

شرکت کویر تایر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

شرکت کویر تایر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
ب - صورتهای مالی تلفیقی:	
فهرست و مصوبه هیات مدیره	(۱)
صورت سود و زیان تلفیقی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	(۲)
صورت وضعیت مالی تلفیقی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	(۳) و (۴)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	(۵)
صورت جریانهای نقدی تلفیقی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	(۶)
ج - صورتهای مالی جداگانه:	
صورت سود و زیان جداگانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	(۷)
صورت وضعیت مالی جداگانه به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	(۸) و (۹)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	(۱۰)
صورت جریانهای نقدی جداگانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	(۱۱)
د - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	(۱۲) الی (۷۲)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت کویر تایر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کویر تایر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالیات عملکرد و بدهی های احتمالی شرکت به تفصیل در یادداشت‌های توضیحی ۳۰ و ۳-۳۹ انعکاس یافته است. در این ارتباط برای عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش با اعمال معافیت‌های قانونی ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده مضافاً اینکه مالیات بر ارزش افزوده، تکلیفی و گزارش معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم برای سال مالی قبل تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، قطعیت میزان بدهی های فوق موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی خواهد بود. علاوه بر این وضعیت ارزی و چگونگی رفع تعهدات ارزی شرکت (برای واردات و صادرات شرکت) در چارچوب بخشنامه ها و مصوبات ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا. در یادداشت توضیحی ۱۰-۳۰ انعکاس یافته است. در این ارتباط مراحل قانونی مرتبط با رفع تعهدات ارزی در جریان می باشد.



۵- موجودی مواد و کالای شرکت (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱۹) به بهای تمام شده ۱۰,۵۶۷ میلیارد ریال، به ارزش ۵,۴۱۴ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تخریفهای با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تخریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آن سازمان در موارد زیر رعایت نشده است:

الف- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱-	ماده ۷	تاخیر در ارسال صورتهای مالی حسابرسی شده (سالیانه) شرکتی فرعی
۲-	ماده ۱۱	عدم افشای به موقع صورتجلسه هیات مدیره درخصوص تصمیم گیری نسبت به افزایش سرمایه

ب- دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۳-	تبصره یک ماده ۳ و ماده ۱۵	استقرار سازمانی و اثربخش کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای تابعه
۴-	تبصره یک ماده ۴	اکثریت اعضای هیات مدیره غیرموظف
۵-	تبصره ۵ ماده ۷	اظهارنظر کمیته حسابرسی درخصوص معاملات با اشخاص وابسته
۶-	ماده ۱۴	عدم تشکیل کمیته انتصابات
۷-	ماده ۱۶	عدم آرایه اقرارنامه توسط هیات مدیره درخصوص آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیتهای خود
۸-	ماده ۲۳	عدم آرایه برنامه مدون تشکیل جلسات هیات مدیره برای دوره ۶ ماهه

۸- به دلیل شرایط ناشی از تحریم های بین المللی فرایند خریدهای خارجی شرکت بر اساس رویه های معمول در اینگونه خریدها از جمله گشایش اعتبار اسنادی و انتقال وجوه از طریق مبادی بانکی امکان پذیر نبوده و خریدهای مزبور از طریق ثبت سفارش و پرداختهای مرتبط با خریدهای انجام شده از طریق صرافی های مجاز صورت پذیرفته است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۵، همانند سنوات قبل بخش قابل ملاحظه ای از فروشهای شرکت به شرکتهای خودروسازی در چارچوب قراردادهای فیما بین و بر اساس نرخ توافقی با ایشان بوده، در این ارتباط بطوریکه از یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۶ مستفاد می گردد، مانده مطالبات از شرکتهای مزبور در پایان دوره مالی مورد گزارش افزایش یافته



که این امر حاکی از وصول مطالبات با تاخیر نسبت به مهلت های مقرر در قراردادهای فیما بین بوده و منجر به افزایش هزینه های مالی شرکت گردیده است.

۹- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده، به مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

۱۰ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر

محمدعلی ناظری

۸۸۰۲۲

۸۳۱۲۵۲





اولین تولیدکننده تایر دانش بنیان در ایران

شرکت کویرتایر (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت کویرتایر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

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

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری، تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری سپه	مرتضی اثباتی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	سید محمدحسین زینلی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	محمدحسین پاکساز	عضو موظف هیات مدیره - معاونت مالی و حقوقی	
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	محمد صادق نائبی	عضو موظف هیات مدیره - معاونت طرح و توسعه	
شرکت سرمایه گذاری مهر	محمد رضا خزاعی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

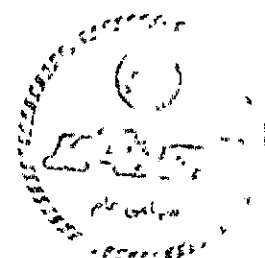
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۰۳۲,۰۵۸	۲۹,۰۹۰,۲۱۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۴۳۳,۸۲۷)	(۱۹,۳۰۶,۹۰۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۵۹۸,۲۳۱	۹,۷۸۳,۳۰۷		سود ناخالص
(۱,۱۸۸,۰۰۲)	(۳,۲۴۳,۴۷۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۸۲,۲۰۱	۲۵۱,۴۵۶	۸	سایر درآمدها
۴,۵۹۲,۴۳۰	۷,۷۹۱,۲۸۸		سود عملیاتی
(۷۸۸,۹۸۴)	(۱,۱۲۹,۶۵۷)	۹	هزینه های مالی
(۶۱,۰۷۲)	۲۴,۸۳۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۷۴۲,۳۷۴	۶,۶۸۶,۴۶۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۱۰,۶۲۷)	(۱,۷۰۳,۶۱۸)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۳۱,۷۴۷	۴,۹۸۲,۸۵۰		سود خالص
قابل انتساب به:			
۳,۰۲۸,۳۰۷	۴,۹۷۸,۵۷۵		مالکان شرکت اصلی
۳,۴۴۰	۴,۲۷۵		منافع فاقد حق کنترل
۳,۰۳۱,۷۴۷	۴,۹۸۲,۸۵۰		اصلی
سود پایه هر سهم:			
۴۸۲	۵۸۷		عملیاتی (ریال)
(۸۴)	(۷۸)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۹۸	۵۰۹	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود(زیان) جامع تلفیقی محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود(زیان) جامع تلفیقی ارائه نگردیده است:

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۱



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۲,۷۲۹,۰۱۵
دارایی های نامشهود	۱۳	۲۳۲,۵۶۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۳۸,۱۱۸
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۷۱,۶۹۸
سایر دارایی ها	۱۷	۶۳,۹۱۴
جمع دارایی های غیر جاری		۱۱,۸۳۵,۳۰۵
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۸	۷,۲۶۸,۷۸۶
موجودی مواد و کالا	۱۹	۶,۷۸۶,۸۸۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۹,۹۴۷,۰۷۴
موجودی نقد	۲۰	۳,۲۲۲,۴۸۴
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۱	۱,۱۰۰
جمع دارایی های جاری		۲۷,۲۲۶,۳۳۰
جمع دارایی ها		۳۹,۰۶۱,۶۳۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۹,۷۷۹,۶۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۶۵۴,۱۸۵
سهم خزانه	۲۴	(۲۲۲,۰۲۳)
صرف سهام خزانه	۲۴	۴۲,۴۲۰
سایر اندوخته ها	۲۵	۲۵,۰۰۰
سود انباشته		۸,۵۱۰,۸۳۹
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۵,۵۵۰,۴۲۱
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۸,۲۳۰
		۱۵,۵۵۸,۶۵۱

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بدهی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			بدهی های غیر جاری
۲۷	۲,۳۴۰	۲,۳۴۰	پرداختنی های بلندمدت
۲۸	۶,۷۸۶,۸۳۴	۲,۰۱۹,۰۹۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۹	۱,۲۲۵,۴۳۳	۹۷۷,۰۸۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۸,۰۱۴,۶۰۷	۲,۹۹۸,۵۱۴	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۷	۱۳,۰۳۴,۷۹۰	۹,۳۰۵,۹۰۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۰	۲,۰۸۶,۳۶۳	۱,۳۴۵,۷۹۱	مالیات پرداختنی
۳۱	۴,۰۶۸,۲۱۱	۱۳۰,۵۷۶	سود سهام پرداختنی
۲۸	۲,۴۳۳,۱۲۳	۶,۹۵۵,۵۳۵	تسهیلات مالی
۳۲	۲,۶۵۹,۴۶۵	۱,۳۷۹,۲۷۴	ذخایر
۳۳	۲,۵۱۴,۸۹۵	۱,۳۸۷,۳۹۱	پیش دریافت ها
	۲۶,۷۹۶,۸۴۷	۲۰,۵۰۴,۴۷۱	جمع بدهی های جاری
	۳۴,۸۱۱,۴۵۴	۲۳,۵۰۲,۹۸۵	جمع بدهی ها
	۵۰,۱۱۵,۸۸۷	۳۹,۰۶۱,۶۳۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

[Handwritten signatures and stamps]

۴

سهامی عام



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

جمع کل	مبالغ فاقد حق کنترل	حقوق مالکان قابل انتساب به شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۵۵۸,۶۵۰	۸,۱۳۰	۱۵,۵۵۰,۴۲۱	(۲۲۲,۰۲۳)	۸,۵۱۰,۸۳۹	۲۵۰,۰۰۰	۶۵۴,۱۸۵	۲۲,۴۲۰	-	۶,۵۴۰,۰۰۰
۴,۹۸۲,۸۵۰	۴,۲۷۵	۴,۹۷۸,۵۷۵	-	۴,۹۷۸,۵۷۵	-	-	-	-	-
۴,۹۸۲,۸۵۰	۴,۲۷۵	۴,۹۷۸,۵۷۵	-	۴,۹۷۸,۵۷۵	-	-	-	-	-
(۵,۳۳۲,۶۲۱)	(۶۲۱)	(۵,۳۳۲,۰۰۰)	-	(۵,۳۳۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳,۳۳۹,۶۰۰)	-	-	-	-	۲,۱۳۹,۶۰۰
(۱۱,۸۳۱)	-	(۱۱,۸۳۱)	(۱۱,۸۳۱)	-	-	-	-	-	-
۵,۹۶۱	-	۵,۹۶۱	۵,۹۶۱	-	-	-	-	-	-
۱,۳۲۵	-	۱,۳۲۵	-	-	-	-	۱,۳۲۵	-	-
-	-	-	-	(۳۴۸,۶۲۹)	-	۲۴۸,۶۲۹	-	-	-
۱۵,۳۰۴,۴۳۳	۱۱,۸۸۳	۱۵,۲۹۲,۵۵۱	(۳۲۷,۸۹۳)	۴,۷۶۹,۱۸۵	۲۵۰,۰۰۰	۹۰۲,۸۱۴	۲۳,۸۴۵	-	۹,۷۷۹,۶۰۰
۷,۶۱۴,۷۷۷	۹,۳۲۶	۷,۶۰۵,۴۴۱	(۱۵۱,۱۶۵)	۲,۹۳۷,۳۷۳	۲۵۰,۰۰۰	۴۰۲,۱۴۰	۳۲,۱۱۳	-	۴,۳۴۰,۰۰۰
۳,۰۳۱,۷۷۷	۳,۴۲۰	۳,۰۲۸,۳۰۷	-	۳,۰۲۸,۳۰۷	-	-	-	-	-
(۳,۳۵۱,۶۲۱)	(۷,۲۶۲)	(۳,۳۵۴,۴۰۰)	-	(۳,۳۵۴,۴۰۰)	-	-	-	-	-
۲,۱۱۴,۸۹۲	-	۲,۱۱۴,۸۹۲	-	-	-	-	-	۲,۱۱۴,۸۹۲	-
(۱۳۲,۱۳۲)	-	(۱۳۲,۱۳۲)	(۱۳۲,۱۳۲)	-	-	-	-	-	-
۱۱۶,۳۲۶	-	۱۱۶,۳۲۶	۱۱۶,۳۲۶	-	-	-	-	-	-
۳,۱۸۱	-	۳,۱۸۱	-	-	-	-	۳,۱۸۱	-	-
-	-	-	-	(۱۵۱,۷۸۹)	-	۱۵۱,۷۸۹	-	-	-
۱۰,۳۸۰,۵۲۵	۵,۵۱۴	۱۰,۳۷۵,۰۱۱	(۶۸۰,۹۱۱)	۳,۴۵۹,۴۹۱	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۴,۹۲۹	۳۵,۳۰۴	۲,۱۱۴,۸۹۲	۴,۳۴۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰
تغییرات حقوق مالکانه شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود جامع شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
سود فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰
تغییرات حقوق مالکانه شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود جامع شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
سود (از)بازافزود سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۸۱۲,۳۸۲	۲,۹۱۶,۹۸۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱۷,۰۶۴)	(۴۰۸,۶۴۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۹۵,۳۱۸	۲,۵۰۸,۳۳۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۸۷۷,۳۴۳)	(۱,۵۰۵,۲۶۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۶,۶۳۰	۱۳,۶۹۶
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴۶,۸۲۲)	(۲۰,۴۷۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	(۶,۹۶۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶,۹۶۹	-
دریافت های نقدی حاصل سود سپرده های بانکی	۱۱,۴۶۹	۵,۴۵۸
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۸۹۹,۰۹۷)	(۱,۵۱۳,۵۴۹)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۳۰۳,۷۷۹)	۹۹۴,۷۹۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	۵۱۴,۸۳۸
تامین مالی سهامدار عمده	-	۱,۰۵۱,۸۸۵
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۴,۰۰۰)	(۱,۶۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴,۲۸۷,۴۸۶	۲,۴۳۶,۷۳۳
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۴۴۲,۱۷۴)	(۲,۹۰۸,۸۰۲)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۹۹,۹۸۲)	(۷۸۸,۹۸۴)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱,۳۹۴,۹۸۶)	(۱,۷۲۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۰۶۲,۶۵۶)	۳۰۲,۳۴۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۳۶۷,۴۳۵)	۱,۲۹۷,۱۲۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۲۲۲,۴۸۴	۵۲۸,۲۳۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۷,۲۴۶)	(۶۷,۵۳۹)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۸۳۷,۸۰۳	۱,۷۵۷,۸۲۶
معاملات غیر نقدی	۰	۲,۱۱۴,۸۹۲

۳۵



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

(Handwritten signature)

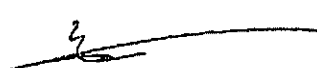


شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۰۱۹,۷۷۹	۲۹,۰۶۹,۱۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۴۲۰,۳۶۹)	(۱۹,۲۸۶,۰۰۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۵۹۹,۴۱۰	۹,۷۸۳,۱۸۱		سود ناخالص
(۱,۲۰۱,۶۰۲)	(۲,۲۵۸,۴۴۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۸۲,۲۰۱	۲۵۱,۴۵۶	۸	سایر درآمدها
۴,۵۸۰,۰۰۹	۷,۷۷۶,۱۹۰		سود عملیاتی
(۷۸۸,۲۴۸)	(۱,۱۲۹,۲۳۴)	۹	هزینه های مالی
(۴۸,۷۳۴)	۲۵,۲۶۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۷۴۳,۰۲۵	۶,۶۷۲,۲۱۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۰۷,۲۳۴)	(۱,۶۹۹,۶۳۹)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۳۵,۷۹۱	۴,۹۷۲,۵۷۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۴۸۲	۵۸۷		عملیاتی (ریال)
(۸۳)	(۷۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۹۹	۵۰۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .






شرکت کویر تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۱,۳۸۴,۲۲۳
دارایی های نامشهود	۱۳	۲۳۲,۴۵۳
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۴	۴۰,۰۶۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۳۱,۱۴۹
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۷۱,۶۹۸
سایر دارایی ها	۱۷	۶۳,۹۱۴
جمع دارایی های غیر جاری		۱۱,۸۲۳,۵۰۱
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۸	۷,۲۶۷,۹۶۵
موجودی مواد و کالا	۱۹	۶,۷۸۴,۵۵۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۹,۹۶۷,۱۰۹
موجودی نقد	۲۰	۳,۱۹۷,۰۵۸
		۲۷,۲۱۶,۶۸۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۱	۱,۱۰۰
جمع دارایی های جاری		۲۷,۲۱۷,۷۸۳
جمع دارایی ها		۲۹,۰۴۱,۲۸۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۹,۷۷۹,۶۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۶۵۴,۰۰۰
سهم خزانه	۲۴	(۲۲۲,۰۲۳)
صرف سهام خزانه	۲۴	۴۲,۴۲۰
سایر اندوخته ها	۲۵	۲۵,۰۰۰
سود انباشته		۸,۵۰۰,۷۷۸
جمع حقوق مالکانه		۱۵,۵۴۰,۱۷۵

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



[Handwritten signature]

[Circular stamp of Hoshiyar Behmand & Co. with the text 'گزارش' (Report) in the center and 'موسسه حسابرسی هشیار بهمنده' (Hoshiyar Behmand & Co. Audit Firm) around the perimeter.]

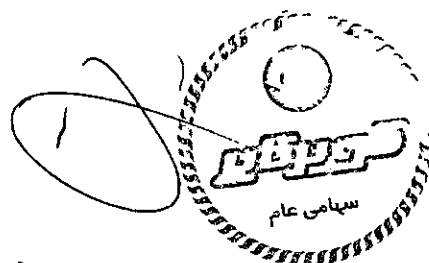
شرکت کویر تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی ها
بدهی های غیر جاری		
۲,۰۱۹,۰۹۲	۶,۷۸۶,۸۳۴	۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت
۹۷۶,۷۰۳	۱,۲۲۴,۹۲۳	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۹۵,۷۹۵	۸,۰۱۱,۷۵۷	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۹,۳۳۳,۸۵۰	۱۳,۰۶۹,۴۹۸	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۳۳۷,۸۸۷	۲,۰۷۶,۵۱۷	۳۰ مالیات پرداختنی
۱۲۰,۲۵۹	۴,۰۵۷,۲۷۳	۳۱ سود سهام پرداختنی
۶,۹۴۷,۸۷۱	۲,۴۲۹,۵۰۵	۲۸ تسهیلات مالی
۱,۳۷۸,۰۵۶	۲,۶۵۷,۴۵۴	۳۲ ذخایر
۱,۳۸۷,۳۹۱	۲,۵۱۴,۸۹۵	۳۳ پیش دریافت ها
۲۰,۵۰۵,۳۱۴	۲۶,۸۰۵,۱۴۲	جمع بدهی های جاری
۲۳,۵۰۱,۱۰۹	۳۴,۸۱۶,۸۹۹	جمع بدهی ها
۳۹,۰۴۱,۲۸۴	۵۰,۰۹۳,۳۰۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





شرکت کبیر تایر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

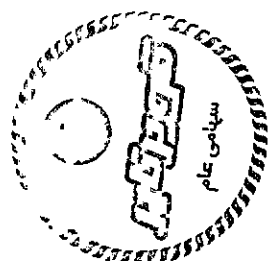
جمع کل	سود خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام	میانین جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۵۴۰,۱۷۵	(۳۲۲,۰۳۶)	۸۵۰۰,۷۷۸	۲۵,۰۰۰	۶۵۴,۰۰۰	۴۲,۲۲۰	-	۶,۵۴۰,۰۰۰
۴,۹۷۲,۵۷۸	-	۴,۹۷۲,۵۷۸	-	-	-	-	-
۴,۹۷۲,۵۷۸	-	۴,۹۷۲,۵۷۸	-	-	-	-	-
(۵,۳۲۲,۰۰۰)	-	(۵,۳۲۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	(۳,۳۳۹,۶۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۱,۸۳۱)	(۱۱,۸۳۱)	-	-	-	-	-	۲,۳۳۹,۶۰۰
۵,۹۶۱	۵,۹۶۱	-	-	-	-	-	-
۱,۴۲۵	-	-	-	-	۱,۴۲۵	-	-
-	-	(۲۴۸,۶۲۹)	-	۲۴۸,۶۲۹	-	-	-
۱۵,۳۷۶,۴۰۸	(۳۲۷,۸۹۳)	۴,۷۵۳,۱۲۷	۲۵,۰۰۰	۹۰۲,۶۲۹	۴۳,۸۴۵	-	۹,۷۷۹,۶۰۰
۷,۵۹۰,۷۰۰	(۱۵۱,۱۹۵)	۲,۹۱۲,۸۱۸	۲۵,۰۰۰	۲۰۱,۹۵۴	۲۲,۱۲۳	-	۴,۳۶۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود جامع شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
سود فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۳,۰۳۵,۷۹۱	-	۳,۰۳۵,۷۹۱	-	-	-	-	-
۳,۰۳۵,۷۹۱	-	۳,۰۳۵,۷۹۱	-	-	-	-	-
(۳,۳۵۴,۶۰۰)	-	(۳,۳۵۴,۶۰۰)	-	-	-	-	-
۲,۱۱۴,۸۱۲	-	-	-	-	-	۲,۱۱۴,۸۱۲	-
(۱۳۳,۱۳۲)	(۱۳۳,۱۳۲)	-	-	-	-	-	-
۱۱۶,۳۳۶	۱۱۶,۳۳۶	-	-	-	-	-	-
۳,۱۸۱	-	-	-	-	۳,۱۸۱	-	-
-	-	(۱۵۱,۷۹۰)	-	۱۵۱,۷۹۰	-	-	-
۱۰,۳۷۳,۲۶۸	(۵۶۸,۰۹۱)	۳,۴۵۲,۶۱۹	۲۵,۰۰۰	۵۵۲,۷۲۴	۳۵,۳۰۴	۲,۱۱۴,۸۱۲	۴,۳۶۰,۰۰۰

