

گزارش بررسی اجمالی حساب‌های مستقل

شرکت ایران یاسا تایر و رابر (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی دوره مالی منتهی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت ایران یاسا قایر 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

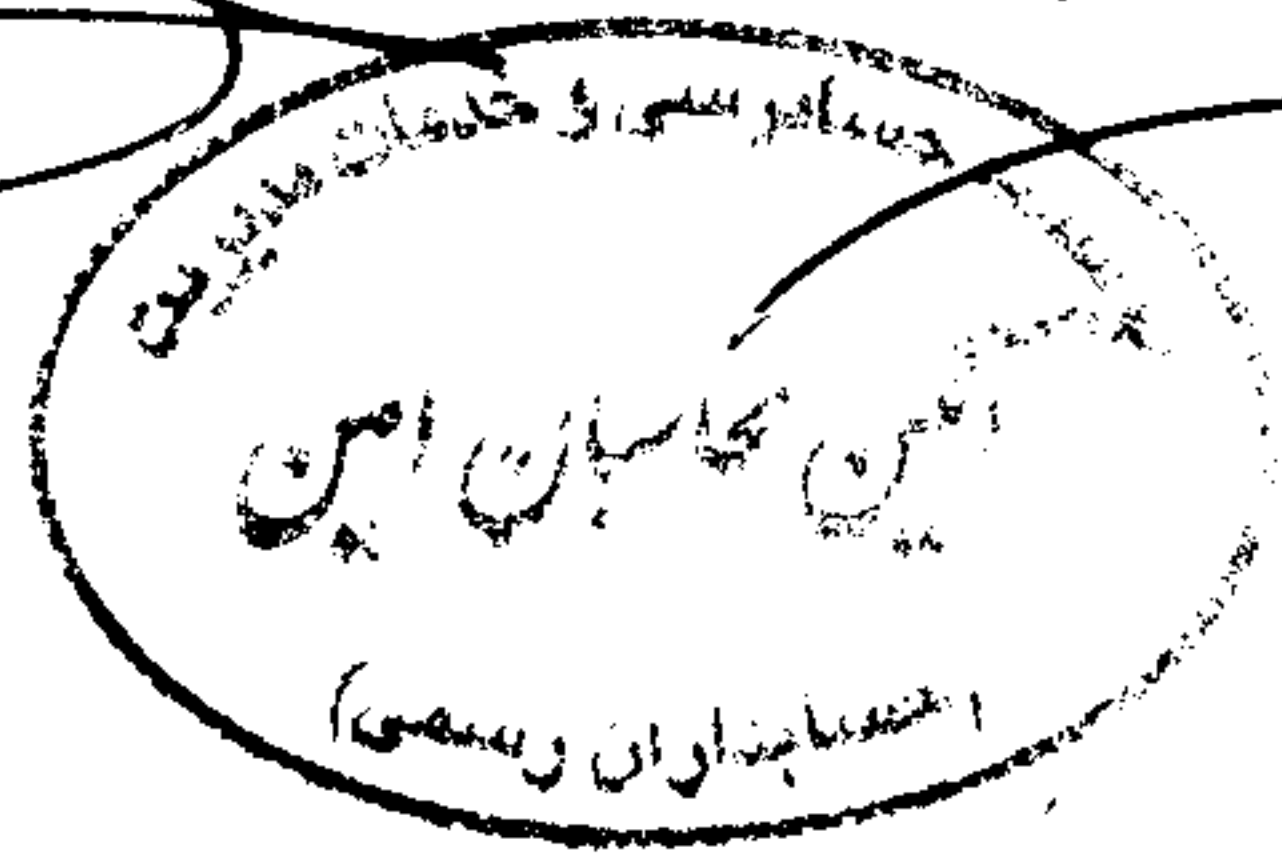
۱ آذرماه ۱۳۹۴

بلال محمد زاده

کامران خدائی

۸۹۱۲۰۹

۸۳۱۲۷۴





ایران یاسا تایرورابر

((شرکت سهامی عام))

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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
۶ الی ۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۳۳	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 هیأت مدیره
	عضو غیر موظف و رئیس هیأت مدیره	سید حمید ادبی	صندوق بازنشستگی کشوری
	مدیر عامل و عضو موظف هیأت 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

فریبرز قریب
عضو موظف و نایب رئیس هیأت مدیره
شرکت آزادراه امیرکبیر

تهران ، کیلومتر ۱۲ جاده قدیم کرج (بزرگراه فتح) ، کیلومتر ۲ جاده شهریار
تلفن : ۳۱ - ۶۵۶۰۷۰۲۸ - ۶۵۶۰۶۸۳۵ (۰۲۱)
کد پستی تهران : ۳۷۵۷۱۷۸۱۵۹ کد پستی شهریار : ۳۳۵۳۱۵۴۴۸۸
صندوق پستی : ۱۷۵۳ - ۱۳۱۸۵ پست الکترونیک : info@iranyasa.ir

www.iranyasa.ir



(تجدید ارائه شده)

شرکت ایران فاسپاور و راور (سهامی عام)

قراننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		داراییهای جاری:
۱۳۷۹,۰۲,۴۷۰,۰۳۵	۱۲۵,۱۱۴,۲۲۸,۰۶۹	۱۳	بدهیهای جاری:			۴	موجودی نقد
۱۳۲,۶۸۹,۰۰۳۷,۳۵۶	۲۲۲,۰۰۰,۲۱۶۵,۴۳۰	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۷۰,۶۴۳,۲۷۳,۸۳۸	۱۲۸,۹۹۸,۲۹۹,۶۱۷	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۸۵,۱۴۵,۶۳۳,۳۸۰	۱,۲۳۰,۹۴۹,۷۴۰	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۴۹۵,۶۸۸,۲۹۶,۰۹۹	۱۰,۶۹۹,۰۵,۴۷۴,۲۳۳	۶	سایر حسابهای دریافتی
۷۴,۴۹۲,۸۴۳,۰۶۵	۰	۱۶	پیش دریافت ها	۵۳,۹۲۷,۹۵۹,۲۱۶	۲۵,۸۳۵,۴۶۳,۳۹۹	۷	موجودی مواد و کلا
۱۱۶,۸۶۱,۳۹۹,۱۵۲	۲۸۶,۹۸۷,۶۱۴,۶۴۷	۱۷	ذخیره مالیات	۵۴۵,۵۷۲,۰۰۲,۴۲۰	۶۲۵,۹۵۲,۲۴۶,۹۶۵	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۱,۱۲۱,۶۷۱,۶۱۹,۸۳۰	۱,۰۶۶,۴۵۹,۵۵۶,۵۰۲	۱۸	سود سهام پرداختی	۷۹,۵۲۵,۰۶۴,۲۹۶	۲۸,۶۷۵,۸۳۵,۱۹۷		
۱,۸۶۸,۷۶۳,۰۰۲,۸۱۸	۱,۷۰۱,۱۷۹,۵۱۴,۳۸۸		تسهیلات مالی دریافتی				
			جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۵,۳۵۶,۵۹۵,۸۶۹	۱,۸۷۹,۳۶۷,۳۱۹,۴۱۱		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۷,۶۲۳,۶۷۸,۸۷۰	۰	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۲۹,۸۹۶,۹۹۵,۸۱۵	۲۳۱,۹۵۷,۸۵۹,۰۱۲	۹	داراییهای ثابت مشهود
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سپرده های پرداختی بلندمدت	۴,۲۹۲,۹۶۵,۳۵۲	۵,۹۷۱,۹۶۵,۳۵۲	۱۰	دارایی های نامشهود
۳۱,۵۶۱,۴۶۷,۷۷۰	۴۰,۶۶۷,۵۵۵,۴۲۱	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۴۵,۴۹۶,۰۰۰	۸۴۵,۴۹۶,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذاری بلند مدت
۳۹,۵۳۵,۱۴۶,۶۴۰	۴۱,۰۱۷,۵۵۵,۴۲۱		جمع بدهی های غیر جاری	۳,۵۹۹,۳۷۶,۲۸۶	۱۷,۳۶۶,۱۱۰,۶۶۰	۱۲	سایر داراییها
۱,۹۰۸,۲۹۸,۱۴۹,۴۵۸	۱,۷۴۲,۸۱۲,۰۶۹,۸۰۹		جمع بدهیها	۲۳۸,۶۳۴,۸۳۳,۴۵۳	۲۵۶,۱۴۱,۴۳۱,۰۲۴		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۳۱۳,۸۴۷,۰۳۲,۰۰۰	۰		افزایش سرمایه در جریان				
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				
۱۷۳,۸۴۶,۲۴۷,۸۶۴	(۱۵,۳۰۳,۳۱۹,۳۷۴)		سود (زیان) انباشته				
۵۷۵,۶۹۳,۲۷۹,۸۶۴	۳۹۲,۶۹۶,۶۸۰,۶۲۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۴۸۳,۹۹۱,۴۲۹,۳۲۲	۲,۱۳۵,۵۰۸,۷۵۰,۴۳۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۴۸۳,۹۹۱,۴۲۹,۳۲۲	۲,۱۳۵,۵۰۸,۷۵۰,۴۳۵		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(۲)





شرکت ایران ناسا تابر و رابر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

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

یادداشت	ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۳	۷۴۳,۸۲۲,۲۸۳,۳۵۶	۱,۰۶۶,۱۰۸,۹۸۳,۶۶۱	۱,۹۰۰,۸۴۰,۶۴۰,۱۶۹
۲۴	(۵۵۸,۳۷۹,۶۸۰,۹۵۳)	(۸۱۱,۷۹۱,۴۲۵,۶۰۷)	(۱,۳۵۹,۴۴۷,۰۸۲,۰۲۶)
	۱۸۵,۴۴۲,۶۰۲,۴۰۳	۲۵۴,۳۱۷,۵۵۸,۰۵۴	۵۴۱,۳۹۳,۵۵۸,۱۴۳
۲۵	(۳۶,۶۵۷,۲۹۰,۰۵۱)	(۴۱,۲۱۳,۸۸۲,۴۲۷)	(۹۳,۹۲۸,۶۹۰,۸۰۷)
۲۶	.	(۳۱۳,۲۰۰,۹۴۵)	(۲۸۷,۸۶۵,۵۲۵)
	۱۴۸,۷۸۵,۳۱۲,۳۵۲	۲۱۲,۷۹۰,۴۷۴,۶۸۲	۴۴۷,۱۷۷,۰۰۱,۸۱۱
۲۷	(۱۵۶,۴۵۳,۴۰۴,۷۳۸)	(۹۰۰,۵۷,۲۵۵,۳۹۲)	(۲۰۶,۵۶۷,۲۱۳,۹۵۰)
۲۸	(۱,۴۸۱,۴۷۴,۸۵۲)	۸,۲۷۸,۹۹۱,۵۵۶	۱۴,۵۵۳,۱۶۴,۴۱۲
	(۹,۱۴۹,۵۶۷,۲۳۸)	۱۳۱,۰۱۲,۲۱۰,۸۴۶	۲۵۵,۱۶۲,۹۵۲,۲۷۳
	.	(۲۱,۹۲۷,۲۶۵,۹۰۲)	(۷۴,۴۹۲,۸۴۳,۰۶۵)
	(۹,۱۴۹,۵۶۷,۲۳۸)	۱۰۹,۰۸۴,۹۴۴,۹۴۴	۱۸۰,۶۷۰,۱۰۹,۲۰۷
۲۹			
	۵۶۷	۲,۳۸۵	۴,۶۵۹
	(۶۰۲)	(۱۰۰۲۲)	(۲,۴۰۰)
	(۳۵)	۱,۳۶۳	۲,۲۵۸
	(۲۳)	۱,۳۶۳	۲,۲۵۸

سود هر سهم بر اساس آخرین تعداد سهام ثبت شده

گردش حساب سود (زیان) انباشته

	سود(زیان) خالص	سود انباشته در ابتدای سال	تعدیلات سنواتی	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	سود قابل تخصیص
	(۹,۱۴۹,۵۶۷,۲۳۸)	۲۷۲,۵۵۷,۱۷۵,۹۵۸	(۹۸,۷۱۰,۹۲۸,۰۹۴)	۱۷۳,۸۴۶,۲۴۷,۸۶۴	۱۶۴,۶۹۶,۶۸۰,۶۲۶
۳۰		۳۷۱,۵۸۰,۹۳۲,۴۴۱	(۴۳,۰۱۶,۶۲۸,۲۳۲)	۳۲۸,۵۶۴,۳۰۴,۲۰۹	۴۳۷,۶۴۹,۲۴۹,۱۵۳
		۳۷۱,۵۸۰,۹۳۲,۴۴۱	(۳۶,۴۰۴,۷۹۳,۷۸۴)	۳۳۵,۱۷۶,۱۳۸,۶۵۷	۵۱۵,۸۴۶,۲۴۷,۸۶۴
۲۱		.	.		
۲۲		.	.		
		(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		(۱۵,۳۰۳,۳۱۹,۳۷۴)	۱۹۷,۶۴۹,۲۴۹,۱۵۳	۱۷۳,۸۴۶,۲۴۷,۸۶۴	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 ریال	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال	سال ۱۳۹۳ ریال
---------	---	---	------------------

