

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت لاستیک پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، موردبررسی اجمالی این موسسه قرارگرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصلهای حسابهای دریافتنی تجاری، سایر و پیش پرداختها و اعتبارات اسنادی بشرح یادداشتهای توضیحی ۶، ۷ و ۹، صورتهای مالی به ترتیب شامل مبالغ ۱۷۴٫۳۹۷ (مبلغ ۱۳۱٫۹۷۸ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت فرعی بازرگانی لاستیک پارس آسیا)، ۷۸٫۹۸۴ و ۲۱٫۵۸۶ و ۱۰۴٫۰۹۰ میلیون ریال مانده های راکد و سنواتی می باشد که علیرغم بلاتبیجه بودن پیگیریهای بعمل آمده جهت وصول مطالبات مزبور، صرفاً مبلغ ۲٫۶۸۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. در تاییدیه ارسالی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند در سال قبل مانده طلب خود را به مبلغ ۳۵٫۰۰۰ میلیون ریال بیشتر از مانده طبق دفاتر شرکت، اعلام نموده که طبق شواهد موجود مغایرت مزبور ناشی از عدم احتساب بهای خرید ساختمان دفتر مرکزی توسط آن شرکت بدلیل مشکلات مربوط به نقل و انتقال آن اعلام گردیده است. همچنین براساس تاییدیه دریافتی در سنوات قبل از آقای محمد صادق تهمتن و وکیل واحد مورد گزارش، بانک ملت طی سال ۱۳۸۷ به دلیل دیون معوق شرکت اقدام به ضبط سه فقره حساب سپرده بانکی مربوط به نامبرده و آقای محمد بهمن و خانم زنگنه (سهامداران سابق شرکت) جمعاً به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال نموده که وکیل نامبردگان با ارسال اظهارنامه رسمی دادگستری، استرداد مبلغ فوق را از شرکت درخواست لیکن تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است. باتوجه به مراتب یاد شده، علاوه بر عدم احراز قابلیت بازیافت کامل مبالغ فوق، تعیین ذخایر احتمالی در رابطه با مطالبات مذکور بمنظور ایفای تعهدات مربوط به سهامداران سابق شرکت و تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرات فوق در شرایط حاضر توسط این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۴- علیرغم مالکیت واحد مورد گزارش بر ۵۱ درصد سهام شرکت فرعی بازرگانی لاستیک پارس آسیا و کنترل بر آن شرکت، در رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی اقدام نگردیده است.

۵- تسهیلات دریافتی ارزی بشرح یادداشت توضیحی ۱۷، صورتهای مالی در تاریخ ترازنامه به نرخ ارز مبادله ای تسعیر نگردیده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات مربوط به میزان دقیق بدهیهای ارزی و نرخ تسعیر بدهی مزبور، تعیین تعدیلات لازم از این بابت و آثار مورد فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نبوده است.

نتیجه گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مورد مندرج در بند ۳، ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است

سایر بند های توضیحی

۷- علیرغم صدور برگ قطعی و پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ بمبلغ ۱۶,۳۳۴ میلیون ریال (مالیات ابرازی بمبلغ ۱۶,۲۱۱ میلیون ریال)، نتایج اعتراض شرکت به عدم احتساب معافیت مالیاتی سود سپرده بانکی و برگشت جرائم تاخیر تادیه اقساط تسهیلات دریافتی بمبلغ ۷,۶۷۵ میلیون ریال طبق حسابرسی مالیاتی انجام شده مشخص نگردیده است. قابل ذکر آنکه شرکت با توجه به زیان تایید شده سال ۱۳۸۹ برای عملکرد سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۲ ذخیره مالیات عملکرد در حسابها منظور ننموده است.

۸- بدلیل عدم دسترسی این موسسه به مبانی تسهیم هزینه های مورد عمل سیستم نرم افزاری حسابداری صنعتی (شرکت مورد گزارش در حال راه اندازی سیستم مدون و جدید حسابداری صنعتی می باشد)، کنترل دقیق محاسبات مربوط به تسهیم هزینه های مشترک برای این موسسه میسر نگردیده است.

۹- پیگیری های به عمل آمده در رابطه با استرداد مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال اسناد تضمین مربوط به تعهدات شرکت که موضوع معاملات فیما بین با اشخاص حقیقی و حقوقی طرف حساب آنها در سنوات قبل خاتمه یافته، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

بتاریخ: ۳ تیر ماه ۱۳۹۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

(۸۰۰۸۶۹)

روزنامه رسمی ایران

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

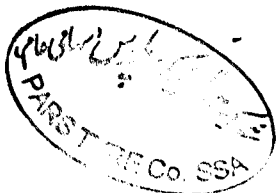
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی عام لاستیک پارس مربوط به دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	الف (صورتهای مالی اساسی شرکت :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۷	ب) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۴۴	پ) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده	سمت
شرکت لیزینگ آتیه الوند (سهامی خاص)	علی احمد عبدالملکی	رئیس هیات مدیره (موظف)
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)	مرتضی ولی پور گودرزی	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)
شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)	حسین اشجعی	عضو هیات مدیره (موظف)
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)	حسین رستمی	عضو هیات مدیره (غیرموظف)
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)	حسن خیر	عضو هیات مدیره (موظف)
	محمد حسین قادری	مدیر عامل



تهران - خیابان شهید دکتر بهشتی - شماره ۲۳۵
کد پستی: ۱۵۳۱۶۱۵۵۱۱ صندوق پستی: ۱۴۱۵۵/۵۳۸۳
تلفن: ۸۸۷۳۹۷۷۸-۹۰ دورنگار: ۸۸۷۳۹۷۸۱

کارخانه: ساوه - منطقه ویژه اقتصادی کاوه - خیابان بهم
کد پستی: ۳۹۱۴۱۷۶۳۱۴۴ دورنگار: ۰۸۶۴۴۳۴۶۸۹۷-۵

Web site : www.parsfire.ir
Email : info@parsfire.ir

شورکت لائسنس پارکس (سہاوی عالم)

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۸/۳۰	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲ فروش خالص	۶۳۵,۶۸۶	۹۹۶,۷۳۹	۱,۸۵۲,۰۸۴	
۲۳ بهای تمام شده کالا ی فروش رفته	(۵۵۶,۸۷۰)	(۸۹۹,۳۳۲)	(۱,۶۵۸,۱۷۹)	
سود ناخالص	۷۸,۸۱۶	۹۷,۴۰۷	۱۹۳,۹۰۵	
۲۴ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۵,۱۸۶)	(۱۹,۶۱۷)	(۳۵,۰۰۶)	
۲۵ خالص سایر در آمد ها و هزینه های عملیاتی	(۹,۵۵۶)	(۱۴,۲۳۳)	(۳۹,۱۶۹)	
	(۲۳,۷۳۲)	(۳۳,۹۶۰)	(۴۴,۱۷۵)	
سود عملیاتی	۵۴,۰۷۴	۶۳,۴۴۷	۱۰۹,۰۳۰	
۲۶ هزینه های مالی	(۱۷,۸۳۰)	(۱۸,۵۲۹)	(۵۲,۸۳۱)	
۲۷ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۹۱۳	۱,۳۶۸	۲۲,۲۶۳	
	(۱۶,۹۱۷)	(۱۷,۲۱۱)	(۳۰,۵۶۸)	
سود قبل از مالیات	۳۷,۱۴۷	۴۶,۲۳۶	۷۸,۴۶۲	
مالیات بر درآمد	(۵,۶۷۰)	(۴,۷۷۳)	-	
سود خالص	۳۱,۴۷۷	۴۱,۴۶۳	۷۸,۴۶۲	
سود عملیاتی هر سهم	۲۵۳	۳۶۷	۶۸۲	
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم	(۵۷)	(۱۰۸)	(۱۹۱)	
سود خالص هر سهم (ریال)	۱۹۶	۲۵۹	۴۹۱	

گردشی حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۳۱,۴۷۷	۴۱,۴۶۳	۷۸,۴۶۲	
زیان انباشته در ابتدای دوره	۴,۴۳۵	(۷۰,۷۶۹)	(۷۰,۷۶۹)	
خالص تعدیلات سنواتی	(۳,۳۳۱)	۱۵,۳۲۲	(۶,۶۸۹)	
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۱,۰۰۴	(۵۵,۴۴۷)	(۷۷,۴۵۸)	
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	۳۲,۴۸۱	(۱۳,۸۸۴)	۱,۰۰۴	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است ، سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

یادداشت‌های توضیحی همراه جز لاینفک صورت های مالی است .

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت لاستیک پارس در تاریخ ۱۳۵۵/۲/۲ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۱۳۸۶ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان ساوه به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در ساوه شهر صنعتی کاوه مجتمع لاستیک پارس واقع است. در حال حاضر شرکت لاستیک پارس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند است. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۶/۱۲ سال مالی شرکت از پایان اسفند به پایان آبانماه تغییر نموده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، اشتغال به امور ساخت و تهیه و فروش لاستیک چرخ (تایر) و محصولات مربوطه از قبیل (بدون قید تحدید) تیوبهای داخلی، لاستیک، گلگیر، مواد قالبگیری و ساخت مجدد تایر، انجام هرگونه فعالیت های صنعتی یا تجاری دیگری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به موضوعات فوق می باشد. همچنین شرکت می تواند جهت پیشرفت موضوعات فعالیت خود در شرکتهای موجود مشارکت نموده یا با سایر اشخاص حقوقی یا حقیقی شرکتهای جدید تشکیل دهد.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۰۲/۶۴۴۶ مورخ ۱۳۵۷/۷/۱ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت در مرحله اول با ظرفیت ۲۰,۰۰۰ تن در فروردین ماه ۱۳۶۳ و در مرحله دوم در اردیبهشت ماه ۱۳۷۵ آغاز شده است. در مجموع ظرفیت کارخانه جهت لاستیک رویی و تویی وسائط نقلیه ۴۰,۰۰۰ تن می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره مالی به شرح زیر بوده است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۱۳۱	۱۲۰	۱۱۱	کارکنان دائم
۱۱۱۸	۱۱۰۵	۱۰۷۵	کارکنان موقت
۱,۲۴۹	۱,۲۲۵	۱,۱۸۶	

۲- منای تهیه صورت‌های مالی

۱-۲- صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزش یابی و در صورتهای مالی منعکس می گردد. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون سالانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه (با توجه به مرحله تکمیل)
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۲- ۳- سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

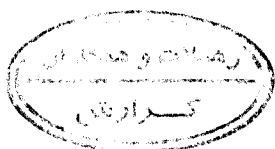
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .

۳- ۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷، ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۰ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
قالبها	۴ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۰ تا ۱۵ درصد	نزولی

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل 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 داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

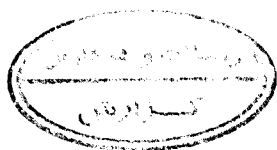
۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۹۷	۸۸۵۶	۴-۱ موجودی نزد بانکها - حساب های جاری
۲۸۸۳	۱۲۰۱۹	۴-۲ موجودی نزد بانکها - سپرده
۷۵۱	۲۰۱۳۱	۴-۳ تنخواه گردانها
۲۳	۱۹۹	۴-۳ موجودی صندوق
<u>۱۲۰۳۵۴</u>	<u>۲۳۰۳۰۵</u>	

۴-۱- مانده موجودی حسابهای جاری نزد بانکها در پایان دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱۰	۱۶۱۱	بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی
۶۰۷۳	۵۰۹۶۶	بانک ملی - شعبه شهر صنعتی کاوه
۳۲۰	۳۲۰	بانک سپه - شعبه مرکزی
۱۶۱	۱۶۱	بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی (ارزی)
۶۳۳	۷۹۸	سایر (حسابهای جاری کم گردش)
<u>۸۶۹۷</u>	<u>۸۸۵۶</u>	

۴-۲- مانده حساب سپرده شرکت عمدتاً مربوط به حساب بانک های سامان شعبه جام جم ، اقتصاد نوین و ملت شعبه بورس کالا به ترتیب ۸۹۳۹ و ۱۷۲۵ و ۱۴۳۴ میلیون ریال می باشد .

۴-۳- افزایش در تنخواه گردانها و موجودی صندوق بعلت افزایش منابع جهت خرید و هزینه های جاری شرکت با توجه به ظرفیت تولید صورت گرفته است .



۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۸/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت مسکن مهر بانک مسکن	۵-۱	۲,۰۸۱
اوراق مشارکت مجتمع نارنجستان	۵-۱	۱,۲۶۱
اوراق مشارکت اجاره امید	۵-۱	۱,۱۰۸
صندوق بازنشستگی	۵-۱	۵۷۷
	۵,۰۲۷	۵,۰۲۷

۵-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت مشروحه فوق در سال ۱۳۹۰ و از محل فروش سهام شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند ایجاد گردیده است.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	«تجدید ارزش شده» ۱۳۹۲/۸/۳۰
اسناد دریافتنی تجاری	۶-۱	۱۰۴,۳۶۵	-	۱۰۴,۳۶۵	۲۹,۶۷۹
حسابهای دریافتنی تجاری	۶-۲	۱۸۶,۵۹۲	(۲۴۱)	۱۸۶,۳۵۱	۱۷۵,۴۳۴
		۲۹۰,۹۵۷	(۲۴۱)	۲۹۰,۷۱۶	۲۰۵,۱۱۳

۶-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل تفکیک میگردد:

یادداشت	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۸/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص حقیقی و حقوقی	۶-۱-۱	۹۸,۷۷۶
عاملین فروش	۶-۱-۲	۵,۵۸۹
	۱۰۴,۳۶۵	۲۹,۶۷۹



شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۶- مانده حساب اسناد دریافتنی از اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۳,۰۰۰	شرکت آویژ صنعت فولاد
-	۲۰,۰۸۷	شرکت پیشگام خوشنام ایرانیان
۱۴,۰۶۵	۱۱,۴۰۸	شرکت پرشین سبز آپادانا
۱۱,۲۵۰	۶,۹۵۲	شرکت امید سامان شفق
-	۳,۲۱۸	شرکت باختر تجارت مهیار
-	۲,۰۴۶	شرکت بازرگانی مروارید زنوز گستر
-	۱,۶۱۸	شرکت نوژان سپهر گیتی مدرن
۳,۹۸۴	۱,۵۰۰	شرکت بهار پارسه پرشین
۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	شرکت بازرگانی مروارید خندان تهران
۳۶,۱۲۹	-	شرکت صنعت گستران امرتات
۲,۵۰۰	-	شرکت ایران خودرو دیزل
۶,۵۲۸	۴,۳۶۹	سایر
۷۵,۴۸۶	۱۳۵,۲۲۸	
(۵۰,۵۷۹)	(۳۶,۴۵۲)	کسر میشود : پیش دریافتها (یادداشت ۱-۱۵)
۲۴,۹۰۷	۹۸,۷۷۶	

۱-۱-۱-۶- پیش دریافت های کسر شده عمدتاً مربوط به شرکت های پرشین سبز آپادانا، بهار پارسه پرشین، پیشگام خوشنام ایرانیان و آویژ صنعت فولاد می باشد .

۱-۲-۶- مانده حساب اسناد دریافتنی از عاملین فروش از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۸۲	۴,۵۸۲	آقای حسن ابراهیم زاده
-	۱,۴۰۰	آقای محسن باقرنژاد
-	۸۰۰	آقای فردین قمری
-	۵۰۲	آقای حسن بالاگر
-	۲۸۹	آقای ماشاله علیپور
-	۲۷۶	آقای محمد حسین نیکوئی نژاد
۱,۶۶۹	-	سایر
۶,۲۵۱	۷,۸۳۹	
(۱,۴۷۸)	(۲,۲۶۰)	کسر می شود : پیش دریافت ها (یادداشت ۲-۱۴)
۴,۷۷۳	۵,۵۷۹	

۱-۲-۱-۶- مبلغ ۴۵,۶۳۲ میلیون ریال از کل مانده اسناد دریافتنی تجاری سررسید شده (اعم از عاملین و شرکتهای ...) تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است .

۱-۲-۲-۶- مانده پیش دریافت های کسر شده به مبلغ ۲,۲۶۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به آقایان شاهینی ، ابراهیم زاده ، بالاگر ، کمره ای و باقرنژاد می باشد .



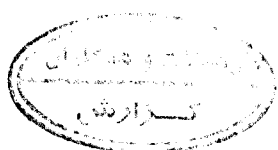
شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی مابین منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۶-۲ - مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۶۷۳	۱۴۷,۹۱۱	-	۱۴۷,۹۱۱	۶-۲-۱ شرکتها
۱۳,۵۷۸	۱۳,۵۷۴	(۲۴۱)	۱۳,۸۱۵	۶-۲-۲ مشتریان صادراتی
۱۰۰۳۸	۸۶۷	-	۸۶۷	عاملین فروش
۸,۱۱۷	۲۳,۹۲۳	-	۲۳,۹۲۳	۶-۲-۳ سازندگان خودرو
۱۰۰۲۷	۷۶	-	۷۶	سایر
۱۷۵,۴۳۳	۱۸۶,۳۵۱	(۲۴۱)	۱۸۶,۵۹۲	

۶-۲-۱ مانده حسابهای دریافتنی تجاری شرکتها به شرح مبالغ ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۹۷۷	۱۳۳,۴۲۵	شرکت بازرگانی لاستیک پارس آسیا (یادداشت ۴-۸)
۵,۲۱۲	۶۲۸	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۱,۲۷۶	۱,۳۶۲	شرکت کیان تایر
۱,۱۹۹	۱,۱۹۹	شرکت ایران تایر
۷۷۱	۷۶۶	شرکت صنعت گستران جم
۳,۴۱۳	۳,۴۱۳	شرکت طلوع کاوش صبا
۱۰۰۷۶	۱۰۰۷۶	شرکت ایرانیان کالای ایلپا
۶۰۹	۶۰۸	شرکت پدیده کالای باستان
۶,۱۴۰	۵,۴۳۴	سایر (عمدتاً "سنواتی")
۱۵۱,۶۷۳	۱۴۷,۹۱۱	



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲-۲-۶- مانده حسابهای دریافتنی مشتریان صادراتی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۹۰	۱۲,۱۹۰	شرکت بهمن تریدینگ - عراق
۹۰۱	۹۰۱	شرکت المصادر
۴۰۵	۴۰۵	شرکت نخجوان پور
۲۷۴	۲۷۴	شرکت السد - قطر
۱۵	۱۵	شرکت الشمووس - عراق
۳۵	۳۰	سایر
۱۳,۸۲۰	۱۳,۸۱۵	
(۲۴۲)	(۲۴۱)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (شرکت السد قطر و الاحرار)
۱۳,۵۷۸	۱۳,۵۷۴	

۳-۲-۶- مانده حساب سازندگان خودرو عمدتاً مربوط به شرکت ایران خودرو دیزل به مبلغ ۲۳,۷۴۳ میلیون ریال از بابت فروش محصولات می باشد.

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
یادداشت	مانده	
۱۳۴,۲۵۳	۱۲۰,۷۴۰	(۱,۱۹۹)
۷,۷۵۳	۴۶۰	-
۸۰,۲۴	۹,۳۶۹	-
۱۰,۶۰۸	۱,۶۸۹	(۶)
۱۶۰,۶۳۸	۱۳۲,۲۵۸	(۱,۲۰۵)

۷-۱ حسابهای دریافتنی

اسناد دریافتنی

سپرده های موقت

جاری کارکنان

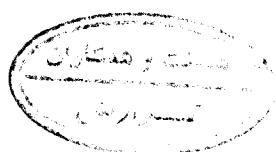


شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۷-۱- مانده حسابهای دریافتنی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷-۱-۵ شرکت امتل (خرید تکنولوژی)
۲۵,۹۲۰	۲۵,۹۲۰	۷-۱-۱ شرکت کویر تایر
۱۷,۴۹۹	۵,۶۸۷	۷-۱-۲ بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی
۱۵,۳۲۱	۱۵,۳۲۱	۷-۱-۲ بانک سپه - شعبه فردوسی
۱۰,۸۲۱	۱۱,۳۷۲	۷-۱-۳ بدهکاران دارای پرونده حقوقی
۵,۳۲۳	۵,۳۲۳	۷-۱-۲ بانک توسعه اسلامی
۱,۵۷۰	۱,۵۷۰	۷-۱-۴ وزارت بازرگانی
۸۷۱	۸۷۱	شرکت عطائیه
۸۶۳	۸۶۳	۷-۱-۲ بانک سپه - شعبه خالداسلامبولی
-	۴۵۹	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
۱,۹۶۶	۳۷۴	کارگزاری بورس و بانک صنعت و معدن
-	۱۰۷	بانک سپه مرکزی
-	۹۴	آسانسور و پله برقی گیلان
۱,۹۹۰	-	خدمات بیمه ای ردای امید
۳,۳۰۳	۴,۰۷۸	سایر
۱۳۵,۳۳۷	۱۲۱,۹۳۹	
(۱,۱۹۵)	(۱,۱۹۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۳۴,۲۵۲	۱۲۰,۷۴۰	

۷-۱-۱- مانده بدهی شرکت کویر تایر عمدتاً از بابت ۳۱ میلیارد ریال انتقال حق الامتیاز و تکنولوژی تایر (تا پایان سال ۱۳۸۵) به شرکت مزبور بوده که طبق مفاد ماده ۸ قرارداد منعقد شده با شرکت مزبور به تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۲۳ درآمد ناشی از انتقال تکنولوژی به میزان درصدی از فروش خالص شرکت فوق میباشد . بر اساس صورتجلسه حل اختلاف مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۲۸ به حکمیت مدیر عامل شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک جمع درآمد قابل شناسایی سال ۱۳۸۸ به مبلغ حدود ۲۱ میلیارد ریال (تا پایان مدت قرارداد ۱۳۸۹/۰۶/۰۱ معادل ۲۳ میلیارد ریال) تعیین شده است و پیگیری های مربوط به تسویه حساب فی- مابین در سال ۱۳۹۲ ادامه خواهد یافت .



