گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ الی ۵۱

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
عضو سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

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

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)، شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به‌تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به‌نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به‌تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال مورد رسیدگی، دارای بیشترین اهمیت بوده است. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی و به‌منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

مالکیت زمین کارخانه

٤- به‌شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۳، پیگیری‌های به عمل آمده جهت تعیین تکلیف موضوع خرید زمین سعیدآباد شهریار به متراژ حدود ۱۱/۵ هکتار که بخشی از محل احداث کارخانه شرکت (به‌موجب قرارداد اجاره شماره ۱۱۰۰/ش مورخ ۱۳۶۷/۳/۱۶ به‌صورت استیجاری) می‌باشد، به نتیجه نهایی نرسیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

ادامه فعالیت شرکت در شرایط جنگی

٥- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به شرایط جنگ تحمیلی و آثار ناشی از آن بر محیط کسب و کار به‌شرح یادداشت توضیحی ۴-۱، جلب می‌نماید. به نظر هیئت‌مدیره، شرکت در آینده مشکلی در رابطه با تامین کائوچو و ادامه فعالیت نخواهد داشت. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی‌که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه است، زمانی بااهمیت تلقی می‌شود که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت 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 به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

(حسابداران رسمی)
۱۳۲۹

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی ، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی 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 اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده است و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌رود مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شود، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی‌که در شرایط بسیار نادر، موسسه 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 به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- باتوجه به عدم معرفی نماینده حقیقی توسط یکی از اعضای حقوقی هیئت‌مدیره، مفاد مواد ۱۰۷ و ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد ۲۷ و ۲۸ اساسنامه شرکت رعایت نشده است. همچنین مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص نحوه پرداخت بخشی از سود سهام به سهامداران و رعایت مهلت قانونی مقرر، رعایت نشده است.

۱۱- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۳، در خصوص بندهای ۱۰ و ۱۵ این گزارش و همچنین در مورد تعیین تکلیف برخی از پرونده‌های حقوقی شرکت، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار

(حسابداران رسمی)

گرفته‌است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درچارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان در رابطه با مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (با وجود پیگیری و اطلاع رسانی شرکت در سامانه کدال) و مفاد مواد ۲۷ و ۲۸ اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام درخصوص تعداد اعضای هیئت‌مدیره براساس حدنصاب مقرر (باتوجه‌به عدم انتخاب نماینده توسط یکی از اعضای حقوقی هیئت‌مدیره،که به همین علت صورت‌های مالی و تاییدیه مدیران، توسط ۴ نفر امضا شده)، رعایت نشده است.

۱۶- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک‌لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک‌لیست ابلاغی باشد.

۱۷- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت‌مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موردی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است. شایان ذکر است، در این ارتباط مبلغ ۹ میلیارد ریال در مجمع عمومی مصوب شده، که مبلغ ۳/۹ میلیارد ریال پرداخت گردیده است.

۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مهدی بختیاری
شماره عضویت: ۰۰۲۸۸۹

محمود لنگری
شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۴

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۲۹

تاریـــخ :
شمـاره :
پیوست:

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶-۵۱

صورتهای مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام)	حمید ذوالفقاری	رئیس هیات مدیره- غیرموظف	
شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)	ابوالفضل باباپور	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت کاوشگران بازار سرمایه (سهامی خاص)	مجید امدادی	عضو هیات مدیره- غیرموظف	
شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی (سهامی خاص)	رضا شعبانی پور	عضو هیات مدیره و معاون بازرگانی و فروش	
شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)		عضو هیات مدیره	

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۵	۴۴,۷۹۱,۳۵۷	۳۰,۸۲۶,۹۶۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳۴,۸۳۷,۵۸۷)	(۲۴,۷۸۸,۱۵۴)
سود ناخالص		**۹,۹۵۳,۷۷۰**	**۶,۰۳۸,۸۱۵**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱,۹۹۰,۶۸۶)	(۱,۰۷۱,۹۸۳)
سایر درآمدها	۸	۷۳۴,۱۵۴	۸۷۵,۱۳۸
سایر هزینه‌ها	۹	(۸,۳۳۸)	(۵۲,۰۴۳)
سود عملیاتی		**۸,۶۸۸,۹۰۰**	**۵,۷۸۹,۹۲۸**
هزینه‌های مالی	۱۰	(۸۲۶,۲۵۰)	(۵۹۶,۵۶۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۲۹۶,۳۹۷	۱۰۱,۸۳۶
سود عملیات قبل از مالیات		**۸,۱۵۹,۰۴۸**	**۵,۲۹۵,۲۰۳**
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۱,۵۵۱,۳۸۷)	(۷۸۱,۳۹۷)
سود خالص		**۶,۶۰۷,۶۶۰**	**۴,۵۱۳,۸۰۶**
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۳,۶۸۹	۲,۵۹۴
غیرعملیاتی (ریال)		(۲۱۱)	(۲۱۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۳,۴۷۸**	**۲,۳۷۶**

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۷,۱۴۴,۷۰۶	۳,۸۹۴,۹۰۶	۳,۳۷۳,۳۴۱
دارایی های نامشهود	۱۴	۴۹,۸۴۰	۱۷,۷۰۳	۱۲,۸۱۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	۷,۸۰۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۱۷۶,۹۳۳	۲۲,۷۴۰	۲۱,۵۷۳
سایر دارایی ها	۱۷	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰
جمع دارایی های غیر جاری		۷,۳۷۹,۳۹۴	۳,۹۴۳,۲۶۵	۳,۴۱۵,۶۴۱
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱۸	۲,۱۹۹,۳۸۳	۳,۵۴۴,۰۱۶	۱,۴۹۸,۸۶۴
موجودی مواد و کالا	۱۹	۱۱,۹۹۷,۷۱۵	۸,۹۰۰,۳۶۲	۶,۳۸۷,۴۷۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۸,۴۶۶,۳۹۲	۲,۵۸۶,۲۳۸	۴,۶۱۲,۳۷۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱,۴۷۹	۱,۰۴۸	۸۴۰
موجودی نقد	۲۱	۲,۰۱۸,۹۳۳	۲,۸۴۴,۰۱۰	۵۸۵,۷۱۷
		۲۴,۶۸۳,۹۰۲	۱۷,۸۷۵,۶۷۴	۱۳,۰۸۵,۲۷۱
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۲	۵۰,۶۳۸	۵۰,۶۳۸	۵۰,۶۳۸
جمع دارایی های جاری		۲۴,۷۳۴,۵۴۰	۱۷,۹۲۶,۳۱۲	۱۳,۱۳۵,۹۰۹
جمع دارایی ها		۳۲,۱۱۳,۹۳۴	۲۱,۸۶۹,۵۷۷	۱۶,۵۵۱,۵۵۰
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۲۱۹,۱۹۳	۲۱۹,۱۹۳	۲۱۹,۱۹۳
سود انباشته		۹,۰۰۸,۹۲۰	۵,۱۰۸,۷۶۰	۵,۹۱۴,۹۵۴
جمع حقوق مالکانه		۱۱,۱۲۸,۱۱۳	۷,۲۲۷,۹۵۳	۸,۰۳۴,۱۴۷
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۱,۵۷۵,۳۴۳	۱,۰۰۳,۶۷۵	۷۵۶,۴۸۰
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۵۷۵,۳۴۳	۱,۰۰۳,۶۷۵	۷۵۶,۴۸۰
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۷,۹۴۳,۵۱۱	۶,۷۲۵,۶۹۱	۳,۲۸۳,۹۰۴
مالیات پرداختنی	۲۷	۱,۵۷۰,۳۸۳	۸۴۷,۴۷۴	۱,۰۸۳,۶۸۷
سود سهام پرداختنی	۲۸	۴,۹۶۲,۹۹۷	۳,۲۲۶,۹۰۸	۳۷,۰۴۳
تسهیلات مالی	۲۹	۳,۷۲۷,۶۸۶	۲,۱۷۵,۶۸۸	۲,۸۸۲,۶۷۸
ذخایر	۳۰	۴۶۳,۴۷۹	۳۵۹,۹۷۹	۲۷۴,۵۸۸
پیش دریافت ها	۳۱	۷۴۲,۴۲۲	۳۰۲,۲۰۸	۱۹۹,۰۲۳
جمع بدهی های جاری		۱۹,۴۱۰,۴۷۸	۱۳,۶۳۷,۹۴۹	۷,۷۶۰,۹۲۳
جمع بدهی ها		۲۰,۹۸۵,۸۲۱	۱۴,۶۴۱,۶۲۵	۸,۵۱۷,۴۰۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۲,۱۱۳,۹۳۴	۲۱,۸۶۹,۵۷۷	۱۶,۵۵۱,۵۵۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۱۹۳	۵,۹۱۴,۹۵۴	۸,۰۳۴,۱۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	۰	۰	۴,۵۱۳,۸۰۶	۴,۵۱۳,۸۰۶
سود سهام مصوب	۰	۰	(۵,۳۲۰,۰۰۰)	(۵,۳۲۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۱,۹۰۰,۰۰۰**	**۲۱۹,۱۹۳**	**۵,۱۰۸,۷۶۰**	**۷,۲۲۷,۹۵۳**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
سود خالص سال ۱۴۰۴	۰	۰	۶,۶۰۷,۶۶۰	۶,۶۰۷,۶۶۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲,۷۰۷,۵۰۰)	(۲,۷۰۷,۵۰۰)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	**۱,۹۰۰,۰۰۰**	**۲۱۹,۱۹۳**	**۹,۰۰۸,۹۲۰**	**۱۱,۱۲۸,۱۱۳**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۳,۹۱۸,۸۳۵	۷,۲۷۷,۸۵۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۸۲۸,۴۷۹)	(۱,۰۲۴,۷۳۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۳,۰۹۰,۳۵۷**	**۶,۲۵۳,۱۱۷**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۲۵,۲۹۶	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳,۶۵۲,۰۴۵)	(۸۵۱,۸۳۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۴۳,۷۶۳)	(۹,۶۸۸)
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی		۴۱۹	۳۲۶
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۷۵۴	۲۷۱
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۴۳۱)	(۲۰۸)
جریان خالص (خروج)نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		**(۳,۶۶۹,۷۷۱)**	**(۸۶۱,۱۳۹)**
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۵۷۹,۴۱۴)	۵,۳۹۱,۹۷۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		۸,۳۲۶,۰۱۵	۴,۹۹۸,۸۶۶
پرداخت تامین مالی اشخاص وابسته		۰	۳۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۶,۷۸۰,۶۸۷)	(۵,۶۶۹,۳۷۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۸۱۹,۵۸۰)	(۶۳۳,۰۴۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۹۷۱,۴۱۱)	(۲,۱۳۰,۱۳۶)
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**(۲۴۵,۶۶۳)**	**(۳,۱۳۳,۶۸۵)**
خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد		**(۸۲۵,۰۷۷)**	**۲,۲۵۸,۲۹۳**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲,۸۴۴,۰۱۰	۵۸۵,۷۱۷
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۲,۰۱۸,۹۳۳**	**۲,۸۴۴,۰۱۰**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۵/۲/۲۵

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 ۱۳۹۷/۰۳/۰۶ 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، ماشین‌آلات و ادوات کشاورزی، وسایط نقلیه و فرآورده‌های 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 به‌طور 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 ماشین‌آلات و قطعات یدکی و مواد و محصولات ساخته شده و اقدام به ایجاد شعب یا اعطای نمایندگی به شرکت‌های داخلی و خارجی و مشارکت و سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها و به‌طور کلی شرکت می‌تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به‌طور 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 دوره مورد گزارش تولید انواع تایر، تیوب موتورسیکلت و دوچرخه و سایر فرآورده ها بوده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۳-۱- کارکنان

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

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۵۰	۱۵۸
کارکنان قراردادی	۸۵۷	۸۶۱
مشاورین	۱۰	۸
جمع کارکنان شرکت	۱۰۱۷	۱۰۰۲۷
کارکنان شرکت خدماتی – پیمانی	۳۳۱	۳۵۱
	۱۰۳۴۸	**۱۰۳۷۸**

۴-۱- ادامه فعالیت شرکت در شرایط جنگی:

با توجه به شرایط جنگی تحمیل شده در جنگ رمضان به کشور، شرکت دچار خسارت مستقیم نشده است. لیکن جنگ مذکور بصورت غیرمستقیم، از جمله درخصوص تامین مواد اولیه وارداتی (عمدتاً SMR۲۰) بر میزان تولید شرکت اثرگذار بوده که در حال حاضر فعالیت شرکت از طریق کمیته های تخصصی و مدیریت مصرف مواد اولیه در حال انجام می باشد. به نظر هیات مدیره با تدابیر اندیشیده شده، شرکت مشکلی در آینده در رابطه با تامین و خرید کائوچو طبیعی (SMR۲۰) نخواهد داشت.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که از سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می باشد به شرح زیر است :

۱-۱-۲- استاندارد ۱۵ (حسابداری سرمایه گذاری ها) و استاندارد ۴۴ (اجاره ها) که از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد تاثیر با اهمیتی بر فعالیت شرکت ندارد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

۳-۱-۲-۱- درآمد عملیاتی به گونه ای شناسایی می شود که بیانگر انتقال کالا یا خدمات موضوع قرارداد به مشتریان به مبلغی که انتظار می رود در قبال آن کالا یا خدمات حق دریافت به دست آید. واحد تجاری باید قرارداد با یک مشتری را تنها هنگامی به حساب منظور کند که تمام معیارهای زیر احراز شود:

الف- توافق طرفین: قرارداد باید در راستای ایفای تعهدات مورد تایید طرفین، فروشنده و مشتری باشد.

ب- حقوق و تعهدات مشخص: حقوق هر یک از طرفین در مورد کالا یا خدماتی که باید مستقل شود، باید به وضوح مشخص شود.

پ- تعهدات پرداخت مشخص: شرایط پرداخت(مبلغ، زمانبندی و نحوه پرداخت) باید قابل شناسایی باشد.

ت- محتوای تجاری: قرارداد باید محتوای تجاری داشته باشد، به این معنا که جریان های نقدی آتی شرکت به دلیل قرارداد تغییر کند.

ث- احتمال دریافت مابه ازاء: باید احتمال بالایی وجود داشته باشد که شرکت بتواند مبلغی را که مستحق دریافت آن است، وصول کند.

۳-۳-تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز(نرخ مرکز مبادله ارز و طلای ایران) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	۱،۳۶۸،۵۴۵ ریال	قابل دسترس بودن
موجودی نزد بانکها و صندوق ارزی	دلار	۱،۳۶۸،۵۴۵ ریال	
	یورو	۱،۵۷۵،۸۸۶ ریال	
	درهم	۳۷۲،۶۴۷ ریال	
	یوان	۱۹۸،۹۷۶ ریال	
پرداختنی های ارزی	دلار	۱،۳۶۸،۵۴۵ ریال	

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار ۲
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۲-۳-۳-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.

۴-۳- مخارج تامین مالی

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

۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. 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 می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد

۲-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیرماه سال ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات-های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات	۴ ، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵ ، ۸ ، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم و نزولی
ابزارآلات وقالب ها	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۴ ، ۵ ، ۶ ، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵ /۲/ ۲۵

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

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳-سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک 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 داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی 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 براوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

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

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی ماشین‌آلات	میانگین موزون متحرک

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

۱-۹-۳- 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.

۲-۹-۳ – 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 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 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)

هزینه گارانتی محصولات بر اساس میانگین تعداد حلقه محصول برگشتی در سال جاری به حساب منظور گردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

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 می‌شود.

۱۱-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت در برآوردها

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

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

۴-۲-۲- ذخیره تضمین محصولات

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۵- درآمدهای عملیاتی

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال
فروش خالص				
داخلی				
گروه محصولات تایر	۹,۶۳۱,۴۹۴	۲۸,۷۱۸,۸۷۵	۱۰,۲۱۱,۲۰۴	۲۱,۳۷۰,۰۸۸
گروه محصولات تیوب	۲,۴۳۷,۰۴۱	۶,۱۰۶,۴۳۷	۱,۹۹۸,۵۸۸	۳,۸۴۴,۹۶۴
سایر فرآورده های لاستیکی	۱,۶۳۵,۱۰۳	۲,۴۹۷,۲۹۳	۱,۲۲۳,۴۰۰	۱,۳۴۷,۴۸۲
		۳۷,۳۲۲,۶۰۵		**۲۶,۵۶۲,۵۳۵**
صادراتی				
گروه محصولات تایر	۴,۲۲۷,۶۷۸	۷,۱۵۶,۸۷۹	۴,۵۲۰,۳۷۰	۵,۶۵۵,۷۳۹
گروه محصولات تیوب	۱۳۵,۱۸۵	۳۹۳,۷۰۲	۲۸۹,۵۱۶	۵۱۶,۰۲۷
		۷,۵۵۰,۵۸۰		**۶,۱۷۱,۷۶۶**
فروش ناخالص		**۴۴,۸۷۳,۱۸۶**		**۳۲,۷۳۴,۳۰۱**
برگشت از فروش	(۲۰,۱۶۰)	(۶۱,۱۶۵)	(۱۵,۱۶۵)	(۲۵,۲۲۶)
تخفیفات نقدی فروش	-	(۲۰,۶۶۳)		(۱,۸۸۲,۱۰۶)
		۴۴,۷۹۱,۳۵۷		**۳۰,۸۲۶,۹۶۹**

۵-۱- فروش کلیه محصولات شرکت شامل انواع تایر و تیوب در سایزهای مختلف و سایر فرآورده های لاستیکی (شامل انواع شیلنگ و...)در سامانه جامع تجارت ثبت می گردد. در این خصوص نرخ های فروش محصولات در چارچوب آیین نامه معاملات، مصوبات کمیسیون فروش و تائید هیات مدیره و با توجه به قیمت مواد اولیه و بهای تمام شده یک واحد محصول و عرضه و تقاضای بازار و نظر به حداقل حاشیه سود نرمال هر یک از محصولات، تعیین می گردد. همچنین نظر به اینکه استراتژی شرکت جهت تولید محصولات به دست آوردن بخش بزرگی از بازار است، تولید محصول در قالب سبد کالا بوده و حاشیه سود ناویژه فروش داخلی محصولات تولیدی شرکت در حدود ۲۶ درصد حاصل گردیده است. ضمن اینکه فروش های شرکت به استثنای فروش های موردی به پرسنل، به صورت عمده فروشی به اشخاص و شرکت ها بوده و در این ارتباط با مشتریان دائمی شرکت، قرارداد سالانه منعقد می گردد. در حال حاضر فروش های شرکت به مشتریان عمده به صورت تعهدی و با اخذ تضامین لازم و با میانگین دوره وصول ۴۵ روز بوده و به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به صورت نقدی و با نرخ ۱۰٪ بالاتر از نرخ فروش به مشتریان عمده صورت می گیرد.

