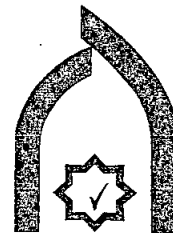


شماره : ۱۷۴۸ - ۱۴۰۲

تاریخ : ۱۴۰۲ ، ۹ ، ۱۱

پیوست : —

بسمه تعالی



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

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

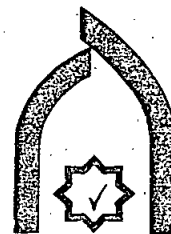
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی

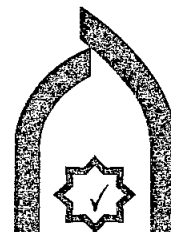


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولیدی ایران نایر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	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 ۴۵	یادداشتهای توضیحی
۱ الی ۲۲	گزارش تفسیری مدیریت



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازان 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 ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه 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 روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حرفه ای ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۳ صورت های 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 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 موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

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 بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

سایر الزامات گزارشگری

۶- زمین کارخانه سمنان به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۲ صورت های مالی، به مساحت ۳۰۴ هزار متر مربع می باشد که مالکیت ۱۰۰ هزار متر مربع تاکنون به نام واحد مورد گزارش انتقال نیافته است.

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱- مفاد بند ۳ ماده ۷، ۱۰، ۱۲ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان به ترتیب در خصوص افشای صورت های مالی ۳ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشای صورتجلسه مجمع عمومی ارائه شده به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، افشای اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره ظرف مهلت حداکثر یک هفته پس از تاریخ مجمع عمومی، افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و تصمیم هیئت مدیره برای بازخرید سهم یا فروش سهام خزانه.

۷-۲- مفاد ماده ۵ و تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

۷-۳- مفاد مواد ۵۴ و ۵۶ اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مطابقت اساسنامه شرکت با آخرین تغییرات اساسنامه ابلاغ شده توسط سازمان.

۷-۴- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

- تبصره ۵ ماده ۷ مبنی بر اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری و ارائه فهرست معاملات بررسی شده به صورت جداگانه به هیئت مدیره.

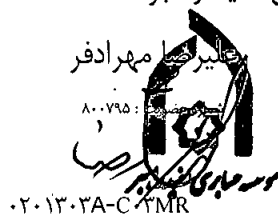
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

- ماده ۸ مبنی بر انجام اقدامات لازم هیئت مدیره جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثربخش و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی بصورت مستقل و تحت نظارت خود.
- ماده ۹ مبنی بر افشای نتایج بررسی سیستم کنترل‌های داخلی حداقل سالی یک بار در گزارش تحت عنوان گزارش کنترل‌های داخلی.
- ماده ۱۱ مبنی بر تدوین و اطلاع رسانی ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارشهای اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن .
- مفاد ماده ۲۹ مبنی بر در اختیار عموم قرارداد صورت های مالی ، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت ، زمانبندی پرداخت سود ، گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.
- ماده ۳۱ مبنی بر زمانبندی پرداخت سود سهام سهامداران عمده و کنترلی پس از سایر سهامداران.
- ماده ۳۷ مبنی بر افشای اطلاعات با اهمیت اعضای هیئت مدیره ، مدیرعامل و کمیته های تخصصی در تارنمای رسمی شرکت.
- ماده ۳۹ در خصوص افشای اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی ، اقتصادی ، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.
- ۵-۷- مفاد ماده ۴ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته در خصوص افشاء جزئیات هرگونه تضامین اعطایی به اشخاص وابسته و بالعکس.
- ۶-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۴۴۰/۰۵۷/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر به سازمان.
- ۷-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۶۱۳۴۴/۱۲۱/۱۶ مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار ، مبنی بر افشای علل تغییر سود آوری شرکت در صورت های مالی دوره میانی ۶ ماهه ۱۴۰۲.
- ۸- به دلیل عدم معرفی شخص حقیقی توسط عضو حقوقی هیئت مدیره ، صورت های مالی ، گزارش تفسیری مدیریت و تائیدیه مدیران به امضاء یک عضو هیئت مدیره نرسیده است.

۲۵ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر



یداله اسلامی

شماره عضویت : ۸۴۱۳۱۱



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۵	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد مهدی شمسایی	شرکت انرژی گستر سینا (سهامی خاص)
	سرپرست و عضو هیات مدیره (موظف)	علی خلیلی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمدجواد منصوری	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	سیدمحمدحسین طاهری	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	فاقد نماینده	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)

آرمان ما عرضه بهترین کیفیت است

دورنگار: (۰۲۱)۴۴۵۰۳۵۰۰
 تلفن: (۰۲۱)۴۴۵۰۳۴۶۰-۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

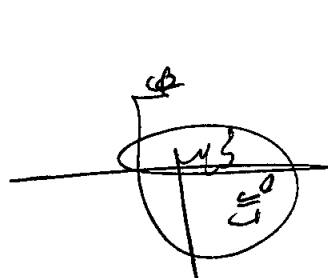
نشانی پستی: تهران - کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج
 صندوق پستی: ۱۱۵۵۵ - ۳۵۷۴

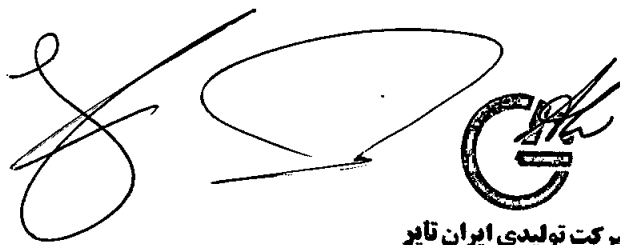
شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۹,۰۸۶,۶۴۵	۱۲,۴۱۶,۶۸۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۸,۴۱۲,۰۱۴)	(۹,۳۰۷,۸۴۴)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۷۴,۶۳۱	۳,۱۰۸,۸۳۶		سود ناخالص
(۲۳۱,۷۰۵)	(۳۹۵,۱۵۲)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۲,۷۴۶	۱۰۸,۴۳۱	۷	سایر درآمدها
(۳۰,۳۵۲)	(۴۹,۵۲۹)	۸	سایر هزینه ها
۴۶۵,۳۲۰	۲,۷۷۲,۵۸۶		سود عملیاتی
(۱۴۹,۶۸۱)	(۳۳۹,۰۷۹)	۹	هزینه های مالی
۱۰,۲۱۳	(۹۰,۱۷۲)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲۵,۸۵۲	۲,۳۴۳,۳۳۵		سود قبل از مالیات
(۳۵,۲۸۷)	(۳۹۰,۳۸۹)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹۰,۵۶۵	۱,۹۵۲,۹۴۶		سود خالص
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم :			
۳۳	۱۷۸	۱۱	عملیاتی (ریال)
(۱۰)	(۲۶)	۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
۲۳	۱۵۲		سود پایه هر سهم (ریال)

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 .





شرکت تولیدی ایران تایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳۴,۲۱۶,۵۴۹	۳۶,۲۶۶,۷۷۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۵۸,۴۷۰	۶۶,۶۸۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۴۶,۲۱۹	۴۶,۲۱۹	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۴,۳۲۱,۲۳۸	۳۶,۳۷۹,۶۷۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸۴۰,۲۲۵	۳,۲۴۰,۱۴۴	۱۵ پیش پرداخت ها
۵,۰۴۵,۲۲۶	۶,۱۳۱,۴۵۴	۱۶ موجودی مواد و کالا
۸۸۵,۵۷۵	۲,۱۲۹,۳۲۱	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۱۹۵,۰۹۶	۵۰۲,۷۴۲	۱۸ موجودی نقد
۸,۹۶۶,۱۲۲	۱۲,۰۰۳,۶۶۱	جمع دارایی های جاری
۴۳,۲۸۷,۳۶۰	۴۸,۳۸۳,۳۳۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۲۵,۷۹۶	۷۱,۰۹۰	۲۰ صرف سهام خزانه
۳۳۴,۹۸۲	۴۳۲,۶۲۹	۲۱ اندوخته قانونی
۱۹,۱۴۶,۲۱۵	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱,۷۸۸,۴۷۰	۲,۹۹۳,۷۶۹	سود انباشته
(۵۹۵,۳۰۵)	(۴۴۴,۰۰۰)	۲۲ سهام خزانه
۳۳,۷۰۰,۱۵۸	۳۵,۱۹۹,۷۰۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۰۳,۰۵۲	۲۵۸,۶۱۹	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۲۰۳,۰۵۲	۲,۲۵۸,۶۱۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳,۴۲۳,۷۷۰	۵,۰۲۱,۹۷۵	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۷۳,۵۱۱	۷۳۷,۱۶۹	۲۶ مالیات پرداختی
۱۷۲,۷۸۲	۶۹۹,۱۰۸	۲۷ سود سهام پرداختی
۲,۰۷۵,۸۴۷	۳,۶۸۹,۷۶۴	۲۳ تسهیلات مالی
۱,۳۳۸,۲۴۰	۷۷۶,۹۹۷	۲۸ پیش دریافت ها
۷,۳۸۴,۱۵۰	۱۰,۹۲۵,۰۱۳	جمع بدهی های جاری
۹,۵۸۷,۲۰۲	۱۳,۱۸۳,۶۳۲	جمع بدهی ها
۴۳,۲۸۷,۳۶۰	۴۸,۳۸۳,۳۳۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

مؤسسه حسابرسی مفید رادین

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	انداخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۳۳,۷۰۰,۱۵۸	(۵۹۵,۳۰۵)	۱,۷۸۸,۴۷۰	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	۳۳۴,۹۸۲	۲۵,۷۹۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۵۲,۹۴۶	-	۱,۹۵۲,۹۴۶	-	-	-	-
(۶۵۰,۰۰۰)	-	(۶۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۱۵۹,۵۸۵	۱۵۹,۵۸۵	-	-	-	-	-
۳۷,۰۱۴	(۸۲۸۰)	-	-	-	۴۵,۲۹۴	-
-	-	(۹۷,۶۴۷)	-	۹۷,۶۴۷	-	-
۳۵,۱۹۹,۷۰۳	(۴۴۴,۰۰۰)	۲,۹۹۳,۷۶۹	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	۴۳۲,۶۲۹	۷۱,۰۹۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۹۷۱,۵۴۹	(۵۹۵,۳۰۵)	۴,۳۹۱,۲۶۶	-	۲۶۶,۸۶۲	۲۵,۷۹۶	۹,۸۸۲,۷۳۰
۲۹۰,۵۶۵	-	۲۹۰,۵۶۵	-	-	-	-
(۷۸۰,۰۰۰)	-	(۷۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۳,۱۱۷,۳۷۰)	-	-	-	۳,۱۱۷,۳۷۰
-	-	(۱۴,۵۲۸)	-	۱۴,۵۲۸	-	-
۱۳,۴۸۲,۱۱۴	(۵۹۵,۳۰۵)	۷۷۰,۲۳۳	۰	۲۸۱,۳۹۰	۲۵,۷۹۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

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

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت تولیدی ایران تایر

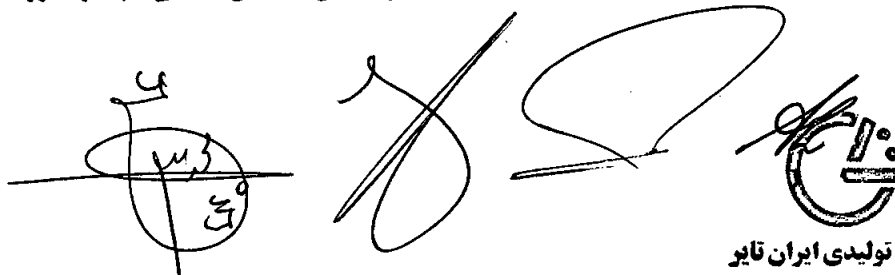
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از مصرف در عملیات	۲۹	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۰۷۷,۴۹۶)	۱,۲۱۹,۴۴۷
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۰۴۸,۰۴۷)	(۶۳,۲۷۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۶۸۴,۷۸۳)	(۷۲۵,۳۰۷)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۶,۱۲۷	۱۴,۶۱۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۶۶۸,۶۵۶)	(۷۱۰,۶۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۷۱۶,۷۰۳)	۴۴۵,۴۷۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۱۸۶,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۴۲,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳,۷۴۴,۹۳۸	۱,۴۹۱,۶۷۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۲۵۱,۰۲۱)	(۱,۷۵۶,۱۲۳)
پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۳۳,۸۸۶)	(۱۵۱,۷۹۷)
قرض الحسنه دریافتی از شرکتهای گروه	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۲۳,۹۴۷)	(۲۸,۸۴۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲,۰۸۰,۰۸۴	(۴۴۵,۰۹۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۶۹۲,۷۹۹)	۳۸۶
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۱۹۵,۰۹۶	۷۳۷,۳۸۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۴۵	(۱۴۹)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۰۲,۷۴۲	۷۳۷,۶۲۰

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


 شرکت تولیدی ایران تایر

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۲۸۷۱۴۳ در تاریخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۴۳ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۹۲۴۰ مورخ ۱۳۴۳/۰۳/۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در سال ۱۳۵۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و از آذرماه ۱۳۵۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. تولید تایرهای 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 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، شیمیائی، پلاستیک، مواد خام و ترکیبات آنها و اشیائی که کلاً یا جزاً از آنها تهیه می گردد. منجمله و بدون محدودیت لاستیکهای اتومبیل، کامیون، تراکتور و سایر وسائط نقلیه وتوئی 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، راهاندازی ماشین آلات و تاسیس کارخانه های مربوط به امر صنعت لاستیک بطور مستقیم یا از طریق ارائه خدمات مذکور به سایر اشخاص حقیقی یا حقوقی و انجام هرگونه معاملاتی که در این رابطه لازم باشد.

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

عماهه منتهی به	عماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	کارکنان قراردادی
۲۹	۳۶
۱۴۴	۱۶۷
کارکنان شرکت های خدماتی	
۸۷۵	۲۰۳
۱،۰۴۸	۹۶۸

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۲-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه انداره گیری و استفاده می شود.

۲-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است :

دارائی ثابت زمین به روش تجدید ارزیابی

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

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 ۱۴۰۲

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.

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	یورو	سنا ۴۳۷،۳۵۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	دلار	سنا ۴۰۸،۱۸۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	روپیه	سنا ۴،۹۲۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک ارزی	یورو	سنا ۴۳۷،۳۵۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک ارزی	دلار	سنا ۴۰۸،۱۸۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یوان	سنا ۵۶،۰۵۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یورو	سنا ۴۳۷،۳۵۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار	سنا ۴۰۸،۱۸۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	سنا ۴۴۱،۳۲۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	درهم	نرخ رسمی ۶،۹۲۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۲-۳-۲- 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.

۲-۳-۳- 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.

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲ 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.

۲-۵-۲- 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 یا اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. سال تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال است. طبق بررسی انجام شده در سال مالی قبل با توجه به تورم حاد کشور تفاوت تجمعی بیشتر از ۱۰۰ درصد بوده و تعدیل دارایی های تجدید ارزیابی شده موضوعیت داشته و تجدید ارزیابی با استفاده از نظر کارشناسان مستقل ، صورت پذیرفته و در حسابها اعمال گردیده است.

۲-۵-۳- 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	۲۵ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ساله	خط مستقیم
قالیها	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 ۲۰ 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.

