۵۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۷۱,۵۴۹)	(۱,۳۴۱,۹۸۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۶۱,۶۳۶	(۲,۴۲۸,۹۹۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۴۴۲,۱۴۰	(۱۹,۰۹۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴۳,۵۷۷	۱۶۱,۳۷۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	۱,۲۹۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۸۵,۷۱۷	۱۴۳,۵۷۷



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



(۵)

مهر و امضاء



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) در تاریخ ۷ آبان ماه ۱۳۴۵ با نام "شرکت سهامی کارخانجات تولیدی و صنعتی ایران یاسا" تحت شماره ۱۱۰۵۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و متعاقباً طی شماره ثبت ۶۵۹۰ مورخ ۱۳۷۶/۰۳/۰۶ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری شهریار به ثبت رسیده و در سال های گذشته با تصویب مجامع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۵۱/۰۳/۲۳ نام آن به شرکت ایران یاسا تایر و رابر و همچنین در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۰۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در سال ۱۳۹۷ به شهرستان شهریار منتقل و طی نامه شماره ۶۵۹۰ به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت ایران یاسا تایر و رابر جزء شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری است و شرکت نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت کارخانه در تهران، جاده قدیم تهران-کرج کیلومتر ۳ جاده شهریار واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

موضوع اصلی:

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

موضوع فرعی:

ب) احداث، اداره، توسعه و تکمیل کارخانجات صنعتی دیگر که به طور مستقیم یا غیرمستقیم با صنایع لاستیک مرتبط باشد و تهیه و تولید و فروش کالای مربوط به این قبیل صنایع و اقدام به واردات و صادرات ماشین آلات و قطعات یدکی و مواد و محصولات ساخته شده و اقدام به ایجاد شعب یا اعطای نمایندگی به شرکت های داخلی و خارجی و مشارکت و سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها و به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم به تمام و یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد مبادرت نماید. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۰۶۰۴ مورخ ۱۳۴۷/۰۷/۱۳ و اصلاحیه شماره ۵۴۱۱۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۹ ظرفیت تولید سالانه کارخانه ۲۵،۳۰۳ تن انواع تایر، تیوب و سایر فرآورده ها می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع تایر، تیوب موتورسیکلت و دوچرخه و سایر فرآورده ها بوده است.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱۸	۹۳	کارکنان رسمی
۸۴۵	۸۵۱	کارکنان قراردادی
۵	۶	مشاورین
۸۶۸	۹۵۰	جمع کارکنان شرکت
۳۰۹	۴۰۵	کارکنان شرکت خدماتی - پیمانی
۵۸	۰	کارکنان شرکت خدماتی - روزمزد
۱,۲۳۵	۱,۳۵۵	

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل رسمی نسبت به سال گذشته بر اساس نامه شماره ۶۳۹۹-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ تبدیل وضعیت استخدامی نیروهای واجد شرایط ایثارگری شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد و همچنین افزایش کلی تعداد پرسنل نسبت به سال گذشته به دلیل افزایش تناژ تولید و بودجه تعیین شده واحد برنامه ریزی در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

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





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی میشود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه 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 دریافتنی اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	سنایی ۴۳۰,۸۱۲ ریال	قابل دسترس بودن
موجودی نزد بانکها و صندوق ارزی	دلار	سنایی ۴۳۰,۸۱۲ ریال	قابل دسترس بودن
	یورو	سنایی ۴۶۹,۲۵۰ ریال	قابل دسترس بودن
	درهم	سنایی ۱۱۷,۳۰۸ ریال	قابل دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	دلار	سنایی ۴۳۰,۸۱۲ 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 قبلا

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

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





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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

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

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





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

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

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

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

۱۰-۳- ذخایر

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

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

۱-۱۰-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۲-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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





شرکت ایران باسالتاير و رابر (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۳- سرمايه گذاري ها

اندازه گيري:

سرمايه گذاري هاي بلند مدت:

سرمايه گذاري در اوراق بهادار

سرمايه گذاري هاي جاري:

ساير سرمايه گذاري هاي جاري

شناخت در آمد:

در زمان تصويب سود توسط مجمع عمومي صاحبان سهام شرکت سرمايه پذير (تا تاريخ صورت وضعيت مالي)

سرمايه گذاري جاري و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

سرمايه گذاري در ساير اوراق بهادار

۴- قضاوت هاي مدیریت در فرآيند بکارگيري رويه هاي حسابداري و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآيند بکارگيري رويه هاي حسابداري

۴-۱-۱- طبقه بندي سرمايه گذاري ها در طبقه دارايي هاي غير جاري

هيأت مديره با بررسي نگهداشت سرمايه و نقدينگي مورد نياز ، قصد نگهداري سرمايه گذاري هاي بلند مدت برای مدت طولاني را دارد. اين سرمايه گذاري ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداري می شود .

۴-۲- قضاوت در برآوردها

۴-۲-۱- برآورد مخارج تکميل دارايي هاي در جريان

در تعيين کل مخارج پروژه هاي در جريان تا تاريخ صورت وضعيت مالي ، علاوه بر مخارج آتي تکميل پروژه ها و نيز کارهاي اصلاحي و مخارج تضميني ، افزايش هاي احتمالي حقوق و دستمزد، قيمت مواد و مصالح و ساير مخارج نيز در نظر گرفته شده است .

۴-۲-۲- ذخيره تضمين محصولات

هيأت مديره با توجه به ميزان فروش و بررسي نتايج سال هاي قبل و بازخورد هاي دريافت شده از مشتريان در طی سال و اقدامات صورت گرفته توسط واحد تحقيق و توسعه اقدام به برآورد ذخيره تضمين محصولات می نمايد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
فروش خالص				
داخلی				
۱۲,۰۱۱,۳۸۰	۱۲,۱۲۳,۰۷۵	۱۶,۱۷۱,۱۸۹	۱۱,۰۹۱,۴۱۵	گروه محصولات تایر
۲,۲۳۱,۴۴۳	۲,۲۶۱,۷۵۸	۳,۸۲۳,۶۴۸	۲,۶۲۶,۱۲۶	گروه محصولات تیوب
۸۸۹,۳۵۲	۱,۲۶۱,۹۳۷	۱,۱۰۹,۶۴۹	۱,۲۲۶,۰۶۳	سایر فرآورده‌های لاستیکی
۱۵,۱۳۲,۰۷۵		۲۱,۱۰۴,۴۸۶		
صادراتی				
۲,۶۶۰,۳۲۱	۳,۵۵۰,۵۲۵	۳,۸۱۶,۱۱۵	۴,۱۵۸,۵۰۸	گروه محصولات تایر
۱۲۹,۱۷۰	۱۵۱,۴۲۶	۱۴۹,۵۲۷	۱۲۶,۰۵۷	گروه محصولات تیوب
۱۴,۹۷۱	۲۵,۶۶۱	-	-	سایر
۲,۸۰۴,۴۶۲		۳,۹۶۵,۶۴۲		
۱۷,۹۳۶,۵۳۷		۲۵,۰۷۰,۱۲۸		فروش ناخالص
(۳۴۱,۰۳۵)	(۳۸۶,۳۸۴)	(۱۰۰,۴۷۳)	(۸۱,۱۴۴)	برگشت از فروش
(۱۱۳)	-	(۲۹۶,۳۲۳)	-	تخفیفات نقدی فروش
۱۷,۵۹۵,۳۸۹		۲۴,۶۷۳,۳۲۲		

۵-۱- فروش کلیه محصولات شرکت شامل انواع تایر و تیوب در سایزهای مختلف و سایر فرآورده‌های لاستیکی (شامل انواع شیلنگ و...) در سامانه جامع تجارت و ثبت تولید و فروش محصولات به ثبت می‌رسد. در این خصوص نرخ‌های فروش محصولات در چارچوب ضوابط سازمان حمایت مصرف‌کنندگان 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 هیأت مدیره که به مدیر عامل تفویض اختیار نموده است، تعیین می‌گردد. 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 ۲۸ درصد حاصل شده است. ضمن اینکه فروش‌های شرکت به استثنای فروش‌های موردی به پرسنل، به صورت عمده فروشی به اشخاص و شرکت‌ها بوده و در این ارتباط با مشتریان دائمی شرکت، قرارداد سالانه منعقد می‌گردد. در حال حاضر فروش‌های شرکت به مشتریان عمده به صورت تعهدی و با اخذ تضامین لازم و با میانگین دوره وصول ۴۰ و ۶۰ روزه بوده و به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به صورت نقدی و با نرخ ۱۰٪ بالاتر از نرخ فروش به مشتریان عمده صورت می‌گیرد.

۵-۲- نرخ‌های فروش محصولات صادراتی بر اساس سود سید فروش صادراتی در بازار هدف و دریافت وجه فروش صادراتی به صورت ارزی همزمان با حمل کالا و با نظر به جذب هزینه‌های سربار ثابت، بهره‌مندی 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 هیأت مدیره تعیین می‌گردد.

۵-۳- از مبلغ کل برگشت از فروش سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۵,۷۵۷ میلیون ریال مربوط به آقای هداوندخانی و مبلغ ۲۲,۴۴۰ میلیون ریال مربوط به آقای شاهسوان می‌باشد که به دلیل عدم ایفای تعهدات و تأمین وجه محصولات دریافتی عودت گردیده است و همچنین از مبلغ کل تخفیفات نقدی فروش، مبلغ ۲۴۳,۳۲۷ میلیون ریال مربوط به آقای حسین علی محمدی بوده که طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ کمیسیون فروش و اعتبار سنجی، مصوبه هیأت مدیره و کمیته ریسک به دلیل دفورمگی، کند فروش بودن محصولات، اشغال فضای انبار و نزدیک بودن تاریخ انقضای محصولات و صرفه و صلاح سهامداران در قبال خرید ۸۰٪ تن از انواع محصولات، تخفیف ۲۰ درصدی به آقای علی محمدی اعطا گردیده است.

۵-۴- افزایش فروش داخلی به دلیل افزایش تعداد نمایندگان فروش محصولات و افزایش در نرخ‌های فروش محصولات می‌باشد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		مشتريان داخلي:
درصد به کل	مبلغ	درصد به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
-	-	۱۱٪	۲,۷۲۰,۷۱۴	شرکت جمع ایده پایار
۵٪	۸۳۹,۰۳۸	۷٪	۱,۸۱۰,۰۸۶	شرکت تاجران موفق سلامت
۴٪	۶۲۱,۷۱۵	۷٪	۱,۶۶۶,۶۶۱	حسین علی محمدی
۳٪	۴۱۸,۱۷۶	۵٪	۱,۳۲۷,۵۳۷	حمیدرضا مروتی
۴٪	۷۲۸,۳۳۶	۵٪	۱,۲۵۰,۰۳۶	شرکت نفیس تجارت الی
۳٪	۵۷۴,۴۳۹	۳٪	۷۲۶,۷۳۸	شرکت نیرو موتور سهند
۳٪	۴۵۱,۰۱۳	۳٪	۶۶۳,۲۴۲	محمد تقی محمدنوریبابایی
۳٪	۴۲۶,۹۸۱	۳٪	۵۶۶,۹۱۱	نیرو موتور سامان
۱٪	۱۹۹,۷۱۷	۳٪	۵۳۳,۷۸۵	اسدالله زادشیر
۳٪	۲۶۹,۷۱۰	۳٪	۵۱۸,۷۴۸	شرکت صنعتی کویر موتور اوراسیا
۳٪	۲۴۹,۷۱۶	۳٪	۴۰۸,۰۵۵	شرکت نیکران موتور پاسارگاد
۳٪	۲۷۴,۸۶۹	۳٪	۳۹۵,۷۲۶	پکتازسیکلت کویر
۱۶٪	۳,۸۱۵,۶۳۹	۳٪	۳۹۳,۶۵۵	شرکت انرژی فلیمستان باران
۱٪	۱۶۳,۴۴۷	۱٪	۳۴۰,۴۵۴	مهندسی چرخ صنعت اشراق
۱٪	۱۳۳,۱۵۷	۱٪	۳۳۳,۷۲۷	شرکت هانی موتور البرز
۱٪	۱۴۹,۷۳۶	۱٪	۳۳۱,۳۱۱	شرکت همتا خودرو آذربایجان
۱٪	۴۱۵,۱۸۷	۱٪	۳۲۴,۳۹۵	محمود زارعی
۱٪	۱۱۳,۱۹۰	۱٪	۳۱۴,۰۷۳	شاهین موتورقم
۱٪	۱۱۴,۱۷۴	۱٪	۲۹۲,۴۸۰	جهان همتاسیکلت
-	۳۰۸,۶۱۰	۱٪	۲۸۸,۰۵۲	شرکت نکران تجارت توسعه آسیا
-	۱۰۰,۸۸۹	۱٪	۲۲۸,۴۸۱	شرکت همراه سیکلت جهان
۷٪	۱۱۴,۱۷۴	۱٪	۲۲۱,۷۱۶	شرکت کبیر موتور پارس
۳٪	۳۸۸,۸۱۷	۱٪	۲۱۱,۹۲۷	کبیرموتور
۱٪	۱۷۷,۴۳۰	۱٪	۱۸۵,۰۳۷	محمدرضا هداوندخانی
۱٪	۲۲۳,۵۴۰	۱٪	۱۷۶,۷۵۹	پهرو سیکلت
۱٪	۹۵,۳۰۳	۱٪	۱۷۲,۴۸۸	دینوموتور
۰٪	۲۱۰,۰۳۷	۱٪	۱۶۴,۳۸۰	مرتضی مروتی
۱٪	۱۱۰,۶۹۲	۱٪	۱۵۹,۷۲۸	متین خودروزنجان
-	۹۷,۳۷۵	۱٪	۱۵۰,۳۲۷	عباس جونی
-	۱۰۶,۵۴۴	۱٪	۱۵۰,۱۴۵	شرکت تولیدی و صنعتی توسن محرکه شرق
-	۷,۴۲۸	۱٪	۱۴۶,۸۳۶	میثم عقیلی آشتیانی
۱٪	۱۶۹,۹۲۵	۱٪	۱۴۶,۳۲۷	پیشرو گستر فارس
-	۳۰,۶۲۳	۱٪	۱۴۴,۶۷۸	شرکت پیشگامان موتور پاسارگاد
۱٪	۱۲۹,۳۶۲	۱٪	۱۳۸,۴۰۴	ایران دوچرخ
۱٪	۲۲۶,۲۳۶	۱٪	۱۳۳,۴۴۲	صنایع تولیدی سورین گلدیس آریا
-	۳,۸۷۳	۱٪	۱۳۰,۸۷۵	خراسان دایمی امیررضا
۱٪	۹۸,۷۷۰	۱٪	۱۲۷,۲۷۸	تولیدی نیروی محرکه
-	۴۲,۶۶۵	-	۱۱۵,۴۵۲	شرکت سهندسیکلت سپاهان
-	-	-	۱۱۳,۶۹۵	احمد شیرینی تالاران
-	۵۳,۶۴۷	-	۱۱۳,۶۰۱	صنعت موتورشوکیه
-	۳۱,۶۹۹	-	۹۹,۹۷۲	تولید موتور برقی آرام سیکلت ما دو نفر
۱٪	۱۶۹,۱۸۳	-	۷۵,۴۱۱	مهیبار شاهسون
۱٪	۱۳۹,۶۰۴	-	۴۶,۴۴۵	شرکت آنا زر آسیا
-	۴۴,۷۸۸	-	۴۰,۹۹۳	تعاونی مصرف کارگران ایران یاسا-اشخاص وابسته
۱۷٪	۳,۹۴۳,۶۴۲	۹٪	۲,۱۲۳,۲۵۳	سایر
۸۴٪	۱۴,۷۹۰,۹۸۴	۸۴٪	۲۰,۷۱۰,۸۲۷	
۵٪	۸۰۸,۵۲۳	۶٪	۱,۵۶۱,۶۷۵	مشتريان صادراتي:
۴٪	۷۷۳,۶۱۲	۳٪	۵۰۶,۹۴۰	
۳٪	۴۴۴,۰۶۹	۴٪	۸۶۵,۹۰۱	
-	-	۳٪	۴۰۶,۶۳۸	
۱٪	۲۳۲,۴۲۱	۱٪	۲۹۳,۴۶۰	
۳٪	۵۲۶,۷۷۹	۱٪	۳۲۷,۸۹۱	
۱۶٪	۳,۸۰۴,۴۰۵	۱۶٪	۳,۹۶۳,۵۰۵	سایر
۱۰۰٪	۱۷,۵۹۵,۳۸۹	۱۰۰٪	۲۴,۶۷۳,۳۳۲	

