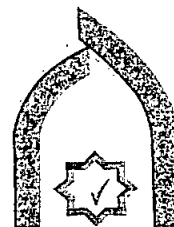


شماره : ۶۴۳ - ۱۴۰۱ / ۵
تاریخ : ۱۱ / ۴ / ۱۴۰۱
پیوست :

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ
مُؤَسَّسَةُ حَسَابِ اِیْرَانِ

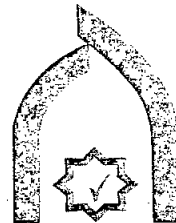


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقدم سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

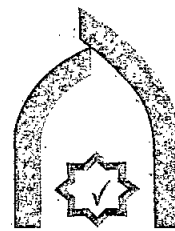


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۴۳	یادداشت‌های توضیحی
۱ الی ۳۰	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

۵-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۸ صورتهای مالی، براساس قرارداد منعقد شده با بانک صنعت و معدن، اصل تسهیلات مالی ارزی دریافتی جهت خرید مواد اولیه در سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۳۶۳۹۲۳۱٫۳۶۳ درهم بوده که به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۸ هیئت وزیران مقرر گردیده تسهیلات ارزی دریافتی قبل از مهر ماه ۱۳۹۱ با نرخ زمان دریافت تسویه شود، لذا بدهی مذکور براساس مصوبه یاد شده در حسابها انعکاس یافته است. ضمن آنکه در سالهای قبل مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از این بابت بازپرداخت شده است. قطعیت موضوع فوق منوط به اجرای آئین نامه مربوط و توافق نهایی با بانک مذکور و بانک مرکزی خواهد بود.

۵-۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۲۰ صورتهای مالی، از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی مطابق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ مبلغ ۳٫۱۱۷ میلیارد ریال از مانده سود انباشته به حساب سرمایه منظور و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۹ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱-۵، ۸ و ۱۱ این گزارش و تعیین تکالیف تعهدات ناشی از تضمین وام شرکت الیاف و سایر تضمین‌های ارائه شده و تعیین وضعیت بدهی های ارزی به شرکتهای خارجی بابت خرید ماشین آلات، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- اسناد مالکیت ۴ قطعه از اراضی خریداری شده از بنیاد مستضعفان واقع در سمنان به مساحت ۱۵۸۳۵ متر مربع تا تاریخ این گزارش به نام واحد مورد گزارش انتقال نیافته است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری میسر نبوده است. ضمن آنکه به استثنای تضامین اعطایی به شرکتهای دوده فام و سلک باف، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱- مفاد مواد ۹ و ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، در خصوص افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی و افشای صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع و ثبت صورتجلسه مذکور در مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ تشکیل مجمع.

۱۱-۲- مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، در خصوص افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۱-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۴۴۰/۰۶۰/ب/۹۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار، مبنی بر تمدید مدت قرارداد بازارگردانی سهام شرکت که از آبان ماه ۱۴۰۰ عملیات بازارگردانی صورت پذیرفته است.

۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلرهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، این موسسه به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مذکور در چک لیست برخورد نکرده است.

۱۳- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵، ۶۵ و ۷۳ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این موسسه، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۲۹ خرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهرادفر

یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۰۱۰۱۳۰۳A-C-IMR



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

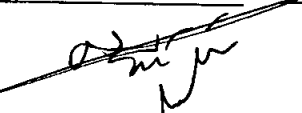


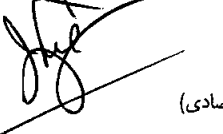

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۴۳	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	سید امیرحسین شمس دولت آبادی	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	مصطفی اسدی بکلونی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	حمیدرضا عبدالمالکی	شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	محمد خدائی وله زاقرد	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (معاونت مالی و اقتصادی)	مهدی ملائی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

آرمان ما عرضه بهترین کیفیت است



تلفن : ۹-۴۴۵۰۳۴۶۰ (۰۲۱)

نشانی پستی: تهران - کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج

دوره گواهی: ۴۴۵۰۳۵۰ (۰۲۱) ۴۴۵۰۳۴۶۰

شرکت تولیدی ایران تایر

صندوق پستی: ۱۱۵۵۵-۳۵۷۴

پیوست گواهی

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱۱.۲۵۶.۸۱۲	۱۴.۴۵۸.۲۳۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷.۰۶۵.۵۸۰)	(۱۲.۵۲۷.۹۰۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴.۱۹۱.۲۳۲	۱.۹۳۰.۳۲۹		سود ناخالص
(۲۵۹.۶۵۶)	(۳۷۰.۲۷۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۳۰.۸۸	۱۳۸.۲۰۳	۸	سایر درآمدها
(۳۶.۸۲۱)	(۵۶.۹۳۰)	۹	سایر هزینه ها
۳.۹۶۷.۸۴۳	۱.۶۴۱.۳۳۰		سود عملیاتی
(۷۱.۲۴۶)	(۱۴۷.۶۴۴)	۱۰	هزینه های مالی
۲۹.۵۳۹	۴۴.۹۸۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳.۹۲۶.۱۳۶	۱.۵۳۸.۶۶۹		سود قبل از مالیات
(۳۸۸.۴۷۰)	(۳۱۲.۰۳۸)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳.۵۳۷.۶۶۶	۱.۲۲۶.۶۳۱		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲۷۵	۱۰۰	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۳)	(۶)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۲۷۲	۹۴		سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

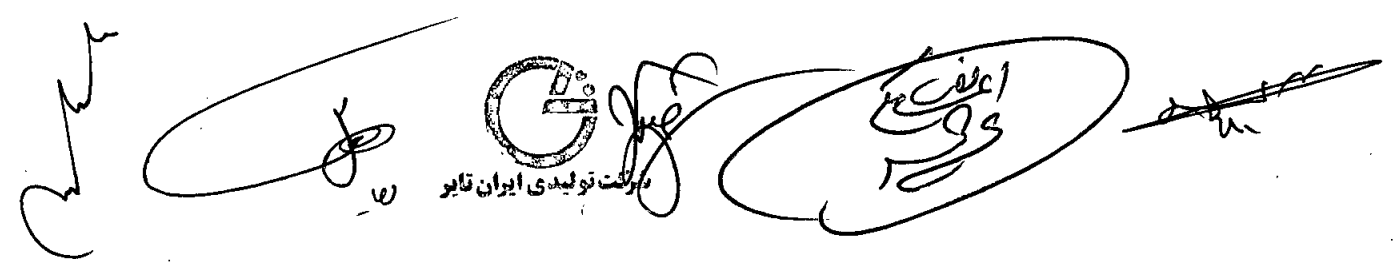
صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۲,۵۳۷,۶۶۶	۱,۲۲۶,۶۳۱
۹,۵۹۶,۲۶۱	-
۱۳,۱۳۳,۹۲۷	۱,۲۲۶,۶۳۱

سود خالص
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان
تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۲-۱۳ توضیحی)
سود جامع

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

The section contains several handwritten signatures and stamps. On the left, there is a signature. In the center, there is a circular stamp with the letters 'G' and 'T' inside, and the text 'شرکت تولیدی ایران تایر' (Iran Tyre Manufacturing Company) below it. To the right of this stamp is another signature. Further right, there is a large, stylized signature that appears to be 'اعلی' (Ali) and another signature to its right.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
بیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

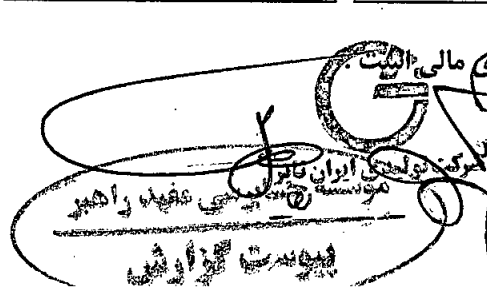
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

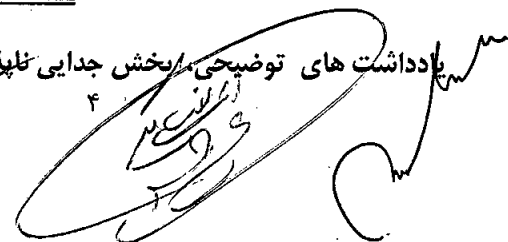
(مبالغ به میلیون ریال)


	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
	۱۲۰.۱۹.۴۹۱	۱۳.۲۶۷.۷۵۲	۱۳
	۱۶.۵۸۶	۵۸.۵۵۲	۱۴
	۱۳۹.۵۶۷	۴۷.۹۹۹	۱۵
	۱۲.۱۷۵.۶۴۴	۱۳.۳۷۴.۳۰۳	
جمع دارایی های غیر جاری			
دارایی های جاری			
	۹۹۰.۹۹۸	۶۰۸.۴۲۳	۱۶
	۳.۸۲۰.۵۸۴	۴.۲۹۶.۴۸۹	۱۷
	۲۰۰.۸۵۱	۴۰۶.۷۷۳	۱۸
	۵۸۵.۸۴۹	۷۳۷.۳۸۳	۱۹
	۵.۵۹۸.۲۸۲	۶۰.۴۹۰.۰۶۸	
	۱۷.۷۷۳.۹۲۶	۱۹.۴۲۳.۳۷۱	
جمع دارایی های جاری			
جمع دارایی ها			
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
	۹.۸۸۲.۷۳۰	۹.۸۸۲.۷۳۰	۲۰
	۱۱۱.۰۵۶	۲۵.۷۹۶	۲۱
	۲۰۵.۵۳۰	۲۶۶.۸۶۲	۲۲
	۳.۶۲۱.۴۷۶	۴.۳۹۱.۴۶۶	
	(۳۴۹.۹۲۱)	(۵۹۵.۳۰۵)	۲۳
	۱۳.۴۷۰.۸۷۱	۱۳.۹۷۱.۵۴۹	
جمع حقوق مالکانه			
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
	۱.۲۱۹.۵۹۵	-	۲۴-۲
	۱۱۰.۲۹۵	۱۴۳.۳۵۸	۲۵
	۱.۳۲۹.۸۹۰	۱۴۳.۳۵۸	
جمع بدهی های غیر جاری			
بدهی های جاری			
	۱.۲۲۲.۰۰۰	۲۰.۵۲۰.۰۲۳	۲۴-۱
	۴۷۵.۴۰۱	۳۴۷.۵۸۴	۲۶
	۷۷۰.۵۹	۱۵۲.۸۱۳	۲۷
	۲۷۳.۸۵۳	۲.۱۱۳.۵۳۱	۲۸
	۹۲۴.۸۵۲	۶۴۲.۵۱۳	۲۹
	۲.۹۷۳.۱۶۵	۵.۳۰۸.۴۶۴	
	۴.۳۰۳.۰۵۵	۵.۴۵۱.۸۲۲	
	۱۷.۷۷۳.۹۲۶	۱۹.۴۲۳.۳۷۱	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۴







شرکت تولیدی ایران تانوسهاسی عام

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۱,۱۷۴,۵۲۹	-	۸۵۹,۴۱۳	-	۷۸,۴۲۷	-	۲۸۴,۴۶۹
۲,۵۳۷,۶۶۶	-	۲,۵۳۷,۶۶۶	-	-	-	-
۹,۵۹۴,۲۶۱	-	-	۹,۵۹۴,۲۶۱	-	-	-
۱۳,۱۳۳,۹۱۷	-	۲,۵۳۷,۶۶۶	۹,۵۹۴,۲۶۱	-	-	-
(۵۸۸,۷۳۰)	-	(۵۸۸,۷۳۰)	-	-	-	-
-	-	-	(۹,۵۹۴,۲۶۱)	-	-	۹,۵۹۴,۲۶۱
(۶۸۱,۸۷۰)	(۶۸۱,۸۷۰)	-	-	-	-	-
۳۳۳,۰۰۵	۳۳۳,۹۴۹	-	-	-	۱۱۱,۰۵۶	-
-	-	(۱۷۶,۵۸۳)	-	۱۷۶,۵۸۳	-	-
۱۳,۴۷۰,۸۷۱	(۳۴۹,۹۳۱)	۳,۲۱۱,۴۷۶	-	۲۰۵,۵۳۰	۱۱۱,۰۵۶	۹,۸۸۲,۷۳۰
۱,۳۲۶,۶۳۱	-	۱,۳۲۶,۶۳۱	-	-	-	-
(۳۹۵,۳۰۹)	-	(۳۹۵,۳۰۹)	-	-	-	-
(۵۹۷,۵۲۳)	(۵۹۷,۵۲۳)	-	-	-	-	-
۷۶۴,۸۷۸	۷۵۲,۱۳۸	-	-	۶۱,۳۳۲	(۸۵,۲۶۰)	-
-	-	(۶۱,۳۳۲)	-	۶۱,۳۳۲	-	-
۱۳,۹۷۱,۵۴۹	(۵۹۵,۳۰۵)	۴,۳۹۱,۴۱۶	-	۳۱۶,۸۱۲	۲۵,۷۹۶	۹,۸۸۲,۷۳۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سایر اقلام سود و زیان جامع (یادداشت ۲-۳ توضیحی)

سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

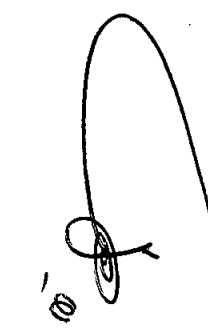
سود سهام مصوب (یادداشت ۱-۲۷ توضیحی)

خرید سهام خزانه

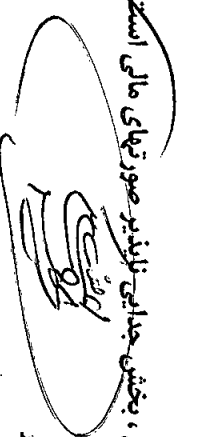
فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

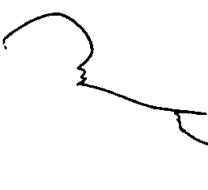
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

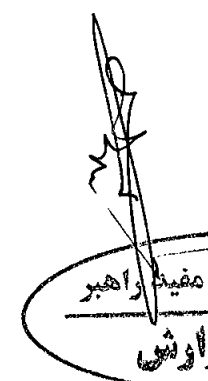






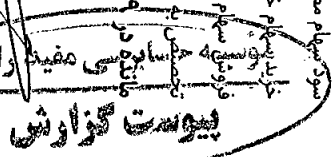






یادداشت مالی توضیحی ، بخش حسابی تولید بر صورتهای مالی است.

شرکت تولیدی ایران تانوسهاسی عام



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۵۲۹.۰۰۲	۱.۵۷۸.۷۰۶	۳۰
(۱۹۰.۰۵۱)	(۴۳۹.۸۵۵)	
۳۳۸.۹۵۱	۱.۱۳۸.۸۵۱	
۹.۷۹۷	-	
(۶۶۳.۷۱۱)	(۲.۴۸۰.۵۳۱)	
-	(۴۴.۱۱۸)	
-	۱۲۰.۰۰۰	
(۱۲۲.۷۴۴)	(۲۸.۴۳۲)	
۹۲۴	۵.۰۰۶	
۳۷.۶۴۱	۳۹.۴۹۲	
(۷۳۸.۰۹۳)	(۲.۳۸۸.۵۸۳)	
(۳۹۹.۱۴۲)	(۱.۲۴۹.۷۳۲)	
۱۱۱.۰۵۶	-	
۳۳۱.۹۴۹	۲۶۶.۸۷۸	
(۶۸۱.۸۷۰)	(۵۹۷.۵۲۲)	
۱۰۰۳۳.۳۱۱	۲.۹۴۶.۰۴۵	
(۳۷.۲۸۹)	(۷۷۵.۶۳۸)	
(۴۹.۰۸۰)	(۱۲۰.۳۶۶)	
(۵۴۷.۴۱۶)	(۳۱۹.۵۵۵)	
۱۶۰.۶۶۱	۱.۳۹۹.۸۴۲	
(۲۳۸.۴۸۱)	۱۵۰.۱۱۰	
۸۲۳.۶۰۷	۵۸۵.۸۴۹	
۷۲۳	۱.۴۲۴	
۵۸۵.۸۴۹	۷۳۷.۳۸۳	
۸۰۱.۵۷۷	۳۵۷.۸۳۶	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های ناشی از صرف سهام خزانه

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۳۸۷۱۴۳ در تاریخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۴۳ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۹۲۴۰ مورخ ۱۳۴۳/۰۳/۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در سال ۱۳۵۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و از آذرماه ۱۳۵۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. تولید تایرهای رادیاال سیمی، تحت تکنولوژی شرکت ماتادور اسلواکی می باشد. در حال حاضر، شرکت جز شرکتهای فرعی شرکت انرژی گستر سینا (هلدینگ) است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در تهران کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرح زیر است:

الف. تاسیس صنایع لاستیک سازی اعم از لاستیک طبیعی و یا ترکیبی و یا پلاستیکی رزینی و صنایع مربوطه و بدین منظور تولید، ساخت، خرید، واردات، صادرات و تحصیل به عناوین دیگر، تملک، بهره برداری، مبادله و یا انجام هر یک از خدمات مربوطه به صنعت لاستیک اعم از طبیعی، ترکیبی، شیمیائی، پلاستیک، مواد خام و ترکیبات آنها و اشیائی که کلاً یا جزاً از آنها تهیه می گردد. منجمله و بدون محدودیت لاستیکهای اتومبیل، کامیون، اتوبوس، تراکتور و سایر وسائط نقلیه و تونلی از هر نوع و هر قبیل لوازم اتومبیل و لاستیک آن و مواد تعمیراتی تسمه انتقال، تسمه های پروانه، همه نوع لوله لاستیکی و محصولات لاستیک کف تسمه ها و اشیاء مکانیکی، کفش و البسه، پنبه، ریون و سایر مواد الیافی، اجزاء ترکیبی آن میباشد و لوازم یدکی اتومبیل و تاسیس، نگهداری و اداره لابراتوارهای شیمیائی و فیزیکی و سایر آزمایشگاهها و انجام هرگونه تحقیقات شیمیائی، فیزیکی، صنعتی، استفاده و توسعه و معامله کلیه اختراعات و اکتشافاتی که از تحقیقات آزمایشگاهی مذکور حاصل می شوند.