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

۲-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۲-۶-۱- 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.

۲-۶-۲- 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.

۲-۶-۳- 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.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- 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.

۲-۷-۲- 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

۲-۷-۳- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی دارای عمر مفید نامعین بوده لذا مستهلک نمی شود .

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۸-۱- 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.

۲-۸-۲- 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.

۲-۸-۳- 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۸-۴- 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.

۲-۸-۵- 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.

۲-۹- 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 فرونی 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

۲-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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.

۲-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۰-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۲-۱۱- 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 سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
مؤسسه هزینه های تحقیق و توسعه (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۲- سهام خزانه

۱-۱۲-۳- 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.

۲-۱۲-۲- 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.

۳-۱۲-۲- 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.

۴-۱۲-۲- 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.

۱۳-۲- مالیات بردرآمد

۱-۱۳-۲- 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.

۲-۱۳-۲- 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.

۳-۱۳-۲- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۴-۱۳-۲- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

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

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۳-۳- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۳-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۲-۳-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۳-۲- تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود، طبقه زمین

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه در خصوص مازاد تجدید ارزیابی، بابت ارزیابی زمین کارخانه تهران و سمنان به مساحت ۴۱۰،۹۵۸ مترمربع به مبلغ ۲۹،۳۴۷،۰۶۴ میلیون ریال می باشد که بهای تمام شده آن ۶۰۴،۵۸۸ میلیون ریال بوده است.

۲-۳-۲- 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	فروش خالص داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	تن		تن		
۶,۱۸۴,۱۴۷	۹,۴۶۹	۸,۴۰۵,۲۶۲	۸,۹۶۸	۴-۱	رادپال سیمی
۲,۸۲۶,۴۶۵	۳,۷۸۲	۳,۶۵۰,۳۰۶	۳,۱۱۰		بایاس
۳۳,۷۶۴	۵۸	۷۳,۱۸۵	۹۰		سایر
۹,۰۴۴,۳۷۶	۱۳,۳۰۹	۱۲,۱۲۸,۷۵۳	۱۲,۱۶۸		
۹۵,۸۰۲	۱۲۷	۲۸۷,۲۰۵	۲۸۳	۴-۲	رادپال سیمی
۳۸,۹۹۹	۵۲	۸۶۶۰۵	۷۰		بایاس
-	-	۱,۴۵۰	۱		سایر
۱۳۴,۸۰۱	۱۷۹	۳۷۵,۲۶۰	۳۵۴		
۹,۱۷۹,۱۷۷	۱۳,۴۸۸	۱۲,۵۰۴,۰۱۳	۱۲,۵۲۲	۴-۳	فروش ناخالص
(۷,۵۶۹)	(۱۰)	(۳۰,۴۴۲)	(۳۲)		برگشت از فروش
(۸۴,۹۶۳)	-	(۵۶,۸۹۱)	۰		تخفیفات
۹,۰۸۶,۶۴۵	۱۳,۴۷۸	۱۲,۴۱۶,۶۸۰	۱۲,۴۹۰		

۴-۱- فروش شرکت عمدتاً داخلی و به صورت نقدی بوده و توزیع محصولات نیز عمدتاً از طریق نمایندگان صورت می گیرد. نرخ فروش محصولات توسط انجمن صنفی صنعت لاستیک و با نظارت سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و مدیریت شرکت تعیین گردیده است. بر اساس مجوز صادره از سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ نرخ فروش تایرهای کشاورزی ۲۵ درصد افزایش یافته همچنین در اردیبهشت ماه نرخ فروش تایر های وانتی و کامیونی ۵ درصد، در خرداد ماه تایرهای وانتی ۲۰ درصد و کامیونی ۱۵ درصد، در مرداد ماه تایرهای کامیونی ۴ درصد و در شهریور ماه نیز تایرهای کشاورزی ۲۵ درصد افزایش یافته است.

۴-۲- 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 مجموعاً به میزان ۳۵۴ تن و شامل ۴۲ تن کشور افغانستان، ۴ تن کشور عراق، ۲۴۰ تن کشور پاکستان، ۴۹ تن کشور آذربایجان، ۱۹ تن کشور ترکمنستان به مبلغ ۹۹۳,۱۷۸ دلار آمریکا می باشد.

۴-۳- مبلغ ۴۴,۶۶۳ میلیون ریال از تخفیفات اعطایی مربوط به گارانتی محصولات می باشد.

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 ۱۴۰۲

۴-۴- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نام مشتریان
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۰,۰۱٪	۱,۱۶۲	۰,۸٪	۹۹,۵۵۱	اشخاص وابسته
۵,۹۶٪	۵۴۱,۳۱۴	۱۰,۱۲٪	۱,۲۵۶,۶۴۱	شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
۵,۵۸٪	۵۰۷,۴۴۹	۸,۸۴٪	۱,۰۹۷,۳۳۲	شرکت زامیاد
۰,۵۶٪	۵۰,۶۳۳	۳,۴۳٪	۴۲۵,۶۰۰	فروشگاه عرضه مستقیم محصولات (درب کارخانه)
۳,۰۴٪	۲۷۶,۰۶۴	۲,۸۲٪	۳۴۹,۷۰۷	علیرضا سوزنکار
-	-	۲,۵۳٪	۳۱۴,۴۳۰	سازه گستر ساییا
۱,۳۹٪	۱۱۷,۲۸۲	۱,۸۵٪	۲۲۹,۴۵۲	سعید سالیانه
۱,۵۵٪	۱۴۰,۸۴۳	۱,۶۷٪	۲۰۶,۹۶۵	شرکت طلوع آوازه پایتخت
۲,۹۵٪	۲۶۷,۷۵۵	۱,۶۲٪	۲۰۱,۴۲۰	شرکت مهرآز فیذار دنا
۰,۰۰٪	-	۱,۳۴٪	۱۶۶,۰۵۸	شرکت بازرگانی اتحادیه سراسری تاکسیرانی و تاکسی بار
۲,۹۰٪	۲۶۳,۲۶۶	۱,۳۲٪	۱۶۴,۴۵۵	حسن نجفی
۱,۳۲٪	۱۱۰,۵۳۴	۱,۰۲٪	۱۳۷,۱۰۸	شرکت آریا بهزاد مبین
۱,۳۸٪	۱۱۶,۳۴۷	۰,۹۹٪	۱۳۳,۲۱۱	شرکت بازرگانی مروارید زنوز گستر
۱,۹۷٪	۱۷۸,۷۲۱	۰,۹۸٪	۱۲۱,۳۲۹	علی حافظی خاوری
۱,۶۷٪	۱۵۱,۹۴۶	۰,۹۴٪	۱۱۷,۲۲۰	حسین شاهینی
۰,۴۳٪	۳۸,۶۳۱	۰,۹۰٪	۱۱۱,۱۴۰	مهدی میرزاده
۰,۸۶٪	۷۸,۳۱۶	۰,۸۷٪	۱۰۸,۱۶۵	قاسم آذرنگ
۱,۳۲٪	۱۱۹,۷۸۶	۰,۸۶٪	۱۰۶,۸۴۴	وحید علیپور
۱,۹۹٪	۱۸۱,۳۲۲	۰,۸۵٪	۱۰۵,۳۹۶	حبیب اله سلیمانی درچه
۰,۵۵٪	۵۰,۱۳۷	۰,۸۳٪	۱۰۳,۴۹۳	جواد اللهقلی یاری
۰,۸۴٪	۷۶,۳۳۷	۰,۷۵٪	۹۳,۴۴۱	رحمت اله محمدی
۲,۲۵٪	۲۰۴,۲۸۳	۰,۷۵٪	۹۲,۵۹۵	ماشا اله علیپور
۱,۰۵٪	۹۵,۷۱۱	۰,۷۵٪	۹۲,۵۹۴	نعمت جعفری نسب
۲,۷۱٪	۲۴۶,۵۲۹	۰,۷۴٪	۹۱,۳۱۳	شرکت طایر ارسباران اهر
۰,۶۲٪	۵۶,۵۸۸	۰,۷۳٪	۹۰,۳۴۳	کیوفرت حسن پور شهلائی
-	-	۰,۴۸٪	۵۹,۹۵۴	پایگاه خبری حامی تولید ایرانی
۱,۱۸٪	۱۰۶,۸۸۲	۰,۶۹٪	۸۵,۲۵۹	سید کاظم پور حسینی تفتی
۱,۲۲٪	۱۱۱,۲۶۲	۰,۶۸٪	۸۴,۸۵۷	بهمن مصطفی سلطانی
۱,۲۸٪	۱۱۶,۰۶۹	۰,۶۶٪	۸۲,۰۳۸	نواب جعفری
۱,۰۸٪	۹۸,۰۸۳	۰,۶۶٪	۸۱,۵۸۷	مرتضی رفیعیان
۰,۰۰٪	-	۰,۶۳٪	۷۷,۶۷۸	شرکت نامن تایر مجلسی
۰,۴۸٪	۴۳,۶۶۷	۰,۶۲٪	۷۷,۴۲۷	مهدی دمیرچی
۰,۶۷٪	۶۰,۵۳۳	۰,۶۱٪	۷۵,۷۴۸	علیرضا گوهری
۰,۷۲٪	۶۵,۱۱۳	۰,۶۰٪	۷۴,۸۳۹	شرکت توانا تاک لاستیک تاکستان
۰,۸۸٪	۷۹,۵۵۴	۰,۵۹٪	۷۳,۷۹۶	شرکت سهند تایر آذربایجان
۰,۳۲٪	۲۸,۸۰۶	۰,۵۹٪	۷۳,۱۲۴	شرکت احسان یوسف-پاکستان
۰,۹۴٪	۸۵,۲۵۱	۰,۵۶٪	۶۹,۶۹۰	علی اصغر بیاری
۰,۷۵٪	۶۸,۱۷۸	۰,۵۶٪	۶۹,۰۳۱	روناک بهمن تبار
۴۷,۹۰٪	۴,۳۵۲,۵۹۱	۴۳,۷۸٪	۵,۴۳۵,۸۴۹	سایر (۳۸۰)
۱۰۰٪	۹,۰۸۶,۶۴۵	۱۰۰٪	۱۲,۴۱۶,۶۸۰	جمع

مؤسسه حسابرسی سعید زانسی
پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۳	۱۹	۱,۶۸۲,۹۰۵	(۶,۹۸۲,۵۸۷)	۸,۶۶۵,۴۹۲	۱۹
۱۷	۲۸	۱,۳۹۲,۲۲۲	(۲,۲۸۴,۶۰۲)	۳,۶۷۶,۸۲۴	۲۸
۲۰	۴۵	۳۳,۷۰۹	(۴۰,۶۵۵)	۷۴,۳۶۴	۴۵
۷	۲۵	۳,۱۰۸,۸۳۶	(۹,۳۰۷,۸۴۴)	۱۲,۴۱۶,۶۸۰	۲۵

فروش خالص

رادیلال سیمی

بایاس

سایر

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵-۱ مواد مستقیم	۷,۲۷۰,۷۶۱	۷,۰۰۹,۲۴۰
۵-۲ دستمزد مستقیم	۱,۰۲۷,۶۶۶	۵۵۸,۹۴۶
سربار ساخت		
۵-۳ دستمزد غیر مستقیم	۸۴۷,۶۴۸	۴۶۸,۷۲۷
۵-۴ مواد غیر مستقیم	۲۵۴,۸۶۳	۲۱۲,۱۰۴
استهلاک	۱۱۴,۲۰۹	۷۹,۵۲۹
آب و برق و گاز	۶۳,۴۳۰	۶۲,۴۱۵
رستوران	۸۴,۴۸۷	۴۰,۵۹۵
۵-۵ نگهداری و تعمیرات	۱۲۱,۹۹۷	۵۶,۴۱۳
۵-۴ لوازم و ملزومات مصرفی	۱۵۲,۴۴۲	۷۳,۰۸۱
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۷۶,۱۵۶	۴۱,۸۶۷
جمع هزینه های ساخت	۱۰,۰۱۳,۶۵۹	۸,۶۰۲,۹۱۷
۱۶ افزایش (موجودی های در جریان ساخت)	(۲۸۰,۴۱۹)	(۱۹۲,۹۲۹)
۸ ضایعات غیر عادی	(۲۲,۸۵۶)	(۲۶,۱۸۳)
بهای تمام شده ساخت	۹,۷۱۰,۳۸۴	۸,۳۸۳,۸۰۵
۱۶ کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	(۴۰۲,۵۴۰)	۲۸,۲۰۹
	۹,۳۰۷,۸۴۴	۸,۴۱۲,۰۱۴

دوسسه حسابرسی مفید راهبر

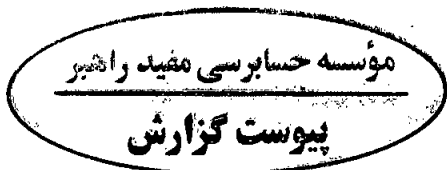
پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۵-۱- مواد مستقیم:
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۷۲۴,۲۲۶	۳,۰۴۲,۳۳۰	۱۶ موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره
۱۵۸,۴۰۹	۴۳۷,۲۵۱	موجودی کالای در راه (مواد اولیه) در ابتدای دوره
۶,۷۴۹,۵۹۹	۷,۰۷۲,۵۲۶	۵-۱-۱ خرید مواد اولیه طی دوره
(۲,۲۷۶,۴۷۸)	(۲,۳۱۵,۱۵۵)	۱۶ موجودی مواد اولیه در پایان دوره
(۳۴۶,۵۱۶)	(۹۶۶,۱۹۱)	۱۶ موجودی کالای در راه (مواد اولیه) در پایان دوره
۷,۰۰۹,۲۴۰	۷,۲۷۰,۷۶۱	مواد مستقیم مصرفی

۵-۱-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۷,۰۷۲,۵۲۶ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۶,۷۴۹,۵۹۹ 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۲۰٪	۱,۳۵۰,۴۰۸	۱۹٪	۱,۳۶۱,۸۷۹	ایران	دوده
۱۱٪	۷۶۹,۰۵۱	۱۹٪	۱,۳۱۳,۰۴۰	سنگاپور	کائوچوی طبیعی
۱۸٪	۱,۳۱۹,۱۱۹	۱۳٪	۹۱۲,۲۵۲	ایران	نخ تایر
۲۴٪	۱,۶۳۹,۸۷۰	۱۰٪	۶۹۵,۴۵۱	ایران	کائوچوی مصنوعی
۲٪	۱۱۱,۰۷۷	۷٪	۴۸۳,۴۳۶	امارات	کائوچو طبیعی
۴٪	۳۰۳,۵۷۴	۸٪	۵۵۴,۳۴۸	چین	مواد شیمیایی
۳٪	۱۷۵,۴۳۱	۴٪	۲۹۷,۶۰۸	ایران	سیم طوقه
۳٪	۲۱۰,۳۸۸	۳٪	۲۳۵,۲۱۳	ایران	اکسید روی
۱٪	۵۵,۱۰۶	۳٪	۲۰۸,۰۹۰	لهستان	سیم فولادی (استیل کورد)
۰٪	-	۳٪	۱۷۸,۱۶۱	هنگ کنگ	کائوچوی مصنوعی
۰٪	-	۲٪	۱۱۸,۷۱۰	مالزی	مواد شیمیایی
۰٪	-	۱٪	۷۷,۷۸۵	لهستان	کائوچو مصنوعی
۰٪	۱۳,۱۷۲	۱٪	۶۳,۳۱۳	ترکیه	مواد شیمیایی
۱٪	۸۳,۶۰۳	۱٪	۵۵,۹۹۳	ایران	روغن
۰٪	۹,۷۹۷	۱٪	۳۶,۷۴۲	ایران	سیم فولادی (استیل کورد)
۰٪	۲۱,۰۲۵	۱٪	۳۶,۶۵۲	ایران	مواد شیمیایی
۱۲٪	۷۸۷,۹۷۸	۶٪	۴۴۳,۸۵۳	-	سایر
۱۰۰٪	۶,۷۴۹,۵۹۹	۱۰۰٪	۷,۰۷۲,۵۲۶		



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۲- دستمزد مستقیم:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۹۳,۰۸۷	۸۶۹,۴۴۱	۵-۲-۱	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۱۴,۴۳۶	۱۲,۱۸۷	۵-۲-۲	حقوق پایه
۹,۶۵۲	۹۴,۶۴۸	۵-۲-۳	بیمه سهم کارفرما
۷,۱۶۶	۸,۱۱۱		اضافه کاری
۵,۳۷۵	۸,۷۱۰		کمک های غیر نقدی
۷,۰۲۳	۶,۷۳۸		کارانه
۵,۴۰۲	۷,۷۵۱		هزینه بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۳,۱۰۲	۳,۵۱۲		هزینه بهداشت و درمان
۱۳,۷۰۲	۱۶,۵۶۸		سایر
۵۵۸,۹۴۶	۱,۰۲۷,۶۶۶		

۵-۲-۱- عمده افزایش در حق الزحمه کارکنان قراردادی برون سپاری ناشی از افزایش سالیانه طبق بخشنامه اداره کارو افزایش تعداد نفرات می باشد.

