

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۴)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو هیات مدیره، مسئولان رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان 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 ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین 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 خطرات تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرات، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- شرح یادداشت توضیحی ۱-۹-۲ عمده بدهیهای ارزی شرکت به مبلغ حدود ۱۰۰ میلیون یورو که مربوط به خرید ماشین آلات بوده، با نرخ میانگین محاسباتی شرکت در تاریخ ترازنامه (هر یورو ۷۱،۹۱۵ ریال) تسعیر گردیده است. با توجه به مقررات و بخشنامه ها و دستورالعمل های ارزی موجود در تاریخ این گزارش بدهی های مذکور می بایستی با نرخ ارز قابل دسترس که حداقل آن در تاریخ ترازنامه نرخ سامانه نیما (هر یورو ۹۶،۰۱۷ ریال) بوده، مورد تسعیر قرار می گرفت که در این صورت دارایی های ثابت مشهود و نامشهود، تسهیلات مالی و حسابهای پرداختنی غیرتجاری، به ترتیب حدود ۲،۲۹۸ و ۲،۲۷۴ و ۱۳۵ میلیارد ریال افزایش و سود انباشته و اندوخته قانونی به ترتیب حدود ۹۶ و ۱۵ میلیارد ریال کاهش می یافت.

۵- تأییدیه واصله از بانک صنعت و معدن در رابطه با تسهیلات ارزی دریافتی با سوابق دفتری شرکت حدود ۴/۲ میلیون یورو (۳۰۲ میلیارد ریال) مغایرت دارد. توضیح اینکه شرکت با استناد و بر مبنای مفاد نظام نامه ضوابط و شرایط اعطای تسهیلات ارزی مصوب هیأت امنای صندوق توسعه ملی برای مناطق کمتر توسعه یافته، سود تسهیلات ارزی دریافتی را با نرخ ۴ درصد سالانه در حسابها اعمال نموده ولی براساس پاسخ تأییدیه دریافتی از بانک صنعت و معدن، نرخ سود تسهیلات به میزان ۶ درصد اعلام شده است. در شرایط توصیف شده و از آنجائیکه اقدامات و پیگیریهای بعمل آمده و در جریان جهت حل و فصل مغایرت اعلامی تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده، تعیین آثار احتمالی ناشی از این موضوع امکان پذیر نیست.

اظهاری نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۴) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۵)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر مشروط این مؤسسه)

۷- توضیحات مربوط به وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و حق بیمه‌های تکلیفی و پیگیریها و اقدامات انجام شده درخصوص موارد مذکور در یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۵ و ۷-۱-۱۲ انعکاس یافته است. همچنین با عنایت به مفاد یادداشت توضیحی ۲-۱۳، شرکت مشمول ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم بوده و برای عملکرد سال مالی جاری مبلغی به عنوان مالیات عملکرد در حسابها لحاظ نشده است. در ارتباط با موارد مذکور اعمال هرگونه تعدیل در حسابها منوط به خاتمه رسیدگی و اعلام نظر نهایی و قطعی مراجع مربوطه خواهد بود.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۴، تاریخ تبدیل قرارداد مشارکت مدنی تسهیلات ارزی و ریالی بانک صنعت و معدن به فروش اقساطی و شروع دوره بازپرداخت تسهیلات از ۱۳۹۷/۱۲/۲۱ بوده، ولی به دلیل مشکلات به وجود آمده در روابط بین‌المللی بانکی امکان پرداخت بخشی از صورتحسابهای ارسالی فروشنده و جذب کامل تسهیلات و عقد قرارداد فروش اقساطی تاکنون فراهم نشده و لذا با توجه به اینکه زمان بازپرداخت اولین قسط تسهیلات ۶ ماه پس از انعقاد قرارداد فروش اقساطی تعیین شده، کل تسهیلات ارزی و ریالی بانک صنعت و معدن به عنوان بدهی بلندمدت در ترازنامه طبقه بندی و ارائه و افشا شده است.

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۰، دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین، وسایل نقلیه، اقلام سرمایه‌ای نزد انبار، سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای) جمعاً به مبلغ ۹,۳۴۸ میلیارد ریال، در تاریخ تهیه صورتهای مالی تا مبلغ ۷,۰۱۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه قرار دارد.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰ توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مربوطه در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۵ بصورت اظهارنظر "مقبول" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- علیرغم انتخاب مجدد اعضای حقوقی هیأت مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۵، مستنداتی که حاکی از معرفی نمایندگان ایشان و تشکیل جلسه هیأت مدیره برای تعیین سمت اعضا و انتخاب مدیرعامل شرکت باشد، ملاحظه نشده و اداره امور شرکت کماکان توسط همان نمایندگان قبلی اعضای حقوقی و مدیرعامل منتخب جلسه مورخ ۱۳۹۶/۳/۶ هیأت مدیره ادامه یافته است. همچنین با توجه به استعفای نماینده شرکت گروه صنعتی بارز (رئیس هیأت مدیره) در اواخر آبان ۱۳۹۷، شواهدی دال بر معرفی جایگزین ایشان ملاحظه نگردیده است.

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳۱، تخصیص هر مبلغی بابت تقسیم سود به تصمیم و تصویب مجمع عمومی محترم صاحبان سهام موکول شده است. از آنجائیکه بشرح بندهای مبانی اظهارنظر مشروط این گزارش، اعمال تعدیلاتی در حسابهای شرکت در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به موارد مذکور و رعایت ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در تقسیم سود جلب می نماید.

۱۳- با توجه به آثار ناشی از تسعیر بدیهیهای ارزی شرکت بشرح یادداشت توضیحی ۱-۹-۲ و بند (۴) این گزارش بر عملکرد و وضعیت شرکت و محدودیت های موجود در رابطه با شمول محصولات شرکت به نرخ گذاری توسط مراجع نظارتی و موانع صادراتی اتخاذ تدابیر مقتضی جهت رفع این موارد ضرورت دارد.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با

کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و با در نظر گرفتن روابط خاص تجاری فیما بین شرکت های همگروه و وابسته، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

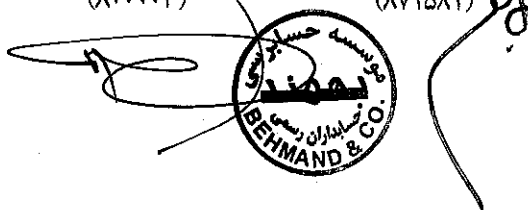
۱۵- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش درمورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای انجام وظایف پیش بینی شده برای مسئول مبارزه با پولشویی و تدوین رویه ها و ابلاغ به کارکنان برای کشف عملیات و معاملات مشکوک و برنامه آموزشی، سایر مواردی که براساس قوانین و مقررات یادشده، انجام آنها به عهده شرکت و در شرایط حاضر امکان پذیر بوده، مراعات گردیده است.

تاریخ: ۱۷ فروردین ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی بهمند
 احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
 رضا آتش (۸۱۰۰۰۳)



لاستیک بارز کردستان (شرکت سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

* ترازنامه

* صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

* صورت جریان وجوه نقد

* یادداشتهای توضیحی:

الف. تاریخچه و فعالیت

ب. اهم رویه های حسابداری

پ. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

۲
۳
۳
۴
۵
۵-۷
۸-۲۴

صورتهای مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	جلال امانی	گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و معاون فنی مدیر عامل	-	فرامرز دستجردی
	عضو هیئت مدیره	محمد مهدی احمدی	شرکت لاستیک سیرجان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و معاون مدیر عامل در فناوری و توسعه محصول	سعید حافظی بافتی	شرکت سامان بارز (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و معاون مدیر عامل در امور مالی	مسعود زند کریمی	شرکت حمل و نقل بارز ترابری کرمان (سهامی خاص)
	مدیر عامل خارج از هیئت مدیره	-	سید مصطفی میرسعید قاضی

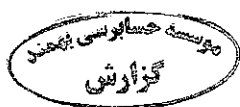
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید رائہ شدہ)

[illegible]

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

(5)



شرکت سهامی خاص لاستیک بارزکردستان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲,۸۳۴,۷۰۴	۲۰ درآمدهای عملیاتی
۰	(۲,۱۷۶,۴۵۷)	۲۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۰	۶۵۸,۲۴۷	سود ناخالص
(۱۶,۱۸۹)	(۸۲,۵۲۱)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۶۵۹	۱۴,۰۸۱	۲۳ سایر اقلام عملیاتی
(۱۴,۵۳۰)	(۶۸,۴۴۰)	
(۱۴,۵۳۰)	۵۸۹,۸۰۷	سود(زیان) عملیاتی
۰	(۲۰۰,۳۳۱)	۲۴ هزینه های مالی
۵۱۳	۱۶,۲۵۰	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۱۳	(۱۸۴,۰۸۱)	
(۱۴,۰۱۷)	۴۰۵,۷۲۶	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		۱۳ مالیات بر درآمد:
(۴۰۰)	(۳۸۰)	سال قبل
(۱۴,۴۱۷)	۴۰۵,۳۴۶	سود(زیان) خالص

