

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 ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴

(۳) و (۴) صورت وضعیت مالی تلفیقی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۵) صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۶) صورت جریانهای نقدی تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ج - صورتهای مالی جداگانه:

(۷) صورت سود و زیان جداگانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۸) و (۹) صورت وضعیت مالی جداگانه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۱۰) صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

(۱۱) صورت جریانهای نقدی جداگانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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.

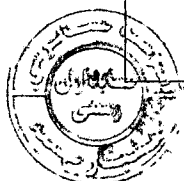
مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس 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 حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسایل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسایل ارایه نمی‌شود. مسایل زیر به عنوان مسایل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

نحوه برخورد حسابرس	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 کنترل‌ها 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	۱-۳- شناخت درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات: در سال مالی مورد گزارش (همانند سنوات قبل) درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵)، از طریق فروش مستقیم به اشخاص حقیقی، نمایندگی‌ها 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 نمایندگی‌ها و شرکتهای خودرو ساز 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.



اخذ تاییدیه حسابهای فیما بین از اشخاص طرف حساب و بررسی صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص ثالث پیگیری روند وصول مطالبات در سال مالی بعد بررسی تحلیلی فروش به منظور شناسایی هرگونه معاملات صورت گرفته با شرکتهای طرف قرارداد.	
روشهای حسابرسی 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 کنترلهای 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 ۲,۸۸۳ 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- وضعیت عملیات بازرگانی و پیامدهای آتی تعهدات ارزی

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۶ و ۳-۱-۵، به دلیل شرایط ناشی از تحریم های تحمیلی بین المللی حاکم بر کشور، برای عملیات بازرگانی (خرید مواد اولیه وارداتی خارجی و فروش صادراتی) شرکت مورد گزارش امکان گشایش اعتبار اسنادی وجود نداشته و خریده ها از طریق شرکتهای بازرگانی براساس صورت حسابهای صادره توسط ایشان، و فروشهای صادراتی در چارچوب نرخهای توافقی و عملیات دریافت و پرداخت ارزی مرتبط با آن از طریق صرافی های مجاز صورت گرفته است، مضافاً اینکه با در نظر گرفتن مانده حساب سفارشات خارجی و همچنین تعهدات ارزی رفع نشده مرتبط با واردات مواد اولیه به شرح مندرجات یادداشتهای توضیحی ۱-۱۸ و ۱-۱-۳۵ و با توجه به سیاست جدید ارزی ابلاغی بانک مرکزی درخصوص تغییرات عمده در نرخ برابری ارز رسمی در مقابل ریال، توجه صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت های مزبور جلب می نماید.

۵- وضعیت پروژه ۵۰ هزار تنی تولید تایرهای خودروه های سنگین

داراییهای در جریان تکمیل شامل مبلغ ۱,۱۴۳ 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 ۱۱-۱-۱۲، اجرای پروژه مزبور مستلزم تامین منابع مالی به مبلغ ۳۲۴,۱۰۴ میلیارد ریال مشتمل بر مبلغ ۱,۲۴۴ 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، علاوه بر آن در ارتباط با بهره برداری از طرح افزایش ظرفیت ۱۴,۰۰۰ تنی ماشین آلات (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳-۶)، مکاتبات جهت اصلاح پروانه بهره برداری از مراجع قانونی در جریان می باشد.

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. اظهار نظر 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.

مسئولیت های 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسي 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسي طبق استانداردهای حسابرسي ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهای حسابرسي، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسي ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسي در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسي کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند 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 حسابرسي به منظور طراحی روشهای حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسي 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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 می گردد. نتیجه گیری ها 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

• 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 می گردد. 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 حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا، هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس 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- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به هنگام حسابرسی 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 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.

۱۰- 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

۱۱- گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس 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.



۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آن سازمان مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نگردیده است.

دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	تبصره یک ماده ۳	عدم استقرار سازوکارهای سازمانی و اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت تابعه (فعال)
۲	ماده ۵	عدم تدوین منشور اخلاق سازمانی
۳	تبصره ماده ۴۰	هزینه های مربوط به مسئولیتهای اجتماعی مندرج در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال، بررسی های انجام شده توسط این موسسه حاکی از این است که هزینه های صورت گرفته در تطبیق با مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ صاحبان سهام می باشد.

۲ اسفند ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمنده
محمدعلی ناظری
امیر احمدی

۰۰۲۹۰۱

۸۳۱۲۵۲



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

آزمایش و کنترل کیفیت
تایر و لوازم

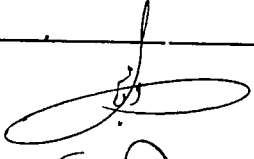
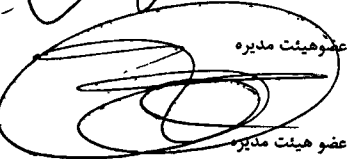
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کویر تایر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	مرتضی اثباتی	شرکت سرمایه گذاری سپه
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	سید محمدحسین زینلی	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
	عضو هیئت مدیره	علیرضا جعفری دودران	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید
	عضو هیئت مدیره	یحیی مالیر چگینی	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه
	عضو هیئت مدیره	رضا گنجی ارجنکی	شرکت سرمایه گذاری مهر



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۶۳,۲۴۱,۶۵۳	۹۲,۴۴۸,۰۲۸	۵	عملیات در حال تداوم
(۴۳,۲۸۹,۵۷۹)	(۶۶,۶۸۱,۷۵۶)	۶	درآمدهای عملیاتی
۱۹,۹۵۲,۰۷۴	۲۵,۷۶۶,۲۷۲		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۳۷,۵۸۰)	(۵,۴۲۶,۹۴۹)	۷	سود ناخالص
۵۴۵,۰۴۲	۲,۰۲۹,۱۰۳	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷,۳۵۹,۵۳۶	۲۲,۳۶۸,۴۲۶		سایر درآمدها
(۲,۲۸۲,۳۶۳)	(۲,۹۰۴,۷۶۶)	۹	سود عملیاتی
(۶۸۱,۵۵۰)	۱۵۱,۸۹۳	۱۰	هزینه های مالی
۱۴,۳۹۵,۶۲۳	۱۹,۶۱۵,۵۵۳		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲,۹۷۰,۵۷۵)	(۳,۸۲۴,۰۴۶)	۳۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۱,۴۲۵,۰۴۸	۱۵,۷۹۱,۵۰۷		هزینه مالیات بر درآمد
			سود خالص
۱۱,۴۱۲,۹۵۹	۱۵,۷۹۷,۰۹۹		قابل انتساب به
۱۲,۰۸۹	(۵,۵۹۱)		مالکان شرکت اصلی
۱۱,۴۲۵,۰۴۸	۱۵,۷۹۱,۵۰۷		منافع فاقد حق کنترل
			اصلی
۱,۰۰۱	۱,۳۴۷		سود پایه هر سهم
(۱۶۶)	(۱۸۱)		عملیاتی (ریال)
۸۳۵	۱,۱۶۶	۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۱۵,۴۰۰,۰۱۱	۲۶,۱۱۹,۱۳۵	۱۲	دارایی های غیر جاری
۲۲۸,۵۲۸	۱۶۴,۸۹۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۱۵	دارایی های نامشهود
۱۵۳,۰۶۶	۱۵۵,۱۷۱	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۹,۳۲۷	۱۳۲,۳۳۶	۱۷	دریافتنی های بلند مدت
۱۵,۹۳۲,۰۷۳	۲۶,۶۰۲,۶۸۰		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۸,۲۵۵,۹۴۷	۷,۰۳۷,۳۵۶	۱۸	دارایی های جاری
۱۵,۱۶۵,۵۹۶	۱۹,۷۵۰,۰۰۲	۱۹	پیش پرداخت ها
۱۴,۶۷۱,۹۰۳	۲۳,۳۱۶,۶۰۸	۱۶	موجودی مواد و کالا
۵,۶۱۷,۹۱۱	۵,۷۳۰,۶۵۸	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۳,۷۱۱,۳۵۷	۵۵,۸۳۴,۶۲۴		موجودی نقد
۵۹,۶۴۳,۴۳۰	۸۲,۴۳۷,۳۰۴		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۹,۷۷۹,۶۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸	۲۱	حقوق مالکانه
۹۷۸,۱۴۵	۱,۳۶۹,۹۶۹	۲۲	سرمایه
(۱۳۸,۹۱۰)	(۱۸۶,۱۹۵)	۲۳	اندوخته قانونی
۳۶,۳۲۰	۳۹۲,۸۹۸	۲۳	سهم خزانه
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۴	صرف سهام خزانه
۱۱,۱۲۸,۲۳۸	۱۶,۷۵۳,۹۱۱		سایر اندوخته ها
۲۱,۸۰۸,۳۹۳	۳۲,۰۲۴,۴۱۱		سود انباشته
۱۹,۶۹۸	۱۴,۳۰۷	۲۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۱,۸۲۸,۰۹۱	۳۲,۰۳۸,۷۱۷		منافع فاقد حق کنترل



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت کویر تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲,۳۴۰	۶۱,۹۶۳	۲۶ پرداختنی های بلندمدت
۵,۵۲۴,۴۸۱	۴,۹۹۱,۶۹۵	۲۷ تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۳۲۰,۲۶۶	۲,۰۰۳,۳۳۳	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۸۴۷,۰۸۷	۷,۰۵۶,۹۹۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۵,۵۳۷,۹۶۶	۲۲,۸۴۰,۰۹۷	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۹۳۹,۴۳۲	۶,۵۵۰,۲۶۱	۲۹ مالیات پرداختنی
۲۹۲,۶۴۹	۴۹۳,۸۷۷	۳۰ سود سهام پرداختنی
۵,۷۰۷,۵۰۷	۵,۵۱۴,۲۸۲	۲۷ تسهیلات مالی
۳,۰۳۷,۶۲۵	۴,۹۹۶,۱۵۷	۳۱ ذخایر
۲,۴۵۳,۰۷۳	۲,۹۴۶,۹۲۲	۳۲ پیش دریافت ها
۳۰,۹۶۸,۲۵۲	۴۲,۳۴۱,۵۹۶	جمع بدهی های جاری
۳۷,۸۱۵,۳۳۹	۵۰,۳۹۸,۵۸۷	جمع بدهی ها
۵۹,۶۴۳,۴۳۰	۸۲,۴۳۷,۳۰۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





شرکت کویر تاپر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

حق کنترل	منافع فاقد	حقوق مالکان قابل	سود انباشته	سایر	اندوخته قانونی	صرف سهام	سرمایه
اصلی	انتساب به شرکت	سهم خزانة	اندوخته ها	خزانة	بسرمايه		
۱۵,۵۵۸,۶۵۰	۸,۳۳۰	۱۵,۵۵۰,۴۲۰	۸,۵۱۰,۸۳۹	۲۵۰,۰۰۰	۶۵۴,۱۸۵	۴۲,۴۲۰	۶,۵۴۰,۰۰۰
۱۱,۴۲۵,۰۴۸	۱۲۰,۸۹	۱۱,۴۱۲,۹۵۹	-	-	-	-	-
۱۱,۴۲۵,۰۴۸	۱۲۰,۸۹	۱۱,۴۱۲,۹۵۹	-	-	-	-	-
(۵,۲۳۲,۶۳۱)	(۶۲۱)	(۵,۲۳۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	-	(۵,۲۳۲,۰۰۰)	-	-	-	-
(۵۴,۸۸۸)	-	(۵۴,۸۸۸)	(۳,۲۳۹,۶۰۰)	-	-	-	۳,۲۳۹,۶۰۰
۱۳۱,۹۰۱	-	۱۳۱,۹۰۱	۱۳۸,۰۰۱	-	-	(۶,۱۰۰)	-
-	-	-	(۳۲۳,۹۶۰)	-	۳۲۳,۹۶۰	-	-
۲۱,۸۲۸,۰۹۰	۱۹,۶۹۸	۲۱,۸۰۸,۳۹۲	(۱۳۸,۹۱۰)	۲۵۰,۰۰۰	۹۷۸,۱۴۵	۳۶,۳۲۰	۹,۷۷۹,۶۰۰
۱۵,۷۹۱,۵۰۷	(۵,۵۹۱)	۱۵,۷۹۷,۰۹۹	-	-	-	-	-
۱۵,۷۹۱,۵۰۷	(۵,۵۹۱)	۱۵,۷۹۷,۰۹۹	-	-	-	-	-
(۹,۷۸۳,۲۰۲)	(۳۶۰۰)	(۹,۷۷۹,۶۰۲)	-	-	-	-	-
۳۸۰۰	۳۸۰۰	-	-	-	-	-	-
۳,۸۸۹,۳۲۸	-	۳,۸۸۹,۳۲۸	-	-	-	-	-
(۶۱۳,۲۱۶)	-	(۶۱۳,۲۱۶)	-	-	-	-	۳,۸۸۹,۳۲۸
۹۲۲,۵۰۹	-	۹۲۲,۵۰۹	۵۶۵,۹۳۱	-	-	-	-
-	-	-	(۳۹۱,۸۲۴)	-	-	۲۵۶,۵۷۸	-
۳۲,۰۲۸,۷۱۶	۱۴,۳۰۷	۳۲,۰۲۴,۴۱۰	(۱۸۶,۱۹۵)	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۹۶۹	۳۹۲,۸۹۸	۱۳,۶۶۸,۸۲۸

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
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
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
---------------------------------	---------------------------------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۱۰,۰۵۶,۵۸۶	۱۹,۳۹۳,۶۳۴	۳۳	نقد حاصل از عملیات
(۶۸۹,۱۴۸)	(۱,۲۱۳,۲۱۷)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹,۳۶۷,۴۳۸	۱۸,۱۸۰,۴۱۷		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

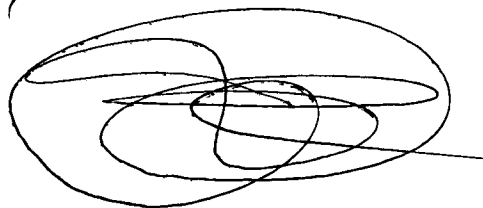
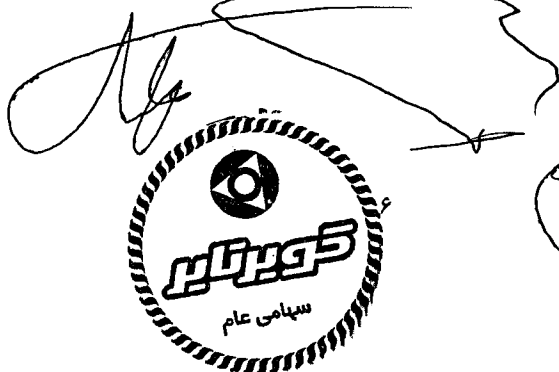
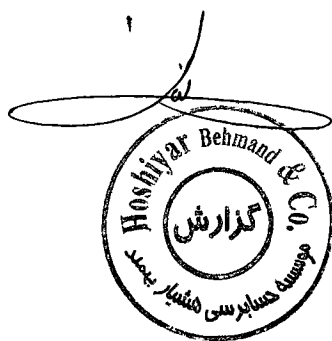
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

(۵,۲۰۷,۵۱۴)	(۸,۴۸۰,۸۵۲)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۹,۰۰۳	۳۹,۶۶۶		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۲,۵۱۷)	(۱۲,۳۹۹)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۸۵,۷۸۴)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۷,۷۷۷	۴۳,۵۸۹		دریافت های نقدی حاصل سود سپرده های بانکی
(۵,۲۳۳,۲۵۱)	(۸,۴۹۵,۷۸۰)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۱۳۴,۱۸۷	۹,۶۸۴,۶۳۷		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

-	۶,۵۰۰		دریافت های نقدی سرمایه تعهد شده
-	۴۶۱,۷۷۶		دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۴,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)		پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۸,۵۴۰,۵۳۰	۷,۸۱۱,۵۲۹		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۶,۱۹۴,۷۸۴)	(۹,۳۴۰,۳۳۴)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۳۷۰,۷۴۸)	(۲,۱۰۱,۹۷۲)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۶۷۷,۴۶۳)	(۶,۲۰۶,۹۶۷)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۷۱۶,۴۶۵)	(۹,۳۸۹,۴۶۸)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۴۱۷,۷۲۲	۲۹۵,۱۶۹		خالص افزایش در موجودی نقد
۳,۲۲۲,۴۸۴	۵,۶۱۷,۹۱۱		مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
(۲۲,۲۹۵)	(۱۸۲,۴۲۲)		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۶۱۷,۹۱۱	۵,۷۳۰,۶۵۸		مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۶۳,۱۹۸,۱۲۱	۹۲,۳۱۲,۰۷۵	۵
(۴۳,۲۴۲,۱۱۶)	(۶۶,۵۲۹,۸۴۶)	۶
۱۹,۹۵۶,۰۰۵	۲۵,۷۸۲,۲۲۹	
(۳,۱۹۰,۰۶۸)	(۵,۴۹۳,۷۹۷)	۷
۵۴۵,۰۴۲	۲,۰۲۹,۱۰۳	۸
۱۷,۳۱۰,۹۷۹	۲۲,۳۱۷,۵۳۵	
(۲,۲۸۱,۸۱۹)	(۲,۸۸۳,۴۷۴)	۹
(۶۷۸,۱۰۵)	۱۲۵,۲۷۲	۱۰
۱۴,۳۵۱,۰۵۵	۱۹,۵۵۹,۳۳۳	
(۲,۹۵۶,۵۳۵)	(۳,۸۰۲,۳۹۸)	۳۰
۱۱,۳۹۴,۵۲۰	۱۵,۷۵۶,۹۳۵	
۹۹۹	۱,۳۴۳	
(۱۶۶)	(۱۸۰)	
۸۳۳	۱,۱۶۳	۱۱

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)



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

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

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۱۵,۳۵۸,۵۹۳	۲۵,۰۴۰,۸۲۱	۱۲	دارائیهای غیر جاری
۲۲۸,۱۶۵	۱۵۷,۹۹۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۱۶,۵۰۲	۶۰۲,۲۸۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۱۵	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۵۳,۰۶۶	۱۵۵,۱۷۱	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۹,۳۲۷	۱۳۲,۳۳۶	۱۷	دریافتنی های بلند مدت
۱۶,۴۰۶,۷۹۴	۲۶,۱۱۹,۷۴۹		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۸,۲۵۳,۶۵۷	۷,۰۳۰,۹۷۱	۱۸	دارایی های جاری
۱۵,۱۶۴,۲۱۶	۱۹,۷۵۰,۰۰۲	۱۹	پیش پرداخت ها
۱۴,۶۹۳,۸۹۷	۲۳,۳۰۳,۸۰۴	۱۶	موجودی مواد و کالا
۵,۰۷۴,۵۰۶	۵,۷۰۳,۹۰۱	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۳,۱۸۶,۳۷۶	۵۵,۷۸۸,۶۷۸		موجودی نقد
۵۹,۵۹۳,۰۷۰	۸۱,۹۰۸,۴۲۷		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۹,۷۷۹,۶۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸	۲۱	حقوق مالکانه
۹۷۷,۹۶۰	۱,۳۶۶,۸۸۲	۲۲	سرمایه
(۱۳۸,۹۱۰)	(۱۸۶,۱۹۵)	۲۳	اندوخته قانونی
۳۶,۳۲۰	۳۹۲,۸۹۸	۲۳	سهم خزانه
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۴	صرف سهم خزانه
۱۱,۰۹۹,۷۳۸	۱۶,۶۸۸,۱۵۱		سایر اندوخته ها
۳۱,۷۷۹,۷۰۸	۳۱,۹۵۵,۵۶۴		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه



این گزارش به تفصیل، بخش حسابرسی، تایید صورت های مالی است.