۵-۲- فروش شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ عمدتاً بدون تخفیف صورت پذیرفته و مبلغ ۲۰،۶۶۳ میلیون ریال از تخفیفات نقدی منعکس شده در حوزه فروش داخلی مربوط به پیش فاکتور های صادر شده سال مالی قبل می باشد که درآمد آنها در سال مالی جاری محقق شده است.

۵-۳- نرخ های فروش محصولات صادراتی بر اساس سود سبد فروش صادراتی در بازار هدف و دریافت وجه فروش صادراتی به صورت ارزی قبل از حمل کالا می باشد و با نظر به جذب هزینه های سربار ثابت، بهره مندی از مزایای تجارت و جوایز مقررات صادراتی و حفظ و ایجاد بازارهای خارجی در جهت نیل به اهداف بلند مدت شرکت توسط کمیسیون فروش و با تصویب هیات مدیره تعیین می گردد. دلیل کاهش مقداری فروش صادراتی نسبت به سال مالی مشابه به علت برنامه ریزی جهت اصلاح نرخ های فروش صادراتی در دو ماهه ابتدای سال بوده است. همچنین معادل ارزی فروش صادراتی به مبلغ ۷،۹۷۰،۱۶۴ دلار می باشد.

۵-۴- علت کاهش مقداری فروش نسبت به دوره قبل به دلیل شروع جنگ تحمیلی رمضان در اسفند ماه سال جاری گزارش بوده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
مشتریان داخلی					
شرکت جمع ایده پایار	۵-۵-۱	۷,۴۸۷,۱۹۶	۱۷٪	۴,۳۶۹,۳۴۰	۱۴٪
شرکت تاجران موفق سلامت	۵-۵-۱	۳,۵۸۵,۶۹۶	۸٪	۱,۶۷۴,۰۶۳	۵٪
شرکت نفیس تجارت الی	۵-۵-۱	۲,۸۲۷,۳۹۶	۶٪	۱,۹۶۰,۲۴۲	۶٪
محمد زادشیر	۵-۵-۱	۲,۳۹۹,۴۲۹	۵٪	۶۵۸,۰۳۶	۲٪
شرکت صنعتی کویر موتور اوراسیا	۵-۵-۲	۱,۹۳۱,۸۳۹	۴٪	۹۷۵,۸۴۲	۳٪
مهندسی چرخ صنعت اشراق	۵-۵-۱	۱,۴۷۰,۶۷۳	۳٪	۶۹۷,۷۵۷	۲٪
محمد تقی محمدنوربابایی	۵-۵-۱	۱,۳۸۰,۸۸۴	۳٪	۶۳۸,۸۳۵	۲٪
شرکت نیرو موتور سهند	۵-۵-۲	۱,۳۰۸,۸۴۳	۳٪	۱,۸۶۹,۷۱۳	۶٪
نیرو موتور سامان	۵-۵-۲	۱,۲۸۴,۵۸۴	۳٪	۱,۲۵۸,۲۱۰	۴٪
پخش یاسا لاستیک (امیر رضا دایی)	۵-۵-۱	۱,۱۳۵,۰۲۶	۳٪	۳۲۱,۷۷۰	۱٪
شرکت کبیر موتور پارس	۵-۵-۲	۹۴۶,۴۲۳	۲٪	۳۵۷,۰۸۸	۱٪
شرکت ماد آوران نفیس	۵-۵-۱	۷۴۵,۴۵۴	۲٪	۰	۰٪
شرکت تولیدی و صنعتی توسن محرکه شرق	۵-۵-۲	۶۹۱,۱۵۲	۲٪	۲۶۳,۹۸۶	۱٪
شرکت کربن ایران- اشخاص وابسته		۳۹۲	۰٪	۳۰۴	۰٪
سایر	۵-۵-۲	۱۰,۰۴۵,۷۸۹	۲۲٪	۹,۹۶۳,۳۱۸	۳۲٪
		۳۷,۲۴۰,۷۷۷	۸۳٪	۲۵,۰۰۸,۵۰۶	۸۱٪
مشتریان صادراتی					
MORTAZA MATIN DARWISHI LTD		۴,۳۴۱,۴۹۰	۱۰٪	۳,۱۳۴,۲۲۷	۱۰٪
HAWKAR ANWER MOHAMMED		۱,۴۴۵,۰۲۶	۳٪	۱,۳۱۹,۰۳۷	۴٪
MR.MAMMETORAZ NURMUHAMMEDOW		۱,۰۹۲,۸۷۸	۲٪	۵۵۴,۲۸۰	۲٪
سایر		۶۷۱,۱۸۶	۱٪	۸۱۰,۹۱۹	۳٪
		۷,۵۵۰,۵۸۰	۱۷٪	۵,۸۱۸,۴۶۳	۱۹٪
		۴۴,۷۹۱,۳۵۷	**۱۰۰٪**	**۳۰,۸۲۶,۹۶۹**	**۱۰۰٪**

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

۵-۵-۲- فروش به سایر مشتریان عمدتاً به صورت فاکتوری بوده و وجه حاصل از فروش در ابتدای فرآیند فروش به صورت نقدی و یا اسناد دریافتنی از مشتری اخذ می گردد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴				۱۴۰۳
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
خالص فروش داخلی:					
گروه محصولات تایر	۲۸,۶۵۶,۱۹۵	(۱۸,۵۴۷,۹۶۰)	۱۰,۱۰۸,۲۳۵	۳۵	۳۲
گروه محصولات تیوب	۶,۱۰۲,۱۸۵	(۶,۶۸۲,۶۷۴)	(۵۸۰,۴۸۹)	(۱۰)	(۷)
سایر	۲,۴۸۲,۳۹۷	(۲,۱۴۹,۱۱۶)	۳۳۳,۲۸۱	۱۳	۲
	۳۷,۲۴۰,۷۷۷	**(۲۷,۳۷۹,۷۴۹)**	**۹,۸۶۱,۰۲۸**	**۲۶**	**۲۵**
خالص فروش صادراتی:					
گروه محصولات تایر	۷,۱۵۶,۸۷۹	(۷,۱۴۹,۲۶۷)	۷,۶۱۲	۰	(۲)
گروه محصولات تیوب	۳۹۳,۷۰۲	(۳۰۸,۵۷۱)	۸۵,۱۳۱	۲۲	۲
	۷,۵۵۰,۵۸۰	**(۷,۴۵۷,۸۳۸)**	**۹۲,۷۴۲**	۱	(۲.۱۲)
	۴۴,۷۹۱,۳۵۷	**(۳۴,۸۳۷,۵۸۷)**	**۹,۹۵۳,۷۷۰**	**۲۲**	**۲۰**

۱-۶-۵- با توجه به حضور رقبای چینی در بازارهای هدف و کشور های همسایه، شرکت تلاش نموده به دلیل حفظ بازار صادراتی خود و استفاده از ارز حاصل از صادرات برای خرید مواد اولیه و واردات ماشین آلات و استفاده از مشوق های صادراتی به فعالیت خود در این بازارها ادامه دهد.

۲-۶-۵- زیان گروه محصولات تیوب داخلی به دلیل شرایط و کشش بازار و همچنین عطف به این موضوع که تقاضای خرید برای محصولات شرکت بصورت سبدی بوده و به جهت حفظ بازار با رقبای خارجی می باشد.

۳-۶-۵- با عنایت به بازگشایی تالار دوم معاملات طلا و ارز مرکز مبادله ایران و عرضه ارز در این تالار، نرخ فروش محصولات صادراتی بر اساس آخرین نرخ فروش شرکت در تالار مذکور تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۴ و پس از آن بر اساس نرخ های روزانه تالار دوم مرکز مبادله طلا و ارز تسعیر گردیده است.

پذیرش فرابورس حسابرسی
۱۴۰۵/۲/۲۵

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مواد اولیه مصرفی	۶-۱	۲۲,۳۵۴,۵۴۶	۱۵,۲۶۵,۸۴۵
دستمزد مستقیم	۶-۲	۵,۲۴۹,۶۲۷	۳,۸۰۷,۹۲۴
سربار ساخت	۶-۲	۹,۷۰۶,۸۷۳	۶,۷۲۹,۳۶۲
جمع هزینه های ساخت		**۳۷,۳۱۱,۰۴۵**	**۲۵,۸۰۳,۱۳۰**
(افزایش) کالای در جریان ساخت	۱۹	(۴۱۰,۹۹۱)	(۲۱,۹۳۸)
بهای تمام شده ساخت		**۳۶,۹۰۰,۰۵۵**	**۲۵,۷۸۱,۱۹۲**
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده		(۲,۰۶۲,۴۶۸)	(۹۹۳,۰۳۸)
		۳۴,۸۳۷,۵۸۷	**۲۴,۷۸۸,۱۵۴**

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۲،۶۷۰ میلیارد ریال مواد اولیه (سال قبل ۱۶،۷۲۴ میلیارد ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳	
		کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
کائوچوی SMR-۲۰		مالزی	۳,۹۲۷,۳۵۸	۱۷	۱,۸۴۳,۹۷۷	۱۱
کائوچوی SBR-۱۵۰۲		ایران	۳,۸۶۱,۳۰۴	۱۷	۲,۹۵۳,۵۵۰	۱۸
دوده HAF N۳۳۰		ایران	۲,۲۶۵,۵۰۱	۱۰	۲,۰۵۸,۱۵۹	۱۲
کورد D۲ EPI ۲۱.۵ ۱۲۶۰	۶-۱-۲	چین-ایران	۲,۱۱۸,۱۰۵	۹	۱,۳۰۷,۸۲۱	۸
دوده GPF N۶۶۰		ایران	۱,۲۱۳,۳۷۲	۵	۱,۲۴۴,۴۷۹	۷
پلی بوتادین CIS ۹۶٪		ایران	۱,۱۱۶,۳۸۹	۵	۹۱۳,۸۲۸	۵
کائوچوی SBR-۱۷۱۲		ایران	۸۸۱,۵۱۴	۴	۴۹۵,۸۱۹	۳
کورد D۲ EPI ۲۶ ۱۲۶۰	۶-۱-۲	چین-ایران	۷۱۸,۵۶۴	۳	۸۲۵,۸۵۲	۵
روغن آروماتیک AR۲۹(۲۹۰)		ایران	۵۵۵,۲۰۱	۲	۴۱۰,۳۱۰	۲
سیم طوقه ۹۴٪میلی (بیدوایر)		ایران	۵۱۰,۲۹۸	۲	۴۲۲,۲۸۱	۳
اکسیدروی (ZNO)		ایران	۴۸۶,۶۱۸	۲	۴۷۷,۰۱۲	۳
بوتیل رابر		روسیه	۴۷۳,۶۰۷	۲	۶۲۰,۹۰۱	۴
کورد D۲ EPI ۲۱.۵ ۸۴۰		ایران	۲۹۴,۲۳۴	۱	۲۷۲,۹۰۷	۲
شتاب دهنده CBS (CZ)		چین	۲۷۹,۲۹۶	۱	۶۲,۷۰۳	۰
کورد D۱ EPI ۲۵ ۸۴۰		ایران	۲۵۳,۸۷۳	۱	۲۰۵,۶۳۵	۱
بنزین ۴۱۰		ایران	۲۵۲,۶۶۲	۱	۱۷۲,۲۷۸	۱
ولوتیوب بوتیلی TR-۴		چین	۲۴۱,۲۹۹	۱	۲۳۱,۸۹۶	۱
ولوتیوب بوتیلی VAR۳۲ BU-۴۸L		چین	۲۰۶,۲۸۱	۱	۶۰,۶۹۹	۰
ولوتیوب نچرال TR-۴		چین	۱۸۳,۱۵۰	۱	۱۸۹,۹۸۳	۱
کلروبوتیل HT-۱۰۶۶		چین	۱۵۹,۴۰۰	۱	۱۹۱,۸۶۰	۱
اسیداستئاریک STA		چین	۱۵۹,۰۳۹	۱	۱۰۸,۴۶۶	۱
پارافین واکس۲-۷۶		ایران	۱۴۹,۵۰۸	۱	۸۲,۷۵۶	۰
پترولیوم رزین (C۹)		چین-ایران	۱۴۵,۱۲۱	۱	۵۶,۰۲۲	۰
روغن پارافینیک P۳۷(۸۴۰)		ایران	۱۴۳,۲۴۵	۱	۴۷,۸۱۷	۰
رکلیم بوتیلی ایرانی		ایران	۱۳۶,۷۴۶	۱	۶۳,۸۷۳	۰
آنتی اکسیدانت IPPD (۴۰۱۰)		چین	۱۲۱,۳۲۸	۱	۱۴۸,۵۹۵	۱
۶ PPD		چین	۱۲۰,۷۴۶	۱	۹۲,۳۹۵	۱
T.M.Q		چین	۱۰۹,۲۹۰	۰	۸۰,۱۰۲	۰
بیوتیل بلادر		چین	۷۵,۲۵۰	۰	۰	۰
کندکننده PVI		چین	۷۳,۶۴۸	۰	۰	۰
JSR-EPDM ۴۳		چین	۶۸,۱۶۸	۰	۱۹۷,۱۲۰	۱
پودرگوگرد(سولفور)		چین	۶۶,۲۰۲	۰	۲۱,۸۸۳	۰
سایر			۱,۳۰۳,۵۲۰	۶	۸۶۳,۰۶۸	۵
			۲۲,۶۶۹,۸۳۸	**۱۰۰**	**۱۶,۷۲۴,۰۴۴**	**۱۰۰**

۱-۱-۶- افزایش مقدار و مبلغ خرید مواد اولیه نسبت به سال مالی مشابه به علت افزایش نرخ مواد اولیه خریداری شده بوده که عمدتاً متاثر از افزایش نرخ ارز می باشد

پیوست گزارش حسابرسی

۲-۱-۶- خرید نخ کورد از کشور چین بابت ثبت سفارش شماره ۴۰۲۰۷۲ به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ می باشد که در سال مالی مورد گزارش محقق شده است.

۱۴۰۵/۰۲/۲۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۲-۱	۳,۴۵۴,۵۷۰	۲,۳۷۱,۲۶۷	۲,۷۴۳,۶۱۸	۱,۷۹۶,۵۶۶
بیمه سهم کارفرما	۶-۲-۱	۷۹۷,۰۷۳	۵۳۶,۰۰۱	۵۹۷,۱۹۵	۳۹۹,۸۶۰
بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی	۶-۲-۱	۴۸۷,۰۰۲	۲۲۶,۶۷۸	۵۸۵,۲۶۷	۲۳۴,۹۳۰
پاداش، عیدی و بهره وری	۶-۲-۱	۳۷۸,۱۳۳	۲۸۶,۴۳۵	۲۶۳,۱۱۰	۱۹۲,۳۱۰
بیمه سخت و زیان آور		۱۳۲,۸۴۹	۳۷۴,۱۶۶	۵۰,۵۴۹	۲۲۱,۸۸۶
حق الزحمه کارگران روزمزد		۰	۱۳,۳۷۸	۰	۵۴۵
کمک‌های غیرنقدی به کارکنان	۶-۲-۲	۰	۰	۱,۲۸۱,۱۱۵	۶۶۳,۷۱۳
غذا و رستوران	۶-۲-۳	۰	۰	۹۵۵,۷۵۶	۷۴۸,۱۶۷
ایاب وذهاب	۶-۲-۳	۰	۰	۸۵۳,۱۵۹	۶۳۳,۱۵۰
بهداشت	۶-۲-۳	۰	۰	۴۸۶,۶۹۷	۲۳۹,۰۸۳
تعمیر و نگهداری		۰	۰	۴۵۳,۷۱۹	۵۱۷,۵۵۰
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود		۰	۰	۳۵۳,۲۳۸	۳۰۹,۵۱۸
ملزومات و نوشت افزار		۰	۰	۳۲۵,۰۹۲	۱۹۱,۰۱۸
آب و برق	۶-۲-۳	۰	۰	۳۰۷,۶۸۴	۱۴۱,۷۷۳
سوخت	۶-۲-۳	۰	۰	۲۲۴,۰۲۰	۱۰۰,۱۱۵
سایر خدمات رفاهی		۰	۰	۶۸,۵۲۵	۴۵,۶۰۸
پوشاک		۰	۰	۵۷,۰۵۴	۲۷,۶۵۶
بیمه اموال، ماشین‌آلات و موجودی‌ها		۰	۰	۲۹,۶۲۸	۲۱,۷۲۵
هزینه پسماند و عوارض آلایندگی		۰	۰	۷,۲۰۷	۲۵,۰۰۹
سایر		۰	۰	۲۵۸,۴۹۳	۳۲۵,۶۹۴
کسر می‌شود:		۵,۲۴۹,۶۲۷	۳,۸۰۷,۹۲۴	۹,۹۰۱,۱۲۷	۶,۸۳۵,۸۷۵
سهم هزینه‌های فروش، اداری، عمومی (یادداشت ۷)		۰	۰	(۱۹۴,۲۵۴)	(۱۰۶,۵۱۳)
		۵,۲۴۹,۶۲۷	**۳,۸۰۷,۹۲۴**	**۹,۷۰۶,۸۷۳**	**۶,۷۲۹,۳۶۲**

۱-۲-۶- افزایش حقوق و دستمزد مستقیم در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالانه بر اساس بخشنامه شماره ۲۳۱۷۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ وزارت کار و همچنین اجرای بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل در بهمن ماه سال جاری بوده است. همچنین با توجه به تناژ تولید طبق بودجه مصوب، عوامل هزینه مرتبط با بخش های پشتیبانی و تولید منجمله بیمه سهم کارفرما، اضافه کاری، بازخرید سنوات خدمت، هزینه مرخصی و سایر مزایا افزایش یافته است.

