

گروه صنعتی بارز  
(شرکت سهامی عام)



# صورت های مالی تلفیقی

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰



دویست و شصتمین شرکت پذیرفته شده در بورس  
اوراق بهادار تهران

**گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)**  
**صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

به پیوست صورت های مالی تلفیقی به همراه صورت های مالی گروه صنعتی بارز (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه: ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود(زیان) اثباتسته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب) صورت های مالی اساسی گروه صنعتی بارز: ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود(زیان) اثباتسته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ) یادداشت های توضیحی: تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورت های مالی
۸	مبانی تلفیق
۹-۱۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۲-۵۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی گروه صنعتی بارز(شرکت سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۳ به تأیید هیأت مدیره گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام) رسیده است.

امضاء	سمت	با نمایندگی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا حیدر آبادی پور	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
	نایب رئیس هیات مدیره	علی حضرتی	شرکت توسعه تجارت تامین اجتماعی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	عباس عباسی ایبانه	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	عضو هیات مدیره	علی اکبر مشرفی	شرکت پتروشیمی آبادان
	عضو هیات مدیره	علی ملکی	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی ایران

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			
						دارایی‌ها	
						دارایی‌های جاری :	
۹۳,۶۸۲	۲۳۶,۳۷۵	۱۶	۹۰,۲۴۱	۱۲۷,۰۱۳	۵	موجودی نقد	
۵۵۷,۲۰۱	۶۰۳,۸۴۴	۱۷	۳۳,۹۳۱	۱۹۴,۰۷۷	۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	
۳۱,۷۷۷	۳۵,۲۴۰	۱۸	۴۹۵,۶۰۲	۶۴۵,۳۶۸	۷	حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری	
۱۵۴,۶۵۳	۱۲۸,۸۲۵	۱۹	۱۳۸,۷۰۰	۹۷,۹۹۰	۸	سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی	
۱۱۷,۹۱۹	۵۰۴	۲۰	۸۰۳,۶۴۳	۹۶۶,۶۷۳	۹	موجودی مواد و کالا	
۷۱۸,۶۳۵	۳۹۵,۹۸۹	۲۱	۲۷۸,۳۰۸	۲۱۲,۴۵۶	۱۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	
۱,۶۷۳,۸۶۷	۱,۴۰۰,۷۷۷		۱,۸۴۰,۴۲۵	۲,۲۴۳,۵۷۷			
						دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	
					۱۱-۵-۱		
						جمع دارایی‌های جاری	
۱۴,۵۶۷	۴۷,۰۳۹	۲۲	۱,۸۴۰,۴۲۵	۲,۲۶۳,۵۸۱		دارایی‌های غیر جاری :	
۴۳۱,۰۸۰	۹۲۳,۰۰۴	۲۱				دارایی‌های ثابت مشهود	
۱۰۶,۰۹۵	۱۲۴,۰۵۸	۲۳	۱,۱۶۰,۳۸۳	۱,۱۳۶,۶۴۳	۱۱	دارائی‌های نامشهود	
۵۵۱,۷۴۲	۱,۰۹۴,۱۰۱		۵۸,۴۴۴	۵۱,۵۲۵	۱۲	سرقفلی	
۲,۲۲۵,۶۰۹	۲,۴۹۴,۸۷۸		۷,۶۷۵	۷,۱۳۷	۱۳	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	
						سایر دارایی‌ها	
۶۶۶,۵۰۰	۶۶۶,۵۰۰	۲۴	۶۴,۴۴۳	۶۸,۰۰۰	۱۴	جمع دارایی‌های غیر جاری	
			۴۵,۶۰۸	۴۷,۷۴۲	۱۵		
			۱,۳۳۶,۵۵۳	۱,۳۱۱,۰۴۷			
		۲۵					
۶۶,۶۵۰	۶۶,۶۵۰	۲۶					
۲۱۸,۶۰۱	۳۴۷,۳۳۵						
۹۵۱,۰۱۶	۱,۰۷۹,۷۵۰						
۳۵۳	-	۲۷					
۹۵۱,۳۶۹	۱,۰۷۹,۷۵۰						
۳,۱۷۶,۹۷۸	۳,۵۷۴,۶۲۸		۳,۱۷۶,۹۷۸	۳,۵۷۴,۶۲۸		جمع دارایی‌ها	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

## گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

### صورت سود و زیان تلفیقی

#### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۴۲,۱۸۴	۳,۹۶۷,۸۳۴		۲۸	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲,۵۸۹,۹۶۴)	(۳,۲۷۸,۵۸۲)		۲۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۵۲,۲۲۰	۶۸۹,۲۵۲			سود ناخالص
(۱۰۹,۸۱۵)		(۱۱۰,۵۶۰)	۳۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۷,۷۴۶)		(۶۲,۰۶۶)	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۵۷,۵۶۱)	(۱۷۲,۶۲۶)			
۳۹۴,۶۵۹	۵۱۶,۶۲۶			سود عملیاتی
(۱۲۸,۷۲۱)		(۱۵۴,۰۵۶)	۳۲	هزینه های مالی
(۱۹,۳۶۱)		(۳۷,۲۱۷)	۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۴۸,۰۸۲)	(۱۹۱,۲۷۳)			
۲۴۶,۵۷۷	۳۲۵,۳۵۳			سود قبل از مالیات
(۵۰,۸۱۸)	(۶۱,۲۱۹)		۱۹	مالیات بر درآمد
۱۹۵,۷۵۹	۲۶۴,۱۳۴			سود خالص
۸۵	-			سهم اقلیت از سود (زیان) شرکت های فرعی
				سود پایه هر سهم:
۴۶۵	۶۲۰			سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۷۱)	(۲۲۴)			زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۲۹۴	۳۹۶			

#### گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۱۹۵,۷۵۹	۲۶۴,۱۳۴			سود خالص سال
۳۸۳,۱۹۴		۳۱۶,۰۰۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۹۱,۸۰۸)		(۹۷,۴۰۸)	۳۴	تعدیلات سنواتی
۲۹۱,۳۸۶	۲۱۸,۶۰۱			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴۸۷,۱۴۵	۴۸۲,۷۳۵			سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۲۶۶,۶۴۸)		(۱۳۳,۳۰۰)	۲۰	سود سهام مصوب
(۱,۸۰۰)		(۲,۱۰۰)		پاداش هیأت مدیره
(۲۶۸,۴۴۸)	(۱۳۵,۴۰۰)			سود تخصیص داده شده طی سال
۲۱۸,۶۹۷	۳۴۷,۳۳۵			سود انباشته در پایان سال
۹۶	-			سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته شرکت های فرعی

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

**گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)**  
**صورت جریان وجوه نقد تلفیقی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۶،۴۴۱	۷۳۱،۶۵۲	۳۵	فعالیت های عملیاتی:
			خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۹،۳۵۰		۸،۸۸۲	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۸۷۲)		۷۰	سود سهام دریافتی
(۶۴،۸۹۰)		(۲۲،۳۱۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۷،۲۴۴)		(۱۶۱،۲۳۸)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۸۳،۶۵۶)	(۱۷۴،۶۰۴)		خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود
			پرداختی بابت تامین مالی
(۱۰۱،۲۰۷)	(۸۲،۰۲۴)		مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۱۵،۱۷۷)		(۱۶۴،۶۹۷)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۱۰،۰۰۰		۴۸،۱۹۵	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۱۳۳،۵۶۰)		(۲۱۱،۴۵۹)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر سرمایه گذاریها
(۳،۲۵۸)		۲،۹۹۲	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۱۴۱،۹۹۵)	(۳۲۴،۹۶۹)		خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰۹،۵۸۳	۱۵۰،۰۵۵		خالص جریان ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
۱۸۴،۵۰۰		۸۳،۰۲۲	دریافت تسهیلات مالی
(۴۴۰،۲۳۲)		(۱۹۶،۱۸۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲۵۵،۷۳۲)	(۱۱۳،۱۶۳)		خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۴۶،۱۴۹)	۳۶،۸۹۲		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد طی سال
۱۳۵،۴۲۶	۹۰،۲۴۱		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۹۶۴	(۱۲۰)		آثار تغییرات نرخ ارز
۹۰،۲۴۱	۱۲۷،۰۱۳		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها
					دارایی‌های جاری:
					موجودی نقد
۹۲.۷۳۵	۲۳۵.۴۱۸	۱۶	۸۵.۳۳۸	۱۱۹.۹۲۷	۵
۵۴۸.۰۰۶	۵۸۴.۱۶۶	۱۷	۲۸.۲۵۴	۱۴۶.۱۹۶	۶
۲۹.۸۶۰	۳۲.۷۰۸	۱۸	۴۹۹.۶۰۹	۶۰۹.۰۸۸	۷
۱۵۱.۱۰۴	۱۲۵.۱۶۵	۱۹	۱۱۴.۳۰۹	۱۱۴.۵۴۴	۸
۱۱۷.۸۷۱	۵۰۴	۲۰	۷۷۳.۱۹۵	۹۳۸.۶۳۳	۹
۷۱۸.۶۳۵	۳۹۰.۸۷۹	۲۱	۲۸۷.۶۲۷	۲۱۹.۱۸۸	۱۰
			۱.۷۸۸.۳۳۲	۲.۱۴۷.۵۷۶	
			-	۲۰.۰۰۴	۱۱-۵-۱
۱.۶۵۸.۲۱۱	۱.۳۶۸.۸۴۰		۱.۷۸۸.۳۳۲	۲.۱۶۷.۵۸۰	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
					جمع دارایی‌های جاری
					دارایی‌های غیر جاری:
					دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱.۴۶۹	۴۶.۴۱۹	۲۲	۱.۱۳۲.۳۲۴	۱.۰۵۱.۲۹۳	۱۱
۴۳۱.۰۸۰	۹۲۳.۰۰۴	۲۱	۵۶.۹۹۴	۴۹.۸۳۷	۱۲
۱۰۱.۱۳۲	۱۱۸.۳۹۰	۲۳	۱۱۲.۲۵۲	۱۹۲.۱۶۶	۱۴
۵۴۳.۶۸۱	۱.۰۸۷.۸۱۳		۴۱.۶۷۰	۴۴.۳۶۵	۱۵
۲.۲۰۱.۸۹۲	۲.۴۵۶.۶۵۳		۱.۳۴۳.۲۴۰	۱.۳۳۷.۶۶۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
					حقوق صاحبان سهام:
۶۶۶.۵۰۰	۶۶۶.۵۰۰	۲۴			سرمایه
۶۶.۶۵۰	۶۶.۶۵۰	۲۶			اندوخته قانونی
۱۹۶.۵۳۰	۳۱۵.۴۳۸				سود انباشته
۹۲۹.۶۸۰	۱.۰۴۸.۵۸۸				جمع حقوق صاحبان سهام
۳.۱۳۱.۵۷۲	۳.۵۰۵.۲۴۱		۳.۱۳۱.۵۷۲	۳.۵۰۵.۲۴۱	جمع دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

## گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

### صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

	سال ۱۳۹۰		
سال ۱۳۸۹	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۲,۹۶۴,۰۸۵	۳,۸۵۱,۹۶۷		۲۸
۷۱,۵۵۱	۴۷,۴۷۵		۲۸
۳,۰۳۵,۶۳۶	۳,۸۹۹,۴۴۲		
(۲,۵۰۸,۸۱۱)	(۳,۲۲۴,۸۱۶)		۲۹
۵۲۶,۸۲۵	۶۷۴,۶۲۶		
(۹۷,۵۷۶)		(۱۱۱,۴۳۰)	۳۰
(۵۱,۵۷۲)		(۶۶,۱۵۵)	۳۱
(۱۴۹,۱۴۸)	(۱۷۷,۵۸۵)		
۳۷۷,۶۷۷	۴۹۷,۰۴۱		
(۱۲۸,۶۰۸)		(۱۵۳,۷۲۸)	۳۲
(۱۶,۹۴۳)		(۳۱,۸۴۸)	۳۳
(۱۴۵,۵۵۱)	(۱۸۵,۵۷۶)		
۲۳۲,۱۲۶	۳۱۱,۴۶۵		
(۴۷,۹۷۶)	(۵۷,۱۵۷)		۱۹
۱۸۴,۱۵۰	۲۵۴,۳۰۸		
			سود پایه هر سهم:
۴۴۳	۵۹۷		سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۶۷)	(۲۱۵)		زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۲۷۶	۳۸۲		

#### گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۸۴,۱۵۰	۲۵۴,۳۰۸		سود خالص سال
۳۷۱,۵۶۹		۲۹۵,۲۵۰	سود انباشته در ابتدای سال
(۹۰,۷۸۹)		(۹۸,۷۲۰)	تعدیلات سنواتی
۲۸۰,۷۸۰	۱۹۶,۵۳۰		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴۶۴,۹۳۰	۴۵۰,۸۳۸		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۲۶۶,۶۰۰)		(۱۳۳,۳۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
(۱,۸۰۰)		(۲,۱۰۰)	پاداش هیأت مدیره
(۲۶۸,۴۰۰)	(۱۳۵,۴۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۹۶,۵۳۰	۳۱۵,۴۳۸		سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی است، ارائه سود و زیان به عنوان سود و زیان جامع موردی نداشته است. یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

## گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

### صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

یادداشت		سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۸۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>فعالیت های عملیاتی :</b>				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی				
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت				
سود سهام دریافتی				
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی				
سود سهام پرداختی				
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و				
سود پرداختی بابت تامین مالی				
<b>مالیات بر درآمد :</b>				
مالیات بر درآمد پرداختی				
<b>فعالیت های سرمایه گذاری :</b>				
وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت				
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت				
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت				
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت نامشهود و سایر دارایی ها				
وجوه پرداختی جهت تحصیل دارایی های ثابت مشهود				
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود				
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری				
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی				
<b>فعالیت های تامین مالی :</b>				
دریافت تسهیلات مالی				
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی				
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی				
خالص کاهش در وجه نقد				
مانده وجه نقد در آغاز سال				
آثار تغییرات نرخ ارز				
مانده وجه نقد در پایان سال				
۳۵	۶۹۹،۱۰۷	۵۳۰،۱۰۹		
۸،۵۳۹	۳،۶۷۱	۸،۶۳۸		
(۲۱،۹۹۴)	(۶۴،۷۸۳)	۶،۴۱۵		
(۱۶۱،۲۳۸)	(۲۷،۲۴۴)	(۶۴،۷۸۳)		
(۷۶،۹۷۴)	(۱۷۱،۰۲۲)	(۲۷،۲۴۴)		
(۹۷،۵۳۹)	(۷۸،۱۰۱)	(۷۶،۹۷۴)		
۴۸،۰۱۵	۳،۰۰۹	۱۰۶،۰۰۰		
(۷۷،۲۶۸)	(۱۰۴،۱۰۵)	(۲۰،۲۸۱)		
(۱۶۶،۰۰۰)	(۶۵۲)	(۱۳۱،۰۱۵)		
(۶۵۲)	-	(۷۲۱)		
(۱۰۴،۱۰۵)	-	(۹۸،۸۴۶)		
۳،۰۰۹	-	-		
(۱۴۴،۸۶۳)	(۲۹۷،۰۰۱)	(۱۴۴،۸۶۳)		
۲۱۰،۷۳۳	۱۵۲،۹۸۳	۲۱۰،۷۳۳		
۷۶،۵۲۲	۳۴،۷۰۹	۱۸۴،۵۰۰		
(۱۹۴،۷۹۶)	۸۵،۳۳۸	(۴۳۸،۸۱۵)		
(۱۱۸،۲۷۴)	۹۶۴	(۲۵۴،۳۱۵)		
۳۴،۷۰۹	۱۲۷،۹۵۶	(۴۳،۵۸۲)		
۸۵،۳۳۸	۹۶۴	۱۲۷،۹۵۶		
(۱۲۰)	۹۶۴	۹۶۴		
۱۱۹،۹۲۷	۸۵،۳۳۸	۸۵،۳۳۸		

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



**گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

**۱- تاریخچه فعالیت گروه**  
**۱-۱- کلیات**

گروه، شامل گروه صنعتی بارز (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. مجتمع صنایع لاستیک سیرجان (سهامی خاص) در تاریخ دوم تیرماه ۱۳۶۳ تحت شماره ۵۲۶۵۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۶ دی ماه ۱۳۶۶ صاحبان سهام، نام شرکت به «مجتمع صنایع لاستیک کرمان» و نوع آن از سهامی خاص به «سهامی عام» تغییر و در تاریخ ۲۴ دی ماه ۱۳۸۴ به موجب مصوبه مجمع فوق العاده صاحبان سهام، مجدداً نام شرکت به **گروه صنعتی بارز** (سهامی عام) تغییر نام و مراتب در روزنامه رسمی ۱۷۷۸۱ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۱۸ درج گردیده است.

گروه در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر سهامداران عمده گروه، شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (هلدینگ) و شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشند و با توجه به تعلق حدود ۵۲٪ از سهام شرکت به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (هلدینگ)، گروه صنعتی بارز از جمله شرکتهای فرعی هلدینگ مذکور تلقی می گردد. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در کیلومتر ۲۵ جاده کرمان - جویبار واقع است .

**۲-۱- فعالیت اصلی شرکت**

موضوع فعالیت گروه صنعتی بارز و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های صنعتی و بازرگانی مرتبط با تولید و فروش انواع لاستیک روئی و توئی وسائط نقلیه و هم چنین مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و به شرح یادداشت ۱۴ است.

**۳-۱- وضعیت اشتغال**

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به تفکیک زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴۳۶	۴۳۰	۴۳۶	۴۵۷	کارکنان دائم
۱،۵۴۱	۱،۵۷۶	۱،۶۷۴	۱،۶۸۷	کارکنان موقت
۱،۹۷۷	۲،۰۰۶	۲،۱۱۰	۲،۱۴۴	

**۲- مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی**

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

**۳- مبنای تلفیق**

- ۳-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی گروه صنعتی بارز و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- ۳-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می شود. لازم به ذکر است ، بنا بر توضیحات مندرج در یادداشت شماره ۴-۲-۱۴ صورتهای مالی شرکت فرعی تحصیل شده بارز برابر کرمان از تلفیق مستثنی شده است.
- ۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی ، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی" منعکس می گردد.

## گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق "سامان بارز"، "لاستیک سیرجان" و "بارز کردستان" در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی "سامان بارز"، "شرکت لاستیک سیرجان" و "بارز کردستان" به حساب گرفته می‌شود.

۳-۵- سهامداران اقلیت به سهامداران شرکت‌های فرعی اطلاق می‌شود و در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها، سود و زیان انباشته و سود و زیان خالص سود سال است محاسبه و تحت سرفصل سهم اقلیت از خالص دارایی‌ها در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌گردد. هم‌چنین، سود سهام پرداختی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورت‌های مالی تلفیقی جزء ارقام تشکیل دهنده سرفصل سود سهام پرداختی منظور می‌گردد.

## ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

### ۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزش‌یابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیرتعیین می‌گردد:

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون (مواد، دستمزد مستقیم و سربار تولید به نرخ استاندارد و سهم مناسبی از انحراف‌های ایجاد شده براساس روش هزینه‌یابی استاندارد)
کالای ساخته شده	میانگین موزون (مواد، دستمزد مستقیم و سربار تولید به نرخ استاندارد و سهم مناسبی از انحراف‌های ایجاد شده براساس روش هزینه‌یابی استاندارد)
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون
موجودی تایر و تیوب	اولین صادره از اولین وارده سالانه
موجودی سبد تایر	بهای خرید
سایر موجودی‌های تایر و تیوب	میانگین

### ۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه
نحوه ارزیابی:	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:	
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه
سایر سرمایه‌گذاری بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:	
سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاری‌ها

## گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

#### نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاری بلند مدت و جاری

#### ۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارایی های ثابت می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط، مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره، منظور می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک های موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	شرح دارایی
نزولی و خط مستقیم	۷٪، ۸٪، ۱۰٪ و ۱۰ ساله	ساختمان ها و مستحقات
خط مستقیم، نزولی	۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۳٪، ۱۵٪ و ۲۵٪	ماشین آلات و تاسیسات
نزولی	۳۵٪، ۳۰٪، ۲۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	سه، پنج و ده ساله	انائه و منصوبات
خط مستقیم، نزولی	چهار و ده ساله، ۱۰٪	ابزار آلات
خط مستقیم	پنج ساله	قالب ها

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاک برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالا است.

#### ۴-۴- مخارج تامین مالی

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

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۴-۵- استهلاك دارایی های نامشهود

استهلاك داراییهای نامشهود بر اساس نرخ و روش های زیر محاسبه می گردد:

شرح دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	ده ساله	مستقیم
نرم افزار	پنج ساله	مستقیم

دانش فنی Know-How جزء لاینفک از Package ماشین آلات بوده و مشابه ماشین آلات تایر سازی یعنی ده ساله مستقیم مستهلك می شود.

۴-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز و مابه ازاء دریافتی یا پرداختی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز و مابه ازاء دریافتی یا پرداختی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و صندوق پس انداز کارکنان

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

۴-۸- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص آن ها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می شود.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۵- موجودی نقد

وجوه نقد گروه و شرکت اصلی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۱	۳۲۸	۲۱۱	۳۲۸		موجودی صندوق و تنخواه گردان
۸۵،۱۲۷	۱۱۹،۵۹۹	۹۰،۰۳۰	۱۲۶،۶۸۵	۱-۵	موجودی نزد بانک‌ها
۸۵،۳۳۸	۱۱۹،۹۲۷	۹۰،۲۴۱	۱۲۷،۰۱۳		

۵-۱- موجودی نقد شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی معادل ۴،۱۹۹ میلیون ریال نزد بانک‌ها و صندوق است. موجودی ارزی شامل مبالغ

۱۶۳،۴۲۳ دلار و ۱۳۱،۱۹۷ یورو می باشد که به شرح مندرج در یادداشت ۴-۶ "خلاصه اهم رویه‌های حسابداری" تسعیر گردیده است.

۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های گروه و شرکت اصلی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۹	۱۹۶	۲۶۲	۲۱۹	۶-۲	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
-	-	۲،۴۱۰	۴،۶۲۳		سپرده‌های بانکی
۳۶،۰۱۵	۱۵۴،۰۰۰	۳۶،۰۱۵	۱۹۴،۰۰۰		اوراق مشارکت و گواهی سپرده سرمایه‌گذاری مدت دار
-	-	۳،۲۴۴	۳،۲۳۵		سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۳۶،۲۵۴	۱۵۴،۱۹۶	۴۱،۹۳۱	۲۰۲،۰۷۷		
(۸،۰۰۰)	(۸،۰۰۰)	(۸،۰۰۰)	(۸،۰۰۰)	۶-۳	گواهی سپرده سرمایه‌گذاری مدت دار انتقالی به یادداشت ۱۵
۲۸،۲۵۴	۱۴۶،۱۹۶	۳۳،۹۳۱	۱۹۴،۰۷۷		

۶-۱- ارزش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت (سریع‌المعامله) در تاریخ تهیه صورت‌های مالی تغییر قابل توجهی نسبت به مبلغ ارزش آن در تاریخ ترازنامه نداشته است.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۶-۲- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

۱۳۸۹		۱۳۹۰					
		ذخیره					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵	۳۵	۳۰	۳۰	(۴۵)	۷۵	۱۵,۰۰۰	شرکت تولیدی مهرام
۱۵	۱۵	۱۳	۱۳	(۱۳۵)	۱۴۸	۱۳,۰۰۰	شرکت کمک فتر اینداین
۱۸۹	۱۸۹	۱۵۳	۱۵۳	(۱۷۸)	۳۳۱	۱۲۷,۲۹۴	سایر شرکت ها
۲۳۹		۱۹۶		(۳۵۸)	۵۵۴		

۶-۳- با توجه به توثیق گواهی سپرده گذاری مدت دار مذکور نزد بانک کشاورزی از بابت تسهیلات دریافتی، قابلیت تمدید وام تا سه سال و هم چنین قصد تمدید وام از سوی شرکت، گواهی سپرده سرمایه گذاری مدت دار مزبور در سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی گردیده است.

۶-۴- به منظور پرداخت قسمتی از بدهیهای شرکت در خصوص مواد اولیه خریداری شده در سال ۱۳۹۰ که به دلیل مشکلات ناشی از سیاستهای ارزی تا تاریخ ترازنامه تسویه نگردیده و پاسخگویی به نیازهای مرتبط با سرمایه گذاری در پروژه لاستیک بارز کردستان، شرکت مبادرت به خرید اوراق مشارکت و گواهی سپرده سرمایه گذاری مدت دار نموده است.

۷- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

حساب ها و اسناد دریافتی تجاری گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۶,۹۷۸	۲۷۱,۲۲۵	۲۱۰,۳۲۲	۲۹۲,۸۱۴	۷-۱	اسناد دریافتی تجاری
۲۷۲,۶۳۱	۳۳۷,۸۶۳	۲۸۵,۲۸۰	۳۵۲,۵۵۴	۷-۲	حساب های دریافتی تجاری
۴۹۹,۶۰۹	۶۰۹,۰۸۸	۴۹۵,۶۰۲	۶۴۵,۳۶۸		

۷-۱- اسناد دریافتی تجاری گروه و شرکت اصلی بابت موارد ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۰,۳۲۲	۱۹۶,۹۵۳	۱۲۵,۳۲۰	۱۸۵,۹۵۶		چک های دریافتی بابت فروش عرضه مستقیم
۶۴,۰۶۶	۶۶,۶۲۱	۷۰,۲۶۵	۱۰۰,۴۶۸		چک های دریافتی بابت فروش عادی
۶۰,۷۷۵	۴۳,۸۵۳	۴۲,۹۲۲	۴۲,۵۹۲		چک های دریافتی بابت فروش رادیاال
۲۵۵,۱۶۳	۳۰۷,۴۲۷	۲۳۸,۵۰۷	۳۲۹,۰۱۶		
(۲۸,۱۸۵)	(۳۶,۲۰۲)	(۲۸,۱۸۵)	(۳۶,۲۰۲)	۱۸	اسناد دریافتی، انتقالی به پیش دریافت ها
۲۲۶,۹۷۸	۲۷۱,۲۲۵	۲۱۰,۳۲۲	۲۹۲,۸۱۴		

\* مبلغ ۲۰۰/۹ میلیارد ریال از بابت چکهای دریافتی از مشتریان شرکت اصلی تا تاریخ تحریر صورتهای مالی تسویه شده است.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۷-۲- حساب های دریافتی تجاری گروه و شرکت اصلی بابت موارد ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۵،۹۳۷	۲۹۰،۹۰۷	۲۴۵،۹۳۷	۲۹۰،۹۰۷	شرکت های خودرو ساز
۲۳،۲۸۹	۴۳،۹۵۸	۳۵،۹۳۸	۵۸،۶۴۹	نمایندگان و سایر خریداران محصولات
۲،۶۵۱	-	۲،۶۵۱	۰	شرکت مهان پاد (یمن)
-	۱،۱۹۶	-	۱،۱۹۶	شرکت EEC (سودان)
۷۵۴	۱،۸۰۲	۷۵۴	۱،۸۰۲	سایر
<b>۲۷۲،۶۳۱</b>	<b>۳۳۷،۸۶۳</b>	<b>۲۸۵،۲۸۰</b>	<b>۳۵۲،۵۵۴</b>	

\* مبلغ ۱،۳۳۵ میلیون ریال (معادل ۱۰۸،۹۳۶ دلار) از حساب های دریافتی تجاری شرکت اصلی بابت فروش صادراتی و مبلغ ۵۰،۰۷۵ میلیون ریال از بابت فروش داخلی تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی تسویه شده است.

۸- سایر حساب ها و اسناد دریافتی

اقلام تشکیل دهنده سایر حساب های دریافتی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۴۳،۶۶۰	۵۱،۸۳۹	۴۴،۴۰۹	۵۳،۳۷۸	کارکنان (وام و مساعده)
۴،۰۳۶	۸،۶۵۷	۶۰۸	۲،۲۲۷	اسناد دریافتی
۱۸،۴۲۰	۱۷،۷۴۴	۲۲،۸۲۰	۱۸،۲۰۴	۸-۱ سپرده های موقت
۳۶۸	۲،۱۷۴	-	-	طلب از شرکت های گروه
۵۴،۹۱۴	۵۴،۱۸۰	۵۴،۹۱۴	۵۴،۱۸۰	۸-۲ بانک ملی ایران شعبه سعدی جنوبی
۲۳،۶۵۰	۱۶،۷۶۳	۴۷،۳۸۵	۷،۵۱۳	سایر اشخاص
<b>۱۴۵،۰۴۸</b>	<b>۱۵۱،۳۵۷</b>	<b>۱۷۰،۱۳۶</b>	<b>۱۳۵،۵۰۲</b>	
(۲۸،۲۴۳)	(۳۴،۲۴۹)	(۲۸،۹۴۰)	(۳۴،۹۴۸)	۱۵ حصه بلند مدت وام کارکنان
(۱،۰۵۱)	(۷۷۰)	(۱،۰۵۱)	(۷۷۰)	۲۰ مانده موجودی حساب بانکی سود سهام پرداختی برداشت نشده
(۱،۴۴۵)	(۱،۷۹۴)	(۱،۴۴۵)	(۱،۷۹۴)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<b>۱۱۴،۳۰۹</b>	<b>۱۱۴،۵۴۴</b>	<b>۱۳۸،۷۰۰</b>	<b>۹۷،۹۹۰</b>	

**گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۸-۱- سپرده های موقت به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۸۴۱	۲۱,۶۲۱	۲۰,۸۴۱	۲۱,۶۲۱	سپرده حق توقف کانتینر
۴,۵۸۷	۷,۴۵۸	۴,۵۸۷	۷,۴۵۸	سپرده ضمانت نامه های ارزی
۷,۲۵۶	۴,۷۲۰	۷,۲۵۶	۴,۷۲۰	سپرده ودیعه پالت مواد اولیه خریداری
۶,۵۷۷	۵,۵۶۶	۱۰,۹۷۷	۶,۰۲۶	سایر
۳۹,۲۶۱	۳۹,۳۶۵	۴۳,۶۶۱	۳۹,۸۲۵	
(۲۰,۸۴۱)	(۲۱,۶۲۱)	(۲۰,۸۴۱)	(۲۱,۶۲۱)	اسناد پرداختی غیرتجاری انتقالی از یادداشت ۴-۱۷
۱۸,۴۲۰	۱۷,۷۴۴	۲۲,۸۲۰	۱۸,۲۰۴	

۸-۲- مبلغ ۵۴ میلیارد ریال پرداختی بابت اقساط مابه التفاوت نرخ ارز می باشد که براساس مصوبه اصلاحی شماره ۴۴۳۱۷/۷۸۹۱۸ مورخ ۱۳۸۹/۴/۹ هیأت وزیران مقرر گردیده است که آن دسته از گشایش کنندگان اعتبارات اسنادی که قرارداد پرداخت مابه التفاوت نرخ ارز با بانک های عامل منعقد نموده اند و تمام یا قسمتی از بدهی خود بابت مابه التفاوت مذکور را پرداخت کرده اند چنانچه به تایید حسابرسان عضو جامعه حسابداران رسمی کشور، ارزش کالاهای سرمایه ای موضوع مابه التفاوت نرخ ارز را با نرخ مندرج در اعتبارات گشایش شده در صورت های مالی خود درج نموده و یا صورت های مالی خود را به این صورت اصلاح نمایند و این امر را به تایید سازمان امور مالیاتی کشور رسانده و تاییدیه مذکور را به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ارایه دهند، از پرداخت مابه التفاوت نرخ ارز معاف می شوند.

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مکلف است پس از طی مراحل فوق حداکثر ظرف مدت سه ماه مبالغ پرداختی توسط گشایش کنندگان مذکور بابت مابه التفاوت نرخ ارز را در وجه آنان مسترد نموده و این مبالغ را برابر تصویب نامه ۱۲۶۳۱۶/ت/۴۱۰۵۰ هـ مورخ ۱۳۸۷/۷/۲۴ بابت بدهی دولت به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران منظور نماید.

- در تصویب نامه ۲۲۲۳۶۳/ت/۴۱۳۵۵ هـ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۲۹ عبارت " تا پایان بهمن ۱۳۸۹ " جایگزین عبارت " تا پایان بهمن ۱۳۸۸ " می گردد.

- این تصمیم نامه جایگزین تصمیم نامه ۲۲۹۳۹/ت/۴۴۳۷۱ مورخ ۱۳۸۹/۲/۴ می گردد.

- تاییدیه لازم از سازمان امور مالیاتی اخذ و مکاتبات لازم با بانک ملی ایران شعبه سعدی در این خصوص صورت گرفته است.

- بنابر پیگیری های به عمل آمده و با توجه به اینکه مصوبه معافیت سود و کارمزد تسهیلات مربوط به ما به التفاوت نرخ ارز به شعبه سعدی ابلاغ نشده بود، آن شعبه طی نامه شماره ۴۶۶۷ مورخ ۱۳۹۰/۵/۲۵ که به اداره کل عملیات ارزی در مورد چگونگی بخشودگی سود و جرایم دیرکرد بدهی مربوط به مابه التفاوت نرخ ارز اعتبار اسنادی شماره ۰۶۹/۴۱۴۲۹۱ مرقوم نموده است، خواستار بررسی موضوع و ارایه پاسخ گردیده است. لازم به ذکر است با توجه به تقسیم بدهی ناشی از تسهیلات اعتبارات اسنادی گشایش یافته از محل تسهیلات بانک توسعه اسلامی (یادداشت ۶-۱-۲۱) پیگیریهای لازم جهت اخذ موافقت بانک در خصوص تهاتر بخشی از تسهیلات مذکور با مطالبات فوق در جریان انجام می باشد.

**۹- موجودی مواد و کالا**

ارقام تشکیل دهنده موجودی مواد و کالا به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۵,۶۲۰	۲۳۵,۳۱۷	۲۲۶,۹۰۴	۲۵۴,۵۶۳	کالای ساخته شده
۳۱,۸۱۱	۵۲,۴۶۲	۳۲,۸۵۶	۵۴,۰۳۱	کالای در جریان ساخت
۳۵۹,۰۶۰	۴۴۸,۴۲۵	۳۶۴,۱۰۳	۴۵۱,۹۸۶	مواد اولیه و بسته بندی
۲۱۱,۶۵۸	۲۳۴,۹۷۶	۲۱۴,۷۳۴	۲۳۸,۶۴۰	انبار قطعات و لوازم یدکی
۱,۳۵۶	۲,۷۰۹	۱,۳۵۶	۲,۷۰۹	موجودی ضایعات
۸۰۹,۵۰۵	۹۷۳,۸۸۹	۸۳۹,۹۵۳	۱,۰۰۱,۹۳۹	
(۳۶,۳۱۰)	(۳۵,۲۵۶)	(۳۶,۳۱۰)	(۳۵,۲۵۶)	ارقام سرمایه ای در انبار (یادداشت ۱۱)
۷۷۳,۱۹۵	۹۳۸,۶۳۳	۸۰۳,۶۴۳	۹۶۶,۶۷۳	



**گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۹-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده و در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۱،۰۱۹ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱،۰۰۰ میلیارد ریال در قبال خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و سقوط هواپیما بیمه شده است.

**۱۰- سفارشات و پیش پرداخت ها**

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>سفارشات:</b>					
۲۰۱،۶۰۰	۱۶۵،۶۰۳	۲۰۲،۳۸۷	۱۶۹،۷۹۲		مواد اولیه
۵۵،۶۸۰	۲۳،۴۰۶	۵۶،۵۲۶	۲۳،۴۰۶		قطعات و لوازم یدکی
۱،۶۵۵	۳۰،۵۹	۱،۶۵۵	۳۰،۵۹		سفارشات در راه
۱۲۱	۲۹۴	۱۲۱	۲۹۴		سفارشات بدون انتقال ارز
۳۲۸	۱،۵۸۸	۳۲۸	۱،۵۸۸		پیش پرداخت نزد گمرگ های کشور
<b>۲۵۹،۳۸۴</b>	<b>۱۹۳،۹۵۰</b>	<b>۲۶۱،۰۱۷</b>	<b>۱۹۸،۱۳۹</b>		
<b>پیش پرداخت ها:</b>					
۱۰۷،۲۶۹	۱۰۶،۷۳۵	۱۰۷،۲۶۹	۱۰۶،۷۳۵		پیش پرداخت مالیات
۱۳۷،۴۹۹	۱۲۷،۴۶۸	۱۲۵،۶۰۸	۱۱۵،۷۴۹		خرید مواد اولیه
۲۸،۱۶۴	۲۷۶،۶۵۶	۲۸،۱۶۴	۲۷۶،۶۵۶		مخارج انتقالی به سنوات آتی
۵،۰۶۰	۷،۱۴۰	۵،۱۵۶	۷،۳۰۰		پیش پرداخت هزینه های جاری
۱،۹۰۴	۱،۹۷۸	۱،۹۰۴	۱،۹۷۸		خرید قطعات و لوازم یدکی
۱،۸۸۱	۱،۸۰۳	۲،۰۱۹	۱،۸۷۳		بیمه دارایی ها
۴۷	۱۶	۷۵۲	۵۸۴		سایر پیش پرداخت ها
<b>۲۸۱،۸۲۴</b>	<b>۵۲۱،۷۹۶</b>	<b>۲۷۰،۸۷۲</b>	<b>۵۱۰،۸۷۵</b>		
(۹۸،۲۴۶)	(۹۵،۸۳۲)	(۹۸،۲۴۶)	(۹۵،۸۳۲)	۱۶-۱	اسناد پرداختی تجاری
(۲۰،۳۷۸)	(۱۶،۲۱۳)	(۲۰،۳۷۸)	(۱۶،۲۱۳)	۱۶-۲	حساب های پرداختی تجاری
(۸۵۴)	(۱،۱۲۲)	(۸۵۴)	(۱،۱۲۲)		اسناد پرداختی غیر تجاری
(۲۸،۱۶۴)	(۲۷۶،۶۵۶)	(۲۸،۱۶۴)	(۲۷۶،۶۵۶)	۲۱	مخارج انتقالی به سنوات آتی
(۱۰۵،۹۳۹)	(۱۰۶،۷۳۵)	(۱۰۵،۹۳۹)	(۱۰۶،۷۳۵)	۱۹	پیش پرداخت مالیات
<b>۲۸،۲۴۳</b>	<b>۲۵،۲۳۸</b>	<b>۱۷،۲۹۱</b>	<b>۱۴،۳۱۷</b>		
<b>۲۸۷،۶۲۷</b>	<b>۲۱۹،۱۸۸</b>	<b>۲۷۸،۳۰۸</b>	<b>۲۱۲،۴۵۶</b>		

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱ - جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته					بهای تمام شده					
۱۳۸۹	۱۳۹۰	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و تعدیلات	داراییهای فروخته شده	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و تعدیلات	داراییهای فروخته شده	داراییهای اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
۱۶,۳۴۳	۱۶,۱۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۷۳	(۲,۵۸۴)	۰	۲,۴۱۴	۱۶,۳۴۳	زمین
۱۲۴,۰۱۲	۱۰۲,۸۰۹	۷۹,۰۵۴	(۴,۵۹۹)	۰	۱۰,۰۴۷	۷۳,۶۰۶	۱۸۱,۸۶۳	(۱۷,۲۰۲)	۰	۱,۴۴۷	۱۹۷,۶۱۸	ساختمان
۱۱۸,۰۹۶	۱۳۸,۲۷۶	۱۰۴,۶۷۹	۰	۰	۱۶,۶۹۴	۸۷,۹۸۵	۲۴۲,۹۵۵	۲۰,۵۴۴	۰	۱۶,۳۳۰	۲۰۶,۰۸۱	تاسیسات
۶۹۷,۲۱۹	۶۴۸,۳۰۳	۷۱۴,۴۱۴	۰	۰	۱۲۴,۶۳۴	۵۸۹,۷۸۰	۱,۳۶۲,۷۱۷	۵۳,۹۳۰	۰	۲۱,۷۸۸	۱,۲۸۶,۹۹۹	ماشین آلات و تجهیزات
۸,۹۶۳	۱۰,۵۵۷	۲۲,۲۶۵	۰	(۱,۰۶۱)	۳,۶۷۷	۱۹,۶۴۹	۳۲,۸۲۲	۳,۵۹۰	(۲,۲۰۱)	۲,۸۲۱	۲۸,۶۱۲	وسایل نقلیه
۳,۵۹۵	۳,۹۳۱	۱۱,۶۶۴	۰	۰	۱,۷۱۱	۹,۹۵۳	۱۵,۵۹۵	۰	۰	۲,۰۴۷	۱۳,۵۴۸	ابزار آلات
۲۱,۸۵۸	۳۱,۹۶۶	۶۹,۳۱۶	۰	۰	۹,۵۵۹	۵۹,۷۵۷	۱۰۱,۲۸۲	۲,۴۵۴	۰	۱۷,۲۱۳	۸۱,۶۱۵	قالب ها
۱۳,۳۱۴	۱۴,۶۷۶	۱۷,۶۷۴	۰	۰	۲,۴۶۸	۱۵,۲۰۶	۳۲,۳۵۰	۰	(۱)	۳,۸۳۱	۲۸,۵۲۰	اثاثه و منصوبات
۱,۰۰۳,۴۰۰	۹۶۶,۶۹۱	۱,۰۱۹,۰۶۶	(۴,۵۹۹)	(۱,۰۶۱)	۱۶۸,۷۹۰	۸۵۵,۹۳۶	۱,۹۸۵,۷۵۷	۶۰,۷۳۲	(۲,۲۰۲)	۶۷,۸۹۱	۱,۸۵۹,۳۳۶	
۶۷,۳۶۴	۸۱,۹۰۰						۸۱,۹۰۰	(۲۴,۳۴۷)	۰	۳۸,۸۸۳	۶۷,۳۶۴	دارائیهای در جریان تکمیل
۱۶,۳۴۴	۳۰,۸۰۸						۳۰,۸۰۸	(۱۰,۲۷۷)	۰	۲۴,۸۴۱	۱۶,۳۴۴	پیش پرداختهای سرمایه ای
۳۷,۰۶۵	۲۱,۹۸۸						۲۱,۹۸۸	(۴۷,۲۰۴)	۰	۳۲,۱۲۷	۳۷,۰۶۵	سفارشات سرمایه ای
۳۶,۳۱۰	۳۵,۲۵۶						۳۵,۲۵۶	(۱,۰۵۴)	۰	۰	۳۶,۳۱۰	اقلام سرمایه ای در انبار
۱,۱۶۰,۳۸۳	۱,۱۳۶,۶۴۳	۱,۰۱۹,۰۶۶	(۴,۵۹۹)	(۱,۰۶۱)	۱۶۸,۷۹۰	۸۵۵,۹۳۶	۲,۱۵۵,۷۰۹	(۲۲,۱۵۰)	(۲,۲۰۲)	۱۶۳,۷۴۲	۲,۰۱۶,۳۱۹	