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۷ تسهیلات مالی بلند مدت	۴,۹۲۱,۷۳۱	۵,۵۲۴,۴۸۱
۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۰۲,۷۶۳	۱,۳۱۹,۱۵۰
جمع بدهی های غیر جاری	۶,۹۲۴,۴۹۴	۶,۸۴۳,۶۳۱
بدهی های جاری		
۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲,۸۶۵,۵۷۶	۱۵,۵۷۶,۵۹۰
۲۹ مالیات پرداختنی	۶,۵۲۷,۴۴۸	۳,۹۲۴,۶۵۹
۳۰ سود سهام پرداختنی	۴۷۹,۳۳۹	۲۸۱,۷۱۱
۲۷ تسهیلات مالی	۵,۲۲۳,۲۲۹	۵,۷۰۵,۲۶۱
۳۱ ذخایر	۴,۹۸۵,۸۵۵	۳,۰۲۸,۴۳۷
۳۲ پیش دریافت ها	۲,۹۴۶,۹۲۲	۲,۴۵۳,۰۷۳
جمع بدهی های جاری	۴۳,۰۲۸,۳۶۹	۳۰,۹۶۹,۷۳۱
جمع بدهی ها	۴۹,۹۵۲,۸۶۳	۳۷,۸۱۳,۳۶۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۱,۹۰۸,۴۲۷	۵۹,۵۹۳,۰۷۰

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



(Handwritten signatures and initials)



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	سهم خزانة	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۵,۵۴۰,۱۷۵	۸,۵۰۰,۷۷۸	(۳۲۲,۰۳۳)	۲۵,۰۰۰	۶۵۴,۰۰۰	۴۲,۴۲۰	۶,۵۴۰,۰۰۰
۱۱,۳۹۴,۵۲۰	۱۱,۳۹۴,۵۲۰	-	-	-	-	-
۱۱,۳۹۴,۵۲۰	۱۱,۳۹۴,۵۲۰	-	-	-	-	-
(۵,۳۳۲,۰۰۰)	(۵,۳۳۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۵۴,۸۸۸)	(۵۴,۸۸۸)	-	-	-	-	۳,۲۳۹,۶۰۰
۱۳۱,۹۰۱	-	۱۳۸,۰۰۱	-	-	-	-
-	(۳۳۳,۹۶۰)	-	-	۳۳۳,۹۶۰	(۶,۱۰۰)	-
۲۱,۷۷۹,۷۰۸	۱۱,۰۹۹,۷۳۸	(۱۳۸,۹۱۰)	۲۵,۰۰۰	۹۷۷,۹۶۰	۳۶,۳۲۰	۹,۷۷۹,۶۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود خالص سال مالی منتهی به ماهه 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
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۵,۷۵۶,۹۳۵	۱۵,۷۵۶,۹۳۵	-	-	-	-	-
۱۵,۷۵۶,۹۳۵	۱۵,۷۵۶,۹۳۵	-	-	-	-	-
(۹,۷۷۹,۶۰۰)	(۹,۷۷۹,۶۰۰)	-	-	-	-	-
۳,۸۸۹,۳۲۸	-	-	-	-	-	۳,۸۸۹,۳۲۸
(۶۱۳,۳۱۶)	-	-	-	-	-	-
۹۳۲,۵۰۹	۵۶۵,۹۳۱	-	-	-	۳۵۶,۵۷۸	-
-	(۳۸۸,۹۲۲)	-	۳۸۸,۹۲۲	-	-	-
۳۱,۹۵۵,۵۶۴	۱۶,۶۸۸,۱۵۱	(۱۸۶,۱۹۵)	۲۵,۰۰۰	۱,۳۶۶,۸۸۲	۳۹۲,۸۹۸	۱۳,۶۶۸,۸۲۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود خالص سال مالی منتهی به ماهه 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
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۹,۹۹۸,۴۲۴	۱۹,۲۳۶,۴۸۶	۳۳
نقد حاصل از عملیات		
(۶۸۰,۹۷۰)	(۱,۱۹۹,۶۰۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹,۳۱۷,۴۵۴	۱۸,۰۳۶,۸۷۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۵,۳۰۴,۵۷۰)	(۷,۴۴۶,۲۱۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۹,۰۰۳	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۲,۱۸۶)	(۱۲,۲۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۸۵,۷۸۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۴۷۶,۴۳۸)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۳۶,۹۸۳	۴۳,۶۲۸	دریافت های نقدی حاصل سود سپرده های بانکی
(۵,۷۰۷,۲۰۸)	(۷,۴۹۱,۶۱۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۶۱۰,۲۴۶	۱۰,۵۴۵,۲۶۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
-	۴۶۱,۷۷۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۴,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۸,۵۳۸,۵۳۰	۷,۳۸۱,۵۲۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۶,۱۸۷,۱۷۳)	(۹,۳۳۸,۰۱۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۳۷۰,۳۹۷)	(۳,۰۱۱,۷۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۶۷۷,۴۶۳)	(۶,۳۰۶,۹۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۷۱۰,۵۰۳)	(۹,۷۳۳,۴۴۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۸۹۹,۷۴۳	۸۱۱,۸۱۷	خالص کاهش در موجودی نقد
۳,۱۹۷,۰۵۸	۵,۰۷۴,۵۰۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
(۳۲,۲۹۵)	(۱۸۲,۴۲۳)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۰۷۴,۵۰۶	۵,۷۰۳,۹۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کویر تایر (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت کویر تایر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۲۴۰۷ 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 ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ به عضویت تابلوی اصلی بورس درآمده و اولین معامله سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ 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 ۴۱۱۱۸۶۶۱۴۴۴ و ۹۷۱۹۱۹۴۱۳۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت های 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، ۱۶۵۰۰ 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 ۵۲۵۰ 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 شرکت های 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 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۵	۴۳	۴۳	۴۳
کارکنان رسمی			
۱،۰۸۰	۱،۰۳۰	۱،۰۷۴	۱،۰۲۷
کارکنان قراردادی			
۱،۱۱۵	۱،۰۷۳	۱،۱۰۹	۱،۰۷۰
۶۳۴	۵۷۳	۶۳۴	۵۷۳
کارکنان شرکت های خدماتی			
۱،۷۴۹	۱،۶۴۶	۱،۷۴۳	۱،۶۴۳

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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 ۹۰۳ و ۲۹ به ترتیب با عناوین "درآمد عملیاتی، حسابداری پیمان های بلند مدت" و "فعالیت های ساخت املاک" شده است و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱ لازم الاجرا می باشد. بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱ مبانی تهیه و 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، به استثناء مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قبال دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی ها همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲ مبانی تلفیق

۳-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های 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 صورت های 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 های 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۳- سرقفلی

- ۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.
- ۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.
- ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی 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 و اقلام 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	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	فرانک	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک های ارزی	دینار عراق	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	دلار	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	روبل	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	یورو	بازار آزاد	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) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۵-۲- 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 یا 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 به استثنای مورد مندرج در بند ۳-۷-۲، 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- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه

دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۷-۳- 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) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۷-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا مورد محاسبه قرار می گیرد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۹-۲)، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال برکاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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 می گردد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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 متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱ 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 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 اقلامی 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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.

۳-۱۵-۴- 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 پرتفویی 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 ۱۴۰۳ 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 سال مالی مورد گزارش، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی
 ۵-۱- فروش خالص و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	وزن-کیلوگرم	مبلغ	وزن-کیلوگرم	مبلغ
۵-۱-۱	۴۴,۴۲۴,۸۶۷	۹۱,۷۱۱,۸۶۷	۴۰,۸۰۷,۹۳۹	۶۲,۷۷۳,۱۶۲
فلپ	۵۰,۲۶۵	۵۴,۲۰۵	۲۶,۳۰۵	۲۷,۸۰۹
قطعات لاستیکی	۲۱۴	۴,۰۸۳	۴۱۷	۱۰,۰۵۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل	-	۱۳۵,۹۵۳	-	۴۳,۵۳۲
		۹۱,۹۰۶,۱۰۸		۶۲,۸۵۴,۵۵۴
صادراتی	۴۳۳,۵۸۹	۷۵۲,۲۷۸	۳۸۷,۴۲۳	۴۶۷,۵۸۲
تایر سواری	-	۷۵۲,۲۷۸	-	۴۶۷,۵۸۲
فروش ناخالص	-	۹۲,۶۵۸,۳۸۶	-	۶۳,۳۲۲,۱۳۶
برگشت از فروش و تخفیفات	-	(۲۱۰,۳۵۸)	-	(۸۰,۴۸۳)
	-	۹۲,۴۴۸,۰۲۸	-	۶۳,۲۴۱,۶۵۳

شرکت

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	وزن-کیلوگرم	مبلغ	وزن-کیلوگرم	مبلغ
۵-۱-۱	۴۴,۴۲۴,۸۶۷	۹۱,۷۱۱,۸۶۷	۴۰,۸۰۷,۹۳۹	۶۲,۷۷۳,۱۶۲
فلپ	۵۰,۲۶۵	۵۴,۲۰۵	۲۶,۳۰۵	۲۷,۸۰۹
قطعات لاستیکی	۲۱۴	۴,۰۸۳	۴۱۷	۱۰,۰۵۱
		۹۱,۷۷۰,۱۵۵		۶۳,۸۱۱,۰۲۲
صادراتی	۴۳۳,۵۸۹	۷۵۲,۲۷۸	۳۸۷,۴۲۳	۴۶۷,۵۸۲
تایر سواری	-	۷۵۲,۲۷۸	-	۴۶۷,۵۸۲
فروش ناخالص	-	۹۲,۵۲۲,۴۳۳	-	۶۳,۲۷۸,۶۰۴
برگشت از فروش و تخفیفات	-	(۲۱۰,۳۵۸)	-	(۸۰,۴۸۳)
	-	۹۲,۳۱۲,۰۷۵	-	۶۳,۱۹۸,۱۲۱





شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۱-۱- قیمت گذاری محصولات شرکت در دوره جاری مطابق با رویه سنوات قبلی به صورت (الف) نرخ های مصوب انجمن صنعت تایر بوده و بر اساس ابلاغیه سازمان حمایت از تولید کنندگان در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ و ۱۴۰۳/۱۱/۰۹ به میزان ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ و ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ و ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ به میزان ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ افزایش داشته است و (ب) و بر اساس قراردادهای منعقد شده با شرکت های خودرو ساز و در چارچوب نرخ های توافقی (با توجه به شرایط حاکم بر بازار) صورت گرفته است. افزایش درآمد جاری سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قیمت محصولات شرکت بوده است.

۵-۱-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به درآمد شرکت حمل و نقل بانیمان ترابر شرق می باشد.

۵-۱-۳- فروش های صادراتی به کشورهای پاکستان، روسیه، آذربایجان، عراق، عمان بر اساس نرخ های توافقی به مبلغ ۱۰,۳۳,۷۵۶ دلار بوده و وجوه مربوطه به صورت ارزی به حساب بانک سپه واریز می گردد. تعهدات مرتبط با بازگشت ارز به چرخه اقتصادی کشور تا تاریخ تهیه صورت های مالی به طور کامل رفع شده است.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

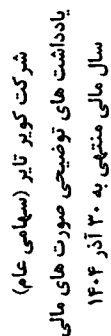
گروه

شرکت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به منتهی سال مالی		۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به منتهی سال مالی		۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به منتهی سال مالی		۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به منتهی سال مالی	
درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی	
درصد نسبت به کل		درصد نسبت به کل		درصد نسبت به کل		درصد نسبت به کل	
۴۳	۲۷,۴۶۲,۴۸۵	۳۹	۳۶,۲۶۲,۳۶۷	۴۳	۲۷,۴۶۲,۴۸۵	۳۹	۳۶,۲۶۲,۳۶۷
۲۳	۱۴,۵۱۶,۷۹۰	۱۰	۹,۰۱۶,۷۲۳	۲۳	۱۴,۵۱۶,۷۹۰	۱۰	۹,۰۱۶,۷۲۳
۳۳	۲۰,۷۵۱,۲۶۴	۵۰	۴۶,۲۸۰,۷۳۴	۳۳	۲۰,۷۵۱,۲۶۴	۵۰	۴۶,۲۸۰,۷۳۴
۱	۴۶۷,۵۸۲	۱	۷۵۲,۲۵۱	۱	۴۶۷,۵۸۲	۱	۷۵۲,۲۵۱
۰	-	۰	-	۰	۴۳,۵۳۲	۰	۱۳۵,۹۵۳
۱۰۰	۶۳,۱۹۸,۱۲۱	۱۰۰	۹۲,۳۱۲,۰۷۵	۱۰۰	۶۳,۳۴۱,۶۵۳	۱۰۰	۹۲,۴۴۸,۰۲۸

سایر اشخاص:

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



جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه و شرکت به شرح زیر می باشند.

[illegible]

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شماره	سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰-به	سال مالی منتهی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰-به	تفاوت
۱	۳۳,۳۲۹,۰۱۶	۵۰,۴۵۲,۳۳۹	۱۷,۱۲۳,۳۲۳
۲	۲,۶۲۰,۳۳۹	۶,۷۵۰,۶۸۰	۴,۱۳۰,۳۴۱
۳	۸,۱۴۸,۳۶۱	۱۲,۶۰۸,۲۱۷	۴,۴۵۹,۸۵۶
۴	۲۶,۶۹۸,۱۸۶	۶۸,۶۱۲,۱۲۶	۴۱,۹۱۳,۹۴۰
۵	(۳۱۲,۵۷۳)	(۳۸۷,۷۶۸)	(۷۵,۱۹۵)
۶	۳۶,۴۸۵,۶۱۴	۶۸,۲۲۲,۳۸۸	۳۱,۷۳۶,۷۷۴
۷	(۱,۲۲۳,۶۹۸)	(۱,۶۹۴,۵۳۲)	(۴۷۰,۸۳۴)
۸	۲۳,۳۳۲,۱۱۶	۶۶,۵۲۳,۹۶۵	۴۳,۱۹۱,۸۴۹

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۲,۰۲۸,۰۷۶ میلیون ریال (سال قبل ۴۱,۶۳۳,۸۱۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نوع ماده	نام شرکت
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل		
۱۴,۹۶۰,۹۷۲	۲۹٪	۱۷,۶۹۴,۶۷۶	۴۳٪	کائوچو، نخ، سیم، مواد شیمیایی	شرکت های خارجی
۱۲,۵۷۳,۹۰۸	۲۴٪	۷,۶۵۶,۶۵۱	۱۸٪	کائوچو	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۵,۹۸۰,۷۸۸	۱۱٪	۴,۱۴۳,۴۹۷	۱۰٪	نخ	شرکت کیان کرد
۴,۰۷۴,۹۴۳	۸٪	۲۶۶,۲۰۱	۱٪	دوده	شرکت دوده صنعتی پارس
۳,۴۳۰,۷۴۰	۷٪	۱۸۵,۱۰۸	۰٪	دوده	شرکت صنعتی دوده فام - صدف
۱,۸۹۲,۷۱۰	۴٪	۱,۹۲۸,۲۶۹	۵٪	دوده	شرکت کربن سیمرغ
۱,۶۹۷,۵۳۷	۳٪	-	۰٪	کائوچو	صنایع پتروشیمی اراک (سازند)
۱,۶۹۰,۸۹۶	۳٪	۱,۱۹۱,۴۱۰	۳٪	سیم	شرکت ماداکتو استیل کرد
۱,۶۳۶,۳۵۹	۳٪	۸۴۷,۱۱۵	۲٪	سیم	مجتمع صنایع مفتولی تاکستان
۸۳۲,۲۰۹	۲٪	۷۴۳,۸۷۳	۲٪	ZnO	شرکت سپید اکسید شکوهیه
۵۹۶,۴۹۰	۱٪	۱۷۳,۹۰۱	۰٪	ZnO	شرکت تعاونی آریان توتیای شهرکرد
۴۵۶,۴۰۶	۱٪	۶۴۵,۵۹۳	۲٪	کائوچو	صنایع پتروشیمی بندرامام
۳۲۳,۳۵۶	۱٪	۳۰۶,۱۷۷	۱٪	روغن	شرکت نفت ایرانول (مواد اولیه)
۱۸,۸۶۲	۰٪	۱,۸۷۱,۷۱۶	۴٪	دوده	شرکت کربن ایران (دوده صنعتی اهواز)
۱,۸۶۰,۹۰۰	۴٪	۳,۹۷۹,۶۳۲	۱۰٪		سایر شرکت ها

۱-۶- با توجه به رشد نرخ مواد اولیه داخلی و خارجی و نوسانات نرخ ارز و همچنین افزایش چشمگیر نرخ تورم و به تبع آن رشد هزینه های پرسنلی و سربار، بهای تمام شده سال مالی جاری نسبت به دوره گذشته افزایش قابل ملاحظه ای داشته است.

۲-۱-۶- خریدهای خارجی شرکت به روال سنوات قبل، با توجه 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
سریار تولید		دستمزد مستقیم		سریار تولید		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۹۷۷,۰۳۵	۳,۴۹۶,۰۹۶	۲,۲۰۴,۱۱۹	۳,۷۵۸,۳۷۸	۱,۹۸۵,۳۶۹	۳,۵۲۲,۳۷۶	۲,۲۰۴,۱۱۹	۳,۷۵۸,۳۷۸	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۲۲۲,۹۳۴	۱,۵۶۹,۶۰۵	-	-	۱,۲۲۸,۸۸۰	۱,۶۲۷,۱۵۴	-	-	استهلاک
۱۸۰,۷۶۱	۳۶۰,۹۸۹	۱۶۴,۵۰۱	۲۸۴,۳۰۵	۱۸۰,۷۶۱	۳۶۰,۹۸۹	۱۶۴,۵۰۱	۲۸۴,۳۰۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱۸,۸۱۴	۸۱۲,۲۰۸	-	-	۳۱۸,۸۱۴	۸۱۲,۲۰۸	-	-	برق و سوخت
۷۱۹,۴۶۴	۱,۵۵۶,۰۳۷	-	-	۷۴۲,۷۲۹	۱,۵۸۶,۱۴۰	-	-	تعمیر و نگهداشت
۲۶۷,۷۰۲	۵۸۷,۰۹۹	۲۵۱,۸۱۹	۷۰۷,۹۹۷	۲۶۷,۷۰۲	۵۸۷,۰۹۹	۲۵۱,۸۱۹	۷۰۷,۹۹۷	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲۵۳,۹۶۷	۳۴۰,۷۲۵	-	-	۲۵۳,۹۶۷	۳۴۰,۷۲۵	-	-	غذا و رستوران
۷۱۲,۱۱۴	۸۷۱,۵۴۹	-	-	۷۱۲,۱۱۴	۸۷۱,۵۴۹	-	-	مواد غیر مستقیم
۵۵,۴۷۴	۸۷,۲۴۱	-	-	۵۵,۴۷۴	۸۷,۲۴۱	-	-	صندوق رفاه کارکنان
۱۵۴,۴۰۷	۲۶۵,۱۲۰	-	-	۱۵۴,۴۰۷	۲۶۵,۱۲۰	-	-	ایاب و ذهاب
۵۰,۹۵۳	۸۸,۶۶۲	-	-	۵۰,۹۵۳	۸۸,۶۶۲	-	-	پذیرایی و مراسم
۴۰,۳۳۴	۵۷,۷۵۹	-	-	۴۰,۳۳۴	۵۷,۷۵۹	-	-	حق بیمه اموال
۷۶,۷۴۹	۱۵۶,۸۸۵	-	-	۷۶,۷۴۹	۱۵۶,۸۸۵	-	-	آب
۱۳۳,۷۶۷	۱۹۵,۱۸۱	-	-	۱۳۳,۷۶۷	۱۹۵,۱۸۱	-	-	روغن
۴۲,۲۱۴	۹۷,۱۷۳	-	-	۴۲,۲۱۴	۹۷,۱۷۳	-	-	لباس و کار و وسایل ایمنی
۳۸,۱۶۱	۷۰,۲۸۱	-	-	۳۸,۱۶۱	۷۰,۲۸۱	-	-	حمل و نقل
۱۲۰,۷۵۸	۱۹۶,۶۶۶	-	-	۱۲۰,۷۵۸	۱۹۶,۶۶۶	-	-	ابزار و اقلام جزئی مصرفی
۱۸,۲۲۴	۲۹,۲۲۴	-	-	۱۸,۲۲۴	۲۹,۲۲۴	-	-	بهداشت و درمان
۱,۴۷۴,۹۸۶	۲,۰۵۰,۵۰۳	-	-	۱,۴۷۴,۹۸۶	۲,۰۵۰,۵۰۳	-	-	کمک های غیرنقدی
۷,۳۲۶	۱۶,۰۲۴	-	-	۷,۳۲۶	۱۶,۰۲۴	-	-	رفاهی
۱۴,۲۲۹	۱۲۱,۶۵۸	-	-	۱۴,۲۲۹	۱۲۱,۶۵۸	-	-	حق الزحمه سایر خدمات
۲۹,۷۳۱	۴۹,۸۵۸	-	-	۲۹,۷۳۱	۴۹,۸۵۸	-	-	مسافرت های داخلی
۸۰,۵۵۲	۲۳,۱۹۵	-	-	۸۰,۵۵۲	۲۳,۱۹۵	-	-	حق آبونمان و حق عضویت
۱۴,۱۶۴	۲۹,۵۶۹	-	-	۱۴,۱۶۴	۲۹,۵۶۹	-	-	خدمات مشاوره فنی و تخصصی
۱۶,۳۰۵	۲۹,۱۵۲	-	-	۱۶,۳۰۵	۲۹,۱۵۲	-	-	ملزومات و نوشت افزار
۱۲۷,۶۰۶	۲۴۹,۷۵۸	-	-	۱۳۷,۵۲۴	۲۸۷,۷۳۶	-	-	سایر
۸,۱۴۸,۷۳۱	۱۳,۴۰۸,۲۱۷	۲,۶۲۰,۴۳۹	۴,۷۵۰,۶۸۰	۸,۱۹۶,۱۹۴	۱۳,۵۶۰,۱۲۷	۲,۶۲۰,۴۳۹	۴,۷۵۰,۶۸۰	

۱-۲-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد مستقیم و غیرمستقیم ناشی از افزایش های قانونی و افزایش نرخ بهره وری نسبت به سال مالی قبل بوده است.

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

۳-۶- 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تن	۳۰,۷۰۰	۴۶,۰۷۱	۴۵,۶۲۰	۴۲,۲۵۲
تن	۵۲۵	۵۲۵	۳۰	۷۳
	۳۱,۲۲۵	۴۶,۵۹۶	۴۵,۶۵۰	۴۲,۳۲۵

۱-۲-۶- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۱/۱/۴۵۲۶۴ مورخه ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ وزارت صنعت معدن و تجارت ظرفیت تولید سالانه محصولات شرکت شامل ۳۰,۷۰۰ تن لاستیک ،رادبال سواری و ۵۲۵ تن حلقه های دور لاستیک می باشد.با توجه به بهره برداری از خط تولید ۱۴۰۰۰ تنی لاستیک در دوره جاری، مکاتبات با سازمان صنایع و معادن استان خراسان جنوبی به منظور اصلاح پروانه بهره برداری در جریان است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه		شرکت	
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه های فروش			
۷-۱	۱۳۰,۰۸۷	۷۱,۴۶۲	۱۳۰,۰۸۷
۷-۲	۱,۳۵۶,۴۶۳	۶۳۱,۵۰۷	۷۰۱,۶۴۲
	۲۴,۶۷۷	۱۴,۰۹۲	۱۴,۰۹۲
۷-۳	۲۰,۲۳۲	۹,۷۴۰	۹,۷۴۰
	۶,۰۵۴	۶,۱۰۰	۶,۱۰۰
	۸,۸۳۶	۷,۶۳۷	۷,۶۳۷
	۶۲۰,۰۲۱	۵۶,۰۴۸	۲۶۸,۹۱۹
	۲۴۸,۱۶۵	۱۵۳,۴۹۹	۱۵۳,۴۹۹
	۲۸,۳۱۲	۱۷,۲۳۲	۱۷,۲۳۲
	۲۱۹,۴۵۱	۱۷۷,۵۵۰	۱۷۷,۵۵۰
	۲,۶۶۲,۲۹۸	۱,۱۴۴,۸۶۷	۱,۴۲۷,۸۷۳
هزینه های عمومی و اداری			
۷-۱	۹۷۴,۹۶۶	۵۷۱,۵۹۹	۵۶۲,۳۷۱
	۱۴۳,۱۶۳	۷۷,۸۱۸	۷۷,۸۱۸
۷-۲	۱۶۷,۲۳۷	۷۷,۰۴۹	۷۷,۰۴۹
۷-۴	۷,۰۰۰	۵,۳۶۰	۵,۳۶۰
	۱۴۳,۰۸۴	۹۴,۰۹۴	۹۳,۶۴۶
	۷۳,۷۷۸	۶,۰۳۴	۵۰,۰۰۵
	۲۸,۶۷۸	۳۵,۸۱۱	۳۰,۹۴۳
	۴۱,۷۱۷	۵,۰۲۲	۵,۰۲۲
	۵۵,۱۹۲	۱۷,۸۳۴	۱۶,۶۵۰
	۳۰۲,۵۹۷	۲۱۰,۰۲۸	۲۱۰,۰۲۸
	۹,۴۶۳	۶,۷۲۹	۶,۷۲۹
	۱۲,۰۱۲	۱۱,۶۸۹	۱۱,۶۸۹
	۳۰,۵۵۳	۱۶,۲۲۲	۱۶,۲۲۲
	۵۵,۰۴۲	۴۲,۰۲۳	۴۲,۰۲۳
	۳۲,۷۱۱	۳۸,۳۴۳	۳۸,۳۴۳
	۲۴,۹۸۶	۲۲,۷۲۷	۲۲,۷۲۷
	۶۶۲,۴۷۲	۷۵۴,۳۳۱	۴۹۵,۵۷۰
	۲,۷۶۴,۶۵۱	۱,۹۹۲,۷۱۳	۱,۷۶۲,۱۹۵
	۵,۴۲۶,۹۴۹	۳,۱۳۷,۵۸۰	۳,۱۹۰,۰۶۸

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

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل بابت افزایش مقدار فروش محصولات و همچنین افزایش نرخ حمل می باشد.