۲-۲-۶- افزایش ناشی از اهدائی بن کارت به صورت غیرنقدی در راستای ایجاد انگیزه و بهبود بهره وری پرسنل بوده است.

۳-۲-۶- افزایش هزینه های ایاب و ذهاب، غذا و رستوران و بهداشت، ناشی از افزایش نرخ در قراردادهای جدید شرکت های پیمانکاری و بیمه در سال ۱۴۰۴ بوده است. افزایش در هزینه های آب،برق و سوخت نیز ناشی از اعمال تعرفه های جدید در سال ۱۴۰۴ و افزایش تولید بوده است.

۳-۶- 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	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
تایر و تیوپ	کیلوگرم	۲۴,۷۵۷,۰۰۰	۱۷,۱۲۸,۲۸۶	۱۶,۹۸۰,۱۳۴	۱۷,۱۴۴,۵۶۸
شیلنگ	کیلوگرم	۵۴۶,۰۰۰	۱,۳۷۶,۶۲۱	۱,۷۶۸,۹۳۸	۱,۲۲۹,۰۲۲
فرآورده ها (عمدتا" اورینگ و تسمه)	کیلوگرم	۰	۲۹,۰۰۰	۶۶,۴۳۰	۱۵,۹۵۵
		۲۵,۳۰۳,۰۰۰	**۱۸,۵۳۳,۹۰۷**	**۱۸,۸۱۵,۵۰۲**	**۱۸,۳۸۹,۵۴۵**

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۵ /۲/ ۲۵

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه های فروش			
حقوق، دستمزد و مزایا	۷-۱	۱۲۶,۷۳۸	۶۶,۵۶۱
بازاریابی و فروش	۷-۲	۸۸,۴۰۵	۱۰۷,۱۸۲
خدمات پس از فروش	۷-۳	۷۷,۶۲۶	۷۱,۷۰۷
بیمه سهم کارفرما	۷-۱	۲۰,۵۳۱	۱۳,۳۷۷
کمک های غیرنقدی به کارکنان	۷-۶	۱۸,۲۹۷	۱۱,۵۸۵
بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی	۷-۱	۱۴,۳۰۴	۶,۰۰۳
پاداش، عیدی و بهره وری	۷-۱	۱۰,۶۱۵	۷,۲۶۱
ایاب و ذهاب	۷-۴	۱۰,۴۱۷	۸,۶۰۴
رستوران	۷-۴	۹,۷۱۴	۱۰,۷۹۸
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		۴,۴۶۸	۱,۶۷۱
سایر	۷-۷	۳۳,۲۳۸	۱۱,۷۴۱
		۴۱۴,۳۵۲	**۳۱۶,۴۸۹**
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق، دستمزد و مزایا	۷-۱	۳۶۴,۲۱۴	۲۳۷,۳۰۹
بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی	۷-۱	۹۵,۸۱۸	۴۴,۵۵۵
کمک های غیرنقدی به کارکنان	۷-۶	۷۲,۸۷۹	۳۵,۱۵۹
بیمه سهم کارفرما	۷-۱	۷۲,۵۹۷	۴۵,۶۴۴
رستوران	۷-۴	۴۳,۶۹۷	۳۲,۱۰۸
حق الزحمه مشاورین		۴۳,۲۵۰	۱۸,۲۳۷
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		۳۹,۱۹۷	۲۳,۸۸۱
پاداش، عیدی و بهره وری		۳۹,۱۱۳	۲۷,۱۵۷
ایاب و ذهاب	۷-۴	۳۳,۴۸۹	۲۳,۴۵۸
آموزش، بهداشت و درمان		۲۳,۸۴۶	۱۴,۱۰۹
هزینه های مالیاتی	۷-۵	۳۲۹,۱۳۱	۰
حسابرسی	۷-۴	۱۸,۰۰۷	۱۰,۰۵۹
تعمیر و نگهداری		۱۶,۵۰۷	۹,۷۱۹
ملزومات و نوشت افزار		۱۱,۹۸۳	۱۳,۵۰۸
سفر، اقامت و ماموریت		۸,۱۶۳	۱۰,۸۵۷
حق عضویت و اشتراک		۷,۱۹۴	۹,۸۵۵
پذیرایی و مراسم		۷,۱۵۷	۶,۰۱۴
حق‌حضور هیئت مدیره		۵,۹۵۳	۱,۰۰۰
حقوقی		۴,۰۱۹	۱۰,۳۱۷
پوشاک		۲,۹۵۰	۱,۹۳۷
ایمنی و بهداشت		۸۱۲	۴۰
حمل و نقل و بارگیری		۶۸	۹۱
حق الزحمه کارگران روزمزد		۰	۱۲,۰۷۹
سایـــر		۱۴۲,۰۳۷	۶۱,۸۹۰
		۱,۳۸۲,۰۸۰	**۶۴۸,۹۸۱**
		۱,۷۹۶,۴۳۲	**۹۶۵,۴۷۰**
انتقال از هزینه‌های سربار تولید(یادداشت۲-۶)		۱۹۴,۲۵۴	۱۰۶,۵۱۳
		۱,۹۹۰,۶۸۶	**۱,۰۷۱,۹۸۳**

۷-۱- افزایش حقوق، دستمزد و مزایا در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالانه بر اساس بخشنامه شماره ۲۳۱۷۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ وزارت کار و همچنین اجرای بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل در بهمن ماه سال جاری بوده است که به تبع آن عوامل مرتبط با هزینه های حقوق بخش های فروش، اداری و عمومی منجمله بیمه سهم کارفرما، اضافه کاری، بازخرید سنوات خدمت، هزینه مرخصی و سایر مزایا نیز افزایش یافته است.

۷-۲- هزینه های بازاریابی و فروش شامل هزینه های مربوط به نمایشگاه، تبلیغات و پروانه های صادراتی شرکت می باشد.

۷-۳- با توجه به اینکه کلیه محصولات شرکت دارای ضمانت تعویض یکساله می باشند مبلغ مندرج در این بخش مربوط به خدمات پس از فروش و هزینه های گارانتی محصولات تایر برگشتی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه های ایاب و ذهاب، غذا و رستوران و حسابرسی، ناشی از افزایش نرخ در قراردادهای جدید سال ۱۴۰۴ بوده است.

۷-۵- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به رسیدگی پرونده های مالیاتی سال ۱۴۰۳ و برگ تشخیص های صادر شده درخصوص مالیات های ارزش افزوده، ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م و حقوق می باشد. این مبلغ شامل اصل مالیات ها به همراه بخشی از جرائم متعلقه بوده که در سال مورد گزارش بر اساس آرای صادره در هیات ۲۳۸ ذخیره در نظر گرفته شده است و تا تاریخ تهیه گزارش پرداخت مبالغ آن در دست اقدام می باشد.

۷-۶- افزایش ناشی از اهدائی بن کارت به صورت غیرنقدی در راستای ایجاد انگیزه و بهبود بهره وری پرسنل بوده است.

۷-۷- عمدتاً شامل هزینه های ملزومات مصرفی، بیمه درمان گروهی، تلفن و ... می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۸-۱	۵۷۴,۸۰۸	۸۴۸,۹۶۲
سود فروش ضایعات		۹,۲۱۶	۱۷,۸۹۸
خالص اضافی انبار		۱۲۲	۸,۲۷۸
سایر	۸-۲	۱۵۰,۰۰۸	۰
		۷۳۴,۱۵۴	**۸۷۵,۱۳۸**

۸-۱- سود ناشی از تسعیر ارز به دلیل تغییر نرخ قابل دسترس شرکت بر اساس بخشنامه صادره بانک مرکزی در آذر ماه ۱۴۰۳ می باشد که بر این اساس کلیه عملیات شرکت با نرخ ارز سامانه معاملات بازار ارز تجاری مرکز مبادله ارز و طلای ایران در دفاتر شناسایی گردیده است. از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۴ کلیه معاملات ارزی شرکت بر اساس آخرین نرخ فروش ارز در تالار دوم مرکز مبادله ارز و طلای ایران تسعیر گردیده است. همچنین از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ تا پایان سال مالی نیز با توجه به انتشار نرخ معاملات در بازار مرکز مبادله ارز و طلا، بصورت روزانه نرخ گذاری شده است.

۸-۲- مبلغ فوق بابت درآمد کارمزد ناشی از فروش های اعتباری به شرکت های کبیر موتور پارس و کبیر موتور کازرون می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کسری انبار گردانی	۵۷	۳,۵۹۶
سایر	۸,۲۸۱	۴۸,۴۴۷
	۸,۳۳۸	**۵۲,۰۴۳**

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
وام های دریافتی:		
بانک ها و موسسات اعتباری و کارمزد بانکی	۸۲۶,۲۵۰	۵۹۶,۵۶۰
	۸۲۶,۲۵۰	**۵۹۶,۵۶۰**

پیوست گزارش حسابرس
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
برگشت معافیت بند (ف) تبصره ۲ ق بودجه سال ۱۴۰۱ بابت عملکرد سال ۱۴۰۰	۱۱-۱	۱۳۶,۱۵۸	۰
سود ناشی از عدم ایفای تعهدات قراردادی مشتریان	۱۱-۲	۴۵,۹۳۰	۳۷,۴۷۳
برگشت مالیات بر ارزش افزوده	۱۱-۳	۶۲,۸۸۴	۰
سود حاصل از فروش ضایعات غیرعملیاتی		۴۰,۴۶۸	۴۹,۵۲۲
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۱-۴	۸,۳۲۶	۰
سود سهام سرمایه گذاری		۷۵۴	۲۷۱
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۴۱۹	۳۲۶
جبران خسارت ناشی از آتش سوزی انبار محصول		۰	۲۱,۶۳۰
سایر		۱,۴۶۰	(۷,۳۸۷)
		۲۹۶,۳۹۷	**۱۰۱,۸۳۶**

۱-۱۱- مبلغ فوق بابت بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ می باشد که به استناد بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۰ سازمان امور مالیاتی صادر شد که به موجب آن نیز مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق رای هیات تجدید نظر مالیاتی تعدیل و لحاظ گردیده است.

۲-۱۱- مبلغ فوق ناشی از عدم ایفای تعهدات براساس قراردادهای منعقده با مشتریان می باشد.

۳-۱۱- مبلغ فوق به استناد رای هیات ۲۵۱ ق.م.م مبنی بر ابطال برگ قطعی ارزش افزوده دوره های دوم و سوم سال ۱۴۰۲ می باشد.

۴-۱۱- سود فروش ۴ دستگاه خودروی نیسان شرکت که طی مزایده عمومی برگزار گردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۱۲-مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود عملیاتی	۸,۶۸۸,۹۰۰	۵,۷۸۹,۹۲۸
اثر مالیاتی	(۱,۶۷۹,۴۸۶)	(۸۶۰,۶۴۹)
	۷,۰۰۹,۴۱۴	۴,۹۲۹,۲۷۹
زیان غیر عملیاتی	(۵۲۹,۸۵۳)	(۴۹۴,۷۲۵)
اثر مالیاتی	۱۲۸,۰۹۹	۷۹,۲۵۱
	(۴۰۱,۷۵۴)	(۴۱۵,۴۷۴)
سود خالص قبل از مالیات	۸,۱۵۹,۰۴۸	۵,۲۹۵,۲۰۳
اثر مالیاتی	(۱,۵۵۱,۳۸۷)	(۷۸۱,۳۹۷)
سود خالص	۶,۶۰۷,۶۶۰	۴,۵۱۳,۸۰۶

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	لوازم و تجهیزات	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	قالب ها و ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳	۳۳۹,۰۵۰	۱۲۹,۵۷۹	۵۵۴,۱۳۲	۱,۳۷۳,۳۶۲	۱۱۸,۷۳۸	۱۶۰,۴۱۳	۳۴۵,۹۸۰	۳,۰۲۱,۲۵۶	۴۳۰,۱۵۰	۳۱,۵۷۰	۶۶۲,۲۹۳	۴,۱۴۵,۲۶۸
افزایش	۰	۶۸۰	۲,۷۸۴	۳۱,۸۷۱	۱۷,۲۶۳	۰	۲۸,۱۹۶	۲۱,۵۰۲	۱۰۲,۲۹۶	۳۵,۹۴۸	۱۵,۸۰۳	۶۹۷,۷۹۲	۸۵۱,۸۴۰
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳۸)	(۱,۴۵۶)	(۱,۸۹۴)	۰	۰	۰	(۱,۸۹۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۸۰,۶۳۹	۶۳	۳۴۸,۹۰۰	۰	۴,۴۶۳	۴۵,۵۳۲	۴۷۹,۵۹۶	(۳۳۷,۸۸۲)	(۱۹,۱۴۴)	(۱۲۲,۵۷۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳	۳۳۹,۷۳۰	۲۱۳,۰۰۲	۵۸۶,۰۶۶	۱,۷۳۹,۵۲۵	۱۱۸,۷۳۸	۱۹۲,۶۳۴	۴۱۱,۵۵۸	۳,۶۰۱,۲۵۵	۱۲۸,۲۱۶	۲۸,۲۲۹	۱,۲۳۷,۵۱۴	۴,۹۹۵,۲۱۵
افزایش	۰	۳۲,۶۲۷	۶,۹۲۸	۱۸۶,۳۶۰	۱۴۴,۳۶۴	۷۳,۲۱۱	۱۰۹,۴۹۱	۴۸,۷۳۶	۶۰۱,۷۱۶	۲,۱۴۸,۸۸۰	۳۳۵,۳۲۶	۵۶۶,۱۲۳	۳,۶۵۲,۰۴۵
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۰۴۲)	(۷۸۸)	۰	(۲۱,۸۳۰)	۰	۰	۰	(۲۱,۸۳۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۶۲,۲۸۳	۶۴,۰۱۴	۰	۰	۰	۱۲۶,۲۹۷	۱,۷۰۶,۸۱۳	(۱۲۶,۲۹۷)	(۱,۷۰۶,۸۱۳)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۳	۳۷۲,۳۵۸	۲۱۹,۹۳۰	۸۳۴,۷۱۰	۱,۹۴۷,۹۰۳	۱۷۰,۹۰۷	۳۰۱,۳۳۶	۴۶۰,۲۹۳	۴,۳۰۷,۴۳۸	۳,۹۸۳,۹۰۷	۲۳۷,۲۵۸	۹۶,۸۲۵	۸,۶۲۵,۴۳۰
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۷۲,۲۹۲	۲۲,۴۵۴	۱۱۱,۶۵۸	۳۳۷,۳۷۱	۳۲,۹۶۰	۶۴,۸۵۲	۱۳۰,۳۴۰	۷۷۱,۹۲۷	۰	۰	۰	۷۷۱,۹۲۷
استهلاک	۰	۲۲,۰۲۹	۱۴,۲۹۵	۴۲,۸۲۸	۱۴۹,۵۳۲	۱۸,۰۱۹	۳۱,۵۳۷	۵۲,۰۳۲	۳۳۰,۲۷۴	۰	۰	۰	۳۳۰,۲۷۴
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳۸)	(۱,۴۵۶)	(۱,۸۹۴)	۰	۰	۰	(۱,۸۹۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۹۴,۳۲۱	۳۶,۷۵۰	۱۵۴,۴۸۶	۴۸۶,۹۰۴	۵۰,۹۷۹	۹۵,۹۵۲	۱۸۰,۹۱۶	۱,۱۰۰,۳۰۷	۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۳۰۷
استهلاک	۰	۲۱,۳۰۲	۱۶,۷۸۸	۴۹,۹۷۳	۱۷۰,۰۸۷	۱۹,۷۳۳	۴۸,۶۰۷	۵۸,۷۸۶	۳۸۵,۲۷۶	۰	۰	۰	۳۸۵,۲۷۶
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۷۰۸)	(۱۵۲)	۰	(۴,۸۶۰)	۰	۰	۰	(۴,۸۶۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	(۱۱۵,۶۲۳)	(۵۳,۵۳۸)	(۲۰۴,۴۶۰)	(۶۵۶,۹۹۰)	(۶۶,۰۰۴)	(۱۴۴,۴۰۶)	(۲۳۹,۷۰۲)	۱,۴۸۰,۷۲۴	۰	۰	۰	۱,۴۸۰,۷۲۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۳	۲۵۶,۷۳۵	۱۶۶,۳۹۲	۶۳۰,۲۵۰	۱,۲۹۰,۹۱۳	۱۰۴,۹۰۲	۱۵۶,۹۲۹	۲۲۰,۵۹۱	۲,۸۲۶,۷۱۵	۳,۹۸۳,۹۰۷	۲۳۷,۲۵۸	۹۶,۸۲۵	۷,۱۴۴,۷۰۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳	۲۴۵,۴۱۰	۱۷۶,۲۵۲	۴۳۱,۵۸۰	۱,۲۵۲,۶۲۲	۶۷,۷۵۹	۹۶,۶۸۱	۲۳۰,۶۴۱	۲,۵۰۰,۹۴۸	۱۲۸,۲۱۶	۲۸,۲۲۹	۱,۲۳۷,۵۱۴	۳,۸۹۳,۹۰۶

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۵/۲/۲۵

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۷،۷۸۱،۹۶۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. مبلغ ۵۰۹،۳۷۸ میلیون ریال از دارائی های شرکت تاکنون از گمرک جمهوری اسلامی ترخیص نگردیده است.

