

بسمه تعالی



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

«سال مهارتورم و رشد تولید»

مدیریت محترم

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

موضوع: ارسال گزارش نهایی بررسی اجمالی حسابرس مستقل

باسلام؛

احتراماً، به پیوست، گزارش نهایی بررسی اجمالی حسابرس مستقل در خصوص صورتهای مالی میان دوره ای آن واحد برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ تقدیم می گردد.

و من الله التوفیق
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

- ۱- معاونت محترم امور برنامه ریزی و امور مجامع بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۲- معاونت محترم اقتصادی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۳- اداره کل امور مجامع و مالکیت سهام بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۴- اداره کل خزانه و امور مالی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۵- مدیریت محترم شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامی خاص) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۶- ریاست محترم سازمان بورس و اوراق بهادار - جهت استحضار.

صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصری، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸، شماره: ۸۸۱۰۱۵۶۰، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱، Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

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



شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۴۵	یادداشت‌های توضیحی
۱ الی ۲۲	گزارش تفسیری مدیریت

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۳ صورت های مالی، براساس قرارداد منعقد شده با بانک صنعت و معدن، اصل تسهیلات مالی ارزی دریافتی جهت خرید مواد اولیه در سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۳۶۳۹۲۳۱ درهم بوده که در سال های قبل مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از این بابت بازپرداخت شده است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۸ هیئت وزیران مقرر گردیده تسهیلات ارزی دریافتی قبل از مهر ماه ۱۳۹۱ با نرخ زمان دریافت تسویه شود، لذا بدهی مذکور براساس مصوبه یاد شده و با نرخ برابری ۶۹۲۵ ریال تسعیر و در حسابها انعکاس یافته است. قطعیت موضوع منوط به اجرای آئین نامه مربوط و توافق نهایی با بانک مذکور و بانک مرکزی خواهد بود. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

سایر الزامات گزارشگری

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

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

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

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

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

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

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

۲۵ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر



۰۲۰۱۳۰۳A-C-۲MR

یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱



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

با احترام

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

شماره صفحه

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

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

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



شرکت تولیدی ایران تایر

آرمان ما عرضه بهترین کیفیت است

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

نشانی پستی : تهران - کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج

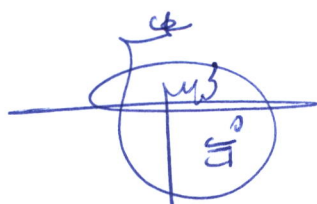
صندوق پستی : ۱۱۵۵۵-۳۵۷۴

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

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

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.




شرکت تولیدی ایران تایر

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

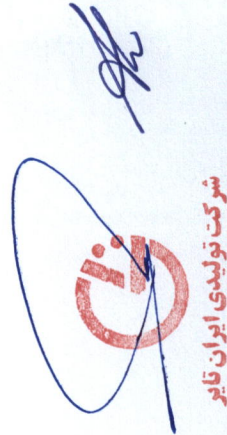
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	مآزاد تجدید ارزایی دارایی ها	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۳۳,۷۰۰,۱۵۸	(۵۹,۵۳۰,۳۰۵)	۱,۷۸۸,۴۷۰	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	۳۳۴,۹۸۲	۲۵,۷۹۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۵۲,۹۴۶	-	۱,۹۵۲,۹۴۶	-	-	-	-
(۶۵۰,۰۰۰)	-	(۶۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۱۵۹,۵۸۵	۱۵۹,۵۸۵	-	-	-	-	-
۳۷,۰۱۴	(۸,۲۸۰)	-	-	-	۴۵,۲۹۴	-
-	-	(۹۷,۶۴۷)	-	۹۷,۶۴۷	-	-
۳۵,۱۹۹,۷۰۳	(۴۴۴,۰۰۰)	۲,۹۹۳,۷۶۹	۱۹,۱۴۶,۲۱۵	۴۳۲,۶۲۹	۷۱,۰۹۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۹۷۱,۵۴۹	(۵۹,۵۳۰,۳۰۵)	۲,۳۹۱,۴۶۶	-	۲۶۶,۸۶۲	۲۵,۷۹۶	۹,۸۸۱,۷۳۰
۲۹۰,۵۶۵	-	۲۹۰,۵۶۵	-	-	-	-
(۷۸۰,۰۰۰)	-	(۷۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۳,۱۱۷,۲۷۰)	-	-	-	۳,۱۱۷,۲۷۰
-	-	(۱۴,۵۲۸)	-	۱۴,۵۲۸	-	-
۱۳,۴۸۲,۱۱۴	(۵۹۵,۳۰۵)	۷۷۰,۴۳۳	۰	۲۸۱,۳۹۰	۲۵,۷۹۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





 شرکت تولیدی ایران تایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۲۱۹,۴۴۷	(۲,۰۷۷,۴۹۶)	۲۹
(۶۳,۲۷۹)	(۲۶,۷۳۱)	
۱,۱۵۶,۱۶۸	(۲,۱۰۴,۲۲۷)	
(۷۲۵,۳۰۷)	(۱,۶۸۴,۷۸۳)	
۱۴,۶۱۵	۱۶,۱۲۷	
(۷۱۰,۶۹۲)	(۱,۶۶۸,۶۵۶)	
۴۴۵,۴۷۶	(۳,۷۷۲,۸۸۳)	
-	۱۸۶,۰۰۰	
-	(۴۲,۰۰۰)	
۱,۴۹۱,۶۷۳	۳,۷۴۴,۹۳۸	
(۱,۷۵۶,۱۲۳)	(۲,۲۵۱,۰۲۱)	
(۱۵۱,۷۹۷)	(۴۳۳,۸۸۶)	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۲۸,۱۴۳)	(۱۲۳,۹۴۷)	
(۴۴۵,۰۹۰)	۲,۰۸۰,۰۸۴	
۳۸۶	(۱,۶۹۲,۷۹۹)	
۷۳۷,۳۸۳	۲,۱۹۵,۰۹۶	
(۱۴۹)	۴۴۵	
۷۳۷,۶۲۰	۵۰۲,۷۴۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از مصرف در عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

قرض الحسنه دریافتی از شرکتهای گروه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

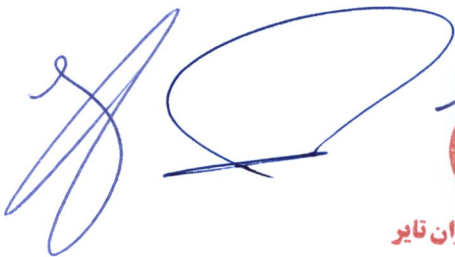
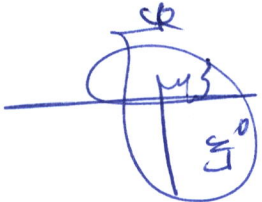
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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


شرکت تولیدی ایران تایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

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 رادیا ل سیمی، تحت تکنولوژی شرکت ماتادور اسلواکی می باشد. در حال حاضر، شرکت جز شرکتهای فرعی شرکت انرژی گستر سینا (هلدینگ) است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در تهران کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر است :

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

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

په موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۵۳۹۶ مورخ ۱۳۴۴/۱۲/۲۷ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت سالیانه ۲۴۰،۰۰۰ حلقه لاستیک و ۱۵۶،۰۰۰ حلقه تیوب آغاز شده است. در سال ۱۳۵۴ ظرفیت تولید شرکت به ۱۸،۰۰۰ تن انواع تایرهای سواری، وانتی، باری و کشاورزی تبدیل شده و در آخرین مرحله طی پروانه بهره برداری شماره ۴۳۲۱۰۵۱۷۵۲۱۸ مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۰۲ به ۲۷،۰۰۰ تن افزایش یافته است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع تایر (بایاس و رادیا ل سیمی) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	۲۹	۳۶
کارکنان قراردادی	۱۴۴	۱۶۷
کارکنان شرکت های خدماتی	۸۷۵	۲۰۳
	۱،۰۴۸	۹۶۸

۲- اهم رویه های حسابداری

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

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

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

دارائی ثابت زمین به روش تجدید ارزیابی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۲-۳- تسعیر ارز

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

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

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

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل 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 "دارایی های واجد شرایط" است.

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
قالیها	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۲-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۲-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

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

۲-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

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

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

۸-۳-۲- 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.

۸-۴-۲- 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.

۸-۵-۲- 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 باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

۱۰-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای 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.

۱۰-۱-۲- 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.

۱۰-۲-۲- 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)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
مؤسسه در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

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

۱۲-۲- سهام خزانه

۱-۱۲-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

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

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

۱۳-۲- مالیات بردرآمد

۱-۱۳-۲- هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

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،۳۴۷،۰۶۴ میلیون ریال می باشد که بهای تمام شده آن ۶۰۴،۵۸۸ میلیون ریال بوده است.

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

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

مؤسسه حسابرسی منید راهبر

پیوست گزارش

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

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	فروش خالص
مبلغ	مقدار تن	مبلغ	مقدار تن		
داخلی					
۶,۱۸۴,۱۴۷	۹,۴۶۹	۸,۴۰۵,۲۶۲	۸,۹۶۸	۴-۱	رادیال سیمی
۲,۸۲۶,۴۶۵	۳,۷۸۲	۳,۶۵۰,۳۰۶	۳,۱۱۰		بایاس
۳۳,۷۶۴	۵۸	۷۳,۱۸۵	۹۰		سایر
۹,۰۴۴,۳۷۶	۱۳,۳۰۹	۱۲,۱۲۸,۷۵۳	۱۲,۱۶۸		
صادراتی					
۹۵,۸۰۲	۱۲۷	۲۸۷,۲۰۵	۲۸۳	۴-۲	رادیال سیمی
۳۸,۹۹۹	۵۲	۸۶,۶۰۵	۷۰		بایاس
-	-	۱,۴۵۰	۱		سایر
۱۳۴,۸۰۱	۱۷۹	۳۷۵,۲۶۰	۳۵۴		
۹,۱۷۹,۱۷۷	۱۳,۴۸۸	۱۲,۵۰۴,۰۱۳	۱۲,۵۲۲	۴-۳	فروش ناخالص
(۷,۵۶۹)	(۱۰)	(۳۰,۴۴۲)	(۳۲)		برگشت از فروش
(۸۴,۹۶۳)	-	(۵۶,۸۹۱)	۰		تخفیفات
۹,۰۸۶,۶۴۵	۱۳,۴۷۸	۱۲,۴۱۶,۶۸۰	۱۲,۴۹۰		

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

۴-۲- صادرات انواع لاستیک که از تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹ بر اساس دستورالعمل وزارت صنعت، معدن و تجارت ممنوع اعلام شده بود، حسب مصوبات شورای عالی صادرات، شرکتهای تولید کننده تایر از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ مجاز شده اند بخشی از محصولات خود (۳۰ درصد تایر کشاورزی، راهسازی و صنعتی و ۱۰ درصد تایرهای سواری) را صادر نمایند که فروش صادراتی شرکت طی دوره مورد گزارش مجموعاً به میزان ۳۵۴ تن و شامل ۴۲ تن کشور افغانستان، ۴ تن کشور عراق، ۲۴۰ تن کشور پاکستان، ۴۹ تن کشور آذربایجان، ۱۹ تن کشور ترکمنستان به مبلغ ۹۹۳,۱۷۸ دلار آمریکا می باشد.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیروست گزارش