۷-۳- افزایش مزایای پایان خدمت به دلیل افزایش تعداد نفرات و همچنین افزایش حقوق طبق قانون کار که به سنوات گذشته پرسنل تسری می یابد.

۷-۴- پاداش هیئت مدیره بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ و با نظر سهامدار عمده شرکت و در وجه ایشان پرداخت گردیده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمد حمل	۱,۱۸۶,۸۵۶	۳۶۲,۰۰۱	۱,۱۸۶,۸۵۶	۳۶۲,۰۰۱
فروش ضایعات	۸۲۳,۰۶۹	۳۶۸,۴۹۸	۸۲۳,۰۶۹	۳۶۸,۴۹۸
سایر	۱۹,۱۷۸	(۱۸۵,۴۵۷)	۱۹,۱۷۸	(۱۸۵,۴۵۷)
	۲,۰۲۹,۱۰۳	۵۴۵,۰۴۲	۲,۰۲۹,۱۰۳	۵۴۵,۰۴۲

۸-۱- بابت حمل محصولات به نمایندگان و مشتریان توسط شرکت کویر تایر بوده که وجه آن در هنگام دریافت وجه فاکتور فروش اخذ می گردد و هزینه پرداختی برنامه های متناظر آن در هزینه حمل و نقل (یادداشت ۷-۲) شناسایی می گردد.

۸-۲- فروش ضایعات عمدتاً بابت فروش ضایعات تولیدی (کامپاندهای برگشتی) بر اساس آگهی برگزاری مزایده عمومی و در چارچوب آئین نامه معاملات می باشد.

۹- سایر هزینه های عملیاتی

تسهیلات دریافتی	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بانک ها	۱,۷۷۲,۵۰۵	۱,۷۴۱,۵۰۴	۱,۷۵۱,۲۱۳	۱,۷۴۰,۹۶۰
اوراق مرابحه	۱,۱۳۲,۲۶۱	۵۴۰,۸۵۹	۱,۱۳۲,۲۶۱	۵۴۰,۸۵۹
	۲,۹۰۴,۷۶۶	۲,۲۸۲,۳۶۳	۲,۸۸۳,۴۷۴	۲,۲۸۱,۸۱۹

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 (طی دو مرحله) 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۰-۱	۴۲,۷۰۴	۳۷,۷۷۷	۴۲,۶۲۸	۳۶,۹۸۲
	۳۳۸,۹۰۱	۲۲,۶۶۵	۳۴۵,۳۰۱	۲۳,۷۶۹
	(۱۸۲,۴۲۲)	(۲۲,۲۹۵)	(۱۸۲,۴۲۲)	(۲۲,۲۹۵)
	۳۳۰,۶۰۰	۸۰,۱۷	-	۸۰,۱۷
۱۰-۲	۱۷,۴۲۵	۲۲,۷۱۰	۱۷,۴۲۵	۲۲,۷۱۰
	(۱۲۳,۲۲۳)	(۷۵۷,۶۴۷)	(۱۲۳,۲۲۳)	(۷۵۴,۵۱۲)
	۳۶,۴۴۸	۷,۲۲۳	۳۵,۵۶۳	۷,۲۲۳
	۱۵۱,۸۹۳	(۶۸۱,۵۵۰)	۱۲۵,۲۷۲	(۶۷۸,۱۰۵)

۱۰-۱- سود حاصله از سهام شرکت های بانیان ترابر شرق، ساگارو قطعات نوز، کیان کرد، صنایع لاستیک سیمرغ و شرکت مهندسی و تحقیقات و توسعه صنایع لاستیک که براساس رویه یادداشت ۱۳-۳ توضیحی در حساب ها ثبت و شناسایی گردیده است.

۱۰-۲- 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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود ناشی از عملیات در حال تدویم - عملیاتی	۲۲,۳۶۸,۴۲۶	۱۷,۳۵۹,۵۳۶	۲۲,۳۱۷,۵۳۵	۱۷,۳۱۰,۹۷۹
اثر مالیاتی	(۴,۱۳۱,۸۴۴)	(۳,۶۶۷,۸۰۴)	(۴,۱۲۹,۵۳۵)	(۳,۶۵۳,۶۲۸)
سهام منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان ناشی از عملیات در حال تدویم - عملیاتی	۵,۵۹۲	(۱۲,۱۷۹)	-	-
سود ناشی از عملیات در حال تدویم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۸,۲۴۴,۱۷۴	۱۳,۶۷۹,۵۵۳	۱۸,۱۸۸,۰۰۰	۱۳,۶۵۷,۳۵۱
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدویم - غیرعملیاتی	(۲,۷۵۲,۸۷۳)	(۲,۱۶۳,۹۱۳)	(۲,۷۵۸,۲۰۲)	(۲,۹۵۹,۹۲۴)
اثر مالیاتی	۳۰۷,۷۹۹	۶۹۷,۲۲۹	۳۲۷,۱۳۸	۶۹۷,۰۹۳
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدویم - غیرعملیاتی	(۱)	۹۰	-	-
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدویم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۲,۴۴۵,۰۷۵)	(۲,۲۶۶,۵۹۴)	(۲,۴۳۱,۰۶۴)	(۲,۲۶۴,۸۳۱)
سود قبل از مالیات	۱۹,۶۱۵,۵۵۳	۱۴,۳۹۵,۶۲۳	۱۹,۵۵۹,۲۳۳	۱۴,۳۵۱,۰۵۵
اثر مالیاتی	(۳,۸۳۴,۰۴۶)	(۳,۹۷۰,۵۷۵)	(۳,۸۰۳,۳۹۸)	(۳,۹۵۶,۵۳۵)
سهام منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص	۵,۵۹۱	(۱۴,۰۸۹)	-	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۵,۷۹۷,۰۹۹	۱۱,۴۱۲,۹۵۹	۱۵,۷۵۶,۹۳۵	۱۱,۳۹۴,۵۲۰

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانة	(۱۲۸,۵۸۶,۲۸۷)	(۱۵۰,۲۴۳,۶۷۹)	(۱۲۸,۵۸۶,۲۸۷)	(۱۵۰,۲۴۳,۶۷۹)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۳,۵۴۰,۲۴۱,۷۱۳	۱۳,۵۱۸,۵۸۴,۳۲۱	۱۳,۵۴۰,۲۴۱,۷۱۳	۱۳,۵۱۸,۵۸۴,۳۲۱

۱۱-۲- محاسبات میانگین موزون سهام عادی هر سهم برای سال مالی مورد گزارش یا در نظر گرفتن مرحله دوم افزایش سرمایه مصوب در مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ هیات مدیره در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده، صورت گرفته است. لازم به توضیح است، باتوجه به انجام افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین در دوره مالی جاری، در رعایت استانداردهای حسابداری 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 تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ريال)

جمع	ایلام سرمایه	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و ماشین آلات و تجهیزات	اتاقه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۳,۵۴۷,۸۱۵	۳۲۹,۳۱۵	۷۳۶,۴۴۴	۱,۱۷۶,۱۷۷	۱۱,۴۰۵,۸۹۹	۷۵۲,۷۷۷	۲۸۱,۵۰۶	۲۲۰,۲۶۴	۷,۷۵۵,۰۷۰	۱,۱۲۶,۸۴۳	۹۷۰,۴۴۹	۲۵۸,۹۹۰
۵,۲۰۷,۵۱۴	۱,۰۶۸,۰۱۷	۳۳۲,۹۸۳	۲,۷۳۹,۲۴۳	۱,۰۸۲,۳۷۱	۳۹۱,۸۷۷	۵۵,۹۹۸	۱۳,۸۷۳	۱۸,۶۸۵,۹	۴۱۶,۷۰۱	۲۲,۹۶۳	.
(۹۸۶)	.	.	.	(۹۸۶)	.	(۳۳۳)	(۵۸۰)	.	(۱۷۳)	.	.
.	(۳۹۴,۰۴۱)	(۳۱۹,۳۰۰)	(۱,۹۴۳,۰۰۶)	۳,۶۵۵,۳۴۷	۲۰,۹۰۰	۹۷,۸۰۴	.	۱,۶۷۲,۱۶۰	۳۳۱,۵۵۴	۵۴۳,۸۲۹	.
۱۸,۷۵۴,۳۴۳	۹۰۳,۳۹۱	۷۴۰,۳۰۷	۱,۹۶۳,۴۱۴	۱۵,۱۴۷,۴۳۱	۱,۱۶۵,۵۵۴	۴۳۵,۰۷۵	۲۳۲,۵۵۷	۹,۶۵۴,۸۹	۱,۸۶۶,۹۲۵	۱,۵۳۶,۲۴۱	۲۵۸,۹۹۰
۸,۵۳۴,۰۰۷	۹۰۷,۳۱۹	۵۱۷,۳۱۱	۱,۹۰۰,۷۹۸	۵,۳۰۸,۶۷۹	۷۸۲,۳۰۲	۳۳۷,۹۰۷	۶۷۸,۳۸۱	۵۱۲,۵۲۰	۱۱۸,۰۳۳	۴۴۰,۱۵۳	۲,۳۵۹,۳۸۳
۳,۸۸۹,۳۲۸	.	.	.	۳,۸۸۹,۳۲۸	.	.	.	.	.	.	۳,۸۸۹,۳۲۸
(۷۶۰۶)	.	.	.	(۷۶۰۶)	.	(۷۵)	(۷۵۳۱)	.	.	.	.
.	(۳۵,۳۰۷)	(۷۹,۸۹۸)	(۱,۵۶۴,۴۱۳)	۱,۸۹۴,۵۱۷	۳۳,۴۴۲	۶,۷۶۰	۳۸,۵۱۴	۱,۶۵۷,۸۱۴	۳۴,۹۶۱	۱۲۴,۰۲۶	.
۳۱,۱۶۹,۹۷۲	۱,۵۶۰,۳۰۳	۱,۱۷۷,۶۲۰	۲,۲۹۹,۸۰۰	۲۶,۱۳۲,۲۴۹	۱,۹۸۰,۲۹۸	۶۷۹,۶۶۷	۹۴۱,۹۳۱	۱۱,۹۰۴,۴۲۳	۲,۰۱۷,۹۱۹	۲,۰۰۰,۴۲۰	۶,۵۰۷,۶۰۱
۲,۱۱۸,۸۰۴	.	.	.	۲,۱۱۸,۸۰۴	۲۹۵,۶۸۹	۱۰,۲۸۱۰	۴۸,۶۰۱	۱,۳۳۴,۱۶۶	۱۸۴,۵۶۵	۱۶۲,۹۷۳	.
۱,۳۳۶,۲۸۱	.	.	.	۱,۳۳۶,۲۸۱	۱۱۲,۰۲۴	۵۴,۲۵۸	۳۳,۵۴۲	۸۰,۵۳۸	۱۶۵,۹۶۵	۶۵,۰۵۴	.
(۷۵۳)	.	.	.	(۷۵۳)	.	.	(۵۸۰)	.	(۱۷۳)	.	.
۴,۳۵۴,۳۳۲	.	.	.	۳,۳۵۴,۳۳۲	۴۰۷,۷۱۳	۱۵۷,۰۶۸	۸۱,۵۶۳	۲,۱۲۹,۶۰۴	۳۵,۰۳۵۷	۲۲۸,۰۲۷	.
۲۶,۱۱۹,۱۳۵	۱,۵۶۰,۳۰۳	۱,۱۷۷,۶۲۰	۲,۲۹۹,۸۰۰	۲۱,۰۸۱,۴۱۲	۱,۳۵۰,۱۳۱	۴۳۲,۴۵۵	۷۷۳,۰۸۷	۸,۷۷۸,۳۹۰	۱,۴۸۵,۷۹۷	۱,۷۶۱,۹۶۱	۶,۵۰۷,۶۰۱
۱۵,۴۰۰,۰۱۱	۹۰۳,۳۹۱	۷۴۰,۳۰۷	۱,۹۶۳,۴۱۴	۱۱,۷۹۳,۰۹۹	۷۵۷,۸۴۱	۲۷۸,۰۰۷	۱۵۰,۹۹۴	۷,۵۴۴,۶۸۵	۱,۵۱۴,۵۶۸	۱,۳۰۸,۲۱۴	۲۵۸,۹۹۰

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
استهلاک
واکنش شده
مانده در ۱۴۰۳/۹/۳۰
استهلاک
واکنش شده
مانده در ۱۴۰۴/۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۹/۳۰



شرکت کویر تاپر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۲ شرکت

ماشین آلات و تجهیزات
وسایل نقلیه
اثاثه و منصوبات
ابزار آلات و قالنها

جمع	ای در انبار	اقدام سرمایه	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالنها	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۳,۶۸۷,۶۰۷	۲۲۹,۳۱۵	۷۳۶,۴۳۴	۷۳۶,۴۳۴	۱,۱۷۶,۱۷۷	۱,۱۳۴,۵۶۱	۷۵۲,۷۷۷	۳۷۹,۸۶۳	۱۶۵,۷۷۶	۷,۷۵۵,۰۷۰	۱,۱۲۶,۸۴۳	۹۷۰,۴۴۹	۲۵۴,۹۱۴
۵,۲۰۴,۵۷۰	۱,۰۶۸,۰۱۷	۳۳۲,۹۸۳	۳۳۲,۹۸۳	۲,۷۲۹,۳۴۳	۱,۰۸۴,۳۲۷	۳۹۱,۸۷۷	۵۴,۷۷۶	۱۱,۱۵۱	۱۸۶,۸۵۹	۴۱۶,۷۰۱	۲۲,۹۶۳	.
(۹۸۶)	.	.	.	.	(۹۸۶)	.	(۳۳۳)	(۵۸۰)	.	(۱۷۳)	.	.
.	(۳۹۴,۰۴۱)	(۳۱۹,۳۰۰)	(۳۱۹,۳۰۰)	(۱,۹۴۲,۰۰۶)	۲,۶۵۵,۴۶۷	۳۰,۹۰۰	۹۷,۸۰۴	.	۱,۶۷۳,۱۶۰	۳۳۱,۵۵۴	۵۴۳,۸۲۹	.
۱۸,۶۹۱,۱۹۱	۹۰۳,۳۱۹	۷۴۰,۳۰۷	۷۴۰,۳۰۷	۱,۹۶۳,۴۱۴	۱۵,۰۸۴,۳۷۹	۱,۱۶۵,۵۵۴	۴۳۳,۳۰۹	۱۷۶,۳۴۷	۹,۶۵۴,۰۸۹	۱,۸۶۴,۹۲۵	۱,۵۳۶,۲۴۱	۲۵۴,۹۱۴
۷,۴۲۶,۲۱۳	۹۰۷,۳۱۹	۶۱,۱۰۵	۶۱,۱۰۵	۱,۹۰۰,۷۹۸	۴,۵۶۷,۰۹۱	۷۸۲,۳۰۲	۳۳۰,۷۶۷	۵۳,۳۱۶	۵۹۲,۵۲۰	۱۱۸,۰۳۳	۴۴۰,۱۵۳	۲,۳۵۰,۰۰۰
۳,۸۸۹,۳۲۸	.	(۳۵۰,۳۰۷)	(۷۹,۸۹۸)	(۱,۵۶۴,۴۱۲)	۱,۸۹۴,۵۱۷	۳۳,۴۳۲	۶,۷۶۰	۳۸,۵۱۴	۱,۶۵۷,۸۱۴	۳۴,۹۶۱	۱۲۴,۰۲۶	۳,۸۸۹,۳۲۸
۳۰,۰۱۶,۶۳۲	۱,۵۶۰,۳۰۳	۷۲۱,۴۱۴	۷۲۱,۴۱۴	۲,۲۹۹,۸۰۰	۲۵,۴۳۵,۱۱۵	۱,۹۸۰,۲۹۸	۶۶۹,۷۲۶	۲۶۸,۱۷۷	۱۱,۹۰۴,۴۲۳	۲,۰۱۷,۹۱۹	۲,۱۰۰,۴۲۰	۶,۴۹۴,۱۴۲
۲,۱۰۳,۳۸۴	.	.	.	.	۲۵,۴۳۵,۱۱۵	۲۹۵,۶۸۹	۱۰۰,۲۰۸	۳۳,۶۸۲	۱,۳۳۴,۱۶۶	۱۸۴,۵۶۵	۱۶۲,۹۷۳	.
۱,۳۲۹,۹۶۷	.	.	.	.	۱,۳۲۹,۹۶۷	۱۱۲,۰۲۴	۵۳,۸۹۰	۳۷,۵۹۶	۸۰۵,۴۳۸	۱۶۵,۹۶۵	۶۵,۰۵۴	.
(۷۵۳)	.	.	.	.	(۷۵۳)	.	.	(۵۸۰)	.	(۱۷۳)	.	.
۳,۳۳۲,۵۹۸	.	.	.	.	۳,۳۳۲,۵۹۸	۴۰۷,۷۱۳	۱۵۶,۱۹۸	۶۰,۶۹۹	۲,۱۲۹,۶۰۴	۳۵۰,۳۵۷	۲۲۸,۰۲۷	.
۱,۶۴۳,۲۱۳	.	.	.	.	۱,۶۴۳,۲۱۳	۲۲۲,۶۶۴	۹۸,۱۷۸	۳۴,۹۴۵	۹۹۵,۴۲۹	۱۸۱,۷۶۵	۱۱۰,۴۳۲	.
۴,۹۷۵,۸۱۱	.	.	.	.	۴,۹۷۵,۸۱۱	۶۳۰,۱۷۷	۲۵۴,۳۷۶	۹۵,۶۴۴	۳,۱۲۵,۰۳۳	۵۳۲,۱۲۲	۳۲۸,۴۵۹	.
۲۵,۰۴۰,۸۲۱	۱,۵۶۰,۳۰۳	۷۲۱,۴۱۴	۷۲۱,۴۱۴	۲,۲۹۹,۸۰۰	۲۰,۶۵۹,۳۰۴	۱,۳۵۰,۱۳۱	۴۱۵,۳۶۰	۱۷۲,۵۳۳	۸,۷۷۹,۳۹۰	۱,۴۸۵,۷۹۷	۱,۷۶۱,۹۶۱	۶,۴۹۴,۱۴۲
۱۵,۳۵۸,۵۹۳	۹۰۳,۳۱۹	۷۴۰,۳۰۷	۷۴۰,۳۰۷	۱,۹۶۳,۴۱۴	۱۱,۷۵۱,۶۸۱	۷۵۷,۸۴۱	۲۷۶,۰۱۱	۱۱۵,۶۲۸	۷,۵۲۴,۴۸۵	۱,۵۱۴,۵۶۸	۱,۳۰۸,۲۱۴	۲۵۴,۹۱۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
افزایش
واکنش شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
افزایش
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
استهلاک
واکنش شده
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۸,۵۰۱,۱۲۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله و صاعقه، انفجار از پوشش بیمه ای بر خوردار است.

۱۲-۱-۲- افزایش زمین و ساختمان مربوط به خرید شش دانگ یک قطعه زمین تجاری به مبلغ ۲,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل یک سوله به ارزش ۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که براساس قیمت کارشناسی ارزیابان مستقل رسمی دادگستری از شرکت گاز طبیعی آسیاناما (شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری امید (شرکت اصلی و نهایی)) خریداری شده است انتقال مالکیت قطعی و رسمی زمین مزبور طی سند مالکیت ۱۲۴۵۶۸ سازمان ثبت املاک کشور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ صورت گرفته است، زمین مزبور در تاریخ خرید و در تاریخ صورت وضعیت مالی در رهن هیچ شخص ثالثی قرار نگرفته است.

۱۲-۱-۳- افزایش درتاسیسات عمدتاً مربوط به خرید ترانسفورماتور و اتمام پروژه تاسیسات سالن پرس های پخت جدید می باشد.

۱۲-۱-۴- افزایش ماشین آلات عمدتاً بابت اتمام پروژه ساخت ۵ پرس پخت رادیال ۴۸ اینچ اتمام پروژه ساخت تایرسازی تک مرحله ای، اتمام پروژه اتاق کلندر سیمی 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- افزایش در سرفصل وسایط نقلیه عمدتاً بابت خرید خودرو تارا، تراکتور و لودر می باشد.

۱۲-۱-۷- سند مالکیت دفتر مرکزی واقع در تهران و مهمانسرای جماران بیرجند در قبال تسهیلات دریافتی از بانک رفاه کارگران در وثیقه می باشد.