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۷-۱-۲- مانده بدهی بانکهای سپه (شعبه فردوسی)، سپه (شعبه خالداسلامبولی) و بانک توسعه اسلامی و بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی جمعاً به مبلغ ۲۶،۴۳۸ میلیون ریال عمدتاً بابت بخشودگی ما به التفاوت نرخ ارز فایناس اعتبارات اسنادی طرح و توسعه ماشین آلات فاز ۲ (موضوع نامه شماره ۴۰۳۳۶۸۸ مورخ ۱۳۸۲/۶/۲ وزارت صنایع و نامه ۲۴۹۵۴ مورخ ۱۳۸۲/۵/۲۲ ریاست جمهوری) بوده که تا تاریخ تهیه یادداشت هنوز به مرحله وصول در نیامده است.

۷-۱-۳- اجزاء تشکیل دهنده مانده بدهکاران دارای پرونده حقوقی به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴،۵۵۲	۴،۵۵۲	آقای قدیر موقتی مقدم
۲،۲۴۰	۲،۲۴۰	آقای نصراله خاوری
۱،۴۹۴	۱،۴۹۴	آقای افشین ملک زاده
۷۷۱	۷۷۱	شرکت نفت بندک
۶۱۳	۶۱۳	آقای مهدی خاوری
۵۶۶	۵۶۶	آقای عبدالحسین فرجیان
۱،۸۲۹	۲،۲۸۰	سایر
۱۲،۰۶۵	۱۲،۵۱۶	
(۱،۲۴۴)	(۱،۲۴۴)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۰،۸۲۱	۱۱،۲۷۲	

۷-۱-۴- مانده بدهی وزارت بازرگانی بابت جایزه فروش صادراتی سالهای ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۵ بوده که تا تاریخ تهیه یادداشت هنوز وصول نشده است.

۷-۱-۵- مانده شرکت امتل مربوط به علی الحساب خرید تکنولوژی تایرهای رادیال بوده که در سال ۱۳۸۵ در زمان مالکیت بخش خصوصی پرداخت شده ولی تاکنون قرارداد آن اجرا نشده است.



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۸ - موجودی مواد و کالا

«تجدید ارائه شده»		
۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۳۷۹	۱۹۴,۳۶۰	۸-۱
۸۶,۶۶۴	۴۶,۱۵۵	۸-۱
۸۳,۱۴۸	۸۳,۰۴۳	۸-۱
۳۷,۳۲۴	۷۰,۹۵۳	
۲۷,۰۳۵	۲۵,۲۸۷	۸-۲
۱,۶۶۵	۱,۴۶۷	
۳۴۸,۲۱۵	۴۲۱,۲۶۵	
(۴۱,۹۱۴)	(۲۳,۹۱۸)	۸-۳
(۳,۳۱۰)	(۳,۳۱۰)	
۳۰۲,۹۹۱	۳۹۴,۰۳۷	

کالای ساخته شده

مواد اولیه (عمدتا نخ و کاتوچو)

قطعات و لوازم یدکی (فنی)

کالای در جریان ساخت

کالای امانی ما نزد دیگران

سایر موجودی ها

جمع

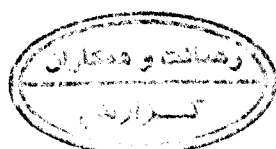
کالای امانی دیگران نزد ما

ذخیره مبادلات امانی (کالای امانی دیگران نزد ما)

۸-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها به بهای تمام شده ۳۹۴,۰۳۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۳۴۲,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۸-۲ - کالای امانی ما نزد دیگران از اقلام ذیل تشکیل شده است :

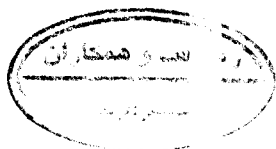
۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۸۱	۱۲,۰۸۱	شرکت کویر تایر
۳,۹۳۴	۳,۹۳۴	شرکت لاستیک یزد
۲۶۰۳	۲۶۰۳	شرکت لاستیک دنا
۱,۸۶۳	۱,۸۶۳	شرکت صنعت گستران جم
۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	شرکت ایران یاسا
۷۳۲	۷۳۲	شرکت آرتاویل تایر
۱,۷۵۵	-	شرکت مانن دماوند
۳,۰۶۶	۳,۰۷۳	سایر
۲۷,۰۳۵	۲۵,۲۸۷	



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۳-۸ - کالای امانی دیگران نزد ما، از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۸۶	۱۲,۶۸۶	شرکت کویر تایر
۳,۱۰۶	۳,۱۰۶	شرکت لاستیک دنا
۱,۹۱۷	۱,۹۱۷	شرکت سریر گستر کوثر
۱,۸۰۱	۱,۸۰۱	شرکت لاستیک یزد
۱,۷۰۶	۱,۷۰۶	شرکت آرتاویل تایر
۹۶۰	۹۷۵	شرکت ایران تایر
۱۷,۹۰۲	-	شرکت صنعت گستران امرتات
۱,۸۳۶	۱,۷۲۷	سایر
۴۱,۹۱۴	۲۳,۹۱۸	



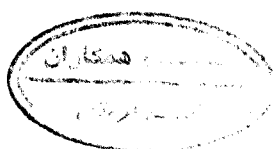
سردت لاسنک پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی مابانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۹ - سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات خارجی :
۱۹۵,۵۸۹	۱۳۹,۷۱۳	۹-۱ مواد اولیه
۴,۷۶۴	۱,۱۴۰	قطعات و لوازم یدکی
۲۰۰,۳۵۳	۱۳۰,۸۵۳	
		پیش پرداختها :
۲۴,۴۱۹	۲۴,۴۶۵	۹-۲ خرید مواد اولیه و قطعات
۴,۹۷۴	۶,۱۴۵	۹-۳ پیش پرداخت بیمه
۲۴,۳۸۳	۲۱,۰۲۳	۹-۴ سایر پیش پرداختها
۵۲,۷۷۶	۵۱,۶۳۳	
۲۵۴,۱۲۹	۱۸۲,۴۸۶	

۱ - ۹- مانده حساب سفارشات خارجی مواد اولیه شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳,۸۰۱	۴۸,۱۸۱	مواد اولیه (کاتوچو و مواد شیمیایی)
۲۸,۰۹۴	۷۸,۱۸۳	نخ و پارچه
۳,۶۹۴	۳,۳۴۹	بیدوایر
۱۹۵,۵۸۹	۱۳۹,۷۱۳	



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مابین منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۹-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۴۷۴	شرکت هیراد سازه پاسارگاد
۱۰,۰۳۸	۷,۱۶۹	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران (خرید کائوچو)
۲,۵۷۷	۵,۲۷۳	شرکت پتروشیمی اراک (خرید کائوچوی مصنوعی)
۱,۷۳۷	۴,۸۸۶	شرکت نفت بهران
۳,۲۷۵	۳,۲۷۵	آقای میر سعیدی (خرید کائوچو)
۲,۱۱۱	۲,۱۱۱	شرکت رایمند خدمات
۱,۲۰۴	۱,۲۰۴	شرکت انگاره نگین شرق
۱,۹۰۴	۱,۱۵۲	شرکت آرام تجارت امید وطن
-	۳۹۰	شرکت هیلی آلید (خرید کائوچوی طبیعی)
۲,۳۳۶	۳۸۴	شرکت کربن سیمرغ (خرید دوده)
۶۵۰	۵۸	شرکت کارگزاری سی ولکس کالا
۵۰۰	-	شرکت آدونیس تجارت صدر
۳۹۰	-	شرکت شکوه آباد سازه دماوند
۵	۳,۵۰۰	سایر
۲۶,۷۲۷	۳۰,۸۷۶	
(۲,۳۰۸)	(۶,۴۱۱)	۹-۲-۱
۲۴,۴۱۹	۲۴,۴۶۵	کسر می شود اسناد پرداختی (یادداشت ۱-۱-۱۳)

۹-۲-۱- مبلغ ۶,۴۱۱ میلیون ریال اسناد پرداختی کسر شده مربوط به شرکت‌های نفت بهران و بازرگانی پتروشیمی ایران می باشد .

۹-۳- پیش پرداخت بیمه مربوط به حق بیمه تکمیلی پرسنل (اعم از عمر و حوادث ، بیمه مسئولیت و درمان) می باشد .



شرکت لاستیک یارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی مابانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۹-۴- ارقام تشکیل دهنده مانده سایر پیش پرداخت‌های به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۲۵	۸,۵۹۴	۹-۴-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران
۱۷,۶۹۶	۸,۵۶۶	پیش پرداخت مالیات
۲,۳۸۵	۳,۱۷۰	۹-۴-۲ پیش پرداخت به اشخاص حقیقی و حقوقی
۲,۲۷۰	۱۴۱	پیش پرداخت مامورین خرید
۳۰۷	۵۵۲	سایر
۲۴,۳۸۳	۲۱,۰۲۳	

۹-۴-۱- مانده پیش پرداخت به پیمانکاران عمدتاً مربوط به هزینه های گمرکی بوده که تا تاریخ تهیه گزارش مستندات مربوطه دریافت نگردیده است .

