

گزارش بررسی اجمالی حساب‌های مستقل

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی دوره مالی ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
۲- به انضمام صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	۱ الی ۳۳



شماره ثبت: ۲۰۸۲۷

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره عضویت: ۷۲۱۱۶۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست که توسط هیئت مدیره تهیه و تایید شده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی، با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، صدور گزارش درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی صورتهای مالی" انجام گرفته است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود هرگونه تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی محدود بدست آید. بررسی اجمالی، اساساً شامل پرس و جو از کارکنان شرکت و بکارگیری روشهای تحلیلی نسبت به اطلاعات مالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگی های منطبق بر استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه ای درباره صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این مؤسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمی کند.

بند نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت ۲-۹ همراه صورتهای مالی، وضعیت نهایی دعاوی حقوقی با بنیاد مستضعفان و جانبازان در خصوص زمین های محل احداث بخشی از ساختمانها و تاسیسات واحد مورد گزارش تاکنون مشخص نگردیده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند "مشروط" نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری موردحسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲ خرداد ۱۳۹۴ آن موسسه ، نسبت به صورتهای مالی موردنظر مشروط اظهار شده است.

۱ آذرماه ۱۳۹۴

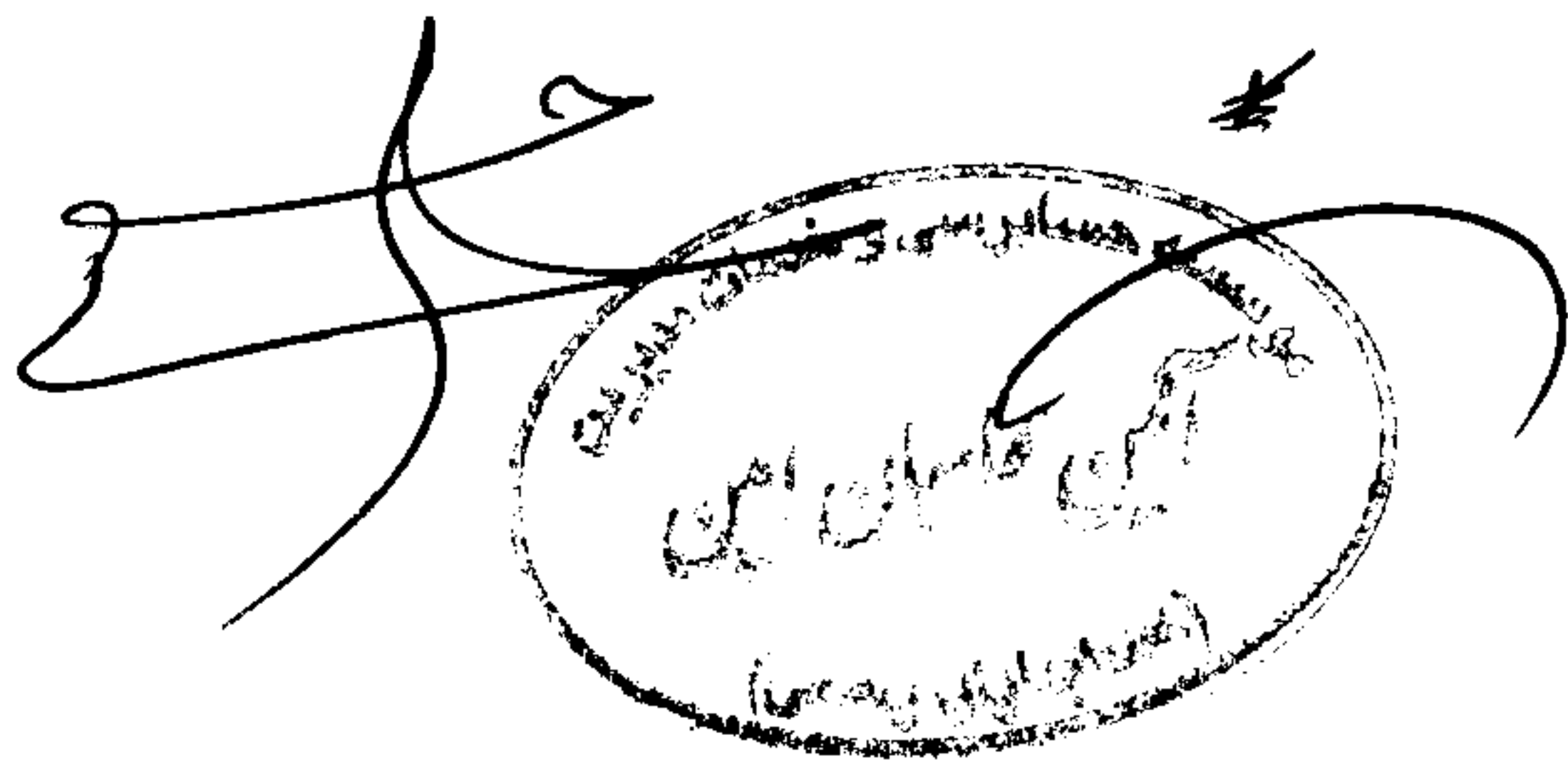
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

کامران خدائی بلال محمدزاده

۸۹۱۷۰۹

۸۳۱۲۷۴



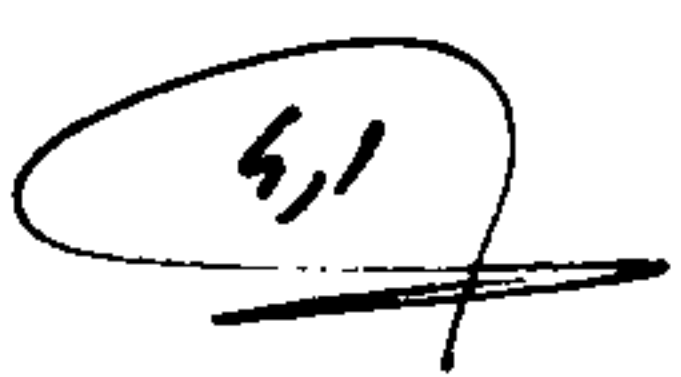
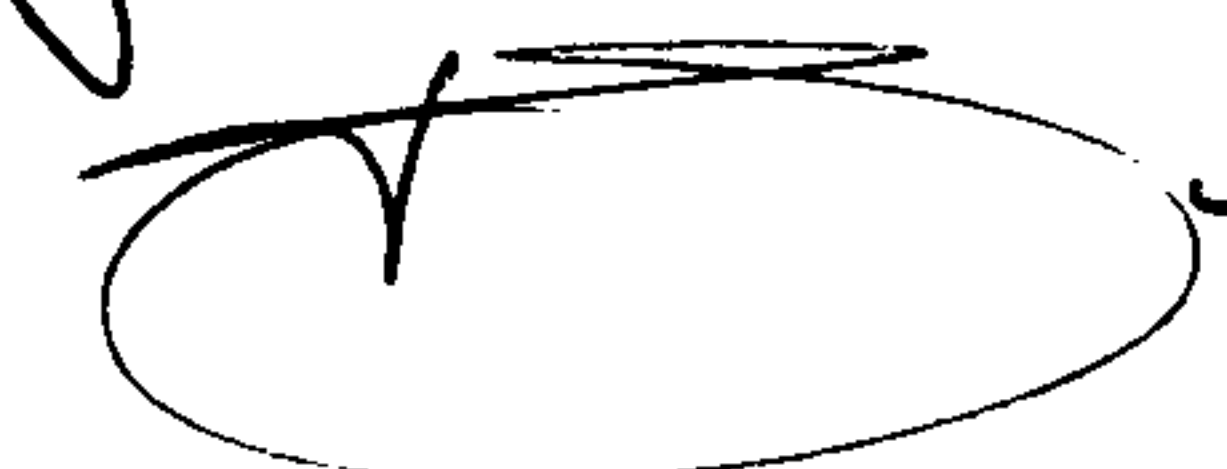
شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷ الی ۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۳۳ الی ۸	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.	

امضا	سمت	با نمایندگی	اعضای هیات مدیره
	عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره	سید حمید ادبی	صندوق بازنشستگی کشوری
	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	سعید تقوایی گنجه علی	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو موظف	حسین توکلی	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو غیر موظف	سید رضا سید اصفهانی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	عضو موظف و نایب رئیس هیات مدیره	فریبرز قریب	شرکت آزادراه امیرکبیر

شرکت ایران باساکا و رابر (سهامی عام)
تیرازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	ریال	داراییها
بدهیهای جاری:									
۱۳۷,۹۰۲,۴۷۰,۰۰۰,۳۵	۱۲۵,۱۱۴,۲۲۸,۰۶۹	۱۳	بدهیهای جاری:	حسابهای پرداختی تجاری	۷۰,۶۴۳,۲۷۳,۸۳۸	۱۲۸,۹۹۸,۲۹۹,۶۱۷	۴	داراییهای جاری:	موجودی نقد
۱۳۲,۶۸۹,۰۰۰,۳۷,۳۵۶	۲۲۲,۰۰۰,۲۰۱,۶۵۵,۴۳۰	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	پیش دریافت ها	۱,۴۹۵,۶۸۸,۲۹۶,۰۹۹	۱,۰۰۶,۹۰۵,۴۷۴,۲۳۳	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	سایر حسابهای دریافتی
۲۸۵,۱۴۵,۶۳۳,۳۸۰	۱,۲۳۰,۹۴۹,۷۴۰	۱۵	ذخیره مالیات	سود سهام پرداختی	۵۳,۹۲۷,۹۵۹,۲۱۶	۲۵,۸۳۵,۴۶۳,۳۹۹	۶	موجودی مواد و کالا	سفرشات و پیش پرداختها
۷۴,۴۹۲,۸۴۳,۰۶۵	۰	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی	جمع بدهیهای جاری	۷۹,۵۲۵,۰۶۴,۲۹۶	۶۲۵,۹۵۲,۲۴۶,۹۶۵	۷	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۱۱۶,۸۶۱,۳۹۹,۱۵۲	۲۸۶,۹۸۷,۶۱۴,۶۴۷	۱۷	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۸	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۱,۱۲۱,۶۷۱,۶۱۹,۸۳۰	۱,۰۶۶,۴۵۹,۵۵۶,۵۰۲	۱۸	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۹	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۱,۸۶۸,۷۶۳,۰۰۰,۲,۸۱۸	۱,۷۰۱,۷۹۴,۵۱۴,۳۸۸	۱۹	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۱۰	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۷,۶۲۳,۶۷۸,۸۷۰	۰	۲۰	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۱۱	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۱۲	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۳۱,۵۶۱,۴۶۷,۷۷۰	۴۰,۶۶۷,۵۵۵,۴۲۱	۲۲	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۲۳	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۳۹,۵۳۵,۱۴۶,۶۴۰	۴۱,۰۱۷,۵۵۵,۴۲۱	۲۴	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۲۵	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۱,۹۰۸,۲۹۸,۱۴۹,۴۵۸	۱,۷۴۲,۸۱۲,۰۶۹,۸۰۹	۲۵	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۲۶	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۲۷	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۳۱۳,۸۴۷,۰۳۲,۰۰۰	۰	۲۷	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۲۸	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۲۹	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۱۷۳,۸۴۶,۲۴۷,۸۶۴	(۱۵,۳۰۳,۳۱۹,۳۷۴)	۲۹	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۳۰	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۵۷۵,۶۹۳,۲۷۹,۸۶۴	۳۹۲,۶۹۶,۶۸۰,۶۲۶	۳۱	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۳۲	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۲,۴۸۳,۹۹۱,۴۲۹,۳۲۲	۲,۱۳۵,۵۰۸,۷۵۰,۴۳۵	۳۳	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱	۳۴	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(۲)



