

**شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی صاحبان سهام  
شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)**

### گزارش نسبت به صورت های مالی

## مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت لاستیک پارس (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- از بابت مانده های راکد و سنواتی سرفصلهای حسابهای دریافتنی تجاری، سایر و پیش پرداختهای گروه بشرح یادداشت‌های توضیحی ۶، ۷ و ۹ صورتهای مالی به ترتیب به مبالغ ۱۵۸٫۵۵۱ (شامل مبلغ ۱۳۱٫۹۷۸ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی بازرگانی لاستیک پارس آسیا)، ۱۱۳٫۷۰۰ و ۱۵٫۴۴۸ میلیون ریال، صرفاً مبلغ ۲٫۶۸۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول درحسابها منظور و طبق شواهد موجود از پیگیریهای بعمل آمده جهت وصول مطالبات مزبور نتیجه ای حاصل نگردیده؛ تاییدیه‌های درخواستی در رابطه با بخشی از مانده سرفصلهای فوق جمعاً به مبلغ ۱۱۲٫۷۹۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۸۵٫۹۰ میلیون ریال مانده اقلام راکد سنواتی) واصل نشده و شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (شرکت مادر) در تاییدیه ارسالی مانده طلب خود را به مبلغ ۳۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال بیشتر از مانده طبق دفاتر شرکت، ناشی از عدم احتساب بهای خرید ساختمان دفتر مرکزی توسط شرکت مزبور در سال مالی قبل در دفاتر حساب آن شرکت بدلیل مشکلات مربوط به نقل و انتقال آن اعلام نموده است. مضافاً براساس تاییدیه دریافتی 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 به نام نامبرده، 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 میکنند تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است. باتوجه به مراتب یاد شده، قابلیت باز یافت کامل مبالغ فوق احراز نگردیده و تعیین ذخایر مورد نیاز به منظور ایفاء تعهدات مربوط به سهامداران سابق شرکت میسر نگردیده و تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌های بالا جواب و رفع مغایرات موجود و احتمالی در شرایط حاضر توسط این موسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

۵- 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. همچنین طبق بررسی های انجام شده به دلیل شائبه در محاسبات مربوط به تسعیر مانده تسهیلات دریافتی ارزی در تاریخ ترازنامه، واحد مورد گزارش مانده تسهیلات مزبور را بمبلغ ۳۷,۶۴۵ میلیون ریال کمتر شناسایی نموده که در صورت اعمال تعدیلات لازم، سرفصلهای سود خالص و تسهیلات مالی دریافتی بمبلغ فوق ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت لاستیک پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانههای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال قبل (دوره مالی ۸ ماهه) شرکت توسط مؤسسه حسابرسی کوشامنش (حسابداران رسمی) مورد رسیدگی قرار گرفته و بر اساس گزارش صادره به تاریخ ۲۰ دی ماه ۱۳۹۱ نسبت به آن اظهار نظر مشروط ارایه گردیده است.

۸- 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.

۹- بدلیل عدم دسترسی این مؤسسه به مبانی تسهیم هزینه‌های مورد عمل سیستم نرم افزاری حسابداری صنعتی (شرکت گزارش در حال راه اندازی سیستم مدون و جدید حسابداری صنعتی می باشد)، کنترل دقیق محاسبات فوق میسر نگردیده است.

۱۰- پیگیری‌های 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی (سایر وظایف بازرس قانونی)

۱۱- مفاد مواد ۴۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت بترتیب در خصوص ثبت نقل و انتقال سهام در سنوات قبل در دفتر سهام و پرداخت سود سهام مصوب در موعد مقرر ۸ ماهه رعایت نشده است به علاوه، به استناد مصوبه شرکت آتیه دماوند (شرکت مادر) اقدام به پرداخت مبلغ ۱۶۳ میلیون ریال پاداش به اعضای هیات مدیره طی سال مورد گزارش گردیده است.

۱۲- اقدامات هیات مدیره شرکت در اجرای تکالیف مقرر از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۴ در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه بندهای ۴، ۸ و ۱۱ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۴- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص علیرغم انجام عملیات حسابرسی داخلی از سوی شرکت مادر، اقدام موثری از سوی شرکت جهت راه اندازی واحدهای مبارزه با پولشویی، حسابرسی داخلی و استقرار سایر زیرساختهای لازم صورت نپذیرفته، لیکن این مؤسسه نیز به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

رہیافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

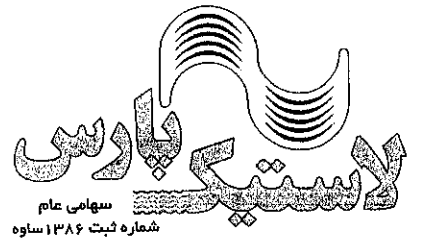
مسرو واشقانی فراہانی

حسن حبیب زاده

کلاسه سالاری

(۸۰۸۶۹)

(۸۶۱۴۸۵)



**PIROUZI TIRE**

**شرکت لاستیک پاریس ( سهامی عام )**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰**

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی عام لاستیک پاریس مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است .  
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود ( زیان ) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

پ ( یادداشت‌های توضیحی :

تاریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورتهای مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

۲

۳

۴

۴

۴

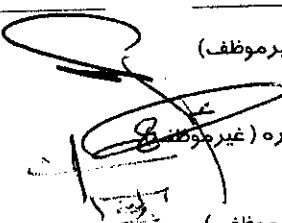
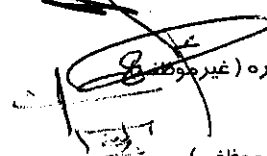
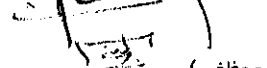
۵

۵

۶-۷

۸-

صورتهای مالی شرکت سهامی عام لاستیک پاریس بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰ آذر ماه ۱۳۹۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت سهامی عام لاستیک پاریس رسیده است .

| اعضای هیات مدیره                                      | نام نماینده          | سمت                            | امضاء                                                                               |
|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)             | حسین مهری            | رئیس هیات مدیره (غیرموظف)      |  |
| شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران ( سهامی خاص ) | خداداد غریب پور      | نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف) |  |
| شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن ( سهامی خاص )           | محمود حسن زاده قرائی | عضو هیات مدیره (غیرموظف)       |  |
| شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)             | علی احمد عبدالمالکی  | عضو هیات مدیره (موظف)          |  |
| شرکت لیزینگ آتیه الوند ( سهامی خاص )                  | محمد حسین قادری      | مدیرعامل و عضو هیات مدیره      |  |

تهران - خیابان شهید دکتر بهشتی - شماره ۳۳۵  
کد پستی: ۱۵۳۱۶۱۵۵  
تلفن: ۸۸۷۳۹۷۷۸ - ۸۸۷۳۹۷۷۹  
دورنگار: ۸۸۷۳۹۷۸۱

کارخانه : ساوه - منطقه ویژه اقتصادی کاوه - خیابان بهمن  
کد پستی: ۳۵۱۴۱۷۶۳۱۴  
تلفن: ۰۸۶۴ ۳۳۴۲۸۹۲ - ۰۸۶۴ ۳۳۴۲۸۹۱  
دورنگار: ۰۸۶۴ ۳۳۴۲۸۹۱

Web site : [www.paristire.ir](http://www.paristire.ir)  
Email : [info@paristire.ir](mailto:info@paristire.ir)

# شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)

## ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

| (تجدید ارزیابی شده) |            | (تجدید ارزیابی شده) |                              |
|---------------------|------------|---------------------|------------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰          | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۸/۳۰          | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                   |
| میلون ریال          | میلون ریال | میلون ریال          | داراییها                     |
|                     |            |                     | داراییهای جاری:              |
| ۲۵۳,۸۳۴             | ۷۳,۶۶۶     | ۶۸,۴۵۵              | وجودی نقد                    |
| ۲۶۳,۱۴۶             | ۲۷۱,۴۶۰    | ۴۴۵۰                | سرمایه گذارینهای کوتاه مدت   |
| ۴۹,۳۴۹              | ۲۲,۵۷۲     | ۲۰۲,۹۹۴             | حسابها و اسناد دریافتی تجاری |
| ۲۳۰                 | -          | ۱۹۰,۴۱۲             | سایر حسابهای دریافتی         |
| ۳۷۷,۹۲۲             | ۳۳۵,۷۲۷    | ۳۷۴,۸۸۰             | وجودی مواد و کالا            |
| ۱,۲۷۶               | ۱,۲۵۸      | ۱۹۱,۵۵۳             | سفرشات و پیش پرداختها        |
| ۹۴۵,۷۵۷             | ۷۰۴,۸۳     | ۱,۳۲۲,۷۴۴           | جمع داراییهای جاری           |
| ۶۲,۷۳۵              | ۸۰,۹۲۸     | ۶۴,۴۹۵              | داراییهای غیر جاری:          |
| -                   | ۵۸,۷۱۴     | ۲,۲۳۸               | داراییهای ثابت مشهود         |
| ۶۲,۷۳۵              | ۱۳۹,۶۴۲    | ۱۱,۹۴۹              | داراییهای نامشهود            |
| ۱,۰۰۸,۴۹۲           | ۸۴۳,۷۲۵    | ۷۷,۶۰۰              | سرمایه گذاریهای بلند مدت     |
| ۱۵۹,۸۹۰             | ۱۵۹,۸۹۰    |                     | جمع داراییهای غیر جاری       |
| ۱۵,۹۸۹              | ۱۵,۹۸۹     |                     |                              |
| (۷۴,۲۷)             | ۴۴۳۵       |                     |                              |
| ۱۰۱,۸۵۲             | ۱۸,۳۱۴     |                     | جمع داراییها                 |
| ۱,۱۱۰,۳۴۴           | ۱,۲۴۰,۳۹   | ۱,۱۱۰,۳۴۴           | ۱,۲۴۰,۳۹                     |

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

# شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

## صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |             | پادداشت                                      |
|------------------------------|-------------|----------------------------------------------|
| میلیون ریال                  | میلیون ریال |                                              |
| ۸۴۳,۸۵۲                      | ۱,۸۵۲,۰۸۴   | ۲۲ فروش خالص                                 |
| (۸۳۶,۶۳۸)                    | (۱,۶۵۸,۸۷۹) | ۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته             |
| ۷,۲۱۴                        | ۱۹۳,۲۰۵     | سود ناخالص                                   |
| (۲۴,۵۱۱)                     | (۴۵,۰۰۶)    | ۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی             |
| (۳,۸۷۵)                      | (۳۹,۱۶۹)    | ۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی     |
| (۲۸,۳۸۶)                     | (۸۴,۱۷۵)    |                                              |
| (۲۱,۱۷۲)                     | ۱۰۹,۰۳۰     | سود (زیان) عملیاتی                           |
| (۲۳,۱۸۲)                     | (۵۲,۸۳۱)    | ۲۶ هزینه های مالی                            |
| ۴۷,۲۲۰                       | ۲۲,۲۶۳      | ۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۲۴,۰۳۸                       | (۳۰,۵۶۸)    |                                              |
| ۲,۸۶۶                        | ۷۸,۴۶۲      | سود قبل از مالیات                            |
| .                            | .           | مالیات بر درآمد                              |
| ۲,۸۶۶                        | ۷۸,۴۶۲      | سود خالص                                     |

### گردش حساب سود (زیان) انباشته

|          |          |                                          |
|----------|----------|------------------------------------------|
| ۲,۸۶۶    | ۷۸,۴۶۲   | سود خالص                                 |
| (۶۴,۹۳۰) | (۷۰,۷۶۸) | (زیان) انباشته در ابتدای سال             |
| (۱۱,۹۶۳) | (۳,۲۵۹)  | ۲۸ خالص تعدیلات سنواتی                   |
| (۷۶,۸۹۳) | (۷۴,۰۲۷) | (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده |
| (۷۴,۰۲۷) | ۴,۴۳۵    | سود (زیان) انباشته در پایان سال          |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و (زیان) جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی میباشد لذا صورت سود و (زیان) جامع ارائه نشده است.