ب. مشارکت در سرمایه گذاری و خرید سهام سایر شرکتها، ارائه مشاوره و خدمات فنی و اطلاعات مربوطه در امر صنعت لاستیک و سایر صنایع مشابه و نظارت در اجراء، نصب، براه اندازی ماشین آلات و تاسیس کارخانههای مربوط به امر صنعت لاستیک بطور مستقیم یا از طریق ارائه خدمات مذکور به سایر اشخاص حقیقی یا حقوقی و انجام هرگونه معاملاتی که در این رابطه لازم باشد.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۵۳۹۶ مورخ ۱۳۴۴/۱۲/۲۷ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت سالیانه ۲۴۰،۰۰۰ حلقه لاستیک و ۱۵۶،۰۰۰ حلقه تیوب آغاز شده است. در سال ۱۳۵۴ ظرفیت تولید شرکت به ۱۸۰،۰۰۰ تن انواع تایرهای سواری، وانتی، باری و کشاورزی تبدیل شده و در آخرین مرحله طی پروانه بهره برداری شماره ۴۳۲۱۰۵۱۷۵۲۱۸ مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۰۲ به ۲۷۰،۰۰۰ تن افزایش یافته است.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع تایر (بایاس و رادیاال سیمی) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
کارکنان رسمی	۵۷ نفر	۴۹ نفر
کارکنان قراردادی	۱۷۶	۱۷۳
	۲۳۳	۲۲۲
کارکنان شرکت های خدماتی	۷۳۶	۷۴۸
	۹۶۹	۹۷۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد ۴۲ با عنوان «اندازه گیری در ارزش منصفانه» که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای در شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی ندارد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" که هنوز لازم الاجرا نشده است، آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
 - دارایی ثابت مشهود، طبقه زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	یورو	سنا ۲۷۹,۰۲۱ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	دلار	سنا ۲۴۷,۰۵۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	روپیه	سنا ۱,۵۱۰ اریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک ارزی	یورو	سنا ۲۷۹,۰۲۱ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک ارزی	دلار	سنا ۲۴۷,۰۵۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یوان	سنا ۳۸,۶۸۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	سنا ۲۸۱,۸۲۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	درهم	نرخ رسمی ۶,۹۲۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
فروش صادراتی	دلار	سنا ۲۴۴,۴۸۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	دلار	نیمایی ۲۳۸,۷۶۱ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	یورو	نیمایی ۲۶۹,۱۶۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	یوان	نیمایی ۳۹,۸۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید قطعات و لوازم یدکی	دلار	نیمایی ۲۳۸,۷۶۱ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید قطعات و لوازم یدکی	یورو	نیمایی ۲۶۹,۱۶۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

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

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

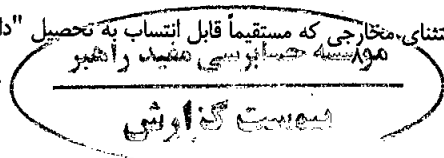
ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ ذیل، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیت با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است. طبق بررسی انجام شده در سال مورد گزارش، تعدیل دارایی های تجدید ارزیابی شده موضوعیت ندارد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
قالیها	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- دارایی های تجدید ارزیابی شده شامل زمین بوده که مشمول محاسبه استهلاک نمی باشد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

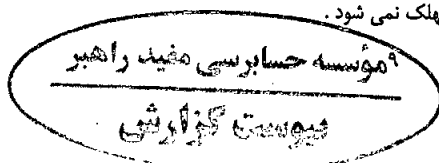
۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی دارای عمر مفید نامعین بوده لذا مستهلک نمی شود.



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	

۳-۱۰- ذخایر

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

طبق رویه سنواتی به علت کم اهمیت بودن هزینه تضمین محصولات و پایین بودن احتمال برگشت تایر رادیال سیمی، ذخیره تضمین در نظر گرفته نشده و هزینه تضمین محصولات در دوره وقوع در حسابها ثبت می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری ای بلندمدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوسته گزارش می

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۳- سهام خزانه

۱۲-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۲-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۱۲-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱۲-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۱۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

۱۳-۱۳-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۱۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

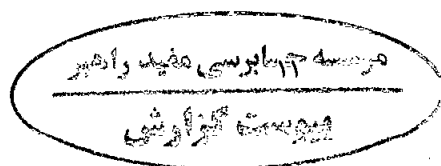
۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود، طبقه زمین

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه در خصوص مازاد تجدید ارزیابی، بابت ارزیابی زمین کارخانه تهران به مساحت ۱۰۶،۹۵۸ مترمربع به مبلغ ۹۶،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد که بهای تمام شده آن ۲،۷۳۹ میلیون ریال بوده است.



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
مبلغ	مقدار تن	مبلغ	مقدار تن		
فروش خالص					
داخلی					
۷,۰۸۶,۶۸۸	۱۷,۶۱۶	۹,۶۹۷,۶۳۴	۱۷,۶۱۶		رادیدال سیمی
۴,۲۳۵,۱۰۳	۹,۸۵۰	۴,۸۹۴,۳۵۴	۸,۰۲۱		بایاس
۶۰,۴۶۹	۱۸۱	۴۹,۳۶۲	۱۴۷		سایر
<u>۱۱,۳۸۲,۲۶۰</u>	<u>۲۷,۶۴۷</u>	<u>۱۴,۶۴۱,۳۵۰</u>	<u>۲۵,۷۸۴</u>		
صادراتی					
-	-	۳۵,۴۳۴	۵۵		رادیدال سیمی
-	-	۴۴,۷۹۵	۶۸		بایاس
-	-	۸۰,۲۲۹	۱۲۳		
<u>۱۱,۳۸۲,۲۶۰</u>	<u>۲۷,۶۴۷</u>	<u>۱۴,۷۲۱,۵۷۹</u>	<u>۲۵,۹۰۷</u>		فروش ناخالص
(۴,۸۹۵)	(۱۲)	(۱۲۲,۹۵۲)	(۱۷۳)	۵-۳	برگشت از فروش
(۱۲۰,۵۵۳)	-	(۱۴۰,۳۹۶)	-	۵-۴	تخفیفات
<u>۱۱,۲۵۶,۸۱۲</u>	<u>۲۷,۶۳۵</u>	<u>۱۴,۴۵۸,۲۳۱</u>	<u>۲۵,۷۳۴</u>		

۵-۱- فروش شرکت عمدتاً داخلی و به صورت نقدی بوده و توزیع محصولات عمدتاً از طریق نمایندگان صورت می گیرد. نرخ فروش محصولات توسط انجمن صنفی صنعت لاستیک و با نظارت سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و مدیریت شرکت تعیین گردیده است. بر اساس مجوز صادره از سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان از ابتدای آذر ماه ۱۴۰۰، نرخ فروش تایرهای باری نیمه سنگین (واتی) و باری سنگین بایاس به میزان ۲۵ درصد افزایش یافته و نرخ فروش سایر گروه، محصولات تولیدی در سال مالی مورد گزارش هیچ گونه تغییر نرخ نداشته است.

۵-۲- بر اساس دستورالعمل وزارت صنعت، معدن و تجارت صادرات انواع لاستیک که از تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹ ممنوع اعلام شده بود، از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ حسب مصوبات شورای عالی صادرات شرکتهای تولید کننده تایر مجاز شده اند بخشی از محصولات خود (۳۰ درصد تایر کشاورزی، راهسازی و صنعتی و ۱۰ درصد تایرهای سواری) را صادر نمایند که فروش صادراتی شرکت طی سال مورد گزارش شامل ۲۳ تن صادرات به کشور افغانستان، ۱۰۰ تن صادرات به کشور عراق می باشد.

۵-۳- بخش عمده ای از برگشت از فروش به مبلغ ۹۵,۵۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت تراکتور سازی تبریز بوده که مجدداً کالای جایگزین ارسال شده است.

۵-۴- مبلغ ۱۳۱,۱۰۷ میلیون ریال از تخفیفات اعطایی مربوط به گارانتی محصولات می باشد.

۱۲
 مؤسسه حسابرسی رفیقا راهبر
 هیئت گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نام مشتریان
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
-	۱۰,۵۰۰	-	۲,۸۹۸	اشخاص وابسته
۳/۳۰	۳۷۱,۴۹۷	۴/۵۳	۶۵۴,۹۴۹	شرکت مهرگان آزاد آر مه
۰/۲۱	۲۴,۰۳۲	۳/۸۲	۵۵۲,۹۲۹	شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
۲/۹۶	۳۳۲,۴۷۰	۲/۵۱	۳۶۳,۶۱۱	علیرضا سوزنکار
۲/۷۴	۳۰۸,۱۸۸	۲/۳۷	۳۴۲,۷۸۸	شرکت زامیاد
۲/۹۴	۳۳۱,۳۳۱	۱/۹۹	۲۸۸,۰۵۷	ماشا اله علیپور
۲/۵۴	۲۸۵,۵۹۰	۱/۸۳	۲۶۵,۱۳۰	شرکت طایر ارسباران اهر
۰/۸۸	۹۹,۴۰۴	۱/۷۷	۲۵۵,۲۶۶	سعید سالیانه
۰/۶۲	۶۹,۷۲۵	۱/۷۰	۲۴۶,۳۶۳	علی حافظی خاوری
۲/۳۷	۲۶۶,۸۰۸	۱/۶۸	۲۴۲,۹۲۷	مهدی بختیاری
۰/۵۹	۶۶,۳۳۵	۱/۵۰	۲۱۶,۱۷۸	شرکت طلوع آوازه پایتخت
۰/۵۹	۶۶,۰۶۴	۱/۴۳	۲۰۶,۳۵۳	حبیب اله سلیمانی درچه
۰/۶۵	۷۲,۸۶۱	۱/۴۲	۲۰۴,۷۵۴	وحید علیپور
۰/۰۹	۱۰,۳۱۹	۱/۲۷	۱۸۳,۵۴۷	شرکت بازرگانی رستمی نژاد
۰/۷۴	۸۳,۱۷۷	۱/۲۴	۱۷۹,۸۳۱	حسین شاهینی
۰/۸۷	۹۷,۴۵۸	۱/۱۹	۱۷۱,۶۷۶	بهمن مصطفی سلطانی
۰/۰۸	۹,۲۰۶	۱/۱۵	۱۶۶,۹۵۲	شرکت شمیم بهار ایلیا
۰/۶۴	۷۲,۳۳۱	۱/۰۹	۱۵۶,۹۱۵	نواب جعفری
۵/۳۱	۵۹۷,۲۳۰	۰/۹۹	۱۴۲,۸۹۶	فروشگاه عرضه مستقیم محصولات (درب کارخانه)
۰/۷۱	۷۹,۶۲۱	۰/۹۴	۱۳۶,۶۱۰	سیدحسام الدین رضایی توفیقی
۱/۱۹	۱۳۳,۹۴۴	۰/۹۱	۱۳۰,۸۶۲	شرکت آریا بهزاد مبین
۰/۸۰	۹۰,۲۷۶	۰/۸۶	۱۲۴,۹۹۸	مصطفی پریر
۰/۳۳	۳۷,۰۳۷	۰/۸۶	۱۲۳,۸۰۴	علی اصغر بیاری
۰/۳۶	۴۰,۶۰۰	۰/۷۴	۱۰۶,۷۱۷	قاسم آذرنگ
۱/۰۴	۱۱۶,۷۴۸	۰/۶۲	۸۹,۳۵۸	شرکت سهند تایر آذربایجان
۶۷/۳۷	۷,۵۸۳,۳۶۰	۶۱/۵۷	۸,۹۰۱,۸۶۲	سایر (۴۳۴ نفر)
۱۰۰	۱۱,۲۵۶,۸۱۲	۱۰۰	۱۴,۴۵۸,۲۳۱	جمع

۱۳
 مرکز حسابرسی مفید راهبر
 هیئت مدیره

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۳۷	۱۰	۹۶۶,۳۹۷	(۸,۷۲۳,۴۷۳)	۹,۶۸۹,۸۷۰
۳۸	۲۰	۹۶۲,۰۴۵	(۳,۷۵۷,۱۵۱)	۴,۷۱۹,۱۹۶
۴۶	۴	۱,۸۸۷	(۴۷,۳۷۸)	۴۹,۱۶۵
۳۷	۱۳	۱,۹۳۰,۳۲۹	(۱۲,۵۲۷,۹۰۲)	۱۴,۴۵۸,۲۳۱

فروش خالص

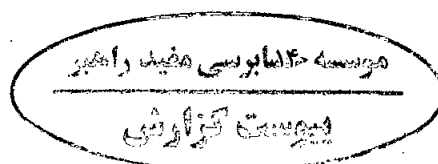
رادیال سیمی	۹,۶۸۹,۸۷۰
بایاس	۴,۷۱۹,۱۹۶
سایر	۴۹,۱۶۵

۵-۶-۱- نرخ فروش محصولات در سال مورد گزارش افزایش چندانی نداشته و نرخ خرید و مصرف مواد اولیه افزایش قابل ملاحظه ای یافته که موجب کاهش شدید نسبت سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی شده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۶-۱ مواد مستقیم	۱۰,۵۸۹,۴۴۴	۵,۵۴۸,۴۳۳
۶-۲ دستمزد مستقیم	۷۹۴,۹۲۵	۵۵۹,۹۲۱
سربار ساخت		
۶-۳ دستمزد غیر مستقیم	۶۹۱,۷۸۷	۴۸۷,۶۰۸
۶-۴ مواد غیر مستقیم	۳۲۲,۴۷۷	۱۳۷,۶۰۰
استهلاک	۱۲۳,۷۳۱	۸۶,۷۰۳
۶-۵ سوخت و روشنایی	۱۱۸,۸۷۰	۴۵,۷۴۷
رستوران	۷۵,۲۲۹	۵۳,۹۹۷
۶-۴ نگهداری و تعمیرات	۱۲۰,۷۹۸	۸۶,۳۸۲
لوازم و ملزومات مصرفی	۱۲۷,۰۹۵	۸۸,۵۲۲
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۸۰,۷۴۹	۳۵,۰۹۰
جمع هزینه های ساخت	۱۳,۰۴۵,۱۰۵	۷,۱۳۰,۰۰۳
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۶۵,۶۲۸)	(۱۸,۴۷۵)
۹ ضایعات غیر عادی	(۴۳,۴۸۸)	(۲۵,۳۸۷)
بهای تمام شده ساخت	۱۲,۹۳۵,۹۸۹	۷,۰۸۶,۱۴۱
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۴۰۸,۰۸۷)	(۲۰,۵۶۱)
	۱۲,۵۲۷,۹۰۲	۷,۰۶۵,۵۸۰



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

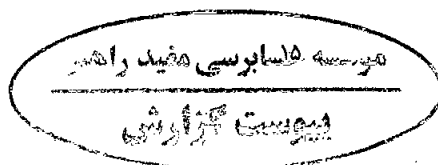
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱- مواد مستقیم:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۰۷۷,۶۲۹	۲,۷۵۳,۶۱۵	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۱۹۱,۵۲۳	۳۵۳,۵۴۲	موجودی کالای در راه (مواد اولیه) در ابتدای سال
۷,۳۸۶,۴۳۸	۱۰,۳۶۴,۹۲۲	۶-۱-۱ خرید مواد اولیه طی سال
(۲,۷۵۳,۶۱۵)	(۲,۷۲۴,۲۲۶)	موجودی مواد اولیه در پایان سال
(۳۵۳,۵۴۲)	(۱۵۸,۴۰۹)	موجودی کالای در راه (مواد اولیه) در پایان سال
<u>۵,۵۴۸,۴۲۳</u>	<u>۱۰,۵۸۹,۴۴۴</u>	مواد مستقیم مصرفی

