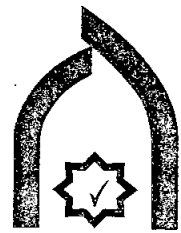


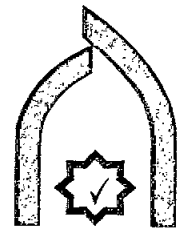
شماره : ۱۵۹۷ - ۱۵۱/ن
تاریخ : ۱۴۰۱، ۸، ۲۸
پیوست : -

بِسْمِ تَعَالَى سَمَاءِ رَبِّهِمْ



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

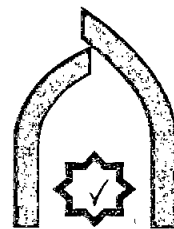
شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۴۲	یادداشت‌های توضیحی
۱ الی ۲۸	گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۸ صورتهای مالی، براساس قرارداد منعقد شده با بانک صنعت و معدن، اصل تسهیلات مالی ارزی دریافتی جهت خرید مواد اولیه در سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۳۶۳۹٫۲۳۱٫۳۳۱٫۳۳۱ درهم بوده که در سال های قبل مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از این بابت بازپرداخت شده است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۸ هیئت وزیران مقرر گردیده تسهیلات ارزی دریافتی قبل از مهر ماه ۱۳۹۱ با نرخ زمان دریافت تسویه شود، لذا بدهی مذکور براساس مصوبه یاد شده و با نرخ برابری ۶٫۹۲۵ ریال تسعیر و در حسابها انعکاس یافته است. قطعیت موضوع منوط به اجرای آئین نامه مربوط و توافق نهایی با بانک مذکور و بانک مرکزی خواهد بود. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی میان دوره ای، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

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

سایر الزامات گزارشگری

۶- صورتهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت و تأییدیه مدیران به تأیید یک نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

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

۷-۱- مفاد تبصره ماده ۹ و ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان به ترتیب در خصوص افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره و ثبت صورتجلسه مجامع عمومی در مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع.

۷-۲- مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت.

۷-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۶۰/۴۴۰/ب/۹۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار، مبنی بر تمدید مدت قرارداد بازارگردانی سهام شرکت.

۸- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، به استثنای عدم انتصاب مدیر حسابرس داخلی مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

۱۵ آبان ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهرانفر

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

۰۱۰۱۳۰۳۸-۰۳۳۱۸



یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱

کمیته حسابرسی، مفید راهبر

تایید



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

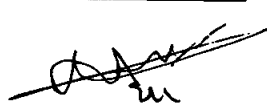

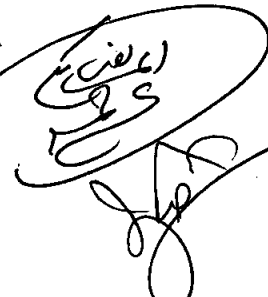
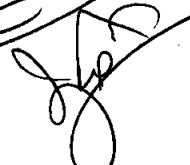
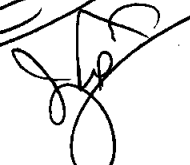
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۲	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴/۰۸/۱۴۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	سید امیرحسین شمس دولت آبادی	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	مسعود بهرامی نوید	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	حمیدرضا عبدالمالکی	شرکت انرژی گستر سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	محمد خدائی وله زاقرد	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (موظف)	مهدی ملائی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی



شرکت تولیدی ایران تایر

آرمان ما عرضه بهترین کیفیت است

نشانی پستی: تهران - کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج

صندوق پستی: ۱۱۵۵۵ - ۳۵۷۴

تلفن : ۹ - ۴۴۵۰۳۴۶۰ (۰۲۱)

دورنگار : ۴۴۵۰۳۵۰۰ (۰۲۱)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵ درآمدهای عملیاتی	۹۰۰۸۶۶۴۵	۶۰۷۶۷۰۲۶۴
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۰۴۱۲۰۰۱۴)	(۵۰۴۷۸۰۷۳۹)
سود ناخالص	۶۷۴۶۳۱	۱۰۲۸۸۰۵۲۵
۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۳۱۰۷۰۵)	(۱۵۴۰۷۵۴)
۸ سایر درآمدها	۵۲۰۷۴۶	۶۰۰۲۸۰
۹ سایر هزینه ها	(۳۰۰۳۵۲)	(۲۴۰۵۲۲)
سود عملیاتی	۴۴۵۰۳۲۰	۱۰۱۶۹۰۵۲۸
۱۰ هزینه های مالی	(۱۴۹۰۶۸۱)	(۱۹۰۴۵۸)
۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰۰۲۱۳	۱۱۰۹۲۸
سود قبل از مالیات	۳۲۵۰۸۵۲	۱۰۱۶۲۰۰۰۸
۲۶ هزینه مالیات بر درآمد	(۳۵۰۲۸۷)	(۲۳۵۰۶۲۷)
سود خالص	۲۹۰۰۵۶۵	۹۲۶۰۳۸۱
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
۱۲ عملیاتی (ریال)	۳۲	۷۱
۱۲ غیر عملیاتی (ریال)	(۱۰)	-
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۲	۷۱

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت تولیدی ایران تایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۳,۲۶۷,۷۵۲	۱۳,۹۰۲,۰۴۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۵۸,۵۵۲	۵۸,۵۱۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۴۷,۹۹۹	۴۶,۱۶۲	۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۳,۳۷۴,۳۰۳	۱۴,۰۰۶,۷۱۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۰,۸۴۳	۹۰,۸۵۱۵	۱۶ پیش پرداخت ها
۴,۲۹۶,۴۸۹	۴,۲۳۲,۴۹۳	۱۷ موجودی مواد و کالا
۴۰۶,۷۷۳	۷۷۴,۵۹۵	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۳۷,۳۸۳	۷۳۷,۶۲۰	۱۹ موجودی نقد
۶۰,۴۹,۰۶۸	۶۶۵۳,۲۲۳	جمع دارایی های جاری
۱۹,۴۲۳,۳۷۱	۲۰,۶۵۹,۹۳۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹,۸۸۲,۷۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۲۵,۷۹۶	۲۵,۷۹۶	۲۱ صرف سهام خزانه
۲۶۶,۸۶۲	۲۸۱,۳۹۰	۲۲ اندوخته قانونی
۴,۳۹۱,۴۶۶	۷۷۰,۲۳۳	سود انباشته
(۵۹۵,۳۰۵)	(۵۹۵,۳۰۵)	۲۳ سهام خزانه
۱۳,۹۷۱,۵۴۹	۱۳,۴۸۲,۱۱۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۴۳,۳۵۸	۱۴۹,۸۰۰	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۳,۳۵۸	۱۴۹,۸۰۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۰,۵۲۰,۲۳	۳۰,۲۲,۶۷۶	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۴۷,۵۸۴	۳۱۹,۵۹۲	۲۶ مالیات پرداختی
۱۵۲,۸۱۳	۹۰,۳,۹۷۰	۲۷ سود سهام پرداختی
۲,۱۱۳,۵۳۱	۱,۸۴۶,۹۶۵	۲۸ تسهیلات مالی
۶۴۲,۵۱۳	۹۳۴,۸۱۹	۲۹ پیش دریافت ها
۵,۳۰۸,۴۶۴	۷,۰۲۸,۰۲۲	جمع بدهی های جاری
۵,۴۵۱,۸۲۲	۷,۱۷۷,۸۲۲	جمع بدهی ها
۱۹,۴۲۳,۳۷۱	۲۰,۶۵۹,۹۳۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش هایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۳۹۷۱۵۴۹	(۵۹۵۳۰۵)	۳۹۱۱۳۶۶	۲۶۶۸۶۲	۲۵۸۷۶۶	۹۸۸۲۳۳۰
۲۹۰۵۶۵	-	۲۹۰۵۶۵	-	-	-
(۷۸۰۰۰۰۰)	-	(۷۸۰۰۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۳۰۱۱۷۲۳۰)	-	-	۳۰۱۱۷۲۳۰
-	-	(۱۴۵۲۸)	۱۴۵۲۸	-	-
۱۳۴۸۲۰۱۱۴	(۵۹۵۳۰۵)	۷۷۰۳۳۳	۲۸۱۳۹۰	۲۵۸۷۶۶	۱۳۰۰۰۰۰۰۰
۱۳۳۲۷۰۸۷۱	(۳۳۹۰۹۲۱)	۲۶۲۱۳۷۶	۲۰۵۵۳۰	۱۱۱۰۵۶	۹۸۸۲۳۳۰
۹۲۶۳۸۱	-	۹۲۶۳۸۱	-	-	-
(۳۹۵۳۰۹)	-	(۳۹۵۳۰۹)	-	-	-
(۵۳۲۰۱۳۰)	(۵۳۲۰۱۳۰)	-	-	-	-
۲۲۴۸۷۷	۲۲۴۸۷۷	-	-	(۷۲۰۳۲)	-
-	-	(۳۶۳۱۹)	۳۶۳۱۹	-	-
۱۳۰۲۸۳۰۲۹۰	(۵۹۷۰۱۴۳)	۴۸۰۲۰۳۹	۲۵۱۸۴۹	۳۹۰۰۴۴	۹۸۸۲۳۳۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۱-۲ توضیحی)

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت هائی توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)

(Handwritten signature)

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۸۶۴,۷۶۵	۱,۲۱۹,۴۴۷	۳۰
(۹۷,۱۶۰)	(۶۳,۲۷۹)	
۷۶۷,۶۰۵	۱,۱۵۶,۱۶۸	
(۱,۱۵۹,۵۱۸)	(۷۲۵,۳۰۷)	
۱۲۰,۰۰۰	-	
(۲۶,۱۸۳)	-	
۲۵,۸۲۱	۱۴,۶۱۵	
(۱,۰۳۹,۸۸۰)	(۷۱۰,۶۹۲)	
(۲۷۲,۲۷۵)	۴۴۵,۴۷۶	
۲۲۴,۸۷۷	-	
(۵۴۳,۱۳۰)	-	
۴۱۶,۵۱۵	۱,۴۹۱,۶۷۳	
(۲۷,۴۱۶)	(۱,۷۵۶,۱۲۳)	
(۷,۲۱۳)	(۱۵۱,۷۹۷)	
(۱۵,۱۱۷)	(۲۸,۸۴۳)	
۴۸,۵۱۶	(۴۴۵,۰۹۰)	
(۲۲۳,۷۵۹)	۳۸۶	
۵۸۵,۸۴۹	۷۳۷,۳۸۳	
۱,۴۲۴	(۱۴۹)	
۳۶۳,۵۱۴	۷۳۷,۶۲۰	
۳۵۷,۸۲۶	-	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
 نقد حاصل از عملیات
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
 پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
 دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
 دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
 پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
 دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
 خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش
 شرکت تولیدی ایران تایر

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) به شناسه ملی ۰۱۰۰۳۸۷۱۴۳ در تاریخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۴۳ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۹۲۴۰ مورخ ۱۳۴۳/۰۲/۰۹ در اداره ثبت شرکتهای 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 عناوین دیگر، تملک، بهره برداری، مبادله و یا انجام هر یک از خدمات مربوط به صنعت لاستیک اعم از طبیعی، ترکیبی، شیمیایی، پلاستیک، مواد خام و ترکیبات آنها و اشیائی که کلاً یا جزاً از آنها تهیه می گردد. منجمله و بدون محدودیت لاستیکهای اتومبیل، کامیون، اتوبوس، تراکتور و سایر وسائط نقلیه و 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 شرکتهای، ارائه مشاوره و خدمات فنی و اطلاعات مربوطه در امر صنعت لاستیک و سایر صنایع مشابه و نظارت در اجراء، نصب، راه اندازی ماشین آلات و تاسیس کارخانههای مربوط به امر صنعت لاستیک بطور مستقیم یا از طریق ارائه خدمات مذکور به سایر اشخاص حقیقی یا حقوقی و انجام هرگونه معاملاتی که در این رابطه لازم باشد.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۵۳۹۶ مورخ ۱۳۴۴/۱۲/۲۷ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت سالیانه ۲۴۰،۰۰۰ حلقه لاستیک و ۱۵۶،۰۰۰ حلقه تیوب آغاز شده است. در سال ۱۳۵۴ ظرفیت تولید شرکت به ۱۸،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 ۲۷،۰۰۰ تن افزایش یافته است.

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

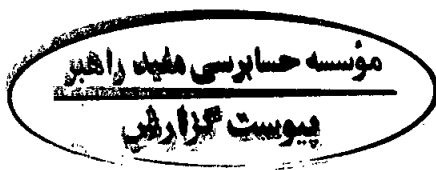
۱-۳- تعداد کارکنان

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 دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۵۰	۳۶
کارکنان رسمی	
۱۷۴	۱۶۷
کارکنان قراردادی	
۲۲۴	۲۰۳
۷۴۶	۷۶۵
کارکنان شرکت های خدماتی	
۹۷۰	۹۶۸

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- الزامات استاندارد های ۱۶ و ۲۲ به ترتیب با عنوان «اثر تغییر در نرخ ارز» و «گزارشگری مالی میان دوره ای» در خصوص نحوه افشاء و ارائه در صورتهای مالی مورد استفاده قرار گرفته است.



