

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
به انضمام  
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

## شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۵۰	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۲۴	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)**

**اظهار نظر**

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**سایر بندهای توضیحی**

۵- صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص مورد قابل ذکری وجود ندارد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۷- شرکت طی سال مالی در دو مقطع زمانی و براساس مصوبه هیأت مدیره، اقدام به اعطای تخفیفات کالایی به نمایندگان اصلی و عمدتاً در ارتباط با کالاهای مشخصی به لحاظ شرایط رقابتی بازار نموده به گونه‌ای که حدوداً ۸۸ درصد از تخفیفات به خریدار عمده محصولات تعلق گرفته است. مضافاً علیرغم آگاهی نسبت به زیاندهی فروش صادراتی (بدون احتساب تسعیر ارز ناشی از صادرات)، تداوم فروش صادراتی بر اساس مصوبه هیأت مدیره و با توجیه اشباع بازار داخلی و حفظ بازار صادراتی مورد تأیید قرار گرفته است. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به ارائه رهنمودهای لازم در ارتباط با موارد فوق و اصلاح چگونگی و نحوه توزیع کالا جلب می‌نماید.

۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۲، در خصوص پذیرش محصولات در بورس کالا، افزایش سهم بازارهای داخلی و صادراتی با تمرکز بر جذب مشتریان جدید، افزایش حاشیه سود محصولات، رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (علیرغم اقدامات انجام شده توسط شرکت) به نتیجه قطعی منجر نشده است.





**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۵مه)**  
**شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)**

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۷ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۱- در ارتباط با رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیست های ابلاغی، این موسسه به استثنای افشای به موقع صورت های مالی و گزارش فعالیت هیأت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت سالانه، جزئیات پروژه ها و طرح های توسعه ای، افشای فوری تغییر نماینده شخص حقوقی هیأت مدیره و پرداخت بخشی از سود سهام ظرف مهلت قانونی به مورد قابل ذکر دیگری برخورد ننموده است. مضافاً مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشای برخی موارد الزامی در تارنمای شرکت رعایت نگردیده است.

۱۲- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت دیگری در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

تاریخ: ۲۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) علیرضا عطوفی

شماره عضویت ۱۳۹۰۱۸۲۴ شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۴۳



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۵-۶

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی بر اساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	محسن خیرالدین	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهام عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	عباس ترابی	شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و مشاور عالی مدیر عامل	جواد کاظم نسب	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	شاهپور عیدیوندی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و معاون مهندسی و تولید	جعفر سه دهی	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

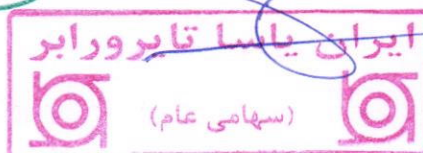
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷.۱۳۰.۴۹۵	۱۰.۵۳۲.۸۷۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴.۶۶۲.۶۲۱)	(۸.۶۳۷.۵۵۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۲.۴۶۷.۸۷۴</b>	<b>۱.۸۹۵.۳۱۱</b>		<b>سود ناخالص</b>
(۲۰۰.۱۰۱)	(۳۲۵.۰۰۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۸۵.۸۹۲	۱۵۷.۷۴۱	۸	سایر درآمدها
(۴۰.۸۴)	(۴.۲۶۹)	۹	سایر هزینه ها
<b>۲.۵۴۹.۵۸۱</b>	<b>۱.۷۲۳.۷۸۰</b>		<b>سود عملیاتی</b>
(۱۳۷.۳۵۱)	(۲۷۶.۲۲۳)	۱۰	هزینه های مالی
۳۲.۸۲۰	۶۳.۹۱۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۲.۴۴۵.۰۵۰</b>	<b>۱.۵۱۱.۴۷۶</b>		<b>سود عملیات قبل از مالیات</b>
			هزینه مالیات بر درآمد
(۲۸۷.۵۳۵)	(۲۷۴.۷۵۶)	۲۷	سال جاری
.	.	۲۷	سال های قبل
<b>۲.۱۵۷.۵۱۵</b>	<b>۱.۲۳۶.۷۲۰</b>		<b>سود خالص</b>
			سود پایه هر سهم:
۲.۴۹۰	۱.۶۴۶		عملیاتی (ریال)
(۹۳)	(۲۷۱)		غیر عملیاتی (ریال)
<b>۲.۳۹۷</b>	<b>۱.۳۷۴</b>	۱۲	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

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

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

(۲)



Handwritten signature and notes in green ink.

Handwritten signature and notes in blue ink.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

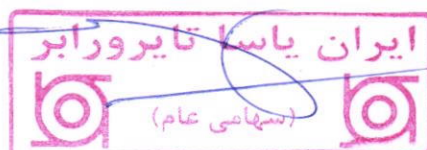
یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱,۱۴۳,۷۲۲	۴۷۱,۴۵۲
دارایی های نامشهود	۱۴	۲,۸۳۰	۲,۶۸۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۷,۸۰۵	۲,۸۳۱
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۱۲,۸۱۲	۷,۰۹۵
سایر دارایی ها	۱۷	۴۱۶	۳,۸۰۱
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		<b>۱,۱۶۷,۵۸۵</b>	<b>۴۸۷,۸۶۷</b>
<b>دارایی های جاری :</b>			
پیش پرداخت ها	۱۸	۳۳۷,۰۶۱	۳۷۰,۷۰۸
موجودی مواد و کالا	۱۹	۴,۷۹۷,۳۱۱	۱,۲۴۹,۴۴۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۱,۴۰۰,۷۹۴	۷۳۴,۶۵۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۵۶۳	۳۶۵
موجودی نقد	۲۱	۱۶۱,۳۷۶	۳۶۸,۷۴۶
<b>جمع دارایی های جاری</b>		<b>۶,۶۹۷,۱۰۵</b>	<b>۲,۷۲۳,۹۲۷</b>
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		<b>۷,۸۹۳,۲۲۱</b>	<b>۲,۷۷۷,۴۵۹</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
سرمایه	۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		.	۱۸۰,۴۷۰
اندرخته قانونی	۲۴	۹۰,۰۰۰	۴۸,۳۱۸
سود انباشته		۱,۲۴۹,۰۸۸	۳۶۲,۵۳۵
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		<b>۲,۲۳۹,۰۸۸</b>	<b>۱,۱۹۱,۳۲۳</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۳۵۴,۹۶۱	۱۷۵,۰۲۵
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۹	.	۲۸,۴۴۲
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>		<b>۳۵۴,۹۶۱</b>	<b>۱۷۵,۰۲۵</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۱,۱۷۱,۸۵۴	۶۵۹,۹۶۳
مالیات پرداختنی	۲۷	۳۲۲,۳۳۸	۱۵۴,۸۶۷
سود سهام پرداختنی	۲۸	۱,۱۵۹,۳۸۰	۱۴۲,۵۵۱
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۲۹	۲,۴۷۷,۷۸۱	۷۵۴,۲۱۲
ذخایر	۳۰	۱۵۲,۳۱۶	۱۲۴,۶۰۵
پیش دریافت ها	۳۱	۱۴,۵۰۴	۳۷,۷۷۹
<b>جمع بدهی های جاری</b>		<b>۵,۲۹۹,۱۷۲</b>	<b>۱,۸۷۳,۹۷۷</b>
<b>جمع بدهی های جاری</b>		<b>۵,۲۹۹,۱۷۲</b>	<b>۲,۸۱۶,۱۰۱</b>
<b>جمع بدهی ها</b>		<b>۵,۶۵۴,۱۳۳</b>	<b>۲,۰۷۴,۰۰۲</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		<b>۷,۸۹۳,۲۲۱</b>	<b>۲,۷۷۷,۴۵۹</b>

بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش



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

(۳)







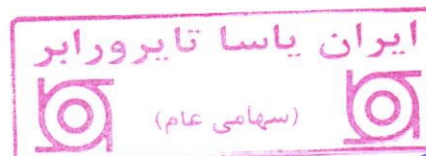
شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	انداخته قانوني	سود انباشته	جمع كل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۴۷۰	۴۸,۳۱۸	۶۰۵,۶۷۹	۱,۴۳۴,۴۶۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
.	.	.	(۲۴۳,۱۴۴)	(۲۴۳,۱۴۴)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)
۶۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۴۷۰	۴۸,۳۱۸	۳۶۲,۵۳۵	۱,۱۹۱,۳۲۳	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
.	.	.	۲,۱۸۴,۶۵۶	۲,۱۸۴,۶۵۶	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
.	.	.	(۲۷,۱۴۱)	(۲۷,۱۴۱)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)
.	.	.	۲,۱۵۷,۵۱۵	۲,۱۵۷,۵۱۵	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹
.	.	.	(۴۸۶,۰۰۰)	(۴۸۶,۰۰۰)	سود سهام مصوب
.	۱۱۹,۵۳۰	.	.	۱۱۹,۵۳۰	افزايش سرمايه در جريان
۳۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	.	.	.	افزايش سرمايه
.	.	۴۱,۶۸۲	(۴۱,۶۸۲)	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۳۶۸	۲,۹۸۲,۳۶۸	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
.	.	.	۱,۲۳۶,۷۲۰	۱,۲۳۶,۷۲۰	سود خالص سال ۱۴۰۰
.	.	.	(۱,۹۸۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰	۱,۲۴۹,۰۸۸	۲,۲۳۹,۰۸۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



(۴)

Handwritten signature in green ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

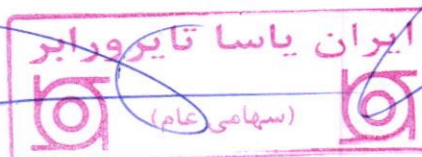
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲۶۸.۳۰۸	۸۶۵.۲۶۸	نقد حاصل از عملیات
(۷۹.۳۴۶)	(۳۱۵.۴۷۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۸۸.۹۶۱	۵۴۹.۷۹۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	۶.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۹.۶۲۴)	(۳۴۷.۵۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۲.۰۰۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۴۷۲)	(۴.۵۰۲)	پرداخت نقدی بابت سرمایه گذاری های بلندمدت
(۷۵۰)	(۳۶۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲.۷۹۴	۹۹۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۱۰۳)	(۹۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۳۶.۱۵۵)	(۳۴۵.۴۹۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۴۷.۱۹۳)	۲۰۴.۳۰۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱۹.۵۳۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	(۱۴۴.۸۳۱)	بازپرداخت تامین مالی اشخاص وابسته
۱.۹۹۲.۳۱۰	۴.۱۴۰.۴۳۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱.۴۷۹.۶۷۷)	(۲.۹۶۰.۵۹۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳۵.۳۵۵)	(۲۴۷.۱۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۶۷.۵۳۶)	(۱.۰۸۱.۶۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۳۹.۲۷۲	(۲۹۳.۷۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۱۷.۹۲۱)	(۸۹.۴۴۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۶۸.۷۴۶	۲۵۰.۸۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۵۰.۸۲۵	۱۶۱.۳۷۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳.۵۳۲	۰	معاملات غیر نقدی

۳۴

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

(۵)



Handwritten signature in green ink

Handwritten signature in blue ink

Handwritten signature in blue ink

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۴۰۵۲۵ در ابتدا با نام شرکت سهامی کارخانجات تولیدی و صنعتی ایران یاسا تاسیس شد و تحت شماره ۱۱۰۵۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً به شماره ۶۵۹۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری شهریار ثبت گردید و در خرداد ماه سال ۱۳۴۷ شروع به بهره برداری نمود.

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۵۱/۰۳/۲۳ نام شرکت، به شرکت ایران یاسا تایر و رابر تغییر یافت. همچنین در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۰۲ نزد سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت ایران یاسا تایر و رابر جز شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری است و شرکت نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

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

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

موضوعات اصلی:

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

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

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۰۶۰۴ مورخ ۱۳۴۷/۰۷/۱۳ و اصلاحیه شماره ۵۴۱۱۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۹ ظرفیت تولید سالانه کارخانه ۲۵.۳۰۳ تن می باشد.



### ۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲۵	۲۱	کارکنان رسمی
۸۳۷	۸۵۳	کارکنان قراردادی
۸۶۲	۸۷۴	جمع کارکنان شرکت
۵۷	۲۶۷	کارکنان شرکت خدماتی - تامین نیروی انسانی
۳۳۶	۱۲۲	کارکنان شرکت خدماتی - روزمزد
۱.۲۵۵	۱.۲۶۳	

۳-۱-۱- تبدیل وضعیت حدود ۲۱۰ نفر پرسنل روزمزد به پیمانی بر اساس نامه ابلاغی مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۹ شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و مصوبه هیات مدیره شرکت و در چارچوب ضوابط و آئین نامه های داخلی مربوطه انجام شده است، ضمناً افزایش تعداد پرسنل عمدتاً به علت افتتاح فاز یک پروژه تیوبلس در سال ۱۴۰۰ می باشد.

### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با

اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"

اجرا و بکارگیری استاندارد حسابداری فوق، فاقد هرگونه آثار با اهمیت آتی بر صورت های مالی می باشد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم

الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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

اجرا و بکارگیری استاندارد حسابداری فوق، فاقد هرگونه آثار با اهمیت آتی بر صورت های مالی می باشد.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.



### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.  
نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	سنایی ۲۴۱,۵۶۴ ریال	قابل دسترس بودن
موجودی نزد بانکها و صندوق ارزی	دلار	سنایی ۲۴۱,۳۵۲ ریال	قابل دسترس بودن
	یورو	سنایی ۲۶۶,۵۶۴ ریال	قابل دسترس بودن
	درهم	سنایی ۷۰,۶۲۹ ریال	قابل دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	دلار	سنایی ۲۴۱,۳۵۲ ریال	قابل دسترس بودن

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

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

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

### ۳-۴- مخارج تامین مالی

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

### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

### ۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك 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 میشود.

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 میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ 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 میشود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

۳-۷-۵- 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 مییابد. 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 میشود.

### ۳-۸- 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

میانگین موزون  
میانگین موزون  
میانگین موزون  
میانگین موزون

مواد اولیه و بسته‌بندی  
کالای در جریان ساخت  
کالای ساخته شده  
قطعات و لوازم یدکی ماشین‌آلات

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

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

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

### ۳-۱۰- ذخایر

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

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

### ۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### ۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

#### اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده



#### 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 بر اساس بررسی های انجام شده و رویه های مورد عمل سنوات اخیر در ارتباط با خدمات پس از فروش و با توجه به شناسایی هزینه های تحقق یافته در هر دوره و کم اهمیت بودن خدمات پس از فروش به فروش محصولات داخلی (بدلیل نوع محصول)، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نمی شود.



۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
<b>فروش خالص</b>				
<b>داخلی</b>				
۴,۱۹۸,۱۵۰	۹,۵۹۷,۹۸۷	۶,۳۴۴,۶۴۳	۹,۵۳۴,۶۷۷	گروه محصولات تایر
۱,۱۹۶,۳۳۲	۱,۹۵۲,۴۱۰	۱,۷۵۸,۴۲۱	۲,۰۵۴,۰۶۳	گروه محصولات تیوب
۳۱۶,۴۰۲	۱,۰۶۶,۱۸۷	۶۰۸,۰۶۵	۱,۱۷۳,۱۲۵	سایر فرآورده های لاستیکی
<b>۵,۷۱۰,۷۸۳</b>		<b>۸,۷۱۱,۱۲۹</b>		
<b>صادراتی</b>				
۱,۱۶۶,۶۱۹	۲,۹۳۳,۴۳۱	۱,۶۰۵,۸۵۳	۳,۲۸۸,۳۳۳	گروه محصولات تایر
۲۵۹,۷۲۵	۶۳۹,۴۰۷	۳۶۱,۳۰۲	۷۵۷,۴۱۰	گروه محصولات تیوب
<b>۱,۴۲۶,۳۴۵</b>		<b>۱,۹۶۷,۱۵۵</b>		
<b>۷,۱۳۷,۱۲۸</b>		<b>۱۰,۶۷۸,۲۸۴</b>		<b>فروش ناخالص</b>
(۶,۶۳۳)	(۲,۵۲۴)	(۱۴۵,۴۱۳)	(۳۹,۴۰۷)	برگشت از فروش و تخفیفات
<b>۷,۱۳۰,۴۹۵</b>		<b>۱۰,۵۳۲,۸۷۰</b>		

۵-۱- فروش کلیه محصولات شرکت شامل انواع تایر و تیوب در سایزهای مختلف و سایر فرآورده های لاستیکی (شامل انواع شیلنگ و...) در سامانه جامع تجارت و ثبت تولید و فروش محصولات به ثبت می رسد. در این خصوص نرخ های فروش محصولات در چارچوب ضوابط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان با توجه به قیمت مواد اولیه و بهای تمام شده یک واحد محصول و عرضه و تقاضای بازار و با نظر به حداقل حاشیه سود مورد نظر هر یک از محصولات از سوی هیات مدیره که به مدیر عامل تفویض اختیار نموده است، تعیین می گردد. همچنین نظر به اینکه استراتژی شرکت جهت تولید محصولات به دست آوردن بخش بزرگی از بازار است، تولید محصول در قالب سید کالا بوده و حاشیه سود ناویژه فروش داخلی محصولات تولیدی شرکت در حدود ۲۳ درصد حاصل شده است. ضمن اینکه فروش های شرکت به استثنای فروش های موردی به پرسنل، به صورت عمده فروشی به اشخاص و شرکت ها بوده و در این ارتباط با مشتریان دائمی شرکت، قرارداد سالانه منعقد می گردد. در حال حاضر فروش های شرکت به مشتریان عمده به صورت تهیدی و با اخذ تضامین لازم و با میانگین دوره وصول ۶۰ روزه بوده و به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به صورت نقدی و با نرخ ۱۰٪ بالاتر از نرخ فروش به مشتریان عمده صورت می گیرد.

۵-۲- نرخ های فروش محصولات صادراتی بر اساس سود سبب فروش صادراتی در بازار هدف و دریافت وجه فروش صادراتی به صورت ارزی همزمان با حمل کالا و با نظر به جذب هزینه های سربار ثابت، بهره مندی از مزایای تجارت و جواز مقرر صادراتی و حفظ و ایجاد بازارهای خارجی در جهت نیل به اهداف بلند مدت شرکت توسط کمیسیون فروش و با اطلاع هیات مدیره تعیین می گردد.

۵-۳- برگشت از فروش و تخفیفات طی سال مال مورد گزارش عمدتاً شامل ۱۱۶,۳۲۱ میلیون ریال تخفیفات فروش برای حفظ و جذب حداکثری فروش در بازار داخلی (به علت رکود حاکم بر بازار فروش محصولات کلیه شرکت های داخلی فعال در صنعت تایر) به صورت تخفیفات کالایی در قالب پاداش حجم خرید با رعایت صرفه و صلاح شرکت و تصویب هیات مدیره صورت گرفته است.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۶۸۵,۲۴۴	۲,۸۷۷,۰۰۰	شرکت ماد کارنو کاسپین (سایر اشخاص وابسته)
۲۰۷,۸۰۳	۱,۲۵۰,۳۶۷	شرکت انرژی قلمستان باران
۴۲۵,۷۲۰	۶۵۰,۸۸۰	حسین علی محمدی
۷۳۲,۰۴۵	۵۲۳,۸۳۹	میثم زادشیر
۵۶۰,۳۵۳	۵۲۲,۶۴۶	اسدالله زادشیر
۲۱۲,۰۰۹	۵۰۷,۷۶۳	شرکت نفیس تجارت الی
.	۴۱۴,۴۶۱	محمد زادشیر
۱۸۹,۷۳۰	۲۲۶,۳۵۱	محمد تقی محمدنوریبابایی
۷۵,۶۹۵	۱۹۱,۹۱۵	شرکت نیرو موتور سهند
۶۵,۷۳۱	۹۳,۴۴۰	محمود زارعی
۲۰,۴۵۸	۸۲,۰۷۶	بهره سیکلت
۲۸,۲۱۴	۶۲,۷۹۹	نیرو موتور سامان
۲۷,۸۷۸	۵۷,۶۵۶	شرکت پیشگامان موتور پاسارگاد
.	۵۳,۷۷۶	شرکت صنعتی کویر موتور اوراسیا
۱۶,۹۷۲	۴۹,۶۸۶	مهندسی چرخ صنعت اشراق
۱۰,۸۶۰	۴۷,۴۱۱	متین خودروزنجان
.	۴۵,۵۳۵	کبیرموتور
۷,۱۴۲	۴۵,۲۰۵	تولیدی نیروی محرکه
۲۶,۶۶۴	۴۰,۵۷۷	جهان همتاسیکلت
۶,۴۵۱	۳۵,۸۹۵	پرویز نظری
۶۸,۴۴۰	۳۲,۲۴۴	یکتازسیکلت کویر
۲۲,۶۶۶	۳۱,۹۹۸	اشخاص وابسته - تعاونی مصرف کارگران ایران یاسا
۲۴,۸۰۹	۳۰,۹۶۵	پیشرو گستر فارس
۳۰,۸۷۰	۱۷,۹۸۰	ایفابزار
۵۴,۵۸۹	۱۲,۶۴۴	شرکت نیکران موتور پاسارگاد
۲۲,۲۰۰	۹,۷۸۹	خراسان دایی امیر رضا
۵۹۲,۱۰۴	.	محمد علی محمدی
۵۹۵,۳۱۵	۶۵۱,۰۴۲	سایر
۵,۷۰۹,۹۶۱	۸,۵۶۵,۹۳۸	مشتریان صادراتی:
۹۴۳,۰۶۷	۱,۰۷۷,۶۹۵	Morteza Matin darvish
۱۹۴,۲۴۵	۳۶۴,۹۴۲	Mr.Thamer Hatem Ibrahim
۷۲,۷۱۰	۱۶۶,۶۱۸	Mr.Nimatullah
۱۰۷,۵۶۵	۱۵۲,۶۹۸	Mr Mammeter az Nurmuhammedow
.	۶۴,۶۳۷	HAWKAR ANWER MOHAMMED
۹,۹۸۱	۴۵,۲۴۰	Qani Qader Hussein Company
۱۰,۸۲۷	۳۳,۶۰۹	Austine- Manuel International Co
۴۰,۷۴۳	.	Hasan Kartal Company
۴۱,۳۹۶	۶۱,۴۹۴	سایر
۱,۴۲۰,۵۳۴	۱,۹۶۶,۹۳۲	
۷,۱۳۰,۴۹۵	۱۰,۵۳۲,۸۷۰	

۴-۵-۱- فروش به شرکت‌ها و اشخاص فوق به عنوان مشتریان عمده شرکت بر اساس قرارداد منعقد فی مابین سالانه بوده که طبق مفاد قرارداد اشخاص مذکور ملزم به خرید محصولات شرکت به میزان تعیین شده در قرارداد می‌باشند و مبلغ فروش در ابتدای فرآیند فروش هر ماه به صورت تهیدی و با میانگین دوره وصول ۶۰ روزه دریافت و تسویه می‌شود. قابل ذکر است که بابت فروش‌های فوق وثیقه ملکی و ۱۲ قفله چک تضمین در ابتدای هر سال اخذ می‌گردد.

۴-۵-۲- فروش به سایر مشتریان با توجه میزان سفارش ایشان و به صورت فاکتوری صورت می‌گیرد و وجه حاصل از فروش در ابتدای فرآیند فروش به صورت نقدی از مشتری دریافت می‌شود.





شرکت ایران پارسا تابر و رایبر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	درآمد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶	۲۴	۱,۴۷۲,۱۸۸	(۴,۷۸۴,۹۳۰)	۶,۲۵۷,۱۱۸		
۳۹	۲۳	۳۸۳,۸۶۰	(۱,۳۱۶,۹۳۰)	۱,۷۰۰,۷۸۹		
۲۰	۲۳	۱۳۷,۱۹۰	(۴۷۰,۸۴۰)	۶۰۸,۰۳۱		
۳۵	۲۳	۱,۹۹۳,۲۳۸	(۶,۵۷۲,۷۰۰)	۸,۵۶۵,۹۳۸		
۳۴	۱	۱۹,۴۹۸	(۱,۵۸۶,۱۳۳)	۱,۶۰۵,۶۳۰		
۱۴	(۳۳)	(۱۱۷,۴۲۵)	(۴۷۸,۷۲۶)	۳۶۱,۳۰۲		
۳۰	(۵)	(۹۷,۹۲۷)	(۲,۰۶۴,۸۵۹)	۱,۹۶۶,۹۳۲		
۲۴	۱۸	۱,۸۹۵,۳۱۱	(۸,۶۳۷,۵۵۹)	۱۰,۵۳۲,۸۷۰		

خالص فروش داخلی:

گروه محصولات تابر  
گروه محصولات تیوب  
سایر

خالص فروش صادراتی:

گروه محصولات تابر  
گروه محصولات تیوب و فرآورده



۵-۵-۱ کاهش حاشیه سود فروش داخلی در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از افزایش نرخ نهاده‌های تولید و عدم کاهش بازار برای افزایش نرخ محصولات به علت شرایط رکود حاکم بر بازار فروش محصولات تولیدی کلیه شرکت‌های داخلی فعال در صنعت تابر در سال مالی مورد گزارش می‌باشند.

۵-۵-۲ دلیل ایجاد زیان ناوبره فروش محصولات صادراتی، عمدتاً ناشی از افزایش قیمت تمام شده تولیدات داخلی به سبب افزایش بهای تولید اعم از مواد اولیه، دستمزد و سربار ساخت و عدم افزایش نرخ فروش صادراتی متناسب با افزایش قیمت تمام شده بدلیل وجود رقبای فعال و اثر گذار کشور چین در بازار افغانستان که بیشترین حجم صادرات شرکت در آن حوزه می‌باشد بوده و شرکت جهت حفظ بازار مجبور به عدم افزایش قیمت‌های صادراتی متناسب با افزایش بهای تولیدی و بهای تمام شده صادراتی گردیده است. در این خصوص شایان ذکر است به دلیل فروش نقدی محصولات صادراتی و دریافت وجه آن به صورت ارز و همچنین ماهه متفاوت نوسانات ارز حاصل از فروش صادراتی ممکن است که در صورت‌های مالی (یادداشت ۸) صادرات محصولات به بازارهای خارجی ضمن دارا بودن توجهات اقتصادی مبین رعایت کامل صرفه و صلاح شرکت می‌باشند.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۰۹,۶۲۳	۶,۹۸۸,۱۲۲	۶-۱ مواد اولیه مصرفی
۶۹۵,۷۹۲	۱,۱۲۷,۸۰۲	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱,۰۷۲,۲۲۹	۱,۷۹۱,۷۹۴	۶-۲ سربار ساخت
۴,۹۷۷,۶۴۵	۹,۹۰۷,۷۱۸	بهای تولید
(۳۸۱)	.	هزینه های جذب نشده
۴,۹۷۷,۲۶۴	۹,۹۰۷,۷۱۸	جمع هزینه های ساخت
(۳۲,۷۹۲)	(۲۴,۳۸۶)	(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
۴,۹۴۴,۴۷۱	۹,۸۸۳,۳۳۲	بهای تمام شده ساخت
(۲۸۱,۸۵۰)	(۱,۲۴۵,۷۷۳)	(افزایش) کاهش موجودی ساخته شده و تعدیلات
۴,۶۶۲,۶۲۱	۸,۶۳۷,۵۵۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۳,۹۱۰	۱,۶۳۰,۸۴۱	۱۹ موجودی ابتدای سال
۴,۴۴۳,۵۹۹	۷,۶۶۲,۴۰۸	۶-۱-۱ خرید
۱۳,۸۷۵	۲۷,۱۸۰	سایر وارده
(۲۰,۴۷۹)	(۴۸,۷۱۰)	سایر صادره
۴,۸۴۰,۹۰۵	۹,۲۷۱,۷۱۹	مواد آماده مصرف
(۴۴۱)	(۸۴۹)	مواد مصرفی غیر تولیدی
(۱,۶۳۰,۸۴۱)	(۲,۲۸۲,۷۴۸)	۱۹ موجودی پایان سال
۳,۲۰۹,۶۲۳	۶,۹۸۸,۱۲۲	مواد اولیه مصرفی

(۱۶)





