

بسم الله تعالى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



موسسه حسابرسی مفید راهبر

خلیل جامد حسابداران رسمی ایران

متهم سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولیدی ایران تایپر(سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

بسم الله تعالى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



موسسه حسابرسی مفید راهبر

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

متعدد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورتهای مالی :
۳	ترازنامه
۴	صورت سود و زیان
۵	صورت جریان وجوه نقد
۳۲	یادداشت‌های توضیحی



موسسه حسابرسی مفید راهبر

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

محله سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت تولیدی ایران تایر(سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- تراز نامه شرکت تولیدی ایران تایر(سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۶ بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری یادداشت ۴ توضیحی صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۳۵۳۱۰ میلیون ریال مطالبات راکد و سنتاتی و اسناد سرسید گذشته و واخواتی بوده که اقدامات انجام شده جهت وصول آنها (از جمله برخی اقدامات حقوقی) تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده و از بابت آن نیز ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. باعنایت به مطالب مطروحه تعديل حسابها از بابت موارد فوق الذکر ضروریست. لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین مبلغ تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه میسر نگردیده است.

۴- مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۸ و ۱۳۹۱ به موجب برگ تشخیص مالیاتی جمعاً مبلغ ۶۱,۲۹۱ میلیون ریال اعلام شده که از این بابت مبلغ ۱۸,۲۱۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده که متعاقباً موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لیکن اقدامات انجام شده تاکنون به نتیجه ترسیم شده است. با توجه به مطالب مطروحه اخذ ذخیره مازاد بر مبلغ مذکور در حسابها ضرورت دارد، لیکن تعیین مبلغ نهایی منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۵- سرفصل سایر اقلام عملیاتی یادداشت ۲۲ توضیحی صورتهای مالی مستعمل بر مبلغ ۱۲,۷۲۱ میلیون ریال هزینه‌های جذب نشده ناشی از کارکرد کارکنان و عدم استفاده کامل از ظرفیت ماشین آلات می‌باشد که از بهای تمام شده کالای فروش رفته تفکیک و در سرفصل مذکور انعکاس یافته، لیکن با توجه به کاهش قابل توجه ظرفیت تولیدی شرکت نسبت به ظرفیت عملی آن طی دوره جاری، که ناشی از تغییر روبکرد از تولید تایر بایاس به تایر رادیال بوده، هزینه مذکور بطور کامل شناسایی نگردیده است. با عنایت به مطالب مطروحه اصلاح صورتهای مالی ضرورت دارد.

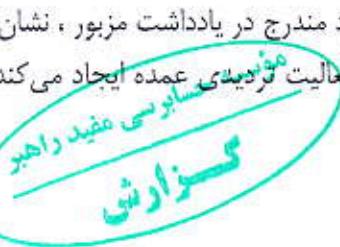
۶- پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک صنعت و معدن شعبه صنعت در خصوص میزان بدھی شرکت از بابت سود و جرائم تاخیر تسهیلات ارزی دریافتی (بشرح یادداشت ۱۴ توضیحی صورتهای مالی) تاکنون دریافت نشده و این موسسه نیز نتوانسته از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

نتیجه گیری مشروط

۷- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبوده محدودیت مندرج در بند ۶ ضرورت می‌یافته، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، بخورد نکرده است.

تاكيد بر مطلب خاص

۸- همانطوریکه در یادداشت ۱-۲-۲ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده، ماحصل فعالیت شرکت طی سال ۱۳۹۴ گذشته و دوره جاری منجر به زیان گردیده، بطوریکه زیان اثباته بیش از سرمایه و شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. همچنین بخشی از ماشین آلات و تجهیزات شرکت نیز بلااستفاده بوده و سود و زیان پیش یین شده سال ۱۳۹۴ با تعدیلات منفی عمدۀ مواجه شده است (به شرح صورت سود و زیان، سود هر سهم برای دوره جاری منفی می‌باشد). ضمناً پرداخت اقساط بخش قابل توجهی از تسهیلات مالی دریافتی به تعویق افتاده که منجر به تحمل مبلغ ۷,۴۱ میلیون ریال جریمه تاخیر در تسویه تسهیلات مالی گردیده است. موارد مذکور به همراه سایر موارد مندرج در یادداشت مذبور، نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت **تولیدی سایری** عمدۀ ایجاد می‌کند. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