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

۴-۴-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نام مشتریان
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۰,۰۱٪	۱,۱۶۲	۰,۸٪	۹۹,۵۵۱	اشخاص وابسته
۵,۹۶٪	۵۴۱,۳۱۴	۱۰,۱۲٪	۱,۲۵۶,۶۴۱	شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
۵,۵۸٪	۵۰۷,۴۴۹	۸,۸۴٪	۱,۰۹۷,۳۳۲	شرکت زامیاد
۰,۵۶٪	۵۰,۶۳۳	۳,۴۳٪	۴۲۵,۶۰۰	فروشگاه عرضه مستقیم محصولات (درب کارخانه)
۳,۰۴٪	۲۷۶,۰۶۴	۲,۸۲٪	۳۴۹,۷۰۷	علیرضا سوزنکار
-	-	۲,۵۳٪	۳۱۴,۴۳۰	سازه گستر ساییا
۱,۳۹٪	۱۱۷,۲۸۲	۱,۸۵٪	۲۲۹,۴۵۲	سعید سالیانه
۱,۵۵٪	۱۴۰,۸۴۳	۱,۶۷٪	۲۰۶,۹۶۵	شرکت طلوع آوازه پایتخت
۲,۹۵٪	۲۶۷,۷۵۵	۱,۶۲٪	۲۰۱,۴۲۰	شرکت مهراز فیدار دنا
۰,۰۰٪	-	۱,۳۴٪	۱۶۶,۰۵۸	شرکت بازرگانی اتحادیه سراسری تاکسیرانی و تاکسی بار
۲,۹۰٪	۲۶۳,۲۶۶	۱,۳۲٪	۱۶۴,۴۵۵	حسن نجفی
۱,۲۲٪	۱۱۰,۵۳۴	۱,۰۲٪	۱۲۷,۱۰۸	شرکت آریا بهزاد مبین
۱,۲۸٪	۱۱۶,۲۴۷	۰,۹۹٪	۱۲۳,۲۱۱	شرکت بازرگانی مرورید نونوز گستر
۱,۹۷٪	۱۷۸,۷۲۱	۰,۹۸٪	۱۲۱,۳۲۹	علی حافظی خاوری
۱,۶۷٪	۱۵۱,۹۴۶	۰,۹۴٪	۱۱۷,۲۲۰	حسین شاهینی
۰,۴۳٪	۳۸,۶۳۱	۰,۹۰٪	۱۱۱,۱۴۰	مهدی میرزاده
۰,۸۶٪	۷۸,۳۱۶	۰,۸۷٪	۱۰۸,۱۶۵	قاسم آذرنگ
۱,۳۲٪	۱۱۹,۷۸۶	۰,۸۶٪	۱۰۶,۸۴۴	وحید علیپور
۱,۹۹٪	۱۸۱,۲۳۲	۰,۸۵٪	۱۰۵,۳۹۶	حبیب اله سلیمانی درجه
۰,۵۵٪	۵۰,۱۳۷	۰,۸۳٪	۱۰۳,۴۹۳	جواد اللهقلی یاری
۰,۸۴٪	۷۶,۳۳۷	۰,۷۵٪	۹۳,۴۴۱	رحمت اله محمدی
۲,۲۵٪	۲۰۴,۲۸۳	۰,۷۵٪	۹۲,۵۹۵	ماشا اله علیپور
۱,۰۵٪	۹۵,۷۱۱	۰,۷۵٪	۹۲,۵۹۴	نعمت جعفری نسب
۲,۷۱٪	۲۴۶,۵۲۹	۰,۷۴٪	۹۱,۳۱۳	شرکت طایر ارسباران اهر
۰,۶۲٪	۵۶,۵۸۸	۰,۷۳٪	۹۰,۳۴۳	کیومرث حسن پور شهلائی
-	-	۰,۴۸٪	۵۹,۹۵۴	پایگاه خبری حامی تولید ایرانی
۱,۱۸٪	۱۰۶,۸۸۲	۰,۶۹٪	۸۵,۲۵۹	سید کاظم پور حسینی تفتی
۱,۲۲٪	۱۱۱,۲۶۲	۰,۶۸٪	۸۴,۸۵۷	بهمن مصطفی سلطانی
۱,۲۸٪	۱۱۶,۰۶۹	۰,۶۶٪	۸۲,۰۲۸	نواب جعفری
۱,۰۸٪	۹۸,۰۸۳	۰,۶۶٪	۸۱,۵۸۷	مرتضی رفیعیان
۰,۰۰٪	-	۰,۶۳٪	۷۷,۶۷۸	شرکت ثامن تایر مجلسی
۰,۴۸٪	۴۳,۶۶۷	۰,۶۲٪	۷۷,۴۲۷	مهدی دمیرچی
۰,۶۷٪	۶۰,۵۲۳	۰,۶۱٪	۷۵,۷۴۸	علیرضا گوهری
۰,۷۳٪	۶۵,۱۱۳	۰,۶۰٪	۷۴,۸۳۹	شرکت توانا تاک لاستیک تاکستان
۰,۸۸٪	۷۹,۵۵۴	۰,۵۹٪	۷۳,۷۹۶	شرکت سپند تایر آذربایجان
۰,۳۲٪	۲۸,۸۰۶	۰,۵۹٪	۷۳,۱۲۴	شرکت احسان یوسف-پاکستان
۰,۹۴٪	۸۵,۲۵۱	۰,۵۶٪	۶۹,۶۹۰	علی اصغر بیاری
۰,۷۵٪	۶۸,۱۷۸	۰,۵۶٪	۶۹,۰۳۱	روناک بهمن تبار
۴۷,۹۰٪	۴,۳۵۲,۵۹۱	۴۳,۷۸٪	۵,۴۳۵,۱۴۹	سایر (۳۸۰)
۱۰۰٪	۹۰,۸۶۶۴۵	۱۰۰٪	۱۲,۴۱۶۶۸۰	جمع

مؤسسه حسابرسی سنیپ رانبر
 پیوست گزارشی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۳	۱۹	۱,۶۸۲,۹۰۵	(۶,۹۸۲,۵۸۷)	۸,۶۶۵,۴۹۲
۱۷	۳۸	۱,۳۹۲,۲۲۲	(۲,۲۸۴,۶۰۲)	۳,۶۷۶,۸۲۴
۲۰	۴۵	۳۳,۷۰۹	(۴۰,۶۵۵)	۷۴,۳۶۴
۷	۲۵	۳,۱۰۸,۸۳۶	(۹,۳۰۷,۸۴۴)	۱۲,۴۱۶,۶۸۰

فروش خالص

رادبال سیمی

بایاس

سایر

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

دفتر حسابداری مقید راغب

یوست گزارش

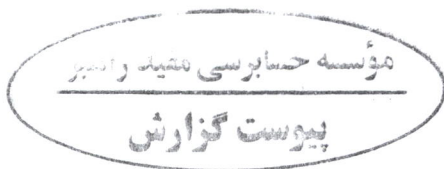
شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱- مواد مستقیم:

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

۵-۱-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۷,۰۷۲,۵۲۶ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۶,۷۴۹,۵۹۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید بشرح زیر است :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۲۰٪	۱,۳۵۰,۴۰۸	۱۹٪	۱,۳۶۱,۸۷۹	ایران	دوده
۱۱٪	۷۶۹,۰۵۱	۱۹٪	۱,۳۱۳,۰۴۰	سنگاپور	کائوچوی طبیعی
۱۸٪	۱,۲۱۹,۱۱۹	۱۳٪	۹۱۲,۲۵۲	ایران	نخ تایر
۲۴٪	۱,۶۳۹,۸۷۰	۱۰٪	۶۹۵,۴۵۱	ایران	کائوچوی مصنوعی
۲٪	۱۱۱,۰۷۷	۷٪	۴۸۳,۴۳۶	امارات	کائوچو طبیعی
۴٪	۳۰۳,۵۷۴	۸٪	۵۵۴,۳۴۸	چین	مواد شیمیایی
۳٪	۱۷۵,۴۳۱	۴٪	۲۹۷,۶۰۸	ایران	سیم طوقه
۳٪	۲۱۰,۳۸۸	۳٪	۲۳۵,۲۱۳	ایران	اکسید روی
۱٪	۵۵,۱۰۶	۳٪	۲۰۸,۰۹۰	لهستان	سیم فولادی(استیل کورد)
۰٪	-	۳٪	۱۷۸,۱۶۱	هنگ کنگ	کائوچوی مصنوعی
۰٪	-	۲٪	۱۱۸,۷۱۰	مالزی	مواد شیمیایی
۰٪	-	۱٪	۷۷,۷۸۵	لهستان	کائوچو مصنوعی
۰٪	۱۳,۱۷۲	۱٪	۶۳,۳۱۳	ترکیه	مواد شیمیایی
۱٪	۸۳,۶۰۳	۱٪	۵۵,۹۹۳	ایران	روغن
۰٪	۹,۷۹۷	۱٪	۳۶,۷۴۲	ایران	سیم فولادی(استیل کورد)
۰٪	۲۱,۰۲۵	۱٪	۳۶,۶۵۲	ایران	مواد شیمیایی
۱۲٪	۷۸۷,۹۷۸	۶٪	۴۴۳,۸۵۳	-	سایر
<u>۱۰۰٪</u>	<u>۶,۷۴۹,۵۹۹</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۷,۰۷۲,۵۲۶</u>		



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

۵-۲- دستمزد مستقیم:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حق الزحمه کارکنان قراردادی	۸۶۹,۴۴۱	۴۹۳,۰۸۷
حقوق پایه	۱۲,۱۸۷	۱۴,۴۳۶
بیمه سهم کارفرما	۹۴,۶۴۸	۹,۶۵۲
اضافه کاری	۸,۱۱۱	۷,۱۶۶
کمک های غیر نقدی	۸,۷۱۰	۵,۳۷۵
کارانه	۶,۷۳۸	۷,۰۲۳
هزینه بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان	۷,۷۵۱	۵,۴۰۳
هزینه بهداشت و درمان	۳,۵۱۲	۳,۱۰۲
سایر	۱۶,۵۶۸	۱۳,۷۰۲
	۱,۰۲۷,۶۶۶	۵۵۸,۹۴۶

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

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

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

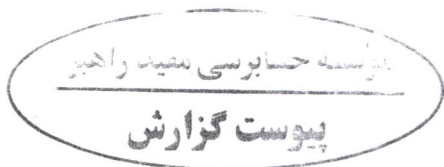
۵-۳- دستمزد غیرمستقیم:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حق الزحمه کارکنان قراردادی	۴۳۲,۶۷۹	۲۳۵,۷۳۳
حقوق پایه	۳۱,۴۲۳	۳۲,۶۳۱
بیمه سهم کارفرما	۹۴,۸۹۸	۳۵,۱۶۹
هزینه بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان	۵۵,۲۴۷	۳۳,۱۴۸
ایاب و ذهاب	۶۶,۳۹۴	۳۰,۸۷۵
اضافه کاری	۳۹,۰۴۹	۲۴,۳۵۱
کمک های غیر نقدی	۳۴,۷۵۲	۱۵,۲۰۹
فوق العاده جذب	۱۶,۴۸۱	۱۱,۰۱۰
کارانه	۱۵,۱۸۶	۱۱,۹۰۲
عیدی و پاداش	۱۵,۷۸۴	۱۱,۲۰۵
حق خواربار	۷,۱۲۴	۵,۹۹۵
هزینه پوشاک	۱,۱۳۸	۳,۲۴۲
هزینه بهداشت و درمان	۳,۶۳۳	۲,۰۱۴
حق اولاد	۴,۱۴۱	۳,۵۰۷
حق مسکن	۵,۸۲۹	۳,۸۲۹
حق کارشناسی	۱۴,۵۷۳	۴,۵۸۷
سایر	۹,۳۱۷	۴,۳۲۰
	۸۴۷,۶۴۸	۴۶۸,۷۲۷

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

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

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



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

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

تولید واقعی

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رادبال سیمی	تن	۱۸,۳۱۷	۹,۶۸۱	۹,۶۸۴
بایاس	تن	۸,۵۷۰	۳,۲۲۶	۳,۴۶۷
سایر تولیدات	تن	۱۹۲	۹۴	۱۰۲
		۲۷,۰۷۹	۱۳,۰۰۸	۱۳,۲۵۳
		۲۷,۰۰۰		

۱-۶-۵ کاهش تولید در دوره جاری عمدتاً بابت تعطیلی دو هفته ای کارخانه در مردادماه سال جاری جهت تعمیرات اساسی و اورهال ماشین آلات خطوط تولید می باشد.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶-۱	۱۱,۹۴۰	۶,۱۷۷
۶-۲	۶,۳۰۵	۲,۹۶۹
۵-۲-۱	۲,۲۰۸	۷,۲۱۰
	۳,۷۸۲	۲,۴۶۹
	۷,۸۹۱	۳,۴۶۷
	۷,۰۲۷	۲,۹۲۸
	۲,۲۳۶	۱,۴۳۸
	۱,۳۷۳	۳۸۶
۶-۳	۲,۰۱۳	۸۰۵
	۲۲۸	۳۰۱
	۸,۳۱۳	۱۶۱
	۱,۴۳۵	۱,۳۸۷
	۵۴,۷۵۱	۲۹,۶۹۸

