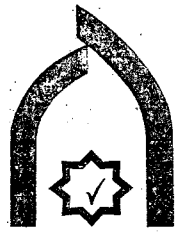


بِسْمِ تَعَالَى



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

آرکودوینر خانه شماره: ۷۹۷ - ۱۴۰۰  
تاریخ: ۱۴۰۰، ۴، ۲۰  
پیوست: ۳

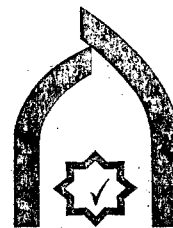
**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به انضمام صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

## شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

**صورت‌های مالی:**

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

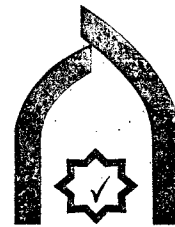
صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۳۷

یادداشت‌های توضیحی

۱ الی ۲۷

گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت ۱-۱-۲۸ توضیحی، براساس قرارداد منعقدہ با بانک صنعت و معدن، اصل تسهیلات مالی ارزی دریافتی جهت خرید مواد اولیه در سال ۱۳۸۹ با نرخ ارز در دسترس (نرخ سال ۱۳۹۱ بانک مرکزی) تسعیر و در حسابها انعکاس یافته و فرع آن بصورت ریالی محاسبه و شناسایی شده است. قطعیت موضوع فوق موکول به توافق نهایی با بانک فوق الذکر و اعمال نرخ مربوطه خواهد بود. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ صاحبان سهام در خصوص بند ۱۱ این گزارش و موارد ذیل به نتیجه نهایی نرسیده است:

- تعیین تکلیف تعهدات ناشی از تضمین وام شرکت الیاف (با توجه به اقامه دعوی علیه واحد مورد گزارش از طرف بانک ذیربط) و سایر تضمین‌های ارائه شده به شرکتهای موضوع یادداشت ۱-۲-۳۵ توضیحی.

- تعیین وضعیت بدهی‌های زاگد سنواتی از جمله بدهی‌های ارزی موضوع یادداشت ۱-۹-۲۴ توضیحی که به نرخ ارز آزاد در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۸- اسناد مالکیت ۴ قطعه از اراضی خریداری شده از بنیاد مستضعفان واقع در سمنان به مساحت ۱۵۸۳۵ متر مربع تاکنون به نام واحد مورد گزارش انتقال نیافته و ۱۴ قطعه دیگر به مساحت ۸۴۳۰۹ متر مربع بدلیل فقدان سند مالکیت (یادداشت ۱-۲-۲-۱۳ توضیحی) عمدتاً حق تصرف اراضی مذکور خریداری شده است. انجام اقدامات موثر در خصوص موارد فوق الذکر ضروریست.

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

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

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۱-۱- مفاد تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای فوری صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده.

۱۱-۲- مفاد مواد ۶ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، در خصوص افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت.

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

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۳۰ خرداد ماه ۱۴۰۰

علیرضا مهرادفر

مسعود محمدزاده

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

شماره عضویت: ۸۴۱۲۶۶

۱۰۰۱۳۰۳۸-C-۱۱۸۸



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

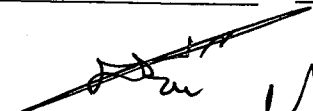
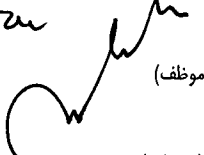
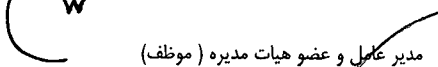
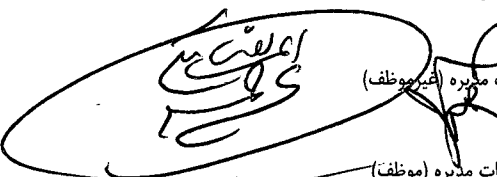
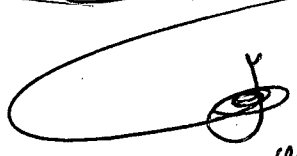
به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۳۷

- \* صورت سود و زیان
- \* صورت وضعیت مالی
- \* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- \* صورت جریان های نقدی
- \* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



تولید کننده تایرهای ایران تایر

**آرمان ما عرضه بهترین کیفیت است**

نشانی پستی: تهران - کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج

صندوق پستی: ۳۵۷۴ - ۱۱۵۵۵

تلفن: ۴۴۵۰۳۴۶۰ - ۹ (۰۲۱)

دورنگار: ۴۴۵۰۳۵۰۰ (۰۲۱)

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

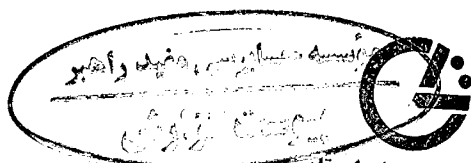
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۱۴,۱۲۸	۱۱,۲۵۶,۸۱۲	۵ درآمد های عملیاتی
(۴,۴۹۸,۴۰۹)	(۷,۰۶۵,۵۸۰)	۶ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱,۲۱۵,۷۱۹	۴,۱۹۱,۲۳۲	سود ناخالص
(۱۸۴,۷۵۰)	(۲۵۹,۶۵۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۷,۱۹۶	۷۳,۰۸۸	۸ سایر درآمدها
(۳۹,۴۳۹)	(۳۶,۸۲۱)	۹ سایر هزینه ها
۱,۰۲۸,۷۲۶	۳,۹۶۷,۸۴۳	سود عملیاتی
(۳۹,۱۹۹)	(۷۱,۲۴۶)	۱۰ هزینه های مالی
۹۲,۰۵۵	۲۹,۵۳۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۸۱,۵۸۲	۳,۹۲۶,۱۳۶	سود قبل از مالیات
(۱۷۲,۴۴۷)	(۳۸۸,۴۷۰)	۲۶ سال جاری
(۴۵,۹۳۸)	-	۲۶ سال های قبل
۸۶۳,۱۹۷	۳,۵۳۷,۶۶۶	سود خالص
سود پایه هر سهم		
۸۲	۳۶۱	۱۲ عملیاتی (ریال)
۵	(۳)	۱۲ غیر عملیاتی (ریال)
۸۷	۳۵۸	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت تولیدی ایران تایر

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۲۹.۹۹۱	۱۲۰.۱۹.۴۹۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۸.۷۵۸	۱۶.۵۸۶	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۶.۸۲۳	۱۳۹.۵۶۷	۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت
۶۶۵.۵۷۲	۱۲۰.۱۷۵.۶۴۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۷۸.۷۵۰	۹۹۰.۹۹۸	۱۶ پیش پرداخت ها
۱.۶۸۳.۸۵۱	۳.۸۲۰.۵۸۴	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱۵۱.۷۴۱	۲۰۰.۸۵۱	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۲۳.۶۰۷	۵۸۵.۸۴۹	۱۹ موجودی نقد
۲.۸۳۷.۹۴۹	۵.۵۹۸.۲۸۲	جمع دارایی های جاری
۳.۵۰۳.۵۲۱	۱۷.۷۷۳.۹۲۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۸۶.۴۶۹	۹.۸۸۲.۷۳۰	۲۰ سرمایه
-	۱۱۱.۰۵۶	۲۱ صرف سهام خزانه
۲۸.۶۴۷	۲۰.۵۵۳۰	۲۲ اندوخته قانونی
۸۵۹.۴۱۳	۳.۶۲۱.۴۷۶	سود انباشته
-	(۳۴۹.۹۲۱)	۲۳ سهام خزانه
۱.۱۷۴.۵۲۹	۱۳.۴۷۰.۸۷۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
-	۱.۲۱۹.۵۹۵	۲۴-۲ پرداختی های بلند مدت
۷۹.۸۹۵	۱۱۰.۳۹۵	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹.۸۹۵	۱.۳۲۹.۸۹۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱.۰۰۳.۰۵۸	۱.۲۲۲.۰۰۰	۲۴-۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۷۶.۹۸۲	۴۷۵.۴۰۱	۲۶ مالیات پرداختی
۲۵.۷۵۵	۷۷.۰۵۹	۲۷ سود سهام پرداختی
۵۷.۲۴۳	۲۷۳.۸۵۳	۲۸ تسهیلات مالی
۸۸۶.۰۵۹	۹۲۴.۸۵۲	۲۹ پیش دریافت ها
۲.۲۴۹.۰۹۷	۲.۹۷۳.۱۶۵	جمع بدهی های جاری
۲.۳۲۸.۹۹۲	۴.۳۰۳.۰۵۵	جمع بدهی ها
۳.۵۰۳.۵۲۱	۱۷.۷۷۳.۹۲۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مجلس هیئت مدیره  
 (مهر و امضا)  
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مهر و امضا مدیر عامل



شرکت تولیدی ایران تایر

مهر و امضا مدیر عامل



**شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۴.۷۷۸	-	۲۲۵.۷۳۳	-	۲۲.۵۷۶	-	۷۸۶.۴۶۹
۸۶۳.۱۹۷	-	۸۶۳.۱۹۷	-	-	-	-
(۲۲۳.۴۴۶)	-	(۲۲۳.۴۴۶)	-	-	-	-
-	-	(۶.۰۷۱)	-	۶.۰۷۱	-	-
<b>۱.۱۷۴.۵۲۹</b>	-	<b>۸۵۹.۴۱۳</b>	-	<b>۲۸.۶۴۷</b>	-	<b>۲۸۱.۴۶۹</b>

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸  
 سود سهام مصوب  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹  
 سود خالص سال ۱۳۹۹  
 سود سهام مصوب  
 خرید سهام خزانه  
 فروش سهام خزانه

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (یادداشت ۳-۱۳)

افزایش سرمایه (یادداشت ۲-۲۰)

۲.۵۳۷.۵۶۶	-	۲.۵۳۷.۵۶۶	-	-	-	-
(۵۹۸.۷۲۰)	-	(۵۹۸.۷۲۰)	-	-	-	-
(۶۸۱.۸۷۰)	(۶۸۱.۸۷۰)	-	-	-	-	-
۴۴۳.۰۰۵	۳۳۱.۹۴۹	-	-	-	۱۱۱.۰۵۶	-
۹.۵۹۶.۲۶۱	-	-	۹.۵۹۶.۲۶۱	-	-	۹.۵۹۶.۲۶۱
-	-	(۱۷۶.۸۸۳)	-	۱۷۶.۸۸۳	-	-
۱۲.۲۹۶.۳۴۳	(۳۴۹.۹۲۱)	۲.۷۶۲.۰۶۳	-	۱۷۶.۸۸۳	۱۱۱.۰۵۶	۹.۵۹۶.۲۶۱
<b>۱۳.۴۷۰.۸۷۱</b>	<b>(۳۴۹.۹۲۱)</b>	<b>۲.۶۱۲.۱۴۶</b>	-	<b>۲۰۰.۵۳۰</b>	<b>۱۱۱.۰۵۶</b>	<b>۹.۵۸۲.۲۳۰</b>

*(Handwritten signature and stamp)*

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

تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹  
 شرکت تولیدی ایران تانر

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۵,۷۱۳	۵۲۹,۰۰۲	۳۰
(۴۸,۲۸۴)	(۱۹۰,۰۵۱)	
۱,۰۵۷,۴۲۹	۳۳۸,۹۵۱	
۴,۰۰۰	۹,۷۹۷	
(۳۴۸,۵۳۳)	(۶۶۳,۷۱۱)	
(۹,۴۲۷)	-	
(۵,۰۰۹)	(۱۲۲,۷۴۴)	
۵۰۰	۹۲۴	
۲۳,۵۹۵	۳۷,۶۴۱	
(۳۳۴,۸۷۴)	(۷۳۸,۰۹۳)	
۷۲۲,۵۵۵	(۳۹۹,۱۴۲)	
-	۱۱۱,۰۵۶	
-	۳۳۱,۹۴۹	
-	(۶۸۱,۸۷۰)	
۲۷۱,۷۷۶	۱,۰۳۳,۳۱۱	
(۸۰,۵۴۵)	(۳۷,۲۸۹)	
(۷۰,۰۱۱)	(۴۹,۰۸۰)	
(۲۱۳,۷۱۷)	(۵۴۷,۴۱۶)	
(۹۲,۴۹۷)	۱۶۰,۶۶۱	
۶۳۰,۰۵۸	(۲۳۸,۴۸۱)	
۱۹۲,۹۷۶	۸۲۳,۶۰۷	
۵۷۳	۷۲۳	
۸۲۳,۶۰۷	۵۸۵,۸۴۹	
۲۷۷,۷۲۱	۸۰۱,۵۷۷	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp with the text "شرکت تولیدی ایران تایر" (Iran Tyre Manufacturing Company).

## شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۸۷۱۴۳ در تاریخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۴۳ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۹۲۴۰ مورخ ۱۳۴۳/۰۲/۰۹ 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 گسترش پایا صنعت سینا (هلدینگ) است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در تهران کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج می باشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر است:

الف. تاسیس صنایع لاستیک سازی اعم از لاستیک طبیعی و یا ترکیبی و یا پلاستیکی رزینی و صنایع مربوطه و بدین منظور تولید، ساخت، خرید، واردات، صادرات و تحصیل به عناوین دیگر، تملک، بهره برداری، مبادله و یا انجام هر یک از خدمات مربوط به صنعت لاستیک اعم از طبیعی، ترکیبی، شیمیایی، پلاستیک، مواد خام و ترکیبات آنها و اشیائی که کلاً یا جزاً از آنها تهیه می گردد. منجمله و بدون محدودیت لاستیکهای اتومبیل، کامیون، اتوبوس، تراکتور و سایر وسائط نقلیه و توتئی 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 لیافی، اجزاء ترکیبی آن میباشد و لوازم یدکی اتومبیل و تأسیس، نگهداری و اداره لابراتوارهای شیمیایی و فیزیکی و سایر آزمایشگاهها و انجام هرگونه تحقیقات شیمیائی، فیزیکی، صنعتی، استفاده و توسعه و معامله کلیه اختراعات و اکتشافاتی که از تحقیقات آزمایشگاهی مذکور حاصل می شوند.

ب. مشارکت در سرمایه گذاری و خرید سهام سایر شرکتهای، ارائه مشاوره و خدمات فنی و اطلاعات مربوطه در امر صنعت لاستیک و سایر صنایع مشابه و نظارت در اجراء، نصب، راه اندازی ماشین آلات و تاسیس 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 سال مورد گزارش تولید انواع تایر (بایاس و رادیال سیمی) بوده است.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۷۱	۵۷
کارکنان رسمی	
۱۸۳	۱۷۶
کارکنان قراردادی	
۲۵۴	۲۳۳
۶۷۵	۷۳۶
کارکنان شرکت های خدماتی	
۹۲۹	۹۶۹

۱-۳-۱- افزایش در تعداد پرسنل نسبت به سال قبل ناشی از افزایش میزان تولید می باشد.