MORTAZA MATIN DARWISHI LTD
SARDAR MOHAMMAD HADID MIR ZIAULHAQ
HAWKAR ANWER MOHAMMED
AL HAJ MOhammad Alam
MR.MAMMETORAZ NURMUHAMMEDOW

- ۵-۵-۱- فروش به شرکت‌ها 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 می‌باشند و مبلغ فروش هر ماه به صورت تمهیدی و با میانگین دوره وصول ۴۰ و ۶۰ روزه دریافت و تسویه می‌شود. قابل ذکر است که بابت فروش‌های فوق وثیقه ملکی و یک فقره چک تضمین معادل مبلغ کل قرارداد در زمان انعقاد قرارداد اخذ می‌گردد.
- ۵-۵-۲- فروش به سایر مشتریان با توجه میزان سفارش ایشان و به صورت فاکتوری می‌باشد و وجه حاصل از فروش در ابتدای فرایند فروش به صورت نقدی از مشتری دریافت می‌شود.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷	۲۳	۵,۳۰۷,۱۴۲	(۱۰,۵۴۰,۱۶۲)	۱۵,۸۴۷,۳۰۴	خالص فروش داخلی:
۲	۹	۲۲۴,۵۶۳	(۳,۴۳۳,۷۰۹)	۳,۷۵۸,۲۷۲	گروه محصولات تایر
۱۸	۱۸	۱۹۸,۴۳۸	(۹,۰۶۸,۱۳۳)	۱,۱۰۵,۲۵۱	گروه محصولات تیوب
					سایر
۲۳	۲۸	۵,۸۳۰,۱۴۳	(۱۴,۸۸۰,۶۸۴)	۲۰,۷۱۰,۸۴۷	
۸	۴	۱۶۶,۵۴۷	(۳,۶۴۷,۱۳۸)	۳,۸۱۳,۶۸۵	خالص فروش صادراتی:
(۵)	۷	۱۰,۲۱۰	(۱۳۸,۶۱۰)	۱۴۸,۸۲۰	گروه محصولات تایر
۸	۴	۱۷۶,۷۵۷	(۳,۷۸۵,۷۴۸)	۳,۹۶۲,۵۰۵	گروه محصولات تیوب
۲۰	۲۴	۶,۰۰۶,۹۰۰	(۱۸,۶۶۶,۴۳۲)	۲۴,۶۷۳,۳۲۲	گروه محصولات تیوب

افزایش حاشیه سود داخلی ناشی از افزایش قیمت فروش محصولات و ایجاد تغییر در عرضه سبد محصولات با حاشیه سود بالاتر می باشد و کاهش حاشیه سود صادراتی به دلیل عدم امکان افزایش قیمت کالاهای صادراتی با توجه به حضور رقابتی جهانی و سایر کشورها بوده که شرکت تلاش نموده به دلیل حفظ بازار صادراتی و استفاده از ارز حاصل از صادرات برای خرید مواد اولیه و واردات ماشین آلات و استفاده از مشوق های صادراتی با حاشیه سود کمتر در بخش صادرات به فعالیت خود ادامه دهد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۹۵,۲۴۴	۱۱,۳۱۹,۶۰۸	مواد اولیه مصرفی
۱,۹۱۶,۹۵۸	۲,۷۷۷,۰۷۸	دستمزد مستقیم
۲,۸۰۴,۱۴۰	۴,۷۸۳,۷۶۳	۶-۲ سربار ساخت
۱۴,۰۱۶,۳۴۲	۱۸,۸۸۰,۴۴۹	جمع هزینه‌های ساخت
(۷۸,۷۵۰)	(۲۸,۶۶۱)	(افزایش) کالای در جریان ساخت
۱۳,۹۳۷,۵۹۲	۱۸,۸۵۱,۷۸۸	بهای تمام شده ساخت
۵۳,۷۲۳	(۱۸۵,۳۵۶)	(افزایش) کاهش موجودی ساخته شده و تعدیلات
۱۳,۹۹۱,۳۱۵	۱۸,۶۶۶,۴۳۲	





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۶- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲,۹۲۳ میلیارد ریال مواد اولیه (سال مالی قبل ۸,۸۱۰ 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 ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل
دوده HAF N۳۳۰	ایران	۱,۵۳۴,۵۳۶	۱۲
کانوچوی SBR-۱۵۰۲	ایران	۱,۸۲۶,۴۸۲	۱۴
کانوچوی SMR-۲۰	مالزی	۱,۵۷۵,۶۱۰	۱۲
دوده GPF N۶۶۰	ایران	۹۸۵,۳۸۸	۸
کانوچوی SBR-۱۷۱۲	ایران	۶۰۲,۳۵۸	۵
کورد D۲ EPI ۲۱.۵ ۱۲۶۰	ایران	۱,۳۱۵,۴۶۸	۱۰
کورد D۲ EPI ۲۶ ۱۲۶۰	ایران	۸۶۸,۵۴۵	۷
بوتیل رابر	روسیه	۳۳۶,۶۵۲	۳
سیم طوقه ۹۴٪ میلی (بیدوایر)	ایران	۴۲۵,۷۰۲	۳
ولوتیوب	چین	۳۱۶,۷۵۱	۲
آنتی اکسیدانت (۴۰۱۰) IPPD	چین	۱۷۸,۵۰۶	۱
اکسیدروی (ZNO)	ایران	۲۶۵,۶۳۵	۲
شتاب دهنده CBS (CZ)	چین	۲۰۳,۵۸۲	۲
روغن آروماتیک AR۲۹(۲۹۰)	ایران	۲۵۷,۲۲۴	۲
کورد D۲ EPI ۲۱.۵ ۸۴۰	ایران	۱۶۰,۵۲۵	۱
پلی بوتادین ۹۶٪ CIS	ایران	۴۵۶,۱۳۵	۴
روغن پارافین	ایران	۵۲,۴۹۹	-
پترولیوم رزین Sk-۱۰۰	چین	۱۱۵,۴۵۹	۱
کورد D۱ EPI ۲۵ ۸۴۰	چین	۶۵,۳۵۴	۱
بنزین ۴۱۰	ایران	۱۰۲,۴۳۴	۱
اسیداستناریک STA	چین	۱۰۸,۴۱۹	۱
رکلیم بوتیلی	چین	۵۹,۸۵۷	-
سایر		۱,۱۰۹,۶۱۰	۹
		۱۲,۹۲۳,۷۳۱	۱۰۰
		۸,۸۱۰,۰۹۴	۱۰۰

۱-۵- افزایش مقدار و مبلغ خرید مواد اولیه نسبت به سال مالی مشابه به علت قرار گرفتن نرخ کانوچوی طبیعی در کمترین میزان قیمت خود بوده که شرکت به همین دلیل اقدام به خرید مواد مورد نیاز در این بخش نموده و همچنین با توجه به پیش بینی میزان تولید در سال آتی به میزان ۲۴ هزار تن نسبت به خرید مواد اولیه مورد نیاز برای تحقق این امر اقدام نموده است.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۳۵,۲۶۳	۱,۲۳۵,۵۶۴	۱,۱۴۶,۸۶۲	۱,۷۳۹,۹۲۶	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸۸,۰۴۵	۲۷۸,۰۹۹	۲۶۶,۸۱۲	۴۰۸,۴۹۷	۶-۲-۱	بیمه سهم کارفرما
۹۶,۵۰۳	۱۶۴,۰۳۱	۱۲۱,۸۳۶	۲۲۱,۵۷۲	۶-۲-۱	پاداش، عیدی و بهره‌وری
۲۸,۶۲۰	۳۴,۵۹۹	۱۷۹,۹۳۴	۲۰۶,۵۷۳	۶-۲-۱	بیمه سخت و زیان آور
۱۷۱,۶۰۸	۱۷۹,۹۰۱	۱۷۳,۰۰۲	۱۸۴,۰۹۱	۶-۲-۱	بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۷,۰۷۱	۶۴۷	۲۸,۵۱۲	۱۶,۴۲۱	۶-۲-۲	حق الزحمه کارگران روزمزد
۲۸۱,۲۵۳	۵۶۹,۹۹۹	.	.	۶-۲-۳	تعمیر و نگهداری
۲۹۴,۷۶۵	۵۲۱,۵۸۶	.	.	۶-۲-۱	کمک‌های غیر نقدی به کارکنان
۲۲۵,۸۵۳	۴۷۸,۸۳۴	.	.	۶-۲-۳	خوراک و رستوران
۱۶۲,۴۸۷	۳۴۷,۴۶۶	.	.	۶-۲-۳	ایاب ذهاب
۱۳۵,۱۳۰	۲۱۷,۶۹۲	.	.		استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۸۶,۷۲۴	۱۷۶,۹۲۲	.	.	۶-۲-۳	ملزومات و نوشت افزار
۶۷,۱۳۶	۱۲۷,۲۵۸	.	.	۶-۲-۳	بهداشت
۸۶,۸۰۲	۱۰۴,۲۰۲	.	.	۶-۲-۳	سوخت
۴۹,۸۳۸	۶۸,۷۳۷	.	.		آب، برق و تلفن
۲۴,۸۱۲	۳۱,۴۶۰	.	.	۶-۲-۳	پوشاک
۱۳,۹۱۲	۲۰,۷۱۱	.	.		هزینه پسماند و عوارض آلاینده‌گی
۱۵,۸۷۸	۲۰,۶۱۰	.	.	۶-۲-۳	سایر خدمات رفاهی
۱,۱۴۹	۱۲,۲۲۸	.	.	۶-۲-۳	روابط عمومی
۸,۲۴۶	۹,۶۴۱	.	.	۶-۲-۳	بیمه اموال و ماشین‌آلات و موجودی‌ها
۸,۷۸۶	۸,۱۵۴	.	.	۶-۲-۳	ایمنی و بهداشت
۸۱,۷۰۶	۲۷۴,۱۱۸	.	.		سایر
۲,۸۷۱,۵۸۵	۴,۸۸۲,۴۶۰	۱,۹۱۶,۹۵۸	۲,۷۷۷,۰۷۸		کسر می‌شود:
(۶۷,۴۴۵)	(۹۸,۶۹۷)	.	.		سهم هزینه‌های فروش، اداری، عمومی (یادداشت ۷)
۲,۸۰۴,۱۴۰	۴,۷۸۳,۷۶۳	۱,۹۱۶,۹۵۸	۲,۷۷۷,۰۷۸		

۶-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد مستقیم در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالانه بر اساس بخشنامه وزارت کار، مصوبه هیات مدیره جهت ترمیم حقوق و مزایا طی نامه شماره ۲۲۷۳۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ 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 منجمده بیمه سهم کارفرما، اضافه کاری، بازخرید سنوات خدمت، هزینه مرخصی، عیدی و پاداش و سایر مزایا و افزایش در تعداد پرسنل 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 می باشد.

۶-۲-۳- افزایش هزینه‌های فوق عمدتاً ناشی از تاثیر قابل ملاحظه تورم بر روی کلیه عوامل هزینه نسبت به سال مالی قبل و بازسازی و نوسازی ساختمان کوثر و اسفالت کاری پارکینگ پرسنل و حذف بارانه مربوط به سوخت می باشد.