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

# شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

## صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

| (تجدید ارائه شده)<br>دوره مالی ۸ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |             | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | یادداشت                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                                                  | میلیون ریال | میلیون ریال                  |                                                                                            |
| <b>فعالیت های عملیاتی :</b>                                  |             |                              |                                                                                            |
| (۲۰,۱۰۷)                                                     | ۳۳,۲۲۹      | ۲۹                           | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی                                  |
| <b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :</b> |             |                              |                                                                                            |
| ۸۶۷                                                          |             | ۳,۱۰۶                        | سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و سرمایه گذاریها                                          |
| (۳۷۵)                                                        |             | (۱۸,۰۹۰)                     | سود پرداختی بابت تأمین مالی                                                                |
| (۱)                                                          |             | (۱۸)                         | سود سهام پرداختی                                                                           |
| ۴۹۱                                                          | (۱۵,۰۰۲)    |                              | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
| <b>مالیات بر درآمد :</b>                                     |             |                              |                                                                                            |
| (۶,۶۹۷)                                                      | (۷,۶۶۱)     |                              | مالیات بر درآمد پرداختی                                                                    |
| <b>فعالیت های سرمایه گذاری :</b>                             |             |                              |                                                                                            |
| (۸,۴۴۹)                                                      |             | (۱۳,۳۸۸)                     | وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود                                               |
| (۷۷۸)                                                        |             | (۲,۳۶۹)                      | وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها                                                    |
| (۲۷)                                                         |             | (۹۳۲)                        | وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود                                                  |
| ۷۶,۰۹۶                                                       |             | ۱,۴۰۰                        | وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود                                                    |
| ۶۶,۸۴۲                                                       | (۱۵,۲۸۹)    |                              | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری ها                          |
| ۴۰,۵۲۹                                                       | (۴,۷۲۳)     |                              | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی                                |
| <b>فعالیت های تأمین مالی :</b>                               |             |                              |                                                                                            |
| (۱۰,۵۷۰)                                                     |             | (۵۱,۳۷۸)                     | بازپرداخت اصل تسهیلات مالی                                                                 |
| (۱۰,۵۷۰)                                                     | (۵۱,۳۷۸)    |                              | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی                                      |
| ۲۹,۹۵۹                                                       | (۵۶,۱۰۱)    |                              | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                                                              |
| ۵۹۱                                                          | .           |                              | سود و زیان تسعیر ارز                                                                       |
| ۳۷,۹۰۵                                                       | ۶۸,۴۵۵      |                              | مانده وجه نقد آغاز سال                                                                     |
| ۶۸,۴۵۵                                                       | ۱۲,۳۵۴      |                              | مانده وجه نقد پایان سال                                                                    |

یادداشت های توضیحی همراه جز لاینفک صورت های مالی است.

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

#### **۱- تاریخچه فعالیت**

##### **۱-۱- کلیات**

شرکت سهامی عام لاستیک پارس در تاریخ ۱۳۵۵/۲/۲ بصورت شرکت سهامی عام تاسیس 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.

##### **۱-۲- فعالیت اصلی**

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، کلکیر، 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 ۲۰۰۰۰ 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 ۴۰۰۰۰ تن می باشد. (یادداشت ۲۴-۳) توضیحاً به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۰ به موضوع فعالیت شرکت <<خرید و فروش مواد اولیه >> اضافه شده است.

##### **۱-۳- وضعیت اشتغال**

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

| سال ۱۳۹۱ | سال ۱۳۹۲ |              |
|----------|----------|--------------|
| نفر      | نفر      |              |
| ۱۸۰      | ۱۲۰      | کارکنان دائم |
| ۱۰۷۹     | ۱۱۰۵     | کارکنان موقت |
| ۱,۲۵۹    | ۱,۲۲۵    |              |

#### **۲- مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

#### **۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

##### **۱- ۳- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزش یابی میشود. در صورت فرونی 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:

| انواع موجودی       | روش مورد استفاده                                |
|--------------------|-------------------------------------------------|
| مواد اولیه و بسته  | میانگین موزون                                   |
| کالای در جریان     | میانگین موزون سالانه ( با توجه به مرحله تکمیل ) |
| کالای ساخته شده    | میانگین موزون                                   |
| قطعات و لوازم یدکی | میانگین موزون                                   |

##### **۲- ۳- سرمایه گذاریها**

###### **نحوه ارزیابی :**

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

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

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

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

##### **۳- ۳- داراییهای ثابت مشهود**

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود . 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 مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

۲-۳-۳- 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 بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| دارایی           | نرخ استهلاك            | روش استهلاك       |
|------------------|------------------------|-------------------|
| ساختمان          | ۸,۷ و ۱۰ درصد          | نزولی             |
| ماشین آلات       | ۱۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله | خط مستقیم         |
| تاسیسات          | ۱۲ و ۱۳ درصد و ۱۵ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| وسائط نقلیه      | ۳۰,۲۵ 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 طی 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 آزمادگی 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 فوق است.

#### ۴-۳- مخارج تأمین مالی

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

#### ۵-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترانزنامه 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.

#### ۶-۳- 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 بارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

#### ۴- موجودی نقد

| یادداشت                   | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۸/۳۰  |
|---------------------------|------------|-------------|
|                           | ریال       | میلیون ریال |
| موجودی نزد بانکها - جاری  | ۴۱         | ۵۹,۰۰۹      |
| موجودی نزد بانکها - سپرده | ۴۲         | ۸,۵۶۳       |
| تنخواه گردانها            |            | ۸۳۵         |
| موجودی صندوق              |            | ۴۸          |
|                           | ۱۲,۳۵۴     | ۶۸,۴۵۵      |

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

| یادداشت                              | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |
|--------------------------------------|------------|------------|
|                                      | ریال       | ریال       |
| بانک ملی - شعبه شهر صنعتی کاوه       |            | ۳,۱۷۷      |
| بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی        |            | ۴۴,۵۹۸     |
| بانک سپه - شعبه مرکزی                |            | ۳۲۰        |
| بانک توسعه صادرات ایران - شعبه مرکزی | ۴۱-۱       | ۹,۶۹۳      |
| بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی (ارزی) | ۴۱-۱       | ۱۶۱        |
| سایر                                 |            | ۱۰۶۰       |
|                                      | ۸,۶۹۷      | ۵۹,۰۰۹     |

۱-۱-۴- مانده حساب های ارزی نزد بانکهای توسعه صادرات ایران و صنعت و معدن به ترتیب معادل ۵۹۵/۷۶ دلار و ۱۰,۲۶۹/۲۷ یورو می باشد.

۲-۴- مانده موجودی سپرده نزد بانک ها در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر است :

|                           | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |
|---------------------------|------------|------------|
|                           | ریال       | ریال       |
| بانک اقتصاد نوین          |            | ۲۳۵        |
| بانک ملت شعبه بورس کالا   |            | ۱,۱۹۹      |
| بانک سامان شعبه جام جم    |            | ۵,۶۰۳      |
| بانک ملت چهارراه استانبول |            | ۱,۴۹۶      |
| بانک ملی شعبه شهر صنعتی   |            | ۳۰         |
|                           | ۲,۸۸۳      | ۸,۵۶۳      |

## شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

#### ۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

| یادداشت                         | ۱۳۹۲/۸/۳۰   | ۱۳۹۱/۸/۳۰    |
|---------------------------------|-------------|--------------|
| اوراق مشارکت مسکن مهر بانک مسکن | ۲۰۸۱        | ۲۰۸۱         |
| اوراق مشارکت مجتمع نارنجستان    | ۱۰۲۶۱       | ۱۰۲۶۱        |
| اوراق مشارکت اجاره امید         | ۱۰۱۰۸       | ۱۰۱۰۸        |
| صندوق بازنشستگی                 | ۵۷۷         | -            |
|                                 | <u>۵۰۲۷</u> | <u>۴,۴۵۰</u> |

۵-۱- سرمایه گذاریهای فوق از بابت خرید اوراق مشارکت طرحهای مجتمع نارنجستان، اجاره امید و مسکن مهر بانک مسکن و صندوق بازنشستگی میباشد که از محل فروش سهام شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند طی سال جاری و سال ۱۳۹۰، ایجاد شده است.

#### ۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

| یادداشت                    | ناخالص         | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | خالص           | خالص           |
|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------|
|                            | میلیون ریال    | میلیون ریال                | میلیون ریال    | میلیون ریال    |
| ۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری   | ۲۹,۶۷۹         | -                          | ۲۹,۶۷۹         | ۲۹,۹۳۶         |
| ۶-۲ حسابهای دریافتنی تجاری | ۱۷۷,۹۴۹        | (۲۴۱)                      | ۱۷۷,۷۰۸        | ۱۷۳,۰۵۸        |
|                            | <u>۲۰۷,۶۲۸</u> | <u>(۲۴۱)</u>               | <u>۲۰۷,۳۸۷</u> | <u>۲۰۲,۹۹۴</u> |

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

| یادداشت           | ۱۳۹۲/۸/۳۰     | ۱۳۹۱/۸/۳۰     |
|-------------------|---------------|---------------|
|                   | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| ۶-۱-۱ شرکتها      | ۲۴,۹۰۷        | ۲۴,۷۵۲        |
| ۶-۱-۲ عاملین فروش | ۴,۷۷۲         | ۵,۱۸۴         |
|                   | <u>۲۹,۶۷۹</u> | <u>۲۹,۹۳۶</u> |

# شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

۱-۱-۶- مانده حساب اسناد دریافتنی از شرکتها به شرح زیر میباشد:

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   |                                        |
|-------------|-------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                        |
| -           | ۳۶,۱۲۹      | شرکت صنعت گستران امرتات                |
| -           | ۱۴,۰۶۵      | شرکت پرشین سبز آپادانا                 |
| -           | ۱۱,۲۵۰      | شرکت امید سامان شفق                    |
| -           | ۳,۹۸۴       | شرکت بیمار پارسه پرشین                 |
| ۴,۱۸۵       | ۲,۷۸۱       | شرکت فولاد صنعت میلاد                  |
| -           | ۲,۵۰۰       | شرکت ایران خودرو دیزل                  |
| ۱,۰۳۰       | ۱,۰۳۰       | شرکت بازرگانی مروارید خندان تهران      |
| ۲۹,۹۲۲      | -           | شرکت صنعتی بازرگانی پرشیا صنعت حمید    |
| ۲۰,۱۶۱      | -           | شرکت ماهان تجارت بینالود               |
| ۹,۵۹۸       | ۳,۷۴۷       | سایر                                   |
| ۶۴,۸۹۶      | ۷۵,۴۸۶      |                                        |
| (۴۰,۱۴۴)    | (۵۰,۵۷۹)    | کسر میشود: پیش دریافتها (یادداشت ۲-۱۵) |
| ۲۴,۷۵۲      | ۲۴,۹۰۷      |                                        |

۱-۱-۱-۶- مانده کسر شده به مبلغ ۵۰,۵۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی مروارید خندان تهران، فولاد صنعت میلاد، صنعت گستران امرتات، پرشین سبز آپادانا، امید سامان شفق، بیمار پارسه پرشین، و الماس قدر خاور می باشد.

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

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   | یادداشت |                                        |
|-------------|-------------|---------|----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                        |
| ۴,۵۸۲       | ۴,۵۸۱       |         | آقای حسن ابراهیم زاده                  |
| ۳,۵۶۹       | ۱,۶۶۹       |         | سایر                                   |
| ۸,۱۵۱       | ۶,۲۵۰       |         |                                        |
| (۲,۹۶۷)     | (۱,۴۷۸)     | ۶-۱-۲-۲ | کسر میشود: پیش دریافتها (یادداشت ۲-۱۵) |
| ۵,۱۸۴       | ۴,۷۷۲       |         |                                        |

۱-۱-۲-۱-۶- مبلغ ۴,۵۰۶ میلیون ریال از کل مانده اسناد دریافتنی تجاری (اعم از عاملین و شرکتها و ...) تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است.

۱-۱-۲-۲-۶- مانده پیش دریافتهای کسر شده به مبلغ ۱,۴۷۸ میلیون ریال مربوط به آقایان حسن بالاکر، حسن ابراهیم زاده، حیدری و نیکوئی نژاد یزدی می باشد.

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

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

| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰  | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰  |                                |             |                       |
|-------------|-------------|--------------------------------|-------------|-----------------------|
| خالص        | خالص        | مذخیره مطالبات<br>مشکوک الوصول | مانده       | یادداشت               |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال |                       |
| ۱۵۷,۳۷۳     | ۱۵۳,۹۴۷     | ۰                              | ۱۵۳,۹۴۷     | ۶-۲-۱ شرکتها          |
| ۱۳,۵۲۹      | ۱۳,۵۷۹      | (۲۴۱)                          | ۱۳,۸۲۰      | ۶-۲-۲ مشتریان صادراتی |
| ۱,۵۲۷       | ۱,۰۳۸       | ۰                              | ۱,۰۳۸       | عاملین فروش           |
| -           | ۸,۱۱۷       | ۰                              | ۸,۱۱۷       | ۶-۲-۳ سازندگان خودرو  |
| ۵۷۹         | ۱,۰۲۷       | ۰                              | ۱,۰۲۷       | سایر                  |
| ۱۷۳,۰۵۸     | ۱۷۷,۷۰۸     | (۲۴۱)                          | ۱۷۷,۹۴۹     |                       |

۶-۲-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری شرکتها به شرح ذیل تفکیک می گردد :

| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰  | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰  | یادداشت |                                |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                |
| ۱۲۹,۷۴۵     | ۱۳۱,۹۷۸     | ۶-۲-۱-۱ | شرکت بازرگانی لاستیک پارس آسیا |
| ۶۲۸         | ۷,۴۸۶       |         | مجتمع صنایع لاستیک یزد         |
| -           | ۳,۴۱۳       |         | شرکت طلوع کاوش صبا             |
| ۱,۲۷۶       | ۱,۲۷۶       |         | شرکت کیان تایر                 |
| ۱,۱۹۹       | ۱,۱۹۹       |         | شرکت ایران تایر                |
| -           | ۱,۰۷۶       |         | شرکت ایرانیان کالای ایلینا     |
| ۷۷۱         | ۷۷۱         |         | شرکت صنعت گستران جم            |
| -           | ۶۰۸         |         | شرکت پدیده کالای باستان        |
| -           | ۴۶۱         |         | شرکت پرشیا صنعت حمید           |
| -           | ۴۱۷         |         | مجتمع صنایع لاستیک سیرجان      |
| -           | ۲۷۲         |         | شرکت شیمی اعتماد گیتی          |
| ۱۵,۹۰۲      | -           |         | تایر گستر آریا                 |
| ۷,۸۵۲       | ۴,۹۹۰       |         | سایر ( عمدتاً "سنواتی")        |
| ۱۵۷,۳۷۳     | ۱۵۳,۹۴۷     |         |                                |

۶-۲-۱-۱- کاهش در بدهی شرکت لاستیک پارس آسیا نسبت به سال قبل از بابت دریافت بخشی از طلب بصورت املاک می باشد.

