

شرکت کویر تایر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره شرکت کویر تایر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کویر تایر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۴ الی ۶ ذیل تعدیل نشده است:

۴- وضعیت تعهدات ارزی

توجه هیات مدیره محترم شرکت را به تعهدات ارزی ایفا نشده مرتبط با واردات مواد اولیه و توجه به سیاست جدید ارزی ابلاغی بانک مرکزی در خصوص تغییرات عمده در نرخ برابری ارز رسمی در مقابل ریال که در یادداشت توضیحی ۲-۳۵ افشا گردیده جلب مینماید.

۵- وضعیت پروژه ۵۰ هزار تنی تولید تایر های سنگین

دارایی های در جریان تکمیل شامل مبلغ ۱۲۶۴ میلیارد ریال بابت مخارج انجام شده پروژه تولید لاستیک خودرو های سنگین با ظرفیت ۵۰ هزار تن در سال بوده که به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۱-۱۲، کل مخارج اجرای پروژه مزبور به مبلغ ۳۲۵۲۴۸ میلیارد ریال مشتمل بر مبلغ ۱۲۴۴ میلیون یوان بابت خرید تجهیزات خارجی و لیسانس و ۷۰۵۴۶ میلیارد ریال بابت بخش ریالی جهت خرید تجهیزات و عملیات نصب و ساختمان پروژه می باشد که به دلیل عدم تامین منابع مالی پروژه مزبور پیشرفت قابل ملاحظه ای نداشته است.

۶- ابهام در خصوص دعاوی حقوقی

توجه هیات مدیره محترم شرکت را به دعاوی حقوقی علیه شرکت بشرح یادداشت توضیحی ۵-۳۷، جلب مینماید.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در فرآیند بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر میرسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است. همچنین در رابطه با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد تبصره ۱ ماده ۳، و ماده ۵ به ترتیب در خصوص استقرار سازو کار های سازمانی و اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای فرعی و تدوین منشور اخلاق سازمانی، مدنظر قرار نگرفته است. مضافاً در رابطه با ماده ۴۱ دستورالعمل مذکور، پرداختهای کمکهای عام المنفعه در راستای مسئولیت های اجتماعی، با رعایت الزامات مقرر صورت گرفته است.

آزموده کاران

۱۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴

مریم عالیوندی

۹۹۲۷۰۲



سرحد، کیلومتر ۱۱-جاده کرمان



شرکت کاویر تایر (سهامی عام)

ادرس: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۱۸

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

تأیید حسابی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت

عملیات در حال تداوم

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات

سود خالص

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۷,۵۱۹,۴۴۳

۱۰,۳۰۸,۵۹۷

(۶۹۹)

۷,۵۱۹,۴۴۳

۱۰,۳۰۷,۸۹۸

۶۴۳

۹۴۳

(۳۸)

(۱۸۶)

۵۷۱

۷۵۷

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی به دوره به دوره خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه شده در این صورت سود و زیان

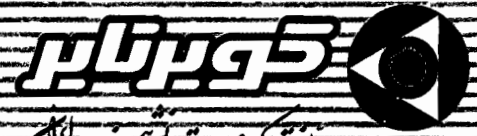
یادداشت های توضیحی ریختن جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp with the Kavirtire logo and the text 'سهامی عام ۲' (Public Company 2).



مستودق پستی ۵۱۸ • تلفن: ۳۱۳۱۱۰۰۰ - ۵۶ • دورنگار: ۳۱۳۱۱۶۳۱ • www.kavirtire.ir • kavirtire@kavirtire.ir

بیم حیدر، کیلومتر ۱۱ جاده کرمان



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

امیرانگیز شاهین

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۳/۲۱	۱۴۰۴/۹/۲۴
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲۷,۱۲۴,۳۱۰
دارایی های نامشهود	۱۳	۱۴۷,۷۰۱
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۳۱,۱۴۱
دیوایفنتی های بلند مدت	۱۶	۱۵۵,۰۷۱
سایر دارایی ها	۱۷	۲,۵۶۷,۵۱۵
جمع دارایی ها، غیر جاری		۳۰,۰۲۵,۷۳۸
دارایی های جاری		
بیش برداشت ها	۱۸	۲۸,۹۱۵,۲۳۹
موجودی مواد و کالا	۱۹	۲۶,۹۰۵,۴۱۳
دریافنتی های تجاری و سایر دریافنتی ها	۱۶	۱۵,۵۵۹,۸۱۳
موجودی نقد	۲۰	۳۰,۸۱۷,۲۳۱
جمع دارایی های جاری		۵۵,۸۲۴,۶۲۴
جمع دارایی ها		۸۵,۸۵۰,۳۶۲
حقوق مالکان و بدهی ها		
حقوق مالکان		
سرمایه		
اندوخته قانونی	۲۱	۱۳,۶۸۸,۸۲۸
سرمایه خالص	۲۲	۱,۳۶۹,۹۶۹
سرمایه خالص	۲۳	۳۶۵,۷۸۱
سرمایه خالص	۲۴	۳۸۸,۹۳۷
سرمایه خالص	۲۵	۲۵,۰۰۰
سرمایه خالص		۱۹,۱۳۴,۵۸۸
سرمایه خالص		۳۴,۲۲۱,۵۴۱
سرمایه خالص		۱۳,۶۰۶
سرمایه خالص		۳۴,۲۳۵,۱۴۷
سرمایه خالص		۲۲,۰۲۸,۷۲۵

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



دورنگار: ۳۱۳۱۱۶۳۱ • تلفن: ۰۵۶-۳۱۳۱۱۰۰۰ • صندوق پستی ۵۱۸ • kavirtire@kavirtire.ir • www.kavirtire.ir

بیرجند، کوهپایه ۱۱، جاده کرمان



شرکت کاویر تایر (سهامی عام)

امیر کبیر شاهین

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۱۱ خرداد ۱۴۰۸

(تذکره: سطوح دولتی)

۱۴۰۴/۹/۲۲ ۱۴۰۵/۳/۳۱ یادداشت

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

۶۱,۹۶۳	۶۱,۹۶۳	۲۶	پرداختی های بلندمدت
۴,۹۹۱,۶۹۵	۳,۹۶۵,۸۴۵	۲۷	سهامت مالی بلندمدت
۲,۰۰۳,۳۳۳	۲,۸۵۳,۳۱۹	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۰۵۶,۹۹۱	۶,۸۸۱,۱۲۷		جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

۲۲,۸۴۰,۰۹۷	۲۲,۴۷۱,۴۵۸	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶,۵۵۰,۲۶۱	۷,۶۴۴,۰۷۳	۲۹	مالیات پرداختی
۴۹۳,۸۷۷	۸,۳۷۱,۶۳۴	۳۰	سود سهام پرداختی
۵۵۱۴,۳۸۲	۱۳,۹۶۴,۷۸۹		تسهلات مالی
۴,۹۹۶,۱۵۷	۵,۷۹۵,۳۹۴		تجارت با مشتریان
۱,۹۴۶,۹۲۲	۴,۸۶۴,۲۹۰		بدهی های با خریداران
۲۳۲,۱۵۹۲	۶۳,۳۷۱,۶۶۸		جمع بدهی های جاری
۵۰,۳۹۸,۵۸۷	۷۰,۲۵۲,۷۹۵		جمع بدهی ها
۸۲,۴۴۷,۴۰۴	۱۰۴,۶۸۷,۹۴۲		جمع حقوق سالکان و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است





شرکت کویر تایر (سهامی عام)

امیرکبیر شاهین

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۵	شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴	یادداشت
۳۳	۳۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۰,۳۱,۵۷۵)	(۱۰,۳۱,۵۷۵)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۱۰,۳۱,۵۷۵)	(۱۰,۳۱,۵۷۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴,۸۲۵,۷۰۲)	(۴,۸۲۵,۷۰۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲,۱۳۴,۷۸۸)	(۲,۱۳۴,۷۸۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱,۵۳۳	۱۱,۵۳۳	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷,۸۴۲)	(۷,۸۴۲)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۳۱,۲۱۶	۲۰,۱۸۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۹۹۹,۸۸۱)	(۵,۵۵۴,۸۵۵)	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۶,۸۲۵,۵۸۳)	۳,۸۱۰,۹۵۵	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۶۱,۷۷۶	۴۶۱,۷۷۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۸,۵۵۷)	(۱۸,۵۵۷)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۱۶,۵۳۶,۶۷۹	۱۶,۵۳۶,۶۷۹	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱۰,۵۷۷,۵۸۵)	(۱۰,۵۷۷,۵۸۵)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۵۵۰,۴۸۸)	(۱,۵۵۰,۴۸۸)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات
(۵۱,۱۴۴)	(۵۱,۱۴۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲,۲۲۸,۵۹۵	(۵,۵۵۴,۸۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۵۵۶,۹۸۸)	(۲,۵۵۶,۹۸۸)	خالص کاهش در موجودی نقد
۵,۲۱۳,۶۵۸	۵,۲۱۳,۶۵۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره مالی
(۵۵,۵۶۶)	(۵۵,۵۶۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۹۵۸,۵۹۶	۳,۹۵۸,۵۹۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

امیرکبیر شاهین





شرکت کاور تایر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

(بسال به میلیون ریال)

شماره منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

به ۳۱/۳/۱۴۰۲

یادداشت

۴۴,۸۲۴,۳۴۹	۵۸,۹۴۱,۶۱۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۰,۷۲۵,۱۹۳)	(۴۰,۴۴۷,۱۶۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴,۰۹۹,۱۵۶	۱۸,۴۹۴,۴۵۱		سود ناخالص
(۳,۱۳۵,۰۱۹)	(۴,۰۳۲,۹۶۸)	۷	هزینه‌های فروش و ساداری و عمومی
۸۳۴,۵۴۴	۱,۳۸۶,۰۱۱	۸	سود ناخالص
۱۱,۷۸۸,۶۸۱	۱۵,۸۴۶,۴۹۴		سود عملیاتی
(۱,۲۱۹,۳۳۷)	(۲,۹۰۳,۷۸۱)	۹	هزینه‌های ساداری و عمومی
(۹۴,۶۳۴)	(۲۱۱,۰۲۰)	۱۰	سود عملیاتی
۱۰,۴۷۴,۷۱۰	۱۲,۷۳۱,۶۹۳		سود عملیاتی
(۲,۶۷۵,۱۶۴)	(۲,۳۸۶,۸۳۵)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۷۹۹,۵۴۶	۱۰,۳۴۴,۸۵۸		سود خالص

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 دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نگردیده است.

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



دورنگار: ۳۱۳۱۱۶۳۱-۵۶

تلفن: ۳۱۳۱۱۰۰۰-۵۶

www.kavirtire.ir

سندوق پستی ۵۱۸

kavirtire@kavirtire.ir

میر جاده، کیلومتر ۱۱ جاده کرمان



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

بتاریخ ۲۱ خرداد ۱۳۸۵

(میلیمتريون ريال)

۱۳۸۵/۴/۲۱

۱۳۸۵/۴/۲۱

یادداشت

دارایی ها

دارائیهای غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود	۲۶,۰۹۹,۵۵۱	۲۵,۰۴۰,۸۲۱	۱۲
دارایی های نامشهود	۱۴۰,۶۰۰	۱۵۷,۹۹۴	۱۳
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۶۰۲,۲۸۶	۶۰۲,۲۸۶	۱۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۱۵
تفاوتی های بلند مدت	۱۵۵,۰۷۱	۱۵۵,۱۷۱	۱۶
سایر دارایی های بلند مدت	۲,۵۶۷,۵۱۵	۱۳۲,۳۳۶	۱۷
جمع دارایی های غیر جاری	۲۹,۵۹۴,۱۶۴	۲۶,۱۱۹,۷۴۹	

دارایی های جاری

بسیار وخت ها	۲۸,۹۰۸,۷۵۵	۷,۰۳۰,۹۷۱	۱۸
موجودی مواد و کالا	۲۶,۹۰۵,۴۳۳	۱۹,۷۵۰,۰۰۲	۱۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۵,۵۵۶,۰۲۶	۲۲,۳۰۳,۸۰۴	۱۶
موجودی نقد	۳,۰۶۱,۷۹۴	۵,۷۰۳,۹۰۱	۲۰
جمع دارایی های جاری	۷۴,۴۳۱,۹۸۸	۵۵,۷۸۸,۶۷۸	
جمع دارایی ها	۱۰۴,۰۲۸,۱۵۲	۸۱,۹۰۸,۴۲۷	

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

انحصار قانونی

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

سرمایه خالص

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

Handwritten signature and stamp area.





شرکت کویر تایر (سهامی عام)

ادرس: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۱۱

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(برای بهای تمامه)

۱۴۰۴/۰۹/۲۰

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت

بدهی ها

سپرده های غیر جاری

سپرده های بلندمدت

ذخیره برای تامین خدمات کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

سپرده های مالی

ذخایر

بدهی مرتبط با قراردادها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۲۲,۸۶۵,۵۷۶

۲۲,۴۸۷,۳۵۶

۲۶

۶,۵۲۷,۴۴۸

۶,۸۹۳,۲۱۹

۲۹

۷۷۹,۳۳۹

۸,۳۵۷,۰۹۵

۳۰

۵,۳۳۳,۳۳۹

۱۳,۶۸۷,۸۳۵

۲۷

۲,۸۸۵,۵۵۵

۵,۷۸۳,۴۶۸

۲۸

۲,۸۸۵,۵۵۵

۴,۸۶۴,۲۹۰

۲۷

۲۳,۴۸۱,۳۶۹

۶۳,۰۷۳,۲۹۳

۲۷

۲۹,۸۵۴,۸۶۴

۶۹,۸۳۹,۱۹۷

۲۷

۸۱,۹۰۸,۲۲۷

۱۰۴,۰۲۸,۱۵۲

۲۷

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



مستودق پستی ۵۱۸ • تلفن: ۰۵۶-۳۱۳۱۱۰۰۰ • دورنگار: ۰۵۶-۳۱۳۱۱۶۳۱ • www.kavirtire.ir • kavirtire@kavirtire.ir

شرکت کوبر تابر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۵

[illegible]

ما دد شب بهری اوضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتی هرک مالی است

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ به دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۵/۰۳/۳۱ منتهی به ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دود خانم در سالهای منتهی به ۱۴۰۵/۰۲۳۱

A snippet of handwritten musical notation on a five-line staff. It includes a treble clef, a key signature of one sharp (F#), and a 4/4 time signature. The notation consists of several notes and rests, including a half note, a quarter note, and a half rest.

خزانہ
دوسری

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تذکرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

١٤٠٣/١٠/٠١

دوره جامع دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

100

روش سهام خزانہ

١٤٠٤/٠٣/٣١

1

100

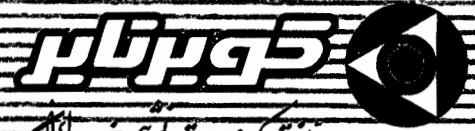
[illegible]

100

Abstract

ፍልጣት





اداره ثبت شرکتها و اداره ثبت اسناد و املاک
شهرت کویرتایر (سهامی عام)

صورت حساب های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

بسماعه منتهی

بسماعه منتهی

یادداشت

به ۱۴۰۴/۳/۳۱

به ۱۴۰۵/۳/۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل سود سپرده های بانکی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانة

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانة

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره مالی

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره مالی

۳۳	(۳,۹۰۳,۸۷۸)	۱,۵۵۴,۶۶۹
	(۱,۰۲۱,۰۶۳)	(۱,۵۲۷,۷۲۶)
	(۴,۹۲۴,۹۴۱)	۹,۳۴۱,۳۴۳
	(۲,۱۱۹,۶۳۲)	(۵,۰۲۳,۸۴۲)
	۱۱,۵۳۳	-
	(۷,۵۱۲)	-
	۱۳۱,۱۹۷	۲۰,۱۲۶
	(۱,۹۸۴,۴۱۴)	(۵,۰۰۳,۷۱۶)
	(۶,۹۰۹,۳۵۵)	۴,۳۳۷,۶۲۷
		۴۶۱,۷۷۶
	(۱,۸۲۳,۵۴۷)	-
	(۱,۵۵۶,۵۷۴)	۱,۶۷۴,۱۱۸
	(۱,۵۵۶,۴۲۲)	(۴,۸۱۱,۶۸۴)
	(۱,۶۳۱,۴۶۷)	(۸۴۶,۶۱۱)
	(۵,۰۱۶)	(۴,۹۱۹,۶۴۳)
	۴,۱۱۹,۱۷۹	(۵,۴۱۳,۶۳۱)
	(۲,۵۹۰,۱۷۶)	(۱,۰۷۴,۶۴۱)
	۵,۷۴۵,۴۰۱	۵,۷۴۵,۴۰۱
	(۵۵,۶۶۶)	(۵۵,۶۶۶)
	۳,۵۱۱,۷۹۴	۲,۹۴۲,۹۲۶

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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 ۱۰۱۰۱۱۴۲۴۰۷ 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 ۴۱۱۱۸۶۶۱۱۴۶۴ 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 ۷۰۰۰ تن حلقه های دور لاستیک 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 به موجب پروانه بهره برداری شماره ۷۷۰۳۴۴۲ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۱ وزارت صنعت و معدن تجارت ظرفیت سالیانه شرکت ۱۵،۹۰۰ تن مربوط به تایرهای رادیال سیمی CUV و SUV افزایش یافته است و در حال حاضر به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۱/۱/۴۵۲۶۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ و ۷۷۰۳۴۴۲ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۱ که توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت صادر گردیده، ظرفیت تولید سالیانه شرکت به ۳۰،۷۰۰ تن تایر رادیال سیمی و ۱۵،۹۰۰ تن تایرهای سیمی CUV و SUV ۵۲۵ تن حلقه های لاستیکی دور رینگ (نوار یا فلاپ) افزایش یافت. همچنین شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه حمل و نقل و تولیدات، تولید انرژی خورشیدی، مواد اولیه تولیدی شرکتی (استیل کورد) و تولیدات لاستیک های سنگین و معدنی فعالیت دارند.

۱-۳- کارکنان

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

گروه		شرکت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
کارکنان رسمی	نفر	نفر	نفر
۲۹	۳۶	۲۹	۳۶
کارکنان قراردادی	۱،۰۹۹	۱،۰۳۸	۱،۰۳۵
	۱،۱۲۸	۱،۰۷۴	۱،۰۷۱
کارکنان شرکت های خدماتی	۶۰۸	۵۹۷	۵۹۷
	۱،۷۳۶	۱،۶۷۱	۱،۶۶۸

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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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- استانداردهای حسابداری ۴۴ (باعنوان اجاره ها) و ۱۵ (با عنوان سرمایه گذاری ها) که از تاریخ ۱۴۰۵/۱/۱ لازم الاجرا می باشد. بکارگیری استانداردهای مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده باشد و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان" که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۱ لازم الاجرا میباشد، هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد درآمد های کسب شده در روال فعالیتهای عادی کاربرد دارد.

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، ققابل 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 تجمیع 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 بطور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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 حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست می آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۳-۴-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می شود.