۵-۲-۲- کاهش حقوق پایه علی رغم افزایش نرخ حقوق ناشی از کاهش تعداد پرسنل قراردادی و تبدیل به پرسنل تامین نیرو - بیمه انکاری می باشد.

۵-۲-۳- عمده افزایش هزینه بیمه سهم کارفرما بابت شناسایی مبلغ ۱۳۷,۰۰۰ میلیون ریال هزینه بیمه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور جهت پرسنل تولیدی شرکت می باشد.

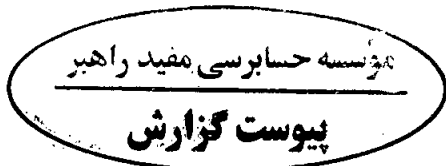
۵-۳- دستمزد غیرمستقیم:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۳۵,۷۳۳	۴۳۲,۶۷۹	۵-۲-۱	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۳۲,۶۳۱	۳۱,۴۲۳	۵-۲-۲	حقوق پایه
۳۵,۱۶۹	۹۴,۸۹۸	۵-۲-۳	بیمه سهم کارفرما
۲۳,۱۴۸	۵۵,۲۴۷		هزینه بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۳۰,۸۷۵	۶۶,۳۹۴		ایاب و ذهاب
۲۴,۳۵۱	۳۹,۰۴۹		اضافه کاری
۱۵,۲۰۹	۳۴,۷۵۲		کمک های غیر نقدی
۱۱,۰۱۰	۱۶,۴۸۱		فوق العاده جذب
۱۱,۹۰۲	۱۵,۱۸۶		کارانه
۱۱,۲۰۵	۱۵,۷۸۴		عیدی و پاداش
۵,۹۹۵	۷,۱۲۴		حق خواربار
۳,۳۴۲	۱,۱۳۸		هزینه پوشاک
۲,۰۱۴	۳,۶۳۳		هزینه بهداشت و درمان
۳,۵۰۷	۴,۱۴۱		حق اولاد
۳,۸۲۹	۵,۸۲۹		حق مسکن
۴,۵۸۷	۱۴,۵۷۲	۵-۳-۱	حق کارشناسی
۴,۳۲۰	۹,۳۱۷		سایر
۴۶۸,۷۲۷	۸۴۷,۶۴۸		

۵-۳-۱- افزایش حق کارشناسی عمدتاً بابت پرداخت علی الحساب بازنگری ۲ جهت طرح طبقه بندی مشاغل در دوره جاری می باشد.

۵-۴- افزایش در هزینه های مواد غیر مستقیم ، لوازم و ملزومات مصرفی ناشی از افزایش نرخ های خرید می باشد.

۵-۵- افزایش در هزینه نگهداری و تعمیرات عمدتاً بابت تعمیرات دوره ای ماشین آلات خطوط تولید می باشد.



شرکت تولیدی ایران تایز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رادپال سیمی	تن	۱۸,۳۱۷	۹,۶۸۸	۹,۶۸۴
بایاس	تن	۸,۵۷۰	۳,۲۲۶	۳,۴۶۷
سایر تولیدات	تن	۱۹۲	۹۴	۱۰۲
		۲۷,۰۷۹	۱۳,۰۰۸	۱۳,۲۵۳
		۲۷,۰۰۰		

۱-۵- کاهش تولید در دوره جاری عمدتاً بابت تعطیلی دو هفته ای کارخانه در مردادماه سال جاری جهت تعمیرات اساسی و اورهال ماشین آلات خطوط تولید می باشد.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶-۱	۱۱,۹۴۰	۶,۱۷۷
	۶,۳۰۵	۲,۹۶۹
	۲,۲۰۸	۷,۲۱۰
	۳,۷۸۲	۲,۴۶۹
۶-۲	۷,۸۹۱	۳,۴۶۷
۵-۲-۱	۷,۰۲۷	۲,۹۲۸
	۲,۲۳۶	۱,۴۳۸
	۱,۳۷۳	۲۸۶
۶-۳	۲,۰۱۳	۸۰۵
	۲۲۸	۳۰۱
	۸,۳۱۳	۱۶۱
	۱,۴۳۵	۱,۳۸۷
	۵۴,۷۵۱	۲۹,۶۹۸

هزینه های فروش

حقوق، دستمزد و مزایا
باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
تبلیغات و بازاریابی فروش
عیدی و پاداش
هزینه حمل و کرایه وسایط نقلیه
حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
بیمه سهم کارفرما
هزینه کارمزد فروش
کمک های غیرنقدی
استهلاک
ملزومات اداری
سایر

هزینه های اداری و عمومی

حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
حقوق، دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما
عیدی و پاداش
برق و گاز و آب
باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
استهلاک
بیمه اموال
کمک های غیرنقدی
ملزومات مصرفی
خدمات خریداری شده
حق الزحمه حسابرسی
کارشناسی و ارزیابی ملک
کارمزد بانکی
پذیرایی
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
حق عضویت
پاداش هیات مدیره (مصوبه مجمع)
حق حضور
ایاب و ذهاب
هزینه حمل و کرایه
سایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۶۴,۴۲۰	۱۳۲,۰۰۳
۴۵,۱۳۱	۶۶,۸۳۸
۱۱,۹۵۷	۲۰,۷۰۳
۸,۲۳۳	۱۰,۲۵۷
۱۰,۹۱۰	۹,۹۹۸
۹,۵۷۴	۱۰,۶۵۲
۱۱,۲۲۷	۱۱,۶۹۷
۴,۷۳۰	۴,۶۴۰
۳,۶۹۴	۸,۰۰۴
۵,۰۵۱	۶,۷۵۲
۶,۴۵۲	۷,۸۱۶
۲,۴۸۱	۵۳۳
۵۱	۳,۰۲۰
۲,۲۵۸	۱۲,۷۴۴
۱,۴۸۷	۴,۱۸۴
۶۷۸	۲,۲۷۴
۱,۴۳۳	۱,۸۶۳
۱,۵۰۰	۲,۵۰۰
۶۰۵	۱,۴۱۵
۸۳۵	۱,۲۱۸
۶۹۹	۵,۵۶۸
۸۶۰۱	۱۵,۷۲۲
۲۰,۲۰۰۷	۳۴,۰۴۰۱
۲۳۱,۷۰۵	۳۹۵,۱۵۲

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۱- عمده افزایش در حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان ناشی از افزایش سالیانه طبق بخشنامه اداره کار، بازنگری حقوق و فوق العاده شغل مدیران بر مبنای طرح طبقه بندی مشاغل شرکت می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه حمل و کرایه بابت افزایش فروش به شرکتهای خودروسازی در دوره جاری می باشد که هزینه حمل بعهده فروشنده می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه کمک های غیرنقدی طی دوره بابت افزایش نرخ اقلام خریداری شده و همچنین پرداخت هزینه سفر می باشد.

۶-۴- افزایش هزینه کارمزد بانکی بابت افزایش تسهیلات دریافتی از بانک سینا می باشد.

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۷-۱	۳۸,۷۰۰
سود ناشی از تسعیرداری های ارزی عملیاتی	-	۱,۹۸۴
ارائه خدمات به اشخاص	۱۱,۰۹۷	۹,۰۸۴
خالص اضافی انبار	-	۲,۹۷۴
سایر	۲۶۶	۴
	۱۰۸,۴۳۱	۵۲,۷۴۶

۷-۱- افزایش مبلغ فروش ضایعات ناشی از افزایش نرخ فروش آنها می باشد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ضایعات غیرعادی تولید (یادداشت ۵ توضیحی)	۸-۱	۲۲,۸۵۶
زیان ناشی از تسعیر داری های ارزی عملیاتی	۲۱,۷۱۹	-
سایر	۴,۹۵۴	۴,۱۶۹
	۴۹,۵۲۹	۳۰,۳۵۲

۸-۱- کاهش ضایعات غیر عادی تولید ناشی از کاهش میزان تولید نسبت به دوره مشابه می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

وam های دریافتی از بانک سینا	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
وam های دریافتی از بانک ملت	۲۷۹,۲۰۰	۱۲۶,۴۷۳
وam های دریافتی از بانک صنعت ومعدن	۵۶,۱۸۷	۱۹,۵۱۶
	۳,۶۹۲	۳,۶۹۲
	۳۳۹,۰۷۹	۱۴۹,۶۸۱

۹-۱- با توجه به نوسانات شدید نرخ ارز و اثر مستقیم آن در خرید مواد اولیه و مدت زمان لازم جهت ثبت سفارش و ترخیص کالا و به جهت جبران کسری سرمایه در گردش میزان اخذ تسهیلات از سیستم بانکی افزایش یافته که بالطبع موجب افزایش هزینه های مالی نسبت به دوره مشابه سال قبل شده است.

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 ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
			سایر اشخاص:
	(۲,۴۹۷)	(۴,۴۶۵)	سود (زیان) تسعیر بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
	(۱۴۹)	۴۴۵	سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی نقد
	۱۴,۶۱۵	۱۶,۱۲۷	سود حاصل از سپرده های بانکی
	-	(۳,۱۶۰)	جرایم مالیات حقوق سال ۱۴۰۰
	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	ذخیره مالیات ماده ۱۶۹ مکرر
	(۱,۷۵۶)	۸۸۱	سایر
	۱۰,۲۱۳	(۹۰,۱۷۲)	۱۰-۱

۱۰-۱- هزینه فوق بابت بخشی از بدهی بابت اصل مالیات ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم جهت سنوات قبل طبق رای صادر شده از دادگاه کیفری دو مجتمع قضایی اقتصادی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در جریان رسیدگی می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۴۶۵,۳۲۰	۲,۷۷۲,۵۸۶	سود عملیاتی
	(۴۶,۵۳۲)	(۴۷۹,۴۶۵)	اثر مالیاتی
	۴۱۸,۷۸۸	۲,۲۹۳,۱۲۱	
	(۱۳۹,۴۶۸)	(۴۲۹,۲۵۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
	۱۱,۲۴۵	۸۹,۰۷۶	اثر مالیاتی
	(۱۲۸,۲۲۳)	(۳۴۰,۱۷۵)	
	۳۲۵,۸۵۲	۲,۳۴۳,۳۳۵	سود قبل از مالیات
	(۳۵,۲۸۷)	(۳۹۰,۳۸۹)	اثر مالیاتی
	۲۹۰,۵۶۵	۱,۹۵۲,۹۴۶	سود خالص
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی	
	تعداد	تعداد	
	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انعکاس یافته
	(۲۳۳,۶۹۰,۴۷۱)	(۱۷۴,۸۳۹,۴۲۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
	۱۲,۷۶۶,۳۰۹,۵۲۹	۱۲,۸۲۵,۱۶۰,۵۷۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	قالیها	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۵۰,۲۰۰,۰۰۳	۴,۱۱۰	۱,۸۵۸,۱۹۳	۱,۳۹۸,۷۶۲	۳,۱۰۱,۰۶۵	۵۷,۰۴۳	۲۸,۲۰۵	۴۴۹,۹۰۶	۱,۸۴۴,۵۲۴	۲,۲۹۵	۱۰۰,۹۰۱	۲۹,۳۳۷,۰۶۴
۲,۳۲۶,۵۹۰	-	۹۹۵,۱۰۴	۶۹۵,۷۸۴	۵۳۶,۲۰۲	۹,۲۸۰	۲,۲۵۴	۴۲,۴۹۸	۱۵۴,۱۷۰	-	-	۳۳۷,۰۰۰
(۵۰,۲۳۱)	-	(۲۵۵,۴۱۰)	۱۳۱,۴۸۹	۷۳,۶۸۰	-	-	۳۳,۶۶۰	۴۰,۰۲۰	-	-	-
۳۷,۲۷۸,۳۵۲	۴,۱۱۰	۲,۵۹۷,۸۸۷	۲,۲۲۵,۵۳۵	۳۲,۴۵۰,۸۲۰	۶۶,۳۲۳	۴۱,۴۵۹	۵۲۶,۰۶۴	۲,۰۳۸,۷۱۴	۲,۲۹۵	۱۰۰,۹۰۱	۲۹,۶۷۴,۰۶۴
۸۸۵,۴۵۴	۲,۲۳۰	-	-	۸۸۳,۲۲۴	۲۵,۸۳۷	۱۸,۶۳۸	۱۴۷,۹۴۴	۶۴۲,۳۹۱	۱,۳۷۰	۳۷,۰۴۴	-
۱۲۶,۱۲۷	۲۱۳	-	-	۱۲۵,۹۱۴	۴,۶۰۲	۲,۶۱۵	۲۳,۴۵۰	۹۳,۳۰۲	۱۱۸	۱,۸۲۷	-
۱۰۱,۱۵۸۱	۲,۲۴۳	-	-	۱۰۰,۹۱,۱۲۸	۴۰,۴۳۹	۲۱,۲۵۳	۱۷۱,۳۹۴	۷۵۶,۶۹۳	۱,۴۳۸	۲۸,۸۷۱	-
۲۶,۲۶۶,۷۷۱	۱,۶۶۷	۲,۵۹۷,۸۸۷	۲,۲۲۵,۵۳۵	۳۱,۴۴۱,۶۸۲	۲۵,۸۸۴	۲۰,۲۰۶	۲۵۴,۶۷۰	۱,۳۰۳,۰۲۱	۱,۸۰۷	۶۲,۰۳۰	۲۹,۶۷۴,۰۶۴
۳۴,۲۱۶,۵۴۹	۱,۸۸۰	۱,۸۵۸,۱۹۳	۱,۲۹۸,۷۶۲	۳۰,۹۵۷,۷۱۴	۲۱,۲۰۶	۱۹,۵۶۷	۳۰۱,۹۶۲	۱,۳۰۲,۱۳۳	۱,۹۲۵	۶۲,۸۵۷	۲۹,۳۳۷,۰۶۴
۱۳,۹۵۶,۹۳۶	۴,۱۱۰	۱,۰۰۲,۹۵۶	۷۴۸,۰۰۴	۱۲,۱۷۳,۰۶۶	۳۹,۷۹۳	۳۲,۸۶۶	۲۸۱,۷۰۷	۱,۴۱۵,۰۶۶	۲,۲۹۵	۹۹,۴۹۰	۱۰,۳۰۰,۸۴۹
۷۴۵,۳۰۷	۱۳۳	۱۵۳,۶۷۳	۴۴۰,۳۱۲	۱۳۱,۱۹۰	۲,۶۰۶	۴,۱۷۱	۳,۶۳۰	۸۷,۷۸۳	-	-	-
۱۴,۶۸۲,۳۴۳	۴,۲۴۳	۱,۱۵۶,۶۷۹	۱,۲۱۷,۱۱۶	۱۲,۳۰۴,۷۵۶	۴۲,۳۹۹	۳۷,۰۳۷	۴۱۸,۳۳۷	۱,۵۰۲,۸۴۹	۲,۳۹۵	۹۹,۴۹۰	۱۰,۳۰۰,۸۴۹
۶۸۹,۱۸۴	۱,۹۳۷	-	-	۶۸۷,۲۴۷	۲۷,۴۲۸	۱۳,۶۸۸	۱۰۷,۹۱۶	۵۰۳,۶۱۹	۱,۱۰۷	۳۳,۳۹۹	-
۹۱,۰۱۸	۲۰	-	-	۹۰,۹۹۸	۲,۹۴۶	۲,۳۵۴	۱۹,۳۱۳	۶۴,۳۴۱	۱۳۴	۱,۸۱۰	-
۷۸۰,۲۰۲	۲,۱۶۷	-	-	۷۷۸,۰۳۵	۳۰,۳۷۴	۱۶,۰۴۲	۱۲۷,۲۲۹	۵۶۷,۸۵۰	۱,۲۴۱	۲۵,۲۸۹	-
۱۳,۹۰۲,۰۴۱	۲,۰۷۵	۱,۱۵۶,۶۷۹	۱,۲۱۷,۱۱۶	۱۱,۵۲۶,۳۲۱	۱۲,۰۲۵	۲,۹۹۵	۲۹۱,۱۰۸	۹۳۴,۹۸۹	۲,۰۵۴	۶۴,۳۰۱	۱۰,۳۰۰,۸۴۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