۹-۴-۲- ارقام تشکیل دهنده پیش پرداخت اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۱	۱,۱۵۱	۹-۴-۲-۱ آقای محمود شفاف (وکیل شرکت)
-	۳۰۰	موسسه استاندارد
۱,۳۷۴	۱,۷۱۹	سایر موارد (عمدتاً سنواتی)
۲,۳۸۵	۳,۱۷۰	

۹-۴-۲-۱- مطالبات شرکت اصلی از آقای محمود شفاف از بابت پرونده های حقوقی محوله به ایشان می باشد که در دست رسیدگی قانونی می باشد.

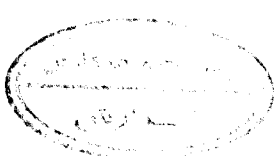


شرکت لاستیک بارنس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱- دارایی‌های ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال			
	مانده در	افزافات طی دوره	کاهش طی دوره	مانده در	مانده در	استهلاک طی دوره	کاهش طی دوره	مانده	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۹۲/۹/۱
زمین	۱۶۷	-	-	۱۶۷	-	-	-	-	۱۶۷	۱۰,۸۵۴	۱۱,۲۲۷	۱۳۹۲/۸/۳۰
ساختمان	۲۵,۲۸۵	۹۹	-	۲۵,۳۸۵	-	-	-	۲۷۲	۳۴,۵۳۲	۱۰,۸۵۸	۱۱,۶۱۸	۱۳۹۲/۲/۳۱
تأسیسات	۴۵,۲۶۰	۱۲۰	-	۴۵,۳۸۰	-	-	-	۸۹۰	۶۲,۱۲۹	۲۳,۱۰۷	۲۳,۸۵۹	۱۳۹۲/۲/۳۱
ماشین آلات و تجهیزات	۸۳,۸۳۳	۱,۳۹۳	-	۸۵,۲۲۶	-	-	-	۲,۱۴۵	۲,۲۹۱	۲,۵۰۵	۱,۴۳۵	۱۳۹۲/۲/۳۱
لوازم آلات	۴,۶۲۳	۲,۱۷۳	-	۶,۷۹۶	-	-	-	۱۱۳	۲۷,۲۶۷	۱,۹۳۵	۲,۰۷۸	۱۳۹۲/۲/۳۱
قالب ها	۳۹,۲۰۲	-	-	۳۹,۲۰۲	-	-	-	۱,۱۰۳	۱۱,۵۳۹	۱,۷۹۲	۲,۰۹۷	۱۳۹۲/۲/۳۱
وسایل نقلیه	۱۲,۲۳۳	۱۰۹	-	۱۲,۳۴۲	-	-	-	۶۱۲	۱۰,۷۲۲	۹,۱۴۷	۹,۱۳۶	۱۳۹۲/۲/۳۱
اثاثیه و وسعوات	۱۹,۴۸۲	۴۴۱	(۳)	۱۹,۹۱۹	(۳)	-	-	۶۲۸	۱۰,۷۲۲	۱۰,۷۲۲	۹,۱۴۷	۱۳۹۲/۲/۳۱
	۲۲۱,۱۸۵	۴,۳۴۵	(۴)	۲۲۵,۵۲۷	(۴)	-	-	۵,۹۶۳	۱۶۴,۱۶۱	۱۶۴,۱۶۱	۱۶۴,۱۶۱	۱۳۹۲/۲/۳۱
داراییهای در جریان تکمیل	۲۹۰	۲,۴۸۸	-	۲,۷۷۸	-	-	-	-	۲,۷۷۸	۲,۷۷۸	۲,۷۷۸	۱۳۹۲/۲/۳۱
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۰۰-۱۸	۷۷۵	-	۱,۷۹۳	-	-	-	-	۱,۷۹۳	۱,۷۹۳	۱,۷۹۳	۱۳۹۲/۲/۳۱
	۲۲۲,۳۹۴	۷۶۰۸	-	۲۳۰,۰۹۸	-	-	-	۵,۹۶۳	۱۶۴,۱۶۱	۱۶۴,۱۶۱	۱۶۴,۱۶۱	۱۳۹۲/۲/۳۱



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱-۱- کلیه دارایی های ثابت شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به استثناء اراضی جنب کارخانه (موصوف به اراضی جعفرآباد) تماماً در ارتباط با تسهیلات دریافتی در رهن بانک صنعت و معدن می باشد . (یادداشت ۱-۱۷)

۱-۲- دارائی های ثابت مشهود شرکت تا سقف مبلغ ۵۶۲,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار

۱-۳- اضافات دارائی های ثابت شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرح	مبلغ - میلیون ریال	توضیحات
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۳۹۳	بابت تعمیرات اساسی و خرید ابزار و قطعات
اثاثیه و منصوبات	۴۴۱	بابت کامپیوتر، میز و صندلی ، تلفن پاناسونیک ، میز تحریر و
تاسیسات	۱۳۰	بابت کانال کشی ، قطعات ، تعمیرات و ...
ابزارآلات	۲,۱۷۳	بابت خرید و تعمیر اساسی ابزارآلات و ...
وسایط نقلیه	۱۰۹	بابت تعمیر لیفتراکها و ...
ساختمان	۹۹	بابت تعمیرات اساسی ساختمان
	<u>۴,۳۴۵</u>	

۱-۴- مانده دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۲,۴۴۸ میلیون ریال مربوط به هزینه های تعمیرات اساسی ساختمان و ماشین آلات و اثاثیه شرکت می باشد .

۱-۵- افزایش مانده پیش پرداخت سرمایه ای از مبلغ ۱,۰۱۸ میلیون ریال به مبلغ ۱,۷۹۳ میلیون ریال شامل پیش پرداخت خرید قطعات شرکتهای صنایع دنده ایران ، ایرسا فیلتر ، هوا سامان البرز ، و داده پردازی ایران می باشد.

۱۱- دارائیهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۸/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز آب و برق و ...	۲,۱۰۴	۲,۱۰۴
نرم افزارها	۱۱-۱	۱,۰۹۹
	<u>۳,۲۰۳</u>	<u>۳,۱۷۰</u>

۱-۱۱- افزایش در سرفصل نرم افزارها ، مربوط به تکمیل برخی قسمتهای نرم افزار اتوماسیون اداری می باشد .

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت:
 وضعیت سرمایه گذاری شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۸/۳۰ - ۱۳۹۲/۲/۳۱ - میلیون ریال									
خالص	خالص	ذخیره کاهش در ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد	بهای هر سهم (ریال)	تعداد سهام	یادداشت	نام شرکت سرمایه پذیر
۴,۵۶۹	۴,۵۶۹	-	۴,۵۶۸	۴,۵۶۸	۴	۸۸۱۶	۵۱۸,۲۲۴		شرکت بازرگانی و خدماتی صنایع لاستیک سیموگ
۲,۷۲۳	۱۰,۱۹۱	-	۲,۷۲۶	۱,۲۷۴	-	۲۶۵۱	۱,۲۷۳,۵۰۴	۱۲-۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (پورسی)
۲,۵۷۱	۲,۵۷۱	-	۲,۵۷۱	۲,۵۷۱	-	۲۰,۰۱۶	۱۱۸,۳۶۴		شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۱,۰۲۵	۱,۷۷۲	-	۱,۷۷۲	۲,۰۷۷	۴	۸۵۳	۲,۰۷۷,۳۳۸	۱۲-۲	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
۵۱۰	۵۱۰	-	۵۱۰	۵۱۰	۵۱	۱,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰		شرکت بازرگانی لاستیک پارس (آسیا) مسولیت محدود
۲۳۰	۲۳۰	-	۲۳۰	۲۳۰	۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰		شرکت نمایشگاه های بین المللی استان مرکزی
۵۰	۵۰	-	۵۰	۵۰	۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰		شرکت پترو کیمیا
۲۵	۲۵	-	۲۵	۲۵	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵		صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۲۰	۲۰	-	۱۲	۱۲	-	۱۰۰	۱۱,۹۰۷		مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۵	۵	-	۵	۵	-	۱,۰۰۰	۴,۸۰۷		شرکت سیمان غرب
۲	۲	-	۲	۲	-	۲,۳۲۴	۱,۰۰۰		گروه کارخانجات مخبرات ایران (پورسی)
۱	۱	-	۱	۱	-	-	۱		سایر
۱۱۳,۲۳۱	۱۹,۹۳۷	-	۱۳,۴۸۳	۱۱,۳۲۶	-	-	-		جمع

۱-۳۳- سرمایه گذاری های بلند مدت:
 ۱-۳۳- سرمایه گذاری های بلند مدت:
 ۱-۳۳- سرمایه گذاری های بلند مدت:
 ۱-۳۳- سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت	
۲۲,۵۶۵	۵۲,۱۳۵	۱۳-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۵۰,۵۸۸	۱۱۰,۸۲۱	۱۳-۲	حسابهای پرداختنی تجاری
۷۳,۱۵۳	۱۶۲,۹۵۶		

۱۳-۱- مانده اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۴,۰۰۴	بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ
-	۱۲,۶۴۸	شرکت یوتاب تجارت ماد
۲۱,۷۴۳	۱۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
۲,۵۵۹	۵۰,۰۲۹	شرکت نفت بهران
-	۳,۰۰۰	شرکت نخ صبا
-	۱,۵۳۰	شرکت لاستیک خوزستان
-	۱,۵۲۶	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
-	۲۹۵	شرکت حمل و نقل سیمرغ پرآور
۵۷۱	۵۱۴	سایر
۲۴,۸۷۳	۵۸,۵۴۶	
(۲,۳۰۸)	(۶,۴۱۱)	۱۳-۱-۱
۲۲,۵۶۵	۵۲,۱۳۵	کسر می شود: پیش پرداختها(یادداشت ۱-۲-۹)

۱-۱۳-۱- مبلغ ۶,۴۱۱ میلیون ریال (کسر شده) مربوط به شرکتهای بازرگانی پتروشیمی ایران و نفت بهران می باشد.

۲-۱۳-۱- مبلغ ۱۳,۱۸۳ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی تجاری (چکهای سررسید شده) تا تاریخ تهیه گزارش تامین و پرداخت شده است.