سایر بندهای توضیحی

-۹- صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه سال قبل و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ شرکت ، توسط سازمان حسابرسی به ترتیب مورد بروزی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مورخ ۲۱ بهمن ماه ۱۳۹۳ و ۱۰ تیرماه ۱۳۹۴ آن سازمان ، نسبت به صورتهای مالی مزبور نتیجه‌گیری و اظهار نظر " مشروط " ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

-۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری یادداشت ۱۲ توضیحی صورتهای مالی مشتمل بر اقلام راکد و سنواتی (شامل بدھی گرانی و حق نظارت ماشین آلات خریداری شده جهت توسعه و خط تولید تایرهای رادیال سیمی) می‌باشد که وضعیت آنها تاکنون تعیین تکلیف نشده است. همچنین هزینه‌های حقوق و دستمزد تولیدی به شرح یادداشت ۲۰ توضیحی صورتهای مالی نسبت به سال گذشته افزایش قابل توجهی یافته که با توجه به عدم نوسان محسوس در حجم تولید محصولات ، توجیهات مورد لزوم به این موسسه ارائه نشده است.

-۱۱- آیین نامه فروش شرکت فاقد پیش‌بینی‌های لازم در خصوص تعیین زمانبندی وصول مطالبات و اهدای تخفیف به مشتریان می‌باشد، بنحوی که در صد تخفیفات فروش طی دوره جاری پیش از میزان تصویب شده بوده و دوره وصول مطالبات از مشتریان نیز یکسان نبوده و با مشتریان اصلی نیز صورت تطبیق حساب تهیه نشده است . همچنین نرخ فروش بخشی از محصولات تولیدی شرکت در دوره جاری کمتر از نرخهای مصوب بوده است. با عنایت به مطالب مطروحه تقویت ساختار کنترلهای داخلی ضروریست.

-۱۲- طی سال مالی مورد گزارش دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و سایر دستورالعمل‌ها و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

-۱۲-۱- مفاد بندهای ۱ ، ۲ و ۵ الی ۸ ماده ۷ دستورالعمل در خصوص افشای صورتهای مالی سالانه و برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه و پیش‌بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۳ و ۶ ماهه در مواعده مقرر.

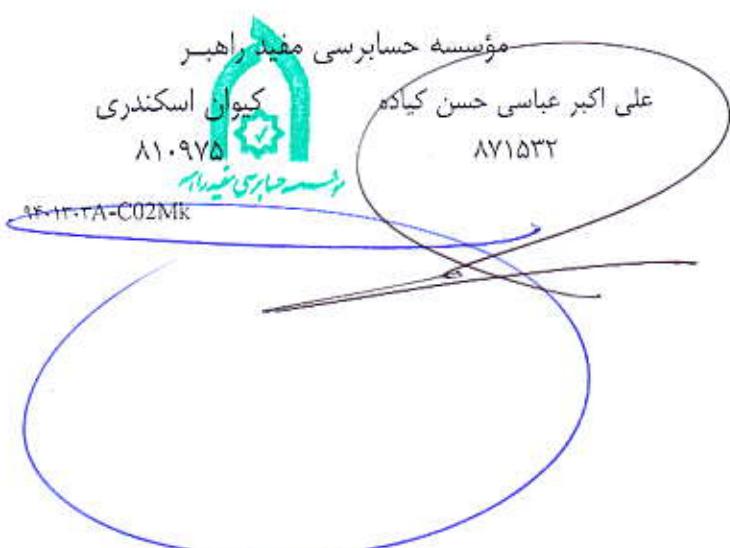
-۱۲-۲- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل در خصوص ارائه صورتجلسات مجمع عمومی، حداکثر طرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل ، به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن حداکثر مدت طرف یک هفته پس از ابلاغ به اداره ثبت شرکتها .