۶-۱-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۰,۳۶۴,۹۲۲ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۷,۳۸۶,۴۳۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است .
تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید بشرح زیر است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۱۷/۱	۱,۲۶۲,۰۷۳	۲۶/۰	۲,۶۹۹,۹۱۴	ایران	کائوچوی مصنوعی
۱۱/۱	۸۲۳,۳۲۵	۱۸/۹	۱,۹۵۷,۶۹۵	ایران	دوده
۲۴/۲	۱,۷۸۹,۴۲۹	۱۷/۷	۱,۸۳۳,۰۲۵	ایران	نخ تایر
-	-	۵/۳	۵۴۶,۸۲۱	سنگاپور	کائوچوی طبیعی
۱۰/۵	۷۷۶,۴۵۱	۴/۸	۵۰۲,۰۲۰	چین	مواد شیمیایی
۳/۰	۲۲۴,۵۵۶	۳/۳	۳۴۲,۲۳۰	لهستان	سیم فولادی (استیل کورد)
۳/۲	۲۳۹,۶۴۲	۳/۰	۳۱۵,۱۲۶	ایران	سیم طوقه
۳/۲	۲۳۸,۱۳۵	۳/۰	۳۰۹,۶۸۹	ایران	اکسید روی
۱۵/۵	۱,۱۴۴,۱۹۴	۳/۰	۳۰۸,۰۶۴	مالزی	کائوچوی طبیعی
۱/۵	۱۱۱,۹۱۷	۲/۹	۲۹۸,۴۹۷	لهستان	کائوچو مصنوعی
۲/۲	۱۶۵,۰۳۷	۲/۳	۲۴۲,۷۹۲	امارات	کائوچو طبیعی
۰/۱	۶,۱۲۰	۲/۱	۲۱۵,۰۷۷	آلمان	کائوچوی مصنوعی
۰/۲	۱۷,۰۰۲	۲/۰	۲۰۳,۷۶۸	چین	سیم فولادی (استیل کورد)
۱/۹	۱۴۰,۵۲۲	۱/۸	۱۸۹,۸۱۴	ایران	سیم فولادی (استیل کورد)
۰/۸	۵۶,۲۴۵	۱/۳	۱۳۳,۷۸۷	ایران	روغن
۰/۲	۱۱,۸۵۲	۰/۲	۲۱,۱۸۹	چین	نخ تایر
۰/۵	۳۳,۷۲۷	-	-	چین	کائوچوی مصنوعی
۰/۳	۱۸,۸۳۰	-	-	ایران	کائوچوی طبیعی
۴/۴	۳۲۷,۳۸۱	۲/۴	۲۴۵,۴۰۴	-	سایر
<u>۱۰۰</u>	<u>۷,۳۸۶,۴۳۸</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱۰,۳۶۴,۹۲۲</u>		



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۲- دستمزد مستقیم:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۴۸۵,۴۸۱	۶۸۷,۷۶۲	۶-۲-۱	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۱۳,۱۰۶	۱۷,۹۱۵		حقوق پایه
۸,۹۸۵	۱۰,۱۰۲		بیمه سهم کارفرما
۷,۱۳۰	۹,۴۹۸		اضافه کاری
۱۳,۷۳۷	۲۳,۹۲۵		کمک های غیر نقدی
۶,۸۴۶	۹,۱۰۴		کارانه
۶,۲۰۴	۶,۰۱۲		هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۳,۶۰۸	۵,۳۸۹		هزینه بهداشت و درمان
۱۴,۸۲۴	۲۵,۲۰۸		سایر
۵۵۹,۹۲۱	۷۹۴,۹۲۵		

۶-۲-۱- عمده افزایش در حق الزحمه کارکنان قراردادی ناشی از افزایش سالیانه طبق بخشنامه اداره کار می باشد.

۶-۳- دستمزد غیرمستقیم:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۲۴,۹۱۶	۳۴۱,۵۷۳	۶-۲-۱	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۳۳,۱۶۷	۴۱,۷۸۷		حقوق پایه
۲۷,۵۴۲	۳۱,۰۵۸		بیمه سهم کارفرما
۳۴,۵۲۲	۳۹,۷۲۷		هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۲۸,۲۴۱	۴۱,۸۴۶		ایاب و ذهاب
۲۴,۷۶۴	۳۴,۲۱۵		اضافه کاری
۳۴,۹۷۷	۳۹,۳۶۶		کمک های غیر نقدی
۱۳,۰۴۵	۱۵,۸۷۶		فوق العاده جذب
۱۲,۶۶۴	۱۶,۲۰۳		کارانه
۷,۲۹۹	۹,۴۲۷		عیدی
۶,۵۲۸	۹,۲۴۳		حق خواربار
۳,۲۸۱	۴,۹۲۰		هزینه پوشاک
۴,۴۸۴	۷,۳۷۳		هزینه بهداشت و درمان
۳,۷۴۶	۴,۹۸۶		حق اولاد
۱۰,۲۹۵	۱۷,۸۷۷		پاداش کارکنان
۳,۵۹۳	۵,۰۰۷		بیمه بیکاری
۴,۰۲۵	۶,۹۹۱		حق مسکن
۲,۳۶۲	۳,۰۵۴		حق سرویس / ایاب و ذهاب
۱,۹۱۷	۴,۰۸۰		هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
۶,۲۴۰	۱۷,۱۷۸		سایر
۴۸۷,۶۰۸	۶۹۱,۷۸۷		

۶-۴- افزایش در هزینه های مواد غیر مستقیم ، نگهداری و تعمیرات ، لوازم و ملزومات مصرفی ناشی از افزایش نرخ های خرید و هزینه تعمیرات می باشد.

۶-۵- افزایش در هزینه سوخت و روشنایی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ گاز مصرفی می باشد.

۶-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		سالانه		
۱۷,۶۱۸	۱۷,۸۴۳	۱۶,۷۹۰		تن	رادبال سیمی
۹,۸۱۰	۸,۳۳۹	۹,۹۵۰	۲۷,۰۰۰	تن	بایاس
۱۸۶	۲۱۷	۲۶۰		تن	سایر تولیدات
۲۷,۶۱۴	۲۶,۳۹۹	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰		

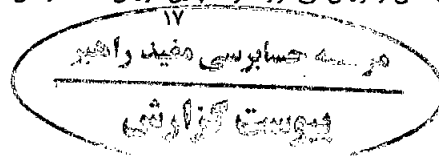
شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		هزینه های فروش
۸,۵۸۱	۱۱,۶۲۲	۷-۱
۴,۱۷۲	۹,۹۶۷	حقوق ، دستمزد و مزایا
۴,۵۶۸	۴,۳۷۶	باز خرید خدمت کارکنان
۳,۰۲۷	۳,۸۶۴	تبلیغات و بازاریابی فروش
۱,۴۰۵	۳,۷۳۴	عیدی و پاداش
۱,۵۸۹	۳,۳۴۸	هزینه حمل و کرایه وسایط نقلیه
۱,۸۶۲	۲,۴۹۴	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۳۴۹	۱,۹۸۸	بیمه سهم کارفرما
۱,۹۴۷	۱,۹۷۰	خدمات خریداری شده
۱,۹۸۰	۱,۱۱۰	کمک های غیرتقدی
۶۱۹	۶۲۳	هزینه نمایشگاه
۴۲۵	۳۲۱	استهلاک
۲,۴۸۷	۳,۸۹۲	ملزومات اداری
۳۳,۰۱۱	۴۹,۱۹۹	سایر
		هزینه های اداری و عمومی
۳۷,۶۴۱	۷۸,۹۸۲	۷-۲
۴۹,۱۱۴	۷۱,۰۳۸	۷-۱
۱۴,۳۷۱	۲۲,۸۵۸	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۹,۴۴۷	۱۴,۱۷۹	حقوق ، دستمزد و مزایا
۵,۱۰۲	۱۳,۷۴۹	بیمه سهم کارفرما
۹,۵۰۱	۱۰,۸۱۴	عیدی و پاداش
۴,۲۳۱	۱۰,۶۹۸	برق و گاز و آب
۶,۹۸۶	۹,۳۲۳	باز خرید خدمت کارکنان
۷,۵۴۴	۸,۹۶۱	استهلاک
۴,۱۱۳	۷,۹۸۸	بیمه اموال
۵,۸۵۶	۷,۸۵۳	کمک های غیرتقدی
۵,۴۸۸	۶,۹۲۸	ملزومات مصرفی
۳۰,۵۱۳	۵,۹۲۰	خدمات خریداری شده
۷,۵۰۶	۴,۱۱۱	حق الزحمه حسابرسی
۲,۴۵۳	۳,۲۵۴	هزینه مالیات و عوارض
۲,۰۷۵	۳,۱۴۵	کارمزد بانکی
۱,۶۹۸	۲,۴۸۴	هزینه های آزمایشگاهی
۱,۷۸۶	۲,۲۸۵	پذیرایی
۱,۳۰۰	۲,۰۰۰	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۹۹۷	۱,۲۸۴	حق عضویت
۷۲۳	۸۳۴	پاداش هیات مدیره (مصوبه مجمع)
۸۶	۱۹۰	حق حضور
۲,۸۶۹	۷۷	ایاب و ذهاب
۱۵,۲۴۵	۳۲,۱۱۸	سفر و ماموریت
۲۲۶,۶۴۵	۳۲۱,۰۷۳	کارشناسی و ارزیابی اموال و املاک
۲۵۹,۶۵۶	۳۷۰,۲۷۲	سایر

۷-۱- عمده افزایش در حقوق ، دستمزد و مزایای کارکنان ناشی از افزایش سالیانه طبق بخشنامه اداره کار می باشد.

۷-۲- عمده افزایش در حق الزحمه کارکنان پیمانکاری ناشی از افزایش نرخ قرارداد و همچنین افزایش تعداد کارکنان می باشد.



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۵۹,۹۸۱	۱۰۷,۳۶۳	۸-۱
۲,۴۴۴	۷,۸۳۳	
۱,۰۹۱	۳,۷۰۵	
۴,۲۰۰	۱,۴۱۴	۸-۲
۵,۳۷۲	۱۷,۸۸۸	
۷۳,۰۸۸	۱۳۸,۲۰۳	

۸-۱- افزایش مبلغ فروش ضایعات ناشی از افزایش نرخ فروش آنها می باشد.

۸-۲- درآمد حاصل از اجاره مربوط به اجاره دریافتی از شرکت لاستیک خوزستان بابت دفتر اداری به مساحت تقریبی ۳۰۰ متر می باشد. ضمناً مورد اجاره از تاریخ ۱/۰۴/۱۴۰۰ تخلیه و قرارداد فسخ گردیده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲۵,۳۸۷	۴۳,۴۸۸	۹-۱
۷,۴۴۹	۱۳,۲۴۲	
۳,۹۸۵	۲۰۰	
۳۶,۸۲۱	۵۶,۹۳۰	

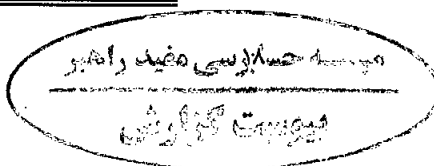
۹-۱- افزایش در ضایعات غیر عادی تماماً ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه مصرفی می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
-	۱۲۹,۱۹۱	وام های دریافتی از بانک سینا
۶۳,۸۶۳	۱۰,۸۹۹	وام های دریافتی از بانک ملت
۷,۳۸۳	۷,۳۸۳	وام های دریافتی از بانک صنعت و معدن
-	۱۷۱	سایر
۷۱,۲۴۶	۱۴۷,۶۴۴	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۹,۷۲۱	-	سایر اشخاص:
(۴۷,۷۰۹)	۳۵۸	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۷۲۳	۱,۴۲۴	سود (زیان) تسعیر بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۳۷,۶۴۱	۳۹,۴۹۲	سود ناشی از تسعیر موجودی نقد
۱۵,۱۶۸	(۲۸)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۹۲۴	۵,۰۰۶	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
۷,۷۲۴	-	سود سهام
۵,۳۴۷	(۱,۲۶۹)	سود و جریمه دیرکرد وصول مطالبات
۲۹,۵۳۹	۴۴,۹۸۳	سایر



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۹۶۷,۸۴۳	۱,۶۴۱,۲۳۰	سود عملیاتی
(۳۹۶,۴۰۵)	(۳۳۳,۳۶۱)	اثر مالیاتی
۳,۵۷۱,۴۳۸	۱,۳۰۷,۹۶۹	
(۴۱,۷۰۷)	(۱۰۲,۶۶۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۷,۹۳۵	۲۱,۳۲۳	اثر مالیاتی
(۳۳,۷۷۲)	(۸۱,۳۳۸)	
۳,۹۲۶,۱۳۶	۱,۵۳۸,۶۶۹	سود قبل از مالیات
(۳۸۸,۴۷۰)	(۳۱۲,۰۳۸)	اثر مالیاتی
۳,۵۳۷,۶۶۶	۱,۲۲۶,۶۳۱	سود خالص
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- با توجه به موارد مندرج در یادداشت ۳-۲۰ توضیحی، موضوع افزایش سرمایه شرکت که از محل سود انباشته بوده در مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است، لذا طبق بند ۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۳۰ در محاسبه میانگین موزون تعداد سهام، تعداد سهام جدید شرکت لحاظ شده و سود پایه هر سهم سال قبل نیز تعدیل شده است.

موسسه حسابرسی سفید راکت
 حسابرسی و مشاوره مالیاتی
 تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)																						
جمع	افلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	قالها	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین											
۱,۱۰۰,۴۸۱	۴,۱۱۰	۱۵۰,۷۵۸	-	۹۴۵,۵۸۳	۲۵,۱۱۶	۱۵۰,۳۰۹	۱۵۰,۲۷۷	۶۵۸,۶۶۲	۲,۸۶۵	۸۹,۷۸۵	۲,۷۳۹											
۱,۸۸۳,۳۰۶	۱۱۴	۲۰۰,۳۳۸	۷۱۹,۳۳۳	۹۶۳,۲۱۱	۸۶۰۸	۱۳,۴۵۴	۸۹,۱۶۱	۷۸۸,۵۶۶	۴۳۰	۶,۵۹۲	۵۶۵,۰۰۰											
(۲,۶۳۳)	-	-	-	(۲,۶۳۳)	(۲۱۳)	-	(۲,۳۳۰)	-	-	-	-											
۹۵۹,۶۶۱	-	-	-	۹۵۹,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	-											
-	(۸۸)	-	-	۸۸	-	-	-	۸۸	-	-	-											
۱۳,۵۷۶,۴۰۵	۴,۱۶۶	۲۵۰,۹۹۶	۷۱۹,۳۳۳	۱۱,۵۰۱,۵۰۰	۳۳,۴۱۱	۲۹,۴۹۳	۲۳۶,۲۰۸	۹۳۷,۷۱۶	۲,۲۹۵	۹۶,۳۷۷	۱۰۰,۱۶۵,۰۰۰											
۱,۳۲۰,۵۳۱	-	۸۳۸,۸۶۸	۱۳۶,۹۶۴	۳۹۴,۶۹۹	۶,۳۸۲	۲,۳۷۳	۱۴۵,۴۹۹	۲۰۰,۴۸۳	-	۲,۱۱۳	۲۵۸,۴۹											
-	(۵۶)	(۱۹۶,۹۰۸)	(۷۹,۹۰۳)	۷۶,۸۶۷	-	-	-	۷۶,۸۶۷	-	-	-											
۱۳,۸۵۶,۸۳۶	۴,۱۱۰	۱,۰۰۰,۲۰۵	۷۷۶,۸۰۴	۱۲,۱۷۳,۶۶۶	۳۹,۷۹۳	۳۱,۸۶۶	۳۸۱,۷۰۷	۱,۲۱۵,۰۶۶	۲,۲۹۵	۹۹,۴۹۰	۱۰۰,۲۰۰,۸۴۹											
۳۷۰,۴۹۰	۱,۴۱۷	-	-	۳۶۹,۰۷۳	۱۷,۰۰۰	۸۰,۱۱۷	۶۴,۳۳۳	۶۵۲,۰۲۵	۵۰۵	۲۶,۷۹۴	-											
۸۹,۹۹۱	۱۳۶	-	-	۸۹,۸۵۵	۴,۶۷۹	۱,۷۳۹	۱۸۰,۶۴	۶۱,۸۳۳	۳۰۴	۲,۲۳۶	-											
(۲,۵۶۷)	-	-	-	(۲,۵۶۷)	(۳۱۳)	-	(۲,۲۵۴)	-	-	-	-											
-	(۲۱)	-	-	۲۱	-	-	-	۲۱	-	-	-											
۵۵۶,۹۱۴	۱,۵۴۲	-	-	۵۵۵,۳۷۲	۲۱,۳۶۶	۹,۷۳۶	۷۹,۵۴۲	۴۱۳,۸۷۹	۸۰۹	۳۰,۰۳۰	-											
۱۳۳,۳۷۰	۴۳۱	-	-	۱۳۲,۹۳۹	۶,۰۶۲	۲,۹۴۲	۷۸,۳۷۴	۸۹,۷۱۴	۲۷۸	۲,۴۴۹	-											
-	(۲۶)	-	-	۲۶	-	-	-	۲۶	-	-	-											
۶۸۹,۱۸۴	۱,۹۱۷	-	-	۶۸۷,۲۶۷	۲۷,۴۲۸	۱۳,۶۷۸	۱۰۰,۷۹۱۶	۵۰۲,۶۶۹	۱,۱۰۷	۳۳,۴۷۹	-											
۱۳,۶۷۶,۷۵۲	۲,۱۶۳	۱,۰۰۰,۲۰۵	۷۷۶,۸۰۴	۱۱,۴۵۸,۸۱۹	۱۳,۳۶۵	۱۹,۱۷۸	۲۳۳,۹۹۱	۹۱۱,۲۴۷	۲,۱۸۸	۶۶,۰۱۱	۱۰۰,۲۰۰,۸۴۹											
۱۳۰,۱۹,۹۹۱	۲,۶۳۳	۲۵۰,۹۹۶	۷۱۹,۳۳۳	۱۰,۹۴۶,۱۷۸	۱۳,۰۴۵	۱۹,۱۳۷	۱۵۶,۶۶۶	۵۳۳,۸۱۷	۲,۷۸۶	۶۶,۳۳۷	۱۰۰,۱۶۵,۰۰۰											