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(بجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۷۴۳,۸۲۲,۲۸۳,۳۵۶	۱,۰۶۶,۱۰۸,۹۸۳,۶۶۱	۱,۹۰۰,۸۴۰,۶۴۰,۱۶۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵۵۸,۳۷۹,۶۸۰,۹۵۳)	(۸۱۱,۷۹۱,۴۲۵,۶۰۷)	(۱,۳۵۹,۴۴۷,۰۸۲,۰۲۶)
سود ناخالص	۱۸۵,۴۴۲,۶۰۲,۴۰۳	۲۵۴,۳۱۷,۵۵۸,۰۵۴	۵۴۱,۳۹۳,۵۵۸,۱۴۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۶,۶۵۷,۲۹۰,۰۵۱)	(۴۱,۲۱۳,۸۸۲,۴۲۷)	(۹۳,۹۲۸,۶۹۰,۸۰۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	.	(۳۱۳,۲۰۰,۹۴۵)	(۲۸۷,۸۶۵,۵۲۵)
سود عملیاتی	۱۴۸,۷۸۵,۳۱۲,۳۵۲	۲۱۲,۷۹۰,۴۷۴,۶۸۲	۴۴۷,۱۷۷,۰۰۱,۸۱۱
هزینه های مالی	(۱۵۶,۴۵۳,۴۰۴,۷۳۸)	(۹۰۰,۵۷۲,۲۵۵,۳۹۲)	(۲۰۶,۵۶۷,۲۱۳,۹۵۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱,۴۸۱,۴۷۴,۸۵۲)	۸,۲۷۸,۹۹۱,۵۵۶	۱۴,۵۵۳,۱۶۴,۴۱۲
سود (زیان) قبل از مالیات	(۹,۱۴۹,۵۶۷,۲۳۸)	۱۳۱,۰۱۲,۲۱۰,۸۴۶	۲۵۵,۱۶۲,۹۵۲,۲۷۳
مالیات بر درآمد	.	(۲۱,۹۲۷,۲۶۵,۹۰۲)	(۷۴,۴۹۲,۸۴۳,۰۶۵)
سود (زیان)خالص	(۹,۱۴۹,۵۶۷,۲۳۸)	۱۰۹,۰۸۴,۹۴۴,۹۴۴	۱۸۰,۶۷۰,۱۰۹,۲۰۷
سود هر سهم :	۲۹		
سود عملیاتی	۵۶۷	۲,۳۸۵	۴,۶۵۹
زیان غیرعملیاتی	(۶۰۲)	(۱,۰۲۲)	(۲,۴۰۰)
سود (زیان)پایه هر سهم	(۳۵)	۱,۳۶۳	۲,۲۵۸
تعداد سهام (میلیون سهم)	۲۶۲	۸۰	۸۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود(زیان) خالص	(۹,۱۴۹,۵۶۷,۲۳۸)	۱۰۹,۰۸۴,۹۴۴,۹۴۴	۱۸۰,۶۷۰,۱۰۹,۲۰۷
سود انباشته در ابتدای سال	۲۷۲,۵۵۷,۱۷۵,۹۵۸	۳۷۱,۵۸۰,۹۳۲,۴۴۱	۳۷۱,۵۸۰,۹۳۲,۴۴۱
تعدیلات سنواتی	(۹۸,۷۱۰,۹۲۸,۰۹۴)	(۴۳,۰۱۶,۶۲۸,۲۳۲)	(۳۶,۴۰۴,۷۹۳,۷۸۴)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۱۷۳,۸۴۶,۲۴۷,۸۶۴	۳۲۸,۵۶۴,۳۰۴,۲۰۹	۳۳۵,۱۷۶,۱۳۸,۶۵۷
سود قابل تخصیص	۱۶۴,۶۹۶,۶۸۰,۶۲۶	۴۳۷,۶۴۹,۲۴۹,۱۵۳	۵۱۵,۸۴۶,۲۴۷,۸۶۴
افزایش سرمایه	.	.	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	.	.	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان)انباشته در پایان سال	(۱۵,۳۰۳,۳۱۹,۳۷۴)	۱۹۷,۶۴۹,۲۴۹,۱۵۳	۱۷۳,۸۴۶,۲۴۷,۸۶۴

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سودوزیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

(۳)





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۱	۲۵۵.۰۴۹.۳۴۱.۵۹۶	۱۷۴.۴۶۶.۹۱۵.۵۸۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۲.۶۹۸.۶۲۵.۴۰۴	۱.۰۰۷.۰۰۳.۷۳۵	۲.۹۲۸.۴۹۵.۷۳۳
سود سهام پرداختی	(۹.۸۷۳.۷۸۴.۵۰۵)	(۳.۳۹۷.۵۳۳.۴۷۴)	(۶۳.۳۷۱.۲۰۴.۱۴۸)
سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱۵۶.۴۵۳.۴۰۴.۷۳۸)	(۹۰۰.۵۷.۲۵۵.۳۹۲)	(۱۴۵.۷۰۱.۸۱۰.۷۴۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱۶۳.۶۲۸.۵۶۳.۸۳۹)	(۹۲.۴۴۷.۷۸۵.۱۳۱)	(۲۰۶.۱۴۴.۵۱۹.۱۵۷)
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۷.۵۴۷.۹۲۱.۳۱۲)	(۳۵.۱۹۰.۲۷۴.۲۰۴)	(۹۸.۸۱۲.۱۲۴.۷۳۷)
فعالیتهای سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود	(۱۷.۵۳۹.۵۹۹.۰۱۹)	(۲۵.۸۸۶.۰۵۴.۸۷۵)	(۶۴.۱۷۳.۲۵۵.۴۹۹)
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۳۹۷,۱۲۸,۹۵۶	۳۹۷,۱۲۸,۹۵۷
وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود	(۱.۶۷۹.۰۰۰.۰۰۰)	(۵.۲۶۷.۶۴۰)	(۱۰۸.۶۴۵.۲۰۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۱۹.۲۱۸.۵۹۹.۰۱۹)	(۲۵.۴۹۴.۱۹۳.۵۵۹)	(۶۳.۸۸۴.۷۷۱.۷۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۳۴.۶۵۴.۲۵۷.۴۲۶	۲۱.۳۳۴.۶۶۲.۶۹۱	(۳۴۵.۰۶۶.۴۰۹.۹۳۷)
فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی	۳۸۹.۸۸۸.۳۱۴.۵۱۶	۶۱۰.۵۹۴.۰۰۰.۰۰۰	۵۴۸.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰
تامین مالی از طرف سهامداران	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۶۲۵.۲۶۹.۹۱۷.۸۶۴)	(۱۸۶.۸۳۷.۳۰۵.۸۵۵)
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۴۱۶.۲۴۰.۱۸۹.۱۴۴)	۱۴۴.۳۲۸.۰۰۰	۱۳.۶۶۰.۱۵۴.۹۵۰
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۶.۱۵۲.۹۶۸.۰۰۰	(۱۴.۵۳۱.۵۸۹.۸۶۴)	۳۷۵.۶۲۲.۸۴۹.۰۹۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	۲۹.۸۰۱.۰۹۳.۳۷۲	۶۸۰.۳۰۷۲.۸۲۷	۳۰.۵۵۶.۴۳۹.۱۵۸
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۶۴.۴۵۵.۳۵۰.۷۹۸	۳۴.۲۳۶.۲۶۵.۹۴۷	۳۴.۲۳۶.۲۶۵.۹۴۷
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۷۰.۶۴۳.۲۷۳.۸۳۸	۵۰.۹۳۴۲.۶۲۹	۵۸۵۰.۵۶۸.۷۳۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۶.۱۰۰.۳۲۵.۰۱۹)	۴۱.۵۴۸.۶۸۱.۴۰۳	۷۰.۶۴۳.۲۷۳.۸۳۸
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۲۸.۹۹۸.۲۹۹.۶۱۷		

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(۴)





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام) در تاریخ ۷ آبانماه ۱۳۴۵ بانام "شرکت سهامی کارخانجات تولیدی و صنعتی ایران یاسا" تحت شماره ۱۱۰۵۱ دراداره ثبت شرکتهایمالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در سالهای گذشته باتصویب مجامع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نام آن به شرکت ایران یاسا تایر و رابر و نوع شرکت ابتدا به سهامی خاص و سپس به سهامی عام تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۰۲ به عضویت سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران- جاده قدیم تهران - کرج، کیلومتر ۳ جاده شهریار میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۳ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مزبور، فعالیت اصلی شرکت از تهیه و تولید انواع تایر و تیوب برای دوچرخه، موتورسیکلت، ماشین آلات کشاورزی و خودرو و سایر فرآورده های لاستیکی و عبارت فروش محصولات مزبور در داخل و خارج کشور میباشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۰۶۰۴ مورخ ۱۳۴۷/۷/۱۳ و اصلاحیه شماره ۲۲۰۹۶ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۱ ظرفیت تولید سالانه کارخانه ۲۵۳۰۳ تن می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۷۸	۸۰	کارکنان دائم
۵۱۶	۵۸۶	کارکنان قراردادی
۵۹۴	۶۶۷	جمع کارکنان شرکت
۶۲۷	۵۹۹	کارکنان پیمانکار
۱,۲۲۱	۱,۲۶۵	





شرکت ایران یاسا تابر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

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 .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالابه "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود . بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت مواد مصرفی بمیزان درصد تکمیل و سهم مناسبی از دستمزد و سربار

میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به "بهای تمام شده" پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی و در صورتهای مالی منعکس می شود . درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می گردد.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و 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 میگردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود:

(۶)





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و محوطه سازی	۷ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۵ و ۱۰ و ۱۵ و ۱۰ و ۱۲ و ۳۵ درصد	مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ درصد و ۵ و ۲۰ ساله	نزولی و مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله و ۱۰ و ۱۲ درصد	مستقیم و نزولی

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل سی درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق می باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۴ - موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۱۲۴,۹۹۴,۷۴۸,۶۰۴	۶۶,۹۸۱,۴۲۸,۳۳۸
موجودی صندوق (ارزی)	۲,۰۳۸,۹۴۱,۲۵۰	۳,۶۶۱,۸۴۵,۵۰۰
موجودی تنخواه	۱,۹۶۴,۶۰۹,۷۶۳	۰
	۱۲۸,۹۹۸,۲۹۹,۶۱۷	۷۰,۶۴۳,۲۷۳,۸۳۸

۴-۱ - موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی ریالی نزد بانکها	۱۲۴,۶۷۰,۹۶۶,۸۰۸	۶۶,۴۶۴,۱۴۱,۲۰۵
موجودی ارزی نزد بانکها	۳۲۳,۷۸۱,۷۹۶	۵۱۷,۲۸۷,۱۳۳
۴-۱-۱		
	۱۲۴,۹۹۴,۷۴۸,۶۰۴	۶۶,۹۸۱,۴۲۸,۳۳۸

۴-۱-۱ - موجودی ارزی نزد بانکها بشرح زیر می باشد :

نوع ارز	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ارز
بانک صادرات طالقانی کرج	۳۰۳,۴۰۵,۱۵۲	۱۶۴۲۲/۵۳
دولت ارزی	۱۰,۰۹۱,۲۷۸	۵۲/۳۱
بانک صادرات طالقانی کرج	۳۰۶/۵۵	۱۸۶۰/۰۱
یورو	۱۰,۲۸۵,۳۶۶	۵۶,۰۹۰,۴۶۲
	۳۲۳,۷۸۱,۷۹۶	۵۱۷,۲۸۷,۱۳۳

۴-۲ - موجودی ارزی نزد صندوق شامل مبلغ ۵۹,۳۱۷ دلار و ۱۹۰ یورو می باشد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۵ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۱۴,۹۸۳,۴۱۷,۶۴۱	۴۹۶,۷۳۴,۵۱۷,۸۷۷	۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۵۸۰,۷۰۴,۸۷۸,۴۵۸	۵۷۳,۱۷۰,۹۵۶,۳۵۶	۵-۲	حساب های دریافتنی تجاری
۱,۴۹۵,۶۸۸,۲۹۶,۰۹۹	۱,۰۶۹,۹۰۵,۴۷۴,۲۳۳		

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۹۷۴,۵۶۲,۳۰۰	بازرگانی روناک تجارت ساین
.	۹۹,۹۵۵,۵۶۵,۰۰۰	تجارت کاران نیلگون
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیمان تجارت آوند
۶۲,۳۱۸,۲۴۱,۱۱۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند همتای متفکر
۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۶۳,۶۷۳,۸۵۰	تکسا هستی مهرگان
.	۱۶,۸۴۷,۹۰۵,۸۶۳	آهن کاران تابان
۷۳,۱۳۶,۴۰۶,۰۰۰	۱۴,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	آویژه صنعت فولاد
.	۸,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	عشقعلی عسگری
۳۱,۲۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رامش نگاه ستاره
.	۶,۶۴۲,۷۸۹,۵۰۷	نیروموتورشیراز
۷,۳۴۶,۱۶۹,۵۹۴	۶,۱۲۹,۴۵۵,۰۴۰	کبیرموتور
.	۵,۸۳۲,۰۲۰,۱۳۲	شرکت برنا سگال تاوا
.	۵,۱۳۵,۱۳۴,۶۳۸	امین تجارت رسپینا
۷,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	رهاوردنوبین امرتات
.	۴,۶۱۱,۴۳۴,۷۰۷	پارسیان ماندگار بیستون
.	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آباریس تجارت
۸,۷۱۷,۱۵۱,۰۹۶	۴,۲۷۰,۰۳۹,۵۷۵	بهره سیکلت
.	۴,۰۴۵,۲۹۸,۴۱۲	سهند ماندگار سپید
.	۳,۹۷۸,۶۸۶,۴۹۹	متین خودروزنجان
۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۳,۳۴۳,۲۹۰	تکسا هستی مهرگان
.	۱,۷۷۵,۶۱۰,۱۱۰	محمد حسن خوش
.	۱,۵۱۱,۹۷۳,۸۸۰	سیکلت سازان آسیا
.	۱,۳۵۶,۹۱۸,۷۶۴	تیزپرتوس
.	۱,۱۵۴,۸۲۴,۴۸۰	انرژی موتور
.	۱,۱۲۰,۲۲۸,۳۶۲	محمد رضا علمی هرگلان
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افشار سپهر نوین آبادانا
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فریدون مجیدی
۶۵,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیان تجارت امید
۱۱۷,۱۰۳,۵۸۸,۲۰۱	۱۲,۹۷۴,۲۳۷,۳۵۲	سایر
۹۴۵,۶۴۶,۷۵۶,۰۰۱	۸۰۳,۷۱۱,۲۰۱,۷۶۱	
(۳۰,۶۶۳,۳۳۸,۳۶۰)	(۳۰۶,۹۷۶,۶۸۳,۸۸۴)	
۹۱۴,۹۸۳,۴۱۷,۶۴۱	۴۹۶,۷۳۴,۵۱۷,۸۷۷	

تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۱۵)

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری بابت فروش داخلی محصولات شرکت به عامل های نمایندگی می باشد که در تاریخ

سررسید نسبت به وصول آنها اقدام می گردد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۵-۲- حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵۲,۶۶۰,۰۴۰,۸۰۰	۲۴۳,۲۶۶,۲۲۵,۵۰۰	۵-۲-۱	محمدعالم (نماینده افغانستان)
۷۲,۳۶۹,۵۹۸,۲۱۲	۷۳,۸۴۱,۷۱۷,۴۰۵		سپیدنگار امید
۸۷,۵۸۰,۸۴۹,۷۰۰	۶۷,۸۲۲,۶۷۲,۰۰۰	۵-۲-۱	علی جعفر عباس (عراق)
.	۵۰,۰۰۰,۱۵۰,۶۴۸		آهن کاران تابان
.	۴۳,۸۵۳,۵۸۲,۵۸۸		امین تجارت رسپینا
.	۲۴,۳۲۹,۶۷۹,۹۶۳		شرکت الوند ماندگار جاوید
.	۱۵,۳۴۳,۴۶۸,۰۹۲		فولاد رهاب پایدار
.	۱۴,۹۵۶,۲۱۰,۲۷۴		شرکت برنا سگال تاوا
۲۲,۳۳۳,۸۶۸,۸۰۰	۷,۶۸۱,۶۹۹,۴۰۰		محمدعالم (پاکستان)
.	۶,۲۰۸,۴۷۰,۴۶۵		یکتا طعم مبین
۷,۶۹۱,۹۴۸,۰۰۰	۳,۰۹۸,۱۹۸,۵۹۱		آباریس تجارت
.	۲,۶۴۸,۰۰۴,۴۷۵		فروغ گل خرم
۲,۵۶۵,۳۱۶,۳۱۷	۲,۵۷۲,۰۱۶,۳۱۷		تکتاز تجارت مبین
.	۲,۲۶۷,۶۵۸,۲۵۰		آستین (نیجریه)
۱,۶۷۲,۹۸۹,۲۰۰	۲,۰۶۳,۷۶۸,۰۰۰		مصطفی کارتال (ترکیه)
.	۲,۰۴۵,۷۸۶,۷۵۰		شرکت ال امین (لبنان)
.	۱,۴۹۷,۷۱۴,۲۲۵		متین خودروزنجان
.	۱,۴۶۲,۹۴۶,۶۸۹		عشقعلی عسگری
.	۱,۳۹۲,۴۲۶,۴۶۹		محمد رضا علمی هرگلان
۲,۴۸۷,۲۲۸,۸۸۱	۲,۴۸۷,۲۲۸,۸۸۱		سهیل سیکلت قم
۱۳۱,۳۴۳,۰۳۸,۵۴۸	۴,۳۳۱,۳۳۱,۳۷۴		سایر
۵۸۰,۷۰۴,۸۷۸,۴۵۸	۵۷۳,۱۷۰,۹۵۶,۳۵۶		

۵-۲-۱- مانده حساب های فوق عمدتاً مربوط به فروش محصولات صادراتی شرکت به عوامل نمایندگی می باشد.

۶ - سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۵۵۴,۶۷۱,۵۵۴	۱۲,۳۵۸,۸۸۷,۱۵۱	۶-۱	بدهکاران - کارکنان
۱۱,۹۹۳,۰۱۵,۸۴۰	۴۴۹,۰۸۹,۷۲۱	۶-۲	سپرده ها
۱۳,۳۸۰,۲۷۱,۸۲۲	۱۳,۰۲۷,۴۸۶,۵۲۷	۶-۳	سایر
۵۳,۹۲۷,۹۵۹,۲۱۶	۲۵,۸۳۵,۴۶۳,۳۹۹		





شرکت ایران یاسا تایر و رایر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱-۶- سرفصل بدهکاران کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	وام کارکنان
۲۵,۹۱۶,۷۰۷,۵۵۶	۲۵,۹۵۳,۰۵۸,۹۹۰	بدهی کارکنان - بیمه تکمیلی
۳,۲۲۴,۰۱۶,۴۳۱	۱,۷۵۶,۰۹۴,۱۰۷	سایر مطالبات از کارکنان
۱,۷۰۶,۴۷۵,۸۵۳	۷۱۰,۱۹۶,۷۱۴	
۳۰,۸۴۷,۱۹۹,۸۴۰	۲۸,۴۱۹,۳۴۹,۸۱۱	
(۲,۲۹۲,۵۲۸,۲۸۶)	(۱۶,۰۶۰,۴۶۲,۶۶۰)	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۲)
۲۸,۵۵۴,۶۷۱,۵۵۴	۱۲,۳۵۸,۸۸۷,۱۵۱	

۲-۶- مانده حساب سپرده ها متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت هوپاد دریا - سپرده کانتینر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۱,۷۴۳,۰۱۵,۸۴۰	۱۹۹,۰۸۹,۷۲۱	
۱۱,۹۹۳,۰۱۵,۸۴۰	۴۴۹,۰۸۹,۷۲۱	

۳-۶- مانده حساب سایر بدهکاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		صرافی محمدزاده
۱۲,۰۰۲,۳۹۶,۲۰۰	۱۲,۰۰۲,۳۹۶,۲۰۰	۱-۳-۶	سرمایه گذاری صندوق کشوری
۳۴۱,۱۵۵,۵۴۹	۳۴۱,۱۵۵,۵۴۹	۲-۳-۶	سایر
۱,۶۷۵,۶۸۰,۶۹۲	۱,۳۲۲,۸۹۵,۳۹۷		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۴,۰۱۹,۲۳۲,۴۴۱	۱۳,۶۶۶,۴۴۷,۱۴۶		
(۶۳۸,۹۶۰,۶۱۹)	(۶۳۸,۹۶۰,۶۱۹)		
۱۳,۳۸۰,۲۷۱,۸۲۲	۱۳,۰۲۷,۴۸۶,۵۲۷		

۱-۳-۶- مطالبات از صرافی محمد زاده بابت وجوه پرداختی به ایشان در سنوات قبل بمنظور خرید و انتقال ارز به خارج جهت مواد اولیه مورد نیاز شرکت بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تاییدیه انتقال ارز دریافت نشده و لذا موضوع از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری است.

۲-۳-۶- مطالبات از شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به پرداخت اصل و بهره اقساط معوق تسهیلات شرکت تولیدی تهران می باشد که به عنوان ضامن انجام شده و مطابق با توافق نامه سه جانبه با شرکت های سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی و نیز تولیدی تهران مقرر شد از محل مطالبات سود سهام شرکت مذکور کسر گردد.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۷ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۶,۵۳۷,۷۱۳,۷۲۲	۴۵۱,۶۱۰,۴۷۶,۱۷۳	۷-۱ کالای ساخته شده
۲۵,۹۱۱,۰۴۷,۲۰۴	۱۶,۸۳۵,۴۹۷,۳۵۲	کالای در جریان ساخت
۱۰۱,۴۷۱,۶۶۳,۹۹۴	۱۱۳,۳۲۸,۹۰۸,۹۱۶	۷-۲ مواد اولیه و بسته بندی
۳۷,۳۶۸,۱۲۴,۰۰۷	۳۸,۱۳۱,۰۳۶,۲۲۰	۷-۳ قطعات و لوازم یدکی
۴,۲۸۳,۴۵۳,۴۹۳	۶,۰۴۶,۳۲۸,۳۰۴	۷-۴ مواد اولیه امانی ما نزد دیگران
۵۴۵,۵۷۲,۰۰۲,۴۲۰	۶۲۵,۹۵۲,۲۴۶,۹۶۵	

۷-۱- مانده کالای ساخته شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده - ریال	کیلوگرم	بهای تمام شده - ریال
۱۳۱,۰۸۷,۲۹۶,۶۶۹	۱,۶۲۳,۲۸۹	۲۱۵,۸۲۸,۴۹۳,۲۴۶
۲۱۰,۹۹۳,۰۴۶,۲۰۶	۳۲۶,۷۲۵	۲۱۶,۰۹۰,۲۶۵,۹۴۰
۳۴,۴۵۷,۳۷۰,۸۴۷	۵۰۹,۰۰۴	۱۹,۶۹۱,۷۱۶,۹۸۷
۳۷۶,۵۳۷,۷۱۳,۷۲۲	۲۸۱,۶۲۲	۴۵۱,۶۱۰,۴۷۶,۱۷۳
		۴,۶۴۳,۸۰۲

تایر

تیوب

فرآورده ها

۷-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی بشرح زیر قابل تفکیک میباشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده - ریال	کیلوگرم	بهای تمام شده - ریال
۸۲,۶۷۹,۴۴۹,۶۲۲	۱,۳۶۳,۳۲۹	۹۴,۲۶۰,۳۲۱,۵۸۷
۳,۶۶۵,۸۶۳,۹۵۳	۷۹,۲۴۸	۴,۰۰۵,۵۵۲,۴۹۴
۵,۰۲۴,۵۱۲,۹۳۵	۶۶,۱۳۲	۴,۸۸۷,۹۷۱,۴۶۰
۹۱,۳۶۹,۸۲۶,۵۱۰	۱,۵۰۸,۷۰۹	۱۰۳,۱۵۳,۸۴۵,۵۴۱
۱۰,۱۰۱,۸۳۷,۴۸۴	۴۱۱,۸۴۵	۱۰,۱۷۵,۰۶۳,۳۷۵
۱۰۱,۴۷۱,۶۶۳,۹۹۴	۱,۹۲۰,۵۵۴	۱۱۳,۳۲۸,۹۰۸,۹۱۶
		۱,۸۶۴,۶۸۲

مواد اولیه اصلی

مواد اولیه کمکی

مواد اولیه بسته بندی

مواد پای کار

۷-۳- سرفصل موجودی قطعات و لوازم یدکی مربوط به لوازم یدکی ماشین آلات کارخانه می باشد که برای نگهداری و تعمیرات احتمالی

نگهداری شده است

۷-۴- سرفصل مواد اولیه امانی شامل کائوچو و بوتیل رابر موجود نزد شرکتهای لاستیک پارس، ایران تایر و لاستیک خوزستان می باشد.

۷-۵- موجودی مواد و کالای شرکت تا ارزش ۶۵۴,۱۵۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه از

پوشش بیمه ای برخوردار است.





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۸ - سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سفارشات خارجی :		
مواد اولیه و قطعات یدکی	۱۲,۲۳۷,۵۴۳,۵۷۶	۶۲,۶۹۱,۵۲۲,۰۵۱
پیش پرداختها :		
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۱۲,۵۶۷,۹۷۸,۶۶۶	۱۱,۹۹۸,۰۰۸,۱۰۱
پیش پرداخت هزینه ها	۳,۸۷۰,۳۱۲,۹۵۵	۴,۸۳۵,۵۳۴,۱۴۴
	۲۸,۶۷۵,۸۳۵,۱۹۷	۷۹,۵۲۵,۰۶۴,۲۹۶

۸-۱- مانده حساب سفارشات خارجی شامل مواد اولیه و قطعات یدکی متشکل از اقلام زیر است :

نام مواد	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
EPDM KEP ۴۳۵	۵,۲۹۶,۲۳۷,۳۰۱	۵,۷۸۱,۱۴۵,۵۱۸
شتاب دهنده CBS	۱,۸۴۳,۲۳۸,۲۸۸	۰
رکلیم رابر	۱۵۱,۰۷۵,۱۶۴	۰
ماده شیمیایی TMQ	۵,۸۶۸,۱۵۴	۱,۶۶۱,۳۳۸,۸۰۱
سایر	۴,۹۴۱,۱۲۴,۶۶۹	۵۵,۲۴۹,۰۳۷,۷۳۲
	۱۲,۲۳۷,۵۴۳,۵۷۶	۶۲,۶۹۱,۵۲۲,۰۵۱

۸-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه متشکل از اقلام زیر است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پتروشیمی بازرگانی تهران	۷,۳۰۷,۷۱۲,۷۵۹	۷,۴۶۳,۷۴۹,۹۱۳
شرکت سهامی پتروشیمی اراک	۲,۴۸۳,۵۳۳,۷۳۷	۱,۰۶۷,۶۳۹,۷۹۱
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱,۹۶۵,۶۴۷,۰۱۲	۱,۵۸۱,۲۲۰,۶۴۲
پخش فراورده های نفتی ایران تهران	۲۱۶,۷۹۲,۶۷۳	۰
سایر	۵۹۴,۲۹۲,۴۸۵	۱,۸۸۵,۳۹۷,۷۵۵
	۱۲,۵۶۷,۹۷۸,۶۶۶	۱۱,۹۹۸,۰۰۸,۱۰۱

۸-۳- مانده حساب پیش پرداخت هزینه ها متشکل از اقلام زیر است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
رضا زارعی شوکت آبادی (وکیل دادگستری)	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰
صنایع الکترو پمپ رایان	۳۰۸,۷۰۷,۸۵۰	۰
مرکز تخصصی طب کار ایمن جویان	۲۵۶,۸۷۵,۰۰۰	۰
سایر	۲,۹۱۶,۷۳۰,۱۰۵	۴,۴۴۷,۵۳۴,۱۴۴
	۳,۸۷۰,۳۱۲,۹۵۵	۴,۸۳۵,۵۳۴,۱۴۴