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



[Handwritten signature]

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴	۲,۸۸۹,۵۵۸	۸۰۰,۷۹۹
	(۴۰۶,۸۱۹)	(۲۱۵,۳۳۸)
	۲,۴۸۲,۷۳۹	۵۸۵,۴۶۱
	(۱,۵۰۳,۵۶۹)	(۱,۸۷۴,۷۲۴)
	۱۳,۶۹۶	۶,۶۳۰
	(۱,۱۴۰)	(۴۶,۴۹۰)
	۵,۰۳۱	۱۰,۹۲۹
	(۱,۴۸۵,۹۹۲)	(۱,۹۰۳,۶۵۵)
	۹۹۶,۷۴۷	(۱,۳۱۸,۱۹۴)
	۵۱۴,۸۳۸	-
	۱,۰۵۱,۸۸۵	-
	(۱,۶۰۰)	(۱۴,۰۰۰)
	۲,۴۳۴,۴۹۲	۴,۳۸۷,۴۸۶
	(۲,۹۰۳,۸۹۸)	(۳,۴۳۷,۹۰۳)
	(۷۸۸,۲۴۸)	(۶۰۰,۲۰۷)
	(۷,۱۲۶)	(۱,۲۹۴,۹۸۶)
	۳۰۱,۳۴۳	(۱,۰۵۹,۶۱۰)
	۱,۲۹۸,۰۹۰	(۲,۳۷۷,۸۰۴)
	۵۱۳,۷۲۳	۳,۱۹۷,۰۵۸
	(۶۷,۵۳۹)	(۱۷,۲۴۶)
	۱,۷۴۳,۲۷۴	۸۰۲,۰۰۸
	۲,۱۱۴,۸۹۲	-

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل سود سپرده های بانکی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

تامین مالی سهامدار عمده

پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی



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

سهامی عام

شرکت کویر تایر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کویر تایر (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت کویر تایر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۴۲۴۰۷ در تاریخ ۱۳۶۶/۱۲/۲۲ با نام لاستیک سازی بیرجند با شخصیت حقوقی سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۶۹۳۰۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً نام شرکت بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۷/۰۶/۰۵ به کویر تایر تغییر یافته و شخصیت حقوقی شرکت نیز در تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۵ به سهامی عام تبدیل شده است. در حال حاضر شرکت کویر تایر جزء شرکت‌های فرعی گروه مدیریت سرمایه گذاری امید می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۱۸ به عضویت فرا بورس درآمده و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۶ اولین معامله سهام کویر تایر در فرا بورس انجام گردیده است. در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۷ به عضویت تابلوی اصلی بورس درآمده و اولین معامله سهام شرکت در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۷ انجام گرفته است. مرکز اصلی شرکت در تهران به نشانی خیابان سهروردی شمالی خیابان شهید توپچی پلاک ۱۲ و کارخانه آن در بیرجند به نشانی کیلومتر ۱۱ جاده کرمان واقع شده است. کد اقتصادی و کد پستی شرکت به ترتیب ۴۱۱۱۸۶۶۱۱۴۶۴ و ۹۷۱۹۱۹۴۱۳۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه احداث هر گونه کارخانه در زمینه های تولید و پردازش هر نوع لاستیک و سایر فرآورده های صنایع لاستیک، انجام معاملات بازرگانی داخلی و خارجی در زمینه مواد اولیه و ماشین آلات و تجهیزات صنایع لاستیکی، انجام خرید و فروش کلیه فعالیت‌های تجاری و خدمات در زمینه های فوق و هر گونه فعالیت مجاز تجاری، انجام صادرات و واردات محصولات موضوع فعالیت، انجام هر گونه فعالیت در زمینه ارائه خدمات مدیریتی کسب و انتقال دانش فنی و ساخت تجهیز کارخانجات و ماشین آلات موضوعه، ارائه خدمات و فعالیت های آزمایشگاهی، آزمون و کالیبراسیون (برسنجی) و کارشناسی تایر در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم، ایجاد شهرک ناحیه صنعتی غیردولتی، اخذ و ارائه تسهیلات به منظور انجام موضوع فعالیت ها از بانکها و موسسات داخلی و خارجی، خرید و فروش هر گونه سهام و سایر اوراق بهادار داخلی و خارجی و مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و موسسات است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۲/۹۳۷ مورخ ۱۳۷۷/۰۹/۳۰ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۶۶۰۰ تن لاستیک و ۵۰۰۰ تن خمیر لاستیک، در تاریخ ۱۳۷۷/۰۹/۳۰ آغاز شده است. سپس به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۴۹۲ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۴ که توسط وزارت صنایع صادر شده، ظرفیت سالیانه تولید شرکت به ۲۵۰۵۰ تن انواع لاستیک، ۱۶۵۰ تن تیوب و ۷۰۰ تن حلقه های دور لاستیک در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۴ افزایش یافت و همچنین به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۱۱/۱۶/۱۱۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۰ که توسط وزارت صنایع صادر شده، ظرفیت سالیانه تولید شرکت به ۲۶،۱۱۴ تن انواع لاستیک و ۵۲۵ تن حلقه های دور لاستیک (تایر) کاهش یافت و در حال حاضر به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۱۱/۴۵۲۶۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ که توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت صادر گردیده، ظرفیت تولید سالیانه شرکت به ۳۰،۷۰۰ تن تایر رادیال سیمی و ۵۲۵ تن حلقه های لاستیکی دور رینگ (نوار یا فلاپ) افزایش یافت. همچنین شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه حمل و نقل و تولیدات، تولید انرژی خورشیدی، مواد اولیه تولیدی شرکتی (استیل کورد) و تولیدات لاستیک های سنگین و معدنی فعالیت دارند.

۱-۳- کارکنان

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

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۳	۵۶	۵۳	۴۳
کارکنان رسمی			
۱۰۱۸	۹۸۴	۹۸۲	۹۸۲
کارکنان قراردادی			
۱،۰۶۱	۱،۰۴۰	۱۰۳۵	۱۰۳۵
کارکنان شرکت های خدماتی			
۵۲۹	۴۳۸	۴۳۸	۴۳۸
۱،۵۹۰	۱،۴۷۸	۱،۴۷۳	۱،۴۷۳



شرکت کویر تایر (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۳-۱- کاهش در پرسنل رسمی و همچنین افزایش در کارکنان قراردادی به ترتیب بابت بازنشستگی و جذب تعدادی از نیروهای شرکت خدماتی بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"، استاندارد مزبور جایگزین استانداردهای ۹۰۳ و ۲۹ به ترتیب با عناوین "درآمد عملیاتی"، "حسابداری پیمان‌های بلند مدت" و "فعالیت‌های ساخت املاک" شده است و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۱-۱-۳- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۱-۳- صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. مضاف صورت‌های مالی براساس تراز استخراجی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ با اعمال پاره‌ای تعدیلات به صورت خارج از دفاتر تهیه شده است.

۲-۳-۱- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۳- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۴-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۵-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقتی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و پدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱ ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) "بر" خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲ چنانچه، "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوههای اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳ منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص داراییهای قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

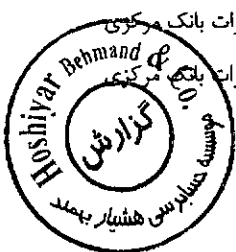
۳-۴-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۳ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق اوزی	دلار	سنا(اسکناس)	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	یورو	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	افغانی	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	سوم	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	ون کره	سنا(اسکناس)	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک های ارزی	دلار	سنا(حواله)	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	یورو	سنا(حواله)	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	یورو	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	فرانک	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	دینار عراق	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی ها	دلار	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی
	یورو	بازار آزاد	بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .
 ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت ، به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) ، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
 ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن می گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله - ۷٪، ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۱۰ ساله - ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی
اثاث و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم



شرکت کویر تایر (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای موجودی ها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان « دارایی های غیر جاری

نگهداری شده برای فروش » طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۲- ذخائر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای میانگین وزن تایر های خسارتی چهار سال اخیر و آخرین نرخ فروش برآورد و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شناخت درآمد			
نوع سرمایه گذاری		گروه	شرکت
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت های مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۴-۳ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱۵-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۱۵-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۵-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که :
الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد

۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۳-۱۶- سهام خزانة

۳-۱۶-۱- سهام خزانة به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان

شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۶-۲- هنگام فروش سهام خزانة، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۶-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة محاسبه می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت‌های مربوط برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ یکسان است.

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی دوره، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می‌نماید.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

گروه				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
مبلغ	وزن-کیلوگرم	مبلغ	وزن-کیلوگرم	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۸,۸۳۷,۳۱۳	۱۷,۳۴۰,۹۸۵	۲۸,۷۶۷,۵۸۹	۱۹,۸۰۱,۲۵۵	۵-۲
-	-	۱۱,۳۲۸	۱۰,۶۲۲	
۱۰۱	-	۴,۴۲۳	۳۴۲	
۱۲,۲۷۹		۲۱,۰۳۱	-	
۱۸,۸۴۹,۶۹۳	۱۷,۳۴۰,۹۸۵	۲۸,۸۰۴,۳۷۱	۱۹,۸۱۲,۲۱۹	
۲۰۶,۸۵۳	۲۰۶,۵۱۰	۳۳۱,۹۷۱	۲۸۳,۳۷۲	
۲۰۶,۸۵۳	۲۰۶,۵۱۰	۳۳۱,۹۷۱	۲۸۳,۳۷۲	
۱۹,۰۵۶,۵۴۶	۱۷,۵۴۷,۴۹۵	۲۹,۱۳۶,۳۴۲	۲۰,۰۹۵,۵۹۱	
(۲۴,۴۸۸)	-	(۴۶,۱۳۰)	-	
۱۹,۰۳۲,۰۵۸	۱۷,۵۴۷,۴۹۵	۲۹,۰۹۰,۲۱۲	۲۰,۰۹۵,۵۹۱	

شرکت

شرکت

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
مبلغ	وزن-کیلوگرم	مبلغ	وزن-کیلوگرم	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۸,۸۳۷,۳۱۴	۱۷,۳۴۰,۹۸۵	۲۸,۷۶۷,۵۸۹	۱۹,۸۰۱,۲۵۵	
-	-	۱۱,۳۲۸	۱۰,۶۲۲	
۱۰۱	۱۸	۴,۴۲۳	۳۴۲	
۱۸,۸۳۷,۴۱۵	۱۷,۳۴۱,۰۰۳	۲۸,۷۸۳,۳۴۰	۱۹,۸۱۲,۲۱۹	
۲۰۶,۸۵۳	۲۰۶,۵۱۰	۳۳۱,۹۷۱	۲۸۳,۳۷۲	
۲۰۶,۸۵۳	۲۰۶,۵۱۰	۳۳۱,۹۷۱	۲۸۳,۳۷۲	
۱۹,۰۴۴,۲۶۸	۱۷,۵۴۷,۵۱۳	۲۹,۱۱۵,۳۱۱	۲۰,۰۹۵,۵۹۱	
(۲۴,۴۸۹)	-	(۴۶,۱۳۰)	-	
۱۹,۰۱۹,۷۷۹	۱۷,۵۴۷,۵۱۳	۲۹,۰۶۹,۱۸۱	۲۰,۰۹۵,۵۹۱	





شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۱-۱ فروش‌های صادراتی به کشور پاکستان بر اساس نرخ‌های توافقی بوده و وجوه مربوطه به صورت ارزی به حساب بانک سپه واریز می‌گردد.

۵-۱-۲ قیمت‌گذاری محصولات شرکت در سال جاری مطابق با رویه سنوات قبلی به صورت (الف) نرخ‌های مصوب انجمن صنعت تایر بوده و بر اساس ابلاغیه سازمان حمایت از تولید کنندگان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ به میزان ۲۰ درصد افزایش داشته است و (ب) و بر اساس توافقات صورت گرفته با مشتریان (شرکت‌های خودرو ساز) و در نظر گرفتن شرایط بازار صورت گرفته است.

۵-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات شرکت حمل و نقل باتیان ترابر شرق صرفاً بابت حمل و نقل کالای می‌باشد.

۵-۳ خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

شرکت				گروه			
۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به ۶ ماهه منتهی		۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به ۶ ماهه منتهی		۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به ۶ ماهه منتهی		۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به ۶ ماهه منتهی	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۳٪	۱۰,۱۶۹,۰۳۷	۵۳٪	۱۵,۰۶۷,۰۳۱	۵۳٪	۱۰,۱۶۹,۰۳۷	۵۳٪	۱۵,۰۶۷,۰۳۱
۲۵٪	۴,۷۵۳,۴۱۷	۲۳٪	۶,۳۳۴,۵۰۹	۲۵٪	۴,۷۵۳,۴۱۷	۲۳٪	۶,۳۳۴,۵۰۹
۲۰٪	۳,۸۹۰,۴۷۲	۲۵٪	۷,۳۳۵,۳۵۷	۲۰٪	۳,۸۹۰,۴۷۲	۲۵٪	۷,۳۳۵,۳۵۷
۱٪	۲۰۶,۸۵۳	۱٪	۳۳۲,۲۸۴	۱٪	۲۰۶,۸۵۳	۱٪	۳۳۲,۲۸۴
۰٪	-	۰٪	-	۰٪	۱۲,۲۷۹	۰٪	۲۱,۰۳۱
۱۰۰٪	۱۹,۰۱۹,۷۷۹	۱۰۰٪	۲۹,۰۶۹,۱۸۱	۱۰۰٪	۱۹,۰۳۲,۰۵۸	۱۰۰٪	۲۹,۰۹۰,۲۱۲

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

شرکت			گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۸۳,۱۸۱	(۱۹,۲۸۶,۰۰۰)	۲۹,۰۶۹,۱۸۱	۹,۷۸۳,۱۸۱	(۱۹,۲۸۶,۰۰۰)	۲۹,۰۶۹,۱۸۱
.	.	.	۱۲۶	(۲۰,۹۰۵)	۲۱,۰۳۱
۹,۷۸۳,۱۸۱	(۱۹,۲۸۶,۰۰۰)	۲۹,۰۶۹,۱۸۱	۹,۷۸۳,۳۰۷	(۱۹,۳۰۶,۹۰۵)	۲۹,۰۹۰,۲۱۲

فروش تایر و فلپ
درآمد ناشی از ارائه خدمات حمل و نقل

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۷۹,۰۴۰	۱۵,۴۹۰,۳۱۵	۱۰,۶۷۹,۰۴۰	۱۵,۴۹۰,۳۱۵	مواد مستقیم
۹۹۵,۵۱۹	۱,۲۹۵,۶۵۰	۹۹۷,۳۱۵	۱,۲۹۵,۶۵۰	۶-۲ دستمزد مستقیم
۲,۳۵۱,۸۷۹	۳,۷۴۶,۸۵۸	۲,۳۶۳,۵۴۱	۳,۷۶۷,۷۶۳	۶-۲ سربار تولید
۱۴,۰۲۶,۴۳۸	۲۰,۵۳۲,۸۲۳	۱۴,۰۳۹,۸۹۶	۲۰,۵۵۳,۷۲۸	جمع هزینه های تولید
(۲۲۴,۴۲۷)	(۱۲۵,۲۹۰)	(۲۲۴,۴۲۷)	(۱۲۵,۲۹۰)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۳,۸۰۲,۰۱۱	۲۰,۴۰۷,۵۳۳	۱۳,۸۱۵,۴۶۹	۲۰,۴۲۸,۴۳۸	بهای تمام شده کلای تولید شده
(۳۸۱,۶۴۲)	(۱,۱۲۱,۵۳۳)	(۳۸۱,۶۴۲)	(۱,۱۲۱,۵۳۳)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۱۳,۴۲۰,۳۶۹	۱۹,۲۸۶,۰۰۰	۱۳,۴۳۳,۸۲۷	۱۹,۳۰۶,۹۰۵	بهای تمام شده کلای فروش رفته



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶-۱- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۸,۶۶۱,۹۵۷ میلیون ریال (دوره قبل ۱۰,۲۰۲,۳۰۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳		نوع ماده	نام شرکت
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
۱۹٪	۱,۹۷۱,۷۹۵	۲۰٪	۳,۶۴۱,۷۹۵	کائوچو	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۰٪	-	۱۰٪	۱,۹۳۰,۱۸۹	نخ	شرکت کیان کرد
۰٪	-	۷٪	۱,۳۴۷,۳۴۶	دوده	شرکت دوده صنعتی پارس
۶٪	۶۴۰,۰۱۳	۵٪	۹۶۶,۳۵۱	دوده	شرکت کربن ایران (دوده صنعتی اهواز)
۷٪	۷۶۳,۰۲۳	۴٪	۸۰۰,۵۷۶	دوده	شرکت کربن سیمرغ
۵٪	۴۸۸,۵۹۱	۳٪	۶۴۸,۰۸۷	سیم	شرکت ماداکتو استیل کرد
۳٪	۳۱۰,۴۹۲	۲٪	۴۲۶,۴۵۲	سیم	مجتمع صنایع مفتولی تاکستان
۴٪	۳۹۷,۴۰۵	۲٪	۴۱۸,۲۹۷	ZNO	شرکت سپید اکسید شکوهیه
۳٪	۲۸۳,۳۲۶	۲٪	۳۳۹,۵۹۵	کائوچو	صنایع پتروشیمی بندرامام
۱٪	۱۰۶,۵۰۹	۱٪	۱۸۵,۳۸۸	روغن	شرکت نفت ایرانول (مواد اولیه)
۱٪	۱۳۸,۷۱۳	۰٪	-	کائوچو	توسعه تجارت پایدار قشم
۳٪	۳۳۱,۷۵۳	۴٪	-	کائوچو	بازرگانی مهر ماندگار سرمایه
۱٪	۱۱۸,۹۹۱	۰٪	-	کائوچو	شرکت ستاره نیک دماوند
۲٪	۲۱۲,۷۷۱	۰٪	-	کائوچو	شرکت پارس کالای سپاهان (صمد آقائی آبتان)
۴۴٪	۴,۴۳۸,۹۲۶	۴۳٪	۷,۹۵۷,۸۸۱		سایر شرکت ها
۱۰۰٪	۱۰,۲۰۲,۳۰۸	۱۰۰٪	۱۸,۶۶۱,۹۵۷		جمع

۶-۱-۱- با توجه به رشد چشمگیر نرخ مواد اولیه داخلی و خارجی و نوسانات نرخ ارز، بهای تمام شده دوره جاری نسبت به سال گذشته افزایش قابل ملاحظه ای داشته است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