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واکزار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکزار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

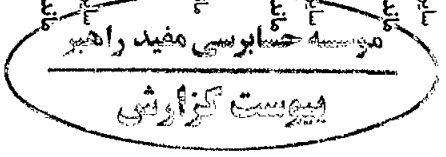
استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت تولیدی ایران تائر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی - صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۴۰.۸۰ میلیارد ریال و دارایی ثابت در جریان تکمیل تا مبلغ ۷۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۱۲-۲- زمین در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۹۵۵۶۲۶۱ میلیون ریال تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

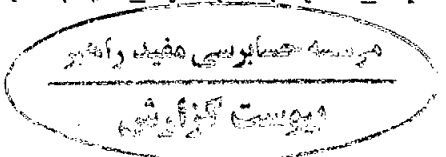
میانگ به میلیون ریال)		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تجدید	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تجدید	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تجدید
۹۶۰۰۰۰۰۰	۲۲۳۹	۲۲۳۹	۹۶۰۰۰۰۰۰	۲۲۳۹	۱۳۲-۲/۱۳-۲-۱
۵۶۵۰۰۰۰	۵۶۵۰۰۰۰	۵۶۵۰۰۰۰	۵۶۵۰۰۰۰	۱۲-۲-۲	زمین تهران
۱۰۱۶۵۰۰۰۰	۵۶۸۲۳۹	۱۰۱۶۵۰۰۰۰	۵۶۸۲۳۹		زمین سمنان

۱۳-۱- تجدید ارزیابی زمین تهران شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ توسط ارزیابان مستقل انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی کشور هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبتنی بر امکانس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.
 ب - داده های مورد استفاده داده های ورودی مسلح هو شامل قیمت دارایی های هالی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوطه قابل مشاهده است.
 ۱۳-۲-۱- زمین تهران شامل زمین کارخانه به مساحت ۱۰۶۹۵۸ متر مربع می باشد که سند مالکیت عرضه و اعیان کارخانه تهران در رهن بانک ملی است و با توجه به تسویه تسهیلات مربوطه به منظور اخذ تسهیلات مجدد، فک رهن نشده است.
 ۱۳-۲-۲- زمین سمنان شامل زمین خریداری شده در مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ به بهای کارشناسی از بنیاد مستضعفان به مساحت کل ۳۰۴ هزار متر مربع در مهدی شهر سمنان، جهت اجرای طرح توسعه و انتقال کارخانه می باشد. تعداد ۱۴ قطعه از اراضی فوق الذکر جمعا با مساحت ۸۴۳۰۹ متر مربع فاقد سند مالکیت بوده، بدلیل فقدان سند مالکیت، صرفا حق تصرف آن خریداری شده و در آینده پس از اخذ سند مالکیت و تثبیت مالکیت بنیاد بر آنها، بهای روز زمین و حق تصرف مورد کارشناسی قرار خواهد گرفت و ماهه تفاوت آن پس از انعقاد میامیه نامه مربوطه، به بنیاد پرداخت خواهد شد، لذا تعهد سرمایه ای (یادداشت ۱-۱-۱۳۵-۱ توضیحی) از این بابت متصور می باشد. همچنین طبق قرارداد مورد معامله بدون اجازه کمی فروشنده، کالا و جزئیات قبل از تنظیم سند رسمی با اعطای وکالت واکلاری به غیر نمی باشد. ضمنا تعداد ۴ قطعه آن به مساحت ۱۲۶۶۵ متر مربع دارای معارض می باشد و طبق قرارداد اخذ سند و توافق با مجازین به شرکت محصول شده است. افزایش زمین طی سال مورد گزارش به مبلغ ۲۵۸۴۹ میلیون ریال، بابت پرداخت هزینه عوارض تغییر کاربری بخشی از اراضی سمنان از ورزشی به صنعتی بوده است.

۱۳-۳- عمده افزایش در ماشین آلات و تجهیزات مربوط به ۴ دستگاه پرس پخت به مبلغ ۳۹۹۰۳ میلیون ریال، سه دستگاه ماشین تائیرسازی ارنال به مبلغ ۱۸۹۰۰ میلیون ریال، دو دستگاه پکیج آبی افقی به مبلغ ۱۹۲۸۶ میلیون ریال، تعمیرات اساسی بابت کاسه حمل اینر لاینر به مبلغ ۱۲۳۴۰ میلیون ریال، یک دستگاه اندازه گیری چگالی به مبلغ ۱۱۸۴۸ میلیون ریال و تعمیرات اساسی بابت همداشین اکسترودر به مبلغ ۹۲۰۰ میلیون ریال می باشد.
 ۱۳-۴- افزایش در وسائل نقلیه بابت خرید یک دستگاه وانت مرذا و بازسازی خودرو آتش نشانی می باشد.
 ۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تایر پروژه بر عملیات	مخارج ایابتنه		برآورد مخارج		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	یادداشت	شرح
	۱۴۰۰	انتقال به دارایی	مخارج طی سال	کامل				
افزایش ظرفیت	۶۹۴۳۷۶	۰	۳۹۸۸۱	۶۵۳۵۹۵	۱۳۰۲/۱۷/۲۹	۵	۳۲	فاز اول طرح افزایش ظرفیت و انتقال محل کارخانه به سمنان
افزایش ظرفیت	۸۲۳۳۸	۳۹۹۰۳	۹۷۰۸۳	۶۵۱۷۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۴	۹۰	ساخت پرس پخت تایر
	۷۷۶۸۰۳	۳۹۹۰۳	۱۳۶۹۶۴	۷۱۹۳۳۳	۱۹۰۲۰۰۰۰			



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۵-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل مذکور شامل ساختمان و تاسیسات و سایر اموال موجود در محل سابق کارخانه پاکریس واقع در مهدی شهر سمنان بوده است و شرکت قصد دارد بخش عمده ای از منابع مالی جهت اجرای پروژه طرح توسعه و انتقال کارخانه را از طریق تسهیلات بانکی از محل منابع صندوق توسعه ملی تامین نماید که مراحل اخذ مجوزات لازم در جریان می باشد.

۲-۵-۱۳- مانده دارایی های در جریان تکمیل مذکور شامل هزینه ساخت و تکمیل کل ۴ دستگاه پرس پخت تایر می باشد. ضمناً کل پرسهای پخت ۸ دستگاه بوده که ۴ دستگاه پرس پخت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۴ به بهره برداری رسیده است.

۶-۱۳- مانده سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تامین کننده	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
چین	۴۱۳,۷۶۵	-	دستگاه اکسترودر دوقلو و دستگاه اختلاط مواد اولیه
چین	۲۸۷,۳۳۴	-	دستگاه توزین اتوماتیک فیلر و روغن
چین	۷۲,۸۴۳	-	دستگاه خنک کننده آمیزه
شرکت مهندسی ساختمانی فریاب جنوب	۶۱,۲۶۹	-	عملیات ساختمانی مهدیشهر سمنان
شرکت هنر گستر آذر	۵۵,۶۵۰	۴۴,۱۰۰	دستگاه تایر سازی
گروه مهندسی نوین فن آوران ندا	۳۹,۶۰۰	-	دستگاه اپکس
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	۱۴,۲۱۴	-	خرید ترانسفورماتور
آلمان	۱۳,۷۰۲	۱۳,۷۰۲	شیرهای والاس
گروه مهندسی نوین فن آوران ندا	۱۱,۶۰۰	۱۱,۶۰۰	تجهیزات اصلاح جمع آوری دستگاه اینتر لاینر
شرکت ماشین سازی خاور پرس	۱۰,۹۵۰	-	خرید شاسی پرس هیدرولیک
شرکت کاراگستر	۷,۵۸۹	۴,۶۸۵	خرید قالب
شرکت نوین پارت سان آپادانا	۶,۳۶۰	-	خرید موتور اکسترودر
دانشگاه آزاد اسلامی واحد اسلامشهر	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	یک دستگاه پرس پخت
چین	۸۴	۱۴۶,۲۰۰	دستگاه یونیفورمیتی
آلمان	-	۲۸,۰۱۰	قطعات یونیت هیدرولیک
شرکت سارا اول	-	۱۴,۴۶۵	پکیج عمودی آب خنک کن
آلمان	-	۱۳,۳۲۴	روتک بنوری و شیر هیدرولیک
-	۲,۹۹۶	۲۷,۹۱۰	سایر
	۱,۰۰۲,۹۵۶	۳۵۰,۹۹۶	

۱-۶-۱۳- مانده تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد به شرح یادداشت ۱-۳۵ توضیحی می باشد.

۷-۱۳- افزایش دارایی های ثابت طی سال مورد گزارش به مبلغ ۱,۳۸۰,۵۳۱ میلیون ریال تماماً نقدی بوده است. همچنین مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختی به شرکت گسترش پایا صنعت سینا از بابت بخشی از بهای خرید ملک سمنان طی سال مورد گزارش به طور نقدی (یادداشت ۲-۲۴ توضیحی) تسویه شده است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	سایر حق الامتیازها	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۶,۰۰۲	۱۲,۰۷۷	۳۳۹	۱,۷۷۳	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹
(۳)	-	-	(۳)	-	-
۳۵,۹۹۹	۱۲,۰۷۷	۳۳۹	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹
۴۴,۱۱۸	-	۴۴,۱۱۸	-	-	-
۸۰,۱۱۷	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹
۱۷,۲۴۴	-	-	۱,۳۳۶	۱۵,۹۰۸	-
۲,۱۶۹	-	-	۱۸۱	۱,۹۸۸	-
۱۹,۴۱۳	-	-	۱,۵۱۷	۱۷,۸۹۶	-
۲,۱۵۲	-	-	۱۶۴	۱,۹۸۸	-
۲۱,۵۶۵	-	-	۱,۶۸۱	۱۹,۸۸۴	-
۵۸,۵۵۲	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۸۹	-	۱,۹۱۹
۱۶,۵۸۶	۱۲,۰۷۷	۳۳۹	۲۵۳	۱,۹۸۸	۱,۹۱۹

رهای، تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ استهلاک مانده در پایان سال ۱۳۹۹ استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۰ مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۴- حق الامتیاز خدمات عمومی شامل حق امتیاز برق، تلفن و آب می باشد.

۲-۱۴- سایر حق الامتیازها عمدتاً شامل مبلغ ۳۴,۱۱۸ میلیون ریال، حق الامتیاز قنات و چاه واقع در محل مهدیشهر سمنان می باشد.

۳-۱۴- مبلغ ۱۹,۸۸۴ میلیون ریال مربوط به خرید دانش فنی تولید تایرهای رادیال سیسی از شرکت ماتادور اسلوواکی میباشد که به تناسب عمر مفید ماشین آلات (۱۰ ساله خط مستقیم) مستهلاک شده است.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۱۹,۵۶۷	-	۴۷,۹۹۹	۱۵-۱
۱۲۰,۰۰۰	-	-	۱۵-۲
۱۳۹,۵۶۷	-	۴۷,۹۹۹	

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

۱-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
۴۱,۰۲۴	۲۷۳	۲۶,۹۹۰	۲۷۳	۲,۴۴۹,۱۷۶	۰/۱۲
۴۱,۰۲۴	۲۷۳	۲۶,۹۹۰	۲۷۳		
-	۱۶,۴۶۳	-	۱۶,۴۶۳	۱۶,۴۶۳,۶۷۱	۱۸/۲۹
-	۸۷	-	۸۷	۸۶,۷۸۴	۲/۷
-	۱۶,۵۵۰	-	۱۶,۵۵۰		
۴۱,۰۲۴	۱۶,۸۲۳	۲۶,۹۹۰	۱۶,۸۲۳		
-	۲,۷۴۴	-	۳۱,۱۷۶		
۴۱,۰۲۴	۱۹,۵۶۷	۲۶,۹۹۰	۴۷,۹۹۹		

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی) مجتمع صنایع لاستیک یزد

سایر شرکت ها مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران

افزایش سرمایه در جریان

۱-۱۵-۱-۱- سهام مجتمع صنایع لاستیک یزد (نماد ییزد) از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران قابل معامله بوده و ارزش هر سهم طبق تابلوی بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۱,۰۲۰ ریال می باشد. ضمناً شرکت مزبور در سال مورد گزارش از محل سود انباشته معادل ۴۰۰ درصد افزایش سرمایه داشته که در مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۱ به ثبت رسیده است.

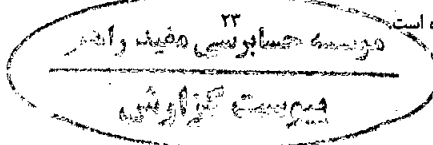
۲-۱۵-۱-۲- هجده درصد از سهام شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک با حق رای متعلق به این شرکت می باشد. آخرین اطلاعات مالی حسابرسی شده دریافتی از شرکت فوق مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بوده که بدلیل کم اهمیت بودن از ارائه اطلاعات مالی بر مبنای ارزش ویژه خودداری شده است. اطلاعات مالی شرکت مذکور به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
۹۴,۹۳۵	۱۱۲,۱۱۱
۲۰,۳۷۹	۳۷,۱۰۸
۷۴,۶۵۶	۷۵,۰۰۳
۲۰۸	۳۴۷

جمع دارایی ها
جمع بدهی ها
خالص داراییها
سود خالص

۳-۱۵-۱-۳- مبلغ ۳۱,۱۷۶ میلیون ریال افزایش سرمایه در جریان عمدتاً مربوط به شرکت های مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک و مرکز آموزش تحقیقات صنعتی ایران می باشد که به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه به حساب شرکت های مزبور واریز شده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی، افزایش سرمایه محقق نشده است.

۲-۱۵- مبلغ ۱۲۰ میلیارد مانده سال قبل سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مربوط به افتتاح یک قفله حساب سپرده بلند مدت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۹ با سررسید ۲ ساله نزد بانک سینا شعبه امیر آباد شمالی بوده که در سال جاری بدلیل نیاز نقدینگی شرکت بسته شده است.



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۴۵,۱۷۲	۴۷۸,۱۲۲	
۵۲,۳۷۰	۳۰,۶۲۵	
۷۹۷,۵۴۲	۵۰۸,۷۴۷	۱۶-۱
۵۳۵,۹۰۲	۹۷,۷۸۹	۱۶-۲
۳۶,۱۶۹	۵۴,۸۲۰	
۱۳,۰۲۵	۱۲,۷۲۱	۱۶-۳
۳,۵۶۶	۷,۱۶۴	سایر
(۳۹۵,۲۰۶)	(۷۲,۸۱۸)	
۱۹۳,۴۵۶	۹۹,۶۷۶	
۹۹۰,۹۹۸	۶۰۸,۴۲۳	

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و لوازم یدکی

خرید خدمات

سایر

تهاتر با اسناد پرداختی تجاری (یادداشت ۲۴)

۱۶-۱- سفارشات مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی خارجی :

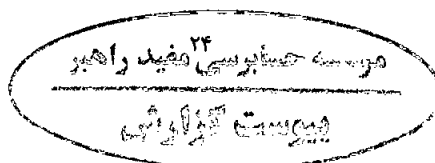
(مبالغ به میلیون ریال)		مقدار ارز	نوع ارز	نوع کالا	کشور تامین	نام کالا
۱۳۹۹	۱۴۰۰					
-	۸۱,۲۸۴	۲۹۴,۳۳۶	یورو	مواد اولیه	سنگاپور	کاتوجوی طبیعی
۳۷,۳۳۵	۷۴,۷۱۱	۲۶۷,۶۰۰	یورو	مواد اولیه	چین	شتاب دهنده
-	۵۳,۸۸۵	۱۹۳,۰۰۰	یورو	مواد اولیه	هندوستان	پروزل
-	۵۳,۱۴۳	۱۹۰,۲۹۲	یورو	مواد اولیه	لهستان	استیل کورد
۸۲,۵۹۸	۴۴,۹۹۰	۱۶۴,۰۲۵	یورو	مواد اولیه	آلمان	کاتوجوی مصنوعی
-	۴۴,۹۴۰	۱۶۳,۶۶۶	یورو	مواد اولیه	چین	استیل کورد
-	۴۴,۴۳۲	۱۶۲,۵۶۰	یورو	مواد اولیه	انگلستان	کبالت
-	۴۲,۳۷۷	۱۵۳,۰۷۱	یورو	مواد اولیه	ترکیه	کلروبیوتیل
-	۲۵,۶۳۱	۹۱,۸۰۰	یورو	مواد اولیه	چین	رزین رزورسینول
-	۹,۶۴۶	۳۴,۸۸۰	یورو	مواد اولیه	انگلستان	روغن سیلیکون
۶۷۷,۶۱۹	۳۳,۷۰۸	-	-	-	-	سایر
۷۹۷,۵۴۲	۵۰۸,۷۴۷					

۱-۱-۱۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی کالای مربوط به مبلغ ۳۴۸,۲۷۶ میلیون ریال از پیش پرداختهای خارجی تحویل شده است.