گردش حساب سود(زیان) انباشته

(۱۴,۴۱۷)	۴۰۵,۳۴۶	سود (زیان) خالص
(۱۰,۳۸۷)	(۲۴,۸۰۴)	زیان انباشته ابتدای سال
(۲۴,۸۰۴)	۳۸۰,۵۴۲	سود(زیان) قابل تخصیص
۰	(۲۰,۲۶۷)	اندوخته قانونی
(۲۴,۸۰۴)	۳۶۰,۲۷۵	سود(زیان) انباشته پایان سال

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

تصاویر امضا و مهر مدیر عامل و هیئت مدیره

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای هیئت مدیره

مهر و امضای حسابرس

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۳,۲۱۴	۲۸۷,۸۶۳	۲۷
۱		
۷,۶۸۲	۱۳,۶۶۷	
(۳,۲۳۰)	(۱۳,۳۰۴)	
۴,۴۵۳	۳۶۳	
(۴۰۰)	(۳۸۰)	
۳۰,۵۱۰	-	
(۵۴۲,۶۱۶)	(۲۳۰,۰۵۶)	
(۱۱,۹۲۲)	(۱۴,۸۸۳)	
(۴۹۹)	-	
۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	
-	(۱۰۰,۰۰۰)	
(۵۱۹,۵۲۷)	(۳۰۴,۹۳۹)	
(۲۲۲,۲۶۰)	(۱۷,۰۹۳)	
۶۰,۴۶۹	۱۴۱,۱۰۰	
-	(۱۲۷,۵۲۹)	
۶۰,۴۶۹	۱۳,۵۷۱	
(۱۶۱,۷۹۱)	(۳,۵۲۲)	
۲۶۹,۹۲۹	۱۰۸,۱۶۷	
۲۹	۳۶۰	
۱۰۸,۱۶۷	۱۰۵,۰۰۵	
۱,۲۷۱,۱۶۷	۳,۲۰۸,۳۵۱	۲۸

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام دریافتی

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

افزایش سایر دارایی ها

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات

بازپرداخت اصل تسهیلات

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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

تواش

(۴)

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لاستیک بارز کردستان در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۶۶۷۱۲ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۱۶۸۹۳۲ به ثبت رسید و متعاقباً در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۴ پروانه بهره برداری را از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان کردستان اخذ نموده است. در حال حاضر شرکت لاستیک بارز کردستان جزو واحدهای تجاری فرعی گروه صنعتی بارز است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان هوپزه شرقی، پلاک ۵۲ و محل کارخانه در شهر سنندج، شهرک صنعتی دهگلان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، احداث و ایجاد کارخانجات جهت تولید انواع لاستیک رویی و تویی و وسایل نقلیه و قطعات لاستیکی و بهره برداری از آنها و ساخت و تعمیر و فروش و پخش و صادر و وارد کردن انواع تایر، تیوپ و فلپ (لاستیک رویی و تویی و نواری) انواع وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی، صنعتی و راهسازی و تسهیمهای نقاله و قطعات لاستیکی و فراوردهای جنبی و میانی و ضایعات کارخانه و مواد و متفرعات لازم جهت ساخت و تولید آنها، و خرید و فروش هرگونه ماده اولیه و ماشین آلات و لوازم و تجهیزات مربوط به آن در ایران و یا در خارج از کشور و اقدام به هرگونه عملیات بازرگانی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم با موارد فوق الذکر ارتباط داشته باشد، خرید، فروش و انتقال دانش فنی مربوط به صنعت لاستیک سازی و قطعات لاستیکی، همچنین ارائه خدمات تخصصی و مشاورتی به اشخاص ثالث اعم از حقیقی و حقوقی در قبال دریافت حق الزحمه انجام کلیه عملیات بازرگانی، تجاری و مالی و پیمانکاری مجاز که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها اعم از تولیدی و بازرگانی از طریق تاسیس یا تعهد خرید سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع تایرهای رادیال سیمی سواری بوده است. شرکت در سال مالی گذشته در مرحله قبل از بهره برداری بوده و پروانه بهره برداری در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۴ اخذ شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۹۴	۱۰۱
۳۱۹	۴۴۸
۴۱۳	۵۴۹

کارکنان قراردادی
کارکنان شرکت های تامین نیرو

افزایش تعداد کارکنان نسبت به سال قبل به دلیل شروع بهره برداری و آغاز تولید بوده که عمدتاً شامل اپراتورهای ماشین آلات تولیدی و نیروهای واحدهای پشتیبانی می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین ساده
میانگین ساده
میانگین ساده
میانگین ساده
آخرین نرخ فروش

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی
موجودی ضایعات

شرکت سهامی خاص لاستیک بارزگردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری :

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارایی های نامشهود

داراییهای 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.

۲-۵- دارائی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 داراییهای مربوطه 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، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۰ ساله	خط مستقیم
قالیها	۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در صورتیکه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در جدول بالا اضافه خواهد شد. حکم اخیر در مورد ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی و دارایی نامشهود با عمر مفید معین جاری نمی باشد.

۲-۶- ذخایر

۲-۶-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای ۰/۲ درصد فروش ناخالص محصولات مشمول تضمین، برآورد و به حساب گرفته می شود.

۲-۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سهامی خاص لاستیک بارزگردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات

اندازه گیری می شود .

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

۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۲-۸- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل

"دارایی های واجد شرایط " است .

۲-۹- تسعیر ارز

دارایی های پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و بدهی های پولی ارزی به شرح یادداشت ۱-۹-

۲ زیر و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است ، با نرخ ارز در دسترس در تاریخ

انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر

در حساب ها منظور می شود :

الف - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

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

۲-۹-۱- با توجه به نوسانات شدید ارزی و همچنین مصوبات هیات وزیران و بخشنامه های بانک مرکزی و آئین نامه اجرایی

قانون رفع موانع تولید و نیز روند سال های گذشته در خصوص بازپرداخت تسهیلات ارزی مآخوذه از منابع ارزی

دولت ، هیات مدیره شرکت به منظور کاهش ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز در دسترس جهت تسعیر بدهی های

ارزی مربوط به خرید ماشین آلات ، میانگین نرخ نیما و رسمی را به مبلغ ۷۱،۹۱۵ ریال به ازای هر یورو در تاریخ

ترازنامه منصفانه دانسته و ملاک محاسبه قرار داده است. سایر بدهی های پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس

مربوطه (نرخ بانک مرکزی) تسعیر شده است.

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۸۷۱	۱۰۲,۴۱۷	۳-۲ موجودی نزد بانکها
۲۹۶	۲,۵۸۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان
۱۰۸,۱۶۷	۱۰۵,۰۰۵	

۳-۱ موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۵۷۹ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۲۹۶ میلیون ریال) است.

۳-۲ موجودی نزد بانک ها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۲۸۴	۳۲,۰۹۹	بانک اقتصاد نوین شعبه آپادانا
۸,۵۸۶	۲۵,۴۶۵	بانک صنعت و معدن شعب تهران و سنندج
۲۰۷	۱۹,۰۵۴	بانک رفاه کارگران شعبه آپادانا
۵۱,۴۱۴	۱۲,۱۰۹	بانک پارسیان شعبه آپادانا
۸۲۰	۹,۰۴۶	بانک پاسارگاد شعبه شهید بهشتی
۲۴	۲,۵۳۲	بانک ملی شعبه پارسا و سعدی جنوبی
۵۳۵	۲,۱۱۲	بانک تجارت شعبه سهروردی شمالی
۱	۰	بانک مهر اقتصاد شعبه شهید بهشتی
۱۰۷,۸۷۱	۱۰۲,۴۱۷	

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - بانک رفاه
-	۶۰,۰۰۰	

۴-۱ سپرده سرمایه گذاری با نرخ ۲۰٪ سالانه با دوره نگهداشت یک ماهه و به منظور مدیریت نقدینگی نزد بانک مزبور تودیع شده است.

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

تجدیدارائه شده)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			تجاری :
			اسناد دریافتنی :
۲۳,۳۱۵	۱۹,۸۸۵	۵-۱-۱	نمایندگی های فروش
۱۷,۹۳۳	۱۰,۴۳۰	۵-۱-۱	اشخاص وابسته - شرکت سامان بارز
۴۱,۲۴۸	۳۰,۳۱۵		
			حساب های دریافتنی :
-	۲۰۳,۲۸۸		شرکت سازه گستر سایپا
-	۹۰,۹۷۵		شرکت تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۴	۲۷,۲۵۵		اشخاص وابسته - شرکت سامان بارز
۲۲,۹۱۸	۴,۲۱۰		نمایندگی های فروش و سازمان ها
۲۲,۹۲۲	۳۲۵,۷۲۸	۵-۱-۲	
۶۴,۱۷۰	۳۵۶,۰۴۳		
			غیر تجاری :
۱۰۴,۳۳۶	۱۰۲,۸۹۶	۵-۱-۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۱۲	۱,۹۰۶		کارکنان (وام و مساعده)
۲,۳۶۸	۱,۳۴۷		سپرده های موقت
۱,۱۱۸	۵۸		سایر
۱۰۸,۱۳۴	۱۰۶,۲۰۷		
۱۷۲,۲۰۴	۴۶۲,۲۵۰		

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است .

