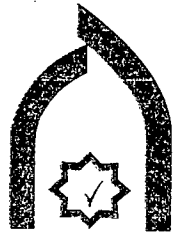


شماره :
تاریخ : ۱۴۰۳ - ۶۰۶
پیوست : ۱۴۰۳ - ۴۰۹
-

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

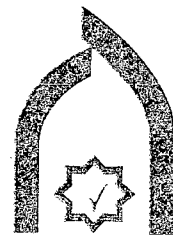


مؤسسه حسابرسی مفید رایبهر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستقل سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۷	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۴۶	یادداشت‌های توضیحی
۱ الی ۳۲	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان ، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی ، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
<p>درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش محصولات</p> <p>در سال مالی مورد گزارش درآمدهای عملیاتی بابت فروش محصولات (به شرح یادداشت ۵-۴ توضیحی) از طریق فروش مستقیم به نمایندگی ها ، اشخاص حقیقی و حقوقی و فروش به شرکتهای خودروساز مطابق قراردادهای منعقد شده می باشد.</p> <p>افزایش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل ، وجود نرخ اعلامی توسط انجمن صنفی صنعت تایر ، افزایش سهم درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش به شرکتهای خودروساز طبق قراردادهای فیما بین و مطالبات ایجاد شده از بابت معاملات مزبور به عنوان مسائل عمده سال جاری تعیین شده است.</p>	<p>روش های حسابرسی برای درآمدهای عملیاتی شامل موارد زیر بوده است :</p> <ul style="list-style-type: none"> - مناسب بودن رویه های حسابداری شرکت برای شناخت درآمدهای عملیاتی مطابق استاندارد حسابداری تحت عنوان درآمد عملیاتی. - طراحی و اجرای کنترلهای شناسایی درآمدها و حاشیه سود آنها و ارزیابی این کنترلهای. - مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان درآمدهای عملیاتی با اجرای روش های ذیل : - بررسی و مشاهده اسناد و مدارک درآمد. - اثبات تمامیت و کامل بودن درآمدها از طریق تطبیق سیستم فروش و مالی شرکت. - کنترل قراردادهای فیما بین و تطبیق آنها با نرخ های فروش محصولات طبق تعرفه های مصوب. - مطابقت درآمد با مستندات دریافتی و اخذ تائیدیه حسابهای فیما بین و صورت تطبیق با مشتریان عمده.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی تسهیلات مالی ارزی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۳ صورتهای مالی ، براساس قرارداد منعقد شده با بانک صنعت و معدن ، اصل تسهیلات مالی ارزی دریافتی جهت خرید مواد اولیه در سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۳۶۳۹۲۳۱٫۳۹۹ درم بوده که در سالهای قبل مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از این بابت بازپرداخت شده است. بدهی مذکور بر اساس مصوبه ۱۳۹۵/۱۲/۸ هیئت وزیران که مقرر گردیده تسهیلات ارزی دریافتی قبل از مهر ماه ۱۳۹۱ با نرخ زمان دریافت (با نرخ برابری ۶۹۲۶ ریال) تسعیر و تسویه شود محاسبه گردیده است . از این بابت مبلغ ۸۶ میلیارد ریال ذخیره و با احتساب مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال ذخیره سال جاری جمعاً ۳۰۶ میلیارد ریال در دفاتر شناسایی و در سال مالی بعد مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال بصورت علی الحساب پرداخت گردیده است . قطعیت موضوع فوق منوط به دریافت توافق نهایی با بانک مذکور می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۵- ابهام نسبت به پیامدهای آتی پرونده های مالیاتی شرکت

به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲-۲۷ صورتهای مالی، طبق برگ تشخیص صادره ، بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۵٫۳۶۴ میلیارد ریال از سوی سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که عمدتاً ناشی از عدم احتساب مازاد تجدید ارزیابی زمین بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مبلغ ۲۱۷ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره از این بابت در حسابها منظور شده است. همچنین به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۱-۱-۲۶ و ۶-۳۴

صورت‌های مالی، طبق برگ صادره بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۷۹۹/۷ میلیارد ریال (مشمول بر مبلغ ۲۰۴/۴ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۵۹۵/۳ میلیارد ریال جرائم) از سوی سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. تعیین مبلغ قطعی بدهی شرکت به شرح فوق منوط به بررسی و اظهارنظر مسئولین مالیاتی می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

۹-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.

۹-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۱۰، ۱۳-۱، ۱۳-۴ و ۱۶ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- اسناد مالکیت ۱۷ قطعه از اراضی خریداری شده از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی واقع در سمنان به مساحت ۱۰۰ هزار متر مربع به همراه اسناد مالکیت ساختمان زائر سرای مشهد تاکنون به نام واحد مورد گزارش انتقال نیافته است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اجزای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری میسر نبوده است. همچنین به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۳-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس:

- بند ۳ ماده ۷ مبنی بر افشای صورتهای مالی ۳ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.

- بند ۴ ماده ۷ در خصوص افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان

دوره ۶ ماهه.

- تبصره ۵ ماده ۷ در خصوص افشای فوری صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

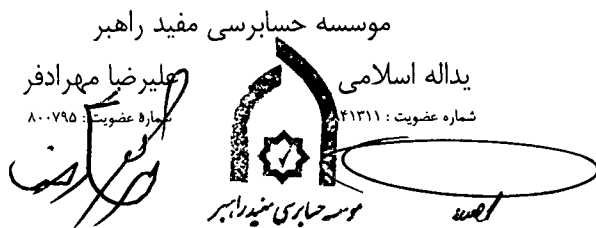
- ماده ۱۰ در خصوص ارائه صورتجلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجامع و افشای صورتجلسه مجمع عمومی ارائه شده به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
- ماده ۱۱ در خصوص افشای انجام افزایش سرمایه ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری جلسه هیئت مدیره در خصوص تصویب اجرای آن و افشای متن صورتجلسه هیئت مدیره بعد از برگزاری و تصویب آن ظرف مدت ۳ روز کاری.
- ماده ۱۲ در خصوص افشای اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره ظرف مهلت حداکثر یک هفته پس از تاریخ مجمع عمومی.
- ماده ۱۳ در خصوص افشای برگزاری مناقصه و مزایده، افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و تصمیم هیئت مدیره برای بازخرید سهم یا فروش سهام خزانه.
- ۱۳-۲ مفاد ماده ۵، تبصره ۲ ماده ۵ و ۱۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده و تصویب هر گونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت توسط مجمع عمومی عادی.
- ۱۳-۳ مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ و مواد ۵۴ و ۵۶ اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی و مطابقت اساسنامه شرکت با آخرین تغییرات اساسنامه ابلاغ شده توسط سازمان.
- ۱۳-۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر:
 - تبصره ۳ ماده ۷ مبنی بر رعایت ضوابط دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی در معاملات با اشخاص وابسته.
 - تبصره ۵ ماده ۷ مبنی بر اظهارنظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات اشخاص با وابسته و اقدام نسبت به انعکاس رئوس معاملات بررسی شده به هیئت مدیره و امضای آن.
 - ماده ۸ مبنی بر ارائه گزارش حسابرس داخلی در ارتباط با ارزیابی کنترلهای داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره.
 - تبصره های ۳-۴-۵ ماده ۱۴ مبنی بر اقدامات کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک براساس حدود وظایف و اختیارات تعیین شده در دستورالعمل حاکمیت شرکتی.
 - ماده ۳۱ مبنی بر زمانبندی پرداخت سود سهام سهامداران عمده و کنترلی پس از سایر سهامداران.
 - ماده ۳۷ مبنی بر افشای اطلاعات با اهمیت اعضای هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.
 - ماده ۳۹ مبنی بر افشای اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.
- ۱۳-۵ مفاد ماده ۴ دستورالعمل الزامات افشاء اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته در خصوص افشای مانده حسابهای فیمابین، نحوه تسویه و نرخ سود تضمین شده، جزئیات هر گونه تضامین اعطایی به اشخاص وابسته و بالعکس و سود (زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده با هر یک.
- ۱۳-۶ آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه در خصوص دارا بودن حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی برخی از اعضای هیئت مدیره با موضوع فعالیت ناشر، دارا بودن ۵ سال سابق کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت ناشر (ماده ۲) رعایت نگردیده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارشهای تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارشهای مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، به استثنای عدم تطابق تشکیل کمیته حسابرسی شرکت طبق الزامات سازمان بورس، عدم تنظیم مکانیزم هایی توسط کمیته حسابرسی جهت کسب اطمینان معقول از اثربخش حسابرسی داخلی، عدم شناسایی ریسک های تجاری و ارزیابی و تجزیه و تحلیل آنها توسط مدیریت، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد مشاهده نگردیده است.

۱۶- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۸ خرداد ۱۴۰۳





شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

- ۲ • صورت سود و زیان
- ۳ • صورت سود و زیان جامع
- ۴ • صورت وضعیت مالی
- ۵ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۶ • صورت جریان های نقدی
- ۷-۴۶ • یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رییس هیات مدیره (غیر موظف)	علی خلیلی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نایب رییس هیات مدیره (غیر موظف)	محمدجواد منصوری	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره (موظف)	هادی امیر شقاقی	شرکت انرژی گستر سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	سیدمحمدحسین طاهری	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد مهدی شمسائی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)

آرمان ما عرضه بهترین کیفیت است

نشانی پستی: تهران - کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج

صندوق پستی: ۳۵۷۴ - ۱۱۵۵۵

شرکت توسعه حسابرسی مقید راهبر
 شرکت تولیدی ایران تایر
 تلفن: ۰۲۱-۴۴۵۰۳۴۶۰
 پیوست گزارش حسابرسی
 ۰۲۱-۴۴۵۰۳۵۰۰

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

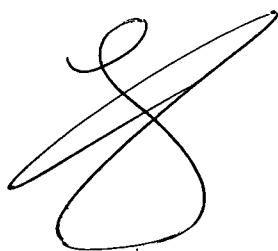
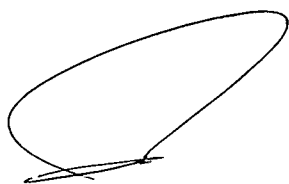
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

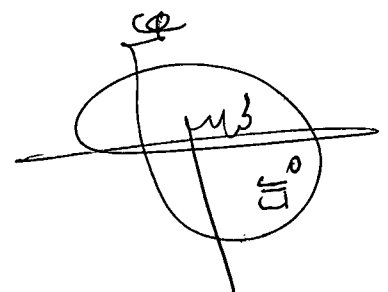
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۰.۴۷۸.۵۶۵	۳۱.۱۰۴.۹۴۲	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۷.۸۹۸.۵۵۱)	(۲۲.۸۵۴.۲۱۷)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲.۵۸۰.۰۰۱۴	۸.۲۵۰.۷۲۵		سود ناخالص
(۶۱۵.۳۹۲)	(۱.۰۹۴.۲۷۳)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۰۱.۰۱۱	۲۲۶.۴۶۳	۷	سایر درآمدها
(۴۸.۹۹۷)	(۵۷.۳۶۱)	۸	سایر هزینه ها
۲.۱۱۶.۶۳۶	۷.۳۲۵.۵۵۴		سود عملیاتی
(۴۱۱.۲۷۹)	(۹۹۳.۸۳۱)	۹	هزینه های مالی
(۱۲۶.۲۴۹)	۶۸.۷۱۵	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱.۵۷۹.۱۰۸	۶.۴۰۰.۴۳۸		سود قبل از مالیات
(۲۱۶.۷۱۴)	(۶۹۲.۲۸۵)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۳۶۲.۳۹۴	۵.۷۰۸.۱۵۳		سود خالص
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم :			
۱۴۸	۵۰۹	۱۱	عملیاتی (ریال)
(۳۸)	(۶۴)	۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
۱۱۰	۴۴۵		سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولیدی ایران تایر



شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۱,۳۶۲,۳۹۴	۵,۷۰۸,۱۵۳
۱۹,۱۴۶,۲۱۵	-
۲۰,۵۰۸,۶۰۹	۵,۷۰۸,۱۵۳

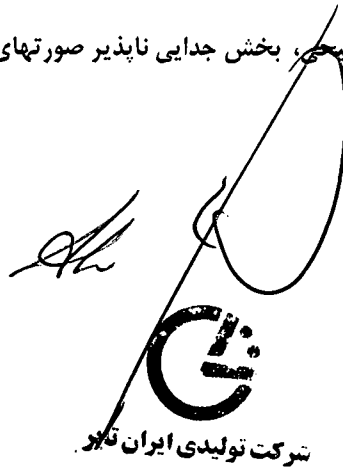
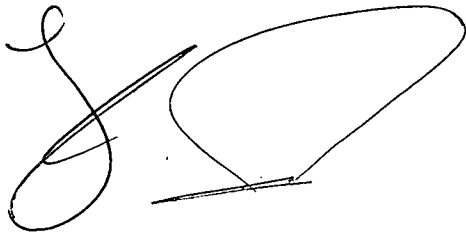
سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

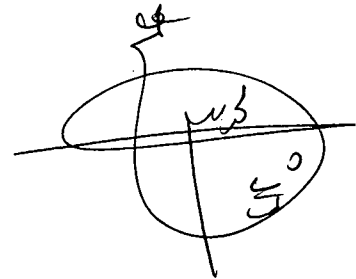
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سود جامع

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولیدی ایران تابر



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳۴,۳۱۶,۵۴۹	۳۸,۷۰۷,۷۴۰	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۵۸,۴۷۰	۷۵,۸۲۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۴۶,۲۱۹	۴۶,۵۶۳	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۴,۳۲۱,۲۳۸	۳۸,۸۲۰,۱۲۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸۴۰,۲۲۵	۱,۳۶۴,۷۱۶	۱۵ پیش پرداخت ها
۵۰,۴۵۳,۲۲۶	۸,۷۳۸,۴۷۸	۱۶ موجودی مواد و کالا
۸۸۵,۵۷۵	۱,۴۴۶,۱۲۰	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۱۹۵,۰۹۶	۲,۰۶۱,۳۳۹	۱۸ موجودی نقد
۸,۹۶۶,۱۲۲	۱۳,۶۱۰,۶۵۳	جمع دارایی های جاری
۴۳,۲۸۷,۳۶۰	۵۲,۴۳۰,۷۸۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۲۵,۷۹۶	۵۷,۳۳۳	۲۰ صرف سهام خزانه
۳۳۴,۹۸۲	۶۲۰,۳۹۰	۲۱ اندوخته قانونی
۱۹,۱۴۶,۲۱۵	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	۱۲-۲ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱,۷۸۸,۴۷۰	۵,۵۲۱,۲۱۵	سود انباشته
(۵۹۵,۳۰۵)	(۴۹۱,۱۵۵)	۲۲ سهام خزانه
۳۳,۷۰۰,۱۵۸	۳۸,۸۹۲,۹۹۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۷۷۸	۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۰۳۰,۵۲	۳۷۸,۰۷۶	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۲۲۷,۷۰۰	۲۵ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲۰,۲۰۳,۰۵۲	۱,۹۸۳,۵۵۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳,۴۲۳,۷۷۰	۳,۷۷۷,۵۷۴	۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۳۳,۵۱۱	۹۵۸,۶۹۶	۲۷ مالیات پرداختی
۱۷۲,۷۸۲	۳۱۰,۲۱۵	۲۸ سود سهام پرداختی
۲۰,۷۵,۸۴۷	۳,۹۷۸,۴۸۱	۲۳ تسهیلات مالی
۱,۳۳۸,۲۴۰	۲,۵۳۸,۲۶۲	۲۹ پیش دریافت ها
۷,۳۸۴,۱۵۰	۱۱,۵۶۳,۲۲۸	جمع بدهی های جاری
۹,۵۸۷,۲۰۲	۱۳,۵۴۶,۷۸۲	جمع بدهی ها
۴۳,۲۸۷,۳۶۰	۵۲,۴۳۰,۷۸۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزایی دارایی ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۳,۹۷۱,۵۴۹	(۵۹۵,۳۰۵)	۴,۳۹۱,۴۶۶	-	۲۶۶,۸۶۲	۲۵,۷۹۶	۹,۸۸۲,۳۰۰
۱,۳۶۲,۳۹۴	-	۱,۳۶۲,۳۹۴	-	-	-	-
۱۹,۱۴۶,۲۱۵	-	-	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	-	-	-
۲۰,۵۰۸,۶۰۹	-	۱,۳۶۲,۳۹۴	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	-	-	-
(۷۸,۰۰۰)	-	(۷۸,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۳,۱۱۷,۲۷۰)	-	-	-	۳,۱۱۷,۲۷۰
-	-	(۶۸,۱۲۰)	-	۶۸,۱۲۰	-	-
۳۳,۷۰۰,۱۵۸	(۵۹۵,۳۰۵)	۱,۷۸۸,۴۷۰	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	۳۳۴,۹۸۲	۲۵,۷۹۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۵,۷۰۸,۱۵۳	-	۵,۷۰۸,۱۵۳	-	-	-	-
(۴۵,۰۰۰)	-	(۴۵,۰۰۰)	-	-	-	-
(۱۱۲,۱۵۲)	(۱۱۲,۱۵۲)	-	-	-	-	-
۳۴۷,۸۳۹	۲۱۶,۳۰۲	-	-	-	۲۱۵,۳۷۷	-
-	-	(۱,۰۴۰,۰۰۰)	-	-	-	۱,۰۴۰,۰۰۰
-	-	(۲۸۵,۴۰۸)	-	۲۸۵,۴۰۸	-	-
۳۸,۸۹۳,۹۹۸	(۴۹۱,۱۵۵)	۵,۵۲۱,۲۱۵	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	۶۲۰,۳۹۰	۵۷,۳۳۳	۱۴,۰۰۴,۰۰۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



Handwritten signatures and stamps of the company's management and auditors.

