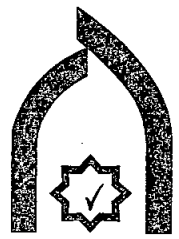


شماره : ۶۸۰ - ۱۴۰۲  
تاریخ : ۱۴۰۲/۴/۱۴  
پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى الرَّسُولِ وَرَحْمَتِهِ

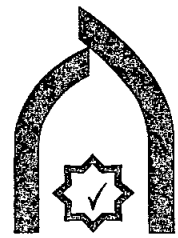


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مختص سازمان بورس و اوراق بهادار

**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به انضمام صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

بسمه تعالی

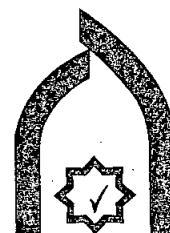


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

## شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	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 ۴۴	یادداشت‌های توضیحی
۱ الی ۲۸	گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

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

#### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های 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. به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ، مستقل از شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر ، کافی و مناسب است .

#### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی ، مورد توجه قرار گرفته اند. اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۴ 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 درهم بوده که در سالهای قبل مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از این بابت بازپرداخت شده است. بدهی مذکور بر اساس مصوبه ۱۳۹۵/۱۲/۸ هیئت وزیران که مقرر گردیده که تسهیلات ارزی دریافتی قبل از مهر ماه ۱۳۹۱ با نرخ زمان دریافت تسویه شود با نرخ برابری ۶۹۲۵ ریال تسعیر و در حسابها انعکاس یافته است. قطعیت موضوع فوق منوط به اجرای آئین نامه مربوط و توافق نهایی با بانک مذکور و بانک مرکزی خواهد بود.

**سایر اطلاعات**

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

**مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی**

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی**

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معمول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**سایر وظایف بازرس قانونی**

۸- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۱-۱۲، ۴-۱۲ این گزارش و تعیین تکلیف اسناد مالکیت ۴ قطعه اراضی خریداری شده از بنیاد مستضعفان و تعیین وضعیت بدهی های ارزی به شرکتهای خارجی بابت خرید ماشین آلات، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- اسناد مالکیت ۱۷ قطعه از اراضی خریداری شده از بنیاد مستضعفان واقع در سمنان به مساحت ۱۰۰۶۹ ر.متر مربع به همراه اسناد مالکیت ساختمان زائر سرای مشهد تاکنون به نام واحد مورد گزارش انتقال نیافته است.

۱۰- 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 به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری میسر نبوده است. همچنین به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ صورتهای مالی، 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.

۱۱- 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.

**سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

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

۱۲-۱- مفاد تبصره ماده ۹ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان به ترتیب در خصوص افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تصمیمات مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از برگزاری مجمع و ثبت صورتجلسه مذکور در مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ تشکیل مجمع.

۱۲-۲- مفاد مواد ۸، ۹ و ۱۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، در خصوص استقرار واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط و مقررات سازمان و نظارت بر آن، بررسی سیستم کنترلهای داخلی و افشای نتایج آن و تدوین و اطلاع رسانی ساز و کارهای جمع آوری و رسیدگی به گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نظارت بر اجرای آن.





شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

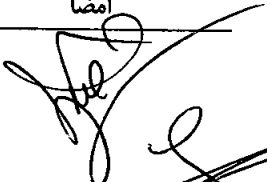
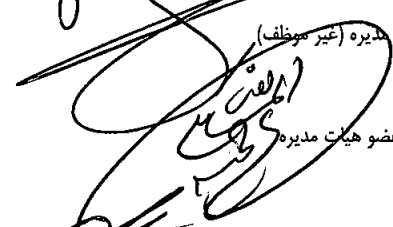
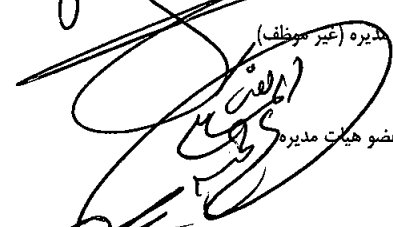
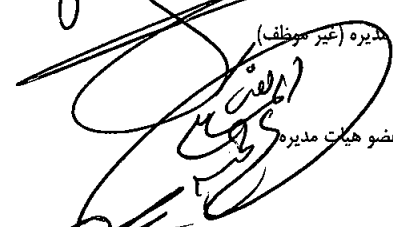
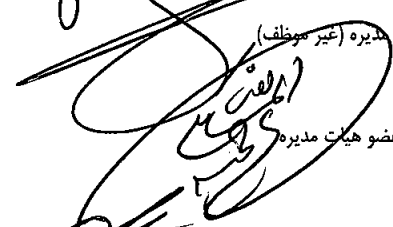
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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
۷-۴۴	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۳/۱۴۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد خدائی وله زاقرد	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمدجواد منصورى	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	حمیدرضا عبدالمالکی	شرکت انرژی گستر سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	علی خلیلی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	سیدمحمدحسین طاهری	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)



شرکت تولیدی ایران تایر

**آرمان ما عرضه بهترین کیفیت است**

تلفن : ۰۲۱)۴۴۵۰۳۴۶۰-۹

دورنگار : ۰۲۱)۴۴۵۰۳۵۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

نشانی پستی : تهران - کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج

صندوق پستی : ۱۱۵۵۵ - ۳۵۷۴



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

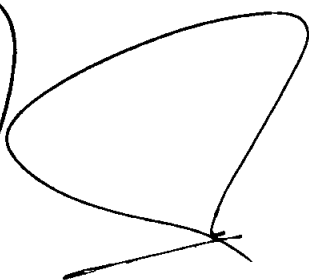
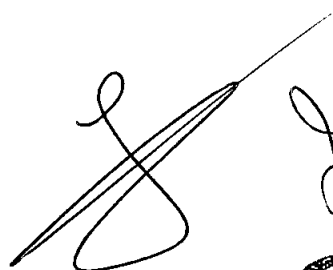
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۴.۴۵۸.۲۳۱	۲۰.۴۷۸.۵۶۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۲.۵۲۷.۹۰۲)	(۱۷.۸۹۸.۵۵۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱.۹۳۰.۳۲۹	۲.۵۸۰.۰۱۴		سود ناخالص
(۳۷۰.۲۷۲)	(۶۱۵.۳۹۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳۸.۰۵۳	۲۰۱.۰۱۱	۸	سایر درآمدها
(۵۶.۹۳۰)	(۴۸.۹۹۷)	۹	سایر هزینه ها
۱.۶۴۱.۳۳۰	۲.۱۱۶.۶۳۶		سود عملیاتی
(۱۴۷.۶۴۴)	(۴۱۱.۲۷۹)	۱۰	هزینه های مالی
۴۴.۹۸۳	(۱۲۶.۲۴۹)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱.۵۳۸.۶۶۹	۱.۵۷۹.۱۰۸		سود قبل از مالیات
(۳۱۲.۰۳۸)	(۲۱۶.۷۱۴)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۲۲۶.۶۳۱	۱.۳۶۲.۳۹۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۱۰۰	۱۴۰	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۶)	(۳۵)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۹۴	۱۰۵		سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

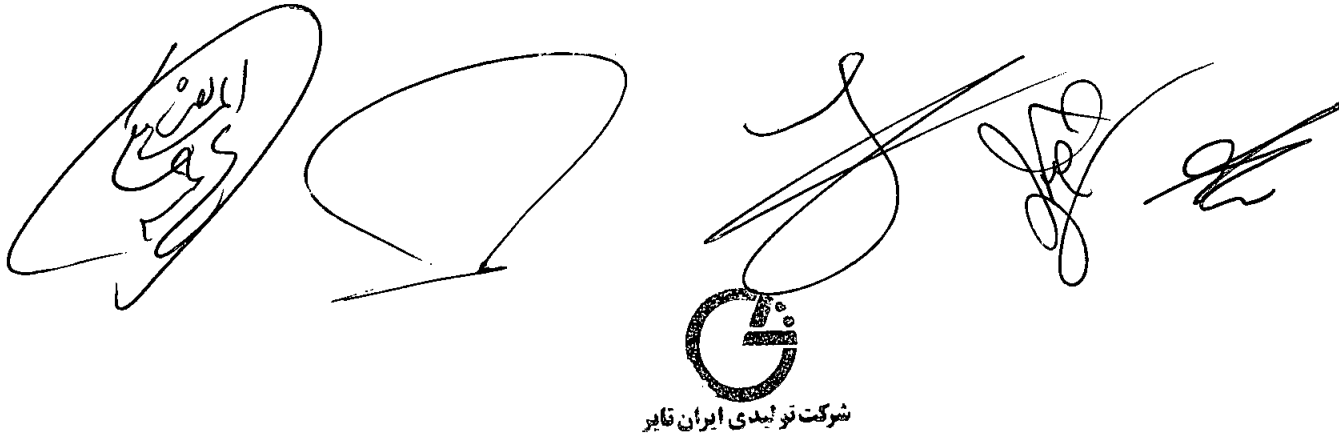
شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۲۲۶,۶۳۱	۱,۳۶۲,۳۹۴	سود خالص
-	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	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)
۱,۲۲۶,۶۳۱	۲۰,۵۰۸,۶۰۹	سود جامع

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



The image shows several handwritten signatures in black ink. Below the signatures is the logo of the Iran Tyre Manufacturing Company, which consists of a stylized 'G' inside a circle. Below the logo, the text 'شرکت تولیدی ایران تایر' (Iran Tyre Manufacturing Company) is printed.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱۳,۲۶۷,۷۵۲	۳۴,۲۱۶,۵۴۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۵۸,۵۵۲	۵۸,۴۷۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۴۷,۹۹۹	۴۶,۲۱۹	۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۳,۳۷۴,۳۰۳	۳۴,۳۲۱,۲۳۸	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۶۰۸,۴۲۳	۸۴۰,۲۲۵	۱۶ پیش پرداخت ها
۴,۲۹۶,۴۸۹	۵۰,۴۵,۲۲۶	۱۷ موجودی مواد و کالا
۴۰۶,۷۷۳	۸۸۵,۵۷۵	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۳۷,۳۸۳	۲,۱۹۵,۰۹۶	۱۹ موجودی نقد
۶۰,۴۹۰,۶۸۱	۸,۹۶۶,۱۲۲	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۱۹,۴۲۳,۳۷۱	۴۳,۲۸۷,۳۶۰	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۹,۸۸۲,۷۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۲۵,۷۹۶	۲۵,۷۹۶	۲۱ صرف سهام خزانه
۲۶۶,۸۶۲	۳۳۴,۹۸۲	۲۲ اندوخته قانونی
-	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۴,۳۹۱,۴۶۶	۱,۷۸۸,۴۷۰	سود انباشته
(۵۹۵,۳۰۵)	(۵۹۵,۳۰۵)	۲۳ سهام خزانه
۱۳,۹۷۱,۵۴۹	۳۳,۷۰۰,۱۵۸	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۴۳,۳۵۸	۲۰۳,۰۵۲	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۳,۳۵۸	۲۰۳,۰۵۲	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۲,۰۵۱,۵۴۸	۳,۴۲۳,۱۷۰	۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۴۸,۰۵۹	۳۷۳,۵۱۱	۲۷ مالیات پرداختی
۱۵۲,۸۱۳	۱۷۲,۷۸۲	۲۸ سود سهام پرداختی
۲,۱۱۳,۵۳۱	۲,۰۷۵,۸۴۷	۲۹ تسهیلات مالی
۶۴۲,۵۱۳	۱,۳۳۸,۲۴۰	پیش دریافت ها
۵۱,۳۰۸,۴۶۴	۷,۳۸۴,۱۵۰	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۵,۴۵۱,۸۲۲	۹,۵۸۷,۲۰۲	<b>جمع بدهی ها</b>
۱۹,۴۲۳,۳۷۱	۴۳,۲۸۷,۳۶۰	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	انداخته قانونی	خزانة	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۳,۴۷۰,۸۷۱	(۳۴۹,۹۲۱)	۳,۶۲۱,۴۷۶	-	۲۰,۵۳۰	۱۱۱,۰۵۶	۱۱۱,۰۵۶	۹,۸۸۲,۷۳۰
۱,۳۶۲,۳۹۴	-	۱,۳۶۲,۳۹۴	-	-	-	-	-
(۳۹۵,۳۰۹)	-	(۳۹۵,۳۰۹)	-	-	-	-	-
(۵۹۷,۵۲۲)	(۵۹۷,۵۲۲)	-	-	-	-	-	-
۲۶۶,۸۷۸	۲۵۲,۱۳۸	-	-	-	(۸۵,۲۶۰)	-	-
-	-	(۶۱,۳۳۲)	-	۶۱,۳۳۲	-	-	-
۱۳,۹۷۱,۰۴۹	(۵۹۵,۳۰۵)	۴,۳۹۱,۴۶۶	-	۲۶۶,۸۶۲	۲۵,۷۹۶	۲۵,۷۹۶	۹,۸۸۲,۷۳۰
۱,۳۶۲,۳۹۴	-	۱,۳۶۲,۳۹۴	-	-	-	-	-
۱۹,۱۴۶,۲۱۵	-	-	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	-	-	-	-
۲۰,۵۰۸,۶۰۹	-	۱,۳۶۲,۳۹۴	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	-	-	-	-
(۷۸۰,۰۰۰)	-	(۷۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	(۳,۱۱۷,۲۷۰)	-	-	-	-	۲,۱۱۷,۲۷۰
-	-	(۶۸,۱۲۰)	-	۶۸,۱۲۰	-	-	-
۳۳,۷۰۰,۱۵۸	(۵۹۵,۳۰۵)	۱,۷۸۸,۴۷۰	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	۳۳۴,۹۸۲	۲۵,۷۹۶	۲۵,۷۹۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰



شرکت تولیدی ایران تابر

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

ایران تابر  
تولیدی

*(Handwritten signatures and stamps)*

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سایر اقلام سود و زیان جامع (یادداشت ۲-۱۳ توضیحی)

سود جامع سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۱-۲۸ توضیحی)

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۳۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۱.۵۷۸.۷۰۶	۲.۸۲۴.۹۹۳	نقد حاصل از عملیات
(۴۳۹.۸۵۵)	(۱۹۱.۲۶۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد
۱.۱۳۸.۸۵۱	۲.۶۳۳.۷۳۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۲.۴۸۰.۵۳۱)	(۱.۹۹۸.۹۱۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۴.۱۱۸)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۲۰.۰۰۰	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۲۸.۴۳۲)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۰.۰۰۶	۱.۱۰۲	دریافت های ناشی از سود سهام
۳۹.۴۹۲	۲۷.۲۲۹	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲.۳۸۸.۵۸۳)	(۱.۹۷۰.۵۸۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱.۲۴۹.۷۳۲)	۶۶۳.۱۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۲۶۶.۸۷۸	-	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۵۹۷.۵۲۲)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۲.۹۴۶.۰۴۵	۵.۲۸۸.۰۴۳	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۷۷۵.۶۳۸)	(۳.۴۳۲.۱۹۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲۰.۳۶۶)	(۳۰۴.۸۱۳)	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۱۹.۵۵۵)	(۷۵۹.۸۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱.۳۹۹.۸۴۲	۷۹۱.۲۱۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۵۰.۱۱۰	۱.۴۵۴.۳۶۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۸۵.۸۴۹	۷۳۷.۳۸۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱.۴۲۴	۳.۳۴۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۳۷.۳۸۳	۲.۱۹۵.۰۹۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۵۷.۸۳۶	-	معاملات غیر نقدی