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

#### ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" که از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، آثار بااهمیت بر صورتهای مالی ندارد.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

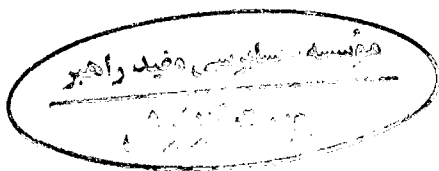
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:

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

##### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی 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 ۲۷۷،۲۹۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	دلار	سنا ۲۳۴،۸۶۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک ارزی	یورو	نرخ رسمی ۵۰،۲۲۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک ارزی	دلار	نرخ رسمی ۴۲،۰۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دلار	سنا ۲۳۴،۸۶۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	یورو	سنا ۲۷۷،۲۹۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یوان	سنا ۳۴،۹۵۱ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	سنا ۲۸۲،۸۹۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	درهم	نرخ رسمی ۶،۹۲۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	دلار	نیمایی ۱۷۰،۶۵۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	یورو	یورو ۲۸۰،۸۳۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	درهم	نیمایی ۶۰،۴۲۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید مواد اولیه	یوان	نیمایی ۲۶،۷۲۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید قطعات و لوازم یدکی	دلار	نیمایی ۱۷۰،۶۵۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خرید قطعات و لوازم یدکی	یورو	یورو ۲۸۰،۸۳۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	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
قالبا	۱۰ ساله	خط مستقیم



## شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

### ۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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

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

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

### ۳-۷- دارایی های نامشهود

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

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

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

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

### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

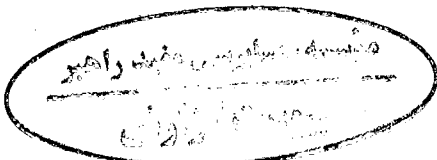
۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی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

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

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

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

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



**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۹-۳- موجودی مواد و کالا**

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

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

**۱۰-۳- ذخایر**

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

**۱۰-۳-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)**

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

**۱۰-۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۱۱-۳- سرمایه گذاری ها**

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

**۱۲-۳- 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 اوراق مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

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

۴-۱۲-۳- 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.

۵-۱۲-۳- طبق قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین، صندوق مذکور اقدام به بازارگردانی سهام شرکت ایران تابر (با آورده ۵۱٪ از سوی شرکت ایران تابر و ۴۹٪ از سوی بنیاد مستضعفان) نموده است. معاملات بازارگردانی حاصل از خرید و فروش سهام و باقی مانده سهام نزد صندوق مذکور به نسبت آورده شرکت ایران تابر و بر اساس نامه شماره ۹۹/۲۰۴۸۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۷ سازمان حسابرسی و نیز نامه شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ سازمان بورس در سرفصل های سهام خزانه و صرف سهام خزانه منعکس می گردد.

**۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

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

**۱-۱-۴- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

**۲-۱-۴- طبقه بندی پرداختی ها در طبقه بدهی های غیر جاری**

حسابهای پرداختی به سهامدار اصلی (هلدینگ) بابت بهای خرید ملک سمنان از بنیاد مستضعفان بر اساس توافق انجام شده و به منظور استفاده در افزایش سرمایه سالهای آتی، بعنوان حصة بلند مدت طبقه بندی شده است.

**۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها**

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

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه درخصوص مازاد تجدید ارزیابی، بابت ارزیابی زمین کارخانه به مساحت ۱۰۶،۹۵۸ مترمربع به مبلغ ۹۶،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد که بهای تمام شده آن ۳،۷۳۹ میلیون ریال بوده است.



**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۵-درآمدهای عملیاتی**

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
<b>فروش خالص</b>	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
رادیاال سیمی - سواری	۱۷,۶۱۶	۷,۰۸۶,۶۸۸	۱۶,۱۵۸	۳,۷۲۱,۸۶۳
بایاس	۹,۸۵۰	۴,۲۳۵,۱۰۳	۸,۲۵۵	۲,۰۱۴,۳۹۴
سایر	۱۸۱	۶۰,۴۶۹	۱۸۲	۳۴,۷۶۷
فروش ناخالص	۲۷,۶۴۷	۱۱,۳۸۲,۲۶۰	۲۴,۵۹۵	۵,۷۷۱,۰۲۴
برگشت از فروش	( ۱۲ )	( ۴,۸۹۵ )	( ۲۲ )	( ۴,۷۵۰ )
تخفیفات	-	( ۱۲۰,۵۵۳ )	-	( ۵۲,۱۴۶ )
۵-۳	۲۷,۶۳۵	۱۱,۲۵۶,۸۱۲	۲۴,۵۷۳	۵,۷۱۴,۱۲۸

۱-۵-فروش شرکت تماماً داخلی و به صورت نقدی بوده و توزیع محصولات عمدتاً از طریق نمایندگان صورت می گیرد. نرخ فروش محصولات توسط انجمن صنفی صنعت لاستیک و با نظارت سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و مدیریت شرکت تعیین گردیده است. براساس مجوز صادره ازسوی سازمان حمایت از مصرف کنندگان، افزایش نرخ فروش هرکیلو از محصولات از تاریخ ۹۹/۰۴/۰۲ الی ۹۹/۰۵/۱۳ به میزان ۳۰ درصد (اعم از رادیاال و بایاس)، از تاریخ ۹۹/۰۵/۱۴ الی ۹۹/۰۹/۲۸ و از ۹۹/۰۹/۲۹ الی پایان سال افزایش نرخ محصولات کشاورزی، وانتی و راهسازی به میزان ۳۰ درصد متوسط صنعت بوده است، همچنین افزایش نرخ هر کیلو تایر رادیاال از ۹۹/۰۵/۱۴ الی ۹۹/۰۸/۲۷، به میزان ۲۰ درصد بوده و از ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ الی ۱۳۹۹/۱۰/۲۳، نرخ تمام تایرهای سواری هر کیلو ۵۰ درصد نسبت به بالاترین نرخ صنعت افزایش یافته که از ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ الی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با کاهش ۱۰ درصد به صورت میانگین نسبت به آخرین نرخ، تعدیل شده است.

۲-۵-بر اساس دستورالعمل وزارت صنعت، معدن و تجارت از تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹ صادرات انواع لاستیک مصنوع اعلام شده است لذا شرکت فروش صادراتی نداشته است.

۳-۵- مبلغ ۱۱۱۶۳۰ میلیون ریال از تخفیفات اعطایی مربوط به تخفیفات خسارتی می باشد.

۴-۵-مشتریان عمده محصولات شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می باشد:

نام مشتریان	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۱۰,۵۰۰	-	-	-
فروشگاه عرضه مستقیم محصولات (درب کارخانه)	۵۹۷,۲۲۰	۵,۳۱	۴۳۴,۶۵۳	۷,۶۱
شرکت مهرگان آزاد آرمه	۳۷۱,۴۹۷	۳,۳۰	۱۸۳,۹۰۶	۳,۲۲
علیرضا سوزنکار	۳۳۳,۴۷۰	۲,۹۶	۱۷۰,۵۰۰	۲,۹۸
ماشا اله علیپور	۳۳۱,۳۳۱	۲,۹۴	۲۵۹,۴۶۲	۴,۵۴
شرکت زامیاد	۳۰۸,۱۸۸	۲,۷۴	۱۵۱,۶۴۵	۲,۶۵
شرکت طایر ارسباران اهر	۲۸۵,۵۹۰	۲,۵۴	۲۵۷,۱۹۰	۴,۵۰
مهدی بختیاری	۲۶۶,۸۰۸	۲,۳۷	۲۳۴,۵۲۳	۴,۱۰
رحمت اله محمدی	۱۵۲,۲۴۱	۱,۳۵	۱۲۴,۵۲۰	۲,۱۸
شرکت بازرگانی اتحادیه سراسری تاکسیرانی و تاکسی بار	۱۴۲,۴۳۸	۱,۲۷	-	-
شرکت آریا بهزاد مبین	۱۳۳,۹۴۴	۱,۱۹	۷۷,۹۲۸	۱,۳۶
رسول عباسی	۱۲۴,۹۶۳	۱,۱۱	۱۰۴,۵۰۹	۱,۸۳
شرکت سهوند تایر آذربایجان	۱۱۶,۷۴۸	۱,۰۴	-	-
سعید سالیانه	۹۹,۴۰۴	۰,۸۸	۲۷,۳۳۱	۰,۴۸
بهمن مصطفی سلطانی	۹۷,۴۵۸	۰,۸۷	۴۹,۲۵۸	۰,۸۶
رونک بهمن تبار	۹۷,۱۰۱	۰,۸۶	۵۵,۸۳۲	۰,۹۸
حسن ریاضی	۹۶,۹۰۸	۰,۸۶	۶۵,۳۷۶	۱,۱۴
مصطفی پریرز	۹۰,۲۷۶	۰,۸۰	۵۰,۰۵۵	۰,۸۸
حمداالله کریمی حمیدآباد	۸۵,۲۶۸	۰,۷۶	۱۶,۷۷۷	۰,۲۹
حسین شاهینی	۸۳,۱۷۷	۰,۷۴	۵۳,۱۸۳	۰,۹۳
کیومرث حسن پور شهلائی	۸۰,۴۷۱	۰,۷۱	۱۴,۸۱۵	۰,۲۶
سیدحسام الدین رضایی توفیقی	۷۹,۶۲۱	۰,۷۱	۲۵,۹۸۰	۰,۴۵
مهدی میرزاده	۷۶,۰۹۵	۰,۶۸	۳۹,۸۶۷	۰,۸۷
حبیب دیزج چراغی	۷۳,۹۹۳	۰,۶۶	۷۰,۱۳۹	۱,۲۳
مهدی دمیرچی	۷۳,۵۵۸	۰,۶۵	۵,۵۴۱	۰,۱۰
کامران کامرانی پور	۷۳,۱۰۹	۰,۶۵	-	-
سایر(۳۸۰ نفر)	۶,۹۷۵,۴۲۵	۶۱,۹۷	۳,۲۳۱,۱۰۸	۵۶,۵۵
جمع	۱۱,۲۵۶,۸۱۲	۱۰۰	۵,۷۱۴,۱۲۸	۱۰۰



**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

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

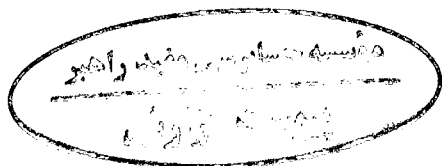
۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۳۷	۲,۵۸۵,۷۷۴	(۴,۴۷۵,۵۰۳)	۷,۰۶۱,۲۷۷
۲۰	۳۸	۱,۵۷۷,۳۷۸	(۲,۵۵۷,۷۱۳)	۴,۱۳۵,۰۹۱
۳۶	۴۶	۲۸۰,۰۸۰	(۳۲,۳۶۴)	۶۰,۴۴۴
۲۱	۳۷	۴,۱۹۱,۲۳۲	(۷,۰۶۵,۵۸۰)	۱۱,۲۵۶,۸۱۲

**فروش خالص**  
 رادیال سیمی سواری  
 پایاس  
 سایر

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مواد مستقیم	۲,۵۴۸,۳۱۷	۵,۵۴۸,۴۳۳
دستمزد مستقیم	۳۲۱,۳۰۸	۵۵۹,۹۲۱
<b>سربار ساخت</b>		
دستمزد غیر مستقیم	۳۲۱,۱۰۰	۴۸۷,۶۰۸
مواد غیر مستقیم	۱۱۲,۴۲۳	۱۳۷,۶۰۰
استهلاک	۶۳,۷۳۸	۸۶,۷۰۳
سوخت و روشنایی	۴۴,۱۵۸	۴۵,۷۴۷
رستوران	۴۰,۲۸۱	۵۳,۹۹۷
نگهداری و تعمیرات	۴۵,۴۹۵	۸۶,۳۸۲
لوازم و ملزومات مصرفی	۵۰,۷۸۸	۸۸,۵۲۲
سایر (کمتر از ۵ درصد سربار تولید)	۱۱,۴۸۰	۳۵,۰۹۰
جمع هزینه های ساخت	۴,۵۵۹,۰۸۸	۷,۱۳۰,۰۰۳
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۳,۷۱۷)	(۱۸,۴۷۵)
ضایعات غیر عادی	(۳۰,۰۹۱)	(۲۵,۳۸۷)
بهای تمام شده ساخت	۴,۵۲۵,۲۸۰	۷,۰۸۶,۱۴۱
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۲۶,۸۷۱)	(۲۰,۵۶۱)
	۴,۴۹۸,۴۰۹	۷,۰۶۵,۵۸۰





**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۶-۱- مواد مستقیم:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	میلیون ریال ۱,۲۶۹,۱۵۲	میلیون ریال ۶۳۸,۰۵۷
خرید مواد اولیه طی سال	۷,۳۸۶,۴۳۸	۴,۱۷۹,۴۱۲
موجودی مواد اولیه در پایان سال	(۳,۱۰۷,۱۵۷)	(۱,۲۶۹,۱۵۲)
مواد مستقیم مصرفی	۵,۵۴۸,۴۳۳	۳,۵۴۸,۳۱۷

۶-۱-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۷,۳۸۶,۴۳۸ میلیون ریال ( سال قبل مبلغ ۴,۱۷۹,۴۱۲ میلیون ریال ) مواد اولیه خریداری شده است .  
 تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید بشرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
نخ تایر	ایران	۲۴,۲	۱,۷۸۹,۴۲۹	۲۲,۹	۹۵۵,۸۶۱
کائوچوی مصنوعی	ایران	۱۷,۱	۱,۲۶۲,۰۷۳	۲۱,۳	۸۸۹,۴۰۰
کائوچوی طبیعی	مالزی	۱۵,۵	۱,۱۴۴,۱۹۴	۱۰,۳	۴۳۰,۳۳۵
دوده	ایران	۱۱,۱	۸۲۳,۳۲۵	۱۶,۷	۶۹۷,۶۳۲
مواد شیمیایی	چین	۱۰,۵	۷۷۶,۴۵۱	۵,۲	۲۱۵,۳۰۸
سیم طوقه	ایران	۳,۲	۲۳۹,۶۴۲	۲,۲	۸۹,۸۸۱
اکسید روی	ایران	۳,۲	۲۳۸,۱۳۵	۲,۵	۱۰۶,۵۴۴
سیم فولادی (استیل کورد)	لهستان	۳,۰	۲۲۴,۵۵۶	۰,۳	۱۳,۰۹۲
کائوچو طبیعی	امارات	۲,۲	۱۶۵,۰۳۷	۱,۳	۵۵,۷۴۹
سیم فولادی (استیل کورد)	ایران	۱,۹	۱۴۰,۵۲۲	۰,۲	۸,۹۰۸
کائوچو مصنوعی	لهستان	۱,۵	۱۱۱,۹۱۷	-	-
روغن	ایران	۰,۸	۵۶,۲۴۵	۱,۰	۴۰,۵۴۸
کائوچوی مصنوعی	چین	۰,۵	۳۳,۷۲۷	۰,۷	۲۹,۲۵۰
کائوچوی طبیعی	ایران	۰,۳	۱۸,۸۳۰	۲,۲	۹۱,۰۳۴
سیم فولادی (استیل کورد)	چین	۰,۲	۱۷,۰۰۲	۲,۸	۱۱۷,۸۰۱
نخ تایر	چین	۰,۲	۱۱,۸۵۲	-	۶,۴۴۷
کائوچو مصنوعی	آلمان	-	۶,۱۲۰	۱,۴	۶۰,۳۵۸
کائوچوی طبیعی	تایلند	-	-	۴,۱	۱۷۱,۵۷۳
کائوچوی مصنوعی	انگلستان	-	-	۱,۴	۵۸,۸۹۳
سایر	-	۴,۴	۳۲۷,۳۸۱	۳,۵	۱۴۰,۷۹۸
		۱۰۰	۷,۳۸۶,۴۳۸	۱۰۰	۴,۱۷۹,۴۱۲

۶-۱-۱-۱-۱- مواد اولیه خارجی شرکت در سال قبل از طریق اختصاص ارز دولتی تامین می شده و در اولویت یک گروه کالایی بوده که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۸ به استناد نامه شماره ۶۰/۵۴۶۶۰ وزارت صمت اختصاص ارز برای صنعت لاستیک از گروه یک به گروه دو (نیمایی) تغییر یافته که موجب افزایش نرخ خرید مواد اولیه در مقایسه با سال قبل شده است.