۱-۲-۱۶- تامین ارز جهت مواد اولیه شرکت جزء گروه اولویت ۲ بوده و ارز مورد نیاز از طریق سامانه نیما می تامین می گردد.

۲-۱۶- پیش پرداخت فروشندگان داخلی مربوط به پیش پرداخت خرید مواد اولیه به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع پیش پرداخت	نام شرکت
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۵,۴۱۴	۹,۸۸۰	خرید روغن	اشخاص وابسته: شرکت نفت بهران
۳۷,۱۹۲	-	خرید دوده	شرکت صنعتی دوده فام
۳,۴۰۱	۳۴,۱۶۸	خرید کاتوجو SBR	سایر اشخاص: شرکت پتروشیمی سازند اراک
۱۶۳,۹۸۵	۲۸,۱۴۹	خرید نخ	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۵۷,۳۵۹	۳,۵۴۲	خرید کاتوجو SBR	شرکت بازرگانی پتروشیمی بندرامام
۱۰۵,۲۳۸	-	خرید نخ	شرکت کبان کرد
۱۵,۰۶۰	-	خرید استیل کورد	شرکت ماداکو استیل کرد
۱۴۰,۹۹۰	۲,۷۴۱	خرید کاتوجو SBR	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۷,۲۶۳	۱۹,۳۰۹		سایر (۶ فقره)
۵۳۵,۹۰۲	۹۷,۷۸۹		



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی کالای مربوط به مبلغ ۴۳,۹۹۳ میلیون ریال از پیش پرداختهای داخلی مواد اولیه تحویل شده است.

۱۶-۳- پیش پرداخت خرید خدمات به مبلغ ۱۲,۷۲۱ میلیون ریال، عمدتاً شامل مبلغ ۳,۴۹۳ میلیون ریال پیش پرداخت خرید خدمات بیمه ای از شرکت بیمه سینا(وابسته)، مبلغ ۲,۷۲۸ میلیون ریال بابت خدمات مشاوره طراحی پروژه سمنان از شرکت اندیشه ورزان صنعت جام و مبلغ ۱,۹۲۰ میلیون ریال بابت پروژه گازرسانی مهدیشهر از شرکت گاز رسانی آشیانه آتش می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۲۷,۶۳۷	۵۳۵,۷۲۴	-	۵۳۵,۷۲۴	کالای ساخته شده
۵۱,۷۷۸	۱۱۷,۴۰۷	-	۱۱۷,۴۰۷	کالای در جریان ساخت
۲,۷۵۳,۶۱۵	۲,۷۲۴,۲۲۶	-	۲,۷۲۴,۲۲۶	مواد اولیه مستقیم
۲۰,۳۴۵	۶۶,۰۲۹	-	۶۶,۰۲۹	۱۷-۱ مواد اولیه امانی ما نزد دیگران
۱۵۰,۶۷۳	۱۳۵,۱۰۶	-	۱۳۵,۱۰۶	مواد غیر مستقیم
۳۵۸,۶۹۵	۵۵۳,۵۶۴	-	۵۵۳,۵۶۴	قطعات و لوازم یدکی
۴,۲۹۹	۶,۰۲۴	-	۶,۰۲۴	سایر موجودی ها
۳,۴۶۷,۰۴۲	۴,۱۳۸,۰۸۰	-	۴,۱۳۸,۰۸۰	
۳۵۳,۵۴۲	۱۵۸,۴۰۹	-	۱۵۸,۴۰۹	۱۷-۲ کالای در راه (مواد اولیه)
۳,۸۲۰,۵۸۴	۴,۲۹۶,۴۸۹	-	۴,۲۹۶,۴۸۹	

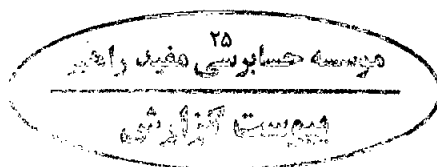
۱۷-۱- مبلغ مزبور عمدتاً شامل مبلغ ۲۵,۳۱۶ میلیون ریال نزد شرکت کویر تابر، مبلغ ۱۱,۵۵۸ میلیون ریال نزد شرکت بارز، مبلغ ۱۱,۰۴۸ میلیون ریال نزد شرکت لاستیک البرز و مبلغ ۱۰,۲۲۶ میلیون ریال نزد شرکت لاستیک دنا می باشد

۱۷-۲- کالای در راه (مواد اولیه) بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام کشور	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
-	۶۴,۵۴۹	چین	تسریع کننده دی سی بی اس
-	۲۸,۲۵۲	ترکیه	کاتوچو مصنوعی
-	۲۱,۷۰۳	ترکیه	رزورسینول
-	۱۷,۰۹۷	چین	تاخیر انداز پی وی ای
-	۱۴,۴۴۰	چین	سیلیس هیدراته
-	۱۲,۳۶۸	ترکیه	مستر بیج اکسید روی
۳۱,۶۹۱	-	چین	رزین -کمک کننده فرآیند
۷۴,۱۸۸	-	لهستان	استیل کورد
۷۴,۳۳۰	-	لهستان	کاتوچوی مصنوعی
۶۳,۰۹۴	-	چین	کمک کننده فرآیند
۲۷,۲۲۳	-	هندوستان	کمک کننده فرآیند
۲۷,۶۶۷	-	انگلستان	کورزین
۴۶,۰۳۰	-	چین	ضداکسیژن واژن
۱۵,۳۱۹	-	چین	چیپس پلی آمید
۴,۰۰۰	-	-	سایر
۳۵۳,۵۴۲	۱۵۸,۴۰۹		

۱۷-۲-۱- تمامی کالای در راه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، تحویل انبار شرکت گردیده است.

۱۷-۳- کلیه موجودیهای مواد و کالا تا مبلغ ۵,۷۰۰ میلیارد ریال (بصورت شناور) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

دریافتی کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت
۶۸۳,۰۱۵	۳۱۵,۰۸۸	-	۳۱۵,۰۸۸	-	۳۱۵,۰۸۸	۱۸-۱
(۶۸,۰۰۰)	(۲۴۶,۴۸۴)	-	(۲۴۶,۴۸۴)	-	(۲۴۶,۴۸۴)	۲۹
۳,۰۱۵	۶۸,۶۰۴	-	۶۸,۶۰۴	-	۶۸,۶۰۴	
۸۰,۳۴۴	۳۰۶,۷۷۲	(۱۱,۹۵۰)	۳۱۸,۷۲۲	-	۳۱۸,۷۲۲	۱۸-۲
۸۳,۳۵۹	۳۷۵,۳۷۶	(۱۱,۹۵۰)	۳۸۷,۳۲۶	-	۳۸۷,۳۲۶	
۳۳,۷۴۴	۱۱,۱۰۲	-	۱۱,۱۰۲	-	۱۱,۱۰۲	۱۸-۳
۷,۳۴۳	۲,۷۲۹	-	۲,۷۲۹	-	۲,۷۲۹	
۶,۳۱۷	۱۳,۰۸۵	-	۱۳,۰۸۵	-	۱۳,۰۸۵	
۷۰,۲۸۸	۴,۴۸۱	(۱۲,۰۵۷)	۱۶,۵۳۸	-	۱۶,۵۳۸	۱۸-۴
۱۱۷,۵۹۲	۳۱,۳۹۷	(۱۲,۰۵۷)	۴۳,۴۵۴	-	۴۳,۴۵۴	
۲۰۰,۸۵۱	۴۰۶,۷۷۳	(۲۴,۰۰۷)	۴۳۰,۷۸۰	-	۴۳۰,۷۸۰	

تجاری

اسناد دریافتی

سایر مشتریان

تهاتر با پیش دریافتها

حسابهای دریافتی

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها

حسابهای دریافتی

اشخاص وابسته

سپرده های موقت

کارکنان (وام و مساعدت و علی الحساب)

سایر اشخاص

۱۸-۱- اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	
۶۴,۰۰۰	۸۰,۶۷۱	-	۸۰,۶۷۱	-	۸۰,۶۷۱	شرکت مهرگان اراد آرمه
۴۴,۰۰۰	۵۱,۴۵۱	-	۵۱,۴۵۱	-	۵۱,۴۵۱	سوزنکار علیرضا
۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	سالیانه سعید
۱۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۶	-	۲۵,۶۰۶	-	۲۵,۶۰۶	حافظی خاوری علی
۶,۰۰۰	۱۴,۸۵۱	-	۱۴,۸۵۱	-	۱۴,۸۵۱	شرکت طلوع آوازه پایتخت
۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	علیپور ماشا اله
-	۱۱,۴۴۹	-	۱۱,۴۴۹	-	۱۱,۴۴۹	جعفری نواب
۴۴,۰۰۰	۹,۶۶۶	-	۹,۶۶۶	-	۹,۶۶۶	شرکت آریا بهزاد مبین
۲۲,۰۰۰	۶,۹۴۱	-	۶,۹۴۱	-	۶,۹۴۱	دمیرچی مهدی
۲۲,۰۰۰	۶,۵۵۷	-	۶,۵۵۷	-	۶,۵۵۷	مصطفی سلطانی بهمن
۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بختیاری مهدی
۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بختیاری جاسم
۲۸۱,۰۱۵	۳۵,۸۹۶	-	۳۵,۸۹۶	-	۳۵,۸۹۶	سایر
۶۸۳,۰۱۵	۳۱۵,۰۸۸	-	۳۱۵,۰۸۸	-	۳۱۵,۰۸۸	

۱۸-۱-۱ تا تاریخ تائید صورت های مالی، اسناد دریافتی تجاری تماماً وصول شده است.

۱۸-۲- حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	
۲۹,۳۷۶	۱۷۳,۰۶۶	-	۱۷۳,۰۶۶	-	۱۷۳,۰۶۶	شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
۳۷,۵۸۹	۱۱۰,۹۰۴	-	۱۱۰,۹۰۴	-	۱۱۰,۹۰۴	شرکت زامیاد
۱۹,۳۶۳	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	(۱,۸۶۵)	۳,۴۱۳	-	۳,۴۱۳	شرکت سازه گستر سایپا
-	-	(۳,۰۷۱)	۳,۰۷۱	-	۳,۰۷۱	آنتون راه خلیج فارس
-	-	(۱,۵۰۸)	۱,۵۰۸	-	۱,۵۰۸	شرکت بهمن دیزل
۲,۳۶۸	۱,۸۹۱	(۵,۵۰۶)	۷,۳۹۷	-	۷,۳۹۷	سایر
۸۰,۳۴۴	۳۰۶,۷۷۲	(۱۱,۹۵۰)	۳۱۸,۷۲۲	-	۳۱۸,۷۲۲	

در تهیه حسابرسی اعتماد راهبر
 هیئت انظارت و کنترل

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۳ سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت	
خالص	خالص						
۳۱,۱۳۴	۴۸۸	-	۴۸۸	-	۴۸۸	۱۸-۳-۱	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین
۲,۶۱۰	-	-	-	-	-		شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامدار اصلی)
-	۱۰,۶۱۴	-	۱۰,۶۱۴	-	۱۰,۶۱۴		بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۳,۷۴۴	۱۱,۱۰۲	-	۱۱,۱۰۲	-	۱۱,۱۰۲		

۱۸-۳-۱- در سال مالی قبلی مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و در سال مورد گزارش مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین بابت بازارگردانی سهام شرکت، حسب الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و طی قرارداد منعقد با صندوق مذکور پرداخت شده که در نتیجه خرید و فروش سهام مربوطه (با توجه به یادداشت ۱۲-۳ توضیحی)، سهام خزانه و صرف سهام خزانه (یادداشت های ۲۱ و ۲۳ توضیحی) شناسایی و مبلغ ۴۸۸ میلیون ریال طلب از صندوق مذکور ایجاد شده است.

۱۸-۴ سایر حسابهای دریافتی از سایر اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت	
خالص	خالص						
۴۲,۹۲۴	-	-	-	-	-	۱۸-۴-۱	شرکت نینگ بو ارگانیک (NINGBO ORGANIC)
۱۱,۵۵۰	-	-	-	-	-	۱۸-۴-۱	شرکت میندا کوتا (MINDA KOTA SDN BHD)
۹,۶۵۸	-	-	-	-	-	۱۸-۴-۱	شرکت ته آه یالو (TEH AH YAU)
۶,۱۵۶	۴,۴۸۱	(۱۲,۰۵۷)	۱۶,۵۳۸	-	۱۶,۵۳۸		سایر
۷۰,۲۸۸	۴,۴۸۱	(۱۲,۰۵۷)	۱۶,۵۳۸	-	۱۶,۵۳۸		

۱۸-۴-۱- سایر حسابهای دریافتی ارزی مربوط به سال قبل به مبلغ ۶۴,۱۳۲ میلیون ریال، شامل مبلغ ۱۵۴,۸۰۰ یورو و مبلغ ۷۹۰,۳۰۱ دلار علی الحسابهای پرداختی به شرکتهای مذکور در خصوص خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی می باشد که طی سال جاری با توجه به خرید مواد اولیه، تسویه شده است.

۱۸-۵- با توجه به شرایط بازار محصول، فروش کالا عمدتاً به صورت نقدی انجام می شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالا به استثناء شرکتهای خودرو ساز ۵ روز (سال قبل ۳ روز) است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱۸-۶- مبلغ ۲۰,۹۱۱ میلیون ریال از دریافتی های تجاری (شرکت سایکو و سایبا) از سال قبل معوق بوده و با توجه به اقدامات انجام شده جهت وصول آنها، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و هنوز قابل دریافت می باشد.

۱۸-۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۳,۸۹۹	۲۴,۰۰۷		مانده در ابتدای سال
۱۰۸	-		زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۲۴,۰۰۷	۲۴,۰۰۷		مانده در پایان سال

۱۸-۷-۱- برای این دسته از دریافتی ها وثیقه دریافت نشده است.

۱۹- موجودی نقد

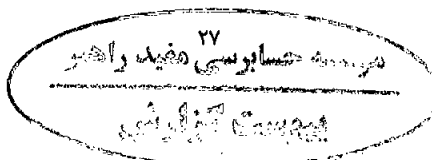
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۵۷۹,۷۳۸	۶۳۸,۲۱۳	۱۹-۱	موجودی نزد بانکها- ریالی (شامل ۳۲ فقره حساب جاری- سپرده)
۷۵۳	۴,۴۵۵	۱۹-۲	موجودی نزد بانکها- ارزی (شامل ۳ فقره حساب جاری)
۲,۰۹۱	۴,۱۷۷		موجودی صندوق و تنخواه گردانها- ریالی
۳,۲۶۷	۹۰,۵۳۸	۱۹-۳	موجودی صندوق- ارزی
۵۸۵,۸۴۹	۷۳۷,۳۸۳		

۱۹-۱- نرخ بهره سپرده های دیداری به طور متوسط ۸ درصد می باشد.

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۲۳۵ یورو و ۱۷,۷۶۸ دلار می باشد که موجودی نزد بانکها با نرخ ارز در دسترس تسعیر شده است.

۱۹-۳- موجودی ارزی صندوق شامل ۱,۴۶۰ یورو، ۳۶۴,۸۱۰ دلار و ۶۵۰ یوبه می باشد که با نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۴- مبلغ ۱۱۷,۴۶۸ میلیون ریال از موجودی ریالی نزد بانک ملت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به تامین وجه جهت پرداخت سود سنوات قبل سهامداران بوده که با مراجعه سهامدار به تمامی شعب بانک ملت در سراسر کشور قابل دریافت می باشد. مبلغ مزبور مربوط به سهامدارانی است که در تاریخ صورت وضعیت مالی جهت دریافت سود خود به بانک مراجعه ننموده اند.