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



شرکت تولیدی ایران تایر

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

## شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی ایران تایر(سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۲۸۷۱۴۳ در تاریخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۴۲ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۹۲۴۰ مورخ ۱۳۴۲/۰۳/۰۹ 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 رادیال 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 بشرح 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 عنوان دیگر، تملک، بهره برداری، مبادله و یا انجام هر یک از خدمات مربوط به صنعت لاستیک اعم از طبیعی، ترکیبی، شیمیائی، پلاستیکی، 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 توتی از هر نوع و هر قبیل لوازم اتومبیل و لاستیک آن و مواد تعمیری 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، براندازی 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 سالانه 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 رادیال 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:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۴۹	۳۴
کارکنان رسمی	
۱۷۳	۱۶۲
کارکنان قراردادی	
۲۲۲	۱۹۶
کارکنان شرکت های خدماتی	
۷۴۸	۷۹۸
۹۷۰	۹۹۴

## ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "اثر تغییر در نرخ ارز" که اجرای آن با توجه به ماهیت معاملات و مراودات ارزی شرکت، آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

### داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### ۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد زیر با ارزش های 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 سال 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 ۴۲۶،۷۹۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	دلار	سنا ۳۹۸،۳۸۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	روپیه	سنا ۴،۸۲۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک ارزی	یورو	سنا ۴۲۶،۷۹۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک ارزی	دلار	سنا ۳۹۸،۳۸۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یورو	سنا ۴۲۶،۷۹۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار	سنا ۳۹۸،۳۸۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	سنا ۴۳۰،۶۶۷ 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 ۲۹۶،۴۵۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	دلار	نیمایی ۲۶۳،۰۰۱ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	یورو	نیمایی ۲۸۹،۳۲۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	درهم	نیمایی ۷۴،۵۳۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید قطعات و لوازم یدکی	دلار	نیمایی ۲۷۲،۷۰۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید قطعات و لوازم یدکی	یورو	نیمایی ۳۰۲،۴۹۹ 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 درمقابل 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### 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 اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. سال تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال است. طبق بررسی انجام شده در سال مورد گزارش با توجه به تورم حاد کشور تفاوت تجمعی بیشتر از ۱۰۰ درصد بوده و تعدیل دارایی های تجدید ارزیابی شده موضوعیت داشته و تجدید ارزیابی با استفاده از نظر کارشناسان مستقل ، صورت پذیرفته و در حسابها اعمال گردیده است.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه 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 منمکس 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 غیر عملیاتی 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 منمکس 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 مرفعی 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، 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 سنوایی 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 های 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 شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

**پیوست گزارش**

### 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. مابه‌ازای 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 بردرآمد

#### 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- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر 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 سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود به استثنای زمانی که آنها 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 غیرجاری

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 و سمنان به مساحت ۴۱۰،۹۵۸ مترمربع به مبلغ ۲۹،۳۴۷،۰۶۴ میلیون ریال می باشد که بهای تمام شده آن ۶۰۴،۵۸۸ میلیون ریال بوده است.

#### ۴-۲-۲- عدم اعمال ارزش ویژه سرمایه گذاری

آخرین اطلاعات مالی حسابرسی شده دریافتی از شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ بوده که بدلیل کم اهمیت بودن مبالغ آنها از بکارگیری روش ارزش ویژه صرف نظر شده است.

**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۵-درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار تن	مبلغ	مقدار تن		
<b>فروش خالص داخلی</b>					
۹,۶۹۷,۶۳۴	۱۷,۶۱۶	۱۳,۸۲۳,۵۱۷	۱۹,۲۹۴		رادیدال سیمی
۴,۱۹۴,۳۵۴	۸,۰۲۱	۶,۴۳۹,۴۶۴	۷,۹۲۳		بایاس
۴۹,۳۶۲	۱۴۷	۱۲۳,۱۳۳	۱۸۰		سایر
<b>۱۴,۶۴۱,۳۵۰</b>	<b>۲۵,۷۸۴</b>	<b>۲۰,۳۸۶,۱۱۴</b>	<b>۲۷,۳۹۷</b>	<b>۵-۱</b>	
<b>صادراتی</b>					
۲۵,۴۳۴	۵۵	۱۸۰,۸۰۴	۲۲۹		رادیدال سیمی
۴۴,۷۹۵	۶۸	۱۶۲,۵۴۸	۱۷۶		بایاس
-	-	۱,۹۴۷	۱		سایر
<b>۸۰,۲۲۹</b>	<b>۱۲۳</b>	<b>۳۴۵,۲۹۹</b>	<b>۴۰۶</b>	<b>۵-۲</b>	
۱۴,۷۲۱,۵۷۹	۲۵,۹۰۷	۲۰,۷۳۱,۴۱۳	۲۷,۸۰۳		فروش ناخالص
(۱۲۲,۹۵۲)	(۱۷۳)	(۳۹,۵۶۴)	(۳۹)		برگشت از فروش
(۱۴۰,۳۹۶)	-	(۲۱۳,۲۸۴)	-	<b>۵-۳</b>	تخفیفات
<b>۱۴,۴۵۸,۲۳۱</b>	<b>۲۵,۷۳۴</b>	<b>۲۰,۴۷۸,۵۶۵</b>	<b>۲۷,۷۶۴</b>		

۵-۱- فروش شرکت عمدتاً داخلی و به صورت نقدی بوده و توزیع محصولات نیز 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 تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ نرخ فروش تایرهای رادیدال سواری به میزان ۳۰ درصد، تایرهای کشاورزی بایاس به میزان ۲۵ درصد افزایش یافته است. همچنین در مهرماه سال ۱۴۰۱ تایرهای وانتی ۱۰ درصد و در دی ماه نیز تایرهای وانتی ۵ درصد افزایش یافته و در بهمن ماه نیز تایرهای باری سنگین ۵ درصد و تایرهای وانتی ۱۰ درصد و در اسفند ماه تایرهای رادیدال ۲۰ درصد افزایش داشته و نرخ فروش سایر گروه محصولات تولیدی در سال مالی مورد گزارش هیچ گونه تغییر نرخ نداشته است.

۵-۲- صادرات انواع لاستیک که از تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹ بر اساس دستورالعمل وزارت صنعت، معدن و تجارت ممنوع اعلام شده بود، حسب مصوبات شورای عالی صادرات، شرکتهای تولید کننده تایر از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ 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 مجموعاً به میزان ۴۰۶ تن و شامل ۱۱۵ تن کشور افغانستان، ۹۲ تن کشور عراق، ۷۸ تن کشور پاکستان، ۶۳ تن کشور آذربایجان، ۴۶ تن کشور ترکمنستان و ۱۲ تن کشور ارمنستان به مبلغ ۱,۲۰۹,۴۱۲ دلار آمریکا می باشد.

۵-۳- مبلغ ۱۸۰,۸۶۹ میلیون ریال از تخفیفات اعطایی مربوط به گارانتی محصولات می باشد.

**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۴-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		نام مشتریان
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
-	۴,۶۶۴	-	۴۳,۴۴۵	اشخاص وابسته (۹ مورد)
۲.۳۷	۳۴۲,۷۸۸	۸.۴۰	۱,۷۲۰,۴۸۴	شرکت زامیاد
۳.۸۲	۵۵۲,۹۲۹	۶.۹۹	۱,۴۳۱,۱۶۲	شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
۲.۵۱	۲۶۳,۶۱۱	۳.۰۷	۶۳۷,۹۱۲	علیرضا سوزنکار
۱.۸۳	۲۶۵,۱۳۰	۲.۸۹	۵۹۱,۵۲۷	شرکت طایر ارسباران اهر
۱.۰۲	۱۴۷,۱۶۶	۲.۷۴	۵۶۱,۲۸۵	شرکت مهراف فیدار دنا
۰.۵۷	۸۱,۹۶۰	۲.۴۹	۵۱۰,۲۹۸	حسن نجفی
۱.۵۰	۲۱۶,۱۷۸	۲.۰۴	۴۱۷,۳۸۵	شرکت طلوع آوازه پایتخت
۱.۹۹	۲۸۸,۰۵۷	۱.۸۴	۳۷۷,۳۱۷	ماننا اله علیپور
۱.۲۴	۱۷۹,۸۳۱	۱.۸۲	۳۷۲,۵۸۰	حسین شاهینی
۱.۷۷	۲۵۵,۲۶۶	۱.۷۶	۳۶۱,۳۹۴	سعید سالیانه
۱.۴۳	۲۰۶,۳۵۳	۱.۵۴	۳۱۴,۷۴۹	حبیب اله سلیمانی درجه
۱.۷۰	۲۴۶,۳۶۳	۱.۳۷	۲۸۰,۷۹۲	علی حافظی خاوری
۰.۴۸	۶۹,۹۱۱	۱.۲۷	۲۵۹,۰۶۱	شرکت بازرگانی مروارید زنوز گستر
۱.۴۲	۲۰۴,۷۵۴	۱.۲۰	۲۴۶,۴۴۲	وحید علیپور
۰.۹۹	۱۴۲,۸۹۶	۱.۱۶	۲۳۷,۱۶۸	فروشگاه عرضه مستقیم محصولات (درب کارخانه)
۰.۹۱	۱۳۰,۸۶۲	۱.۱۶	۲۳۷,۱۲۳	شرکت آریا بهزاد مبین
۱.۱۹	۱۷۱,۶۷۶	۱.۱۰	۲۲۵,۵۱۶	بهمن مصطفی سلطانی
۱.۰۹	۱۵۶,۹۱۵	۰.۹۷	۱۹۹,۲۷۵	نواب جمفری
-	-	۰.۸۸	۱۸۰,۴۸۵	مرتضی رفیعیان
۰.۸۸	۱۲۷,۳۲۲	۰.۸۷	۱۷۷,۲۵۷	سید کاظم پور حسینی تفتی
-	-	۰.۸۴	۱۷۲,۹۴۰	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایرانخودرو (سایکو)
۰.۸۳	۱۱۹,۹۰۱	۰.۸۲	۱۶۸,۶۹۹	نعمت جمفری نسب
۰.۷۴	۱۰۶,۷۱۷	۰.۸۲	۱۶۸,۶۶۰	قاسم آذرنگ
۰.۶۰	۸۷,۲۲۹	۰.۸۰	۱۶۴,۳۰۵	جواد اللهقلی یاری
۰.۲۶	۳۷,۱۷۶	۰.۷۸	۱۵۸,۹۱۸	کیومرث حسن پور شهلائی
۰.۸۶	۱۲۳,۸۰۴	۰.۷۳	۱۴۸,۸۲۲	علی اصغر بیاری
۰.۶۶	۹۵,۳۰۰	۰.۷۰	۱۴۳,۰۴۲	شرکت توانا تاک لاستیک تاکستان
۰.۴۸	۶۹,۵۳۶	۰.۷۰	۱۴۲,۷۶۹	رحمت اله محمدی
۰.۶۲	۸۹,۳۵۸	۰.۶۹	۱۴۱,۹۳۰	شرکت سهند تایر آذربایجان
۰.۵۹	۸۵,۷۹۸	۰.۶۲	۱۳۷,۸۹۲	روناک بهمن تبار
۰.۶۲	۸۹,۲۳۳	۰.۵۸	۱۱۹,۵۸۲	احسان میرزائی شریفی زاده
۰.۷۲	۱۰۳,۹۹۷	۰.۵۵	۱۱۲,۲۰۳	علیرضا گوهری
۰.۶۵	۹۴,۵۷۰	۰.۵۳	۱۰۹,۰۷۷	شرکت کیان گیتی ایرانیان
۰.۸۶	۱۲۴,۹۹۸	۰.۵۰	۱۰۱,۵۵۰	مصطفی پریز
۴.۵۳	۶۵۴,۹۴۹	۰.۴۵	۹۱,۳۷۵	شرکت مهرگان آزاد آرمه
۰.۹۴	۱۳۶,۶۱۰	۰.۴۲	۸۵,۶۰۹	سیدحسام الدین رضایی توفیقی
۱.۲۷	۱۸۳,۵۴۷	۰.۴۱	۸۳,۳۴۹	شرکت بازرگانی رستمی نژاد
۵۶.۰۳	۸,۱۰۰,۸۷۶	۴۳.۲۹	۸,۸۶۵,۱۷۶	سایر (۲۸۲ نفر)
۱۰۰	۱۴,۴۵۸,۲۳۱	۱۰۰	۲۰,۴۷۸,۵۶۵	جمع

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده: (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۱۰	۹	۱۳,۹۲۳,۴۱۷	(۱۲,۷۲۷,۹۷۷)	۱,۱۹۵,۴۴۰	۹
۲۰	۲۱	۶,۳۳۰,۵۹۳	(۵,۱۰۴,۲۶۶)	۱,۳۲۶,۳۲۷	۲۱
۴	۴۷	۱۲۴,۵۵۵	(۶۶,۳۰۸)	۵۸,۲۴۷	۴۷
۱۳	۱۳	۲۰,۴۷۸,۵۶۵	(۱۷,۸۹۸,۵۵۱)	۲,۵۸۰,۰۱۴	۱۳

فروش خالص

رادپال سیمی

بایاس

سایر

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۶-۱ مواد مستقیم	۱۴,۰۹۰,۶۰۸	۱۰,۵۸۹,۴۴۴
۶-۲ دستمزد مستقیم	۱,۲۸۲,۳۷۲	۷۹۴,۹۲۵
سربار ساخت		
۶-۳ دستمزد غیرمستقیم	۱,۰۹۷,۲۳۸	۶۹۱,۷۸۷
۶-۴ مواد غیر مستقیم	۴۴۷,۱۸۸	۳۲۲,۴۷۷
استهلاک	۱۷۲,۹۰۸	۱۲۳,۷۳۱
۶-۵ آب و برق و گاز	۱۴۲,۷۸۱	۱۲۱,۳۰۹
رستوران	۱۲۲,۸۰۲	۷۵,۲۲۹
نگهداری و تعمیرات	۱۴۳,۸۱۱	۱۲۰,۷۹۸
۶-۴ لوازم و ملزومات مصرفی	۱۴۷,۳۶۳	۱۲۷,۰۹۵
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۹۵,۴۶۸	۷۸,۳۱۰
جمع هزینه های ساخت	۱۷,۷۴۲,۵۳۹	۱۳,۰۴۵,۱۰۵
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۲۱,۱۹۸)	(۶۵,۶۲۸)
۹ ضایعات غیر عادی	(۴۷,۹۱۸)	(۴۳,۴۸۸)
بهای تمام شده ساخت	۱۷,۶۷۳,۴۲۳	۱۲,۹۳۵,۹۸۹
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	۲۲۵,۱۲۸	(۴۰۸,۰۸۷)
	۱۷,۸۹۸,۵۵۱	۱۲,۵۲۷,۹۰۲

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۱- مواد مستقیم:

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۱۷	۲,۷۲۴,۲۲۶	۲,۷۵۳,۶۱۵
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال		
موجودی کالای در راه (مواد اولیه) در ابتدای سال	۱۵۸,۴۰۹	۳۵۳,۵۴۲
۶-۱-۱	۱۴,۶۸۷,۵۵۴	۱۰,۳۶۴,۹۲۲
خرید مواد اولیه طی سال		
۱۷	(۳,۰۴۲,۳۳۰)	(۲,۷۲۴,۲۲۶)
موجودی مواد اولیه در پایان سال		
موجودی کالای در راه (مواد اولیه) در پایان سال	(۴۳۷,۲۵۱)	(۱۵۸,۴۰۹)
مواد مستقیم مصرفی	۱۴,۰۹۰,۶۰۸	۱۰,۵۸۹,۴۴۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۴,۶۸۷,۵۵۴ میلیون ریال ( سال قبل مبلغ ۱۰,۳۶۴,۹۲۲ میلیون ریال ) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید بشرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		درصد	درصد
کannoچوی مصنوعی	ایران	۳۸,۰۷۶,۳۱	۲۶,۰
دوده	ایران	۲,۷۳۳,۶۳۶	۱۸,۹
نخ تایر	ایران	۲,۴۹۹,۱۳۸	۱۷,۷
کannoچوی طبیعی	سنگاپور	۱,۹۹۶,۰۸۴	۵,۳
مواد شیمیایی	چین	۷۱۷,۲۳۸	۴,۸
سیم طوقه	ایران	۴۱۸,۲۱۲	۳,۰
اکسید روی	ایران	۴۱۶,۷۶۳	۳,۰
کannoچوی طبیعی	مالزی	۳۰۳,۶۳۴	۲,۰
سیم فولادی (استیل کورد)	لهستان	۲۹۹,۶۰۱	۲,۳
کannoچوی مصنوعی	سنگاپور	۲۳۰,۹۸۰	-
کannoچو مصنوعی	ترکیه	۱۸۵,۱۰۴	-
روغن	ایران	۱۶۹,۸۱۵	۱,۳
کannoچو طبیعی	امارات	۱۶۶,۶۷۹	۲,۳
مواد شیمیایی	ایران	۵۵,۹۶۳	-
مواد شیمیایی	هندوستان	۵۸,۷۸۱	-
مواد شیمیایی	انگلیس	۵۵,۵۶۲	-
کannoچوی مصنوعی	آلمان	۴۷,۱۳۳	۲,۱
سیم فولادی (استیل کورد)	چین	۴۶,۱۵۴	۲,۰
مواد شیمیایی	ترکیه	۳۵,۴۴۴	-
مواد شیمیایی	لهستان	۲۱,۱۷۰	-
کannoچوی مصنوعی	چین	۱۱,۹۲۳	-
سیم فولادی (استیل کورد)	ایران	۹,۷۹۷	۱,۸
مواد شیمیایی	آلمان	۷,۷۴۱	-
کannoچو مصنوعی	لهستان	-	۲,۹
سایر	-	۳۹۳,۳۷۱	۲,۶
		۱۴,۶۸۷,۵۵۴	۱۰,۳۶۴,۹۲۲

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲- دستمزد مستقیم:

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۶-۲-۱ حق الزحمه کارکنان قراردادی	۱,۱۲۵,۴۷۶	۶۸۷,۷۶۲
حقوق پایه	۲۵,۴۲۴	۱۷,۹۱۵
۶-۲-۲ بیمه سهم کارفرما	۳۴,۵۷۹	۱۲,۵۱۳
اضافه کاری	۱۳,۸۵۵	۹,۴۹۸
عیدی و پاداش	۸,۶۴۵	۶,۶۴۸
کمک های غیر نقدی	۱۶,۶۶۲	۲۳,۹۳۵
کارانه	۱۳,۵۷۳	۹,۱۰۴
هزینه بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان	۱۵,۹۶۷	۷,۲۸۲
هزینه بهداشت و درمان	۶,۷۴۰	۵,۳۸۹
سایر (شامل ۱۸ مورد)	۲۲,۴۵۱	۱۴,۸۷۹
	<u>۱,۲۸۳,۳۷۲</u>	<u>۷۹۴,۹۲۵</u>

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

۶-۲-۲- عمده افزایش در بیمه سهم کارفرما ناشی از بازتنسنگی پیش از موعد ۲۶ نفر از پرسنل شرکت در سالیاری و محاسبه هزینه مشاغل سخت و زیان آور آنها می باشد.

۶-۳- دستمزد غیرمستقیم:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۶-۲-۱ حق الزحمه کارکنان قراردادی	۵۴۵,۸۷۷	۳۴۱,۵۷۳
حقوق پایه	۵۷,۲۹۴	۴۱,۷۸۷
۶-۲-۲ بیمه سهم کارفرما	۷۲,۳۴۶	۳۹,۰۷۹
هزینه بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان	۹۰,۰۳۷	۴۳,۸۰۷
ایاب و ذهاب	۸۴,۱۸۹	۴۴,۹۰۰
اضافه کاری	۵۰,۷۳۰	۳۴,۲۱۵
کمک های غیر نقدی	۴۱,۰۱۳	۳۹,۳۶۶
فوق العاده جذب	۲۱,۸۹۸	۱۵,۸۷۶
کارانه	۲۵,۹۶۱	۱۶,۲۰۳
عیدی و پاداش	۴۲,۸۵۳	۲۷,۲۰۴
حق خواربار	۱۱,۸۷۱	۹,۲۴۳
هزینه پوشاک	۹,۶۲۳	۴,۹۲۰
هزینه بهداشت و درمان	۴,۲۷۷	۷,۳۷۳
حق اولاد	۶,۹۴۵	۴,۹۸۶
حق مسکن	۹۰,۲۲۲	۶,۹۹۱
سایر (شامل ۱۱ مورد)	۲۳,۳۰۲	۱۴,۱۶۴
	<u>۱,۰۹۷,۲۳۸</u>	<u>۶۹۱,۷۸۷</u>

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

۶-۵- افزایش در هزینه آب و برق و گاز عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مصرف 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 :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی
رادبال سیمی	تن	۱۷,۲۰۱	سال ۱۴۰۰ ۱۷,۸۴۳
بایاس	تن	۸,۷۸۲	سال ۱۴۰۱ ۷,۵۶۲
سایر تولیدات	تن	۲۱۷	سال ۱۴۰۰ ۲۱۷
		۲۶,۲۰۰	سال ۱۴۰۱ ۲۷,۲۲۴
		۲۷,۰۰۰	۲۶,۳۹۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		<b>هزینه های فروش</b>
۱۰,۵۶۴	۱۴,۸۲۳	۷-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۶,۴۵۸	۸,۳۲۸	باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۴,۳۷۶	۹,۶۷۳	تبلیغات و بازاریابی فروش
۳,۸۳۹	۵,۹۲۱	عیدی و پاداش
۳,۷۲۴	۱۰,۷۲۹	۷-۲ هزینه حمل و کرایه وسایط نقلیه
۳,۲۴۸	۷,۵۹۳	۶-۲-۱ حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۲,۴۴۶	۳,۱۰۷	بیمه سهم کارفرما
۱,۹۸۸	۴,۲۸۷	خدمات خریداری شده
۱,۹۲۱	۲,۰۴۲	کمک های غیرنقدی
۱,۱۱۰	۸,۱۹۶	هزینه نمایشگاه
۶۲۳	۱,۰۱۴	استهلاک
۳,۸۸۱	۷,۹۲۷	سایر(شامل ۲۰ مورد)
<b>۴۴,۱۷۸</b>	<b>۸۳,۶۴۰</b>	
		<b>هزینه های اداری و عمومی</b>
۷۸,۹۸۲	۱۶۴,۹۶۶	۶-۲-۱ حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۷۲,۸۶۱	۹۹,۳۸۷	۷-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۲۲,۹۰۵	۲۸,۴۰۲	بیمه سهم کارفرما
۱۴,۲۰۴	۲۳,۲۲۱	عیدی و پاداش
۱۳,۷۴۹	۲۳,۱۵۷	برق و گاز و آب
۱۴,۳۲۳	۱۹,۹۴۳	باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۱۰,۶۹۸	۲۲,۷۶۰	استهلاک
۹,۳۲۳	۱۰,۰۷۸	بیمه اموال
۹,۰۱۰	۳۵,۷۱۹	۷-۳ کمک های غیرنقدی
۷,۹۸۸	۹,۱۷۵	ملزومات مصرفی
۷,۸۵۳	۱۲,۷۲۴	خدمات خریداری شده
۶,۹۲۸	۱۰,۲۱۱	حق الزحمه حسابرسی
۵,۹۲۰	۹,۰۹۶	هزینه مالیات و عوارض
۴,۱۱۱	۸,۶۴۹	کارمزد بانکی
۳,۲۵۴	۲,۹۹۶	هزینه آزمایشگاهی
۳,۱۴۵	۳,۴۴۹	پذیرایی
۲,۴۸۴	۱,۸۳۰	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۲,۲۸۵	۲,۹۰۲	حق عضویت
۲,۰۰۰	۱,۵۰۰	پاداش هیات مدیره (مصوبه مجمع)
۱,۴۳۴	۱,۱۳۶	حق حضور
-	۲,۴۱۲	کمک های عام المنفعه
۳۲,۶۳۷	۳۷,۳۳۹	سایر(شامل ۲۹ مورد)
<b>۳۲۶,۰۹۴</b>	<b>۵۳۱,۷۵۲</b>	
<b>۳۷۰,۳۷۲</b>	<b>۶۱۵,۴۹۲</b>	

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

۷-۲- افزایش هزینه حمل و کرایه بابت افزایش فروش به شرکتهای خودروسازی در سالجاری می باشد که هزینه حمل بعهده فروشنده می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه کمک های غیرنقدی طی سال بابت افزایش نرخ اقلام خریداری شده و همچنین افزایش تعدادی کمک های معیشتی می باشد.



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۰۷,۳۶۳	۱۲۲,۵۴۰	۸-۱
۷,۸۳۳	۴۲,۱۲۱	فروش ضایعات
۱۰,۲۱۰	۲۵,۳۰۸	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۳,۷۰۵	۱۱,۰۴۲	ارائه خدمات به اشخاص
۱,۴۱۴	-	۸-۲
۷,۶۷۸	-	خالص اضافی انبار
۱۳۸,۲۰۳	۲۰۱,۰۱۱	درآمد اجاره
		سایر

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. که خاتمه یافته است.

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۴۲,۴۸۸	۴۷,۹۱۸	۹-۱
۱۳,۲۴۲	۱,۰۷۹	ضایعات غیر عادی تولید (یادداشت ۶ توضیحی)
۲۰۰	-	جرایم تقسیط مالیات بر ارزش افزوده
۵۶,۹۳۰	۴۸,۹۹۷	سایر

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

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۲۹,۱۹۱	۳۱۹,۹۶۲	وام های دریافتی از بانک سینا
۱۰,۸۹۹	۸۳,۹۳۴	وام های دریافتی از بانک ملت
۷,۳۸۳	۷,۳۸۳	وام های دریافتی از بانک صنعت و معدن
۱۷۱	-	سایر
۱۴۷,۶۴۴	۴۱۱,۲۷۹	

۱۰-۱- با توجه به نوسانات شدید نرخ ارز و اثر مستقیم آن در خرید مواد اولیه و مدت زمان لازم جهت ثبت سفارش و ترخیص کالا و به جهت جریان کسری سرمایه در گردش میزان اخذ تسهیلات از سیستم بانکی افزایش یافته که به تبع موجب افزایش هزینه های مالی نسبت به دوره مشابه سال قبل شده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
-	۱۴۰	سایر اشخاص:
۳۵۸	(۶۲,۲۵۰)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۱,۴۲۴	۳,۳۴۷	سود (زیان) تسعیر بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۹,۴۹۲	۲۷,۲۲۹	سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی نقد
-	(۵۳,۰۰۰)	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	(۴۳,۵۱۰)	مالیات حقوق سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰
(۲۸)	۱,۷۵۷	حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۹
۵,۰۰۶	۱,۱۰۲	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
(۱,۲۶۹)	(۹۶۴)	سود سهام
۴۴,۹۸۳	(۱۲۶,۲۴۹)	سایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۶۴۱,۳۳۰	۲,۱۱۶,۶۳۶	سود عملیاتی
(۳۳۴,۱۱۲)	(۲۹۰,۲۷۶)	اثر مالیاتی
۱,۳۰۷,۲۱۸	۱,۸۲۶,۳۶۰	
(۱۰۲,۶۶۱)	(۵۳۷,۵۲۸)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۲۲,۰۷۴	۷۳,۵۶۲	اثر مالیاتی
(۸۰,۵۸۷)	(۴۶۳,۹۶۶)	
۱,۵۳۸,۶۶۹	۱,۵۷۹,۱۰۸	سود قبل از مالیات
(۳۱۲,۰۳۸)	(۲۱۶,۷۱۴)	اثر مالیاتی
۱,۲۲۶,۶۳۱	۱,۳۶۲,۳۹۴	سود خالص
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
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 در سال قبل نیز تعدیل شده است.

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در ابزار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	قالیها	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۲,۵۷۶,۶۰۵	۴,۱۶۶	۲۵۰,۹۹۶	۷۱۹,۳۳۳	۱۱۵۰,۱۵۰۰	۳۳۶,۴۱۱	۲۹,۴۹۳	۲۲۶,۶۰۸	۹۳۷,۷۱۶	۲,۳۹۵	۹۶,۳۷۷	۱۰,۱۶۵,۰۰۰
۱,۳۸۰,۵۳۱	-	۸۴۸,۸۶۸	۱۳۶,۹۶۴	۳۹۶,۶۹۹	۶۶,۳۸۲	۲,۳۷۳	۱۴۵,۴۹۹	۲۰۰,۴۸۳	-	۲,۱۱۳	۲۵,۸۴۹
-	(۵۶)	(۱۹۶,۹۰۸)	(۷۹,۹۰۳)	۳۷۶,۸۶۷	-	-	-	۳۷۶,۸۶۷	-	-	-
۱۳,۹۵۶,۹۳۶	۴,۱۱۰	۱,۰۰۲,۹۵۶	۷۳۶,۸۰۴	۱۲,۱۷۳,۰۶۶	۳۹,۷۹۳	۳۲,۸۶۶	۲۸۱,۷۰۷	۱,۴۱۵,۰۶۶	۲,۳۹۵	۹۹,۴۹۰	۱۰,۲۰۰,۸۴۹
۱,۹۹۸,۹۱۱	-	۹۶۷,۳۴۱	۷۶۷,۲۸۲	۲,۶۴۲,۳۸۸	۱۷,۳۰۹	۵,۳۳۹	۶۸,۱۹۹	۱۷۲,۱۳۰	-	۱,۴۱۱	-
(۵۹)	-	-	-	(۵۹)	(۵۹)	-	-	-	-	-	-
۱۹,۱۴۶,۳۱۵	-	-	-	۱۹,۱۴۶,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۴۶,۳۱۵
-	-	(۱۱۲,۰۰۴)	(۱۴۵,۳۳۴)	۲۵۷,۳۳۸	-	-	-	۲۵۷,۳۳۸	-	-	-
۲۵,۱۰۲,۰۰۳	۴,۱۱۰	۱,۸۵۸,۱۹۳	۱,۳۹۸,۱۶۶	۳۱,۸۴۰,۹۳۸	۵۷,۰۴۳	۳۸,۲۰۵	۴۴۹,۹۰۶	۱,۸۴۴,۵۳۴	۲,۳۹۵	۱۰۰,۹۰۱	۲۹,۳۳۷,۰۶۴
۵۵۶,۹۱۴	۱,۵۴۲	-	-	۵۵۵,۳۷۲	۲۱,۳۶۶	۹,۷۴۶	۷۹,۵۴۲	۴۱۲,۸۷۹	۸۰۹	۳۰,۰۳۰	-
۱۳۲,۳۷۰	۴۳۱	-	-	۱۳۱,۸۳۹	۶,۰۶۲	۲,۹۴۲	۲۸,۳۷۴	۸۹,۷۱۴	۲۹۸	۲,۴۴۹	-
-	(۷۶)	-	-	۷۶	-	-	-	۷۶	-	-	-
۶۸۹,۱۸۴	۱,۹۳۷	-	-	۶۸۷,۲۴۷	۲۷,۳۲۸	۱۳,۶۸۸	۱۰۷,۹۱۶	۵۰۲,۶۱۹	۱,۱۰۷	۳۳,۶۷۹	-
۱۹۶,۳۳۹	۷۸۳	-	-	۱۹۶,۰۴۶	۸,۴۶۸	۴,۹۵۰	۴۰,۰۲۸	۱۳۸,۷۷۲	۲۶۳	۲,۵۶۵	-
(۵۹)	-	-	-	(۵۹)	(۵۹)	-	-	-	-	-	-
۸۸۵,۴۵۴	۲,۲۲۰	-	-	۸۸۳,۲۳۴	۳۵,۸۱۷	۱۸,۶۳۸	۱۳۷,۹۴۴	۶۴۲,۳۹۱	۱,۳۷۰	۳۷,۰۴۴	-
۳۳,۶۱۶,۵۴۹	۱,۸۸۰	۱,۸۵۸,۱۹۳	۱,۳۹۸,۱۶۶	۳۰,۹۵۷,۷۱۴	۲۱,۲۰۶	۱۹,۵۶۷	۲۰۱,۶۶۲	۱,۲۰۲,۱۳۳	۱,۹۲۵	۶۳,۸۵۷	۲۹,۳۳۷,۰۶۴
۱۳,۲۶۷,۷۵۳	۲,۱۶۳	۱,۰۰۲,۹۵۶	۷۳۶,۸۰۴	۱۱,۴۸۵,۸۱۹	۱۲,۳۶۵	۱۹,۱۷۸	۲۷۳,۲۹۱	۹۱۱,۴۴۷	۲,۱۸۸	۶۶,۰۱۱	۱۰,۳۰۰,۸۴۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