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
 ۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، اقلام صورت های مالی میان دوره ای، مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود، به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

- دارایی ثابت مشهود، طبقه زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی .

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

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	یورو	سنا ۲۸۴،۵۷۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	دلار	سنا ۲۸۴،۵۷۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	روپیه	سنا ۱،۳۸۱ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک ارزی	یورو	سنا ۲۸۰،۲۳۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک ارزی	دلار	سنا ۲۸۳،۶۸۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار	سنا ۲۸۴،۵۷۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	سنا ۲۸۷،۴۳۰ 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 ۲۷۱،۷۶۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	دلار	نیمایی ۲۵۹،۸۰۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	یورو	نیمایی ۲۶۹،۳۷۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	درهم	نیمایی ۷۲،۳۱۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید قطعات و لوازم یدکی	دلار	نیمایی ۲۷۲،۶۸۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید قطعات و لوازم یدکی	یورو	نیمایی ۲۷۰،۶۰۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

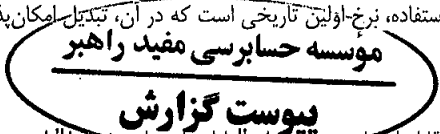
۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

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

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



۳-۴- مخارج تامین مالی

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

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ دوره است. طبق بررسی انجام شده در دوره مورد گزارش ، تعدیل دارایی های تجدید ارزیابی شده موضوعیت ندارد.

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

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

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

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

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد 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 منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه ، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت ، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم ، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

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

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 باید. 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 اتکاپذیر 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 براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۰-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	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	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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- تهاوتر داراییهای مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

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

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های 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 درخصوص مازاد تجدید ارزیابی، بابت ارزیابی زمین کارخانه تهران به مساحت ۱۰۶،۹۵۸ مترمربع به مبلغ ۹۶،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد که بهای تمام شده آن ۳،۷۳۹ 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بوده که بدلیل کم اهمیت بودن مبالغ آنها، از بکارگیری روش ارزش ویژه صرف نظر شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	تن		تن		
فروش خالص					
داخلی					
۴,۵۴۴,۰۷۶	۸,۲۶۸	۶,۱۸۴,۱۴۷	۹,۴۶۹		رادپال سیمی
۲,۲۶۵,۹۵۸	۳,۹۹۰	۲,۸۲۶,۴۶۵	۳,۷۸۲		بایاس
۲۵,۷۲۴	۷۷	۳۳,۷۶۴	۵۸		سایر
<u>۶,۸۳۵,۷۵۸</u>	<u>۱۲,۳۳۵</u>	<u>۹,۰۴۴,۳۷۶</u>	<u>۱۳,۳۰۹</u>		
صادراتی					
-	-	۹۵,۸۰۲	۱۲۷		رادپال سیمی
-	-	۳۸,۹۹۹	۵۲		بایاس
-	-	<u>۱۳۴,۸۰۱</u>	<u>۱۷۹</u>		
۶,۸۳۵,۷۵۸	۱۲,۳۳۵	۹,۱۷۹,۱۷۷	۱۳,۴۸۸		فروش ناخالص
(۷,۷۵۹)	(۱۱)	(۷,۵۶۹)	(۱۰)		برگشت از فروش
(۶۰,۷۳۵)	-	(۸۴,۹۶۳)	-	۵-۳	تخفیفات
<u>۶,۷۶۷,۲۶۴</u>	<u>۱۲,۳۲۴</u>	<u>۹,۰۸۶,۶۴۵</u>	<u>۱۳,۴۷۸</u>		

۵-۱- فروش های شرکت عمدتاً 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 ابتدای آذر ماه ۱۴۰۰، نرخ فروش تایرهای باری نیمه سنگین (واتتی) و باری سنگین به میزان ۲۵ درصد افزایش یافته و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸، نرخ فروش تایرهای رادیال سواری به میزان ۳۰ درصد و نرخ فروش تایر های کشاورزی بایاس به میزان ۲۵ درصد افزایش یافته و نرخ فروش سایر گروه محصولات تولیدی در دوره مالی مورد گزارش هیچ گونه تغییر نرخ نداشته است. شایان ذکر است افزایش های قبلی نرخ های فروش محصولات مربوط به آذر ماه ۱۳۹۹ بوده 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 تایر های سواری) را صادر نمایند که فروش صادراتی شرکت طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۱۳۴,۸۰۱ میلیون ریال (معادل ۵۱۵,۹۸۹ دلار) بوده که تعهدات ارزی مربوطه بطور کامل ایفاء شده است. کل مقادیر صادرات طی دوره مورد گزارش مجموعاً به میزان ۱۷۹ تن و شامل ۸۱ تن صادرات به کشور عراق، ۳۸ تن صادرات به کشور پاکستان، ۲۷ تن به کشور آذربایجان، ۲۰ تن به کشور افغانستان و ۱۳ تن به کشور ارمنستان می باشد.

۵-۳- مبلغ ۷۵,۵۱۷ میلیون ریال از تخفیفات اعطایی مربوط به گارانتی محصولات می باشد.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۵-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نام مشتریان
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
-	۲۰۸	-	۱,۱۶۲	اشخاص وابسته
۳,۶۷	۲۴۸,۱۵۹	۵,۹۶	۵۴۱,۳۱۴	شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
۰,۹۹	۶۷,۲۸۵	۵,۵۸	۵۰۷,۴۴۹	شرکت زامیاد
۱,۳۰	۸۸,۰۸۹	۳,۰۴	۲۷۶,۰۶۴	علیرضا سوزنکار
۰,۲۲	۱۴,۸۴۶	۲,۹۵	۲۶۷,۷۵۵	شرکت مهرآز فیذار دنا
-	-	۲,۹۰	۲۶۳,۲۶۶	حسن نجفی
۰,۶۵	۴۳,۸۵۹	۲,۷۱	۲۴۶,۵۲۹	شرکت طایر ارسباران اهر
۳,۶۴	۲۴۶,۶۰۷	۲,۲۵	۲۰۴,۲۸۳	ماشآ اله علیپور
۱,۲۱	۸۲,۱۸۵	۱,۹۹	۱۸۱,۲۳۲	حبیب اله سلیمانی درچه
۱,۱۷	۷۹,۴۴۶	۱,۹۷	۱۷۸,۷۲۱	علی حافظی خاوری
۱,۱۶	۷۸,۱۶۸	۱,۶۷	۱۵۱,۹۴۶	حسین شاهینی
۱,۲۱	۸۲,۲۱۰	۱,۵۵	۱۴۰,۸۴۳	شرکت طلوع آوازه پایتخت
۱,۶۶	۱۱۲,۲۶۴	۱,۳۲	۱۱۹,۷۸۶	وحید علیپور
۱,۰۸	۷۲,۸۰۷	۱,۲۹	۱۱۷,۲۸۲	سعید سالیانه
۰,۲۲	۱۵,۱۴۹	۱,۲۸	۱۱۶,۳۴۷	شرکت بازرگانی مروارید زنوز گستر
۰,۹۳	۶۳,۰۸۶	۱,۲۸	۱۱۶,۰۶۹	نواب جعفری
۱,۲۲	۸۲,۷۹۳	۱,۲۲	۱۱۱,۲۶۲	بهمن مصطفی سلطانی
۱,۱۶	۷۸,۳۱۱	۱,۲۲	۱۱۰,۵۳۴	شرکت آریا بهزاد مبین
۰,۶۶	۴۴,۸۵۳	۱,۱۸	۱۰۶,۸۸۲	سید کاظم پور حسینی تفتی
۰,۲۵	۱۶,۶۳۸	۱,۰۸	۹۸,۰۸۳	مرتضی رفیعیان
۰,۷۲	۴۸,۶۲۷	۱,۰۵	۹۵,۷۱۱	نعمت جعفری نسب
۵,۰۹	۳۴۴,۵۶۲	۱,۰۱	۹۱,۳۷۵	شرکت مهرگان آراد آرمه
۰,۷۸	۵۲,۶۲۳	۰,۹۴	۸۵,۲۵۱	علی اصغر بیاری
۰,۷۶	۵۱,۷۰۵	۰,۸۸	۷۹,۵۵۴	شرکت سهند تایر آذربایجان
۱,۳۵	۹۱,۱۷۹	۰,۸۷	۷۸,۹۰۵	شرکت بازرگانی رستمی نژاد
۰,۷۳	۴۹,۶۵۵	۰,۸۶	۷۸,۳۱۶	قاسم آذرنگ
۰,۵۸	۳۹,۳۳۶	۰,۸۴	۷۶,۲۳۷	رحمت اله محمدی
۱,۰۰	۶۷,۶۵۹	۰,۷۱	۶۴,۸۹۸	مصطفی پریز
۱,۱۲	۷۵,۹۵۸	۰,۵۶	۵۰,۶۳۳	فروشگاه عرضه مستقیم محصولات (درب کارخانه)
۶۵,۴۵	۴,۴۲۹,۰۹۷	۴۹,۸۴	۴,۵۲۹,۰۵۶	سایر (۳۵ نفر)
۱۰۰	۶,۷۶۷,۲۶۴	۱۰۰	۹,۰۸۶,۶۴۵	جمع

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۱۷	۳	۱۸۴,۲۲۵	(۶۰,۷۲,۱۴۰)	۶,۲۵۶,۳۶۵
۲۳	۱۷	۴۸۳,۷۳۴	(۲,۳۱۳,۰۵۷)	۲,۷۹۶,۷۹۱
۱۵	۲۰	۶۶۷۲	(۲۶,۸۱۷)	۳۳,۴۸۹
۱۹	۷	۶۷۴,۶۳۱	(۸,۴۱۲,۰۱۴)	۹,۰۸۶,۶۴۵

فروش خالص

رادپال سیمی

بایاس

سایر

۱-۶-۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در دوره مشابه سال قبل ، عمدتاً شامل مواد اولیه مصرفی از محل مواد اولیه خریدارای شده بر اساس ارزش دولتی تخصیصی در سال ۱۳۹۹ بوده است. از ابتدای سال ۱۴۰۰، ضمن رشد شدید نرخ ارز ، سهمیه دولتی ارزش مربوطه نیز به طور کامل حذف شده است . همچنین در دوره مورد گزارش حقوق و دستمزد کارکنان بر اساس بخشنامه اداره کار افزایش ۵۷ درصدی داشته که موارد مذکور موجب افزایش قابل توجه بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گردیده و بدلیل عدم تناسب آن با رشد نرخ فروش محصولات که بعضاً از خرداد ۱۴۰۱ حدود ۲۵ الی ۳۰ درصد افزایش یافته ، موجب کاهش شدید روند سود آوری شرکت در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل و همچنین نسبت به سالهای مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶-۱ مواد مستقیم	۴,۷۶۸,۹۹۲	۷,۰۰۹,۲۴۰
۶-۲ دستمزد مستقیم	۳۷۱,۲۷۹	۵۵۸,۹۴۶
سربار ساخت		
۶-۳ دستمزد غیرمستقیم	۳۱۹,۴۸۱	۴۶۸,۷۲۷
۶-۴ مواد غیر مستقیم	۱۴۳,۶۲۶	۲۱۲,۱۰۴
استهلاک	۵۴,۹۳۷	۷۹,۵۲۹
سوخت و روشنایی	۲۷,۲۰۳	۶۲,۴۱۵
رستوران	۳۲,۲۰۴	۴۰,۵۹۵
نگهداری و تعمیرات	۵۸,۹۳۳	۵۶,۴۱۳
۶-۴ لوازم و ملزومات مصرفی	۶۴,۰۴۴	۷۳,۰۸۱
سایر(کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۴۲,۷۳۷	۴۱,۸۶۷
جمع هزینه های ساخت	۵,۸۸۳,۴۳۶	۸,۶۰۲,۹۱۷
(افزایش)موجودی های در جریان ساخت	(۱۶۲,۹۰۲)	(۱۹۲,۹۲۹)
۹ ضایعات غیر عادی	(۲۳,۲۴۴)	(۲۶,۱۸۳)
بهای تمام شده ساخت	۵,۶۹۷,۲۹۰	۸,۳۸۳,۸۰۵
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۲۱۸,۵۵۱)	۲۸,۲۰۹
	۵,۴۷۸,۷۳۹	۸,۴۱۲,۰۱۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۶-۶- مواد مستقیم:
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۱۰۷,۱۵۷	۲,۷۲۴,۲۲۶	موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره
-	۱۵۸,۴۰۹	موجودی کالای در راه (مواد اولیه) در ابتدای دوره
۴,۸۶۴,۷۶۵	۶,۷۴۹,۵۹۹	۶-۱-۱ خرید مواد اولیه طی دوره
(۳,۲۰۲,۹۳۰)	(۲,۲۷۶,۴۷۸)	موجودی مواد اولیه در پایان دوره
-	(۳۴۶,۵۱۶)	موجودی کالای در راه (مواد اولیه) در پایان دوره
۴,۷۶۸,۹۹۲	۷,۰۰۹,۲۴۰	مواد مستقیم مصرفی