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی مابین منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲-۱۳- مانده حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است :

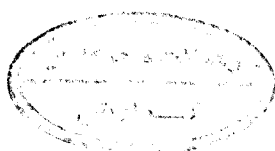
۱۳۹۳/۲/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (خریدنخ)	۶۵,۶۵۴
شرکت بازرگانی لاستیک سیمرغ	۲۳,۲۴۶
شرکت پارس اکسید پرتو	۳,۹۸۲
شرکت آویژ صنعت فولاد	۲,۸۲۲
شرکت یوتاب تجارت ماد	۲,۴۵۱
شرکت بیدوایر	۲,۳۹۸
شرکت لاستیک خوزستان	۱,۳۰۶
شرکت لاستیک سیرجان	۱,۰۲۵
شرکت هیراد سازه پاسارگاد	۹۸۱
شرکت رز پلیمر	۷۹۰
شرکت حریر مه تاب تهران	۶۲۹
شرکت تسداک ایران	۳۳۹
شرکت سریر گستر کوثر	۲۱۹
شرکت کربن ایران	۱۴۵
شرکت صنعتی شکوهیه	-
شرکت مانت دماوند (خرید کائوچو)	-
شرکا آترین صنعت	-
شرکت نانو اکسید روی پارس	-
سایر	۴,۸۳۴
۱۱۰,۸۲۱	۵۰,۵۸۸



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۶,۳۱۷	۱۴۸,۳۰۹	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۴۹,۰۸۴	۲۵,۲۹۹	۱۴-۱ اسناد پرداختنی غیرتجاری
۱۸,۶۸۶	۱۰,۸۶۶	۱۴-۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
-	۱۱,۰۸۶	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۸,۴۱۹	۱۰,۷۴۶	حقوق پرداختنی
۷,۵۴۰	۱۰,۳۰۳	صندوق پس انداز
۴,۲۶۶	۶,۳۱۹	حق بیمه های پرداختنی
-	۵,۷۵۳	مالیاتیهای پرداختنی
۴,۴۶۲	۴,۴۶۲	آقای محمد صادق تهمتن
-	۱,۱۳۹	اداره برق و گاز ساوه
۹,۰۴۲	۱,۲۸۲	تعاونی مصرف
۱۴,۴۰۷	۷,۳۴۰	سایر
<u>۲۷۲,۲۲۳</u>	<u>۲۴۲,۹۰۴</u>	



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱-۱۴- مانده اسناد پرداختنی غیرتجاری به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۳۶	۱,۸۱۷	۱۴-۱-۱
		وزارت دارایی
۳۷,۰۰۴	۱۵,۷۰۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سود سهام)
۲,۸۰۷	۳,۸۹۴	سازمان تامین اجتماعی
۳,۱۶۲	۸۰۰	شرکت خدمات بیمه ای ردای امید
-	۷۶۸	شرکت تعاونی مصرف لاستیک پارس
۸۷۵	۲,۳۱۹	سایر
<u>۴۹,۰۸۴</u>	<u>۲۵,۲۹۹</u>	

۱-۱-۱۴- مانده اسناد پرداختنی به اداره امور مالیاتی (شهرستان ساوه) مربوط به چک های صادره جهت پرداخت بدهی از بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ می باشد.

۲-۱۴- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۳۶	۸,۲۱۶	ذخیره عیدی و پاداش و بن و کمکهای غیر نقدی
۱,۶۶۳	۱,۵۵۰	ذخیره آب ، برق ، گاز و تلفن
۱,۰۸۷	۱,۱۰۰	سایر
<u>۱۸,۶۸۶</u>	<u>۱۰,۸۶۶</u>	



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۰۶۲	۸,۳۰۰	۱۵-۱	شرکتها
۲,۹۲۸	۲,۹۰۲	۱۵-۲	عاملین فروش
۱,۵۸۲	۱,۲۰۶		سایر پیش دریافتها و سپرده
۲۲,۵۷۲	۱۲,۴۰۸		

۱۵-۱- مانده پیش دریافت از شرکتها شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۹,۷۶۶	شرکت آویژ صنعت فولاد
۳۵۷	۷,۹۳۴	شرکت فولاد صنعت میلاد
۷,۹۶۸	۶,۹۰۷	شرکت بهار پارسه پرشین
-	۴,۸۹۶	شرکت پیشگام خوشنام ایرانیان
۹۸۷	۹۸۷	ترخیص کالای فجر
-	۶۷۰	شرکت رادکار بار
۶۰۸	۶۰۸	شرکت خدمات بازرگانی فرشاد و تجارت نسیم
۵۹۹	۵۹۹	شرکت کیهان نوید البرز
۵۳۸	۵۳۸	شرکت مروارید خندان
-	۴۷۵	شرکت بازرگانی مروارید زنوز گستر
-	۴۲۳	شرکت باختر تجارت مهیار
۹۲۶	۲۴۳	شرکت امید سامان شفق
۴۴,۸۷۰	-	شرکت صنعت گستران امرتات
۸,۶۳۷	-	شرکت پرشین سبز آپادانا
۱,۰۵۵	-	شرکت کوشا تجارت هیراد
۱۴۱	-	شرکت هزار دستان تجارت
۱,۹۵۵	۷۰۶	سایر
۶۸,۶۴۱	۴۴,۷۵۲	
(۵۰,۵۷۹)	(۳۶,۴۵۲)	۱۵-۱-۱
۱۸,۰۶۲	۸,۳۰۰	کسر میشود : اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۲-۱-۶)

۱۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی کسر شده به مبلغ ۳۶,۴۵۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت های آویژ صنعت فولاد، پرشین سبز آپادانا، پیشگام خوشنام ایرانیان و بهار پارسه پرشین می باشد.

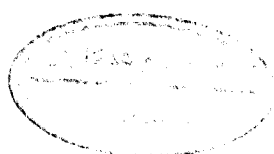


شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲- مانده پیش دریافت از عاملین فروش از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۱	۷۸۱	آقای کاظم عبادی
-	۷۴۶	آقای محسن باقرنژاد
۶۶۰	۶۶۰	آقای منصور ربیعانی
۵۵۶	۵۵۶	آقای حسن ابراهیم زاده
۴۹۶	۴۹۶	آقای حسن بالاگر
-	۴۶۱	آقای فردین قمری
۱,۹۱۳	۱,۴۶۲	سایر
۴,۴۰۶	۵,۱۶۲	
(۱,۴۷۸)	(۲,۲۶۰)	۱۵-۲-۱
۲,۹۲۸	۲,۹۰۲	کسر میشود : اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۲-۱-۶)

۱۵-۲-۱- مانده اسناد دریافتنی کسر شده به مبلغ ۲,۲۶۰ میلیون ریال مربوط به آقایان حسن بالاگر، شاهینی، باقرنژاد، حسن ابراهیم زاده، محمدرضا کمره ای می باشد .



شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر می باشد :

نحوه تشخیص (مرحله رسیدگی)	۱۳۹۲/۸/۳۰											
	میلیون ریال	مانده ذخیره	مالیات							سود (زیان)	یادداشت	سال مالی
			مانده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی				
رسیدگی به دفاتر / قطعی شده	۲۳۰		۰	۱۶,۳۳۴	۱۶,۳۳۴	۷,۶۷۵	۱۶,۲۱۱	۶۴,۸۴۴	۶۷,۰۲۳	۱۶-۱-۱	۱۳۸۷	
رسیدگی به دفاتر / قطعی شده	۰		۰	۳,۲۲۷	۱۷,۲۹۳	۱۷,۸۴۷	۱۲,۹۸۲	۵۱,۹۲۸	۶۸,۹۶۶	۱۶-۱-۲	۱۳۸۸	
حسابرسی مالیاتی / تشخیص	۰		۰	۰	۰	(۲۶,۰۲۳)	۰	۰	۶,۶۳۷	۱۶-۱-۳	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر / قطعی شده	۰		۰	۰	(۲۱,۹۷۱)	(۲۱,۹۷۱)	۰	۰	۵,۶۴۷	۱۶-۱-۴	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر / تشخیص	۰		۰	۰	۰	۴,۳۳۵	۰	۰	۷,۱۲۳	۱۶-۱-۵	۱۳۹۱	
بررسی شده	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۱۹۱	۱۶-۱-۶	۱۳۹۲	
بررسی نشده	۰		۵,۶۷۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۷۹	۳۷,۱۲۷		۱۳۹۳	

۱-۱-۱۶- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ بر اساس درآمد سال مالی منبر پس از کسر معافیت (سود سپرده نزد بانکها) به مبلغ ۱۶,۲۱۱ محاسبه و ذخیره آن در جدول مالیاتی فوق منظور و تماماً پرداخت گردیده است .
لکن بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی سال ۱۳۸۷ مبلغ مالیات شامل ۷,۶۷۵ میلیون ریال بوده که بر این اساس نسبت به برگشت اضافه مالیات عملکرد اقدام گردیده که این اقدام در مرحله هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ ۱۶,۳۳۴ میلیون ریال شده که تماماً تأذیه شده است اما به علت عدم پذیرش از سوی شرکت در مرحله ماده ۲۵۱ مکرر در حال بررسی و پیگیری می باشد .

قرار نگرفته است.

- ۱-۲- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ با توجه به وجود زیان تألیف شده توسط حسابرسی مالیاتی و سازمان امور مالیاتی ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است و تاکنون نیز از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است.
- ۱-۳- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ برگ قطعی صادر و زمانی به مبلغ ۲۱,۹۷۱ تألیف شده است .
- ۱-۴- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که سودی معادل ۲۳۳۵ میلیون ریال تشخیص داده که نسبت به برگ تشخیص از سوی شرکت اعتراض شده است.
- ۱-۵- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ با توجه به وجود زیان تألیف شده توسط سازمان امور مالیاتی ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است .
- ۱-۶- جهت مالیات عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱ با توجه به زیان تألیف شده سالهای ۸۹-۹۰ از سود دوره موردف نظر ۲۶,۶۷۹ میلیون ریال مشمول مالیات می باشد.



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۷,۰۵۶	۲۸۴,۰۵۸	۱۷-۲
۲۸۷,۰۵۶	۲۸۴,۰۵۸	
۸۷,۹۷۶	۸۷,۹۷۶	۱۷-۳
۸۷,۹۷۶	۸۷,۹۷۶	
۳۷۵,۰۳۲	۳۷۲,۰۳۴	
(۱۹,۵۴۶)	(۱۹,۵۰۴)	
۳۵۵,۴۸۶	۳۵۲,۵۳۰	
(۵۸,۷۱۴)	(۲۲,۷۱۴)	
۲۹۶,۷۷۲	۳۲۹,۸۱۶	
۳۸,۹۵۵	۴۲,۲۴۴	
۳۳۵,۷۲۷	۳۷۲,۰۶۰	
-	(۱۸,۶۹۰)	۱۷-۴
۳۳۵,۷۲۷	۳۵۳,۳۷۰	

تسهیلات ریالی :

بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی

تسهیلات ارزی :

بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی

کسر می شود : سود و کارمزد سال آتی

حصه بلند مدت

اضافه می شود : سود ، کارمزد و جرائم معوق

حصه جاری

کسر می شود : پرداختهای نامشخص

۱۷-۱- کلیه دارائی های شرکت تماماً در رهن بانک صنعت و معدن می باشد . (یادداشت ۹-۱)

۱۷-۲- مانده تسهیلات ریالی بانک صنعت و معدن مربوط به یک فقره تسهیلات در قالب جعاله و تبدیل بدهی ارزی ریفاینانس در قالب ریالی بوده که تماماً مربوط به سفارشات مواد اولیه خارجی می باشد .