**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۲-۶- دستمزد مستقیم:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۳.۹۶۳	۴۸۵.۴۸۱	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۱۰.۷۵۰	۱۳.۱۰۶	حقوق پایه
۷۸۰۸	۸.۹۸۵	بیمه سهم کارفرما
۵.۷۴۰	۷.۱۳۰	اضافه کاری
۲.۳۵۵	۱۳.۷۳۷	کمک های غیر نقدی
۴.۵۵۰	۶.۸۴۶	کارانه
۴.۶۲۸	۶.۳۰۴	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۱.۳۶۹	۳.۶۰۸	هزینه بهداشت و درمان
۱۰.۱۴۵	۱۴.۸۳۴	سایر
<b>۳۲۱.۳۰۸</b>	<b>۵۵۹.۹۲۱</b>	

۳-۶- دستمزد غیر مستقیم:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸.۷۹۹	۲۲۴.۹۱۶	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۳۶.۹۸۴	۳۳.۱۶۷	حقوق پایه
۲۳.۱۵۰	۲۷.۵۴۲	بیمه سهم کارفرما
۲۳.۹۷۳	۳۴.۵۳۲	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۱۸.۵۹۹	۲۸.۲۴۱	ایاب و ذهاب
۲۳.۰۰۳	۲۴.۷۶۴	اضافه کاری
۷.۸۸۹	۳۴.۹۷۷	کمک های غیر نقدی
۱۲.۱۰۵	۱۳.۰۴۵	فوق العاده جذب
۸.۴۱۰	۱۲.۶۶۴	کارانه
۶.۳۸۷	۷.۲۹۹	عیدی
۳.۶۳۱	۶.۵۲۸	حق خواربار
۱.۶۰۷	۳.۲۸۱	هزینه پوشاک
۱.۷۲۸	۴.۴۸۴	هزینه بهداشت و درمان
۳.۵۷۱	۳.۷۴۶	حق اولاد
۶.۵۸۸	۱۰.۳۹۵	پاداش کارکنان
۲.۹۱۳	۳.۵۹۳	بیمه بیکاری
۱.۹۱۱	۴.۰۲۵	حق مسکن
۲.۰۰۵	۲.۳۶۲	حق سرویس/ایاب و ذهاب
۱.۸۹۸	۱.۹۱۷	هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
۵.۹۴۹	۶.۳۴۰	سایر
<b>۳۲۱.۱۰۰</b>	<b>۴۸۷.۶۰۸</b>	

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

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

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۸	۱۳۹۹				
۱۶.۱۴۳	۱۷.۶۱۸	۱۶.۷۹۰		تن	سواری رادیال سیمی
۸.۱۹۸	۹.۸۱۰	۹.۹۵۰	۲۷.۰۰۰	تن	بایاس
۲۴۸	۱۸۶	۲۶۰		تن	سایر تولیدات
<b>۲۴.۵۸۹</b>	<b>۲۷.۶۱۴</b>	<b>۲۷.۰۰۰</b>	<b>۲۷.۰۰۰</b>		



**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

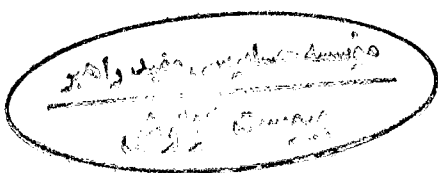
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
<b>هزینه های فروش</b>			
حقوق ، دستمزد و مزایا	۸.۵۸۱	۵.۶۹۶	
باز خرید خدمت کارکنان	۴.۱۷۲	۲.۷۵۶	
عیدی و پاداش	۲.۰۲۷	۲.۶۶۵	
کمک های غیرنقدی	۱.۹۴۷	۴۱۶	
حق الزحمه کارکنان پیمانکاری	۱.۵۸۹	۵۲۶	
بیمه سهم کارفرما	۱.۸۶۲	۱.۱۹۹	
تبلیغات و بازاریابی فروش	۴.۵۶۸	۲.۶۳۱	
هزینه حمل و کرایه وسایط نقلیه	۱.۴۰۵	۹۵۸	
استهلاک	۶۱۹	۵۷۷	
خدمات خریداری شده	۳۳۹	۸	
عوارض آلاینده‌گی	-	۲۵.۲۲۷	۷-۱
ملزومات اداری	۴۲۵	۱.۸۲۲	
هزینه نمایشگاه	۱.۹۸۰	۱.۳۹۰	
سایر	۲.۴۸۷	۱.۶۱۲	
	<b>۳۲.۰۱۱</b>	<b>۴۷.۴۸۳</b>	

**هزینه های اداری و عمومی**

حقوق ، دستمزد و مزایا	۴۹.۱۱۴	۳۳.۵۳۵	
باز خرید خدمت کارکنان	۹.۵۰۱	۴.۳۸۹	
عیدی و پاداش	۹.۴۴۷	۶.۰۲۲	
کمک های غیرنقدی	۷.۵۴۴	۱.۶۴۵	
حق الزحمه کارکنان پیمانکاری	۳۷.۶۴۱	۲۰.۸۸۰	
بیمه سهم کارفرما	۱۴.۳۷۱	۱۰.۱۷۶	
هزینه مالیات و عوارض	۳.۵۱۳	۹.۷۷۷	
کارمزد بانکی	۷.۵۰۶	۴.۱۳۹	
بیمه اموال	۶.۹۸۶	۲.۳۷۹	
خدمات خریداری شده	۵.۸۵۶	۴.۱۵۲	
برق و گاز و آب	۵.۱۰۲	۴.۰۹۳	
استهلاک	۴.۲۳۱	۲.۰۴۲	
ملزومات مصرفی	۴.۱۱۳	۲.۰۶۹	
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت	۱.۶۹۸	۱.۹۷۴	
پاداش هیات مدیره (مصوبه مجمع)	۱.۳۰۰	۱.۱۰۰	
حق حضور	۹۹۷	۷۸۹	
ایاب و ذهاب	۷۲۳	۵۳۸	
سفر و ماموریت	۸۶	۵۵۸	
کارشناسی و ارزیابی اموال و املاک	۲.۸۶۹	۲۰۱	
حق الزحمه حسابرسی	۵.۴۸۸	۴۰۱۵	
پذیرایی	۲.۰۷۵	۱.۴۲۶	
حق عضویت	۱.۷۸۶	۱.۴۲۵	
هزینه های آزمایشگاهی	۲.۴۵۳	۹۲۸	
سه در هزار و چهار در هزار اتاق بازرگانی	۶.۳۲۸	-	
هزینه های حسابرسی بیمه	-	۱۴.۰۳۶	۷-۲
سایر	۸.۹۱۷	۴.۸۷۹	
	<b>۲۲۶.۶۴۵</b>	<b>۱۳۷.۲۶۷</b>	
	<b>۲۵۹.۶۵۶</b>	<b>۱۸۴.۷۵۰</b>	

۷-۱- عمده دلیل کاهش در هزینه های فروش نسبت به سال قبل بابت هزینه عوارض آلاینده‌گی مربوط به یک درصد فروش ۶ ماهه اول سال قبل می باشد که طبق مجوز سازمان محیط زیست ، شرکت در سال جاری از پرداخت هزینه فوق معاف شده است.

۷-۲- مبلغ هزینه حسابرسی بیمه سال قبل بابت منظور نمودن ذخیره حسابرسی بیمه سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش ذخیره مربوط به سال ۱۳۹۵ تسویه شده است و ضمناً هنوز برگ مطالبه ای بابت سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ ابلاغ نشده است.



**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۸- سایر درآمدها**

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
فروش ضایعات	۵۹,۹۸۱	۳۰,۹۹۵
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۲,۴۴۴	-
سود ناشی از تسعیر موجودی نقد	۷۲۳	۵۷۳
خالص اضافی انبار	۱,۰۹۱	-
درآمد اجاره	۴,۲۰۰	۲,۷۶۰
سایر	۴,۶۴۹	۲,۸۶۸
	<b>۷۳,۰۸۸</b>	<b>۳۷,۱۹۶</b>

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

۸-۲- درآمد حاصل از اجاره مربوط به اجاره دریافتی از شرکت لاستیک خوزستان بابت دفتر اداری به مساحت تقریبی ۳۰۰ متر می باشد.

**۹- سایر هزینه ها**

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ضایعات غیر عادی تولید (یادداشت ۶ توضیحی)	۲۵,۲۸۷	۳۰,۰۹۱
جرانم تقسیط مالیات بر ارزش افزوده	۷,۴۴۹	۵,۶۹۰
سایر	۳,۹۸۵	۳,۶۵۸
	<b>۳۶,۷۲۱</b>	<b>۳۹,۴۳۹</b>

۹-۱- کاهش در ضایعات غیر عادی ناشی از کاهش توقفات غیر عادی ماشین آلات نسبت به سال قبل می باشد.

**۱۰- هزینه های مالی**

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
وام های دریافتی بانکها	۷۱,۲۴۶	۳۹,۱۹۹

۱۰-۱- هزینه تسهیلات مالی مشتمل بر مبلغ ۶۳,۸۶۳ میلیون ریال هزینه مالی تسهیلات دریافتی بانک ملت بابت واگذاری اسناد دریافتی مشتریان به بانک (خرید دین) و مبلغ ۷,۳۸۳ میلیون ریال نیز بابت ذخیره کارمزد و دیرکرد تسهیلات بانک صنعت و معدن می باشد.

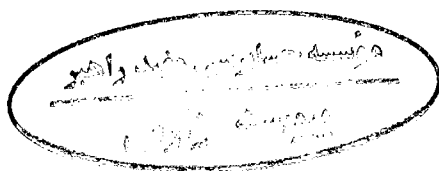
**۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	۹,۷۲۱	۴,۰۰۰
بخشودگی جرانم تسهیلات	-	۶۷,۴۶۲
سود (وزیان) تسعیر بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۴۷,۷۰۹)	(۸,۷۹۷)
سود حاصل از سپرده های بانکی	۳۷,۶۴۱	۲۳,۵۹۵
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱۵,۱۶۸	۴۸,۰۰۶
سود سهام	۹۲۴	۳۰۰
سود و جریمه دیرکرد وصول مطالبات	۷,۷۲۴	۶۸۹
استرداد مالیات بر ارزش افزوده	۶,۰۷۰	-
	<b>۲۹,۵۳۹</b>	<b>۹۲,۰۵۵</b>

۱۱-۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود مربوط به سود حاصل از فروش قالب های تایر مستهلک شده (یادداشت ۷-۱۳ توضیحی) از طریق مزایده عمومی می باشد.

۱۱-۲- در سال مالی قبل با توجه به شرایط نقدینگی شرکت ، تسهیلات معوق بانک ملی با توافقات انجام شده قبل از تاریخ سررسید (تاریخ سررسید تسهیلات استمهال شده) تسویه و در کل مبلغ ۶۷,۴۶۲ میلیون ریال از جرانم تسهیلات مشمول بخشودگی شده است.

۱۱-۳- عمده سود حاصل از فروش مواد اولیه مرتبط با فروش ۴۸ تن چپیس به شرکت الباف (همگروه) و ۵۰ تن چپیس به شرکت کیا پلمیر طاهای می باشد و مبلغ فروش به ارزش کل ۲۸,۵۲۶ میلیون ریال و بهای تمام شده ۲۲,۳۵۸ میلیون ریال بوده است.