۲-۱۳- درخصوص موضوع خرید زمین بنیاد مستضعفان به پلاک ثبتی ۱۰۷۰/۱۲ واقع در سعید آباد شهریار به متراژ حدود ۱۱.۵ هکتار که بخشی از محل احداث کارخانه ایران یاسا تایر و رابر و به موجب قرارداد اجاره شماره ۱۱۰۰/ش مورخ ۱۳۶۷/۰۳/۱۶ تحت ید استیجاری شرکت ایران یاسا تایر و رابر می باشد، طی سال گذشته جلسات فشرده و مذاکرات با جدیت بیشتری با مدیران بنیاد برگزار گردیده و در نهایت موضوع به کارشناسان رسمی دادگستری منتخب طرفین ارجاع گردید، هیئت کارشناسان، زمین مذکور را به مبلغ ۵،۷۸۳،۵۵۰ میلیون ریال ارزیابی نمودندکه مقرر گردید جلسه ای جهت حصول توافق نهایی و انعقاد قرارداد با مدیران بنیاد مستضعفان برگزار گردد ولی متاسفانه با تغییر مدیرعامل املاک بنیاد مستضعفان در اردیبهشت سال ۱۴۰۴، تلاش های صورت گرفته جهت خرید زمین منجر به نتیجه خاصی نگردیده است. لذا پس از انتصاب مدیرکل املاک بنیاد مستضعفان، موضوع خرید زمین پیگیری و طی جلسات برگزار شده با مدیر کل املاک بنیاد مستضعفان، ارزیابی قبلی هیات کارشناسی، مورد پذیرش ایشان قرار نگرفته و موضوع مجدداً به هیات کارشناسان منتخب طرفین ارجاع و مورد ارزیابی قرارگرفته است، به محض مشخص شدن نظر هیات کارشناسی شرکت اقدامات لازم را جلسه ای جهت حصول توافق نهایی برگزار خواهد کرد.

۳-۱۳- افزایش سرفصل حساب تاسیسات جمعاً به مبلغ ۲۴۸،۶۴۳ میلیون ریال که عمدتاً مربوط به خرید الکتروموتور، الکترو پمپ، شیرهای فشارشکن و نوسازی دیزل ژنراتورها و بروزرسانی دستگاه ها می باشد.

۴-۱۳- افزایش سرفصل حساب ماشین‌آلات جمعاً به مبلغ۲۰۸،۳۷۸ میلیون ریال که عمدتاً مربوط به خرید موتور، میکسر و تجهیزات بنبوری، تجهیزات پرس پخت تایر و تجهیزات خط اکسترودر جهت نوسازی و بروزرسانی دستگاه ها برای افزایش کیفیت و تولید محصولات شرکت می‌باشد.

۵-۱۳- افزایش سرفصل حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۰۹،۴۹۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به قطعات سرور، دوربین، کولر گازی و کپسول آتش نشانی می باشد.

۶-۱۳- افزایش حساب قالب‌ها و ابزارآلات به مبلغ ۴۸،۷۳۶ میلیون ریال بابت خرید قالب تایر و تیوب، سختی سنج، ترمو موتور به جهت افزایش کیفیت تولید و همچنین نوسازی ابزارآلات می باشد.

۷-۱۳- افزایش سرفصل حساب وسایل نقلیه بابت خرید خودروی سواری و لیفتراک جمعاً به مبلغ ۷۳،۲۱۱ میلیون ریال بوده و کاهش آن بابت فروش ۴ دستگاه نیسان می باشد.

۸-۱۳- افزایش سرفصل حساب ساختمان بابت تعمیرات اساسی ساختمان های اداری و تولیدی به مبلغ ۳۲،۶۲۷ میلیون ریال می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شـــــــــرح پروژه	یادداشت	درصد تکمیل فیزیکی پروژه		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج طی سال ۱۴۰۴	مخارج انباشته در پایان سال ۱۴۰۳	انتقال به دارائی	مانده در پایان سال ۱۴۰۴	طبقه	تاثیر پروژه بر عملیات
			۱۴۰۴	۱۴۰۳								
۱	فاز دوم پروژه تیوبلس (تریبلکس)	۱۳-۹-۱	۹۰٪	۴۵٪	۱۴۰۵/۰۳/۱۲	۳۴۵,۷۲۱	۱,۳۷۳,۳۹۱	۶۰,۸۸۹	۰	۱,۴۳۴,۲۷۹	ماشین آلات	افزایش تولید
۲	خرید، نصب و راه اندازی بنبوری ۲۷۰ لیتری	۱۳-۹-۲	۵۰٪	۲۱٪	۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۱,۳۹۷,۶۴۸	۱,۲۹۴,۳۱۸	۸,۰۳۵	۰	۱,۳۰۲,۳۵۲	ماشین آلات	افزایش تولید
۳	احداث سازه و تجهیز محل انتقال بنبوری فارل ۲	۱۳-۹-۲	۵۰٪	۱٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱۹۳,۳۵۵	۳۰۴,۸۲۵	۱,۸۲۰	۰	۳۰۶,۶۴۵	عمرانی	بهینه سازی
۴	نصب و راه اندازی سیستم اعلان حریق		۴۰٪	۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۳۳,۶۶۵	۲۶,۳۳۵	۰	۰	۲۶,۳۳۵	سایر	بهینه سازی
۵	خرید، نصب و راه اندازی سه دستگاه دیزل ژنراتور	۱۳-۹-۳	۹۰٪	۰٪	۱۴۰۵/۰۳/۰۴	۴۳,۹۸۸	۸۵۶,۰۱۲	۰	۰	۸۵۶,۰۱۲	تاسیسات	افزایش تولید
۶	ساختمان اداری	۱۳-۹-۴	۴۹٪	۴۹٪	۱۴۰۶/۰۲/۲۵	۲۴۱,۷۱۶	۸۱۱	۵۷,۴۷۲	۰	۵۸,۲۸۴	عمرانی	بهینه سازی
	جمع					۲,۲۵۶,۰۹۳	۳,۸۵۵,۶۹۱	۱۲۸,۲۱۶	۰	۳,۹۸۳,۹۰۷		

۱-۹-۱۳- فاز دوم پروژه تیوبلس به دلیل افزایش ظرفیت تولید ترد مصرفی مورد نیاز و افزایش کیفیت محصول نهایی تعریف شده و قرارداد ساخت دستگاه نیز با شرکت CGEC منعقد و مبالغ قرارداد پس از تامین وجه مورد نیاز پرداخت و تسویه گردیده است. ضمناً دستگاه خریداری شده هم اکنون در محل شرکت نصب شده است. همچنین مبالغ پیش بینی شده برای اجرای این پروژه معادل مبلغ ۱،۷۸۰،۰۰۰ میلیون ریال بوده که تا سال مورد گزارش مبلغ ۱،۴۳۴،۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است. (از مخارج طی سال، مبلغ ۹۳۷،۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید دستگاه تریبلکس که وارد شرکت شده و مابه التفاوت به مبلغ ۴۹۶،۰۰۰ میلیون ریال بابت نصب و راه اندازی آن می باشد)

۲-۹-۱۳- پروژه بنبوری ۲۷۰ لیتری به دلیل افزایش ظرفیت تولید کامپاند مصرفی مورد نیاز و کاهش هزینه های تعمیر و نگهداری بنبوری های موجود و همچنین افزایش کیفیت محصول نهایی تعریف شده که قرارداد ساخت میکسر بنبوری با شرکت COMERIO منعقد و تعهدات مالی نیز بر اساس قرارداد انجام گردید. شایان ذکر است مخارج طی دوره بابت خرید بنبوری بوده و دستگاه تا پایان سال مورد گزارش در مرحله ترخیص می باشد. همچنین مبلغ ۳۰۵،۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید الکتروموتور زیمنس از موجودی انبار قطعات یدکی به دارائی در جریان انتقال یافته است.

۳-۹-۱۳- درخصوص خرید سه دستگاه دیزل ژنراتور به علت افزایش ظرفیت نیروگاه شرکت و جلوگیری از توقف خط تولید در زمان قطع برق تعریف شده است. تامین مالی و تکمیل وجه خرید سه دستگاه دیزل ژنراتور ۱۶۷۵kva انجام و هر سه دستگاه وارد شرکت گردیده و یک دستگاه در مرحله بهره برداری و دو دستگاه باقیمانده در مرحله نصب و راه اندازی می باشد.

۴-۹-۱۳- پروژه ساخت ساختمان اداری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ و مبلغ برآوردی ۳۰۰،۰۰۰ میلیون ریال شروع بکار نموده که تا پایان سال ۱۴۰۴ مبلغ ۵۸،۰۰۰ میلیون ریال در این پروژه هزینه گردیده و پیشرفت فیزیکی آن ۴۹ درصد می باشد.

۵-۹-۱۳- در برآورد مخارج تکمیل، مانده تعهدات سرمایه ای(یادداشت ۱-۳۷) لحاظ گردیده و مابقی مبلغ مربوط به اقلامی می باشد که فرآیند اجرای آنها در دست اقدام می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت ایستا نوآوران نیرو- تابلو برق	۹۶,۲۶۱	۰
شرکت هواسازان آیدین-کمپرسور	۴۸,۸۴۹	۰
نوین ظفر آسانکار- خرید آسانسور	۳۹,۰۷۸	۰
شرکت مهندسی صنعتی رادسو- میکسر بنبوری	۲۰,۲۱۸	۰
شرکت ایرانیان گیربکس صنعت آرتا (پوسته گیربکس میکسر بنبوری)	۱۴,۵۳۸	۲۱,۱۲۸
شرکت آریان تدبیر- پاورپک ماشین آلات	۹,۳۳۱	۰
شرکت مهندسی هنر گستر آذر(خرید دستگاه تایر سازی BC۴)	۰	۶,۱۳۳
سایر	۸,۹۸۳	۹۶۸
	۲۳۷,۲۵۸	۲۸,۲۲۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
Qingdao Honghesheng Industry CO.LTD-(قالب تایر و بلادر)	۱۳-۱۱-۱	۴۹,۶۷۹	۰
qingdao yonghe international trade.co-(قالب تایر و بلادر)	۱۳-۱۱-۱	۳۶,۶۳۸	۰
NINGBO YIHO IMPORT AND EXPORT CO.LTD (تریپلکس کلد فیلد اکسترودر)		۰	۸۶۴,۵۳۱
COMERIO ERCOLE SPA (بنبوری ۲۷۰ لیتری)		۰	۱۸۵,۲۶۵
Cabotage General trading llc (الکترو موتور زیمنس)		۰	۹۶,۴۲۸
AUGASTI RAJE ENGINEERING PRIVATE (خط اینر لاینر)		۰	۸۵,۹۸۹
سایر		۱۰,۵۰۸	۵,۳۰۱
		۹۶,۸۲۵	۱,۲۳۷,۵۱۴

۱۳-۱۱-۱ مبلغ ۸۸،۱۷۱ میلیون ریال بابت خرید قالب های تایر موتوری از کشور چین جهت نوسازی قالب و تولید محصولات جدید، عمدتاً تایرهای تیوبلس می باشد.

۱۲-۱۳- زمین و ساختمان شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک صادرات می باشد. (یادداشت ۳-۲۹)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۴۶۲	۱,۴۱۷	۲۰,۰۴۲	۲۱,۹۲۱
افزایش	۲۹۹	.	۹,۳۸۹	۹,۶۸۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷۶۲	۱,۴۱۷	۲۹,۴۳۱	۳۱,۶۰۹
افزایش	۰	۰	۴۳,۷۶۳	۴۳,۷۶۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۷۶۲	۱,۴۱۷	۷۳,۱۹۳	۷۵,۳۷۲
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۰	۹,۱۰۹	۹,۱۰۹
استهلاک	۰	۰	۴,۷۹۷	۴,۷۹۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۰	۱۳,۹۰۶	۱۳,۹۰۶
استهلاک	۰	۰	۱۱,۶۲۶	۱۱,۶۲۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۰	۲۵,۵۳۲	۲۵,۵۳۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۷۶۲	۱,۴۱۷	۴۷,۶۶۱	۴۹,۸۴۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۷۶۲	۱,۴۱۷	۱۵,۵۲۵	۱۷,۷۰۳

۱-۱۴- افزایش نرم افزار رایانه ای عمدتاً بابت خرید نرم افزار جهت تعمیرات واحد فنی و مهندسی، نرم افزار سامانه مودیان راهکاران، نرم افزار آنتی ویروس، بهای تمام شده و همچنین BI برای شرکت می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴				۱۴۰۳
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت مهندسی تحقیقات صنایع لاستیک	۷,۸۰۵,۰۰۰	۴	۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	۷,۸۰۵
			۷,۸۰۵	**۷,۸۰۵**	**۷,۸۰۵**

۱-۱۵- با توجه به اینکه شرکت فوق بورسی نمی باشد، لذا ارزش بازار سهام این شرکت در دسترس نبوده و به بهای تمام شده شناسایی گردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۳ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
شرکت جمع ایده پایار	۱۶-۱-۱	۲,۳۴۶,۶۴۱	۰	۲,۳۴۶,۶۴۱	۰	۲,۳۴۶,۶۴۱	۶۹۵,۳۸۳
محمد زادشیر	۱۶-۱-۱	۱,۰۵۵,۲۹۹	۰	۱,۰۵۵,۲۹۹	۰	۱,۰۵۵,۲۹۹	۳۱۸,۷۵۰
شرکت تاجران موفق سلامت	۱۶-۱-۱	۹۶۲,۰۴۱	۰	۹۶۲,۰۴۱	۰	۹۶۲,۰۴۱	۰
مهندسی چرخ صنعت اشراق	۱۶-۱-۱	۶۵۶,۰۵۲	۰	۶۵۶,۰۵۲	۰	۶۵۶,۰۵۲	۴۵۸,۷۷۳
شرکت صنعتی کویر موتور اوراسیا	۱۶-۱-۱	۶۱۱,۰۱۳	۰	۶۱۱,۰۱۳	۰	۶۱۱,۰۱۳	۰
شرکت کبیر موتور پارس	۱۶-۱-۱	۴۵۶,۶۱۶	۰	۴۵۶,۶۱۶	۰	۴۵۶,۶۱۶	۰
محمد تقی محمدنوربابایی	۱۶-۱-۱	۴۱۷,۸۰۹	۰	۴۱۷,۸۰۹	۰	۴۱۷,۸۰۹	۱۰۰,۲۸۷
شرکت نفیس تجارت الی	۱۶-۱-۱	۴۰۸,۰۸۷	۰	۴۰۸,۰۸۷	۰	۴۰۸,۰۸۷	۴۶,۰۹۷
یکتازسیکلت کویر	۱۶-۱-۱	۳۰۶,۴۶۶	۰	۳۰۶,۴۶۶	۰	۳۰۶,۴۶۶	۰
کبیرموتور	۱۶-۱-۱	۲۱۵,۷۱۷	۰	۲۱۵,۷۱۷	۰	۲۱۵,۷۱۷	۱۶,۹۴۱
شرکت تکران تجارت توسعه آسیا	۱۶-۱-۲	۲۰۵,۵۷۵	۰	۲۰۵,۵۷۵	۰	۲۰۵,۵۷۵	۱۷۴,۸۵۰
شرکت سام صنعت آندیا	۱۶-۱-۱	۴۹,۱۷۵	۰	۴۹,۱۷۵	۰	۴۹,۱۷۵	۰
ایران دوچرخ	۱۶-۱-۱	۳۵,۵۶۸	۰	۳۵,۵۶۸	۰	۳۵,۵۶۸	۰
میثم عقیلی آشتیانی	۱۶-۱-۱	۲۹,۲۳۹	۰	۲۹,۲۳۹	۰	۲۹,۲۳۹	۴۳,۷۷۳
رضا خیرآبادی	۱۶-۱-۱	۲۳,۲۴۴	۰	۲۳,۲۴۴	۰	۲۳,۲۴۴	۰
حسین زیرک خطاب	۱۶-۱-۱	۲۲,۰۲۰	۰	۲۲,۰۲۰	۰	۲۲,۰۲۰	۸,۵۲۹
اصغر بهرامی	۱۶-۱-۱	۲۰,۹۶۵	۰	۲۰,۹۶۵	۰	۲۰,۹۶۵	۱۳,۲۶۷
پخش یاسا لاستیک (امیر رضا دایی)	۱۶-۱-۱	۱۴,۹۲۵	۰	۱۴,۹۲۵	۰	۱۴,۹۲۵	۰
شرکت برنا سگال تاوا	۱۶-۱-۴	۱۴,۱۸۰	۰	۱۴,۱۸۰	۰	۱۴,۱۸۰	۱۴,۱۸۰
مهدی محبی	۱۶-۱-۱	۱۳,۳۵۱	۰	۱۳,۳۵۱	۰	۱۳,۳۵۱	۱۲,۳۱۹
شرکت یکتا طعم مبین	۱۶-۱-۵	۶,۷۴۸	۰	۶,۷۴۸	۰	۶,۷۴۸	۶,۷۴۸
سعید امیریان	۱۶-۱-۱	۶,۷۰۰	۰	۶,۷۰۰	۰	۶,۷۰۰	۱,۶۹۴
حمیدرضا مروتی	۱۶-۱-۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۶,۷۳۶
شرکت نیرو موتور سهند	۱۶-۱-۱	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳,۵۰۷
نیرو موتور سامان	۱۶-۱-۱	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۹۰
محمود زارعی	۱۶-۱-۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۵۲
سایر		۱۴,۳۴۲	۰	۱۴,۳۴۲	۰	۱۴,۳۴۲	۴۱,۱۱۱
		۷,۸۹۱,۷۷۴	۰	۷,۸۹۱,۷۷۴	۰	۷,۸۹۱,۷۷۴	۲,۴۲۴,۳۸۹
حساب های دریافتنی							
حمیدرضا مروتی	۱۶-۱-۹	۳۸,۳۲۸	۰	۳۸,۳۲۸	۰	۳۸,۳۲۸	۰
شرکت گروه صنعتی بوتان		۱۰,۳۹۵	۰	۱۰,۳۹۵	۰	۱۰,۳۹۵	۰
اسدالله زادشیر	۱۶-۱-۸	۳,۱۴۰	۰	۳,۱۴۰	۰	۳,۱۴۰	۳,۱۴۰
شرکت سهیل سیکلت قم	۱۶-۱-۶	۲,۴۹۲	۰	۲,۴۹۲	۰	۲,۴۹۲	۲,۴۹۲
شرکت ال امین (نماینده فروش لبنان)	۱۶-۱-۷	۰	۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	۰	۱,۶۴۱	۱,۶۴۱
محمدعالم (نماینده پاکستان)		۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۲
سایر		۹۵۹	۲۴۰	۱,۱۹۹	۰	۱,۱۹۹	۱,۲۳۳
		۵۵,۳۱۳	۱,۸۸۱	۵۷,۱۹۴	۰	۵۷,۱۹۴	۸,۸۱۸
		۷,۹۴۷,۰۸۷	۱,۸۸۱	۷,۹۴۸,۹۶۸	۰	۷,۹۴۸,۹۶۸	۲,۴۳۳,۲۰۷
سایر دریافتنی ها							
حساب های دریافتنی							
کارکنان	۱۶-۱-۱۰	۴۱۴,۹۱۳	۰	۴۱۴,۹۱۳	۰	۴۱۴,۹۱۳	۵۵,۱۲۸
سپرده های موقت	۱۶-۱-۱۱	۶۲,۳۷۷	۰	۶۲,۳۷۷	۰	۶۲,۳۷۷	۳۱,۲۷۷
علی الحساب مخارج		۳۳,۶۷۱	۰	۳۳,۶۷۱	۰	۳۳,۶۷۱	۵,۱۶۷
سایر		۶,۴۶۳	۰	۶,۴۶۳	۰	۶,۴۶۳	۶۱,۴۵۹
		۵۱۷,۴۲۴	۰	۵۱۷,۴۲۴	۰	۵۱۷,۴۲۴	۱۵۳,۰۳۱
		۸,۴۶۴,۵۱۱	۱,۸۸۱	۸,۴۶۶,۳۹۲	۰	۸,۴۶۶,۳۹۲	۲,۵۸۶,۲۳۸