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی ۳۱

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۲,۶۹۸,۶۲۵,۴۰۴	۱,۰۰۷,۰۰۳,۷۳۵	۲,۹۲۸,۴۹۵,۷۳۳
(۹,۸۷۳,۷۸۴,۵۰۵)	(۳,۳۹۷,۵۳۳,۴۷۴)	(۶۳,۳۷۱,۲۰۴,۱۴۸)
(۱۵۶,۴۵۳,۴۰۴,۷۳۸)	(۹۰۰,۵۷,۲۵۵,۳۹۲)	(۱۴۵,۷۰۱,۸۱۰,۷۴۲)
(۱۶۳,۶۲۸,۵۶۳,۸۳۹)	(۹۲,۴۴۷,۷۸۵,۱۳۱)	(۲۰۶,۱۴۴,۵۱۹,۱۵۷)

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تامین مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

(۳۷,۵۴۷,۹۲۱,۳۱۲)	(۳۵,۱۹۰,۲۷۴,۲۰۴)	(۹۸,۸۱۲,۱۲۴,۷۳۷)
------------------	------------------	------------------

(۱۷,۵۳۹,۵۹۹,۰۱۹)	(۲۵,۸۸۶,۰۵۴,۸۷۵)	(۶۴,۱۷۳,۲۵۵,۴۹۹)
۰	۳۹۷,۱۲۸,۹۵۶	۳۹۷,۱۲۸,۹۵۷
(۱,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۶۷,۶۴۰)	(۱۰۸,۶۴۵,۲۰۲)
(۱۹,۲۱۸,۵۹۹,۰۱۹)	(۲۵,۴۹۴,۱۹۳,۵۵۹)	(۶۳,۸۸۴,۷۷۱,۷۴۴)
۳۴,۶۵۴,۲۵۷,۴۲۶	۲۱,۳۳۴,۶۶۲,۶۹۱	(۳۴۵,۰۶۶,۴۰۹,۹۳۷)

وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

تامین مالی از طرف سهامداران

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

۳۸۹,۸۸۸,۳۱۴,۵۱۶	۶۱۰,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
(۴۱۶,۲۴۰,۱۸۹,۱۴۴)	(۶۲۵,۲۶۹,۹۱۷,۸۶۴)	(۱۸۶,۸۳۷,۳۰۵,۸۵۵)
۶,۱۵۲,۹۶۸,۰۰۰	۱۴۴,۳۲۸,۰۰۰	۱۳,۶۶۰,۱۵۴,۹۵۰
۲۹,۸۰۱,۰۹۳,۳۷۲	(۱۴,۵۳۱,۵۸۹,۸۶۴)	۳۷۵,۶۲۲,۸۴۹,۰۹۵
۶۴,۴۵۵,۳۵۰,۷۹۸	۶,۸۰۳,۰۷۲,۸۲۷	۳۰,۵۵۶,۴۳۹,۱۵۸
۷۰,۶۴۳,۲۷۳,۸۳۸	۳۴,۲۳۶,۲۶۵,۹۴۷	۳۴,۲۳۶,۲۶۵,۹۴۷
(۶,۱۰۰,۳۲۵,۰۱۹)	۵۰۹,۳۴۲,۶۲۹	۵,۸۵۰,۵۶۸,۷۳۳
۱۲۸,۹۹۸,۲۹۹,۶۱۷	۴۱,۵۴۸,۶۸۱,۴۰۳	۷۰,۶۴۳,۲۷۳,۸۳۸

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 در اداره ثبت شرکتهای مالکیت 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 تایر 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 ارزیابی 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 تابر 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 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 دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل 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 تابر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶,۹۸۱,۴۲۸,۳۳۸	۱۲۴,۹۹۴,۷۴۸,۶۰۴	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۳,۶۶۱,۸۴۵,۵۰۰	۲,۰۳۸,۹۴۱,۲۵۰	۴-۲ موجودی صندوق (ارزی)
۰	۱,۹۶۴,۶۰۹,۷۶۳	موجودی تنخواه
۷۰,۶۴۳,۲۷۳,۸۳۸	۱۲۸,۹۹۸,۲۹۹,۶۱۷	

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

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

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نوع ارز	
ریال	ارز	ریال	ارز		
۴۵۹,۷۳۲,۳۰۵	۱۶۴۲۲/۵۳	۳۰۳,۴۰۵,۱۵۲	۱۰۱۲۸/۳۶	دلار	بانک صادرات طالقانی کرج
۱,۴۶۴,۳۶۶	۵۲/۳۱	۱۰,۰۹۱,۲۷۸	۳۳۶/۸۷	دلار	ملت ارزی
۵۶,۰۹۰,۴۶۲	۱۸۶۰/۰۱	۱۰,۲۸۵,۳۶۶	۳۰۶/۵۵	یورو	بانک صادرات طالقانی کرج
۵۱۷,۲۸۷,۱۳۳		۳۲۳,۷۸۱,۷۹۶			

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



شرکت ایران باساکاب 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

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

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

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

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 دوره‌ای

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	سپیدنکارامید
۸۷,۵۸۰,۸۴۹,۷۰۰	۶۷,۸۲۲,۶۷۲,۰۰۰	۵-۲-۱ علی جعفرعباس (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 خودرو زنجان
.	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 رابر (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	۶-۳-۱	سرمایه گذاری صندوق کشوری
۳۴۱,۱۵۵,۵۴۹	۳۴۱,۱۵۵,۵۴۹	۶-۳-۲	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 بازنشتگی 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 بازنشتگی 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	۲,۴۹۵,۷۳۹
۲۱۰,۹۹۳,۰۴۶,۲۰۶	۳۲۶,۷۲۵	۱,۸۶۸,۹۳۶
۳۴,۴۵۷,۳۷۰,۸۴۷	۵۰۹,۰۰۴	۲۷۹,۱۲۷
۳۷۶,۵۳۷,۷۱۳,۷۲۲	۲۸۱,۶۲۲	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	۱,۳۹۳,۸۸۴
۳,۶۶۵,۸۶۳,۹۵۳	۷۹,۲۴۸	۷۵,۹۱۴
۵,۰۲۴,۵۱۲,۹۳۵	۶۶,۱۳۲	۴۸,۱۹۳
۹۱,۳۶۹,۸۲۶,۵۱۰	۱,۵۰۸,۷۰۹	۱,۵۱۷,۹۹۱
۱۰,۱۰۱,۸۳۷,۴۸۴	۴۱۱,۸۴۵	۳۴۶,۶۹۱
۱۰۱,۴۷۱,۶۶۳,۹۹۴	۱,۹۲۰,۵۵۴	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 :		
مواداولیه و قطعات یدکی	۱۲,۲۳۷,۵۴۳,۵۷۶	۶۲,۶۹۱,۵۲۲,۰۵۱
پیش پرداختها :		
پیش پرداخت خرید مواداولیه	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	.
رکلیم رابر	۱۵۱,۰۷۵,۱۶۴	.
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	.
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
	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰۸,۷۰۷,۸۵۰	.
	۲۵۶,۸۷۵,۰۰۰	
	۲,۹۱۶,۷۳۰,۱۰۵	۴,۴۴۷,۵۳۴,۱۴۴
	۳,۸۷۰,۳۱۲,۹۵۵	۴,۸۳۵,۵۳۴,۱۴۴