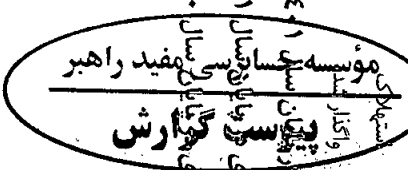
استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

واگذار شده

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۰



**شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عامه)**  
**بازداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۰۰۲۸۶ میلیارد ریال در مقابل غیرت احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .  
 ۱۳-۲- زمین ابتدا در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۹۵۵۶۲۶۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت شده است . در سالهای با توجه به تورم حاد کشور تفاوت تجمعی زمین فوق بیشتر از ۱۰۰ درصد بوده و طبق صورتبه شماره ۱۲۴ مورخ ۱۳۰۰/۱۷/۲۳ کتبه فنی مجدداً مورد ارزیابی قرار گرفت و تفاوت آن به مبلغ ۱۹۸۱۴۶۲۱۵ میلیون ریال تحت عنوان مازاد 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:

	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
زمین تهران	۲۳۸۸۸	۲۷۸۰۰۰۰۰۰	۳۹۸۸۸	۲۷۸۰۰۰۰۰۰
زمین سمنان	۱۳۳۰۳	۱۵۸۲۰۰۶۴	۵۵۰۰۰۰	۵۵۰۰۰۰۰
	۶۰۴۸۸۸	۲۹۳۳۲۰۶۴	۵۵۰۰۰۰	۵۵۰۰۰۰۰
	۱۰۱۲۵۰۰۰۰	۵۵۸۱۳۲۹	۵۵۸۱۳۲۹	۱۰۱۲۵۰۰۰۰

۱۳-۲-۱- تجدید ارزیابی اولیه زمین تهران و سمنان شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ و پس در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ توسط ارزیابان مستقل انجام شده است. این ارزیابان، عضو کلون کارشناسان رسمی کشور هستند تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۳۳ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبتنی بر امکان 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 سطح دو شامل قیمت دارایی های است که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوطه قابل مشاهده است.

۱۳-۲-۲- زمین تهران شامل زمین کارخانه به مساحت ۱۰۶۹۵۸ متر مربع می باشد که سند مالکیت عرضه و ایمان کارخانه تهران در رهن بانک ملی است و با توجه به تسویه تسهیلات مربوطه به منظور اندک تسهیلات مجدد ، فک رهن نشده است. ۱۳-۲-۳- زمین سمنان شامل زمین خریداری شده در مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ به بهای کارشناسی از بنیاد مستضعفان و بنیاد مستحقان به مساحت کل ۲۰۴ هزار متر مربع در مهدی شهر سمنان ، جهت اجرای طرح توسعه و انتقال کارخانه می باشد. اسناد مالکیت ۱۷ قطعه از زمین فوق الازکر جفا به مساحت ۱۰۰۰۰۶۹ متر مربع بنام بنیاد مستضعفان می باشد و تعداد یک قطعه از اراضی فوق الازکر جفا با مساحت ۷۰ متر مربع فاقد سند مالکیت بوده و بدلیل فقدان سند مالکیت ، صرفاً حق تصرف آن خریداری شده است و در آینده پس از اخذ سند مالکیت تمام قطعات اراضی مذکور، بهای روز زمین و حق تصرف مورد کارشناسی قرار خواهد گرفت و ماهه التفاوت آن پس از انعقاد مبادیه نامه مربوطه ، به بنیاد پرداخت خواهد شد. لذا تسهید سرمایه ای (ادداشت ۱-۱-۲۵-توضیحی) از این بابت منظور می باشد. همچنین طبق قرارداد ، مورد معامله بدون اجازه کتبی فروشنده ، کلاً و جزاً تا قبل از تنظیم سند رسمی یا انتقال وکالت ، قابل واگذاری به غیر نمی باشد.

۱۳-۳- افزایش در مانعین آلات و تجهیزات مربوط به خرید دستگاه تیر سازی به مبلغ ۵۵۰۰۰۰ ریال ، خرید دستگاه لیکس به مبلغ ۲۹۵۰۰ میلیون ریال ، خرید دستگاه رنگ زنی به مبلغ ۳۳۵۰۰ میلیون ریال ، تعمیرات اساسی تیرازی به مبلغ ۱۵۲۳۴ میلیون ریال ، تعمیرات اساسی تجهیزات کلندر به مبلغ ۱۴۵۰۰ میلیون ریال و خرید سه دستگاه برج خشک کننده به مبلغ ۱۱۲۴۲ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۴- افزایش در وسائل نقلیه بابت خرید یک دستگاه لیفتراک ۳ تایی و تعمیر اساسی خودرو پژو پارس می باشد.

۱۳-۵- افزایش در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انجام شده		برآورد مخارج		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرح
	مخارج طی سال	انتقال به دارایی	تکمیل	ارزی-پروژه		۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	
افزایش ظرفیت	۱۳۹۰۰۹۲۰	-	۶۹۴۳۴۴	۶۹۴۳۷۶	۱۴۰۷/۱۷/۲۹	۲۲	۳۳	از اول طرح افزایش ظرفیت و انتقال محل کارخانه به سمنان
افزایش ظرفیت	۷۸۴۲	-	۷۸۴۲	-	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	-	۴۵	تسلط ۶ دستگاه پرس بخت
افزایش ظرفیت	-	۱۴۵۲۳۴	۶۲۹۹۵	-	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۹۰	۱۰۰	تسلط ۸ دستگاه پرس بخت تانر
	۱۳۹۸۷۶۲	۱۴۵۲۳۴	۷۶۷۲۸۲	۷۶۷۲۸۲	۱۴۰۹/۰۶/۲۴	-	-	

**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱-۳-۵-۱- 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. افزایش طی سال دارائی های ثابت در جریان تکمیل به مبلغ ۶۹۶,۴۴۴ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۶۶۵,۷۳۴ میلیون ریال بابت هزینه های انجام شده ساختمان بنبوری مهدیشهر و مبلغ ۳۰,۷۱۰ میلیون ریال بابت خدمات طراحی افزایش ظرفیت تولید مهدیشهر می باشد.

۲-۳-۵-۱- مانده دارایی های در جریان تکمیل مذکور شامل هزینه ساخت و تکمیل ۶ دستگاه پرس پخت تایر می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	تامین کننده	
۷۲,۸۴۳	۵۰۹,۰۹۶	چین	دستگاه خنک کننده آمیزه
۴۱۳,۷۶۵	۴۳۹,۰۹۰	چین	دستگاه اکسترودر دوقلو و دستگاه اختلاط مواد اولیه
۲۸۷,۳۳۴	۲۸۷,۳۳۴	چین	دستگاه توزین اتوماتیک فیلر و روغن
۸۴	۱۸۳,۲۸۳	چین	دستگاه یونیفورمیتی
۶۱,۲۶۹	۱۴۰,۴۵۲	شرکت مهندسین ساختمانی فریاب جنوب	عملیات ساختمانی مهدیشهر سمنان (ساختمان بنبوری)
۱۱۲	۱۱۹,۱۳۶	چین	دستگاه پیشرفته اندازه گیری بسته بندی مواد شیمیایی
۵۵,۶۵۰	۳۴,۳۰۰	شرکت هنر گستر آذر	دستگاه تایر سازی
۷,۵۸۹	۳۳,۶۶۰	شرکت کاراگستر	خرید قالب
-	۳۱,۷۲۸	چین	دستگاه ترانس فشارقوی و تجهیزات آزمایشگاه
-	۲۹,۷۴۰	شرکت ماشین سازی اراک	خرید دو دستگاه بویلر
-	۱۸,۶۰۰	شرکت ماشین سازی خاور پرس	ساخت پرشر پلیت بالا و پایین
-	۸,۶۵۶	شرکت هنر گستر آذر	خرید بیدرینگ - درام
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	دانشگاه آزاد اسلامی واحد اسلامشهر	یک دستگاه پرس پخت
-	۲,۹۷۵	شرکت تولیدی و صنعتی آرملات	خرید آرملات
۳۹,۶۰۰	-	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا	دستگاه اپکس
۱۴,۲۱۴	-	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	خرید ترانسفورماتور
۶,۳۶۰	-	شرکت نوین پارت سان آپادانا	خرید موتور اکسترودر
۱۰,۹۵۰	-	شرکت ماشین سازی خاور پرس	خرید ساسی یدک هیدرولیک
۱۱,۶۰۰	-	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا	تجهیزات اصلاح جمع آوری دستگاه اینر لاینر
۱۶,۵۸۶	۱۵,۱۴۳	-	سایر
<b>۱,۰۰۲,۹۵۶</b>	<b>۱,۸۵۸,۱۹۳</b>		

۱-۳-۶-۱- مانده تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد به شرح یادداشت ۱-۳۵ توضیحی می باشد.

۲-۳-۶-۱۳- خرید دارایی های سرمایه ای ارزی مشتمل بر مبلغ ۱,۴۹۹,۵۳۳ دلار آمریکا و ۱,۰۷۰,۶۵۷ یورو از صرافی های مجاز با نرخ نیمایی تامین شده است.

۳-۳-۶-۱۳- تا تاریخ تنظیم صورت های مالی مبلغ ۱,۷۰۱,۰۹۵ میلیون ریال از سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای مستهلک شده و به دارائیها انتقال یافته است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

بازرسی های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	سایر حق الامتیازها	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۵۹۹۹	۱۲۰۷۷	۳۴۹	۱۷۷۰	۱۹۸۸۴	۱۹۱۹
۴۴,۱۱۸	-	۴۴,۱۱۸	-	-	-
۸۰,۱۱۷	۱۲۰,۷۷	۴۴,۴۶۷	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹
-	-	-	-	-	-
۸۰,۱۱۷	۱۲۰,۷۷	۴۴,۴۶۷	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹
۱۹,۴۱۳	-	-	۱,۵۱۷	۱۷,۸۹۶	-
۲,۱۵۲	-	-	۱۶۴	۱,۹۸۸	-
۲۱,۵۶۵	-	-	۱,۶۸۱	۱۹,۸۸۴	-
۸۲	-	-	۸۲	-	-
۲۱,۶۴۷	-	-	۱,۷۶۳	۱۹,۸۸۴	-
۵۸,۴۷۰	۱۲۰,۷۷	۴۴,۴۶۷	۷	-	۱,۹۱۹
۵۸,۵۵۲	۱۲۰,۷۷	۴۴,۴۶۷	۸۹	-	۱,۹۱۹

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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

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

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

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۴۷,۹۹۹	۴۶,۲۱۹	-	۴۶,۲۱۹
۴۷,۹۹۹	۴۶,۲۱۹	-	۴۶,۲۱۹

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی)
۲۶,۹۹۰	۲۷۳	۳۲,۷۹۴	۶۱۲	۰.۱۲	۲,۴۴۹,۱۷۶	۱۵-۱-۱ مجتمع صنایع لاستیک یزد
۲۶,۹۹۰	۲۷۳	۳۲,۷۹۴	۶۱۲			
-	۱۶,۴۶۳	-	۴۵,۳۹۰	۱۸.۴۵	۴۵,۳۹۰,۳۴۰	۱۵-۱-۲ سایر شرکت ها
-	۸۷	-	۸۷	۲.۷	۸۶,۷۸۴	مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
-	۱۶,۵۵۰	-	۴۵,۴۷۷			
۲۶,۹۹۰	۱۶,۸۲۳	۳۲,۷۹۴	۴۶,۰۸۹			
-	۳۱,۱۷۶	-	۱۳۰			۱۵-۱-۳ افزایش سرمایه در جریان
۲۶,۹۹۰	۴۷,۹۹۹	۳۲,۷۹۴	۴۶,۲۱۹			

۱۵-۱-۱- سهام مجتمع صنایع لاستیک یزد (نماد یزد) 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 ۱۳,۳۹۰ ریال می باشد.

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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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 ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع دارایی ها
۱۱۰,۰۳۴	۲۷۳,۰۹۳	جمع بدهی ها
۳۹,۰۲۶	۴۰,۲۱۷	خالص دارائیهها
۷۱,۰۰۸	۲۳۲,۸۷۶	سود (زیان) خالص
(۳,۶۴۸)	۵,۸۶۸	

۱۵-۱-۲-۱- افزایش در سرمایه گذاری در شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک بابت تحقق افزایش سرمایه شرکت مزبور می باشد.