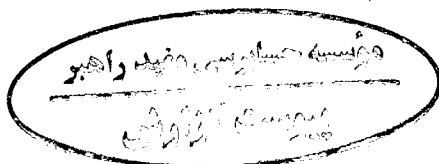
شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۸,۷۲۶	۳,۹۶۷,۸۴۳	سود عملیاتی
(۲۱۳,۹۹۶)	(۳۹۶,۴۰۵)	اثر مالیاتی
۸۱۴,۷۳۰	۳,۵۷۱,۴۳۸	
۵۲,۸۵۶	(۴۱,۷۰۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۴,۳۸۹)	۷,۹۳۵	اثر مالیاتی
۴۸,۴۶۷	(۳۳,۷۷۲)	
۱,۰۸۱,۵۸۲	۳,۹۲۶,۱۳۶	سود قبل از مالیات
(۲۱۸,۳۸۵)	(۳۸۸,۴۷۰)	اثر مالیاتی
۸۶۳,۱۹۷	۳,۵۳۷,۶۶۶	سود خالص
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۹,۸۸۲,۷۲۹,۸۱۸	۹,۸۸۲,۷۲۹,۸۱۸	تعداد سهام عادی



شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در ابار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	قالبا	ماشین آلات و تجهیزات	تعلیمات	ساختمان	زمین
۷۴۴.۹۳	۴۰.۴۲	۱۳.۴۳۸	۱۹.۱۵۷	۷۰۷.۴۳۶	۱۹.۲۳۷	۹.۱۹۲	۱۱۴.۰۱۰	۵۱۶.۹۱۶	۴۳۳	۴۳.۳۶۹	۳.۲۳۹
۲۵۷.۱۳۳	۲۶۳	۱۳۷.۳۱۰	۸.۸۷۶	۲۱۰.۵۸۴	۵.۳۶۹	۵.۸۳۷	۲۶.۲۶۷	۱۱۴.۱۹۳	۲.۳۹۲	۴۶.۴۱۶	-
(۷۴۵)	-	-	-	(۷۴۵)	-	-	-	(۷۴۵)	-	-	-
-	(۷۴۵)	-	(۷۸۰.۳۳)	۲۸.۲۹۸	-	-	-	۲۸.۲۹۸	-	-	-
۱.۱۰۰.۴۸۱	۴۱۳۰	۱۵۰.۷۵۸	-	۹۴۵.۵۸۳	۲۵.۱۱۶	۱۵۰.۳۰۹	۱۵۰.۳۳۷	۶۵۸.۶۶۲	۲.۸۶۵	۸۹.۷۸۵	۳.۲۳۹
۱.۸۸۳.۳۰۶	۱۱۴	۲۰۰.۳۳۸	۷۱۹.۳۳۳	۹۶۳.۲۱۱	۸۶۰.۸	۱۴.۴۵۴	۸۹.۱۶۱	۲۷۸.۹۶۶	۴۳۰	۶۵.۹۲	۵۶۵.۰۰۰
(۳۶۴۳)	-	-	-	(۳۶۴۳)	(۳۱۳)	-	(۳.۳۳۰)	-	-	-	-
۹.۵۹۶.۲۶۱	-	-	-	۹.۵۹۶.۲۶۱	-	-	-	-	-	-	۹.۵۹۶.۲۶۱
-	(۸۸)	-	-	۸۸	-	-	-	۸۸	-	-	-
۱۲.۵۷۶.۴۰۵	۴.۱۶۶	۲۵۰.۹۹۶	۷۱۹.۳۳۳	۱۱.۵۰۱.۵۰۰	۳۳.۴۱۱	۲۹.۴۹۳	۲۳۶.۲۰۸	۹۳۷.۷۱۶	۲.۲۹۵	۹۶.۳۷۷	۱۰.۱۶۵.۰۰۰
۴۰۸۰.۷۴	۱.۳۹۷	-	-	۴.۶۶۵.۷۷	۱۴.۳۱۷	۷.۳۳۶	۵۲.۵۷۰	۳۰۷.۴۸۷	۳۷۹	۲۴.۵۸۸	-
۶۳.۱۶۱	۱۳۷	-	-	۶۳.۰۲۴	۲.۶۸۳	۶.۸۱	۱۲.۱۶۲	۴۵.۱۶۶	۱۲۶	۲.۲۰۶	-
(۷۴۵)	-	-	-	(۷۴۵)	-	-	-	(۷۴۵)	-	-	-
-	(۱۱۷)	-	-	۱۱۷	-	-	-	۱۱۷	-	-	-
۲۷۰.۴۹۰	۱.۴۱۷	-	-	۲۶۹.۰۷۳	۱۷.۰۰۰	۸۰.۰۱۷	۶۴.۷۲۲	۲۵۲.۰۲۵	۵۰۵	۲۶.۷۹۴	-
۸۹.۹۹۱	۱۴۶	-	-	۸۹.۸۴۵	۴.۶۷۹	۱.۷۲۹	۱۸.۰۶۴	۶۱.۸۳۳	۳۰۴	۲.۲۳۶	-
(۳.۵۶۷)	-	-	-	(۳.۵۶۷)	(۳۱۳)	-	(۳.۲۵۴)	-	-	-	-
-	(۲۱)	-	-	۲۱	-	-	-	۲۱	-	-	-
۵۵۶.۹۱۴	۱.۵۴۳	-	-	۵۵۵.۳۷۲	۲۱.۳۶۶	۹.۷۳۶	۷۹.۵۴۲	۴۱۳.۵۷۹	۸۰.۹	۳۰.۰۳۰	-
۱۲۰.۱۹.۴۹۱	۲.۶۳۴	۲۵۰.۹۹۶	۷۱۹.۳۳۳	۱۰.۴۴۶.۱۷۸	۱۲۰.۳۵	۱۹.۷۳۷	۱۵۶.۶۶۶	۵۳۳.۸۳۷	۲.۳۸۶	۶۶.۳۳۷	۱۰.۱۶۵.۰۰۰
۶۲۹.۹۹۱	۲.۷۳۳	۱۵۰.۷۵۸	-	۶۲۶.۵۱۰	۸.۱۱۶	۷۰.۲۲	۸۵.۶۴۵	۲۰.۶۶۳۷	۲.۳۶۰	۶۲.۹۹۱	۲.۲۳۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۲۰۰۴۲ میلیارد ریال و دارایی ثابت در جریان تکمیل تا مبلغ ۶۲۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین در سال مورد گزارش مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۹۵۹۶،۲۶۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده است. کارشناسی مذکور در مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ صورت پذیرفته و در تاریخهای ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ به ترتیب به تایید بازرس قانونی و سازمان بورس اوراق بهادار رسیده است. با توجه به تصویب مجمع عمومی فوق العاده و ثبت در اداره ثبت شرکتها به شرح یادداشت ۲-۱-۲۰ توضیحی به حساب سرمایه منظور شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۸-میلیون ریال		۱۳۹۹-میلیون ریال		یادداشت	
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده		
-	۳,۷۳۹	۹۶۰,۰۰۰	۳,۷۳۹	۱۳-۲-۱	زمین تهران
-	-	۵۶۵,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	۱۳-۲-۲	زمین سمنان
-	۳,۷۳۹	۱,۰۱۶۵,۰۰۰	۵۶۸,۷۳۹		

۱۳-۲-۱- زمین تهران شامل زمین کارخانه و به مساحت ۱۰۶،۹۵۸ متر مربع می باشد که سند مالکیت عرصه و اعیان کارخانه تهران در رهن بانک ملی است و با توجه به تسویه تسهیلات مربوطه به منظور اخذ تسهیلات مجدد، فک رهن نشده است.

۱۳-۲-۲- مبلغ ۵۶۵،۰۰۰ میلیون ریال افزایش زمین سمنان، به همراه مبلغ ۶۵۴،۵۹۵ میلیون ریال از اضافات دارایی در جریان تکمیل جمعاً به مبلغ ۱،۲۱۹،۵۹۵ میلیون ریال شامل خرید ملک سمنان بمنظور اجرای طرح توسعه و انتقال کارخانه می باشد. بر اساس قرارداد شماره ۱۱۲۹۹۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸، زمین، ساختمان، حق الامتیازات و بخشی از اموال منقول کارخانه پاکریس واقع در مهدی شهر استان سمنان با مساحت ۳۰۴ هزار متر مربع و کاربری مسکونی، صنعتی و تجاری به بهای کارشناسی به مبلغ ۱،۲۱۹،۵۹۵ میلیون ریال از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان خریداری و تحویل گردیده که طبق توافق انجام شده با طرفیت حسابهای پرداختی بلند مدت (یادداشت ۲-۱-۲۴ توضیحی) به شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامدار اصلی) شناسایی شده است. مطابق قرارداد مورد معامله بدون اجازه کتبی فروشنده، کلاً و جزئاً تا قبل از تنظیم سند رسمی یا اعطای وکالت، غیر قابل واگذاری به غیر می باشد.

۱۳-۲-۲-۱- تعداد ۱۴ قطعه از اراضی فوق الذکر جمعاً با مساحت ۸۴،۳۰۹ متر مربع به مبلغ ۶۹۰،۰۰۰ میلیون ریال فاقد سند مالکیت بوده که ۶ قطعه آن به مساحت ۱۲،۲۶۵ متر مربع دارای معارض بوده و طبق قرارداد اخذ سند و توافق با معارضین به شرکت محول شده و ۸ قطعه دیگر جمعاً به مساحت ۷۲،۰۴۴ متر مربع فاقد معارض بوده و نیز بدلیل فقدان سند مالکیت، صرفاً حق تصرف آن خریداری شده و در آینده پس از اخذ سند مالکیت و تثبیت مالکیت بنیاد بر آنها، بهای روز زمین و حق تصرف مورد کارشناسی قرار خواهد گرفت و مابه التفاوت آن پس از انعقاد مبایعه نامه مربوطه، به بنیاد پرداخت خواهد شد، لذا تعهد سرمایه ای (یادداشت ۱-۱-۲۵ توضیحی) از این بابت متصور می باشد.

۱۳-۳- عمده افزایش در ماشین آلات و تجهیزات مربوط به سه دستگاه ماشین تاپرسازی به مبلغ ۶۳،۰۰۰ میلیون ریال، یکدستگاه بیدسازی به مبلغ ۵۷،۵۸۸ میلیون ریال، یکدستگاه دیگ بخار فایر تیوب به مبلغ ۴۶،۲۰۰ میلیون ریال، دو دستگاه رنومتر به مبلغ ۱۰،۳۲۲ میلیون ریال، دو دستگاه ویسکومتر به مبلغ ۶،۹۵۶ میلیون ریال و یکدستگاه چیلر ۲۰ تنی به مبلغ ۲،۲۹۴ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۴- افزایش در وسایل نقلیه بابت خرید ۳ دستگاه وانت، یکدستگاه لیفتراک و ۲ دستگاه خودروی سواری می باشد.

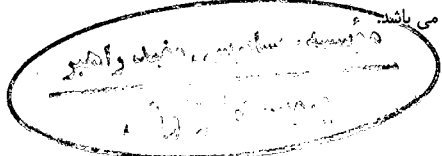
۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج	مخارج انباشته	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸			۱۳۹۹	۱۳۹۸
فاز اول طرح افزایش ظرفیت و انتقال محل کارخانه به سمنان	۵	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۶۵۴,۵۹۵	-
ساخت ۱۰ دستگاه پرس پخت تابر	۵۴	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۲۰,۰۰۰	۶۵,۱۴۸	-
				۱۶,۴۷۰,۰۰۰	۷۱۹,۷۴۳	-

۱۳-۵-۱- بخش عمده افزایش در دارایی های در جریان تکمیل بابت ساختمان و تاسیسات و سایر اموال موجود در محل سابق کارخانه پاکریس واقع در مهدی شهر سمنان بوده که جهت اجراء پروژه در تاریخ ۹۹/۰۵/۲۸ طی قرارداد فروش ۱۱۲۹۹۶/۳/۹۴/۵ به بهای روز از سازمان اموال و املاک بنیاد خریداری شده است. (یادداشت ۲-۲-۱۳ توضیحی)، همچنین شرکت قصد دارد بخش عمده ای از منابع مالی جهت اجراء پروژه طرح توسعه و انتقال کارخانه را از طریق تسهیلات بانکی از محل منابع صندوق توسعه ملی تامین نماید که مراحل اخذ مجوزات لازم در جریان می باشد.

۱۳-۶- مانده سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۳۵۰،۹۹۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۴۶،۲۰۰ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه یونیفورمیتی (از کشور چین)، مبلغ ۴۴،۱۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید سه دستگاه ماشین تاپرسازی (شرکت هنرگستر آذر)، مبلغ ۴۶،۶۸۵ میلیون ریال مربوط به خرید قالب تابر (شرکت کاراگستر)، مبلغ ۱۴،۶۶۵ میلیون ریال مربوط به خرید پکیج عمودی (شرکت ساراول)، مبلغ ۱۱۶،۰۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید تجهیزات اصلاح جمع آوری دستگاه اینتر لاینر (شرکت نوین فن آوران ندا) و مبلغ ۵،۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ساخت پرس پخت تابر (دانشگاه آزاد) بوده و مانده تعهدات سرمایه ای به شرح یادداشت ۱-۱-۲۵ توضیحی می باشد.

۱۳-۷- کاهش در قالب ها بابت فروش قالب های مستهلک شده بلااستفاده از طریق مزایده عمومی (یادداشت ۱-۱-۱۱ توضیحی) می باشد.



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش برداختها	سایر	نرم افزار ها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۶,۵۷۵	۲,۸۹۷	۳۴۹	۱,۵۲۶	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۹,۴۲۷	۹,۱۸۰	-	۲۴۷	-	-	افزایش
۳۶,۰۰۲	۱۲,۰۷۷	۳۴۹	۱,۷۷۳	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	-	افزایش
(۳)	-	-	(۳)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۵,۹۹۹	۱۲,۰۷۷	۳۴۹	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۵,۱۴۴	-	-	۱,۲۲۵	۱۳,۹۱۹	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۱۰۰	-	-	۱۱۱	۱,۹۸۹	-	استهلاک
۱۷,۲۴۴	-	-	۱,۳۳۶	۱۵,۹۰۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۱۶۹	-	-	۱۸۱	۱,۹۸۸	-	استهلاک
-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۹,۴۱۳	-	-	۱,۵۱۷	۱۷,۸۹۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶,۵۸۶	۱۲,۰۷۷	۳۴۹	۲۵۳	۱,۹۸۸	۱,۹۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۸,۷۵۸	۱۲,۰۷۷	۳۴۹	۴۲۷	۳,۹۷۶	۱,۹۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

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

۱۴-۲ مبلغ ۱۹۸۸۴ میلیون ریال مربوط به خرید دانش فنی تولید تایرهای رادیال سیمی از شرکت ماتسودور اسلوواکی میباشد که به تناسب عمر مفید ماشین آلات (۱۰ ساله خط مستقیم) مستهلك می گردد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۸۲۳	۱۹,۵۶۷	-	۱۹,۵۶۷	۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
-	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	۱۵-۲ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۶,۸۲۳	۱۳۹,۵۶۷	-	۱۳۹,۵۶۷	

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		درصد	
-	۲۷۳	۴۱۰,۲۴۴	۲۷۳	۶۱۲,۲۹۴	۰,۱۲	۱۵-۱-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی) مجتمع صنایع لاستیک یزد
-	۲۷۳	۴۱۰,۲۴۴	۲۷۳			سایر شرکت ها
-	۱۶,۴۶۳	-	۱۶,۴۶۳	۱۸,۲۹	۱۶,۴۶۳,۶۷۱	۱۵-۱-۲ مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
-	۸۷	-	۸۷	۲,۷	۸۶,۷۸۴	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
-	۱۶,۵۵۰	-	۱۶,۵۵۰			
-	۱۶,۸۲۳	۴۱۰,۲۴۴	۱۶,۸۲۳			
-	-	-	۲,۷۴۴			۱۵-۱-۲ افزایش سرمایه در جریان
-	۱۶,۸۲۳	۴۱۰,۲۴۴	۱۹,۵۶۷			

۱۵-۱-۱- سهام مجتمع صنایع لاستیک یزد (نماد یزد) از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران قابل معامله بوده و ارزش هر سهم طبق تابلوی بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی ۶۷,۰۰۰ ریال می باشد.