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

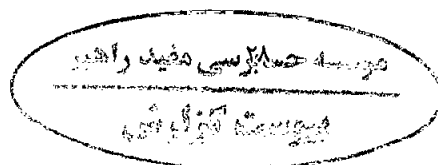
۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۹,۸۸۲,۷۳۰ میلیون ریال شامل ۹,۸۸۲,۷۳۹,۸۱۸ سهم عادی با نام ۱,۰۰۰ زیالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
-	-	۵۱	۵,۰۴۰,۱۵۸,۲۸۳	شرکت انرژی گستر سینا
۱۲/۹	۱,۲۷۲,۴۵۴,۰۹۶	۱۲/۸	۱,۲۷۲,۴۵۴,۰۹۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۴	۳۹۶,۶۶۱,۸۵۱	۴	۳۹۶,۶۶۱,۸۵۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱/۵	۱۵۲,۵۴۳,۵۷۰	۱/۵	۱۵۲,۵۴۳,۵۷۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین
-	۳۴,۴۹۸	-	۳۴,۴۹۸	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
-	۳۴,۴۹۸	-	۳۴,۴۹۸	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۵۱	۵,۰۴۰,۱۹۲,۷۸۱	-	۳۴,۴۹۸	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۳۰/۶	۳,۰۲۰,۸۰۸,۵۲۴	۳۰/۶	۳,۰۲۰,۸۰۸,۵۲۴	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۹,۸۸۲,۷۳۹,۸۱۸	۱۰۰	۹,۸۸۲,۷۳۹,۸۱۸	

۲۰-۲- طی سال مالی مورد گزارش، طبق مبایعه نامه شماره ۱۴۰۰/۱۴/۶۰۳۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ تعداد ۵,۰۴۰,۱۵۸,۲۸۳ سهم از سهام شرکت گسترش پایا صنعت سینا به شرکت انرژی گستر سینا منتقل گردیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۷ نیز نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت و انتقال انجام شده است.

۲۰-۳- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ سرمایه شرکت از مبلغ ۹,۸۸۲,۷۳۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۱.۵ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱، نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۱- صرف سهام خزانه
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱۱۱,۰۵۶	مانده ابتدای سال
۱۱۱,۰۵۶	(۸۵,۲۶۰)	سود(زیان) حاصل از فروش
۱۱۱,۰۵۶	۲۵,۷۹۶	مانده پایان سال

۲۱-۱ صرف سهام خزانه ، بابت سود فروش سهام خزانه شرکت مربوط به معاملات بازارگردانی (یادداشت ۱۲-۳ توضیحی) می باشد.

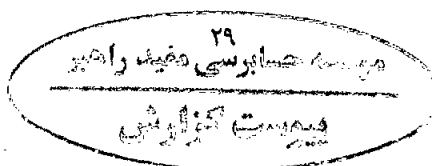
۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۲۶۶,۸۶۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی ، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
-	-	۳۴۹,۹۲۱	۷۷,۷۹۷,۲۳۰	مانده ابتدای سال
۶۸۱,۸۷۰	۸۰,۳۴۶,۹۸۸	۵۹۷,۵۲۲	۱۶۲,۳۵۸,۷۱۱	خرید طی سال
(۳۳۱,۹۴۹)	(۲,۵۴۹,۷۵۸)	(۳۵۲,۱۳۸)	(۸۹,۵۰۲,۳۱۳)	فروش طی سال
۳۴۹,۹۲۱	۷۷,۷۹۷,۲۳۰	۵۹۵,۳۰۵	۱۵۰,۶۵۳,۶۲۸	مانده پایان سال

۲۳-۱ طبق قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین ، صندوق مذکور اقدام به بازار گردانی سهام شرکت ایران تایر (با آورده ۶۸.۷٪ از سوی شرکت ایران تایر و ۳۱.۳٪ از سوی بنیاد مستضعفان) نموده است. شرکت ایران تایر دارنده ۵۰۵,۲۹۳ یونیت صندوق مذکور می باشد. معاملات بازارگردانی حاصل از خرید و فروش سهام و باقی مانده سهام نزد صندوق مذکور به نسبت آورده شرکت ایران تایر در سرفصل های سهام خزانه و صرف سهام خزانه منعکس شده است. طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال) ۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت
	جمع	ارزی	
			۲۴-۱-۱ پرداختنی های کوتاه مدت تجاری
			اسناد پرداختنی
۴۰,۰۱۱	۲۳,۵۸۵	-	۲۳,۵۸۵
۴۰۲,۱۹۳	۴۴۹,۷۴۱	-	۴۴۹,۷۴۱
۴۴۲,۲۰۴	۴۷۳,۳۲۶	-	۴۷۳,۳۲۶
(۳۹۵,۲۰۶)	(۷۲,۸۱۸)	-	(۷۲,۸۱۸)
۴۶,۹۹۸	۴۰۰,۵۰۸	-	۴۰۰,۵۰۸
			تفاوت با پیش پرداختها (یادداشت ۱۶)
			حسابهای پرداختنی
۶۱۳	۴۴۲,۴۰۸	-	۴۴۲,۴۰۸
۲۰۸,۵۸۷	۱۷۶,۴۷۱	-	۱۷۶,۴۷۱
۲۰۹,۲۰۰	۶۱۹,۸۷۹	-	۶۱۹,۸۷۹
۲۵۶,۱۹۸	۱,۰۲۰,۳۸۷	-	۱,۰۲۰,۳۸۷
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۱۳۷,۴۵۸	۱۱۴,۸۶۶	-	۱۱۴,۸۶۶
۱۳۷,۴۵۸	۱۱۴,۸۶۶	-	۱۱۴,۸۶۶
			حسابهای پرداختنی
۱۳,۸۰۵	۱۲۵,۳۲۲	-	۱۲۵,۳۲۲
۲۲۶,۹۰۶	۲۵۵,۹۳۶	-	۲۵۵,۹۳۶
۱۵۲,۵۶۲	۱۵۲,۵۶۲	-	۱۵۲,۵۶۲
۱۱۸,۵۰۳	۱۱۸,۰۵۶	۱۱۸,۰۵۶	-
۴۵,۱۳۸	۹,۱۵۸	-	۹,۱۵۸
۱۹۰,۳۴۹	۱۲۰,۴۶۵	-	۱۲۰,۴۶۵
۴۹,۲۵۱	۷۱,۳۲۷	-	۷۱,۳۲۷
۲,۷۸۹	۶,۹۳۶	-	۶,۹۳۶
۵۲۸	۶۸۹	-	۶۸۹
۵,۷۷۳	۵,۷۷۳	-	۵,۷۷۳
۱,۵۱۴	۱,۵۱۴	-	۱,۵۱۴
۲۰,۲۲۵	۴۹,۱۰۲	-	۴۹,۱۰۲
۸۲۸,۳۴۴	۹۱۶,۷۷۰	۱۱۸,۰۵۶	۷۹۸,۷۱۴
۹۶۵,۸۰۲	۱,۰۳۱,۶۳۶	۱۱۸,۰۵۶	۹۱۳,۵۸۰
۱,۳۲۲,۰۰۰	۲,۰۵۲,۰۲۳	۱۱۸,۰۵۶	۱,۹۳۳,۹۶۷

۲۴-۱-۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته:

مبالغ به میلیون ریال) ۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت
	جمع	ارزی	
۳۴,۵۹۷	-	-	شرکت صنعتی دوده قام (خرید دوده)
۵,۴۱۴	۲۳,۵۸۵	-	۲۳,۵۸۵
۴۰,۰۱۱	۲۳,۵۸۵	-	۲۳,۵۸۵

۲۴-۱-۲ اسناد پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

مبالغ به میلیون ریال) ۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت
	جمع	ارزی	
۴۳,۸۶۱	۱۹۴,۷۸۶	-	۱۹۴,۷۸۶
۱۳۴,۴۷۲	۱۷۶,۷۰۷	-	۱۷۶,۷۰۷
۱۶۳,۹۸۵	۶۰,۵۸۹	-	۶۰,۵۸۹
۵۳,۳۰۰	-	-	-
۶,۵۷۵	۱۷,۶۵۹	-	۱۷,۶۵۹
۴۰۲,۱۹۳	۴۴۹,۷۴۱	-	۴۴۹,۷۴۱

۲۴-۱-۳ حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به مبلغ ۴۴۲,۴۰۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۴۲,۰۱۶ میلیون ریال مربوط به شرکت دوده صنعتی قام بابت خرید دوده و مبلغ ۴۰۳,۳۹۲ میلیون ریال مربوط به شرکت ایفای بابت خرید ماسک می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی بطور کامل تسویه شده است.

هر سه حسابرسی است
 حسابرسی و کنترل
 حسابرسی و کنترل

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۴-۲۴- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع
۱۳۳,۷۳۴	-	۱۳۳,۷۳۴	۱۳۳,۷۳۴	۱۶۲,۵۶۰	۱۶۲,۵۶۰
۲۴,۴۲۶	-	۲۴,۴۲۶	۲۴,۴۲۶	۲۳,۸۵۵	۲۳,۸۵۵
۱۷,۱۶۳	-	۱۷,۱۶۳	۱۷,۱۶۳	-	-
۷۴	-	۷۴	۷۴	-	-
۱۱۰,۰۷۴	-	۱۱۰,۰۷۴	۱۱۰,۰۷۴	۲۲,۱۷۲	۲۲,۱۷۲
۱۷۶,۴۷۱	-	۱۷۶,۴۷۱	۱۷۶,۴۷۱	۲۰۸,۵۸۷	۲۰۸,۵۸۷

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (خرید نخ)
 شرکتهای تولید کننده تابر (امانی)
 شرکت کاراگستر (خرید قالب)
 شرکت کیان کرد (خرید نخ)
 سایر اقلام

۱-۵-۲۴- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع
۱۰۰,۵۲۹	-	۱۰۰,۵۲۹	۱۰۰,۵۲۹	۱۳۵,۵۹۶	۱۳۵,۵۹۶
۴,۷۲۵	-	۴,۷۲۵	۴,۷۲۵	-	-
۹,۶۱۲	-	۹,۶۱۲	۹,۶۱۲	۱,۸۶۲	۱,۸۶۲
۱۱۴,۸۶۶	-	۱۱۴,۸۶۶	۱۱۴,۸۶۶	۱۳۷,۴۵۸	۱۳۷,۴۵۸

وزارت دارائی (ارزش افزوده)
 مطالبات پیمانکاران
 سایر

۱-۶-۲۴- سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
یادداشت	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع
۲۴-۲-۱	۱۱۱,۰۸۳	-	-	-	-
	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰
	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	۴,۰۲۶	۴,۰۲۶	۴,۰۲۶
	-	-	۶۰۱	۶۰۱	۶۰۱
	۴۳۹	۴۳۹	۵۵۸	۵۵۸	۵۵۸
	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰
	۱۲۵,۳۴۲	۱۲۵,۳۴۲	۱۳۸,۰۰۵	۱۳۸,۰۰۵	۱۳۸,۰۰۵

شرکت گسترش پایا صنعت سینا
 شرکت البیاف (الباقی بهای خرید زائر سرای مشهد)
 شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا
 بنیاد مستضعفان
 شرکت چینی ایرانا (اجاره انبار)
 شرکت زمزم

۱-۷-۲۴- مبلغ مذکور شامل سپرده های دریافتی از کلیه نمایندگان فروش (مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال از هر نماینده) می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
یادداشت	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع
	۴۴,۴۹۶	۴۴,۴۹۶	-	-	-
	۴۲,۹۸۱	۴۲,۹۸۱	-	-	-
	۴۲,۱۷۹	۴۲,۱۷۹	-	-	-
	۱۲,۵۵۳	۱۲,۵۵۳	-	-	-
	۹,۴۹۸	۹,۴۹۸	۶,۹۱۹	۶,۹۱۹	۶,۹۱۹
	۸۳۵	۸۳۵	۱۳۸,۶۷۹	۱۳۸,۶۷۹	۱۳۸,۶۷۹
	۲۰	۲۰	۱,۷۲۴	۱,۷۲۴	۱,۷۲۴
	-	-	۶,۲۴۱	۶,۲۴۱	۶,۲۴۱
	۱۵۲,۵۶۲	۱۵۲,۵۶۲	۱۵۳,۵۶۳	۱۵۳,۵۶۳	۱۵۳,۵۶۳

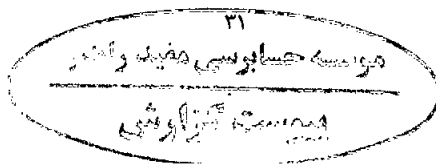
۱-۸-۲۴- سایر حسابهای پرداختی به پیمانکاران:

شرکت کاج بانان سبز (تامین نیروی انسانی)
 شرکت مهران ساحل زنجان (تامین نیروی انسانی)
 شرکت اعتماد کار صالح (تامین نیروی انسانی)
 شرکت فرا کارزند (پیمانکار رستوران)
 شرکت سپند سازه اسپادانا (پیمانکار ایاب و ذهاب)
 شرکت کلان دشت (تامین نیروی انسانی)
 شرکت راه پیمان نوین آرکا (پیمانکار ایاب و ذهاب)
 شرکت راش تجارت (پیمانکار رستوران)

۱-۹-۲۴- مبلغ ۱۱۸,۰۵۶ میلیون ریال مربوط به بدهی ارزی به شرکت ماتادور رابر و شرکت وی ام آی بابت خرید ماشین آلات طرح و توسعه رادیال سیمی به مبلغ ۴۱۸,۹۰۰ یورو می باشد که طی سنوات اخیر پرداخت نشده است (به علت تحریم های بانکی و عدم امکان ارسال وجه) و شایان ذکر است سود تسعیر ارز مزبور به مبلغ ۳۵۸ میلیون ریال (یادداشت ۱۱ توضیحی) که با نرخ آزاد ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی (هروپورو ۲۸۱,۸۲۵ ریال) تسعیر گردیده در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی لحاظ شده است.

۱-۱۰-۲۴- حق بیمه پرداختی به مبلغ ۹,۱۵۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۸۹۷ میلیون ریال بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به برگ مطالبه سازمان مزبور بابت حسابرسی بیمه ای سال ۱۳۹۸ و الباقی به مبلغ ۶,۲۶۱ میلیون ریال نیز حق بیمه حقوق اسفند ماه پرسنل بوده که تا تاریخ تهیه گزارش تماماً پرداخت و تسویه شده است.

۱-۱۱-۲۴- مبلغ ۱۲۰,۴۶۵ میلیون ریال حسابهای پرداختی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ می باشد. توضیح اینکه شرکت کلیه بدهی های خود اعم از اصل و جریمه مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده را تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه نموده و از بخشودگی جرایم نیز بهره مند گردیده است.



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱-۲۴- هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

مانده پایانی سال	کاهش طی سال	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال	
۲,۷۷۵	(۴,۲۹۸)	۲,۷۷۵	۴,۲۹۸	خالص حقوق و مزایای پرسنل
۹,۸۱۲	(۲,۹۱۴)	۷,۸۹۵	۴,۸۳۱	ذخیره باز خرید مرخصی
۲۲,۰۲۶	(۳,۴۹۸)	۲۲,۰۲۶	۳,۴۹۸	ذخیره برق، گاز و تلفن
۳۶,۶۲۴	(۳۶,۸۴۸)	۳۶,۸۴۸	۳۶,۶۲۴	سایر
۷۱,۲۲۷	(۴۷,۵۵۸)	۶۹,۵۴۴	۴۹,۲۵۱	

۱۲-۱-۲۴- مبلغ خالص حقوق و مزایای پرسنل و ذخیره برق، گاز و تلفن تا تاریخ تایید صورت های مالی بطور کامل تسویه شده است.

۱۲-۱-۲۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۹۷۳,۳۸۷ میلیون ریال از حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و مبلغ ۴۷۲,۰۷۴ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها تسویه شده است.

۲-۲۴- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	یادداشت
۱۳۹۹		
۱,۲۱۹,۵۹۵	-	۲۴-۲-۱
۱,۲۱۹,۵۹۵	-	

سایر پرداختنی ها:

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته (شرکت گسترش پایا صنعت سینا)

۱-۲-۲۴- مانده سال قبل حسابهای پرداختنی بلند مدت به اشخاص وابسته شامل بدهی به شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامدار اصلی) و مربوط به بهای خرید ملک مهدی شهر سمنان (یادداشت ۲-۲-۱۳ توضیحی) از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان بوده که در سال مالی جاری طبق توافق انجام شده مبلغ ۱,۰۱۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده و الباقی مبلغ نیز به مبلغ ۱۱۱,۰۸۳ میلیون ریال به حسابهای پرداختنی کوتاه مدت (یادداشت ۶-۱-۲۴ توضیحی) انتقال یافته است.

۳-۲۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۱ روز (سال قبل ۱۵ روز) است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	یادداشت
۱۳۹۹		
۷۹,۸۹۵	۱۱۰,۲۹۵	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۳۸۶)	(۱۶,۷۴۵)	پرداخت شده طی سال
۴۰,۷۸۶	۴۹,۸۰۸	ذخیره تامین شده
۱۱۰,۲۹۵	۱۴۳,۳۵۸	مانده در پایان سال

۱-۲۵- پرداختنی طی سال بابت تسویه حساب با ۱۷ نفر از پرسنل شرکت بوده که از این تعداد ۹ نفر بازنشسته شده اند (تعداد تسویه شده سال قبل ۲۱ نفر بوده است) و سیاست شرکت استفاده از نیروهای پیمانکاری می باشد.