۱۵-۱-۳- مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال افزایش سرمایه در جریان مربوط به مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران می باشد که به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه به حساب شرکت مزبور واریز شده و تا تاریخ تائید صورت های مالی، افزایش سرمایه محقق نشده است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۷۸,۱۲۲	۵۵۱,۷۸۵	پیش پرداخت های خارجی
۳۰,۶۲۵	۴۵,۷۰۶	سفرات مواد اولیه
۵۰۸,۴۹۷	۵۹۷,۴۹۱	سفرات قطعات و لوازم یدکی
۹۷,۷۸۹	۲۲۶,۱۸۳	۱۶-۱
۵۲,۸۲۰	۱۷۳,۵۴۰	پیش پرداخت های داخلی
۱۲,۷۲۱	۲۴,۸۶۲	خرید مواد اولیه
۷,۱۶۴	۱۸,۵۹۷	خرید قطعات و لوازم یدکی
(۷۲,۸۱۸)	(۳۹۰,۱۱۶)	خرید خدمات
-	(۱۰,۳۳۲)	سایر
۹۹,۶۷۶	۲۲۲,۷۳۴	تهاتر با اسناد پرداختی تجاری (یادداشت ۲۶)
۶۰۸,۴۲۳	۸۴۰,۲۲۵	تهاتر با سایر اسناد پرداختی (یادداشت ۲۶)

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

(مبالغ به میلیون ریال)			نوع ارز	نوع کالا	کشور تامین	نام کالا
۱۴۰۰	۱۴۰۱	مقدار ارز				
۵۳,۱۴۳	-	۱۹۰,۲۹۲	یورو	مواد اولیه	لهستان	استیل کورد
-	۱۵۰,۱۶۳	۴۷۲,۸۰۰	یورو	مواد اولیه	چین	PPD
-	۵۵,۲۴۵	۱۷۰,۶۲۵	یورو	مواد اولیه	چین	سلیس هیدراته
۸۱,۲۸۴	-	۱۸,۸۲۶	یورو	مواد اولیه	سنگاپور	کاتوجوی طبیعی
-	۳۳,۵۵۲	۱۰۶,۵۹۶	یورو	مواد اولیه	آلمان	کلروبیوتیل
-	۳۴,۳۰۶	۱۰۲,۴۸۰	یورو	مواد اولیه	چین	گوگرد روغنی
-	۲۷,۹۲۶	۸۷,۴۸۰	یورو	مواد اولیه	چین	پروپنول
-	۱۴,۹۴۵	۴۷,۴۹۶	یورو	مواد اولیه	چین	پیتایز
۶,۰۰۸	۱۴,۱۴۸	۶۴,۹۲۰	یورو	قطعات	چین	ورق نسوز
-	۱۳,۶۳۴	۱۷۳,۵۳۹	درهم امارات	مواد اولیه	چین	لایتر
-	۱۹۷,۰۰۳	۶۲۷,۳۰۵	یورو	مواد اولیه	لهستان	سیم فولادی
۷۴,۷۱۱	-	۲۶۷,۶۰۰	یورو	مواد اولیه	چین	شتاب دهنده
۵۳,۸۸۵	-	۱۹۳,۰۰۰	یورو	مواد اولیه	هندوستان	پروپنول
۴۴,۹۹۰	۲۳,۳۷۹	۱۶۴,۰۲۵	یورو	مواد اولیه	آلمان	کاتوجوی مصنوعی
۴۴,۴۲۲	-	۱۶۲,۵۶۰	یورو	مواد اولیه	انگلستان	کیالت
۴۲,۳۷۷	-	۱۵۳,۰۷۱	یورو	مواد اولیه	ترکیه	کلروبیوتیل
۱۰۷,۹۱۷	۳۳,۱۸۹	-	-	-	-	سایر
۵۰۸,۴۲۳	۵۹۷,۴۹۱					

۱-۱-۱۶- تا تاریخ تایید صورت های مالی کالای مربوط به مبلغ ۵۷۸۱۲ میلیون ریال از پیش پرداخت های خارجی تحویل شده است.

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

۱-۱-۱۶- خرید پیش پرداخت مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی در سال جاری مشتمل بر مبلغ ۱۳۸,۱۸۵ دلار آمریکا ، ۱,۳۵۲,۰۲۸ یورو و ۲,۲۶۲,۴۷۹ درهم از صرافی های مجاز کشور با نرخ نیما تامین شده است.

۱-۱-۱۶- پیش پرداخت فروشندگان داخلی مربوط به پیش پرداخت خرید مواد اولیه به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع پیش پرداخت	نام شرکت
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
-	۱۱۱,۵۱۹	خرید دوده	اشخاص وابسته:
۹,۸۸۰	۳۴۶۰۷	خرید روغن	شرکت صنعتی دوده قام
-	-	-	شرکت نفت بهران
-	۱۳۱,۸۰۵	خرید دوده	سایر اشخاص:
۳,۵۴۲	۵۶,۶۸۸	خرید کاتوجو SBR	شرکت بازرگانی پتروشیمی بندرامام
۲,۷۴۱	۲۷,۹۷۴	خرید کاتوجو SBR	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۳۴,۱۶۸	۱۹,۶۷۹	خرید کاتوجو SBR	شرکت پتروشیمی سازند اراک
۲۸,۱۴۹	-	خرید نخ	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۱۹,۳۰۹	۴۱,۹۱۱	-	سایر
۹۷,۷۸۹	۲۲۶,۱۸۳		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۶-۲ تا تاریخ تایید صورتهای مالی کالای مربوط به مبلغ ۱۵۰۶۷۱ میلیون ریال از پیش پرداختهای داخلی مواد اولیه تحویل شده است.  
 ۳-۱۶- پیش پرداخت خرید خدمات به مبلغ ۲۴۸۶۲ میلیون ریال، عمدتاً شامل مبلغ ۲۰۲۵۱ میلیون ریال بابت پروژه گازرسانی مهدیشهر از شرکت گاز رسانی آشیانه آتش، مبلغ ۱۰۰۳۳۲ میلیون ریال بابت استقرار و آموزش نرم افزار راهکاران از شرکت مدیریت طراح سامانه و مبلغ ۲۰۱۴۳ میلیون ریال پیش پرداخت خرید خدمات بیمه ای از شرکت بیمه سینا(وابسته) می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
۵۳۵,۷۲۴	۳۱۰,۵۹۶	-	۳۱۰,۵۹۶	کالای ساخته شده
۱۱۷,۴۰۷	۱۳۸,۶۰۵	-	۱۳۸,۶۰۵	کالای در جریان ساخت
۲,۷۲۴,۲۲۶	۳,۰۴۲,۳۳۰	-	۳,۰۴۲,۳۳۰	مواد اولیه مستقیم
۶۶,۰۲۹	۷۲,۶۴۰	-	۷۲,۶۴۰	مواد اولیه امانی ما نزد دیگران ۱۷-۱
۱۳۵,۱۰۶	۱۳۲,۳۶۶	-	۱۳۲,۳۶۶	مواد غیر مستقیم
۵۵۳,۵۶۴	۹۰۱,۹۳۳	-	۹۰۱,۹۳۳	قطعات و لوازم یدکی
۶,۰۲۴	۹,۵۰۵	-	۹,۵۰۵	سایر موجودی ها
۴,۱۳۸,۰۸۰	۴۶۰۷,۹۷۵	-	۴۶۰۷,۹۷۵	
۱۵۸,۴۰۹	۴۳۷,۲۵۱	-	۴۳۷,۲۵۱	کالای در راه (مواد اولیه) ۱۷-۲
۴,۲۹۶,۴۸۹	۵,۰۴۵,۲۲۶	-	۵,۰۴۵,۲۲۶	

۱-۱۷-۱- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۴۷,۲۶۵ میلیون ریال نزد شرکت بارز، مبلغ ۹,۶۶۶ میلیون ریال نزد شرکت لاستیک بارز، مبلغ ۶,۳۰۶ میلیون ریال نزد شرکت کویر تابر و مبلغ ۴,۶۱۸ میلیون ریال نزد شرکت لاستیک بارز کردستان می باشد  
 ۲-۱۷-۲- کالای در راه (مواد اولیه) بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام کشور	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۶۴,۵۴۹	-	چین	تسریع کننده دی سی بی اس
۲۸,۲۵۲	-	ترکیه	کائوچو 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
-	۱۷۵,۷۲۲	امارات	کائوچو طبیعی
-	۱۵۸,۷۸۱	سنگاپور	کائوچو طبیعی
-	۲۱,۹۰۲	چین	مستر بیج اکسید روی
-	۷۸,۲۵۰	چین	اسید استاریک
-	۲,۵۹۶		سایر
۱۵۸,۴۰۹	۴۳۷,۲۵۱		

۱-۱۷-۲-۱- مبلغ ۲۶۱,۵۲۹ میلیون ریال از کالای در راه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، تحویل انبار شرکت گردیده است.

۳-۱۷-۲- کلیه موجودیهای مواد و کالا تا مبلغ ۶,۲۰۰ میلیارد ریال ( بصورت شناور ) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.

۴-۱۷-۲- خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی ارزی طی سال جاری مشتمل بر مبلغ ۵,۱۴۵,۴۱۷ دلار آمریکا، ۷,۹۳۵,۰۴۱ یورو و ۳,۷۶۱,۶۸۰ درهم امارات می باشد که به نرخ نیمایی از صرافی های مجاز تامین شده است.



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
 دریافتی های کوتاه مدت:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی
<b>تجاری</b>					
<b>اسناد دریافتی</b>					
۳۱۵,۰۸۸	۴۹,۹۲۲	-	۴۹,۹۲۲	-	۴۹,۹۲۲
(۲۴۶,۳۸۴)	(۴۸,۲۶۷)	-	(۴۸,۲۶۷)	-	(۴۸,۲۶۷)
۶۸,۶۰۴	۱,۶۵۵	-	۱,۶۵۵	-	۱,۶۵۵
<b>حسابهای دریافتی</b>					
۳۰۶,۷۷۲	۶۱۹,۳۱۳	(۱۱,۹۵۰)	۶۳۱,۲۶۳	-	۶۳۱,۲۶۳
۳۷۵,۳۷۶	۶۲۰,۹۶۸	(۱۱,۹۵۰)	۶۳۲,۹۱۸	-	۶۳۲,۹۱۸
<b>سایر دریافتی ها</b>					
<b>اسناد دریافتی</b>					
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
<b>حسابهای دریافتی</b>					
۱۱,۱۰۲	۶۵۵	-	۶۵۵	-	۶۵۵
-	۴۴,۱۰۰	-	۴۴,۱۰۰	-	۴۴,۱۰۰
۲,۷۲۹	۴,۳۸۶	-	۴,۳۸۶	-	۴,۳۸۶
۱۳,۰۸۵	۱۳,۲۵۹	-	۱۳,۲۵۹	-	۱۳,۲۵۹
۴,۴۸۱	۲۰,۱۲۰	(۱۲,۰۵۷)	۲۱۲,۲۶۴	۱۹۲,۵۴۴	۲۰,۷۲۰
۳۱,۳۹۷	۲۴۳,۶۰۷	(۱۲,۰۵۷)	۲۷۵,۶۶۴	۱۹۲,۵۴۴	۸۳,۱۲۰
۳۱,۳۹۷	۲۴۴,۶۰۷	(۱۲,۰۵۷)	۲۷۶,۶۶۴	۱۹۲,۵۴۴	۸۴,۱۲۰
۴۰۶,۷۷۳	۸۸۵,۵۷۵	(۲۴,۰۰۷)	۹۰۹,۵۸۲	۱۹۲,۵۴۴	۷۱۷,۰۳۸

۱۸-۱- اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی
۱۲,۰۰۰	۲۴,۹۷۰	-	۲۴,۹۷۰	-	۲۴,۹۷۰
-	۱۹,۹۷۶	-	۱۹,۹۷۶	-	۱۹,۹۷۶
-	۴,۹۷۶	-	۴,۹۷۶	-	۴,۹۷۶
۸۰,۶۷۱	-	-	-	-	-
۵۱,۴۵۱	-	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۵,۶۰۶	-	-	-	-	-
۱۴,۸۵۱	-	-	-	-	-
۱۰,۳۹۸	-	-	-	-	-
۶۰,۱۱۱	-	-	-	-	-
۳۱۵,۰۸۸	۴۹,۹۲۲	-	۴۹,۹۲۲	-	۴۹,۹۲۲

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

۱۸-۲- حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی
۱۷۳,۰۶۶	۲۹۹,۰۷۳	-	۲۹۹,۰۷۳	-	۲۹۹,۰۷۳
۱۱۰,۹۰۴	۲۵۷,۰۲۰	-	۲۵۷,۰۲۰	-	۲۵۷,۰۲۰
-	۲۳,۱۸۰	-	۲۳,۱۸۰	-	۲۳,۱۸۰
۱۹,۳۶۳	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳
-	۱۳,۷۱۹	-	۱۳,۷۱۹	-	۱۳,۷۱۹
۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	(۱,۸۶۵)	۳,۴۱۳	-	۳,۴۱۳
-	-	(۳,۰۷۱)	۳,۰۷۱	-	۳,۰۷۱
-	-	(۱,۵۰۸)	۱,۵۰۸	-	۱,۵۰۸
۱,۸۹۱	۶,۴۱۰	(۵,۵۰۶)	۱۱,۹۱۶	-	۱۱,۹۱۶
۳۰۶,۷۷۲	۶۱۹,۳۱۳	(۱۱,۹۵۰)	۶۳۱,۲۶۳	-	۶۳۱,۲۶۳

۱۸-۲-۱- تا تاریخ تائید صورت های مالی، مبلغ ۵۵۱,۸۴۲ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۸-۳- سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی
۱۰,۶۱۴	-	-	-	-	-
۴۸۸	۴۸۸	-	۴۸۸	-	۴۸۸
-	۱۶۷	-	۱۶۷	-	۱۶۷
۱۱,۱۰۲	۶۵۵	-	۶۵۵	-	۶۵۵

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

۱۸-۳-۱ صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین

شرکت چینی ایرانا

۱۸-۳-۱- در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و در سال ۱۴۰۰ 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- مبلغ ۴۴,۱۰۰ میلیون ریال طلب از امور مالیاتی بابت اعتبار مالیاتی مازاد مربوطه به ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۱ می باشد.

۱۸-۵- سایر حسابهای دریافتی از سایر اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی
-	۱۳۳,۰۵۱	-	۱۳۳,۰۵۱	۱۳۳,۰۵۱	-
-	۴۴,۹۳۴	-	۴۴,۹۳۴	۴۴,۹۳۴	-
-	۱۲,۷۲۴	-	۱۲,۷۲۴	۱۲,۷۲۴	-
۴,۴۸۱	۱۰,۴۹۸	(۱۲,۰۵۷)	۲۲,۵۵۵	۱,۸۳۵	۲۰,۷۲۰
۴,۴۸۱	۲۰,۱,۲۰۷	(۱۲,۰۵۷)	۲۱۳,۲۶۴	۱۹۲,۵۴۴	۲۰,۷۲۰

شرکت صرافى بانک ملت

شرکت بی جی تی کومودیت (BGT COMMODITY)

شرکت بن ویسو (BENVISSO SP.ZO)

سایر

۱۸-۵-۱- طلب از شرکت صرافى بانک ملت شامل مبلغ ۲۳۳,۹۷۸ دلار بابت فروش صادراتی می باشد و مبلغ طلب از شرکت بن ویسو ۲۹,۸۱۳ یورو ، طلب از شرکت بی جی تی مبلغ ۱۱۲,۷۹۰ دلار و سایر شرکتها مبلغ ۴,۲۰۰ یورو می باشد.

۱۸-۶- با توجه به شرایط بازار محصول ، فروش کالا عمدتاً به صورت نقدی انجام می شود، میانگین دوره اعتباری فروش کالا به استثناء شرکت های خودرو ساز ۱۲۵ روز (سال قبل ۱۰۶ روز) است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱۸-۷- مبلغ ۲۰,۹۱۱ میلیون ریال از دریافتی های تجاری (شرکت ساپکو و سایپا) 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.