رضا زارعی شوکت آبادی (وکیل دادگستری)
صنایع الکترو پمپ رایان
مرکز تخصصی طب کار ایمن جویان
سایر

شرکت ایران پارسا تاور و راور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۹ - داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	به تمام شده ریال			اس - استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	دارایی های اضافه شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
زمین	۲,۵۶۲,۸۱۵	*		۲,۵۶۲,۸۱۵	*	*	۲,۵۶۲,۸۱۵	۲,۵۶۲,۸۱۵
ساختمان	۶۴,۳۸۳,۷۵۳,۸۷۸	*		۶۴,۳۸۳,۷۵۳,۸۷۸	۲۶,۴۷۰,۰۹۵,۴۹۰	۲۸,۴۰۲,۰۳۰,۳۱۵	۳۵,۹۸۱,۷۲۳,۵۶۳	۳۷,۹۱۳,۶۵۸,۳۸۸
تاسیسات	۶۳,۴۹۴,۰۹۰,۰۹۸	۱,۸۸۶,۱۳۶,۰۶۰	۱,۰۹۸,۷۷۵,۰۰۰	۶۶,۴۷۹,۰۰۱,۱۵۸	۲۰,۲۵۶,۱۲۳,۹۴۸	۲۳,۶۰۴,۰۹۵,۷۸۴	۴۳,۸۷۴,۹۰۵,۳۷۴	۴۳,۳۳۷,۹۶۶,۱۵۰
ماشین آلات	۱۴۸,۹۰۳,۷۳۰,۵۹۰	۵,۹۴۶,۳۵۸,۳۹۹	۳,۸۱۶,۷۰۴,۱۳۵	۱۵۸,۶۶۶,۷۹۳,۱۲۴	۵۶,۳۱۹,۶۵۹,۰۹۱	۶۲,۸۸۶,۶۶۷,۴۱۳	۹۵,۷۸۰,۳۳۵,۷۱۱	۹۲,۶۸۴,۰۷۱,۴۹۹
قالیها و ابزارآلات	۴۷,۲۷۵,۰۷۱,۴۳۰	۴۹۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۱۹,۸۸۵,۶۳۷	۴۸,۰۹۱,۶۷۷,۰۵۷	۲۷,۳۴۰,۶۶۵,۱۶۸	۳۰,۴۶۰,۸۸۱,۹۹۳	۱۷,۶۳۰,۷۹۵,۰۶۴	۱۹,۹۳۴,۴۰۶,۳۶۲
وسایل نقلیه	۹,۵۳۳,۲۳۶,۵۰۶	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۶,۲۳۶,۵۰۶	۴,۲۶۴,۲۶۵,۷۰۱	۴,۹۶۳,۰۰۸,۳۰۶	۴,۶۳۳,۳۲۸,۲۰۰	۵,۲۵۸,۹۷۰,۸۰۵
اثاثه و منقوبات	۱۴,۵۴۸,۷۲۴,۷۴۲	۱,۷۳۳,۳۶۹,۷۹۷	۱,۱۰۲,۴۰۹,۱۴۱	۱۷,۳۸۴,۵۰۳,۶۸۰	۵,۱۸۲,۰۶۷,۴۳۴	۵,۸۹۴,۶۷۸,۵۰۳	۱۱,۴۸۹,۸۳۵,۱۷۷	۹,۳۶۶,۶۵۷,۳۰۸
لوازم و تجهیزات	۲۰۶,۷۹۷,۱۴۰	*		۲۰۶,۷۹۷,۱۴۰	۱۹۸,۱۱۱,۱۰۲	۱۹۸,۵۶۱,۴۴۲	۸,۳۳۵,۶۹۸	۸,۶۸۶,۰۳۸
پیش پرداختهای سرمایه‌ای	۳۴۸,۳۳۷,۹۶۷,۱۹۹	۱۰,۱۱۳,۵۸۴,۳۵۶	۶,۳۵۹,۷۷۳,۹۰۳	۳۶۴,۸۱۱,۳۳۵,۳۵۸	۱۳۹,۹۳۰,۹۸۷,۹۳۴	۱۵۵,۴۰۹,۷۳۳,۷۵۶	۲۰۹,۴۰۱,۶۰۱,۶۰۳	۲۰۸,۴۰۶,۹۷۹,۳۶۵
سفرشات سرمایه‌ای	۹,۳۱۷,۳۳۹,۸۸۶	۶,۳۴۲,۱۶۰,۳۳۳	(۵,۴۸۷,۸۹۷,۹۰۰)	۹,۹۷۱,۵۹۳,۲۰۹			۹,۹۷۱,۵۹۳,۲۰۹	۹,۳۱۷,۳۳۹,۸۸۶
سفرشات سرمایه‌ای	۹۰۱,۴۶۷,۸۱۲	۲,۴۸۲,۱۱۰,۵۱۲	(۸۷۱,۸۷۶,۰۰۳)	۲,۵۱۱,۷۰۲,۳۲۱			۲,۵۱۱,۷۰۲,۳۲۱	۹۰۱,۴۶۷,۸۱۲
اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	۱۱,۳۷۱,۳۱۸,۸۵۲	(۱,۳۹۸,۳۵۵,۹۷۲)	*	۱۰,۰۷۲,۹۶۲,۸۸۰			۱۰,۰۷۲,۹۶۲,۸۸۰	۱۱,۳۷۱,۳۱۸,۸۵۲
	۳۶۹,۸۲۷,۹۸۳,۷۴۹	۱۷,۵۳۹,۵۹۹,۰۱۹	*	۳۸۷,۳۶۷,۵۸۲,۷۶۸	۱۳۹,۹۳۰,۹۸۷,۹۳۴	۱۵۵,۴۰۹,۷۳۳,۷۵۶	۳۳۱,۹۵۷,۸۵۹,۰۱۲	۳۲۹,۸۹۶,۹۹۵,۸۱۵