شرکت				گروه				
سریار تولید		دستمزد مستقیم		سریار تولید		دستمزد مستقیم		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۹,۴۹۱	۹۰۳,۶۷۰	۷۸۷,۳۷۲	۱,۰۳۶,۰۲۶	۶۶۹,۴۹۱	۹۰۷,۶۳۵	۷۸۹,۱۶۸	۱,۰۳۶,۰۲۶	حقوق ، دستمزد و مزایا
۳۲۹,۱۹۳	۵۴۶,۳۹۵	-	-	۳۳۱,۹۸۲	۵۴۹,۳۵۹	-	-	استهلاک
۹۵,۷۵۰	۱۳۹,۶۱۹	۹۷,۱۰۸	۱۳۷,۰۳۹	۹۵,۷۵۰	۱۳۹,۶۱۹	۹۷,۱۰۸	۱۳۷,۰۳۹	مزایای پایان خدمت
۸۸,۰۷۱	۱۱۳,۵۶۴	-	-	۸۸,۰۷۱	۱۱۳,۵۶۴	-	-	برق و سوخت
۱۷۳,۴۳۸	۳۰۸,۴۵۸	-	-	۱۸۰,۵۹۷	۳۲۰,۶۷۷	-	-	تعمیر و نگهداشت
۱۰۳,۳۳۷	۱۲۷,۳۱۸	۱۱۱,۰۳۹	۱۲۲,۵۸۵	۱۰۳,۳۳۷	۱۲۷,۳۱۸	۱۱۱,۰۳۹	۱۲۲,۵۸۵	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۸۳,۶۰۳	۹۶,۰۹۷	-	-	۸۳,۶۰۳	۹۶,۰۹۷	-	-	غذا و رستوران
۱۹۳,۴۶۰	۳۰۲,۷۹۶	-	-	۱۹۳,۴۶۰	۳۰۲,۷۹۶	-	-	مواد غیر مستقیم
۱۴,۹۵۴	۲۴,۲۷۶	-	-	۱۴,۹۵۴	۲۴,۲۷۶	-	-	صندوق رفاه کارکنان
۴۰,۴۶۲	۶۷,۲۷۵	-	-	۴۰,۴۶۲	۶۷,۲۷۵	-	-	ایاب و ذهاب
۱۶,۱۱۰	۱۸,۳۸۹	-	-	۱۶,۱۱۰	۱۸,۳۸۹	-	-	پذیرایی و مراسم
۸,۲۱۰	۱۰,۲۸۸	-	-	۸,۲۱۰	۱۰,۲۸۸	-	-	حق بیمه اموال
۱۹,۶۶۸	۴۲,۹۸۶	-	-	۱۹,۶۶۸	۴۲,۹۸۶	-	-	آب
۴۶,۱۶۴	۵۹,۸۲۱	-	-	۴۶,۱۶۴	۵۹,۸۲۱	-	-	روغن
۸,۷۹۳	۱۲,۰۸۷	-	-	۸,۷۹۳	۱۲,۰۸۷	-	-	لباس و کار و وسایل ایمنی
۱۰,۸۴۳	۱۴,۴۴۳	-	-	۱۰,۸۴۳	۱۴,۴۴۳	-	-	حمل و نقل
۴۲,۶۳۸	۵۷,۱۴۶	-	-	۴۲,۶۳۸	۵۷,۱۴۶	-	-	ابزار و اقلام جزئی مصرفی
۷,۸۳۰	۱۱,۹۸۳	-	-	۷,۸۳۰	۱۱,۹۸۳	-	-	بهداشت و درمان
۲,۴۲۲	۱,۸۴۷	-	-	۲,۴۲۲	۱,۸۴۷	-	-	ورزشی و رفاهی
۱۸,۳۰۹	۹,۸۹۶	-	-	۱۸,۳۰۹	۹,۸۹۶	-	-	حق الزحمه سایر خدمات
۳,۶۵۵	۱۵,۱۵۹	-	-	۳,۶۵۵	۱۵,۱۵۹	-	-	مسافرت های داخلی
۴,۳۴۸	۵,۴۸۲	-	-	۴,۳۴۸	۵,۴۸۲	-	-	حق آبونمان و حق عضویت
۴,۶۵۳	۳,۳۲۸	-	-	۴,۶۵۳	۳,۳۲۸	-	-	خدمات مشاوره فنی و تخصصی
۶,۳۵۵	۸,۱۵۷	-	-	۶,۳۵۵	۸,۱۵۷	-	-	ملزومات و نوشت افزار
-	-	-	-	۱۶۰۲	-	-	-	سایر هزینه های کامیون ها
۳۶۰,۱۲۲	۸۴۶,۳۷۸	-	-	۳۶۰,۲۳۴	۸۴۸,۱۳۵	-	-	سایر
۲,۳۵۱,۸۷۹	۳,۷۴۶,۸۵۸	۹۹۵,۵۱۹	۱,۳۹۵,۶۵۰	۲,۳۶۳,۵۴۱	۳,۷۶۷,۷۶۳	۹۹۷,۳۱۵	۱,۳۹۵,۶۵۰	

۲-۱-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد مستقیم و غیرمستقیم ناشی از (الف) افزایش تعداد پرسنل و (ب) افزایشات قانونی نسبت به سال مالی قبل بوده است.

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

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تولید واقعی دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تایر	تن	۴۰,۷۰۰	۴۴,۴۷۵	۲۱,۱۸۰
فلپ	تن	۵۲۵	۵۲۵	۴۵
		۴۱,۲۲۵	۴۵,۰۰۰	۲۱,۲۲۵
			۱۸,۰۴۴	۱۸,۰۴۴

۲-۱-۶- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۱/۱/۴۵۲۶۴ مورخه ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ وزارت صنعت معدن و تجارت ظرفیت تولید سالیانه محصولات شرکت شامل ۳۰۰,۷۰۰ تن لاستیک برادیاال سواری و ۵۲۵ تن حلقه های دور لاستیک می باشد. با توجه به بهره برداری از خط تولید ۱۴۰۰۰ تنی لاستیک در سال مالی قبل، مکاتبات با سازمان صنایع و معادن استان خراسان جنوبی به منظور اصلاح پروانه بهره برداری در جریان است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه های فروش:
۲۸,۰۸۶	۳۳,۶۸۶	۲۸,۰۸۶	۳۳,۶۸۶		حقوق، دستمزد و مزایا
۱۹۶,۷۸۴	۲۸۵,۵۶۶	۱۹۶,۷۸۴	۲۵۴,۹۸۱		حمل و نقل
۵,۶۰۲	۶,۱۲۶	۵,۶۰۲	۶,۱۲۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۰۷۶	۷,۲۲۵	۵,۰۷۶	۷,۲۲۵		مزایای پایان خدمت
۹۴۵	۱,۲۰۰	۹۴۵	۱,۲۰۰		اجاره محل
-	۳,۷۸۲	-	۳,۷۸۲		بیمه تضمین کیفیت محصولات
۵,۱۹۹	۲,۶۰۸	۵,۱۹۹	۲,۶۰۸		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۷,۱۳۰	۲۶,۴۳۸	۱۷,۱۳۰	۲۶,۴۳۸		تبلیغات و بازاریابی
۱۴۶,۷۵۴	۹۳,۲۳۵	۱۴۶,۷۵۴	۹۳,۲۳۵		هزینه های کیفیت و خسارت
۴,۱۲۱	۸,۴۳۷	۴,۱۲۱	۸,۴۳۷		نوار رپ وبسته بندی محصولات
۴۸,۴۳۰	۷۰,۹۲۴	۴۸,۴۳۰	۷۰,۹۲۴		سایر
۴۵۸,۱۲۷	۵۳۹,۲۲۷	۴۵۸,۱۲۷	۵۰۸,۶۴۲		
					هزینه های عمومی و اداری:
۲۱۴,۷۳۵	۳۰۳,۵۰۷	۲۱۷,۱۰۳	۳۰۷,۵۸۵		حقوق، دستمزد و مزایا
۳۷,۱۸۲	۳۶,۵۰۷	۳۷,۱۸۲	۳۶,۵۰۷		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۰,۳۰۲	۵۹,۶۸۳	۴۰,۳۰۲	۵۹,۶۸۳		مزایای پایان خدمت
۴,۰۰۰	۵,۳۵۹	۴,۰۰۰	۵,۳۵۹	۷-۱	پاداش هیئت مدیره
۲۵,۸۷۶	۴۳,۳۱۵	۲۵,۸۷۶	۴۳,۴۹۸		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲,۱۱۱	۲,۸۵۵	۲,۱۱۱	۲,۸۵۵		سفر و فوق العاده ماموریت
۹,۴۴۱	۶,۱۶۲	۱۱,۵۸۰	۸,۵۲۵		حق الزحمه حسابرسی و خدمات مالی
۹۴۸	۱,۵۸۲	۹۴۸	۱,۵۸۲		کارمزد خدمات بانکی و کارگزاری
۲,۲۰۹	۵,۸۸۹	۲,۲۶۰	۶,۴۶۷		هزینه ثبتی و حقوقی
۴۷,۸۹۱	۱۰۱,۳۳۶	۴۷,۸۹۱	۱۰۱,۳۳۶		کمکهای غیرنقدی
۲,۵۰۹	۳,۴۱۷	۲,۵۰۹	۳,۴۱۷		هزینه کمک و اعانات
۱۷,۰۸۲	۹,۱۶۲	۱۷,۰۸۲	۹,۱۶۲		حق عضویت
۳,۵۳۳	۸,۰۷۲	۳,۵۳۳	۸,۰۷۲		پذیرایی و مراسم
۱۰,۳۷۷	۲۶,۱۲۴	۱۰,۳۷۷	۲۶,۱۲۴		هزینه جوایز و هدایا
۷,۱۳۶	۱۵,۹۸۲	۸,۹۳۰	۱۵,۹۸۲		هزینه خدمات مشاوره فنی و تخصصی
۱۴۷,۰۰۰	۷۵۳,۷۷۲	۱۴۷,۰۰۰	۷۵۳,۷۷۲		عوارض و جرائم مالیاتی
۱۷۱,۱۴۳	۳۳۶,۴۹۶	۱۵۱,۱۹۱	۳۴۴,۹۰۷		سایر
۷۴۳,۴۷۵	۱,۷۱۹,۲۲۰	۷۲۹,۸۷۵	۱,۷۳۴,۸۳۳		
۱,۲۰۱,۶۰۲	۲,۲۵۸,۴۴۷	۱,۱۸۸,۰۰۲	۲,۲۴۳,۴۷۵		

۷-۱- پاداش هیئت مدیره بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ و با نظر سهامدار عمده شرکت و در وجه ایشان پرداخت گردیده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حمل	۱۲۶,۵۹۸	۷۳,۱۹۴	۱۲۶,۵۹۸	۷۳,۱۹۴
فروش ضایعات	۱۲۴,۸۵۸	۱۰۵,۲۲۵	۱۲۴,۸۵۸	۱۰۵,۲۲۵
سایر	-	۳,۷۸۲	-	۳,۷۸۲
	۲۵۱,۴۵۶	۱۸۲,۲۰۱	۲۵۱,۴۵۶	۱۸۲,۲۰۱

۸-۱- فروش ضایعات عمدتاً بابت فروش ضایعات تولیدی (کامپاندهای برگشتی) براساس آگهی برگزاری مزایده عمومی و در چارچوب آئین نامه معاملات می باشد.

۹- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه سود و کارمزد و جرایم وامها	۱,۱۲۹,۶۵۷	۷۸۸,۹۸۴	۱,۱۲۹,۶۵۷	۷۸۸,۲۴۸
	۱,۱۲۹,۶۵۷	۷۸۸,۹۸۴	۱,۱۲۹,۶۵۷	۷۸۸,۲۴۸

۹-۱- با توجه به افزایش هزینه های تولید و نیاز به افزایش سرمایه در گردش و همچنین تامین هزینه های اجرای طرح و توسعه، گروه کسری منابع مورد نیاز خود را از طریق اعتبارات بانکی تامین نموده است. قابل ذکر است بخشی از هزینه های مالی گروه مربوط به شرکت تابعه حمل و نقل بانیان ترابر شرق بوده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۲۱	۱۰,۹۲۹	۵,۱۴۳	۱۱,۶۰۹	۱۰-۱
۰	۲۱,۷۵۶	۰	۲۰,۶۵۲	
(۶۷,۵۳۹)	(۱۷,۲۴۶)	(۶۷,۵۳۹)	(۱۷,۲۴۶)	
۱۳,۶۹۶	۵,۸۱۷	۱۳,۶۹۶	۵,۸۱۷	
۸۶	۴,۰۰۵	(۱۲,۳۷۲)	۴,۰۰۵	
(۴۸,۷۳۶)	۲۵,۲۶۱	(۶۱,۰۷۲)	۲۴,۸۳۷	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سود (زیان) تسعیر ارز اقلام غیر مرتبط با عملیات
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سایر

۱۰-۱- سود حاصله از سهام شرکت های باتیان ترابر شرق و ساگار و قطعات نسوز و کیان کرد بوده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

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

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۸۰,۰۰۹	۷,۷۷۶,۱۹۰	۴,۵۹۲,۴۳۰	۷,۷۹۱,۲۸۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۹۱۶,۰۰۲)	(۲,۰۳۷,۹۵۷)	(۹۲۳,۱۴۱)	(۲,۰۴۲,۰۳۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۳,۳۴۰)	(۴,۳۲۲)	
۳,۶۶۴,۰۰۷	۵,۷۳۸,۲۳۳	۳,۶۶۵,۹۴۹	۵,۷۴۹,۲۵۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۸۳۶,۹۸۴)	(۱,۱۰۳,۹۷۳)	(۸۵۰,۰۵۶)	(۱,۴۱۲,۹۲۴)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۰۸,۷۶۸	۳۳۸,۳۱۸	۲۱۲,۵۱۴	۳۳۸,۷۳۲	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	-	۴۷	اثر مالیاتی
(۶۲۸,۲۱۶)	(۷۶۵,۶۵۵)	(۶۳۷,۵۴۲)	(۱,۰۷۴,۱۴۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۳,۷۴۳,۰۲۵	۶,۶۷۲,۲۱۷	۳,۷۴۲,۳۷۴	۶,۶۸۶,۴۶۸	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۷۰۷,۲۳۴)	(۱,۶۹۹,۶۳۹)	(۷۱۰,۶۲۷)	(۱,۷۰۳,۶۱۸)	سود قبل از مالیات
-	-	(۳,۴۴۰)	(۴,۳۷۵)	اثر مالیاتی
۳,۰۳۵,۷۹۱	۴,۹۷۲,۵۷۸	۳,۰۳۸,۷۰۷	۴,۹۸۲,۸۵۳	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
-	-	-	-	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷,۵۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۴۸,۸۴۱,۳۶۲)	(۳۶,۸۵۰,۵۲۰)	(۴۸,۸۴۱,۳۶۲)	(۳۶,۸۵۰,۵۲۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۷,۵۵۰,۷۵۸,۶۳۸	۹,۷۴۲,۷۴۹,۴۸۰	۷,۵۵۰,۷۵۸,۶۳۸	۹,۷۴۲,۷۴۹,۴۸۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۲- محاسبات میانگین موزون سهام عادی هر سهم برای دوره مالی مورد گزارش با در نظر گرفتن افزایش سرمایه مصوب در مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده، صورت گرفته است. لازم به توضیح است، با توجه به انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته در دوره مالی جاری، در رعایت استانداردهای حسابداری محاسبات سود هر سهم دوره مالی قبل نیز بر این اساس مورد تجدید ارائه قرار گرفته است.

۱۱-۳- به دلیل اینکه مودی که بر سود تقییل یافته اثر گذار باشد، در این شرکت مصداق ندارد لذا سود تقییل یافته و سود پایه هر سهم با هم برابر می باشد.



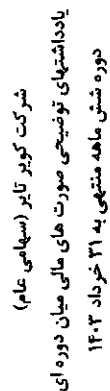


شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۲-۱ گروه

جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ماشین آلات و تجهیزات	میلیون ریال	تاسیسات	میلیون ریال	ساختمان	میلیون ریال	زمین	میلیون ریال
۱۳,۵۴۹,۸۱۵	۲۲۹,۳۱۵	۷۳۶,۴۲۴	۱,۱۷۶,۱۷۷	۱۱,۴۰۵,۸۹۹	۷۵۲,۷۷۷	۲۸۱,۵۰۶	۲۲۰,۲۶۴	۷,۷۹۵,۰۷۰	۱,۱۲۶,۸۴۳	۹۷۰,۴۴۹	۲۵۸,۹۹۰						
۱,۸۷۷,۳۴۳	۴۰۴,۳۲۱	۴۸,۷۲۹	۱,۰۹۵,۳۳۷	۳۲۸,۹۵۶	۱۲۸,۸۳۸	۱۸,۵۸۱	۵,۲۹۰	۱۷,۷۷۲	۱۴۲,۸۴۶	۵,۶۲۹							
(۸۱۳)				(۸۱۳)		(۲۳۳)	(۵۸۰)										
	(۱۵۷,۴۲۹)	(۲۲۵,۳۰۳)	(۷۷۰,۰۴۲)	۱,۲۵۲,۷۷۴	۲۰,۹۰۰			۷۹۹,۹۳۰	۳۲۳,۱۱۲	۱۰,۸۸۳۲							
۱۵,۴۴۴,۳۲۵	۴۷۶,۲۰۷	۴۵۹,۸۵۰	۱,۵۰۱,۴۷۲	۱۲,۹۸۶,۸۱۶	۹۱۲,۵۱۵	۲۹۹,۸۵۴	۲۲۴,۹۷۴	۸,۶۱۲,۷۷۲	۱,۵۹۲,۸۰۱	۱۰,۸۴۹,۹۱۰	۲۵۸,۹۹۰						
۲,۱۱۸,۸۰۴				۲,۱۱۸,۸۰۴	۲۹۵,۶۸۹	۱۰۲,۸۱۰	۴۸,۶۰۱	۱,۳۲۴,۱۶۶	۱۸۴,۵۶۵	۱۶۲,۹۷۲							
(۸۰۴)				(۸۰۴)		(۲۲۴)	(۵۸۰)										
۵۷۷,۳۳۰				۵۷۷,۳۳۰	۵۸,۴۵۳	۲۴,۳۴۶	۱۶,۴۰۸	۳۹۱,۰۸۷	۵۷,۱۷۱	۲۹,۵۶۵							
۲,۶۹۵,۳۳۰				۲,۶۹۵,۳۳۰	۳۵۴,۱۴۲	۱۲۶,۹۳۲	۶۴,۴۲۹	۱,۷۱۵,۲۵۳	۲۴۱,۷۳۶	۱۹۲,۸۳۸							
۱۲,۷۲۹,۰۱۵	۴۷۶,۲۰۷	۴۵۹,۸۵۰	۱,۵۰۱,۴۷۲	۱۰,۳۹۱,۴۸۶	۵۵۸,۳۷۳	۱۷۲,۹۲۲	۱۶۰,۵۴۵	۶,۸۹۷,۵۱۹	۱,۳۵۱,۰۶۵	۸۹۲,۰۷۲	۲۵۸,۹۹۰						
۱۱,۴۲۹,۰۱۱	۲۲۹,۳۱۵	۷۳۶,۴۲۴	۱,۱۷۶,۱۷۷	۹,۲۸۷,۰۹۵	۴۵۷,۰۸۸	۱۷۸,۶۹۶	۱۷۱,۶۶۳	۶,۴۷۰,۹۰۴	۹۴۲,۳۷۸	۸۰۷,۴۷۶	۲۵۸,۹۹۰						
۱۰,۵۹۰,۶۸۲	۹۱,۴۷۳	۱,۸۱۳,۱۲۱	۱,۱۳۲,۷۰۵	۷,۵۵۳,۳۸۳	۴۹۶,۳۷۶	۱۶۸,۰۶۷	۱۰۳,۰۳۷	۵,۰۸۰,۵۶۸	۵۳۱,۳۰۸	۹۳۷,۱۲۳	۲۳۷,۰۰۴						
۱,۵۰۵,۲۸۷	۱۵۷,۶۳۳	۳۰۵,۷۹۴	۵۳۸,۱۷۸	۵۰۴,۶۸۲	۱۲۲,۴۰۰	۳۲,۳۱۳	۱,۶۲۴	۲۷۵,۷۳۱	۳۰,۷۷۷	۱۶,۷۷۲	۲۳,۰۶۵						
(۱,۵۰۴)				(۱,۵۰۴)							(۱,۵۰۴)						
	(۵۷,۵۷۲)		(۵۶۶,۷۵۳)	۶۲۴,۳۲۵	۱۰,۵۴۴			۵۷۰,۴۴۸	۴۲,۳۲۳								
۱۲,۰۹۴,۴۶۵	۱۹۱,۵۴۴	۲,۱۱۸,۹۱۵	۱,۱۰۴,۱۳۰	۸,۶۷۹,۸۸۶	۶۲۹,۲۲۰	۲۰۱,۳۸۰	۱۰۴,۶۶۱	۵,۹۱۶,۷۴۷	۶۰۵,۴۱۸	۹۵۳,۸۹۵	۲۵۸,۵۶۵						
۱,۳۱۸,۶۰۱				۱,۳۱۸,۶۰۱	۲۰,۶۰۲۴	۶۹,۴۹۳	۲۲,۰۳۳	۷۸۲,۹۰۱	۱۲۹,۹۹۰	۱۰,۷۱۶۰							
۳۷۰,۳۲۰				۳۷۰,۳۲۰	۴۰,۰۱۴	۱۴,۲۲۸	۱۶,۱۴۱	۲۴۲,۹۰۸	۲۱,۲۶۸	۳۵,۶۸۱							
۱,۶۸۸,۸۴۱				۱,۶۸۸,۸۴۱	۲۴۶,۳۰۸	۸۳,۷۲۱	۳۸,۱۷۴	۱,۰۲۶,۸۰۹	۱۵۱,۲۵۸	۱۴۲,۸۴۱							
۱۰,۴۱۴,۸۰۴	۱۹۱,۵۴۴	۲,۱۱۸,۹۱۵	۱,۱۰۴,۱۳۰	۶,۹۹۱,۰۴۵	۳۸۳,۱۸۲	۱۱۷,۶۵۹	۶۶,۴۸۷	۴,۸۹۹,۹۳۸	۴۵۴,۱۶۰	۸۱۱,۰۵۴	۲۵۸,۵۶۵						



