

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: کویر تایر بیرجند	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: ذیکویر6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	کویر تایر بیرجند
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. صورت وضعیت مالی شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ 31 خرداد 1403 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 18 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.</p>	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، 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 مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطالب خاص

4. وضعیت اجرای پروژه تولید تایر TBR و OTR، چگونگی تامین مالی پروژه، اهم عملیات انجام شده و همچنین دلایل تاخیر در اجرای پروژه طبق برنامه های زمان بندی انجام شده بر اساس گزارش توجیهی اقتصادی (FS) اولیه طرح به تفصیل در یادداشت 1-2-1 صورتهای مالی انعکاس یافته است. در این ارتباط (الف) جواز تاسیس پروژه تولید لاستیک های سنگین از سازمان صنایع و معادن استان خراسان جنوبی توسط سهامدار عمده (شرکت کویر تایر) اخذ گردیده که تا تاریخ تهیه این گزارش انتقال قانونی جواز مزبور به نام شرکت مورد گزارش صورت پذیرفته است و (ب) بر اساس گزارش امکان سنجی مالی- اقتصادی اولیه طرح، شروع عملیات اجرایی پروژه پس از اتمام فاز مطالعات اولیه بر روی زمین طرح به مساحت 175.792 مترمربع از سال 1402 آغاز و بهره برداری از پروژه در سال 1405 پیش بینی گردیده، بودجه طرح جمعاً به مبلغ 233 میلیون دلار (معادل ریالی 66.417 میلیارد ریال) برآورد گردیده است. در این خصوص هر چند بابت تامین منابع مالی پروژه و فاینانس خرید ماشین آلات و خرید دانش فنی مذاکراتی با مدیریت چندین شرکت سرمایه گذاری چینی و ایرانی از جمله شرکتهای CGGC و SUPER KING چینی، شرکت راهان و مؤسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه و ... صورت پذیرفته ولیکن تاکنون منجر به نتیجه نگردیده، لذا این امر موجب تاخیر در بازه زمانی اجرای عملیات پروژه نسبت به برآوردهای اولیه پیش بینی شده طبق طرح توجیهی مالی- اقتصادی اولیه پروژه خواهد گردید.

سایر موارد

5. صورتهای مالی پیوست به تایید 2 عضو هیات مدیره رسیده است.

1403مرداد27

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/05/29 19:50:28	831252	[Mohammadali Nazeri [Sign	شریک موسسه هشیار بهمند
1403/05/29 19:54:36	811022	Mohammad Sakhaee Far [[Sign	مدیر موسسه هشیار بهمند

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
•	•	•	•	درآمدهای عملیاتی
•	•	•	•	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سود(زیان) ناخالص
(۴۷)	(۷۲۴)	(۲۵۵)	(۳۷۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه ها
(۴۷)	(۷۲۴)	(۲۵۵)	(۳۷۶)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	۰	هزینه های مالی
۱۱۶	۴۸۴	۱۲۲	۲۶۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶	(۲۴۰)	(۱۳۳)	(۱۱۲)	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سالهای قبل
۱۶	(۲۴۰)	(۱۳۳)	(۱۱۲)	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۶	(۲۴۰)	(۱۳۳)	(۱۱۲)	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
۰	۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
(۱۴۱)	(۲,۴۰۰)	(۱,۳۳۰)	(۲,۲۰۰)	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
(۶۵)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	سرمایه

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱۶	(۲۵۸)	(۱۳۳)	(۱۱۲)	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
•	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۶	(۲۵۸)	(۱۳۳)	(۱۱۲)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۱۸,۶۴۸	۰	۲۳	۴,۳۱۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
--	۰	۲,۴۹۹	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۰۰)	۲,۵۰۱	۴۸۴	۱	موجودی نقد
۸	۲,۵۰۱	۴,۰۰۶	۴,۳۱۲	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۸	۲,۵۰۱	۴,۰۰۶	۴,۳۱۲	جمع دارایی‌های جاری
۸	۲,۵۰۱	۴,۰۰۶	۴,۳۱۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانة
۰	۰	۰	۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۴۳)	(۱۸)	(۲۵۸)	(۳۷۰)	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانة
(۳)	۲,۴۸۲	۳,۳۴۲	۳,۱۳۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۹۵	۱۹	۲۷۴	۸۰۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
(۲۳)	۰	۴۹۰	۳۷۵	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۵۵	۱۹	۷۶۴	۱,۱۸۳	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۵۵	۱۹	۷۶۴	۱,۱۸۳	جمع بدهی‌های جاری
۵۵	۱۹	۷۶۴	۱,۱۸۳	جمع بدهی‌ها
۸	۲,۵۰۱	۴,۰۰۶	۴,۳۱۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانة	صرف سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۳,۴۸۲	۰	(۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری
۳,۴۸۲	۰	(۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
											تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۲۴۰)		(۲۴۰)									سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری
(۲۴۰)	۰	(۲۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰			۰	۰							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۲۴۰)	۰	(۲۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰		۰									سود سهام مصوب
۰		۰		۰	۰			۰		۰	افزایش سرمایه
۰					۰		۰	۰			افزایش سرمایه در جریان