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۱-۱-۱۶- از مانده فوق مبلغ ۳،۷۲۳،۰۷۶ میلیون ریال تا تاریخ تصویب صورتهای مالی وصول شده است.

۲-۱-۱۶- از کل مبلغ اسناد دریافتنی، ۲۲۶،۵۰۳ میلیون ریال آن مربوط به اسناد واخواستی بوده است. درخصوص مطالبات از شرکت تکران تجارت توسعه آسیا به مبلغ ۲۰۵،۵۷۵ میلیون ریال، مبلغ ۳۰،۷۲۵ میلیون ریال آن وصول و الباقی در مرحله دادرسی بوده که از این بابت وثائق ملکی رهنی به عنوان ضمانت نیز اخذ و از طریق امور حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۳-۱-۱۶- از کل مبلغ اسناد دریافتنی، مبلغ ۱،۷۴۴،۰۰۰ میلیون ریال اسناد خرید دین نزد بانک های صادرات، سپه و اقتصادنوین جهت اخذ تسهیلات می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی وصول و تسویه نگردیده است.

۴-۱-۱۶- مانده طلب از شرکت برنا سگال تاوا به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۴ می باشد که ۵ میلیارد ریال آن وصول شده و بابت مابقی مبلغ مذکور ۵ فقره چک جمعاً به مبلغ ۸/۶ میلیارد ریال دریافت گردیده است. دعوی مطالبه وجه در مراجع قضائی مطرح و منجر به صدور حکم محکومیت صادرکننده چکها به پرداخت اصل خواسته بانضمام خسارات قانونی شده و اجرائیه جهت وصول مبلغ محکوم به صادر و استعلام سه گانه جهت شناسایی اموال صورت پذیرفت که با توجه به عدم شناسایی دارائی از محکوم علیه حکم جلب ایشان اخذ گردیده است.

۵-۱-۱۶- 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 اخذ گردیده است. مطالبات شرکت درخصوص اصل بدهی و بخشی از خسارت تاخیر تادیه به مبلغ ۱۰،۴۵۲ میلیون ریال وصول گردیده و همچنان پرونده جهت وصول الباقی خسارت تاخیر تادیه در جریان می باشد.

۶-۱-۱۶- 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 مدیرعامل آن صادر گردیده که مدیرعامل شرکت مذکور (آقای محسن محسنی) طرح دعوای ورشکستگی شرکت سهیل سیکلت قم را مطرح نموده و علیرغم اعتراض های شرکت ، دادگاه تجدیدنظر حکم بدوی ورشکستگی شرکت سهیل سیکلت قم را تایید نموده است. پرونده اخذ مطالبات در اداره ورشکستگی قم در حال پیگیری می باشد.

۷-۱-۱۶- 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 قرارداد و اخذ اسناد تضمین کافی و به صورت اعتباری انجام شده است. توضیح اینکه حسب تصمیم هلدینگ اقدام حقوقی علیه مدیران وقت مطرح گردیده که این پرونده در شعبه ۲۲۷ مجتمع قضایی شهید مفتح تهران مورد رسیدگی قرارگرفته و در نهایت با توجه به قرار عدم صلاحیت دادگاه بدوی، پرونده به دیوان عدالت اداری ارسال و دیوان نیز طی دادنامه صادره اخیر، خود را صالح به رسیدگی ندانسته و پرونده جهت رفع اختلاف به دیوان عالی کشور ارجاع گردیده است.

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

۹-۱-۱۶- با توجه به عدم ایفای تعهدات آقای حمیدرضا مروتی موضوع از طریق واحد حقوقی شرکت پیگیری، که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۷،۴۰۰ میلیون ریال از مطالبات معوقه ایشان دریافت و الباقی نیز در جریان وصول می باشد. شایان ذکر است نسبت به برخی از اسناد توثیقی ایشان نزد شرکت، اجرائیه صادر و پرونده در اداره اجرای اسناد رسمی در جریان می باشد.

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۱۱-۱-۱۶- سپرده های موقت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سپرده نقدی نزد بانک اقتصاد نوین بابت اخذ تسهیلات		۲۰۱,۷۰۰	۰
سپرده نقدی نزد بانک دی بابت اخذ تسهیلات		۱۵۲,۰۰۰	۰
سپرده نقدی نزد بانک صادرات بابت اخذ تسهیلات		۱۲۵,۰۰۰	۰
سپرده نقدی نزد بانک سپه بابت اخذ تسهیلات		۳۱,۶۷۰	۰
سپرده نقدی نزد بانک صادرات-ضمانت نامه بانکی		۳۰,۴۴۰	۰
گمرک شهید رجائی بابت خرید سیم بیدوایر		۱۹,۰۴۰	۱۹,۰۴۰
سپرده نقدی نزد بانک پارسیان-ضمانت نامه بانکی		۲,۴۰۰	۲,۴۰۰
سپرده نقدی نزد بانک شهر -ضمانت نامه بانکی		۱,۴۴۰	۱,۴۴۰
سایر		۹,۰۵۷	۸,۳۹۷
		۵۷۲,۷۴۷	۳۱,۲۷۷
کسر می شود:			
تهاتر سپرده های نقدی با سرفصل تسهیلات مالی	۲۹	(۵۱۰,۳۷۰)	۰
		۶۲,۳۷۷	**۳۱,۲۷۷**

۱۲-۱-۱۶- عطف به یادداشت ۱-۱-۱۶، با توجه به وصول مبلغ ۳,۷۲۳,۰۷۶ میلیون ریال از مطالبات مذکور تا تاریخ تائید صورت های مالی، لذا مابقی مبالغ نیز در مواعد مقرر وصول خواهد گردید.

۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سایر دریافتنی ها:			
حساب های دریافتنی:			
کارکنان (وام)	۱۶-۱-۱۰	۱۷۶,۹۳۳	۲۲,۷۴۰
		۱۷۶,۹۳۳	**۲۲,۷۴۰**

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سپرده نقدی نزد دادگستری بابت دعاوی حقوقی	۱۱۰	۱۱۰
	۱۱۰	۱۱۰

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پیش پرداخت های خارجی			
سفارشات مواد اولیه و قطعات	۱۸-۱	۱,۷۳۴,۹۵۴	۳,۳۰۹,۸۰۲
		۱,۷۳۴,۹۵۴	**۳,۳۰۹,۸۰۲**
پیش پرداخت های داخلی			
خرید مواد اولیه، قطعات و خدمات	۱۸-۲	۴۴۶,۹۸۰	۲۲۵,۲۹۸
وکلای شرکت	۱۸-۳	۹,۰۰۰	۳,۶۷۰
سایر		۸,۴۴۹	۵,۲۴۶
		۴۶۴,۴۲۹	**۲۳۴,۲۱۴**
		۲,۱۹۹,۳۸۳	**۳,۵۴۴,۰۱۶**

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نوع مواد	۱۴۰۴	۱۴۰۳
SYNTEX FZELLC	کائوچوی طبیعی (SMR۲۰)	۷۶۸,۶۴۷	۰
Cabotage General Trading company	نخ کورد	۴۰۱,۱۱۲	۲,۳۲۲,۱۰۷
GREEN STAR INDUSTRIES SDN.BHD	کائوچوی طبیعی (SMR۲۰)	۱۸۹,۴۳۴	۲۷۳,۳۲۱
SUN EXIM / VIDON LTD	رکلیم بوتیلی	۱۴۴,۵۸۰	۰
GOLDEN STONE GENERAL TRADING LLC	EPDM	۱۳۴,۷۷۹	۰
Hover industrial co ltd	ولو تیوب	۷۴,۴۱۰	۰
Eow Europa GmnH	بایپرن	۱۵,۵۸۹	۰
Petro-Apt Dis Ticaret Limited Sirketi	کائوچوی طبیعی (SMR۲۰)	۰	۶۲۰,۷۷۹
Hover industrial co ltd	رزین C۹	۰	۷۲,۶۹۸
ARMA Gmbh	W۱۶	۰	۱۹,۸۴۶
سایر		۶,۴۰۲	۱,۰۵۱
		۱,۷۳۴,۹۵۴	۳,۳۰۹,۸۰۲

۱-۱-۱۸ -تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۲۱۰،۰۰۰ میلیون ریال از سرفصل فوق با توجه به تحویل کالاهای مربوطه و رسید انبار به طبقه موجودی کالا انتقال یافته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع پیش پرداخت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت چاپ آلومینیوم ایران زمین	نوار بسته بندی	۱۶۹,۹۷۹	۱۱۹
سپید اکسید شکوهیه	اکسید روی	۱۰۲,۳۰۰	۰
شرکت متحد شیمی تبریز	پترولیوم رزین C۹	۵۴,۲۰۸	۰
شرکت ورق پلاست ارومیه	ساپورتر	۵۰,۴۱۱	۰
شرک خدمات بیمه ای امید آسایش دوراندیش (بیمه البرز)	بیمه	۴۷,۴۱۱	۶۰۲
شرکت کیا پلیمر دماوند	پارافین واکس	۳۴,۶۵۰	۰
همکاران سیستم پناه تهران	پشتیبانی نرم افزار	۲۳,۲۹۸	۱۲,۲۳۲
پترو اکسیر آسیا	روغن	۲۱,۱۸۳	۰
پالایش نفت اصفهان	حلال	۱۴,۵۹۷	۵,۴۶۷
شرکت پترو پلیمر رنگین کمان	نوار بسته بندی	۹,۲۷۷	۰
شرکت پلیمر گستر الیاف	نایلون	۹,۱۳۵	۷۲
رهپویان نوین صنعت ایرسا	بچ آف	۷,۳۹۵	۳,۴۶۷
شرکت پتروشیمی بندرامام- اشخاص وابسته	کائوچو	۷,۰۲۱	۷,۰۲۱
شرکت چاپ راز	نوار بسته بندی	۶,۹۱۰	۱۵,۵۷۰
شرکت مهد گستر کوروش	چک ولو	۶,۸۷۵	۰
شرکت مهندسی صنعتی رادسو	سیل ثابت و متحرک	۵,۳۰۲	۱۹,۹۱۰
پایدار سازه آیین پی	خدمات	۵,۰۰۰	۰
شرکت سنگین دنده ایرانیان پارسا	چرخ دنده	۳,۹۴۴	۱۲,۱۶۱
شرکت صنعت بافت نورین	پارچه لاینر	۳,۹۶۰	۰
توری صنعتی بهراد	توری فلزی	۳,۶۰۰	۶۹۳
شرکت رنگ سازی سیکلمه	نمک	۳,۵۰۴	۰
فروشگاه عبقری زاده	پارچه	۳,۳۲۲	۰
کارگاه صنعتی ایزوصنعت	قطعات	۲,۴۰۰	۳,۰۰۰
نفت سپاهان- اشخاص وابسته	روغن	۸۱۷	۲,۱۴۲
شرکت کیمیا پارافین	پارافین واکس	۱۵	۱۵
شرکت کربن ایران	دوده	۰	۱۶۹,۴۷۱
شرکت صنایع مفتولی تاکستان	سیم طوقه	۰	۹۰,۴۷۳
شرکت کیان کرد	نخ	۰	۷۲,۲۹۹
شرکت دوده صنعتی پارس	دوده	۰	۵۶,۹۲۵
شرکت پارس اسکان پلاستیک	نوار بسته بندی	۰	۵۰,۰۷۲
شرکت پارس پاک کیمیا	اسید استاریک	۰	۳۸,۸۵۶
شرکت صنایع بنیان پلاست اصفهان	نوار بسته بندی	۰	۱۶,۳۶۵
شرکت پارتاک شیمی ماهان	کلروبوتیل	۰	۱۶,۲۲۵
شرکت تکنو تار	قطعات	۰	۱۵,۷۴۱
فروشگاه برق ابزار پمپ های وکیوم	قطعات	۰	۱۲,۵۰۰
شرکت ایرانیان گیربکس صنعت آرتا	قطعات	۰	۱۰,۰۷۵
الکترو محرکه پارسیان	قطعات	۰	۸,۱۵۱
خدمات مسافرت هوایی و گردشگری ایمان گشت یگانه وانیا	خدمات	۰	۸,۰۷۱
شرکت آریان تدبیر	قطعات	۰	۷,۶۷۳
کارگاه فنی ایده آل	قطعات	۰	۷,۴۸۰
نخ تابی ارجمند بیات	نخ بسته بندی	۰	۴,۸۷۰
شرکت نفت بهران	روغن	۰	۳,۷۱۲
شرکت نفت ایرانول-(اشخاص وابسته)	روغن	۰	۳,۵۲۳
شرکت بیدوایرایران	سیم بیدوایر	۰	۲,۱۴۲
سایر		۳۴,۶۶۶	۵۹,۵۰۱
کسر می شود:اسناد پرداختنی(یادداشت ۱-۲۶)		(۱۸۴,۱۹۹)	(۵۱۱,۲۹۴)
		۴۴۶,۹۸۰	۲۲۵,۲۹۸

۱-۲-۱۸ -از مانده پیش پرداخت داخلی تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۴۶،۰۰۰ میلیون ریال با توجه به تحویل کالای مربوطه به حساب موجودی کالا انتقال یافته است.

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کالای ساخته شده	۱۹-۲	۵,۰۳۱,۲۹۷	۳,۰۴۸,۱۱۴
کالای در جریان ساخت		۶۳۴,۶۶۹	۲۲۳,۶۷۸
مواد اولیه و بسته‌بندی	۱۹-۳	۵,۱۳۴,۷۵۳	۴,۸۱۳,۳۲۶
قطعات و لوازم یدکی		۱,۱۶۴,۰۶۱	۷۶۰,۵۳۸
موجودی مواد امانی دیگران نزد ما		۵۱,۷۳۱	۵۰,۸۲۳
موجودی مواد امانی ما نزد دیگران		۳۲,۹۳۵	۵۴,۷۰۵
کسر می شود: امانی دیگران نزد ما (یادداشت ۳-۲۶)		(۵۱,۷۳۱)	(۵۰,۸۲۳)
		۱۱,۹۹۷,۷۱۵	**۸,۹۰۰,۳۶۲**

۱-۱۹- موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ تائید صورت های مالی تحت پوشش کامل بیمه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه می باشد. ضمن اینکه موجودی های شرکت بصورت شناور ماهانه تحت پوشش بیمه قرار می گیرند.

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

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده
	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال
تایر	۲,۳۴۸,۹۲۷	۴,۱۲۴,۷۱۰	۱,۶۸۹,۰۲۶	۲,۱۳۵,۸۷۵
تیوب	۲۰۹,۶۹۲	۵۲۱,۲۰۷	۴۷۴,۴۸۴	۸۱۲,۲۶۶
فرآورده‌ها	۲۶۸,۵۷۴	۳۸۵,۳۸۰	۷۸,۳۷۱	۹۹,۹۷۳
	۲,۸۲۷,۱۹۳	**۵,۰۳۱,۲۹۷**	**۲,۲۴۱,۸۸۱**	**۳,۰۴۸,۱۱۴**

۱-۲-۱۹- افزایش مقداری و ریالی موجودی کالای ساخته شده نسبت به پایان سال قبل به دلیل شروع جنگ تحمیلی آمریکایی- صهیونی و عدم فروش محصولات در اسفند سال ۱۴۰۴ می باشد.