هزینه های فروش

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

هزینه های اداری و عمومی

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

۵-۲-۱	۱۳۲,۰۰۳	۶۴,۴۲۰
۶-۱	۶۶,۸۳۸	۴۵,۱۳۱
	۲۰,۷۰۳	۱۱,۹۵۷
	۱۰,۲۵۷	۸,۲۳۳
	۹,۹۹۸	۱۰,۹۱۰
	۱۰,۶۵۲	۹,۵۷۴
	۱۱,۶۹۷	۱۱,۲۲۷
	۴,۶۴۰	۴,۷۳۰
۶-۳	۸,۰۰۴	۳,۶۹۴
	۶,۷۵۲	۵,۰۵۱
	۷,۸۱۶	۶,۴۵۲
	۵۳۳	۲,۴۸۱
	۳,۰۲۰	۵۱
۶-۴	۱۲,۷۴۴	۲,۲۵۸
	۴,۱۸۴	۱,۴۸۷
	۲,۲۷۴	۶۷۸
	۱,۸۶۳	۱,۴۳۳
	۲,۵۰۰	۱,۵۰۰
	۱,۴۱۵	۶۰۵
	۱,۲۱۸	۸۳۵
	۵,۵۶۸	۶۹۹
	۱۵,۷۲۲	۸۶۰۱
	۲۴,۰۴۰	۲۰,۲۰۰
	۳۹۵,۱۵۲	۲۳۱,۷۰۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

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

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

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

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

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
ضایعات غیرعادی تولید (یادداشت ۵ توضیحی)	۸-۱	۲۲,۸۵۶
زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	-	۲۱,۷۱۹
سایر	۴,۹۵۴	۴,۱۶۹
	۴۹,۵۲۹	۳۰,۷۴۲

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

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۹-۱- با توجه به نوسانات شدید نرخ ارز و اثر مستقیم آن در خرید مواد اولیه و مدت زمان لازم جهت ثبت سفارش و ترخیص کالا و به جهت جبران

کسری سرمایه در گردش میزان اخذ تسهیلات از سیستم بانکی افزایش یافته که بالطبع موجب افزایش هزینه های مالی نسبت به دوره مشابه سال قبل شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت تولیدی ایران پانر (سهماهی علم)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

جمع	افلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	قالبا	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۵۱,۰۲۰,۰۰۳	۴,۱۱۰	۱,۸۵۸,۱۹۳	۱,۳۹۸,۷۶۲	۳۱,۸۴۰,۹۷۸	۵۷,۰۴۳	۲۸,۱۰۵	۴۴۹,۹۰۶	۱,۸۴۴,۵۲۴	۳,۲۹۵	۱۰۰,۹۰۱	۲۹,۳۳۷,۰۶۴
۲,۲۲۶,۵۹۰	-	۹۹۵,۱۰۴	۶۹۵,۲۸۴	۵۳۶,۲۰۲	۹,۲۸۰	۳,۲۵۴	۴۲,۴۹۸	۱۵۴,۱۷۰	-	-	۳۲۷,۰۰۰
(۵۰,۲۴۱)	-	(۲۵۵,۴۱۰)	۱۳۱,۴۸۹	۷۳,۶۸۰	-	-	۳۳,۶۶۰	۴۰,۰۲۰	-	-	-
۳۷,۲۷۸,۳۵۲	۴,۱۱۰	۲,۵۹۷,۸۸۷	۲,۲۲۵,۵۳۵	۳۲,۴۵۰,۸۲۰	۶۶,۲۲۳	۴۱,۴۵۹	۵۲۶,۰۶۴	۲,۰۲۸,۷۱۴	۳,۲۹۵	۱۰۰,۹۰۱	۲۹,۶۷۴,۰۶۴
۸۵۵,۴۵۴	۲,۲۳۰	-	-	۸۸۲,۲۲۴	۳۵,۸۳۷	۱۸,۶۳۸	۱۴۷,۹۴۴	۶۴۷,۳۹۱	۱,۳۷۰	۳۷,۰۴۴	-
۱۲۶,۱۱۷	۲۱۳	-	-	۱۲۵,۹۱۴	۴۶۰,۲	۲,۶۱۵	۲۳,۴۵۰	۹۳,۳۰۲	۱۱۸	۱,۸۲۷	-
۱,۰۱۱,۵۸۱	۲,۴۴۳	-	-	۱,۰۰۹,۱۳۸	۴۰,۴۳۹	۲۱,۲۵۳	۱۷۱,۳۹۴	۷۳۵,۶۹۳	۱,۴۸۸	۳۸,۸۷۱	-
۲۶,۲۶۶,۷۷۱	۱,۶۶۷	۲,۵۹۷,۸۸۷	۲,۲۲۵,۵۳۵	۳۱,۴۴۱,۶۸۲	۲۵,۸۸۴	۲۰,۰۰۶	۳۵۴,۶۷۰	۱,۳۰۳,۰۲۱	۱,۸۰۷	۶۲,۰۳۰	۲۹,۶۷۴,۰۶۴
۲۴,۲۱۶,۵۴۹	۱,۸۸۰	۱,۸۵۸,۱۹۳	۱,۳۹۸,۷۶۲	۳۰,۹۵۷,۷۱۴	۲۱,۰۰۶	۱۹,۵۶۷	۳۰۱,۹۶۲	۱,۳۰۲,۱۳۳	۱,۹۲۵	۶۳,۸۵۷	۲۹,۳۳۷,۰۶۴
۱۳,۹۵۶,۹۳۶	۴,۱۱۰	۱,۰۰۲,۹۵۶	۷۷۶,۸۰۴	۱۲,۱۱۳,۰۶۶	۳۹,۷۹۳	۳۲,۸۶۶	۲۸۱,۷۰۷	۱,۴۱۵,۰۶۶	۳,۲۹۵	۹۹,۴۹۰	۱۰,۲۰۰,۸۴۹
۷۲۵,۳۰۷	۱۳۳	۱۵۳,۶۷۳	۴۴,۳۱۲	۱۳۱,۱۹۰	۲,۶۰۶	۴,۱۷۱	۲,۶۳۰	۸۷,۷۸۳	-	-	-
۱۴,۶۸۱,۲۴۳	۴,۲۴۲	۱,۱۵۶,۶۲۹	۱,۲۱۷,۱۱۶	۱۲,۳۰۴,۲۵۶	۴۲,۳۹۹	۳۷,۰۳۷	۴۱۸,۳۳۷	۱,۵۰۲,۸۴۹	۳,۲۹۵	۹۹,۴۹۰	۱۰,۳۰۰,۸۴۹
۶۸۹,۱۸۴	۱,۹۴۷	-	-	۶۸۷,۲۳۷	۲۷,۴۲۸	۱۲,۶۸۸	۱۰۰,۷۹۱۶	۵۰۳,۶۱۹	۱,۱۰۷	۳۳,۴۷۹	-
۹۱۰,۱۸	۲۲۰	-	-	۹۰,۷۹۸	۲,۹۴۶	۲,۳۵۴	۱۹,۳۱۳	۶۴,۳۴۱	۱۳۴	۱,۸۱۰	-
۷۸۰,۳۰۲	۲,۱۶۷	-	-	۷۷۸,۰۳۵	۳۰,۲۷۴	۱۶,۰۴۲	۱۲۷,۲۹۹	۵۶۷,۸۶۰	۱,۲۴۱	۲۵,۲۸۹	-
۱۳,۹۰۲,۰۴۱	۲,۰۷۵	۱,۱۵۶,۶۲۹	۱,۲۱۷,۱۱۶	۱۱,۵۶۶,۲۲۱	۱۲,۰۲۵	۲۰,۹۹۵	۲۹۱,۱۰۸	۹۳۶,۹۸۹	۲,۰۵۴	۶۴,۳۰۱	۱۰,۲۰۰,۸۴۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت تولیدی ایران تابر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۲۶-۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- زمین ابتدا در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۹۵۹۶۲۶۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت شده است. در سال مالی قبل با توجه به تورم حاد کشور تفاوت جمعیتی زمین فوق بیشتر از ۱۰۰ درصد بوده و طبق مصوبه شماره ۱۲۴ مورخ ۱۳۰۰/۱۲/۲۳ کمیته فنی سازمان حسابرسی مجدداً مورد ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۹۸۱۴۶۳۱۵ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

میانگ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
یادداشت	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	یادداشت
۱۲-۲-۱	۳۹۵۸۸	۲۷۸۰۰۰۰۰۰	۳۹۵۸۸	۲۷۸۰۰۰۰۰۰	۱۲-۲-۱
۱۲-۲-۲	۸۹۲۰۰۰۰	۱۸۷۴۰۰۶۴	۵۶۵۰۰۰۰	۱۵۴۷۰۰۶۴	۱۲-۲-۲
	۹۳۱۵۸۸	۲۹۶۷۴۰۶۴	۶۰۴۵۸۸	۲۹۳۳۷۰۶۴	

۱۲-۲-۱- تجدید ارزیابی اولیه زمین تهران و سمنان شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ و بعدی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ توسط ارزیابان مستقل انجام شده است. این ارزیابان، عضو کارون کارشناسان رسمی کشور هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۴ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

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

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

۱۲-۲-۲- زمین سمنان شامل زمین خریداری شده در مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ به بهای کارشناسی از بنیاد مستضعفان به مساحت کل ۳۰۴ هزار متر مربع در مهدشهر سمنان جهت اجرای طرح توسعه و انتقال کارخانه می باشد. اسناد مالکیت ۱۷ قطعه از اراضی فوق الاکر جمعاً به مساحت ۱۰۰۰۶۹ متر مربع به نام بنیاد مستضعفان می باشد. مالکیت ۱۴ قطعه از اراضی مذکور در دوره جاری رفع معارض گردیده و به بنیاد مستضعفان انتقال یافته است با توجه به اینکه شرکت در زمان خرید صرفاً حق تصرف اراضی مذکور را پرداخت 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 متمم قرارداد قیمت روز اراضی به مبلغ ۴۸۸۸۴۵۲ میلیون ریال ارزیابی گردیده که پس از کسر ارزش روز مبلغ حق تصرف ثبت شده به مبلغ ۱۶۱۸۴۵۲ میلیون ریال مابقی مبلغ ۳۲۷۰۰۰۰ میلیون ریال نیز شناسایی و به طرفت بدهی به شرکت انرژی گستر سینا در دفتر ثبت شده است.

۱۲-۳- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید ماشین تابر سازی به مبلغ ۴۹۰۰۰ میلیون ریال خرید کمپرسور، املس به مبلغ ۳۷۰۰۰ میلیون ریال خرید دستگاه تصفیه فاضلاب صنعتی به مبلغ ۵۸۲ میلیون ریال خرید درام کاراکس به مبلغ ۴۸۰۰ میلیون ریال و تعمیرات اساسی به مبلغ ۹۷۵۷۰ میلیون ریال می باشد.