۱۵-۱-۲- هجده درصد از سهام شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک با حق رای متعلق به این شرکت می باشد. آخرین اطلاعات مالی حسابرسی شده دریافتی از شرکت فوق مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بوده که دارایی ها، بدهیها، خالص ارزش دارایی ها و سود خالص سال مذکور به ترتیب ۹۴,۹۲۵ میلیون ریال و ۲۰,۲۷۹ میلیون ریال و ۷۴,۶۵۶ میلیون ریال و ۲۰۸ میلیون ریال گزارش شده است. در صورت تهیه و ارائه اطلاعات مالی سرمایه گذاری فوق بر اساس روش ارزش ویژه مبلغ ۲,۸۰۸ میلیون ریال کسری سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص واحد سرمایه پذیر نسبت به بهای تمام شده آن وجود دارد که بدلیل کم اهمیت بودن از ارائه اطلاعات مالی بر مبنای ارزش ویژه خودداری شده است با توجه به مصوبه هیات مدیره شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک مبنی بر افزایش سرمایه به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال، شرکت ایران تایر مبلغ ۲,۷۴۴ میلیون ریال به عنوان علی الحساب شرکت در افزایش سرمایه به حساب شرکت مزبور واریز نموده و تا تاریخ تهیه گزارش افزایش سرمایه محقق نشده است.

۱۵-۲- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مربوط به افتتاح یک فقره حساب سپرده بلندمدت ۲ ساله با نرخ سود سالانه ۱۸ درصد در بانک سینا شعبه امیرآباد شمالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۹ بوده که سررسید سپرده نیز ۱۴۰/۱۰/۱۹ می باشد.

۱۹

سیدرضا حسینی  
رئیس هیات مدیره  
مهندس راهبر



**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱۶- پیش پرداخت ها**

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
<b>پیش پرداخت های خارجی</b>		
سفارشات مواد اولیه	۷۴۵,۱۷۲	۹۱,۱۲۵
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۵۲,۳۷۰	۱۸,۳۰۸
۱۶-۱	۷۹۷,۵۴۲	۱۰۹,۴۳۳
<b>پیش پرداخت های داخلی</b>		
خرید مواد اولیه	۵۳۵,۹۰۲	۱۳۳,۶۶۷
خرید قطعات و لوازم یدکی	۳۶,۱۶۹	۱۲,۱۰۱
خرید خدمات	۱۳,۰۲۵	۴۸,۰۰۴
سایر	۳,۵۶۶	۲,۳۵۶
اسناد پرداختی تجاری ( یادداشت ۲۴)	(۳۹۵,۳۰۶)	(۸۳,۶۱۱)
	۱۹۳,۴۵۶	۶۹,۳۱۷
	۹۹۰,۹۹۸	۱۷۸,۷۵۰

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

نام کالا	کشور تامین کننده	نوع کالا	نوع ارز	مقدار ارز	۱۳۹۹	۱۳۹۸
کاتوچوی مصنوعی	لهستان	مواد اولیه	یورو	۵۶۳,۳۱۴	۱۷۳,۳۱۴	۳۱,۲۳۴
کاتوچوی مصنوعی	آلمان	مواد اولیه	یورو	۲۹۸,۸۶۰	۸۲,۵۹۸	-
کاتوچوی طبیعی	مالزی	مواد اولیه	یورو	۶۷۰,۳۲۰	۱۷۴,۰۳۰	-
سیم فولادی	لهستان	مواد اولیه	یورو	۳۹۳,۳۹۲	۱۱۷,۲۰۴	-
ضد آکسیدز و تخریب	چین	مواد اولیه	یورو	۳۲۷,۶۰۰	۸۹,۸۸۲	-
کورسین	انگلستان	مواد اولیه	یورو	۷۸,۶۲۱	۲۴,۴۵۵	-
شتاب دهنده	چین	مواد اولیه	یورو	۱۱۵,۴۰۶	۳۷,۳۳۵	-
گوگرد روغنی	چین	مواد اولیه	یورو	۱۲۸,۵۲۰	۳۵,۲۶۱	-
سایر	-	-	-	-	۶۳,۴۷۳	۷۸,۱۹۹
					۷۹۷,۵۴۲	۱۰۹,۴۳۳

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

نام شرکت	موضوع پیش پرداخت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
<b>اشخاص وابسته:</b>			
شرکت صنعتی دوده فام	خرید دوده	۳۷,۱۹۲	۲۸,۶۵۸
شرکت نفت بهران	خرید روغن	۵,۴۱۴	۶,۸۱۴
<b>سایر اشخاص:</b>			
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	خرید نخ	۱۶۳,۹۸۵	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	خرید کاتوچو SBR	۱۴۰,۹۹۰	۳۷,۴۳۹
شرکت تولیدی منسوج کیان کرد	خرید نخ	۱۰۵,۲۳۸	-
شرکت بازرگانی پتروشیمی بندرامام	خرید کاتوچو SBR	۵۷,۳۵۹	۲,۲۵۱
شرکت کارگزاری سی ولکس کالا	خرید کاتوچو PBR	-	۴۰,۱۳۵
سایر (۸ فقره)		۲۵,۷۲۴	۱۸,۳۷۰
		۵۳۵,۹۰۲	۱۳۳,۶۶۷

۱۶-۳- پیش پرداخت خرید خدمات به مبلغ ۱۳۰,۲۵ میلیون ریال، عمدتاً شامل مبلغ ۵,۴۲۱ میلیون ریال پیش پرداخت خرید خدمات بیمه ای از شرکت بیمه سینا(وابسته) می باشد.



**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱۷- موجودی مواد و کالا**

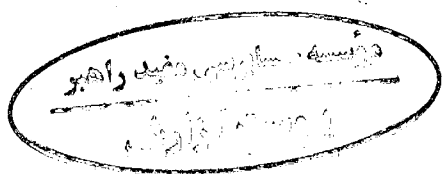
۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۰۷۶	۱۲۷,۶۳۷	-	۱۲۷,۶۳۷	کالای ساخته شده
۳۳,۳۰۳	۵۱,۷۷۸	-	۵۱,۷۷۸	کالای در جریان ساخت
۱,۰۷۷,۶۲۹	۲,۷۵۳,۶۱۵	-	۲,۷۵۳,۶۱۵	مواد اولیه مستقیم
۲۵,۴۶۳	۲۰,۳۴۵	-	۲۰,۳۴۵	مواد اولیه امانی ما نزد دیگران
۶۷,۶۸۳	۱۵۰,۶۷۳	-	۱۵۰,۶۷۳	مواد غیر مستقیم
۱۷۶,۶۵۴	۳۵۸,۶۹۵	-	۳۵۸,۶۹۵	قطعات و لوازم یدکی
۴,۷۲۰	۴,۲۹۹	-	۴,۲۹۹	سایر موجودی ها
۱,۴۹۲,۲۲۸	۳,۴۶۷,۰۴۲	-	۳,۴۶۷,۰۴۲	
۱۹۱,۵۲۳	۳۵۳,۵۴۲	-	۳۵۳,۵۴۲	۱۷-۲ کالای در راه
۱,۶۸۳,۸۵۱	۳,۸۲۰,۵۸۴	-	۳,۸۲۰,۵۸۴	

۱۷-۱- کلیه موجودیهای مواد و کالا تا مبلغ ۶,۲۵۴ میلیارد ریال ( بصورت شناور ) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.

۱۷-۲- کالای در راه بشرح زیر می باشد:

نام کشور	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
لهستان	۷۴,۱۸۸	۳۱,۷۶۸
مالزی	-	۱۱۹,۴۴۶
لهستان	۷۴,۳۳۰	-
چین	۶۳,۰۹۴	-
هندوستان	۲۷,۲۲۳	-
انگلستان	۲۷,۶۶۷	-
چین	۴۶,۰۳۰	-
چین	۲۱,۶۹۱	-
چین	۱۵,۳۱۹	-
-	۴,۰۰۰	۴۰,۳۰۹
	۳۵۳,۵۴۲	۱۹۱,۵۲۳

۱۷-۲-۱- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۲۸۳,۶۲۳ میلیون ریال از کالای در راه تحویل انبار شرکت گردیده است.



**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

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

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۸			۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت
۹,۱۰۳	۶۸۳,۰۱۵	-	۶۸۳,۰۱۵	-	۶۸۳,۰۱۵	۱۸-۱
(۱,۷۲۸)	(۶۸۰,۰۰۰)	-	(۶۸۰,۰۰۰)	-	(۶۸۰,۰۰۰)	تجاری
۷,۳۷۵	۳,۰۱۵	-	۳,۰۱۵	-	۳,۰۱۵	اسناد دریافتنی
						سایر مشتریان
۴۲,۴۰۷	۸۰,۳۴۴	(۱۱,۹۵۰)	۹۲,۱۹۴	-	۹۲,۱۹۴	۱۸-۲
۴۹,۷۸۲	۸۳,۲۵۹	(۱۱,۹۵۰)	۹۵,۲۰۹	-	۹۵,۲۰۹	تجاری
						حسابهای دریافتنی
						سایر مشتریان
۸۴۲	۳۳,۷۴۴	-	۳۳,۷۴۴	-	۳۳,۷۴۴	۱۸-۳
-	۵۴,۰۲۲	-	۵۴,۰۲۲	-	۵۴,۰۲۲	سایر دریافتنی ها
۸۹,۶۵۵	۷,۳۴۳	-	۷,۳۴۳	-	۷,۳۴۳	حسابهای دریافتنی
۵,۹۳۸	۶,۲۱۷	-	۶,۲۱۷	-	۶,۲۱۷	اشخاص وابسته
۵,۵۲۴	۷۰,۳۸۸	(۱۲,۰۵۷)	۸۲,۳۴۵	۶۴,۱۳۲	۱۸,۲۱۳	۱۸-۴
-	(۵۴,۰۲۲)	-	(۵۴,۰۲۲)	-	(۵۴,۰۲۲)	۲۸
۱۰۱,۹۵۹	۱۱۷,۵۹۲	(۱۲,۰۵۷)	۱۲۹,۶۴۹	۶۴,۱۳۲	۶۵,۵۱۷	
۱۵۱,۷۴۱	۲۰۰,۸۵۱	(۲۴,۰۰۷)	۲۲۴,۸۵۸	۶۴,۱۳۲	۱۶۰,۷۲۶	

۱۸-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۸			۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	
-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	علیپور ماشا اله
-	۶۴,۰۰۰	-	۶۴,۰۰۰	-	۶۴,۰۰۰	شرکت مهرگان آزاد آر مه
-	۶۴,۰۰۰	-	۶۴,۰۰۰	-	۶۴,۰۰۰	شرکت طایر ارسباران اهر
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	بختیاری مهدی
-	۴۶,۰۰۰	-	۴۶,۰۰۰	-	۴۶,۰۰۰	محمدی رحمت اله
-	۴۴,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰	شرکت آریا بهزاد مبین
-	۴۴,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰	سوزنکار علیرضا
-	۳۶,۰۰۰	-	۳۶,۰۰۰	-	۳۶,۰۰۰	عباسی رسول
-	۳۲,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰	مصطفی سلطانی بهمن
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	بختیاری جاسم
-	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	دمیرچی مهدی
-	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	بهمن تبار روناک
۹,۱۰۳	۱۴۳,۰۱۵	-	۱۴۳,۰۱۵	-	۱۴۳,۰۱۵	سایر
۹,۱۰۳	۶۸۳,۰۱۵	-	۶۸۳,۰۱۵	-	۶۸۳,۰۱۵	

۱۸-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۸			۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	
۳,۲۸۲	۲۹,۴۷۶	-	۲۹,۴۷۶	-	۲۹,۴۷۶	شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
۱۶,۲۶۰	۲۷,۵۸۹	-	۲۷,۵۸۹	-	۲۷,۵۸۹	شرکت زامیاد
۱۹,۸۶۳	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	(۱,۸۶۵)	۳,۴۱۳	-	۳,۴۱۳	شرکت سازه گستر سایبا
-	-	(۳,۰۷۱)	۳,۰۷۱	-	۳,۰۷۱	آلتون راه خلیج فارس
-	-	(۱,۵۰۸)	۱,۵۰۸	-	۱,۵۰۸	شرکت بهمن دیزل
۱,۴۵۴	۲,۲۶۸	(۵,۵۰۶)	۷,۷۷۴	-	۷,۷۷۴	سایر
۴۲,۴۰۷	۸۰,۳۴۴	(۱۱,۹۵۰)	۹۲,۱۹۴	-	۹۲,۱۹۴	



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۳- سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته:

۱۳۹۸		۱۳۹۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت
-	۳۱,۱۳۴	-	۳۱,۱۳۴	-	۳۱,۱۳۴	۱۸-۳-۱
۸۳۹	۲,۶۱۰	-	۲,۶۱۰	-	۲,۶۱۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامدار اصلی)
۳	-	-	-	-	-	شرکت پروتئین گستر سینا
۸۴۲	۳۳,۷۴۴	-	۳۳,۷۴۴	-	۳۳,۷۴۴	

۱۸-۳-۱ طی سال مورد گزارش مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال به صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین بابت بازارگردانی سهام شرکت، حسب الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و طی قرارداد منعقد به صندوق مذکور پرداخت شده که در نتیجه خرید و فروش سهام مربوطه (با توجه به یادداشت ۱۲-۳ توضیحی)، مبلغ ۳۱,۱۳۴ میلیون ریال طلب از صندوق مذکور ایجاد شده است.

۱۸-۴- سایر حسابهای دریافتی از سایر اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت
-	۴۲,۹۲۴	-	۴۲,۹۲۴	۴۲,۹۲۴	-	۱۸-۴-۱
-	۱۱,۵۵۰	-	۱۱,۵۵۰	۱۱,۵۵۰	-	۱۸-۴-۱
-	۹,۶۵۸	-	۹,۶۵۸	۹,۶۵۸	-	۱۸-۴-۱
۵,۵۲۴	۶,۱۵۶	(۱۲,۰۵۷)	۱۸,۲۱۳	-	۱۸,۲۱۳	شرکت نینگ بو ارگانیک (NINGBO ORGANIC)
۵,۵۲۴	۷۰,۲۸۸	(۱۲,۰۵۷)	۸۲,۳۴۵	۶۴,۱۳۲	۱۸,۲۱۳	شرکت میندا کوتا (MINDA KOTA SDN BHD) شرکت ته آه یائو (TEH AH YAU)
						سایر

۱۸-۴-۱ سایر حسابهای دریافتی ارزی به مبلغ ۶۴,۱۳۲ میلیون ریال، شامل مبلغ ۱۵۴,۸۰۰ یورو و مبلغ ۹۰,۲۰۱ دلار علی الحسابهای پرداختی به شرکتهای مذکور در خصوص خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی می باشد که با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده و سود تسعیر به مبلغ ۲,۴۴۴ میلیون ریال (یادداشت ۸ توضیحی) شناسایی شده است.

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

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

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۳,۷۷۰	۲۳,۸۹۹	
۱۲۹	۱۰۸	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۲۳,۸۹۹	۲۴,۰۰۷	مانده در پایان سال

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

۱۸-۸- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۱,۶۵۸ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری و مبلغ ۴۳,۴۶۱ میلیون ریال از سایر دریافتی ها وصول شده است.