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۶- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷,۶۶۲ میلیارد ریال مواد اولیه (سال مالی قبل ۴,۴۴۴ میلیارد ریال) خریداری شده است. مواد اولیه خریداری شده با توجه به تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۹		۱۴۰۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
۱۰	۴۳۸,۳۶۱	۱۸	۱,۳۹۲,۸۵۵	هند	کائوچوی ۲۰-SMR
۹	۳۹۳,۲۲۰	۱۰	۷۸۲,۹۷۲	چین	کائوچوی ۱۷۱۲-SBR
۹	۴۱۸,۲۱۲	۱۲	۹۲۱,۰۷۷	ایران	کائوچوی ۱۵۰۲-SBR
۷	۳۳۱,۶۲۶	۱۰	۷۴۷,۸۶۱	ایران	دوده HAF N۳۳۰
۱۰	۴۳۹,۸۰۸	۱۱	۸۷۲,۷۴۲	تایوان- ایران	کورد ۲۱.۵ ۱۲۶۰ D۲ EPI
۵	۲۲۴,۸۱۹	۶	۴۳۷,۱۳۱	ایران	دوده GPF N۶۶۰
۴	۱۷۸,۵۱۹	۴	۳۰۵,۸۵۷	ایران	پلی بوتادین ۹۶٪ CIS
۳	۱۱۸,۶۷۵	۱	۹۱,۰۸۹	ایران	کورد ۲۱.۵ ۸۴۰ D۲ EPI
۰	۷,۰۲۵	۲	۱۴۰,۷۲۳	ایران	کورد ۲۵ ۸۴۰ D۱ EPI
۳	۱۵۱,۹۶۳	۱	۷۴,۰۶۵	چین	ولوتیوب بوتیل
۱	۳۸,۶۷۳	۱	۵۲,۹۵۵	چین	JSR-EPDM ۴۳
۵	۲۲۲,۸۲۴	۳	۲۴۸,۲۲۵	تایوان- ایران	کورد ۲۶ ۱۲۶۰ D۲ EPI
۳	۱۵۱,۸۶۲	۲	۱۸۶,۹۴۱	ایران	سیم طوقه ۹۴٪ میلی (بیدوایر)
۳	۱۳۴,۷۲۶	۲	۱۵۴,۰۹۵	ایران	اکسیدروی (ZNO)
۱	۵۹,۹۵۴	۲	۱۲۸,۴۵۴	ایران	روغن آروماتیک (AR۲۹(۲۹۰)
۱	۲۸,۰۸۴	۱	۶۴,۵۰۵	ایران	بنزین ۴۱۰
۱	۳۲,۷۶۹	۰	۳۰,۳۰۸	چین	اسیداستئاریک STA
۱	۵۲,۱۴۲	۱	۹۸,۲۳۱	چین	شتاب دهنده CBS (CZ)
۰	۲۰,۴۰۴	۱	۵۲,۰۷۲	ایران	روغن پارافین
۹	۳۸۶,۹۱۳	۰	۳۰,۷۶۶	روسیه	بوتیل رابر
۲	۹۷,۱۴۰	۰	۰	چین	کلروپوتیل ۱۰۶۶-HT
۱	۵۵,۳۱۴	۰	۳۵,۰۷۶	چین	رکلیم بوتیلی
۱	۵۵,۰۹۲	۱	۹۵,۸۹۷	چین	آنتی اکسیدانت (۴۰۱۰) IPPD
۱	۵۰,۷۳۹	۰	۰	چین	پترولیوم رزین ۱۰۰-Sk
۱	۳۲,۳۸۱	۰	۰	چین	رزین ۱۰۶۸-SP
۰	۱۶,۸۰۳	۰	۰	ایران	پارچه ۵۹A
۷	۳۰۵,۶۵۲	۹	۷۱۸,۵۱۱	متعدد	سایر
۱۰۰	۴,۴۴۳,۵۹۹	۱۰۰	۷,۶۶۲,۴۰۸		



سربار تولید		دستمزد مستقیم		پادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۶,۲۷۶	۵۱۵,۱۴۶	۳۶۵,۸۸۱	۶۹۳,۳۱۱	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۷۶,۵۵۱	۱۱۷,۸۰۴	۸۱,۱۵۷	۱۶۲,۰۵۱	۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما
۴۱,۷۲۴	۷۹,۴۵۸	۳۸,۲۴۵	۷۷,۷۳۸	۶-۲-۱ بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۱۱,۵۶۰	۱۲,۰۶۳	۱۶۲,۱۴۳	۷۴,۱۰۹	۶-۲-۲ حق الزحمه کارگران روزمزد
۵۰,۸۱۱	۷۴,۳۷۶	۴۵,۹۷۱	۸۶,۵۸۱	۶-۲-۱ پاداش، عیدی
۱,۳۶۳	۵,۴۵۰	۲,۳۹۵	۳۴,۰۱۲	۶-۲-۳ بیمه سخت و زیان آور
۱۰۱,۴۹۷	۲۰۵,۸۷۶	.	.	۶-۲-۴ تعمیر و نگهداری
۱۱۳,۹۳۰	۱۹۵,۷۳۲	.	.	۶-۲-۱ کمک‌های غیر نقدی به کارکنان
۷۱,۹۹۹	۱۲۳,۴۶۲	.	.	۶-۲-۴ خوراک و رستوران
۴۴,۲۳۹	۹۶,۲۶۲	.	.	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۴۵,۹۱۴	۹۴,۲۰۳	.	.	۶-۲-۴ ایاب ذهاب
۴۴,۳۹۵	۶۷,۹۲۴	.	.	۶-۲-۴ ملزومات و توشه افزار
۳۰,۹۴۰	۴۱,۹۱۲	.	.	۶-۲-۴ بهداشت
۱۴,۴۱۷	۶۶,۴۰۱	.	.	سوخت
۲۴,۴۰۶	۳۴,۵۵۶	.	.	آب، برق و تلفن
۱۰,۷۸۸	۱۰,۰۲۹	.	.	هزینه پسماند و عوارض آلاینده‌گی
۳,۳۵۶	۶,۹۱۱	.	.	سایر خدمات رفاهی
۳,۹۸۴	۶,۴۵۵	.	.	بیمه اموال و ماشین‌آلات و موجودی‌ها
۵,۱۴۹	۸,۳۷۲	.	.	پوشاک
۴,۲۹۶	۵,۲۵۰	.	.	ایمنی و بهداشت
۵۷,۴۳۳	۶۱,۸۱۰	.	.	سایر
۱,۰۹۵,۱۲۷	۱,۸۲۹,۴۵۳	۶۹۵,۷۹۲	۱,۱۲۷,۸۰۲	کسر می‌شود:
(۲۲,۸۹۹)	(۳۷,۶۶۰)	.	.	سهم هزینه‌های فروش، اداری، عمومی (پادداشت ۷)
<b>۱,۰۷۲,۲۲۹</b>	<b>۱,۷۹۱,۷۹۴</b>	<b>۶۹۵,۷۹۲</b>	<b>۱,۱۲۷,۸۰۲</b>	

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

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

۶-۲-۳- افزایش هزینه بیمه مشاغل سخت و زیان آور بابت پرسنل بازنشسته در سال مالی مورد گزارش می‌باشد که به حساب هزینه منظور گردیده است.

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

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمول (سالانه)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
تایر و تیوب	۲۴,۷۵۷,۰۰۰	۱۵,۷۵۲,۱۳۷	۱۶,۳۲۶,۸۷۲	۱۵,۱۷۷,۴۰۲
شیلنگ	۵۴۶,۰۰۰	۱,۱۱۹,۲۴۶	۱,۲۲۲,۳۳۳	۱,۰۱۶,۱۵۸
فرآورده‌ها (عمدتاً اورینگ و تسمه)	.	۲۷,۹۸۳	۱۸,۶۲۹	۳۷,۳۳۸
	<b>۲۵,۳۰۳,۰۰۰</b>	<b>۱۶,۸۹۹,۳۶۶</b>	<b>۱۷,۵۶۷,۸۳۵</b>	<b>۱۶,۲۳۰,۸۹۸</b>

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





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>هزینه های فروش و توزیع:</b>
۱۱,۵۸۹	۲۹,۴۱۳	۷-۱ خدمات پس از فروش
۹,۰۵۱	۱۵,۶۷۹	۷-۲ حقوق، دستمزد و مزایا
۳,۲۵۴	۲۴,۸۰۹	۷-۳ بازاریابی و فروش
۲,۴۹۱	۴,۰۸۱	۷-۲ بیمه سهم کارفرما
۱,۲۸۱	۱,۹۶۱	۷-۲ بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۲۷۱	۱۹۴	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱,۱۲۶	۱,۸۵۳	۷-۲ پاداش، عیدی و بهره وری
۴,۴۳۰	۱۰,۲۸۲	سایر
<b>۳۳,۴۹۲</b>	<b>۸۸,۲۷۰</b>	
		<b>هزینه های اداری و عمومی:</b>
۴۶,۱۹۴	۶۵,۷۷۶	۷-۲ حقوق، دستمزد و مزایا
۱۰,۳۱۶	۱۴,۵۷۵	۷-۲ بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۱۱,۵۱۲	۱۷,۴۶۳	۷-۲ بیمه سهم کارفرما
۴,۲۶۸	۵,۸۶۵	۷-۴ حقوقی
۳,۲۳۶	۷,۴۷۶	تعمیر و نگهداری
۵,۱۵۹	۷,۳۴۰	۷-۲ پاداش، عیدی و بهره وری
۹,۸۶۱	۱۱,۱۷۶	۷-۲ حق الزحمه کارگران روزمزد
۲,۶۸۴	۵,۷۴۷	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۴,۷۹۷	۴,۱۹۷	ملزومات و نوشت افزار
۷,۰۵۱	۱۲,۶۹۶	کمک غیر نقدی به کارکنان
۲,۳۹۰	۴,۰۹۹	ایاب و ذهاب
۵۸۵	۲,۲۳۹	حق عضویت و اشتراک
۱,۷۰۷	۲,۷۲۷	حق الزحمه مشاورین
۱,۴۳۴	۲,۳۳۰	بهداشت و درمان
۸۵۸	۹۱۲	حق حضور هیئت مدیره
۲۶۹	۲,۴۲۷	پذیرایی و مراسم
۳۵۵	۵۰۳	پوشاک
۲۹۰	۲۱۰	ایمنی و بهداشت
۳,۷۴۸	۳,۶۲۰	حسابرسی
۹۳	۱۲۵	حمل و نقل و بارگیری
۴۶	۵۸۲	سفر، اقامت و مأموریت
۲۶,۸۵۵	۲۶,۹۸۷	سایر
<b>۱۴۳,۷۱۰</b>	<b>۱۹۹,۰۷۲</b>	
<b>۱۷۷,۲۰۲</b>	<b>۲۸۷,۳۴۳</b>	
<b>۲۲,۸۹۹</b>	<b>۳۷,۶۶۰</b>	
<b>۲۰۰,۱۰۱</b>	<b>۳۲۵,۰۰۳</b>	

انتقال از هزینه‌های سربار تولید (یادداشت ۲-۶)

۷-۱- با توجه به اینکه کلیه تایرهای تولیدی دارای گارانتی ۳۶ ماهه و تیوب‌ها دارای گارانتی ۲۴ ماهه می باشد عمده افزایشات این قسمت مربوط به خدمات پس از فروش تایر های تیوبلس می باشد.

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

۷-۳- افزایش هزینه های بازاریابی و فروش به دلیل پخش و طراحی تیزر تلویزیونی، اجاره بیلبوردهای تبلیغاتی و شرکت در نمایشگاه ها می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه حقوقی بابت پیگیری پرونده های حقوقی باز و محکومیت شرکت در خصوص پرونده حادثه شهرکرد و خسارت پرداختی می باشد.







شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۲۷۴,۶۲۳	۱۵۰,۶۵۰	اضافی انبارگردانی
۱۱,۲۶۹	۵,۲۳۷	سایر
-	۱,۸۵۴	
<b>۲۸۵,۸۹۲</b>	<b>۱۵۷,۷۴۱</b>	

۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۳۸۱	۰	کسری انبارگردانی
۳,۷۰۳	۴,۲۶۹	
<b>۴,۰۸۴</b>	<b>۴,۲۶۹</b>	

۱۰- هزینه‌های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	وام‌های دریافتی:
۱۳۷,۳۵۱	۲۷۶,۲۲۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری و کارمزد بانکی
<b>۱۳۷,۳۵۱</b>	<b>۲۷۶,۲۲۳</b>	





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۵۸	۴۶,۹۴۳	۱۱-۱ سود حاصل از فروش ضایعات غیر عملیاتی
.	۶,۰۰۰	۱۱-۲ سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۷۹۴	۹۹۴	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۷,۰۰۰	.	سود ناشی از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶,۹۷۲	.	برگشت مطالبات سوخت شده
۶۹۷	۹,۹۸۱	سایر
<b>۳۲,۸۲۰</b>	<b>۶۳,۹۱۸</b>	

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

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

سود حاصل از فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۰۰	.	(۳۲)	۳۲	فروش یکدستگاه بویلر
۶,۰۰۰	.	(۳۲)	۳۲	





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۴۹,۵۸۱	۱,۷۲۳,۷۸۰	سود عملیاتی
(۳۰۸,۴۴۲)	(۲۴۲,۷۶۱)	اثر مالیاتی
۲,۲۴۱,۱۳۹	۱,۴۸۱,۰۲۰	
(۱۰۴,۵۳۱)	(۲۱۲,۳۰۵)	زیان غیر عملیاتی
۲۰,۹۰۶	(۳۱,۹۹۵)	اثر مالیاتی
(۸۳,۶۲۵)	(۲۴۴,۳۰۰)	
۲,۴۴۵,۰۵۰	۱,۵۱۱,۴۷۶	سود خالص
(۲۸۷,۵۳۵)	(۲۷۴,۷۵۶)	اثر مالیاتی
۲,۱۵۷,۵۱۵	۱,۲۳۶,۷۲۰	

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
سهام	سهام
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی





شرکت ایران پالسا قایم و زائر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	سفرات	پیش برداشت سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	قاب‌ها و ابزار آلات	اثاثه و ممنوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	لوازم و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۷۸۷,۶۱۸	۱۵۵,۹۰۸	۳۲,۸۷۵	۵۰,۶۵۸	۵۳۸,۱۷۷	۹۲,۶۱۹	۳۳,۸۲۹	۱۷,۵۲۳	۲۳۰,۴۳۱	۸۲,۷۸۴	۱۳,۳۶۲	۷۷,۶۲۶	۳	ملمه در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۶۹,۱۷۳	۱۲۴,۸۷۵	۵۵,۸۰۹	۲۳۶,۶۴۹	۵۳۸,۴۰۰	۱۳,۷۷۰	۱۲,۳۸۹	۰	۱۳,۱۷۵	۷,۱۳۶	۵,۱۳۴	۲,۳۲۶	۰	افزایش
۲,۹۸۴	(۳۹,۳۰۲)	(۳۱,۴۲۵)	(۷۸۳,۵۳۴)	۲۵۸,۳۴۵	۸,۱۰۹	۴,۴۴۴	۱۸,۹۵۰	۱۳۴۰,۱۸	۱۱۴,۸۱۷	۲۸,۳۶۸	۴۹,۵۳۹	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۶۰,۷۷۴	۲۴۱,۴۸۱	۵۷,۲۵۹	۱,۷۷۲	۹۶۰,۴۶۱	۱۱۴,۴۹۷	۵۰,۶۵۳	۳۶,۴۷۳	۳۶۷,۶۴۴	۲۰۴,۷۳۶	۵۶,۸۶۴	۱۲۹,۴۱۱	۳	ملمه در پایان سال ۱۳۹۹
۳۴۷,۵۲۵	۱۱۸,۵۸۱	۶۴,۸۷۸	۹۷,۱۶۰	۶۶۹,۵۶۶	۱۸,۸۹۹	۱۱,۰۶۱	۴,۵۲۷	۱۵,۳۶۴	۱۲,۳۸۵	۴,۶۸۳	۱۱۸	۰	افزایش
(۳۲)	۰	۰	۰	(۳۲)	۰	۰	۰	۰	(۳۲)	۰	۰	۰	واگذار شده
۰	(۳۳۵,۷۰۲)	(۶۴,۳۷۲)	(۶۲,۱۵۳)	۴۶۲,۳۲۷	۲۱,۳۰۸	۱,۵۰۹	۰	۳۳۴,۸۸۸	۳۳,۶۶۹	۴,۸۹۷	۲۷۰,۵۷	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۶۰۸,۳۶۸	۲۴,۳۶۰	۵۷,۷۱۶	۴۵,۷۷۹	۱,۴۹۰,۴۱۳	۱۵۴,۶۰۴	۶۲,۳۲۳	۴۱,۰۱۹	۷۵۷,۸۷۶	۴۵۰,۶۵۹	۶۶,۴۴۴	۱۵۶,۵۵۶	۳	ملمه در پایان سال ۱۴۰۰





شرکت ایران پلاس تانکر و رابر (سهامی عامه)  
 داده‌های بودجه‌ای صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ردیف	شرح	بازرسی شده	تایید شده	تاریخ	ردیف	شرح	بازرسی شده	تایید شده	تاریخ			
۱	جمع	سفرات	بیش برداشت‌های	جمع	قالب‌ها و ابزار	اتاقه و منبوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و	تاسیسات	لوازم و	ساختن	زمان
		سرمایه‌ای	سرمایه‌ای		آلات			تجهیزات		تجهیزات		
۲	۳۱۶,۱۶۶	.	.	۳۱۶,۱۶۶	۵۷,۶۴۹	۲۳,۳۵۸	۱۱,۳۲۷	۱۲۵,۸۰۴	۴۶,۴۱۱	۴,۱۳۹	۴۸,۵۵۸	.
												ماده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳	۶۶,۷۷۶	.	.	۶۶,۷۷۶	۹,۳۴۴	۴,۴۳۱	۲,۴۳۶	۱۹,۱۳۶	۵,۶۲۹	۱,۹۱۰	۳,۹۱۰	.
												استهلاک
۴	۲۶۲,۹۶۲	.	.	۲۶۲,۹۶۲	۶۶,۹۹۳	۲۶,۷۸۹	۱۳,۶۸۳	۱۴۴,۹۴۰	۵۲,۰۴۰	۶,۰۴۹	۵۲,۴۶۸	.
												ماده در پایان سال ۱۳۹۹
۵	۱۰۱,۶۱۵	.	.	۱۰۱,۶۱۵	۱۳,۱۴۸	۸,۳۰۰	۴,۹۴۹	۶۶,۳۴۵	۱۷,۳۳۰	۴,۳۳۲	۷,۳۳۱	.
												استهلاک
												و ابزار بنده
												ماده در پایان سال ۱۴۰۰
۶	۴۶۴,۵۴۶	.	.	۴۶۴,۵۴۶	۸۰,۱۴۱	۳۴,۹۹۰	۱۸,۶۳۱	۱۹۱,۳۸۵	۶۹,۳۷۸	۱۰,۳۶۲	۵۹,۸۱۰	.
												ماده در پایان سال ۱۴۰۰
۷	۱,۱۳۴,۷۳۳	۲۴,۳۲۰	۵۷,۷۷۶	۳۵,۷۷۹	۱,۰۳۵,۸۶۷	۷۴,۶۶۳	۲۳,۳۸۸	۵۶۶,۵۹۱	۱۸۱,۳۳۱	۵۶,۰۸۲	۹۶,۷۷۶	۳
												مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۸	۸۹۷,۸۱۳	۳۶۱,۴۸۱	۵۷,۲۵۹	۱,۷۷۲	۵۹۷,۳۲۹	۴۷,۵۰۵	۲۳,۸۶۴	۲۲,۷۹۰	۱۵۲,۶۹۷	۵۰,۸۱۴	۷۶,۴۴۳	۳
												مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۳,۵۴۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۱۳-۳- افزایش سرفصل حساب تاسیسات جمعاً به مبلغ ۴۵,۹۵۴ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۳۰,۳۹۲	لوله کشی و عایق کاری سالن تیوبلس
۴,۸۲۲	اصلاح تصفیه خانه
۱,۲۵۸	یونیت هیتربخار
۱,۱۹۳	مبدل حرارتی روغن و آب
۳,۲۱۶	انواه پمپ
۲,۴۳۵	انواع الکترو موتور
۲,۶۳۸	سایر
<b>۴۵,۹۵۴</b>	

۱۳-۴- افزایش سرفصل حساب ماشین‌آلات به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۹۲,۵۹۶	دستگاه اینرلاینر
۱۱۸,۵۸۱	دستگاه پرس پخت تایر
۳۲,۶۰۴	ماشین ساخت تایر فول اتوماتیک
۱۹,۵۰۰	ماشین ساخت تایر دوچرخه ای
۵,۷۵۰	تعمیر میکسر بنپوری
۳,۵۱۹	بالاپردستی (استاکر)
۱۷,۷۰۲	سایر
<b>۳۹۰,۲۵۲</b>	

۱۳-۵- افزایش سرفصل وسایل نقلیه به مبلغ ۴,۵۴۷ میلیون ریال مربوط به خرید سواری فانو (FAW) می‌باشد.

۱۳-۶- افزایش سرفصل حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۲,۵۷۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه بالابر، دستگاه تنفسی آتش نشانی و قطعات سرور و کپسول آتش نشانی و دستگاه کف ساز متحرک و کولر و صندلی چرخ دار می‌باشد.

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

مبلغ	
میلیون ریال	
۸,۷۲۹	مجموعه قطعات یدکی دستگاههای آزمایشگاه
۲,۳۵۰	دستگاه ضخامت سنج
۱۲,۸۷۰	انواع قالب تایر
۷,۳۵۸	انواع درام ساخت تایر
۱,۷۶۶	انواع رینگ و صفحه بلادر
۷,۰۳۴	سایر
<b>۴۰,۱۰۷</b>	





(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مقدار تکمیل	مبلغ طی دوره		مبلغ افزایش یافته	انزال به دارایی	مانده	طبقه	تایید پروژه
		۱۴۰۰	۱۳۹۹			۲۰۰۰	۱۳۹۹					
۱	پروژه ساختن کور	۱۰۰٪	۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۰	۳۰۴۶	۰	۳۰۴۶	۳۰۴۶	۰	ساختن	انزال به پروژه
۲	ساخت ۴ دستگاه ماشین تابر سازی اتوماتیک ویژه تابر فرغی	۱۹٪	۱۷٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۳۲۲۷	۷۸۵	۴۸۹	۷۸۵	۰	۷۷۴	ماشین آلات	انزال به پروژه
۳	اصلاح سیستم نظیفه خانه	۱۰۰٪	۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۰	۴۸۱۵	۸	۴۸۱۵	۴۸۲۳	۰	تجهیزات	انزال به پروژه
۴	نوسازی پلبر برق ۱۰ دستگاه پست تابر	۰٪	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۰	۰	۲	۲	۰	۲	ماشین آلات	انزال به پروژه
۵	خرید و نصب کنترلهای هوشمند بخارو گاز بر روی ورودی ۴ دستگاه دیگ بخار	۱۷٪	۷٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۴۱۶۵	۴۶۹	۳۶۶	۴۶۹	۰	۸۳۵	تجهیزات	انزال به پروژه
۶	بررسی و نصب تجهیزات تمام رنگی	۰٪	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۰	۰	۳۸	۳۸	۰	۳۸	ماشین آلات	انزال به پروژه
۷	اجرای طرح تهیه کامل سالن های پخت	۰٪	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۰	۰	۸۶۸	۸۶۸	۰	۰	تجهیزات	انزال به پروژه
۸	پروژه تولید تابر های تویپس سل دوم دستگاه رنگ زنی - ساخت تابر - امیر لایبر - پرس پخت تابر	۱۰۰٪	۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۰	۳۰۰۹۲	۰	۳۰۰۹۲	۳۰۰۹۲	۰	ماشین آلات	انزال به پروژه
۹	نوسازی پوشش سقف کارخانه	۱۰۰٪	۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۰	۱۰۰۹۰۱	۰	۱۰۰۹۰۱	۱۰۰۹۰۱	۰	ساختن	انزال به پروژه
۱۰	انجام نوسازی سازههای قدیمی	۱۰۰٪	۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۰	۸۰۱۵	۰	۸۰۱۵	۸۰۱۵	۰	ساختن	انزال به پروژه
۱۱	اجرای پوشش عایق حرارتی بر روی کفیه لوله های خطوط انتقال آب صنعتی و بخار شرکت	۸۸٪	۰٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۰۰۹۷	۴۳۰۳	۰	۴۳۰۳	۰	۴۳۰۳	تجهیزات	انزال به پروژه
۱۲	اجرای سوله افاز دوم تویپس ۴ به مساحت ۲۲۲۷ متر مربع	۱۱٪	۰٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۹۸۲۹۰	۱۳۲۵۱	۰	۱۳۲۵۱	۰	۱۳۲۵۱	ماشین آلات	انزال به پروژه
۱۳	دستگاه آزمون تست استحکام تابر دوچرخه ای	۱۰۰٪	۰٪	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۰	۲۲۰	۰	۲۲۰	۱۴	۰	ماشین آلات	انزال به پروژه
۱۴	ساخت دستگاه تست ارتینگ تابرهای دوچرخه ای	۷٪	۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۳۷۸۰	۴۶۴۵	۰	۴۶۴۵	۰	۰	ساختن	انزال به پروژه
۱۵	ساخت انبار دوده	۱۰۰٪	۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۰	۱۷۰۶۵	۰	۱۷۰۶۵	۰	۱۷۰۶۵	ماشین آلات	انزال به پروژه
۱۶	قاز دوم پروژه تویپس	۲٪	۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۷۱۹۸۳۶	۹۷۱۶۰	۰	۹۷۱۶۰	۶۳۰۵۳	۲۸۰۷۷۹	ماشین آلات	انزال به پروژه
	جمع				۸۴۴۳۳۰	۹۷۱۶۰	۱۰۷۷۲	۹۷۱۶۰	۶۳۰۵۳	۲۸۰۷۷۹		





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۸,۹۳۱	شرکت تاسیساتی و ساختمانی پاکمن (دیگ بخار)
۶,۲۳۷	۶,۲۳۷	کاردان هیدرولیک (ساخت آسانسور هیدرولیکی)
.	۳,۳۵۵	شرکت مگت بین الملل (رفراکتومتر)
۳,۰۶۲	۳,۰۶۲	شرکت تعاونی هواسازان پارس پویش (کمپرسور هوای فشرده)
۷۹۰	۱,۳۹۸	کارگاه فرزکاری و تراش کاری مهام صنعت سبز (فرمر تفلن و آلومینوم)
۵,۴۵۳	۱,۳۶۰	شرکت مهندسی کارا گستر (خرید قالب)
۴۸۰	۴۸۰	شرکت برودتی و حرارتی نیک (خرید پکیج و ایرواشر)
۱۲۶	۱۲۶	شرکت کیان صنعت برهان (خرید منو ریل ساخت تایر)
۳۶,۲۱۸	.	شرکت مهندسی هنر گستر آذر (دستگاه کامل جوینت و قالب قطعه لاستیکی)
۱,۶۴۵	.	راهبران سامانه اندیش (نرم افزار)
۳,۲۴۸	۲,۷۶۷	سایر
<b>۵۷,۲۵۹</b>	<b>۵۷,۷۱۶</b>	

۹-۱۳-۱ افزایش سرفصل پیش پرداخت سرمایه‌ای به مبلغ ۶۴,۸۲۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات تایر سازی می باشد که ۶۴,۳۷۲ میلیون ریال آن به سرفصل ماشین آلات انتقال یافته است.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹	۲۰,۳۶۵	ALBRECHT GMBH&CO.KG (پرس بلادر)
۵۱	۳,۹۱۴	JINGYIN ZIHAO MACHINERY TECHNOLOGY.co (قطعات یدکی پرس هیدرولیک)
۱۸۷,۲۳۷	.	Bainite Machines Private Limited (دستگاه اینر لاینر)
۴۲,۷۵۹	.	JINGYIN ZIHAO MACHINERY TECHNOLOGY.co (پرس هیدرولیک)
۵,۳۹۵	.	ARI-ARMATUREN (شیرآلات کنترلی) دقت نماد هزاره سوم
۵,۰۵۳	.	JIANGYIN RUTIAN INTERNATIONAL TRADIN (ای سی پاور، دیسی درایور)
۹۵۷	۸۱	سایر قطعات سرمایه‌ای
<b>۲۴۱,۴۸۱</b>	<b>۲۴,۳۶۰</b>	

۱۱-۱۳- زمین و بخشی از ساختمان‌های شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک صادرات است. (یادداشت ۳-۲۹)







شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	پروژه شبکه بیسیم	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۶,۷۵۶	۴,۸۷۶	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	بهای تمام شده
۷۵۰	۷۵۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷,۵۰۶	۵,۶۲۶	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	افزایش
۳۶۶	۳۶۶	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷,۸۷۱	۵,۹۹۲	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	افزایش
					مانده در پایان سال ۱۴۰۰
					استهلاک انباشته
۴,۰۶۷	۴,۰۶۷	۰	۰	۰	مانده در ابتدای ۱۳۹۹
۳۸۶	۳۸۶	۰	۰	۰	استهلاک
۴,۴۵۳	۴,۴۵۳	۰	۰	۰	مانده در پایان ۱۳۹۹
۵۸۸	۵۸۸	۰	۰	۰	استهلاک
۵,۰۴۱	۵,۰۴۱	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۸۳۰	۹۵۱	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۰۵۲	۱,۱۷۳	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱- افزایش سرفصل دارائی‌های نامشهود مربوط به خرید نرم افزار دژبان برای واحد حراست بوده است.

۱۵- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲,۸۳۱	۲,۸۳۱	۰	۲,۸۳۱	۴	۲,۸۳۱,۰۹۰
۴۷۲	۴,۹۷۴	۰	۴,۹۷۴		شرکت مهندسی تحقیقات صنایع لاستیک
۳,۳۰۳	۷,۸۰۵	۰	۷,۸۰۵		علی الحساب افزایش سرمایه

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





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰
شرکت ماد کارنو کلسپین - سایر اشخاص وابسته	۵۳۶,۸۸۲	-	۵۳۶,۸۸۲	-	۵۳۶,۸۸۲	-
شرکت انرژی قلمستان باران	۲۷۲,۳۵۰	-	۲۷۲,۳۵۰	-	۲۷۲,۳۵۰	۱,۰۶۶,۰۱۹
محمد زادشیر	۱۸۰,۵۰۸	-	۱۸۰,۵۰۸	-	۱۸۰,۵۰۸	-
شرکت نفیس تجارت الی	۱۰۵,۹۴۷	-	۱۰۵,۹۴۷	-	۱۰۵,۹۴۷	-
اسداله زادشیر	۹۶,۱۵۷	-	۹۶,۱۵۷	-	۹۶,۱۵۷	۸۱۳,۳۰۴
حسین علی محمدی	۷۶,۹۰۷	-	۷۶,۹۰۷	-	۷۶,۹۰۷	۸۸۲,۵۱۴
شرکت برنا سگال تاوا	۱۴,۱۸۰	-	۱۴,۱۸۰	-	۱۴,۱۸۰	۱۴,۱۸۰
شرکت یکتا طعم مبین	۶,۷۴۸	-	۶,۷۴۸	-	۶,۷۴۸	۶,۷۴۸
تعاونی مصرف کارگران ایران یاسا-اشخاص وابسته	۵,۱۷۴	-	۵,۱۷۴	-	۵,۱۷۴	۳,۲۶۰
میثم زادشیر	-	-	-	-	-	۱,۸۰۰,۰۰۰
محمد تقی محمدنوربایبی	-	-	-	-	-	۸۰,۲۸
شرکت سپید نگار امید	-	-	-	-	-	۵۸,۶۸۷
شرکت آپاریس تجارت	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰
سایر	-	-	-	-	-	۱,۴۱۸
کسر می‌شود و جوهر دریافتی بابت چک‌های وخواستی	(۵۳,۷۹۹)	-	(۵۳,۷۹۹)	-	(۵۳,۷۹۹)	(۹,۱۳۵)
	۱,۲۴۰,۹۵۴	-	۱,۲۴۰,۹۵۴	-	۱,۲۴۰,۹۵۴	۴,۶۴۸,۰۲۳

تجاری:  
اسناد دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی:

محمد عالم (نماینده فروش افغانستان و پاکستان)	۴۵,۰۳۶	-	۴۵,۰۳۶	-	۴۵,۰۳۶	-
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا) - اشخاص وابسته	۶,۵۹۵	-	۶,۵۹۵	-	۶,۵۹۵	-
شرکت انرژی قلمستان باران	۴,۶۳۰	-	۴,۶۳۰	-	۴,۶۳۰	-
شرکت سهیل سیگلت قم	۲,۴۹۲	-	۲,۴۹۲	-	۲,۴۹۲	۲,۴۹۲
شرکت دوده صنعتی پارس	۲,۲۲۵	-	۲,۲۲۵	-	۲,۲۲۵	-
شرکت لاستیک خوزستان	۱۳,۵۴۹	-	۱۳,۵۴۹	-	۱۳,۵۴۹	-
شرکت ال امین (نماینده فروش لبنان)	-	۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	-	۱,۶۴۱	۱,۶۴۱
سایر	۵۹۶	۱۰۶	۷۰۲	-	۷۰۲	۲۲۵
	۷۵,۱۲۲	۱,۷۴۷	۷۶,۸۶۹	-	۷۶,۸۶۹	۴۹,۳۹۴
	۱,۳۱۶,۰۷۶	۱,۷۴۷	۱,۳۱۷,۸۲۳	-	۱,۳۱۷,۸۲۳	۴,۶۹۷,۴۱۷

سایر دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی:

سپرده های موقت	۶۷,۱۳۹	-	۶۷,۱۳۹	-	۶۷,۱۳۹	۱۳۷,۹۳۲
کارکنان	۲۹,۸۰۱	-	۲۹,۸۰۱	-	۲۹,۸۰۱	۲۵,۰۰۰
صرافی محمد زاده	۱۲,۵۶۸	-	۱۲,۵۶۸	-	۱۲,۵۶۸	۱۲,۴۷۸
علی الحساب مخارج	۱۰,۸۰۳	-	۱۰,۸۰۳	-	۱۰,۸۰۳	۱۵,۲۴۱
شرکت صرافی حمید نیابتچیان و شرکا،	-	۲,۵۱۹	۲,۵۱۹	-	۲,۵۱۹	۴,۶۶۱
سایر	۴,۵۳۸	-	۴,۵۳۸	(۴۷۸)	۵,۰۱۶	۵,۱۵۶
	۱۲۴,۸۴۹	۲,۵۱۹	۱۲۷,۳۶۸	(۴۷۸)	۱۲۷,۸۴۶	۲۰۰,۴۶۷
	۱,۴۴۰,۹۲۵	۴,۲۶۶	۱,۴۴۵,۱۹۱	(۴۷۸)	۱,۴۴۵,۶۶۹	۴,۸۹۷,۸۸۴
	(۴۳,۹۱۹)	-	(۴۳,۹۱۹)	-	(۴۳,۹۱۹)	(۴,۳۶۰,۰۰۰)
	۱,۳۹۷,۰۰۶	۴,۲۶۶	۱,۴۰۱,۲۷۲	(۴۷۸)	۱,۴۰۰,۷۹۴	۵۲۷,۸۸۵

کسر می‌گردد:

تهاتر با پیش دریافت‌ها (یادداشت ۳۱)



- ۱-۱-۱۶- مانده مبالغ فوق طبق تاریخ سررسید به صورت کامل تا تاریخ تصویب صورتهای مالی وصول شده است.
- ۱-۱-۲-۱۶- مانده طلب از شرکت برنا سگال تاوا به مبلغ ۱۴/۱ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۴ می باشد که ۵/۶ میلیارد ریال آن وصول شده و بابت وصول مابقی مبلغ مذکور ۵ فقره چک جمعاً به مبلغ ۸/۶ میلیارد ریال و آپارتمان توثیقی به ارزش ۵ میلیارد ریال (برابر گزارش کارشناس رسمی دادگستری) تضمین اخذ شده است. دعوی مطالبه وجه در مراجع قضائی مطرح و منجر به صدور حکم محکومیت صادرکننده چکها به پرداخت اصل خواسته بانضمام خسارات قانونی شده است که هم اکنون اجرائیه جهت وصول مبلغ محکوم به، صادر و اقدامات لازم جهت تشکیل پرونده اجرائی و شناسایی اموال محکوم علیه در دست اقدام می باشد. توضیح اینکه ارزش ریالی کارشناس رسمی تحت سرفصل دارائی های غیر جاری نگهداری برای فروش طبقه بندی شده است.
- ۱-۱-۳-۱۶- مانده طلب از شرکت سپید نگار امید به مبلغ ۵۸/۶ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۳ می باشد که تماماً وصول شد.
- ۱-۱-۴-۱۶- 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 و یک دستگاه آپارتمان توثیقی به ارزش ۳/۸ میلیارد ریال (برابر گزارش کارشناس رسمی دادگستری) در اختیار شرکت میباشد. دعوی مطالبه وجه چکهای برگشتی در مراجع قضائی انجام و منجر به صدور حکم محکومیت غیابی صادرکننده چکها به پرداخت اصل وجه چک و خسارات وارده به نفع شرکت گردید. با عنایت به غیابی بودن رای صادره با ارائه تضمین مناسب نسبت به اجرای حکم اقدام گردید. یک دستگاه آپارتمان توثیقی مشارالیه متعلق به خانم مریم عابدی که در رهن شرکت می باشد طبق برگزاری مزایده از طریق اداره اجرای اسناد رسمی با صدور اجرائیه از طریق اداره اجرای اسناد رسمی استان تهران نسبت به کارشناسی ملک و فروش اقدام و ملک مذکور به ارزش کارشناسی شده به فروش رسید و باقیمانده مطالبات از شرکت مذکور به ارزش ۳/۲ از طریق واحد حقوقی و مراجع قضائی در حال پیگیری می باشد.
- ۱-۱-۵-۱۶- مانده طلب از شرکت آباریس تجارت رسیپنا به مبلغ ۴ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۴ می باشد که با توجه به چک و وثیقه های ملکی نزد شرکت و اقدامات حقوقی صورت گرفته تا تاریخ تهیه صورت های مالی به صورت کامل از آن محل وصول گردیده است.
- ۱-۱-۶-۱۶- مانده طلب از محمد عالم مشتری فروش محصولات صادراتی شرکت در کشورهای افغانستان و پاکستان به مبلغ ۴۵۰۰۳۶ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل می باشد و طبق تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ پیگیری های لازم از جمله انجام مذاکرات با طرف تجاری در راستای وصول و تعیین تکلیف مانده مطالبات سنواتی مذکور و همچنین رفع هرگونه اختلاف حساب احتمالی سنواتی فی مابین و همچنین ارائه توضیحات، مستندات و گزارشات لازم به مدیریت امور حقوقی و قراردادهای شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در رابطه با امکان ارجاع موضوع به داوری و یا صلح با طرف خارجی و تعیین تکلیف طلب مذکور در چارچوب صرفه و صلاح حقوق صاحبان سهام شرکت انجام شده است، لیکن تا تاریخ تصویب صورت های مالی به نتیجه نهائی نرسیده و ادامه پیگیری ها طبق تکالیف مجمع عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ در دستور کار هیأت مدیره شرکت قرار دارد. مضافاً بر اساس مصوبه هیات مدیره و هماهنگی سهامداران عمده موضوع باز یافت مطالبات مذکور به حسابداران رسمی جهت بررسی و اثبات مانده ارجاع شده که تاکنون نتیجه رسیدگی به شرکت ارائه نگردیده است.
- ۱-۱-۷-۱۶- 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 مدیر عامل آن صادر که، مدیر عامل شرکت مذکور (آقای محسن محسنی) طرح دعوی ورشکستگی شرکت سهیل سیکلت قم را مطرح نموده و علیرغم اعتراض های شرکت، دادگاه تجدید نظر حکم بدوی ورشکستگی شرکت سهیل سیکلت قم را تایید نموده است. پرونده اخذ مطالبات در اداره ورشکستگی قم در حال پیگیری می باشد.
- ۱-۱-۸-۱۶- 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 اخذ اسناد تضمین کافی و به صورت اعتباری انجام شده است.

۹-۱-۱۶- سپرده‌های موقت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۵۰۰	۲۹۵,۲۲۲	سپرده نقدی نزد بانک صادرات، بانک شهر و اقتصاد نوین جهت اخذ تسهیلات
۳,۳۰۷	۸۳۷	گمرک شهدی رجایی بابت خرید نخ تایر کورد
۱۳۳,۴۹۸	۶۲,۴۵۳	سپرده نقدی نزد بانک شهر جهت سفارشات خارجی
۷۰	.	سپرده نقدی نزد بانک پاسارگاد جهت سفارشات خارجی
۱,۰۵۷	۳,۸۴۸	سایر
۲۷۷,۴۳۲	۳۶۲,۳۶۲	
		کسر می‌شود:
(۱۳۹,۵۰۰)	(۲۹۵,۲۲۲)	۲۹
۱۳۷,۹۳۲	۶۷,۱۳۹	تهاتر سپرده‌های نقدی با سرفصل تسهیلات مالی

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

۱۱-۱-۱۶- مانده طلب از صرافی محمدزاده به مبلغ ۱۲,۵۶۸ میلیون ریال بابت درخواست انجام حواله ارزی ۳۶۸,۹۲۲ دلاری در سال ۱۳۹۱ می‌باشد که بعد از عدم اجرای تعهد، شرکت نسبت به ثبت شکایت علیه مشارالیهما تحت عناوین مجرمانه کلاهبرداری و تحصیل مال از طریق نامشروع اقدام، که پرونده به شعبه ۶ بازپرسی ارجاع و در نهایت با صدور کیفرخواست علیه متهمین دایر بر مشارکت در کلاهبرداری، جهت رسیدگی و صدور رای نهایی به شعبه ۱۰۶۴ دادگاه کیفری ۲ مجتمع قضایی امور اقتصادی استان تهران ارجاع و در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ رای به محکومیت صرافی محمدزاده به پرداخت مبلغ ۱۲,۵۶۸ میلیون ریال به علاوه تاخیر در پرداخت آن صادر گردیده است که اقدامات لازم جهت وصول آن در حال انجام می‌باشد.

۱۲-۱-۱۶- مانده علی‌الحساب مخارج بابت هزینه‌های انجام ترخیص مواد اولیه و هزینه‌های مربوطه می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش کلاً تسویه شده است.

۱۳-۱-۱۶- مانده بدهی صرافی نیابتچیان (از صرافی‌های معتبر دارای مجوز رسمی بانک مرکزی) مربوط به ارزش شرکت نزد آن صرافی جهت واگذاری ارز در سامانه نیما و سنا بوده که طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی بعد مراداد با صرافی مذکور در جریان می‌باشد.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	۱۶-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:
میلیون ریال	میلیون ریال		سایر دریافتنی‌ها:
			حساب‌های دریافتنی:
۱۱,۵۹۰	۱۲,۸۱۲	۱۰-۱-۱۶	کارکنان (وام مساعده)
۱۱,۵۹۰	۱۲,۸۱۲		

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۲۱	۱۱۰	۱۷-۱ سپرده نقدی نزد دادگستری بابت دعاوی حقوقی
۶,۹۸۸	۰	۱۷-۱ سپرده نقدی نزد بانک بابت پرونده حقوقی بانک رفاه-شرکت آزمایش
۳۰۶	۳۰۶	۱۷-۲ سایر
<b>۱۱,۸۱۵</b>	<b>۴۱۶</b>	

۱۷-۱- سپرده‌های فوق بابت سپرده نقدی نزد بانک ملت، رسالت و رفاه کارگران در ارتباط با وجوه مسدود شده طبق درخواست بانک رفاه کارگران ناشی از تضمین شرکت بابت تسهیلات فروش اقساطی اخذ شده توسط شرکت آزمایش از بانک رفاه کارگران در سال ۱۳۸۳ می باشد که با توجه به پیگیری‌های حقوقی صورت گرفته و انجام تعهدات توسط شرکت آزمایش، وجوه مسدود شده نزد بانک‌ها آزاد گردیده است.

۱۷-۲- دارایی فوق مربوط به زمین تملک شده یکی از مشتریان بابت مطالبات سنواتی شرکت می باشد.