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

میانگ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		شرح	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	انتقال به دارایی	مخارج طی سال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزی - نیرو	برداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
افزایش ظرفیت	۲۰۱۸۹۰۰۸۰	-	۷۹۸۰۱۶۰	۱۰۳۹۰۰۹۲۰	۲۰۰۷۹۰۰۶۴	۴۶۵۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۳۳	۷۸	فاز اول طرح افزایش ظرفیت و انتقال محل کارخانه به سمنان
افزایش ظرفیت	۲۶۲۴۵۵	-	۷۸۶۱۳	۷۸۴۲	۱۶۰۰۰۰۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۵	۶۰	ساخت ۶ دستگاه پرس بخت
	۲۰۲۲۵۵۲۵	-	۸۲۶۷۷۳	۱۰۳۹۸۱۷۶۲	۲۰۰۹۵۹۰۰۶۴					

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

۱-۴-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل مذکور شامل ساختمان و تاسیسات و سایر اموال موجود در محل سابق کارخانه پاکریس واقع در مهدی شهر سمنان بوده است و شرکت قصد دارد، بخش عمده ای از منابع مالی جهت اجرای پروژه طرح توسعه و انتقال کارخانه را از طریق تسهیلات بانکی، انتشار اوراق و از محل منابع صندوق توسعه ملی تامین نماید که مراحل اخذ مجوزات لازم در جریان می باشد. افزایش طی دوره دارائی های ثابت در جریان تکمیل به مبلغ ۸۲۶،۷۷۳ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۶۱۱،۹۶۶ میلیون ریال بابت هزینه های انجام شده و مبلغ ۲۱۴،۸۰۷ میلیون ریال بابت تخصیص بهره تسهیلات دریافتی پروژه می باشد.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تأمین کننده	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دستگاه خنک کننده آمیزه	۵۰۹،۷۷۶	۵۰۹،۰۹۶
دستگاه اکسترودر دوقلو و دستگاه اختلاط مواد اولیه	۴۴۰،۱۴۹	۴۳۹،۰۹۰
دستگاه تولید لایه (کلندر)	۳۸۰،۵۹۹	۱۰۰،۴۹
دستگاه توزین اتوماتیک فیلر و روغن	۳۰۰،۴۰۳	۲۸۷،۳۳۴
دستگاه یونیفورمیتی	۱۸۹،۶۳۰	۱۸۳،۲۸۳
عملیات ساختمانی مهدیشهر سمنان (ساختمان بنوری)	۴۴،۵۵۴	۱۴۰،۴۵۲
دستگاه پیشرفته اندازه گیری بسته بندی مواد شیمیایی	۱۲۸،۸۴۸	۱۱۹،۱۳۶
دستگاه تایر سازی	۱۱۷،۴۵۲	۴۲،۹۵۶
شرکت هنر گستر آذر	۱۳۹،۸۷۱	۳۳،۶۶۰
شرکت کاراگستر	۳۲،۰۴۷	۳۱،۷۲۸
چین	۱۱،۴۶۷	-
شرکت سپاهان لیفتراک	۴۲،۹۰۰	-
شرکت وزنه	۲۶،۷۱۷	۷،۳۳۱
شرکت آریا ترانسفو شرق	۱۵،۲۳۹	-
شرکت تهویه	۷۴،۵۰۰	-
شرکت هرو آسانبر ملل	۱۱۶،۲۹۹	-
شرکت هواپار	۶۳،۰۷۸	۲۷،۴۳۶
سایر	-	-
	۲،۵۹۷،۸۸۷	۱،۸۵۸،۱۹۳

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

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

مؤسسه حسابرسی فنید، رایس
پیرست گزارش

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

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

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	سایر حق امتیازها	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۸۰،۱۱۷	۱۲،۰۷۷	۴۴،۴۶۷	۱،۷۷۰	۱۹،۸۸۴	۱،۹۱۹
۸،۲۲۰	-	-	۸،۲۲۰	-	-
۸۸،۳۳۷	۱۲،۰۷۷	۴۴،۴۶۷	۹،۹۹۰	۱۹،۸۸۴	۱،۹۱۹
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲					
افزایش					
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲					
افزایش					
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
۲۱،۶۴۷	-	-	۱،۷۶۳	۱۹،۸۸۴	-
۶	-	-	۶	-	-
۲۱،۶۵۳	-	-	۱،۷۶۹	۱۹،۸۸۴	-
۶۶،۶۸۴	۱۲،۰۷۷	۴۴،۴۶۷	۸،۲۲۱	-	۱،۹۱۹
۵۸،۴۷۰	۱۲،۰۷۷	۴۴،۴۶۷	۷	۰	۱،۹۱۹
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱					
افزایش					
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱					
استهلاک					
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
۸۰،۱۱۷	۱۲،۰۷۷	۴۴،۴۶۷	۱،۷۷۰	۱۹،۸۸۴	۱،۹۱۹
-	-	-	-	-	-
۸۰،۱۱۷	۱۲،۰۷۷	۴۴،۴۶۷	۱،۷۷۰	۱۹،۸۸۴	۱،۹۱۹
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱					
افزایش					
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
استهلاک					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱					
استهلاک					
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
۲۱،۵۶۵	-	-	۱،۶۸۱	۱۹،۸۸۴	-
۴۲	-	-	۴۲	-	-
۲۱،۶۰۷	۰	۰	۱،۷۲۳	۱۹،۸۸۴	۰
۵۸،۵۱۰	۱۲،۰۷۷	۴۴،۴۶۷	۴۷	۰	۱،۹۱۹

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

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

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

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

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

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

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۴۶,۲۱۹	۰	۴۶,۲۱۹	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)							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش بازار
۳۲,۷۹۴	۶۱۲	۱۴-۱-۱	۲,۴۴۹,۱۷۶	۰,۱۲	۶۱۲	۳۱,۸۶۴	۳۲,۷۹۴
-	۴۵,۳۹۰	۱۴-۱-۲	۴۵,۳۹۰,۴۴۱	۱۸,۴۵	۴۵,۳۹۰	-	-
-	۸۷		۸۶,۷۸۴	۲,۷	۲۱۷	-	-
-	۴۵,۴۷۷				۴۵,۶۰۷	-	-
۳۲,۷۹۴	۴۶,۰۸۹				۴۶,۲۱۹	۳۱,۸۶۴	۳۲,۷۹۴
-	۱۳۰				-	-	-
۳۲,۷۹۴	۴۶,۲۱۹				۴۶,۲۱۹	۳۱,۸۶۴	۳۲,۷۹۴

سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی)
 مجتمع صنایع لاستیک یزد

سایر شرکت ها

مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
 مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران

افزایش سرمایه در جریان

* ۱-۱-۱- سهام مجتمع صنایع لاستیک یزد (نماد ییزد) از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران قابل معامله بوده و ارزش هر سهم طبق تابلوی بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۳۰,۱۰ ریال می باشد.

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

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

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵۵۱,۷۸۵	۲,۰۵۶,۵۹۷	۱۵-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۴۵,۷۰۶	۵۱۹,۵۸۶		
۵۹۷,۴۹۱	۲,۵۷۶,۱۸۳		
۴۲۶,۱۸۳	۱,۰۵۴,۲۲۶	۱۵-۲	پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه
۱۷۳,۵۴۰	۳۰۹,۵۴۴	۱۵-۴	خرید قطعات و لوازم یدکی
۲۴,۸۶۲	۳۱,۵۶۶	۱۵-۳	خرید خدمات
۱۸,۵۹۷	۳۸,۳۶۰		سایر
(۳۹۰,۱۱۶)	(۷۵۸,۱۶۳)		تهافت با اسناد پرداختی تجاری (یادداشت ۲۵)
(۱۰,۳۳۲)	(۱۱,۶۷۲)		تهافت با سایر اسناد پرداختی (یادداشت ۲۵)
۲۴۲,۷۳۴	۶۶۳,۹۶۱		
۸۴۰,۲۲۵	۳,۲۴۰,۱۴۴		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام کالا	کشور تامین کننده	نوع کالا	نوع ارز	مقدار ارز	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
استیل کورد	لهستان	مواد اولیه	یورو	۸۶۵,۱۰۱	۳۲۶,۹۲۱	-
۶PPD	چین	مواد اولیه	یورو	۷۴۰,۰۰۰	۲۳۴,۳۸۷	۱۵۰,۱۶۳
سیمان رنگ داخلی	آلمان	مواد اولیه	دلار	۲۰۷,۵۲۷	۶۰,۶۷۵	-
کائوچوی طبیعی	سنگاپور	مواد اولیه	یورو	۱,۶۷۳,۶۷۸	۴۵۰,۴۰۶	-
رزین رزوسینول	چین	مواد اولیه	یورو	۵۷۰,۸۴۶	۱۷۶,۹۸۷	-
مواد TMQ	چین	مواد اولیه	یورو	۲۹۹,۱۶۰	۹۴,۳۷۲	-
مواد TBBS	چین	مواد اولیه	یورو	۲۱۶,۰۰۰	۶۸,۲۶۲	-
مواد رزین DCBS	چین	مواد اولیه	دلار	۱۶۸,۴۷۱	۴۹,۷۸۱	-
وستنامر	چین	مواد اولیه	یورو	۱۵۴,۰۰۰	۴۸,۵۱۸	-
لاینر	چین	قطعات	یورو	۱,۰۵۰,۰۰۰	۴۶۹,۴۴۲	۱۴,۵۴۶
سیم فولادی	لهستان	مواد اولیه	یورو	۶۲۷,۳۰۵	-	۱۹۷,۰۰۳
کائوچوی مصنوعی	لهستان	مواد اولیه	یوان	۴,۶۸۸,۱۱۶	۱۹۶,۰۵۵	۱۴,۴۳۴
سایر	-	-	-	-	۴۰۰,۳۷۷	۲۲۱,۳۴۵
					<u>۲,۵۷۶,۱۸۳</u>	<u>۵۹۷,۴۹۱</u>

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

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

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

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

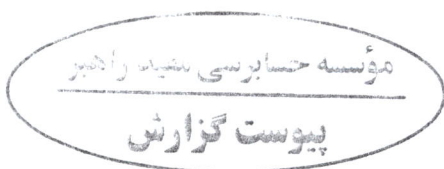
(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع پیش پرداخت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته:			
شرکت صنعتی دوده فام	خرید دوده	۳۵۱,۲۶۲	۱۱۱,۵۱۹
شرکت نفت بهران	خرید روغن	۵۸,۵۵۸	۳۶,۶۰۷
سایر اشخاص:			
شرکت کربن سیمرغ	خرید دوده	-	۱۳۱,۸۰۵
شرکت بازرگانی پتروشیمی بندرامام	خرید کائوچو SBR	۷۲,۷۹۲	۵۶,۶۸۸
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	خرید کائوچو SBR	۱۸۰,۲۲۰	۲۷,۹۷۴
شرکت دوده صنعتی پارس	خرید دوده	۱۵۷,۴۳۸	-
شرکت ماداکتو استیل کرد	خرید سیم فولادی	۸۲,۱۷۱	-
شرکت کیان کرد	خرید نخ نایلون	۷۵,۲۷۱	-
سایر		۷۶,۶۱۴	۶۱,۵۹۰
		<u>۱,۰۵۴,۳۲۶</u>	<u>۴۲۶,۱۸۳</u>

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

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

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



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

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳۱۰,۵۹۶	۷۱۳,۱۳۶	-	۷۱۳,۱۳۶	کالای ساخته شده
۱۳۸,۶۰۵	۴۱۹,۰۲۴	-	۴۱۹,۰۲۴	کالای در جریان ساخت
۳,۰۴۲,۳۳۰	۲,۳۱۵,۱۵۵	-	۲,۳۱۵,۱۵۵	مواد اولیه مستقیم
۷۲,۶۴۰	۵۴۹,۷۷۴	-	۵۴۹,۷۷۴	مواد اولیه امانی ما نزد دیگران ۱۶-۱
۱۳۲,۳۶۶	۱۲۵,۸۷۰	-	۱۲۵,۸۷۰	مواد غیر مستقیم
۹۰,۱۹۳۳	۱,۰۳۵,۸۱۱	-	۱,۰۳۵,۸۱۱	قطعات و لوازم یدکی
۹,۵۰۵	۶,۴۹۳	-	۶,۴۹۳	سایر موجودی ها
۴۶۰۷,۹۷۵	۵,۱۶۵,۲۶۳	-	۵,۱۶۵,۲۶۳	
۴۳۷,۲۵۱	۹۶۶,۱۹۱	-	۹۶۶,۱۹۱	کالای در راه (مواد اولیه) ۱۶-۲
۵,۰۴۵,۲۲۶	۶,۱۳۱,۴۵۴	-	۶,۱۳۱,۴۵۴	

۱۶-۱- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۲۵۷,۷۳۷ میلیون ریال نزد شرکت بارز، مبلغ ۱۴,۷۶۰ میلیون ریال نزد شرکت لاستیک دنا، مبلغ ۲۱,۳۶۷ میلیون ریال نزد شرکت کویر تایر ، مبلغ ۴۵,۷۰۰ میلیون ریال نزد شرکت لاستیک بارز کردستان، مبلغ ۱۴۶,۶۶۲ میلیون ریال نزد شرکت آرتاویل تایر، مبلغ ۴۲,۶۸۳ میلیون ریال نزد شرکت ایران یاسو و مبلغ ۲۰,۸۶۴ میلیون ریال نزد شرکتهای لاستیک پارس، لاستیک البرز، لاستیک یزد و مجتمع صنایع زرهی بنی هاشم می باشد.