۱۸-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مانده در ابتدای سال	۲۴,۰۰۷	۲۴,۰۰۷	
زیان کاهش ارزش دریافتی ها	-	-	
مانده در پایان سال	۲۴,۰۰۷	۲۴,۰۰۷	

۱۸-۸-۱- برای این دسته از دریافتی ها وثیقه دریافت نشده است.

**۱۹- موجودی نقد**

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی
۶۳۸,۲۱۳	۲,۱۸۲,۳۷۴	-	۲,۱۸۲,۳۷۴	۱۹-۱	موجودی نزد بانکها- ریالی (شامل ۳۵ فقره حساب جاری- سپرده)
۴,۴۵۵	۷,۲۱۹	-	۷,۲۱۹	۱۹-۲	موجودی نزد بانکها- ارزی (شامل ۳ فقره حساب جاری)
۴,۱۷۷	۲,۹۶۴	-	۲,۹۶۴		موجودی صندوق- ریالی
۹۰,۵۳۸	۲,۵۳۹	-	۲,۵۳۹	۱۹-۳	موجودی صندوق- ارزی
۷۳۷,۳۸۳	۲,۱۹۵,۰۹۶	-	۲,۱۹۵,۰۹۶		

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

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۲۳۵ یورو و ۱۷,۸۶۸ دلار می باشد که موجودی نزد بانکها با نرخ ارز در دسترس تسعیر شده است.

۱۹-۳- موجودی ارزی صندوق شامل ۵۰ یورو ، ۶,۳۱۰ دلار و ۶۵۰ روپیه می باشد که با نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۴- مبلغ ۹۹,۲۸۱ میلیون ریال از موجودی ریالی نزد بانک ملت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به تامین وجه جهت پرداخت سود سنوات قبل سهامداران (یادداشت ۲۸-۲ توضیحی) 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.

**مؤسسه حسابرسی مفید راهبر**

**پیوست گزارش**

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۵,۰۴۰,۱۵۸,۲۸۳	۵۱	۶,۶۲۹,۹۵۵,۳۵۰	شرکت انرژی گستر سینا
۱۲.۸	۱,۲۷۲,۴۵۴,۰۹۶	۱۲.۹	۱,۶۸۱,۷۲۴,۲۲۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۴	۳۹۶,۶۶۱,۸۵۱	۴.۱	۵۳۷,۴۲۹,۷۱۳	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱.۵	۱۵۲,۵۴۳,۵۷۰	۲.۶	۳۴۰,۱۶۰,۸۰۲	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین
-	۳۴,۴۹۸	-	۴۵,۳۷۹	شرکت ره نگار خاومیان پارس
-	۳۴,۴۹۸	-	۴۵,۳۷۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
-	۳۴,۴۹۸	-	۴۵,۳۷۹	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۳۰.۶	۳,۰۲۰,۸۰۸,۵۲۴	۲۹.۳	۳,۸۱۰,۵۹۳,۷۷۴	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۹,۸۸۲,۷۲۹,۸۱۸	۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۲- طبق مبایعه نامه شماره ۱۴۰۱/۱۴/۶۰۳۰ 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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۷ 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۲۱- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۱۱,۰۵۶	۲۵,۷۹۶	مانده ابتدای سال
	(۸۵,۲۶۰)	-	سود(زیان) حاصل از فروش
	۲۵,۷۹۶	۲۵,۷۹۶	مانده پایان سال

۱-۲۱- 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 ۳۳۶,۸۷۵ 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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۳۴۹,۹۲۱	۷۷,۷۹۷,۲۳۰	۵۹۵,۳۰۵	۱۵۰,۶۵۳,۶۲۸	مانده ابتدای سال
۵۹۷,۵۲۲	۱۶۲,۳۵۸,۷۱۱	-	-	خرید طی سال
(۳۵۲,۱۳۸)	(۸۹,۵۰۲,۳۱۳)	-	-	فروش طی سال
۵۹۵,۳۰۵	۱۵۰,۶۵۳,۶۲۸	۵۹۵,۳۰۵	۱۵۰,۶۵۳,۶۲۸	مانده پایان سال

۱-۲۳- طبق قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین ، صندوق مذکور اقدام به بازارگردانی 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 ۵۰۵,۳۹۳ 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. ضمناً قرارداد بازارگردانی از آبان ماه سال ۱۴۰۰ بدلیل مشکلات نقدینگی شرکت و عدم امکان تزریق وجه نقد تمدید نگردیده است. بعد از سال مالی تعداد ۳۵۳,۳۹۳ یونیت صندوق مذکور به نرخ ۱,۳۷۸,۵۲۲ ریال و به ارزش ۴۸۷,۱۶۰ میلیون ریال بفروش رسیده است.

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۲,۱۱۳,۵۳۱	-	۲,۱۱۳,۵۳۱	۴,۰۷۵,۸۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵,۸۴۷
۲,۱۱۳,۵۳۱	-	۲,۱۱۳,۵۳۱	۴,۰۷۵,۸۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵,۸۴۷

تسهیلات دریافتی از بانکها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	نوع تسهیلات	یادداشت
۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	ریقاینانس	۲۴-۱-۱ بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت
۲,۰۱۶,۹۶۰	-	۲,۰۱۶,۹۶۰	۱,۹۹۲,۲۴۷	-	۱,۹۹۲,۲۴۷	مراجعه	بانک سینا شعبه امیرآباد
۴۹۹,۵۷۶	-	۴۹۹,۵۷۶	۱,۰۴۸,۲۰۴	-	۱,۰۴۸,۲۰۴	سلف	بانک ملت - دکتر قریب
-	-	-	۲,۱۱۵,۳۹۷	-	۲,۱۱۵,۳۹۷	مشارکت مدنی	۲۴-۱-۲ بانک سینا شعبه امیرآباد
۲,۵۴۱,۷۲۵	۱۵,۱۸۹	۲,۵۱۶,۵۳۶	۵,۱۷۱,۰۳۷	۱۵,۱۸۹	۵,۱۵۵,۸۴۸		
(۱۷۶,۸۶۴)	-	(۱۷۶,۸۶۴)	(۳۱۴,۱۴۲)	-	(۳۱۴,۱۴۲)		سود و کارمزد سال های آتی
(۳۹۸,۱۵۰)	-	(۳۹۸,۱۵۰)	(۸۴۵,۲۵۱)	-	(۸۴۵,۲۵۱)		وجه مسدودی نزد بانکها
۲,۰۵۶,۷۱۱	۱۵,۱۸۹	۲,۰۴۱,۵۲۲	۴,۰۱۱,۶۴۴	۱۵,۱۸۹	۳,۹۹۶,۴۵۵		حصه جاری
۵۶,۸۲۰	۵۶,۸۲۰	-	۶۴,۲۰۳	۶۴,۲۰۳	-		سود، کارمزد و جرایم معوق
۲,۱۱۳,۵۳۱	۷۲,۰۰۹	۲,۰۴۱,۵۲۲	۴,۰۷۵,۸۴۷	۷۹,۳۹۲	۳,۹۹۶,۴۵۵		

۲۴-۱-۲ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱-۱-۲۴- 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 ۱۰۰۱۷ 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 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 ۶۴,۲۰۳ میلیون ریال سود، کارمزد و جرایم معوق در حسابها منظور گردیده است.

۲-۱-۲۴- تسهیلات بلند مدت دریافتی از بانک سینا شعبه امیرآباد در مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ در قالب مشارکت مدنی جهت راه اندازی پروژه مهدی شهر سمنان بوده که تاریخ سررسید تسویه اصل مبلغ طبق توافق با بانک ۵۴ ماهه می باشد.

۲-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱,۱۸۲,۸۸۸	۲۵ تا ۲۰ درصد
۲,۰۴۱,۵۲۲	۲,۸۱۳,۵۶۷	۲۰ تا ۱۵ درصد
۷۲,۰۰۹	۷۹,۳۹۲	۱۵ تا ۱۰ درصد
۲,۱۱۳,۵۳۱	۴,۰۷۵,۸۴۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۳-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۷۹,۳۹۲	سررسید گذشته تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۹۹۶,۴۵۵	سال ۱۴۰۲
۲,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۳
۴,۰۷۵,۸۴۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۴-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه

۴,۰۷۵,۸۴۷	چک و سفته
۴,۰۷۵,۸۴۷	

**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۲۴-۵ - 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	
۲۷۳,۸۵۳	۲۰۹,۲۲۷	-	۶۴,۶۲۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۹۴۶,۰۴۵	۶۰۶,۰۴۵	۲,۳۴۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی
۱۴۷,۴۷۳	۱۰,۸۹۹	۱۲۹,۱۹۱	۷,۳۸۳	سود و کارمزد و جرائم
(۷۷۵,۶۳۸)	(۴۹,۱۷۳)	(۷۲۶,۴۶۵)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۲۰,۳۶۶)	(۳,۳۷۵)	(۱۱۶,۹۹۱)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۵۷,۸۳۶)	(۳۵۷,۸۳۶)	-	-	تغییرات غیرنقدی بابت بخشی از اصل و فرع تسهیلات از محل اسناد دریافتی از مشتریان
۲,۱۱۳,۵۳۱	۴۱۵,۷۸۷	۱,۶۲۵,۷۳۵	۷۲,۰۰۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵,۲۸۸,۰۴۳	۱,۴۰۸,۴۴۷	۳,۸۷۹,۵۹۶	-	دریافت های نقدی
۴۱۱,۲۷۹	۸۳,۹۳۴	۳۱۹,۹۶۲	۷,۳۸۳	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۴۳۲,۱۹۳)	(۱,۰۰۸,۴۷۳)	(۲,۴۲۳,۷۲۰)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۰۴,۸۱۳)	(۸۳,۵۶۵)	(۲۲۱,۲۴۸)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
۴,۰۷۵,۸۴۷	۸۱۶,۱۳۰	۳,۱۸۰,۳۲۵	۷۹,۳۹۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

**۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۱۰,۲۹۵	۱۴۳,۳۵۸		مانده در ابتدای سال
(۱۶,۷۴۵)	(۴۴,۳۰۰)	۲۵-۱	پرداخت شده طی سال
۴۹,۸۰۸	۱۰۳,۹۹۴		ذخیره تامین شده
۱۴۳,۳۵۸	۲۰۳,۰۵۲		مانده در پایان سال

۲۵-۱- پرداختی طی سال بابت تسویه حساب با ۳۹ نفر از پرسنل شرکت بوده که از این تعداد ۲۶ نفر بازنشسته شده اند (تعداد تسویه شده سال قبل ۹ نفر بوده است) و سیاست شرکت استفاده از نیروهای پیمانکاری می باشد.

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	جمع	۱۴۰۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع					
۲۳,۵۸۵	۶۹۴,۹۶۲	-		۶۹۴,۹۶۲	۲۶-۱-۱
۴۴۹,۷۴۱	۱,۳۵۰,۱۷۵	-		۱,۳۵۰,۱۷۵	۲۶-۱-۲
۴۷۳,۲۲۶	۲,۰۴۵,۱۳۷	-		۲,۰۴۵,۱۳۷	
(۷۲,۸۱۸)	(۳۹۰,۱۱۶)	-		(۳۹۰,۱۱۶)	
۴۰۰,۵۰۸	۱,۶۵۵,۰۲۱	-		۱,۶۵۵,۰۲۱	
۴۴۳,۴۰۸	۶۷۸	-		۶۷۸	۲۶-۱-۳
۱۷۶,۴۷۱	۵۷۳,۵۶۱	-		۵۷۳,۵۶۱	۲۶-۱-۴
۶۱۹,۸۷۹	۵۷۴,۲۳۹	-		۵۷۴,۲۳۹	
۱,۰۲۰,۳۸۷	۲,۲۲۹,۲۶۰	-		۲,۲۲۹,۲۶۰	
۱۱۴,۸۶۶	۷۷,۳۹۷	-		۷۷,۳۹۷	۲۶-۱-۵
-	(۱۰,۳۳۲)	-		(۱۰,۳۳۲)	
۱۱۴,۸۶۶	۶۷,۰۶۵	-		۶۷,۰۶۵	
۱۲۵,۳۴۲	۱۴۰,۸۸۶	-		۱۴۰,۸۸۶	۲۶-۱-۶
۲۵۵,۹۳۶	۲۵۲,۵۳۶	-		۲۵۲,۵۳۶	۲۶-۱-۷
۱۵۲,۵۶۲	۲۸۷,۳۸۷	-		۲۸۷,۳۸۷	۲۶-۱-۸
۱۱۸,۰۵۶	۱۸۰,۴۰۶	۱۸۰,۴۰۶		-	۲۶-۱-۹
۹,۱۵۸	۵۲,۶۲۴	-		۵۲,۶۲۴	۲۶-۱-۱۰
۱۲۰,۴۶۵	۸,۸۶۵	-		۸,۸۶۵	۲۶-۱-۱۱
۷۱,۳۳۷	۲۷,۱۷۹	-		۲۷,۱۷۹	۲۶-۱-۱۲
۶,۹۳۶	۸,۵۶۰	-		۸,۵۶۰	
-	۵۳,۰۰۰	-		۵۳,۰۰۰	
۶۸۹	۳۳,۰۶۶	-		۳۳,۰۶۶	۲۶-۱-۱۳
۵,۷۷۳	۵,۷۷۳	-		۵,۷۷۳	
۱,۵۱۴	۱,۵۱۴	-		۱,۵۱۴	
۴۸,۶۲۷	۷۵,۶۴۹	-		۷۵,۶۴۹	
۹۱۶,۳۹۵	۱,۱۲۷,۴۴۵	۱۸۰,۴۰۶		۹۴۷,۰۳۹	
۱,۰۳۱,۱۶۱	۱,۱۹۴,۵۱۰	۱۸۰,۴۰۶		۱,۰۱۴,۱۰۴	
۲,۰۵۱,۵۴۸	۲,۴۲۳,۷۷۰	۱۸۰,۴۰۶		۲,۲۴۳,۲۶۴	

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

تفاوت با پیش پرداختها (یادداشت ۱۶)

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

تفاوت با پیش پرداختها (یادداشت ۱۶)

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سپرده نمایندگی فروش

مطالبات بیمه کارکنان

بدهی ارزی مربوط به ماشین آلات

حق بیمه های پرداختنی

مالیات و عوارض

هزینه های پرداختنی

مالیات های تکلیفی

مالیات حقوق سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰

سپرده حسن انجام کار

ارزش فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران

واریزی های نامشخص جهت افزایش سرمایه سنوات قبل

سایر اقلام (شامل ۱۳۵ مورد)

۲۶-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	جمع	۱۴۰۱	ارزی	ریالی	
جمع					
-	۶۶۸,۸۳۹	-		۶۶۸,۸۳۹	شرکت صنعتی دوده (خرید دوده)
۲۳,۵۸۵	۲۶,۱۲۳	-		۲۶,۱۲۳	شرکت نفت بهران (خرید روغن)
۲۳,۵۸۵	۶۹۴,۹۶۲	-		۶۹۴,۹۶۲	

**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی		
جمع	جمع				
۱۹۴,۷۸۶	۴۲۲,۰۶۷	-	۴۲۲,۰۶۷		شرکت پتروشیمی شازند اراک (خرید کاتوچو PBR)
۱۷۶,۷۰۷	۳۷۹,۶۰۲	-	۳۷۹,۶۰۲		صنایع پتروشیمی تخت جمشید (خرید کاتوچو SBR)
-	۲۶۳,۶۳۵	-	۲۶۳,۶۳۵		شرکت کربن سیمبرغ
-	۱۳۶,۶۸۲	-	۱۳۶,۶۸۲		شرکت کیان کرد
-	۸۹,۴۲۸	-	۸۹,۴۲۸		شرکت بازرگانی پتروشیمی بندر امام
۶۰,۵۸۹	۳۹,۳۱۱	-	۳۹,۳۱۱		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (خرید نخ)
۱۷,۶۵۹	۱۹,۴۵۰	-	۱۹,۴۵۰		سایر اقلام
۴۴۹,۷۴۱	۱,۳۵۰,۱۷۵	-	۱,۳۵۰,۱۷۵		

۳-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به مبلغ ۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت ایفای بابت خرید ماسک و مبلغ ۶۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پاک بابت خرید لبنيات (سال قبل مبالغ ۴۴۲,۰۱۶ میلیون ریال شرکت دوده فام و مبلغ ۱,۳۹۲ میلیون ریال شرکت ایفای) می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی به طور کامل تسویه شده است.