2

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

- ۱۲-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۲۰,۴۰ میلیارد ریال (بخش ماشین آلات و تجهیزات بر اساس ارزش برآوردی کارشناسان فنی شرکت) در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل وزلزله و صاعقه، انفجار از پوشش بیمه ای بر خوردار است.
- ۱۲-۱-۲- افزایش درتاسیسات عمدتاً مربوط به دلیل تحویل دائم بویلر ۲۰ تن ۳۰ بار می باشد. .
- ۱۲-۱-۳- افزایش ماشین آلات عمدتاً بابت اتمام پروژه ساخت تایرسازی ۵۰۶ و ۵۰۷ و تحویل آسانسور ۵ تن باری و دستگاه تست رزیستنس می باشد.
- ۱۲-۱-۴- افزایش در سرفصل قالب ها عمدتاً مربوط به خرید قالب های رینگ ۱۷ و ۱۸ کانتینر می باشد. .
- ۱۲-۱-۵- سند مالکیت دفتر بیرجند و دفتر مرکزی واقع در تهران در قبال تسهیلات دریافتی از بانک رفاه کارگران در وثیقه می باشد.
- ۱۲-۱-۶- ساختمان های دفتر تهران دارای کاربری مسکونی بوده و مراتب اخذ کاربری اداری در جریان می باشد.
- ۱۲-۱-۷- افزایش در اثاثه اداری عمدتاً بابت خرید پرژکتور سالن جلسات و همچنین تجهیزات پزشکی برای بهداری کارخانه می باشد.
- ۱۲-۱-۸- افزایش در ساختمان ها عمدتاً بابت تعمیرات اساسی ساختمان بنبوری می باشد.
- ۱۲-۱-۹- صورت ریز مانده پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

گروه و شرکت		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تامین کنندگان داخلی:
۲۳۱,۵۰۹	۲۶۰,۶۰۸	شرکت کاراگستر(بابت قالب و کانتینر)
۷۸,۲۴۳	۸۱,۶۹۰	شرکت آریان تدبیر(بابت قطعات هیدرولیک)
۹,۸۷۹	۹,۸۳۱	شرکت هنر گستر آذر(بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات)
.	۸,۶۲۲	شرکت ماشین سازی خاور پرس
.	۷,۷۴۸	توسعه فناوری های سبز بهساز
.	۱,۱۸۸	عباس جدیدی (گروه صنعتی کار و صنعت)
.	۱,۰۰۴	شرکت آرمان طرح رایان ژرف اندیش اسپادانا
۳۱۹,۰۰۰	.	شرکت مبنا صنعت تکوین
۶۳۸,۶۳۱	۳۷۰,۶۹۱	نقل مانده به صفحه بعد



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

گروه و شرکت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۸,۶۳۱	۳۷۰,۶۹۱	جمع نقل از صفحه قبل
۴۳,۸۷۵	۲۴,۳۰۵	شرکت فولاد آلیاژی دقیق صنعت (بابت خرید ورق آلومنیوم)
۱۸,۴۷۱	۳۰,۹۴۴	شرکت صنعتی معدنی سپهر سازان وسیع گستر پارس
۱۱,۸۱۹	۱۵,۹۴۴	شرکت کیوان تجارت والا
۰	۱۰,۰۸۰	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا
۸,۲۱۶	۰	ناصر مهین محمد علیزاده (ماشین پلی اتیلن زنی تک لایه)
۴,۶۹۴	۰	رحمان کاهانی (صنعت مدل پاز)
۱,۰۸۵	۰	محمدعلی قلزی
۱,۰۲۴	۰	شرکت طاق بیست
۵۲۳	۰	شرکت فنی و مهندسی پارس مکانیک به سامان
۲۰۰	۰	شرکت آرتمن بهبود آسانسور آریا
۷۲۸,۵۳۸	۴۵۱,۹۶۴	جمع
۲۷,۰۴۴	۲۷,۰۴۴	تامین کنندگان خارجی:
۷۵۵,۵۸۲	۴۷۹,۰۰۸	شرکت های خارجی
(۱۹,۱۵۸)	(۱۹,۱۵۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۳۶,۴۲۴	۴۵۹,۸۵۰	





شرکت کوپر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳-۱-۱۰- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته			درصد تکمیل			یادداشت
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
افزایش ظرفیت تولید	۱۲۴,۴۳۴	۷۲۶,۰۶۵	۴۳۲,۳۲۵	مرداد ۱۴۰۳	۱۳٪	۶۴٪	پروژه ساخت ماشین آلات افزایش ظرفیت
بدون تاثیر	۲۱۵,۳۸۵	۳۹۴,۷۸۶	۹۵,۲۱۴	شهریور ۱۴۰۳	۶۸٪	۸۱٪	پروژه ساختمان آموزش
گسترش تولیدات شرکت	۸۷,۴۶۶	۳۰۶,۸۱۶	۱۳۲,۵۷۹,۲۲۵	فروردین ۱۴۰۷	۰٪	۳٪	پروژه ۵۰ هزار تنی تایرهای TBR, OTR
بدون تاثیر	-	۳۳,۴۷۲	۲,۵۲۸	تیر ۱۴۰۳	۰٪	۹۰٪	پروژه ساختمان آزمایشگاه فیزیک
بدون تاثیر	۱۸,۰۲۲	۲۰,۷۳۴	۱۱۱,۲۶۶	تیر ۱۴۰۴	۱۴٪	۱۶٪	پروژه ساختمان مشهد
بدون تاثیر	۷,۴۱۵	۷,۴۱۵	۳۳۵,۵۸۵	متوقف	۰٪	۰٪	ساختمان ورزشی
بدون تاثیر	-	۲,۱۸۴	۲۰,۸۱۶	آبان ۱۴۰۳	-٪	۹٪	پروژه سوله شارژ لیفتراک
افزایش ظرفیت تولید	۶۳۴,۹۱۳	-	-	اسفند ۱۴۰۲	۸۸٪	۱۰۰٪	پروژه ۱۴ هزار تنی طرح و توسعه
بدون تاثیر	۸۸,۵۴۲	-	-	بهمن ۱۴۰۲	۹۷٪	۱۰۰٪	ساختمان تحقیقات و تکنولوژی
	۱,۱۷۶,۱۷۷	۱,۵۰۱,۴۷۲	۱۳۲,۵۶۸,۵۶۹				

۱۳-۱-۱۰-۱ واحد تولید لاستیک خودروهای سنگین (OTR TBR) با ظرفیت ۵۰ هزار تن در سال در شایع جنوبی کرخه بر اساس مجوز تأسیس ۱۳۷۱/۶۳۶۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ اسنادت خواهد گردید. برآورد اولیه سرمایه گذاری اجرای پروژه معادل مبلغ ۱۲۲,۸۸۶ میلیارد ریال که شامل ۱,۱۳۳ میلیون دلار تجهیزات خارجی و لایسنس/مبادل ریالی ۷۱۰,۰۹۱ میلیارد ریال و ۱,۷۹۵ میلیارد ریال بخش ریالی بابت تجهیزات و عملیات نصب و ساختمان پروژه می باشد. در این ارتباط مخارج واقعی پروژه عمدتاً عملیات خاکبرداری پروژه منبرور بوده و همچنین لهم اقدامات قبلیام شده جهت عملیات اجرایی پروژه شامل انعقاد قرارداد با شرکت چینی Reda با موضوع تهیه اطلاعات ماشین آلات مورد نیاز پروژه تهیه نمودارهای فرآیند عملیات تولید محصولات، مکانجه با شرکت های تولید کننده ماشین آلات خارجی و همچنین شرکت های صاحب دانش فنی و سوبده است. قابل ذکر است در خصوص تأمین مالی بخشی از منابع طرح از محل انعقاد تفاهم نامه تأمین مالی خارجی از محل فارینکس می باشد.



شرکت کویر تاپر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های نامشهود
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دیماند انرژی	دانش فنی	نرم افزار های رایانه ای	حق الامتياز استفاده از آب	حق الامتياز استفاده از تلفن	حق الامتياز استفاده از برق	حق الامتياز استفاده از گاز
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۶۷۸	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۱۱,۰۰۱	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۴۰
۴۶,۸۲۲	.	.	.	۴۶,۸۲۲	.	.	.	.
۳۹۷,۵۰۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۵۷,۸۲۳	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۴۰
۱۸,۱۱۴	.	.	۶۳۷	۱۷,۴۷۷	.	.	.	.
۱۸,۱۱۴	.	.	.	۱۸,۱۱۴	.	.	.	.
۳۶,۳۶۲	.	.	۶۳۷	۳۵,۶۲۵	.	.	.	.
۲۶۱,۲۲۸	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۱۵۶	۱۳۲,۱۹۸	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۴۰
۲۳۲,۵۶۴	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۱۵۶	۹۳,۵۳۴	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۸۱	۲,۷۴۰
۱۶۵,۷۰۸	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۲۵,۹۸۹	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۳۲۵	۲,۷۳۸
۴۰,۴۰۵	.	.	.	۱,۱۴۰	.	.	۳۹,۲۶۵	.
۲۰۶,۱۱۳	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۳۷,۱۲۹	۹۵۲	۲۱۴	۸۰,۵۹۰	۲,۷۳۸
۸,۶۱۱	.	.	۶۳۷	۷,۹۷۴	.	.	.	.
۲,۳۰۶	.	.	.	۲,۳۰۶	.	.	.	.
۱۰,۹۱۷	.	.	۶۳۷	۱۰,۲۸۰	.	.	.	.
۱۵۵,۹۳۱	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۱۵۶	۱۶,۸۴۹	۹۵۲	۲۱۴	۸۰,۵۹۰	۲,۷۳۸

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
استهلاک دوره
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
استهلاک دوره
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۳-۱- اضافات نرم افزار مربوط به نصب و اجرای فرایند استقرار سیستم یکپارچه آترو ویژن در چارچوب قرارداد منعقد با شرکت آترو ویژن بوده است.
۳۴



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دیپاندا انرژی	دانش فنی	میلیون ریال	نرم افزارهای	حق امتیاز	حق امتیاز	حق امتیاز	حق امتیاز	حق امتیاز	حق امتیاز
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۴۹۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۱۰,۸۱۵	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸
۴۶,۴۹۰	.	.	.	۴۶,۴۹۰	.	.	.	.	.	.	.
۲۹۶,۹۸۰	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۱۵۷,۳۰۵	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸
۱۸۰,۳۷	.	.	۶۳۷	۱۷,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۱۸,۱۱۹	.	.	.	۱۸,۱۱۹	.	.	.	.	.	.	.
۳۶,۱۵۶	.	.	۶۳۷	۳۵,۵۱۹	.	.	.	.	.	.	.
۲۶۰,۸۱۴	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۱۵۶	۱۳۱,۷۸۶	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸
۲۳۲,۴۵۳	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۱۵۶	۹۳,۳۱۵	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸
۱۶۵,۶۶۴	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۲۵,۹۸۹	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸
۱,۱۴۰	.	.	.	۱,۱۴۰	.	.	.	.	.	.	.
۱۶۶,۸۰۴	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۷۹۳	۲۷,۱۲۹	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸
۸,۶۱۱	.	.	۶۳۷	۷,۹۷۴	.	.	.	.	.	.	.
۲,۳۰۶	.	.	.	۲,۳۰۶	.	.	.	.	.	.	.
۱۰,۹۱۷	.	.	۶۳۷	۱۰,۳۸۰	.	.	.	.	.	.	.
۱۵۵,۸۸۷	۳,۲۳۶	۳۶,۴۶۱	۵۴,۱۵۶	۱۶,۸۴۹	۹۵۲	۲۱۴	۴۱,۲۸۱	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

استهلاک دوره

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

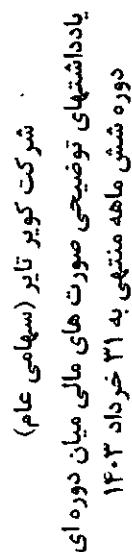
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک دوره

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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



۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

[illegible]

۱۴-۱ شرکت‌های فرعی

گروه		محل شرکت و فعالیت آن		نام واحد تجاری فرعی	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۰۰٪	ایران	فعالیت اصلی	شرکت گویر استیل پیرچند
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	ایران	تولید سهم استیل کبود برای تایر	شرکت گویر استیل پیرچند
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	ایران	احداث نیروگاه خورشیدی	شرکت صدر انرژی گویر
۷۹٪	۷۹٪	۷۹٪	ایران	تولید تایر های OTR و ماشین های راه سازی	شرکت گویر تایر پیرچند
۶۴٪	۶۴٪	۶۴٪	ایران	ارائه خدمات حمل نقل جاده ای	شرکت حمل و نقل باتیان ترابور شرق
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	محل شرکت و فعالیت اصلی	شرکت گویر استیل پیرچند
۰	۰	۰	۰	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع	ایران
۰	۰	۰	۰	فائده حق کنترل	ایران
۰	۰	۰	۰	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع	ایران
۰	۰	۰	۰	فائده حق کنترل	ایران
۱۰۹۴۶	۱۰۹۲۲	۵۴۴	(۲۲)	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع	ایران
۶,۲۸۴	۹,۹۶۰	۶,۲۱۲	۴,۳۹۸	فائده حق کنترل	ایران
۸,۳۳۰	۱۱,۸۸۳	۷,۱۵۸	۴,۳۷۵	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع	ایران



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۱۴۹	۳۱,۱۴۱	۳۱,۱۴۹	۳۱,۱۴۱	۱۵-۱	
۰	۰	۶,۹۶۹	۰	۱۵-۲	
۳۱,۱۴۹	۳۱,۱۴۱	۳۸,۱۱۸	۳۱,۱۴۱		

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
 سپرده های سرمایه بلند مدت بانکی

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۸۵۱	۱۴,۸۵۱	۰	۱۴,۸۵۱	۶,۷۸	۱,۴۸۵,۰۶۱
۱۲,۱۶۱	۱۲,۱۶۱	۰	۱۲,۱۶۱	۴,۹۴	۱۲,۱۶۰,۵۴۲
۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۰	۴,۱۲۸	۳,۶۸	۳۳,۸۴۷,۹۸۵
۹	۱	۰	۱	۰	۰
۳۱,۱۴۹	۳۱,۱۴۱	۰	۳۱,۱۴۱		

شرکت بازرگانی سیمرغ
 شرکت مهندسی تحقیقات و صنایع لاستیک
 شرکت گیان کردسا
 سایر

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

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریالی	ارزی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
۱۶-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانکها - سایر مشتریان	۱,۸۳۸,۰۵۸	۱,۸۳۸,۰۵۸
حسابهای دریافتنی:		
۱۶-۱-۲ مشتریان	۱۱,۷۴۵,۵۲۲	۱۱,۷۳۱,۰۰۸
۱۶-۱-۳ سایر	۴۷,۴۵۰	۴۶,۴۶۸
غیر تجاری:		
۱۶-۱-۴ کارکنان (وام و مساعدت)	۱۰۱,۸۵۵	۱۰۱,۸۵۵
۱۶-۱-۵ سایر	۷۳۹,۵۵۰	۷۳۹,۴۱۶
	۸۴۱,۴۰۵	۸۳۸,۲۷۱
	۱۴۶,۸۹۸	۱۴۶,۸۹۸
	۱۴,۴۷۲,۴۳۵	۱۴,۵۳۷,۵۰۶

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریالی	ارزی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
۱۶-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانکها - سایر مشتریان	۱,۸۳۷,۰۶۵	۱,۸۳۷,۰۶۵
حسابهای دریافتنی:		
۱۶-۱-۲ مشتریان	۱۱,۷۴۲,۵۱۶	۱۱,۷۲۸,۰۰۲
۱۶-۱-۳ سایر	۴۷,۴۵۰	۴۲,۲۹۵
غیر تجاری:		
۱۶-۱-۴ کارکنان (وام و مساعدت)	۱۰۱,۸۵۵	۱۰۱,۸۵۵
۱۶-۱-۵ سایر	۷۶۴,۴۳۵	۷۶۱,۳۰۱
	۸۶۶,۲۹۰	۸۶۳,۱۵۶
	۱۴۶,۸۹۸	۱۴۶,۸۹۸
	۱۴,۴۹۳,۳۲۱	۱۴,۵۵۸,۳۹۲



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۲۳,۲۸۹	۱,۴۲۳,۲۸۹	۱,۴۲۳,۲۸۹	۱,۴۲۳,۲۸۹
۱,۰۵۷,۸۸۳	۷۵۴,۸۲۸	۱,۰۵۷,۸۸۳	۷۵۴,۸۲۸
۸۴۷,۶۹۸	۳۳۹,۰۳۸	۸۴۷,۶۹۸	۳۳۹,۰۳۸
۴۲۸,۰۴۹	۳۱۴,۰۴۹	۴۲۸,۰۴۹	۳۱۴,۰۴۹
.	۱۵۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰
۲۹,۲۵۸	۱۹,۸۲۴	۲۹,۲۵۸	۱۹,۸۲۴
۹,۵۷۶	۸,۵۱۲	۹,۵۷۶	۸,۵۱۲
۱۶۹,۶۲۲	.	۱۶۹,۶۲۲	.
۶,۸۳۳	.	۶,۸۳۳	.
۷,۶۵۱	۸,۱۶۹	۸,۵۷۷	۹,۱۶۲
۳,۹۷۹,۸۵۹	۳,۰۱۷,۷۰۹	۳,۹۸۰,۷۸۵	۳,۰۱۸,۷۰۲
(۱,۳۲۳,۰۰۵)	(۱,۱۸۰,۶۴۴)	(۱,۳۲۳,۰۰۵)	(۱,۱۸۰,۶۴۴)
۲,۶۵۶,۸۵۴	۱,۸۳۷,۰۶۵	۲,۶۵۷,۷۸۰	۱,۸۳۸,۰۵۸

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

ایران خودرو
 کرمان خودرو (کادک)
 آرین پارس موتور
 پارس خودرو
 سازه گستر سایپا
 شرکت تامین قطعات فردا
 تعاونی مصرف کارکنان کویر تایر
 نورا موتور پارس
 شرکت تجارت ممتاز جاوید
 سایر (۶ نفر)

تهاتر با تسهیلات خرید دین (یادداشت ۱-۱-۲۸)

۱-۱-۱۶- مبلغ ۲۶۴,۶۸۵ میلیون ریال (شرکت) از کل مانده اسناد دریافتنی تجاری نزد صندوق و بانکها تا تاریخ تهیه این یادداشت وصول و به حسابهای بانکی شرکت واریز شده است .



