

شرکت کویر تایر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

شرکت کویر تایر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۵)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی تلفیقی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۳) و (۴) صورت وضعیت مالی تلفیقی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۵) صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۶) صورت جریانهای نقدی تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

ج - صورتهای مالی جداگانه:

(۷) صورت سود و زیان جداگانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۸) و (۹) صورت وضعیت مالی جداگانه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۱۰) صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۱۱) صورت جریانهای نقدی جداگانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۱۲) الی (۷۲) د - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرِس مستقل و بازرِس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کویر تایر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کویر تایر (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرِس و بازرِس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفهای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسایل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسایل عمده حسابرسی، مسایلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرِس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسایل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسایل ارایه نمی شود. مسایل زیر به عنوان مسایل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

نحوه برخورد حسابرِس	مسایل عمده حسابرسی
روشهای حسابرسی برای درآمدهای عملیاتی شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست: مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد عملیاتی مطابق با استانداردهای حسابداری ارزیابی شده است. طراحی و اجرای کنترلهای اصلی مربوط به شناسایی درآمدها و حاشیه سود و ارزیابی اثربخشی این کنترلهای مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمدهای عملیاتی با اجرای روشهای زیر مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است: بررسی قراردادهای فیما بین و فرایند اعتبارسنجی نمایندگان فروش بررسی و کنترل نرخهای فروش محصولات با مفاد قراردادهای فیما بین اخذ تاییدیه حسابهای فیما بین از اشخاص طرف حساب و بررسی صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص ثالث	۱-۳- درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات: در سال مالی مورد گزارش (همانند سنوات قبل) درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵)، از طریق فروش مستقیم به اشخاص حقیقی، نمایندگی ها و یا فروش به شرکتهای خودرو ساز در چارچوب قراردادهای فیما بین بوده است. با توجه به افزایش درآمدهای عملیاتی در مقایسه با سال قبل و وجود نرخ اعلام شده توسط انجمن صنفی صنعت تایر و همچنین افزایش سهم درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش به نمایندگی ها و شرکتهای خودروساز طبق قراردادهای منعقد، معاملات انجام شده با اشخاص مزبور و مطالبات ایجاد شده ناشی از معاملات مزبور به عنوان مسایل عمده سال جاری تعیین شده است.



پیگیری روند وصول مطالبات در سال مالی بعد بررسی تحلیلی فروش به منظور شناسایی هرگونه معاملات صورت گرفته با شرکتهای طرف قرارداد.	
روشهای حسابرسي برای تسهیلات مالی و هزینه های مالی مرتبط با آن شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست: مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناسایی هزینه های مالی و همچنین طبقه بندی و انعکاس صحیح تسهیلات مالی و مطابقت رویه های شرکت در شناسایی هزینه های مالی آن با استانداردهای حسابداری طراحی و کنترل های اصلی مربوط به شناسایی هزینه های مالی و ارتباط با سال جاری بررسی قراردادهای تسهیلات مالی شرکت و سایر مجوزهای قانونی مربوطه کنترل مربوط بودن تسهیلات مالی با شرکت و همچنین محاسبه هزینه سود کارمزد تسهیلات و انعکاس آن در حسابها اخذ تاییدیه از بانکها و کنترل مندرجات آن با سوابق دفتری شرکت	۲-۳- تسهیلات مالی و هزینه های مالی مرتبط با آن در سال مالی مورد گزارش (همانند سال مالی قبل) به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی با توجه به روند وصول مطالبات از مشتریان، مبلغ ۲,۲۸۲ میلیارد ریال هزینه های مالی ناشی از تسهیلات مالی اخذ شده (حسب مورد از طریق سیستم بانکی و بازار سرمایه) در چارچوب قراردادهای تسهیلات در حسابها شناسایی گردیده است. با توجه به اینکه بخش عمده ای از منابع مالی در اختیار شرکت از طریق تامین مالی در چارچوب تسهیلات مالی صورت گرفته است. مانده حساب تسهیلات و هزینه های مالی ناشی از آن به عنوان مسایل عمده تلقی گردیده است.

تاکید بر مطالب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی رسیدگیهای مالیاتی و تعهدات ارزی

وضعیت مالیات عملکرد و بدهی های احتمالی شرکت به تفصیل در یادداشتهای ۲۹ و ۳-۳۸ صورتهای مالی انعکاس یافته است. در این ارتباط مالیات عملکرد سال مالی قبل تا تاریخ تهیه این گزارش، مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته و برای عملکرد سال مالی مورد گزارش با اعمال معافیههای قانونی، ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده مضافاً اینکه مالیات بر ارزش افزوده و معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم برای سال مالی قبل مورد رسیدگی قرار نگرفته است. علاوه بر این وضعیت رفع تعهدات ارزی شرکت به تفصیل در یادداشت توضیحی ۳-۲۹ انعکاس یافته است. بنا به مراتب فوق، قطعیت بدهی های مالیاتی و همچنین رفع تعهدات ارزی و مطالبه مابه التفاوت احتمالی نرخ ارز (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۵)، شرکت مورد گزارش مطابق با بخشنامه ها و مصوبات ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.م.و کول به اعلام نظر مراجع ذیربط قانونی خواهد بود.

۵- وضعیت پروژه ۵۰ هزار تنی تولید تایرهای خودروهای سنگین

داراییهای در جریان تکمیل شامل مبلغ ۹۷۰ میلیارد ریال مخارج انجام شده بابت پروژه موصوف به واحد تولید لاستیک خودروهای سنگین (TBR.OTB) ۵۰ هزار تنی بوده که به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۹-۱-۱۲، اجرای پروژه مزبور مستلزم تامین منابع مالی به مبلغ ۱۵۱,۱۷۶ میلیارد ریال مشتمل بر مبلغ ۱,۱۳۳ میلیون یوان بابت خرید تجهیزات و عملیات نصب و ساختمان پروژه بوده که به دلیل عدم تامین منابع مالی پروژه مزبور پیشرفت قابل ملاحظه ای نداشته است. در این ارتباط اگرچه طی سنوات گذشته مذاکراتی با تامین کنندگان خارجی جهت شروع عملیات ساخت و راه اندازی صورت گرفته و لیکن مذاکرات مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به انعقاد قرارداد با ایشان نگردیده است.

مفاد بندهای (۴) و (۵)، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی کند.

مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسي و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر



اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه و شرکت کویر تایر (سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکتهای گروه یا فعالیتهای تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.



افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسي و یافته های عمده حسابرسي، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارایه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلی که در حسابرسي صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسي به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرسي توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرسي به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسي اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه شرکت درخصوص تعیین سمت اعضای هیات مدیره در اولین جلسه بعد از انتخاب ایشان، مضافاً با توجه به عدم معرفی یکی از نمایندگان حقیقی عضو هیات مدیره، علیرغم امضای ذیل صورتجلسات هیات مدیره توسط نماینده قبلی شخص حقوقی، مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در این خصوص رعایت نگردیده علاوه براین با توجه به حضور احدی از مدیران شرکت مورد گزارش در سایر شرکتها، زمینه احراز رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت فراهم نگردیده است.

۱۰- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۳-۲، ۹، ۱۵ و ۱۶ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۱- مطابق روال سنوات گذشته، فروش صادراتی محصولات شرکت (یادداشتهای توضیحی ۱-۱ و ۵-۶ و ۳۶-۶) به دلیل شرایط ناشی از شرایط تحریم های بین المللی بدون گشایش اعتبار اسنادی و در چارچوب نرخهای توافقی با مشتریان ذیربط بوده که وجوه حاصل از فروش به حساب بانکی شرکت همگروه (ثبت شده در خارج از کشور) و یا به حساب اداره خزانه داری بانک سپه (حسب مورد) انتقال یافته است. مضافاً به دلیل شرایط ناشی از تحریم های احتمالی فرآیند خریدهای خارجی شرکت (یادداشتهای توضیحی ۱-۲ و ۶-۶ و ۳۶-۶) بر اساس رویه های معمول در اینگونه خریدها از جمله گشایش اعتبار اسنادی و انتقال وجوه از طریق مبادی بانکی امکان پذیر نبوده و خریدهای مزبور از طریق ثبت سفارش و پرداختهای مرتبط با خریدهای انجام شده از طریق صرافی های مجاز صورت پذیرفته است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به هنگام حسابرسي پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری طی یک صورتجلسه رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.



سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- گزارش کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آن سازمان در موارد زیر رعایت نشده است:

الف- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	ماده ۷	تاخیر در ارسال صورتهای مالی حسابرسی شده (سالانه) شرکتهای فرعی (سال قبل)
۲	ماده ۱۱	عدم افشای به موقع صورتجلسه هیات مدیره درخصوص تصمیم گیری نسبت به افزایش سرمایه
۳	ماده ۱۳	عدم افشا فوری اطلاعات با اهمیت مربوط به تصمیم هیات مدیره برای باز خرید سهم یا فروش سهام خزانه

ب- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

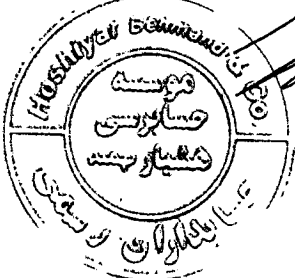
ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	ماده ۱۳	عدم افشای فوری برنامه انتشار اوراق بدهی

ج- دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	تبصره یک ماده ۳	عدم استقرار سازو کارهای سازمانی و اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت تابعه
۲	ماده ۱۱	عدم تدوین سازوکار مناسبی جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارشات اشخاص درخصوص نقض قوانین و مقررات
۳	تبصره ماده ۴۰	هزینه های انجام شده شرکت در سرفصل مسئولیتهای اجتماعی مندرج در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره که بالغ بر ۲۲ میلیارد ریال بوده، بیش از سقف تعیین شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ (مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بوده) مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص به نکته قابل ذکری برخورد نگردیده است.

۱۶- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند
امیر احمدی
محمدعلی ناظری
۸۳۱۲۵۲
۰۰۲۹۰۱



۲۴ بهمن ۱۴۰۳



شرکت کاویر تایر (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۳۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کاویر تایر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

الف: صورت های مالی اساسی تلفیقی	شماره صفحه
* صورت سودوزیان تلفیقی	۲
* صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳-۴
* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
* صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت کاویر تایر (سهامی عام)	
* صورت سود و زیان جداگانه	۷
* صورت وضعیت مالی جداگانه	۸-۹
* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۱۰
* صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۱
پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۲-۷۲

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری سپه	مرتضی اثباتی	رئیس هیئت مدیره	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	سید محمدحسین زینلی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	هادی گرمابدی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	یحیی مالمیر چگینی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری مهر			



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
۴۱,۰۱۹,۴۱۵	۶۳,۲۴۱,۶۵۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۸,۴۰۴,۶۵۹)	(۴۳,۲۸۹,۵۲۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۶۱۴,۷۵۶	۱۹,۹۵۲,۰۷۴		سود ناخالص
(۲,۰۵۴,۳۴۶)	(۳,۱۳۷,۵۸۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۷۳,۹۴۶	۵۴۵,۰۴۲	۸	سایر درآمدها
۱۱,۰۳۴,۳۵۶	۱۷,۳۵۹,۵۳۶		سود عملیاتی
(۱,۸۵۷,۴۳۱)	(۳,۳۸۲,۳۶۳)	۹	هزینه های مالی
۱۱۱,۹۸۸	(۶۸۱,۵۵۰)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹,۲۸۸,۹۱۳	۱۴,۲۹۵,۶۲۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۱۰۶,۸۰۱)	(۲,۹۷۰,۵۷۵)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۱۸۲,۱۱۲	۱۱,۴۲۵,۰۴۸		سود خالص
			قابل انتساب به:
۸,۱۷۵,۹۵۴	۱۱,۴۱۲,۹۵۹		مالکان شرکت اصلی
۶,۱۵۸	۱۲,۰۸۹		منافع فاقد حق کنترل
۸,۱۸۲,۱۱۲	۱۱,۴۲۵,۰۴۸		اصلی
			سود پایه هر سهم:
۱,۲۲۲	۱,۵۷۵		عملیاتی (ریال)
(۳۱۴)	(۲۶۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۰۸	۱,۳۱۴	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود(زیان) جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود(زیان) جامع تلفیقی ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۱,۴۲۹,۰۱۱
دارایی های نامشهود	۱۳	۲۳۳,۶۶۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۳۸,۱۱۸
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۷۱,۶۹۸
سایر دارایی ها	۱۷	۲۳,۱۱۴
جمع دارایی های غیر جاری		۱۱,۸۳۶,۴۰۵
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۸	۷,۳۶۸,۷۸۶
موجودی مولد و کالا	۱۹	۶,۷۸۶,۸۸۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۹,۹۴۷,۰۷۴
موجودی نقد	۲۰	۳,۲۳۲,۴۸۴
جمع دارایی های جاری		۲۷,۳۲۵,۲۳۰
جمع دارایی ها		۳۹,۱۶۱,۶۳۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۱	۹,۷۷۹,۶۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۶۵۳,۱۸۵
سهام خزانه	۲۳	(۲۲۲,۰۲۳)
صرف سهام خزانه	۲۳	۴۲,۴۲۰
سایر اندوخته ها	۲۴	۲۵,۰۰۰
سود انباشته		۸,۵۱۰,۸۳۹
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۵,۵۵۰,۴۲۱
منافع فاقد حق کنترل	۲۵	۸,۲۳۰
		۱۵,۵۵۸,۶۵۱
		۲۱,۸۰۸,۳۹۳
		۱۹,۶۹۹
		۲۱,۸۲۸,۰۹۱

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲,۳۴۰	۲,۳۴۰	۲۶ پرداختنی های بلندمدت
۲,۰۱۹,۰۹۲	۵,۵۲۴,۴۸۱	۲۷ تسهیلات مالی بلند مدت
۹۷۷,۰۸۲	۱,۳۲۰,۲۶۶	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۹۸,۵۱۴	۶,۸۴۷,۰۸۷	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۹,۳۰۵,۹۰۴	۱۵,۵۳۷,۹۶۶	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۵۰۱,۹۱۵	۳,۹۳۹,۴۳۳	۲۹ مالیات پرداختنی
۱۳۰,۵۷۶	۲۹۲,۶۴۹	۳۰ سود سهام پرداختنی
۶,۹۵۵,۵۳۵	۵,۷۰۷,۵۰۷	۳۷ تسهیلات مالی
۱,۲۲۳,۱۵۰	۳,۰۳۷,۶۲۵	۳۱ ذخایر
۱,۳۸۷,۳۹۱	۲,۴۵۳,۰۷۳	۳۲ پیش دریافت ها
۲۰,۵۰۴,۴۷۱	۳۰,۹۶۸,۲۵۲	جمع بدهی های جاری
۲۳,۵۰۲,۹۸۵	۳۷,۸۱۵,۳۳۹	جمع بدهی ها
۳۹,۰۶۱,۶۳۵	۵۹,۶۴۳,۴۳۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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





شرکت کویر تاپر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	حقوق مالکان قابل انتساب به شرکت اصلی	سود انباشته	سایر	آندوخته ها	سود خزانة	سود سهام خزانة	سرمایه
۷,۶۱۴,۳۳۷	۹,۳۳۶	۷,۶۰۵,۴۹۱	(۱۵۱,۱۶۵)	۲۵,۰۰۰	۴۰,۴۱۴	۳۳,۱۳۳	۴,۳۶۰,۰۰۰
۸,۱۸۲,۱۱۲	۶,۱۵۸	۸,۱۷۵,۹۵۴	-	-	-	-	-
۸,۱۸۲,۱۱۲	۶,۱۵۸	۸,۱۷۵,۹۵۴	-	-	-	-	-
(۲,۵۵۶,۰۰۰)	(۲,۵۶۲)	(۲,۵۵۳,۴۳۸)	-	-	-	-	-
۲,۱۸۰,۰۰۰	-	۲,۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۱۸۰,۰۰۰
(۳۲۷,۸۴۷)	-	(۳۲۷,۸۴۷)	-	-	-	-	-
۱۵۷,۰۱۹	-	۱۵۷,۰۱۹	-	-	-	-	-
۱۰,۳۶۷	-	۱۰,۳۶۷	-	-	-	۱۰,۳۶۷	-
-	-	-	-	-	۲۵۲,۰۲۵	-	-
۱۵,۵۵۸,۶۵۰	۸,۳۳۰	۱۵,۵۵۰,۳۲۰	(۳۳۰,۰۳۳)	۲۵,۰۰۰	۶۵۴,۱۸۵	۴۲,۶۲۰	۴,۵۲۰,۰۰۰
۱۱,۳۲۵,۰۴۸	۱۲,۰۸۹	۱۱,۳۱۲,۹۵۹	-	-	-	-	-
۱۱,۳۲۵,۰۴۸	۱۲,۰۸۹	۱۱,۳۱۲,۹۵۹	-	-	-	-	-
(۵,۳۳۶,۶۲۱)	(۵,۳۳۶,۰۰۰)	(۵,۳۳۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۹,۶۰۰
(۵۴,۸۸۸)	-	(۵۴,۸۸۸)	-	-	-	-	-
۱۳۸,۰۰۱	-	۱۳۸,۰۰۱	-	-	-	-	-
(۶,۱۰۰)	-	(۶,۱۰۰)	-	-	-	(۶,۱۰۰)	-
-	-	-	-	-	۳۳۳,۶۰۰	-	-
۲۱,۸۲۸,۰۹۰	۱۹,۶۹۸	۲۱,۸۰۸,۳۹۲	(۱۳۸,۹۱۰)	۲۵,۰۰۰	۹۷۸,۱۴۵	۳۶,۳۲۰	۹,۷۷۹,۶۰۰

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



مابده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
سودفروش سهام خزانة
تخصیص به آندوخته قانونی
مابده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
سودفروش سهام خزانة
تخصیص به آندوخته قانونی
مابده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱,۶۶۶,۰۳۶	۱۰,۰۵۶,۵۸۶	۳۴
(۴۱۵,۷۹۰)	(۵۸۹,۱۴۸)	نقد حاصل از عملیات
۱,۲۵۰,۲۴۶	۹,۴۶۷,۴۳۸	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۲,۹۴۹,۴۶۲)	(۵,۲۰۷,۵۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۲۰۰	۹,۰۰۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۴,۹۱۳)	(۷۲,۵۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳,۴۹۹)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۳,۸۵۲	۳۷,۷۷۷	دریافت های نقدی حاصل سود سپرده های بانکی
(۳,۰۰۸,۸۲۳)	(۵,۲۳۲,۲۵۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۷۵۸,۵۷۶)	۲,۱۳۴,۱۸۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۵۷۹,۹۴۶	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۳,۵۵۱,۸۸۵	-	تامین مالی سهامدار عمده
(۵۳,۶۰۰)	(۱۴,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۶,۱۰۰,۴۲۴	۱۸,۵۴۰,۵۳۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۴,۱۹۲,۰۴۰)	(۵۶,۱۹۴,۵۹۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۰۰۰,۹۹۶)	(۲,۳۷۰,۹۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۶۵,۳۹۱)	(۱,۶۷۷,۴۶۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴,۴۱۰,۲۴۸	(۱,۷۱۶,۴۶۵)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۶۵۱,۶۷۲	۲,۴۱۷,۷۲۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۲۸,۲۳۰	۳,۲۲۲,۴۸۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۲,۵۸۲	(۲۲,۳۹۵)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۲۲۲,۴۸۴	۵,۶۱۷,۹۱۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۶۰۰,۰۵۲	-	معاملات غیر نقدی
		۳۵

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

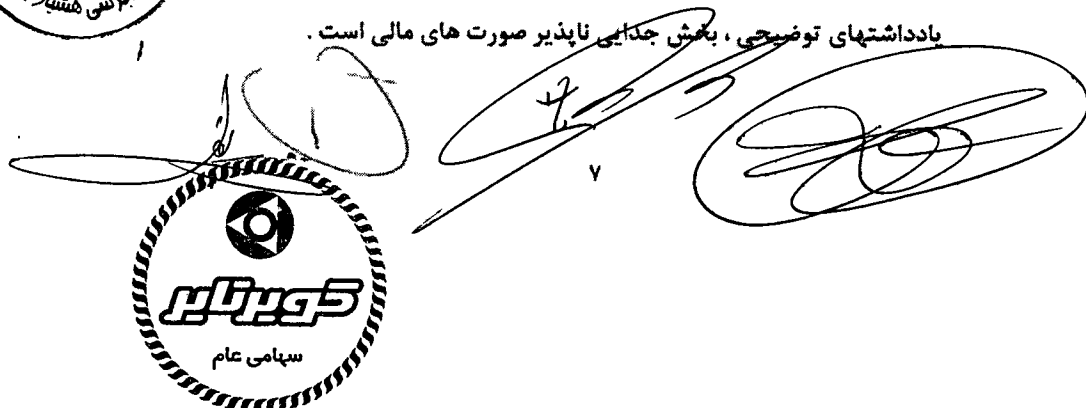
(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۴۰,۹۹۲,۳۱۶	۶۳,۱۹۸,۱۲۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۸,۳۶۵,۶۰۵)	(۴۳,۲۴۲,۱۱۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۶۲۶,۸۱۱	۱۹,۹۵۶,۰۰۵		سود ناخالص
(۳,۰۸۶,۷۵۷)	(۳,۱۹۰,۰۶۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۷۳,۹۴۶	۵۴۵,۰۴۲	۸	سایر درآمدها
۱۱,۰۱۴,۰۰۰	۱۷,۳۱۰,۹۷۹		سود عملیاتی
(۱,۸۵۶,۳۴۰)	(۳,۲۸۱,۸۱۹)	۹	هزینه های مالی
۱۲۷,۷۹۵	(۶۷۸,۱۰۵)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹,۲۸۵,۴۵۵	۱۴,۳۵۱,۰۵۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۱۰۱,۰۴۹)	(۳,۹۵۶,۵۳۵)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۱۸۴,۴۰۶	۱۱,۳۹۴,۵۲۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۲۲۱	۱,۵۷۳		عملیاتی (ریال)
(۲۱۲)	(۲۶۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۰۹	۱,۳۱۲	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود(زیان) جامع جداگانه محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود(زیان) جامع جداگانه ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۳۵۸,۵۱۳	۱۱,۳۸۴,۲۲۳
۱۳ دارایی های نامشهود	۲۳۸,۱۶۵	۲۳۲,۵۵۳
۱۴ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۵۱۶,۵۰۲	۴۰۰,۶۴
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱
۱۶ دریافتنی های بلند مدت	۱۵۳,۰۶۶	۷۱,۶۹۸
۱۷ سایر دارایی ها	۱۱۹,۳۲۷	۶۳,۹۱۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶,۴۰۶,۷۹۴	۱۱,۸۲۴,۶۰۱
دارایی های جاری :		
۱۸ پیش پرداخت ها	۸,۳۵۳,۶۵۷	۷,۲۶۷,۹۶۵
۱۹ موجودی مواد و کالا	۱۵,۱۶۴,۳۱۶	۶,۷۸۴,۵۵۱
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴,۶۹۳,۸۹۷	۹,۹۶۷,۱۰۹
۲۰ موجودی نقد	۵,۰۷۴,۵۰۶	۳,۱۹۷,۰۵۸
جمع دارایی های جاری	۴۳,۱۸۶,۲۷۶	۲۷,۲۱۶,۶۸۳
جمع دارایی ها	۵۹,۵۹۳,۰۷۰	۳۹,۰۴۱,۲۸۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۹,۷۷۹,۶۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰
۲۲ اندوخته قانونی	۹۷۷,۹۶۰	۶۵۴,۰۰۰
۲۳ سهام خزانه	(۱۳۸,۹۱۰)	(۲۲۲,۰۲۳)
۲۳ صرف سهام خزانه	۳۶,۳۲۰	۴۲,۴۲۰
۲۴ سایر اندوخته ها	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
سود انباشته	۱۱,۰۹۹,۷۳۸	۸,۵۰۰,۷۷۸
جمع حقوق مالکانه	۲۱,۷۷۹,۷۰۸	۱۵,۵۴۰,۱۷۵