تولیدی ایران تابر

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۲,۸۲۴,۹۹۳	۴,۵۲۰,۶۸۱	۳۰
(۱۹۱,۲۶۲)	(۱۰۷,۱۰۰)	
۲,۶۳۳,۷۳۱	۴,۴۱۳,۵۸۱	
(۱,۹۹۸,۹۱۱)	(۴,۰۳۴,۷۰۹)	
-	(۹,۱۴۰)	
-	(۲۵۶)	
۱,۱۰۲	۸۵۶	
۲۷,۲۲۹	۴۱,۹۵۸	
(۱,۹۷۰,۵۸۰)	(۴,۰۰۱,۲۹۱)	
۶۶۳,۱۵۱	۴۱۲,۲۹۰	
-	۳۱,۵۳۷	
-	۲۱۶,۳۰۲	
-	(۱۱۲,۱۵۲)	
۵,۲۸۸,۰۴۳	۶,۳۴۵,۲۱۳	
(۳,۴۳۲,۱۹۳)	(۵,۳۹۶,۷۴۲)	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۳,۰۴,۸۱۳)	(۱,۱۱۸,۳۵۸)	
-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	
(۷۵۹,۸۲۲)	(۵۱۲,۵۶۷)	
۷۹۱,۲۱۵	(۵۴۶,۷۶۷)	
۱,۴۵۴,۳۶۶	(۱۳۴,۴۷۷)	
۷۳۷,۳۸۳	۲,۱۹۵,۰۹۶	
۳,۳۴۷	۷۲۰	
۲,۱۹۵,۰۹۶	۲,۰۶۱,۳۳۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های ناشی از صرف سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

قرض الحسنه دریافتی از شرکتهای گروه

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای گروه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش
 شرکت تولیدی ایران تایر

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر است:

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

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
نفر	نفر
۳۴	۲۷
کارکنان رسمی	
۱۶۲	۱۴۳
کارکنان قراردادی	
۱۹۶	۱۷۰
کارکنان شرکت های خدماتی	
۷۹۸	۸۷۴
۹۹۴	۱۰۴۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۲-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد زیر با ارزش های منصفانه اندازه گیری می شود:

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۲-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	یورو	سنا ۴۶۹،۲۵۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	دلار	سنا ۴۳۰،۸۱۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	روپیه	سنا ۵،۱۹۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک ارزی	یورو	سنا ۴۶۹،۲۵۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک ارزی	دلار	سنا ۴۳۰،۸۱۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یورو	سنا ۴۶۹،۲۵۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار	سنا ۴۳۰،۸۱۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	درهم	سنا ۱۰۹،۴۲۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	سنا ۴۷۳،۵۱۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	درهم	سنا ۱۰۹،۴۲۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

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

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

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

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

۲-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. سال تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال است. طبق بررسی انجام شده در سال مالی قبل با توجه به تورم حاد کشور تفاوت تجمعی بیشتر از ۱۰۰ درصد بوده و تعدیل دارایی های تجدید ارزیابی شده موضوعیت داشته و تجدید ارزیابی با استفاده از نظر کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته و در حسابها اعمال گردیده است.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل 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.

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

۲-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۲-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد 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.

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

۲-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۸-۲-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۸-۲-۲- 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.

۸-۲-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۸-۲-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

۸-۲-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۹-۲- 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

۱۰-۲- ذخایر

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

۱-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود و ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور برای کارکنان تولیدی محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲-۱۰-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۱۱-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) موسسه حسابرسی مفید راهبر	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (بلافاصله یا در تاریخ سوباه مورد)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۲-۲- سهام خزانه

۱-۱۲-۲- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

۳-۱۲-۲- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۲-۲- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۳-۲- مالیات بردرآمد

۱-۱۳-۲- هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

۲-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

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

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه در خصوص مازاد تجدید ارزیابی، بابت ارزیابی زمین کارخانه تهران و سمنان به مساحت ۴۱۰،۹۵۸ مترمربع به مبلغ ۲۹،۶۷۴،۰۴۷ میلیون ریال می باشد که بهای تمام شده آن ۹۳۱،۵۸۸ میلیون ریال بوده است.

۱-۳-۲- عدم اعمال ارزش ویژه سرمایه گذاری

آخرین اطلاعات مالی حسابرسی شده دریافتی از شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بوده که بدلیل کم اهمیت بودن مبالغ آنها (یادداشت ۲-۱-۱۴ توضیحی) از بکارگیری روش ارزش ویژه صرف نظر شده است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	مقدار تن	مبلغ	مقدار تن		
فروش خالص داخلی					
رادپال سیمی					
۱۳,۸۲۳,۵۱۷	۱۹,۲۹۴	۲۰,۳۰۲,۶۸۶	۲۰,۰۱۰		
۶,۴۳۹,۴۶۴	۷,۹۲۳	۱۰,۲۲۸,۰۸۴	۷,۴۱۲		
۱۲۳,۱۳۳	۱۸۰	۱۶۸,۶۸۹	۱۷۷		
۲۰,۳۸۶,۱۱۴	۲۷,۳۹۷	۳۰,۶۹۹,۴۵۹	۲۷,۵۹۹	۴-۱	
صادراتی					
رادپال سیمی					
۱۸۰,۸۰۴	۲۲۹	۳۶۰,۷۵۶	۳۵۷		
۱۶۲,۵۴۸	۱۷۶	۱۷۳,۸۵۴	۱۳۵		
۱,۹۴۷	۱	۱,۴۵۰	۱		
۳۴۵,۲۹۹	۴۰۶	۵۳۶,۰۶۰	۴۹۳	۴-۲	
فروش ناخالص برگشت از فروش تخفیفات					
۲۰,۷۳۱,۴۱۳	۲۷,۸۰۳	۳۱,۲۳۵,۵۱۹	۲۸,۰۹۲		
(۳۹,۵۶۴)	(۳۹)	(۱۷,۰۰۵)	(۱۳)		
(۲۱۳,۲۸۴)	-	(۱۱۳,۵۷۲)	-	۴-۳	
۲۰,۴۷۸,۵۶۵	۲۷,۷۶۴	۳۱,۱۰۴,۹۴۲	۲۸,۰۷۹		

۴-۱- فروش شرکت عمدتاً داخلی و به صورت نقدی بوده و توزیع محصولات نیز عمدتاً از طریق نمایندگان صورت می گیرد. نرخ فروش محصولات توسط انجمن صنفی صنعت لاستیک و با نظارت سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و مدیریت شرکت تعیین گردیده است. بر اساس مجوز صادره از سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ نرخ فروش تایرهای کشاورزی و راهسازی به میزان ۲۵ درصد، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ تایرهای وانتی و کامیونی به میزان ۵ درصد، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ تایرهای وانتی به میزان ۲۰ درصد و کامیونی ۱۵ درصد، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ تایرهای کامیونی به میزان ۴ درصد، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ تایرهای کشاورزی بایاس به میزان ۲۵ درصد، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ تایر وانتی به میزان ۱۰ درصد و تایر کامیونی به میزان ۱۵ درصد، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ گروه تایرهای رادپال به میزان ۲۰ درصد و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۴ تایرهای کشاورزی و راهسازی به میزان ۲۰ درصد افزایش یافته است و نرخ فروش سایر گروه محصولات تولیدی در سال جاری هیچ گونه تغییر نرخ نداشته است.

۴-۲- صادرات انواع لاستیک که از تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹ بر اساس دستورالعمل وزارت صنعت، معدن و تجارت ممنوع اعلام شده بود، حسب مصوبات شورای عالی صادرات، شرکتهای تولید کننده تایر از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ مجاز شده اند بخشی از محصولات خود (۳۰ درصد تایر کشاورزی، راهسازی و صنعتی و ۱۰ درصد تایرهای سواری) را صادر نمایند که فروش صادراتی شرکت طی سال جاری مجموعاً به میزان ۴۹۳ تن و شامل ۳۱۶ تن کشور پاکستان، ۱۰۵ تن کشور افغانستان، ۴۹ تن کشور آذربایجان، ۱۹ تن کشور ترکمنستان و ۴ تن کشور عراق به مبلغ ۱,۴۰۰,۱۶۵ دلار آمریکا می باشد.

۴-۳- مبلغ ۸۷,۷۹۶ میلیون ریال از تخفیفات اعطایی مربوط به گارانتی محصولات می باشد.

۴-۴- تمام منابع حاصل از فروش صادراتی شرکت از محل واردات مواد اولیه و قطعات خارجی شرکت رفع تعهد ارزی شده است.

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		نام مشتریان
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۰,۲۱	۴۳,۸۶۲	۰,۸۸	۲۷۴,۸۳۶	اشخاص وابسته
۶,۹۹	۱,۴۳۱,۱۶۲	۹,۵۸	۲,۹۷۹,۰۴۳	شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
۸,۴۰	۱,۷۲۰,۴۸۴	۷,۰۴	۲,۱۹۱,۰۰۱	شرکت زامیاد
۱,۱۶	۲۳۷,۱۶۸	۲,۸۰	۸۷۲,۱۰۹	فروشگاه عرضه مستقیم محصولات (درب کارخانه)
۳,۰۷	۶۲۷,۹۱۲	۲,۲۷	۷۰۶,۴۷۸	علیرضا سوزنکار
۲,۰۴	۴۱۷,۳۸۵	۱,۸۰	۵۵۹,۶۵۳	شرکت طلوع آوازه پایتخت
۲,۷۴	۵۶۱,۲۸۵	۱,۷۵	۵۴۴,۰۵۷	شرکت مهرآز فیذار دنا
۲,۴۹	۵۱۰,۲۹۸	۱,۳۸	۴۲۸,۴۰۸	حسن نجفی
۱,۷۶	۳۶۱,۳۹۴	۱,۲۸	۳۹۷,۳۲۲	سعید سالیانه
۰,۱۷	۳۵,۲۵۵	۱,۱۲	۳۴۶,۹۹۵	سازه گستر سایبا
۱,۱۶	۲۳۷,۱۲۳	۰,۹۹	۳۰۹,۱۰۰	شرکت آریا بهزاد مبین
۱,۳۷	۲۸۰,۷۹۲	۰,۹۹	۳۰۸,۸۱۰	علی حافظی خاوری
۰,۶۹	۱۴۱,۹۳۰	۱,۰۴	۳۲۲,۹۰۸	شرکت سهوند تایر آذربایجان
۱,۲۷	۲۵۹,۰۰۶	۰,۹۵	۲۹۶,۹۳۰	شرکت بازرگانی مروارید زنوز گستر
۰,۱۵	۳۰,۶۰۶	۰,۹۴	۲۹۲,۹۶۸	شرکت بازرگانی اتحادیه سراسری تاکسیرانی و تاکسی بار
۱,۸۴	۳۷۷,۳۱۷	۰,۹۳	۲۸۹,۳۳۸	مانشا اله علیپور
۱,۵۴	۳۱۴,۷۴۹	۰,۹۱	۲۸۱,۸۷۰	حبیب اله سلیمانی درچه
۰,۴۶	۹۵,۱۰۱	۰,۸۵	۲۶۴,۱۲۸	مهدی دمیرچی
۰,۸۲	۱۶۸,۶۶۰	۰,۸۲	۲۵۶,۱۹۶	قاسم آذرنگ
۱,۸۲	۳۷۲,۵۸۰	۰,۸۲	۲۵۴,۸۴۱	حسین شاهینی
۰,۸۰	۱۶۴,۳۰۵	۰,۸۱	۲۵۱,۱۷۸	جواد اللهقلی یاری
۰,۴۴	۹۰,۲۷۰	۰,۷۹	۲۴۵,۶۴۰	مهدی میرزاده
۱,۱۰	۲۲۵,۵۱۶	۰,۷۹	۲۴۵,۸۷۰	بهمن مصطفی سلطانی
۱,۲۰	۲۴۶,۴۴۲	۰,۷۸	۲۴۲,۴۷۱	وحید علیپور
۰,۷۸	۱۵۸,۹۱۸	۰,۷۴	۲۳۰,۳۱۴	کیومرث حسن پور شهلائی
۰,۷۰	۱۴۲,۷۶۹	۰,۷۰	۲۱۶,۶۱۹	رحمت اله محمدی
۰,۸۲	۱۶۸,۶۹۹	۰,۶۷	۲۰۹,۴۰۹	نعمت جعفری نسب
۰,۱۷	۳۴,۵۶۲	۰,۶۷	۲۰۷,۴۸۸	شرکت ثامن تایر مجلسی
۰,۴۳	۸۷,۱۰۶	۰,۶۶	۲۰۶,۰۱۹	شرکت تایر تجارت امیران
۰,۸۷	۱۷۷,۲۵۷	۰,۶۶	۲۰۵,۴۲۲	سید کاظم پور حسینی تفتی
۲,۸۹	۵۹۱,۵۳۷	۰,۶۶	۲۰۴,۲۴۸	شرکت طایر اربابان اهر
۰,۹۷	۱۹۹,۲۷۵	۰,۶۴	۱۹۸,۵۳۴	نواب جعفری
۰,۸۸	۱۸۰,۴۸۵	۰,۶۲	۱۹۲,۰۹۲	مرتضی رفیعیان
۰,۷۰	۱۴۳,۰۴۲	۰,۵۸	۱۸۰,۴۰۱	شرکت توانا تاک لاستیک تاکستان
۰,۰۹	۱۸,۶۴۵	۰,۵۸	۱۷۹,۵۹۰	مهدی برزگر - مراغه
۰,۱۰	۲۱,۲۶۶	۰,۵۸	۱۷۸,۸۹۱	شرکت ساختمانی آباد راهان پارس
-	-	۰,۵۶	۱۷۳,۱۲۴	شرکت نو اندیشان تجارت دزفول
۰,۷۳	۱۴۸,۸۲۲	۰,۵۴	۱۶۸,۷۹۶	علی اصغر بیاری
۰,۵۵	۱۱۲,۲۰۳	۰,۵۴	۱۶۸,۱۳۲	علیرضا گوهری
۰,۳۷	۷۵,۳۱۴	۰,۵۱	۱۵۹,۶۸۶	علیرضا جورابچی
۰,۶۲	۱۲۷,۸۹۲	۰,۴۹	۱۵۳,۰۷۵	روناک بهمن تبار
۰,۴۱	۸۲,۹۶۰	۰,۴۴	۱۳۷,۶۱۲	شرکت برساد پیشرو پارس
۰,۳۴	۷۰,۵۵۳	۰,۴۲	۱۳۲,۰۱۶	حمداالله کرمی حمیدآباد
۰,۳۹	۷۸,۸۶۳	۰,۴۲	۱۳۰,۷۲۶	بازرگانی الوند طایر مهر پارسیان
۰,۵۸	۱۱۹,۵۸۲	۰,۴۱	۱۲۸,۲۶۲	احسان میرزائی شریفی زاده
۰,۵۳	۱۰۹,۰۷۷	۰,۴۳	۱۳۲,۹۳۷	شرکت کیان گیتی ایرانیان
۴۲,۳۸	۸۶۷۹,۰۸۱	۴۵,۱۷	۱۴۰,۴۹,۴۹۹	سایر (۵۰۳ نفر)
۱۰۰	۲۰,۴۷۸,۵۶۵	۱۰۰	۳۱,۱۰۴,۹۴۲	جمع

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۹	۱۹	۲۰۶۰۵۹۳۴	(۱۶۰۷۷۳۶۹۰)	۳۸۳۲۰۲۴۴	۱۹
۲۱	۴۲	۱۰۰۳۳۹۸۲۰	(۵۰۹۷۳۹۹۵)	۴۰۳۵۵۸۲۵	۴۲
۴۷	۳۷	۱۶۹۰۱۸۸	(۱۰۶۰۵۳۲)	۶۲۶۵۶	۳۷
۱۳	۲۷	۳۱۰۱۰۴۹۴۲	(۲۲۸۵۴۰۲۱۷)	۸۰۲۵۰۷۲۵	۲۷

فروش خالص

رادپال سیمی

بایاس

سایر

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
مواد مستقیم	۵-۱	۱۶۰۷۵۴۰۵۹۸	۱۴۰۰۹۰۶۰۸
دستمزد مستقیم	۵-۲	۲۵۴۰۰۱۲۴	۱۰۲۸۲۰۳۷۲
سربار ساخت			
دستمزد غیر مستقیم	۵-۳	۱۰۹۴۸۸۳۱	۱۰۰۹۷۰۲۳۸
مواد غیر مستقیم	۵-۴	۵۷۷۰۹۴۹	۴۴۷۰۱۸۸
استهلاک		۲۴۶۰۵۴۲	۱۷۲۰۹۰۸
آب و برق و گاز		۱۸۴۰۶۲۷	۱۴۲۰۷۸۱
رستوران		۲۲۶۰۷۴۵	۱۲۲۰۸۰۲
نگهداری و تعمیرات	۵-۵	۲۵۲۰۰۳۹	۱۴۳۰۸۱۱
لوازم و ملزومات مصرفی	۵-۴	۲۸۹۰۶۷۲	۱۴۷۰۲۶۳
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۱۵۷۰۱۹۷	۹۵۰۴۶۸
جمع هزینه های ساخت		۲۳۰۱۷۸۰۳۲۴	۱۷۰۷۴۲۰۵۳۹
افزایش موجودی های در جریان ساخت	۱۶	(۱۳۷۰۹۷۵)	(۲۱۰۱۹۸)
کاهش موجودی های ساخته شده	۱۶	(۱۳۲۰۰۹۵)	(۴۷۰۹۱۸)
بهای تمام شده ساخت		۲۲۰۹۸۶۰۳۱۲	۱۷۰۶۷۳۰۴۲۳
کاهش موجودی های ساخته شده		(۱۳۲۰۰۹۵)	۲۲۵۰۱۲۸
		۲۲۸۵۴۰۲۱۷	۱۷۰۸۹۸۰۵۵۱

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱- مواد مستقیم:			(مبالغ به میلیون ریال)
یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
۱۶	۳۰,۴۲,۳۳۰	۲,۷۲۴,۲۲۶	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
	۴۳۷,۲۵۱	۱۵۸,۴۰۹	موجودی کالای در راه (مواد اولیه) در ابتدای سال
۵-۱-۱	۱۹,۷۴۰,۶۴۲	۱۴,۶۸۷,۵۵۴	خرید مواد اولیه طی سال
۱۶	(۵,۱۷۱,۹۸۰)	(۳۰,۴۲,۳۳۰)	موجودی مواد اولیه در پایان سال
۱۶	(۱,۳۹۳,۶۴۵)	(۴۳۷,۲۵۱)	موجودی کالای در راه (مواد اولیه) در پایان سال
	۱۶,۷۵۴,۵۹۸	۱۴,۰۹۰,۶۰۸	مواد مستقیم مصرفی