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶-۱-۲- صورت ریز حساب‌های دریافتنی تجاری گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

گروه	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت طراحی و تامین قطعات ایران خودرو -سایکو	۵,۳۱۲,۱۴۳	۰	۳,۶۷۸,۵۴۵
شرکت خودروسازی مدیران	۳,۵۸۴,۶۲۰	۰	۱,۵۲۲,۱۲۲
شرکت سازه گستر سایپا	۱,۲۹۵,۵۳۵	(۱۰,۰۷۶)	۶۸۷,۰۴۲
بهمن موتور	۴۴۹,۴۶۹	۰	۴۳۲,۶۶۸
کرمان خودرو(کادک)	۶۵۹,۳۸۵	۰	۳۳۶,۸۱۷
نورا موتور پارس	۱۶۹,۶۲۲	۰	۰
صنایع اتومبیل سازی فردا	۱۱۵,۰۳۵	۰	۰
شرکت سنگ آهن گوهر زمین	۱,۶۱۸	۰	۲۰۳,۳۲۶
شرکت صرافى امید	۰	۰	۱۳۳,۴۷۷
ایران خودرو دیزل	۶,۳۲۲	۰	۶۰,۷۷۳
صنایع پتروشیمی بندر امام	۱۰,۰۸۰	۰	۱۰,۰۸۰
مجتمع صنایع لاستیک کرمان	۷,۸۴۲	۰	۷,۸۴۲
سایر	۱۳۳,۹۵۱	(۳۱,۷۸۱)	۴۰,۷۲۶
	۱۱,۷۴۵,۵۲۲	(۳۱,۸۵۷)	۷۰,۱۳,۴۱۸

شرکت	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت طراحی و تامین قطعات ایران خودرو -سایکو	۵,۳۱۲,۱۴۳	۰	۳,۶۷۸,۵۴۵
شرکت خودروسازی مدیران	۳,۵۸۴,۶۲۰	۰	۱,۵۲۲,۱۲۲
شرکت سازه گستر سایپا	۱,۲۹۵,۵۳۵	(۱۰,۰۷۶)	۶۸۷,۰۴۲
بهمن موتور	۴۴۹,۴۶۹	۰	۴۳۲,۶۶۸
کرمان خودرو(کادک)	۶۵۹,۳۸۵	۰	۳۳۶,۸۱۷
نورا موتور پارس	۱۶۹,۶۲۲	۰	۰
صنایع اتومبیل سازی فردا	۱۱۵,۰۳۵	۰	۰
شرکت سنگ آهن گوهر زمین	۱,۶۱۸	۰	۲۰۳,۳۲۶
شرکت صرافى امید	۰	۰	۱۳۳,۴۷۷
ایران خودرو دیزل	۶,۳۲۲	۰	۶۰,۷۷۳
صنایع پتروشیمی بندر امام	۱۰,۰۸۰	۰	۱۰,۰۸۰
مجتمع صنایع لاستیک کرمان	۷,۸۴۲	۰	۷,۸۴۲
سایر	۱۳۰,۹۴۵	(۳۱,۷۸۱)	۴۰,۷۲۰
	۱۱,۷۴۲,۵۱۶	(۳۱,۸۵۷)	۷۰,۱۳,۴۱۲

۱۶-۱-۲-۱- بخشی از مانده مطالبات از شرکت سازه گستر به مبلغ ۱۰,۰۷۶ میلیون ریال مربوط به قانون تجمیع عوارض بابت فروشهای انجام شده به شرکتهای فوق جهت سنوات ۱۳۸۲ تا ۱۳۸۵ می باشد. شرکت موفق به اخذ تأییدیه از مبادی ذریع در خصوص تعلق عوارض مذکور گردیده لیکن تاکنون مدارکی مبنی بر پذیرش و پرداخت عوارض مذکور به شرکت از سوی شرکت سازه گستر ارائه نگردیده است. همچنین با توجه به اینکه دوره وصول مطالبات از شرکت های سایکو و سازه گستر سایپا ۴ ماه بوده که پس از سررسید عمدتاً بصورت دریافت چک و خرید دین وصول میگردد، تا تاریخ ارائه گزارش مبلغ ۹۱۹,۶۶۹ میلیون ریال از مانده مطالبات وصول گردیده است.

۱۶-۱-۳- از بابت اسناد سررسید شده مزبور اقدام حقوقی انجام شده لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت منجر به نتیجه نشده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

گروه و شرکت		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
وام کارکنان مساعدت کارکنان جاری کارکنان	میلیون ریال	۲۱۵,۰۶۲	۱۱۶,۱۱۰
		۱۵۳	۸۰
		۱۸,۱۷۴	۲,۲۴۷
کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان		۲۳۳,۳۸۹	۱۱۸,۴۳۷
		(۱۳۱,۵۳۴)	(۷۱,۶۹۸)
		۱۰۱,۸۵۵	۴۶,۷۳۹

۱۶-۱-۵- صورت ریز مانده سایر دریافتنی ها (اشخاص حقیقی و حقوقی) شرکت و گروه به شرح ذیل می باشد:

گروه

		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریالی	ارزی	ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۸,۲۰۰	۰	۵۱۸,۲۰۰	۰	۵۱۸,۲۰۰	۰
۷۸,۰۲۱	۰	۷۸,۰۲۱	۰	۷۸,۰۲۱	۶۸,۴۷۰
۵۷,۱۶۵	۰	۵۷,۱۶۵	۰	۵۷,۱۶۵	۳۶,۵۱۷
۱,۸۴۸	۰	۱,۸۴۸	۰	۱,۸۴۸	۱۵,۶۹۲
۳,۳۴۶	۰	۳,۳۴۶	۰	۳,۳۴۶	۳,۳۴۶
۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
۳,۰۶۴	۰	۳,۰۶۴	۰	۳,۰۶۴	۳,۰۷۰
۷۳,۴۰۶	۰	۷۳,۴۰۶	(۳,۱۳۴)	۷۰,۲۷۲	۵۱,۰۷۴
۷۳۹,۵۵۰	۰	۷۳۹,۵۵۰	(۳,۱۳۴)	۷۳۶,۴۱۶	۱۸۲,۶۶۹

شرکت تامین سرمایه امید
 صندوق بازارگردانی گوهرقام امید-اشخاص وابسته
 شرکت کیان کرد
 شرکت ماداکتو استیل کورد
 شرکت پتروشیمی تخت جمشید
 شرکت ساختار صنعت پگاه فردا
 علیزاده ساسان
 سایر

شرکت

		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
ریالی	ارزی	ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۸,۲۰۰	۰	۵۱۸,۲۰۰	۰	۵۱۸,۲۰۰	۰	شرکت تامین سرمایه امید
۷۸,۰۲۱	۰	۷۸,۰۲۱	۰	۷۸,۰۲۱	۶۸,۴۷۰	صندوق بازارگردانی گوهرقام امید-اشخاص وابسته
۵۷,۱۶۵	۰	۵۷,۱۶۵	۰	۵۷,۱۶۵	۳۶,۵۱۷	شرکت کیان کرد
۲۳,۴۶۲	۰	۲۳,۴۶۲	۰	۲۳,۴۶۲	۲۲,۳۷۷	شرکت بانیان تراب شرق-اشخاص وابسته
۱,۸۴۸	۰	۱,۸۴۸	۰	۱,۸۴۸	۱۵,۶۹۲	شرکت ماداکتو استیل کورد
۳,۳۴۶	۰	۳,۳۴۶	۰	۳,۳۴۶	۳,۳۴۶	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	شرکت ساختار صنعت پگاه فردا
۳,۰۶۴	۰	۳,۰۶۴	۰	۳,۰۶۴	۳,۰۷۰	علیزاده ساسان
۲,۴۷۹	۰	۲,۴۷۹	۰	۲,۴۷۹	۲,۰۸۰	شرکت کویر استیل بیرجند-اشخاص وابسته
۷۲,۳۵۰	۰	۷۲,۳۵۰	(۳,۱۳۴)	۶۹,۲۱۶	۵۱,۷۵۷	سایر
۷۶۴,۴۳۵	۰	۷۶۴,۴۳۵	(۳,۱۳۴)	۷۶۱,۳۰۱	۲۰۷,۸۰۹	

۱۶-۱-۵-۱- مانده فوق بابت تامین وجوه ناشی از خرید و فروش سهام خزانه در چهارچوب دستورالعمل مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سایر دارایی ها

گروه و شرکت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۴۶۰	۱۲,۴۶۰
۶,۵۹۲	۴,۸۲۵
۴۰,۲۰۴	۴۱,۵۰۷
۱,۲۰۰	۱,۵۰۰
۳,۴۵۸	۱۸,۴۵۸
۶۳,۹۱۴	۷۸,۷۵۰

سپرده پالت مانزد دیگران
 سپرده حق توقف کانتینر
 سپرده مانزد دیگران
 سپرده رهن و اجاره
 سایر

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۴۹,۳۲۳	۵,۹۷۲,۹۹۵	۴,۱۴۹,۳۲۳	۵,۹۷۲,۹۹۵	۱۸-۱
۳۱۷,۹۵۸	۱,۰۸۲,۳۶۵	۳۱۷,۹۵۸	۱,۰۸۲,۳۶۵	۱۸-۲
۴,۴۶۷,۲۸۱	۷,۰۵۵,۳۶۰	۴,۴۶۷,۲۸۱	۷,۰۵۵,۳۶۰	
(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	(۵۲,۳۹۳)	۱۸-۳
۴,۴۱۴,۸۸۸	۷,۰۰۲,۹۶۷	۴,۴۱۴,۸۸۸	۷,۰۰۲,۹۶۷	
۲,۱۸۸,۹۳۹	۲,۹۹۸,۸۴۲	۲,۱۸۸,۹۳۹	۲,۹۹۸,۸۴۲	۱۸-۴
۳۷۳,۹۴۹	۳۱۰,۶۹۰	۳۷۳,۹۴۹	۳۱۰,۶۹۰	۱۸-۵
۷۴,۰۵۲	۵۵,۲۰۵	۷۴,۰۵۲	۵۵,۲۰۵	
۷۸,۱۶۸	۴۸,۷۳۰	۷۸,۵۷۵	۴۹,۱۷۰	
۱۳۷,۹۶۹	۵۲۳,۳۸۶	۱۳۸,۳۸۳	۵۲۳,۵۹۱	۱۸-۶
۲,۸۵۳,۰۷۷	۳,۹۳۶,۸۵۳	۲,۸۵۳,۸۹۸	۳,۹۳۷,۴۹۸	
۷,۲۶۷,۹۶۵	۱۰,۹۳۹,۸۲۰	۷,۲۶۸,۷۸۶	۱۰,۹۴۰,۴۶۵	

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه
 خرید قطعات
 پیش پرداخت ارزی
 بیمه
 سایر

۱۸-۱- مانده مذکور بابت ۲۱۰ فقره گشایش اعتبار اسنادی بوده که عمدتاً بابت خرید مواد اولیه (کائوچوی طبیعی، استیل کورد، کائوچوی مصنوعی و سایر مواد شیمیایی) از کشورهای چین، اندونزی، آلمان، ویتنام و تایلند، روسیه، هندوستان می باشد، تا تاریخ تهیه صورت های مالی بخشی از مانده حساب سفارشات متعاقب حمل آن توسط فروشنده، مراحل قانونی مرتبط با تحویل آن در جریان است.

۱۸-۲- مانده مذکور بابت خرید قطعات مصرفی مربوط به ماشین آلات خط تولید می باشد.

۱۸-۳- ذخیره فوق بابت حواله ارزی به مبلغ ۲۲۱,۰۰۰ دلار می باشد که به دلیل جعلی بودن ایمیل به حساب GZH (تامین کننده خارجی) واریز نگردیده و شرکت در حال پیگیری جهت عودت آن می باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۴- صورت ریز پیش پرداخت خرید مواد به شرح ذیل می باشد:

گروه و شرکت		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۴,۷۴۹	۹۵۲,۱۹۷	شرکت کرین ایران (دوده صنعتی اهواز)
۳۳۲,۴۱۹	۶۲۴,۵۷۷	شرکت دوده صنعتی پارس-جابت خرید دوده
۱۳۱,۳۱۱	۳۴۸,۷۰۶	شرکت کرین سیمرغ-جابت خرید دوده
۱۵۳,۵۱۳	۲۳۸,۴۸۱	شرکت ماداکتو استیل کورد
-	۱۶۲,۳۶۷	شرکت کیان کرد
۱۹۶,۸۸۰	۸۶,۲۶۹	شرکت پترشیمی بندر امام -جابت خرید کائوچو مصنوعی
-	۸۰,۸۰۲	شرکت تعاونی آریان توتیای شهرکرد
۷۹,۲۲۵	۷۳,۷۴۲	مجمع صنایع مفتولی تاکستان
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	آیلین مهرخوی
۸,۵۴۸	۲۵,۴۴۵	شرکت نفت بهران
۲۰,۸۶۴	۲۰,۴۷۸	شرکت بیدوایر ایران
۲۰,۲۸۸	۲۰,۲۸۸	شرکت نفت ایرانول-جابت خرید روغن موتور
۱۵,۱۰۶	۱۵,۱۰۶	شرکت تجارت گستران خوارزمی
۸,۵۳۳	۱,۰۷۹	نانو مواد خاورمیانه
۵۹۶,۹۷۵	.	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۱۰,۵۲۸	۳۰۹,۳۰۵	سایر
۲,۱۸۸,۹۳۹	۲,۹۹۸,۸۴۲	

۱۸-۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی بخشی از مانده حساب پیش پرداخت ها، متناسب با تحویل کالا تسویه گردیده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

گروه و شرکت

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۷۶,۰۱۵	شرکت هوایار
.	۳۱,۹۵۵	شرکت زیستا سازه رایمند خراسان
۱۱,۶۵۶	۱۹,۵۸۰	شرکت نفت بیرجند
۲۲,۰۱۰	۱۹,۱۸۳	شرکت حامی آلیاژ آسیا
۲۲۸۷	۱۰,۴۷۷	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا
.	۱۰,۴۲۶	مهندسی نیرو اکسیر تجارت
۸,۴۷۸	۸,۴۷۸	شرکت یسنا صنعت فرسان (بابت خرید سیلندرهای پنوماتیک)
۷,۷۱۷	۷,۷۱۷	آژانس تبلیغاتی سپنتا
۳,۰۳۰	۶,۷۴۴	افق اراد پاسارگاد (بابت خرید لوازم آب بندی ماشین آلات)
۶,۱۰۹	۶,۱۰۹	شرکت مهتاب پلاستیک
۶,۳۳۲	۶,۰۴۷	بانک آهن (مسعود پاکزاد منش)
۳,۰۷۸	۴,۹۸۲	نوین پارت سان آپادانا (بابت خرید سیلندر و ترانس ماشین آلات)
۴,۷۹۲	۴,۵۹۵	توسعه صنعت هاشمی
۳,۰۱۰	۳,۰۱۰	شرکت پوشش پلاستیک کاسپین
۵,۳۲۶	۲,۸۰۴	گسترش پیوند صنعت (بابت خرید ترمینال ماشین آلات)
۱۹,۱۸۷	۲,۶۱۹	شرکت تامین ابزار کنترل رسا
۶,۸۹۲	۴۱	شرکت همکار تامین یدک
۱۰۶,۸۰۰	.	شرکت خاور پرس
۱۶,۸۹۷	.	شرکت نفت بهران
۱۶,۳۵۳	.	آذر فنون آسیا
۱۵,۱۷۵	.	پترو آذران تجهیز
۹,۴۰۱	.	یاقوت سرخ
۷,۴۵۳	.	مبنا صنعت تکوین
۵,۸۸۹	.	شرکت هدیه سازان کارنو
۵,۶۶۸	.	شرکت توسعه منابع انرژی توان
۵,۶۶۵	.	شرکت تهویه
۵,۴۴۶	.	شرکت سیم و کابل آراین ابهر
۶۹,۲۹۸	۸۹,۹۰۸	سایر
۳۷۳,۹۴۹	۳۱۰,۶۹۰	



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۶- صورت ریز سایر پیش پرداخت ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۴۴,۰۰۰	۰	۱۴۴,۰۰۰	شرکت شریان راه باقران
۰	۷۲,۰۱۷	۰	۷۲,۰۱۷	صنایع پتروشیمی بندرامام
۴۵,۹۸۳	۴۵,۹۸۳	۴۵,۹۸۳	۴۵,۹۸۳	شرکت اندیشه پردازان صنعت پرشیا(واسطه خرید مواد و قطعات)
۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰	۳۳,۳۰۰	۱-۶-۱ آقای حمیدرضا مرادی(بابت پرونده معافیت مالیاتی)
۱۲,۳۴۴	۲۴,۶۸۷	۱۲,۳۴۴	۲۴,۶۸۷	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۸,۰۴۲	۱۳,۷۷۴	۸,۰۴۲	۱۳,۷۷۴	آقای صفایی کلپشیمی
۱۲,۳۷۹	۱۲,۳۷۹	۱۲,۳۷۹	۱۲,۳۷۹	شرکت کارگزاری سی و لکس(حق الزحمه خرید از بورس کالا)
۴,۵۵۰	۴,۵۵۰	۴,۵۵۰	۴,۵۵۰	شرکت ایمن اطفاء پیروز
۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	کارخانه بهارچین اصفهان
۰	۳,۴۴۱	۰	۳,۴۴۱	شهرداری بیرجند
۲,۸۳۰	۲,۸۳۰	۰	۲,۸۳۰	تولتک سرور (آزیتا نیک اقبال)
۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	شرکت دوده صنعتی پارس
۳۲,۹۸۰	۱۸۰,۸۶۴	۳۶,۲۲۴	۱۸۱,۰۶۹	سایر
۱۵۹,۴۱۶	۵۴۴,۸۳۳	۱۵۹,۸۳۰	۵۴۵,۰۳۸	
(۲۱,۴۴۷)	(۲۱,۴۴۷)	(۲۱,۴۴۷)	(۲۱,۴۴۷)	کاهش ارزش انباشته
۱۳۷,۹۶۹	۵۲۳,۳۸۶	۱۳۸,۳۸۳	۵۲۳,۵۹۱	

۱-۶-۱۸- موضوع پیگیری توضیحات مندرج در یادداشت ۴-۳۰ می باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا

گروه				یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۳,۵۲۱	۱,۳۷۵,۰۵۳	.	۱,۳۷۵,۰۵۳	۱۹-۱	کالای ساخته شده
۶۴۹,۳۲۶	۷۷۴,۶۱۶	.	۷۷۴,۶۱۶		کالای در جریان ساخت
۳,۰۲۴,۸۱۷	۵,۶۸۰,۹۳۸	.	۵,۶۸۰,۹۳۸		مواد اولیه و بسته بندی
۱,۲۴۶,۳۵۸	۱,۴۳۲,۳۰۶	.	۱,۴۳۲,۳۰۶		قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۸۲۶	۴۷,۲۵۲	.	۴۷,۲۵۲		سایر موجودی ها
۵,۱۸۸,۸۴۸	۹,۳۱۰,۱۶۵	.	۹,۳۱۰,۱۶۵		جمع
۱۷۹,۷۲۵	۴۵۹,۷۹۸	.	۴۵۹,۷۹۸	۱۹-۲	کالای امانی ما نزد دیگران
(۲۲۷,۳۸۴)	(۲۴۶,۵۰۴)	.	(۲۴۶,۵۰۴)	۱۹-۳	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱,۶۴۵,۶۹۷	۱,۰۴۳,۸۷۶	.	۱,۰۴۳,۸۷۶	۱۹-۴	کالای در راه
۱,۵۹۸,۰۳۸	۱,۲۵۷,۱۷۰	.	۱,۲۵۷,۱۷۰		جمع
۶,۷۸۶,۸۸۶	۱۰,۵۶۷,۳۳۵	.	۱۰,۵۶۷,۳۳۵		

شرکت				یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۳,۵۲۱	۱,۳۷۵,۰۵۳	.	۱,۳۷۵,۰۵۳	۱۹-۱	کالای ساخته شده
۶۴۹,۳۲۶	۷۷۴,۶۱۶	.	۷۷۴,۶۱۶		کالای در جریان ساخت
۳,۰۲۴,۸۱۷	۵,۶۸۰,۹۳۸	.	۵,۶۸۰,۹۳۸		مواد اولیه و بسته بندی
۱,۲۴۴,۰۲۳	۱,۴۲۹,۸۰۶	.	۱,۴۲۹,۸۰۶		قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۸۲۶	۴۷,۲۵۲	.	۴۷,۲۵۲		سایر موجودی ها
۵,۱۸۶,۵۱۳	۹,۳۰۷,۶۶۵	.	۹,۳۰۷,۶۶۵		جمع
۱۷۹,۷۲۵	۴۵۹,۷۹۸	.	۴۵۹,۷۹۸	۱۹-۲	کالای امانی ما نزد دیگران
(۲۲۷,۳۸۴)	(۲۴۶,۵۰۴)	.	(۲۴۶,۵۰۴)	۱۹-۳	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱,۶۴۵,۶۹۷	۱,۰۴۳,۸۷۶	.	۱,۰۴۳,۸۷۶	۱۹-۴	کالای در راه
۱,۵۹۸,۰۳۸	۱,۲۵۷,۱۷۰	.	۱,۲۵۷,۱۷۰		جمع
۶,۷۸۴,۵۵۱	۱۰,۵۶۴,۸۳۵	.	۱۰,۵۶۴,۸۳۵		