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲,۰۱۹,۰۹۲	۵,۵۲۴,۴۸۱	۲۷ تسهیلات مالی بلند مدت
۹۷۶,۷۰۳	۱,۳۱۹,۱۵۰	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۹۵,۷۹۵	۶,۸۴۳,۶۳۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۹,۳۳۳,۸۵۰	۱۵,۵۷۶,۵۹۰	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۴۹۴,۰۱۱	۳,۹۲۴,۶۵۹	۲۹ مالیات پرداختنی
۱۲۰,۳۵۹	۲۸۱,۷۱۱	۳۰ سود سهام پرداختنی
۶,۹۴۷,۸۷۱	۵,۷۰۵,۲۶۱	۲۷ تسهیلات مالی
۱,۳۲۱,۹۳۲	۳,۰۲۸,۴۳۷	۳۱ ذخایر
۱,۳۸۷,۳۹۱	۲,۴۵۳,۰۷۳	۳۲ پیش دریافت ها
۲۰,۵۰۵,۳۱۴	۳۰,۹۶۹,۷۳۱	جمع بدهی های جاری
۲۳,۵۰۱,۱۰۹	۳۷,۸۱۳,۳۶۲	جمع بدهی ها
۲۹,۰۴۱,۲۸۴	۵۹,۵۹۳,۰۷۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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






شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرف سهام خزانة	سرمایه
۷,۵۹۰,۷۰۰	(۱,۵۱۱,۱۹۵)	۲,۹۳۲,۸۱۸	۲۵۰,۰۰۰	۴۰۱,۹۵۴	۳۳,۱۳۳	۴,۳۲۶,۰۰۰
۸,۱۸۲,۴۰۶	-	۸,۱۸۲,۴۰۶	-	-	-	-
۸,۱۸۲,۴۰۶	-	۸,۱۸۲,۴۰۶	-	-	-	-
(۳,۵۵۴,۴۰۰)	-	(۳,۵۵۴,۴۰۰)	-	-	-	-
۲,۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۱۸۰,۰۰۰
(۳۳۷,۸۴۷)	(۳۳۷,۸۴۷)	-	-	-	-	-
۱۵۲,۰۱۹	۱۵۲,۰۱۹	-	-	-	-	-
۱۰,۳۶۷	-	-	-	۱۰,۳۶۷	-	-
-	-	(۲۵۲,۰۴۶)	-	۲۵۲,۰۴۶	-	-
۱۵,۵۴۰,۱۷۵	(۳۳۲,۰۳۳)	۸,۵۰۰,۷۷۸	۲۵۰,۰۰۰	۶۵۴,۰۰۰	۳۳,۴۲۰	۶,۵۴۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود چنانچه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
سود(زیان) فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود چنانچه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
سود(زیان) فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۱,۳۲۴,۵۲۰	-	۱۱,۳۲۴,۵۲۰	-	-	-	-
۱۱,۳۲۴,۵۲۰	-	۱۱,۳۲۴,۵۲۰	-	-	-	-
(۵,۳۲۲,۰۰۰)	-	(۵,۳۲۲,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۳,۳۲۹,۶۰۰)	-	-	-	۳,۳۲۹,۶۰۰
(۵۴,۸۸۱)	(۵۴,۸۸۱)	-	-	-	-	-
۱۳۸,۰۰۱	۱۳۸,۰۰۱	-	-	-	-	-
(۵,۱۰۰)	-	-	-	-	(۵,۱۰۰)	-
-	-	(۳۲۲,۹۶۰)	-	۳۲۲,۹۶۰	-	-
۲۱,۷۷۹,۷۰۸	(۱۲۸,۹۱۰)	۱۱,۹۹۹,۷۳۸	۲۵۰,۰۰۰	۹۷۷,۹۶۰	۳۶,۳۲۰	۹,۷۷۹,۶۰۰



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت جویان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۶۴۱,۱۵۰	۹,۹۹۸,۴۲۴	۳۴
		نقد حاصل از عملیات
۴,۰۹۰,۳۸۱	(۶۸۰,۹۷۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۲۲,۱۱۲	۹,۳۱۷,۴۵۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۹۷۷,۹۸۷)	(۵,۲۰۴,۵۷۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۲۰۰	۹,۰۰۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۴,۸۲۶)	(۷۲,۱۸۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۳۷۶,۳۳۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱۲,۷۳۲	۳۶,۹۸۳	دریافت های نقدی حاصل سود سپرده های بانکی
(۳,۰۰۴,۸۸۱)	(۵,۷۰۷,۳۰۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۷۷۲,۷۶۹)	۳,۶۱۰,۲۴۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۷۹,۹۴۶	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۳,۵۵۱,۸۸۵	-	تامین مالی سهامدار عمده
(۶۳,۶۰۰)	(۱۴,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۶,۰۹۳,۴۳۴	۱۸,۵۳۸,۵۳۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۴,۱۸۲,۴۰۱)	(۱۶,۱۸۷,۱۷۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۰۰۰,۳۵۱)	(۳,۳۷۰,۳۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۶۵,۳۹۱)	(۱,۶۷۷,۴۶۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴,۴۱۳,۵۲۲	(۱,۷۱۰,۵۰۳)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۶۴۰,۷۵۳	۱,۸۹۹,۷۲۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۱۳,۷۲۳	۳,۱۹۷,۰۵۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۲,۵۸۲	(۲۲,۳۹۵)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۱۹۷,۰۵۸	۵,۰۷۴,۵۰۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۶۰۰,۰۵۲	۰	۳۵ معاملات غیر نقدی

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کویر تایر (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت کویر تایر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۱۴۲۴۰۷ در تاریخ ۱۳۶۶/۱۲/۲۲ با نام لاستیک سازی بیرجند با شخصیت حقوقی سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۶۹۳۰۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً نام شرکت بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۷/۰۶/۰۵ به کویر تایر تغییر یافته و شخصیت حقوقی شرکت نیز در تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۵ به سهامی عام تبدیل شده است. در حال حاضر شرکت کویر تایر جزء شرکت های فرعی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۱۸ به عضویت فرا بورس درآمده و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۶ اولین معامله سهام کویر تایر در فرا بورس انجام گردیده است. در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۷ به عضویت تابلوی اصلی بورس درآمده و اولین معامله سهام شرکت در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۷ انجام گرفته است. مرکز اصلی شرکت در تهران به نشانی خیابان سهروردی شمالی خیابان شهید توپچی پلاک ۱۲ و کارخانه آن در بیرجند به نشانی کیلومتر ۱۱ جاده کرمان واقع شده است. کد اقتصادی و کد پستی شرکت به ترتیب ۴۱۱۱۸۶۶۱۱۴۶۴ و ۹۷۱۹۱۹۴۱۳۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه می باشد. به طور کلی موضوع فعالیت شرکت احداث هر گونه کارخانه در زمینه های تولید و پردازش هر نوع لاستیک و سایر فرآورده های صنایع لاستیک، انجام معاملات بازرگانی داخلی و خارجی در زمینه مواد اولیه و ماشین آلات و تجهیزات صنایع لاستیکی، انجام خرید و فروش کلیه فعالیت های تجاری و خدمات در زمینه های فوق و هر گونه فعالیت مجاز تجاری، انجام صادرات و واردات محصولات موضوع فعالیت، انجام هر گونه فعالیت در زمینه ارائه خدمات مدیریتی کسب و انتقال دانش فنی و ساخت تجهیز کارخانجات و ماشین آلات موضوعه، ارائه خدمات و فعالیت های آزمایشگاهی، آزمون و کالیبراسیون (برسنجی) و کارشناسی تایر در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم، ایجاد شهرک/ناحیه صنعتی غیردولتی، اخذ و ارائه تسهیلات به منظور انجام موضوع فعالیت ها از بانکها و موسسات داخلی و خارجی، خرید و فروش هر گونه سهام و سایر اوراق بهادار داخلی و خارجی و مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و موسسات است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۲/۹۳۷ مورخ ۱۳۷۷/۰۹/۳۰ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۶۶۰۰ تن لاستیک و ۵۰۰۰ تن خمیر لاستیک، در تاریخ ۱۳۷۷/۰۹/۳۰ آغاز شده است. سپس به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۴۹۲ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۴ که توسط وزارت صنایع صادر شده، ظرفیت سالیانه تولید شرکت به ۲۵۰۵۰ تن انواع لاستیک ۱۶۵۰ تن تیوب و ۷۰۰ تن حلقه های دورلاستیک در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۴ افزایش یافت و همچنین به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۱/۱/۱۶۱۱۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۰ که توسط وزارت صنایع صادر شده، ظرفیت سالیانه تولید شرکت به ۲۶،۱۱۴ تن انواع لاستیک و ۵۲۵ تن حلقه های دور لاستیک (تایر) کاهش یافت و در حال حاضر به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۱/۱/۴۵۲۶۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ که توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت صادر گردیده، ظرفیت تولید سالیانه شرکت به ۳۰،۷۰۰ تن تایر رادیال سیمی و ۵۲۵ تن حلقه های لاستیکی دور رینگ (نوار یا فلاپ) افزایش یافت. همچنین شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه حمل و نقل و تولیدات، تولید انرژی خورشیدی، مواد اولیه تولیدی شرکتی (استیل کورد) و تولیدات لاستیک های سنگین و معدنی فعالیت دارند.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است

گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۳	۴۳	۴۸	۴۸
کارکنان رسمی			
۱،۰۳۰	۱،۰۲۷	۱،۰۲۵	۱،۰۲۲
کارکنان قراردادی			
۱،۰۷۳	۱،۰۷۰	۱،۰۷۳	۱،۰۷۰
۵۷۳	۵۷۳	۴۸۲	۴۸۲
کارکنان شرکت های خدماتی			
۱،۶۴۶	۱،۶۴۳	۱،۵۵۵	۱،۵۵۲

۱-۳-۱- کاهش در پرسنل رسمی و همچنین افزایش در کارکنان قراردادی به ترتیب بابت بازنشستگی و جذب تعدادی از نیروهای شرکت خدماتی بوده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"، که جایگزین استانداردهای ۹،۳ و ۲۹ به ترتیب با عناوین "درآمد عملیاتی، حسابداری پیمان های بلند مدت" و "فعالیت های ساخت املاک" شده است و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۵- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل‌شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	یورو	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	افغانی	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	سوم	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	ون کره	سنا(اسکناس)	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	فرانک	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	دینار عراق	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک های ارزی	ریال عمان	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	دلار	سنا حواله خرید	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	یورو	سنا حواله خرید	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی ها	دلار	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	یورو	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی



شرکت کویر تایر (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۵-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- داراییهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن می گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم



شرکت کویر تایر (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا مورد محاسبه قرار می‌گیرد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۹-۲)، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای موجودی ها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- ذخائر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای میانگین وزن تایر های خسارتی چهار سال اخیر و آخرین نرخ فروش برآورد و در حساب ها منظور می شود.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)-
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت های مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	



شرکت کوپر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۳ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۴-۳ مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱-۳ هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۴-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳-۲ تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که: الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۴-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلام شناسایی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۶-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها،

برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ یکسان است.

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی دوره، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- فروش خالص و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
یادداشت	وزن-کیلوگرم	مبلغ	وزن-کیلوگرم	مبلغ	
گروه داخلی					
تایر سواری		۴۰,۸۰۷,۹۳۹	۶۲,۷۷۳,۱۶۲	۳۳,۸۷۴,۵۶۴	۴۰,۶۴۸,۹۷۸
فلپ		۲۶,۳۰۵	۲۷,۸۰۹	۱۷,۴۰۰	۱۶,۲۰۱
قطعات لاستیکی		۴۱۷	۱۰,۰۵۱	۱۸	۱۰۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل	۵-۲	-	۴۳,۵۳۲	-	۲۶,۹۹۹
			۶۲,۸۵۴,۵۵۴		۴۰,۶۹۲,۲۷۹
صادراتی					
تایر سواری		۳۸۷,۴۲۳	۴۶۷,۵۸۲	۴۰۰,۱۲۳	۴۱۳,۳۸۲
			۴۶۷,۵۸۲		۴۱۳,۳۸۲
فروش ناخالص			۶۳,۳۲۲,۱۳۶	-	۴۱,۱۰۵,۶۶۱
برگشت از فروش و تخفیفات		-	(۸۰,۴۸۳)	-	(۸۶,۲۴۶)
		-	۶۳,۲۴۱,۶۵۳		۴۱,۰۱۹,۴۱۵

شرکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
یادداشت	وزن-کیلوگرم	مبلغ	وزن-کیلوگرم	مبلغ	
شرکت داخلی					
تایر سواری		۴۰,۸۰۷,۹۳۹	۶۲,۷۷۳,۱۶۲	۳۳,۸۷۴,۵۶۴	۴۰,۶۴۸,۹۷۸
فلپ		۲۶,۳۰۵	۲۷,۸۰۹	۱۷,۴۰۰	۱۶,۲۰۱
قطعات لاستیکی		۴۱۷	۱۰,۰۵۱	۱۸	۱۰۱
			۶۲,۸۱۱,۰۲۲		۴۰,۶۶۵,۲۸۰
صادراتی					
تایر سواری		۳۸۷,۴۲۳	۴۶۷,۵۸۲	۴۰۰,۱۲۳	۴۱۳,۳۸۲
			۴۶۷,۵۸۲		۴۱۳,۳۸۲
فروش ناخالص		-	۶۳,۲۷۸,۶۰۴	-	۴۱,۰۷۸,۶۶۲
برگشت از فروش و تخفیفات		-	(۸۰,۴۸۳)	-	(۸۶,۲۴۶)
		-	۶۳,۱۹۸,۱۲۱		۴۰,۹۹۲,۴۱۶





شرکت کوپر تاپر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۱-۱ فروش های صادراتی به کشورهای پاکستان و روسیه بر اساس نرخ های توافق به مبلغ ۱.۱۴۹.۰۰۰ دلار بوده و وجوه مربوطه به صورت ارزی به حساب بانک سپه واریز می گردد.

۵-۱-۲ قیمت گذاری محصولات شرکت در سال جاری مطابق با رویه سنوات قبلی به صورت (الف) نرخ های مصوب انجمن صنفی صنعت تاپر بوده و بر اساس ابلاغیه سازمان حمایت از تولید کنندگان در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۲۰ به میزان ۲۰٪ و ۱۴۰۳/۰۷/۲۶ به میزان ۹٪ افزایش داشته است و (ب) بر اساس قراردادهای منعقد با شرکت های خودروساز و در چارچوب نرخ های توافقی (با توجه به شرایط حاکم بر بازار) صورت گرفته است.

۵-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات شرکت حمل و نقل بانیان ترابری شرق صرفا بابت حمل و نقل کالا می باشد.

۵-۳ خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۵۷٪	۲۳,۳۵۹,۷۹۶	۲۷,۴۶۲,۴۸۵	۲۳,۳۵۹,۷۹۶	۴۳٪	۲۷,۴۶۲,۴۸۵
۱۸٪	۷,۴۲۱,۳۳۴	۱۴,۵۱۶,۷۹۰	۷,۴۲۱,۳۳۴	۲۳٪	۱۴,۵۱۶,۷۹۰
۳۴٪	۹,۷۹۷,۹۰۴	۲۰,۷۵۱,۳۶۴	۹,۷۹۷,۹۰۴	۳۳٪	۲۰,۷۵۱,۳۶۴
۱٪	۴۱۳,۳۸۲	۴۶۷,۵۸۲	۴۱۳,۳۸۲	۱٪	۴۶۷,۵۸۲
۰٪	-	-	۲۶,۹۹۹	۰٪	۴۳,۵۳۲
۱۰۰٪	۴۰,۹۹۳,۴۱۶	۶۳,۱۹۸,۱۲۱	۴۱,۰۱۹,۴۱۵	۱۰۰٪	۶۳,۲۴۱,۶۵۳

شرکت های خودرو سازی
 عرضه مستقیم و فروش آنلاین
 نمایندگان
 صادراتی
 درآمد ناشی از حمل و نقل
 جمع

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۶- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۱,۶۳۳,۸۱۹ میلیون ریال (سال قبل ۲۲,۵۷۳,۰۹۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نوع ماده	نام شرکت
درصد نسبت به کل	(مبالغ به میلیون ریال)	درصد نسبت به کل	(مبالغ به میلیون ریال)		
۲۶٪	۵,۹۶۰,۲۲۶	۴۳٪	۱۷,۶۹۴,۶۷۶		شرکت های خارجی
۱۷٪	۳,۸۸۵,۸۵۳	۱۸٪	۷,۶۵۶,۶۵۱	کانوچو	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۱۰٪	۲,۲۸۳,۴۷۷	۱۰٪	۴,۱۴۳,۴۹۷	نخ	شرکت کیان کرد
۶٪	۱,۲۶۳,۸۵۷	۵٪	۱,۹۲۸,۲۶۹	دوده	شرکت کربن سیمرغ
۴٪	۸۸۰,۹۷۰	۴٪	۱,۸۷۱,۷۱۶	دوده	شرکت کربن ایران (دوده صنعتی اهواز)
۵٪	۱,۰۸۳,۰۱۱	۳٪	۱,۱۹۱,۴۱۰	سیم	شرکت ماداکتو استیل کرد
۳٪	۷۸۲,۰۰۴	۲٪	۸۴۷,۱۱۵	سیم	مجتمع صنایع مفتولی تاکستان
۳٪	۵۹۸,۲۷۳	۲٪	۷۴۳,۸۷۳	ZNO	شرکت سپید اکسید شکوهیه
۳٪	۴۲۴,۳۷۶	۳٪	۶۴۵,۵۹۳	کانوچو	صنایع پتروشیمی بندرامام
۱٪	۲۲۲,۹۹۱	۱٪	۳۰۶,۱۷۷	روغن	شرکت نفت ایرانول (مواد اولیه)
۵٪	۱,۲۲۱,۸۲۴	۱٪	۲۶۶,۲۰۱	دوده	شرکت دوده صنعتی پارس
۳٪	۵۵۹,۷۶۷	۰٪	۱۸۵,۱۰۸	دوده	شرکت صنعتی دوده فام - صدف
۳٪	۴۱۲,۸۴۱	۰٪	-	کانوچو	بازرگانی مهر ماندگار سرمایه
۳٪	۳۵۹,۹۸۹	۰٪	-	کانوچو	شرکت ستاره نیک دماوند
۱٪	۲۱۲,۷۷۱	۰٪	-	کانوچو	شرکت پارس کالای سپاهان (صمد آقائی آبتان)
۳٪	۴۷۷,۹۸۴	۰٪	-	کانوچو	توسعه تجارت پایدار قشم
۹٪	۱,۹۴۲,۸۸۵	۱۰٪	۴,۱۵۳,۵۳۳		سایر شرکت ها
۱۰۰٪	۲۲,۵۷۳,۰۹۹	۱۰۰٪	۴۱,۶۳۳,۸۱۹		جمع

۱-۶-۱ با توجه به رشد چشمگیر نرخ مواد اولیه داخلی و خارجی و نوسانات نرخ ارز ، بهای تمام شده دوره جاری نسبت به سال گذشته افزایش قابل ملاحظه ای داشته است.

۱-۶-۲ خریدهای خارجی شرکت به روال سنوات قبل ، باتوجه به شرایط تحمیلی ناشی از تحریم براساس صورتحساب های دریافتی از شرکت های بازرگانی صورت پذیرفته و وجوه مرتبط با خریدهای مزبور از طریق صرافی بانکی و شرکت تابعه گروه به حساب اشخاص مربوطه واریز می گردد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۴۱۰,۳۳۶	۱,۹۷۷,۰۳۵	۱,۵۸۲,۴۰۸	۲,۲۰۴,۱۱۹	۱,۴۱۵,۲۰۷	۱,۹۸۵,۳۶۹	۱,۵۸۲,۴۰۸	۲,۲۰۴,۱۱۹	حقوق ، دستمزد و مزایا
۷۳۹,۲۵۱	۱,۲۲۲,۹۳۴			۷۴۵,۰۲۴	۱,۲۲۸,۸۸۰	.	.	استهلاک
۱۲۸,۴۴۲	۱۸۰,۷۶۱	۱۱۹,۲۵۸	۱۶۴,۵۰۱	۱۲۸,۴۴۲	۱۸۰,۷۶۱	۱۱۹,۲۵۸	۱۶۴,۵۰۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۱,۳۱۰	۳۱۸,۸۱۴			۱۸۱,۳۱۰	۳۱۸,۸۱۴	.	.	برق و سوخت
۴۰۴,۷۶۸	۷۱۹,۴۶۴			۴۱۶,۸۷۷	۷۴۲,۷۲۹	.	.	تعمیر و نگهداشت
۲۷۷,۲۸۵	۲۶۷,۷۰۲	۲۴۵,۴۰۸	۲۵۱,۸۱۹	۲۷۸,۷۴۹	۲۶۷,۷۰۲	۲۴۵,۴۰۸	۲۵۱,۸۱۹	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۹۸,۵۲۴	۲۵۳,۹۶۷			۱۹۸,۵۲۴	۲۵۳,۹۶۷	.	.	غذا و رستوران
۴۰۰,۴۶۴	۷۱۲,۱۱۴			۴۰۰,۴۶۴	۷۱۲,۱۱۴	.	.	مواد غیر مستقیم
۳۱,۷۹۵	۵۵,۴۷۴			۳۱,۷۹۵	۵۵,۴۷۴	.	.	صندوق رفاه کارکنان
۸۷,۴۱۳	۱۵۴,۴۰۷			۸۷,۵۲۸	۱۵۴,۴۰۷	.	.	ایاب و ذهاب
۴۰,۱۹۰	۵۰,۹۵۳			۴۱,۷۰۴	۵۰,۹۵۳	.	.	پذیرایی و مراسم
۲۳,۸۸۳	۴۰,۳۳۴			۲۴,۶۰۱	۴۰,۳۳۴	.	.	حق بیمه اموال
۴۹,۲۸۳	۷۶,۷۴۹			۴۹,۲۸۳	۷۶,۷۴۹	.	.	آب
۸۹,۵۲۸	۱۳۳,۷۶۷			۸۹,۵۲۸	۱۳۳,۷۶۷	.	.	روغن
۲۵,۴۵۹	۴۲,۲۱۴			۲۵,۴۵۹	۴۲,۲۱۴	.	.	لباس و کار و وسایل ایمنی
۲۴,۸۳۷	۳۸,۱۶۱			۲۳,۵۳۴	۳۸,۱۶۱	.	.	حمل و نقل
۹۷,۰۱۳	۱۲۰,۷۵۸			۹۷,۰۱۳	۱۲۰,۷۵۸	.	.	ابزار و اقلام جزئی مصرفی
۱۳,۲۸۳	۱۸,۲۲۴			۱۳,۲۸۳	۱۸,۲۲۴	.	.	بهداشت و درمان
۷۲۸,۸۹۷	۱,۴۷۴,۹۸۶			۷۲۸,۸۹۷	۱,۴۷۴,۹۸۶	.	.	کمک های غیر نقدی
۶,۷۴۹	۷,۳۲۶			۶,۷۴۹	۷,۳۲۶	.	.	رفاهی
۳۱,۷۰۸	۱۴,۲۲۹			۳۱,۷۰۸	۱۴,۲۲۹	.	.	حق الزحمه سایر خدمات
۱۳,۷۷۸	۲۹,۷۳۱			۱۳,۷۷۸	۲۹,۷۳۱	.	.	مسافرت های داخلی
۱۰,۸۳۲	۸۰,۵۵۲			۱۰,۸۳۲	۸۰,۵۵۲	.	.	حق آبونمان و حق عضویت
۸۰,۹۰	۱۴,۱۶۴			۸۰,۹۰	۱۴,۱۶۴	.	.	خدمات مشاوره فنی و تخصصی
۱۲,۳۴۵	۱۶,۳۰۵			۱۲,۳۴۵	۱۶,۳۰۵	.	.	ملزومات و نوشت افزار
۴۸,۴۶۰	۱۲۷,۶۰۶			۵۲,۲۴۳	۱۳۷,۵۲۴	.	.	سایر
۵,۰۸۳,۹۱۳	۸,۱۴۸,۷۳۱	۱,۹۴۷,۰۷۴	۲,۶۲۰,۴۳۹	۵,۱۲۲,۹۶۷	۸,۱۹۶,۱۹۴	۱,۹۴۷,۰۷۴	۲,۶۲۰,۴۳۹	

۶-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد مستقیم و غیرمستقیم ناشی از (الف) افزایش تعداد پرسنل و (ب) افزایش های قانونی نسبت به سال مالی قبل بوده است.