۱-۱-۵- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۹,۷۴۰,۶۴۲ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۴,۶۸۷,۵۵۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید بشرح زیر است :

نوع مواد اولیه		کشور		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
دوده	ایران	۱۹,۴	۳,۸۲۷,۳۱۸	۱۸,۶	۲,۷۳۳,۶۳۶		
کائوچوی مصنوعی	ایران	۱۱,۲	۲,۲۱۵,۸۹۰	۲۵,۹	۳,۸۰۷,۶۳۱		
کائوچوی طبیعی	سنگاپور	۱۵,۸	۳,۱۱۹,۰۶۵	۱۳,۶	۱,۹۹۶,۰۸۴		
نخ تایر	ایران	۱۲,۰	۲,۳۷۳,۷۵۷	۱۷,۰	۲,۴۹۹,۱۳۸		
مواد شیمیایی	چین	۸,۲	۱,۶۱۱,۵۷۳	۴,۹	۷۱۷,۳۳۸		
کائوچوی طبیعی	امارات	۴,۹	۹۶۸,۳۹۲	۱,۱	۱۶۶,۶۷۹		
سیم طوقه	ایران	۳,۴	۶۶۸,۴۱۴	۲,۹	۴۱۸,۲۱۲		
اکسید روی	ایران	۳,۰	۵۹۶,۰۰۱	۲,۸	۴۱۶,۷۶۳		
سیم فولادی (استیل کورد)	لهستان	۲,۸	۵۵۷,۳۷۶	۲,۰	۲۹۹,۶۰۱		
کائوچوی مصنوعی	لهستان	۲,۲	۴۲۷,۹۷۸	-	-		
سیم فولادی (استیل کورد)	ایران	۱,۳	۲۵۱,۸۹۷	۰,۱	۹,۷۹۷		
روغن	ایران	۱,۰	۱۹۱,۵۷۴	۱,۲	۱۶۹,۸۱۵		
کائوچو مصنوعی	هنگ کنگ	۰,۹	۱۷۹,۳۰۲	-	-		
کائوچوی مصنوعی	آلمان	۰,۳	۵۰,۹۲۳	۰,۳	۴۷,۱۳۳		
مواد شیمیایی	هنگ کنگ	۰,۷	۱۳۷,۶۴۵	۰,۱	۱۷,۶۴۲		
مواد شیمیایی	لهستان	۰,۶	۱۱۹,۰۶۵	۰,۱	۲۱,۱۷۰		
کائوچوی طبیعی	مالزی	-	-	۲,۱	۳۰۳,۶۳۴		
کائوچوی مصنوعی	سنگاپور	-	-	۱,۶	۲۳۰,۹۸۰		
مواد شیمیایی	ایران	۶,۸	۱,۳۳۱,۶۳۲	۰,۴	۵۵,۹۶۳		
مواد شیمیایی	هندوستان	-	۲,۸۲۳	۰,۴	۵۸,۷۸۱		
مواد شیمیایی	انگلیس	۰,۳	۶۷۸,۹۶۶	۰,۴	۵۵,۵۶۲		
مواد شیمیایی	سنگاپور	۰,۶	۱۱۸,۷۱۰	-	-		
مواد شیمیایی	ترکیه	۰,۳	۶۳,۷۹۸	۰,۲	۳۵,۴۴۴		
سایر	-	۴,۴	۸۵۹,۸۱۳	۴,۳	۶۲۶,۶۵۱		
		۱۰۰	۱۹,۷۴۰,۶۴۲	۱۰۰	۱۴,۶۸۷,۵۵۴		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- دستمزد مستقیم: (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۵-۲-۱ حق الزحمه کارکنان قراردادی	۲,۱۳۳,۳۳۴	۱,۱۲۵,۴۷۶
۵-۲-۲ حقوق پایه	۲۵,۱۴۹	۲۵,۴۲۴
۵-۲-۳ بیمه سهم کارفرما	۲۵۱,۳۹۳	۳۴,۵۷۹
اضافه کاری	۱۶,۷۶۶	۱۳,۸۵۵
عیدی و پاداش	۱۴,۹۱۱	۸,۶۴۵
کمک های غیر نقدی	۲۲,۸۰۲	۱۶,۶۶۲
۵-۲-۲ کارانه	۱۳,۳۹۷	۱۳,۵۷۳
هزینه بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان	۲۵,۳۱۳	۱۵,۹۶۷
هزینه بهداشت و درمان	۸,۱۳۷	۶,۷۴۰
سایر (شامل ۱۷ مورد)	۲۹,۰۳۲	۲۲,۴۵۱
	<u>۲,۵۴۰,۱۲۴</u>	<u>۱,۲۸۳,۳۷۲</u>

۵-۲-۱- عمده افزایش در حق الزحمه کارکنان ناشی از اجرای طرح طبقه بندی مشاغل پرسنل قراردادی و برون سپاری و همچنین ناشی از افزایش سالیانه طبق بخشنامه اداره کار و افزایش تعداد نفرات می باشد.

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

۵-۲-۳- عمده افزایش هزینه در بیمه سهم کارفرما بابت شناسائی هزینه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور جهت پرسنل تولیدی شرکت می باشد.

۵-۳- دستمزد غیر مستقیم:

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۵-۳-۱ حق الزحمه کارکنان قراردادی	۱,۰۴۲,۰۵۸	۵۴۵,۸۷۷
۵-۳-۲ حقوق پایه	۵۷,۵۶۷	۵۷,۳۹۴
بیمه سهم کارفرما	۸۴,۸۴۹	۷۲,۳۴۶
۵-۳-۱ هزینه بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان	۱۹۱,۱۷۲	۹۰,۰۳۷
آیاب و ذهاب	۱۶۶,۷۸۳	۸۴,۱۸۹
اضافه کاری	۷۵,۸۴۳	۵۰,۷۳۰
۵-۳-۲ کمک های غیر نقدی	۹۸۶,۰۴	۴۱,۰۱۳
فوق العاده جذب	۳۳,۶۵۱	۲۱,۸۹۸
کارانه	۲۹,۶۴۹	۲۵,۹۶۱
عیدی و پاداش	۶۲,۵۱۲	۴۲,۸۵۳
حق خواربار	۱۳,۶۳۶	۱۱,۸۷۱
هزینه پوشاک	۱۱,۹۳۸	۹,۶۲۳
هزینه بهداشت و درمان	۹,۷۰۱	۴,۲۷۷
حق اولاد	۷,۹۹۹	۶,۹۴۵
حق مسکن	۱۱,۱۵۷	۹,۰۲۲
۵-۳-۳ حق بهره وری	۲۴,۴۵۷	۱۲,۹۱۶
سایر (شامل ۱۱ مورد)	۲۷,۲۵۵	۱۰,۳۸۶
	<u>۱,۹۴۸,۸۳۱</u>	<u>۱,۰۹۷,۲۳۸</u>

۵-۳-۱- افزایش هزینه باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان بابت تسویه حساب ۲۰ نفر از پرسنل شرکت می باشد که از این تعداد ۱۵ نفر بازنشسته می باشند.

۵-۳-۲- افزایش کمک های غیرنقدی بابت افزایش نرخ و تعداد دفعات کمک های غیر نقدی می باشد.

۵-۳-۳- افزایش حق بهره وری عمدتاً بابت پرداخت علی الحساب بازنگری ۲ جهت طرح طبقه بندی مشاغل طی سال جاری می باشد.

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

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

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	تولید واقعی
رادبال سیمی	تن	۱۸,۳۱۷	۲۰,۳۳۸	۱۹,۴۹۱	
بایاس	تن	۸,۵۷۰	۷,۶۷۰	۷,۵۶۲	
سایر تولیدات	تن	۱۹۲	۲۵۲	۱۷۱	
		۲۷,۰۰۰	۲۸,۲۶۰	۲۷,۲۲۴	

۵-۶-۱- افزایش تولید واقعی سالجاری بابت اضافه شدن ۸ دستگاه پرس بخت می باشد.
۱۶

مؤسسه حسابرسی مفید را شبر

پیوسته گزارش

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
هزینه های فروش		
۱۴,۸۲۳	۲۸,۰۱۸	۶-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۸,۳۲۸	۱۵,۲۴۶	باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۹,۶۷۳	۱۳,۳۴۱	تلیفات و بازاریابی فروش
۵,۹۲۱	۶,۸۸۶	عیدی و پاداش
۱۰,۷۲۹	۱۴,۵۵۱	۶-۲ هزینه حمل و کرایه وسایط نقلیه
۷,۵۹۳	۱۷,۸۴۷	۵-۲-۱ حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۳,۱۰۷	۴,۹۳۱	بیمه سهم کارفرما
۴,۲۸۷	۱۴۹	خدمات خریداری شده
۲,۰۴۲	۷,۴۸۲	۶-۳ کمک های غیرنقدی
۸,۱۹۶	۱۰,۶۹۷	هزینه نمایشگاه
۱,۳۶۷	۹,۳۹۴	هزینه لوازم و ابزار آلات مصرفی
۱۰,۰۱۴	۸۴۰	استهلاک
۶,۵۶۰	۱۰,۸۷۳	سایر (شامل ۱۲ مورد)
۸۳,۶۴۰	۱۴۰,۲۸۵	
هزینه های اداری و عمومی		
۱۶۴,۹۶۶	۳۸۶,۱۸۰	۵-۲-۱ حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۹۹,۳۸۷	۱۶۵,۰۲۰	۶-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۲۸,۴۰۲	۴۸,۴۶۱	بیمه سهم کارفرما
۲۳,۲۲۱	۴۲,۹۸۶	عیدی و پاداش
۳۳,۱۵۷	۲۸,۰۹۵	برق و گاز و آب
۱۹,۹۴۳	۳۱,۰۸۳	باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۲۲,۷۶۰	۲۶,۲۲۸	استهلاک
۱۰,۰۷۸	۱۰,۱۲۰	بیمه اموال
۳۵,۷۱۹	۳۶,۶۷۹	۶-۳ کمک های غیرنقدی
۹,۸۷۵	۱۶,۰۵۰	ملزومات مصرفی
۱۲,۷۲۴	۱۷,۱۶۵	خدمات خریداری شده
۱۰,۲۱۱	۱۶,۲۳۷	حق الزحمه حسابرسی
۹,۰۹۶	۳۵,۶۳۱	۶-۵ هزینه عوارض آلاینده
۸,۶۴۹	۲۰,۴۱۶	۶-۴ کارمزد بانکی
۳,۷۹۶	۶,۳۸۶	هزینه حمل و کرایه
۳,۴۴۹	۸,۸۱۱	پذیرایی
۱,۸۳۰	۳,۶۳۰	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۲,۹۰۲	۳,۷۲۷	حق عضویت
۱,۵۰۰	۲,۵۰۰	پاداش هیات مدیره (مصوبه مجمع)
۱,۱۳۶	۳,۱۵۲	حق حضور
۲,۴۱۲	۱,۶۷۳	کمک های عام المنفعه
۳۶,۵۳۹	۴۳,۷۵۸	سایر (شامل ۱۹ مورد)
۵۳۱,۷۵۲	۹۵۳,۹۸۸	
۶۱۵,۳۹۲	۱,۰۹۴,۲۷۳	

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

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

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

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

۶-۵ افزایش هزینه عوارض آلاینده بابت افزایش درآمد عملیاتی شرکت طی سال جاری می باشد.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۲۲,۵۴۰	۱۹۶,۲۲۰	۷-۱ فروش ضایعات
۴۲,۱۲۱	۱۱,۴۵۵	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۲۵,۳۰۸	۱۶,۶۷۵	ارائه خدمات به اشخاص
۱۱,۰۴۲	۲,۱۱۳	خالص اضافی انبار
۲۰۱,۰۱۱	۲۲۶,۴۶۳	

۷-۱- افزایش مبلغ فروش ضایعات ناشی از فروش ضایعات پروژه مهدیشهر سمنان و افزایش نرخ فروش ضایعات (تایر، آهن آلات، پالت و ...) می باشد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴۷,۹۱۸	۵۴,۰۳۷	۸-۱ ضایعات غیر عادی تولید (یادداشت ۵ توضیحی)
۱,۰۷۹	۳,۳۲۴	جرانم تقسیم مالیات بر ارزش افزوده
۴۸,۹۹۷	۵۷,۳۶۱	

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳۱۹,۹۶۲	۶۰۴,۶۹۳	وام های دریافتی از بانک سینا
۸۳,۹۳۴	۱۶۱,۷۵۵	وام های دریافتی از بانک ملت
۷,۳۸۳	۲۲۷,۳۸۳	وام های دریافتی از بانک صنعت و معدن
۴۱۱,۲۷۹	۹۹۳,۸۳۱	

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

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
-	۱۸۴,۸۷۱	۱۰-۱ سایر اشخاص: درآمد حاصل از حذف بدهی ارزی
۱۴۰	-	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
(۶۲,۳۵۰)	۶,۷۰۲	۱۰-۲ سود (زیان) تسعیر بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی نقد
۳,۳۴۷	۷۲۰	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲۷,۲۲۹	۴۱,۹۵۸	اصل و جرانم مالیات حقوق سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱
(۵۳,۰۰۰)	(۷۳,۵۱۴)	۱۰-۳ حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۹
(۴۳,۵۱۰)	-	سود سهام
۱,۱۰۲	۹۴۴	۱۰-۵ ذخیره مالیات ماده ۱۶۹ مکرر
-	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۰-۴ سایر
۷۹۳	۷,۰۳۴	
(۱۲۶,۲۴۹)	۶۸,۷۱۵	

۱۰-۱- درآمد فوق بابت حذف بدهی راکد و سنواتی ارزی به شرکتهای ماتادور رابر و وی ام آی بابت خرید ماشین آلات طرح توسعه رادیال سیمی در سنوات قبل می باشد که بدلیل عدم مطالبه و وجود خارجی شرکت فوق در سال جاری طی دستور مدیریت به حساب درآمد انتقال یافته است.

۱۰-۲- زیان تسعیر ارز سال مالی قبل بابت بدهی ارزی به شرکتهای ماتادور رابر و وی ام آی (بشرح یادداشت ۹-۱-۲۶ توضیحی) می باشد که در سال جاری بدلیل راکد و سنواتی بودن و بشرح یادداشت ۱۰-۱ تسعیر نشده است.

۱۰-۳- هزینه فوق از بابت مالیات حقوق سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ بر اساس برگ تشخیص صادر شده می باشد.

۱۰-۴- هزینه فوق بابت بخشی از بدهی بابت اصل مالیات ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم جهت سنوات قبل (سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ بشرح یادداشت ۴-۳۴ توضیحی)، طبق رای صادر شده از دادگاه کیفری دو مجتمع قضایی اقتصادی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در جریان رسیدگی می باشد.

۱۰-۵- درآمد سود سهام شامل مبلغ ۸۵۶ میلیون ریال بصورت نقد دریافت شده و مابقی به مبلغ ۸۸ میلیون ریال به حساب طلب جهت شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۲,۱۱۶,۶۳۶	۷,۳۲۵,۵۵۴	سود عملیاتی	
(۲۹۰,۲۷۶)	(۷۹۸,۷۶۷)	اثر مالیاتی	
۱,۸۲۶,۳۶۰	۶,۵۲۶,۷۸۷		
(۵۳۷,۵۲۸)	(۹۲۵,۱۱۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی	
۷۳,۵۶۲	۱۰۶,۴۸۲	اثر مالیاتی	
(۴۶۳,۹۶۶)	(۸۱۸,۶۳۴)		
۱,۵۷۹,۱۰۸	۶,۴۰۰,۴۳۸	سود قبل از مالیات	
(۲۱۶,۷۱۴)	(۶۹۲,۲۸۵)	اثر مالیاتی	
۱,۳۶۲,۳۹۴	۵,۷۰۸,۱۵۳	سود خالص	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
تعداد	تعداد		
۱۲,۵۵۵,۸۹۵,۷۵۵	۱۳,۰۰۲,۸۴۹,۳۱۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی انعکاس یافته	
(۲۲۱,۸۶۰,۵۶۵)	(۱۹۰,۱۶۷,۴۳۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه	
۱۲,۳۳۴,۰۳۵,۱۹۰	۱۲,۸۱۲,۶۸۱,۸۸۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی	

۱۱-۱- با توجه به موارد مندرج در یادداشت ۲-۱۹ توضیحی، موضوع افزایش سرمایه شرکت که از محل سود انباشته بوده در مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است، لذا طبق بند ۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۳۰ در محاسبه میانگین موزون تعداد سهام، تعداد سهام جدید شرکت لحاظ شده است.

