

شرکت سهامی خاص سامان بارز
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

شرکت سهامی خاص سامان بارز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی خاص سامان بارز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سهامی خاص سامان بارز شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی خاص سامان بارز - (ادامه)

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص سامان بارز در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت ۲۸ توضیحی به عنوان کلیه معاملات با اشخاص وابسته (موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۶- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد ماده ۱۱ درخصوص معرفی نماینده جدید مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مزبور باشد برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۷

حمید خادمی

شماره ثبت شرکتی ۸۰۰۴۵۶۱

۸۶۱۴۶۲۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ گام (حسابداران رسمی)

(۲)

شرکت سهامی خاص سامان بارز

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی خاص سامان بارز برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه	۱-
۳	صورت سود و زیان	۲-
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته	
۴	صورت جریان وجوه نقد	۳-
	یادداشت های توضیحی :	۴-
۵	الف) تاریخچه و فعالیت	
۵۶	ب) اهم رویه های حسابداری	
۸-۲۴	پ) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره- غیر موظف	شرکت لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص) با نمایندگی آقای مهرداد اخلاقی
	نایب رئیس هیات مدیره- غیر موظف	شرکت بارز تراهر کرمان (سهامی خاص) با نمایندگی آقای مازیار روغنی عراقی
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام) با نمایندگی آقای ستار محمدی تلوار
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مجمع صنایع لاستیک سیرجان (سهامی خاص) با نمایندگی آقای دانیال شهاب
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل-موظف	آقای بابک محمودیان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سهامی خاص سامان بارز

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

		(تجدید ارئه شده)					
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهی های جاری :				دارایی های جاری :			
۱۲۲,۱۸۸	۱۰۶,۲۹۷	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۲,۷۵۴	۲۰,۳۵۲	۳	موجودی نقد
۱۷	۳,۲۹۹	۱۳	مالیات پرداختنی	۹۴۹	۹۴۹	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۳۵۶	۴,۰۳۵	۱۴	پیش دریافت ها	۸۸,۰۵۷	۲۹,۱۱۶	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۱۹,۱۸۱	۷۵,۶۲۲	۶	موجودی مواد و کالا
۱۲۳,۵۶۱	۱۱۳,۶۳۱		جمع بدهی های جاری	۳,۷۰۹	۴۸۸	۷	سفارشات و پیش پرداخت ها
				۱۲۴,۶۵۰	۱۲۶,۵۲۷		جمع دارایی های جاری
بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :			
				۴,۰۷۸	۳,۷۹۱	۵	دریافتنی های بلند مدت
۴,۱۴۰	۴,۲۷۴	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۷,۵۰۰	۱۶۷,۵۱۹	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۴,۱۴۰	۴,۲۷۴		جمع بدهی های غیر جاری	۴۶۵	۴۰۴	۹	دارایی های نامشهود
۱۲۷,۷۰۱	۱۱۷,۹۰۵		جمع بدهی ها	۱,۴۴۳	۷۹۸	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
				۹,۵۵۰	۹,۷۰۰	۱۱	سایر دارایی ها
حقوق صاحبان سهام :				جمع دارایی های غیر جاری :			
۱۷۲,۷۰۰	۱۷۲,۷۰۰	۱۶	سرمایه	۱۸۳,۰۳۴	۱۸۲,۲۱۲		جمع دارایی های غیر جاری
۳,۲۵۴	۳,۸۰۳	۱۷	اندوخته قانونی	۳۰۷,۶۸۵	۳۰۸,۷۳۹		جمع دارایی ها
۴,۰۳۰	۱۴,۳۳۱		سود انباشته				
۱۷۹,۹۸۴	۱۹۰,۸۳۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۰۷,۶۸۵	۳۰۸,۷۳۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
مافظ کام (حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۱۲۵۲۹

امضاء
مهر

شرکت سهامی خاص سامان بارز
صورت سود (زیان)
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۲,۳۸۹	۷۲۴,۸۴۴		۱۸ درآمد های عملیاتی
(۵۴۵,۴۵۹)	۶۷۹,۸۳۲-		۱۹ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲۶,۹۳۰	۴۵,۰۱۲		سود ناخالص
(۳۲,۳۰۴)		(۳۴,۷۰۶)	۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۳۵)		(۷۲۳)	۲۱ سایر اقلام عملیاتی
(۳۲,۸۳۹)	(۳۵,۴۲۸)		
(۵,۹۰۸)	۹,۵۸۴		سود (زیان) عملیاتی
۶,۱۶۲		۶,۳۴۰	۲۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۱۶۲	۶,۳۴۰		
۲۵۳	۱۵,۹۲۴		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-		(۳,۲۶۷)	مالیات بر درآمد
-		(۱,۶۸۱)	سال جاری
-	(۴,۹۴۸)		سالهای قبل
			مالیات بر درآمد
۲۵۳	۱۰,۹۷۶		سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
(۳۶)	۴۲		سود (زیان) پایه هر سهم :
۳۸	۳۲		عملیاتی - ریال
۲	۷۴		غیر عملیاتی - ریال
		۲۳	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۵۳	۱۰,۹۷۶	سود (زیان) خالص دوره / سال
۱۰,۱۲۴		سود انباشته در ابتدای سال
۱۰,۱۲۴		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶,۳۳۴)		سود سهام مصوب مجمع عمومی سالیانه
۳,۷۹۱	۳,۹۰۴	
۴,۰۴۳	۱۴,۸۸۰	سود قابل تخصیص
(۱۳)	۵۴۹-	اندوخته قانونی
۴,۰۳۰	۱۴,۳۳۱	سود انباشته در پایان سال

"از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است"

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

توجه: بابت ۱۲۵۳۹
سرویس حسابرسی و خدمات مالی
مطابق کام (حسابداران رسمی)

امضا: 
تاریخ: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

شرکت سهامی خاص سامان بارز
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۳	۴,۱۴۶	۲۵
		فعالیت های عملیاتی:
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۸۸۵	۲,۵۲۸	سود سهام دریافتی
۶۸۱	۳۲۹	سود سهام پرداختی
(۶,۳۳۴)	-	درآمد کارمزد تاخیر در پرداخت
۳,۲۵۸	۲,۱۵۳	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۵۱۰)	۵۰۱۰	مالیات بر درآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی
(۸۰۳)	(۱,۶۸۱)	فعالیت های سرمایه گذاری:
		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۲۲)	-	وجوه پرداختی جهت تحصیل افزایش سرمایه (لاستیک سیرجان)
	(۱۹)	وجوه پرداختی جهت تحصیل دارایی های نامشهود
(۲۵۳)	(۸۷)	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها
۱,۶۴۸	-	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود
۱۰	۲۳۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۸۳	۱۲۳	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۵۵۳	۷,۵۹۸	فعالیت های تامین مالی:
		افزایش سرمایه
-	-	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
-	-	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵۵۴	۷,۵۹۸	مانده وجه نقد در ابتدای دوره/ سال
۱۲,۲۰۰	۱۲,۷۵۴	مانده وجه نقد در پایان دوره/ سال
۱۲,۷۵۴	۲۰,۳۵۲	مبادلات غیر نقدی
-	-	