-۱۲-۳- مفاد ماده ۵ ، ۸ و ۹ دستورالعمل انضباطی ناشran به ترتیب در خصوص پرداخت سود سنتوات قبل، ارسال جزییات طرح توسعه (جایگزین خطوط تایر بایاس) و ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن ، در مواعده مقرر.



۱۲-۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده مدارک و مستنداتی در خصوص تدوین منشور اخلاقی و انجام فعالیتهای موثر برای رعایت و نهادینه کردن و انجام مستندسازی کنترلهای داخلی، کسب اطمینان معقول از اثربخشی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و بازنگری و بروز رسانی سیستم های مذکور به این موسسه ارائه نشده است. همچنین فروشهای عمدہ به اشخاص حقیقی و حقوقی بعضی فاقد قرارداد بوده است.

۱۳۹۴ آبانماه ۲۳





شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

شماره ثبت: ۹۲۴۰

شماره: پنهان
تاریخ: از
پیوست: موضوع:

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورتهاي مالي

دوره مالي منتهي به ۳۱ شهر يورماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پيوست صورتهاي مالي شركت توليدی ایران تایر (سهامی عام) مربوط به دوره مالي منتهی به ۳۱ شهر يورماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهاي مالي به قرار زير است:

شماره صفحه

۱

ترازنامه

۲

صورت سودوزيان

۳

گردش حساب زيان ايندخته

۴

صورت جريان و جوه نقد

۵-۶

بادداشت هاي توسيعی

۶-۷

تاریخچه و تعالیت

۸-۳۲

اهم رویه های حسابداری

صورتهاي مالي شركت توليدی ایران تایر (سهامی عام) براساس اسناددارهای حسابداری تهیي شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۶ بد تأیيد هیئت مدیره رسیده است.

دانسه حسابی هشید راهبردی

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل
	-	سید احمد مرسوی	سید احمد مرسوی
	محمد ابراهیم اردکانی	محمد ابراهیم اردکانی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	عبدالله امیر حسینی	عبدالله امیر حسینی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	ارسان امنی	ارسان امنی	شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامی خاص)
	-	-	منوچهر اکبری ترکمانی

آرمان ها عرضه بهترین کیفیت است

تلفن: ۰۲۱ (۴۴۵۰۳۴۶۰) - ۹

نشانی پستی: تهران - کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج

دورنگار: ۰۲۱ (۴۴۵۰۳۵۰۰)

صندوق پستی: ۳۵۷۴ - ۱۱۵۵۵

شرکت توپلیدی ایران تایر (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجددیہ ارائہ شدہ)

(تیجذیب ارائه شده)