۵-۱-۲- مبلغ ۱۰۷,۲۹۸ میلیون ریال (مبلغ ۲۷,۲۹۸ میلیون ریال از آن مربوط به شرکت سامان بارز است) ازحساب های دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است. با توجه به مفاد قرارداد منعقد به شرکت سازه گستر سایپا پرداخت وجه محصولات فروش رفته به صورت ۹۰ روز از تاریخ تحویل خواهد بود . تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۰ میلیارد ریال از شرکت سازه گستر سایپا وصول شده است. همچنین با توجه به مفاد قرارداد منعقد به شرکت سایکو پرداخت صورتحساب ها به صورت ۱۲۰ روز از تاریخ صدور رسید قطعی کالای ارسالی توسط شرکت مذکور خواهد بود. لذا تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۲۰ میلیارد ریال وصول گردیده است.

۵-۱-۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان پاییز سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته و منجر به صدور برگ قطعی و تایید اعتبار جمعاً به مبلغ ۷۹,۵۳۸ میلیون ریال شده است. همچنین از بابت رسیدگی انجام شده توسط اداره کل امور مالیات بر ارزش افزوده برای دوره زمستان سال ۱۳۹۵ لغایت پاییز سال ۱۳۹۶ مبلغ ۸/۸ میلیارد ریال برگه مطالبه صادر گردید که پس از اعتراض شرکت ، قرار رسیدگی صادر و انجام پذیرفت . لذا تا تاریخ تحریر صورت های مالی نتیجه رسیدگی اعلام نگردیده است. مضافاً برای فصل زمستان سال ۱۳۹۶ نیز رسیدگی مالیات ارزش افزوده منجر به صدور برگ مطالبه به مبلغ ۳۴/۶ میلیارد ریال شده است که شرکت به مندرجات برگه مذکور اعتراض نموده زمان جلسه هیات بدوی تا تاریخ تحریر صورت های مالی اعلام نشده است.

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹	۵۴	غیر تجاری :
۱۹	۵۴	کارکنان (وام)

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)		۶- موجودی مواد و کالا	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳,۴۸۶	۱۷۴,۲۱۷	مواد اولیه و بسته بندی	
۳۴,۱۳۵	۱۴۰,۴۴۱	کالای ساخته شده	
۳۶,۴۸۶	۶۱,۵۸۰	قطعات و لوازم یدکی	
۱۶,۱۶۵	۳۴,۹۳۶	کالای در جریان ساخت	
۶۷,۶۰۳	۹,۹۳۱	مواد اولیه و کالای امانی دیگران نزد ما	
-	۵,۶۳۸	مواد اولیه امانی ما نزد دیگران	
-	۶,۹۲۳	ضایعات	
۲۱۷,۸۷۵	۴۳۳,۶۶۶		
(۶۷,۶۰۳)	(۹,۹۳۱)	مواد اولیه و کالای امانی دیگران نزد ما (انتقالی از یادداشت ۱-۱۲)	
(۹,۱۲۹)	(۱۰,۱۳۲)	اقدام سرمایه ای در انبار قطعات یدکی (انتقالی به یادداشت ۱۰)	
۱۴۱,۱۴۳	۴۱۳,۶۰۳		

۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و طوفان بیمه شده است. توضیح اینکه از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۱ سقف بیمه موجودی های فوق الذکر تا مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

۶-۲- کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً مربوط به مواد اولیه نزد شرکت کویر تایر به مبلغ ۴,۹۱۹ میلیون ریال می باشد.

(تجدیدارائه شده)		۷- پیش پرداخت ها	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۷۹۰	۲۳۶,۹۱۲	پیش پرداخت های خارجی:	
۳,۳۸۰	۵,۸۱۰	سفارشات مواد اولیه	
۱,۹۹۰	۳,۱۵۸	پیش پرداخت ترخیص کالا	
۳۱,۱۶۰	۲۴۵,۸۸۰	سفارشات قطعات و لوازم یدکی	
		پیش پرداخت های داخلی:	
۵۲۱	۴۸,۶۹۸	خرید مواد اولیه	
۶,۱۲۴	۵,۳۴۱	خرید قطعات و لوازم یدکی	
-	۲۳۹	خرید خدمات	
۳۸۵	۶۲۷	بیمه دارایی ها	
۷,۰۳۰	۵۴,۹۰۵		
۳۸,۱۹۰	۳۰۰,۷۸۵		
-	(۲۶,۵۳۰)	اسناد پرداختی تجاری- خرید مواد اولیه (انتقالی از یادداشت ۱۲)	
۳۸,۱۹۰	۲۷۴,۲۵۵		

۷-۱- پیش پرداخت ها شامل مبلغ ۲۵,۴۱۰ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت توضیحی ۳۰ می باشد.

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده
ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۲۹۶	۱۴۹
۲۷,۸۴۷	۱,۰۰۰	۰.۰۲	۲۸
			۷۹
			۱۷۷

شرکت لاستیک سیرجان
 شرکت سامان بارز

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	افزایش	
۱۱,۸۰۵	۱۱,۸۰۵	-	-	-	۱۱,۸۰۵	۰	۰	۱۱,۸۰۵
-	۸۴,۸۳۰	-	-	-	۸۴,۸۳۰	۷۹,۴۰۵	۵,۴۲۵	۹-۱
۱۱,۲۵۷	۳۰,۹۶۴	-	-	-	۳۰,۹۶۴	۰	۱۹,۷۰۷	۹-۲
۱۱,۲۵۷	۱۱۵,۷۹۴	-	-	-	۱۱۵,۷۹۴	۷۹,۴۰۵	۲۵,۱۳۲	
۲۳,۰۶۲	۱۲۷,۵۹۹	-	-	-	۱۲۷,۵۹۹	۷۹,۴۰۵	۲۵,۱۳۲	۲۳,۰۶۲

حق الامتیاز خدمات عمومی
 دارایی های نامشهود در جریان تکمیل :
 دانش فنی رادیال سواری
 نرم افزار جامع برنامه ریزی منابع سازمان

۹-۱- با توجه به لزوم تولید تایر با فناوری روز دنیا شرکت اقدام به اخذ دانش فنی تایر های رادیال سواری زمستانی ، پنچر رو و SUV از شرکت لیانگ چین نموده است که مراحل تحویل آنها در حال انجام می باشد.

۹-۲- سیستم نرم افزاری جامع برنامه ریزی منابع سازمان (SAP ERP) به موجب قراردادی در تاریخ ۹۵/۰۸/۲۳ با شرکت سامه آرا پردازشگر (سهامی خاص) به عنوان مشاور و مجری به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال منعقد گردید و از تاریخ ۹۵/۱۰/۱ به موجب برنامه زمانبندی اجرا شد . از تاریخ اول تیر ماه سال جاری اجرای عملیاتی سیستم (Go Live) شروع گردیده است . درصد پیشرفت واقعی پروژه تاکنون ۹۸ درصد می باشد.

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
زمین	۷۴,۸۸۷	-	-	۷۴,۸۸۷	-	-	۷۴,۸۸۷	۷۴,۸۸۷
ساختمان	۲۰۰,۰۹۲	۲۹,۱۵۲	۸۶۷,۷۹۹	۱,۰۹۷,۰۴۳	۱,۱۸۹	۳۹,۹۵۵	۱,۰۵۵,۸۹۹	۱۹۸,۹۰۳
تاسیسات	۲۴,۲۷۶	۵۳,۰۶۷	۵۹۹,۰۴۵	۶۷۶,۳۸۸	۳,۰۹۰	۳۳,۹۷۳	۶۳۹,۳۲۶	۲۱,۱۸۶
ماشین آلات	۳۲۶,۷۶۹	۲,۳۳۲,۹۶۷	۳,۵۱۴,۲۳۱	۶,۰۷۳,۹۶۷	۷,۰۸۱	۱۱۳,۲۹۰	۵,۹۵۴,۵۹۶	۳۱۹,۶۸۸
اثاث و منصوبات اداری	۱۱,۴۱۱	۳,۶۴۶	۱۴,۹۳۷	۲۹,۹۹۴	۳,۸۲۷	۶,۳۸۵	۱۹,۷۸۲	۷,۵۸۴
اثاثیه کارگاهی و ابزار آلات	۷,۶۶۳	۸۴۹	۳,۷۹۷	۱۲,۴۰۹	۳,۳۳۸	۱,۸۴۵	۷,۳۲۶	۴,۵۲۵
وسایل نقلیه	۶,۷۸۳	۳,۲۷۸	۳,۴۱۴	۱۳,۴۷۵	۲,۳۸۳	۱,۴۱۷	۸,۶۷۵	۳,۴۰۰
قالب ها	-	۵۳,۰۱۵	۸۴,۷۰۷	۱۳۷,۷۲۲	-	-	۱۳۷,۷۲۲	-
لوازم آزمایشگاه	۶۴۹	-	۵,۵۳۷	۶,۱۷۶	۷۰	۵,۱۷۸	۹۲۸	۵۷۹
تجهیزات	۶۶۲,۶۶۳	۲,۴۴۳,۳۹۸	۵,۲۰۷,۵۷۷	۸,۳۱۳,۶۳۸	۲۳,۰۴۲	۲۲۴,۵۹۰	۸,۰۶۶,۰۰۶	۶۳۹,۶۲۱
جمع	۱,۴۲۰,۷۴۹	۱۹۱,۹۴۷	(۴۹۰,۰۴۲)	۱,۱۲۲,۶۵۴	۲۳,۰۴۲	۲۲۴,۵۹۰	۱,۱۲۲,۶۵۴	۱,۴۲۰,۷۴۹
دارائی های در جریان تکمیل	۹,۱۲۸	۸,۹۰۶	(۷,۹۰۲)	۱۰,۱۳۲	-	-	۱۰,۱۳۲	۹,۱۲۸
اقلام سرمایه ای در انبار	۳,۹۰۴,۶۱۷	۹۶۶,۴۳۰	(۴,۸۴۴,۱۵۲)	۲۶,۸۹۵	-	-	۲۶,۸۹۵	۳,۹۰۴,۶۱۷
سقارشات پیش پرداخت های سرمایه ای	۵,۹۹۷,۱۵۷	۳,۶۱۰,۶۸۱	(۱۳۴,۵۱۹)	۹,۴۷۳,۳۱۹	۲۳,۰۴۲	۲۲۴,۵۹۰	۹,۲۲۵,۶۸۷	۵,۹۷۴,۱۱۵
جمع کل	۱۰,۸۴۷,۹۰۹	۳,۶۱۰,۶۸۱	(۱۳۴,۵۱۹)	۱۴,۳۲۳,۰۷۱	۴۶,۰۸۴	۴۴۸,۱۷۸	۱۴,۳۲۳,۰۷۱	۱۰,۸۴۷,۹۰۹