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

گروه و شرکت			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۲۵۰,۹۲۲	۳۰۲,۱۱۰	۱,۳۳۳,۱۶۸	۱,۳۹۶,۶۸۲
۲,۵۹۹	۳,۷۷۱	۴۱,۸۸۵	۳۸,۴۵۲
۲۵۳,۵۲۱	۳۰۵,۸۸۱	۱,۳۷۵,۰۵۳	۱,۴۳۵,۱۳۴

انواع تایر سبک و سنگین
 انواع فلپ

گروه و شرکت			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۸۸,۰۷۲	۵۴۷,۸۲۵	۳۲۳,۲۴۵	۹۳۳,۸۰۵
۲۴,۷۳۰	۲۲۸,۱۹۵	۲۴,۷۳۰	۲۲۸,۱۹۵
۲۰,۰۲۳	۵۴,۳۵۴	۲۰,۰۲۳	۵۴,۳۵۳
۱۸,۶۷۸	۱۰۷,۴۰۲	۱۳,۰۶۷	۱۰۸,۴۰۲
۱۲,۳۴۳	۲۹۶,۷۰۲	۱۲,۳۴۳	۲۹۶,۷۰۲
۶,۹۸۷	۲۲۱,۴۱۰	۶,۹۸۷	
۵,۶۳۹	۴۴,۹۶۲	۵۶,۱۵۰	۱۲۵,۶۰۲
۱,۴۲۵	۵,۴۵۰	۱,۴۲۵	۵,۴۵۰
۹۲۵	۰	۹۲۵	۰
۹۰۳	۳۹	۹۰۳	۳۵۶
۱۷۹,۷۲۵	۱,۵۰۶,۳۳۹	۴۵۹,۷۹۸	۱,۷۵۲,۸۶۵

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

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

گروه و شرکت			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۱۱۰,۲۵۱	۳۵۴,۲۰۱	۱۲۲,۰۷۵	۳۵۴,۲۰۱
۴۷,۰۰۸	۶۶,۳۲۲	۴۷,۰۰۹	۶۶,۳۲۲
۲۹,۰۷۲	۵۱,۲۹۲	۲۹,۰۷۲	۵۱,۲۹۲
۱۹,۹۰۱	۸۴,۹۹۸	۱۹,۹۰۱	۸۴,۹۹۴
۳,۸۷۱	۱,۵۷۵	۱۱,۱۶۷	۱,۵۷۵
۹,۳۷۱	۴۸,۵۴۴	۹,۳۷۱	۵۸,۵۴۴
۵,۹۳۹	۲۸۲,۶۴۵	۵,۹۳۹	۶۱,۲۳۵
۱,۹۷۰	۱۰,۰۰۰	۱,۹۷۰	۱۰,۰۰۰
۱	۱۰۸	۰	۰
۲۲۷,۳۸۴	۸۹۹,۶۸۵	۲۴۶,۵۰۴	۶۸۸,۱۶۳

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

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



شرکت کویر تایر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹-۴- موجودی کالای در راه مربوط به اقلام خریداری شده (عمدتاً مواد اولیه) بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، ترخیص و رسید انباران در جریان می باشد. در چارچوب استانداردهای حسابداری تا آنجایی که ریسک و مزایای سفارشات در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت منتقل شده، لذا اقلام مزبور در این سرفصل انعکاس یافته است.

۱۹-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف مبلغ ۵,۴۱۳,۸۹۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه نزد بیمه ایران بیمه شده است.

شرکت		گروه		یادداشت	۲۰- موجودی نقد
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		بانک ریالی
۳,۱۹۰,۲۴۲	۷۴۲,۰۳۷	۳,۲۱۵,۶۶۸	۷۷۷,۸۳۲		
۶,۵۶۱	۱۱,۰۷۱	۶,۵۶۱	۱۱,۰۷۱	۲۰-۱	بانک ارزی
.	۳۲,۹۹۰		۳۲,۹۹۰		صندوق ریالی
۲۴۱	۱۲,۸۸۸	۲۴۱	۱۲,۸۸۸	۲۰-۲	صندوق ارزی
۱۴	۳,۰۲۲	۱۴	۳,۰۲۲		تنخواه گردان ها
۳,۱۹۷,۰۵۸	۸۰۲,۰۰۸	۳,۲۲۲,۴۸۴	۸۳۷,۸۰۳		

۲۰-۱- مانده بانکهای ارزی شامل ۶,۴۸۰ دلار و ۱۵,۷۶۱ یورو می باشد.

۲۰-۲- مانده صندوق ارزی شامل ۱۳,۱۶۶ یورو، ۹,۳۷۸ دلار، ۵۰۰ اسوم، ۲۲۲,۵۰۰ ون کره، ۹۰۰ افغانی، ۲۱۲,۵۰۰ دینار عراق، ۷۶,۵ فرانک می باشد. لازم به ذکر است تفاوت تسعیر اقلام ارزی فوق بر اساس رویه یادداشت ۵-۳ صورت های مالی تحت عنوان سود(زیان) تسعیر ارز در یادداشت ۱۱ انعکاس یافته است.

۲۱- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش:

گروه و شرکت		سرقفلی محل کسب و کار	بدهی های مرتبط با دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰		
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰		
-	-		

۲۱-۱- طی سال مالی گذشته مقرر گردید سرقفلی یک باب مغازه واقع در شهرستان همدان واگذار شود. برای فروش سرقفلی مزبور به قیمت منطقی، بازاریابی موثری انجام شده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای دوره مالی مبلغ ۶,۵۴۰ میلیارد ریال مشتمل بر ۶,۵۴۰ میلیون سهم هزار ریالی بوده متعاقباً بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ و مجوز سازمان بورس مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۶ افزایش سرمایه از مبلغ ۶,۵۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۹,۷۷۹ میلیارد ریال از محل سود انباشته شرکت تأیید شده، که مراتب اجرایی نمودن آن و ثبت آن در روزنامه رسمی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ انجام گردیده است. بنا به مراتب فوق سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۹,۷۷۹,۶۰۰ میلیون ریال، شامل ۹,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۴.۷۷	۴,۲۳۶,۱۲۰,۰۳۲	۶۴.۹۰	۶,۳۴۶,۶۵۰,۴۶۱	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰.۲۲	۱۴,۳۰۶,۱۸۹	۰.۲۲	۲۱,۳۹۲,۷۸۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۰.۰۰	۱۱,۰۲۵	۰.۰۰	۱۶,۴۸۶	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۰.۹۹	۶۵,۰۰۳,۰۰۰	۰.۹۹	۹۷,۲۰۲,۳۴۴	شرکت سرمایه گذاری سپه
۰.۰۰	۳,۰۰۰	۰.۰۰	۴,۴۸۵	شرکت سرمایه گذاری مهر
۰.۰۱	۴۵۴,۷۷۷	۰.۰۱	۶۸۰,۰۵۱	سید محمد حسین زینلی (مدیرعامل)
۳۴.۰۱	۲,۲۲۴,۱۰۱,۹۷۷	۳۳.۸۸	۳,۳۱۳,۶۵۳,۳۹۰	سایر سهامداران (۲۵,۴۴۲ نفر شامل اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۷۷۹,۶۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان دوره

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹,۷۷۹,۶۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ به ثبت رسیده است.

شش ماهه منتهی به		
سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال / دوره
۴,۳۶۰,۰۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰	
۲,۱۸۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی
۰	۳,۲۳۹,۶۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۶,۵۴۰,۰۰۰	۹,۷۷۹,۶۰۰	مانده پایان سال / دوره

۲۲-۲ در دوره جاری، حسب تصمیم هیئت مدیره شرکت جهت اصلاح ساختار مالی، برنامه تجدید ارزیابی دارایی ها از محل زمین در دستور کار هیئت مدیره بوده که مراحل قانونی جهت اخذ مجوز افزایش سرمایه از بورس و اوراق بهادار در جریان می باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و مواد ۸ و ۱۷ اساسنامه می بایست یک بیستم از محل سود سال به اندوخته قانونی منتقل شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

گروه و شرکت

سال ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۲۸,۴۳۸,۷۲۸	۱۵۱,۱۹۵	۲۲۲,۰۲۴	۳۶,۳۰۶,۶۹۳	مانده ابتدای دوره / سال
۳۶,۳۰۵,۱۴۱	۲۲۷,۸۴۷	۱۱,۸۳۱	۲,۰۶۱,۶۵۴	خرید طی دوره / سال
(۲۸,۴۳۷,۱۷۶)	(۱۵۷,۰۱۸)	(۵,۹۶۲)	(۹۷۴,۰۰۱)	فروش طی دوره / سال
۳۶,۳۰۶,۶۹۳	۲۲۲,۰۲۴	۲۲۷,۸۹۳	۳۷,۳۹۴,۳۴۶	مانده پایان دوره / سال

۱-۲۴- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲-۲۴- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی نمود و شرکت در همین راستا تاکنون مبلغ ۲۵۰,۰۸۵ میلیون ریال به حساب صندوق مذکور واریز نموده و آن صندوق اقدام به خرید سهم کویر تایر از بازار نموده است. قابل ذکر است تعداد واحدهای سرمایه گذاری تخصیص یافته در تاریخ صورت وضعیت مالی توسط بازارگردان به این شرکت شامل تعداد ۲۸۴,۴۵۱ واحد بوده است.

۲۵- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته احتیاطی است. براساس مصوبه مجمع پایان سال مالی ۱۳۸۷ مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال جهت اندوخته احتیاطی در نظر گرفته شده است.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

شش ماهه منتهی به		
سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۲,۰۳۶	۲,۰۳۶	اندوخته قانونی
۳۶	-	سود انباشته
۶,۱۵۸	۹,۸۴۸	
۸,۲۳۰	۱۱,۸۸۴	



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریالی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی تجاری:		
۲۷-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱,۱۵۸,۲۷۲	۲,۲۰۲,۶۹۹
	۰	۱,۱۵۸,۲۷۲
	۰	۲,۲۰۲,۶۹۹

حسابهای پرداختنی:

۲۷-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۶,۰۱۹,۷۵۸	۲,۲۸۰,۳۴۸
حسابهای پرداختنی ارزی	۱۷۱,۵۲۳	۱۴۹,۷۷۷
	۱۷۱,۵۲۳	۴,۶۳۲,۸۲۴

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی غیر تجاری:

۲۷-۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۹۰۶,۳۰۳	۲۸۶,۰۴۴
حسابهای پرداختنی:		
۲۷-۱-۴ شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید(اشخاص وابسته)	۲,۹۵۳,۵۲۰	۲,۷۰۱,۵۵۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۶۸۱,۱۸۴	۷۰۴,۱۰۶
شرکت کاراگستر	۱۵	۱۵
حق بیمه های پرداختنی	۶۵,۱۹۷	۹۶,۲۴۷
صندوق رفاه کارکنان	۱۲,۷۱۸	۱۶
مالیاتهای پرداختنی (تکلیفی و حقوقی)	۲۰,۲۱۰	۷,۵۲۵
سپرده حسن انجام کار	۷۲,۸۷۷	۲۶,۷۱۳
سپرده بیمه پیمانکاران	۵۶,۴۱۳	۱۴,۸۷۹
۲۷-۱-۵ ودیعه دریافتی از نمایندگان	۳۰۹,۲۰۰	۳۰۱,۰۰۰
سایر	۶۰۹,۹۴۰	۵۳۴,۹۸۵
	۵,۶۸۷,۵۷۷	۴,۶۷۳,۰۸۰
	۰	(۲,۳۴۰)
	۱۲,۸۶۳,۲۶۷	۹,۳۰۵,۹۰۴

حساب های پرداختنی بلند مدت



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷-۲ - پرداختنی های کوتاه مدت شرکت:

تجاری:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۲,۶۹۹	۱,۱۵۸,۲۷۲	۰	۱,۱۵۸,۲۷۲	۲۷-۱-۱
۲,۲۰۲,۶۹۹	۱,۱۵۸,۲۷۲	۰	۱,۱۵۸,۲۷۲	

اسناد پرداختنی تجاری:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۲,۲۸۰,۳۴۸	۶,۰۱۹,۷۵۸	۰	۶,۰۱۹,۷۵۸	۲۷-۱-۲	حسابهای پرداختنی:
۱۴۹,۷۷۷	۱۷۱,۵۲۳	۱۷۱,۵۲۳	۰		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴,۶۳۲,۸۲۴	۷,۳۴۹,۵۵۳	۱۷۱,۵۲۳	۷,۱۷۸,۰۳۰		حسابهای پرداختنی ارزی

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی غیر تجاری:

۲۸۵,۷۲۰	۹۰۵,۱۴۱	۰	۹۰۵,۱۴۱	۲۷-۱-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۷۰۱,۵۵۰	۲,۹۵۳,۵۲۰	۲,۹۵۳,۵۲۰	۲۷-۱-۴	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید(اشخاص وابسته)	حسابهای پرداختنی:
۳۵,۰۰۰	۳۷,۸۷۶	۰	۳۷,۸۷۶		شرکت کویراستیل بیرجند-اشخاص وابسته(بابت تامین مالی)
۷۰۴,۱۰۶	۶۷۸,۰۹۰	۰	۶۷۸,۰۹۰		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۵	۱۵	۰	۱۵		شرکت کاراگستر
۹۵,۸۳۰	۶۴,۷۳۸	۰	۶۴,۷۳۸		حق بیمه های پرداختنی
۱۶	۱۲,۷۱۸	۰	۱۲,۷۱۸		صندوق رفاه کارکنان
۷,۵۱۸	۲۰,۱۹۴	۰	۲۰,۱۹۴		مالیاتهای پرداختنی (تکلیفی و حقوقی)
۲۶,۷۱۳	۷۲,۸۷۷	۰	۷۲,۸۷۷		سپرده حسن انجام کار
۱۴,۸۷۹	۵۶,۴۱۳	۰	۵۶,۴۱۳		سپرده بیمه پیمانکاران
۳۰۱,۰۰۰	۳۰۹,۲۰۰	۰	۳۰۹,۲۰۰	۲۷-۱-۵	ودیعه دریافتی از نمایندگان
۵۲۸,۶۷۹	۶۰۹,۱۶۳	۰	۶۰۹,۱۶۳		سایر
۴,۷۰۱,۰۲۶	۵,۷۱۹,۹۴۵	۰	۵,۷۱۹,۹۴۵		
۹,۳۳۳,۸۵۰	۱۳,۰۶۹,۴۹۸	۱۷۱,۵۲۳	۱۲,۸۹۷,۹۷۵		



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱-۲۷- حسابهای پرداختنی تجاری به تامین کنندگان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

گروه و شرکت		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۱,۷۱۱	۱,۶۳۱,۵۸۲	شرکت پتروشیمی تخت جمشید
۹۲۹,۴۷۰	۱,۲۸۰,۴۸۲	شرکت کیان کرد (بابت خرید نخ)
۳۳,۸۲۰	۱,۱۱۷,۰۸۵	شرکت دوده صنعتی پارس
۰	۹۲۵,۳۶۷	شرکت کرین ایران (دوده صنعتی اهواز)
۳۹,۴۲۲	۵۳۲,۸۰۶	شرکت کرین سیمرغ
۰	۳۴۴,۵۲۲	شرکت خارجی
۱۸۷,۲۵۰	۲۶۳,۴۰۳	شرکت پتروشیمی بندرامام
۶۴,۵۲۶	۲۲۳,۵۷۹	شرکت ماداکتو استیل کرد
۹۱,۷۶۵	۱۸۱,۰۸۸	مجمع صنایع مفتولی تاکستان (بابت خرید سیم)
۱۳۳,۰۵۷	۱۳۲,۱۷۲	شرکت ایرانول
۰	۸۰,۸۰۲	شرکت تعاونی آریان توتیای شهرکرد
۲۲,۲۶۰	۷۴,۶۴۹	شرکت مهندسی کاراگستر
۱۱,۲۳۰	۳۵,۵۵۸	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک نخ صبا (خرید نخ)
۹,۴۰۹	۳۳,۹۹۷	شرکت بیدوایر ایران
۳۳,۹۹۰	۳۳,۹۹۰	شرکت فولاد آلیاژی دقیق صنعت
۲۳,۳۰۴	۲۲,۵۶۲	شرکت حامی الیاژ آسیا
۲۶,۲۷۲	۲۱,۳۴۶	توسعه آترا ویژن فردا
۲۱,۰۸۵	۲۱,۰۸۵	آذر فنون آسیا
۱۳,۸۸۲	۲۰,۲۳۷	شرکت آریان تدبیر
۱۹,۳۰۶	۱۹,۳۰۶	شرکت نفت بهران
۱۵,۲۳۲	۱۸,۲۶۰	شرکت کارگزاری بانک انصار
۹,۹۹۴	۱۵,۵۷۳	فروشگاه صنعتی سیامک
۱۵,۱۰۶	۱۵,۱۰۶	شرکت تجارت گستران خوارزمی
۱۳,۴۹۷	۱۰,۳۰۱	شرکت تامین ابزار کنترل رسا
۱۱,۹۸۰	۹,۰۶۳	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا
۱۰,۳۶۷	۸,۵۶۸	فروشگاه توان صنعت
۸,۶۹۳	۷,۸۰۸	شرکت آکو فرا فناور دینا
۱۴,۴۶۳	۶,۶۷۵	شرکت بازرگانی پارس خورشید کاسپین
۶,۳۳۲	۶,۳۳۲	بانک آهن
۸,۸۷۷	۶,۱۱۲	گسترش پیوند صنعت
۲۳۴,۱۴۸	۴۹۶,۰۸۰	سایر
۲,۲۸۰,۳۴۸	۷,۵۹۵,۳۹۶	
۰	(۱,۵۷۵,۶۳۸)	
۲,۲۸۰,۳۴۸	۶,۰۱۹,۷۵۸	

تعدیلات خارج از تراز





شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷-۱-۳- اسناد پرداختی غیرتجاری به شرح زیر قابل تحکیم می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۳۲۱	۲۲۳,۲۶۰	۹۲,۳۲۱	۲۲۳,۲۶۰	۲۷-۱-۳-۱
۱۹۳,۳۹۹	۶۷۹,۷۲۱	۱۹۳,۳۹۹	۶۷۹,۷۲۱	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات:
-	-	۲۲۴	۱۶۲	سازمان صدا و سیما و جمهوری اسلامی ایران
-	۲,۱۶۰	-	۲,۱۶۰	اداره امور اقتصادی و دارایی تیرچند-ارزش افزوده
-	-	-	-	اداره کل حمل و نقل
۲۸۵,۷۲۰	۹۰۵,۱۴۱	۲۸۶,۰۴۴	۹۰۶,۳۰۳	سایر

۲۷-۱-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به قرارداد تبلیغات فی مابین با صداوسیما جمهوری اسلامی ایران می باشد. این ارتباط قراردادی به مدت هشتال با صداوسیما منعقد شده است. جزئیات مانده فوق به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مانده اسناد پرداختی تا سررسید
میلیون ریال	میلیون ریال	تهاتر با پیش پرداخت بلندمدت
۸۴۵,۴۰۰	۱,۵۸۹,۰۱۳	
(۷۵۲,۰۷۹)	(۱,۳۶۵,۷۵۳)	
۹۲,۳۲۱	۲۲۳,۲۶۰	

۲۷-۱-۴- عمده مانده بدهی به هلدینگ امید مربوط به سود سهام سال ۱۴۰۱ این شرکت که طبق توافق در حساب های پرداختی طبقه بندی شده است.