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمول سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
تایر و تیوپ	۲۴,۷۵۷,۰۰۰	۱۶,۰۱۷,۷۴۹	۱۷,۲۶۰,۱۵۷	۱۶,۵۴۸,۹۷۳
شیلنگ	۵۴۶,۰۰۰	۱,۱۳۶,۱۸۹	۱,۱۳۲,۶۶۲	۱,۱۷۰,۰۷۵
فرآورده‌ها (عمدتاً "اورینگ و تسمه")	.	۳۱,۹۳۴	۳۰,۲۴۱	۳۹,۸۳۵
	۲۵,۳۰۳,۰۰۰	۱۷,۱۸۵,۸۷۲	۱۸,۴۲۳,۰۶۰	۱۷,۷۵۸,۸۸۳





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های فروش و توزیع:		
۷-۱ خدمات پس از فروش	۵۵,۱۶۴	۱۲۵,۶۸۰
۷-۳ بازاریابی و فروش	۱۲۶,۵۸۲	۱۸,۵۱۱
۷-۲ حقوق، دستمزد و مزایا	۳۸,۳۶۶	۲۸,۹۱۳
۷-۲ بیمه سهم کارفرما	۸,۳۰۳	۶,۰۵۸
۷-۲ پاداش، عیدی و بهره‌وری	۵,۸۸۲	۲,۸۱۳
۷-۲ بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی	۴,۴۵۵	۴,۷۶۲
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۳۹۹	۳۴۸
سایر	۲۶,۵۸۹	۱۲,۷۲۳
	۲۶۵,۷۴۰	۱۹۹,۷۰۸
هزینه‌های اداری و عمومی:		
۷-۲ حقوق، دستمزد و مزایا	۱۶۷,۷۸۷	۱۰۹,۰۱۱
کمک غیر نقدی به کارکنان	۶۰,۰۲۶	۲۰,۱۷۶
۷-۲ بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی	۳۰,۲۷۴	۳۶,۰۲۳
۷-۲ بیمه سهم کارفرما	۲۹,۹۸۲	۲۲,۹۴۱
ملزومات و نوشت افزار	۲۱,۵۸۳	۸,۱۵۲
۷-۲ پاداش، عیدی و بهره‌وری	۲۰,۵۷۹	۱۲,۷۵۸
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۱۸,۴۱۷	۶,۳۴۶
۷-۲ حق الزحمه کارگران روزمزد	۱۶,۱۴۳	۱۵,۵۵۹
تعمیر و نگهداری	۱۵,۷۴۳	۵,۹۷۲
حقوقی	۱۴,۰۶۳	۲,۹۳۷
حق الزحمه مشاورین	۱۳,۱۰۱	۳,۸۷۵
ایاب و ذهاب	۱۱,۰۳۹	۶,۲۷۵
سفر، اقامت و مأموریت	۱۳,۱۳۱	۸۵۷
آموزش، بهداشت و درمان	۹,۹۸۹	۳,۲۵۴
حق عضویت و اشتراک	۷,۸۸۰	۸۵۵
حسابرسی	۷,۶۱۰	۴,۹۱۰
پذیرایی و مراسم	۷,۳۷۷	۵,۰۴۲
پوشاک	۱۷,۳۱۳	۱,۶۷۸
ایمنی و بهداشت	۳,۷۰۹	۷۰
حمل و نقل و بارگیری	۹۳۹	۶۹۹
حق حضور هیئت مدیره	۸۵۹	۹۴۳
بیمه سخت و زیان آور	.	۱,۰۲۸
تقسیم مالیات و جرائم مالیاتی	.	۱۷۶,۵۲۱
سایر	۹۹,۴۷۴	۳۷,۹۱۵
	۵۸۶,۰۱۷	۴۸۳,۷۸۷
	۸۵۱,۷۵۷	۶۸۳,۴۹۵
	۹۸,۶۹۷	۶۷,۴۴۵
	۹۵۰,۴۵۴	۷۵۰,۹۴۰

انتقال از هزینه‌های سربرار تولید (یادداشت ۲-۶)

۷-۱ با توجه به اینکه کلیه تایرهای تولیدی دارای گارانتی ۳۶ ماهه و تیوب‌ها دارای گارانتی ۲۴ ماهه می‌باشد مبلغ مندرج در این بخش مربوط به خدمات پس از فروش تایر برگشتی در سال مورد گزارش 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، مصوبه هیات مدیره جهت ترمیم حقوق و مزایای طی نامه شماره ۲۲۷۳۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ 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 هزینه‌های حضور در نمایشگاه‌های برگزار شده در سال مالی مورد گزارش می‌باشد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۳۱	۲۲,۴۲۹	اضافی انبار گردانی
۱۸۳,۵۹۳	۱۲,۵۲۴	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۴,۲۸۱	۳,۳۹۵	سایر
۱۹۳,۹۰۵	۳۸,۳۴۸	

۹- سایر هزینه‌ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۵۲	۱۷,۶۶۲	کسری انبار گردانی
۲۵,۹۲۱	۳۵,۱۳۳	سایر
۲۹,۰۷۳	۵۲,۷۹۵	

۱۰- هزینه‌های مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲,۵۸۵	۴۹۶,۱۳۷	وام‌های دریافتی:
۴۶۲,۵۸۵	۴۹۶,۱۳۷	بانک‌ها و موسسات اعتباری و کارمزد بانکی





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۹۵۸	۴۳,۱۹۳	سود حاصل از فروش ضایعات غیر عملیاتی
۶۲,۳۵۰	۳۳,۳۹۴	۱۱-۱ سود ناشی از تاخیر تادیه وصول مطالبات راكد
۳۵,۸۲۶	۷۸۶	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۷۰۹	۷۳۴	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱,۳۹۵	۰	سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
۱۵,۷۹۸	۲,۹۲۴	سایر
۱۵۰,۹۳۶	۸۱,۰۳۰	

۱۱-۱- سود ناشی از تاخیر تادیه وصول مطالبات راكد مربوط مطالبات از شرکت آزمایش و طلب از صرافى محمد زاده بابت خرید ارز می باشد که بر اساس اعلام شکایت از نامبرده و پیگیری واحد حقوقی منجر به اخذ اصل مطالبات به همراه جرائم ناشی از دیرکرد از سنوات قبل تاکنون گردیده است.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۴۱,۹۹۹	۳,۰۱۷,۹۶۶	سود عملیاتی
(۱,۰۰۷,۶۶۹)	(۱۸۴,۹۲۲)	اثر مالیاتی
۴,۰۳۴,۳۳۰	۲,۸۳۳,۰۴۵	
(۴۱۵,۱۰۷)	(۳۱۱,۶۵۰)	زیان غیر عملیاتی
۸۳,۱۶۸	۶۲,۴۷۲	اثر مالیاتی
(۳۳۱,۹۳۹)	(۲۴۹,۱۷۸)	
۴,۶۲۶,۸۹۲	۲,۷۰۶,۳۱۷	سود خالص
(۹۲۴,۵۰۱)	(۱۲۲,۴۵۰)	اثر مالیاتی
۳,۷۰۲,۳۹۱	۲,۵۸۳,۸۶۷	

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی





شرکت ایران یاسا تاور و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	سفرات	پیش پرداخت	دارایی‌های در	جمع	قاب ها و	اثاث و	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	لوازم و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
سرمایه ای	های سرمایه ای	جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	منمویات								
۱,۶۰۸,۲۶۸	۲۴,۳۶۰	۵۷,۷۱۶	۲۵,۷۷۹	۱,۴۹۰,۴۱۲	۱۵۴,۶۰۴	۶۲,۲۲۲	۴۱,۰۱۹	۷۵۷,۸۷۶	۲۵۰,۶۵۹	۶۶,۴۴۴	۱۵۴,۵۸۶	۳	بهای تمام شده
۹۳۴,۴۰۶	۶۳,۰۴۱	۶۵,۱۷۸	۷۰,۹۰۱۳	۸۷,۱۷۴	۷۸,۱۶۳	۱۴,۹۱۰	۳۶۵۰	۱۰۰,۸۹۰	۱۲,۵۲۸	۱۵,۸۰۸	۱,۳۲۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۸۹۹)	۰	۰	(۸۹۹)	۰	۰	۰	(۸۵۶)	۰	(۴۳)	۰	۰	۰	افزایش
۰	(۳۰,۹۰۴)	(۳۶,۹۹۲)	(۴۹,۸۸۱۶)	۵۵۶,۷۱۲	۲۲,۴۴۸	۴۶۴	۰	۳۷۶,۵۳۵	۹۶,۱۵۸	۸,۴۳۹	۴۲,۶۶۸	۰	واکزار شده
۲,۵۳۱,۷۷۵	۵۶,۴۹۷	۹۵,۹۰۲	۲۴۵,۹۷۶	۲,۱۳۲,۳۹۹	۲۱۵,۲۱۵	۷۸,۵۹۶	۴۳,۸۱۳	۱,۱۴۵,۳۰۱	۳۵۹,۳۰۲	۹۰,۶۹۱	۲۰۰,۴۷۹	۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۶۸۰,۴۳۸	۶۸۷,۲۶۰	۲۰۵,۸۳۷	۵۵۲,۷۰۰	۲۳۴,۶۳۱	۵۳,۹۲۹	۴۹,۸۶۶	۱۱۰	۵۴,۳۴۹	۶۶,۵۸۰	۴,۵۶۶	۵,۳۳۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۶۶,۹۳۴)	۰	۰	۰	(۶۶,۹۳۴)	(۴,۵۳۸)	(۱,۸۰۴)	(۱,۴۲۴)	(۳۳,۸۸۰)	(۱۳,۳۴۹)	(۱,۱۰۰)	(۱۰,۹۳۸)	۰	افزایش
۰	(۸۱,۴۶۵)	(۳۷۰,۱۷۰)	(۳۶۸,۵۲۵)	۷۲۰,۱۶۰	۸۱,۳۷۴	۳۳,۷۵۴	۷۶,۳۲۹	۲۰۷,۶۹۲	۱۴۱,۵۰۰	۳۵,۴۲۳	۱۴۴,۱۷۹	۰	واکزار شده
۴,۱۴۵,۲۷۰	۶۶۴,۲۹۳	۲۱,۵۷۰	۴۳۰,۱۵۰	۲,۰۲۱,۲۵۶	۲۴۵,۹۸۰	۱۶۰,۴۱۲	۱۱۸,۷۳۷	۱,۳۷۲,۲۶۳	۵۵۴,۱۳۳	۱۲۹,۵۷۹	۳۲۹,۰۵۱	۳	سایر نقل و انتقالات
													مانده در پایان سال ۱۴۰۲





شرکت ایران پارسا تاور و زیر (سهامی عام)
 پانزدهمین سال مالی بودجهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

استهلاک ترازنامه	زمین	ساختن	لوازم و تجهیزات	تاسیسات	عائشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منقولات	قالب ها و ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	سوارشات سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۹,۸۰۹	۱۰,۳۶۱	۶۸,۳۳۸	۱۹۱,۳۸۵	۱۸,۶۳۱	۲۴,۹۸۹	۸۰,۱۴۱	۲۶۶,۵۴۵	۰	۰	۰	۰	۲۶۶,۵۴۵
استهلاک	۹,۱۷۰	۵,۴۹۳	۲۲,۱۳۷	۷۰,۱۳۱	۴,۹۴۵	۹,۸۴۴	۱۹,۵۲۹	۱۴۱,۳۳۷	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۳۳۷
واریز شده	۰	۰	(۴۳)	۰	(۵۵۶)	۰	۰	(۸۹۹)	۰	۰	۰	۰	(۸۹۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶۸,۹۷۹	۱۵,۸۵۴	۹۱,۲۲۳	۲۶۱,۵۱۶	۲۳,۷۲۰	۳۴,۸۳۳	۹۹,۶۷۰	۶۰۴,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۶۰۴,۸۸۴
استهلاک	۱۴,۳۵۰	۷,۷۰۱	۳۳,۳۸۵	۱۰۹,۸۳۶	۱۱,۶۶۴	۲۱,۸۳۳	۳۲,۱۵۹	۲۳۲,۹۳۸	۰	۰	۰	۰	۲۳۲,۹۳۸
واریز شده و کسری ارزش	(۱۰,۳۳۸)	(۱,۱۰۰)	(۱۳,۳۴۹)	(۳۳,۸۸۰)	(۱,۳۴۴)	(۱,۸۰۴)	(۳,۳۸۹)	(۵۵,۸۸۵)	۰	۰	۰	۰	(۵۵,۸۸۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	(۷۲,۱۴۲)	(۳۲,۴۵۵)	(۱۱,۵۵۹)	(۳۳۷,۳۷۱)	(۳۴,۹۵۹)	(۲۴,۸۵۲)	(۱۳,۲۴۰)	۷۷۱,۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۹۱۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲۶۶,۷۵۹	۱۰۷,۱۳۴	۴۴۲,۶۷۴	۱,۰۳۵,۹۹۱	۸۵,۷۷۸	۹۵,۵۶۰	۲۱۵,۶۴۰	۲,۳۲۹,۳۲۹	۴۳,۱۵۰	۲۱,۵۷۰	۶۶۲,۲۹۳	۰	۳,۳۷۲,۳۴۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۴۱,۴۹۹	۷۴,۸۳۷	۶۲۸,۸۸۰	۸۸۲,۸۸۵	۲۱,۰۹۳	۳۲,۷۷۳	۱۱۵,۵۴۵	۱,۵۳۸,۵۱۵	۲۴۵,۹۷۶	۹۵,۹۰۳	۵۴,۴۹۷	۰	۱,۸۲۶,۸۹۱





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۳,۳۹۸ 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 و همچنین نسبت به پرداخت هزینه اجاره تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ بر اساس قرارداد فی مابین اقدام نموده است. بر اساس مفاد قراردادی مابین شماره ۱۱۰۰/ش مورخ ۱۳۶۷/۰۳/۱۶ در صورت عدم توافق مبنی بر تمدید قرارداد تا یکماه قبل از انقضای مدت قرارداد مستاجر، موظف است در پایان مدت این قرارداد مورد اجاره و کلیه مستحقات و تاسیسات و اشجار موجود در آن را صحیح و سالم بهمان صورتیکه تحویل گرفته به موجد تحویل دهد.