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

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابداری و خدمات مالی
مظفرکام (حسابداران رسمی)

۴

افزایش سرمایه

شرکت سهامی خاص سامان بارز

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سهامی خاص سامان بارز به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۴۰۸۴۱ با اندیشه مبنی بر ایجاد اهرم های عملیات بازرگانی گروه صنعتی بارز در بهبود سیستم های بازاریابی و همچنین ایجاد فضای مشارکت نیروهای متخصص داخلی و طرح انگیزه های فعال با اتکا به تجربیات مدیران ارشد مجتمع طی شماره ۱۶۱۴۵۰ مورخ ۱۳۷۹/۰۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. در تاریخ صورت های مالی عمده سهام این شرکت متعلق به گروه صنعتی بارز بوده و مرکز اصلی آن در تهران - خیابان سهروردی شمالی - خیابان هویزه غربی - فرسیده به تقاطع صابونچی - پلاک ۱۴۳ - طبقه ۱ واقع است. و به همین دلیل شرکت از جمله شرکت های فرعی گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام) تلقی می گردد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت مطابق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

- ۱- انجام هرگونه عملیات و فعالیت (مستقیم یا غیرمستقیم) در امور بازرگانی، مالی و بیمه‌انکاری مجاز از جمله کلیه امور مربوط به واردات و صادرات کالا و محصولات و مصنوعات داخلی و خارجی اعم از مواد اولیه، محصولات نیم ساخته، ماشین آلات، ملزومات و تجهیزات مورد نیاز صنایع کشور و یا تامین نیاز عملیات و قراردادهای بیمه‌انکاری در داخل یا خارج از کشور به طور کلی در چهارچوب قوانین، ضوابط و مقررات موضوعه از سوی جمهوری اسلامی ایران.
- ۲- همکاری و مباشرت در امور مربوط به بهسازی، تکمیل، بازاریابی و فروش انواع قطعات منفصله مورد مصرف در صنایع داخلی و یا اقدام به صدور اینگونه قطعات به خارج در راستای فعالیت مشروحه در این بند.
- ۳- مبادرت به ارایه هر نوع سرویس مرتبط با امور بازرگانی داخلی و خارجی.
- ۴- مدیریت، برنامه ریزی و پیاده سازی آموزش های تخصصی و تحقیقاتی به منظور توسعه مهارت های مورد نیاز صنایع به خصوص صنعت لاستیک کشور.
- ۵- اقدام به سرمایه گذاری از طریق تاسیس شرکت ها و موسسات جدید یا مشارکت در شرکت های موجود از طریق خرید یا تعهد سهام اینگونه شرکت ها به صورت خاص شرکت های پذیرفته شده در بورس با رعایت قوانین و مقررات بازار سرمایه.
- ۶- دریافت هرگونه وام و اعتبار و سرمایه گذاری از منابع داخلی و خارجی با هر عنوان.
- ۷- دریافت هرگونه پروانه ثبت اختراع و علائم تجاری و نیز خرید / فروش / مبادله یا انتقال فناوری و دانش فنی و عقد هر نوع قرارداد در این زمینه ها.
- ۸- ارایه خدمات تخصصی و مشاورتی به اشخاص دیگر اعم از حقیقی و حقوقی در قبال حق الزحمه.
- ۹- به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مجاز بازرگانی و یا خدماتی که مستقیم یا به طور غیرمستقیم با تمام یا با هر یک از موضوعات شرکت که در بالا به آن اشاره شده است و یا برای انجام موضوع شرکت ضروری یا مفید باشد از جمله و بدون قید انحصار توزیع و پخش کالاها مبادرت نماید.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهیانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر می باشد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۲۷	۲۴
۲۷	۲۴

کارکنان قراردادی

جمع

شرکت سهامی خاص سامان یارز

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ آذر ۳۰

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

۲-۱- صورت های مالی اساسی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مناسب استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

موجودی تایر، تیوب،

نوار و رینگ

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شوند. مخارجی از قبیل مخارج یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده 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.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های مذکور با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آینده مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاك

نرخ استهلاك

نوع دارایی

مستقیم

۳ ساله

لزم افزارهای رایانه ای

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده 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 گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید

باقیمانده مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه

انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت سهامی خاص سامان یارز

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ آذر ۳۰

۲-۵-۲ استهلاك دارایی های ثابت مشهود (وسایط نقلیه ، اثاثیه اداری ، نرم افزارها) با توجه به عمر مفید برآوردی مربوط (وبا در نظر گرفتن جدول استهلاكات

موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم ابلاغ شده در ۱۳۹۵/۱۱/۰۵ به ترتیب بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه ومنصوبات	۱۰ و ۳ ساله	مستقیم

برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود در مواردی که

هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد

میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۲-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق مبنا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۷ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی که حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۸ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیم قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

تسعیر ارز

۲-۹ اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است بانرخ ارز قابل

دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای مواردی که مستقیم قابل انتساب به

تحصیل یا ایجاد دارایی های واجد شرایط است، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۵۴	۲۰,۱۵۳	۳-۱
-	۱۹۹	
۱۲,۷۵۴	۲۰,۳۵۲	

موجودی حساب های بانکی
وجوه در راه

۳-۱- سود سپرده های بانکی کوتاه مدت و پشتیبان طی سال مالی جاری بر اساس توافق با بانک ها با نرخ سود سالیانه ۱۰ تا ۱۷ درصد بالغ بر ۲,۵۲۷ میلیون ریال بوده که جزو اقلام سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۲) منعکس می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۹	۹۴۹	-	۹۴۹	۴-۱
۹۴۹	۹۴۹	-	۹۴۹	

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۴-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	تعداد سهام	
خالص	ارزش بازار			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲۹	۲,۶۶۳	۹۲۹	۸۱۱,۲۹۴	گروه صنعتی بارز (سهامی عام)
۲	۲	۲	۱,۰۰۰	شرکت تولیدی لاستیک دنا (سهامی عام)
۱۸	۱۸	۱۸	۱۶,۰۰۰	شرکت لاستیک البرز (کیان تایر- سهامی عام)
۹۴۹	۲,۶۸۴	۹۴۹		جمع