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته					بهای تمام شده					
۱۳۸۹	۱۳۹۰	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و تعدیلات	داراییهای فروخته شده	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و تعدیلات	داراییهای فروخته شده	داراییهای اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
۷,۳۸۸	۴,۸۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۰۴	(۲,۵۸۴)	۰	۰	۷,۳۸۸	زمین
۱۲۲,۶۹۹	۱۰۱,۴۹۹	۷۶,۴۰۲	(۴,۵۹۹)	۰	۹,۹۳۴	۷۱,۰۶۷	۱۷۷,۹۰۱	(۱۷,۲۰۲)	۰	۱,۳۳۷	۱۹۳,۷۶۶	ساختمان
۱۱۶,۶۲۳	۱۳۶,۷۲۶	۱۰۲,۲۴۷	۰	۰	۱۶,۵۴۶	۸۵,۷۰۱	۲۳۸,۹۷۳	۲۰,۵۴۴	۰	۱۶,۱۰۵	۲۰۲,۳۲۴	تاسیسات
۶۸۷,۷۰۱	۶۳۷,۷۵۱	۶۹۹,۵۶۴	۰	۰	۱۲۳,۳۴۷	۵۷۶,۲۱۷	۱,۳۳۷,۳۱۵	۵۲,۹۳۰	۰	۱۹,۴۶۷	۱,۲۶۳,۹۱۸	ماشین آلات و تجهیزات
۸,۶۰۷	۱۰,۱۳۳	۲۱,۲۷۳	۰	(۱,۰۶۱)	۳,۵۵۳	۱۸,۷۸۱	۳۱,۴۰۶	۳,۵۹۰	(۲,۲۰۱)	۲,۶۲۹	۲۷,۳۸۸	وسایل نقلیه
۲,۹۴۴	۳,۲۵۵	۱۱,۰۳۰	۰	۰	۱,۵۸۲	۹,۴۴۸	۱۴,۲۸۵	۰	۰	۱,۸۹۳	۱۲,۳۹۲	ابزار آلات
۲۱,۲۰۵	۳۱,۴۱۵	۶۸,۴۰۴	۰	۰	۹,۳۴۲	۵۹,۰۶۲	۹۹,۸۱۹	۲,۴۵۴	۰	۱۷,۰۹۸	۸۰,۲۶۷	قالب ها
۱۲,۲۰۵	۱۳,۱۴۴	۱۶,۰۹۱	۰	۰	۲,۱۴۲	۱۳,۹۴۹	۲۹,۲۳۵	۰	۰	۳,۰۸۱	۲۶,۱۵۴	اثاثه و منصوبات
۹۷۹,۳۷۲	۹۳۸,۷۲۷	۹۹۵,۰۱۱	(۴,۵۹۹)	(۱,۰۶۱)	۱۶۶,۴۴۶	۸۳۴,۲۲۵	۱,۹۳۳,۷۳۸	۶۰,۷۳۲	(۲,۲۰۱)	۶۱,۶۱۰	۱,۸۱۳,۵۹۷	
۶۵,۵۷۷	۴۵,۷۷۸						۴۵,۷۷۸	(۲۴,۳۴۷)		۴,۵۴۸	۶۵,۵۷۷	دارائیهای در جریان تکمیل
۱۴,۰۰۰	۹,۵۴۴						۹,۵۴۴	(۱۰,۲۷۷)		۵,۸۲۱	۱۴,۰۰۰	پیش پرداختهای سرمایه ای
۳۷,۰۶۵	۲۱,۹۸۸						۲۱,۹۸۸	(۴۷,۲۰۴)		۳۲,۱۲۷	۳۷,۰۶۵	سفارشات سرمایه ای
۳۶,۳۱۰	۳۵,۲۵۶						۳۵,۲۵۶	(۱,۰۵۴)		۰	۳۶,۳۱۰	اقلام سرمایه ای در انبار
۱,۱۳۲,۳۲۴	۱,۰۵۱,۲۹۳	۹۹۵,۰۱۱	(۴,۵۹۹)	(۱,۰۶۱)	۱۶۶,۴۴۶	۸۳۴,۲۲۵	۲,۰۴۶,۳۰۴	(۲۲,۱۵۰)	(۲,۲۰۱)	۱۰۴,۱۰۶	۱,۹۶۶,۵۴۹	

## گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۱-۳- زمین ، ساختمان ها و ماشین آلات کارخانه شرکت اصلی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملی شعبه سعدی جنوبی تهران تا مبلغ ۶۱۶/۹۱ میلیارد ریال و عرصه و ساختمان و ماشین آلات و نیز منازل سازمانی شرکت فرعی لاستیک سیرجان همچنین در قبال تسهیلات مالی دریافتی به ترتیب در وثیقه بانک صادرات مرکزی سیرجان و بانک صنعت و معدن کرمان قرار گرفته است. (یادداشت ۳۶)

۱۱-۴- مانده سرفصل حساب زمین به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱،۱۲۱	۱،۱۲۱	۱،۱۲۱	۱،۱۲۱	زمین فرهنگ سرا واقع در بلسوار جمهوری اسلامی بخش ۴ شهر کرمان به مساحت ۲۰،۲۰۳ متر مربع
۱،۸۹۴	۱،۸۹۴	۱،۸۹۴	۱،۸۹۴	۳۱ قطعه زمین از شرکت عمران علوی ماهان ( هفت باغ )
۷۱۶	۷۱۶	۷۹۳	۷۹۳	زمین کارخانه ( شرکت اصلی ۱۰۰ هکتار)
۵۸۴	۵۸۴	۵۸۴	۵۸۴	زمین انبار واقع در خیابان سیدی مشهد
۴۸۹	۴۸۹	۴۸۹	۴۸۹	زمین دفتر مرکزی تهران به مساحت ۴۲۰ متر مربع
۲،۵۸۴	۲،۵۸۴	۲،۵۸۴	۲،۵۸۴	زمین ساختمان مجاور دفتر مرکزی در تهران به مساحت ۴۲۰ متر مربع
-	-	۸،۸۷۸	۱۱،۲۹۲	زمین محل کارخانه شرکت لاستیک بارز کردستان به مساحت حدود ۴۳/۴ هکتار
۷،۳۸۸	۷،۳۸۸	۱۶،۳۴۳	۱۸،۷۵۷	
-	(۲،۵۸۴)	-	(۲،۵۸۴)	انتقال زمین ساختمان مجاور دفتر مرکزی به داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۱-۵-۱۱)
۷،۳۸۸	۴،۸۰۴	۱۶،۳۴۳	۱۶،۱۷۳	

۱۱-۵- اهم اضافات و نقل و انتقالات طی سال شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

ساختمان ها:

میلیون ریال	
۲،۰۲۰	توسعه ساختمانهای تولیدی
۱،۶۸۱	تعمیرات اساسی ساختمان تهران
(۱۹،۵۶۶)	بهای تمام شده ساختمان مجاور دفتر مرکزی تهران انتقالی به دارایی غیر جاری برای فروش (یادداشت ۱-۵-۱۱)
(۱۵،۸۶۵)	

۱۱-۵-۱- هیئت مدیره در سید و پنجاه و یکمین جلسه مورخ ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ فروش ساختمان مجاور دفتر مرکزی که در حال حاضر در رهن شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین می باشد را تصویب نمود و مقرر گردید ساختمان مزبور توسط هیئت سه نفره کارشناسان منتخب کانون کارشناسان دادگستری تهران ، کارشناسی و انجام مزایده با عنایت به تعیین قیمت پایه از سوی کارشناسان و رعایت آئین نامه معاملات شرکت به مزایده گذاشته شود . در رعایت استانداردهای حسابداری بهای ساختمان مزبور به اقل بهای دفتری و خالص ارزش فروش به مبلغ ۱۴۹۶۷ میلیون ریال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش منتقل گردید.

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

میلیون ریال	
۲،۵۸۴	زمین ساختمان مجاور دفتر مرکزی
۱۹،۵۶۶	ساختمان مجاور دفتر مرکزی
۲۲،۱۵۰	
(۴،۵۹۹)	کسر می شود: استهلاک ساختمان مجاور دفتر مرکزی
۱۷،۵۵۱	
۲،۴۵۳	اضافه می شود: ۳۰ واحد آپارتمان مسکونی واقع در شهرک ایرانمنش کرمان (نقل از یادداشت ۲-۱۵)
۲۰،۰۰۴	

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

تاسیسات:

میلیون ریال	
۱۷,۸۷۴	تصفیه خانه فاضلاب کارخانه
۱۱,۲۳۴	خرید یک دستگاه بویلر
۳,۴۹۵	توسعه تاسیسات رادیال سواری و خرید انواع الکترو پمپ و پمپ برق
۷۴۴	بازسازی و تعمیرات اساسی آسانسور بنبوری
۵۳۲	فیبر نوری کارخانه
۲,۷۷۱	سایر
۳۶,۶۵۰	

ماشین آلات و تجهیزات:

میلیون ریال	
۱۷,۹۷۶	تعمیر اساسی بنبوری های ۱ الی ۵
۸,۹۲۵	تعمیر اساسی ماشین آلات تولیدی
۳۱,۹۲۳	تعمیر اساسی ماشین آلات تایر سازی TBR , OTR
۱,۲۳۹	ماشین تایر سازی رادیال ۱۳ و ۱۴
۹۱۶	ماشین رنگزنی
۸۲۷	دستگاه اندمومنت
۱,۹۲۰	پروژه آل استیل
۹۳۰	دستگاه الکترو موتور ۱۵۰۰ دستگاه بنبوری
۸۵۰	دستگاه کیور ۲۰/۵-۱۷/۵-۲۵/۵/۲۰
۱,۷۲۹	دستگاه ماشین تایر سازی ۱۶-۲۸
۶۵۶	دستگاه بند سازی ۱۶۱۸
۲,۷۵۰	تعمیرات دستگاه تایر سازی ۱۶-۱۳
۱,۹۸۲	کارگاه برق
۶۵۵	لوازم آزمایشگاهی تحقیقات و توسعه
۱۱۹	سایر
۷۳,۳۹۷	

وسایل نقلیه:

میلیون ریال	
۳,۵۹۱	خرید ۷ دستگاه لیفتراک
۴۲۶	سایر
۴,۰۱۷	

## گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

قالب ها:

میلیون ریال	
۱۱,۵۰۴	خرید و ساخت انواع قالب تایر سواری رادیال
۴,۵۸۳	خرید و ساخت قالب OTR و TBR
۲,۰۵۶	خرید و ساخت انواع قالبهای رادیال سیمی
۱,۴۰۹	خرید انواع بید رینگ قالب
۱۹,۵۵۲	

اثاثه و منصوبات:

میلیون ریال	
۱,۳۴۵	خرید انواع میزو سندلی و کمد
۷۹۱	خرید دوربین مدار بسته و تلویزیونهای آن
۲۸۴	خرید کامپیوتر و پرینتر و متعلقات آنها
۲۶۱	خرید میکروفون و دستگاه های ویدیو کنفرانس
۴۰۰	سایر
۳,۰۸۱	

۱۱-۶- دارایی های در جریان تکمیل:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۹۸	۴۳,۸۹۶	میدان آزمون تایر (یادداشت ۱-۶-۱۱)
۱,۹۲۱	۱,۴۶۹	تحقیقات و توسعه سالن تولید - شرکت مهندسی مشاور معماری صنعتی ایران
۱۶,۶۶۹	-	تاسیسات فاضلاب کارخانه _ شرکت تهران زیست و همکاران
۶,۴۷۶	-	هزینه های سرمایه ای پروژه ها _ تایر سیمی ( کنتینتال ) و فاز ۲ توسعه رادیال سیمی
۴۱۳	۴۱۳	سایر
۶۵,۵۷۷	۴۵,۷۷۸	

۱۱-۶-۱- در مورد میدان آزمون تایر ، متعاقب نهایی نمودن مشخصات بخش های بعدی میدان آزمون با شرکت اسپانیایی **IDIADA** ، از ابتدای سه ماهه دوم سال ۱۳۹۰

نسبت به برگزاری مناقصه محدود و انتخاب پیمانکار تکمیل بخشهای مستقیم میدان و اجرای مسیر ترمزگیری جهت رسیدن به بهره برداری ، اقدام و قرارداد پیمانکار شرکت پ-بل در نیمه دوم مرداد ماه ابلاغ گردید و پس از فرجه یک ماهه تجهیز کارگاه ، عملیات اجرایی از نیمه دوم شهریور ماه آغاز شده است. متعاقب

انتخاب پیمانکار روسازی بخش های مستقیم و جاده ارتباطی پایین دست قوسها ، فعالیت های اجرایی از پاییز سال گذشته شروع شده و تاکنون :

الف) جاده های دسترسی در قوس ها بطور کامل **BLACKBASE** به ضخامت ۶ سانتی متر و **TOPEKA** به ضخامت ۴ سانتی متر و عرض هر دو لایه ۶ متر به میزان ۱۰۰ درصد اجرا شده است.

ب) محدوده آزمون ترمزگیری بستر سازی و انجام لوله کشی پلی اتیلن به میزان ۶۰ درصد و حفر کانال از حوضچه تا محل پمپ خانه انجام شده است.

ج) در محدوده **HST** جنوبی لایه زیر اساس ۱۰۰ درصد و لایه اساس به میزان ۸۰ درصد انجام شده است.

د) در محدوده آزمون راحتی عملیات خاکی لایه ساب گرید به میزان ۸۰ درصد اجرا شده است.

عملیات اجرایی تا مرداد ماه سال ۱۳۹۱ به اتمام خواهد رسید.

۱۱-۷- پیش پرداخت سرمایه ای:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۲۵۶	شرکت پ . بل - عملیات تکمیلی میدان تست تایر
۱,۳۸۶	۱,۳۸۶	اداره اسناد و املاک کرمان - اسناد مالکیت زمین هفت باغ
۲,۳۳۳	۱,۳۴۰	تحقیقات و کنترل صنعتی جنوب - ساخت ماشین رنگ زنی
۱,۹۱۹	۴۶۶	شرکت کارا گستر - خرید قالب
۲,۴۲۰	۳۵۳	شرکت نداپرداز انفورماتیک - تعمیرات پست کیور و پی سی و ساخت کاست سرویس
۱,۳۸۵	-	شرکت مهندسی رادسو - ساخت هاپر بنوری
۴,۵۵۷	۲,۸۴۳	سایر
۱۴,۰۰۰	۹,۵۴۴	

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۸-۱۱- سفارشات سرمایه ای:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱،۱۵۰	۱۱،۲۱۴	ماشین تایر سازی LTR
۳،۷۶۳	۳،۷۵۰	ماشین بند سازی
۲،۷۵۳	۱،۳۹۰	کارمزد بانکی و هزینہ ترخیص
-	۷۵۴	اکسترودر پورک چاپ
۱،۴۰۹	۶۴۵	انواع لیفتراک
۱۳	۵۷۶	ماشین آلات در حال تکمیل خارجی
۱۱،۲۳۴	-	بویلر
۷،۷۳۸	-	پرس
۶،۵۸۵	-	ماشین تایر سازی KM_PU
۲،۴۲۰	۳،۶۵۹	سایر
۳۷،۰۶۵	۲۱،۹۸۸	

۹-۱۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱،۹۶۳ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱،۹۳۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار ، صاعقه ، سیل و زلزله ، سقوط هواپیما و ظروف تحت فشار ، از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۲- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۷۹،۲۲۲	۷۹،۲۲۲	۷۹،۲۲۲	۷۹،۲۲۲	۱۲-۱ حق امتیاز تکنولوژی
۱۰،۷۹۱	۱۰،۹۱۵	۱۲،۰۷۴	۱۲،۴۴۷	۱۲-۲ حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	سرقفلی محل کسب
۴۰۴	۹۳۲	۷۳۳	۱،۳۱۷	سایر دارایی های نامشهود
۹۰،۶۶۷	۹۱،۳۱۹	۹۲،۲۷۹	۹۳،۲۳۶	
(۳۳،۶۱۳)	(۴۱،۳۸۱)	(۳۳،۶۱۳)	(۴۱،۳۸۱)	۱۲-۱ استهلاک انباشته حق امتیاز تکنولوژی
(۶۰)	(۱۰۱)	(۲۲۲)	(۳۳۰)	استهلاک انباشته سایر دارایی های نامشهود
۵۶،۹۹۴	۴۹،۸۳۷	۵۸،۴۴۴	۵۱،۵۲۵	

۱۲-۱- حق امتیاز تکنولوژی مربوط به شرکت اصلی و متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳،۵۶۶	۶۳،۵۶۶	۱۲-۱-۱ دانش فنی رادیال باری
۵،۸۷۱	۵،۸۷۱	۱۲-۱-۲ دانش فنی رادیال سواری
۷،۰۹۹	۷،۰۹۹	۱۲-۱-۳ دانش فنی پروژه ۹۰ L - شرکت کتیننتال آلمان
۱،۱۵۲	۱،۱۵۲	دانش فنی افزایش عمر بلادر و کاهش ضایعات تایر - شرکت AREND
۱،۵۳۴	۱،۵۳۴	۱۲-۱-۴ دانش فنی تایرهای راهسازی OTR
۷۹،۲۲۲	۷۹،۲۲۲	
(۳۳،۶۱۳)	(۴۱،۳۸۱)	استهلاک انباشته ابتدای سال
(۷،۷۶۹)	(۷،۷۶۹)	استهلاک سال جاری
(۳۳،۶۱۳)	(۴۱،۳۸۱)	استهلاک انباشته در پایان سال
۴۵،۶۰۹	۳۷،۸۴۱	مانده دفتری

## گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۱-۱۲- با توجه به لزوم اخذ جدیدترین تکنولوژی تولید تایر ، گروه اقدام به عقد قرارداد همکاری صنعتی ، انتقال تکنولوژی و کمک های فنی با شرکت کنتیننتال آلمان نموده است.

۱-۲-۱۲- تکنولوژی اخذ شده از شرکت کنتیننتال در خصوص بالا بردن کیفیت تایر در یونیفورمیتی و اطلاعات تولید دو سایز راد یال R15-185/65 و R14-185/65 می باشد که در سال ۸۳ استفاده و مورد بهره برداری قرار گرفته است .

۱-۳-۱۲- به منظور همکاری در طراحی و تولید تایر مطابق الزامات شرکت رنو فرانسه ، موافقت نامه ای با شرکت کنتیننتال منعقد گردید. این قرارداد مشتمل بر ۴ فاز اجرایی تعریف گردیده بود که به گروه در زمینه طراحی ، ساخت ، آنالیز و ارزیابی تایر های مورد تقاضای پروژه ال ۹۰ توسط کنتیننتال کمک ها و دانش فنی لازم ارائه نماید. توضیح این که تحویل تایر به شرکت مذکور عملی گردیده است.

۱-۴-۱۲- به منظور تولید تایر های راه سازی گروه اقدام به خرید تکنولوژی مربوطه از شرکت دابل استار به مبلغ کل ۱۵۰۰۰۰ یورو نمود که براساس قرارداد منعقد معادل ۷۵٪ مبلغ مذکور پرداخت و الباقی پس از ساخت و انجام تمامی آزمایشات و اعلام قبولی نهایی توسط گروه پرداخت خواهد شد.

۱۲-۲- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۵۴	۷,۴۴۷	۷,۷۹۵	۸,۰۷۰	حق انشعاب برق
۱,۷۵۰	۱,۷۵۰	۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	حق امتیاز گاز
۱,۰۶۵	۱,۰۶۵	۱,۶۷۷	۱,۷۳۶	حق انشعاب آب
۶۲۲	۶۵۳	۶۸۲	۷۲۱	حق امتیاز تلفن
۱۰,۷۹۱	۱۰,۹۱۵	۱۲,۰۷۴	۱۲,۴۴۷	

### ۱۳- سرقفلی

گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است :

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۹۱	۱۰,۹۹۱	بهای تمام شده سرقفلی در ابتدای سال
-	۱۲	تحصیل سهم اقلیت شرکت فرعی لاستیک سیرجان در سال جاری
۱۰,۹۹۱	۱۱,۰۰۳	
(۲,۷۶۶)	(۳,۳۱۶)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۵۵۰)	(۵۵۰)	استهلاک سال
(۳,۳۱۶)	(۳,۸۶۶)	استهلاک انباشته در پایان سال
۷,۶۷۵	۷,۱۳۷	مبلغ دفتری

### ۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱-۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۲۷۵	۴۶,۸۵۷	شرکت کربن سیمرغ
۱۴,۷۰۶	۱۴,۹۲۷	شرکت بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ
۲,۴۷۳	۲,۶۳۰	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
۱,۴۵۴	۱,۴۵۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه استان کرمان
۱۲۰	۱۲۰	موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران
۱۰	۱۰	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۴۰۵	۲,۰۰۲	سایر سرمایه گذاری در شرکت ها
۶۴,۴۴۳	۶۸,۰۰۰	



**گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۱۴-۲- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

۱۳۸۹		۱۳۹۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزش اسمی	درصد سرمایه	تعداد سهام	یادداشت
شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق:					
۲۴,۲۸۹	۲۴,۶۵۴	۱۰۰,۰۰۰	۹۹/۶۵	۱۷۱,۶۱۲	۱۴-۲-۱ شرکت لاستیک سیرجان
۹۲۴	۱,۵۱۱	۱,۰۰۰	۴۹	۳,۰۳۱,۸۰۰	۱۴-۲-۲ شرکت سامان بارز
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲-۳ شرکت لاستیک بارز کردستان
۱۴,۰۰۰	۸۱,۰۰۰				علی‌الحساب سرمایه‌گذاری در شرکت لاستیک بارز کردستان
-	۸,۱۰۰				علی‌الحساب سرمایه‌گذاری در شرکت سامان
۴۸,۲۱۳	۱۲۴,۲۶۵				
-	۱,۹۰۳	۱۰,۰۰۰	۹۹	۱۹۹,۰۰۰	۱۴-۲-۴ شرکت فرعی مستثنی از تلفیق: شرکت بارز ترابر کرمان
۶۴,۰۳۹	۶۵,۹۹۸				۱۴-۲-۵ سایر شرکت‌ها
۱۱۲,۲۵۲	۱۹۲,۱۶۶				

۱۴-۲-۱- **شرکت لاستیک سیرجان:** این شرکت در سال ۱۳۶۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی کرمان تحت شماره ۱۳۰۴ به ثبت رسیده است. سرمایه‌گذاری در شرکت مذکور با هدف قرار گرفتن آن در زنجیره تأمین گروه صورت پذیرفته و فعالیت اصلی آن تولید و فروش سیم طوقه (بید وایر) و لاستیک روکشی می‌باشد. درصد سرمایه‌گذاری گروه در ابتدای سال ۱۳۸۳ معادل ۴۰/۹٪ (۴۳۷+۷۰ سهام) بوده که با عنایت به خرید ۱۹/۴٪ سهام درصد سهام صندوق شهید نصیری سیرجان (۳۳۴۱۱ سهام) در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۳، درصد سهام گروه در پایان سال مذکور معادل ۶۰/۳٪ رسیده است. به موجب توافق نامه ۸۴/۸۴ م مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۴ و قرارداد واگذاری سهام مورخ ۸۴/۵/۲۶، تعداد ۶۵۸۷۴ سهام معادل ۳۸/۲۴۹٪ سهام متعلق به شرکت خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر به مبلغ ۱۱/۷ میلیارد ریال خریداری و در سال ۱۳۹۰ تعداد ۲,۴۰۰ سهام متعلق به مجتمع صنعتی شهید باهنر کرمان به مبلغ ۳۶۵ میلیون ریال تحصیل شد و با تأدیبه کامل ثمن معامله و انتقال مالکیت سهام، درصد سرمایه‌گذاری گروه در لاستیک سیرجان به کسر ۵۱۰ سهام انتقالی به شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی بارز به میزان ۹۹/۶۵٪ (۱۷۱,۶۱۲ سهام) بالغ گردیده است.

۱۴-۲-۲- **شرکت سامان بارز:** این شرکت در سال ۱۳۷۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران تحت شماره ۱۶۱۴۵۰ به ثبت رسیده است. فعالیت شرکت خرید و فروش مواد اولیه، ماشین‌آلات و تجهیزات صنایع کشور و انجام فعالیت‌های بازرگانی، تجاری، مالی و بیمه‌انکاری مجاز و سرمایه‌گذاری در طرح‌های تولیدی می‌باشد. درصد سهام شرکت اصلی به صورت مستقیم و غیر مستقیم در شرکت مذکور در تاریخ ترازنامه معادل ۱۰۰٪ می‌باشد.

