

شرکت گروه صنعتی بارز (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به همراه صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۳/۱۱

شماره: ۹۸-۰۳۶

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهامشرکت گروه صنعتی بارز (سهامی عام)گزارش نسبت به صورتهای مالی تلفیقیمقدمه

۱- صورتهای مالی گروه و شرکت گروه صنعتی بارز (سهامی عام) - ("شرکت") شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- بنظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه صنعتی بارز (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- مانده تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق ذخیره ارزی بمبلغ ۹۰۵ میلیارد ریال، موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱-۱-۲-۱۶ صورتهای مالی پیوست، در سال ۱۳۹۴ با ابلاغ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ این قانون به تسهیلات ریالی تبدیل شده است. در ارتباط با نرخ ارز مورد استفاده جهت تبدیل تسهیلات ارزی به ریالی در تاریخ مندرج در قانون فوق بین متن قانون و آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ آن اختلاف وجود دارد بطوریکه در متن قانون به نرخ ارز زمان گشایش اعتبار اشاره شده در حالیکه طبق آیین نامه اجرایی، مبنای نرخ تبدیل به ریال، نرخ ارز ۱۲،۲۶۰ ریال برای دلار و معادل آن برای سایر ارزها بعنوان مبنای تبدیل تسهیلات ارزی به ریال در تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳ تعیین شده است که به مراتب بالاتر از نرخ ارز زمان گشایش اعتبار است. از طرف دیگر مکاتبات دریافت شده از بانک عامل (بانک ملی ایران) نیز موید استفاده آن بانک از نرخ ارز زمان تبدیل تسهیلات می باشد. این امر مورد اعتراض شرکت بوده و لذا تا کنون نسبت به تسویه تسهیلات اقدامی ننموده است.

با توجه به توضیحات فوق، تعیین اثرات مالی احتمالی ناشی از تعیین تکلیف نرخ ارز مورد استفاده جهت تبدیل این تسهیلات منوط به اعلام نظر مراجع ذیربط نسبت به اعتراض شرکت و حصول نتیجه نهایی در این زمینه میباشد.



۶- در ارتباط با تسهیلات ارزی دریافتی شرکت بارز کردستان از بانک صنعت و معدن، موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶ صورت‌های مالی پیوست، شرکت مزبور با استناد به مفاد نظام نامه ضوابط و شرایط اعطای تسهیلات ارزی مصوب هیات امنای صندوق توسعه ملی برای مناطق کمتر توسعه یافته، سود تسهیلات ارزی دریافتی را با نرخ ۴ درصد سالانه در حسابها اعمال نموده و خود را مشمول نرخ های ترجیحی درج شده در مفاد نظام نامه فوق میدانند، لیکن طبق تاییدیه دریافتی توسط حسابرس شرکت فرعی، بانک صنعت و معدن نرخ تسهیلات را ۶ درصد اعلام نموده است که اعمال این نرخ موجب افزایش سود تسهیلات پرداختنی بمبلغ ۱۵۱ میلیارد ریال می گردد. شرکت در این ارتباط در حال انجام پیگیری های لازم با بانک صنعت و معدن و همچنین صندوق توسعه ملی می باشد، لیکن حصول نتیجه نهایی منوط به تکمیل پیگیری های انجام شده و حصول توافق در این مورد می باشد.

۷- همانطور که در یادداشت های توضیحی ۱۴ و ۱-۳-۳۳ صورت‌های مالی منعکس شده است مالیات بر درآمد سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی و سال مورد گزارش و سال مالی قبل برخی شرکتهای فرعی بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده، لیکن تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

در ارتباط با مقررات قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، دفاتر شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۲ رسیدگی و برگ مطالبه جمعا بمبلغ ۳۱ میلیارد ریال بابت اصل و ۴۱ میلیارد ریال بابت جریمه صادر شده که شرکت نسبت به برگ های مطالبه فوق اعتراض نموده و ضمن دریافت رای از دیوان عدالت اداری مبتنی بر قرار رسیدگی مجدد، در حال پیگیری موضوع می باشد. همچنین دفاتر شرکت از بابت موضوع فوق برای سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش رسیدگی نشده است. همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مطالبه شده در خصوص شرکتهای فرعی بابت سالهای ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۶ جمعا مبلغ ۷۸ میلیارد ریال شامل اصل و جرائم، مازاد بر مبالغ پرداختی در دفاتر شرکتهای فرعی بوده که نسبت به آنها اعتراض شده و موضوع در مراجع حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

همچنین دفاتر گروه و شرکت در ارتباط با مقررات سازمان تامین اجتماعی برای سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش رسیدگی نشده است.

در ارتباط با موارد فوق ذخیره مناسب بر اساس برآورد مدیریت در حسابهای شرکت اصلی و گروه ایجاد شده، لیکن تعیین مبلغ بدهی نهایی موکول به رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط می باشد.

اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد بند های ۵ تا ۷ فوق تعدیل نشده است.



سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- اقدامات انجام شده هیات مدیره در خصوص تکالیف مجمع سال قبل برای تعیین وضعیت تسویه تسهیلات ارزی و پرداخت سود سهام سهامداران منجر به حصول نتیجه نهایی نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورتهای مالی پیوست بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. در این خصوص نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ قانون تجارت، که بمنظور ارائه به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردید

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در خصوص رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") موارد زیر را باستحضار می رساند:

۱۳-۱- بند ۱۰ و تبصره ۵ ماده ۷ و تبصره ماده ۹ "دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان" موضوع افشای صورتهای مالی شرکتهای فرعی حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت های مذکور در خصوص صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰ شرکت لاستیک بارز کردستان که در تاریخ ۱۳۹۸/۲/۹ افشا شده، افشای صورتهای مالی تلفیقی حسابرسی نشده شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ بلافاصله پس از تایید هیات مدیره و افشای فوری تغییر مدیر عامل رعایت نگردیده است.

۱۳-۲- درارتباط با "دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران" ابلاغ شده در تاریخ ۱۲ آبانماه ۱۳۹۷ سازمان، رعایت بخشی از مفاد آن تا تاریخ تهیه این گزارش الزامی شده است. در ارتباط با آن بخش از دستورالعمل، به استثنای افشای اطلاعات با اهمیت (شامل حقوق و مزایا و عضویت در هیات مدیره سایر شرکتهای) مدیر عامل، اعضای هیات مدیره و اعضای کمیته های تخصصی هیات مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت، این موسسه به مورد با اهمیت دیگری دال بر عدم رعایت مفاد دستورالعمل فوق برخورد ننموده است.

۱۳-۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ طبق الزامات سازمان در چارچوب چک لیست های ابلاغی بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، در چارچوب مقررات فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت گروه صنعتی بارز (سهامی عام)

۱۴- 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده در چارچوب چک لیست های ابلاغی باشد، برخورد نکرده است.

موسسه بیات رایان - حسابداران رسمی



تهران - بتاريخ ۱۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

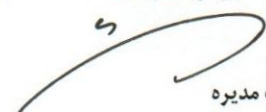
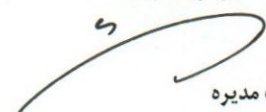
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی گروه صنعتی بارز (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب) صورت های مالی اساسی گروه صنعتی بارز:
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ) یادداشت های توضیحی:
۸-۱۱	تاریخچه و فعالیت
۱۲-۴۷	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۱ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره	امیر علی نعمت الهی	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
	نایب رئیس هیأت مدیره	عباس عباسی ابیانه	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	پرویز اخوان	گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
	عضو هیأت مدیره	علی اکبر مشرفی	شرکت پتروشیمی آبادان
	عضو هیأت مدیره	هادی مورخ	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		یادداشت		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت		دارایی ها	
میلیون ریال		میلیون ریال								میلیون ریال					
بدهی های جاری :															
۲,۳۲۵,۸۵۶	۴,۱۷۰,۳۲۱	۱۳	۳۶۲,۶۷۶	۷۲۸,۸۱۸	۳	دارایی های جاری :									
۳۷۶,۴۷۱	۱۰۳,۶۰۷	۱۴	۲,۱۲۱	۳۱۲,۱۲۰	۴	موجودی نقد									
۵۷۱,۴۳۴	۷۸۲,۱۴۱	۱۵	۲,۷۰۵,۸۸۷	۲,۵۳۰,۱۵۴	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت									
۱,۳۴۲,۱۳۳	۳,۷۴۸,۷۵۶	۱۶	۲,۰۱۹,۸۳۴	۲,۵۵۲,۰۶۵	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری									
۱۰۴,۹۱۶	۱۱۴,۴۰۰	۱۷	۵۹۸,۸۹۸	۱,۸۳۱,۲۳۶	۷	موجودی مواد و کالا									
۹۵,۷۰۷	۷۸۲,۸۱۷	۱۸	۵,۶۸۹,۴۱۶	۷,۹۵۴,۳۹۳		پیش پرداختها									
۴,۷۱۶,۵۱۷	۹,۷۰۱,۹۴۲					جمع دارایی های جاری									
بدهی های غیر جاری :															
۲۸,۱۳۰	۳۹,۴۶۲	۱۳	۴۱,۷۲۲	۱۰۳,۴۳۹	۵	دریافتی های بلندمدت									
۴,۵۶۵,۳۶۵	۷,۸۵۴,۸۸۴	۱۶	۱۳۵,۲۳۸	۲۲۲,۵۷۷	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت									
۲۴۶,۶۲۵	۳۱۲,۴۰۲	۱۹	۳۷,۹۸۲	۱۸۹,۴۷۶	۹	دارایی های نامشهود									
۴,۸۴۰,۱۲۰	۸,۲۰۶,۷۴۸		۳,۸۳۷	۳,۲۸۷	۱۰	سرقفلی									
۹,۵۵۶,۶۳۷	۱۷,۹۰۸,۶۹۰		۸,۴۲۲,۸۳۷	۱۳,۹۸۱,۶۴۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود									
۲,۵۲۶,۵۰۰	۲,۵۲۶,۵۰۰	۲۰	۵۲,۲۶۱	۴۶,۵۴۲	۱۲	سایر دارایی ها									
۲۱۷,۱۳۱	۲۵۲,۱۰۲	۲۱	۸,۶۹۳,۸۷۷	۱۴,۵۴۶,۹۶۱		جمع دارایی های غیر جاری									
۲,۰۸۳,۹۵۳	۱,۸۱۴,۹۹۱	۲۲													
(۹۲۹)	(۹۲۹)														
۴,۸۳۶,۶۵۵	۴,۵۹۲,۶۶۴														
۱۴,۳۸۳,۲۹۳	۲۲,۵۰۱,۳۵۴														
جمع دارایی ها															
۱۴,۳۸۳,۲۹۳	۲۲,۵۰۱,۳۵۴		۱۴,۳۸۳,۲۹۳	۲۲,۵۰۱,۳۵۴											

جمع دارایی ها



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

۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۳	۹۰,۳۷۴,۸۳۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۴	(۷۰,۳۷۹,۵۵۱)
سود ناخالص		۱۹,۹۹۵,۲۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۵	(۵,۴۷۸,۸۰۱)
سایر اقلام عملیاتی	۲۶	۳۵,۲۲۴
زیان تسعیر ارز بدهی های ارزی سنواتی (هزینه استثنایی)	۲۶-۱	(۷۷۱,۶۶۹)
سود عملیاتی		(۴۰۳,۶۷۸)
هزینه های مالی	۲۷	(۱,۴۸۰,۳۶۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸	۳۸,۳۳۹
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		(۱,۰۹۹,۷۰۸)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۸-۲	۸۰,۴۶۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۱,۰۱۹,۲۴۵
مالیات بر درآمد:		۸۹۸,۵۴۴
سود جاری		(۱۰۱,۱۹۹)
سود خالص عملیات در حال تداوم		(۴۵,۰۰۸)
سود پایه هر سهم:		(۳۱۹,۰۶۷)
عملیاتی - ریال	۴۲۰	۴۹۵
غیر عملیاتی - ریال	(۱۱۲)	(۳۴)
سود پایه هر سهم - ریال	۲۹	۴۶۱

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص	۷۷۶,۲۸۴	۱,۰۱۹,۲۴۵
سود انباشته ابتدای سال	۲,۱۳۱,۳۷۲	۲,۲۶۰,۷۱۰
تعدیلات سنواتی	۳۰	(۴۷,۴۱۹)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۲,۰۸۳,۹۵۳	۲,۲۳۴,۴۲۰
سود سهام مصوب	۱۵	(۱,۰۱۰,۳۷۵)
سود قابل تخصیص		۹۷۱,۸۵۱
اندوخته قانونی	۲۲	(۵۰,۵۰۶)
سود انباشته پایان سال		۲,۰۸۳,۹۵۳

از آنجائیکه که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به همان اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی است، سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۳۶.۴۷۳	۲.۵۰۴.۰۰۷	۳۱	فعالیت های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۵۸.۱۵۴	۸۲.۴۹۴		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۱۳۷.۵۹۹)	۴		سود سهام دریافتی
(۹۶۳.۲۰۴)	(۲۸۱.۹۸۰)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
	(۷۸۶.۵۵۶)		سود سهام پرداختی
(۱.۰۳۲.۶۴۹)	(۹۸۶.۰۳۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۴۳۷.۳۳۰)	(۲۹۹.۸۲۸)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱.۱۷۹.۴۸۸)	(۶۹۵.۲۰۱)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲.۶۶۴)	(۱۴.۹۸۸)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود و سایر دارایی ها
(۸.۴۸۵)	(۶.۸۹۵)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۳۲.۱۰۰)	(۳۵۰.۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۸	۳.۸۵۵		وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۶.۶۴۸	۷.۵۴۰		وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود و سایر دارایی ها
(۱.۱۹۶.۰۲۱)	۴۰.۰۰۰		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۳۹.۵۲۷)	(۱.۰۱۵.۶۸۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
	۲۰۲.۴۵۲		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی :
۹.۸۳۱	۰		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۸۴۶.۹۴۰	۱.۹۰۷.۵۴۹		وجوه حاصل از دریافت تسهیلات مالی
(۳۹۱.۰۶۶)	(۱.۷۴۶.۱۰۹)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۴۶۵.۷۰۵	۱۶۱.۴۴۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۴۷۳.۸۲۲)	۳۶۳.۸۹۲		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸۴۲.۲۷۵	۳۶۲.۶۷۶		موجودی نقد در ابتدای سال
(۵.۷۷۷)	۲.۳۵۰		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۶۲.۶۷۶	۷۲۸.۸۱۸		موجودی نقد در پایان سال
۱,۲۷۶,۴۹۰	۳,۲۰۸,۳۵۱	۳۲	مبادلات غیر نقدی

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



(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷		ترازنامه	
میلیون ریال	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	دارایی ها	
بدهی های جاری :							دارایی های جاری :
۱,۹۰۱,۲۲۰	۱۳	۳,۳۶۵,۴۹۴	۲۱۶,۳۹۸	۵۵۹,۴۶۳	۳	موجودی نقد	
۳۷۱,۵۸۰	۱۴	۸۲,۱۵۲	۰	۲۵۰,۰۰۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۵۶۸,۱۶۲	۱۵	۷۷۸,۸۶۹	۲,۸۷۷,۳۲۴	۲,۵۶۹,۲۰۵	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
۱,۳۰۰,۵۲۱	۱۶	۱,۴۳۲,۰۷۸	۱,۶۶۹,۴۹۸	۱,۹۸۸,۴۹۴	۶	موجودی مواد و کالا	
۱۰۰,۰۴۶	۱۷	۱۰۴,۴۴۹	۶۳۰,۳۶۰	۱,۵۸۷,۰۰۰	۷	پیش پرداختها	
۸۸,۷۹۶	۱۸	۵۴۲,۶۴۲	۵,۳۹۳,۳۸۰	۶,۹۵۴,۱۶۲		جمع دارایی های جاری	
۴,۳۳۰,۳۲۵		۶,۲۰۵,۶۹۴				دارایی های غیر جاری :	
۳۶,۴۴۷	۱۳	۳۴,۳۱۳	۳۷,۵۶۶	۹۹,۱۹۶	۵	دریافتی های بلندمدت	
۶۶۳,۱۸۰	۱۶	۶۴۲,۱۳۴	۲,۰۲۸,۸۴۳	۲,۰۳۵,۷۱۹	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۳۲۵,۰۶۲	۱۹	۲۸۴,۰۶۲	۱۳,۱۶۶	۱۲,۴۴۲	۹	دارایی های نامشهود	
۹۱۴,۶۸۹		۹۶۰,۴۰۹	۲,۰۷۵,۶۹۱	۲,۱۶۵,۵۸۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود	
۵,۱۴۵,۰۱۴		۷,۱۶۶,۱۰۳	۳۸,۱۴۳	۳۰,۶۰۳	۱۲	سایر دارایی ها	
۲,۵۳۶,۵۰۰	۲۰	۲,۵۳۶,۵۰۰	۴,۱۹۳,۴۰۹	۴,۳۴۳,۵۴۲		جمع دارایی های غیر جاری	
۳۱۷,۱۳۱	۲۱	۲۵۲,۱۰۲					
۱,۶۹۸,۱۴۴		۱,۳۵۲,۹۹۹					
۴,۴۴۱,۷۷۵		۴,۱۳۱,۶۰۱					
۹,۵۸۶,۷۸۹		۱۱,۲۹۷,۷۰۴					
			۹,۵۸۶,۷۸۹	۱۱,۲۹۷,۷۰۴			

جمع دارایی ها



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

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۹۳,۶۵۰	۱۲,۰۷۰,۳۴۷	۲۳	درآمدهای عملیاتی
(۷,۴۵۵,۸۳۰)	(۱۰,۲۴۰,۳۶۸)	۲۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۷۳۷,۸۲۰	۱,۸۲۹,۹۷۹		سود ناخالص
(۳۳۱,۴۱۹)	(۴۱۰,۳۳۸)	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶,۴۲۴)	۱۰,۳۹۰	۲۶	سایر اقلام عملیاتی
.	(۷۷۱,۶۶۹)	۲۶-۱	زیان تسعیر ارز بدهی های ارزی سنواتی (هزینه استثنایی)
(۳۳۷,۸۴۳)	(۱,۱۷۱,۶۱۷)		
۱,۳۹۹,۹۷۷	۶۵۸,۳۶۲		سود عملیاتی
(۱۴۸,۲۶۹)	(۲۴۳,۳۱۷)	۲۷	هزینه های مالی
۴۴,۸۴۱	۳۸۶,۵۳۳	۲۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۰۳,۴۲۸)	۱۴۳,۲۱۶		
۱,۲۹۶,۵۴۹	۸۰۱,۵۷۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد :
(۲۷۱,۵۸۰)	(۸۲,۱۵۲)		سال جاری
(۴۲,۳۰۲)	(۱۹,۰۰۰)	۱۴	سال قبل
(۳۱۳,۸۸۲)	(۱۰۱,۱۵۲)		
۹۸۲,۶۶۷	۷۰۰,۴۲۶		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود پایه هر سهم :
۴۳۳	۲۰۹		عملیاتی - ریال
(۴۴)	۶۸		غیر عملیاتی - ریال
۳۸۹	۲۷۷	۲۹	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) اثبات شده

۹۸۲,۶۶۷	۷۰۰,۴۲۶		سود خالص
۲,۰۶۰,۰۴۳	۱,۷۳۵,۲۵۷		سود اثبات شده ابتدای سال
(۳۰,۸۱۰)	(۳۷,۱۱۳)	۳۰	تعدیلات سنواتی
۲,۰۲۹,۲۳۳	۱,۶۹۸,۱۴۴		سود اثبات شده ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۲۶۳,۲۵۰)	(۱,۰۱۰,۶۰۰)	۱۵	سود سهام مصوب
۷۶۵,۹۸۳	۶۸۷,۵۴۴		
۱,۷۴۸,۶۵۰	۱,۳۸۷,۹۷۰		سود قابل تخصیص
(۵۰,۵۰۶)	(۳۴,۹۷۱)	۲۲	اندوخته قانونی
(۵۰,۵۰۶)	(۳۴,۹۷۱)		
۱,۶۹۸,۱۴۴	۱,۳۵۲,۹۹۹		سود اثبات شده پایان سال