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۸)	۰	۳,۲۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱									(۱۱۲)		(۱۱۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۲)	۰	(۱۱۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۰)	۰	۳,۱۳۰

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
(۴۲۴,۵۰۰)	(۲)	(۱)	(۴,۲۴۶)	نقد حاصل از عملیات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۲۴,۵۰۰)	(۲)	(۱)	(۴,۲۴۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
			۲,۴۹۹	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۳,۴۹۹)	(۳,۴۹۹)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۱۶	۴۸۴	۱۲۲	۲۶۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۳,۰۱۵)	(۳,۳۷۷)	۲,۷۶۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۸۶	(۳,۰۱۷)	(۳,۳۷۸)	(۴۸۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۰	۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۸۶	(۳,۰۱۷)	(۳,۳۷۸)	(۴۸۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۸۶)	۳,۵۰۱	۳,۵۰۰	۴۸۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۹۹)	۴۸۴	۱۲۲	۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

امضا کننده صورت مالی	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	موظف/غیر موظف	سمت	کد ملی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	شماره ثبت / کد ملی	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره
بله	مهندسی مکانیک	کارشناسی	غیر موظف	مدیر عامل		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0650984481	سیدرضا شمس آبادی	سیدرضا شمس آبادی
بله	فیزیک	کارشناسی ارشد	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	4988607682	سیدعلی ضیاءتبار	سیدعلی ضیاءتبار
بله	صنایع غذایی	کارشناسی ارشد	غیر موظف	نایب رئیس هیئت مدیره		فاقد نماینده	فاقد نماینده	0530747596	سعید نخستین	سعید نخستین

شرکت کویرتایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت کویرتایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری، 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:

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۱۴	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سید علی ضیاء تبار	کویر تایر
	نائب رئیس هیئت مدیره	سعید نخستین	موسسه رفاه و تامین اتیه کارکنان بانک سپه
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	سید رضا شمس آبادی	کویر استیل بیرجند

شرکت کویرتایر بیرجند(سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مبالغ انباشته تا تاریخ	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱,۱۱۸)	(۲۵۵)	(۳۷۶)	۵	هزینه های اداری عمومی
(۱,۱۱۸)	(۲۵۵)	(۳۷۶)		(زیان) عملیاتی
۷۴۸	۱۲۲	۲۶۴	۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۷۰)	(۱۳۳)	(۱۱۲)		(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	۰	۰		هزینه مالیات بر درآمد
(۳۷۰)	(۱۳۳)	(۱۱۲)		(زیان) خالص

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کویرتایر بیرجند(سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
حساب های دریافتی	۴۳۱۲	۲۳
جمع دارایی های غیر جاری	۴۳۱۲	۲۳
دارایی های جاری		
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۰	۳,۴۹۹
موجودی نقد	۱	۴۸۴
جمع دارایی های جاری	۱	۳,۹۸۳
جمع دارایی ها	۴,۳۱۳	۴,۰۰۶
حقوق مالکانه و بدهی		
سرمایه	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
(زیان) انباشته	(۳۷۰)	(۲۵۸)
جمع حقوق مالکانه	۳,۱۳۰	۳,۲۴۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸۰۸	۲۷۴
ذخایر	۳۷۵	۴۹۰
مالیات پرداختنی	۰	۰
جمع بدهی ها	۱,۱۸۳	۷۶۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۳۱۳	۴,۰۰۶

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

شرکت کویرتایر بیرجند(سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

جمع کل	(زیان) انباشته	سرمایه پرداخت شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۴۲	(۲۵۸)	۳,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
(۱۱۲)	(۱۱۲)	۰	(زیان)خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
(۱۱۲)	(۱۱۲)	۰	(زیان)جامع دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳,۱۳۰	(۳۷۰)	۳,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
۳,۴۸۲	(۱۸)	۳,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	
(۱۳۳)	(۱۳۳)	۰	سود(زیان) خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۱۳۳)	(۱۳۳)	۰	(زیان)جامع دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳,۳۴۹	(۱۵۱)	۳,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان های نقدی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مبالغ انباشته تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۲۴۸)	(۱)	(۴,۲۴۶)	۱۴
(۴,۲۴۸)	(۱)	(۴,۲۴۶)	۰
۳,۴۹۹	۰	۳,۴۹۹	
(۳,۴۹۹)	(۳,۴۹۹)	۰	
۷۴۸	۱۲۲	۲۶۴	
۷۴۸	(۳,۳۷۷)	۳,۷۶۳	
(۳,۵۰۰)	(۳,۳۷۸)	(۴۸۳)	
۳,۵۰۱	۳,۵۰۰	۴۸۴	
۱	۱۲۲	۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) به شماره ثبت ۶۷۹۶ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۰۹۹۸۰۳ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ در اداره ثبت اسناد و املاک بیرجند به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در بیرجند، بخش مرکزی، دهستان باقران، آبادی شرکت کویر تایر واقع گردیده است. شرکت کویر تایر بیرجند از شرکت های فرعی، شرکت کویر تایر (سهامی عام) بوده و واحد نهایی آن نیز سرمایه گذاری امید می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- اهم فعالیت های انجام شده از ابتدای تاسیس شرکت تا پایان دوره جاری :