شرکت سهامی خاص سامان ناز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته مطالبات	مبلغ	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۸۲,۴۶۶	۱۰,۶۵۸	-	۱۰,۶۵۸	۵-۱-۱	سایر مشتریان
۸۲,۴۶۶	۱۰,۶۵۸	-	۱۰,۶۵۸		
حساب های دریافتنی:					
۱,۷۱۶	۱۲,۴۶۱	-	۱۲,۴۶۱	۵-۱-۲	اشخاص وابسته
۱,۹۱۵	۴,۲۱۶	(۲۱۱)	۴,۴۲۷	۵-۱-۳	سایر مشتریان
۳,۶۳۱	۱۶,۶۷۷	(۲۱۱)	۱۶,۸۸۸		
۸۶,۰۹۷	۲۷,۳۳۵	(۲۱۱)	۲۷,۵۴۶		
غیر تجاری:					
۳,۰۳۰	۲,۸۵۲	-	۲,۸۵۲		وام کارکنان
۷۵	۱۶۱	-	۱۶۱		جاری کارکنان
-	۵۰۰	-	۵۰۰	۵-۱-۴	سپرده های موقت
-	۲۱۳	-	۲۱۳		سپرده وام ویژه کارشناسی
۱۷	۱۷	-	۱۷		سود سهام دریافتنی (شرکت های بورسی)
۸۳۸	۶	-	۶		شرکت شهرک های صنعتی اردبیل
۲۳۹	۵۵	-	۵۵		سایر اقلام
۴,۲۰۰	۳,۸۰۴	-	۳,۸۰۴		جمع
(۲,۲۴۱)	(۲,۰۲۳)	-	(۲,۰۲۳)		انتقال به دریافتنی بلند مدت (حصه بلند مدت وام کارکنان)
۱,۹۵۹	۱,۷۸۱	-	۱,۷۸۱		
۸۸,۰۵۷	۲۹,۱۱۶	(۲۱۱)	۲۹,۳۲۸		

۵-۲- دریافتنی بلند مدت:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته مطالبات	مبلغ		
۲,۲۴۱	۲,۰۲۳	-	۲,۰۲۳		حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۸۳۷	۱,۷۶۸	-	۱,۷۶۸		حصه بلند مدت بدهی آقای اسد خزاعی
۴,۰۷۸	۳,۷۹۱	-	۳,۷۹۱		

شرکت سهامی خاص سامان یارز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری مربوط به چک های دریافتی از مشتریان بابت فروش محصولات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته مطالبات	مبلغ	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۶,۶۷۰	۴,۵۹۳	-	۴,۵۹۳	۵-۱-۱-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۵,۷۹۷	۶,۰۶۵	-	۶,۰۶۵	۵-۱-۱-۲	اسناد واخواستی
۸۲,۴۶۶	۱۰,۶۵۸	-	۱۰,۶۵۸		

۵-۱-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی اسناد دریافتنی تماما وصول گردیده است.

۵-۱-۱-۲ مانده حساب اسناد واخواستی مربوط به بدهی خریداران کالاهای شرکت بشرح ذیل می باشد

- مبلغ ۲,۷۸۱ میلیون ریال از اسناد واخواستی مربوط به آقای مصطفی عراقیان می باشد که مبلغ ۱,۲۴۸ میلیون ریال از آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده و وصول باقیمانده بدهی طبق توافقنامه فی مابین مورخ ۹۶/۰۴/۱۷ و متمم توافق نامه مزبور مورخ ۹۷/۰۴/۱۱ مقرر گردید نمایندگی فروش محصولات شرکت توسط آقای عراقیان به ضمانت آقای علی اکبر جوارشکیان از محل خریدهای جاری ۵٪ از وجوه تسلیمی ماهیانه کسر و از حساب بدهی نامبرده کسر گردد. توضیح اینکه در این رابطه شش دانگ یک باب ملک مسکونی به پلاک ثبتی ۲۸۷۸ افرعی از ۲۲۳ اصلی واقع در بخش ۹ حوزه ثبتی ملک شهر متعلق به آقای جوارشکیان به قیمت کارشناسی ۴ میلیارد ریال بابت تضمین وجوه خرید کالا از تاریخ ۹۶/۰۴/۱۷ به مدت ۱۰ سال در رهن شرکت قرار گرفته است و همچنین تعداد ۲۱ فقره سفته جمعاً به مبلغ ۱,۹۰۰ میلیون ریال از آقای عراقیان در قبال تضمین پرداخت اقساط مقرر دریافت شده است.

- مبلغ ۱۵۵ میلیون ریال مربوط به آقای رضا حسن زاده می باشد که در سال ۱۳۹۳ نکول گردیده و پرونده وصول آن به وکیل شرکت واگذار گردیده است. در سال مالی قبل پس از دریافت حکم توقیف اموال، مقداری از اجناس مغازه ایشان توقیف گردیده و پس از برگزاری مزایده و فروش آن به ارزش ۱۲۰ میلیون ریال بخشی از بدهی وصول گردیده است.

- بدهی مربوط به چک های برگشتی آقای سید جواد موسوی صفا به مبلغ ۱,۵۹۹ میلیون ریال بوده که طبق صورتجلسه انجام شده با نامبرده بخشی از آن به مبلغ ۵۲۹ میلیون ریال وصول گردیده و در پایان سال مانده بدهی وی به مبلغ ۱,۰۶۰ میلیون ریال رسیده و باقیمانده به صورت نقدی پرداخت خواهد شد.

- مبلغ ۲۷۴ میلیون ریال از چک های واخواستی نیز مربوط به خانم شهین حسینی پور بوده که وثیقه ملکی به ارزش ۲/۲ میلیارد ریال از وی نزد شرکت در رهن می باشد، ۲۷۱ (سهم از ملک مزبور پس از طی تشریفات قانونی و مزایده، با توجه به عدم وجود متقاضی خرید، به شرکت واگذار گردیده لیکن تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است.

- مبلغ ۶۹۰ میلیون ریال از چک های برگشتی متعلق به آقای محمد طایفه مگری نماینده فروش شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش حکم دادگاه مبنی بر بستن کار شرکت دریافت گردیده است. با توجه به عدم بدهی شخص مزبور با تقاضای بازداشت وی موافقت گردید. لیکن تاکنون به وی دسترسی حاصل نشده است. اقدام لازم برای وصول مبلغ مزبور ادامه خواهد یافت. باقیمانده مبلغ چک های برگشتی مربوط به بدهکاران شرکت در سال جاری و سنوات گذشته می باشد که برخی از آن وصول گردیده و برخی دیگر در حال توافق برای وصول مبلغ می باشد.