۹-۱- داراییهای ثابت مشهود و داراییهای در جریان تکمیل تا ارزش ۸۳۶,۸۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای 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 و جانبازان طی قرارداد اجاره یکساله در اختیار شرکت قرار گرفت و طبق توافق در آن نسبت به احداث ساختمان و تاسیسات 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 راکتی 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 رایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۵-۹-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	

۶-۹-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

۷-۹-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 -بلادر	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

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
	<u>۱۰,۰۷۲,۹۶۲,۸۹۰</u>

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
	۵,۹۷۱,۹۶۵,۳۵۲	۳,۷۷۸,۱۵۷,۹۵۰
پیش پرداخت خرید نرم افزار	۰	۵۱۴,۸۰۷,۴۰۲
	<u>۵,۹۷۱,۹۶۵,۳۵۲</u>	<u>۴,۲۹۲,۹۶۵,۳۵۲</u>

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
			<u>۸۴۵,۴۹۶,۰۰۰</u>	<u>۸۴۵,۴۹۶,۰۰۰</u>





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	مجتمع صنعتی تایر کورد
۳,۳۷۷,۱۲۹,۱۴۲	۴,۰۸۰,۶۲۰,۷۷۵	شرکت بیدوایر ایران
۰	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
۰	۱,۶۶۱,۲۲۱,۶۱۵	شرکت نفت پارس
۰	۱,۵۰۰,۰۱۶,۶۰۰	آرتا پارس تاکان
۰	۱,۲۱۷,۶۵۲,۴۲۶	کیان تایر (لاستیک البرز) شرکت
۰	۱,۱۶۴,۷۷۸,۳۲۴	بهاربافت ابتکار
۰	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	.
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

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

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۲۱۵,۳۵۳,۸۶۸	۳,۹۳۱,۴۲۶,۱۳۵	سازمان تامین اجتماعی شهريار - 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	

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

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

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

۱۵ - پیش دریافت ها

ریال	ریال	
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 باساقا 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 (ریال)	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 تایید و رابری (سهامی عام)

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

۱۷ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	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)	۰	حصه بلند مدت
۱,۱۱۱,۶۹۴,۵۹۶,۱۷۶	۱,۰۶۶,۴۵۹,۵۵۶,۵۰۲	
۹,۹۷۷,۰۲۳,۶۵۴	۰	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 یاسا تابلو و رابر (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 شهنساری
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	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۱,۷۹۰,۵۳۷,۸۲۷	۳۱,۵۶۱,۴۶۷,۷۷۰	
۱۸,۸۸۹,۴۵۶,۴۴۵	۱۴,۷۶۵,۳۳۷,۸۲۹	
(۹,۱۱۸,۵۲۶,۵۰۲)	(۵,۶۵۹,۲۵۰,۱۷۸)	
۳۱,۵۶۱,۴۶۷,۷۷۰	۴۰,۶۶۷,۵۵۵,۴۲۱	

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:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد	تعداد سهام	درصد
۳۵.۶۶	۲۸,۵۳۰,۳۰۴	۳۶.۸۸
۲۸.۴۹	۲۲,۷۹۵,۹۴۹	۲۸.۵۰
۱۶.۷۴	۱۳,۳۹۱,۵۹۲	۱۶.۷۴
۱۹.۱۰	۱۵,۲۸۲,۱۵۵	۱۷.۸۸
۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 شرکتهای 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 ۲,۰۰۰ 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.

(۲۳)



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 - 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	تایر
۷۲۱,۳۸۴,۳۴۷,۹۰۸	۳,۸۷۰,۴۷۵	۳۲۷,۵۹۷,۶۸۹,۴۶۴	۱,۹۴۰,۰۵۵	۲۲۴,۷۹۲,۳۴۶,۸۷۹	۱,۳۷۱,۹۷۷	تیوب
۷۵,۸۵۴,۲۵۸,۳۳۵	۸۰۵,۶۸۱	۷۳,۳۱۶,۴۶۰,۲۸۵	۷۸۱,۰۴۰	۲۱,۲۹۸,۵۷۵,۷۹۰	۲۴۹,۴۶۹	شینلنگها
۱,۰۴۱,۹۴۰,۳۰۰	۶,۷۸۱	۲۱۳,۴۳۴,۳۰۰	۱,۶۳۴	.	.	قطعات قالبی
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)	.	تخفیف فروش
(۳۳۰,۱۸۱,۸۴۶,۴۸۱)	(۲,۱۹۰)	.	.	(۳۴۱,۸۳۰,۲۴۹)	(۲,۳۵۶)	برگشت ازفروش
(۳۳۰,۱۸۱,۸۴۶,۴۸۱)	(۲,۱۹۰)	(۹,۹۹۰,۷۲۱,۰۴۳)	.	(۵,۰۲۶,۶۲۷,۲۵۳)	(۲,۳۵۶)	جمع
۱,۴۴۱,۷۱۸,۳۹۸,۴۲۸	۱۳,۳۰۴,۷۵۷	۸۲۳,۹۶۳,۹۹۰,۸۸۲	۶,۷۵۲,۶۲۱	۶۲۳,۰۳۳,۸۸۱,۷۷۹	۴,۸۳۶,۳۴۰	خالص فروش داخلی
ب - فروش صادراتی:						
۳۹۵,۵۳۳,۳۷۴,۶۲۹	۳,۸۹۱,۶۴۹	۲۱۳,۰۷۷,۱۱۶,۱۴۳	۲,۱۴۳,۷۴۹	۱۰۰,۵۱۹,۷۶۰,۲۶۴	۱,۱۱۵,۲۶۷	تایر
۶۹,۰۵۹,۰۵۳,۰۴۴	۴۵۰,۶۱۳	۳۸,۵۱۴,۹۰۶,۳۲۴	۲۵۰,۸۵۴	۲۰,۲۶۸,۶۴۱,۳۱۳	۱۶۶,۶۰۰	تیوب
۵,۸۳۳,۶۸۲,۶۵۶	۹۳,۱۵۵	۱۴۸,۰۳۶,۲۵۰	۲,۷۱۴	.	.	فراورده
۴۷۰,۴۲۶,۱۱۰,۳۲۹	۴,۴۳۵,۴۱۷	۲۵۱,۷۴۰,۰۵۸,۷۱۷	۲,۳۹۷,۳۱۷	۱۲۰,۷۸۸,۴۰۱,۵۷۷	۱,۲۸۱,۸۶۷	جمع
(۱۱,۳۰۳,۸۶۸,۵۸۸)	.	(۹,۵۹۵,۰۶۵,۹۳۸)	.	.	.	تخفیف فروش
۴۵۹,۱۲۲,۲۴۱,۷۴۱	۴,۴۳۵,۴۱۷	۲۴۲,۱۴۴,۹۹۲,۷۷۹	۲,۳۹۷,۳۱۷	۱۲۰,۷۸۸,۴۰۱,۵۷۷	۱,۲۸۱,۸۶۷	خالص فروش صادراتی
۱,۹۰۰,۸۴۰,۶۴۰,۱۶۹	۱۷,۷۴۰,۱۷۴	۱,۰۶۶,۱۰۸,۹۸۳,۶۶۱	۹,۱۴۹,۹۳۸	۷۴۳,۸۲۲,۲۸۳,۳۵۶	۶,۱۱۸,۲۰۷	فروش خالص

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 دردوره جاری برای تایر افزایش نرخ فروش ها اعمال گردیده است.

۲- ۲۳- بهای فروش محصولات صادراتی با درنظر گرفتن ، (الف) جذب هزینه های سربار تولید ، (ب) استفاده ازمزایا وجوایز مقررات صادراتی (ج) حفظ و ایجاد بازارهای خارجی درجهت 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

۳-۲۳- مشتریان داخلی 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	
.	.	.	.	۱۶.۶	۱۰۳,۱۲۳,۳۵۵,۶۰۳	شرکت تجارت کاران نیلگون
۹	۱۲۹,۶۶۱,۱۲۸,۶۷۱	.	.	۱۵.۰	۹۳,۷۳۹,۶۶۵,۲۷۱	روناک تجارت ساینه
.	.	.	.	۱۲.۸	۷۹,۵۷۰,۰۹۳,۰۹۰	شرکت آهن کاران تابان
.	.	.	.	۷.۴	۴۶,۳۳۶,۵۳۱,۷۱۰	شرکت امین تجارت رسپینا
.	.	.	.	۴.۴	۲۷,۲۷۹,۱۱۵,۷۷۲	شرکت فولاد رهاب پایدار
.	.	.	.	۳.۲	۲۰,۰۶۳,۶۵۵,۱۲۶	رهاوردنوین امرتات
۲.۷	۳۸,۲۶۰,۱۶۲,۴۹۳	۳.۷	۳۰,۴۷۸,۹۸۶,۵۷۴	۳.۰	۱۸,۴۷۱,۶۸۸,۲۳۵	پیشگام خوش نام ایرانیان
.	.	.	.	۲.۵	۱۵,۳۳۴,۴۹۳,۳۵۰	عشقعلی عسگری
.	.	.	.	۲.۰	۱۲,۲۹۵,۷۶۸,۰۳۸	ایده تجارت بارید
۱.۵	۲۱,۹۸۳,۲۰۶,۸۵۰	۱.۵	۱۲,۰۱۰,۶۲۱,۰۰۰	۱.۸	۱۱,۴۵۹,۹۲۰,۸۰۲	تولیدی متین خودروزنجان
.	.	.	.	۱.۷	۱۰,۷۷۷,۷۳۴,۳۸۹	شرکت الوند ماندگار جاوید
.	.	.	.	۱.۷	۱۰,۴۸۷,۵۸۹,۹۸۵	پارسیان ماندگار بیستون
.	.	.	.	۱.۶	۹,۹۰۱,۰۰۷,۸۲۵	یکتا طعم مبین
۹.۰	۱۳۰,۴۴۳,۶۴۳,۸۱۳	۶.۲	۵۱,۲۹۳,۱۸۵,۳۶۷	۱.۶	۹,۸۲۳,۶۸۸,۴۴۲	آویژه صنعت فولاد
.	.	.	.	۱.۶	۹,۶۸۳,۶۱۰,۱۰۴	ره آور اندیشه ایمن آرتین
.	.	.	.	۱.۵	۹,۶۱۰,۴۵۰,۸۱۰	میکائیل جبارزاده
.	.	.	.	۱.۳	۸,۰۳۱,۸۷۵,۷۴۰	نیروموتور شیراز
۱.۶	۲۳,۱۳۸,۷۱۴,۰۵۰	۱.۴	۱۱,۴۶۹,۶۲۷,۰۵۰	۱.۲	۷,۳۴۷,۰۷۸,۰۰۰	بهروسیکت
.	.	.	.	۱.۱	۶,۸۸۸,۲۶۲,۵۰۲	برناسگال تاوا
۱.۱	۱۶,۰۳۹,۷۴۲,۷۵۰	۱.۱	۹,۴۵۸,۴۷۰,۰۰۰	۱.۱	۶,۷۹۰,۱۳۱,۴۴۰	کیبیرموتور شرکت
.	.	.	.	۱.۱	۶,۷۱۹,۰۶۲,۷۳۷	کیان گستران شفق امرتات
۳.۴	۴۹,۳۰۷,۴۰۶,۶۶۰	۰.۸	۶,۲۴۳,۴۱۲,۰۰۰	۰.۹	۵,۵۹۵,۴۷۳,۶۰۰	میعادتجارت آذین
.	.	.	.	۰.۹	۵,۳۷۴,۱۵۶,۴۲۳	پاسارگادسیکت فارس
.	.	.	.	۰.۸	۵,۲۳۱,۴۸۳,۰۵۷	فروغ گل خرم
۶.۴	۹۲,۲۲۳,۱۲۴,۲۸۷	.	.	۰.۸	۴,۹۶۶,۱۲۷,۴۰۶	تکسا هستی مهرگان
.	.	.	.	۰.۸	۴,۹۶۲,۲۴۶,۷۲۰	سهند ماندگار سپید
.	.	.	.	۰.۸	۴,۸۹۵,۶۶۹,۲۸۵	تجارت محور ایساتیس
.	.	۰.۶	۵,۱۸۹,۵۱۶,۷۷۱	۰.۸	۴,۷۷۷,۸۰۳,۲۹۷	ایلیا پخش آویژه
.	.	.	.	۰.۷	۴,۶۳۴,۳۷۵,۲۰۰	آباریس تجارت پارسیان
.	.	.	.	۰.۷	۴,۲۹۵,۶۹۹,۳۵۰	آرمان فیداریکتا
.	.	.	.	۰.۶	۳,۹۵۳,۳۲۶,۲۰۰	سیکت سازان آسیا
.	.	.	.	۰.۶	۳,۹۰۶,۶۰۰,۲۵۴	نورپردازان کیان افروز
.	.	۰.۵	۴,۰۲۳,۹۶۳,۴۰۰	۰.۶	۳,۶۹۴,۵۲۵,۸۰۰	جهان همتاسیکت
.	.	۰.۷	۵,۵۸۶,۰۷۰,۰۰۰	۰.۵	۳,۰۸۴,۰۶۶,۷۹۶	شرکت صنعتی تلاش
.	.	۰.۵	۳,۸۹۹,۵۲۱,۸۵۰	۰.۴	۲,۷۷۴,۲۶۴,۰۰۰	شرکت تکتازموتور
.	.	۰.۸	۶,۵۳۱,۹۰۰,۲۸۰	۰.۴	۲,۵۳۵,۴۷۰,۲۰۰	ایران دوچرخ
۶۵.۲	۹۴۰,۶۶۱,۲۶۸,۸۵۴	۸۲.۳	۶۷۷,۷۷۸,۷۱۶,۵۹۰	۵.۶	۳۴,۶۱۷,۸۱۵,۲۲۰	سایر
۱۰۰	۱,۴۴۱,۷۱۸,۳۹۸,۴۲۸	۱۰۰	۸۲۳,۹۶۳,۹۹۰,۸۸۲	۱۰۰	۶۲۳,۰۳۳,۸۸۱,۷۷۹	