۱۴-۲-۳- **شرکت لاستیک بارز کردستان (در مرحله قبل از بهره برداری):** به پیروی از نظرات و موافقت سهامداران عمده گروه، شرکت مذکور با ترکیب سهامداری گروه صنعتی بارز ۹۰٪، شرکت سامان بارز ۹٪ و مجتمع صنایع لاستیک سیرجان ۱٪ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۲ تحت شماره ۳۶۶۷۱۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۱۶۸۹۲۲ در اداره ثبت شرکت‌های تهران با سرمایه ۱۰ میلیارد ریال که تماماً تأدیبه گردیده به ثبت رسیده است. بر اساس تصمیمات اتخاذ شده در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۶ و به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۷ سرمایه شرکت به ۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و مراتب در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت تولید انواع لاستیک رومی و تویی وسایل نقلیه و ساخت انواع تایر، تیوپ و فلپ می‌باشد. انجام امور مقدماتی پروژه مشتمل بر تسطیح زمین، توپوگرافی، انتخاب مشاور و پیگیری قطعیت عاملیت بانک به منظور تأمین ارز پروژه مذکور و عملیات احداث اسکلت فلزی سالن پخت عملیاتی گردیده است. لازم به ذکر است درصد پیشرفت فیزیکی پروژه تا پایان سال ۱۳۹۰ در حدود ۲۰ درصد بوده است. اضافه می‌نماید، پیرو اقدامات انجام شده و بموجب نامه مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۴ بانک صنعت و معدن به شرکت لاستیک بارز کردستان، موضوع تصویب دو فقره تسهیلات ارزی و ریالی به مبلغ ۹۳/۷ میلیون یورو و ۲۲۰ میلیارد ریال به تصویب ارکان اعتباری بانک و تأیید صندوق توسعه ملی رسیده و مراتب جهت انعقاد قرارداد به شرکت مذکور اطلاع داده شده است.

۱۴-۲-۴ **شرکت بارز ترابر کرمان (سهامی خاص):** در اواخر سال ۱۳۹۰ از محل حق تقدم استفاده نشده شرکت منحل سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی بارز نسبت به افزایش سرمایه و تحصیل ۹۹/۵ درصد شرکت بارز ترابر کرمان (سهامی خاص) اقدام گردیده است. توضیح اینکه موضوع فعالیت شرکت مزبور عبارت از حمل و نقل داخلی جاده ای کالا از مبداء شهرستان کرمان به تمام نقاط کشور می‌باشد. اضافه می‌نماید، به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ و اطلاعات مالی و حجم عملیات شرکت سرمایه پذیر در مقایسه با فعالیت شرکت اصلی و گروه از تاریخ ایجاد کنترل، در سال مالی جاری از تلفیق مستثنی گردید.

**گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۱۴-۲-۵- خلاصه وضعیت سرمایه گذاری در سایر شرکت ها (شرکت اصلی) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹		۱۳۹۰			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی سهام	درصد سرمایه	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	گذاری		
۴۴,۱۵۰	۴۶,۸۵۷	۱۰,۰۰۰	۱۹/۲۸۳	۴,۰۴۹,۴۸۳	۱۴-۲-۵-۱
					کربن سیمرغ
۱۰,۵۴۹	۱۰,۵۴۹	۱۰,۰۰۰	۱۱/۷۷	۱,۰۴۷,۶۸۵	۱۴-۲-۵-۲
					بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ
۲,۳۹۴	۲,۶۳۰	۱,۰۰۰	۱۵/۹۲	۳,۰۶۰,۳۶۵	۱۴-۲-۵-۳
					مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
۱,۴۵۴	۱,۴۵۴	۱,۰۰۰	۰/۸۳	۱,۴۵۳,۸۸۱	
					سرمایه گذاری توسعه استان کرمان
۱۲۰	۱۲۰	۱۰,۰۰۰	۱/۹۲	۱۲,۰۰۰	
					موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران
۱۰	۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲	
					صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
-	-	۱,۰۰۰	۹۰/۱	۹۰۱,۰۰۰	۱۴-۲-۵-۴
					سرمایه گذاری و توسعه صنعتی بارز
۵۸,۶۷۷	۶۱,۶۲۰				جمع
۵,۳۶۲	۴,۳۷۸				علی الحساب سرمایه گذاری ها
۶۴,۰۳۹	۶۵,۹۹۸				جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴-۲-۵-۱- شرکت کربن سیمرغ: با توجه به محدودیت ها و هم چنین به دلیل افزایش حجم صادرات شرکت های تولید کننده دوده صنعتی و عدم سهولت در تامین دوده ، احداث کارخانه تولید دوده ( CARBON BLACK ) در شهرک صنعتی محلات با ظرفیت سالیانه ۳۰ هزار تن در سال ۱۳۷۹ مورد پیشنهاد قرار گرفت که موضوع در جلسات ۱۹۶ ، ۱۹۷ و ۲۰۶ هیات مدیره گروه مورد بحث و اتخاذ تصمیم واقع و سرمایه گذاری در شرکت مذکور با مالکیت ۱۴.۵٪ از کل سهام و با مشارکت شرکت های لاستیک سازی داخلی ( دنا ، البرز، آرتاویل تایر ) و مباشرت شرکت بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ با ۳۵٪ سهام، تصویب و شرکت مذکور در تاریخ ۸/۸/۱۶ و با سرمایه اولیه پنج میلیارد ریال تأسیس و پروانه بهره برداری آن در تاریخ ۱۳۸۷/۷/۷ به شماره ۱۰۲/۱۶۱۵۲ صادر شده است. سرمایه ثبت شده شرکت مذکور در پایان سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال بالغ می گردد.

۱۴-۲-۵-۲- بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ: جهت تأمین مواد تولید پلاستیک و ایجاد هماهنگی های لازم به منظور بر طرف نمودن معضلات مربوط به خرید مواد اولیه از داخل و خارج کشور شرکت مذکور با سرمایه اولیه ۴۷۰ میلیون ریال تأسیس و تحت شماره ۱۵۰۲۹۸ در تاریخ ۱۳۷۸/۲/۱۸ در اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. آخرین سرمایه ثبت و پرداخت شده شرکت بالغ بر حدود ۸۹ میلیارد ریال است.

۱۴-۲-۵-۳- مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک: به منظور ایجاد مرکز تحقیقات و مهندسی صنعت لاستیک در کشور، شرکت مذکور با سرمایه اولیه ۲۹ میلیون ریال تحت شماره ۶۸۵۲۳ و در تاریخ ۱۳۶۶/۱۰/۲۱ در اداره ثبت شرکتها ی تهران به ثبت رسیده است. فعالیت اصلی شرکت به طور خلاصه عبارت از مطالعه و بررسی نیاز کشور به تایر ، تیوپ و فلپ و ارزیابی وضعیت مواد مورد نیاز ، ایجاد مراکز اطلاعات و اسناد علمی و ایجاد واحدهای تحقیقاتی ، آزمایشگاه ها و کارگاه های مورد نیاز به منظور انجام پژوهش های کاربردی می باشد. آخرین سرمایه ثبت و پرداخت شده شرکت بالغ بر ۱۶/۷۲۵ میلیارد ریال می باشد.

۱۴-۲-۵-۴- شرکت فرعی " سرمایه گذاری و توسعه صنعتی بارز " به موجب مصوبه جلسه ۲۹۲ هیأت مدیره گروه، در اجرای سیاست ابلاغ شده شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین، (طی نامه ۴۳۳۲ مورخ ۱۳۸۶/۱۰/۳۰) در دستور کار انحلال واقع و از تلفیق مستثنی شده است. مراحل انحلال با تعیین مدیر تصفیه عملی و صورت جلسه مربوطه در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و اولین آگهی شروع تصفیه و دعوت از بستانکاران دو شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ در روزنامه اطلاعات درج گردیده ، لیکن به دلیل عدم فروش پرتفوی سهام های بورس شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی بارز، مراحل تصفیه تاکنون به به طول انجامیده است.

۱۴-۲-۶- علیرغم وجود عضو هیأت مدیره مشترک و بعضاً انجام معاملات فی مابین با شرکت های کربن سیمرغ ، بازرگانی سیمرغ و مهندسی تحقیقات ، گروه فاقد نفوذ قابل ملاحظه است.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۵- سایر دارایی ها

اقلام تشکیل دهنده سایر دارایی ها به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
۲۸,۲۴۳	۳۴,۲۴۹	۲۸,۹۴۰	۳۴,۹۴۸	۸	حصه بلند مدت وام کارکنان
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳-۶	گواهی سپرده سرمایه گذاری مدت دار (وثیقه تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی)
۴,۶۶۳	۳,۹۵۱	۴,۶۶۳	۳,۹۵۱	۱۵-۱	سایر سرمایه گذاری ها
۶۳۱	۵۴۱	۶۳۱	۵۴۱		مخارج تبلیغاتی تایرهای رادیال باری
-	-	۳,۲۴۰	۲,۶۷۸		حصه بلند مدت مطالبات شرکت فرعی سامان بارز
۲۲۳	۱۶۷	۲۲۴	۱۶۷		سایر
۴۱,۷۶۰	۴۶,۹۰۸	۴۵,۶۹۸	۵۰,۲۸۵		
(۹۰)	(۹۰)	(۹۰)	(۹۰)		استهلاک مخارج تبلیغاتی تایرهای رادیال باری
۴۱,۶۷۰	۴۶,۸۱۸	۴۵,۶۰۸	۵۰,۱۹۵		
-	(۲,۴۵۳)	-	(۲,۴۵۳)	۱۵-۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۱,۶۷۰	۴۴,۳۶۵	۴۵,۶۰۸	۴۷,۷۴۲		

۱۵-۱- سایر سرمایه گذاری ها، مرتبط با بهای سی واحد مسکونی در کرمان ، ۱۲,۰۰۰ مترمربع زمین از اراضی عشق آباد مشهد وسرقفلی یک باب مغازه در خیابان سیدی مشهد و ۱۱۸۵ متر مربع زمین واقع در کرمان روبه روی هتل پارس به ترتیب مبالغ ۲,۴۵۳، ۸۱۳، ۳۰۰ و ۳۸۵ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۲- گروه با توجه به تاکید سهامدار عمده طی نامه ۲۹۹۵ مورخ ۱۳۸۶/۸/۶ مبنی بر فروش ساختمان های مازاد، و همچنین بر اساس سیصد و چهل و یکمین صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۵ تیر ماه ۱۳۹۰، فروش ۳۰ واحد آپارتمان مسکونی واقع در شهرک ایرانمنش کرمان را به طور یکجا در دستور کار قرار داده، که به موجب مبیعه نامه مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۲ واحدهای مذکور را به مبلغ ۱۱/۵ میلیارد ریال به بیمارستان سید الشهدا کرمان وابسته به بهداری کل نیروی انتظامی واگذار گردیده و از این بابت ۳۰٪ ثمن معامله به مبلغ ۳/۴ میلیارد ریال دریافت و مابقی در زمان تنظیم سند دریافت خواهد شد. لذا ارزش دفتری آن به مبلغ ۲,۴۵۳ به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۱-۵-۱) منتقل گردیده است.

۱۶- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری

حساب ها و اسناد پرداختی تجاری متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
۱۶,۶۵۲	۴۰,۱۶۰	۱۶,۶۵۲	۴۰,۱۶۰	۱۶-۱	اسناد پرداختی تجاری
۷۶,۰۸۳	۱۹۵,۲۵۸	۷۷,۰۳۰	۱۹۶,۲۱۵	۱۶-۲	حساب های پرداختی تجاری
۹۲,۷۳۵	۲۳۵,۴۱۸	۹۳,۶۸۲	۲۳۶,۳۷۵		جمع

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۶-۱- اسناد پرداختی تجاری متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۶۱	۲۸,۶۲۶	۱۲,۰۶۱	۲۸,۶۲۶	شرکت بازرگانی پتروشیمی - کانوچو مصنوعی
۵۶,۷۲۶	۴۴,۷۳۶	۵۶,۷۲۶	۴۴,۷۳۶	شرکت کربن ایران - دوده
۱۲,۹۴۷	۵,۲۶۶	۱۲,۹۴۷	۵,۲۶۶	شرکت پتروشیمی اراک - کانوچو مصنوعی
۱۶,۷۹۷	۴۶,۵۱۲	۱۶,۷۹۷	۴۶,۵۱۲	شرکت کربن سیمرغ - دوده
۱۱,۴۱۹	۹,۹۳۶	۱۱,۴۱۹	۹,۹۳۶	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک - نخ
۱,۰۴۳	-	۱,۰۴۳	-	شرکت تولیدی صنعتی روی گستر جم - اکسید روی
۳,۹۰۵	۹۱۶	۳,۹۰۵	۹۱۶	سایر
۱۱۴,۸۹۸	۱۳۵,۹۹۲	۱۱۴,۸۹۸	۱۳۵,۹۹۲	
(۹۸,۲۴۶)	(۹۵,۸۳۲)	(۹۸,۲۴۶)	(۹۵,۸۳۲)	انتقالی به سفارشات و پیش پرداخت‌ها (یادداشت ۱۰)
۱۶,۶۵۲	۴۰,۱۶۰	۱۶,۶۵۲	۴۰,۱۶۰	

تا تاریخ تحریر صورت‌های مالی مبلغ ۹۰/۴۷۷ میلیارد ریال از اسناد پرداختی تجاری شرکت اصلی تسویه گردیده است.

۱۶-۲- حساب‌های پرداختی تجاری متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۶۴,۴۲۴	۷۵,۰۶۲	۶۴,۴۲۴	۷۵,۰۶۲	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک - خرید نخ
-	۱۲,۶۰۵	-	۱۲,۶۰۵	بانک صنعت و معدن - خرید مواد اولیه
۱۲,۰۳۱	۹۶,۷۵۰	۱۲,۰۳۱	۹۶,۷۵۰	شرکت بهمن تردینگ - خرید مواد اولیه (کانوچو)
-	۵,۷۸۶	-	۵,۷۸۶	شرکت برابانت (رضوی) - مواد شیمیایی و قطعات
۸,۰۴۴	۳,۹۲۱	۸,۰۴۴	۳,۹۲۱	معلق خرید - قطعات
۴,۶۹۳	۶,۷۶۲	۴,۶۹۳	۶,۷۶۲	شرکت تولیدی صنعتی روی گستر جم - اکسید روی
۷,۲۶۹	۱۰,۵۸۵	۸,۲۱۶	۱۱,۵۴۲	سایر
۹۶,۴۶۱	۲۱۱,۴۷۱	۹۷,۴۰۸	۲۱۲,۴۲۸	
(۲۰,۳۷۸)	(۱۶,۲۱۳)	(۲۰,۳۷۸)	(۱۶,۲۱۳)	۱۰ انتقالی به پیش پرداخت‌ها
۷۶,۰۸۳	۱۹۵,۲۵۸	۷۷,۰۳۰	۱۹۶,۲۱۵	

۱۶-۲-۱- تا تاریخ تحریر صورت‌های مالی مبلغ ۴۹/۱ میلیارد ریال از حساب‌های پرداختی شرکت اصلی مورد تسویه قرار گرفته است.

۱۶-۲-۲- حساب‌های پرداختی تجاری ارزی به شرح مندرج در یادداشت ۶-۴ خلاصه اهم روبه‌های حسابداری تسعیر گردیده است.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۷- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

سایر حساب ها و اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶،۸۹۸	۲۶،۶۱۱	۲۶،۸۹۸	۲۶،۶۱۱	۱۷-۱	کالای امانی دیگران نزد ما
۱۷۹،۶۹۹	۱۶۷،۱۵۷	۱۸۱،۲۳۷	۱۷۱،۱۴۲	۱۷-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۳۰،۵۹۶	۲۵،۷۸۴	۳۰،۷۲۲	۲۹،۵۵۶	۱۷-۳	سپرده های پرداختنی
۱۴۸،۰۴۶	۲۰۸،۹۷۷	۱۴۸،۱۰۶	۲۱۴،۷۶۱	۱۷-۴	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۰۷،۳۳۱	۷۲،۱۷۶	۱۰۷،۳۳۱	۷۲،۱۷۶	۱۷-۵	اعتبارات اسنادی پرداختنی
۱۶،۰۰۰	۱۶،۰۰۰	۱۶،۰۰۰	۱۶،۰۰۰		ذخیره بدهی های احتمالی
۵،۳۵۰	۱۴،۱۸۴	۵،۳۵۰	۱۴،۱۸۴		عوارض پرداختنی (مالیات بر ارزش افزوده)
۱۱،۹۱۰	۳۴،۷۲۰	۱۱،۹۱۰	۳۴،۷۲۰		شرکت کنتینتال (روبالیسی ، مواد و قطعات)
۲،۴۸۲	۲،۶۳۶	۲،۷۲۶	۳،۱۱۸		حق بیمه های پرداختنی (سازمان تامین اجتماعی)
۱،۷۸۲	۱،۰۴۶	۲،۶۲۸	۱،۶۲۴		مالیات های تکلیفی (وزارت امور اقتصادی و دارائی)
۱۷،۹۱۲	۱۴،۸۷۵	۲۴،۲۹۳	۱۹،۹۵۲		سایر
۵۴۸،۰۰۶	۵۸۴،۱۶۶	۵۵۷،۲۰۱	۶۰۳،۸۴۴		

۱۷-۱- مانده حساب کالای امانی دیگران نزد ما عمدتاً مرتبط با محصولات امانی نمایندگان عرضه مستقیم شرکت اصلی به مبلغ ۲۶،۵۸۶ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۰،۷۹۱	۱۱۷،۹۷۳		سود، کارمزد و جریمه دیرکرد تسهیلات دریافتی
۱۸،۰۰۰	۱۸،۰۰۰	۱۷-۲-۱	ذخیره تضمین محصولات
۶،۵۶۳	۹،۳۰۷		عیدی و پاداش های بهره وری ، کاهش ضایعات
۷،۹۰۶	۸،۴۸۶		ذخیره کارکرد پیمانکاران و شرکت های خدماتی
۵،۴۲۵	۵،۳۵۰		ذخیره مرخصی استفاده نشده- مرتبط با سنوات قبل
۸،۲۶۱	۵،۰۹۳		سوخت ، آب ، برق و مخابرات
۲،۷۵۳	۲،۹۴۸		سایر
۱۷۹،۶۹۹	۱۶۷،۱۵۷		

۱۷-۲-۱- به موجب استاندارد حسابداری ۴ ( ذخایر ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی )، بدهی ناشی از تضمین در زمان فروش ایجاد می شود و هر چند مخارج آینده از نظر مبلغ و زمان نامشخص است ، با این حال رویدادی تعهدآور رخ داده و به لحاظ محتمل بودن خروج منافع اقتصادی باید براساس بهترین برآورد ، ذخیره ( تضمین محصولات ) شناسایی گردد. در این رابطه ذخیره تضمین محصولات ، مرتبط با فروش سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال در حساب ها منظور گردیده و در دوره آتی هزینه های مرتبط با گارانتی و خسارت محصولات از محل ذخیره مذکور تسویه و افزایش ( کاهش ) ایجاد شده به عنوان تغییر در برآورد در سال آتی به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۷-۳- سپرده های پرداختی شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	ودیعہ دریافتی از سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۳۵۵	۱,۲۷۰	سپرده های دریافتی از نمایندگان
۸,۱۶۷	۶,۴۹۶	سپرده حسن انجام کار
۶,۵۹۲	۳,۱۴۳	حق بیمه های پرداختی
۴۸۲	۲۷۵	سپرده شرکت در مزایده فروش ضایعات
۳۰,۵۹۶	۲۵,۷۸۴	

۱۷-۴- اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۸۴۱	۲۱,۶۲۱	سپرده حق توقف کانترینر نزد شرکت ها
۲۶,۳۹۱	۳۰,۰۴۰	اداره کل مالیاتی استان کرمان (مالیات عملکرد)
۶۸,۴۲۱	۱۲۷,۶۷۹	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین - سود سهام
۳۷,۶۵۸	۵۲,۳۷۳	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی ایران - سود سهام
۱۵,۳۱۱	۳۰,۷۶۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی ایران - سود سهام
۱,۱۱۹	۱,۸۲۴	سایر
۱۶۹,۷۴۱	۲۶۴,۳۰۳	
-	(۳۲,۵۸۳)	حصه بلند مدت اسناد پرداختی انتقالی به یادداشت ۲۲
(۸۵۴)	(۱,۱۲۲)	پیش پرداخت ها انتقالی به یادداشت ۱۰
(۲۰,۸۴۱)	(۲۱,۶۲۱)	سپرده حق توقف کانترینر، انتقالی به یادداشت ۸-۱
۱۴۸,۰۴۶	۲۰۸,۹۷۷	

۱۷-۴-۱- تا تاریخ تحریر صورت های مالی مبلغ ۴۱,۰۰۸ میلیون ریال از اسناد پرداختی غیر تجاری تسویه گردیده است.

۱۷-۵- مانده بدهی های ارزی شرکت اصلی شامل ۱۰۳,۶۳۱ یورو، ۲۲۷,۵۷۱,۵۹۶ وون کره جنوبی و ۲۰,۶۷۲,۵۴۹ درهم امارات می باشد که به شرح مندرج در یادداشت ۴-۶ " خلاصه اهم رویه های حسابداری " تسعیر گردیده است.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۸- پیش دریافت ها

اقدام تشکیل دهنده پیش دریافت ها به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۲۷۱	۶۴,۱۷۵	۴۹,۸۷۲	۶۵,۲۷۲	نمایندهای های فروش
۱,۶۲۶	۷۳۶	۱,۶۲۶	۷۳۶	شرکت ها و خودرو سازان
۲,۰۶۶	۱,۱۲۳	۲,۰۶۶	۱,۱۲۳	ارگان های دولتی
۲,۱۶۱	۲۹۴	۲,۱۶۱	۲۹۴	پیش دریافت فروش ارزی
۱,۱۲۳	۴۶۸	۲,۴۳۹	۱,۹۰۳	سایر مشتریان
۵۶,۲۴۷	۶۶,۷۹۶	۵۸,۱۶۴	۶۹,۳۲۸	
۱,۷۹۸	۲,۱۱۴	۱,۷۹۸	۲,۱۱۴	سایر پیش دریافت ها - عمدتاً فروش ضایعات تولیدی
۵۸,۰۴۵	۶۸,۹۱۰	۵۹,۹۶۲	۷۱,۴۴۲	
(۲۸,۱۸۵)	(۳۶,۲۰۲)	(۲۸,۱۸۵)	(۳۶,۲۰۲)	اسناد دریافتی تجاری انتقالی از یادداشت ۱-۷
۲۹,۸۶۰	۳۲,۷۰۸	۳۱,۷۷۷	۳۵,۲۴۰	

۱۸-۱- پیش دریافت فروش محصولات، طبق ضوابط گروه از مشتریان اخذ می گردد. مبالغ مزبور براساس برنامه زمان بندی تولید سال آتی دریافت شده و

گروه در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل به موقع محصولات، ایفا نماید.