۳۲
 دوره حسابداری هفتم راندر
 هیئت مدیره

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

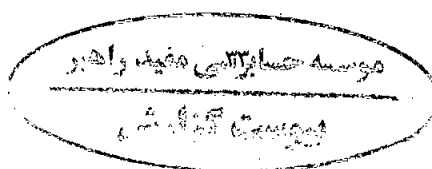
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
	۲۷۶,۹۸۲	۴۷۵,۴۰۱	مانده در ابتدای سال
	۳۸۸,۴۷۰	۲۱۲,۰۳۸	۲۶-۱-۱ ذخیره مالیات عملکرد سال
	-	۱۰۰,۰۰۰	۲۶-۱-۲ تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
	۳۸۸,۴۷۰	۳۱۲,۰۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
	(۱۹۰,۰۵۱)	(۴۳۹,۸۵۵)	پرداختی طی سال
	<u>۴۷۵,۴۰۱</u>	<u>۳۴۷,۵۸۴</u>	

۲۶-۱-۱- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
<u>۳,۹۲۶,۱۳۶</u>	<u>۱,۵۳۸,۶۶۹</u>	سود حسابداری قبل از مالیات
۳,۹۲۶,۱۳۶	۱,۵۳۸,۶۶۹	
۹۸۱,۵۳۴	۳۸۴,۶۶۷	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۹,۹۲۸)	(۱۱,۱۲۵)	سود سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاری ها
-	(۸۸)	معافیت درآمد اجاره
-	(۲۰,۰۵۷)	درآمد حاصل از صادرات
(۹۷,۱۸۹)	(۳۵,۳۴۰)	معافیت ناشی از پذیرش در بورس اوراق بهادار (۲.۵ درصد)
(۹۷,۱۸۹)	(۳۵,۳۴۰)	معافیت ناشی از سهام شناور (۲.۵ درصد)
(۱۹۴,۳۷۹)	-	معافیت ناشی از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م (۵ درصد)
(۱۹۴,۳۷۹)	(۷۰,۶۷۹)	معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه سالیانه ۱۴۰۰ (۵ درصد)
<u>۳۸۸,۴۷۰</u>	<u>۲۱۲,۰۳۸</u>	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

۲۶-۱-۲- مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل، بابت تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ با توجه به ابلاغ برگ تشخیص در سال مورد گزارش بوده که تعدیل مذکور عمدتاً بدلیل اعمال نرخ معافیت های مالیاتی شرکت پس از کسر معافیت ها از درآمدهای مشمول مالیات بوده است.

۲۶-۱-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ۵ درصد شرکتهای بورسی و ۵ درصد معافیت ناشی از احکام مالیاتی بودجه سال ۱۴۰۱ استفاده نموده است.



شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	ابرازی	ابرازی	ابرازی		
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	-	-	(۱۳۶,۸۰۲)	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفتر	۳۷,۰۰۰	۳۵,۵۴۶	-	-	۴۳,۱۳۳	-	۸۰,۵۹۷	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفتر	۲۱,۳۳۴	-	۵۴۲,۲۰۲	۳۳,۰۹۷	-	۶,۶۳۶	۱۰,۸۵۷	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفتر	-	-	۸۷,۸۱۹	۱,۰۹,۷۳۳	۷۱,۸۸۰	۳۵۹,۴۰۱	۴۴۴,۳۷۸	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفتر	۷۸,۵۵۷	-	۱۹۴,۳۳۹	۲۴۲,۹۷۵	۱۷۹,۳۳۳	۱,۱۴۹,۶۵۰	۱,۰۸۱,۵۸۲	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفتر	۳۸۸,۴۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۴۷۰	۵۱۰,۰۵۴	۳۸۸,۴۷۰	۳,۸۸۴,۷۰۳	۲,۹۲۶,۱۳۶	۱۳۹۹	
رسیدگی تشنه	-	۲۱۲,۰۲۸	-	-	۲۱۲,۰۲۸	۱,۴۱۲,۵۸۹	۱,۵۷۸,۶۱۶	۱۴۰۰	
	۴۷۵,۴۰۱	۳۳۷,۵۸۴							

۱-۲۶-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۳ و کسبه سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۶-۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۵۴۳ میلیون ریال زیان مورد تأیید قرار گرفته که شرکت نسبت به زای صادره اعتراض نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۳-۲۶-۲-۳ مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۵ مبلغ ۳۳,۱۳۳ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است. با توجه به اینکه بخشی از هزینه های قابل قبول برگت داده شده، شرکت نسبت به برگ های تشخیص اعتراض نموده که نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نشده و از این بابت جمعا مبلغ ۲۵,۵۴۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۴-۲۶-۲-۴ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ برگ قطعی به مبلغ ۵۴۲,۲۰۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۳۸,۸۱۹ میلیون ریال جرایی) صادر شده که اصل آن پرداخت شده است.

۵-۲۶-۲-۵ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ قطعی به مبلغ ۸۷,۸۱۹ میلیون ریال صادر شده که تسویه گردیده است.

۶-۲۶-۲-۶ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ قطعی به مبلغ ۱۹۴,۳۳۹ میلیون ریال صادر شده که تسویه گردیده است.

۷-۲۶-۲-۷ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۳۰۷/۰۷/۱۹ برگ تشخیص مالیات صادر شده که شرکت علاوه بر اخذ ذخیره کافی نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است.

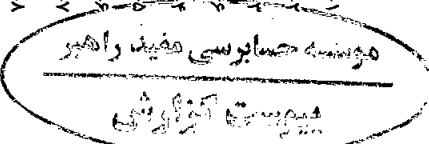
۸-۲۶-۲-۸ مالیات عملکرد شده برای سال ۱۴۰۰ با احتساب صافیت ۵ درصد شرکتیهای پورسی (۲۵ درصد بابت پورسی بون و ۲۵ درصد صافیت ناشی از احکام مالیاتی بودجه سال ۱۴۰۱ و صافیت ناشی از صادرات محصول می باشد.

۹-۲۶-۲-۹ جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش برای سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۹ بالغ بر ۲۹,۲۱۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط، به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		سال	
مبالغ به میلیون ریال	میزان مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی	مالیات تشخیصی با قطعی	مالیات پرداختی
۷۶۳۷	۳۳,۱۳۳	۳۵,۵۴۶	۱۳۹۵
۲۱,۵۸۴	۵۱۰,۰۵۴	۳۸۸,۴۷۰	۱۳۹۹
۲۹,۳۱۱	۵۵۲,۳۲۷	۵۲۴,۰۱۶	

۱-۹-۲۶-۲-۷-۱ اصل اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی به علت هزینه های قابل قبول می باشد فلذا بخشی از برگ تشخیص قابل رد بوده و از این بابت بدهی در حسابها لحاظ نشده است.

۲-۹-۲۶-۲-۷-۲ علیرغم اینکه تاریخ لازم الاجراء استاندارد شماره ۲۵ حسابداری، با عنوان مالیات پرداختی در پایان سال مورد گزارش برای سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۹ می باشد، لیکن اجرای استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۵,۱۹۵	-	۵,۱۹۵	-	-	-
۷۱,۸۶۴	-	۷۱,۸۶۴	۶۴,۶۰۴	-	۶۴,۶۰۴
-	-	-	۸۸,۲۰۹	۲۵,۸۹۸	۶۲,۳۱۱
۷۷,۰۵۹	-	۷۷,۰۵۹	۱۵۲,۸۱۳	۲۵,۸۹۸	۱۲۶,۹۱۵

سال ۱۳۹۷ و سنوات قبل از آن

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

۲۷-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰ ریال، (سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰۰۹۰ ریال و برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۸۰ ریال) بوده است. طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۹ مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت مبلغ ۳۹۵,۳۰۹ میلیون ریال سود تقسیم شده است.

۲۷-۲ از مبلغ ۱۲۶,۹۱۵ میلیون ریال، مبلغ ۱۱۷,۴۶۸ میلیون ریال نزد بانک ملت (یادداشت ۴-۱۹ توضیحی) به منظور مراجعه سهامدار سپرده شده و مابقی مربوط به سهام خزانه است. شرکت طی مکاتبات متعدد منتشره در سایت کدال و سایت رسمی شرکت از کلیه سهامداران که موفق به دریافت سود سهام خود نشده اند درخواست شماره حساب نموده، لیکن سهامداران فوق جهت دریافت سود سهام مراجعه ننموده اند.

۲۷-۳ مبلغ ۲۵,۸۹۸ میلیون ریال اسناد پرداختنی مذکور مربوط به شرکت سرمایه گذاری ملی ایران بوده که تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۲۷۲,۸۵۳	-	۲۷۲,۸۵۳	۲,۱۱۳,۵۳۱	-	۲,۱۱۳,۵۳۱
۲۷۲,۸۵۳	-	۲۷۲,۸۵۳	۲,۱۱۳,۵۳۱	-	۲,۱۱۳,۵۳۱

تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۸-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹			۱۴۰۰			نوع تسهیلات	یادداشت
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی		
۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	۲۸-۱-۱	بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت
-	-	-	۲,۰۱۶,۹۶۰	-	۲,۰۱۶,۹۶۰		بانک سینا شعبه امیرآباد
-	-	-	۴۹۹,۵۷۶	-	۴۹۹,۵۷۶		بانک ملت- دکتر قریب
۲۷۰,۱۶۷	-	۲۷۰,۱۶۷	-	-	-	۲۸-۱-۲	بانک ملت- دکتر قریب
۲۸۵,۳۵۶	۱۵,۱۸۹	۲۷۰,۱۶۷	۲,۵۳۱,۷۲۵	۱۵,۱۸۹	۲,۵۱۶,۵۳۶		سود و کارمزد سال های آتی
(۶,۹۱۸)	-	(۶,۹۱۸)	(۱۷۶,۸۶۴)	-	(۱۷۶,۸۶۴)		وجوه مسدودی نزد بانکها
(۵۴,۰۲۲)	-	(۵۴,۰۲۲)	(۲۹۸,۱۵۰)	-	(۲۹۸,۱۵۰)		حصه جاری
۲۲۴,۴۱۶	۱۵,۱۸۹	۲۰۹,۲۲۷	۲,۰۵۶,۷۱۱	۱۵,۱۸۹	۲,۰۴۱,۵۲۲		سود، کارمزد و جرایم معوق
۴۹,۴۳۷	۴۹,۴۳۷	-	۵۶,۸۲۰	۵۶,۸۲۰	-		
۲۷۲,۸۵۳	۶۴,۶۲۶	۲۰۹,۲۲۷	۲,۱۱۳,۵۳۱	۷۲,۰۰۹	۲,۰۴۱,۵۲۲		

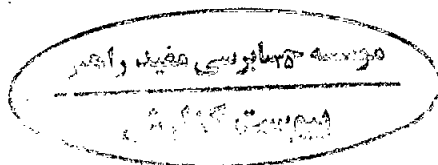
۲۸-۱-۱ اصل تسهیلات ارزی مربوط به بانک صنعت و معدن معادل ۳,۶۳۹,۲۳۱ درهم بوده که در سال ۱۳۸۹ بابت خرید مواد اولیه دریافت شده و مبلغ ۱۰۰,۰۱۷ میلیون ریال آن به صورت علی الحساب بازپرداخت شده است و مانده اصل بدهی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی حدوداً ۲,۱۹۳,۰۴۱ درهم شده است. به استناد تصویب نامه هیات وزیران مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ مقرر گردید تسویه تسهیلات ارزی دریافتی قبل از مهر سال ۱۳۹۱ با نرخ مهر ماه ۱۳۹۱ انجام شود، لذا بدهی مزبور با نرخ ارز بانک مرکزی در سال ۱۳۹۱ در حسابها ثبت شده است. توضیح اینکه بابت فرع تسهیلات مزبور جمعاً مبلغ ۵۶,۸۲۰ میلیون ریال سود، کارمزد و جرایم معوق در حسابها منظور گردیده است.

۲۸-۱-۲ مانده تسهیلات خرید دین بانک ملت به مبلغ ۲۷۰,۱۶۷ میلیون ریال و همچنین تسهیلات خرید دین اخذ شده طی دوره به مبلغ ۱۴۹,۹۷۶ میلیون ریال طی سال تسویه شده است و از این بابت مبلغ ۲۵۷,۸۳۶ میلیون ریال از محل چکهای واگذار شده به بانک و مبلغ ۶۲,۳۰۷ میلیون ریال نیز بصورت نقدی پرداخت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۰۹,۲۲۷	۲,۰۴۱,۵۲۲	۲۰ تا ۱۵ درصد
۶۴,۶۲۶	۷۲,۰۰۹	۱۵ تا ۱۰ درصد
۲۷۲,۸۵۳	۲,۱۱۳,۵۳۱	



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰
۷۲,۰۰۹
۲,۰۴۱,۵۲۲
۲,۱۱۳,۵۳۱

۲۸-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت
سررسید گذشته تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰
۲,۱۱۳,۵۳۱
۲,۱۱۳,۵۳۱

۲۸-۴ - به تفکیک نوع وثیقه
چک و سفته

۲۸-۵ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بانک ملت	بانک سینا	بانک صنعت و معدن	
۵۷,۲۴۲	-	-	۵۷,۲۴۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱,۰۳۳,۳۱۱	۱,۰۳۳,۳۱۱	-	-	دریافت های نقدی
۷۱,۲۴۵	۶۳,۸۶۲	-	۷,۳۸۳	سود و کارمزد و جرائم
(۳۷,۲۸۹)	(۳۷,۲۸۹)	-	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۹,۰۸۰)	(۴۹,۰۸۰)	-	-	پرداخت های نقدی بابت سود
(۸۰۱,۵۷۷)	(۸۰۱,۵۷۷)	-	-	تغییرات غیرنقدی بابت بخشی از اصل و فرع تسهیلات از محل استناد دریافتی از مشتریان
۲۷۲,۸۵۲	۲۰۹,۲۲۷	-	۶۴,۶۲۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۹۴۶,۰۴۵	۶۰۶,۰۴۵	۲,۳۴۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی
۱۴۷,۴۷۳	۱۰۸,۹۹۹	۱۲۹,۱۹۱	۷,۳۸۳	سود و کارمزد و جرائم
(۷۷۵,۶۳۸)	(۴۹,۱۷۳)	(۷۲۶,۴۶۵)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۲۰,۳۶۶)	(۲,۳۷۵)	(۱۱۶,۹۹۱)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۵۷,۸۳۶)	(۲۵۷,۸۳۶)	-	-	تغییرات غیرنقدی بابت بخشی از اصل و فرع تسهیلات از محل استناد دریافتی از مشتریان
۲,۱۱۳,۵۳۱	۴۱۵,۷۸۷	۱,۶۲۵,۷۴۵	۷۲,۰۰۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
------	------

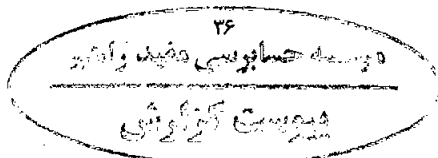
۲۹- پیش دریافت ها

اشخاص وابسته

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۴۳۲	۱,۴۳۲	شرکت لیاف-همگروه
		نمایندگی های فروش
۸۲,۲۴۹	۹۹,۶۱۸	شرکت مهرگان اراد آرمه
۱۹۲,۱۷۷	۹۱,۳۱۴	علیپور ماشا اله
۱۶۰,۵۴۲	۸۴,۷۱۸	شرکت طایر ارسباران اهر
۳۱,۷۲۵	۲۶,۱۷۰	سالیانه سعید
۷۰,۹۸۴	۳۱,۱۰۰	محمدی رحمت اله
۴۳,۰۲۶	۳۱,۰۶۷	بهمن تبار روناک
۲۴,۱۰۴	۲۸,۰۶۲	شرکت طلوع آوازه پایتخت
۱۶,۱۹۴	۲۶,۶۴۶	حافظی خاوری علی
۶۸,۰۶۵	۲۶,۰۳۹	سوزنکار علیرضا
۵۴,۶۵۸	۱۹,۳۵۸	شرکت آریا بهزاد مبین
۴,۴۶۲	۱۸,۴۷۲	خوانین زاده مرتضی
-	۱۷,۶۵۵	نجفی حسن
۱۸,۵۶۵	۱۷,۲۶۱	حسن پور شهلائی کیومرث
-	۱۶,۲۶۳	شرکت مهرزاد فیدار دنا
۲۳,۲۴۷	۶,۲۶۳	دمیرچی مهدی
۱۳۳,۹۳۸	۲,۸۴۲	بختیاری مهدی
۶۷۹,۴۸۴	۳۳۶,۷۱۵	سایر (۱۷ نفر)
۱,۶۰۴,۸۵۲	۸۸۸,۹۹۷	
(۶۸۰,۰۰۰)	(۳۴۶,۴۸۴)	
۹۲۴,۸۵۲	۶۴۲,۵۱۳	استاد دریافتی تجاری (تهاتر با یادداشت ۱۸)

۲۹-۱- مبالغ مزبور بر اساس برنامه زمان بندی تولید سال دریافت شده و شرکت تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمده محصولات مزبور را

تحويل مشتریان نموده است.



