

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



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
۶-۴۹	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰/۰۲/۱۴۰۳ 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)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	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 ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۵۹۵,۳۸۹	۲۴,۶۷۳,۳۳۲	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۹۹۱,۳۱۵)	(۱۸,۶۶۶,۴۳۲)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۶۰۴,۰۷۴	۶,۰۰۶,۹۰۰		سود ناخالص
(۷۵۰,۹۴۰)	(۹۵۰,۴۵۴)	۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۹۳,۹۰۵	۱۴۴,۲۱۲	۷	سایر درآمدها
(۲۹,۰۷۳)	(۱۵۸,۶۵۹)	۸	سایر هزینه‌ها
۳,۰۱۷,۹۶۶	۵,۰۴۱,۹۹۹		سود عملیاتی
(۴۶۲,۵۸۵)	(۴۹۶,۱۳۷)	۹	هزینه‌های مالی
۱۵۰,۹۳۶	۸۱,۰۳۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۷۰۶,۳۱۷	۴,۶۲۶,۸۹۲		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۲۲,۴۵۰)	(۹۳۴,۵۰۱)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۵۸۳,۸۶۷	۳,۷۰۲,۳۹۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲,۷۸۳	۲,۱۳۳		عملیاتی (ریال)
(۳۴۵)	(۱۷۵)		غیرعملیاتی (ریال)
۲,۵۳۹	۱,۹۴۹	۱۱	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.

دست‌نویس توضیحی

(۲)



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۹۲۶,۸۹۱	۳,۳۷۲,۳۴۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۸,۸۱۶	۱۲,۸۱۲	۱۳ دارایی های نامشهود
۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۸۷۰	۲۱,۵۷۳	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱۰	۱۱۰	۱۶ سایر دارایی ها
۱,۹۵۲,۴۹۲	۳,۴۱۵,۶۴۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴۱۴,۴۹۰	۱,۴۸۱,۴۳۷	۱۷ بیش پرداخت ها
۴,۳۵۸,۸۶۷	۶,۳۸۷,۴۷۱	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳,۳۲۲,۱۳۷	۴,۶۱۲,۰۷۷	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۸۰	۸۴۰	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۳,۵۷۷	۵۸۵,۷۱۷	۲۰ موجودی نقد
۸,۲۳۹,۷۵۱	۱۳,۰۶۷,۵۴۲	
۲۸,۸۳۸	۵۰,۶۳۸	۲۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۸,۲۶۸,۵۸۹	۱۳,۱۱۸,۱۸۰	جمع دارایی های جاری
۱۰,۲۳۱,۰۸۱	۱۶,۵۳۳,۸۲۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۲۱۹,۱۹۳	۲۱۹,۱۹۳	۲۳ اندوخته قانونی
۲,۴۶۵,۲۶۳	۵,۹۱۴,۹۵۴	سود انباشته
۴,۵۸۴,۴۵۶	۸,۰۳۴,۱۴۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۶۴۴,۶۳۸	۷۵۶,۴۸۰	۲۴ بخریه مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴۴,۶۳۸	۷۵۶,۴۸۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۸۵۱,۴۴۵	۳,۲۶۴,۴۷۸	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۲۰,۳۲۱	۹۸۶,۲۶۲	۲۶ مالیات پرداختی
۵۵,۸۹۳	۳۷,۰۴۳	۲۷ سود سهام پرداختی
۱,۸۵۳,۳۵۶	۲,۸۸۲,۶۷۸	۲۸ تسهیلات مالی
۲۸۹,۸۹۸	۳۷۳,۷۰۹	۲۹ ذخایر
۵۲۱,۰۶۵	۱۹۹,۰۲۳	۳۰ پیش دریافت ها
۴,۹۹۱,۹۸۷	۷,۷۴۳,۱۹۴	جمع بدهی های جاری
۵,۶۳۶,۶۲۵	۸,۴۹۹,۶۷۴	جمع بدهی ها
۱۰,۲۳۱,۰۸۱	۱۶,۵۳۳,۸۲۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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






شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۱
.	(۱.۰۰۰.۰۰۰)	.	۱.۰۰۰.۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۱۲۹.۱۹۳)	۱۲۹.۱۹۳	.	تخصیص به اندوخته قانونی
(۲۳۸.۵۰۰)	(۲۳۸.۵۰۰)	.	.	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	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۲۵۲.۷۰۰)	(۲۵۲.۷۰۰)	.	.	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)



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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳,۳۷۲,۷۰۷	۲,۲۲۴,۶۷۰	۳۱
(۵۸,۳۴۲)	(۳۵۸,۵۷۰)	نقد حاصل از عملیات
۳,۳۱۴,۳۶۵	۱,۸۶۶,۱۰۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۵,۸۲۴	۱,۸۳۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۲۴,۴۰۶)	(۱,۶۸۰,۴۲۹)	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶,۴۷۳)	(۷,۵۷۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۷۰۹	۷۳۴	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۱۷)	(۱۶۰)	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی
(۹۰۴,۴۶۱)	(۱,۶۸۵,۵۹۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۴۰۹,۹۰۴	۱۸۰,۵۰۴	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۴,۳۱۰,۹۹۰	۴,۸۸۵,۳۸۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴,۹۲۳,۲۴۴)	(۳,۹۱۹,۴۳۱)	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۴۷۴,۷۵۷)	(۴۳۲,۷۷۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۴۴۱,۹۸۷)	(۳۷۱,۵۴۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۴۲۸,۹۹۸)	۲۶۱,۶۳۷	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۹,۰۹۴)	۴۴۲,۱۴۰	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶۱,۳۷۶	۱۴۳,۵۷۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۲۹۵	۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴۳,۵۷۷	۵۸۵,۷۱۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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






شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۴۰۵۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۱۰۵۱ مورخ ۱۳۴۵/۰۸/۰۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ خرداد ماه سال ۱۳۴۷ شروع به بهره برداری نموده است و در تاریخ ۱۳۵۱/۰۳/۲۳ نام شرکت، به شرکت ایران یاسا تایر و رابر تغییر یافت.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۰۲ نزد سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در سال ۱۳۹۷ به شهرستان شهریار منتقل و طی نامه شماره ۶۵۹۰ به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت ایران یاسا تایر و رابر جز شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری است و شرکت نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. مرکز اصلی و محل فعالیت کارخانه در تهران، جاده قدیم تهران-کرج کیلومتر ۳ جاده شهریار واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

موضوعات اصلی:

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

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

فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش تولید و فروش انواع تایر و تیوب و سایر فرآورده ها می باشد.

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



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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
۸۵۴	۸۵۱	کارکنان قراردادی
۵	۶	مشاورین
۸۷۸	۹۵۰	جمع کارکنان شرکت
۳۰۹	۴۰۵	کارکنان شرکت خدماتی - پیمانی
۵۸	۰	کارکنان شرکت خدماتی - روزمزد
۱,۲۴۴	۱,۳۵۵	

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل بر اساس بودجه تعیین شده واحد برنامه ریزی در سال ۱۴۰۲ و به دلیل افزایش تناژ تولید می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۲-۱-۱- اقلام صورتهای مالی مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی میشود.

۲-۱-۲- صورتهای مالی یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- 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

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

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلا به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۴- 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.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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.

۲-۵-۲- 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	۱۰، ۴ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۰، ۸، ۵، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم و نزولی
ابزار آلات و قالب ها	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۴، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۲-۱- 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 حسابها 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 ماه ۱۴۰۲

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۶-۲- 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

۲-۶-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۱- 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.

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

۲-۷-۳- 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 یا 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.

۲-۷-۴- 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.

۲-۷-۵- 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 یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میشود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



۸-۲- 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 فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، سابه 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

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

۹-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۹-۲-۱- 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.

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

۱۰-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 انکابذیر 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.

۱۰-۱-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۱۰-۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۳-۲- قضاوت در برآوردها

۳-۲-۱- برآورد مخارج تکمیل دارایی های در جریان

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

۳-۲-۲- ذخیره تضمین محصولات

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



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

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
فروش خالص				
داخلی				
۱۲,۰۱۱,۳۸۰	۱۲,۱۳۳,۰۷۵	۱۶,۱۷۱,۱۸۹	۱۱,۰۹۱,۴۱۵	گروه محصولات تایر
۲,۳۳۱,۴۴۳	۲,۳۶۱,۷۵۸	۳,۸۳۳,۶۹۸	۲,۶۲۶,۱۲۶	گروه محصولات تیوب
۸۸۹,۳۵۲	۱,۳۶۱,۹۳۷	۱,۱۰۹,۶۴۹	۱,۲۲۶,۰۶۳	سایر فرآورده های 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
(۳۴۱,۰۰۳۵)	(۳۸۶,۳۸۴)	(۱۰۰,۲۷۳)	(۸۱,۱۴۴)	برگشت از فروش
(۱۱۳)	-	(۲۹۶,۳۳۳)	-	تخفیفات نقدی فروش
۱۷,۵۹۵,۳۸۹		۲۴,۶۷۳,۳۲۲		

۴-۱- فروش کلیه محصولات شرکت شامل انواع تایر و تیوب در سایزهای مختلف و سایر فرآورده های لاستیکی (شامل انواع شیلنگ و...) در سلسله جامع تجارت و تیت تولید و فروش محصولات به تیت می رسد. در این خصوص نرخ های فروش محصولات در چارچوب شرایط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان یا توجه به قیمت مواد اولیه و بهای تمام شده یک واحد محصول و عرضه و تقاضای بازار و با نظر به حداقل حاشیه سود مورد نظر هر یک از محصولات از سوی هیات مدیره که به مدیر عامل تفویض اختیار نموده است، تعیین می گردد. همچنین نظر به اینکه استراتژی شرکت جهت تولید محصولات به دست آوردن بخش بزرگی از بازار است، تولید محصول در قالب سبد کالا بوده و حاشیه سود ناویژه فروش داخلی محصولات تولیدی شرکت در حدود ۲۴ درصد حاصل شده است. ضمن اینکه فروش های شرکت به استثنای فروش های موردی به پرسنل، به صورت عمده فروشی به اشخاص و شرکت ها بوده و در این ارتباط با مشتریان دائمی شرکت، قرارداد سالانه منعقد می گردد. در حال حاضر فروش های شرکت به مشتریان عمده به صورت تمهیدی و با اخذ تضمین لازم و یا میانگین دوره وصول ۶۰ و ۷۵ و ۹۰ روزه بوده و به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به صورت نقدی و یا نرخ ۱۰٪ بالاتر از نرخ فروش به مشتریان عمده صورت می گیرد.

۴-۲- نرخ های فروش محصولات صادراتی بر اساس سود سبد فروش صادراتی در بازار هدف و دریافت وجه فروش صادراتی به صورت ارزی همزمان با حمل کالا و با نظر به جذب هزینه های سربار ثابت، بهره مندی از مزایای تجارت و جواز مقرر صادراتی و حفظ و ایجاد بازارهای خارجی در جهت تیل به اهداف بلند مدت شرکت توسط کمیسیون فروش و با اطلاع هیات مدیره تعیین می گردد.

۴-۳- از میزان کل برگشت از فروش و تخفیفات طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۶۸ تن عمدتاً مربوط آقایان هنادوند خانی و شهسوار می باشد که به دلیل عدم ایفای تعهدات و تأمین وجه محصولات دریافتی عودت گردیده است.

۴-۴- افزایش فروش داخلی به دلیل افزایش تعداد نمایندگان فروش محصولات و افزایش در نرخ های فروش محصولات می باشد.