۱۷-۳- مانده تسهیلات دریافتی ارزی از بانک صنعت و معدن در تاریخ ترازنامه شامل ۶۶۰,۰۰۰ دلار از محل صندوق ذخیره ارزی بوده که تماماً مربوط به سفارشات مواد اولیه خریداری شده می باشد .

۱۷-۴- مبلغ مورد نظر مربوط به مبالغ پرداخت به بانک جهت تسویه بخشی از بدهی شرکت می باشد که تا کنون محل مصرف آن مشخص نشده و به صورت یکجا از مانده تسهیلات کسر شده است.

۱۸- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی شرکت به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۷۶	۱.۲۵۸	مانده در ابتدای دوره
-	-	سود سهام مصوب مجمع
(۱۸)	(۳۰)	سود سهام پرداختنی
۱.۲۵۸	۱.۲۲۸	مانده در پایان دوره

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲.۷۳۵	۸۰.۹۲۸	مانده در ابتدای دوره
(۴.۷۰۵)	(۱.۸۶۴)	پرداخت شده در طی دوره
۲۲.۸۹۸	۲۸.۲۴۲	ذخیره تأمین شده
۸۰.۹۲۸	۱۰۷.۳۰۶	مانده در پایان دوره



شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی منقسم به ۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰ سهم عادی بانام یکهزارریالی و تماماً پرداخت شده می باشد .

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۶,۳۹	۱۵۴,۱۱۳,۳۴۷	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲,۷۶	۴,۴۰۸,۲۹۳	گروه بهمن و شرکاء
۰,۱۵	۲۳۵,۷۳۶	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۱	شرکت لیزینگ آتیه الوند
-	۱	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
-	۱	گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران
-	۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه الوند
۰,۷۱	۱,۱۳۲,۶۲۰	سایرین (۶۴۴ سهامدار حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰	

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۷ بهمن ۱۳۸۶ صاحبان سهام ، مقرر گردیده که بدون تغییر در مبلغ سرمایه، تعداد سهام شرکت به ده درصد کاهش یافته و مبلغ اسمی هر سهم ده برابر افزایش یابد که این موضوع در سال ۱۳۸۸ انجام پذیرفته و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۱۲ روزنامه رسمی شده است و سهام شرکت از تعداد ۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰ ریالی به ۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی تغییر یافته است.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۸ اساسنامه شرکت تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال از محل سود به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲۲- فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر تفکیک می گردد:

	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱				دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	
	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال
داخل کشور :						
تایرهای باری	۱۸,۷۷۲	۹۵۸,۶۷۷	۹,۵۸۸	۵۹۵,۱۷۱	۶,۷۴۷	۱,۷۳۱,۷۸۲
تایرهای وانتی	۹۳۲	۳۷,۷۹۵	۳۷۸	۴۶,۷۵۳	۵۳۰	۸۵,۹۶۰
سواری	-	-	-	۱,۵۰۰	۱۷	-
نوار	۱۳۱	۶,۳۹۹	۶۴	۴,۲۳۴	۴۸	۷,۶۷۴
جمع فروش داخلی	۱۹,۸۳۵	۱,۰۰۲,۸۷۱	۱۰,۰۳۰	۶۴۷,۶۵۸	۷,۳۴۲	۱,۸۲۵,۴۱۷
صادراتی :						
تایرهای باری	۲۷۰	-	-	-	-	۳۲,۱۰۱
تایر وانتی	۱۱	-	-	۱۰,۸۷۶	۹۰	۱,۲۸۸
جمع فروش صادراتی	۲۸۱	-	-	۱۰,۸۷۶	۹۰	۳۳,۳۸۹
	۲۰,۱۱۶			۶۵۸,۵۳۴		۱,۸۵۸,۸۰۶
تخفیفات نقدی فروش	-	(۶,۱۳۲)	-	(۲۲,۸۴۸)	-	(۶,۷۲۲)
فروش خالص	۲۰,۱۱۶	۹۹۶,۷۳۹	۱۰,۰۳۰	۶۳۵,۶۸۶	۷,۴۳۲	۱,۸۵۲,۰۸۴

۲۲-۱- وضعیت نرخ های فروش و تخفیفات ارائه شده بر اساس مصوبه هیات مدیره صورت پذیرفته است .

۲۲-۲- مشتریان محصولات شرکت به شرح زیر است :

یادداشت	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱		دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱		دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	
	مبلغ فروش خالص	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش خالص	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش خالص	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکتها و سازمانها	۶۰۲,۹۴۹	۹۴,۸۵	۹۲۲,۵۱۳	۹۲,۵۵	۱,۶۹۰,۵۵۵	۹۱,۲۸
نمایندگان	۴۴,۷۰۹	۷,۰۳	۸۰,۳۵۸	۸,۰۶	۱۳۴,۸۶۱	۷,۲۸
صادرات	۱۰,۸۷۶	۱,۷۱	-	-	۳۳,۳۸۹	۱,۸۰
تخفیفات	(۲۲,۸۴۸)	(۴)	(۶,۱۳۲)	-	(۶,۷۲۲)	۰,۰۰
	۶۳۵,۶۸۶	۱۰۰	۹۹۶,۷۳۹	۱۰۱	۱,۸۵۲,۰۸۴	۱۰۰

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲-۲-۲۲ - فروش به نمایندگان به شرح ذیل می باشد :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱		
درصدازکل	میلیون ریال	درصدازکل	میلیون ریال	درصدازکل	میلیون ریال	
-	-	۱۳,۸۸	۱۱,۱۵۶	۲۶,۵۵	۱۱,۸۶۹	خسارتی
۹,۹۰	۱۳,۳۵۶	۸,۰۵	۶,۴۶۸	۱۶,۶۳	۷,۴۳۳	آقای محسن باقر نژاد
۱۱,۴۴	۱۵,۴۳۳	۸,۹۵	۷,۱۹۴	۱۱,۹۶	۵,۳۴۷	آقای فردین قمری
۱۰,۵۳	۱۴,۱۹۷	۱۱,۴۸	۹,۲۲۸	۹,۶۸	۴,۳۲۹	آقای حسن زودفکر
۸,۹۴	۱۲,۰۵۳	۱۰,۰۹	۸,۱۰۶	۹,۸۷	۴,۴۱۵	آقای مصطفی بی بصر
۵,۳۷	۷,۲۴۶	۵,۳۰	۴,۲۵۷	۶,۵۹	۲,۹۴۷	آقای حسین شاهینی
-	-	-	۰	۶,۴۵	۲,۸۸۲	آقای نورالدین غفاری
۱,۷۷	۲,۳۸۷	-	-	۱,۸۷	۸۳۴	محمدحسین نیکوئی نژاد
۳,۶۴	۴,۹۰۳	۵,۱۱	۴,۱۰۹	۱,۷۳	۷۷۵	آقای حیدرقلی حیدری
۴,۰۱	۵,۴۱۱	۶,۲۴	۵,۰۱۴	۱,۷۳	۷۷۵	اله کرم گودرزی
-	-	۳,۶۷	۲,۹۴۸	۱,۷۱	۷۶۶	تعاونیها
۱,۴۵	۱,۹۵۷	-	-	۱,۴۳	۶۴۱	امید سلیمانی خواف
۱,۵۸	۲,۱۳۲	-	-	۱,۳۴	۵۹۸	مهرداد گلشن زاده
۶,۷۹	۹,۱۶۰	۶,۶۷	۵,۳۶۳	۰,۷۹	۳۵۴	آقای علیرضا سوزن کار
-	-	-	-	۰,۷۹	۳۵۴	صمد نائب زاده
۴,۸۶	۶,۵۴۸	۵,۴۷	۴,۳۹۲	۰,۰۰	۰	ناصر واحد
۲,۵۶	۳,۴۴۹	۴,۲۹	۳,۴۴۹	۰,۰۰	۰	آقای محمد غلام نژاد
-	-	۲,۱۱	۱,۶۹۳	۰,۰۰	۰	آقای کوروش زینلی بوجانی
-	-	۱,۹۴	۱,۵۵۸	۰,۰۰	۰	آقای محمد حسین نکویی نژاد یزدی
۱,۰۱	۱,۳۶۷	۱,۷۰	۱,۳۶۷	۰,۰۰	۰	آقای امین آبادی
۰,۵۵	۷۴۴	-	-	۰,۰۰	۰	حسن اویسی
۰,۴۴	۵۹۱	-	-	۰,۰۰	۰	قربانعلی بهزادی صوفیانی
۲۵,۱۶	۳۳,۹۲۷	۵,۰۵	۴,۰۵۶	۰,۸۷	۳۹۰	سایر نمایندگان
۱۰۰	۱۳۴,۸۶۱	۱۰۰	۸۰,۳۵۸	۱۰۰	۴۴,۷۰۹	

شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲-۲-۲- فروشی به شرکتها و سازمانها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱		
درصد از کل	میلیون ریال	درصد از کل	میلیون ریال	درصد از کل	میلیون ریال	
-	-	-	-	۲۷,۰۵	۱۶۳,۱۰۷	شرکت آویژه صنعت فولاد
۲,۴۱	۴۰,۷۳۴	-	-	۲۱,۵۷	۱۳۰,۰۳۸	شرکت صنعت گستران امرتات
-	-	-	-	۱۸,۱۹	۱۰۹,۶۷۳	شرکت پیشگام خوشنام ایرانیان
۷,۹۵	۱۳۴,۳۲۸	۶,۳۸	۵۸,۸۶۸	۸,۹۹	۵۴,۱۸۶	شرکت پرشین سبز آپادانا
۲,۳۹	۴۰,۴۱۸	-	-	۴,۷۱	۲۸,۴۲۹	شرکت امید سامان شفق
۱,۰۳	۱۷,۳۴۶	-	-	۴,۰۰	۲۴,۱۱۸	شرکت ایران خودرو دیزل اپکو
-	-	-	-	۲,۸۷	۱۷,۲۸۵	بازرگانی هیراد سازه پاسارگاد
۲,۵۱	۴۲,۴۷۷	۲,۸۰	۲۵,۸۶۱	۲,۶۳	۱۵,۸۳۸	شرکت کوشا تجارت هیراد
-	-	۰,۴۵	۴,۱۲۱	۰,۷۵	۴,۵۰۳	شرکت بهار پارسه پرشین
-	-	-	-	۱,۶۱	۹,۷۳۱	شرکت ایده پردازان تجارت قرن
۳,۶۸	۶۲,۱۴۶	۴,۵۳	۴۱,۷۹۰	۱,۳۸	۸,۲۹۹	شرکت فولاد میلاد صنعت
-	-	۰,۶۱	۵,۶۷۲	۰,۸۸	۵,۲۹۱	شرکت زرین گستر اورست
-	-	۰,۴۱	۳,۷۹۳	۰,۸۳	۵,۰۱۵	شرکت بازرگانی مروارید زنونزگستر
۸۰,۰۴	۱,۳۵۳,۱۰۶	۸۴,۸۱	۷۸۲,۴۰۸	۴,۵۵	۲۷,۴۳۶	سایر شرکتها و سازمانها
۱۰۰	۱,۶۹۰,۵۵۵	۱۰۰	۹۲۲,۵۱۳	۱۰۰	۶۰۲,۹۴۹	

۲-۲-۳- فروش صادراتی محصولات شامل اقلام زیر می باشد .