با توجه به اینکه شرکت در اردیبهشت ۱۴۰۱ تاسیس شده است و سهامی خاص نیز می باشد تامین مالی آن توسط شرکت کویر تایر و شرکت سرمایه گذاری امید در دست بررسی می باشد که پس از نهایی شدن تامین مالی پروژه نسبت به آغاز فعالیت این شرکت اقدام خواهد شد، در این راستا جهت تامین منابع مالی پروژه و فاینانس خرید ماشین آلات و خرید دانش فنی مذاکراتی با مدیریت چندین شرکت سرمایه گذاری چینی و ایرانی از جمله شرکت های CGGC و SUPER ICING چینی، شرکت راهان و موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه و .. صورت پذیرفته که مراتب همچنان در جریان بوده و تاکنون به سرانجام نرسیده است. لذا این امر موجب تاخیر در بازه زمانی اجرای عملیات پروژه نسبت به برآوردهای اولیه پیش بینی شده طبق طرح توجیهی اقتصادی و مالی اولیه پروژه گردیده است. همچنین با عنایت به اینکه جواز تاسیس عملیات اجرایی پروژه بنام شرکت کویر تایر (سهامی عام) بوده مراتب قانونی انتقال جواز تاسیس از شرکت مزبور به شرکت و همچنین مذاکره با تاییدکنندگان داخلی و خارجی و جذب نیروی انسانی مورد نیاز در حال انجام می باشد. بر اساس جواز تاسیس اولیه صادره برای شرکت زمینه تولید عبارت است از تولید تایر های OTR و TBR با ظرفیت سالانه ۵۰ هزار تن می باشد. بر اساس گزارش امکان سنجی مالی - اقتصادی اولیه طرح شروع عملیات اجرایی طرح پس از اتمام فاز مطالعات اولیه بر روی زمین به مساحت ۷۹۲/۱۷۵ متر مربع از سال ۱۴۰۲ آغاز و به مدت ۳ سال به طول می انجامد، آغاز بهره برداری از طرح در سال ۱۴۰۵ پیش بینی گردیده و بودجه طرح مجموعاً به مبلغ ۶۶/۴۱۷ میلیارد ریال معادل ۲۳۳ میلیون دلار (با نرخ ارز ۲۸۵.۰۰۰ ریال) برآورد گردیده است. در خصوص عملیات اجرایی پروژه اهم اقداماتی که صورت گرفته است به شرح ذیل می باشد:

- انعقاد قرارداد با شرکت مشاور چینی REDA بابت تهیه اطلاعات ماشین آلات مورد نیاز پروژه، تهیه نمودارهای فرآیند عملیات محصول، تهیه ی LAY OUT جانمایی ساختمان ها و ماشین آلات پروژه به مساحت ۳۳ هکتار به درخواست شرکت REDA (قابل ذکر است که زمین مورد نظر برای پروژه، از جمله زمین های تحت مالکیت شرکت کویر تایر بوده و هیچگونه برنامه جهت نقل و انتقال مالکیت آن بنام شرکت مورد گزارش در دستور کار قرار نگرفته است. - اخذ پروانه و جواز تاسیس پروژه تولید ۵۰ هزار تایر OTR/TBR از سازمان صمت استان، انجام مطالعات مهندسی و محاسبات لازم و انعکاس ابهامات به شرکت REDA در خصوص تعیین بهینه و تعداد نهایی ماشین آلات بر اساس ترکیب محصولات انتخاب شده پروژه که به تایید شرکت REDA رسیده است. مکاتبات انجام شده با شرکت های معتبر تامین کننده دانش فنی پروژه از جمله شرکت های TOYO ژاپن، JKTIRE هند، APDLO TIRE هند، MITAS جمهوری چک و ... جهت خرید تکنولوژی که در این میان صرفاً شرکت SAILUN چین زیر مجموعه شرکت MESNAS برای فروش و انتقال دانش فنی اعلام آمادگی نموده است. تهیه ی پیش نویس تفاهم نامه چهار جانبه بین شرکت های MESNAS و SAILUN و انستیتوی تحقیقاتی تایر و رابر NERCRAAT و کویر تایر در خصوص تامین ماشین آلات، تامین دانش فنی و آموزش و انجام مطالعات مهندسی پروژه و اجرای طرح در محل بر اساس جواز تاسیس اولیه صادره برای شرکت زمینه تولید عبارت است از تولید تایر های OTR و TBR با ظرفیت سالانه ۵۰ هزار تن می باشد.

۱-۳- کارکنان

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱	۱
۱	۱

کارکنان

شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان " درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"، استاندارد مزبور جایگزین استانداردهای ۹.۳ و ۲۹ به ترتیب با عناوین "درآمد عملیاتی"، "حسابداری پیمان های بلند مدت" و "فعالیت های سخت املاک" شده است و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد.

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	
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	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	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 تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۳- مالیات بردرآمد

۳-۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۳-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

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

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۱-۱- باتوجه به اینکه شرکت فعالیتی نداشته و رویداد مالی قابل توجهی رخ نداده، لذا شرکت فاقد برآوردهای قضاوتی با اهمیتی می باشد.