۶-۲-۲- افزایش هزینه استهلاک بابت به بهره برداری رسیدن کلیه ساختمان ها و تاسیسات و اکثر ماشین آلات پروژه ۱۴ هزار تن می باشد.

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال جاری با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تایر	تن	۳۰,۷۰۰	۴۲,۶۹۶	۴۲,۲۵۲
فلپ	تن	۵۲۵	۵۲۵	۷۳
		۳۱,۲۲۵	۴۳,۲۲۱	۴۴,۵۱۵

۶-۳-۱- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۱/۱/۴۵۲۶۴ مورخه ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ وزارت صنعت معدن و تجارت ظرفیت تولید سالیانه محصولات شرکت شامل ۳۰,۷۰۰ تن لاستیک رادیال سواری و ۵۲۵ تن حلقه های دور لاستیک می باشد. با توجه به بهره برداری از خط تولید ۱۴۰۰۰ تنی لاستیک در سال مالی قبل، مکاتبات با سازمان صنایع و معادن استان خراسان جنوبی به منظور اصلاح پروانه بهره برداری در جریان است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
	به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه های فروش				
۷-۱	۵۶,۴۶۱	۷۱,۴۶۲	۵۶,۴۶۱	۷۱,۴۶۲
حقوق، دستمزد و مزایا	۴۳۴,۶۵۵	۷۰۱,۶۴۲	۳۸۸,۰۹۶	۶۳۱,۵۰۷
حمل و نقل	۱۴,۰۵۳	۱۴,۰۹۲	۱۴,۰۵۳	۱۴,۰۹۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷,۲۸۴	۹,۷۴۰	۷,۲۸۴	۹,۷۴۰
مزایای پایان خدمت	۲,۰۱۵	۶,۱۰۰	۲,۰۱۵	۶,۱۰۰
اجاره محل	.	۷,۶۳۷	.	۷,۶۳۷
بیمه تضمین کیفیت محصولات	۳۸,۶۸۹	۵۶,۰۴۸	۳۸,۶۸۹	۵۶,۰۴۸
تبلیغات و بازاریابی	۲۳۲,۳۵۹	۱۵۳,۴۹۹	۲۳۲,۳۵۹	۱۵۳,۴۹۹
هزینه های کیفیت و خسارت	۸,۵۸۳	۱۷,۲۳۲	۸,۵۸۳	۱۷,۲۳۲
نوار رپ وبسته بندی محصولات	۱۰۰,۴۴۵	۱۷۷,۵۵۰	۱۰۰,۴۴۵	۱۷۷,۵۵۰
سایر	۸۹۴,۵۴۴	۱,۲۱۵,۰۰۲	۸۴۷,۹۸۵	۱,۱۴۴,۸۶۷
هزینه های عمومی و اداری				
۷-۱	۴۵۲,۶۴۱	۵۶۲,۳۷۱	۴۵۷,۱۰۸	۵۷۱,۵۹۹
حقوق، دستمزد و مزایا	۸۸,۴۴۸	۷۷,۸۱۸	۸۹,۲۱۸	۷۷,۸۱۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۹,۵۸۰	۷۷,۰۴۹	۴۹,۷۵۶	۷۷,۰۴۹
مزایای پایان خدمت	۴,۰۰۰	۵,۳۶۰	۴,۶۳۳	۵,۳۶۰
۷-۲	۵۹,۹۴۵	۹۳,۶۴۶	۶۰,۱۱۱	۹۴,۰۹۴
پاداش هیئت مدیره	۴,۹۵۲	۶,۰۳۴	۴,۹۵۲	۶,۰۳۴
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱۴,۰۵۶	۳۰,۹۴۳	۱۶,۵۶۶	۳۵,۸۱۱
سفر و فوق العاده مأموریت	۲,۸۷۷	۵,۰۲۲	۴,۹۲۶	۵,۰۲۲
حق الزحمه حسابرسی و خدمات مالی	۲,۷۸۶	۱۶,۶۵۰	۲,۷۸۶	۱۷,۸۳۴
کارمزد خدمات بانکی و کارگزاری	۱۰۳,۳۷۹	۲۱۰,۰۲۸	۱۰۳,۳۷۹	۲۱۰,۰۲۸
هزینه ثبتی و حقوقی	۷,۴۹۷	۶,۷۲۹	۷,۴۹۷	۶,۷۲۹
کمکهای غیرنقدی	۲۱,۶۱۰	۱۱,۶۸۹	۲۱,۶۱۰	۱۱,۶۸۹
هزینه کمک و اعانات	۱۱,۶۶۴	۱۶,۲۲۲	۱۱,۶۶۴	۱۶,۲۲۲
حق عضویت	۲۱,۶۸۴	۴۲,۰۲۳	۲۱,۶۸۴	۴۲,۰۲۳
پذیرایی و مراسم	۲۸,۵۷۴	۳۸,۳۴۳	۲۸,۵۷۴	۳۸,۳۴۳
هزینه جوایز و هدایا	۱۵,۴۰۴	۲۲,۷۲۷	۱۵,۴۰۴	۲۲,۷۲۷
هزینه خدمات مشاوره فنی و تخصصی	۳۰۳,۱۱۶	۷۵۲,۴۱۲	۳۰۶,۴۹۳	۷۵۴,۳۳۱
هزینه مسئولیت های اجتماعی	۱,۱۹۲,۲۱۳	۱,۹۷۵,۰۶۶	۱,۲۰۶,۳۶۱	۱,۹۹۲,۷۱۳
سایر	۲,۰۸۶,۷۵۷	۳,۱۹۰,۰۶۸	۲,۰۵۴,۳۴۶	۳,۱۳۷,۵۸۰

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد به دلیل افزایش در حقوق و دستمزد طبق قانون کار می باشد.

۷-۲- پاداش هیئت مدیره بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ و با نظر سهامدار عمده شرکت و در وجه ایشان پرداخت گردیده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها				
(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمد حمل	۳۶۲,۰۰۱	۱۷۴,۶۳۶	۳۶۲,۰۰۱	۱۷۴,۶۳۶
فروش ضایعات	۳۶۸,۴۹۸	۲۹۳,۲۹۳	۳۶۸,۴۹۸	۲۹۳,۲۹۳
سایر	(۱۸۵,۴۵۷)	۶,۰۱۷	(۱۸۵,۴۵۷)	۶,۰۱۷
	۵۴۵,۰۴۲	۴۷۳,۹۴۶	۵۴۵,۰۴۲	۴۷۳,۹۴۶

۸-۱- فروش ضایعات عمدتاً بابت فروش ضایعات تولیدی (کامپاندهای برگشتی) بر اساس آگهی برگزاری مزایده عمومی و در چارچوب آیین نامه معاملات می باشد.

۹- هزینه های مالی				
(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تسهیلات دریافتی	۱,۷۴۱,۵۰۴	۱,۸۵۷,۴۳۱	۱,۷۴۰,۹۶۰	۱,۸۵۶,۳۴۰
بانک ها	۵۴۰,۸۵۹	-	۵۴۰,۸۵۹	-
اوراق مرابحه	۲,۲۸۲,۳۶۳	۱,۸۵۷,۴۳۱	۲,۲۸۱,۸۱۹	۱,۸۵۶,۳۴۰

۹-۱- با توجه به افزایش هزینه های تولید و نیاز به افزایش سرمایه در گردش و همچنین تامین هزینه های اجرای طرح و توسعه، گروه کسری منابع مورد نیاز خود را از طریق اعتبارات بانکی و همچنین انتشار اوراق مرابحه تامین نموده است. قابل ذکر است بخشی از هزینه های مالی گروه مربوط به شرکت تابعه حمل و نقل باتیان ترابر شرق بوده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۳,۷۳۲	۳۶,۹۸۳	۱۳,۸۵۲	۳۷,۷۷۷	۱۰-۱
۵۳,۴۴۵	۲۳,۷۶۹	۳۶,۵۱۸	۲۲,۶۶۵	
۴۲,۵۸۲	(۲۲,۳۹۵)	۴۲,۵۸۲	(۲۲,۳۹۵)	۱۰-۲
۱۳,۶۹۶	۸,۰۱۷	۱۳,۶۹۶	۸,۰۱۷	
۵,۰۱۵	۲۲,۷۱۰	۵,۰۱۵	۲۲,۷۱۰	۱۰-۳
-	(۷۵۴,۵۱۳)	-	(۷۵۷,۶۴۷)	
۳۲۵	۷,۲۲۳	۳۲۵	۷,۲۲۳	سایر
۱۳۷,۷۹۵	(۶۷۸,۱۰۵)	۱۱۱,۹۸۸	(۶۸۱,۵۵۰)	

۱۰-۱- سود حاصل از سهام شرکت های باتیان ترابر شرق، ساگارو قطعات نسوز، کیان کرد و صنایع لاستیک سپهر بوده است.

۱۰-۲- فروش محصولات کشاورزی عمدتاً پایت فروش زیتون و پسته بر اساس آگهی برگزاری مزایده عمومی می باشد.

۱۰-۳- این مبلغ مربوط به جرائم پرونده های رسیدگی شده ارزش افزوده و تکلیفی سنوات قبل می باشد که از این بابت ذخیره شناسایی گردیده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۱- محاسبه سود هر سهم به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۱,۰۱۴,۰۰۰	۱۷,۳۱۰,۹۷۹	۱۱,۰۳۴,۳۵۶	۱۷,۳۵۹,۵۳۶
(۱,۰۱۹,۹۱۱)	(۳,۶۵۳,۶۲۸)	(۱,۱۱۵,۲۱۳)	(۳,۶۶۷,۸۰۴)
-	-	(۶,۴۵۳)	(۱۲,۱۷۹)
۹,۹۰۴,۰۸۹	۱۳,۶۵۷,۳۵۱	۹,۹۱۲,۶۹۱	۱۳,۶۷۹,۵۵۳
(۱,۷۲۸,۵۴۵)	(۲,۹۵۹,۹۳۴)	(۱,۴۱۲,۹۳۴)	(۲,۹۶۳,۹۱۳)
۸,۱۴۲	۶۹۷,۰۹۳	۸,۴۱۲	۶۹۷,۲۲۹
-	-	۲۹۴	۹۰
(۱,۷۲۰,۴۰۳)	(۲,۲۶۲,۸۳۱)	(۱,۴۰۴,۲۱۸)	(۲,۲۶۶,۵۹۴)
۹,۳۸۳,۴۵۵	۱۴,۳۵۱,۰۵۵	۹,۲۸۸,۹۱۳	۱۴,۳۹۵,۶۲۳
(۱,۰۱۰,۰۴۹)	(۲,۹۵۶,۵۳۵)	(۱,۰۰۶,۸۰۱)	(۲,۹۷۰,۵۷۵)
-	-	(۶,۱۵۸)	(۱۲,۰۸۹)
۸,۱۸۳,۴۰۶	۱۱,۳۹۴,۵۲۰	۸,۱۷۵,۹۵۴	۱۱,۴۱۲,۹۵۹

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۸,۱۴۹,۰۷۹,۴۵۲	۸,۷۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۸,۱۴۹,۰۷۹,۴۵۲	۸,۷۵۸,۹۰۴,۱۱۰
(۳۵,۸۲۰,۲۳۸)	(۷۴,۶۸۷,۶۸۷)	(۳۵,۸۲۰,۲۳۸)	(۷۴,۶۸۷,۶۸۷)
۸,۱۱۳,۲۵۹,۲۱۴	۸,۶۸۴,۲۱۶,۴۲۳	۸,۱۱۳,۲۵۹,۲۱۴	۸,۶۸۴,۲۱۶,۴۲۳

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

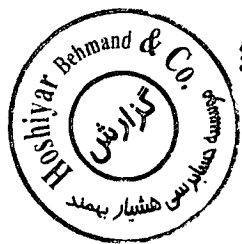
میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۲- محاسبات میانگین موزون سهام عادی هر سهم برای سال مالی مورد گزارش با در نظر گرفتن افزایش سرمایه مصوب در مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده، صورت گرفته است. لازم به توضیح است بهائوچه به انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته در دوره مالی جاری، در رعایت استانداردهای حسابگری محاسبات سود هر سهم دوره مالی قبل نیز براین اساس مورد تجدید ارائه قرار گرفته است.

۱۱-۳- به دلیل اینکه مواردی که بر سود تقلیل یافته اثر گذار باشد، در این شرکت مصداق ندارد لذا سود تقلیل یافته و سود پایه هر سهم با هم برابر می باشد.





شرکت کویر تاپر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۲-۱ گروه

جمع	ای در اتبار	سرمایه ای	پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالبها	ایمانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۰۶۰۰,۱۷۳	۹۱,۴۷۳	۱,۸۱۳,۱۲۱	۷۳۶,۴۲۴	۱,۱۳۲,۷۰۵	۷,۵۶۲,۸۷۴	۴۹۶,۳۷۶	۱۶۸,۲۸۳	۱۱۲,۲۲۷	۵۰۸۰,۵۶۸	۵۳۰,۳۱۷	۹۳۷,۱۲۳	۲۳۸,۰۸۰
۲,۹۴۹,۱۴۶	۱۵۱,۲۸۹	۱۴۹,۳۸۶	۳۳۲,۹۸۳	۲,۲۸۷,۶۱۲	۱,۳۶۰,۸۵۹	۳۴۶,۸۵۵	۱۱۳,۱۲۳	۱۰۸۰,۳۰۷	۷۵۲,۴۱۳	۸۹,۷۴۱	۲۸,۲۷۶	۲۲,۴۱۴
(۱۵۰۴)	-	-	-	-	(۱۵۰۴)	-	-	-	-	-	-	(۱۵۰۴)
-	(۱۳,۴۴۷)	(۱,۲۲۶,۰۸۳)	-	(۱,۲۴۴,۱۴۰)	۲,۵۸۲,۶۷۰	۹,۶۴۶	-	-	۱,۹۶۲,۰۸۹	۵۰۶,۸۸۵	۵۰,۵۰۰	-
۱۳,۵۴۷,۸۱۵	۲۲۹,۳۱۵	۷۳۶,۴۲۴	۱,۱۷۶,۱۷۷	۱۱,۶۰۵,۸۹۹	۷,۵۲۰,۷۷۷	۲۸۱,۵۰۶	۲۲۰,۲۶۴	۷,۷۹۵,۰۷۰	۱,۱۲۶,۸۴۳	۹۷۰,۴۴۹	۲۵۸,۹۹۰	-
۵۲۰,۷۵۱۴	۱۰,۶۸۰۰۱۷	۳۳۲,۹۸۳	۲,۲۸۷,۶۱۲	۱,۰۸۷,۲۷۱	۳۹۱,۸۷۷	۵۵,۹۹۸	۱۲,۸۷۳	۱۸۶,۸۵۹	۴۱۶,۷۰۱	۲۲,۹۶۳	-	-
(۹۸۶)	-	-	-	-	(۹۸۶)	-	(۲۳۳)	(۵۸۰)	-	(۱۷۳)	-	-
-	(۳۹۴,۰۴۱)	(۳۱۹,۲۰۰)	-	(۱,۹۴۲,۰۰۶)	۲,۶۵۵,۲۴۷	۲۰,۹۰۰	۹۷,۸۰۴	-	۱,۶۷۲,۱۶۰	۳۲۱,۵۵۴	۵۴۲,۸۱۹	-
۱۸,۷۵۴,۳۴۳	۹۰,۳۰۲۹۱	۷۳۰,۲۰۷	۱,۹۶۳,۴۱۴	۱۵,۱۴۷,۴۳۱	۱۱,۶۵۵,۵۵۴	۲۳۲,۵۵۷	۴۳۵,۰۷۵	۲۳۲,۵۵۷	۹,۶۵۴,۰۸۹	۱,۸۶۴,۹۲۵	۱,۵۳۶,۲۴۱	۲۵۸,۹۹۰
۱,۳۲۸,۰۹۲	-	-	-	-	۱,۳۲۸,۰۹۲	۲۰,۶۰۲۴	۶۹,۸۳۹	۳۱,۱۷۸	۷۸۳,۹۰۱	۱۲۹,۹۹۰	۱۰۷,۱۶۰	-
۷۹۰,۷۱۲	-	-	-	-	۷۹۰,۷۱۲	۸۹,۶۶۵	۲۲,۹۷۱	۱۷,۴۲۳	۵۴۰,۲۶۵	۵۴,۵۷۵	۵۵,۸۱۳	-
۲,۱۱۸,۸۰۴	-	-	-	-	۲,۱۱۸,۸۰۴	۲۹۵,۶۸۹	۱۰۲,۸۱۰	۴۸,۶۰۱	۱,۳۲۴,۱۶۶	۱۸۴,۵۶۵	۱۶۲,۹۷۳	-
۱,۳۲۶,۲۸۱	-	-	-	-	۱,۳۲۶,۲۸۱	۱۱۲,۰۲۴	۵۴,۲۵۸	۳۳,۵۴۲	۸۰۵,۴۳۸	۱۶۵,۹۶۵	۶۵,۰۵۴	-
(۷۵۳)	-	-	-	-	(۷۵۳)	-	-	(۵۸۰)	-	(۱۷۳)	-	-
۲,۳۵۴,۳۳۲	-	-	-	-	۳,۳۵۴,۳۳۲	۴۰۷,۷۱۳	۱۵۷,۰۶۸	۸۱,۵۶۳	۲,۱۲۹,۶۰۴	۳۵۰,۳۵۷	۲۳۸,۰۲۷	-
۱۵,۴۰۰,۰۱۱	۹۰,۳۰۲۹۱	۷۳۰,۲۰۷	۱,۹۶۳,۴۱۴	۱۱,۷۹۳,۰۹۹	۷,۵۷۸,۴۱۱	۷۵۷,۸۴۱	۲۷۸,۰۰۷	۱۵۰,۹۹۴	۷,۵۲۴,۴۸۵	۱,۵۱۴,۵۶۸	۱,۳۰۸,۲۱۴	۲۵۸,۹۹۰
۱۱,۴۴۹,۰۱۱	۲۲۹,۳۱۵	۷۳۶,۴۲۴	۱,۱۷۶,۱۷۷	۹,۲۸۷,۰۹۵	۴۵۷,۰۸۸	۴۵۷,۰۸۸	۱۷۸,۹۶۶	۱۷۱,۶۶۳	۶,۴۷۰,۹۰۴	۹۴۲,۲۷۸	۸۰۷,۴۷۶	۲۵۸,۹۹۰

استهلاکی انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاکی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاکی

واکنش شده

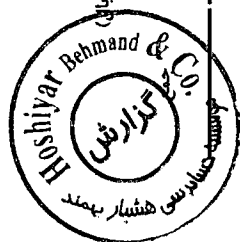
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت کوپور تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)



۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲-۲ شرکت

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و متصوات	ابزار آلات و قالبها	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انتظار
نهای تمام شده											
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۲۴,۰۰۴	۹۳۷,۱۲۳	۵۲۰,۳۱۷	۵۰۸,۵۶۸	۵۸,۴۴۹	۱۶۷,۱۸۸	۴۹۶,۲۷۶	۷۵۰,۳۸۵	۱,۱۲۲,۷۰۵	۱,۸۱۳,۱۲۱	۹۱,۴۷۳
افزایش	۲۲,۴۱۴	۲۸,۳۷۶	۸۹,۷۴۱	۷۵۲,۴۱۳	۱۰۷,۳۲۷	۱۱۲,۶۷۴	۲۴۶,۸۵۵	۱,۳۵۹,۷۰۰	۱,۳۸۷,۶۱۲	۱۴۹,۳۸۶	۱۵۱,۳۸۹
واکنش شده	(۱۵۰۴)	.	.	.	.	.	.	(۱۵۰۴)	.	.	.
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۵۰,۵۰	۵۰,۶۸۵	۱,۹۶۲,۰۸۹	.	.	۹,۶۶۶	۲,۴۸۳,۶۷۰	(۱,۲۴۴,۱۴۰)	(۱,۲۲۶,۰۸۳)	(۱۳,۴۴۷)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵۴,۹۱۴	۹۷۰,۴۴۹	۱,۱۲۶,۸۴۳	۷,۷۹۵,۰۷۰	۱۶۵,۷۷۶	۳۷۹,۸۶۲	۷۵۲,۷۷۷	۱۱,۳۴۵,۶۹۱	۱,۱۷۶,۱۷۷	۷۳۶,۴۴۴	۳۲۹,۳۱۵
افزایش	.	۲۲,۹۶۳	۴۱۶,۷۰۱	۱۸۶,۸۵۹	۱۱,۱۵۱	۵۴,۷۷۶	۳۹۱,۸۷۷	۱,۰۸۶,۳۲۷	۲,۷۲۹,۲۴۳	۳۲۲,۹۸۳	۱,۰۶۸,۰۱۷
واکنش شده	.	.	(۱۷۳)	.	(۵۸۰)	(۳۳۳)	.	(۹۸۶)	.	.	.
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۵۴۲,۸۲۹	۳۳۱,۵۵۴	۱,۶۷۲,۱۶۰	.	۹۷,۸۰۴	۲۰,۹۰۰	۲,۶۵۵,۲۴۷	(۱,۹۴۲,۰۰۶)	(۳۱۹,۲۰۰)	(۳۹۴,۰۴۱)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۵۴,۹۱۴	۱,۵۱۶,۲۴۱	۱,۸۶۴,۹۲۵	۹,۵۵۴,۰۸۹	۱۷۶,۳۲۷	۴۳۲,۲۰۹	۱,۱۶۵,۵۵۴	۱۵,۰۸۴,۲۷۹	۱,۹۵۳,۴۱۴	۷۴۰,۲۰۷	۹۰۳,۲۹۱
استهلاک انباشته											
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	.	۱۰۷,۱۶۰	۱۳۹,۹۹۰	۷۸۳,۹۰۱	۲۲,۰۳۳	۶۹,۴۹۳	۲۰۶,۰۲۴	۱,۳۱۸,۶۰۱	.	.	.
استهلاک	.	۵۵,۸۱۳	۵۴,۵۷۵	۵۴۰,۲۶۵	۱۱,۶۵۰	۳۲,۸۱۵	۸۹,۶۶۵	۷۸۴,۷۸۳	.	.	.
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	.	۱۶۲,۹۷۳	۱۸۴,۵۶۵	۱,۳۲۴,۱۶۶	۳۳,۶۸۳	۱۰۲,۳۰۸	۲۹۵,۶۸۹	۲,۱۰۳,۳۸۴	.	.	.
استهلاک	.	۶۵,۰۵۴	۱۶۵,۹۶۵	۸۰,۵۴۳	۲۷,۵۹۶	۵۳,۸۹۰	۱۱۲,۰۲۴	۱,۳۲۹,۹۶۷	.	.	.
واکنش شده	.	.	(۱۷۳)	.	(۵۸۰)	.	.	(۷۵۳)	.	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	.	۲۲۸,۰۲۷	۳۵۰,۳۵۷	۲,۱۲۹,۶۰۴	۶۰,۶۹۹	۱۵۶,۱۹۸	۴۰۷,۷۱۳	۳,۳۳۲,۵۹۸	.	.	.
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۵۴,۹۱۴	۱,۳۰۸,۳۱۴	۱,۵۱۴,۵۶۸	۷,۵۱۴,۴۸۵	۱۱۵,۶۶۸	۲۷۶,۰۱۱	۷۵۵,۸۴۱	۱۱,۷۵۱,۶۸۱	۱,۹۶۳,۴۱۴	۷۴۰,۲۰۷	۹۰۳,۲۹۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵۴,۹۱۴	۸۰۷,۴۷۶	۹۴۲,۳۷۸	۶,۴۷۰,۹۰۴	۱۳۲,۰۹۳	۱۷۷,۵۵۴	۴۵۷,۰۸۸	۹,۳۴۲,۲۰۷	۱,۱۷۶,۱۷۷	۷۳۶,۴۴۴	۳۲۹,۳۱۵