شرکت تولیدی ایران قایقرانی (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۱۸۷	۴۲۷,۶۰۰	۴۷۳,۳۳۳	۱۹	درآمد های عملیاتی
(۶۵۳,۸۰۷)	(۳۷۴,۲۵۱)	(۶۴,۶۳۱)	۲۰	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
۱۲۲,۲۸۰	۵۲,۳۴۹	۳۲,۷۰۲		سود ناخالص
(۸۷,۴۰۰)	(۳۹,۹۵۱)	(۴۶,۶۲۹)	۲۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۲۳,۰۸)	(۱۵,۱۸۵)	(۱۹,۵۹۷)	۲۲	ساپر اقلام عملیاتی
(۱۲۹,۳۴۸)	(۵۵,۱۲۶)	(۶۶,۲۲۶)		سود (زیان) عملیاتی
(۷,۰۶۸)	(۱,۷۸۷)	(۳۳,۵۲۴)		
(۱۱۱,۵۸۱)	(۶۱,۴۹۴)	(۶۱,۱۴۹)	۲۳	هزینه های مالی
۸۰۸۵۱	(۹۶)	۸۰۰۸۱	۲۴	ساپر در آمده و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۰۴,۶۳۰)	(۶۱,۵۹۰)	(۵۳,۰۶۸)		
(۱۱۱,۵۹۸)	(۶۳,۳۷۷)	(۸۶,۵۹۲)		زیان خالص
(۵۰)	(۱۲)	(۱۵۳)	۲۵	سود و زیان پایه هر سهم :
(۷۳۰)	(۴۳۰)	(۲۴۳)	۲۵	عملیاتی
(۷۸۰)	(۴۴۲)	(۳۹۶)		غیر عملیاتی
(۷۸۰)	(۴۴۲)	(۳۹۶)		زیان پایه هر سهم
گردش حساب زیان ابانته				
(۱۱۱,۵۹۸)	(۶۳,۳۷۷)	(۸۶,۵۹۲)		زیان خالص
(۱۱۶,۲۶۲)	(۱۱۶,۲۶۲)	(۲۲۷,۹۶۰)		زیان ابانته در ابتدای دوره
(۲۳,۱۲۸)	-	(۲۲,۱۲۸)	۲۶	تعديلات سنه اتم
(۱۳۹,۴۰۰)	(۱۱۶,۲۶۲)	(۲۵۱,۰۹۸)		زیان ابانته در ابتدای دوره - تعديل شده
(۲۵۱,۰۹۸)	(۱۷۹,۶۳۹)	(۳۳۷,۶۹۰)		زیان ابانته در بابان دوره

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پادداشتی های توضیحی هر راه ، بخش جدایی ناپذیر صورتی های مالی استثنای محدودی مفید را هم

گزارش

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید اوانه شده)

سال مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	بادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹,۴۱۲	۱۰۲,۱۹۴	(۶۷,۵۳۸) ۲۷
۲۶۹۷	۹۳۶	۶,۵۶۳
۱۲	-	۶۰
(۱۰۹,۲۷۹)	(۴۹,۸۷)	(۵,۲۹۹)
(۲۱۵)	(۹۱)	(۳۵۹)
(۱۰۶,۸۴۵)	(۴,۱۴۲)	۴,۶۵
-	-	-
-	-	-
(۴۷,۸۳۱)	(۴۲,۸۷۴)	(۲,۵۳۷)
(۸۶۷)	(۸۶۷)	(۹)
۲۴۷	-	۱۸۱
(۴۸,۴۵۱)	(۴۳,۷۴۱)	(۲,۳۶۵)
(۱۵۰,۸۴۴)	۵۴,۳۱۱	(۶۸,۹۳۸)
۸۴,۱۰۲	-	۱۶,۳۷۸
-	-	-
(۲۰,۶۲۷)	(۶۲,۰۵۰)	(۲۹,۸۴۹)
۶۳,۳۹۵	(۶۲,۰۵۰)	(۱۲,۴۷۱)
۴۷,۵۱۱	(۷,۷۳۹)	(۸۲,۴۰۹)
۵۵,۰۷۱	۵۵,۰۷۱	۱۰۲,۵۸۲
۱۰۲,۵۸۲	۴۷,۰۳۲	۲۰,۰۱۷۳
۴۲,۰۳۴	-	-

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت مهرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی دریافتی

سود سهام پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی

بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه حاصل از فروش داراییهای نامشهود

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

وجه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلندمدت

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

و چهار حاصل از افزایش سرمایه

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

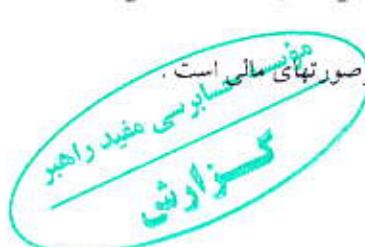
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۴۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و نحت شماره ۹۲۰ مورخ ۹۲۰/۳/۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً در سال ۱۳۵۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و از آذر ماه ۱۳۵۵ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است و در حال حاضر شرکت جزء شرکت‌های فرعی شرکت گسترش پایا صنعت سپنا (هدیبگ) بوده و واحد تجاری نهانی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می‌باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در تهران کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