شرکت کویرتایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- هزینه های اداری عمومی

مبالغ انباشته تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۷	۲۵۰	۳۷۵	حسابرسی
۱۸	۳	-	ثبتي و حقوقی
۳	۲	۱	سایر
۱,۱۱۸	۲۵۵	۳۷۶	

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبالغ انباشته تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۸	۱۲۲	۲۶۴	سود سپرده بانکی
۷۴۸	۱۲۲	۲۶۴	

۷ حساب دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۲۴۶	۷-۱ شرکت کویرتایر
۲۳	۶۶	۷-۲ سازمان امور مالیاتی- مالیات ارزش افزوده
۲۳	۴,۳۱۲	

۷-۱- مانده مربوط به پرداخت علی الحساب به شرکت کویرتایر به عنوان سهامدار عمده می باشد.

۷-۲- مبلغ مذکور مربوط به ارزش افزوده قرارداد حسابرسی با موسسه هشیار بهمنده بوده است .

۸- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۹	۰	۸-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳,۴۹۹	۰	

۸-۱- طی دوره مالی جاری به منظور استفاده بهینه از منابع شرکت بر اساس تصمیمات مدیریت وجوه نقد موجود در حساب بانکی سپه در قالب گواهی سپرده با نرخ ۲۰/۵ درصد به مدت ۲ ساله سپرده گذاری گردیده بود که مبلغ مربوطه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ تسویه و وجه آن به شرکت کویرتایر به عنوان سهامدار عمده واریز گردید.

شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۴	۱	بانک ریالی (بانک سپه - یک فقره)
<u>۴۸۴</u>	<u>۱</u>	

۱۰- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال که شامل ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد که از این مبلغ، ۳,۵۰۰ میلیون ریال توسط موسسین طی گواهی بانکی شماره ۱۴۰۰.۲۶۳۵۲۵۶ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۲ نزد بانک سپه شعبه کویر تایر پرداخت گردیده و الباقی به شرح زیر در تعهد صاحبان سهام است. لازم به ذکر است معادل مبلغ ۱/۲۶۵ میلیون ریال قدر السهم ۳۵٪ شرکت کویر تایر توسط سایر سهامداران تادیه شده است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه ثبت شده
(۶,۵۰۰)	(۶,۵۰۰)	تعهد صاحبان سهام
<u>۳,۵۰۰</u>	<u>۳,۵۰۰</u>	سرمایه پرداخت شده

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	
۱۵	۱۵,۰۰۰	۱۵	۱۵,۰۰۰	موسسه رفاه و تامین اتیه کارکنان بانک سپه
۷۹	۷۹,۰۰۰	۷۹	۷۹,۰۰۰	شرکت کویر تایر
۲.۵	۲,۵۰۰	۲.۵	۲,۵۰۰	شرکت بازرگانی طرح و اندیشه اتیه
۲.۵	۲,۵۰۰	۲.۵	۲,۵۰۰	شرکت ساختمانی ایمن ساخت برزین
۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	شرکت کویر استیل بیرجند
<u>۱۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>	

شرکت کویرتایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۴	۸۰۸
۲۷۴	۸۰۸

سایر پرداختنی ها
شرکت کویر تایر - اشخاص وابسته

۱۲- ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۰	۳۷۵
۴۹۰	۳۷۵

ذخیره حسابرسی

۱۲-۱- ذخیره حسابرسی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ می باشد.

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۱۸)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۲۴۰)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	-	-	-	-	-	-	(۱۱۲)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	-	-						

۱۳-۱- با توجه به عدم وجود درآمد مشمول مالیات، ثبت بدهی مالیات عملکرد برای سال مالی منتهی به پایان آذر ۱۴۰۱، ۱۴۰۲، ۱۴۰۳ ضرورت نیفتاده است.

۱۳-۲- در تاریخ وضعیت مالی دارایی یا بدهی انتقالی مالیاتی جهت انعکاس در صورت های مالی وجود نداشته است.

شرکت کویرتایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- نقد حاصل از عملیات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	انباشته تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال (۱۱۲)	میلیون ریال (۱۳۳)	میلیون ریال (۳۷۰)
(زیان) خالص		
تعدیلات:		
(۲۶۴)	(۱۲۲)	(۷۴۸)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		
(۲۶۴)	(۱۲۲)	(۷۴۸)
جمع تعدیلات		
تغییرات در سرمایه در گردش :		
۵۳۴	۲۵۴	۸۰۷
افزایش سایر پرداختنی ها		
(۴,۲۸۹)	-	(۴,۳۱۲)
(افزایش) دریافتنی ها		
(۱۱۵)	-	۳۷۵
افزایش (کاهش) ذخایر		
(۳,۸۷۰)	۲۵۴	(۳,۱۳۰)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش		
(۴,۲۴۶)	(۱)	(۴,۲۴۸)
نقد حاصل از عملیات		

شرکت کویرتایر بیرجند(سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۵-۱- 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.