۱۲-۱-۸- زمین شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۷ طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مبنی بر افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی، مورد ارزیابی توسط کارشناسان مستقل رسمی قرار گرفته است و براساس مجوز شماره ۱۳۰-۲۸-IOP-DPM مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار مازاد تجدید ارزیابی زمین های شرکت به حساب سرمایه شرکت منظور شده است و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. براساس ارزیابی های مدیریت، ارزش دفتری زمین های مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه آن ندارد. (کمتر از ۱۰۰ درصد افزایش داشته است)

۱۲-۱-۹- شرکت فرعی حمل و نقل بانیان ترابر شرق مالک یک قطعه زمین به مساحت ۱۱,۱۵۸ مترمربع با کاربری مزروعی واقع در جاده بیرجند-خوسف روبروی شرکت کویرتایر می باشد، ارزش دفتری زمین مزبور ۳,۰۰۰ میلیون ریال است و براساس گزارش ارزیابی کارشناس مستقل دادگستری مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ ارزش منصفانه آن به مبلغ ۲۴,۷۲۴ میلیون ریال ارزیابی گردیده است ولی زمین شرکت فرعی به بهای تمام شده تاریخی در صورت های مالی خود منعکس نموده است. با توجه به اثر کم اهمیت تفاوت ارزش دفتری با ارزش منصفانه زمین شرکت فرعی بر صورت های مالی گروه، مدیریت تعدیلات تلفیقی در این خصوص را ضروری تشخیص نداده است.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		زمین
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	
۲۵۴,۹۱۴	۰	۲,۶۹۸,۰۳۱	۶,۵۸۷,۲۵۹	
۲۵۴,۹۱۴	۰	۲,۶۹۸,۰۳۱	۶,۵۸۷,۲۵۹	



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰-۱۲- صورت ریز مانده پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
		تامین کنندگان داخلی	
۲۴۴,۶۷۲	۲۴۴,۸۰۷	شرکت کاراگستر (بابت قالب و کانتینر)	
.	۱۶۴,۰۳۵	شرکت پارت ماشین پویا پیشرو (بابت لیفتراک برقی ۲.۵ تنی)	
۵,۶۶۷	۸۸,۲۷۴	شرکت هنر گستر آذر (بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات)	
۱۳۹,۱۲۳	۶۶,۴۱۲	شرکت آریان تدبیر (بابت قطعات هیدرولیک)	
۴۳,۸۷۵	۴۳,۸۷۵	شرکت فولاد آلیاژی دقیق صنعت (بابت خرید ورق آلومنیوم)	
۳۱,۷۰۴	۳۹,۴۸۵	شرکت صنعتی معدنی سپهر سازان وسیع گستر پارس	
.	۲۶,۵۲۰	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا	
۸,۸۵۱	.	شرکت تراکتورسازی تبریز	
۲۵,۹۴۴	.	تراشکاری دیاموند (ساخت قطعات پرس پخت)	
۱,۱۸۸	.	عباس جدیدی (گروه صنعتی کار و صنعت)	
۱۷۱,۲۶۱	.	شرکت ماشین سازی خاور پرس	
۱,۵۴۸	.	شرکت شخمیران	
۳۸,۴۸۸	۲۴,۰۶۱	سایر	
۷۳۲,۳۲۱	۷۱۳,۵۲۸	جمع	
		تامین کنندگان خارجی	
۲۷,۰۴۴	۲۷,۰۴۴	شرکت های خارجی	
۷۵۹,۳۶۵	۷۴۰,۵۷۲		
(۱۹,۱۵۸)	(۱۹,۱۵۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
۷۴۰,۲۰۷	۷۲۱,۴۱۴		





شرکت کویر تاپر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
مخارج اثبات شده

۱۱-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج اثبات شده		درصد تکمیل ریالی		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	
افزایش ظرفیت تولید	۸۰۱,۷۶۵	۵۸۲,۶۵۸	۱۷,۳۳۲	بهمن ۱۴۰۴	پروژه ساخت ماشین آلات افزایش ظرفیت
گسترش تولیدات شرکت	۹۷۰,۳۳۱	۱,۱۲۴,۳۲۹	۳۳۴,۱۰۴	فروردین ۱۴۰۸	پروژه ۵۰ هزار تنی تارهای TBR _{OTR}
بدون تاثیر	۵۶۶,۰۰۹	۳۳۱,۸۸۶	۳۸,۱۱۴	اردیبهشت ۱۴۰۵	پروژه ساختمان مشهد
افزایش ظرفیت تولید	۴۴,۳۳۶	۸۷,۳۳۰	۲,۶۷۰	بهمن ۱۴۰۴	پروژه دیوار حالت طرح ۵۰ هزار تنی تارهای TBR _{OTR}
بدون تاثیر	۴۸,۷۸۷	۱۰۰,۱۷۶	۹,۸۲۴	بهمن ۱۴۰۴	پروژه ارتقاء شبکه OT و مانیتورینگ و دوربین های مدار بسته
بدون تاثیر	۳۰,۶۴۳	۶۵,۶۶۸	۱,۳۳۲	دی ۱۴۰۴	پروژه سوله شارژ لیترتاک
بدون تاثیر	۳,۶۲۸	-	-	آبان ۱۴۰۴	پروژه ساختمان سوله نقابیه
بدون تاثیر	۷,۴۱۵	۷,۴۱۵	۳۳۵,۵۸۵	متوقف	ساختمان ورزشی
بدون تاثیر	-	۲۹,۵۶۹	۱۰,۴۳۱	اسفند ۱۴۰۴	پروژه بازسازی دفتر خدمات پس از فروش تهران
افزایش ظرفیت تولید	-	۴۰,۰۳۷	۴,۹۶۳	اسفند ۱۴۰۴	پروژه ساخت پالت حمل SUV
بدون تاثیر	-	۱۱,۷۳۲	۵,۸۲۱,۱۲۱	اسفند ۱۴۰۵	فاز توسعه شهرک صنعتی غیردولتی تخصصی صنایع لاستیک
	۱,۹۶۳,۴۱۴	۲,۲۹۹,۸۰۰	۳۳۰,۳۴۵,۷۱۴		

۱۱-۱۲- پروژه ساخت ماشین آلات افزایش ظرفیت، شامل ۱۰ مورد ساخت ماشین آلات می باشد که از این تعداد پروژه اتاق سیم کلندر سیمی و دستگاه پرس پخت را شامل ۲۸ اینچ و یک دستگاه تارسازی تک مرحله ای و ماشین کاتوایر ۱۴۰۴ تاکنون به بهره برداری رسیده است و مکانیات با مراجع ذی ربط در خصوص اصلاح پروژه بهره برداری در جریان است.

۱۱-۱۲- واحد تولید لاستیک خودروهای سنگین (TBR_{OTR}) با ظرفیت ۵۰ هزار تن در سال در شلع جنوبی کارخانه بر اساس جواز تأسیس ۱۳۷۱/۱۲/۱۸ احداث خواهد گردید. آخرین برآورد سرمایه گذاری اجرای پروژه معادل مبلغ ۳۳۵,۲۲۸ میلیارد ریال که شامل ۱,۲۴۴ میلیارد یوان تجهیزات خارجی و لیسانس (معادل ریالی ۱۲۳,۲۳۰ میلیارد ریال) و ۷,۵۴۶ میلیارد ریال بخش ریالی بابت تجهیزات و ساختمان پروژه می باشد. در این ارتباط مخارج واقعی پروژه عمدتاً عملیات خاکبرداری پروژه منبرور بوده و همچنین اهم اقدامات انجام شده جهت عملیات اجرایی پروژه شامل انعقاد قرارداد با شرکت چینی با موضوع تهیه اطلاعات ماشین آلات مورد نیاز پروژه، تهیه نمودارهای فرآیند عملیات تولید محصولات، مکانیة 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 سرمایه گذاری 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 مبنی بر تأمین مالی پروژه از محل بسته دوم اعتباری کشور چین و... بوده است. منابع مورد نیاز برای احداث پروژه احداث خط تولید ۵۰ هزار تنی تارهای TBR_{OTR} معادل ۲۶۶,۰۶۷ میلیارد ریال از محل تسهیلات تأمین مالی خواهد شد و منابع هزینه های پروژه توسط شرکت و سهامداران تأمین مالی خواهد شد.



شرکت کویر تاپو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- داراییهای نامشهود
۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرقفلی	پیش پرداخت سرمایه ای	دیماند انرژی	دانش فنی	رایانه های	حق الامتياز	حق الامتياز	حق الامتياز	حق الامتياز	حق الامتياز
۲۵۱,۷۷۸	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۱۱,۰۰۱	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۴۰	۲,۷۴۰
۷۲,۵۱۷	.	.	.	.	۷۲,۵۱۷	.	.	.	.	.
۳۳۴,۲۹۵	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۸۳,۵۱۸	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۴۰	۲,۷۴۰
۱۸۸,۸۶۶	۶,۴۶۷	.	.	.	۱۲,۳۹۹	.	.	.	.	.
۰ (۱۴,۱۵۸)	.	.	.	.	(۱۴,۱۵۸)	.	.	.	.	.
۳۳۹,۰۰۳	۷,۵۶۷	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۸۱,۷۵۹	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۴۰	۲,۷۴۰
۱۸,۱۱۴	.	.	.	۶۳۷	۱۷,۴۷۷	.	.	.	.	.
۷۷,۶۵۳	.	.	.	۳۶,۱۰۴	۴۱,۵۴۹	.	.	.	.	.
۹۵,۷۶۷	.	.	.	۳۶,۷۴۱	۵۹,۰۲۶	.	.	.	.	.
۶۸,۳۳۹	.	.	.	۱۸,۰۵۲	۵۰,۲۸۷	.	.	.	.	.
۱۶۴,۱۰۶	.	.	.	۵۴,۷۹۳	۱۰۹,۳۱۳	.	.	.	.	.
۱۶۴,۸۹۷	۷,۵۶۷	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	.	۷۲,۴۴۶	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۴۰	۲,۷۴۰
۲۲۸,۵۲۸	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۱۸,۰۵۲	۱۳۴,۴۹۲	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۴۰	۲,۷۴۰

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
افزایش
سایر نقل و انتقالات
مانده ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاکی انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
استهلاکی
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
استهلاکی
مانده ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۳-۲-۱- اضافات نرم افزار مربوط به نصب و اجرای فرایند استقرار سیستم یکپارچه اترا ویزن در چارچوب قرارداد منعقد شده با شرکت اترا ویزن بوده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	سرقفلی	پیش پرداخت سرمایه ای	دیپانند انروزی	دانش فنی	نرم افزار های رایانه ای	حق الامتياز استفاده از آب	حق الامتياز استفاده از تلفن	حق الامتياز استفاده از برق	حق الامتياز استفاده از گاز
۲۵۱,۵۹۰	۱,۱۰۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۱۰,۸۱۵	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸
۷۳,۱۸۶	.	.	.	.	۷۳,۱۸۶	.	.	.	.
۳۳۳,۷۷۶	۱,۱۰۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۸۳,۰۰۱	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸
۱۲,۲۴۴	.	.	.	.	۱۲,۲۴۴	.	.	.	.
(۱۴,۱۵۸)	.	.	.	.	(۱۴,۱۵۸)	.	.	.	.
۳۳۱,۸۶۲	۱,۱۰۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۸۱,۰۸۷	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸
۱۸,۰۳۷	.	.	.	۶۳۷	۱۷,۴۰۰	.	.	.	.
۷۷,۵۷۴	.	.	.	۳۶,۱۰۴	۴۱,۴۷۰	.	.	.	.
۹۵,۶۱۱	.	.	.	۳۶,۷۴۱	۵۸,۸۷۰	.	.	.	.
۶۸,۲۵۷	.	.	.	۱۸,۰۵۲	۵۰,۲۰۵	.	.	.	.
۱۶۳,۸۶۸	.	.	.	۵۲,۷۹۳	۱۰۹,۰۷۵	.	.	.	.
۱۵۷,۹۹۴	۱,۱۰۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	.	۷۲,۰۱۲	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸
۲۲۸,۱۶۵	۱,۱۰۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۱۸,۰۵۲	۱۲۴,۱۳۱	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
افزایش
سایر نقل و انتقالات
مانده ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۳-۲-۱- اضافات نرم افزار مربوط به نصب و اجرای فرایند استقرار سیستم یکپارچه اترا و وزن در چارچوب قرارداد منتهی به شرکت اترا و وزن بوده است.

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	گروه
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش		
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۰	۳۱,۱۴۱	۱۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۰	۳۱,۱۴۱		

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	شرکت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش		
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۰	۳۱,۱۴۱	۱۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۰	۳۱,۱۴۱		

گروه
۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده				
۱۴,۸۵۱	۱۴,۸۵۱	۰	۱۴,۸۵۱	۶,۷۸	۱,۴۸۵,۰۶۱	غیربورسی	شرکت بازرگانی سیمرغ
۱۲,۱۶۱	۱۲,۱۶۱	۰	۱۲,۱۶۱	۴,۹۴	۱۲,۱۶۰,۵۴۲	غیربورسی	شرکت مهندسی تحقیقات و صنایع لاستیک
۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۰	۴,۱۲۸	۳,۶۸	۳۳,۸۴۷,۹۸۵	غیربورسی	شرکت کیان کردسا
۱	۱	۰	۱				سایر
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۰	۳۱,۱۴۱				

شرکت
۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده				
۱۴,۸۵۱	۱۴,۸۵۱	۰	۱۴,۸۵۱	۶,۷۸	۱,۴۸۵,۰۶۱	غیربورسی	شرکت بازرگانی سیمرغ
۱۲,۱۶۱	۱۲,۱۶۱	۰	۱۲,۱۶۱	۴,۹۴	۱۲,۱۶۰,۵۴۲	غیربورسی	شرکت مهندسی تحقیقات و صنایع لاستیک
۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۰	۴,۱۲۸	۳,۶۸	۳۳,۸۴۷,۹۸۵	غیربورسی	شرکت کیان کردسا
۱	۱	۰	۱				سایر
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۰	۳۱,۱۴۱				

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.
 ۱۵-۱-۲- علیرغم وجود مالکیت محدود در شرکت های مهندسی تحقیقات و صنایع لاستیک (کمتر از ۵٪) و بازرگانی سیمرغ (کمتر از ۷٪)، یک نفر از نمایندگان شرکت در ترکیب هیات مدیره شرکت های مذکور حضور دارد، طی سال مالی مورد گزارش معامله ای با شرکت مزبور انجام نشده و سهم از حقوق مالکانه آن شرکت با توجه به درصد سرمایه گذاری، از اهمیت کافی برای ارائه صورت های مالی مجموعه برخوردار نمی باشد، از این رو تهیه و ارائه صورت های مالی مجموعه صرف نظر گردیده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	خالص	خالص
	ریالی	ارزی	جمع		
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱۶-۱-۱	۱۱,۷۴۷,۸۹۴	۰	۱۱,۷۴۷,۸۹۴	۰	۱۱,۷۴۷,۸۹۴
اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانکها - سایر مشتریان					
حسابهای دریافتنی					
۱۶-۱-۲	۱۵۵	۰	۱۵۵	۰	۱۵۵
اشخاص وابسته					
۱۶-۱-۲	۱۰,۱۳۹,۲۶۲	۱۷,۳۴۳	۱۰,۱۵۶,۶۰۵	(۳۱,۸۵۷)	۱۰,۱۲۴,۷۴۸
مشتریان					
۱۶-۱-۳	۴۷,۲۴۵	۳۱۱,۲۱۲	۳۵۸,۴۵۷	(۴۶,۸۳۶)	۳۱۱,۶۲۱
سایر					
	۱۰,۱۸۶,۶۶۲	۳۲۸,۵۵۵	۱۰,۵۱۵,۲۱۷	(۷۸,۶۹۳)	۱۰,۴۳۶,۵۲۴
سایر دریافتنی ها					
۱۶-۱-۴	۴۱۸,۳۵۵	۰	۴۱۸,۳۵۵	۰	۴۱۸,۳۵۵
اشخاص وابسته					
۱۶-۱-۴	۵۷۳,۷۹۶	۰	۵۷۳,۷۹۶	(۳,۱۳۴)	۵۷۰,۶۶۲
سایر					
۱۶-۱-۵	۱۴۳,۱۷۳	۰	۱۴۳,۱۷۳	۰	۱۴۳,۱۷۳
کارکنان (وام و مساعده)					
	۱,۱۲۵,۳۲۴	۰	۱,۱۲۵,۳۲۴	(۳,۱۳۴)	۱,۱۲۲,۱۹۰
	۲۳,۰۶۹,۸۸۰	۳۲۸,۵۵۵	۲۳,۳۹۸,۴۳۵	(۸۱,۸۲۷)	۲۳,۳۱۶,۶۰۸

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	خالص	خالص
	ریالی	ارزی	جمع		
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱۶-۱-۱	۱۱,۷۴۷,۸۹۴	۰	۱۱,۷۴۷,۸۹۴	۰	۱۱,۷۴۷,۸۹۴
اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانکها - سایر مشتریان					
حسابهای دریافتنی					
۱۶-۱-۲	۱۵۵	۰	۱۵۵	۰	۱۵۵
اشخاص وابسته					
۱۶-۱-۲	۱۰,۱۱۸,۲۴۴	۱۷,۳۴۳	۱۰,۱۳۵,۵۸۷	(۳۱,۸۵۷)	۱۰,۱۰۳,۳۸۰
مشتریان					
۱۶-۱-۳	۴۷,۲۴۵	۳۱۱,۲۱۲	۳۵۸,۴۵۷	(۴۶,۸۳۶)	۳۱۱,۶۲۱
سایر					
	۱۰,۱۶۵,۶۴۴	۳۲۸,۵۵۵	۱۰,۴۹۴,۱۹۹	(۷۸,۶۹۳)	۱۰,۴۱۵,۵۰۶
سایر دریافتنی ها					
۱۶-۱-۵	۴۳۴,۱۷۸	۰	۴۳۴,۱۷۸	۰	۴۳۴,۱۷۸
اشخاص وابسته					
۱۶-۱-۵	۵۶۶,۱۸۷	۰	۵۶۶,۱۸۷	(۳,۱۳۴)	۵۶۳,۰۵۳
سایر					
۱۶-۱-۴	۱۴۳,۱۷۳	۰	۱۴۳,۱۷۳	۰	۱۴۳,۱۷۳
کارکنان (وام و مساعده)					
	۱,۱۴۳,۵۳۸	۰	۱,۱۴۳,۵۳۸	(۳,۱۳۴)	۱,۱۴۰,۴۰۴
	۲۳,۰۵۷,۰۷۶	۳۲۸,۵۵۵	۲۳,۳۸۵,۶۳۱	(۸۱,۸۲۷)	۲۳,۳۰۳,۸۰۴

۱۶-۱-۳- سایر مطالبات ارزی و ریالی به شرح زیر است:

۱۶-۱-۳-۱- مقدار ارز مطالبات ارزی شامل ۱۹۴,۰۹۶ دلار، ۲۱,۱۲۹ یورو و ۱,۸۱۳,۶۶۴ درهم می باشد که عمده آن مربوط به طلب از خزانه داری بانک سپه می باشد و با توجه به اینکه مطالبات مزبور توسط شرکت به

عنوان بخشی از تخصیص ارز برای واردات استفاده می شود و ماهیتا نوعی پیش پرداخت محسوب می گردد و در پایان سال تسعیر نشده است. (بازگشت ارز از طریق واردات کالا انجام می شود)

۱۶-۱-۳-۲- مطالبات ریالی مربوط به حساب های مشکوک الوصول است که ذخیره کافی در حساب ها برای آن ها منظور شده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۵۳,۰۶۶	۱۵۵,۱۷۱
۱۵۳,۰۶۶	۱۵۵,۱۷۱

سایر دریافتنی ها

وام کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳,۷۸۵,۳۶۳	۱۷,۳۵۳,۴۵۹	۳,۷۸۵,۳۶۳	۱۷,۳۵۳,۴۵۹
۲,۰۶۵,۱۸۷	۱,۷۶۴,۰۸۴	۲,۰۶۵,۱۸۷	۱,۷۶۴,۰۸۴
۵۵۴,۲۸۱	۱,۷۰۴,۷۷۴	۵۵۴,۲۸۱	۱,۷۰۴,۷۷۴
۴۶۲,۱۰۴	۵۷۹,۷۳۰	۴۶۲,۱۰۴	۵۷۹,۷۳۰
۰	۵۴۱,۳۲۰	۰	۵۴۱,۳۲۰
۰	۴۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰
۰	۲۰۵,۵۴۹		۲۰۵,۵۴۹
۱۲۲,۹۹۷	۱۶۰,۰۰۰	۱۲۲,۹۹۷	۱۶۰,۰۰۰
۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰
۷,۴۴۸	۵,۳۲۰	۷,۴۴۸	۵,۳۲۰
۳۷,۸۹۸	۹۸,۳۶۴	۳۷,۸۹۸	۹۸,۳۶۴
۷,۰۳۵,۲۷۸	۲۲,۸۵۲,۶۰۰	۷,۰۳۵,۲۷۸	۲۲,۸۵۲,۶۰۰
(۲,۰۷۷,۷۹۰)	(۱۱,۱۰۴,۷۰۶)	(۲,۰۷۷,۷۹۰)	(۱۱,۱۰۴,۷۰۶)
۴,۹۵۷,۴۸۸	۱۱,۷۴۷,۸۹۴	۴,۹۵۷,۴۸۸	۱۱,۷۴۷,۸۹۴

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

ایران خودرو

کرمان خودرو (کادک)

شرکت خودروسازی سایپا

شرکت تامین قطعات فردا

مکت موتور

شرکت خودروسازی سایپا

آرین پارس موتور

آرین پارس موتور

شرکت تجارت ممتاز جاوید

تعاونی مصرف کارکنان کویر تایر

سایر (۱۲ نفر)

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

۱۶-۱-۱-۱- مبلغ ۱۹,۱۷۶,۴۷۳ میلیون ریال (شرکت) از کل مانده اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانک ها (از ۲۲,۸۵۲,۶۰۰ میلیون ریال) تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول و به حسابهای بانکی شرکت واریز شده است.