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

- ۱۲-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۴,۶۵۳,۰۱۸ میلیون ریال (بخش ماشین آلات و تجهیزات بر اساس ارزش برآوردی کارشناسان فنی شرکت) در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله و صاعقه، انفجار از پوشش بیمه ای بر خوردار است.
- ۱۲-۱-۲- افزایش در ساختمان عمدتاً مربوط به اتمام پروژه ساختمان آموزش می باشد.
- ۱۲-۱-۳- افزایش در تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید بویلر ۲۰ تن ۳۰ بار و کمپرسور توربینی می باشد.
- ۱۲-۱-۴- افزایش ماشین آلات عمدتاً بابت اتمام پروژه ساخت ۴ پرس پخت رادبال ۴۸ اینچ و خرید دستگاه تست داینامیک (RPA) و خرید لیفتراک و تعمیرات اساسی ماشین آلات می باشد.
- ۱۲-۱-۵- افزایش در سرفصل قالب ها عمدتاً مربوط به خرید کانتینر می باشد.
- ۱۲-۱-۶- سند مالکیت دفتر مرکزی واقع در تهران و مهمانسرای جماران بیرجند در قبال تسهیلات دریافتی از بانک رفاه کارگران در وثیقه می باشد.
- ۱۲-۱-۷- ساختمان های دفتر تهران دارای کاربری مسکونی بوده و به کاربری اداری تغییر یافته است.
- ۱۲-۱-۸- صورت ریز مانده پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

صورت ریز مانده پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تامین کنندگان داخلی		
۲۳۱,۵۰۹	۲۶۴,۶۷۲	شرکت کاراگستر(بابت قالب و کانتینر)
.	۱۷۱,۲۶۱	شرکت ماشین سازی خاور پرس
۷۸,۲۴۳	۱۳۹,۱۲۳	شرکت آریان تدبیر(بابت قطعات هیدرولیک)
.	۸,۸۵۱	شرکت تراکتورسازی تبریز
۹,۸۷۹	۵,۶۶۷	شرکت هنر گستر آذر(بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات)
.	۱,۵۴۸	شرکت شخمیران
.	۱,۱۸۸	عباس جدیدی (گروه صنعتی کار و صنعت)
۴۳,۸۷۵	۴۳,۸۷۵	شرکت فولاد آلیاژی دقیق صنعت(بابت خرید ورق آلومنیوم)
۱۸,۴۷۱	۳۱,۷۰۴	شرکت صنعتی معدنی سپهر سازان وسیع گستر پارس
.	۲۵,۹۴۴	تراشکاری دیاموند(ساخت قطعات پرس پخت)
۳۱۹,۰۰۰	.	شرکت مبنا صنعت تکوین
۲۷,۵۶۱	۳۸,۴۸۸	سایر
۷۲۸,۵۳۸	۷۳۲,۳۲۱	جمع
تامین کنندگان خارجی		
۲۳,۷۰۱	۲۳,۷۰۱	مشاوره ای Reda
۳,۳۴۳	۳,۳۴۳	شرکت DALIAN یوان ۶۱۹۰۰۰
۲۷,۰۴۴	۲۷,۰۴۴	شرکت های خارجی
۷۵۵,۵۸۲	۷۵۹,۳۶۵	
(۱۹,۱۵۸)	(۱۹,۱۵۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۳۶,۴۲۴	۷۴۰,۲۰۷	



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های تفضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲-۱-۹- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر می‌باشد:

	(مبالغ به میلیون ریال)		درصد تکمیل ریالی		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد تاریخ	برآورد مخارج	
تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	تکمیل	بهره برداری		
گسترش تولیدات شرکت	۸۷,۴۶۶	۹۷۰,۳۳۱	مه‌ماه ۱۴۰۷	۱۵۰,۳۰۵,۲۰۵	۱۲-۱-۹-۱
افزایش ظرفیت تولید	۱۳۴,۴۳۴	۸۰۱,۷۶۵	مرداد ۱۴۰۳	۹۵۱,۳۲۶	۱۲-۱-۹-۲
بدون تاثیر	۱۸۰,۳۲۲	۵۶۶,۰۰۹	آذرماه ۱۴۰۴	۷۵,۳۹۱	
بدون تاثیر	۰	۴۸,۷۸۷	خرداد ۱۴۰۴	۳۵,۷۹۳	
افزایش ظرفیت تولید	۰	۴۴,۳۳۶	اسفند ۱۴۰۳	۳۳,۷۶۴	
بدون تاثیر	۰	۳۰,۶۴۳	بهمن ۱۴۰۳	۱۵,۳۵۷	
بدون تاثیر	۷,۴۱۵	۷,۴۱۵	مؤقف	۳۳۵,۵۸۵	
بدون تاثیر	۰	۳,۶۲۸	اسفند ۱۴۰۳	۴۶,۳۷۲	
بدون تاثیر	۲۱۵,۳۸۵	۰	آبان ۱۴۰۳	۰	
افزایش ظرفیت تولید	۶۳۴,۹۱۳	۰	اسفند ۱۴۰۲	۰	
بدون تاثیر	۸۸,۵۴۲	۰	اردیبهشت ۱۴۰۳	۰	
	۱,۱۷۶,۱۷۷	۱,۹۶۳,۴۱۴		۱۵۱,۷۰۶,۷۰۳	



۱-۹-۱۲- واحد تولید لاستیک خودروهای سنگین (OTR TBR) با ظرفیت ۵۰ هزار تن در سال در شلج جنوبی کرمانشاه بر اساس چارچوب تهیه شده در سال ۱۳۸۱/۱۱/۱۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۷ احداث خواهد گردید برآورد اولیه سرمایه گذاری اجرای پروژه مبلغ ۱۵۱,۱۷۶ میلیارد ریال که شامل ۱,۱۷۳ میلیون تومان تجهیزات خارجی و لایسنس (معادل ریالی ۹۱,۳۸۱ میلیارد ریال) و ۵۱,۷۹۵ میلیارد ریال بابت تجهیزات و عملیات نصب و ساختمان پروژه می‌باشد. در این ارتباط مخارج واقعی پروژه عمدتاً عملیات خاکبرداری پروژه، مزبور بوده و همچنین اعم اقدامات انجام شده جهت عملیات اجرایی پروژه شامل انعقاد قرارداد با شرکت چینی Reda با موضوع تهیه اطلاعات ماشین آلات مورد نیاز پروژه، تهیه نمودارهای فرآیند عملیات تولید محصولات، مکانیزه با شرکت های تولید کننده ماشین آلات خارجی و همچنین شرکت های صاحب دانش فنی و اخذ کلیه مجوز ها اعم از مجوز بانک مرکزی، موافقت سازمان سرمایه‌گذاری و کمک های فنی اقتصادی، وزارت صمت، انجام مطالعات زیست محیطی و مجوز سازمان محیط زیست، موافقت اصولی بانک عامل و نهایتاً مجوز شورای اقتصاد منتهی بر تأمین مالی پروژه از محل پست دوم اعتباری کشور چین و سه‌جوده است. منابع مورد نیاز برای احداث پروژه احداث خط تولید، به‌عنوان تأثیرهای TBR,OTR شامل ۱۲۵,۱۹۵,۸۲۷ میلیون ریال از محل پست دوم اعتباری کشور چین (فائینانس) تأمین مالی خواهد شد و مابقی هزینه های پروژه توسط شرکت و سهامداران تأمین مالی خواهد شد.

۱-۹-۱۲- پروژه ساخت ماشین آلات افزایش ظرفیت شامل ۱۳ مورد ساخت ماشین آلات می‌باشد که از این تعداد ۴ دستگاه پرس بخت، رادبال ۲۸ اینچ از کشور آلمان ۳۳۷,۷۹۰ کی (۳۳۸۲) در آبان ماه ۱۴۰۲ به بهره برداری رسیده است.

۱-۹-۱۲- در سال مالی جاری بر حسب تصمیم هیئت مدیره در خصوص استعاده از مزایای مالیاتی موضوع ماده ۱۴ قانون حاکم بر تولید، توان تولیدی شرکت اقدام به انجام کارشناسی (افقی) نموده که موضوع انجام افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی در مجمع عمومی فوق العاده، مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ به تصویب رسیده و لیکن به دلیل اینکه مکانیسات مرتبط با اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار در سال مالی مورد گزارش در جریان بوده در مشافها با دریافت مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت اقدام به ثبت مازاد تجدید ارزیابی مزبور و انتقال آن به حساب های مربوطه نخواهد نمود.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های نامشهود

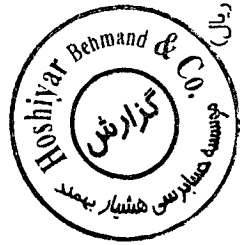
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱ گروه

جمع	سرقفلی	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دیماند انرژی	دانش فنی	نرم افزارهای رایانه‌ای	حق امتیاز استفاده از آب	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز استفاده از برق	حق امتیاز استفاده از گاز
۱۶۶,۹۲۵	۱,۱۰۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۲۶,۱۴۸	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۴۰
۸۴,۸۵۳	-	-	-	-	۸۴,۸۵۳	-	-	-	-
۲۵۱,۷۷۸	۱,۱۰۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۱۱,۰۰۱	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۴۰
۷۲,۵۱۷	-	-	-	-	۷۲,۵۱۷	-	-	-	-
۳۲۴,۲۹۵	۱,۱۰۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۸۳,۵۱۸	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۴۰
۸,۶۵۹	-	-	-	۶۳۷	۸,۰۲۲	-	-	-	-
۹,۴۵۵	-	-	-	-	۹,۴۵۵	-	-	-	-
۱۸,۱۱۴	-	-	-	۶۳۷	۱۷,۴۷۷	-	-	-	-
۷۷,۶۵۳	-	-	-	۳۶,۱۰۴	۴۱,۵۴۹	-	-	-	-
۹۵,۷۶۷	-	-	-	۳۶,۷۴۱	۵۹,۰۲۶	-	-	-	-
۲۲۸,۵۲۸	۱,۱۰۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۱۸,۰۵۲	۱۳۴,۴۹۲	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۴۰
۲۳۳,۶۶۴	۱,۱۰۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۱۵۶	۹۳,۵۲۴	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۴۰

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	سرقفلی	پیش پرداخت سرمایه ای	دیپانند انفرژی	دانش فنی	نرم افزار های رایانه ای	حق الامتیاز استفاده از آب	حق الامتیاز استفاده از تلفن	حق الامتیاز استفاده از برق	حق الامتیاز استفاده از گاز
۱۶۶,۷۶۴	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۲۵,۹۸۹	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸
۸۴,۸۲۶	.	.	.	.	۸۴,۸۲۶	.	.	.	.
۲۵۱,۵۹۰	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۱۰,۸۱۵	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸
۷۲,۱۸۶	.	.	.	.	۷۲,۱۸۶	.	.	.	.
۳۲۳,۷۷۶	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۸۳,۰۰۱	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸
۸,۶۱۱	.	.	.	۶۳۷	۷,۹۷۴	.	.	.	.
۹,۴۲۶	.	.	.	.	۹,۴۲۶	.	.	.	.
۱۸,۰۳۷	.	.	.	۶۳۷	۱۷,۴۰۰	.	.	.	.
۷۷,۵۷۴	.	.	.	۳۶,۱۰۴	۴۱,۴۷۰	.	.	.	.
۹۵,۶۱۱	.	.	.	۳۶,۷۴۱	۵۸,۸۷۰	.	.	.	.
۲۲۸,۱۶۵	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۱۸,۰۵۲	۱۲۴,۱۳۱	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸
۲۳۳,۵۵۳	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۱۵۶	۹۳,۴۱۵	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاکی انباشته
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
استهلاکی
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
استهلاکی
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۳-۲-۱- اضافات نرم افزار مربوط به نصب و اجرای فرآیند استقرار سیستم یکپارچه آتزا ویزن (ERP) در چارچوب قرارداد منعقد با شرکت آتزا ویزن بوده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس ایران	یادداشت
۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹۹,۹۹۹	غیر بورسی	شرکت کویراستیل بیرجند
۰	۳۵۰۰	۰	۳۵۰۰	۰	۳۵۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹	غیر بورسی	شرکت صدر انرژی کویر
۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۷۹	۷۹,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت کویرتایر بیرجند
۰	۶۴	۰	۶۴	۰	۶۴	۶۴,۰۰	۶,۴۰۰	غیر بورسی	شرکت حمل و نقل پایان ترابر شرق
۰	۰	۰	۴۷۶,۴۳۸	۰	۴۷۶,۴۳۸		۴۹,۹۹۰,۰۰۰	غیر بورسی	پیش پرداخت سرمایه شرکت حمل و نقل پایان ترابر شرق
۰	۴۰,۰۶۴	۰	۵۱۶,۵۰۲	۰	۵۱۶,۵۰۲		۵۱,۱۷۵,۴۹۸		

۱۴-۱ شرکت‌های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه به شرح زیر است:

نام واحد تجاری فرعی	یادداشت	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
شرکت کویراستیل بیرجند	۱۴-۱-۱	تولید سیم استیل کورد برای تایر	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
شرکت صدر انرژی کویر	۱۴-۱-۱	احداث نیروگاه خورشیدی	ایران	۱۰۰٪	۱۰۰٪
شرکت کویرتایر بیرجند	۱۴-۱-۱	تولید تایر های OTR و TBR برای ماشین های راه سازی	ایران	۷۹٪	۷۹٪
شرکت حمل و نقل پایان ترابر شرق		ارائه خدمات حمل نقل جاده ای	ایران	۹۹,۹۹٪	۶۴٪

۱۴-۱-۱ مطابق صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ طبق نامه ارسالی به سازمان امور مالیاتی شرکت های مزبور غیرفعال اعلام گردیده اند.

۱۴-۲ بر اساس مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ صاحبان سهام شرکت حمل و نقل پایان ترابر شرق، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال معصوب گردیده که در این ارتباط شرکت کویرتایر مبلغ ۴۷۶,۴۳۸ میلیون ریال به عنوان حق السهم این شرکت به حساب های شرکت مزبور واریز نموده است لازم به توضیح است تشریفات قانونی مرتبط با ثبت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها سپرده های سرمایه بلند مدت بانکی	۱۵-۱	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
		۳۱,۱۴۱	۰	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۹
		۰	۰	۰	۶,۹۶۹
		۳۱,۱۴۱	۰	۳۱,۱۴۱	۳۸,۱۱۸

شرکت

شرکت	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۵-۱	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
		۳۱,۱۴۱	۰	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۹
		۰	۰	۰	۰
		۳۱,۱۴۱	۰	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۹

گروه

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت بازگانی سیمرغ	۶.۷۸	۱,۴۸۵,۰۶۱	۰	۱۴,۸۵۱	۱۴,۸۵۱	۱۴,۸۵۱
شرکت مهندسی تحقیقات و صنایع لاستیک	۴.۹۴	۱۳,۱۶۰,۵۴۲	۰	۱۳,۱۶۱	۱۳,۱۶۱	۱۳,۱۶۱
شرکت کیان کردسا	۳.۶۸	۳۳,۸۴۷,۹۸۵	۰	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸
سایر	۰	۰	۰	۱	۱	۹
					۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۹

شرکت

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت بازگانی سیمرغ	۶.۷۸	۱,۴۸۵,۰۶۱	۰	۱۴,۸۵۱	۱۴,۸۵۱	۱۴,۸۵۱
شرکت مهندسی تحقیقات و صنایع لاستیک	۴.۹۴	۱۳,۱۶۰,۵۴۲	۰	۱۳,۱۶۱	۱۳,۱۶۱	۱۳,۱۶۱
شرکت کیان کردسا	۳.۶۸	۳۳,۸۴۷,۹۸۵	۰	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸
سایر	۰	۰	۰	۱	۱	۹
					۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۹

۱۵-۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها در یادداشت ۱-۱۰ صورت های مالی شناسایی و در حساب ها اعمال شده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۲,۶۵۷,۷۸۰	۴,۹۵۷,۴۸۸	۰	۴,۹۵۷,۴۸۸	۰	۴,۹۵۷,۴۸۸
۷,۰۱۳,۴۱۸	۹,۱۰۱,۵۶۰	(۳۱,۸۵۷)	۹,۱۳۳,۴۱۷	۱۷,۳۴۳	۹,۱۱۶,۰۷۴
۴۶,۴۶۸	۹۷,۶۴۸	(۴۶,۸۳۶)	۱۴۴,۴۸۴	۹۷,۰۳۴	۴۷,۴۵۰
۹,۷۱۷,۶۶۶	۱۴,۱۵۶,۶۹۶	(۷۸,۶۹۳)	۱۴,۳۳۵,۳۸۹	۱۱۴,۳۷۷	۱۴,۱۲۱,۰۱۲
۴۶,۷۳۹	۱۰۱,۴۵۹	۰	۱۰۱,۴۵۹	۰	۱۰۱,۴۵۹
۱۸۲,۶۶۹	۴۱۳,۷۴۸	(۳,۱۳۴)	۴۱۶,۸۸۲	۰	۴۱۶,۸۸۲
۲۲۹,۴۰۸	۵۱۵,۲۰۷	(۳,۱۳۴)	۵۱۸,۳۴۱	۰	۵۱۸,۳۴۱
۹,۹۴۷,۰۷۴	۱۴,۶۷۱,۹۰۳	(۸۱,۸۲۷)	۱۴,۷۵۳,۷۳۰	۱۱۴,۳۷۷	۱۴,۶۳۹,۳۵۳

تجاری

اسناد دریافتنی

۱۶-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانکها - سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

مشتریان

سایر

سایر دریافتنی ها

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۲,۶۵۶,۸۵۴	۴,۹۵۷,۴۸۸	۰	۴,۹۵۷,۴۸۸	۰	۴,۹۵۷,۴۸۸
۷,۰۱۳,۴۱۲	۹,۱۰۰,۴۳۰	(۳۱,۸۵۷)	۹,۱۳۲,۲۸۷	۱۷,۳۴۳	۹,۱۱۴,۹۴۴
۴۲,۲۹۵	۹۷,۶۴۸	(۴۶,۸۳۶)	۱۴۴,۴۸۴	۹۷,۰۳۴	۴۷,۴۵۰
۹,۷۱۲,۵۶۱	۱۴,۱۵۵,۵۶۶	(۷۸,۶۹۳)	۱۴,۳۳۴,۲۵۹	۱۱۴,۳۷۷	۱۴,۱۱۹,۸۸۲
۴۶,۷۳۹	۱۰۱,۴۵۹	۰	۱۰۱,۴۵۹	۰	۱۰۱,۴۵۹
۲۰۷,۸۰۹	۴۳۶,۸۷۲	(۳,۱۳۴)	۴۴۰,۰۰۶	۰	۴۴۰,۰۰۶
۲۵۴,۵۴۸	۵۳۸,۳۳۱	(۳,۱۳۴)	۵۴۱,۴۶۵	۰	۵۴۱,۴۶۵
۹,۹۶۷,۱۰۹	۱۴,۶۹۳,۸۹۷	(۸۱,۸۲۷)	۱۴,۷۷۵,۷۲۴	۱۱۴,۳۷۷	۱۴,۶۶۱,۳۴۷

تجاری

اسناد دریافتنی

۱۶-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانکها - سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

مشتریان

سایر

سایر دریافتنی ها

کارکنان (وام و مساعده)

سایر



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷۱,۶۹۸	۱۵۳,۰۶۶
۷۱,۶۹۸	۱۵۳,۰۶۶

سایر دریافتنی ها

وام کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۴۲۳,۲۸۹	۳,۷۸۵,۳۶۳	۱,۴۲۳,۲۸۹	۳,۷۸۵,۳۶۳
۱,۰۵۷,۸۸۳	۲,۰۶۵,۱۸۷	۱,۰۵۷,۸۸۳	۲,۰۶۵,۱۸۷
.	۵۵۴,۲۸۱	.	۵۵۴,۲۸۱
۲۹,۲۵۸	۴۶۲,۱۰۴	۲۹,۲۵۸	۴۶۲,۱۰۴
۸۴۷,۶۹۸	۱۲۲,۹۹۷	۸۴۷,۶۹۸	۱۲۲,۹۹۷
۹,۵۷۶	۷,۴۴۸	۹,۵۷۶	۷,۴۴۸
۴۲۸,۰۴۹	.	۴۲۸,۰۴۹	.
۱۶۹,۶۲۲	.	۱۶۹,۶۲۲	.
۶,۸۳۳	.	۶,۸۳۳	.
۷,۶۵۱	۳۷,۸۹۸	۸,۵۷۷	۳۷,۸۹۸
۳,۹۷۹,۸۵۹	۷,۰۳۵,۲۷۸	۳,۹۸۰,۷۸۵	۷,۰۳۵,۲۷۸
(۱,۳۲۳,۰۰۵)	(۲,۰۷۷,۷۹۰)	(۱,۳۲۳,۰۰۵)	(۲,۰۷۷,۷۹۰)
۲,۶۵۶,۸۵۴	۴,۹۵۷,۴۸۸	۲,۶۵۷,۷۸۰	۴,۹۵۷,۴۸۸

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانکها - سایر اشخاص

ایران خودرو

کرمان خودرو (کادک)

شرکت خودروسازی سایپا

شرکت تامین قطعات فردا

آرین پارس موتور

تعاونی مصرف کارکنان کویر تایر

پارس خودرو

نورا موتور پارس

شرکت تجارت ممتاز جاوید

سایر (۱۵ نفر)

تهاتر با تسهیلات خرید دین (یادداشت ۱-۱-۲۷)

۱۶-۱-۱-۱- مبلغ ۵۸۸,۳۷۶ میلیون ریال (شرکت) از کل مانده اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانک ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول و به حسابهای بانکی شرکت واریز شده است.