۱۳-۳- افزایش سرفصل حساب لوازم و تجهیزات به مبلغ ۳۹,۹۸۸ میلیون ریال مربوط به خرید دستگاه تست رانینگ، آسانسور ۵ تنی و مخزن روغن و گازوئیل می‌باشد.

۱۳-۴- افزایش سرفصل حساب تاسیسات جمعاً به مبلغ ۲۰۸,۰۸۰ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۹۹,۰۰۰	دیزل ژنراتور
۲۰,۰۰۰	دستگاه سنکرون ژنراتور
۱۹,۱۰۰	مخزن دی اریتر
۱۲,۸۱۸	درایر (خشک کن) هوای فشرده
۱۰,۱۰۰	مخزن ۲۲۰ لیتری
۴۷,۰۶۲	سایر
۲۰۸,۰۸۰	

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

مبلغ	
میلیون ریال	
۹۰,۶۲۴	پرس بلاد
۵۴,۷۹۹	خط اکسترودر ترد لاین ۸ اینچ هات فید
۷۶,۴۰۰	ماشین ساخت تایر نیمه اتوماتیک (سرویس ۵ طبقه)
۴,۱۶۰	دستگاه PCI مکمل پرس پخت تایر (Post Cure Inflation)
۳۵,۹۵۹	سایر
۲۶۱,۹۴۱	

۱۳-۶- افزایش سرفصل حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۸۳,۶۲۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه استوریج، دوربین مدار بسته، قطعات کامپیوتری و سرور شبکه می‌باشد.

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

مبلغ	
میلیون ریال	
۵۱,۲۳۲	قالب تایر
۱۵,۹۳۰	درام موتوری
۸۵۰	قالب تیوب
۶۷,۲۹۱	سایر
۱۳۵,۳۰۳	

۱۳-۸- افزایش سرفصل ساختمان بابت ساخت انبار دوده، اتاق سرور و خرید کانکس می‌باشد.

۱۳-۹- کاهش دارایی‌های ثابت مربوط به اقلام سنواتی هزینه‌های تعمیر و نگهداری منعکس در سرفصل دارایی‌های ثابت بوده که پس از بررسی‌های صورت گرفته در سال جاری، بهای تمام شده و استهلاک انباشته آن تعدیل گردیده است.





شرکت ایرانی پارس تانکر و رانر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱-۱۴۰۲: داده های در جریان تکمیل به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح دوره	درصد تکمیل		بر دوره تاریخ دوره براداری	بر دوره تاریخ مالی سال	مشارع تکمیل		انضام به تازگی	مبلغ	طبقه	تاریخ دوره
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
۱	توسعه زیرساخت و تجهیز دنیا ستر	۱۰۰٪	۹۹٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	-	۵۴۰	۴۰,۴۹۱	۹۱,۴۰۲	۰	عمومی	بهیچ ساری
۲	ساخت انبار نگهداری مواد اولیه	۱۰۰٪	۷۸٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	-	۴,۶۹۲	۲۳,۶۱۲	۲۸,۳۰۴	۰	ساخت	بهیچ ساری
۳	اجرای پریشی اتاق خازنی بر روی کلبه اولیه های خطوط انتقال آب صنعتی و محلی شرکت	۱۰۰٪	۶۸٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	-	-	۱۰,۱۵۶	۱۰,۱۵۶	۰	توسعه	تولید
۴	خرید و نصب کنتورهای هوشمند بخارو گاز بر روی ورودی ۴ دستگاه دیگ بخار	۱۰۰٪	۳۰٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	-	-	۹۹۷	۹۹۷	۰	توسعه	تولید
۵	ساخت دستگاه تست رانینگ تانکرهای دوچرخه ای	۱۰۰٪	۴۴٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	-	-	۱,۳۱۸	۱,۳۱۸	۰	ماشین آلات	تولید
۶	قرار دوم پروژه تپولیس	۷٪	۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۷,۵۰,۴۷۷	۱۲,۵۴۳	۲۸,۴۸۰	۰	۵۱,۰۲۲	ماشین آلات	تولید
۷	اجرای سوله (قرار دوم تپولیس) به مساحت ۲۲۲۷ متر مربع	۱۰۰٪	۳۷٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۶۱,۵۸۳	۲۶,۳۱۶	۹۷,۸۹۹	۰	ماشین آلات	تولید
۸	راه اندازی سالن خدمات فنی	۱۰۰٪	۹۹٪	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	-	۳	۲,۲۶۰	۲,۲۶۰	۰	ماشین آلات	تولید
۹	اصلاح لوله ساختار استنور فنی تپوری جدید	۱۰۰٪	۹۸٪	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	-	۳۱۵	۱۷,۱۸۹	۱۷,۴۰۴	۰	ماشین آلات	تولید
۱۰	اصلاحات دیوار و تجهیز محل انتقال بنزین قرار ۳	۱٪	-٪	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۹۹,۶۱۰	-	۳۹۰	۰	۳۹۰	عمومی	بهیچ ساری
۱۱	خرید و راه اندازی خط اکستروژر تردان	۱۰۰٪	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	-	۴۵,۵۴۵	۹,۳۰۳	۵۴,۷۹۹	۰	عمومی	بهیچ ساری
۱۲	تولید ظرفیت تولید تانکرهای تپولیس از ۵۰۰۰ به ۵۰۰۰۰ تن	۹۷٪	-٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۳۷۷,۴۰۰	۰	۰	۲۷۷,۴۰۰	عمومی	بهیچ ساری
۱۳	نوسازی و افزایش ظرفیت مکان ذخیره	۱۰۰٪	-٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۱۳,۳۰۰	۰	۱۳,۳۰۰	۰	تجهیزات	بهیچ ساری
۱۴	ساخت انبار فاری	۴۵٪	۱۳٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۹۹,۵۷۱	۲۴,۸۸۹	۱۵,۵۴۰	۰	۵۰,۲۲۹	عمومی	بهیچ ساری
۱۵	تخصیص پروژه تولید گاز لایزر ساری	۱۰۰٪	۳۷٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۶۰,۹۲۱	۲۹,۶۹۲	۹۰,۶۱۳	۰	عمومی	بهیچ ساری
جمع		۷۲٪	-٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۲,۵۹۱	۹۰۹	۰	۰	۴۳,۱۵۰	عمومی	بهیچ ساری

۱۴۰۱-۱۴۰۲: قرار دوم پروژه تپولیس در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ و برآورد اولیه ۱۲ میلیون برآورد مبالغ ۷۵۰ میلیارد ریال با هدف افزایش ظرفیت تولید تانکرهای حمل گاز و به دور رسانی خطوط تولید جهت تولید محصولات روز دنیا و کسب سهم بیشتر از بازارهای داخلی و صادراتی ایجاد گردید که تا پایان سال مالی مبلغ ۵۱ میلیارد ریال هزینه گردیده و پیشرفت فیزیکی آن ۷۵ درصد می باشد که پیشرفت حاصل شده ناشی از اتمام بخش های مطالعاتی، مهندسی و مدارک پروژه بوده است و برآورد مبالغ مورد نیاز جهت ادامه پروژه ۷۵ میلیارد ریال و بیش از این خواهد بود. در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ می باشد ضمناً مبلغ ۳۹,۸۹۹ میلیارد ریال مطابق با یادداشت ۱۴۰۱ به عنوان پیش پرداخت به شرکت nimbo ylio بابت خرید ترکیبی تکمیل اکستروژر برآورد گردیده و مبلغ ۹۰,۵۴۲ میلیارد ریال پیشرفت سرمایه ای لغت گردیده است.

۱۴۰۱-۱۴۰۲: پروژه افزایش ظرفیت تولید تانکرهای تپولیس از ۵۰۰۰ به ۵۰۰۰۰ تن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ مورد تصویب قرار گرفت که برآورد اولیه جهت تکمیل پروژه مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به منظور خرید نصب و راه اندازی ۴ دستگاه ماشین آلات ساخت تانکر و ۶ دستگاه پرس بخت تانر تپولیس اعلامی گردید که تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۲۷ میلیارد ریال هزینه گردیده و مبلغ مورد نیاز جهت ادامه پروژه ۴۰ میلیارد ریال بوده است و درصد پیشرفت فیزیکی پروژه در پایان سال مالی ۱۴۰۲ به میزان ۸۰ درصد و بیش از این خواهد بود. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹ می باشد.

۱۴۰۱-۱۴۰۲: پروژه ساخت ساختمان اداری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ و مبلغ برآوردی ۲۰۰ میلیارد ریال شروع یکبار نموده که تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۵۰ میلیارد ریال در این پروژه هزینه گردیده و پیشرفت فیزیکی آن ۴۰ می باشد که بر اساس پیش صورت گرفت تاریخ خاتمه این پروژه ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ می باشد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۳,۲۰۵	شرکت ایرانیان گیربکس صنعت آرتا (پوسته گیربکس میکسر بنبوری)
.	۱۳,۷۳۴	شرکت آریان تدبیر (پاوریک پرس پخت تایر)
۲۹,۶۳۱	.	شرکت مهندسی هنر گستر آذر (دستگاه ماشین تایر سازی)
۱۰,۹۸۷	.	کاردان هیدرولیک (ساخت آسانسور هیدرولیکی)
۲۸,۳۴۰	.	شرکت آداک نوین ماشین ایرانیان (لیفتراک)
۸,۲۷۵	.	شرکت شیمیایی توان سلامت سپیدار (پوشش پلی اورتان)
۱۸,۶۷۱	۴,۶۳۱	سایر
۹۵,۹۰۲	۳۱,۵۷۰	

۱۳-۱۲- مانده حساب سفارشات سرمایه‌ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۰۶,۶۶۴	NINGBO YIHO IMPORT AND EXPORT CO.LTD (تربیلکس کلد فیلد اکسترودر)
.	۱۸۵,۲۶۵	COMERIO ERCOLE SPA (بنبوری ۲۷۰ لیتری)
.	۹۶,۴۲۸	Cabotage General trading llc (الکترو موتور زمینس)
۲۰,۳۶۸	.	ALBRECHET .CO (پرس بلادر)
.	۷۴,۱۳۸	Mon Tech Werkstoffprufmaschinen GmbH (MDR & DISPER دستگاه آزمایشگاهی)
.	۶۲,۶۵۸	AUGASTI RAJE ENGINEERING PRIVATE (قطعات یدکی خط اینتر لاینر)
۲۵,۰۰۷	۲۳,۱۰۲	QINGAO YONGHE INTERNATIONAL TRADE (قالب تایر)
۲,۶۸۷	۱۰,۸۲۵	JIANGYIN ZIHAI MACHINERY TECHNOLOGY CO. LTD (قطعات یدکی فارل بنبوری و کلد فیلد اکسترودر)
۳,۷۲۷	۱۳۷	STAR ROFIT LTD (میل ۱۸ اینچ و پرس طبقاتی دوچرخه ای)
۴,۷۰۸	۳,۰۷۶	سایر قطعات سرمایه‌ای
۵۶,۴۹۷	۶۶۲,۲۹۳	

۱۳-۱۴- زمین 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 ۱۴۰۲

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزار رایانه‌ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷,۸۷۱	۵,۹۹۲	۱,۴۱۷	۴۶۲	بهای تمام شده
۶,۴۷۳	۶,۴۷۳	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۴,۳۴۴	۱۲,۴۶۵	۱,۴۱۷	۴۶۲	افزایش
۷,۵۷۷	۷,۵۷۷	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۱,۹۲۱	۲۰,۰۴۲	۱,۴۱۷	۴۶۲	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۴۰۲
				استهلاک انباشته
۵,۰۴۱	۵,۰۴۱	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۸۷	۴۸۷	.	.	استهلاک
۵,۵۲۸	۵,۵۲۸	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۵۸۱	۳,۵۸۱	.	.	استهلاک
۹,۱۰۹	۹,۱۰۹	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۲,۸۱۲	۱۰,۹۳۳	۱,۴۱۷	۴۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۸,۸۱۶	۶,۹۳۷	۱,۴۱۷	۴۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴-۱- افزایش نرم افزار رایانه‌ای بابت خرید نرم افزار تعمیر و نگهداری از شرکت راهکاران سیستم و نرم افزار بودجه ریزی عملیاتی برای واحد حسابداری مدیریت می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	۴	۲,۸۳۱,۰۹۰	شرکت مهندسی تحقیقات صنایع لاستیک
۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	۷,۸۰۵			