از آنجائیکه که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به همان اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی است،

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



سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۸,۳۲۴	۲,۲۱۵,۵۳۵	۳۱
		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 و سایر اوراق بهادار
		سود سهام دریافتی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی
		جریان خالص خروج 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 پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
		وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود و سایر دارایی ها
		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
		وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود
		وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی :
		وجه حاصل از افزایش سرمایه
		وجه حاصل از دریافت تسهیلات مالی
		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		موجودی نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی

۳۲

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

مجمع صنایع لاستیک سیرجان (سهامی خاص) در تاریخ دوم تیرماه ۱۳۶۳ تحت شماره ۵۲۶۵۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۷۷۹۸۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۶ دی ماه ۱۳۶۶ صاحبان سهام، نام شرکت به «مجمع صنایع لاستیک کرمان» و نوع آن از سهامی خاص به «سهامی عام» تغییر و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۰۶/۰۱ به بهره برداری رسیده است. در تاریخ ۲۴ دی ماه ۱۳۸۴ به موجب مصوبه مجمع فوق العاده صاحبان سهام، مجدداً نام شرکت به «گروه صنعتی بارز (سهامی عام)» تغییر نام و مراتب در روزنامه رسمی ۱۷۷۸۱ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۱۸ درج گردیده و در تاریخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۴ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، گروه صنعتی بارز جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (هلدینگ) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت اصلی آن در شهر کرمان کیلومتر ۲۵ جاده کرمان-جوپار واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید انواع لاستیک رویی (تایر) و لاستیک تویی (تیوب) و نوار (فلپ) برای انواع وسایل نقلیه می باشد. فعالیت اصلی شرکت اصلی طی دوره مورد گزارش تولید انواع لاستیک رویی (تایر) و لاستیک تویی (تیوب) و نوار (فلپ) برای انواع وسایل نقلیه و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های صنعتی و بازرگانی مرتبط با تولید و فروش انواع لاستیک رویی (تایر) و لاستیک تویی (تیوب) و نوار (فلپ) برای انواع وسایل نقلیه و همچنین مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها به شرح یادداشت ۸-۲ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۴	۲۱	۲۴	۲۱
کارکنان رسمی			
۱,۱۹۹	۱,۳۲۲	۱,۴۲۵	۱,۵۵۸
کارکنان قراردادی			
۱,۲۲۳	۱,۳۴۳	۱,۴۴۹	۱,۵۷۹
کارکنان شرکت های خدماتی			
۸۹۳	۸۱۳	۱,۲۱۲	۱,۲۶۱
۲,۱۱۶	۲,۱۵۶	۲,۶۶۱	۲,۸۴۰

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف

معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد

شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی» منعکس می گردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی سامان بارز، لاستیک سیرجان، بارز کردستان و بارز ترابری کرمان در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال،

صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های

مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت

های فرعی سامان بارز، لاستیک سیرجان، بارز کردستان و بارز ترابری کرمان به حساب گرفته می شود. صورت های مالی تلفیقی شامل شرکت گروه صنعتی

بارز و شرکت های فرعی شامل شرکت های سامان بارز، لاستیک سیرجان، بارز کردستان و بارز ترابری کرمان می باشد.

۲-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲- موجودی مواد و کالا

۳-۲-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی 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 شود :

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون ساده
کالای ساخته شده	میانگین موزون ساده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
موجودی ضایعات	میانگین موزون ساده - آخرین نرخ فروش
موجودی کالای خریداری در شرکت فرعی سامان بارز	اولین صادره از اولین وارده

۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه اندازه گیری و شناخت :		
سرمایه گذاری های بلندمدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	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	در زمان تحقق سود تضمین شده

لازم به ذکر است با توجه به بدون تاثیر بودن باشگاه فرهنگی ورزشی بارز در تلفیق منظور نشده است.

با توجه به کم اهمیت بودن درآمد سرمایه گذاری در شرکت وابسته شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک از ارائه قلم مربوطه در متن صورت های مالی خودداری شد.



۲-۵- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	ده ساله	مستقیم
نرم افزار	پنج ساله	مستقیم

۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱، براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
جاده میدان آزمون تایر	ده ساله	خط مستقیم
ساختمان ها و مستحقات	بیست و پنج ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تاسیسات	ده ساله و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	شش ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	پنج ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	چهار ساله	خط مستقیم
قالب ها	پنج ساله	خط مستقیم

۲-۷-۳- 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 بالاست. چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی اضافه می شود. حکم اخیر در مورد ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی و دارایی نامشهود با عمر مفید معین جاری نمی باشد.



۲-۸-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

به لحاظ محتمل بودن خروج منافع اقتصادی ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر اساس برآورد مبلغ برگشتی و هزینه های مربوط به مراکز خدمات پس از فروش محاسبه و به حساب گرفته می شود.

۲-۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و صندوق پس انداز کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت و همچنین سه درصد مزد ثابت ماهانه آنان به عنوان پس انداز کارکنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۹-۲- درآمدهای عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات به شرح زیر اندازه گیری می شود:

- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

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

۲-۱۰- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۱- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (نرخ سامانه نیما، بانک مرکزی، صرافی) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی

برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس مربوطه (نرخ بانک مرکزی یا صرافی) 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 های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط و همچنین در شرایط کاهش شدید ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، 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.



۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۹,۷۴۷	۵۲۰,۹۹۹	۳۴۵,۵۱۲	۶۸۶,۸۷۳
۱,۷۴۵	۲۲,۴۵۴	۲,۳۵۸	۲۵,۷۳۶
۱۴,۸۰۶	۱۶,۰۱۰	۱۴,۸۰۶	۱۶,۲۰۹
۲۱۶,۲۹۸	۵۵۹,۴۶۳	۳۶۲,۶۷۶	۷۲۸,۸۱۸

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

وجوه در راه

۳-۱- موجودی نقد ارزی گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به ترتیب معادل ۳۴,۵۷۸ و ۳۳,۷۱۴ میلیون ریال (سال قبل به ترتیب ۲۸,۱۱۹ و ۲۷,۸۳۴ میلیون ریال) است.

۳-۲- وجوه در راه، مربوط به چک های به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	۲۰	۰	۲۰
۲,۱۰۰	۳۱۲,۱۰۰	۰	۳۱۲,۱۰۰
۲,۱۲۱	۳۱۲,۱۲۰	۰	۳۱۲,۱۲۰

گروه:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

اوراق مشارکت و گواهی سپرده سرمایه گذاری مدت دار

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سپرده های سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۴-۱- ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت (سریع معامله) در تاریخ تهیه صورت های مالی تغییر قابل توجهی نسبت به مبلغ ارزش آن در تاریخ ترازنامه نداشته است.

۴-۲- نرخ سود اوراق و سپرده سرمایه گذاری شرکت ۲۰٪ می باشد.



۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱-۵- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۵,۰۴۷	۸۵۵,۰۸۵	*	۸۵۵,۰۸۵	*	۸۵۵,۰۸۵
۴۴۲,۶۲۹	۹۲,۸۷۶	*	۹۲,۸۷۶	*	۹۲,۸۷۶
۱۶۳,۷۵۵	۴۵,۶۰۴	*	۴۵,۶۰۴	*	۴۵,۶۰۴
۱,۳۶۱,۴۳۱	۹۹۳,۵۶۵	*	۹۹۳,۵۶۵	*	۹۹۳,۵۶۵
(۵۷,۴۰۹)	(۷۹,۹۶۶)	*	(۷۹,۹۶۶)	*	(۷۹,۹۶۶)
۱,۲۰۴,۰۲۲	۹۱۳,۵۹۹	*	۹۱۳,۵۹۹	*	۹۱۳,۵۹۹
۱,۰۱۲,۳۴۴	۱,۱۵۹,۳۰۳	*	۱,۱۵۹,۳۰۳	*	۱,۱۵۹,۳۰۳
۱۱۰,۱۲۴	۱۹,۰۲۸	*	۱۹,۰۲۸	۲,۸۳۶	۱۶,۱۹۲
۱۳۶,۶۱۷	۶۷,۱۰۵	(۹,۳۶۴)	۷۶,۳۶۹	*	۷۶,۳۶۹
۱,۳۵۸,۹۸۵	۱,۲۴۵,۴۳۶	(۹,۳۶۴)	۱,۲۵۴,۷۰۰	۲,۸۳۶	۱,۳۵۱,۸۶۴
۲,۴۶۳,۰۰۷	۲,۱۵۹,۰۳۵	(۹,۳۶۴)	۲,۱۶۸,۲۹۹	۲,۸۳۶	۲,۱۶۵,۴۶۳
۱,۴۴۳	*	*	*	*	*
۱۹,۴۳۷	۳۳,۲۳۵	*	۳۳,۲۳۵	*	۳۳,۲۳۵
۳۰,۵۳۰	۶۰,۲۳۵	*	۶۰,۲۳۵	*	۶۰,۲۳۵
۶۲,۶۹۰	۶۲,۶۹۰	*	۶۲,۶۹۰	*	۶۲,۶۹۰
۱۰۴,۳۳۶	۱۰۲,۸۹۶	*	۱۰۲,۸۹۶	*	۱۰۲,۸۹۶
۱,۱۲۴	۱,۶۸۵	*	۱,۶۸۵	*	۱,۶۸۵
۳۲,۸۹۹	۱۲۴,۹۱۳	(۴,۸۴۵)	۱۲۹,۷۵۸	۳,۸۰۱	۱۲۵,۹۵۷
۳۵۲,۴۵۹	۳۸۵,۶۵۴	(۴,۸۴۵)	۳۹۰,۴۹۹	۳,۸۰۱	۳۸۶,۶۹۸
(۹,۵۵۹)	(۱۴,۵۳۵)	*	(۱۴,۵۳۵)	*	(۱۴,۵۳۵)
۲۴۲,۸۸۰	۳۷۱,۱۱۹	(۴,۸۴۵)	۳۷۵,۹۶۴	۳,۸۰۱	۳۷۲,۱۶۳
۲,۷۰۵,۸۸۷	۲,۵۳۰,۱۵۴	(۱۴,۱۰۹)	۲,۵۴۴,۲۶۳	۶,۶۳۷	۲,۵۳۷,۶۶۱

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

شرکت های خودرو ساز

نمایندگی های فروش

سایر مشتریان

اسناد دریافتنی تجاری (انتقالی به یادداشت ۱۸)

حسابهای دریافتنی:

شرکت های خودرو ساز

نمایندگی های فروش

سایر مشتریان

غیر تجاری:

اسناد دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

بانک ملی ایران شعبه سعدی (یادداشت ۳-۵)

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (یادداشت ۴-۵)

اشخاص وابسته

سایر

سود سهام پرداختنی برداشت نشده (انتقالی به یادداشت ۱۵)

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

شرکت های خودرو ساز

نمایندگی های فروش

شرکت های گروه

سایر مشتریان

اسناد دریافتنی تجاری (انتقالی به یادداشت ۱۸)

حسابهای دریافتنی:

شرکت های خودرو ساز

نمایندگی های فروش

شرکت های گروه

سایر مشتریان



گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

غیر تجاری :

اسناد دریافتنی					
کارکنان (وام و مساعده)	۲۹,۸۸۴	۲۹,۸۸۴	۲۹,۸۸۴	۲۹,۸۸۴	۱۷,۱۷۷
سپرده های موقت	۵۶,۹۱۷	۵۶,۹۱۷	۵۶,۹۱۷	۵۶,۹۱۷	۲۳,۷۸۲
اشخاص وابسته	۵۵۱,۴۰۳	۵۵۱,۴۰۳	۵۵۱,۴۰۳	۵۵۱,۴۰۳	۴۲۱,۷۷۶
بانک ملی ایران شعبه سعدی (یادداشت ۱-۳-۵)	۶۲,۶۹۰	۶۲,۶۹۰	۶۲,۶۹۰	۶۲,۶۹۰	۶۲,۶۹۰
سایر	۵۴,۴۳۹	۳۸۰۱	۵۸,۲۳۰	(۴,۸۴۵)	۵۳,۳۸۵
	۷۵۵,۳۲۳	۳,۸۰۱	۷۵۹,۱۲۴	(۴,۸۴۵)	۷۵۴,۲۷۹
سود سهام پرداختنی برداشت نشده (انتقالی به یادداشت ۱۵)	(۱۴,۵۳۵)	*	(۱۴,۵۳۵)	*	(۱۴,۵۳۵)
	۷۴۰,۷۸۸	۳,۸۰۱	۷۴۴,۵۸۹	(۴,۸۴۵)	۷۳۹,۷۴۴
	۲,۵۶۷,۴۱۳	۶,۶۳۷	۲,۵۷۴,۰۵۰	(۴,۸۴۵)	۲,۵۶۹,۲۰۵
					۲,۸۷۷,۳۲۴

۱-۱-۵- به ترتیب مبلغ ۲۸۴,۳۲۷ و ۲۴۸,۰۷۱ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری گروه و شرکت اصلی تا تاریخ تحریر صورت های مالی تسویه شده است.

۱-۲-۵- به ترتیب مبلغ ۱۳۰,۲۴۷ و ۴,۹۴۹ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری گروه و شرکت اصلی تا تاریخ تحریر صورت های مالی تسویه شده است.

۱-۳-۵- مانده حساب بانک ملی ایران شعبه سعدی عمدتاً مرتبط با مبلغ ۵۴ میلیارد ریال پرداختنی بابت اقساط مابه التفاوت نرخ ارز اعتبار اسنادی فاینانس شماره ۰۶۹/۴۱۴۳۹۱ می باشد که براساس مصوبه ۴۴۳۱۷/۷۸۹۱۸ مورخ ۱۳۸۹/۴/۹ هیأت وزیران مقرر گردیده است که آن دسته از گشایش کنندگان اعتبارات اسنادی که قرارداد پرداخت مابه التفاوت نرخ ارز با بانک های عامل منعقد نموده اند و تمام یا قسمتی از بدهی خود بابت مابه التفاوت مذکور را پرداخت کرده اند چنانچه به تایید حسابرسان عضو جامعه حسابداران رسمی کشور، ارزش کالاهای سرمایه ای موضوع مابه التفاوت نرخ ارز را با نرخ مندرج در اعتبارات گشایش شده در صورت های مالی خود درج نموده و یا صورت های مالی خود را به این صورت اصلاح نمایند و این امر را به تایید سازمان امور مالیاتی کشور رسانده و تاییدیه مذکور را به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ارائه دهند، از پرداخت مابه التفاوت نرخ ارز معاف می شوند. در این رابطه تاییدیه لازم از سازمان امور مالیاتی اخذ و مکاتبات لازم با بانک ملی ایران شعبه سعدی در این خصوص صورت گرفته است. هر چند که بر پایه تصمیمات هیأت محترم وزیران مشمول معافیت بر هزینه های بانکی مربوط به مابه التفاوت نرخ ارز صراحتاً مورد تاکید واقع گردیده و بانک مرکزی مکلف به تامین منابع ریالی مربوط به اصل و فرع بدهی مشتریان بابت ما به التفاوت نرخ ارز از محل حسابهای متمرکز مربوط به بدهی دولت به بانک مرکزی بوده است لیکن اقدامی از سوی بانک مرکزی صورت نپذیرفته که بر اساس اعلام نظر و ایرادات مطروحه از سوی هیأت بررسی و تطبیق مصوبات دولت با قوانین مجلس شورای اسلامی و بدلیل عدم پیش بینی بار مالی ناشی از اجرای آنها در قوانین بودجه سنواتی، مغایر با قانون تشخیص داده شده و اجرای مصوبات هیأت وزیران به شرح مندرج در فوق متوقف و بررسی و تصمیم گیری درخصوص پرونده های باقیمانده و تسویه حساب با بانکهای عامل در قالب کارگروه تسویه تداوم نیافته است، علی ایحال موضوع از سوی بانک مرکزی در دست پیگیری بوده و به محض حصول نتیجه مراتب به بانک ملی اعلام خواهد شد. این شرکت ضمن استفاده از مشاور متخصص بانکی نسبت به پیگیری وصول طلب خود از بانک اقدام نمود که منتج به نامه شماره ۲۵۴۳۱۵ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸ وزیر وقت صنعت، معدن و تجارت آقای محمدرضا نعمت زاده به معاون اول رئیس جمهور آقای دکتر اسحاق جهانگیری مبنی بر معافیت پرداخت سود و جرائم دیرکرد مابه التفاوت نرخ ارز اعتبارات اسنادی، گردید. با عنایت به عدم حصول نتیجه، این شرکت در اسفند ماه ۱۳۹۵ نسبت به طرح دعوی حقوقی در دادگاه به طرفیت بانک ملی ایران و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران اقدام نمود که در پی ارجاع امر از سوی دادگاه حقوقی به هیأت کارشناسان رسمی دادگستری، این هیأت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۹ گزارش خود را به دادگاه ارائه نموده لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی رأی دادگاه صادر نگردیده است.

۱-۴-۵- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت بارز کردستان تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته و منجر به صدور برگ قطعی و تایید اعتبار جمعاً به مبلغ ۷۹,۵۳۸ میلیون ریال شده است به علت اینکه قبل از بهره برداری شرکت هیچ گونه فروشی نداشته و فقط خرید و واردات ماشین آلات داشته که منجر به اعتبار مالیاتی گردیده است.



۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۸۸۵	۱۰۱,۶۷۱	۰	۱۰۱,۶۷۱
۱,۸۳۷	۱,۷۶۸	۰	۱,۷۶۸
۴۱,۷۲۲	۱۰۳,۴۳۹	۰	۱۰۳,۴۳۹

گروه:

غیر تجاری:

کارکنان (وام)

مطالبات بلند مدت

شرکت اصلی:

غیر تجاری:

کارکنان (وام)

۳۷,۵۶۶	۹۹,۱۹۶	۰	۹۹,۱۹۶
۳۷,۵۶۶	۹۹,۱۹۶	۰	۹۹,۱۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹۱,۲۸۴	۵۶۶,۰۲۲	۰	۵۶۶,۰۲۲
۱۳۵,۶۱۸	۲۷۳,۰۹۸	۰	۲۷۳,۰۹۸
۸۴۰,۱۴۰	۱,۳۱۲,۳۲۸	۰	۱,۳۱۲,۳۲۸
۷۱۹,۷۹۰	۷۹۵,۹۴۹	۰	۷۹۵,۹۴۹
۱۱,۳۵۵	۱۳,۹۹۶	۰	۱۳,۹۹۶
۲,۳۹۸,۱۸۷	۲,۸۶۱,۳۹۳	۰	۲,۸۶۱,۳۹۳
۲۱۷	۲۳,۵۲۶	۰	۲۳,۵۲۶
۴۸,۰۳۱	۹۰,۶۳۰	۰	۹۰,۶۳۰
۲,۳۴۶,۴۳۵	۲,۹۷۵,۴۴۹	۰	۲,۹۷۵,۴۴۹
(۲۸۳,۰۴۹)	(۳۶۱,۳۶۵)	۰	(۳۶۱,۳۶۵)
(۴۳,۵۵۲)	(۶۲,۱۱۹)	۰	(۶۲,۱۱۹)
۲,۰۱۹,۸۳۴	۲,۵۵۲,۰۶۵	۰	۲,۵۵۲,۰۶۵

گروه:

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

موجودی ضایعات

موجودی کالای امانی نزد دیگران

کالای در راه

اقدام سرمایه ای در انتبار قطعات یدکی (انتقالی به یادداشت ۱۱)

کالای امانی دیگران نزد ما (انتقالی از یادداشت ۱۳)

شرکت اصلی:

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

موجودی ضایعات

کالای در راه

۵۲۸,۸۰۹	۳۶۳,۷۰۳	۰	۳۶۳,۷۰۳
۱۱۵,۲۲۴	۲۳۱,۱۹۵	۰	۲۳۱,۱۹۵
۶۰۷,۵۱۵	۹۸۱,۷۳۷	۰	۹۸۱,۷۳۷
۶۷۶,۹۹۰	۷۲۶,۵۰۴	۰	۷۲۶,۵۰۴
۱۰,۴۰۳	۶,۸۲۹	۰	۶,۸۲۹
۱,۹۳۸,۹۴۰	۲,۳۰۹,۹۶۸	۰	۲,۳۰۹,۹۶۸
۴۸,۰۳۱	۸۱,۸۴۷	۰	۸۱,۸۴۷
۱,۹۸۶,۹۷۱	۲,۳۹۱,۸۱۵	۰	۲,۳۹۱,۸۱۵
(۲۷۳,۹۲۱)	(۳۵۱,۱۳۳)	۰	(۳۵۱,۱۳۳)
(۴۳,۵۵۲)	(۵۲,۱۸۸)	۰	(۵۲,۱۸۸)
۱,۶۶۹,۴۹۸	۱,۹۸۸,۴۹۴	۰	۱,۹۸۸,۴۹۴

اقدام سرمایه ای در انتبار قطعات یدکی (انتقالی به یادداشت ۱۱)

کالای امانی دیگران نزد ما (انتقالی از یادداشت ۱۳)

۶-۱- موجودی مواد اولیه و پسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۳,۱۵۰ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و سقوط هواپیما بیمه شده است.



۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۹,۷۵۳	۱,۱۴۲,۳۶۸	۳۹۷,۹۷۵	۱,۳۸۱,۹۳۷
۱۳۶,۰۸۴	۱۱۴,۵۷۵	۱۲۸,۰۷۴	۱۱۷,۷۳۳
۱۶,۱۴۹	۶,۴۵۰	۱۹,۵۳۹	۱۲,۲۶۰
۵۱۱,۹۸۶	۱,۲۶۳,۳۹۳	۵۴۵,۵۷۸	۱,۵۱۱,۹۳۰
۲۷۳,۴۲۰	۴۵۳,۵۶۱	۲۰۰,۵۴۵	۴۶۸,۹۴۰
۱,۸۴۳	۳۵,۶۴۶	۷,۹۶۷	۴۰,۹۸۷
۷۶,۴۳۳	۶۹,۸۹۵	۷۸,۲۳۰	۷۱,۴۰۴
۳۵۱,۶۹۶	۵۵۹,۱۰۲	۲۸۶,۷۴۲	۵۸۱,۳۳۱
(۱۹۴,۳۵۰)	(۲۱۵,۱۸۹)	(۱۹۴,۳۵۰)	(۲۴۱,۷۱۹)
(۳۹,۱۷۳)	(۲۰,۳۰۶)	(۳۹,۱۷۳)	(۲۰,۳۰۶)
۱۱۸,۳۷۴	۳۲۳,۶۰۷	۵۳,۳۲۰	۳۱۹,۳۰۶
۶۳۰,۳۶۰	۱,۵۸۷,۰۰۰	۵۹۸,۸۹۸	۱,۸۳۱,۳۳۶

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت نزد گمرک های کشور و ترخیص

پیش پرداخت های داخلی :

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و لوازم یدکی

سایر

استاد پرداختی تجاری - خرید مواد اولیه (انتقالی از یادداشت ۱-۱۳)

استاد پرداختی غیر تجاری - بیمه دارایی ها (انتقالی از یادداشت ۱-۱۳)

۷-۱- پیش پرداخت های گروه و شرکت اصلی به ترتیب شامل مبلغ ۲۵,۴۱۰ و ۳۶,۳۹۸ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۵-۴ می باشد.

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷
بهای تمام شده	بهای تمام شده/ارزش ویژه
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۷,۷۹۴	۲۰۷,۲۷۸
۱۶,۴۴۳	۴,۳۹۸
۱۱,۰۰۱	۱۱,۰۰۱
-	-
۱۳۵,۲۳۸	۲۲۲,۵۷۷
۱,۹۰۴,۷۰۴	۱,۹۰۴,۷۰۴
۱۰۷,۷۹۴	۱۳۶,۸۱۵
۱۶,۳۴۵	۴,۲۰۰
۲,۰۲۸,۸۴۳	۲,۰۳۵,۷۱۹

گروه :

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته (یادداشت ۱-۸)

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها (یادداشت ۱-۸)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت اصلی :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (یادداشت ۱-۸)

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	مبلغ ارزش اسمی	مبلغ ارزش اسمی	۱۳۹۷	۱۳۹۶
			ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:							
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:							
شرکت کرین سیمرغ	-	۲۱/۴۶	۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۶۳	۱۹۱,۰۴۱	۸۳,۸۴۵	۹۰,۳۰۸
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	-	۳۶/۲۵	۱,۰۰۰	۱۶,۴۳۳	۱۵,۷۵۱	۴,۵۳۱	۴,۱۰۱
				۱۲۰,۳۹۶	۲۰۶,۷۹۲	۸۸,۳۷۷	۹۴,۳۰۹
علی الحساب سرمایه گذاری ها:							
شرکت کرین سیمرغ				۴۸۶	۴۸۶	۷,۹۷۳	۷,۹۷۳
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک				.	.	۵,۵۱۲	۵,۵۱۲
				۴۸۶	۴۸۶	۱۳,۴۸۵	۱۳,۴۸۵
				۱۲۰,۸۸۲	۲۰۷,۲۷۸	۱۰۱,۸۶۳	۱۰۷,۷۹۴
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:							
شرکت بازرگانی لاستیک سیمرغ	-	۱۳/۲۴	۱۰,۰۰۰	۵,۵۴۵	۴,۳۰۰	۱۴,۸۵۴	۱۴,۹۲۷
سایر	-	-	-	.	۹۸	.	۹۸
				۵,۵۴۵	۴,۳۹۸	۱۴,۸۵۴	۱۵,۰۲۵
علی الحساب سرمایه گذاری ها:							
شرکت بازرگانی لاستیک سیمرغ				.	.	۱,۴۱۸	۱,۴۱۸
				.	.	۱,۴۱۸	۱,۴۱۸
				۵,۵۴۵	۴,۳۹۸	۱۶,۳۷۲	۱۶,۴۴۳
				۱۳۶,۴۲۷	۲۱۱,۵۷۶	۱۱۸,۱۳۴	۱۲۴,۲۳۷
شرکت اصلی:							
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:							
شرکت لاستیک بارز کردستان	-	۹۰	۱,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰
شرکت سامان بارز	-	۹۹/۹۷	۱,۰۰۰	۱۷۲,۶۴۳	۱۷۱,۱۳۲	۱۷۲,۶۴۳	۱۷۱,۱۳۲
شرکت لاستیک سیرجان	-	۹۹/۵۷	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۰۰۱	۵۷,۵۷۳	۵۰,۱۰۰	۵۷,۵۷۳
شرکت بارز ترابری کرمان	-	۹۹/۵۲	۱۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۳۶	۱,۹۹۰	۱,۹۹۰	۱,۹۹۰
باشگاه فرهنگی ورزشی بارز	-	۹۴	۱,۰۰۰	۹,۴۰۰	۹	۹	۹
				۱,۸۹۸,۷۴۳	۱,۹۰۴,۷۰۴	۱,۸۹۸,۷۴۳	۱,۹۰۴,۷۰۴
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:							
شرکت کرین سیمرغ	-	۲۱/۴۶	۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۶۳	۱۱۰,۳۲۶	۸۳,۸۴۵	۹۰,۳۰۸
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	-	۳۶/۲۵	۱,۰۰۰	۱۶,۴۳۳	۱۶,۰۰۳	۴,۵۳۱	۴,۱۰۱
				۱۲۰,۳۹۶	۱۲۶,۳۲۹	۸۸,۳۷۷	۹۴,۳۰۹
علی الحساب سرمایه گذاری ها:							
شرکت کرین سیمرغ				۴۸۶	۴۸۶	۷,۹۷۳	۷,۹۷۳
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک				.	.	۵,۵۱۲	۵,۵۱۲
				۴۸۶	۴۸۶	۱۳,۴۸۵	۱۳,۴۸۵
				۱۲۰,۸۸۲	۱۲۶,۸۱۵	۱۰۱,۸۶۳	۱۰۷,۷۹۴
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:							
شرکت بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ	-	۱۳/۲۴	۱۰,۰۰۰	۵,۵۴۵	۴,۳۰۰	۱۴,۸۵۴	۱۴,۹۲۷
				۵,۵۴۵	۴,۳۰۰	۱۴,۸۵۴	۱۴,۹۲۷
علی الحساب سرمایه گذاری ها:							
شرکت بازرگانی لاستیک سیمرغ				.	.	۱,۴۱۸	۱,۴۱۸
				.	.	۱,۴۱۸	۱,۴۱۸
				۵,۵۴۵	۴,۳۰۰	۱۶,۳۷۲	۱۶,۳۴۵
				۲,۰۲۵,۱۷۰	۲,۰۳۵,۷۱۹	۲,۰۱۶,۸۷۷	۲,۰۲۸,۸۴۳



۸-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

سهم از خالص داراییها	سرقفلی	سهم از خالص کل داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۰۰۳	*	۱۶,۰۰۳
۱۱۰,۳۳۶	*	۱۱۰,۳۳۶
(۲۵۲)	*	(۲۵۲)
۸۰,۷۱۵	*	۸۰,۷۱۵
*	*	*
*	*	*
۲۰۶,۷۹۲	*	۲۰۶,۷۹۲

۸-۳- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۶		۱۳۹۷			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :						
ساخت انواع تایر تیوب و نوار	۹۰	۱۰۰	۹۰	۱۰۰	ایران	شرکت لاستیک بارز کردستان
تولید و فروش سیم طوقه و لاستیک روکشی	۹۹.۵۷	۱۰۰	۹۹.۵۷	۱۰۰	ایران	شرکت لاستیک سیرجان
خرید و فروش، واردات و صادرات صنعت لاستیک	۹۹.۹۷	۱۰۰	۹۹.۹۷	۱۰۰	ایران	شرکت سامان بارز
حمل و نقل داخلی کالا	۹۹.۵	۱۰۰	۹۹.۵	۱۰۰	ایران	شرکت بارز ترابری کرمان
تشکیل تیم های مختلف ورزشی	۹۴	۹۴	۹۴	۹۴	ایران	باشگاه فرهنگی ورزشی بارز
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :						
	۱۶.۶۵	۱۶.۶۵	۲۶.۲۵	۲۶.۲۵	ایران	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک

۸-۴- با توجه به اینکه باشگاه فرهنگی و ورزشی بارز فعالیت نداشته و در حال تصفیه می باشد در تلفیق لحاظ نگردیده است.

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

استهلاک اثبات شده

بهای تمام شده

مبلغ دفتری	۱۳۹۶	۱۳۹۷	ماتده در پایان سال	استهلاک	ماتده در ابتدای سال	ماتده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	ماتده ابتدای سال
گروه:	۲۳,۵۹۷	۲۳,۶۹۹	۰	۰	۰	۲۳,۶۹۹	۰	۱۰۲	۲۳,۵۹۷
	۷۵۰	۷۵۰	۰	۰	۰	۷۵۰	۰	۰	۷۵۰
	۹۵۷	۱۳۳,۴۱۲	۹۰,۱۱۴	۲۳۹	۸۹,۸۷۵	۲۳۳,۵۳۶	۰	۱۳۲,۶۹۴	۹۰,۸۳۲
	۱۲,۶۷۸	۳۱,۶۱۵	۳,۸۲۵	۷۷۰	۳,۰۵۵	۳۵,۴۴۰	۰	۱۹,۷۰۷	۱۵,۷۳۳
	۳۷,۹۸۲	۱۸۹,۴۷۶	۹۳,۹۳۹	۱,۰۰۹	۹۲,۹۳۰	۲۸۳,۴۱۵	۰	۱۵۲,۵۰۳	۱۳۰,۹۱۲
شرکت اصلی:	۱۰,۹۴۴	۱۰,۹۵۹	۰	۰	۰	۱۰,۹۵۹	۰	۱۵	۱۰,۹۴۴
	۲۵۰	۲۵۰	۰	۰	۰	۲۵۰	۰	۰	۲۵۰
	۹۵۷	۷۱۸	۹۰,۱۱۴	۲۳۹	۸۹,۸۷۵	۹۰,۸۳۲	۰	۰	۹۰,۸۳۲
	۱,۰۱۵	۵۱۵	۱,۹۸۳	۵۰۰	۱,۴۸۳	۲,۴۹۸	۰	۰	۲,۴۹۸
	۱۳,۱۶۶	۱۲,۴۴۲	۹۲,۰۹۷	۷۳۹	۹۱,۳۵۸	۱۰۴,۵۳۹	۰	۱۵	۱۰۴,۵۲۴

۹-۱- دانش فنی گروه به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۳۱۶	۷۴,۳۱۶	دانش فنی رادیال باری
۵,۸۷۱	۱۳۸,۵۶۵	دانش فنی رادیال سواری
۷,۰۹۹	۷,۰۹۹	دانش فنی پروژه L ۹۰ - شرکت کنتینتال آلمان
۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	دانش فنی افزایش عمر پلادر و کاهش ضایعات تایر - شرکت AREND
۲,۳۹۴	۲,۳۹۴	دانش فنی تایرهای راهسازی OTR
۹۰,۸۳۲	۲۲۳,۵۳۶	
(۸۹,۶۳۶)	(۸۹,۸۷۵)	استهلاک اثباتسته ابتدای سال
(۲۳۹)	(۲۳۹)	استهلاک طی سال
(۸۹,۸۷۵)	(۹۰,۱۱۴)	استهلاک اثباتسته در پایان سال
۹۵۷	۱۳۳,۴۱۲	مبلغ دفتری

۹-۱- دانش فنی شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۳۱۶	۷۴,۳۱۶	دانش فنی رادیال باری
۵,۸۷۱	۵,۸۷۱	دانش فنی رادیال سواری
۷,۰۹۹	۷,۰۹۹	دانش فنی پروژه L ۹۰ - شرکت کنتینتال آلمان
۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	دانش فنی افزایش عمر پلادر و کاهش ضایعات تایر - شرکت AREND
۲,۳۹۴	۲,۳۹۴	دانش فنی تایرهای راهسازی OTR
۹۰,۸۳۲	۹۰,۸۳۲	
(۸۹,۶۳۶)	(۸۹,۸۷۵)	استهلاک اثباتسته ابتدای سال
(۲۳۹)	(۲۳۹)	استهلاک طی سال
(۸۹,۸۷۵)	(۹۰,۱۱۴)	استهلاک اثباتسته در پایان سال
۹۵۷	۷۱۸	مبلغ دفتری

۹-۱-۱- با توجه به لزوم اخذ جدیدترین تکنولوژی تولید تایر، گروه اقدام به عقد قرارداد همکاری صنعتی، انتقال تکنولوژی و کمک های فنی با شرکت کنتینتال آلمان نموده است.

۹-۱-۲- تکنولوژی اخذ شده از شرکت کنتینتال در خصوص بالا بردن کیفیت تایر در یونیفورمیتی و اطلاعات تولید دو سایز رادیال R1۵ - R1۴ و ۱۸۵/۶۵ - ۱۸۵/۶۵ می باشد که در سال ۱۳۸۳ استفاده و مورد بهره برداری قرار گرفته است.

۹-۱-۳- به منظور همکاری در طراحی و تولید تایر مطابق الزامات شرکت رنو فرانسه، موافقت نامه ای با شرکت کنتینتال منعقد گردید که به شرکت در زمینه طراحی، ساخت، آنالیز و ارزیابی تایر های مورد تقاضای پروژه ال ۹۰ توسط کنتینتال، کمک ها و دانش فنی لازم را ارائه نماید. توضیح این که تحویل تایر به شرکت مذکور عملی گردیده است.

۹-۱-۴- به منظور تولید تایرهای راه سازی گروه اقدام به خرید تکنولوژی مربوطه از شرکت دابل استار به مبلغ کل ۱۵۰ هزار یورو نمود که براساس قرارداد منعقد مبلغ مذکور پرداخت شده و از ابتدای سال ۱۳۹۱ نسبت به محاسبه استهلاک آن اقدام شده است.

۹-۱-۵- با توجه به لزوم تولید تایر با فناوری روز دنیا شرکت بارز کردستان اقدام به اخذ دانش فنی تایرهای رادیال سواری از شرکت لیانگ چین نموده است.