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	قالیها	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۳۹۵۶۹۳۶	۴۰۱۰	۱۰۰۲۰۹۵۶	۷۶۸۰۴	۱۲۰۱۷۳۰۶۶	۳۹۰۹۳	۳۳۸۶۶	۲۸۱۰۷۰	۱۴۱۵۰۶۶	۲۳۹۵	۹۹۰۳۹۰	۱۰۲۰۰۸۳۹
۱۰۹۸۹۱۱	-	۹۶۷۲۴۱	۷۶۷۸۲	۶۶۴۳۸۸	۱۷۳۰۹	۵۳۳۹	۶۸۱۹۹	۱۷۳۰۱۳۰	-	۱۴۱۱	-
(۵۹)	-	-	-	(۵۹)	(۵۹)	-	-	-	-	-	-
۱۹۰۱۴۶۳۱۵	-	-	-	۱۹۰۱۴۶۳۱۵	-	-	-	-	-	-	۱۹۰۱۴۶۳۱۵
-	-	(۱۱۲۰۰۴)	(۱۴۵۲۳۴)	۶۵۷۳۳۸	-	-	-	۶۵۷۳۳۸	-	-	-
۳۵۰۱۲۰۰۳	۴۰۱۰	۱۰۵۵۸۰۹۳	۱۳۹۸۰۷۶۲	۳۱۰۸۴۰۹۳۸	۵۷۰۴۳	۳۸۲۰۵	۴۴۹۰۹۰۶	۱۰۸۴۴۵۲۴	۳۳۹۵	۱۰۰۰۹۰۱	۳۹۰۳۳۷۰۶۴
۴۰۸۱۸۱۷۷	-	۲۰۵۴۹۰۵	۱۰۷۸۸۸۴۴	۹۷۴۴۳۸	۲۱۰۷۰۵	۲۱۰۹۱۴	۸۰۱۱۸	۴۹۷۹۴۳	-	۶۵۰۳۴۸	۳۳۷۰۰۰
(۵۴۵۳۱)	-	(۱۰۸۹۷۳۹۴)	۱۰۵۷۹۰۷۶۸	۶۶۳۰۹۵	-	-	۱۸۹۰۲۵۲	۷۳۰۸۴۳	-	-	-
۳۹۰۵۵۶۶۹	۴۰۱۰	۲۰۱۵۷۰۴	۴۰۷۶۷۳۳۴	۳۳۰۷۸۲۶۱	۷۸۰۳۸	۶۰۰۱۱۹	۷۱۹۰۳۷۶	۲۴۴۱۶۳۱۰	۲۳۹۵	۱۲۶۶۶۹	۳۹۰۶۷۲۰۶۴
۶۸۹۰۱۸۴	۱۰۹۲۷	-	-	۶۸۷۲۳۷	۲۷۰۳۲۸	۱۳۶۸۸	۱۰۷۰۹۱۶	۵۰۲۶۱۹	۱۰۱۰۷	۳۳۳۹۹	-
۱۶۶۳۳۹	۲۸۳	-	-	۱۶۶۰۴۶	۸۴۶۸	۴۹۵۰	۴۰۰۰۲۸	۱۳۸۸۷۳	۲۶۳	۳۰۵۶۵	-
(۵۹)	-	-	-	(۵۹)	(۵۹)	-	-	-	-	-	-
۸۸۵۴۵۴	۲۰۳۰	-	-	۸۸۳۲۳۴	۳۵۸۳۷	۱۸۶۳۸	۱۳۷۹۴۴	۶۴۳۳۹۱	۱۰۳۰	۳۷۰۴۴	-
۲۳۲۴۵۵	۵۳۶	-	-	۲۳۱۹۱۹	۱۵۳۱۶	۵۶۴۲	۵۳۸۷۸	۱۹۴۲۶۶	۳۳۱	۲۰۳۳۶	-
۱۰۱۵۷۹۰۹	۲۰۶۶۶	-	-	۱۰۱۵۵۰۱۳۳	۵۱۰۵۳	۲۴۰۲۸۰	۲۰۰۰۷۷۳	۸۳۶۶۵۷	۱۶۰۱	۴۰۷۸۰	-
۳۸۰۷۰۷۳۰	۱۰۳۳۴	۲۰۰۱۵۷۰۴	۴۰۷۶۷۳۳۴	۳۱۰۹۳۳۳۱۸	۳۷۶۹۵	۳۵۸۳۹	۵۱۸۵۰۴	۱۵۳۹۶۵۳	۱۶۹۴	۸۵۸۶۹	۳۹۰۶۷۲۰۶۴
۳۴۰۲۱۶۰۵۴۹	۱۰۸۸۰	۱۰۵۵۸۰۹۳	۱۳۹۸۰۷۶۲	۲۰۰۹۵۷۸۱۴	۲۱۰۲۰۶	۱۹۰۵۶۷	۳۰۰۱۹۶۳	۱۳۰۲۰۱۳۳	۱۰۹۲۵	۶۳۸۵۷	۳۹۰۳۳۷۰۶۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واکزار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واکزار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت توسعه ایمن تانر اسپهان (عامه)
لادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهور شرکت تا مبلغ ۱۴۶۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- زمین انبنا در پهنال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۹۵۴۳۶۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت شده است. در سال قبل با توجه به تورم حاد کمبود تفاوت تجمعی زمین فوق بیشتر از ۱۰۰ درصد بوده و طبق مصوبه شماره ۱۳۴ مورخ ۱۳۷۳/۱/۱۲ کمیته فنی سازمان حسابرسی مجدداً مورد ارزیابی قرار گرفت و تفاوت آن به مبلغ ۱۹۱۴۶۱۵ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرافصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

	۱۴۰۳		۱۴۰۱	
	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۱۲-۲-۱	۱۴۰۲۰۱۲۰۳-۱	۳۹۵۸۸	۳۷۸۰۰۰۰۰۰	۳۷۸۰۰۰۰۰۰۰
زمین تهران				
۱۲-۲-۳	۱۲-۲-۳	۸۹۲۰۰۰۰	۱۸۸۳۰۰۶۴	۱۵۳۷۰۰۶۴
زمین سمنان				
		۹۲۱۰۵۸۸	۲۹۶۳۲۰۶۴	۲۹۰۳۳۷۰۶۴

۱۲-۳-۱- تجدید ارزیابی اولیه زمین تهران و سمنان شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۶/۱۰ و پهنال در تاریخ ۱۴۰۲/۲/۲۲ توسط ارزیابان مستقل انجام شده است. این ارزیابان، عضو کابین کارشناسان رسمی کشور هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۳ اندازه گیری ارزش مصفا، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبتنی بر منسوخ می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب - داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هلی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوطه قابل مشاهده است.

۱۲-۳-۲- زمین سمنان شامل زمین خریداری شده در مورخ ۱۳۹۷/۵/۲۸ به بهای کارشناسی از بنیاد مستقیمان به مساحت کل ۳۰۴ هوزا متر مربع در بهای شهر سمنان، جهت اجرائی طرح توسعه و انتقال کارخانه می باشد. اسناد مالکیت ۱۷ قطعه از اراضی فوق الذکر جیما به مساحت ۱۰۰۰۰۶۹ متر مربع بنام بنیاد مستقیمان می باشد. مالکیت ۱۴ قطعه از اراضی مذکور در سال جاری رفع سازه گردیده و به بنیاد مستقیمان انتقال یافته است با توجه به اینکه شرکت در زمان خرید صرفاً حق تصرف اراضی مذکور را برداشت نموده می بایست پس از اخذ سند مالکیت و تثبیت مالکیت بنیاد بر اراضی مذکور، بهای روز زمین و همچنین بهای روز حق تصرف خریداری شده را بر اساس کارشناسی پرداخت نماید. در دوره جاری بر اساس مضم قرارداد قیمت روز اراضی به مبلغ ۲۸۸۳۵۲ میلیون ریال ارزیابی گردیده که پس از کسر ارزش روز مبلغ حق تصرف ثبت شده به مبلغ ۱۶۱۴۵۲ میلیون ریال نیز شناسایی و به ظرفیت پدیی به شرکت انرژی گستر سنا در دفتر ثبت شده است.

۱۲-۳-۳- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید ماشین کاربرساز به مبلغ ۲۳۶۰۰۰۰ میلیون ریال، خرید کمپرسور، اطلس به مبلغ ۳۷۰۰۰ میلیون ریال، خرید درام به مبلغ ۸۶۰۰ میلیون ریال، خرید دستگاه تصفیه فاضلاب مستثنی به مبلغ ۵۸۲۰ میلیون ریال و تعمیرات اساسی به مبلغ ۲۶۵۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۴- افزایش در وسائل نقلیه بابت خرید یک دستگاه لیتراک ۳ تنی و تعمیر اساسی لیتراک می باشد.

۱۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انجام شده		برآورد مخارج		برآورد تاریخ ایزدی-پروژه	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	شرح
	انتقال به دارایی	مخارج طی سال	تکمیل	مخارج طی سال		بهره برداری	پایان خدمت		
افزایش ظرفیت	۴۶۱۱۳۹۹	۶۳۲۰۰۵۵۹	۱۳۳۰۰۹۲۰	۱۵۵۵۷۰۱۳۹	۴۶۵۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۱۷/۲۹	۳۳	۴۵	فاز اول طرح افزایش ظرفیت و انتقال محل کارخانه به سمنان
افزایش ظرفیت	۱۵۵۰۵۵۵	۱۳۷۷۷۵۳	۷۸۳۴	۱۴۰۰۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۵	۷۰	ساخت ۶ دستگاه پرس پخت
	۴۰۷۹۱۳۳۴	۲۳۳۸۶۱۲	۱۳۰۸۸۶۲	۱۵۸۳۳۰۱۳۹	-				

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۵-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل مذکور شامل ساختمان و تاسیسات و سایر اموال موجود در محل سابق کارخانه پاکریس واقع در مهدی شهر سمنان بوده است و شرکت قصد دارد، بخش عمده ای از منابع مالی جهت اجرای پروژه طرح توسعه و انتقال کارخانه را از طریق تسهیلات بانکی، انتشار اوراق و از محل منابع صندوق توسعه ملی تامین نماید که مراحل اخذ مجوزات لازم در جریان می باشد. افزایش طی سال دارایی های ثابت در جریان تکمیل به مبلغ ۳,۲۶۸,۶۱۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۱۸۵,۸۸۴ میلیون ریال بابت مواد و مصالح، قطعات و ماشین آلات خریداری شده، مبلغ ۴۵۶,۴۶۸ میلیون ریال بابت تخصیص بهره تسهیلات دریافتی پروژه، مبلغ ۵۴۳,۷۹۱ میلیون ریال دستمزد پیمانکاران و مبلغ ۱۸۲,۴۶۹ میلیون ریال بابت عوارض شهرسازی جهت نوسازی و تغییر کاربری و حقوق و دستمزد پرسنل شرکت می باشد.

۲-۵-۱۲- مانده دارایی های در جریان تکمیل مذکور شامل هزینه ساخت و تکمیل ۶ دستگاه پرس پخت تایر می باشد.

۶-۱۲- مانده سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تامین کننده	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
چین	۶۹۳,۳۵۵	۱,۰۴۹	دستگاه تولید لایه
چین	۴۵۵,۴۸۸	-	دستگاه اینرلاینر
چین	۱۸۹,۶۳۰	۱۸۳,۲۸۳	دستگاه یونیفورمیتی
شرکت هواپار	۱۱۴,۷۱۵	-	خرید کمپرسور
شرکت کاراگستر	۴۷,۶۸۰	۳۳,۶۶۰	خرید قالب
شرکت هرو آسانبر ملل	۱۰۴,۳۰۰	-	خرید آسانسور
شرکت پارس نیرو تابلو	۸۲,۰۷۲	-	خرید تابلو برق
شرکت وزنه	۴۲,۹۰۰	-	خرید جرثقیل
شرکت مهندسی نیرو توان قومن	۴۷,۶۸۳	-	خرید تابلو برق ینبوری
چین	۳۲۰,۴۷	۳۱,۷۲۸	دستگاه ترانس فشارقوی و تجهیزات آزمایشگاه
شرکت جهان تهویه اعتماد	۲۶,۹۲۸	-	خرید ایر واشر
شرکت مهندسین ساختمانی فریاب جنوب	۴۴,۵۵۴	۱۴۰,۴۵۲	عملیات ساختمانی مهدیشهر سمنان (ساختمان ینبوری)
شرکت خدمات سیمان طرح پاسارگاد	۱۷,۰۰۰	-	خرید مخزن کربن سیاه و مخزن سیلیکا
چین	۱۱,۳۲۰	-	خرید قطعات یونیت هیدرولیک
خدمات مهندسی و ماشین سازی صانی	۶,۷۶۲	۶,۷۶۲	خرید بلوک و مخزن یونیت هیدرولیک
چین	۳۳,۴۴۷	-	خرید گیربکس
شرکت آرسس پارت پرداز قرن	۴۵,۴۲۹	-	خرید سرور
چین	-	۵۰۹,۰۹۶	دستگاه خنک کننده آمیزه
چین	-	۴۳۹,۰۹۰	دستگاه اکسترودر دوقلو و دستگاه اختلاط مواد اولیه
چین	-	۲۸۷,۳۳۴	دستگاه توزین اتوماتیک فیلر و روغن
چین	-	۱۱۹,۱۳۶	دستگاه پیشرفته اندازه گیری بسته بندی مواد شیمیایی
شرکت هنر گستر آذر	-	۳۴,۳۰۰	دستگاه تایر سازی
شرکت ماشین سازی اراک	-	۲۹,۷۴۰	خرید دو دستگاه بویلر
شرکت ماشین سازی خاور پرس	-	۱۸۶,۰۰۰	ساخت پرشر پلیت بالا و پایین
شرکت هنر گستر آذر	-	۸,۶۵۶	خرید بیدرینگ - درام
-	۲۰,۳۹۴	۱۵,۳۰۷	سایر
	۲,۰۱۵,۷۰۴	۱,۸۵۸,۱۹۳	

۱-۶-۱۲- مانده تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد به شرح یادداشت ۱-۳۴ توضیحی می باشد.

۲-۶-۱۲- خرید دارایی های سرمایه ای ارزی مشتمل بر مبلغ ۱,۰۵۰,۰۰۰ یورو و ۱,۸۹۶,۵۳۳ دلار آمریکا از صرافی های مجاز با نرخ نیمایی تامین شده است.

۳-۶-۱۲- تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۵,۳۳۵ میلیون ریال از سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای مستهلک شده و به دارائیها انتقال یافته است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	سایر حق امتیازها	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۸۰,۱۱۷	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	-	-	افزایش
۸۰,۱۱۷	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۱,۷۷۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۷,۳۶۰	۹,۱۴۰	-	۸,۲۲۰	-	-	افزایش
۹۷,۴۷۷	۲۱,۲۱۷	۴۴,۴۶۷	۹,۹۹۰	۱۹,۸۸۴	۱,۹۱۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
						استهلاک انباشته
۲۱,۵۶۵	-	-	۱,۶۸۱	۱۹,۸۸۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۲	-	-	۸۲	-	-	استهلاک
۲۱,۶۴۷	-	-	۱,۷۶۳	۱۹,۸۸۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶	-	-	۶	-	-	استهلاک
۲۱,۶۵۳	-	-	۱,۷۶۹	۱۹,۸۸۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷۵,۸۲۴	۲۱,۲۱۷	۴۴,۴۶۷	۸,۲۲۱	-	۱,۹۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۵۸,۴۷۰	۱۲,۰۷۷	۴۴,۴۶۷	۷	-	۱,۹۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

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

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

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

۱۳-۴- افزایش طی سال نرم افزارها بابت خرید، نصب و راه اندازی نرم افزار راهکاران سیستم و مازول های آن بوده که بصورت غیر نقدی می باشد.

۱۳-۵- افزایش طی سال پیش پرداخت سرمایه ای بابت پرداخت مبلغ ۲۲,۳۸۰ دلار به نرخ نیمایی به شرکت Toee چین بابت خرید دانش فنی تولید لاستیک با طراحی جدید می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۴۶,۲۱۹	۴۶,۵۶۳	بهای تمام شده
	کاهش ارزش انباشته		-	افزایش
			۴۶,۵۶۳	۱۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی)
۳۲,۷۹۴	۶۱۲	۳۹,۲۱۳	۶۱۲	۰,۱۲	۹,۴۷۸,۵۵۱	۱۴-۱-۱ مجتمع صنایع لاستیک یزد
۳۲,۷۹۴	۶۱۲	۳۹,۲۱۳	۶۱۲			
						سایر شرکت ها
	۴۵,۳۹۰		۴۵,۳۹۰	۱۸,۴۵	۴۵,۳۹۰,۴۴۱	۱۴-۱-۲ مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
	۸۷		۲۹۹	۰,۲۱	۴۹۵,۴۲۲	
	۴۵,۴۷۷		۴۵,۶۸۹			
	۴۶,۰۸۹		۴۶,۳۰۱			
	۱۳۰		۲۶۲			۱۴-۱-۳ افزایش سرمایه در جریان
	۴۶,۲۱۹		۴۶,۵۶۳			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۴- سهام مجتمع صنایع لاستیک یزد (نماد پیزد) از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران قابل معامله بوده و ارزش هر سهم طبق تابلوی بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی ۴,۱۳۷ ریال می باشد.

۱-۲-۱۴- هجده درصد از سهام شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک با حق رای متعلق به این شرکت می باشد. آخرین اطلاعات مالی حسابرسی شده دریافتی از شرکت فوق مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بوده که بدلیل کم اهمیت بودن از ارائه اطلاعات مالی بر مبنای ارزش ویژه خودداری شده است. اطلاعات مالی شرکت مذکور به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۳,۰۹۳	۲۹۰,۴۴۰	جمع دارایی ها
۴۰,۲۱۷	۵۳,۸۹۱	جمع بدهی ها
۲۳۲,۸۷۶	۲۳۶,۵۴۹	خالص داراییها
۵,۸۶۸	۳,۶۷۲	سود خالص

۱-۳-۱۴- مبلغ ۲۶۲ میلیون ریال افزایش سرمایه در جریان مربوط به مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران می باشد که به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه به حساب شرکت مزبور واریز شده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی، افزایش سرمایه محقق نشده است.