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





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای
۱۶-۱ دریافتهای های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۲,۸۲۱	۸۴۸,۴۴۲	-	۸۴۸,۴۴۲	-	۸۴۸,۴۴۲
-	۵۹۷,۴۹۷	-	۵۹۷,۴۹۷	-	۵۹۷,۴۹۷
۳۴۱,۸۵۵	۳۰۵,۰۲۳	-	۳۰۵,۰۲۳	-	۳۰۵,۰۲۳
۲۲۷,۳۸۵	۲۰۵,۵۷۵	-	۲۰۵,۵۷۵	-	۲۰۵,۵۷۵
۱۹۷,۹۱۲	۱۹۰,۴۵۳	-	۱۹۰,۴۵۳	-	۱۹۰,۴۵۳
۱۲۰,۳۳۹	۱۹۰,۱۲۳	-	۱۹۰,۱۲۳	-	۱۹۰,۱۲۳
۱۶,۳۶۸	۱۷۹,۱۲۷	-	۱۷۹,۱۲۷	-	۱۷۹,۱۲۷
-	۱۵۴,۸۶۳	-	۱۵۴,۸۶۳	-	۱۵۴,۸۶۳
-	۱۱۸,۴۲۷	-	۱۱۸,۴۲۷	-	۱۱۸,۴۲۷
-	۱۱۳,۸۹۳	-	۱۱۳,۸۹۳	-	۱۱۳,۸۹۳
-	۱۰۹,۳۱۸	-	۱۰۹,۳۱۸	-	۱۰۹,۳۱۸
-	۱۰۳,۹۷۴	-	۱۰۳,۹۷۴	-	۱۰۳,۹۷۴
۲۰,۲۰۹	۹۱,۷۰۱	-	۹۱,۷۰۱	-	۹۱,۷۰۱
-	۸۸,۰۰۴	-	۸۸,۰۰۴	-	۸۸,۰۰۴
-	۸۷,۷۱۱	-	۸۷,۷۱۱	-	۸۷,۷۱۱
-	۸۲,۴۲۰	-	۸۲,۴۲۰	-	۸۲,۴۲۰
-	۶۰,۷۷۲	-	۶۰,۷۷۲	-	۶۰,۷۷۲
-	۶۰,۶۱۴	-	۶۰,۶۱۴	-	۶۰,۶۱۴
-	۵۷,۵۲۳	-	۵۷,۵۲۳	-	۵۷,۵۲۳
-	۶,۱۴۴	-	۶,۱۴۴	-	۶,۱۴۴
-	۳۹,۶۸۴	-	۳۹,۶۸۴	-	۳۹,۶۸۴
-	۴۴,۸۵۴	-	۴۴,۸۵۴	-	۴۴,۸۵۴
-	۴۲,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰
-	۳۴,۸۳۹	-	۳۴,۸۳۹	-	۳۴,۸۳۹
-	۳۱,۴۹۹	-	۳۱,۴۹۹	-	۳۱,۴۹۹
۶۰۰,۹۹	۲۸,۹۹۶	-	۲۸,۹۹۶	-	۲۸,۹۹۶
۲۳,۱۶۹	۲۳,۵۰۰	-	۲۳,۵۰۰	-	۲۳,۵۰۰
۱۴,۱۸۰	۱۴,۱۸۰	-	۱۴,۱۸۰	-	۱۴,۱۸۰
۲۰,۰۰۰	۱۳,۹۳۳	-	۱۳,۹۳۳	-	۱۳,۹۳۳
۴۷,۰۹۵	۱۱,۸۳۱	-	۱۱,۸۳۱	-	۱۱,۸۳۱
۶,۷۴۸	۶,۷۴۸	-	۶,۷۴۸	-	۶,۷۴۸
-	۱۲,۳۵۴	-	۱۲,۳۵۴	-	۱۲,۳۵۴
۱۲,۷۷۷	-	-	-	-	-
۳۶۱,۸۹۲	-	-	-	-	-
۲۲۰,۴۰۵	-	-	-	-	-
۱۹۳,۳۹۹	-	-	-	-	-
۱۸۳,۰۱۰	۱۷۲,۱۹۲	-	۱۷۲,۱۹۲	-	۱۷۲,۱۹۲
۲,۲۰۰,۶۶۵	۴,۱۲۷,۲۳۰	-	۴,۱۲۷,۲۳۰	-	۴,۱۲۷,۲۳۰

تجاری:
اسناد دریافتهای:

حساب های دریافتهای:

صنایع پتروشیمی تخت جمشید

شرکت پیمان پکتا پیمان

اسفاده زادنیر

محمد عالم (نماینده فروش افغانستان و پاکستان)

شرکت سبیل سبکت قم

شرکت آل امین (نماینده فروش لبنان)

پالایش نفت اصفهان

شرکت سهامی پتروشیمی (اک (شارند)

SARDAR MOHAMMAD & HADID MIR ZIAULHAQ

ایده نگر

شرکت مهندسی هنر گستر آذر

سایر

سایر دریافتهای:

حساب های دریافتهای:

علی الحساب مخارج

کارکنان

سپرده های موقت

شرکت بورس کالای ایران

جزئیات و لیست اکسپان

شرکت صرافان حمید نیانچیان و شرکا

سایر

کسر می گردد:

تفاوت با پیش دریافت ها (یادداشت ۳۱)

۱۱,۲۰۴	۲۳,۹۶۶	-	۲۳,۹۶۶	-	۲۳,۹۶۶
۶۲,۶۲۷	۳۶,۹۵۱	-	۳۶,۹۵۱	-	۳۶,۹۵۱
۱,۱۲۵,۰۲۹	۴۲۹,۲۴۷	-	۴۲۹,۲۴۷	-	۴۲۹,۲۴۷
۳,۵۲۳	-	-	-	-	-
۱,۴۴۰	-	-	-	-	-
۳,۱۷۷	-	-	-	-	-
۵,۸۸۲	۱۳,۷۴۶	(۴۷۸)	۱۳,۲۶۸	-	۱۳,۲۶۸
۱,۲۱۴,۰۸۳	۵۰۳,۹۱۰	(۴۷۸)	۵۰۳,۴۳۲	-	۵۰۳,۴۳۲
۳,۵۱۰,۳۴۲	۴,۶۵۷,۴۷۳	(۴۷۸)	۴,۶۵۷,۹۵۱	۲,۷۵۵	۴,۶۵۵,۱۹۶
(۱۸۸,۱۹۴)	(۴۵,۰۹۴)	-	(۴۵,۰۹۴)	-	(۴۵,۰۹۴)
۳,۳۲۲,۱۳۷	۴,۶۱۲,۳۷۹	(۴۷۸)	۴,۶۱۲,۸۵۷	۲,۷۵۵	۴,۶۱۰,۱۰۲





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۶- از مانده فوق مبلغ ۱,۲۳۸ میلیارد ریال تا تاریخ تصویب صورتهای مالی وصول شده است.

۱-۱-۱۶-۲- از کل مبلغ اسناد دریافتنی، مبلغ ۴۵۲ میلیارد ریال آن مربوط به اسناد واخواستی بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال وصول گردیده است.

۱-۱-۱۶-۳- از کل مبلغ اسناد دریافتنی، مبلغ ۶۵۷ میلیارد ریال اسناد خرید دین نزد بانک صادرات جهت اخذ تسهیلات می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۴۸۶ میلیارد ریال آن وصول و توسط بانک جهت تسویه تسهیلات برداشت شده است.

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

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

۱-۱-۱۶-۶- 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 بازایافت مطالبات ایشان بر اساس مذاکرات مدیریت عامل منجر به وصول کل مبلغ مطالبات فوق گردید و جهت ادامه فعالیت و فروش محصول به ایشان سپرده نقدی به میزان ۵۰ هزار دلار و فروش به صورت دریافت نقدی و دریافت مبلغ فروش به صورت ارزی قبل از حمل کالا در دستور کار قرار گرفته است.

۱-۱-۱۶-۷- 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 دعوی ورشکستگی شرکت سهیل سیکلت قم را مطرح نموده و علیرغم اعتراض های شرکت، دادگاه تجدید نظر حکم بدوی ورشکستگی شرکت سهیل سیکلت قم را تایید نموده است. پرونده اخذ مطالبات در اداره ورشکستگی قم در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۱۶-۸- طلب از شرکت ال امین به مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال (معادل ۴۹,۷۷۱ دلار) انتقالی از سال ۱۳۹۳ می باشد که دریافت طلب مذکور از طریق سفارت لبنان در دست اقدام و پیگیری می باشد. مطابق مصوبه هیات مدیره سال مزبور فروش فوق بدون اخذ اسناد تضمین کافی و به صورت اعتباری انجام شده است.

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

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





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱۶- سپرده های موقت

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سپرده نقدی نزد بانک صادرات جهت اخذ تسهیلات	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۷۰۴
سپرده نقدی نزد بانک شهر و صادرات جهت سفارشات خارجی	۳۹۹,۷۴۲	۱,۱۲۳,۳۲۶
گمرک شهیدی رجائی بابت خرید سیم بیدوایر	۱۹,۰۴۰	۸۳۸
سایر	۱۰,۴۶۵	۸۶۵
	۵۲۹,۲۴۷	۱,۳۱۰,۷۳۳
کسر می شود:		
تفاوت سپرده های نقدی با سرفصل تسهیلات مالی	۲۹	(۱۸۵,۷۰۴)
	۴۲۹,۲۴۷	۱,۱۲۵,۰۲۹

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:
	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر دریافتنی ها:
			حساب های دریافتنی:
۱۶-۱۰	۲۱,۵۷۳	۸,۸۷۰	کارکنان (وام مساعده)
	۲۱,۵۷۳	۸,۸۷۰	





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰	۱۱۰
۱۱۰	۱۱۰

سپرده نقدی نزد دادگستری بابت دعاوی حقوقی

۱۸- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶,۲۶۰	۱,۳۷۹,۰۸۲	۱۸-۱
۱۶۶,۲۶۰	۱,۳۷۹,۰۸۲	
۲۳۸,۳۹۳	۱۰۷,۵۴۶	۱۸-۲
۹,۸۳۷	۱۲,۲۳۵	۱۸-۳
۲۴۸,۲۲۹	۱۱۹,۷۸۲	
۴۱۴,۴۹۰	۱,۴۹۸,۸۶۴	

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه و قطعات

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه، قطعات و خدمات

سایر





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نام شرکت	نوع مواد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
Clover tianjin Technology co.ltd	کانچوی SMR۲۰- بوتیل رابر- کلوپونیل	۳۰۱,۸۶۴	۰
Cabotage General Trading company	گورد	۲۹۴,۱۶۹	۰
JIANGYIN PREMIER AUTOPARTS INDUSTRY CO.,LTD.	ولو تیوب نجرال و بوتیل	۱۹۴,۴۶۲	۳۲,۴۵۴
BGT COMMODITY PTE.LTD	کانچوی SMR۲۰	۱۴۴,۳۵۶	۰
BARENA GROUP SDN . BHD	کانچوی SMR۲۰	۱۴۰,۰۲۰	۰
j-best(Hongkong)	بوتیل رابر	۹۵,۷۹۵	۰
AMAG GENERAL TRADING LLC	EPDM	۷۸,۱۰۱	۰
HUANGYN ZHEDONG RUBBER AUXILIARY IMP&EXP CO.LTD	PPD	۶۲,۹۶۳	۰
Shanghai Chemex group limited	TMQ	۳۸,۷۹۳	۰
ARMA GmbH	استراکتول-MS۴۰	۳۰,۱۵۳	۰
Hover industrial co ltd	رزین C۵	۹,۳۸۸	۰
SHANDONG SUNSINE CHEMICAL CO.,LTD	TMTD	۸,۴۴۷	۶۱,۳۰۱
SKT PAVILION SDN BHD	کانچوی SMR۲۰	۰	۲۴,۱۵۱
PETRO-APT TICARET LIMITED SIR KETI	کانچوی SMR۲۰	۰	۴۲,۴۰۰
سایر		۷۱	۵,۹۵۳
		۱,۳۷۹,۰۸۲	۱۶۶,۳۶۰

۱۸-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۴۲۲ میلیارد ریال از سرفصل فوق با توجه به تحویل کالاهای مربوطه و رسید انبار به طبقه موجودی کالا انتقال یافته است.

۱۸-۱-۲- افزایش سرفصل پیش پرداخت سفارشات خارجی نسبت به سال گذشته به دلیل بودجه تولید تعیین شده سال ۱۴۰۳ و برآورد مواد اولیه موردنیاز جهت تحقق این امر و ثبت سفارش در پایان سال ۱۴۰۲ می‌باشد.

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

نام شرکت	نوع مواد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت صنعتی دوده فام	دوده	۱,۲۶۷,۹۱۹	۰
شرکت دوده صنعتی پارس	دوده	۱۵۱,۹۱۸	۲۰۹,۳۰۱
شرکت پیدوایران	سیم بیدوایر	۲۳,۱۰۲	۱۰,۳۴۱
شرکت نفت ایرانول-اشخاص وابسته	روغن	۲۲,۷۸۷	۳,۲۸۰
شرکت صنایع مفتولی تاجکستان	سیم طوقه	۱۱,۲۵۵	۰
همکاران سیستم پناه تهران	پشتیبانی	۹,۰۸۸	۱۸۸
شرکت پتروشیمی بندرامام	کانچوی مصنوعی	۷,۲۴۸	۳۲۳,۰۹۹
شرکت الکترونیکی بردهای هوشمند	ضخامت سنج	۶,۴۰۲	۰
شرک خدمات بیمه ای امید آسایش دوراندیش (بیمه البرز)	بیمه	۳,۴۰۸	۰
شرکت صنعت بافت نورین	پارچه	۳,۳۶۹	۲,۳۶۹
شرکت نفت بهران	روغن	۱,۴۶۸	۱۶,۰۸۶
نفت سپاهان	روغن	۵,۰۶۵	۱۸,۴۹۵
شرکت کرین ایران	دوده	۴۳۶	۱۳۲,۷۸۳
اشخاص وابسته سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)	نخ	۲۷۹	۶۲,۵۲۷
شرکت پارس جم پویان	شیر اطمینان	۱۷۱	۲۰,۹۹۰
سایر		۶۰,۳۸۳	۱۰۹,۹۱۷
کسر می‌شود: اسناد پرداختی (یادداشت ۲۶-۱)		(۱,۴۶۴,۷۵۱)	(۵۶۹,۹۸۳)
		۱۰۷,۵۴۶	۲۳۸,۳۹۳

۱۸-۲-۱- از مانده پیش پرداخت داخلی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۱۶۵,۸۱۲ میلیون 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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۸-۳-۱	۵,۷۶۷	۷,۶۰۱
وکلای شرکت	۶,۴۶۸	۲,۳۳۶
سایر	۱۲,۲۳۵	۹,۸۳۷



۱۸-۳-۱- مانده سرفصل وکلا بابت پیش پرداخت حق الوکاله پرونده‌های حقوقی شرکت بوده که با توجه به در جریان بودن دعاوی حقوقی و قرارداد فی مابین با وکلا، هزینه آن پس از خاتمه پرونده و وصول مطالبات شرکت شناسایی و باقیمانده حق الوکاله پرداخت خواهد شد.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	۲,۱۵۵,۵۴۹	۲,۰۴۰,۶۶۰
مواد اولیه و بسته‌بندی	۳,۳۷۶,۵۶۸	۱,۷۸۳,۶۴۷
قطعات و لوازم یدکی	۶۱۸,۳۲۰	۳۳۳,۹۲۹
کالای در جریان ساخت	۲۰۱,۷۴۰	۱۷۳,۰۷۸
موجودی مواد امانی دیگران نزد ما	۴۸,۵۹۲	۱۷,۹۵۲
موجودی مواد امانی ما نزد دیگران	۳۵,۳۹۴	۲۷,۵۵۲
کسر می‌شود: حسابهای پرداختنی (یادداشت ۳-۲۶)	(۴۸,۵۹۲)	(۱۷,۹۵۲)
	۶,۳۸۷,۴۷۱	۴,۳۵۸,۸۶۷