ایران یاسا تایرو رابر

شرکت ایران یاسا تایرو رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۹ - دارائیهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهره - ریال				شرح اقلام
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره	نقل و انتقالات	دارایی های اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای سال		
۲,۵۶۲,۸۱۵	۲,۵۶۲,۸۱۵	۰		۰	۲,۵۶۲,۸۱۵		۰	۲,۵۶۲,۸۱۵	زمین	
۳۷,۹۱۳,۶۵۸,۳۸۸	۳۵,۹۸۱,۷۳۳,۵۶۳	۲۸,۴۰۲,۰۳۰,۳۱۵	۱,۹۳۱,۹۳۴,۸۲۵	۲۶,۴۷۰,۰۹۵,۴۹۰	۶۴,۳۸۳,۷۵۳,۸۷۸		۰	۶۴,۳۸۳,۷۵۳,۸۷۸	ساختمان	
۴۳,۳۳۷,۹۶۶,۱۵۰	۴۳,۸۷۴,۹۰۵,۳۷۴	۲۲,۶۰۴,۰۹۵,۷۸۴	۲,۳۴۷,۹۷۱,۸۳۶	۲۰,۳۵۶,۱۳۳,۹۴۸	۶۶,۴۷۹,۰۰۱,۱۵۸	۱,۰۹۸,۷۷۵,۰۰۰	۱,۸۸۶,۱۳۶,۰۶۰	۶۳,۴۹۴,۰۹۰,۰۹۸	تاسیسات	
۹۲,۶۸۴,۰۷۱,۴۹۹	۹۵,۷۸۰,۳۲۵,۷۱۱	۶۲,۸۸۶,۴۶۷,۴۱۳	۶,۶۶۶,۸۰۸,۳۲۲	۵۶,۳۱۹,۶۵۹,۰۹۱	۱۵۸,۶۶۶,۷۹۳,۱۳۴	۳,۸۱۶,۷۰۴,۱۳۵	۵,۹۴۶,۳۵۸,۳۹۹	۱۴۸,۹۰۳,۷۳۰,۵۹۰	ماشین آلات	
۱۹,۹۳۴,۴۰۶,۲۶۲	۱۷,۶۳۰,۷۹۵,۰۶۴	۳۰,۴۶۰,۸۸۱,۹۹۳	۳,۱۲۰,۳۱۶,۸۲۵	۲۷,۳۴۰,۶۶۵,۱۶۸	۴۸,۰۹۱,۶۷۷,۰۵۷	۳۱۹,۸۸۵,۶۲۷	۴۹۶,۷۲۰,۰۰۰	۴۷,۲۷۵,۰۷۱,۴۳۰	قابلیها و ابزار آلات	
۵,۲۵۸,۹۷۰,۸۰۵	۴,۶۳۳,۳۲۸,۲۰۰	۴,۹۶۳,۰۰۸,۳۰۶	۶۹۸,۷۴۲,۶۰۵	۴,۲۶۴,۲۶۵,۷۰۱	۹,۵۹۶,۲۳۶,۵۰۶	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۳,۲۳۶,۵۰۶	وسایل نقلیه	
۹,۳۶۶,۶۵۷,۳۰۸	۱۱,۴۸۹,۸۲۵,۱۷۷	۵,۸۹۴,۶۷۸,۵۰۳	۷۱۲,۶۱۱,۰۶۹	۵,۱۸۲,۰۶۷,۴۳۴	۱۷,۳۸۴,۵۰۳,۶۸۰	۱,۱۰۳,۴۰۹,۱۴۱	۱,۷۳۳,۳۶۹,۷۹۷	۱۴,۵۴۸,۷۲۴,۷۴۲	اثاثه و منصوبات	
۸,۶۸۶,۰۳۸	۸,۳۳۵,۶۹۸	۱۹۸,۵۶۱,۴۴۲	۴۵۰,۳۴۰	۱۹۸,۱۱۱,۱۰۲	۲۰۶,۷۹۷,۱۴۰		۰	۲۰۶,۷۹۷,۱۴۰	لوازم و تجهیزات	
۲۰۸,۴۰۶,۹۷۹,۲۶۵	۲۰۹,۴۰۱,۶۰۱,۶۰۲	۱۵۵,۴۰۹,۷۲۳,۷۵۶	۱۵,۴۷۸,۷۳۵,۸۲۲	۱۳۹,۹۳۰,۹۸۷,۹۳۴	۳۶۴,۸۱۱,۳۲۵,۳۵۸	۶,۳۵۹,۷۷۳,۹۰۳	۱۰,۱۱۳,۵۸۴,۲۵۶	۳۴۸,۳۳۷,۹۶۷,۱۹۹	پیش پرداختهای سرمایه ای سفارشات سرمایه ای اقلام سرمایه ای نزد انبار	
۹,۳۱۷,۳۲۹,۸۸۶	۹,۹۷۱,۵۹۳,۲۰۹				۹,۹۷۱,۵۹۳,۲۰۹	(۵,۴۸۷,۸۹۷,۹۰۰)	۶,۳۴۲,۱۶۰,۳۲۳	۹,۳۱۷,۳۲۹,۸۸۶		
۹۰۱,۴۶۷,۸۱۲	۲,۵۱۱,۷۰۲,۳۲۱				۲,۵۱۱,۷۰۲,۳۲۱	(۸۷۱,۸۷۶,۰۰۳)	۲,۴۸۲,۱۱۰,۵۱۲	۹۰۱,۴۶۷,۸۱۲		
۱۱,۳۷۱,۳۱۸,۸۵۲	۱۰,۷۲۰,۹۶۲,۸۸۰				۱۰,۷۲۰,۹۶۲,۸۸۰	۰	(۱,۲۹۸,۲۵۵,۹۷۲)	۱۱,۳۷۱,۳۱۸,۸۵۲		
۳۲۹,۸۹۶,۹۹۵,۵۱۲	۳۳۱,۵۰۷,۲۸۵,۹۰۱	۱۵۵,۴۰۹,۷۲۳,۷۵۶	۱۵,۴۷۸,۷۳۵,۸۲۲	۱۳۹,۹۳۰,۹۸۷,۹۳۴	۳۸۷,۳۶۷,۵۸۳,۷۶۸	۰	۱۷,۵۳۹,۵۹۹,۰۱۹	۳۶۹,۸۳۷,۹۸۳,۷۴۹		

۹-۱ - دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای در جریان تکمیل تا ارزش ۸۳۶,۸۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۹-۲- مستحقات کارخانه درزمینی به مساحت ۱۶۵ر۲۷۱ مترمربع ایجاد گردیده است . مالکیت حدود ۴۹ر۶۰۰ مترمربع از زمین مزبور به شرکت تعلق داشته که بهای تمام شده آن به مبلغ ۲ر۵۶۲ر۸۱۵ ریال تحت عنوان زمین درجدول (یادداشت ۹) مندرج میباشد . بخشی دیگر از زمین کارخانه برابر با ۱۱۵ر۶۷۱ مترمربع، در سال ۱۳۶۷ توسط بنیاد مستضعفان وجانبازان طی قرارداد اجاره یکساله در اختیار شرکت قرار گرفت و طبق توافق در آن نسبت به احداث ساختمان وتاسیسات تولیدی اقدام گردید ، طرح خرید زمین مزبور در دست اقدام بوده لیکن تاکنون به نتیجه نرسیده است. ضمناً شرکت در راستای اثبات حق سرقفلی و کسب و پیشه و تجارت ایجاد شده بر اراضی مزبور علیه بنیاد مستضعفان و جانبازان اقامه دعوی نمود که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه ای حاصل نشده است .

۹-۳- افزایش حساب تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات تاسیساتی می باشد.

مبلغ	
ریال	
۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	درایر (خشک کن) هوای فشرده
۵۳۲,۲۷۰,۸۲۳	الکتروموتور سه فاز فلنچ دار ۱۴۰۰ دور
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد هواساز کمپرسور اطلس کوپکو
۱,۳۸۳,۶۴۰,۲۳۸	سایر
۲,۹۸۴,۹۱۱,۰۶۱	

۹-۴- افزایش و نقل و انتقال حساب ماشین آلات بشرح زیر می باشد :

مبلغ	
ریال	
۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید ۶ دستگاه پرس پخت تایر
۷۶۴,۸۵۱,۰۰۰	خرید دستگاه بک فیلتر
۴۱۳,۵۳۱,۷۷۶	خرید رینگ تایر موتوری
۳۴۰,۰۱۵,۶۵۷	خرید راکی ولو
۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	خرید دستگاه ICE BLAST
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید دستگاه بسته بندی
۲,۹۲۰,۶۶۴,۱۰۰	سایر
۹,۷۶۳,۰۶۲,۵۳۳	



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۹-۵- افزایش و نقل و انتقالات حساب قالبها و ابزارآلات بشرح زیر می باشد :

مبلغ	
ریال	
۲۰۱,۰۴۵,۶۲۷	خرید قالب تاتر کشاورزی
۱۱۸,۴۰۰,۰۰۰	خرید جرثقیل ۲ تنی
۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	قالب تسمه درام
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۳۳۱,۱۶۰,۰۰۰	
۸۱۶,۶۰۵,۶۲۷	

۹-۶- مانده حساب پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
راهبران سامانه اندیش	۲,۴۶۸,۲۳۲,۰۰۰	۰
نداپردازانفورماتیک	۲,۲۸۱,۹۵۰,۰۰۰	۷۱۵,۱۱۰,۰۰۰
رادسو	۸۳۱,۲۱۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۰۴۰,۰۰۰
عایق کاری بیگدلی	۵۴۸,۴۶۱,۲۰۰	۵۴۸,۴۶۱,۲۰۰
سایر	۳,۸۴۱,۷۳۹,۰۰۹	۶,۸۰۹,۷۱۸,۶۸۶
	۹,۹۷۱,۵۹۲,۲۰۹	۹,۲۱۷,۳۲۹,۸۸۶

۹-۷- مانده حساب سفارشات سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
قالب تایر	۲,۲۶۹,۳۶۶,۱۵۹	۳۰۲,۰۲۵,۱۹۳
قالب تایر -بلاد	۲۴۲,۳۳۶,۱۶۲	۰
سایر	۰	۵۹۹,۴۴۲,۶۱۹
	۲,۵۱۱,۷۰۲,۳۲۱	۹۰۱,۴۶۷,۸۱۲





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۲ - سایر دارائیهها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۹۲,۵۲۸,۲۸۶	۱۶,۰۶۰,۴۶۲,۶۶۰	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱-۶)
۵۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلندمدت نزد بانک صادرات شعبه تکاب نیرو- جهت وام پرسنل
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلندمدت نزد موسسه مالی و اعتباری مهر- جهت وام پرسنل
۳۰۵,۶۴۸,۰۰۰	۳۰۵,۶۴۸,۰۰۰	سایر
۳,۵۹۹,۳۷۶,۲۸۶	۱۷,۳۶۶,۱۱۰,۶۶۰	

۱۳ - حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۱۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۵۳,۸۲۵,۸۰۰	شرکت صنعتی دوده فام صدف - خرید دوده
۱۱,۸۱۹,۳۳۱,۳۰۵	۱۱,۳۵۶,۷۲۰,۲۵۷	شرکت کیان کردسا - خرید نخ کورد
۵,۹۲۵,۹۳۵,۸۵۶	۱۶,۸۷۷,۷۳۰,۶۰۹	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ صبا) - خرید نخ
۲۶,۱۸۳,۸۸۱,۸۶۵	۲۵,۳۰۴,۸۶۳,۹۷۸	بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ شرکت - خرید کائوچوی طب
	۵,۷۷۶,۳۲۲,۰۲۰	کربن سیمرغ شرکت
۱۱,۰۰۳,۷۹۶,۵۴۰	۴,۱۸۸,۶۵۴,۱۸۰	مجمع صنعتی تایر کورد
۳,۳۷۷,۱۲۹,۱۴۲	۴,۰۸۰,۶۲۰,۷۷۵	شرکت بیدوایر ایران
	۱,۶۸۱,۰۰۳,۶۰۱	کیوان تجارت والا
۱,۸۹۱,۱۲۵,۰۰۰	۱,۸۹۱,۱۵۰,۰۰۰	سپید اکسید شکوهیه
۵,۴۴۹,۵۹۴,۶۹۴	۸,۶۹۵,۵۴۹,۸۶۲	شرکت نفت ایرانول - خرید روغن آروماتیک
	۱,۶۶۱,۲۲۱,۶۱۵	شرکت نفت پارس
	۱,۵۰۰,۰۱۶,۶۰۰	آرتا پارس تاکان
	۱,۲۱۷,۶۵۲,۴۲۶	کیان تایر (لاستیک البرز) شرکت
	۱,۱۶۴,۷۷۸,۳۲۴	بهاربافت ابتکار
	۱,۰۶۱,۷۳۶,۳۰۰	شرکت نانو بلوره پارس
۴۲,۰۷۱,۰۷۵,۶۳۳	۱۹,۷۰۲,۳۸۱,۷۲۲	سایر
۱۳۷,۹۰۲,۴۷۰,۰۳۵	۱۲۵,۱۱۴,۲۲۸,۰۶۹	