سیاست های فروش اعتباری گروه و شرکت و خط و مشی شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافت ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۴۳۱,۵۶۵	۳,۰۳۵,۲۱۳	۱,۴۳۲,۴۹۱	۳,۰۳۵,۲۱۳
۱,۲۲۵,۲۸۹	۱,۰۴۰,۵۸۲	۱,۲۲۵,۲۸۹	۱,۰۴۰,۵۸۲
.	۸۸۱,۶۹۳	.	۸۸۱,۶۹۳
۲,۶۵۶,۸۵۴	۴,۹۵۷,۴۸۸	۲,۶۵۷,۷۸۰	۴,۹۵۷,۴۸۸



تا ۹۰ روز

تا ۱۸۰ روز

تا ۲۷۰ روز

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۱-۲- صورت ریز حساب های دریافتنی تجاری گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:					(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت					۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
گروه					ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت طراحی و تامین قطعات ایران خودرو -سایکو					۵,۶۶۷,۱۱۰	.	.	۵,۶۶۷,۱۱۰	۳,۶۷۸,۵۴۵
شرکت خودرو سازی مدیران					۱,۲۰۳,۷۷۱	.	.	۱,۲۰۳,۷۷۱	۱,۵۲۲,۱۲۲
شرکت سازه گستر سایپا					۷۰۹,۶۶۲	.	(۱۰۰,۰۷۶)	۶۹۹,۶۸۶	۶۸۷,۰۴۲
۱۶-۱-۲-۱					۹۸۷,۳۰۱	.	.	۹۸۷,۳۰۱	۴۳۲,۶۶۸
بهمن موتور					.	.	.	.	۲۳۶,۸۱۷
کرمان خودرو (کادک)					.	.	.	.	.
نورا موتور پارس					۵,۹۵۵	.	.	۵,۹۵۵	.
صنایع اتومبیل سازی فردا					۳۱۴,۲۶۲	.	.	۳۱۴,۲۶۲	.
شرکت سنگ آهن گوهر زمین					۱۵۵	.	.	۱۵۵	۲۰۳,۳۳۶
شرکت صرافتی امید					.	.	.	.	۱۳۳,۴۷۷
ایران خودرو دیزل					.	.	.	.	۶۰,۷۷۳
صنایع پتروشیمی بندر امام					۱۰۰,۰۸۰	.	.	۱۰۰,۰۸۰	۱۰۰,۰۸۰
مجتمع صنایع لاستیک کرمان					۷,۸۴۲	.	.	۷,۸۴۲	۷,۸۴۲
سایر					۲۰۹,۸۳۶	۱۷,۳۴۳	(۲۱,۷۸۱)	۲۰۵,۳۹۸	۴۰,۷۲۶
					۹,۱۱۶,۰۷۴	۱۷,۳۴۳	(۳۱,۸۵۷)	۹,۱۰۱,۵۶۰	۷,۰۱۳,۴۱۸

شرکت					(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت					۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
گروه					ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت طراحی و تامین قطعات ایران خودرو -سایکو					۵,۶۶۷,۱۱۰	.	.	۵,۶۶۷,۱۱۰	۳,۶۷۸,۵۴۵
شرکت خودرو سازی مدیران					۱,۲۰۳,۷۷۱	.	.	۱,۲۰۳,۷۷۱	۱,۵۲۲,۱۲۲
شرکت سازه گستر سایپا					۷۰۹,۶۶۲	.	(۱۰۰,۰۷۶)	۶۹۹,۶۸۶	۶۸۷,۰۴۲
۱۶-۱-۲-۱					۹۸۷,۳۰۱	.	.	۹۸۷,۳۰۱	۴۳۲,۶۶۸
بهمن موتور					.	.	.	.	۲۳۶,۸۱۷
کرمان خودرو (کادک)					.	.	.	.	.
نورا موتور پارس					۵,۹۵۵	.	.	۵,۹۵۵	.
صنایع اتومبیل سازی فردا					۳۱۴,۲۶۲	.	.	۳۱۴,۲۶۲	.
شرکت سنگ آهن گوهر زمین					۱۵۵	.	.	۱۵۵	۲۰۳,۳۳۶
شرکت صرافتی امید					.	.	.	.	۱۳۳,۴۷۷
ایران خودرو دیزل					.	.	.	.	۶۰,۷۷۳
صنایع پتروشیمی بندر امام					۱۰۰,۰۸۰	.	.	۱۰۰,۰۸۰	۱۰۰,۰۸۰
مجتمع صنایع لاستیک کرمان					۷,۸۴۲	.	.	۷,۸۴۲	۷,۸۴۲
سایر					۲۰۸,۷۰۶	۱۷,۳۴۳	(۲۱,۷۸۱)	۲۰۴,۲۶۸	۴۰,۷۲۰
					۹,۱۱۴,۹۴۴	۱۷,۳۴۳	(۳۱,۸۵۷)	۹,۱۰۰,۴۳۰	۷,۰۱۳,۴۱۲

- ۱-۱۶-۲-۱- بخشی از مانده مطالبات از شرکت سازه گستر به مبلغ ۱۰۰,۰۷۶ میلیون ریال مربوط به قانون تجمیع عوارض بابت فروشهای انجام شده به شرکتهای فوق بابت سنوات ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۵ می باشد. شرکت موفق به اخذ تأییدیه از مبادی ذیربط در خصوص تعلق عوارض مذکور گردیده لیکن تاکنون مدارکی مبنی بر پذیرش و پرداخت عوارض مذکور از سوی شرکت سازه گستر ارائه نگردیده است.
- ۲-۱۶-۲-۲- با توجه به اینکه دوره وصول مطالبات از شرکت های سایکو وسازه گستر سایپا ۴ ماه بوده که پس از سررسید عمدتاً بصورت دریافت چک و خرید دین میگردد، تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۳۰,۷۲۰ میلیون ریال از مانده مطالبات وصول گردیده است.
- ۳-۱۶-۱-۳- از بابت حساب های سررسید شده مزبور اقدام حقوقی انجام شده لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت منجر به نتیجه نشده است.
- ۱-۱۶-۱-۳-۱- مبلغ مذکور بابت ۷۹۸,۶۷۷ درهم و ۷۳۵ یورویی باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۱-۴- صورت ریز مانده حساب کارکنان (وام و مساعده) به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۴,۴۱۲	۹۸,۷۱۴	ولم کارکنان	
۸۰	۱۱۷	مساعده کارکنان	
۲,۲۴۷	۲,۶۲۸	جاری کارکنان	
۴۶,۷۳۹	۱۰۱,۴۵۹		

۱۶-۱-۵- صورت ریز مانده سایر دریافتنی ها (اشخاص حقیقی و حقوقی) شرکت و گروه به شرح ذیل می باشد:

گروه					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریالی	ارزی	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۵۹,۴۰۳	۰	۱۵۹,۴۰۳	۰	۱۵۹,۴۰۳	۶۸,۴۷۰
۵۷,۲۳۰	۰	۵۷,۲۳۰	۰	۵۷,۲۳۰	۳۶,۵۱۷
۲۷,۰۷۴	۰	۲۷,۰۷۴	۰	۲۷,۰۷۴	۱۳۰
۲۶,۶۰۵	۰	۲۶,۶۰۵	۰	۲۶,۶۰۵	۰
۱۱,۲۵۰	۰	۱۱,۲۵۰	۰	۱۱,۲۵۰	۱۵,۶۹۲
۶,۵۵۰	۰	۶,۵۵۰	۰	۶,۵۵۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۴۶
۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰	۳,۰۷۰
۱۲۱,۲۰۰	۰	۱۲۱,۲۰۰	(۳,۱۳۴)	۱۱۸,۰۶۶	۵۰,۹۴۴
۴۱۶,۸۸۲	۰	۴۱۶,۸۸۲	(۳,۱۳۴)	۴۱۳,۷۴۸	۱۸۲,۶۶۹
۲۳,۱۲۴					

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریالی	ارزی	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۵۹,۴۰۳	۰	۱۵۹,۴۰۳	۰	۱۵۹,۴۰۳	۶۸,۴۷۰
۵۷,۲۳۰	۰	۵۷,۲۳۰	۰	۵۷,۲۳۰	۳۶,۵۱۷
۲۷,۰۷۴	۰	۲۷,۰۷۴	۰	۲۷,۰۷۴	۱۳۰
۲۶,۶۰۵	۰	۲۶,۶۰۵	۰	۲۶,۶۰۵	۰
۲۳,۴۶۲	۰	۲۳,۴۶۲	۰	۲۳,۴۶۲	۲۲,۳۷۷
۱۱,۲۵۰	۰	۱۱,۲۵۰	۰	۱۱,۲۵۰	۱۵,۶۹۲
۶,۵۵۰	۰	۶,۵۵۰	۰	۶,۵۵۰	۰
۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰	۳,۰۷۰
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۴۶
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۸۰
۱۲۰,۸۶۲	۰	۱۲۰,۸۶۲	(۳,۱۳۴)	۱۱۷,۷۲۸	۵۱,۶۳۷
۴۴۰,۰۰۶	۰	۴۴۰,۰۰۶	(۳,۱۳۴)	۴۳۶,۸۷۲	۲۰۷,۸۰۹

۱۶-۱-۵-۱- مانده فوق بابت تامین وجوه ناشی از خرید و فروش سهام خزانه در چهارچوب دستورالعمل مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سایر دارایی‌ها

گروه و شرکت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۲,۴۶۰	۱۲,۴۶۰
۶,۵۹۲	۲۰,۷۱۹
۴۰,۲۰۴	۳۲,۹۱۶
۱,۲۰۰	۲,۰۰۰
.	۴۳,۹۳۷
۳,۴۵۸	۷,۲۹۵
۶۳,۹۱۴	۱۱۹,۳۲۷

سپرده پالت مانزد دیگران
سپرده حق توقف کانتینر
سپرده مانزد دیگران (سپرده بانکی)
سپرده رهن و اجاره
سپرده مرغوبیت کالا
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- پیش پرداخت‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴,۱۴۹,۳۲۳	۴,۲۳۸,۹۸۷	۴,۱۴۹,۳۲۳	۴,۲۳۸,۹۸۷	۱۸-۱
۳۱۷,۹۵۸	۷۱۵,۳۸۹	۳۱۷,۹۵۸	۷۱۵,۳۸۹	۱۸-۲
۴,۴۶۷,۲۸۱	۴,۹۵۴,۳۷۶	۴,۴۶۷,۲۸۱	۴,۹۵۴,۳۷۶	
(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	۱۸-۳
۴,۴۱۴,۸۸۸	۴,۹۰۱,۹۸۳	۴,۴۱۴,۸۸۸	۴,۹۰۱,۹۸۳	
۳,۱۸۸,۹۳۹	۲,۶۸۵,۱۳۷	۳,۱۸۸,۹۳۹	۲,۶۸۵,۱۳۷	۱۸-۴
۳۷۳,۹۴۹	۳۲۳,۲۹۰	۳۷۳,۹۴۹	۳۲۳,۲۹۰	۱۸-۵
۷۴,۰۵۲	۳۸,۸۰۸	۷۴,۰۵۲	۳۸,۸۰۸	
۷۸,۱۶۸	۷۵,۲۰۵	۷۸,۵۷۵	۷۵,۹۵۰	
۱۳۷,۹۶۹	۲۲۹,۲۳۴	۱۳۸,۴۸۳	۲۳۰,۷۷۹	۱۸-۶
۲,۸۵۳,۰۷۷	۳,۳۵۱,۶۷۴	۲,۸۵۳,۸۹۸	۳,۳۵۳,۹۶۴	
۷,۲۶۷,۹۶۵	۸,۲۵۳,۶۵۷	۷,۲۶۸,۷۸۶	۸,۲۵۵,۹۴۷	

پیش پرداخت‌های داخلی
خرید مواد اولیه
خرید قطعات
پیش پرداخت ارزی
بیمه
سایر

۱۸-۱- مانده مذکور بابت ۱۹۴ فقره گشایش اعتبار اسنادی بوده که عمدتاً بابت خرید مواد اولیه (کائوچوی طبیعی، استیل کورد، کائوچوی مصنوعی و سایر مواد شیمیایی) از کشورهای چین، اندونزی، آلمان، ویتنام، تایلند، روسیه و هندوستان می باشد؛ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخشی از سفارشات متعاقب حمل آن توسط فروشنده، مراحل قانونی مرتبط با تحویل آن در جریان است.

۱۸-۲- مانده مذکور بابت خرید قطعات مصرفی مربوط به ماشین آلات خط تولید در سال قبل بوده که طی سال مالی مورد گزارش به حساب موجودی کالا منتقل شده است.

۱۸-۳- ذخیره فوق بابت حواله ارزی به مبلغ ۲۲۱,۰۰۰ دلار می باشد که به دلیل جعلی بودن ایمیل به حساب GZH (تامین کننده خارجی) واریز نگردیده و شرکت در حال پیگیری جهت عودت آن می باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۸-۴- صورت ریز پیش پرداخت خرید مواد به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	۱,۰۸۴,۷۸۱	شرکت کیان کرد
۵۹۶,۹۷۵	۶۷۸,۴۲۳	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۱۹۶,۸۸۰	۲۶۷,۳۰۲	شرکت پتروشیمی بندر امام -بابت خرید کائوچو مصنوعی
۳۳۲,۴۱۹	۲۰۵,۶۲۹	شرکت دوده صنعتی پارس -بابت خرید دوده
۱۵۳,۵۱۳	۲۰۲,۲۴۵	شرکت ماداکتو استیل کورد
-	۸۰,۸۰۲	شرکت تعاونی آریان توتیای شهرکرد
۷۹,۲۲۵	۶۸,۷۰۰	مجتمع صنایع مفتولی تاکستان
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	آیلین مهرخوی
۵۷۴,۷۴۹	۱۹,۹۴۹	شرکت کرین ایران(دوده صنعتی اهواز)
۱۵,۱۰۶	۱۵,۱۰۶	شرکت تجارت گستران خوارزمی
۸,۵۳۳	۱,۰۷۹	نانو مواد خاورمیانه
۲۰,۸۶۴	۲۶۱	شرکت بیدوایر ایران
۱۳۱,۳۱۱	.	شرکت کرین سیمرغ-بابت خرید دوده
۸,۵۴۸	.	شرکت نفت بهران
۲۰,۲۸۸	.	شرکت نفت ایرانول-بابت خرید روغن موتور
۱۰,۵۲۸	۲۰,۸۶۰	سایر
۲,۱۸۸,۹۳۹	۲,۶۸۵,۱۳۷	

۱۸-۴-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۲,۰۹۸,۴۴۷ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداخت ها، متناسب با تحویل کالا تسویه گردیده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۸-۵- صورت ریز پیش پرداخت خرید قطعات داخلی به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵,۳۲۶	۳۵,۳۴۶	گسترش پیوند صنعت (بابت خرید ترمینال ماشین آلات)
۱۱,۶۵۶	۲۲,۷۹۹	شرکت نفت بیرجند
۲۲,۰۱۰	۲۲,۰۱۰	شرکت حامی آلیاژ آسیا
۷۷۶	۱۴,۳۰۰	تولیدی پوشاک حریر (محمدعلی عجم)
۱۹,۱۸۷	۱۱,۶۳۶	شرکت تامین ابزار کنترل رسا
۲۲۸۷	۱۰,۴۷۷	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا
۰	۱۰,۴۲۶	مهندسی نیرو اکسیر تجارت
۸,۴۷۸	۸,۴۷۸	شرکت یسنا صنعت فرسان (بابت خرید سیلندرهای پنوماتیک)
۷,۷۱۷	۷,۷۱۷	آژانس تبلیغاتی سپتا
۶,۸۹۲	۶,۸۹۲	شرکت همکار تامین یدک
۶,۳۳۲	۶,۳۳۲	بانک آهن (مسعود پاکزاد منش)
۶,۱۰۹	۶,۱۰۹	شرکت مهتاب پلاستیک
۴,۷۹۲	۴,۵۹۵	توسعه صنعت هاشمی
۳,۰۱۰	۳,۰۱۰	شرکت پوشش پلاستیک کاسپین
۳,۰۷۸	۱,۸۲۶	نوین پارت سان آپادانا (بابت خرید سیلندر و ترانس ماشین آلات)
۱۶,۸۹۷	۱,۷۵۴	شرکت نفت بهران
۵,۶۶۸	۴۲۷	شرکت توسعه منابع انرژی توان
۳,۰۳۰	۱۵۸	افق آراد پاسارگاد (بابت خرید لوازم آب بندی ماشین آلات)
۱۰۶,۸۰۰	۰	شرکت خاور پرس
۱۳۳,۹۰۴	۱۴۸,۹۹۸	سایر
۳۷۳,۹۴۹	۳۲۳,۲۹۰	



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۶- صورت ریز سایر پیش پرداخت ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
.	۷۸,۲۸۸	.	۷۸,۲۸۸	۱۸-۶-۱	تامین سرمایه امید
.	۴۸,۰۰۰	.	۴۸,۰۰۰		شرکت شریان راه باقران
.	۳۵,۳۹۲	.	۳۵,۳۹۲		شرکت نانوپوشش زرین
۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰		آقای حمیدرضا مرادی (بابت پرونده معافیت مالیاتی)
۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸		کارخانه بهارچین اصفهان
۲,۸۳۰	۲,۸۳۰	۲,۸۳۰	۲,۸۳۰		تولتک سرور (آزیتا نیک اقبال)
۴۵,۹۸۳	۳۹۷	۴۵,۹۸۳	۳۹۷		شرکت اندیشه پردازان صنعت پرشیا (واسطه خرید مواد و قطعات)
۱۲,۳۴۴	.	۱۲,۳۴۴	.		شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۸,۰۴۲	.	۸,۰۴۲	.		آقای صفایی کلیشمی
۱۲,۳۷۹	.	۱۲,۳۷۹	.		شرکت کارگزاری سی و لکس (حق الزحمه خرید از بورس کالا)
۴,۵۵۰	.	۴,۵۵۰	.		شرکت ایمن اطفاء پیروز
۲,۵۶۰	.	۲,۵۶۰	.		شرکت دوده صنعتی پارس
۳۲,۹۸۰	۴۸,۰۲۶	۳۳,۳۹۴	۴۹,۵۷۱		سایر
۱۵۹,۴۱۶	۲۵۰,۶۸۱	۱۵۹,۸۳۰	۲۵۲,۲۲۶		
(۲۱,۴۴۷)	(۲۱,۴۴۷)	(۲۱,۴۴۷)	(۲۱,۴۴۷)		کاهش ارزش انباشته
۱۳۷,۹۶۹	۲۲۹,۲۳۴	۱۳۸,۳۸۳	۲۳۰,۷۷۹		

۱۸-۶-۱- موضوع پیگیری توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۲-۲۹ می باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی مواد و کالا

گروه				یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۲۵۳,۵۲۱	۱,۴۹۶,۶۹۳	.	۱,۴۹۶,۶۹۳	۱۹-۱	کالای ساخته شده
۶۴۹,۳۲۶	۸۶۱,۸۹۸	.	۸۶۱,۸۹۸		کالای در جریان ساخت
۳,۰۲۴,۸۱۷	۹,۹۴۴,۲۲۲	.	۹,۹۴۴,۲۲۲		مواد اولیه و بسته بندی
۱,۲۴۶,۳۵۸	۱,۶۵۷,۰۷۳	.	۱,۶۵۷,۰۷۳		قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۸۲۶	۱۶,۶۴۹	.	۱۶,۶۴۹		سایر موجودی ها
۵,۱۸۸,۸۴۸	۱۳,۹۷۶,۵۳۵	.	۱۳,۹۷۶,۵۳۵		جمع
۱۷۹,۷۲۵	۵۴۹,۹۳۶	.	۵۴۹,۹۳۶	۱۹-۲	کالای امانی ما نزد دیگران
(۲۲۷,۳۸۴)	(۲۴۹,۵۰۰)	.	(۲۴۹,۵۰۰)	۱۹-۳	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱,۶۴۵,۶۹۷	۸۸۸,۶۲۵	.	۸۸۸,۶۲۵	۱۹-۴	کالای در راه
۱,۵۹۸,۰۳۸	۱,۱۸۹,۰۶۱	.	۱,۱۸۹,۰۶۱		جمع
۶,۷۸۶,۸۸۶	۱۵,۱۶۵,۵۹۶	.	۱۵,۱۶۵,۵۹۶		

شرکت				یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۲۵۳,۵۲۱	۱,۴۹۶,۶۹۳	.	۱,۴۹۶,۶۹۳	۱۹-۱	کالای ساخته شده
۶۴۹,۳۲۶	۸۶۱,۸۹۸	.	۸۶۱,۸۹۸		کالای در جریان ساخت
۳,۰۲۴,۸۱۷	۹,۹۴۴,۲۲۲	.	۹,۹۴۴,۲۲۲	۱۹-۵	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۲۴۴,۰۲۳	۱,۶۵۵,۶۹۳	.	۱,۶۵۵,۶۹۳		قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۸۲۶	۱۶,۶۴۹	.	۱۶,۶۴۹		سایر موجودی ها
۵,۱۸۶,۵۱۳	۱۳,۹۷۵,۱۵۵	.	۱۳,۹۷۵,۱۵۵		جمع
۱۷۹,۷۲۵	۵۴۹,۹۳۶	.	۵۴۹,۹۳۶	۱۹-۲	کالای امانی ما نزد دیگران
(۲۲۷,۳۸۴)	(۲۴۹,۵۰۰)	.	(۲۴۹,۵۰۰)	۱۹-۳	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱,۶۴۵,۶۹۷	۸۸۸,۶۲۵	.	۸۸۸,۶۲۵	۱۹-۴	کالای در راه
۱,۵۹۸,۰۳۸	۱,۱۸۹,۰۶۱	.	۱,۱۸۹,۰۶۱		جمع
۶,۷۸۴,۵۵۱	۱۵,۱۶۴,۲۱۶	.	۱۵,۱۶۴,۲۱۶		



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱- صورت ریز مانده موجودی کالای ساخته شده بشرح ذیل می باشد:

گروه و شرکت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار (KG)	مبلغ	مقدار (KG)
۲۵۰,۹۲۲	۳۰۲,۱۱۰	۱,۴۳۰,۶۵۵	۱,۳۵۸,۷۷۱
۲,۵۹۹	۳,۷۷۱	۶۶,۰۳۸	۵۰,۰۳۶
۲۵۳,۵۲۱		۱,۴۹۶,۶۹۳	

انواع تایر سبک و سنگین
 انواع فلپ

گروه و شرکت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار (KG)	مبلغ	مقدار (KG)
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۸۸,۰۷۲	۵۴۷,۸۲۵	۴۳۱,۵۶۵	۱,۰۰۸,۲۴۵
۲۴,۷۳۰	۲۲۸,۱۹۵	۵۷,۰۸۹	۲۶۸,۵۱۵
۲۰,۰۲۳	۵۴,۳۵۴	۲۰,۰۲۳	۵۴,۳۵۴
۱۸,۶۷۸	۱۰۷,۴۰۲	۱۳,۰۳۸	۹۷,۹۰۲
۱۲,۳۴۳	۲۹۶,۷۰۲	۱۲,۳۴۳	۲۹۶,۷۰۲
۶,۹۸۷	۲۲۱,۴۱۰	۶,۹۸۷	۲۲۱,۴۱۰
۵,۶۳۹	۴۴,۹۶۲	۵,۶۳۹	۴۴,۹۶۲
۱,۴۲۵	۵,۴۵۰	۱,۴۲۵	۵,۴۵۰
۹۲۵	.	۹۲۵	.
۹۰۳	۳۹	۹۰۳	۳۹
۱۷۹,۷۲۵		۵۴۹,۹۳۶	

۱۹-۲- کالای امانی ما نزد دیگران به شرح زیر می باشد:

شرکت مجتمع صنایع لاستیک کرمان
 شرکت صنایع لاستیک بارز کردستان
 شرکت تولیدی ایران تایر
 شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد
 شرکت تولیدی لاستیک البرز (کیان تایر)
 شرکت تولیدی لاستیک دنا
 مجتمع صنعتی آرتاویل تایر
 شرکت لاستیک پارس
 شرکت کیان کرد
 سایر

گروه و شرکت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار (KG)	مبلغ	مقدار (KG)
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۱۱۰,۲۵۱	۳۵۴,۲۰۱	۱۲۶,۷۴۵	۳۵۹,۹۰۱
۴۷,۰۰۸	۶۶,۳۲۲	۴۷,۰۰۹	۶۶,۳۲۲
۲۹,۰۷۲	۵۱,۲۹۲	۲۹,۰۷۲	۵۱,۲۹۲
۱۹,۹۰۱	۸۴,۹۹۸	۱۹,۹۰۱	۸۴,۹۹۸
۳,۸۷۱	۱,۵۷۵	۹,۴۹۳	۱,۵۷۵
۹,۳۷۱	۴۸,۵۴۴	۹,۳۷۱	۴۸,۵۴۴
۵,۹۳۹	۲۸۲,۶۴۵	۵,۹۳۹	۲۸۲,۶۴۵
۱,۹۷۰	۱۰,۰۰۰	۱,۹۷۰	۱۰,۰۰۰
۱	۱۰۸	.	۱۰۸
۲۲۷,۳۸۴		۲۴۹,۵۰۰	

۱۹-۳- کالای امانی دیگران نزد ما به شرح زیر می باشد:

مجتمع صنایع لاستیک کرمان
 شرکت تولیدی ایران تایر
 شرکت تولیدی لاستیک البرز (کیان تایر)
 شرکت صنایع لاستیک بارز کردستان
 مجتمع صنعتی آرتاویل تایر
 مجتمع صنایع لاستیک یزد
 شرکت تولیدی لاستیک دنا
 شرکت تولیدی لاستیک پارس
 سایر



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹-۴- موجودی کالای در راه مربوط به اقلام خریداری شده (عمدتا مواد اولیه) بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، ترخیص و رسید انبارشدن آنها در جریان می باشد. در چارچوب استانداردهای حسابداری تا آنجایی که مخاطرات انتقال سفارشات در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت صورت پذیرفته، در این سرفصل انعکاس یافته است.