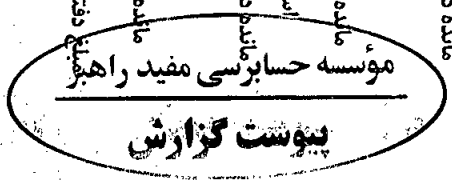
استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۲۵۰۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- زمین ابتدا در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۹۵۵۶۲۶۱ میلیون ریال تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت شده است. در سال مالی قبل با توجه به تورم حاد کشور تفاوت تخصیص زمین فوق بیشتر از ۱۰۰ درصد بوده و طبق مصوبه شماره ۱۲۴ مورخ ۱۳۰۰/۱۲/۲۳ کمیته فنی سازمان حسابرسی مجدداً مورد ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۹۱۱۴۶۲۱۵ میلیون ریال تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت 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)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای تجدید ارزیابی
۱-۲-۳-۱	۱۲۳۲۰۱۳۳۲-۱	۳۹۵۵۸۸	۲۷۸۰۰۰۰۰۰	۳۹۵۵۸۸	۲۷۸۰۰۰۰۰۰
۲-۲	۱۲-۲-۲	۸۹۲۰۰۰	۱۸۸۴۰۶۴	۵۶۵۰۰۰	۱۵۴۷۰۶۴
زمین تهران					
زمین سمنان					
		۹۲۱۵۸۸	۲۹۶۷۲۰۶۴	۶۰۳۵۸۸	۲۹۱۳۳۷۰۶۴

۱-۲-۳-۱- تجدید ارزیابی اولیه زمین تهران و سمنان شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ و بعدی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ توسط ارزیابان مستقل انجام شده است. این ارزیابان، کانون کارشناسان رسمی کشور هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۳ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

- الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبتنی بر منمکن 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 هلی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

۲-۲-۲- زمین سمنان شامل زمین خریداری شده در مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ به بهای کارشناسی از بنیاد مستضعفان به مساحت کل ۳۰۴ هزار متر مربع در محدوده شهر سمنان جهت اجرای طرح توسعه و انتقال کارخانه می باشد. اسناد مالکیت ۱۷ قطعه از اراضی فوق الذکر جمعا به مساحت ۱۰۰۰۰۶۹ متر مربع به نام بنیاد مستضعفان می باشد. مالکیت ۱۴ قطعه از اراضی مذکور در دوره جاری رفع معارض گردیده و به بنیاد مستضعفان انتقال یافته است با توجه به اینکه شرکت در زمان خرید صرفا حق تصرف اراضی مذکور را پرداخت نموده می باشد پس از اخذ سند مالکیت و تثبیت مالکیت بنیاد بر اراضی مذکور، بهای روز زمین و همچنین بهای روز حق تصرف خریداری شده را بر اساس کارشناسی برزانت نمایندگان دوره جاری بر اساس متمم قرارداد قیمت روز اراضی به مبلغ ۲۸۸۴۵۲ میلیون ریال ارزیابی گردیده که پس از کسر ارزش روز مبلغ حق تصرف ثبت شده به مبلغ ۱۶۱۲۵۲ میلیون ریال نیز شناسایی و به طرفیت بدهی به شرکت ارزی گستر سینا در دفاتر ثبت شده است.

۱۲-۳- افزایش در مانسین آلات و تجهیزات مربوط به خرید مانسین تابر سازی به مبلغ ۴۹۰۰۰۰ میلیون ریال خرید کمپرسور اطلس به مبلغ ۳۷۰۰۰۰ میلیون ریال خرید دستگاه تصفیه فاضلاب صنعتی به مبلغ ۵۸۲۰ میلیون ریال، خرید درام کارکس به مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال و تعمیرات اساسی به مبلغ ۹۷۵۷۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انجام شده		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	یادداشت	شرح		
	انتقال به دارایی	مخارج طی سال						
افزایش ظرفیت	۲۱۸۹۰۰۸۰	۷۹۸۱۶۰	۱۳۹۹۰۹۲۰	۲۰۱۷۹۱۰۶۴	۳۳	۷۸	۱۲-۴-۱	افزایش ظرفیت و انتقال
افزایش ظرفیت	۲۳۲۵۵	۷۸۵۱۲	۷۸۴۲	۱۶۰۰۰۰۰	-	۶۰	۱۲-۴-۲	افزایش ظرفیت
	۲۱۸۹۰۰۸۰	۸۷۶۷۷۳	۱۳۹۸۸۲۶۲	۲۰۰۹۵۹۰۶۴	۴۵	۶۰		افزایش ظرفیت

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۴-۱۲- 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، انتشار اوراق و 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 ۸۲۶،۷۷۳ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۶۱۱،۹۶۶ میلیون ریال بابت هزینه های انجام شده و مبلغ ۲۱۴،۸۰۷ میلیون ریال بابت تخصیص بهره تسهیلات دریافتی پروژه می باشد.

۲-۴-۱۲- مانده دارایی های در جریان تکمیل مذکور شامل هزینه ساخت و تکمیل ۶ دستگاه پرس پخت تایر می باشد.

۵-۱۲- مانده سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تامین کننده	
۵۰۹،۰۹۶	۵۰۹،۷۷۶	چین	دستگاه خنک کننده آمیزه
۴۳۹،۰۹۰	۴۴۰،۱۴۹	چین	دستگاه اکسترودر دوقلو و دستگاه اختلاط مواد اولیه
۱۰،۴۹	۲۸۰،۵۹۹	چین	دستگاه تولید لایه (کلندر)
۲۸۷،۳۳۴	۳۰۰،۴۰۳	چین	دستگاه توزین اتوماتیک فیلر و روغن
۱۸۳،۲۸۳	۱۸۹،۶۳۰	چین	دستگاه یونیفورمیتی
۱۴۰،۴۵۲	۴۴،۵۵۴	شرکت مهندسی ساختمانی فریاب جنوب	عملیات ساختمانی مهدیشهر سمنان (ساختمان بنوری)
۱۱۹،۱۳۶	۱۲۸،۸۴۸	چین	دستگاه پیشرفته اندازه گیری بسته بندی مواد شیمیایی
۴۲،۹۵۶	۱۱۷،۴۵۲	شرکت هنر گستر آذر	دستگاه تایر سازی
۳۳،۶۶۰	۱۳۹،۸۷۱	شرکت کاراگستر	خرید قالب
۳۱،۷۲۸	۳۲۰،۴۷	چین	دستگاه ترانس فشارقوی و تجهیزات آزمایشگاه
-	۱۱،۴۶۷	شرکت سپاهان لیفتر	خرید لیفتراک
-	۴۲،۹۰۰	شرکت وزنه	خرید جرثقیل
۷،۳۳۱	۲۶،۷۱۷	شرکت آریا ترانسفو شرق	خرید ترانسفورماتور
-	۱۵،۲۳۹	شرکت تهویه	خرید برج خنک کننده
-	۷۴،۵۰۰	شرکت هرو آسانبر ملل	خرید آسانسور
-	۱۱۶،۲۹۹	شرکت هواپار	خرید کمپرسور
۶۳،۰۷۸	۲۷،۴۳۶	-	سایر
۱،۸۵۸،۱۹۳	۲،۵۹۷،۸۸۷		

۵-۱۲- مانده تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد به شرح یادداشت ۱-۳۳ توضیحی می باشد.

۲-۵-۱۲- خرید دارایی های سرمایه ای ارزی مشتمل بر مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ دلار آمریکا از صرافی های مجاز با نرخ نیمایی تامین شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 تعیین کننده
پیوست گزارش

۳-۵-۱۲- تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۹۷۲،۰۳۱ میلیون ریال از سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای خریدها تکمیل و تعیین تکلیف شده و به دارائیه انتقال یافته است.

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- 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	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸,۲۲۰	-	-	۸,۲۲۰	-	-	افزایش
۸۸,۳۳۷	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۹,۹۹۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱,۶۴۷	-	-	۱,۷۶۳	۱۹,۸۸۴	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۶	-	-	۶	-	-	افزایش
۲۱,۶۵۳	-	-	۱,۷۶۹	۱۹,۸۸۴	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۶,۶۸۴	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۸,۲۲۱	-	۱,۹۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۸,۴۷۰	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۷	۰	۱,۹۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸۰,۱۱۷	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	-	-	افزایش
۸۰,۱۱۷	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۱,۵۶۵	-	-	۱,۶۸۱	۱۹,۸۸۴	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۲	-	-	۴۲	-	-	استهلاک
۲۱,۶۰۷	۰	۰	۱,۷۲۳	۱۹,۸۸۴	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۸,۵۱۰	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۴۷	۰	۱,۹۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۳-۱- حق امتیاز خدمات عمومی شامل حق امتیاز برق، تلفن و آب می باشد.

۱۳-۲- سایر حق امتیازها عمدتاً شامل مبلغ ۴۴,۱۱۸ میلیون ریال، حق امتیاز قنات و چاه واقع در محل مهدیشهر سمنان می باشد.

۱۳-۳- مبلغ ۱۹,۸۸۴ میلیون ریال مربوط به خرید دانش فنی تولید تابرهای رادیال سیمی از شرکت ماتادور اسلواکی میباشد که به تناسب عمر مفید ماشین آلات (۱۰ ساله خط مستقیم) مستهلک شده است.

۱۳-۴- افزایش طی دوره نرم افزارها بابت خرید، نصب و راه اندازی نرم افزار راهکاران سیستم و ماژول های آن می باشد.

۱۳-۵- خرید نرم افزار راهکاران سیستم در دوره جاری به صورت غیر نقدی می باشد.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	۱۴-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۴۶,۲۱۹	۴۶,۲۱۹	۰	۴۶,۲۱۹		

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی)	
۳۲,۷۹۴	۶۱۲	۳۱,۸۶۴	۶۱۲	۰,۱۲	۲,۴۴۹,۱۷۶	۱۴-۱-۱	مجتمع صنایع لاستیک یزد
-	۴۵,۳۹۰	-	۴۵,۳۹۰	۱۸,۴۵	۴۵,۳۹۰,۴۴۱	۱۴-۱-۲	سایر شرکت ها
-	۸۷	-	۲۱۷	۲,۷	۸۶,۷۸۴		مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
-	۴۵,۴۷۷	-	۴۵,۶۰۷				مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۳۲,۷۹۴	۴۶,۰۸۹	۳۱,۸۶۴	۴۶,۲۱۹				
-	۱۳۰	-					افزایش سرمایه در جریان
۳۲,۷۹۴	۴۶,۲۱۹	۳۱,۸۶۴	۴۶,۲۱۹				

۱۴-۱-۱- سهام مجتمع صنایع لاستیک یزد (نماد ییزد) از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران قابل معامله بوده و ارزش هر سهم طبق تابلوی بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۳۰۱۰ ریال می باشد.

۱۴-۱-۲- هجده درصد از سهام شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک با حق رای متعلق به این شرکت می باشد. آخرین اطلاعات مالی حسابرسی شده دریافتی از شرکت فوق مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع دارایی ها
۲۷۳,۰۹۳	۲۹۰,۴۴۰	جمع بدهی ها
۴۰,۲۱۷	۵۳,۸۹۱	خالص دارائیهها
۲۳۲,۸۷۶	۲۳۶,۵۴۹	سود (زیان) خالص
۵,۸۶۸	۳,۶۷۲	

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت			
۵۵۱,۷۸۵	۲,۰۵۶,۵۹۷	پیش پرداخت های خارجی		سفرشات مواد اولیه	
۴۵,۷۰۶	۵۱۹,۵۸۶	سفرشات قطعات و لوازم یدکی			
۵۹۷,۴۹۱	۲,۵۷۶,۱۸۳	۱۵-۱			
۴۲۶,۱۸۳	۱,۰۵۴,۳۲۶	۱۵-۲	پیش پرداخت های داخلی	خرید مواد اولیه	
۱۷۳,۵۴۰	۳۰۹,۵۴۴	۱۵-۴	خرید قطعات و لوازم یدکی		
۲۴,۸۶۲	۳۱,۵۶۶	۱۵-۳	خرید خدمات		
۱۸,۵۹۷	۳۸,۳۶۰		سایر		
(۳۹۰,۱۱۶)	(۷۵۸,۱۶۳)		تهاتر با اسناد پرداختی تجاری (یادداشت ۲۵)		
(۱۰,۳۳۲)	(۱۱,۶۷۳)		تهاتر با سایر اسناد پرداختی (یادداشت ۲۵)		
۲۴۲,۷۳۴	۶۶۳,۹۶۱				
۸۴۰,۲۲۵	۳,۲۴۰,۱۴۴				

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 ۱۴۰۲

۱-۱۵- سفارشات مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی خارجی :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام کالا	کشور تامین کننده	نوع کالا	نوع ارز	مقدار ارز	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
استیل کورد	لهستان	مواد اولیه	یورو	۸۶۵,۱۰۱	۳۲۶,۹۲۱	-
PPD	چین	مواد اولیه	یورو	۷۴۰,۰۰۰	۲۳۴,۳۸۷	۱۵۰,۱۶۲
سیمان رنگ داخلی	آلمان	مواد اولیه	دلار	۲۰۷,۵۲۷	۶۰,۶۷۵	-
کائوچوی طبیعی	سنگاپور	مواد اولیه	یورو	۱,۶۷۳,۶۷۸	۴۵۰,۴۰۶	-
رزین رزوزسینول	چین	مواد اولیه	یورو	۵۷۰,۸۴۶	۱۷۶,۹۸۷	-
مواد TMQ	چین	مواد اولیه	یورو	۲۹۹,۱۶۰	۹۴,۳۷۲	-
مواد TBBS	چین	مواد اولیه	یورو	۲۱۶,۰۰۰	۶۸,۲۶۲	-
مواد رزین DCBS	چین	مواد اولیه	دلار	۱,۶۸,۴۷۱	۴۹,۷۸۱	-
وستنامر	چین	مواد اولیه	یورو	۱۵۴,۰۰۰	۴۸,۵۱۸	-
لایتر	چین	قطعات	یورو	۱,۰۵۰,۰۰۰	۴۶۹,۴۳۲	۱۴,۵۴۶
سیم فولادی	لهستان	مواد اولیه	یورو	۶۲۷,۳۰۵	-	۱۹۷,۰۰۲
کائوچوی مصنوعی	لهستان	مواد اولیه	یوان	۴,۶۸۸,۱۱۶	۱۹۶,۰۵۵	۱۴,۴۳۴
سایر	-	-	-	-	۴۰۰,۳۷۷	۲۲۱,۳۳۵
					۲,۵۷۶,۱۸۳	۵۹۷,۴۹۱

۱-۱۵-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی کالای مربوط به مبلغ ۶۸۸,۹۳۹ میلیون ریال از پیش پرداختهای خارجی تحویل انبار شرکت شده است.