- مبلغ ۱,۵۹۹ میلیون ریال از چکهای واخواستی شامل ۱۴ فقره چک مربوط به آقای یاور اسکندری طی سال مالی مورد گزارش می باشد. که اقدامات وصول مبلغ مزبور از طریق مذاکره با وی توسط شرکت در جریان است

۵-۱-۲- مانده حساب های دریافتنی تجاری با اشخاص وابسته بوده به شرح زیر قابل ارایه می باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته مطالبات	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۱۳	۱۲,۴۵۸	-	۱۲,۴۵۸		گروه صنعتی بارز
۳	۳	-	۳		گروه صنعتی بارز- مانده حساب خسارتی
۱,۷۱۶	۱۲,۴۶۱	-	۱۲,۴۶۱		
۱,۷۱۶	۱۲,۴۶۱	-	۱۲,۴۶۱		

۵-۱-۲-۱ مبلغ ۱۱,۹۴۹ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به فروش کاتوجو (مواد اصلی لاستیک) به گروه صنعتی بارز می باشد و عدم النفع دی تا اردیبهشت می باشد.

۵-۱-۲- مانده حساب های دریافتنی تجاری که به صورت کامل در ارتباط با فروش محصول به سایر مشتریان بوده به شرح زیر قابل ارایه می باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته مطالبات	مبلغ	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۰۶	۱,۸۴۹	-	۱,۸۴۹	۵-۱-۲-۱	آقای اسد خرامی
۹	۴,۱۳۵	(۲۱۱)	۴,۳۴۶	۵-۱-۲-۲	عاملین فروش
۱,۹۱۵	۵,۹۸۴	(۲۱۱)	۶,۱۹۵		
(۱,۸۳۷)	(۱,۷۶۸)	-	(۱,۷۶۸)		
۷۸	۴,۲۱۶	(۲۱۱)	۴,۴۲۷		حصه بلندمدت حساب های دریافتنی تجاری (آقای اسد خرامی)

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

- ۵-۱-۳-۱ پیرو اقدامات حقوقی انجام شده در رابطه با وصول مطالبات شرکت از آقای اسد خزاعی در چند سال گذشته، یک باب ملک در مشهد به بهای ۲,۳۷۳ میلیون ریال از ایشان تملک گردیده بود که در سنوات مالی گذشته به فروش رسیده و بخشی دیگر از بدهی نیز از طریق توقیف و فروش ملک یک باب پمپ بنزین به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال وصول و باقیمانده بدهی نامبرده نیز به مبلغ ۲,۸۷۰ میلیون ریال طبق حکم دادگاه به تاریخ ۱۳/۰۲/۱۳۸۹ با اقساط ماهانه ۵ میلیون ریال و افزایش اقساط به میزان ۱۵٪ در هر سال تقسط گردیده که مبلغ ۱,۰۲۱ میلیون ریال تا پایان سال مالی مورد گزارش وصول گردیده است .
- ۵-۱-۳-۲ بدهی عاملین فروش به مبلغ ۴,۳۴۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به معاملات انجام شده در پایان سال مالی می باشد، از بابت اقلام راكد و مشكوك الوصول مبلغ ۲۱۱ میلیون ریال کاهش ارزش مطالبات در نظر گرفته شده است .
- ۵-۱-۴- سپرده مزبور مربوط به ۱۰۰ درصد ضمانت نامه بانکی جهت حسن انجام تعهدات در رابطه با فروش اینترنتی محصولات شرکت به نفع شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران منطقه پستی شمال شرق به سررسید ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ می باشد

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۶۴	۵۰,۸۷۲	-	۵۰,۸۷۲	موجودی تایر ، تیوب ، نوار و ترد
۲۱۷	۳۲	-	۳۲	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
-	۱۷,۸۵۶	-	۱۷,۸۵۶	۶-۱ موجودی کالای امانی ما نزد دیگران (سیرجان)
-	۶,۸۶۳	-	۶,۸۶۳	۶-۲ موجودی کالای در راه
۱۹,۱۸۱	۷۵,۶۲۲	-	۷۵,۶۲۲	

- ۶-۱- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً از تردها و منجیدهای خریدار شده جهت روکش تایر تشکیل شده است که نزد شرکت لاستیک سیرجان به صورت امانی نگهداری می شود
- ۶-۲- موجودی کالای در راه، ارسالی کالا از گروه صنعتی بارز به مبلغ ۳,۵۷۳ میلیون ریال و بارز کردستان به مبلغ ۳,۲۸۹ میلیون ریال که عمدتاً در تاریخ ۳۰ آذر ۹۷ به شرکت ارسال شده و در ابتدای سال مالی بعد به انبارهای شرکت رسیده است
- ۶-۳- موجودی کالای شرکت در انبار های مختلف معادل مبلغ ۵۲,۳۰۰ میلیون ریال نزد شرکت های معتبر بیمه کشور بابت بلایای طبیعی، آتش سوزی و سایر حوادث بیمه گردیده است.

۷- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۴۳۲	-	پیش پرداخت های خارجی :		
۳۵	-	پیش پرداخت اعتبار اسنادی بابت خرید ترد تایر		
۲,۴۶۷	-	سایر		
۲۹۴	۲۲۲	پیش پرداخت های داخلی :		
۹۴۸	۲۶۶	پیش پرداخت بیمه آتش سوزی ائانه و وسایط نقلیه		
۱,۲۴۲	۴۸۸	پیش پرداخت هزینه های جاری		
۳,۷۰۹	۴۸۸			

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت	
خالص	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۶۷,۴۰۰	۱۶۷,۴۰۰	۹٪	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۸-۱	شرکت لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص)
۹۰	۹۰	۹٪	۹۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی بارز
۱۰	۲۹	-	۲۹۲		شرکت مجتمع لاستیک سیرجان
۱۶۷,۵۰۰	۱۶۷,۵۱۹				

۸-۱- شرکت لاستیک بارز کردستان به پیروی از نظرات گروه و موافقت سهامداران عمده گروه، شرکت مزبور با ترکیب سهامداری ۹۰٪ گروه صنعتی بارز، ۹٪ شرکت سامان بارز و ۱٪ مجتمع صنایع لاستیک سیرجان در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۲ با شماره ۳۶۶۷۱۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۱۶۸۹۳۲ در اداره ثبت شرکت های تهران با سرمایه ۱۰ میلیارد ریال که تمام آن پرداخت گردیده، به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت تولید انواع لاستیک رویی و تویی وسایط نقلیه و ساخت انواع تایر، تیوب و نوار در استان کردستان می باشد. پروژه مزبور در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۰۵ با حضور رئیس جمهور محترم به بهره برداری رسیده و وارد فاز تولید انبوه گردیده است، سرمایه ثبت و پرداخت شده شرکت سرمایه پذیر در تاریخ ترازنامه ۱۰۸۶۰ میلیارد ریال می باشد.