۱۹- موجودی نقد

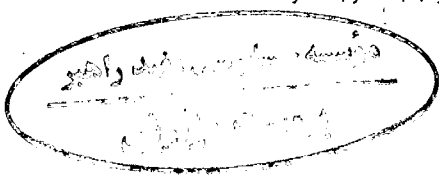
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۰,۴۰۲	۵۷۹,۷۳۸	۱۹-۱ موجودی نزد بانکها- ریالی (شامل ۳۱ فقره حساب جاری- سپرده)
۷۴۸	۷۵۳	۱۹-۲ موجودی نزد بانکها- ارزی (شامل ۳ فقره حساب جاری)
۱,۵۳۰	۲,۰۹۱	موجودی صندوق- ریالی
۹۲۷	۳,۲۶۷	۱۹-۳ موجودی صندوق- ارزی
۸۲۳,۶۰۷	۵۸۵,۸۴۹	

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

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۱۸۵ یورو و ۱۷,۷۱۸ دلار می باشد که موجودی نزد بانکها با نرخ ارز رسمی تسعیر شده است.

۱۹-۳- موجودی ارزی صندوق شامل ۱,۰۶۰ یورو، ۱۲,۶۵۰ دلار و ۶۵۰ روپیه می باشد که با نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۴- مبلغ ۷۱,۸۶۴ میلیون ریالی نزد بانک ملت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به تامین وجه جهت پرداخت سود سهامداران بوده که با مراجعه سهامدار به تمامی شعب بانک ملت در سراسر کشور قابل دریافت می باشد. مبلغ مزبور مربوط به سهامدارانی است که در تاریخ صورت وضعیت مالی جهت دریافت سود خود به بانک مراجعه نموده اند.



**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲۰- سرمایه**

۲۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۹,۸۸۲,۷۳۰ میلیون ریال شامل ۹,۸۸۲,۷۳۹,۸۱۸ سهم عادی با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۱۴۶,۰۹۹,۱۱۴	۵۱	۵,۰۴۰,۱۹۲,۷۸۱	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۱۲,۸	۳۶,۸۸۴,۳۸۶	۱۲,۸	۱,۲۷۲,۴۵۴,۰۹۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۵	۱۴,۱۹۷,۹۶۲	۴	۳۹۶,۶۶۱,۸۵۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	-	۱,۵	۱۵۲,۵۴۳,۵۷۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین
۳۱,۲	۸۹,۲۸۷,۳۵۶	۳۰,۶	۳,۰۲۰,۸۷۷,۵۲۰	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۲۸۶,۴۶۸,۸۱۸	۱۰۰	۹,۸۸۲,۷۳۹,۸۱۸	

۲۰-۲- صورت تطبیق تعداد سهام طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲۸۶,۴۶۸,۸۱۸	۲۸۶,۴۶۸,۸۱۸	
-	۹,۵۹۶,۲۶۱,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود (زمین)
۲۸۶,۴۶۸,۸۱۸	۹,۸۸۲,۷۳۹,۸۱۸	مانده پایان سال

۲۰-۲-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۸۶,۴۶۹ میلیون ریال به مبلغ ۹,۸۸۲,۷۳۰ میلیون ریال (معادل ۳,۳۵۰ درصد) از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت، طبقه زمین افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ نیز، نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

**۲۱- صرف سهام خزانه**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
-	-	
-	۱۱۱,۰۵۶	سود حاصل از فروش
-	۱۱۱,۰۵۶	مانده پایان سال

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

**۲۲- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰,۵۵۳,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۳- سهام خزانه**

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	-	-	مانده ابتدای سال
-	-	۶۸۱,۸۷۰	۸۰,۳۴۶,۹۸۸	خرید طی سال
-	-	(۳۳۱,۹۴۹)	(۲,۵۴۹,۷۵۸)	فروش طی سال
-	-	۳۴۹,۹۲۱	۷۷,۷۹۷,۲۳۰	مانده پایان سال

۲۳-۱- توجه به الزامات سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر معرفی بازارگردان و انعقاد قرارداد، معاملات بازارگردانی سهام شرکت ایران تایر، از طریق صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین (یادداشت ۱۲-۳ توضیحی) صورت پذیرفته است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۳۹۹		جمع
	ریالی	ارزی	
۲۴-۱-۱	۴۰۰۱۱	-	۴۰۰۱۱
اسناد پرداختنی های کوتاه مدت تجاری			
۲۴-۱-۲	۴۰۲۱۹۳	-	۴۰۲۱۹۳
اسناد پرداختنی اشخاص وابسته			
۲۴-۱-۳	۴۴۲۲۰۴	-	۴۴۲۲۰۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
۲۴-۱-۴	(۳۹۵۲۰۶)	-	(۳۹۵۲۰۶)
تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۶)			
۲۴-۱-۵	۴۶۹۹۸	-	۴۶۹۹۸
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته			
۲۴-۱-۶	۶۱۳	-	۶۱۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
۲۴-۱-۷	۲۰۸۵۸۷	-	۲۰۸۵۸۷
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته			
۲۴-۱-۸	۲۰۹۲۰۰	-	۲۰۹۲۰۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
۲۴-۱-۹	۲۵۶۱۹۸	-	۲۵۶۱۹۸
سایر پرداختنی ها			
۲۴-۱-۱۰	۱۳۷۴۵۸	-	۱۳۷۴۵۸
اسناد پرداختنی حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته			
۲۴-۱-۱۱	۱۳۸۰۵	-	۱۳۸۰۵
سپرده نمایندگی فروش			
۲۴-۱-۱۲	۲۲۶۹۰۶	-	۲۲۶۹۰۶
مطالبات پیمانکاران			
۲۴-۱-۱۳	۱۵۳۵۶۳	-	۱۵۳۵۶۳
بدهی ارزی مربوط به ماشین آلات			
۲۴-۱-۱۴	-	۱۱۸۵۰۳	۱۱۸۵۰۳
حق بیمه های پرداختنی			
۲۴-۱-۱۵	۴۵۱۳۸	-	۴۵۱۳۸
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده			
۲۴-۱-۱۶	۱۹۰۳۴۹	-	۱۹۰۳۴۹
هزینه های پرداختنی			
۲۴-۱-۱۷	۴۹۲۵۱	-	۴۹۲۵۱
مالیات های تکلیفی			
۲۴-۱-۱۸	۲۷۸۹	-	۲۷۸۹
سپرده حسن انجام کار			
۲۴-۱-۱۹	۵۲۸	-	۵۲۸
سایر اقلام			
۲۴-۱-۲۰	۲۷۵۱۲	-	۲۷۵۱۲
سایر اقلام			
۲۴-۱-۲۱	۷۰۹۸۴۱	۱۱۸۵۰۳	۸۲۸۳۴۴
جمع			
۲۴-۱-۲۲	۸۴۷۲۹۹	۱۱۸۵۰۳	۹۶۵۸۰۲
جمع			
۲۴-۱-۲۳	۱۰۱۰۳۴۹۷	۱۱۸۵۰۳	۱۰۲۲۲۰۰۰
جمع			

۲۴-۱-۱-۲- اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته:

شرکت صنعتی دوده فام	۱۳۹۹		جمع
	ریالی	ارزی	
شرکت نفت بهران	۳۴۵۹۷	-	۳۴۵۹۷
	۵۴۱۴	-	۵۴۱۴
	۴۰۰۱۱	-	۴۰۰۱۱

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

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (خرید نخ)	۱۳۹۹		جمع
	ریالی	ارزی	
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (خرید کاتوچو SBR)	۱۳۴۴۷۲	-	۱۳۴۴۷۲
شرکت کیان کرد (خرید نخ)	۵۲۳۰۰	-	۵۲۳۰۰
شرکت پتروشیمی شازند اراک (خرید کاتوچو PBR)	۴۳۸۶۱	-	۴۳۸۶۱
تولیدی کاریا پلیمر (فویل پلی اتیلن)	-	-	-
شرکت کیمیاکاران (خمیر صابون)	-	-	-
سایر اقلام	۶۵۷۵	-	۶۵۷۵
جمع	۴۰۲۱۹۳	-	۴۰۲۱۹۳

۲۴-۱-۳- حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به مبلغ ۶۱۳ میلیون ریال، شامل مبلغ ۳۵۳ میلیون ریال به شرکت نفت بهران و مبلغ ۲۶۰ میلیون ریال به شرکت الباف می باشد.



**شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	ریالی	ارزی
جمع	جمع	۲۳,۸۵۵	-
۲۳,۱۱۳	۲۳,۸۵۵	۴,۷۶۹	-
-	۴,۷۶۹	۳,۴۰۶	-
-	۳,۴۰۶	۱,۴۷۸	-
۳,۴۶۵	۱,۴۷۸	۱۶۲,۵۶۰	-
۱۳۳,۶۸۳	۱۶۲,۵۶۰	۱۲,۵۱۹	-
۱۵,۳۷۵	۱۲,۵۱۹	۲۰,۸۵۸۷	-
۱۶۵,۵۳۶	۲۰,۸۵۸۷		

شرکتهای تولید کننده تابر(امانی)  
 شرکت مهندسی فراز پویان آراد(تعمیر الکترو موتور)  
 شرکت بازرگانی کیوان تجارت والا(خرید قطعات)  
 بید وایر ایران(سیم طوقه)  
 شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک(خرید نخ)  
 سایر اقلام

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	ریالی	ارزی
جمع	جمع	۱۳۵,۵۹۶	-
۵۲,۶۳۰	۱۳۵,۵۹۶	-	-
۳,۵۵۳	-	۱,۸۶۲	-
۱,۴۸۱	۱,۸۶۲	۱۳۲,۴۵۸	-
۵۷,۶۶۴	۱۳۷,۴۵۸		

وزارت دارائی (ارزش افزوده)  
 پرسنل بازنشسته شرکت (مطالبات مزایای پایان خدمت)  
 سایر

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۰۰	۸۶۰۰	۴۰,۲۶	۶۰,۱
-	۴۰,۲۶	-	۵۵۸
۶۰,۱	۶۰,۱	۲۰	۲۰
-	۵۵۸	۹,۲۳۱	۱۳,۸۰۵
۲۰	۲۰		
۹,۲۳۱	۱۳,۸۰۵		

شرکت الیاف (الباقی بهای خرید زائر سرای مشهد)  
 شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا  
 بنیاد مستضعفان  
 شرکت چینی ایرانا(جاره انبار)  
 شرکت زمزم

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

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

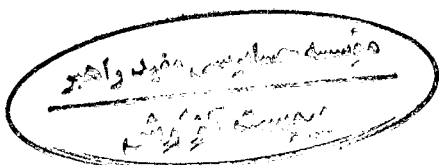
۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۲۵۰	۱۳۸,۶۷۹	۶,۹۱۹	۶,۳۴۱
-	۶,۹۱۹	۲,۱۳۹	۱,۷۲۴
-	۶,۳۴۱	۲۷,۴۹۰	-
۲,۱۳۹	۱,۷۲۴	۱۶,۲۵۶	-
۲۷,۴۹۰	-	۷,۷۱۳	-
۱۶,۲۵۶	-	۸۵,۸۴۸	۱۵۳,۵۶۳
۷,۷۱۳	-		
۸۵,۸۴۸	۱۵۳,۵۶۳		

شرکت کلان دشت(تامین نیروی انسانی)  
 شرکت سیند سازه اسپادانا (پیمانکار ایاب و ذهاب)  
 شرکت رایش تجارت(پیمانکار رستوران)  
 شرکت راه پیمان نوین آرکا (پیمانکار ایاب و ذهاب)  
 شرکت سالم اندیشه(تامین نیروی انسانی)  
 شرکت امین کنعان(تامین نیروی انسانی)  
 شرکت فرا کارزند(پیمانکار رستوران)

۱-۹-۲۴- مبلغ ۱۱۸,۵۰۳ میلیون ریال مربوط به بدهی ارزی به شرکت ماتادور رابر و شرکت وی ام آی بابت خرید ماشین آلات طرح و توسعه رادیال سیمی به مبلغ ۴۱۸,۹۰۰ یورو می باشد که طی سنوات اخیر پرداخت نشده است(به علت تحریم های بانکی و عدم امکان ارسال وجه) و شایان ذکر است زیان تسعیر ارز مزبور به مبلغ ۴۷,۷۰۹ میلیون ریال (یادداشت ۱۱ توضیحی) که به نرخ آزاد ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی (هریورو ۲۸۲,۸۹۲ ریال) تسعیر گردیده در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی لحاظ شده است.

۱-۱۰-۲۴- حق بیمه پرداختی به مبلغ ۴۵,۱۳۸ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۳۹,۶۶۵ میلیون ریال بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به ذخیره برگ مطالبه سازمان مزبور بابت حسابرسی بیمه ای سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ بوده که شرکت نسبت به برگ مطالبه اعتراض نموده و موضوع در هیات تجدید نظر می باشد و الباقی به مبلغ ۵,۴۷۳ میلیون ریال نیز حق بیمه حقوق اسفندماه پرسنل می باشد ضمناً تا تاریخ تهیه گزارش حق بیمه اسفند ماه پرسنل تسویه شده است.

۱-۱۱-۲۴- مبلغ ۱۹۰,۳۴۹ میلیون ریال حسابهای پرداختی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۹ می باشد. توضیح اینکه شرکت کلیه بدهی های خود اعم از اصل و جریمه مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده را تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه نموده و از بخشودگی جرایم نیز بهره مند گردیده است. شایان ذکر است مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی شده و در خصوص سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و تا تاریخ تهیه گزارش برگ تشخیص صادر نشده است.



**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

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

مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مانده پایان سال	
۲,۳۷۷	۴,۲۹۸	(۲,۳۷۷)	۴,۲۹۸	خالص حقوق و مزایای پرسنل
۲,۹۷۵	۳۶۰۱	(۱,۷۴۵)	۴,۸۳۱	ذخیره باز خرید مرخصی
۳,۲۳۸	۳,۴۹۸	(۳,۲۳۸)	۳,۴۹۸	ذخیره برق، گاز و تلفن
۱۳,۸۸۵	۳۰,۵۸۵	(۷,۸۴۶)	۳۶,۶۲۴	سایر
۲۲,۴۷۵	۴۱,۹۸۲	(۱۵,۲۰۶)	۴۹,۲۵۱	

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

۱۳-۱-۲۴- سایر اقلام سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزش فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران
۶,۳۴۸	۵,۷۷۳	واریزی های نامشخص جهت افزایش سرمایه سنوات قبل
۱,۵۱۴	۱,۵۱۴	سایر
۱۵,۲۷۸	۲۰,۲۲۵	
۲۳,۰۴۰	۲۷,۵۱۲	

۱۴-۱-۲۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۰۹,۳۷۱ میلیون ریال از حسابها و اسناد پرداختی تجاری و مبلغ ۲۸,۵۰۳ میلیون ریال از سایر پرداختی ها تسویه شده است.