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

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

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

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

۱۶-۴- خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی ارزی طی دوره جاری مشتمل بر مبلغ ۶۶۸,۰۰۶ دلار آمریکا ، ۵,۴۶۸,۶۴۰ یورو ، ۱۰,۵۱۱,۵۲۹ درهم امارات و ۴,۶۵۲,۵۱۹ یوان می باشد که به نرخ نیمایی از صرفای های مجاز تامین شده است.

پیوست گزارش

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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۴۹,۹۲۲	-	-	-	-	-	
(۴۸,۲۶۷)	-	-	-	-	-	۲۸
۱,۶۵۵	-	-	-	-	-	
حسابهای دریافتنی						
۱۲,۷۱۹	۹۲,۱۵۳	-	۹۲,۱۵۳	-	۹۲,۱۵۳	۱۷-۱
۶۰۶,۵۹۴	۹۴۸,۲۹۰	(۱۱,۹۵۰)	۹۶۰,۲۴۰	۳۶,۵۲۴	۹۲۳,۷۱۶	۱۷-۲
۶۲۰,۹۶۸	۱,۰۴۰,۴۴۳	(۱۱,۹۵۰)	۱,۰۵۲,۳۹۳	۳۶,۵۲۴	۱,۰۱۵,۸۶۹	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۱,۰۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	-	۵۰۰	سایر اشخاص
۱,۰۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	-	۵۰۰	
حسابهای دریافتنی						
۶۵۵	۵۴,۷۵۳	-	۵۴,۷۵۳	-	۵۴,۷۵۳	۱۷-۳
۴۴,۱۰۰	-	-	-	-	-	اداره کل امور مالیاتی مؤدیان بزرگ
۴,۳۸۶	۵۰۶,۴۸۵	-	۵۰۶,۴۸۵	-	۵۰۶,۴۸۵	۱۷-۴
۱۳,۲۵۹	۲۷,۵۵۵	-	۲۷,۵۵۵	-	۲۷,۵۵۵	کارکنان (وام و مساعده و علی الحساب)
۲۰,۱۲۰	۴۹۹,۵۸۵	(۱۲,۰۵۷)	۵۱۱,۶۴۲	۴۵۱,۵۷۳	۶۰,۰۶۹	۱۷-۵
۲۶۳۶۰	۱,۰۸۸,۳۷۸	(۱۲,۰۵۷)	۱,۱۰۰,۴۳۵	۴۵۱,۵۷۳	۶۴۸,۸۶۲	
۲۶۴۶۰	۱,۰۸۸,۱۷۸	(۱۲,۰۵۷)	۱,۱۰۰,۹۳۵	۴۵۱,۵۷۳	۶۴۹,۳۶۲	
۸۸۵,۵۷۵	۲,۱۲۹,۳۲۱	(۲۴,۰۰۷)	۲,۱۵۳,۳۲۸	۴۸۸,۰۹۷	۱,۶۶۵,۲۳۱	

۱۷-۱- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته:

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

۱۷-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۹۹,۰۷۳	۵۹۸,۸۱۲	-	۵۹۸,۸۱۲	-	۵۹۸,۸۱۲	شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
۲۵۷,۰۲۰	۲۸۸,۶۱۱	-	۲۸۸,۶۱۱	-	۲۸۸,۶۱۱	شرکت زامیاد
-	۳۶,۵۲۴	-	-	۳۶,۵۲۴	-	۱۷-۲-۱
۱۹,۳۶۳	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳	-	۱۹,۳۶۳	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
-	-	(۲,۰۸۳)	۲,۰۸۳	-	۲,۰۸۳	شرکت رایان تجارت
۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	(۱,۸۶۵)	۳,۴۱۳	-	۳,۴۱۳	شرکت سازه گستر ساییا
-	-	(۳,۰۷۱)	۳,۰۷۱	-	۳,۰۷۱	آلتون راه خلیج فارس
-	-	(۱,۵۰۸)	۱,۵۰۸	-	۱,۵۰۸	شرکت بهمین دیزل
۲۹,۵۹۰	۳,۴۲۲	(۳,۴۲۳)	۶,۸۵۵	-	۶,۸۵۵	سایر
۶۰۶,۵۹۴	۹۴۸,۲۹۰	(۱۱,۹۵۰)	۹۶۰,۲۴۰	۳۶,۵۲۴	۹۲۳,۷۱۶	

۱۷-۲-۱- مبلغ ۳۶,۵۲۴ میلیون ریال دریافتنی از شرکت احسان یوسف بابت فروش محصولات در طی دوره می باشد که معادل ۹۲,۴۲۹ دلار می باشد که بعد از دوره مالی تسویه شده است.

پیوست گزارش

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

۱۷-۳ سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۷-۳-۱- در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال، در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال و در دوره جاری ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال به صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین بابت بازارگردانی سهام شرکت، حسب الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و طی قرارداد منعقد با صندوق مذکور پرداخت شده که در نتیجه خرید و فروش سهام مربوطه (با توجه به یادداشت ۱۲-۲ توضیحی)، سهام خزانه و صرف سهام خزانه (یادداشت های ۲۰ و ۲۲ توضیحی) شناسایی و در دوره جاری مبلغ ۱۸۶,۰۰۰ میلیون ریال از فروشهای انجام شده به حساب شرکت واریز گردیده و مابقی به مبلغ ۵۳,۰۸۶ میلیون ریال طلب از صندوق مذکور ایجاد شده است.

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

۱۷-۵- سایر حسابهای دریافتی از سایر اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			ریالی	ارزی	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	یادداشت
۱۳۳,۰۵۱	۳۸۴,۹۲۶	-	۳۸۴,۹۲۶	-	۳۸۴,۹۲۶	-	-	۳۸۴,۹۲۶	شرکت صرافى بانک ملت
۴۴,۹۳۴	۵۴,۰۹۶	-	۵۴,۰۹۶	-	۵۴,۰۹۶	-	-	۵۴,۰۹۶	شرکت بی جی تی کومودایت (BGT COMMODITY)
۱۲,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بن ویسو (BENVISSO SP.ZO)
۱۰,۴۹۸	۶۰,۵۶۳	(۱۲,۰۵۷)	۷۲,۶۲۰	۱۲,۵۵۱	۱۲,۵۵۱	۷۲,۶۲۰	(۱۲,۰۵۷)	۶۰,۰۶۹	سایر
۲۰۱,۲۰۷	۴۹۹,۵۸۵	(۱۲,۰۵۷)	۵۱۱,۶۴۲	۴۵۱,۵۷۳	۴۵۱,۵۷۳	۵۱۱,۶۴۲	(۱۲,۰۵۷)	۴۵۱,۵۷۳	

۱۷-۵-۱- طلب از شرکت صرافى بانک ملت شامل مبلغ ۱۰,۳۵,۳۱۶ دلار بابت فروش صادراتی می باشد و طلب از شرکت بی جی تی مبلغ ۱۱۲,۹۶۹ دلار و سایر شرکتهای شامل مبلغ ۴,۳۰۰ یورو و مبلغ ۱۸۱,۱۸۴ دلار می باشد.

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

۱۷-۷- مبلغ ۲۰,۹۱۱ میلیون ریال از دریافتی های تجاری (شرکت سابکو و سایپا) از سنوات قبل معوق بوده و با توجه به اقدامات انجام شده جهت وصول آنها، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و هنوز قابل دریافت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۱۸۲,۳۷۴	۴۶۷,۵۶۳	۱۸-۱ موجودی نزد بانکها- ریالی (شامل ۴۲ فقره حساب جاری-سپرده)
۷,۲۱۹	۷,۳۹۶	۱۸-۲ موجودی نزد بانکها- ارزی (شامل ۳ فقره حساب جاری)
۲,۹۶۴	۱۳,۳۲۹	موجودی صندوق و تنخواه گردانهای ریالی
۲,۵۳۹	۱۴,۴۵۴	۱۸-۳ موجودی صندوق - ارزی
-	-	نقد در راه
۲,۱۹۵,۰۹۶	۵۰۲,۷۴۲	

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

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

۱۸-۳- موجودی ارزی صندوق شامل ۵۰ یورو، ۳۴۰,۲۸۸ دلار و ۶۵۰ یورو می باشد که با نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۸-۴- مبلغ ۱۰,۰۱۸,۸۳۳ میلیون ریالی از موجودی ریالی نزد بانک ملت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به تامین وجه جهت پرداخت سود سنوات قبل سهامداران (یادداشت ۲۷-۲ توضیحی) بوده که با مراجعه سهامدار به تمامی شعب بانک ملت در سراسر کشور قابل دریافت می باشد. مبلغ مزبور مربوط به سهامدارانی است که در تاریخ صورت وضعیت مالی جهت دریافت سود خود به بانک مراجعه ننموده اند.

سیستم حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۶,۶۲۹,۹۵۵,۳۵۰	۵۱	۶,۶۲۹,۹۵۵,۳۵۰	شرکت انرژی گستر سینا
۱۲,۹	۱,۶۸۱,۷۲۴,۲۲۴	۱۲,۹	۱,۶۸۱,۷۲۴,۲۲۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۴,۱	۵۳۷,۴۲۹,۷۱۳	۴,۱	۶۴۱,۲۹۶,۶۷۹	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۲,۶	۳۴۰,۱۶۰,۸۰۲	۲,۲	۱۷۴,۸۳۹,۴۲۶	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین
-	۴۵,۳۷۹	-	۴۵,۳۷۹	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
-	۴۵,۳۷۹	-	۴۵,۳۷۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
-	۴۵,۳۷۹	-	۴۵,۳۷۹	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۲۹,۳	۳,۸۱۰,۵۹۳,۷۷۴	۲۹,۸	۳,۸۷۲,۰۴۸,۱۸۴	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴۳۲,۶۲۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

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

۲۲- سهام خزانة

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

۲۲-۱ طبق قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین، صندوق مذکور اقدام به بازارگردانی سهام شرکت ایران تایر (با آورده ۶۰٪ از سوی شرکت ایران تایر و ۴۰٪ از سوی بنیاد مستضعفان) نموده است. شرکت ایران تایر دارنده ۲۰۶,۹۵۷ یونیت صندوق مذکور می باشد. معاملات بازارگردانی حاصل از خرید و فروش سهام و باقی مانده سهام نزد صندوق مذکور به نسبت آورده شرکت ایران تایر در سرفصل های سهام خزانة و صرف سهام خزانة 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 خزانة در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانة طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانة صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانة، 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 خزانة در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۲۳-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع تسهیلات	داداشت	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی			
۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	ریفاینانس	۲۳-۱-۱	بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت
۱,۹۹۲,۲۴۷	-	۱,۹۹۲,۲۴۷	۳,۴۵۲,۶۰۱	-	۳,۴۵۲,۶۰۱	مرابحه		بانک سینا شعبه امیرآباد
۱,۰۴۸,۲۰۴	-	۱,۰۴۸,۲۰۴	۱,۰۸۶,۹۴۳	-	۱,۰۸۶,۹۴۳	سلف		بانک ملت - دکتر قریب
۲,۱۱۵,۳۹۷	-	۲,۱۱۵,۳۹۷	۲,۲۳۳,۱۵۱	-	۲,۲۳۳,۱۵۱	مشارکت مدنی	۲۳-۱-۲	بانک سینا شعبه امیرآباد
۵,۱۷۱,۰۳۷	۱۵,۱۸۹	۵,۱۵۵,۸۴۸	۶,۷۸۷,۸۸۴	۱۵,۱۸۹	۶,۷۷۲,۶۹۵			سود و کارمزد سال های آتی
(۳۱۴,۱۴۳)	-	(۳۱۴,۱۴۳)	(۴۵۶,۷۹۴)	-	(۴۵۶,۷۹۴)			وجوه مسدودی نزد بانکها
(۸۴۵,۲۵۱)	-	(۸۴۵,۲۵۱)	(۷۰۹,۲۲۱)	-	(۷۰۹,۲۲۱)			حصه جاری
۴,۰۱۱,۶۴۴	۱۵,۱۸۹	۳,۹۹۶,۴۵۵	۵,۶۲۱,۸۶۹	۱۵,۱۸۹	۵,۶۰۶,۶۸۰			سود، کارمزد و جرایم معوق
۶۴,۲۰۳	۶۴,۲۰۳	-	۶۷,۸۹۵	۶۷,۸۹۵	-			حصه بلندمدت
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)			
۲,۰۷۵,۸۴۷	۷۹,۳۹۲	۱,۹۹۶,۴۵۵	۳,۶۸۹,۷۶۴	۸۳,۰۸۴	۳,۶۰۶,۶۸۰			