۹- دارایی های نامشهود

اقدام تشکیل دهنده دارایی های نامشهود به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲	۵۲			حق امتیاز تلفن
-	۲۷			حق امتیاز دستگاه پوز
۱۴۷	۲۰۷			نام تجاری
۱,۳۶۴	۱,۳۶۴			نرم افزارهای رایانه ای
۱,۵۶۳	۱,۶۵۰			جمع دارایی های نامشهود
(۱,۰۹۸)	(۱,۲۴۶)			استهلاک انباشته نرم افزارها
۴۶۵	۴۰۴			خالص دارایی های نامشهود

۹-۱- مبلغ ۲۰۷ میلیون ریال بابت ثبت، نام تجاری هافمن (Huffman) و ریوا (RIVA) جهت محصولات روکش تایر شرکت می باشد.

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به قرار زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				یادداشت	شرح
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال		
						۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
۱,۲۳۴	۶۲۴	۲,۲۱۷	۳۹۹	۴۲۲	۲,۱۹۴	۲,۸۴۱	۵۸۷	-	۳,۴۲۸	۱۰-۱	اثاث و منصوبات
۲۰۸	۱۷۴	۳۹۳	-	۳۴	۳۵۹	۵۶۷	-	-	۵۶۷	۱۰-۲	وسایل نقلیه
۱,۴۴۲	۷۹۸	۲,۶۱۰	۳۹۹	۴۵۶	۲,۵۵۳	۳,۴۰۸	۵۸۷	-	۳,۹۹۵		جمع

۱- کاهش اثاثیه مربوط به دارایی های مستقر در دفتر مشهد می باشد که تماما به مبلغ ۲۲۹ میلیون ریال گروه صنعتی بارز انتقال یافت. از این بابت مبلغ ۴۱ میلیون ریال سود تحت سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی یادداشت ۲۲ منعکس شده است .

۲- اثاثیه و منصوبات شرکت در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۴,۹۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات مختلف برخوردار بوده است . وسایل نقلیه شرکت نیز دارای پوشش بیمه ای جداگانه به مبلغ ۶۴۳ میلیون ریال می باشد .

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۱- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰	۵۰
۹,۵۰۰	۹,۶۵۰
۹,۵۵۰	۹,۷۰۰

سپرده نقدی نزد گروه صنعتی بارز
ودیعه اجاره دفتر مرکزی

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۲۸۲	۳۷,۴۹۰	۱۲-۱-۱
۱۷,۹۳۳	۱۰,۴۳۰	
۸۲,۲۱۶	۴۷,۹۲۰	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

گروه صنعتی بارز

لاستیک بارز کردستان

حساب های پرداختنی:

گروه صنعتی بارز

لاستیک بارز کردستان

لاستیک سیرجان

کالای امانی دیگران نزد ما

۹,۳۱۹	۵۴۰
-	۲۷,۵۲۱
۲,۱۶۳	۶۰۲
۳	۳
۱۱,۴۸۵	۲۸,۶۶۶
۹۳,۷۰۰	۷۶,۵۸۶

غیر تجاری:

گروه صنعتی بارز

لاستیک سیرجان

مالیات و بیمه های پرداختنی

ذخیره هزینه های پرداختنی

سپرده های پرداختنی (بیمه)

سپرده های پرداختنی (اندیشه ورزش صنعت جام)

ذخیره هزینه های احتمالی (سازمان تامین اجتماعی)

دکتر محمودیان (تسویه سنوات)

بانک پاسارگاد

کارگزاری بیمه تامین آینده

سایر اقلام

۲۳,۸۵۴	۱۹,۴۰۵
۲۹۴	۵۴۴
۲,۰۱۷	۲۷۱
۱,۲۸۸	۲,۰۰۹
۱۲۲	۸۴
۷۹	-
۴۲	۲,۶۴۶
-	۱,۰۷۹
-	۱,۳۵۹
-	۲۵۱
۷۹۱	۲,۰۶۳
۲۸,۴۸۷	۲۹,۷۱۱
۱۲۲,۱۸۸	۱۰۶,۲۹۷

۱۲-۱-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۳۷,۴۹۰ میلیون ریال در رابطه با ۱۵ فقره چک های تحویل شده به گروه صنعتی بارز و لاستیک بارز کردستان بابت خرید تایر به سررسید دی تا پهن ماه ۱۳۹۷ می باشد، تماما تا تاریخ تهیه صورت های مالی از حساب شرکت برداشت گردیده است.

۱۲-۱-۲- مانده حسابهای پرداختنی تجاری به مبلغ ۲۷,۵۲۱ میلیون ریال در رابطه با خرید از بارز کردستان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی طی ۶ فقره چک تماما تسویه گردیده است.

۱۲-۱-۳- مانده حساب پستانکاران غیر تجاری به گروه صنعتی بارز در رابطه با افزایش سرمایه بارز کردستان در سنوات گذشته میباشد که طی سال مالی آتی تسویه میگردد.

۱۲-۱-۴- مانده ذخیره هزینه های پرداختنی به مبلغ ۲,۰۰۹ میلیون ریال بیشتر شامل هزینه حسابرسی، پاداش انگیزشی سه ماهه پاییز کارکنان و عیدی نه ماهه کارکنان می باشد.

۱۲-۱-۵- ذخیره هزینه های احتمالی در رابطه با حسابرسی بیمه تامین اجتماعی مربوط به سال های ۹۵ و ۹۶ می باشد که شرکت نسبت به مبلغ ۱,۷۰۰ میلیون ریال از آن (سال ۹۶) معترض بوده لیکن تاکنون تاییدیه آن مشخص نگردیده است. همچنین بابت سال ۹۵ مبلغ ۹۴۶ میلیون ریال بدهی قطعی بوده که در سال آتی طی ۵ قسط پرداخت میگردد.

۱۲-۱-۶- مانده فوق بابت تبدیل نرخ ارز در رابطه با خرید ترد (پروفرم ۱۸۰۷۱۸/۹۰۷۱۸) می باشد که به دلیل مشکلات ارزی به وجود آمده طی سال بانک پاسارگاد پرداخت شده است از طریق کشور ترکیه و در سال مالی بعد تسویه گردیده است.