۳-۴-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره 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	ETS	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	یورو	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
	دینار عراق	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	درهم امارات	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک های ارزی	دلار	ETS	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	درهم	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 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.
- پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
- ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
- ۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- داراییهای ثابت مشهود

- ۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۷-۳، 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 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۳-۷-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا مورد محاسبه قرار می گیرد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ساله	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 بر امکان 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 بر کاهش 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۳-۱۳ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۱۴-۳ مالیات بردرآمد

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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳-۳ تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۴-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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

هیأت 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

هیأت 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
مبلغ	وزن-کیلوگرم	مبلغ	وزن-کیلوگرم	
گروه داخلی				
تایر سواری				
۴۴,۵۲۱,۵۷۱	۲۲,۴۹۵,۶۸۰	۵۷,۴۰۹,۶۰۸	۱۸,۰۲۸,۰۸۸	۵-۱-۱
۱۷,۴۱۷	۱۵,۹۳۹	۲۰,۰۷۸	۱۹,۰۳۹	فلپ
۲,۵۲۰	۶۷	-	-	قطعات لاستیکی
۲۶,۸۸۶		۸۱,۴۸۸	-	درآمد حاصل از ارائه خدمات حمل
۴۴,۵۶۸,۳۹۴		۵۷,۵۱۱,۱۷۴		
صادراتی				
تایر سواری				
۴۰۷,۱۸۷	۲۳۴,۶۲۹	۱,۷۳۴,۳۶۷	۵۱۶,۳۲۵	۵-۱-۳
۴۰۷,۱۸۷		۱,۷۳۴,۳۶۷		
۴۴,۹۷۵,۵۸۱	-	۵۹,۲۴۵,۵۴۱		فروش ناخالص
(۱۲۴,۳۴۶)	-	(۲۲۲,۴۳۶)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۴۴,۸۵۱,۲۳۵		۵۹,۰۲۳,۱۰۵	-	

شرکت				
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
مبلغ	وزن-کیلوگرم	مبلغ	وزن-کیلوگرم	
شرکت				
داخلی				
۴۴,۵۲۱,۵۷۱	۲۲,۴۹۵,۶۸۰	۵۷,۴۰۹,۶۰۸	۱۸,۰۲۸,۰۸۸	۵-۱-۱ تایر سواری
۱۷,۴۱۷	۱۵,۹۳۹	۲۰,۰۷۸	۱۹,۰۳۹	فلپ
۲,۵۲۰	۶۷	-	-	قطعات لاستیکی
۴۴,۵۴۱,۵۰۸		۵۷,۴۲۹,۶۸۶		
صادراتی				
۴۰۷,۱۸۷	۲۳۴,۶۲۹	۱,۷۳۴,۳۶۷	۵۱۶,۳۲۵	۵-۱-۴ تایر سواری
۴۰۷,۱۸۷		۱,۷۳۴,۳۶۷		
۴۴,۹۴۸,۶۹۵	-	۵۹,۱۶۴,۰۵۳	-	فروش ناخالص
(۱۲۴,۳۴۶)		(۲۲۲,۴۳۶)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۴۴,۸۲۴,۳۴۹		۵۸,۹۴۱,۶۱۷		



شرکت کویر تایر (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۵-۱-۱ قیمت گذاری محصولات شرکت در دوره جاری مطابق با رویه سنوات قبلی به صورت (الف) نرخ های مصوب انجمن صنفی صنعت تایر بوده و بر اساس ابلاغیه سازمان حمایت از تولید کنندگان در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ به میزان ۳۵ درصد و ۱۴۰۴/۱۱/۱۵ به میزان ۱۵ درصد و ۱۴۰۵/۰۲/۰۹ به میزان ۳۰ درصد افزایش داشته است و (ب) و بر اساس قراردادهای منعقد شده با شرکت های خودروساز و در چارچوب نرخ های توافقی (با توجه به شرایط حاکم بر بازار) صورت گرفته است، افزایش درآمد سال جاری 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 ۱,۲۴۷,۹۵۰ 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:

شرکت		گروه	
گماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	درصد نسبت به کل	گماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درصد نسبت به کل
گماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درصد نسبت به کل	گماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	درصد نسبت به کل
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
۱۸,۸۲۲,۰۸۱	۲۶	۱۵,۴۳۱,۸۴۹	۲۶
۵,۹۴۴,۰۹۴	۱۸	۱۰,۸۱۱,۴۳۹	۱۸
۱۹,۶۵۰,۹۸۶	۵۳	۳۱,۰۰۵,۷۴۴	۵۳
۴۰۷,۱۸۸	۳	۱,۶۹۲,۵۸۵	۳
-	۰	۲۶,۸۸۶	۰
۴۴,۸۲۴,۳۴۹	۱۰۰	۵۸,۹۴۱,۶۱۷	۱۰۰
۴۴,۸۲۴,۳۴۹	۱۰۰	۴۴,۸۵۱,۲۳۵	۱۰۰
۵۸,۹۴۱,۶۱۷	۱۰۰	۵۹,۰۲۳,۱۰۵	۱۰۰

سایر اشخاص:

شرکت های خودرو سازی
عرضه مستقیم و فروش آنلاین
نمایندگان
صادراتی

درآمد ناشی از حمل و نقل

جمع

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳۱,۶۸۷,۴۴۰ میلیون ریال (دوره قبل ۲۴,۲۰۲,۶۸۴ 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)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع ماده	نام شرکت
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل		
۷,۳۰۷,۳۰۹	۲۳٪	۷,۴۷۷,۲۳۳	۳۱٪	کالچو	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۴,۴۹۲,۴۸۸	۱۴٪	۲,۸۲۲,۷۹۳	۱۲٪	نخ	شرکت کیان کرد
۱,۶۹۱,۸۵۲	۵٪	۱,۵۴۱,۶۷۰	۶٪	دوده	شرکت صنعتی دوده فام - صدف
۲,۰۵۰,۴۸۶	۶٪	۲۲۸,۷۲۸	۱٪	کالچو	صنایع پتروشیمی اراک (سازند)
۱,۰۱۹,۵۹۸	۳٪	۱,۶۸۹,۶۲۸	۷٪	دوده	شرکت دوده صنعتی پارس
۶۲۱,۰۵۸	۲٪	۱,۱۴۳,۶۵۳	۵٪	دوده	شرکت کربن سیمرغ
۱,۱۵۶,۶۷۷	۴٪	۹۰۲,۷۶۹	۴٪	سیم	شرکت ماداکتو استیل کرد
۸۶۸,۲۲۴	۳٪	۷۳۴,۰۱۲	۳٪	سیم	مجتمع صنایع مفتولی تاکستان
۷۶۳,۴۷۲	۲٪	۴۳۶,۷۵۷	۲٪	ZNO	شرکت سپید اکسید شکوهیه
۱۸۳,۸۳۸	۱٪	۱۱۷,۱۵۷	۰٪	روغن	شرکت نفت ایرانول (مواد اولیه)
۱,۱۶۵,۶۸۱	۴٪	-	۰٪	دوده	شرکت کربن ایران (دوده صنعتی اهواز)
۱,۲۳۳,۲۴۰	۴٪	-	۰٪	کالچو	صنایع پتروشیمی بندرامام
۳۷۱,۸۹۰	۱٪	۳۰۴,۷۷۷	۱٪	مواد شیمیایی	شرکت تعاونی آریان توتیای شهرکرد
۷,۱۷۶,۰۱۶	۲۳٪	۶,۴۲۹,۶۱۳	۲۷٪		شرکت های خارجی
۱,۵۸۵,۶۰۹	۵٪	۳۷۳,۸۹۴	۲٪		سایر شرکت ها
۳۱,۶۸۷,۴۴۰	۱۰۰٪	۲۴,۲۰۲,۶۸۴	۱۰۰٪		

۱-۱-۶- 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.

۱-۲-۶- 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۶-۲- 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		
عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱,۶۰۹,۸۶۸	۲,۷۶۶,۳۴۵	۱,۷۱۴,۳۳۶	۳,۰۰۴,۰۷۰	۱,۶۱۴,۷۵۲	۲,۷۸۵,۷۴۵	۱,۷۱۴,۳۳۶	۳,۰۰۴,۰۷۰	حقوق ، دستمزد و مزایا
۷۵۰,۱۶۵	۹۹۷,۷۶۷	.	.	۷۵۵,۶۱۶	۱,۰۸۴,۴۶۷	.	.	استهلاک
۳۰۲,۶۸۴	۴۹۱,۴۶۷	۲۴۳,۴۲۴	۳۹۰,۵۷۳	۳۰۲,۶۸۴	۴۹۱,۴۶۷	۲۴۳,۴۲۴	۳۹۰,۵۷۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸۲,۳۶۰	۴۵۲,۰۲۲	.	.	۳۸۲,۳۶۰	۴۵۲,۰۲۲	.	.	برق و سوخت
۶۸۰,۸۱۷	۱,۰۴۸,۱۸۹	.	.	۶۹۷,۱۸۷	۱,۰۷۸,۳۲۰	.	.	تعمیر و نگهداشت
۲۱۶,۳۵۸	۳۳۹,۵۹۴	۱۹۷,۱۳۷	۳۵۸,۲۰۴	۲۱۶,۳۵۸	۳۳۹,۵۹۴	۱۹۷,۱۳۷	۳۵۸,۲۰۴	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۲۶,۲۲۰	۳۳۱,۷۸۲	.	.	۱۲۶,۲۲۰	۳۳۱,۷۸۲	.	.	غذا و رستوران
۳۴۱,۷۴۲	۴۱۹,۷۶۰	.	.	۳۴۱,۷۴۲	۴۱۹,۷۶۰	.	.	مواد غیر مستقیم
۳۹,۷۴۴	۶۴,۳۲۵	.	.	۳۹,۷۴۴	۶۴,۳۲۵	.	.	صندوق رفاه کارکنان
۱۰۸,۲۹۳	۲۰۳,۸۲۰	.	.	۱۰۸,۲۹۳	۲۰۳,۸۲۰	.	.	ایاب و ذهاب
۳۳,۱۰۷	۶۳,۶۸۹	.	.	۳۳,۱۰۷	۶۳,۶۸۹	.	.	پذیرایی و مراسم
۳۲,۱۱۷	۲۷,۲۱۵	.	.	۳۲,۱۱۷	۲۷,۲۱۵	.	.	حق بیمه اموال
۸۰,۹۲۴	۴۱,۵۷۰	.	.	۸۰,۹۲۴	۴۱,۵۷۰	.	.	آب
۹۰,۰۱۸	۱۰۶,۱۷۳	.	.	۹۰,۰۱۸	۱۰۶,۱۷۳	.	.	روغن
۲۶,۲۱۷	۳۷,۲۸۵	.	.	۲۶,۲۱۷	۳۷,۲۸۵	.	.	لباس و کار و وسایل ایمنی
۲۸,۱۲۷	۵۶,۰۴۷	.	.	۲۸,۱۲۷	۵۶,۰۴۷	.	.	حمل و نقل
۹۷,۶۵۳	۱۶۸,۲۴۴	.	.	۹۷,۶۵۳	۱۶۸,۲۴۴	.	.	ابزار و اقلام جزئی مصرفی
۲۰,۲۲۳	۳۳,۴۷۰	.	.	۲۰,۲۲۳	۳۳,۴۷۰	.	.	بهداشت و درمان
۸۰۳,۴۲۲	۱,۹۳۲,۳۱۴	.	.	۸۰۳,۴۲۲	۱,۹۳۲,۳۱۴	.	.	کمک های غیرنقدی
۴,۶۷۳	۱۰,۰۳۰	.	.	۴,۶۷۳	۱۰,۰۳۰	.	.	ورزشی و رفاهی
۵۳,۸۵۸	۷۱,۵۳۲	.	.	۵۳,۸۵۸	۷۱,۵۳۲	.	.	حق الزحمه سایر خدمات
۱۳,۷۳۵	۱۴,۷۵۹	.	.	۱۳,۷۳۵	۱۴,۷۵۹	.	.	مسافرت های داخلی
۱۲,۲۴۴	۶,۹۳۳	.	.	۱۲,۲۴۴	۶,۹۳۳	.	.	حق آبونمان و حق عضویت
۱۱,۶۳۱	۱۶,۱۷۷	.	.	۱۱,۶۳۱	۱۶,۱۷۷	.	.	خدمات مشاوره فنی و تخصصی
۱۱,۷۸۴	۲۹,۷۲۴	.	.	۱۱,۷۸۴	۲۹,۷۲۴	.	.	ملزومات و نوشت افزار
۶۹,۴۲۶	۱۲۹,۳۱۴	.	.	۷۷,۲۶۵	۱۴۶,۳۶۰	.	.	سایر
۵,۹۴۷,۴۱۰	۹,۸۵۹,۵۴۷	۲,۱۵۴,۸۹۷	۳,۷۵۲,۸۴۷	۵,۹۸۱,۹۵۴	۱۰,۰۱۲,۸۲۴	۲,۱۵۴,۸۹۷	۳,۷۵۲,۸۴۷	

۶-۲-۱- 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.

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

۶-۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال جاری با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	ظرفیت عملی (میانگین ۳ دوره اخیر)	تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تایر	۴۶,۶۰۰	۴۶,۰۷۱	۲۰,۶۷۹	۱۷,۵۷۳	۲۳,۲۸۳
فلپ	۴۷,۱۲۵	۵۲۵	۳۸	۱۷,۵۷۳	۳۰
	۴۷,۱۲۵	۴۶,۵۹۶	۲۰,۷۱۷	۱۷,۵۷۳	۲۳,۴۱۳

۶-۳-۱- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۱/۱/۴۵۲۶۴ مورخه ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ و شماره ۷۷۰۳۴۴۲ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۱ وزارت صنعت معدن و تجارت ظرفیت تولید سالیانه محصولات شرکت شامل ۳۰,۷۰۰ تن

لاستیک ،رادپال سواری و ۱۵,۹۰۰ تن تایرهای رادپال سیمی SUV و ۵۲۵ تن حلقه های دور لاستیک می باشد



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	شرکت	گروه	گروه	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
هزینه های فروش				
۶۳,۴۸۱	۱۰۳,۳۰۸	۶۳,۴۸۱	۱۰۳,۳۰۸	۷-۱ حقوق ، دستمزد و مزایا
۵۸۹,۵۹۹	۷۹۶,۷۳۶	۵۳۷,۵۸۰	۶۶۱,۳۰۳	۷-۲ حمل و نقل
۱۰,۳۰۱	۱۷,۱۳۷	۱۰,۳۰۱	۱۷,۱۳۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷,۱۹۶	۲۸,۴۹۹	۱۷,۱۹۶	۲۸,۴۹۹	۷-۳ مزایای پایان خدمت
۱,۸۰۰	۲,۴۶۰	۱,۸۰۰	۲,۴۶۰	اجاره محل
۳,۹۱۱	۵,۹۸۴	۳,۹۱۱	۵,۹۸۴	بیمه تضمین کیفیت محصولات
۵۲۳,۸۱۹	۳۵۸,۰۵۴	۵۲۳,۸۱۹	۳۵۸,۰۵۴	تبلیغات و بازاریابی
۱۵۹,۸۵۲	۸۲,۲۴۷	۱۵۹,۸۵۲	۸۲,۲۴۷	هزینه های کیفیت و خسارت
۵,۹۵۰	۴۱,۱۳۹	۵,۹۵۰	۴۱,۱۳۹	نوار رب و بسته بندی محصولات
۱۲۰,۱۴۳	۱۳۵,۱۳۳	۱۲۰,۱۴۳	۱۳۵,۱۳۳	سایر
۱,۴۹۶,۰۵۲	۱,۵۷۰,۶۹۷	۱,۴۴۴,۰۳۳	۱,۴۳۵,۲۶۴	
هزینه های عمومی و اداری				
۵۱۷,۴۲۱	۸۲۰,۹۵۲	۵۲۴,۷۸۳	۸۳۳,۵۳۳	۷-۱ حقوق ، دستمزد و مزایا
۸۵,۹۳۷	۸۷,۶۵۷	۸۵,۹۳۷	۸۷,۶۵۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲۵,۱۴۳	۲۱۳,۵۴۳	۱۲۵,۱۴۳	۲۱۳,۵۴۳	۷-۲ مزایای پایان خدمت
۷,۰۰۰	۸,۰۰۰	۷,۰۰۰	۸,۰۰۰	۷-۴ پاداش هیئت مدیره
۵۶,۷۸۱	۶۷,۶۸۸	۵۷,۱۳۰	۶۸,۸۴۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲,۹۲۱	۴,۰۹۶	۲,۹۲۱	۴,۰۹۶	سفر و فوق العاده مأموریت
۱۲,۹۶۰	۱۹,۹۴۱	۱۳,۳۱۰	۲۴,۱۸۸	حق الزحمه حسابرسی و خدمات مالی
۳۸,۵۱۲	۴,۳۰۴	۳۸,۵۱۲	۴,۳۰۴	کارمزد خدمات بانکی و کارگزاری
۱,۲۱۷	۲۰,۱۰۹	۱,۲۱۷	۲۰,۵۲۴	هزینه ثبتی و حقوقی
۱۴۸,۴۴۲	۳۱۵,۴۶۹	۱۴۸,۴۴۲	۳۱۵,۴۶۹	کمکهای غیر نقدی
۳,۵۷۷	۵,۹۵۸	۳,۵۷۷	۵,۹۵۸	هزینه کمک و اعانات
۹,۶۷۱	۱۵,۹۵۲	۹,۶۷۱	۱۵,۹۵۲	حق عضویت
۱۱,۷۳۶	۱۴,۸۱۵	۱۱,۷۳۶	۱۴,۸۱۵	پذیرایی و مراسم
۲۸,۲۲۵	۳۱,۰۹۵	۲۸,۲۲۵	۳۱,۰۹۵	هزینه جوایز و هدایا
۲۲,۲۶۷	۱۴,۸۱۱	۲۲,۲۶۷	۱۴,۸۱۱	هزینه خدمات مشاوره فنی و تخصصی
۱۵,۵۴۱	۱۰,۸۲۹	۱۵,۵۴۱	۱۰,۸۲۹	هزینه مسئولیت های اجتماعی
۵۵۱,۶۱۶	۸۰۸,۰۵۲	۵۵۳,۷۷۸	۸۱۱,۸۰۱	سایر
۱,۶۳۸,۹۶۷	۲,۴۶۳,۲۷۱	۱,۶۴۹,۱۹۰	۲,۴۸۵,۴۲۲	
۳,۱۳۵,۰۱۹	۴,۰۳۳,۹۶۸	۳,۰۹۳,۲۲۳	۳,۹۲۰,۶۸۶	

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد به دلیل افزایش در حقوق و دستمزد طبق قانون کار و تعداد کارکنان 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 ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ و با نظر سهامدار عمده شرکت و در وجه ایشان پرداخت گردیده است.

۷-۵- جرائم مالیاتی مربوط به رسیدگی های مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد که ذخیره آن در حساب ها اعمال گردیده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمد حمل	۹۱۸,۱۱۶	۵۱۵,۹۳۸	۹۱۸,۱۱۶	۵۱۵,۹۳۸
فروش ضایعات	۴۵۲,۵۰۵	۳۱۰,۳۹۹	۴۵۲,۵۰۵	۳۱۰,۳۹۹
سایر	۱۵,۳۹۰	۸,۲۰۷	۱۵,۳۹۰	۸,۲۰۷
	<u>۱,۳۸۶,۰۱۱</u>	<u>۸۳۴,۵۴۴</u>	<u>۱,۳۸۶,۰۱۱</u>	<u>۸۳۴,۵۴۴</u>

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 بارنامه های متناظر آن در هزینه حمل و نقل (یادداشت ۷-۲) شناسایی می گردد، افزایش هزینه حمل عمدتاً بدلیل افزایش نرخ و مقدار حمل محصولات می باشد.

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- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات دریافتی	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
بانک ها	۲,۲۱۰,۲۷۸	۸۵۸,۹۳۸	۲,۱۵۱,۷۰۸	۸۵۸,۸۶۳
اوراق مرابحه	۷۵۲,۰۷۳	۳۶۰,۴۷۴	۷۵۲,۰۷۳	۳۶۰,۴۷۴
	<u>۲,۹۶۲,۳۵۱</u>	<u>۱,۲۱۹,۴۱۲</u>	<u>۲,۹۰۳,۷۸۱</u>	<u>۱,۲۱۹,۳۳۷</u>

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 بانیان ترابر شرق بوده است.