۹-۵-۲- خلاص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		مشتریان داخلی
مبلغ	درصد به کل	مبلغ	درصد به کل	
۰	۰	۲,۷۲۰,۲۱۲	۱۱۲	شرکت جمع ایفد پارسا
۵۲	۸۲۹,۰۳۸	۱,۸۱۰,۰۸۶	۷۱	شرکت تاجران موفق سلامت
۲۱	۲۲۱,۳۱۵	۱,۶۶۶,۶۶۱	۷۲	حسین علی محمدی
۲۱	۲۱۸,۱۳۶	۱,۲۷۷,۵۲۷	۵۱	حمیدرضا موزی
۲۱	۲۰۸,۲۲۶	۱,۲۵۰,۰۶۶	۵۰	شرکت نفیس تجارت آبی
۲۱	۵۷۲,۲۲۹	۷۲۶,۲۲۸	۲۱	شرکت نیرو موتور سپید
۲۱	۴۵۱,۰۰۳	۶۶۲,۳۲۲	۲۱	محمد تقی محمدنویزبایی
۲۱	۲۲۶,۵۸۱	۵۶۶,۹۱۱	۲۱	ایزو موتور ساندن
۱۱	۱۹۹,۳۱۷	۵۲۲,۸۵۵	۲۱	اسفندیار دانشپور
۲۱	۳۶۹,۲۱۰	۵۱۸,۲۲۸	۲۱	شرکت صنعتی کویر موتور اوراسیا
۲۱	۳۲۹,۲۱۶	۴۰۸,۰۵۵	۲۱	شرکت نیکران موتور پارسا گام
۲۱	۲۷۲,۶۶۹	۳۹۵,۲۲۶	۲۱	پاکت‌سیکلت کویر
۱۸۰	۲,۸۱۵,۳۲۱	۲۲۲,۶۵۵	۲۱	شرکت انرژی آسمان پارس
۱۲	۱۶۲,۳۲۷	۲۲۰,۳۵۲	۱۱	مهندسی طرح صنعت انرژی
۱۱	۱۲۲,۵۵۷	۲۲۲,۳۲۷	۱۱	شرکت هلی موتور گویا
۱۱	۱۶۹,۳۲۶	۳۲۱,۲۱۱	۱۱	شرکت صنایع خودرو آذربایجان
۱۱	۲۱۵,۱۸۷	۳۱۶,۳۹۵	۱۱	معمود زارعی
۱۱	۱۱۲,۱۹۰	۳۱۴,۰۰۳	۱۱	شاهین مولیرام
۱۱	۱۱۲,۳۲۲	۳۹۲,۵۸۰	۱۱	جهان سیکلت
۰	۰	۳۸۸,۰۵۲	۱۶	شرکت نگران تجارت توسعه آسیا
۰	۰	۳۳۸,۵۸۱	۱۴	شرکت همراه سیکلت جهان
۱۱	۱۱۲,۳۲۲	۲۲۱,۳۱۶	۱۱	شرکت گستر موتور پارس
۲۱	۳۸۸,۵۱۷	۲۱۱,۵۲۷	۱۱	گستر موتور
۱۱	۱۷۷,۳۲۰	۱۸۵,۰۲۷	۱۱	معمودرضا هادیاندهانی
۱۱	۲۲۲,۵۲۰	۱۷۶,۳۵۱	۱۱	پهروز سیکلت
۱۱	۹۵,۲۰۰	۱۷۲,۳۸۸	۱۱	دینوموتور
۰	۰	۱۶۲,۳۸۰	۱۱	مهرنگس موزی
۱۱	۱۱۰,۶۸۲	۱۵۳,۳۲۸	۱۱	ستین جوادیانجان
۰	۰	۱۵۰,۳۲۷	۱۱	علی خانی
۰	۰	۱۵۰,۱۲۵	۱۱	شرکت تولیدی و صنعتی اوسس محرکه شرق
۰	۰	۱۲۶,۶۶۶	۱۱	صنعتی عطایی اشرفی
۱۱	۱۶۹,۳۲۵	۱۲۶,۳۲۷	۱۱	پیشرو گستر فارس
۰	۰	۱۲۶,۶۶۸	۱۱	شرکت پیشگامان موتور پارسا گام
۱۱	۱۹۹,۳۲۲	۱۲۸,۰۰۰	۱۱	ایران دوچرخ
۱۱	۲۲۶,۳۲۶	۱۲۲,۳۲۲	۱۱	صنایع تولیدی سورین گلدیس آریا
۰	۰	۱۲۰,۰۰۵	۱۱	خراسان دای اسپورسا
۱۱	۹۸,۳۲۰	۱۲۷,۳۲۸	۱۱	تولیدی نیروی محرکه
۰	۰	۱۱۵,۳۵۲	۱۱	شرکت سپیدسیکلت میهنان
۰	۰	۱۱۴,۳۹۵	۱۱	احمد شیری نازاری
۰	۰	۱۱۲,۰۰۰	۱۱	صنعت موتورسیکله
۱۱	۲۱,۶۸۱	۹۹,۹۲۷	۱۱	تولیدی موتور برقی آرم سیکلت تا دو لغو
۱۱	۱۶۹,۳۸۳	۹۵,۲۱۱	۱۱	مهدیار شاهسوار
۱۱	۱۲۶,۰۰۰	۶۶,۲۲۵	۱۱	شرکت آنا پارسا
۰	۰	۰,۰۰۰	۰	تامینی صنایع کارگران ایران پارسا-تخصصی وابسته سایر
۱۷۲	۲,۸۲۲,۳۲۲	۲,۱۲۲,۳۵۲	۹۱	
۸۲	۱۲,۷۱۰,۰۸۲	۲۰,۳۱۰,۰۲۷	۸۲	
۵۱	۸۰۰,۳۲۲	۱,۵۶۹,۳۷۵	۶۲	مشتریان صادراتی:
۲۱	۷۷۲,۶۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۲۱	MORTAZA MATIN DARWISHI LTD
۲۱	۲۲۲,۰۰۰	۸۶۵,۰۰۰	۲۱	SARDAR MOHAMMAD HADID MIR ZIAULHAQ
۰	۰	۰,۰۰۰	۲۱	HAWKAR ANWER MOHAMMED
۱۱	۲۲۲,۳۲۱	۲۸۲,۶۶۰	۱۱	AL HAJ MOHAMMAD Alam
۲۱	۵۶۶,۳۲۹	۲۲۷,۸۱۲	۱۱	MR.MAMMETORAZ NURMUHAMMEDOW
۱۶۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۵۰۰	۱۶۱	
۱۰۰	۱۷,۵۹۵,۳۸۹	۲۲,۶۶۲,۳۲۲	۱۰۰	

۹-۵-۱- فروش به شرکت‌ها و اشخاص حقوقی 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 در ابتدای فرآیند فروش هر ماه به صورت نقدی و تا پایان آذر وصول ۶۰ و ۹۰ روزه دریافت و تسویه می‌شود. قابل ذکر است که بابت فروش‌های فوق و البته ملکی و ۱۲ فقره چک تضمین در ابتدای هر سال اخذ می‌گردد.

۹-۵-۲- فروش به سایر مشتریان با توجه میزان سفارش ایشان و به صورت فاکتوری می‌باشد و وجه حاصل از فروش در ابتدای فرآیند فروش به صورت نقدی از مشتری دریافت می‌شود.



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

۴-۶- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص (زبان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زبان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷	۳۳	۵,۳۰۷,۱۴۲	(۱۰,۵۴۰,۱۶۲)	۱۵,۸۴۷,۳۰۴	خالص فروش داخلی: گروه محصولات تایر
۲	۹	۳۲۴,۵۶۳	(۳,۴۳۳,۷۰۹)	۳,۷۵۸,۲۷۲	گروه محصولات تیوب
۱۸	۱۸	۱۹۸,۴۳۸	(۹۰۶,۸۱۳)	۱,۱۰۵,۲۵۱	سایر
۲۳	۲۸	۵,۸۳۰,۱۴۳	(۱۴,۸۸۰,۶۸۴)	۲۰,۷۱۰,۸۲۷	
۸	۴	۱۶۶,۵۴۷	(۳,۶۴۷,۱۳۸)	۳,۸۱۳,۶۸۵	خالص فروش صادراتی: گروه محصولات تایر
(۵)	۷	۱۰,۲۱۰	(۱۳۸,۶۱۰)	۱۴۸,۸۲۰	گروه محصولات تیوب
۸	۴	۱۷۶,۷۵۷	(۳,۷۸۵,۷۴۸)	۳,۹۶۲,۵۰۵	
۲۰	۲۴	۶,۰۰۶,۹۰۰	(۱۸,۶۶۶,۴۳۲)	۲۴,۶۷۳,۳۳۲	

۴-۶-۱ افزایش حاشیه سود داخلی و صادراتی ناشی از افزایش قیمت فروش محصولات و ایجاد تغییر در عرضه سبد محصولات یا حاشیه سود بالاتر می باشد.



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

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۹۵,۳۴۴	۱۱,۳۱۹,۶۰۸	مواد اولیه مصرفی
۱,۹۱۶,۹۵۸	۲,۷۷۷,۰۷۸	۵-۲ دستمزد مستقیم
۲,۸۰۴,۱۴۰	۴,۷۸۳,۷۶۳	۵-۲ سرپار ساخت
۱۴,۰۱۶,۳۴۲	۱۸,۸۸۰,۴۴۹	جمع هزینه های ساخت
(۷۸,۷۵۰)	(۲۸,۶۶۱)	(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
۱۳,۹۳۷,۵۹۲	۱۸,۸۵۱,۷۸۸	بهای تمام شده ساخت
۵۳,۷۲۳	(۱۸۵,۳۵۵)	(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 ماه ۱۴۰۲

۵-۱- 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 تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
۱۲	۱,۲۰۸,۰۲۰	۱۲	۱,۵۳۴,۵۳۶	ایران	دوده HAF N۳۳۰
۹	۸۳۱,۰۹۰	۱۴	۱,۸۲۶,۴۸۲	ایران	کائوچوی SBR-۱۵۰۲
۱۱	۹۳۵,۲۵۹	۱۲	۱,۵۷۵,۶۱۰	مالتی	کائوچوی SMR-۲۰
۷	۶۲۶,۳۳۹	۸	۹۸۵,۳۸۸	ایران	دوده GPF N۶۶۰
۱۱	۹۲۳,۳۶۲	۵	۶۰۲,۳۵۸	ایران	کائوچوی SBR-۱۷۱۲
۱۱	۱,۰۰۳,۳۴۰	۱۰	۱,۳۱۵,۴۶۸	ایران	کوردر Dt EPI ۲۱.۵ ۱۲۶۰
۵	۴۶۴,۴۷۴	۷	۸۶۸,۵۴۵	ایران	کوردر Dt EPI ۲۶ ۱۲۶۰
۱	۸۶,۵۸۱	۳	۳۳۶,۶۵۲	روسیه	بوتیل رابر
۳	۳۸۰,۲۰۶	۳	۴۳۵,۷۰۲	ایران	سیم طوقه ۹۴٪ میلی (بیدوایر)
۱	۴۴,۶۶۷	۲	۳۱۶,۷۵۱	چین	ولوتیوب
۱	۸۱,۱۳۷	۱	۱۷۸,۵۰۶	چین	آنتی اکسیدانت (۴۰۱۰) IPPD
۲	۱۹۸,۸۲۶	۲	۲۶۵,۶۳۵	ایران	اکسیدروی (ZNO)
۰	۴۲,۸۵۵	۲	۲۰۳,۵۸۲	چین	شتاب دهنده CBS (CZ)
۲	۱۹۸,۹۳۴	۲	۲۵۷,۳۲۴	ایران	روغن آروماتیک (۳۹۰) AR۲۹
۱	۱۰۲,۶۴۲	۱	۱۶۰,۵۲۵	ایران	کوردر Dt EPI ۲۱.۵ ۸۴۰
۶	۵۱۱,۹۶۷	۴	۴۵۶,۱۳۵	ایران	پلی بوتادین ۹۶٪ CIS
۰	۳۴,۳۴۵	۰	۵۲,۴۹۹	ایران	روغن پارافین
۱	۵۳,۰۱۴	۱	۱۱۵,۴۵۹	چین	پترولیوم رزین SK-۱۰۰
۰	۴۳,۰۹۰	۱	۶۵,۳۵۴	چین	کوردر D۱ EPI ۲۵ ۸۴۰
۱	۱۰۰,۱۳۶	۱	۱۰۲,۴۳۲	ایران	بنزین ۴۱۰
۱	۹۰,۳۳۶	۱	۱۰۸,۴۱۹	چین	اسیداستاریک STA
۱	۶۱,۹۶۴	۰	۵۹,۸۵۷	چین	رکلیه بوتیلی
۱۰	۸۵۸,۸۰۱	۹	۱,۱۰۹,۶۱۰		سایر
۱۰۰	۸,۸۱۰,۰۹۶	۱۰۰	۱۲,۹۲۳,۷۳۱		

۵-۱-۱- افزایش مقدار و مبلغ خرید مواد اولیه نسبت به سال مالی مشابه به علت اینکه نرخ کائوچوی طبیعی در کمترین میزان قیمت قرارداد شده شرکت اقدام به خرید مواد مورد نیاز در این بخش نموده است.



شرکت ایران یاسا تایر و رایبر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-۲- 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	۵-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۲۵,۲۶۲	۱,۲۳۵,۵۶۴	۱,۱۴۶,۸۶۲	۱,۷۳۹,۹۲۶	۵-۲-۱	بیمه سهم کارفرما
۱۸۸,۰۴۵	۲۷۸,۰۹۹	۲۶۶,۸۱۲	۴۰۸,۴۹۷	۵-۲-۱	پاداش، عیدی و پوره وری
۹۶,۵۰۳	۱۶۴,۰۳۱	۱۲۱,۸۳۶	۲۲۱,۵۷۲	۵-۲-۱	بیمه سخت و زیان آور
۲۸,۶۲۰	۳۴,۵۹۹	۱۷۹,۹۳۴	۲۰۶,۵۷۲	۵-۲-۱	بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۱۷۱,۶۰۸	۱۷۹,۹۰۱	۱۷۳,۰۰۲	۱۸۴,۰۹۱	۵-۲-۲	حق الزحمه کارگران روزمزد
۷,۰۷۱	۶۴۷	۲۸,۵۱۲	۱۶,۴۲۱	۵-۲-۲	تعسیر و نگهداری
۲۸۱,۲۵۳	۵۶۹,۹۹۹	-	-	۵-۲-۱	کمک‌های غیر نقدی به کارکنان
۲۹۴,۷۶۵	۵۲۱,۵۸۶	-	-	۵-۲-۲	خوراک و رستوران
۲۲۵,۸۵۳	۴۷۸,۸۳۴	-	-	۵-۲-۲	ایاب ذهاب
۱۶۲,۴۸۷	۳۴۷,۴۶۶	-	-	۵-۲-۲	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲۵,۱۳۰	۳۱۷,۶۹۲	-	-	۵-۲-۲	ملزومات و نوشت افزار
۸۶,۷۲۴	۱۷۶,۹۲۲	-	-	۵-۲-۲	بهداشت
۶۷,۱۳۶	۱۲۷,۲۵۸	-	-	۵-۲-۲	سوخت
۸۶,۸۰۲	۱۰۴,۳۰۲	-	-	۵-۲-۲	آب، برق و تلفن
۴۹,۸۳۸	۶۸,۷۲۷	-	-	۵-۲-۲	پوشاک
۲۴,۸۱۲	۳۱,۴۶۰	-	-	۵-۲-۲	هزینه پسماند و عوارض آلاینده‌گی
۱۳,۹۱۲	۲۰,۷۱۱	-	-	۵-۲-۲	سایر خدمات رفاهی
۱۵,۸۷۸	۲۰,۶۱۰	-	-	۵-۲-۲	روابط عمومی
-	۱۲,۲۲۸	-	-	۵-۲-۲	بیمه اموال و ماشین آلات و موجودی‌ها
۸,۳۴۶	۹,۶۴۱	-	-	۵-۲-۲	ایمنی و بهداشت
۸,۷۸۶	۸,۱۵۴	-	-	۵-۲-۲	سایر
۸۲,۸۵۵	۳۷۴,۱۱۸	-	-		کسر می‌شود
۲,۸۷۱,۵۸۵	۴,۸۸۲,۴۶۰	۱,۹۱۶,۹۵۸	۲,۷۷۷,۰۷۸		سهم هزینه‌های فروش، اداری، عمومی (یادداشت ۴)
(۶۷,۴۴۵)	(۹۸,۶۹۷)	-	-		
۲,۸۰۴,۱۴۰	۴,۷۸۳,۷۶۳	۱,۹۱۶,۹۵۸	۲,۷۷۷,۰۷۸		

۵-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد مستقیم در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالانه بر اساس بخشنامه وزارت کار، مصوبه هیات مدیره جهت ترمیم حقوق و مزایا طی نامه شماره ۲۲۷۲۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ و افزایش پرسنل در بخش های خدماتی تولیدی و همچنین تغییر وضعیت پرسنل روزمزد به پیمانی و نوسانات نرخ دستمزد و تعداد پرسنل بر روی سایر عوامل هزینه منجمه بیمه سهم کارفرما، اضافه کاری، بازخرید سنوات خدمت، هزینه مرخصی، عیدی و پاداش و سایر مزایا و افزایش در تعداد پرسنل بوده است.