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

	یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده
		کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال
مواد اولیه اصلی		۲,۸۰۳,۹۵۴	۴,۴۶۷,۹۵۰	۴,۶۶۱,۷۷۷	۴,۴۱۸,۱۸۷
مواد اولیه کمکی		۱۵۷,۴۰۸	۱۶۲,۷۱۲	۲۰۴,۰۸۴	۱۱۴,۷۷۳
مواد اولیه بسته بندی		۱۰۳,۳۴۰	۲۰۱,۸۵۸	۸۴,۹۳۷	۸۴,۹۳۳
		۳,۰۶۴,۷۰۲	**۴,۸۳۲,۵۲۰**	**۴,۹۵۰,۷۹۸**	**۴,۶۱۷,۸۹۴**
مواد پای کار	۱-۳-۱۹	۳۳۹,۰۰۶	۳۰۲,۲۳۳	۳۰۸,۵۷۱	۱۹۵,۴۳۲
		۳,۴۰۳,۷۰۸	**۵,۱۳۴,۷۵۳**	**۵,۲۵۹,۳۶۹**	**۴,۸۱۳,۳۲۶**

۱-۳-۱۹- موجودی مواد پای کار مربوط به مواد اولیه و بسته بندی نزد خطوط تولید می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
صندوق سرمایه گذاری تدبیرگران فردا	۱,۴۷۹	۰	۱,۴۷۹	۱,۰۴۸
	۱,۴۷۹	**۰**	**۱,۴۷۹**	**۱,۰۴۸**

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۹۷۵,۷۳۰	۲۲۲,۰۴۴
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱,۰۰۵,۵۸۲	۱۲,۳۸۰
موجودی صندوق ریالی	۱۰,۴۵۱	۰
موجودی صندوق ارزی	۲۷,۱۷۱	۲,۶۰۶,۵۹۸
تنخواه گردان	۰	۲,۹۸۸
	۲,۰۱۸,۹۳۳	**۲,۸۴۴,۰۱۰**

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۳،۲۴۳ دلار نزد بانک های صادرات، ملی، ملت و دی، مبلغ ۱۳،۷۵۷یورو نزد بانک های صادرات و ملی، مبلغ ۲،۶۲۸،۳۹۵ درهم نزد بانک دی می باشد که با نرخ های ارز قابل دسترس(نرخ تالاردوم مرکز مبادله ارز و طلا) در پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۴ تسعیر شده است.

۲۱-۲- موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۸،۷۱۳ یورو ،۴،۳۱۴ دلار،۲۰۰ درهم و ۳۷،۰۰۵ یوان می باشد که با نرخ های ارز قابل دسترس (نرخ تالاردوم مرکز مبادله ارز و طلا) در پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۴ تسعیر شده است.

۲۱-۳- موجودی نزد صندوق تا مبلغ ۵۰۰ هزار دلار از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۲۲- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ساختمان	۵۰,۶۳۸	۵۰,۶۳۸
	۵۰,۶۳۸	**۵۰,۶۳۸**

۱-۲۲- مانده فوق مربوط به ۹ دستگاه آپارتمان مسکونی و دو قطعه باغ انگورتملک شده از بدهکاران سنواتی می باشد که بر اساس صورتجلسه هیات مدیره صندوق بازنشستگی کشوری مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ مجوز فروش این املاک به شرکت داده شده و طی دو مرحله آگهی مزایده برگزار گردیده و لیکن خریداری بابت این املاک در مزایده شرکت ننموده و ارزش روز آن بر اساس آخرین گزارش کارشناس رسمی دادگستری به تاریخ مرداد ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۲۹۹ میلیارد ریال تعیین گردیده است. همچنین مطابق آئین نامه معاملات شرکت، برای فروش هر دارائی واجد شرایط باید حداقل سه پیشنهاد قیمت ارائه گردد و از طرفی با توجه به اینکه املاک فوق بابت وصول مطالبات بوده است به همین دلیل روند فروش املاک با مشکلاتی مواجه گردیده است. شایان ذکر است که طبقات اول تا سوم ساختمان قلمستان در میدان رازی تهران، بابت اخذ تسهیلات در رهن بانک سینا می باشد.

۲۳- سرمایه

۱-۲۳- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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:

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۶۹۴,۵۲۹,۵۵۰	۳۶.۵۵٪	۶۹۴,۴۱۷,۶۴۰	۳۶.۵۵٪
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	۳۶۰,۹۳۳,۷۴۴	۱۹.۰۰٪	۳۶۰,۹۳۳,۷۴۴	۱۹.۰۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری 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)	۶,۸۵۷,۵۳۷	۰.۳۶٪	۶,۸۵۷,۵۳۷	۰.۳۶٪
شرکت کاوشگران بازار سرمایه (سهامی خاص)	۲۱,۱۱۱	۰.۰۰٪	۲۱,۱۱۱	۰.۰۰٪
شرکت پترو پالایش سوماش صبا انرژی (سهامی خاص)	۱۲,۶۶۶	۰.۰۰٪	۱۲,۶۶۶	۰.۰۰٪
شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)	۲,۱۱۱	۰.۰۰٪	۲,۱۱۱	۰.۰۰٪
سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)	۵۱۹,۵۹۲,۹۷۲	۲۷.۳۵٪	۵۱۹,۷۰۴,۸۸۲	۲۷.۳۵٪
	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	**۱۰۰٪**	**۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۰۰٪**

۲۴- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۱ اساسنامه جمعاً مبلغ ۲۱۹،۱۹۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم 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.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱,۰۰۳,۶۷۵	۷۵۶,۴۸۰
پرداخت شده طی سال	(۳۳۲,۲۲۱)	(۱۶۰,۱۹۷)
ذخیره تأمین شده	۹۰۳,۸۸۸	۴۰۷,۳۹۳
مانده در پایان سال	**۱,۵۷۵,۳۴۳**	**۱,۰۰۳,۶۷۵**

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴ ریالی	۱۴۰۴ ارزی	۱۴۰۴ جمع	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳ جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۶-۱	۳,۷۰۰,۷۵۷	۰	۳,۷۰۰,۷۵۷	۲,۷۰۲,۸۷۳
		۳,۷۰۰,۷۵۷	۰	۳,۷۰۰,۷۵۷	۲,۷۰۲,۸۷۳
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۶-۲	۲۷۶,۵۲۰	۰	۲۷۶,۵۲۰	۵۳۱,۴۴۲
تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۶-۳	۲۷۱,۱۳۶	۰	۲۷۱,۱۳۶	۹۹,۴۲۰
		۵۴۷,۶۵۶	۰	۵۴۷,۶۵۶	۶۳۰,۸۶۲
		۴,۲۴۸,۴۱۳	**۰**	**۴,۲۴۸,۴۱۳**	**۳,۳۳۳,۷۳۵**
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص	۲۶-۴	۶۵۲,۱۶۶	۰	۶۵۲,۱۶۶	۷۵۹,۱۰۱
		۶۵۲,۱۶۶	**۰**	**۶۵۲,۱۶۶**	**۷۵۹,۱۰۱**
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۶-۵	۹۲,۸۱۰	۰	۹۲,۸۱۰	۱۰۱,۹۳۹
مالیات پرداختنی	۲۶-۶	۵۶۳,۰۲۷	۰	۵۶۳,۰۲۷	۳۴۶,۶۴۱
کارکنان	۲۶-۹	۸۱۰,۸۲۴	۰	۸۱۰,۸۲۴	۳۹۷,۹۹۲
سپرده نمایندگان فروش صادراتی	۲۶-۸	۰	۱۹۵,۰۱۸	۱۹۵,۰۱۸	۱۲۸,۳۸۱
سپرده بیمه		۲۲۳,۲۱۹	۰	۲۲۳,۲۱۹	۲۹۶,۲۳۵
حق بیمه های پرداختنی		۱۱۳,۳۳۴	۰	۱۱۳,۳۳۴	۱۷۶,۱۷۰
سپرده حسن انجام کار و HSE		۱۵۶,۴۷۹	۰	۱۵۶,۴۷۹	۲۹,۲۸۱
سپرده مزایده و مناقصه		۱,۳۵۹	۰	۱,۳۵۹	۶,۵۵۰
سایر	۲۶-۷	۸۸۶,۸۶۲	۰	۸۸۶,۸۶۲	۱,۱۴۹,۶۶۷
		۲,۸۴۷,۹۱۴	۱۹۵,۰۱۸	۳,۰۴۲,۹۳۲	۲,۶۳۲,۸۵۵
		۳,۵۰۰,۰۸۰	۱۹۵,۰۱۸	۳,۶۹۵,۰۹۸	۳,۳۹۱,۹۵۶
		۷,۷۴۸,۴۹۳	**۱۹۵,۰۱۸**	**۷,۹۴۳,۵۱۱**	**۶,۷۲۵,۶۹۱**

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۵/۲/۲۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت کربن ایران- اشخاص وابسته	۱,۹۵۹,۱۳۲	۱,۰۴۳,۶۰۹
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)-اشخاص وابسته	۴۸۷,۷۲۵	۵۲۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی بندرامام-اشخاص وابسته	۴۳۷,۱۶۵	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲۶۶,۰۸۷	۶۲۲,۰۰۲
سپید اکسید شکوهیه	۲۰۴,۶۰۰	۰
شرکت چاپ آلومینیوم ایران زمین	۸۶,۴۷۰	۰
شرکت کیان کرد	۸۶,۳۴۸	۶۶,۷۲۵
شرکت پارس پاک کیمیا	۸۲,۵۰۰	۸۴,۷۰۰
شرکت ورق پلاست ارومیه	۵۰,۴۱۱	۰
پترو اکسیر آسیا	۴۲,۴۶۰	۲,۶۲۵
شرکت کیمیا پارافین	۳۸,۲۸۰	۰
شرکت کیا پلیمر دماوند	۲۸,۸۷۵	۰
شرکت فرآورلاستیک ایساتیس	۲۵,۴۶۲	۸,۸۰۰
شرکت پرتو گوگرد آسیا	۲۴,۰۰۰	۶,۶۰۰
شرکت پاکان صنعت ایمن پیشرو	۱۰,۰۰۰	۰
فروشگاه کوشش صنعت	۵,۰۵۲	۲,۲۴۱
شرکت کربنات البرز	۳,۰۶۱	۸,۶۲۶
دوده صنعتی پارس-اشخاص وابسته	۰	۲۶۹,۲۳۳
شرکت نانو بلوره پارس	۰	۹۶,۲۷۸
شرکت سپید نام نگین روی زاگرس	۰	۶۴,۰۲۰
شرکت نفت ایرانول-اشخاص وابسته	۰	۵۳,۹۰۰
شرکت صنایع مفتولی تاکستان	۰	۴۳,۶۴۸
شرکت پارس اسکان پلاستیک	۰	۳۱,۱۷۷
مجتمع صنایع لاستیک قم	۰	۲۵,۶۶۱
شرکت صنایع بنیان پلاست اصفهان	۰	۱۶,۳۶۵
شرکت پارتاک شیمی ماهان	۰	۱۶,۲۲۵
شرکت تکنو تار	۰	۱۵,۷۴۱
شرکت مهندسی صنعتی رادسو	۰	۱۴,۹۳۳
شرکت پاکسان	۰	۱۴,۳۴۳
رزپلیمرشرکت	۰	۱۳,۲۰۰
شرکت رنگ سازی سیکلمه	۰	۱۲,۹۷۵
نخ تابی ارجمند بیات	۰	۱۲,۷۵۰
فروشگاه برق ابزار پمپ های وکیوم	۰	۱۲,۵۰۰
کارگاه صنعتی ایزوصنعت	۰	۹,۸۷۹
چاپ راز	۰	۸,۶۶۰
شرکت فولاد تجهیز مهر ایرانیان	۰	۸,۰۶۶
صنعت تراش سید	۰	۷,۹۲۶
پخش سام گستر	۰	۴,۴۲۸
سایر	۴۷,۳۲۹	۹۶,۳۳۴
کسر می شود: تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۲-۱۸)	(۱۸۴,۱۹۹)	(۵۱۱,۲۹۴)
	۳,۷۰۰,۷۵۷	**۲,۷۰۲,۸۷۳**

۲۶-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱،۳۵۴،۰۰۰ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات پرداخت و تسویه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳
شرکت کربن ایران	۱۷۴,۷۷۲	۷۶۶
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)	۵۷,۴۴۶	۴۹۲,۵۴۴
شرکت دوده صنعتی پارس	۲۴,۲۵۶	۲۴,۲۵۶
شرکت نیرو آتیه صبا	۱۳,۳۲۲	۳,۴۸۵
شرکت بازار گستر پگاه	۵,۰۸۶	۵,۵۲۴
شرکت نفت ایرانول	۱,۶۳۹	۴,۸۶۸
	۲۷۶,۵۲۰	**۵۳۱,۴۴۲**

۲۶-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۹،۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۵/۲/۲۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳
شرکت شاران نقش بنا	۳۲,۶۳۹	۰
گروه صنعتی بارز	۳۱,۸۸۱	۳۳,۴۵۵
شرکت تولیدی ایران تایر	۱۶,۷۵۰	۱۶,۷۵۰
الکترو محرکه پارسیان	۱۴,۱۲۳	۸۰۳
شرکت آرمان صنعت نسیم	۱۳,۵۵۲	۰
کارگاه صنعتی ایزوصنعت	۱۲,۰۱۲	۱۱,۶۷۲
شرکت صنایع مفتولی تاکستان	۹,۳۴۵	۷
چاپ ایثار بدر	۸,۶۰۹	۰
شرکت استیل امید ایرانیان	۶,۵۸۸	۰
شرکت پیشرو تامین پردیس	۶,۰۶۱	۰
شرکت بیدوایرایران	۵,۵۵۳	۲,۰۷۹
شرکت تکساران پارمیس	۵,۳۴۱	۰
شرکت راتین گستر سروش	۵,۱۷۷	۲,۶۱۹
نیرو پارسا	۵,۰۶۳	۱,۱۲۸
فروشگاه ترانس ابزار	۴,۸۳۹	۲,۱۰۲
نوین ظفر آسانکار	۴,۷۳۷	۰
صنایع پوشش زاگرس (شهرام قدیانی)	۴,۵۶۵	
پخش سام گستر	۴,۴۴۶	۰
شرکت مهد گستر کوروش	۴,۳۳۰	۰
فروشگاه عبدالهی (سیدهادی سیدعبداللهی)	۴,۳۰۱	۱,۱۸۵
فروشگاه کوشش صنعت	۴,۲۱۹	۵,۷۱۹
صنعت تراش سید	۴,۱۷۷	۱,۲۰۰
سوپرشیلنگ سعید	۴,۰۱۲	۱,۳۹۵
شرکت آریان تدبیر	۳,۷۶۲	۰
بلبرینگ اشرفی	۳,۳۲۷	۲,۴۹۸
الکترو نیوا	۳,۲۳۰	۹,۴۰۷
اورجینال لیفتراک	۳,۰۶۱	۱,۱۷۰
شرکت تامین صنعت ناظم	۳,۰۳۸	۰
شرکت فولاد گستر صنعت خیام	۲,۹۵۶	۰
شرکت صنعت تهویه آتیه نگر آرون	۲,۹۹۰	۰
شرکت مهندسی پایا سرداب پارس	۲,۷۲۹	۲,۷۲۹
کارگاه فرزکاری و تراش کاری مهام صنعت سبز	۲,۶۵۷	۲,۷۰۸
پژوهشگاه پلیمر پتروشیمی ایران	۱,۴۷۰	۲,۷۳۵
هیدروصنعت	۱,۲۸۰	۲,۲۴۷
شرکت فولاد یگانه تهران	۱,۴۲۰	۵,۰۸۲
شرکت پارس اسکان پلاستیک	۴۵	۲,۱۸۳
گروه صنعتی آریا شایگان نادین	۰	۸,۹۱۴
شرکت متحد شیمی تبریز	۰	۴,۱۸۰
شرکت بین المللی پایش فرایند آسیا	۰	۲,۷۷۰
سایر	۷۸,۵۸۶	۲۳,۵۰۸
کسر می شود: امانی دیگران نزد ما (یادداشت۱۹)	(۵۱,۷۳۱)	(۵۰,۸۲۳)
	۲۷۱,۱۳۶	**۹۹,۴۲۰**

۲۶-۳-۱- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۳۰،۰۰۰ میلیون ریال از مانده حساب های پرداختنی تجاری فوق پرداخت و تسویه شده است.

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۵/۲/۲۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سایر اشخاص			
سازمان امور مالیاتی	۲۶-۴-۱	۴۸۲,۷۴۴	۳۵۰,۴۸۹
شرکت بیمه البرز - نمایندگی امید آسایش دوراندیش		۵۹,۹۰۱	۰
همکاران سیستم پناه تهران		۲۶,۲۷۷	۱۱,۹۱۵
کارکنان	۲۶-۴-۲	۱۶,۰۶۲	۱۸,۲۰۵
پتروشیمی جم پیلن - اشخاص وابسته		۰	۳۰۰,۰۰۰
شرکت خدماتی زرین زینت گستر		۰	۵۱,۵۵۴
سازمان تامین اجتماعی شهریار		۰	۸,۷۷۴
سایر		۶۷,۱۸۱	۱۸,۱۶۴
		۶۵۲,۱۶۶	۷۵۹,۱۰۱
		۶۵۲,۱۶۶	**۷۵۹,۱۰۱**

۲۶-۴-۱- مانده اسناد پرداختنی سازمان امور مالیاتی عمدتاً بابت جریمه ارزش افزوده دوره های اول تا سوم سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۳۶۰،۰۰۰ میلیون ریال بوده که پس از اعتراض نسبت به برگ قطعی، به هیات ۲۵۱ مکرر ارسال و منجر به ابطال برگ قطعی به نفع شرکت گردید. لذا پس از کاهش ماخذ محاسبه جرائم و اعمال بخشودگی مربوطه، مبلغ مذکور به ۴۷،۶۷۷ میلیون ریال کاهش یافته که تا تاریخ تهیه گزارش، شرکت نسبت به تسویه حساب اقدام و چک ۳۶۰،۰۰۰ میلیون ریال نیز عودت گردیده است.