۱۹-۱- موجودی مواد و کالای شرکت با احتساب الحاقیه صادره تا ارزش ۶,۹۲۴ 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:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تایر	۱,۸۱۹,۴۲۰	۱,۶۲۳,۰۱۶	مقدار
تیوب	۳۴۶,۶۸۸	۴۵۶,۴۲۲	بهای تمام شده
فرآورده‌ها	۷۷,۹۸۱	۷۶,۱۱۱	مقدار
	۲,۲۴۴,۰۸۹	۲,۹۸۲,۹۱۰	بهای تمام شده
	۲,۱۵۵,۵۴۹	۲,۰۴۰,۶۶۰	مقدار
			بهای تمام شده

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مواد اولیه اصلی	۴,۵۱۳,۸۴۴	۳,۰۸۴,۷۲۸	مقدار
مواد اولیه کمکی	۲۵۶,۱۱۲	۱۲۰,۸۳۴	بهای تمام شده
مواد اولیه بسته‌بندی	۸۶,۳۳۵	۷۲,۱۵۳	مقدار
مواد پای کار (یادداشت ۱-۱۹-۳)	۴,۸۵۶,۲۹۱	۳,۲۷۷,۷۱۵	بهای تمام شده
	۲۳۳,۶۸۲	۹۸,۸۵۳	مقدار
	۵,۰۸۹,۹۷۳	۳,۶۸۰,۵۱۴	بهای تمام شده
	۳,۳۷۶,۵۶۸	۱,۷۸۳,۶۴۷	مقدار
			بهای تمام شده

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

۱۹-۳-۲- افزایش موجودی مواد اولیه اصلی و بسته‌بندی نسبت به سال گذشته به دلیل بودجه تعیین شده تولید در سال ۱۴۰۳ و پیش‌بینی و برنامه ریزی جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز جبهه منظور دستیابی به اهداف بودجه تعیین شده می‌باشد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۰	۸۴۰	۰	۸۴۰
۶۸۰	۸۴۰	۰	۸۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری تدبیرگران فردا

۲۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳,۴۵۲	۳۴۹,۴۶۷
۴۸,۰۵۵	۷,۵۴۰
۲۲	۲۲۶,۰۹۶
۲,۰۴۸	۲,۶۱۴
۱۴۳,۵۷۷	۵۸۵,۷۱۷

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

موجودی نزد بانک‌ها - ارزی

موجودی صندوق ارزی

مسکوکات

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲,۵۷۳ دلار نزد بانک‌های صادرات، ملی و ملت و مبلغ ۱۳,۷۰۶ یورو نزد بانک‌های صادرات و ملی می باشد 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 ۱۲۲,۸۲۹ یورو، ۳۹۰,۹۷۱ دلار و ۲۰۰ درهم می باشد 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 ۱۴۰۲

۲۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	ساختمان
۲۸,۸۳۸	۵۰,۶۳۸	
۲۸,۸۳۸	۵۰,۶۳۸	

۲۲-۱- مانده فوق مربوط به ۷ دستگاه آپارتمان مسکونی و یک واحد اداری تملک شده از بدهکاران سنواتی می‌باشد که بر اساس صورتجلسه هیات مدیره صندوق بازنشتی کشوری مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ مجوز فروش این املاک به شرکت داده شده و طی دو مرحله آگهی مزایده برگزار گردیده ولیکن خریداری بابت این املاک در مزایده شرکت ننموده و ارزش روز آن بر اساس آخرین گزارش کارشناس رسمی دادگستری مبلغ ۴۰۹ میلیارد ریال تعیین گردیده است.

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۶.۵۵٪	۶۹۴,۴۱۷,۶۴۰	۳۶.۵۵٪	۶۹۴,۴۱۷,۶۴۰	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
۱۹.۰۰٪	۳۶۰,۹۳۳,۷۴۴	۱۹.۰۰٪	۳۶۰,۹۳۳,۷۴۴	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
۱۶.۷۴٪	۳۱۸,۰۵۰,۳۰۹	۱۶.۷۴٪	۳۱۸,۰۵۰,۳۰۹	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
۰.۲۸٪	۵,۴۰۲,۰۱۹	۰.۲۸٪	۵,۴۰۲,۰۱۹	شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	۲,۱۱۱	۰.۰۰٪	۲,۱۱۱	شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	۲۱,۱۱۱	۰.۰۰٪	۲۱,۱۱۱	شرکت کاوشگران بازار سرمایه (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	۱۲,۶۶۶	۰.۰۰٪	۱۲,۶۶۶	شرکت پترو پالایش سومش صبا انرژی (سهامی خاص)
۲۷.۴۳٪	۵۲۱,۱۶۰,۴۰۰	۲۷.۴۳٪	۵۲۱,۱۶۰,۴۰۰	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۱ اساسنامه جمعاً مبلغ ۲۱۹,۲۹۴ 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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۵۴,۹۶۱	۶۴۴,۶۳۸	
(۳۷,۲۴۴)	(۲۱۳,۰۷۳)	پرداخت شده طی سال
۳۲۶,۹۲۰	۳۳۱,۹۱۵	ذخیره تامین شده طی سال
۶۴۴,۶۳۸	۷۵۵,۴۸۰	مانده در پایان سال



۲۵-۱- شمول استفاده از مزایای مشاغل سخت و زیان آور منوط به تکمیل فرم درخواست بررسی مشاغل در سایت سازمان تامین اجتماعی و بررسی و تائید نمایندگان و بازرسی وزارت کار، بهداشت حرفه ای و وزارت بهداشت و سازمان تامین اجتماعی و بررسی سوابق کاری اشخاص مشمول می‌باشد ولیکن به دلیل تغییرات مکرر قانون کار و سازمان تامین اجتماعی برای عناوین شغلی مشمول ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور و بازرسی های دوره ای 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 سال های مالی آتی در دفاتر شناسایی نگردیده و صرفاً بر اساس رویه هر ساله و برآورد تعداد پرسنل بازنشته 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 ۱۴۰۲

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۸,۸۰۴	۱,۰۰۵,۸۴۷	۰	۱,۰۰۵,۸۴۷	۲۶-۱
۴۱۸,۸۰۴	۱,۰۰۵,۸۴۷	۰	۱,۰۰۵,۸۴۷	
۲۴۴,۰۰۰	۵۹۲,۸۰۳	۰	۵۹۲,۸۰۳	۲۶-۲
۶۸,۱۶۳	۱۸۷,۶۲۴	۰	۱۸۷,۶۲۴	۲۶-۳
۳۱۲,۱۶۳	۷۸۰,۴۲۷	۰	۷۸۰,۴۲۷	
۷۳۰,۹۶۷	۱,۷۸۶,۲۷۴	۰	۱,۷۸۶,۲۷۴	
۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶-۴
۵۶,۳۸۶	۲۳۳,۳۳۲	۰	۲۳۳,۳۳۲	۲۶-۴
۵۹,۳۸۶	۲۳۳,۳۳۲	۰	۲۳۳,۳۳۲	
۱۱۴,۸۰۲	۹۹,۸۰۰	۰	۹۹,۸۰۰	۲۶-۵
۲۶۲,۱۶۸	۱۰۳,۳۱۱	۰	۱۰۳,۳۱۱	۲۶-۶
۱۱۹,۹۱۳	۱۷۴,۲۷۲	۰	۱۷۴,۲۷۲	۲۶-۸
۱۲,۹۴۷	۱۱۵,۲۴۲	۱۱۵,۲۴۲	۰	۲۶-۹
۹۴,۱۹۱	۱۳۴,۷۱۷	۰	۱۳۴,۷۱۷	
۴۷,۱۶۷	۶۵,۸۷۹	۰	۶۵,۸۷۹	
۱۸,۵۳۶	۴۵,۴۲۲	۰	۴۵,۴۲۲	
۱۰۸	۲,۴۸۱	۰	۲,۴۸۱	
۳۹۱,۳۶۰	۵۲۱,۴۷۷	۰	۵۲۱,۴۷۷	۲۶-۷
۱,۰۶۱,۰۹۲	۱,۲۶۲,۶۰۰	۱۱۵,۲۴۲	۱,۱۴۷,۳۵۸	
۱,۱۲۰,۴۷۷	۱,۴۹۵,۹۳۲	۱۱۵,۲۴۲	۱,۳۸۰,۶۹۰	
۱,۸۵۱,۴۴۵	۳,۲۸۲,۲۰۷	۱۱۵,۲۴۲	۳,۱۶۶,۹۶۴	

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 داخلی و صادراتی

سپرده بیمه

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار و HSE

سپرده مزایده و مناقصه

سایر





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۲۶۷,۹۱۹	شرکت دوده صنعتی فام
۲۷۲,۰۵۲	۲۵۷,۴۶۲	شرکت پتروشیمی بندرامام
۲۱۲,۶۶۴	۳۱۹,۳۲۶	شرکت کرین ایران
۱۷۸,۲۸۴	۱۹۹,۱۳۱	دوده صنعتی پارس
۲۱۶,۰۹۳	۱۹۴,۹۳۸	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۰	۵۵,۸۷۴	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)
۰	۲۳,۴۳۵	شرکت نفت ایرانول-اشخاص وابسته
۰	۳۵,۲۹۸	شرکت فولاد تجهیز مهر ایرانیان
۰	۲۰,۰۰۰	شرکت سپید نام نگین روی زاگرس
۰	۳۹,۰۴۹	شرکت صنایع مفتولی تاکستان
۰	۷,۲۶۸	فروشگاه کوشش صنعت
۰	۵,۳۷۴	فروشگاه کوشش صنعت
۱۸,۲۳۹	۴,۰۷۶	نفت سپاهان
۰	۳,۹۳۹	شرکت پارس اسکان پلاستیک
۷۳,۵۶۴	۰	شرکت سهامی پتروشیمی اراک (شازند)
۱۷,۸۹۱	۱۳۷,۵۱۱	سایر
(۵۶۹,۹۸۳)	(۱,۴۶۴,۷۵۱)	کسر می شود: تهاثر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۲-۱۸)
۴۱۸,۸۰۴	۱,۰۰۵,۸۴۷	

۲۶-۱-۱ تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال از مانده اسناد پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت و تسویه شده است.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۱,۳۹۷	۵۸۸,۹۲۹	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)
۲۶۰۳	۳,۸۷۳	شرکت نفت ایرانول
۲۴۴,۰۰۰	۵۹۲,۸۰۳	

۲۶-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴,۷۶۹ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹	۱۳۶,۸۳۰	۰	۱۳۶,۸۳۰	شرکت کیان کرد
۱۷,۳۹۱	۳۱,۲۲۴	۰	۳۱,۲۲۴	گروه صنعتی بارز
۰	۸,۱۶۲	۰	۸,۱۶۲	مجتمع صنایع لاستیک قم
۲۷۸	۰	۰	۰	کیوان تجارت والا
۰	۵,۸۲۶	۰	۵,۸۲۶	سپید اکسید شکوهیه
۲۸,۰۸۲	۳,۹۵۲	۰	۳,۹۵۲	شرکت مهندسی هنر گستر آذر
۲,۷۳۵	۲,۷۳۵	۰	۲,۷۳۵	پژوهشگاه پلیمر پتروشیمی ایران
۰	۲,۱۸۳	۰	۲,۱۸۳	شرکت پارس اسکان پلاستیک
۶,۲۲۵	۱,۸۳۲	۰	۱,۸۳۲	شرکت بیدوایران
۸۷	۱,۷۶۴	۰	۱,۷۶۴	صنعت تراش سید (سید عباس میر حسینی)
۳۱,۳۰۹	۴۱,۷۰۸	۰	۴۱,۷۰۸	سایر
(۱۷,۹۵۲)	(۴۸,۵۹۲)	۰	(۴۸,۵۹۲)	کسر می شود: امانی دیگران نزد ما (یادداشت ۱۸)
۶۸,۱۶۳	۱۸۷,۶۲۴	۰	۱۸۷,۶۲۴	





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا	۰	۳,۰۰۰
سایر اشخاص		
سازمان امور مالیاتی	۱۳۵,۰۹۰	۳۹,۵۰۳
کارکنان	۱۲,۷۶۱	۰
سازمان تامین اجتماعی شهريار	۸,۸۰۲	۰
شرکت توسعه آب بوعلی سینا	۳,۲۰۵	۰
فروشگاه ترانس ابزار (شهرام پورکرم)	۲,۴۴۳	۰
سایر	۷۱,۰۳۱	۱۶,۸۸۲
	۲۳۳,۳۳۲	۵۶,۳۸۶
	۲۳۳,۳۳۲	۵۹,۳۸۶

۲۶-۴-۱- مانده اسناد پرداختنی سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط مربوط به اقساط ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و مالیات عملکرد و ارزش افزوده می‌باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۵۲,۳۸۶ میلیون ریال از اسناد پرداختنی سازمان تامین اجتماعی و مبلغ ۹۳,۲۲۸ میلیون ریال از اسناد سازمان امور مالیاتی تسویه گردیده است.

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۳۲۸	۱,۴۸۲
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا	۰	۱۸,۳۲۲
سایر سهامداران بابت حق تقدم افزایش سرمایه	۹۳,۴۷۲	۹۴,۹۹۸
	۹۹,۸۰۰	۱۱۴,۸۰۲

۲۶-۵-۱- مانده حساب بدهی به شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری برگزاری نمایشگاه بورس و بیمه می‌باشد.

۲۶-۵-۲- مانده بدهی 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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مالیات برارزش افزوده	۶۶,۵۰۳	۲۳۰,۳۱۵
مالیات حقوق	۳۶,۸۰۸	۳۱,۸۵۳
	۱۰۳,۳۱۱	۲۶۲,۱۶۸

۲۶-۶-۱- مانده مزبور عمدتاً مربوط به مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ می‌باشد که بصورت تقسیط در حال پرداخت می‌باشد.