۶-۱-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۶,۷۴۹,۵۹۹ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل مبلغ ۴,۸۶۴,۷۶۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید بشرح زیر است :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۲۶,۳	۱,۲۷۹,۰۵۱	۲۴,۳	۱,۶۳۹,۸۷۰	ایران	کائوچوی مصنوعی
۱۹,۲	۹۳۳,۰۲۱	۲۰,۰	۱,۳۵۰,۴۰۸	ایران	دوده
۲۰,۵	۹۹۴,۸۸۰	۱۸,۱	۱,۲۱۹,۱۱۹	ایران	نخ تایر
۰,۹	۴۲,۸۸۳	۱۱,۴	۷۶۹,۰۵۱	سنگاپور	کائوچوی طبیعی
۵,۴	۲۶۲,۶۹۱	۴,۵	۳۰۳,۵۷۴	چین	مواد شیمیایی
۲,۴	۱۱۸,۸۸۱	۳,۱	۲۱۰,۳۸۸	ایران	اکسید روی
-	-	۲,۷	۱۸۲,۹۰۶	ترکیه	کائوچو مصنوعی
۲,۶	۱۲۴,۸۸۳	۲,۶	۱۷۵,۴۳۱	ایران	سیم طوقه
-	-	۲,۲	۱۵۱,۵۴۵	مالزی	کائوچوی طبیعی
۴,۷	۲۲۶,۵۰۲	۱,۶	۱۱۱,۰۷۷	امارات	کائوچو طبیعی
۰,۹	۴۳,۹۹۹	۱,۲	۸۳,۶۰۳	ایران	روغن
۳,۹	۱۹۰,۰۳۲	۰,۸	۵۵,۱۰۶	لهستان	سیم فولادی (استیل کورد)
-	-	۰,۸	۵۲,۹۴۶	ایران	مواد شیمیایی
-	-	۰,۷	۴۹,۱۵۲	انگلیس	مواد شیمیایی
۴,۴	۲۱۵,۰۷۷	۰,۷	۴۶,۲۱۰	آلمان	کائوچوی مصنوعی
-	-	۰,۷	۴۴,۷۹۵	چین	سیم فولادی (استیل کورد)
-	-	۰,۲	۱۱,۹۲۳	چین	کائوچوی مصنوعی
۰,۴	۱۹,۴۸۲	۰,۱	۹,۷۹۷	ایران	سیم فولادی (استیل کورد)
۶,۱	۲۹۷,۸۷۵	-	-	لهستان	کائوچو مصنوعی
۲,۴	۱۱۵,۵۰۸	۴,۲	۲۸۲,۶۹۸	-	سایر
۴,۸۶۴,۷۶۵	۴,۸۶۴,۷۶۵	۱۰۰	۶,۷۴۹,۵۹۹	-	-

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۲- دستمزد مستقیم:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۲۲,۲۶۳	۴۹۳,۰۸۷	۶-۲-۱ حق الزحمه کارکنان قراردادی
۹۰,۱۴	۱۴,۴۳۶	حقوق پایه
۵,۱۵۱	۷,۸۹۱	بیمه سهم کارفرما
۴,۵۴۴	۷,۱۶۶	اضافه کاری
۹,۵۶۲	۵,۳۷۵	کمک های غیر نقدی
۴,۲۸۳	۷,۰۲۳	کارانه
۳,۰۱۵	۵,۳۳۷	هزینه باخرید خدمت کارکنان
۲,۶۹۵	۳,۱۰۲	هزینه بهداشت و درمان
۱۰,۷۵۲	۱۵,۵۲۹	سایر
۳۷۱,۲۷۹	۵۵۸,۹۴۶	

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

۶-۳- دستمزد غیرمستقیم:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۶۲,۴۶۲	۲۳۵,۷۳۳	۶-۲-۱ حق الزحمه کارکنان قراردادی
۲۲,۱۳۱	۳۲,۶۳۱	حقوق پایه
۱۳,۷۵۲	۲۹,۱۹۲	بیمه سهم کارفرما
۱۸,۲۴۷	۳۲,۸۳۹	هزینه باخرید خدمت کارکنان
۱۷,۶۱۲	۲۹,۱۱۷	ایاب و ذهاب
۱۷,۳۰۵	۲۴,۳۵۱	اضافه کاری
۱۴,۷۳۹	۱۵,۲۰۹	کمک های غیر نقدی
۷,۹۲۳	۱۱,۰۱۰	فوق العاده جذب
۷,۸۷۴	۱۱,۹۰۲	کارانه
۴,۸۱۹	۶,۹۳۲	عیدی
۴,۵۶۸	۵,۹۹۵	حق خواربار
۱,۵۸۴	۳,۲۴۲	هزینه پوشاک
۴,۳۰۷	۲,۰۱۴	هزینه بهداشت و درمان
۲,۴۹۳	۳,۵۰۷	حق اولاد
۳,۱۲۹	۴,۳۷۴	پاداش کارکنان
۲,۵۴۷	۳,۴۹۹	بیمه بیکاری
۳,۴۸۵	۳,۸۳۹	حق مسکن
۱,۴۷۳	۱,۷۵۸	حق سرویس/ایاب و ذهاب
۱,۳۴۸	۳۰۸	هزینه باخرید مرخصی کارکنان
۷,۶۸۴	۱۱,۳۸۵	سایر
۳۱۹,۴۸۱	۴۶۸,۷۲۷	

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 سوخت و روشنایی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ گاز مصرفی می باشد.

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

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به				
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
۸,۳۸۱	۹,۶۸۴	۱۶,۷۹۰	۲۷,۰۰۰	تن	رادبال سیمی
۴,۱۹۶	۳,۴۶۷	۹,۹۵۰		تن	بایاس
۱۰۵	۱۰۲	۲۶۰		تن	سایر تولیدات
۱۲,۶۸۲	۱۳,۲۵۳	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

میریت گنا ش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
هزینه های فروش		
۷-۱	۶,۶۷۶	۶,۱۴۹
حقوق ، دستمزد و مزایا		
	۲,۹۶۹	۲,۸۳۷
باز خرید خدمت کارکنان		
	۷,۲۱۰	۷۱۴
تبلیغات و بازاریابی فروش		
۷-۱	۲,۴۶۹	۱,۶۳۹
عیدی و پاداش		
	۳,۴۶۷	۱,۱۰۶
هزینه حمل و کرایه وسایط نقلیه		
	۲,۹۲۸	۱,۵۵۲
حق الزحمه کارکنان پیمانکاری		
	۱,۴۲۸	۱,۳۱۷
بیمه سهم کارفرما		
	۱۳	۴۳۱
خدمات خریداری شده		
	۸۰۵	۸۱۴
کمک های غیرنقدی		
	۳۰۱	۲۶۱
استهلاک		
	۹۶	۱۲۷
ملزومات اداری		
سایر	۱,۳۲۶	۱,۲۸۷
	۲۹,۶۹۸	۱۸,۲۳۴
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۲	۶۴,۴۲۰	۳۳,۵۹۵
حق الزحمه کارکنان پیمانکاری		
۷-۱	۴۵,۵۱۴	۳۵,۱۲۵
حقوق ، دستمزد و مزایا		
	۱۱,۹۵۷	۹,۷۹۶
بیمه سهم کارفرما		
	۸,۲۳۳	۴,۵۷۱
عیدی و پاداش		
	۱۰,۹۱۰	۵,۹۸۰
برق و گاز و آب		
	۹,۵۷۴	۵,۴۸۴
باز خرید خدمت کارکنان		
	۱۱,۲۲۷	۳,۲۲۸
استهلاک		
	۴,۷۳۰	۳,۹۰۸
بیمه اموال		
	۳,۶۹۴	۳,۲۵۵
کمک های غیرنقدی		
	۵,۰۵۱	۳,۳۷۶
ملزومات مصرفی		
	۶,۴۵۲	۳,۸۲۱
خدمات خریداری شده		
	۲,۴۸۱	۱,۳۶۱
حق الزحمه حسابرسی		
	۱,۳۶۶	۴,۹۸۱
هزینه مالیات و عوارض		
	۲,۲۵۸	۵۸۸
کارمزد بانکی		
	۱,۴۸۷	۱,۵۰۵
پذیرایی		
	۶۷۸	۴۸۷
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت		
	۱,۴۳۳	۱,۱۲۳
حق عضویت		
	۱,۵۰۰	۲,۰۰۰
پاداش هیات مدیره (مصوبه مجمع)		
	۶۰۵	۵۴۶
حق حضور		
	۴۸۷	۳۹۷
ایاب و ذهاب		
	۱۶۶	۶۳
سفر و ماموریت		
	۵۱	۱۴
کارشناسی و ارزیابی اموال و املاک		
سایر	۷,۷۳۳	۱۱,۲۱۶
	۲۰,۲۰۰	۱۳۶,۵۲۰
	۲۳۱,۷۰۵	۱۵۴,۷۵۴

۷-۱- عمده افزایش در حقوق ، دستمزد و مزایای کارکنان ناشی از افزایش سالیانه طبق بخشنامه اداره کار با توجه به نشست به نشسته شدن برخی پرسنل واحد فروش می باشد.

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

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۲,۳۷۹	۳۸,۷۰۰	۸-۱
۸۲۳	۱,۹۸۴	فروش ضایعات
۱,۶۸۰	۲,۹۷۴	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱,۴۱۴	-	خالص اضافی ائبار
۳,۹۸۴	۹,۰۸۸	۸-۲
۶۰,۲۸۰	۵۲,۷۴۶	درآمد اجاره
		سایر

۸-۱- کاهش مبلغ فروش ضایعات ناشی از کاهش مقداری فروش آنها می باشد.

۸-۲- درآمد حاصل از اجاره دوره مشابه سال قبل مربوط به اجاره دریافتی از شرکت لاستیک خوزستان بابت دفتر اداری به مساحت تقریبی ۳۰۰ متر می باشد. که در دوره مورد گزارش خاتمه یافته است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۳,۲۴۴	۲۶,۱۸۳	۹-۱
۱,۰۷۸	-	ضایعات غیر عادی تولید (یادداشت ۶ توضیحی)
۲۰۱	۴,۱۶۹	جرائم تقسیط مالیات بر ارزش افزوده
۲۴,۵۲۳	۳۰,۳۵۲	سایر

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

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶,۳۷۶	۱۲۶,۴۷۳	وام های دریافتی از بانک سینا
۹,۳۹۰	۱۹,۵۱۶	وام های دریافتی از بانک ملت
۳,۶۹۲	۳,۶۹۲	وام های دریافتی از بانک صنعت و معدن
۱۹,۴۵۸	۱۴۹,۶۸۱	

۱۰-۱- به دلیل عدم تخصیص ارز دولتی از ابتدای سال ۱۴۰۰ جهت خرید مواد اولیه و همچنین رشد شدید نرخ ارز، تسهیلات مالی دریافتی از بانکها از نیمه دوم سال ۱۴۰۰ افزایش قابل ملاحظه ای یافته که موجب افزایش محسوس هزینه های مالی در دوره مورد گزارش گردیده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۱۳,۸۲۷)	(۲,۴۹۷)	۲۵-۱-۱۰
۱,۴۲۴	(۱۴۹)	سایر اشخاص:
۲۵,۸۲۱	۱۴,۶۱۵	(زیان) تسعیر بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۸۸)	-	سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی نقد
(۱,۳۹۲)	(۱,۷۵۶)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۱,۹۳۸	۱۰,۲۱۳	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
		سایر

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	۱,۱۶۹,۵۲۸	۴۶۵,۳۲۰	سود عملیاتی
	(۲۴۲,۲۹۵)	(۴۶,۵۳۲)	اثر مالیاتی
	۹۲۷,۲۳۳	۴۱۸,۷۸۸	
	(۷,۵۲۰)	(۱۳۹,۴۶۸)	سود (زیان) غیر عملیاتی
	۶,۶۶۸	۱۱,۲۴۵	اثر مالیاتی
	(۸۵۲)	(۱۲۸,۲۲۳)	
	۱,۱۶۲,۰۰۸	۳۲۵,۸۵۲	سود قبل از مالیات
	(۲۳۵,۶۲۷)	(۲۵,۲۸۷)	اثر مالیاتی
	۹۲۶,۳۸۱	۲۹۰,۵۶۵	سود خالص
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی	
	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 دوره مشابه سال قبل نیز تعدیل شده است.

شیرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)

بازرسی های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در آغاز	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منمویات	وسایل نقلیه	قالیها	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۳۹۵۶۹۳۶	۴۱۱۰	۱۰۰۲۹۵۶	۷۶۶۸۰۴	۱۲۱۷۳۰۶۶	۳۹۸۷۳	۳۳۸۶۶	۳۸۱۷۰۷	۱۴۱۵۰۶۶	۳۲۹۵	۹۹۴۹۰	۱۰۳۰۰۸۴۹
۷۳۵۳۰۷	۱۳۲	۱۵۳۶۷۳	۴۴۰۳۱۲	۱۳۱۱۹۰	۲۶۰۶	۴۱۷۱	۳۶۶۳۰	۸۷۸۷۳	-	-	-
۱۴۶۸۲۲۳۳	۴۲۳۲	۱۱۵۶۶۲۹	۱۲۳۱۷۱۱۶	۱۲۳۰۴۲۵۶	۴۲۲۹۹	۳۷۰۳۷	۴۱۸۱۳۷	۱۵۰۲۸۴۹	۳۲۹۵	۹۹۴۹۰	۱۰۳۰۰۸۴۹
۶۸۹۱۸۴	۱۹۳۷	-	-	۶۸۷۲۳۷	۲۷۲۲۸	۱۳۶۸۸	۱۰۷۹۱۶	۵۰۳۶۱۹	۱۱۰۷	۳۳۳۷۹	-
۹۱۰۱۸	۲۲۰	-	-	۹۰۷۹۸	۲۸۲۶	۲۳۵۴	۱۹۲۱۳	۶۴۲۴۱	۱۳۴	۱۸۱۰	-
۷۸۰۲۰۲	۲۱۶۷	-	-	۷۸۰۲۵	۳۰۳۳۴	۱۶۰۴۳	۱۲۷۲۲۹	۵۶۷۸۶۰	۱۲۴۱	۳۵۲۸۹	-
۱۳۹۰۲۰۴۱	۲۰۷۵	۱۱۵۶۶۲۹	۱۲۳۱۷۱۱۶	۱۱۵۶۶۲۱	۱۲۰۲۵	۲۰۹۹۵	۳۹۱۰۸	۹۳۴۹۸۹	۲۰۵۴	۶۴۲۰۱	۱۰۳۰۰۸۴۹
۱۳۲۶۷۷۵۲	۲۱۶۳	۱۰۰۲۹۵۶	۷۶۶۸۰۴	۱۱۴۶۵۸۲۹	۱۲۳۶۵	۱۹۱۷۸	۳۷۳۲۹۱	۹۱۱۴۳۷	۲۱۸۸	۶۶۰۱۱	۱۰۳۰۰۸۴۹
۱۲۵۶۶۰۵	۴۱۶۶	۳۵۰۹۹۶	۷۱۹۳۳	۱۱۵۰۱۵۰۰	۳۳۴۱۱	۲۹۴۹۳	۳۳۶۲۰۸	۹۳۷۷۱۶	۳۲۹۵	۹۶۳۷۷	۱۰۱۶۵۰۰۰
۷۳۹۰۹۳۳	-	۴۹۶۳۷۱	۳۸۱۸۰	۲۰۵۲۳۲	۴۶۰۴	۴۱۰	۸۳۹۸۷	۱۱۶۳۷۱	-	-	-
-	(۵۶)	-	-	۵۶	-	-	-	۵۶	-	-	-
۱۳۲۱۶۳۲۸	۴۱۱۰	۸۴۷۳۶۷	۷۵۷۹۲۳	۱۱۷۰۶۹۲۸	۳۸۰۱۵	۲۹۹۰۳	۳۲۰۱۹۵	۱۰۰۵۴۱۴۳	۳۲۹۵	۹۶۳۷۷	۱۰۱۶۵۰۰۰
۵۵۶۹۱۴	۱۵۳۲	-	-	۵۵۵۲۳۲	۲۱۳۶۶	۹۰۳۶۶	۷۹۵۳۲	۴۱۳۸۷۹	۸۰۹	۳۰۰۳۰	-
۵۷۲۴۰	۲۲۰	-	-	۵۷۲۰۰	۲۲۴۴۳	۱۹۵۲	۱۲۶۸۹	۳۸۲۱۶	۱۵۲	۱۳۳۸	-
-	(۲۳)	-	-	۲۳	-	-	-	۲۳	-	-	-
۶۱۴۲۳۴	۱۸۳۹	-	-	۶۱۲۵۸۵	۲۳۸۰۹	۱۱۶۹۸	۹۲۳۳۱	۴۵۲۱۱۸	۹۶۱	۲۱۱۷۸	-
۱۲۷۰۱۹۹۴	۲۳۷۱	۸۴۷۳۶۷	۷۵۷۹۲۳	۱۱۰۹۴۲۳۳	۱۴۲۰۶	۱۸۲۰۵	۳۲۷۶۶۴	۶۰۲۰۲۵	۲۳۳۴	۶۴۵۹۹	۱۰۱۶۵۰۰۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی من دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۳۰۸۰ میلیارد ریال و دارایی ثابت در جریان تکمیل تا مبلغ ۶۵۹۶۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۹۵۹۶۲۶۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع منمکس و در تاریخهای ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ به ترتیب به تأیید بازرس قانونی و سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده و ثبت در اداره ثبت شرکتها به حساب سرمایه منظور شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	مبالغ به میلیون ریال)	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده
تجدید ارزیابی	۹۶۰۰۰۰۰۰	۲۰۲۳۹	۹۶۰۰۰۰۰۰	۲۰۲۳۹	۱۳۲-۲و۱۳۳-۱
۵۶۵۰۰۰۰	۵۶۵۰۰۰۰	۵۶۵۰۰۰۰	۵۶۵۰۰۰۰	۱۳-۳-۳	زمین تهران
۱۰۱۶۵۰۰۰۰	۵۶۸۲۳۹	۱۰۱۶۵۰۰۰۰	۵۶۸۲۳۹		زمین سمنان

۱۳-۳-۱- تجدید ارزیابی زمین تهران شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ توسط ارزیابان مستقل انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی کشور هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استناد داد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش مصفاخانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف- تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منمکس 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 هائی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوطه قابل مشاهده است.

۱۳-۳-۲- زمین تهران شامل زمین کارخانه به مساحت ۱۰۶۹۵۸ متر مربع می باشد که سند مالکیت عرصه و اعیان کارخانه تهران در رهن بانک ملی است و با توجه به تسویه تسهیلات مربوطه به منظور اخذ تسهیلات مجدد، فک رهن نشده است.

۱۳-۳-۳- زمین سمنان شامل زمین خریداری شده در مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ به بهای کارشناسی از بنیاد مستضعفان به مساحت کل ۳۰۴ هزار متر مربع در مهدی شهر سمنان، جهت اجرای طرح توسعه و انتقال کارخانه می باشد. تعداد ۱۲ قطعه از اراضی فوق الذکر جمعاً با مساحت ۸۴۳۰۹ متر مربع فاقد سند مالکیت بوده و بدلیل فقدان سند مالکیت، صرفاً حق تصرف آن خریداری شده و در آینده پس از اخذ سند مالکیت و تثبیت مالکیت مورد کارشناسی قرار خواهد گرفت و ماهه تفاوت آن پس از انعقاد مبادعه نامه مربوطه، به بنیاد پرداخت خواهد شد، لذا تعهد سرمایه ای (یادداشت ۱-۱-۳۵ توضیحی) از این بابت متصور می باشد. همچنین طبق قرارداد، مورد معامله بدون اجاره کبی فروخته و کلاً و جزاً تا قبل از تنظیم سند رسمی یا اعطای وکالت، قابل واگذاری به غیر نمی باشد. ضمناً تعدادی قطعه آن به مساحت ۱۲۲۶۵ متر مربع دارای معارض می باشد و طبق قرارداد اخذ سند و توافق با معارضین به شرکت محول شده است.

۱۳-۳-۴- عمده افزایش در ماشین آلات و تجهیزات مربوط به تعمیرات اساسی نیروی به مبلغ ۱۵۸۲۳۴ میلیون ریال، تعمیرات اساسی تجهیزات کلکتر به مبلغ ۱۴۵۰۰ میلیون ریال و خرید سه دستگاه برج خنک کننده به مبلغ ۹۸۴۴ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۳-۵- افزایش در وسائل نقلیه بابت خرید یکدستگاه لیفتراک ۳ تنی و تعمیر اساسی خودرو پژو پارس می باشد.

۱۳-۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج		برآورد تاریخ		درصد تکمیل		شرح	
	مخارج طی دوره	انتقال به دارایی	تکمیل	ارزی-پروژه	بازه برداری	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
افزایش ظرفیت	۱۰۰۸۵۳۹۸	-	۳۹۱۰۲۳	۶۴۴۲۶۶	۱۸۸۵۶۰۰۰۰	۴۶۵۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۳	۲۸	فاز اول طرح افزایش ظرفیت و انتقال محل کارخانه به سمنان
افزایش ظرفیت	۱۳۱۶۱۸	-	۴۹۲۹۰	۸۲۳۳۸	۱۶۰۰۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۰	۹۰	سخت پرس پخت تانر
	۱۳۱۷۸۱۱۶	-	۴۴۰۳۱۲	۷۶۶۸۰۴	۱۹۰۲۰۰۰۰۰	-				

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۵-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل مذکور شامل ساختمان و تاسیسات و سایر اموال موجود در محل سابق کارخانه پاکریس واقع در مهدی شهر سمنان بوده است و شرکت قصد دارد، بخش عمده ای از منابع مالی جهت اجرای پروژه طرح توسعه و انتقال کارخانه را از طریق تسهیلات بانکی از محل منابع صندوق توسعه ملی تامین نماید که مراحل اخذ مجوزات لازم در جریان می باشد. افزایش طی دوره دارایی های ثابت در جریان تکمیل به مبلغ ۴۴۰،۳۱۲ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۳۷۶،۵۷۵ میلیون ریال بابت هزینه های انجام شده ساختمان بنبوری مهدیشهر و مبلغ ۱۰،۳۷۲ میلیون ریال بابت خدمات طراحی افزایش ظرفیت تولید مهدیشهر می باشد.

۲-۵-۱۳- مانده دارایی های در جریان تکمیل مذکور شامل هزینه ساخت و تکمیل ۴ دستگاه پرس بخت تایر می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تامین کننده	
۴۱۳،۷۶۵	۴۱۳،۷۶۵	چین	دستگاه اکسترودر دوقلو و دستگاه اختلاط مواد اولیه
۲۸۷،۳۳۴	۲۸۷،۳۳۴	چین	دستگاه توزین اتوماتیک فیلر و روغن
۶۱،۲۶۹	۱۲۰،۲۵۹	شرکت مهندسی ساختمانی فریاب جنوب	عملیات ساختمانی مهدیشهر سمنان
۷۲،۸۴۳	۷۳،۲۶۵	چین	دستگاه خنک کننده آمیزه
۵۵،۶۵۰	۶۶،۶۵۰	شرکت هنر گستر آذر	دستگاه تایر سازی
۳۹،۶۰۰	۴۴،۵۵۰	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا	دستگاه اپکس
-	۲۹،۷۴۰	شرکت ماشین سازی اراک	خرید دو دستگاه بویلر
-	۲۰،۱۰۰	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا	دستگاه اتوماتیک رنگ زنی
-	۱۸،۶۰۰	شرکت ماشین سازی خاور پرس	ساخت پرشر پلیت بالا و پایین
۱۴،۲۱۴	۱۴،۲۱۴	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	خرید ترانسفورماتور
-	۱۴،۰۶۳	شرکت نوین پارت سان آپادانا	لوازم بدکی ماشین یونیفرمیتی
۷،۵۸۹	۱۲،۲۱۴	شرکت کاراگستر	خرید قالب
-	۶،۷۶۲	خدمات مهندسی و ماشین سازی صاعی	خرید بلوک و مخزن یونیت هیدرولیک
-	۶،۴۸۶	شرکت تولیدی و صنعتی آرملات	خرید آرملات
۶،۳۶۰	۶،۳۶۰	شرکت نوین پارت سان آپادانا	خرید موتور اکسترودر
۵،۰۰۰	۵،۰۰۰	دانشگاه آزاد اسلامی واحد اسلامشهر	یک دستگاه پرس بخت
-	۳،۹۲۲	شرکت نوین پارت سان آپادانا	خرید کلاچ
۱۳،۷۰۲	-	آلمان	شیرهای والاس
۱۱،۶۰۰	-	گروه مهندسی نوین فن آوران ندا	تجهیزات اصلاح جمع آوری دستگاه اینر لاینر
۱۰،۹۵۰	-	شرکت ماشین سازی خاور پرس	خرید شاسی پرس هیدرولیک
۸۴	-	چین	دستگاه یونیفورمیتی
۲،۹۹۶	۱۳،۳۴۵	-	سایر
۱،۰۰۲،۹۵۶	۱،۱۵۶،۶۲۹		

۱-۶-۱۳- دستگاههای اکسترودر دو قلو و همچنین دستگاه توزین تا پایان سال ۱۴۰۱ تحویل شرکت خواهد شد. همچنین مانده تعهدات موسسه حسابرسی مفید راهبر

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

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	سایر حق امتیازها	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۸۰,۱۱۷	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹
-	-	-	-	-	-
۸۰,۱۱۷	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹
۲۱,۵۶۵	-	-	۱,۶۸۱	۱۹,۸۸۴	-
۴۲	-	-	۴۲	-	-
۲۱,۶۰۷	-	-	۱,۷۲۳	۱۹,۸۸۴	-
۵۸,۵۱۰	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۴۷	-	۱,۹۱۹
۵۸,۵۵۲	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۸۹	-	۱,۹۱۹

بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ افزایش مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ استهلاک مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	سایر حق امتیازها	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۵,۹۹۹	۱۲,۰۷۷	۳۴۹	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹
-	-	-	-	-	-
۳۵,۹۹۹	۱۲,۰۷۷	۳۴۹	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹
۱۹,۴۱۳	-	-	۱,۵۱۷	۱۷,۸۹۶	-
۱,۱۰۵	-	-	۹۲	۱,۰۱۳	-
۲۰,۵۱۸	-	-	۱,۶۰۹	۱۸,۹۰۹	-
۱۵,۴۸۱	۱۲,۰۷۷	۳۴۹	۱,۶۱	۹۷۵	۱,۹۱۹

بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ استهلاک مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

۲-۱۴- سایر حق امتیازها عمدتاً شامل مبلغ ۴۴,۱۱۸ میلیون ریال، حق امتیاز قنات و چاه واقع در محل مهدیشهر سمنان می باشد.