۱-۱۵-۲- تامین ارز جهت مواد اولیه شرکت جزء گروه اولویت ۲ بوده و ارز مورد نیاز از طریق سامانه نیمایی تامین می گردد.

۱-۱۵-۳- خرید پیش پرداخت مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی در سالجاری مشتمل بر مبلغ ۱,۶۹۵,۵۴۸ دلار آمریکا ، ۵,۱۶۸,۳۳۰ یورو و ۲,۵۴۷,۶۷۷ درهم و ۴,۶۸۸,۱۱۶ یوان از صرافی های مجاز کشور با نرخ نیمایی تامین شده است.

۱-۱۵-۲- پیش پرداخت فروشندهگان داخلی مربوط به پیش پرداخت خرید مواد اولیه به قرار زیر است :

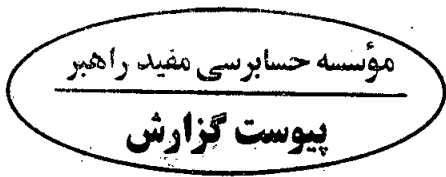
(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع پیش پرداخت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته:			
شرکت صنعتی دوده فام	خرید دوده	۳۵۱,۲۶۲	۱۱۱,۵۱۹
شرکت نفت بهران	خرید روغن	۵۸,۵۵۸	۳۶,۶۰۷
سایر اشخاص:			
شرکت کرین سیمرغ	خرید دوده	-	۱۳۱,۸۰۵
شرکت بازرگانی پتروشیمی بندرامام	خرید کائوچو SBR	۷۲,۷۹۲	۵۶,۶۸۸
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	خرید کائوچو SBR	۱۸۰,۲۲۰	۲۷,۹۷۴
شرکت دوده صنعتی پارس	خرید دوده	۱۵۷,۴۳۸	-
شرکت ماداکو استیل کرد	خرید سیم فولادی	۸۲,۱۷۱	-
شرکت کیان کرد	خرید نخ نایلون	۷۵,۲۷۱	-
سایر		۷۶,۶۱۴	۶۱,۵۹۰
		۱,۰۵۴,۳۳۶	۴۲۶,۱۸۳

۱-۱۵-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی کالای مربوط به مبلغ ۵۹۶,۴۳۴ میلیون ریال از پیش پرداختهای داخلی مواد اولیه تحویل انبار شرکت شده است.

۱-۱۵-۳- پیش پرداخت خرید خدمات به مبلغ ۳۱,۵۶۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۴,۱۶۴ میلیون ریال بابت پروژه گازرسانی مهدشهر از شرکت گازرسانی آشیانه آتش، مبلغ ۱۰,۳۳۲ میلیون ریال بابت استقرار و آموزش نرم افزار راهکاران از شرکت مدیریت طراح سامانه و مبلغ ۵,۲۹۴ میلیون ریال بابت تجهیز نمایشگاه بین المللی زنجیره تامین لاستیک از شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک و مبلغ ۲,۴۷۵ میلیون ریال بابت بیمه آتش سوزی جهت بیمه سینا می باشد.

۱-۱۵-۴- خرید قطعات و لوازم یدکی عمدتاً شامل مبلغ ۴۸,۳۴۹ میلیون ریال خرید میلگرد از شرکت فولاد کاوه اروند، مبلغ ۷۸,۱۰۰ میلیون ریال خرید آهن آلات از شرکت آهن شهر پاسارگاد و مبلغ ۲۹,۸۷۴ میلیون ریال بابت خرید قطعات الکترونیک از شرکت نوین پارت سان ابادانا می باشد.



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش
۳۱۰,۵۹۶	۷۱۳,۱۳۶	-
۱۳۸,۶۰۵	۴۱۹,۰۲۴	-
۳,۰۴۲,۳۳۰	۲,۳۱۵,۱۵۵	-
۷۲,۶۴۰	۵۴۹,۷۷۴	۱۶-۱
۱۳۲,۳۶۶	۱۲۵,۸۷۰	-
۹۰,۱۹۳۳	۱,۰۳۵,۸۱۱	-
۹,۵۰۵	۶,۴۹۳	-
۴,۶۰۷,۹۷۵	۵,۱۶۵,۲۶۳	-
۴۳۷,۲۵۱	۹۶۶,۱۹۱	۱۶-۲
۵,۰۴۵,۲۲۶	۶,۱۳۱,۴۵۴	-

۱۶-۱- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۲۵۷,۷۳۷ میلیون ریال نزد شرکت بارز، مبلغ ۱۴,۷۶۰ میلیون ریال نزد شرکت لاستیک دنا، مبلغ ۲۱,۳۴۷ میلیون ریال نزد شرکت کویر تایر، مبلغ ۴۵,۷۰۰ میلیون ریال نزد شرکت لاستیک بارز کردستان، مبلغ ۱۴۶,۶۶۲ میلیون ریال نزد شرکت آرتاویل تایر، مبلغ ۴۲,۶۸۳ میلیون ریال نزد شرکت ایران یاسا و مبلغ ۲۰,۸۶۴ میلیون ریال نزد شرکتهای لاستیک پارس، لاستیک البرز، لاستیک یزد و مجتمع صنایع زرهی بنی هاشم می باشد.

۱۶-۲- کالای در راه (مواد اولیه) بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نام کشور
-	۷۹,۰۹۰	چین
-	۱۳۵,۷۶۶	لهستان
-	۸۵,۸۹۵	چین
-	۴۵,۰۸۰	هنگ گنگ
۱۷۵,۷۲۲	۳۵۳,۵۶۱	امارات
۱۵۸,۷۸۱	۲۲۷,۸۶۷	سنگاپور
۷۸,۲۵۰	۰	چین
۲۴,۴۹۸	۳۸,۹۳۲	سایر
۴۳۷,۲۵۱	۹۶۶,۱۹۱	

۱۶-۲-۱- مبلغ ۶۲۴,۴۶۱ میلیون ریال از کالای در راه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، تحویل انبار شرکت گردیده است.

۱۶-۳- کلیه موجودیهای مواد و کالا تا مبلغ ۸,۵۰۰ میلیارد ریال (بصورت شناور) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.

۱۶-۴- خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی ارزی طی دوره جاری مشتمل بر مبلغ ۶۶۸,۰۰۶ دلار آمریکا، ۵,۴۶۸,۶۴۰ یورو، ۱۰,۳۵۱,۵۲۹ درهم امارات و ۴,۶۵۲,۵۱۹ یوان می باشد که به نرخ نیمایی از صرافای مجاز تامین شده است.

دینسه 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 ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۴۹,۹۲۲	-	-	-	-	-	
(۴۸,۲۶۷)	-	-	-	-	-	۲۸
۱,۶۵۵	-	-	-	-	-	
حسابهای دریافتنی						
۱۲,۷۱۹	۹۲,۱۵۳	-	۹۲,۱۵۳	-	۹۲,۱۵۳	۱۷-۱
۶۰۶,۵۹۴	۹۴۸,۲۹۰	(۱۱,۹۵۰)	۹۶۰,۲۴۰	۳۶,۵۲۴	۹۲۳,۷۱۶	۱۷-۲
۶۲۰,۹۶۸	۱,۰۴۰,۴۴۳	(۱۱,۹۵۰)	۱,۰۵۲,۳۹۳	۳۶,۵۲۴	۱,۰۱۵,۸۶۹	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۱,۰۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	-	۵۰۰	
۱,۰۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	-	۵۰۰	
حسابهای دریافتنی						
۶۵۵	۵۴,۷۵۳	-	۵۴,۷۵۳	-	۵۴,۷۵۳	۱۷-۳
۴۴,۱۰۰	-	-	-	-	-	اداره کل امور مالیاتی مؤدیان بزرگ
۴,۴۸۶	۵۰۶,۴۸۵	-	۵۰۶,۴۸۵	-	۵۰۶,۴۸۵	۱۷-۴
۱۳,۳۵۹	۲۷,۵۵۵	-	۲۷,۵۵۵	-	۲۷,۵۵۵	کارکنان (وام و مساعده و علی الحساب)
۲۰,۱۲۰۷	۴۹۹,۵۸۵	(۱۲,۰۵۷)	۵۱۱,۶۴۲	۴۵۱,۵۷۳	۶۰,۰۶۹	۱۷-۵
۲۶۲۶۰۷	۱,۰۸۸,۳۷۸	(۱۲,۰۵۷)	۱,۱۰۰,۴۳۵	۴۵۱,۵۷۳	۶۴۸,۸۶۲	
۲۶۴۶۰۷	۱,۰۸۸,۸۷۸	(۱۲,۰۵۷)	۱,۱۰۰,۹۳۵	۴۵۱,۵۷۳	۶۴۹,۳۶۲	
۸۸۵,۵۷۵	۲,۱۲۹,۳۲۱	(۲۴,۰۰۷)	۲,۱۵۳,۳۲۸	۴۸۸,۰۹۷	۱,۶۶۵,۲۳۱	

۱۷-۱- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	
۱۲,۷۱۹	۷۷,۱۵۳	-	۷۷,۱۵۳	-	۷۷,۱۵۳	شرکت جنرال مکانیک
-	۹,۸۷۸	-	۹,۸۷۸	-	۹,۸۷۸	شرکت دی
-	۵,۰۷۷	-	۵,۰۷۷	-	۵,۰۷۷	شرکت رامان
-	۴۵	-	۴۵	-	۴۵	شرکت انرژی گستر سینا
۱۲,۷۱۹	۹۲,۱۵۳	-	۹۲,۱۵۳	-	۹۲,۱۵۳	

۱۷-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۹۹,۰۷۳	۵۹۸,۸۱۲	-	۵۹۸,۸۱۲	-	۵۹۸,۸۱۲	شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکورسازی تبریز
۲۵۷,۰۲۰	۲۸۸,۶۱۱	-	۲۸۸,۶۱۱	-	۲۸۸,۶۱۱	شرکت زامیاد
-	۳۶,۵۲۴	-	-	۳۶,۵۲۴	-	۱۷-۲-۱
۱۹,۳۶۳	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
-	-	(۲,۰۸۳)	۲,۰۸۳	-	۲,۰۸۳	شرکت رایان تجارت
۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	(۱,۸۶۵)	۳,۴۱۳	-	۳,۴۱۳	شرکت سازه گستر سایپا
-	-	(۳,۰۷۱)	۳,۰۷۱	-	۳,۰۷۱	آلتون راه خلیج فارس
-	-	(۱,۵۰۸)	۱,۵۰۸	-	۱,۵۰۸	شرکت بهمن دیزل
۲۹,۵۹۰	۳,۴۲۲	(۳,۴۲۲)	۶,۸۵۵	-	۶,۸۵۵	سایر
۶۰۶,۵۹۴	۹۴۸,۲۹۰	(۱۱,۹۵۰)	۹۶۰,۲۴۰	۳۶,۵۲۴	۹۲۳,۷۱۶	

۱۷-۲-۱- مبلغ ۳۶,۵۲۴ میلیون ریال دریافتنی از شرکت احسان یوسف بابت فروش محصولات در طی دوره می باشد که معادل ۹۳,۴۲۹ دلار می باشد که بعد از دوره مالی تسویه شده است.

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۳- سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	
-	۷۸۱	-	۷۸۱	-	۷۸۱	گسترش انرژی پایا صنعت سینا
۴۸۸	۵۳,۰۸۶	-	۵۳,۰۸۶	-	۵۳,۰۸۶	۱۷-۳-۱ صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین
۱۶۷	۸۸۶	-	۸۸۶	-	۸۸۶	شرکت چینی ایرانا
۶۵۵	۵۴,۷۵۳	-	۵۴,۷۵۳	-	۵۴,۷۵۳	

۱۷-۳-۱- در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال، در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و در دوره جاری ۴۲۰,۰۰۰ 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 ۱۲-۲ توضیحی)، سهام خزانه و صرف سهام خزانه (یادداشت های ۲۰ و ۲۲ توضیحی) شناسایی و در دوره جاری مبلغ ۱۸۶,۰۰۰ میلیون ریال از فروشهای انجام شده به حساب شرکت واریز گردیده و مابقی به مبلغ ۵۳,۰۸۶ میلیون ریال طلب از صندوق مذکور ایجاد شده است.

۱۷-۴- مبلغ ۵۰۶,۴۸۵ میلیون ریال سپرده های موقت نزد بانک سینا شعبه امیرآباد بابت ثبت سفارش خرید مواد اولیه و خرید ماشین آلات جهت پروژه کارخانه مهدیشهر سمنان می باشد.

۱۷-۵- سایر حسابهای دریافتی از سایر اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	
۱۳۳,۰۵۱	۳۸۴,۹۲۶	-	۳۸۴,۹۲۶	۳۸۴,۹۲۶	-	۱۷-۵-۱ شرکت صرافی بانک ملت
۴۴,۹۳۴	۵۴,۰۹۶	-	۵۴,۰۹۶	۵۴,۰۹۶	-	شرکت بی جی تی کومودایت (BGT COMMODITY)
۱۲,۷۲۴	-	-	-	-	-	شرکت بن ویسو (BENVISSO SP.ZO)
۱۰,۴۹۸	۶۰,۵۶۳	(۱۲,۰۵۷)	۷۲,۶۲۰	۱۲,۵۵۱	۶۰,۰۶۹	سایر
۲۰,۱۰۷	۴۹۹,۵۸۵	(۱۲,۰۵۷)	۵۱۱,۶۴۲	۴۵۱,۵۷۳	۶۰,۰۶۹	

۱۷-۵-۱- طلب از شرکت صرافی بانک ملت شامل مبلغ ۱۰,۳۵۳,۳۱۶ دلار بابت فروش صادراتی می باشد و طلب از شرکت بی جی تی مبلغ ۱۱۲,۹۶۹ دلار و سایر شرکتها شامل مبلغ ۴,۳۰۰ یورو و مبلغ ۱۸۱,۱۸۴ دلار می باشد.