۱۵-۲- نسبت اهرمی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۴	۱,۱۸۳	جمع بدهی ها
(۴۸۴)	(۱)	موجودی نقد
۲۸۰	۱,۱۸۲	خالص بدهی ها
۳,۲۴۲	۳,۱۳۰	حقوق مالکانه
۹	۳۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۱۵-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت کویرتایر بیرجند(سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۱۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل است: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تامین مالی (پرداخت هزینه ها از جانب شرکت)	تسهیلات پرداختی
همگروه	شرکت کویرتایر	عضو هیئت مدیره	✓	۵۳۴	۴,۲۴۶

۱۶-۲- معاملات فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۱۶-۳- معاملات و مانده حساب فیما بین با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	حساب های دریافتنی	سایر حساب های پرداختنی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت همگروه	شرکت کویر تایر	۴۲۴۶	۸۰۸	۳,۴۳۸	۰	۲۷۴	۰
جمع	جمع		۸۰۸	۳,۴۳۸	۰	۲۷۴	۰

۱۷- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۱۷-۱- شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی موضوع ماده ی ۲۳۵ قانون اصلاح قانون تجارت می باشد .

۱۸- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری

۱۸-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی و رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا باشد ، رخ نداده است .

شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص)

قبل از مرحله بهره برداری

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی میان دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص)
قبل از مرحله بهره برداری

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۲)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲)

صورت سود و زیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

(۳)

صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

(۴)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

(۵)

صورت جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

(۶) الی (۱۳)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۸ پیوست مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان 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 مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت اجرای پروژه تولید تایر TBR و OTR، چگونگی تامین مالی پروژه، اهم عملیات انجام شده و همچنین دلایل تاخیر در اجرای پروژه طبق برنامه های زمان بندی انجام شده بر اساس گزارش توجیهی اقتصادی (FS) اولیه طرح به تفصیل در یادداشت ۱-۲-۱ صورتهای مالی انعکاس یافته است. در این ارتباط (الف) جواز تاسیس پروژه تولید لاستیک های سنگین از سازمان صنایع و معادن استان خراسان جنوبی توسط سهامدار عمده (شرکت کویر تایر) اخذ گردیده که تا تاریخ تهیه این گزارش انتقال قانونی جواز مزبور به نام شرکت مورد گزارش صورت نپذیرفته است و (ب) بر اساس گزارش امکان سنجی مالی - اقتصادی اولیه طرح، شروع عملیات اجرایی پروژه پس از اتمام فاز مطالعات اولیه بر روی زمین طرح به مساحت ۱۷۵,۷۹۲ مترمربع از سال ۱۴۰۲ آغاز و بهره برداری از پروژه در سال ۱۴۰۵ پیش بینی گردیده، بودجه طرح جمعاً به مبلغ ۲۳۳ میلیون دلار (معادل ریالی ۶۶,۴۱۷ میلیارد ریال) برآورد گردیده است. در این خصوص هر چند بابت تامین منابع مالی پروژه و فاینانس خرید ماشین آلات و خرید دانش فنی مذاکراتی با مدیریت چندین شرکت سرمایه گذاری چینی و ایرانی از جمله شرکتهای CGGC و SUPER KING چینی



شرکت راهان و موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه و ... صورت پذیرفته ولیکن تاکنون منجر به نتیجه نگردیده، لذا این امر موجب تاخیر در بازه زمانی اجرای عملیات پروژه نسبت به برآوردهای اولیه پیش بینی شده طبق طرح توجیهی مالی - اقتصادی اولیه پروژه خواهد گردید.

سایر موارد

۵- صورتهای مالی پیوست به تایید ۲ عضو هیات مدیره رسیده است.

۲۷ مرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد علی ناظری محمد سخایی فر

۸۱۱۲۵۲ ۸۱۱۲۲۲



شماره ثبت: ۶۷۹۶ شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص)

شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری، 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:

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

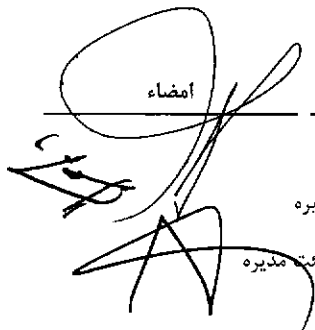
۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۱۳

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
کویر تایر	سید علی ضیاء تبار	رئیس هیئت مدیره	
موسسه رفاه و تامین اتیه کارکنان بانک سپه	سعید نخستین	نائب رئیس هیئت مدیره	
کویر استیل بیرجند	سید رضا شمس آبادی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	