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

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
۴۷,۹۹۹	۴۶,۱۶۲	-	۴۶,۱۶۲	۱۵-۱
۴۷,۹۹۹	۴۶,۱۶۲	-	۴۶,۱۶۲	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۶,۹۹۰	۲۷۳	۲۰,۹۶۵	۶۱۳	۰,۱۲	۲,۴۴۹,۱۷۶
۲۶,۹۹۰	۲۷۳	۲۰,۹۶۵	۶۱۳		
-	۱۶,۴۶۳	-	۴۵,۳۹۰	۱۸,۲۹	۴۵,۳۹۰,۴۴۰
-	۸۷	-	۸۷	۲,۷	۸۶,۷۸۴
-	۱۶,۵۵۰	-	۴۵,۴۷۷		
۲۶,۹۹۰	۱۶,۸۲۳	۲۰,۹۶۵	۴۶,۰۹۰		
-	۳۱,۱۷۶	-	۷۲		
۲۶,۹۹۰	۴۷,۹۹۹	۲۰,۹۶۵	۴۶,۱۶۲		

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی)

۱-۱۵-۱- مجتمع صنایع لاستیک یزد

سایر شرکت ها

۱-۱۵-۲- مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران

۱-۱۵-۳- افزایش سرمایه در جریان

۱-۱-۱۵- 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 ۸,۵۶۰ ریال می باشد.

۲-۱-۱۵- 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	
۱۱۰,۰۳۴	۲۷۳,۰۹۳	جمع دارایی ها
۳۹,۰۲۶	۴۰,۲۱۷	جمع بدهی ها
۷۱,۰۰۸	۲۳۲,۸۷۶	خالص داراییها
(۳,۶۴۸)	۵,۸۶۸	سود (زیان) خالص

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

۳-۱-۱۵- مبلغ ۷۲ میلیون ریال افزایش سرمایه در جریان مربوط به مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران می باشد که به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه حساب شرکت مزبور وارز شده و تا تاریخ تائید صورت های مالی، افزایش سرمایه محقق نشده است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۷۸,۱۲۲	۷۶۹,۳۲۴	پیش پرداخت های خارجی
۳۰,۶۲۵	۲۶,۲۶۳	سفارشات مواد اولیه
۵۰۸,۷۴۷	۷۹۵,۵۸۷	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۹۷,۷۸۹	۱۵۹,۰۱۸	۱۶-۱
۵۴,۸۲۰	۱۵۹,۰۱۴	پیش پرداخت های داخلی
۱۲,۷۲۱	۱۱,۷۷۴	خرید مواد اولیه
۷,۱۶۴	۱۰,۳۸۰	خرید قطعات و لوازم یدکی
(۷۲,۸۱۸)	(۲۲۷,۲۵۸)	خرید خدمات
۹۹,۶۷۶	۱۱۲,۹۲۸	سایر
۶۰۸,۴۲۳	۹۰۸,۵۱۵	تفاوت با اسناد پرداختی تجاری (یادداشت ۲۵)

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

(مبالغ به میلیون ریال)			نوع کالا	نوع ارز	مقدار ارز	کشور تامین	نام کالا
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
-	۱۹۱,۶۱۶	۷۱۲,۶۷۳	مواد اولیه	یورو		سنگاپور	کلروبیوتیل
۵۳,۱۴۳	۱۲۸,۶۸۳	۴۶۸,۱۰۰	مواد اولیه	یورو		لهستان	استیل کورد
۲۵,۶۳۱	۸۲,۵۹۰	۳۱۲,۷۹۴	مواد اولیه	یورو		چین	رزین رزورسینول
-	۶۳,۷۵۸	۲۳۳,۵۹۹	مواد اولیه	یورو		چین	ضد اکسیژن
-	۶۲,۳۳۶	۲۲۶,۸۰۰	مواد اولیه	یورو		آلمان	سیمان رنگ داخلی
-	۵۴,۳۸۷	۱۹۹,۳۶۲	مواد اولیه	یورو		مالزی	کاتوچوی طبیعی
۷۴,۷۱۱	۵۲,۸۹۷	۱۹۵,۶۵۵	مواد اولیه	یورو		چین	شتاب دهنده
۴۴,۹۴۰	۳۴,۶۴۳	۱۶۵,۴۴۷	مواد اولیه	یورو		چین	استیل کورد
-	۱۹,۸۹۹	۷۰,۵۱۰	مواد اولیه	یورو		لهستان	رزین رزورسینول
-	۱۴,۵۲۰	۵۲,۹۹۵	مواد اولیه	یورو		چین	اچ ام ام
-	۱۲,۹۵۰	۴۶,۴۹۴	مواد اولیه	یورو		چین	لایتر
-	۹,۷۵۸	۳۵,۲۸۰	مواد اولیه	یورو		چین	استراکتول
۹,۶۴۶	۹,۶۴۶	۳۴,۸۸۰	مواد اولیه	یورو		انگلستان	روغن سیلیکون
-	۸,۹۴۵	۳۱,۸۷۲	مواد اولیه	یورو		مالزی	کلروبیوتیل
-	۶,۸۷۷	۲۴,۸۴۰	مواد اولیه	یورو		چین	گوگرد روغنی
۸۱,۲۸۴	۱,۴۱۴	-	مواد اولیه	یورو		سنگاپور	کاتوچوی طبیعی
۵۳,۸۸۵	-	-	مواد اولیه	یورو		هندوستان	پرزول
۴۴,۹۹۰	-	-	مواد اولیه	یورو		آلمان	کاتوچوی مصنوعی
۴۴,۴۳۲	-	-	مواد اولیه	یورو		انگلستان	کبالت
۴۲,۲۷۷	-	-	مواد اولیه	یورو		ترکیه	کلروبیوتیل
۳۳,۷۰۸	۳,۰۶۸	-	-	-		-	سایر
۵۰۸,۷۴۷	۷۹۵,۵۸۷						

۱۶-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی کالای مربوط به مبلغ ۱۴۱,۳۴۲ میلیون ریال از پیش پرداختهای خارجی تحویل شده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)			موضوع پیش پرداخت	نام شرکت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
-	۴۱,۹۶۰		خرید دوده	اشخاص وابسته:
۹۸۸۰	۳۰,۹۳۵		خرید روغن	شرکت صنعتی دوده فام
				شرکت نفت بهران
				سایر اشخاص:
۲,۷۴۱	۷۲,۳۹۹		خرید کاتوچو SBR	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۳۴,۱۶۸	۵,۳۰۹		خرید کاتوچو SBR	شرکت پتروشیمی شازند اراک
۳,۵۴۲	۱,۹۷۰		خرید کاتوچو SBR	شرکت بازرگانی پتروشیمی بندرامام
۱۸,۱۴۵	-		خرید نخ	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۶,۴۴۵	۵۹۰,۰۱۸			سایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی کالای مربوط به مبلغ ۹۳،۶۲۸ میلیون ریال از پیش پرداختهای داخلی مواد اولیه تحویل شده است.
 ۱۶-۳- پیش پرداخت خرید خدمات به مبلغ ۱۱،۷۷۴ میلیون ریال، عمدتاً شامل مبلغ ۳،۲۵۱ میلیون ریال بابت پروژه گازرسانی مهدیشهر از شرکت گاز رسانی آشیانه آتش ، مبلغ ۲،۴۵۲ میلیون ریال بابت خدمات مشاوره طراحی پروژه سمنان از شرکت اندیشه ورزان صنعت جام و مبلغ ۱،۹۹۴ 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		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۵۳۵،۷۲۴	۵۰۷،۵۱۵	-	۵۰۷،۵۱۵	کالای ساخته شده
۱۱۷،۴۰۷	۳۱۰،۳۳۶	-	۳۱۰،۳۳۶	کالای در جریان ساخت
۲،۷۲۴،۲۲۶	۲،۲۷۶،۴۷۸	-	۲،۲۷۶،۴۷۸	مواد اولیه مستقیم
۶۶،۰۲۹	۴۹،۷۲۵	-	۴۹،۷۲۵	۱۷-۱ مواد اولیه امانی ما نزد دیگران
۱۳۵،۱۰۶	۱۱۳،۰۱۳	-	۱۱۳،۰۱۳	مواد غیر مستقیم
۵۵۳،۵۶۴	۶۱۹،۷۷۴	-	۶۱۹،۷۷۴	قطعات و لوازم یدکی
۶،۰۲۴	۹،۱۳۶	-	۹،۱۳۶	سایر موجودی ها
۴،۱۳۸،۰۸۰	۳،۸۸۵،۹۷۷	-	۳،۸۸۵،۹۷۷	
۱۵۸،۴۰۹	۳۴۶،۵۱۶	-	۳۴۶،۵۱۶	۱۷-۲ کالای در راه (مواد اولیه)
۴،۲۹۶،۴۸۹	۴،۲۳۲،۴۹۳	-	۴،۲۳۲،۴۹۳	

۱-۱۷- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۲۴،۱۵۲ میلیون ریال نزد شرکت بارز، مبلغ ۱۱۰،۴۸ میلیون ریال نزد شرکت لاستیک البرز ، مبلغ ۴،۹۰۹ میلیون ریال نزد شرکت کویر تایر و مبلغ ۴،۶۱۸ میلیون ریال نزد شرکت لاستیک بارز کردستان می باشد
 ۲-۱۷- کالای در راه (مواد اولیه) بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام کشور	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
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
-	۱۷۰،۳۴۴	سنگاپور	کائوچو طبیعی
-	۱۴۸،۴۸۶	مالزی	کائوچو طبیعی
-	۲۷،۶۸۶	هندوستان	کمک کننده فرآیند
۱۵۸،۴۰۹	۳۴۶،۵۱۶		

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

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

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت	
۳۱۵,۰۸۸	۳۹۴,۴۶۱	-	۳۹۴,۴۶۱	-	۳۹۴,۴۶۱	۱۸-۱	تجاری
(۲۴۶,۴۸۴)	(۳۲۷,۱۷۸)	-	(۳۲۷,۱۷۸)	-	(۳۲۷,۱۷۸)	۲۹	اسناد دریافتنی
۶۸,۶۰۴	۶۷,۲۸۳	-	۶۷,۲۸۳	-	۶۷,۲۸۳		سایر مشتریان
۳۰,۶۷۲	۶۲۲,۶۵۸	(۱۱,۹۵۰)	۶۳۴,۶۰۸	-	۶۳۴,۶۰۸	۱۸-۲	تهداتر با پیش دریافتها
۳۷۵,۳۷۶	۶۸۹,۹۴۱	(۱۱,۹۵۰)	۷۰۱,۸۹۱	-	۷۰۱,۸۹۱		حسابهای دریافتنی
							سایر مشتریان
۱۱,۱۰۲	۹,۹۰۴	-	۹,۹۰۴	-	۹,۹۰۴	۱۸-۳	سایر دریافتنی ها
۲,۷۲۹	۶,۰۷۰	-	۶,۰۷۰	-	۶,۰۷۰		حسابهای دریافتنی
۱۳,۰۸۵	۱۷,۹۱۶	-	۱۷,۹۱۶	-	۱۷,۹۱۶		اشخاص وابسته
۴,۴۸۱	۵۰,۷۶۴	(۱۲,۰۵۷)	۶۲,۸۲۱	۴۶,۲۸۳	۱۶,۵۳۸	۱۸-۴	سپرده های موقت
۳۱,۳۹۷	۸۴,۶۵۴	(۱۲,۰۵۷)	۹۶,۷۱۱	۴۶,۲۸۳	۵۰,۴۲۸		کارکنان (وام و مساعده و علی الحساب)
۴۰,۶۷۳	۷۷۴,۵۹۵	(۲۴,۰۰۷)	۷۹۸,۶۰۲	۴۶,۲۸۳	۷۵۲,۳۱۹		سایر اشخاص

۱۸-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی		
-	۶۴,۲۱۴	-	۶۴,۲۱۴	-	۶۴,۲۱۴		شرکت طایر ارسباران اهر
۵۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۴	-	۳۹,۹۵۴	-	۳۹,۹۵۴		سالیانه سعید
۱۲,۰۰۰	۳۴,۱۹۷	-	۳۴,۱۹۷	-	۳۴,۱۹۷		علیپور ماشا اله
-	۲۷,۸۲۱	-	۲۷,۸۲۱	-	۲۷,۸۲۱		سلیمانی درجه حبیب اله
۱۴,۸۵۱	۲۷,۷۳۹	-	۲۷,۷۳۹	-	۲۷,۷۳۹		شرکت طلوع آوازه پایتخت
-	۲۷,۰۳۵	-	۲۷,۰۳۵	-	۲۷,۰۳۵		علیپور وحید
-	۲۵,۱۲۲	-	۲۵,۱۲۲	-	۲۵,۱۲۲		حسن پور شهلائی کیومرث
۱۰,۳۹۸	۲۳,۴۳۴	-	۲۳,۴۳۴	-	۲۳,۴۳۴		شرکت بازرگانی مروارید زنون گستر
۳۵,۶۰۶	۲۲,۱۸۵	-	۲۲,۱۸۵	-	۲۲,۱۸۵		حافظی خاوری علی
۹,۶۶۶	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰		شرکت آریا بهزاد مبین
۶,۹۴۱	۱۲,۹۱۸	-	۱۲,۹۱۸	-	۱۲,۹۱۸		دمیرچی مهدی
۸۰,۶۷۱	-	-	-	-	-		شرکت مهرگان آزاد آرمه
۵۱,۴۵۱	-	-	-	-	-		سوزنکار علیرضا
۴۳,۵۰۴	۶۹,۸۴۲	-	۶۹,۸۴۲	-	۶۹,۸۴۲		سایر
۳۱۵,۰۸۸	۳۹۴,۴۶۱	-	۳۹۴,۴۶۱	-	۳۹۴,۴۶۱		