۵-۲-۲- 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.

۵-۲-۳- افزایش هزینه های فوق عمدتاً ناشی از تاثیر قابل ملاحظه تورم بر روی کتبه عوامل هزینه نسبت به سال مالی قبل و بازسازی و نوسازی ساختمان کواتر و اسطبلت کاری پارکینگ پرسنل و حذف بازاره مربوط به سوخت می باشد.

۵-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (اصولی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمول سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	
کیلوگرم	۲۲,۷۵۷,۰۰۰	۱۶,۰۱۷,۷۴۹	۱۷,۳۶۰,۱۵۷	۱۶,۵۴۸,۹۷۳	تایر و تیوب
کیلوگرم	۵۴۶,۰۰۰	۱,۱۳۶,۱۸۹	۱,۱۳۲,۶۶۲	۱,۱۷۰,۰۷۵	شیلنگ
کیلوگرم	-	۳۱,۹۳۴	۳۰,۳۴۱	۳۹,۸۳۵	فرآورده ها (عمدتاً "لورینگ" و "تسمه")
	۲۵,۳۰۳,۰۰۰	۱۷,۱۸۵,۸۷۲	۱۸,۴۲۳,۰۶۰	۱۷,۷۵۸,۸۸۳	



شرکت ایران باسنا تایر و رابر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:		
۶-۱ خدمات پس از فروش	۵۵,۱۶۴	۱۳۵,۶۸۰
۶-۲ بازرگانی و فروش	۱۶۶,۷۲۳	۱۸,۵۱۱
۶-۲ حقوق، دستمزد و مزایا	۳۸,۳۶۶	۳۸,۹۱۳
۶-۲ بیمه سهم کارفرما	۸,۳۰۳	۶,۰۵۸
۶-۲ پاداش، عیدی و بهره وری	۵,۸۸۲	۲,۸۱۳
۶-۲ بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی	۴,۴۵۵	۴,۷۶۲
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۳۹۹	۲۴۸
سایر	۲۶,۰۸۹	۱۲,۷۲۳
	۳۰۵,۳۸۱	۱۹۹,۷۰۸
هزینه های اداری و عمومی:		
۶-۲ حقوق، دستمزد و مزایا	۱۶۷,۷۸۷	۱۰۹,۰۱۱
کمک غیر نقدی به کارکنان	۶,۰۳۶	۲۰,۱۷۶
۶-۲ بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی	۳۰,۲۷۴	۳۶,۰۲۳
۶-۲ بیمه سهم کارفرما	۲۹,۹۸۲	۲۲,۹۴۱
مطروحات و نوشت افزار	۲۱,۵۸۳	۸,۱۵۲
۶-۲ پاداش، عیدی و بهره وری	۲۰,۵۷۹	۱۲,۷۵۸
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۱۸,۴۱۷	۶,۳۴۶
۶-۲ حق الزحمه کارگران روزمرد	۱۶,۱۴۳	۱۵,۵۵۹
تعمیر و نگهداری	۱۵,۷۴۳	۵,۹۷۲
حقوقی	۱۴,۰۶۳	۲,۹۲۷
حق الزحمه مشاورین	۱۳,۱۰۱	۳,۸۷۵
آیات و ذهاب	۱۱,۰۳۹	۶,۳۷۵
۶-۲ سفر، اقامت و مأموریت	۱۰,۲۱۳	۸۵۷
بهداشت و درمان	۸,۹۳۹	۳,۲۵۴
حق عضویت و اشتراک	۷,۸۸۰	۸۵۵
حسابرسی	۷,۶۱۰	۴,۹۱۰
پذیرایی و مراسم	۷,۳۷۷	۵,۰۴۲
پوشاک	۵,۳۱۳	۱,۶۷۸
اینست و بهداشت	۲,۷۰۹	۷۰
حمل و نقل و بازرگاری	۹۳۹	۶۹۹
حق حضور هیئت مدیره	۸۵۹	۹۲۳
بیمه سخت و زبان آور	۰	۱,۰۲۸
تسلیط مالیات و جرائم مالیاتی	۰	۱۷۶,۵۲۱
سایر	۷۵,۸۰۲	۳۷,۹۱۵
	۵۴۶,۳۷۶	۴۸۳,۷۸۷
	۸۵۱,۷۵۷	۶۸۳,۴۹۵
	۹۸,۶۹۷	۶۷,۴۴۵
	۹۵۰,۴۵۴	۷۵۰,۹۴۰

انتقال از هزینه‌های سربرابر تولید (یادداشت ۵-۲)

۶-۱ با توجه به اینکه کلیه تایرهای تولیدی دارای گزارشی ۲۶ ماهه و نیوب ها دارای گزارشی ۲۴ ماهه می باشد مبلغ مندرج در این بخش مربوط به خدمات پس از فروش تایر برگشتی در سال مورد گزارش می باشد.

۶-۲ افزایش حقوق، دستمزد و مزایا در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش تنگنا بر اساس بخشنامه وزارت کار، مصوبه هیات مدیره جهت ترمیم حقوق و مزایای طی نامه شماره ۲۲۷۴۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ و افزایش پرسنل در بخش های خدماتی تولیدی و تاثیر نوسانات نرخ دستمزد و تعداد پرسنل بر روی سایر عوامل هزینه منجمه بیمه سهم کارفرما، اضافه کاری، بازخرید سنوات خدمت، هزینه مرخصی، عیدی و پاداش و سایر مزایا می باشد.

۶-۳ هزینه های بازرگانی و فروش مربوط به هزینه های حضور در نمایشگاههای برگزار شده در سال مالی مورد گزارش می باشد.



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

۷- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۳۱	۱۳۱,۰۶۸	اضافی اقبال گردانی
۱۸۳,۵۹۳	۱۲,۵۲۴	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۴,۲۸۱	۶۲۰	سایر
۱۹۳,۹۰۵	۱۴۴,۲۱۲	

۸- سایر هزینه‌ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۵۲	۱۲۳,۵۲۶	کسری اقبال گردانی
۲۵,۹۲۱	۲۵,۱۲۳	سایر
۲۹,۰۷۳	۱۵۸,۶۵۹	

۹- 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
۴۶۲,۵۸۵	۴۹۶,۱۳۷	



۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۹۵۸	۴۴,۱۹۳	سود حاصل از فروش ضایعات غیر عملیاتی
۶۲,۳۵۰	۳۳,۳۹۴	۱۰-۱ سود ناشی از تاخیر تادیه وصول مطالبات راکد
۲۵,۸۲۶	۷۸۶	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۷۰۹	۷۳۴	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱,۳۹۵	-	سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
۱۵,۷۹۸	۳,۹۲۴	سایر
۱۵۰,۹۳۶	۸۱,۰۳۰	

۱۰-۱- سود ناشی از تاخیر تادیه وصول مطالبات راکد مربوط مطالبات از شرکت آزمایش و طلب از صرافین 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 سال ۱۳۹۱ تاکنون گردیده است.



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

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۱۷,۹۶۶	۵,۰۴۱,۹۹۹	سود عملیاتی
(۱۸۴,۹۳۳)	(۱,۰۰۷,۶۶۹)	اثر مالیاتی
۲,۸۳۳,۰۴۵	۴,۰۳۴,۳۳۱	
(۳۱۱,۶۵۰)	(۴۱۵,۱۰۶)	زیان غیر عملیاتی
۶۲,۴۷۲	۸۳,۱۶۸	اثر مالیاتی
(۲۴۹,۱۷۸)	(۳۳۱,۹۳۸)	
۲,۷۰۶,۳۱۷	۴,۶۲۶,۸۹۳	سود خالص
(۱۲۲,۴۵۰)	(۹۲۴,۵۰۱)	اثر مالیاتی
۲,۵۸۳,۸۶۷	۳,۷۰۲,۳۹۱	

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۱,۰۱۷,۸۰۸,۳۱۹	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت ایران پارسا تایر و رایبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

لمبالغ به میلیون ریال

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	سفرشات سرمايه اي	پيش پرداخت هاي سرمايه اي	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قالب ها و ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	لوازم و تجهیزات	ساختمان	زمین	
۱,۶۰۸,۳۶۸	۲۲,۳۶۰	۵۷,۷۱۶	۳۵,۷۷۹	۱,۴۹۰,۴۱۲	۱۵۲,۶۰۴	۶۳,۲۲۲	۴۱,۰۰۹	۷۵۷,۸۷۶	۳۵۰,۶۵۹	۶۶,۲۲۴	۱۵۶,۵۸۶	۳	بهای تمام شده
۹۲۴,۴۰۶	۶۳,۰۴۱	۶۵,۱۷۸	۷۰۹,۰۰۳	۸۷,۱۷۴	۲۸,۱۶۳	۱۴,۹۱۰	۳,۶۵۰	۱۰,۸۹۰	۱۳,۵۲۸	۱۵,۸۰۸	۱,۳۲۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۸۹۹)	-	-	-	(۸۹۹)	-	-	(۸۵۶)	-	(۳۳)	-	-	۰	افزایش
۰	(۳۰,۹۰۴)	(۳۶,۹۹۲)	(۳۹۸,۸۱۶)	۵۵۶,۷۱۲	۳۲,۴۴۸	۴۶۴	-	۳۷۶,۵۳۵	۹۶,۱۵۸	۸,۴۳۹	۴۲,۶۶۸	۰	واکزار شده
۲,۵۳۱,۷۷۵	۵۶,۴۹۷	۹۵,۹۰۲	۲۴۵,۹۷۶	۲,۱۳۳,۳۹۹	۲۱۵,۳۱۵	۷۸,۵۹۶	۴۳,۸۱۳	۱,۱۲۵,۳۰۱	۳۵۹,۳۰۲	۹۰,۶۹۱	۲۰۰,۳۷۹	۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۶۸۰,۴۲۹	۶۸۷,۳۶۰	۲۰۵,۸۳۷	۵۵۲,۷۰۰	۲۳۴,۶۳۱	۵۳,۹۲۹	۴۹,۸۶۶	۱۱۰	۵۴,۲۴۹	۶۶,۵۸۰	۴,۵۶۶	۵,۳۳۱	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۶۶,۹۳۴)	-	-	-	(۶۶,۹۳۴)	(۴,۵۳۸)	(۱,۸۰۴)	(۱,۳۲۴)	(۳۳,۸۸۰)	(۱۳,۳۴۹)	(۱,۱۰۰)	(۱۰,۹۳۸)	۰	افزایش
۰	(۸۱,۴۶۵)	(۳۷۰,۱۷۰)	(۳۶۸,۵۲۵)	۷۲۰,۱۶۰	۸۱,۳۷۴	۳۳,۷۵۴	۷۶,۴۳۹	۲۰۷,۶۹۲	۱۴۱,۵۰۰	۳۵,۴۲۴	۱۴۴,۱۷۹	۰	واکزار شده و کاهش ارزش
۲,۱۴۵,۲۷۰	۶۶۲,۳۹۳	۲۱,۵۷۰	۴۳۰,۱۵۰	۲,۰۲۱,۳۵۶	۲۴۵,۹۸۰	۱۶۰,۴۱۲	۱۱۸,۷۲۷	۱,۳۷۲,۳۶۳	۵۵۴,۱۳۳	۱۲۹,۵۷۹	۳۳۹,۰۵۱	۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
													مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



اصلاح به میلیون ریال

شرکت ایران پارسا گاز و راب (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

استهلاک ابعاده	زمین	ساختنمان	تولزم و تجهیزات	تکسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوجات	قالب ها و ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	سفرشات سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۵۶,۸۰۹	۱۰,۳۶۱	۶۹,۳۶۸	۱۹۱,۳۸۵	۱,۸۳۳	۲۲,۵۸۵	۸۰,۱۴۱	۲۶۲,۵۲۵	-	-	-	۲۶۲,۵۲۵
استهلاک	۰	۹,۱۷۰	۵,۶۹۲	۲۲,۱۲۷	۷۰,۱۳۱	۲,۹۲۵	۹,۸۳۲	۱۹,۵۲۹	۱۴۱,۳۲۷	-	-	-	۱۴۱,۳۲۷
وگذار شده	۰	-	-	(۲۳)	-	(۸۵۶)	-	-	(۸۹۱)	-	-	-	(۸۹۱)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۴۷,۶۳۹	۱۵,۸۵۳	۹۱,۲۲۲	۲۶۱,۲۱۴	۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۵۳	۶۰,۶۱۰	۶۰۲,۸۸۲	-	-	-	۶۰۲,۸۸۲
استهلاک	۰	۱۲,۳۵۰	۷,۳۰۱	۲۲,۴۵۵	۱۰۰,۸۳۶	۱۱,۶۶۲	۲۱,۱۳۲	۲۲,۱۵۹	۲۲۲,۳۲۸	-	-	-	۲۲۲,۳۲۸
وگذار شده و کاهش ارزش	۰	(۰-۳۳۸)	(۱,۱۰۰)	(۱۲,۷۲۹)	(۳۳,۸۸۰)	(۱,۳۲۴)	(۱,۸۰۲)	(۲,۳۸۹)	(۵۵,۸۸۵)	-	-	-	(۵۵,۸۸۵)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	(۳۲,۳۹۲)	(۳۲,۳۵۵)	(۱۱,۲۵۹)	(۲۲۷,۲۷۱)	(۲۲,۵۵۹)	(۳,۸۳۲)	(۴,۷۴۸)	۷۷۱,۹۲۷	-	-	-	۷۷۱,۹۲۷
صیغ مختصری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳	۲۶۶,۷۵۹	۱۰۷,۳۲۲	۲۲۲,۳۷۲	۱۰۳,۳۸۳	۸۵,۷۷۸	۱۵,۵۵۱	۳۵,۸۶۲	۲,۲۲۹,۳۲۹	۲۲-۳۵-	۲۱,۵۷۰	۶۶۲,۳۹۲	۲,۲۲۲,۳۲۹
صیغ مختصری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳	۱۳۱,۲۹۹	۷۲,۸۲۷	۲۶۷,۸۸۰	۸۸۳,۸۸۵	۲۱۰,۹۲	۲۲,۷۷۲	۱۱۵,۵۲۵	۱,۵۳۸,۵۱۵	۲۴۵,۹۷۶	۱۵,۸۰۲	۵۶,۳۹۷	۱,۹۲۶,۸۹۱



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

دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۳,۳۹۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

مستحقات کارخانه در زمینی به مساحت ۱۶۵,۲۷۱ مترمربع ایجاد گردیده است. مالکیت حدود ۴۹۶۰۰ 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 سرفصلی و کسب و پیشه و تجارت ایجاد شده بر اراضی مزبور علیه بنیاد مستضعفان و جانبازان اقدام 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.