۱۰- سرقفلی

گردش حساب سرقفلی که مربوط به تحصیل شرکت فرعی لاستیک سیرجان در سنوات قبل بوده، به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۰۳	۱۱,۰۰۳	بهای تمام شده در پایان سال
(۶,۶۱۶)	(۷,۱۶۶)	استهلاک اثباتسته در ابتدای سال
(۵۵۰)	(۵۵۰)	استهلاک طی سال
(۷,۱۶۶)	(۷,۷۱۶)	استهلاک اثباتسته در پایان سال
۳,۸۳۷	۳,۲۸۷	مبلغ دفتری



۱۱- شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته				بهای تمام شده			
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش
۱۳۹۶	۱۳۹۷								مانده در ابتدای سال
زمین	۱۲,۵۹۰	۱۲,۵۹۰	*	*	*	۱۲,۵۹۰	*	*	*
جاده میدان ازموں تاير	۶۸,۸۹۵	۵۹,۷۰۹	۳۰,۴۴۸	۹,۱۸۶	۲۱,۳۶۲	۹۰,۱۵۷	*	*	۹۰,۱۵۷
ساختمان	۲۳۶,۶۹۸	۲۲۳,۹۹۴	۲۲۴,۱۸۹	۴۱,۳۳۳	۱۸۲,۸۵۶	۴۴۸,۱۸۳	۲۳,۳۱۷	*	۵,۳۱۲
تاسیسات	۱۹۰,۱۲۴	۱۹۸,۴۴۴	۲۴۹,۴۴۵	۲۴,۶۴۴	۲۲۴,۸۰۱	۴۳۷,۸۸۹	۱۴,۹۵۹	*	۱۸,۰۰۵
ماشین آلات و تجهیزات و ظروف حمل	۸۷۹,۰۴۷	۸۳۷,۹۹۶	۲,۴۷۲,۲۲۵	۱۹۷,۴۳۳	۲,۳۷۴,۷۹۲	۳,۳۱۰,۲۲۱	۱۳۷,۳۵۳	*	۱۹,۰۲۹
وسایل نقلیه	۱۸,۷۰۳	۲۳,۲۹۶	۸۴,۳۳۵	۱۳,۴۰۷	۷۱,۸۱۴	۱۰۷,۶۳۱	۶,۴۲۱	(۱,۶۴۲)	۱۲,۳۳۵
اثاثه و منسوبات	(۹,۲۴۶)	۵۱,۰۳۰	۷۱,۳۱۶	۱۱,۵۱۴	۵۹,۸۰۲	۱۲۲,۳۴۶	۲۳,۷۲۳	*	۱۳,۴۳۶
ابزار آلات	۲۱,۳۸۱	۸۸,۲۰۶	۵۷,۷۸۲	۱۰,۹۴۰	۴۶,۸۴۲	۱۴۵,۹۸۸	۱۴,۶۴۸	*	۶۳,۱۱۷
قالب ها	۱۷۰,۳۲۸	۱۴۴,۳۹۷	۲۷۷,۶۳۲	۵۲,۶۹۰	۲۲۴,۹۴۲	۴۲۱,۹۲۹	۵۰,۲۲۳	*	۵۶,۳۸۸
	۱,۵۸۸,۵۲۰	۱,۶۳۹,۵۶۲	۳,۴۱۷,۳۷۲	(۸۸۶)	۳۱۱,۱۴۷	۲,۱۰۷,۱۱۱	۲۲۵,۴۴۳	(۱,۶۴۲)	۱۸۷,۵۰۲
دارایی های در جریان تکمیل	۲۱,۹۳۷	۴۵,۲۹۶				۴۵,۲۹۶	*	*	۲۳,۳۵۹
پیش پرداخت های سرمایه ای	۶۲,۵۳۵	۲۳,۹۴۱				۲۳,۹۴۱	(۴۷,۵۵۵)	*	۸,۹۶۱
اقلام سرمایه ای در انبار	۲۷۲,۹۲۱	۳۵۱,۱۳۴				۳۵۱,۱۳۴	(۸۰,۳۵۹)	*	۱۵۷,۵۷۲
سفرشات سرمایه ای	۱۲۸,۷۷۸	۱۰۰,۶۴۹				۱۰۰,۶۴۹	(۹۷,۵۲۹)	*	۷۴,۴۰۰
	۲,۰۷۵,۶۹۱	۲,۱۶۵,۵۸۲	۳,۴۱۷,۳۷۲	(۸۸۶)	۳۱۱,۱۴۷	۲,۱۰۷,۱۱۱	۵,۶۳۲,۹۵۴	(۱,۶۴۲)	۴۵۱,۷۹۴
									۵,۱۸۲,۸۰۲

۱۱-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۸,۳۹۰ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۷,۱۷۵ میلیارد ریال شامل ۱۸۰ میلیارد ریال مربوط به پروژه میدان آزمون تایر در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله، سقوط هواپیما و ظروف تحت فشار، از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.
۱۱-۴- زمین و ساختمان کارخانه و ماشین آلات جمعاً به مبلغ ۱,۴۳۳/۳۱ میلیارد ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی در وثیقه می باشد. (یادداشت ۱-۲-۳۳)

۱۱-۵- سرفصل حساب زمین به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۲,۲۴۷	۱۲,۲۴۷
۰	۰	۶۲,۶۴۰	۶۲,۶۴۰
۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	۳,۳۸۰
۲,۷۴۳	۲,۷۴۳	۲,۷۴۳	۲,۷۴۳
۲,۵۸۴	۲,۵۸۴	۲,۵۸۴	۲,۵۸۴
۱,۳۷۴	۱,۳۷۴	۱,۳۷۴	۱,۳۷۴
۱,۱۲۱	۱,۱۲۱	۱,۱۲۱	۱,۱۲۱
۷۱۶	۷۱۶	۷۱۶	۷۱۶
۴۸۹	۴۸۹	۴۸۹	۴۸۹
۲۸۳	۲۸۳	۲۸۳	۲۸۳
۰	۰	۷۷	۷۷
۱۲,۵۹۰	۱۲,۵۹۰	۸۷,۵۵۴	۸۷,۵۵۴

زمین محل کارخانه شرکت لاستیک بارز کردستان (۴/۴ هکتار)
زمین دفتر مرکزی شرکت بارز کردستان (۳۴۷ مترمربع)
۳۱ قطعه زمین از شرکت عمران علوی ماهان (هفت باغ)
زمین چهار راه فرهنگیان واقع در بلوار جمهوری اسلامی کرمان
زمین مجاور دفتر مرکزی - تهران (۴۲۰ مترمربع)
زمین انبار واقع در خیابان سیدی مشهد
زمین فرهنگ سرا واقع در بلوار جمهوری اسلامی بخش ۴ شهر کرمان (۲۰,۲۰۳ متر مربع)
زمین کارخانه (شرکت اصلی یکصد هکتار)
زمین دفتر مرکزی تهران (۴۲۰ مترمربع)
زمین میدان آزمون تایر (۲۵۰ هکتار)
زمین شرکت لاستیک سیرجان

۱۱-۶- سرفصل حساب ساختمان به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۰,۵۱۶	۳۰۷,۸۶۱	۲۸۰,۵۱۶	۳۰۷,۸۶۱
۰	۰	۱۵۸,۶۸۵	۱,۰۵۵,۶۳۵
۰	۰	۴۱,۴۰۷	۴۱,۴۰۷
۱۰۶,۷۳۸	۱۰۶,۷۳۸	۱۰۶,۷۳۸	۱۰۶,۷۳۸
۱۹,۳۷۴	۱۹,۳۷۴	۱۹,۳۷۴	۱۹,۳۷۴
۷,۱۸۰	۷,۴۴۷	۷,۱۸۰	۷,۴۴۷
۰	۰	۵,۸۷۶	۵,۹۹۲
۲,۵۸۳	۲,۵۸۳	۲,۵۸۳	۲,۵۸۳
۲,۴۷۱	۳,۴۹۰	۲,۴۷۱	۳,۴۹۰
۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰
۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱
۴۱۹,۵۵۳	۴۴۸,۱۸۴	۶۳۵,۵۲۱	۱,۵۵۱,۳۱۸

ساختمان کارخانه کرمان
ساختمان کارخانه شرکت فرعی بارز کردستان
ساختمان دفتر تهران شرکت فرعی بارز کردستان
ساختمان میدان آزمون تایر
ساختمان مجاور دفتر مرکزی
ساختمان دفتر مرکزی
ساختمان کارخانه شرکت فرعی لاستیک سیرجان
ساختمان شماره ۲ (۵ دستگاه آپارتمان)
ساختمان مشهد
ساختمان پندرباس
ساختمان انجمن صنفی تهران

۱۱-۷- دارایی های در جریان تکمیل

تایر پروژه بر عملیات	مخارج اثبات شده		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷			۱۳۹۶	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱-۷-۱ به شرح یادداشت ۱-۲-۱۱	۱,۴۲۹,۳۳۸	۱,۱۲۲,۶۵۴	۳۳,۴۴۰	۱۳۹۷	۹۸٪	۹۹٪
۱۱-۷-۲ به شرح یادداشت ۲-۲-۱۱	۲۰,۴۶۸	۳۶,۰۴۹	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۷	۴۰٪	۹۹٪
۱۱-۷-۳ به شرح یادداشت ۳-۲-۱۱	۰	۷,۷۷۸	۹,۰۰۰	۱۳۹۷	۰٪	۸۵٪
۱۱-۷-۴ به شرح یادداشت ۴-۲-۱۱	۱,۹۴۴	۱,۹۵۳	-	-	-	-
	۱,۴۵۱,۷۵۰	۱,۱۶۸,۴۳۴	۷۲,۴۴۰			
۱۱-۷-۲ به شرح یادداشت ۲-۲-۱۱	۲۰,۴۶۸	۳۶,۰۴۹	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۷	۴۰٪	۹۹٪
۱۱-۷-۳ به شرح یادداشت ۳-۲-۱۱	۰	۷,۷۷۸	۹,۰۰۰	۱۳۹۷	۰٪	۸۵٪
۱۱-۷-۴ به شرح یادداشت ۴-۲-۱۱	۱,۴۶۹	۱,۴۶۹	-	-	-	-
	۲۱,۹۳۷	۴۵,۲۹۶	۳۹,۰۰۰			

گروه:

احداث و تکمیل پروژه ساختمان، تأسیسات و ماشین آلات بارز کردستان
ساختمان، دیوار و حصارکشی میدان آزمون تایر
تأسیسات و ساختمان در جریان تکمیل کرمان
سایر

شرکت اصلی:

ساختمان، دیوار و حصارکشی میدان آزمون تایر
تأسیسات و ساختمان در جریان تکمیل کرمان
شرکت معماری صنعتی ایران



۱-۷-۱- مخارج تکمیل پروژه لاستیک بارز کردستان پس از کسر سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای و بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و بر اساس آخرین بازنگری طرح، در مخارج برآورد شده است.

۱-۷-۲- شرکت با هدف انجام آزمون های میدانی جهت فراهم آوری شرایط لازم برای آزمون حقیقی کلیه سازه های تایرهای تولیدی ساخت و تکمیل میدان تست را در دست اجرا دارد. این پروژه شامل سه مرحله زیرسازی، روسازی بخش های مستقیم و روسازی قوس ها میباشد که مرحله اول و دوم خاتمه یافته و در ۲ فاز مورد بهره برداری قرار گرفته و مرحله سوم نیز در صورت تأمین اعتبار در سال آتی پیگیری و اجرا خواهد گردید. لازم به توضیح می باشد مخارج انجام شده فاز اول و بخشی از فاز دوم پروژه مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به حساب دارایی ثابت منظور گردیده است. در ارتباط با بخش های دیگر میدان آزمون تایر در سال ۱۳۹۴ و احداث ساختمان های اداری و تاسیسات مورد نیاز میدان قراردادهایی با پیمانکار منعقد گردید که تا پایان سال ۱۳۹۶، ۹۹٪ از قسمت های پیش بینی شده تکمیل گردیده که با توجه به پیش بینی انجام شده و اعمال تغییرات در ساختار تاسیساتی میدان می توان انتظار داشت پروژه تا پایان سال ۱۳۹۸ بطور کامل تکمیل گردد. در طی سال جاری بخشی از مخارج اثبات شده به دارایی ثابت منتقل گردیده است. ضمناً درآمد حاصله از ارائه خدمات به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی جزء اقلام سایر درآمدها و هزینه غیرعملیاتی (یادداشت ۲۸) انعکاس یافته است.

۱۱-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۳,۸۲۳,۸۳۵	۰
۰	۰	۰	۱۴,۶۱۴
۰	۰	۵۵,۰۸۵	۰
۱۱,۴۷۳	۰	۱۱,۴۷۳	۰
۶,۳۶۳	۶۰۸	۶,۳۶۳	۶۰۸
۵,۶۱۳	۷۵۰	۵,۶۱۳	۷۵۰
۴,۳۸۷	۶,۱۸۸	۴,۳۸۷	۶,۱۸۸
۱۴,۰۰۱	۱,۰۷۶	۱۴,۰۰۱	۱,۰۷۶
۰	۰	۴,۸۳۳	۰
۴,۶۲۴	۰	۴,۶۲۴	۰
۴,۳۴۲	۰	۴,۳۴۲	۰
۱,۰۸۸	۵,۱۰۴	۱,۰۸۸	۵,۱۰۴
۱۰,۶۴۴	۱۰,۲۱۵	۳۶,۳۴۰	۲۳,۸۸۵
۶۲,۵۳۵	۲۳,۹۴۱	۳,۹۷۱,۹۸۴	۵۲,۲۳۵

خرید ماشین آلات فاز اصلی پروژه - شرکت فرعی بارز کردستان

شرکت خدمات مراکز داده پیشرو- شبکه پسیو کارخانه

شرکت کارا گستر - خرید قالب کاتر

شرکت ندا پرداز انفورماتیک - دستگاه ماشین جمع کن، دستگاه فرقره سیمی، ساخت کاست سرویس و دستگاه وایندآپ دویل

خدمات صنعتی هورخش - تراشکاری و ساخت قطعه

شرکت زونویی چین-دستگاه تایرسازی

شرکت نیرو انرژی سیال کرمان - تاسیسات و مبدل برق

شرکت نوین فن آوران ندا - بازسازی و تعمیرات ماشین آلات

شرکت بهسازان سیمین-خرید دستگاه کشش مفتول شرکت فرعی لاستیک سیرجان

شرکت افراز پرداز رمیس - خرید سرور

شرکت سازه ساده کرمان - ساختمان

شرکت راه باتند کویر کرمان - ساختمان میدان تست تایر

سایر

۱۱-۹- سفارشات سرمایه ای

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۸۹۵	۲۵,۸۹۵	۲۵,۸۹۵	۲۵,۸۹۵
۸۵,۷۸۴	۵۳,۷۳۴	۸۵,۷۸۴	۵۳,۷۳۴
۱۵,۷۱۹	۰	۱۵,۷۱۹	۰
۱,۳۸۰	۲۶,۰۲۰	۱,۳۸۰	۲۶,۰۲۰
۱۲۸,۷۷۸	۱۰۵,۶۴۹	۱۲۸,۷۷۸	۱۰۵,۶۴۹

تجهیزات اتاق کریل

هشت دستگاه پرس پخت

ماشین آلات تایرسازی - رادیال

سایر

۱۲- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۲۱۰	۲۷,۲۱۰	۳۲,۸۲۵	۳۳,۴۹۵
۱۰,۰۴۰	۲,۵۰۰	۱۸,۵۴۰	۱۲,۱۵۰
۸۹۳	۸۹۳	۸۹۶	۸۹۷
۳۸,۱۴۳	۳۰,۶۰۳	۵۲,۲۶۱	۴۶,۵۴۲

سپرده نزد بانک ها
سپرده اجاره
سایر

۱- ۱۲- سپرده نزد بانکها عمدتاً شامل سپرده نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران می باشد.

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۱۳- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ارزی	ریالی
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۱,۰۸۱	۴۵۴,۸۶۵	۰	۴۵۴,۸۶۵
۳۴۳,۳۴۵	۳۹۸,۱۱۱	۰	۳۹۸,۱۱۱
۵۱۳,۳۲۶	۸۵۲,۹۷۶	۰	۸۵۲,۹۷۶
(۱۹۴,۳۵۰)	(۳۴۱,۷۱۹)	۰	(۲۴۱,۷۱۹)
۳۱۹,۰۷۶	۶۱۱,۲۵۷	۰	۶۱۱,۲۵۷
۵۷۵,۴۱۹	۱,۳۶۳,۲۳۷	۱,۳۶۳,۲۳۷	۰
۳۳۱,۸۰۳	۸۵,۰۹۵	۰	۸۵,۰۹۵
۳۵۶,۰۱۸	۱۷۷,۲۷۳	۰	۱۷۷,۲۷۳
۱,۳۶۳,۲۴۰	۱,۶۲۵,۶۰۵	۱,۳۶۳,۲۳۷	۲۶۲,۳۶۸
۱,۵۸۲,۳۱۶	۲,۲۳۶,۸۶۲	۱,۳۶۳,۲۳۷	۸۷۲,۶۲۵
۴۶,۳۶۴	۵۱,۸۴۵	۰	۵۱,۸۴۵
۲۰,۵۸۵	۳۲,۹۱۶	۰	۳۲,۹۱۶
۱۱,۲۳۱	۴,۰۱۵	۰	۴,۰۱۵
۱۷,۰۶۴	۲۵,۵۲۴	۰	۲۵,۵۲۴
۱۵۶,۹۴۴	۶۴۰,۰۴۳	۰	۶۴۰,۰۴۳
۱۶۴,۷۰۱	۳۹۹,۹۷۱	۳۹۹,۹۷۱	۰
۰	۱۵۱,۰۶۲	۱۵۱,۰۶۲	۰
۴۸,۳۹۷	۱۱۳,۳۶۱	۰	۱۱۳,۳۶۱
۵۹,۰۲۴	۱۷۴,۸۴۸	۱۷۴,۸۴۸	۰
۵۹,۷۰۴	۱۲۳,۵۵۱	۰	۱۲۳,۵۵۱
۴۳,۵۵۲	۵۲,۱۸۸	۰	۵۲,۱۸۸
۱۹۸,۶۹۸	۲۳۶,۵۲۹	۹۰,۵۱۳	۱۴۶,۰۱۶
۸۲۶,۲۶۴	۲,۰۰۵,۸۵۳	۸۱۶,۳۹۴	۱,۱۸۹,۴۵۹
(۴۳,۵۵۲)	(۵۲,۱۸۸)	۰	(۵۲,۱۸۸)
(۳۹,۱۷۲)	(۲۰,۳۰۶)	۰	(۲۰,۳۰۶)
۷۴۳,۵۴۰	۱,۹۳۳,۲۵۹	۸۱۶,۳۹۴	۱,۱۱۶,۹۶۵
۲,۳۲۵,۸۵۶	۴,۱۷۰,۲۲۱	۲,۱۷۹,۶۳۱	۱,۹۹۰,۵۹۰

گروه :

تجاری :

اسناد پرداختنی :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

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

حسابهای پرداختنی :

تأمین کنندگان مواد اولیه و قطعات - خارج از کشور

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری :

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

مالیات های تکلیفی و حقوق

حق بیمه های پرداختنی

سپرده های پرداختنی

سپرده PAC , FAC نزد بانک صنعت و معدن

شرکت china national electric

هزینه های پرداختنی

شرکت کنتیننتال - رویالیتی جمعاً به مبلغ ۱,۱۳۵,۸۰۳ یورو

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی

کالای امانی دیگران نزد ما

سایر

کالای امانی دیگران نزد ما (انتقالی به یادداشت ۶)

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



شرکت اصلی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۰,۱۷۲	۴۵۰,۴۰۶	*	۴۵۰,۴۰۶
۳۴۰,۷۵۳	۳۶۶,۰۳۱	*	۳۶۶,۰۳۱
۵۱۰,۹۲۵	۸۱۶,۴۳۷	*	۸۱۶,۴۳۷
(۱۹۴,۲۵۰)	(۲۱۵,۱۸۹)	*	(۲۱۵,۱۸۹)
۳۱۶,۶۷۵	۶۰۱,۲۴۸	*	۶۰۱,۲۴۸

تجاری:

اسناد پرداختی:

سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص

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

حسابهای پرداختی:

تأمین کنندگان مواد اولیه و قطعات - خارج از کشور

سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۵۷۵,۴۱۹	۱,۲۸۴,۶۶۴	۱,۲۸۴,۶۶۴	*
۳۰۳,۳۵۲	۴۹,۱۵۵	*	۴۹,۱۵۵
۳۵۸,۴۲۷	۱۲۹,۵۲۷	*	۱۲۹,۵۲۷
۱,۱۳۷,۱۹۸	۱,۴۶۳,۳۴۶	۱,۲۸۴,۶۶۴	۱۷۸,۶۸۲
۱,۴۵۳,۸۷۳	۲,۰۶۴,۵۹۴	۱,۲۸۴,۶۶۴	۷۷۹,۹۳۰

غیر تجاری:

اسناد پرداختی

شرکت های گروه

سایر اشخاص وابسته

مالیات های تکلیفی و حقوق

حق بیمه های پرداختی

سپرده های پرداختی (یادداشت ۱-۴)

هزینه های پرداختی (یادداشت ۱-۵)

شرکت کنتینتال - رویالیتی جمعاً به مبلغ ۱,۱۳۵,۸۰۳ یورو

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی

کالای امانی دیگران نزد ما

سایر

۴۶,۲۹۱	۵۱,۴۳۷	*	۵۱,۴۳۷
۲۵,۴۹۴	۳۹,۱۳۷	*	۳۹,۱۳۷
۲۰,۵۸۵	*	*	*
۱,۴۹۷	۱,۸۹۰	*	۱,۸۹۰
۱۶,۳۸۲	۱۱,۱۱۵	*	۱۱,۱۱۵
۸۰,۱۰۰	۵۸۴,۴۴۶	*	۵۸۴,۴۴۶
۴۰,۵۹۹	۶۸,۱۲۹	*	۶۸,۱۲۹
۵۹,۰۲۴	۱۷۴,۸۴۸	۱۷۴,۸۴۸	*
۵۹,۵۴۳	۱۱۵,۳۹۰	*	۱۱۵,۳۹۰
۴۳,۵۵۲	۵۲,۱۸۸	*	۵۲,۱۸۸
۱۳۷,۰۰۴	۱۷۴,۸۱۴	۹۰,۵۱۳	۸۴,۳۰۱
۵۳۰,۰۷۱	۱,۲۷۳,۳۹۴	۳۶۵,۳۶۱	۱,۰۰۸,۰۳۳
(۴۳,۵۵۲)	(۵۲,۱۸۸)	*	(۵۲,۱۸۸)
(۳۹,۱۷۲)	(۲۰,۳۰۶)	*	(۲۰,۳۰۶)
۴۴۷,۳۴۷	۱,۲۰۰,۹۰۰	۳۶۵,۳۶۱	۹۳۵,۵۳۹
۱,۹۰۱,۲۲۰	۳,۲۶۵,۴۹۴	۱,۵۵۰,۰۳۵	۱,۷۱۵,۴۶۹

کالای امانی دیگران نزد ما (انتقالی به یادداشت ۶)

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

۱-۱-۱۳ - تا تاریخ تحریر صورت های مالی به ترتیب مبلغ ۵۳۶,۷۷۱ و ۴۳۹,۴۶۱ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری گروه و شرکت اصلی تسویه گردیده است.