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

۱۸-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی		
۱۷۳,۰۶۶	۳۱۳,۰۹۸	-	۳۱۳,۰۹۸	-	۳۱۳,۰۹۸		شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
۱۱۰,۹۰۴	۲۸۶,۰۲۳	-	۲۸۶,۰۲۳	-	۲۸۶,۰۲۳		شرکت زامیاد
۱۹,۳۶۳	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳		شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ساپکو)
۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	(۱,۸۶۵)	۳,۴۱۳	-	۳,۴۱۳		شرکت سازه گستر ساییا
-	-	(۳,۰۷۱)	۳,۰۷۱	-	۳,۰۷۱		آلتون راه خلیج فارس
-	-	(۱,۵۰۸)	۱,۵۰۸	-	۱,۵۰۸		شرکت بهمن دیزل
۱,۸۹۱	۶۲۲,۶۵۸	(۱۱,۹۵۰)	۶۳۴,۶۰۸	-	۶۳۴,۶۰۸		سایر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۳- سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	خالص	
۱۰,۶۱۴	-	۹,۱۱۴	-	۹,۱۱۴	۱۰,۶۱۴	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۴۸۸	-	۴۸۸	-	۴۸۸	۴۸۸	۱۸-۳-۱ صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین
-	-	۳۰۲	-	۳۰۲	-	شرکت چینی ایرانا
<u>۱۱,۱۰۲</u>	<u>-</u>	<u>۹,۹۰۴</u>	<u>-</u>	<u>۹,۹۰۴</u>	<u>۱۱,۱۰۲</u>	

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- سایر حسابهای دریافتی از سایر اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	خالص	
-	-	۴۶,۲۸۳	۴۶,۲۸۳	-	-	۱۸-۴-۱ شرکت صرافی بانک ملت
۴,۴۸۱	(۱۲,۰۵۷)	۱۶,۵۳۸	-	۱۶,۵۳۸	۴,۴۸۱	سایر
<u>۴,۴۸۱</u>	<u>(۱۲,۰۵۷)</u>	<u>۶۲,۸۲۱</u>	<u>۴۶,۲۸۳</u>	<u>۱۶,۵۳۸</u>	<u>۴,۴۸۱</u>	

۱۸-۴-۱- طلب از شرکت صرافی بانک ملت شامل مبلغ ۱۶۲,۶۳۴ دلار بابت فروش صادراتی می باشد.

۱۸-۵- با توجه به شرایط بازار محصول، فروش کالا عمدتاً به صورت نقدی انجام می شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالا به استثناء شرکتهای خودرو ساز ۹ روز (سال قبل ۵ روز) است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱۸-۶- مبلغ ۲۰,۹۱۱ میلیون ریال از دریافتی های تجاری (شرکت 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۴,۰۰۷	۲۴,۰۰۷
-	-
<u>۲۴,۰۰۷</u>	<u>۲۴,۰۰۷</u>

مانده در ابتدای دوره
 زیان کاهش ارزش دریافتی ها
 مانده در پایان دوره

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

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۹-۱	۷۰,۳۵۱۹	۶۳۸,۲۱۳
۱۹-۲	۵,۸۵۹	۴,۴۵۵
۱۹-۳	۱۰,۲۹۶	۴,۱۷۷
	۱۷,۹۴۶	۹۰,۵۴۸
	<u>۷۳۷,۶۲۰</u>	<u>۷۳۷,۲۸۳</u>

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

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

۱۹-۳- موجودی ارزی صندوق شامل ۵۰ یورو، ۶۳,۰۱۰ دلار و ۶۵۰ روپیه می باشد که با نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۴- مبلغ ۹۹,۸۵۰ میلیون ریال از موجودی ریالی نزد بانک ملت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به تامین وجه جهت پرداخت سود سنوات قبل سهامداران (یادداشت ۲-۲۷ 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.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

۲۰-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
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	۱۲,۸	۱,۶۷۳,۸۱۹,۲۲۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۴	۳۹۶,۶۶۱,۸۵۱	۴	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 خاورمیانه پارس
-	۳۴,۴۹۸	-	۴۵,۳۷۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۰	۳۴,۴۹۸	-	۴۵,۳۷۹	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۳۰,۶	۳,۰۲۰,۸۰۸,۵۲۴	۲۹,۴	۳,۸۱۸,۴۹۸,۷۷۴	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۹,۸۸۲,۷۲۹,۸۱۸	۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۲ طبق مبادیعه 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 صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۱۱,۰۵۶	۲۵,۷۹۶	مانده ابتدای دوره
(۸۵,۲۶۰)	-	سود(زیان) حاصل از فروش
<u>۲۵,۷۹۶</u>	<u>۲۵,۷۹۶</u>	مانده پایان دوره

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

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۲۸۱,۳۹۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره 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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۳۴۹,۹۲۱	۷۷,۷۹۷,۲۳۰	۵۹۵,۳۰۵	۱۵۰,۶۵۳,۶۲۸	مانده ابتدای دوره
۵۹۷,۵۲۲	۱۶۲,۳۵۸,۷۱۱	-	-	خرید طی دوره
(۳۵۲,۱۳۸)	(۸۹,۵۰۲,۳۱۳)	-	-	فروش طی دوره
<u>۵۹۵,۳۰۵</u>	<u>۱۵۰,۶۵۳,۶۲۸</u>	<u>۵۹۵,۳۰۵</u>	<u>۱۵۰,۶۵۳,۶۲۸</u>	مانده پایان دوره

۲۳-۱ طبق قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین ، صندوق مذکور اقدام به بازار گردانی سهام شرکت ایران تایر (با آورده ۶۸,۷٪ از سوی شرکت ایران تایر و ۳۱,۳٪ از سوی بنیاد مستضعفان) نموده است. شرکت ایران تایر دارنده ۵۰۵,۲۹۳ یونیت صندوق مذکور می باشد. معاملات بازارگردانی حاصل از خرید و فروش سهام و باقی مانده سهام نزد صندوق مذکور به نسبت آورده شرکت ایران تایر در سرفصل های سهام خزانه و صرف سهام خزانه منعکس شده است. طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. ضمناً قرارداد بازار گردانی از آبان ماه سال ۱۴۰۰ بدلیل مشکلات نقدینگی شرکت و عدم امکان تزریق وجه نقد تمدید نگردیده است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۱۰,۲۹۵	۱۴۳,۳۵۸	مانده در ابتدای دوره
(۵,۰۹۳)	(۲۴,۵۷۱)	پرداخت شده طی دوره
۲۴,۳۴۴	۳۱,۰۱۳	ذخیره تامین شده
<u>۱۲۹,۵۴۶</u>	<u>۱۴۹,۸۰۰</u>	مانده در پایان دوره

۲۴-۱ پرداختی طی دوره بابت تسویه حساب با ۱۸ نفر از پرسنل شرکت بوده که از این تعداد ۱۱ نفر بازنشسته شده اند (تعداد تسویه شده دوره قبل ۷ نفر بوده است) و سیاست شرکت استفاده از نیروهای پیمانکاری می باشد.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱-۲۵- اسناد پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۷۶,۷۰۷	۴۲۴,۲۰۵	-	۴۲۴,۲۰۵	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (خرید کانوچو(SBR)
۶۰,۵۸۹	۲۰۱,۳۳۶	-	۲۰۱,۳۳۶	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (خرید نخ)
-	۲۴,۳۸۲	-	۲۴,۳۸۲	شرکت مهندسی ساختمان فریاب جنوب
۱۹۴,۷۸۶	۱۶,۳۶۱	-	۱۶,۳۶۱	شرکت پتروشیمی سازند اراک(خرید کانوچو(PBR)
-	۱۰,۴۵۰	-	۱۰,۴۵۰	شرکت کاراکستر(خرید قالب)
۱۷,۶۵۹	۲۱,۲۸۰	-	۲۱,۲۸۰	سایر اقلام
۴۴۹,۷۴۱	۶۹۸,۰۱۴	-	۶۹۸,۰۱۴	

۳-۱-۲۵- حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به مبلغ ۲۶۱,۳۷۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۶۰,۴۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت دوده صنعتی فام بابت خرید دوده، مبلغ ۸۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت بهران بابت خرید حلال و مبلغ ۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت الیاف بابت خرید ماسک می باشد (سال قبل به مبلغ ۴۴۲,۰۱۶ میلیون ریال شرکت دوده فام و مبلغ ۱,۳۹۲ میلیون ریال شرکت الیاف) که تا تاریخ تائید صورت های مالی بطور کامل تسویه شده است.

۴-۱-۲۵- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۲۳,۷۳۴	۱۴۹,۰۶۳	-	۱۴۹,۰۶۳	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک(خرید نخ)
۷۴	۸۸,۲۴۴	-	۸۸,۲۴۴	شرکت کیان کرد(خرید نخ)
۲۴,۴۲۶	۳۶,۵۴۸	-	۳۶,۵۴۸	شرکتهای تولید کننده تایر(امانی)
۱۷,۱۶۳	۲۰,۵۸۴	-	۲۰,۵۸۴	شرکت سپید اکسید شکوهیه(خرید اکسید روی)
-	۲۰,۴۵۹	-	۲۰,۴۵۹	شرکت بید وایر ایران(خرید سیم طوقه)
۱۱۰,۰۷۴	۱۹,۲۱۲	-	۱۹,۲۱۲	سایر اقلام
۱۷۶,۴۷۱	۳۳۴,۱۱۰	-	۳۳۴,۱۱۰	

۵-۱-۲۵- اسناد پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۴,۹۵۰ میلیون ریال به شرکت زراعی دشت ناز (خرید برنج) و مبلغ ۱,۹۹۴ میلیون ریال به بیمه سینا (خدمات بیمه ای) می باشد.

۶-۱-۲۵- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۴,۷۲۵	۹,۵۴۳	-	۹,۵۴۳	مطالبات پیمانکاران
-	۱۳,۵۵۴	-	۱۳,۵۵۴	گمرک جمهوری اسلامی ایران
-	۹,۰۲۰	-	۹,۰۲۰	شعبه ۱۷ تامین اجتماعی
۱۰۰,۵۲۹	-	-	-	وزارت دارائی (ارزش افزوده)
۹,۶۱۲	۵,۱۵۲	-	۵,۱۵۲	سایر
۱۱۴,۸۶۶	۳۷,۲۶۹	-	۳۷,۲۶۹	

۷-۱-۲۵- سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۱۱,۰۸۳	۱۰۵,۳۵۵	-	۱۰۵,۳۵۵	۲۵-۱-۷-۱ شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۸۶۰۰	۸۶۰۰	-	۸۶۰۰	شرکت الیاف(الباقی بهای خرید زائر سرای مشهد)
۲۰	۲۰	-	۲۰	شرکت زمزم
۵,۲۰۰	-	-	-	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا
۴۳۹	-	-	-	شرکت چینی ایرانا(اجاره انبار)
۱۲۵,۳۴۲	۱۱۳,۹۷۵	-	۱۱۳,۹۷۵	

۱-۱-۲۵- مانده بدهی به شرکت گسترش پایا صنعت سینا، بابت الباقی بهای خرید ملک مهدی شهر سمنان از سازمان اموال و املاک بنیاد منظور انتقال تدریجی کارخانه از تهران به سمنان می باشد.

۸-۱-۲۵- مبلغ مذکور شامل سپرده های دریافتی از کلیه نمایندگان فروش (مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال از هر نماینده) می باشد.

مؤسسه حسابرسی معید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۹-۱-۲۵- سایر حسابهای پرداختنی به پیمانکاران:
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۴,۴۹۶	۱۵۸,۹۶۷	شرکت کاج بانان سبز(تامین نیروی انسانی)
۴۲,۹۸۱	۱۲۵,۰۳۷	شرکت مهران ساحل زنگان(تامین نیروی انسانی)
۴۲,۱۷۹	۳۷,۹۰۱	شرکت اعتماد کار صالح(تامین نیروی انسانی)
۹,۴۹۸	۹,۳۴۵	شرکت سپند سازه اسپادانا (پیمانکار ایاب و ذهاب)
۱۲,۵۵۳	۸,۳۸۹	شرکت فرا کارزند(پیمانکار رستوران)
۲۰	۲۰	شرکت راه پیمانکار آرکا (پیمانکار ایاب و ذهاب)
۸۳۵	-	شرکت کلان دشت(تامین نیروی انسانی)
۱۵۲,۵۶۲	۳۳۹,۶۵۹	

۹-۱-۲۵- مبلغ ۱۲۰,۴۰۴ 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 ۲,۴۹۷ میلیون ریال (یادداشت ۱۱ توضیحی) که با نرخ آزاد ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی (هریورو ۲۸۷,۴۳۰ریال) تسعیرگردیده در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی لحاظ شده است.