۱۷-۶- با توجه به شرایط بازار محصول، فروش کالا عمدتاً به صورت نقدی انجام می شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالا به استثناء شرکت های خودرو ساز ۲۰۱ روز (سال قبل ۱۲۵ روز) است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱۷-۷- مبلغ ۲۰,۹۱۱ میلیون ریال از دریافتی های تجاری (شرکت ساپکو و سایر) از سنوات 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.

۱۷-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۴,۰۰۷	۲۴,۰۰۷	مانده در ابتدای سال
-	-	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۲۴,۰۰۷	۲۴,۰۰۷	مانده در پایان سال

۱۷-۸-۱- برای این دسته از دریافتی ها وثیقه دریافت نشده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۱۸۲,۳۷۴	۴۶۷,۵۶۳	۱۸-۱	موجودی نزد بانکها- ریالی (شامل ۴۲ ققره حساب جاری- سپرده)
۷,۲۱۹	۷,۳۹۶	۱۸-۲	موجودی نزد بانکها- ارزی (شامل ۳ ققره حساب جاری)
۲,۹۶۴	۱۳,۳۳۹		موجودی صندوق و تنخواه گردانهای ریالی
۲,۵۳۹	۱۴,۴۵۴	۱۸-۳	موجودی صندوق- ارزی
-	-		نقد در راه
۲,۱۹۵,۰۹۶	۵۰۲,۷۵۲		

۱۸-۱- نرخ بهره سپرده های دیداری به طور متوسط ۸ درصد می باشد.

۱۸-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۲۳۵ یورو و ۱۷,۸۶۸ دلار می باشد که موجودی نزد بانکها با نرخ ارز در دسترس تسعیر شده است.

۱۸-۳- موجودی ارزی صندوق شامل ۵۰ یورو، ۳۴,۰۳۸ دلار و ۶۵۰ یرویه می باشد که با نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۸-۴- مبلغ ۱۰۰,۱۸۳ میلیون ریال از موجودی ریالی نزد بانک ملت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به تامین وجه جهت پرداخت سود سنوات قبل سهامداران (یادداشت ۲-۲ توضیحی) بوده که با مراجعه سهامدار به تمامی حسابهای بانک ملت در سراسر کشور قابل دریافت می باشد. مبلغ مزبور مربوط به سهامدارانی است که در تاریخ صورت وضعیت مالی جهت دریافت سود خود به بانک مراجعه ننموده اند.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۶۶۲۹,۹۵۵,۳۵۰	۵۱	۶۶۲۹,۹۵۵,۳۵۰	شرکت انرژی گستر سینا
۱۲,۹	۱,۶۸۱,۷۲۴,۲۲۴	۱۲,۹	۱,۶۸۱,۷۲۴,۲۲۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۴,۱	۵۳۷,۴۲۹,۷۱۳	۴,۱	۶۴۱,۲۹۶,۶۷۹	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۲,۶	۳۴۰,۱۶۰,۸۰۲	۲,۲	۱۷۴,۸۳۹,۴۲۶	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین
-	۴۵,۳۷۹	-	۴۵,۳۷۹	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
-	۴۵,۳۷۹	-	۴۵,۳۷۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
-	۴۵,۳۷۹	-	۴۵,۳۷۹	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۲۹,۳	۳,۸۱۰,۵۹۳,۷۷۴	۲۹,۸	۳,۸۷۲,۰۴۸,۱۸۴	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۵,۷۹۶	۲۵,۷۹۶	مانده ابتدای دوره
-	۴۵,۲۹۴	سود (زیان) حاصل از فروش
۲۵,۷۹۶	۷۱,۰۹۰	مانده پایان دوره

۲۰-۱- صرف سهام خزانه، بابت سود فروش سهام خزانه شرکت مربوط به معاملات بازارگردانی (یادداشت ۱۲-۲ توضیحی) می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴۳۲,۶۲۹ 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.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سهام خزانه

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
مانده ابتدای دوره	۲۳۳,۶۹۰,۴۷۱	۵۹۵,۳۰۵	۲۳۳,۶۹۰,۴۷۱	۵۹۵,۳۰۵
خرید طی دوره	-	-	۸,۲۸۰	۳,۳۶۰,۰۶۹
فروش طی دوره	-	-	(۱۵۹,۵۸۵)	(۶۲,۲۱۱,۱۱۴)
مانده پایان دوره	۲۳۳,۶۹۰,۴۷۱	۵۹۵,۳۰۵	۴۴۲,۰۰۰	۱۷۴,۸۳۹,۴۲۶

۲۲-۱- طبق قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین، صندوق مذکور اقدام به بازار گردانی سهام شرکت ایران تایر (با آورده ۶۰٪ از سوی شرکت ایران تایر و ۴۰٪ از سوی بنیاد مستضعفان) نموده است. شرکت ایران تایر دارنده ۲۰۶,۹۵۷ 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.

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

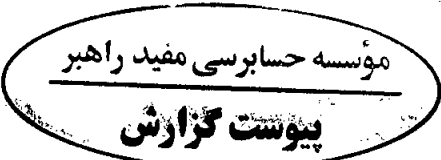
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	بلندمدت	جاری	بلندمدت	جاری
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵,۸۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۹,۷۶۴
جمع	۴,۰۷۵,۸۴۷	۵,۶۸۹,۷۶۴	۵,۶۸۹,۷۶۴	۵,۶۸۹,۷۶۴

۲۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

یادداشت	نوع تسهیلات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		ارزی	ریالی	ارزی	ریالی
۲۳-۱-۱	ریفاینانس	۱۵,۱۸۹	-	۱۵,۱۸۹	-
	بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت				
	بانک سینا شعبه امیرآباد	۱,۹۹۲,۲۴۷	-	۳,۴۵۲,۶۰۱	-
	بانک ملت - دکتر قریب	۱,۰۴۸,۲۰۴	-	۱,۰۸۶,۹۴۳	-
	بانک سینا شعبه امیرآباد	۲,۱۱۵,۳۹۷	-	۲,۲۳۳,۱۵۱	-
	مشارکت مدنی				
	۲۳-۱-۲	۱۵,۱۸۹	۵,۱۵۵,۸۴۸	۱۵,۱۸۹	۶,۷۷۲,۶۹۵
	سود و کارمزد سال های آتی	(۳۱۴,۱۴۲)	-	(۴۵۶,۷۹۴)	-
	وجوه مسدودی نزد بانکها	(۸۴۵,۲۵۱)	-	(۷۰۹,۲۲۱)	-
	حصه جاری	۴,۰۱۱,۶۴۴	۱۵,۱۸۹	۵,۶۲۱,۸۶۹	۱۵,۱۸۹
	سود، کارمزد و جرایم معوق	۶۴,۲۰۳	-	۶۷,۸۹۵	-
	حصه بلندمدت	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
	جمع	۲,۰۷۵,۸۴۷	۷۹,۳۹۲	۳,۶۸۹,۷۶۴	۸۳,۰۸۴

۲۳-۱-۱- 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 ۱۰,۰۱۷ 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 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 ۶۷,۸۹۵ میلیون ریال سود، کارمزد و جرایم معوق در حسابها منظور گردیده است.

۲۳-۱-۲- تسهیلات بلند مدت دریافتی از بانک سینا شعبه امیرآباد در مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ در قالب مشارکت مدنی جهت راه اندازی پروژه مهدی شهر سمنان بوده که تاریخ سررسید تسویه اصل مبلغ طبق توافق با بانک ۵۴ ماهه می باشد.



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۱۸۲,۸۸۸	۳,۵۳۳,۳۲۰	۲۵ تا ۲۰ درصد
۲,۸۱۳,۵۶۷	۲,۰۷۳,۳۶۰	۲۰ تا ۱۵ درصد
۷۹,۳۹۲	۸۳,۰۸۴	۱۵ تا ۱۰ درصد
۴,۰۷۵,۸۴۷	۵,۶۸۹,۷۶۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۸۳,۰۸۴	سررسید گذشته تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۲۶,۸۰۹	سال ۱۴۰۲
۲,۷۷۹,۸۷۱	سال ۱۴۰۳
۲,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۴
۵,۶۸۹,۷۶۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه

۵,۶۸۹,۷۶۴	چک و سفته
------------------	-----------

۵-۲۳- 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)

یادداشت	بانک صنعت و معدن	بانک سینا	بانک ملت	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۹,۳۹۲	۳,۱۸۰,۳۲۵	۸۱۶,۱۳۰	۴,۰۷۵,۸۴۷
دریافت های نقدی	.	۳,۰۵۵,۴۰۵	۶۸۹,۵۳۳	۳,۷۴۴,۹۳۸
سود و کارمزد و جرائم	۳,۶۹۲	۴۹۴,۰۰۷	۵۶,۱۸۷	۵۵۳,۸۸۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	.	(۱,۶۰۷,۸۵۳)	(۶۴۳,۱۶۸)	(۲,۲۵۱,۰۲۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	.	(۳۷۷,۴۹۲)	(۵۶,۳۹۴)	(۴۳۳,۸۸۶)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۳,۰۸۴	۴,۷۴۴,۳۹۲	۸۶۲,۲۸۸	۵,۶۸۹,۷۶۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۲,۰۰۹	۱,۶۲۵,۷۳۵	۴۱۵,۷۸۷	۲,۱۱۳,۵۳۱
دریافت های نقدی	.	۱,۱۲۱,۸۲۳	۳۶۹,۸۵۰	۱,۴۹۱,۶۷۳
سود و کارمزد و جرائم	۳,۶۹۲	۱۲۶,۴۷۳	۱۹,۵۱۶	۱۴۹,۶۸۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	.	(۱,۳۲۶,۰۴۱)	(۴۳۰,۰۸۲)	(۱,۷۵۶,۱۲۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	.	(۱۲۷,۰۸۷)	(۲۴,۷۱۰)	(۱۵۱,۷۹۷)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۵,۷۰۱	۱,۴۲۰,۹۰۳	۳۵۰,۳۶۱	۱,۸۴۶,۹۶۵

۵-۲۳- مبلغ ۵۵۳,۸۸۶ میلیون ریال سود و کارمزد شامل مبلغ ۳۳۹,۰۷۹ میلیون ریال هزینه مالی و مبلغ ۲۱۴,۸۰۷ میلیون ریال مخارج تامین مالی قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۲۰۳,۰۵۲	۱۴۳,۳۵۸
پرداخت شده طی دوره	(۱۵,۹۲۲)	(۲۴,۵۷۱)
ذخیره تامین شده	۷۱,۴۸۹	۳۱,۰۱۳
مانده در پایان دوره	۲۵۸,۶۱۹	۱۴۹,۸۰۰

۲۴-۱- پرداختی طی دوره بابت تسویه حساب با ۱۰ نفر از پرسنل شرکت بوده که از این تعداد ۸ نفر بازنشسته شده اند (تعداد تسویه شده دوره قبل ۱۸ نفر بوده است) و سیاست شرکت استفاده از نیروهای پیمانکاری می باشد.

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ارزی	جمع	جمع	ریالی
۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت تجاری				
اسناد پرداختنی				
اشخاص وابسته	-	۵۲۲,۶۴۹	۵۲۲,۶۴۲	۵۲۲,۶۴۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	-	۹۴,۰۷۸	۱,۳۵۰,۱۷۵	۹۴,۰۷۸
تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۵)	-	۱,۴۶۳,۴۳۷	۲,۰۴۵,۱۳۷	۱,۴۶۳,۴۳۷
	-	(۷۵۸,۱۶۳)	(۳۹۰,۱۱۶)	(۷۵۸,۱۶۳)
	-	۷۰۵,۲۷۴	۱,۶۵۵,۰۲۱	۷۰۵,۲۷۴
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته	-	۹۴,۷۲۵	۶۷۸	۹۴,۷۲۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۵۷,۷۹۲	۹۱۵,۹۴۹	۵۷۳,۵۶۱	۹۱۵,۹۴۹
	۵۷,۷۹۲	۱,۰۱۰,۶۷۴	۵۷۴,۲۳۹	۱,۰۱۰,۶۷۴
	۵۷,۷۹۲	۱,۷۱۵,۹۴۸	۲,۲۲۹,۲۶۰	۱,۷۱۵,۹۴۸
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
اشخاص وابسته	-	۱,۰۲۳,۵۹۰	-	۱,۰۲۳,۵۹۰
سایر اشخاص	-	۱۹۹,۹۵۹	۷۷,۳۹۷	۱۹۹,۹۵۹
تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۵)	-	۱,۲۲۳,۵۴۹	۷۷,۳۹۷	۱,۲۲۳,۵۴۹
	-	(۱۱,۶۷۲)	(۱۰,۳۳۲)	(۱۱,۶۷۲)
	-	۱,۲۱۱,۸۷۷	۶۷,۰۶۵	۱,۲۱۱,۸۷۷
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته	-	۴۴,۰۲۶	۱۴,۰۸۸	۴۴,۰۲۶
سپرده نمایندگی فروش	-	۲۵۸,۳۸۶	۲۵۲,۵۳۶	۲۵۸,۳۸۶
مطالبات پیمانکاران	-	۲۵۸,۶۵۰	۲۸۷,۳۸۷	۲۵۸,۶۵۰
بدهی ارزی مربوط به ماشین آلات	۱۸۲,۵۱۴	-	۱۸۰,۴۰۶	-
حق بیمه های پرداختنی	-	۱۹۲,۶۹۸	۵۲,۶۲۴	۱۹۲,۶۹۸
مالیات و عوارض	-	۱۴۵,۹۵۳	۸۸,۶۵	۱۴۵,۹۵۳
هزینه های پرداختنی	-	۲۶۰,۱۰۸	۲۷,۱۷۹	۲۶۰,۱۰۸
مالیات های تکلیفی و حقوق	-	۳۲,۱۴۵	۶۱,۵۶۰	۳۲,۱۴۵
سپرده حسن انجام کار	-	۶۷,۳۴۶	۳۳,۰۶۶	۶۷,۳۴۶
ارزش فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران	-	۵,۷۷۳	۵,۷۷۳	۵,۷۷۳
سپرده بیمه پرداختنی	-	۴۶,۱۱۱	۲۴,۹۲۰	۴۶,۱۱۱
سایر اقلام	-	۴۶,۴۰۹	۵۲,۲۴۳	۴۶,۴۰۹
	۱۸۲,۵۱۴	۱,۸۵۳,۸۴۴	۱,۱۲۷,۴۴۵	۱,۸۵۳,۸۴۴
	۱۸۲,۵۱۴	۳,۰۶۵,۷۲۱	۱,۱۹۴,۵۱۰	۳,۰۶۵,۷۲۱
	۲۴۰,۳۰۶	۴,۷۸۱,۶۶۹	۲,۴۲۳,۷۷۰	۴,۷۸۱,۶۶۹