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۵۱,۷۸۵	۶۴۸,۰۷۸	پیش پرداخت های خارجی
۴۵,۷۰۶	۵۷,۰۰۷	سفارشات مواد اولیه
۵۹۷,۴۹۱	۷۰۵,۰۸۵	۱۵-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۴۲۶,۱۸۳	۸۸۶,۳۷۷	۱۵-۲ پیش پرداخت های داخلی
۱۷۳,۵۴۰	۱۱۵,۲۳۸	خرید مواد اولیه
۲۴,۸۶۲	۳۴,۹۵۳	۱۵-۳ خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۸,۵۹۷	۱۶,۷۴۷	۱۵-۴ خرید خدمات
(۳۹۰,۱۱۶)	(۳۹۳,۶۸۴)	سایر
(۱۰,۳۳۲)	-	تهاتر با اسناد پرداختی تجاری (یادداشت ۲۶)
۲۴۲,۷۳۴	۶۵۹,۶۳۱	تهاتر با سایر اسناد پرداختی (یادداشت ۲۶)
۸۴۰,۲۲۵	۱,۳۶۴,۷۱۶	

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نام کالا	کشور تامین	نوع کالا	نوع ارز	مقدار ارز	۱۴۰۲	۱۴۰۱
کائوچوی مصنوعی	انگلیس	مواد اولیه	دلار	۷۵۸,۸۴۷	۳۰۸,۴۶۹	-
سیم فولادی	لهستان	مواد اولیه	دلار	۲۹۱,۳۵۷	۱۱۸,۹۵۶	۱۹۷,۰۰۳
لایتر	چین	مواد اولیه	درهم	۱۷۳,۵۳۹	۱۳۶,۳۳۴	۱۳,۶۳۴
کلروبیوتیل	آلمان	مواد اولیه	یورو	۱۰۶,۵۹۶	-	۳۳,۵۵۳
کائوچوی مصنوعی	آلمان	مواد اولیه	دلار	۳۳۰,۰۵۶	۱۳۴,۰۴۲	۲۳,۳۳۹
گوگرد روغنی	چین	مواد اولیه	یورو	۱۰۲,۴۸۰	-	۳۴,۳۰۶
ضد اکسیژن	چین	مواد اولیه	یورو	۱۹۹,۴۴۰	۶۲,۹۵۸	-
فیلتر یونیت هیدرولیک	آلمان	قطعات	دلار	۱۳۶,۲۱۵	۵۲,۴۴۶	-
سلیس هیدراته	چین	مواد اولیه	یورو	۱۷۰,۰۰۰	-	۵۵,۲۴۵
کائوچوی طبیعی	مالزی	مواد اولیه	دلار	۳۱,۳۷۰	۸,۹۴۵	۸,۹۴۵
PPD	چین	مواد اولیه	یورو	۴۷۲,۸۰۰	-	۱۵۰,۱۶۳
سایر	-	-	-	-	۵,۶۳۵	۸۱,۲۶۳
					۷۰۵,۰۸۵	۵۹۷,۴۹۱

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

۱-۲-۱۵- خرید پیش پرداخت مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی در سالجاری مشتمل بر مبلغ ۱,۵۲۵,۹۷۵ دلار آمریکا و ۲۰۱,۲۵۷ یورو از صرافی های مجاز کشور با نرخ نیمایی تامین شده است.

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

نام شرکت	موضوع پیش پرداخت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اشخاص وابسته:			
شرکت صنعتی دوده فام	خرید دوده	۳۵۳,۰۶۷	۱۱۱,۵۱۹
شرکت نفت بهران	خرید روغن	۲۳,۲۷۰	۳۶,۶۰۷
سایر اشخاص:			
شرکت کیان کرد	خرید نخ	۲۱۹,۵۴۰	-
شرکت نخ تایر رازی تاکستان	خرید نخ	۹۱,۱۷۵	-
شرکت ماداکتو استیل کرد	استیل کورد	۸۷,۵۴۶	-
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	خرید نخ	۵۲,۹۱۷	-
شرکت کربن سیمرغ	خرید دوده	-	۱۳۱,۸۰۵
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	خرید کائوچو SBR	۱۷,۰۷۳	۲۷,۹۷۴
شرکت پتروشیمی شانزند اراک	خرید کائوچو SBR	۱۴,۱۵۴	۱۹,۶۷۹
شرکت بازرگانی پتروشیمی بندرامام	خرید کائوچو SBR	۱۰,۳۶۸	۵۶,۶۸۸
سایر		۱۷,۲۶۷	۴۱,۹۱۱
		۸۸۶,۳۷۷	۴۲۶,۱۸۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۵- تا تاریخ تایید صورتهای مالی کالای مربوط به مبلغ ۴۰۹,۷۲۶ میلیون ریال از پیش پرداختهای داخلی مواد اولیه تحویل شده است.
۲-۱۵- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی عمدتاً شامل مبلغ ۲۰,۹۲۶ میلیون ریال آهن آلات از شرکت آهن شهر پاسارگاد، مبلغ ۱۲,۷۰۲ میلیون ریال بابت خرید قطعات الکترونیک از شرکت نوین پارت سان آپادانا و مبلغ ۱۱,۷۷۱ میلیون ریال خرید میلگرد از شرکت فولاد خزر پیشرو می باشد که مبلغ ۱۸,۰۸۱ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مستهلک گردیده است.

۳-۱۵- پیش پرداخت خرید خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۱۳,۱۰۰ میلیون ریال بابت خدمات مشاوره انتشار اوراق مرابحه از شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران (وابسته)، مبلغ ۱۰,۳۳۲ میلیون ریال بابت استقرار و آموزش نرم افزار راهکاران از شرکت مدیریت طراح سامانه، مبلغ ۵,۱۹۹ میلیون ریال بابت پروژه گازرسانی مهدشهر از شرکت گاز رسانی آشیانه آتش و مبلغ ۱,۷۸۸ میلیون ریال پیش پرداخت خرید خدمات بیمه ای از شرکت بیمه سینا(وابسته) می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۴۸۲ میلیون ریال آن مستهلک گردیده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۱۰,۵۹۶	۴۴۲,۶۹۱	کالای ساخته شده
۱۳۸۶,۰۵	۲۷۶,۵۸۰	کالای در جریان ساخت
۳۰,۴۲,۳۳۰	۵,۱۷۱,۹۸۰	مواد اولیه مستقیم
۷۲,۶۴۰	۲۵۳,۳۶۰	مواد اولیه امانی ما نزد دیگران
۱۳۲,۳۶۶	۱۵۴,۴۸۰	مواد غیر مستقیم
۹۰,۱۹۳۳	۱,۱۳۵,۷۷۵	قطعات و لوازم یدکی
۹,۵۰۵	۹,۹۶۷	سایر موجودی ها
۴۶۰۷,۹۷۵	۷,۴۴۴,۸۳۳	
۴۳۷,۲۵۱	۱,۲۹۳,۶۴۵	۱۶-۲ کالای در راه (مواد اولیه)
۵۰,۴۵,۲۲۶	۸,۷۳۸,۴۷۸	

۱-۱۶- مبلغ مزبور عمدتاً شامل مبلغ ۸۱,۳۵۷ میلیون ریال نزد شرکت بارز، مبلغ ۶۴,۳۶۱ میلیون ریال نزد شرکت آرتاویل، مبلغ ۵۴,۳۲۲ میلیون ریال نزد شرکت لاستیک بارز کردستان، مبلغ ۲۵,۰۲۰ میلیون ریال نزد شرکت کویر تایر، مبلغ ۱۴,۱۸۱ میلیون ریال نزد شرکت ایران یاسا و مبلغ ۹,۶۶۶ میلیون ریال نزد شرکت البرز (کیان تایر سابق) و... می باشد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	نام کشور	ماده
-	۸۱,۸۴۱	آلمان	TMS
۱۵۸,۷۸۱	۵۹۷,۰۴۱	سنگاپور	کائوچو طبیعی
-	۳۰۳,۱۰۶	چین	استیل کورد
۱۷۵,۷۲۲	-	امارات	کائوچو طبیعی
-	۱۲۵,۷۴۵	لهستان	کورسین
۲۱,۹۰۲	۲۱,۹۰۲	چین	مستر بیج اکسید روی
۷۸,۲۵۰	-	چین	اسید استاریک
۲,۵۹۶	۱۶۴,۰۱۰		سایر
۴۳۷,۲۵۱	۱,۲۹۳,۶۴۵		

۱-۲-۱۶- مبلغ ۷۱۲,۲۵۷ میلیون ریال از کالای در راه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، تحویل انبار شرکت گردیده است.

۳-۱۶- کلیه موجودیهای مواد و کالا تا مبلغ ۱۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال (بصورت شناور) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.

۴-۱۶- خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی ارزی طی سال جاری مشتمل بر مبلغ ۶,۳۹۰,۹۸۷ دلار آمریکا، مبلغ ۱۱,۳۵۸,۹۴۸ یورو، مبلغ ۱۲,۸۹۵,۳۰۹ درهم و مبلغ ۹,۳۸۳,۳۲۸ یوان می باشد که به نرخ نیمایی از صرافی های مجاز تامین شده است.

مؤسسه حسابرسی مقید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	
۳۹,۹۲۲	۹۸,۶۱۰	-	۹۸,۶۱۰	-	۹۸,۶۱۰	۱۷-۱
(۴۸,۲۶۷)	(۹۸,۶۱۰)	-	(۹۸,۶۱۰)	-	(۹۸,۶۱۰)	۲۹
۱,۶۵۵	-	-	-	-	-	
۱۲,۷۱۹	۸۲,۷۵۴	-	۸۲,۷۵۴	-	۸۲,۷۵۴	۱۷-۲
۶۶۴,۲۵۲	۹۴۵,۶۴۸	(۱۱,۹۵۰)	۹۵۷,۵۹۸	۶۷,۶۰۰	۸۸۹,۹۹۸	۱۷-۳
۶۷۸,۶۲۶	۱,۰۲۸,۴۰۲	(۱۱,۹۵۰)	۱,۰۴۰,۳۵۲	۶۷,۶۰۰	۹۷۲,۷۵۲	
-	-	-	-	-	-	
۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۶۵۸	۷,۳۲۲	-	۷,۳۲۲	-	۷,۳۲۲	۱۷-۴
۴۴,۱۰۰	-	-	-	-	-	
۴,۳۸۶	۲۵۲,۱۴۷	-	۲۵۲,۱۴۷	-	۲۵۲,۱۴۷	۱۷-۵
۲,۵۸۱	۸۹,۸۰۰	-	۸۹,۸۰۰	-	۸۹,۸۰۰	۱۷-۶
۱۳,۲۵۹	۳۲,۱۳۹	-	۳۲,۱۳۹	-	۳۲,۱۳۹	
۱۴۰,۹۵۸	۳۶,۳۱۰	(۱۲,۰۵۷)	۴۸,۳۶۷	۲۹,۶۸۵	۱۸,۶۸۲	۱۷-۷
۲۰۵,۹۴۹	۴۱۷,۷۱۸	(۱۲,۰۵۷)	۴۲۹,۷۷۵	۲۹,۶۸۵	۴۰۰,۰۹۰	
۲۰۶,۹۴۹	۴۱۷,۷۱۸	(۱۲,۰۵۷)	۴۲۹,۷۷۵	۲۹,۶۸۵	۴۰۰,۰۹۰	
۸۸۵,۵۷۵	۱,۴۴۶,۱۲۰	(۲۴,۰۰۷)	۱,۴۷۰,۱۲۷	۹۷,۲۸۵	۱,۳۷۲,۸۴۲	

۱۷-۱- اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲					
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	
۲۴,۹۷۰	۲۳,۴۶۰	-	۲۳,۴۶۰	-	۲۳,۴۶۰	علیپور ماشا اله
-	۲۳,۴۶۰	-	۲۳,۴۶۰	-	۲۳,۴۶۰	شرکت بازرگانی مروارید زنون گستر
-	۲۰,۹۳۰	-	۲۰,۹۳۰	-	۲۰,۹۳۰	مصطفی سلطانی بهمن
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	شرکت طلوع آوازه پایتخت
۱۹,۹۷۶	-	-	-	-	-	جعفری نسب نعمت
۴,۹۷۶	۱۰,۷۶۰	-	۱۰,۷۶۰	-	۱۰,۷۶۰	سایر
۳۹,۹۲۲	۹۸,۶۱۰	-	۹۸,۶۱۰	-	۹۸,۶۱۰	

۱۷-۱-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی، اسناد دریافتی تجاری تماماً وصول شده است.

۱۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲					
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	
۱۲,۷۱۹	۷۶,۴۲۳	-	۷۶,۴۲۳	-	۷۶,۴۲۳	شرکت جنرال مکانیک
-	۶,۳۳۱	-	۶,۳۳۱	-	۶,۳۳۱	شرکت رامان
۱۲,۷۱۹	۸۲,۷۵۴	-	۸۲,۷۵۴	-	۸۲,۷۵۴	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۳- حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان:

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی
۲۹۹,۰۷۳	۵۵۰,۰۱۰	-	۵۵۰,۰۱۰	-	۵۵۰,۰۱۰
۲۵۷,۰۲۰	۲۶۵,۶۳۵	-	۲۶۵,۶۳۵	-	۲۶۵,۶۳۵
۴۴,۹۳۴	۴۸,۶۶۸	-	۴۸,۶۶۸	۴۸,۶۶۸	-
۲۳,۱۸۰	۴۰,۶۰۷	-	۴۰,۶۰۷	-	۴۰,۶۰۷
۱۹,۳۶۳	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳
۱۲,۷۲۴	۱۶,۲۸۶	-	۱۶,۲۸۶	۱۶,۲۸۶	-
-	-	(۳۰,۷۱)	۳۰,۷۱	-	۳۰,۷۱
-	۲,۶۲۵	-	۲,۶۲۵	۲,۶۲۵	-
۷,۹۵۸	۲,۴۵۴	(۸,۸۷۹)	۱۱,۳۳۳	۲۱	۱۱,۳۱۲
۶۶۴,۲۵۲	۹۴۵,۶۴۸	(۱۱,۹۵۰)	۹۵۷,۵۹۸	۶۷,۶۰۰	۸۸۹,۹۹۸

شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
 شرکت زامیاد
 شرکت بی جی تی کومودایت (BGT COMMODITY)
 شرکت ساختمانی آباد راهان پارس
 شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
 شرکت بن ویسو (BENVISSO SPZO)
 آلتون راه خلیج فارس
 شرکت آژور ویژن (AZURE VISION)
 سایر

۱۷-۳-۱- طلب از شرکت بی جی تی کومودایت مبلغ ۱۱۲,۹۶۹ دلار، شرکت بن ویسو ۳۴,۷۰۷ یورو، شرکت آژور ویژن ۶,۰۹۴ دلار و سایر شرکتها ۱۶۱ یورو می باشد.

۱۷-۳-۲- تا تاریخ تأیید صورت های مالی ، مبلغ ۴۴۲,۵۷۰ میلیون ریال از طلب فوق وصول شده است.

۱۷-۴- سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته:

۱۴۰۱		۱۴۰۲				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت
۴۸۸	۶,۴۳۲	-	۶,۴۳۲	-	۶,۴۳۲	۱۷-۴-۱
۱۶۷	۸۸۷	-	۸۸۷	-	۸۸۷	
۳	۳	-	۳	-	۳	
۶۵۸	۷,۳۲۲	-	۷,۳۲۲	-	۷,۳۲۲	

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین
 شرکت چینی ایرانا
 شرکت پروتئین گستر سینا

۱۷-۴-۱- در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال ، در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و در سال جاری مبلغ ۴۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین بابت بازارگردانی سهام شرکت ، حسب الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و طی قرارداد منعقد با صندوق مذکور پرداخت شده که در نتیجه خرید و فروش سهام مربوطه (با توجه به یادداشت ۲-۱۲ توضیحی)، سهام خزانه و صرف سهام خزانه (یادداشت های ۲۰ و ۲۲ توضیحی) شناسایی و مبلغ ۶,۴۳۲ میلیون ریال طلب از صندوق مذکور ایجاد شده است.

۱۷-۵- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۲۴۱,۸۱۴ میلیون ریال سپرده های موقت نزد بانک سینا شعبه امیرآباد بابت ثبت سفارش خرید مواد اولیه و خرید ماشین آلات جهت پروژه کارخانه مهدیشهر سمنان می باشد.

۱۷-۶- مبلغ مذکور شامل ودیعه اجاره ساختمان اداری جهت پرسنل واحد فنی پروژه مهدیشهر واقع در خیابان گاندی تهران به مبلغ ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال ، ساختمان مهمانسرای استان سمنان به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال و ساختمان رامسر به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۷- سایر حسابهای دریافتی از سایر اشخاص:

۱۴۰۱		۱۴۰۲				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۳۳,۰۵۱	۲۷,۶۶۸	-	۲۷,۶۶۸	۲۷,۶۶۸	-	۱۷-۷-۱
۱,۷۰۷	۱,۸۷۷	-	۱,۸۷۷	۱,۸۷۷	-	۱۷-۷-۱
-	-	(۹,۵۴۲)	۹,۵۴۲	-	۹,۵۴۲	
۲,۷۰۴	۲,۷۰۴	-	۲,۷۰۴	-	۲,۷۰۴	
۳,۴۹۶	۴,۰۶۱	(۲,۵۱۵)	۶,۵۷۶	۱۴۰	۶,۴۳۶	
۱۴۰,۹۵۸	۳۶,۳۱۰	(۱۲,۰۵۷)	۴۸,۳۴۷	۲۹,۶۸۵	۱۸,۶۸۲	

۱۷-۷-۱- طلب از شرکت صرافان بانک ملت شامل مبلغ ۲۳۵,۸۵۴ درهم بابت فروش صادراتی می باشد و مبلغ طلب از شرکت شاندونگ شیومینگ مبلغ ۴,۰۰۰ یورو و سایر شرکتها مبلغ ۲۰۰ یورو می باشد.

۱۷-۸- با توجه به شرایط بازار محصول ، فروش کالا عمدتاً به صورت نقدی انجام می شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالا به استثناء شرکت های خودرو ساز (شامل شرکت تراکتورسازی تبریز و زامیاد) ۲۳۶ روز (سال قبل ۲۲۵ روز) است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱۷-۹- مبلغ ۲۰,۹۱۱ میلیون ریال از دریافتی های تجاری (شرکت سایکو و سایر) از سال قبل موقوف بوده و با توجه به اقدامات انجام شده جهت وصول آنها ، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و هنوز قابل دریافت می باشد.

۱۷-۱۰- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

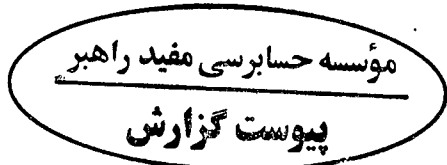
۱۴۰۱		۱۴۰۲	
۲۴,۰۰۷	۲۴,۰۰۷	-	-
۲۴,۰۰۷	۲۴,۰۰۷	-	-

مانده در ابتدای سال

زیان کاهش ارزش دریافتی ها

مانده در پایان سال

۱۷-۱۰-۱- برای این دسته از دریافتی ها وثیقه دریافت نشده است.