۱۸-۲- پیش دریافت فروش ارزی به شرح مندرج در یادداشت ۶-۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری تسعیر گردیده است.

۱۹- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۹۳۸	۱۸۸,۲۸۲	۱۴۴,۹۳۱	۱۹۱,۷۷۸	ذخیره مالیات تا پایان سال قبل
۶۸,۷۶۱	۶۸,۷۶۱	۶۹,۱۷۳	۶۸,۸۷۲	مالیات ایجاد (تعدیل مالیات سالهای قبل)
۲۰۹,۶۹۹	۲۵۷,۰۴۳	۲۱۴,۱۰۴	۲۶۰,۶۵۰	مانده ابتدای سال تعدیل شده
-	(۸۱,۵۴۶)	(۴,۱۰۹)	(۸۵,۰۹۴)	مالیات پرداختی
۴۷,۳۴۴	۵۶,۴۰۳	۵۰,۶۵۵	۶۰,۴۳۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۵۷,۰۴۳	۲۳۱,۹۰۰	۲۶۰,۶۵۰	۲۳۵,۹۹۴	ذخیره مالیات در پایان سال
(۱۰۵,۹۳۹)	(۱۰۶,۷۳۵)	(۱۰۵,۹۹۷)	(۱۰۷,۱۶۹)	پیش پرداخت مالیات
۱۵۱,۱۰۴	۱۲۵,۱۶۵	۱۵۴,۶۵۳	۱۲۸,۸۲۵	جمع

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۹-۱- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی از سال ۱۳۷۶ لغایت پایان سال ۱۳۹۰ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۰							درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال
	۱۳۸۹ مانده ذخیره	مالیات				۱۳۹۰ مانده ذخیره	تادیه شده *			
رسیدگی به دفاتر	۶۵۱	-	۶۵۱	۱۱۸	۵۵۷	۹۳۲	-	۱,۲۱۴	۷۰,۹۷۰	۱۳۷۶
رسیدگی به دفاتر- نسبت به نحوه تشخیص اعتراض و پرونده در دیوان عدالت مطرح می باشد.	۱,۵۶۶	-	۱,۵۶۴	۷۴۲	۸۲۲	۱,۰۲۴	-	۱,۷۹۰	۵۲,۶۰۰	۱۳۷۷
پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر مطرح است .	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	-	-	-	۲۷,۱۷۲	-	۱۶۲,۷۰۳	۱۴۰,۳۶۵	۱۳۸۳
نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده و پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی مطرح است .	۲۵,۳۰۰	۲۵,۳۰۰	-	-	-	۴۶,۸۰۰	-	۱۸۷,۲۰۰	۱۹۳,۱۵۴	۱۳۸۵
نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده و پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی مطرح است .	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	-	۷۸,۴۵۹	-	۳۱۳,۸۳۶	۱۹۱,۸۹۷	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر- نسبت به نحوه تشخیص اعتراض و پرونده در شورای عالی مالیاتی مطرح می باشد.	۷۹,۳۲۹	-	۷۹,۳۲۹	۹,۴۹۹	۶۹,۸۳۰	۶۹,۸۳۰	۵۰,۵۸۵	۲۷۹,۳۲۱	۲۸۶,۹۹۴	۱۳۸۷
در هیات تجدید نظر مطرح می باشد	۵۰,۳۵۳	۵۰,۳۵۳	-	-	-	۹۹,۳۹۱	۵۰,۳۵۳	۳۹۷,۵۶۸	۴۶۸,۲۵۱	۱۳۸۸
رسیدگی شده لیکن برگ تشخیص صادر نگردیده است.	۴۷,۳۴۴	۴۷,۳۴۴	-	-	-	-	۴۷,۳۴۴	۲۱۰,۴۱۷	۲۴۰,۰۵۷	۱۳۸۹
رسیدگی نشده است.	-	۵۶,۴۰۳	-	-	-	-	۵۶,۴۰۳	۲۸۱,۳۹۴	۳۱۱,۴۶۵	۱۳۹۰
	۲۵۷,۰۴۳	۲۳۱,۹۰۰								
	(۱۰۵,۹۳۹)	(۱۰۶,۷۳۵)								
	۱۵۱,۱۰۴	۱۲۵,۱۶۵								

پیش پرداخت های مالیاتی ، انتقالی از یادداشت ۱۰

\* منظور از تأدیه شده مبالغ پرداختی به وزارت امور اقتصادی و دارایی است.



## گروه صنعتی بارز ( شرکت سهامی عام ) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۱-۱۹- کلیه مبالغ مالیات تشخیصی توسط اداره امور مالیاتی بدون در نظر گرفتن ۱۰٪ معافیت ماده ۱۴۳ق.م.م ( معافیت مالیاتی شرکت هایی که سهام آنها در بورس معامله می شود ) محاسبه گردیده که در هنگام صدور برگ قطعی معافیت مذکور منظور خواهد شد.

۱-۱-۱۹-۲- کلیه مالیات های قبل از سال ۱۳۸۳ و همچنین مالیات سال های ۱۳۸۴ و ۱۳۸۷ قطعی گردیده است . لیکن معافیت ماده ۱۳۲ در خصوص سال ۱۳۸۷ توسط هیات بدوی در ابتدا تایید اما در هیات تجدید نظر به همراه معافیت قانون نوسازی صنایع مورد تایید قرار نگرفت. پرونده پس از قطعی شدن به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردیده است . در خصوص سال های قبل از سال ۱۳۸۳ مالیات ها قطعی و پرونده سال ۱۳۷۷ به دیوان عدالت اداری ارجاع و پرونده سال ۱۳۷۹ پس از طرح مجدد در شورای عالی مالیاتی در هیات هم عرض مطرح می باشد.

مجدداً پس از مراجعه به دبیر هیات ماده ۲۵۱ ق.م.م مکرر پس از ارائه توضیحات و ارائه مستندات ، بر اساس مصوبه جدید شعبه ۱۴ دیوان عدالت اداری ، اعتراض مجددی در خصوص عملکرد سال ۱۳۸۴ در ارتباط با قانون نوسازی صنایع به دیوان مذکور ارسال گردید. توضیح اینکه قبلاً شکایت شرکت برای طرح در هیات مذکور در سال های قبل مورد پذیرش قرار نگرفته بود. نتیجه ناشی از اعتراض تا تاریخ تحریر این یادداشت مشخص نگردیده است.

توضیح اینکه رای شعبه ۱۴ دیوان عدالت اداری به شرح زیر می باشد: در صورتیکه حسابرسی مالی و مالیاتی شرکت واحد باشند و موارد چهارگانه را تایید نماید ارائه تاییدیه در صورت اخیر موکول به درخواست واحد مالیاتی است که از چگونگی آن مطلع شود و هرگز موکول به زمان خاصی نیست. چرا که ارائه تاییدیه حسابرسی به خود حسابرس مفید معنا برابر بند(۶) آیین نامه نیست ، از طرفی مراد از رعایت مفاد ماده (۶) آیین نامه ارائه تاییدیه یاد شده برای هر سال می باشد تا بتواند از معافیت همان سال استفاده نماید، نه آنکه به چنانچه به هر دلیلی در سال اول شرکت نتوانست از معافیت مشوق یاد شده استفاده کند در سنوات بعد حتی اگر همه شروط رعایت شود نیز از معافیت مقرر محروم گردد. برداشت واحد مالیاتی از ماده (۶) آیین نامه خلاف ماده ۴ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور می باشد چرا که در ماده مذکور صراحتاً اعلام شده که به منظور تشویق شرکت های صنعتی به اصلاح ساختار مالی، معادل افزایش سرمایه پرداخت شده که طی چهار سال پس از تاریخ تصویب قانون صورت پذیرد طی پنج سال از درآمد مشمول مالیات آنها کسر خواهد شد و شرکت هایی که شرایطی از قبیل کمتر بودن نسبت سرمایه به بدهی از ۳۰ درصد ، کاهش سرمایه پس از افزایش را رعایت نکنند را از معافیت مشوق ، محروم دانسته است و آیین نامه اجرایی در راستای همین ماده تهیه شده است . بنابراین چنانچه شرکت طی پنج سال موارد مذکور در ماده (۶) آیین نامه را هر سال جداگانه رعایت نماید می تواند از معافیت استفاده نماید. (موارد مذکور در ماده (۶) آیین نامه همان مواردی است که در ذیل ماده ۴ قانون یاد شده آمده است). این مهم در خصوص سالهای ۱۳۸۳، ۱۳۸۵، ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ توسط اداره امور مالیاتی مورد عنایت قرار نگرفته است ، لذا به همین جهت شرکت در خصوص عملکرد سال های مذکور و به استناد رای دیوان اعتراض لازم را به سازمان امور مالیاتی ارائه نموده است .

۱-۱-۱۹-۳- براساس مصوبه هیات وزیران به شماره ۱۷۵۱۲۴ / ت ۳۴۶۵۷ هـ مورخ ۸۵/۱۲/۲۸ در مورد اصلاح آیین نامه اجرایی ماده ( ۴ ) قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و اصلاح ماده ۱۱۳ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران بنا به پیشنهاد وزارت صنایع و معادن ، افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و اندوخته ها به موارد قبلی افزوده شده و براساس مصوبه ۱۹۸۴۸۲۲/ت/۳۷۳۶۳ هـ مورخ ۸۶/۱۲/۲۰ هیات مذکور، تاریخ اجرای تصویب نامه اخیرالذکر (۱۷۵۱۲۴/ت/۳۴۶۵۷ هـ) ۱۳۸۳/۲/۲ ( تاریخ ابلاغ تصویب نامه اولیه به شماره ۱۹۰۷/ت/۳۰۳۷۰ هـ) اعلام گردیده است ، لیکن در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۸۳ موارد زیر قابل طرح است :

همان گونه که در صفحه ۱۲ گزارش حسابرسی مالیاتی ( سازمان حسابرسی ) در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۸۳ درج گردیده است، سود مندرج در صورت سود و زیان مبلغ ۱۴۰/۳ میلیارد ریال و درآمد مشمول مالیات براساس حکم ماده (۱۰۵) قانون مالیات ها (پس از کسر معافیت های قانونی و سود حاصل از فروش ملک و نک و سود حاصل از فروش سهم و سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس ) مبلغ ۱۰۷/۷ میلیارد ریال تعیین گردیده که به شرح زیر قابل تفکیک است :

مبلغ - میلیون ریال	
۵۴,۰۱۳	سود ابرازی کسر شده از درآمد مشمول مالیات بابت معافیت طرح های توسعه ای به استناد مفاد ماده ۱۳۸ ( صفحه
	۱۳ گزارش حسابرسی مالیاتی )
۵۳,۶۸۹	سود ابرازی کسر شده از درآمد مشمول مالیات براساس قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور (
	صفحه ۱۴ گزارش حسابرسی مالیاتی )
۱۰۷,۷۰۲	

**گروه صنعتی بارز ( شرکت سهامی عام )**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی که با توجه به مفاد ماده ۱۳۸ قانون مالیات های مستقیم درج گردیده، معافیت طرح و توسعه و تکمیل معادل ۵۰ درصد درآمد ابرازی به مبلغ ۵۴ میلیارد ریال مورد قبول حسابرس مالیاتی قرار گرفته و باید از درآمد مشمول مالیات کسر شود و باقی مانده به مبلغ ۵۳/۷ میلیارد ریال از محل مبلغ ۵۵ میلیارد ریال افزایش سرمایه صورت گرفته می باشد که به دلیل ابهامات موجود در تلقی اندوخته توسعه و تکمیل از موارد مذکور در ماده ۴ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور مصوب ۱۳۸۲/۵/۲۶ و آیین نامه مربوطه به منظور تعیین تکلیف به عهده سازمان امور مالیاتی قرار داده شده است.

این درحالی است که گروه محترم مالیاتی بدون توجه به موارد مندرج در گزارش حسابرسی مالیاتی به اشتباه مبلغ ۵۵ میلیارد ریال افزایش سرمایه را به درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۱۰۷/۷ میلیارد ریال اضافه و مبلغ ۱۶۲/۷ میلیارد ریال درآمد مشمول مالیات تشخیص و نسبت به تعیین مالیات با نرخ ۲۵٪ اقدام و پس از اعمال معافیت موضوع ماده ۱۳۸ به میزان ۱۳/۵ میلیارد ریال ، مبلغ ۲۷/۷ میلیارد ریال مالیات تشخیص و ابلاغ نموده است. توضیح این که با فرض عدم قبولی معافیت مندرج در قانون نوسازی صنایع توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات این شرکت پس از اعمال معافیت مندرج در ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم مصوب مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ در ارتباط با شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، مبلغ ۱۲/۵ میلیارد ریال می گردید که متاسفانه اشتباه صورت گرفته توسط کارشناس ارشد محترم مالیاتی موجب تحمیل مبلغ ۱۵ میلیارد ریال مالیات اضافی به شرکت شده که به سبب وقوع اشتباه فاحش در محاسبات فوق به برگ تشخیص صادره اعتراض و به کمیسیون حل اختلاف مالیاتی ارجاع و دفاعیه لازم در این خصوص تهیه و در کمیسیون مذکور در تاریخ ۸۵/۷/۱۹ طرح گردیده که اجرای قرار صادر شده بود.

توضیح این که پس از ابلاغ دعوت نامه جدید جهت شرکت در هیأت حل اختلاف مالیاتی ، به منظور حصول اطلاع از نتیجه اجرای قرار ضمن تایید مبلغ درآمد تعیین شده توسط حسابرس مالیاتی به مبلغ ۱۰۷/۷ میلیارد ریال، معلوم شد که کارشناس محترم مجری قرار با استناد به اصلاحیه ماده ۶ بخش نامه ۱۷۵۱۲۴/ت/۳۴۶۵۷ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۸ مقوله ای جدید و بحث عدم ارسال تاییدیه موضوع این ماده را، ظرف مهلت مذکور (سه ماه بعد از تاریخ اظهارنامه) در آن به میان کشیده و نهایتاً " طبق سطر آخر گزارش خود، تعیین تکلیف نهایی معافیت مالیاتی شرکت بر عهده مرجع حل اختلاف مالیاتی احاله گردیده است. در این رابطه دفاعیه لازم در تاریخ ۱۳۸۷/۸/۸ تسلیم هیأت مذکور شده است و به صورت مبسوط نظرات مأمورین اجرای قرار رد گردیده و عدول از احکام و اهداف اصلی قانون نوسازی صنایع، منجمله ماده ۴ آن در خلال آیین نامه اجرایی مصوب به دلیل مخدوش شدن اهداف تشویقی و حمایتی مقنن غیر مجاز اعلام گردیده است. مأمورین اجرای قرار در گزارش جدید صادره که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۳ در هیأت حل اختلاف مطرح گردیده ، درآمد مشمول مالیات را ۱۰۷/۷ میلیارد ریال اعلام و معافیت ۵۴ میلیارد ریال اندوخته توسعه و تکمیل ، مجدداً " مورد پذیرش ایشان قرار گرفته لیکن پس از ارجاع و طرح پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۳ قرار رسیدگی مجدد صادر شده است.

گروه صنعتی بارز ( شرکت سهامی عام )  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۹-۱-۴- در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۸۵ اداره امور مالیاتی استان کرمان طی برگ تشخیص مطالبه مبلغ ۴۶ ۸۰۰ میلیون ریال مالیات عملکرد و ۳/۳ میلیارد ریال مالیات تکلیفی نموده است. طی دفاعیه تنظیم شده توسط شرکت عدول از مقررات ، آیین نامه ها و ق.م.م و هم چنین قانون نوسازی صنایع در ارتباط با افزایش سرمایه ثبت شده در سال ۱۳۸۵ در خصوص مالیات عملکرد و تکلیفی ، اعلام و به حوزه مالیاتی مربوطه به منظور اقدام براساس صدر مفاد ماده ۲۳۸ تسلیم گردیده و به میزان ۲۵/۳ میلیارد ریال ( حداکثر مالیات عملکرد و تکلیفی مورد قبول گروه ) ذخیره در حساب ها منظور گردیده است. اعتراض شرکت در هیأت حل اختلاف مطرح است.

۱۹-۱-۵- به دلیل استفاده از معافیت مندرج در مفاد مواد ۱۳۲ و ۱۳۸ ق.م.م ، درآمد مشمول مالیاتی برای سال ۱۳۸۶ ابراز نگردیده است ، لیکن علی رغم ۶ سال استفاده از معافیت ماده ۱۳۲ ق. م. م. در ارتباط با طرح رادپال با بلت سیمی از ابتدای سال ۱۳۸۰ براساس تصویب نامه مورخ ۱۳۷۳/۰۳/۱۰ هیأت وزیران که به مدت ۸ سال از معافیت مالیاتی برخوردار بوده است، در سال ۱۳۸۶ معافیت مذکور لغو و مضافاً " معافیت ماده ۱۳۸ نیز به دلیل غیر مستند به همراه مبالغی از هزینه های شرکت از جمله ۹۳/۳ میلیارد ریال هزینه های مالی مرتبط با طرح هایی که در سنوات قبل به بهره برداری رسیده ، هم چنین هزینه های استهلاک انتقال تکنولوژی و هزینه رویالیتی ( حق الامتیاز ) مورد تایید حوزه مالیاتی قرار نگرفته که علاوه بر برگ تشخیص مالیات عملکرد ، مبلغ ۳/۲ میلیارد ریال مالیات تکلیفی و ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. براساس رأی مدیرکل دفتر خدمات مالیاتی نحوه عمل شرکت در ارتباط با هزینه های رو یالیتی و استهلاک انتقال تکنولوژی مورد تأیید قرار گرفته ، مضافاً " مکاتبات متعدد در خصوص معافیت های ماده ۱۳۲ و ۱۳۸ با معاونت عملیاتی سازمان امور مالیاتی صورت گرفته و نحوه عمل شرکت با توجه به رأی شعبه ششم شورای مالیاتی و نظریه دیوان عدالت اداری در خصوص ماده ۱۳۲ که بیانگر صحت عمل شرکت بوده در مکاتبات مذکور به همراه مدارک لازم ارائه گردیده است. لیکن تا تاریخ تحریر صورت های مالی پاسخ مناسبی دریافت نشده است.

۱۹-۱-۶- در خصوص عملکرد سال ۱۳۸۸ پس از اعمال معافیت قانون بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و معافیت صادرات و سایر درآمدهای معاف مبلغ ۵۰ ۳۵۳ میلیون ریال مالیات ابراز و تأدیه گردیده است. رسیدگی توسط اداره مالیاتی صورت گرفته لیکن از ۲۲۴ میلیارد معافیت قانونی نوسازی تقاضا شده ، مبلغ ۷۸/۶ میلیارد ریال مورد تایید قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۰- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۹۲۲	۲۵۵	شرکت اصلی
-	۱,۰۱۹	مانده از سود سهام سنوات قبل
۱۱۸,۹۲۲	۱,۲۷۴	مانده از سود سهام ۱۳۸۹ مصوب مجمع
(۱,۰۵۱)	(۷۷۰)	مانده موجودی حساب بانکی برداشت نشده (یادداشت ۸)
۱۱۷,۸۷۱	۵۰۴	
۴۸	-	شرکت های فرعی - سود سهام متعلق به اقلیت
۱۱۷,۹۱۹	۵۰۴	جمع

۲۰-۱- براساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۸/۰۳/۱۳۹۰ (مربوط به عملکرد سال ۱۳۸۹) از محل سود قابل تقسیم مبلغ ۱۳۳/۳ میلیارد ریال (هرسهم ۲۰۰ ریال به طور خالص) به عنوان سود سهام مصوب تخصیص یافته است.