طبق ماده ۲ اساسنامه، موضوع فعالیت عبارت است از :

الف. تأسیس صنایع لاستیک سازی اعم از لاستیک طبیعی و یا پلاستیکی رزینی و صنایع مربوطه و بدین منظور تولید، ساخت، خرید، واردات، صادرات و تحصیل به عنوانین دیگر، تملک، بهره برداری، مبادله و پانجام هریک از خدمات مربوط به صنعت لاستیک اعم از طبیعی، ترکیبی، شیمیائی، پلاستیک، مواد خام و ترکیبات آنها و اشیائی که کلاً یا جزو آنها تهیه می‌گردد. منجمله و بدون محدودیت لاستیک‌های اتومبیل، کامپون، اتوبوس، تراکتور و سایر وسائل نقلیه و تونی از هر نوع و هر قیمت لوازم اتومبیل و لاستیک آن و مواد تعمیری تسمه انتقال، تسمه‌های پروانه، همه نوع لوله لاستیکی و محصولات لاستیک کف تسمه‌ها و اشیاء مکانیکی، کفش و البه، پنه، ریون و سایر مواد الافی، اجزاء ترکیبی آن می‌باشد و لوازم بدکی اتومبیل و تأسیس، نگهداری و اداره لابرانوارهای شیمیائی و فیزیکی و سایر آزمایشگاهها و انجام هر گونه تحقیقات شیمیائی، فیزیکی و صنعتی و استفاده و توسعه و معامله کلیه اختراقات و اکتشافاتی که از تحقیقات آزمایشگاهی مذکور حاصل می‌شوند.

ب. مشارکت در سرمایه گذاری و خرید سهام سایر شرکتها، ارائه مشاورات و خدمات فنی و اطلاعات مربوطه در امر صنعت لاستیک و سایر صنایع مشابه و نظارت در اجراء، نصب، راهاندازی ماشین آلات و تأسیس کارخانه‌های مربوط به امر صنعت لاستیک بطور مستقیم یا از طریق ارائه خدمات مذکور به سایر اشخاص حقیقی یا حقوقی و انجام هر گونه معاملاتی که در این رابطه لازم باشد.

به موجب بروانه بهره برداری شماره ۵۵۳۹۶ مورخ ۱۳۴۴/۱۲/۲۷ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت سالانه 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 بروانه بهره برداری شماره ۴۳۲۱۰,۵۱۷۵۲۱۸ مورخ ۷۸/۱۲/۲ به ۲۷,۰۰۰ افزایش یافته است.

۱-۲- فعالیت در دوره جاری:

میزان تولید دوره مالی مورد گزارش ۳۸۱۵ تن (دوره مشابه سال قبل ۳۶۹۱ تن) (سال قبل ۹۶۵ تن) می‌باشد.

۱-۲- تداوم فعالیت:

صورت‌های مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت و بازیافت دارایی‌ها و پرداخت بدهی‌های آن در روال عادی عملیات تهیه شده است با توجه به وضعیت موجود در بازار و به تبع ابجاد زیان انشائه قابل ملاحظه، پایین بودن سطح تولید و معوق شدن بخش عمده‌ای از تهیلات مالی و ناتوانی شرکت در تأمین منابع مالی، تداوم فعالیت شرکت با ابهام روبرو بوده و ممکن است در روال عادی عملیات، شرکت قادر به وصول مطالبات و تسویه بدهیها نباشد لیکن هیئت مدیره برنامه‌های راجهت خروج از وضعیت موجود و برقراری تداوم فعالیت شرکت به شرح زیر پیش‌بینی نموده که در صورت اجرای این برنامه‌ها خروج از وضعیت موجود محتمل است.