۱۶-۱-۱-۲- سیاست های فروش اعتباری گروه و شرکت و خط و مشی شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافت ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳,۰۳۵,۲۱۳	۵,۴۸۵,۶۸۷	۳,۰۳۵,۲۱۳	۵,۴۸۵,۶۸۷
۱,۰۴۰,۵۸۲	۱,۰۱۴,۴۳۴	۱,۰۴۰,۵۸۲	۱,۰۱۴,۴۳۴
۸۸۱,۶۹۳	۵,۲۴۷,۷۷۳	۸۸۱,۶۹۳	۵,۲۴۷,۷۷۳
۴,۹۵۷,۴۸۸	۱۱,۷۴۷,۸۹۴	۴,۹۵۷,۴۸۸	۱۱,۷۴۷,۸۹۴

تا ۹۰ روز

تا ۱۸۰ روز

تا ۲۷۰ روز



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶-۱-۲- صورت ریز حساب های دریافتنی تجاری گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:					(مبالغ به میلیون ریال)				
گروه					یادداشت				
۱۴۰۴/۰۹/۳۰					۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
ریالی					ارزی				
کاهش ارزش					خالص				
خالص					خالص				
اشخاص وابسته									
شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین					۱۵۵				
سایر مشتریان					۱۵۵				
شرکت طراحی و تامین قطعات ایران خودرو-سایکو					۶,۷۸۳,۱۱۱				
شرکت خودروسازی مدیران					۹۰۲,۱۷۳				
شرکت سازه گستر سایپا					۱,۱۴۷,۱۹۵				
بهمن موتور					۹۳۲,۳۵۵				
صنایع اتومبیل سازی فردا					۰				
صنایع پتروشیمی بندر امام					۱۰۰,۰۸۰				
مجتمع صنایع لاستیک کرمان					۷,۸۴۲				
نورا موتور پارس					۵,۹۵۵				
سایر					۳۵۰,۵۵۱				
۱۶-۱-۲-۳					۱۷,۳۴۳				
					(۳۱,۸۵۷)				
					۱۰,۱۳۹,۴۱۷				
					۱۷,۳۴۳				
					(۳۱,۸۵۷)				
					۱۰,۱۲۴,۹۰۳				
					۹,۱۰۱,۵۶۰				

شرکت					یادداشت				
۱۴۰۴/۰۹/۳۰					۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
ریالی					ارزی				
کاهش ارزش					خالص				
خالص					خالص				
اشخاص وابسته					۱۵۵				
شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین					۱۵۵				
سایر مشتریان					۱۵۵				
شرکت طراحی و تامین قطعات ایران خودرو-سایکو					۶,۷۸۳,۱۱۱				
شرکت خودروسازی مدیران					۹۰۲,۱۷۳				
شرکت سازه گستر سایپا					۱,۱۴۷,۱۹۵				
بهمن موتور					۹۳۲,۳۵۵				
صنایع اتومبیل سازی فردا					۰				
صنایع پتروشیمی بندر امام					۱۰۰,۰۸۰				
مجتمع صنایع لاستیک کرمان					۷,۸۴۲				
نورا موتور پارس					۵,۹۵۵				
سایر					۳۲۹,۵۳۳				
۱۶-۱-۲-۳					۱۷,۳۴۳				
					(۳۱,۸۵۷)				
					۱۰,۱۱۸,۳۹۹				
					۱۷,۳۴۳				
					(۳۱,۸۵۷)				
					۱۰,۱۰۳,۸۸۵				
					۹,۱۰۰,۴۳۰				

۱۶-۱-۲-۱- طلب از شرکت طراحی و تامین قطعات ایران خودرو-سایکو بابت فروش تایر بوده و تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۱,۵۷۴,۱۳۹ میلیون ریال از مانده مزبور به حیطه وصول درآمده است.

۱۶-۱-۲-۲- بخشی از مانده مطالبات از شرکت سازه گستر به مبلغ ۱۰,۰۷۶ 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 تائیدیه 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

۱۶-۱-۲-۳- مانده سایر مطالبات ارزی و ریالی شامل الف) مبلغ ۷۹۸,۶۷۷ درهم و ۷۲۵ یورو و ب) طلب ریالی از سایر اشخاص و شرکت ها (حدود ۶۷۳ نفر) با مانده کمتر از ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱,۹۲۱ میلیون ریال از مطالبات ریالی وصول شده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶-۱-۴- صورت ریز مانده سایر دریافتی ها (اشخاص حقیقی و حقوقی) شرکت و گروه به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

گروه					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
ریالی	ارزی	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
اشخاص وابسته					
۱۶-۱-۴-۱	۳۰۸,۱۹۸	۰	۳۰۸,۱۹۸	۰	۳۰۸,۱۹۸
صندوق بازارگردانی گوهرقام امید-اشخاص وابسته					
	۱۱۰,۱۵۷	۰	۱۱۰,۱۵۷	۰	۱۱۰,۱۵۷
شرکت تعاونی مصرف کویر تایر-اشخاص وابسته					
سایر					
	۸۴,۷۶۳	۰	۸۴,۷۶۳	۰	۸۴,۷۶۳
شرکت کیان کرد					
	۸۴,۹۷۲	۰	۸۴,۹۷۲	۰	۸۴,۹۷۲
اتاق بازرگانی صنایع و معادن و کشاورزی ایران					
	۷۳,۶۱۲	۰	۷۳,۶۱۲	۰	۷۳,۶۱۲
شرکت شریان راه باقران					
	۳۶,۲۲۷	۰	۳۶,۲۲۷	۰	۳۶,۲۲۷
شرکت ماداکتو استیل کورد					
	۲۰,۵۳۲	۰	۲۰,۵۳۲	۰	۲۰,۵۳۲
بانک تجارت شعبه مرکزی بیرجند					
	۱۹,۲۳۹	۰	۱۹,۲۳۹	۰	۱۹,۲۳۹
آیلین مهر خوی					
	۱۳,۰۴۳	۰	۱۳,۰۴۳	۰	۱۳,۰۴۳
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک صبا					
	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰
شرکت ساختار صنعت پگاه فردا					
	۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰
علیزاده ساسان					
	۱۰۸	۰	۱۰۸	۰	۱۰۸
صفر صفائی					
	۰	۰	۰	۰	۰
مینا صنعت تکوین					
	۲۳۲,۷۳۰	۰	۲۳۲,۷۳۰	۰	۲۳۲,۷۳۰
سایر					
	۹۹۲,۱۵۱	۰	۹۹۲,۱۵۱	۰	۹۹۲,۱۵۱
			(۳,۱۳۴)		۲۳۰,۵۹۶
			(۳,۱۳۴)		۹۸۹,۰۱۷
					۴۱۳,۷۴۸

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
ریالی	ارزی	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
اشخاص وابسته					
۱۶-۱-۴-۱	۳۰۸,۱۹۸	۰	۳۰۸,۱۹۸	۰	۳۰۸,۱۹۸
صندوق بازارگردانی گوهرقام امید-اشخاص وابسته					
	۱۱۰,۱۵۷	۰	۱۱۰,۱۵۷	۰	۱۱۰,۱۵۷
شرکت تعاونی مصرف کویر تایر-اشخاص وابسته					
	۱۵,۸۲۳	۰	۱۵,۸۲۳	۰	۱۵,۸۲۳
شرکت صادراتی کویر-اشخاص وابسته					
	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت بانیان ترابر شرق-اشخاص وابسته					
سایر					
	۸۴,۷۶۳	۰	۸۴,۷۶۳	۰	۸۴,۷۶۳
شرکت کیان کرد					
	۸۴,۹۷۲	۰	۸۴,۹۷۲	۰	۸۴,۹۷۲
اتاق بازرگانی صنایع و معادن و کشاورزی ایران					
	۷۳,۶۱۲	۰	۷۳,۶۱۲	۰	۷۳,۶۱۲
شرکت شریان راه باقران					
	۳۶,۲۲۷	۰	۳۶,۲۲۷	۰	۳۶,۲۲۷
شرکت ماداکتو استیل کورد					
	۲۰,۵۳۲	۰	۲۰,۵۳۲	۰	۲۰,۵۳۲
بانک تجارت شعبه مرکزی بیرجند					
	۱۹,۲۳۹	۰	۱۹,۲۳۹	۰	۱۹,۲۳۹
آیلین مهر خوی					
	۱۳,۰۴۳	۰	۱۳,۰۴۳	۰	۱۳,۰۴۳
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک صبا					
	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰
شرکت ساختار صنعت پگاه فردا					
	۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰
علیزاده ساسان					
	۱۰۸	۰	۱۰۸	۰	۱۰۸
صفر صفائی					
	۰	۰	۰	۰	۰
مینا صنعت تکوین					
	۲۲۶,۱۲۱	۰	۲۲۶,۱۲۱	۰	۲۲۶,۱۲۱
سایر					
	۱,۰۰۰,۳۶۵	۰	۱,۰۰۰,۳۶۵	۰	۱,۰۰۰,۳۶۵
			(۳,۱۳۴)		۲۲۲,۹۸۷
			(۳,۱۳۴)		۹۹۷,۲۳۱
					۴۳۶,۸۷۲

۱۶-۱-۴-۱- مانده فوق یابت تامین وجوه ناشی از خرید و فروش سهام خزانه در چهارچوب دستورالعمل مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱۶-۱-۵- صورت ریز مانده حساب کارکنان (وام ومساعده)به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹۸,۷۱۴	۱۴۱,۱۴۰
۱۱۷	۲۸۴
۳,۶۲۸	۱,۷۴۹
۱۰۱,۴۵۹	۱۴۳,۱۷۳

وام کارکنان

مساعده کارکنان

جاری کارکنان



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سایر دارایی ها

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۲,۴۶۰	۱۲,۴۶۰	سپرده پالت مانزد دیگران
۲۰,۷۱۹	۴,۲۶۷	سپرده حق توقف کانتینر
۳۲,۹۱۶	۶۲,۳۷۷	سپرده مانزد دیگران (سپرده بانکی)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سپرده رهن و اجاره
۴۳,۹۳۷	۴۳,۹۳۷	سپرده مرغوبیت کالا
۷,۲۹۵	۷,۲۹۵	سایر
۱۱۹,۳۲۷	۱۳۲,۳۳۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
پیش پرداخت های خارجی				
۴,۳۳۸,۹۸۷	۱,۸۵۲,۴۶۰	۴,۳۳۸,۹۸۷	۱,۸۵۲,۴۶۰	۱۸-۱ سفارشات مواد اولیه
۷۱۵,۳۸۹	۱,۲۳۳,۰۷۳	۷۱۵,۳۸۹	۱,۲۳۳,۰۷۳	۱۸-۲ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳۸۸,۰۰۸	۲۹,۰۴۰	۳۸۸,۰۰۸	۲۹,۰۴۰	۱۸-۳ سایر سفارشات
۴,۹۹۳,۱۸۴	۳,۱۱۴,۵۷۳	۴,۹۹۳,۱۸۴	۳,۱۱۴,۵۷۳	
(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	۱۸-۴ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴,۹۴۰,۷۹۱	۳,۰۶۲,۱۸۰	۴,۹۴۰,۷۹۱	۳,۰۶۲,۱۸۰	
پیش پرداخت های داخلی				
۲,۶۸۶,۸۹۱	۲,۶۹۲,۳۵۱	۲,۶۸۶,۸۹۱	۲,۶۹۲,۳۵۱	۱۸-۵ خرید مواد اولیه
۳۲۱,۵۳۶	۸۵۶,۰۳۹	۳۲۱,۵۳۶	۸۵۶,۰۳۹	۱۸-۶ خرید قطعات
۷۵,۲۰۵	-	۷۵,۹۵۰	۳,۵۸۴	بیمه
۲۲۹,۲۳۴	۴۲۰,۵۰۱	۲۳۰,۷۷۹	۴۲۳,۳۰۲	۱۸-۷ سایر
۳,۳۱۲,۸۶۶	۳,۹۶۸,۷۹۱	۳,۳۱۵,۱۵۶	۳,۹۷۵,۱۷۶	
۸,۲۵۳,۶۵۷	۷,۰۳۰,۹۷۱	۸,۲۵۵,۹۴۷	۷,۰۳۷,۳۵۶	

۱۸-۱- مانده مذکور بابت ۱۹۶ فقره گشایش اعتبار اسنادی بوده که عمدتاً بابت خرید مواد اولیه (کاتوچوی طبیعی، استیل کورد، کاتوچوی مصنوعی وسایر مواد شیمیایی) از کشورهای چین، اندونزی، آلمان، ویتنام، تایلند، روسیه و هندوستان می باشد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی بخشی از سفارشات متعاقب حمل آن توسط فروشنده، مراحل قانونی مرتبط با تحویل آن در جریان است. مبلغ ارزی سفارشات مواد اولیه شامل ۴,۱۶۵,۴۰۶ درهم، ۲۳۷,۳۹۰ دلار، ۱,۱۵۳,۵۶۰ یوان و ۲۲۵,۶۵۵ یورو می باشد. لازم به توضیح است براساس مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی، شرکت بابت خرید مواد اولیه وارداتی دارای تعهدات ارزی بوده که به هنگام ترخیص کالا و رفع تعهد ارزی میزان آن مشخص خواهد شد. با توجه به اعمال سیاست یکسان سازی ارز در تاریخ تایید صورت های مالی و حذف نرخ ارز بکار گرفته شده توسط شرکت (نرخ ارز مرکز مبادله ارز و طلا) طی سال مالی مورد گزارش و ضرورت انجام رفع تعهدات ارزی شرکت براساس نرخ ارز تالار دوم مبادله، لذا رفع تعهدات ارزی شرکت و تسویه حساب سفارشات در راه شرکت با نرخ ارز تالار مبادلات در زمان ترخیص و به هنگام اعلام بانک ذیربط انجام خواهد گردید.

۱۸-۲- مانده مذکور بابت خرید قطعات مصرفی مربوط به ماشین آلات خط تولید به مبلغ ارزی ۱,۷۹۳,۱۸۲ یوان و ۵۹۲,۵۸۲ یورو می باشد. می باشد که تاکنون رسید نشده است.

۱۸-۳- مبلغ مذکور بابت ۲۳,۰۰۵ درهم، ۳۱۲ یورو و ۴,۱۹۰ دلار می باشد.

۱۸-۴- ذخیره فوق بابت حواله ارزی به مبلغ ۲۲۱,۰۰۰ دلار می باشد که به دلیل جملی 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۰۸۴,۷۸۱	۸۸۷,۷۸۵	شرکت کیان کرد
۲۰۲,۲۴۵	۴۴۴,۶۸۰	شرکت ماداکتو استیل کورد
۶۷۸,۴۲۳	۳۵۸,۵۶۴	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۲۶۷,۳۰۲	۲۹۲,۹۸۷	شرکت پتروشیمی بندر امام - بابت خرید کائوچو مصنوعی
۰	۱۸۶,۳۴۰	شرکت کرین سیمرغ
۲۰۵,۶۲۹	۱۴۲,۹۷۸	شرکت دوده صنعتی پارس- بابت خرید دوده
۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سپید اکسید شکوهیه
۶۸,۷۰۰	۹۳,۶۶۴	مجتمع صنایع مفتولی تاکستان
۰	۵۱,۴۸۰	شرکت سایناسپهر اسپادانا
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	آیلین مهرخوی
۲۶۱	۱,۹۶۴	شرکت بیدوایر ایران
۱,۷۵۴	۱,۷۵۴	نفت بهران
۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	نانو مواد خاورمیانه
۸۰,۸۰۲	۰	شرکت تعاونی آریان توتیای شهرکرد
۱۹,۹۴۹	۰	شرکت کرین ایران (دوده صنعتی اهواز)
۳۵,۹۶۶	۸۸,۹۷۶	سایر
۲,۶۸۶,۸۹۱	۲,۶۹۲,۲۵۱	

۱-۱۸-۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۶۰۷,۵۳۰ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداخت ها، متناسب با تحویل کالا تسویه گردیده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۶- صورت ریز پیش پرداخت خرید قطعات داخلی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰,۴۷۷	۱۳۲,۷۸۷	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا
.	۱۲۹,۴۹۲	شرکت کابل البرز
.	۷۸,۲۱۴	شرکت مهندسی زیست سازه لوتوس
۲۸,۶۲۴	۶۹,۸۵۲	شرکت ایران ترانس فو
۲۲,۷۹۹	۶۳,۱۹۹	شرکت نفت بیرجند
۶,۸۹۲	۴۸,۵۹۱	شرکت همکار تامین یدک
.	۴۰,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای خراسان
۱۱,۶۳۶	۳۳,۵۰۶	شرکت تامین ابزار کنترل رسا
۱۴,۳۰۰	۲۲,۴۷۶	تولیدی پوشاک حریر (محمدعلی عجم)
.	۱۹,۹۴۶	توسعه ابزارافق
۸,۴۷۸	۸,۴۷۸	شرکت یسنا صنعت فرسان (بابت خرید سیلندرهای پنوماتیک)
۷,۷۱۷	۷,۷۱۷	آژانس تبلیغاتی سپنتا
۶,۱۰۹	۶,۱۰۹	شرکت مهتاب پلاستیک
۴,۵۹۵	۴,۵۹۵	توسعه صنعت هاشمی
۱۰,۴۲۶	۴,۰۵۵	مهندسی نیرو اکسیر تجارت
۴۲۷	۴۲۷	شرکت توسعه منابع انرژی توان
۳۵,۳۴۶	۲۹۰	گسترش پیوند صنعت (بابت خرید ترمینال ماشین آلات)
۳,۰۱۰	۲۸۴	شرکت پوشش پلاستیک کاسپین
۶,۳۳۲	.	بانک آهن (مسعود پاکزاد منش)
۲۲,۰۱۰	.	شرکت حامی آلباز آسیا
۱۲۲,۳۵۸	۱۸۶,۰۲۱	سایر
۳۲۱,۵۳۶	۸۵۶,۰۳۹	



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۷- صورت ریز سایر پیش پرداخت ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰	۲۵۶,۹۲۰	۰	۲۵۶,۹۲۰	اداره امور مالیاتی (ارزش افزوده)
۷۸,۲۸۸	۷۱,۷۸۲	۷۸,۲۸۸	۷۱,۷۸۲	تامین سرمایه امید
۰	۳۵,۳۲۰	۰	۳۵,۳۲۰	آب منطقه ای خراسان جنوبی
۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰	آقای حمیدرضا مرادی (بابت پرونده معافیت مالیاتی)
۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	کارخانه بهار جین اصفهان
۰	۳,۵۰۰	۰	۳,۵۰۰	شرکت توسعه انرژی متین تام
۲,۸۳۰	۲,۸۳۰	۲,۸۳۰	۲,۸۳۰	تولتک سرور (آزیتا نیک اقبال)
	۶۴۵	۰	۶۴۵	آقای صفایی کلیشمی
۳۹۷	۳۹۷	۳۹۷	۳۹۷	شرکت اندیشه پردازان صنعت پرشیا (واسطه خرید مواد و قطعات)
۴۸,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰	۰	شرکت شریان راه باقران
۳۵,۳۹۲	۰	۳۵,۳۹۲	۰	شرکت نانوپوشش زرین
۴۸,۰۲۶	۳۲,۸۰۶	۴۹,۵۷۱	۳۵,۶۰۷	سایر
۲۵۰,۶۸۱	۴۴۱,۹۴۸	۲۵۲,۲۲۶	۴۴۴,۷۴۹	
(۲۱,۴۴۷)	(۲۱,۴۴۷)	(۲۱,۴۴۷)	(۲۱,۴۴۷)	کاهش ارزش انباشته
۲۲۹,۲۳۴	۴۲۰,۵۰۱	۲۳۰,۷۷۹	۴۲۳,۳۰۲	

۱۸-۷-۱- مبلغ بابت خدمات بازارگردانی اوراق مرابحه می باشد.

۱۸-۷-۲- موضوع پیگیری توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۲-۲۹ می باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی مواد و کالا

گروه				یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص				
۱,۴۹۶,۶۹۳	۳,۱۹۱,۹۷۸	.	۳,۱۹۱,۹۷۸	۱۹-۱	کالای ساخته شده
۸۶۱,۸۹۸	۱,۲۴۹,۶۴۶	.	۱,۲۴۹,۶۴۶		کالای در جریان ساخت
۹,۹۴۴,۲۲۲	۱۰,۶۹۱,۶۶۲	.	۱۰,۶۹۱,۶۶۲		مواد اولیه و بسته بندی
۱,۶۵۷,۰۷۳	۲,۷۱۱,۱۸۷	.	۲,۷۱۱,۱۸۷		قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۶۴۹	۱۴,۱۳۲	.	۱۴,۱۳۲		سایر موجودی ها
۱۳,۹۷۶,۵۳۵	۱۷,۸۵۸,۶۰۵	.	۱۷,۸۵۸,۶۰۵		جمع
۵۴۹,۹۳۶	۸۸۴,۹۰۰	.	۸۸۴,۹۰۰	۱۹-۲	کالای امانی ما نزد دیگران
(۲۴۹,۵۰۰)	(۲۶۶,۲۱۵)	.	(۲۶۶,۲۱۵)	۱۹-۳	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۸۸۸,۶۲۵	۱,۲۷۲,۷۱۲	.	۱,۲۷۲,۷۱۲	۱۹-۴	کالای در راه
۱,۱۸۹,۰۶۱	۱,۸۹۱,۳۹۷	.	۱,۸۹۱,۳۹۷		جمع
۱۵,۱۶۵,۵۹۶	۱۹,۷۵۰,۰۰۲	.	۱۹,۷۵۰,۰۰۲		

شرکت				یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص				
۱,۴۹۶,۶۹۳	۳,۱۹۱,۹۷۸	.	۳,۱۹۱,۹۷۸	۱۹-۱	کالای ساخته شده
۸۶۱,۸۹۸	۱,۲۴۹,۶۴۶	.	۱,۲۴۹,۶۴۶		کالای در جریان ساخت
۹,۹۴۴,۲۲۲	۱۰,۶۹۱,۶۶۲	.	۱۰,۶۹۱,۶۶۲	۱۹-۵	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۶۵۵,۶۹۳	۲,۷۱۱,۱۸۷	.	۲,۷۱۱,۱۸۷		قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۶۴۹	۱۴,۱۳۲	.	۱۴,۱۳۲		سایر موجودی ها
۱۳,۹۷۵,۱۵۵	۱۷,۸۵۸,۶۰۵	.	۱۷,۸۵۸,۶۰۵		جمع
۵۴۹,۹۳۶	۸۸۴,۹۰۰	.	۸۸۴,۹۰۰	۱۹-۲	کالای امانی ما نزد دیگران
(۲۴۹,۵۰۰)	(۲۶۶,۲۱۵)	.	(۲۶۶,۲۱۵)	۱۹-۳	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۸۸۸,۶۲۵	۱,۲۷۲,۷۱۲	.	۱,۲۷۲,۷۱۲	۱۹-۴	کالای در راه
۱,۱۸۹,۰۶۱	۱,۸۹۱,۳۹۷	.	۱,۸۹۱,۳۹۷		جمع
۱۵,۱۶۴,۲۱۶	۱۹,۷۵۰,۰۰۲	.	۱۹,۷۵۰,۰۰۲		



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه و شرکت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار (KG)	مبلغ	مقدار (KG)
۱,۴۳۰,۶۵۵	۱,۳۵۸,۷۷۱	۳,۱۳۰,۸۶۸	۲,۱۲۱,۸۵۴
۶۶,۰۳۸	۵۰,۰۳۶	۶۱,۱۱۰	۲۹,۶۹۹
۱,۴۹۶,۶۹۳		۳,۱۹۱,۹۷۸	

انواع تایر سبک و سنگین
 انواع فلپ

گروه و شرکت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار (KG)	مبلغ	مقدار (KG)
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۴۳۱,۵۶۵	۱,۰۰۸,۲۴۵	۳۴۳,۴۲۲	۸۸۴,۲۸۵
۲۰,۰۲۳	۵۴,۳۵۴	۲۱۱,۵۳۳	۲۵۱,۴۶۴
۱۲,۳۴۳	۲۹۶,۷۰۲	۱۲,۳۴۳	۲۹۶,۷۰۲
۵۷,۰۸۹	۲۶۸,۵۱۵	۵۷,۰۸۹	۲۶۲,۵۱۵
۶,۹۸۷	۲۲۱,۴۱۰	۲۶,۴۸۲	۲۴۱,۵۷۲
۱,۴۲۵	۵,۴۵۰	۱۱۴,۳۰۳	۱۴۶,۵۷۰
۵,۶۳۹	۴۴,۹۶۲	۷۹,۷۷۱	۷۰,۶۸۲
۱۳,۰۳۸	۹۷,۹۰۲	۳۷,۰۰۲	۱۰۹,۴۰۲
۱,۸۲۷	۳۹	۲,۹۵۵	۱,۸۷۵
۵۴۹,۹۳۶		۸۸۴,۹۰۰	

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

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

گروه و شرکت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار (KG)	مبلغ	مقدار (KG)
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۱۲۶,۷۴۵	۳۵۹,۹۰۱	۱۳۵,۶۶۱	۳۵۴,۳۰۲
۵,۹۳۹	۲۸۲,۶۴۵	۵,۹۳۹	۲۸۲,۶۴۵
۴۷,۰۰۹	۶۶,۳۲۲	۵۴,۱۱۰	۶۷,۰۹۰
۱۹,۹۰۱	۸۴,۹۹۸	۱۹,۹۰۱	۸۴,۹۹۸
۹,۴۹۳	۱,۵۷۵	۹,۴۹۳	۱,۵۷۵
۱,۹۷۰	۱۰,۰۰۰	۱,۹۷۰	۱۱,۵۰۰
۹,۳۷۱	۴۸,۵۴۴	۹,۳۰۸	۴۴,۰۴۴
۲۹,۰۷۲	۵۱,۲۹۲	۲۹,۰۷۲	۵۱,۲۹۲
۰	۱۰۸	۷۶۱	۱,۶۹۶
۲۴۹,۵۰۰		۲۶۶,۲۱۵	

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

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۴- موجودی کالای در راه مربوط به اقلام خریداری شده (عمدتا مواد اولیه) بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، ترخیص و رسید انبار شدن 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 انبارهای شرکت تا سقف مبلغ ۲۶,۴۹۸,۸۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه نزد بیمه آسیا بیمه شده است.