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۰۹	۱۰,۸۷۶	شرکت بهار پارسه پرشین
۱۴,۴۵۵	.	آقای محمود محمودی
۹,۵۳۳	.	شرکت آدونیس تجارت صدر
۳,۳۰۱	.	آقای محمد راستگو
۲۷,۳۷۹	۱۰,۸۷۶	

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می باشد :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۱,۵۷۵	۷۷۸,۰۶۹	۵۴۰,۸۷۰	مواد مستقیم مصرفی
۱۰۷,۰۳۵	۵۱,۷۵۱	۶۴,۰۹۱	دستمزد مستقیم ۲۳-۲
۲۵۹,۸۶۵	۱۲۵,۴۱۴	۱۳۴,۷۷۶	سربار تولید ۲۳-۲
۱,۶۶۸,۴۷۵	۹۵۵,۲۳۴	۷۳۹,۷۳۷	جمع هزینه های تولید
۶۳,۷۵۷	۵۳,۷۳۷	(۳۳,۶۲۸)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۷۳۲,۲۳۲	۱,۰۰۸,۹۷۱	۷۰۶,۱۰۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲,۹۰۴	(۹۸,۲۴۳)	(۸۱,۹۸۱)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
-	(۲,۱۸۸)	-	محصولات مصرفی در خطوط تولید
(۲,۰۸۵)	(۱,۵۳۶)	(۷۸۸)	ضایعات غیر عادی
(۶,۳۰۹)	(۱,۲۲۲)	(۱,۵۰۰)	درآمد حاصل از فروش ضایعات عادی
(۶۷,۸۶۳)	(۶,۴۵۰)	(۱۶,۸۳۵)	هزینه های جذب نشده تولید
-	-	(۴۸,۱۳۵)	سایر (اقلام مصرفی جهت محصولات کارمزدی)
۱,۶۵۸,۸۷۹	۸۹۹,۲۳۲	۵۵۶,۸۷۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲۳-۱ طی دوره مورد گزارش معادل ۵۱۴ میلیارد ریال مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک نوع خرید و مبلغ آن هر یک به شرح زیر است:

کشور	نوع مواد اولیه	نام فروشنده	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱
خرید خارجی:			میلیون ریال
چین	کائوچوی طبیعی	EAST CHEMICAL-SHABDIS	۴۵,۴۱۰
امارات	کائوچوی طبیعی	HILIALIED OVERSEAS	۵۴,۵۱۰
مالزی	کائوچوی طبیعی	LEMAR	۹,۲۲۴
هندوستان	نخ	mecords	۲,۹۷۰
چین	نخ	NEW SITE	۵,۷۳۵
هندوستان	دوده	phillips-	۹,۰۹۵
چین	دوده	SHANDONG NICEST	۱۳۷
چین	بیدوایر	CHANG DE DING-SHENZHEN	۴,۵۳۱
ترکیه	موادشیمیایی	EKOTEK-	۱,۷۰۵
چین	مواد شیمیایی	HENAN KINGWEY-Changde Dingyuan Chmical-WUXI	۱۱,۸۷۳
مالزی	موادشیمیایی	LEMAR-	۱,۸۷۱
فرانسه	مواد شیمیایی	BARABANT	۱,۶۱۳
هندوستان	موادشیمیایی	mecords-LESCO	۱,۸۷۳
	سایر		۲,۴۰۲
			۱۵۲,۹۵۱
خرید داخلی:			
ایران	انواع نخ ها	تایر کورد- شرکت صنعت گستر امرتات- نخ تایر صبا	۱۴۱,۳۶۴
ایران	انواع دوده های صنعتی	کربن سیمرغ - هیراد سازه پاسارگاد- تابان صنعت شکوه - یوتاب تجارت ماد	۶۹,۲۷۹
ایران	کائوچوی مصنوعی	پتروشیمی بندر امام - پتروشیمی اراک - پتروشیمی شازند - هیراد سازه پاسارگاد - شرکت لاستیک خوزستان	۶۷,۳۱۴
ایران	کائوچوی طبیعی	شرکت اویژ صنعت فولاد - شرکت صنایع لاستیک سیمرغ - صنعت گستر امرتات	۳۶,۹۱۳
ایران	بیدوایر	بیدوایر ایران - لاستیک سیرجان - صنایع مفتولی تاکستان	۱۰,۷۱۱
ایران	موادشیمیایی	کالا پلیمر آریا - آترین صنعت - امپا پارس - باب شیمی - پارس اکسید پرتو - تسداک ایران - تهران سیکا - حریر مه تاب - درسا تجارت پارس - رز پلیمر - شکوهیه - شیمیایی مهر - کویر تایر - کیان کرد - نفت بهران - یوتاب تجارت ماد	۲۰,۰۰۳
	سایر	-	۵,۵۵۵
			۳۶۱,۲۳۰
			۵۱۴,۱۹۱

۲۳-۱-۱ خریدهای شرکت بر اساس آئین نامه معاملات و از طریق کمیسیون معاملات و حسب مورد تصمیمات هیات مدیره و در موارد مقتضی با اخذ استعلام و تعیین قیمت های مقایسه ای انجام میشود.

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲-۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم		
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۵۶۹	۴۶,۴۳۴	۴۵,۳۱۸	۸۱,۸۳۹	۳۷,۰۵۲	۴۲,۴۴۵
۱۳,۴۳۸	۹,۱۲۷	۱۳,۸۸۰	۱۱,۸۶۶	۸,۵۳۱	۱۳,۵۰۱
۱۷,۰۴۴	۶,۳۸۷	۸,۲۷۹	۱۳,۳۳۰	۶,۱۶۸	۸,۱۴۵
۳۳,۲۷۸	۱۷,۶۸۷	۱۶,۰۷۳	-	-	-
۲۲,۵۲۹	۸,۵۳۰	۱۰,۱۰۷	-	-	-
۱۱,۵۰۹	۵,۳۰۹	۵,۷۵۵	-	-	-
۱۵,۵۹۶	۶,۴۰۴	۶,۱۷۲	-	-	-
۲۶,۱۶۶	۱۲,۰۴۲	۱۳,۶۰۸	-	-	-
۷,۷۱۶	۲,۷۵۳	۳,۰۶۷	-	-	-
۱۳,۲۸۲	۵,۶۱۶	۷,۷۹۲	-	-	-
۷۲۳	۱۱۰	۱,۱۷۵	-	-	-
۱۰,۰۱۵	۵,۰۱۵	۳,۵۵۰	-	-	-
۲۵۹,۸۶۵	۱۲۵,۴۱۴	۱۳۴,۷۷۶	۱۰۷,۰۳۵	۵۱,۷۵۱	۶۴,۰۹۱

حقوق و دستمزد و مزایا

مزایای پایان خدمت

بیمه سهم کارفرما

پرستل خدماتی

مواد غیر مستقیم

استهلاک

تعمیر و نگهداری

برق و سوخت و آب و تلفن

سرویس ایاب و ذهاب

هزینه رستوران

حق بیمه اموال

سایر

۳-۲۳- مقایسه مقدار تولید شرکت طی دوره مورد گزارش با سال مالی قبل و ظرفیت اسمی بشرح زیر است :

سالانه			ظرفیت		واحد اندازه گیری
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	
تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی			
۱۹,۱۲۳	۱۱,۲۲۹	۷,۷۶۱	۹,۳۸۷	۳۳,۷۹۲	تن
۸۲۹	۳۲۰	۶۳۰	۲۸۱	۳,۲۶۴	تن
۴۵	-	۴۳	۲۴	۱,۳۴۴	تن
-	-	-	-	۱,۰۰۰	تن
۱۱۸	۱۰۶	۲۳	۹۶	۶۰۰	تن
۲۰,۱۱۵	۱۱,۶۵۵	۸,۴۵۷	۹,۷۹۵	۴۰,۰۰۰	

تایرهای باری (سنگین)

تایرهای وانتی (نیمه سنگین)

تایرهای سواری (سبک)

انواع تیوب

انواع نوار

۴-۲۳- طی دوره مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۱۶,۸۳۵ میلیون ریال هزینه های جذب نشده محاسبه و در حسابها منظور شده است . هزینه جذب نشده در تولید بر مبنای ۸,۴۵۷ تن تولید واقعی نسبت به ظرفیت معمول (۹,۷۹۵ تن) محاسبه شده است . شایان ذکر است ظرفیت معمول بر اساس میانگین تولید سنوات اخیر محاسبه گردیده است.