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی نزد بانکها- ریالی (شامل ۳۷ فقره حساب جاری-سپرده)	۲,۰۰۸,۴۱۰	۲,۱۸۲,۳۷۴
موجودی نزد بانکها- ارزی (شامل ۳ فقره حساب جاری)	۷,۸۰۸	۷,۲۱۹
موجودی صندوق - ریالی	۹۷۳	۲,۹۶۴
موجودی صندوق - ارزی	۴۴,۱۴۸	۲,۵۳۹
	۲,۰۶۱,۳۳۹	۲,۱۹۵,۰۹۶

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

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

۱۸-۳- موجودی ارزی صندوق شامل ۲۷۰ یورو، ۱۰۲,۱۷۸ دلار و ۶۵۰ روپیه می باشد که با نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۸-۴- مبلغ ۱۲۶,۶۴۳ میلیون ریال از موجودی ریالی نزد بانک ملت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به تامین وجه جهت پرداخت سود سنوات قبل سهامداران (یادداشت ۲-۲۸ توضیحی) بوده که با مراجعه سهامدار به تمامی شعب بانک ملت در سراسر کشور قابل دریافت می باشد. مبلغ مزبور مربوط به سهامدارانی است که در تاریخ صورت وضعیت مالی جهت دریافت سود خود به بانک مراجعه ننموده اند.

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۴,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۶,۶۲۹,۹۵۵,۳۵۰	۵۱	۷,۱۶۰,۳۵۱,۷۷۸	شرکت انرژی گستر سینا
۱۲,۹	۱,۶۸۱,۷۲۴,۲۲۴	۱۲,۹	۱,۸۱۶,۲۶۲,۱۶۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۵,۰	۶۴۲,۹۰۰,۰۴۴	۵,۰	۶۹۷,۹۶۹,۲۰۵	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱,۸	۲۳۳,۶۹۰,۴۷۱	۱,۴	۱۹۷,۰۸۱,۶۸۲	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین
-	۴۵,۳۷۹	-	۴۹,۰۰۹	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
-	۴۵,۳۷۹	-	۴۹,۰۰۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
-	۴۵,۳۷۹	-	۴۹,۰۰۹	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۲۹,۳	۳,۸۱۰,۵۹۳,۷۷۴	۲۹,۷	۴,۱۶۸,۱۸۸,۱۴۷	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۴,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۸ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸، نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۹,۸۸۲,۷۲۹,۸۱۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳,۱۱۷,۲۷۰,۱۸۲	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال		۲۵،۷۹۶	۲۵،۷۹۶
سود(زیان) حاصل از فروش		۳۱،۵۳۷	-
مانده پایان سال		۵۷،۳۳۳	۲۵،۷۹۶

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

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۳۹۰،۳۹۰ 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.

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۲۳۳،۶۹۰،۴۷۱	۱۵۰،۶۵۳،۶۲۸	۵۹۵،۳۰۵
خرید طی سال	۴۲،۸۹۷،۹۲۹	۸۳،۰۳۶،۸۴۳	-
فروش طی سال	(۷۹،۵۰۶،۷۱۸)	-	-
مانده پایان سال	۱۹۷،۰۸۱،۶۸۲	۲۳۳،۶۹۰،۴۷۱	۵۹۵،۳۰۵

۲۲-۱ طبق قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین ، صندوق مذکور اقدام به بازار گردانی سهام شرکت ایران تایر (با آورده ۶۲٪ از سوی شرکت ایران تایر و ۳۸٪ از سوی بنیاد مستضعفان) نموده است. شرکت ایران تایر دارنده ۵۱۷،۸۵۷ یونیت صندوق مذکور می باشد. معاملات بازارگردانی حاصل از خرید و فروش سهام و باقی مانده سهام نزد صندوق مذکور به نسبت آورده شرکت ایران تایر در سرفصل های سهام خزانه و صرف سهام خزانه منعکس شده است. طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۴,۰۷۵,۸۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵,۸۴۷	۵,۳۵۶,۲۵۹	۱,۳۷۷,۷۷۸	۳,۹۷۸,۴۸۱

تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۴۰۱			۱۴۰۲			نوع تسهیلات	یادداشت
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی		
۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	۲۳۵,۱۸۹	۲۳۵,۱۸۹	-	ریفاینانس	۲۳-۱-۱ بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت
۱,۹۹۲,۲۴۷	-	۱,۹۹۲,۲۴۷	۲,۷۵۳,۶۴۵	-	۳,۷۵۳,۶۴۵	مراجعه	بانک سینا شعبه امیرآباد(وابسته)
۱,۰۴۸,۲۰۴	-	۱,۰۴۸,۲۰۴	۴۴۶,۸۵۶	-	۴۴۶,۸۵۶	سلف	بانک ملت- دکترقریب
۲,۱۱۵,۳۹۷	-	۲,۱۱۵,۳۹۷	۲,۲۳۰,۰۰۰	-	۲,۲۳۰,۰۰۰	مشارکت مدنی	۲۳-۱-۲ بانک سینا شعبه امیرآباد(وابسته)
۵,۱۷۱,۰۳۷	۱۵,۱۸۹	۵,۱۵۵,۸۴۸	۶,۶۶۵,۶۹۰	۲۳۵,۱۸۹	۶,۴۳۰,۵۰۱		
(۳۱۴,۱۴۲)	-	(۳۱۴,۱۴۲)	(۴۲۶,۰۱۷)	-	(۴۲۶,۰۱۷)		سود و کارمزد سال های آتی
(۸۴۵,۲۵۱)	-	(۸۴۵,۲۵۱)	(۹۵۵,۰۰۰)	-	(۹۵۵,۰۰۰)		وجوه مسدودی نزد بانکها
۴,۰۱۱,۶۴۴	۱۵,۱۸۹	۳,۹۹۶,۴۵۵	۵,۲۸۴,۶۷۳	۲۳۵,۱۸۹	۵,۰۲۹,۴۸۴		حصة جاری
۶۴,۲۰۳	۶۴,۲۰۳	-	۷۱,۵۸۶	۷۱,۵۸۶	-		سود، کارمزد و جرایم معوق
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۷,۷۷۸)	-	(۱,۳۷۷,۷۷۸)		حصة بلند مدت
۲,۰۷۵,۸۴۷	۷۹,۳۹۲	۱,۹۹۶,۴۵۵	۳,۹۷۸,۴۸۱	۳۰۶,۷۷۵	۳,۸۹۱,۷۰۶		

۲۳-۱-۱ اصل تسهیلات ارزی مربوط به بانک صنعت و معدن معادل ۳,۶۳۹,۲۳۱ درم بوده که در سال ۱۳۸۹ بابت خرید مواد اولیه دریافت شده و مبلغ ۱,۰۰۱,۰۱۷ میلیون ریال آن به صورت علی الحساب بازپرداخت شده است و مانده اصل بدهی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی حدوداً ۲,۱۹۳,۰۴۱ درم 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 با نرخ ۶,۹۲۶ ریال تسعیر و در حسابها ثبت شده است. توضیح اینکه بابت اصل و فرع تسهیلات مزبور جمعاً مبلغ ۸۶,۷۷۵ میلیون ریال سود، کارمزد و جرایم معوق در حسابها منظور گردیده است و در سال جاری مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره بابت اصل بدهی به بانک در دفاتر شناسایی شده و بعد از سال مالی مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بصورت علی الحساب به حساب بانک صنعت و معدن واریز شده است.

۲۳-۱-۲ تسهیلات بلند مدت دریافتی از بانک سینا شعبه امیرآباد در مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ در قالب مشارکت مدنی جهت راه اندازی پروژه مهدی شهر سمنان بوده که تاریخ سررسید تسویه اصل مبلغ طبق توافق با بانک ۲۶ ماهه می باشد که به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۵ تقسیط می گردد. بدهی به بانک سینا پس از کسر وجوه مسدودی نزد بانکها و سود و کارمزد سالهای آتی به مبلغ ۲۶۱,۲۴۹ میلیون ریال جمعاً مبلغ ۴,۶۶۷,۳۹۶ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

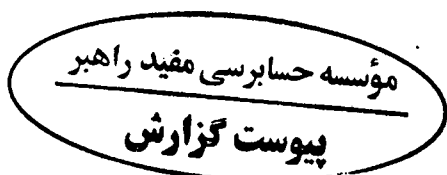
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۱۸۲,۸۸۸	۵,۰۴۹,۴۸۴	۲۵ تا ۳۰ درصد
۲,۸۱۳,۵۶۷	-	۱۵ تا ۲۰ درصد
۷۹,۳۹۲	۳۰۶,۷۷۵	۱۵ تا ۱۰ درصد
۴,۰۷۵,۸۴۷	۵,۳۵۶,۲۵۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۲ - به تفکیک زمان بندی پرداخت	
۱۴۰۲	
۳۰۶,۷۷۵	سررسید گذشته تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۶۷۱,۷۰۶	سال ۱۴۰۳
۶۶۶,۶۶۷	سال ۱۴۰۴
۶۶۶,۶۶۷	سال ۱۴۰۵
۴۴,۴۴۴	سال ۱۴۰۶
۵,۳۵۶,۲۵۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۴ - به تفکیک نوع وثیقه	
۱۴۰۲	
۵,۳۵۶,۲۵۹	چک و سفته



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۵ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	بانک صنعت و معدن	بانک سینا	بانک ملت	جمع
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۲,۰۰۹	۱,۶۲۵,۷۳۵	۴۱۵,۷۸۷	۲,۱۱۳,۵۳۱
دریافت های نقدی	-	۳,۸۷۹,۵۹۶	۱,۴۰۸,۴۴۷	۵,۲۸۸,۰۴۳
سود و کارمزد و جرائم	۷,۲۸۳	۳۱۹,۹۶۲	۸۳,۹۳۴	۴۱۱,۲۷۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	-	(۲,۴۲۳,۷۲۰)	(۱,۰۰۸,۴۷۳)	(۳,۴۳۲,۱۹۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	-	(۲۲۱,۲۴۸)	(۸۳,۵۶۵)	(۳۰۴,۸۱۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۹,۳۹۲	۳,۱۸۰,۳۲۵	۸۱۶,۱۳۰	۴,۰۷۵,۸۴۷
دریافت های نقدی	-	۵,۳۲۲,۹۰۰	۱,۰۲۲,۳۱۳	۶,۳۴۵,۲۱۳
سود و کارمزد و جرائم	۲۲۷,۳۸۳	۱,۰۶۱,۱۶۱	۱۶۱,۷۵۵	۱,۴۵۰,۲۹۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	-	(۳,۹۳۵,۹۸۶)	(۱,۴۶۰,۷۵۶)	(۵,۳۹۶,۷۴۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	-	(۹۶۱,۰۰۴)	(۱۵۷,۳۵۴)	(۱,۱۱۸,۳۵۸)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۶,۷۷۵	۴,۶۶۷,۳۹۶	۳۸۲,۰۸۸	۵,۳۵۶,۲۵۹

۲۳-۵-۱ - مبلغ ۱,۴۵۰,۲۹۹ میلیون ریال سود و کارمزد شامل مبلغ ۹۹۳,۸۳۱ میلیون ریال هزینه مالی و مبلغ ۴۵۶,۴۶۸ میلیون ریال مخارج تامین مالی قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی می باشد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۲۰۳,۰۵۲	۱۴۳,۳۵۸
پرداخت شده طی سال	(۴۰,۱۷۴)	(۴۴,۳۰۰)
ذخیره تامین شده	۲۱۵,۱۹۸	۱۰۳,۹۹۴
مانده در پایان سال	۳۷۸,۰۷۶	۲۰۳,۰۵۲

۲۴-۱ - پرداختی طی سال بابت تسویه حساب با ۲۰ نفر از پرسنل شرکت بوده که از این تعداد ۱۴ نفر بازنشسته شده اند (تعداد تسویه شده سال قبل ۳۹ نفر بوده است) و سیاست شرکت استفاده از نیروهای پیمانکاری می باشد.

۲۵- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

مبلغ ۲۲۷,۷۰۰ میلیون ریال ذخیره بیمه ۴٪ سخت و زیان آور پرسنل تولیدی شرکت می باشند که در دفاتر بعنوان بدهی بلند مدت شناسایی شده است.

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
					۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت تجاری
					اسناد پرداختنی
	۶۹۴,۹۶۲	۹۸۱,۳۹۹	-	۹۸۱,۳۹۹	۲۶-۱-۱ اشخاص وابسته
	۱,۳۵۰,۱۷۵	۷۱۰,۱۶۵	-	۷۱۰,۱۶۵	۲۶-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	۲,۰۴۵,۱۳۷	۱,۶۹۱,۵۶۴	-	۱,۶۹۱,۵۶۴	
	(۳۹۰,۱۱۶)	(۳۹۳,۶۸۴)	-	(۳۹۳,۶۸۴)	۱۵ تهاتر با پیش پرداختها
	۱,۶۵۵,۰۲۱	۱,۲۹۷,۸۸۰	-	۱,۲۹۷,۸۸۰	
					حسابهای پرداختنی
	۷۴	۷۴	-	۷۴	۲۶-۱-۳ اشخاص وابسته
	-۵۷۳,۵۶۱	۲۸۱,۷۹۲	۱۸,۷۳۶	۲۶۳,۰۵۶	۲۶-۱-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	۵۷۳,۶۳۵	۲۸۱,۸۶۶	۱۸,۷۳۶	۲۶۳,۱۳۰	
	۲,۲۲۸,۶۵۶	۱,۵۷۹,۷۴۶	۱۸,۷۳۶	۱,۵۶۱,۰۱۰	
					سایر پرداختنی ها
					اسناد پرداختنی
	۷۷,۳۹۷	۶۴,۳۰۲	-	۶۴,۳۰۲	۲۶-۱-۵ سایر اشخاص
	(۱۰,۳۳۲)	-	-	-	۱۵ تهاتر با پیش پرداختها
	۶۷,۰۶۵	۶۴,۳۰۲	-	۶۴,۳۰۲	
					حسابهای پرداختنی
	۱۴۱,۴۹۰	۵۴۲,۰۱۵	-	۵۴۲,۰۱۵	۲۶-۱-۶ اشخاص وابسته
	۲۵۲,۵۳۶	۲۶۷,۴۸۶	-	۲۶۷,۴۸۶	۲۶-۱-۷ سپرده نمایندگی فروش
	۲۸۷,۳۸۷	۱۰۰,۹۷۱	-	۱۰۰,۹۷۱	۲۶-۱-۸ مطالبات پیمانکاران
	۱۸۰,۴۰۶	-	-	-	۲۶-۱-۹ بدهی ارزی مربوط به ماشین آلات
	۵۲,۶۲۴	۱۵,۱۵۱	-	۱۵,۱۵۱	۲۶-۱-۱۰ حق بیمه های پرداختنی
	۸,۸۶۵	۴۷۴,۷۱۵	-	۴۷۴,۷۱۵	۲۶-۱-۱۱ مالیات و عوارض
	۲۷,۱۷۹	۴۴۶,۲۳۲	-	۴۴۶,۲۳۲	۲۶-۱-۱۲ هزینه های پرداختنی
	۳۴,۹۲۰	۶۸,۰۹۱	-	۶۸,۰۹۱	سپرده بیمه
	۶۱,۵۶۰	۱۲۹,۵۸۸	-	۱۲۹,۵۸۸	۲۶-۱-۱۳ مالیات حقوق و تکلیفی
	۳۳,۰۶۶	۷۰,۴۴	-	۷۰,۴۴	سپرده حسن انجام کار
	۵۸,۰۱۶	۸۲,۲۳۳	-	۸۲,۲۳۳	سایر اقلام
	۱,۱۲۸,۰۴۹	۲,۱۳۳,۵۲۶	۰	۲,۱۳۳,۵۲۶	
	۱,۱۹۵,۱۱۴	۲,۱۹۷,۸۲۸	۰	۲,۱۹۷,۸۲۸	
	۳,۴۲۳,۷۷۰	۳,۷۷۷,۵۷۴	۱۸,۷۳۶	۳,۷۵۸,۸۳۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱		۱۴۰۲		
	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
	۶۶۸,۸۳۹	۹۵۷,۴۴۸	-	۹۵۷,۴۴۸	شرکت صنعتی دوده فام (خرید دوده)
	۲۶,۱۲۳	۲۳,۹۵۱	-	۲۳,۹۵۱	شرکت نفت بهران (خرید روغن)
	۶۹۴,۹۶۲	۹۸۱,۳۹۹	-	۹۸۱,۳۹۹	

۲۶-۱-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۵۹,۴۰۶ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری تسویه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع
-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی سازند اراک (خرید کاتوچو PBR)					
۷۰۹,۷۷۸	-	۷۰۹,۷۷۸	-	۳۷۹,۶۰۲	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید (خرید کاتوچو SBR)					
-	-	-	-	-	-
شرکت کرین سیمرغ					
-	-	-	-	-	-
شرکت کیان کرد					
-	-	-	-	-	-
شرکت بازرگانی پتروشیمی بندر امام					
۳۸۷	-	۳۸۷	-	۵۸,۷۶۱	-
سایر اقلام (مورد ۲)					
۷۱۰,۱۶۵	-	۷۱۰,۱۶۵	-	۱,۳۵۰,۱۷۵	-

۱-۲-۱-۲۶- اسناد پرداختی فوق تماماً بعد از سال مالی تسویه شده است.

۳-۱-۱-۲۶- حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به مبلغ ۷۴ میلیون ریال بابت بدهی به شرکت الیاف می باشد.