۱۹-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف مبلغ ۱۵۰۶۰،۴۴۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه نزد بیمه آسیا بیمه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	۲۰- موجودی نقد
شرکت					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۳,۱۹۰,۲۴۲	۵,۰۵۶,۸۳۳	۳,۲۱۵,۶۶۸	۵,۶۰۰,۲۳۸	۲۰-۱	بانک های ریالی
۶,۵۶۱	۲,۰۵۱	۶,۵۶۱	۲,۰۵۱	۲۰-۲	بانک های ارزی
۲۴۱	۱۵,۴۳۶	۲۴۱	۱۵,۴۳۶	۲۰-۳	صندوق ارزی
۱۴	۱۸۶	۱۴	۱۸۶		تنخواه گردان ها
۳,۱۹۷,۰۵۸	۵,۰۷۴,۵۰۶	۳,۲۲۲,۴۸۴	۵,۶۱۷,۹۱۱		

۲۰-۱- از مبلغ موجودی بانک های ریالی مبلغ ۷۴۸,۹۶۶ میلیون ریال موجودی شرکت در بانک سپه می باشد.

۲۰-۲- بانکهای ارزی شامل ۱۰۰ دلار و ۲,۷۸۴ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس نرخ ارز به شرح یادداشت ۱-۵-۳ تسعیر شده است که از این مبلغ ۱۰۰ دلار و ۳۶ یورو معادل ۵۴۴ میلیون ریال موجودی ما نزد بانک سپه می باشد.

۲۰-۳- صندوق ارزی شامل ۹,۰۰۰ یورو، ۱۰۰۰۵۳ دلار، ۱,۵۰۰ سوم، ۲۲۲,۵۰۰ ون کره، ۹۰۰ افغانی، ۲۱۲,۵۰۰ دینار عراق، ۷۶,۵۰۰ فرانک و ۱۵۱۵ ریال عمان می باشد. لازم به ذکر است تفاوت تسعیر اقلام ارزی فوق بر اساس رویه یادداشت ۳-۵ صورت های مالی تحت عنوان سود (زیان) تسعیر ارز در یادداشت ۱۰ انعکاس یافته است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۹,۷۷۹,۶۰۰ میلیون ریال، شامل ۹,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۴.۷۷	۴,۲۳۶,۱۲۰,۰۳۲	۶۲.۶۳	۶,۱۲۵,۰۰۴,۵۸۲	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰.۲۲	۱۴,۳۰۶,۱۸۹	۰.۲۲	۲۱,۳۹۲,۷۸۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید
۰.۰۰	۱۱,۰۲۵	۰.۰۰	۱۶,۴۸۶	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۰.۹۹	۶۵,۰۰۳,۰۰۰	۰.۹۹	۹۷,۲۰۲,۳۴۴	شرکت سرمایه گذاری سپه
۰.۰۰	۳,۰۰۰	۰.۰۰	۴,۴۸۵	شرکت سرمایه گذاری مهر
۰.۰۱	۴۵۴,۷۷۷	۰.۰۱	۶۰۰,۰۰۰	سید محمد حسین زینلی (مدیرعامل)
۱۹.۹۶	۱,۳۰۵,۳۷۲,۱۹۷	۲۳.۲۲	۲,۲۷۱,۲۸۷,۲۳۱	سایر سهامداران حقوقی
۱۴.۰۵	۹۱۸,۷۲۹,۷۸۰	۱۲.۹۳	۱,۲۶۴,۰۹۲,۰۸۹	سایر سهامداران حقیقی (۲۳,۳۹۷ نفر)
۱۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹,۷۷۹,۶۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی
۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
.	۳,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	

۲۱-۲- در سال جاری، حسب مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت اصلاح ساختار مالی، برنامه تجدید ارزیابی دارایی ها از محل زمین تصویب گردیده که مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ صادر گردیده است و ادامه مراحل قانونی تا ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و مواد ۸ و ۱۷ اساسنامه می بایست یک بیستم از محل سود سال به اندوخته قانونی منتقل شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانة

گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		مانده ابتدای سال
۱۵۱,۱۹۵	۲۸,۴۳۸,۷۲۸	۲۲۲,۰۲۴	۳۶,۳۰۶,۶۹۳	خرید طی سال
۲۲۷,۸۴۷	۳۶,۳۰۵,۱۴۱	۵۴,۸۸۸	۹,۶۲۴,۴۱۰	فروش طی سال
(۱۵۷,۰۱۸)	(۲۸,۴۳۷,۱۷۶)	(۱۳۸,۰۰۰)	(۲۲,۸۶۸,۳۵۱)	مانده پایان سال
۲۲۲,۰۲۴	۳۶,۳۰۶,۶۹۳	۱۳۸,۹۱۲	۲۳,۰۶۲,۷۵۲	

۲۳-۱ با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی نمود و شرکت در همین راستا تاکنون مبلغ ۲۵۰,۰۸۵ میلیون ریال به حساب صندوق مذکور واریز نموده و آن صندوق اقدام به خرید سهم کویر تایر از بازار نموده است. قابل ذکر است تعداد واحدهای سرمایه گذاری تخصیص یافته در تاریخ صورت وضعیت مالی توسط بازارگردان به این شرکت شامل تعداد ۲۸۴,۴۵۱ واحد بوده است.

۲۴- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته احتیاطی است. براساس مصوبه مجمع پایان سال مالی ۱۳۸۷ مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال جهت اندوخته احتیاطی در نظر گرفته شده است.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲,۰۳۶	۲,۰۳۶	سرمایه
۳۶	۳۶	اندوخته قانونی
۶,۱۵۸	۱۷,۶۲۷	سود انباشته
۸,۲۳۰	۱۹,۶۹۹	



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد پرداختنی تجاری				
۲۶-۱-۱	۲,۶۰۹,۷۹۹	۰	۲,۶۰۹,۷۹۹	۲,۲۰۲,۶۹۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
	۲,۶۰۹,۷۹۹	۰	۲,۶۰۹,۷۹۹	۲,۲۰۲,۶۹۹
حسابهای پرداختنی				
۲۶-۱-۲	۳,۷۵۰,۰۶۳	۰	۳,۷۵۰,۰۶۳	۲,۲۸۰,۳۴۸
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
۲۶-۱-۳	۰	۴۶۹,۴۸۳	۴۶۹,۴۸۳	۱۴۹,۷۷۷
حسابهای پرداختنی ارزی				
	۶,۳۵۹,۸۶۲	۴۶۹,۴۸۳	۶,۸۲۹,۳۴۵	۴,۶۳۲,۸۲۴
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی غیر تجاری				
۲۶-۱-۴	۶۵۷,۵۷۹	۰	۶۵۷,۵۷۹	۲۸۶,۰۴۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
حسابهای پرداختنی:				
	۶,۰۹۴,۱۹۸		۶,۰۹۴,۱۹۸	۲,۷۰۱,۵۵۰
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید(اشخاص وابسته)				
	۶۲۸,۴۲۵	۰	۶۲۸,۴۲۵	۷۰۴,۱۰۶
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (سه ماهه چهارم)				
	۱۳۶,۵۹۸	۰	۱۳۶,۵۹۸	۹۶,۲۴۷
حق بیمه های پرداختنی				
	۱۵,۱۳۳	۰	۱۵,۱۳۳	۱۶
صندوق رفاه کارکنان				
	۱۵,۶۴۳	۰	۱۵,۶۴۳	۷,۵۲۵
مالیاتهای پرداختنی (تکلیفی و حقوقی)				
	۱۴۵,۰۶۰	۰	۱۴۵,۰۶۰	۲۶,۷۱۳
سپرده حسن انجام کار				
	۱۲۶,۹۷۶	۰	۱۲۶,۹۷۶	۱۴,۸۷۹
سپرده بیمه پیمانکاران				
۲۶-۱-۵	۳۱۴,۸۰۰	۰	۳۱۴,۸۰۰	۳۰۱,۰۰۰
ودیعه دریافتی از نمایندگان				
	۵۷۴,۲۰۹	۰	۵۷۴,۲۰۹	۵۳۵,۰۰۰
سایر				
	۸,۷۰۸,۶۲۱	۰	۸,۷۰۸,۶۲۱	۴,۶۷۳,۰۸۰
	۱۵,۰۶۸,۴۸۳	۴۶۹,۴۸۳	۱۵,۵۳۷,۹۶۶	۹,۳۰۵,۹۰۴



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲,۲۰۲,۶۹۹	۲,۶۰۹,۷۹۹	.	۲,۶۰۹,۷۹۹	۲۶-۱-۱
۲,۲۰۲,۶۹۹	۲,۶۰۹,۷۹۹	.	۲,۶۰۹,۷۹۹	
۲,۲۸۰,۳۴۸	۳,۷۵۰,۰۶۳	.	۳,۷۵۰,۰۶۳	۲۶-۱-۲
۱۴۹,۷۷۷	۴۶۹,۴۸۳	۴۶۹,۴۸۳	.	۲۶-۱-۳
۴,۶۳۲,۸۲۴	۶,۸۲۹,۳۴۵	۴۶۹,۴۸۳	۶,۳۵۹,۸۶۲	
۲۸۵,۷۲۰	۶۵۷,۵۷۹	.	۶۵۷,۵۷۹	۲۶-۱-۴
۲,۷۰۱,۵۵۰	۶,۰۹۴,۱۹۸	۶,۰۹۴,۱۹۸		
۳۵,۰۰۰	۳۴,۰۱۳	.	۳۴,۰۱۳	
۷۰۴,۱۰۶	۶۲۸,۴۲۱	.	۶۲۸,۴۲۱	
۹۵,۸۳۰	۱۳۶,۳۶۸	.	۱۳۶,۳۶۸	
۱۶	۱۵,۱۳۳	.	۱۵,۱۳۳	
۷,۵۱۸	۱۵,۶۲۱	.	۱۵,۶۲۱	
۲۶,۷۱۳	۱۴۵,۰۶۰	.	۱۴۵,۰۶۰	
۱۴,۸۷۹	۱۲۶,۹۷۶	.	۱۲۶,۹۷۶	
۳۰۱,۰۰۰	۳۱۴,۸۰۰	.	۳۱۴,۸۰۰	۲۶-۱-۵
۵۲۸,۶۹۴	۵۷۹,۰۷۶	.	۵۷۹,۰۷۶	
۴,۷۰۱,۰۲۶	۸,۷۴۷,۲۴۵	.	۸,۷۴۷,۲۴۵	
۹,۳۳۳,۸۵۰	۱۵,۵۷۶,۵۹۰	۴۶۹,۴۸۳	۱۵,۱۰۷,۱۰۷	

اسناد پرداختنی تجاری

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی ارزی

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی غیر تجاری

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید(اشخاص وابسته)

شرکت کویراستیل بیرجند-اشخاص وابسته(بابت تامین مالی)

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده(سه ماهه چهارم)

حق بیمه های پرداختنی

صندوق رفاه کارکنان

مالیاتهای پرداختنی (تکلیفی و حقوقی)

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه پیمانکاران

ودیه دریافتی از نمایندگان

سایر



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۶-۳-۱	۲,۳۴۰	۲,۳۴۰
	۲,۳۴۰	۲,۳۴۰

۲۶-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

سایر پرداختنی ها
حساب های پرداختنی

۲۶-۳-۱- بابت بدهی شرکت باتیان ترابر به سهامداران جزء می باشد.

۲۶-۱-۱- اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶۹۶,۶۴۴	۱,۳۲۳,۴۹۴	۶۹۶,۶۴۴	۱,۳۲۳,۴۹۴
۴۲۶,۹۷۹	۵۹۴,۲۲۲	۴۲۶,۹۷۹	۵۹۴,۲۲۲
.	۳۹۳,۴۵۰	.	۳۹۳,۴۵۰
۵۸۰,۰۸۱	۲۵۵,۷۹۶	۵۸۰,۰۸۱	۲۵۵,۷۹۶
.	۳۰,۶۱۴	.	۳۰,۶۱۴
۲۶۰,۳۹۷	.	۲۶۰,۳۹۷	.
۸۶,۷۹۹	.	۸۶,۷۹۹	.
۱۱۲,۵۰۰	.	۱۱۲,۵۰۰	.
۳۹,۲۹۹	۱۲,۲۲۳	۳۹,۲۹۹	۱۲,۲۲۳
۲,۲۰۲,۶۹۹	۲,۶۰۹,۷۹۹	۲,۲۰۲,۶۹۹	۲,۶۰۹,۷۹۹

شرکت پتروشیمی تخت جمشید(بابت خرید کاتوچو)

شرکت دوده صنعتی پارس(بابت خرید دوده)

شرکت کرین سیمرغ(بابت خرید دوده)

شرکت کرین ایران(بابت خرید دوده)

اتاق بازرگانی صنایع معادن و کشاورزی ایران

توسعه تجارت پایدار قشم

بازرگانی مهر ماندگار سرمایه

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

سایر

۲۶-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۹۳,۲۴۷ میلیون ریال از اسناد پرداختی توسط ذینفع مربوطه وصول شده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۲-۲۶- حسابهای پرداختی تجاری به تامین کنندگان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

حسابهای پرداختی تجاری به تامین کنندگان به شرح زیر تفکیک می باشد:

گروه و شرکت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	۱,۴۸۳,۳۷۲	۹۳۹,۴۷۰	شرکت کیان کرد (بابت خرید نخ)
	۲۹۷,۳۹۵	۰	کرمان خودرو (کادک)
	۲۶۳,۴۰۳	۱۸۷,۲۵۰	شرکت پتروشیمی بندرامام
	۲۵۰,۰۸۹	۶۴,۵۳۶	شرکت ماداکتو استیل کرد
	۸۰,۸۰۲	۰	شرکت تعاونی آریان توتیای شهر کرد
	۵۷,۸۳۱	۱۳۳,۰۵۷	شرکت ایرانول
	۴۸,۴۵۰	۰	صفر صفائی
	۴۶,۳۰۳	۲۳,۳۰۴	شرکت حلمی آلیاژ آسیا
	۴۰,۴۱۶	۱۳,۸۸۲	شرکت آریان تدبیر
	۳۴,۹۳۳	۹۱,۷۶۵	مجمع صنایع مفتولی تاکستان (بابت خرید سیم)
	۳۳,۹۹۰	۳۳,۹۹۰	شرکت فولاد آلیاژی دقیق صنعت
	۳۱,۳۰۵	۰	شرکت پترو پیشاز پایتخت آراد
	۲۹,۶۸۵	۲۲,۳۶۰	شرکت مهندسی کاراگستر
	۲۹,۶۰۳	۰	آداک صنعت رهاب
	۲۸,۰۱۸	۰	شرکت کیا پلیمر دماوند
	۲۶,۳۲۴	۵,۴۴۲	شرکت صنعتی مدنی سپهرسازان وسیع گستر پارس
	۲۴,۱۲۸	۰	صنایع اتومبیل سازی فردا
	۲۳,۰۳۹	۱,۶۹۲	مینا صنعت تکوین
	۲۰,۲۲۶	۰	منشور روشنایی سگال
	۱۹,۷۹۵	۹,۹۹۴	فروشگاه صنعتی سیامک
	۱۶,۴۰۵	۱۰,۳۶۷	فروشگاه توان صنعت
	۱۵,۱۹۶	۱۱,۲۳۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک نخ صبا (خرید نخ)
	۱۵,۱۰۶	۱۵,۱۰۶	شرکت تجارت گستران خوارزمی
	۱۴,۲۹۸	۲۶,۲۷۲	توسعه آترا ویژن فردا
	۱۲,۲۵۶	۹,۴۰۹	شرکت بیدوایر ایران
	۹,۸۷۹	۱۳,۴۹۷	شرکت تامین ابزار کنترل رسا
	۹,۰۶۳	۱۱,۹۸۰	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا
	۶,۳۳۲	۶,۳۳۲	بانک آهن
	۴,۳۲۸	۲۱,۰۸۵	آذر فنون آسیا
	۳,۳۸۵	۳۹,۴۳۲	شرکت کرین سیمرغ
	۲,۴۳۰	۸,۸۷۷	گسترش پیوند صنعت
	۲,۳۱۷	۱۴,۴۶۳	شرکت بازرگانی پارس خورشید کاسپین
	۴۱۸	۸,۶۹۳	شرکت آکو فرا فناور دینا
	۰	۱۵,۲۳۲	شرکت کارگزاری بانک انصار
	۰	۳۷۱,۷۱۱	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
	۰	۳۳,۸۲۰	شرکت دوده صنعتی پارس
	۰	۱۹,۲۰۶	شرکت نفت بهران
سایر	۷۶۹,۸۶۴	۳۲۷,۰۱۴	
	۳,۷۵۰,۰۶۳	۲,۲۸۰,۳۴۸	

۱-۲-۲۶- تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۵۰,۵۸۵ میلیون ریال از حسابهای پرداختی فوق تسویه شده است.

۱-۲-۲۶- مبلغ مذکور بابت ۳۹۶,۴۹۷ دلار و ۲۲۰,۴۰۰ یورو می باشد که مبلغ ۳۳۵,۷۱۵ دلار آن تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه و پرداخت گردیده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶-۱-۴- اسناد پرداختی غیرتجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۹۲,۳۲۱	۸۲,۷۸۰	۹۲,۳۲۱	۸۲,۷۸۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
۱۹۳,۳۹۹	۵۷۴,۷۹۹	۱۹۳,۳۹۹	۵۷۴,۷۹۹	سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
.	.	۳۲۴	.	اداره امور اقتصادی و دارایی بیرجند-ارزش افزوده
۲۸۵,۷۲۰	۶۵۷,۵۷۹	۲۸۶,۰۴۴	۶۵۷,۵۷۹	اداره کل حمل و نقل

۲۶-۱-۴-۱- مبلغ فوق مربوط به قرارداد تبلیغات فی مابین با صداوسیما جمهوری اسلامی ایران می باشد. در این ارتباط قراردادی به مدت ششال با صداوسیما منعقد شده است. جزئیات مانده فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده اسناد پرداختی
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۸۴۵,۴۰۰	۱,۴۴۸,۵۳۳	تهاتر با پیش پرداخت بلندمدت
(۷۵۳,۰۷۹)	(۱,۳۶۵,۷۵۳)	
۹۲,۳۲۱	۸۲,۷۸۰	

۲۶-۱-۵- مبلغ مزبور از بابت ودیعه دریافتی از نمایندگان در سنوات قبل بوده که تا زمانی که بعنوان نماینده شرکت فعالیت می کنند نزد شرکت می باشد.





شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت	
جمع	بلند مدت	جاری	جمع
۳,۸۰۰,۵۴۷	۲,۰۱۹,۰۹۲	۱,۷۸۱,۴۵۵	۲۷-۱
۵,۰۰۲,۳۶۱	.	۵,۰۰۲,۳۶۱	
۱۷۱,۷۱۹	.	۱۷۱,۷۱۹	
۸,۹۷۴,۶۲۷	۲,۰۱۹,۰۹۲	۶,۹۵۵,۵۳۵	

گروه
تسهیلات دریافتی
مراجعه
اعتبارات اسنادی داخلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت	
جمع	بلند مدت	جاری	جمع
۳,۷۹۲,۸۸۳	۲,۰۱۹,۰۹۲	۱,۷۷۳,۷۹۱	۲۷-۱
۵,۰۰۲,۳۶۱	.	۵,۰۰۲,۳۶۱	
۱۷۱,۷۱۹	.	۱۷۱,۷۱۹	
۳,۷۹۲,۸۸۳	۲,۰۱۹,۰۹۲	۶,۹۴۷,۸۷۱	

شرکت
تسهیلات دریافتی
مراجعه
اعتبارات اسنادی داخلی

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۲۷- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
.	۵,۶۸۱,۳۱۲	.	۵,۶۸۱,۳۱۲	اوراق مرابحه
۲,۵۳۴,۰۲۳	۵,۸۴۱,۹۸۰	۲,۵۳۴,۰۲۳	۵,۸۴۱,۹۸۰	بانک اقتصادنوین
۲,۴۹۱,۹۵۵	۲,۶۱۰,۷۴۵	۲,۴۹۱,۹۵۵	۲,۶۱۰,۷۴۵	بانک تجارت
۱,۹۷۰,۳۷۱	۲,۰۸۴,۴۲۰	۱,۹۷۲,۹۳۲	۲,۰۸۴,۴۲۰	بانک صادرات
۱,۷۳۹,۶۰۱	۱,۹۸۸,۹۸۷	۱,۷۳۹,۶۰۱	۱,۹۸۸,۹۸۷	بانک رفاه کارگران
۹۹۹,۹۷۶	۳۲۸,۵۸۱	۹۹۹,۹۷۶	۳۲۸,۵۸۱	بانک شهر
۵۸,۱۵۳	۱۵۵,۸۹۲	۵۸,۱۵۳	۱۵۵,۸۹۲	بانک توسعه صادرات ایران
۱,۱۶۰,۴۳۹	۴۴,۴۹۳	۱,۱۶۰,۴۳۹	۴۴,۴۹۳	بانک پارسیان
۱۴,۱۱۹	۱۴,۱۱۹	۱۴,۱۱۹	۱۴,۱۱۹	بانک ملی
۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
.	.	۵,۲۶۴	۲,۳۲۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۱۳,۴۶۸,۶۳۷	۱۸,۷۵۰,۵۲۹	۱۳,۴۷۶,۴۵۲	۱۸,۷۵۲,۸۴۹	
(۱,۴۳۵,۶۶۷)	(۳,۸۰۶,۰۶۴)	(۱,۴۳۵,۸۱۸)	(۳,۸۰۶,۱۳۸)	سود و کارمزد سنوات آتی
(۱,۷۴۳,۰۰۲)	(۱,۶۳۶,۹۳۳)	(۱,۷۴۳,۰۰۲)	(۱,۶۳۶,۹۳۳)	سپرده های مسدودی
۱۰,۲۸۹,۹۶۸	۱۳,۳۰۷,۵۳۲	۱۰,۲۹۷,۶۳۲	۱۳,۳۰۹,۷۷۸	
(۱,۳۲۳,۰۰۵)	(۲,۰۷۷,۷۹۰)	(۱,۳۲۳,۰۰۵)	(۲,۰۷۷,۷۹۰)	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۱۶)
(۲,۰۱۹,۰۹۲)	(۵,۵۲۴,۴۸۱)	(۲,۰۱۹,۰۹۲)	(۵,۵۲۴,۴۸۱)	حصه بلند مدت
۶,۹۴۷,۸۷۱	۵,۷۰۵,۲۶۱	۶,۹۵۵,۵۳۵	۵,۷۰۷,۵۰۷	حصه جاری



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	۵,۶۸۱,۳۱۱	-	۵,۶۸۱,۳۱۱	۲۴ درصد
۸,۳۹۹,۴۱۲	۵,۳۴۱,۸۱۲	۸,۳۹۹,۴۱۲	۵,۳۴۱,۸۱۲	۲۳ درصد
۶۵۳,۴۳۲	-	۶۶۱,۰۹۶	-	۱۸ درصد
۱۴,۱۱۹	۳,۰۶۶,۱۹	۱۴,۱۱۹	۳,۰۸۸,۶۵	۱۲ تا درصد
۸,۹۶۶,۹۶۳	۱۱,۳۲۹,۷۴۲	۸,۹۷۴,۶۲۷	۱۱,۳۳۱,۹۸۸	

۲-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳,۶۷۱,۰۱۷	-	۳,۶۷۸,۶۸۱	-	سال ۱۴۰۳
۵,۳۹۵,۹۴۶	۵,۷۰۵,۲۶۲	۵,۳۹۵,۹۴۶	۵,۷۰۷,۵۰۸	سال ۱۴۰۳
-	۱,۰۸۲,۷۳۳	-	۱,۰۸۳,۷۳۳	سال ۱۴۰۴
-	۱,۰۸۲,۷۳۳	-	۱,۰۸۳,۷۳۳	سال ۱۴۰۵
-	۳,۳۵۹,۰۱۴	-	۳,۳۵۹,۰۱۴	سال ۱۴۰۶
۸,۹۶۶,۹۶۳	۱۱,۳۲۹,۷۴۲	۸,۹۷۴,۶۲۷	۱۱,۳۳۱,۹۸۸	

۳-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۰,۵۵۰,۵	۱,۷۷۵,۷۶۲	۱۰,۵۵۰,۵	۱,۷۷۵,۷۶۲	ساختمان
۸,۸۶۱,۴۵۸	۹,۴۵۳,۹۸۰	۸,۸۶۹,۱۲۳	۹,۴۵۶,۲۲۶	چک و سفته
۸,۹۶۶,۹۶۳	۱۱,۳۲۹,۷۴۲	۸,۹۷۴,۶۲۷	۱۱,۳۳۱,۹۸۸	

۴-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

- ۲-۲۷- عمده تسهیلات دریافتی شرکت بابت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت و از طریق بانک‌های مختلف حسب مورد به صورت سلف، مرابحه و فروش اقساطی خریدیدین بوده است.
- ۳-۲۷- حصه بلندمدت تسهیلات دریافتی شامل مبلغ ۵۵,۲۴,۴۸۱ میلیون ریال بابت ۳۰ فقره (قسط) واریزی توسط بانک صادرات و اوراق صکوک صادره که بازپرداخت آن در سررسید ۴ سال می باشد.
- ۴-۲۷- تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه عباس آباد به مبلغ ۱۴,۱۱۹ میلیون ریال بابت یارانه حاملهای انرژی بوده که مراتب تسویه آن از طریق تقسیط در جریان می باشد.
- ۵-۲۷- شرکت با هدف تامین مالی مبلغ ۲,۰۹۷,۸۴۴ میلیون ریال از بدهی شرکت های سایکو و سازه گستر را به بانک های تجارت و اقتصاد نوین جهت تامین تسهیلات خرید دین منتقل نموده است و با توجه به تعیین زبان های اعتباری اسناد واگذار شده به بانک ها توسط شرکت اساسا تمام ریسک و مزایای مالکیت مطالبات حفظ شده است و مطالبات انتقال یافته به بانک از دفاتر شرکت حذف نشده است و بابت وجوه دریافتی در قبال ارائه اسناد دریافتی به بانک بدهی های مالی خود را در سرفصل دریافتی های تجاری تهاثر نموده است.
- ۶-۲۷- به منظور تامین سرمایه در گردش شرکت و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۹۳۶۸ مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت اقدام به انتشار اوراق مرابحه ۴ ساله از طریق شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (ناشر اوراق) مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نموده است. ضمانت آن توثیق پرتفوی سهام شرکت های مدیریت انرژی امید تابان هور به میزان ۷۰٪ و سیمان هرمزگان به میزان ۳۰٪ می باشد. نرخ مرابحه ۲۴ درصد و موعد پرداخت اقساط هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق می باشد. در تاریخ تهیه صورت های مالی ۳ قسط از اقساط مرابحه مزبور سررسید شده است که پرداخت گردیده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷-۷

از مانده تسهیلات دریافتی مبلغ ۹,۹۱۵,۳۸۷ میلیون ریال از بانک‌های صادرات (۲۰,۸۴۰,۴۲۰ میلیون ریال)، اقتصادنوین (۴,۸۴۲,۱۹۰ میلیون ریال)، رفاه کارگران (۱,۹۸۸,۹۸۷ میلیون ریال) و تجارت (۱,۵۳۲,۷۴۵ میلیون ریال) می‌باشد که مستلزم ایجاد مبلغ ۱,۶۳۶,۹۳۳ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و سود سپرده بانکی به آن تعلق نمی‌گیرد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ اسمی تسهیلات فوق‌الذکر ۲۳ درصد و نرخ سود موثر (واقعی) تسهیلات دریافتی از بانک صادرات، اقتصاد نوین، رفاه کارگران و تجارت به ترتیب ۲۶ درصد، ۲۹ درصد، ۲۴ درصد و ۲۶ درصد می‌باشد.