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۶.۸۲۵ میلیارد ریال و بعد از آن تا مبلغ ۷۰۱۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و طوفان از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۰-۲- زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن در وثیقه می باشد. (یادداشت ۱-۱-۱-۱۴)

۱۰-۳- مانده سرفصل حساب زمین به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۳۴۷	۱۲,۳۴۷
۶۲,۶۴۰	۶۲,۶۴۰
۷۴,۸۸۷	۷۴,۸۸۷

زمین کارخانه (۴۳۳۹۲۱ متر مربع)

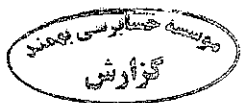
زمین دفتر مرکزی تهران (۳۴۸ متر مربع)

۱۰-۴- اضافات و نقل و انتقالات طی سال ساختمان و تاسیسات بطور عمده از محل تکمیل شدن دارایی ها که در سنوات قبل در مرحله در جریان تکمیل قرار داشتند ایجاد شده اند.

۱۰-۵- اضافات و نقل و انتقالات طی سال ماشین آلات و قالب ها عمدتاً بابت انتقال از محل دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای می باشد.

۱۰-۶- اضافات اثاثیه اداری عمدتاً بابت وسایلی از قبیل کامپیوتر و لب تاب و ملحقیات و میز و کمد و قفسه اداری و صندلی می باشد.

۱۰-۷- اضافات ابزار و اثاثه کارگاهی عمدتاً بابت خرید لوازم، ابزار، ماشین آیس بلاست، جرثقیل کارگاهی می باشد.



شرکت سهامی خاص لاستیک بارزگردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۸-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل فیزیکی		
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
تکمیل خط تولید	۱,۲۲۰,۵۵۹	۳۹,۷۰۰	۲۷,۰۰۰	۹۷/۵	۱۰۰	ساختمان و تأسیسات
افزایش ظرفیت	۲۰۰,۱۹۰	۱,۰۸۲,۹۵۴	۶,۴۴۰	۹۵	۹۷	ماشین آلات و تجهیزات
	۱,۴۲۰,۷۴۹	۱,۱۲۲,۶۵۴	۳۳,۴۴۰			

۸-۱-۱- کاهش مخارج انباشته ساختمان بابت تحویل ابنیه و تأسیسات کارخانه و انتقال آن به سرفصل های مربوطه دردارایی های ثابت مشهود بوده است ، همچنین افزایش مخارج انباشته ماشین آلات و تجهیزات در دوره مذکور ناشی از طبقه بندی مبلغ ۱,۰۸۲ میلیارد ریال از سر فصل سفارشات سرمایه ای به دارایی های در جریان می باشد .

۸-۲-۱۰- مبالغ زیر به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۵۹,۶۵۹
۳۴۰,۸۸۵
۴۰۰,۵۴۴

مخارج تامین مالی
زیان تسعیر ارز تسهیلات مالی دریافتی

نقل انتقالات دارایی های در جریان تکمیل انتقالی از سفارشات سرمایه ای (به شرح یادداشت ۹-۱۰) که در برگیرنده مخارج تامین مالی و زیان تسعیر ارز (به شرح فوق) است .

۹-۱۰- سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۲۳,۸۳۵	۱,۰۸۲,۷۳۵	۹-۱-۱۰
۳,۸۲۳,۸۳۵	۱,۰۸۲,۷۳۵	
-	۱۴,۶۱۴	
۵۵,۰۸۵	-	۹-۲-۱۰
۲,۴۲۳	-	
۲۳,۲۷۴	۱۲,۲۸۱	
۸۰,۷۸۲	۲۶,۸۹۵	
۳,۹۰۴,۶۱۷	۱,۱۰۹,۶۳۰	
-	(۱,۰۸۲,۷۳۵)	۹-۱-۱۰
۳,۹۰۴,۶۱۷	۲۶,۸۹۵	

سفارشات سرمایه ای :
ماشین آلات فاز اصلی طرح

پیش پرداخت های سرمایه ای :

شرکت خدمات مراکز داده پیشرو- شبکه پسیو کارخانه
شرکت مهندسی کاراگستر
نمایندگی مجاز ایران خودرو دیزل- خرید ماشین اثنی نشانی
سایر

سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای
انتقالی به دارایی های در جریان تکمیل

۹-۱-۱۰- ماشین آلات مربوط به فاز اصلی شرکت که در قالب اعتبار اسنادی شماره CEN-۹۲۱۱۰۸۸۰ بانک صنعت و معدن خریداری گردیده و تا تاریخ تنظیم این گزارش تماماً به شرکت رسیده و نصب و پخش عمده آن راه اندازی شده است .

۹-۲-۱۰- با توجه به اینکه ماشین آلات و تجهیزات ساخت داخل که در قالب اعتبار اسنادی شماره CEN-۹۲۱۱۰۸۸۰ توسط شرکت کاراگستر به طرفیت لاستیک بارز گردستان خریداری و تحویل می گردد بدین منظور حسب درخواست آن شرکت و مصوبات شماره ۷۰ و ۷۵ هیئت مدیره شرکت مبلغ ۷۵ میلیارد ریال در مقاطع لازم با توجه به مبالغ قراردادهای ساخت داخل به عنوان پیش پرداخت خرید در اختیار شرکت کاراگستر قرار داده شد تا پس از دریافت وجه از طریق I/C تسویه گردند ، که مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از پیش پرداخت در سال مالی گذشته تسویه و در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۶/۹ میلیارد ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده ماشین آلات ساخت داخل از مبلغ پیش پرداخت تسویه و به عنوان اعتبار مالیاتی در سرفصل حساب های دریافتی غیر تجاری (یادداشت ۳-۵) لحاظ گردیده است .

۱۰-۱۰-۱- خالص مبلغ ۱۳۴,۵۱۹ میلیون ریال نقل و انتقالات و سایر تغییرات عمدتاً ناشی از انتقال مبلغ ۷۹,۴۰۵ میلیون ریال به سر فصل دارایی های نامشهود (یادداشت ۹-۱) و انتقال مبلغ ۴۶,۸۸۲ میلیون ریال به سر فصل سایر حساب های دریافتی عمدتاً مربوط به شرکت کاراگستر به شرح یادداشت ۲-۱۰-۱۰ می باشد .

۱۱- سایر دارائی ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۰۶	۵,۶۰۶	۱۱-۱
۵,۶۰۶	۵,۶۰۶	

بانک مهر اقتصاد - شعبه شهید بهشتی

۱۱-۱- مبلغ فوق جهت اعطای وام به کارکنان شرکت مطابق با آیین نامه مربوطه و قرارداد فیما بین بانک و شرکت ، نزد بانک مهر اقتصاد شعبه شهید بهشتی

سپرده گذاری گردیده است .