الف- تأمین منابع مالی از طریق فروش بخشی از زمین کارخانه به مساحت ۶ هکتار که در این خصوص اقداماتی انجام شده اما هنوز به نتیجه نهایی نرسیده است.

ب- اصلاح ساختار نیروی انسانی و انجام بخشی از امور تولید از طریق بیمانکار حجمی.

ج- تقویت واحد حقوقی جهت وصول مطالبات معوق که تاکنون نیز بخشی از مطالبات معوق وصول گردیده است.

د- استفاده از ظرفیت‌های بلاستفاده جهت تولید محصولات جدید و سودآورتر.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت در طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۲۲۷	۲۴۰	۱۹۸	کارکنان رسمی
۱۷۴	۱۷۴	۱۸۰	کارکنان قراردادی
۴۰۱	۴۱۴	۳۷۸	
۳۵۲	۳۳۹	۴۱۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۷۵۳	۷۵۳	۷۹۳	

شایان ذکر است که از اول خرداد ماه تا پایان شهریور ماه ۹۴ تعدادی برسیل در واحد بنیادی و کنترل کیفیت اضافه شده که همزمان نیروهای قبلی هم جهت آموزش افراد جدید حضور داشته‌اند ولی در مهرماه ۹۴ تعداد ۶۰ نفر کاهش یافته است.

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی می‌شود، در صورت فروزنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود، بهای تمام شده موجودیها با پکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

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

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریها بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش ابیانه، هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی، پیوسته ز درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها (به جز سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته) در زمان تصویب سود توسط مجمع صاحبان سهام شرکت سرمایه بذر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود،

۲-۴- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی دارای عمر مفید نامعین بوده لذا استهلاک نمی‌شود و استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

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

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۱-۲-۵- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتب با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مشهود می‌شود، مخارج روزمره تعییر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آئی مورد انتظار شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستحب مصوب استد ۱۳۶۶ واحده های بعدی آن و بر اساس لرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	روش استهلاک	نحوه استهلاک		ساختنها
		نزویی	%۱۰ و %۱۸	
ماشین آلات و تجهیزات	نزویی و خط مستحب	نزویی و %۱۲ و %۱۰ ساله		
تامینات	نزویی	۷۸ و ۷۲		
وسایل نقلیه	نزویی	%۲۵ و %۳۰		
اثاثه و منصوبات	خط مستحب	۱۰ و ۳ ساله		
فالها	خط مستحب	۱۰ ساله		

برای دارایهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر بک از دارایهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عمل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک متعکس در جدول بالاست.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی غیر جاری

۱-۲-۶- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گردد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی

برآورده و با ارزش دفتری آن مقابله می گردد. جتازه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی ملکه مسکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای

نقدی آئی ناشی از دارایی با استفاده از ترتیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بول و رسیکهای مخصوص دارایی که جریانهای نقدی آئی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۶-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش

ارزش بلا فاصله 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.

۵-۶-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی

جدید جدیگر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلا فاصله در سود و زیان

شناشایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۷- ذخائر

۲-۷-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

طبق رویه سواب قتل به علت کم اهمیت بودن هزینه تضمین محصولات، ذخیره تضمین در نظر گرفته نشده است.

۲-۷-۲- 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.

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی با دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخلفات الدار، گیری می شود.

۱-۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثناء مخارجی که مستحبه قابل انتساب به تحصیل دارایهای واحد شرایط است.