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

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

| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰  |           | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰  |           |                                            |
|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------------------------------------|
| میلیون ریال | دلار      | میلیون ریال | دلار      |                                            |
| ۱۲,۱۹۰      | ۱,۳۶۱,۰۹۹ | ۱۲,۱۹۰      | ۱,۳۶۱,۰۹۹ | شرکت بهمن تریدینگ - عراق                   |
| ۹۰۱         | ۱۰۰,۶۰۲   | ۹۰۱         | ۱۰۰,۶۰۲   | شرکت المصادر                               |
| ۴۰۵         | ۴۵,۲۴۵    | ۴۰۵         | ۴۵,۲۴۵    | شرکت نخجوان پور                            |
| ۲۷۴         | ۲۹,۴۱۵    | ۲۷۴         | ۲۹,۴۱۵    | شرکت السد - قطر                            |
| ۱۵          | ۱,۶۷۹     | ۱۵          | ۱,۶۷۹     | شرکت الشموس - عراق                         |
| ۳۴          | ۳,۷۲۳     | ۳۵          | ۳,۹۸۷     | سایر                                       |
| ۱۳,۸۱۹      | ۱,۵۴۱,۷۶۳ | ۱۳,۸۲۰      | ۱,۵۴۲,۰۲۷ |                                            |
| (۲۴۰)       | (۲۹,۴۱۵)  | (۲۴۱)       | (۲۹,۶۷۹)  | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (شرکت السد قطر) |
| ۱۳,۵۷۹      | ۱,۵۱۲,۳۴۸ | ۱۳,۵۷۹      | ۱,۵۱۲,۳۴۸ |                                            |

۳-۲-۶- از کل مانده ایجاد شده در سرفصل سازندگان خودرو مبلغ ۷,۹۳۷ میلیون ریال مربوط به شرکت ایران خودرو دیزل در خصوص فروش محصولات می باشد.

#### ۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

| ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |         | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                 |           |                                |
|------------|---------|----------------------------|-----------|--------------------------------|
| خالص       | خالص    | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مانده طلب |                                |
| ۱۶۴,۵۱۷    | ۱۳۴,۷۰۳ | (۱,۱۹۵)                    | ۱۳۵,۸۹۸   | ۷-۱ حسابهای دریافتنی           |
| ۶,۴۲۵      | ۸,۰۲۴   | -                          | ۸,۰۲۴     | ۷-۲ سپرده های موقت             |
| ۶,۶۸۹      | ۱۰,۶۰۸  | (۳)                        | ۱۰,۶۱۱    | علی الحساب عیدی و جاری کارکنان |
| ۱۲,۷۸۱     | ۷,۷۵۳   | -                          | ۷,۷۵۳     | ۷-۳ اسناد دریافتنی             |
| ۱۹۰,۴۱۲    | ۱۶۱,۰۸۸ | (۱,۱۹۸)                    | ۱۶۲,۲۸۶   |                                |

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

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

| یادداشت                          | ۱۳۹۲/۸/۳۰      | ۱۳۹۱/۸/۳۰      |
|----------------------------------|----------------|----------------|
|                                  | میلیون ریال    | میلیون ریال    |
| شرکت امتل (خرید تکنولوژی)        | ۵۰,۰۰۰         | ۵۰,۰۰۰         |
| شرکت کویر تایر                   | ۲۵,۹۲۰         | ۲۵,۹۱۹         |
| بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی    | ۱۷,۴۹۹         | ۴۷,۸۸۹         |
| بانک سپه - شعبه فردوسی           | ۱۵,۳۲۱         | ۱۵,۳۲۱         |
| بدهکاران دارای پرونده حقوقی      | ۱۱,۲۷۲         | ۱۲,۴۷۵         |
| بانک توسعه اسلامی                | ۵,۳۲۴          | ۵,۳۲۴          |
| خدمات بیمه ای ردای امید          | ۱,۹۹۰          | -              |
| کارگزاری بورس و بانک صنعت و معدن | ۱,۹۶۶          | ۳۷۴            |
| وزارت بازرگانی                   | ۱,۵۶۹          | ۱,۵۶۹          |
| شرکت عطائیه                      | ۸۷۱            | ۸۷۱            |
| بانک سپه - شعبه خالداسلامبولی    | ۸۶۳            | ۸۶۳            |
| سایر                             | ۳,۳۰۳          | ۵,۱۲۱          |
|                                  | <b>۱۳۵,۸۹۸</b> | <b>۱۶۵,۷۲۶</b> |
| ذخیره مطالبات مشکوک الوصول       | (۱,۱۹۵)        | (۱,۲۰۹)        |
|                                  | <b>۱۳۴,۷۰۳</b> | <b>۱۶۴,۵۱۷</b> |

۷-۱-۱- مانده بدهی شرکت کویر تایر عمدتاً از بابت ۳۱ میلیارد ریال حق الامتیاز انتقال تکنولوژی تایر (تا پایان سال ۱۳۸۵) به شرکت مزبور بوده که در سنوات قبل مبلغ ۹,۶۹۱ میلیون ریال آن وصول گردیده است. 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 می باشد. براساس 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 ۱۳۹۱ ادامه خواهد یافت. مضافاً افزایش در حساب کویر تایر بابت تولید ۵,۰۰۰ کیلو کامپاوند و فروش ۸۰۰ کیلو گرم رزورسینول بوده است.

۷-۱-۲- مانده بدهی بانکهای سپه (شعبه فردوسی)، سپه (شعبه خالد اسلامبولی) و بانک توسعه اسلامی و بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی جمعاً به مبلغ ۴۹,۴۱۶ میلیون ریال بابت بخشودگی مابه التفاوت نرخ ارز فایناس اعتبارات اسنادی طرح و توسعه ماشین آلات فاز ۲ (موضوع نامه شماره ۴۰۳۳۶۸۸ مورخ ۱۳۸۲/۶/۲۲ وزارت صنایع و ۲۴۹۵۴ مورخ ۱۳۸۲/۵/۲۲ ریاست جمهوری) بوده که تا تاریخ تهیه یادداشت هنوز به مرحله وصول در نیامده است.

۷-۱-۳- مانده بدهی وزارت بازرگانی بابت جایزه فروش صادراتی سالهای ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۵ بوده که تا تاریخ تهیه یادداشت هنوز وصول نشده است.

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

۴-۱-۷- اجزاء تشکیل دهنده مانده بدهکاران دارای پرونده حقوقی به شرح ذیل می‌باشد:

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   | یادداشت                            |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                    |
| ۴,۵۵۲       | ۴,۵۵۲       | آقای قدیر موقتی مقدم               |
| ۲,۲۴۰       | ۲,۲۴۰       | آقای نصراله خاوری                  |
| ۱,۴۶۹       | ۱,۴۹۴       | آقای افشین ملک زاده                |
| ۷۷۱         | ۷۷۲         | شرکت نفت بندک                      |
| ۱,۹۲۱       | ۶۱۳         | ۷-۱-۴-۱ آقای مهدی خاوری            |
| ۵۶۶         | ۵۶۶         | آقای عبدالحسین فرحیان              |
| ۲,۲۰۱       | ۲,۲۸۰       | سایر                               |
| ۱۳,۷۲۰      | ۱۲,۵۱۷      |                                    |
| (۱,۲۴۵)     | (۱,۲۴۵)     | ۷-۱-۴-۲ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول |
| ۱۲,۴۷۵      | ۱۱,۲۷۲      |                                    |

۷-۱-۴-۱- کاهش در مانده بدهی آقای خاوری مربوط به وصول بخشی از مطالبات شرکت از ایشان می باشد.

۷-۱-۴-۲- کاهش در ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط به تغییر طبقه بندی و انتقال به یادداشت ۷-۲ می باشد.

۷-۲- افزایش در مانده سپرده های موقت عمدتاً مربوط به سپرده نزد شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران بابت پالت های خرید SBR از آن شرکت می باشد.

۷-۳- مانده اسناد دریافتنی غیر تجاری به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۱/۸/۳۰ | ۱۳۹۲/۸/۳۰ | یادداشت                              |
|-----------|-----------|--------------------------------------|
|           |           |                                      |
| ۱۲,۷۱۰    | ۷,۶۲۶     | ۷-۳-۱ شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن |
| ۷۱        | ۱۲۷       | سایر                                 |
| ۱۲,۷۸۱    | ۷,۷۵۳     |                                      |

۷-۳-۱- مبلغ ۷,۶۲۶ میلیون ریال اسناد دریافتنی از شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن از بابت اسناد مربوط به فروش ساختمان واقع در خیابان احمد قیصر در سال ۱۳۹۰ می باشد. لازم به ذکر است که اسناد فوق تحویل شرکت آتیه دماوند گردیده و پس از وصول وجوه از حساب ایشان کسر می گردد.

شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

**۸- موجودی مواد و کالا**

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   | یادداشت                                           |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                   |
| ۱۱۵,۲۸۳     | ۱۱۲,۳۷۹     | کالای ساخته شده                                   |
| ۱۰۱,۰۸۲     | ۳۷,۳۲۴      | کالای در جریان ساخت                               |
| ۸۴,۰۳۹      | ۸۶,۵۶۰      | مواد اولیه (عمدتا نخ و کائوچو)                    |
| ۷۳,۸۹۰      | ۸۳,۱۴۸      | قطعات و لوازم یدکی (فنی)                          |
| ۳۰,۰۲۸      | ۲۷,۰۳۶      | کالای امانی ما نزد دیگران                         |
| ۱,۱۰۴       | ۱,۶۶۶       | سایر موجودی ها                                    |
| ۴۰۵,۴۲۶     | ۳۴۸,۱۱۳     |                                                   |
| (۲۷,۲۳۵)    | (۴۱,۹۱۴)    | کالای امانی دیگران نزد ما                         |
| (۳,۳۱۱)     | (۳,۳۱۱)     | ذخیره مبادلات امانی ( کالای امانی دیگران نزد ما ) |
| ۳۷۴,۸۸۰     | ۳۰۲,۸۸۸     |                                                   |

**۹-۸- موجودی مواد اولیه ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها** در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۵۰۳۰۰ میلیون ریال بیمه شده است .

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

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                     |
| ۱۳,۱۸۰      | ۱۲,۰۸۱      | شرکت کویر تایر      |
| ۳,۹۳۵       | ۳,۹۳۵       | شرکت لاستیک یزد     |
| ۲,۶۰۶       | ۲,۶۰۳       | شرکت لاستیک دنا     |
| ۱,۸۶۳       | ۱,۸۶۳       | شرکت صنعت گستران جم |
| ۱,۷۵۴       | ۱,۷۵۴       | مانت دماوند         |
| ۱,۰۵۱       | ۱,۰۰۱       | شرکت ایران یاسا     |
| ۷۳۲         | ۷۳۲         | شرکت آرتاویل تایر   |
| ۱,۴۳۱       | -           | شرکت ایران تایر     |
| ۳,۴۷۶       | ۳,۰۶۷       | سایر                |
| ۳۰,۰۲۸      | ۲۷,۰۳۶      |                     |

**شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)**

**داداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰**

**۳-۸ - کالای امانی دیگران نزدما، از اقلام ذیل تشکیل شده است :**

| ۱۳۹۲/۸/۳۰   | ۱۳۹۱/۸/۳۰   |                         |
|-------------|-------------|-------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                         |
| ۱۷,۹۰۲      | -           | شرکت صنعت گستران امرتات |
| ۱۲,۶۸۶      | ۱۳,۷۳۵      | 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         | ۱,۶۷۶       | شرکت ایران تایر         |
| ۱,۸۳۶       | ۳,۲۹۴       | سایر                    |
| ۴۱,۹۱۴      | ۲۷,۲۳۵      |                         |

**۴-۸ - سایر موجودیها شامل مبلغ ۲۱,۳۴۴ میلیون ریال موجودی املاک شرکت فرعی پارس آسیا بوده که به منظور فروش در سرفصل فوق انعکاس یافته است .**