۴-۱-۱-۲۶- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع
۸۵,۰۳۱	-	۸۵,۰۳۱	-	۴۵,۳۰۱	-
شرکتهای تولید کننده تایر (امانی)					
۱۰,۳۱۸	-	۱۰,۳۱۸	-	-	-
شرکت کیا پلاست دماوند (خرید پالی آجدار)					
۲۲,۰۱۳	-	۲۲,۰۱۳	-	-	-
شرکت بید وایر ایران (خرید سیم طوقه)					
۲۱,۰۳۷	-	۲۱,۰۳۷	-	-	-
شرکت تعاونی آریان توتیا (خرید اکسید روی)					
۲۱,۰۳۷	-	۲۱,۰۳۷	-	-	-
شرکت سپید نام نگین روی زاگرس (خرید اکسید روی)					
-	-	-	-	۲۶۰,۳۳۲	-
شرکت کیان کرد (خرید نخ)					
-	-	-	-	۲۰۳,۴۴۴	-
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (خرید نخ)					
۱۰۳,۶۲۰	۱۸,۷۳۶	۱۲۲,۳۵۶	۱۸,۷۳۶	۶۴,۴۸۴	-
سایر اقلام					
۲۶۳,۰۵۶	۱۸,۷۳۶	۲۸۱,۷۹۲	۱۸,۷۳۶	۵۷۳,۵۶۱	-

۱-۴-۱-۲۶- مبلغ ۱۸,۷۳۶ میلیون ریال حسابهای پرداختی تجاری ارزی شامل مبلغ ۳۸,۹۲۴ یورو می باشد.

۵-۱-۱-۲۶- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع
۴۳,۶۴۶	-	۴۳,۶۴۶	-	۶۵,۵۸۴	-
وزارت دارائی (ارزش افزوده)					
۱۷,۰۶۹	-	۱۷,۰۶۹	-	-	-
مطالبات پیمانکاران					
۳,۵۸۷	-	۳,۵۸۷	-	۱۱,۸۱۳	-
سایر					
۶۴,۳۰۲	-	۶۴,۳۰۲	-	۷۷,۳۹۷	-

۱-۵-۱-۲۶- اسناد پرداختی به مبلغ ۴۳,۶۴۶ میلیون ریال از بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه اول و سوم سال ۱۴۰۲ می باشد که مبلغ ۲۸,۶۶۶ میلیون ریال از آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۶-۲۶- سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰۲,۴۳۹	۱۰۱,۶۵۷	۲۶-۱-۶-۱ شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۲۱,۰۶۴	۳۴۲,۷۲۳	۲۶-۱-۶-۲ شرکت انرژی گستر سینا
-	۸۴,۳۵۴	شرکت فولاد کاوه اروند
۸۶۰۰	۸۶۰۰	شرکت الیاف (الباقی بهای خرید زائر سرای مشهد)
-	۲,۴۰۹	شرکت سیمن تهران
۸,۲۸۲	۱,۷۲۵	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا
۶۰۴	۴۶	شرکت پخش سراسری پاک
۴۸۱	۴۸۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۲۰	۲۰	شرکت زمزم
<u>۱۴۱,۴۹۰</u>	<u>۵۴۲,۰۱۵</u>	

۱-۶-۲۶-۱ مانده بدهی به شرکت گسترش پایا صنعت سینا، بابت الباقی بهای خرید ملک مهدی شهر سمنان از سازمان اموال و املاک بنیاد بمنظور انتقال تدریجی کارخانه از تهران به سمنان می باشد.

۱-۶-۲۶-۲ بخش عمده حسابهای پرداختنی به شرکت انرژی گستر سینا بابت مبلغ ۳۲۷ میلیارد ریال مابه التفاوت زمین پروژه مهدیشهر سمنان (کارخانه پاکریس) به شرح یادداشت ۲-۲-۱۲ توضیحی صورتهای مالی می باشد.

۱-۶-۲۶-۳ مبلغ مذکور شامل سپرده های دریافتی از کلیه نمایندگان فروش (مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال از هر نماینده) می باشد.

۱-۸-۲۶- سایر حسابهای پرداختنی به پیمانکاران:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۸۵۰,۳	۷,۴۷۰	شرکت مهران ساحل زنگان (تامین نیروی انسانی)
-	۶,۴۵۰	شرکت کلان دشت (تامین نیروی انسانی)
۱۲,۸۰۰	۵۲,۸۴۹	شرکت سیند سازه اسپادانا (پیمانکار ایاب و ذهاب و رستوران)
۱۴۵,۸۸۹	۲۷,۵۵۷	شرکت کاج پانان سبز (تامین نیروی انسانی)
۱۹,۵۶۹	۶,۰۱۷	شرکت فرا کارزند (پیمانکار رستوران)
۶۲۶	۶۲۸	سایر (۴ مورد)
<u>۲۸۷,۳۸۷</u>	<u>۱۰۰,۹۷۱</u>	

۱-۹-۲۶- بدهی ارزی مربوط به ماشین آلات در سال قبل به مبلغ ۱۸۰,۴۰۶ میلیون ریال مربوط به بدهی ارزی به شرکت ماتادور رابر و شرکت وی ام ای بابت خرید ماشین آلات طرح و توسعه رادیال سیمی به مبلغ ۴۱۸,۹۰۰ یورو می باشد از سنوات گذشته به علت تحریم های بانکی و عدم امکان ارسال وجه پرداخت نشده بود که در سال جاری براساس نظر مدیریت شرکت به شرح یادداشت ۱-۱۰ صورتهای مالی، حساب فوق اصلاح و به حساب درآمد شرکت لحاظ شده است.

۱-۱۰-۲۶- حق بیمه پرداختی به مبلغ ۱۵,۱۵۱ میلیون ریال بابت حق بیمه حقوق اسفند ماه پرسنل بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی این مبلغ پرداخت و تسویه شده است.

۱-۱۱-۲۶- مانده بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات مستقیم جهت سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ طبق رای صادره شعبه ۲ کیفری مجتمع اقتصادی تهران (شرح یادداشت ۴-۳)، مبلغ ۳۶۹,۷۱۴ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده سال جاری و مبلغ ۵,۱۰۱ میلیون ریال بابت بدهی مالیات سال ۱۴۰۰ می باشد. در مورخ ۱۳/۱۲/۱۴۰۲ طبق برگ مطالبه صادر شده از سوی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۷۹۹,۷۴۷ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ (مشمول بر مبلغ ۲۰۴,۴۵۹ میلیون ریال اصل و مبلغ ۵۹۵,۲۸۸ میلیون ریال جرانه مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و ذخیره ای از این بابت شناسایی نشده است. توضیح اینکه شرکت تا زمان تهیه صورتهای مالی کلیه بدهی های خود اعم از اصل و جریمه مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده را تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه نموده و از بخشودگی جرایم نیز بهره مند گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مانده پایان سال
۳,۸۶۰	۳۹۵,۰۸۵	(۳,۸۶۰)	۳۹۵,۰۸۵
۹,۹۲۸	۲۲,۳۹۰	(۶,۵۷۲)	۲۵,۷۴۶
۷,۲۵۳	۱۹,۳۶۳	(۷,۳۵۳)	۱۹,۳۶۳
۶,۰۳۸	-	-	۶,۰۳۸
<u>۲۷,۱۷۹</u>	<u>۴۳۶,۸۳۸</u>	<u>(۱۷,۷۸۵)</u>	<u>۴۴۶,۲۳۲</u>

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

۱-۱۳-۲۶- مانده فوق شامل مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ (۱۴۰۲) و مبلغ ۹,۵۸۸ میلیون ریال مالیات حقوق اسفند ماه، عیدی و ... می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۳,۳۳۱ میلیون ریال به امور مالیاتی پرداخت گردید.

۱-۱۴-۲۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۱۴۷,۸۷۳ میلیون ریال از حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و مبلغ ۷۵۲,۴۵۰ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها تسویه شده است.

۱-۱۵-۲۶- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۷۵ (روز) است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۴۸,۰۵۹	۳۷۳,۵۱۱	مانده در ابتدای سال
۱۵۶,۷۱۴	۶۱۳,۲۲۱	۲۷-۱-۱ ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
۶۰,۰۰۰	۷۹,۰۶۴	۲۷-۱-۲ تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۲۱۶,۷۱۴	۶۹۲,۲۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۹۱,۲۶۲)	(۱۰۷,۱۰۰)	پرداختی طی سال
۳۷۳,۵۱۱	۹۵۸,۶۹۶	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱,۵۷۹,۱۰۸	۶,۴۰۰,۴۳۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۵۷۹,۱۰۸	۶,۴۰۰,۴۳۸	
۳۹۴,۷۷۷	۱,۶۰۰,۱۰۹	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۷,۰۸۱)	(۱۰,۷۲۵)	سود سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاری ها
(۸۶,۳۲۵)	(۱۳۴,۰۱۵)	درآمد حاصل از صادرات
(۳۰,۱۳۷)	(۱۴۵,۵۳۷)	معافیت ناشی از پذیرش در بورس اوراق بهادار (۲,۵ درصد)
(۳۰,۱۳۷)	(۱۴۵,۵۳۷)	معافیت ناشی از سهام شناور (۲,۵ درصد)
-	(۲۶۰,۰۰۰)	بخشودگی ناشی از افزایش سرمایه - تبصره ۲ بند ۵ بودجه ۱۴۰۲
(۸۴,۳۸۳)	(۲۹۱,۰۷۴)	معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه سالیانه ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ (۷ و ۵ درصد)
۱۵۶,۷۱۴	۶۱۳,۲۲۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

۲۷-۱-۲- مبلغ ۷۹,۰۶۴ میلیون ریال تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل، شامل مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۹,۰۶۴ میلیون ریال مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ با توجه به ابلاغ برگ تشخیص بوده که تعدیل مذکور عمدتاً بابت اعمال نرخ معافیت های مالیاتی شرکت پس از کسر معافیت ها از درآمد مشمول مالیات و برگشت هزینه ضایعات غیر عادی بوده است.

۲۷-۱-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مورد گزارش از معافیت های ۵ درصد شرکتهای بورسی و معافیت های تبصره ۲ بند ۵ بودجه ۱۴۰۲ و تبصره ۶ بودجه سال ۱۴۰۳ استفاده نموده است.

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ماده برداشتی	برداشتی	قطعی	تشخیصی	ایستواری	درآمد مشمول مالیات ایزاری	سود (زیان) ایزاری	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	(۱,۵۴۲)	-	-	(۱,۲۶۸,۰۳۱)	۱۲۹۴	
رسیدگی به دفاتر	۲۶,۰۲۱	۲۶,۰۲۱	-	-	۴۲,۱۷۳	۲۳۷,۵۶۸	-	۸,۰۵۹۷	۲۸۸,۷۶۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۹۶	۴۶۸,۸۳۹	۵۶۶,۹۹۱	۶۲۷,۵۶۸	۲۸۸,۴۷۰	۲,۸۸۴,۷۰۳	۳,۹۲۶,۱۳۶	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	۸۰,۲۷۶	۵۴,۹۵۶	۲۱۷,۰۸۲	۲۷۵,۶۲۶	-	۲۱۲,۰۳۸	۱,۴۱۳,۵۸۹	۱,۵۲۸,۶۶۹	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	۱۵۶,۷۱۴	۲۱,۵۸۰,۳	۹۱۱	۵,۲۶۲,۷۰۴	-	۱,۵۶,۷۱۴	۱,۳۰,۵۴۷۸	۱,۵۸۹,۱۰۸	۱۴۰۱	
رسیدگی شده	-	۶۱۲,۲۲۱	-	-	-	-	۶۱۲,۲۲۱	۵۸۲۱,۴۷۶	۶,۴۰۰,۴۳۸	۱۴۰۲
	۳۳۳,۵۱۱	۹۵۸,۶۰۶								

۲۷-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۲ و کلیه سالهای قبل از آن به همراه سبوت ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲ ایزاری مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۵۴۲ میلیون ریال زیان مورد تأیید قرار گرفته که شرکت نسبت به زای صادره اعتراض نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۲۷-۲-۳ ایزاری مالیات عملکرد سبوت ۱۳۹۵ مبلغ ۲۳۱۷۳ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است. با توجه به اینکه بخشی از هزینه های قابل قبول برگشت داده شده، شرکت نسبت به برگ های تشخیص اعتراض نموده که نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نشده و از این بابت جمعاً مبلغ ۲۶,۰۲۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۷-۲-۴ ایزاری مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در سال جاری برگ قطعی مالیات به مبلغ ۱۳۹۵ میلیون ریال متعلق به سال جاری و مبلغ ۲۸۸,۳۷۱ میلیون ریال متعلق به سنوات قبل می باشد.

۲۷-۲-۵ ایزاری مالیات منظور شده برای سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادر شده، مبلغ ۲۷۵,۶۲۶ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است. مبلغ ۱۹۱,۱۶۲ میلیون ریال از برداشتی در سنوات قبل و مبلغ ۲۵,۸۲۰ میلیون ریال در سال جاری برداشت شده است.

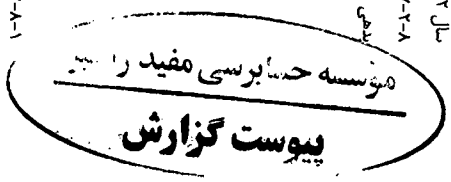
۲۷-۲-۶ ایزاری مالیات منظور شده برای سال ۱۴۰۱ با احتساب مصیبت ۵ درصد شرکت های پورسی (۲,۵ درصد بابت سهم شتابور) و مصیبت ناشی از صادرات و مصیبت بخش م تیمره که بودجه سال ۱۴۰۲ شناسایی شده است. که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۵,۳۳۲,۷۰۴ میلیون ریال مستعمل بر مبلغ ۵,۱۵۲,۱۱۲ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۵,۸۸۲ میلیون ریال جریمه موسوع ماه ۱۹۲ ق.م.م می باشد. شرکت بدلیل مطالبه مالیات بابت مزاد تجدید ارزیابی زمین در سال ۱۴۰۱، برگشت هزینه های قابل قبول مالیاتی و اخطا نمودن مالیات جهت عدم ثبت خرید و فروش توسط سازمان مالیاتی نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده که نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نشده است.

۲۷-۲-۷ ایزاری مالیات منظور شده برای سال ۱۴۰۲ با احتساب مصیبت ۵ درصد شرکت های پورسی (۲,۵ درصد بابت سهم شتابور) و مصیبت ناشی از صادرات و مصیبت تیمره ۲ بند بودجه سال ۱۴۰۲ و تیمره که بودجه سال ۱۴۰۲ برای عملکرد سال ۱۴۰۲ شناسایی شده است.

۲۷-۲-۸ جمع مبالغ برداشتی و برداشتی در پایان سال جاری برای سالهای ۱۳۹۵، ۱۳۹۹، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بالغ بر ۵,۲۱۷,۸۸۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی و قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط، به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	میزان مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی	مالیات تشخیصی یا قطعی	میزان مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی	مالیات برداشتی و برداشتی	سال
	۷,۱۵۲	۴۲,۱۷۳	۳۶,۰۲۱	۱۳۹۵	
	۵۹,۴۶۶	۵۶۶,۹۹۱	۵۰۷,۵۳۵	۱۳۹۹	
	۳,۵۸۸	۲۷۵,۶۲۶	۲۷۲,۰۳۸	۱۴۰۰	
	۵,۱۳۶,۹۹۰	۵,۳۳۲,۷۰۴	۲,۱۶۹,۷۱۴	۱۴۰۱	
	۵,۲۱۷,۸۸۶	۶,۲۳۹,۴۹۴	۱,۰۲۳,۳۰۸		

۲۷-۲-۸-۱ تا این بابت بهی در حسابها اخطا نشده است.



شرکت تولیدی انزان تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
جمع	جمع	اسناد پرداختی
۶۴,۵۵۶	۶۴,۱۹۴	-
۸۳,۷۳۱	۸۳,۱۵۰	-
۲۴,۴۹۵	۲۳,۴۶۵	-
-	۱۳۹,۴۰۶	-
۱۷۲,۷۸۲	۳۱۰,۲۱۵	-

سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن
 سال ۱۳۹۹
 سال ۱۴۰۰
 سال ۱۴۰۱

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

۲- ۲۸- از مبلغ ۳۱۰,۲۱۵ میلیون ریال، مبلغ ۱۲۶,۶۴۳ میلیون ریال نزد بانک ملت (یادداشت ۴-۱۸ توضیحی) به منظور مراجعه سهامدار سپرده شده است. شرکت طی مکاتبات متعدد منتشره در سایت کدال و سایت رسمی شرکت از کلیه سهامداران که موفق به دریافت سود سهام خود نشده اند درخواست شماره حساب نموده، لیکن سهامداران فوق جهت دریافت سود سهام مراجعه ننموده اند تا تاریخ تنظیم صورت های مالی مبلغ ۸۴,۱۹۳ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۴۵۴۲
۱,۴۳۲	۱,۴۳۲
۲۵	۲۵
-	۲۰,۳۲
۱۳۰,۶۷۹	۱۶۶,۲۸۷
۶۸,۷۸۰	۱۲۳,۹۶۴
۶۶,۴۶۹	۱۰۳,۶۱۳
۲۱,۷۷۰	۷۱,۱۷۵
۱۴,۶۹۹	۶۲,۳۶۳
۱۴,۶۴۳	۶۴,۶۹۹
۱۶,۲۰۰	۵۲,۳۸۱
۱۰,۴۱۰	۵۱,۱۰۴
-	۴۸,۴۵۳
۲۳,۶۷۲	۴۳,۳۲۰
۸,۱۴۸	۴۰,۰۱۳
۲,۶۴۶	۳۷,۸۱۱
۲۳,۳۱۴	۳۶,۹۳۹
۲۶,۵۳۱	۳۵,۳۶۸
-	۳۲,۶۷۸
۵,۳۹۳	۳۱,۶۲۷
۹,۴۹۳	۳۰,۱۴۴
۳,۱۲۰	۲۷,۴۸۲
۲۰,۳۱۰	۲۲,۲۸۴
۲۲,۷۳۶	۲۱,۱۷۰
۸,۶۸۷	۲۲,۹۳۰
۱۰,۲۸۸	۲۱,۸۶۵
۹,۲۴۲	۱۹,۸۳۳
-	۱۹,۵۹۷
۹,۴۸۲	۱۹,۵۴۵
-	۴۴,۸۳۸
۴۶,۴۳۴	۳۶,۵۶۰
۸۱۱,۹۰۴	۱,۳۴۰,۷۹۸
۱,۳۸۶,۵۰۷	۲,۶۳۶,۸۷۲
(۴۸,۲۶۷)	(۹,۸۶۱۰)
۱,۳۳۸,۲۴۰	۲,۵۳۸,۲۶۲