۱-۱-۱۳ - مبلغ ۸۲,۵۷۸ میلیون ریال از حساب های پرداختی تجاری شرکت اصلی تا تاریخ تحریر صورت های مالی تسویه شده است.

۱-۱-۱۳ - تا تاریخ تحریر صورت های مالی مبلغ ۴۵ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت اصلی تسویه گردیده است.



۱۳-۱-۴ - سپرده های پرداختی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۶۳۸	۲۰,۸۹۳	سپرده حسن انجام کار
۱۶,۱۳۱	۲۵,۵۶۵	سپرده بیمه
۱۸,۱۵۰	۱۸,۱۵۰	ودیعه دریافتی از بابت اجاره ساختمان
۱۶,۹۲۰	۵۱۹,۵۱۳	سپرده دریافتی از نمایندگان
۲,۳۶۱	۳۲۵	سپرده مزایده فروش ضایعات
۸۰,۱۰۰	۵۸۴,۴۴۶	

۱۳-۱-۵ - هزینه های پرداختی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۰۳	۲,۳۷۰	ذخیره کارکرد پیمانکاران و شرکت های خدماتی
۱۶,۵۶۶	۲۲,۷۶۰	پاداش بهره وری، کاهش ضایعات
۱,۱۶۲	۶۲۹	ذخیره مرخصی استفاده نشده - مرتبط با سنوات قبل
۱۵,۰۹۸	۹,۳۹۹	سوخت، آب، برق و مخابرات
۴۷۰	۳۳,۰۷۱	سایر
۴۰,۵۹۹	۶۸,۱۲۹	

۱۳-۲- پرداختنی های بلند مدت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۱۳۰	۳۹,۴۶۲	۰	۳۹,۴۶۲
۲۸,۱۳۰	۳۹,۴۶۲	۰	۳۹,۴۶۲

گروه :

غیر تجاری :

حصة بلند مدت پس انداز کارکنان (انتقالی از یادداشت ۱۹)

شرکت اصلی :

غیر تجاری :

حصة بلند مدت پس انداز کارکنان (انتقالی از یادداشت ۱۹)

۲۶,۴۴۷	۳۴,۲۱۳	۰	۳۴,۲۱۳
۲۶,۴۴۷	۳۴,۲۱۳	۰	۳۴,۲۱۳

۱۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
جمع	جمع	ذخیره	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۱,۵۸۰	۸۲,۱۵۲	۰	۸۲,۱۵۲
۴,۸۹۱	۲۱,۴۵۵	۰	۲۱,۴۵۵
۲۷۶,۴۷۱	۱۰۳,۶۰۷	۰	۱۰۳,۶۰۷

شرکت اصلی

شرکت های فرعی

گروه

۱-۱۴- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۵,۸۴۵	۲۷۴,۱۶۵
۴۵,۰۰۸	۴۷,۰۸۰
(۴۳۸,۴۴۵)	(۳۱۸,۸۳۷)
۲۷۴,۰۷۸	۱۰۱,۱۹۹
۲۷۶,۴۸۶	۱۰۳,۶۰۷
(۱۵)	۰
۲۷۶,۴۷۱	۱۰۳,۶۰۷

مانده در ابتدای سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی و تسویه شده طی سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

پیش پرداخت های مالیاتی

۲-۱۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶ - میلیون ریال	۱۳۹۷ - میلیون ریال								
		مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره / سال مالی
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
قطعی و تسویه شده است.	۲۷۱,۵۸۰	۰	۳۱۶,۳۵۴	۳۱۶,۳۵۴	۰	۲۷۱,۵۸۰	۱,۳۰۷,۰۲۱	۱,۳۲۴,۰۰۳	۱۳۹۶	
رسیدگی نشده است.	۰	۸۲,۱۵۲	۰	۰	۰	۸۲,۱۵۲	۳۶۶,۲۲۰	۸۰۱,۵۷۸	۱۳۹۷	
	۲۷۱,۵۸۰	۸۲,۱۵۲								
	۰	۰							پیش پرداخت مالیاتی	
	۲۷۱,۵۸۰	۸۲,۱۵۲								

پیش پرداخت مالیاتی

۱-۲-۱۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۴- با توجه به رویه سازمان امور مالیاتی در تشخیص مالیات در سال های اخیر، تعیین مبلغ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت، موکول به خاتمه رسیدگی مراجع ذیربط در این زمینه خواهد بود.

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶			۱۳۹۷		
ماتده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	ماتده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۹۰۹	۰	۲۵,۹۰۹	۲۵,۹۰۹	۰	۲۵,۹۰۹
۷۶۷,۴۹۵	۰	۷۶۷,۴۹۵	۷۶۷,۴۹۵	۰	۷۶۷,۴۹۵
۷۹۳,۴۰۴	۰	۷۹۳,۴۰۴	۷۹۳,۴۰۴	۰	۷۹۳,۴۰۴
(۱۴,۵۳۵)	۰	(۱۴,۵۳۵)	(۱۴,۵۳۵)	۰	(۱۴,۵۳۵)
۷۷۸,۸۶۹	۰	۷۷۸,۸۶۹	۷۷۸,۸۶۹	۰	۷۷۸,۸۶۹
۳,۲۷۲	۰	۳,۲۷۲	۳,۲۷۲	۰	۳,۲۷۲
۷۸۲,۱۴۱	۰	۷۸۲,۱۴۱	۷۸۲,۱۴۱	۰	۷۸۲,۱۴۱

شرکت اصلی :

سال های ۱۳۹۵ و ماقبل

سال ۱۳۹۶

ماتده موجودی حساب بانکی پرداخت نشده (انتقالی از یادداشت ۵-۱)

گروه :

شرکت های فرعی - لاستیک سیرجان

۱۵-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۲ (مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹) از محل سود قابل تقسیم مبلغ ۱,۰۱۱ میلیارد ریال (هر سهم ۴۰۰ ریال - خالص) به

عنوان سود سهام پرداختنی تخصیص یافت که بنا بر تصمیم هیأت مدیره مقرر گردید این سود طی مدت قانونی پرداخت گردد. قابل ذکر است تا تاریخ تهیه این گزارش سود سهام سال ۱۳۹۶ کلیه

سهامداران حقیقی و سهامداران حقوقی جزء از طریق سیستم بانکی پارسیان در حال پرداخت می باشد.

۱۵-۲- ماتده حساب سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۵ و ماقبل آن عمدتاً در ارتباط با سهامداران جزء می باشد که تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۷ جهت دریافت آن علیرغم واریز به حساب بانک پاسارگاد و عدم

مراجعه در مورد اشخاص حقیقی و عدم دسترسی به حساب بانکی در خصوص اشخاص حقوقی جزء و عدم مراجعه ایشان تسویه نگردیده که در همین راستا و به علت عدم مراجعه آنها در ارتباط با

سودهای قبل از سال ۱۳۹۲ در مورد اشخاص حقیقی، حساب های ایجاد شده مشمول مرور زمان گردیده و شرکت اقدام به مسدود کردن حساب های سود سال ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۲ نزد بانک پاسارگاد

نموده تا این سهامداران با مراجعه حضوری به محل شرکت نسبت به دریافت آن اقدام نمایند.

۱۵-۳- به موجب توافق کتبی با سهامداران عمده مقرر شد مبلغ سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۶ به صورت تقسیمی مازاد بر ۸ ماه پس از تاریخ تصویب تادیه گردد.

۱۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۶			۱۳۹۷		
جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۴۸,۷۵۶	۷,۸۵۴,۸۸۴	۱۱,۶۰۳,۶۴۰	۱,۳۴۲,۱۳۳	۴,۵۶۵,۳۶۵	۵,۹۰۷,۴۹۸
۳,۷۴۸,۷۵۶	۷,۸۵۴,۸۸۴	۱۱,۶۰۳,۶۴۰	۱,۳۴۲,۱۳۳	۴,۵۶۵,۳۶۵	۵,۹۰۷,۴۹۸
۱,۴۳۲,۰۸۸	۶۴۲,۱۳۴	۲,۰۷۴,۲۲۲	۱,۳۰۰,۵۲۱	۶۶۳,۱۸۰	۱,۹۶۳,۷۰۱
۱,۴۳۲,۰۸۸	۶۴۲,۱۳۴	۲,۰۷۴,۲۲۲	۱,۳۰۰,۵۲۱	۶۶۳,۱۸۰	۱,۹۶۳,۷۰۱

گروه :

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی :

تسهیلات دریافتی

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند

۱-۱۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱-۱۶-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

گروه				شرکت اصلی			
۱۳۹۷		۱۳۹۶		۱۳۹۷		۱۳۹۶	
ریالی	ارزی	جمع	ریالی	جمع	ریالی	جمع	ریالی
۰	۶۴۲,۱۳۴	۶۴۲,۱۳۴	۰	۶۴۲,۱۳۴	۶۴۲,۱۳۴	۶۴۲,۱۳۴	۶۴۲,۱۳۴
۲,۷۶۲,۳۱۵	۶,۷۸۴,۰۹۶	۹,۵۴۶,۴۱۱	۳,۹۰۲,۱۸۵	۱۲۷,۷۵۴	۴۴۴,۱۸۷	۵۵,۳۳۷	۴۹۹,۴۴۴
۴۴۴,۱۸۷	۵۵,۳۳۷	۵۴۶,۷۳۲	۲۵۲,۱۹۶	۴۹۹,۴۴۴	۲۵۲,۱۹۶	۴۹۰,۷۹۵	۴۹۰,۷۹۵
۲۵۲,۱۹۶	۰	۵۳۴,۸۴۳	۳۱۱,۱۲۲	۰	۲۳۶,۵۹۰	۰	۲۳۶,۵۹۰
۰	۰	۲۸,۹۴۲	۱۸۳,۱۹۷	۰	۰	۰	۰
۲۸,۹۴۲	۰	۴۶	۸,۵۴۱	۰	۴۶	۰	۴۶
۴۶	۷,۴۸۱,۴۶۷	۱۱,۷۴۰,۵۸۶	۵,۷۲۲,۱۶۵	۱,۴۲۳,۸۱۴	۶۹۷,۳۷۱	۳,۱۲۱,۱۸۵	۱,۷۶۹,۹۸۰
۴۷۳,۳۹۰	۰	۴۷۳,۳۹۰	۱۵۹,۱۷۰	۳۸۶,۹۹۰	۰	۳۸۶,۹۹۰	۱۵۹,۱۷۰
۷۴,۸۷۳	۰	۷۴,۸۷۳	۶۶,۷۴۹	۷۱,۲۹۰	۰	۷۱,۲۹۰	۶۵,۸۶۱
۳,۷۱۰,۸۵۶	۷,۴۸۱,۴۶۷	۱۱,۱۹۲,۳۳۳	۵,۴۹۶,۲۴۶	۹۶۵,۵۳۴	۶۹۷,۳۷۱	۱,۶۶۲,۹۰۵	۱,۵۴۴,۹۴۹
۴۲۸,۶۵۴	۷,۴۲۶,۲۳۰	۷,۸۵۴,۸۸۴	۴,۵۶۵,۳۳۵	۰	۶۴۲,۱۳۴	۶۴۲,۱۳۴	۶۴۲,۱۳۴
۳,۲۸۲,۲۰۲	۵۵,۳۳۷	۳,۳۳۷,۴۳۹	۹۳۰,۸۸۱	۹۶۵,۵۳۴	۵۵,۳۳۷	۱,۰۲۰,۷۷۱	۸۸۱,۷۶۹
۹۴,۵۰۶	۳۱۶,۸۱۱	۴۱۱,۳۱۷	۴۱۱,۳۱۷	۹۴,۵۰۶	۳۱۶,۸۱۱	۴۱۱,۳۱۷	۴۱۸,۷۵۲
۳,۳۷۶,۷۰۸	۳۷۲,۰۴۸	۳,۷۴۸,۷۵۶	۱,۳۴۲,۱۳۳	۱,۰۲۰,۰۴۰	۳۷۲,۰۴۸	۱,۴۲۲,۰۸۸	۱,۳۰۰,۵۲۱
صندوق ذخیره ارزی							
بانک صنعت و معدن							
بانک ملی ایران							
بانک اقتصاد نوین							
بانک پارسیان							
بانک پاسارگاد							
بانک ملت							
بانک تجارت							
تسهیلات انرژی							
سپرده های تودیع شده نزد بانک ها جهت دریافت تسهیلات							
سود کارمزد سال های آتی							
حصد بلند مدت							
حصد جاری							
سود کارمزد و جرائم معوق							

۱-۱۶-۱- سپرده های تودیع شده نزد بانک ها مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک های اقتصاد نوین (۱۴۰ میلیارد ریال) و پارسیان (۱۸۷ میلیارد ریال) و پاسارگاد (۶۰ میلیارد ریال) بوده است.

۱-۱۶-۱-۲- مانده تسهیلات صندوق ذخیره ارزی شامل اصل و فرع به مبلغ ۲۸,۰۵۷ هزار یورو می باشد. در اجرای اصل ۱۲۳ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران، لایحه یک فوریتی "قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور" در جلسه علنی مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ توسط مجلس شورای اسلامی به تصویب رسید که براساس تبصره ۱ ماده ۳۰ قانون مذکور و همچنین آیین نامه اجرایی مربوطه مصوب هیات محترم وزیران به شماره ۵۲۰۸۰/ت/۵۸۹۵۵ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ با موضوعیت دستورالعمل اجرایی ضوابط بازپرداخت تسهیلات اعطایی از محل حساب ذخیره ارزی، قابل تبدیل به ارز معیار (دلار آمریکا) و تقسیط مجدد آن، گروه صنعتی بارز طی نامه ۹۴/۳۰/۲۳۳۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۱ آمادگی خود را برای استفاده از مزایای قانون مذکور و تعیین تکلیف بدهی ارزی مربوطه اعلام داشته و نسبت به تأمین ۲۵٪ از اصل و فرع اقساط سررسید شده به مازد نرخ روز گشایش، به صورت علی الحساب و به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال اقدام نمود که متعاقباً در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۲ بانک ملی سعدی طی نامه شماره ۱۱۷۶/۲ نسبت به ابلاغ بدهی شرکت به مبلغ ۷۳۷ میلیارد ریال (به کسر پیش پرداخت) با سررسید ۱۳۹۴/۱۲/۱۴ (شامل اصل و سود) اقدام نمود که مورد اعتراض این شرکت در خصوص نحوه تخصیص و بازپرداخت بدهی و همچنین مغایرت آیین نامه اجرایی با قانون رفع موانع تولید در خصوص نرخ ارز مورد استفاده در محاسبه بدهی واقع گردید. طبق آخرین مصوبه اصلاحی هیات وزیران مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ مهلت تعیین تکلیف پرداخت تا نرخ ۱۵٪ تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۷ جایگزین شده است. ضمناً پیگیری جهت تعیین تکلیف تسهیلات از طریق دیوان عدالت اداری و بانک مرکزی در دستور کار قرار گرفته که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وضعیت آن مشخص نشده است.

۱-۱۶-۱-۳- مانده حساب بانک ملی ایران شعبه سعدی جنوبی مرتبط با سه فقره تسهیلات سلف ۲۰۰ میلیارد ریالی با سررسید ۶ ماهه و یک فقره تسهیلات استمهال بدهی، مربوط به اقساط معوق فاینانس کنتینتال و گروپ بوده که بصورت ۶۰ ماهه تقسیط گردیده است. لازم بذکر است از باب اقساط معوق فاینانس کنتینتال و گروپ نیز مبلغ ۲۰۷,۲۳۰ میلیون ریال (معادل ۵۵ قسط) پرداخت گردیده است. همچنین قسط آخر فاینانس کنتینتال به مبلغ ۱,۱۵۳,۲۸۱/۶۵ یورو به سررسید ۱۳۹۲/۰۵/۲۵ به دلیل عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی و به دلیل تحریم های بین المللی تاکنون پرداخت نگردیده است. لازم بذکر است از تاریخ سررسید تا پایان دوره جاری قسط بدهی سود و کارمزد مربوطه در حسابها منظور گردیده است.

۱-۱۶-۱-۴- مانده حساب بانک اقتصاد نوین شعبه آبادان مرتبط با نه فقره تسهیلات دریافتی موضوع مصوبه شماره ۹۴۵۱۰/۴/۲۰۳۱ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۷ ده فقره از محل منابع بانک مذکور جمعاً به مبلغ ۵۹۰ میلیارد ریال با نرخ سود ۱۸٪ و یک فقره به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از محل منابع صندوق توسعه ملی با نرخ ۱۱٪ در سال) می باشد.

۱-۱۶-۱-۵- مانده حساب بانک پارسیان شعبه آبادان مرتبط با شش فقره تسهیلات دریافتی موضوع مصوبه شماره ۱۰۵۵/۸۲۴ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۹ (از محل منابع بانک مذکور به مبلغ ۴۶۴ میلیارد ریال با نرخ سود ۱۸٪) می باشد.

۱-۱۶-۱-۶- مانده حساب بانک پاسارگاد شعبه شهید بهشتی تیر مرتبط با دو فقره تسهیلات دریافتی مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ (از محل منابع بانک مذکور به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال با نرخ سود ۱۸٪) می باشد.

۱-۱۶-۱-۷- در رابطه با تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن شرکت بارز کردستان با استناد و بر مبنای مفاد نظام نامه ضوابط و شرایط اعطای تسهیلات ارزی مصوب هیات امنای صندوق توسعه ملی برای مناطق کمتر توسعه یافته، سود تسهیلات ارزی را با نرخ ۴ درصد سالانه در حسابها اعمال نموده وانی بر اساس پاسخ تأییدیه دریافتی از بانک صنعت و معدن، نرخ سود تسهیلات به میزان ۶۱ درصد اعلام شده است.

۱-۱۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	شرکت اصلی			
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	ریالی	ارزی
۳۰ تا ۲۸ درصد	۵۳۲,۷۰۲	۱۲۷,۷۵۴	۰	۰
۱۵ تا ۲۰ درصد	۱,۵۰۷,۹۴۷	۱,۴۷۹,۰۰۵	۹۹۱,۵۵۱	۰
۱ تا ۱۰ درصد	۹,۶۹۹,۸۹۱	۴,۲۰۶,۱۱۴	۶۴۲,۱۳۴	۰
سود و کارمزد تعیین نشده	۴۶	۸,۵۴۱	۴۶	۸,۵۴۱
	۱۱,۷۴۰,۵۸۶	۵,۷۲۲,۱۶۵	۲,۱۲۱,۱۸۵	۱,۷۶۹,۹۸۰

جدول فوق بر اساس نرخ های مندرج در قرارداد های تسهیلات تنظیم شده است. با توجه به تودیع سپرده نزد بانک ها و در صورت اعمال نرخ سود موثر در جدول فوق مبلغ ۸۹۱,۵۵۰ میلیون ریال از مانده پایان دوره جاری و پایان سال از ردیف ۱۵ تا ۲۰ درصد کسر و به ردیف ۳۰ تا ۲۸ درصد اضافه می گردد.