شرکت ایراسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵,۷۹۰	۲۶۲,۹۱۶	۲۶-۷-۱ سازمان تامین اجتماعی شعبه شهریار
۲۴,۰۶۳	۱۳۳,۲۸۴	شرکت خدماتی زرین زینت گستر (پیمانکار رستوران)
۱۹,۲۰۵	۲۴,۵۳۲	شرکت تعاونی فنی مهندسی پالیزان گستر پارسیان (پیمانکار تامین نیروی انسانی)
۴,۰۸۶	۱۷,۴۶۵	اشخاص وابسته - تعاونی مصرف کارگران ایراسا
۰	۷,۵۷۶	کارگاه صنعتی ایزو صنعت (حسین جندونی ورزنه)
۲,۶۰۵	۶,۰۳۰	موسسه محسن سیر البرز (پیمانکار سرویس ایاب و ذهاب)
۰	۵,۶۲۴	دفتر فنی و مهندسی قنبری
۱,۰۱۴	۵,۰۵۵	شرکت مهندسی نصب طرح آسا
۶۷,۰۵۹	۰	شرکت رهنمای فردا (نماینده بیمه البرز کد ۳۲۳۴)
۱۰,۲۲۱	۰	شرکت گاز استان تهران
۶۷,۲۱۹	۵۸,۹۹۴	سایر
۳۹۱,۲۶۰	۵۲۱,۴۷۷	

۲۶-۷-۱ - مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه ۴ درصد سخت و زبان 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 مبلغ ۲۲۹ میلیارد ریال تسویه شده است.

۲۶-۸ - مانده حساب پرداختنی کارکنان مربوط به حقوق و دستمزد پرداختنی شهریور ماه، مانده مرخصی پرداختنی و صندوق رفاه می‌باشد.

۲۶-۹ - سپرده نقدی نمایندگان صادراتی مربوط به تضمین حسن اجرای تعهدات این نمایندگان می‌باشد که به دلیل عدم امکان ارائه تضمین معتبر بانکی قابل وصول، سپرده نقدی ارزی جایگزین گردیده است.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴۲۰,۳۳۱	۳۲۲,۳۳۸	مانده در ابتدای سال
۹۲۴,۵۰۱	۱۲۲,۴۵۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۱,۳۴۷	۳۳,۸۸۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد
(۳۵۸,۵۷۰)	(۵۸,۳۴۲)	پرداختنی طی سال
۱,۰۱۷,۶۱۰	۴۲۰,۳۳۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)									
مالیات									
سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نوعه تشخیص
۱۳۹۵	(۲۷,۱۸۵)	صفر	صفر	۱۸,۹۹۶	۰	۰	۱۸,۹۹۶	۱۸,۹۹۶	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۶۷۹,۸۵۷	۵۸۷,۶۵۳	۸۸,۱۴۷	۱۳۵,۸۰۸	۱۰۸,۶۴۶	۱۰۸,۶۴۶	۳۶۷	۳۶۷	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۱,۵۱۱,۴۷۶	۱,۵۷۰,۰۳۳	۲۷۴,۷۵۶	۳۸۸,۷۳۴	۰	۳۰,۱۲۳	۲۴۴,۶۳۲	۲۴۴,۶۳۲	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۲,۷۰۶,۳۱۶	۳,۴۹۷,۵۶۰	۳۵۸,۵۷۰	۳۸۹,۹۱۷	۰	۳۵۸,۵۷۰	۳۱,۳۴۷	۳۵۸,۵۷۰	رسیدگی نشده
۱۴۰۲	۴,۶۲۶,۸۹۲	۴,۶۶۹,۱۹۸	۹۲۴,۵۰۱	۰	۰	۰	۹۲۴,۵۰۱	۰	رسیدگی نشده
							۱,۲۱۹,۸۴۵	۶۲۲,۵۶۶	
							(۵۲,۳۳۵)	(۵۲,۳۳۵)	
							(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	
							۱,۰۱۷,۶۱۰	۴۲۰,۳۳۱	

کسر می‌شود: پیش پرداخت مالیات
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 می‌باشد.

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 می‌باشد.

۲۷-۶- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۳۹۰ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردیده که رای صادره مورد پذیرش این شرکت می‌باشد.

۲۷-۷- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ پس از اعمال معافیت (موضوع ماده ۱۴۱, ۱۴۳, ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم) محاسبه و به حساب منظور شده است.

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مانده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع
۳۲,۶۵۵	۰	۳۲,۶۵۵	۳۲,۶۵۵	۰	۳۲,۶۵۵
۴,۳۸۸	۰	۴,۳۸۸	۴,۳۸۸	۱۹,۹۶۲	۲۲,۱۶۴
۳۷,۰۴۳	۰	۳۷,۰۴۳	۳۷,۰۴۳	۱۹,۹۶۲	۵۵,۸۹۳

سال ۱۴۰۰ و سنوات قبل از آن
سال ۱۴۰۱





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)						یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۱۳۳,۲۵۴	-	۱,۱۳۳,۲۵۴	۱,۶۸۶,۰۳۹	-	۱,۶۸۶,۰۳۹	بانک صادرات شعبه سعید آباد
۴۰۸,۱۷۳	-	۴۰۸,۱۷۳	۱۳۶,۱۱۱	-	۱۳۶,۱۱۱	بانک توسعه صادرات
۴۹,۶۷۵	-	۴۹,۶۷۵	۱۹۷,۵۳۴	-	۱۹۷,۵۳۴	بانک پارسیان
۳۳۵,۵۱۲	-	۳۳۵,۵۱۲	۸۷۰,۵۶۰	-	۸۷۰,۵۶۰	بانک شهر
-	-	-	۲۶۹,۷۶۹	-	۲۶۹,۷۶۹	بانک سپه
۲۳۴,۹۷۳	-	۲۳۴,۹۷۳	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۳,۱۶۱,۵۸۷	-	۳,۱۶۱,۵۸۷	۳,۱۶۰,۰۱۳	-	۳,۱۶۰,۰۱۳	۱۶-۱-۱۱ سپرده های سرمایه گذاری سود و کارمزد سال های آتی
(۱۸۵,۷۰۴)	-	(۱۸۵,۷۰۴)	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰)	
(۱۲۲,۵۲۷)	-	(۱۲۲,۵۲۷)	(۱۷۷,۳۳۵)	-	(۱۷۷,۳۳۵)	
۱,۸۵۳,۳۵۶	-	۱,۸۵۳,۳۵۶	۲,۸۸۲,۶۷۸	-	۲,۸۸۲,۶۷۸	

۲۹-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۶۱,۵۸۷	۳,۱۶۰,۰۱۳
۲,۱۶۱,۵۸۷	۳,۱۶۰,۰۱۳

۱۸ تا ۲۳ درصد

۲۹-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۳,۱۶۰,۰۱۳
۳,۱۶۰,۰۱۳

سال ۱۴۰۲

۲۹-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۴۳۷,۰۰۰
۲,۷۲۳,۰۱۳
۳,۱۶۰,۰۱۳

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	۲,۴۷۷,۷۸۱	دریافت های نقدی
	۴,۳۱۰,۹۹۰	سود و کارمزد و جرائم
	۴۶۲,۵۸۵	پرداخت های نقدی بابت اصل
	(۴,۹۲۳,۲۴۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
	(۴۷۱,۳۰۱)	پرداخت سایر هزینه های مالی
	(۳,۴۵۶)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱,۸۵۳,۳۵۶	
	۴,۸۸۵,۳۸۹	دریافت های نقدی
	۴۹۶,۱۳۷	سود و کارمزد و جرائم
	(۳,۹۱۹,۴۳۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
	(۴۲۵,۴۴۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
	(۷,۳۲۹)	پرداخت سایر هزینه های مالی
	۲,۸۸۲,۶۷۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان دوره
ذخیره عیدی	۴۹۵	۱۲۰,۲۷۹	(۱۲۰,۷۷۴)	-	۴۹۵
ذخیره پاداش بهره‌وری	۱,۰۹۳	-	-	-	۱,۰۹۳
سایر هزینه‌های معوق	۱۷,۳۶۸	۱۳۹,۳۴۹	(۱۳۸,۱۷۵)	-	۱۷,۳۶۸
ذخیره بدهی احتمالی	۲۷۰,۹۴۲	۱۸۰,۰۱۲	(۱۲۸,۲۳۸)	-	۲۷۰,۹۴۲
	۲۸۹,۸۹۸	۴۳۹,۶۴۱	(۳۸۷,۱۷۷)	-	۲۸۹,۸۹۸

۳۰-۱- مانده حساب سایر هزینه معوق مربوط به ذخیره احتساب شده با کارکرد اسفند ماه شرکت‌های نیرو آتیه صبا و اداره گاز استان تهران و قرارداد حسابرسی سال مالی ۱۴۰۲ می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش به جز قرارداد حسابرسی مانقی موارد بطور کامل تسویه شده است.

۳۱- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۱۰,۷۸۶	-	MORTAZA MATIN DARWISH LTD
۲۳,۳۱۱	-	محمدعالم (نماینده پاکستان)
۲۱,۶۸۴	۲۴,۰۴۴	نور محمد اف (س ترکمنستان)
۱۰,۷۲۵	-	شرکت تکران تجارت توسعه آسیا
۱۰,۵۷۶	۲۸,۰۱۹	شرکت نیرو موتور سهند
۹,۰۹۲	۶,۷۰۱	شرکت تاجران موفق سلامت
۷,۰۳۲	۴۱,۴۴۷	حمیدرضا مروتی
۵,۷۷۰	-	شرکت نفیسی تجارت الی
۴,۸۹۷	-	SARDAR MOHAMMAD & HADID MIR ZIAULHAQ
۳,۴۶۶	-	شرکت بونان یکتا بیتا
۲,۷۶۴	۱۲,۷۹۹	حسین علی محمدی
۱,۴۳۹	۳۵,۳۱۳	نیرو موتور سامان
۱۱۴	۹۸,۹۵۷	مرتضی مروتی
۷۵۱	۱۳,۲۴۸	اسدالله زادشیر
۲۷۴	۴۰,۴۴۷	یکتازسیکلت کویر
۲۳۷	۱۱,۰۹۴	جهان همتاسیکلت
۳	۲۱,۷۴۳	محمود زارعی
-	۳۶,۳۰۰	شرکت سبز گوش نگین
-	۴۳,۹۲۵	کیبیرموتور
-	۷۴,۴۷۵	شرکت صنعتی کویر موتور اوراسیا
-	۶۱,۱۲۳	شرکت نیکران موتور پاسارگاد
-	۱۷,۰۲۵	Austine- Manuel International Co
-	۸۸	تعاونی مصرف کارگران ایران یاسا (اشخاص وابسته)
۳۱,۱۹۵	۱۴۳,۶۱۳	سایر
۲۴۴,۱۱۷	۷۰۹,۲۵۹	
(۴۵,۰۹۴)	(۱۸۸,۱۹۴)	
۱۹۹,۰۲۳	۵۲۱,۰۶۵	

کسر می‌شود:

اسناد دریافتی بابت پیش دریافت فروش (یادداشت ۱۶)

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





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۸۳,۸۶۷	۳,۷۰۲,۳۹۱	سود خالص
		تعدیلات
۱۲۲,۴۵۰	۹۲۴,۵۰۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۱,۷۲۴	۲۳۶,۵۰۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۲۸۹,۶۷۶	۱۱۱,۸۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۶۲,۵۸۶	۴۹۶,۱۳۷	هزینه‌های مالی
(۲۵,۸۲۶)	(۷۸۶)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۷۰۹)	(۷۳۴)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱,۲۹۵)	.	(سود) تسعیر ارز
۳,۵۷۲,۴۷۳	۵,۴۶۹,۸۶۰	
(۱,۹۱۷,۴۰۰)	(۱,۳۰۲,۹۴۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
.	(۲۱,۸۰۰)	دارائی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۳۸,۴۴۳	(۲,۰۲۸,۶۰۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۷,۴۲۹)	(۱,۰۸۴,۳۷۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۶۷۹,۵۹۲	۱,۴۳۰,۷۶۲	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۱۷۰,۴۶۷	۸۳,۸۱۱	افزایش (کاهش) ذخایر
۵۰۶,۵۶۱	(۳۲۲,۰۴۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۳,۳۷۲,۷۰۷	۲,۲۲۴,۶۷۰	نقد حاصل از عملیات





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- 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 ۸۰٪-۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ گزارشگری بیش از محدوده هدف بوده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۳۶,۶۲۵	۸,۵۱۷,۴۰۳	جمع بدهی‌ها
(۱۴۳,۵۷۷)	(۵۸۵,۷۱۷)	موجودی نقد
۵,۴۹۳,۰۴۸	۷,۹۳۱,۶۸۶	خالص بدهی‌ها
۴,۵۸۴,۴۵۶	۸,۰۳۴,۱۴۷	حقوق مالکانه
۱۲۰٪	۹۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- ریسک بازار

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

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





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳۳- مدیریت ریسک ارز

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

۵-۳۳- سایر ریسک های قیمت

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

۶-۳۳- 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 می رسد و شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهای و اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت تکران تجارت توسعه آسیا	۲۰۵,۵۷۵	۲۰۵,۵۷۵	-
شرکت برنا سگال تاوا	۱۴,۱۸۰	۱۴,۱۸۰	-
شرکت یکتا طعم ممبین	۶,۷۴۸	۶,۷۴۸	-
شرکت سهیل سیکلت قم	۲,۴۹۲	۲,۴۹۲	-
شرکت ال امین	۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	-

۷-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۱,۷۸۶,۲۷۴	۰	۰	۰	۱,۷۸۶,۲۷۴
سایر پرداختنی ها	۰	۱,۴۹۵,۹۳۲	۰	۱۵۱,۳۹۶	۶۰۵,۱۸۴	۲,۲۵۲,۴۱۲
تسهیلات مالی	۰	۰	۲,۸۸۲,۶۷۸	۰	۰	۲,۸۸۲,۶۷۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	۱,۰۱۷,۶۱۰	۰	۰	۱,۰۱۷,۶۱۰
سود سهام پرداختنی	۳۷,۰۴۳	۰	۰	۰	۰	۳۷,۰۴۳
بدهی های احتمالی	۱۹,۶۳۵	۰	۰	۳۲۲,۷۲۷	۰	۳۴۲,۳۶۲
	۵۶,۶۷۸	۳,۲۸۲,۲۰۷	۳,۹۰۰,۲۸۸	۴۷۴,۰۲۳	۶۰۵,۱۸۴	۸,۳۱۸,۳۸۰





شرکت ایران یاسا تاور و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات
۲۱	۳۹۳,۵۴۴	۱۳۶,۵۳۵	۲۰۰,۰۰۰
۱۶	۵۰,۸۴۴	۱,۸۸۰	-
	۴۴۴,۳۸۸	۱۳۸,۴۱۵	۲۰۰,۰۰۰
۲۶	(۳۸۳,۵۰۰)	-	-
	(۳۸۳,۵۰۰)	-	-
	۱۶۱,۸۸۸	۱۳۸,۴۱۵	۲۰۰,۰۰۰
	۵۷۰,۷۶	۶۴۰,۶۹	۲۴
	۱۹۶,۹۹۹	۱۳۰,۷۰۹	۲۰۰
	۶۵,۱۰۹	۵,۸۵۰	۲۲

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های ملی مورد گزارش به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم امارات	یوان چین
۹,۵۳۸,۰۱۴	۰	۰	۰
۰	۵,۵۳۱,۹۷۱	۱۶,۵۳۲,۶۶۱	۰
۰	۱,۳۲۶,۳۳۵	۰	۴,۱۷۸,۱۳۹

مبلغ

شرح
ورود ارز
فروش
خروج ارز
خرید مواد اولیه
سایر پرداخت‌ها (قطعاً یدکی)

۱-۳۴- 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 کوئتاژ (پروانه) می باشد. 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.