اشخاص وابسته
 شرکت مدنی دماوند
 شرکت الیاف
 شرکت زراعی دشت ناز
 شرکت صنعتی دوده فام
 نمایندگی های فروش
 سوزنکار علیرضا
 سالیانه سید
 شرکت طلوع آوازه پایتخت
 حسن پور شهلائی کیومرث
 نجفی حسن
 شرکت مهرآز فیذار دنا
 شاهینی حسین
 پور حسینی تقی سید کاظم
 سازه گستر سایپا
 بهمن تبار روناک
 شرکت سهند تایر آذربایجان
 مصطفی سلطانی بهمن
 علیپور ماشا اله
 شرکت بازرگانی مروارید زنور گستر
 جدید ایوب
 شرکت تبریز تایر لیقوان
 میرزاده مهدی
 میرزائی شریفی زاده احسان
 جعفری نسب نعمت
 علیپور وحید
 هدایی شادآباد بیوک
 شرکت تایر تجارت امیران
 کامرانی پور سلیمان
 صفائی کنجین فرحمنند
 شرکت توانا تاک لاستیک تاکستان
 شرکت آراز سرمایه سعادت
 شرکت بازرگانی اتحادیه سراسری تاکسیرانی و تاکسی بار
 سایر (۴۰۹ نفر)

اسناد دریافتی تجاری (تهاتر با یادداشت ۱۷)

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

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
۵,۷۰۸,۱۵۳	۱,۳۶۲,۳۹۴	سود خالص
		تعدیلات
۶۹۲,۲۸۵	۲۱۶,۷۱۴	هزینه مالیات بر درآمد
۹۹۳,۸۳۱	۴۱۱,۲۷۹	هزینه های مالی
-	(۱۴۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۰۲,۷۲۴	۵۹۶,۹۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و سخت و زیان آور
۲۷۲,۴۶۱	۱۹۶,۴۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۴۴)	(۱,۱۰۲)	سود سهام
(۴۱,۹۵۸)	(۲۷,۲۲۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷۲۰)	(۳,۳۴۷)	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۸,۰۲۵,۸۳۲	۲,۲۱۴,۶۷۴	
(۵۵۱,۶۱۹)	(۴۷۶,۸۸۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۶۴۷,۶۴۷)	(۷۴۸,۷۳۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۳۲,۷۱۱)	(۲۳۱,۸۰۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۶,۸۰۴	۱,۳۷۲,۰۱۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۲۰۰,۰۲۲	۶۹۵,۷۲۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴,۵۲۰,۶۸۱	۲,۸۲۴,۹۹۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل تغییر یافته است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹,۵۸۷,۲۰۲	۱۳,۵۴۶,۷۸۲	جمع بدهیها
(۲,۱۹۵,۰۹۶)	(۲,۰۶۱,۳۳۹)	موجودی نقد
۷,۳۹۲,۱۰۶	۱۱,۴۸۵,۴۴۳	خالص بدهی
۳۳,۷۰۰,۱۵۸	۳۸,۸۹۳,۹۹۸	حقوق مالکانه
۲۲	۲۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیتهای شرکت در وهله اول با توجه به احتمال افزایش تحریمها آن را در معرض ریسکهای مالی تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز نسبت به افزایش حجم خرید مواد اولیه مورد نیاز مانند کائوچو و غیره و افزایش موجودی مواد اولیه اقدام نموده است.

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

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری داراییهای پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۱-۳-۳۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار و یورو و درهم قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و یا کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام 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 (مبالغ به میلیون ریال)	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود یا زیان	۱۰,۳۰۱	۱۸,۷۶۲	(۱۸)	(۱۶,۵۷۳)	(۲۰,۷۵۲)	(۱,۵۱۹)
حقوق مالکانه	۱۰,۳۰۱	۱۸,۷۶۲	(۱۸)	(۱۶,۵۷۳)	(۲۰,۷۵۲)	(۱,۵۱۹)

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

۲-۳-۳۱- ریسک سایر قیمت ها

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

۴-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل		کاهش ارزش
	مطالبات	سررسید شده	
شرکت سایکو	۱۹,۳۶۳	۱۹,۳۶۳	-
شرکت زامیاد	۲۶۵,۶۳۵	-	-
مهندسی و تامین قطعات تراکتور سازی	۵۵۰,۰۱۰	-	-
شرکت سازه گستر سایپا	۱,۸۶۵	۱,۸۶۵	(۱,۸۶۵)
سایر	۲۰۳,۳۷۹	۲۶,۹۷۶	(۱۰,۰۸۵)
	۱,۰۴۰,۳۵۲	۴۸,۲۰۴	(۱۱,۹۵۰)

۵-۳۱- 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 ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بالتر از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۱۶,۷۸۷	۱۰,۳۱۰,۰۸۶	۴۳۱,۸۷۳	-	۱,۵۷۹,۷۴۶
سایر پرداختنی ها	۳۹۵,۰۸۵	۳۵۷,۳۶۵	۱,۴۴۵,۳۷۸	-	۲,۱۹۷,۸۲۸
تسهیلات مالی	۱۹۲,۸۵۶	۱,۲۰۷,۷۱۶	۲,۵۷۷,۹۰۹	۱,۳۷۷,۷۷۸	۵,۳۵۶,۲۵۹
مالیات پرداختنی	-	۳۸,۶۹۶	۹۲۰,۰۰۰	-	۹۵۸,۶۹۶
سود سهام پرداختنی	-	۸۴,۱۹۳	۲۲۶,۰۲۲	-	۳۱۰,۲۱۵
بدهی های احتمالی	-	-	۳,۵۵۵,۲۳۸	-	۳,۵۵۵,۲۳۸
جمع	۷۰۴,۷۲۸	۲,۷۱۹,۰۵۶	۹,۱۵۶,۴۲۰	۱,۳۷۷,۷۷۸	۱۳,۹۵۷,۹۸۲

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳ - وضعیت ارزی

رویه	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۶۵۰	-	۵۰۵	۱۲۰,۰۴۶	۱۸
-	۳۳۵۸۵۴	۳۹,۱۶۸	۱۱۹,۰۶۳	۱۷
۶۵۰	۳۳۵۸۵۴	۳۹,۱۷۳	۳۳۹,۱۰۹	
-	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	-	-	۳۳
-	-	(۳۸,۹۳۳)	-	۳۶
-	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	(۳۸,۹۳۳)	-	
۶۵۰	(۱,۹۵۷,۱۸۷)	۷۴۹	۳۳۹,۱۰۹	
۱	(۲۰,۷۵۲۱)	(۱۷۵)	۱۰۳,۰۱۱	
۶۵۰	(۲,۱۹۳,۰۴۱)	(۳۸,۹۳۳)	۳۷۰,۹۴۶	
۴	(۱۵,۱۸۹)	(۱۶۵,۷۲۶)	۱۸۷,۶۱۶	
			ملغ	
	یوان	درهم	یورو	دلار آمریکا
	-	-	-	۱۴,۰۰,۱۶۵
	(۹,۳۳۳,۳۳۸)	(۱۲,۷۹۵,۳۰۹)	(۱۱,۵۴,۳۰۵)	(۷,۹۱۴,۹۶۲)
	-	-	(۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۸,۹۱۲)
	(۹,۱۲۳,۳۳۸)	(۱۲,۷۹۵,۳۰۹)	(۱۲,۶۱,۳۰۵)	(۸,۴۳۵,۷۰۹)

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

برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها
 جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی های ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 معادل ریالی خالص دارایی های ارزی (میلون ریال) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 معادل ریالی خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

فروش محصولات یادداشت ۳-۳
 خرید مواد اولیه و قطعات مصرفی
 خرید دارایی ثابت مشهود و نامشهود

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید زمین	فروش محصول	اخذ تسهیلات	هزینه اجاره محل	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی	قرض الحسنه برداشتی
شرکت های همگروه	شرکت انرژی گستر سینا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۳۳۷,۰۰۰	۱۲۲	-	-	-	۶۶۶۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت صنعتی دوده قام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۶۵۹,۴۸۲	-	۳۰۶	-	-	۱۸۲۹,۰۰۰	۱۲,۱۴۹,۸۷۲	-
	شرکت نفت پهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۶۹,۵۰۸	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت چینی ایرانا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۲۵,۲۷۲	-	-	-
	شرکت سلگ باق	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۰۰۰	-
	بانک سینا	وابسته	-	-	-	۲۸۹	۵۵۵,۰۰۰	-	-	-	-
	شرکت پروتین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۴,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت رانان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱۰,۴۶۶	-	-	-	-	-
	شرکت بهوش ایرانا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۹۴	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۵,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فولاد کاوه اروند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۲۱,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۸,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت چترال مکانیک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۲۳۷,۶۵۸	-	-	-	-	-
	شرکت های وابسته	شرکت توسعه خدمات دریایی ونشیری سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۴۳۷	-	-	-	-	-	-
شرکت پخش سراسری پاک		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۲,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	-
شرکت دی		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۸۹۷۹	-	-	-	-	-
شرکت بیمه سینا		وابسته	-	۵۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-
شرکت گسترش باا صنعت سینا		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۸۱	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پالایش قطران زغال سنگ		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۴,۰۳۴	-	-	-	-	-
شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱۶,۵۳۹	-	-	-	-	-
شرکت نساجی حجاب شهر کرد		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۵۵۷۸	-	-	-	-	-
شرکت معدنی دماوند		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۷۴۵	-	-	-	-	-
جمع کل				۲,۱۸۹,۳۱۰	۳۳۷,۰۰۰	۳۷۴,۸۳۶	۵,۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۷۲	۱,۸۲۹,۰۰۰	۲۰,۰۴۸,۷۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ببالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۱		تسهيلات مالي	سود سهام برداشتي	سایر برداشتي ها	برداشتي هاي تجاري	پيش دريافت ها	پيش برداشت ها	پيش برداشتي ها	دريافتي هاي تجاري	پيش دريافت ها	پيش برداشت ها	تسهيلات مالي	طلب	خالص	طلب	خالص
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱															
شرکت های همگروه	شرکت انرژي گستر سينا	-	-	-	-	-	(۳۳۲,۷۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامي	-	-	-	-	-	(۴۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	-	-	-	-	(۳۳۲,۷۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت نفت بهران	۲۳,۲۷۰	-	-	-	-	(۲۳,۲۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنعتي دوده قام	-	-	-	-	-	(۹۵۷,۲۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گسترش پايامن صنعت سينا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بانک سينا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت الايف	-	-	-	-	-	(۱,۴۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت زمزم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت چيني ايرانا	۸۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت توليد تيروي جنوب غرب صبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فولاد گازه اروند	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سيمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خيبرال مکلتيک	۷۶,۴۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بيمه سينا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مستوفق سرمايه گاري و بازار کورني سينا بهگزين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پخش سراسري پاک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت زراعي دشت ناز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمايه گاري ملي ايران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت رامان	۶,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۳۷۸,۱۲۵	۳۷۸,۱۲۵	۳۷۸,۱۲۵	۳۷۸,۱۲۵	(۴,۵۴۴)	(۸۰,۳۲۱)	(۹۸۱,۴۷۳)	(۹۸۱,۴۷۳)	(۸۰,۳۲۱)	(۴,۵۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۷,۳۳۳	۷,۳۳۳	۷,۳۳۳	۷,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۸۲,۷۵۴	۸۲,۷۵۴	۸۲,۷۵۴	۸۲,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۸,۰۱۲۱	۳۸۸,۰۱۲۱	۳۸۸,۰۱۲۱	۳۸۸,۰۱۲۱	(۴,۵۴۴)	(۸۰,۳۲۱)	(۹۸۱,۴۷۳)	(۹۸۱,۴۷۳)	(۸۰,۳۲۱)	(۴,۵۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۵۹,۱۳۱	۲,۸۵۹,۱۳۱	۲,۸۵۹,۱۳۱	۲,۸۵۹,۱۳۱	(۴,۵۴۴)	(۸۰,۳۲۱)	(۹۸۱,۴۷۳)	(۹۸۱,۴۷۳)	(۸۰,۳۲۱)	(۴,۵۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۸۰,۰۱۲۱	۳,۸۸۰,۰۱۲۱	۳,۸۸۰,۰۱۲۱	۳,۸۸۰,۰۱۲۱	(۴,۵۴۴)	(۸۰,۳۲۱)	(۹۸۱,۴۷۳)	(۹۸۱,۴۷۳)	(۸۰,۳۲۱)	(۴,۵۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۳۳-۲ - مانده حساب های بهای انحصار وابسته به شرح زیر است :

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع قرارداد
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۴۵۴,۴۵۵	دستگاه اینرلاینر
۳۱,۳۹۰	۲۷۶,۱۷۱	خرید قالب تایر
۶۲۵,۴۱۴	۱۷۸,۲۱۵	عملیات ساختمانی مهدیشهر سمنان (ساختمان بنبوری)
-	۴۹,۱۶۴	خرید کمپرسور
-	۴۴,۷۰۷	خرید هوارسان
-	۳۸,۹۴۱	خرید تابلو برق بنبوری
-	۲۹,۰۲۷	خرید تابلو برق
-	۲۸,۶۰۰	خرید جرثقیل
-	۲۰,۰۶۰	خرید مخزن کربن سیاه و مخزن سیلیکا
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	یک دستگاه پرس پخت
-	۷,۴۱۱	خرید تابلو برق
-	۷,۱۷۴	مرمت و بازسازی بویلر
-	۴,۹۶۴	خرید یونیت افقی خنک کننده هوا
۲,۸۹۸	۲,۸۹۸	خرید بلوک و مخزن یونیت هیدرولیک
-	۱,۵۴۸	خرید مخزن بلودان ایستاده
۳۱,۸۵۰	-	ماشین تایر سازی
۲۹,۷۴۰	-	خرید دو دستگاه بویلر
۱۸,۶۰۰	-	ساخت پرشر پلیت بالا و پایین
۱۷,۱۰۶	-	ترانسفورماتور
۶,۹۴۳	-	خرید آرمات
۵,۷۷۰	-	خرید بیدرینگ - درام
۷۸۰,۲۱۱	۱,۱۵۳,۸۳۵	

۳۴-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۵۴۲,۴۴۵	۲,۳۴۴,۰۰۰	تضمین وام شرکت دوده فام
۷۳۵,۱۱۵	۷۳۵,۱۱۵	تضمین وام شرکت الیاف
۴۶۰,۳۹۰	۴۶۰,۳۹۰	تضمین وام شرکت ریسندگی و بافندگی سلک باف
۹,۶۱۳	۹,۶۱۳	تضمین وام کارخانجات تولیدی تهران
۳,۵۲۰	۳,۵۲۰	تضمین وام شرکت ایران کشمیر
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	تضمین وام شرکت لاستیک البرز
۳,۷۵۳,۶۸۳	۳,۵۵۵,۲۳۸	

۳۴-۲-۱- در قبال تضمین وام شرکتهای فوق الذکر (بین ۱۲۰ تا ۱۵۰ درصد)، مبلغ ۴,۱۰۴,۰۹۲ میلیون ریال اسناد تضمینی از آنان اخذ گردیده که نزد صندوق شرکت نگهداری می گردد.

۳۴-۳- بدهی احتمالی بابت صدمه بدنی کارکنان و لاستیک های نامرغوب شامل ۶ فقره پرونده شکایتی علیه شرکت بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتایج آن ابلاغ نشده است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳۴- طبق آرای صادر شده از دادگاه کیفری دو مجتمع قضایی امور اقتصادی تهران به شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۹۱۷۳۸۱۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ و شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۱۶۴۴۰۰۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ مبنی بر شکایت سازمان امور مالیاتی علیه شرکت ایران تایر در خصوص معاملات انجام شده با شرکتهای کاغذی برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵، ممانعت از دسترسی ماموران مالیاتی و جعل رایانه ای منجر به صدور مبلغ ۳۷۰,۲۳۷ میلیون ریال بدهی بابت خرید و فروش سالهای فوق، جعل رایانه ای و فرار مالیاتی شامل اصل مالیات به مبلغ ۲۱۰,۴۹۳ میلیون ریال و جرائم به مبلغ ۱۵۹,۷۴۴ میلیون ریال می باشد که شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ نسبت به رای صادره اعتراض نموده و تقاضای تجدید نظر خواهی از دادگاه کیفری ۲ مجتمع قضایی تهران (شعبه ۱۰۶۴) نموده است. مدیریت و مشاوره حقوقی شرکت معتقد است موضوع فوق مشمول شرکت نمی باشد و از طریق تجدید نظر خواهی قابل رفع می باشد و درخصوص اصل بدهی فوق مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منعکس شده است.

۵-۳۴- بر اساس برگ مطالبه صادر شده به شماره ۱۹۸۱۴۲۶۸۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ سازمان امور مالیاتی بابت جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۹۱,۲۷۲ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به برگ مطالبه فوق اعتراض نموده و تقاضای اصلاح محاسبه را نموده است.

۶-۳۴- طبق برگ مطالبه به شماره ۱۹۸۱۴۲۷۲۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ سازمان امور مالیاتی بابت اصل و جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۷۹۹,۷۴۷ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۲۰۴,۴۵۹ میلیون ریال اصل و مبلغ ۵۹۵,۲۸۸ میلیون ریال جرائم تعیین شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و ذخیره ای از این بابت در دفاتر شناسائی نشده است.

۷-۳۴- طبق نامه دریافتی از شهرداری منطقه ۲۱ تهران به شماره ۵۲۱/۲۳۶۸۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ مبنی بر ایمن سازی شرکت، انجام تمهیدات لازم جهت جلوگیری از پخش و انتشار دوده در فرایند تولید لاستیک، تخلیه ضایعات موجود در شرکت و انجام اقدامات پیشگیرانه بمنظور جلوگیری از هر گونه حوادث احتمالی و اخذ تاییدیه ایمنی از سازمان آتش نشانی برابر دستور العمل ایمنی واصل گردیده است و بخشی از مفاد آن انجام و مابقی در حال پیگیری و انجام جهت دریافت اخذ تاییدیه ایمنی می باشد.

۸-۳۴- شرکت فاقد دارائیهایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

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

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۶- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۷۰,۸۱۵ میلیون ریال (مبلغ ۴۱ ریال برای هر سهم) است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش