

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸



ایران یاسا تایرورابر

شرکت سهامی عام

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

گزارش صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶-۶۶

یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره و
عضو غیر موظف

سعید حافظی

صندوق بازنشستگی کشوری

نایب رئیس هیات مدیره
و
مدیر عامل

ارسلان امتعلی

شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

عضو موظف هیات مدیره

جعفر سه دهی

شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)

عضو غیر موظف هیات
مدیره

شاهپور عیدپوندی

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

عضو غیر موظف هیات
مدیره

عطاء معروفخانی

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

www.iranyasa.ir

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



شرکت ایران باساکاب و رایبر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۴۲,۳۳۲	۳,۷۹۱,۱۳۴	۴	عملیات در حال تداوم: درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۱۱,۷۰۶)	(۲,۸۰۷,۱۷۲)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۳۰,۶۲۶	۹۸۳,۹۶۲		سود ناخالص
(۱۰۷,۴۹۷)	(۲۰۲,۳۱۲)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۰	۱۱,۳۲۶	۷	سایر درآمدها
(۵۳,۵۲۲)	(۲۵,۵۵۲)	۸	سایر هزینه ها
۳۶۹,۶۵۷	۷۶۷,۴۲۵		سود عملیاتی
(۱۳۱,۵۵۵)	(۱۲۵,۲۲۲)	۹	هزینه های مالی
۱۸,۳۷۶	۳۷,۶۵۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۵۶,۴۷۸	۶۷۹,۸۵۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۶,۶۸۷)	(۸۸,۱۴۸)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد:
.	(۲۴,۲۲۵)	۲۷	سال جاری
۲۱۹,۷۹۱	۵۶۷,۴۸۴		سال های قبل
			سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۵۲۸	۱,۰۶۸		عملیاتی (ریال)
(۱۶۲)	(۱۲۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۶۶	۹۴۶		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۳۶۶	۹۴۶	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۴۹۵,۰۴۶	۲۷۱,۸۱۹	۲۳۲,۹۶۱
۱۳ دارایی های نامشهود	۲,۶۸۸	۴,۷۷۶	۵,۳۱۷
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۸۳۱	۱,۸۳۰	۱,۸۵۰
۱۵ دریافتی های بلند مدت	۷,۰۹۵	۶۳۰	۱,۶۲۴
۱۶ سایر دارایی ها	۳۰۶	۳۰۶	۳۰۶
جمع دارایی های غیر جاری	۵۰۷,۹۶۶	۲۷۹,۳۶۱	۲۴۲,۰۵۸
دارایی های جاری :			
۱۷ پیش پرداخت ها	۴۴۰,۶۴۰	۲۵۰,۳۷۳	۹۹,۸۱۹
۱۸ موجودی مواد و کالا	۱,۲۲۵,۸۵۵	۷۴۱,۹۹۳	۴۴۷,۳۲۹
۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶۹۳,۱۱۸	۵۹۹,۴۵۹	۱,۰۴۴,۵۱۵
۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۶۵	۲۹۱	۵,۹۱۸
۲۰ موجودی نقد	۳۶۸,۷۴۶	۵۳,۵۰۰	۲۷,۰۲۶
	۲,۷۲۸,۷۲۴	۱,۶۴۵,۶۱۶	۱,۶۲۴,۵۰۷
۲۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۵۳,۵۳۲	۸۰,۰۰۰	.
جمع دارایی های جاری	۲,۷۸۲,۲۵۶	۱,۷۲۵,۶۱۶	۱,۶۲۴,۵۰۷
جمع دارایی ها	۳,۲۹۰,۲۲۳	۲,۰۰۴,۹۷۷	۱,۸۶۶,۵۶۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۲ سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۲۳ سرمایه در جریان	۱۸۰,۴۷۰	.	.
۲۴ اندوخته قانونی	۴۸,۳۱۸	۱۹,۹۴۴	۹۰,۵۴
سود (زیان) انباشته	۶۰۵,۶۸۰	۱۲۶,۵۷۱	(۸۲,۳۳۰)
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۳۴,۴۶۸	۷۴۶,۵۱۵	۵۲۶,۷۲۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۵,۰۲۵	۱۰۳,۱۵۷	۷۷,۳۸۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱۷۵,۰۲۵	۱۰۳,۱۵۷	۷۷,۳۸۶
بدهی های جاری			
۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵۶۳,۳۵۳	۴۱۲,۱۰۳	۳۶۴,۷۶۴
۲۷ مالیات پرداختی	۱۱۳,۲۳۱	۳۶,۶۸۷	۶,۷۸۹
۲۸ سود سهام پرداختی	۱۴۲,۵۵۱	۱۰۸,۵۹۲	۱۰۸,۸۷۲
۲۹ تسهیلات مالی	۷۵۴,۲۱۲	۵۴۱,۴۵۴	۷۱۷,۰۱۷
۳۰ ذخایر	۴۴,۶۰۵	۴۰,۱۱۳	۶۰,۳۱۲
۳۱ پیش دریافت ها	۳۷,۷۸۰	۱۶,۳۵۵	۴,۸۰۱
	۱,۶۵۵,۷۳۲	۱,۱۵۵,۳۰۴	۱,۲۶۲,۴۵۵
۲۱ بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵,۰۰۰	.	.
جمع بدهی های جاری	۱,۶۸۰,۷۳۲	۱,۱۵۵,۳۰۴	۱,۲۶۲,۴۵۵
جمع بدهی ها	۱,۸۵۵,۷۵۷	۱,۲۵۸,۴۶۱	۱,۳۳۹,۸۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۲۹۰,۲۲۳	۲,۰۰۴,۹۷۷	۱,۸۶۶,۵۶۵

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



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان)	
				انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۵۴	۶۰,۲۹۴	۵۴۸,۷۶۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۲۲,۰۳۶)	(۲۲,۰۳۶)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۵۴	(۸۲,۳۳۰)	۵۲۶,۷۲۴
تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	۰	۰	۰	۲۱۹,۷۹۱	۲۱۹,۷۹۱
سود خالص سال ۱۳۹۷	۰	۰	۰	(۱۰,۸۸۹)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۱۰,۸۸۹	۰	۰
مانده در پایان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۹۴۴	۱۲۶,۵۷۱	۷۴۶,۵۱۵
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۹۴۴	۱۳۹,۸۱۷	۷۵۹,۷۶۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۱۳,۲۴۷)	(۱۳,۲۴۷)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۹۴۴	۱۲۶,۵۷۰	۷۴۶,۵۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۵۶۷,۴۸۴	۵۶۷,۴۸۴
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱۸۰,۴۷۰	۰	۰	۱۸۰,۴۷۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۲۸,۳۷۴	(۲۸,۳۷۴)	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۴۷۰	۴۸,۳۱۸	۶۰۵,۶۸۰	۱,۴۳۴,۴۶۹

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



شرکت ایران ناسا تابر و رابر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۷ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۴۰۴,۹۸۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۵,۸۳۰)	(۶,۷۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۸۲,۵۳۲	۳۹۸,۱۹۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۴,۴۲۰	۲,۲۷۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۶۸,۰۲۴)	(۷۳,۲۷۹)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۴۰,۰۰۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۵,۳۵۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴۱۳)	(۷۴۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۲۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱,۰۰۲)	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۵,۶۷۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۴۹۳	۱,۷۹۱
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۷۴)	(۴۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۰۹,۲۵۰)	(۶۴,۳۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۸۰,۴۷۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه در جریان	۱,۳۴۰,۰۳۰	۶۶۲,۹۹۴
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	(۱,۱۲۶,۵۴۶)	(۸۳۵,۸۰۹)
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۲۵,۹۴۷)	(۱۳۴,۳۰۹)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۶,۰۴۱)	(۲۸۰)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	۲۴۱,۹۶۶	(۳۰۷,۴۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳۱۵,۲۴۸	۲۶,۴۷۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۳,۵۰۰	۲۷,۰۲۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۶۸,۷۴۸	۵۳,۵۰۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۲۲,۲۴۸	۸۰,۵۲۶
معاملات غیر نقدی	۳۳	۸۳,۰۷۱

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

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) در تاریخ ۷ آبان ماه ۱۳۴۵ با نام "شرکت سهامی کارخانجات تولیدی و صنعتی ایران یاسا" با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۴۰۵۲۵ تحت شماره ۱۱۰۵۱ و متعاقباً به شماره ۶۵۹۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در سال‌های گذشته با تصویب مجامع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام نام آن به شرکت ایران یاسا تایر و رابر و نوع شرکت ابتدا به سهامی خاص و سپس به سهامی عام تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۲/۶/۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، جاده قدیم تهران-کرج، کیلومتر ۳ جاده شهریار می‌باشد. ضمناً این شرکت جزء واحدهای فرعی صندوق بازنشستگی کشوری می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از احداث، اداره، توسعه و تکمیل کارخانجات به منظور تهیه و تولید لاستیک و تیوب دوچرخه و موتور سیکلت و ماشین‌آلات و ادوات کشاورزی و وسائط نقلیه و فرآورده‌های لاستیکی دیگر در نقاط مختلف و فروش محصولات مزبور در داخل و خارج کشور می‌باشد. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۳۰۶۰۴ مورخ ۱۳۴۷/۰۷/۱۳ و اصلاحیه شماره ۵۴۱۱۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۹ ظرفیت تولید سالانه کارخانه ۲۵,۳۰۳ تن می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۳۲	۳۰	کارکنان رسمی
۷۸۹	۸۲۳	کارکنان قراردادی
۸۲۱	۸۵۳	جمع کارکنان شرکت
۸۰	۵۰	کارکنان شرکت خدماتی - تامین نیروی انسانی
۱۸۱	۳۰۴	کارکنان شرکت خدماتی - روزمزد
۱۰۸۲	۱۲۰۷	جمع کل

۲- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانکها و صندوق ارزی:	دلار	نیمایی ۱۳۶,۲۹۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
	دلار	نیمایی ۱۳۶,۲۹۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
	یورو	نیمایی ۱۵۱,۹۱۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
	درهم	نیمایی ۳۷,۹۷۷ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۲-۳-۲- تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوتهای تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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

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

۳-۵-۲- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق می‌باشد.

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۱-۶-۲- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم
۳-۶-۲- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.		

۲-۷- 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	روش
مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	مواد مصرفی به میزان درصد تکمیل و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی ماشین‌آلات	میانگین موزون متحرک

۲-۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲-۸-۱- 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.

۲-۸-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، ((به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش)) اندازه گیری می گردد.

۲-۹- ذخایر

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

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

۲-۱۰- ذخیره 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.

۲-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

ارزش بازار

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 ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

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

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

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

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



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	(کیلو)	میلیون ریال	(کیلو)
۱,۴۲۰,۰۲۲	۸,۲۳۵,۷۷۵	۲,۴۱۲,۸۵۴	۹,۰۲۵,۶۲۰
۶۵۰,۵۰۹	۲,۶۵۰,۶۸۸	۸۸۲,۰۷۴	۲,۳۲۲,۶۰۶
۹۴,۵۳۶	۷۰۴,۵۲۲	۱۴۵,۵۱۳	۶۸۸,۰۵۰
۲,۱۶۵,۰۶۷	۱۱,۵۹۰,۹۸۵	۳,۴۴۰,۴۴۱	۱۲,۰۳۷,۲۷۶
۱۷۷,۶۵۵	۱,۱۶۲,۷۸۹	۳۶۱,۹۴۹	۱,۴۱۱,۰۱۲
۱۲,۲۵۴	۶۸,۸۳۷	۶,۸۹۲	۲۳,۳۲۸
۲,۱۳۹	۲۱,۲۰۰	-	-
۱۹۲,۰۴۸	۱,۲۵۲,۸۲۶	۳۶۸,۸۴۱	۱,۴۳۴,۳۴۰
۲,۳۵۷,۱۱۵	۱۲,۸۴۳,۸۱۱	۳,۸۰۹,۲۸۲	۱۳,۴۷۱,۶۱۶
(۱۴,۷۸۳)	(۵۸,۶۰۶)	(۱۸,۱۴۸)	(۱۰,۴۴۳)
۲,۳۴۲,۳۳۲	۱۲,۷۸۵,۲۰۵	۳,۷۹۱,۱۳۴	۱۳,۴۶۱,۱۷۳

فروش خالص:
 داخلی:

گروه محصولات تایر

گروه محصولات تیوب

سایر

صادراتی:

گروه محصولات تایر

گروه محصولات تیوب

سایر

فروش ناخالص

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۲,۳۴۲,۳۳۲	۱۰۰٪	۳,۷۹۱,۱۳۴	۱۰۰٪
۲,۳۴۲,۳۳۲	۱۰۰٪	۳,۷۹۱,۱۳۴	۱۰۰٪

سایر مشتریان

۴-۱-۱- نرخ فروش محصولات با توجه به قیمت‌های فروش سایر تولیدکنندگان و کشش بازار و تأیید مدیرعامل بر اساس

آئین‌نامه فروش تعیین می‌گردد.

۴-۱-۲- بهای فروش محصولات صادراتی با در نظر گرفتن، (الف) جذب هزینه‌های سر بار تولید، (ب) استفاده از مزایا و جوایز

مقررات صادراتی (ج) حفظ و ایجاد بازارهای خارجی در جهت نیل اهداف بلندمدت شرکت تعیین گردیده است.



شرکت ایران باساکس تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴٪	۲۷٪	۶۴۲,۹۴۸	(۱,۷۶۷,۰۹۸)	۲,۴۱۰,۰۴۶	خالص فروش داخلی:
۲۵.۷٪	۲۴٪	۲۰۸,۳۷۲	(۶۵۸,۹۸۴)	۸۶۷,۳۵۶	گروه محصولات تایر
۱۳٪	۲۷٪	۳۹,۵۳۶	(۱۰۵,۹۷۸)	۱۴۵,۵۱۳	گروه محصولات تیوب
۲۴٪	۲۶٪	۸۹۰,۸۵۵	(۲,۵۳۲,۰۶۰)	۳,۴۲۲,۹۱۵	سایر
۱۱٪	۲۵٪	۹۰,۸۱۸	(۲۷۰,۵۱۱)	۳۶۱,۳۲۹	خالص فروش صادراتی:
(۱٪)	۳۳٪	۲,۲۸۸	(۴,۶۰۲)	۶,۸۹۰	گروه محصولات تایر
(۱۴٪)	۰٪	۰	۰	۰	گروه محصولات تیوب
۲۳٪	۲۵٪	۹۳,۱۰۶	(۲۷۵,۱۱۳)	۳۶۸,۲۱۹	سایر
۲۳٪	۲۶٪	۹۸۳,۹۶۱	(۲,۸۰۷,۱۷۲)	۳,۷۹۱,۱۳۴	جمع کل



شرکت ایران ناسا تاور و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۳,۳۱۷	۱,۹۴۸,۶۵۴	۵-۱ مواد اولیه مصرفی
۲۹۵,۱۶۰	۴۶۵,۴۷۶	۵-۲ دستمزد مستقیم
۴۹۳,۷۰۲	۶۸۶,۹۴۸	۵-۲ سربار ساخت
۲,۰۴۲,۱۷۹	۳,۱۰۱,۰۷۹	بهای تولید
(۷,۳۱۰)	(۴,۳۲۴)	هزینه های جذب نشده
۲,۰۳۴,۸۶۹	۳,۰۹۶,۷۵۵	جمع هزینه های ساخت
(۱۳,۱۲۷)	(۱۱,۰۱۷)	(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
۲,۰۲۱,۷۴۲	۳,۰۸۵,۷۳۸	بهای تمام شده ساخت
(۳۱۰,۰۳۶)	(۲۷۸,۵۶۶)	(افزایش) کاهش موجودی ساخته شده و تعدیلات
۱,۸۱۱,۷۰۶	۲,۸۰۷,۱۷۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵-۱- بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی بشرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۳۲۴	۲۰۷,۰۹۶	موجودی ابتدای سال
۱,۳۲۹,۱۷۵	۲,۱۴۸,۵۳۰	۵-۱-۱ خرید
۶,۳۴۹	۷,۱۳۳	سایر وارده
(۶,۶۲۱)	(۸,۵۱۶)	سایر صادره
۱,۴۶۱,۲۲۷	۲,۳۵۴,۲۴۳	مواد آماده مصرف
(۸۱۳)	(۱,۶۷۹)	مواد مصرفی غیر تولیدی
(۲۰۷,۰۹۶)	(۴۰۳,۹۱۰)	موجودی پایان سال
۱,۲۵۳,۳۱۸	۱,۹۴۸,۶۵۴	مواد اولیه مصرفی



شرکت ایران پتروشیمی و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۵- مواد اولیه خریداری شده با توجه به تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
۱۶	۲۱۶,۸۸۶	۱۲	۲۵۴,۲۹۳	ایران	کاتچوی SBR-۱۵۰۲
۱۳	۱۷۲,۸۹۴	۱۱	۲۲۵,۸۹۹	ایران	دوده ۳۳۰
۹	۱۲۰,۰۰۸	۱۳	۲۸۱,۸۴۰	تایوان-ایران	نخ ۱۲۶۰ - ۲۱.۵
۹	۱۱۹,۲۳۳	۸	۱۶۳,۴۵۱	ایران	دوده ۶۶۰
۸	۱۰۸,۷۲۵	۱۳	۲۷۰,۴۱۲	هند	کاتچوی طبیعی SMR-۲۰
۵	۷۱,۴۸۱	۴	۸۶,۰۳۱	ایران	پلی بوتادین ۹۶٪
۴	۵۲,۷۶۹	۳	۷۱,۵۶۳	روسیه	بوتیل رابر
۴	۵۱,۷۳۱	۳	۵۵,۷۵۶	ایران	اکسید روی
۳	۴۵,۴۷۵	۴	۸۱,۳۲۲	چین	کاتچوی SBR-۱۷۱۲
۳	۴۱,۱۳۵	۳	۵۵,۹۳۱	ایران	سیم طوقه ۹۴٪
۳	۴۰,۸۳۵	۶	۱۲۱,۶۶۸	تایوان-ایران	نخ ۱۲۶۰ - ۲۶
۳	۳۳,۴۸۸	۲	۴۴,۳۳۹	ایران	روغن آروماتیک ۲۹
۲	۲۵,۴۴۲	۳	۵۷,۸۶۸	چین	ولو بوتیلی
۱	۱۸,۴۴۰	۱	۲۲,۵۸۵	ایران	بنزین ۴۱۰
-	۰	۳	۵۴,۷۹۶	ایران	نخ ۲۱.۵ EPI D۲ ۸۴۰
۱	۱۶,۲۶۹	-	۱۶,۶۵۶	ایران - هند	رکلیم بوتیلی
۱	۱۳,۱۴۹	۱	۱۱,۲۳۱	ایران	روغن پارافینیک P۳۷
۱	۹,۷۷۸	۰	۶,۰۱۸	چین	شتاب دهنده
۱۳	۱۷۱,۴۳۷	۱۲	۲۶۶,۸۷۱		سایر
۱۰۰٪	۱,۳۲۹,۱۷۵	۱۰۰٪	۲,۱۴۸,۵۳۰		



شرکت ایران ناسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۳۴۲	۲۳۵,۰۰۶	۱۸۳,۲۳۴	۲۴۶,۶۱۳	۵-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۲۸۷	۳۳,۲۴۵	۲۰,۲۳۸	۳۶,۳۸۷	پاداش، عیدی
۱,۰۷۴	۶,۲۶۰	۳۵,۵۶۰	۹۹,۰۳۱	۵-۲-۲ حق الزحمه کارگران روزمزد
۳۸,۵۵۴	۵۲,۴۶۹	۳۹,۹۸۰	۵۴,۳۰۹	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۳۶	۵۶۵	۳۸۳	۳۴۳	بیمه سخت و زیان آور
۱۸,۰۰۰	۴۵,۰۵۰	۱۵,۷۶۷	۲۸,۷۹۳	بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۳۶,۸۵۳	۴۹,۹۸۶	.	.	خوراک و رستوران
۳۵,۹۲۱	۵۲,۴۱۶	.	.	تعمیر و نگهداری
۳۴,۵۷۸	۳۷,۴۳۹	.	.	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۱۷,۴۵۴	.	.	.	بسته بندی تایر و تیوب (پیمانکار)
۲۳,۵۲۲	۲۶,۵۸۶	.	.	ایاب ذهاب
۱۳,۴۶۸	۲۳,۹۴۰	.	.	ملزومات و نوشت افزار
۳۴,۲۷۲	۵۷,۵۷۲	.	.	کمک‌های غیر نقدی کارکنان
۱۷,۵۵۶	۱۷,۴۷۴	.	.	بهداشت
۱۲,۶۲۶	۱۱,۴۸۳	.	.	سوخت
.	۴,۳۱۵	.	.	هزینه پسماند و عوارض آلاینده‌گی
۱,۲۴۸	۱,۵۷۸	.	.	سایر خدمات رفاهی
۷۵۱	۲,۸۷۰	.	.	بیمه اموال و ماشین‌آلات و موجودی‌ها
۱,۳۸۷	۴,۵۴۷	.	.	پوشاک
۲,۲۰۶	۱۱۳	.	.	مواد غیر مستقیم مصرفی
۳۱,۳۷۴	۴۴,۰۷۵	.	.	سایر
۵۰۹,۶۰۹	۷۰۶,۹۸۹	۲۹۵,۱۶۲	۴۶۵,۴۷۶	کسر می‌شود:
(۱۵,۹۰۷)	(۳۰,۰۴۱)	.	.	سهم هزینه‌های فروش، اداری، عمومی (یادداشت ۶)
۴۹۳,۷۰۲	۶۸۶,۹۴۸	۲۹۵,۱۶۲	۴۶۵,۴۷۶	

۵-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد مستقیم در سال مورد گزارش نسبت به سال مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالانه بر اساس بخشنامه وزارت کار و افزایش پرسنل در بخش‌های خدماتی تولیدی می‌باشد.

۵-۲-۲- افزایش حق الزحمه کارگران روزمزد در سال مورد گزارش نسبت به سال مشابه ناشی از افزایش سالانه بر اساس بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش تعداد کارکنان روزمزد می‌باشد.

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

تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۱۲,۹۷۲,۸۴۷	۱۲,۸۷۱,۲۷۰	۱۱,۲۹۰,۶۰۱	۲۴,۷۵۷,۰۰۰	کیلوگرم
۸۸۹,۴۱۰	۸۵۱,۵۳۸	۶۰۴,۴۳۶	۵۴۶,۰۰۰	کیلوگرم
۱۴,۸۶۲,۲۵۷	۱۳,۷۲۲,۸۰۸	۱۱,۸۹۵,۰۳۷	۲۵,۳۰۳,۰۰۰	

۵-۳-۱- ظرفیت معمول بر اساس میانگین تولید ۵ ساله گذشته محاسبه شده است.



۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۵,۰۳۶	۱۵-۱-۹ هزینه کاهش ارزش حسابهای دریافتی
۳۲,۷۱۲	۴۱,۸۹۶	حقوق، دستمزد و مزایا
۵,۹۸۵	۱۰,۴۵۴	بیمه سهم کارفرما
۵,۵۲۰	۸,۳۴۰	حق الزحمه کارگران روزمزد
۳,۰۹۳	۲,۳۳۴	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۷,۰۰۸	۱۶,۶۵۹	بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۴,۱۵۰	۳,۱۰۵	حق الزحمه مشاورین
۳,۶۹۸	۴,۰۱۳	پاداش، عیدی و بهره‌وری
۳,۹۱۱	۱۲,۷۹۷	۶-۱ حقوقی
۴,۶۳۰	۷,۱۶۰	بازاریابی و فروش
۱,۱۵۳	۱,۶۱۰	حسابرسی
۱,۸۸۹	۱,۴۹۲	تعمیر و نگهداری
۳,۴۷۵	۴,۷۹۰	کمک غیر نقدی
۱,۸۸۹	۴,۹۶۹	هزینه تقسیط مالیات ارزش افزوده
۰	۶۰۶	پذیرایی
۵۷۵	۱,۹۶۱	ملزومات و نوشت افزار
۸۵۸	۱,۰۹۶	بهداشت و درمان
۱,۷۵۰	۰	هزینه حق الثبت ارزیابی املاک توسط بانک صادرات
۷۳۴	۱,۱۹۷	سفر، اقامت و مأموریت
۱۱۵	۵۵۱	پوشاک
۳۸۰	۵۵۹	حق حضور هیئت مدیره
۱,۳۰۷	۱,۶۸۴	ایاب و ذهاب
۱۵۱	۱۱۸	حمل و نقل و بارگیری
۴۳۵	۳۵۷	حق عضویت و اشتراک
۶,۱۷۴	۹,۴۸۷	سایر
۹۱,۵۹۰	۱۸۲,۲۷۱	
۱۵,۹۰۷	۲۰,۰۴۱	انتقال از هزینه‌های سربار تولید (یادداشت ۲-۵)
۱۰۷,۴۹۷	۲۰۲,۳۱۲	

۶-۱- افزایش هزینه‌های حقوقی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً مربوط به حق الوکاله وصول مطالبات راکد و سنواتی می باشد.



شرکت ایران یاسا تابر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱,۳۲۶
۴۵	۰
۴	۰
۵۰	۱۱,۳۲۶

سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

خالص اضافی انبار

سایر

۸- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۱۰	۴,۳۲۴
۳۸,۵۳۸	۰
۷,۶۷۴	۱۷,۲۴۷
۰	۳,۹۸۱
۰	۰
۵۳,۵۲۲	۲۵,۵۵۲

هزینه‌های جذب نشده در تولید

زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی

مصرف داخلی (عمدتاً شامل انواع تسمه و اورینگها)

خالص کسری انبار

سایر

۹- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۱,۵۵۵	۱۲۵,۲۲۲
۱۳۱,۵۵۵	۱۲۵,۲۲۲

وام‌های دریافتی:

بانک‌ها و موسسات اعتباری



شرکت ایران ناسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۶۱	۱۶,۰۶۰	۱۰-۱	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰,۸۴۷	۱۵,۵۱۸	۱۰-۲	سود حاصل از فروش ضایعات غیر عملیاتی
۰	۳,۴۵۰	۱۰-۳	سود حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۱,۷۹۱	۴۹۳		سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۴,۵۷۷	۲,۱۳۳		سایر
۱۸,۳۷۶	۳۷,۶۵۴		

۱۰-۱- سود و زیان ناشی از فروش دارایی‌های ثابت به شرح جدول زیر می‌باشد.

شرح	یادداشت	بهای تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	بهای فروش (میلیون ریال)	سود حاصل از فروش (میلیون ریال)
فروش ساختمان	۱۲-۳	۳۹,۴۲۵	(۱,۰۶۵)	۳۸,۳۶۰	۵۴,۴۲۰	۱۶,۰۶۰
		۳۹,۴۲۵	(۱,۰۶۵)	۳۸,۳۶۰	۵۴,۴۲۰	۱۶,۰۶۰

۱۰-۲- سود ناشی از فروش ضایعات غیر عملیاتی مربوط به فروش آهن آلات، مخازن فلزی، الکتروموتورهای مستعمل استفاده می‌باشد که از طریق مزایده و با رعایت آیین نامه معاملات شرکت، به فروش رسیده است.

۱۰-۳- سود و زیان ناشی از فروش دارایی‌های نامشهود به شرح جدول زیر می‌باشد.

شرح	یادداشت	بهای تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	بهای فروش (میلیون ریال)	سود حاصل از فروش (میلیون ریال)
فروش سرقفلی	۱۳-۱	۱,۹۰۰	۰	۱,۹۰۰	۵,۳۵۰	۳,۴۵۰
		۱,۹۰۰	۰	۱,۹۰۰	۵,۳۵۰	۳,۴۵۰



شرکت ایران ناسا تایر و رابر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۹,۶۵۷	۷۶۷,۴۲۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۵۲,۸۷۷)	(۱۲۶,۸۴۸)	مالیات بر درآمد
۳۱۶,۷۸۰	۶۴۰,۵۷۷	
(۱۱۳,۱۸۰)	(۸۷,۵۶۸)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱۶,۱۸۹	۱۴,۴۷۴	مالیات بر درآمد
(۹۶,۹۹۱)	(۷۳,۰۹۴)	
۲۵۶,۴۷۷	۶۷۹,۸۵۷	سود خالص
(۳۶,۶۸۷)	(۱۱۲,۳۷۳)	مالیات بر درآمد
۲۱۹,۷۹۰	۵۶۷,۴۸۳	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
سهم	سهم	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت ایران باسنا تانور و رانر (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اطلام		پیش		دارایی‌های		جمع	قابل‌ها و		ماشین		تاسیسات		لوازم و		ساختمان	زمین	بهای تمام شده
	سرمایه‌ای	در انبار	سفرشات	سرمایه‌ای	برداشت	های سرمایه		در جریان	اتانور و	منصوبات	وسایل	آلات	تجهیزات	تجهیزات				
۴۷۷,۸۶۳	۱۰,۸۰۲	۱۲,۵۲۴	۶,۶۵۱	۱,۱۶۳	۴۴۶,۷۲۳	۶۶,۳۵۵	۲۶,۰۹۷	۱۳,۱۲۲	۱۷۵,۷۶۰	۷۳,۳۱۶	۷,۰۶۱	۸۵,۳۱۰	۳	۱۳۹۷	مطلوبه در ابتدای سال ۱۳۹۷			
۷۶,۳۵۰	۱۳,۴۳۵	۲۵,۰۳۲	۷,۹۳۴	۷,۹۳۷	۱۲,۰۱۲	۱,۸۸۱	۸۱۸	۴۴۱	۲,۷۰۹	۲,۱۰۳	۱,۰۹۰	۳,۰۷۱	۰	افزایش				
(۱,۶۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۰۰)	۰	۰	(۲۵۶)	۰	۰	۰	(۱,۳۴۴)	۰	واگذار شده				
۰	(۷,۱۵۰)	(۳,۵۵۷)	(۱,۰۶۳)	(۴,۹۵۳)	۱۵,۷۲۳	۲,۵۸۲	۴۸۸	۰	۷,۳۰۸	۴,۷۸۰	۴۵۰	۱۱۵	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات				
۵۵۲,۶۱۳	۱۷,۰۸۷	۴۴,۹۹۹	۱۳,۵۲۳	۴,۱۴۷	۴۷۲,۸۵۸	۷۰,۷۱۸	۲۷,۶۰۳	۱۳,۳۰۷	۱۸۵,۷۷۶	۸۰,۱۰۰	۸,۶۰۱	۸۷,۰۵۱	۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷				
۲۶۸,۰۲۴	۶,۵۰۷	۱۴۸,۴۹۰	۴۰,۱۵۰	۴۹,۳۳۰	۲۳,۵۴۷	۷,۱۳۹	۳,۸۵۶	۴,۳۱۶	۵,۳۵۰	۲,۳۵۴	۵۳۱	(۹,۴۲۵)	۰	افزایش				
(۹,۴۲۵)	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۲۵)	۰	واگذار شده				
۰	۰	(۳۷,۵۸۱)	(۳۰,۷۹۷)	(۳,۸۱۹)	۶۱,۱۹۷	۱۴,۷۶۲	۲,۵۷۰	۰	۳۹,۴۰۵	۲۳۰	۴,۲۳۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات				
۸۱۱,۲۱۲	۲۳,۵۹۴	۱۵۵,۹۰۸	۳۲,۸۷۵	۵۰,۶۵۸	۵۴۸,۱۷۷	۹۲,۶۱۹	۳۳,۸۲۹	۱۷,۵۲۳	۲۳۰,۴۳۱	۸۲,۷۸۴	۱۳,۳۶۲	۷۷,۶۲۶	۳	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				



شرکت ایران باس تاخو و رانو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرمایه ای در انبار	سرمایه ای	پیش پرداخت های	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قالب ها و ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم و تجهیزات	ساختمان	زمین
۲۴۴,۹۰۲	۰	۰	۰	۰	۲۴۴,۹۰۲	۴۴,۶۳۳	۱۵,۵۱۰	۹,۰۶۳	۹۷,۱۰۱	۳۵,۴۶۵	۲,۶۵۵	۴۰,۴۷۵	۰
۲۶,۳۸۴	۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۸۴	۶,۳۲۶	۳,۶۸۲	۱,۲۴۱	۱۴,۰۳۶	۵,۳۷۵	۷۰۴	۵,۰۲۰	۰
(۴۹۱)	۰	۰	۰	۰	(۴۹۱)	۰	۰	(۲۵۶)	۰	۰	۰	(۲۳۵)	۰
۲۸۰,۷۹۵	۰	۰	۰	۰	۲۸۰,۷۹۵	۵۰,۹۵۸	۱۹,۱۹۲	۱۰,۰۴۸	۱۱۱,۱۳۷	۴۰,۸۴۰	۳,۳۵۹	۴۵,۲۵۹	۰
۳۶,۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۳۶,۳۲۶	۶,۶۹۰	۳,۱۶۶	۱,۱۹۹	۱۴,۶۶۷	۵,۵۷۱	۷۸۰	۴,۳۶۴	۰
(۱۰,۶۵)	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۶۵)	۰
۳۱۶,۱۶۶	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۱۶۶	۵۷,۶۴۹	۲۲,۳۵۸	۱۱,۲۴۷	۱۲۵,۸۰۴	۴۶,۴۱۱	۴,۱۳۹	۴۸,۵۵۸	۰
۴۹۵,۰۴۶	۲۳,۵۸۴	۱۵۵,۹۰۸	۲۲,۸۷۵	۵۰,۶۵۸	۲۲۲,۰۱۱	۳۴,۹۷۰	۱۱,۴۷۱	۶,۲۷۶	۱۰۴,۶۲۷	۴۶,۳۷۳	۹,۲۲۳	۲۹,۰۶۸	۳
۲۷۱,۸۱۹	۱۷,۰۸۷	۴۴,۹۹۹	۱۳,۵۲۳	۴,۱۲۷	۱۹۲,۰۶۴	۱۹,۷۶۰	۸,۶۱۰	۳,۱۵۹	۷۴,۶۳۸	۳۹,۲۶۰	۵,۲۴۳	۴۱,۷۹۲	۳

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده دفتری در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت ایران باسایر و رابر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

- ۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۲۰۶.۳۷۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۱۲-۲- 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.
- ۱۲-۳- کاهش حساب ساختمان جمعاً به مبلغ ۹۰۴۲۵ میلیون ریال مربوط به فروش ۵ دستگاه آپارتمان مسکونی از محل املاک تملیک شده بدهکاران سنواتی شرکت می‌باشد که با رعایت آیین نامه معاملات و از طریق مزایده عمومی و اخذ گزارش کارشناس رسمی دادگستری به فروش رسیده است.
- ۱۲-۴- افزایش و نقل و انتقالات حساب لوازم و تجهیزات به مبلغ ۴۷۶۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید فلش پوینت، تست کشش، ترازوی دیجیتال و کوره الکتریکی می‌باشد.
- ۱۲-۵- افزایش و نقل و انتقالات حساب تاسیسات جمعاً به مبلغ ۲،۶۸۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید هواساز، انواع الکترو پمپ‌ها، الکتروموتورها، گیربکس‌ها و مبدل حرارتی می‌باشد.
- ۱۲-۶- افزایش و نقل و انتقالات حساب ماشین‌آلات بشرح زیر می‌باشد:

مبلغ	
۲۴,۶۹۴	میکسربنبوری فارل
۴,۷۵۰	سامانه جمع آوری‌اکسترودر Cold Feed
۴,۰۸۰	ماشین ساخت تایر دوچرخه ای
۳,۰۰۰	دستگاه بردستگاه برش لایه افقی
۱,۵۹۴	گیربکس میل " ۲۶
۱,۱۳۵	ماشین ساخت تایر دوچرخه ای BC۴
۸۹۳	موتورگیربکس میکسربنبوری آلمانی
۴۲۸	ماشین تایر سازی BC۲
۴,۰۸۲	سایر
۴۴,۶۵۶	

۱۲-۷- افزایش حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۶۰۴۲۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید میز، چاپگر، کولر و لوازم کامپیوتر می‌باشد.

۱۲-۸- افزایش و نقل و انتقالات حساب قالب‌ها و ابزارآلات به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ	
۱۴,۲۷۲	قالب تایر و تیوب
۲۱۱	فرمر
۷,۴۱۸	سایر
۲۱,۹۰۱	



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲-۹- افزایش سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل به مبلغ ۴۶.۵۱۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تکمیل دستگاه های BC۴ و STB و تابلو نوسازی برق و افزایش تولید تایر می باشد.

۱۲-۱۰- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۲,۸۲۵	شرکت پرودتی و حرارتی نیک(خرید پکیج و ایرواشر)
.	۵,۰۸۷	شرکت هواسان (خرید یک دستگاه کمپرسور هوای فشرده)
.	۴,۳۵۰	شرکت تعاونی ۶۵۹۹ بهداشتی و درمانی حضرت ابوطالب (خرید آمبولان)
.	۲,۶۳۳	شرکت هوایار(خرید خشک کن هوای فشرده)
.	۱,۸۱۱	شرکت مهندسی کارا گستر (خرید قالب)
۱,۶۴۵	۱,۶۴۵	راهبران سامانه اندیش (استقرار سیستم راهکاران)
۱,۰۴۰	۱,۲۸۰	کاردان هیدرولیک (ساخت آسانسور هیدرولیکی)
۱۰,۸۳۷	۳,۲۴۳	سایر
۱۳,۵۲۲	۳۲,۸۷۴	

۱۲-۱۰-۱- افزایش سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۹.۳۵۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ماشین تایر سازی می باشد.

۱۲-۱۱- مانده حساب سفارشات سرمایه‌ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۹۷	۶۱,۴۸۷	دستگاه ساخت تایر و پرس پخت
.	۴۹,۴۱۳	دستگاه اینر لاینر
.	۳۶,۵۳۴	لوازم آزمایشگاهی
۱۷,۸۳۴	۴,۱۹۷	اسپلایسر تیوب
۶,۵۵۵	۴۶	قطعات یدکی
۲,۹۱۳	۴,۲۳۱	سایر قطعات سرمایه‌ای
۴۴,۹۹۹	۱۵۵,۹۰۸	

۱۲-۱۱-۱- افزایش سرفصل سفارشات سرمایه ای به مبلغ ۱۱۰.۹۰۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط خرید دستگاه ساخت تایر و اینر لاینر می باشد.

۱۲-۱۲- مانده اقلام سرمایه‌ای نزد انبار به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴,۷۵۵	رگلاتور تدریجی بخار(شیر شیبینگ تدریجی بخار)
.	۲,۹۸۸	پوسته سیلندر
.	۲,۱۱۲	شفت پنتون دوطرفه ۲۹ دنده
.	۱,۸۰۶	چرخ دنده مورب ۷۲ دنده
.	۱,۶۶۱	الکتروموتور ۸۵۰ DC دور ۱۸۷KW
.	۱,۴۰۱	سروموتور دستگاه بیدوایر تایوانی HC-SFS۲۰۲
.	۱,۳۱۳	شفت پنتون دوطرفه ۳۳ دنده
.	۹۹۶	چرخ دنده محرک ماردون Screw اکسترودر کلدفید
۱۷,۰۸۷	۶,۵۶۳	سایر قطعات سرمایه‌ای
۱۷,۰۸۷	۲۳,۵۹۵	

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



شرکت ایران باسآ تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	نرم افزار رایانه ای	پروژه شبکه بیسیم	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۸,۲۴۳	۴,۴۶۳	۱۳۵	۳,۳۱۷	۳۲۷	بهای تمام شده:
۴۱۳	۴۱۳	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۱,۹۰۰)	۰	۰	(۱,۹۰۰)	۰	افزایش واگذار شده
۶,۷۵۶	۴,۸۷۶	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
					استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
(۲,۱۷۹)	(۲,۱۷۹)	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۱,۲۸۸)	(۱,۲۸۸)	۰	۰	۰	استهلاک
(۳,۴۶۷)	(۳,۴۶۷)	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۶۰۰)	(۶۰۰)	۰	۰	۰	استهلاک
(۴,۰۶۷)	(۴,۰۶۷)	۰	۰	۰	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲,۶۸۸	۸۰۹	۱۳۵	۱,۴۱۷	۳۲۷	مانده دفتری در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴,۷۷۶	۹۹۶	۱۳۵	۳,۳۱۷	۳۲۷	مانده دفتری در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳-۱- کاهش حساب سرقفلی به مبلغ ۱.۹۰۰ میلیون ریال مربوط به فروش سرقفلی یک دستگاه مغازه از محل املاک تملیک شده بدهکاران سنوآتی شرکت می‌باشد که با رعایت آیین نامه معاملات و از طریق مزایده عمومی به فروش رسیده است. (به تفصیل در یادداشت ۳-۱۰ افشا شده است).

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱,۸۳۰	۱,۸۳۰	۲,۸۳۱	۰	۲,۸۳۱	۴	۲,۸۳۱,۳۸۶	
۱,۸۳۰	۱,۸۳۰	۲,۸۳۱	۰	۲,۸۳۱			

شرکت مهندسی تحقیقات صنایع لاستیک



شرکت ابران باسا تایر و رابر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۹۹,۸۲۵	.	.	.	.	.	۱۵-۱-۱
۸۶,۶۲۵	.	.	.	.	.	۱۵-۱-۱
.	۱۱۱,۳۷۲	.	۱۱۱,۳۷۲	.	۱۱۱,۳۷۲	۱۵-۱-۱
.	۱۰۳,۷۸۸	.	۱۰۳,۷۸۸	.	۱۰۳,۷۸۸	۱۵-۱-۱
.	۱۱۰,۱۱۱	.	۱۱۰,۱۱۱	.	۱۱۰,۱۱۱	۱۵-۱-۱
.	۱۰۲,۶۱۴	.	۱۰۲,۶۱۴	.	۱۰۲,۶۱۴	۱۵-۱-۱
.	۲۱,۸۳۱	.	۲۱,۸۳۱	.	۲۱,۸۳۱	۱۵-۱-۱
.	۱۱,۲۵۱	.	۱۱,۲۵۱	.	۱۱,۲۵۱	۱۵-۱-۱
.	۱۳,۳۲۸	.	۱۳,۳۲۸	.	۱۳,۳۲۸	۱۵-۱-۱
۶۱,۷۵۱	۵۹,۸۸۱	.	۵۹,۸۸۱	.	۵۹,۸۸۱	۱۵-۱-۳
۵۸,۴۰۰	(۲۲۰)	.	(۲۲۰)	.	(۲۲۰)	۱۵-۱-۳
۳۱,۵۰۷	.	.	.	.	.	۱۵-۱-۱
۱۱,۵۳۹	۸,۵۵۲	.	۸,۵۵۲	.	۸,۵۵۲	۱۵-۱-۴
۶,۹۸۲	۶,۷۴۸	.	۶,۷۴۸	.	۶,۷۴۸	۱۵-۱-۵
۴,۳۷۱	۴,۱۶۱	.	۴,۱۶۱	.	۴,۱۶۱	۱۵-۱-۶
۱۳,۳۱۱	(۰)	.	(۰)	.	(۰)	۱۵-۱-۷
۶,۰۰۰	.	.	.	.	.
۹,۳۵۲	۳,۳۰۵	.	۳,۳۰۵	.	۳,۳۰۵	
۴۸۹,۶۶۳	۵۵۶,۷۲۲	.	۵۵۶,۷۲۲	.	۵۵۶,۷۲۲	
(۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
۴۰۹,۶۶۳	۵۵۶,۷۲۲	.	۵۵۶,۷۲۲	.	۵۵۶,۷۲۲	

کسر می‌شود: اسناد دریافتنی تنزیل شده نزد بانک (خرید دین)

حساب‌های دریافتنی:

۲,۴۹۲	۲,۴۹۲	.	۲,۴۹۲	.	۲,۴۹۲	۱۵-۱-۸
۴,۲۴۵	۱,۷۴۲	.	۱,۷۴۲	.	۱,۷۴۲	
۴۵,۰۳۶	.	(۴۵,۰۳۶)	۴۵,۰۳۶	۴۵,۰۳۶	.	۱۵-۱-۹
۴,۴۶۸	۶,۷۸۴	.	۶,۷۸۴	۶,۷۸۴	.	۱۵-۱-۱۰
۴,۳۰۲	.	.	.	.	.
۲,۶۰۵	۳۰,۸۷۳	(۶۱۱)	۳۱,۴۸۴	۱۰۶	۳۱,۳۷۷	
۶۳,۱۵۰	۴۱,۸۹۱	(۴۵,۶۴۷)	۸۷,۵۳۸	۵۱,۹۲۶	۳۵,۶۱۱	
۴۷۲,۸۱۳	۵۹۸,۶۱۳	(۴۵,۶۴۷)	۶۴۴,۲۵۹	۵۱,۹۲۶	۵۹۲,۳۳۳	

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

۸۹,۳۵۲	۲۲,۴۲۲	.	۲۲,۴۲۲	.	۲۲,۴۲۲	۱۵-۱-۱۳
۱۸,۱۲۱	۲۴,۳۴۰	.	۲۴,۳۴۰	.	۲۴,۳۴۰	۱۵-۱-۱۴
.	۲۴,۷۰۳	.	۲۴,۷۰۳	.	۲۴,۷۰۳	۱۵-۱-۱۵
.	۵,۵۷۶	.	۵,۵۷۶	۵,۵۷۶	.	۱۵-۱-۱۶
۱۲,۰۰۲	۱۲,۰۰۲	.	۱۲,۰۰۲	.	۱۲,۰۰۲	۱۵-۱-۱۷
۷,۱۷۱	۵,۴۶۲	.	۵,۴۶۲	.	۵,۴۶۲	
۱۲۶,۶۴۶	۹۴,۵۰۵	.	۹۴,۵۰۵	۵,۵۷۶	۸۸,۹۲۹	
۵۹۹,۴۵۹	۶۹۳,۱۱۸	(۴۵,۶۴۷)	۷۳۸,۷۶۴	۵۷,۵۰۲	۶۸۱,۲۶۲	

۱۵-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		مبلغ	
خالص	خالص	ارزی	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳۰	۷,۰۹۵	.	۷,۰۹۵	۱۵-۱-۱۴
۶۳۰	۷,۰۹۵	.	۷,۰۹۵	

حساب‌های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)



شرکت ایران باساکاب و رابر (سهامی عام)

دادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

- ۱۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری فوق طبق تاریخ سررسید جمعاً مبلغ ۳۷۲ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تماماً وصول شده است.
- ۱۵-۱-۲- مانده طلب از شرکت سپید نگار امید به مبلغ ۵۹/۹ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۳ می باشد که بابت تضمین وصول مبلغ فوق ، مبلغ ۸۰ میلیارد ریال چک در اختیار شرکت می باشد. دادخواست مطالبه وجه چکهای بلامحل ثبت و تقدیم مراجع قضایی گردید که النهایه رای دادگاه مبنی بر محکومیت صادرکنندگان چکها به پرداخت اصل مبلغ چک و خسارت دادرسی و حق الوکاله وکیل و خسارت تاخیر تادیه صادر و حکم جلب و ممنوع الخروجی و توقیف اموال محکوم علیه اخذ و در دست اقدام می باشد. به اعتقاد هیات مدیره وصول مبلغ فوق میسر می باشد.
- ۱۵-۱-۳- مانده اسناد دریافتنی از شرکت افشار سپهر نوین آپادانا وصول گردیده است.
- ۱۵-۱-۴- مانده طلب از شرکت برنا سگال تاوا به مبلغ ۹/۷ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۴ می باشد. بابت وصول مبلغ مذکور ۵ فقره چک جمعاً به مبلغ ۸۶ 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.
- ۱۵-۱-۵- مانده طلب از شرکت یکتا طعم مبین به مبلغ ۶/۷ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۴ می باشد که از این بابت چک تضمین به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و یک دستگاه آپارتمان توثیقی به ارزش ۳/۸ میلیارد ریال (برابر گزارش کارشناس رسمی دادگستری) در اختیار شرکت میباشد. دعوای مطالبه وجه چکهای برگشتی در مراجع قضائی انجام و منجر به صدور حکم محکومیت غیابی صادرکننده چکها به پرداخت اصل وجه چک و خسارات وارده به نفع شرکت گردید. با عنایت به غیابی بودن رای صادره با ارائه تضمین مناسب نسبت به اجرای حکم اقدام میگردد. یک دستگاه آپارتمان توثیقی مشارالیه متعلق به خانم مریم عابدی که در رهن شرکت می باشد با صدور اجرائیه از طریق اداره اجرای اسناد رسمی استان تهران نسبت به کارشناسی ملک و فروش آن از طریق برگزاری مزایده از طریق اداره اجرای اسناد رسمی در دست اقدام می باشد.
- ۱۵-۱-۶- مانده طلب از شرکت آباریس تجارت رسپینا به مبلغ ۴/۳ میلیارد ریال انتقالی از سال ۱۳۹۴ می باشد که از این بابت چند فقره چک و وثیقه ملکی به مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال (برابر گزارش کارشناس رسمی دادگستری) در اختیار شرکت می باشد که سند آن بنام شرکت انتقال و تخلیه ملک و وصول طلب فوق در دست اقدام توسط واحد حقوقی شرکت می باشد.
- ۱۵-۱-۷- مانده طلب از شرکت تکسا هستی مهرگان تماماً وصول گردیده است .
- ۱۵-۱-۸- 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 حقوقی قم رای محکومیت شرکت سهیل سیکلت قم و مدیر عامل آن صادر که ، مدیر عامل شرکت مذکور (آقای محسن محسنی) طرح دعوای ورشکستگی شرکت سهیل سیکلت قم را مطرح نموده و علیرغم اعتراض های شرکت ، دادگاه تجدید نظر حکم بدوی ورشکستگی شرکت سهیل سیکلت قم راتایید نموده است. پرونده اخذ مطالبات در اداره ورشکستگی قم در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۱-۹- به نظر هیات مدیره شرکت، با توجه به مستندات و شواهد، وصول مبلغ فوق در شرایط حاضر میسر نبوده و لذا ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۱۵-۱-۱۰- طلب از شرکت ال امین به مبلغ ۵/۳ 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.

۱۵-۱-۱۲- همانگونه که در یادداشت ۱-۳-۲ توضیحی صورتهای مالی افشا شده است مطالبات ارزی با نرخ هر دلار ۱۳۶,۲۹۲ ریال در حسابها تسعیر شده است.

۱۵-۱-۱۳- سپرده های موقت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده نقدی نزد بانک پاسارگاد جهت سفارشات خارجی	۱۱,۰۷۰	۸۴,۱۵۵
سپرده نقدی نزد بانک اقتصاد نوین جهت اخذ تسهیلات	۰	۶۹,۰۰۰
سپرده نقدی نزد بانک صادرات و اقتصاد نوین جهت اخذ تسهیلات	۹۹,۷۰۷	۴۵,۰۰۰
سپرده نقدی نزد دادگستری شهرداری بابت دعوی حقوقی	۱,۶۸۳	
سپرده نقدی نزد بانک شهر جهت سفارشات خارجی	۶,۵۵۲	۳,۹۰۵
سایر	۳,۱۱۷	۱,۳۹۲
	۱۲۲,۱۲۹	۲۰۳,۳۵۲
کسر می شود:		
تهاتر سپرده های نقدی با سرفصل تسهیلات مالی	(۹۹,۷۰۷)	(۱۱۴,۰۰۰)
جمع	۲۲,۴۲۲	۸۹,۳۵۲

۱۵-۱-۱۴- مانده حساب کارکنان مربوط به حصه جاری وام و علی الحساب جاری کارکنان می باشد و حصه بلند مدت آن در سرفصل دریافتنی های بلند مدت طبقه بندی شده است.

۱۵-۱-۱۵- مانده علی الحساب مخارج بابت هزینه های انجام ترخیص مواد اولیه و هزینه های مربوطه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۱۵-۱-۱۶- مانده طلب از صرافی نجاتچیان و شرکاء به مبلغ ۵/۵ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است.

۱۵-۱-۱۷- مانده طلب از صرافی محمدزاده به مبلغ ۱۲,۰۰۲ میلیون ریال بابت درخواست انجام حواله ارزی ۳۶۸,۹۲۲ دلاری در سال ۱۳۹۱ می باشد که بعد از عدم اجرای تعهد، شرکت ایران یاسا بعنوان شاکی از ۷ نفر از متهمین مربوطه در خصوص جعل از عنوان صرافی محمدزاده در دادسرای رسیدگی به جرائم اقتصادی شکایت نمود که آخرین وقت رسیدگی در شعبه دادگاه کیفری مفاسد اقتصادی تهران در مهرماه ۱۳۹۸ تعیین شده که پس از ارائه دفاعیات به علت نقص تحقیقات مقدماتی پرونده جهت رفع نقص به دادسرای مربوطه ارسال و تاکنون منجر به صدور رای نگردیده است و نیز اخیرا جهت تقویت بنیه دفاع از حقوق شرکت، پرونده با دو وکیل در جریان رسیدگی است.



شرکت ایران باس تاير و رابر (سهامي عام)

يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- ساير دارايي‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ميليون ريال	ميليون ريال
۳۰۶	۳۰۶
۳۰۶	۳۰۶

۱۶-۱- دارايي فوق مربوط به زمين تملك شده يكي از مشتريان بابت مطالبات سنواتي شركت مي باشد.

۱۷- پيش پرداخت‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	يادداشت
ميليون ريال	ميليون ريال	
۷۴,۷۶۳	۲۸۰,۰۲۴	۱۷-۱
۷۴,۷۶۳	۲۸۰,۰۲۴	
۹۵,۷۴۸	۸۰,۹۴۶	۱۷-۲
۷۹,۸۶۲	۷۹,۶۷۰	۱۷-۳
۱۷۵,۶۱۰	۱۶۰,۶۱۶	
۲۵۰,۳۷۳	۴۴۰,۶۴۰	

پيش پرداخت‌هاي خارجي:

سفارشات مواد اوليه و قطعات

پيش پرداخت‌هاي داخلي:

خريد مواد اوليه

ساير



شرکت ایران ناسا تابر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نوع مواد	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۷۸	۱۶۷,۱۳۸	نخ کورد	new site industries inc - co
۱۳,۸۱۸	۲۰,۹۰۲	بوتیل رابر - CBS-آنتی اکسیدانت	Change Dingyuan Chemical Industrial
۰	۲۰,۸۱۵	کائوچوی طبیعی	TEH AH YAU RUBBER FACTORY SDNBHD
۲۵,۳۸۴	۱۸,۸۹۲	ولو تیوب	JIANGYIN PREMIER AUTOPARTS INDUSTRY CO.,LTD.
۰	۱۰,۰۱۰	بوتیل رابر	PRIMA VERA RUBBER TRADING LLC.
۰	۷,۹۸۸	کائوچوی طبیعی	AL-NAZAR RUBBERS
۰	۷,۱۸۸	کلروپوتیل	pamba river general trading
۰	۶,۷۳۸	ولو تیوب - تیپ بید وایر	JIANGYIN RUTIAN INTERNATIONAL TRADING CO.LTD
۰	۴,۹۵۰	استراکتول	TMS GMBH
۰	۳,۸۴۰	تیپ بیدوایر	MIGHTY STAR HOLDING CO. LTD
۰	۳,۶۲۲	آنتی اکسیدانت	HUANGYN ZHEDONG RUBBER AUXILIARY IMP&EXP COLTD
۰	۳,۵۹۷	ولو تیوب	GAO MI AUTOWONDER INTERNATIONAL TRADING CO.LTD
۱۵,۷۱۱	۰	رناسیت، رزین، سولفور نامحلول، کامارون رزین	TAIZHOU HUANGYAN DONGHAI CHEMICAL
۷,۴۱۹	۰	کائوچوی طبیعی	MALAYA RUB-TECH INDUSTRIES.CO
۴,۹۱۹	۰	epdm	SAMSOL COLTD
۵,۰۲۴	۴,۳۴۴		سایر
۷۴,۷۶۳	۲۸۰,۰۲۴		

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نوع مواد	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۴,۰۱۴	کائوچوی مصنوعی	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۲۷	۱۶,۱۵۴	دوده	شرکت دوده صنعتی پارس
۱,۹۰۶	۶۲۴	روغن	نفت ایرانول
۰	۹,۰۵۶	کائوچو sm۲۲۰	پارس کالا سپاهان
۶۹۲	۲,۱۴۲	حلال	پالایش نفت اصفهان
۳۴,۰۶۸	۳۸,۷۷۰	کائوچوی مصنوعی	شرکت پتروشیمی بندرامام
۴۸	۲,۱۶۰	سلیکون	پژوهشگاه پلیمر پتروشیمی ایران
۰	۵,۰۷۶	بید	شرکت بیدوایر ایران
۵۷,۹۰۲	۰	دوده	کرین ایران
۱,۱۰۵	۲,۹۵۰		سایر
۹۵,۷۴۸	۸۰,۹۴۶		

۱۷-۱-۱- مانده پیش پرداخت داخلی تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۳ میلیارد ریال تسویه شده است.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۰,۱۸۶	۷۰,۱۸۶	۱۷-۳-۱	وزارت دارایی
۴,۳۷۷	۶,۲۵۲	۱۷-۳-۲	وکلائی شرکت
۵,۲۹۹	۳,۲۳۲	۱۷-۳-۳	سایر
۷۹,۸۶۲	۷۹,۶۷۰		

۱۷-۳-۱- مانده حساب وزارت دارایی مربوط به ما به التفاوت مالیات و جرائم پرداخت شده بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۳۰۳۳۲ میلیون ریال همچنین اصل و جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۳۹۸۵۴ میلیون ریال می باشد. با توجه به اینکه پرونده مالیاتی سالهای مزبور نزد ماده ۲۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم، شورای عالی مالیاتی و دیوان عدالت اداری به دلیل اعتراض شرکت نسبت به مالیات محاسبه شده، در دست رسیدگی می باشد، مبلغ پرداخت شده تا تعیین نتیجه تحت سرقتل فوق طبقه بندی گردیده است.

۱۷-۳-۲- مانده وکلا بابت پیش پرداخت حق الوکاله پرونده های حقوقی شرکت می باشد.

۱۷-۳-۳- مبلغ سایر عمدتاً بابت پیش پرداخت خدمات به شرکتهایی، مانند شرکت کیان صنعت برهان، تاتش برای صنعت روز و باهر کیمیا می باشد.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۵,۳۵۱	۷۱۲,۶۹۰	۰	۷۱۲,۶۹۰	۱۸-۲ کالای ساخته شده
۲۶,۱۳۳	۳۷,۱۵۰	۰	۳۷,۱۵۰	کالای در جریان ساخت
۲۰۷,۰۹۶	۴۰۳,۹۰۹	۰	۴۰۳,۹۰۹	۱۸-۳ مواد اولیه و بسته‌بندی
۵۱,۰۸۷	۶۸,۰۳۶	۰	۶۸,۰۳۶	قطعات و لوازم یدکی
۲,۳۲۶	۴,۰۷۰	۰	۴,۰۷۰	موجودی امانی ما نزد دیگران
۷۴۱,۹۹۳	۱,۲۲۵,۸۵۵	۰	۱,۲۲۵,۸۵۵	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالای شرکت با احتساب الحاقیه صادره تا ارزش ۲.۲۰۶.۳۷۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. ضمن اینکه موجودی های شرکت بصورت شناور ماهانه تحت پوشش بیمه قرار می گیرند.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
۳۸۲,۲۹۱	۳۰۳۵,۳۶۹	۵۴۹,۳۹۸	۲,۸۹۴,۸۶۲	تایر
۵۰,۳۵۵	۲۷۱,۰۱۰	۱۲۱,۱۸۳	۴۸۲,۸۳۸	تیوب
۲۲,۷۰۵	۲۰۷,۲۹۸	۴۲,۱۰۹	۲۸۲,۰۲۶	فرآورده‌ها
۴۵۵,۳۵۱	۳,۵۱۳,۶۷۷	۷۱۲,۶۹۰	۳,۶۵۹,۷۲۶	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	کیلوگرم	بهای تمام شده	کیلوگرم	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
۱۶۳,۲۸۶	۱,۶۸۷,۹۲۶	۳۵۷,۰۰۴	۲,۹۹۴,۱۰۶	مواد اولیه اصلی
۶,۸۹۱	۱۲۳,۹۵۳	۵,۵۶۷	۸۲,۳۲۴	مواد اولیه کمکی
۱۴,۸۹۶	۵۲,۰۱۹	۱۶,۶۵۳	۵۵,۴۷۸	مواد اولیه بسته بندی
۱۸۵,۰۷۳	۱,۸۶۳,۸۹۸	۳۷۹,۲۲۴	۳,۱۳۱,۹۰۸	
۲۲,۰۲۴	۳۷۶,۴۲۸	۲۴,۶۸۵	۲۷۳,۳۵۷	مواد پای کار
۲۰۷,۰۹۷	۲,۲۴۰,۳۲۶	۴۰۳,۹۰۹	۳,۴۰۵,۲۶۵	



شرکت ایران باسآ تا بر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۱	۳۶۵	۰	۳۶۵
۲۹۱	۳۶۵	۰	۳۶۵

صندوق سرمایه گذاری تدبیرگران فردا

۱۹-۱- ارزش روز صندوق سرمایه گذاری تدبیرگران فردا در تاریخ ترازنامه بیش از بهای تمام شده واحدهای خریداری شده می باشد.

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۳۶۸	۲۵۵,۶۳۸
۱۱,۴۸۷	۵۳۹
۲,۳۳۵	۱۱۲,۱۷۱
۲۷۳	۳۹۷
۳۷	۱
۵۳,۵۰۰	۳۶۸,۷۴۶

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق ارزی

مسکوکات

تنخواه گردان

۲۰-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی شامل مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال حساب سپرده قرض الحسنه نزد شعبه بازار استیل بانک اقتصاد نوین برای افزایش سرمایه و پذیره نویسی سهام شرکت می باشد. در رعایت مفاد ماده ۱۸۴ لایحه قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت، از زمان شروع پذیره نویسی، برداشت، تامین، توقیف و انتقال وجوه از این حساب تا زمان ثبت افزایش سرمایه، امکان پذیر نبوده و همچنین بر اساس تبصره ۳ ماده ۲۳ قانون بازار اوراق بهادار، استفاده از وجوه تادیه شده، پس از تکمیل فرآیند عرضه عمومی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مجاز می باشد. آخرین مرحله افزایش سرمایه در یادداشت ۲۳ همراه صورتهای مالی افشاء شده است.

۲۰-۲- موجودی ارزی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۲,۴۲۹ دلار و ۱,۳۷۰ یورو است.

۲۰-۳- موجودی صندوق در تاریخ ترازنامه مربوط به ارز موجود نزد صندوق شرکت شامل ۷۸۹,۲۵۰ دلار آمریکا، ۳۰,۲۴۴ یورو و ۲۰۰ درهم می باشد.

۲۰-۴- نرخ های تسعیر ارز در تاریخ ترازنامه (صورت وضعیت مالی) در یادداشت ۱-۳-۲ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده است.



شرکت ایران باسنا تابر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی *

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	ساختمان
۸۰,۰۰۰	۵۳,۵۳۲	
۸۰,۰۰۰	۵۳,۵۳۲	

۲۱-۱- کاهش ساختمان نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۲۶,۴۶۸ میلیون ریال، حاصل واگذاری ساختمان تملیک شده از آقای سادات پور واقع در شهرستان کرج به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال طبق ضوابط و رعایت آیین نامه معاملات شرکت و اخذ گزارش کارشناس رسمی دادگستری و افزایش به مبلغ ۳,۵۳۲ میلیون ریال بابت تملیک ۳ دستگاه ساختمان از آقای کشاورز واقع در شهرک ولیعصر تهران بابت تسویه قسمتی از بدهی ایشان می باشد.

۲۱-۲- شرکت مصمم است املاک تملک شده از بدهکاران سنواتی را واگذار نماید و پیش بینی می گردد که فرایند واگذاری طی ۱۲ ماه آتی تکمیل شود.

۲۱-۳- بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	بدهی شرکت
۲۵,۰۰۰	
۲۵,۰۰۰	

۲۱-۳-۱- مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال بدهی مرتبط با دارایی‌های غیر جاری نگهداری برای فروش، بابت دریافت قسمتی از مبلغ معامله یکی از ساختمان‌های تملیک شده از آقای سادات پور واقع در شهرستان نیشابور می باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش باقی مبلغ معامله وصول شده است و انتقال سند رسمی آن به نام خریدار در دست اقدام می باشد.

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال شامل ۶۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۲٪	۱۹۲,۸۱۵,۹۹۰	۳۲٪	۱۹۱,۷۸۶,۰۲۱	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۸٪	۱۷۰,۹۶۹,۶۱۶	۲۸٪	۱۷۰,۹۶۹,۶۱۶	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۷٪	۱۰۰,۴۳۶,۹۴۰	۱۷٪	۱۰۰,۴۳۶,۹۴۰	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۳٪	۱۳۵,۷۷۷,۴۵۴	۲۳٪	۱۳۶,۸۰۷,۴۲۳	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ از محل آورده نقدی از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال به منظور انجام طرح توسعه تأییدیه‌های نسل دوم، شرکت اقدام به تصمیم افزایش سرمایه نمود. همانگونه که در یادداشت ۱-۲۰ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده است از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال پذیره نویسی سهام انجام شد. فرآیند عرضه عمومی باقی مبلغ پذیره نویسی نشده در دست اقدام می باشد.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۱ اساسنامه جمعاً مبلغ ۵۰,۲۶۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص (در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳۰,۳۲۱ میلیون ریال) 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 نمی باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷۷,۳۸۶	۱۰۳,۱۵۶	پرداخت شده طی سال
(۵,۱۲۹)	(۸,۵۷۷)	ذخیره تأمین شده طی سال
۳۰,۹۰۰	۸۰,۴۴۶	مانده در پایان سال
۱۰۳,۱۵۷	۱۷۵,۰۲۵	



شرکت ایران باسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
۲۰,۴۹۱	۵۹,۸۱۹	۰	۵۹,۸۱۹	۲۶-۱ تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۰,۴۹۱	۵۹,۸۱۹	۰	۵۹,۸۱۹	
حسابهای پرداختنی:				
۳۵,۷۶۴	۶۰,۳۱۸	۰	۶۰,۳۱۸	۲۶-۲ اشخاص وابسته
۵۵,۳۶۲	۵۵,۱۵۶	۱۵,۸۵۳	۳۹,۳۰۴	۲۶-۳ تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۱,۱۲۶	۱۱۵,۴۷۴	۱۵,۸۵۳	۹۹,۶۲۲	
۱۱۱,۶۱۷	۱۷۵,۲۹۳	۱۵,۸۵۳	۱۵۹,۴۴۱	
سایر پرداختنی‌ها:				
اسناد پرداختنی:				
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۲۶-۴ اشخاص وابسته
۵,۴۴۵	۴۰,۶۶۹	۰	۴۰,۶۶۹	۲۶-۴ سایر اشخاص
۸,۴۴۵	۴۳,۶۶۹	۰	۴۳,۶۶۹	
حساب‌های پرداختنی:				
۱۵۴,۰۵۲	۱۵۳,۶۳۱	۰	۱۵۳,۶۳۱	۲۶-۵ اشخاص وابسته
۴۰,۰۱۴	۲۹,۲۹۱	۰	۲۹,۲۹۱	۲۶-۶ مالیات پرداختنی
۹,۳۰۹	۱۳,۰۸۲	۰	۱۳,۰۸۲	حق بیمه‌های پرداختنی
۳,۹۶۱	۲,۸۵۵	۰	۲,۸۵۵	سپرده حسن انجام کار
۹,۷۰۴	۲۱۱	۰	۲۱۱	سپرده مزایده و مناقصه
۱۰,۰۹۷	۱۶,۷۱۵	۰	۱۶,۷۱۵	سپرده بیمه
۷,۸۴۸	۸,۳۳۲	۰	۸,۳۳۲	کارکنان
۵۷,۰۵۶	۱۲۰,۲۷۳	۰	۱۲۰,۲۷۳	۲۶-۷ سایر
۲۹۲,۰۴۱	۳۴۴,۳۹۱	۰	۳۴۴,۳۹۰	
۳۰۰,۴۸۶	۳۸۸,۰۶۰	۰	۳۸۸,۰۵۹	
۴۱۲,۱۰۳	۵۶۳,۳۵۳	۱۵,۸۵۳	۵۴۷,۵۰۰	



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۰۸	۵,۰۹۵	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (بابت خرید مواد اولیه PBR و SBR)
۵,۸۹۹	.	شرکت سهامی پتروشیمی شازند اراک (بابت خرید مواد اولیه PBR)
.	۳۰,۳۰۶	دوده پارس - بابت خرید دوده
.	۲۴,۴۱۸	شرکت کربن ایران - بابت خرید دوده
۳۸۴	.	سایر
۲۰,۴۹۱	۵۹,۸۱۹	

۲۵-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۵۱.۷۴۶ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری به تامین کنندگان کالا و خدمات، پرداخت و تسویه شده است.

۲۶-۲- مانده حساب‌های پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۷۶۴	۶۰,۳۱۸	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا)
.	.	شرکت نفت ایرانول
۳۵,۷۶۴	۶۰,۳۱۸	

۲۵-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۱۷,۲۷۱ مبلغ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۵۸۲	۱۵,۸۵۳	۱۵,۸۵۳	۲۵-۳-۱ JIANGYIN PREMIER AUTOPART INDUSTRY
۵,۴۸۴	.	.	احسان پلیمر البرز(خرید رول سلفون)
.	۴,۲۸۵	.	شرکت پارس کالا سپاهان
.	۳,۷۱۲	.	شرکت مهندسی هنر گستر آذر
.	۳,۱۶۲	.	خشایار برادر (نماینده شرکت JTC)
.	۳,۷۳۹	.	شرکت نانو بلوره پارس
۲,۸۷۳	۲,۸۷۳	.	شرکت لاستیک خوزستان
.	۲,۵۵۲	.	شرکت به پخش
۳۸۷	۱,۷۷۱	.	گروه صنعتی بارز
.	۱,۵۰۹	.	کارگزاری سی ولکس کالا
۲,۴۳۱	.	.	سپید اکسید شکوهیه
.	۱,۱۹۶	.	شرکت تولیدی سپند دور
.	۱,۳۶۸	.	شرکت نفت بهران
۲۸۷	۱,۱۰۹	.	شرکت بیدوایران
۷۳۶	۱,۰۷۰	.	شرکت فرآورلاستیک ایساتیس
.	۱,۳۳۰	.	شرکت گروه مهندسی نوین فن آوران ندا
۱,۶۹۶	۱,۳۳۸	.	کیسه پلی رامین(خرید کیسه نایلونی)
۲,۴۳۱	.	.	سپید اکسید شکوهیه(خرید اکسید روی)
۲,۱۶۷	.	.	مجتمع صنعتی تایر کورد(خرید نخ کورد)
.	۸۷۱	.	شرکت آریا شیمی رایکا
۷۳۷	۶۹۱	.	شرکت تولیدی ایران تایر
۱,۶۱۶	.	.	السا رزین خاورمیانه (خرید پترولیوم رزین)
۹,۹۳۶	۶,۷۲۷	.	سایر
۵۵,۳۶۲	۵۵,۱۵۶	۱۵,۸۵۳	۳۹,۳۰۴

۲۶-۳-۱- مانده بدهی به شرکت JIANGYIN PREMIER AUTOPART INDUSTRY مربوط به خرید ولو در پارت های مختلف طی سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ می باشد. کل مبلغ خرید از این شرکت طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۶,۱۷۷ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ کل آن تسویه و پرداخت گردیده است

۲۶-۳-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۱,۴۶۶ میلیون ریال از مانده حساب‌های پرداختی تجاری فوق پرداخت و تسویه شده است.



شرکت ایران ناسا تابر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۷۵	۳۶,۲۲۹	۲۵-۴-۱ سازمان امور مالیاتی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۵-۴-۲ اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
.	۲,۲۸۵	لیفتراک سازی آریان یسان ماهان
.	۱,۴۰۳	همکاران سیستم پناه تهران
۷۰	۷۵۲	سایر
۸,۴۴۵	۴۳,۶۶۹	

۲۶-۴-۱- مانده اسناد پرداختنی سازمان امور مالیاتی عمدتاً بابت تقسیط مالیات ارزش افزوده دوره دوم سال ۱۳۹۸ و تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ می باشد.

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

۲۶-۵- مانده حساب‌های پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰,۳۶۶	۱۳۰,۰۲۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱۵,۳۹۳	۱۵,۳۹۳	صندوق بازنشستگی کشوری
۳,۰۰۵	۲,۹۲۸	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۵,۲۸۸	۵,۲۸۵	سایر سهامداران بابت حق تقدم افزایش سرمایه
۱۵۴,۰۵۲	۱۵۳,۶۳۱	

۲۵-۵-۱- 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.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۴۶۹	۲۵,۸۸۵	۲۶-۶-۱ مالیات ارزش افزوده
۱,۵۳۲	۳,۴۰۶	مالیات حقوق
۱۳	.	مالیات تکلیفی
۴۰,۰۱۴	۲۹,۲۹۱	

۲۶-۶-۱- مانده مالیات ارزش افزوده پرداختنی عمدتاً بابت بدهی ارزش افزوده فصل پاییز سال ۱۳۹۸ به سازمان امور مالیاتی، می باشد.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶-۷- مانده سایر حساب‌های پرداختی غیر تجاری به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۷,۴۴۰	شرکت رهنمای فردا (نمایندگی بیمه البرز کد ۲۲۲۴)
۱۶,۴۰۲	۲۷,۹۴۷	خدماتی پارمیس سبز (بیمانکار تامین نیروی انسانی)
۰	۸,۸۶۵	شرکت فراکارزند (بیمانکار رستوران)
۰	۴,۳۵۰	شرکت تعاونی ۶۵۹۹ بهداشتی و درمانی حضرت ابوطالب
۶,۸۷۰	۲,۷۴۳	شرکت خدماتی زرین زینت گستر (بیمانکار رستوران)
۰	۳,۸۴۸	شرکت برودتی و حرارتی نیک
۰	۲,۶۳۳	شرکت هوا یار
۰	۲,۲۶۱	شرکت هواسان
۱,۷۱۳	۲,۵۰۶	تعاونی مصرف کارگران ایران یاسا
۱,۴۵۳	۲,۳۸۰	شرکت گاز استان تهران
۰	۱,۳۵۴	شرکت گروه مهندسی نوین فن آوران ندا
۰	۱,۱۰۶	شرکت تیرازه فیلم
۸۳۷	۸۳۷	شرکت سپند سازه اسپادانا (بیمانکار واحد بسته بندی)
۲,۰۲۸	۳۶۴	موسسه محسن سیر البرز (بیمانکار سرویس ایاب و ذهاب)
۱۲,۶۳۲	۰	بیمه آسیا (خدمات بیمه دنیای بهتر)
۱۵,۱۲۲	۱۱,۶۳۹	سایر
۵۷,۰۵۶	۱۲۰,۲۷۳	

۲۶-۷-۱ - تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ میلیون ۷۷,۴۰۸ ریال پرداخت شده است.



شرکت ایران ناسا تایر و راینر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۷- مالیات پرداختی

نوعه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	(مبالغ به میلیون ریال)								
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
دیوان عدالت اداری و ماده ۲۵۱ مکرر	۰	۰	۸۱,۶۸۳	۸۱,۴۳۰	۸۶,۲۷۵	۵۹,۵۶۶	۲۳۸,۲۶۳	۳۴۱,۴۹۴	سال ۱۳۹۲
قطعی	۰	۰	۷۵,۱۴۴	۷۵,۱۴۴	۱۰۱,۵۳۵	۷۱,۵۲۱	۳۱۷,۸۶۹	۳۴۸,۴۰۸	سال ۱۳۹۳
دیوان عدالت اداری و ماده ۲۵۱ مکرر	۰	۰	۳۳,۶۷۱	۳۳,۶۷۱	۳۷,۱۴۷	صفر	صفر	۲۲,۱۱۴	سال ۱۳۹۴
هیات حل اختلاف مالیاتی	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۹۶	صفر	صفر	(۲۷,۱۸۵)	سال ۱۳۹۵
قطعی	۰	۰	۶,۷۸۹	۶,۷۸۹	۶,۷۸۹	صفر	صفر	۲,۴۱۶	سال ۱۳۹۶
قطعی	۳۶,۶۸۷	۲۵,۰۸۳	۳۵,۸۳۰	۶۰,۹۱۳	۶۰,۹۱۳	۳۶,۶۸۷	۲۴۴,۵۸۱	۲۵۴,۴۷۷	سال ۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۸۸,۱۴۸	-	-	-	۸۸,۱۴۸	۵۸۷,۶۵۴	۷۴۶,۱۲۰	سال ۱۳۹۸
	<u>۳۶,۶۸۷</u>	<u>۱۱۳,۲۳۱</u>							

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌ها تا سال ۱۳۹۳ به استثناء سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- پرونده عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت در شورای عالی مالیاتی و دیوان عدالت اداری طرح شکایت گردیده است. طبق رای شعبه اول شورای عالی مالیاتی نقض رای هیات تجدیدنظر تشخیص داده شد و برای رسیدگی مجدد به هیات حل اختلاف مالیاتی دیگری احاله گردید و بخشی از مالیات تعدیل گردیده است و پرونده در ماده ۲۵۱ مکرر در حال پیگیری می‌باشد.

۲۷-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ شرکت در سامانه ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م مطرح گردید و لیکن وزیر در طرح پرونده موافقت نمودند. پرونده سال مزبور در دیوان عدالت اداری طرح شکایت گردیده است.

۲۷-۴- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست رسیدگی است.

۲۷-۵- پرونده عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت قطعی و پرداخت گردیده است.

۲۷-۶- پرونده عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت قطعی و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت و تسویه شده است.

۲۷-۷- مالیات سال‌های قبل به مبلغ ۲۴,۲۲۵ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۷ است که در سال‌های قبل به گونه‌ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۲۷-۸- مبلغ مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش پس از اعمال معافیت موضوع ماده ۱۴۱، ۱۴۳، ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه شده است.

۲۸- سود سهام پرداختی

	(مبالغ به میلیون ریال)					
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده
سال ۱۳۹۶ و سنوات قبل از آن	۱۰۸,۵۹۲	۲۷,۴۲۰	۸۱,۱۷۲	۱۰۸,۵۹۲	۲۷,۴۲۰	۸۱,۱۷۲
سال ۱۳۹۷	۰	۰	۰	۳۳,۹۵۹	۰	۳۳,۹۵۹
	<u>۱۰۸,۵۹۲</u>	<u>۲۷,۴۲۰</u>	<u>۸۱,۱۷۲</u>	<u>۱۴۲,۵۵۱</u>	<u>۲۷,۴۲۰</u>	<u>۱۱۵,۱۳۱</u>

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰۰ ریال است.

۲۸-۲- مانده سرفصل استاد پرداختی مربوط به چک‌های ارائه شده به شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری جهت سود سهام سال‌های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ آن شرکت می‌باشد.



شرکت ایران باسآ تاير و رابر (سهامي عام)
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۹- تسهيلات مالي

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			يادداشت
جمع	ارزي	ريالي	جمع	ارزي	ريالي	
۱۸۷,۶۵۶	۰	۱۸۷,۶۵۶	۴۵,۸۴۰	۰	۴۵,۸۴۰	بانک اقتصاد نوين
۴۷۱,۸۳۵	۰	۴۷۱,۸۳۵	۶۴۲,۰۷۸	۰	۶۴۲,۰۷۸	بانک صادرات شعبه سعيد آباد
۱۰۶,۶۵۵	۰	۱۰۶,۶۵۵	۲۲۱,۲۷۰	۰	۲۲۱,۲۷۰	بانک توسعه صادرات
۷۶۶,۱۴۶	۰	۷۶۶,۱۴۶	۹۰۹,۱۸۸	۰	۹۰۹,۱۸۸	
(۱۱۴,۰۰۰)	۰	(۱۱۴,۰۰۰)	(۹۹,۷۰۷)	۰	(۹۹,۷۰۷)	۱۳-۱۵ سپرده نقدي جهت اخذ تسهيلات
(۸۰,۰۰۰)	۰	(۸۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	اسناد دريافتي تنزيل شده
(۳۰,۶۹۲)	۰	(۳۰,۶۹۲)	(۵۵,۲۶۹)	۰	(۵۵,۲۶۹)	سود و کارمزد سال‌هاي آتي
۵۴۱,۴۵۴	۰	۵۴۱,۴۵۴	۷۵۴,۲۱۲	۰	۷۵۴,۲۱۲	

۲۹-۱- به تفكيك نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ميليون ريال	ميليون ريال
۷۱۳,۶۲۴	۷۵۴,۲۱۲
۵۲,۵۲۲	۰
۷۶۶,۱۴۶	۷۵۴,۲۱۲

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۲۹-۲- به تفكيك زمان بندي پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ميليون ريال
۷۵۴,۲۱۲
۷۵۴,۲۱۲

سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹

۲۹-۳- به تفكيك نوع وثيقه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ميليون ريال	ميليون ريال
۴۷۱,۸۳۵	۴۷۱,۸۳۵
۲۹۴,۳۱۱	۲۸۲,۳۷۷
۷۶۶,۱۴۶	۷۵۴,۲۱۲

زمين، ساختمان و ماشين آلات

چک و سفته



۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۷,۴۸۶	۱۳,۰۰۸	۰	(۸۸)	۵,۶۱۰	۷,۴۸۶	ذخیره مرخصی
۱۰,۹۴۱	۲۱,۵۹۰	۰	۱۰,۹۴۱	(۲۱,۵۹۰)	۱۰,۹۴۱	ذخیره بهره‌وری
۰	۰	۰	(۳۰,۳۵۵)	۳۰,۳۵۵	۰	ذخیره عیدی و پاداش
۲۱,۶۸۶	۱۰,۰۰۷	۰	(۱۶,۸۱۷)	۵,۱۳۸	۲۱,۶۸۶	سایر هزینه‌های معوق
۴۰,۱۱۳	۴۴,۶۰۵	۰	(۳۶,۲۱۹)	۱۹,۴۱۳	۴۰,۱۱۳	

۳۰-۱ افزایش ذخایر سایر هزینه‌های معوق به مبلغ ۵,۱۳۸ میلیون ریال عمدتاً بابت عوارض آلاینده‌گی و پسماند محیط زیست می‌باشد.

۳۱- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۱۰	۳۷,۷۸۰	پیش دریافت از نمایندگان فروش
۱۴۵	۰	سایر پیش دریافت‌ها
۱۶,۳۵۵	۳۷,۷۸۰	

۳۰-۱ مانده حساب پیش دریافت از نمایندگان فروش مربوط به وجوه ارزیابی بابت خرید محصولات شرکت می‌باشد که با توجه به نوع محصول مورد تقاضا پس از تحویل به حساب فروش منظور خواهد شد.

۳۲- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۲-۱ اصلاح اشتباهات:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵,۲۴۷)	(۱۵,۲۴۷)	تعدیل مالیات ارزش افزوده عملکرد سال ۱۳۹۲
(۶,۷۸۹)	۰	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
۰	۲,۰۰۰	اصلاح حق الزحمه مشاورین سال ۱۳۹۷
(۲۲,۰۳۶)	(۱۳,۲۴۷)	



شرکت ایران باسنا تابر و زابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۳- تجدید طبقه بندی :

۲-۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات		تعدیلات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات حسابداری	
۴۱۲,۱۰۵	(۲,۰۰۰)	-	-	(۲,۰۰۰)	۴۱۴,۱۰۵
۱۳۶,۵۷۰	(۱۳,۳۴۷)	-	-	(۱۳,۳۴۷)	۱۳۹,۸۱۷
۱۰۷,۴۹۷	(۲,۰۰۰)	-	-	(۲,۰۰۰)	۱۰۹,۴۹۷
۲۶۶	۳	-	-	۳	۲۶۳

صورت وضعیت مالی :
 برداشتنی های تجاری و سایر برداشتنی ها
 سود انباشته
 صورت سود و زیان :
 هزینه های فروش، اداری و عمومی
 سود پایه هر سهم - ریال

۲-۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعدیلات		تعدیلات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات حسابداری	
۹۹,۸۱۹	(۱۵,۳۴۷)	-	-	(۱۵,۳۴۷)	۱۱۵,۰۶۶
(۸۲,۳۳۰)	(۱۵,۳۴۷)	-	-	(۱۵,۳۴۷)	(۶۷,۰۰۸۳)

صورت وضعیت مالی :
 پیش برداشتها
 سود انباشته

(۴۱)



شرکت ایران باسآ تاير و رابر (سهامي عام)

يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۳- نقد حاصل از عمليات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۲۱۹,۷۹۱	۵۶۷,۴۸۴	سود خالص
		تعديلات:
۳۶,۶۸۷	۱۱۲,۳۷۳	هزينه ماليات بر درآمد
۱۳۱,۵۵۵	۱۲۵,۲۲۲	هزينه هاي مالي
(۱,۱۶۱)	(۱۶,۰۶۰)	سود ناشي از فروش دارايي هاي ثابت مشهود
۰	(۳,۴۵۰)	سود ناشي از فروش دارايي هاي نامشهود
(۱,۷۹۱)	(۴۹۳)	سود حاصل از سپرده هاي سرمايه گذاري بانكي
۲۵,۷۷۱	۷۱,۸۶۸	خالص افزايش در ذخيره مزاياي پايان خدمات کارکنان
۳۷,۶۷۲	۳۷,۰۳۷	استهلاك دارايي هاي غير جاري
۲۲۸,۷۳۳	۳۲۶,۴۹۸	جمع تعديلات
		تغييرات در سرمايه در گردش:
۳۶۲,۹۷۸	(۱۰۳,۶۵۵)	کاهش (افزايش) دريافتي هاي عملياتي
(۲۹۴,۷۶۳)	(۴۸۳,۸۶۲)	کاهش (افزايش) موجودي مواد و کالا
(۱۵۰,۵۵۳)	(۱۹۰,۲۶۸)	کاهش (افزايش) پيش پرداخت هاي عملياتي
۲۷,۲۴۱	۱۸۰,۷۴۱	افزايش (کاهش) پرداختي هاي عملياتي
۱۱,۵۵۶	۲۱,۴۲۴	افزايش (کاهش) پيش دريافت هاي عملياتي
(۴۳,۵۴۱)	(۵۷۵,۶۱۹)	جمع تغييرات در سرمايه در گردش
۴۰۴,۹۸۳	۳۱۸,۳۶۳	نقد حاصل از عمليات

۳۴- معاملات غير نقدي

معاملات غير نقدي عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۸۳,۰۷۱	۳,۵۳۲	تهاتر ساختمان و آپارتمان با بدهي مشتريان سنواتي
۸۳,۰۷۱	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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با نرخ ۶۱ درصد در محدوده هدف بوده و پس از یک سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به سطح یک درصد کاهش یافته است.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۸,۴۶۱	۱,۸۵۵,۷۵۷	جمع بدهی
(۵۳,۵۰۰)	(۳۶۸,۷۴۶)	موجودی نقد
۱,۲۰۴,۹۶۱	۱,۴۸۷,۰۱۱	خالص بدهی
۷۴۶,۵۱۵	۱,۴۳۴,۴۶۸	حقوق مالکانه
۱۶۱٪	۱۰۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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 ارزشی 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 قرارداده 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. 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.

۳۴-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت ایران، ناسا تانیر و رانیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۶- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	موجودی نقد
۲۰	۷۹۱,۶۷۹	۳۱,۶۱۴	۲۰۰	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۵	-	-	-	جمع دارایی های پولی و ارزی
۲۶-۲	(۱۹۰,۱۴۷)	(۱۰۴,۳۵۸)	(۱۰۴,۳۵۸)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	(۱۹۰,۱۴۷)	(۱۰۴,۳۵۸)	-	جمع بدهی های پولی و ارزی
	۶۰۱,۵۳۲	(۷۲,۷۴۴)	۲۰۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی

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

شرح	دلار	یورو	مین ژاین	روپیه هند	درهم امارات	یوان چین
ورود ارز	۳,۳۱۸,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
فروش و ارائه خدمات						
خروج ارز						
خرید مواد اولیه	۰	۴,۳۵۵,۰۶۲	۰	۸۳,۷۲۵,۷۸۸	۱,۳۵۵,۷۵۲	۲۰,۹۷۹,۵۱۹
سایر پرداخت ها	۰	۹۵۰,۷۷۵	۱,۸۲۹,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۲۸,۲۵۰

۳۶-۱-۱- از ارز حاصل از صادرات مبلغ ۳۷۲,۶۱۲ دلار در مقابل واردات تهاجر شده است و مبلغ ۱,۰۹۵,۵۰۰ مبلغ نیز در سامانه نیما به ثبت رسیده است. طبق بخشنامه رفع تعهد ارزی بانک مرکزی، حداکثر زمان رفع تعهد ارزی هر پروانه سبز صادراتی، حداکثر چهار ماه از تاریخ کوتاه (پروانه) صادراتی است. بابت الباقی رفع تعهد ارزی با رعایت مهلت فوق در سال ۱۳۹۹ رفع تعهد ارزی انجام خواهد شد.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات
شرکتهای اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده	✓	۰
	جمع			
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۹۸,۳۶۸
	شرکت نفت ایرانول	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۷,۵۷۵
	جمع			
جمع کل				۳۲۵,۹۴۳

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

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

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت‌ها	پرداختنی‌های تجاری	سود سهام پرداختنی		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۰	(۱۳۰,۰۲۵)	(۲۹,۷۰۱)	۰	(۱۵۹,۷۲۶)	۰
	صندوق بازنشستگی کشوری	۰	(۱۵,۳۹۳)	(۳۳,۷۴۰)	۰	(۴۹,۱۳۳)	۰
شرکت‌های همگروه	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۰	(۰)	(۳۷,۱۵۸)	۰	(۳۷,۱۵۸)	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا	۰	(۵,۹۲۸)	۰	۰	(۵,۹۲۸)	۰
جمع		۰	(۱۵۱,۳۴۶)	(۱۰۰,۵۹۹)	۰	(۲۵۱,۹۴۵)	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت ایرانول	۶۲۴	(۲۰)	۰	۰	۶۰۴	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۰	(۷۳)	۰	۰	(۷۳)	۰
	سایر سهامداران	۰	۰	(۱۸۵,۷۵۵)	۰	(۵,۲۸۸)	۰
جمع		۶۲۴	(۹۳)	(۱۸۵,۷۵۵)	۰	(۴,۷۵۷)	۰
جمع کل		۶۲۴	(۱۵۱,۴۳۹)	(۲۸۶,۳۵۴)	۰	(۲۵۶,۷۰۲)	۰



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۸-۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۶۹,۱۰۲	بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۲۲,۵۵۵	تضمین وام شرکت آزمایش نزد بانک رفاه کارگران
۱۵۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت فرش گیلان نزد بانک رفاه کارگران
۲۴۱,۶۵۷	تعاونی مصرف ایران یاسا

۳۸-۳- دفاتر شرکت بابت سال ۱۳۹۵ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و مبلغ ۱۹,۲۲۹ میلیون ریال مطالبه گردیده است که مبلغ ۱,۳۷۰ میلیون ریال از مبلغ فوق با ارائه مستندات و مدارک در هیات بدوی تعدیل و بابت مابقی بدهی در هیات تجدید نظر در حال پیگیری می باشد. دفاتر شرکت بابت سال ۱۳۹۶ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و مبلغ ۱,۹۴۱ میلیون ریال مطالبه گردیده است که اعتراض و هیات بدوی در بهمن ماه ۱۳۹۸ تشکیل و رای آن هنوز ابلاغ نشده است. ضمناً دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۷ در حال حسابرسی بیمه می باشد.

۳۸-۴- مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده است. علاوه بر جرایم، مبلغ ۳۰,۷۸۵ میلیون ریال نیز مازاد بر مبالغ پرداخت شده برگ مطالبه به شرکت ابلاغ شده است. با توجه به اعتراض‌های انجام شده پیش بینی می گردد مبلغ مطالبه شده توسط سازمان امور مالیاتی اختلاف چشمگیری با پرداخت‌های انجام شده نداشته باشد و از این رو ذخیره ای در حساب‌ها اعمال نشده است.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.