۲۳-۱-۱ اصل تسهیلات ارزی مربوط به بانک صنعت و معدن معادل ۳,۶۳۹,۲۳۱ درهم بوده که در سال ۱۳۸۹ بابت خرید مواد اولیه دریافت شده و مبلغ ۱۰,۰۱۷ میلیون ریال آن به صورت علی الحساب بازپرداخت شده است و مانده اصل بدهی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی حدوداً ۲,۱۹۳,۰۴۱ درهم شده است. به استناد تصویب نامه هیات وزیران مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ مقرر گردید تسهیلات ارزی دریافتی قبل از مهر سال ۱۳۹۱ با نرخ مهر ماه ۱۳۹۱ انجام شود، لذا بدهی مزبور با نرخ ارز بانک مرکزی در سال ۱۳۹۱ در حسابها ثبت شده است. توضیح اینکه بابت فرع تسهیلات مزبور جمعاً مبلغ ۶۷,۸۹۵ میلیون ریال سود، کارمزد و جرایم معوق در حسابها منظور گردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی رشید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۱۸۲,۸۸۸	۳,۵۳۳,۳۲۰	۲۵ تا ۳۰ درصد
۲,۸۱۳,۵۶۷	۲,۰۷۳,۳۶۰	۲۰ تا ۲۵ درصد
۷۹,۳۹۲	۸۳,۰۸۴	۱۵ تا ۲۰ درصد
۴,۰۷۵,۸۴۷	۵,۶۸۹,۷۶۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۶۸۹,۷۶۴	چک و سفته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بانک صنعت و معدن	بانک سینا	بانک ملت	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۹,۳۹۲	۳,۰۱۸,۰۳۵	۸۱۶,۱۳۰	۴,۰۷۵,۸۴۷
دریافت های نقدی	.	۳,۰۵۵,۴۰۵	۶۸۹,۵۳۳	۳,۷۴۴,۹۳۸
سود و کارمزد و جرائم	۳,۶۹۲	۴۹۴,۰۰۷	۵۶,۱۸۷	۵۵۳,۸۸۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	.	(۱,۶۰۷,۸۵۳)	(۶۴۳,۱۶۸)	(۲,۲۵۱,۰۲۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	.	(۳۷۷,۴۹۲)	(۵۶,۳۹۴)	(۴۳۳,۸۸۶)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۳,۰۸۴	۴,۷۴۴,۳۹۲	۸۶۲,۲۸۸	۵,۶۸۹,۷۶۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۲,۰۰۹	۱,۶۲۵,۷۳۵	۴۱۵,۷۸۷	۲,۱۱۳,۵۳۱
دریافت های نقدی	.	۱,۱۲۱,۸۲۳	۳۶۹,۸۵۰	۱,۴۹۱,۶۷۳
سود و کارمزد و جرائم	۳,۶۹۲	۱۲۶,۴۷۳	۱۹,۵۱۶	۱۴۹,۶۸۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	.	(۱,۳۲۶,۰۴۱)	(۴۳۰,۰۸۲)	(۱,۷۵۶,۱۲۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	.	(۱۲۷,۰۸۷)	(۲۴,۷۱۰)	(۱۵۱,۷۹۷)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۵,۷۰۱	۱,۴۲۰,۹۰۳	۳۵۰,۳۶۱	۱,۸۴۶,۹۶۵

۱-۵-۲۳- مبلغ ۵۵۳,۸۸۶ میلیون ریال سود و کارمزد شامل مبلغ ۳۳۹,۰۷۹ میلیون ریال هزینه مالی و مبلغ ۲۱۴,۸۰۷ میلیون ریال مخارج تامین مالی قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی می باشد.

دانشگاه حسابداری قم

پیوست گزارش

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

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۴۳,۳۵۸	۲۰۳,۰۵۲		مانده در ابتدای دوره
(۲۴,۵۷۱)	(۱۵,۹۲۲)	۲۴-۱	پرداخت شده طی دوره
۳۱,۰۱۳	۷۱,۴۸۹		ذخیره تامین شده
۱۴۹,۸۰۰	۲۵۸,۶۱۹		مانده در پایان دوره

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

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع				۲۵-۱-۱ پرداختنی های کوتاه مدت
					تجاری
					اسناد پرداختنی
۶۹۴,۹۶۲	۵۲۲,۶۴۹	-	۵۲۲,۶۴۹	۲۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۱,۳۵۰,۱۷۵	۹۴۰,۷۸۸	-	۹۴۰,۷۸۸	۲۵-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۰,۴۵۰,۱۳۷	۱,۴۶۳,۴۳۷	-	۱,۴۶۳,۴۳۷		تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۵)
(۳۹۰,۱۱۶)	(۷۵۸,۱۶۳)	-	(۷۵۸,۱۶۳)		
۱,۶۵۵,۰۲۱	۷۰۵,۲۷۴	-	۷۰۵,۲۷۴		حسابهای پرداختنی
					اشخاص وابسته
۶۷۸	۹۴,۷۲۵	-	۹۴,۷۲۵	۲۵-۱-۳	
۵۷۳,۵۶۱	۹۷۳,۷۴۱	۵۷,۷۹۲	۹۱۵,۹۴۹	۲۵-۱-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۷۴,۲۳۹	۱,۰۶۸,۴۶۶	۵۷,۷۹۲	۱,۰۱۰,۶۷۴		
۲,۲۲۹,۲۶۰	۱,۷۷۳,۷۴۰	۵۷,۷۹۲	۱,۷۱۵,۹۴۸		سایر پرداختنی ها
					اسناد پرداختنی
-	۱,۰۲۳,۵۹۰	-	۱,۰۲۳,۵۹۰	۲۵-۱-۵	اشخاص وابسته
۷۷,۳۹۷	۱۹۹,۹۵۹	-	۱۹۹,۹۵۹	۲۵-۱-۶	سایر اشخاص
۷۷,۳۹۷	۱,۲۲۳,۵۴۹	-	۱,۲۲۳,۵۴۹		تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۵)
(۱۰,۳۳۲)	(۱۱,۶۷۲)	-	(۱۱,۶۷۲)		
۶۷,۰۶۵	۱,۲۱۱,۸۷۷	-	۱,۲۱۱,۸۷۷		حسابهای پرداختنی
					اشخاص وابسته
۱۴۰,۸۸۶	۴۴۰,۲۶۵	-	۴۴۰,۲۶۵	۲۵-۱-۷	
۲۵۲,۵۳۶	۲۵۸,۳۸۶	-	۲۵۸,۳۸۶	۲۵-۱-۸	سپرده نمایندگی فروش
۲۸۷,۲۸۷	۲۵۸,۶۵۰	-	۲۵۸,۶۵۰	۲۵-۱-۹	مطالبات پیمانکاران
۱۸۰,۴۰۶	۱۸۲,۵۱۴	۱۸۲,۵۱۴	-	۲۵-۱-۱۰	بدهی ارزی مربوط به ماشین آلات
۵۲,۶۲۴	۱۹۲,۶۹۸	-	۱۹۲,۶۹۸	۲۵-۱-۱۱	حق بیمه های پرداختنی
۸,۸۶۵	۱۴۵,۹۵۳	-	۱۴۵,۹۵۳	۲۵-۱-۱۲	مالیات و عوارض
۲۷,۱۷۹	۳۶۰,۱۰۸	-	۳۶۰,۱۰۸	۲۵-۱-۱۳	هزینه های پرداختنی
۶۱,۵۶۰	۳۲,۱۴۵	-	۳۲,۱۴۵		مالیات های تکلیفی و حقوق
۳۳,۰۶۶	۶۷,۳۴۶	-	۶۷,۳۴۶	۲۵-۱-۱۴	سپرده حسن انجام کار
۵,۷۷۳	۵,۷۷۳	-	۵,۷۷۳		ارزش فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران
۲۴,۹۲۰	۴۶,۱۱۱	-	۴۶,۱۱۱		سپرده بیمه پرداختنی
۵۲,۲۴۳	۴۶,۴۰۹	-	۴۶,۴۰۹		سایر اقلام
۱,۱۲۷,۴۴۵	۲,۰۳۶,۳۵۸	۱۸۲,۵۱۴	۱,۸۵۳,۸۴۴		
۱,۱۹۴,۵۱۰	۳,۲۴۸,۲۳۵	۱۸۲,۵۱۴	۳,۰۶۵,۷۲۱		
۳,۴۲۳,۷۷۰	۵,۰۲۱,۹۷۵	۲۴۰,۲۰۶	۴,۷۸۱,۶۶۹		

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

۱-۲۵- اسناد پرداختی تجاری به اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت صنعتی دوده فام (خرید دوده)

شرکت نفت بهران (خرید روغن)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت پتروشیمی سازند اراک (خرید کاتوچو PBR)

صنایع پتروشیمی تخت جمشید (خرید کاتوچو SBR)

شرکت کرین سیمرغ

شرکت کیان کرد

شرکت بازرگانی پتروشیمی بندر امام

شرکت دوده صنعتی پارس

سایر اقلام

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت صنعتی دوده فام

شرکت نفت بهران

شرکت سیمان تهران

شرکت پخش سراسری پاک

شرکت الیاف

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

شرکت کیان کرد (خرید نخ)

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (خرید نخ)

شرکتهای تولید کننده تایر (امانی)

شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید (خرید کاتوچو)

شرکت بن ویسو (خرید کاتوچو مصنوعی)

سایر اقلام (۲۴۱ مورد)

پیوست گزارش

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

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

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

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
-	۱۴۴,۸۱۹	-	۱۴۴,۸۱۹	۶۵,۵۸۴	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
-	۳۰,۲۵۱	-	۳۰,۲۵۱	-	گمرک جمهوری اسلامی
-	۱۰,۳۳۲	-	۱۰,۳۳۲	-	همکاران سیستم
-	۶۶۱۵	-	۶,۶۱۵	-	شرکت هماهنگ دریای پارس
۱۱,۸۱۳	۷,۹۴۲	-	۷,۹۴۲	۱۱,۸۱۳	سایر
-	۱۹۹,۹۵۹	-	۱۹۹,۹۵۹	۷۷,۳۹۷	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
-	۱۰۲,۴۳۹	-	۱۰۲,۴۳۹	۱۰۲,۴۳۹	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
-	۳۲۷,۰۰۰	-	۳۲۷,۰۰۰	۲۱۰,۰۶۴	شرکت انرژی گستر سینا
-	۸۶۰۰	-	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	شرکت الیاف (الباقی بهای خرید زائر سرای مشهد)
-	۱,۷۲۵	-	۱,۷۲۵	۸,۲۸۲	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا
-	۴۸۱	-	۴۸۱	۴۸۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	۲۰	-	۲۰	۲۰	شرکت زمزم
-	۴۴۰,۲۶۵	-	۴۴۰,۲۶۵	۱۴۰,۸۸۶	

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

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
-	۱۱۹,۱۱۲	-	۱۱۹,۱۱۲	۱۴۵,۸۸۹	شرکت کاج بانان سبز (تامین نیروی انسانی)
-	۹۸,۷۳۷	-	۹۸,۷۳۷	۱۰۸,۵۰۳	شرکت مهران ساحل زنگان (تامین نیروی انسانی)
-	۲۲,۲۳۳	-	۲۲,۲۳۳	۱۹,۵۶۹	شرکت فرا کارزند (بیمانکار رستوران)
-	۱۷,۹۴۳	-	۱۷,۹۴۳	۱۲,۸۰۰	شرکت سپند سازه اسپادانا (بیمانکار ایاب و ذهاب)
-	۶۲۵	-	۶۲۵	۶۲۶	سایر
-	۲۵۸,۶۵۰	-	۲۵۸,۶۵۰	۲۸۷,۳۸۷	

پیوست گزارش

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

۱۰-۱-۲۵- مبلغ ۱۸۲,۵۱۴ میلیون ریال مربوط به بدهی ارزی به شرکت ماتادور رابر و شرکت وی ام آی بابت خرید ماشین آلات طرح و توسعه رادیال سیمی به مبلغ ۴۱۸,۹۰۰ یورو می باشد که طی سنوات اخیر پرداخت نشده است (به علت تحریم های بانکی و عدم امکان ارسال وجه) و شایان ذکر است زیان تسعیر ارز مزبور به مبلغ ۲,۱۰۸ میلیون ریال (یادداشت ۱۰ توضیحی) که با نرخ آزاد ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی (هریورو ۴۴۱,۳۲۵ ریال) تسعیرگردیده در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی لحاظ شده است.