شرکت ایران یاسا تبیر و رابر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

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

۴-۲۳- 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

۱- ۲۴- 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 پارسا تیر و رابر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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	۱۰,۸۰۰,۴۶۳,۳۳۸	۱۲,۵۷۱,۴۰۸,۷۱۴	*	*	*
۲۲,۳۵۰,۶۸۹,۳۲۸	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)	(۱,۱۲۲,۸۹۲,۰۲۸)	*	۲۰۳,۵۶۶,۷۴۹,۲۴۲	۱۰۷,۹۳۶,۸۴۶,۹۷۵	۹۷,۳۳۲,۱۱۵,۸۶۷
۳۵۶,۵۲۹,۴۹۸,۴۶۳	۱۶۸,۷۰۵,۱۲۷,۷۸۳	۱۸۲,۵۹۰,۸۵۹,۷۴۸			

(۲۸)

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

سایر
 مواد غیر مستقیم مصرفی
 نوشت افزار، مطبوعات ، زیراکس
 پوشاک
 بیمه اموال و ماشین آلات و موجودیها

سایر خدمات رفاهی

حمل و نقل و بارگیری

سوخت

آب ، برق و تلفن

کمک ها غیر نقدی کارکنان

ایاب ذهاب

ملزومات مصرفی

استهلاک داراییهای ثابت

تعمیر نگهداری

خوراک و سستوران

بازخرید خدمت کارکنان و مرخصی

بیمه سهم کارفرما

حقوق و دستمزد و مزایا

پاداش ، عیدی و بهره وری

حقوق و دستمزد و مزایا





شرکت ایران یاساتایر و رابر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

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

۲۵ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

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
۱۴,۱۹۹,۸۲۱,۲۳۳	۱۲,۳۵۵,۶۷۳,۹۷۴	۲۴,۲۲۳,۴۳۳,۰۷۱
۲,۶۵۶,۳۱۴,۹۰۶	۵,۱۸۲,۵۰۵,۲۹۹	۷,۸۶۶,۶۱۲,۳۱۲
۲,۵۲۶,۹۹۹,۸۳۶	۲,۹۲۶,۰۸۳,۶۴۴	۴,۶۴۸,۳۸۷,۴۰۸
۲,۰۳۳,۴۶۸,۳۰۵	۱,۵۴۷,۹۶۶,۰۷۶	۳,۲۴۹,۹۵۰,۵۲۴
۱,۲۵۵,۲۲۵,۶۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۸۲,۸۳۶,۸۰۵	۶۹۹,۱۱۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۵۱۲,۲۰۰
۰	۶,۰۱۳,۶۷۲,۹۵۶	۷,۳۹۴,۱۰۲,۹۲۰
۲۸۰,۲۷۷,۴۰۸	۶۳۲,۸۷۷,۶۵۶	۱,۰۹۲,۷۰۲,۶۳۰
۲۵۶,۷۶۰,۶۲۰	۵۰۰,۸۷۰,۰۰۰	۱,۸۳۹,۷۱۱,۸۰۰
۱,۱۰۰,۸۱۸,۵۱۱	۴۸۰,۳۴۴,۴۴۱	۹۲۸,۴۲۴,۶۴۰
۰	۴۵۷,۵۸۵,۰۸۷	۴۸۲,۹۸۵,۰۸۷
۱۷۶,۴۷۷,۵۳۴	۴۴۵,۹۱۶,۸۷۶	۲,۳۶۲,۰۹۵,۹۴۴
۱,۶۵۶,۶۶۸,۰۹۹	۴۲۵,۰۱۴,۵۰۰	۷,۷۰۶,۴۰۳,۳۵۹
۴۴۱,۶۳۴,۵۵۳	۳۷۹,۰۳۷,۶۹۹	۸۸۵,۲۸۱,۸۸۸
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۴,۱۹۴,۶۱۷	۲۵۱,۹۳۲,۳۱۳	۵۳۹,۸۱۲,۶۸۹
۸۱۶,۵۱۰,۴۷۲	۲۰۱,۷۶۰,۰۰۰	۰
۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۳,۲۴۷,۱۹۶	۱۰۷,۸۸۲,۰۴۰	۱۶۸,۶۲۲,۷۷۵
۴۵۹,۲۸۴,۴۱۷	۱۰۴,۲۳۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۳۳۵,۴۵۱
۳۸,۶۰۲,۰۰۰	۵۲,۹۷۸,۸۷۱	۸۸,۵۸۰,۸۸۱
۰	۱۷,۶۲۳,۷۸۰	۱,۷۷۲,۸۲۵,۱۲۴
۳,۹۲۸,۱۴۵,۲۲۲	۳,۷۷۴,۲۷۸,۶۷۷	۱۶,۳۳۴,۲۷۸,۱۹۹
۳۳,۲۱۵,۷۸۷,۳۵۰	۳۷,۹۵۲,۳۴۳,۸۸۹	۸۶,۹۷۹,۰۵۸,۹۰۲
۳,۴۴۱,۵۰۲,۷۰۱	۳,۲۶۱,۵۳۸,۵۳۸	۶,۹۴۹,۶۳۱,۹۰۵
۳۶,۶۵۷,۲۹۰,۰۵۱	۴۱,۲۱۳,۸۸۲,۴۲۷	۹۳,۹۲۸,۶۹۰,۸۰۷

انتقال از هزینه های سربار تولید





شرکت ایران یاسا تبا 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	خالص کسری انبارگردانی
ریال	ریال	ریال
۰	۳۱۳,۲۰۰,۹۴۵	(۲۸۸,۱۰۵,۵۲۵)
۰	۰	۲۴۰,۰۰۰
۰	(۳۱۳,۲۰۰,۹۴۵)	(۲۸۷,۸۶۵,۵۲۵)

۲۷ - هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تسهیلات بانکی به قرار زیر است :