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۷,۶۱۰	۱,۱۴۳,۳۲۰	۶۹۷,۶۱۰	۱,۱۴۸,۶۲۸	بانک های داخلی
۵۱۴,۲۳۴	۴۷۳,۵۵۵	۵۱۴,۲۳۴	۴۷۳,۵۵۵	بانک های خارجی
۱,۲۱۱,۸۴۴	۱,۶۱۶,۸۷۵	۱,۲۱۱,۸۴۴	۱,۶۲۲,۱۸۳	
(۶۲,۱۲۹)	(۳۰۲,۹۹۲)	(۶۲,۱۲۹)	(۳۰۳,۱۹۰)	کسر می شود : سود و کارمزد سال های آتی
۱,۱۴۹,۷۱۵	۱,۳۱۳,۸۸۳	۱,۱۴۹,۷۱۵	۱,۳۱۸,۹۹۳	
(۴۳۱,۰۸۰)	(۹۲۳,۰۰۴)	(۴۳۱,۰۸۰)	(۹۲۳,۰۰۴)	حصه بلند مدت
۷۱۸,۶۳۵	۳۹۰,۸۷۹	۷۱۸,۶۳۵	۳۹۵,۹۸۹	حصه جاری

گروه صنعتی بارز ( شرکت سهامی عام )  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۲۱- تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی به شرح جدول زیر است:

شرح	اعتبارات اسنادی	قرارداد	تسهیلات	قرارداد	قرارداد	قرارداد	قرارداد	قرارداد	قرارداد	قرارداد	اعتبارات دریافتی بابت خرید ماشین آلات و			اعتبارات دریافتی بابت خرید ماشین آلات از شرکت کترینال			اعتبارات دریافتی بابت خرید ماشین آلات از صندوق ذخیره ارزی			اعتبارات دریافتی بابت خرید ماشین آلات از صندوق ذخیره ارزی			جمع
											مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	
مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۴۴۷,۳۱۳	۳۱,۷۵۶	۰	۵۵,۴۵۸	۱۴۴,۹۰۲	۳,۹۳۸	۰	۱۱,۵۲۱	۰	۰	۱۴,۷۱۴	۱۴,۷۱۴	۲۵,۷۰۰	۸۴,۵۲۰	۱۴,۷۱۴	۵,۷۴۴	۱۹,۲۲۹	۱۴,۷۱۴	۲۸۲,۹۳۴	۵,۲۸۲	۱۴,۷۱۴	۷۷,۷۲۳	۱,۱۷۷,۸۷۹
دریافت طی سال مالی	۱۷۳,۸۹۴	۴۷,۰۰۰	۱۹,۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۶۳۴,۳۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۴,۷۴۸
سود و کارمزد	۰	۶,۳۸۲	۶۲	۴,۳۷۵	۱۹,۹۷۶	۱۷۰	۰	۱,۵۵۳	۲۷۴,۸۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۷,۳۴۶
پرداخت طی سال مالی	(۵۴۳,۸۴۸)	(۶۶,۴۱۴)	(۲,۱۲۷)	(۵۴,۰۰۰)	(۴۷,۹۰۹)	(۳,۳۱۲)	(۱۱,۵۹۵)	(۱۴,۴۵۷)	(۱۴,۴۵۷)	(۳,۳۱۲)	(۱۵,۷۳۴)	(۱,۲۸۵)	(۱۵,۷۵۷)	(۳۶,۱۵۲)	(۲,۲۹۸)	(۲,۲۹۸)	(۲۰,۳۴۷)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۸۰۰,۰۰۶)
کسر می شود: بهره سنوات آتی	۰	(۵۱۳)	(۲,۱۲۷)	(۵,۸۳۳)	(۲۱,۱۵۱)	۰	(۶۶۷)	(۲۷۴,۸۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۲,۹۹۲)
مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۷۷,۳۵۹	۱۸,۲۱۱	۱۷,۴۵۷	۰	۹۵,۸۱۸	۷۹۶	۰	۱۰,۸۱۲	۶۱۹,۸۷۵	۷۹۶	۱۲,۳۵۸	۱,۲۸۵	۱۷,۵۶۷	۴۸,۳۶۸	۳,۴۴۶	۳,۴۴۶	۱۹,۲۲۹	۱۴,۷۱۴	۲۸۲,۹۳۴	۵,۲۸۲	۱۴,۷۱۴	۷۷,۷۲۳	۱,۲۶۶,۹۲۰
افزایش (کاهش) نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۴۵۹	۰	۰	۰	۴۶,۹۶۳
جمع وام های پرداختی	۷۷,۳۵۹	۱۸,۲۱۱	۱۷,۴۵۷	۰	۹۵,۸۱۸	۷۹۶	۰	۱۰,۸۱۲	۶۱۹,۸۷۵	۷۹۶	۱۲,۳۵۸	۱,۲۸۵	۱۷,۵۶۷	۴۸,۳۶۸	۳,۴۴۶	۳,۴۴۶	۱۹,۲۲۹	۱۴,۷۱۴	۲۸۲,۹۳۴	۵,۲۸۲	۱۴,۷۱۴	۷۷,۷۲۳	۱,۳۱۳,۸۸۳
کسر می شود:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وام کوتاه مدت	(۷۷,۳۵۹)	(۱۸,۲۱۱)	(۱۷,۴۵۷)	(۰)	(۹۵,۸۱۸)	(۷۹۶)	(۱۰,۸۱۲)	(۱۱۲,۴۰۹)	(۱۱۲,۴۰۹)	(۷۹۶)	(۱۲,۳۵۸)	(۱,۲۸۵)	(۱۷,۵۶۷)	(۳۷,۲۰۸)	(۲,۲۹۸)	(۲,۲۹۸)	(۲۰,۸۰۹)	(۱۶,۱۹۴)	(۲۸,۴۵۹)	(۰)	(۰)	(۰)	(۳۹۰,۸۷۹)
وام بلند مدت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۳,۰۰۴
تاریخ تصویب	۱۳۹۰/۰۸/۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ تصویب شده	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ استفاده شده	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نرخ سود	Libor + ۲٪	۲۴	۳	۱۲	۱۲	۴	۱۵	۲۵ و ۱۸ و ۱۲	۲۵ و ۱۸ و ۱۲	۴	۱۲	۱۵	۲۵ و ۱۸ و ۱۲	۲۵ و ۱۸ و ۱۲	۴	۱۵	۲۵ و ۱۸ و ۱۲	۲۵ و ۱۸ و ۱۲	۲۵ و ۱۸ و ۱۲	۲۵ و ۱۸ و ۱۲	۲۵ و ۱۸ و ۱۲	۲۵ و ۱۸ و ۱۲	
و تائق	ساختمان کارخانه و ماشین آلات و تجهیزات جمعا به مبلغ ۶۱۶/۹۱ میلیارد ریال ، سفته جمعا به مبلغ ۱۵۰۷/۴ میلیارد ریال ، چک به مبلغ ۴۴۶ میلیارد ریال و ۷/۲ میلیارد ریال ضمانت نامه بانکی																						
تعداد اقساط	۱۰ قسط	۱۲ قسط	۳۶ قسط	۴۸ قسط	۶۰ قسط	یک قسط	هفته قسط	هفته قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط	یک قسط
سررسید اولین قسط	۱۳۹۰/۰۹/۱۱	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۳۸۷/۱۰/۱۵	۱۳۸۶/۰۸/۱۷	۱۳۹۱/۰۱/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۴/۰۵/۲۵	۱۳۸۳/۱۱/۲۵	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۹۱/۰۱/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱	۱۳۸۹/۰۶/۰۱
دوره باز پرداخت	۱۰ ماهه	یک ساله	سه ساله	۴۸ ماهه	۵ ساله	۶ ماهه	هشت و نیم ساله	هشت و نیم ساله	۶ ماهه	۵ ساله	۴۸ ماهه	۵ ساله	۶ ماهه	۵ ساله	۶ ماهه	۵ ساله	۶ ماهه	۵ ساله	۶ ماهه	۵ ساله	۶ ماهه	۵ ساله	۶ ماهه

**گروه صنعتی بارز ( شرکت سهامی عام )**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۱-۱-۲۱- تسهیلات اعتباری بلند مدت در یافتی از شرکت های KRUPP و CONTINENTAL آلمان جهت فاز دوم توسعه مجتمع، پروژه تولید تایرهای رادیال باری و اتوبوسی تمام سیمی، جمعاً به مبلغ ۳۳٫۹۷۵٫۲۸۲ یورو به منظور خرید ماشین آلات، تجهیزات، نظارت، نصب و راه اندازی و دانش فنی به شرح زیر است.

شرح	KRUPP	CONTINENTAL
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱۶٫۲۳٫۹۳۰	۱۶٫۰۳۳٫۵۷۸
نظارت بر نصب و راه اندازی	۴۹۱٫۳۰۰	۱۰۰۰٫۷۳۰
آموزش خارج از کشور	۲۷٫۰۰۰	۲۷۴٫۶۹۴
دانش فنی	.	۳٫۲۶۲٫۶۰۶
کمک های فنی	.	۱٫۱۶۰٫۴۴۴
جمع	۱۲٫۱۴۲٫۲۳۰	۲۱٫۸۳۳٫۰۵۲

محل تامین ارز: جزء ۱-۱ بند "ل" تبصره ۲۹ قانون بودجه سال ۱۳۸۰ کل کشور (از محل فاینانس خودگردان) می باشد.

نحوه پرداخت: از محل طرح فاینانس و بخش نقدی

۵٪ پیش پرداخت (از داخل L/C) در مقابل ارائه ضمانت نامه بانکی معتبر به همان مبلغ.

۱۰٪ میان پرداخت (از داخل L/C) در مقابل اسناد حمل معتبر و یا صورت حساب های تایید شده کارفرما.

۸۵٪ از محل تسهیلات فاینانس که طی ۱۷ قسط متوالی ۶ ماهه بازپرداخت می شود.

بانک عامل فاینانس: بانک هیپو و راینز آلمان (HYPO VEREINS BANK)

بانک عامل فاینانس در ایران: بانک ملی ایران (شعبه سعدی جنوبی)

قراردادهای منعقد شده بین دو بانک عامل فوق الذکر (قراردادهای فرعی در چهارچوب توافق نامه کلی) به شرح زیر است.

شرح	شماره ۰۵/۰۲ KRUPP	شماره ۰۶/۰۲ CONTINENTAL
۸۵٪ از قرارداد	۱۰٫۳۲۰٫۸۹۵٫۵۰	۱۸٫۵۵۸٫۰۹۴٫۳۰
۸۵٪ از هزینه بیمه	۵۴۱۰٫۲۶۷۰	۹۶۸٫۹۶۹٫۱۸
جمع	۱۰٫۸۶۱٫۹۲۲٫۲۰	۱۹٫۵۲۷٫۰۶۳٫۳۸
هزینه بیمه ECA (هرمس)	۶۲۶٫۵۰۲	۱۰٫۱۳۹٫۹۶۳٫۷۴
هزینه های مترتب بر طرح فاینانس:		
تسهیلات بخش KRUPP با احتساب سهم هزینه بیمه ECA		۱۰٫۸۶۱٫۹۲۲٫۲۰
تسهیلات بخش CONTI با احتساب سهم هزینه بیمه ECA		۱۹٫۵۲۷٫۰۶۳٫۳۸
مبلغ کل تسهیلات پروژه تمام سیمی		۳۰٫۳۸۸٫۹۸۵٫۵۸

گواهی نامه های ثبت آماری صادره توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران:

شرح	شماره ۳۴۱۳۴۸۱۱ KRUPP	شماره ۳۴۱۳۵۰۱۸ CONTINENTAL
۵٪ پیش پرداخت	۶۰۷٫۱۱۲	۱۰٫۹۱۶۵۳
۱۰٪ میان پرداخت	۱٫۲۱۴٫۲۳۴	۲٫۱۸۳٫۳۰۶
۸۵٪ فاینانس	۱۴٫۴۰۰٫۹۵۰	۲۶٫۲۱۱٫۴۸۳
جمع	۱۶٫۲۳۲٫۲۸۶	۳۹٫۴۸۶٫۴۴۲

مبلغ استفاده شده از تسهیلات مذکور تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ به ترتیب از دو شرکت کنتینتال و کروپ جمعاً به مبلغ ۱۹۵۷۵۶۹۷/۷۲ یورو و ۱۰۸۶۱۹۲۲/۲۰ یورو است.

**گروه صنعتی بارز ( شرکت سهامی عام )**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۲۱-۱-۲- تسهیلات اعتباری بلند مدت ارزی به منظور خرید ماشین آلات خط تولید تایرهای رادیال سواری و بنبوری رادیال باری از شرکت های کنتینتال، پومینی و تیسن کروب جمعاً به ارزش ۱۳۵ ۶۹۵ ۲۰ یورو به شرح زیر است:

شرح	شماره ۸۲۷۱۰۸۶۷ TECHINT	شماره ۸۲۷۱۱۹۱۶ KRUPP	شماره ۸۲۷۱۰۴۰۳ CONTINENTAL	جمع
	EUR	EUR	EUR	EUR
۱۰٪ پیش پرداخت	۷۵۸۶۸۰	۴۰۰.۷۸۰	۹۱۰.۰۵۳.۵۰	۲.۰۶۹.۵۱۳.۵۰
۹۰٪ فاینانس	۶.۸۲۸.۱۱۹.۶۰	۳.۶۰۷.۰۲۰	۸.۱۹۰.۴۸۱.۵۰	۱۸.۶۲۵.۶۲۱.۱۰
جمع	۷.۵۸۶.۷۹۹.۶۰	۴.۰۰۷.۸۰۰	۹.۱۰۰.۵۳۵	۲۰.۶۹۵.۱۳۴.۶۰

محل تامین ارز : حساب ذخیره ارزی در قالب عقود اسلامی و در چهارچوب شرایط و ضوابط اعطای تسهیلات ارزی مصوب ۱۳۷۹/۹/۲۷ هیأت امانت حساب ذخیره ارزی.

نحوه پرداخت : ۱۰٪ پیش پرداخت ارزی به مبلغ ۲,۰۶۹,۵۱۳/۵۰ یورو و الباقی با بازپرداخت ۵ ساله به صورت اقساط شش ماهه .

مبلغ استفاده شده از تسهیلات مذکور تا پایان سال مالی منتهی ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ به صورت کامل صورت پذیرفته است . همچنین مبلغ ۶۰۳۳۰۰ /۹ یورو به عنوان بهره دوران استفاده از تسهیلات محاسبه شده است ، بهره مذکور ۵ ساله و با اقساط شش ماهه باز پرداخت خواهد شد.

۲۱-۱-۳- تسهیلات اعتباری بلند مدت ارزی به منظور خرید ماشین آلات فاز دوم توسعه خط تولید تایرهای رادیال سواری، (STEEL BELT) از شرکت های کنتینتال و فیشر جمعاً به ارزش ۶,۰۱۷,۰۰۰ یورو به شرح زیر می باشد :

شرح	شماره ۸۲۷۱۱۹۱۶ FISCHER	شماره ۸۲۷۱۰۴۰۳ CONTINENTAL	جمع
	EUR	EUR	EUR
۱۵٪ پیش پرداخت	۱۹۵.۳۰۰	۷۰۷.۲۵۰	۹۰۲.۵۵۰
۸۵٪ فاینانس	۱,۰۱۰.۶۷۰	۴,۰۰۷.۷۵۰	۵,۱۱۴.۴۵۰
جمع	۱,۲۰۶.۲۰۰	۴,۷۱۵.۰۰۰	۶,۰۱۷,۰۰۰

محل تامین ارز : حساب ذخیره ارزی در قالب عقود اسلامی و در چهارچوب شرایط و ضوابط اعطای تسهیلات ارزی از طریق گشایش اعتبارات اسنادی دیداری .

نحوه پرداخت : ۱۵٪ پیش پرداخت ارزی به مبلغ ۹۰۲,۵۵۰ یورو و الباقی با بازپرداخت ۵ ساله به صورت اقساط شش ماهه.

کل مبلغ تسهیلات مذکور تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ استفاده شده ، هم چنین مبلغ ۱۶۷۸۰۹/۶۰ یورو به عنوان بهره دوره استفاده از تسهیلات محاسبه گردیده که ۵ ساله و با اقساط شش ماهه باز پرداخت خواهد شد.

۲۱-۱-۴- براساس دستورالعمل ۴۳۳۰۶/۱۹۹۹۶۸ معاون اول محترم رییس جمهور با موضوع دستورالعمل اجرایی ضوابط بازپرداخت تسهیلات اعطایی از محل حساب ذخیره ارزی ، قابل تبدیل به ارز معیار ( دلار امریکا ) و تقسیط مجدد آن و هم چنین وفق مصوبه هیأت امانی حساب ذخیره ارزی ، گروه طی نامه ۸۹/۳۰/۱۱۰۱ مورخ ۱۳۸۹/۱/۱۷ درخواست خود را برای برخورداری از حداکثر مدت امهال تسهیلات فوق و همین طور تبدیل بدهی به دلار امریکا ، اعلام نمود. در این خصوص ، از آنجائیکه علیرغم اقدامات انجام شده ، وضعیت نحوه بازپرداخت و تعلق سود و جرائم و مبالغ پرداختی آتی از بابت این تسهیلات هنوز مشخص نشده ، در سال جاری به منظور رعایت احتیاط نسبت به محاسبه سود برای این تسهیلات به نرخ لایبور + ۲٪ اقدام و جمعاً مبلغ ۲۸۰۹۹۹۳/۴ یورو از این بابت در حساب های سال جاری به حساب هزینه های مالی و تعدیلات سنواتی به ترتیب به مبالغ ۱۲,۵۳۲ و ۲۹,۹۶۰ میلیون ریال اعمال شده است. بدیهی است هرگونه تعدیل احتمالی از این بابت در زمان قطعیت موضوع در حساب ها لحاظ خواهد شد.

۲۱-۱-۵- با توجه به کسری نقدینگی شرکت در سه ماهه پایانی سال ۱۳۸۸، امکان بازپرداخت بدهی های سررسید شده اعتبارات اسنادی IDB و یوزانس و نیز ۹۰٪ بهای اولیه وارداتی در زمان سررسید آنها امکان پذیر نبوده و باعث ایجاد بدهی معوق گردیده است. لذا پس از پیگیری، گروه اقدام به عقد قرارداد جعاله امور تولیدی به اقساط دوازده ماهه با نرخ سود ۱۲٪ در سال به مبلغ اصل و سود متعلق جمعاً به مبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال نزد بانک ملی ایران شعبه سعدی جنوبی نموده تا ضمن تسویه بدهی مذکور از تحمیل جریمه ناشی از دیرکرد بدهی معوق جلوگیری شود.

۲۱-۱-۶- نظر به فقدان نقدینگی امکان بازپرداخت بخشی از بدهی های جاری شرکت که عمدتاً مربوط به سررسید اعتبارات اسنادی گشایش شده از محل تسهیلات تخصیص یافته از بانک توسعه اسلامی بوده بر اساس ماده ۲۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ توسط بانک ملی به شرح زیر تقسیط گردیده است:

مبلغ (میلیون ریال)	شرح
۶۰۶,۰۷۳	اصل بدهی به همراه سود و کارمزد دوران تاخیر در پرداخت اقساط
۲۷۴,۸۲۸	سود و کارمزد دوران تقسیط
۲۸,۲۵۹	جریمه تاخیر پرداخت
<b>۹۰۹,۱۶۰</b>	

توضیح اینکه بر اساس ماده قانونی پیش گفته و بخشنامه بانک مرکزی در صورت پرداخت اقساط در سررسید، جریمه تاخیر به مبلغ ۲۸/۲ میلیارد ریال در زمان تسویه کامل تسهیلات به شرکت با تأیید هیئت مدیره بانک ملی ایران مسترد خواهد شد.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۲- حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت

تفکیک مانده حساب پرداختی بلند مدت گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۶۹	۱۳,۸۳۶	شرکت اصلی
-	۳۲,۵۸۳	حساب های پرداختی بلند مدت (سه درصد پس انداز سهم کارکنان)
۱۱,۴۶۹	۴۶,۴۱۹	اسناد پرداختی بلند مدت انتقالی از یادداشت ۴-۱۷
۳,۰۹۸	۶۲۰	شرکتهای فرعی
۱۴,۵۶۷	۴۷,۰۳۹	شرکت فرعی لاستیک بارز کردستان - سفته پرداختی

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۹۱۷	۱۱۲,۶۰۱	۹۵,۴۰۷	۱۱۷,۵۶۴	مانده در ابتدای سال
(۱,۱۰۵)	(۲,۴۵۸)	(۱,۹۳۹)	(۳,۰۷۵)	مبالغ پرداخت شده طی سال
۸۹,۸۱۲	۱۱۰,۱۴۳	۹۳,۴۶۸	۱۱۴,۴۸۹	ذخیره تأمین شده
۲۲,۷۸۹	۲۲,۰۸۳	۲۴,۰۹۶	۲۳,۴۰۵	مانده در پایان سال
۱۱۲,۶۰۱	۱۳۲,۲۲۶	۱۱۷,۵۶۴	۱۳۷,۸۹۴	انتقال به بدهی های بلندمدت بابت ۳٪ صندوق پس انداز کارکنان
(۱۱,۴۶۹)	(۱۳,۸۳۶)	(۱۱,۴۶۹)	(۱۳,۸۳۶)	
۱۰۱,۱۳۲	۱۱۸,۳۹۰	۱۰۶,۰۹۵	۱۲۴,۰۵۸	

۲۳-۱- در هر ماه سه درصد از مزد کارکنان در شرکت اصلی کسر و معادل همین مبلغ توسط شرکت اصلی تأمین و به عنوان صندوق پس انداز سهم کارکنان در حساب ها منظور و در هنگام قطع همکاری براساس دستورالعمل تدوین شده به افراد پرداخت می گردد.

۲۴- سرمایه

۲۴-۱- سرمایه شرکت اصلی در ابتدا و پایان سال ۵۰۰ ۶۶۶ میلیون ریال منقسم به سهام یکپزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۴-۲- ترکیب سهامداران شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۸۹		سال ۱۳۹۰		نام (عنوان سهامداران)
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۳۴۴,۷۱۸,۵۱۹	۵۱/۷۵	۳۴۴,۹۱۶,۲۲۷	۵۱/۷۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۹۰,۳۰۲,۰۹۲	۴۶/۳۰	۳۰۸,۵۹۶,۰۳۴	۴۶/۳۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۱۷,۸۵۶,۳۵۲	-	۱,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۳,۶۲۳,۰۳۷	۱/۹۵	۱۲,۹۸۶,۷۳۹	۱/۹۵	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	



گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۸۹		۱۳۹۰		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۷۳۵	۷۳۵	۳۱۹,۲۴۱	۰,۰۴۸	شرکت سامان بارز

۲۶- اندوخته قانونی

طبق ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته مذکور الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت فرعی لاستیک سیرجان مربوط به سال قبل از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۹		
میلیون ریال		
۲۴۰	سهم از سرمایه	
۱۷	سهم از اندوخته ها	
۹۶	سهم از سود انباشته	
۳۵۳	جمع	

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۸- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۱۳۸۹		۱۳۹۰	
تعداد حلقه	میلیون ریال	تعداد حلقه	میلیون ریال
۲,۸۲۳,۷۹۴	۴,۵۱۵,۲۷۹	۳,۶۵۶,۹۷۴	۴,۱۹۳,۸۳۲
۲۳۶,۸۹۰	۷۹۲,۲۷۴	۱۹۵,۵۷۱	۷۱۴,۶۳۸
۲۴,۶۲۱	۴۲۹,۱۲۳	۴۰,۳۴۲	۴۵۴,۷۵۴
۱,۱۱۵	-	۵۷۸	-
۲۴,۹۶۹	-	۲۹,۷۴۰	-
۲۴,۲۰۳	۲۳,۴۰۷	۳۶,۶۵۱	۲۳,۴۰۷
۳,۱۳۵,۵۹۲	۵,۷۶۰,۰۸۳	۳,۹۵۹,۸۵۶	۵,۳۸۶,۶۳۱
۶۹,۸۰۹	۴۵,۷۰۲	۴۵,۹۷۹	۴۰,۶۲۳
۱,۶۵۵	۸,۳۴۰	۱,۶۶۹	۶,۳۶۶
۸۷	۱,۰۹۰	۲۰	۱۳۰
۷۱,۵۵۱	۵۵,۱۳۲	۴۷,۶۶۸	۴۷,۱۱۹
۳,۲۰۷,۱۴۳	۵,۸۱۵,۲۱۵	۴,۰۰۷,۵۲۴	۵,۴۳۳,۷۵۰
(۶۵,۱۲۳)	(۱۱,۰۶۷)	(۳۹,۶۹۰)	(۱۱,۶۹۶)
۳,۱۴۲,۰۲۰	۵,۸۰۴,۱۴۸	۳,۹۶۷,۸۳۴	۵,۴۲۲,۰۵۴
۱۶۴	-	-	-
۳,۱۴۲,۱۸۴	۵,۸۰۴,۱۴۸	۳,۹۶۷,۸۳۴	۵,۴۲۲,۰۵۴
۲,۸۲۸,۱۲۳	۴,۵۶۵,۲۷۹	۳,۶۴۳,۵۹۵	۴,۴۰۵,۷۲۷
۱۷۵,۲۰۵	۸۲۵,۳۴۷	۲۰۵,۳۳۴	۷۶۰,۰۴۷
۲۴,۶۲۱	۴۳۷,۸۳۰	۴۱,۴۶۲	۴۶۹,۰۶۴
۳,۰۲۷,۹۴۹	۵,۸۲۸,۴۵۶	۳,۸۹۰,۳۹۱	۵,۶۳۴,۸۳۸
۶۹,۸۰۹	۴۵,۷۰۲	۴۵,۹۷۹	۴۰,۶۲۳
۱,۶۵۵	۸,۳۴۰	۱,۶۶۹	۶,۳۶۶
۸۷	۱,۰۹۰	۲۰	۱۳۰
۷۱,۵۵۱	۵۵,۱۳۲	۴۷,۶۶۸	۴۷,۱۱۹
۳,۰۹۹,۵۰۰	۵,۸۸۳,۵۸۸	۳,۹۳۸,۰۵۹	۵,۶۸۱,۹۵۷
(۶۳,۸۶۴)	(۱۱,۰۶۷)	(۳۸,۶۱۷)	(۱۱,۶۹۶)
۳,۰۳۵,۶۳۶	۵,۸۷۲,۵۲۱	۳,۸۹۹,۴۴۲	۵,۶۷۰,۲۶۱