شرکت کویر تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۰	(۴۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۰۰,۰۰۰)	۱۰-۱
۲۰,۱۲۶	۱۲۱,۱۹۷	۲۰,۱۸۲	۱۳۱,۳۱۶	هزینه جذب نشده
۶۰,۰۰۴	۲۸,۸۶۱	۵۳,۶۰۴	۸,۵۵۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵۵,۵۶۶)	(۵۱,۹۳۱)	(۵۵,۵۶۶)	(۵۱,۹۳۱)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۰	۱۱,۵۳۳	۰	۱۱,۵۳۳	زیان تسعیر ارز اقلام غیرمرتبط با عملیات
(۱۳۳,۲۲۳)	۰	(۱۳۳,۲۲۳)	۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۰۲۵	۶۹,۳۲۰	۱۴,۹۰۹	۶۹,۷۲۹	جرایم مالیاتی
(۹۴,۶۳۴)	(۲۱۱,۰۲۰)	(۱۰۰,۰۹۴)	(۲۳۰,۹۰۳)	سایر

۱۰-۱- به دلیل کاهش تعداد تولید و با توجه به میانگین تولید ۳ دوره اخیر مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال هزینه جذب نشده محاسبه شده است.

۱۰-۲- سود حاصل از سهام شرکت های بنیان ترابر شرق و صادراتی کویر که براساس رویه یادداشت ۱۳-۲ توضیحی در حساب ها ثبت و شناسایی گردیده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۱,۷۸۸,۶۸۱	۱۵,۸۴۶,۴۹۴	۱۱,۸۲۲,۸۱۹	۱۵,۸۸۷,۹۸۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۳,۴۷۳,۴۴۴)	(۳,۰۵۱,۲۹۶)	(۳,۴۸۱,۹۷۹)	(۳,۰۵۱,۲۹۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۳)	۶۹۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۸,۳۱۵,۲۳۷	۱۲,۷۹۵,۱۹۸	۸,۳۴۰,۸۳۷	۱۲,۸۳۷,۳۹۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱,۳۱۳,۹۷۱)	(۳,۱۱۴,۸۰۱)	(۱,۳۱۹,۵۰۶)	(۳,۱۹۳,۲۵۴)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۷۹۸,۲۸۰	۶۶۴,۴۶۰	۷۹۸,۰۷۹	۶۶۴,۴۶۰	اثر مالیاتی
-	-	۰	۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۵۱۵,۶۹۱)	(۲,۴۵۰,۳۴۱)	(۵۲۱,۴۲۷)	(۲,۵۲۸,۷۹۳)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰,۴۷۴,۷۱۰	۱۲,۷۳۱,۶۹۳	۱۰,۵۰۳,۳۳۳	۱۲,۶۴۴,۷۳۲	سود قبل از مالیات
(۲,۶۷۵,۱۶۴)	(۲,۳۸۶,۸۳۵)	(۲,۶۸۳,۹۰۰)	(۲,۳۸۶,۸۳۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۳)	۶۹۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص
۷,۷۹۹,۵۴۶	۱۰,۳۴۴,۸۵۸	۷,۸۱۹,۴۱۰	۱۰,۲۵۸,۵۹۷	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۶۵,۹۳۱,۸۵۶)	(۵۷,۳۲۸,۰۷۰)	(۶۵,۹۳۱,۸۵۶)	(۵۷,۳۲۸,۰۷۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۳,۶۰۲,۸۹۶,۱۴۴	۱۳,۶۱۱,۴۹۹,۹۳۰	۱۳,۶۰۲,۸۹۶,۱۴۴	۱۳,۶۱۱,۴۹۹,۹۳۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۲- به دلیل اینکه مواردی که بر سود تقییل یافته اثر گذار باشد، در این شرکت معدن ندارد لذا سود تقییل یافته و سود پایه هر سهم با هم برابر می باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)										
جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	ابزار آلات و قابلیها	اثاثه و منمووات	وسایل نقلیه
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۳۱,۱۶۹,۹۷۳	۱۵۶,۳۰۳	۱,۱۷۷,۶۳۰	۲,۳۹۹,۸۰۰	۲۶,۱۳۲,۲۲۹	۱,۹۸۰,۳۹۸	۶۷۹,۶۶۷	۹۲۱,۹۲۱	۱۱,۹۰۴,۴۳۳	۲۰,۱۷۰,۹۱۹	۲۱,۰۰۰,۴۳۰
۲,۱۵۳,۸۰۵	۳۰,۳۹۵	۲۴۹,۳۷۹	۴۶۱,۹۲۹	۱,۶۱۲,۲۰۳	۲۱۹,۸۴۳	۶۱,۰۱۵	۱۳,۶۵۳	۶۸۱,۸۷۹	۱۹۳,۰۳۶	۱۴۲,۷۷۶
(۴۳۶)	۰	۰	۰	(۴۳۶)	۰	۰	(۴۳۶)	۰	۰	۰
۰	(۲۱,۸۸۴)	(۶۰۱,۳۷۹)	(۵۵۳,۰۰۶)	۱,۴۷۶,۲۶۹	۵۷,۲۲۷	۲۳,۳۲۴	۴۵۶,۳۰۶	۶۱۳,۷۸۹	۱۰۴,۰۴۶	۲۲۱,۶۶۷
۳۳,۳۲۳,۳۳۱	۱۵۶,۸,۷۱۴	۸۲۵,۶۳۰	۱,۹۰۸,۷۲۳	۲۹,۰۲۰,۲۸۴	۲,۳۵۷,۳۷۸	۷۶۴,۰۰۶	۱,۶۱۱,۳۴۴	۱۳,۳۰۰,۹۱۱	۲,۳۵۵,۰۰۱	۲,۳۶۴,۸۶۳
۵۰۵۰,۸۳۷	۰	۰	۰	۵۰۵۰,۸۳۷	۶۳۰,۱۷۷	۲۵۶,۲۱۲	۱۶۸,۸۳۴	۲,۱۲۵,۰۳۳	۵۳۱,۱۲۲	۳۷۸,۴۵۹
(۴۳۶)	۰	۰	۰	(۴۳۶)	۰	۰	(۴۳۶)	۰	۰	۰
۱,۱۴۸,۶۳۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۸,۶۳۰	۱۶۴,۸۱۸	۶۴,۰۴۵	۱۰۷,۰۱۰	۶۴۷,۵۶۰	۹۹,۴۰۹	۶۵,۷۸۸
۶,۱۹۹,۰۳۱	۰	۰	۰	۶,۱۹۹,۰۳۱	۷۹۴,۹۹۵	۳۲۰,۳۵۷	۲۷۵,۴۰۸	۳,۷۷۲,۵۹۳	۶۳۱,۵۳۱	۴۰۴,۳۴۷
۳۷,۱۲۴,۳۱۰	۱۵۶,۸,۷۱۴	۸۲۵,۶۳۰	۱,۹۰۸,۷۲۳	۲۲,۸۲۱,۲۵۳	۱,۵۶۲,۳۸۳	۳۴۳,۷۴۹	۱,۱۳۵,۸۳۶	۹,۴۳۷,۴۹۸	۱,۶۸۳,۳۷۰	۲,۰۶۰,۶۱۶
۲۶,۱۱۹,۱۳۵	۱۵۶,۰۳۰	۱,۱۷۷,۶۳۰	۲,۳۹۹,۸۰۰	۲۱,۰۸۱,۶۱۲	۱,۳۵۰,۱۲۱	۴۲۳,۴۵۵	۷۷۳,۰۸۷	۸,۷۷۹,۳۹۰	۱,۴۸۵,۷۹۷	۱,۷۶۱,۱۶۱
۱۸,۷۵۴,۳۴۳	۹۰,۳,۲۹۱	۷۴۰,۲۰۷	۱,۹۶۳,۴۱۴	۱۵,۱۴۷,۳۲۱	۱,۱۷۵,۵۵۴	۳۳۵,۰۷۵	۲۳۳,۵۵۷	۹,۵۵۴,۰۸۹	۱,۵۶۴,۹۲۵	۱,۵۳۶,۲۴۱
۵,۶۲۸,۱۹۳	۷۳۷,۸۳۷	۹,۳۱۱	۸۲۱,۴۸۵	۴,۰۵۱,۵۵۹	۲۶۶,۷۳۸	۱۵۹,۹۲۵	۶۳,۰۳۱۷	۱۳۲,۶۴۴	۶۶,۴۵۳	۳۶۰,۳۴۵
۳,۸۸۹,۳۲۸	۰	۰	۰	۳,۸۸۹,۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲۱۶,۳۱۲)	(۲۶۰,۶۳۷)	۶۱,۷۰۷	۴۱۵,۳۲۳	۴,۷۱۵	۰	۱۰,۱۲۱	۳۷۳,۷۹۰	۲۶,۶۰۶	۰
۲۸,۳۷۱,۷۶۳	۱,۴۲۴,۸۱۶	۴۸۸,۸۸۱	۲,۸۴۶,۶۰۶	۲۳,۵۱۱,۴۶۰	۱,۴۳۷,۰۰۷	۵۵۵,۰۳۰	۸۷۲,۹۰۵	۱۰,۱۴۰,۵۲۳	۱,۸۵۷,۹۸۴	۱,۸۹۶,۶۸۶
۲,۳۵۴,۳۳۳	۰	۰	۰	۲,۳۵۴,۳۳۳	۴۰,۷۷۱۳	۱۵۷,۰۶۸	۸۱,۵۶۳	۲,۱۲۹,۶۰۴	۳۵۰,۳۵۷	۲۷۸,۰۲۷
۷۸۰,۸۴۶	۰	۰	۰	۷۸۰,۸۴۶	۹۴,۵۰۵	۴۴,۹۷۰	۲۱,۴۷۴	۴۸۳,۵۶۳	۸۹,۴۰۱	۴۸,۰۳۳
۴,۱۳۵,۳۷۸	۰	۰	۰	۴,۱۳۵,۳۷۸	۵۰۴,۳۱۸	۲۰۲,۰۳۸	۱۰۳,۰۳۷	۲,۶۱۲,۱۶۷	۴۳۹,۷۵۸	۲۷۶,۶۰۰
۲۴,۱۳۶,۴۸۵	۱,۴۲۴,۸۱۶	۴۸۸,۸۸۱	۲,۸۴۶,۶۰۶	۱۹,۱۷۶,۱۸۲	۹۳۴,۷۸۹	۳۱۲,۹۸۳	۷۶۹,۸۶۸	۷,۵۴۸,۳۵۶	۱,۵۸۱,۳۲۶	۱,۶۲۰,۶۲۶
۲۴,۱۳۶,۴۸۵	۱,۴۲۴,۸۱۶	۴۸۸,۸۸۱	۲,۸۴۶,۶۰۶	۱۹,۱۷۶,۱۸۲	۹۳۴,۷۸۹	۳۱۲,۹۸۳	۷۶۹,۸۶۸	۷,۵۴۸,۳۵۶	۱,۵۸۱,۳۲۶	۱,۶۲۰,۶۲۶
۲۴,۱۳۶,۴۸۵	۱,۴۲۴,۸۱۶	۴۸۸,۸۸۱	۲,۸۴۶,۶۰۶	۱۹,۱۷۶,۱۸۲	۹۳۴,۷۸۹	۳۱۲,۹۸۳	۷۶۹,۸۶۸	۷,۵۴۸,۳۵۶	۱,۵۸۱,۳۲۶	۱,۶۲۰,۶۲۶

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۱ گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۴۰۴/۱/۰۱

افزایش

واکدار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۵/۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۴/۱/۰۱

واکدار شده

استهلاک

مانده در ۱۴۰۵/۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۴/۱/۰۱

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۳/۳۱

شرکت کویر تأیر (سهامی عام)
یاداشتهای توفیقی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

[illegible]

۱۲- داریی های ثابت مشهود

٢-١٢-١٣٥٦

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مجلسه در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

فرايش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

١٤٠٤/١٠/٠١

واگذار شد

Shigam

عائده، ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

10A/24/79

بنیاد

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

Shelton!

مائدہ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

ملک دفعہ ۱۳۰۳/۳۱، ۱۴۰۴/۰۳

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

- ۱۲-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۱,۳۴۶,۷۴۸ 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 ساختمان عمدتاً بابت انجام پروژه سوله شارژ لیفتراک و احداث پارکینگ و بازسازی رستوران و دفتر خدمات پس از فروش دفتر تهران می باشد.
- ۱۲-۱-۳- افزایش تاسیسات عمدتاً به دلیل اتمام پروژه شبکه IT و OT مانیتورینگ و دوربین مداربسته می باشد
- ۱۲-۱-۴- افزایش در ماشین آلات عمدتاً به دلیلی اتمام پروژه ساخت تایرسازی تک مرحله ای، خرید پالت تراک و دو دستگاه لیفتراک برقی ۲.۵ تن می باشد.
- ۱۲-۱-۵- افزایش در سرفصل قالب ها عمدتاً مربوط به خرید کانتینر می باشد.
- ۱۲-۱-۶- کاهش در سرفصل وسائط نقلیه ناشی از فروش یک دستگاه خودرو مگان و دو دستگاه موتور سیکلت طی مزایده می باشد
- ۱۲-۱-۷- سند مالکیت دفتر مرکزی واقع در تهران و سند ملک مدرس (سرایداری) 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 ۱۳۰-۲۸-۱۰۳۰-۲۸-۱۰۳۰ 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 بانیاں 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.

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
		تامین کنندگان داخلی
۲۴۶,۸۰۷	۳۶۵,۳۴۹	شرکت کاراگستر (بابت قالب و کانتینر)
۸۸,۲۷۴	۱۰۸,۳۶۱	شرکت هنر گستر آذر (بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات)
۱۶۴,۰۳۵	۸۸,۱۷۵	شرکت پارت ماشین پویا پیشرو (بابت لیفتراک برقی ۲.۵ تنی)
.	۷۱,۰۸۴	شرکت مبنا صنعت تکوین
۶۶,۴۱۲	۶۶,۴۱۲	شرکت آریان تدبیر (بابت قطعات هیدرولیک)
۴۳,۸۷۵	۴۳,۸۷۵	شرکت فولاد آلیاژی دقیق صنعت (بابت خرید ورق آلومنیوم)
۳۹,۴۸۵	۲۹,۸۴۱	شرکت صنعتی معدنی سپهر سازان وسیع گستر پارس
.	۱۱,۰۰۰	شرکت توریو ژنراتور
.	۱۰,۸۷۶	شرکت نگین فرم خاوران
۲۶,۵۲۰	.	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا
۲۴,۰۶۱	۲۲,۷۶۱	سایر
۷۱۳,۵۲۸	۸۱۷,۷۳۴	جمع
		تامین کنندگان خارجی
۲۷,۰۴۴	۲۷,۰۴۴	شرکت های خارجی
۷۴۰,۵۷۲	۸۴۴,۷۷۸	
(۱۹,۱۵۸)	(۱۹,۱۵۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۲۱,۴۱۴	۸۲۵,۶۲۰	

شرکت کویر تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۱-۱-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد مصالح تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
گسترش تولیدات شرکت	۱,۱۴۳,۳۲۹	۱,۲۶۴,۱۹۱	۳۳۲,۸۸۳,۶۶۹	۱۴۰۸	۰.۴	۰.۴	۱۳-۱-۱-۲
بدون تاثیر	۳۳۱,۸۸۶	۴۰۶,۸۷۳	۹۳,۱۳۷	خررداد	۸۶	۸۱	
افزایش ظرفیت تولید	۵۸۳,۶۵۸	۱۳۵,۷۵۳	۷۹,۳۴۷	مرداد	۹۷	۶۳	۱۲-۱-۱-۱
بدون تاثیر	۰	۴۹,۳۲۳	۵۷۷	تیر	۰	۹۸	
بدون تاثیر	۱۱,۷۳۲	۱۴,۵۳۳	۷,۱۵۶,۵۳۵	اسفند	۰.۲	۰.۲	
بدون تاثیر	۰	۱۱,۵۱۸	۳۸۸,۴۸۲	خرداد	۰	۴۹	
بدون تاثیر	۷,۴۱۵	۷,۴۱۵	۳۳۵,۵۸۵	متوقف	۲	۲	
افزایش ظرفیت تولید	۸۷,۳۳۰	۰	۰	بهمن	۹۷	۱۰۰	
بدون تاثیر	۱۰۰,۱۷۶	۰	۰	بهمن	۹۱	۱۰۰	
بدون تاثیر	۶۵,۶۶۸	۰	۰	دی	۹۸	۱۰۰	
بدون تاثیر	۲۹,۵۶۹	۰	۰	اسفند	۷۴	۱۰۰	
افزایش ظرفیت تولید	۴۰,۰۳۷	۰	۰	اسفند	۸۹	۱۰۰	
	۲,۳۹۹,۸۰۰	۱,۸۸۹,۷۰۶	۳۳۲,۰۳۷,۰۳۳				

پروژه ۵۰ هزار تنی تایرهای TBR,OTR	پروژه ساختمان مشهد
پروژه ساخت ماشین آلات افزایش ظرفیت	پروژه ساخت انبار ضایعات
کار توسعه شهرک صنعتی غیردولتی تخصصی صنایع لاستیک	پروژه ساخت دبیرستان شبانه روزی پسرانه قمستان
ساختمان ورزشی	پروژه دیوار حائل طرح ۵۰ هزار تنی تایرهای TBR,OTR
پروژه ارتقاء شبکه OT,IT و مانیتورینگ و دوربین های مدار بسته	پروژه سوله شارژ لیفتراک
پروژه بازسازی دفتر خدمات پس از فروش تهران	پروژه ساخت پالت حمل SUV

۱۱-۱-۱۲- پروژه ساخت ماشین آلات افزایش ظرفیت شامل یک دستگاه ماشین آلات می باشد که عملی آنها به جز ماشین پیمیزی هگراگوتال به بهره برداری رسیده است.