افزایش سرفصل حساب لوازم و تجهیزات به مبلغ ۳۸,۸۸۰ میلیون ریال مربوط به خرید دستگاه تست رابینگ، آسانسور ۵ تنی و مخزن روغن و گازوئیل می‌باشد.

افزایش سرفصل حساب تاسیسات جمعاً به مبلغ ۱۹۴,۸۳۱ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۹۹,۰۰۰	دیزل ژنراتور
۲۰,۰۰۰	دستگاه سنکرون ژنراتور
۱۹,۱۰۰	مخزن دی آر تیر
۱۳,۸۱۸	درابره (خشک کن) هوای فشرده
۱۰,۱۰۰	مخزن ۲۲۰ لیتری
۳۳,۸۱۳	سایر
۱۹۴,۸۳۱	

افزایش سرفصل حساب ماشین‌آلات به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۹۰,۶۲۴	پرس پلاستر
۵۴,۷۹۹	خط اکسترودر نرد 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)
۲,۰۷۹	سایر
۲۲۸,۰۶۱	

افزایش سرفصل حساب اثاثه و منسوبات به مبلغ ۸۱,۸۱۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه استوریج، دوربین مدار بسته، قطعات کامپیوتری و سرور شبکه می‌باشد.

افزایش حساب قالب‌ها و ابزارآلات به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۵۱,۳۳۲	قالب تایر
۱۵,۹۳۰	جرام موتوری
۸۵۰	قالب تیوب
۶۲,۷۵۳	سایر
۱۳۰,۷۶۵	

افزایش سرفصل ساختمان بابت ساخت انبار دوده، اتاق سرور و خرید گالکس می‌باشد.



شرکت ایران پارسا لیزر و رایز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳-۹. دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تساع به میلیون ریال:

ردیف	توضیحات	قیمت تقریبی		موجود در محل پروژه و در راهی	موجود در مخازن انبار	موجود در محل	انتقال به دارایی	موجود	حکم	نوع پروژه
		۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱							
۱	پروژه زیرساخت و تجهیز دفاتر	۹۷٪	۱۰۰٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	-	۵۲۰	۲۰,۲۶۱	۲۱,۲۰۲	مصرفی	پهلو ساری
۲	ساخت ابزار نگهداری مواد اولیه	۷۸٪	۹۰٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	-	۲,۲۹۲	۲۲,۲۱۲	۲۸,۲۰۲	ساخته شده	پهلو ساری
۳	اجرای پوشش مایع حرارتی در روی کوره پخته های خطوط انتقال آب صنعتی و محلی شرکت	۸۵٪	۹۰٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	-	-	۱,۰۵۸	۱,۰۵۸	تعمیرات	قزاقش تولید
۴	خرید و نصب کاترهای فولادین بخار و گاز بر روی پروبی ۳ دستگاه دیگ بخار	۹۰٪	۹۰٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	-	-	۹۹۷	۹۹۷	تعمیرات	قزاقش تولید
۵	ساخت دستگاه تست رانندگی تیرهای دیویم خه ای	۲۲٪	۹۰٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	-	-	۱,۲۱۸	۱,۲۱۸	ماشین آلات	قزاقش تولید
۶	تاز دیویم پروب انبساط	۵٪	۷٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	۲۹۸,۵۷۸	۱۲,۵۲۲	۲۸,۲۸۰	-	ماشین آلات	قزاقش تولید
۷	اجرای سوله افاز دیویم پروب ۱ به مساحت ۲۲۲۲ متر مربع	۳۲٪	۹۰٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	-	۸۱,۵۸۲	۲۲,۲۱۴	۹۷,۸۹۶	ماشین آلات	قزاقش تولید
۸	راه اندازی سطل قطعات فلزی	۱۹٪	۹۰٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	-	۲	۲,۲۸۰	۲,۲۸۰	ماشین آلات	قزاقش تولید
۹	ارتقاء ایمنی ساختار آنتنهای کاشی بتونی جدید	۹۸٪	۹۰٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	-	۲۱۵	۱۰,۱۳۹	۱۰,۲۳۳	ماشین آلات	قزاقش تولید
۱۰	اصلاح سازه و تجهیز محل انتقال دیویم لول ۲	-٪	۹۱٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	۱۹۹,۶۱۰	-	۲۹۰	-	مصرفی	پهلو ساری
۱۱	خرید و راه اندازی خط انبساط پروب تولیدی	۱۷٪	۹۰٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	-	۵۵,۲۵۵	۹,۲۰۲	۵۲,۱۳۹	مصرفی	پهلو ساری
۱۲	تولید ظرفیت تولید تیرهای انبساط از ۵۰۰۰ به ۳۰۰۰۰ تن	-٪	۹۲٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	۲۰۰۰۰	-	۳۲۷,۲۰۰	-	مصرفی	پهلو ساری
۱۳	تعمیرات و افزایش ظرفیت مخزن ذخیره	-٪	۹۰٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	-	۱۲,۲۰۰	۰	۱۲,۲۰۰	تعمیرات	پهلو ساری
۱۴	ساختن کارخانه	۱۳٪	۲۵٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	۱۹۹,۵۷۹	۲۲,۸۸۹	۲۳,۵۲۰	-	مصرفی	پهلو ساری
۱۵	اصلاح پروب تولید گاز کربن دیاکسید	۲۷٪	۹۰٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	-	۸۰,۲۲۱	۱۹,۹۹۲	۱۰,۲۲۲	مصرفی	پهلو ساری
۱۶	اجرای اوله کشی جهت Firebox از سوله سیک و مواد اولیه انبساط شرکت	-٪	۲۳٪	۱۳۰/۲۰/۲۳۱	۲,۵۲۱	۹۰۹	-	۹۰۹	مصرفی	پهلو ساری
	جمع				۱,۰۲۰,۷۵۰	۵۵۲,۷۰۰	۲۲۵,۸۷۶	۲۲۸,۵۲۵	۲۲۰,۳۵۰	



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳-۱۰- 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 گیوبکس صنعت آرنا (پوسته گیوبکس میکسر بنپوری)
.	۱۳,۷۳۴	شرکت آریان تدبیر (پاورپک پرس پخت تایر)
۳۹,۶۳۱	.	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	

۱۳-۱۱- 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 (تریپلکس گلد فیلد اکسترودر)
.	۱۸۵,۲۶۵	COMERIO ERCOLE SPA (بنپوری ۲۷۰ لیتری)
.	۹۶,۴۲۸	Cabotage General trading llc (الکترو موتور زمینسی)
۲۰,۳۶۸	.	ALBRECHET CO (پرس بلادر)
.	۷۴,۱۳۸	Mon Tech Werkstoffprufmaschinen GmbH (دستگاه آزمایشگاهی MDR & DISPER)
.	۶۲,۶۵۸	AUGASTI RAJE ENGINEERING PRIVATE (قطعات بدکی خط ایتر لاینر)
۲۵,۰۰۷	۲۳,۱۰۲	QINGAO YONGHE INTERNATIONAL TRADE (قالب تایر)
۲,۶۸۷	۱۰,۸۲۵	JIANGYIN ZIHAO MACHINERY TECHNOLOGY CO. LTD (قطعات بدکی قارل بنپوری و گلد فیلد اکسترودر)
۳,۷۷۷	۱۳۷	STAR ROFIT LTD (اسپل ۱۸ اینچ و پرس طبقانی دوجرخه ای)
۴,۷۰۸	۳,۰۷۶	سایر قطعات سرمایه‌ای
۵۶,۴۹۷	۶۶۲,۳۹۳	

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



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

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	نرم افزار رایانه ای	پروژه شبکه بیسیم	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷,۸۷۱	۵,۹۹۲	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	بهای تمام شده
۶,۴۷۳	۶,۴۷۳	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۴,۳۴۴	۱۲,۴۶۵	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	افزایش
۷,۵۷۷	۷,۵۷۷	-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۱,۹۲۱	۲۰,۰۴۲	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	افزایش
۵,۰۴۱	۵,۰۴۱	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۸۷	۴۸۷	-	-	-	استهلاک
۵,۵۲۸	۵,۵۲۸	-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۵۸۱	۳,۵۸۱	-	-	-	استهلاک
۹,۱۰۹	۹,۱۰۹	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۲,۸۱۲	۱۰,۹۳۳	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸,۸۱۶	۶,۹۳۷	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴-۱- افزایش سرفصل نرم افزار رایانه ای بابت خرید نرم افزار فروش از شرکت راهکاران سیستم و نرم افزار بودجه ریزی عملیاتی اناس برای واحد حسابداری مدیریت می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲,۸۳۱	۷,۸۰۵	-	۷,۸۰۵	۴	۲,۸۳۱,۰۹۰
۴,۹۷۴	-	-	-	-	-
۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	-	۷,۸۰۵	-	-