گروه :

داخل کشور :

انواع تایر

انواع تیوب

انواع نوار

رینگ

سیم طوقه (بید وایر) و مفتول

لاستیک روکش

جمع فروش داخلی

صادراتی :

انواع تایر

انواع تیوب

انواع نوار

جمع فروش صادراتی

جمع کل :

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

فروش خالص

شرکت اصلی :

داخل کشور :

انواع تایر

انواع تیوب

انواع نوار

جمع فروش داخلی

صادراتی :

انواع تایر

انواع تیوب

انواع نوار

جمع فروش صادراتی

جمع کل :

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۲۸- خالص فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص و موارد عمده در شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۸۹		۱۳۹۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۴	۱,۰۳۹,۹۰۰	۳۵	۱,۳۷۸,۶۹۸	نمایندگان
۳۳	۹۹۰,۵۹۶	۳۱	۱,۱۹۵,۲۸۸	شرکت های خودرو ساز
۴	۱۱۴,۸۱۹	۴	۱۵۵,۱۴۵	شرکت فرعی - سامان بارز
۶	۱۸۰,۱۹۹	۷	۲۸۵,۶۶۰	ارگان ها، سازمانها و ادارات دولتی و...
۲۳	۷۱۰,۱۲۲	۲۳	۸۸۴,۶۵۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۳,۰۳۵,۶۳۶	۱۰۰	۳,۸۹۹,۴۴۲	

۲-۲۸- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده گروه محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است :

درصد سود		بهای تمام شده		
ناخالص به فروش	سود ناخالص	کالای فروش رفته	فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۶۵,۲۸۸	(۱,۴۲۴,۸۸۶)	۱,۵۹۰,۱۷۴	سال ۱۳۹۰:
۲۱	۴۴۲,۰۶۴	(۱,۶۲۱,۱۳۱)	۲,۰۶۳,۱۹۵	تایر های بایاس
۲۷	۶۷,۲۷۴	(۱۷۸,۷۹۹)	۲۴۶,۰۷۳	تایرهای رادیال
۱۷	۶۷۴,۶۲۶	(۳,۲۲۴,۸۱۶)	۳,۸۹۹,۴۴۲	انواع تیوب و نوار
				سال ۱۳۸۹:
۱۵	۱۸۲,۰۹۲	(۱,۰۵۰,۹۲۶)	۱,۲۳۳,۰۱۸	تایر های بایاس
۱۹	۳۰۴,۰۱۰	(۱,۳۰۲,۳۹۲)	۱,۶۰۶,۳۰۲	تایرهای رادیال
۲۱	۴۰,۷۲۳	(۱۵۵,۵۹۳)	۱۹۶,۳۱۶	انواع تیوب و نوار
۱۷	۵۲۶,۸۲۵	(۲,۵۰۸,۸۱۱)	۳,۰۳۵,۶۳۶	

۳-۲۸- نرخ فروش محصولات شرکت اصلی به خودرو سازان بر اساس آنالیز قیمت تمام شده توافقی با نمایندگان خودرو ساز به اضافه درصدی سود تعیین و در قراردادهای منعقد شده منظور می گردد. نرخ مذکور قطعی و کمتر از نرخ مصوب شرکت اصلی بوده و هیچگونه اضافاتی در مدت قرارداد که معمولاً یک ساله می باشد به آن تعلق نمی گیرد.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده  
جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹
مواد مستقیم مصرفی	۲,۶۶۰,۲۷۱	۱,۹۴۴,۹۵۰	۲,۶۰۰,۴۶۲	۱,۸۹۸,۲۰۳
دستمزد مستقیم	۱۵۱,۵۰۴	۱۳۵,۲۷۶	۱۴۲,۹۶۰	۱۲۷,۵۷۶
سربار ساخت	۶۴۰,۱۶۳	۵۶۶,۷۱۸	۶۲۴,۳۸۹	۵۵۴,۳۳۷
هزینه های جذب نشده در تولید	(۴۹,۴۰۸)	(۳۲,۸۵۳)	(۴۷,۹۲۱)	(۳۲,۱۱۲)
جمع هزینه های تولید	۳,۴۰۲,۵۳۰	۲,۶۱۴,۰۹۱	۳,۳۱۹,۸۹۰	۲,۵۴۸,۰۰۴
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۲۱,۱۷۴)	۸,۰۰۱	(۲۰,۶۵۱)	۷,۷۱۰
بهای تمام شده کالای در جریان ساخت فروش رفته	(۳۹,۲۰۸)	(۱۲,۹۶۲)	(۲۹,۲۰۸)	(۱۲,۹۶۲)
موجودی ضایعات قابل بازیافت و درآمد حاصل از فروش ضایعات	(۱۴,۷۱۸)	(۱۰,۰۶۶)	(۱۴,۵۹۴)	(۹,۹۴۱)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳,۳۳۷,۴۳۰	۲,۵۹۹,۰۶۴	۳,۲۵۵,۴۳۷	۲,۵۳۲,۸۱۱
مصارف داخلی و کالای نمونه	(۹۶۳)	(۶۱۰)	(۹۶۳)	(۶۱۰)
افزایش (کاهش) موجودی کالای امانی دریافتی	(۲۸۷)	۸,۲۰۰	(۲۸۷)	۸,۲۰۰
اضافه می شود: خرید کالای ساخته شده	۱۴۴,۳۹۰	۱۴۶,۶۳۵	۳۲۶	-
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۲۷,۵۲۵)	(۲۲,۲۶۳)	(۲۹,۶۹۷)	(۳۱,۵۹۰)
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۳,۴۵۳,۰۴۵	۲,۷۳۱,۰۲۶	۳,۲۲۴,۸۱۶	۲,۵۰۸,۸۱۱
کسر می شود: تهاوت بهای سیم طوقه خریداری شده	(۲۲,۲۸۶)	(۲۰,۱۵۲)	-	-
کسر می شود: بابت محصول فروخته شده به شرکت فرعی	(۱۵۵,۰۷۰)	(۱۲۱,۲۷۲)	-	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۲۷۵,۶۸۹	۲,۵۸۹,۶۰۲	۳,۲۲۴,۸۱۶	۲,۵۰۸,۸۱۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲,۸۹۳	۳۶۲	-	-
	۳,۲۷۸,۵۸۲	۲,۵۸۹,۹۶۴	۳,۲۲۴,۸۱۶	۲,۵۰۸,۸۱۱

۱-۲۹- مواد مستقیم مصرفی در شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۰		۱۳۸۹	
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
۱۶,۵۶۳	۹۵۳,۱۷۳	۱۷,۶۵۱	۶۳۱,۶۲۷
۱۶,۸۵۲	۷۰۴,۹۷۹	۱۶,۹۹۵	۴۶۸,۱۹۹
۴,۱۳۷	۲۸۴,۹۲۵	۴,۵۱۸	۲۶۰,۸۹۹
۱۷,۳۴۸	۲۷۲,۷۹۴	۱۸,۲۲۶	۲۲۷,۱۰۳
۶,۱۹۵	۱۷۰,۴۲۸	۵,۹۳۳	۱۳۲,۴۲۸
-	۲۱۴,۱۶۳	-	۱۷۷,۹۴۷
	۲,۶۰۰,۴۶۲		۱,۸۹۸,۲۰۳

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲-۲۹- هزینه های حقوق و دستمزد متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵،۵۰۰	۱۰۴،۹۳۱	۱۰۰،۳۱۵	۱۱۰،۸۰۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳،۱۴۳	۱۶،۹۱۱	۱۳،۱۴۳	۱۶،۹۱۱	پاداش بهره وری و طرح انگیزش
۱۱،۰۳۸	۱۱،۹۰۰	۱۱،۹۶۸	۱۲،۹۸۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵،۳۸۱	۶،۰۶۶	۷،۰۰۴	۷،۲۳۰	عیدی و پاداش
۱،۴۹۵	۲،۰۳۵	۱،۷۱۷	۲،۳۳۷	بن کالای اساسی
۱،۰۱۹	۱،۱۱۷	۱،۱۲۹	۱،۲۴۲	صندوق پس انداز سهم کارفرما
۱۲۷،۵۷۶	۱۴۲،۹۶۰	۱۳۵،۲۷۶	۱۵۱،۵۰۴	

۳-۲۹- هزینه های سربار متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷،۶۲۷	۸۶،۸۴۹	۷۹،۳۳۲	۸۸،۶۵۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵،۳۲۳	۱۹،۳۵۱	۱۵،۳۲۳	۱۹،۳۵۱	پاداش بهره وری و طرح انگیزش
۱۱،۴۶۱	۱۲،۹۲۲	۱۱،۸۲۶	۱۳،۳۵۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵،۴۶۴	۵،۶۶۸	۶،۳۴۹	۶،۳۷۴	عیدی و پاداش
۱،۱۳۶	۱،۲۸۲	۱،۱۳۶	۱،۳۴۸	صندوق پس انداز سهم کارفرما
۱۶،۹۷۱	۱۶،۰۴۱	۱۷،۰۷۵	۱۶،۲۸۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹،۳۵۵	۱۲،۵۷۸	۹،۳۵۵	۱۲،۵۷۸	رستوران
۱۳،۹۶۴	۱۶،۷۹۴	۱۳،۹۶۴	۱۶،۷۹۴	مزایای غیر نقدی
۵،۴۹۸	۶،۲۰۰	۵،۴۹۸	۶،۲۰۰	ایاب و ذهاب کارکنان
۳،۵۴۸	۴،۲۵۴	۳،۵۳۱	۴،۲۵۴	بهداشت و درمان
۴،۷۶۰	۴،۷۴۶	۴،۷۶۰	۴،۷۴۶	فوق العاده ماموریت و هزینه سفر
۱،۳۵۰	۱،۹۴۹	۱،۴۲۷	۲،۰۳۳	بن کالای اساسی کارکنان
۵،۵۹۱	۵،۷۹۶	۵،۷۸۴	۶،۱۷۹	سایر
۱۷۲،۰۴۸	۱۹۴،۴۳۰	۱۷۵،۳۶۰	۱۹۸،۱۵۲	
۱۵۴،۲۷۵	۱۶۴،۳۹۶	۱۵۶،۱۲۹	۱۶۶،۳۴۵	استهلاک اموال ماشین آلات و تجهیزات
۷۹،۲۷۴	۷۳،۸۴۷	۸۰،۱۴۰	۷۴،۶۲۵	تعمیرات و نگهداری و قطعات مصرفی
۲۹،۷۸۳	۳۳،۶۸۷	۲۹،۷۸۳	۳۳،۶۸۷	هزینه های برون سپاری
۲۷،۳۲۱	۲۹،۸۷۶	۲۹،۷۸۲	۳۳،۵۷۲	مواد کمکی مصرفی
۲۵،۸۲۹	۳۷،۱۱۳	۲۶،۷۸۰	۳۸،۵۳۴	برق مصرفی
۲۰،۱۲۹	۲۷،۴۷۷	۲۰،۱۲۹	۲۷،۴۷۷	هزینه روایتی
۷،۸۰۹	۷،۸۰۹	۷،۸۰۹	۷،۸۰۹	هزینه انتقال تکنولوژی
۱۰،۱۸۲	۲۰،۵۸۱	۱۰،۷۶۴	۲۱،۸۸۵	هزینه سوخت و روشنایی
۶،۱۵۵	۱۲،۱۷۹	۶،۱۵۵	۱۲،۱۷۹	هزینه های بسته بندی محصول
۳،۲۸۱	۳،۱۶۴	۳،۳۴۰	۳،۲۱۷	بیمه دارایی ها
۴،۲۲۹	۳،۴۷۱	۴،۲۲۹	۳،۴۷۱	امور فرهنگی
۱،۶۶۹	۱،۴۲۰	۱،۶۶۹	۱،۴۲۰	هزینه زیست محیطی
۱۲،۳۵۳	۱۴،۹۳۹	۱۴،۶۴۹	۱۷،۷۹۰	سایر هزینه ها
۲۸۲،۲۸۹	۴۲۹،۹۵۹	۳۹۱،۳۵۸	۴۴۲،۰۱۱	
۵۵۴،۳۳۷	۶۲۴،۳۸۹	۵۶۶،۷۱۸	۶۴۰،۱۶۳	

**گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۲۹-۴-۴- اهم دلایل افزایش و کاهش هزینه های تولید در شرکت اصلی به شرح زیر است:

- ۲۹-۴-۴-۱- افزایش هزینه های پرسنلی سال ۱۳۹۰ عمدتاً ناشی از تغییر نرخ دستمزد براساس مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش سقف حق بیمه می باشد.
- ۲۹-۴-۴-۲- افزایش هزینه پاداش بهره وری و انگیزش به دلیل افزایش پرداخت پاداش رکورد ( مضاعف ) نسبت به سال قبل می باشد.
- ۲۹-۴-۴-۳- افزایش هزینه ایاب و ذهاب کارکنان به دلیل افزایش نرخ کارکرد مینی بوسهای استیجاری و ۸٪ افزایش نرخ سوخت چهار دستگاه اتوبوس استیجاری می باشد.
- ۲۹-۴-۴-۴- افزایش هزینه های بسته بندی محصول نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل ۲۹٪ افزایش قیمت کارتن و ۲۵٪ افزایش قیمت پلاستیک بسته بندی تیوب و ۱۵٪ افزایش کرایه حمل کارتن های بسته بندی تیوب می باشد.
- ۲۹-۴-۴-۵- افزایش هزینه حامل های انرژی ( برق و گاز ) به دلیل اجرای طرح هدفمندی یارانه ها و به تبع آن افزایش نرخ می باشد.
- ۲۹-۴-۴-۶- افزایش مواد مصرفی غیر مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد حلال ها و برخی لاینرها می باشد.
- ۲۹-۴-۴-۷- افزایش هزینه رویالیتی عمدتاً به دلیل افزایش میزان فروش تایر های رادیال سواری و باری بوده است.

۲۹-۵- مقایسه مقدار تولید (ناخالص قبل از کسر DX شرکت اصلی) با ظرفیت بودجه شده گروه و شرکت اصلی ، نتایج زیر رانشان می دهد:

(مقادیر به تن)

۱۳۸۹			۱۳۹۰		
افزایش (کاهش) درصد	تولید واقعی	ظرفیت بودجه شده	افزایش (کاهش) درصد	تولید واقعی	ظرفیت بودجه شده
۲	۶۵،۵۴۲	۶۴،۲۹۱	(۲)	۶۴،۷۸۷	۶۶،۳۳۹
(۸)	۳،۲۶۹	۳،۵۶۵	۴	۲،۹۲۵	۲،۷۹۸
-	۱،۵۴۷	۱،۵۴۵	(۱۲)	۱،۲۲۰	۱،۳۷۲
۱	۷۰،۳۵۸	۶۹،۴۰۱	(۲)	۶۸،۹۳۲	۷۰،۵۰۹
(۸)	۳،۲۰۸	۳،۵۰۰	(۱۳)	۳،۱۰۲	۳،۵۰۰
(۴۱)	۴۱۳	۴۵۹	(۲۶)	۴۵۰	۵۶۹
.۰۶	۷۳،۹۷۹	۷۳،۳۶۰	(۳)	۷۲،۴۸۴	۷۴،۵۷۸

شرکت اصلی:

تایر

تیوب

نوار

شرکت فرعی لاستیک سیرجان:

سیم طوقه (بیدوایر) و فنر

لاستیک روکشی

۲۹-۵-۱- کاهش تولید سال مالی مورد گزارش شرکت فرعی لاستیک سیرجان ، ناشی از کمبود مواد اولیه و اشکالات فنی بوده و توقفات شرکت اصلی عمدتاً " به دلیل قطع برق ، مشکلات تأسیساتی و کمبود مواد میانی بوده است. در نتیجه مبلغ ۱۲۶۹۵ میلیون ریال (شرکت اصلی ۱۱،۸۵۱ میلیون ریال ) از هزینه های دستمزد مستقیم و مبلغ ۳۶،۷۱۳ میلیون ریال (شرکت اصلی ۳۶،۰۷۰ میلیون ریال ) از هزینه های سربار تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید به عنوان هزینه سال منظور شده است. توضیح اینکه در دو ماهه پایانی سال به دلیل مشکلات ناشی از مبادلات ارزی تامین قسمتی از مواد اولیه اصلی شرکت (عمدتاً کائوچو) موجب گردید که تولید شرکت نسبت به سال قبل کاهش و توقفات مربوطه نیز افزایش یابد.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰
حق العمل فروش	۱۸,۱۸۰	۲۲,۶۲۷	۲۲,۲۰۹	۲۹,۵۸۷
هزینه تبلیغات	۱۹,۰۶۴	۱۸,۳۴۴	۱۸,۲۳۳	۱۸,۹۲۰
هزینه حمل، تخلیه و انبارداری محصول	۱۳,۳۷۵	۱۴,۹۸۰	۱۴,۳۶۹	۱۱,۸۲۷
حقوق، دستمزد، مزایا و هزینه های کارکنان	۳۵,۹۳۵	۳۲,۹۵۱	۲۵,۰۴۵	۲۹,۳۱۶
هزینه اجاره محل	۴۰۲	۴۸۱	-	-
ایاب و ذهاب	۱,۳۱۱	۱,۰۷۴	۹۸۱	۱,۰۷۵
هزینه استهلاک	۲,۳۰۷	۲,۳۲۶	۲,۰۰۲	۱,۹۶۳
هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	۱,۷۱۹	۱,۲۶۹	۹۳۳	۱,۱۱۱
حق الزحمه، حق مشاوره	۴,۸۵۸	۳,۸۱۹	۳,۲۲۹	۳,۳۹۲
سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۶,۳۰۲	۱۲,۳۰۶	۱۰,۵۷۵	۱۴,۱۳۹
	۱۱۳,۴۵۳	۱۱۰,۱۷۷	۹۷,۵۷۶	۱۱۱,۴۳۰
انتقال به بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲,۸۹۳)	(۳۶۲)	-	-
	۱۱۰,۵۶۰	۱۰۹,۸۱۵	۹۷,۵۷۶	۱۱۱,۴۳۰

۳۰-۱-۳- اهم دلایل افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی در شرکت اصلی به شرح زیر است:

- ۳۰-۱-۱- افزایش هزینه های پرسنلی سال جاری، عمدتاً ناشی از تغییر نرخ دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی و هم چنین افزایش سقف حق بیمه
- ۳۰-۱-۲- افزایش هزینه های حق العمل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	(۱۷,۳۵۶)	(۱۹,۲۷۰)	(۱۹,۲۷۰)	(۱۷,۳۵۶)
هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۱-۵-۲۹)	(۴۹,۴۰۸)	(۳۲,۸۵۳)	(۳۲,۱۱۲)	(۴۷,۹۲۱)
سود حاصل از فروش لوازم بسته بندی و مواد اولیه	۸,۴۲۲	۲,۶۵۸	۱,۷۹۳	۳,۷۲۹
استهلاک سرقفلی	(۵۵۰)	(۵۵۰)	-	-
سایر	(۳,۱۷۴)	۲,۲۶۹	(۱,۹۸۳)	(۴,۶۰۷)
	(۶۲,۰۶۶)	(۴۷,۷۴۶)	(۵۱,۵۷۲)	(۶۶,۱۵۵)

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۲- هزینه های مالی

تفکیک هزینه های مالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۲-۱	تسهیلات دریافتی از بانک های داخلی
۶۴,۰۴۳	۹۷,۲۲۷	۶۴,۱۴۹	۹۷,۵۵۱	۳۲-۲	تسهیلات دریافتی از بانک های خارجی
۱۱,۲۳۰	۲,۳۰۱	۱۱,۲۳۰	۲,۳۰۱		سایر (جریمه دیرکرد، حق الثبت، تمبر و کارمزد بانکی و کارشناسی)
۵۳,۳۳۵	۵۴,۲۰۰	۵۳,۲۴۲	۵۴,۲۰۴		
۱۲۸,۶۰۸	۱۵۳,۷۲۸	۱۲۸,۷۲۱	۱۵۴,۰۵۶		

۳۲-۱- سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکهای داخلی در شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود و کارمزد اعتبارات اسنادی سررسید گذشته (معوق)
۴,۴۶۵	۴۳,۸۸۴	سود و کارمزد اقساط معوق تسهیلات حساب صندوق ذخیره ارزی
۱۲,۳۱۲	۱۳,۸۱۲	سود و کارمزد اعتبارات اسنادی سررسید نشده
۹۵۸	۷,۵۱۵	سود و کارمزد قرارداد فروش اقساطی
۴۶,۳۰۸	۳۲,۰۱۶	
۶۴,۰۴۳	۹۷,۲۲۷	

۳۲-۲- سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکهای خارجی در شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	اقساط فاینانس Continental
۱,۵۷۷	۱,۶۰۸	سود و کارمزد بانک توسعه اسلامی I.D.B
۸,۹۱۴	۰	اقساط فاینانس Krupp
۷۳۹	۶۹۳	
۱۱,۲۳۰	۲,۳۰۱	

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی غیر عملیاتی
(۴۴,۰۵۴)	(۵۵,۹۴۵)	(۴۴,۰۵۴)	(۵۵,۹۴۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
۳,۵۶۵	۳,۳۸۳	۴,۱۰۳	۳,۷۲۶	خالص سود (زیان) حاصل از نگهداشت و فروش سهام
۸,۸۸۸	۲۰,۳۳۶	۵,۹۶۸	۱۴,۴۱۸	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۱,۰۸۶	-	۱,۰۸۶	مازاد ذخیره عوارض آلاینده
۱۱,۵۹۳	-	۱۱,۵۹۳	-	سایر متفرقه
۳,۰۶۵	(۷۰۸)	۳,۰۲۹	(۵۰۲)	
(۱۶,۹۴۳)	(۳۱,۸۴۸)	(۱۹,۳۶۱)	(۳۷,۲۱۷)	



گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۴- تعدیلات سنواتی

گردش حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۷,۸۰۰)	(۳۷,۸۰۰)	(۳۹,۱۷۰)	(۳۷,۶۶۲)	احتساب ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۳، ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶
(۳۰,۹۶۰)	(۳۰,۹۶۰)	(۳۱,۲۰۹)	(۳۱,۲۰۹)	مالیات قطعی و جریمه عملکرد سالهای ۱۳۷۶، ۱۳۷۷ و ۱۳۸۷
(۲۲,۰۲۹)	(۲۹,۹۶۰)	(۲۲,۰۲۹)	(۲۹,۹۶۰)	سود و کارمزد معوق صندوق ذخیره ارزی تا پایان سال ۱۳۸۹
-	-	۶۰۰	۱,۴۲۳	اصلاح سایر اقلام
(۹۰,۷۸۹)	(۹۸,۷۲۰)	(۹۱,۸۰۸)	(۹۷,۴۰۸)	جمع

۳۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای گروه و شرکت اصلی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد نتایج عملیات در صورتهای مالی گروه به شرح ذیل می باشد:

مانده تجدید ارائه و تجدید طبقه بندی شده	تعدیلات طبقه بندی		خالص تعدیلات موثر بر سود انباشته		مانده حساب قبل از ارائه	یادداشت
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	مجدد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۲۴۱	۳۵	-	-	-	۹۰,۲۷۶	۵ موجودی نقد
۳۳,۹۳۱	-	۳۵	-	-	۳۳,۸۹۶	۶ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۸۰۳,۶۴۳	۱۳,۱۱۰	-	-	-	۸۱۶,۷۵۳	۹ موجودی های مواد و کالا
۲۷۸,۳۰۸	-	۲,۲۶۰	-	-	۲۷۶,۰۴۸	۱۰ سفارشات و پیش پرداختها
۱,۱۶۰,۳۸۳	-	۱۳,۲۵۷	-	-	۱,۱۴۷,۱۲۶	۱۱ داراییهای ثابت مشهود
۵۸,۴۴۴	۵۳۲	-	-	-	۵۸,۹۷۶	۱۲ داراییهای نامشهود
۴۵,۶۰۸	-	۳۸۵	-	-	۴۵,۲۲۳	۱۵ سایر داراییها
(۹۳,۶۸۲)	۲,۲۶۰	۱۰۷,۳۳۱	-	-	(۱۹۸,۷۵۳)	۱۶ حسابها و اسناد پرداختی تجاری
(۵۵۷,۲۰۱)	۱۰۷,۳۳۱	۲۶,۲۲۰	۳۰,۱۴۹	۱,۶۳۹	(۴۴۷,۵۸۰)	۱۷ سایر حسابها و اسناد پرداختی
(۳۱,۷۷۷)	-	-	۲۶	-	(۳۱,۷۵۱)	۱۸ پیش دریافتها
(۱۵۴,۶۵۳)	-	-	۶۹,۰۷۰	۱۹۸	(۸۵,۷۸۱)	۱۹ ذخیره مالیات
(۷۱۸,۶۳۵)	۲۶,۲۲۰	-	-	-	(۶۹۲,۴۱۵)	۲۱ تسهیلات مالی دریافتی
(۳,۱۴۲,۱۸۴)	۳۶۲	۱۲۲	-	-	(۳,۱۴۱,۹۴۴)	۲۸ فروش کالا
۲,۵۸۹,۹۶۴	-	۳۶۲	-	-	۲,۵۸۹,۶۰۲	۲۹ بهای تمام شده
۱۰۹,۸۱۵	-	-	-	-	۱۰۹,۸۱۵	۳۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۷,۷۴۶	۱۲۲	-	-	-	۴۷,۸۶۸	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۲۸,۷۲۱	-	-	-	۷,۹۳۰	۱۲۰,۷۹۱	۳۲ هزینه های مالی
۵۰,۸۱۸	-	-	۱۹۸	۶۰	۵۰,۹۵۶	۱۹ مالیات بر درآمد
۹۱,۸۰۸	-	-	۱,۶۳۹	۹۱,۲۵۵	۲,۱۹۲	۳۴ تعدیلات سنواتی
۷۹۱,۲۹۸	۱۴۹,۹۷۲	۱۴۹,۹۷۲	۱۰۱,۰۸۲	۱۰۱,۰۸۲	۷۹۱,۲۹۸	جمع

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۷,۶۷۷	۴۹۷,۰۴۱	۳۹۴,۶۵۹	۵۱۶,۶۲۶	سود عملیاتی
۱۶۴,۲۴۲	۱۷۴,۳۴۵	۱۶۶,۴۳۴	۱۷۶,۷۵۶	استهلاک دارایی های ثابت و نامشهود
-	-	۵۵۰	۵۵۰	استهلاک سرقتی
۲۱,۶۸۴	۱۹,۶۲۵	۲۲,۱۵۷	۲۰,۳۲۸	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۵۵,۶۹۴	(۱۱۸,۴۷۳)	۲۰۱,۴۵۷	(۸۵,۸۳۱)	(افزایش) کاهش در حساب های دریافتی عملیاتی
(۱۰۲,۵۸۸)	(۱۶۵,۴۳۸)	(۱۰۰,۵۹۰)	(۱۶۳,۰۳۲)	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۱۲۳,۲۱۸)	۶۸,۴۳۹	(۱۱۰,۵۳۷)	۷۷,۸۰۶	(افزایش) کاهش در سفارشات و پیش پرداخت ها
۱۵,۶۴۸	۲۱۵,۰۰۸	(۵۹,۶۸۱)	۱۸۰,۶۵۴	افزایش (کاهش) در حساب های پرداختی عملیاتی
۱۰,۹۷۴	۲,۸۴۸	۱۰,۴۹۱	۲,۲۴۶	افزایش پیش دریافت‌ها
۹,۹۹۶	۵,۷۱۲	۱۱,۵۰۱	۵,۵۴۹	سایر جریان های نقدی عملیاتی
۵۳۰,۱۰۹	۶۹۹,۱۰۷	۵۳۶,۴۴۱	۷۳۱,۶۵۲	

۳۶- بدهی های احتمالی و تعهدات

۱-۳۶- تعهدات شرکت مشتمل بر موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۱۳,۱۴۲	۲,۷۲۸,۳۲۹	اسناد تعهد آور واگذاری به شرکت های خودرو ساز بابت تضمین قرارداد فروش محصولات
۱,۹۵۳,۹۵۵	۱,۹۵۳,۹۵۵	اسناد تضمینی واگذاری بابت تضمین بازپرداخت سفارشات مواد اولیه و قطعات
۹۳۱,۲۲۰	۹۳۱,۲۲۰	سفته های ارزی ظهر نویسی شده و ۲ فقره چک بابت تضمین قراردادهای بانک توسعه اسلامی (I.D.B)
۶۵۳,۵۸۹	۶۸۳,۹۵۸	اسناد تضمینی نزد بانک ها
۶۱۶,۹۱۹	۶۱۶,۹۱۹	ترهین اموال غیر منقول و ماشین آلات
۵۹۴,۵۴۰	۵۹۴,۵۴۰	اسناد تضمینی واگذاری بابت تضمین پروژه ALL STEEL
۱۳۲,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰	اسناد تضمینی گروه سرمایه گذاری توسعه ملی جهت اخذ تسهیلات ورود مواد اولیه به بانک صنعت و معدن
۱۲۹,۹۲۹	۱۲۹,۹۲۹	اسناد تضمینی به منظور خرید مواد ، نزد بازرگانی پتروشیمی ایران
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی واگذاری بابت تسهیلات ریفاینانس به مبلغ ۲۰ میلیون دلار
۶۹,۳۹۱	۶۹,۳۹۱	اسناد تضمینی به منظور خرید مواد ، نزد بازرگانی پتروشیمی ایران
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ظهورنویسی سفته به منظور دریافت تسهیلات از بانک کارآفرین توسط شرکت کرین سیمرغ
۴۳,۷۳۰	۴۳,۷۳۰	ترهین شش دانگ ساختمان دفتر مرکزی نزد بانک پاسارگاد جهت گشایش اعتبار شرکت بارز کردستان
۹۱,۷۰۲	۲۵۸,۹۳۲	سایر موارد
۸,۰۸۰,۱۱۷	۸,۲۹۲,۹۰۳	

۱-۳۶- شرکت اصلی ترهین ماشین آلات وارداتی خریداری شده از محل تسهیلات حساب ذخیره ارزی ، تجدید ارزیابی عرصه واعیان و ماشین آلات و تجهیزات کارخانه کرمان در اوایل مهرماه سال ۱۳۸۶ توسط اداره ساختمان بانک ملی ایران انجام شد و مزاد ارزش تقویمی روز، پس از کسر حاشیه های مربوطه طبق مقررات بانک ملی ایران ، در نهایت به مبلغ ۱۸۸ میلیارد ریال در رهن بانک مزبور قرار گرفته که با در نظر گرفتن مرهونات قبلی به مبلغ ۴۴۴/۹۱ میلیارد ریال جمع اسناد در وثیقه بانک ملی ایران بالغ بر ۶۱۶/۹۱ میلیارد ریال گردیده است.

**گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۱-۳۶- شش دانگ ساختمان دفتر مرکزی به مبلغ ۴۳٫۷۳۰ میلیون ریال به منظور تضمین گشایش اعتبارات اسنادی ماشین آلات تولیدی شرکت لاستیک بارز کردستان در رهن بانک پاسارگاد قرار داده شده است.

۲-۳۶- اسناد تضمینی به نفع گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک است :

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۱،۰۴۷	۲۶۲،۷۹۳	اسناد تضمینی و وثائق دریافتی از نمایندگان فروش
۱۳۷،۲۰۹	۱۳۷،۲۰۹	اسناد تضمینی دریافتی از فروشندگان مواد و سازندگان ماشین آلات و تجهیزات
۱۲،۴۸۰	۱۲،۴۸۰	ضمانت نامه های بانکی دریافتی به نفع گروه
۹،۵۳۰	۹،۵۳۰	اسناد تضمینی دریافتی از ارائه کنندگان خدمات مرتبط با تبلیغات
۹،۱۳۰	۱۴،۴۷۸	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان
۶،۳۶۴	۶،۳۶۴	اسناد تضمینی دریافتی بابت ضمانت نامه های حسن انجام کار
۲۷،۹۱۰	۲۷،۹۱۰	سایر اسناد تضمینی به نفع گروه
<b>۴۴۳،۶۷۰</b>	<b>۴۷۰،۷۶۴</b>	

۳-۳۶- اهم تعهدات سرمایه ای (شرکت اصلی) به شرح زیر قابل تفکیک است :

شرکت اصلی	
میلیون ریال	
۲۲۵،۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت لاستیک بارز کردستان
۱۴۷،۹۴۸	پروژه های توسعه ای
<b>۳۷۲،۹۴۸</b>	

۴-۳۶- اهم بدهی های احتمالی (شرکت اصلی) به شرح زیر است :

۱-۴-۳۶- براساس رسیدگی حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی از دفاتر قانونی شرکت اصلی از سال ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۶ ، تعداد پنج برگ اعلامیه بدهی برآوردی جمعاً به مبلغ ۱۷/۸ میلیارد ریال صادر گردیده است. از آنجا که بخش عمده مبلغ مذکور قابلیت دفاع داشته و همچنین از بابت قراردادهای منعقد در محدوده زمانی مورد رسیدگی مبلغ ۷،۸۴۳ میلیون ریال شامل سپرده بیمه ۶،۸۳۱ میلیون ریال ، حسن انجام کار ۶۷۷ میلیون ریال و اقساط آخر ۳۳۵ میلیون ریال در دفاتر موجود می باشد ، ذخیره ای از بابت بدهی برآوردی اعلام شده در حساب ها منظور نگردد . شایان ذکر است در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ جلسه هیأت تشخیص مطالبات سازمان تأمین اجتماعی در شعبه ۲ کرمان برگزار که متعاقباً لایحه دفاعی لازم به هیأت مذکور ارائه ولیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش رأی مربوطه صادر و ابلاغ نگردیده است . همچنین برای سنوات ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۰ نیز از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد.

۲-۴-۳۶- بدهی احتمالی در رابطه با مالیات های تکلیفی مازاد بر مبالغ اعمال شده در حساب ها برای سنوات ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۰ که وضعیت آن پس از قطعیت امر مشخص و در حساب ها لحاظ خواهد شد.

۳-۴-۳۶- در رابطه با بدهی های احتمالی مبلغ ۱۶ میلیارد ریال ذخیره در حساب های شرکت (یادداشت ۱۷) موجود می باشد.

### ۳۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

در فاصله تاریخ ترازنامه و تاریخ تهیه صورتهای مالی، رویداد قابل ملاحظه ای که بر صورتهای مالی اثر بااهمیتی داشته یا افشاء آن ضروری باشد، اتفاق نیفتاده است.

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مانده طلب در پایان سال میلیون ریال	مبلغ معامله میلیون ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
<b>الف - شرکتهای فرعی مشمول تلفیق:</b>				
۱۰,۴۲۷	۱۵۵,۱۴۵	فروش تایر و تیوب و فلپ	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سامان بارز
-	۱۱,۹۲۵	حق‌العمل‌کاری		
(۶۰۰)	۶۰۰	ودیعه اجاره		
-	۸,۱۰۰	علی‌الحساب افزایش سرمایه		
۱۱,۷۵۳	۲۷,۵۵۴	خرید سیم طوقه	عضو هیات مدیره مشترک	مجتمع صنایع لاستیک سیرجان
	۲۲,۷۶۶	فروش مواد میانی		
۶۹,۳۹۱	۶۹,۳۹۱	ظهر نویسی چک جهت ضمانت	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت لاستیک بارز کردستان
		گشایش اعتبار اسنادی		
۴۳,۷۳۰	۴۳,۷۳۰	ترهین ۶ دانگ ساختمان دفتر مرکزی جهت گشایش اعتبار اسنادی ماشین آلات		
۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	علی‌الحساب افزایش سرمایه		
<b>ب- معاملات با اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:</b>				
(۴۸,۹۱۳)	۲۵۷,۱۱۳	خرید نخ تایر	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	۲۱۵	چاپ آگهی در نشریه	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
	۵۹۶	خرید پودر		
۴۸,۴۱۶	۶۰,۶۲۸	خرید دوده	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت کربن سیمرغ
-	۴,۸۴۵	خرید کائوچوی مصنوعی	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت بازرگانی لاستیک سیمرغ
<b>ج - سایر اشخاص وابسته</b>				
۱۰,۹۸۴	۱۹۸,۳۶۲	خرید دوده	شرکت هم‌گروه	شرکت کربن ایران
۵۱۳	۳۸۳	سپرده پالت		
۴۳۵	۱۵۳,۳۷۰	خرید کائوچوی مصنوعی	شرکت هم‌گروه	شرکت پتروشیمی اراک
-	۸,۶۸۲	حمل مواد اولیه خارجی	شرکت هم‌گروه	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی
-	۱,۹۵۲	تهیه بلیط هواپیما	شرکت هم‌گروه	خدمات مسافرتی و جهانگردی تامین
-	۸۷۷	دریافت خدمات	شرکت هم‌گروه	شرکت کارگزاری بیمه تأمین آینده
۶۴۲	۶۴۲	تبادل مواد اولیه	شرکت هم‌گروه	شرکت صنایع لاستیک سهند

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۹- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال و در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام است.

مبلغ	تکالیف قانونی
میلیون ریال	* تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۲۵،۴۳۱	
۹۹،۹۷۵	** سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (طبق بودجه پیش بینی شده، هر سهم ۱۵۰ ریال خالص)

۳۹-۱- به منظور تأمین بخشی از هزینه های سرمایه ای احداث تولید تایرهای رادیال سواری در استان کردستان (شرکت لاستیک بارز کردستان)، افزایش سرمایه از مبلغ ۶۶۶/۵ میلیارد ریال به مبلغ ۹۸۱/۵ میلیارد ریال از محل سود تقسیم نشده و مطالبات حال شده سهامداران مورد تقاضای این گروه می باشد.

۴۰- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی عمده و مرتبط با شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است:

دلار	پوند	وون کره جنوبی	بین ژاپن	یورو	درهم امارات	موجودی نقد و حساب ها و اسناد دریافتی ارزی
۲۲۵،۳۲۲	-	-	-	۲۰۵،۸۸۶	۱۰،۶۸۶،۲۲۷	تسهیلات، حساب ها و اسناد پرداختی ارزی
(۳۰۹،۸۵۶)	(۳،۶۷۱)	(۲۲۷،۵۷۱،۵۹۶)	(۱۳،۰۰۰،۰۰۰)	(۶۶،۴۷۲،۰۸۱)	(۲۰،۷۶۰،۲۲۵)	خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی
(۸۴،۵۳۴)	(۳،۶۷۱)	(۲۲۷،۵۷۱،۵۹۶)	(۱۳،۰۰۰،۰۰۰)	(۶۶،۲۶۶،۱۹۵)	(۱۰،۰۷۳،۹۹۸)	

۴۰-۱- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات (برای سال ۱۳۹۱) به شرح زیر است:

فروش _ سالانه	منابع ارزی - یورو	مصارف ارزی - یورو
خرید مواد اولیه، لوازم یدکی و مصرفی _ سالانه	۹،۲۰۷،۸۶۲	-
تعهدات سرمایه ای ارزی _ سالانه	-	۱۰۰،۳۳۸،۱۸۷
	-	۴،۵۱۴،۹۰۰

**گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۴۱- مقایسه پیش بینی سود و زیان بر اساس آخرین تعدیلات اعلامی به سازمان بورس اوراق بهادار تهران (۱۳۹۰/۱۲/۲۰) با عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۴۱-۱- اطلاعات گروه :

( کاهش ) افزایش			
درصد تغییرات نسبت به آخرین پیش بینی	آخرین پیش بینی ۱۳۹۰	عملکرد ۱۳۹۰	
%	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۰)	۴,۰۰۷,۱۱۳	۳,۹۶۷,۸۳۴	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۳,۷)	(۳,۴۰۱,۴۵۸)	(۳,۲۷۸,۵۸۲)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۲,۱	۶۰۵,۶۵۵	۶۸۹,۲۵۲	سود ناخالص
(۲,۷)	(۱۱۳,۵۹۲)	(۱۱۰,۵۶۰)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵,۱	(۵۸,۹۲۱)	(۶۲,۰۶۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۶,۲	۴۳۳,۱۴۲	۵۱۶,۶۲۶	سود عملیاتی
(۰,۵)	(۱۵۴,۷۷۷)	(۱۵۴,۰۵۶)	هزینه های مالی
(۷,۷)	(۴۰,۰۶۵)	(۳۷,۲۱۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۶,۸	۲۳۸,۳۰۰	۳۲۵,۳۵۳	سود قبل از کسر مالیات
۱۲,۶	(۵۳,۵۲۹)	(۶۱,۲۱۹)	مالیات
۳۰,۰	۱۸۴,۷۷۱	۲۶۴,۱۳۴	سود خالص

۴۱-۲- شرکت اصلی :

( کاهش ) افزایش			
درصد تغییرات نسبت به آخرین پیش بینی	آخرین پیش بینی ۱۳۹۰	عملکرد ۱۳۹۰	
%	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۰,۸)	۳,۹۳۰,۶۱۹	۳,۸۹۹,۴۴۲	فروش خالص
(۳,۴)	(۳,۳۳۳,۰۳۶)	(۳,۲۲۴,۸۱۶)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۱,۴	۵۹۷,۵۸۳	۶۷۴,۶۲۶	سود ناخالص
۳,۵	(۱۰۷,۴۹۳)	(۱۱۱,۴۳۰)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷,۴	(۶۱,۲۴۲)	(۶۶,۱۵۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۳,۷	۴۲۸,۸۴۸	۴۹۷,۰۴۱	سود عملیاتی
(۰,۴)	(۱۵۴,۲۹۷)	(۱۵۳,۷۲۸)	هزینه های مالی
۰,۸	(۳۱۶,۰۵)	(۳۱,۸۴۸)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲,۰	۲۴۲,۹۴۶	۳۱۱,۴۶۵	سود قبل از کسر مالیات
۱۱,۰	(۵۰,۸۷۶)	(۵۷,۱۵۷)	مالیات
۲۴,۵	۱۹۲,۰۷۰	۲۵۴,۳۰۸	سود خالص

گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

انحرافات ایجاد شده عمدتاً مربوط به شرکت اصلی می باشد که دلایل آن به شرح زیر می باشد:  
انحراف (نامساعد) فروش نسبت به آخرین پیش بینی به شرح زیر قابل تفکیک است:

مقدار فروش				شرح
واقعی (عملکرد)	براساس آخرین پیش بینی	نرخ فروش بر اساس آخرین پیش بینی	مبلغ میلیون ریال	
تن	تن	ریال	(۷۶,۹۷۱)	انحراف (نامساعد) ناشی از کاهش مقدار فروش
۶۸,۱۲۸,۵	۶۹,۴۸۹,۳	۵۶,۵۶۴		
نرخ فروش واقعی	نرخ فروش بر اساس آخرین پیش بینی	مقدار فروش واقعی		انحراف (مساعد) ناشی از افزایش نرخ فروش کل انحراف فروش
ریال	ریال	تن	۴۵,۷۹۴ (۳۱,۱۷۷)	
۵۷,۲۳۷	۵۶,۵۶۴	۶۸,۱۲۹		

افزایش سود عمدتاً در ارتباط با سود عملیاتی که ناشی از موارد زیر می باشد:

- ۱- به تبع کاهش مقدار مواد مستقیم مصرفی ناشی از کاهش میزان تولید و همچنین افزایش نرخ مواد اولیه مصرفی و افزایش کالای در جریان ساخت پایان دوره، بهای تمام شده کالای فروش رفته کاهش و سود عملیاتی نسبت به آخرین بودجه برآوردی افزایش یافته است.
- ۲- افزایش هزینه های فروش و اداری و عمومی نسبت به بودجه عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های حق العمل به دلیل افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.
- ۳- افزایش زیان حاصل از خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی نسبت به برآورد عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های جذب نشده در تولید به شرح مندرج در یادداشت شماره ۱-۵-۲۹ می باشد.