۲۷-۸- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

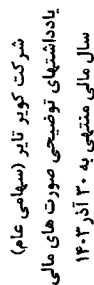
(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۸,۹۶۶,۹۶۳	۸,۹۷۴,۶۲۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
۱۸,۵۳۸,۵۳۰	۱۸,۵۴۰,۵۳۰	دریافت‌های نقدی
۲,۲۸۱,۸۱۹	۲,۲۸۲,۳۶۳	سود و کارمزد و جرائم (یادداشت ۹)
(۱۶,۱۸۷,۱۷۳)	(۱۶,۱۹۴,۵۹۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲,۳۷۰,۳۹۷)	(۲,۳۷۰,۹۴۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۱,۲۳۹,۷۴۲	۱۱,۲۳۱,۹۸۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶,۱۹۹,۹۴۱	۶,۲۰۹,۷۸۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱
۱۶,۰۹۳,۴۳۴	۱۶,۱۰۰,۴۲۴	دریافت‌های نقدی
۱,۸۵۶,۳۴۰	۱,۸۵۷,۴۳۱	سود و کارمزد و جرائم
(۱۴,۱۸۲,۴۰۱)	(۱۴,۱۹۲,۰۲۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱,۰۰۰,۳۵۱)	(۱,۰۰۰,۹۹۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۸,۹۶۶,۹۶۳	۸,۹۷۴,۶۲۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	گروه	گروه	گروه
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷۹۸,۹۲۷	۹۷۶,۷۰۳	۷۹۹,۱۳۰	۹۷۷,۰۸۲
(۱۵۶,۸۳۸)	(۱۳۶,۲۲۶)	(۱۵۶,۸۳۸)	(۱۳۶,۲۲۶)
۳۳۴,۶۱۴	۴۷۸,۶۷۳	۳۳۴,۷۹۰	۴۷۹,۴۱۰
۹۷۶,۷۰۳	۱,۳۱۹,۱۵۰	۹۷۷,۰۸۲	۱,۳۲۰,۲۶۶

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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





۲۹- مالیات پرداختی

جمع	اسناد وارفتنی	ذخیره
۱۴۰۲۰۰۹۳۰	۱۳۰۰۰۳۹	۱۳۳۱۰۸۶۶
۱۵۰۰۱۹۱۵		
۱۴۹۴۰۰۱۱	۱۲۸۰۷۷۳	۱۳۳۵۰۳۸۸
جمع	۳۲۹۴۰۳۳۲	۳۲۹۴۰۳۳۲
۱۴۰۳۰۰۹۳۰	۱۵۶۰۰۹۰	۳۲۸۰۳۴۲
	۱۵۵۰۰۸۳	۳۲۶۹۰۸۱۶

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل حساب مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است.

شركت	۱۴۰۲.۰۹.۳۰	۱۴۰۲.۰۹.۳۰	۱۴۰۲.۰۹.۳۰	گروه
۴۶۶,۳۹۶	۱,۴۹۶,۰۱۱	۴۸۳,۱۶۸	۱,۵۰۱,۹۱۵	
۹۹۴,۹۲۵	۲,۶۰۷,۴۲۲	۹۵۱,۵۶۳	۲,۴۹۹,۶۲۱	
۱,۵۶,۱۱۴	۵۹۹,۱۱۳	۱,۵۶,۱۲۴	۵۵۰,۹۵۴	
(۳۱۲,۲۰۰)	(۶۸۰,۸۷۰)	(۲۱۸,۵۵۹)	(۴۸۹,۱۴۸)	
۱,۲۶۵,۲۲۸	۳,۶۶۰,۵۷۶	۱,۳۷۱,۸۶۶	۳,۷۸۳,۴۴۲	
۱۲۸,۷۷۳	۱۵۵,۰۸۲	۱۳۰,۲۹	۱۵۶,۰۰۰	
۱,۴۹۶,۰۱۱	۳,۹۱۴,۶۵۹	۱,۵۰۱,۹۱۵	۳,۳۸۳,۴۴۲	

طبق قوانین مالیاتی، شرکت زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده است. -۲۹-۱-۱

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		تخصیص	ایرانی	درآمد مشمول مالیات ایرانی	سود (زیان) ایرانی	سال مالی
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پروانه‌ای	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۲۵,۳۸۱	۴۲۵,۳۸۱	۵۳۸,۷۳۷	۳۸۶,۶۶۹	۲,۵۸۹,۴۸۲	۲,۸۷۰,۷۵۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به مغازر	۱۳۷,۲۸۵	۰	۵۰۰,۵۷۴	۵۰۰,۵۷۴	۵۶۱,۰۶۱	۳۸۳,۷۷۶	۱,۷۰۴,۶۹۶	۳,۴۰۹,۴۲۸	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۴۱۱,۸۰۱	۹۶۹,۴۳۷	۳۶۷,۹۲۱	۳۶۷,۹۲۱	۸۶۵,۵۲۵	۳۶۷,۹۲۱	۱,۴۷۶,۱۱۴	۱,۹۸۳,۸۲۲	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نسله	۹۴۴,۹۲۵	۵۴۷,۸۱۰	۳۹۷,۱۱۵	۳۹۷,۱۱۵	۹۴۴,۹۲۵	۹۴۴,۹۲۵	۷,۲۹۰,۵۳۲	۹,۲۸۵,۴۵۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نسله	۰	۲,۴۰۷,۴۲۳	۰	۰	۲,۴۰۷,۴۲۳	۲,۴۰۷,۴۲۳	۱۲,۰۳۷,۱۱۰	۶,۱۲۹,۶۹۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۱,۴۹۴,۰۱۱	۳,۹۲۴,۶۵۹							

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۹-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲-۲- براساس پیگیری های انجام شده بابت معافیت بند ب ماده ۱۵۹ قانون پنجم توسعه و بخشنامه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۳ معاون اول ریاست جمهوری (در خصوص تسری میزان معافیت واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف منظور شده در مناطق آزاد تجاری صنعتی) و براساس رای مورخ ۱۳۹۶/۹/۲۷ دیوان عدالت اداری مبنی بر بهره مندی و شمولیت شرکت کویر تایر از مفاد قانون مذکور برای سالهای مالی ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶ ، شرکت از پرداخت مالیات معاف بوده و سازمان امور مالیاتی می بایست مبالغ پرداخت شده را به شرکت عودت یا به حساب طلب شرکت منظور نماید . مالیات قطعی و پرداخت شده سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶ جمعا حدود یک هزار میلیارد ریال می باشد ، لکن شعبه ۴ تجدید نظر دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ رای به رد ادعای شرکت کویر تایر و به نفع اداره امور مالیاتی خراسان جنوبی صادر نموده که طبق ماده ۷۹ قانون تشکیلات و آیین دادرسی نزد رئیس قوه قضائیه و رئیس دیوان عدالت اداری مورد اعتراض قرار گرفته است که پرونده در حال حاضر در جریان پیگیری می باشد .

۲۹-۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ اعتراض نموده و مراتب توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی مودیان بزرگ تهران در دست رسیدگی است.

۲۹-۲-۴- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ شرکت با اعمال معافیت های قانونی از جمله معافیت ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته طی قانون سال ۱۴۰۲ ذخیره مالیات در حساب ها منظور نموده است عملکرد سال مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۹-۲-۵- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با اعمال معافیت قانونی ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۲۹-۳- براساس تاییدیه سازمان امور مالیاتی مراتب رفع تعهد ارزی شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به صورت ۱۰۰٪ ایفا گردیده است. همچنین مراتب قانونی رفع تعهد ارزی بابت فروش های صادراتی سال ۱۴۰۲ طی سال مالی مورد گزارش از طریق مراجع قانونی در جریان می باشد.

۲۹-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان
مالیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۹۴۴,۹۲۵	۲,۴۰۷,۴۲۲	۹۵۰,۶۷۷	۲,۴۱۹,۶۲۱	هزینه مالیات سال جاری
۱۵۶,۱۲۴	۵۴۹,۱۱۳	۱۵۶,۱۲۴	۵۵۰,۹۵۴	هزینه مالیات سال های قبل
۱,۱۰۱,۰۴۹	۲,۹۵۶,۵۳۵	۱,۱۰۶,۸۰۱	۲,۹۷۰,۵۷۵	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۲۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		گروه
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۹,۲۸۵,۴۵۵	۱۴,۳۵۱,۰۵۵	۹,۲۸۸,۹۱۳	۱۴,۳۹۵,۶۲۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۲,۳۲۱,۳۶۴	۳,۵۸۷,۷۶۴	۲,۳۲۲,۲۲۸	۳,۵۹۸,۹۰۶	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
				اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
(۱۲,۷۳۲)	(۳۶,۹۸۳)	(۱۲,۷۳۲)	(۳۷,۷۷۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵۳,۴۴۵)	(۲۳,۷۶۹)	(۳۶,۵۱۸)	(۲۲,۶۶۵)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
(۱۳,۶۹۶)	.	(۱۳,۶۹۶)	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۰۱۵)	(۲۲,۷۱۰)	(۵,۰۱۵)	(۲۲,۷۱۰)	فروش محصولات کشاورزی
(۸۷,۴۱۴)	(۶۳,۶۷۵)	(۸۷,۴۱۴)	(۶۳,۶۷۵)	سود فروش صادراتی
(۱۷۲,۳۰۲)	(۱۴۷,۱۳۷)	(۱۵۵,۳۷۵)	(۱۴۶,۸۲۷)	جمع درآمدهای معاف از مالیات عملکرد
(۲۷,۳۳۹)	(۴۲,۶۱۲)	(۲۷,۴۰۱)	(۴۲,۷۴۶)	سهم اتاق بازرگانی
۹,۰۸۵,۸۱۴	۱۴,۱۶۱,۳۰۶	۹,۱۰۶,۱۳۷	۱۴,۲۰۶,۰۵۰	خالص درآمد مشمول مالیات
				اثر بخشودگی مالیاتی:
(۴۵۴,۲۹۱)	(۴۲۴,۸۳۹)	(۴۵۴,۲۹۱)	(۴۳۶,۲۷۴)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
(۲۲۷,۱۴۵)	(۳۵۴,۰۳۳)	(۲۲۷,۱۴۵)	(۳۶۳,۵۶۱)	شناوری بورس
(۲۲۷,۱۴۵)	(۳۵۴,۰۳۳)	(۲۲۷,۱۴۵)	(۳۶۳,۵۶۱)	شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۴۱۷,۹۴۷)	.	(۴۱۷,۹۴۷)	.	معافیت و بخشودگی قانون بودجه سال ۱۴۰۲
(۱,۳۲۶,۵۲۹)	(۱,۱۳۲,۹۰۴)	(۱,۳۲۶,۵۲۹)	(۱,۱۶۳,۳۹۶)	
۹۴۴,۹۲۵	۲,۴۰۷,۴۲۲	۹۵۰,۶۷۷	۲,۴۱۹,۶۲۱	مالیات سال جاری
۱۵۶,۱۲۴	۵۴۹,۱۱۳	۱۵۶,۱۲۴	۵۵۰,۹۵۴	مالیات سال قبل
۱,۱۰۱,۰۴۹	۲,۹۵۶,۵۳۵	۱,۱۰۶,۸۰۱	۲,۹۷۰,۵۷۵	مالیات بر درآمد
۱۰.۴%	۱۷%	۱۰.۴۴%	۱۷.۰۳%	نرخ موثر مالیات بر درآمد



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
				مانده پرداخت نشده:
.	۲۱۲,۵۴۵	.	۲۱۲,۵۴۵	سال ۱۴۰۲
۸۰,۱۱۳	۲۶,۳۹۵	۸۰,۱۱۳	۲۶,۳۹۵	سال ۱۴۰۱
۱۱,۶۱۳	۳,۵۷۶	۱۱,۶۱۳	۳,۵۷۶	سال ۱۴۰۰
۶,۸۸۴	۱۳,۴۵۴	۶,۸۸۴	۱۳,۴۵۴	سال ۱۳۹۹
۱۲,۲۴۵	۱۵,۲۹۹	۱۲,۲۴۵	۱۵,۲۹۹	سال ۱۳۹۸
۱,۷۰۴	۲,۱۴۴	۱,۷۰۴	۲,۱۴۴	سال ۱۳۹۷
۷,۷۰۰	۸,۲۹۸	۷,۷۰۰	۸,۲۹۸	سالهای قبل از ۱۳۹۶
.	.	۱۰,۳۱۷	۱۰,۹۳۸	شرکت های فرعی - متعلق به سهامداران فاقد حق کنترل
۱۲۰,۲۵۹	۲۸۱,۷۱۱	۱۳۰,۵۷۶	۲۹۲,۶۴۹	

۳۰-۱ سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۴۰ ریال و در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۸۰۰ ریال است. پرداخت سود سهام سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه به حساب های بانکی اعلام شده به وسیله سهامداران در سامانه سجام صورت گرفته است. قابل ذکر اینکه مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل از سال ۱۴۰۲ بدلیل عدم عضویت صاحبان سهام در سامانه سجام بوده و سهامداران غیرسجامی علیرغم اعلام شماره حساب بانک های ذیربط جهت وصول سود سهام تاکنون مراجعه ننموده اند. مبلغ ۳,۳۹۳,۰۵۹ میلیون ریال از سود سال ۱۴۰۲ مربوط به شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش پرداخت نگردیده است.

۳۰-۲ مبلغ ۳,۳۹۳,۰۸۵ میلیون ریال سود سهام پرداختی شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید، براساس نامه شماره ۱۴۰۳/۴۹۸۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ به حساب مطالبات شرکت مزبور منظور گردد و از محل مطالبات سود در افزایش سرمایه شرکت مورد استفاده قرار گیرد.

۳۰-۳ سود سهام پرداختنی مرتبط با سهامدارانی که علیرغم واریز وجوه آن به حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی ایران، بدلیل عدم ثبت نام در سیستم سجام وجوه مزبور عینا به حساب شرکت کویر تایر عودت داده شده است.





شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- ذخائر

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	افزایش
۹۴۰,۲۳۳	۱۴۷,۵۳۰	۹۴۰,۲۳۳	۱۴۷,۵۴۰	۹۴۰,۲۳۳	۷۱,۸۸۳
۴۱۹,۵۸۴	۲,۱۳۷,۱۳۳	۴۲۱,۳۰۲	۲,۱۴۱,۱۸۷	۴۲۱,۳۰۲	۲,۶۸۱,۵۹۲
۱۶۴,۲۴۷	۳۴۱,۳۷۲	۱۶۴,۲۴۷	۳۴۱,۳۷۲	۱۶۴,۲۴۷	۳۰۲,۵۵۲
۳۴۸,۱۲۴	۳۸۶,۶۰۴	۳۴۸,۱۲۴	۳۸۶,۶۰۴	۳۴۸,۱۲۴	۱۲۴,۹۴۳
۲۶,۳۰۱	۳۸,۷۹۳	۲۶,۳۰۱	۴۳,۷۱۷	۲۶,۳۰۱	۷,۴۱۶
۱۵۹,۲۵۳	۷۶,۰۰۵	۱۵۹,۲۵۳	۷۶,۰۰۵	۱۵۹,۲۵۳	۰
۱,۳۲۱,۹۳۲	۳,۰۲۸,۴۳۷	۱,۳۲۲,۱۵۰	۳,۰۳۷,۶۲۵	۱,۳۲۲,۱۵۰	۳,۱۸۸,۳۸۶
			(۱,۲۷۲,۹۱۱)		

ذخیره مرخصی استفاده نشده
ذخیره هزینه های تلفی گرفته پرداخت نشده
ذخیره عیدی پایان سال
ذخیره خدمات پس از فروش
ذخیره بیمه تامین اجتماعی
ذخیره بیمه سخت و زیان آور

۳۱-۱ صورت ریز ذخیره هزینه تلفی گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر است :

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	افزایش
۱۴۲,۳۰۸	۱۴۲,۳۰۸	۱۴۲,۳۰۸	۱۴۲,۳۰۸	۱۴۲,۳۰۸	۰
۰	۷۵۱,۸۰۶	۰	۷۵۱,۸۰۶	۰	۷۵۱,۸۰۶
۳۳۹,۸۱۶	۴۸۴,۱۹۱	۳۳۹,۸۱۶	۴۸۵,۴۰۹	۳۴۱,۱۱۴	۹۲۳,۴۹۹
۳۰,۱۰۳	۹۴,۵۱۰	۳۰,۱۰۳	۹۴,۵۱۰	۳۰,۱۰۳	۲۸۳,۶۴۴
۰	۵۸۱,۵۸۰	۰	۵۸۱,۵۸۰	۰	۶۱۰,۳۱۱
۷۶۷۷	۸۵,۷۳۸	۷۶۷۷	۸۵,۷۳۸	۷۶۷۷	۱۱۲,۳۳۲
۴۱۹,۸۸۴	۲,۱۳۷,۱۳۳	۴۲۱,۳۰۲	۲,۱۴۱,۱۸۷	۴۲۱,۳۰۲	۲,۶۸۱,۵۹۲
			(۹۶۱,۶۰۷)		

مابه التفاوت نرخ ارز
پاداش و کمک های غیر نقدی پرسنل
هزینه گاز و برق و آب مصرفی
ذخایر مالیاتی (تکلیفی و ارزش افزوده)
سایر

۳۱-۱-۱ مبلغ فوق بابت مابه التفاوت نرخ ارز ناشی از تغییر گروه کالایی مواد اولیه صنعت تایر از اکتوبر ۱ به اکتوبر ۲ و مربوط به سفارشات می باشد که بعد از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ ترخیص گردیده و همچنین طبق دستور العمل اداره سیاستها و مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران پذیرش اسناد حمل با رفع تهید ارزی سفارشات مشمول مابه التفاوت نرخ ارز خواهد بود. این ارتباط بخشی از مابه التفاوت مزبور در قالب توافق نامه فی مابین بانک سپه پرداخت و پرداخت مابقی آن تا تاریخ تهیه این یادداشت در جریان می باشد.

۳۱-۱-۲ براساس اعلام بانک شهروطنی نامه شماره ۵۲۴۰۱۹۹ مبنی بر عدم تخصیص ارز به گروه کالاهای وارداتی شرکت مبلغ ۷۵۱,۸۰۶ میلیون ریال به عنوان مابه التفاوت نرخ ارز از شرکت مطالبه گردیده که از این بابت در حسابها ذخیره به عنوان مابه التفاوت نرخ ارز به طرفیت حسابهای مربوطه در حسابها ثبت و انعکاس یافته است. لازم به توضیح با توجه به اینکه شرکت بابت بخشی از واردات سال مالی مورد گزارش، تعهدات ارزی خود در مقابل سیستم بانکی ایجاد نموده و عدم تخصیص ارز ترجیحی به واردات شرکت، شرکت بابت مابه التفاوت نرخ ارز بابت واردات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی فاقد بدهی می باشد.

۳۱-۱-۳ این ذخیره براساس برگ تخصیص های صادره به مبلغ ۲۴۸,۲۵۸ مربوط به مالیات تکلیفی و مبلغ ۲۳۲,۳۲۲ مربوط به مالیات ارزش افزوده می باشد.

۳۱-۲ مانده ذخیره بیمه سخت و زیان آور در چارچوب آئین نامه اجرایی مصوب مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۲ هیأت وزیران و به میزان ۱/۶ حق بیمه مقرر در قانون تامین اجتماعی کارکنان شاغل در واحدهای تولیدی سخت و زیان آور برآورد گردیده است.

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۲- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵۹۹,۵۰۹	۲,۱۰۱,۲۸۲
۷۸۷,۸۸۲	۳۴۰,۷۳۴
.	۱۱,۰۵۷
۱,۳۸۷,۳۹۱	۲,۴۵۳,۰۷۳

پیش دریافت از مشتریان:

نمایندگی های فروش

سایر مشتریان

ضایعات

۳۳- تجدید طبقه بندی

۳۳-۱ در سنوات گذشته سرفصلی به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال در سرفصل دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده بود که در سال جاری در سرفصل دارایی نامشهود تجدید طبقه بندی شد و در اقلام مقایسه ای نیز تجدید ارائه گردید.

۳۳-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات 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 دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲ گروه

طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی	(مبالغ به میلیون ریال)	
		تجدید ارائه شده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۱۰۰	۲۳۳,۶۶۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۳۲,۵۶۴	(۱,۱۰۰)	.	

دارایی های نامشهود

دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳۳-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲ شرکت

طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی	(مبالغ به میلیون ریال)	
		تجدید ارائه شده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۱۰۰	۲۳۳,۵۵۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۳۲,۴۵۳	(۱,۱۰۰)	.	