۱۱-۱-۱۲- واحد تولید لاستیک خودرویی سنگین (TBR/OTR) با ظرفیت ۵۰ هزار تن در سال در شلج چینی کرخه بر اساس چارژ تأسیس ۱۳۷۱/۱۲/۸ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۸ احداث خواهد گردید آخرین برآورد سرمایه گذاری اجرای پروژه شامل ۳۳۵,۳۲۹ میلیارد ریال که شامل ۱,۴۳۳,۳۲۹ میلیون یون تجهیزات خارجی و لباس (مخمل) ریالی ۳۳۱,۸۸۶ میلیارد ریال و ۷۰,۵۴۶ میلیارد ریال بخش ریالی بابت تجهیزات و ماشین نصب و ساختمان پروژه می باشد در این ارتباط مخارج واقعی پروژه عمدتاً عملیات خاکبرداری پروژه متروزر بوده و همچنین اتمام اقدامات انجام شده جهت عملیات اجرایی پروژه شامل انتقال قرارداد با شرکت چینی با موضوع تهیه اطلاعات ماشین آلات مورد نیاز پروژه تهیه نمودارهای فرایند عملیات تولید محصولات، مکانیزه با شرکت های تولید کننده ماشین آلات خارجی و همچنین شرکت های صاحب دانش فنی و اخذ کلیه مجوز ها اعم از مجوز بانک مرکزی، موافقت سازمان سرمایه گذاری و کمک های فنی اقتصادی، وزارت صنعت، انبساط سازمان زیست محیطی و مدیریت سازمان زیست محیطی، موافقت اصولی بانک عامل و نهایتاً مجوز شورای اقتصاد منب می بر تأمین مالی پروژه از محل بسته دوم اعتباری کشور چین و پیوسته است منابع مورد نیاز برای احداث پروژه احداث خط تولید ۵۰ هزار تنی تایرهای TBR/OTR شامل 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 تائر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرقفلی	پیش پرداخت سرمایه ای	دیواند انروژی	دانش فنی	نرم افزار های رایانه ای	حق امتیاز استفاده از آب	حق امتیاز استفاده از تلفن	حق امتیاز استفاده از برق	حق امتیاز استفاده از گاز
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳۳۹,۰۰۳	۷,۵۶۷	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۸۱,۷۵۹	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۴۰
۷,۸۴۳	*	*	*	*	۷,۸۴۳	*	*	*	*
*	*	(۳,۳۳۶)	*	*	۳,۳۳۶	*	*	*	*
۳۳۶,۸۴۵	۷,۵۶۷	*	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۹۲,۸۱۷	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۴۰
۱۶۴,۱۰۶	*	*	*	۵۴,۷۹۳	۱۰۹,۳۱۳	*	*	*	*
۲۵,۰۳۸	*	*	*	*	۲۵,۰۳۸	*	*	*	*
۱۸۹,۱۴۴	*	*	*	۵۴,۷۹۳	۱۳۴,۳۵۱	*	*	*	*
۱۴۷,۷۰۱	۷,۵۶۷	*	۳۶,۴۶۱	*	۵۸,۴۸۶	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۴۰
۱۶۴,۸۹۷	۷,۵۶۷	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	*	۷۲,۴۴۶	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۴۰
۳۳۴,۳۹۵	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۸۳,۵۱۸	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۴۰
۶,۴۶۷	۶,۴۶۷	*	*	*	*	*	*	*	*
(۱۱,۷۳۵)	*	*	*	*	(۱۱,۷۳۵)	*	*	*	*
۳۱۹,۰۲۷	۷,۵۶۷	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۷۱,۷۸۳	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۴۰
۹۵,۷۶۷	*	*	*	۳۶,۷۴۱	۵۹,۰۲۶	*	*	*	*
۳۴,۷۰۶	*	*	*	۹,۰۵۱	۲۵,۶۵۵	*	*	*	*
۱۳,۰۴۷۳	*	*	*	۴۵,۷۹۲	۸۴,۶۸۱	*	*	*	*
۱۸۸,۵۵۴	۷,۵۶۷	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۹,۰۰۱	۸۷,۱۰۲	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۴۰

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

۱۳- داراییهای نامشهود
۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۴/۱/۰۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۵/۳/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۴/۱/۰۱
استهلاک دوره
مانده در ۱۴۰۵/۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۹/۳۰

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۳/۱/۰۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات
مانده در ۱۴۰۴/۳/۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۱/۰۱
استهلاک دوره
مانده در ۱۴۰۴/۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۳/۳۱

شرکت کویر تائر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	سرقفلی	پیش پرداخت سرمایه ای	دیپاند ارزی	دانش فنی	نرم افزار های رایانه ای	حق امتیاز استفاده از آب	حق امتیاز استفاده از تلفن	حق امتیاز استفاده از برق	حق امتیاز استفاده از گاز	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳۲۱,۸۶۳	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۸۱,۰۸۷	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۳۸	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۷,۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۷,۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۰	۰	(۳,۳۳۶)	۰	۰	۳,۳۳۶	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۳۲۹,۳۷۴	۱,۱۰۰	۰	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۹۱,۸۳۵	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۳۸	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۱۶۳,۸۶۸	۰	۰	۰	۵۴,۷۹۳	۱۰۹,۰۷۵	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۳۴,۹۰۶	۰	۰	۰	۲۴,۹۰۶	۲۴,۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۱۸۸,۷۷۴	۰	۰	۰	۵۴,۷۹۳	۱۳۳,۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۱۴۰,۶۰۰	۱,۱۰۰	۰	۳۶,۴۶۱	۰	۵۷,۸۵۴	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۳۸	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۱۵۷,۹۹۴	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۰	۷۲,۰۱۲	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۳۸	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۳۳۳,۷۷۶	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۸۳,۰۰۱	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۳۸	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
(۱۱,۷۳۵)				۰	(۱۱,۷۳۵)	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۳۱۲,۰۴۱	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۷۱,۲۶۶	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۳۸	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۹۵,۶۱۱	۰	۰	۰	۳۶,۷۴۱	۵۸,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۳۴,۶۷۰	۰	۰	۰	۹,۰۵۱	۲۵,۶۱۹	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۱۳۰,۳۸۱	۰	۰	۰	۲۵,۷۹۲	۸۴,۴۸۹	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱
۱۸۱,۷۶۰	۱,۱۰۰	۳,۳۳۶	۳۶,۴۶۱	۹,۰۰۱	۸۶,۷۷۷	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۳۸	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱	۱۴۰,۴۱۰/۰۰۱

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

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
 سرمایه گذاری در شرکت های فرعی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۴۰۵/۳/۳۱			
۱۴۰۴/۹/۳۰				۱۴۰۵/۳/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	شرکت های پذیرفته شده در بورس ایران
۰	۳۵,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰	۱۰۰	غیر بورسی
۰	۶,۲۰۰	۰	۶,۲۰۰	۰	۶,۲۰۰	۶۲	غیر بورسی
۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۷۹	غیر بورسی
۰	۵۵۹,۵۸۶	۰	۵۵۹,۵۸۶	۰	۵۵۹,۵۸۶	۱۰۰	غیر بورسی
۰	۶,۲۲,۲۸۶	۰	۶,۲۲,۲۸۶	۰	۶,۲۲,۲۸۶	۵۱,۱۳۷,۳۹۸	

۱۴-۱ شرکت های فرعی

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

درصد مالکیت		محل شرکت و فعالیت آن	فصلیت اصلی	پاداشست	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۵/۳/۳۱				
۱۰۰٪	۱۰۰٪	ایران	تولید سیم استیل کورد برای تایر	۱۴-۱-۱	شرکت کویر استیل بیرچند
۱۰۰٪	۶۲٪	ایران	احداث نیروگاه خورشیدی	۱۴-۱-۱	شرکت صدر انرژی کویر
۷۹٪	۷۹٪	ایران	تولید تایر های OTR و TBR برای ماشین های راه سازی	۱۴-۱-۱	شرکت کویر تایر بیرچند
۶۴٪	۹۹,۹۹٪	ایران	ارائه خدمات حمل نقل جاده ای		شرکت حمل و نقل پایتان ترابری شرق

۱۴-۱-۱ مطابق موربسته هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۳/۳۱ طبق نامه ارسالی به سازمان امور مالیاتی شرکت های مزبور غیرقابل اعلام گردیده اند.

۱۴-۲ بر اساس مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۲/۱۲/۱۷ صاحبان سهام شرکت حمل و نقل پایتان ترابری شرق، افزایش سرمایه به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال مصوب گردیده که در این ارتباط شرکت کویر تایر مبلغ ۴۷۶,۴۳۸ میلیون ریال به عنوان حق السهم این شرکت به حساب های شرکت مزبور واریز نموده است لازم به توضیح است تشریفات قانونی مرتبط با ثبت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۶ اندو اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است، همچنین در اجرای ماده ۱۷۲ قانون تجارت بنی بر وگزاری حق تقدم سهام، علیرغم دمج آنهاي مجمع در روزنامه و صورتهای مجمع برانگاز شده و اظهارنامه های ارسالی سهامداران اقلیت خرید حق تقدم و شرکت در جلسات مزاجمه ننموده اند و حق تقدم سهام اینها براساس گزارش ارزیابی سهام مورخ ۱۴۰۲/۳/۱۰ توسط کارشناسان مستقل محاسبه و به حساب انشخاصی مزبور منظور گردیده است و پس از طی مراحل قانونی، به شرکت کویر تایر واکنگر نموده است که تفاوت ناشی از بهای خرید در مقایسه با بهای اسمی در حساب دارایی های ثابت مشهود و نامشهود لحاظ گردیده است. فرجام چوبه (اقای اکبری) نسبت به نحوه افزایش سرمایه طرح دمویا نموده که موضوع در دادگاه بدوی و سپس تجدید نظر رسیدگی و هر دو مرجع رای به نفع شرکت پایتان ترابری شرق صادر کردند. نامبرده پس از قطعیست آراء، طی دادنامه شماره ۱۰۸۸۱۵-۱۴۰۲۲۲۳۹۰۰۰۰۰۰۰۰ در دیوان عالی کشور فرجام خواهی نموده و شرکت پایتان ترابری شرق نیز در مهلت مقرر قانونی نسبت به تبادل لوائح اعلام کرده است، در حال حاضر پرونده در انتظار صدور رای دیوان عالی کشور می باشد.

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	گروه
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش		
میلغ دفتری	میلغ دفتری				
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۰	۱۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۰		

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	شرکت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش		
میلغ دفتری	میلغ دفتری				
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۰	۱۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۰		

(مبالغ به میلیون ریال)				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		گروه
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش آینداشته				
میلغ دفتری	میلغ دفتری						
۱۴,۸۵۱	۱۴,۸۵۱	۱۴,۸۵۱	۰	۶,۷۸	۱,۴۸۵,۰۶۱	غیربهری	شرکت بازرگانی سیمرغ
۱۲,۱۶۱	۱۲,۱۶۱	۱۲,۱۶۱	۰	۴,۹۴	۱۲,۱۶۰,۵۴۲	غیربهری	شرکت مهندسی تحقیقات و صنایع لاستیک
۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۰	۳,۶۸	۳۳,۸۴۷,۹۸۵	غیربهری	شرکت کیان کردسا
۱	۱	۱	۰				سایر
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۰				

(مبالغ به میلیون ریال)				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		شرکت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش آینداشته				
میلغ دفتری	میلغ دفتری						
۱۴,۸۵۱	۱۴,۸۵۱	۱۴,۸۵۱	۰	۶,۷۸	۱,۴۸۵,۰۶۱	غیربهری	شرکت بازرگانی سیمرغ
۱۲,۱۶۱	۱۲,۱۶۱	۱۲,۱۶۱	۰	۴,۹۴	۱۲,۱۶۰,۵۴۲	غیربهری	شرکت مهندسی تحقیقات و صنایع لاستیک
۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۰	۳,۶۸	۳۳,۸۴۷,۹۸۵	غیربهری	شرکت کیان کردسا
۱	۱	۱	۰				سایر
۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۱	۰				

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

۲-۱-۱۵- 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریالی	ارزی	جمع
کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری		
اسناد دریافتنی		
۱۶-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانکها - سایر مشتریان	۱,۸۰۸,۷۵۶	۱,۸۰۸,۷۵۶
حسابهای دریافتنی		
۱۶-۱-۲ اشخاص وابسته	۱۵۵	۱۵۵
مشتریان	۱۱,۹۰۴,۷۶۸	۱۱,۹۰۴,۷۶۸
سایر	۵۳۹,۴۹۶	۵۳۹,۴۹۶
۱۶-۱-۳	۳۰۹,۳۳۸	۳۰۹,۳۳۸
۱۶-۱-۴ اشخاص وابسته	۳۷۷,۳۸۳	۳۷۷,۳۸۳
سایر	۵۱۵,۳۱۸	۵۱۵,۳۱۸
۱۶-۱-۵ کارکنان (وام و مساعده)	۱۶۹,۰۸۳	۱۶۹,۰۸۳
۱۶-۱-۴	۱,۰۶۱,۷۸۴	۱,۰۶۱,۷۸۴
۱۶-۱-۳	۳۲۶,۶۸۱	۳۲۶,۶۸۱
۱۶-۱-۲	۱۵,۳۱۴,۹۵۹	۱۵,۳۱۴,۹۵۹
۱۶-۱-۱	۱۱,۷۴۷,۸۹۴	۱۱,۷۴۷,۸۹۴
۱۶-۱-۲	۱۵۵	۱۵۵
۱۶-۱-۳	۳۱۱,۶۲۱	۳۱۱,۶۲۱
۱۶-۱-۴	۴۱۸,۳۵۵	۴۱۸,۳۵۵
۱۶-۱-۵	۵۷۰,۶۶۲	۵۷۰,۶۶۲
۱۶-۱-۶	۱۴۳,۱۷۳	۱۴۳,۱۷۳
۱۶-۱-۷	۱,۱۳۳,۱۹۰	۱,۱۳۳,۱۹۰
۱۶-۱-۸	۲۳,۳۱۶,۶۰۸	۲۳,۳۱۶,۶۰۸

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریالی	ارزی	جمع
کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری		
اسناد دریافتنی		
۱۶-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانکها - سایر مشتریان	۱,۸۰۴,۹۷۶	۱,۸۰۴,۹۷۶
حسابهای دریافتنی		
۱۶-۱-۲ اشخاص وابسته	۱۵۵	۱۵۵
مشتریان	۱۱,۸۶۰,۴۹۴	۱۱,۸۶۰,۴۹۴
سایر	۵۳۹,۴۹۶	۵۳۹,۴۹۶
۱۶-۱-۳	۳۰۹,۳۳۸	۳۰۹,۳۳۸
۱۶-۱-۴ اشخاص وابسته	۴۳۳,۶۴۳	۴۳۳,۶۴۳
سایر	۵۰۳,۳۲۵	۵۰۳,۳۲۵
۱۶-۱-۵ کارکنان (وام و مساعده)	۱۶۹,۰۸۳	۱۶۹,۰۸۳
۱۶-۱-۶	۱,۱۰۶,۰۵۱	۱,۱۰۶,۰۵۱
۱۶-۱-۷	۳۲۶,۶۸۱	۳۲۶,۶۸۱
۱۶-۱-۸	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۹	۲۳,۳۰۳,۸۰۴	۲۳,۳۰۳,۸۰۴
۱۶-۱-۱۰	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۱۱	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۱۲	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۱۳	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۱۴	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۱۵	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۱۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۱۷	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۱۸	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۱۹	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۲۰	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۲۱	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۲۲	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۲۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۲۴	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۲۵	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۲۶	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۲۷	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۲۸	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۲۹	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۳۰	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۳۱	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۳۲	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۳۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۳۴	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۳۵	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۳۶	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۳۷	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۳۸	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۳۹	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۴۰	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۴۱	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۴۲	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۴۳	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۴۴	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۴۵	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۴۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۴۷	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۴۸	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۴۹	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۵۰	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۵۱	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۵۲	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۵۴	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۵۵	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۵۶	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۵۷	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۵۸	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۵۹	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۶۰	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۶۱	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۶۲	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۶۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۶۴	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۶۵	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۶۶	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۶۷	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۶۸	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۶۹	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۷۰	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۷۱	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۷۲	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۷۳	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۷۴	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۷۵	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۷۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۷۷	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۷۸	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۷۹	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۸۰	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۸۱	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۸۲	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۸۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۸۴	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۸۵	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۸۶	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۸۷	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۸۸	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۸۹	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۹۰	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۹۱	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۹۲	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۹۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۹۴	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۹۵	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۹۶	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۹۷	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶
۱۶-۱-۹۸	۱۵,۶۳۷,۸۵۳	۱۵,۶۳۷,۸۵۳
۱۶-۱-۹۹	۱۵,۳۱۱,۱۷۳	۱۵,۳۱۱,۱۷۳
۱۶-۱-۱۰۰	۱۵,۵۵۶,۰۲۶	۱۵,۵۵۶,۰۲۶

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

۱۶-۱-۳-۱ مقدار ارز مطالبات ارزی شامل ۲۵۳,۷۴۹ دلار، ۱,۲۷۳ یورو و ۱۰۸,۳۱۳ 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۵۵,۱۷۱	۱۵۵,۰۷۱
۱۵۵,۱۷۱	۱۵۵,۰۷۱

سایر دریافتنی ها

وام کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۷,۳۵۳,۴۵۹	۹,۴۴۳,۸۳۸	۱۷,۳۵۳,۴۵۹	۹,۴۴۳,۸۳۸
۱,۹۱۰,۳۲۳	۱,۴۳۴,۷۷۴	۱,۹۱۰,۳۲۳	۱,۴۳۴,۷۷۴
۱,۷۶۴,۰۸۴	۱,۱۸۱,۱۰۶	۱,۷۶۴,۰۸۴	۱,۱۸۱,۱۰۶
۵۷۹,۷۳۰	۱,۰۷۸,۴۰۱	۵۷۹,۷۳۰	۱,۰۷۸,۴۰۱
۵۴۱,۳۲۰	۳۵۷,۵۱۹	۵۴۱,۳۲۰	۳۵۷,۵۱۹
۱۶۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۲۲	۱۶۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۲۲
۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۵,۳۲۰	۴,۲۵۶	۵,۳۲۰	۴,۲۵۶
۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰	.
۹۸,۳۶۴	۹۰,۸۱۰	۹۸,۳۶۴	۹۴,۵۹۰
۲۲,۸۵۲,۶۰۰	۱۳,۷۶۹,۰۲۶	۲۲,۸۵۲,۶۰۰	۱۳,۷۷۲,۸۰۶
(۱۱,۱۰۴,۷۰۶)	(۱۱,۹۶۴,۰۵۰)	(۱۱,۱۰۴,۷۰۶)	(۱۱,۹۶۴,۰۵۰)
۱۱,۷۴۷,۸۹۴	۱,۸۰۴,۹۷۶	۱۱,۷۴۷,۸۹۴	۱,۸۰۸,۷۵۶

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

ایران خودرو

شرکت خودروسازی سایپا

کرمان خودرو (کادک)

شرکت تامین قطعات فردا

مکت موتور

آرین پارس موتور

شرکت تجارت ممتاز جاوید

تعاونی مصرف کارکنان کویر تایر

پارس خودرو

سایر (۱۴ نفر)

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

۱۶-۱-۱-۱- مبلغ ۲۴۱,۳۲۲ میلیون ریال (شرکت) از کل مانده اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانک ها (از ۱۳,۷۶۹,۰۲۶ 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	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۵,۴۸۵,۶۸۷	۸۱۱,۵۲۷	۵,۴۸۵,۶۸۷	۸۱۵,۳۰۷
۱,۰۱۴,۴۳۴	۱۴,۹۱۴	۱,۰۱۴,۴۳۴	۱۴,۹۱۴
۵,۲۴۷,۷۷۳	۹۷۸,۵۳۵	۵,۲۴۷,۷۷۳	۹۷۸,۵۳۵
۱۱,۷۴۷,۸۹۴	۱,۸۰۴,۹۷۶	۱۱,۷۴۷,۸۹۴	۱,۸۰۸,۷۵۶

تا ۹۰ روز

تا ۱۸۰ روز

تا ۲۷۰ روز



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱-۲-۱۶- صورت ریز حساب های دریافتی تجاری گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:					(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
اشخاص وابسته						
شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین		۱۵۵	.	.	۱۵۵	۱۵۵
سایر مشتریان						
شرکت طراحی و تامین قطعات ایران خودرو-سایکو	۱۶-۱-۲-۱	۷,۵۷۴,۸۷۷	.	.	۷,۵۷۴,۸۷۷	۶,۷۸۳,۱۱۱
شرکت خودروسازی مدیران		۲,۱۱۱,۸۶۴	.	.	۲,۱۱۱,۸۶۴	۹۰۲,۱۷۳
شرکت سازه گستر سایپا	۱۶-۱-۲-۲	۱,۱۲۸,۷۶۲	.	(۱۰,۰۷۶)	۱,۱۱۸,۶۸۶	۱,۱۳۷,۱۱۹
بهمن موتور		۵۱۸,۱۰۶	.	.	۵۱۸,۱۰۶	۹۳۲,۳۵۵
بانک تجارت		۲۹۰,۰۰۰	.	.	۲۹۰,۰۰۰	.
صنایع پتروشیمی بندر امام		۱۰,۰۸۰	.	.	۱۰,۰۸۰	۱۰,۰۸۰
مجتمع صنایع لاستیک کرمان		۷,۸۴۲	.	.	۷,۸۴۲	۷,۸۴۲
نورا موتور پارس		۵,۹۵۵	.	.	۵,۹۵۵	۵,۹۵۵
سایر	۱۶-۱-۲-۳	۲۵۷,۲۸۲	۱۷,۳۴۳	(۲۱,۷۸۱)	۲۵۲,۴۴۴	۳۴۶,۱۱۳
		۱۱,۹۰۴,۷۶۸	۱۷,۳۴۳	(۳۱,۸۵۷)	۱۱,۸۹۰,۲۵۴	۱۰,۱۲۴,۷۴۸
		۱۱,۹۰۴,۹۲۳	۱۷,۳۴۳	(۳۱,۸۵۷)	۱۱,۸۹۰,۴۰۹	۱۰,۱۲۴,۹۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
		ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص
				خالص	
اشخاص وابسته					
شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین		۱۵۵	۰	۰	۱۵۵
سایر مشتریان					
شرکت طراحی و تامین قطعات ایران خودرو -سایکو	۱۶-۱-۲-۱	۷,۵۷۴,۸۷۷	۰	۰	۶,۷۸۳,۱۱۱
شرکت خودروسازی مدیران		۲,۱۱۱,۸۶۴	۰	۰	۹۰۲,۱۷۳
شرکت سازه گستر سایپا	۱۶-۱-۲-۲	۱,۱۲۸,۷۶۲	۰	(۱۰,۰۷۶)	۱,۱۳۷,۱۱۹
بهمن موتور		۵۱۸,۱۰۶	۰	۰	۹۳۲,۳۵۵
بانک تجارت		۲۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی بندر امام		۱۰,۰۸۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰
مجتمع صنایع لاستیک کرمان		۷,۸۴۲	۰	۰	۷,۸۴۲
نورا موتور پارس		۵,۹۵۵	۰	۰	۵,۹۵۵
سایر	۱۶-۱-۲-۳	۲۱۳,۰۰۸	۱۷,۳۴۳	(۲۱,۷۸۱)	۳۲۵,۰۹۵
		۱۱,۸۶۰,۴۹۴	۱۷,۳۴۳	(۳۱,۸۵۷)	۱۰,۱۰۳,۷۳۰
		۱۱,۸۶۰,۶۴۹	۱۷,۳۴۳	(۳۱,۸۵۷)	۱۰,۱۰۳,۸۸۵

۱-۲-۱۶- طلب از شرکت طراحی و تامین قطعات ایران خودرو-سایکو بابت فروش تایر بوده و تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال از مانده مزبور به حیطه وصول درآمده است.