۳-۱-۱۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه	شرکت اصلی
۱۳۹۷	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۲,۱۳۴	۶۴۲,۱۳۴
۹,۵۴۶,۴۱۱	*
۱,۵۵۲,۰۴۱	۱,۴۷۹,۰۵۱
۱۱,۷۴۰,۵۸۶	۲,۱۲۱,۱۸۵

صندوق ذخیره ارزی
تسهیلات ریالی و ارزی شرکت فرعی بارز کردستان
۱۳۹۸

۴-۱-۱۶- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	شرکت اصلی
۱۳۹۷	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۴۷,۷۰۶	۱,۴۲۳,۳۰۵
۱,۲۹۲,۸۳۴	۶۸۷,۸۳۴
۱۱,۷۴۰,۵۴۰	۲,۱۲۱,۱۳۹
۴۶	۴۶
۱۱,۷۴۰,۵۸۶	۲,۱۲۱,۱۸۵

زمین، ساختمان و ماشین آلات
چک و سفته

تسهیلات بدون وثیقه

۱۷- ذخایر

۱۳۹۷					۱۳۹۶
ماتده ابتدای سال	افزایش	مصرف	ماتده پایان سال	ماتده پایان سال	ماتده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸,۰۷۵	۱۰۵,۷۵۹	(۹۳,۲۰۶)	۱۱۰,۶۲۸	۹۸,۰۷۵	
۶,۸۴۱	۱,۰۹۹	(۴,۱۶۸)	۳,۷۷۲	۶,۸۴۱	
۱۰۴,۹۱۶	۱۰۶,۸۵۸	(۹۷,۳۷۴)	۱۱۴,۴۰۰	۱۰۴,۹۱۶	
۹۳,۲۰۶	۱۰۰,۶۷۷	(۹۳,۲۰۶)	۱۰۰,۶۷۸	۹۳,۲۰۶	
۶,۸۴۰	۱,۱۰۰	(۴,۱۶۸)	۳,۷۷۱	۶,۸۴۰	
۱۰۰,۰۴۶	۱۰۱,۷۷۷	(۹۷,۳۷۴)	۱۰۴,۴۴۹	۱۰۰,۰۴۶	

گروه:

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)
ذخیره سهم اتاق بازرگانی

شرکت اصلی:

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)
ذخیره سهم اتاق بازرگانی

۱۸- پیش دریافت ها

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۹,۱۹۹	۱۱۳,۲۵۵	۵۳۶,۷۰۸	۱۰۷,۷۲۷
۸۳,۱۲۹	۱۰,۴۹۶	۸۳,۱۲۹	۱۰,۴۹۶
۸,۱۷۱	۱۵,۴۹۴	*	۱۴,۱۱۱
۸۶۰,۴۹۹	۱۳۹,۲۴۵	۶۱۹,۸۳۷	۱۳۲,۳۳۴
۲,۲۸۴	۱۱,۱۳۴	۲,۲۸۴	۱۱,۱۳۴
*	۲,۷۳۷	۴۸۷	۲,۷۳۷
۸۶۲,۷۸۳	۱۵۳,۱۱۶	۶۲۲,۶۰۸	۱۴۶,۲۰۵
(۷۹,۹۶۶)	(۵۷,۴۰۹)	(۷۹,۹۶۶)	(۵۷,۴۰۹)
۷۸۲,۸۱۷	۹۵,۷۰۷	۵۴۲,۶۴۲	۸۸,۷۹۶

پیش دریافت از مشتریان:

نمایندگی های فروش
شرکت ها، خودروسازان و ارگان های دولتی
سایر مشتریان

پیش دریافت ارزی

سایر پیش دریافت ها

استاد دریافتی تجاری (انتقالی از یادداشت ۱-۵)

۱-۱۸- پیش دریافت فروش محصولات، طبق ضوابط گروه از مشتریان اخذ می گردد. مبالغ مذکور براساس برنامه زمان بندی تولید سال آتی دریافت شده و گروه در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل به موقع محصولات، ایفا نماید.



۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۶,۰۵۲	۲۲۵,۰۶۲	۲۱۵,۰۳۷	۲۴۶,۶۲۵
(۳۸,۰۰۹)	(۳۳,۴۷۹)	(۴۱,۸۹۲)	(۳۷,۱۰۳)
۹۳,۴۶۶	۱۲۶,۶۹۲	۱۰۱,۶۱۰	۱۴۲,۳۴۲
۲۵۱,۰۰۹	۳۱۸,۳۷۵	۲۷۴,۷۵۵	۳۵۱,۸۶۴
(۲۶,۴۴۷)	(۳۴,۲۱۳)	(۲۸,۱۳۰)	(۳۹,۴۶۲)
۲۲۵,۰۶۲	۲۸۴,۰۶۲	۲۴۶,۶۲۵	۳۱۲,۴۰۲

ماتده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

حصه بلند مدت پس انداز کارکنان (انتقالی به یادداشت ۲-۱۳)

ماتده در پایان سال

۱-۱۹- در هر ماه سه درصد از جمع حقوق و مزایای کارکنان شرکت اصلی کسر و معادل همین مبلغ توسط شرکت اصلی 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.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۱,۲۷۱,۰۹۹,۹۶۴	۵۰,۳۱	۱,۲۷۱,۰۹۹,۹۶۴	۵۰,۳۱
۸۴۳,۵۱۹,۱۶۵	۳۲,۶۰	۸۴۳,۵۱۹,۱۶۵	۳۲,۶۰
۴۳۱,۸۸۰,۸۷۱	۱۷,۰۹	۴۳۱,۸۸۰,۸۷۱	۱۷,۰۹
۲,۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل می شود. 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، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲۹	۹۲۹	۸۱۱,۳۹۴	۰,۰۰۳
۹۲۹	۹۲۹		

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت سامان بارز

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- درآمدهای عملیاتی

۱- ۲۳- فروش خالص

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
میلیون ریال	مقدار (حلقه)	میلیون ریال	مقدار (حلقه)
۲,۴۵۷,۲۲۵	۵۶۳,۸۹۶	۳,۸۵۶,۱۵۳	۶۶۵,۱۹۴
۶,۷۴۰,۹۴۶	۴,۲۴۵,۹۹۰	۱۰,۳۶۵,۵۸۵	۵,۱۶۹,۹۵۰
۳۳۶,۴۳۰	۱,۱۲۴,۹۴۹	۵۵۳,۷۵۵	۱,۱۲۱,۶۵۱
۱۰۴,۸۵۶	۳۰,۷۳۴	۱۴۵,۹۸۸	۳۸,۶۰۰
۵۰,۴۱۷	-	۸۷,۴۰۹	-
۹,۶۸۹,۸۷۴		۱۴,۹۰۸,۸۹۰	
۱۶۵,۲۴۶	۷۸,۹۶۵	۱۲۴,۸۰۰	۴۴,۸۸۰
۱۲۸,۰۶۳	۱۱۱,۹۳۷	۱۸۸,۱۳۱	۱۱۹,۷۳۴
۴,۷۵۶	۲۵,۷۱۳	۳,۹۵۳	۱۲,۳۲۰
۲۹۸,۰۶۵		۳۱۶,۸۸۴	
۹,۹۸۷,۹۳۹		۱۵,۲۲۵,۷۷۴	
(۶۱۳,۱۰۵)	(۳,۹۵۱)	(۲۸۳,۲۹۱)	(۱,۸۵۰)
۹,۳۷۴,۸۳۴		۱۴,۹۴۲,۴۸۳	

گروه :

داخلی :

کت سلمان بارز گروه تایرهای بایاس

گروه تایرهای رادیال

گروه تیوب و نوار

لاستیک روکش

سیم طوقه (بید وایر) و مقتول

صادراتی :

گروه تایرهای بایاس

گروه تایرهای رادیال

گروه تیوب و نوار

فروش ناخالص

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

شرکت اصلی :

داخلی :

گروه تایرهای بایاس

گروه تایرهای رادیال

گروه تیوب و نوار

صادراتی :

گروه تایرهای بایاس

گروه تایرهای رادیال

گروه تیوب و نوار

فروش ناخالص

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص



۲-۲۳- درآمد عملیاتی شرکت اصلی به تفکیک وابستگی اشخاص و موارد عمده :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۵,۸۷۴,۰۳۸	۶۴%	۸,۳۳۱,۱۹۵	۶۹%	نمایندگی های فروش
۲,۳۵۴,۱۴۸	۲۶%	۲,۱۳۲,۰۷۵	۱۸%	شرکت های خودرو ساز
۴۱۸,۷۳۳	۵%	۵۱۴,۶۵۶	۴%	شرکت های گروه
۲۹۲,۶۲۱	۳%	۱,۰۰۶,۶۶۷	۸%	ارگان های دولتی
۲۵۴,۱۱۰	۳%	۸۵,۷۵۴	۱%	سایر مشتریان و فروش مستقیم
۹,۱۹۳,۶۵۰	۱۰۰%	۱۲,۰۷۰,۳۴۷	۱۰۰%	

۳-۲۳- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۴,۰۳۷,۸۶۳	۱۴	(۲,۶۲۱,۲۴۵)	۱۰	فروش خالص :
۷,۴۶۵,۵۹۹	۲۴	(۶,۱۰۳,۲۵۰)	۱۸	گروه تایرهای بایاس
۵۶۶,۸۸۵	(۳۱)	(۵۱۵,۸۷۳)	۹	گروه تایرهای رادیال
۱۲,۰۷۰,۳۴۷	۱۹	(۱۰,۲۴۰,۳۶۸)	۱۵	گروه تیوب و نوار
		۱,۸۲۹,۹۷۹		

۴-۲۳- نرخ فروش محصولات با توجه به تفویض اختیار هیأت مدیره به مدیرعامل به شرح زیر تعیین می گردد :

- شرکتهای خودروساز : مبلغ قرارداد براساس آنالیز قیمت تمام شده به اضافه درصد سود توافقی و در موارد عمده کمتر از نرخ فروش بازار.
- سایر خریداران : کشش بازار و با رعایت مصوبات نرخ گذاری توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان.

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶			۱۳۹۷			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :						
۵,۶۹۱,۹۷۹	۰	۵,۶۹۱,۹۷۹	۹,۳۸۰,۴۴۹	۰	۹,۳۸۰,۴۴۹	مواد مستقیم مصرفی
۳۷۰,۷۳۴	۳۵	۳۷۰,۶۹۹	۵۶۱,۱۵۹	۰	۵۶۱,۱۵۹	دستمزد مستقیم
سربار ساخت :						
۷۰۴,۵۱۴	۰	۷۰۴,۵۱۴	۱,۰۶۳,۲۱۹	۰	۱,۰۶۳,۲۱۹	دستمزد غیر مستقیم
۱۱۷,۲۱۱	۰	۱۱۷,۲۱۱	۲۱۹,۸۰۱	۰	۲۱۹,۸۰۱	مواد غیر مستقیم
۳۸۱,۰۲۵	۱۷	۳۸۱,۰۰۸	۶۰۸,۵۳۶	۲۰	۶۰۸,۵۱۶	استهلاک
۲۱۶,۴۰۴	۰	۲۱۶,۴۰۴	۳۲۰,۷۴۱	۰	۳۲۰,۷۴۱	تعمیرات، نگهداشت و قطعات مصرفی
۱۱۹,۳۲۸	۱,۴۸۷	۱۱۷,۸۴۱	۱۵۹,۰۳۷	۰	۱۵۹,۰۳۷	برون سپاری
۷۸,۳۰۷	۰	۷۸,۳۰۷	۸۹,۲۶۳	۰	۸۹,۲۶۳	برق مصرفی
۳۲,۳۹۱	۰	۳۲,۳۹۱	۳۳,۴۸۷	۰	۳۳,۴۸۷	بسته بندی محصول
۱۴,۲۴۱	۰	۱۴,۲۴۱	۱۸,۳۱۸	۰	۱۸,۳۱۸	کرایه حمل و حق العمل تولید کامپاند
۴۱,۳۴۰	۰	۴۱,۳۴۰	۴۹,۳۹۱	۰	۴۹,۳۹۱	گاز و سوخت مصرفی
۱۰۵,۳۳۵	۱۳۶	۱۰۵,۱۹۹	۱۸۶,۵۸۳	۱۳۶	۱۸۶,۴۴۷	سایر
۷,۸۷۲,۸۰۹	۱,۶۷۵	۷,۸۷۱,۱۳۴	۱۲,۶۸۹,۹۸۴	۱۵۶	۱۲,۶۸۹,۸۲۸	
(۳,۴۰۴)	۰	(۳,۴۰۴)	(۴,۰۲۹)	۰	(۴,۰۲۹)	هزینه های جذب نشده
۷,۸۶۹,۴۰۵	۱,۶۷۵	۷,۸۶۷,۷۳۰	۱۲,۶۸۵,۹۵۵	۱۵۶	۱۲,۶۸۵,۷۹۹	جمع هزینه های ساخت
(۳۵,۵۱۶)	۰	(۳۵,۵۱۶)	(۱۴۰,۲۹۴)	۰	(۱۴۰,۲۹۴)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۲۶,۳۶۵)	۰	(۲۶,۳۶۵)	(۵۱,۶۴۸)	۰	(۵۱,۶۴۸)	بهای تمام شده کالای در جریان ساخت فروش رفته
(۲۲,۱۱۳)	۰	(۲۲,۱۱۳)	(۳۹,۸۵۲)	۰	(۳۹,۸۵۲)	موجودی و درآمد حاصل از فروش ضایعات قابل بازیافت
۷,۷۸۵,۴۱۱	۱,۶۷۵	۷,۷۸۳,۷۳۶	۱۲,۴۵۴,۱۶۱	۱۵۶	۱۲,۴۵۴,۰۰۵	بهای تمام شده ساخت
(۱۷۶,۸۶۵)	۰	(۱۷۶,۸۶۵)	۵,۷۰۸	۰	۵,۷۰۸	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۱۸,۲۰۳)	۰	(۱۸,۲۰۳)	(۱۰,۱۲۹)	۰	(۱۰,۱۲۹)	(افزایش) کاهش موجودی های امانی
۵۲۸,۶۴۱	۰	۵۲۸,۶۴۱	۴۵۰,۷۴۱	۰	۴۵۰,۷۴۱	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۸,۱۱۸,۹۸۴	۱,۶۷۵	۸,۱۱۷,۳۰۹	۱۲,۹۰۰,۴۸۱	۱۵۶	۱۲,۹۰۰,۳۲۵	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۵۱۶,۲۸۵)	۰	(۵۱۶,۲۸۵)	(۴۰۸,۸۰۳)	۰	(۴۰۸,۸۰۳)	محصول فروخته شده به شرکت فرعی
(۸۱,۹۴۶)	۰	(۸۱,۹۴۶)	(۹۹,۷۳۹)	۰	(۹۹,۷۳۹)	تهاتر بهای سیم طوقه خریداری شده
(۱۴۱,۲۰۲)	۰	(۱۴۱,۲۰۲)	(۳,۲۱۲)	۰	(۳,۲۱۲)	بهای تمام شده کالای تخفیفاتی
۷,۳۷۹,۵۵۱	۱,۶۷۵	۷,۳۷۷,۸۷۶	۱۲,۳۸۸,۷۳۷	۱۵۶	۱۲,۳۸۸,۵۸۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶			۱۳۹۷		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی :					
۵,۵۶۱,۸۸۳	•	۵,۵۶۱,۸۸۳	۷,۵۶۱,۵۱۴	•	۷,۵۶۱,۵۱۴
مواد مستقیم مصرفی					
۳۴۳,۶۵۱	•	۳۴۳,۶۵۱	۴۵۱,۳۹۶	•	۴۵۱,۳۹۶
دستمزد مستقیم					
سربار ساخت :					
۶۸۹,۱۶۱	•	۶۸۹,۱۶۱	۸۷۶,۰۷۹	•	۸۷۶,۰۷۹
دستمزد غیر مستقیم					
۱۰۷,۱۵۱	•	۱۰۷,۱۵۱	۱۷۲,۳۹۰	•	۱۷۲,۳۹۰
مواد غیر مستقیم					
۳۷۶,۷۱۹	•	۳۷۶,۷۱۹	۳۵۳,۵۳۹	•	۳۵۳,۵۳۹
استهلاک					
۲۱۲,۲۹۸	•	۲۱۲,۲۹۸	۲۲۹,۹۹۴	•	۲۲۹,۹۹۴
تعمیرات، نگهداشت و قطعات مصرفی					
۱۱۷,۷۰۵	•	۱۱۷,۷۰۵	۱۳۸,۸۲۳	•	۱۳۸,۸۲۳
برون سپاری					
۷۵,۰۰۳	•	۷۵,۰۰۳	۶۴,۶۸۲	•	۶۴,۶۸۲
برق مصرفی					
۳۲,۳۹۱	•	۳۲,۳۹۱	۳۳,۴۸۷	•	۳۳,۴۸۷
بسته بندی محصول					
۱۶۸,۴۰۱	•	۱۶۸,۴۰۱	(۱۶,۰۱۹)	•	(۱۶,۰۱۹)
کرایه حمل و حق العمل پخت و ساخت تایر					
۱۶,۰۱۹	•	۱۶,۰۱۹	۱۶,۰۱۹	•	۱۶,۰۱۹
کرایه حمل و حق العمل تولید کامپاند					
۳۹,۰۵۲	•	۳۹,۰۵۲	۳۹,۰۴۲	•	۳۹,۰۴۲
گاز و سوخت مصرفی					
۱۰۰,۹۲۸	•	۱۰۰,۹۲۸	۱۴۹,۳۷۵	•	۱۴۹,۳۷۵
سایر					
۷,۸۴۰,۳۶۲	•	۷,۸۴۰,۳۶۲	۱۰,۰۷۰,۲۲۱	•	۱۰,۰۷۰,۲۲۱
جمع هزینه های ساخت					
(۳۲,۵۸۵)	•	(۳۲,۵۸۵)	(۱۱۵,۹۷۱)	•	(۱۱۵,۹۷۱)
کاهش موجودی های در جریان ساخت					
(۳۶,۳۶۵)	•	(۳۶,۳۶۵)	(۳۶,۰۶۵)	•	(۳۶,۰۶۵)
بهای تمام شده کالای در جریان ساخت فروش رفته					
(۲۲,۱۱۳)	•	(۲۲,۱۱۳)	(۱۰,۹۵۹)	•	(۱۰,۹۵۹)
موجودی و درآمد حاصل از فروش ضایعات قابل بازیافت					
۷,۷۵۹,۲۹۹	•	۷,۷۵۹,۲۹۹	۹,۹۰۷,۲۲۶	•	۹,۹۰۷,۲۲۶
بهای تمام شده ساخت					
(۱۸۲,۱۱۱)	•	(۱۸۲,۱۱۱)	۱۶۵,۱۰۶	•	۱۶۵,۱۰۶
کاهش موجودی های ساخته شده					
(۱۸,۰۹۹)	•	(۱۸,۰۹۹)	(۱۰,۳۱۳)	•	(۱۰,۳۱۳)
(افزایش) کاهش موجودی های امانی					
۷,۵۵۹,۰۸۹	•	۷,۵۵۹,۰۸۹	۱۰,۰۶۲,۰۱۹	•	۱۰,۰۶۲,۰۱۹
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش					
۳۷,۶۴۸	•	۳۷,۶۴۸	۱۷۸,۳۴۹	•	۱۷۸,۳۴۹
بهای تمام شده کالای خریداری شده					
(۱۴۰,۹۰۷)	•	(۱۴۰,۹۰۷)	•	•	•
بهای تمام شده کالای تخفیفاتی					
۷,۴۵۵,۸۳۰	•	۷,۴۵۵,۸۳۰	۱۰,۲۴۰,۳۶۸	•	۱۰,۲۴۰,۳۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی					