شرکت کویر تایر بیرجند

(سهامی خاص) - ثبت: ۶۷۹۶



تلفن: ۰۵۶-۳۱۳۱۱۰۰۰ داخلی ۶۰۲

فکس: ۰۵۶-۳۱۳۱۱۶۱۸

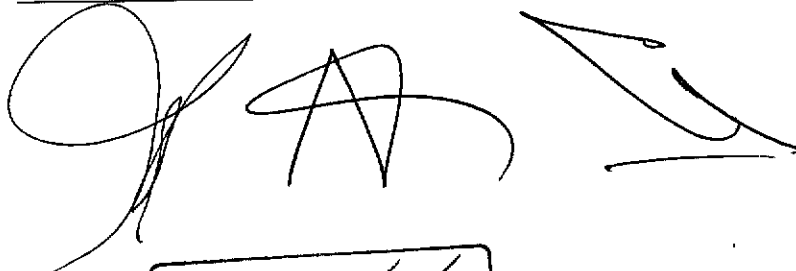
آدرس: بیرجند-کیلومتر ۱۱ جاده کرمان

شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مبالغ انباشته تا تاریخ	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۱۱۸)	(۲۵۵)	(۳۷۶)	۵ هزینه های اداری عمومی
(۱,۱۱۸)	(۲۵۵)	(۳۷۶)	(زیان) عملیاتی
۷۴۸	۱۲۲	۲۶۴	۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۷۰)	(۱۳۳)	(۱۱۲)	(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	.	.	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۷۰)	(۱۳۳)	(۱۱۲)	(زیان) خالص



شرکت کویر تایر بیرجند
(سهامی خاص) - ثبت: ۶۷۹۶

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

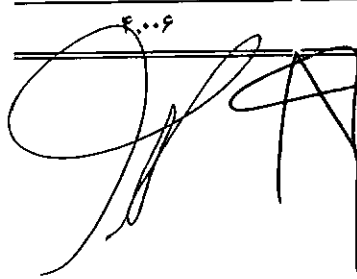
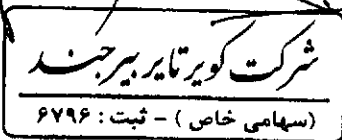


شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۳	۴۳۱۲	۷ حساب های دریافتنی
۲۳	۴۳۱۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳,۴۹۹	۰	۸ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۸۴	۱	۹ موجودی نقد
۳,۹۸۳	۱	جمع دارایی های جاری
۴,۰۰۶	۴,۳۱۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی
		سرمایه
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۰ (زیان) انباشته
(۲۵۸)	(۳۷۰)	جمع حقوق مالکانه
۳,۲۴۲	۳,۱۳۰	بدهی های جاری
۲۷۴	۸۰۸	۱۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۹۰	۳۷۵	۱۲ ذخایر
۰	۰	۱۳ مالیات پرداختنی
۷۶۴	۱,۱۸۳	جمع بدهی ها
۴,۰۰۶	۴,۳۱۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

جمع کل	(زیان) انباشته	سرمایه پرداخت شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۴۲	(۲۵۸)	۳,۵۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

(۱۱۲)	(۱۱۲)	.	(زیان) خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
(۱۱۲)	(۱۱۲)	.	(زیان) جامع دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳,۱۳۰	(۳۷۰)	۳,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۳,۴۸۲	(۱۸)	۳,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
.	.	.	سود (زیان) خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۱۳۳)	(۱۳۳)	.	(زیان) جامع دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۱۳۳)	(۱۳۳)	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳,۳۴۹	(۱۵۱)	۳,۵۰۰	

شرکت کویر تایر بیرجند
 (سهامی خاص) - ثبت: ۶۷۹۶

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



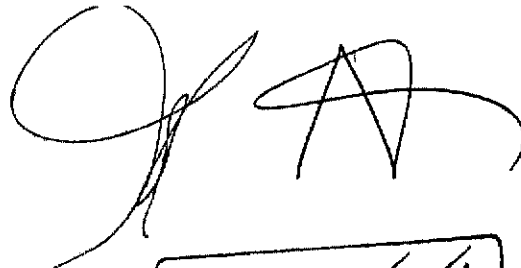
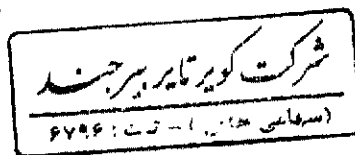
شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان های نقدی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مبالغ انباشته تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۲۴۸)	(۱)	(۴,۲۴۶)	۱۴ جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۴,۲۴۸)	(۱)	(۴,۲۴۶)	نقد حاصل از عملیات
			جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۳,۴۹۹	.	۳,۴۹۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳,۴۹۹)	(۳,۴۹۹)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۴۸	۱۲۲	۲۶۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۷۴۸	(۳,۳۷۷)	۳,۷۶۳	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۵۰۱	-	-	وجه نقد حاصل از افزایش سرمایه
(۳,۵۰۰)	(۳,۳۷۸)	(۴۸۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
-	۳,۵۰۰	۴۸۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱	۱۲۲	۱	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) به شماره ثبت ۶۷۹۶ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۰۹۹۸۰۳ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ در اداره ثبت اسناد و املاک بیرجند به ثبت رسیده است و نشانی مرکز اصلی شرکت در بیرجند، بخش مرکزی، دهستان باقران، آبادی شرکت کویر تایر واقع گردیده است. شرکت کویر تایر بیرجند از شرکت های فرعی، شرکت کویر تایر (سهامی عام) بوده و واحد نهایی آن نیز سرمایه گذاری امید می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- اهم فعالیت های انجام شده از ابتدای تاسیس شرکت تا پایان دوره جاری :