۲۶-۴-۲- مانده اسناد پرداختنی کارکنان عمدتاً بابت تسویه حساب پرسنل بازنشسته می باشد.

۲۶-۴-۳- از مانده اسناد پرداختنی فوق مبلغ ۲۲۹،۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سایر سهامداران بابت حق تقدم افزایش سرمایه	۲۶-۵-۱	۹۲,۸۱۰	۹۳,۲۶۴
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی- اشخاص وابسته		۰	۸,۶۷۵
		۹۲,۸۱۰	۱۰۱,۹۳۹

۲۶-۵-۱- مانده بدهی به سایر سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده سنوات قبل از سال ۱۳۹۸ می باشد که پس از پذیره نویسی و عدم مراجعه و استفاده آنها به فروش رسیده و وجه حاصل از فروش پس از کسر هزینه و کارمزدها به حساب ایشان منظور شده است. قابل ذکر است وجه حاصل از حق تقدم استفاده نشده سهامداران سابق در اختیار بانک صادرات قرار داده شده و سهامداران مذکور جهت دریافت وجه حاصل از فروش حق تقدم به بانک مذکور معرفی و اطلاع رسانی کافی در سامانه کدال نیز صورت پذیرفته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مالیات برارزش افزوده	۲۶-۶-۱	۴۵۴,۳۰۵	۲۶۱,۱۸۳
مالیات حقوق	۲۶-۶-۲	۱۰۸,۷۲۲	۸۵,۴۵۸
		۵۶۳,۰۲۷	**۳۴۶,۶۴۱**

۲۶-۶-۱- مانده مزبور مربوط به مالیات بر ارزش افزوده دوره زمستان ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۲۶-۶-۲- از مانده مالیات حقوق، مبلغ ۱۰۷،۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورت های مالی پرداخت و تسویه گردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳
سازمان تامین اجتماعی شعبه شهریار	۲۶-۷-۱	۳۱۳,۹۳۲	۶۸۴,۷۷۰
شرکت خدماتی زرین زینت گستر (پیمانکار رستوران)	۲۶-۷-۲	۱۲۵,۷۰۷	۱۶۸,۲۷۳
شرک خدمات بیمه ای امید آسایش دوراندیش (بیمه البرز)	۲۶-۷-۳	۱۲۲,۱۱۵	۵۴,۹۳۶
شرکت تعاونی فنی مهندسی پالیزان گستر پارسیان(پیمانکار تامین نیروی انسانی)		۱۱۴,۸۳۷	۰
گمرک شهید رجایی	۲۶-۷-۴	۷۸,۹۱۲	۰
موسسه محسن سیر البرز (پیمانکار سرویس ایاب و ذهاب)	۲۶-۷-۲	۳۱,۷۳۴	۴۴,۳۰۲
شرکت سرمایه گذاری پرشین پارسه الوند(صرافی محمد زاده)		۳۱,۰۹۷	۰
حسابرسی رازدار		۱۲,۸۵۷	۰
تعاونی مصرف کارگران ایران یاسا (اشخاص وابسته)		۱۰,۷۴۲	۱۵,۴۵۸
کارکنان		۴۹۷	۱,۶۹۶
ارد پارس اسپادانا(پیمانکار تامین نیروی انسانی)		۰	۷۲,۲۰۶
شرکت گاز استان تهران		۰	۳۱,۴۴۸
سایر		۴۴,۴۳۳	۷۶,۵۷۶
		۸۸۶,۸۶۲	۱,۱۴۹,۶۶۷

۲۶-۷-۱ - بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه های ۴ درصد سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته بوده که بصورت اقساط در حال پرداخت می باشد.

۲۶-۷-۲ - مانده بدهی فوق مربوط به پیمانکاران رستوران و ایاب و ذهاب شرکت بوده که طبق قرارداد بدهی های مذکور در حال پرداخت و تسویه می باشد.

۲۶-۷-۳ - مانده بدهی مذکور بابت بیمه های درمان تکمیلی پرسنل، مسئولیت، آتش سوزی و ... بوده که بصورت اقساطی تا پایان قرارداد بیمه نامه، در حال پرداخت می باشد.

۲۶-۷-۴ - مانده بدهی به گمرک شهید رجایی عمدتاً مربوط به ترخیص کالاهای وارداتی بوده که با اخذ ضمانت نامه گمرکی از بانک های عامل ایجاد شده است.

۲۶-۷-۵ - از مبلغ مانده بدهی سایر حساب های پرداختنی تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۳۷۹،۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۲۶-۸ - سپرده نقدی نمایندگان صادراتی شامل ۱۴۲،۵۰۰ دلار به نرخ ۱،۳۶۸،۵۴۵ ریال بوده که مربوط به تضمین حسن اجرای تعهدات این نمایندگان می باشد که به دلیل عدم امکان ارائه تضمین معتبر بانکی قابل وصول، سپرده نقدی ارزی جایگزین گردیده است.

۲۶-۹ - مانده بدهی مذکور عمدتاً بابت پس انداز پرسنل جهت دریافت تسهیلات رفاهی بوده که در زمان تسویه حساب از مانده تسهیلات دریافتی کسر و عودت می گردد. شایان ذکر است طلب مرخصی پرسنل نیز جزئی از مانده بدهی کارکنان می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۲۷-مالیات پرداختنی

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

	یادداشت	۱۴۰۴	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳
		(مبالغ به میلیون ریال)	
مانده در ابتدای سال		۸۴۷,۴۷۴	۱,۰۸۳,۶۸۷
ذخیره مالیات عملکرد سال		۱,۵۰۳,۱۷۳	۷۸۱,۳۹۷
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۲۷-۱-۱	۴۸,۲۱۵	۷,۱۲۹
پرداختی طی سال		(۸۲۸,۴۷۹)	(۱,۰۲۴,۷۳۹)
		۱,۵۷۰,۳۸۳	۸۴۷,۴۷۴

۱-۱-۲۷- مبلغ مذکور مربوط به برگ تشخیص صادر شده درخصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ می باشد که برگ قطعی آن تا تاریخ تهیه گزارش صادر گردیده و مراحل تسویه آن در دست اقدام می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات								
	۱۴۰۴							(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳	
سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۵	(۲۷,۱۸۵)	صفر	صفر	۱۸,۹۹۶	۰	۰	۱۸,۹۹۶	۱۸,۹۹۶	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۱,۵۱۱,۴۷۶	۴۱۱,۷۸۹	۸۲,۳۵۸	۲۳۴,۵۱۸	۱۲۹,۴۳۹	۱۲۹,۴۳۹	۰	۴۷,۰۸۱	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۵,۲۹۵,۲۰۳	۳,۸۹۵,۲۶۶	۷۸۱,۳۹۷	۹۴۳,۵۲۴	۸۲۹,۶۱۲	۷۸۱,۳۹۷	۴۸,۲۱۵	۷۸۱,۳۹۷	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۴	۸,۱۵۹,۰۴۸	۷,۸۲۹,۰۲۴	۱,۵۰۳,۱۷۳	۰	۰	۰	۱,۵۰۳,۱۷۳	۰	رسیدگی نشده
							۱,۵۷۰,۳۸۳	۸۴۷,۴۷۴	

۳-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت تا تاریخ تصویب صورت های مالی برای کلیه سال های قبل از۱۴۰۲ به غیر از سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۴-۲۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	(مبالغ به میلیون ریال)	
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۱,۵۰۳,۱۷۳	۷۸۱,۳۹۷
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۴۸,۲۱۵	۰
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۵۵۱,۳۸۷	۷۸۱,۳۹۷

۱-۴-۲۷- هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۴ پس از کسر معافیت های مالیاتی شامل ماده ۱۴۱، تبصره ۷ ماده ۱۰۵و ماده ۱۴۳ ق.م.م شناسایی شده است..

۲۸- سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	(مبالغ به میلیون ریال)			
	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	جمع
سال۱۴۰۱ و سنوات قبل از آن	۳۵,۴۵۶	۳۵,۴۵۶	۳۵,۷۷۷	۳۵,۷۷۷
سال ۱۴۰۲	۲,۹۵۴,۴۸۶	۲,۹۵۴,۴۸۶	۳,۱۹۱,۱۳۱	۳,۱۹۱,۱۳۱
سال ۱۴۰۳	۱,۹۷۳,۰۵۵	۱,۹۷۳,۰۵۵	۰	۰
	۴,۹۶۲,۹۹۷	۴,۹۶۲,۹۹۷	۳,۲۲۶,۹۰۸	۳,۲۲۶,۹۰۸

۱-۲۸- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۴۲۵ ریال، سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۸۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۳۳ ریال بوده است.

۲-۲۸- تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۵۲ میلیون ریال از مانده پایان اسفند ماه ۱۴۰۴ سود سهام، مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۳ در وجه سهامداران حقیقی تسویه گردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		جاری	جمع	جاری	جمع
بانک صادرات		۲,۰۴۳,۷۶۵	۲,۰۴۳,۷۶۵	۱,۰۸۷,۵۸۵	۱,۰۸۷,۵۸۵
بانک اقتصاد نوین		۸۷۰,۷۴۸	۸۷۰,۷۴۸	۰	۰
بانک شهر		۸۰۱,۱۰۸	۸۰۱,۱۰۸	۸۵۲,۳۸۳	۸۵۲,۳۸۳
بانک دی		۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰
بانک سپه		۰	۰	۳۰۰,۰۷۹	۳۰۰,۰۷۹
		۴,۵۱۵,۶۲۱	۴,۵۱۵,۶۲۱	۲,۲۴۰,۰۴۷	۲,۲۴۰,۰۴۷
سپرده های سرمایه گذاری	۱۶-۱-۱۲	(۵۱۰,۳۷۰)	(۵۱۰,۳۷۰)	۰	۰
سود و کارمزد سال های آتی		(۲۷۷,۵۶۵)	(۲۷۷,۵۶۵)	(۶۴,۳۵۸)	(۶۴,۳۵۸)
		۳,۷۲۷,۶۸۶	۳,۷۲۷,۶۸۶	۲,۱۷۵,۶۸۸	۲,۱۷۵,۶۸۸

۲۹-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۴	۱۴۰۳
۲۳ درصد	۲۹-۱-۱	۴,۵۱۵,۶۲۱	۲,۲۴۰,۰۴۷
		۴,۵۱۵,۶۲۱	۲,۲۴۰,۰۴۷

۲۹-۱-۱- با توجه به اینکه برخی از تسهیلات با مبلغ مسدودی اخذ گردیده اند، نرخ بهره موثر حدوداً ۲۵ درصد می باشد.

۲۹-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴
سال ۱۴۰۵	۴,۵۱۵,۶۲۱

۲۹-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴
زمین و ساختمان	۴۳۷,۰۰۰
چک و سفته	۶,۳۴۳,۰۰۰
	۶,۷۸۰,۰۰۰

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:

(مبالغ به میلیون ریال)

	تسهیلات مالی
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲,۸۸۲,۶۷۸
دریافت های نقدی	۴,۹۹۸,۸۶۶
سود و کارمزد و جرائم	۵۹۶,۵۶۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵,۶۶۹,۳۷۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۳۳,۰۴۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۱۷۵,۶۸۸
دریافت های نقدی	۸,۳۲۶,۰۱۵
سود و کارمزد و جرائم	۸۲۶,۲۵۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶,۷۸۰,۶۸۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۸۱۹,۵۸۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۳,۷۲۷,۶۸۶

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴					۱۴۰۳
		مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ذخیره بدهی مالیات	۳۰-۱	۳۲۲,۹۸۹	۳۴۱,۲۶۶	(۳۳۳,۱۲۹)	۰	۳۳۱,۱۲۶	۳۲۲,۹۸۹
سایر هزینه های معوق	۳۰-۲	۳۶,۹۹۰	۹۵,۳۶۴	۰	۰	۱۳۲,۳۵۴	۳۶,۹۹۰
		۳۵۹,۹۷۹	۴۳۶,۶۲۹	(۳۳۳,۱۲۹)	۰	۴۶۳,۴۷۹	۳۵۹,۹۷۹

۳۰-۱- مانده فوق بابت اصل و جرائم مالیات سال ۱۴۰۳ بوده که پس از برگزاری هیات ماده ۲۳۸ و قطعی شدن مبالغ در حال تسویه حساب می باشد.

۳۰-۲- مانده حساب سایر هزینه های معوق عمدتاً مربوط به ذخیره احتساب شده برق و گاز می باشد که تا پایان سال مورد گزارش قبوض آن صادر نشده است.

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
MORTAZA MATIN DARWISHI LTD	۲۴۸,۴۸۹	۳,۰۵۲
نیرو موتور سامان	۱۴۷,۴۹۲	۰
نور محمد اف (ص ترکمنستان)	۱۰۱,۳۱۶	۱۶,۲۷۵
شرکت تکران تجارت توسعه آسیا	۳۰,۷۲۵	۰
یوسف واحدی قاضیجهانی	۱۹,۹۷۸	۰
شرکت تولیدی و صنعتی دوچرخه و موتورسیکلت زمردکویر	۱۴,۲۵۳	۰
شرکت تولیدی صنعتی ثاقب خودرو	۱۱,۸۵۲	۰
شرکت کیمیا گستر آراء	۹,۹۸۷	۰
شرکت تولیدی و صنعتی رهرو محرکه	۸,۸۴۵	۰
جهان همتاسیکلت	۷,۷۰۹	۶,۳۵۹
صنعت موتورشکوهیه	۷,۲۸۸	۳۸۴
SARDAR MOHAMMAD & HADID MIR ZIAULHAQ	۱,۶۹۷	۴,۸۹۷
شاهین موتورقم	۱,۴۴۹	۱,۲۲۵
پخش مویرگی یاسا تهران	۱,۲۰۴	۱,۲۰۴
اسدالله زادشیر	۶۱۲	۷۵۶
شرکت هانی موتور البرز	۳۰۶	۵,۳۴۷
شرکت صنعتی کویر موتور اوراسیا	۰	۶۲,۷۵۴
یکتازسیکلت کویر	۰	۵۹,۰۱۷
شرکت تاجران موفق سلامت	۰	۵۷,۵۵۸
شرکت کبیر موتور پارس	۰	۳۳,۷۷۶
پخش یاسا لاستیک (امیر رضا دایی)	۰	۳,۲۸۹
شرکت عرفان سیکلت ایرانیان	۰	۸۱۰
شرکت سام صنعت آندیا	۰	۶۷۵
شرکت جمع ایده پایار	۰	۲۰
سایر	۱۲۹,۲۲۰	۴۴,۸۱۰
	۷۴۲,۴۲۲	۳۰۲,۲۰۸

۳۱-۱- مانده حساب پیش‌دریافت از نمایندگان فروش عمدتا مربوط به چک های 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 صورت های مالی بخش عمده پیش‌دریافت های فوق با توجه به انتقال و تحقق فروش‌های شرکت تسویه شده است.

۳۲- تجدید طبقه بندی

۳۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ متفاوت است.

۳۲-۱-۱-اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی در سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶,۷۲۳,۹۹۵	۱,۶۹۶	۶,۷۲۵,۶۹۱
مالیات پرداختنی	۷۸۱,۳۹۷	۶۶,۰۷۷	۸۴۷,۴۷۴
ذخایر	۴۲۷,۷۵۳	۶۷,۷۷۳	۳۵۹,۹۷۹

۳۲-۱-۲-اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی در سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۲۸۲,۲۰۷	۱,۶۹۶	۳,۲۸۳,۹۰۴
مالیات پرداختنی	۱,۰۱۷,۶۱۰	۶۶,۰۷۷	۱,۰۸۳,۶۸۷
ذخایر	۳۴۲,۳۶۲	۶۷,۷۷۳	۲۷۴,۵۸۸

پیوست گزارش حسابرس
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود خالص	۶,۶۰۷,۶۶۰	۴,۵۱۳,۸۰۶
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۵۵۱,۳۸۷	۷۸۱,۳۹۷
هزینه های مالی	۸۲۶,۲۵۰	۵۹۶,۵۶۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۳۹۶,۹۰۲	۳۳۵,۰۷۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۷۱,۶۶۸	۲۴۷,۱۹۵
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۸,۳۲۶)	۰
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۴۱۹)	(۳۲۶)
سود سهام	(۷۵۴)	(۲۷۱)
	۹,۹۴۴,۳۶۹	۶,۴۷۳,۴۳۳
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۶,۰۳۴,۳۴۷)	۲,۰۲۴,۹۷۳
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۳,۰۹۷,۳۵۳)	(۲,۵۱۲,۸۹۱)
کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	۱,۳۴۴,۶۳۳	(۲,۰۴۵,۱۵۲)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۱,۲۱۷,۸۲۰	۳,۱۴۱,۷۸۸
افزایش ذخایر	۱۰۳,۵۰۰	۹۲,۵۲۰
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۴۴۰,۲۱۴	۱۰۳,۱۸۵
نقد حاصل از عملیات	۳,۹۱۸,۸۳۵	۷,۲۷۷,۸۵۶

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- 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 تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود که استراتژی کلی شرکت در اینخصوص بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.
کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۸۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ گزارشگری بیش از محدوده هدف بوده است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بدهی ها	۲۰,۹۸۵,۸۲۱	۱۴,۶۴۱,۶۲۵
موجودی نقد	(۲,۰۱۸,۹۳۳)	(۲,۸۴۴,۰۱۰)
خالص بدهی ها	۱۸,۹۶۶,۸۸۸	۱۱,۷۹۷,۶۱۴
حقوق مالکانه	۱۱,۱۲۸,۱۱۳	۷,۲۲۷,۹۵۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)	۱.۷۰	۱.۶۳

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته 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 برحسب 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. کمیته ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش داده و بصورت فصلی نیز به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۴-۳- 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 ۴-۳۴ 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.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۳۴-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۳۴-۵- سایر ریسک های قیمت

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

۳۴-۶- 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 می رسد و شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتها و اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می گردد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود.