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۴ - سایر حسابها واسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
علی الحساب شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اسناد پرداختنی	۶۸,۰۹۹,۷۶۸,۰۶۸	۴۸,۶۰۰,۲۹۷,۶۷۵
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۴۶,۵۷۵,۸۲۶,۱۴۵	۲۷,۲۳۶,۸۸۰,۹۱۸
بستانکاران کارکنان	۱۰,۱۳۴,۳۵۳,۳۶۸	۶,۷۹۶,۷۸۳,۵۳۰
سپرده بیمه پیمانکاران	۶,۳۳۶,۸۷۱,۶۵۹	۵,۶۴۱,۰۰۷,۲۵۳
بستانکاران دولتی	۵,۸۵۴,۰۰۵,۵۱۸	۱۱,۴۸۳,۸۸۱,۳۹۳
سپرده حسن انجام کار	۱,۰۳۴,۸۷۸,۲۴۸	۴۳۷,۳۶۲,۱۱۰
سپرده مزایده و مناقصه	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر بستانکاران	۳۳,۸۹۸,۴۶۲,۴۲۴	۳۲,۳۲۴,۸۲۴,۴۷۷
	۲۲۲,۰۰۲,۱۶۵,۴۳۰	۱۳۲,۶۸۹,۰۳۷,۳۵۶

۱۴-۱ اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد	۳۶,۹۴۴,۹۲۱,۷۵۳	۱۴,۷۸۹,۲۴۷,۰۶۹
سهامداران - سود سهام	۲۷,۷۲۸,۹۳۳,۶۷۲	۲۷,۹۴۷,۹۶۰,۷۵۸
کارگاه صنعتی ایزو صنعت	۱,۶۷۴,۸۱۲,۱۶۷	
سایر	۱,۷۵۱,۱۰۰,۴۷۶	۵,۸۶۳,۰۸۹,۸۴۸
	۶۸,۰۹۹,۷۶۸,۰۶۸	۴۸,۶۰۰,۲۹۷,۶۷۵

۱۴-۱-۱ مبلغ مذکور مربوط به تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ می باشد .

۱۴-۱-۲ مبلغ مذکور مربوط به تقسیط سود سهام شرکت های سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی به مبلغ ۲۷,۴۲۰

میلیون ریال و صندوق بازنشستگی کشوری ۷,۶۶۸ میلیون ریال بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ می باشد .

۱۴-۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده عمدتاً بابت ذخیره عیدی، پاداش و بهره وری کارکنان

و نیز ذخیره حامل های انرژی و اجاره زمین بنیاد بوده است.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۳-۱۴- بستانکاران دولتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۲۱۵,۳۵۳,۸۶۸	۳,۹۳۱,۴۲۶,۱۳۵	سازمان تامین اجتماعی شهریار - بیمه حقوق و دستمزد
۶,۲۶۸,۵۲۷,۵۲۵	۱,۲۳۲,۸۹۵,۹۸۰	اداره دارایی تهران - مالیات تکلیفی و حقوق
.	۶۸۹,۶۸۳,۴۰۳	اداره دارایی تهران - مالیات بر ارزش افزوده
۱۱,۴۸۳,۸۸۱,۳۹۳	۵,۸۵۴,۰۰۵,۵۱۸	

۴-۱۴- سایر بستانکاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۷,۹۱۳,۳۶۳,۷۵۵	۵,۵۲۸,۲۱۳,۸۰۵	۱۴-۴-۱
۸,۸۳۷,۳۶۵,۶۳۵	۵,۲۹۳,۵۴۰,۷۶۸	جاهد سراوانی - پیمانکار رستوران
۶۸۶,۰۲۳,۶۴۷	۳,۹۱۵,۷۳۴,۶۲۹	شرکت خدماتی ستاک - پیمانکار نیروی انسانی
۵,۲۰۹,۲۵۷,۶۷۴	۲,۸۰۱,۶۹۹,۱۱۰	اتواشین
۹,۶۷۸,۸۱۳,۷۶۶	۱۶,۳۵۹,۲۷۴,۱۱۲	بیمه دانا
۳۲,۳۲۴,۸۲۴,۴۷۷	۳۳,۸۹۸,۴۶۲,۴۲۴	سایر

۱-۴-۱۴- مبلغ مذکور مربوط به مطالبات جاری پیمانکار رستوران می باشد .

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۵۸۵,۷۹۳,۳۸۳	۲۸۶,۸۸۵,۸۸۶,۶۲۸	بازرگانی روناک تجارت ساین
.	۱۶,۸۱۳,۶۳۱,۷۱۰	تجارت کاران نیلگون
.	۱,۹۸۷,۴۲۲,۳۴۲	تکسا هستی مهرگان
.	۹۹۳,۷۴۶,۸۷۳	کوشا تجارت سحر
۲۶۱,۲۲۳,۱۷۸,۳۵۷	۱,۵۲۶,۹۴۶,۰۷۱	سایر
۳۱۵,۸۰۸,۹۷۱,۷۴۰	۳۰۸,۲۰۷,۶۳۳,۶۲۴	
(۳۰,۶۶۳,۳۳۸,۳۶۰)	(۳۰۶,۹۷۶,۶۸۳,۸۸۴)	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۵)
۲۸۵,۱۴۵,۶۳۳,۳۸۰	۱,۲۳۰,۹۴۹,۷۴۰	



شرکت ایران پاساژ و رانر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۶ - ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال های ۱۳۹۱ تا دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

ریال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱										
نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال / دوره مالی	
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر - قطعی			•	۵۳,۱۶۲,۵۱۸,۵۰۰	۵۳,۱۶۲,۵۱۸,۵۰۰	۶۳,۸۳۴,۲۱۰,۶۰۰	۳۹,۳۰۷,۵۴۲,۲۲۸	۲۳۶,۲۷۷,۸۵۹,۹۹۷	۲۱۱,۱۴۰,۴۲۹,۲۰۵	۱۳۹۱
رسیدگی نشده است.			•	۵۹,۵۶۵,۷۸۲,۴۶۴		۷۶,۶۸۸,۷۰۸,۹۵۳	۵۹,۵۶۵,۷۸۲,۴۶۴	۳۸۳,۴۴۳,۵۴۴,۷۶۶	۳۴۱,۴۹۳,۶۴۰,۵۴۹	۱۳۹۲
رسیدگی نشده است.	۷۴,۴۹۲,۸۴۳,۰۶۵		•	۷۱,۵۲۰,۵۷۲,۲۷۶		•	۷۱,۵۲۰,۵۷۲,۲۷۶	•	۳۴۸,۴۰۷,۵۲۳,۷۱۰	۱۳۹۳
رسیدگی نشده است.			•			•	•	•	(۹,۱۴۹,۵۶۷,۲۳۸)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۷۴,۴۹۲,۸۴۳,۰۶۵		•							

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی میان دوره ای برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۷ - سود سهام پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۷۹,۸۹۳,۹۰۸,۰۰۰	سال ۱۳۹۳
۲۶,۶۲۱,۴۳۵,۴۰۰	۱۹,۰۷۸,۲۱۸,۷۵۰	سال ۱۳۹۲
۶۷,۸۷۰,۷۹۰,۹۲۳	۶۶,۸۱۴,۶۴۱,۵۱۸	سال ۱۳۹۱
۲۲,۳۶۹,۱۷۲,۸۲۹	۲۱,۲۰۰,۸۴۶,۳۷۹	سالهای قبل از ۱۳۹۱
۱۱۶,۸۶۱,۳۹۹,۱۵۲	۲۸۶,۹۸۷,۶۱۴,۶۴۷	

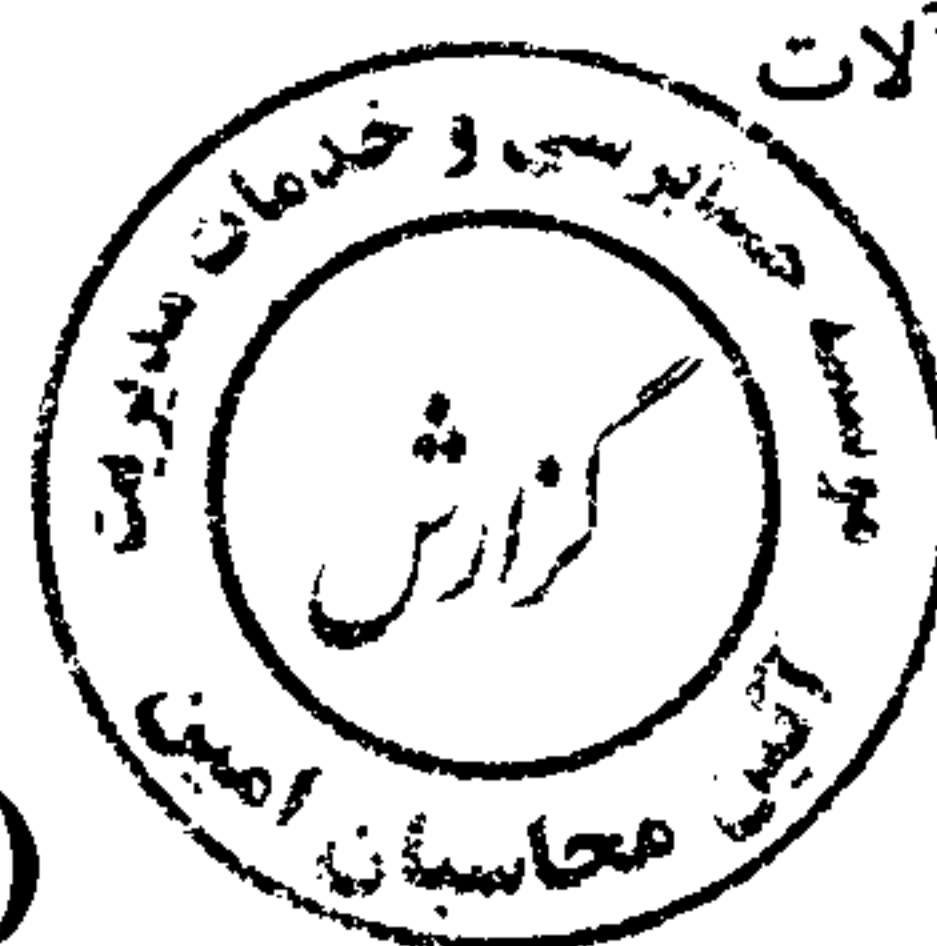
۱۸ - تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱ - خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲۴,۴۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۶۲۶,۰۶۰,۲۷۳,۹۷۲	بانک اقتصاد نوین
۲۸۰,۳۰۴,۸۸۹,۵۸۴	۲۴۶,۱۸۱,۶۲۵,۹۶۷	بانک صادرات سعید آباد
۲۲۲,۰۶۰,۲۷۳,۹۷۲	۲۲۲,۶۱۸,۳۰۱,۳۶۹	بانک توسعه تعاون
۳۶,۲۱۲,۱۹۱,۵۳۲	۲۶,۰۹۹,۶۰۱,۳۸۱	بانک صادرات طالقانی کرج (ارزی)
۱۱,۳۸۶,۲۳۹,۲۴۹	۹,۹۸۶,۲۳۹,۲۴۹	بانک صنعت و معدن
۲,۸۹۱,۶۷۰,۰۷۸	۲,۸۹۱,۶۷۰,۰۷۸	بانک ملی
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه مالی اعتباری مهر
۱,۱۷۷,۳۰۰,۴۶۹,۸۹۴	۱,۱۴۳,۸۳۷,۷۱۲,۰۱۶	
(۵۷,۹۸۲,۱۹۴,۸۴۸)	(۷۷,۳۷۸,۱۵۵,۵۱۴)	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۱۱۹,۳۱۸,۲۷۵,۰۴۶	۱,۰۶۶,۴۵۹,۵۵۶,۵۰۲	
(۷,۶۲۳,۶۷۸,۸۷۰)	.	حصه بلند مدت
۱,۱۱۱,۶۹۴,۵۹۶,۱۷۶	۱,۰۶۶,۴۵۹,۵۵۶,۵۰۲	
۹,۹۷۷,۰۲۳,۶۵۴	.	اضافه میشود: سود ، کارمزد و جرائم معوق
۱,۱۲۱,۶۷۱,۶۱۹,۸۳۰	۱,۰۶۶,۴۵۹,۵۵۶,۵۰۲	

۱۸-۲ - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۱۸۴,۶۵۲,۰۰۲	۴۱,۱۸۴,۶۵۲,۰۰۲	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۷۲۰,۷۵۲,۷۰۵,۸۱۴	۷۲۱,۶۶۱,۶۹۳,۱۸۲	در قبال چک و سفته
۷۶۱,۹۴۷,۳۵۷,۸۱۶	۷۶۲,۸۴۶,۳۴۵,۱۸۴	





شرکت ایران ناساتا رار و رار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۹ - سپرده های پرداختنی بلندمدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

ابراهیم شهنسوار
محمد اسماعیل نورالهیان

۱۹-۱ - سپرده های پرداختنی بلندمدت مربوط به سپرده های دریافتی از نمایندگان فروش محصولات شرکت مطابق قرارداد نمایندگی فیما بین است

۲۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است :

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۱,۵۶۱,۴۶۷,۷۷۰	۲۱,۷۹۰,۵۳۷,۸۲۷
۱۴,۷۶۵,۳۳۷,۸۲۹	۱۸,۸۸۹,۴۵۶,۴۴۵
(۵,۶۵۹,۲۵۰,۱۷۸)	(۹,۱۱۸,۵۲۶,۵۰۲)
۴۰,۶۶۷,۵۵۵,۴۲۱	۳۱,۵۶۱,۴۶۷,۷۷۰

مانده در ابتدای دوره
ذخیره تامین شده طی دوره
پرداخت شده طی دوره
مانده در پایان دوره

۲۱ - سرمایه

۲۱-۱ - اسامی سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۱۴۷,۵۱۸,۷۲۲	۳۶.۸۸	۲۸,۵۳۰,۳۰۴	۳۵.۶۶
۱۱۳,۹۸۹,۷۴۴	۲۸.۵۰	۲۲,۷۹۵,۹۴۹	۲۸.۴۹
۶۶,۹۶۷,۹۶۰	۱۶.۷۴	۱۳,۳۹۱,۵۹۲	۱۶.۷۴
۷۱,۵۲۳,۵۷۴	۱۷.۸۸	۱۵,۲۸۲,۱۵۵	۱۹.۱۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
صندوق بازنشستگی کشوری
شرکت سرمایه گذاری صنایع پترو شیمیائی و شیمیائی تامین
سایر

۲۱-۲ - مطابق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۹/۱ افزایش سرمایه شرکت در مرحله اول از مبلغ ۸۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال

انجام و نزد اداره ثبت شرکتها ثبت گردید. افزایش سرمایه مرحله دوم نیز از مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال در مرحله انجام می باشد.