۹-۱-۲۵- حق بیمه پرداختی به مبلغ ۹,۰۴۱ میلیون ریال بابت حق بیمه حقوق شهريور ماه پرسنل بوده که تا تاریخ تهیه گزارش تماماً پرداخت و تسویه شده است.

۹-۱-۲۵- مبلغ ۱۵۶,۳۹۶ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شامل مبلغ ۲۵,۹۰۱ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰، مبلغ ۵۶,۴۵۹ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سه ماهه اول سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۷۴,۰۳۶ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۴۰۱ می باشد. توضیح اینکه شرکت کلیه بدهی های خود اعم از اصل و جریمه مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده را تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه نموده و از بخشودگی جرایم نیز بهره مند گردیده است.

۹-۱-۲۵- هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده ابتدای دوره		افزایش طی دوره		کاهش طی دوره		مانده پایان دوره	
		۲,۷۷۵	۶۲,۶۵۳	(۲,۷۳۲)	۶۲,۶۹۶				
	خالص حقوق و مزایای پرسنل	۹,۸۱۲	۴۴۱	(۳,۷۶۳)	۶,۴۹۰				
	ذخیره باز خرید مرخصی	۲۲,۰۲۶	۱۳,۰۷۲	(۱۴,۱۷۹)	۲۰,۹۱۹				
	ذخیره برق، گاز و تلفن	۳۶,۶۲۴	-	(۳۰,۵۸۸)	۶,۰۳۶				
	سایر	۷۱,۲۳۷	۷۶,۱۶۶	(۵۱,۲۶۲)	۹۶,۱۴۱				

۹-۱-۲۵-۱- مبلغ خالص حقوق و مزایای پرسنل و ذخیره برق، گاز و تلفن تا تاریخ تایید صورت های مالی بطور کامل تسویه شده است .

۹-۱-۲۵-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۲۶,۱۸۱ میلیون ریال از حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و مبلغ ۴۰,۷۳۷ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها تسویه شده است.

۹-۱-۲۵-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۶ روز(سال قبل ۲۱ روز) است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۷۵،۴۰۱	۳۴۷،۵۸۴		مانده در ابتدای دوره
۲۲۷،۲۳۷	۳۵،۲۸۷	۲۶-۱-۱	هزینه مالیات بر درآمد دوره
۸،۳۹۰	۰		هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
۲۳۵،۶۲۷	۳۵،۲۸۷		
(۹۷،۱۶۰)	(۶۳،۲۷۹)		پرداختی طی دوره
۶۱۳،۸۶۸	۳۱۹،۵۹۲		

۲۶-۱-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱،۱۶۲،۰۰۸	۳۲۵،۸۵۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱،۱۶۲،۰۰۸	۳۲۵،۸۵۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۹۰،۵۰۲	۸۱،۴۶۳	هزینه مالیات بردرآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۶،۴۵۵)	(۳،۶۵۴)	سود سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاری ها
-	(۳۳،۷۰۰)	درآمد حاصل از صادرات
(۲۸،۴۰۵)	(۴،۴۱۱)	معافیت ناشی از پذیرش در بورس اوراق بهادار (۲،۵ درصد)
(۲۸،۴۰۵)	(۴،۴۱۱)	معافیت ناشی از سهام شناور (۲،۵ درصد)
۲۲۷،۲۳۷	۳۵،۲۸۷	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

۲۶-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره مورد گزارش از معافیت های ۵ درصد شرکتهای بورسی استفاده نموده است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۶۴,۶۰۴	-	۶۴,۶۰۴	۶۳,۷۴۸	-	۶۳,۷۴۸	سال ۱۳۹۹
۸۸,۲۰۹	۲۵,۸۹۸	۶۲,۳۱۱	۶۰,۲۲۲	-	۶۰,۲۲۲	سال ۱۴۰۰
-	-	-	۷۸۰,۰۰۰	۵۳۰,۴۷۰	۲۴۹,۵۳۰	
۱۵۲,۸۱۳	۲۵,۸۹۸	۱۲۶,۹۱۵	۹۰۳,۹۷۰	۵۳۰,۴۷۰	۳۷۲,۵۰۰	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۰ ریال ، (سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰ ریال ، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰۹۰ 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.

۲۷-۲- از مبلغ ۳۷۲,۵۰۰ میلیون ریال ، مبلغ ۹۹,۸۵۰ میلیون ریال نزد بانک ملت (یادداشت ۴-۱۹ توضیحی) به منظور مراجعه سهامداران سپرده شده و مابقی مربوط به سهام خزانه است. شرکت طی مکاتبات متعدد منتشره در سایت کدال و سایت رسمی شرکت از کلیه سهامداران که موفق به دریافت سود سهام خود نشده اند درخواست شماره حساب نموده ، لیکن سهامداران فوق جهت دریافت سود سهام مراجعه ننموده اند .

۲۷-۳- مبلغ ۵۳۰,۴۷۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی شامل مبلغ ۳۹۷,۷۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت انرژی گستر سینا ، مبلغ ۱۰۰,۴۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری ملی ایران و مبلغ ۳۲,۲۴۶ میلیون ریال مربوط به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			تسهیلات دریافتی از بانکها
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۲,۱۱۳,۵۳۱	-	۲,۱۱۳,۵۳۱	۱,۸۴۶,۹۶۵	-	۱,۸۴۶,۹۶۵	
۲,۱۱۳,۵۳۱	-	۲,۱۱۳,۵۳۱	۱,۸۴۶,۹۶۵	-	۱,۸۴۶,۹۶۵	

۲۸-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			نوع تسهیلات	یادداشت
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی		
۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	ریفاینانس	۲۸-۱-۱
۲,۰۱۶,۹۶۰	-	۲,۰۱۶,۹۶۰	۱,۷۱۶,۴۹۶	-	۱,۷۱۶,۴۹۶	مرایحه	بانک سینا شعبه امیرآباد
۴۹۹,۵۷۶	-	۴۹۹,۵۷۶	۴۸۲,۳۹۵	-	۴۸۲,۳۹۵	سلف	بانک ملت- دکترقرب
۲,۵۳۱,۷۲۵	۱۵,۱۸۹	۲,۵۱۶,۵۳۶	۲,۲۱۳,۹۸۰	۱۵,۱۸۹	۲,۱۹۸,۷۹۱		
(۱۷۶,۸۶۴)	-	(۱۷۶,۸۶۴)	(۱۷۱,۰۵۱)	-	(۱۷۱,۰۵۱)		سود و کارمزد سال های آتی
(۲۹۸,۱۵۰)	-	(۲۹۸,۱۵۰)	(۲۵۶,۴۷۶)	-	(۲۵۶,۴۷۶)		وجوه مسدودی نزد بانکها
۲,۰۵۶,۷۱۱	۱۵,۱۸۹	۲,۰۴۱,۵۲۲	۱,۷۸۶,۴۵۲	۱۵,۱۸۹	۱,۷۷۱,۲۶۴		حصه جاری
۵۶,۸۲۰	۵۶,۸۲۰	-	۶۰,۵۱۲	۶۰,۵۱۲	-		سود ، کارمزد و جرایم معوق
۲,۱۱۳,۵۳۱	۷۲,۰۰۹	۲,۰۴۱,۵۲۲	۱,۸۴۶,۹۶۵	۷۵,۷۰۱	۱,۷۷۱,۲۶۴		

۲۸-۱-۱- اصل تسهیلات ارزی مربوط به بانک صنعت و معدن معادل ۳,۶۳۹,۲۳۱ درهم بوده که در سال ۱۳۸۹ بابت خرید مواد اولیه دریافت شده و مبلغ ۱۰۰,۰۱۷ میلیون ریال آن به صورت علی الحساب بازپرداخت شده است و مانده اصل بدهی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی حدوداً ۲,۱۹۳,۰۴۱ درهم شده است . به استناد تصویب نامه هیات وزیران مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ مقرر گردید تسویه تسهیلات ارزی دریافتی قبل از مهر سال ۱۳۹۱ با نرخ مهر ماه ۱۳۹۱ انجام شود، لذا بدهی مزبور با نرخ ارز بانک مرکزی در سال ۱۳۹۱ در حسابها ثبت شده است. توضیح اینکه بابت فرع تسهیلات مزبور جمعاً مبلغ ۶۰,۵۱۲ میلیون ریال سود، کارمزد و جرایم معوق در حسابها منظور گردیده است.

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۰ تا ۱۵ درصد
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۰۴۱,۵۲۲	۱,۷۷۱,۲۶۴	
۷۲,۰۰۹	۷۵,۷۰۱	۱۵ تا ۱۰ درصد
۲,۱۱۳,۵۳۱	۱,۸۴۶,۹۶۵	

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۵،۷۰۱
۱،۴۴۴،۱۲۱
۳۰۷،۱۴۳
۱،۸۴۶،۹۶۵

۲۸-۲ - به تفکیک زمان بندی پرداخت
 سررسید گذشته تا ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 سال ۱۴۰۱
 سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱،۸۴۶،۹۶۵
۱،۸۴۶،۹۶۵

۲۸-۴ - به تفکیک نوع وثیقه
 چک و سفته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

بانک صنعت و معدن	بانک سینا	بانک ملت	جمع	
۷۲،۰۰۹	۱،۶۲۵،۷۳۵	۴۱۵،۷۸۷	۲،۱۱۳،۵۳۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	۱،۱۲۱،۸۳۳	۳۶۹،۸۵۰	۱،۴۹۱،۶۷۳	دریافت های نقدی
۳،۶۹۲	۱۲۶،۴۷۳	۱۹،۵۱۶	۱۴۹،۶۸۱	سود و کارمزد و جرائم
-	(۱،۳۲۶،۰۴۱)	(۴۳۰،۰۸۲)	(۱،۷۵۶،۱۲۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-	(۱۲۷،۰۸۷)	(۲۴،۷۱۰)	(۱۵۱،۷۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷۵،۷۰۱	۱،۴۲۰،۹۰۳	۳۵۰،۳۶۱	۱،۸۴۶،۹۶۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۴،۶۲۶	-	۲۰۹،۲۲۷	۲۷۳،۸۵۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	۲۷۰،۰۰۰	۱۴۶،۵۱۵	۴۱۶،۵۱۵	دریافت های نقدی
۳،۶۹۲	۶،۳۷۶	۹،۲۱۹	۱۹،۲۸۷	سود و کارمزد و جرائم
-	(۲۲،۰۰۴)	(۴،۴۱۲)	(۲۷،۴۱۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-	(۴۵۰۰)	(۲،۷۱۳)	(۷،۲۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	-	(۳۵۷،۸۳۶)	(۳۵۷،۸۳۶)	تغییرات غیرنقدی بابت بخشی از اصل و فرع تسهیلات از محل اسناد دریافتی از مشتریان
۶۸،۳۱۸	۲۴۸،۸۷۲	-	۳۱۷،۱۹۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱،۴۳۴	۱،۴۳۴
۸۴،۷۱۸	۹۶،۲۱۱
۲۶،۱۷۰	۷۸،۴۴۵
۲۸،۰۶۲	۷۵،۹۴۳
۱۶،۲۶۳	۶۴،۰۲۹
۱۷،۶۵۵	۶۱،۰۱۴
۲۶،۰۳۹	۴۵،۶۲۰
۱۹،۲۵۸	۴۴،۴۶۷
۱۵،۰۰۳	۳۸،۲۰۲
۶۳۶	۳۶،۷۱۵
۱۱،۹۰۷	۳۶،۵۹۱
۱۷،۲۶۱	۳۱،۹۹۰
۴،۶۴۵	۲۴،۷۶۶
۳۱۰،۰۶۷	۲۲،۹۷۹
۴۶۱۰	۲۲،۱۶۷
۹۱،۳۱۴	۱۸،۰۵۲
۲۶،۶۴۶	۱۵،۲۱۱
۶،۲۶۳	۹،۳۱۸
۱۸،۲۷۲	۲۲۹
۹۹،۶۱۸	۱۹
۳۳۱،۸۵۶	۵۳۷،۵۹۵
۸۸۸،۹۹۷	۱،۲۶۱،۹۹۷
(۲۴۶،۴۸۴)	(۳۲۷،۱۷۸)
۶۴۲،۵۱۳	۹۳۴،۸۱۹

اشخاص وابسته

شرکت الیاف-همگروه
نمایندگی های فروش
 شرکت طایر ارسباران اهر
 سالیانه سعید
 شرکت طلوع آوازه پایتخت
 شرکت مهرآز قیدار دنا
 نجفی حسن
 سوزنکار علیرضا
 شرکت آریا بهزاد مبین
 شاهینی حسین
 علیپور وحید
 شرکت بازرگانی مروارید زنوز گستر
 حسن پور شهلائی کیومرث
 مصطفی سلطانی بهمن
 بهمن تبار روناک
 اللهقلی یاری جواد
 علیپور ماشا اله
 حافظی خاوری علی
 دمیرچی مهدی
 خوانین زاده مرتضی
 شرکت مهرگان آزاد آر مه
 سایر(۴۳۹ نفر)