۱۱-۱-۲۵- حق بیمه پرداختی شامل مبلغ ۱۳۷,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره ۴٪ سخت و زیان آور پرسنل تولیدی، مبلغ ۴۳,۵۸۶ میلیون ریال بابت حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۱۲,۱۱۲ میلیون ریال بابت حق بیمه حقوق شهریور ماه پرسنل بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۲۹۲ میلیون ریال آن پرداخت و تسویه شده است.

۱۲-۱-۲۵- مانده بدهی شامل مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم طبق رای صادره شعبه ۲ کیفری مجتمع اقتصادی تهران جهت سالهای ۹۱ الی ۹۵ و مبلغ ۴۵,۹۵۳ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه دوم دوره جاری می باشد. توضیح اینکه شرکت تا زمان تهیه صورتهای مالی کلیه بدهی های خود اعم از اصل و جریمه مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده را تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه نموده و از بخشودگی جرایم نیز بهره مند گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	مانده پایان دوره	
۳,۸۶۰	۳۲۹,۵۳۴	۳,۸۶۰	۳۲۹,۵۳۴	خالص حقوق و مزایای پرسنل
۹,۹۲۸	.	۵,۶۷۵	۴,۲۵۳	ذخیره باز خرید مرخصی
۷,۳۵۳	۷,۲۱۴	۵,۲۹۸	۹,۲۶۹	ذخیره برق، گاز و تلفن
۶,۰۳۸	۱۷,۰۵۲	۶,۰۳۸	۱۷,۰۵۲	سایر
۲۷,۱۷۹	۳۵۳,۸۰۰	۲۰,۸۷۱	۳۶۰,۱۰۸	

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

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

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

۲-۲۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۵۳ روز (سال قبل ۴۰ روز) است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

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

۲۶- مالیات پرداختنی

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

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

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳۲۵,۸۵۲	۲,۳۴۳,۳۳۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۳۲۵,۸۵۲	۲,۳۴۳,۳۳۵	
۸۱,۴۶۳	۵۸۵,۸۳۴	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد
(۳,۶۵۴)	(۴,۰۳۲)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۳۳,۷۰۰)	(۹۳,۸۱۵)	سود سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاری ها
(۴,۴۱۱)	(۴۸,۷۹۹)	درآمد حاصل از صادرات
(۴,۴۱۱)	(۴۸,۷۹۹)	معافیت ناشی از پذیرش در بورس اوراق بهادار (۲,۵ درصد)
(۴,۴۱۱)	(۴۸,۷۹۹)	معافیت ناشی از سهام شناور (۲,۵ درصد)
۳۵,۲۸۷	۳۹۰,۳۸۹	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

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

شرکت تولیدی ایران تانر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	قطعاً	پرداختی	پرداختی	ماده پرداختی	مالیات پرداختی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۴۰۰	۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	(۱,۵۴۲)	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۸,۰۳۱)	۸۰,۵۹۷	۳,۹۲۶,۱۳۶	۱,۵۲۸,۶۶۹	۱,۵۷۹,۱۰۸	۲,۳۳۳,۳۳۵
رسیدگی به دفاتر	۳۶,۰۲۱	۳۶,۰۲۱	-	۴۳,۱۷۳	-	-	-	۸۰,۵۹۷	۳,۹۲۶,۱۳۶	۳,۸۸۴,۷۰۳	۳,۸۸۴,۷۰۳	۳,۸۸۴,۷۰۳	۳,۸۸۴,۷۰۳	۳,۸۸۴,۷۰۳	۳,۸۸۴,۷۰۳
رسیدگی به دفاتر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۶۳۷,۵۶۸	-	-	-	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸
رسیدگی به دفاتر	۸۰,۷۷۶	۸۰,۷۷۶	-	۲۷۵,۶۲۶	-	-	-	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸
رسیدگی به دفاتر	۱۵۶,۷۷۴	۱۵۵,۸۰۳	-	-	-	-	-	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۵,۴۷۸
رسیدگی نشده	-	۳۹,۰۳۸۹	-	-	-	-	-	۳۹,۰۳۸۹	۳۹,۰۳۸۹	۳۹,۰۳۸۹	۳۹,۰۳۸۹	۳۹,۰۳۸۹	۳۹,۰۳۸۹	۳۹,۰۳۸۹	۳۹,۰۳۸۹
	۳۷۳,۵۱۱	۷۳۷,۱۶۹													

۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۳ و کلیه سالهای قبل از آن به همراه سنوات ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱,۵۴۲ میلیون ریال زیان مورد تأیید قرار گرفته که شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۲-۲-۳- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۵ تا مبلغ ۴۲,۱۷۳ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است. با توجه به اینکه بخشی از هزینه های قابل قبول برگشت داده شده، شرکت نسبت به برگ های تشخیصی اعتراض نموده که نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نشده و از این بابت جمعا مبلغ ۲۶,۰۲۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲-۲-۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۹ برگ تشخیص مالیات صادر شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۲-۲-۵- مبلغ مالیات منظور شده برای سال ۱۴۰۰ با احتساب معافیت ۵ درصد شرکت های بوری، بودن و ۲,۵ درصد بابت سهام شناور) و ۵ درصد معافیت ناشی از احکام مالیاتی بودجه سال ۱۴۰۰ و معافیت ناشی از صادرات محصول می باشد. برای سال مزبور برگ تشخیص صادر شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است که نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نشده است. مبلغ ۲۵,۸۲۰ میلیون ریال در دوره جاری پرداخت شده است

۲-۲-۶- مبلغ مالیات منظور شده برای سال ۱۴۰۱ با احتساب معافیت ۵ درصد شرکت های بوری (۲,۵ درصد بابت سهام شناور) و ۲,۵ درصد بابت سهام شناور) با نرخ ۲۰ درصد شناسایی شده است. دوره جاری مبلغ ۹۱ میلیون ریال از مالیات ابرازی پرداخت شده است.

۲-۲-۷- جمع مبلغ مالیات منظور شده برای دوره شش ماهه سال ۱۴۰۲ با احتساب معافیت ۵ درصد شرکت های بوری (۲,۵ درصد بابت سهام شناور) و ۲,۵ درصد بابت سهام شناور) با نرخ ۲۰ درصد شناسایی شده است. جمع مبلغ مالیات منظور شده برای دوره شش ماهه سال ۱۳۹۹ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بالغ بر ۱۵۹,۸۲۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط، به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدین بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

سال	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی با قطعی	مازاد مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی	مبالغ به میلیون ریال)
۱۳۹۵	۳۶,۰۲۱	۴۳,۱۷۳	۷,۱۵۲	۷,۱۵۲
۱۳۹۶	۳,۸۸۴,۷۰۳	۶۳۷,۵۶۸	۱۴۹,۰۹۸	۱۴۹,۰۹۸
۱۴۰۰	۳۹,۰۳۸۹	۲۷۵,۶۲۶	۲۳۶,۵۸۸	۲۳۶,۵۸۸
	۷۹۶,۵۲۹	۹۵۶,۳۶۷	۱۵۹,۸۲۸	۱۵۹,۸۲۸

سپه حسابرسی مهدی راهبر
پیوست گزارش

۲-۲-۸-۱- حسابها را با مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی به علت برگشت هزینه های قابل قبول و عدم احاطه نمودن ماده ۱۴۳ ق.م.م توسط مین مالیتی برای سال مالی ۱۳۹۹ می باشد. لذا بخشی از برگ تشخیص قابل دفاع بوده و از این بابت بدین در حسابها احاطه نشده است.

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

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۶۴,۵۵۶	۶۴,۳۷۹	-	۶۴,۳۷۹	سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن
۸۳,۷۳۱	۸۳,۴۲۶	-	۸۳,۴۲۶	سال ۱۳۹۹
۲۴,۴۹۵	۲۳,۰۲۵	-	۲۳,۰۲۵	سال ۱۴۰۰
-	۵۲۸,۲۷۸	۲۳۶,۶۴۸	۲۹۱,۶۳۰	سال ۱۴۰۱
۱۷۲,۷۸۲	۶۹۹,۱۰۸	۲۳۶,۶۴۸	۴۶۲,۴۶۰	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰ ریال، (سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۰ ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰ ریال و برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰۰۹۰ ریال) بوده است. طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت، مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال سود تقسیم شده است.

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

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

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اشخاص وابسته
۱,۴۳۲	۱,۴۳۲	شرکت ایاف
۲۵	۲۵	شرکت زراعی دشت ناز
		نمایندگی های فروش
۱۳۰,۶۷۹	۱۰۳,۱۶۹	سوزنکار علیرضا
۶۶,۴۶۹	۵۴,۴۳۶	شرکت طلوع آوازه پایتخت
۱۴,۶۴۳	۴۳,۷۴۶	شرکت مهرآز فیدار دنا
-	۳۵,۴۹۵	سازه گستر سایپا
۱۴,۶۹۹	۳۰,۰۰۰	نجفی حسن
۲۲,۵۷۴	۲۹,۱۴۱	رفعیان مرتضی
۱۷,۷۴۷	۲۶,۸۸۷	اللهقلی یاری جواد
۸,۱۴۸	۲۵,۳۴۶	شرکت سهند تایر آذربایجان
۱۰,۲۸۸	۱۸,۰۰۵	شرکت تایر تجارت امیران
۱۰,۴۱۰	۱۷,۵۷۹	پور حسینی تقی سید کاظم
۲۲,۷۳۶	۱۶,۱۴۳	علیپور وحید
۱۲,۳۱۵	۱۵,۱۴۸	بیاری علی اصغر
۱۶,۸۷۱	۱۲,۰۰۴	محمدی رحمت اله
۲۸,۱۲۲	۱۱,۷۱۹	گوهری علیرضا
۲۶,۵۳۱	۱۰,۷۸۵	شرکت بازرگانی مروارید زوز گستر
۲,۶۴۶	۱۰,۷۵۱	مصطفی سلطانی بهمن
۹,۲۴۲	۱۰,۷۳۸	کامرانی پور کامران
۶۸,۷۸۰	۸,۶۱۰	سعید سالیانه
۲۳,۶۷۲	۱۰,۳۳۹	بهمن تبار روناک
۱۶,۰۲۰	۱۰,۰۴۴	شاهینی حسین
۲۰,۰۲۹	۱۰,۰۱۹	آذرنگ قاسم
۲۱,۷۷۰	۹,۹۰۶	حسن پور شهلائی کیومرث
۸۲,۰۴۷۹	۲۵۵,۶۳۰	سایر
۱,۳۸۶,۵۰۷	۷۷۶,۹۹۷	
(۴۸,۲۶۷)	-	اسناد دریافتی تجاری (تفاوت با یادداشت ۱۷)
۱,۳۳۸,۲۴۰	۷۷۶,۹۹۷	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از مصرف در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۹۰,۵۶۵	۱,۹۵۲,۹۴۶	سود خالص
		تعدیلات
۲۵,۲۸۷	۳۹۰,۳۸۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۹,۶۸۱	۳۳۹,۰۷۹	هزینه های مالی
۶,۴۴۲	۵۵,۵۶۷	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۱,۰۶۰	۱۲۶,۱۳۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۴,۶۱۵)	(۱۶,۱۲۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۴۹	(۴۴۵)	زیان (سود) تسعیرداری ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۵۸,۵۶۹	۲,۸۴۷,۵۴۲	
(۳۶۵,۹۸۵)	(۱,۰۱۹,۱۴۷)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
۶۳,۹۹۶	(۱,۰۶۴,۷۷۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۰۰,۰۹۲)	(۲,۴۰۸,۱۳۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۷۰,۶۵۳	۳۰۰,۲۶۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۹۲,۳۰۶	(۵۶۱,۲۴۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۲۱۹,۴۴۷	(۲,۰۷۷,۴۹۶)	نقد حاصل از مصرف در عملیات