۱۸- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۸,۱۸۴	۲۴۹,۸۷۱	۱۸-۱ پیش پرداخت‌های خارجی: سفارشات مواد اولیه و قطعات
<b>۱,۱۰۸,۱۸۴</b>	<b>۲۴۹,۸۷۱</b>	
۳۴۲,۹۵۵	۸۰,۴۱۴	۱۸-۲ پیش پرداخت‌های داخلی: خرید مواد اولیه، قطعات و خدمات
۱۰,۹۰۴	۶,۷۷۶	۱۸-۳ سایر
<b>۳۵۳,۸۵۹</b>	<b>۸۷,۱۹۰</b>	
<b>۱,۴۶۲,۰۴۴</b>	<b>۳۳۷,۰۶۱</b>	



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نوع مواد	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	کالچوی طبیعی	BARENA COMMODITY PTE LTD
.	۹۱.۸۶۳	EPDM	SAMSOL CO. LTD
۱۹۵.۷۵۷	۲۷.۲۵۱	کالچوی مصنوعی	HUANGYIN ZHEDONG RUBBER AUXILIARY IMP&EXP CO.LTD
.	۲۳.۹۴۰	رزین	TAIAN YUEHENG INERNATIONAL TRADE CO. LTD
.	۱۷.۵۷۰	رکلمه رابر بوتیلی	SUN EXIM
.	۱۵.۵۷۹	بوتیل رابر	BARABANT LTD
۲۶.۸۵۵	۱.۰۰۸	رطوبت گیر، CBS	Change Dingyuan Chemical Industrial
۳۳۲.۸۹۵	.	کالچوی طبیعی	TEH AH YAU RUBBER FACTORY SDN.BHD
۳۵۱.۹۰۱	.	تایر کورد	ZHANGJIAGANG SHENGHONGDA TRADE CO
۷۰.۰۱۸	.	ولو تیوب	JIANGYIN PREMIER AUTOPARTS INDUSTRY CO. LTD.
۶۰.۶۵۶	.	ولو تیوب و رزین	JIANGYIN RUTIAN INTERNATIONAL TRADING CO.LTD
۴۲.۳۸۱	.	اسید استنریک	BARENA GROUP SDN BHD
۴۲.۱۱۱	.	کالچوی طبیعی	AL MOBIN CHEMICAL FZCO
۲۲.۴۲۵	.	EPDM	SAMSOL CO. LTD
۱۴.۹۷۱	.	استراکتول	TMS GMBH
۱۳.۳۰۱	.	اسید استنریک	NICHEM UTAMA SDN. BHD
۱۳.۱۱۱	.	TMTD	HUNAN DINGYUAN INDUSTRY & TRADING
۱۰.۶۱۸	.	نمک LCM	2 CONTINENT YAZLIM VE DIS TICARET A.S
۹.۱۵۰	.	تیپ بید وایر	MIGHTY STAR HOLDING CO. LTD
۵.۵۳۵	.	آنتی اکسیدانت	HENAN XUAMMUO imp&exp.co.LTD
۶.۵۰۹	۱۵۴		سایر
۱.۱۰۸.۱۸۴	۲۴۹.۸۷۱		

۱۸-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۹۴.۷۹۴ میلیون ریال از سرفصل فوق با توجه به تحویل کالاهای مربوطه و رسید انبار به طبقه موجودی کالا انتقال یافته است.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نوع مواد	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	نخ	اشخاص وابسته - سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)
۵۱.۹۱۸	۱۱۸.۸۶۰	کالچوی مصنوعی	شرکت پتروشیمی بندرامام
۱۰۱.۱۳۱	۴۱.۸۷۳	دوده	شرکت دوده صنعتی پارس
۱۷.۲۹۲	۳۶.۱۴۴	لباس کار	تولیدی لباس و پوشاک صنعتی سگال (مانده رفیعی شهرکی)
.	۱۲.۸۴۷	سیم بیدوایر	شرکت بیدوایر ایران
.	۸.۵۵۰	شیر اطمینان	شرکت پارس جم پویان
۵.۹۷۳	۵.۹۷۳	روغن	شرکت نفت بهران
.	۴.۱۶۷	باقفدگی	عبقری زاده فروشگاه (باقفدگی)
.	۲۰.۸۰۰	حلز	پالایش نفت اصفهان
۵.۸۴۶	۲.۸۷۳	کالچوی مصنوعی	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۷۴.۱۵۱	۲.۸۴۸	چرخ دنده	مجتمع صنایع لاستیک بزد
.	۲.۶۰۷	دوده	شرکت کرین ایران
۳۵.۳۵۲	۱.۵۳۸	شوینده	گروه تولیدی ایران برزنت (معمومه حمزه نو)
.	۱.۹۵۰	نوار رب	آذین پلاست کوه
۲.۵۶۸	۱.۴۸۷	آزمون	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
.	۸۴۰	قطعات و لوازم	کارخان هیدرولیک (محسن پور رفیع)
۶.۷۹۵	.	اسپلایسر هیدرولیکی تیوب	JINGYIN ZIHAO MACHINERY TECHNOLOGY CO. LTD
۶.۶۲۶	.	روغن	اشخاص وابسته - شرکت نفت ابرنول
۶.۳۸۸	.	نوار و سلفون	احسان پایمر البرز
۴.۸۶۶	.	روتاری چوبین	کیوان تجارت والا
۳.۳۱۵	.	چادر برزنتی	چادر دوزی حسینی (سید علی حسینی)
۲.۳۰۴	.		سایر
۱۸.۴۳۱	۲۳.۳۶۸		کسر می شود اسناد پرداختی (یادداشت ۲۶)
.	(۱۸۹.۵۹۲)		
۳۴۲.۹۵۵	۸۰.۴۱۴		

۱۸-۲-۱- از مانده پیش پرداخت داخلی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۹۶ میلیارد ریال با توجه به تحویل کالای مربوطه به حساب موجودی کالا انتقال یافته است.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۵۵.۸۳۸	۱۸-۳-۱ مالیات بر ارزش افزوده
۶.۲۵۵	۵۵.۰۷	۱۸-۳-۲ وکلای شرکت
۴.۶۴۸	۱.۲۶۹	سایر
.	(۵۵.۸۳۸)	کسر می شود: اسناد پرداختی (یادداشت ۲۶)
۱۰.۹۰۴	۶.۷۷۶	

۱۸-۳-۱- مانده مزبور بابت چک‌های پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۸-۳-۲- مانده سرفصل وکلا بابت پیش پرداخت حق الوکاله پرونده‌های حقوقی شرکت از سنوات قبل بوده که با توجه به در جریان بودن دعوی حقوقی و قرارداد فی مابین با وکلا، هزینه آن پس از خاتمه پرونده وصول مطالبات شرکت شناسایی و باقیمانده حق الوکاله پرداخت خواهد شد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۵,۶۸۳	۲,۱۶۹,۱۰۸	۱۹-۲ کالای ساخته شده
۶۹,۹۴۲	۹۴,۳۲۸	کالای در جریان ساخت
۱,۶۳۰,۸۴۱	۲,۲۸۲,۷۴۸	۱۹-۳ مواد اولیه و بسته‌بندی
۴,۹۵۰	۷,۲۳۵	موجودی مواد امانی دیگران نزد ما
۱۷۱,۳۰۷	۲۳۴,۴۶۶	قطعات و لوازم یدکی
۵,۴۶۴	۱۶,۶۶۱	موجودی مواد امانی ما نزد دیگران
(۴,۹۵۰)	(۷,۲۳۵)	کسر می‌شود: حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۶)
<b>۲,۸۵۳,۲۳۶</b>	<b>۴,۷۹۷,۳۱۱</b>	

۱۹-۱- موجودی مواد و کالای شرکت با احتساب الحاقیه صادره تا ارزش ۴,۲۴۰ میلیارد ریال به صورت شناور در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. ضمن اینکه موجودی‌های شرکت بصورت شناور ماهانه تحت پوشش بیمه قرار می‌گیرند.

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده
کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال
۳,۵۱۳,۷۰۶	۱,۷۳۱,۰۰۵	۲,۴۴۸,۲۵۳	۶۵۲,۹۵۴
تایر		۹۱۷,۷۴۹	۳۰۰,۵۶۲
تیوب		۷۹,۰۰۲	۲۲,۱۶۷
فرآورده‌ها		۱۸۵,۳۲۵	۹۷۵,۶۸۳
		۲,۱۶۹,۱۰۸	۳,۴۷۲,۹۲۳

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده
کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال
۳,۹۷۳,۱۵۸	۲,۱۰۴,۴۴۳	۳,۷۲۷,۰۵۳	۱,۵۵۴,۲۵۱
مواد اولیه اصلی		۹۴,۹۱۶	۱۶,۰۲۸
مواد اولیه کمکی		۶۴,۶۴۰	۳۰,۴۶۳
مواد اولیه بسته بندی		۶۰,۰۸۹	۱,۶۰۰,۷۴۱
		۲,۲۰۱,۰۴۷	۳,۸۸۶,۶۰۹
مواد پای کار (یادداشت ۱-۳-۱۹)		۸۱,۷۰۱	۳۰,۱۰۰
		۲,۲۸۲,۷۴۸	۴,۰۳۰,۶۰۵
		۴,۴۵۷,۴۵۱	۱,۶۳۰,۸۴۱

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





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۸	۵۶۳	۰
۴۶۸	۵۶۳	۰

صندوق سرمایه‌گذاری تدبیرگران فردا

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸,۵۷۶	۱۴۷,۳۵۵
۱,۰۰۱	۱۱,۸۶۶
۱۳۰,۹۲۸	۱,۳۴۱
۱۷۹	۸۱۴
۱۴۲	۰
۲۵۰,۸۲۵	۱۶۱,۳۷۶

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

موجودی نزد بانک‌ها - ارزی

موجودی صندوق ارزی

مسکوکات

تنخواه گردان

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۳,۰۶۵ دلار نزد بانک‌های صادرات، ملی و ملت و ۴۱,۷۴۱ یورو نزد بانک‌های صادرات و ملی می باشد که با نرخ‌های ارز در دسترس (سامانه نیما) در پایان سال تسعیر شده است.

۲۱-۲- موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱,۷۹۰ دلار آمریکا، ۳,۳۶۰ یورو و ۲۰۰ درهم می باشد که با نرخ‌های ارز در دسترس (سامانه سنا) در پایان سال تسعیر شده است.

۲۱-۳- نرخ‌های تسعیر ارز مسکوکات در تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس بازار آزاد محاسبه شده است.







شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	ساختمان
۲۸.۵۳۲	۲۸.۵۳۲	
۲۸.۵۳۲	۲۸.۵۳۲	

۲۲-۱- موارد فوق مربوط به املاک تملک شده از بدهکاران سنواتی (شرکت برنا سگال تاوا ویکتا طعم مبین) می‌باشد.

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال شامل ۹۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۷٪	۳۳۳,۱۱۹,۹۳۵	۳۷٪	۳۳۴,۲۳۹,۹۳۵	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
۱۹٪	۱۷۰,۹۶۸,۶۱۶	۱۹٪	۱۷۰,۹۶۸,۶۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
۱۷٪	۱۵۰,۶۵۵,۴۱۰	۱۷٪	۱۵۰,۶۵۵,۴۱۰	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	۲,۵۵۸,۳۲۵	۰٪	۲,۵۵۸,۳۲۵	شرکت خدمات گستر صبا انرژی (سهامی خاص)
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۰٪	۱۷۲,۴۶۷	۰٪	۱۷۱,۴۱۳	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی (سهامی خاص)
۲۷٪	۲۴۲,۵۲۴,۳۴۷	۲۷٪	۲۴۱,۴۰۵,۳۰۱	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۱ اساسنامه جمعاً مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۷۵,۰۲۵	۲۳۳,۶۵۲	پرداخت شده طی سال
(۱۸,۷۸۶)	(۲۱,۵۷۸)	ذخیره تأمین شده طی سال
۷۷,۴۱۳	۱۴۲,۸۸۸	مانده در پایان سال
۲۳۳,۶۵۲	۳۵۴,۹۶۱	





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>تجاری:</b>					
اسناد پرداختی:					
۴۴,۲۹۰	۴۳,۵۰۲	۰	۴۳,۵۰۲	۲۶-۱	تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۴,۲۹۰	۴۳,۵۰۲	۰	۴۳,۵۰۲		
حساب‌های پرداختی:					
۱۰,۱۵۶	۴۰,۳۶۱	۰	۴۰,۳۶۱	۲۶-۲	اشخاص وابسته
۱۲,۰۲۵	۴۲,۵۸۰	۰	۴۲,۵۸۰	۲۶-۳	تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۲,۱۸۲	۸۲,۹۴۱	۰	۸۲,۹۴۱		
۶۶,۴۷۲	۵۱۳,۴۴۳	۰	۵۱۳,۴۴۳		
<b>سایر پرداختی‌ها:</b>					
اسناد پرداختی:					
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۲۶-۴	اشخاص وابسته
۸۴,۱۳۱	۱۶۴,۷۶۸	۰	۱۶۴,۷۶۸	۲۶-۴	سایر اشخاص
۸۷,۱۳۱	۱۶۷,۷۶۸	۰	۱۶۷,۷۶۸		
حساب‌های پرداختی:					
۲۶۷,۲۴۵	۱۱۵,۵۶۳	۰	۱۱۵,۵۶۳	۲۶-۵	اشخاص وابسته
۱۳۵,۹۹۲	۳۶,۲۲۵	۰	۳۶,۲۲۵	۲۶-۶	مالیات پرداختی
۴۲,۳۷۹	۶۱,۰۹۵	۰	۶۱,۰۹۵		کارکنان
۰	۱۳,۸۷۸	۱۳,۸۷۸	-		سپرده نمایندگان فروش صادراتی
۲۲,۹۹۳	۵۴,۷۹۱	۰	۵۴,۷۹۱		سپرده بیمه
۲۰,۵۵۳	۲۶,۲۶۹	۰	۲۶,۲۶۹		حق بیمه‌های پرداختی
۶,۰۵۲	۸,۸۱۲	۰	۸,۸۱۲		سپرده حسن انجام کار
۱۹۰	۱۶۸	۰	۱۶۸		سپرده مزایده و مناقصه
۷۶,۸۰۹	۱۷۳,۸۴۲	۰	۱۷۳,۸۴۲	۲۶-۷	سایر
۵۷۲,۲۱۳	۴۹۰,۶۴۳	۱۳,۸۷۸	۴۷۶,۷۶۵		
۶۵۹,۳۴۴	۶۵۸,۴۱۱	۱۳,۸۷۸	۶۴۴,۵۳۳		
۷۲۵,۸۱۶	۱,۱۷۱,۸۵۴	۱۳,۸۷۸	۱,۱۵۷,۹۷۶		

(۳۷)



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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۵۴,۵۹۸	اشخاص وابسته - سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)
۹۱	۱۱۸,۰۶۶	دوده پارس - بابت خرید دوده
۰	۱۰۲,۲۷۲	شرکت کرین ایران - بابت خرید دوده
۰	۵۰,۰۷۸	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (بابت خرید مواد اولیه PBR و SBR)
۰	۲۳,۶۸۷	شرکت سهامی پتروشیمی اراک (شازند)
۰	۲۰,۵۶۴	شرکت نفت ایرانول - اشخاص وابسته
۰	۱۱,۸۰۶	شرکت پارس اسکان پلاستیک
۰	۹,۱۵۶	شرکت پارس پاک کیمیا
۰	۸,۳۳۴	شرکت نفت بهران
۰	۷,۲۰۷	نفت سپاهان
۰	۴,۵۷۸	مجتمع صنایع لاستیک قم
۰	۱,۵۳۹	پژوهشگاه پلیمر پتروشیمی ایران
۰	۱,۱۲۱	کیوان تجارت والا
۴۴,۱۹۹	۰	شرکت چرخانش فولاد
۰	۳,۶۲۱	سایر
۰	(۱۸۶,۱۲۷)	کسر می شود: تهاثر با پیش پرداخت ها
<b>۴۴,۲۹۰</b>	<b>۴۳۰,۵۰۲</b>	

۲۶-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مانده اسناد پرداختنی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال پرداخت و تسویه شده است.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۲۵	۳۷,۷۵۸	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)
۳,۰۳۲	۲۶,۰۳	شرکت نفت ایرانول
<b>۱۰,۱۵۶</b>	<b>۴۰,۳۶۱</b>	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ریالی		
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱,۹۸۰	۰	۱۱,۹۸۰	شرکت نفت پارس
۲,۹۱۰	۶,۶۷۳	۰	۶,۶۷۳	گروه صنعتی بارز
۰	۶,۰۰۷	۰	۶,۰۰۷	شرکت بیدوایران
۰	۵,۴۱۵	۰	۵,۴۱۵	مجتمع صنایع لاستیک قم
۷۷۸	۴,۲۰۵	۰	۴,۲۰۵	پژوهشگاه پلیمر پتروشیمی ایران
۳,۳۰۳	۳,۹۹۱	۰	۳,۹۹۱	شرکت پارتاک شیمی ماهان
۰	۲,۶۵۷	۰	۲,۶۵۷	نفت سپاهان
۰	۱,۷۸۶	۰	۱,۷۸۶	شرکت پارس اسکان پلاستیک
۰	۱,۲۱۷	۰	۱,۲۱۷	بافندگی نخ بیات (مرتضی بیات احمدی)
۱,۴۰۰	۵۹	۰	۵۹	شرکت لاستیک خوزستان
۱,۱۷۱	۰	۰	۰	شرکت گروه مهندسی نوین فن آوران ندا
۷,۴۱۳	۵,۸۲۵	۰	۵,۸۲۵	سایر
(۴,۹۵۰)	(۷,۲۳۵)	۰	(۷,۲۳۵)	کسر می شود: امانی دیگران نزد ما (یادداشت ۱۹)
<b>۱۲,۰۲۵</b>	<b>۴۲,۵۸۰</b>	<b>۰</b>	<b>۴۲,۵۸۰</b>	

۲۶-۳-۱- تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۲۴ میلیارد ریال از مانده حساب‌های پرداختنی تجاری فوق پرداخت و تسویه شده است.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۶-۴-۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
			سایر اشخاص
۶۶,۷۷۳	۱۸۱,۷۹۴	۲۶-۴-۱	سازمان امور مالیاتی
۱۱,۵۴۸	۴,۱۵۵		شرکت مهندسی هنر گستر آذر
۰	۳,۸۸۵		همکاران سیستم پناه تهران
۳,۷۵۰	۳,۷۴۹		شرکت پارس جم پویان
۰	۳,۵۰۰		تولیدی لباس و پوشاک صنعتی سگال
۰	۲,۴۹۸		دفتر فنی و مهندسی قنبری
۰	۱,۷۷۹		گلدیس الکتریک
۰	۱,۶۰۱		تکنو کنترل صنعت سپهر
۰	۱,۴۳۰		ایزو صنعت کارگاه صنعتی
۰	۱,۲۱۰		شرکت بازار گستر پگاه
۰	۸۱۳		شرکت ابزار دقیق آذر سام
۰	۲۶۶		همکاران سیستم البرز
۲,۰۶۱	۱۷,۳۹۰		سایر
۰	(۵۹,۳۰۳)	۱۸-۳	کسر می شود: تهاثر با پیش پرداخت ها
۸۴,۱۳۱	۱۶۴,۷۶۸		
۸۷,۱۳۱	۱۶۷,۷۶۸		

۲۶-۴-۱- مانده اسناد پرداختنی سازمان امور مالیاتی عمدتاً بابت تقسیط مالیات ارزش افزوده و عملکرد سال ۱۳۹۹ و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ می باشد.

۲۶-۴-۲- مانده اسناد پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا بابت تامین مالی بوده است.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۰,۰۵۲	۶۲۶	۲۶-۵-۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱۵,۴۰۵	۰	۲۶-۵-۱	صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۹۲۸	۱۸,۳۲۲	۲۶-۵-۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۱۸,۸۵۹	۹۶,۶۱۶	۲۶-۵-۲	سایر سهامداران بابت حق تقدم افزایش سرمایه
۲۶۷,۲۴۵	۱۱۵,۵۶۳		

۲۶-۵-۱- مانده حساب بدهی به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و همچنین صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا عمدتاً بابت تامین نقدینگی مورد نیاز می باشد که طی مقاطع مختلف زمانی در سنوات گذشته در اختیار شرکت قرار گرفته است.

۲۶-۵-۲- مانده بدهی به سایر سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده می باشد که پس از پذیره نویسی و عدم مراجعه و استفاده آنها به فروش رسیده و وجه حاصل از فروش پس از کسر هزینه و کارمزدها به حساب ایشان منظور شده است. قابل ذکر است وجه حاصل از حق تقدم استفاده نشده سهامداران سابق در اختیار بانک صادرات قرار داده شده و سهامداران مذکور جهت دریافت وجه حاصل از فروش حق تقدم به بانک مذکور معرفی شده اند که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۵,۶۲۹ میلیون ریال از بدهی حق تقدم استفاده نشده فروش رفته به ایشان پرداخت شده است.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۵,۴۰۱	۸,۷۵۱	۳۸-۲-۲-۲	مالیات بر ارزش افزوده و ۱۶۹ مکرر
۱۰,۵۹۲	۲۷,۴۷۴	۳۸-۲-۲-۳	مالیات حقوق
۱۳۵,۹۹۳	۳۶,۲۲۵		





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۷۰	۴۳,۹۲۷	شرکت گاز استان تهران
۳۰,۲۳۲	۳۳,۲۲۰	شرکت رهنمای فردا (نمایندگی بیمه البرز کد ۳۲۳۴)
۱۱,۲۰۴	۱۳,۹۱۹	شرکت تعاونی فنی مهندسی پالیزان گستر پارسیان (پیمانکار تامین نیروی انسانی)
۱,۱۰۱	۷,۶۰۵	شرکت مهندسی هنر گستر آذر
۱,۷۱۰	۳,۸۱۸	شرکت خدماتی زرین زینت گستر (پیمانکار رستوران)
۱,۷۷۳	۳,۸۱۹	اشخاص وابسته - تعاونی مصرف کارگران ایران یاسا
۴۹۱	۳,۳۳۰	پیمانکاری ساختمانی محسن جبلی
۰	۲,۹۷۹	لوله کشی نوروزی
۳۲۸	۲,۸۵۵	شرکت به پخش
۱۱,۷۲۳	۳۳,۰۲۶	سازمان تامین اجتماعی شعبه شهریار
۰	۱,۶۳۴	توزیع نیروی برق استان تهران
۰	۱,۱۰۴	شرکت نیرو آتیه صبا
۱,۰۵۲	۱,۰۹۱	موسسه محسن سیر البرز (پیمانکار سرویس ایاب و ذهاب)
۱۴,۸۲۵	۲۱,۵۱۴	سایر
<b>۷۶,۸۰۹</b>	<b>۱۷۳,۸۴۲</b>	

۲۶-۷-۱ - تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی از مانده سرفصل سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری مبلغ ۷۴ میلیارد ریال پرداخت شده است.



۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال/دوره مالی
	۱۳۹۹		۱۴۰۰		ابرازی	تشخیصی			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	مطلوب					
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۳,۶۷۱	۳۳,۶۷۱	۳۷,۱۴۷	صفر	صفر	۲۲,۱۱۴	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۱۸,۹۹۶	۱۸,۹۹۶	۰	۰	۱۸,۹۹۶	صفر	صفر	(۲۷,۱۸۵)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶,۷۸۹	۶,۷۸۹	۶,۷۸۹	صفر	صفر	۲,۴۱۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶۰,۹۱۳	۶۰,۹۱۳	۶۰,۹۱۳	۳۶,۶۸۷	۲۴۴,۵۸۱	۲۵۴,۴۷۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۵۶,۵۲۶	۳۶۷	۱۰۸,۶۴۶	۱۰۸,۶۴۶	۱۳۵,۸۰۸	۸۸,۱۴۷	۵۸۷,۶۵۳	۶۷۹,۸۵۷	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۲۸۷,۵۳۵	۲۸,۲۱۹	۲۵۹,۳۱۶	۰	۲۹۴,۱۶۹	۲۸۷,۵۳۵	۱,۸۰۲,۶۲۹	۲,۴۵۵,۰۵۰	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۲۷۴,۷۵۶	۰	۰	۰	۲۷۴,۷۵۶	۱,۵۷۰,۰۳۳	۱,۵۱۱,۴۷۶	۱۴۰۰
	<b>۳۶۳,۰۵۷</b>	<b>۳۲۲,۳۳۸</b>							

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۸ (به استثنای سال ۱۳۹۵) قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۳- مالیات بر درآمد شرکت جهت سال مالی ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۸,۹۹۶ میلیون ریال تشخیص و مورد اعتراض شرکت بوده که پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می‌باشد.

۲۷-۴- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش پس از اعمال معافیت (موضوع ماده ۱۴۱، ۱۴۳، ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم) محاسبه و به حساب منظور شده است.

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱۱,۹۳۸	۰	۱۱,۹۳۸	۱۷,۶۶۱	۰	۱۷,۶۶۱
۲۴۹,۰۷۷	۲۳۴,۰۰۰	۱۵,۰۷۷	۱,۱۴۱,۷۱۹	۱,۱۱۷,۹۵۱	۲۳,۷۶۸
<b>۲۶۱,۰۱۵</b>	<b>۲۳۴,۰۰۰</b>	<b>۲۷,۰۱۵</b>	<b>۱,۱۵۹,۳۸۰</b>	<b>۱,۱۱۷,۹۵۱</b>	<b>۴۱,۴۲۹</b>

سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن

سال ۱۳۹۹

۲۸-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ میلیون ۵۹۰ میلیارد ریال از مانده سود سهام پرداختنی تسویه گردیده است.



شرکت ایران یاسا تایر و رایبر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۷۳۶.۹۲۷	۰	۷۳۶.۹۲۷	۱.۱۶۱.۷۲۷	۰	۱.۱۶۱.۷۲۷	بانک صادرات شعبه سعید آباد
۴۳۸.۱۲۶	۰	۴۳۸.۱۲۶	۶۸۹.۵۵۳	۰	۶۸۹.۵۵۳	بانک توسعه صادرات
۸۹.۸۶۳	۲۹.۹۵۴	۵۹.۹۰۹	۴۱۴.۷۸۳	۰	۴۱۴.۷۸۳	بانک شهر
۲۵۲.۱۲۰	۰	۲۵۲.۱۲۰	۶۳۷.۱۴۹	۰	۶۳۷.۱۴۹	بانک اقتصاد نوین
۱.۵۱۷.۰۳۶	۲۹.۹۵۴	۱.۴۸۷.۰۸۲	۲.۹۰۳.۲۱۲	۰	۲.۹۰۳.۲۱۲	
(۱۳۹.۵۰۰)	۰	(۱۳۹.۵۰۰)	(۲۹۵.۲۳۲)	۰	(۲۹۵.۲۳۲)	۱۶-۱-۹ سپرده های سرمایه گذاری
(۱۰.۸۶۹۵)	(۱.۵۱۲)	(۱۰.۷۱۸۳)	(۱۳۰.۲۰۹)	۰	(۱۳۰.۲۰۹)	سود و کارمزد سال های آتی
۱.۲۶۸.۸۴۱	۲۸.۴۴۲	۱.۲۴۰.۲۹۹	۲.۴۷۷.۷۸۱	۰	۲.۴۷۷.۷۸۱	

۲۹-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	۱۵ تا ۲۰ درصد
۲.۶۹۹.۱۴۱	۱۱ درصد
۲۰۴.۰۷۲	
۲.۹۰۳.۲۱۲	

۲۹-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	سال ۱۴۰۱
۲.۹۰۳.۲۱۲	
۲.۹۰۳.۲۱۲	

۲۹-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۳۱۰.۳۷۰	چک و سفته
۲.۵۹۲.۸۴۳	
۲.۹۰۳.۲۱۲	

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

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۷۵۴.۲۱۲	دریافت های نقدی
۱.۹۹۲.۳۱۰	سود و کارمزد و جرائم
۱۳۷.۳۵۱	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱.۴۷۹.۶۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۲۳.۹۲۸)	پرداخت سایر هزینه های مالی
(۱۱.۴۲۷)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱.۲۶۸.۸۴۱	دریافت های نقدی
۴.۱۴۰.۴۳۳	سود و کارمزد و جرائم
۲۷۶.۲۲۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲.۹۶۰.۵۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۴۳.۲۹۸)	پرداخت سایر هزینه های مالی
(۳.۸۲۱)	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲.۴۷۷.۷۸۱	

(۴۲)





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
ماتده پایان سال	ماتده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	ماتده ابتدای سال
۲۹,۳۰۷	۵۳,۹۹۳	۰	(۲۹,۳۰۷)	۵۳,۹۹۳	۲۹,۳۰۷
۹,۰۹۳	۹,۳۲۳	۰	(۴۶,۶۲۲)	۴۶,۸۵۲	۹,۰۹۳
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۰
۱۲۸,۴۰۰	۱۵۳,۳۱۶	۰	(۷۵,۹۳۰)	۱۰۰,۸۴۵	۱۲۸,۴۰۰

ذخیره پاداش بهره وری  
سایر هزینه های معوق  
ذخیره بدهی های احتمالی

۳۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۹,۹۹۸	۰	۲۹,۹۹۸
۰	۹,۲۸۹	۰	۹,۲۸۹
۰	۴,۷۲۲	۰	۴,۷۲۲
۱,۰۰۰,۰۰۶	۴,۶۳۲	۰	۴,۶۳۲
۰	۳,۷۱۷	۰	۳,۷۱۷
۱,۱۵۸	۱,۴۱۶	۰	۱,۴۱۶
۱,۷۲۴	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۰	۹۹۴	۰	۹۹۴
۶۷,۸۸۱	۷۲۲	۰	۷۲۲
۱,۸۰۰,۰۰۱	۰	۰	۰
۸۰۶,۱۰۴	۰	۰	۰
۷۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۵۴۱	۱,۹۳۴	۰	۱,۹۳۴
۴,۴۵۷,۴۱۴	۵۸,۴۲۲	۰	۵۸,۴۲۲
(۴,۳۶۰,۰۰۰)	(۴۳,۹۱۹)	۰	(۴۳,۹۱۹)
۹۷,۴۱۴	۱۴,۵۰۴	۰	۱۴,۵۰۴

شرکت ماد کارنو کاسپین-سایر اشخاص وابسته  
شرکت نفیس تجارت الی  
MR.DANIEL EMEKA NEDIC  
شرکت انرژی قلمستان باران  
Mr.SAEID KHAJEHSAEIDI  
نور محمد اف ( صی ترکمنستان)  
Mr.NIAMATULLAH (پاکستان)  
کوشا تجارت سحر  
MORTAZA MATIN DARWISHI  
میثم زادشیر  
حسین علی محمدی  
اسدالله زادشیر  
سایر

کسر می شود:

اسناد دریافتی بابت پیش دریافت فروش سال آتی (یادداشت ۱۶)

۳۱-۱- ماتده حساب پیش دریافت از نمایندگان فروش عمدتاً مربوط به چک دریافتی به سررسید سال مالی بعد، از هر یک از نمایندگان فروش محصولات شرکت می باشد که با توجه به نوع محصول مورد تقاضا مطابق با قرارداد فی مابین به حساب فروش منظور خواهد شد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ پیش دریافت فوق با توجه به تحقق فروش های شرکت تسویه شده است.

۳۲- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۲-۱- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۲,۶۴۲)	(۴۹,۷۸۳)	۰	۰
(۷۸۴)	(۷۸۴)	۰	۰
(۵۴,۷۵۰)	(۵۴,۷۵۰)	۰	۰
(۳۸,۱۴۹)	(۳۸,۱۴۹)	۰	۰
۴۵,۰۳۶	۰	۰	۰
(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	۰	۰
(۶۹,۹۳۲)	۰	۰	۰
(۱۲,۹۲۷)	(۱۲,۹۲۷)	۰	۰
(۱۸,۹۹۶)	(۱۸,۹۹۶)	۰	۰
(۲۴۲,۱۴۴)	(۲۴۵,۳۸۹)	۰	۰

۳۲-۲- تجدید طبقه بندی

تجدید طبقه بندی در یادداشت های توضیحی ۳۲-۱ و ۳۲-۲ منعکس می باشد.







شرکت ایران باساکار و زابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳-۳ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیات اطلاعات مقایسه مربوط در صورت وضعیت مالی مقایسه اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه صورت‌های مالی با صورت وضعیت مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.  
۳۳-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات			طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	

صورت وضعیت مالی :

۸۹۷۸۱۲	(۲۰.۵۷۰)	(۲۰.۵۷۰)	-	۹۱۸.۳۸۲	دارایی ثابت مشهود
۲۳۰۳	۴۷۲	۴۷۲	-	۲۸۳۱	سرمایه تجاری های بلندمدت
۱,۴۶۲,۰۴۴	۱۱,۶۵۳	۱۱,۶۵۳	-	۱,۴۵۰,۳۹۱	پیش برداشت‌ها
۲,۸۵۳,۳۳۶	۱۵,۶۱۹	۱۵,۶۱۹	-	۲,۸۳۷,۶۱۷	موجودی مواد و کالا
۵۳۷,۸۸۵	۲,۲۶۰	۲,۲۶۰	-	۵۳۵,۶۲۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۷۳۵,۸۱۶)	(۱۰,۶۰۰,۴۴)	(۹,۴۳۴)	(۹,۶۶۱۰)	(۶۱۹,۷۷۲)	برداشتی‌های تجاری و سایر برداشتی‌ها
(۱۷۸,۴۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰)	-	(۹,۰۰۰,۰۰)	(۳۸,۴۰۰)	ذخائر
(۳۶۳,۰۵۷)	(۵۸,۷۷۹)	-	(۵۸,۷۷۹)	(۳۰,۴۲۷۸)	مالیات برداشتی
(۱,۹۹۲,۳۶۸)	۲۴۵,۳۸۹	-	۲۴۵,۳۸۹	(۳,۲۳۷,۷۵۷)	سود انباشته
۴,۶۶۲,۶۲۱	(۱۱,۵۸۹)	(۱۱,۵۸۹)	-	۴,۶۷۴,۲۱۰	صورت سود و زیان :
۲۰۰,۱۰۱	۲۱,۵۸۹	۱۱,۵۸۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۱۲	پای تمام شده
(۳,۵۵,۸۹۲)	(۳,۷۰۳)	(۳,۷۰۳)	-	(۲,۸۲,۱۸۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۰,۸۴	۳,۷۰۳	۳,۷۰۳	-	۳۸۱	سایر درآمدها
					سایر هزینه‌ها

۳۳-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	

صورت وضعیت مالی :

۴۷۱,۴۵۲	(۳۳,۵۹۴)	(۳۳,۵۹۴)	-	۴۳۷,۸۵۸	دارایی ثابت
۳,۸۰۱	۳,۴۹۵	۳,۴۹۵	-	۳۰۶	سایر دارایی‌ها
۷۳۴,۶۵۹	۴۱,۵۴۱	(۳,۴۹۵)	۴۵,۰۳۶	۶۹۳,۱۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۷,۰۷۰۸	(۶۹,۹۳۲)	-	(۶۹,۹۳۲)	۴۴,۰۶۴	پیش برداشت‌ها
۱,۳۲۹,۴۴۹	۲۳,۵۹۴	۲۳,۵۹۴	-	۱,۳۵۳,۰۴۳	موجودی مواد و کالا
(۶۵۹,۹۶۳)	(۹,۶۶۱۰)	-	(۹,۶۶۱۰)	(۵۶۳,۳۰۳)	دریافتی‌های تجاری و سایر برداشتی‌ها
(۱۲۴,۶۰۵)	(۸,۰۰۰,۰۰)	-	(۸,۰۰۰,۰۰)	(۴۴,۶۰۵)	ذخائر
(۱۵۴,۸۶۷)	(۴۱,۶۳۸)	-	(۴۱,۶۳۸)	(۱۱۳,۲۲۹)	مالیات برداشتی
(۳۶۲,۵۳۵)	۲۴۲,۱۴۴	-	۲۴۲,۱۴۴	(۶۰,۵۶۷۹)	سود انباشته





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲,۱۵۷,۵۱۵	۱,۲۳۶,۷۲۰	تعدیلات:
۲۸۷,۵۳۵	۲۷۴,۷۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۷,۱۸۳	۱۰۲,۲۰۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۵۸,۶۲۶	۱۲۱,۳۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳۷,۳۵۱	۲۷۶,۲۲۳	هزینه‌های مالی
.	(۶,۰۰۰)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۷,۰۰۰)	.	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۲,۷۹۴)	(۹۹۴)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۵۲۰,۹۰۱	۷۶۷,۴۹۷	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۸۸,۷۴۵	(۸۶۴,۱۳۱)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱,۶۰۳,۷۸۷)	(۱,۹۴۴,۰۷۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸,۰۱۴)	۱۱,۳۹۹	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
(۱,۰۹۱,۳۳۶)	۱,۱۲۴,۹۸۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۴۰,۸۵۳	۵۹۰,۸۶۹	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۳,۷۹۵	۲۴,۹۱۶	افزایش (کاهش) ذخایر
۵۹,۶۳۵	(۸۲,۹۱۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۲,۴۱۰,۱۰۹)	(۱,۱۳۸,۹۴۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۶۸,۳۰۸	۸۶۵,۲۶۸	نقد حاصل از عملیات

۳۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره/سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تهاتر ساختمان و آپارتمان با بدهی مشتریان سنواتی
۳,۵۳۲	.	
۳,۵۳۲	.	



### ۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

#### ۳۵-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۸۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بیش از محدوده هدف بوده است.

#### ۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۳۰۰۷۸،۱۹۵	۵،۶۵۴،۱۳۳	موجودی نقد
(۲۵۰،۸۲۵)	(۱۶۱،۳۷۶)	خالص بدهی‌ها
۲،۸۲۷،۳۶۹	۵،۴۹۲،۷۵۷	حقوق مالکانه
۲،۹۸۲،۳۶۸	۲،۲۳۹،۰۸۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۹۵٪	۲۴۵٪	

#### ۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

#### ۳۵-۳- ریسک بازار

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

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۳۵ ارائه شده است.

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

#### ۳۵-۴- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز

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

#### ۳۵-۵- 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 می باشد.

#### ۳۵-۶- 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، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهای و اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

#### ۳۵-۷- 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.

۳۶ - وضعیت ارزی

موجودی نقد	یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۱	۴,۸۵۵	۴۵,۱۰۱	۲۰۰
جمع دارایی‌های پولی و ارزی	۱۶	۶۱,۱۱۵	-	-
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۶	(۵۷,۵۰۰)	-	-
جمع بدهی‌های پولی و ارزی		(۵۷,۵۰۰)	-	-
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی		۸,۴۷۰	۴۵,۱۰۱	۲۰۰
معادل ریالی، خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)		(۸,۴۴۰)	۱۲۰,۲۲۲	۱۲
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		(۱۹۱,۶۹۷)	۴۳۵,۵۱۵	۲۰۰
معادل ریالی، خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)		(۴۳,۴۴۹)	۱۱۹,۵۸۸	۸

۳۶-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	دلار	یورو	روپیه هند	درهم امارات	یوان چین
ورود ارز					
فروش و ارائه خدمات	۸,۵۳۴,۵۹۳	.	.	.	.
خروج ارز					
خرید مواد اولیه		۲,۹۱۱,۲۶۴	۵,۵۴۴,۰۰۰	۸,۴۱۲,۵۷۲	۴,۷۶۸,۸۵۰
سایر پرداخت‌ها (قطعات یدکی)		۳۴۸,۳۷۱	.	.	۱۵۲,۲۰۰

۳۶-۱-۱ - از ارز حاصل از صادرات مبلغ دلار در سلفنامه بنا عرضه شده است. طبق بخشنامه رفع تعهد ارزی بانک مرکزی، حداکثر زمان رفع تعهد ارزی هر پروانه سبز صادراتی، حداکثر ۴ ماه از تاریخ کوپاز (پروانه) می باشد. شرکت در سال مالی مورد گزارش علاوه بر انجام رفع تعهد ارزی مطابق مهلت اعلام شده مبلغ ۴۶۷,۲۲۲ دلار زودتر از زمان فوق نسبت به رفع تعهد ارزی اقدام و ارز حاصل از صادرات را به چرخه اقتصاد کشور، تزریق نموده است.

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش و خدمات	خرید کالا و خدمات	تأمین مالی	پرداخت بابت فروش حق تقدم
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار	✓	۰	۰	(۱۲۹,۲۲۶)	۰
	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار	✓	۰	۰	(۱۵,۲۰۵)	۰
جمع							
شرکت های همگروه	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶,۵۹۵	۱,۰۹۶,۹۰۹	۰	۰
	شرکت نفت ایرانول	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۸۶,۵۵۴	۰	۰
جمع							
سایر اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان	سایر اشخاص وابسته	۰	۳۱,۹۹۸	۶,۷۶۹	۰	۰
	شرکت ماد کارنو کاسپین	مشتری عمده	۰	۲,۸۷۷,۰۰۰	۰	۰	۰
	سایر سهامداران	سهامدار	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۲۴۳)
	جمع						
جمع کل							

۳۷-۲ - ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات نداشته است.

۳۷-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	(۶۲۶)	۰	۰	(۶۲۶)	۰	(۲۵۰,۰۵۲)	۰
	صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	۰	(۲)	(۲)	۰	(۷۵,۴۰۵)	۰
شرکت های همگروه	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲,۰۰۰)	۰
	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۰	۰	(۲۱,۲۲۲)	۰	۰	(۲۱,۲۲۲)	۰	(۵,۹۲۸)	۰
جمع										
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایرانول	۰	۰	(۲۳,۱۶۷)	۰	۰	(۲۳,۱۶۷)	۰	(۳,۰۳۲)	۶,۳۸۸
	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک (تخ صبا)	۶,۵۹۵	(۲۹۲,۳۵۶)	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۲۵)	۵۱,۹۱۸	(۲۹۹,۱۶۷)
	شرکت ماد کارنو کاسپین	۵۳۶,۸۸۲	۰	۰	(۲۹,۹۹۸)	۰	۰	۰	(۲۹,۹۹۸)	۵۳۶,۸۸۲
	تعاونی مصرف کارکنان	۵,۱۷۴	۰	(۳,۸۱۹)	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۱۹)	۵,۱۷۴
	سایر سهامداران	۰	۰	(۹۶,۶۱۶)	۰	۰	(۴۱,۲۲۷)	۰	(۱۴۵,۸۷۴)	(۱۳۸,۰۴۳)
جمع										
جمع کل										

### ۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

#### ۳۸-۱- تعهدات سرمایه‌ای

تعهدات سرمایه‌ای شرکت منحصر به طرح توسعه تایرهای نسل دوم (مطابق یادداشت توضیحی ۱۳) بوده و در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	موضوع قرارداد	پیمانکار
۳۶,۲۱۸	۴۹,۸۶۸	خرید دو دستگاه تایر ساز دوچرخه ای	شرکت مهندسی هنر گستر آذر
۵,۴۵۳	۵,۴۵۳	خرید قالب	شرکت مهندسی کارا گستر
۰	۳,۸۳۶	بالابر دستی	شرکت تسهیل ماشین صنعت
۱,۶۴۵	۱,۶۴۵	استقرار سیستم راهکاران	راهبران سامانه اندیش
۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	خرید دستگاه سیستم روانکاری میکسر بنیوری	بورس قطعات هیدرولیک پنوماتیک گریسکاری اتوماتیک
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	نوسازی اساسی بنیوری آزمایشگاه	صنایع تولیدی میثاق افزار
۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	خرید دستگاه ضخامت سنچ کورد کلندر	محمد تقی رضائی SEL فروشگاه الکترونیک سعید
۶,۲۳۷	۰	ساخت مجموعه شاسی حمل کیسه دوده جلوی بالابر بنیوری	کاردان هیدرولیک
۳,۸۳۸	۶,۲۱۵		سایر
<b>۵۷,۲۵۹</b>	<b>۷۰,۸۸۶</b>		

#### ۳۸-۲- بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح موارد زیر است:

۳۸-۲-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۵۵۲	۰	تضمین وام شرکت آزمایش نزد بانک رفاه
<b>۱۱۹,۵۵۲</b>	<b>۰</b>	

#### ۳۸-۲-۲- سایر بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح موارد زیر است:

۳۸-۲-۲-۱- بیمه تامین اجتماعی جهت سال مالی ۱۳۹۵ قطعی شده و بابت مبلغ بدهی ذخیره لازم در حساب‌ها اخذ گردیده و در قالب اقساط پرداخت گردیده که با توجه به پذیرش اعتراض شرکت مجدد پرونده سال ۱۳۹۵ به هیأت تجدید نظر ارجاع گردیده است. ضمناً بابت سال مالی ۱۳۹۶ مطابق با رای هیأت تجدید نظر مبلغ ۱,۴۰۷ میلیون ریال حق بیمه مطالبه شده و پرداخت گردیده است. مضافاً بابت سال مالی ۱۳۹۷ مطابق با رای هیأت بدوی مبلغ ۳,۷۲۸ میلیون ریال حق بیمه مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت مراتب در هیأت حل اختلاف در حال رسیدگی می‌باشد که معادل مبلغ ۲,۲۱۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۸ در حال حسابرسی می‌باشد و تا تاریخ ارائه این گزارش برگ مطالبه صادر و ابلاغ نگردیده است.

۳۸-۲-۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده بابت سال‌های ۱۳۹۸ و قبل از آن (به استثنای سال مالی ۱۳۹۴) قطعی و تسویه شده است و جهت سال مالی ۱۳۹۴ مطابق با رای هیأت تجدید نظر حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۷۹,۵۹۴ میلیون ریال (مبلغ ۵۵,۸۳۸ میلیون ریال جریمه) مطالبه شده که مبلغ ۵۱,۶۷۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است و مراتب اعتراض به هیأت ماده ۲۵۱ جهت احقاق ثبوت و در حال پیگیری می‌باشد.

۳۸-۲-۲-۳- دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق، تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ اصلاحیه قانون تجارت جهت کلیه سال‌های ۱۳۹۸ و قبل از آن قطعی و پرداخت شده است.

۳۸-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

### ۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۹-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا بوده، رخ نداده است.

### ۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۲۳,۳۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۷ ریال برای هر سهم) است.

۴۰-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.