اسناد دریافتی تجاری(تهاتر با یادداشت ۱۸)

مؤسسه حسابرسی و مقید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۹۲۶،۳۸۱	۲۹۰،۵۶۵	سود خالص
		تعدیلات
۲۳۵،۶۲۷	۳۵،۲۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹،۴۵۸	۱۴۹،۶۸۱	هزینه های مالی
۱۹،۲۵۱	۶،۴۴۲	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۸،۵۲۵	۹۱،۰۶۰	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۲۵،۸۲۱)	(۱۴،۶۱۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱،۴۲۴)	۱۴۹	زیان (سود) تسعیردارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱،۲۳۱،۹۹۷	۵۵۸،۵۶۹	
(۴۳۷،۷۹۰)	(۳۶۵،۹۸۵)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۵۴۸،۹۹۷)	۶۳،۹۹۶	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۹۷،۱۰۴	(۳۰۰،۰۹۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۵۸،۶۱۴	۹۷۰،۶۵۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۲۳۶،۱۶۳)	۲۹۲،۳۰۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۸۶۴،۷۶۵	۱،۲۱۹،۴۴۷	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۳۵۷،۸۳۶	-
۳۵۷،۸۳۶	-

تسویه تسهیلات در قبال واگذاری چکهای مشتریان

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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 ریسکهای 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 دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۴۵۱,۸۲۲	۷,۱۷۷,۸۲۲	جمع بدهیها
(۳۷,۳۸۳)	(۲۳۷,۶۲۰)	موجودی نقد
۴,۷۱۴,۴۳۹	۶,۴۴۰,۲۰۲	خالص بدهی
۱۳,۹۷۱,۵۴۹	۱۳,۴۸۲,۱۱۴	حقوق مالکانه
۳۴	۴۸	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 ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها است. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری، توسط حسابرس داخلی بطور مستمر بررسی می شود.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیتهای شرکت در وهله اول با توجه به احتمال افزایش تحریم ها آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخهای 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 نرخهای 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 ریسکهای بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، 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 داراییهای پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای 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.

اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول درهم		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۶.۹۲۵	۱.۲۴۹	۱۲.۰۳۲	۱۲.۹۴۳	۱.۵۱۹	۱.۵۱۹	سود یا زیان
۶.۹۲۵	۱.۲۴۹	۱۲.۰۳۲	۱۲.۹۴۳	۱.۵۱۹	۱.۵۱۹	حقوق مالکانه

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

۲-۳-۳۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاریها 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 طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته 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 حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای 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 طرفهای قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت ساپکو	۱۹.۳۶۳	۱۹.۳۶۳	-
شرکت زامیاد	۲۸۶.۰۲۳	۲۵.۳۳۱	-
مهندسی و تامین قطعات تراکتور سازی	۳۱۳.۰۹۸	۱۱۵.۴۱۹	-
شرکت سایبا	۳.۴۱۳	۳.۴۱۳	(۱.۸۶۵)
سایر	۷۹.۹۹۴	۷۹.۹۹۴	(۱۰۰.۸۵)
	۷۰۱.۸۹۱	۲۵۳.۴۲۰	(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)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بالاتر از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۶۸.۲۲۲	۱.۱۷۹.۵۲۷	۱۶۵.۲۷۵	-	۱.۸۱۳.۱۲۴
سایر پرداختنی ها	۱.۱۹۷.۰۱۵	۱۲.۵۳۷	-	-	۱.۲۰۹.۵۵۲
تسهیلات مالی	۷۵.۷۰۱	۹۶۵.۳۱۴	۸۰۵.۹۵۰	-	۱.۸۴۶.۹۶۵
مالیات پرداختنی	-	۱۹۹.۳۰۰	۱۳۰.۲۹۲	-	۳۱۹.۵۹۲
سود سهام پرداختنی	۱۲۳.۹۷۰	۵۸۷.۷۷۶	۱۹۲.۲۲۴	-	۹۰۳.۹۷۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۱۴۹.۸۰۰	۱۴۹.۸۰۰
بدهی های احتمالی	-	-	-	۵۰.۳۲۶۸۳	۵۰.۳۲۶۸۳
جمع	۱.۸۶۴.۹۰۸	۲.۹۴۴.۴۵۴	۱.۲۸۳.۸۴۱	۵۰۳.۲۷۵۶۸۶	۱۱.۲۷۵۶۸۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳ - وضعیت ارزی

رویه	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۶۵۰	-	۷۸۵	۸۰,۸۷۸	۱۹
-	-	-	۱۶۲,۶۳۴	۱۸
۶۵۰	-	۷۸۵	۲۴۳,۴۱۲	
-	-	(۴۱۸,۹۰۰)	-	۲۵-۱-۱۰
-	(۳,۱۹۳,۰۴۱)	-	-	۷۸
-	(۳,۱۹۳,۰۴۱)	(۴۱۸,۹۰۰)	-	
۶۵۰	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	(۴۱۸,۶۱۵)	۲۴۳,۴۱۲	
۱	(۱۵,۱۸۹)	(۱۲,۰۳۳)	۶۹,۲۵۴	
۶۵۰	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	(۴۱۷,۲۰۵)	۲۸۲,۵۷۸	
۱	(۱۵,۱۸۹)	(۱۱۷,۵۸۳)	۹۴,۵۱۹	

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصروف برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار آمریکا	یورو	درهم
فروش محصولات	۵۱,۵۹۸۹	-	-
خرید مواد اولیه	(۲,۸۴۹,۸۶۹)	(۴,۱۹۹,۱۱۹)	(۳۹,۷۶۸۱)
خرید قطعات	(۲,۰۵۲۷)	(۸۰,۵۱۴)	-
	(۲,۳۵۲,۴۰۷)	(۴,۲۷۹,۶۳۳)	(۳۹,۷۶۵۸۱)

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

نوع ارز: یورو	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۹
کل تعهدات	۲۴۳,۸۹۶۵	۲۴۳,۸۹۶۵
ایفا شده	۱,۸۸۱,۴۳۱	۱,۸۸۱,۴۳۱
ایفا نشده	۱,۴۵۷,۵۳۴	۱,۴۵۷,۵۳۴
کل تعهدات	۲۴۳,۸۹۶۵	۲۴۳,۸۹۶۵
ایفا شده	۱,۸۸۱,۴۳۱	۱,۸۸۱,۴۳۱
ایفا نشده	۱,۴۵۷,۵۳۴	۱,۴۵۷,۵۳۴

خرید ماشین آلات خط تولید کارخانه سمنان

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	خرید ارز	فروش محصول	فروش سایر کالاها	اندا تسهیلات	هزینه اجاره محل	تفاسیر اضافی
واحدهای تجاری اصلی و پانسی	بنیاد مستقیمان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت صنعتی دوده قام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۳۳۸۸۳	۱۳۸۵۰	-	-	-	-	۱۳۳۳۰۰۰۰
	شرکت نفت پهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۳۲۹۰۸	-	-	۹۵	-	-	-
	شرکت گسترش پیا صنعت سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۴۳۳۰	-
	شرکت چینی ایرانا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ساگ ایل	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۴۴۰۰۰۰۰
شرکت های وابسته	بانک سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۱,۱۳۱,۸۳۳	-	-
	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت زراعی دشت ناز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۹۳۶	-	-	-	-	-	۱۸,۳۷۸۱
	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۵۳۳	-	-	-	-	-	-
	جمع کل		۱,۴۶۳,۳۱۰	۱۴,۹۵۰	۱,۱۶۳	۹۵	۱,۱۳۱,۸۳۳	۴,۳۳۰	۱,۸۱۲,۲۸۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲- ماده حساب های پانسی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	پیش برداشت ها	برداشتی های تجاری	پیش دریافت ها	پیش برداشت ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
واحدهای تجاری اصلی و پانسی	شرکت ازراعی گستر سینا	-	-	-	-	-	-	شرکت ازراعی گستر سینا	شرکت های همگروه
	بنیاد مستقیمان انقلاب اسلامی	۹,۱۱۴	-	-	-	-	-	بنیاد مستقیمان انقلاب اسلامی	
	جمع	۹,۱۱۴	-	-	-	-	-	جمع	
شرکت های همگروه	شرکت نفت پهران	۳۰,۹۳۵	-	-	-	-	-	شرکت نفت پهران	شرکت های وابسته
	شرکت صنعتی دوده قام	۴۱,۹۵۰	-	-	-	-	-	شرکت صنعتی دوده قام	
	شرکت گسترش پیا صنعت سینا	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش پیا صنعت سینا	
	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	بانک سینا	
	شرکت لالیاف	-	-	-	-	-	-	شرکت لالیاف	
	شرکت زبزم	-	-	-	-	-	-	شرکت زبزم	
	شرکت چینی ایرانا	۲۰۲	-	-	-	-	-	شرکت چینی ایرانا	
	شرکت بیمه سینا	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه سینا	
	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	-	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	
	صندوق سرمایه گذاری وازار گرانسی سینا بهگون	۷۸۸	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری وازار گرانسی سینا بهگون	
	شرکت زراعی دشت ناز	-	-	-	-	-	شرکت زراعی دشت ناز		
	جمع کل	۹,۹۰۴	۷۳,۸۹۵	(۱,۴۳۴)	(۱,۰۰۰,۸۱۸۴)	(۱,۴۳۴)	۷۹۰	جمع کل	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵- تعهدات سرمایه ای، 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:

موضوع قرارداد	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
عملیات ساختمانی مهدیشهر سمنان (ساختمان بنوری)	۶۴۵۶۰۶	۷۰۴۵۹۷
دو دستگاه میکسر بنوری و متعلقات (پروژه سمنان)	۳۳۰۲۶۶	۳۳۰۲۶۶
دستگاه خنک کننده آمیزه	۵۸۸۸۲	۵۸۸۸۲
ماشین تایر سازی	۴۸۲۵۰	۴۸۲۵۰
خرید دو دستگاه بویلر	۲۹۰۷۴۰	-
ساخت پرشر پلیت بالا و پایین	۱۸۶۰۰	-
خرید آرمات	۱۵۰۱۳۴	-
ترانسفورماتور	۱۴۲۱۴	۱۴۲۱۴
دستگاه اتوماتیک رنگ زنی	۱۳۰۴۰۰	-
خرید قالب تایر	۱۲۲۱۴	۹۳۸۲
یک دستگاه پرس پخت	۱۰۵۰۰	۱۰۵۰۰
دستگاه اپکس	۹۹۰۰	۹۹۰۰
لوازم یدکی ماشین یونیفرمیتی	۶۰۲۷	-
خرید بلوک و مخزن یونیت هیدرولیک	۲۸۹۸	-
موتور اکسترودر	۲۰۷۲۶	۲۰۷۲۶
فول کاست اینر لاینر	۲۰۵۸۰	-
خرید کلاچ	۱۶۸۱	-
مجموعه استیچر پروپرشنال و سرویسر اتوماتیک ترد	۱۴۹۶	-
خرید ماژول زیمنس	۱۰۲۴۸	-
سرو موتور زیمنس	۷۷۱	-
خرید رام استیلستیک	۷۰۴	-
خرید اینورتور	۵۴۴	-
شاسی پرس هیدرولیک	-	۱۰۹۵۰
تجهیزات اصلاح جمع آوری دستگاه اینر لاینر	-	۲۹۰۰
	۱,۲۲۷,۴۸۱	۱,۲۰۲,۶۶۸

۳۵-۱-۱- زمین سمنان که از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان خریداری شده (یادداشت ۳-۲-۱۳ توضیحی)، شامل بهای خرید حق تصرف ۸ قطعه از اراضی مذکور به مساحت ۷۲۰۰۴۴ 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 مبادعه نامه مابین التفاوت آنها به سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان پرداخت خواهد شد. مراحل اخذ سند مالکیت قطعات مذکور در جریان بوده و تعیین مبلغ تعهد سرمایه ای شرکت، در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۳۵-۱-۲- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به ماشین آلات خط تولید کارخانه سمنان (یادداشت ۲-۲۳ توضیحی) به مبلغ ۱,۴۵۷,۵۳۴ یورو معادل ۲۸۹,۱۴۸ میلیون ریال است.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تضمین وام شرکت دوده فام	۳,۳۸۱,۴۴۵	۲,۰۲۷,۴۴۵
تضمین وامهای شرکت الیاف	۷۳۵,۱۱۵	۷۳۵,۱۱۵
تضمین وام شرکت ریسندگی و بافندگی سلک باف	۹۰۰,۳۹۰	۴۶۰,۳۹۰
تضمین وام کارخانجات تولیدی تهران	۹,۶۱۳	۹,۶۱۳
تضمین وام شرکت ایران کشمیر	۳,۵۲۰	۳,۵۲۰
تضمین وام شرکت لاستیک البرز	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰
	۵,۰۳۲,۶۸۳	۳,۲۲۸,۶۸۳

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

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

گردد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳۵- بدهی احتمالی بابت صدمه بدنی کارکنان و لاستیک های نامرغوب شامل ۱۲ فقره پرونده شکایتی علیه شرکت بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتایج آن ابلاغ نشده است.

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

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

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری ، تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی صورت های مالی باشد، رخ نداده است.