دارایی های نامشهود

دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۸,۱۸۴,۴۰۶	۱۱,۳۹۴,۵۲۰	۸,۱۸۲,۱۱۲	۱۱,۴۲۵,۰۴۸	سود خالص
				تعدیلات
۱,۱۰۱,۰۴۹	۲,۹۵۶,۵۳۵	۱,۱۰۶,۸۰۱	۲,۹۷۰,۵۷۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۵۶,۳۴۰	۲,۲۸۱,۸۱۹	۱,۸۵۷,۴۳۱	۲,۲۸۲,۳۶۳	هزینه های مالی
۱۷۷,۷۷۶	۳۴۲,۴۴۷	۱۷۷,۹۵۲	۳۴۳,۱۸۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱۳,۶۹۶)	(۸,۰۱۷)	(۱۳,۶۹۶)	(۸,۰۱۷)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۹۴,۳۰۹	۱,۳۰۶,۷۸۸	۸۰۰,۱۶۷	۱,۳۱۳,۱۸۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۳,۴۴۵)	(۲۳,۷۶۹)	(۳۶,۵۱۸)	(۲۲,۶۶۵)	سود سهام
(۱۲,۷۳۲)	(۳۶,۹۸۳)	(۱۳,۸۵۲)	(۳۷,۷۷۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۲,۵۸۲)	۲۲,۲۹۵	(۴۲,۵۸۲)	۲۲,۲۹۵	خالص (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های غیرمرتبط با عملیات
۳,۸۰۶,۹۱۹	۶,۸۴۱,۱۱۵	۳,۸۳۵,۷۰۳	۶,۸۶۳,۱۳۹	
(۳,۵۷۱,۵۴۷)	(۴,۸۰۸,۱۴۸)	(۳,۵۶۱,۵۲۶)	(۴,۷۹۹,۲۲۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲,۰۸۱,۶۰۹)	(۸,۳۷۹,۶۶۵)	(۲,۰۸۳,۹۴۴)	(۸,۳۷۸,۷۱۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶,۰۲۵,۳۴۵)	(۹۸۵,۶۹۲)	(۶,۰۲۵,۱۳۷)	(۹۸۷,۱۶۱)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۰۳,۰۴۳	۳,۱۱۹,۵۲۰	۹۲,۳۲۷	۳,۱۰۸,۷۴۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۵۴۲,۴۱۵	۱,۸۰۶,۵۰۵	۵۴۳,۶۳۳	۱,۸۱۴,۴۷۵	افزایش ذخایر
۷۲۱,۲۷۱	۱,۰۶۵,۶۸۲	۷۲۱,۲۷۱	۱,۰۶۵,۶۸۲	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۳۸,۴۰۳)	(۵۵,۴۱۳)	(۳۸,۴۰۳)	(۵۵,۴۱۳)	(افزایش) سایر داراییها
۱,۶۴۱,۱۵۰	۹,۹۹۸,۴۲۴	۱,۶۶۶,۰۳۶	۱۰,۰۵۶,۵۸۶	نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۶۰۰,۰۵۴	-
۱,۶۰۰,۰۵۴	-

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغییر باقی مانده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیات مدیره هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۱۰٪ تا ۱۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با نرخ ۱۵۰٪ درصد بوده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۳,۵۰۱,۱۰۹	۳۷,۸۱۳,۳۶۲	جمع بدهی ها
(۳,۱۹۷,۰۵۸)	(۵,۰۷۴,۵۰۶)	موجودی نقد
۲۰,۳۰۴,۰۵۱	۳۲,۷۳۸,۸۵۶	خالص بدهی ها
۱۵,۵۴۰,۱۷۵	۲۱,۷۷۹,۷۰۸	حقوق مالکانه
۱۳۱	۱۵۰	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رصد بازار، بررسی عرضه و تقاضای تایر در بازار، حفظ نقدینگی شرکت و پرداخت به موقع بدهی ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

با توجه به ضرورت تامین بخش عمده ای از تجهیزات و مواد اولیه مصرفی از بازارهای خارجی که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق افزایش نرخ و فروش، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۳-۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۶۸۲۹,۳۴۵	۰	۰	۶,۸۲۹,۳۴۵
سایر پرداختنی ها	۰	۸,۷۰۸,۶۲۱	۲,۳۴۰	۰	۸,۷۱۰,۹۶۱
تسهیلات مالی	۰	۵,۷۰۷,۵۰۷	۵,۵۲۴,۴۸۱	۰	۱۱,۲۳۱,۹۸۸
مالیات پرداختنی	۰	۳,۹۳۹,۴۳۲	۰	۰	۳,۹۳۹,۴۳۲
سود سهام پرداختنی	۰	۲۹۲,۶۴۹	۰	۰	۲۹۲,۶۴۹
پیش دریافت ها	۲,۴۵۳,۰۷۳	۰	۰	۰	۲,۴۵۳,۰۷۳
ذخائر	۰	۳,۰۳۷,۶۲۵	۰	۰	۳,۰۳۷,۶۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۰	۰	۱,۳۲۰,۲۶۶	۱,۳۲۰,۲۶۶
جمع	۲,۴۵۳,۰۷۳	۲۸,۵۱۵,۱۷۹	۵,۵۲۶,۸۲۱	۱,۳۲۰,۲۶۶	۳۷,۸۱۵,۳۳۹

۳-۳-۶- ریسک صادرات و واردات در شرایط تحریم

به دلیل حاکم بودن شرایط تحریم، انجام صادرات محصولات و واردات مواد اولیه در روال عادی تجارت بین الملل (از طریق مزایده و مناقصه) امکان پذیر نبوده و انتقال ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات نیز از طریق سیستم بانکی میسر نمی باشد و شرکت ناگزیر از مدیریت مخاطرات مزبور یا انتقال ارز از طریق تامین ارز مورد نیاز برای واردات مواد اولیه یا طی مراحل تخصیص ارز از طریق مراجعه به بانک های داخلی و انتقال از طریق صرافی های وابسته به بانک های مزبور (عمدتا بانک های شهر و تجارت) می باشد. وضعیت ارزی و تعهدات مرتبط با ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات به شرح یادداشت ۳۷-۲ است.





شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	درهم امارات	یونان	افغانی	سوم ازبکستان	ون کره	لوانگ	دینار عراق	رئال عمان
موجودی نقد (مستدوق)	۱۰۰,۵۳	۹۰,۰۰۰	.	.	۹۰۰	۱,۵۰۰	۲۲۲,۵۰۰	۷۶۵	۲۱۲,۵۰۰	۱۵۱۵
موجودی بانک‌های ارزی	۲۰	۲,۷۸۴	.	.	.	.	.	.	.	.
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های ارزی	۱۶	۷۳۵	۷۹۸,۶۷۷	.	.	.	.	.	.	.
جمع دارایی‌های ارزی	۱۰,۱۵۳	۱۲,۵۱۹	۷۹۸,۶۷۷	.	۹۰۰	۱,۵۰۰	۲۲۲,۵۰۰	۷۷	۲۱۲,۵۰۰	۱۵۲
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های ارزی	۳۶	۳۹۶,۴۹۷	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع بدهی‌های پولی ارزی	۳۹۶,۴۹۷	۲۲۰,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی)	(۳۸۶,۳۴۴)	(۲۰۷,۸۸۱)	۷۹۸,۶۷۷	.	۹۰۰	۱,۵۰۰	۲۲۲,۵۰۰	۷۷	۲۱۲,۵۰۰	۱۵۲
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی (میلیون ریال))	(۳۹۶,۵۴۹)	(۱۶۵,۶۴۰)	۱۳۶,۴۲۷	.	۱۰	.	۹۷	۶۵	۱۳۷	۳۰۲
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال))	۳۴,۶۳۸	(۱۴۶,۸۴۳)	۶۲,۵۲۵	.	۶	۸	۷۲	.	.	.
تعهدات سرمایه‌ای ارزی	۸۲,۰۰۰	۲۲۰,۴۰۰	.	۱,۱۳۲,۰۷۵,۲۶۰	.	.	.	.	.	.

۳۷-۲- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای وارادت و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

	دلار	یورو	درهم امارات	یونان
فروش	۱,۱۴۹,۰۰۰	.	.	.
خرید مواد اولیه	.	۱۶,۴۵۴,۳۳۴	۳۴,۳۷۳,۳۵۷	۱۱,۱۶۸,۳۲۰
خرید قطعات	.	۲,۹۷۳,۵۲۶	.	.
پیش پرداخت اقلام سرمایه‌ای	.	۲۱۳,۲۹۰	.	.
خالص منابع و مصارف ارزی	۱,۱۴۹,۰۰۰	۱۹,۶۴۱,۱۵۰	۳۴,۳۷۳,۳۵۷	۱۱,۱۶۸,۳۲۰

۳۷-۳-۱- مراحل قانونی مرتبط با رفع تعهدات ارزی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ در جریان می‌باشد.



شرکت کوپر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	خرید ارز	فروش کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	عضو هیئت مدیره			۶۴۶	۶,۲۱۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات مسافرتی گشت مهر پیشه	عضو مشترک هیات مدیره	۱۰,۴۴۲			
	صرافی امید سپه	عضو مشترک هیات مدیره		۳۹۱,۹۸۴		
	شرکت تأمین سرمایه امید	عضو مشترک هیات مدیره	۷۳۰,۷۸۹			
	شرکت سنگ آهن گهر زمین	عضو مشترک هیات مدیره		۲۴۰,۲۴۱		
	صندوق بازارگردانی اختصاصی گهر فام امید	عضو مشترک هیات مدیره	۱۴۵,۹۰۱			
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان کوپر تایر	عضو مشترک هیات مدیره	۶۱,۳۹۵		۹۴,۸۸۶	
	گروه خدمات کارکنان سپه نوین	عضو مشترک هیات مدیره	۸۳۴,۰۸۶			
کانون بازنشستگان کارکنان کوپر تایر			۱۸۵,۰۲۹			
جمع کل			۱,۹۶۷,۵۴۲	۶۲۲,۲۲۵	۹۵,۵۲۲	۶,۲۱۳

۳۸-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	حساب‌های دریافتی تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت	سود سهام پرداختی	حساب‌های پرداختی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
						طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶,۷۹۰		-	۶,۱۰۰,۹۸۸	-	۶,۰۹۴,۱۹۸
شرکت همگروه	جمع	۶,۷۹۰	-	-	۶,۱۰۰,۹۸۸	-	۶,۰۹۴,۱۹۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه			۱			۱
	تأمین سرمایه امید		۷۳۰,۷۸۸		۶۵۲,۵۰۰	۷۸,۲۸۸	-
	شرکت سنگ آهن گهر زمین	۱۵۵	۹۶۰			۱۵۵	-
	صرافی امید سپه					۹۶۰	-
	صندوق اختصاصی بازارگردانی گهر فام امید	۱۵۹,۴۰۳			۲۷,۲۳۷	۱۵۹,۴۰۳	-
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان کوپر تایر	۷,۷۷۶			۱۰,۰۳۹	۱۹,۴۶۱	-
	گروه خدمات کارکنان سپه نوین	-			-	-	-
کانون بازنشستگان کارکنان کوپر تایر		۷۲۹			۱۷,۶۹۴	۱۶,۹۶۵	-
جمع		۱۶۸,۰۶۳	۷۳۱,۷۴۸	۱	۷۰,۴۷۰	۳۳۸,۸۰۶	۴۶,۴۶۶
جمع کل		۱۷۴,۸۵۳	۷۳۱,۷۴۸	۱	۶,۸۰۸,۴۵۸	۳۳۸,۸۰۶	۶,۱۴۰,۶۶۴



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۸-۳- منولات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید ارز	فروش کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت	تأمین مالی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	عمو هیات مدیره	✓			۶۶۶	۶,۲۱۳	
	شرکت خدمات مسافرتی گشت مهر پینشه	عمو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰,۴۲۲				
	صراهی امید سپه	عمو مشترک هیات مدیره	✓		۳۹۱,۹۸۶			
	شرکت تأمین سرمایه امید	عمو مشترک هیات مدیره	✓	۷۳۰,۷۸۹				
	شرکت سنگ آهن گهر زمین	عمو مشترک هیات مدیره	✓		۲۴۰,۲۹۱			۶,۲۴۶
	صندوق بازارگردانی اختصاصی گروه دام امید	عمو مشترک هیات مدیره	✓	۱۴۵,۱۰۱				۱۰,۹۳
	شرکت کویر تایر پیرچند	عمو مشترک هیات مدیره	✓					۳,۶۷۴
	شرکت کویر استیل پیرچند	عمو مشترک هیات مدیره	✓					
	شرکت پالایش ترابور	عمو مشترک هیات مدیره	✓	۷۰,۱۳۵				
	شرکت صدر انرژی کویر	عمو مشترک هیات مدیره	✓					
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان	عمو مشترک هیات مدیره	✓	۶۱,۲۱۵		۹۴,۸۸۶		
	گروه خدمات کارکنان سپه لوین	عمو مشترک هیات مدیره	✓	۸۳۴,۸۸۶				
	کانون بازنشستگان کارکنان کویر تایر	عمو مشترک هیات مدیره	✓	۱۸۵,۰۲۹				
جمع کل				۲,۰۳۷,۶۷۷	۶۳۲,۳۲۵	۹۵,۵۳۳	۶,۲۱۳	۸,۸۱۳

۳۸-۳-۱- منولات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر منولات حقوقی تطابق با اعمیتی نداشته است.

۳۸-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت	سود سهام پرداختی	حسابهای پرداختی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶,۷۹۰			۶,۱۰۰,۹۸۸	-	۶,۰۹۴,۱۸۸	-	۵,۳۰۱,۵۵۰
شرکت همگروه	شرکت سرمایه گذاری مازندانی سپه			۱		-	۱	-	۴
	تأمین سرمایه امید		۷۳۰,۷۸۸		۶۵۲,۵۰۰	۷۸,۲۸۸	-	۷۰۰	-
	شرکت سنگ آهن گهر زمین	۱۵۵				۱۵۵	-	۲۰۳,۳۲۶	-
	صراهی امید سپه		۹۶۰			۹۶۰	-	۱۳۴,۶۳۷	-
	شرکت کویر تایر پیرچند	۱,۲۲۰			۴,۲۴۶	-	۲,۰۲۶	۲۷۴	-
	شرکت کویر استیل پیرچند	۳,۸۶۳			۳۷,۸۷۶	-	۳۴,۰۱۳	-	۳۲,۹۲۰
	شرکت صدر انرژی کویر	۱,۴۶۳			۴,۴۱۰	-	۲,۹۴۷	۵۲۷	-
	شرکت پالایش ترابور	۳۲,۶۶۲				۳۲,۶۶۲	-	۳۲,۳۷۸	-
	صندوق اختصاصی بازارگردانی گومر دام امید	۱۵۹,۴۰۳				۱۵۹,۴۰۳	-	۶۸,۴۷۰	-
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان کویر تایر	۷,۷۷۶			۲۷,۳۳۷	-	۱۹,۶۶۱	-	۴,۹۸۱
	گروه خدمات کارکنان سپه لوین				۱۰,۰۳۹	-	۱۰,۰۳۹	-	۱۷,۰۵۹
	کانون بازنشستگان کارکنان کویر تایر	۷۲۹			۱۷,۶۹۴		۱۶,۹۶۵	۹,۱۲۴	۵,۲۵۶,۵۱۴
جمع کل		۲۰۴,۸۶۱	۷۳۱,۷۴۸	۱	۶,۸۵۴,۹۹۰	۲۶۲,۲۶۸	۶,۱۸۰,۶۵۰	۴۳۹,۳۳۶	



شرکت کوپور تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح است:

ای	ریالی		ارزی		مبالغه تعهدات سرمایه	
	مبالغه تعهدات سرمایه	ریالی	معادل ریالی	ارز	سرمایه‌ای	موضوع تعهد
۱۵۰,۲۰۵,۲۰۵	۵۰,۸۲۴,۲۸۹	۹۹,۳۸۰,۹۱۶	یون	۱,۱۳۳,۰۷۵,۴۶۰	۱۵۰,۲۰۵,۲۰۵	خط تولید جدید
۳۳۵,۵۸۵	۳۳۵,۵۸۵	-	-	-	۳۳۵,۵۸۵	ساختمان ورزشی
۹۵۹,۳۳۶	۹۵۹,۳۳۶	-	-	-	۹۵۹,۳۳۶	ماشین آلات
۷۵,۳۹۱	۷۵,۳۹۱	-	-	-	۷۵,۳۹۱	ساختمان مشهد
۴۶,۳۷۲	۴۶,۳۷۲	-	-	-	۴۶,۳۷۲	ساختمان
۱۵,۳۵۷	۱۵,۳۵۷	-	-	-	۱۵,۳۵۷	ساختمان
۳۳,۷۶۴	۳۳,۷۶۴	-	-	-	۳۳,۷۶۴	ساختمان
۳۵,۷۹۳	۳۵,۷۹۳	-	-	-	۳۵,۷۹۳	تاسیسات
۵۲,۴۰۵	-	۵۲,۴۰۵	دلار	۸۲,۰۰۰	۵۲,۴۰۵	دانش فنی
۲۸,۴۲۹	۲۸,۴۲۹	-	-	-	۲۸,۴۲۹	خدمات پیمانکاری
۶,۹۰۰	۶,۹۰۰	-	-	-	۶,۹۰۰	ماشین آلات
۱۴۷,۴۵۵	۵۲,۳۶۱,۱۱۶	۱۴۷,۴۵۵	یورو	۲۲۰,۴۰۰	۱۴۷,۴۵۵	ماشین آلات
۱۵۱,۹۴۱,۸۹۲	۵۲,۳۶۱,۱۱۶	۹۹,۵۸۰,۷۷۶			۱۵۱,۹۴۱,۸۹۲	

پروژه ۵۰ هزار تنی تولید تایر TBR,OTR
 ساختمان ورزشی
 پروژه افزایش ظرفیت مزاد ۱۴ هزار تنی
 ساختمان مشهد
 پروژه ساخت سوله نقلیه
 پروژه سوله شارژ لیفتراک
 دیوار حائل طرح ۵۰ هزار تنی تایرهای TBR,OTR
 پروژه ارتقاء شبکه OT و IT و مانیتورینگ
 پروژه ۱۴ هزار تنی طرح توسعه:
 شرکت خارجی (چینی)
 شرکت مینا صنعت تکوین
 هرو آسانسور ملل
 شرکت خارجی (چینی) - کواردرو پلکس

شرکت کویر تایر (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۹-۲- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۹-۳- به استثنای موارد زیر، شرکت فاقد بدهی های احتمالی دیگری می باشد:

۳۹-۳-۱- دفاتر شرکت از بابت مالیات برارزش افزوده، معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر و مالیات های تکلیفی قانون مالیات های مستقیم برای سال ۱۴۰۱ رسیدگی و برگ تشخیص صادر و نسبت به آن اعتراض گردیده و در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد و سال ۱۴۰۲ هنوز مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۹-۳-۲- دفاتر شرکت از بابت رسیدگی بیمه تامین اجتماعی از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱، ۱۴۰۰ درخواست رسیدگی انجام و اطلاعات درخواستی تحویل حسابرس تامین اجتماعی گردیده است و در حال بررسی می باشد. علاوه براین برای سال ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹-۳-۳- مالیات حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است و همچنین برگ تشخیص ۱۴۰۱ نیز صادر و به آن اعتراض گردیده و در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد و ۱۴۰۲ نیز رسیدگی نشده است در خصوص مالیات تکلیفی ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ نسبت به آن اعتراض گردیده و در شورای حل اختلاف در جریان می باشد برای سال ۹۷ و ۹۹ و ۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است در خصوص ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه و برای سال ۱۴۰۱ نسبت به آن اعتراض گردیده و در شورای حل اختلاف مالیاتها می باشد. در خصوص سال ۱۴۰۲ و مالیات حقوق سال ۹۹ نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹-۳-۵- دعاوی مطروحه با اهمیت له شرکت:

۳۹-۳-۵-۱- با توجه به پرونده خانم افسانه اسماعیل زاده پرونده از سال ۱۳۹۱ طرح و تمامی آرای کیفری و حقوقی به نفع شرکت می باشد و تاکنون چندین نوبت تمديد جلب سیار و همچنین استعلام های سه گانه انجام شده است. در خصوص پرونده شرکت و هیئت مدیره آیلین مهرخوی با موضوع عدم ایفای تعهدات خود به مبلغ ۲۹۱،۴۹۲ میلیون ریال محکوم گردیده اند و پرونده در مرحله اجرای حکم قرارداد رای بدوی له شرکت صادر و محکوم علیهیم تضامناً محکوم شدند سپس طبق توافق انجامی با آقای حسینی و وکیل شرکت آیلین مهرخوی محکوم علیهیم حق هرگونه اعتراض به آن را از خود سلب کردند. همچنین در خصوص پرونده آقایان بهروز و بهزاد کارور مجموعاً مبلغ ۱،۰۴۱ میلیون ریال مطالبه نموده اند که می بایست ضامن جهت اجرای رای دادنامه معرفی نمایند که در حال پیگیری می باشد. در خصوص پیگیری پرونده آقای محمد دوست که با توجه به حکم قطعی محکومیت نامبرده درخواست استعلام از اداره ثبت اسناد و املاک جهت شناسایی املاک احتمالی وی پاسخی دریافت نشده است. در خصوص پرونده ناصر مهین محمدعلیزاده مبنی بر نصب و راه اندازی دستگاه پلی اتیلن زنی به مبلغ ۸،۱۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ رای بر محکومیت نامبرده به ایفاء تعهد قراردادی به نصب و راه اندازی یک دستگاه پلی اتیلن به صورت سالم مطابق مندرجات در قرارداد و پرداخت خسارت ناشی از تاخیر در انجام تعهد به مدت ۲۳۷ روز به مبلغ ۲۹،۹۵۷ میلیون ریال صادر شده است. در خصوص پرونده لاستیک سازی زاهدی مبنی بر الزام تحویل ۴۰ عدد شل پلاستیکی وجه سفته به مبلغ ۱،۰۴۸ میلیون ریال مطالبه شده است که پرونده در حال رسیدگی می باشد.

۳۹-۳-۶- دعاوی مطروحه با اهمیت علیه شرکت:

۳۹-۳-۶-۱- در خصوص پرونده آقای امیرعباسی (سامان طایر ایرانیان) پرونده جهت رفع ابهام از رای صادره در مورد تحویل ۸۵،۰۰۰ حلقه تایر، از بیرجند به شعبه ۷۹ مجتمع صدر تهران ارجاع گردید که به رغم پیگیری های بعمل آمده شعبه مذکور، تاکنون از دادنامه، رفع ابهام ننموده است.

۳۹-۴- به استثنای موارد زیر، شرکت فاقد دارایی های احتمالی دیگری می باشد:

براساس پیگیری های انجام شده بابت معافیت بند ب ماده ۱۵۹ قانون پنجم توسعه و بخشنامه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۳ معاون اول ریاست جمهوری (در خصوص تسری میزان معافیت واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف منظور شده در مناطق آزاد تجاری صنعتی) و براساس رای مورخ ۱۳۹۶/۹/۲۷ دیوان عدالت اداری مبنی بر بهره مندی و شمولیت شرکت کویر تایر از مفاد قانون مذکور برای سالهای مالی ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶، شرکت از پرداخت مالیات معاف بوده و سازمان امور مالیاتی می بایست مبالغ پرداخت شده را به شرکت عودت یا به حساب طلب شرکت منظور نماید. مالیات قطعی و پرداخت شده سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶ جمعاً حدود یک هزار میلیارد ریال می باشد، لکن شعبه ۴ تجدید نظر دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ رای به رد ادعای شرکت کویر تایر و به نفع اداره امور مالیاتی خراسان جنوبی صادر نموده که طبق ماده ۷۹ قانون تشکیلات و آیین دادرسی نزد رئیس قوه قضائیه و رئیس دیوان عدالت اداری مورد اعتراض قرار گرفته است که پرونده در حال حاضر در جریان پیگیری می باشد.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۰-۱- رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل یا افشاء در اقلام صورتهای مالی بوده، وجود نداشته است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود بر اساس ۱۰٪ سود خالص سال جاری به مبلغ ۱،۱۳۹،۴۵۲ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۱ ریال برای هر سهم) است.