۲۷-۱-۵- مبلغ مزبور از بابت ودیعه دریافتی از نمایندگان در سنوات قبل بوده که تا زمانی که بنوان نماینده شرکت فعالیت می کنند نزد شرکت می باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- تسهیلات مالی

گروه		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۷۴,۶۲۷	۲,۰۱۹,۰۹۲	۶,۹۵۵,۵۳۵	۹,۲۱۹,۹۵۷	۶,۷۸۶,۸۳۴	۲,۴۳۳,۱۲۳	۲۸-۱
۸,۹۷۴,۶۲۷	۲,۰۱۹,۰۹۲	۶,۹۵۵,۵۳۵	۹,۲۱۹,۹۵۷	۶,۷۸۶,۸۳۴	۲,۴۳۳,۱۲۳	

تسهیلات دریافتی

شرکت

گروه		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۶۶,۹۶۳	۲,۰۱۹,۰۹۲	۶,۹۴۷,۸۷۱	۹,۲۱۶,۳۳۹	۶,۷۸۶,۸۳۴	۲,۴۲۹,۵۰۵	۲۸-۱
۸,۹۶۶,۹۶۳	۲,۰۱۹,۰۹۲	۶,۹۴۷,۸۷۱	۹,۲۱۶,۳۳۹	۶,۷۸۶,۸۳۴	۲,۴۲۹,۵۰۵	

تسهیلات دریافتی

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶,۰۵۳,۲۱۹	.	۶,۰۵۳,۲۱۹	اوراق صکوک
۲,۴۹۱,۹۵۵	۲,۹۵۹,۲۵۹	۲,۴۹۱,۹۵۵	۲,۹۵۹,۲۵۹	بانک تجارت
۲,۵۳۴,۰۲۳	۲,۵۸۴,۷۵۶	۲,۵۳۴,۰۲۳	۲,۵۸۴,۷۵۶	بانک اقتصادنویین
۱,۷۳۹,۶۰۱	۲,۲۰۹,۷۱۶	۱,۷۳۹,۶۰۱	۲,۲۰۹,۷۱۶	بانک رفاه کارگران
۱,۹۷۰,۳۷۱	۱,۳۵۹,۰۴۱	۱,۹۷۲,۹۲۲	۱,۳۵۹,۰۴۱	بانک صادرات
۹۹۹,۹۷۶	۴۲۷,۳۷۲	۹۹۹,۹۷۶	۴۲۷,۳۷۲	بانک شهر
۵۸,۱۵۳	۳۰۱,۹۲۷	۵۸,۱۵۳	۳۰۱,۹۲۷	بانک توسعه صادرات ایران
۱,۱۶۰,۴۳۹	۴۴,۴۹۳	۱,۱۶۰,۴۳۹	۴۴,۴۹۳	بانک پارسیان
۱۴,۱۱۹	۱۴,۱۱۹	۱۴,۱۱۹	۱۴,۱۱۹	بانک ملی (شعبه عباس آباد)
۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
.	.	۵,۲۶۴	۳,۸۱۸	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۱۳,۴۶۸,۶۳۷	۱۵,۹۵۳,۹۰۲	۱۳,۴۷۶,۴۵۲	۱۵,۹۵۷,۷۲۰	
(۱,۴۳۵,۶۶۷)	(۴,۰۵۵,۰۷۵)	(۱,۴۳۵,۸۱۸)	(۴,۰۵۵,۲۷۵)	سود و کارمزد سنوات آتی
(۱,۷۴۳,۰۰۲)	(۱,۵۰۱,۸۴۴)	(۱,۷۴۳,۰۰۲)	(۱,۵۰۱,۸۴۴)	سپرده های مسدودی
۱۰,۲۸۹,۹۶۸	۱۰,۳۹۶,۹۸۳	۱۰,۲۹۷,۶۳۲	۱۰,۴۰۰,۶۰۱	
(۱,۳۲۳,۰۰۵)	(۱,۱۸۰,۶۴۴)	(۱,۳۲۳,۰۰۵)	(۱,۱۸۰,۶۴۴)	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۱۶)
(۲,۰۱۹,۰۹۲)	(۶,۷۸۶,۸۳۴)	(۲,۰۱۹,۰۹۲)	(۶,۷۸۶,۸۳۴)	حصة بلند مدت
۶,۹۴۷,۸۷۱	۲,۴۲۹,۵۰۵	۶,۹۵۵,۵۳۵	۲,۴۲۳,۱۲۳	حصة جاری

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۹۹,۴۱۲	۹,۱۵۶,۷۴۲	۸,۲۹۹,۴۱۲	۹,۱۵۶,۷۴۲	۲۳ درصد
۶۵۳,۴۳۲	۴۵,۴۷۸	۶۶۱,۰۹۶	۴۵,۴۷۸	۱۸ درصد
۱۴,۱۱۹	۱۴,۱۱۹	۱۴,۱۱۹	۱۷,۷۳۷	۱۲ تا ۱ درصد
۸,۹۶۶,۹۶۳	۹,۲۱۶,۳۳۹	۸,۹۷۴,۶۲۷	۹,۲۱۹,۹۵۷	

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۷۱,۰۱۷	.	۳,۶۷۸,۶۸۱	.	سال ۱۴۰۲
۵,۲۹۵,۹۴۶	۲,۴۳۷,۶۵۳	۵,۲۹۵,۹۴۶	۲,۴۴۱,۲۷۱	سال ۱۴۰۳
.	۷۲۵,۴۶۷	.	۷۲۵,۴۶۷	سال ۱۴۰۴
.	۶,۰۵۳,۲۱۹	.	۶,۰۵۳,۲۱۹	سال ۱۴۰۷
۸,۹۶۶,۹۶۳	۹,۲۱۶,۳۳۹	۸,۹۷۴,۶۲۷	۹,۲۱۹,۹۵۷	

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۵۰۵	۴۵,۴۷۸	۱۰۵,۵۰۵	۴۵,۴۷۸	زمین، ساختمان
۸,۸۶۱,۴۵۸	۹,۱۷۰,۸۶۱	۸,۸۶۹,۱۲۲	۹,۱۷۴,۴۷۹	چک و سفته
۸,۹۶۶,۹۶۳	۹,۲۱۶,۳۳۹	۸,۹۷۴,۶۲۷	۹,۲۱۹,۹۵۷	

۲۸-۲- عمده تسهیلات دریافتی شرکت بابت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت و از طریق بانک های مختلف حسب مورد به صورت سلف، مرابحه و فروش اقساطی خرید دین بوده است.

۲۸-۳- حصه بلند مدت تسهیلات دریافتی شامل مبلغ ۶,۹۶۰,۰۵۳ میلیون ریال بابت ۳۰ فقره (قسط) واریزی توسط بانک صادرات و اوراق صکوک صادره که بازپرداخت آن در سررسید ۴ سال می باشد.

۲۸-۴- تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه عباس آباد به مبلغ ۱۴,۱۱۹ میلیون ریال بابت یارانه حاملهای انرژی بوده که مراتب تسویه آن از طریق تقسیط در جریان می باشد.

۲۸-۵- مبلغ ۱۰,۱۸۰,۶۴۴ میلیون ریال از تسهیلات دریافتی (خرید دین) شرکت مربوط به بدهی شرکت های ساپکو و سازه گستر بوده که طبق توافق صورت گرفته کلیه اقساط و بهره تسهیلات بر عهده شرکت های مزبور بوده و در سرفصل دریافتی های تجاری تهاثر گردیده است.

۲۸-۶- براساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۹۳۶۸، شرکت اقدام به انتشار مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق صکوک با نرخ سود و کارمزد ۲۴ درصد و دوره بازپرداخت ۴ ساله نموده که در این ارتباط طی دوره مالی جاری شرکت اقدام به انتشار اوراق صکوک مزبور نموده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۶۶,۹۶۳	۸,۹۷۴,۶۲۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
۲,۷۶۵,۵۵۸	۲,۷۶۵,۵۵۸	دریافت های نقدی
۱,۵۲۱,۹۲۸	۱,۵۲۱,۹۲۸	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۴۳۷,۹۰۳)	(۳,۴۴۲,۱۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۰۰,۳۰۷)	(۵۹۹,۹۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۹,۲۱۶,۳۳۹	۹,۲۱۹,۹۵۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶,۱۵۲,۹۲۲	۶,۱۶۴,۴۳۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱
۱۶,۰۹۳,۴۳۴	۱۶,۱۰۰,۴۲۴	دریافت های نقدی
۱,۹۰۲,۳۵۹	۱,۹۰۲,۷۸۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱۴,۱۸۲,۴۰۱)	(۱۴,۱۹۲,۰۲۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۰۰۰,۴۵۱)	(۱,۰۰۰,۹۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۸,۹۶۶,۹۶۳	۸,۹۷۴,۶۲۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه		
۶ ماهه منتهی به سال ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به سال ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۸,۹۲۷	۷۹۹,۱۳۰	۹۷۷,۰۸۲	۹۷۷,۰۸۲
(۱۵۶,۸۳۸)	(۱۵۶,۸۳۸)	(۱۱۴,۹۶۹)	(۱۱۴,۹۶۹)
۳۳۴,۶۱۴	۳۳۴,۷۹۰	۳۶۳,۳۲۰	۳۶۳,۳۲۰
۹۷۶,۷۰۳	۹۷۷,۰۸۲	۱,۲۲۵,۴۳۳	۱,۲۲۵,۴۳۳

مانده در ابتدای سال / دوره

پرداخت شده طی سال / دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال / دوره





شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۰- مالیات پرداختی

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۲ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مالیون ریال	مالیون ریال	مالیون ریال
۴۷۶,۳۹۶	۱,۳۳۷,۸۸۷	۴۸۳,۱۴۸
۹۴۴,۹۲۵	۱,۱۵۰,۵۲۶	۹۵۱,۵۶۳
(۳۱۲,۲۰۷)	(۶۸۰,۹۷۰)	(۳۱۸,۹۵۹)
۱,۲۰۹,۱۱۴	۱,۸۰۷,۴۴۳	۱,۲۱۵,۷۵۲
۱۲۸,۷۷۳	۲۶۹,۰۷۴	۱۳۰,۰۳۹
۱,۳۳۷,۸۸۷	۲,۰۷۶,۵۱۷	۱,۳۴۵,۷۹۱
		۲,۰۸۶,۳۶۳
		۲۷۳,۱۰۰
		۱,۸۱۳,۲۶۳

مانده در ابتدای دوره / سال

ذخیره مالیات دوره / سال

پرداختی طی دوره / سال

اسناد پرداختی

۳۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی
در مرحله هیئت حل اختلاف مالیاتی	.	.	۴۲۵,۳۸۱	۴۲۵,۳۸۱	۵۳۸,۷۳۷	۲۸۶,۸۶۹	۲,۵۸۹,۴۸۲	۲,۸۷۰,۷۵۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
در مرحله هیئت حل اختلاف مالیاتی	۱۳۷,۲۸۵	۸۷,۲۰۶	۴۱۳,۳۶۸	۵۰۰,۵۷۴	۵۲۱,۰۶۱	۲۸۳,۷۷۶	۱,۷۰۴,۶۹۶	۳,۴۰۹,۴۲۸	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
در مرحله هیئت حل اختلاف مالیاتی	۲۵۵,۶۷۷	۴۹۷,۶۰۴	۳۶۷,۹۲۱		۸۶۵,۵۲۵	۳۶۷,۹۲۱	۱,۴۷۶,۱۱۴	۱,۹۸۲,۸۲۲	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۹۴۴,۹۲۵	۳۴۱,۱۸۱	۲۱۱,۰۱۶			۵۵۲,۱۹۷	۷,۲۹۰,۵۲۲	۹,۲۸۵,۴۵۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	.	۱,۱۵۰,۵۲۶				۱,۱۵۰,۵۲۶	۵,۷۵۲,۶۳۰	۶,۱۲۹,۶۹۶	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	۱,۳۳۷,۸۸۷	۲,۰۷۶,۵۱۷							

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۳۰- از بابت مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ برگ قطعی به مبلغ ۱۰۶,۸۸۶ میلیون ریال صادر شده که تماماً پرداخت و مراتب اعتراض شرکت از بابت بخشودگی جرائم به مبلغ ۳۷ میلیارد ریال به هیئت ماده ۲۵۱ مکرر ابراز گردیده که تا تاریخ تهیه این یادداشت منجر به نتیجه نشده است.

۳-۳۰-۴- براساس پیگیری‌های انجام شده بابت معافیت بند ب ماده ۱۵۹ قانون پنجم توسعه و بخشنامه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۳ معاون اول ریاست جمهوری (در خصوص تسری میزان معافیت واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف منظور شده در مناطق آزاد تجاری صنعتی) و براساس رای مورخ ۱۳۹۶/۹/۲۷ دیوان عدالت اداری مبنی بر بهره‌مندی و شمولیت شرکت کویر تایر از مفاد قانون مذکور برای سالهای مالی ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶، شرکت از پرداخت مالیات معاف بوده و سازمان امور مالیاتی می‌بایست مبالغ پرداخت شده را به شرکت عودت یا به حساب طلب شرکت منظور نماید. مالیات قطعی و پرداخت شده سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶ جمعا حدود یک هزار میلیارد ریال می‌باشد، لکن شعبه ۴ تجدید نظر دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ رای به رد ادعای شرکت کویر تایر و به نفع اداره امور مالیاتی خراسان جنوبی صادر نموده که طبق ماده ۷۹ قانون تشکیلات و آیین دادرسی نزد رئیس قوه قضائیه و رئیس دیوان عدالت اداری مورد اعتراض قرار گرفته است که پرونده در حال حاضر در جریان پیگیری می‌باشد.

۳-۳۰-۵- مانده مالیات پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش شامل مبلغ ۱۰,۰۸۶,۰۹۵ میلیون ریال اسناد پرداختنی (سال مالی قبل مبلغ ۹۶,۷۲۰ میلیون ریال) در وجه سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۳-۳۰-۶- عملکرد سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ اخیراً مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق جدول خلاصه وضعیت مالیاتی مبلغ ابرازی و تشخیصی درج و نسبت به آن اعتراض گردیده و در هیئت حل اختلاف مالیاتی می‌باشد.

۳-۳۰-۷- در ارتباط با سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ذخیره لازم پس از اعمال معافیت‌های مقرر در ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم و همچنین بند (ی) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ به مدت ۳ ماهه آخر سال ۱۴۰۱ در حساب‌ها اعمال شده است. مالیات عملکرد سال مزبور براساس برگ تشخیص ابلاغی شرکت، مبلغ ۸۶۵,۵۲۵ میلیون ریال تعیین گردیده که نسبت به احتساب ذخیره در حسابها منظور گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض و پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی مفتوح است.

۳-۳۰-۸- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰، مالیات پرداختنی بر اساس معافیت‌های قانونی از جمله سود سپرده بانکی، سود صادرات، تعیین مشوق‌های مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم و همچنین معافیت ۷ درصدی موضوع تبصره قانون بودجه در حسابها منظور گردیده است. عملکرد سال مزبور تا تاریخ تهیه صورت مالی مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

۳-۳۰-۹- براساس عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱، ذخیره مالیات براساس مبانی قانونی و با اعمال معافیت‌های قانونی در حساب‌ها منظور گردیده است.

۳-۳۰-۱۰- براساس تاییدیه سازمان امور مالیاتی مراتب رفع تعهد ارزی شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به صورت ۱۰۰٪ ایفا گردیده است. همچنین مراتب قانونی رفع تعهد ارزی بابت فروش‌های صادراتی سال ۱۴۰۲ طی دوره مالی مورد گزارش از طریق مراجع قانونی در جریان می‌باشد.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱-۳۰- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

شرکت		گروه		مالیات در حال تداوم
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالیات سال جاری
۷۰۷,۲۳۴	۱,۱۵۰,۵۲۶	۷۱۰,۶۲۷	۱,۱۵۴,۵۰۵	هزینه مالیات سال های قبل
-	۵۴۹,۱۱۳	-	۵۴۹,۱۱۳	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
۷۰۷,۲۳۴	۱,۶۹۹,۶۳۹	۷۱۰,۶۲۷	۱,۷۰۳,۶۱۸	۳۱- سود سهام پرداختنی

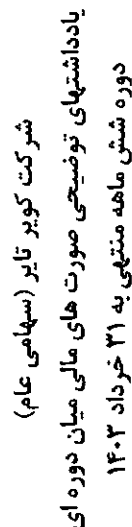
شرکت		گروه		مانده پرداخت نشده:
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۹۷۸,۲۲۸	۰	۳,۹۷۸,۲۲۸	سال ۱۴۰۲
۸۰,۱۱۳	۳۵,۴۳۰	۸۰,۱۱۳	۳۵,۴۳۰	سال ۱۴۰۱
۱۱,۶۱۳	۴,۱۸۷	۱۱,۶۱۳	۴,۱۸۷	سال ۱۴۰۰
۶,۸۸۴	۱۳,۶۴۹	۶,۸۸۴	۱۳,۶۴۹	سال ۱۳۹۹
۱۲,۲۴۵	۱۵,۳۳۳	۱۲,۲۴۵	۱۵,۳۳۳	سال ۱۳۹۸
۱,۷۰۴	۲,۱۴۵	۱,۷۰۴	۲,۱۴۵	سال ۱۳۹۷
۷,۷۰۰	۸,۳۰۱	۷,۷۰۰	۸,۳۰۱	سالهای قبل از ۱۳۹۶
۰	۰	۱۰,۳۱۷	۱۰,۹۳۸	شرکت های فرعی - متعلق به سهامداران فاقد حق کنترل
۱۲۰,۲۵۹	۴,۰۵۷,۲۷۳	۱۳۰,۵۷۶	۴,۰۶۸,۲۱۱	

۱-۳۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۴۰ ریال و در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۸۰۰ ریال است. پرداخت سود سهام سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه به حساب های بانکی اعلام شده به وسیله سهامداران در سامانه سجام صورت گرفته است. قابل ذکر اینکه مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل از سال ۱۴۰۲ بدلیل عدم عضویت صاحبان سهام در سامانه سجام بوده و سهامداران غیرسجامی علیرغم اعلام شماره حساب بانک های ذیربط جهت وصول سود سهام تاکنون مراجعه ننموده اند. مبلغ ۳,۳۹۳,۰۵۹ میلیون ریال از سود سال ۱۴۰۲ مربوط به شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش پرداخت نگردیده است.

۲-۳۱- مبلغ ۱,۶۴۹,۶۶۵ میلیون ریال سود سهام پرداختنی شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید، براساس نامه شماره ۱۹۰۵-الف-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ به حساب بدهی شرکت مزبور منظور گردد و از محل بدهی فوق در افزایش سرمایه شرکت مورد استفاده قرار گیرد.

۳-۳۱- سود سهام پرداختنی مرتبط با سهامدارانی که علیرغم واریز وجوه آن به حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی ایران، بدلیل عدم ثبت نام در سیستم سجام وجوه مزبور عینا به حساب شرکت کویر تایر عودت داده شده است.



[illegible]

۱-۳۳- صورت ریز ذخیره گرفته و پرداخت نشده :

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۳-۱-۱	میلیون ریال ۱۴۲,۳۰۸	میلیون ریال ۱۴۲,۳۰۸
	۳۵۹,۰۶۰	۲۴۱,۱۱۴
	۳۳۰,۸۸	۳۰۰,۱۰۲
۳۳-۱-۲	۱,۳۸۶,۳۷۹	۱۴۰,۷۳۱
	۲۱,۳۴۵	۴۲۰,۷۰۰
	۱,۸۵۱,۹۸۰	۵۷۷,۳۳۶

۱-۳۳- مبلغ فوق بابت بدهی متفاوت نرخ ارز ناشی از تغییر گروه کلاسی مواد اولیه صنعت تایر از اولویت ۱ به اولویت ۲ و مربوط به سفارشات می باشد که بعد از تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۰ تخریب گردیده و همچنین طبق دستور العمل اداره سیاستها و مقررات ارزی، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران پذیرش اسطه حمل با رفع مهلت ارزی سفارشات مشمول بدهی متفاوت نرخ ارز خواهد بود؛ در این ارتباط بخشی از بدهی متفاوت مزبور در قالب توافق نامه با مابین با بانک سپه پرداخت و پرداخت مبالغی آن تا تاریخ تهیه این گزارش می باشد.

۱-۳۲- این ذخیره براساس برگ تشخیص های صادره به مبلغ ۶۴۴۹۰۰۰۰ میلیون ریال مبالغ ریال مبالغ ارزش افزوده می باشد.

۲-۳۳- مبلغ ذخیره نیمه ستم وزیران آور در چار چوب آیین نامه اجرایی مصوب مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۲ حاکمات وزیران و به میزان ۱۶٪ نرخ حق بیمه مقرر در قانون تأمین اجتماعی کارکنان شاغل در واحدهای تولیدی سخت وزیران آور برآورد گردیده است.

شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۳- پیش دریافتها

گروه و شرکت		پیش دریافت از مشتریان:
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۹,۵۰۹	۲,۲۱۶,۳۰۷	نمایندگی های فروش
۷۸۷,۸۸۲	۲۹۸,۵۸۸	سایر مشتریان
۱,۳۸۷,۳۹۱	۲,۵۱۴,۸۹۵	

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		سود خالص تعدیلات:
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۳۵,۷۹۱	۴,۹۷۲,۵۷۸	۳,۰۳۱,۷۴۷	۴,۹۸۲,۸۵۰	هزینه مالیات بر درآمد
۷۰۷,۲۳۴	۱,۶۹۹,۶۳۹	۷۱۰,۶۲۷	۱,۷۰۳,۶۱۹	هزینه های مالی
۷۸۸,۲۴۸	۱,۱۲۹,۲۳۴	۷۸۸,۹۸۴	۱,۱۲۹,۶۵۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵۵,۷۴۳	۲۴۸,۲۲۰	۱۵۵,۸۲۶	۲۴۸,۳۵۱	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۳,۶۹۶)	(۵,۸۱۷)	(۱۳,۶۹۶)	(۵,۸۱۷)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۶۰,۲۶۸	۵۹۱,۵۱۴	۳۷۲,۵۴۶	۵۹۴,۶۷۴	(سود) سهام
-	(۲۱,۷۵۶)	-	(۲۰,۶۵۲)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵۰,۲۱۱)	(۱۰,۹۲۹)	(۵,۱۴۳)	(۱۱,۴۶۹)	خالص (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های غیرمرتبط با عملیات
۶۷,۵۳۹	۱۷,۲۴۶	۶۷,۵۳۹	۱۷,۲۴۶	سایر اقلام
-	(۴۰,۰۰۵)	(۷,۵۱۸)	(۴۰,۰۰۵)	
۲,۰۶۰,۳۱۵	۳,۶۴۳,۳۴۶	۲,۰۶۹,۱۶۵	۳,۶۵۱,۶۰۴	
(۲,۵۲۷,۶۶۶)	(۴,۶۴۱,۵۵۶)	(۲,۵۱۴,۱۱۸)	(۴,۶۵۴,۶۱۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۴۶۲,۲۹۶)	(۳,۷۸۰,۲۸۴)	(۱,۴۶۲,۲۹۶)	(۳,۷۸۰,۴۴۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۳۵,۸۶۸)	(۳,۶۷۱,۸۵۵)	(۸۳۵,۶۸۷)	(۳,۶۷۱,۷۰۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۷۴۴,۲۲۵	۱,۸۸۶,۵۰۴	۱,۷۵۷,۸۰۲	۱,۸۹۲,۷۲۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۸۴,۴۹۴	۱,۲۷۹,۳۹۸	۲۸۴,۴۹۴	۱,۲۷۹,۳۰۵	افزایش ذخایر
۶۱۱,۰۳۴	۱,۱۲۷,۵۰۴	۶۱۱,۰۳۴	۱,۱۲۷,۵۰۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۲۰,۴۷۱)	(۱۴,۸۳۶)	(۲۵,۱۶۱)	(۱۴,۸۳۶)	(افزایش) سایر داراییها
۲,۸۸۹,۵۵۸	۸۰۰,۷۹۹	۲,۹۱۶,۹۸۰	۸۱۲,۳۸۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۱۴,۸۹۳	-
۲,۱۱۴,۸۹۳	-

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغییر باقی مانده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیات مدیره هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۱۰٪ تا ۱۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ با نرخ ۲۴۷٪ درصد بوده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال / دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۰۱,۱۰۹	۳۴,۸۱۶,۸۹۹	جمع بدهی ها
(۳,۱۹۷,۰۵۸)	(۸۰۲,۰۰۸)	موجودی نقد
۲۰,۳۰۴,۰۵۱	۳۴,۰۱۴,۸۹۱	خالص بدهی ها
۱۵,۵۴۰,۱۷۵	۱۵,۲۷۶,۳۰۸	حقوق مالکانه
۱۳۱	۲۲۳	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رصد بازار، بررسی عرضه و تقاضای تایر در بازار، حفظ نقدینگی شرکت و پرداخت به موقع بدهی ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۶-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

با توجه به ضرورت تامین بخش عمده ای از تجهیزات و مواد اولیه مصرفی از بازارهای خارجی که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد، آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق افزایش نرخ و فروش، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۶-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۳۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.





شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	درهم امارات	افغانی	سوم ازبکستان	ون کوره	فزانک	دینار عراق
موجودی نقد (مستوفی)	۹,۳۷۸	۱۳,۱۶۶	۰	۹۰۰	۱,۵۰۰	۳۲۲,۵۰۰	۷۷	۲۱۲,۵۰۰
موجودی بانکهای ارزی	۶,۴۸۰	۱۵,۷۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پیش پرداخت های ارزی	۹۵۵۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های ارزی	۰	۰	۱,۱۵۴,۵۵۴	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی های ارزی	۱۱۱,۳۶۰	۲۸,۹۲۷	۱,۱۵۴,۵۵۴	۹۰۰	۱,۵۰۰	۳۲۲,۵۰۰	۷۷	۲۱۲,۵۰۰
خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۲/۳۱	۱۱۱,۳۶۰	۲۸,۹۲۷	۱,۱۵۴,۵۵۴	۹۰۰	۱,۵۰۰	۳۲۲,۵۰۰	۷۷	۲۱۲,۵۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۲/۳۱ (میلیون ریال)	۶۲,۳۲۷	۱۶,۶۹۴	۱۲۹,۵۵۵	۷	۱۰	۷۳	۵۰	۸
خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۵۱,۷۶۷	۹,۹۸۳	۵۵۴,۵۹۵	۹۰۰	۱,۵۰۰	۳۲۲,۵۰۰	۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۹/۳۰ (میلیون ریال)	۳۴,۶۳۸	(۱۴۴,۸۴۳)	۶۳,۵۲۵	۶	۸	۷۲	۰	۰
تعهدات سرمایه ای ارزی	۸۲,۰۰۰	۲۲۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۳۷-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم امارات	یون
فروش	۰	۰	۰
خرید مواد اولیه	(۱۳,۵۴۲,۹۲۲)	(۱۵۰,۵۸۱,۱۰۱)	(۱,۴۷۹,۶۰۰)
خرید قطعات	۰	۰	۰
پیش پرداخت اقلام سرمایه ای	(۳۱۳,۲۹۰)	۰	۰
خالص منابع و مصارف ارزی	۸۱۸,۷۶۱	(۱۴,۳۴۲,۲۲۸)	(۱,۴۷۹,۶۰۰)



شرکت کوپر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	خرید ارز	فروش کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت
واحد تجاری نهایی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۶,۲۱۳
	شرکت خدمات مسافرتی گشت مهر پیشه	عضو مشترک	۱۰,۹۴۲	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	عضو مشترک	-	-	-	-
	صراقی امید	عضو مشترک	-	۳۹۱,۹۸۴	-	-
	شرکت تامین سرمایه امید	عضو مشترک	۹۲۲,۵۰۰	-	-	-
	شرکت سنگ آهن گوهر زمین	عضو مشترک	-	۲۳۰,۷۶۰	-	-
	صندوق بازارگردانی اختصاصی گوهر قام امید	عضو مشترک	۲۱,۳۸۷	-	-	-
سایر	شرکت تعاونی مصروف کار کنان کوپر تایر	سایر	-	-	۷۷,۸۶۰	-
	شرکت سپه نوین-حقوق و دستمزد	عضو مشترک	۳۸۹,۶۱۲	-	-	-
جمع کل			۱,۳۴۳,۹۴۱	۶۱۲,۷۴۴	۸۴۰,۷۳۳	۶,۲۱۳

۳۸-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تطابق با اهمیت نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت	حسابهای پرداختنی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
گروه	واحد تجاری نهایی	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	جمع	۶,۶۸۲	-	۲,۹۵۳,۵۲۰	-	۶,۲۳۹,۹۲۳
			۶,۶۸۲	-	-	۲,۹۵۳,۵۲۰	-	۶,۲۳۹,۹۲۳
		تامین سرمایه امید	۹۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۷۰۰	-	۷۷۲,۵۰۰	۳۹۸,۲۰۰	۷۰۰
		شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	-	-	۱	-	۱	-
		شرکت سنگ آهن گوهر زمین	۱,۶۱۸	-	-	-	۱,۶۱۸	-
		صراقی امید	-	۹۶۰	-	-	۹۶۰	-
		صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهر قام امید	۷۸۰,۳۱۱	-	-	-	-	۱۳,۵۰۷
		شرکت تعاونی مصروف کار کنان کوپر تایر	۸,۵۱۲	-	-	۲۱,۹۷۴	-	-
		شرکت سپه نوین	-	-	-	۵,۴۲۴	-	۵,۴۲۴
		جمع	۶,۶۸۲	۲۷۱,۶۶۰	۱	۷۹۹,۹۰۸	۴۰۰,۷۷۸	۱۸,۹۴۲
		جمع کل	۶,۶۸۲	۲۷۱,۶۶۰	۲,۳۴۳,۰۸۶	۲,۷۵۳,۴۲۸	۴۰۰,۷۷۸	۶,۲۵۸,۸۶۵



شرکت کوپر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۸-۳- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید ارز	فروش کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت	تأمین مالی	سود سهام دریافتی
شرکت های همگروه	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	عضو مشترک	بلی	-	-	-	۶,۲۱۳	-	-
	شرکت خدمات مسافرتی گشت مهر پیشه	عضو مشترک	بلی	۱۰,۴۴۲	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	عضو مشترک	بلی	-	-	-	-	-	-
	صراقی امید	عضو مشترک	بلی	-	۳۹۱,۸۸۴	-	-	-	-
	شرکت تأمین سرمایه امید	عضو مشترک	بلی	۹۲۲,۵۰۰	-	-	-	-	-
	شرکت سنگ آهن گوهر زمین	عضو مشترک	بلی	-	۲۳۰,۷۶۰	-	-	-	-
	صندوق بازارگردانی اختصاصی گوهر قام امید	عضو مشترک	بلی	۲۱,۳۸۷	-	-	-	-	-
	شرکت کوپر تایر پیرچند	سایر	بلی	-	-	-	-	-	-
	شرکت کوپر استیل پیرچند	سایر	بلی	-	-	-	-	-	-
	شرکت پاییان تراپو	سایر	بلی	-	-	-	-	-	-
	شرکت صدر انرژی کوپر	سایر	بلی	-	-	۷۷,۸۶۰	-	-	-
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان	سایر	بلی	-	-	-	-	-	-
جمع کل			بلی	۲۸۹,۶۱۳	-	-	-	-	-
			بلی	۱,۳۴۳,۹۴۱	۶۱۳,۷۴۴	۷۷,۸۶۰	۶,۲۱۳	۷,۶۳۹	۱,۱۰۴

۳۸-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت	سود سهام پرداختی	حسابهای پرداختی	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۳/۱/۵۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	عضو هیات مدیره	۶,۲۸۲	-	۳,۳۹۳,۰۸۵	۲,۹۵۳,۵۲۰	-	۶,۳۳۹,۹۲۳
	تأمین سرمایه امید	عضو مشترک	۹۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۷۰۰	-	۷۷۲,۵۰۰	۳۹۸,۲۰۰	-
	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	عضو مشترک	-	-	۱	-	-	۴
	شرکت سنگ آهن گوهر زمین	عضو مشترک	۱,۶۱۸	-	-	-	۱,۶۱۸	-
	صراقی امید	عضو مشترک	-	۹۶۰	-	-	۹۶۰	-
	شرکت کوپر تایر پیرچند	فرعی	۲,۳۴۶	-	-	-	۲,۳۴۶	-
	شرکت کوپر استیل پیرچند	فرعی	۲,۴۷۸	-	-	-	۲,۴۷۸	۳۲,۹۲۰
	شرکت صدر انرژی کوپر	فرعی	۹۱۵	-	-	-	۹۱۵	-
	شرکت پاییان تراپو	فرعی	۲۳,۴۶۲	-	-	-	۲۳,۴۶۲	-
	صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهر قام امید	عضو مشترک - هیئت مدیره	۷۸,۰۲۱	-	-	-	۷۸,۰۲۱	-
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان کوپر تایر	همگروه	۸,۵۱۲	-	-	۲۲,۰۱۹	-	۲,۹۸۱
	شرکت سپه نون	همگروه	-	-	-	۵,۴۳۴	-	۱۷,۰۵۹
جمع کل			۱,۰۲۵,۹۳۴	۳۷۱,۶۶۰	۳,۳۹۳,۰۸۶	۳,۷۵۳,۲۷۲	۵۰۹,۹۰۰	۵,۲۵۶,۵۱۴



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای متعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح است:

مابده تعهدات سرمایه		ریالی	ارزی	مابده تعهدات		موضوع تعهد
ای	مبالغ ریالی	ارزی	مبالغ ریالی	سرمایه‌ای	موضوع تعهد	
۱۳۲,۵۷۹,۳۲۵	۵۱,۴۸۷,۸۰۴	۷۱,۰۹۱,۴۲۰	۱,۱۳۳,۰۷۵,۴۶۰	۱۳۲,۵۷۹,۳۲۵	خط تولید جدید	پروژه ۵۰ هزار تنی تولید تایر TBR.OTR
۹۵,۲۱۴	۹۵,۲۱۴	-	-	۹۵,۲۱۴	نصب و تأسیسات	پروژه ساختمان آموزش
۳۳۵,۵۸۵	۳۳۵,۵۸۵	-	-	۳۳۵,۵۸۵	ساختمان ورزشی	ساختمان ورزشی
۴۲۳,۹۳۵	۴۲۳,۹۳۵	-	-	۴۲۳,۹۳۵	ماشین آلات	پروژه افزایش ظرفیت مزاد ۱۴ هزار تنی
۱۱۱,۲۶۶	۱۱۱,۲۶۶	-	-	۱۱۱,۲۶۶	ساختمان مشهود	ساختمان مشهود
۲,۵۲۸	۲,۵۲۸	-	-	۲,۵۲۸	-	پروژه ساختمان آزمایشگاه فیزیک
۲۰,۸۱۶	۲۰,۸۱۶	-	-	۲۰,۸۱۶	-	پروژه سوله شارژ لیفتراک
۵۰,۴۱۴	۵۰,۴۱۴	۵۰,۴۱۴	۸۲,۰۰۰	۵۰,۴۱۴	دانش فنی	شرکت خارجی (چینی)
۳۵,۴۲۹	۳۵,۴۲۹	-	-	۳۵,۴۲۹	خدمات پیمانکاری	شرکت مبنا صنعت تکوین
۶,۹۰۰	۶,۹۰۰	-	-	۶,۹۰۰	ماشین آلات	هرو آسانسور ملل
۱۴۰,۳۴۱	۱۴۰,۳۴۱	۱۴۰,۳۴۱	۲۲۰,۴۰۰	۱۴۰,۳۴۱	ماشین آلات	شرکت خارجی (چینی) - کواردرو پلکس
۱۳۳,۸۰۱,۵۵۳	۵۲,۷۱۰,۱۳۲	۷۱,۳۸۲,۰۷۵		۱۳۳,۸۰۱,۵۵۳		

شرکت کویر تایر (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۹-۲- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۹-۳- به استثنای موارد زیر، شرکت فاقد بدهی های احتمالی دیگری می باشد:

۳۹-۳-۱- دفاتر شرکت از بابت مالیات برارزش افزوده، معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر و مالیات های تکلیفی قانون مالیات های مستقیم برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۹-۳-۲- دفاتر شرکت از بابت رسیدگی بیمه تامین اجتماعی از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱، ۱۴۰۰ درخواست رسیدگی انجام و اطلاعات درخواستی تحویل حسابرس تامین اجتماعی گردیده است و در حال بررسی می باشد. علاوه براین برای سال ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹-۳-۳- مالیات حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده و عملکرد منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۵ میلیارد ریال (۱۵ میلیارد ریال جریمه ماده ۱۹۹ ق.م.م) مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در هیئت حل اختلاف مالیاتی (ماده ۲۵۱ مکرر) در جریان می باشد. مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است و همچنین برگ تشخیص ۱۴۰۱ نیز صادر گردیده و ۱۴۰۲ نیز رسیدگی نشده است در خصوص مالیات تکلیفی ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ نسبت به آن اعتراض گردیده و در شورای حل اختلاف در جریان می باشد برای سال ۹۷ و ۹۸ و ۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است در خصوص ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه و برای سال ۱۴۰۱ نسبت به آن اعتراض گردیده و در شورای حل اختلاف مالیاتها می باشد. در خصوص سال ۱۴۰۲ و مالیات حقوق سال ۹۹ نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹-۳-۵- دعاوی مطروحه با اهمیت له شرکت:

۳۹-۳-۵-۱- با توجه به پرونده خانم افسانه اسماعیل زاده پرونده از سال ۱۳۹۱ طرح و تمامی آرای کیفری و حقوقی به نفع شرکت می باشد و تاکنون چندین نوبت تمديد جلب سيار و همچنین استعلام های سه گانه انجام شده است. در خصوص پرونده شرکت و هیئت مدیره آیلین مهرخوی به دلیل عدم ایفای تعهد دادخواست در اتاق تعاون خراسان جنوبی ثبت گردیده و در حال پیگیری می باشد. همچنین پرونده آقای منصور کامران به اتهام تبانی در معاملات شرکت و جریمه ایشان به مبلغ ۲۰۰۰۰۰ میلیون ریال تاکنون مبلغ ۱۱،۵۰۴ میلیون ریال وصول گردیده و مابقی در حال پیگیری می باشد. همچنین در خصوص پرونده آقایان بهروز و بهزاد کارور مجموعاً مبلغ ۱۰۴۱ میلیون ریال مطالبه نموده اند که می بایست ضامن جهت اجرای رای دادنامه معرفی نمایند که در حال پیگیری می باشد. در خصوص پیگیری پرونده آقای محمد دوست که با توجه به حکم قطعی محکومیت نامبرده درخواست استعلام از اداره ثبت اسناد و املاک جهت شناسایی املاک احتمالی وی پاسخی دریافت نشده است. در خصوص پرونده ناصر مهین محمدعلیزاده مبنی بر نصب و راه اندازی دستگاه پلی اتیلن زنی به مبلغ ۸،۱۰۰ میلیون ریال در انتظار رای بدوی دادگاه و توقیف و مسدود سازی حساب های ایشان است. در خصوص پرونده لاستیک سازی زاهدی مبنی بر الزام تحویل ۴۰ عدد شل پلاستیکی وجه سفته به مبلغ ۱۰۴۸ میلیون ریال مطالبه شده است که پرونده در حال رسیدگی می باشد.

۳۹-۳-۶- دعاوی مطروحه با اهمیت علیه شرکت:

۳۹-۳-۶-۱- در خصوص پرونده آقای امیرعباسی (سامان طایر ایرانیان) پرونده جهت رفع ابهام از رای صادره در مورد تحویل ۸۵،۰۰۰ حلقه تایر، از بیرجند به شعبه ۷۹ مجتمع صدر تهران ارجاع گردید که به رغم پیگیری های بعمل آمده شعبه مذکور، تاکنون از دادنامه، رفع ابهام ننموده است.



شرکت کویر تایر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۳۹- به استثنای موارد زیر، شرکت فاقد دارایی های احتمالی دیگری می باشد:

براساس پیگیری های انجام شده بابت معافیت بند ب ماده ۱۵۹ قانون پنجم توسعه و بخشنامه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۳ معاون اول ریاست جمهوری (در خصوص تسری میزان معافیت واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف منظور شده در مناطق آزاد تجاری صنعتی) و براساس رای مورخ ۱۳۹۶/۹/۲۷ دیوان عدالت اداری مبنی بر بهره مندی و شمولیت شرکت کویر تایر از مفاد قانون مذکور برای سالهای مالی ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶، شرکت از پرداخت مالیات معاف بوده و سازمان امور مالیاتی می بایست مطالب پرداخت شده را به شرکت عودت یا به حساب طلب شرکت منظور نماید. مالیات قطعی و پرداخت شده سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶ جمعا حدود یک هزار میلیارد ریال می باشد، لکن شعبه ۴ تجدید نظر دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ رای به رد ادعای شرکت کویر تایر و به نفع اداره امور مالیاتی خراسان جنوبی صادر نموده که طبق ماده ۷۹ قانون تشکیلات و آیین دادرسی نزد رئیس قوه قضائیه و رئیس دیوان عدالت اداری مورد اعتراض قرار گرفته است که پرونده در حال حاضر در جریان پیگیری می باشد.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۰-۱- رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل یا افشاء در اقلام صورتهای مالی بوده، وجود نداشته است.