۱-۲-۱۶-۲ 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

۱-۲-۱۶-۳ مانده سایر مطالبات ارزی و ریالی شامل الف) مبلغ ۷۹۸,۶۷۷ درهم و ۷۳۵ یورو و ب) طلب ریالی از سایر اشخاص و شرکت ها (حدود ۷۰۲ نفر) با مانده کمتر از ۵۰۰۰۰ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰,۶۰۳ میلیون ریال از مطالبات ریالی وصول شده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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

گروه					
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی
اشخاص وابسته					
۳۰۸,۱۹۸	۲۶۴,۳۹۲	۰	۲۶۴,۳۹۲	۰	۲۶۴,۳۹۲
۱۱۰,۱۵۷	۱۱۲,۹۹۱	۰	۱۱۲,۹۹۱	۰	۱۱۲,۹۹۱
۴۱۸,۳۵۵	۳۷۷,۳۸۳	۰	۳۷۷,۳۸۳	۰	۳۷۷,۳۸۳
سایر					
۸۴,۷۶۳	۸۴,۷۶۳	۰	۸۴,۷۶۳	۰	۸۴,۷۶۳
۸۴,۹۷۲	۸۴,۹۷۲	۰	۸۴,۹۷۲	۰	۸۴,۹۷۲
۷۳,۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶,۳۲۷	۹,۵۱۷	۰	۹,۵۱۷	۰	۹,۵۱۷
۲۰,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹,۳۳۹	۱۹,۵۳۹	۰	۱۹,۵۳۹	۰	۱۹,۵۳۹
۱۳,۰۴۳	۱۳,۰۴۳	۰	۱۳,۰۴۳	۰	۱۳,۰۴۳
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰
۳,۰۷۰	۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰
۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳۰,۵۹۶	۲۹۲,۷۸۰	(۳,۱۳۴)	۲۹۵,۹۱۴	۰	۲۹۵,۹۱۴
۵۷۰,۶۶۲	۵۱۲,۱۸۴	(۳,۱۳۴)	۵۱۵,۳۱۸	۰	۵۱۵,۳۱۸
۹۸۹,۰۱۷	۸۸۹,۵۶۷	(۳,۱۳۴)	۸۹۲,۷۰۱	۰	۸۹۲,۷۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی
اشخاص وابسته					
۳۰۸,۱۹۸	۲۶۴,۳۹۲	۰	۲۶۴,۳۹۲	۰	۲۶۴,۳۹۲
۱۱۰,۱۵۷	۱۱۲,۹۹۱	۰	۱۱۲,۹۹۱	۰	۱۱۲,۹۹۱
۱۵,۸۲۳	۳۵,۹۴۹	۰	۳۵,۹۴۹	۰	۳۵,۹۴۹
۰	۲۰,۳۱۱	۰	۲۰,۳۱۱	۰	۲۰,۳۱۱
۴۴۴,۱۷۸	۴۳۳,۶۴۳	۰	۴۳۳,۶۴۳	۰	۴۳۳,۶۴۳
سایر					
۸۴,۷۶۳	۸۴,۷۶۳	۰	۸۴,۷۶۳	۰	۸۴,۷۶۳
۸۴,۹۷۲	۸۴,۹۷۲	۰	۸۴,۹۷۲	۰	۸۴,۹۷۲
۷۳,۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶,۳۲۷	۹,۵۱۷	۰	۹,۵۱۷	۰	۹,۵۱۷
۲۰,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹,۳۳۹	۱۹,۵۳۹	۰	۱۹,۵۳۹	۰	۱۹,۵۳۹
۱۳,۰۴۳	۱۳,۰۴۳	۰	۱۳,۰۴۳	۰	۱۳,۰۴۳
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰
۳,۰۷۰	۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰	۰	۳,۰۷۰
۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲۲,۹۸۷	۲۸۰,۷۸۷	(۳,۱۳۴)	۲۸۳,۹۲۱	۰	۲۸۳,۹۲۱
۵۶۳,۰۵۳	۵۰۰,۱۹۱	(۳,۱۳۴)	۵۰۳,۳۲۵	۰	۵۰۳,۳۲۵
۹۹۷,۳۳۱	۹۳۳,۸۳۴	(۳,۱۳۴)	۹۳۶,۹۶۸	۰	۹۳۶,۹۶۸

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

۱-۴-۱۶-۵- صورت ریز مانده حساب کارکنان (وام ومساعده) به شرح ذیل می باشد:

گروه و شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	وام کارکنان	مساعده کارکنان
۱۴۱,۱۴۰	۱۶۵,۶۴۰	۲۸۴	۱۵۸
۱,۷۴۹	۳,۲۸۵	۱۶۹,۰۸۳	۱۴۳,۱۷۳



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت	۱۷- سایر دارایی ها
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۱۲,۴۶۰	۱۲,۴۶۰		سپرده پالت مانزد دیگران
۴,۲۶۷	۲,۵۴۲		سپرده حق توقف کانتینر
۶۲,۳۷۷	۲,۴۹۹,۳۸۱	۱۷-۱	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
۱۳۲,۳۳۶	۲,۵۶۷,۵۱۵		

۱۷-۱- عمده سپرده های بانکی مربوط به ضمانت نزد بانک ها بابت گمرک، تمیزات باورق مشارکت نزد بانک رفاه و سپرده های بانکی بلند مدت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۸- پیش پرداخت ها
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۱,۸۵۲,۴۶۰	۲۵,۵۸۸,۷۸۲	۱,۸۵۲,۴۶۰	۲۵,۵۸۸,۷۸۲	۱۸-۱	پیش پرداخت های خارجی
۱,۲۳۳,۰۷۳	۴۳,۳۴۴	۱,۲۳۳,۰۷۳	۴۳,۳۴۴	۱۸-۲	سفارشات مواد اولیه
۳۹,۰۴۰	۱۰۲,۳۵۵	۳۹,۰۴۰	۱۰۲,۳۵۵	۱۸-۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳,۱۱۴,۵۷۳	۲۵,۷۳۴,۳۸۱	۳,۱۱۴,۵۷۳	۲۵,۷۳۴,۳۸۱		سایر سفارشات
(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	۱۸-۴	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳,۰۶۲,۱۸۰	۲۵,۶۸۱,۹۸۸	۳,۰۶۲,۱۸۰	۲۵,۶۸۱,۹۸۸		
۲,۶۹۲,۲۵۱	۱,۶۱۲,۰۹۹	۲,۶۹۲,۲۵۱	۱,۶۱۲,۰۹۹	۱۸-۵	پیش پرداخت های داخلی
۸۵۶,۰۳۹	۱,۰۸۲,۴۷۳	۸۵۶,۰۳۹	۱,۰۸۲,۴۷۳	۱۸-۶	خرید مواد اولیه
.	.	۳,۵۸۴	۳,۸۹۲		خرید قطعات
۴۲۰,۵۰۱	۵۳۲,۱۹۵	۴۲۳,۳۰۲	۵۳۴,۷۸۷	۱۸-۷	بیمه
۳,۹۶۸,۷۹۱	۳,۲۲۶,۷۶۷	۳,۹۷۵,۱۷۶	۳,۲۳۳,۲۵۱		سایر
۷,۰۳۰,۹۷۱	۲۸,۹۰۸,۷۵۵	۷,۰۳۷,۳۵۶	۲۸,۹۱۵,۲۳۹		

۱۸-۱- مانده مذکور بابت ۲۵۷ فقره گشایش اعتبار اسنادی بوده که عمدتاً بابت خرید مواد اولیه (کائوچو طبیعی، استیل کورد، کائوچو مصنوعی و سایر 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 ۷,۴۸۶,۴۶۹ درهم، ۱۲,۸۱۳,۷۸۵ دلار، ۱,۹۶۳,۳۶۵ یورو می باشد. لازم به توضیح است براساس مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی، شرکت بابت خرید مواد اولیه وارداتی دارای تمهیدات 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 تأیید 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 ۵۵۹,۸۳۸ یورو و ۱,۷۹۳,۱۸۲ یوان می باشد. می باشد که تاکنون رسید نشده است.

۱۸-۳- مبلغ مذکور بابت ۲۳,۰۰۵ درهم، ۳۱۲۰ یورو، ۵۰۰,۴۰۰ دلار می باشد.

۱۸-۴- ذخیره فوق بابت حواله ارزی به مبلغ ۳۲۱,۰۰۰ دلار می باشد که به دلیل جعلی بودن ایمیل به حساب GZH (تامین کننده خارجی) واریز نگردیده و شرکت در حال پیگیری جهت عودت آن می باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه و شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۹۳,۶۶۴	۳۵۷,۷۲۰	مجتمع صنایع مفتولی تاکستان
۴۴۴,۶۸۰	۳۲۱,۰۱۹	شرکت ماداکتو استیل کورد
۰	۳۱۰,۲۰۰	شرکت نفت ایرانول
۲۹۲,۹۸۷	۲۶۹,۱۲۱	شرکت پترشیمی بندر امام -بابت خرید کالوچو مصنوعی
۳۵۸,۵۶۴	۱۹۱,۰۰۴	شرکت پترشیمی تخت جمشید
۱۴۲,۹۷۸	۶۳,۵۷۷	شرکت دوده صنعتی پارس-بابت خرید دوده
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	آیلین مهرخوی
۱,۷۵۴	۱,۷۵۴	نفت بهران
۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	نانو مواد خاورمیانه
۸۸۷,۷۸۵	۱,۰۶۷,۱۱۷	شرکت کیان کرد
۱۸۶,۳۴۰	۰	شرکت کربن سیمرغ
۱۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سپید اکسید شکوهیه
۵۱,۴۸۰	۰	شرکت ساینا سپهر اسپادانا
۱,۹۶۴	۰	شرکت بیدوایر ایران
۸۸,۹۷۶	۵۶,۶۲۵	سایر
۲,۶۹۲,۲۵۱	۲,۶۷۹,۲۱۶	
۰	(۱,۰۶۷,۱۱۷)	
۲,۶۹۲,۲۵۱	۱,۶۱۲,۰۹۹	

تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱-۲۶)

۱۸-۵-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۶۱,۱۴۸ 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳۳,۵۰۶	۱۶۸,۷۱۷	شرکت تامین ابزار کنترل رسا
۶۹,۸۵۲	۱۴۹,۲۴۴	شرکت ایران ترانس فو
۷۸,۲۱۴	۹۰,۷۲۶	شرکت مهندسی زیست سازه لوتوس
۶۳,۱۹۹	۸۸,۱۹۵	شرکت نفت بیرجند
۴۸,۵۹۱	۵۷,۹۸۸	شرکت همکار تامین یدک
۲۲,۴۷۶	۵۱,۱۰۴	تولیدی پوشاک حریر (محمدعلی عجم)
۱۶,۲۲۲	۴۶,۶۹۶	شرکت آرمان نیرو تجارت قرن
.	۴۰,۱۴۵	ماشینهای اداری بهدانی (محمدرضا بهدانی)
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای خراسان
.	۳۰,۴۲۳	صنایع ریسندگی و بافندگی پامچال یزد
.	۲۱,۷۹۶	شرکت تجهیزاتی گازسو
۱۳۲,۷۸۷	۱۶,۷۹۳	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا
۸,۴۷۸	۸,۴۷۸	شرکت یسنا صنعت فرسان
۷,۷۱۷	۷,۷۱۷	آژانس تبلیغاتی سپنتا
۶,۱۰۹	۶,۱۰۹	شرکت مهتاب پلاستیک
۴,۵۹۵	۴,۵۹۵	شرکت توسعه صنعت هاشمی
۴,۰۵۵	۴,۰۵۵	شرکت مهندسی نیرو اکسیر تجارت
۴۲۷	۴۲۷	شرکت توسعه تجارت انرژی توان
۲۹۰	۲۹۰	گسترش پیوند صنعت
۲۸۴	۲۸۴	فروشگاه کاسپین شمال
۱۲۹,۴۹۲	.	شرکت کابل البرز
۱۹,۹۴۶	.	توسعه ابزار افق
۱۶۹,۷۹۹	۲۴۸,۶۹۱	سایر
۸۵۶,۰۳۹	۱,۰۸۲,۴۷۳	

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۲۵۶,۹۲۰	۲۴۸,۲۹۰	۲۵۶,۹۲۰	۲۴۸,۲۹۰		اداره امور مالیاتی (ارزش افزوده)
۷۱,۷۸۲	۴۷۵,۱۰۹	۷۱,۷۸۲	۴۷۵,۱۰۹	۱۸-۷-۱	تامین سرمایه امید
۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰	۱۸-۷-۲	آقای حمیدرضا مرادی (بابت پرونده معافیت مالیاتی)
۶۴۵	۲۰,۶۶۲	۶۴۵	۲۰,۶۶۲		آقای صفایی کلیشمی
۳۵,۳۲۰	۱۸,۷۵۰	۳۵,۳۲۰	۱۸,۷۵۰		آب منطقه ای خراسان جنوبی
.	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰		اتاق بازرگانی صنایع معادن و کشاورزی ایران
.	۴,۶۸۰	.	۴,۶۸۰		میثم بهدانی
۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸		کارخانه بهارچین اصفهان
۲,۸۳۰	۲,۸۳۰	۲,۸۳۰	۲,۸۳۰		تولتک سرور (آزیتا نیک اقبال)
۳,۵۰۰	.	۳,۵۰۰	.		شرکت توسعه انرژی متین تام
۳۹۷	.	۳۹۷	.		شرکت اندیشه پردازان صنعت پرشیا (واسطه خرید مواد و قطعات)
۳۲,۸۰۶	۳۴,۵۷۳	۳۵,۶۰۷	۳۷,۱۶۵		سایر
۴۴۱,۹۴۸	۸۴۷,۶۴۲	۴۴۴,۷۴۹	۸۵۰,۲۳۴		
(۲۱,۴۴۷)	(۲۱,۴۴۷)	(۲۱,۴۴۷)	(۲۱,۴۴۷)		کاهش ارزش انباشته
۴۲۰,۵۰۱	۸۲۶,۱۹۵	۴۲۳,۳۰۲	۸۲۸,۷۸۷		
.	(۲۹۴,۰۰۰)	.	(۲۹۴,۰۰۰)		تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱-۲۶)
۴۲۰,۵۰۱	۵۳۲,۱۹۵	۴۲۳,۳۰۲	۵۳۴,۷۸۷		

۱۸-۷-۱- مبلغ بابت خدمات بازرگردانی 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی مواد و کالا

گروه

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳,۱۹۱,۹۷۸	۲,۶۰۸,۸۹۴	.	۲,۶۰۸,۸۹۴	۱۹-۱
۱,۲۴۹,۶۴۶	۱,۴۳۵,۱۷۸	.	۱,۴۳۵,۱۷۸	کالای ساخته شده
۱۰,۶۹۱,۶۶۲	۱۵,۵۲۷,۳۳۷	.	۱۵,۵۲۷,۳۳۷	کالای در جریان ساخت
۲,۷۱۱,۱۸۷	۴,۰۳۲,۷۷۷	.	۴,۰۳۲,۷۷۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۴,۱۳۲	۴۹,۰۶۶	.	۴۹,۰۶۶	قطعات و لوازم یدکی
				سایر موجودی ها
۱۷,۸۵۸,۶۰۵	۲۳,۶۵۳,۲۵۲	.	۲۳,۶۵۳,۲۵۲	جمع
۸۸۴,۹۰۰	۶۶۶,۶۹۹	.	۶۶۶,۶۹۹	۱۹-۲
(۲۶۶,۲۱۵)	(۳۷۹,۹۸۷)	.	(۳۷۹,۹۸۷)	۱۹-۳
۱,۲۷۲,۷۱۲	۲,۹۶۵,۴۴۹	.	۲,۹۶۵,۴۴۹	۱۹-۴
۱,۸۹۱,۳۹۷	۳,۲۵۲,۱۶۱	.	۳,۲۵۲,۱۶۱	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۹,۷۵۰,۰۰۲	۲۶,۹۰۵,۴۱۳	.	۲۶,۹۰۵,۴۱۳	کالای امانی دیگران نزد شرکت
				کالای در راه
				جمع

شرکت

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳,۱۹۱,۹۷۸	۲,۶۰۸,۸۹۴	.	۲,۶۰۸,۸۹۴	۱۹-۱
۱,۲۴۹,۶۴۶	۱,۴۳۵,۱۷۸	.	۱,۴۳۵,۱۷۸	کالای ساخته شده
۱۰,۶۹۱,۶۶۲	۱۵,۵۲۷,۳۳۷	.	۱۵,۵۲۷,۳۳۷	۱۹-۵
۲,۷۱۱,۱۸۷	۴,۰۳۲,۷۷۷	.	۴,۰۳۲,۷۷۷	کالای در جریان ساخت
۱۴,۱۳۲	۴۹,۰۶۶	.	۴۹,۰۶۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱۷,۸۵۸,۶۰۵	۲۳,۶۵۳,۲۵۲	.	۲۳,۶۵۳,۲۵۲	قطعات و لوازم یدکی
۸۸۴,۹۰۰	۶۶۶,۶۹۹	.	۶۶۶,۶۹۹	سایر موجودی ها
(۲۶۶,۲۱۵)	(۳۷۹,۹۸۷)	.	(۳۷۹,۹۸۷)	جمع
۱,۲۷۲,۷۱۲	۲,۹۶۵,۴۴۹	.	۲,۹۶۵,۴۴۹	۱۹-۲
۱,۸۹۱,۳۹۷	۳,۲۵۲,۱۶۱	.	۳,۲۵۲,۱۶۱	۱۹-۳
۱۹,۷۵۰,۰۰۲	۲۶,۹۰۵,۴۱۳	.	۲۶,۹۰۵,۴۱۳	۱۹-۴
				کالای امانی ما نزد دیگران
				کالای امانی دیگران نزد شرکت
				کالای در راه
				جمع

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه و شرکت			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مبلغ	مقدار (KG)	مبلغ	مقدار (KG)
۳,۱۳۰,۸۶۸	۲,۱۲۱,۸۵۴	۲,۵۹۳,۶۲۸	۱,۱۸۹,۵۰۲
۶۱,۱۱۰	۲۹,۶۹۹	۱۵,۲۵۶	۱۰,۶۵۹
<u>۳,۱۹۱,۹۷۸</u>		<u>۲,۶۰۸,۸۸۴</u>	

انواع تایر سبک و سنگین

انواع فلپ

گروه و شرکت

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مبلغ	مقدار (KG)	مبلغ	مقدار (KG)
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۲۱۱,۵۳۳	۲۵۱,۴۶۴	۱۷۳,۶۸۳	۲۱۱,۱۴۴
۳۴۳,۴۲۲	۸۸۴,۲۸۵	۱۶۲,۰۹۱	۶۲۷,۲۰۵
۱۱۴,۳۰۳	۱۴۶,۵۷۰	۱۱۴,۳۰۳	۱۴۶,۵۷۰
۳۷,۰۰۲	۱۰۹,۴۰۲	۶۱,۵۵۰	۱۰۲,۰۵۲
۵۷,۰۸۹	۲۶۲,۵۱۵	۵۷,۰۸۹	۲۶۲,۵۱۵
۷۹,۷۷۱	۷۰,۶۸۲	۵۴,۸۸۵	۵۰,۵۲۲
۲۶,۴۸۲	۲۴۱,۵۷۲	۲۶,۴۸۲	۲۴۱,۵۷۲
۱۲,۳۴۳	۲۹۶,۷۰۲	۱۲,۳۴۳	۲۹۶,۷۰۲
۲,۹۵۵	۱,۸۷۵	۴,۲۷۳	۷۲۵
<u>۸۸۴,۹۰۰</u>		<u>۶۶۶,۶۹۹</u>	

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

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

گروه و شرکت

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مبلغ	مقدار (KG)	مبلغ	مقدار (KG)
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۱۳۵,۶۶۱	۳۵۴,۳۰۲	۱۵۵,۲۷۲	۳۶۷,۱۶۲
۵۴,۱۱۰	۶۷,۰۹۰	۷۳,۹۰۳	۷۲,۰۷۳
۹,۳۰۸	۴۴,۰۴۴	۷۲,۸۶۳	۶۳,۵۴۴
۲۹,۰۷۲	۵۱,۲۹۲	۲۹,۰۷۲	۵۱,۲۹۲
۱۹,۹۰۱	۸۴,۹۹۸	۱۹,۹۰۱	۸۴,۹۹۸
۹,۴۹۳	۱,۵۷۵	۱۸,۷۰۸	۵,۵۷۵
۵,۹۳۹	۲۸۲,۶۴۵	۵,۹۳۹	۲۸۲,۶۴۵
۱,۹۷۰	۱۱,۵۰۰	۱,۹۷۰	۱۱,۵۰۰
۷۶۱	۱,۶۹۶	۲,۳۵۹	۲,۳۶۳
<u>۲۶۶,۲۱۵</u>		<u>۳۷۹,۹۸۷</u>	

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

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

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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

۱۹-۵- موجودی انبارهای شرکت تا سقف مبلغ ۲۳,۶۵۳,۲۵۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه نزد بیمه آسیا بیمه شده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
بانک های ریالی	۲,۶۲۴,۶۷۱	۵,۶۹۴,۶۰۸	۲,۶۰۴,۷۲۶	۵,۶۶۷,۸۵۱
بانک های ارزی	۱۶۶,۱۹۱	۱۶۶,۸۸۷	۱۶۶,۱۹۱	۱۶۶,۸۸۷
صندوق ارزی	۲۶۲,۹۵۶	۱۲,۴۰۳	۲۶۲,۹۵۶	۱۲,۴۰۳
تنخواه گردان ها	۲۷,۹۰۶	.	۲۷,۹۰۶	.
صندوق	۱۵	۶,۹۶۰	۱۵	۶,۹۶۰
	۳,۰۸۱,۷۳۹	۵,۷۳۰,۶۵۸	۳,۰۶۱,۷۹۴	۵,۷۰۳,۹۰۱

۲۰-۱- از مبلغ موجودی بانک های ریالی مبلغ ۹۵۵,۱۴۱ میلیون ریال موجودی شرکت و مبلغ ۹۶۶,۱۱۳ 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 ۷۸,۶۳۳ دلار و ۸,۳۲۴ یورو و ۱۰,۰۰۰ روپل و ۹۱,۴۶۸ درهم 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 ۱۰,۰۰۰ روپل معادل ۲۴۸ میلیون ریال موجودی ما نزد بانک سپه می باشد.

۲۰-۳- صندوق ارزی شامل ۵۰ یورو، ۱۲,۰۱۰ درهم، ۱۷۶,۲۸۰ دلار، ۱۵,۵۰۰ سوم، ۲۲۲,۵۰۰ ون کره، ۲۰۰,۰۰۰ دینار، ۷۶۵ 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۱.۱۹	۸,۳۶۳,۸۶۴,۴۲۰	۶۰.۴۲	۸,۲۵۸,۳۶۴,۴۲۰	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰.۲۹	۳۹,۹۰۰,۴۳۲	۰.۲۹	۳۹,۹۰۰,۴۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید
۰.۰۰	۲۳,۰۴۲	۰.۰۰	۲۳,۰۴۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۱.۰۹	۱۴۸,۸۵۸,۵۳۳	۱.۰۹	۱۴۸,۸۵۸,۵۳۳	شرکت سرمایه گذاری سپه
۰.۱۷	۲۳,۷۴۳,۳۸۹	۰.۱۹	۲۵,۹۴۳,۳۸۹	شرکت سرمایه گذاری مهر
۰.۰۱	۸۳۸,۶۱۲	۰.۰۱	۸۳۸,۱۶۲	سید محمد حسین زینلی (مدیرعامل)
۲۴.۷۰	۳,۳۷۶,۸۴۹,۷۷۱	۲۲.۹۳	۳,۱۳۴,۴۷۸,۱۷۳	سایر سهامداران حقوقی (۱۶۰ نفر)
۱۲.۵۴	۱,۷۱۴,۷۴۹,۸۰۱	۱۵.۰۷	۲,۰۶۰,۴۲۱,۸۴۹	سایر سهامداران حقیقی (۲۴,۵۸۳ نفر)
۱۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۹,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰
۳,۸۸۹,۲۲۸,۰۰۰	۰
۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰	۱۳,۶۶۸,۸۲۸,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

مانده پایان دوره

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و مواد ۸ و ۱۷ اساسنامه مبلغ ۱,۳۶۶,۸۸۲ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- سهام خزانة

گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۳۸,۹۱۰	۲۳,۰۶۲,۷۵۲	۱۸۶,۱۹۵	۲۹,۱۶۶,۲۰۱	مانده ابتدای سال
۶۱۳,۲۱۶	۱۴۴,۲۵۸,۳۰۹	۵۵۵,۳۱۴	۸۵,۴۳۴,۷۱۷	خرید طی دوره
(۵۶۵,۹۳۱)	(۱۳۸,۱۵۴,۷۶۰)	(۳۷۵,۷۲۸)	(۵۷,۲۷۲,۸۴۸)	فروش طی دوره
۱۸۶,۱۹۵	۲۹,۱۶۶,۲۰۱	۳۶۵,۷۸۱	۵۷,۳۲۸,۰۷۰	مانده پایان دوره

۲۳-۱ با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی نمود و شرکت در همین راستا تاکنون مبلغ ۳۵۰,۰۰۸۵ 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 ۱۶۲,۰۶۸ 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)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵,۸۳۶	۵,۸۳۶	سرمایه
۳۶	۳۶	اندوخته قانونی
۸,۴۳۵	۷,۷۳۴	سود انباشته
۱۴,۳۰۷	۱۳,۶۰۶	

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				پرداختنی های کوتاه مدت گروه	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
تجاری					
اسناد پرداختنی تجاری					
۳,۴۵۰,۹۷۵	۲,۱۶۲,۷۹۵	۰	۲,۱۶۲,۷۹۵	۲۶-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۴۵۰,۹۷۵	۲,۱۶۲,۷۹۵	۰	۲,۱۶۲,۷۹۵		
حسابهای پرداختنی					
۳,۶۲۳,۱۰۱	۵,۵۸۸,۳۰۸	۰	۵,۵۸۸,۳۰۸	۲۶-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۰۶,۶۷۲	۲۶۲,۰۰۶	۲۶۲,۰۰۶	۰	۲۶-۱-۳	حسابهای پرداختنی ارزی
۷,۴۸۰,۷۴۸	۸,۰۱۳,۱۰۹	۲۶۲,۰۰۶	۷,۷۵۱,۱۰۳		
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی غیر تجاری					
۱,۴۴۴,۸۳۲	۸۹۷,۱۲۳	۰	۸۹۷,۱۲۳	۲۶-۱-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
حسابهای پرداختنی:					
۱۱,۹۵۶,۱۳۰	۸,۴۱۹,۱۷۰	۰	۸,۴۱۹,۱۷۰	۲۶-۱-۵	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید(اشخاص وابسته)
۲۱۸,۹۱۲	۳۲۲,۹۸۹	۰	۳۲۲,۹۸۹		حق بیمه های پرداختنی
۲۳,۶۳۲	۳۳,۱۳۱	۰	۳۳,۱۳۱		صندوق رفاه کارکنان
۱۲۹,۰۱۱	۲۲۶,۷۰۴	۰	۲۲۶,۷۰۴		مالیاتهای پرداختنی (تکلیفی و حقوقی)
۱۶۲,۳۶۲	۱۰۶,۳۱۳	۰	۱۰۶,۳۱۳		سپرده حسن انجام کار
۱۰۳,۸۴۸	۴۲,۲۵۲	۰	۴۲,۲۵۲		سپرده بیمه پیمانکاران
۶۴۰,۰۶۸	۶۶۰,۸۹۷	۰	۶۶۰,۸۹۷	۲۶-۱-۶	ودیعه دریافتی از نمایندگان
۶۸۰,۵۵۴	۳,۷۴۹,۸۰۰	۰	۳,۷۴۹,۸۰۰		سایر
۱۵,۳۵۹,۳۴۹	۱۴,۴۵۸,۳۷۹	۰	۱۴,۴۵۸,۳۷۹		
۲۲,۸۴۰,۰۹۷	۲۲,۴۷۱,۴۸۸	۲۶۲,۰۰۶	۲۲,۲۰۹,۴۸۲		

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲-۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۳,۴۴۷,۱۰۹	۲,۱۶۲,۷۹۵	۰	۲,۱۶۲,۷۹۵
۳,۴۴۷,۱۰۹	۲,۱۶۲,۷۹۵	۰	۲,۱۶۲,۷۹۵
حسابهای پرداختنی			
۳,۶۲۳,۱۰۱	۵,۵۸۸,۳۰۸	۰	۵,۵۸۸,۳۰۸
۴۰۶,۶۷۲	۲۶۲,۰۰۶	۲۶۲,۰۰۶	۰
۷,۴۷۶,۸۸۲	۸,۰۱۳,۱۰۹	۲۶۲,۰۰۶	۷,۷۵۱,۱۰۳
سایر پرداختنی ها			
۱,۴۴۲,۰۰۹	۸۹۶,۶۰۰	۰	۸۹۶,۶۰۰
۱۱,۹۵۶,۱۳۰	۸,۴۱۹,۱۷۰	۰	۸,۴۱۹,۱۷۰
۳۲,۱۶۶	۳۲,۰۰۷	۰	۳۲,۰۰۷
۷۱۴	۵۱۵	۰	۵۱۵
۲۱۸,۶۱۹	۳۲۲,۵۴۶	۰	۳۲۲,۵۴۶
۲۳,۶۳۲	۳۳,۱۳۱	۰	۳۳,۱۳۱
۱۲۹,۰۱۰	۲۲۶,۷۰۳	۰	۲۲۶,۷۰۳
۱۶۲,۳۶۲	۱۰۶,۳۱۳	۰	۱۰۶,۳۱۳
۱۰۳,۸۴۸	۴۲,۲۵۲	۰	۴۲,۲۵۲
۶۴۰,۰۶۸	۶۶۰,۸۹۷	۰	۶۶۰,۸۹۷
۶۸۰,۱۳۶	۳,۷۳۴,۱۴۳	۰	۳,۷۳۴,۱۴۳
۱۵,۳۸۸,۶۹۴	۱۴,۴۷۴,۲۷۷	۰	۱۴,۴۷۴,۲۷۷
۲۲,۸۶۵,۵۷۶	۲۲,۴۸۷,۳۸۶	۲۶۲,۰۰۶	۲۲,۲۲۵,۳۸۰

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۶- پرداختنی های بلند مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سایر پرداختنی ها	۶۱,۹۶۳	۶۱,۹۶۳
حساب های پرداختنی	۶۱,۹۶۳	۶۱,۹۶۳

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		-	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۴۷۶,۷۱۶	۸۳۱,۶۳۴	۴۷۶,۷۱۶	۸۳۱,۶۳۴
۵۰۳,۴۸۸	۱,۶۱۴,۴۱۴	۵۰۳,۴۸۸	۱,۶۱۴,۴۱۴
۸۰۸,۶۹۱	۵۰۲,۹۴۸	۸۰۸,۶۹۱	۵۰۲,۹۴۸
.	۲۹۴,۰۰۰	.	۲۹۴,۰۰۰
۴۲۶,۸۰۲	.	۴۲۶,۸۰۲	.
۲۰۷,۹۰۰	.	۲۰۷,۹۰۰	.
.	.	.	.
۹۵۷,۷۴۹	.	۹۵۷,۷۴۹	.
۶۵,۷۶۳	۲۸۰,۹۱۶	۶۹,۶۲۹	۲۸۰,۹۱۶
۳,۴۴۷,۱۰۹	۳,۵۲۳,۹۱۲	۳,۴۵۰,۹۷۵	۳,۵۲۳,۹۱۲
.	(۱,۳۶۱,۱۱۷)	.	(۱,۳۶۱,۱۱۷)
۳,۴۴۷,۱۰۹	۲,۱۶۲,۷۹۵	۳,۴۵۰,۹۷۵	۲,۱۶۲,۷۹۵

شرکت دوده صنعتی پارس (بابت خرید دوده)

شرکت کیان کرد

شرکت صنعتی دوده فام - صدف

شرکت تامین سرمایه امید

صنایع پتروشیمی اراک (شازند)

شرکت کرین سیمرغ (بابت خرید دوده)

اتاق بازرگانی صنایع معادن و کشاورزی ایران

شرکت پتروشیمی تخت جمشید (بابت خرید کائوچو)

سایر

تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۸)

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه و شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱,۱۱۴,۱۹۴	۱,۳۶۴,۸۰۳	شرکت کیان کرد(بابت خرید نخ)
۳۳۰,۱۳۸	۱,۰۴۴,۸۳۵	کرمان خودرو(کادک)
۱۴۰,۲۴۰	۴۱۶,۵۸۷	شرکت ماداکتو استیل کرد
۶۴,۸۹۸	۳۳۹,۵۷۱	مجتمع صنایع مفتولی تاکستان(بابت خرید سیم)
۳۶۳,۴۰۳	۳۶۳,۴۰۳	شرکت پتروشیمی بندرامام
۱۴۱,۴۷۴	.	مکت موتور
.	۳۰۲,۴۰۰	شرکت تولیدی بازرگانی نانولوره پارس
۲۳,۷۹۱	۱۵۶,۴۷۲	شرکت ایران ترانس فو
۱۰۲,۳۲۲	۱۵۶,۳۴۷	صنایع اتومبیل سازی فردا
۱۷۱,۷۲۰	۹۶,۵۹۶	شرکت مهندسی کاراگستر
۱۹,۱۱۷	۶۲,۹۹۰	شرکت کیا پلیمر دماوند
۵۶,۹۹۵	۵۳,۵۷۶	شرکت آریان تدبیر
۵۰,۰۸۸	۵۰,۰۸۸	آیلین مهر خوی
۷,۵۷۱	۴۹,۸۳۶	امیر معتمدی نسب
۵	۳۶,۷۷۷	محمد صادق صادقی
۳۴,۵۳۴	۳۶,۶۲۱	شرکت نفت بیرجند
۱۰,۳۳۱	۳۵,۵۲۱	شرکت کیمیا کاران
۳۳,۹۹۰	۳۳,۹۹۰	شرکت فولاد آلیاژی دقیق صنعت
۳۱,۷۴۹	۳۱,۷۴۹	شرکت تامین ابزار کنترل رسا
۲۶,۰۱۱	۲۴,۴۶۱	شرکت صنعتی معدنی سپهرسازان وسیع گستر پارس
۲۲۶,۱۴۷	۲۴,۰۱۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک نخ صبا (خرید نخ)
۱۶۶,۵۵۵	۱۸,۳۴۵	فروشگاه صنعتی سیامک
۷,۷۷۹	۱۷,۴۰۲	فروشگاه توان صنعت
.	۱۷,۳۳۶	شرکت پترو پیشتاز پایتخت آزاد
۹,۰۶۳	۱۵,۳۷۹	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا
۹,۱۵۷	۱۰,۷۷۹	شرکت حامی آلیاژ آسیا
۹۴,۳۶۶	۶,۰۴۵	شرکت ایرانول
۳,۴۰۹	۴,۸۷۷	گسترش پیوند صنعت
۱,۸۱۷	۱,۸۱۷	شرکت بازرگانی پارس خورشید کاسپین
۷,۷۳۳	۱,۷۴۹	آذاک صنعت رهاب
۱,۲۲۳	۱,۲۲۳	شرکت نفت بهران
۴۳۲	۴۳۲	مینا صنعت تکوین
۴۱۸	۴۱۸	شرکت آکو فرا فناوری دینا
۳۸۰	۳۸۰	منشور روشنایی سگال
۶,۳۱۵	.	شرکت تکتاز تاو رادین صنعت
۶۱۵,۸۳۶	۱,۱۲۱,۴۹۲	سایر
۳,۶۴۳,۱۰۱	۵,۵۸۸,۳۰۸	

۱-۲-۲۶- تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۰۳۰,۴۸۷ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی فوق تسویه شده است.

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۱۱۶,۰۰۹	۲۹۰,۶۰۰	۱۱۶,۰۰۹	۲۹۰,۶۰۰	۲۶-۱-۴-۱	سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
۳۶۶,۰۰۰	۶۰۶,۰۰۰	۳۶۸,۱۲۷	۶۰۶,۰۰۰	۲۶-۱-۴-۲	اداره امور اقتصادی و دارایی بیرجند
.	.	.	.		شرکت تامین سرمایه امید
۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰	.		شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	.		شرکت آب منطقه ای خراسان جنوبی
.	.	۶۹۶	۵۲۳		اداره کل حمل و نقل
۱,۴۴۲,۰۰۹	۸۹۶,۶۰۰	۱,۴۴۴,۸۳۲	۸۹۷,۱۲۳		

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)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳۷۱,۳۶۰	۸۶۷,۵۹۲	مانده اسناد پرداختنی
(۲۵۵,۳۵۱)	(۵۷۶,۹۹۲)	تهاتر با پیش پرداخت بلندمدت
۱۱۶,۰۰۹	۲۹۰,۶۰۰	

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

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



شرکت کویر تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۷- تسهیلات مالی

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت		
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	۲۷-۱
۵,۹۸۶,۰۰۳	۴۹۱,۶۹۵	۵,۴۹۴,۹۰۸	۱۳,۴۳۰,۶۳۴	۹۶۵,۸۳۵	۱۲,۴۶۴,۷۸۹	تسهیلات دریافتی از بانکها
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	.	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	لوراق مرابحه
۱۷,۳۷۴	.	۱۷,۳۷۴	.	.	.	اعتبارات اسنادی داخلی
۱۰,۵۰۵,۹۷۷	۴,۹۹۱,۶۹۵	۵,۵۱۴,۲۸۲	۱۷,۹۳۰,۶۳۴	۳,۹۶۵,۸۴۵	۱۳,۹۶۴,۷۸۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			یادداشت
	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۳۷,۵۸۶	۴۲۱,۷۳۱	۵,۲۰۵,۸۵۵	۱۳,۱۰۱,۶۳۱	۹۱۳,۷۹۶	۱۲,۱۸۷,۸۳۵	۲۷-۱	تسهیلات دریافتی
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	.	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		لوراق مرابحه
۱۷,۳۷۴	.	۱۷,۳۷۴	.	.	.	.	اعتبارات اسنادی داخلی
۱۰,۱۴۴,۹۶۰	۴,۹۲۱,۷۳۱	۵,۲۲۳,۲۲۹	۱۷,۶۰۱,۶۳۱	۳,۹۱۳,۷۹۶	۱۳,۶۸۷,۸۳۵		

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱-۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۹,۳۴۴,۰۰۶	۱۷,۸۳۴,۱۹۷	۹,۳۴۴,۰۰۶	۱۷,۸۳۴,۱۹۷	بانک اقتصادنوین
۵,۵۷۳,۸۶۵	۸,۹۰۰,۹۴۴	۵,۵۷۳,۸۶۵	۸,۹۰۰,۹۴۴	بانک تجارت
۶,۹۴۲,۸۲۲	۶,۰۶۰,۴۹۳	۶,۹۴۲,۸۲۲	۶,۰۶۰,۴۹۳	اوراق مرابحه
۶,۳۳۰,۶۳۳	۳,۶۷۵,۷۶۹	۶,۳۳۰,۶۳۳	۳,۶۷۵,۷۶۹	بانک صادرات
۲,۲۰۹,۴۳۴	۱,۶۴۰,۵۸۷	۲,۴۰۰,۷۷۰	۱,۷۸۴,۰۸۸	بانک رفاه کارگران
.	.	۳۳۵,۵۰۰	۲۶۷,۷۵۰	تامین مالی جمعی
۳۰,۴۰۰,۷۶۰	۳۸,۱۱۱,۹۹۰	۳۰,۹۲۷,۵۹۶	۳۸,۵۲۳,۲۴۱	
(۵,۶۵۱,۷۵۱)	(۴,۶۹۹,۰۶۸)	(۵,۷۶۷,۵۷۰)	(۴,۷۵۶,۳۱۶)	سود و کارمزد سنوات آتی
(۳,۴۹۹,۳۴۳)	(۳,۸۴۷,۲۴۱)	(۳,۵۴۹,۳۴۳)	(۳,۸۷۲,۲۴۱)	سپرده های مسدودی
۲۱,۲۴۹,۶۶۶	۲۹,۵۶۵,۶۸۱	۲۱,۶۱۰,۶۸۳	۲۹,۸۹۴,۶۸۴	
(۱۱,۱۰۴,۷۰۶)	(۱۱,۹۶۴,۰۵۰)	(۱۱,۱۰۴,۷۰۶)	(۱۱,۹۶۴,۰۵۰)	تفاوت با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۱۶)
(۴,۹۲۱,۷۳۱)	(۳,۹۱۳,۷۹۶)	(۴,۹۹۱,۶۹۵)	(۳,۹۶۵,۸۴۵)	حصة بلند مدت
۵,۲۲۳,۲۲۹	۱۳,۶۸۷,۸۳۵	۵,۵۱۴,۲۸۲	۱۳,۹۶۴,۷۸۹	حصة جاری

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
.	.	۱۶۹,۶۸۱	۳۰۶,۴۳۵
.	۷۴۴,۰۰۰	۴,۷۹۳,۰۹۶	۷۴۴,۰۰۰
۴,۷۹۳,۰۹۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۳,۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۵,۳۵۱,۸۶۴	۱۳,۸۵۷,۶۳۱	.	۱۳,۹۸۰,۱۹۹
۱۰,۱۴۴,۹۶۰	۱۷,۶۰۱,۶۳۱	۱۰,۵۰۵,۹۷۷	۱۷,۹۳۰,۶۳۴

۳۸ درصد

۲۵ درصد

۲۴ درصد

۲۳ درصد

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۵,۲۲۳,۲۲۹	۱۱,۹۰۸,۲۶۹	۵,۲۲۳,۲۲۹	۱۱,۹۰۸,۲۶۹
۱,۹۲۱,۷۳۱	۴,۰۳۳,۴۳۰	۲,۳۱۲,۷۸۴	۴,۳۱۰,۳۸۴
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۹,۹۳۲	۳,۰۶۹,۹۶۴	۱,۷۱۱,۹۸۱
۱۰,۱۴۴,۹۶۰	۱۷,۶۰۱,۶۳۱	۱۰,۵۰۵,۹۷۷	۱۷,۹۳۰,۶۳۴

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

سال ۱۴۰۶

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۷۷۵,۷۶۲	۱,۱۲۸,۴۶۹	۱,۷۷۵,۷۶۲	۱,۱۲۸,۴۶۹
۸,۳۶۹,۱۹۸	۱۶,۴۷۳,۱۶۲	۸,۷۳۰,۲۱۵	۱۶,۸۰۲,۱۶۵
۱۰,۱۴۴,۹۶۰	۱۷,۶۰۱,۶۳۱	۱۰,۵۰۵,۹۷۷	۱۷,۹۳۰,۶۳۴

ساختمان

چک و سفته

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 ۳,۹۱۳,۷۹۶ میلیون ریال بابت بانک صادرات، بانک رفاه کارگران و اوراق صکوک می باشد

۴-۲۷- شرکت با هدف تامین مالی مبلغ ۱۱,۹۶۴,۰۵۰ میلیون ریال از بدهی شرکت های ساپکو و سازه گستر و ... را به بانک های تجارت و اقتصاد نوین و صادرات جهت تامین تسهیلات خرید دین منتقل نموده است و با توجه به تعیین زیان های اعتباری اسناد واگذار شده به بانک ها توسط شرکت اساسا تمام ریسک و مزایای مالکیت مطالبات حفظ شده است و مطالبات انتقال یافته به بانک از دفاتر شرکت حذف نشده است و بابت وجوه دریافتی در قبال ارائه اسناد دریافتی به بانک بدهی های مالی خود را در سرفصل دریافتی های تجاری تهاثر نموده است.

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 ۹ 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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 ۱۵۰۰۰۰۰۰ 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 سه 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 ۱۵,۱۰۷,۱۸۱ میلیون ریال از بانک های صادرات (۲,۷۰۷,۳۳۳ میلیون ریال)، اقتصادنوین (۱۱,۲۸۴,۱۳۸ میلیون ریال) و رفاه کارگران (۱,۱۱۵,۷۰۹ میلیون ریال) می باشد که مستلزم ایجاد مبلغ ۳,۸۴۷,۲۴۱ 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 ۲۷ درصد و اقتصاد نوین ۲۸ درصد و بانک رفاه کارگران ۲۴ 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
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۱	۱۰,۱۴۴,۹۶۰	۴,۹۹۹,۲۲۹	۵,۱۴۵,۷۳۱	۱۰,۵۰۵,۹۷۷	۴,۹۹۹,۲۲۹	۵,۵۰۶,۷۴۸
دریافت های نقدی	۱۶,۵۶۰,۶۷۹	۰	۱۶,۵۶۰,۶۷۹	۱۶,۵۶۰,۶۷۹	۰	۱۶,۵۶۰,۶۷۹
سود و کارمزد و جرائم (یادداشت ۹)	۲,۹۰۳,۷۸۱	۷۵۲,۰۷۳	۲,۱۵۱,۷۰۸	۲,۹۶۲,۳۵۱	۷۵۲,۰۷۳	۲,۲۱۰,۲۷۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۰,۵۱۶,۴۲۲)	۰	(۱۰,۵۱۶,۴۲۲)	(۱۰,۵۴۷,۸۸۵)	۰	(۱۰,۵۴۷,۸۸۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۴۹۱,۳۶۷)	(۷۰۶,۶۸۵)	(۷۸۴,۶۸۲)	(۱,۵۵۰,۴۸۸)	(۷۰۶,۶۸۵)	(۸۴۳,۸۰۳)
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۷,۶۰۱,۶۳۱	۵,۰۴۴,۶۱۷	۱۲,۵۵۷,۰۱۴	۱۷,۹۳۰,۶۳۴	۵,۰۴۴,۶۱۷	۱۲,۸۸۶,۰۱۷
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱	۱۱,۲۲۹,۷۴۲	۳,۱۷۴,۹۵۷	۸,۰۵۴,۷۸۵	۱۱,۲۳۱,۹۸۸	۳,۱۷۴,۹۵۷	۸,۰۵۷,۰۳۱
دریافت های نقدی	۷,۳۸۱,۵۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۱,۵۲۹	۷,۸۱۱,۵۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۱,۵۲۹
سود و کارمزد و جرائم (یادداشت ۹)	۲,۸۸۳,۴۷۴	۱,۱۳۲,۲۶۱	۱,۷۵۱,۲۱۳	۲,۹۰۴,۷۶۶	۱,۱۳۲,۲۶۱	۱,۷۷۲,۵۰۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۹,۳۲۸,۰۱۴)	۰	(۹,۳۲۸,۰۱۴)	(۹,۳۴۰,۳۳۴)	۰	(۹,۳۴۰,۳۳۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۰۱۱,۷۷۱)	(۸۰۷,۹۸۹)	(۱,۲۰۳,۷۸۲)	(۲,۰۱۰,۱۹۷۲)	(۸۰۷,۹۸۹)	(۱,۲۹۳,۹۸۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰,۱۴۴,۹۶۰	۴,۹۹۹,۲۲۹	۵,۱۴۵,۷۳۱	۱۰,۵۰۵,۹۷۷	۴,۹۹۹,۲۲۹	۵,۵۰۶,۷۴۸

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۳۱۹,۱۵۰	۲,۰۰۲,۷۶۳	۱,۳۲۰,۲۶۶	۲,۰۰۳,۳۲۳
(۱۵۱,۶۵۳)	(۳۳۲,۶۷۵)	(۱۵۲,۳۰۲)	(۳۳۲,۶۷۵)
۷۲۲,۴۳۲	۱,۱۸۲,۰۲۰	۷۲۳,۱۷۶	۱,۱۸۲,۶۶۱
۱,۸۸۹,۹۲۹	۲,۸۵۲,۱۰۸	۱,۸۹۱,۱۴۰	۲,۸۵۳,۳۱۹

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت کویر تاپر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۹- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	گروه		
	شرکت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای دوره ذخیره مالیات دوره تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی قبل پرداختنی طی دوره	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	۳,۹۳۴,۶۵۹	۳,۹۳۹,۴۳۳	۶,۵۲۷,۴۴۸
	۳,۵۳۲,۰۶۸	۲,۳۸۶,۸۳۵	۲,۳۸۶,۸۳۵
	۲۷۰,۳۳۰	(۱,۴۴۸)	۰
	(۱,۱۹۶,۰۰۹)	(۱,۳۱۳,۳۱۷)	(۱,۰۲۱,۰۶۳)
	۶,۵۲۷,۴۴۸	۷,۸۹۳,۳۲۰	۶,۵۵۰,۳۶۱

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

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

نوعه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
	مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مالیات	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مالیات ابرازی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵۰۰,۵۷۴	۵۰۰,۵۷۴	۵۲۱,۰۶۱	۳۸۳,۷۷۶	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۴۹۷,۶۰۴	۴۹۷,۶۰۴	۳۶۷,۹۲۱	۸۶۵,۵۲۵	۳۶۷,۹۲۱	۱,۴۷۶,۱۱۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۹۶۰,۸۸۰	۷۰۴,۸۸۰	۹۸۲,۱۹۷	۱,۶۸۷,۰۷۷	۹۴۴,۹۱۵	۷,۳۹۰,۵۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۳۶,۸۹۶	۷۷۱,۸۳۳	۱,۶۳۵,۵۹۰	۱,۶۳۵,۵۹۰	۲,۱۲۲,۳۴۶	۲,۴۰۷,۴۲۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۳,۵۳۲,۰۶۸	۳,۵۳۲,۰۶۸	۰	۰	۳,۵۳۲,۰۶۸	۱۹,۰۴۰,۷۹۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	۰	۰	۲,۳۸۶,۸۳۵	۲,۳۸۶,۸۳۵	۱۱,۹۳۴,۱۷۷	۱۲,۷۳۱,۶۹۳	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	۶,۵۲۷,۴۴۸	۷,۸۹۳,۳۱۹					

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

- 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 مطالب 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.
- 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 گردیده 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 برگ قطعی صادر و تسویه شده 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 مطالب پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۲۰۲,۴۴۴ 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
۵,۴۶۰,۵۹۲	۴,۶۸۸,۷۶۶	۰
۵,۷۵۲	۷,۷۷۳	۲,۰۲۱
۵,۴۶۶,۳۴۴	۴,۶۹۶,۵۳۹	۲,۰۲۱

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)

گروه	شرکت		
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲,۳۸۶,۸۳۵	۲,۰۶۳,۲۹۸	۲,۳۸۶,۸۳۵	۲,۰۵۴,۵۶۲
-	۶۲۰,۶۰۲	-	۶۲۰,۶۰۲
۲,۳۸۶,۸۳۵	۲,۶۸۳,۹۰۰	۲,۳۸۶,۸۳۵	۲,۶۷۵,۱۶۴

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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۰,۴۷۴,۷۱۰	۱۲,۷۳۱,۶۹۳	۱۰,۵۰۳,۳۱۳	۱۲,۶۹۴,۷۳۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۲,۶۱۸,۶۷۸	۳,۱۸۲,۹۲۳	۲,۶۲۵,۸۲۸	۳,۱۸۲,۹۲۳	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
				اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
(۲۰,۱۲۶)	(۱۳۱,۱۹۷)	(۲۰,۱۸۲)	(۱۳۱,۱۹۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۶۰,۰۰۴)	(۲۸,۸۶۱)	(۶۰,۰۰۴)	(۲۸,۸۶۱)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
.	(۱۱,۵۳۳)	.	(۱۱,۵۳۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۰,۸۵۹)	(۵۹۰,۰۱۵)	(۹۰,۸۵۹)	(۵۹۰,۰۱۵)	سود فروش صادراتی
(۱۷۰,۹۸۹)	(۷۶۱,۶۰۶)	(۱۷۱,۰۴۵)	(۷۶۱,۶۰۶)	جمع درآمدهای معاف از مالیات عملکرد
(۳۰,۹۱۱)	(۳۵,۹۱۰)	(۳۰,۹۱۱)	(۳۵,۹۱۰)	سهام اتاق بازرگانی
۱۰,۲۷۲,۸۱۰	۱۱,۹۳۴,۱۷۷	۱۰,۳۰۱,۳۵۷	۱۱,۸۹۷,۲۱۷	خالص درآمد مشمول مالیات
				اثر بخشودگی مالیاتی:
(۲۵۶,۸۲۰)	(۲۹۸,۳۵۴)	(۲۵۶,۸۲۰)	(۲۹۸,۳۵۴)	شناوری بورس
(۲۵۶,۸۲۰)	(۲۹۸,۳۵۴)	(۲۵۶,۸۲۰)	(۲۹۸,۳۵۴)	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲,۰۵۴,۵۶۲	۲,۳۸۶,۸۳۵	۲,۰۴۳,۲۹۸	۲,۳۸۶,۸۳۵	مالیات سال جاری
۲۰٪	۲۰.۰٪	۲۰.۰۳٪	۲۰.۰٪	نرخ موثر مالیات بر درآمد

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

شرکت		گروه		۳۰- سود سهام پرداختنی
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
				مانده پرداخت نشده:
۰	۷,۹۲۷,۹۲۰	۰	۷,۹۲۷,۹۲۰	سال ۱۴۰۴
۳۶۶,۱۲۵	۳۲۲,۳۶۶	۳۶۶,۱۲۵	۳۲۲,۳۶۶	سال ۱۴۰۳
۴۸,۳۲۶	۴۶,۰۱۸	۴۸,۳۲۶	۴۶,۰۱۸	سال ۱۴۰۲
۲۲,۹۴۲	۱۹,۳۶۵	۲۲,۹۴۲	۱۹,۳۶۵	سال ۱۴۰۱
۳,۰۳۰	۲,۷۲۲	۳,۰۳۰	۲,۷۲۲	سال ۱۴۰۰
۱۳,۲۰۰	۱۳,۰۰۲	۱۳,۲۰۰	۱۳,۰۰۲	سال ۱۳۹۹
۱۵,۲۸۳	۱۵,۲۶۹	۱۵,۲۸۳	۱۵,۲۶۹	سال ۱۳۹۸
۲,۱۴۳	۲,۱۴۳	۲,۱۴۳	۲,۱۴۳	سال ۱۳۹۷
۸,۲۹۰	۸,۲۹۰	۸,۲۹۰	۸,۲۹۰	سالهای قبل از ۱۳۹۶
۰	۰	۱۴,۵۳۸	۱۴,۵۳۹	شرکت های فرعی - متعلق به سهامداران فاقد حق کنترل
۴۷۹,۳۳۹	۸,۳۵۷,۰۹۵	۴۹۳,۸۷۷	۸,۳۷۱,۶۳۴	

- ۳۰-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۸۰ 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 غیرسجامی علیرغم اعلام شماره حساب بانک های ذیربط جهت وصول سود سهام تاکنون مراجعه ننموده اند لازم به ذکر است زمان واریز سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ پایان مردادماه سال جاری می باشد.
- 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 کویر تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- ذخائر

شرکت				گروه			
سال منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	سال منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	سال منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	یادداشت
مانده پایان سال	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره	مانده پایان سال	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	
۱۶۴,۸۴۶	۳۳۸,۹۵۰	(۳۵,۸۶۳)	۴۵۷,۹۳۳	۱۶۴,۹۰۲	۴۵۷,۹۸۹	(۳۵,۸۶۳)	۳۳۸,۹۵۰
۳,۵۶۴,۸۵۷	۲,۵۷۱,۹۲۰	(۱,۷۳۲,۹۸۸)	۴,۳۱۲,۷۸۹	۳,۵۷۰,۱۷۹	۴,۳۲۰,۷۳۵	(۱,۷۳۵,۱۰۳)	۲,۵۷۵,۶۵۸
۲۶۳,۳۳۴	۳۳۷,۰۰۴	(۴۹۲,۵۲۹)	۲۰۷,۸۰۹	۲۶۳,۳۳۴	۲۰۷,۸۰۹	(۴۹۲,۵۲۹)	۳۳۷,۰۰۴
۴۴۲,۰۵۱	۸۲,۳۱۷	(۱۲۹,۰۶۳)	۳۹۵,۲۰۶	۴۴۲,۰۵۱	۳۹۵,۲۰۶	(۱۲۹,۰۶۳)	۸۲,۳۱۷
۳۸,۷۹۳	-	-	۳۸,۷۹۳	۴۳,۷۱۷	۴۳,۷۱۷	-	۴۳,۷۱۷
۴۱۱,۹۷۴	-	(۱۴۲,۰۳۶)	۲۶۹,۹۳۸	۴۱۱,۹۷۴	(۱۴۲,۰۳۶)	-	۴۱۱,۹۷۴
۴,۹۸۵,۸۵۵	۳,۳۲۰,۰۹۱	(۲,۵۳۲,۳۷۸)	۵,۷۸۲,۳۶۸	۴,۹۹۵,۱۵۷	۵,۷۹۵,۲۴۴	(۲,۵۳۲,۵۹۲)	۳,۳۲۳,۸۲۹
							۴,۹۹۵,۱۵۷