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲۵- اسناد پرداختی تجاری به اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی
جمع	جمع		
۶۶۸,۸۳۹	۵۲۲,۶۴۹	-	۵۲۲,۶۴۹
۲۶,۱۲۳	-	-	-
۶۹۴,۹۶۲	۵۲۲,۶۴۹	-	۵۲۲,۶۴۹

شرکت صنعتی دوده فام (خرید دوده)
 شرکت نفت بهران (خرید روغن)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی
جمع	جمع		
۴۲۲,۰۶۷	-	-	-
۳۷۹,۶۰۲	۱۶۵,۸۱۳	-	۱۶۵,۸۱۳
۲۶۳,۶۳۵	۲۲۱,۱۵۷	-	۲۲۱,۱۵۷
۱۳۶,۶۸۲	۲۲۷,۹۷۳	-	۲۲۷,۹۷۳
۸۹,۴۲۸	۸۴,۹۹۶	-	۸۴,۹۹۶
-	۱۵۷,۴۳۸	-	۱۵۷,۴۳۸
۵۸,۷۶۴	۸۳,۴۰۱	-	۸۳,۴۰۱
۱,۳۵۰,۱۷۸	۹۴۰,۷۷۸	-	۹۴۰,۷۷۸

شرکت پتروشیمی سازند اراک (خرید کائوچو PBR)
 صنایع پتروشیمی تخت جمشید (خرید کائوچو SBR)
 شرکت کربن سیمرغ
 شرکت کیان کرد
 شرکت بازرگانی پتروشیمی بندر امام
 شرکت دوده صنعتی پارس
 سایر اقلام

۳-۱-۲۵- حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی
جمع	جمع		
۰	۷۳,۰۴۵	-	۷۳,۰۴۵
۰	۱۴,۷۰۵	-	۱۴,۷۰۵
۰	۶,۶۳۵	-	۶,۶۳۵
۶۰۴	۲۶۶	-	۲۶۶
۷۴	۷۴	-	۷۴
۶۷۸	۹۴,۷۲۵	-	۹۴,۷۲۵

شرکت صنعتی دوده فام
 شرکت نفت بهران
 شرکت سیمان تهران
 شرکت پخش سراسری پاک
 شرکت الیاف

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی
جمع	جمع		
۲۶۰,۳۳۲	۱۲۹,۶۹۵	-	۱۲۹,۶۹۵
۲۰۳,۴۴۴	۱۶۴,۸۶۷	-	۱۶۴,۸۶۷
۴۵,۳۰۱	۲۴۵,۴۴۸	-	۲۴۵,۴۴۸
-	۸۳,۳۴۰	-	۸۳,۳۴۰
-	۳۳,۲۰۵	۳۳,۲۰۵	-
۶۴,۴۸۴	۳۱۷,۱۸۶	۲۴,۵۸۷	۲۹۲,۵۹۹
۵۷۳,۵۶۱	۹۷۳,۷۴۱	۵۷,۷۹۲	۹۱۵,۹۴۹

شرکت کیان کرد (خرید نخ)
 شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (خرید نخ)
 شرکتهای تولید کننده تایر (امانی)
 شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (خرید کائوچو)
 شرکت بن ویسو (خرید کائوچو مصنوعی)
 سایر اقلام (۲۴۱ مورد)

۴-۱-۲۵- مبلغ ۵۷,۷۹۲ میلیون ریال حسابهای پرداختی تجاری ارزی شامل مبلغ ۸۵,۵۲۸ یورو می باشد.

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵-۱-۵- اسناد پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انرژی گستر سینا
-	۱۸,۸۱۱	-	۱۸,۸۱۱	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا
-	۴,۷۷۹	-	۴,۷۷۹	بیمه سینا
-	۱,۰۲۳,۵۹۰	-	۱,۰۲۳,۵۹۰	

۲۵-۱-۵-۱- اسناد پرداختی به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال از بابت باز پرداخت قرض الحسنه دریافتی از شرکت انرژی گستر سینا جهت مخارج پروژه، مهدیشهر سمنان می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۶۵,۵۸۴	۱۴۴,۸۱۹	-	۱۴۴,۸۱۹	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
-	۳۰,۲۵۱	-	۳۰,۲۵۱	گمرک جمهوری اسلامی
-	۱۰,۳۳۲	-	۱۰,۳۳۲	همکاران سیستم
-	۶,۶۱۵	-	۶,۶۱۵	شرکت هماهنگ دریای پارس
۱۱,۸۱۳	۷,۹۴۲	-	۷,۹۴۲	سایر
۷۷,۳۹۷	۱۹۹,۹۵۹	-	۱۹۹,۹۵۹	

۲۵-۱-۶-۱- اسناد پرداختی به مبلغ ۱۴۴,۸۱۹ میلیون ریال از بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه اول سال ۱۴۰۲ می باشد که مبلغ ۳۹,۴۷۶ میلیون ریال از آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
۱۰,۲۴۳۹	۱۰,۲۴۳۹		۲۵-۱-۷-۱	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۲۱,۰۶۴	۳۲۷,۰۰۰		۲۸-۱-۷-۲	شرکت انرژی گستر سینا
۸۶۰۰	۸۶۰۰			شرکت الیاف (الباقی بهای خرید زائر سرای مشهد)
۸,۲۸۲	۱,۷۲۵			شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا
۴۸۱	۴۸۱			بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۲۰	۲۰			شرکت زمزم
۱۴۰,۸۸۶	۴۴۰,۲۶۵			

۲۵-۱-۷-۱- مانده بدهی به شرکت گسترش پایا صنعت سینا، بابت الباقی بهای خرید ملک مهدی شهر سمنان از سازمان اموال و املاک بنیاد بمنظور انتقال تدریجی کارخانه از تهران به سمنان می باشد.

۲۵-۱-۷-۲- حسابهای پرداختی به شرکت انرژی گستر سینا بابت مبلغ ۳۲۷ میلیارد ریال ما به التفاوت زمین پروژه مهدیشهر سمنان (کارخانه پاکریس) به شرح یادداشت ۱۲-۲-۳ توضیحی صورتهای مالی می باشد.

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

۲۵-۱-۹- سایر حسابهای پرداختی به پیمانکاران:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
۱۴۵,۸۸۹	۱۱۹,۱۱۲			شرکت کاج بانان سبز (تامین نیروی انسانی)
۱۰,۸۵۰۳	۹۸,۱۳۷			شرکت مهران ساحل زنجان (تامین نیروی انسانی)
۱۹,۵۶۹	۲۲,۳۳۳			شرکت فرا کارزند (پیمانکار رستوران)
۱۲,۸۰۰	۱۷,۹۴۳			شرکت سپند سازه اسپادانا (پیمانکار ایاب و ذهاب)
۶۲۶	۶۲۵			سایر
۲۸۷,۳۸۷	۲۵۸,۶۵۰			

۱۹,۵۶۹ مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰-۲۵- مبلغ ۱۸۲,۵۱۴ 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 زبان تسعیر ارز مزبور به مبلغ ۲,۱۰۸ میلیون ریال (یادداشت ۱۰ توضیحی) که با نرخ آزاد ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی (هریورو ۴۴۱,۳۲۵ ریال) تسعیر گردیده در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی لحاظ شده است.

۱۱-۲۵- حق بیمه پرداختی شامل مبلغ ۱۳۷,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره ۴٪ سخت وزیان آور پرسنل تولیدی، مبلغ ۴۳,۵۸۶ میلیون ریال بابت حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۱۲,۱۱۲ میلیون ریال بابت حق بیمه حقوق شهریور ماه پرسنل بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۲۹۲ میلیون ریال آن پرداخت و تسویه شده است.

۱۲-۲۵- مانده بدهی شامل مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم طبق رای صادره شعبه ۲ کیفری مجتمع اقتصادی تهران جهت سالهای ۹۱ الی ۹۵ و مبلغ ۴۵,۹۵۳ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه دوم دوره جاری می باشد. توضیح اینکه شرکت تا زمان تهیه صورتهای مالی کلیه بدهی های خود اعم از اصل و جریمه مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده را تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه نموده و از بخشودگی جرایم نیز بهره مند گردیده است.

۱۳-۱-۲۵- هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	مانده پایان دوره	
۳,۸۶۰	۳۲۹,۵۳۴	۳,۸۶۰	۳۲۹,۵۳۴	خالص حقوق و مزایای پرسنل
۹,۹۲۸	.	۵۶۷۵	۴,۲۵۳	ذخیره باز خرید مرخصی
۷,۳۵۳	۷,۲۱۴	۵,۲۹۸	۹,۲۶۹	ذخیره برق، گاز و تلفن
۶,۰۳۸	۱۷,۰۵۲	۶,۰۳۸	۱۷,۰۵۲	سایر
۲۷,۱۷۹	۳۵۳,۸۰۰	۲۰,۸۷۱	۳۶۰,۱۰۸	

۱-۱۳-۲۵- مبلغ خالص حقوق و مزایای پرسنل و ذخیره برق، گاز و تلفن تا تاریخ تایید صورت های مالی بطور کامل تسویه شده است.

۱۴-۱-۲۵- افزایش سیرده حسن انجام کار سالجاری بابت صورت وضعیت های شرکت فریاب جنوب پیمانکار ساخت ساختمان بنبوری پروژه مهدی شهر سمنان می باشد.

۱۵-۱-۲۵- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۷۲۴,۴۵۷ میلیون ریال از حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و مبلغ ۴۹۰,۶۰۹ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها تسویه شده است.

۲-۲۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۵۳ روز (سال قبل ۴۰ 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 تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۴۷,۵۸۴	۳۷۳,۵۱۱	مانده در ابتدای دوره
۳۵,۲۸۷	۳۹۰,۳۸۹	ذخیره مالیات عملکرد دوره ۱-۲۶
۰	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
۳۵,۲۸۷	۳۹۰,۳۸۹	هزینه مالیات بر درآمد
(۶۳,۲۷۹)	(۲۶,۷۳۱)	پرداختی طی دوره
۳۱۹,۵۹۲	۷۳۷,۱۶۹	

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال ۳۲۵,۸۵۲	میلیون ریال ۲,۳۴۲,۳۳۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳۲۵,۸۵۲	۲,۳۴۲,۳۳۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۸۱,۴۶۳	۵۸۵,۸۳۴	هزینه مالیات بردرآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۳,۶۵۴)	(۴,۰۳۲)	سود سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاری ها
(۳۳,۷۰۰)	(۹۳,۸۱۵)	درآمد حاصل از صادرات
(۴,۴۱۱)	(۴۸,۷۹۹)	معافیت ناشی از پذیرش در بورس اوراق بهادار (۲,۵درصد)
(۴,۴۱۱)	(۴۸,۷۹۹)	معافیت ناشی از سهام شناور (۲,۵درصد)
۳۵,۲۸۷	۳۹۰,۳۸۹	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

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



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۶۴,۵۵۶	۶۴,۳۷۹	-	-	۶۴,۳۷۹
۸۳,۷۳۱	۸۳,۴۲۶	-	-	۸۳,۴۲۶
۲۴,۴۹۵	۲۳,۰۲۵	-	-	۲۳,۰۲۵
-	۵۲۸,۲۷۸	۲۳۶,۶۴۸	۲۳۶,۶۴۸	۲۹۱,۶۳۰
۱۷۲,۷۸۲	۶۹۹,۱۰۸	۲۳۶,۶۴۸	۲۳۶,۶۴۸	۴۶۲,۴۶۰

سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰ ریال، (سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۰ ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰ ریال و برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰۹۰ ریال) بوده است. طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت، مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ ریال سود تقسیم شده است.

۲۷-۲- از مبلغ ۴۶۲,۴۶۰ میلیون ریال، مبلغ ۱۰۰,۱۸۳ میلیون ریال نزد بانک ملت (یادداشت ۴-۱۸ توضیحی) به منظور مراجعه سهامدار سپرده شده است. شرکت طی مکاتبات متعدد منتشره در سایت کدال و سایت رسمی شرکت از کلیه سهامداران که موفق به دریافت سود سهام خود نشده اند درخواست شماره حساب نموده، لیکن سهامداران فوق جهت دریافت سود سهام مراجعه ننموده اند. تا تاریخ تنظیم گزارش مبلغ ۱۷۵,۹۶۸ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۲۷-۳- مبلغ ۲۳۶,۶۴۸ میلیون ریال اسناد پرداختنی شامل مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی و مبلغ ۲۱۱,۶۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت انرژی گستر سینا می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۸۰,۵۴۹ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اسناد پرداختنی	اشخاص وابسته
۱,۴۳۲	۱,۴۳۲	-	-	شرکت الیاف
۲۵	۲۵	-	-	شرکت زراعی دشت ناز
۱۴۰,۶۷۹	۱۰۳,۱۶۹	-	-	نمایندگی های فروش سوزنکار علیرضا
۶۶,۴۶۹	۵۴,۴۳۶	-	-	شرکت طلوع آوازه پایتخت
۱۴,۶۴۳	۴۳,۷۴۶	-	-	شرکت مهرآز فیذار دنا
-	۲۵,۴۹۵	-	-	سازه گستر سایپا
۱۴,۶۹۹	۳۰,۰۰۰	-	-	نجفی حسن
۲۲,۵۷۴	۲۹,۱۴۱	-	-	رفعیان مرتضی
۱۷,۷۴۷	۲۶,۸۸۷	-	-	اللهقلی یاری جواد
۸,۱۴۸	۲۵,۳۴۶	-	-	شرکت سهوند تایر آذربایجان
۱۰,۲۸۸	۱۸,۰۰۵	-	-	شرکت تایر تجارت امیران
۱۰,۴۱۰	۱۷,۵۷۹	-	-	پور حسینی تفتی سید کاظم
۲۲,۷۳۶	۱۶,۱۴۳	-	-	علیپور وحید
۱۲,۳۱۵	۱۵,۱۴۸	-	-	بیاری علی اصغر
۱۶,۸۷۱	۱۲,۰۰۴	-	-	محمدی رحمت اله
۲۸,۱۲۲	۱۱,۷۱۹	-	-	گوهری علیرضا
۲۶,۵۳۱	۱۰,۷۸۵	-	-	شرکت بازرگانی مروارید زنون گستر
۲,۶۴۶	۱۰,۷۵۱	-	-	مصطفی سلطانی بهمن
۹,۲۴۲	۱۰,۷۳۸	-	-	کامرانی پور کامران
۶۸,۷۸۰	۸,۶۱۰	-	-	سعید سالیانه
۲۳,۶۷۲	۱۰,۲۳۹	-	-	بهمن تبار روناک
۱۶,۲۰۰	۱۰,۰۴۴	-	-	شاهینی حسین
۲۰,۰۲۹	۱۰,۰۱۹	-	-	آذرنگ قاسم
۲۱,۷۷۰	۹,۹۰۶	-	-	حسن پور شهلائی کیومرث
۸۲,۰۴۷۹	۲۵۵,۶۳۰	-	-	سایر
۱,۲۸۶,۵۰۷	۷۷۶,۹۹۷	-	-	
(۴۸,۲۶۷)	-	-	-	اسناد دریافتنی تجاری (تهاتر با یادداشت ۱۷)
۱,۲۳۸,۲۴۰	۷۷۶,۹۹۷	-	-	

۲۸-۱- مبالغ مزبور بر اساس برنامه زمان بندی تولید سال دریافت شده و شرکت تا تاریخ تأیید صورت های مالی عمده محصولات مزبور را تحویل مشتریان نموده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از مصرف در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۹۰,۵۶۵	۱,۹۵۲,۹۴۶	سود خالص
		تعدیلات
۲۵,۲۸۷	۳۹۰,۳۸۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۹,۶۸۱	۳۳۹,۰۷۹	هزینه های مالی
۶,۴۴۲	۵۵,۵۶۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۱,۰۶۰	۱۲۶,۱۳۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۴,۶۱۵)	(۱۶,۱۲۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۴۹	(۴۴۵)	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۵۸,۵۶۹	۲,۸۴۷,۵۴۲	
(۳۶۵,۹۸۵)	(۱,۱۹۱,۱۴۷)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
۶۳,۹۹۶	(۱,۰۶۴,۷۷۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۰۰,۰۹۲)	(۲,۴۰۸,۱۳۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۷۰,۶۵۳	۳۰۰,۲۶۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۹۲,۳۰۶	(۵۶۱,۲۴۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۲۱۹,۴۴۷	(۲,۰۷۷,۴۹۶)	نقد حاصل از مصرف در عملیات

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 ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و 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.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹,۵۸۷,۲۰۲	۱۳,۱۸۳,۶۳۲	جمع بدهیها
(۲,۱۹۵,۰۹۶)	(۵۰۲,۷۴۲)	موجودی نقد
۷,۳۹۲,۱۰۶	۱۲,۶۸۰,۸۹۰	خالص بدهی
۳۳,۷۰۰,۱۵۸	۳۵,۱۹۹,۷۰۳	حقوق مالکانه
۲۲	۳۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- 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.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیتهای شرکت در وهله اول با توجه به احتمال افزایش تحریمها آن را در معرض ریسکهای 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 کاتوچو و غیره و افزایش موجودی مواد اولیه اقدام نموده است.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در 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.