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بهره تسهیلات دریافتی از بانکها
ریال	ریال	ریال
۱۰۸,۱۰۳,۷۴۴,۹۹۳	۸۶,۰۷۱,۰۵۴,۶۴۴	۱۷۸,۴۵۹,۵۷۹,۵۶۳
۴۷,۵۵۳,۸۳۱,۰۵۵	۳,۹۸۶,۲۰۰,۷۴۸	۲۶,۷۳۳,۹۳۵,۰۵۴
۷۹۵,۸۲۸,۶۹۰	۰	۱,۳۷۳,۶۹۹,۳۳۳
۱۵۶,۴۵۳,۴۰۴,۷۳۸	۹۰,۰۵۷,۲۵۵,۳۹۲	۲۰۶,۵۶۷,۲۱۳,۹۵۰

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	سود (زیان) تسعیر ارز
ریال	ریال	ریال
(۶,۱۰۰,۳۲۵,۰۱۹)	۶,۳۰۲,۵۹۰,۰۹۱	۵,۸۵۰,۵۶۸,۷۳۳
۲,۶۹۸,۶۲۵,۴۰۴	۱,۰۰۷,۰۰۳,۷۳۵	۲,۹۲۸,۴۹۵,۷۳۳
۰	۳۸۵,۱۲۹,۹۹۹	۳۸۵,۱۲۹,۹۹۹
۱,۹۲۰,۲۲۴,۷۶۳	۵۸۴,۲۶۷,۷۳۱	۵,۳۸۸,۹۶۹,۹۴۷
(۱,۴۸۱,۴۷۴,۸۵۲)	۸,۲۷۸,۹۹۱,۵۵۶	۱۴,۵۵۳,۱۶۴,۴۱۲





شرکت ایران یاسا تایر 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

ریال	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال
۴۴۷,۱۷۷,۰۰۱,۸۱۱	۲۱۲,۷۹۰,۴۷۴,۶۸۲	۱۴۸,۷۸۵,۳۱۲,۳۵۲	سود عملیاتی
(۷۴,۴۹۲,۸۴۳,۰۶۵)	(۲۱,۹۲۷,۲۶۵,۹۰۲)	.	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۳۷۲,۶۸۴,۱۵۸,۷۴۵	۱۹۰,۸۶۳,۲۰۸,۷۸۰	۱۴۸,۷۸۵,۳۱۲,۳۵۲	سود خالص عملیاتی
۴,۶۵۹	۲,۳۸۵	۵۶۷	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱۹۲,۰۱۴,۰۴۹,۵۳۸)	(۸۱,۷۷۸,۲۶۳,۸۳۶)	(۱۵۷,۹۳۴,۸۷۹,۵۹۰)	زیان غیر عملیاتی
.	.	.	کسر می شود: مالیات سود غیر عملیاتی
(۱۹۲,۰۱۴,۰۴۹,۵۳۸)	(۸۱,۷۷۸,۲۶۳,۸۳۶)	(۱۵۷,۹۳۴,۸۷۹,۵۹۰)	
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۳۶۵,۵۹۱	میانگین موزون تعداد سهام
(۲,۴۰۰)	(۱,۰۲۲)	(۶۰۲)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی
۲,۲۵۸	۱,۳۶۳	(۳۵)	سود پایه هر سهم - ریال
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام طبق آخرین سرمایه ثبت شده
۲,۲۵۸	۱,۳۶۳	(۲۳)	سود هر سهم طبق آخرین سرمایه ثبت شده

۳۰ - تعدیلات سنواتی

ریال	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال
.	.	۹۱,۳۹۷,۸۲۸,۸۰۶	خالص تعدیلات فروش
.	.	۴,۱۱۰,۷۶۷,۷۳۲	تعدیل مالیات حقوق سال ۱۳۹۲
.	.	۳۴۲,۱۲۷,۹۱۸	تعدیل مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
.	.	۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح هزینه فروش و بازاریابی
.	.	۶۰۹,۳۶۳,۸۲۱	اصلاح هزینه غذا
.	.	۴۲,۶۰۰,۰۰۰	ملزومات اداری
.	.	۶۶۱,۴۳۷,۲۰۰	اصلاح مواد اولیه
.	.	(۱۲۶,۵۹۹,۱۷۸)	اصلاح هزینه حقوق
(۱۳,۸۵۴,۹۷۶,۲۷۲)	(۱۷,۹۲۱,۶۱۳,۱۴۸)	.	تعدیل مالیات عملکرد ۱۳۹۱
(۵,۱۱۷,۷۱۱,۰۴۷)	(۸,۱۱۷,۷۳۳,۴۶۵)	.	تعدیل مالیات حقوق ۱۳۹۱
(۹,۵۴۲,۷۰۰,۱۵۷)	.	.	هزینه پاداش و بهره وری سال ۱۳۹۲
.	.	(۱,۰۲۷,۰۷۷,۸۳۹)	اصلاح ذخیره هزینه بیمه
(۷,۸۸۹,۴۰۶,۳۰۸)	(۱۶,۹۷۷,۲۸۱,۶۱۹)	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	سایر
(۳۶,۴۰۴,۷۹۳,۷۸۴)	(۴۳,۰۱۶,۶۲۸,۲۳۲)	(۹۸,۷۱۰,۹۲۸,۰۹۴)	

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 بعضاً 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	۲۱۲,۷۹۰,۴۷۴,۶۸۲
هزینه استهلاک	۱۵,۴۷۸,۷۳۵,۸۲۲	۱۲,۱۸۱,۳۷۸,۹۲۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۱۰۶,۰۸۷,۶۵۱	۱۰,۸۶۰,۶۴۲,۸۰۳
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۸۰,۳۸۰,۲۴۴,۵۴۵)	(۱۲,۵۶۹,۵۳۰,۶۴۸)
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی	۵۰,۸۴۹,۲۲۹,۰۹۹	(۸,۴۲۶,۵۴۲,۸۲۳)
افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی	۴۴۰,۱۰۸,۵۸۳,۳۰۹	(۱۹۴,۱۰۶,۵۸۰,۹۵۳)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۴۶,۹۰۳,۹۰۳,۲۱۵)	۸۱,۹۰۸,۹۹۰,۶۱۱
افزایش پیش دریافت ها	(۲۸۳,۹۱۴,۶۸۳,۶۴۰)	۶۵,۴۵۰,۵۶۷,۷۹۷
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۹۲۰,۲۲۴,۷۶۳	۶,۳۷۷,۵۱۵,۱۹۳
	۲۵۵,۰۴۹,۳۴۱,۵۹۶	۱۷۴,۴۶۶,۹۱۵,۵۸۵
	۲۳,۷۷۵,۰۰۵,۷۰۱	

۳۲ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۳۲- 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

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

۳-۳۲- 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 نبودند به شرح زیر است.