۲۲ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص

به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک

بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم

بین سهامداران نمی باشد .





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۱-۹- اقلام سرمایه ای نزد انبار به شرح زیر میباشد:

ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
شفت پنتون دوطرفه ۲۹ دنده	۲,۱۱۱,۸۷۴,۰۰۰
چرخ دنده مورب ۷۲ دنده	۱,۸۰۶,۰۷۲,۰۰۰
شفت پنتون دوطرفه ۳۳ دنده	۱,۳۱۲,۶۹۹,۹۴۶
سایر	۴,۸۴۲,۳۱۶,۹۴۴
	۱۰,۰۷۲,۹۶۲,۸۹۰

۱۰ - دارائیهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرقفلی محل کسب	ریال	ریال
نرم افزار	۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰
حق الامتیاز خط تلفن	۲,۱۹۳,۸۰۷,۴۰۲	۳۲۵,۷۰۷,۹۵۰
پروژه شبکه بیسیم	۳۲۵,۷۰۷,۹۵۰	۱۳۵,۴۵۰,۰۰۰
	۱۳۵,۴۵۰,۰۰۰	۳,۷۷۸,۱۵۷,۹۵۰
پیش پرداخت خرید نرم افزار	۵,۹۷۱,۹۶۵,۳۵۲	۵۱۴,۸۰۷,۴۰۲
	۵,۹۷۱,۹۶۵,۳۵۲	۴,۲۹۲,۹۶۵,۳۵۲

۱۰-۱- سرقفلی محل کسب مربوط به خرید سرقفلی یک باب مغازه ای تجاری و یک باب آپارتمان تجاری در پاساژ بهمن در خیابان مولوی میباشد.

۱۱ - سرمایه گذاری بلند مدت

تعداد سهام	سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال
شرکت مهندسی تحقیقات صنایع لاستیک	۳	۸۷۰,۱۷۲	۸۲۵,۴۹۶,۰۰۰	۸۲۵,۴۹۶,۰۰۰
شرکت توسعه صادرات صنایع پایین دستی پتروشیمی	۰	۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
			۸۴۵,۴۹۶,۰۰۰	۸۴۵,۴۹۶,۰۰۰



شرکت ایران یاسا تایر و رایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۳ - فروش خالص

فروش انواع محصولات فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

(تجدید ارائه شده)		برای دوره مالی شش ماهه منتهی به		برای دوره مالی شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ریال	(کیلو)	ریال	(کیلو)	ریال	(کیلو)
الف - فروش داخل کشور:					
۹۷۳,۶۱۹,۶۹۸,۳۶۶	۸,۶۲۴,۰۱۰	۴۳۲,۸۲۷,۱۲۷,۸۷۶	۴,۰۲۹,۸۹۲	۳۸۱,۹۶۹,۵۸۶,۳۶۳	۳,۲۱۷,۲۵۰
۷۲۱,۳۸۴,۳۴۷,۹۰۸	۳,۸۷۰,۴۷۵	۳۲۷,۵۹۷,۶۸۹,۴۶۴	۱,۹۴۰,۰۵۵	۲۲۴,۷۹۲,۳۴۶,۸۷۹	۱,۳۷۱,۹۷۷
۷۵,۸۵۴,۲۵۸,۳۳۵	۸۰۵,۶۸۱	۷۳,۳۱۶,۴۶۰,۲۸۵	۷۸۱,۰۴۰	۲۱,۲۹۸,۵۷۵,۷۹۰	۲۴۹,۴۶۹
۱,۰۴۱,۹۴۰,۳۰۰	۶,۷۸۱	۲۱۳,۴۳۴,۳۰۰	۱,۶۳۴	.	.
۱,۷۷۱,۹۰۰,۲۴۴,۹۰۹	۱۳,۳۰۶,۹۴۷	۸۳۳,۹۵۴,۷۱۱,۹۲۵	۶,۷۵۲,۶۲۱	۶۲۸,۰۶۰,۵۰۹,۰۳۲	۴,۸۳۸,۶۹۶
.	.	(۹,۹۹۰,۷۲۱,۰۴۳)	.	(۴,۶۸۴,۷۹۷,۰۰۴)	.
(۳۳۰,۱۸۱,۸۴۶,۴۸۱)	(۲,۱۹۰)	.	.	(۳۴۱,۸۳۰,۲۴۹)	(۲,۳۵۶)
(۳۳۰,۱۸۱,۸۴۶,۴۸۱)	(۲,۱۹۰)	(۹,۹۹۰,۷۲۱,۰۴۳)	.	(۵,۰۲۶,۶۲۷,۲۵۳)	(۲,۳۵۶)
۱,۴۴۱,۷۱۸,۳۹۸,۴۲۸	۱۳,۳۰۴,۷۵۷	۸۲۳,۹۶۳,۹۹۰,۸۸۲	۶,۷۵۲,۶۲۱	۶۲۳,۰۳۳,۸۸۱,۷۷۹	۴,۸۳۶,۳۴۰
ب - فروش صادراتی					
۳۹۵,۵۳۳,۳۷۴,۶۲۹	۳,۸۹۱,۶۴۹	۲۱۳,۰۷۷,۱۱۶,۱۴۳	۲,۱۴۳,۷۴۹	۱۰۰,۵۱۹,۷۶۰,۲۶۴	۱,۱۱۵,۲۶۷
۶۹,۰۵۹,۰۵۳,۰۴۴	۴۵۰,۶۱۳	۳۸,۵۱۴,۹۰۶,۳۲۴	۲۵۰,۸۵۴	۲۰,۲۶۸,۶۴۱,۳۱۳	۱۶۶,۶۰۰
۵,۸۳۳,۶۸۲,۶۵۶	۹۳,۱۵۵	۱۴۸,۰۳۶,۲۵۰	۲,۷۱۴	.	.
۴۷۰,۴۲۶,۱۱۰,۳۲۹	۴,۴۳۵,۴۱۷	۲۵۱,۷۴۰,۰۵۸,۷۱۷	۲,۳۹۷,۳۱۷	۱۲۰,۷۸۸,۴۰۱,۵۷۷	۱,۲۸۱,۸۶۷
(۱۱,۳۰۳,۸۶۸,۵۸۸)	.	(۹,۵۹۵,۰۶۵,۹۳۸)	.	.	.
۴۵۹,۱۲۲,۲۴۱,۷۴۱	۴,۴۳۵,۴۱۷	۲۴۲,۱۴۴,۹۹۲,۷۷۹	۲,۳۹۷,۳۱۷	۱۲۰,۷۸۸,۴۰۱,۵۷۷	۱,۲۸۱,۸۶۷
۱,۹۰۰,۸۴۰,۶۴۰,۱۶۹	۱۷,۷۴۰,۱۷۴	۱,۰۶۶,۱۰۸,۹۸۳,۶۶۱	۹,۱۴۹,۹۳۸	۷۴۳,۸۲۲,۲۸۳,۳۵۶	۶,۱۱۸,۲۰۷

۱-۲۳-نرخ فروش محصولات براساس قیمت تمام شده بعلاوه درصدی بابت سود و با توجه به قیمتهای فروش سایر تولیدکنندگان و کشش بازار و تأیید

مدیرعامل براساس آئین نامه فروش تعیین میگردد که براین اساس در دوره جاری برای تأیر افزایش نرخ فروش ها اعمال گردیده است.

۲-۲۳-بهای فروش محصولات صادراتی با در نظر گرفتن ، (الف) جذب هزینه های سربار تولید ، (ب) استفاده از مزایا وجوایز مقررات صادراتی (ج) حفظ

و ایجاد بازارهای خارجی در جهت نیل اهداف بلندمدت شرکت تعیین گردیده است و محصولات شرکت به استناد اظهارنامه های خروجی بنام شرکت

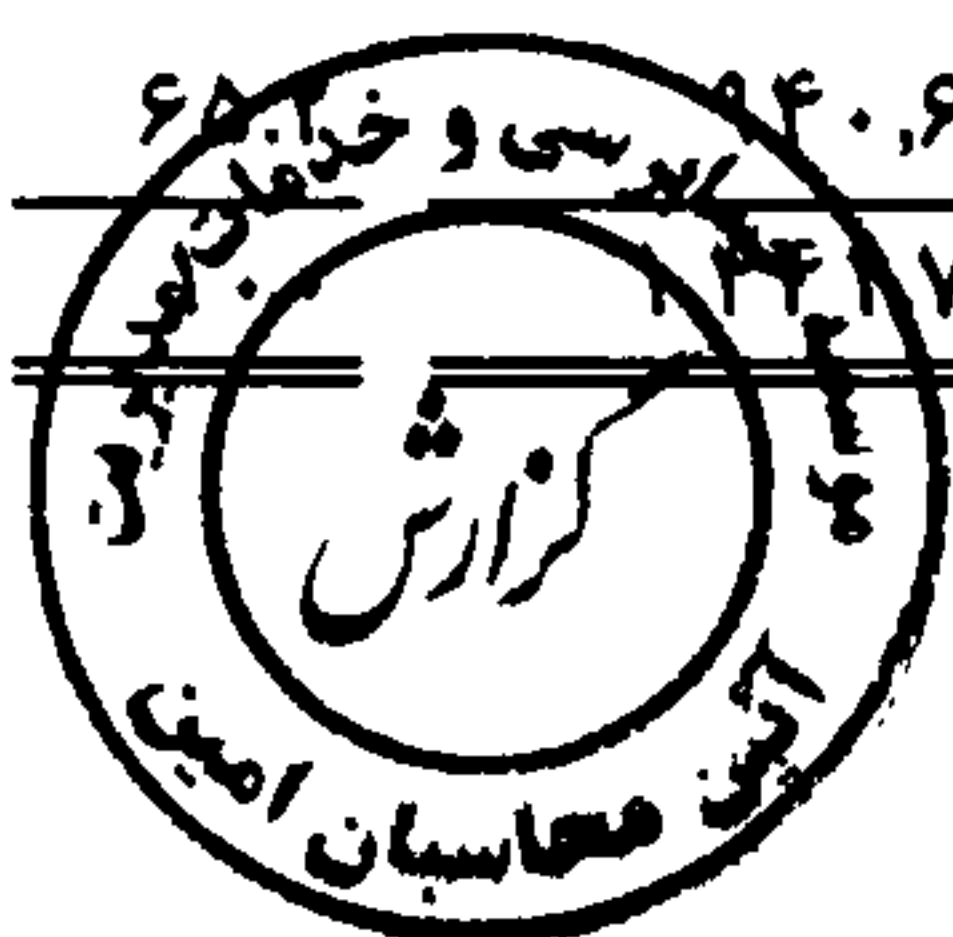
ایران یاسا صادر گردیده است .