۲-۲۴- پرداختی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۲۱۹,۵۹۵	اشخاص وابسته (شرکت گسترش پایا صنعت سینا) ۲-۲۴-۱
-	۱,۲۱۹,۵۹۵	

سایر پرداختی ها:

حسابهای پرداختی

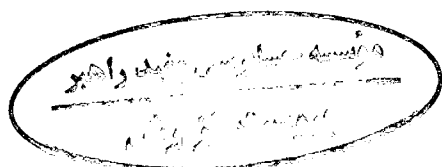
۱-۲-۲۴- مانده حسابهای پرداختی بلند مدت به اشخاص وابسته شامل بدهی به شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامدار اصلی) و مربوط به بهای خرید ملک مهدی شهر سمنان (یادداشت ۲-۲-۱۳ توضیحی) از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان می باشد که طبق توافق و جهت استفاده در افزایش سرمایه سالهای آتی به حساب بدهی بلند مدت به سهامدار عمده (شرکت گسترش پایا صنعت سینا) منظور گردیده است.

۳-۲۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۱۵ روز (سال قبل ۲۶ روز) است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

**۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۹۵۶	۷۹,۸۹۵	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۹۶۷)	(۱۰,۳۸۶)	پرداخت شده طی سال ۲۵-۱
۲۴,۹۰۶	۴۰,۷۸۶	ذخیره تامین شده
۷۹,۸۹۵	۱۱۰,۲۹۵	مانده در پایان سال

۱-۲۵- پرداختی طی سال بابت تسویه حساب با ۲۱ نفر از پرسنل شرکت بوده که از این تعداد ۱۱ نفر بازنشسته شده اند (تعداد تسویه شده سال قبل ۳۰ نفر بوده است) و سیاست شرکت استفاده از نیروهای پیمانکاری می باشد.





شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		برابری	برابری	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابزاری	سال مسالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱۳۶,۸۰۳)	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر	۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	-	-	۴۳,۱۷۳	-	۸۰,۵۹۷	۳۸۸,۷۶۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	-	-	۳۲,۰۹۷	-	۶,۶۳۶	۱۰,۵۵۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۳۹,۵۳۵	-	۸۷,۸۱۹	۸۷,۸۱۹	۱۰۹,۱۷۳	۷۱,۸۸۰	۲۵۹,۴۰۱	۴۴۴,۴۷۸	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	۱۷۲,۴۴۷	۲۱,۹۳۱	۱۵۷,۴۰۱	-	-	۱۷۹,۳۳۲	۱,۱۴۹,۵۵۰	۱,۰۸۱,۵۸۲	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۲۸۸,۴۷۰	-	-	-	۲۸۸,۴۷۰	۳,۸۸۴,۷۰۳	۳,۹۷۶,۱۳۶	۱۳۹۹
	<u>۲۷۶,۹۸۲</u>	<u>۴۷۵,۴۰۱</u>							

۲۶-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۲ و کلیه سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۵۳۴ میلیون ریال زیان مورد تأیید قرار گرفته که شرکت نسبت به رأی صادره اعتراض نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۲۶-۳ عملکرد سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ جمعاً مبلغ ۷۵,۲۲۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است. با توجه به اینکه بخشی از هزینه‌های قابل قبول برگشت داده شده، شرکت نسبت به برگ‌های تشخیصی اعتراض نموده که نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نشده و از این بابت جمعاً مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۶-۴ بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ قطعی به مبلغ ۸۷,۸۱۹ میلیون ریال صادر شده که تسویه گردیده است.

۲۶-۵ مبلغ مالیات ابزاری سال ۱۳۹۸ با احتساب معافیت‌های شرکت‌های بورسی و همچنین معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم با نرخ ۱۵ درصد شناسایی شده است.

۲۶-۶ مبلغ مالیات ابزاری سال ۱۳۹۹ با احتساب معافیت‌های شرکت‌های بورسی، ۵ درصد معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم و همچنین ۵ درصد معافیت بخشنامه شماره ۱۷۴۰۰/۱۳۰/۱۳۰۰/۸ سازمان امور مالیاتی مورخ ۱۷/۱۸/۱۴۰۰/۱۳۰ در خصوص شیوع کرونا با نرخ ۱۰ درصد شناسایی شده است.

۲۶-۷ جمع منابع پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش برای سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ بالغ بر ۱۰,۲۲۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیصی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط، به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدین بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵,۰۰۰	۷۵,۲۲۰	۱۰,۲۲۰

۲۶-۸ تا ۲۶-۱۰ در تاریخ اول اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی به علت برگشت هزینه‌های قابل قبول می‌باشد. لذا بخشی از برگ تشخیص قابل رد بوده و از این بابت بدین در حسابها لحاظ نشده است.

۲۶-۸- یکم تاریخ انجام اقدامات شناسایی استاندارد شماره ۲۵ حسابداری، با عنوان مالیات بردارنده از ابطال سال ۱۳۹۹ می‌باشد. لیکن اجزای استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت ندارد.



**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲۷- سود سهام پرداختی**

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت
۲۵,۷۵۵	-	۲۵,۷۵۵	۵,۱۹۵	-	۵,۱۹۵
-	-	-	۷۱,۸۶۴	-	۷۱,۸۶۴
۲۵,۷۵۵	-	۲۵,۷۵۵	۷۷,۰۵۹	-	۷۷,۰۵۹

سال ۱۳۹۷ و سنوات قبل از آن  
سال ۱۳۹۸

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲,۰۹۰ ریال و برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۸۰ ریال بوده است. طبق مصوبه ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت مبلغ ۵۹۸,۷۲۰ میلیون ریال سود تقسیم شده است.

۲۷-۲- 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 . ضمناً پرداخت سود سهام سال ۹۸ با توجه به جدول زمانبندی اعلام شده از طریق شعب سراسر کشور بانک ملت ( یادداشت ۴-۱۹ توضیحی) پرداخت شده است.

**۲۸- تسهیلات مالی**

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۵۷,۲۴۳	-	۵۷,۲۴۳	۲۷۳,۸۵۳	-	۲۷۳,۸۵۳
۵۷,۲۴۳	-	۵۷,۲۴۳	۲۷۳,۸۵۳	-	۲۷۳,۸۵۳

تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۸-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۸			۱۳۹۹			نوع تسهیلات
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت
-	-	-	۲۷۰,۱۶۷	-	۲۷۰,۱۶۷	بانک ملت- دکتر قریب
۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	۲۸۵,۳۵۶	۱۵,۱۸۹	۲۷۰,۱۶۷	
-	-	-	(۶,۹۱۸)	-	(۶,۹۱۸)	سود و کارمزد سال های آتی
-	-	-	(۵۴,۰۲۲)	-	(۵۴,۰۲۲)	وجوه مسدودی نزد بانکها(یادداشت ۱۸ توضیحی)
۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	۲۲۴,۴۱۶	۱۵,۱۸۹	۲۰۹,۲۲۷	حصه جاری
۴۲,۰۵۴	۴۲,۰۵۴	-	۴۹,۴۳۷	۴۹,۴۳۷	-	سود ، کارمزد و جرایم معوق
۵۷,۲۴۳	۵۷,۲۴۳	-	۲۷۳,۸۵۳	۶۴,۶۲۶	۲۰۹,۲۲۷	

۲۸-۱-۱- اصل تسهیلات ارزی مربوط به بانک صنعت و معدن معادل ۳,۶۳۹,۲۳۱ درهم بوده که در سال ۱۳۸۹ بابت خرید مواد اولیه دریافت شده و مبلغ 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 تسویه تسهیلات ارزی دریافتی قبل از مهر سال ۱۳۹۱ با نرخ مهر ماه ۱۳۹۱ انجام شود، لذا بدهی مزبور با نرخ ارز بانک مرکزی در سال ۱۳۹۱ در حسابها ثبت شده است. توضیح اینکه بابت فرع تسهیلات مزبور جمعاً مبلغ ۴۹,۴۳۷ میلیون ریال سود، کارمزد و جرایم معوق در حسابها منظور گردیده است.

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

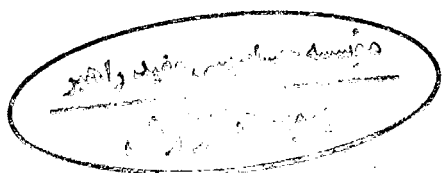
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰۹,۲۲۷	۲۰ تا ۱۵ درصد
۵۷,۲۴۳	۶۴,۶۲۶	۱۵ تا ۱۰ درصد
۵۷,۲۴۳	۲۷۳,۸۵۳	

۲۸-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۶۴,۶۲۶	سررسید گذشته تا ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
۲۰۹,۲۲۷	سال ۱۴۰۰
۲۷۳,۸۵۳	

۲۸-۴- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۲۷۳,۸۵۳	چک و سفته
۲۷۳,۸۵۳	



**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۵-۲۸ - تسهیلات دریافتی از بانک ملت، مستلزم ایجاد مبلغ ۵۴۰.۲۲ میلیون ریال سپرده وجوه مسنودی بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر تسهیلات مالی مذکور، ۱۹.۵ درصد می باشد. ضمناً تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسهیلات دریافتی از بانک ملت تسویه شده است.

۶-۲۸ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

جمع	بانک ملت	بانک ملی	بانک صنعت و معدن	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۲.۰۰۷	-	۱۹۲.۱۴۷	۴۹.۸۶۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳۷۱.۷۷۶	-	۳۷۱.۷۷۶	-	دریافت های نقدی
۳۹.۱۹۹	-	۳۱.۸۱۶	۷.۳۸۳	سود و کارمزد و جرائم
(۸۰.۵۴۵)	-	(۸۰.۵۴۵)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۰۰.۱۱۱)	-	(۷۰۰.۱۱۱)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۷۷.۷۲۱)	-	(۳۷۷.۷۲۱)	-	تغییرات غیرنقدی بابت بخشی از اصل و فرع تسهیلات از محل اسناد دریافتی از مشتریان
(۶۷.۴۶۲)	-	(۶۷.۴۶۲)	-	بخشودگی جرائم دیرکرد
۵۷.۲۴۳	-	-	۵۷.۲۴۳	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱.۰۳۳.۳۱۱	۱.۰۳۳.۳۱۱	-	-	دریافت های نقدی
۷۱.۲۴۵	۶۳.۸۶۲	-	۷.۳۸۳	سود و کارمزد و جرائم
(۳۷.۲۸۹)	(۳۷.۲۸۹)	-	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۹.۰۸۰)	(۴۹.۰۸۰)	-	-	پرداخت های نقدی بابت سود
(۸۰.۱۵۷۷)	(۸۰.۱۵۷۷)	-	-	تغییرات غیرنقدی بابت بخشی از اصل و فرع تسهیلات از محل اسناد دریافتی از مشتریان
۳۷۲.۵۵۳	۲۰۹.۲۳۷	-	۶۴.۶۲۴	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

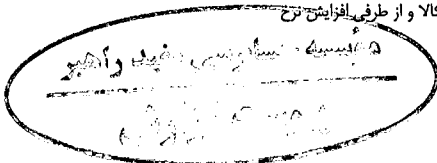
**۲۹- پیش دریافت ها**

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۲۴	۱.۴۳۲
۱۰۶.۳۴۵	۱۹۲.۱۷۷
۱۲۸.۲۵۱	۱۶۰.۵۴۲
۳۳.۳۱۲	۱۳۳.۹۳۸
۴۸.۹۸۰	۸۲.۲۴۹
۲۶.۱۳۶	۷۰.۹۸۴
۱۰.۸۳۴	۷۰.۲۵۴
۵۱.۰۶۵	۶۸.۰۶۵
۱۱.۱۱۰	۵۴.۶۵۸
۸.۸۱۳	۴۸.۰۲۰
۱۳.۶۷۶	۴۳.۰۲۶
۱۲.۷۱۲	۳۶.۲۴۵
۹.۸۵۱	۳۱.۷۲۵
۸.۸۵۷	۳۱.۴۶۴
۳.۹۱۷	۲۶.۱۷۱
۵.۱۶۴	۲۴.۱۰۴
۲.۹۶۹	۲۳.۲۳۷
۶.۲۴۸	۲۲.۳۰۵
۲.۳۲۲	۲۱.۶۴۷
۴.۹۴۸	۱۸.۵۶۵
۲.۸۹۳	۱۶.۱۹۴
۵.۹۳۶	۱۵.۵۹۵
۶.۰۵۱	۱۵.۴۱۶
۶.۲۵۵	۱۴.۰۹۵
۳۶۰.۳۵	۳۸۲.۶۳۴
۸۸۷.۷۸۷	۱۶۰۴.۸۵۲
(۱.۷۲۸)	(۶۸۰.۰۰۰)
۸۸۶.۰۵۹	۹۲۴.۸۵۲

اسناد دریافتی تجاری (تهاتر با یادداشت ۱۸)

۱-۲۹- مبالغ مزبور بر اساس برنامه زمان بندی تولید دوره دریافت شده و شرکت تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۴۷۲.۲۴۸ میلیون ریال از محصولات مزبور را تحویل مشتریان نموده است.

۲-۲۹- افزایش پیش دریافتها ناشی از تغییر شرایط فروش از اعتباری به نقد و دریافت کامل وجه قبل از تحویل کالا و از طرفی افزایش نرخ محصولات می باشد.