گروه صنعتی یارز (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴-۱- تامین کنندگان مواد اولیه شرکت اصلی به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
کانوچو طبیعی	مالزی / چین سنگاپور / ایران	۱۹.۸	۱,۵۷۶,۷۴۹	۲۹.۴	۱,۶۹۴,۸۴۰
کانوچو مصنوعی	ایران / کره / امارات / مالزی	۲۳.۸	۱,۸۸۱,۷۲۹	۲۱.۶	۱,۲۴۵,۲۱۹
نخ تایر	ایران	۱۲.۵	۹۸۵,۹۰۵	۱۲.۲	۷۰۴,۶۷۰
دوده	ایران	۱۹.۸	۱,۵۶۸,۸۵۶	۱۲.۹	۷۴۴,۵۵۴
بید وایر و استیل کورد	ایران / کره / چین	۸.۵	۶۷۱,۱۷۷	۸.۳	۴۷۵,۹۳۰
سایر (مواد شیمیایی، کمکی، روغن، ...)	ایران / کره / چین	۱۵.۵	۱,۲۲۴,۱۲۲	۱۵.۷	۹۰۳,۲۱۰
		۱۰۰	۷,۹۰۸,۵۳۸	۱۰۰	۵,۷۶۸,۴۲۳

۲۴-۲- مقایسه مقدار تولید گروه و شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۱۳۹۷		تولید واقعی
			ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی
شرکت اصلی :					
گروه تایرهای یایاس	تن	۲۸,۰۰۰	۲۶,۷۷۴	۲۷,۲۲۱	۲۵,۷۵۱
گروه تایرهای رادیال	تن	۵۶,۴۰۰	۴۶,۱۳۹	۴۶,۰۷۵	۵۲,۷۸۱
گروه تیوب و نوار	تن	۴,۴۰۰	۳,۵۶۶	۳,۷۷۸	۳,۹۲۲
شرکت فرعی لاستیک سیرجان :					
سیم طوقه (بیدوایر) و فنر	تن	۴,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۱۹۱	۳,۵۹۱
لاستیک روکشی	حلقه	۱۵۹,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۳۳,۵۱۹	۲۷,۸۸۹
شرکت فرعی لاستیک کردستان:					
تایرهای رادیال سواری	تن	۳۶,۰۰۰	۲۳,۱۰۷	۱۹,۶۹۶	-

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۹۴,۵۶۵	۱۷۵,۵۰۹	۱۴۳,۷۹۳	۲۱۶,۱۷۸
تبلیغات	۱۰۰,۴۰۹	۷۸,۶۲۸	۷۷,۵۸۷	۹۷,۸۴۹
حق العمل کاری و کمیسیون فروش	۵,۱۰۶	۵,۷۹۲	۴,۱۲۷	۴,۴۰۱
حمل و نقل، انبارداری و تخلیه	۱۵,۳۵۸	۳۸,۸۲۲	۳۴,۲۲۶	۹۰,۰۷۷
سه در هزار و یک در هزار اتاق بازرگانی	۱,۰۹۹	۷,۶۹۵	۷,۴۵۹	۱,۰۹۹
حق مشاوره و حق الزحمه	۲۰,۶۹۶	۱۴,۲۰۳	۱۰,۶۴۹	۱۰,۷۹۳
پاداش هیأت مدیره مصوب مجمع	۴,۰۲۴	۵,۳۹۲	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
استهلاک	۱۷,۲۷۶	۱۲,۱۰۳	۸,۴۷۷	۷,۶۰۸
برگزاری سمینار و همایش ها	۸,۳۰۶	۸,۰۹۰	۸,۰۹۰	۶,۸۶۳
حق عضویت	۴,۰۷۵	۲,۲۰۳	۲,۲۰۳	۴,۰۷۵
سایر	۷۶,۸۸۷	۴۶,۸۹۱	۳۱,۸۰۸	۴۹,۳۹۵
	۵۴۷,۸۰۱	۳۹۵,۳۲۸	۳۳۱,۴۱۹	۴۱۰,۳۳۸

۲۵-۱- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً ناشی از تغییر نرخ دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش سقف حق بیمه و همچنین تخصیص کارانه و پاداش بر اساس آیین نامه های مصوب هیأت مدیره می باشد.



۲۶- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۳۲۹	۴۱,۰۱۰	۳۴,۳۹۶	۴۹,۹۸۵
۱,۱۹۴	۱,۱۲۴	۱,۱۹۴	۱,۱۲۴
(۲۹,۱۰۹)	(۴۰,۱۵۴)	(۲۹,۱۰۹)	(۳۱,۲۴۴)
.	.	(۱,۱۳۰)	(۱۳,۴۳۱)
.	.	(۳,۴۰۴)	(۴,۰۳۹)
(۴,۷۳۸)	۸,۴۱۰	(۱۰,۲۹۷)	۳۲,۸۱۹
(۶,۴۲۴)	۱۰,۳۹۰	(۸,۳۵۰)	۳۵,۲۲۴

سود حاصل از فروش تخته، بشکه، پالت و ظروف خالی

درآمد بسته بندی، انبارداری و فروش اعتباری

زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی

استهلاک سرقتی

هزینه های جذب نشده در تولید

سایر

۱- ۲۶- با عنایت به اینکه شرکت در سال ۱۳۹۶ و ماقبل عهده خریدهای ارزی (عمدتاً کاتوچو طبیعی) خود را به صورت open account و از محل ارز متقاضی انجام داده و بدهی ارزی ناشی از خرید اعتباری مذکور معادل مبلغ ۱۴,۹۵۸,۹۷۷ یورو می باشد، با توجه به تغییر شرایط نرخ ارز در کشور و به موجب بخشنامه شماره ۹۷/۴۶۳۲۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۸ بانک مرکزی و تصویب نامه شماره ۶۳۷۹۳/ت/۵۵۶۳۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ هیئت وزیران مقرر گردید تامین ارز کالاهای فهرست گروه یک به نرخ رسمی ارز انجام گردد، که پس از پیگیری های لازم و ارائه بدهی ارزی مورد تایید حسابرس به مراجع ذیربط، هیچ اقدامی جهت تامین ارز رسمی برای تسویه بدهی های ارزی از سوی بانک مرکزی صورت نپذیرفته و از این بابت هیئت وزیران تصویب نامه شماره ۱۶۹۳۶۸/ت/۵۵۷۸۹ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ مبنی به عدم شمولیت پرداخت بدهی های ارزی غیربانکی با نرخ ارز رسمی را اعلام نمود. شرکت طی مکاتبات و پیگیری های متعدد از وزارت صنعت، معدن و تجارت درخواست صدور مجوز جهت تخصیص ارز رسمی و تسویه دیون مذکور را نمود که نتیجه ای از این بابت حاصل نگردید و لاجرم شرکت به استناد استانداردهای حسابداری در خصوص تسعیر بدهی های ارزی با نرخ ارز در دسترس (سامانه نیما)، تصمیم به شناسایی زیان تسعیر ارز به مبلغ ۷۷۱,۶۶۹ میلیون ریال گرفت.

۲۷- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۳,۵۶۶	۲۴۲,۹۵۰	۱۱۳,۵۶۶	۵۵۲,۱۱۶
.	.	.	.
۳۲,۷۹۳	.	۳۲,۷۹۳	.
۱,۹۱۰	۳۶۷	۱,۹۱۰	۳,۳۳۸
۱۴۸,۲۶۹	۲۴۳,۳۱۷	۱۴۸,۲۶۹	۵۵۵,۴۵۴

وام های دریافتی :

بانک ها

تقسیم مالیات عملکرد

کارمزد خرید اعتباری مواد اولیه از شرکت های خارجی

سایر

۱- ۲۷- افزایش هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات ریالی دریافتی از بانک های ملی، پارسیان، اقتصادنوین و ملت می باشد.



گروه صنعتی یارز (شرکت سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۵,۹۰۶)	۷,۸۲۴	(۲۵,۸۶۸)	۵,۹۶۵
۳۸,۵۵۵	۵۸,۵۲۳	۴۷,۳۸۴	۸۰,۳۷۲
۱۳,۸۱۰	۱۲,۸۵۲	۱۳,۸۱۰	۱۲,۸۵۲
۰	۲,۸۶۹	۴۵	۲,۹۱۰
۱۹,۳۸۰	۳۰۹,۷۵۱	۰	۳۳۹
(۸۹۸)	(۵,۲۸۶)	۲,۹۶۸	۱,۶۰۷
۴۴,۸۴۱	۳۸۶,۵۳۳	۳۸,۳۳۹	۱۰۴,۰۳۵

زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
 سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
 درآمد حاصل از ارائه خدمات میدان آزمون تایر
 سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
 سود سهام
 سایر

۲۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۹,۹۷۷	۶۵۸,۳۶۲	۱,۵۹۱,۶۰۵	۱,۲۶۹,۵۰۰
(۳۰۷,۹۸۶)	(۱۲۹,۱۶۱)	(۳۴۳,۴۰۷)	(۳۰۹,۳۳۹)
۱,۰۹۱,۹۹۱	۵۲۹,۲۰۱	۱,۲۴۸,۱۹۸	۱,۰۶۰,۱۶۰
(۱۴۵,۷۳۰)	۱۲۴,۲۱۶	(۱۰۹,۹۳۰)	(۳۷۰,۹۵۶)
۳۶,۴۰۶	۴۷,۰۰۹	۲۴,۳۴۰	۸۶,۹۷۹
(۱۰۹,۳۲۴)	۱۷۱,۲۲۵	(۸۵,۵۹۰)	(۲۸۳,۹۷۶)
۱,۰۲۵,۳۴۷	۷۸۲,۵۷۸	۱,۴۸۱,۶۷۵	۸۹۸,۵۴۴
(۳۷۱,۵۸۰)	(۸۲,۱۵۳)	(۳۱۹,۰۶۷)	(۱۲۲,۲۶۰)
۹۸۲,۶۶۷	۷۰۰,۴۲۶	۱,۱۶۲,۶۰۸	۷۷۶,۲۸۴

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
 اثر مالیاتی

زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی - صرفه جویی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
 اثر مالیاتی
 سود خالص عملیات در حال تداوم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
پایه	پایه	پایه	پایه
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۶۶۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰
۴,۹۴۵	۰	۴,۹۴۵	۰
۸۵۸,۴۱۸,۴۶۲	۰	۸۵۸,۴۱۸,۴۶۲	۰
۰	۰	(۸۱۱,۲۹۴)	(۸۱۱,۲۹۴)
۲,۵۲۴,۶۷۳,۴۰۷	۲,۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۸۶۲,۱۱۳	۲,۵۲۵,۶۸۸,۷۰۶

سهام عادی موجود قبل از انتشار حق تقدم خرید سهام
 عنصر جایزه موجود در حق تقدم خرید سهام
 حق تقدم افزایش سرمایه از محل آورده نقد و مطالبات
 حال شده سهامداران
 سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی



گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	(۲۷,۴۵۴)	۰	(۲۷,۴۵۴)
(۲۱,۱۵۱)	۰	۰	۰
(۹,۶۵۹)	(۹,۶۵۹)	(۹,۶۵۹)	(۹,۶۵۹)
۰	۰	(۱۶,۶۳۱)	(۱۰,۳۰۶)
(۳۰,۸۱۰)	(۳۷,۱۱۳)	(۲۶,۲۹۰)	(۴۷,۴۱۹)

مواد اولیه مصرف شده در سال ۱۳۹۶

تفاوت حق العمل پخت و ساخت تأیر سال ۱۳۹۵

تفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۳

سایر

جمع

۳۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای گروه و شرکت اصلی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ماتده قبل از ارائه	تعدیلات طبقه بندی		خالص تعدیلات موثر بر سود اثباتسته		ماتده قبل از ارائه	یادداشت
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۰۵,۸۸۷	۳,۳۸۱	۰	۸,۰۰۰	۰	۲,۷۱۷,۲۶۸	۵ دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲,۰۱۹,۸۳۴	۹,۱۲۸	۰	۲۷,۴۵۴	۰	۲,۰۰۶,۴۱۶	۶ موجودی مواد و کالا
۵۹۸,۸۹۸	۰	۳,۴۴۳	۰	۰	۵۹۵,۴۵۵	۷ پیش پرداختها
۸,۴۲۲,۸۳۷	۰	۹,۰۶۵	۰	۰	۸,۴۱۳,۷۷۲	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۵۲,۳۶۱	۰	۱	۰	۰	۵۲,۳۶۰	۱۲ سایر دارایی ها
(۲,۳۳۵,۸۵۶)	۰	۰	۹,۶۵۹	۰	(۲,۳۱۶,۱۹۷)	۱۳ پرداختی های تجاری و غیر تجاری
(۲۷۶,۴۷۱)	۰	۰	۲,۳۰۶	۰	(۲۷۴,۱۶۵)	۱۴ مالیات پرداختنی
۳۱۹,۰۶۷	۰	۰	۰	۲,۳۰۶	۳۱۶,۷۶۱	۱۴ مالیات بردرآمد
۷,۳۷۹,۵۵۱	۰	۰	۰	۳۷,۴۵۴	۷,۳۵۲,۰۹۷	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۶,۲۹۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۵۹	۸,۶۳۱	۳۰ تعدیلات سنواتی
	۱۲,۵۰۹	۱۲,۵۰۹	۴۷,۴۱۹	۴۷,۴۱۹		جمع



۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۹,۹۷۷	۶۵۸,۳۶۲	۱,۵۹۱,۶۰۵	۱,۳۶۹,۵۰۰	سود عملیاتی
۳۸۵,۹۳۳	۳۶۱,۸۸۶	۳۹۳,۸۶۷	۶۲۷,۱۷۱	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
.	.	۵۵۰	۵۵۰	استهلاک سرقفلی
۲۹,۰۱۰	۵۹,۰۰۰	۲۹,۷۷۷	۶۵,۷۷۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰۵,۵۵۵)	(۳۱۸,۹۷۹)	(۳۸۰,۵۰۱)	(۶۷۵,۵۹۷)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۵۹,۹۰۱)	(۹۵۶,۷۴۰)	(۱۲۰,۱۰۳)	(۱,۱۶۱,۶۷۷)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۸۷۲,۹۳۴)	۵۹۷,۵۶۷	(۳۷۰,۸۷۸)	۳۱۲,۸۵۷	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
۳۵۲,۲۱۱	۱,۳۴۴,۵۱۶	۴۳۴,۳۵۷	۱,۳۵۶,۶۴۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳۴,۲۹۷	۴۵۳,۸۴۶	۳۴,۱۸۵	۶۸۷,۱۱۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵,۴۷۶	۱۶,۰۷۷	۵,۵۱۴	۲۱,۶۷۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۶۸,۳۲۴	۲,۲۱۵,۵۳۵	۱,۷۲۶,۴۷۳	۲,۵۰۴,۰۰۷	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۷۶۳,۱۷۵	۲,۷۱۹,۳۲۶	افزایش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود از محل ریال تسعیر بدهیهای ارزی مربوطه
.	.	۴۳۳,۸۷۶	۳۸۰,۸۱۳	افزایش داراییهای در جریان تکمیل از محل تسهیلات بانک صنعت و معدن
.	.	۷۴,۱۱۶	۱۰۸,۲۱۲	افزایش داراییهای در جریان تکمیل از محل هزینه مالی تسهیلات
.	.	۵,۳۲۳	.	انتقال زمین پروژه و دارایی های در جریان تکمیل
.	.	۱,۲۷۶,۴۹۰	۳,۲۰۸,۳۵۱	

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب و پروژه های در جریان تکمیل و اجراء در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۳,۴۴۰	پروژه های توسعه ای
.	۳۳,۴۴۰	



گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند

۳۳-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است :

گروه	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۶۶,۳۹۱	۱,۳۶۶,۳۹۱
۱۹۸,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰
۲۱,۴۰۰	۲۱,۴۰۰
۱,۴۸۵,۷۹۱	۱,۴۸۵,۷۹۱

تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت بارز کردستان
چک تضمین بابت ظهرنویسی شرکت های سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین و سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت سامان بارز

۹,۰۲۲,۸۴۷	۱۱,۳۱۶,۲۲۹
۱۹۵,۰۶۶	۹۲۷,۴۸۵
۸,۳۲۲,۵۳۲	۱۰,۵۶۴,۶۸۹
۳,۳۷۵,۷۴۹	۳,۷۷۷,۳۱۳
۱,۴۳۳,۳۱۰	۱,۴۳۳,۳۱۰
۱,۴۴۵,۴۳۷	۱,۲۵۱,۴۰۷
۲۳,۴۹۴,۹۴۱	۲۹,۱۷۰,۴۳۳
۲۴,۹۸۰,۷۳۲	۳۰,۶۵۶,۲۲۴

سایر تعهدات تضمینی :
اسناد تضمینی قراردادهای فروش محصولات به خودروسازان
اسناد تضمینی بازپرداخت خرید مواد و قطعات نزد شرکت ها
اسناد تضمینی نزد بانک ها
اسناد تضمینی بابت سفارشات
ترهین اموال منقول، غیرمنقول و ماشین آلات
سایر

۳۳-۲-۱- ترهین ماشین آلات وارداتی خریداری شده از محل تسهیلات حساب ذخیره ارزی، تجدید ارزیابی عرصه و اعیان و ماشین آلات و تجهیزات کارخانه کرمان در اوایل خردادماه سال ۱۳۹۷

توسط اداره ساختمان بانک ملی ایران انجام شد و مازاد ارزش تقویمی روز، پس از کسر حاشیه های مربوطه طبق مقررات بانک ملی ایران، در نهایت به مبلغ ۷۷۹/۴۵ میلیارد ریال در وثیقه

بانک مزبور قرار گرفته که با در نظر گرفتن مرهونات قبلی به مبلغ ۶۵۳/۸۶ میلیارد ریال جمع اسناد در وثیقه بانک ملی ایران بالغ بر ۱۴۳۳/۳۱ میلیارد ریال گردیده است. (یادداشت ۴-۱۱)

۳۳-۳- اهم بدهی های احتمالی گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است :

۳۳-۳-۱- برگه قطعی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ اصل و فرع به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال که شامل ۳۱ میلیارد اصل و ۴۱ میلیارد ریال جرایم صادر گردیده است که شرکت نسبت به آن در

دیوان عدالت اداری با شماره دادنامه ۱۴۰۱۴۰۹۹۷۰ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ اعتراض نموده و دستور موقت مبنی بر توقف اجرای آن را دریافت نموده است، ضمناً برگ قطعی مالیات و

عوارض بر ارزش افزوده فصلهای بهار، تابستان و پاییز سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۶,۱۶۷ میلیون ریال صادر و پرداخت شده است که شرکت به این برگ در دیوان شکایت نموده و در دیوان طبق دادنامه

شماره ۱۳۰۱۳۰۹۹۷۰۹۰۱۴۰۳۰ رای شماره ۱۱۰۹۵ هیات تجدید نظر مالیاتی ابطال گردیده و دستور رسیدگی مجدد در آن هیات شده است و همچنین بابت فصل زمستان سال ۱۳۹۳ مبلغ

۲,۹۰۵ میلیون ریال صادر و پرداخت گردیده است که شرکت به این برگ در دیوان شکایت نموده است. همچنین برای شرکت فرعی لاستیک سیرجان برگ قطعی عوارض آلاینده سال

۱۳۹۲ به مبلغ ۱,۷۴۲ میلیون ریال اصل و ۱,۶۳۹ جرائم صادر گردیده که شرکت برای اعتراض به بخشودگی جرائم تاکنون مبلغ مزبور را پرداخت نموده است و از بابت مالیات و عوارض ارزش

افزوده سال های ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۵ مبلغ ۴,۳۳۲ میلیون ریال اصل و ۳,۲۱۶ میلیون ریال جرائم عوارض آلاینده مطالبه شده که با توجه به اعلام محیط زیست در خصوص آلاینده نبودن واحدهای

روکش سرد و گرم به برگه مطالبه تأیید شده توسط هیئت بدوی اعتراض شده است که نتیجه قطعی آن تاکنون مشخص نشده است همچنین بابت عوارض آلاینده سال ۱۳۹۶ نیز

مبلغ ۱,۲۲۰ میلیون ریال اصل و ۵۱۳ میلیون ریال جرائم مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است همچنین بدهی مالیات ارزش افزوده شرکتهای فرعی مبلغ ۷۸ میلیارد ریال ک

شامل مبلغ ۳۵ میلیارد ریال از بابت مالیات ارزش افزوده شرکت لاستیک سیرجان و همچنین ارزش افزوده شرکت فرعی لاستیک بارز کردستان 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 قرار رسیدگی صادر شده است. ضمناً 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 هنوز اعلام نشده است.