۳۴-۷- 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 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.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۳۵ – وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	یوان
موجودی نقد	۲۱	۷,۵۵۷	۲۲,۴۷۰	۲,۶۲۸,۵۹۵	۳۷,۰۰۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۶۶,۹۸۹	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		**۷۴,۵۴۵**	**۲۲,۴۷۰**	**۲,۶۲۸,۵۹۵**	**۳۷,۰۰۵**
پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها	۲۶	(۱۴۲,۵۰۰)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۴۲,۵۰۰)	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		(۶۷,۹۵۵)	۲۲,۴۷۰	۲,۶۲۸,۵۹۵	۳۷,۰۰۵
معادل ریالی خالص دارائی ها (بدهی های)پولی ارزی (میلیون ریال)		(۱۶۶,۰۳۷)	۳۵,۰۶۷	۹۷۹,۵۳۸	۷,۳۶۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۳,۵۸۱,۲۷۹	۲۲,۷۲۰	۲۰۰	۰
معادل ریالی خالص دارائی ها (بدهی های)پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)		۲,۴۷۵,۶۸۷	۱۷,۱۱۳	۳۹	۰

۱-۳۵ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	مبلغ			
	دلار	یورو	درهم امارات	یوان چین
ورود ارز				
فروش	۷,۹۷۰,۱۶۴	۰	۰	۰
خروج ارز				
خرید مواد اولیه	۰	۱,۵۴۳,۷۷۰	۱۵,۳۲۱,۲۴۱	۱۸۶,۳۵۰
سایر پرداخت ها(قطعات یدکی)	۲۱,۲۶۳	۲,۱۶۰,۵۸۴	۴۸,۴۰۱	۱۱,۱۲۲

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۱-۱-۳۵ - ۹۷ درصد ارز حاصل از صادرات در سامانه جامع تجارت رفع تعهد گردیده است. طبق بخشنامه رفع تعهد ارزی بانک مرکزی، حداکثر زمان رفع تعهد ارزی هر پروانه سبز صادراتی، حداکثر ۴ ماه از تاریخ کوتاژ (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.

۲-۳۵ - ارز حاصل از صادرات و پرداختی های صورت گرفته از محل آن از مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ لغایت ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ بر اساس بخشنامه صادره بانک مرکزی، طبق نرخ بازار اول مرکز مبادله ارز و طلای ایران به عنوان نرخ قابل دسترس و بعد از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۴ بر مبنای آخرین نرخ فروش ارز در تالار دوم مرکز مبادله ارز و طلای ایران مبنای شناسایی قرار گرفته است. بعد از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ تا پایان سال مالی نیز با توجه به انتشار نرخ معاملات در بازار مرکز مبادله ارز و طلا، بصورت روزانه نرخ گذاری گردیده است. همچنین ارز موجود نزد صندوق و حساب های ارزی شرکت بر اساس قوانین و مقررات موضوعه در قبال واردات مواد اولیه و عرضه در سامانه مرکز مبادله ارز و طلا مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۳۶ – معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات به اضافه ارزش افزوده	سود سهام مصوب	پرداخت وجه نقد	فروش
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی- اشخاص وابسته	سهامدار اصلی		۰	۹۸۹,۵۴۵	۱۰۸,۶۷۵	۰
شرکت های همگروه	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک(نخ تایر صبا)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۱۰۳,۳۴۸	۰	۱,۵۷۰,۷۲۱	۰
	شرکت نفت ایرانول	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۲۳,۸۶۲	۰	۶۷۶,۴۶۸	۰
	شرکت پتروشیمی شازند اراک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۲۶,۳۴۹	۰	۴۲۶,۳۴۹	۰
	شرکت نفت سپاهان	سهامدار مشترک	-	۹۵,۲۴۱	۰	۹۶,۰۵۸	۰
	شرکت پتروشیمی جم پیلن	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
	شرکت نیرو آتیه صبا	سهامدار مشترک	-	۵۴,۱۵۰	۰	۴۷,۶۹۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	همگروه	-	۱۶,۲۳۷	۰	۱۶,۶۷۴	۰
	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۴۵۳,۲۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۰
	شرکت کربن ایران	همگروه	-	۳,۸۰۱,۱۹۷	۰	۲,۷۱۱,۶۶۸	۳۹۲
	شرکت پتروشیمی بندر امام	همگروه	-	۳,۴۸۸,۲۸۸	۰	۳,۰۵۸,۱۴۳	۰
	شرکت دوده صنعتی پارس	همگروه	-	۵۶,۹۲۵	۰	۳۲۶,۱۵۸	۰
	شرکت خدمات گستر صبا انرژی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۹,۷۷۲	۹,۷۷۱	۰
	شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۱۸	۵۲	۰
	شرکت صبا انرژی جهان گستر	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۳	۳	۰
	شرکت کاوشگران بازار سرمایه	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۳۰	۲۹	۰
	سایر سهامداران	سهامدار		۰	۱,۲۵۴,۹۱۰	۱,۲۸۴,۳۲۹	۰
جمع کل				۹,۶۶۴,۵۹۸	۲,۷۰۷,۵۰۰	۱۰,۷۳۲,۷۹۰	۳۹۲

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

۳۶-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت خرید مواد اولیه	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴ خالص		۱۴۰۳ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	(۲,۰۸۹,۵۴۵)	۰	(۲,۰۸۹,۵۴۵)	۰	(۱,۲۰۸,۶۷۵)
	صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	(۵)	۰	(۵)	۰	(۲)
شرکت های همگروه	شرکت نفت سپاهان	۸۱۷	۰	۰	۰	۸۱۷	۰	۰	۰
	شرکت نفت ایرانول	۰	(۱,۶۳۹)	۰	۰	۰	(۱,۶۳۹)	۰	(۵۵,۲۴۵)
	شرکت پتروشیمی شازند اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نیرو آتیه صبا	۰	(۱۳,۳۲۲)	۰	۰	۰	(۱۳,۳۲۲)	۰	(۶,۸۶۲)
	شرکت پتروشیمی جم پیلن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۰,۰۰۰)
	پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی	۰	۰	۰	(۱)	۰	(۱)	۰	(۳۹)
	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۰	۰	۰	(۱,۵۲۴,۹۴۵)	۰	(۱,۵۲۴,۹۴۵)	۰	(۱,۰۱۰,۶۱۵)
	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک(نخ تایر صبا)	۰	(۵۴۵,۱۷۰)	۰	۰	۰	(۵۴۵,۱۷۰)	۰	(۱,۰۱۲,۵۴۴)
سایر اشخاص وابسته	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	۰	(۵,۰۸۷)	۰	۰	۰	(۵,۰۸۷)		(۵,۵۲۴)
	سرمایه گذاری نفت وگاز و پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	(۱,۲۴۳,۷۶۳)	۰	(۱,۲۴۳,۷۶۳)	۰	(۸۹۰,۵۴۱)
	شرکت کربن ایران	۰	(۲,۱۳۳,۹۰۴)	۰	۰	۰	(۲,۱۳۳,۹۰۴)	۰	(۱,۰۴۴,۳۷۵)
	شرکت دوده صنعتی پارس	۰	(۲۴,۲۵۶)	۰	۰	۰	(۲۴,۲۵۶)	۰	(۲۹۳,۴۸۹)
	شرکت پتروشیمی بندر امام	۷,۰۲۱	(۴۳۷,۱۶۵)	۰	۰	۰	(۴۳۰,۱۴۵)	۷,۰۲۱	۰
	تعاونی مصرف کارکنان	۰	۰	(۱۰,۷۴۲)	(۸,۰۲۷)	۰	(۱۸,۷۶۹)	۰	(۱۵,۴۵۸)
	شرکت خدمات گستر صبا انرژی	۰	۰	۰	(۵)	۰	(۵)		(۳)
	شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی	۰	۰	۰	(۱)	۰	(۱)		(۳۵)
	شرکت صبا انرژی جهان گستر	۰	۰	۰	(۳)	۰	(۳)		(۳)
	شرکت کاوشگران بازار سرمایه				(۴)	۰	(۴)		(۳)
	سایر سهامداران	۰	۰	(۹۲,۸۱۰)	(۹۶,۷۰۱)	۰	(۱۸۹,۵۱۱)	۰	(۲۱۸,۹۳۰)
جمع		۷,۸۳۸	(۳,۱۶۰,۵۴۳)	(۱۰۳,۵۵۲)	(۴,۹۶۳,۰۰۱)	۸۱۷	(۸,۲۲۰,۰۷۵)	۷,۰۲۱	(۶,۰۶۳,۳۴۲)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای

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

(مبالغ به میلیون ریال)

پیمانکار	موضوع قرارداد	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت ایستا نوآوران نیرو	خرید تابلو برق	۵۴,۵۷۲	۰
آرمان صنعت نسیم	خرید یک دستگاه روتک بنبوری	۱۳,۳۰۰	۰
آریان تدبیر	خرید دو دست پاور پک پرس پخت تیوبلس کامل	۷,۹۴۷	۰
شرگت ایرانیان گیربکس آرتا	خرید دستگاه تایرسازی موتوری	۵,۳۷۲	۵,۳۷۲
Comerio ercole spa	بنبوری ۲۷۰ لیتری	۰	۸۳۲,۷۸۹
Cabotage General trading llc	الکترموتور زیمنس	۰	۲۳۲,۰۳۹
شرکت مهندسی هنر گستر آذر	خرید دستگاه تایر سازی BC۴	۰	۴,۹۷۷
		۸۱,۱۹۱	۱,۰۷۵,۱۷۷

۳۷-۱-۱- به دلیل اینکه در خصوص برآورد مخارج تکمیل دارایی های در جریان تکمیل(یادداشت ۹-۱۳) تاکنون قراردادی منعقد نشده، به عنوان تعهدات احتمالی نیز منعکس نگردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵

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

۳۷-۲-۱- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

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

۱-۲-۲-۳۷-کلیه پرونده های تامین اجتماعی سال های ۱۴۰۱ و قبل از آن رسیدگی و تسویه شده است. همچنین پرونده های مربوط به سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی و سال ۱۴۰۳ نیز تاکنون رسیدگی نگردیده است.

۲-۲-۲-۳۷- کلیه موضوعات مالیاتی سال ۱۴۰۲ و قبل از آن به استثنای مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. درخصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵، پس از ابلاغ برگ تشخیص شماره ۵۲۵۲۱۰۸۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۴ و مطالبه مبلغ ۱۸،۹۹۶ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی، شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در مرحله هیات بدوی در جریان می باشد. از بابت مالیات حقوق،۱۶۹، ارزش افزوده و عملکرد سال ۱۴۰۳ نیز، رسیدگی مالیاتی انجام شده و برگ مطالبه و تشخیص صادر گردیده که پس از برگزاری جلسات هیات ماده ۲۳۸ از بابت این موضوعات ذخایر کافی در دفاتر شناسایی و منظور گردیده و ترتیب پرداخت آن ها نیز داده شده است.

۳-۳۷- دعوای حقوقی له و علیه شرکت به شرح زیر است:

۱-۳-۳۷- شرکت 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 شرکت های دولتی به منظور جلوگیری از توقف خطوط تولید اقدام نمود که در سال ۱۳۹۹ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی گزارشی درخصوص نحوه مصرف این سوخت دریافت و بر اساس بازدید نمایندگان آن شرکت به دلیل نگهداری باقیمانده این سوخت در شرایط نامناسب توسط شرکت 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 معاون فنی و تولید و مدیر تدارکات شرکت در دفتر مدیریت محترم عامل شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به منظور حل و فصل موضوع اقدام نمود. در راستای پیگیری امر، تاکنون چند بار جلسه با مدیر حقوقی شرکت پخش فرآورده های نفتی برگزار و دفاعیات لازم در اینخصوص بعمل آمده که پرونده درکمیته مرکزی رسیدگی به تخلفات شرکت پخش فرآورده های نفتی مطرح و در انتظار صدور رای می باشد.

۲-۳-۳۷-مطابق قرارداد منعقده فی مابین شرکت ایران یاسا تایر و رابر و شرکت تکران تجارت توسعه آسیا به مدیریت آقای مهیار شاهسوان، اقدام به خرید محصول نموده که پس از تحویل کالا و واریز چک های موضوع قرارداد به تعهدات خود عمل ننموده است که در نهایت این شرکت نسبت به ثبت درخواست صدور اجرائیه جهت ۶ فقره چک برگشتی علیه مشارالیه جمعا به مبلغ ۲۰۵،۵۷۵ میلیون ریال اقدام نموده و از این میزان مبلغ ۱۰،۷۲۵ میلیون ریال آن پرداخت و جهت مابقی به مبلغ ۱۹۴،۸۵۰ میلیون ریال اقدام حقوقی صورت پذیرفته است. ضمناً در این خصوص مراحل ابلاغ پرونده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ به شعبه اجرای احکام مدنی شهید مفتح ارجاع شده و محکوم علیه دادخواست اعسارکه تقاضای اعسار ایشان در مرحله بدوی مورد پذیرش دادگستری قرار گرفته و شرکت نیز نسبت به رای صادره اعتراض نموده و اعسار ایشان در مرحله تجدید نظر با توجه به لایحه تقویمی رد می گردد که متعاقباً محکوم علیه مبلغ ۲۰،۰۰۰ میلیون ریال به حساب دادگستری واریز می نماید و شرکت نیز در لایحه اخیر خود درخواست واریز مبلغ مذکور به حساب خود را به شعبه اجرای احکام داشته که این مبلغ نیز در آبان ماه سال ۱۴۰۳ به حساب شرکت واریز می گردد. ضمنا شرکت تکران تجارت توسعه آسیا شش دانگ وثیقه ملکی بعنوان تضامین نزد شرکت داشته که مطابق دادنامه صادره از شعبه رسیدگی به شماره ۱۴۰۳۶۸۳۹۰۰۰۴۱۲۹۷۱۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ اعسار ایشان با پرداخت مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به عنوان پیش پرداخت و مبلغ ده میلیارد ریال به صورت ماهیانه مورد پذیرش قرار گرفت که نسبت به رای صادره تجدیدنظرخواهی بعمل آمد و پرونده به شعبه ۶۶ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ارجاع شد. دادگاه تجدید نظر طی دادنامه شماره ۱۴۰۳۶۸۳۹۰۰۱۰۰۰۹۱۶۱مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۸ضمن نقض دادنامه بدوی، حکم به بطلان دعوی بدوی را صادر نموده است. مشارالیه اقدام به طرح دعوی استرداد اسناد تضمینی خود نزد شرکت نموده است که در جریان رسیدگی می باشد. همچنین مشارالیه مجدد دادخواست اعسار از پرداخت محکوم به تقدیم نمود که پس از پیگیری موضوع در نهایت مطابق دادنامه صادره از شعبه مذکور اعسار محکوم علیه با پرداخت ۸۰ میلیارد ریال به عنوان پیش پرداخت و ۱۰ میلیارد ریال نیز به صورت ماهانه تا استهلاک کامل بدهی مورد پذیرش قرار گرفته که شرکت نسبت به رای صادره اعتراض و پرونده به شعبه ۶۶ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ارجاع و در نهایت مطابق دادنامه صادره به شماره ۱۴۰۴۶۸۳۹۰۰۰۹۲۱۰۸۲۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ مجدداً دادنامه بدوی نقض و حکم به بطلان دعوی محکوم علیه صادر می گردد که پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

با توجه به تاخیر در وصول مطالبات شرکت از محل چک های برگشت شده و عدم شناسایی دارایی از محکوم علیه نسبت به تضامین ملکی مشارالیه از طریق اداره اجرای احکام اقدام صورت پذیرفت که پرونده به شعبه سوم اجرای اسناد رسمی تهران جهت ارزیابی به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع گردیده و در دست اقدام می باشد. شایان ذکر است شرکت نسبت به ثبت دادخواست خسارت تاخیر تادیه چک های برگشتی اقدام نموده است که پرونده به شعبه ۲۲۳ مجتمع شهید مفتح تهران ارجاع و مجدداً توسط شعبه مذکور به شعبه ۲۰۸ شورای حل اختلاف شماره ۵ ارسال و در جریان رسیدگی می باشد.

۳-۳-۳۷ شرکت ایران یاسا طی سال ۱۳۹۵ اقدام به واردات ۱۰۰ تن سیم بیدوایر به صورت ورود موقت نموده که مطابق قوانین گمرکی می بایست طی یکسال نسبت به ارائه پروانه صادراتی به میزان واردات انجام شده اقدام می نمود که این موضوع به دلیل نبود کیل مصرف محقق نگردیده است، لذا پرونده جهت رسیدگی به شعبه دوم ویژه قاچاق کالا و ارز تعزیرات حکومتی هرمزگان ارجاع گردیده است که حسب پیگیری های بعمل آمده و دفاعیات صورت گرفته در نهایت رای بدوی به نفع شرکت ایران یاسا صادرگردید. در نهایت گمرک نیز نسبت به رای صادره اعتراض نمود که پرونده به اداره کل تعزیرات حکومتی استان هرمزگان ارجاع شده است.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۱-۳۸-گزارش حسابرس درخصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱،۹۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به ۴،۳۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۲ صادر شده و فرآیند اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس در حال پیگیری و انجام می باشد.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۹ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود بر اساس وضعیت نقدینگی موجود در شرکت، ۱۰٪ سود خالص سال مورد گزارش به ازای هر سهم ۳۴۸ ریال می باشد.

پیوست گزارش حسابرس
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۵