شرکت سهامی خاص لاستیک بارزگردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

تجاری :

اسناد پرداختنی :

شرکت پتروشیمی تخت جمشید - خرید کالوچو

اشخاص وابسته - خرید دوده و کالوچو

انتقالی به سفارشات و پیش پرداخت ها (انتقالی به یادداشت توضیحی ۷)

حساب های پرداختنی :

اشخاص وابسته - خرید مواد اولیه

مواد اولیه امانی دیگران نزد ما - شرکت های ایران تایر و کویر تایر

سایر تامین کنندگان مواد اولیه و قطعات

کالای امانی دیگران نزد ما (انتقالی به یادداشت توضیحی ۶)

غیر تجاری :

حساب های پرداختنی :

سپرده های پرداختنی

اشخاص حقوقی

اشخاص حقیقی

کسور قانونی (وزارت دارایی و سازمان تامین اجتماعی)

حقوق و دستمزد و مزایای پرداختنی

ذخیره هزینه های معوق (عمدتا عیدی و مرخصی استفاده نشده کارکنان)

۱۲-۱-۱- اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۲-۱-۲- مانده پرداختنی به اشخاص وابسته عمدتاً شامل بدهی به گروه صنعتی بارز به مبلغ ۲۰۲ میلیارد ریال عمدتاً بابت خرید مواد اولیه است که به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی

به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

بدهکار (بستانکار)

میلیون ریال

(۲۷۷,۶۲۰)

(۳۷۸,۹۶۹)

۲۸۷,۰۱۵

۸۶,۹۴۰

(۱۲,۰۵۲)

(۶,۹۱۴)

(۲۰۱,۶۰۰)

مانده ابتدای سال

خرید مواد و دریافت خدمات

فروش مواد و کالا و ارائه خدمات

تسویه بدهی

وجوه دریافتی

سایر

۱۲-۱-۳- مواد اولیه نزد شرکت مربوط به مواد اولیه دریافتی از شرکت های ایران تایر و کویر تایر به ترتیب مبلغ ۲۷۷ و ۷۶۵۹ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۱-۴- سایر تامین کنندگان مواد اولیه و قطعات به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۷۷	۳۰,۶۳۴	۳۰,۶۳۴	.
.	۲۳,۱۲۰	۲۳,۱۲۰	.
.	۲۲,۰۲۹	۲۲,۰۲۹	.
.	۲,۵۵۴	۲,۵۵۴	.
۱۳,۵۶۵	۱۶۹	۱۶۹	.
.	۶۷	۶۷	.
۱۱,۸۰۳	.	.	.
۸,۲۰۱	.	.	.
۲۳,۶۴۰	۸,۴۸۳	.	۸,۴۸۳
۷۲,۹۳۶	۸۷,۰۵۶	۷۸,۵۷۳	۸,۴۸۳

شرکت HYOSUNG - خرید مواد اولیه

شرکت BARENA - خرید مواد اولیه

شرکت بهمن تریدینگ - خرید مواد اولیه

شرکت DEVONSHIRE HOUSE - خرید مواد اولیه

شرکت TRANSASIA LTD - خرید مواد اولیه

شرکت MATAROX - خرید مواد اولیه

مجتمع صنعتی تایر کورد - خرید مواد اولیه

شرکت سپید اکسید شکوهیه - خرید اکسید روی

سایر

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۲-۱-۵- سپرده های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریالی	ارزی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۹۹,۵۷۱	۱۶۴,۷۰۰
۵۳,۹۸۶	۵۳,۹۸۶	۳۳,۷۷۲
۲۹,۰۷۵	۲۹,۰۷۵	۴۲,۴۴۴
۸۳,۰۶۱	۲۹۹,۵۷۱	۲۴۰,۹۰۶

سپرده PAC و FAC فروشنده ماشین آلات

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه

۱۲-۱-۵-۱- سپرده نزد فروشنده ماشین آلات به مبلغ ۴,۱۶۵,۶۳۰ یورو معادل ۵٪ از ارزش ماشین آلات خریداری و وارد شده از محل اعتبار اسنادی می باشد که پس از تأیید

نهایی و نصب و راه اندازی ماشین آلات مزبور توسط بانک در وجه فروشنده پرداخت و به تسهیلات شرکت اضافه می گردد.

سپرده های ارزی PAC و FAC در پایان سال مطابق با یادداشت ۹-۲ صورتهای مالی تسعیر گردیده اند.

۱۲-۱-۵-۲- سپرده های پرداختنی شامل مبلغ ۲۷,۷۹۶ میلیون ریال سپرده های پرداختنی به اشخاص وابسته طبق یادداشت توضیحی ۳۰ می باشد.

۱۲-۱-۶- اقلام تشکیل دهنده حسابهای پرداختنی بابت اشخاص حقوقی عمدتاً به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریالی	ارزی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱۵,۸۶۹	۰
۲۰,۹۵۶	۲۰,۹۵۶	۰
۱۳,۵۵۰	۱۳,۵۵۰	۰
۱۱,۰۱۴	۱۱,۰۱۴	۰
۵,۱۲۰	۵۱۲۰	۱,۴۴۱
۴,۳۷۳	۴۳۷۳	۱,۱۹۴
۳,۸۴۹	۳۸۴۹	۰
۱,۳۰۸	۱۳۰۸	۰
۷۸۵	۷۸۵	۰
۶۵۱	۶۵۱	۱,۵۲۹
۰	۰	۱۰,۰۴۲
۷,۹۸۰	۷۹۸۰	۱۵,۶۱۶
۶۹,۵۸۶	۱۱۵,۸۶۹	۲۹,۸۲۲

شرکت China National Electric Imp. CUEC - خرید ماشین آلات

شرکت های پاک نیکان سندج و زرند غرب - خدمات تأمین نیروی انسانی

سازمان تأمین اجتماعی - جرائم رسیدگی سال های ۸۹ الی ۹۴

شرکت سازه صنعت کاران - نصب ماشین آلات

اشخاص وابسته

اداره برق منطقه ای استان کردستان

شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری

اداره گاز استان کردستان

شرکت خدمات آینده اندیش نگر - خدمات تأمین نیروی انسانی

هتل جهانگردی سندج

شرکت امید جوان پارسیان

سایر

۱۲-۱-۷- از بابت حق بیمه های تکلیفی سنوات زمستان ۱۳۸۹ لغایت پاییز ۱۳۹۴ مبلغ ۵۵ میلیارد ریال توسط سازمان تأمین اجتماعی مطالبه گردیده که پس از اعتراض شرکت و

بررسی های بعدی مبلغ مذکور به ۱۳/۵ میلیارد ریال کاهش یافته و قطعی گردید و به صورت اقساسی در حال پرداخت می باشد.

از بابت حق بیمه های تکلیفی سنوات زمستان ۱۳۹۴ لغایت پاییز ۱۳۹۵ مبلغ ۹/۹ میلیارد ریال توسط سازمان تأمین اجتماعی مطالبه گردیده که شرکت نسبت به رای

هیئت بدوی اعتراض و پرونده به هیئت تجدید نظر ارسال شده که نسخه رای هیئت مذکور عمدتاً کسر مبالغ مقاصد حسابها تا سقف کارکرد مندرج در آنها از مبلغ مطالبه

شده بوده است و بر این اساس مقاصد حساب ها به شعبه ۲۹ تسلیم تا پس از اخذ استعلام اصالت آنها توسط شعبه اقدام شود با این شرایط مبلغ بالغ بر ۶/۳ میلیارد ریال از

مطالبه مذکور کسر خواهد شد. تا تاریخ تحریر مبلغ مذکور به ۳/۶ کاهش یافته و قطعی گردید.

۱۲-۲- پرداختنی های بلند مدت :

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۲-۱	۳,۷۸۹	۱,۶۸۳
۱۲-۲-۲	۱,۴۶۰	۰
	۵,۲۴۹	۱,۶۸۳

حصة بلند مدت پس انداز کارکنان

حصة بلند مدت بیمه مشاغل سخت کارکنان

۱۲-۲-۱- در هر ماه سه درصد از مزد کارکنان کسر و معادل همین مبلغ توسط شرکت تأمین و به عنوان صندوق پس انداز سهم کارکنان در حساب ها منظور و در هنگام خاتمه

همکاری براساس دستورالعمل تدوین شده به افراد پرداخت می گردد.

۱۲-۲-۲- از آنجاییکه صنعت تاپر در زمره مشاغل سخت و زیان آور قرار می گیرد و این امر به تأیید وزارت کار و امور اجتماعی رسیده است، لذا برای پرسنل شاغل در خطوط تولید

کارخانه معادل ۴ درصد حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه ذخیره محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۱۳- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص	ماده پرداختنی	۱۳۹۷/۰۹/۳۰ - میلیون ریال					سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
		ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایسازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۰۰	۴۰۰	۹۳۹	-	-	-	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۸۰	۳۸۰	۸۸۴	-	-	-	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۹۵	۳۹۵	۱,۱۵۲	-	-	(۱۴,۳۱۷)	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۵,۳۴۶	۱۳۹۷

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ و کلیه سال‌های قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- با توجه به احداث کارخانه بارز گردستان در محل شهرک صنعتی سنندج و قرارداشتن آن در فهرست مناطق کمتر توسعه یافته، لذا این شرکت از معافیت‌های مالیاتی ماده ۱۲۲ و هم‌منظور بدلیل استقرار آن در منطقه غیر برخوردار از اشتغال، از معافیت بند ۳ ماده ۲۲ قانون احکام دائمی برنامه توسعه کشور استفاده می‌نماید و بر این اساس شرکت از ۲۰ سال معافیت مالیاتی از شروع بهره برداری (ابتدای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷) برخوردار خواهد بود.