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۵۳۷,۶۶۶	۱,۲۲۶,۶۳۱	سود خالص
		تعدیلات
		هزینه مالیات بر درآمد
۲۸۸,۴۷۰	۳۱۲,۰۳۸	
۷۱,۲۴۶	۱۴۷,۶۴۴	هزینه های مالی
(۹,۷۲۱)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۰,۴۰۰	۳۳,۰۶۳	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۲,۱۶۰	۱۳۴,۴۲۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۲۴)	(۵,۰۰۶)	سود سهام
(۳۷,۶۴۱)	(۳۹,۴۹۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷۲۳)	(۱,۴۲۴)	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۰۷۰,۹۳۳	۱,۸۰۷,۸۷۶	
(۸۰۸,۳۲۵)	(۵۶۳,۷۵۸)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۲,۱۴۶,۷۳۳)	(۴۷۵,۹۰۵)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۱۲,۲۴۸)	۳۸۲,۵۷۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۷۶,۵۸۲	۷۱۰,۲۵۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳۸,۷۹۳	(۲۸۲,۳۳۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵۲۹,۰۰۲	۱,۵۷۸,۷۰۶	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۰۱,۵۷۷	۳۵۷,۸۳۶	تسویه تسهیلات در قبال واگذاری چکهای مشتریان
۸۰۱,۵۷۷	۳۵۷,۸۳۶	

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل تغییر یافته است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴,۳۰۳,۰۵۵	۵,۴۵۱,۸۲۲	جمع بدهی ها
(۵۸۵,۸۴۹)	(۳۳۷,۳۸۳)	موجودی نقد
۳,۷۱۷,۲۰۶	۴,۷۱۴,۴۳۹	خالص بدهی
۱۳,۴۷۰,۸۷۱	۱۳,۹۷۱,۵۴۹	حقوق مالکانه
۲۸	۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری، توسط حسابرس داخلی بطور مستمر بررسی می شود.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول با توجه به احتمال افزایش تحریم ها آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز نسبت به افزایش حجم خرید مواد اولیه مورد نیاز مانند کاتوچو و غیره و افزایش موجودی مواد اولیه اقدام نموده است.

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

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

۳۲-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۲۸
 هیات مدیره
 هیات مدیره
 هیات مدیره

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار و یورو و درهم قرار دارد. جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و یا کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت (منفی) ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش (کاهش) در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت (تضعیف) شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول درهم	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود یا زیان	۹,۴۵۲	۲,۴۹۲	(۱۱,۷۵۸)	(۷,۵۲۸)	(۱,۵۱۹)	(۱,۵۱۹)
حقوق مالکانه	۹,۴۵۲	۲,۴۹۲	(۱۱,۷۵۸)	(۷,۵۲۸)	(۱,۵۱۹)	(۱,۵۱۹)

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال مورد گزارش عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز، افزایش یافته است.

۲-۳-۳۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. با توجه به آنکه عمده فروش های شرکت بطور نقدی انجام می گردد، ریسک اعتباری به شدت کاهش یافته و شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

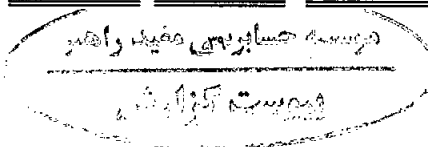
نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت سایکو	۱۹,۳۶۳	۱۹,۳۶۳	-
شرکت زامیاد	۱۱۰,۹۰۴	-	-
مهندسی و تامین قطعات تراکتور سازی	۱۷۳,۰۶۶	۳۱,۹۵۵	-
شرکت ساییا	۳,۴۱۳	۳,۴۱۳	(۱,۸۶۵)
سایر	۸۰,۵۸۰	۸۰,۵۸۰	(۱۰,۰۸۵)
	۳۸۷,۳۲۶	۱۳۵,۳۱۱	(۱۱,۹۵۰)

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بالتر از یکسال	جمع
پرداختی های تجاری	۵۷۶,۵۸۷	۴۴۳,۸۰۰	-	-	۱,۰۲۰,۳۸۷
سایر پرداختی ها	۹۱۹,۲۵۲	۸۵,۷۷۰	۲۶,۶۱۴	-	۱,۰۳۱,۶۳۶
تسهیلات مالی	۷۲,۰۰۹	۸۵۱,۳۵۲	۱,۱۹۰,۱۷۰	-	۲,۱۱۳,۵۳۱
مالیات پرداختی	-	۲۵,۵۴۶	۳۱۲,۰۲۸	-	۳۴۷,۵۸۴
سود سهام پرداختی	۱۵۲,۸۱۳	-	-	-	۱۵۲,۸۱۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۱۴۳,۳۵۸	۱۴۳,۳۵۸
بدهی های احتمالی	۲,۲۳۸,۶۸۳	-	-	-	۲,۲۳۸,۶۸۳
جمع	۴,۹۵۹,۳۳۴	۱,۴۱۶,۴۶۸	۱,۵۲۸,۸۲۲	۱۴۳,۳۵۸	۸,۰۴۷,۹۹۲



شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳ - وضعیت ارزی

رویه	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۶۵۰	-	۱۶۹۵	۲۸۲۵۷۸	۱۹
۶۵۰	-	۱۶۹۵	۲۸۲۵۷۸	
-	-	(۴۱۸,۹۰۰)	-	۲۴
-	(۲,۱۹۲,۰۴۱)	-	-	۷۸
-	(۲,۱۹۲,۰۴۱)	(۴۱۸,۹۰۰)	-	
۶۵۰	(۲,۱۹۲,۰۴۱)	(۴۱۷,۲۰۵)	۲۸۲,۵۷۸	
۱	(۱۵,۱۸۹)	(۱۱۷,۵۸۳)	۹۴,۵۱۹	
۶۵۰	(۲,۱۹۲,۰۴۱)	(۲۶۲,۸۵۵)	۱۲۰,۶۶۹	
۱	(۱۵,۱۸۹)	(۷۵,۳۷۵)	۲۴,۹۲۴	

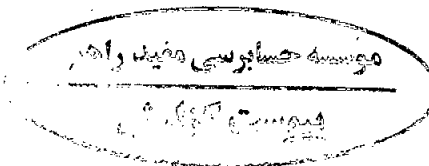
مبلغ		دلار آمریکا	
یورو	یوان چین	یورو	دلار آمریکا
-	-	-	۳۳۵,۹۰۰
-	(۸,۳۳۳,۵۱۴)	(۸,۳۳۳,۵۱۴)	(۱,۰۸۳,۳۷۹)
(۳۵,۴۱۷)	(۲,۳۶۲,۰۷۸)	(۲,۳۶۲,۰۷۸)	(۱۱۲,۸۷۱)
(۳۵,۴۱۷)	(۱۱۶,۵۵۹۲)	(۱۱۶,۵۵۹۲)	(۸۸۴,۴۰۰)

۱-۳۳- ارز حاصل از صادرات و (ارز مصرفی برای واردات) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:
 مسائل ریالی خالص دارایی های خارجی های اپولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
 خالص دارایی های خارجی های اپولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
 مسائل ریالی خالص دارایی های خارجی های اپولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
 خالص دارایی های خارجی های اپولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
 مسائل ریالی خالص دارایی های خارجی های اپولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲-۳۳- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز یورو
 خرید ماشین آلات خط تولید کارخانه سمان
 خرید ماشین آلات خط تولید کارخانه سمان

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ایفا نشده	ایفا شده
ایفا شده	ایفا نشده
کل تعهدات	کل تعهدات
۱,۴۵۷,۵۳۴	۱,۷۸۱,۴۳۱
-	۲,۳۳۸,۹۶۵



شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)
 مادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شماره ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید ازر	فروش محصول	فروش سایر کالاها	اخذ تسهیلات	هزینه اجاره محل	پرداخت منابع مالی	تفاسس اعطایی	تفاسس دریافتی	مبالغ به میلیون ریال	
													۱۴۰۰	۱۳۹۹
واحد های تجاری اصلی و نهانی شرکت های همگروه	شرکت گسترش پانا صنعت سینا	عقدو مشترک هیت مدیره	✓	-	-	۸	۵۶۹	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنعتی توده نام	عقدو مشترک هیت مدیره	✓	۱,۶۵۵,۶۳۳	۲۳۸,۱۷۹	-	۷۱۳	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت نفت تهران	عقدو مشترک هیت مدیره	✓	۱۸۲,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ایلان	عقدو مشترک هیت مدیره	✓	۱,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت چینی ایرانا	عقدو مشترک هیت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سلگ پانف	عقدو مشترک هیت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بانک سینا	وابسته	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پروتین گستر سینا	عقدو مشترک هیت مدیره	✓	۷۱,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت زراعی دشت تاز	عقدو مشترک هیت مدیره	✓	۷۸۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	عقدو مشترک هیت مدیره	✓	۱۵,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت سهامی حجاب شهر کرد	عقدو مشترک هیت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بیمه سینا	وابسته	✓	۲۰,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری و آزار گران سینا بهارگین	عقدو مشترک هیت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل			۲,۱۳۵,۸۷۸	۲۳۸,۱۷۹	۲,۸۶۸	۷۸۳	۲,۶۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۷,۴۷۵	۴,۵۱۰,۰۰۰		

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	شماره ماده ۱۲۹	پیش برادف ما	پیش دریافت ما	پرواضتی های تجاری	سایر پرواضتی ها	تسهیلات مالی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد های تجاری اصلی و نهانی	بناد مستقیمان انقلاب اسلامی	۱۰,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گسترش پانا صنعت سینا	-	-	-	-	(۱۱۱,۰۸۳)	-	-	۱۱۱,۰۸۳	-	۱,۶۲۹,۵۸۶
شرکت های همگروه	شرکت نفت تهران	۹,۸۸۰	-	-	(۲۳,۵۵۵)	-	-	-	۱۳,۲۰۵	۲,۵۸۵	۲,۵۸۵
	شرکت صنعتی توده نام	-	-	-	(۲۳۲,۰۱۵)	-	-	-	۲۳۲,۰۱۵	-	-
	بانک سینا	-	-	-	-	-	(۱,۶۷۵,۸۷۵)	-	۱,۶۷۵,۸۷۵	-	-
	شرکت ایلان	-	-	-	(۱,۲۳۳)	(۸,۶۰۰)	-	-	۱۱,۲۳۳	-	-
شرکت های وابسته	شرکت زومر	-	-	-	-	(۲۰)	-	-	۲۰	-	-
	شرکت چینی ایرانا	-	-	-	-	(۳۳۹)	-	-	۳۳۹	-	-
	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	-	-	-	-	(۵,۳۰۰)	-	-	۵,۳۰۰	-	-
	شرکت بیمه سینا	-	-	-	-	(۱,۹۸۲)	-	-	۱,۹۸۲	-	-
	صندوق سرمایه گذاری و آزار گران سینا بهارگین	۲۸	-	-	-	-	-	-	۲۸	-	-
جمع کل	جمع	۴۸	۱۳,۳۷۳	(۱,۴۳۲)	(۳,۶۱۶,۹۹۲)	(۱,۲۳۳)	(۱,۶۷۵,۸۷۵)	۱,۹۸۷	۲,۰۹۸,۵۴۰	۳۹,۱۵۰	۱,۳۳۲,۸۸۵
	جمع کل	۱۱,۱۰۲	۱۳,۳۷۳	(۱,۴۳۲)	(۳,۶۱۶,۹۹۲)	(۱,۲۳۳)	(۱,۶۷۵,۸۷۵)	۱,۹۸۷	۲,۰۹۸,۵۴۰	۳۹,۱۵۰	۱,۳۳۲,۸۸۵
	جمع کل	۱۱,۱۰۲	۱۳,۳۷۳	(۱,۴۳۲)	(۳,۶۱۶,۹۹۲)	(۱,۲۳۳)	(۱,۶۷۵,۸۷۵)	۱,۹۸۷	۲,۰۹۸,۵۴۰	۳۹,۱۵۰	۱,۳۳۲,۸۸۵

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	موضوع قرارداد	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
-	۷۰۴,۵۹۷	-
-	۳۳۰,۲۶۶	-
-	۵۸,۸۸۲	-
۱۸,۹۰۰	۴۸,۳۵۰	-
-	۱۴,۲۱۴	-
-	۱۰,۹۵۰	-
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	-
-	۹,۹۰۰	-
۵۹,۲۵۴	۹,۳۸۳	-
۱۷,۴۰۰	۲,۹۰۰	-
-	۲,۷۲۶	-
۱۸,۷۹۷	-	-
۹,۹۸۸	-	-
۴,۰۰۰	-	-
۱,۰۲۴	-	-
۸,۱۲۷	-	-
۵,۶۴۲	-	-
۴,۸۲۲	-	-
۱۵۸,۴۶۴	۱,۲۰۲,۶۶۸	

۳۵-۱-۱- زمین سمنان که از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان خریداری شده (یادداشت ۳-۲-۱۳ توضیحی)، شامل بهای خرید حق تصرف ۱۴ قطعه از اراضی مذکور به مساحت ۸۴,۳۰۹ مترمربع می باشد که طبق قرارداد ، پس از اخذ سند مالکیت و تثبیت مالکیت بنیاد ، قطعات مذکور به همراه حق تصرف آنها به بهای روز کارشناسی شده و پس از انعقاد مبایعه نامه مابه التفاوت آنها به سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان پرداخت خواهد شد. مراحل اخذ سند مالکیت قطعات مذکور در جریان بوده و تعیین مبلغ تعهد سرمایه ای شرکت ، در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

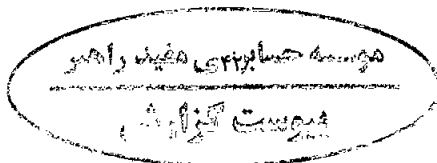
۳۵-۱-۲- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به ماشین آلات خط تولید کارخانه سمنان (یادداشت ۲-۳۳ توضیحی) به مبلغ ۱,۴۵۷,۵۳۴ یورو معادل ۲۸۹,۱۴۸ میلیون ریال است.

۳۵-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
-	۲,۰۲۷,۴۴۵	-
۷۳۵,۱۱۵	۷۳۵,۱۱۵	۳۵-۲-۱
۳۰۰,۳۶۰	۴۶۰,۳۹۰	تضمین وام شرکت ریسندگی و بافندگی سلک یاف
۹,۶۱۳	۹,۶۱۳	تضمین وام کارخانجات تولیدی تهران
۳,۵۲۰	۳,۵۲۰	تضمین وام شرکت ایران کشمیر
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	تضمین وام شرکت لاستیک البرز
۱,۰۵۱,۲۰۸	۳,۲۲۸,۶۸۲	

۳۵-۲-۱- شرکت در سنوات قبل مشترکاً با شرکت پاکریس ضمانت باز پرداخت تسهیلات دریافتی شرکت الیاف از بانک های ملی ایران ، رفاه و سپه را تا مبلغ ۷۳۵ میلیارد ریال بر عهده گرفته است . در سال ۱۳۸۸ بانک سپه بدون اقامه دعوی در مراجع قضائی و با عنایت به اسناد تضمینی لازم الاجراء نسبت به صدور اجرائیه علیه شرکت ایران تایراز طریق دایره اجرای ثبت اسناد به مبلغ ۱۵۵ میلیارد ریال اقدام نموده که موضوع از طریق مسئولین ذیربط در بنیاد مستضعفان در دست پیگیری میباشد . اداره اجرای احکام ثبت اسناد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۷ اقدام به مسدود نمودن حساب بانک ملی شعبه سعدی این شرکت بابت بخشی از ضمانت مزبور نموده و مبلغ ۵۷۳ میلیون ریال از حساب شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۱ برداشت شده که عیناً به حساب بدهی شرکت الیاف منظور شده است. شرکت مکاتبات متعددی با شرکت الیاف در خصوص اعلام آخرین وضعیت تسهیلات دریافتی انجام داده و با عنایت به اینکه ضمانت انجام شده در خصوص تسهیلات دریافتی شرکت الیاف بنا به توصیه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی انجام شده است لذا هزینه های مترتب بر آن نیز بر عهده بنیاد می باشد. ضمناً طبق پیگیری بعمل آمده شرکت مزبور در حال تسویه بخشی از بدهی های خود به سیستم بانکی می باشد.

۳۵-۲-۲- در قبال تضمین وام شرکتهای فوق الذکر (بین ۱۲۰ تا ۱۵۰ درصد)، مبلغ ۴,۰۸۶,۱۸۱ میلیون ریال اسناد تضمینی از آنان اخذ گردیده که نزد صندوق شرکت نگهداری می گردد.



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۵- بدهی احتمالی بابت صدمه بدنی کارکنان و لاستیک های نامرغوب شامل ۷ فقره پرونده شکایتی علیه شرکت بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتایج آن ابلاغ نشده است.

۴-۳۵- بدهی احتمالی شرکت بابت حق بیمه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور بدلیل عدم امکان استخراج مبلغ دقیق و قابل اتکاء نبودن، در حسابها منظور نشده است که مبالغ آن پس از تأیید سازمان تامین اجتماعی پرداخت خواهد گردید و همان زمان به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود.

۵-۳۵- شرکت فاقد دارائیهای احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۱-۱۲ و ۳-۲۰ توضیحی، از تاریخ پایان دوره گزارشگری، تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی صورت های مالی ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۷- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۲۶۶۶۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۳ ریال برای هر سهم) بر اساس آخرین تعداد سهام می باشد.

۲-۳۷- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت (از جمله اجرای پروژه توسعه و انتقال کارخانه)، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۳۷- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.