شرکت مهندسی تحقیقات صنایع لاستیک علی الحساب افزایش سرمایه

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



شرکت ایران پارسا تاپر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تغییرات		توضیحات
حاصل	حاصل	حاصل	حاصل	تغییرات	تغییرات	
۱۲۱,۸۷۱	۸۶۸,۳۳۲	-	۸۶۸,۳۳۲	-	۷۴۶,۴۶۱	حسین طر محسنی
-	۳۱۶,۳۳۶	-	۳۱۶,۳۳۶	-	۳۱۶,۳۳۶	شرکت جمع اید بارز
۳۳۱,۸۳۰	۳۰۸,۰۲۴	-	۳۰۸,۰۲۴	-	۲۰,۸۰۶	شرکت ناهار حقیقی سلامت
۲۱۷,۵۸۵	۲۰۵,۳۶۵	-	۲۰۵,۳۶۵	-	۱۲,۲۲۰	شرکت ایران تجارت توسعه آسیا
۱۸۸,۵۱۷	۱۹۰,۳۵۲	-	۱۹۰,۳۵۲	-	۱۱,۸۳۵	حمیدرضا مومنی
۱۵۰,۳۹۹	۱۹۰,۳۳۶	-	۱۹۰,۳۳۶	-	۳۹,۹۳۷	شرکت نفس سلامت ای
۱۳,۳۳۸	۱۹۹,۳۳۶	-	۱۹۹,۳۳۶	-	۱۸۶,۰۰۰	محمد علی محمدی پورانی
-	۱۳۳,۳۳۳	-	۱۳۳,۳۳۳	-	۱۳۳,۳۳۳	ناظمی سوزنی
-	۱۱۸,۳۳۳	-	۱۱۸,۳۳۳	-	۱۱۸,۳۳۳	شرکت کیم موفقی پارس
-	۱۱۳,۳۳۳	-	۱۱۳,۳۳۳	-	۱۱۳,۳۳۳	پیکان سیگنال گوی
-	۱۰۹,۳۳۸	-	۱۰۹,۳۳۸	-	۱۰۹,۳۳۸	شرکت نیرو موفقی سهند
-	۱۰۳,۳۳۳	-	۱۰۳,۳۳۳	-	۱۰۳,۳۳۳	شرکت معدنی گیز موفقی فرانسیا
۴۰,۳۰۹	۸۸,۰۰۰	-	۸۸,۰۰۰	-	۴۷,۶۹۱	مهندس سرج سلامت اشرفی
-	۸۸,۰۰۰	-	۸۸,۰۰۰	-	۸۸,۰۰۰	شرکت انکول موفقی پارس
-	۸۷,۳۳۱	-	۸۷,۳۳۱	-	۸۷,۳۳۱	شرکت همراه سیگنال جهان
-	۸۷,۳۳۰	-	۸۷,۳۳۰	-	۸۷,۳۳۰	نیرو موفقی دماغان
-	۸۰,۳۳۶	-	۸۰,۳۳۶	-	۸۰,۳۳۶	گرمین پور
-	۸۰,۳۳۶	-	۸۰,۳۳۶	-	۸۰,۳۳۶	نیون خدمات سگنال
-	۵۷,۳۳۳	-	۵۷,۳۳۳	-	۵۷,۳۳۳	شرکت علمی موفقی اشرفی
-	۳,۳۳۳	-	۳,۳۳۳	-	۳,۳۳۳	نقشبندی پارس
-	۲۹,۳۳۳	-	۲۹,۳۳۳	-	۲۹,۳۳۳	فرمان دانی کورخا
-	۲۲,۳۳۸	-	۲۲,۳۳۸	-	۲۲,۳۳۸	شرکت صدا خودرو آرمان
-	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	پیمان گستر فارس
-	۲۲,۳۳۶	-	۲۲,۳۳۶	-	۲۲,۳۳۶	صنعت موفقی شکوه
-	۲۱,۳۳۹	-	۲۱,۳۳۹	-	۲۱,۳۳۹	آبپور
۸۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۶	-	۱۸,۳۳۶	-	۶۱,۶۶۴	اندیشه رادشیر
۲۲,۳۳۹	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	شرکت پیمانگاری موفقی پارس
۱۳,۳۳۰	۱۳,۳۳۰	-	۱۳,۳۳۰	-	۱۳,۳۳۰	شرکت پارس سگال آوا
۳,۰۰۰	۱۳,۳۳۳	-	۱۳,۳۳۳	-	۱۰,۳۳۳	مجتهد علمی آستانای
۲۷,۰۰۰	۱۱,۳۳۱	-	۱۱,۳۳۱	-	۱۵,۶۶۹	مجتهدی زاری
۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	-	۳,۳۳۸	-	۳,۳۳۸	شرکت پیکان طوس سین
-	۱۳,۳۳۳	-	۱۳,۳۳۳	-	۱۳,۳۳۳	دانی سیگنال
۱۳,۳۳۶	-	-	-	-	۱۳,۳۳۶	معاون مصرف انرژی ایران پارسا توسعه پارسا
۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	۳۳,۳۳۳	شرکت انرژی پارسایان داری
۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	۳۳,۳۳۳	موتوری مومنی
۱۸۲,۳۳۸	-	-	-	-	۱۸۲,۳۳۸	محمدرضا محمدی هادی
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۸,۳۳۶	-	۱۸۸,۳۳۶	-	۶,۳۳۶	سایر
۲,۲۰۰,۳۳۵	۲,۱۲۲,۳۰۹	-	۲,۱۲۲,۳۰۹	-	۷۷,۰۲۶	
حساب های دریافتی						
-	۹,۳۳۳	-	۹,۳۳۳	-	۹,۳۳۳	معاون بازرسی امان محسنی
-	۳,۳۳۶	-	۳,۳۳۶	-	۳,۳۳۶	شرکت پارسا پیکان پارسا
-	۳,۳۳۰	-	۳,۳۳۰	-	۳,۳۳۰	اندیشه رادشیر
۵۵,۳۳۶	-	-	-	-	۵۵,۳۳۶	محمد علی محمدی پورانی (فرمان آستانای و آستانای)
۳,۳۳۳	۳,۳۳۳	-	۳,۳۳۳	-	۳,۳۳۳	شرکت سیگنال سگال
۱,۳۳۰	۱,۳۳۰	-	۱,۳۳۰	۱,۳۳۰	-	شرکت انکول موفقی پارسا
۳,۳۳۸	۳,۳۳۶	-	۳,۳۳۶	-	۲,۰۰۲	پارسا پیکان
۱,۳۳۶	۱,۳۳۶	-	۱,۳۳۶	-	۲,۰۰۰	شرکت علمی بازرسی ایگ سگال
۱۷,۳۳۳	-	-	-	-	۱۷,۳۳۳	SANJAB MOHAMMAD & HADI MOHAMMAD ZAHEDI
۱۳,۳۳۰	-	-	-	-	۱۳,۳۳۰	ایگ پیکان
۳,۳۳۳	-	-	-	-	۳,۳۳۳	شرکت مومنی مومنی مومنی
۳,۳۳۳	-	-	-	-	۳,۳۳۳	سایر
۳,۳۳۳	۳,۳۳۳	-	۳,۳۳۳	۳,۳۳۳	-	سایر
۵۵,۳۳۶	۳۳,۳۳۳	-	۳۳,۳۳۳	۲,۰۰۰	۲۲,۳۳۳	
۲,۲۸۲,۳۳۹	۲,۳۵۵,۳۰۹	-	۲,۳۵۵,۳۰۹	۲,۰۰۰	۲,۳۵۳,۳۰۹	
سایر دریافتی ها						
حساب های دریافتی						
۱۱,۳۰۰	۳۳,۳۳۶	-	۳۳,۳۳۶	-	۲۲,۰۳۶	علی شمس معراج
۳۳,۳۳۶	۳۳,۳۳۱	-	۳۳,۳۳۱	-	۳۳,۳۳۱	کارکنان
۱,۱۲۵,۳۳۱	۳۳,۳۳۶	-	۳۳,۳۳۶	-	۱,۱۲۵,۳۳۶	سپرده های موفقی
۳,۳۳۳	-	-	-	-	۳,۳۳۳	شرکت پارسا پیکان
۱,۳۳۰	-	-	-	-	۱,۳۳۰	موتوری و آستانای
۳,۳۳۶	-	-	-	-	۳,۳۳۶	شرکت مومنی محمدی محمدی و مومنی
-	-	-	-	-	-	سایر
۳,۳۳۳	۳۳,۳۰۰	(۳۳۸)	۳۳,۳۳۱	-	۳۳,۳۳۱	
۱,۲۱۲,۰۰۰	۳۳,۳۳۳	(۳۳۸)	۳۳,۳۳۳	-	۳۳,۳۳۳	
۲,۳۹۴,۳۳۹	۲,۳۸۸,۳۰۹	(۳۳۸)	۲,۳۸۸,۳۰۹	۲,۰۰۰	۲,۳۸۶,۳۰۹	
(۱۸۸,۳۳۱)	(۳۳,۳۳۸)	-	(۳۳,۳۳۸)	-	(۳۳,۳۳۸)	
۲,۲۰۶,۰۰۸	۲,۳۵۴,۹۷۱	(۳۳۸)	۲,۳۵۴,۶۳۳	۲,۰۰۰	۲,۳۵۲,۶۳۳	

تغییرات: ۱۰۰٪ افزایش در درآمد (بازگشت ۲۰)



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

۱-۱-۱۵- از مانده فوق مبلغ ۱,۲۳۸ میلیارد ریال تا تاریخ تصویب صورتهای مالی وصول شده است.

۱-۱-۱۵-۲- مانده طلب از شرکت برنا سگال ناوا به مبلغ ۱۴۱۱ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۴ می باشد که ۵۶ میلیارد ریال آن وصول شده و بابت وصول مابقی مبلغ مذکور ۵ فقره چک، جمعاً به مبلغ ۸۱۶ 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 ملایقه بندی شده است.

۱-۱-۱۵-۳- مانده طلب از شرکت پکتا طعم مبین به مبلغ ۶۱۷ 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 ۳۱۸ میلیارد ریال (برابر گزارش کارشناس رسمی دادگستری) در اختیار شرکت میباشد. دعوای مطالبه وجه چکهای برگشتی در مراجع قضائی انجام و منجر به صدور حکم محکومیت غیابی صادرکننده چکها به پرداخت اصل وجه چک و خسارات وارده به نفع شرکت گردید. با عنایت به غیابی بودن رای صادره با ارائه تضمین مناسب نسبت به اجرای حکم اقدام گردید. یک دستگاه آپارتمان توثیقی مشارالیه متعلق به خانم مریم عابدی که در رهن شرکت می باشد طبق برگزری 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 ۳۱۴ میلیارد ریال از طریق واحد حقوقی و مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۱۵-۴- مانده طلب از محمد عالم مشتری فروش محصولات صادراتی شرکت در کشورهای افغانستان و پاکستان به مبلغ ۴۵,۰۳۶ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل می باشد و طبق تکالیف مناجع عمومی عادی سالانه سنوات قبل مبنی بر پیگیری های لازم از جمله انجام مذاکرات یا طرف تجاری در راستای وصول و تعیین تکلیف مانده مطالبات ستوانی، در چارچوب 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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۵ بر اساس مصوبه هیات مدیره و هماهنگی سهامداران نموده، موضوع بازپایان مطالبات ایشان بر اساس مذاکرات مدیریت عامل متجر 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.

۱-۱-۱۵-۵- مانده طلب از شرکت سهیل سیکلت قم به مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۱ می باشد که پس از طرح دعوی در دادگاه عمومی قم رای محکومیت شرکت سهیل سیکلت قم و مدیر عامل آن صادر گردیده که، مدیر عامل شرکت مذکور (آقای محسن محسنی) طرح دعوای ورشکستگی شرکت سهیل سیکلت قم را مطرح نموده و علیرغم اعتراض های شرکت، دادگاه تجدید نظر حکم بدوی ورشکستگی شرکت سهیل سیکلت قم رانابید نموده است. پرونده اخذ مطالبات در اداره ورشکستگی قم در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۱۵-۶- طلب از شرکت ال امین به مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال (معادل ۴۹,۷۷۱ دلار) انتقالی از سال ۱۳۹۳ می باشد که دریافت طلب مذکور از طریق سفارت لبنان در دست اقدام و پیگیری می باشد. مطابق مصوبه هیات مدیره سال مزبور فروش فوق بدون اخذ اسناد تضمین کافی و به صورت اعتباری انجام شده است.

۱-۱-۱۵-۷- مانده علی الحساب مخارج بابت هزینه های انجام ترخیص مواد اولیه و هزینه های PM و تعمیرات سال کارخانه می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بخش عمده آن تسویه شده است.

۱-۱-۱۵-۸- مانده حساب کارکنان مربوط به حصه جاری وام و علی الحساب جاری کارکنان می باشد و حصه بلند مدت آن در سرفصل دریافتی های بلند مدت طبقه بندی شده است.



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

۱۵-۱-۹- سیرده های موقت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵,۷۰۴	۳۵۲,۴۰۰	سیرده نقدی نزد بانک صادرات، اقتصاد نوین و بانک پارسیان جهت اخذ تسهیلات
۱,۱۲۳,۳۲۶	۱۴۹,۷۴۲	سیرده نقدی نزد بانک شهر جهت سفارشات خارجی
۸۳۸	۱۹,۰۴۰	گمرک شهیدی رجایی بابت خرید نخ تایر کورد
۸۶۵	۸,۰۶۵	سایر
۱,۳۱۰,۷۳۲	۵۲۹,۲۴۷	
(۱۸۵,۷۰۴)	(۱۰۰,۰۰۰)	۲۸
۱,۱۲۵,۰۲۹	۴۲۹,۲۴۷	تهاتر سیرده های نقدی یا سرفصل تسهیلات مالی کسر می شود:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت: سایر دریافتنی ها: حساب های دریافتنی: کارگزاران (وام مساعدت)
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۸۷۰	۲۱,۵۷۳	۱۵-۱-۸	
۸,۸۷۰	۲۱,۵۷۳		



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

۱۶- سایر دارایی‌ها

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

سپرده نقدی نزد دادگستری بابت دعاوی حقوقی

۱۷- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶,۲۶۰	۱,۳۷۹,۰۸۲	۱۷-۱
۱۶۶,۲۶۰	۱,۳۷۹,۰۸۲	
۲۳۸,۳۹۳	۹۰,۱۲۰	۱۷-۲
۹,۸۳۷	۱۲,۳۳۵	۱۷-۳
۲۴۸,۲۲۹	۱۰۲,۳۵۵	
۴۱۴,۴۹۰	۱,۴۸۱,۴۳۷	

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 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷-۱- حساب پیش پرداخت سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات بدگی متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نوع مواد	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	کتیجوری - SMR۲۰ بوتیل رابر کتیجونی	Clover Tianjin Technology co ltd
.	۳۰,۱۸۴	کوره	Cabotage General Trading company
.	۲۹۲,۱۶۹	واو نیوب اجرال و بوتیل	JIANGYIN PREMIER AUTOPARTS INDUSTRY CO.,LTD.
۲۲,۴۵۴	۱۹۲,۴۶۲	کتیجوری - SMR۲۰	BGT COMMOITY PTE.LTD
.	۱۴۴,۳۵۶	کتیجوری - SMR۲۰	BARENA GROUP SDN . BHD
.	۱۴۰,۰۰۰	بوتیل رابر	J-best(Hongkong)
.	۹۵,۷۹۵	EPDM	AMAG GENERAL TRADING LLC
.	۷۸,۱۰۱	PPD	HUANGYIN ZHEDONG RUBBER AUXILIARY IMP&EXP CO.LTD
.	۶۲,۹۶۴	TMQ	Shanghai Chemex group limited
.	۲۸,۷۹۲	استرانگول - MS۲۰	ARMA GmbH
.	۲۰,۱۵۴	زین ش	Hover industrial co ltd
.	۹,۳۸۸	TMTD	SHANDONG SUNSINE CHEMICAL CO LTD
۶۱,۳۰۱	۸,۹۲۷	کتیجوری - SMR۲۰	SKT PAVILION SDN BHD
۲۴,۱۵۱	.	کتیجوری - SMR۲۰	PETRO-APT TICARET LIMITED SIR KETI
۲۲,۴۰۰	.		
۵,۹۵۳	۷۱		سایر
۱۶۶,۲۶۰	۱,۳۷۹,۰۸۲		

۱۷-۱-۱ تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۲۲۲ میلیارد ریال از ترافیک فوق با توجه به تحویل کالاهای مربوطه و رسید البار به منطقه موجودی ۱۹۵ انتقال یافته است.

۱۷-۲- حساب پیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه، قطعات و خدمات متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نوع مواد	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	دوده	شرکت دوده صنعتی پارس
۲۰,۹۳۰۱	۱۵۱,۹۱۸	سیم سولفور	شرکت سیم و پودر ایران
۱۰,۳۴۱	۲۳,۱۰۲	روغن	شرکت نفت ایرانول-شخصی وابسته
۳,۳۸۰	۲۲,۷۸۷	سیم طبقه	شرکت صنایع منگونی پاکستان
.	۱۱,۳۵۵	پیشانی	همکاران سیستم بنام تهران
۱۸۸	۹,۰۸۸	کتیجوری مصنوعی	شرکت پتروشیمی بندر لنگه
۲۲۲,۰۹۹	۷,۲۴۸	تجهیزات سنج	شرکت الکترونیک بردهای هوشمند
.	۶,۴۰۲	بیمه	شرک خدمات بیمه ای اید آسایش دورانشین (بیمه البرز)
.	۳,۴۰۸	پارچه	شرکت صنعت بافت نوین
۲,۴۴۹	۲,۴۴۹	روغن	شرکت نفت تهران
۱۶,۰۸۶	۱,۴۶۸	روغن	نفت سیاهان
۱۸,۴۶۵	۹۹۰	دوده	شرکت گرین ایران
۱۲۲,۷۸۳	۲۲۶	نخ	انحصار وابسته سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)
۶۲,۵۲۷	۲۷۹	شیر لقمستان	شرکت پارس جم پودان
۲۰,۹۹۰	۱۷۱		سایر
۱۰۹,۹۱۷	۴۷,۰۳۱		کسر می شود(استانته پرداختی) (۲۵۰-۱)
(۵۶۹,۹۸۳)	(۱۹۶,۸۲۲)		
۲۴۸,۳۹۴	۹۰,۱۳۰		

۱۷-۲-۱ تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۶۵,۸۱۲ میلیون ریال با توجه به تحویل کالای مربوطه به حساب موجودی کالا انتقال یافته است.