**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

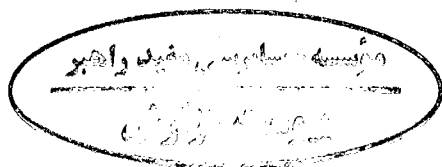
**۳۰- نقد حاصل از عملیات**

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸۶۳،۱۹۷	۳،۵۳۷،۶۶۶	<b>سود خالص</b>
			<b>تعدیلات</b>
	۲۱۸،۳۸۵	۳۸۸،۴۷۰	هزینه مالیات بر درآمد
	۳۹،۱۹۹	۷۱،۲۴۶	هزینه های مالی
	(۴،۰۰۰)	(۹،۷۲۱)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	۱۳،۹۳۹	۳۰،۴۰۰	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۶۵،۲۶۱	۹۲،۱۶۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۳۰۰)	(۹۲۴)	سود سهام
	(۲۲،۵۹۵)	(۳۷،۶۴۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	(۶۸۹)	(۷،۷۲۴)	سود جریمه دیرکرد وصول مطالبات
	-	(۶،۰۷۰)	استرداد مالیات بر ارزش افزوده
	(۶۷،۴۶۲)	-	بخشودگی جرائم تسهیلات
	۸،۷۹۷	۴۷،۷۰۹	زیان (سود) تسعیرداری ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
	۱،۱۱۲،۷۳۲	۴،۱۰۵،۵۷۱	
	(۲۰۲،۱۱۱)	(۸۴۲،۹۶۳)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
	(۷۹۶،۷۷۳)	(۲،۱۳۶،۷۳۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
	۲۶۹،۷۵۰	(۸۱۲،۲۴۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	۲۴۷،۴۲۶	۱۷۶،۵۸۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
	۴۷۴،۶۸۹	۳۸،۷۹۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
	۱،۱۰۵،۷۱۳	۵۲۹،۰۰۲	نقد حاصل از عملیات

**۳۱- معاملات غیر نقدی**

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۷۷،۷۲۱	۸۰۱،۵۷۷	
	۲۷۷،۷۲۱	۸۰۱،۵۷۷	تسویه تسهیلات در قبال واگذاری چکهای مشتریان



**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۲-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر بوده که در سال مورد گزارش تغییر یافته است. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

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

**۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲,۳۲۸,۹۹۲	۴,۳۰۳,۰۵۵	موجودی نقد
(۸۲۳,۶۰۷)	(۵۸۵,۸۴۹)	خالص بدهی
۱,۵۰۵,۳۸۵	۳,۷۱۷,۲۰۶	حقوق مالکانه
۱,۰۱۷۴,۵۲۹	۱۳,۴۷۰,۸۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۲۸	۲۸	

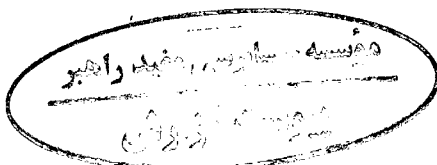
**۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

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

**۳۲-۳- ریسک بازار**

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

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



**شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز**

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۳ ارائه شده است.

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

	اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول درهم	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
سود یا زیان	۲,۴۹۲	۱۴۵	(۷,۵۲۸)	(۷,۵۲۸)	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق مالکانه	۲,۴۹۲	۱۴۵	(۷,۵۲۸)	(۷,۵۲۸)	میلیون ریال	میلیون ریال

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

**۳-۳-۲- 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.

**۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری**

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

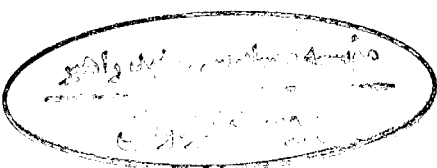
نام مشتری	میزان کل	میزان مطالبات	کاهش ارزش
	مطالبات	سررسید شده	مطالبات
شرکت ساپکو	۱۹,۳۶۳	۱۹,۳۶۳	-
شرکت زامیاد	۲۷,۵۸۹	۱۸,۳۰۰	-
مهندسی و تامین قطعات تراکتور سازی	۲۹,۴۷۶	۲,۶۷۵	-
مطالبات تجاری ارزی	-	-	-
سایر	۱۸,۷۸۱	۱۳,۴۹۸	(۱۱,۸۵۰)
	۹۵,۲۰۹	۵۳,۸۳۶	(۱۱,۸۵۰)

**۳-۳-۵- 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)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بالاتر از یکسال	جمع
پرداختی های تجاری	۲۱۵,۷۷۵	۴۰,۴۲۳	-	-	۲۵۶,۱۹۸
سایر پرداختی ها	۸۳,۲۰۷	۸۴,۳۶۶	۵۱,۲۲۹	۱,۲۱۹,۵۹۵	۲,۱۸۵,۳۹۷
تسهیلات مالی	۶۴,۶۲۶	۲۰,۹۲۲۷	-	-	۲۷۳,۸۵۳
مالیات پرداختی	-	۲۱,۹۳۱	۴۵۳,۴۷۰	-	۴۷۵,۴۰۱
سود سهام پرداختی	۷۷,۰۵۹	-	-	-	۷۷,۰۵۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۱۱۰,۲۹۵	۱۱۰,۲۹۵
بدهی های احتمالی	۱,۰۵۱,۲۰۸	-	-	-	۱,۰۵۱,۲۰۸
جمع	۲,۲۳۸,۱۷۵	۲۵۵,۹۴۷	۵۰۴,۶۹۹	۱,۲۲۹,۸۹۰	۴,۴۲۹,۴۱۱



شرکت تولیدی ایران تانیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳ - وضعیت ارزی

رویه	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۶۵۰	-	۱,۲۳۵	۳۰,۳۶۸	۱۹
-	-	۱۵۳,۸۰۰	۹۰,۳۰۱	۱۸
۶۵۰	-	۱۵۶,۰۴۵	۱۲۰,۶۶۹	
-	-	(۴۱۸,۹۰۰)	-	۲۴
-	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	-	-	۲۸
-	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	(۴۱۸,۹۰۰)	-	
۶۵۰	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	(۲۶۳,۸۵۵)	۱۲۰,۶۶۹	
۱	(۱۵,۱۸۹)	(۷۵,۲۷۵)	۲۴,۹۲۴	
۶۵۰	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	(۴۱۷,۴۹۰)	۲۳,۳۱۸	
۱	(۱۵,۱۸۹)	(۷۰,۵۷۶)	۱,۴۵۳	

مبلغ

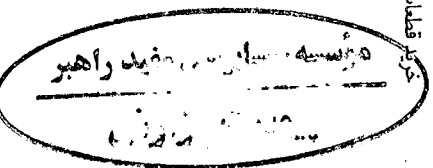
یونان چین	درهم	یورو	دلار آمریکا
۳,۸۲۷,۳۶۰	۷,۳۵۰,۳۰۲	۸,۸۳۷,۷۹۶	۲,۲۶۰,۱۰۷
۳۳۵,۹۲۵	-	۷۰۱,۴۵۳	۷۸۱,۰۰۰
۴,۰۶۳,۲۸۵	۷,۳۵۰,۳۰۲	۹,۵۳۹,۲۴۹	۳,۰۴۱,۱۰۷

۳۳-۱- ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

موجودی نقد  
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
 جمع دارایی های پولی ارزی  
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
 تسهیلات مالی  
 جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)  
 مبالغ ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)  
 خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

خرید مواد اولیه  
 خرید قطعات



شرکت تولیدی ایران کانر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید دارایی ثابت	خرید ارز	فروش محصول	فروش مواد اولیه	فروش سایر کالاها	هزینه اجاره محل	تأمین منابع مالی	تفصیلات اضافی	تفصیلات درجانی	مبالغ به میلیون ریال	
														۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت های وابسته	شرکت گسترش پاپا صنعت سینما	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۲۹	-	۱۰,۸۶	-	-	-	-	۲۹	۱۰,۸۶
	بنیاد مستشرقان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱,۲۱۹,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ایلیک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنعتی دوره نام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت نفت تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت چینی ایرانا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ساکت باف	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پورترین گستر سینما	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت رازی نفت ناز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید نیروی جنوب غرب سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت تولید نیروی جنوب غرب سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ایران چوب	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تانوی صوفی کارگان بنیاد مستشرقان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل			۸۵۱,۲۳۱	۱,۲۱۹,۵۵۵	۲۶,۵۸۷	۱,۰۵۰,۰۰	۱۲,۹۲۰	۲,۲۹۲	۴,۸۷۸	۲۲۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۴,۸۷۸

۳۴-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط ماکزیم بر معاملات تجفی تفاوت با اهمیت نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پیش دریافت ها	برداشت های تجاری	سایر پرداختی ها	برداشتی های بلند مدت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
								خالص	طلب	خالص	طلب
وحدی تجاری اصلی و بهایی	شرکت گسترش پاپا صنعت سینما	۲,۶۱۰	-	-	-	-	(۱,۲۱۹,۵۶۵)	۸۳۹	(۱,۲۱۹,۵۶۵)	-	-
	بنیاد مستشرقان انقلاب اسلامی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۲,۶۱۰	-	-	-	-	-	۸۳۹	(۱,۲۱۹,۵۶۵)	-	-
	شرکت ایلیک	-	-	(۱,۲۳۲)	-	(۸۶۰)	-	-	-	-	-
	شرکت صنعتی دوره نام	-	۲,۱۱۲	-	(۳,۵۸۷)	-	-	۲,۵۸۵	-	-	-
	شرکت زوم	-	-	-	-	(۲۰)	-	-	-	-	-
	شرکت نفت تهران	-	۵,۴۱۲	-	(۵,۷۷۷)	-	-	-	-	-	-
	شرکت چینی ایرانا	-	-	-	-	(۵۵۸)	-	-	-	-	-
	شرکت پورترین گستر سینما	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید نیروی جنوب غرب سینا	-	۵,۴۳۱	-	(۴,۰۳۶)	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت تانوی صوفی کارگان بنیاد مستشرقان	۲,۱۱۲	-	-	-	-	-	۲,۱۱۲	-	-	-
	جمع کل	۲,۱۱۲	-	-	-	-	-	۲,۱۱۲	-	-	-
	جمع کل	۲,۱۱۲	۴,۸۰۲	(۱,۴۳۳)	(۴,۰۳۶)	(۱۳,۲۰۴)	(۱,۲۳۲)	۳۹,۱۵۰	(۱۵,۲۴۹)	-	-
	جمع کل	۲,۱۱۲	۴,۸۰۲	(۱,۴۳۳)	(۴,۰۳۶)	(۱۳,۲۰۴)	(۱,۲۳۲)	۳۹,۱۵۰	(۱۵,۲۴۹)	-	-



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۵- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	موضوع قرارداد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۳۹۸	۵۹,۲۵۴	خرید قالب تایر
-	۱۸,۹۰۰	سه دستگاه ماشین تایر سازی
-	۱۷,۴۰۰	تجهیزات اصلاح جمع آوری دستگاه اینر لاینر
-	۱۸,۷۹۷	دستگاه یونیفورمیتی
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	خرید پرس هیدرولیک پخت
-	۹,۹۸۸	پلاتن بالا و پایین پرس
۶,۳۹۵	۸,۱۳۷	مجموعه درام و تجهیزات آن
-	۵,۶۴۲	دستگاه اندازه گیری دانسیته
-	۴,۸۲۲	پکیج عمودی آب خنک کن
-	۴,۰۰۰	پرس هیدرولیک
-	۱۰,۰۲۴	پلاتن بخار
۲,۹۱۶	-	تجهیزات آلتراسونیک
۲۷,۷۲۰	-	خرید بویلر
۱,۳۸۹	-	درایر جذبی و مخزن هوای فشرده
۱,۳۳۱	-	خرید دو دستگاه لیفتراک
۱,۱۴۷	-	خرید چیلر
<u>۸۳,۷۹۶</u>	<u>۱۵۸,۴۴۴</u>	

۱-۱-۲۵- زمین سمنان که از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان خریداری شده (یادداشت ۱-۲-۲-۱۳ توضیحی)، شامل بهای خرید حق تصرف ۸ قطعه از اراضی مذکور به مساحت ۷۲۰,۴۴ مترمربع می باشد که طبق قرارداد، پس از اخذ سند مالکیت و تثبیت مالکیت بنیاد، قطعات مذکور به همراه حق تصرف آنها به بهای روز کارشناسی شده و پس از انعقاد میابیه نامه مابیه التفاوت آنها به سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان پرداخت خواهد شد. مراحل اخذ سند مالکیت قطعات مذکور در جریان بوده و تعیین مبلغ تعهد سرمایه ای شرکت، در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۲-۲۵- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۵,۱۱۵	۷۳۵,۱۱۵	۱-۲-۲۵- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت
۲۱۰,۳۶۰	۳۰۰,۳۶۰	تضمین وامهای شرکت لیاف
۹,۶۱۳	۹,۶۱۳	تضمین وام شرکت ریسندگی و بافندگی سلک باف
۳,۵۲۰	۳,۵۲۰	تضمین وام کارخانجات تولیدی تهران
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	تضمین وام شرکت ایران کشمیر
		تضمین وام شرکت لاستیک البرز
<u>۹۶۱,۳۰۸</u>	<u>۱,۰۵۱,۳۰۸</u>	

۱-۲-۲۵- شرکت در سنوات قبل مشترکاً با شرکت پاکریس ضمانت باز پرداخت تسهیلات دریافتی شرکت لیاف از بانک های ملی ایران، رفاه و سپه را تا مبلغ ۷۲۵ میلیارد ریال بر عهده گرفته است. در سال ۱۳۸۸ بانک سپه بدون اقامه دعوی در مراجع قضائی و با عنایت به اسناد تضمینی لازم الاجراء نسبت به صدور اجرائیه علیه شرکت ایران تایر از طریق دایره اجرای ثبت اسناد به مبلغ ۱۵۵ میلیارد ریال اقدام نموده که موضوع از طریق مسئولین ذیربط در بنیاد مستضعفان در دست پیگیری میباشد، ضمناً اداره اجرای احکام ثبت اسناد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۷ اقدام به مسدود نمودن حساب بانک ملی شعبه سعدی این شرکت بابت بخشی از ضمانت مزبور نموده و مبلغ ۵۷۳ میلیون ریال از حساب شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۱ برداشت شده (توضیح اینکه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حساب مذکور فاقد مانده می باشد) که عیناً به حساب بدهی شرکت لیاف منظور شده است. شرکت مکاتبات متعددی با شرکت لیاف در خصوص اعلام آخرین وضعیت تسهیلات دریافتی انجام داده که شرکت شرح پیگیری های خود را اعلام نموده است. قابل ذکر است با عنایت به اینکه ضمانت انجام شده در خصوص تسهیلات دریافتی شرکت لیاف بنا به توصیه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی انجام شده است لذا هزینه های مترتب بر آن نیز بر عهده بنیاد می باشد.

۲-۲-۲۵- مبلغ ۱,۲۵۸,۶۷۸ میلیون ریال در قبال تضمین وام شرکتهای فوق الذکر (بین ۱۲۰ تا ۱۵۰ درصد) اسناد تضمینی از آنان اخذ گردیده که نزد صندوق شرکت نگهداری می گردد.

۳-۲-۲۵- بدهی احتمالی بابت صدمه بدنی کارکنان و لاستیک های نامرغوب شامل ۴ فقره پرونده شکایتی علیه شرکت بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتایج آن ابلاغ نشده است.

۴-۲-۲۵- بدهی احتمالی شرکت بابت حق بیمه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور بدلیل عدم امکان استخراج مبلغ دقیق و قابل اتکاء نبودن، در حسابها منظور نشده است که مبالغ آن پس از تأیید سازمان تامین اجتماعی پرداخت خواهد گردید و همان زمان به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود.

۳-۲۵- شرکت فاقد داراییهای احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی، تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که به موجب آن تعدیل صورت های مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی صورت های مالی ضرورت داشته باشد رخ نداده است.

**۳۷- سود سهام پیشنهادی**

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۵۳،۷۶۷ میلیون ریال (مبلغ ۳۶ ریال برای هر سهم) بر اساس آخرین تعداد سهام می باشد.

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

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