۱۴- تسهیلات مالی:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰ - میلیون ریال			۱۳۹۶/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		
جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
۱۶,۰۷۱	۷,۲۱۲,۷۵۰	۷,۲۲۸,۸۲۱	۴۱,۶۱۲	۳,۹۰۲,۱۸۵	۳,۹۴۳,۷۹۷
۱۶,۰۷۱	۷,۲۱۲,۷۵۰	۷,۲۲۸,۸۲۱	۴۱,۶۱۲	۳,۹۰۲,۱۸۵	۳,۹۴۳,۷۹۷

تسهیلات دریافتی

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰ - میلیون ریال			۱۳۹۶/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
بانک صنعت و معدن	۴۸۸,۶۵۴	۶,۷۸۴,۰۹۶	۷,۲۷۲,۷۵۰	۳۳۸,۲۰۵	۳,۵۶۳,۹۸۰	۳,۹۰۲,۱۸۵
بانک پارسیان	۴۴,۰۴۸	-	۴۴,۰۴۸	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
سپرده های مسدودی نزد بانک پارسیان / اقتصاد نوین و صنعت و معدن	(۸۶,۴۰۰)	-	(۸۶,۴۰۰)	(۷,۵۰۰)	-	(۷,۵۰۰)
سود و کارمزد سال های آتی	(۱,۵۷۷)	-	(۱,۵۷۷)	(۸۸۸)	-	(۸۸۸)
حصة بلند مدت	۴۴۴,۲۵۵	۶,۷۸۴,۰۹۶	۷,۲۲۸,۸۲۱	۳۷۹,۸۱۷	۳,۵۶۳,۹۸۰	۳,۹۴۳,۷۹۷
حصة جاری	(۴۲۸,۶۵۴)	(۶,۷۸۴,۰۹۶)	(۷,۲۱۲,۷۵۰)	(۳۳۸,۲۰۵)	(۳,۵۶۳,۹۸۰)	(۳,۹۰۲,۱۸۵)
	۱۶,۰۷۱	-	۱۶,۰۷۱	۴۱,۶۱۲	-	۴۱,۶۱۲

۱-۱-۱- زمین، ساختمان، تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات کارخانه و همچنین ۴۴۵ میلیارد ریال سفته به شماره ۴۴۴۴۹۲ در قبال تسهیلات مالی ارزی و ریالی دریافتی از بانک صنعت و معدن در وثیقه بانک مزبور می باشد.

۱-۱-۲- ۱۶۰ میلیارد ریال چک عهده شرکت بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان شعبه آبادان واگذار شده است.

۱-۱-۳- به منظور تأمین بهای ماشین آلات و تجهیزات خارجی طرح، تسهیلاتی به مبلغ ۹۲۷ میلیون یورو از محل صندوق توسعه ملی در قالب قرارداد مشارکت مدنی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۸ با بانک صنعت و معدن منعقد گردیده که پیش پرداخت آن معادل ۱۵٪ کل قرارداد در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ به مبلغ ۱۳ میلیون یورو واریز گردیده است. وضعیت تسهیلات مالی ارزی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شماره تسهیلات	مبلغ کل تسهیلات (یورو)	تسهیلات جذب شده (یورو)	سود دوران مشارکت (یورو)	مبلغ تسهیلات (میلیارد ریال)
CEN-02110880	۹۳,۷۰۱,۸۲۲	۸۶,۰۸۷,۳۷۲	۸,۲۴۷,۵۵۸	۴,۴۵۱

مبلغ ارزی تسهیلات دریافتی مطابق با یادداشت ۹-۱-۲ صورت‌های مالی با نرخ هر یورو ۷۱,۹۱۵ ریال تسعیر گردیده است.

توضیح اینکه مبلغ ارزی تسهیلات جذب شده بدون احتساب ۵٪ سپرده های ارزی موضوع یادداشت ۱-۵-۱۲ به مبلغ ۴,۱۶۵,۳۳۰ یورو که در حساب سپرده های پرداختنی منعکس است، می باشد. به منظور تأمین بخشی از هزینه های ثابت ریالی طرح، شرکت قرارداد مشارکت مدنی به شماره ۳۲۸۴ جهت دریافت تسهیلات ریالی مصوب سندیکایی با بانک صنعت و معدن به مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال منعقد نموده که مبلغ ۲۱۹ میلیارد ریال آن دریافت گردیده و مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال نیز بعنوان سود و کارمزد آن در حساب ها منظور گردیده است.

همچنین شرکت در جهت تأمین الباقی هزینه های ثابت ریالی طرح، قرارداد مشارکت مدنی با نرخ ۱۸٪ با بانک صنعت و معدن به مبلغ ۳۳۰ میلیارد ریال منعقد نموده و مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از تسهیلات مزبور در سال مورد گزارش دریافت و مبلغ ۲/۳ میلیارد ریال به عنوان سود و کارمزد دوره در حساب ها منظور گردیده است.

از بابت قرارداد مذکور مبلغ ۵۰ میلیارد ریال گواهی سپرده سرمایه گذاری بلند مدت در وثیقه بانک صنعت و معدن می باشد. نرخ سود موثر بر تسهیلات ریالی بانک صنعت و معدن ۲۲ درصد سالانه است.

۱-۱-۳- تسهیلات مشارکت مدنی (سرمایه در گردش) دریافتی از بانک پارسیان به منظور تأمین سرمایه در گردش با نرخ ۱۸ درصد و بازپرداخت یکساله به موجب مصوبه هیات عامل در جهت کمک و حمایت از تولید داخلی و حفظ اشتغال در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۶ دریافت گردید. مبلغ هر قسط ۱۱ میلیارد ریال و طی سال مورد گزارش ۸ قسط پرداخت شده است. با توجه به سپرده مسدودی برای تسهیلات مذکور، نرخ موثر سود تسهیلات بالغ بر ۲۲/۵ درصد می باشد.

۱-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۷۲,۷۵۰	۷,۲۲۸,۸۲۱
۴۴,۰۴۸	۴۴,۰۴۸
۷,۳۱۶,۷۹۸	۷,۲۷۲,۷۵۰

زمین، ساختمان تأسیسات و ماشین آلات کارخانه و سفته
چک

۱-۱-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد طبق قرارداد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۷۲,۷۵۰	۷,۲۲۸,۸۲۱
۴۴,۰۴۸	۴۴,۰۴۸
۷,۳۱۶,۷۹۸	۷,۲۷۲,۷۵۰

۱۸ تا ۲۵ درصد

۱ تا ۱۰ درصد

۱-۱-۴- تسهیلات دریافتی ارزی از محل منابع صندوق توسعه ملی و تسهیلات ریالی از بانک صنعت و معدن بر اساس مصوبه بانک با دوره تأمین مالی جمعا ده سال برای مناطق محروم شامل دوران اجراء، تنفس و بازپرداخت تعیین شده است. لذا با توجه به تاریخ اولین پوشش از بانک مرکزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۱ می بایست شروع دوره باز پرداخت و تبدیل قرارداد مشارکت مدنی به فروش اقساطی از ۱۳۹۷/۱۲/۲۱ انجام می پذیرفت که به دلیل مشکلات بوجود آمده در روابط بین الملل بانکی ایران با سایر کشورها منجمه چین، امکان پرداخت بخشی از صورتحساب های ارسالی از شرکت CUEC توسط بانک صنعت و معدن مقدور نبوده، لذا تا تاریخ تحریر صورت های مالی جذب کامل تسهیلات انجام نشده است و با این شرایط عقد قرارداد فروش اقساطی در حال حاضر امکان پذیر نمی باشد. بنابراین کل تسهیلات مزبور به عنوان بلندمدت طبقه بندی گردیده است.

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۴-۱- کل سود و کارمزد متعلقه تسهیلات ارزی در طی سال مالی بالغ بر ۲۴۱ میلیارد ریال بوده که ۱۰۸ میلیارد ریال آن به دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و مابقی به مبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال به عنوان هزینه مالی (یادداشت ۲۴) منظور گردیده است.

۱۵- ذخایر

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵,۸۳۲
-	۵,۸۳۲

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۲۸	۲۳۲,۴۹۱
-	۳,۶۲۲
۵,۵۲۸	۲۳۶,۱۱۳

نمایندگی های فروش
سایر مشتریان

۱۶-۱- پیش دریافت فروش محصولات به موجب ضوابط گروه صنعتی بارز از مشتریان اخذ گردیده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در زمینه تولید و تحویل به موقع محصولات ایفا نماید.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۱۹	۵,۰۶۹
۲,۲۶۰	۴,۲۳۵
(۱۱۰)	(۳۴)
۵,۰۶۹	۹,۲۷۰

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

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدا و پایان دوره مبلغ ۱,۸۶۰ میلیارد ریال منقسم به ۱,۸۶۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۷۴,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
۱۶۷,۴۰۰	۱۶۷,۴۰۰	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۹
۱۸,۵۹۹	۱۸,۵۹۹	۱۸,۵۹۹,۰۰۰	۰.۹۹۹۶
۰.۹	۰.۹	۹۰۰	۰.۰۰۰۳
۰.۱	۰.۱	۱۰۰	۰.۰۰۰۱
۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

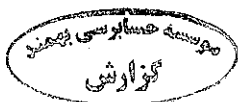
شرکت گروه صنعتی بارز
شرکت سامان بارز
شرکت لاستیک سیرجان
شرکت بارز ترابزر کرمان
فرامرز دستجردی