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال های مالی ۱۳۹۴ تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

[illegible]

۱۳-۱. مالیات عملکرد شرکت برای تمامی سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۳۲- مالیات عملکرد سال مالی پایان یافته در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به دلیل زیان به دست آمده ، محاسبه نگردیده است. و بر اساس برگه تشخیص دریافتی مبلغ ۵۳۳ میلیون ریال از زیان سال مزبور مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و پس از آن مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و لایحه اعتراض مربوطه به اداره امور مالیاتی مودیان بزرگ تسلیم گردیده است. ولی بر اساس بخشنامه شماره ۳۰/۱۱۰۸۰/۴۸۷۹۴ مورخ ۱۶/۱۱/۱۳۹۶ معاون درآمدهای مالیاتی سازمان امور مالیاتی ، رسیدگی آن به زمان رسیدگی اولین سال سود دهی شرکت که در مورد این شرکت سال مالی ۱۳۹۴ (پایان یافته در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰) موقوف گردیده است *

۱۳-۳- جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ با توجه به درآمد های معاف از مالیات و مالیات مقطوع ذخیره ای در دفاتر منظور نگردیده است

۱۳-۴- مالیات عملکرد سال مالی جاری بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

شماره ثبت ۱۴۵۲۹
موسسه چاپ و نشر خدمات مالی
حافظ کام (حامد اران رسی)

شرکت سهامی خاص سامان بارز
بادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۴- پیش دریافت ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۱	۳,۷۴۲
۲۷۵	۲۹۳
۱,۳۵۶	۴,۰۳۵

پیش دریافت نمایندگی های فروش یا مشتریان
پیش دریافت تأییر وادیاال از عاملین فروش شبکه

۱۴-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مانده پیش دریافت فروش از نمایندگان با تحویل کالا به ایشان تسویه گردیده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۰۲	۴,۱۴۰
-	(۱,۴۸۶)
۱,۱۳۸	۱,۶۲۰
۴,۱۴۰	۴,۳۷۴

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

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۷۲۷۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱۷۲,۷۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی پانام، تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است

مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام
میلیون ریال		
۱۷۲,۶۴۰	۹۹.۹۷	۱۷۲,۶۴۰,۳۹۸
۲۸	۰.۰۲	۲۷,۸۴۷
۲۸	۰.۰۲	۲۷,۸۴۷
۱	-	۱,۱۰۸
۱	-	۱,۲۰۰
۱	-	۱,۲۰۰
۰	-	۲۰۰
۰	-	۲۰۰
۱۷۲,۷۰۰	۱۰۰	۱۷۲,۷۰۰,۰۰۰

گروه صنعتی بارز (سهامی عام)
مجتمع صنایع لاستیک سیرجان (شرکت سهامی خاص)
شرکت لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص)
شرکت بارز ترابری کرمان (سهامی خاص)
آقای اکبر توانا
آقای مصطفی حکیم زاده
آقای بابک محمودیان
آقای مازیار روغنی عراقی

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، اندوخته قانونی مبلغ ۵۴۹ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده است .
به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص سال شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سهامی خاص سامان یارز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۸- درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	فروش خالص :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷۲,۶۸۷	۷۲۴,۸۸۶	۱۸-۱	فروش تایر و تیوب و رینگ و ترد
(۲۹۸)	(۴۲)	۱۸-۱	برگشت از فروش و تخفیفات
۵۷۲,۳۸۹	۷۲۴,۸۴۴		فروش خالص

۱۸-۱- فروش تایر بر حسب نوع کالای فروش رفته به شرح زیر قابل ارایه می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۲,۷۱۶	۴۸۰,۹۲۱	فروش تایرهای رادیال سواری
۱۳۱,۰۴۷	۱۴۲,۰۷۰	فروش تایرهای بایاس و تیوب و نوار
۵۲,۱۷۸	۵۶,۰۸۵	فروش تایرهای رادیال باری (TBR)
۴,۷۲۷	۶,۱۷۰	منجید
۴,۸۸۱	۱۵,۲۰۳	ترد تایر و کاتوچو
۳,۰۶۱	۵,۶۵۲	تایرهای روکش رادیال تمام سیمی
۱۴,۰۷۷	۱۸,۷۸۵	تایرهای روکش بایاس باری و اتوبوسی
۵۷۲,۶۸۷	۷۲۴,۸۸۶	جمع فروش تایر و تیوب و نوار و رینگ
(۲۹۸)	(۴۲)	برگشت از فروش و تخفیفات
۵۷۲,۳۸۹	۷۲۴,۸۴۴	فروش خالص

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۸-۲ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰					گروه معاملات
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
۷۲۴۸۴۴	۶۷۹۸۳۲	۴۵۰۱۳	۶.۲	۴.۷	

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
موجودی تایر در ابتدای سال	۱۸,۹۶۴	۲۳,۹۴۹	
خرید تایر و تیوب و نوار طی سال	۷۳۱,۶۷۶	۵۳۴,۷۱۶	۱۹-۱
تعدیلات و اصلاحات طی دوره	(۳,۰۵۴)	(۱۱۸)	
برگشت کالای امانی ما نزد دیگران	۱۸۴	(۱۰۴)	
کرایه حمل تایرهای خریداری شده	۷۹۰	۵,۹۷۹	
قیمت تمام شده تایرهای آماده برای فروش	۷۴۸,۵۶۰	۵۶۴,۴۲۲	
موجودی تایر در پایان سال	(۶۸,۷۲۸)	(۱۸,۹۶۴)	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶۷۹,۸۳۲	۵۴۵,۴۵۹	

۱۹-۱- خرید کالا در طی سال مالی به قرار زیر می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
خرید تایر رادیال سواری، وانتی و باری	۵۴۲,۹۱۲	۳۸۸,۸۱۰	۱۹-۱-۱
خرید تایر بایاس، تیوب و نوار و OTR	۱۳۶,۲۴۵	۱۲۸,۳۷۴	۱۹-۱-۱
خرید محصولات روکش	۱۸,۰۲۷	۱۲,۹۱۴	
خرید ترد و کائوچو	۲۹,۴۰۱	۱,۱۴۸	۱۹-۱-۲
خرید منجید	۵,۰۹۱	۳,۷۷۳	۱۹-۱-۳
برگشت از خرید	-	(۳۰۴)	
	۷۳۱,۶۷۶	۵۳۴,۷۱۶	

۱۹-۱-۱ قابل ذکر است که تمامی خریدهای داخلی شرکت از گروه صنعتی بارز، شرکت لاستیک بارز کردستان و شرکت صنایع لاستیک سیرجان صورت پذیرفته است.