۳۰-۳-۱- 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 شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

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 ۱۴۰۲

۱-۳-۳۰- 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 ارزش های 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 مدیریتی از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت (منفی) ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش (کاهش) در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت (تضعیف) شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار		
اثر واحد پول درهم	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	(۱,۵۱۹)	(۱,۵۱۹)	(۱۶,۵۷۳)	(۵,۵۸۸)	۱۸,۷۶۲	سود یا زیان
	(۱,۵۱۹)	(۱,۵۱۹)	(۱۶,۵۷۳)	(۵,۵۸۸)	۱۸,۷۶۲	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 سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز، افزایش یافته است.

۲-۳-۳۰- ریسک سایر قیمت ها

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

۴-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت ساپکو	۱۹,۳۶۳	۱۹,۳۶۳	-
شرکت زامیاد	۲۸۸,۶۱۱	-	-
مهندسی و تامین قطعات تراکتور سازی	۵۹۸,۸۱۲	-	-
شرکت سازه گستر ساییا	۳,۴۱۳	۳,۴۱۳	(۱,۸۶۵)
سایر	۱۰۵,۶۷۰	۱۴,۷۲۱	(۱۰,۰۸۵)
	۱,۰۱۵,۸۶۹	۳۷,۴۹۷	(۱۱,۹۵۰)

سازمان 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 ۱۴۰۲

۳۰-۵- 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)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بالاتر از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۱۸۶۱۶	۶۰۶,۳۴۱	۱,۰۴۸,۷۸۳	-	۱,۷۷۳,۷۴۰
سایر پرداختنی ها	۶۵۸۰۱	۴۲۴,۸۰۸	۲,۷۵۷,۶۲۶	-	۳,۲۴۸,۲۳۵
تسهیلات مالی	۱۷۴,۰۴۱	۸۱۰,۹۷۶	۲,۷۰۴,۷۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۹,۷۶۴
مالیات پرداختنی	-	۲۶۱,۳۱۹	۴۷۵,۸۵۰	-	۷۳۷,۱۶۹
سود سهام پرداختنی	۲۵۶,۵۱۷	۴۴۲,۵۹۱	-	-	۶۹۹,۱۰۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۲۵۸,۶۱۹	۲۵۸,۶۱۹
بدهی های احتمالی	-	-	۴,۸۸۲,۶۸۱	-	۴,۸۸۲,۶۸۱
جمع	۶۱۴,۹۷۵	۲,۵۴۶,۰۳۵	۱۱,۸۶۹,۶۸۷	۲,۲۵۸,۶۱۹	۱۷,۲۸۹,۳۱۶

۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	روپیه
۱۸	۵۱,۹۰۶	۲۸۵	-	۶۵۰
۱۷	۱,۲۵۹,۸۹۸	۴,۳۰۰	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۱,۳۱۱,۸۰۴	۴,۵۸۵	-	۶۵۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	(۵۰۴,۴۲۸)	-	-
تسهیلات مالی	-	-	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	(۵۰۴,۴۲۸)	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۳۱۱,۸۰۴	(۴۹۹,۸۴۳)	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	۶۵۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۲۵,۵۱۵	(۵۵,۸۷۷)	(۱۵,۱۸۹)	۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۴۳,۴۱۲	(۴۱۸,۶۱۵)	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	۶۵۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۶۹,۲۵۴	(۱۲۰,۳۲۴)	(۱۵,۱۸۹)	۱

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و (ارز مصرفی برای واردات) طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار آمریکا	یورو	درهم	یوان
فروش محصولات	۹۹۳,۱۷۸	-	-	-
خرید مواد اولیه و قطعات مصرفی	(۲,۴۶۳,۵۵۴)	(۱۰,۶۳۶,۹۷۰)	(۱۳,۰۵۹,۲۰۶)	(۹,۳۴۰,۶۳۵)
خرید دارایی سرمایه ای	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
	(۲,۴۷۰,۳۷۶)	(۱۰,۶۳۶,۹۷۰)	(۱۳,۰۵۹,۲۰۶)	(۹,۳۴۰,۶۳۵)

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره جاری

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید زمین	فروش محصول	سایر هزینه ها	اخذ تسهیلات	هزینه اجاره محل	تفاسیر احتمالی	تفاسیر دریاقی	فرض الحسنه دریاقی
وادهای تجاری اصلی و پنهانی	شرکت انرژی گستر سینا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۳۳۷,۰۰۰	-	۱۱,۶۲۸	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت صنعتی دوده قام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۸۸,۶۹۱	-	-	-	-	-	۱,۱۲۹,۰۰۰	۸۳,۳۷۱,۳۱۲	-
شرکت های همگروه	شرکت نفت بهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۲,۲۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گسترش پلا صنعت سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۷۸۱	-	-	-	-	-
	شرکت چینی ایرانا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱۲,۶۲۶	-	-	-
	شرکت ساک باق	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۹۲,۵۰۰	-
	بانک سینا	وابسته	-	-	-	۰	-	۲,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
	شرکت پروتین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۳,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت رمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۴,۶۵۸	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۱,۲۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۳,۰۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت چترال مکانیک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۵۵,۹۱۴	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پخش سراسری پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت دی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۸,۹۷۹	-	-	-	-	-	-
	شرکت بیمه سینا	وابسته	-	۶,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل			۶۱۰,۴۹۷	۳۳۷,۰۰۰	۹۹,۵۵۱	۱۲,۴۰۹	۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۲۶	۱,۱۲۹,۰۰۰	۹۸,۷۴۳,۸۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت های وابسته

پوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲ - تانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۳۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱																					
خالص		خالص		تسهیلات مالی		سود سهام پرداختی		سایر پرداختی ها		پرداختی های تجاری		پیش دریافت ها		پیش پرداخت ها		سایر دریافتی ها		دریافتی های تجاری		نام شخص وابسته		شرح	
بدهی	طلب	بدهی	طلب																				
۲۱,۰۶۴	•	۱۵۳۸۵۰۳	•	(۳۱۱,۶۴۸)	(۱,۳۳۷,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	۴۵	شرکت انرژی گستر سینا	واحدهای تجاری اصلی و				
۴۸۱	•	۲۵۴۴۸۱	•	(۲۵۰,۰۰۰)	(۴۸۱)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	بهای				
۲۱,۰۵۴۵	•	۱,۰۵۶۴,۰۰۸۴	•	(۲۳۳۱,۱۴۸)	(۱,۳۳۷,۴۸۱)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	۴۵	جمع					
•	۱,۰۶۲۸۴	•	۲۳,۸۵۳	•	•	•	•	(۱۲۷,۰۵)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت نفت تهران	شرکت های همگروه				
۵۵۷,۳۳۰	•	۲۴۴,۴۳۳	•	•	•	•	•	(۵۹۵,۶۴۳)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت صنعتی دوده قام					
۱۰۲,۴۳۹	•	۱۰۱,۶۶۱	•	(۳)	(۱۰۲,۴۳۹)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت گسترش پایا صنعت سینا					
۲,۱۸۰,۳۲۵	•	۴,۲۴۴,۳۹۲	•	•	(۲,۷۴۴,۳۹۲)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	بانک سینا					
۱۰,۱۰۶	•	۱۰,۱۰۶	•	•	(۸۶۰۰)	•	•	(۷۴)	(۱,۴۳۲)	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت لایف					
۷۰	•	۷۰	•	•	(۲۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت زینوم					
•	۱۶۷	•	۸۵۴	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت چینی ایرانا					
۸,۲۸۲	•	۲۰,۵۲۴	•	•	(۲۰,۵۲۴)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت تولید نیروی جنوب غرب سینا					
•	۱۴,۵۶۷	•	۲۸,۳۳۹	•	•	•	•	(۴,۶۲۵)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت فولاد کاهه اروند					
•	•	۶,۶۲۵	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سیان تهران					
•	۱۲,۷۱۹	•	۷۷,۱۵۳	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت جنرال مکانیک					
•	۲,۱۲۴	۱,۳۰۴	•	•	(۳,۷۲۹)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت بیمه سینا					
•	۴۸۸	•	۵۳,۰۸۶	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	صندوق سرمایه گذاری وپارز کردانی سینا بهگترین					
۶-۴	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت انبیاات پاک					
۲۵	•	۲۵	•	•	•	•	•	(۲۵)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت زراعی دشت ناز					
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت دی					
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران					
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت رانان					
۶-۴	-	۲۶۶	•	•	•	•	•	(۲۶۶)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت پخش سراسری پاک					
۲,۸۵۹,۷۳۵	۴۱,۵۶۱۹	۵,۲۱۳,۴۶۷	۲,۳۸,۳۸۲	(۴,۷۴۴,۳۹۲)	(۱۳۶,۳۷۴)	(۱,۴۵۷)	۴۱۱,۶۴۴	۵۴,۷۵۳	۹۲,۱۰۸	جمع								جمع					
۲,۸۸۱,۳۷۰	۴۱,۵۶۱۹	۶,۳۷۷,۵۵۱	۲,۳۸,۳۸۲	(۴,۷۴۴,۳۹۲)	(۱,۴۶۳,۸۵۵)	(۱,۴۵۷)	۴۱۱,۶۴۴	۵۴,۷۵۳	۹۲,۱۰۸	جمع کل								جمع کل					

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت های وابسته

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع قرارداد
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۲۵,۴۱۴	۷۵۷,۸۹۵	عملیات ساختمانی مهدیشهر سمنان (ساختمان بنیوری)
۳۱,۸۵۰	۷۳,۰۴۱	ماشین تایر سازی
۳۱,۳۹۰	۳۴,۲۴۹	خرید قالب تایر
۲۹,۷۴۰	-	خرید دو دستگاه بویلر
۱۸۶,۰۰۰	-	ساخت پرشر پلیت بالا و پایین
۱۷,۱۰۶	۲,۲۲۰	ترانسفورماتور
۱۰,۵۰۰	۴۶۵	یک دستگاه پرس پخت
۶,۹۴۳	-	خرید آرملات
۵,۷۷۰	۱,۵۵۲	خرید بیدرینگ - درام
۲,۸۹۸	۴,۰۱۶	خرید بلوک و مخزن یونیت هیدرولیک
-	۲,۸۶۷	خرید لیفتراک
-	۳۵,۵۰۳	خرید جرثقیل
-	۱۷,۹۸۲	خرج برج خنک کننده
-	۹۰,۰۹۰	خرید آسانسور
-	۶۲,۳۲۸	خرید کمپرسور
۷۸۰,۲۱۱	۱,۰۸۲,۲۰۸	

۳۳-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۵۴۲,۴۴۵	۳,۶۷۱,۴۴۵	تضمین وام شرکت دوده فام
-	۷۳۵,۱۱۴	تضمین وام های شرکت الیاف
۴۶۰,۳۹۰	۴۶۰,۳۹۰	تضمین وام شرکت ریسندگی و بافندگی سلک باف
۹,۶۱۳	۹,۶۱۳	تضمین وام کارخانجات تولیدی تهران
۳,۵۲۰	۳,۵۲۰	تضمین وام شرکت ایران کشمیر
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	تضمین وام شرکت لاستیک البرز
۳,۰۱۸,۵۶۸	۴,۸۸۲,۶۸۲	

۳۳-۲-۱- در قبال تضمین وام شرکتهای فوق الذکر (بین ۱۲۰ تا ۱۵۰ درصد)، مبلغ ۵,۸۴۴,۹۶۳ میلیون ریال اسناد تضمینی از آنان اخذ گردیده که نزد صندوق شرکت نگهداری می گردد.

۳۳-۳- بدهی احتمالی بابت ضمه بدنی کارکنان و لاستیک های نامرغوب شامل ۷ فقره پرونده شکایتی علیه شرکت بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتایج آن ابلاغ نشده است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۴- طبق رای صادر شده از دادگاه کیفری دو مجتمع قضایی امور اقتصاد تهران به شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۰۹۱۷۳۸۱۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ مبنی بر شکایت سازمان امور مالیاتی علیه شرکت ایران تایر در خصوص معاملات انجام شده با شرکتهای کاغذی برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵، ممانعت از دسترسی ماموران مالیاتی و جعل رایانه ای منجر به صدور مبلغ ۳۷۰،۲۳۷ میلیون ریال بدهی بابت خرید و فروش سالهای فوق، جعل رایانه ای و فرار مالیاتی شامل اصل مالیات به مبلغ ۳۱۰،۴۹۳ میلیون ریال و جرائم به مبلغ ۱۵۹،۷۴۴ میلیون ریال می باشد که شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ نسبت به رای صادره اعتراض نموده و تقاضای واخواهی از دادگاه کیفری ۲ مجتمع قضایی تهران (شعبه ۱۰۶۴) نموده است. درخصوص بدهی فوق مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منعکس شده است.

۳۳-۵- طبق نامه دریافتی از شهرداری منطقه ۲۱ تهران به شماره ۵۲۱/۲۳۶۸۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ مبنی بر ایمن سازی شرکت، انجام تمهیدات لازم جهت جلوگیری از پخش و انتشار دوده در فرایند تولید لاستیک، تخلیه ضایعات موجود در شرکت و انجام اقدامات پیشگیرانه بمنظور جلوگیری از هر گونه حوادث احتمالی و اخذ تاییدیه ایمنی از سازمان آتش نشانی برابر دستور العمل ایمنی واصل گردیده است و بخشی از مفاد آن انجام و مابقی در حال پیگیری و انجام جهت دریافت اخذ تاییدیه ایمنی می باشد.

۳۳-۶- شرکت فاقد دارائیهای احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

ازتاریخ پایان دوره گزارشگری، تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی صورت های مالی ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.