**۵-۸ - طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ با شرکتهای کویر تایر ، لاستیک یزد ، آرتاویل تایر ، ایران تایر ، در خصوص کالای امانی تطبیق حساب به عمل آمده است لکن به دلیل نهائی نشدن تا مقطع تهیه صورتهای مالی تغییرات در حسابها عمل نکرده است .**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

| میلیون ریال             | میلیون ریال | یادداشت |
|-------------------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۱/۸/۳۰               | ۱۳۹۲/۸/۳۰   |         |
| سفارشات خارجی :         |             |         |
| مواد اولیه              | ۹-۱         |         |
| ۷۵,۳۴۸                  | ۱۹۵,۵۴۸     |         |
| ۲,۸۳۲                   | ۴,۷۶۴       |         |
| ۷۸,۱۸۰                  | ۲۰۰,۳۱۲     |         |
| پیش پرداختها :          |             |         |
| خرید مواد اولیه و قطعات | ۹-۲         |         |
| ۱۰۱,۹۱۹                 | ۲۴,۴۱۹      |         |
| ۳,۳۴۳                   | ۴,۹۷۴       |         |
| ۸,۱۱۱                   | ۲۴,۳۸۴      | ۹-۳     |
| ۱۱۳,۳۷۳                 | ۵۳,۷۷۷      |         |
| ۱۹۱,۵۵۳                 | ۲۵۴,۰۸۹     |         |

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   |                                     |
|-------------|-------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                     |
| ۶۹,۱۳۹      | ۱۶۳,۷۶۰     | مواد اولیه ( کائوچو و مواد شیمیائی) |
| ۶,۲۰۹       | ۲۸,۰۹۴      | نخ و پارچه                          |
| -           | ۳,۶۹۴       | بید وایر                            |
| ۷۵,۳۴۸      | ۱۹۵,۵۴۸     |                                     |

14

## شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

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

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   |                                            |
|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                            |
| ۱۸,۳۵۴      | ۱۰,۰۳۸      | شرکت بارزگانی پتروشیمی ایران (خرید کالوچو) |
| ۳,۲۷۵       | ۳,۲۷۵       | آقای میر سعیدی (خرید کالوچو)               |
| ۷,۹۴۰       | ۲,۵۷۷       | شرکت پتروشیمی اراک (خرید کالوچوی مصنوعی)   |
| ۳۰,۲۰۲      | ۲,۲۳۶       | شرکت کرین سیمرغ (خرید دوده)                |
| ۳۸,۹۶۸      | ۲,۱۱۱       | شرکت رایملد خدمات (خرید و ...)             |
| ۱,۱۵۲       | ۱,۹۰۴       | شرکت آرام تجارت امید وطن                   |
| ۷۱۳         | ۱,۷۳۷       | شرکت نفت بهران                             |
| ۱,۲۰۴       | ۱,۲۰۴       | شرکت انگاره نگین شرق                       |
| -           | ۶۵۰         | شرکت سی و لکس کالا                         |
| -           | ۵۰۰         | شرکت آدولیس تجارت                          |
| -           | ۳۹۰         | شرکت شکوه آباد سازه دماوند                 |
| ۳۲,۴۵۹      | -           | شرکت هیل آلید                              |
| ۱۰,۲۰۳      | -           | شرکت یخ صبا (خرید یخ)                      |
| ۲,۹۵۷       | -           | مجتمع لاستیک کرمان                         |
| ۷,۲۱۸       | ۵           | سایر                                       |
| ۱۵۴,۶۴۵     | ۲۶,۷۲۷      | کسر می شود:                                |
| (۵۲,۷۲۶)    | (۲,۳۰۸)     | اسناد پرداختی                              |
| ۱۰۱,۹۱۹     | ۲۴,۴۱۹      |                                            |

۳-۹- اقلام تشکیل دهنده مانده سایر پیش پرداختهای به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   | یادداشت |                                   |
|-------------|-------------|---------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                   |
| ۱۰,۲۶۵      | ۱۷,۶۹۶      |         | پیش پرداخت مالیات                 |
| ۴,۴۴۸       | ۲,۳۸۶       | ۹-۳-۱   | پیش پرداخت به اشخاص حقیقی و حقوقی |
| ۴۲          | ۲,۲۷۰       |         | پیش پرداخت مأمورین خرید           |
| ۱,۳۰۵       | ۱,۷۲۵       |         | پیش پرداخت به پیمانکاران          |
| ۶۱۷         | ۳۰۷         |         | سایر پیش پرداختها                 |
| ۱۶,۶۷۷      | ۲۴,۳۸۴      |         | کسر می شود:                       |
| (۸,۵۶۶)     | -           |         | اسناد پرداختی                     |
| ۸,۱۱۱       | ۲۴,۳۸۴      |         |                                   |

۱-۳-۹- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر میباشد:

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   |                                      |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                      |
| ۲,۷۳۱       | ۱۰۱۱        | آقای محمود شفاف (وکیل شرکت)          |
| ۱,۷۱۷       | ۱,۳۷۵       | سایر موارد (۶۸ مورد و عمدتاً سنواتی) |
| ۴,۴۴۸       | ۲,۳۸۶       |                                      |

**شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)**

**تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰**

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

| ارزش دفتری- میلیون ریال |           |           |         | استهلاک انباشته - میلیون ریال |           |           |         | بهای تمام شده - میلیون ریال |               |           |                          | شرح اقلام |
|-------------------------|-----------|-----------|---------|-------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------------------------|---------------|-----------|--------------------------|-----------|
| ماده در                 | ماده در   | ماده در   | کاهش    | استهلاک                       | ماده در   | ماده در   | کاهش    | تعدیلات                     | اضافات طی سال | ماده در   |                          |           |
| ۱۳۹۱/۸/۳۰               | ۱۳۹۲/۸/۳۰ | ۱۳۹۲/۸/۳۰ | استهلاک | سال مالی                      | ۱۳۹۱/۸/۳۰ | ۱۳۹۲/۸/۳۰ | طی سال  | مطابق                       | ۱۳۹۲/۸/۳۰     | ۱۳۹۱/۸/۳۰ |                          |           |
| ۶۶۹                     | ۱۶۷       | *         | *       | *                             | *         | ۱۶۷       | *       | *                           | ۶۵            | ۶۶۹       | زمین                     |           |
| ۱۱,۱۱۱                  | ۱۱,۲۲۷    | ۱۴,۵۵۹    | *       | ۹۴۳                           | ۱۳,۲۱۶    | ۲۵,۳۸۶    | ۹۳۶     | *                           | ۱۲۳           | ۲۴,۳۲۷    | ساختمان                  |           |
| ۱-۶۵۷                   | ۱۱,۶۱۸    | ۲۳,۶۴۳    | *       | ۱,۷۸۱                         | ۲۱,۸۶۲    | ۴۵,۲۶۱    | ۱,۵۷۲   | *                           | ۱,۱۷۰         | ۴۷,۵۱۹    | تاسیسات                  |           |
| ۲۲,۶۹۱                  | ۲۳,۸۵۹    | ۵۹,۹۸۴    | (۷۵)    | ۴,۲۸۹                         | ۵۵,۷۲۰    | ۸۳,۸۴۳    | ۳,۹۴۷   | *                           | ۱,۵۱۰         | ۷۸,۴۱۱    | ماشین آلات و تجهیزات     |           |
| ۶۱۳                     | ۱,۴۴۵     | ۳,۱۷۸     | *       | ۲۲۷                           | ۲,۹۵۱     | ۴,۶۲۳     | *       | *                           | ۱,۰۵۹         | ۳,۵۶۴     | ابزار آلات               |           |
| ۵,۱۷۹                   | ۳,۲۲۸     | ۳۶,۱۶۴    | *       | ۲,۲۰۷                         | ۳۳,۹۵۷    | ۲۹,۲۰۲    | ۶۶      | *                           | *             | ۲۹,۱۳۶    | لایب ها                  |           |
| ۲,۴۷۸                   | ۲,۲۹۷     | ۱۰,۹۲۶    | *       | ۱,۳۲۴                         | ۹,۷۰۲     | ۱۳,۲۲۳    | ۴۶۴     | *                           | ۵۷۹           | ۱۲,۱۸۰    | وسایل نقلیه              |           |
| ۸,۴۸۴                   | ۹,۲۳۶     | ۱۰,۱۴۶    | *       | ۱,۲۵۶                         | ۸,۸۹۰     | ۱۹,۴۸۷    | ۱۰۹     | *                           | ۱,۹۹۹         | ۱۷,۳۷۴    | لایبیه و مصوبات          |           |
| ۶۱,۸۸۲                  | ۶۲,۹۸۷    | ۱۵۸,۲۰۰   | (۷۵)    | ۱۱,۹۲۷                        | ۱۴۶,۲۹۸   | ۲۲۱,۸۸۷   | ۷,۰۹۴   | *                           | ۶,۵۰۵         | ۲۰۸,۸۸۰   |                          |           |
| ۱۰۰                     | ۲۹۰       |           |         |                               | *         | ۲۹۰       | (۶,۴۶۹) | ۱۲                          | *             | ۶,۶۴۷     | داراییهای در جریان تکمیل |           |
| ۱,۴۴۱                   | ۱,۰۱۸     |           |         |                               | *         | ۱,۰۱۸     | (۶۲۵)   | (۱۷)                        | *             | ۲۲۴       | بیش برداشت سرمایه ای     |           |
| ۶۲,۴۱۳                  | ۶۴,۲۹۵    | ۱۵۸,۲۰۰   | (۷۵)    | ۱۱,۹۲۷                        | ۱۴۶,۲۹۸   | ۲۲۲,۴۵۵   | *       | *                           | (۵۹۷)         | ۱۲,۳۷۶    |                          |           |

داراییهای در جریان تکمیل  
بیش برداشت سرمایه ای

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

۱-۱۰- کلیه دارایی های ثابت شرکت تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تماماً در ارتباط با تسهیلات دریافتی در رهن بانک صنعت و معدن می باشد. (یادداشت ۱-۱۷)

۲-۱۰- دارائی های ثابت مشهود شرکت تا سقف مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار، صاعقه وزلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۳-۱۰- اضافات و کاهش دارائی های ثابت به شرح ذیل می باشد:

مبلغ - به میلیون ریال

| شرح                  | اضافات | (کاهش) | توضیحات                                                                                              |
|----------------------|--------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| زمین                 | ۶۵     | ۵۶۷    | افزایش در زمین بابت هزینه حق الوکاله و کاهش در زمین بابت فروش زمین انبار ضایعات می باشد.             |
| ساختمان              | ۱,۰۵۹  |        | افزایش در ساختمانها بابت تعمیرات اساسی می باشد                                                       |
| تاسیسات              | ۲,۷۴۱  |        | خرید تاسیسات و لوازم تاسیساتی و تعمیرات اساسی                                                        |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۵,۴۵۸  | ۲۵     | افزایش بابت خرید تجهیزات و ماشین آلات و تعمیرات اساسی و کاهش بابت فروش ماشین آلات تیوب سازی می باشد. |
| ابزار آلات           | ۱,۰۵۹  |        | بابت خرید ابزار آلات                                                                                 |
| قالیها               | ۶۶     |        | بابت تعمیرات اساسی                                                                                   |
| وسایط نقلیه          | ۱,۰۴۳  |        | تعمیرات اساسی وسایط نقلیه                                                                            |
| اثاثیه و منصوبات     | ۱,۸۹۷  |        | کامپیوتر، میز و صندلی و ...                                                                          |
|                      | ۱۳,۳۸۸ | ۵۹۲    |                                                                                                      |

#### ۱۱- دارائیهای نامشهود

| یادداشت                    | ۱۳۹۲/۸/۳۰ | ۱۳۹۱/۸/۳۰ |
|----------------------------|-----------|-----------|
| حق الامتياز آب و برق و ... | ۲,۱۰۴     | ۲,۱۰۴     |
| نرم افزارها                | ۱۱-۲      | ۱۳۴       |
|                            | ۳,۱۷۰     | ۲,۲۳۸     |

۱-۱۱- در طی دوره سرقتی مغازه رسالت به همراه سایر دارائیها فروخته شده است .

۲-۱۱- افزایش در نرم افزارها بابت انتقال نرم افزار آموزش به مبلغ ۹۳۲ میلیون ریال می باشد.

# شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

(ارقام به میلیون ریال)

| ۱۳۹۲/۸/۳۰ |        |                 |               |           |                   | پادداشت                 | نام شرکت سرمایه پذیر |
|-----------|--------|-----------------|---------------|-----------|-------------------|-------------------------|----------------------|
| ۱۳۹۱/۸/۳۰ | خالص   | ذخیره کاهش ارزش | بهای تمام شده | ارزش اسمی | درصد سرمایه گذاری | بهای خرید هر سهم (ریال) | تعداد سهام           |
| خالص      | خالص   |                 |               |           |                   |                         |                      |
| ۳,۱۳۴     | ۴,۷۳۳  | -               | ۴,۷۳۳         | ۲,۴۹۵     | ۰/۷۵              | ۱,۲۵۷                   | ۸,۰۷,۵۰۰             |
| ۱,۰۲۵     | ۱,۰۲۵  | -               | ۱,۰۲۵         | ۱,۳۳۱     | ۶/۹۲              | ۷۷/۵۲                   | ۱,۳۳,۹۵۰             |
| ۴,۵۶۸     | ۴,۵۶۸  | -               | ۴,۵۶۸         | ۴,۵۶۸     | ۴                 | ۸,۸۱۶                   | ۵۱۸,۳۲۴              |
| ۵۱۰       | ۵۱۰    | -               | ۵۱۰           | ۵۱۰       | ۵۱                | ۱,۰۰۰                   | ۵۱۰,۰۰۰              |
| ۲,۳۷۵     | ۲,۵۷۱  | -               | ۲,۵۷۱         | ۱۱۸       | ۴                 | ۲۰,۶۱                   | ۱۲۸,۰۱۹              |
| ۲۰        | ۲۰     | -               | ۲۰            | ۲۰        | -                 | ۱,۰۰۰                   | ۱۹,۸۹۸               |
| ۵         | ۵      | -               | ۵             | ۵         | -                 | ۱,۰۰۰                   | ۴,۸۰۷                |
| ۲۳۰       | ۲۳۰    | -               | ۲۳۰           | ۲۳۰       | ۱                 | ۱,۰۰۰                   | ۲,۳۰۰                |
| ۳         | ۳      | -               | ۳             | ۱         | -                 | ۳,۳۹۳                   | ۱,۰۰۰                |
| ۵۰        | ۵۰     | -               | ۵۰            | ۵۰        | ۲                 | ۱,۰۰۰,۰۰۰               | ۵                    |
| ۲۵        | ۲۵     | -               | ۲۵            | ۲۵        | -                 | ۵,۰۰۰,۰۰۰               | ۵                    |
| ۱         | ۱      | -               | ۱             | ۱         | -                 | -                       | ۱                    |
| ۱۱,۹۴۹    | ۱۳,۷۴۱ | ۰               |               |           |                   |                         |                      |

۱-۱۲- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (شرکت های سرمایه گذاری آتیته دماوند و گروه کارخانجات متاورانی ایران) در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۳۰ مبلغ حدود ۱۰۰ میلیون ریال بیشتر از منابع دفتری می باشد. همچنین تغییرات در سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری آتیته دماوند مربوط به خرید ۳,۸۶۱,۰۸۷ سهم و فروش ۸,۱۳۷,۸۸۸ سهم شرکت مزبور از طریق بورس می باشد.

**شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰**

**۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری**

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   | یادداشت |                        |
|-------------|-------------|---------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                        |
| ۳۴,۳۳۴      | ۲۲,۵۶۵      | ۱۳-۱    | اسناد پرداختنی تجاری   |
| ۲۱۹,۵۰۰     | ۵۰,۵۰۱      | ۱۳-۲    | حسابهای پرداختنی تجاری |
| ۲۵۳,۸۳۴     | ۷۳,۰۶۶      |         |                        |

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

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   | یادداشت |                                        |
|-------------|-------------|---------|----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                        |
| ۳۲,۷۵۰      | ۲۱,۷۴۳      | ۱۳-۱-۱  | بانک صنعت و معدن                       |
| -           | ۲,۵۵۹       |         | شرکت نفت تهران                         |
| ۷,۸۷۴       | -           |         | شرکت کربن سیمرغ (خرید دوده)            |
| ۳۶,۸۵۷      | -           |         | شرکت رایمند خدمات (خرید کائوچوی طبیعی) |
| ۶,۹۵۰       | -           |         | شرکت نخ صبا (خرید نخ)                  |
| ۲,۶۲۹       | ۵۷۱         |         | سایر                                   |
| ۸۷,۰۶۰      | ۲۴,۸۷۳      |         | کسر می شود :                           |
| (۵۲,۷۲۶)    | (۲,۳۰۸)     | ۱۳-۱-۲  | پیش پرداختها                           |
| ۳۴,۳۳۴      | ۲۲,۵۶۵      |         |                                        |

۱۳-۱-۱- مانده بدهی به بانک صنعت و معدن به مبلغ ۲۱,۷۴۳ میلیون ریال مربوط به چکهای واگذار شده جهت اعتبارات گشایش شده از بابت خرید مواد اولیه می باشد .

۱۳-۱-۲- مبلغ ۲,۳۰۸ میلیون ریال کسر شده از بابت شرکتهای نفت تهران و بازرگانی پتروشیمی ایران می باشد.

۱۳-۱-۳- مبلغ ۸ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی تا زمان تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است .

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

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

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   |                                                     |
|-------------|-------------|-----------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                     |
| ۴۵,۲۹۷      | ۳۸,۱۴۸      | شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک (خریدنی)     |
| ۷۳۷         | ۲,۷۵۶       | شرکت پید وایر (خرید پید)                            |
| ۱,۷۹۷       | ۱,۷۹۷       | شرکت مانت دماوند (خرید کالوچو)                      |
| -           | ۱,۳۷۶       | شرکت صنعتی شکوهیه                                   |
| -           | ۱,۳۷۵       | شرکت آترین صنعت                                     |
| -           | ۱۰۹۹        | شرکت فانو اکسید روی پارس                            |
| -           | ۷۷۵         | شرکت رز پلیمر                                       |
| ۴۵,۵۸۵      | -           | تعهدات اعتبارات اسنادی                              |
| ۳,۲۶۴       | -           | شرکت بهمن تردینگ                                    |
| ۸۶,۵۶۵      | -           | شرکت صنعتی بازرگانی پرشینیا صنعت حمید (خرید کالوچو) |
| ۱۲,۲۵۷      | -           | شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران (خرید کالوچوی مصنوعی)  |
| ۷,۶۰۸       | -           | شرکت کرین سیمرغ (خرید دوده)                         |
| ۷,۴۲۴       | -           | شرکت پتروشیمی اراک                                  |
| ۸,۹۶۶       | ۳,۱۷۵       | سایر                                                |
| ۲۱۹,۵۰۰     | ۵۰,۵۰۱      |                                                     |

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   | یادداشت                                                            |
|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                    |
| ۱۷۹,۶۹۰     | ۱۵۶,۳۱۷     | شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (عمدتاً تنه سود سهام سنوات ۸۴ تا ۸۸) |
| ۴۴,۵۷۸      | ۴۹,۰۸۴      | ۱۴-۱ اسناد پرداختنی غیرتجاری                                       |
| ۱۳,۷۴۷      | ۱۸,۱۵۰      | ۱۴-۲ ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده                        |
| -           | ۹,۰۴۲       | تعاونی مصرف                                                        |
| ۵۴          | ۸,۴۱۹       | حقوق و مزایای پرداختنی                                             |
| ۸,۸۱۲       | ۲,۵۴۰       | صندوق پس انداز                                                     |
| ۴,۴۶۲       | ۴,۴۶۲       | آقای محمد صادق بهمن                                                |
| ۳,۲۷۳       | ۴,۲۶۲       | حق بیمه‌های پرداختنی                                               |
| ۱۷۲         | -           | مالیاتهای پرداختنی                                                 |
| ۸,۵۹۳       | ۱۴,۱۷۹      | ۱۴-۳ سایر                                                          |
| ۲۶۳,۳۸۱     | ۲۷۱,۴۶۰     |                                                                    |

## شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

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

| ۱۳۹۱/۸/۳۰     | ۱۳۹۲/۸/۳۰     | یادداشت |                                                                           |
|---------------|---------------|---------|---------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |         |                                                                           |
| ۲۷.۷۰۱        | ۳۷.۰۰۴        |         | شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (تتمه سود سهام سنوات قبل و تسهیلات دریافتی) |
| ۱۳.۵۶۶        | ۵.۲۳۶         | ۱۴-۱-۱  | وزارت دارائی                                                              |
| ۲.۶۴۳         | ۳.۱۶۲         |         | شرکت خدمات بیمه ای ردای امید                                              |
| -             | ۲.۸۰۷         | ۱۴-۱-۲  | سازمان تأمین اجتماعی                                                      |
| ۶۶۷           | ۸۷۵           |         | سایر                                                                      |
| <u>۴۴.۵۷۷</u> | <u>۴۹.۰۸۴</u> |         |                                                                           |

۱۴-۱-۱- مبلغ ۱۳۵۶۶ میلیون ریال مربوط به اسناد تحویلی به اداره امور مالیاتی در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ و ارزش افزوده و حقوق سال جاری می باشد.

۱۴-۱-۲- مبلغ ۲.۸۰۷ میلیون ریال مربوط به حق بیمه حقوق پرسنل در مهرماه ۱۳۹۲ می باشد.

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

| ۱۳۹۱/۸/۳۰     | ۱۳۹۲/۸/۳۰     |                                          |
|---------------|---------------|------------------------------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |                                          |
| ۹.۱۸۸         | ۱۵.۹۳۵        | ذخیره عیدی و پاداش و بن                  |
| ۱.۳۵۵         | ۱.۱۲۸         | ذخیره آب ، برق ، گاز و تلفن              |
| ۲.۱۴۴         | -             | ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده |
| ۱.۰۶۰         | ۱.۰۸۷         | سایر                                     |
| <u>۱۳.۷۴۷</u> | <u>۱۸.۱۵۰</u> |                                          |

۱۴-۳- مانده سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۱/۸/۳۰    | ۱۳۹۲/۸/۳۰     |                            |
|--------------|---------------|----------------------------|
| میلیون ریال  | میلیون ریال   |                            |
| ۳.۲۶۴        | ۳.۲۶۴         | شرکت بهمن تردینگ           |
| -            | ۱.۸۳۸         | شرکت حمل و نقل سیمرغ پرآور |
| ۱.۵۴۸        | ۱.۷۵۴         | شرکت ملی گاز ساوه          |
| ۱.۱۴۰        | ۱.۱۴۰         | شرکت صرافانی ملی ایران     |
| -            | ۴۳۸           | حمل و نقل پیمانفر          |
| -            | ۴۱۴           | شرکت خدماتی صفا نوری       |
| ۲.۵۸۹        | ۵.۳۳۱         | سایر                       |
| <u>۸.۵۴۱</u> | <u>۱۴.۱۷۹</u> |                            |

# شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

### ۱۵- پیش دریافت ها

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   | یادداشت |                              |
|-------------|-------------|---------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         | شرکتها                       |
| ۳۸,۲۷۴      | ۱۸,۰۶۲      | ۱۵-۱    | عاملین فروش                  |
| ۱۰,۶۷۸      | ۲,۹۲۷       | ۱۵-۲    | سایر پیش دریافتها و سپرده ها |
| ۳۹۷         | ۱,۵۸۳       |         |                              |
| ۴۹,۳۴۹      | ۲۲,۵۷۲      |         |                              |

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

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   |                                        |
|-------------|-------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                        |
| -           | ۴۴,۸۷۰      | شرکت صنعت گستران امرتات                |
| -           | ۸,۶۳۷       | شرکت پرشین سبز آپادانا                 |
| -           | ۷,۹۶۸       | شرکت بهار پارسه پرشین                  |
| ۲,۳۷۵       | ۱,۰۵۵       | شرکت کوشا تجارت هیراد                  |
| ۹۸۷         | ۹۸۷         | شرکت ترخیص کالای فجر                   |
| -           | ۹۲۶         | شرکت امید سامان شفق                    |
| ۴,۱۸۵       | ۳۵۷         | شرکت فولاد صنعت میلاد                  |
| ۶۰۸         | ۶۰۸         | شرکت خدمات بازرگانی فرشاد و تجارت نسیم |
| ۵۹۹         | ۵۹۹         | شرکت کیهان نوید البرز                  |
| ۵۳۸         | ۵۳۸         | شرکت بازرگانی مروارید خندان            |
| ۹۴۹         | ۱۴۱         | شرکت هزار دستان تجارت                  |
| ۲۰,۵۱۰      | -           | شرکت بهامین تجارت مویر                 |
| ۳,۳۵۸       | -           | شرکت طلوع کاوش صبا                     |
| ۵,۹۳۷       | -           | شرکت صنعتی بازرگانی پرشیا صنعت حمید    |
| ۲۹,۰۸۷      | -           | شرکت ماهان تجارت بینالود               |
| ۲,۶۳۲       | -           | پشتیبانی گروه مهندسی شهدای خلیج فارس   |
| ۲,۹۳۰       | -           | شرکت تایر کورد                         |
| ۳,۷۲۳       | ۱,۹۵۵       | سایر                                   |
| ۷۸,۴۱۸      | ۶۸,۶۴۱      |                                        |
| (۴۰,۱۴۴)    | (۵۰,۵۷۹)    |                                        |
| ۳۸,۲۷۴      | ۱۸,۰۶۲      |                                        |

کسر می شود : اسناد دریافتی تجاری (۱-۲-۶)

۱۵-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری کسر شده به مبلغ ۵۰,۵۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکت‌های فولاد صنعت میلاد ، صنعت گستران امرتات ، پرشین سبز آپادانا، امید سامان شفق، بهار پارسه پرشین و الماس فخر خاور می باشد.

**شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰**

**۱۵-۲- مانده پیش دریافت ازعاملین فروش ازاقلام ذیل تشکیل شده است :**

| ۱۳۹۱/۸/۳۰   | ۱۳۹۲/۸/۳۰   |                                                 |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                 |
| ۷۸۱         | ۷۸۱         | آقای کاظم عبادی                                 |
| ۶۶۰         | ۶۶۰         | منصور ربیعانی                                   |
| ۵۵۶         | ۵۵۶         | آقای حسن ابراهیم زاده                           |
| ۴۹۸         | ۴۹۶         | حسن بالاگر                                      |
| ۱,۷۸۷       | -           | آقای کورش زینعلی                                |
| ۱,۵۶۸       | -           | آقای محسن باقرنژاد                              |
| ۱,۵۰۱       | -           | آقای حسن زودفکر                                 |
| ۱,۱۷۲       | -           | آقای محمد غلام نژاد                             |
| ۵,۱۲۱       | ۱,۹۱۲       | سایر                                            |
| ۱۳,۶۴۴      | ۴,۴۰۵       |                                                 |
| (۲,۹۶۶)     | (۱,۴۷۸)     | کسر میشود: اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۲-۱-۶) |
| ۱۰,۶۷۸      | ۲,۹۲۷       |                                                 |

**۱-۲-۱۵- مانده اسناد دریافتنی تجاری کسر شده به مبلغ ۱,۴۷۸ میلیون ریال مربوط به آقایان حسن ابراهیم زاده ، حسن بالاگر وحیدری و نکوئی نژاد یزدی می باشد.**

**۳-۱۵- شرکت در روال عادی عملیات قادر به ایفای تعهدات خود خواهد بود .**

**۴-۱۵- تمامی مانده پیش دریافتها به مبلغ ۴۹,۱۴۱ میلیون ریال بابت فروش محصولات تولیدی شرکت بوده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بخش عمده ای از آن با مشتریان تسویه و کالای مزبور تحویل شده است.**

**شیرکت لاستیک پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰**

**۱۶- ذخیره مالیات**

۱۶-۱- وضعیت مالیاتی بشرح جدول ذیل می باشد :

| نحوه تشخیص (مرحله رسیدگی) | ۱۳۹۲/۸/۳۰ - میلیون ریال |             |             |           |          |        |        |                           |                   |      | پاداشت | سال مالی |
|---------------------------|-------------------------|-------------|-------------|-----------|----------|--------|--------|---------------------------|-------------------|------|--------|----------|
|                           | ۱۳۹۱/۰۸/۳۰              | مالیات      |             |           |          |        |        |                           |                   |      |        |          |
|                           | میلیون ریال             | مانده ذخیره | مانده ذخیره | تأدیه شده | قطعی     | تشخیصی | ایزازی | درآمد مشمول مالیات ایزازی | سود و زیان ایزازی |      |        |          |
| رسیدگی به دفاتر /قطعی شده | ۲۳۰                     | .           | ۱۶,۳۳۴      | ۱۶,۳۳۴    | ۷,۶۷۵    | ۱۶,۳۱۱ | ۶۴,۸۴۴ | ۶۷,۰۲۲                    | ۱۶-۱-۱            | ۱۳۸۷ |        |          |
| رسیدگی به دفاتر /قطعی شده | .                       | .           | ۲,۷۲۷       | ۱۷,۲۹۳    | ۱۷,۸۴۷   | ۱۲,۹۸۲ | ۵۱,۹۲۸ | ۶۸,۹۶۶                    | ۱۶-۱-۲            | ۱۳۸۸ |        |          |
| حسابرسی مالیاتی / تشخیص   | .                       | .           | .           | .         | (۳۶۰,۲۳) | .      | .      | (۵۲,۸۵۷)                  | ۱۶-۱-۳            | ۱۳۸۹ |        |          |
| رسیدگی به دفاتر /قطعی شده | .                       | .           | .           | .         | (۳۱,۹۷۱) | .      | .      | .                         | ۱۶-۱-۴            | ۱۳۹۰ |        |          |
| بررسی نشده                | .                       | .           | .           | .         | .        | .      | .      | .                         | ۱۶-۱-۵            | ۱۳۹۱ |        |          |
| بررسی نشده                | .                       | .           | .           | .         | .        | .      | .      | .                         | ۱۶-۱-۶            | ۱۳۹۲ |        |          |

۱۶-۱-۱- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ بر اساس درآمد سال مالی مزبور پس از کسر معافیت (سود سپرده نرد بانکها) به مبلغ ۱۶,۳۱۱ 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 تجدید نظر منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ ۱۶,۳۳۴ میلیون ریال شده که تماماً تأدیه شده است اما به علت عدم پذیرش از سوی شرکت در مرحله ۲۵۱ مکرر در حال بررسی و پیگیری می باشد.

۱۶-۱-۲- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به دلیل ابراز زیان، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. ضمناً وضعیت عملکرد سال مذکور نیز از سوی حسوزده مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص صادر ولی به دلیل اعتراض نسبت به آن و عدم رسیدگی در هیئت حل اختلاف تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ قطعی صادر نشده است.

۱۶-۱-۳- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ با توجه به وجود زیان تأیید شده توسط سازمان امور مالیاتی ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده و تاکنون نیز از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۶-۱-۴- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ با توجه به وجود زیان تأیید شده توسط سازمان امور مالیاتی ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

#### ۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر است :

| یادداشت                                 | ۱۳۹۲/۸/۳۰ | ۱۳۹۱/۸/۳۰ |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|
|                                         | ریال      | ریال      |
| بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی (ریالی)   | ۱۷-۲      | ۲۸۷,۰۵۵   |
| بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی (ارزی)    | ۱۷-۳      | ۸۷,۹۷۷    |
|                                         |           | ۳۷۵,۰۳۲   |
| کسر می شود: سود و کارمزد سال آتی        |           | (۱۹,۵۴۶)  |
|                                         |           | ۳۵۵,۴۸۶   |
| کسر می شود: حصة بلند مدت                |           | (۵۸,۷۱۴)  |
|                                         |           | ۲۹۶,۷۷۲   |
| اضافه می شود: سود و کارمزد و جرائم معوق |           | ۳۸,۹۵۵    |
| حصة جاری                                |           | ۳۳۵,۷۲۷   |
|                                         |           | ۳۷۷,۹۲۲   |

۱۷-۱- کلیه دارائی های شرکت تا تاریخ تهیه یادداشت تماماً در رهن بانک صنعت و معدن میباشد. (یادداشت ۱-۱)

۱۷-۲- مانده تسهیلات ریالی بانک صنعت و معدن مربوط به دو فقره تسهیلات در قالب جعاله بوده که تماماً مربوط به سفارشات مواد اولیه خارجی میباشد.

۱۷-۳- مانده تسهیلات دریافتی ارزی از بانک صنعت و معدن در تاریخ ترازنامه شامل ۱۸۷,۴۰۴ یورو معادل ۲,۹۶۱ میلیون ریال و ۱۷,۵۷۴,۴۵۰ درهم امارات معادل ۱۲۲,۶۶۱ میلیون ریال از محل صندوق ذخیره ارزی بوده که تماماً مربوط به سفارشات مواد اولیه خریداری شده می باشد. تسهیلات مزبور به نرخ تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

#### ۱۸- سود سهام پرداختی

| ۱۳۹۲/۸/۳۰   | ۱۳۹۱/۸/۳۰   |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۲۷۶       | ۱,۲۷۷       |
| (۱۸)        | (۱)         |
| ۱,۲۵۸       | ۱,۲۷۶       |

مانده در ابتدای سال  
سود سهام پرداختی طی سال به سایر اشخاص  
مانده در پایان سال

#### ۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۲/۸/۳۰   | ۱۳۹۱/۸/۳۰   |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶۲,۷۳۵      | ۵۴,۴۸۱      |
| -           | ۴,۴۸۷       |
| (۴,۷۰۵)     | (۸,۱۰۵)     |
| ۲۲,۸۹۸      | ۱۱,۸۷۲      |
| ۸۰,۹۲۸      | ۶۲,۷۳۵      |

مانده در ابتدای سال  
تعدیل مانده ابتدای سال  
پرداخت شده در طی سال  
ذخیره تأمین شده  
مانده در پایان سال

## شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

#### **۲۰- سرمایه**

سرمایه شرکت منقسم به ۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰ سهم عادی با نام یک هزارریالی بوده که تماماً پرداخت شده است. سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیرمی باشد:

| درصد سهام | تعداد سهام  |                                    |
|-----------|-------------|------------------------------------|
| ۹۶,۳۸     | 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 ۱,۵۹۸,۹۰۰,۰۰۰ 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 مبلغ ۱۶,۳۹۱ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب ماده یاد شده 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. مانده اندوخته قانونی در پایان سال ۱۳۸۶، معادل ده درصد سرمایه گردیده است.

# شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

### ۲۲- فروش خالص

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

| دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |             | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |             |                   |
|--------------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|-------------------|
| مقدار (تن)                           | میلیون ریال | مقدار (تن)                   | میلیون ریال |                   |
| ۱۰.۷۳۹                               | ۸۱۲.۷۹۲     | ۱۸.۷۷۲                       | ۱.۷۳۱.۷۸۳   | داخل کشور:        |
| ۲۹۱                                  | ۲۲.۰۴۵      | ۹۳۲                          | ۸۵.۹۶۰      | تایرهای باری      |
| ۱۱۹                                  | ۹.۰۱۵       | ۱۳۱                          | ۷.۶۷۴       | تایرهای وانتی     |
| ۱۱.۱۳۹                               | ۸۴۳.۸۵۲     | ۱۹.۸۳۵                       | ۱.۸۲۵.۴۱۷   | نوار              |
|                                      |             |                              |             | جمع فروش داخلی    |
| .                                    | .           | ۲۷۰                          | ۳۲.۱۰۱      | صادراتی:          |
| .                                    | .           | ۱۱                           | ۱.۲۸۸       | تایرهای باری      |
| .                                    | .           | ۲۸۱                          | ۳۳.۳۸۹      | تایر وانتی        |
| ۱۱.۱۳۹                               | ۸۴۳.۸۵۲     | ۲۰.۱۱۶                       | ۱.۸۵۸.۸۰۶   | جمع فروش صادراتی  |
| .                                    | .           | .                            | (۶.۷۲۲)     | تخفیفات نقدی فروش |
| ۱۱.۱۳۹                               | ۸۴۳.۸۵۲     | ۲۰.۱۱۶                       | ۱.۸۵۲.۰۸۴   |                   |

۲۲-۱- نرخهای فروش مصوب در اوایل سال مالی ۱۳۹۲ برای اجرا در طی دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ توسط هیات مدیره مصوب شده است.

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |             | دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |             | یادداشت |                   |
|------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|---------|-------------------|
| مبلغ فروش                    | درصد نسبت   | مبلغ فروش                            | درصد نسبت   |         |                   |
| خالص                         | به کل       | خالص                                 | به کل       |         |                   |
| میلیون ریال                  | میلیون ریال | میلیون ریال                          | میلیون ریال |         |                   |
| ۱۳۴,۸۶۱                      | ۷,۲۸        | ۹۴,۹۹۰                               | ۱۱,۲۵۶,۶۵۴  | ۲۲-۲-۱  | نمایندگان         |
| ۱,۶۹۰,۵۵۶                    | ۹۱,۲۸       | ۷۴۸,۸۶۲                              | ۸۸,۷۴۳,۳۴۶  | ۲۲-۲-۲  | شرکتها و سازمانها |
| ۳۳,۳۸۹                       | ۱,۸۰        | -                                    | -           | ۲۲-۲-۳  | صادرات            |
| (۶,۷۲۲)                      |             |                                      |             |         | تخفیفات نقدی فروش |
| ۱,۸۵۲,۰۸۴                    | ۱۰۰         | ۸۴۳,۸۵۲                              | ۱۰۰         |         |                   |

#### ۲۲-۲-۱ - فروش به نمایندگان و تعاونی‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |            | دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |            |                         |
|------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|-------------------------|
| میلیون ریال                  | درصد از کل | میلیون ریال                          | درصد از کل |                         |
| ۱۵,۴۳۳                       | ۱۱,۴۴      | -                                    | -          | فردین قمری              |
| ۱۴,۱۹۷                       | ۱۰,۵۳      | ۱۲,۴۲۶                               | ۱۳,۰۸      | حسن زود فکر             |
| ۱۲,۰۵۳                       | ۸,۹۴       | ۶,۸۴۳                                | ۷,۲۰       | مصطفی بی بصر            |
| ۹,۱۶۰                        | ۶,۷۹       | ۳,۶۱۱                                | ۳,۸۰       | علیرضا سوزنکار          |
| ۷,۲۴۶                        | ۵,۳۷       | ۵,۲۸۸                                | ۵,۵۷       | حسین شاهین              |
| ۵۹۱                          | ۰,۴۴       | ۲۲,۲۴۵                               | ۲۳,۴۲      | قربانعلی بهزادی صوفیانی |
| ۱,۳۶۷                        | ۱,۰۱       | -                                    | -          | امین آبادی              |
| ۴,۹۰۳                        | ۳,۶۴       | -                                    | -          | حیدرقلی حیدری           |
| ۶,۵۴۸                        | ۴,۸۶       | ۵,۳۸۳                                | ۵,۶۷       | ناصر واحد               |
| ۵,۴۱۱                        | ۴,۰۱       | ۴,۷۴۷                                | ۵,۰۰       | اله کرم گودرزی          |
| ۳,۴۴۹                        | ۲,۵۶       | -                                    | -          | محمد غلام نژاد          |
| ۱۳,۳۵۶                       | ۹,۹۰       | -                                    | -          | محسن باقرنژاد           |
| ۲,۱۳۲                        | ۱,۵۸       | -                                    | -          | مهرداد گلشن زاده        |
| ۱,۹۵۷                        | ۱,۴۵       | -                                    | -          | امید سلیمانی خواف       |
| ۷۴۴                          | ۰,۵۵       | ۷,۰۰۲                                | ۷,۳۷       | حسن اویسی               |
| ۲,۳۸۷                        | ۱,۷۷       | ۲,۰۵۳                                | ۲,۱۶       | محمدحسین نیکوئی نژاد    |
| ۳۳,۹۲۷                       | ۲۵,۱۶      | ۲۵,۳۹۲                               | ۲۶,۷۳      | سایر مشتریان            |
| ۱۳۴,۸۶۱                      | ۱۰۰        | ۹۴,۹۹۰                               | ۱۰۰        |                         |

# شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

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

| دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |             | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |             |                                 |
|--------------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|---------------------------------|
| درصد از کل                           | میلیون ریال | درصد از کل                   | میلیون ریال |                                 |
| ۰.۲۴                                 | ۱,۸۳۰       | ۲۷.۳۱                        | ۴۶۱,۶۴۶     | شرکت آدونیس تجارت صدر           |
| ۰.۲۵                                 | ۱,۹۰۱       | ۲۷.۲۸                        | ۴۶۱,۱۵۸     | شرکت افق تجارت بیتا             |
| ۳۸.۲۹                                | ۲۸۶,۷۵۹     | ۰.۰۰                         | ۰           | شرکت ستاره پدیده شفق            |
| ۶.۸۴                                 | ۵۱,۲۳۴      | ۲.۵۳                         | ۴۲,۸۰۵      | شرکت بازرگانی بهامین تجارت مدبر |
| -                                    | -           | ۱.۰۳                         | ۱۷,۳۴۶      | شرکت ایران خودرو دیزل (ایکو)    |
| ۰.۳۲                                 | ۲,۴۱۵       | ۰.۰۰                         | ۰           | شرکت آباد گستر خلیج فارس        |
| ۶.۸۴                                 | ۵۱,۲۴۰      | ۰.۳۷                         | ۶,۲۴۵       | شرکت طلوع کاوش صبا              |
| -                                    | -           | ۲.۳۹                         | ۴۰,۴۱۸      | شرکت امید سامان شفق             |
| -                                    | -           | ۱۱.۵۱                        | ۱۹۴,۵۹۲     | شرکت شیمی اعتماد گیتی           |
| ۲.۳۸                                 | ۱۷,۸۲۵      | ۰.۴۵                         | ۷,۶۱۹       | شرکت بازرگانی تایر گستر آریا    |
| -                                    | -           | ۷.۹۵                         | ۱۳۴,۳۲۸     | شرکت پرشین سبز آپادانا          |
| ۲.۸۱                                 | ۲۱,۰۶۷      | ۰.۰۰                         | ۰           | شرکت رخشان کالای سوره           |
| ۲.۵۶                                 | ۱۹,۱۵۱      | ۰.۲۸                         | ۴,۷۲۰       | شرکت نیلوفر کالای خاورمیانه     |
| -                                    | -           | ۳.۶۸                         | ۶۲,۱۴۶      | شرکت فولاد صنعت میلاد           |
| -                                    | -           | ۲.۵۱                         | ۴۲,۴۷۷      | شرکت کوشا تجارت هیراد           |
| -                                    | -           | ۲.۴۱                         | ۴۰,۷۳۵      | شرکت صنعت گستران امرتات         |
| ۳۲.۸۰                                | ۲۴۵,۶۴۳     | ۵.۱۱                         | ۸۶,۴۲۶      | شرکت پرشیا صنعت حمید            |
| ۲.۳۱                                 | ۱۷,۲۸۱      | ۰.۲۰                         | ۳,۴۵۵       | شرکت همراز تجارت دستان          |
| ۰.۳۶                                 | ۲,۶۶۰       | ۰.۲۶                         | ۴,۳۶۰       | شرکت آرمان صنعت دیزل            |
| ۳.۷۳                                 | ۲۹,۸۵۶      | ۴.۷۴                         | ۸۰,۰۸۰      | سایر شرکتها و سازمانها          |
| ۱۰۰                                  | ۷۴۸,۸۶۲     | ۱۰۰                          | ۱,۶۹۰,۵۵۶   |                                 |

## شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

۳-۲-۲- فروش صادراتی محصولات شامل اقلام ذیل میباشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |             | دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |             |
|------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|
| دلار                         | میلیون ریال | دلار                                 | میلیون ریال |
| .                            | ۱۴,۴۵۵      | .                                    | .           |
| .                            | ۹,۵۲۳       | .                                    | .           |
| .                            | ۶,۱۰۹       | .                                    | .           |
| .                            | ۳,۳۰۲       | .                                    | .           |
| .                            | ۳۳,۳۸۹      | .                                    | .           |

آقای محمود محمودی

شرکت آدونیس تجارت صدر

شرکت بهار پارسه پرشین

آقای محمد راستگو

۳-۲-۲- فروش محصولات صادراتی به کشورهای افغانستان بوده است و قیمت فروش صادراتی محصولات بر اساس نرخهای مصوب هیئت مدیره و متناسب با قیمت محصولات صادراتی دیگر رقبا تعیین می گردد.

#### ۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

| یادداشت                                 | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |
|-----------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
|                                         | میلیون ریال                  | میلیون ریال                          |
| مواد مستقیم مصرفی                       | ۱,۳۰۱,۵۷۵                    | ۷۲۲,۹۶۳                              |
| دستمزد مستقیم                           | ۱۰۷,۰۳۵                      | ۵۷,۱۸۱                               |
| سربار تولید                             | ۲۵۹,۸۶۵                      | ۱۳۶,۰۱۲                              |
| جمع هزینه های تولید                     | ۱,۶۶۸,۴۷۵                    | ۹۱۶,۱۵۶                              |
| (افزایش)کاهش موجودی کالای در جریان ساخت | ۶۳,۷۵۷                       | (۱۱,۳۲۸)                             |
| بهای تمام شده کالای تولید شده           | ۱,۷۳۲,۲۳۲                    | ۹۰۴,۸۲۸                              |
| (افزایش)کاهش موجودی کالای ساخته شده     | ۲,۹۰۴                        | (۵,۱۸۴)                              |
| هزینه های جذب نشده تولید                | (۱۰,۰۱۶)                     | (۵۸,۴۲۰)                             |
| ضایعات غیر عادی                         | (۲,۰۸۵)                      | (۱,۳۰۱)                              |
| درآمد فروش حاصل از ضایعات عادی          | (۶,۳۰۹)                      | (۲,۳۸۳)                              |
| سایر(اقلام مصرفی جهت محصولات کارمزدی)   | (۵۷,۸۴۷)                     | (۹۰۲)                                |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته           | ۱,۶۵۸,۸۷۹                    | ۸۳۶,۶۳۸                              |

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

۲۳-۱ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

| سربار تولید                             |                                 | دستمزد مستقیم                           |                                 |                          |
|-----------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| دوره مالی ۸ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | دوره مالی ۸ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ |                          |
| میلیون ریال                             | میلیون ریال                     | میلیون ریال                             | میلیون ریال                     |                          |
| ۴۷,۶۵۶                                  | ۸۸,۵۶۹                          | ۴۲,۵۳۸                                  | ۸۱,۸۳۹                          | حقوق و دستمزد و مزایا    |
| ۲۰,۱۴۰                                  | ۳۳,۲۷۸                          | -                                       | -                               | پرسنل خدماتی             |
| ۱۵,۳۲۰                                  | ۲۶,۱۶۶                          | -                                       | -                               | برق و سوخت و آب و تلفن   |
| ۵,۷۵۶                                   | ۱۵,۵۹۶                          | -                                       | -                               | تعمیر و نگهداری          |
| ۷,۹۵۸                                   | ۱۷,۰۴۴                          | ۷,۲۳۳                                   | ۱۳,۳۳۱                          | بیمه سهم کارفرما         |
| ۷,۳۷۲                                   | ۲۲,۵۲۹                          | -                                       | -                               | مواد غیر مستقیم          |
| ۷,۰۲۲                                   | ۱۳,۴۳۸                          | ۷,۴۱۰                                   | ۱۱,۸۶۵                          | مزایای پایان خدمت        |
| ۷,۵۳۶                                   | ۱۱,۵۰۹                          | -                                       | -                               | استهلاک                  |
| ۵,۲۰۷                                   | ۱۳,۲۸۲                          | -                                       | -                               | هزینه رستوران            |
| ۵,۰۱۵                                   | ۷,۷۱۶                           | -                                       | -                               | سرویس ایاب و ذهاب        |
| ۴۸۴                                     | ۷۲۳                             | -                                       | -                               | حق بیمه اموال و موجودیها |
| ۶,۵۴۶                                   | ۱۰,۰۱۵                          | -                                       | -                               | سایر                     |
| ۱۳۶,۰۱۲                                 | ۲۵۹,۸۶۵                         | ۵۷,۱۸۱                                  | ۱۰۷,۰۳۵                         |                          |

۲۳-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰         |             | سالانه                                |            | واحد<br>انداز گیری |                              |
|-----------------------------------------|-------------|---------------------------------------|------------|--------------------|------------------------------|
| دوره مالی ۸ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ | تولید واقعی | ظرفیت معمول<br>( میانگین سه سال قبل ) | ظرفیت اسمی |                    |                              |
| ۱۰,۴۷۸                                  | ۱۹,۱۲۳      | ۱۹,۹۷۶                                | ۳۳,۷۹۳     | تن                 | تایرهای باری ( سنگین )       |
| ۲۱۱                                     | ۸۲۹         | ۷۸۱                                   | ۳,۲۶۴      | تن                 | تایرهای وانتی ( نیمه سنگین ) |
| -                                       | ۴۵          | -                                     | ۱,۳۴۴      | تن                 | تایرهای سواری ( سبک )        |
| -                                       | -           | -                                     | ۱,۰۰۰      | تن                 | انواع تیوب                   |
| ۱۴۶                                     | ۱۱۸         | ۲۱۳                                   | ۶۰۰        | تن                 | انواع نوار                   |
| ۱۰,۸۳۵                                  | ۲۰,۱۱۵      | ۲۰,۹۷۰                                | ۴۰,۰۰۰     |                    |                              |

# شرکت لاستیک بارس (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

#### ۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| یادداشت                                       | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | دوره مالی ۸ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|
|                                               | میلیون ریال                     | میلیون ریال                             |
| هزینه خدمات پس از فروش                        | ۲۴-۱                            | ۶,۲۶۵                                   |
| حقوق و دستمزد و مزایا                         |                                 | ۴,۷۰۳                                   |
| هزینه نگهداری و بسته بندی کالا و بیمه دارائیا |                                 | ۳,۰۱۱                                   |
| هزینه تبلیغات و بازاریابی                     |                                 | ۱۸۷                                     |
| سفر و فوق العاده مأموریت                      |                                 | ۶۶۰                                     |
| استهلاک دارائیهای ثابت مشهود                  |                                 | ۱,۲۹۹                                   |
| بیمه سهم کارفرما                              |                                 | ۷۶۰                                     |
| مزایای پایان خدمت                             |                                 | ۸۰۳                                     |
| هزینه حق عضویت در انجمن های صنفی              |                                 | ۳۵۵                                     |
| سایر                                          | ۲۴-۲                            | ۶,۴۶۸                                   |
|                                               |                                 | <u>۲۴,۵۱۱</u>                           |
|                                               |                                 | <u>۴۵,۰۰۶</u>                           |

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

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

|                                         | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | دوره مالی ۸ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |
|-----------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|
|                                         | میلیون ریال                     | میلیون ریال                             |
| هزینه پرسنل خدماتی                      | ۲,۴۳۱                           | ۱,۳۶۵                                   |
| حق الزحمه مشاورین، حسابرسی و سایر خدمات | ۲,۲۵۳                           | ۱,۵۲۹                                   |
| هزینه سهم اتاق بازرگانی                 | ۱,۴۰۴                           | .                                       |
| ایاب و ذهاب و غذا                       | ۷۵۷                             | ۷۷۹                                     |
| هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ثابت       | ۵۸۴                             | .                                       |
| آب، برق، گاز و تلفن و سوخت              | ۳۳۵                             | ۱۹۶                                     |
| کمک و اعانات (غیر نقدی)                 | ۱۴۴                             | ۱۱۶                                     |
| هزینه ملزومات مصرفی                     | ۲۴۸                             | ۲۱۱                                     |
| هزینه آگهی                              | ۳۲۱                             | ۱۸۱                                     |
| سایر                                    | ۳,۳۲۸                           | ۲,۰۹۱                                   |
|                                         | <u>۱۱,۸۰۵</u>                   | <u>۶,۴۶۸</u>                            |