۱۷-۳- مانده حساب سایر پیش پرداختها متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	وکلای شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۳-۱	سایر
۷۶۰۱	۵,۷۶۷		
۲,۳۲۶	۶,۴۶۸		
۹,۸۲۷	۱۲,۲۳۵		

۱۷-۳-۱- مانده ترافیک و کلا بابت پیش پرداخت حق الوکاله برنده های حقوقی شرکت از سنوات قبل بوده که با توجه به اثر جریان بودن معاوضی حقوقی و قرارداد فی مابین با وکلا هزینه آن پس از خاتمه پرونده وصول مطالبات شرکت شناسایی و باقیمانده حق الوکاله پرداخت خواهد شد.



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

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۴۰,۶۶۰	۲,۱۵۵,۵۴۹	۱۸-۲	کالای ساخته شده ۱۸/۱۷
۱,۷۸۳,۶۴۷	۳,۳۷۶,۵۶۸	۱۸-۲	مواد اولیه و بسته‌بندی ۱۸/۱۶
۳۳۳,۹۲۹	۶۱۸,۳۳۰		قطعات و لوازم یدکی ۱۸/۱۸
۱۷۳,۰۷۸	۲۰۱,۷۴۰		کالای در جریان ساخت ۱۸/۱۸
۱۷,۹۵۲	۴۸,۵۹۲		موجودی مواد امانی دیگران نزد ما
۲۷,۵۵۲	۳۵,۳۹۴		موجودی مواد امانی ما نزد دیگران ۱۸/۱۲
(۱۷,۹۵۲)	(۴۸,۵۹۲)		کسر می‌شود: حسابهای پرداختی (یادداشت ۳-۲۵)
۴,۳۵۸,۸۶۷	۶,۳۸۷,۴۷۱		

۱۸-۱- موجودی مواد و کالای شرکت با احتساب الحاقیه صادره تا ارزش ۴,۸۹۶ 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.

۱۸-۲- موجودی کالای ساخته شده بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	تایر
۱,۶۷۷,۴۲۶	۲,۵۳۰,۴۸۸	۱,۶۲۳,۰۱۶	۱,۸۱۹,۳۲۰	
۲۷۳,۹۵۷	۲۹۷,۸۷۹	۴۵۶,۴۲۲	۳۴۶,۶۸۸	تیوب
۸۹,۲۷۷	۱۵۲,۵۲۳	۷۶,۱۱۱	۷۷,۹۸۱	فرآورده‌ها
۲,۰۴۰,۶۶۰	۲,۹۸۲,۹۱۰	۲,۱۵۵,۵۴۹	۲,۲۴۴,۰۸۹	

۱۸-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	مواد اولیه اصلی
۱,۶۰۲,۳۹۷	۳,۳۱۱,۹۸۷	۳,۰۸۴,۷۲۸	۴,۵۱۳,۸۴۲	
۳۷,۱۲۷	۱۴۳,۹۳۱	۱۲۰,۸۴۴	۲۵۶,۱۱۲	مواد اولیه کمکی
۵۷,۰۸۸	۸۵,۳۴۵	۷۲,۱۵۳	۸۶,۳۳۵	مواد اولیه بسته بندی
۱,۶۹۶,۵۱۲	۳,۴۴۱,۲۶۳	۳,۲۷۷,۷۱۵	۴,۸۵۶,۲۹۱	
۸۷,۱۳۵	۲۳۹,۳۵۱	۹۸,۸۵۳	۲۳۳,۶۸۲	مواد پای کتر (یادداشت ۱-۳-۱۸)
۱,۷۸۳,۶۴۷	۳,۶۸۰,۵۱۴	۳,۳۷۶,۵۶۸	۵,۰۸۹,۹۷۳	

۱۸-۳-۱- موجودی مواد پای کار مربوط به مواد اولیه و بسته بندی برگشتی از خط تولید می‌باشد.



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

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

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

صندوق سرمایه‌گذاری تدبیرگران فردا

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۴۵۲	۳۴۹,۴۶۷	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۴۸,۰۵۵	۷,۵۴۰	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۲۲	۲۲۶,۰۹۶	موجودی صندوق ارزی
۳,۰۴۸	۳,۶۱۴	مسکوکات
۱۴۳,۵۷۷	۵۸۵,۷۱۷	

۲۰-۱- 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 می‌باشد که با نرخ‌های ارز در دسترس (سامانه سنا) در پایان سال تسعیر شده است.

۲۰-۲- موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱۲۲,۸۲۹ یورو، ۳۹۰,۹۷۱ دلار و ۲۰۰ درهم می‌باشد که با نرخ‌های ارز در دسترس (سامانه سنا) در پایان سال تسعیر شده است.



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

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

۲۱-۱ مانده فوق مربوط به ۷ دستگاه آپارتمان مسکونی و یک واحد اداری تملک شده از بدهکاران سنواتی می باشد که بر اساس صورتجلسه هیات مدیره صندوق بازسنجی کشوری مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ مجوز فروش این املاک به شرکت داده شده و طی دو مرحله آگهی مزایده برگزار گردیده است.

۲۲- سرمایه

۲۲-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ مبلغ ۱,۹۰۰ میلیارد ریال شامل ۱,۹۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازسنجی کشوری (سهامی عام)	۶۹۲,۴۱۷,۶۴۰	۳۶.۵۵٪	۶۹۲,۴۱۷,۶۴۰	۳۶.۵۵٪
شرکت سرمایه گذاری آینه صبا (سهامی خاص)	۲۶۰,۹۲۲,۷۷۴	۱۳.۰۰٪	۲۶۰,۹۲۲,۷۷۴	۱۳.۰۰٪
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	۳۱۸,۰۵۰,۳۰۹	۱۶.۷۴٪	۳۱۸,۰۵۰,۳۰۹	۱۶.۷۴٪
شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)	۵۲,۰۲۰,۱۹۰	۰.۲۸٪	۵۲,۰۲۰,۱۹۰	۰.۲۸٪
شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)	۲,۱۱۱	۰.۰۰٪	۲,۱۱۱	۰.۰۰٪
شرکت کوشگران بازار سرمایه (سهامی خاص)	۲۱,۱۱۱	۰.۰۰٪	۲۱,۱۱۱	۰.۰۰٪
شرکت پترو پالایش سومانش صبا انرژی (سهامی خاص)	۱۲,۶۶۶	۰.۰۰٪	۱۲,۶۶۶	۰.۰۰٪
سایر (کمتر از ۵ درصد)	۵۲۱,۱۶۰,۳۰۰	۲۷.۴۳٪	۵۲۱,۱۶۰,۳۰۰	۲۷.۴۳٪
	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۲۰ و ۱۲۸ 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 بیستو ازسود خالص هر سال به اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۶۲۴,۶۳۸	۳۵۴,۹۶۱
پرداخت شده طی سال	(۲۱۳,۰۷۳)	(۳۷,۲۴۴)
ذخیره تأمین شده طی سال	۳۲۴,۹۱۶	۳۲۶,۹۲۰
مانده در پایان سال	۷۳۶,۴۸۰	۶۴۴,۶۳۸

۲۴-۱ افزایش ذخیره تأمین شده بابت افزایش حقوق طبق قانون کار و اصلاح شرایط ریالی طرح طبقه بندی مشاغل طبق تأیید اداره کار می باشد.

۲۴-۲ شمول استفاده از مزایای مشاغل سخت و زیان آور منوط به تکمیل فرم درخواست بررسی مشاغل در سایت سازمان تأمین اجتماعی و بررسی و تأیید نمایندگان و بازرسان وزارت کار بهداشت حرفه ای وزارت بهداشت و سازمان تأمین اجتماعی و بررسی سوابق کاری اشخاص مشمول می باشد ولیکن به دلیل تغییرات مکرر قانون کار و سازمان تأمین اجتماعی برای عنوان شغلی مشمول ۲۴ حق بیمه سخت و زیان آور و بازرسی های دوره ای نماینده اداره کار و سازمان تأمین اجتماعی و خارج نمودن برخی عنوان 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 بازتنسته در سال آتی و حفظ ایات رویه نسبت به شناسایی و احساب ذخیره برای سال مالی بعد اقدام گردیده است.



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

۲۵- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت			
جمع	جمع	ارزی	ریالی			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
تجاری:						
اسناد پرداختی:						
۲۱۸,۸۰۴	۹۹۴,۳۷۹	-	۹۹۴,۳۷۹	۲۵-۱	تأمین کنندگان کالا و خدمات	
۲۱۸,۸۰۴	۹۹۴,۳۷۹	-	۹۹۴,۳۷۹			
حساب‌های پرداختی:						
۲۴۴,۰۰۰	۵۹۲,۸۰۲	-	۵۹۲,۸۰۲	۲۵-۲	اشخاص وابسته	
۶۸,۱۶۲	۱۹۵,۶۳۴	-	۱۹۵,۶۳۴	۲۵-۳	تأمین کنندگان کالا و خدمات	
۲۱۲,۱۶۲	۷۸۸,۴۳۷	-	۷۸۸,۴۳۷			
۷۳۰,۹۶۷	۱,۷۸۲,۸۱۶	-	۱,۷۸۲,۸۱۶			
سایر پرداختی‌ها:						
اسناد پرداختی:						
۳,۰۰۰	-	-	-	۲۵-۴	اشخاص وابسته	
۵۹,۳۸۶	۲۲۰,۸۱۹	-	۲۲۰,۸۱۹	۲۵-۴	سایر اشخاص	
۵۹,۳۸۶	۲۲۰,۸۱۹	-	۲۲۰,۸۱۹			
حساب‌های پرداختی:						
۱۱۴,۸۰۲	۹۹,۸۰۰	-	۹۹,۸۰۰	۲۵-۵	اشخاص وابسته	
۲۴۲,۱۶۸	۱۰۳,۳۱۱	-	۱۰۳,۳۱۱	۲۵-۶	مالیات پرداختی	
۱۱۹,۹۱۳	۱۸۷,۰۳۴	-	۱۸۷,۰۳۴	۲۵-۸	کارکنان	۱۲۴
۱۲,۹۲۷	۱۱۵,۲۲۲	۱۱۵,۲۲۲	-		سپرده نمایندگان فروش داخلی و صادراتی	۱۲۵ ۱۲۶
۹۲,۱۹۱	۱۳۴,۷۱۷	-	۱۳۴,۷۱۷		سپرده بیمه	۱۲۱
۲۷,۱۶۷	۶۵,۸۷۹	-	۶۵,۸۷۹		حق بیمه‌های پرداختی	۱۲۲
۱۸,۵۳۶	۴۵,۴۲۲	-	۴۵,۴۲۲		سپرده حسن انجام کار و HSE	۱۲۰
۱۰۸	۳,۲۸۱	-	۳,۲۸۱		سپرده مزایده و مناقصه	۱۲۲
۳۹۱,۲۶۰	۵۰۶,۹۵۷	-	۵۰۶,۹۵۷	۲۵-۷	سایر	
۱,۰۶۱,۰۹۲	۱,۲۶۰,۸۴۳	۱۱۵,۲۲۲	۱,۱۲۵,۶۰۰			
۱,۱۲۰,۳۷۷	۱,۲۸۱,۶۶۲	۱۱۵,۲۲۲	۱,۲۶۶,۴۴۰			
۱,۸۵۱,۴۴۵	۳,۲۴۴,۴۷۸	۱۱۵,۲۲۲	۳,۱۴۹,۲۳۶			



شرکت ایران پلاس تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۵-۱- مانده اسناد پرداختی به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

۱۴-۰۱/۱۳/۱۳۹۹	۱۴-۰۲/۱۳/۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۲,۰۵۲	۲۵۷,۴۶۲	شرکت پتروشیمی بندرامام
۲۱۲,۶۶۴	۲۱۹,۳۲۶	شرکت کرین ایران
۱۷۸,۳۸۴	۱۹۹,۳۳۱	دوده صنعتی پارس
۲۱۶,۰۹۳	۱۹۴,۹۳۸	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
-	۵۵,۸۷۴	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (تخ صبا)
-	۲۲,۳۳۵	شرکت نفت ابرنول-اشخاص وابسته
-	۳۵,۲۹۸	شرکت فولاد تجهیز مهر ایرانیان
-	۲۰,۰۰۰	شرکت سید نام تکین روی زاگرس
-	۳۹,۰۲۹	شرکت صنایع مفتولی ناکستان
-	۵,۳۷۴	فروشگاه گوشش صنعت
-	۳,۹۴۹	شرکت پارس اسکان پلاستیک
۷۳,۵۶۴	-	شرکت سهامی پتروشیمی اراک (شازند)
۱۸,۳۳۹	-	نفت سپاهان
۱۷,۸۹۱	۱۳۷,۳۸۶	سایر
(۵۶۹,۹۸۳)	(۱۹۶,۸۳۲)	کسر می شود: تهاثر یا بیش پرداخت ها (یادداشت ۱۷-۲)
۴۱۸,۸۰۴	۹۹۴,۳۷۹	

۲۵-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال از مانده اسناد پرداختی جاری به تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت و تسویه شده است.