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

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

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

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

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

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۰-۳- ریسک بازار

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

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

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

روشنه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۳۰- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

- شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار و یورو و درهم قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و یا کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. عدد مثبت (منفی) ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش (کاهش) در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت (تضعیف) شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول درهم	
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود یا زیان	۳۲,۵۵۲	۱۸,۷۶۲	(۵,۵۸۸)	(۱,۵۱۹)	(۱,۵۱۹)
حقوق مالکانه	۳۲,۵۵۲	۱۸,۷۶۲	(۵,۵۸۸)	(۱,۵۱۹)	(۱,۵۱۹)

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

۲-۳-۳۰- ریسک سایر قیمت ها

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

۴-۳-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

پیرامون حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بالاتر از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۱۸,۶۱۶	۶۰۶,۳۴۱	۱,۰۴۸,۷۸۳	-	۱,۷۷۳,۷۴۰
سایر پرداختنی ها	۶۵,۸۰۱	۴۲۴,۸۰۸	۲,۷۵۷,۶۲۶	-	۳,۲۴۸,۲۳۵
تسهیلات مالی	۱۷۴,۰۴۱	۸۱۰,۹۷۶	۲,۷۰۴,۷۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۹,۷۶۴
مالیات پرداختنی	-	۲۶۱,۳۱۹	۴۷۵,۸۵۰	-	۷۳۷,۱۶۹
سود سهام پرداختنی	۲۵۶,۵۱۷	۴۴۲,۵۹۱	-	-	۶۹۹,۱۰۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۲۵۸,۶۱۹	۲۵۸,۶۱۹
بدهی های احتمالی	-	-	۴,۸۸۲,۶۸۱	-	۴,۸۸۲,۶۸۱
جمع	۶۱۴,۹۷۵	۲,۵۴۶,۰۳۵	۱۱,۸۶۹,۶۸۷	۲,۲۵۸,۶۱۹	۱۷,۲۸۹,۳۱۶

۳۲- وضعیت ارزی

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

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

مبلغ	دلار آمریکا	یورو	درهم	یوان
فروش محصولات	۹۹۳,۱۷۸	-	-	-
خرید مواد اولیه و قطعات مصرفی	(۲,۴۶۳,۵۵۴)	(۱۰,۶۳۶,۹۷۰)	(۱۳,۰۵۹,۲۰۶)	(۹,۳۴۰,۶۳۵)
خرید دارائی سرمایه ای	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
	(۲,۳۷۰,۳۷۶)	(۱۰,۶۳۶,۹۷۰)	(۱۳,۰۵۹,۲۰۶)	(۹,۳۴۰,۶۳۵)

شرکت تولیدی ایران تانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واحد های تجاری اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید زمین	فروش محصول	سایر هزینه ها	انگذ تسهیلات	هزینه اجاره محل	تضمین اضمالی	تضمین دریافتی	قرض الحسنه دریافتی	
شرکت های همگروه		شرکت انزلی گستر سینا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۳۳۷,۰۰۰	-	۱۱,۶۷۸	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	
		شرکت صنعتی دوده قام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۸۸,۶۹۱	-	-	-	-	-	-	۸۳۷,۱۳۱۲	-	
		شرکت نفت بهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۲,۲۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	
		شرکت گسترش پاپا صنعت سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۷۸۱	-	-	-	-	
		شرکت چینی ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۱۲,۶۲۶	-	-	
		شرکت سلک پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		بانک سینا	وابسته	-	-	-	-	۰	-	۲,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
		شرکت پورتین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۳,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		شرکت رامان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۴,۶۵۸	-	-	-	-	-	-
		شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۱,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته		شرکت سیمان تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۳,۰۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
		شرکت جنرال مکایک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۸۵,۹۱۴	-	-	-	-	-	
		شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
		شرکت پخش سراسری پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	
		شرکت دی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۸,۹۷۹	-	-	-	-	-	
جمع کل		شرکت بیمه سینا	وابسته	-	۶,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-		
		جمع کل		۶۱,۰۴۹۷	۳۳۷,۰۰۰	۹۹,۰۵۱	۱۲,۴۰۹	۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۳۶	۱,۱۲۹,۰۰۰	۹,۷۶۴,۸۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰		

پویست گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ريال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۱																					
خالص		خالص		تسهلات مالی		سود سهام برداشت		سایر برداشت ها		برداشت های تجاری		پیش دریافت ها		پیش پرداخت ها		سایر دریافت ها		دریافت های تجاری		نام شخص وابسته		شرح	
بدهی	طلب	بدهی	طلب																				
۲۱,۰۶۴	۰	۱,۵۳۸,۶۰۳	۰	۰	(۲۱,۶۴۸)	(۱,۳۲۷,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵	شرکت انزلی گستر سینا	وحدانی تجاری اصلی و نهایی	
۴۸۱	۰	۷۵,۴۸۱	۰	۰	(۲۵,۰۰۰)	(۴۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بنیاد مستقیمان انقلاب اسلامی			
۲۱,۵۴۵	۰	۱,۵۵۴,۰۸۴	۰	۰	(۲۳۱,۶۸۸)	(۱,۳۲۷,۴۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵	جمع		
۰	۱۰,۴۸۴	۰	۲۳,۵۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۷,۰۵)	۵۸,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نفت تهران	شرکت های همگروه	
۵۵۷,۲۲۰	۰	۲۴۴,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۵,۶۹۴)	۷۵۱,۲۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت صنعتی دوده قام		
۱۰۲,۴۳۹	۰	۱۰,۱۶۶۱	۰	۰	(۳)	(۱۰۲,۴۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گسترش پایا صنعت سینا		
۲,۱۸۰,۳۲۵	۰	۴,۷۴۴,۳۹۲	۰	۰	(۴,۷۴۴,۳۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک سینا		
۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰	۰	۰	(۸,۶۰۰)	۰	۰	۰	(۷۶)	(۱,۳۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت الیاف		
۲۰	۰	۲۰	۰	۰	۰	(۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زنرم		
۰	۱,۶۷	۰	۸۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت چینی ایرانا		
۸,۲۸۲	۰	۲,۵۲۶	۰	۰	۰	(۲,۵۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا		
۰	۱۴,۵۶۷	۰	۴,۸۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد کاوه اروند		
۰	۰	۶,۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۶۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان تهران		
۰	۱۲,۷۱۹	۰	۷,۱۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت جنرال مکانیک		
۰	۲,۱۴۴	۱,۳۰۴	۰	۰	۰	(۴,۷۷۹)	۰	۰	۰	۰	۲,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بیمه سینا		
۰	۴۸۸	۰	۵۳,۰۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری و بازار گدازنی سینا بهیگرن		
۶,۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت لبنیات پاک		
۷۵	۰	۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زراعی دشت ناز		
۰	۰	۰	۹,۸۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت دهی		
۰	۰	۸۴,۰۹۰	۰	۰	(۸۴,۰۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران		
۰	۰	۰	۵,۰۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت رامان		
۶,۴۴	-	۲۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پخش سراسری پاک		
۲,۸۵۹,۷۲۵	۴۱,۵۲۹	۵,۲۱۲,۴۲۷	۲۳,۸۲,۲۸۲	(۴۱,۵۲۹)	(۴۱,۵۲۹)	(۱۳۱,۳۷۷)	(۱,۴۵۷)	۳۳۳,۶۶۳	۵۳,۰۸۶	۹۲,۱۰۸	۳۳۳,۶۶۳	۵۳,۰۸۶	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	جمع		
۲,۸۸۱,۳۷۰	۴۱,۵۲۹	۶,۷۷۷,۵۵۱	۲۳,۸۲,۲۸۲	(۴۱,۵۲۹)	(۴۱,۵۲۹)	(۵۵,۸۰۵)	(۱,۴۵۷)	۳۳۳,۶۶۳	۵۳,۰۸۶	۹۲,۱۰۸	۳۳۳,۶۶۳	۵۳,۰۸۶	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	۹۲,۱۰۸	جمع کل		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت های وابسته

۳۳-۳ - معاملات با اشخاص وابسته به استثنای تضامین اعطایی و دریافتی، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است و بابت مطالبات از اشخاص وابسته هیچگونه ذخیره کاهش ارزش شناسایی نشده است.

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

۳۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع قرارداد
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۲۵،۴۱۴	۷۵۷،۸۹۵	عملیات ساختمانی مهدیشهر سمنان (ساختمان بنبوری)
۳۱،۸۵۰	۷۳،۰۴۱	ماشین تایر سازی
۳۱،۳۹۰	۳۴،۲۴۹	خرید قالب تایر
۲۹،۷۴۰	-	خرید دو دستگاه بویلر
۱۸،۶۰۰	-	ساخت پرشر پلیت بالا و پایین
۱۷،۱۰۶	۲،۲۲۰	ترانسفورماتور
۱۰،۵۰۰	۴۶۵	یک دستگاه پرس پخت
۶،۹۴۳	-	خرید آرمات
۵،۷۷۰	۱،۵۵۲	خرید بیدرینگ - درام
۲،۸۹۸	۴،۰۱۶	خرید بلوک و مخزن یونیت هیدرولیک
-	۲،۸۶۷	خرید لیفتراک
-	۳۵،۵۰۳	خرید جرثقیل
-	۱۷،۹۸۲	خرج برج خنک کننده
-	۹۰،۰۹۰	خرید آسانسور
-	۶۲،۳۲۸	خرید کمپرسور
۷۸۰،۲۱۱	۱،۰۸۲،۲۰۸	

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

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

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

۳۳-۲- بدهی احتمالی بابت صدمه بدنی کارکنان و لاستیک های نامرغوب شامل ۷ فقره پرونده شکایتی علیه شرکت بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتایج آن ابلاغ نشده است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۴- طبق رای صادر شده از دادگاه کیفری دو مجتمع قضایی امور اقتصاد تهران به شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۹۱۷۳۸۱۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ مبنی بر شکایت سازمان امور مالیاتی علیه شرکت ایران تایر در خصوص معاملات انجام شده با شرکتهای کاغذی برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵، ممانعت از دسترسی ماموران مالیاتی و جعل رایانه ای منجر به صدور مبلغ ۳۷۰،۲۳۷ میلیون ریال بدهی بابت خرید و فروش سالهای فوق، جعل رایانه ای و فرار مالیاتی شامل اصل مالیات به مبلغ ۳۱۰،۴۹۳ میلیون ریال و جرائم به مبلغ ۱۵۹،۷۴۴ میلیون ریال می باشد که شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ نسبت به رای صادره اعتراض نموده و تقاضای واخواهی از دادگاه کیفری ۲ مجتمع قضایی تهران (شعبه ۱۰۶۴) نموده است. درخصوص بدهی فوق مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منعکس شده است.

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

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

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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