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

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

شرکت				گروه			
سال منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	سال منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	سال منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	یادداشت
مانده پایان سال	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره	مانده پایان سال	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	
۱۴۲,۳۰۸	-	-	۱۴۲,۳۰۸	۱۴۲,۳۰۸	-	-	۴۱-۱-۱
۱۰,۶۴۶,۰۷	-	-	۱۰,۶۴۶,۰۷	۱۰,۶۴۶,۰۷	-	-	۴۱-۱-۲
۸۸۸,۳۸۳	۲,۳۰۰,۵۹۹	(۱,۴۵۱,۳۳۷)	۱,۶۳۷,۷۴۵	۸۸۹,۶۰۱	۱,۶۳۸,۹۶۳	(۱,۴۵۱,۳۳۷)	۲,۳۰۰,۵۹۹
۱۱۲,۹۹۳	۳۴۶,۶۸۲	(۲۴۵,۳۲۲)	۲۱۵,۳۵۳	۱۱۲,۹۹۳	۲۱۵,۳۵۳	(۲۴۵,۳۲۲)	۳۴۶,۶۸۲
۷۱۴,۸۰۲	-	-	۷۱۴,۸۰۲	۷۱۵,۱۹۶	۷۱۵,۷۴۰	-	۵۴۴
۶۴۰,۷۶۴	۲۴,۶۲۹	(۲۶,۳۲۹)	۶۳۸,۹۷۴	۶۴۳,۴۷۴	۶۳۲,۷۶۴	(۲۸,۵۴۲)	۲۷۸,۳۳
۳,۵۶۴,۸۵۷	۲,۵۷۱,۹۲۰	(۱,۷۳۲,۹۸۸)	۴,۳۱۲,۷۸۹	۳,۵۷۰,۱۷۹	۴,۳۲۰,۷۳۵	(۱,۷۳۵,۱۰۳)	۲,۵۷۵,۶۵۸

مانده التزامات نرخ ارز مواد اولیه خارجی در سنوات گذشته

مانده التزامات نرخ ارز

پاداش و کمک های غیر نقدی پرسنل

هزینه کار و برق و آب مصرفی

ذخایر مالیاتی (تکلیفی و ارزش افزوده)

سایر

۳۱-۱-۱ مبلغ فوق بابت مانده التزامات نرخ ارز ناشی از تغییر گروه کلاسی مواد اولیه صنعت تایر از اولیت ۱ به اولیت ۲ و مربوط به سطرهای می باشد که بعد از تاریخ ۱۳۹۹/۹/۳۰ بخشی گردیده و همچنین طبق دستور العمل اداره سیستمها و مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران پذیرش اسناد حمل با رفع تبعید

ارزی سفرهای مشمول مانده التزامات نرخ ارز خواهد بود در این ارتباط بخشی از مانده التزامات مربوط در قالب توفیق 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 سنی بر عدم تخصیص نرخ به گروه کلاسی وارداتی و ردای شرکت و همچنین مانده التزامات نرخ ارز مبلغ ۶-۶۴۶-۱۰۰ میلیون ریال به عنوان مانده ذخیره به عنوان مانده التزامات نرخ ارز به طرفیت حسابهای مربوطه در حسابها ثبت و انعکاس یافته است و تا تاریخ تهیه این یادداشت در جریان می باشد

۳۱-۲ مانده ذخیره بیمه سخت وریان آور در چارچوب این نامه اجرایی مصوب مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸ هیأت وزرایان و به میزان ۴٪ نرخ حق بیمه مقرر در قانون تامین اجتماعی کارکنان شامل در واحدهای تولیدی سخت وریان آور برآورد گردیده است

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- بدهی مرتبط با قراردادها

گروه و شرکت		پیش دریافت از مشتریان:
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲,۸۷۵,۳۱۷	۴,۵۶۴,۹۵۶	نمایندگی های فروش
۴۱,۹۲۷	۲۷۳,۷۰۴	سایر مشتریان
۲۵,۶۰۰	۲۵,۶۰۰	اجاره
۳۰	۳۰	محصولات کشاورزی
۴,۰۴۸	.	ضایعات
۲,۹۴۶,۹۲۲	۴,۸۶۴,۲۹۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- نقد حاصل از (مصرف شده) عملیات

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۷,۷۹۹,۵۴۶	۱۰,۳۴۴,۸۵۸	۷,۸۱۹,۴۱۳	۱۰,۳۰۷,۸۹۸	سود خالص
				تعدیلات
۲,۶۷۵,۱۶۴	۲,۳۸۶,۸۳۵	۲,۶۸۳,۹۰۰	۲,۳۸۶,۸۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۱۹,۳۳۷	۲,۹۰۳,۷۸۱	۱,۲۱۹,۴۱۲	۲,۹۶۲,۳۵۱	هزینه های مالی
۵۷۰,۷۷۹	۸۴۹,۳۴۵	۵۷۰,۸۷۴	۸۴۹,۹۸۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	(۱۱,۵۳۳)	-	(۱۱,۵۳۳)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۰۹,۸۵۲	۱,۰۸۵,۸۰۸	۸۱۵,۶۵۲	۱,۱۷۳,۶۶۸	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۶۰,۰۰۴)	(۲۸,۸۶۱)	(۵۳,۶۰۴)	(۸,۵۵۰)	سود سهام
(۲۰,۱۲۶)	(۱۳۱,۱۹۷)	(۲۰,۱۸۲)	(۱۳۱,۲۱۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۵,۵۶۶	۵۱,۹۳۱	۵۵,۵۶۶	۵۱,۹۳۱	خالص زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های غیرمرتبط با عملیات
۵,۲۵۰,۵۶۸	۷,۱۰۶,۱۰۹	۵,۲۷۱,۶۱۸	۷,۲۷۳,۴۷۲	
(۴,۹۸۳,۳۰۴)	۷,۷۷۶,۷۳۸	(۵,۰۵۶,۲۱۱)	۷,۷۴۵,۶۷۶	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲,۰۱۷,۵۸۱)	(۷,۱۵۵,۴۱۱)	(۲,۰۱۷,۵۸۱)	(۷,۱۵۵,۴۱۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۲۸۸,۸۷۱)	(۲۱,۸۷۷,۷۸۴)	(۱,۲۹۲,۵۶۸)	(۲۱,۸۷۷,۸۸۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵,۵۵۵,۰۶۷	(۳۷۸,۱۹۰)	۵,۶۲۶,۱۹۸	(۳۶۹,۳۰۵)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۸۱۷,۴۱۴	۷۹۷,۶۱۳	۸۱۸,۲۳۸	۷۹۹,۲۳۷	افزایش ذخایر
(۲۱۹,۷۱۹)	۱,۹۱۷,۳۶۸	(۲۱۹,۷۱۹)	۱,۹۱۷,۳۶۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۴۰۴,۰۵۱)	(۲,۴۳۵,۱۷۹)	(۴۰۴,۰۵۱)	(۲,۴۳۵,۱۷۹)	(افزایش) سایر داراییها
۱۰,۵۰۹,۰۶۹	(۳,۹۰۳,۸۷۸)	۱۰,۵۴۵,۳۳۷	(۳,۷۹۴,۱۲۷)	نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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، هیأت 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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ با نرخ ۱۹۵٪ درصد بوده است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴۹,۹۵۲,۸۶۳	۶۹,۸۳۹,۱۹۷	جمع بدهی ها
(۵,۷۰۳,۹۰۱)	(۳,۰۶۱,۷۹۴)	موجودی نقد
۴۴,۲۴۸,۹۶۲	۶۶,۷۷۷,۴۰۳	خالص بدهی ها
۳۱,۹۵۵,۵۶۴	۳۴,۱۸۸,۹۵۵	حقوق مالکانه
۱۳۸	۱۹۵	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 هیأت 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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. دریافتنی های تجاری عمدتاً شامل مشتریان خودروساز می باشد که در بین صنایع خودروسازی گسترده شده اند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سایکو	۷,۹۶۷,۵۸۸	۲,۹۷۴,۷۰۰	۰
مدیران خودرو	۲,۱۱۳,۶۵۰	۲۰,۲۹۰,۸۷	۰
سازه گستر سایپا	۱,۱۲۸,۰۲۲	۹۸۸,۸۷۴	۰
بهمن موتور	۴۸۲,۰۰۳	۱۹۴,۲۲۲	۰
جمع	۱۱,۶۹۱,۲۶۳	۶,۱۸۶,۸۸۳	۰

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)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۸,۰۱۳,۱۰۹	۰	۰	۸,۰۱۳,۱۰۹
سایر پرداختی ها	۰	۱۴,۴۷۴,۲۷۷	۰	۰	۱۴,۴۷۴,۲۷۷
تسهیلات مالی	۰	۱۳,۶۸۷,۸۳۵	۳,۹۱۳,۷۹۶	۰	۱۷,۶۰۱,۶۳۱
مالیات پرداختی	۰	۷,۸۹۳,۲۱۹	۰	۰	۷,۸۹۳,۲۱۹
سود سهام پرداختی	۰	۸,۳۵۷,۰۹۵	۰	۰	۸,۳۵۷,۰۹۵
پیش دریافت ها	۰	۰	۰	۰	۰
ذخائر	۰	۵,۷۸۳,۴۶۸	۰	۰	۵,۷۸۳,۴۶۸
ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۵۸,۲۰۹,۰۰۳	۳,۹۱۳,۷۹۶	۰	۶۲,۱۲۲,۷۹۹

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 با 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.

۳-۴-۷- ریسک ناشی از جنگ تحمیلی و تأثیر آن بر عملیات شرکت

در شرایط جنگی و تشدید ریسک های ژئوپلیتیک و تحریمی، شرکت با ریسک هایی از جمله اختلال در زنجیره تأمین و لجستیک، وابستگی به منابع محدود برای تأمین مواد اولیه و قطعات، آسیب احتمالی زیرساخت های تأمین کنندگان داخلی، محدودیت های ارزی و بانکی، تشدید تحریم ها و محدودیت انتقال فناوری و دانش فنی مواجه است. همچنین افزایش قیمت مواد و قطعات، کمبود اقلام در بازار جهانی، نوسانات نرخ ارز و افزایش هزینه های حمل و بیمه جنگی، فشار مضاعفی بر بهای تمام شده محصولات وارد می کند. شرکت به طور مستمر وضعیت محیط را رصد نموده و با مدیریت نقدینگی حفظ انعطاف پذیری عملیاتی و برنامه ریزی لازم آثار این مخاطرات را محدود و کنترل می نماید.

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۰۰

روبل	ریال عمان	دینار عراق	فراک	ون کوه	سوم قرقیزستان	افغانی	درهم	درهم امارات	یورو	دلار	یادداشت
۱۰۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۷	۲۲۲,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۱۲۰,۱۰	۵۰	۱۷۶,۲۸۰	۲۰	گروه و شرکت
							۹۱,۴۶۸	۸,۳۲۴	۷۸,۶۳۳	۲۰	موجودی نقد (صندوق)
							۱۰۸,۳۱۳	۱,۳۷۳	۲۵۳,۲۴۹	۱۶	موجودی بانکیهای ارزی
							۹,۶۴۷		۵۰۸,۶۶۳		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های ارزی
۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۷	۲۲۲,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۲۱۱,۱۷۹۱			۲۶	جمع دارایی های ارزی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					پرتاختی های تجاری و سایر پرداخت های ارزی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					جمع بدهیهای پولی ارزی
۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۷	۲۲۲,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۲۱۱,۱۷۹۱				خالص داراییها (بدهیهای پولی ارزی)
۲۲	۰	۲۲۴	۱۵۳	۲۳۲	۲۷	۰	۹۳,۹۳۳				معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های)پولی ارزی (میلینون ریال)
۱۷	۱۹۶	۱۲۴	۱۹۸	۲۳	۱۸	۶۲۸,۱۶۷					معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های)پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلینون ریال)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					تجهیزات سرمایه ای ارزی

۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم امارات	یوان
۱,۳۴۷,۹۵۰			
۱۴۰,۳۷۷,۲۴۱	۱,۹۹۰,۳۶۵	۱۳,۵۴۹,۶۱۱	
	۵۵۹,۸۳۸		

فروش

خرید مواد اولیه

خرید قطعات

۳۵-۱-۱- مبلغ ارزی سفارشات مواد اولیه شامل ۱۳,۵۴۹,۶۱۱ درهم، ۱,۹۹۰,۳۶۵ یورو، ۱۴,۰۳۵ دلار، ۱,۹۹۰,۳۶۵ یورو و سفارشات قطعات شامل ۵۵۹,۸۳۸ یورو می باشد.مردم به توضیح است براساس سفارشات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی، شرکت بابت خرید مواد اولیه وارداتی تمهید ارزی بوده که به هنگام ترخیص کالا و رفع تمهید ارزی میزان آن مشخص خواهد شد.

۳۵-۱-۲- مراحل قانونی مرتبط با رفع تعهدات ارزی برای سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۴ در جریان می باشد.

۳۵-۲- بدهی ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز یورو	نوع ارز دلار	نوع ارز دلار	واریات
۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کل بدهی ها	ایفا نشده
ایفا نشده	کل بدهی ها	ایفا شده	ایفا نشده
۲۳۰,۴۰۰	۱,۹۸۳,۶۰۰	۲۳۰,۴۰۰	۱۱۳,۵۰۰
۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کل بدهی ها	ایفا نشده
ایفا نشده	کل بدهی ها	ایفا شده	ایفا نشده
۲۳۰,۴۰۰	۱,۹۸۳,۶۰۰	۲۳۰,۴۰۰	۱۱۳,۵۰۰



شرکت کوپیر تایپر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و پهای	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	عضو هیئت مدیره	-	۱,۲۳۶
	شرکت تأمین سرمایه امید	شرکت وابسته	-	-
	صندوق بازارگردانی اختصاصی کوهر قام امید	شرکت وابسته	۵۱۱,۷۶۷	-
	گروه خدمات کارکنان سپه نوین	شرکت همگروه	۱,۱۸۸,۵۴۳	-
	شرکت تعاونی مصوف کارکنان کوپیر تایپر	شرکت همگروه	۱۷۸,۲۴۰	۵۲,۹۰۳
سایر اشخاص وابسته	کانون بازنشستگان کارکنان کوپیر تایپر	شرکت همگروه	۱۶۰,۷۸۳	-
	جمع کل		۲,۰۳۹,۲۳۲	۵۴,۳۳۹

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	۱۳۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۰	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و پهای	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	(۸,۳۱۹,۱۷۰)	-	(۱۲,۸۴۵,۵۱۰)
شرکت های همگروه	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما	۷,۱۵۷	(۱,۲۱۶)	۵,۹۴۱	۵,۹۴۰
	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	-	(۱)	-	-
سایر اشخاص وابسته	جمع	۷,۱۵۷	(۱,۲۱۶)	۵,۹۴۱	۵,۹۴۰
	تأمین سرمایه امید	-	(۱)	۱۸۱,۱۰۹	۷۱,۷۸۲
	شرکت صنعتی و معدنی کهر زمین	۱۵۵	-	۱۵۵	-
	صرافی امید سپه	-	-	-	-
	صندوق اختصاصی بازارگردانی کوهر قام امید	۷۶۴,۳۹۲	-	۲۶۴,۳۹۲	۲۰۸,۱۹۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مصوف کارکنان کوپیر تایپر	۱۱۲,۹۹۱	-	۷۳,۶۴۵	۶۹,۷۵۱
	گروه خدمات کارکنان سپه نوین	-	(۲۹,۰۳۷۸)	-	-
	کانون بازنشستگان کارکنان کوپیر تایپر	۴۴۸	(۳۲,۸۱۱)	-	-
	جمع	۳۷۷,۹۸۶	(۶۴۵,۵۳۵)	۵۲۰,۳۰۱	۴۲۹,۸۸۶
جمع کل		۳۸۵,۱۴۳	(۹,۰۵۰,۹۲۱)	۵۲۶,۲۲۲	۴۵۵,۸۲۶

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

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

شرکت کویر تاپر (سهامی عام)

بالاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به سلبین ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تخلیل بدهی و هزینه
شرکت های گروه	شرکت کویر لستیل ایرچند	شرکت فرعی	✓			۱۶۰
	شرکت کویر تاپر ایرچند	شرکت فرعی	✓			۱۹۸
	شرکت باغیان تاپر شرق	شرکت فرعی	✓	۱۷۵,۲۲۸		
	شرکت صد فروری کویر	شرکت فرعی	✓			۲۰,۱۲۵
	جمع			۱۷۵,۲۲۸	-	۲۰,۲۸۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت سرمایه گلاری امید	عضو هیات مدیره	✓		۱,۴۳۶	
	شرکت تکتین سرمایه امید	شرکت وابسته	-	-		
	سندویץ پاپوژ و رفی اقتصادی کویر لقم امید	شرکت وابسته	-	۵۱۱,۷۲۷		
	گروه خدمات کویر تکتین سبه تیرین	شرکت همگروه	-	۱,۱۸۸,۵۲۳		
	شرکت تکتینی معروف کویر تکتین	شرکت همگروه	-	۷۸۸,۳۴۰	۵۲,۹۰۲	
جمع کل	تکتین پازیتسنگان کویر تکتین کویر تاپر	شرکت همگروه	-	۲,۰۳۹,۲۳۳	۵۲,۹۰۲	-
	جمع کل			۲,۱۷۴,۵۸۰	۵۲,۳۲۹	۲۰,۲۸۳

(مبالغ به سلبین ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تخلیل بدهی و هزینه
شرکت های گروه	شرکت کویر تاپر ایرچند	شرکت فرعی	✓			۱۶۰
	شرکت کویر لستیل ایرچند	شرکت فرعی	✓			۱۹۸
	شرکت صد فروری کویر	شرکت فرعی	✓	۱۷۵,۲۲۸		
	شرکت باغیان تاپر	شرکت فرعی	✓			۲۰,۱۲۵
	جمع			۱۷۵,۲۲۸	-	۲۰,۲۸۳
سایر اشخاص وابسته	گروه مدیریت سرمایه گلاری امید	عضو هیات مدیره	✓		۱,۴۳۶	
	تولیدی باغیان کویر تکتینی آسیا امید	شرکت وابسته	-	۵۱۱,۷۲۷		
	شرکت تکتینی معروف کویر تکتین سبه تیرین	شرکت همگروه	-	۷۸۸,۳۴۰	۵۲,۹۰۲	
	تکتین پازیتسنگان کویر تکتین کویر تاپر	شرکت همگروه	-	۲,۰۳۹,۲۳۳	۵۲,۹۰۲	-
	جمع کل			۲,۱۷۴,۵۸۰	۵۲,۳۲۹	۲۰,۲۸۳



شرکت کویر تایر (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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 ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ درخواست رسیدگی انجام و اطلاعات درخواستی تحویل حسابرس تامین اجتماعی گردیده است و در حال بررسی می باشد.

۳۷-۳-۲- دفاتر شرکت از بابت رسیدگی به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار گرفته و به میزان ۵,۴۸۳ میلیارد ریال (۱,۱۹۵ اصل و ۴,۲۸۸ جرائم) بدهی شناسایی گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و در هیات های حل اختلاف مالیاتی مطرح می باشد.

۳۷-۴ دعاوی 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 علیه هم تضامناً محکوم شدند سپس طبق توافق انجامی با آقای حسینی و وکیل شرکت آیلین مهرخوی محکوم علیه هم 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 اجرائیه 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 دعاوی 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.