۳۳-۳-۲- از بابت حق بیمه های تکلیفی سال های ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۸۹ مبلغ ۲۶ میلیارد ریال و سال ۱۳۹۴ نیز مبلغ ۱۱ میلیارد ریال توسط سازمان تأمین اجتماعی بر اساس رسیدگی های انجام شده، برگ

تشخیص صادر گردیده است. پس از تفاهم و مذاکره با شعبه نسبت به تقسیط آن اقدام و مقرر شد بدهی اعلامی طی ۱۲ قسط در وجه سازمان تأمین اجتماعی کارسازی گردد که تا تاریخ ۲۹

اسفندماه سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۹ میلیارد ریال آن تادیه گردیده است. از بابت حق بیمه های تکلیفی شرکت لاستیک بارز کردستان 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 اقساطی درحال پرداخت

می باشد و از بابت حق بیمه های تکلیفی سنوات زمستان ۱۳۹۴ لغایت پاییز ۱۳۹۵ مبلغ ۹,۹ میلیارد ریال توسط سازمان تأمین اجتماعی مطالبه گردیده که پس از اعتراض شرکت و بررسی های

بعدی مبلغ مذکور به ۳,۶ میلیارد ریال کاهش یافته و قطعی گردید.

۳۳-۴- اسناد تضمینی به نفع شرکت به شرح زیر قابل تفکیک است :

گروه	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۵۶,۶۹۱	۱,۲۵۶,۶۹۱
۳۵۴,۵۸۰	۳۵۴,۵۸۰
۱۵,۳۶۶	۱۵,۳۶۶
۱۲,۹۴۳	۱۲,۹۴۳
۱۶,۹۹۵	۱۶,۹۹۵
۱,۶۵۶,۵۷۵	۱,۶۵۶,۵۷۵

وثایق دریافتی از نمایندگان فروش
فروشندهگان مواد و سازندگان ماشین آلات و تجهیزات و بیمانکاران
ضمانت نامه های بانکی دریافتی به نفع گروه
ارائه کنندگان خدمات مرتبط با تبلیغات
سایر

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

در فاصله تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت های مالی، رویداد قابل ملاحظه ای که بر صورت های مالی اثر بالاهمیتی داشته یا افشاء آن ضروری باشد، اتفاق نیفتاده است.



۳۵- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	خرید خدمات	وجوه پرداختی بابت سایر هزینه‌ها
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	عضو هیات مدیره مشترک	۷	*	*	۵۹۹
	جمع			*	*	۵۹۹
	شرکت ایرانول	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۹۵,۵۷۳	*	*
	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	عضو هیات مدیره مشترک	۷	*	۳,۵۳۰	*
	شرکت کرین ایران	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۶۰۷,۶۷۰	*	*
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۱,۰۰۵,۸۷۲	*	*
	شرکت بازرگانی لاستیک سپهر	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۴۵	۱,۱۰۰	*
	شرکت پتروشیمی اراک	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۴۳۱,۵۹۵	*	*
	شرکت دوده صنعتی پارس	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۵۴۷,۳۴۸	*	*
	جمع			۲,۶۸۸,۱۰۳	۴,۶۲۰	*
مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	شرکت کرین سپهر	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۵۲۲,۱۳۳	*	*
	شرکت دوده قام	مدیران مشترک	۷	۶۷,۸۷۶	*	*
	شرکت ساختمان سد و تأسیسات آبراری سایر	همگروه	-	*	۶۴,۳۰۰	*
	شرکت کنسرسی جمهوری اسلامی (حقیقا و هواد دریا)	همگروه	-	*	*	*
	خدمات مسافرتی و جهانگردی تأمین	همگروه	-	*	۱۲,۰۷۲	*
	جمع			۵۹۰,۵۰۹	۷۶,۳۷۲	*
	جمع کل			۳,۲۷۸,۶۱۲	۸۰,۹۹۲	۵۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۵- مانده حساب های نهایی انشخاص وابسته گروه

شرح	۱۳۹۷		۱۳۹۶		استاذانتظامی به نفع شرکت	استاذانتظامی به عهده شرکت	سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	نام انشخاص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب									
واحد تجاری اصلی	(۱۶۲,۳۱۳)	*	(۴۱۳,۸۴۱)	*	*	۶۶,۰۰۰	(۴۱۵,۴۷۰)	*	*	*	۱,۶۲۹	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام) تادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷
	(۱۶۲,۳۱۳)	*	(۴۱۳,۸۴۱)	*	*	۶۶,۰۰۰	(۴۱۵,۴۷۰)	*	*	*	۱,۶۲۹	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	
	(۳,۹۸۵)	*	(۴,۹۰۰)	*	*	*	*	*	(۶,۹۶۷)	۲,۰۱۷	*	شرکت ایزنول	
	(۵۲۲)	*	(۲۴۸)	*	*	*	*	*	(۲۴۸)	*	*	شرکت جهندی و تحقیقات صنایع لاستیک	
	(۵۹۰)	*	(۱۲,۴۲۵)	*	*	۱۷,۰۰۰	*	*	(۱۲,۹۹۴)	۵۶۹	*	شرکت کربن ایران	
	(۷۹,۷۲۳)	*	(۳۴۴,۳۰۵)	*	*	۱۶,۰۹۰	*	*	(۳۵۲,۹۹۱)	۸,۷۸۶	*	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	
	(۱۹۲,۳۱۹)	*	(۷۷,۰۵۱)	*	*	*	*	*	(۷۷,۰۵۱)	*	*	شرکت پتروشیمی اراک	
	(۸۷,۹۷۹)	*	(۱۷,۹۲۴)	*	*	*	*	*	(۱۷,۹۲۴)	*	*	شرکت دوده صنعتی پارس	
	(۳۱۵,۱۶۸)	*	(۵۰۶,۸۰۳)	*	*	۳۳,۰۹۰	*	*	(۵۱۷,۹۲۷)	۱۱,۳۷۲	*	جمع	
	(۴۴۲,۰۹۰)	*	(۳۳۸,۵۲۷)	*	*	۱۳۲,۰۰۰	(۳۳۸,۵۲۷)	*	*	*	*	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت بازرگانی لاستیک سیمرغ	گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام) تادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷
	*	*	(۱,۷۱۷)	*	*	*	*	*	(۱۵,۸۰۵)	۱۴,۰۳۸	*	شرکت دوده قام	
	(۱۲,۴۰۲)	*	(۲۲,۰۳۳)	*	*	۲,۶۰۸	*	*	(۲۲,۰۳۳)	*	*	شرکت کربن سیمرغ	
	*	۱۵۰	*	*	*	۳۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی (حقیق دریا)	
	(۳۴,۰۱۵)	*	(۳۲,۳۸۵)	*	*	*	*	*	(۳۲,۳۸۵)	*	*	شرکت ساختمان سد و تاسیسات آبیاری سایر	
	(۳۰۶)	*	(۲۸۲)	*	*	*	*	*	(۲۸۲)	*	*	خدمات مسافرتی و جهانگردی تامین	
	۱۰۶	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده	
	(۵۳۸,۷۰۷)	۱۵۰	(۳۹۴,۹۹۵)	*	*	۲,۶۰۸	(۳۳۸,۵۲۷)	(۳۲,۶۱۸)	(۳۷,۸۳۸)	۱۴,۰۳۸	*	جمع	
	(۱,۵۶۶,۰۸۸)	۱۵۰	(۱,۳۱۵,۶۱۹)	*	*	۳۶,۶۹۸	۲۸۸,۰۰۰	(۷۵۲,۹۹۷)	(۳۲,۹۱۶)	(۵۵۵,۷۶۵)	۲۵,۴۱۰	جمع کل	
	(۱,۵۶۶,۰۸۸)	۱۵۰	(۱,۳۱۵,۶۱۹)	*	*	۳۶,۶۹۸	۲۸۸,۰۰۰	(۷۵۲,۹۹۷)	(۳۲,۹۱۶)	(۵۵۵,۷۶۵)	۲۵,۴۱۰	جمع کل	



گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ خرداد

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۵- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا	خرید خدمات	کالای اضافی	وجه پرداختی و سایر هزینه ها	وجه دریافتی و سایر
شرکت های گروه	شرکت سامان بارز	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	۷	۱۳۹,۸۰۵	۵۷۰,۵۱۱	۰	۰	۴۷۷	۱۴,۸۵۱
	مجمع صنایع لاستیک سپهر جان	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	۷	۲۳۱,۷۲۶	۲۹,۵۴۲	۰	۰	۰	۰
	شرکت لاستیک بارز کردستان	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	۷	۰	۲۳۹,۹۷۵	۰	۸۹,۵۴۰	۳۰,۰۰۷	۸۱,۳۱۳
	شرکت بارز ترابزر	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	باشگاه فرهنگی ورزشی بارز	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	۷	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰
	مجمع			۴۷۶,۵۶۱	۸۴۰,۰۲۸	۱۳۸,۰۸۵	۸۹,۵۴۰	۳۳,۴۸۴	۹۶,۱۶۴
	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۰	۰	۰	۰	۵۹۹	۰
	مجمع			۷۳,۵۵۰	۰	۰	۰	۵۹۹	۰
	شرکت ایران اول	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۵۳۷,۴۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۹۰۹,۴۶۳	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی اراک	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۴۰۵,۲۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت دوده صنعتی پارس	عضو هیات مدیره مشترک	۷	۴۲۹,۰۲۹	۰	۰	۰	۰	۰
	مجمع			۲,۳۵۴,۷۰۵	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کرین سیمرغ	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۴۵۹,۱۳۹	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بارز گازی لاستیک سیمرغ	همگروه	-	۵۳	۰	۰	۰	۰	۰
	خدمات مسافرتی و جهانگردی تأمین	همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مجمع			۴۵۹,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
	مديران اصلي شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن			۲۳,۳۹۰,۹۲۰	۷۸۰,۰۳۸	۱۵۰,۴۲۰	۸۹,۵۴۰	۳۳,۰۸۳	۹۶,۱۶۴
	سایر اشخاص وابسته			۰	۰	۰	۰	۰	۰

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۴- مانده حسابهای نهایی انشعاب و وابسته شرکت اصلی

شرح	نام انشعاب وابسته	۱۳۹۷		۱۳۹۶		استادانتظامی به استناد نظامی به	تغییر شرکت	عهد شرکت	سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	شرح	شرکت های گروه
		طلب	بدهی	طلب	بدهی											
شرکت های گروه	شرکت سامان بارز	۹۴,۸۹۳	*	۱۰۰,۹۳۳	*	۵۰۰	۲۱,۴۰۰	*	*	(۲,۲۰۰)	*	*	۲۴,۸۱۹	۷۲,۲۲۴	شرکت سامان بارز	شرکت های گروه
	مجمع صنایع لاستیک سیرجان	۷۵,۵۹۹	*	۸۱,۳۳۹	*	۷,۹۵۸	*	*	*	*	*	۳۱,۲۹۸	۲۸,۸۲۸	۴۷۳	مجمع صنایع لاستیک سیرجان	
	شرکت لاستیک بارز کردستان	۴۴,۲۷۳	*	۳۱۳,۰۹۱	*	*	۱,۳۱۶,۳۹۱	*	*	(۱۰,۱۹۷)	*	*	۴۵,۴۷۰	*	شرکت لاستیک بارز کردستان	
	شرکت بارز ترابری	۵,۰۶۹	*	۷۳۱	*	*	*	*	*	(۳,۶۴۰)	*	*	۳۱,۶۰۸	۲۰۱	شرکت بارز ترابری	
	باشگاه فرهنگی ورزشی بارز	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	باشگاه فرهنگی ورزشی بارز	
	جمع	۶۱۹,۸۳۴	*	۵۵۱,۰۹۴	*	۸,۴۵۸	۱,۳۸۷,۷۹۱	*	(۳۹,۱۳۷)	*	۳۱,۳۹۸	۵۴۹,۷۷۵	۷۲,۸۹۸	جمع	جمع	
	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	*	(۴۱۳,۸۴۱)	*	(۶۱۲,۲۱۳)	*	۶۱,۰۰۰	*	(۴۱۵,۴۷۰)	*	*	*	۱,۶۲۹	*	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	شرکت های تحت کنترل
	جمع	(۴۱۳,۸۴۱)	*	(۶۱۲,۲۱۳)	*	*	۶۱,۰۰۰	*	(۴۱۵,۴۷۰)	*	*	*	۱,۶۲۹	*	جمع	
	شرکت ابر اتول	*	(۳۰,۶۰)	*	(۳,۹۸۵)	*	*	*	*	*	(۳۰,۶۰)	*	*	*	شرکت ابر اتول	
	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	
	شرکت گرین ایران	۱۷,۰۰۰	(۶۲,۹۹۴)	۲۷۱	(۶۲,۹۹۴)	۱۷,۰۰۰	*	*	*	*	(۶۲,۹۹۴)	*	*	*	شرکت گرین ایران	
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۱۶,۰۹۰	(۳۲۰,۹۵۲)	*	(۷۹,۷۲۳)	۱۶,۰۹۰	*	*	*	(۳۲۰,۹۵۲)	*	*	*	*	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	
	شرکت پتروشیمی اراک	*	(۷۲,۵۹۲)	*	(۱۹۲,۳۶۹)	*	۶۰,۰۰۰	*	*	(۷۲,۵۹۲)	*	*	*	*	شرکت پتروشیمی اراک	
	شرکت دوده صنعتی پارس	*	(۱۷,۹۲۴)	*	(۵۹,۵۲۸)	*	*	*	*	(۱۷,۹۲۴)	*	*	*	*	شرکت دوده صنعتی پارس	
	جمع	۳۳,۰۹۰	(۴۷۷,۵۲۸)	۲۷۱	(۳۳۵,۶۰۵)	۳۳,۰۹۰	۶۰,۰۰۰	*	*	(۴۷۷,۵۲۸)	*	*	*	*	جمع	
	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	*	(۳۳۸,۵۲۷)	*	(۴۴۲,۰۹۰)	*	۱۳۲,۰۰۰	*	(۳۳۸,۵۲۷)	*	*	*	*	*	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سایر اشخاص وابسته
	مدیران اصلی شرکت واحد	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	مدیران اصلی شرکت واحد	
	تجاری اصلی ان	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	تجاری اصلی ان	
	مدیران اصلی شرکت واحد	۲,۶۰۸	(۲۲,۰۳۳)	*	(۱۱,۴۹۲)	۲,۶۰۸	*	*	*	(۲۲,۰۳۳)	*	*	*	*	مدیران اصلی شرکت واحد	
	تجاری اصلی ان	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	تجاری اصلی ان	
	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی (حقیق دریا)	*	*	۱۵۰	*	*	۳۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	*	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی (حقیق دریا)	
	خدمات مسافرتی و چهارگونی تامین	*	*	*	(۱۵۰)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	خدمات مسافرتی و چهارگونی تامین	
	شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده	*	*	*	(۵۰۲,۷۳۳)	۲,۶۰۸	۱۶۲,۰۰۰	*	(۳۳۸,۵۲۷)	*	*	*	*	*	شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده	
	جمع	۵۵۱,۰۹۴	(۱,۲۵۱,۹۹۹)	۵۵۱,۰۹۴	(۱,۵۰۱,۵۵۱)	۵۵۱,۰۹۴	۱,۵۷۵,۷۹۱	*	(۷۵۲,۹۹۷)	(۳۹,۱۳۷)	(۴۹۹,۵۱۱)	۳۱,۳۹۸	۵۵۱,۰۹۴	۷۲,۸۹۸	جمع کل	



۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۷۰,۰۴۳	۲۸
۵۲۵,۳۲۰	۲۰۸

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیأت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

۳۷- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی طی سال مالی به شرح زیر است:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	وون کره جنوبی	گروه:
۳	۱۰۵,۵۶۳	۳۲۷,۸۴۸	۵۵۵	۰	موجودی نقد
۵	۷۲,۰۴۲	۳۴,۷۶۷	۱۷۷,۳۶۰	۰	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
	۱۷۷,۶۰۵	۳۶۲,۶۱۵	۱۷۷,۹۱۵	۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۳	(۱۴,۰۶۲,۶۰۰)	(۶,۷۵۸,۵۰۷)	(۲,۶۵۴,۵۵۰)	۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۱۶	۰	(۱۲۹,۰۱۵,۵۵۶)	۰	۰	تسهیلات مالی
	(۱۴,۰۶۲,۶۰۰)	(۱۳۵,۷۷۴,۰۶۳)	(۲,۶۵۴,۵۵۰)	۰	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۱۳,۸۸۴,۹۹۵)	(۱۳۵,۴۱۱,۴۴۸)	(۲,۴۷۶,۶۳۵)	۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	(۱۲,۳۶۵,۸۸۵)	(۳۶,۳۲۱,۲۴۹)	۶۳۳,۴۶۸	(۵۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۳۳	۰	۰	۰	۰	تعهدات سرمایه ای ارزی
یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	وون کره جنوبی	شرکت اصلی:
۳	۹۳,۳۲۲	۳۲۷,۸۰۲	۵۵۵	۰	موجودی نقد
۵	۷۲,۰۴۲	۳۴,۷۶۷	۱۷۷,۳۶۰	۰	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
	۱۶۵,۳۶۴	۳۶۲,۵۶۹	۱۷۷,۹۱۵	۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۳	(۱۳,۰۶۹,۳۹۱)	(۸۴۶,۶۲۵)	(۲,۶۵۴,۵۵۰)	۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۱۶	۰	(۳۴,۶۸۰,۶۲۶)	۰	۰	تسهیلات مالی
	(۱۳,۰۶۹,۳۹۱)	(۳۵,۵۲۷,۲۵۱)	(۲,۶۵۴,۵۵۰)	۰	جمع بدهی های پولی و ارزی
	(۱۲,۹۰۴,۰۲۷)	(۳۵,۱۶۴,۶۸۲)	(۲,۴۷۶,۶۳۵)	۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	(۱۲,۳۶۵,۸۸۵)	(۳۶,۳۲۱,۲۴۹)	۶۳۳,۴۶۸	(۵۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۳۳	۰	۰	۰	۰	تعهدات سرمایه ای ارزی



گروه صنعتی یارز (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۳۷- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

دولار	گروه:
	فروش
۷,۳۸۸,۸۳۴	خرید مواد اولیه
۵۶,۵۰۵,۸۰۷	سایر پرداخت ها
۳,۴۲۵,۲۶۹	شرکت اصلی:
	فروش
۷,۳۸۸,۸۳۴	خرید مواد اولیه
۵۶,۵۰۵,۸۰۷	سایر پرداخت ها
۳,۴۲۵,۲۶۹	