۱۹- اندوخته قانونی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۰,۲۶۷
۰	۲۰,۲۶۷

اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل گردید. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی ، قسابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۰- درآمد های عملیاتی

۲۰-۱- فروش خالص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
مقدار(حلقه)	میلیون ریال	مقدار(حلقه)	میلیون ریال
۰	۰	۱,۵۹۱,۹۳۱	۱,۶۸۸,۶۵۳
۰	۰	۹۵۱,۶۷۲	۸۱۵,۵۷۰
۰	۰	۲۸۶,۵۳۹	۲۲۹,۵۸۹
۰	۰	۸۵,۱۶۵	۴۴,۴۲۶
۰	۰	۲,۹۱۵,۳۰۷	۲,۷۷۸,۲۳۸
۰	۰	(۸۰,۶۰۳)	(۵۶۱)
۰	۰	۲,۸۳۴,۷۰۴	۲,۷۷۷,۶۷۷

داخلی:

رادپال سواری گروه ۱۳

رادپال سواری گروه ۱۴

رادپال سواری گروه ۱۵

رادپال سواری گروه ۱۶

فروش ناخالص

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

۲۰-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
درصد نسبت کل	میلیون ریال	درصد نسبت کل	میلیون ریال
—	۰	۷۴	۲,۱۰۲,۹۷۱
—	۰	۱۰	۲۶۹,۹۷۸
—	۰	۹	۲۶۹,۷۹۸
—	۰	۷	۱۹۱,۹۵۷
—	۰	۱۰۰	۲,۸۳۴,۷۰۴

نمایندگان فروش و سازمان ها

شرکت های خودرو ساز

شرکت های گروه - سامان بارز

شرکت های گروه - گروه صنعتی بارز

۲۰-۳- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۱	۳۲۶,۱۹۵	(۱,۲۴۰,۷۳۶)	۱,۵۶۶,۹۳۱	رادپال سواری گروه ۱۳
۰	۲۴	۲۱۸,۹۹۹	(۶۹۱,۲۹۴)	۹۱۰,۲۹۳	رادپال سواری گروه ۱۴
۰	۲۶	۷۲,۲۳۶	(۲۰۰,۵۹۴)	۲۷۲,۸۳۰	رادپال سواری گروه ۱۵
۰	۴۸	۴۰,۸۱۷	(۴۳,۸۳۳)	۸۴,۶۵۰	رادپال سواری گروه ۱۶
۰	۲۳	۶۵۸,۲۴۷	(۲,۱۷۶,۴۵۷)	۲,۸۳۴,۷۰۴	

۲۰-۳-۱- نرخ فروش محصولات به شرح زیر تعیین می گردد:

- شرکت های خودرو ساز: بر اساس آنالیز قیمت تمام شده به اضافه سود توافقی.
- سایر خریداران: با رعایت کامل مصوبات نرخ گذاری توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان در صورت کشش بازار.

- گروه صنعتی بارز: با رعایت قیمت گذاری و کسر ۱٪ از قیمت فروش.

- در سال مورد گزارش بر اساس مجوز های مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۹ و ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان نرخ فروش محصولات نسبت به نرخ های قبلی به ترتیب ۹ و ۲۰ درصد افزایش یافته است. همچنین با توجه به تولید تایر با برند بارز کلیه سیاست های مربوط به فروش و تخفیفات اعطایی به مشتریان در چارچوب ضوابط ابلاغی گروه صنعتی بارز(شرکت اصلی) صورت می پذیرد.

شرکت سهامی خاص لاستیک بارزگردستان

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۱- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به				
۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
جمع	فروش	جمع	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱,۶۵۲,۴۴۹	۱,۶۵۲,۴۴۹	مواد مصرفی مستقیم
.	.	۷۹,۹۰۲	۷۹,۹۰۲	دستمزد مستقیم
.	.			سربار ساخت:
.	.	۲۱۵,۶۲۰	۲۱۵,۶۲۰	استهلاک
.	.	۱۷۰,۳۴۳	۱۷۰,۳۴۳	دستمزد غیر مستقیم
.	.	۸۶,۲۷۰	۸۶,۲۷۰	تعمیرات، نگهداشت و قطعات مصرفی
.	.	۴۳,۳۷۶	۴۳,۳۷۶	مواد غیر مستقیم
.	.	۲۵,۶۵۶	۲۵,۶۵۶	هزینه حمل و اجاره وسائط نقلیه
.	.	۲۱,۵۶۱	۲۱,۵۶۱	برق مصرفی
.	.	۲۰,۱۴۱	۲۰,۱۴۱	هزینه برون سپاری و حق الزحمه مشاوران
.	.	۸,۵۲۷	۸,۵۲۷	گاز و سوخت مصرفی
.	.	۴,۲۱۶	۴,۲۱۶	بیمه دارایی ها
.	.	۲,۶۰۸	۲,۶۰۸	هزینه های زیست محیطی
.	.	۱۰,۳۸۲	۱۰,۳۸۲	سایر
.	.	۲,۳۴۱,۰۵۱	۲,۳۴۱,۰۵۱	جمع هزینه های ساخت
.	.	(۱۸,۷۷۱)	(۱۸,۷۷۱)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
.	.	(۱۵,۵۸۳)	(۱۵,۵۸۳)	بهای تمام شده کالای در جریان ساخت فروخته
.	.	۴,۹۵۹	۴,۹۵۹	بهای تمام شده کالای در جریان ساخت خریداری شده
.	.	(۲۸,۸۹۳)	(۲۸,۸۹۳)	موجودی و درآمد حاصل از فروش ضایعات قابل بازیافت
.	.	۲,۲۸۲,۷۶۳	۲,۲۸۲,۷۶۳	بهای تمام شده ساخت
.	.	(۱۰۶,۳۰۶)	(۱۰۶,۳۰۶)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
-	-	۲,۱۷۶,۴۵۷	۲,۱۷۶,۴۵۷	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۲۱-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		کشور	نوع ماده اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
.	.	۱۶.۱	۲۸۹,۱۷۶	مالزی / سنگاپور / ایران / کویت	کائوچوی طبیعی
.	.	۲۹.۸	۵۳۶,۱۴۰	ایران / چین / امارات	کائوچوی مصنوعی
.	.	۸.۲	۱۴۷,۶۸۲	ایران	نخ تایر
.	.	۱۸	۳۲۸,۲۳۵	ایران	دوده
.	.	۱۰.۰	۱۷۹,۹۰۵	ایران / چین / آکره	بید وایر و استیل کورد
.	.	۱۷.۶	۳۱۵,۳۷۲	ایران / چین / آلمان / هند	سایر (مواد شیمیایی، کمکی، روغن و...)
.	.	۱۰۰	۱,۷۹۶,۵۱۰		

شرکت سهامی خاص لاستیک بارزگردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲-۲۱- مقایسه مقدار تولید شرکت طی دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (بودجه)	تولید ناخالص سال
تن	۳۶,۰۰۰	۲۳,۱۰۷	۱۹,۶۹۶

تأیر های رادیال سواری

با توجه به اینکه شرکت در اولین سال بهره برداری می باشد لذا حصول به ظرفیت قابل دسترس در سال (مالی) ابتدای تولید امکان پذیر نبوده و به همین دلیل ظرفیت معمول برای شرکت متصور نمی باشد . همچنین از آنجایی که ۸۵ درصد بودجه تولید سال پوشش داده شده است لذا محاسبه هزینه های جذب نشده تولید انجام نگردید .

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۲۰۸	۱۰,۷۴۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۷۷۲	۲,۲۶۹	استهلاک
۵,۸۳۲	۰	گارانتی محصول
۱,۴۶۴	۰	هزینه بسته بندی محصول
۳,۵۴۷	۳۸۵	هزینه ثبتی و حقوقی و حسابرسی
۳,۱۶۰	۳۶۷	حق الزحمه مشاوران
۲,۵۶۰	۰	ترویج فروش و تبلیغات
۷,۹۷۸	۲,۴۲۷	سایر
۸۲,۵۲۱	۱۶,۱۸۹	

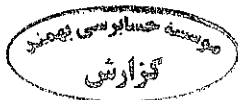
۱-۲۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش پرسنل و تغییر نرخ دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش سقف حق بیمه می باشد . همچنین به دلیل شروع بهره برداری انبوه هزینه های عمومی ، اداری و فروش نیز افزایش یافته است .