با توجه به اینکه شرکت در اردیبهشت ۱۴۰۱ تاسیس شده است و سهامی خاص نیز می باشد تامین مالی آن توسط شرکت کویر تایر و شرکت سرمایه گذاری امید در دست بررسی می باشد که پس از نهایی شدن تامین مالی پروژه نسبت به آغاز فعالیت این شرکت اقدام خواهد شد. در این راستا جهت تامین منابع مالی پروژه و فاینانس خرید ماشین آلات و خرید دانش فنی مذاکراتی با مدیریت چندین شرکت سرمایه گذاری چینی و ایرانی از جمله شرکت های CGGC و SUPER ICING چینی، شرکت راهان و موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه و .. صورت پذیرفته که مراتب همچنان در جریان بوده و تاکنون به سرانجام نرسیده است. لذا این امر موجب تاخیر در بازه زمانی اجرای عملیات پروژه نسبت به برآوردهای اولیه پیش بینی شده طبق طرح توجیهی اقتصادی و مالی اولیه پروژه گردیده است. همچنین با عنایت به اینکه جواز تاسیس عملیات اجرایی پروژه بنام شرکت کویر تایر (سهامی عام) بوده مراتب قانونی انتقال جواز تاسیس از شرکت مزبور به شرکت و همچنین مذاکره با تأییدکنندگان داخلی و خارجی و جذب نیروی انسانی مورد نیاز در حال انجام می باشد. بر اساس جواز تاسیس اولیه صادره برای شرکت زمینه تولید عبارت است از تولید تایر های TBR و OTR با ظرفیت سالانه ۵۰ هزار تن می باشد. بر اساس گزارش امکان سنجی مالی - اقتصادی اولیه طرح شروع عملیات اجرایی طرح پس از اتمام فاز مطالعات اولیه بر روی زمین به مساحت ۷۹۲/۱۷۵ متر مربع از سال ۱۴۰۲ آغاز و به مدت ۳ سال به طول می انجامد، آغاز بهره برداری از طرح در سال ۱۴۰۵ پیش بینی گردیده و بودجه طرح مجموعاً به مبلغ ۶۶/۴۱۷ میلیارد ریال معادل ۲۲۳ میلیون دلار (با نرخ ارز ۲۸۵،۰۰۰ ریال) برآورد گردیده است. در خصوص عملیات اجرایی پروژه اهم اقداماتی که صورت گرفته است به شرح ذیل می باشد:

- انعقاد قرارداد با شرکت مشاور چینی REDA بابت تهیه اطلاعات ماشین آلات مورد نیاز پروژه، تهیه نمودارهای فرآیند عملیات محصول، تهیه ی LAY OUT جانمایی ساختمان ها و ماشین آلات پروژه به مساحت ۳۳ هکتار به درخواست شرکت REDA (قابل ذکر است که زمین مورد نظر برای پروژه، از جمله زمین های تحت مالکیت شرکت کویر تایر بوده و هیچگونه برنامه جهت نقل و انتقال مالکیت آن بنام شرکت مورد گزارش در دستور کار قرار نگرفته است. - اخذ پروانه و جواز تاسیس پروژه تولید ۵۰ هزار تایر OTR/TBR از سازمان صمت استان، انجام مطالعات مهندسی و محاسبات لازم و انعکاس ابهامات به شرکت REDA در خصوص تعیین بهینه و تعداد نهایی ماشین آلات بر اساس ترکیب محصولات انتخاب شده پروژه که به تأیید شرکت REDA رسیده است. مکاتبات انجام شده با شرکت های معتبر تامین کننده دانش فنی پروژه از جمله شرکت های TOYO ژاپن، JKTIRE هند، APDLO TIRE هند، MITAS جمهوری چک و ... جهت خرید تکنولوژی که در این میان صرفاً شرکت SAILUN چین زیر مجموعه شرکت MESNAS برای فروش و انتقال دانش فنی اعلام آمادگی نموده است. تهیه ی پیش نویس تفاهم نامه چهار جانبه بین شرکت های MESNAS و SAILUN و انستیتوی تحقیقاتی تایر و رابر NERCRAAT و کویر تایر در خصوص تامین ماشین آلات، تامین دانش فنی و آموزش و انجام مطالعات مهندسی پروژه و اجرای طرح در محل بر اساس جواز تاسیس اولیه صادره برای شرکت زمینه تولید عبارت است از تولید تایر های TBR و OTR با ظرفیت سالانه ۵۰ هزار تن می باشد.

۱-۳- کارکنان

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱	۱
۱	۱

کارکنان



شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲- یکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان " درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"، استاندارد مزبور جایگزین اسانداردهای ۹۱۳ و ۲۹ به ترتیب با عنوانین "درآمد عملیاتی"، "حسابداری پیمان های بلند مدت" و "فعالیت های سخت املاک" شده است و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد.

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های یکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	
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	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	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 تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۳- مالیات پرداخت

۳-۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۳-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که آلف، حق قانونی برای تهاثر منافع شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

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

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۱-۱- باتوجه به اینکه شرکت فعالیتی نداشته و رویداد مالی قابل توجهی رخ نداده، لذا شرکت فاقد برآوردهای قضاوتی با اهمیتی می باشد.