شرکت ایران پارسا کار و ران (سهامی عام)
بالادست‌های پوششی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش	خرید کالا و خدمات
شرکت های همگروه	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	سامان اشخاص وابسته	-	-	۱,۹۴۲,۲۰۹
	شرکت نفت ایرانول	سامان اشخاص وابسته	-	-	۱,۵۸۲,۴۶۴
	جمع		-	-	۲,۰۹۹,۸۷۳
سامان اشخاص وابسته	تعلیمی صرف کرگلان	سامان اشخاص وابسته	-	۲۰,۹۹۳	۱۳,۵۷۳
جمع				۲۰,۹۹۳	۱۳,۵۷۳
جمع کل				۲۰,۹۹۳	۲,۱۱۳,۴۴۵

۳۵-۲ - ماده حساب های بهائیان اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت خرید مواد اولیه	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
(۱,۶۸۲)	-	(۵,۳۳۸)	-	-	(۵,۳۳۸)	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق پارسیسنگی کشوری	واحد تجاری اصلی و بهائیان
(۳)	-	(۳)	-	(۳)	-	-	-	صندوق پارسیسنگی کشوری	
(۹,۹۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی، پتسین	شرکت های همگروه و سهامدار
(۳)	-	(۳)	-	(۳)	-	-	-	شرکت ارض افشان تجارت صبا	
(۱۴۱,۱۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری آینه صبا	
(۱۶۵,۵۷۹)	-	(۵,۳۳۳)	-	(۵)	(۵,۳۳۸)	-	-	جمع	
(۳,۵۰۳)	۳,۲۸۰	(۳۷,۲۰۸)	۳۲,۷۸۷	-	(۳۷,۲۰۸)	۳۲,۷۸۷	۳۲,۷۸۷	شرکت نفت ایرانول	
(۳۱,۳۹۷)	۶۲,۵۲۷	(۵۲۴,۸۰۳)	۲۷۹	-	(۵۲۴,۸۰۳)	۲۷۹	۲۷۹	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک (صبا)	
(۳,۲۲۵)	۱۲,۷۷۷	(۱۷,۵۳۸)	-	-	(۱۷,۵۳۸)	-	-	تعلیمی صرف کرگلان	سامان اشخاص وابسته
-	۳۶۲,۵۱۸	-	-	-	-	-	-	شرکت قریز فستق باران	
(۳۰,۶۹۰)	-	(۳۰,۵۱۰)	-	-	(۳۲,۲۷۳)	-	-	سامان سهامداران	
(۳۷۹,۰۱۴)	۴۲۱,۱۰۴	(۵۲۰,۱۵۰)	۳۳,۰۶۶	(۳۷,۰۳۸)	(۱۱۱,۰۰۰)	۳۳,۰۶۶	۳۳,۰۶۶	جمع	
(۵۴۲,۵۸۰)	۴۲۱,۱۰۴	(۸۲۶,۴۸۳)	۳۳,۰۶۶	(۳۷,۰۳۸)	(۱۱۷,۳۳۸)	(۵۷۲,۱۱۲)	۳۳,۰۶۶	جمع کل	





شرکت ایران باسنا تایر و رابر (سهامی عامه)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۶-۱- تعهدات سرمایه‌ای

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

موضوع قرارداد	پیمانکار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تربلیکس کلد فیلد اکسترودر	TIANJIN KING TYRE	۵۴۳,۴۴۳	۰
بنوری ۲۷۰ لیتری	COMERIO ERCOLE SPA	۵۳۷,۴۷۶	۰
الکتروموتور زیمنس	Cabotage General trading llc	۱۰۰,۳۰۹	۰
خرید دستگاه تارسازی موتوری	شرکت ایرانیان گیریکس آرتا	۱۳,۲۹۵	۰
خرید دستگاه تارسازی موتوری	شرکت مهندسی هنر گستر آذر	۰	۴۹,۸۵۸
پرس بلادر	ALBRECHT GMBH&CO.KG	۰	۳۷,۳۴۹
خرید قالب	شرکت مهندسی کارا گستر	۰	۵,۴۵۳
بالابر دستی	شرکت سهیل ماشین صنعت	۰	۳,۸۳۶
تعمیر اساسی آسانسور	راهبران سامانه اندیش	۰	۱,۶۴۵
خرید دستگاه سیستم روانکاری میکسر بنوری	پارس قطعات هیدرولیک پومپاتیک گریسکاری اتوماتیک	۰	۱,۶۲۷
نوسازی اساسی بنوری آزمایشگاه	صنایع تولیدی مبتیانی افراز	۰	۱,۱۶۶
خرید دستگاه ضخامت سنج کورد کلندر	محمد تقی رضائی SEL فروشگاه الکترونیک سدید	۰	۱,۰۷۵
-	سایر	۰	۶,۲۱۵
		۱,۱۹۴,۵۲۳	۱۰۸,۲۳۵
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱۹,۵۵۲	۱۱۹,۵۵۲
۱۱۹,۵۵۲	۰	۱۱۹,۵۵۲	۱۱۹,۵۵۲

۲۶-۲- بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح موارد زیر است:

۲۶-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

تضمین وام شرکت آزمایش نود بانک رفاه





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۳-۲-۳-۱- حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ طبق برگ مطالبه هیات بدوی سازمان تامین اجتماعی به ترتیب به مبلغ ۶,۹۱۲ میلیون ریال و ۱۵,۵۷۲ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که به صورت تقسیط در حال پرداخت می باشد. پرونده حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص حسابرسی بیمه به مبلغ ۴۰,۳۲۴ میلیون ریال طی اعلام بدهی ۸۳۲۰۹ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ به این شرکت ابلاغ گردیده است که شرکت نسبت به رای صادر اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی دعوتنامه تعیین زمان جلسه هیات بدوی به این شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳-۲-۳-۲- 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 تجدید نظر حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۷۹,۵۹۴ میلیون ریال (مبلغ ۵۵,۸۳۸ میلیون ریال جریمه) مطالبه شده و پرداخت گردیده است و مراتب اعتراض به هیات ماده ۲۵۱ جهت احقاق حق صورت پذیرفته که طبق آرای هیات ماده ۲۵۱ مراتب اعتراض شرکت مورد پذیرش و جهت رسیدگی مجدد به هیات تجدید نظر ارائه گردیده است و به مجری قرار ارجاع گردید که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نتیجه بررسی گروه رسیدگی کننده به شرکت ابلاغ نگردیده است. بر اساس برگ مطالبه سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۹,۰۵۴ میلیون ریال بیش از مبالغ منعکس شده در دفاتر می باشد که ذخیره مورد نیاز در این خصوص در دفاتر شناسایی گردیده است.

۳-۲-۳-۳- 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 بازپرسی جرائم اقتصادی دادسرای عمومی و انقلاب ارجاع گردید که لایحه دفاعیه تنظیم و تقدیم کارشناس رسمی دادگستری گردیده که بر اساس دفاعیات انجام شده و مستندات ارائه شده توسط این شرکت شعبه ۱۰۷ دادگاه کیفری شماره ۲ شهرستان شهریار طبق دادنامه شماره ۱۴۰۲۹۱۱۰۰۶۵۳۳۳۸ که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ که به این شرکت ابلاغ گردید اعتراض سازمان امور مالیاتی را رد و منع تعقیب صادر نمود و با اعلام رای قطعی پرونده مذکور خاتمه یافت.

۳-۲-۳-۴- دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق، تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ اصلاحیه قانون تجارت جهت کلیه سال‌های ۱۴۰۰ و قبل از آن قطعی و پرداخت شده است و برای سال ۱۴۰۱ نیز مبلغ ۷,۸۱۱ میلیون ریال برگ تشخیص به شرکت ابلاغ گردیده و ذخیره مورد نیاز احتساب گردیده است.

۳-۲-۳-۵- 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 لوائح دفاعیه ارائه گردیده است و توسط مجری قرار تعیین شده از سوی اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ به اعتراض این شرکت رسیدگی گردیده که تاکنون نتیجه آرای هیات محترم بدوی به این شرکت ابلاغ نگردیده است. لازم به ذکر است ذخایر مورد نیاز بابت موارد مذکور در دفاتر شناسایی و ثبت گردیده است.

۳-۲-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارائی‌های احتمالی می باشد.

۳-۲-۴- دعوای حقوقی له و علیه شرکت به شرح زیر است:

۳-۲-۴-۱- شرکت در در سنوات ماقبل سال ۱۳۹۲ به دلیل قطعی گاز در فصول سرد سال نسبت به دریافت سوخت دولتی به میزان ۱,۰۸۸,۰۰۰ لیتر بر اساس ضوابط و سهمیه تخصیصی به شرکت‌های دولتی به منظور جلوگیری از توقف خطوط تولید اقدام نمود که در سال ۱۳۹۹ شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی گزارشی درخصوص نحوه مصرف این سوخت دریافت و بر اساس بازدید نمایندگان آن شرکت به دلیل نگهداری باقیمانده این سوخت در شرایط نامناسب توسط شرکت مذکور مبلغ ۱۵,۲۷۱ میلیون ریال جریمه گردید که واحد حقوقی شرکت بلافاصله نسبت به تنظیم لایحه دفاعیه و ارائه مستندات تکمیلی و برگزاری جلسات متعدد با حضور معاونت مهندسی و تولید و مدیر تدارکات شرکت در دفتر مدیریت محترم عامل شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران به منظور حل و فصل موضوع اقدام نمود که تاکنون نتیجه کتبی بخشودگی جرائم به این شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳-۲-۴-۲- مطابق قرارداد منعقد شماره ۴۰۴/۵۹۶۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ این شرکت نسبت به اعطای نمایندگی فروش به آقایان سردار محمد حسینی و حمید میرضیاء الحق اقدام نمود که بر اساس قرارداد فوق الذکر نامبردگان متعهد به خرید ماهانه ۳۰۰ تن از انواع محصولات این شرکت گردیدند که متأسفانه بعد از گذشت ۶ ماه از انعقاد قرارداد، نماینده مذکور علیرغم تذاکرات کتبی و تلفنی به تعهدات خود اقدام ننمود و شرکت به استناد ماده ۲-۴ قرارداد فی مابین نسبت به فسخ قرارداد و جایگزینی نماینده دیگری اقدام نمود که نماینده مذکور طبق ماده ۹ قرارداد قرارداد نسبت به شکایت از شرکت ایران یاسا و ارجاع پرونده به مرکز داور۱ اتاق بازرگانی ایران به عنوان داور مرضی الطرفین اقدام و مقابلاً واحد حقوقی شرکت بلافاصله اقدامات لازم از قبیل تنظیم لایحه دفاعیه و ارائه مستندات به داور تعیین شده بعمل آورده و نسبت به فعال سازی بند جریمه یاد شده در ماده ۲-۴ (به ازای هر ۲۰ تن کسری محصولات سفارشی مبلغ ۵ هزار دلار جریمه) اقدام نموده است که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه داور۱ به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳-۲-۴-۳- مطابق قرارداد منعقد فی مابین این شرکت و شرکت تکران تجارت توسعه آسیا به مدیریت آقای مهیار شاهسون، اقدام به خرید محصول نموده که پس از تحویل کالا در واریز چک‌های موضوع قرارداد به تعهدات خود عمل ننموده که در نهایت این شرکت نسبت به ثبت درخواست صدور اجرائیه جهت ۶ فقره چک برگشتی علیه مشارالیه جمعا به مبلغ ۲۰۵,۵۷۵ میلیون ریال اقدام نموده است. در این خصوص مراحل ابلاغ پرونده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ به شعبه اجرای احکام مدنی شهید مفتاح ارجاع گردیده و نسبت به جلب نامبرده طبق دستور مقام قضائی اقدام نموده است. ضمناً شرکت تکران تجارت توسعه آسیا شش دانگ وثیقه ملکی بعنوان تضامین نزد این شرکت دارد.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود بر اساس نقدینگی موجود در شرکت، ۹۰٪ سود انباشته تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ به ازای هر سهم ۲,۸۰۲ ریال می باشد.