۴-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی		
جمع	جمع				
۷۴	۲۶۰,۳۳۲	-	۲۶۰,۳۳۲		شرکت کیان کرد (خرید نخ)
۱۲۳,۷۳۴	۲۰۳,۴۴۴	-	۲۰۳,۴۴۴		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (خرید نخ)
۲۴,۴۲۶	۴۵,۳۰۱	-	۴۵,۳۰۱		شرکتهای تولید کننده تابر (امانی)
-	۲۷,۱۲۰	-	۲۷,۱۲۰		شرکت صنایع مفتولی تاکستان (خرید سیم طوقه)
۱۷,۱۶۳	-	-	-		شرکت کارگستر (خرید قالب)
۱۱۰,۷۴	۳۷,۳۵۴	-	۳۷,۳۵۴		سایر اقلام
۱۷۶,۴۷۱	۵۷۳,۵۶۱	-	۵۷۳,۵۶۱		

۵-۱-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی		
جمع	جمع				
۱۰۰,۵۲۹	۶۵,۵۸۴	-	۶۵,۵۸۴		وزارت دارائی (ارزش افزوده)
۴,۷۲۵	-	-	-		مطالبات پیمانکاران
۹,۶۱۲	۱۱,۸۱۳	-	۱۱,۸۱۳		سایر
۱۱۴,۸۶۶	۷۷,۳۹۷	-	۷۷,۳۹۷		

۶-۱-۲- سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت			
۱۱۱,۰۸۳	۱۰۲,۴۳۹	۲۶-۱-۶-۱			شرکت گسترش پایا صنعت سینا
-	۲۱,۰۶۴				شرکت انرژی گستر سینا
۸,۶۰۰	۸,۶۰۰				شرکت ایفای (الباقی بهای خرید زائر سرای مشهد)
۵,۲۰۰	۸,۲۸۲				شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا
-	۴۸۱				بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۲۰	۲۰				شرکت زمزم
۴۳۹	-				شرکت چینی ایرانا (اجاره انبار)
۱۲۵,۳۴۲	۱۴۰,۸۸۶				

۱-۱-۲-۶- مانده بدهی به شرکت گسترش پایا صنعت سینا، بابت الباقی بهای خرید ملک مهدی شهر سمنان از سازمان اموال و املاک بنیاد بمنظور انتقال تدریجی کارخانه از تهران به سمنان می باشد.

۷-۱-۲-۶- مبلغ مذکور شامل سپرده های دریافتی از کلیه نمایندگان فروش (مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال از هر نماینده) می باشد.



**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		۳۹,۸۸۹	۱۴۵,۸۸۹	شرکت کاج بانان سبز(تامین نیروی انسانی)
		۴۱,۷۱۸	۱۰۸,۵۰۳	شرکت مهران ساحل زنجان(تامین نیروی انسانی)
		۱۲,۵۵۳	۱۹,۵۶۹	شرکت فرا کارزند(پیمانکار رستوران)
		۹,۴۹۸	۱۲,۸۰۰	شرکت سپند سازه اسپادانا (پیمانکار ایاب و ذهاب)
		۴۲,۱۷۹	-	شرکت اعتماد کار صالح(تامین نیروی انسانی)
		۶,۷۲۵	۶۲۶	سایر
		<b>۱۵۲,۵۶۲</b>	<b>۲۸۷,۲۸۷</b>	

۱-۹-۲۶- مبلغ ۱۸۰,۴۰۶ 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 زیان تسعیر ارز مزبور به مبلغ ۶۲,۳۵۰ میلیون ریال (یادداشت ۱۱ توضیحی) که با نرخ آزاد ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی (هریورو و ۴۳۰,۶۶۷ ریال) تسعیر گردیده در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی لحاظ شده است.

۱-۱۰-۲۶- حق بیمه پرداختی شامل مبلغ ۴۳,۵۱۰ میلیون ریال بابت حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۹,۱۱۴ میلیون ریال بابت حق بیمه حقوق اسفند ماه پرسنل بوده که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۹,۱۱۴ میلیون ریال آن پرداخت و تسویه شده است.

۱-۱۱-۲۶- مبلغ ۸,۸۶۵ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ می باشد. توضیح اینکه شرکت تا زمان تهیه صورت های مالی کلیه بدهی های خود اعم از اصل و جریمه مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده را تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه نموده و از بخشودگی جرایم نیز بهره مند گردیده است.

۱-۱۲-۲۶- هزینه های پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مانده پایان سال	
	۲,۷۷۵	۳,۸۶۰	(۲,۷۷۵)	۳,۸۶۰	خالص حقوق و مزایای پرسنل
	۹,۸۱۲	۴,۵۴۲	(۴,۴۲۶)	۹,۹۲۸	ذخیره باز خرید مرخصی
	۲۲,۰۲۶	۱۴۲,۶۴۴	(۱۵۷,۳۱۷)	۷,۳۵۳	ذخیره برق، گاز و تلفن
	۳۶,۶۲۴	-	(۳۰,۵۸۶)	۶,۰۳۸	سایر
	<b>۷۱,۲۳۷</b>	<b>۱۵۱,۰۴۶</b>	<b>(۱۹۵,۱۰۴)</b>	<b>۲۷,۱۷۹</b>	

۱-۱۲-۲۶- مبلغ خالص حقوق و مزایای پرسنل و ذخیره برق، گاز و تلفن تا تاریخ تایید صورت های مالی بطور کامل تسویه شده است.

۱-۱۳-۲۶- افزایش سپرده حسن انجام کار سالجاری بابت صورت وضعیت های شرکت فریاب جنوب پیمانکار ساخت ساختمان بنبروری پروژه مهدی شهر سمنان می باشد.

۱-۱۴-۲۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۰۷۰,۶۳۶ میلیون ریال از حسابها و اسناد پرداختی تجاری و مبلغ ۳۰۷,۰۰۲ میلیون ریال از سایر پرداختی ها تسویه شده است.

۲-۲۶-۲۶- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۴۰ روز(سال قبل ۲۱ روز) است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۷۵,۸۷۶	۳۴۸,۰۵۹	مانده در ابتدای سال
۲۱۲,۰۳۸	۱۵۶,۷۱۴	۲۷-۱-۱ ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۷-۱-۲ تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۳۱۲,۰۳۸	۲۱۶,۷۱۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۴۳۹,۸۵۵)	(۱۹۱,۲۶۲)	پرداختی طی سال
۳۴۸,۰۵۹	۳۷۳,۵۱۱	

۲۷-۱-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱,۵۳۸,۶۶۹	۱,۵۷۹,۱۰۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۳۸۴,۶۶۷	۳۹۴,۷۷۷	هزینه مالیات بردرآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱۱,۱۲۵)	(۷,۰۸۱)	سود سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاری ها
(۸۸)	-	معافیت درآمد اجاره
(۲۰,۰۵۷)	(۸۶,۳۲۵)	درآمد حاصل از صادرات
(۳۵,۳۴۰)	(۳۰,۱۳۷)	معافیت ناشی از پذیرش در بورس اوراق بهادار (۲.۵ درصد)
(۳۵,۳۴۰)	(۳۰,۱۳۷)	معافیت ناشی از سهام شناور (۲.۵ درصد)
(۷۰,۶۷۹)	-	معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه سالیانه ۱۴۰۰ (۵ درصد)
-	(۸۴,۳۸۳)	معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه سالیانه ۱۴۰۱ (۷ درصد)
۲۱۲,۰۳۸	۱۵۶,۷۱۴	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

۲۷-۱-۲- مبلغ ۶۰ میلیارد ریال تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل، بابت تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ 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 درآمد مشمول مالیات و برگشت هزینه ضایعات غیر عادی بوده است.

۲۷-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مورد گزارش از معافیت های ۵ درصد شرکتهای بورسی و معافیت بخش م تبصره ۶ بودجه سال ۱۴۰۲ استفاده نموده است.

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات (مبالغ به میلیون ریال)				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	برداختی			
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	(۱,۵۴۲)	-	۱۳۹۴
رسیدگی به دفتر	۳۶,۰۲۱	۳۶,۰۲۱	-	-	۴۳,۱۷۳	۸۰,۵۹۷	۱۳۹۵
رسیدگی به دفتر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۴۷۰	-	۶۳۷,۵۶۸	۲۸۸,۴۷۰	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر	۲۱۲,۰۳۸	۸۰,۷۷۶	۱۹۱,۲۶۲	-	۳۷۵,۶۲۶	۲۱۲,۰۳۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۱۵۶,۷۱۴	-	-	-	۱۵۶,۷۱۴	۱۴۰۱
	۳۴۸,۰۵۹	۳۷۳,۵۱۱				۱,۵۷۹,۱۰۸	

۲۷-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۴ و کلیه سالهای قبل از آن به همراه سنوات ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.  
 ۲۷-۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۵۳۳ میلیون ریال زیان مورد تأیید قرار گرفته که شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۲۷-۲-۳ مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۵ مبلغ ۴۳,۱۷۳ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است. با توجه به اینکه بخشی از هزینه های قابل قبول برگشت داده شده، شرکت نسبت به برگ های تشخیص اعتراض نموده که نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نشده و از این بابت جمعا مبلغ ۳۶,۰۲۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۷-۲-۴ بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۹ برگ تشخیص مالیات صادر شده که شرکت علاوه بر اخذ ذخیره کافی نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است.

۲۷-۲-۵ مبلغ مالیات منظور شده برای سال ۱۴۰۰ با احتساب معافیت ۵ درصد شرکت های بورسی بودن و ۲,۵ درصد بابت سهام شناور) و ۵ درصد معافیت ناشی از احکام مالیاتی بودجه سال ۱۴۰۰ و معافیت ناشی از صادرات ناشی از صادرات محصول می باشد. برای سال مزبور برگ تشخیص صادر شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است که نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نشده است.

۲۷-۲-۶ مبلغ مالیات منظور شده برای سال ۱۴۰۱ با احتساب معافیت ۵ درصد شرکت های بورسی بودن و ۲,۵ درصد بابت سهام شناور) و ۵ درصد معافیت ناشی از صادرات و معافیت بخش م تبصره ۶ بودجه سال ۱۴۰۲ شناسایی شده است.

۲۷-۲-۷ جمع مبالغ پرداختی و برداشتی در پایان سال مورد گزارش برای سالهای ۱۳۹۵، ۱۳۹۹، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بالغ بر ۱۵۹,۸۲۸ 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 باید از آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	سال	مالیات پرداختی و برداشتی	مالیات تشخیصی یا قطعی	مازاد مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی
	۱۳۹۵	۳۶,۰۲۱	۴۳,۱۷۳	۷,۱۵۲
	۱۳۹۹	۲۸۸,۴۷۰	۶۳۷,۵۶۸	۱۴۹,۰۹۸
	۱۴۰۰	۲۱۲,۰۳۸	۳۷۵,۶۲۶	۲,۵۸۸
		۷۹۶,۵۲۹	۹۵۶,۳۶۷	۱۵۹,۸۳۸

پیوست گزارش  
 هیئت مدیره  
 مجمع حسابرسی مقید را می بیند

۲۷-۲-۸ دلایل اختلاف مالیات پرداختی و برداشتی با مالیات تشخیصی به علت هزینه های قابل قبول و عدم احاط نمودن ماده ۱۴۳ ق.م.م توسط ممیزین مالیاتی برای سال مالی ۱۳۹۹ می باشد. فلذا بخشی از برگ تشخیص قابل رد بوده و از این بابت بدهی در حسابها احاطا نشده است.

**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲۸- سود سهام پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۶۴,۶۰۴	-	۶۴,۶۰۴	۶۴,۵۵۶	-	۶۴,۵۵۶
۸۸,۲۰۹	۲۵,۸۹۸	۶۲,۳۱۱	۸۳,۷۳۱	-	۸۳,۷۳۱
-	-	-	۲۴,۴۹۵	-	۲۴,۴۹۵
۱۵۲,۸۱۳	۲۵,۸۹۸	۱۲۶,۹۱۵	۱۷۲,۷۸۲	-	۱۷۲,۷۸۲

سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن  
 سال ۱۳۹۹  
 سال ۱۴۰۰

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۰ ریال ، ( سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰ ریال ، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰,۹۰ ریال و برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۸۰ ریال ) بوده است. طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت، مبلغ ۷۸۰,۰۰۰ میلیون ریال سود تقسیم شده است.

۲۸-۲- از مبلغ ۱۷۲,۷۸۲ میلیون ریال ، مبلغ ۹۹,۲۸۱ میلیون ریال نزد بانک ملت (یادداشت ۴-۱۹ توضیحی) به منظور مراجعه سهامدار سپرده شده 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 .

**۲۹- پیش دریافت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱
<b>اشخاص وابسته</b>		
شرکت الیاف	۱,۴۳۲	۱,۴۳۲
شرکت زراعی دشت ناز	-	۲۵
<b>نمایندگی های فروش</b>		
سوزنکار علیرضا	۲۶,۰۳۹	۱۳,۰۶۷۹
سالیانه سعید	۳۶,۱۷۰	۶۸,۷۸۰
شرکت طلوع آوازه پایتخت	۲۸,۰۶۲	۶۶,۴۶۹
شرکت بازرگانی اتحادیه سراسری تاکسیرانی و تاکسی بار	-	۴۶,۴۳۴
گوهری علیرضا	۷,۲۲۶	۲۸,۱۲۲
شرکت آریا بهزاد مبین	۱۹,۳۵۸	۲۶,۸۴۶
شرکت بازرگانی مروارید زنون گستر	۱۱,۹۰۷	۲۶,۵۳۱
بهمن تبار روناک	۳۱,۰۶۷	۲۳,۶۷۲
علیپور ماشا اله	۹۱,۳۱۴	۲۳,۳۱۴
علیپور وحید	۶۳۶	۲۲,۷۳۶
رفعیان مرتضی	۳,۵۲۸	۲۲,۵۷۴
حسن پور شهلائی کیومرث	۱۷,۲۶۱	۲۱,۷۷۰
حافظی خاوری علی	۲۶,۶۴۶	۲۱,۲۶۹
جعفری نسب نعمت	۱۴۹	۲۰,۳۱۰
آذرنگ قاسم	۱۳,۹۲۸	۲۰,۰۲۹
اللهقلی یاری جواد	۴,۶۱۰	۱۷,۷۴۷
شاهیینی حسین	۱۵,۰۰۳	۱۶,۲۰۰
نجفی حسن	۱۷,۶۵۵	۱۴,۶۹۹
شرکت مهرآز فیدار دنا	۱۶,۲۶۳	۱۴,۶۴۳
شرکت طایر ارسباران اهر	۸۴,۷۱۸	۳,۱۳۱
خوانین زاده مرتضی	۱۸,۴۷۲	۲۲۹
شرکت مهرگان آراد آرمه	۹۹,۶۱۸	۱۹
سایر (۴۴۰ نفر)	۳۱۷,۹۳۵	۷۴۸,۸۴۷
	۸۸۱,۹۹۷	۱,۳۸۶,۵۰۷
	(۲۴۶,۴۸۴)	(۴۸,۲۶۷)
	۶۴۲,۵۱۳	۱,۳۳۸,۲۴۰

اسناد دریافتنی تجاری (تهاتر با یادداشت ۱۸)

۲۹-۱- مبالغ مزبور بر اساس برنامه زمان بندی تولید سال دریافت شده و شرکت تا تاریخ تایید صورت های مالی عمده محصولات مزبور را تحویل مشتریان نموده است.