شرکت کویرتایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- هزینه های اداری عمومی

مبالغ انباشته تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۷	۲۵۰	۳۷۵	حسابرسی
۱۸	۳	-	ثبتي و حقوقی
۳	۲	۱	سایر
<u>۱,۱۱۸</u>	<u>۲۵۵</u>	<u>۳۷۶</u>	

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبالغ انباشته تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۸	۱۲۲	۲۶۴	سود سپرده بانکی
<u>۷۴۸</u>	<u>۱۲۲</u>	<u>۲۶۴</u>	

۷- حساب دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۴,۲۴۶	۷-۱	شرکت کویرتایر
۲۳	۶۶	۷-۲	سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
<u>۲۳</u>	<u>۴,۳۱۲</u>		

۷-۱- مانده مربوط به پرداخت علی الحساب به شرکت کویرتایر به عنوان سهامدار عمده می باشد.

۷-۲- مبلغ مذکور مربوط به ارزش افزوده قرارداد حسابرسی یا موسسه هشیار بهمت بوده است.

۸- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۹۹	.	۸-۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
<u>۳,۴۹۹</u>	<u>.</u>		

۸-۱- طی دوره مالی جاری به منظور استفاده بهینه از منابع شرکت بر اساس تصمیمات مدیریت وجوه نقد موجود در حساب بانکی سپه در قالب گواهی سپرده با نرخ ۲۰/۵ درصد به مدت ۲ ساله سپرده گذاری گردیده بود که مبلغ مربوطه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ تسویه و وجه آن به شرکت کویرتایر به عنوان سهامدار عمده واریز گردید.



شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۴	۱
۴۸۴	۱

بانک ریالی (بانک سپه - یک فقره)

۱۰- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال که شامل ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد که از این مبلغ، ۳,۵۰۰ میلیون ریال توسط موسسین طی گواهی بانکی شماره ۱۴۰۰.۲۶۳۵۲۵۶ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۲ نزد بانک سپه شعبه کویر تایر پرداخت گردیده و الباقی به شرح زیر در تعهد صاحبان سهام است. لازم به ذکر است معادل مبلغ ۱/۲۶۵ میلیون ریال قدر السهم ۲۵٪ شرکت کویر تایر توسط سایر سهامداران تادیه شده است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۶,۵۰۰)	(۶,۵۰۰)
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰

سرمایه ثبت شده
تعهد صاحبان سهام
سرمایه پرداخت شده

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد سهام	درصد مالکیت
	۱۵,۰۰۰	۱۵	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵
	۷۹,۰۰۰	۷۹	۷۹,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	۷۹
	۲,۵۰۰	۲.۵	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲.۵
	۲,۵۰۰	۲.۵	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲.۵
	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

موسسه رفاه و تامین اتیه کارکنان بانک سپه
شرکت کویر تایر
شرکت بازرگانی طرح و اندیشه اتیه
شرکت ساختمانی ایمن ساخت برزین
شرکت کویر استیل بیرجند



شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- نقد حاصل از عملیات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	انباشته تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال (۱۱۲)	میلیون ریال (۱۳۳)	میلیون ریال (۳۷۰)	(زیان) خالص
			تعدیلات:
(۲۶۴)	(۱۲۲)	(۷۴۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۶۴)	(۱۲۲)	(۷۴۸)	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
۵۳۴	۲۵۴	۸۰۷	افزایش سایر پرداختنی ها
(۴,۲۸۹)	-	(۴,۳۱۲)	(افزایش) دریافتنی ها
(۱۱۵)	-	۳۷۵	افزایش (کاهش) ذخایر
(۳,۸۷۰)	۲۵۴	(۳,۱۳۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۴,۲۴۶)	(۱)	(۴,۲۴۸)	نقد حاصل از عملیات



شرکت کویر تایر بیرجند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۵-۱- 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.

۱۵-۲- نسبت اهرمی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۷۶۴	۱,۱۸۳	موجودی نقد
(۴۸۴)	(۱)	خالص بدهی ها
۲۸۰	۱,۱۸۲	حقوق مالکانه
۳,۲۴۲	۳,۱۳۰	
۹	۳۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۵-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.



شرکت کویر تایر بیرجند(سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ آذر ۱۴۰۳



۱۶- معاملات با اشخاص وابسته
 ۱۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	تامین مالی	تسهلات پرداختی	(مبالغ به میلیون ریال)
همگروه	شرکت کویر تایر	عضو هیئت مدیره	۱۲۹	(پرداخت هزینه ها از جانب شرکت)	۴,۲۴۶	
			✓	۵۳۴		

۱۶-۲- معاملات فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۱۶-۳- معاملات و مانده حساب فیما بین با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	حساب های دریافتی	سایر حساب های پرداختی	خالص		جمع
				طلب	بدهی	
شرکت همگروه	شرکت کویر تایر	۴۲۴۶	۸۰۸	۰	۰	۲۷۴
جمع	جمع		۸۰۸	۳,۴۳۸	۰	۲۷۴

۱۷- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۱۷-۱- شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی موضوع ماده ی ۲۲۵ قانون اصلاح قانون تجارت می باشد

۱۸- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره ی گزارشگری

۱۸-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی و رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا اقسا باشد، رخ نداده است