۱۹-۱-۲ خرید ترد از طریق واردات کالا از شرکت مارانگونی ایتالیا صورت پذیرفته و کل کالای مزبور به انبار شرکت واقع در کارخانه لاستیک سیرجان منتقل گردیده تا در تولید روکش بر اساس قرارداد خرید و فروش بین دو شرکت مورد استفاده قرار گیرد.

۱۹-۱-۳ خرید منجید از فروشندگان تایر استفاده شده در سطح شهرهای کشور و همچنین از سازمان ها و شرکت های حمل و نقل داخل کشور صورت پذیرفته است.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
 موسسه حسابداری و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سهامی خاص سامان ناز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۰- هزینه های عمومی و اداری ، توزیع و فروش

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۹۸۶	۱۳,۴۱۱	۲۰-۱	هزینه های عمومی و اداری
۲۱,۳۱۹	۲۱,۲۹۵	۲۰-۲	هزینه های توزیع و فروش
۳۲,۳۰۴	۳۴,۷۰۶		

۲۰-۱- هزینه های عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۶۳	۳,۶۶۴	۲۰-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۱۴	۱,۲۰۵		اضافه کاری
۴۶۴	۳۰۳		عیدی و پاداش
۹۸۵	۱,۰۶۵		حق بیمه سهم کارفرما
۱,۲۷۷	۱,۹۳۷	۲۰-۱-۲	پاداش انگیزشی کارکنان
۶۱۱	۱,۴۳۵		بازخرید خدمت و مرخصی
۱۵۲	۱۱۵		ماموریت
۲۸۲	۱۰۵		حق الزحمه خدمات
۲۲۱	۲۰۶		حق حضور هیات مدیره
۲۳۸	۲۲۷		هزینه بیمه درمان و تکمیلی
۲۳۲	۲۲۸		غذا و پذیرایی
۳۹۵	۴۵۲		تعمیرات و نگهداری
۳۷۱	۲۲۰		استهلاک دارایی های ثابت
۳۵۶	۳۵۹		حق الزحمه حسابرسی
۲۹	۲۲		هزینه رفت و آمد
۱۴	۱۵		هزینه فتوکپی، چاپ و آگهی
۲۷	۲۴		بیمه آتش سوزی دارایی ها
۶۴	۱۰۲		هزینه برق، آب، گاز و تلفن
۲۸	۳۳		نوشته افزار و ملزومات
۱۰۸	۱۵		پاداش هیات مدیره
-	۱,۱۷۱	۲۰-۱-۳	هزینه ها و جرایم دولتی
۳۵۵	۵۰۸		سایر هزینه ها
۱۰,۹۸۶	۱۳,۴۱۱		

۲۰-۱-۱- هزینه حقوق و مزایا مندرج در جدول فوق و یادداشت ۲۰-۲ شامل حقوق، حق فرزند، حق جذب، مسوولیت، مسکن و خواربار بوده که طبق بخشنامه مصوب دوره جاری وزارت کار و تامین اجتماعی افزایش یافته است. ضمن اینکه طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۲ نفر نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

۲۰-۱-۲- هزینه پاداش انگیزشی کارکنان طبق آیین نامه مصوب شرکت پرداخت شده است .

۲۰-۱-۳- مبلغ ۱,۱۷۱ میلیون ریال هزینه ها و جرایم دولتی ناشی حسابرسی بیمه تامین اجتماعی یادداشت ۵-۱۲-۱ می باشد.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۰-۲- اقلام تشکیل دهنده هزینه های توزیع و فروش به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۱۸	۲,۸۴۴	۲۰-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۰۴	۳۹۶		اضافه کاری
۶۹۷	۴۶۹		عیدی و پاداش غیر نقدی
۹۱۷	۷۵۳		حق بیمه سهم کارفرما
۹۰۱	۱,۵۰۸		پاداش انگیزشی کارکنان
۶۸۱	۵۱۸		باز خرید خدمت و مرخصی
۱,۰۰۶	۷۸۵		ماموریت
۹۰۴	۱,۰۷۴		حق الزحمه خدمات
۴۲۶	۴۴۱		غذا و پذیرایی
۲۶۹	۱۷۷		بیمه تکمیلی
۱,۰۵۵	۱,۱۰۵		اجاره دفتر
۱,۶۶۵	۷۰۵		کارمزد عاملین فروش
۳,۳۳۳	۳,۷۸۷		انبارداری، تخلیه و بارگیری
۱,۲۶۳	۱,۰۳۰		کرایه حمل تابر به مراکز فروش
۲۹۹	۲۳۹		بیمه آتش سوزی
۱,۰۳۱	۱,۴۴۳		خدمات نمایشگاهی و بازاریابی
۳۰۰	۲۹۸		آب، برق، گاز و تلفن
۷۹۲	۶۶۶		تعمیرات و نگهداری
۶۶۱	۳۴۳		استهلاک دارایی های ثابت
۱۴۰	۹۵		نوشت افزار و ملزومات و چاپ و آگهی
۱۴۸	۴۷		هزینه رفت و آمد
۲۴	۹۳		حق الزحمه حسابرسی
۲۳۶	۱,۷۰۳	۲۰-۲-۱	هزینه ها و جرایم دولتی
۴۴۹	۷۷۶		سایر هزینه ها
۲۱,۳۱۹	۲۱,۲۹۵		

۲۰-۲-۱ مبلغ ۱,۷۰۳ میلیون ریال هزینه ها و جرایم دولتی ناشی حسابرسی بیمه تامین اجتماعی یادداشت ۵-۱-۱۲ می باشد.

شماره ثبت ۱۵۲۹
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سهامی خاص سامان یارز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۵۱)	-	درآمد (زیان) حاصل از تخفیف دریافتی در قالب کالا
(۴۰۵)	(۷۲۳)	۲۱-۱ هزینه کالای خسارتی فروش تایر روکش شده
۳۶۵	-	سایر درآمدهای عملیاتی
(۴۳)	-	سایر هزینه های عملیاتی
(۵۳۵)	(۷۲۳)	

۲۱-۱ مبلغ ۷۲۳ میلیون ریال هزینه خسارت تایر مربوط به هزینه های خسارت کالاهای بخش فروش تایر روکش شده شرکت می باشد که به خریداران کالای شرکت پرداخت گردیده است.