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۷۴	۶,۳۰۹	-	۲۴-۱ هزینه خدمات پس از فروش
۹,۸۷۰	۴,۹۱۸	۴,۵۰۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۵۷۰	۱,۴۶۹	۲,۴۵۳	هزینه نگهداری و بسته بندی کالا و بیمه دارائیهها
-	۱,۴۰۴	۸۱۱	هزینه سهم اتاق بازرگانی
۱,۰۹۱	۵۸۷	۵۲۳	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۵۳	۵۸۱	۱,۰۶۷	مزایای پایان خدمت
۱,۱۵۱	۵۵۳	۱۹۷	سفر و فوق العاده مأموریت
۶۳۴	۵۴۳	۶۵۷	هزینه تبلیغات و بازاریابی
۸۸۸	۳۶۴	۳۷۸	هزینه حق عضویت در انجمن های صنفی
۳۶۹	۱۷۰	۱۸۵	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۱,۸۰۶	۲,۷۱۹	۴,۴۰۸	۲۴-۲ سایر
۴۵,۰۰۶	۱۹,۶۱۷	۱۵,۱۸۶	

۲۴-۱- هزینه خدمات پس از فروش مربوط به جبران خسارت تأیر های فروخته شده به مشتریان میباشد .

۲۴-۲- سایر هزینه های فروش ، اداری و عمومی شامل اقلام ذیل می باشد :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۱	۳۵۸	۷۷۸	هزینه مراسم و پذیرایی
۲,۴۳۱	۳۵۱	۸۶۱	هزینه پرسنل خدماتی
۷۵۷	۲۶۴	۲۶۴	ایاب و ذهاب و غذا
۲,۲۵۳	۲۵۷	۱,۰۳۷	حق الزحمه مشاورین ، حسابرسی و سایر خدمات
۵۸۴	-	۲۳۱	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۶۷۸	۲۴۷	۳۰۹	حق الزحمه خدمات حقوقی
۳۳۵	۱۷۳	۱۵۹	آب ، برق ، گاز و تلفن و سوخت
۲۴۸	۸۸	۱۴۷	هزینه ملزومات مصرفی
۳۲۱	-	۵۱	هزینه آگهی
۱۴۴	۶۰	۴۱	کمک و اعانات (غیر نقدی)
۳,۱۳۴	۹۲۱	۵۳۰	سایر
۱۱,۸۰۶	۲,۷۱۹	۴,۴۰۸	

شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۶۸	۴,۳۶۸	-	درآمد گارانتی
۱۴,۴۹۹	۳,۰۱۴	۳,۱۹۹	تبدیل نرخ به لایه جهت (آقای سقین سراه)
۴,۸۴۵	۱,۶۷۱	۴,۷۰۲	ابتکار صنعت ، الماس فنر و...
(۱,۴۰۰)	(۱,۳۳۷)	(۶۲۳)	درآمد حاصل از نوار پیچ و پودر
(۵۱,۴۵۴)	(۱۵,۵۹۸)	-	درآمد (هزینه) ضایعات
-	(۱۲)	-	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیه‌ها و بدهی های
(۱۰,۰۱۶)	(۶,۴۵۰)	(۱۶,۸۳۴)	ارزی عملیاتی
(۱۱)	-	-	جریمه حق توقف کانتینرها (سفارشات خارجی)
(۳۹,۱۶۹)	(۱۴,۳۴۳)	(۹,۵۵۶)	هزینه های جذب نشده تولید
			سایر

با توجه به لحاظ نمودن خدمات گارانتی طلایی در قراردادهای فروش عمده در سال مالی قبل و عدم ادامه این رویه در سال مالی جاری، درآمد گارانتی کاهش داشته است.

۲۶- هزینه های مالی

هزینه مالی شرکت به شرح زیر می باشد :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۵۸۸	۱۸,۴۸۴	۱۷,۸۱۴	سود و کارمزد و جرایم بانک صنعت و معدن
۲,۰۹۱	-	-	شرکت آتیه دماوند
۶۴	-	۴	سود و کارمزد بانک ملی
۵۴	-	-	سود و کارمزد و جرایم بانک ملت
۳۴	۴۵	۲۲	سایر
۵۲,۸۳۱	۱۸,۵۲۹	۱۷,۸۴۰	

۲۷- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۰	۸۷۲	۱۲۶	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	۴۴۱	۴۴۱	سود حاصل از اوراق مشارکت
۱۹,۴۷۹	-	-	سود حاصل از فروش دارائی ثابت
۱۵۳۲	-	۳۴۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
(۱۸)	۵	-	سایر
۲۲,۲۶۳	۱,۳۱۸	۹۱۳	

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۲,۲۷۴)	تعدیل نرخ فروش کاومپاند
-	-	(۸۷)	اصلاح حساب کربن سیمرغ
-	-	۱۰۳	اصلاح خرید مواد
-	(۲۴۵)	(۴۵۰)	اصلاح حساب آقای قدیمی ماسوله
(۱۲,۱۸۴)	-	۴۱	اصلاح حساب سفارشات
(۲۰۸)	-	-	برگشت گارانتی شرکت تایر گستر آریا
(۲۳۰)	-	-	اصلاح مالیات عملکرد سال ۸۶
۱۹۹	-	-	اصلاح حساب صنایع لاستیک کرمان (خرید کائوچو)
۶۳۲	-	-	سود سرمایه گذاری
(۲۶۶)	-	-	اصلاح حساب وکیل شرکت
(۷,۳۵۲)	-	-	اصلاح حساب تسهیلات بانک ملت سال ۸۲ و ۸۳
۱۵,۹۶۶	۱۵,۹۶۶	-	اصلاح حساب ماهان تجارت بینالود
(۳۴۵)	(۳۴۵)	-	اصلاح حساب شرکت بیدوایر
۵۳۰	(۵۴)	(۷۶۴)	سایر تعدیلات
(۳,۲۵۸)	۱۵,۳۲۲	(۳,۴۳۱)	

۲۸-۱- منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مربوطه با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد . تعدیلات سنواتی اعمال شده در صورتهای مالی بشرح زیر می باشد :

مانده در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	تعدیلات		مانده تجدید ارائه شده
میلیون ریال	بدهکار	بستانکار	میلیون ریال
۴,۴۳۵	-	-	۴,۴۳۵
۲۰۵,۱۱۳	۲,۲۷۴	-	۲۰۷,۳۸۷
۱۶۰,۶۳۸	۴۵۰	-	۱۶۱,۰۸۸
۲۵۴,۱۲۹	-	۴۰	۲۵۴,۰۸۹
۳۰۲,۹۹۱	-	۱۰۳	۳۰۲,۸۸۸
۷۳,۱۵۳	۸۷	-	۷۳,۰۶۶
۲۷۲,۲۲۳	۷۶۳	-	۲۷۱,۴۶۰
	۳,۵۷۴	۱۴۳	

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲۹- سود پایه هر سهم

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
۱۰۹,۰۳۰	۶۳,۴۴۷	۵۴,۰۷۴	کسر می شود مالیات سود عملیاتی
.	(۴,۷۷۳)	(۱۳,۵۱۹)	
۱۰۹,۰۳۰	۵۸,۶۷۴	۴۰,۵۵۶	
۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰	تعداد سهام
۶۸۲	۳۶۷	۲۵۳	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۳۰,۵۶۸)	(۱۷,۲۱۱)	(۱۶,۹۲۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	۷,۸۴۹	آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی
(۳۰,۵۶۸)	(۱۷,۲۱۱)	(۹,۰۷۸)	زیان غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی
۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰	تعداد سهام
(۱۹۱)	(۱۰۸)	(۵۷)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۴۹۱	۲۵۹	۱۹۶	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است :

دوره مالی میانی منتهی ۱۳۹۲/۲/۳۱	دوره مالی میانی منتهی ۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
۶۳,۴۴۷	۵۴,۰۷۴	هزینه استهلاک
۵,۵۰۲	۵,۹۶۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۶,۷۰۱	۲۶,۳۷۸	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۸۸,۷۹۲)	(۹۱,۰۴۷)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۸۸,۳۰۹)	۷۱,۶۴۳	(افزایش) کاهش حسابهای و اسناد دریافتی
۶۴,۰۵۸	(۵۷,۲۲۳)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی
۷۳,۰۷۳	۶۰,۴۸۴	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۹,۱۱۶	(۱۰,۱۶۴)	سایر
.	.	
۵۴,۷۹۶	۶۰,۱۰۸	

شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۳۱-۲- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

بر اساس رای قطعی صادره توسط سازمان تامین اجتماعی ، شرکت به پرداخت ۵/۵ میلیارد ریال بابت بدهی بیمه و جریمه سنوات ۱۳۷۶ لغایت ۱۳۸۵ محکوم شده است ، با اعتراض شرکت به دیوان عدالت اداری ، دستور موقت مبنی بر عدم اجرای حکم اخذ شده است که تا به حال نتیجه قطعی آن مشخص نشده است .

- وضعیت بدهی بیمه و جریمه متعلقه سنوات ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۸۸ تا زمان رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مشخص نمی باشد.
 - با توجه به این که بخش هایی از فعالیت تولیدی شرکت جزء عملیات سخت و زیان آور می باشد لذا در سنوات قبل به موجب بخشنامه سازمان تامین اجتماعی از این بابت ۴ درصد مازاد به عنوان حق بیمه کارکنان شاغل در مشاغل سخت و زیان آور-پرداخت شده است . با توجه به ابطال بخشنامه مزبور ، استرداد مبالغی از این بابت به شرکت محتمل است که مبلغ و زمان بندی آن مشخص نیست که در صورت استرداد وجوهی از این بابت به دلیل قطعیت پرداخت آن در زمان بازنشتگی این پرسنل (پیش از موعد) مجدداً بایستی این مبالغ به سازمان تامین اجتماعی پرداخت گردد.

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

طی دوره مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) میلیون ریال
شرکت بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ	شرکت سرمایه پذیر	حق الزحمه خدمات بورس و خرید کالوچو	۴۷,۳۲۶,۰۲۸,۴۰۸	(۴۷۲۵۰۲۵۸۵,۰۰۲)
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	شرکت سرمایه پذیر	حق الزحمه خدمات بورس	۲۶,۳۹۷,۲۸۴	۴۵۳,۸۲۶,۸۱۶

نرخ معاملات فوق بر اساس نرخ متعارف صورت گرفته و ارزش منصفانه معادل بهای انجام معاملات می باشد.

شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱ - داراییها و بدهیهای ارزی در پایان سال جاری به شرح زیر است :

مبلغ	
دلار	

۵۹۶

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

تسهیلات مالی دریافتی

۳۳-۲ - برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح ذیل است :

مبلغ	یادداشت
میلیون دلار	

۲,۴۴۵

۳۴-۲-۱

فروش و ارائه خدمات سالانه

۲,۴۴۵

۳۴-۲-۱

خرید مواد اولیه

۳۳-۲-۱ - برآورد صورت گرفته جهت یادداشت فوق معادل ارقام موجود در بودجه سال ۱۳۹۲-۱۳۹۳ می باشد .