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۳-۳- مشتریان داخلی محصولات شرکت بشرح زیر می باشد:

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به		برای دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
نسبت به	مبلغ	نسبت به	مبلغ	نسبت به	مبلغ
کل	ریال	کل	ریال	کل	ریال
درصد		درصد		درصد	
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	۱۲۹,۶۶۱,۱۲۸,۶۷۱	۰	۰	۹	۱۲۹,۶۶۱,۱۲۸,۶۷۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲.۷	۳۸,۲۶۰,۱۶۲,۴۹۳	۳.۷	۳۰,۴۷۸,۹۸۶,۵۷۴	۲.۷	۳۸,۲۶۰,۱۶۲,۴۹۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱.۵	۲۱,۹۸۳,۲۰۶,۸۵۰	۱.۵	۱۲,۰۱۰,۶۲۱,۰۰۰	۱.۵	۲۱,۹۸۳,۲۰۶,۸۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹.۰	۱۳۰,۴۴۳,۶۴۳,۸۱۳	۶.۲	۵۱,۲۹۳,۱۸۵,۳۶۷	۹.۰	۱۳۰,۴۴۳,۶۴۳,۸۱۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱.۶	۲۳,۱۳۸,۷۱۴,۰۵۰	۱.۴	۱۱,۴۶۹,۶۲۷,۰۵۰	۱.۶	۲۳,۱۳۸,۷۱۴,۰۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱.۱	۱۶,۰۳۹,۷۴۲,۷۵۰	۱.۱	۹,۴۵۸,۴۷۰,۰۰۰	۱.۱	۱۶,۰۳۹,۷۴۲,۷۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳.۴	۴۹,۳۰۷,۴۰۶,۶۶۰	۰.۸	۶,۲۴۳,۴۱۲,۰۰۰	۳.۴	۴۹,۳۰۷,۴۰۶,۶۶۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰.۶	۵,۱۸۹,۵۱۶,۷۷۱	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰.۵	۴,۰۲۳,۹۶۳,۴۰۰	۰	۰
۰	۰	۰.۷	۵,۵۸۶,۰۷۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۰.۵	۳,۸۹۹,۵۲۱,۸۵۰	۰	۰
۰	۰	۰.۸	۶,۵۳۱,۹۰۰,۲۸۰	۰	۰
۶۵.۱	۴۰,۶۶۱,۲۶۸,۸۵۴	۸۲.۳	۶۷۷,۷۷۸,۷۱۶,۵۹۰	۶۵.۱	۴۰,۶۶۱,۲۶۸,۸۵۴
۱۰۰	۴۴۱,۷۱۸,۳۹۸,۴۲۸	۱۰۰	۸۲۳,۹۶۳,۹۹۰,۸۸۲	۱۰۰	۴۴۱,۷۱۸,۳۹۸,۴۲۸



شرکت ایران یاسا قار و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۳-۴- مشتریان صادراتی محصولات شرکت بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳		برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۷۲.۸۷	۳۳۴,۵۴۶,۲۹۹,۲۶۲	۶۰.۶۶	۱۴۶,۸۸۹,۷۷۸,۳۰۰	۷۱.۰۸	۸۵,۸۵۴,۰۶۹,۳۱۸	محمد عالم - افغانستان
۱۹.۵۳	۸۹,۶۶۹,۶۴۶,۷۸۰	۷.۲۰	۱۷,۴۴۴,۹۲۰,۵۵۰	۹.۶۹	۱۱,۷۰۰,۳۲۶,۳۳۲	علی عباس جعفر - عراق
۰.۴۳	۱,۹۷۸,۸۶۸,۷۵۰	۰.۸۲	۱,۹۹۷,۱۰۵,۶۰۰	۶.۷۰	۸,۰۹۲,۰۴۳,۱۷۵	ابتهاج - ترکمنستان
۰.۸۳	۳,۸۱۷,۵۵۶,۷۰۰	۰.۰۰	.	۴.۴۴	۵,۳۶۴,۴۵۲,۵۹۲	مصطفی کارتال - ترکیه
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	۳.۳۱	۳,۹۹۷,۵۶۹,۸۱۰	آستین - نیجریه
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	۱.۹۳	۲,۳۳۰,۸۰۹,۶۵۰	ال امین - لبنان
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	۱.۷۹	۲,۱۶۲,۴۵۷,۱۰۰	ال سی سی - عمان
۶.۳۴	۲۹,۱۰۹,۸۷۰,۲۴۹	۳۱.۳۱	۷۵,۸۱۳,۱۸۸,۳۲۹	۱.۰۷	۱,۲۸۶,۶۷۳,۶۰۰	سایر
۱۰۰	۴۵۹,۱۲۲,۲۴۱,۷۴۱	۱۰۰	۲۴۲,۱۴۴,۹۹۲,۷۷۹	۱۰۰	۱۲۰,۷۸۸,۴۰۱,۵۷۷	



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۴ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

یادداشت	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۴-۱ بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی	۳۴۵,۲۷۴,۲۵۰,۸۲۵	۵۸۳,۲۰۱,۷۱۱,۹۵۹	۱,۱۵۶,۲۰۲,۲۸۳,۳۲۶
۲۴-۲ دستمزد مستقیم	۹۷,۳۳۲,۱۱۵,۸۶۷	۱۰۷,۹۳۶,۸۴۶,۹۷۵	۲۰۳,۵۶۶,۷۴۹,۲۴۲
۲۴-۲ سربار تولید	۱۸۲,۵۹۰,۸۵۹,۷۴۸	۱۶۸,۷۰۵,۱۲۷,۷۸۳	۳۵۶,۵۲۹,۴۹۸,۴۶۳
بهای تمام شده تولید	۶۲۵,۱۹۷,۲۲۶,۴۴۰	۸۵۹,۸۴۳,۶۸۶,۷۱۷	۱,۷۱۶,۲۹۸,۵۳۱,۰۳۱
(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت	۹,۰۷۵,۵۴۹,۸۵۲	۵,۳۷۱,۷۰۳,۰۱۱	(۵,۰۴۷,۲۷۶,۴۱۶)
بهای تمام شده محصولات ساخته شده	۶۳۴,۲۷۲,۷۷۶,۲۹۲	۸۶۵,۲۱۵,۳۸۹,۷۲۸	۱,۷۱۱,۲۵۱,۲۵۴,۶۱۵
مصرف داخلی محصولات	(۸۲۰,۳۳۲,۸۸۸)	.	.
(افزایش) کاهش کالای ساخته شده	(۷۵,۰۷۲,۷۶۲,۴۵۱)	(۵۳,۴۲۳,۹۶۴,۱۲۱)	(۳۵۱,۸۰۴,۱۷۲,۵۸۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵۵۸,۳۷۹,۶۸۰,۹۵۳	۸۱۱,۷۹۱,۴۲۵,۶۰۷	۱,۳۵۹,۴۴۷,۰۸۲,۰۲۶

۲۴-۱- بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی بشرح ذیل میباشد:

	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	۱۰۱,۴۷۱,۶۶۳,۹۹۴	۲۰۴,۰۸۴,۷۶۶,۳۳۹	۲۰۴,۰۸۴,۷۶۶,۳۳۹
خرید مواد اولیه	۳۵۵,۳۶۶,۷۷۲,۵۵۷	۵۴۷,۵۵۰,۰۰۳,۴۲۰	۱,۰۵۷,۰۵۰,۹۰۴,۶۹۹
سایر وارده	۳,۹۱۷,۱۷۹,۰۸۳	۶,۱۳۶,۵۶۹,۳۰۰	۸,۰۶۶,۱۱۹,۷۰۷
سایر صادره	(۱,۵۳۴,۳۲۷,۸۶۷)	(۶,۲۵۴,۲۳۴,۳۸۲)	(۹,۸۵۷,۴۵۵,۸۰۳)
مواد آماده مصرف	۴۵۹,۲۲۱,۲۸۷,۷۶۷	۷۵۱,۵۱۷,۱۰۴,۶۷۷	۱,۲۵۹,۳۴۴,۳۳۴,۹۴۲
فروش مواد	.	(۳۸۰,۵۹۰,۴۷۰)	(۳۸۰,۵۹۰,۴۷۰)
مواد مصرفی غیر تولیدی	(۶۱۸,۱۲۸,۰۲۶)	(۲۷۷,۴۲۴,۷۳۱)	(۳۱۵,۷۴۴,۶۲۸)
موجودی مواد اولیه پایان سال	(۱۱۳,۳۲۸,۹۰۸,۹۱۶)	(۱۶۷,۶۵۷,۳۷۷,۵۱۷)	(۱۰۱,۴۷۱,۶۶۳,۹۹۴)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی	۳۴۵,۲۷۴,۲۵۰,۸۲۵	۵۸۳,۲۰۱,۷۱۱,۹۵۹	۱,۱۵۷,۱۷۶,۳۳۵,۸۵۰



شرکت ایران ناسا قابو و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم		
(تجدید ارائه شده)	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به	(تجدید ارائه شده)	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷,۶۳۳,۵۳۴,۹۵۳	۴۸,۲۴۶,۲۴۷,۵۱۸	۵۴,۸۳۲,۱۰۱,۸۹۹	۱۴۱,۶۵۱,۲۵۰,۰۶۰	۷۶,۰۶۱,۸۳۵,۱۸۱	۶۵,۴۳۹,۵۷۳,۳۲۶
۲۲,۷۴۹,۴۶۲,۹۷۰	۶,۰۰۴,۰۴۴,۴۳۷	۸,۹۶۰,۰۴۸,۷۷۷	۳۱,۹۶۱,۲۶۹,۶۲۹	۱۹,۸۸۸,۹۲۳,۲۳۶	۱۱,۶۷۹,۹۰۷,۱۱۱
۱۶,۴۱۷,۲۹۲,۸۱۳	۱۴,۴۴۰,۳۰۶,۶۹۶	۱۲,۰۰۵,۷۱۰,۸۵۵	۲۲,۲۱۳,۳۶۴,۱۸۷	۷,۶۰۱,۳۱۹,۰۲۱	۱۴,۸۳۲,۲۹۷,۹۷۰
۹,۳۴۹,۵۳۱,۱۷۳	۶,۰۵۳,۱۰۵,۴۱۷	۶,۸۵۸,۰۰۰,۵۳۳	۷,۷۴۰,۸۶۵,۳۶۶	۴,۳۸۰,۳۱۷,۵۸۷	۵,۳۸۰,۳۳۷,۴۶۰
۳۵,۶۹۷,۶۴۰,۸۰۵	۱۶,۳۸۴,۷۹۲,۵۲۲	۱۴,۵۱۲,۴۸۸,۲۷۲	.	.	.
۲۲,۱۹۴,۲۷۸,۵۶۱	۸,۶۷۸,۱۹۹,۵۳۴	۹,۲۹۶,۵۵۲,۳۷۴	.	.	.
۲۵,۳۹۷,۴۱۷,۸۷۰	۱۱,۹۲۹,۴۴۶,۶۱۰	۱۵,۱۱۴,۵۴۱,۲۰۵	.	.	.
۱۶,۴۹۷,۹۶۵,۸۲۴	۹,۲۶۰,۴۰۰,۹۸۵	۱۰,۳۶۱,۹۸۱,۷۶۴	.	.	.
۲۴,۱۲۵,۶۱۸,۰۱۸	۱۰,۸۰۰,۴۶۳,۲۳۸	۱۲,۵۷۱,۴۰۸,۷۱۴	.	.	.
۲۲,۲۵۰,۶۸۹,۳۲۸	۶,۰۳۴,۸۳۵,۵۶۲	۹,۶۰۹,۶۰۷,۸۶۱	.	.	.
۱۴,۴۹۲,۱۹۱,۷۱۰	۷,۶۷۵,۱۹۷,۷۴۳	۷,۴۳۸,۳۴۱,۵۰۹	.	.	.
۱۴,۹۳۹,۸۶۶,۳۶۸	۶,۲۳۶,۳۹۴,۹۸۵	۴,۸۲۲,۹۶۵,۵۴۶	.	.	.
.	۷,۱۸۴,۳۹۴,۴۰۸	.	.	.	.
۳,۴۴۳,۵۷۳,۰۶۲	۲,۰۳۴,۰۸۳,۷۳۱	۸,۱۹۱,۶۷۷,۹۰۵	.	.	.
۱,۹۹۱,۶۷۱,۰۴۰	۳۰۴,۱۳۱,۹۲۷	.	.	.	.
۹۲۰,۹۹۰,۶۲۱	۲۶۶,۷۵۱,۴۵۳	۸۶۶,۷۲۳,۸۸۹	.	.	.
۱,۵۵۹,۱۹۰,۳۶۰	۵۶۴,۱۸۷,۲۵۳	۲۴۵,۹۹۳,۴۵۲	.	.	.
۳۴۹,۹۰۷,۴۳۹	۴۸۵,۴۱۹,۹۸۸	.	.	.	.
۳۵,۷۸۷,۱۶۹,۴۳۶	۱۰,۵۰۷,۱۵۴,۳۴۲	۱۰,۳۴۴,۲۱۷,۸۹۴	.	۴,۴۵۱,۹۵۰	.
۳۶۵,۷۹۷,۹۹۲,۳۵۱	۱۷۳,۰۸۹,۵۵۸,۳۴۹	۱۸۶,۰۳۲,۳۶۲,۴۴۹	۲۰۳,۵۶۶,۷۴۹,۲۴۲	۱۰۷,۹۳۶,۸۴۶,۹۷۵	۹۷,۳۳۲,۱۱۵,۸۶۷
(۶,۹۴۹,۶۳۱,۹۰۵)	(۳,۲۶۱,۵۳۸,۵۳۸)	(۳,۴۴۱,۵۰۲,۷۰۱)	.	.	.
(۲,۳۱۸,۸۶۱,۹۸۳)	(۱,۱۲۷,۸۹۲,۰۲۸)	.	.	.	.
۳۵۶,۵۲۹,۴۹۸,۴۶۳	۱۶۸,۷۰۵,۱۲۷,۷۸۳	۱۸۲,۵۹۰,۸۵۹,۷۴۸	۲۰۳,۵۶۶,۷۴۹,۲۴۲	۱۰۷,۹۳۶,۸۴۶,۹۷۵	۹۷,۳۳۲,۱۱۵,۸۶۷