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۸۳	۱,۲۵۶	خالص در آمد حاصل از حمل محصول
۸,۹۱۰	۰	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی
۰	۴۰۶	عملیاتی
(۱۲)	(۳)	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱۴,۰۸۱	۱,۶۵۹	سایر

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵,۶۳۴	۰	بانک ها :
۱۰,۸۳۸	۰	بانک صنعت و معدن
۸۸۸	۰	پارسیان
۲,۹۷۱	۰	بانک اقتصاد نوین
۲۰۰,۳۳۱	۰	سایر (کارمزد و سفته)



شرکت سهامی خاص لاستیک بارزگردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۱۳,۶۹۸	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری
۰	۱۲,۲۸۲	سود فروش و تبادل مواد
(۲۳)	(۱۰,۱۰۱)	حق بیمه های تکلیفی
۲۹	(۱,۲۶۸)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ملایمی ها و
۵۰۶	۱,۶۳۹	بدهی های ارزی غیر عملیاتی
۵۱۳	۱۶,۲۵۰	سایر

۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای طبقه بندی 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 پس از ارائه مجدد	تعدیلات طبقه بندی	ماده قبل از ارائه مجدد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۳۰۴	۳,۳۸۰	۱۷۵,۶۸۴	۵ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۴۱,۱۴۳	۹,۱۲۸	۱۵۰,۲۷۱	۶ موجودی مواد و کالا
۳۸,۱۹۰	۰	۳۴,۷۴۷	۷ پیش پرداخت ها
۵,۹۷۴,۱۱۵	۶۳	۵,۹۶۵,۰۵۰	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
	۱۲,۵۷۱	۱۲,۵۷۱	جمع

۲۷- 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	
(۱۴,۵۳۰)	۵۸۹,۸۰۷	سود (زیان) عملیاتی
۲,۲۶۹	۲۲۴,۵۹۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۳۴۰	۴,۲۰۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۲۲,۹۲۷)	(۲۶۳,۴۱۱)	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۳۲,۹۴۷)	(۲۳۹,۰۵۵)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۳۰,۸۷۲)	(۲۴۲,۰۳۴)	(افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۸۵,۸۶۹	(۲۲,۱۹۳)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی
۵,۵۲۸	۲۳۰,۵۸۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۰	۵,۸۳۲	افزایش ذخایر
۴۸۴	(۴۵۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۹۳,۲۱۴	۲۸۷,۸۶۳	

۲۸- مبادلات غیر نقدی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۳,۱۷۵	۲,۷۱۹,۴۳۶	افزایش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود از محل زیان
		تسعیر بدهی های ارزی مربوطه
۴۳۳,۸۷۶	۳۸۰,۸۱۳	افزایش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود از محل
		تسهیلات بانک صنعت و معدن
۷۴,۱۱۶	۱۰۸,۲۱۲	افزایش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود از محل کارمزد
		مشارکت مدنی تسهیلات ارزی
۱,۲۷۱,۱۶۷	۳,۲۰۸,۴۵۱	

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز گردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۹- تعهدات و بدهی احتمالی :

۲۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

بر اساس آخرین بازبینی و طرح به روز شده پروژه احداث کارخانه ، پیش‌بینی برای تأمین باقیمانده مخارج طرح معادل ۳۳,۴۴۰ میلیون ریال به شرح زیر بوده که پس از طی مراحل اجرایی فاز اصلی در سال گزارش معادل ۱۰۰٪ ساختمان و تأسیسات و ۹۷٪ ماشین آلات و تجهیزات آن تکمیل گردیده است . (یادداشت توضیحی ۸-۱۰)

میلیون ریال	
۲۷,۰۰۰	ساختمان و تأسیسات
۶,۴۴۰	ماشین‌آلات و تجهیزات
۳۳,۴۴۰	

۲۹-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
	سایر تعهدات تضمینی:
۲,۱۹۲,۲۱۲	اسناد تضمینی قراردادهای فروش محصولات به خودرو سازان
۷۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد گروه صنعتی بارز
۳۴۰,۱۳۶	اسناد تضمینی نزد بانک ها
۲۲۴,۱۹۴	اسناد تضمینی نزد اداره امور مالیاتی دهگلان - ترخیص ماشین آلات
۱۰۹,۶۰۰	اسناد تضمینی بابت سفارشات
۱۰,۶۷۳	اسناد تضمینی خرید مواد اولیه نزد شرکت ها
۳,۵۷۶,۸۱۵	

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش مواد و کالا و ارائه خدمات	خرید مواد و کالا و ارائه خدمات	وجوه پرداختی و سایر	وجوه دریافتی و سایر	سرمایه گذارهای انجام شده
واحد تجاری اصلی	گروه صنعتی بارز	سهاندار اصلی و عضو هیات مدیره	۷	۳۵۵,۰۵۸	۳۴۸,۵۲۵	۷۱,۷۵۵	۱۱,۰۵۲	
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت سامان بارز	سهاندار اصلی و عضو هیات مدیره	۷	۲۷۴,۳۸۳	۱۶۹		۲۵۶,۱۰۸	
	شرکت بارز ترابری کرمان	سهاندار اصلی و عضو هیات مدیره	۷			۷۵۳		
	شرکت لاستیک سیرجان	سهاندار اصلی و عضو هیات مدیره	۷	۵۱	۱۶,۳۸۰	۵,۹۳۸		۶۷
	شرکت دوده فام	مدیران مشترک	۷		۶۷,۸۷۶	۶۶,۱۰۹		
سایر اشخاص وابسته	شرکت ساختمان سد و تأسیسات آبیاری سایبر	همگروه			۶۴,۳۰۰	۶۵,۷۹۵		
	شرکت بین المللی خدمات مسافرتی و جهانگردی تامین	همگروه			۳,۰۰۰	۳,۰۲۲		
	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	عضو هیات مدیره	۷		۱,۳۵۷	۱,۴۷۰		
	شرکت کرین سیمرغ	عضو هیات مدیره	۷		۶۲,۹۹۴	۶۳,۹۰۲		
	شرکت نفت ایرانول	همگروه			۲۲,۰۲۳	۲۰,۱۴۷		
	شرکت دوده صنعتی پارس	همگروه			۱۱۸,۳۱۹	۱۴۶,۷۷۰		
	شرکت کرین ایران	همگروه			۷۰,۲۳۷	۷۱,۶۶۷		
	پتروشیمی شازند	همگروه			۲۶,۳۶۵	۲۱,۹۰۶		
	نخ صبا	همگروه			۹۶,۴۰۹	۷۳,۱۵۹		
	جمع			۶۲۹,۴۹۲	۸۹۷,۹۵۴	۶۱۲,۳۹۳	۲۶۷,۱۶۰	۶۷

مبالغ به میلیون ریال

۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	اسناد دریافتی تجاری	پیش پرداختها	دریافتی های انجام و بیمه	اسناد پرداختی تجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	گروه صنعتی بارز					۲۰۱,۶۰۰			۲۰۱,۶۰۰		۲۷۷,۶۲۰
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت سامان بارز	۱۰,۴۳۰								۱۷,۹۲۳	
	شرکت بارز ترابری کرمان										۷۵۳
	شرکت لاستیک سیرجان					۱۱,۴۴۹			۱۱,۴۴۹		۵۱
	شرکت دوده فام		۱۴,۰۳۸						۱,۷۶۷		
سایر اشخاص وابسته	شرکت ساختمان سد و تأسیسات آبیاری سایبر			۲۷,۶۳۱			۴,۷۵۴		۲۲,۳۸۵		۳۴,۰۱۵
	شرکت خدمات مسافرتی و جهانگردی تامین						۲۸۳		۲۸۳		۳۰۶
	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک				۱۶۵				۲۴۸		۳۷۲
	شرکت کرین سیمرغ										۹۰۹
	شرکت نفت ایرانول		۲۰,۱۷				۳,۹۰۲		۱,۸۸۶		
	شرکت دوده صنعتی پارس										۲۸,۴۵۱
	شرکت کرین ایران										۸۶۱
	پتروشیمی شازند										
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک		۸,۷۸۶			۲۲,۰۲۸			۲۲,۲۵۲		
	جمع کل	۱۰,۴۳۰	۲۵,۴۱۰	۲۷,۲۵۵	۲۷,۷۹۶	۲۰,۲۶۴	۲۴۸,۹۸۹	۵,۱۲۰	۲۷۷,۳۲۹	۳۸,۲۵۴	۳۴۲,۳۳۸

شرکت سهامی خاص لاستیک بارز کردستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۳۱- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ

میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

۴۰,۵۳۵

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۴۰,۵۳۵

۳۲- وضعیت ارزی

شرح	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان	درهم امارات	وون کره جنوبی
موجودی نقد ارزی	۳	۵,۴۱۹	۴۶	-	۶۶۵	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۵,۴۱۹	۴۶	-	۶۶۵	-
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۲	(۹۹۳,۲۰۹)	(۵,۹۱۱,۸۸۲)	-	-	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)
تسهیلات مالی	۱۴	--	(۹۴,۳۳۴,۹۳۰)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۹۹۳,۲۰۹)	(۱۰۰,۲۴۶,۸۱۲)	-	-	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		(۹۸۷,۷۹۰)	(۱۰۰,۲۴۶,۷۶۶)	-	۶۶۵	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		(۶۶۵,۶۲۱)	(۸۷,۱۹۲,۰۱۲)	۱,۶۰۴	(۱,۱۷۹,۶۰۲)	(۱۴۶,۱۰۵,۶۶۰)

۳۲-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ

یورو	یوان	وون کره جنوبی	لیر	روپیه	ین
۶,۴۶۸,۸۴۱	۴۰,۳۱۷,۰۱۷	۸۰۳,۱۲۱,۵۵۰	۱۹۲,۵۰۰	۸۲,۲۶۷,۰۹۹	۲۷,۷۱۱,۳۶۰
۱۳,۶۵۰					

خرید مواد اولیه

سایر پرداخت ها