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۲۲۶,۶۳۱	۱,۳۶۲,۳۹۴	سود خالص
		تعدیلات
۳۱۲,۰۳۸	۲۱۶,۷۱۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۷,۶۴۴	۴۱۱,۲۷۹	هزینه های مالی
-	(۱۴۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۳,۰۶۳	۵۹,۶۹۴	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۴,۴۲۲	۱۹۶,۴۱۱	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۵,۰۰۶)	(۱,۱۰۲)	سود سهام
(۳۹,۴۹۲)	(۲۷,۲۲۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۴۲۴)	(۳,۳۴۷)	زیان (سود) تسعیردارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۸۰۷,۸۷۶	۲,۲۱۴,۶۷۴	
(۵۶۳,۷۵۸)	(۴۷۶,۸۸۲)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۴۷۵,۹۰۵)	(۷۴۸,۷۳۷)	افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۸۲,۵۷۵	(۲۳۱,۸۰۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۱۰,۲۵۷	۱,۳۷۲,۰۱۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲۸۲,۳۳۹)	۶۹۵,۷۲۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۵۷۸,۷۰۶	۲,۸۲۴,۹۹۳	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۳۵۷,۸۳۶	-	تسویه تسهیلات در قبال واگذاری چکهای مشتریان
۳۵۷,۸۳۶	-	

## شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

## 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)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۴۵۱,۸۲۲	۹,۵۸۷,۲۰۲	جمع بدهی ها
(۲۳۷,۳۸۳)	(۲,۱۹۵,۰۹۶)	موجودی نقد
۴,۷۱۴,۴۳۹	۷,۳۹۲,۱۰۶	خالص بدهی
۱۳,۹۷۱,۵۴۹	۳۳,۷۰۰,۱۵۸	حقوق مالکانه
۳۴	۲۲	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 کائوچو 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.

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و یا کاهش ریال نسبت به ارزشهای 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 یورو		اثر واحد پول دلار		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
(۱۵۱۹)	(۱۵۱۹)	(۱۱,۷۵۸)	(۱۶,۵۷۳)	۹,۴۵۲	۱۸,۷۶۲	سود یا زیان
(۱۵۱۹)	(۱۵۱۹)	(۱۱,۷۵۸)	(۱۶,۵۷۳)	۹,۴۵۲	۱۸,۷۶۲	حقوق مالکانه

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	۲۵۷,۰۲۰	-	-
مهندسی و تامین قطعات تراکتور سازی	۲۹۹,۰۷۳	-	-
شرکت سازه گستر سایا	۳,۴۱۳	۳,۴۱۳	(۱,۸۶۵)
سایر	۵۴,۰۴۹	۳۳,۴۹۵	(۱,۰۰۸۵)
	۶۳۲,۹۱۸	۵۵,۲۷۱	(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 ۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بالاتر از یکسال	جمع
۹۷۴,۰۰۵	۱,۰۹۶,۶۳۱	۱۵۸,۶۳۴	-	۲,۳۳۹,۲۶۰	پرداختی های تجاری
۱۰۲,۸۲۸	۲۰۴,۱۷۴	۸۸,۷۵۰	-	۱,۱۹۴,۵۱۰	سایر پرداختی ها
۴۷۰,۶۸۲	۴۱۹,۰۹۰	۱,۱۸۶,۰۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۵,۸۴۷	تسهیلات مالی
-	۲۱۶,۷۹۷	۱۵۶,۷۱۴	-	۳۳۳,۵۱۱	مالیات پرداختی
۱,۱۲۹	۱۷۱,۶۵۳	-	-	۱۷۲,۷۸۲	سود سهام پرداختی
-	-	-	-	۲۰۳,۰۵۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	-	۳۰,۱۸۵,۶۸	-	بدهی های احتمالی
۱,۵۴۸,۶۴۴	۲,۰۱۸,۳۴۵	۵۴۰,۷۴۸	۲۰۲,۲۰۵	۱۱,۲۶۷,۵۳۰	جمع

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	روپیه
۱۹	۲۴,۱۷۸	۷۸۵	-	۶۵۰
۱۸	۲۴۴,۷۶۸	۲۳,۱۱۳	-	-
۹-۲۶	-	۲۴,۳۹۸	-	۶۵۰
۲۴	-	-	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	-
-	-	(۴,۱۸,۹۰۰)	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	-
۲۷-۹,۲۴	-	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	(۱۵,۱۸۹)	۶۵۰
۱۸۷,۶۱۶	۱۸۷,۶۱۶	(۱۶۵,۷۲۶)	(۱۵,۱۸۹)	۴
۲۸۲,۵۷۸	۲۸۲,۵۷۸	(۴۱۷,۲۰۵)	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	۶۵۰
۹۴,۵۱۹	۹۴,۵۱۹	(۱۱۷,۵۸۳)	(۱۵,۱۸۹)	۱

مبالغ

درهم	یورو	دلار آمریکا
-	-	۱,۲۰۹,۴۱۲
(۶,۱۳۴,۱۵۹)	(۹,۱۱۲,۶۸۴)	(۵,۱۵۵,۲۵۶)
-	(۱,۲۴۵,۰۴۲)	(۱,۶۲۷,۸۷۹)
(۶,۱۳۴,۱۵۹)	(۱۰,۳۵۷,۷۲۶)	(۵,۵۷۳,۲۳۳)

۱۴۰۰/۱۷/۲۹

۱۴۰۱/۱۷/۲۹

ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۱,۴۵۷,۵۳۴	۱,۷۸۱,۴۳۱	۲,۲۳۸,۹۶۵	-	-	-

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

نوع ارز یورو

خرید ماشین آلات خط تولید کارخانه سمان

مبالغ ریالی خالص دارایی ها/بدهی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (بسیون ریال)  
 ۱۴۰۱/۱۷/۲۹ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (بسیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۷/۲۹ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (بسیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (بسیون ریال)  
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (بسیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (بسیون ریال)

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و (ارز مصرفی برای واردات) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

فروش محصولات  
 خرید مواد اولیه  
 خرید قطعات



۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید ارض	فروش محصول	فروش سایر کالاها	انذ تسهیلات	مزید اجاره محل	تفصیل اعلانی	تفصیل دریاغی
شرکت های همگروه	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۵۱۵۰۰۰۰	-
	شرکت منشی روده نام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۱۹۹۵۸۷	۱۳۵۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت نفت تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۱۱۵۴۸	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گسترش پایا صنعت سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۳۳	-	-	-	-	-
	شرکت چینی ایرانیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سلاک پال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۹۶	-	-	-	۷۰۲۰	-
	بانک سینا	وابسته	✓	-	-	-	۲۳۵۰۰۰۰	-	-	-	-
	شرکت پروتین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۲۱۱۴	-	-	-	-	-
	شرکت زراعی دشت ناز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۲۸۱۱	-	-	-	-	-
	شرکت تولید نیروی جنوب غرب سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت سیمان تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۸۱۷۰۱	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت چرال گلنگ	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۲۰۷۳	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنعت چوب شمال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۲۲۶۲۳	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱۱۹۹	-	-	-	-	-
	شرکت لبنیات پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۲۳۶۶	-	-	-	-	-
	شرکت دی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۲۸۰۵	-	-	-	-	-
	شرکت نیبه سینا	وابسته	✓	۳۲۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل			۲۷۰۷۲۵۲	۱۴۸۵۰	۴۳۴۴۵	۳۳۳	۴۳۵۰۰۰۰۰	۷۰۲۰	۲۲۵۰۰۰۰	۷۱۱۰۰۰۰۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پیش برادگی ها	پیش دریافت ها	برادگی های تجاری	تسهیلات مالی	طلب	بدهی	خالص	۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت های همگروه	شرکت انرژی گستر سینا	-	-	-	-	-	(۲۱۰۰۶۴)	۲۱۰۰۶۴	-	-	-
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	-	-	-	-	-	(۲۸۱)	۲۸۱	-	-	-
	جمع	-	-	-	-	-	(۲۱۰۵۴۵)	۲۱۰۵۴۵	-	-	-
	شرکت نفت تهران	-	-	۳۶۰۷	-	(۶۲۱۳۳)	-	۵۵۷۳۲۰	-	-	-
	شرکت صنعتی توده نام	-	-	۱۱۱۵۲۱	-	(۶۶۸۸۳)	-	-	-	-	-
	شرکت گسترش پایا صنعت سینا	-	-	-	-	(۱۰۲۲۳۳)	-	-	-	-	-
	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ایلیاک	-	-	-	-	(۲)	-	۲۰	-	-	-
	شرکت زوم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت چینی ایرانیا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت تولید نیروی جنوب غرب سینا	-	-	-	-	-	-	۸۱۷۲	-	-	-
	شرکت نیبه سینا	-	-	۲۱۱۴	-	-	-	۲۱۱۴	-	-	-
	مستوفی سرمدیه گلاری و ناز گلاری سینا بهترین	-	-	-	-	-	-	۲۸۸	-	-	-
	شرکت لبنیات پاک	-	-	-	-	-	-	۶۰۴	-	-	-
	شرکت زراعی دشت ناز	-	-	-	-	-	-	۱۵	-	-	-
	جمع کل	-	-	۱۵۱۲۷۰	(۱۴۵۷)	(۱۹۵۷۴۰)	(۳۱۸۰۳۲۵)	۲۸۸۰۲۱۶	۱۹۸۷	۱۲۶۰۱	۲۳۰۹۰۱۲۳

۳۴-۲ - مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**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	۱۴۰۱	
۷۰۴,۵۹۷	۶۲۵,۴۱۴	عملیات ساختمانی مهدیشهر سمنان (ساختمان بنبوری)
۴۸,۳۵۰	۳۱,۸۵۰	ماشین تایر سازی
۹,۲۸۳	۳۱,۳۹۰	خرید قالب تایر
-	۲۹,۷۴۰	خرید دو دستگاه بوپلر
-	۱۸,۶۰۰	ساخت پرشر پلیت بالا و پایین
۱۴,۲۱۴	۱۷,۱۰۶	ترانسفورماتور
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	یک دستگاه پرس پخت
-	۶,۹۴۳	خرید آرمات
-	۵,۷۷۰	خرید بیدرینگ - درام
-	۲,۸۹۸	خرید بلوک و مخزن یونیت هیدرولیک
۳۳۰,۲۶۶	-	دو دستگاه میکسر بنبوری و متعلقات (پروژه سمنان)
۵۸,۸۸۲	-	دستگاه خنک کننده آمیزه
۱۰,۹۵۰	-	شاسی پرس هیدرولیک
۹,۹۰۰	-	دستگاه اپکس
۲,۹۰۰	-	تجهیزات اصلاح جمع آوری دستگاه اینر لاینر
۲,۷۲۶	-	موتور اکسترودر
<b>۱,۲۰۲,۶۶۸</b>	<b>۷۸۰,۲۱۱</b>	

۳۵-۱-۱- زمین سمنان که از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان خریداری شده (یادداشت ۳-۲-۱۳ توضیحی)، شامل اسناد مالکیت ۱۷ قطعه از اراضی به مساحت ۱۰۰,۰۶۹ مترمربع بنام بنیاد مستضعفان و بهای خرید حق تصرف یک قطعه از اراضی مذکور به مساحت ۷۰ 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 مبادیه 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.

۳۵-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۰۲۷,۴۴۵	۲,۵۴۲,۴۴۵	تضمین وام شرکت دوده فام
۷۳۵,۱۱۵	-	تضمین وام های شرکت الیاف
۴۶۰,۳۹۰	۴۶۰,۳۹۰	تضمین وام شرکت ریسندگی و بافندگی سلک باف
۹۶۱۳	۹۶۱۳	تضمین وام کارخانجات تولیدی تهران
۳,۵۲۰	۳,۵۲۰	تضمین وام شرکت ایران کشمیر
۲۶۰۰	۲۶۰۰	تضمین وام شرکت لاستیک البرز
<b>۳,۲۳۸,۶۸۳</b>	<b>۳,۰۱۸,۵۶۸</b>	

۳۵-۲-۱- در قبال تضمین وام شرکتهای فوق الذکر (بین ۱۲۰ تا ۱۵۰ درصد)، مبلغ ۳,۹۲۴,۹۶۳ میلیون ریال اسناد تضمینی از آنان اخذ گردیده که نزد صندوق شرکت نگهداری می گردد.

۳۵-۳- 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.

۳۵-۴- 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 تأمین اجتماعی پرداخت خواهد گردید و همان زمان به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود.

۳۵-۵- بدهی احتمالی بابت شکایت سازمان امور مالیاتی علیه شرکت ایران تایر در خصوص معاملات انجام شده با شرکتهای کاغذی به قرار کارشناسی شماره ۲۴۸۹۸۹۸۰۰۲۴۸۴۴۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ صادر شده از سوی شعبه ۲ باز پرسی دادرسی عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ جرایم اقتصادی تهران و ارائه مستندات احراز هویت طرف معامله موجود در شرکت به اطلاع هیات مدیره رسانده شده است. میزان مالیات و جرائم احتمالی و آثار احتمالی آن بر صورتهای مالی پس از صدور رای قطعی دادگاه در حسابهای شرکت منعکس خواهد گردید.

۳۵-۶- طبق نامه دریافتی از شهرداری منطقه ۲۱ تهران به شماره ۵۲۱/۲۳۶۸۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ مبنی بر ایمن سازی شرکت، انجام تمهیدات لازم جهت جلوگیری از پخش و انتشار دوده در فرایند تولید لاستیک، تخلیه ضایعات موجود در شرکت و انجام اقدامات پیشگیرانه بمنظور جلوگیری از هر گونه حوادث احتمالی و اخذ تاییدیه ایمنی از سازمان آتش نشانی برابر دستور العمل ایمنی واصل گردیده است و بخشی از مفاد آن انجام و مابقی در حال پیگیری و انجام جهت دریافت اخذ تاییدیه ایمنی می باشد. لیکن شرکت دارای پوشش بیمه ای مناسب و کافی مسئولیت مدنی و آتش سوزی بابت حوادث غیرمترقبه ... می باشد.

۳۵-۷- شرکت فاقد دارائیهایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

### **۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری**

از تاریخ پایان سال 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**

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳۶،۲۳۹ میلیون ریال (مبلغ ۱۰ ریال برای هر سهم) می باشد.

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در سال 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 پژوه توسعه و انتقال کارخانه)، این پیشنهاد را ارائه نموده است .

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