۲۵-۲- مانده حساب های پرداختی به اشخاص وابسته و همگروه به شرح ذیل می باشد:

۱۴-۰۱/۱۳/۱۳۹۹	۱۴-۰۲/۱۳/۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۳۹۷	۵۸,۹۲۹	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (تخ صبا)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت نفت ابرنول
۲۲۹,۰۰۰	۵۹۳,۸۰۲	

۲۷-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۷۶۹ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.

۲۵-۳- مانده حساب پرداختی به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

۱۴-۰۱/۱۳/۱۳۹۹	۱۴-۰۲/۱۳/۱۳۹۹	ارزی	ریالی	
خالصی	خالصی	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹	۱۳۶,۸۳۰	-	۱۳۶,۸۳۰	شرکت کبان کره
۱۷,۳۹۱	۳۱,۳۲۴	-	۳۱,۳۲۴	گروه صنعتی بارز
-	۸,۱۶۲	-	۸,۱۶۲	مجمع صنایع لاستیک قم
۳۷۸	۷,۳۶۸	-	۷,۳۶۸	کیوان تجارت والا
-	۵,۸۲۶	-	۵,۸۲۶	سید اکسید شکوهیه
۲۸,۰۸۲	۳,۹۵۲	-	۳,۹۵۲	شرکت مهندسی هنر گستر آذر
۲,۷۳۵	۲,۷۳۵	-	۲,۷۳۵	پژوهشگاه پلیمر پتروشیمی ایران
-	۲,۱۸۳	-	۲,۱۸۳	شرکت پارس اسکان پلاستیک
۶,۳۳۵	۱,۸۳۲	-	۱,۸۳۲	شرکت پدوایر ایران
۸۷	۱,۷۶۴	-	۱,۷۶۴	صنعت تراش سید (سید عباس میر حسینی)
۳۱,۳۰۹	۲۲,۴۵۰	-	۴۲,۳۵۰	سایر
(۱۷,۹۵۲)	(۴۸,۵۹۲)	-	(۴۸,۵۹۲)	کسر می شود: امانی دیگران نزد ما (یادداشت ۱۸)
۴۸,۱۴۲	۱۹۵,۶۳۴	-	۱۹۵,۶۳۴	



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

۲۵-۴- مانده اسناد پرداختنی به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۰	۳,۰۰۰
سایر اشخاص		
سازمان امور مالیاتی	۲۵-۴-۱	۳۹,۵۰۳
سازمان تامین اجتماعی شهرداری	۲۵-۴-۱	۰
فروشگاه ترانس ابزار (شهرام پورگرم)		۲,۴۴۳
سایر		۱۶,۸۸۲
	۲۲۰,۸۱۹	۵۶,۳۸۶
	۲۲۰,۸۱۹	۵۹,۳۸۶

۲۵-۴-۱- مانده اسناد پرداختنی سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط مربوط به اقساط ۲٪ حق بیمه متعلق 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 ۹۲,۲۲۸ میلیون ریال از اسناد سازمان امور مالیاتی تسویه گردیده است.

۲۵-۵- مانده حساب‌های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۵-۵-۱	۱,۲۸۲
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا		۱۸,۳۲۲
سایر سهامداران بابت حق تقدم افزایش سرمایه	۲۵-۵-۲	۹۲,۹۹۸
	۹۹,۸۰۰	۱۱۴,۸۰۲

۲۵-۵-۱- مانده حساب بدهی به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری برگزاری نمایشگاه بورس و بیمه می‌باشد.

۲۵-۵-۲- 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 شده اند که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۱,۴۶۵ میلیون ریال از بدهی حق تقدم استفاده نشده فروش رفته به ایشان پرداخت شده است.

۲۵-۶- مانده مالیات پرداختنی به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مالیات بر ارزش افزوده	۲۵-۶-۱	۲۳۰,۳۱۵
مالیات حقوق		۳۱,۸۵۳
	۱۰۳,۳۱۱	۲۶۲,۱۶۸

۲۵-۶-۱- مانده مزبور عمدتاً مربوط به مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ می‌باشد که بصورت تقسیط در حال پرداخت می‌باشد.



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

۲۵-۷- مانده سایر حساب‌های پرداختی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵,۷۹۰	۲۶۲,۹۱۶	۲۵-۷-۱
۲۴,۰۶۳	۱۳۳,۳۸۴	سازمان تامین اجتماعی شعبه شهریار
۱۹,۲۰۵	۲۴,۵۳۲	شرکت خدماتی زرین زینت گستر (پیمانکار رستوران)
۴,۰۸۶	۱۷,۴۶۵	شرکت تعاونی فنی مهندسی پائیزان گستر پارسیان (پیمانکار تامین نیروی انسانی)
.	۸,۳۹۹	اشخاص وابسته - تعاونی مصرف کارگران ایران یاسا
۲۶,۰۵	۶,۰۳۰	کارگاه صنعتی ایزوسنت (حسین جندونی ورزانه)
.	۵,۶۲۴	موسسه محسن سیر البرز (پیمانکار سرویس ایاب و ذهاب)
۱,۰۱۴	۵,۰۵۵	دفتر فنی و مهندسی قنبری
۶۷,۰۵۹	.	شرکت مهندسی نصب طرح آسا
۱۰,۳۲۱	.	شرکت رهنمای فردا (نماینده بیمه البرز کد ۳۲۳۴)
۶۷,۲۱۹	۴۳,۶۵۲	شرکت گاز استان تهران
		سایر
۳۹۱,۳۶۰	۵۰۶,۹۵۷	

۲۵-۷-۱ - مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه ۴ درصد سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته می باشد که طبق توافق انجام شده با سازمان تامین اجتماعی بصورت اسقاط در حال پرداخت می باشد.

۲۵-۷-۲ - تا تاریخ تصویب صورت های مالی از مانده سرفصل سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری مبلغ ۲۲۹ میلیارد ریال تسویه شده است.

۲۵-۸ - مانده حساب پرداختی کارکنان مربوط به حقوق و دستمزد پرداختی شهریور ماه، مانده مرخصی پرداختی و صندوق رفاه می باشد.



۲۶- مالیات پرداختی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرقر زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۳/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱۲/۱۳۹۹
۳۳۴,۳۳۸	۴۲۰,۳۳۱
۱۲۲,۲۵۰	۹۲۴,۵۰۱
(۴۴,۴۵۷)	(۳۵۸,۵۷۰)
۲۲۰,۳۳۱	۹۸۶,۲۶۲

معلقه در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
پرداختی طی دوره

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مالیات									
۱۴۰۲/۱۲/۱۳۹۹		۱۴۰۱/۱۲/۱۳۹۹							
نوع شخص	مالیات پرداختی	معلقه پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیص	انباری	درآمد مشمول مالیات انباری	سود انباری انباری	سال
رسیدگی به دفاتر	۱۸,۹۹۶	۱۸,۹۹۶	-	-	۱۸,۹۹۶	صفر	صفر	(۳۷,۱۸۵)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۲۶۷	۲۶۷	۱۰۸,۴۴۴	۱۰۸,۴۴۴	۱۲۵,۸۰۸	۸۸,۱۴۷	۵۸۷,۶۵۲	۶۷۹,۸۵۷	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۲۲۴,۶۲۲	۲۲۴,۶۲۲	۲۰,۱۲۴	-	۲۸۸,۷۲۴	۲۷۴,۷۵۶	۱,۵۷۰,۰۰۲	۱,۵۱۱,۲۷۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲۵۸,۵۷۰	-	۲۵۸,۵۷۰	-	-	۲۵۸,۵۷۰	۲,۲۹۷,۵۶۰	۲,۲۰۶,۳۱۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۹۲۴,۵۰۱	-	-	-	۹۲۴,۵۰۱	۴,۶۶۹,۱۹۸	۴,۶۲۶,۸۹۲	۱۴۰۲
	۶۳۲,۵۶۶	۱,۱۸۸,۴۹۷							
	(۵۲,۲۲۵)	(۵۲,۲۲۵)							
	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)							
	۴۳۰,۳۳۱	۹۸۶,۲۶۲							

گسو می شود: بیش پرداخت مالیات
معافیت تبصره ۲ قانون بودجه

۲۶-۳- 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.

۲۶-۴- 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.

۲۶-۵- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۸۸,۷۲۴ میلیون ریال تشخیص و مورد اعتراض شرکت بوده که پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می‌باشد.

۲۶-۶- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ پس از اعمال معافیت (موضوع ماده ۱۴۱، ۱۴۲، ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم و تبصره ۶ بودجه مصوب سال ۱۴۰۲) محاسبه و به حساب منظور شده است.

۲۶-۷- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ پس از اعمال معافیت (موضوع ماده ۱۴۱، ۱۴۲، ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم) محاسبه و به حساب منظور شده است.

۲۷- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۱۳۹۹		۱۴۰۱/۱۲/۱۳۹۹	
جمع	استاد پرداختی	جمع	معلقه پرداخت شده
۳۳,۷۷۹	-	۳۳,۶۵۵	۳۳,۶۵۵
۲۲,۱۶۲	۱۹,۹۶۲	۴,۳۸۸	-
۵۵,۹۴۱	۱۹,۹۶۲	۳۷,۰۴۳	۳۷,۰۴۳

سال ۱۴۰۰ و سنوات قبل از آن
سال ۱۴۰۱



شرکت ایران پارسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۸- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۱۳۳,۳۵۴	-	۱,۱۳۳,۳۵۴	۱,۶۸۶,۰۳۹	-	۱,۶۸۶,۰۳۹	بانک صادرات شصه سیمه آید
۲۰۸,۱۷۳	-	۲۰۸,۱۷۳	۱۳۶,۱۱۱	-	۱۳۶,۱۱۱	بانک توسعه صادرات
۲۹,۶۷۵	-	۲۹,۶۷۵	۱۹۷,۵۳۴	-	۱۹۷,۵۳۴	بانک پارسیان
۳۳۵,۵۱۲	-	۳۳۵,۵۱۲	۸۷,۰۵۶	-	۸۷,۰۵۶	بانک شهر
-	-	-	۲۶۹,۷۶۹	-	۲۶۹,۷۶۹	بانک سپه
۲۲۴,۹۷۲	-	۲۲۴,۹۷۲	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۳,۱۶۱,۵۸۷	-	۳,۱۶۱,۵۸۷	۳,۱۶۰,۰۱۳	-	۳,۱۶۰,۰۱۳	
(۱۸۵,۷۰۴)	-	(۱۸۵,۷۰۴)	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۵-۱-۹ سپرده های سرمایه گذاری
(۱۲۲,۵۲۷)	-	(۱۲۲,۵۲۷)	(۱۷۷,۳۳۵)	-	(۱۷۷,۳۳۵)	سود و کارمزد سال های آتی
<u>۱,۸۵۳,۳۵۶</u>	-	<u>۱,۸۵۳,۳۵۶</u>	<u>۲,۸۸۲,۶۷۸</u>	-	<u>۲,۸۸۲,۶۷۸</u>	

۲۸-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

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

۱۸ تا ۳۳ درصد

۲۸-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۳,۱۶۰,۰۱۳
<u>۳,۱۶۰,۰۱۳</u>

سال ۱۴۰۲

۲۸-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

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

زمین، ساختمان و ماشین آلات
چک و سفته

۲۸-۴- 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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۸۵۳,۳۵۶
دریافت های نقدی	۲,۸۸۵,۳۸۹
سود و کارمزد و جرائم	۲۶۶,۱۲۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۹۱۹,۲۳۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۲۵,۲۴۴)
پرداخت سایر هزینه های مالی	(۷,۳۲۹)
<u>مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۲,۸۸۲,۶۷۸</u>
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۲۷۷,۷۸۱
دریافت های نقدی	۴,۳۱۰,۹۹۰
سود و کارمزد و جرائم	۴۶۲,۵۸۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۸۳۳,۲۴۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۷۱,۳۰۱)
پرداخت سایر هزینه های مالی	(۳,۳۵۶)
<u>مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹</u>	<u>۱,۸۵۳,۳۵۶</u>



۲۹- ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ماده پایان سال	ماده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	ماده ابتدای سال
۴۹۵	-	-	(۱۲۰,۷۷۲)	۱۲۰,۲۷۹	۴۹۵
۱,۰۹۳	۱,۰۹۳	-	-	-	۱,۰۹۳
۱۷,۳۶۸	۱۸,۵۲۲	-	(۱۳۸,۱۷۵)	۱۳۹,۳۲۹	۱۷,۳۶۸
۲۷۰,۹۹۲	۲۵۲,۰۷۲	-	(۱۳۰,۷۶۵)	۱۸۰,۰۰۱۲	۲۷۰,۹۹۲
۲۸۹,۸۹۸	۳۲۲,۷۰۹	-	(۳۸۹,۷۱۲)	۳۲۹,۶۲۱	۲۸۹,۸۹۸

ذخیره عیدی
ذخیره پاداش بهره وری
سایر هزینه های حقوق
ذخیره پنهان احتمالی

۲۹-۱- ماده حساب سایر هزینه حقوق مربوط به ذخیره احتساب شده با گذرکرد اسفند ماه شرکت های نیرو آبه صبا و اداره گاز استان تهران و قرارداد حسابرسی سال مالی ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش به جز قرارداد حسابرسی مالی موارد بظهور کامل نسوبه شده است.

۳۰- پیش دریافت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۱۱,۷۸۶
۰	۲۳,۳۱۱
۲۲,۰۲۲	۲۱,۶۸۲
۰	۱۰,۳۲۵
۲۸,۰۰۹	۱۰,۵۷۶
۶,۲۰۱	۹,۰۹۲
۲۱,۲۲۷	۷,۰۲۲
۰	۵,۷۷۰
۰	۲,۸۹۷
۱۲,۷۹۹	۲,۳۶۲
۳۵,۲۱۲	۱,۳۲۹
۹۸,۹۵۲	۱۱۲
۱۳,۳۲۸	۷۵۱
۶۰,۴۴۷	۲۷۲
۱۱,۰۹۲	۲۲۷
۲۱,۷۲۲	۲
۳۶,۲۰۰	-
۲۲,۹۲۵	-
۷۲,۲۷۵	-
۶۱,۱۲۲	-
۱۷,۰۲۵	-
۸۸	-
۱۲۲,۶۱۳	۲۱,۱۹۵
۷۰۹,۲۵۹	۲۴۰,۶۵۱
(۱۸۸,۱۹۲)	(۲۱,۶۲۸)
۵۲۱,۰۶۵	۱۹۹,۰۲۳

MORTAZA MATIN DARWISHILTD

محمدتالم (ماننده پاکستان)
نور محمد اف (می ترکمنستان)
شرکت تکون تجارت توسعه آسیا
شرکت نیرو موتور سپهد
شرکت ناچاران موافق سلامت
حمیدرضا مروی
شرکت نفیس تجارت اف

SARDAR MOHAMMAD & HADID MIR ZIAULHAQ

حسین علی محمدی
نیرو موتور سامان
مروزی مروزی
اسدالله یزدانجو
پیکان سینگلت کویر
جهان همناسینگلت
محمود زاری
شرکت سوز کوش نیگین
گستر موتور
شرکت صنعتی کویر موتور ایزاسیا
شرکت نیگول موتور پارساگاد
Austin - Manuel International Co
اعوانی صرف کارگران ایران پارسا (شخصی وابسته)
سایر

گستر می شود

استاد دریافتی بابت پیش دریافت فروش (یادداشت ۱۵)

۳۰-۱- ماده حساب پیش دریافت از نمایندگان فروش عمدها مربوط به چک دریافتی از هر یک از نمایندگان فروش محصولات شرکت می باشد که با توجه به نوع محصول مورد تقاضا مطابق با قرارداد فی مابین به حساب فروش منظور خواهد شد که با تریج نامربوب صورت های مالی بخش عمده پیش دریافت فوق با توجه به تحقق فروش های شرکت نسوبه شده است



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

۳۱- 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 دارایی های غیر جاری
۲۸۹,۶۷۶	۱۱۱,۸۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۶۲,۵۸۶	۴۹۶,۱۳۷	هزینه های مالی
(۲۵,۸۲۶)	(۷۸۶)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۰۹)	(۷۳۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۳۹۵)	۰	(سود) تسعیر ارز
۳,۵۷۲,۴۷۳	۵,۴۶۹,۸۶۰	
(۱,۹۱۷,۴۰۰)	(۱,۳۲۳,۳۹۴)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۴۳۸,۴۴۳	(۲,۰۲۸,۶۰۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۷,۴۲۹)	(۱,۰۶۶,۹۴۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۷۹,۵۹۲	۱,۴۱۳,۰۳۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۷۰,۴۶۷	۸۳,۸۱۱	افزایش (کاهش) ذخایر
۵۰۶,۵۶۱	(۳۲۲,۰۴۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۳۷۲,۷۰۷	۲,۲۲۵,۷۱۹	نقد حاصل از عملیات



۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تلاطم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه جمع شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. 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 پیش از محدوده هدف بوده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۳/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۵,۶۳۶,۶۲۵	۸,۲۹۹,۶۷۲	موجودی نقد
(۱۴۳,۵۷۷)	(۵۸۵,۷۱۷)	خالص بدهی ها
۵,۴۹۳,۰۴۸	۷,۹۱۳,۹۵۷	حقوق مالکانه
۴,۵۸۴,۲۵۶	۸,۰۲۴,۱۲۷	
۱۲۰٪	۹۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۳۲ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



۳۲-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۳۲-۵- سایر ریسک‌های قیمت

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

۳۲-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

۳۲-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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



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

۳۳ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات
موجودی نقد	۲۰	۱۴۶,۵۳۵	۲۰۰,۰۰۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۵	۱,۸۸۰	-
جمع دارایی‌های پولی و ارزی	۴۴۴,۳۸۸	۱۳۸,۴۱۵	۲۰۰,۰۰۰
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	(۳۸۲,۵۰۰)	-	-
جمع بدهی‌های پولی و ارزی	(۳۸۲,۵۰۰)	-	-
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی	۱۶۱,۸۸۸	۱۳۸,۴۱۵	۲۰۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۱۷۶,۵۵۹	۶۴,۹۵۱	۲۴
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۹۶,۶۹۹	۱۳,۷۰۹	۲۰۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۶۵,۱۰۹	۵,۸۵۰	۲۲

۳۳-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	دلار	یورو	درهم امارات	یوان چین
ورود ارز	۹,۵۳۸,۰۱۴	۰	۰	۰
فروش	۰	۰	۰	۰
خروج ارز	۰	۵,۵۲۱,۹۷۱	۱۶,۵۳۲,۶۶۱	۰
خرید مواد اولیه	۰	۱,۳۲۶,۳۳۵	۰	۴,۱۷۸,۱۳۹
سایر پرداخت‌ها (قطعاً بدهی)	۰	۰	۰	۰

۳۳-۱-۱ - ۱۰۰٪ ارز حاصل از صادرات در سامانه سنا عرضه شده است. طبق بخشنامه رفع تعهد ارزی بانک مرکزی، حداکثر زمان رفع تعهد ارزی هر پروانه سبز صادراتی، حداکثر ۴ ماه از تاریخ کونتر (پروانه) می‌باشد. شرکت در سال مالی مورد گزارش در موعد مقرر نسبت به رفع تعهد ارزی اقدام و ارز حاصل از صادرات را به چرخه اقتصاد کشور بازگردانده است.



۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(معامله به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش	خرید کالا و خدمات
شرکت های همگروه	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع آستانک	ساز اشخاص وابسته	-	-	۱,۵۲۲,۲۱۹
	شرکت تاد ارفویل	ساز اشخاص وابسته	-	-	۱۵۷,۲۲۹
جمع					
ساز اشخاص وابسته	معاونی صرف کارکنان	ساز اشخاص وابسته	-	۲,۵۲۲	۱۲,۵۲۲
جمع					
جمع کل					
					۲,۵۱۲,۲۲۵

۲۲-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط ماکو بر معاملات حقوقی با اولویت اخذ شده است.

۲۲-۲ - مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(معامله به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	بسی پر درآمدت خرید مواد اولیه	درآمدنی های بهری	پرداختنی های بهری	سایر پرداختنی ها	نمود سهام پرداختنی	۱۳۹۲:۰۱:۰۱		۱۳۹۲:۰۱:۰۱	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
بازمانده بدهی های بهری	شرکت سرمایه گذاری صنایع آستانک	-	-	-	(۲,۲۲۵)	-	(۲,۲۲۵)	-	-	
	معاونی آستانک	-	-	-	(۲)	-	(۲)	-	-	
شرکت های همگروه و همکاران	سرمایه گذاری تاد و آگ و پتروشیمی تاسین	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت تادمان گستر صبا آرفویل	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت آستانک تاد سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت آریسان آرفویل تجارت صبا	-	-	-	(۲)	-	(۲)	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری آینه صبا	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع										
ساز اشخاص وابسته	شرکت تاد ارفویل	۲۲,۵۸۹	-	(۲۷,۲۰۸)	-	-	(۴,۶۱۹)	۲۲,۵۸۹	-	
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع آستانک (تاد صبا)	۲۷۹	-	(۲۲۹,۸۰۲)	-	-	(۲۲۹,۵۲۳)	۲۷۹	-	
	معاونی صرف کارکنان	-	-	(۱۹,۲۲۵)	-	-	(۱۹,۲۲۵)	-	-	
	شرکت آریسان آرفویل	-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۵۱۸	-	
	ساز همکاران	-	-	(۵۲,۲۲۲)	(۲۷,۰۲۸)	-	(۷۹,۲۵۰)	-	-	
جمع										
جمع کل										
		۲۲,۵۸۹	-	(۲۹۲,۰۳۲)	(۱۱۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۲۸)	(۲۷۰,۲۲۲)	۲۲۹,۵۱۸	-	



۳۵- تعهدات بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه‌ای

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

تاریخ به میلیون ریال		موضوع قرارداد	پیمانکار
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
-	۱۳,۲۹۵	خرید دستگاه نایرسازی مونوری	شرکت ایران گریپس آرن
۴۹,۸۶۸	.	خرید دستگاه نایرسازی مونوری	شرکت مهندسی هنر گستر آرن
۵,۶۵۲	.	خرید قالب	شرکت مهندسی کارا گستر
۱,۶۳۵	.	تعمیر اساس آسانسور	راهبران سامانه لیدیچ
۱,۴۲۷	.	خرید دستگاه سیستم رولکنری میکسو سبوری	پارس قطعات هیدرولیک پنوماتیک گرمساری توانسنگ
۱,۱۶۶	.	نوسازی نسبی بنوری (زمانیگاه)	سازش تولیدی میبانی آرن
۱۰,۰۷۵	.	خرید دستگاه خط‌کش سنج کورد گستر	محمد تقی رضایی SEL فرشته الکترونیک سعید
۳,۵۳۶	.	بالابر دستی	شرکت نسجهای ماشین صنعت
۶,۳۱۵	.	-	سایر
۷۰,۸۸۶	۱۳,۲۹۵		

۳۵-۲- بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح موارد زیر است:

۳۵-۲-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۱۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، موضوع ماده ۳۲۵ اصلاحیه قانون تجزیه اجزای، مصوب سال ۱۳۲۲ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

تاریخ به میلیون ریال		توضیح
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۱۹,۵۵۲	-	تضمین وام شرکت آرمایش نرد بانک راه
۱۱۹,۵۵۲	۰	

۳۵-۲-۲- سایر بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح موارد زیر است:

۳۵-۲-۲-۱- حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ طبق برگ مطالبه هیات مدیری سازمان تامین اجتماعی به ترتیب به مبلغ ۶,۸۱۲ میلیون ریال و ۱۵,۵۷۲ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که به صورت قطعی در حال پرداخت می‌باشد. پرونده حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص حسابرسی بیمه به مبلغ ۲۰,۳۲۴ میلیون ریال طی اطلاع‌دهی ۸۲۲۰۹ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به این شرکت ابلاغ گردیده است که شرکت نسبت به رای صادر اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی جلسه هیات مدیری به این شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳۵-۲-۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ و قبل از آن (به استثنای سال مالی ۱۳۹۶) قطعی و تسویه شده است و جهت سال مالی ۱۳۹۴ مطابق با رای هیات اجده نظر حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۷۹,۵۴۴ میلیون ریال (مبلغ ۵۵,۵۳۸ میلیون ریال حرمه) مطالبه شده و پرداخت گردیده است و مراتب اعتراض به هیات داده ۲۵۱ جهت ابطال حق صورت پذیرفته که طبق رای هیات ماده ۲۵۱ مراتب اعتراض شرکت مورد پذیرش و جهت رسیدگی معتمد به هیات تجدید نظر ارائه گردیده است و جهت بررسی مجدد پرونده مجری فوراً تعیین گردید که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی گروه رسیدگی کننده به موضوع پرونده ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ نتیجه رسیدگی مجدد توسط سازمان امور مالیاتی به این شرکت اعلام نگردیده است.

۳۵-۲-۲-۳- مطابق ادعای سازمان امور مالیاتی منسب بر مشتمله با تشخیص و شرکت‌های فاقد اعتبار برای سال مالی ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۵ و ادعای مطالبه جرائم به مبلغ ۱۶۹,۵۲۱ میلیون ریال بابت موضوع فوق الذکر، پرونده به شماره ۱ بازرسی جرائم اقتصادی دایموری عمومی و انقلاب ارجاع گردید که لایحه دفاعیه تنظیم و تقدیم گزارش رسمی دادگستری گردیده که بر اساس تألیفات اعلام شده و مستندات ارائه شده توسط این شرکت ضمن ۱۰۷ دادگاه کتبی شماره ۲ شهرستان شیراز طبق دادنامه شماره ۹۰۶۵۳۳۳۸-۹۰۶۵۳۳۳۸-۱۴۰۲۱۱۱۰۰۰ که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۷ که به این شرکت ابلاغ گردیده اعتراض سازمان امور مالیاتی را رد و منع تعطیل مبطل نمود و با اعلام رای قطعی پرونده مذکور خاتمه یافت.

۳۵-۲-۲-۴- مطابق شرکت بابت مالیات حقوق، تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ اصلاحیه قانون تجزیه اجزای جهت کسبه سال های ۱۳۹۹ و قبل از آن قطعی و پرداخت شده است.

۳۵-۲-۲-۵- برگ تشخیص پرونده مالیات سال ۱۴۰۰ شرکت بابت مالیات عملکرد حقوق، تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ صادر گردید که موضوع مراتب عملکرد ارزش افزوده و جرائم ماده ۱۶۹ مقرری مورد پذیرش شرکت واقع نگردد و مراتب اعتراض به هیات مدیری مطابق لوایح نظامیه از آن گردیده است و توسط مجری فوراً تعیین شده از سوی اداره کل امور مالیاتی مودیان برگ به اعتراض این شرکت رسیدگی گردید که تاکنون نتیجه رای هیات معتمد بدوی به این شرکت ابلاغ نگردیده است لازم به ذکر است دخایر مورد نیاز بابت موارد مذکور در نظارت شناسایی و ثبت گردیده است.

۳۵-۲-۲-۶- برگ تشخیص پرونده مالیات سال ۱۴۰۱ شرکت بابت مالیات عملکرد حقوق، تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ صادر گردیده و عمده‌ای مطابق پرداختی بابت مالیات حقوق و عملکرد در برگ تشخیص صادره به صورت صحیح برج گردیده که شرکت از این بابت نسبت به ثبت اعتراض اقدام نموده است لازم به ذکر است دخایر مورد نیاز بابت موارد مذکور در نظارت شناسایی و ثبت گردیده است.

۳۵-۲-۲-۷- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی افعال افشاء اما مستقیم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء بوده رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود بر اساس تعدیل‌های موجود در شرکت ۲۹۰ سود اسفند تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ است می‌باشد.