۲۰- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۵,۰۵۶,۸۳۳	۵,۶۶۷,۸۵۱	۵,۶۰۰,۳۳۸	۵,۶۹۴,۶۰۸	۲۰-۱	بانک های ریالی
۲,۰۵۱	۱۶,۶۸۷	۲,۰۵۱	۱۶,۶۸۷	۲۰-۲	بانک های ارزی
۱۵,۴۳۶	۱۲,۴۰۳	۱۵,۴۳۶	۱۲,۴۰۳	۲۰-۳	صندوق ارزی
۱۸۶	.	۱۸۶	.		تنخواه گردان ها
.	۶,۹۶۰	.	۶,۹۶۰		صندوق
۵,۰۷۴,۵۰۶	۵,۷۰۳,۹۰۱	۵,۶۱۷,۹۱۱	۵,۷۳۰,۶۵۸		

۲۰-۱- از مبلغ موجودی بانک های ریالی مبلغ ۲۷۱,۶۲۷ میلیون ریال موجودی شرکت و مبلغ ۲۸۶,۱۹۸ میلیون ریال موجودی گروه در بانک سپه می باشد. همچنین موجودی ریالی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی تماما در اختیار شرکت قرار دارد و هیچ گونه محدودیتی در استفاده از این حساب ها از جمله مسدودی به هر دلیلی وجود ندارد.

۲۰-۲- بانکهای ارزی شامل ۲,۳۰۱ دلار و ۸,۵۵۹ یورو و ۱,۰۰۰ روبل 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 و ۱,۰۰۰ روبل معادل ۲۰۳ میلیون ریال موجودی ما نزد بانک سپه می باشد.

۲۰-۳- صندوق ارزی شامل ۱,۱۷۰ یورو، ۷,۶۵۵ دلار، ۱,۵۰۰ سوم، ۲۲۲,۵۰۰ ون کره، ۹۰۰ افغانی، ۲۰۰,۰۰۰ دینار، ۷۶,۵۰۰ فرانک 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال، شامل ۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۲.۶۳	۶,۱۲۵,۰۰۴,۵۸۲	۶۱.۱۹	۸,۳۶۳,۸۶۴,۴۲۰	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰.۲۲	۲۱,۳۹۲,۷۸۳	۰.۲۹	۳۹,۹۰۰,۴۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۰.۰۰	۱۶,۴۸۶	۰.۰۰	۲۳,۰۴۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۰.۹۹	۹۷,۲۰۲,۳۴۴	۱.۰۹	۱۴۸,۸۵۸,۵۳۳	شرکت سرمایه گذاری سپه
۰.۰۰	۴,۴۸۵	۰.۱۷	۲۳,۷۴۳,۳۸۹	شرکت سرمایه گذاری مهر
۰.۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۸۳۸,۶۱۲	سید محمد حسین زینلی (مدیرعامل)
۲۳.۲۲	۲,۲۷۱,۲۸۷,۲۳۱	۲۴.۷۰	۳,۳۷۶,۸۴۹,۷۷۱	سایر سهامداران حقوقی (۱۶۰ نفر)
۱۲.۹۳	۱,۲۶۴,۰۹۲,۰۸۹	۱۲.۵۴	۱,۷۱۴,۷۴۹,۸۰۱	سایر سهامداران حقیقی (۲۴,۵۸۳ نفر)
۱۰۰	۹,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	

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

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۹,۷۷۹,۶۰۰ میلیون ریال ۱۳,۶۶۸,۸۲۸ میلیون ریال (معادل ۴۰ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
.	۳,۸۸۹,۲۲۸,۰۰۰	مانده پایان سال
۹,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	

۲-۲۱- در دوره 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 افزایش سرمایه مذکور در مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ ثبت گردید.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و مواد ۸ و ۱۷ اساسنامه مبلغ ۱,۳۶۹,۹۶۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. 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 خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۲۲۲,۰۲۲	۳۶,۳۰۶,۶۹۳	۱۳۸,۹۱۰	۲۳,۰۶۲,۷۵۲	مانده ابتدای سال
۵۴,۸۸۸	۹,۶۲۴,۴۱۰	۶۱۳,۲۱۶	۱۴۴,۲۵۸,۲۰۹	خرید طی سال
(۱۳۸,۰۰۰)	(۲۲,۸۶۸,۳۵۱)	(۵۶۵,۹۳۱)	(۱۳۸,۱۵۴,۷۶۰)	فروش طی سال
۱۳۸,۹۱۰	۲۳,۰۶۲,۷۵۲	۱۸۶,۱۹۵	۲۹,۱۶۶,۲۰۱	مانده پایان سال

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 گوهرقام 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 ۱۰۹,۵۳۷ 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۰۳۶	۵,۸۳۶	سرمایه
۳۶	۳۶	اندوخته قانونی
۱۷,۶۲۷	۸,۴۳۵	سود انباشته
۱۹,۶۹۹	۱۴,۳۰۷	



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲,۶۰۹,۷۹۹	۳,۴۵۰,۹۷۵	۰	۳,۴۵۰,۹۷۵	۲۶-۱-۱
۲,۶۰۹,۷۹۹	۳,۴۵۰,۹۷۵	۰	۳,۴۵۰,۹۷۵	
۳,۷۵۰,۰۶۳	۳,۶۲۳,۱۰۱	۰	۳,۶۲۳,۱۰۱	۲۶-۱-۲
۴۶۹,۴۸۳	۴۰۶,۶۷۲	۴۰۶,۶۷۲	۰	۲۶-۱-۳
۶,۸۲۹,۳۴۵	۷,۴۸۰,۷۴۸	۴۰۶,۶۷۲	۷,۰۷۴,۰۷۶	
۶۵۷,۵۷۹	۱,۴۴۴,۸۳۲	۰	۱,۴۴۴,۸۳۲	۲۶-۱-۴
۶,۰۹۴,۱۹۸	۱۱,۹۵۶,۱۳۰	۰	۱۱,۹۵۶,۱۳۰	۲۶-۱-۵
۶۲۸,۴۲۵	۰	۰	۰	
۱۳۶,۵۹۸	۲۱۸,۹۱۲	۰	۲۱۸,۹۱۲	
۱۵,۱۳۳	۲۳,۶۳۲	۰	۲۳,۶۳۲	
۱۵,۶۴۳	۱۲۹,۰۱۱	۰	۱۲۹,۰۱۱	
۱۴۵,۰۶۰	۱۶۲,۳۶۲	۰	۱۶۲,۳۶۲	
۱۲۶,۹۷۶	۱۰۳,۸۴۸	۰	۱۰۳,۸۴۸	
۳۱۴,۸۰۰	۶۴۰,۰۶۸	۰	۶۴۰,۰۶۸	۲۶-۱-۶
۵۷۴,۲۰۹	۶۸۰,۵۵۴	۰	۶۸۰,۵۵۴	
۸,۷۰۸,۶۲۱	۱۵,۳۵۹,۳۴۹	۰	۱۵,۳۵۹,۳۴۹	
۱۵,۵۳۷,۹۶۶	۲۲,۸۴۰,۰۹۷	۴۰۶,۶۷۲	۲۲,۴۳۳,۴۲۵	



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
اسناد پرداختنی تجاری					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳,۴۴۷,۱۰۹	۰	۳,۴۴۷,۱۰۹	۲,۶۰۹,۷۹۹	۲,۶۰۹,۷۹۹
	۳,۴۴۷,۱۰۹	۰	۳,۴۴۷,۱۰۹	۲,۶۰۹,۷۹۹	۲,۶۰۹,۷۹۹
حسابهای پرداختنی					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳,۶۲۳,۱۰۱	۰	۳,۶۲۳,۱۰۱	۳,۷۵۰,۰۶۳	۳,۷۵۰,۰۶۳
حسابهای پرداختنی ارزی	۰	۴۰۶,۶۷۲	۴۰۶,۶۷۲	۴۶۹,۴۸۳	۴۶۹,۴۸۳
	۷,۰۷۰,۲۱۰	۴۰۶,۶۷۲	۷,۴۷۶,۸۸۲	۶,۸۲۹,۳۴۵	۶,۸۲۹,۳۴۵
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی غیر تجاری					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱,۴۴۲,۰۰۹	۰	۱,۴۴۲,۰۰۹	۶۵۷,۵۷۹	۶۵۷,۵۷۹
حسابهای پرداختنی:					
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (اشخاص وابسته)	۱۱,۹۵۶,۱۳۰	۰	۱۱,۹۵۶,۱۳۰	۱۱,۹۵۶,۱۳۰	۶,۰۹۴,۱۹۸
شرکت کویر استیل بیرجند- اشخاص وابسته (بابت تامین مالی)	۳۲,۱۶۶	۰	۳۲,۱۶۶	۳۲,۱۶۶	۳۴,۰۱۳
شرکت صدر انرژی (اشخاص وابسته)	۰	۰	۰	۰	۴,۴۱۰
شرکت کویر تایر بیرجند (اشخاص وابسته)	۷۱۴	۰	۷۱۴	۷۱۴	۴,۲۴۶
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۰	۰	۰	۰	۶۲۸,۴۲۱
حق بیمه های پرداختنی	۲۱۸,۶۱۹	۰	۲۱۸,۶۱۹	۲۱۸,۶۱۹	۱۳۶,۳۶۸
صندوق رفاه کارکنان	۲۳,۶۳۲	۰	۲۳,۶۳۲	۲۳,۶۳۲	۱۵,۱۳۳
مالیاتهای پرداختنی (تکلیفی و حقوقی)	۱۲۹,۰۱۰	۰	۱۲۹,۰۱۰	۱۲۹,۰۱۰	۱۵,۶۲۱
سپرده حسن انجام کار	۱۶۲,۳۶۲	۰	۱۶۲,۳۶۲	۱۶۲,۳۶۲	۱۴۵,۰۶۰
سپرده بیمه پیمانکاران	۱۰۳,۸۴۸	۰	۱۰۳,۸۴۸	۱۰۳,۸۴۸	۱۲۶,۹۷۶
ودیمه دریافتی از نمایندگان	۶۴۰,۰۶۸	۰	۶۴۰,۰۶۸	۶۴۰,۰۶۸	۳۱۴,۸۰۰
سایر	۶۸۰,۱۳۶	۰	۶۸۰,۱۳۶	۶۸۰,۱۳۶	۵۷۰,۴۲۰
	۱۵,۳۸۸,۶۹۴	۰	۱۵,۳۸۸,۶۹۴	۸,۷۴۷,۲۴۵	۸,۷۴۷,۲۴۵
	۲۲,۴۵۸,۹۰۴	۴۰۶,۶۷۲	۲۲,۸۶۵,۵۷۶	۱۵,۵۷۶,۵۹۰	۱۵,۵۷۶,۵۹۰



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۲,۳۴۰	۶۱,۹۶۳	۲۶-۳-۱
۲,۳۴۰	۶۱,۹۶۳	

سایر پرداختنی ها
 حساب های پرداختنی

۲۶-۳-۱- بابت بدهی شرکت بانیان 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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۳۲۳,۴۹۴	۹۵۷,۷۴۹	۱,۳۲۳,۴۹۴	۹۵۷,۷۴۹	شرکت پتروشیمی تخت جمشید (بابت خرید کائوچو)
.	۸۰۸,۶۹۱	.	۸۰۸,۶۹۱	شرکت صنعتی دوده فام - صدف
.	۵۰۳,۴۸۸	.	۵۰۳,۴۸۸	شرکت کیان کرد
۵۹۴,۲۲۲	۴۷۶,۷۱۶	۵۹۴,۲۲۲	۴۷۶,۷۱۶	شرکت دوده صنعتی پارس (بابت خرید دوده)
.	۴۲۶,۸۰۲	.	۴۲۶,۸۰۲	صنایع پتروشیمی اراک (سازند)
۳۹۳,۴۵۰	۲۰۷,۹۰۰	۳۹۳,۴۵۰	۲۰۷,۹۰۰	شرکت کرین سیمرغ (بابت خرید دوده)
۲۵۵,۷۹۶	.	۲۵۵,۷۹۶	.	شرکت کرین ایران (بابت خرید دوده)
۳۰,۶۱۴	.	۳۰,۶۱۴	.	اتاق بازرگانی صنایع معادن و کشاورزی ایران
۱۲,۲۲۳	۶۵,۷۶۳	۱۲,۲۲۳	۶۹,۶۲۹	سایر
۲,۶۰۹,۷۹۹	۳,۴۴۷,۱۰۹	۲,۶۰۹,۷۹۹	۳,۴۵۰,۹۷۵	

۲۶-۱-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۹۸۳,۴۹۷ میلیون ریال از اسناد پرداختنی توسط ذینفع مربوطه وصول شده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۴۸۳,۲۷۲	۱,۱۱۴,۱۹۴	شرکت کیان کرد(بابت خرید نخ)
۲۹۷,۲۹۵	۳۳۰,۱۳۸	کرمان خودرو(کادک)
۲۶۳,۴۰۳	۲۶۳,۴۰۳	شرکت پتروشیمی بندرامام
۱۵,۱۹۶	۲۲۶,۱۴۷	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک نخ صبا (خرید نخ)
۲۹,۶۸۵	۱۷۱,۷۲۰	شرکت مهندسی کاراگستر
-	۱۴۱,۴۷۴	مکت موتور
۲۵۰,۰۸۹	۱۴۰,۲۴۰	شرکت ماداکتو استیل کرد
۲۴,۱۲۸	۱۰۲,۲۲۲	صنایع اتومبیل سازی فردا
۵۷,۸۳۱	۹۴,۳۶۶	شرکت ایرانول
۳۴,۹۳۳	۶۴,۸۹۸	مجتمع صنایع مفتولی تاکستان(بابت خرید سیم)
۴۰,۴۱۶	۵۶,۹۹۵	شرکت آریان تدبیر
-	۵۰,۰۸۸	آپلین مهر خوی
۶,۹۳۹	۳۴,۵۳۴	شرکت نفت بیرجند
۳۳,۹۹۰	۳۳,۹۹۰	شرکت فولاد آلیاژی دقیق صنعت
۹,۸۷۹	۳۱,۷۴۹	شرکت تامین ابزار کنترل رسا
۲۶,۳۲۴	۲۶,۰۱۱	شرکت صنعتی معدنی سپهرسازان وسیع گستر پارس
-	۳۳,۷۹۱	شرکت ایران ترانس فو
۲۸,۰۱۸	۱۹,۱۱۷	شرکت کیا پلیمر دماوند
۱۹,۷۹۵	۱۶,۶۵۵	فروشگاه صنعتی سیامک
۶,۲۶۱	۱۰,۳۳۱	شرکت کیمیا کاران
۴۶,۳۰۳	۹,۱۵۷	شرکت حامی آلیاژ آسیا
۹,۰۶۳	۹,۰۶۳	گروه مهندسی نوین فن اوران ندا
۱۶,۴۰۵	۷,۷۷۹	فروشگاه توان صنعت
۲۹,۶۰۲	۷,۷۳۳	آداک صنعت رهاپ
۱۹,۰۰۰	۶,۲۱۵	شرکت تکتاز تاو رادین صنعت
۳,۴۲۰	۳,۴۰۹	گسترش پیوند صنعت
۲,۳۱۷	۱,۸۱۷	شرکت بازرگانی پارس خورشید کاسپین
-	۱,۲۲۳	شرکت نفت بهران
۲۳,۰۲۹	۴۳۲	مینا صنعت تکوین
۴۱۸	۴۱۸	شرکت آکو فرا فناور دینا
۲۰,۲۲۶	۳۸۰	منشور روشنایی سگال
۸۰,۸۰۲	-	شرکت تعاونی آریان توتیای شهرکرد
۴۸,۴۵۰	-	صفر صفائی
۱۵,۷۰۸	-	شرکت کیمیا زرین کوشا
۶,۳۳۲	-	بانک آهن
۳۱,۲۰۵	-	شرکت پترو پیشتاز پایتخت آراد
۳,۳۸۵	-	شرکت کرین سیمرغ
۱۴,۲۹۸	-	توسعه آترا ویژن فردا
۷۵۳,۶۴۶	۶۲۳,۴۱۲	سایر
۳,۷۵۰,۰۶۳	۳,۶۲۳,۱۰۱	

۲-۱-۲۶-۱- تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۳۳۰,۹۰۲ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی فوق تسویه شده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶-۱-۳- پرداختنی های ارزی بابت ۴۵,۰۰۰ دلار و ۲۲۰,۴۰۰ یورو می باشد.

۲۶-۱-۴- اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۸۲,۷۸۰	۱۱۶,۰۰۹	۸۲,۷۸۰	۱۱۶,۰۰۹	۲۶-۱-۴-۱	سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
۵۷۴,۷۹۹	۳۶۶,۰۰۰	۵۷۴,۷۹۹	۳۶۸,۱۲۷	۲۶-۱-۴-۲	اداره امور اقتصادی و دارایی بیرجند
.	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰		شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
.	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰		شرکت آب منطقه ای خراسان جنوبی
.	.	.	۶۹۶		اداره کل حمل و نقل
۶۵۷,۵۷۹	۱,۴۴۲,۰۰۹	۶۵۷,۵۷۹	۱,۴۴۴,۸۳۲		

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 ۵ سال با صداوسیما منعقد شده است. جزییات مانده فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده اسناد پرداختنی	تأثیر با پیش پرداخت بلندمدت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱,۴۴۸,۵۳۳	۳۷۱,۳۶۰		
(۱,۳۶۵,۷۵۳)	(۲۵۵,۳۵۱)		
۸۲,۷۸۰	۱۱۶,۰۰۹		

۲۶-۱-۴-۲- مانده فوق بابت چک های ارزش افزوده می باشد.

۲۶-۱-۵- مطابق ابلاغیه مصوبه شماره ۵۸۸ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۸ شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید مبلغ ۳,۳۷۵,۰۰۵ میلیون ریال از سود سال ۱۴۰۳ آن شرکت به مطالباتشان منتقل گردید که مقرر گردید بدهی مزبور در افزایش سرمایه سال آینده به سرمایه شرکت افزوده شود.

۲۶-۱-۶- 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			یادداشت
	جمع	بلند مدت	جاری	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۷,۶۵۶,۱۴۴	۲,۵۲۴,۴۸۱	۵,۱۳۱,۶۶۳	۲۷-۱
اوراق مرابحه	۳,۱۶۷,۳۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۳۱۳	
اعتبارات اسنادی داخلی	۴۰۸,۶۳۱	.	۴۰۸,۶۳۱	
	۱۱,۳۳۱,۹۸۸	۵,۵۲۴,۴۸۱	۵,۷۰۷,۵۰۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			یادداشت
	جمع	بلند مدت	جاری	
تسهیلات دریافتی	۷,۶۵۳,۸۹۸	۲,۵۲۴,۴۸۱	۵,۱۲۹,۴۱۷	۲۷-۱
مرابحه	۳,۱۶۷,۳۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۳۱۳	
اعتبارات اسنادی داخلی	۴۰۸,۶۳۱	.	۴۰۸,۶۳۱	
	۱۱,۲۲۹,۷۴۲	۵,۵۲۴,۴۸۱	۵,۷۰۵,۲۶۱	

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵,۸۴۱,۹۸۰	۹,۳۴۴,۰۰۶	۵,۸۴۱,۹۸۰	۹,۳۴۴,۰۰۶	بانک اقتصادنویین
۵,۶۸۱,۳۱۲	۶,۹۴۲,۸۲۲	۵,۶۸۱,۳۱۲	۶,۹۴۲,۸۲۲	اوراق مرابحه
۲,۰۸۴,۴۲۰	۶,۳۳۰,۶۳۳	۲,۰۸۴,۴۲۰	۶,۳۳۰,۶۳۳	بانک صادرات
۲,۶۱۰,۷۴۵	۵,۵۷۳,۸۶۵	۲,۶۱۰,۷۴۵	۵,۵۷۳,۸۶۵	بانک تجارت
۱,۹۸۸,۹۸۷	۲,۲۰۹,۴۳۴	۱,۹۸۸,۹۸۷	۲,۴۰۰,۷۷۰	بانک رفاه کارگران
۱۴,۱۱۹	.	۱۴,۱۱۹	.	بانک ملی
۱۵۵,۸۹۲	.	۱۵۵,۸۹۲	.	بانک توسعه صادرات ایران
۳۲۸,۵۸۱	.	۳۲۸,۵۸۱	.	بانک شهر
۴۴,۴۹۳	.	۴۴,۴۹۳	.	بانک پارسیان
.	.	۲,۳۲۰	.	بانک قرض الحسنه مهر ایران
.	.	.	۳۳۵,۵۰۰	تامین مالی جمعی
۱۸,۷۵۰,۵۲۹	۳۰,۴۰۰,۷۶۰	۱۸,۷۵۲,۸۴۹	۳۰,۹۲۷,۵۹۶	
(۳,۸۰۶,۰۶۴)	(۵,۶۵۱,۷۵۱)	(۳,۸۰۶,۱۳۸)	(۵,۷۶۷,۵۷۰)	سود و کارمزد سنوات آتی
(۱,۶۳۶,۹۳۳)	(۳,۴۹۹,۳۴۳)	(۱,۶۳۶,۹۳۳)	(۳,۵۴۹,۳۴۳)	سپرده های مسدودی
۱۳,۳۰۷,۵۳۲	۲۱,۲۴۹,۶۶۶	۱۳,۳۰۹,۷۷۸	۲۱,۶۱۰,۶۸۳	
(۲,۰۷۷,۷۹۰)	(۱۱,۱۰۴,۷۰۶)	(۲,۰۷۷,۷۹۰)	(۱۱,۱۰۴,۷۰۶)	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۱-۱۶)
(۵,۵۲۴,۴۸۱)	(۴,۹۲۱,۷۳۱)	(۵,۵۲۴,۴۸۱)	(۴,۹۹۱,۶۹۵)	حصه بلند مدت
۵,۷۰۵,۲۶۱	۵,۲۲۳,۲۲۹	۵,۷۰۷,۵۰۷	۵,۵۱۴,۲۸۲	حصه جاری



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲- ۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
.	.	.	۱۶۹,۶۸۱	۲۸ درصد
۵,۶۸۱,۳۱۱	۴,۷۹۳,۰۹۶	۵,۶۸۱,۳۱۱	۴,۷۹۳,۰۹۶	۲۴ درصد
۵,۳۴۱,۸۱۲	۵,۳۵۱,۸۶۴	۵,۳۴۱,۸۱۲	۵,۵۴۳,۲۰۰	۲۳ درصد
۲۰۶,۶۱۹	.	۲۰۸,۸۶۵	.	۱۲ تا ۱ درصد
۱۱,۲۲۹,۷۴۲	۱۰,۱۴۴,۹۶۰	۱۱,۲۳۱,۹۸۸	۱۰,۵۰۵,۹۷۷	

۱-۳- ۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵,۷۰۵,۲۶۲	.	۵,۷۰۷,۵۰۸	.	سال ۱۴۰۳
۱۰,۰۸۲,۷۳۳	۵,۲۳۳,۲۲۹	۱۰,۰۸۲,۷۳۳	۵,۲۳۳,۲۲۹	سال ۱۴۰۴
۱۰,۰۸۲,۷۳۳	۱,۹۳۱,۷۳۱	۱۰,۰۸۲,۷۳۳	۲,۲۱۲,۷۸۴	سال ۱۴۰۵
۳,۳۵۹,۰۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۹,۰۱۴	۳,۰۶۹,۹۶۴	سال ۱۴۰۶
۱۱,۲۲۹,۷۴۲	۱۰,۱۴۴,۹۶۰	۱۱,۲۳۱,۹۸۸	۱۰,۵۰۵,۹۷۷	

۱-۴- ۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۷۷۵,۷۶۲	۱,۷۷۵,۷۶۲	۱,۷۷۵,۷۶۲	۱,۷۷۵,۷۶۲	ساختمان
۹,۴۵۳,۹۸۰	۸,۳۶۹,۱۹۸	۹,۴۵۳,۲۲۶	۸,۷۳۰,۲۱۵	چک و سفته
۱۱,۲۲۹,۷۴۲	۱۰,۱۴۴,۹۶۰	۱۱,۲۳۱,۹۸۸	۱۰,۵۰۵,۹۷۷	

۲-۲۷- عمده تسهیلات دریافتی شرکت بابت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت و از طریق بانک های مختلف حسب مورد به صورت سلف، مرابحه، فروش اقساطی و خرید دین بوده است.

۳-۲۷- حصه بلندمدت تسهیلات دریافتی شامل مبلغ ۴,۹۲۱,۷۳۱ میلیون ریال بابت ۴۸ فقره (قسط) واریزی توسط بانک صادرات، ۱۳ فقره بانک رفاه و ۱۶ فقره اقساط اوراق صکوک صادره که بازپرداخت آن در سررسید ۴ سال و ۶ فقره اقساط اوراق صادره که تاریخ آخرین قسط ۱۴۰۵/۱۱/۰۵ می باشد

۴-۲۷- شرکت با هدف تامین مالی مبلغ ۱۱,۱۰۴,۷۰۶ میلیون ریال از بدهی شرکت های ساپکو 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 تهاجر نموده است.

۵-۲۷- 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 واسط 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 ۶ قسط از اقساط مرابحه مزبور سررسید شده است که پرداخت گردیده است. طبق اسناد مرابحه، تسهیلات دریافتی صرف خرید مواد اولیه شده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷-۶ به منظور تامین سرمایه در گردش شرکت و به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۹۶۰۹۴ مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت اقدام به انتشار اوراق مرابحه ۱۸ ماهه از طریق شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (ناشر اوراق) مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال نموده است. تعهد پرداخت آن بر عهده بانک رفاه کارگران با نرخ سود ۲۳ درصد و موعد پرداخت اقساط هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق می باشد. در تاریخ تهیه صورت های مالی یک قسط از اقساط مرابحه مزبور سررسید شده است که پرداخت گردیده است. طبق اسناد مرابحه، تسهیلات دریافتی صرف خرید مواد اولیه شده است.

۲۷-۷ از مانده تسهیلات دریافتی مبلغ ۱۷,۸۸۴,۰۰۷۳ میلیون ریال از بانک های صادرات (۵,۵۲۷,۶۳۳ میلیون ریال)، اقتصادنوین (۷,۰۵۱,۳۴۳ میلیون ریال) و رفاه کارگران (۱,۸۰۵,۴۶۱ میلیون ریال) می باشد که مستلزم ایجاد مبلغ ۳,۴۹۹,۱۳۴۳ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و سود سپرده بانکی به آن تعلق نمی گیرد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ اسمی تسهیلات فوق الذکر ۲۳ درصد و نرخ سود موثر (واقعی) تسهیلات دریافتی از بانک صادرات و اقتصاد نوین به ترتیب ۲۶ و ۲۸ درصد می باشد.

۲۷-۸ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			
جمع	مرابحه	تسهیلات مالی	جمع	مرابحه	تسهیلات مالی	
۸,۹۶۶,۹۶۳	۰	۸,۹۶۶,۹۶۳	۸,۹۷۴,۶۲۷	۰	۸,۹۷۴,۶۲۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
۱۸,۵۳۸,۵۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۸,۵۳۰	۱۸,۵۴۰,۵۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۰,۵۳۰	دریافت های نقدی
۲,۳۸۱,۸۱۹	۵۴۰,۸۵۹	۱,۷۴۰,۹۶۰	۲,۳۸۲,۳۶۳	۵۴۰,۸۵۹	۱,۷۴۱,۵۰۴	سود و کارمزد و جرائم (یادداشت ۹)
(۱۶,۱۸۷,۱۷۳)	۰	(۱۶,۱۸۷,۱۷۳)	(۱۶,۱۹۴,۷۸۴)	۰	(۱۶,۱۹۴,۷۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۳۷۰,۳۹۷)	(۳۶۵,۹۰۲)	(۲,۰۰۴,۴۹۵)	(۲,۳۷۰,۷۴۸)	(۳۶۵,۹۰۲)	(۲,۰۰۴,۸۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۱,۲۲۹,۷۴۲	۳,۱۷۴,۹۵۷	۸,۰۵۴,۷۸۵	۱۱,۲۳۱,۹۸۸	۳,۱۷۴,۹۵۷	۸,۰۵۷,۰۳۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷,۳۸۱,۵۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۱,۵۲۹	۷,۸۱۱,۵۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۱,۵۲۹	دریافت های نقدی
۲,۸۸۳,۴۷۴	۱,۱۳۲,۳۶۱	۱,۷۵۱,۲۱۳	۲,۹۰۴,۷۶۶	۱,۱۳۲,۳۶۱	۱,۷۷۲,۵۰۵	سود و کارمزد و جرائم (یادداشت ۹)
(۹,۳۳۸,۰۱۴)	۰	(۹,۳۳۸,۰۱۴)	(۹,۳۴۰,۳۳۴)	۰	(۹,۳۴۰,۳۳۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۰۱۱,۷۷۱)	(۸۰۷,۹۸۹)	(۱,۲۰۳,۷۸۲)	(۲,۰۱۰,۹۷۲)	(۸۰۷,۹۸۹)	(۱,۲۰۳,۹۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۰,۱۴۴,۹۶۰	۴,۹۹۹,۲۲۹	۵,۱۴۵,۷۳۱	۱۰,۵۰۵,۹۷۷	۴,۹۹۹,۲۲۹	۵,۵۰۶,۷۴۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹۷۶,۷۰۳	۱,۳۱۹,۱۵۰	۹۷۷,۰۸۲	۱,۳۲۰,۲۶۶
(۱۳۶,۲۳۶)	(۲۰۴,۸۴۷)	(۱۳۶,۲۳۶)	(۲۰۴,۳۶۶)
۴۷۸,۶۷۳	۸۸۸,۴۶۰	۴۷۹,۴۱۰	۸۸۹,۴۳۳
۱,۳۱۹,۱۵۰	۲,۰۰۲,۷۶۳	۱,۳۲۰,۲۶۶	۲,۰۰۳,۳۳۳

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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





شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

	گروه	
	شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	۱,۴۹۴,۰۱۱	۳,۹۲۴,۶۵۹
ذخیره مالیات سال	۲,۴۰۷,۴۲۲	۳,۵۳۲,۰۶۸
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۵۴۹,۱۱۳	۲۷۰,۳۳۰
پرداخت طی سال	(۵۲۵,۸۸۷)	(۱,۱۹۹,۶۰۹)
	۳,۹۲۴,۶۵۹	۶,۵۲۷,۴۴۸
	۳,۹۳۹,۴۳۲	۶,۵۵۰,۲۶۱

۲۹-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های بورس و شناری سهام استفاده نموده است.

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

نوع تشخیص	مالیات					سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵۰۰,۵۷۴	۵۲۱,۰۶۱	۳۸۳,۷۷۶	۳,۴۰۹,۴۲۸
رسیدگی به دفاتر	۹۶۹,۴۲۷	۴۹۷,۶۰۴	۳۶۷,۹۲۱	۸۶۵,۵۲۵	۲۶۷,۹۲۱	۱,۹۸۲,۸۲۲
رسیدگی به دفاتر	۵۴۷,۸۱۰	۹۶۰,۸۸۰	۷۲۶,۱۹۷	۱,۶۸۷,۰۷۷	۹۴۴,۹۲۵	۹,۲۸۵,۴۵۵
رسیدگی نشده	۲,۴۰۷,۴۲۲	۱,۵۳۶,۸۹۶	۸۷۰,۵۲۶		۲,۴۰۷,۴۲۲	۶,۱۲۹,۶۹۶
رسیدگی نشده	۰	۳,۵۳۲,۰۶۸			۳,۵۳۲,۰۶۸	۱۹,۵۵۹,۳۳۳
	۳,۹۲۴,۶۵۹	۶,۵۲۷,۴۴۸				۱۴۰۴/۰۹/۳۰
						۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- 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 و برگ تشخیص به مبلغ ۱,۶۸۷,۰۷۷ میلیون ریال صادر کرده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد. 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 در حال رسیدگی می باشد و هنوز برگ تشخیص صادر نگردیده است.
- ۲۹-۲-۶- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ با اعمال معافیت قانونی ذخیره در حسابها منظور گردیده است.
- ۲۹-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۲۰۷,۵۸۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱,۵۹۴,۶۹۲	۳,۰۵۳,۱۷۶	۱,۴۵۸,۴۸۴
۱۷,۵۹۲	۲۲,۶۸۸	۵,۰۹۶
۱,۶۱۲,۲۸۴	۳,۰۷۵,۸۶۴	۱,۴۶۳,۵۸۰

کویر تایر
شرکت بانیان ترابر
گروه

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	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲,۴۰۷,۴۲۲	۳,۵۳۲,۰۶۸	۲,۴۱۹,۶۲۱	۳,۵۴۹,۶۶۱
۵۴۹,۱۱۳	۲۷۰,۳۳۰	۵۵۰,۹۵۴	۲۷۴,۳۸۵
۲,۹۵۶,۵۳۵	۳,۸۰۲,۳۹۸	۲,۹۷۰,۵۷۵	۳,۸۲۴,۰۴۶

هزینه مالیات دوره جاری
هزینه مالیات سال های قبل
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۲۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۴,۳۵۱,۰۵۵	۱۹,۵۵۹,۳۳۳	۱۴,۳۹۵,۶۲۳	۱۹,۶۱۵,۵۵۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۳,۵۸۷,۷۶۴	۴,۸۸۹,۸۳۳	۳,۵۹۸,۹۰۶	۴,۹۰۳,۸۸۸	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
				اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
(۳۶,۹۸۳)	(۴۲,۶۲۸)	(۳۷,۷۷۷)	(۴۲,۷۰۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۳,۷۶۹)	(۳۴۵,۳۰۱)	(۲۲,۶۶۵)	(۳۴۵,۳۰۱)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
.	.	.	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۲,۷۱۰)	(۱۷,۴۲۵)	(۲۲,۷۱۰)	(۱۷,۴۲۵)	فروش محصولات کشاورزی
(۶۳,۶۷۵)	(۵۵,۸۸۹)	(۶۳,۶۷۵)	(۵۵,۸۸۹)	سود فروش صادراتی
(۱۴۷,۱۳۷)	(۴۶۱,۲۴۳)	(۱۴۶,۸۲۷)	(۴۶۱,۳۱۹)	جمع درآمدهای معاف از مالیات عملکرد
(۴۲,۶۱۲)	(۵۷,۲۹۴)	(۴۲,۶۱۲)	(۵۷,۲۹۴)	سهام اتاق بازرگانی
۱۴,۱۶۱,۳۰۶	۱۹,۰۴۰,۷۹۶	۱۴,۲۰۶,۱۸۴	۱۹,۰۹۶,۹۴۰	خالص درآمد مشمول مالیات
				اثر بخشودگی مالیاتی:
(۴۲۴,۸۳۹)	.	(۴۲۴,۸۳۹)	(۲,۳۰۹)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
(۳۵۴,۰۳۳)	(۴۷۶,۰۲۰)	(۳۵۴,۰۳۳)	(۴۷۶,۰۲۰)	شناوری بورس
(۳۵۴,۰۳۳)	(۴۷۶,۰۲۰)	(۳۵۴,۰۳۳)	(۴۷۶,۰۲۰)	شرکت های پذیرفته شده در بورس
.	(۲۶۴,۱۰۲)	.	(۲۶۴,۱۰۲)	قانون بودجه
(۱,۱۳۲,۹۰۴)	(۱,۲۱۶,۱۴۲)	(۱,۱۳۲,۹۰۴)	(۱,۲۱۸,۴۵۱)	
۲,۴۰۷,۴۲۲	۳,۵۳۲,۰۶۸	۲,۴۱۹,۶۲۱	۳,۵۴۹,۶۶۱	مالیات سال جاری
۵۴۹,۱۱۳	۲۷۰,۳۳۰	۵۵۰,۹۵۴	۲۷۴,۳۸۵	مالیات سال قبل
۲,۹۵۶,۵۳۵	۳,۸۰۲,۳۹۸	۲,۹۷۰,۵۷۵	۳,۸۲۴,۰۴۶	مالیات بر درآمد
۱۷٪	۱۸.۶٪	۱۷.۰۳٪	۱۸.۵۹٪	نرخ موثر مالیات بر درآمد



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)				۳۰- سود سهام پرداختنی
شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
				مانده پرداخت نشده:
.	۳۶۶,۱۲۵	.	۳۶۶,۱۲۵	سال ۱۴۰۳
۲۱۲,۵۴۵	۴۸,۳۲۶	۲۱۲,۵۴۵	۴۸,۳۲۶	سال ۱۴۰۲
۲۶,۳۹۵	۲۲,۹۴۲	۲۶,۳۹۵	۲۲,۹۴۲	سال ۱۴۰۱
۳,۵۷۶	۳,۰۳۰	۳,۵۷۶	۳,۰۳۰	سال ۱۴۰۰
۱۳,۴۵۴	۱۳,۲۰۰	۱۳,۴۵۴	۱۳,۲۰۰	سال ۱۳۹۹
۱۵,۲۹۹	۱۵,۲۸۳	۱۵,۲۹۹	۱۵,۲۸۳	سال ۱۳۹۸
۲,۱۴۴	۲,۱۴۳	۲,۱۴۴	۲,۱۴۳	سال ۱۳۹۷
۸,۲۹۸	۸,۲۹۰	۸,۲۹۸	۸,۲۹۰	سالهای قبل از ۱۳۹۶
.	.	۱۰,۹۳۸	۱۴,۵۳۸	شرکت های فرعی - متعلق به سهامداران فاقد حق کنترل
۲۸۱,۷۱۱	۴۷۹,۳۳۹	۲۹۲,۶۴۹	۴۹۳,۸۷۷	

- ۳۰-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۸۰۰ ریال و در سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰۰ ریال می باشد. پرداخت سود سهام سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۵ 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 ۱۴۰۳ بدلیل عدم عضویت صاحبان سهام در سامانه سجام بوده و سهامداران غیرسجामी علیرغم اعلام شماره حساب بانک های ذیربط جهت وصول سود سهام تاکنون مراجعه ننموده اند.
- ۳۰-۲- 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 کوپر تایو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- ذخایر

شرکت

گروه

سال منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال
مصرف	افزایش	مصرف	افزایش	سال
۱۴۷,۵۳۰	۳۶,۵۱۸	۱۶۶,۸۴۶	۱۶۶,۸۰۲	۱۴۷,۷۴۰
۲,۱۳۷,۱۳۳	۳,۶۲۹,۱۵۵	۳,۵۶۶,۸۵۷	۳,۵۷۰,۱۷۹	۲,۱۴۱,۱۸۷
۲۴۱,۳۷۲	۴۵۹,۷۱۱	۲۶۳,۳۳۴	۳۶۳,۳۳۴	۲۴۲,۳۷۲
۳۸۶,۶۰۴	۲۴۰,۰۳۹	۴۴۲,۰۵۱	۴۴۲,۰۵۱	۳۸۶,۶۰۴
۳۸,۷۹۳	.	۳۸,۷۹۳	۳۲,۷۱۷	۴۳,۷۱۷
۷۶۰۰۵	۳۷۰,۸۰۵	۴۱۱,۸۷۴	۳۷۰,۸۰۵	۷۶۰۰۵
۳,۰۲۸,۳۳۷	۴,۵۴۶,۳۲۸	۴,۹۹۶,۱۵۷	۴,۵۵۲,۲۰۳	۳,۰۳۷,۶۲۵

شرکت

گروه

سال منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	سال
مصرف	افزایش	مصرف	افزایش	سال
۱۴۲,۳۰۸	.	۱۴۲,۳۰۸	.	۱۴۲,۳۰۸
۷۵۱,۸۰۶	۳۱۲,۸۰۱	۱,۰۶۴,۶۰۷	۳۱۲,۸۰۱	۷۵۱,۸۰۶
۴۸۴,۱۹۱	۱,۶۴۵,۸۱۷	۴۸۴,۱۹۱	۱,۶۴۵,۸۱۷	۴۸۴,۱۹۱
۹۴,۵۱۰	۷۲۸,۳۳۳	۱۱۳,۹۹۳	۷۲۸,۳۳۳	۹۴,۵۱۰
۵۸۱,۵۸۰	۱۳۳,۳۲۲	۷۱۵,۱۹۶	۱۳۳,۳۲۲	۵۸۱,۵۸۰
۸۲,۳۲۸	۶۱۹,۰۸۲	۶۴۴,۴۷۴	۶۲۴,۳۲۸	۸۵,۵۷۴
۲,۱۳۷,۱۳۳	۳,۶۳۹,۱۵۵	۳,۵۷۰,۱۷۹	۳,۶۴۴,۷۹۵	۲,۱۴۱,۱۸۷

۳۱-۱-۱ مبلغ فوق بابت ماهیه تفاوت نرخ ارز ناشی از تغییر گروه کالایی مواد اولیه صنعت تایر از ایلویت ۱ به ایلویت ۲ و مربوط به سفارشات می باشد که بعد از تاریخ ۱۳۹۹/۳/۱ ترخیص گردیده و همچنین طبق دستور العمل اداره سیاستها و مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، پذیرش اسناد حمل را رفع تعهد ارزی سفارشات منسوخ شده تفاوت نرخ ارز خواهد بود. در این ارتباط بخشی از ماهیه تفاوت 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 شهر و بانک تجارت نامه مبنی بر عدم تخصیص ارز به گروه کالاهای وارداتی شرکت و همچنین ماهیه تفاوت نرخ ارز مبلغ ۱۰۰,۶۴۶,۶۰۶ میلیون ریال به عنوان ماهیه تفاوت نرخ ارز از شرکت مطالبه گردیده که از این بابت در حسابها ذخیره به عنوان ماهیه تفاوت نرخ ارز به طرفیت حسابهای مربوطه در حسابها ثبت و انعکاس یافته است.