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۵۸	۲,۱۵۳	۲۲-۱ کارمزد تاخیر در پرداخت
۱,۸۸۵	۲,۵۲۸	۳-۱ سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها
۱,۰۱۸	-	درآمد حاصل از فروش سهام
۶۸۱	۳۳۹	سود سهام
(۸۲۳)	(۲۰۵)	تفاوت مالیات حقوق تکلیفی و عملکرد سال های گذشته
-	(۱۳)	درآمد ، هزینه ارسال فروش اینترنتی
۱۰	۴۱	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت
۱۳۴	۱,۵۰۷	سایر
۶,۱۶۲	۶,۳۴۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۲-۱ مبلغ ۲,۱۵۳ میلیون ریال کارمزد تاخیر در پرداخت مربوط به فروش های نسبه شرکت می باشد که به ازای دیرکرد در پرداخت وجه فروش کالای شرکت از خریداران کالا با رعایت مفاد قانون نظام صنفی دریافت گردیده است.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
 مه سر حسابرسی و خدمات مالی
 مه کارگام (حسابداران رسمی)

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۳- سود پایه هر سهم:

سود پایه هر سهم به روش زیر محاسبه گردیده است:

عملیاتی	غیر عملیاتی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۵۸۴	۶,۳۴۰	۱۵,۹۲۴
(۲,۳۹۶)	(۸۷۱)	(۳,۲۶۷)
۷,۱۸۸	۵,۴۶۹	۱۲,۶۵۷
۱۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۷۰۰,۰۰۰
۴۲	۳۲	۷۴

سود (زیان) عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص عملیات در حال تداوم

میانگین موزون تعداد سهام

سود (زیان) پایه هر سهم

۲۴- تجدید طبقه بندی

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

ماده طبق صورت های مالی ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تعدیلات طبقه بندی		ماده پس از طبقه بندی سال مالی ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	بدهکار	بستانکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۵۰	۱,۰۰۰	۰	۹,۵۵۰	سایر دارایی ها
۸۹,۰۵۷	۰	۱,۰۰۰	۸۸,۰۵۷	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۱,۰۰۰			

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۹۰۸)	۹,۵۸۴	سود (زیان) عملیاتی
۱,۰۳۲	۵۲۲	هزینه استهلاک
۱,۱۳۸	۱۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۲,۸۴۹)	۵۹,۰۷۷	(افزایش) کاهش حساب های دریافتنی
۵,۶۳۴	(۵۶,۴۴۲)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۳,۳۴۵)	۳,۲۲۱	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
۳۱,۹۱۰	(۱۵,۸۹۱)	افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی
(۵,۶۴۰)	۲,۶۷۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۶۸۹)	۱,۲۶۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱,۲۸۳

۴,۱۴۶

روسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ گام (مجاوران رسمی)

شرکت سهامی خاص سامان بارز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۶- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰	۵۰۰	تضمین قرارداد عرضه مستقیم کالا به گروه صنعتی بارز
۶۰۰	۶۰۰	تضمین حسن انجام قرارداد شرکت لاستیک البرز
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	تضمین تخلیه ملک استیجاری مراکز توزیع
-	۵۰۰	تضمین برگشت کانتینر محموله های وارداتی به شرکت هوپاد دریا
-	۵۰۰	تضمین حسن انجام قرارداد شرکت پست جمهوری اسلامی
-	۲,۵۰۰	بابت تضمین ثبت سفارش به بانک پاسارگاد
۲۰۰	۶۴۰	تضمین برگشت کانتینر محموله های وارداتی به شرکت بارآوران
۵۰	۵۰	تضمین قرارداد فروش اینترنتی با شرکت پیام افزار نیک افزا
۱,۱۷۰	۱,۱۷۰	تضمین سفته های بارز برای قرارداد شرکت واحد اتوبوسرانی تهران
۱۴۰,۳۹۲	۱۴۰,۳۹۲	بابت تضمین قرارداد های جعاله بارز نزد بانک پارسیان
۱۶۴,۱۳۰	۱۶۴,۱۳۰	تضمین اعتبار اسنادی گروه صنعتی بارز
-	۱,۲۳۵,۰۰۰	تضمین وام مشارکت مدنی گروه صنعتی بارز
-	۲۰۰,۰۰۰	تضمین وام (قرارداد سلفی بانک ملت) گروه صنعتی بارز
۲۷۰,۰۰۰	۲۹۴,۷۶۰	تضمین وام مشارکت مدنی لاستیک بارز کردستان
<u>۵۷۹,۰۴۲</u>	<u>۲,۰۴۲,۷۴۲</u>	

۲-۲۶- طی سال مالی مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی به شرکت گروه صنعتی بارز (سهامی عام) بابت تضمین تسهیلات خرید دین توسط شرکت اصلی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه :

روایدهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است

شماره ثبت ۲۵۲۹
سه حسابرسی و خدمات مالی
ناظم کام (سهیل ارباب رسی)

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت سهامی خاص سامان ناز
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۸-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته که تمام آن مربوط به معاملات مشمول ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات (با ارزش افزوده)	سایر	سود سهام	تضامین اعطایی (دریافتی)
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه صنعتی بارز (سهامی عام)	سهامدار اصلی	✓	-	(۴۴۳,۲۱۰)	۳,۱۳۶	۱۲۶	۱,۴۳۵,۰۰۰
شرکت های وابسته	لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	(۲۹۵,۸۸۷)	-	-	۲۴,۷۶۰
شرکت های وابسته	شرکت لاستیک سیرجان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۳,۲۹۵	(۱۹,۶۵۰)	۲۵۰	-	-
جمع								
				۱۳,۲۹۵	(۷۵۸,۷۴۷)	۳,۳۸۶	۱۲۶	۱,۴۵۹,۷۶۰

۲۸-۲ مانده نهایی حساب های اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه صنعتی بارز (سهامی عام)	۱۲,۴۶۱	-	-	(۳۷,۴۹۰)	(۱۹,۴۰۵)	-	-	(۴۴,۴۳۴)	-	(۹۳,۷۹۰)
شرکت های وابسته	لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص)	-	-	-	(۳۷,۹۵۱)	-	-	-	(۳۷,۹۵۱)	-	(۱۷,۹۳۳)
شرکت های وابسته	شرکت لاستیک سیرجان (سهامی خاص)	-	-	-	(۶۰۲)	(۵۴۴)	-	-	(۱,۱۴۶)	-	(۲,۴۵۷)
جمع											
		۱۲,۴۶۱	-	-	(۷۶,۰۴۳)	(۱۹,۹۴۹)	-	-	(۸۳,۵۳۱)	-	(۱۱۴,۱۸۰)

۲۹- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی

تقسیم سود حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود پیشنهادی هیات مدیره هر سهم ۶ ریال

مبلغ - میلیون ریال

۱,۰۹۷

۶

شماره ثبت ۱۳۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)