حقوق و دستمزد و مزایا
 پاداش، عیدی و بهره وری
 بیمه سهم کارفرما
 بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
 خوراک و رستوران
 تعمیر نگهداری
 استهلاک داراییهای ثابت
 ملزومات مصرفی
 ایاب ذهاب
 کمک ها غیر نقدی کارکنان
 آب ، برق و تلفن
 سوخت
 حمل و نقل و بارگیری
 سایر خدمات رفاهی
 بیمه اموال و ماشین آلات و موجودیها
 پوشاک
 نوشت افزار، مطبوعات ، زیراکس
 مواد غیر مستقیم مصرفی
 سایر

سهم هزینه های فروش ، اداری ، عمومی (یادداشت ۲۵)

(۲۸)



۲۵ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۴,۲۲۳,۴۳۳,۰۷۱	۱۲,۳۵۵,۶۷۳,۹۷۴	۱۴,۱۹۹,۸۲۱,۲۳۳	حقوق ، دستمزد و مزایا
۷,۸۶۶,۶۱۲,۳۱۲	۵,۱۸۲,۵۰۵,۲۹۹	۲,۶۵۶,۳۱۴,۹۰۶	پاداش و عیدی و بهره وری
۴,۶۴۸,۳۸۷,۴۰۸	۲,۹۲۶,۰۸۳,۶۴۴	۲,۵۲۶,۹۹۹,۸۳۶	بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی
۳,۲۴۹,۹۵۰,۵۲۴	۱,۵۴۷,۹۶۶,۰۷۶	۲,۰۳۳,۴۶۸,۳۰۵	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۲۲۵,۶۱۶	پاداش هیئت مدیره
۱,۵۸۶,۵۱۲,۲۰۰	۶۹۹,۱۱۰,۰۰۰	۷۸۲,۸۳۶,۸۰۵	ایاب ذهاب
۷,۳۹۴,۱۰۲,۹۲۰	۶,۰۱۳,۶۷۲,۹۵۶	.	جرائم مالیات و ارزش افزوده
۱,۰۹۲,۷۰۲,۶۳۰	۶۳۲,۸۷۷,۶۵۶	۲۸۰,۲۷۷,۴۰۸	ملزومات مصرفی
۱,۸۳۹,۷۱۱,۸۰۰	۵۰۰,۸۷۰,۰۰۰	۲۵۶,۷۶۰,۶۲۰	حمل و نقل و بارگیری
۹۲۸,۴۲۴,۶۴۰	۴۸۰,۳۴۴,۴۴۱	۱,۱۰۰,۸۱۸,۵۱۱	نوشت افزار، مطبوعات ، زیراکس
۴۸۲,۹۸۵,۰۸۷	۴۵۷,۵۸۵,۰۸۷	.	حق الزحمه مشاورین
۲,۳۶۲,۰۹۵,۹۴۴	۴۴۵,۹۱۶,۸۷۶	۱۷۶,۴۷۷,۵۳۴	تعمیر نگهداری
۷,۷۰۶,۴۰۳,۳۵۹	۴۲۵,۰۱۴,۵۰۰	۱,۶۵۶,۶۶۸,۰۹۹	بازاریابی و فروش
۸۸۵,۲۸۱,۸۸۸	۳۷۹,۰۳۷,۶۹۹	۴۴۱,۶۳۴,۵۵۳	جشن و پذیرایی
۱,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۵۳۹,۸۱۲,۶۸۹	۲۵۱,۹۳۲,۳۱۳	۳۶۴,۱۹۴,۶۱۷	استهلاک داراییهای ثابت
	۲۰۱,۷۶۰,۰۰۰	۸۱۶,۵۱۰,۴۷۲	بن کالای اساسی
۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
۱۶۸,۶۲۲,۷۷۵	۱۰۷,۸۸۲,۰۴۰	۴۳,۲۴۷,۱۹۶	حقوقی
۱,۳۱۵,۳۳۵,۴۵۱	۱۰۴,۲۳۰,۰۰۰	۴۵۹,۲۸۴,۴۱۷	سایر خدمات رفاهی
۸۸,۵۸۰,۸۸۱	۵۲,۹۷۸,۸۷۱	۳۸,۶۰۲,۰۰۰	حق عضویت و اشتراک
۱,۷۷۲,۸۲۵,۱۲۴	۱۷,۶۲۳,۷۸۰	.	سفر و اقامت و مأموریت
۱۶,۳۳۴,۲۷۸,۱۹۹	۳,۷۷۴,۲۷۸,۶۷۷	۳,۹۲۸,۱۴۵,۲۲۲	سایر
۸۶,۹۷۹,۰۵۸,۹۰۲	۳۷,۹۵۲,۳۴۳,۸۸۹	۳۳,۲۱۵,۷۸۷,۳۵۰	
۶,۹۴۹,۶۳۱,۹۰۵	۳,۲۶۱,۵۳۸,۵۳۸	۳,۴۴۱,۵۰۲,۷۰۱	
۹۳,۹۲۸,۶۹۰,۸۰۷	۴۱,۲۱۳,۸۸۲,۴۲۷	۳۶,۶۵۷,۲۹۰,۰۵۱	

انتقال از هزینه های سربار تولید



شرکت ایران یاسا تایور و رابر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۶ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
خالص کسری انبارگردانی	۰	۰
سایر	۰	۰
	۳۱۳,۲۰۰,۹۴۵	(۲۸۸,۱۰۵,۵۲۵)
	(۳۱۳,۲۰۰,۹۴۵)	۲۴۰,۰۰۰
		(۲۸۷,۸۶۵,۵۲۵)

۲۷ - هزینه های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تسهیلات بانکی به قرار زیر است :
ریال	ریال	ریال	
بهره تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۰۸,۱۰۳,۷۴۴,۹۹۳	۱۷۸,۴۵۹,۵۷۹,۵۶۳	
جرائم وامها و تمبر و سفته	۴۷,۵۵۳,۸۳۱,۰۵۵	۲۶,۷۳۳,۹۳۵,۰۵۴	
سایر	۷۹۵,۸۲۸,۶۹۰	۱,۳۷۳,۶۹۹,۳۳۳	
	۱۵۶,۴۵۳,۴۰۴,۷۳۸	۲۰۶,۵۶۷,۲۱۳,۹۵۰	
	۹۰,۰۵۷,۲۵۵,۳۹۲		

۲۸ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تسعیر ارز	(۶,۱۰۰,۳۲۵,۰۱۹)	۵,۸۵۰,۵۶۸,۷۳۳
سود حاصل از سپرده های بانکی	۲,۶۹۸,۶۲۵,۴۰۴	۲,۹۲۸,۴۹۵,۷۳۳
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت	۳۸۵,۱۲۹,۹۹۹	۳۸۵,۱۲۹,۹۹۹
سایر	۱,۹۲۰,۲۲۴,۷۶۳	۵,۳۸۸,۹۶۹,۹۴۷
	(۱,۴۸۱,۴۷۴,۸۵۲)	۱۴,۵۵۳,۱۶۴,۴۱۲
	۸,۲۷۸,۹۹۱,۵۵۶	





شرکت ایران باساکاب و رابر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۲۹ - سود هر سهم

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۲۱۲,۷۹۰,۴۷۴,۶۸۲	۱۴۸,۷۸۵,۳۱۲,۳۵۲	۴۴۷,۱۷۷,۰۰۱,۸۱۱
(۲۱,۹۲۷,۲۶۵,۹۰۲)	۰	(۷۴,۴۹۲,۸۴۳,۰۶۵)
۱۹۰,۸۶۳,۲۰۸,۷۸۰	۱۴۸,۷۸۵,۳۱۲,۳۵۲	۳۷۲,۶۸۴,۱۵۸,۷۴۵
۲,۳۸۵	۵۶۷	۴,۶۵۹
(۸۱,۷۷۸,۲۶۳,۸۳۶)	(۱۵۷,۹۳۴,۸۷۹,۵۹۰)	(۱۹۲,۰۱۴,۰۴۹,۵۳۸)
۰	۰	۰
(۸۱,۷۷۸,۲۶۳,۸۳۶)	(۱۵۷,۹۳۴,۸۷۹,۵۹۰)	(۱۹۲,۰۱۴,۰۴۹,۵۳۸)
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۳۶۵,۵۹۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۰۲۲)	(۶۰۲)	(۲,۴۰۰)
(۱,۳۶۳)	(۳۵)	۲,۲۵۸

سود عملیاتی
کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
سود خالص عملیاتی
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
زیان غیر عملیاتی
کسر می شود: مالیات سود غیر عملیاتی
میانگین موزون تعداد سهام
زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی
سود پایه هر سهم - ریال

۳۰ - تعدیلات سنواتی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۰	۹۱,۳۹۷,۸۲۸,۸۰۶	۰
۰	۴,۱۱۰,۷۶۷,۷۳۲	۰
۰	۳۴۲,۱۲۷,۹۱۸	۰
۰	۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۶۰۹,۳۶۳,۸۲۱	۰
۰	۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۰
۰	۶۶۱,۴۳۷,۲۰۰	۰
۰	(۱۲۶,۵۹۹,۱۷۸)	۰
(۱۳,۸۵۴,۹۷۶,۲۷۲)	(۱۷,۹۲۱,۶۱۳,۱۴۸)	(۱۳,۸۵۴,۹۷۶,۲۷۲)
(۵,۱۱۷,۷۱۱,۰۴۷)	(۸,۱۱۷,۷۳۳,۴۶۵)	(۵,۱۱۷,۷۱۱,۰۴۷)
(۹,۵۴۲,۷۰۰,۱۵۷)	۰	(۹,۵۴۲,۷۰۰,۱۵۷)
۰	(۱,۰۲۷,۰۷۷,۸۳۹)	۰
(۷,۸۸۹,۴۰۶,۳۰۸)	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۸۹,۴۰۶,۳۰۸)
(۳۶,۴۰۴,۷۹۳,۷۸۴)	(۹۸,۷۱۰,۹۲۸,۰۹۴)	(۳۶,۴۰۴,۷۹۳,۷۸۴)

خالص تعدیلات فروش
تعدیل مالیات حقوق سال ۱۳۹۲
تعدیل مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
اصلاح هزینه فروش و بازاریابی
اصلاح هزینه غذا
ملزومات اداری
اصلاح مواد اولیه
اصلاح هزینه حقوق
تعدیل مالیات عملکرد ۱۳۹۱
تعدیل مالیات حقوق ۱۳۹۱
هزینه پاداش و بهره وری سال ۱۳۹۲
اصلاح ذخیره هزینه بیمه
سایر

۳۰-۱ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(۳۱)





شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۳۱ - صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۴۸,۷۸۵,۳۱۲,۳۵۲	۵۴۰,۴۲۱,۵۷۳,۲۴۸
هزینه استهلاک	۱۵,۴۷۸,۷۳۵,۸۲۲	۲۵,۹۳۷,۲۳۰,۵۵۹
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۱۰۶,۰۸۷,۶۵۱	۹,۷۷۰,۹۲۹,۹۴۳
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۸۰,۳۸۰,۲۴۴,۵۴۵)	(۸۹,۳۴۸,۳۰۳,۰۶۲)
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی	۵۰,۸۴۹,۲۲۹,۰۹۹	(۳,۴۷۷,۴۵۵,۷۸۸)
افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی	۴۴۰,۱۰۸,۵۸۳,۳۰۹	(۵۷۳,۵۵۰,۲۳۱,۸۵۶)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۴۶,۹۰۳,۹۰۳,۲۱۵)	۱۱۷,۹۹۴,۳۵۴,۸۰۸
افزایش پیش دریافت ها	(۲۸۳,۹۱۴,۶۸۳,۶۴۰)	(۹,۳۶۲,۰۶۲,۰۹۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۹۲۰,۲۲۴,۷۶۳	۵,۳۸۸,۹۶۹,۹۴۷
۲۵۵,۰۴۹,۳۴۱,۵۹۶	۱۷۴,۴۶۶,۹۱۵,۵۸۵	۲۳,۷۷۵,۰۰۵,۷۰۱

۳۲ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
شرکت آزمایش	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تولیدی تهران	.	۵۴,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه صنایع لاستیک	.	۲۵,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سیمان کهکیلویه	.	۶۹,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱۴۹,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰

۳۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد ندارد.

۳۲-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از اجرای قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه مبلغ ۴,۶۵۲ میلیون ریال بوده است.

۳۳ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده ، اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده و وقوع آنها غیر محتمل است.



شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته، طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ به شرح ذیل بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
			میلیون ریال	میلیون ریال

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مورد ندارد.

ب- سایر اشخاص وابسته :

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	سهامدار	خرید مواد اولیه	۳۴,۷۹۸	(۱۶,۷۸۸)
--	---------	-----------------	--------	----------

۱-۳۴- ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات نداشته است .

۳۵ - وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است :

یورو	دلار	
۴۹۶.۵۵	۹,۸۷۲,۰۰۴.۲۳	موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی
۷۱۶,۳۱۳.۲۲	۰	تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی
۷۱۶,۸۰۹.۷۷	۹,۸۷۲,۰۰۴.۲۳	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