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

#### ۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | دوره مالی ۸ ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |                                                            |
|---------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                             |                                                            |
| ۴,۳۶۸                           | ۴۴,۳۳۰                                  | درآمد حاصل از گارانتی                                      |
| (۱,۴۰۰)                         | (۹۸۳)                                   | هزینه ضایعات                                               |
| ۴,۸۴۵                           | ۷,۴۷۲                                   | درآمد حاصل از نوار پیچ و پودر                              |
| ۱۴,۴۹۹                          | .                                       | تبدیل نخ به لایه جیت آقای سقین سرا و ابتکار صنعت           |
| (۵۱,۴۵۴)                        | ۵۴۷                                     | سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهی های ارزی عملیاتی |
| (۱۰۰,۱۶)                        | (۵۸,۴۲۰)                                | هزینه های جذب نشده تولید (یادداشت ۳-۲۳)                    |
| (۱۱)                            | ۳,۱۸۹                                   | سایر                                                       |
| (۳۹,۱۶۹)                        | (۳,۸۷۵)                                 |                                                            |

#### ۲۶- هزینه های مالی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | دوره مالی ۸ ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |                                       |
|---------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                             |                                       |
| ۵۰,۵۸۸                          | ۲۲,۲۵۴                                  | سود و کارمزد و جرایم بانک صنعت و معدن |
| ۲۰,۹۱                           | .                                       | شرکت آتیه دماوند                      |
| ۶۴                              | ۶۱۰                                     | سود و کارمزد بانک ملی                 |
| ۵۴                              | ۱۰۹                                     | سود و کارمزد و جرایم بانک ملت         |
| ۳۴                              | ۲۰۹                                     | سایر                                  |
| ۵۲,۸۳۱                          | ۲۳,۱۸۲                                  |                                       |

#### ۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | دوره مالی ۸ ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ | یادداشت |                              |
|---------------------------------|-----------------------------------------|---------|------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                             |         |                              |
| ۱۹,۴۷۹                          | ۴۵,۵۱۸                                  | ۲۷-۱    | سود حاصل از فروش دارائی ثابت |
| ۱,۵۳۲                           | ۱,۴۴۲                                   |         | سود حاصل از سرمایه گذاریها   |
| ۱,۲۷۰                           | ۱۴۱                                     |         | سود حاصل از سپرده های بانکی  |
| (۱۸)                            | ۱۱۹                                     |         | سایر                         |
| ۲۲,۲۶۳                          | ۴۷,۲۲۰                                  |         |                              |

۲۷-۱ - سود حاصل از فروش دارایی ثابت مربوط به فروش بخشی از اموال شرکت در سال جاری و همچنین تعدیل نرخ فروش قبل بر اساس کارشناس جدید به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند می باشد.

## شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

۲۸- تعدیلات سنواتی

| حسابهای تجدید ارائه شده |                       | دوره مالی ۸ ماهه منتهی |             | سال مالی منتهی به                             |  |
|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------|-----------------------------------------------|--|
|                         |                       | به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰          |             | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰                                    |  |
| بستانکار                | بدهکار                | میلیون ریال            | میلیون ریال |                                               |  |
| سود انباشته             | حسابهای پرداختی تجاری | ۰                      | ۱۵,۹۶۶      | اصلاح حساب- ماهان تجارت بینالود (خرید کائوچو) |  |
| سفارشات                 | سود انباشته           | ۰                      | (۱۲,۱۸۴)    | اصلاح حساب سفارشات                            |  |
| تسهیلات دریافتی         | سود انباشته           | ۰                      | (۷,۳۵۳)     | اصلاح حساب تسهیلات بانک ملت سال ۸۲ و ۸۳       |  |
| ذخیره مالیات            | سود انباشته           | (۷,۴۸۷)                | (۲۳۰)       | اصلاح مالیات عملکرد سال ۸۶                    |  |
| پیش دریافتها            | سود انباشته           | (۱۸)                   | (۲۰۸)       | برگشت گارانتی شرکت تایر گستر آریا             |  |
| حسابهای پرداختی تجاری   | سود انباشته           | ۰                      | (۳۴۵)       | اصلاح حساب شرکت پید وایر (حل اختلاف حساب)     |  |
| سود انباشته             | حسابهای پرداختی تجاری | ۰                      | ۱۹۹         | اصلاح حساب- صنایع لاستیک کرمان (خرید کائوچو)  |  |
| درآمدهای غیر عملیاتی    | سایر حسابهای دریافتی  | ۰                      | ۶۳۳         | سود سرمایه گذاری                              |  |
| سایر حسابهای پرداختی    | سود انباشته           | ۰                      | ۰           | اصلاح مالیات حقوق و تکلیفی سال ۸۹             |  |
| سایر حسابهای دریافتی    | سود انباشته           | ۰                      | (۲۶۷)       | اصلاح حساب وکیل شرکت                          |  |
|                         |                       | (۴,۷۲۴)                | ۰           | اصلاح خرید مواد                               |  |
|                         |                       | (۱,۸۲۴)                | ۰           | اصلاح سود و کارمزد قرارداد صنعت سیراف         |  |
| سود انباشته             | سایر حسابهای پرداختی  | ۲,۰۹۰                  | ۵۳۰         | سایر تعدیلات                                  |  |
|                         |                       | (۱۱,۹۶۳)               | (۳,۲۵۹)     |                                               |  |

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح 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 اقلام مقایسه ای بشرح زیر می باشد:

| خالص تعدیلات | مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ | تعدیلات و تغییر طبقه بندی |        | مانده تجدید ارائه نشده ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |                                                   |
|--------------|----------------------------------|---------------------------|--------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|
|              |                                  | بستانکار                  | بدهکار |                                   |                                                   |
| (۳,۸۹۲)      | (۶۴,۹۳۰)                         | ۱۶,۶۹۵                    | ۲۰,۵۸۷ | (۶۱,۰۲۸)                          | سود (زیان) انباشته اول دوره                       |
| ۶۳۳          | ۴۷,۲۲۰                           | ۶۳۳                       | ۰      | ۴۶,۵۸۷                            | سایر درآمدهای غیر عملیاتی                         |
|              | ۲۵۳,۸۳۴                          | ۳۴۵                       | ۱۶,۱۶۵ | ۲۶۹,۶۵۴                           | حسابها و اسناد پرداختی تجاری                      |
|              | ۲۶۳,۱۴۶                          | ۰                         | ۵۳۰    | ۲۷۲,۰۵۴                           | سایر حسابها و اسناد پرداختی                       |
|              |                                  | ۰                         | ۸,۳۷۸  |                                   | سایر حسابها و اسناد پرداختی-تهاتر با پیش پرداختها |
|              | ۱۹۱,۵۵۳                          | ۸,۳۷۸                     | ۰      | ۲۱۲,۱۱۵                           | پیش پرداختها-تهاتر با سایر حسابها و اسناد پرداختی |
|              | ۴۹,۳۴۹                           | ۱۲,۱۸۴                    | ۰      |                                   | سفارشات و پیش پرداختها                            |
|              | ۲۳۰                              | ۲۰۸                       | ۰      | ۴۹,۱۴۱                            | پیش دریافتها                                      |
|              | ۳۷۷,۹۲۳                          | ۲۳۰                       | ۰      | ۰                                 | ذخیره مالیات                                      |
|              | ۱۹۰,۴۱۲                          | ۷,۳۵۳                     | ۰      | ۳۷۰,۵۷۰                           | تسهیلات مالی دریافتی                              |
|              |                                  | ۲۶۷                       | ۶۳۳    | ۱۹۰,۰۴۶                           | سایر حسابها و اسناد دریافتی                       |
| (۳,۲۵۹)      |                                  | ۴۶,۲۹۳                    | ۴۶,۲۹۳ |                                   |                                                   |

## شرکت لاسنیک پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

#### ۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | دوره مالی ۸ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ |                                        |
|---------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                             |                                        |
| ۱۰۹,۰۳۰                         | (۲۱,۷۸۹)                                | سود(زیان) عملیاتی                      |
| ۱۱,۹۲۷                          | ۸,۹۴۸                                   | هزینه استهلاک                          |
| ۱۸,۱۹۳                          | ۸,۲۵۴                                   | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت |
| ۷۱,۹۹۲                          | (۱۵,۴۰۴)                                | (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا       |
| (۵۵,۱۰۵)                        | (۵۱,۳۵۰)                                | (افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها   |
| ۲۴,۹۳۱                          | (۸,۲۱۲)                                 | (افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتنی  |
| (۱۷۲,۴۵۴)                       | ۸۵,۹۱۳                                  | افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی  |
| (۲۶,۷۷۷)                        | (۲۶,۹۵۱)                                | افزایش (کاهش) پیش دریافتها             |
| ۵۱,۴۹۲                          | ۴۸۴                                     | سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی   |
| ۳۳,۲۲۹                          | (۲۰,۱۰۷)                                |                                        |

#### ۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۰-۲- بدهیهای احتمالی شرکت 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 ۱۳۸۹ تا زمان رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مشخص نمیشود.

- مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۸۸ بر مبنای سود ابرازی و رعایت مبانی قانونی در حساب ها ذخیره شده است.

- با توجه به این که بخش هایی از فعالیت تولیدی شرکت جز 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 بازنشستگی این پرسنل (پیش از موعد) مجدداً بایستی این مبلغ به سازمان تامین اجتماعی پرداخت گردد.

- سهامداران اصلی شرکت با ارسال اظهارنامه رسمی از طریق دادگستری برای شرکت اعلام نمود که بانک ملت در سال ۱۳۸۷ به علت عدم تسویه تسهیلات سنواتی شرکت اقدام به ضبط ۳ فقره سپرده بانکی ایشان به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال را نموده لذا استرداد مبلغ فوق را از طرف شرکت درخواست نموده لیکن تا این تاریخ اقدامی نسبت به طرح دعوی در دادگاه های عمومی به عمل نیامده است.

### ۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش که تماماً "مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت هستند به شرح زیر بوده است :

| نام شرکت طرف معامله                | نوع وابستگی    | شرح معامله                             | مبلغ معامله | ماده طلب (بدهی) در پایان سال |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------------|-------------|------------------------------|
| شرکت بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ   | عضو هیأت مدیره | حق الزحمه خدمات بورس                   | ۲۰۴         | ۴۳۵                          |
| شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک | عضو هیأت مدیره | تست تایر توسط لاستیک پارس              | ۲۸          | ۴۸۵                          |
|                                    |                | هزینه آزمون تایر و چاپ مجله و کارشناسی |             |                              |
| شرکت بازرگانی لاستیک پارس          | عضو هیأت مدیره | خرید ملک-فروش لاستیک                   | ۲,۲۳۳       | ۱۳۱,۹۷۸                      |

\*نرخ و شرایط فروش محصول به شرکتهای بازرگانی لاستیک پارس آسیا و بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ مطابق نرخ و فروش به سایر مشتریان (اشخاص ثالث غیر وابسته) بوده است.

# شرکت لاستیک پارس (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰

#### ۳۲- وضعیت ارزی

۱-۳۲- داراییها و بدهیهای ارزی در پایان سال جاری بشرح زیر اسد

| دلار         | یورو        |                                        |
|--------------|-------------|----------------------------------------|
| ۱,۵۲۶,۷۰۴    | ۱,۱۲۹,۷۶۱   | موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی   |
| (۵۰,۷۵۶,۶۲۱) | (۳,۸۰۶,۷۱۶) | تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی |
| (۳,۵۴۸,۹۱۷)  | (۲,۶۷۶,۹۵۵) |                                        |

۲-۳۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است :

| دلار        | یورو        |                           |
|-------------|-------------|---------------------------|
| ۱,۸۳۲,۰۴۵   | ۱,۳۵۵,۷۱۳   | فروش و ارائه خدمات سالانه |
| (۶,۰۹۰,۷۴۵) | (۴,۵۶۸,۰۵۹) | خرید مواد اولیه           |
| (۴,۲۵۸,۷۰۰) | (۳,۲۱۳,۳۴۶) |                           |

برآورد منظور شده در سرفصل فوق پمیزان ۲۰ درصد افزایش نسبت به ارز مصرف شده بابت خرید مواد و دریافت شده بابت فروش محصولات در سال جاری( با توجه به نوسانات موجود ) محاسبه گردیده است .

#### ۳۳- سود پایه هر سهم :

| سال ۱۳۹۲    | سال ۱۳۹۱    |                                          |
|-------------|-------------|------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | سود ( زیان ) عملیاتی                     |
| ۱۰۹,۰۳۰     | (۲۱,۱۷۲)    | کسر می شود : مالیات سود عملیاتی          |
| (۲۲,۲۵۸)    | ۰           |                                          |
| ۸۱,۷۷۳      | (۲۱,۱۷۲)    | تعداد سهام                               |
| ۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰ | ۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰ | سود ( زیان ) پایه هر سهم عملیاتی - ریال  |
| ۵۱۱         | (۱۳۳)       | سود ( زیان ) غیر عملیاتی                 |
| (۳۰,۵۶۸)    | ۲۴,۰۳۸      | آثار مالیاتی (زیان غیر عملیاتی           |
| ۰           | ۰           | سود(زیان) غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی |
| (۳۰,۵۶۸)    | ۲۴,۰۳۸      | تعداد سهام                               |
| ۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰ | ۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰ | سود(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال |
| (۱۹۱)       | ۱۵۰         | سود (زیان ) پایه هر سهم - ریال           |
| ۳۲۰         | ۱۸          |                                          |