۳۱-۱-۳ این ذخیره براساس برگ تشخیص های صادره به مبلغ ۳۵۰,۸۲۶ مربوط به مالیات تکلیفی و مبلغ ۳۶۲,۹۸۷ مربوط به مالیات ارزش افزوده می باشد.

۳۱-۱-۴ مانده ذخیره نیمه سخت وزنهای در چارچوب آیین نامه اجرایی مصوب مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۲ هیأت وزیران و به میزان ۱/۴ نرخ حق نیمه مقرر در قانون تأمین اجتماعی کارکنان شافل در واحدهای تولیدی سخت وزنهای آور برآورد گردیده است.

۳۱-۱-۵ صورت ریز ذخیره ماهیه تفاوت نرخ ارز و پرداخت نشده به شرح زیر است:

ماهیه تفاوت نرخ ارز مواد اولیه خارجی در سنوات گذشته
ماهیه تفاوت نرخ ارز
پاداش و کمک های غیر نقدی پرسنل
هزینه گاز و برق و آب مصرفی
ذخایر مالیاتی (تکلیفی و ارزش افزوده)
سایر

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲,۱۰۱,۲۸۲	۲,۸۷۵,۳۱۷
۳۴۰,۷۳۴	۴۱,۹۲۷
۱۱,۰۵۷	۴,۰۴۸
.	۲۵,۶۰۰
.	۳۰
۲,۴۵۳,۰۷۳	۲,۹۴۶,۹۲۲

پیش دریافت از مشتریان:

نمایندگی های فروش

سایر مشتریان

ضایعات

اجاره

محصولات کشاورزی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۱,۳۹۴,۵۲۰	۱۵,۷۵۶,۹۳۵	۱۱,۴۲۵,۰۴۸	۱۵,۷۹۱,۵۰۷
۲,۹۵۶,۵۳۵	۳,۸۰۲,۳۹۸	۲,۹۷۰,۵۷۵	۳,۸۲۴,۰۴۶
۲,۲۸۱,۸۱۹	۲,۸۸۳,۴۷۴	۲,۲۸۲,۳۶۳	۲,۹۰۴,۷۶۶
۳۴۲,۴۴۷	۶۸۳,۶۱۳	۳۴۳,۱۸۴	۶۸۳,۰۶۷
(۸,۰۱۷)	-	(۸,۰۱۷)	(۳۲,۰۶۰)
۱,۳۰۶,۷۸۸	۱,۷۱۱,۴۷۰	۱,۳۱۳,۱۸۱	۱,۷۶۴,۸۴۴
(۲۳,۷۶۹)	(۳۴۵,۳۰۱)	(۲۲,۶۶۵)	(۳۳۸,۹۰۱)
(۳۶,۹۸۳)	(۴۲,۶۲۸)	(۳۷,۷۷۷)	(۴۳,۵۸۹)
۲۲,۲۹۵	۱۸۲,۴۲۲	۲۲,۲۹۵	۱۸۲,۴۲۲
۶,۸۴۱,۱۱۵	۸,۸۷۵,۴۴۸	۶,۸۶۳,۱۳۹	۸,۹۴۴,۵۹۵
(۴,۸۰۸,۱۴۸)	(۸,۳۹۹,۱۹۴)	(۴,۷۹۹,۲۲۰)	(۸,۴۲۵,۸۶۴)
(۸,۳۷۹,۶۶۵)	(۴,۵۸۵,۷۸۶)	(۸,۳۷۸,۷۱۰)	(۴,۵۸۴,۴۰۶)
(۹۸۵,۶۹۲)	۱,۲۲۲,۶۸۶	(۹۸۷,۱۶۱)	۱,۲۱۸,۵۸۹
۳,۱۱۹,۵۲۰	۳,۹۲۸,۱۳۹	۳,۱۰۸,۷۴۶	۴,۰۰۹,۸۴۱
۱,۸۰۶,۵۰۵	۱,۹۵۷,۴۱۸	۱,۸۱۴,۴۷۵	۱,۹۵۸,۵۳۲
۱,۰۶۵,۶۸۲	۴۹۳,۸۴۹	۱,۰۶۵,۶۸۲	۴۹۳,۸۴۹
(۵۵,۴۱۳)	(۱۳,۰۰۹)	(۵۵,۴۱۳)	(۱۳,۰۰۹)
۹,۹۹۸,۴۲۴	۱۹,۲۳۶,۴۸۶	۱۰,۰۵۶,۵۸۶	۱۹,۳۹۳,۶۳۴

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سهام

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

خالص زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات

(افزایش) دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

افزایش ذخایر

افزایش پیش دریافت های عملیاتی

(افزایش) سایر داراییها

نقد حاصل از عملیات



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۴-۱- 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 ۱۰۰٪ تا ۲۰۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ با نرخ ۱۳۸٪ درصد بوده است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۷,۸۱۳,۳۶۲	۴۹,۹۵۲,۸۶۳	جمع بدهی ها
(۵,۰۷۴,۵۰۶)	(۵,۷۰۳,۹۰۱)	موجودی نقد
۳۲,۷۳۸,۸۵۶	۴۴,۲۴۸,۹۶۲	خالص بدهی ها
۲۱,۷۷۹,۷۰۸	۳۱,۹۵۵,۵۶۴	حقوق مالکانه
۱۵۰	۱۳۸	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- 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.

۳۴-۳- 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق طریق افزایش نرخ فروش، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ 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 باشند. 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. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری عمدتاً شامل مشتریان خودروساز می باشد که در بین صنایع خودروسازی گسترده شده اند. 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. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

۳-۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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)	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
جمع -						
۷,۴۸۰,۷۴۸	.	.	۷,۴۸۰,۷۴۸	.	.	پرداختی های تجاری
۱۲,۰۴۶,۳۰۷	.	۶۱,۹۶۳	۱۱,۹۸۴,۳۴۴	.	.	سایر پرداختی ها
۱۰,۵۰۵,۹۷۷	.	۴,۹۹۱,۶۹۵	۵,۵۱۴,۲۸۲	.	.	تسهیلات مالی
۶,۵۵۰,۲۶۱	.	.	۶,۵۵۰,۲۶۱	.	.	مالیات پرداختی
۳,۸۶۸,۸۸۲	.	.	۳,۸۶۸,۸۸۲	.	.	سود سهام پرداختی
۲,۹۴۶,۹۲۲	.	.	.	۲,۹۴۶,۹۲۲	.	پیش دریافت ها
۴,۹۹۶,۱۵۷	.	.	۴,۹۹۶,۱۵۷	.	.	ذخائر
۲,۰۰۳,۳۳۳	۲,۰۰۳,۳۳۳	.	.	.	.	ذخیره مزایای پایان خدمت
۵۰,۳۹۸,۵۸۷	۲,۰۰۳,۳۳۳	۵,۰۵۳,۶۵۸	۴۰,۳۹۴,۶۷۴	۲,۹۴۶,۹۲۲	.	جمع

۳-۴-۶- 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 تأمین 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 (عمدتاً 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 ۳۵-۲ است.





شرکت کوپر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- وضعیت ارزی

روبل	ریال عمان	دینار عراق	فراانک	ون کره	سوم قرقیزستان	افغانی	درهم	درهم امارات	یورو	دلار	یادداشت
۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۶۵	۲۲۲,۵۰۰	۱,۵۰۰	۹۰۰	۰	۰	۱,۱۷۰	۷,۶۵۵	۲۰ گروه و شرکت
۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۵۹	۲,۳۰۱	موجودی نقد (صندوق)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۲,۶۶۴	۰	۳۱,۱۲۹	۱۹۴,۰۹۶	موجودی بانکهای ارزی
۱,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۷	۲۲۲,۵۰۰	۱,۵۰۰	۹۰۰	۱,۸۱۲,۶۶۴	۰	۳۰,۸۵۸	۲۰,۴۰۵۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های ارزی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۰,۴۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	جمع دارایی های ارزی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۰,۴۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های ارزی
۱,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۷	۲۲۲,۵۰۰	۱,۵۰۰	۹۰۰	۱,۸۱۲,۶۶۴	۰	(۱۸۹,۵۴۳)	۱۵۹,۰۵۲	جمع بدهیهای پولی ارزی
۱۷	۰	۱۹۶	۱۲۴	۱۹۸	۲۳	۱۸	۶۶۸,۱۶۷	۰	(۳۹۱,۳۲۵)	۲۰۸,۷۱۶	خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی
۰	۳۰۲	۱۳۷	۶۵	۹۷	۰	۱۰	۰	۱۳۶,۶۳۷	(۱۵۶,۶۴۰)	(۲۴۴,۵۴۹)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۴۰۰	۸۲,۰۰۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۹/۳۰ (میلیون ریال)
											تسهیلات سرمایه ای ارزی

۲۵-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم امارات	یوان
۱,۰۳۳,۷۵۶	۰	۰	۰
(۴۱۸,۳۸۶)	(۳,۳۱۵,۷۳۹)	(۳۸,۲۵۷,۸۶۱)	(۹,۸۱۲,۵۵۰)
۰	(۲,۵۰۰,۰۷۶)	۰	(۲,۵۱۵,۷۱۱)

۲۵-۱-۱- مبلغ ارزی سفارشات مواد اولیه شامل ۴,۱۶۵,۴۰۶ درهم، ۲۳۷,۳۹۰ دلار، ۱,۱۵۳,۵۶۰ یوان و ۳۳,۵۵۵ یورو و سفارشات قطعات شامل ۱,۷۹۲,۱۸۲ یوان و ۵۱۲,۵۸۲ یورو می باشد. لازم به توضیح است براساس مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی، شرکت بابت خرید مواد اولیه وارداتی دارای تمهید ارزی بوده که به هنگام ترخیص کالا و رفع تمهید ارزی میزان آن مشخص خواهد شد.

۲۵-۱-۲- مراحل قانونی مرتبط با رفع تمهیدات ارزی برای سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ در جریان می باشد.

۲۵-۲- تمهیدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
فروش	۰	۰
خرید مواد اولیه	(۹,۸۱۲,۵۵۰)	(۳,۳۱۵,۷۳۹)
خرید قطعات	(۲,۵۱۵,۷۱۱)	(۲,۵۰۰,۰۷۶)
کل تمهیدات	۲۲۰,۴۰۰	۳۳,۴۰۰
واردات	۱,۹۸۲,۶۰۰	۱,۹۸۳,۶۰۰
کل تمهیدات	۲,۲۰۳,۰۰۰	۲,۲۰۳,۰۰۰
نوع ارز: دلار	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
فروش	۰	۰
خرید مواد اولیه	(۹,۸۱۲,۵۵۰)	(۳,۳۱۵,۷۳۹)
خرید قطعات	(۲,۵۱۵,۷۱۱)	(۲,۵۰۰,۰۷۶)
کل تمهیدات	۲۲۰,۴۰۰	۳۳,۴۰۰
واردات	۱,۹۸۲,۶۰۰	۱,۹۸۳,۶۰۰
کل تمهیدات	۲,۲۰۳,۰۰۰	۲,۲۰۳,۰۰۰

شرکت کوپر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه در سال مورد گزارش به شرح زیر است

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید دارایی ثابت	تأمین مالی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	عضو هیئت مدیره	۳,۵۵۲	۲۷۸		
شرکت های همگروه	تولیدی معخان گاز طبیعی آسیا لانا	شرکت همگروه			۲,۷۳۱,۲۱۶	
سایر اشخاص وابسته	شرکت تامین سرمایه امید	شرکت وابسته	۴۴۲,۰۰۰			
	صندوق بازارگردانی اختصاصی گوهر قام امید	شرکت وابسته	۱۲۸,۷۹۵			
	گروه خدمات کارکنان سپه نوین	شرکت وابسته	۱,۵۰۰,۱۵۷			
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان کوپر تایر	شرکت وابسته	۱۹۹,۶۵۸	۹۰,۹۰۰		۱۲۰,۰۰۰
کانون بازنشستگان کارکنان کوپر تایر			۳۱۲,۵۲۶			
جمع کل			۲,۶۱۱,۶۸۸	۹۱,۱۷۸	۲,۷۳۱,۲۱۶	۱۲۰,۰۰۰

۳۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است

شرح	نام شخصی وابسته	حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	پیش پرداخت	حسابهای پرداختی	۱۴۰۴/۹/۳۰	
					خاص	طلب
شرکت اصلی و نهایی	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰,۶۲۰	-	(۱۲,۸۵۶,۱۳۰)	-	(۱۲,۸۴۵,۵۱۰)
شرکت های همگروه	تولیدی معخان گاز طبیعی آسیا لانا	۷,۱۵۶	-	(۱,۲۱۶)	۵,۹۴۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	-	-	-	-	-
	جمع	۷,۱۵۶	-	(۱,۲۱۶)	۵,۹۴۰	-
	تأمین سرمایه امید	-	۷۱,۷۸۲	-	۷۱,۷۸۲	-
	شرکت صنعتی و معدنی گهر زمین	۱۵۵	-	-	۱۵۵	-
سایر اشخاص وابسته	سرافق امید سپه	-	-	-	-	-
	صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهر قام امید	۳۰۸,۱۹۸	-	-	۳۰۸,۱۹۸	-
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان کوپر تایر	۱۱۵,۴۷۷	-	(۴۵,۷۲۶)	۶۹,۷۵۱	-
	گروه خدمات کارکنان سپه نوین	-	-	(۱۵,۹۸۳)	-	(۱۵,۹۸۳)
	کانون بازنشستگان کارکنان کوپر تایر	۵۹۱	-	(۴۶,۲۳۳)	-	(۴۵,۶۳۳)
	جمع	۴۴۲,۴۲۱	۷۱,۷۸۲	(۱۰۷,۹۳۳)	۴۴۹,۸۸۶	(۶۱,۶۱۵)
جمع کل		۴۴۲,۱۹۷	۷۱,۷۸۲	(۱۲,۹۶۵,۲۷۸)	۴۵۵,۸۲۶	(۱۲,۹۰۷,۱۳۵)



شرکت کوپر تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲-۲. مبالغ انباشته شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

تأمین مالی	خريد داراي ثابت	فروش کالا و خدمات	خريد کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگي	نام شخص وابسته	شرح	تایید هیئت مدیره شرکت
۱,۸۴۷				-	شرکت فرعی	شرکت کوپر استیل بیرجند	شرکت های فرعی	
۲,۳۱۲				-	شرکت فرعی	شرکت کوپر تابر بیرجند		
۱۵,۲۷۰				-	شرکت فرعی	شرکت صدر انرژی کوپر		
۱۹,۳۲۹						جمع		
		۲۷۸		✓	عضو هیات مدیره	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت اصلی و نهایی	
	۲,۷۳۱,۱۱۶			✓	شرکت همگروه	تولیدی معارف گاز طبیعی آسیا ناما	شرکت همگروه	
				-	شرکت وابسته	شرکت تامین سرمایه امید		
				-	شرکت وابسته	شرکت معارف گاز طبیعی آسیا ناما		
				-	شرکت همگروه	گروه خدمات گاز کتان سیه لومین	سایر اشخاص وابسته	
۱۲۰,۰۰۰		۹۰,۹۰۰		-	شرکت همگروه	شرکت تعاونی مصروف کار گاز کتان		
				-	شرکت همگروه	کانون بازنشستگان کارکنان کوپر تابر		
۱۲۰,۰۰۰		۹۰,۹۰۰				جمع		
۱۳۹,۴۲۹	۲,۷۳۱,۱۱۶	۹۱,۱۷۸	۲,۶۸۱,۵۸۸			جمع کل		

۳-۳-۱. مبالغ با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر مبالغ حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.
۳-۴. مبالغ حساب های نهایی وابسته به شرح زیر است

تأمین مالی	حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت	حسابهای پرداختی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		شرح	تایید هیئت مدیره شرکت
				طلب	بدهی		
			(۷۱۲)	-	(۷۱۲)	شرکت کوپر تابر بیرجند	
			(۳۲,۱۶۶)	-	(۳۲,۱۶۶)	شرکت کوپر استیل بیرجند	
	۱۵,۸۱۳		(۱۵,۸۱۳)	-	-	شرکت صدر انرژی کوپر	
				-	-	شرکت باقیان ترابور	
	۱۵,۸۱۳	-	(۳۲,۸۸۰)	۱۵,۸۱۳	(۳۲,۸۸۰)	جمع	
			(۱۲,۸۵۶,۱۳۰)	-	(۱۲,۸۵۶,۱۳۰)	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت اصلی و نهایی
			(۱,۲۱۶)	۵,۹۴۰	-	تولیدی معارف گاز طبیعی آسیا ناما	
				-	-	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سیه	شرکت همگروه
			(۱,۲۱۶)	۵,۹۴۰	-	جمع	
		۷۱,۷۸۲		۷۱,۷۸۲	-	تأمین سرمایه امید	
				۱۵۵	-	شرکت صنعتی و معدنی گهر زمین	
				-	-	مرغالی امید سیه	
	۳۰,۸۱۸		(۲۵,۷۲۶)	۳۰,۸۱۸	-	صندوق اختصاصی بازارگردانی کوپر ناما امید	سایر اشخاص وابسته
	۱۱۵,۲۷۷		(۵۵,۹۸۳)	۶۹,۷۵۱	-	شرکت تعاونی مصروف کار کتان سیه لومین	
	۵۹۱		(۲۶,۸۲۳)	-	(۲۶,۸۲۳)	گروه خدمات گاز کتان سیه لومین	
	۲۲۲,۴۲۱	۷۱,۷۸۲	(۱۰,۷۸۳۲)	۳۴۹,۸۸۶	(۵۱,۶۱۵)	کانون بازنشستگان کارکنان کوپر تابر	
	۲۵۸,۰۲۰	۷۱,۷۸۲	(۱۲,۸۹۸,۱۵۸)	۴۷۱,۶۴۹	(۱۲,۸۴۰,۰۰۵)	جمع کل	



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منتهی و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده تعهدات سرمایه ای	ریالی		ارزی		مانده تعهدات		موضوع تعهد
	معدل ریالی	ریالی	معدل ارزی	ارزی	سرمایه ای	ریالی	
۳۳۵,۵۸۵	-	۳۳۵,۵۸۵	-	-	۳۳۵,۵۸۵	-	ساختمان ورزشی
۳۸,۱۱۴	-	۳۸,۱۱۴	-	-	۳۸,۱۱۴	-	ساختمان مشهد
۱۷,۳۴۲	-	۱۷,۳۴۲	-	-	۱۷,۳۴۲	-	ماشین آلات
۱۰,۴۳۱	-	۱۰,۴۳۱	-	-	۱۰,۴۳۱	-	ساختمان
۹,۸۲۴	-	۹,۸۲۴	-	-	۹,۸۲۴	-	تاسیسات
۴,۹۶۳	-	۴,۹۶۳	-	-	۴,۹۶۳	-	ابزار آلات
۲,۶۷۰	-	۲,۶۷۰	-	-	۲,۶۷۰	-	ساختمان
۱,۳۳۲	-	۱,۳۳۲	-	-	۱,۳۳۲	-	ساختمان
۱۰۷,۶۰۵	-	-	دلار	۸۲,۰۰۰	۱۰۷,۶۰۵	-	دانفش فنی
۳۳۸,۷۷۷	-	-	یورو	۲۲۰,۴۰۰	۳۳۸,۷۷۷	-	ماشین آلات
۸۶۶,۶۴۳	۴۴۶,۳۸۲	۴۲۰,۲۶۱			۸۶۶,۶۴۳		

ساختمان ورزشی
ساختمان مشهد
پروژه افزایش ظرفیت مازاد ۱۴ هزار تنی
پروژه بازسازی دفتر خدمات پس از فروش تهران
پروژه ارتقاء شبکه OT و IT و مانیتورینگ
پروژه ساخت پالت حمل SUV
دیوار حائل طرح ۵۰ هزار تنی تایرهای TBR و OTR
پروژه سوله شارژ لیفتراک
پروژه ۱۴ هزار تنی طرح توسعه:
شرکت خارجی (چینی)
شرکت خارجی (چینی) - کواردرو پلکس

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۷-۲- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۷-۳- به استثنای موارد زیر، شرکت فاقد بدهی های احتمالی دیگری می باشد:

۳۷-۳-۱- دفاتر شرکت از بابت رسیدگی بیمه تامین اجتماعی از بابت عملکرد سال های منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ درخواست رسیدگی انجام و اطلاعات درخواستی تحویل حسابرسان تامین اجتماعی گردیده است و در حال بررسی می باشد. علاوه براین برای سال ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۷-۴- **دعای مطروحه با اهمیت له شرکت:**

۳۷-۴-۱- 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 علیهم تضامناً محکوم شدند سپس طبق توافق انجامی با آقای حسینی و وکیل شرکت آیلین مهرخوی محکوم علیهم حق هرگونه اعتراض به آن را از خود سلب کردند، پرونده به اجرای احکام ارجاع و تا به الان قسمتی از محکوم به، به مبلغ ۵ میلیارد تومان وصول شده و برای مابقی محکوم به نیز پیگیری برای وصول کماکان ادامه دارد. 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، پس از قطعیت یافتن رای اجراییه صادر و حکم جلب نامبرده صادر شد، در تاریخ ۲ مهرماه ۱۴۰۴ با محکوم علیه مبنی بر اینکه ایشان به تمامی تعهدات خویش نسبت به شرکت اقدام نمایند، توافق صورت گرفت و نامبرده موقتاً و مشروط آزاد گردید. 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 حکم به استرداد مبلغ واریزی به انضمام خسارت تاخیر تادیه صادر و قطعی گردیده و حکم جلب نامبرده صادر و خودروی وی نیز توقیف می باشد.

۳۷-۵- **دعای مطروحه با اهمیت علیه شرکت:**

۳۷-۵-۱- 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. پرونده رفع تعهدات ارزی بانک شهر و بانک کشاورزی با ارسال لوایح دفاعی پرونده ها در حال رسیدگی می باشد.

۳۷-۶- 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 ۱۳۹۶/۱۱/۳ 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 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.

۳۸- **رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

۳۸-۱- 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.

۳۹- **سود سهام پیشنهادی**

۳۹-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود بر اساس ۱۰٪ سود خالص سال جاری به مبلغ ۱,۵۷۵,۶۹۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۶ ریال برای هر سهم) است.