۲-۱۰- تسعیر ارز

افلام بولی ارزی (به هز محدودی نقد که با تاریخ رسی تسعیر گردیده) با تاریخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ ترازنامه و افلام غیر بولی به بهای تسام شده تاریخی بر حسب ارز شده با تاریخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود و تفاوتها ناشی از تسویه با تسعیر افلام بولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۵۸۵	۱,۷۸۱		موجودی نزد بانکها (شامل ۱۲ فقره حساب جاری)
۹۱,۷۲۸	۱۶,۴۰۸		سپرده کوتاه مدت (شامل ۸ فقره سپرده دیداری)
۱۰۰۴	۸۶۶	۳-۱	موجودی ارزی
۲,۲۶۲	۱,۱۱۵		تمخواه گردان
۳	۳		اوراق بهادر
۱۰۲,۵۸۲	۲۰,۱۷۳		

۱-۳- موجودی ارزی شامل ۹۸ دلار آمریکا، ۱۵۰۹ یوآن چین و ۷۵ درهم امارات متحده عربی نزد صندوق و ۲۶,۱۲۵ دلار آمریکا و ۱,۹۴۱ بورو نزد بانکها می باشد که با نوخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تعییر شده است.

شرکت تولیدی ایران تایپ (سپاهانی عام)

بادداشت‌های توپیخس صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
ناخالص	بادداشت	ناخالص	بادداشت	تجاری:	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد دریافتی:	
-	-	۷۳,۴۹۳	۷۳,۴۹۳	سایر مشتریان:	
-	-	۱۱,۵۷۷	۱۱,۵۷۷	سوزنکار علیرضا	
-	-	۹,۰۴۹	۹,۰۴۹	جعفر باقری	
-	-	۷,۲۸۲	۷,۲۸۲	دیمی یوسف	
-	-	۶,۱۹۷	۶,۱۹۷	بازرگانی الوند طایر مهر بارسیان	
-	-	۴,۸۸۹	۴,۸۸۹	فروشگاه عرضه مستقیم - تعاونیه مسهد	
-	-	۴,۵۰۷	۴,۵۰۷	شرکت آسان پخش ایرانیان	
۸,۴۹۳	-	۴,۱۱۳	۴,۱۱۳	صفیری مجرم	
-	-	۴,۰۳۷	۴,۰۳۷	شرکت رستاک گستر ایرانیان	
-	-	۳,۲۲۳	۳,۲۲۳	فروشگاه عرضه مستقیم تعاونیه کرج	
۱۵,۴۷۹	-	-	-	شرکت امیران اطفیان آذر	
۱۰,۲۸۴	-	-	-	شرکت ایده تجارت بارید	
۷,۴۸۴	۲۰,۲۲۱	-	۲۰,۲۲۱	رزاقی نادر	
۴,۰۷۶	۱۵۶,۴۸۸	-	۱۵۶,۴۸۸	سایر (کمتر از ۲۰۰۰ میلیون ریال)	

حسابهای دریافتی:

سایر مشتریان:

۱,۸۷۰	۵۲,۶۷۰	-	۵۲,۶۷۰	۴-۲	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو(سایکو)
۱,۷۳۷	۱۵,۶۱۶	-	۱۵,۶۱۶	۴-۲	شرکت بهمن دیزل
-	۵,۹۹۵	-	۵,۹۹۵	۴-۲	شرکت زامیاد
۶,۶۹۸	۴,۶۹۸	-	۴,۶۹۸	-	شرکت سازه گستر سایبا
-	۲,۰۸۳	-	۲,۰۸۳	-	شرکت رایان تجارت آذین
۱,۲۰۴	۸۵۶	-	۸۵۶	-	روشن کاران هبوا
۵,۰۳	-	-	-	-	خدمات بازرگانی آتنون راه توحید خوزستان
۴,۵۷۱	-	-	-	-	فولاد گستر سپتا
۴,۰۱۹	-	-	-	-	شرکت ایده تجارت بارید
۱۲,۹۶۷	۲۰,۱۱۹	-	۲۰,۱۱۹	-	سایر (کمتر از ۲۰۰۰ میلیون ریال)
۳۶,۰۶۹	۱۰۱,۸۳۷	-	۱۰۱,۸۳۷	-	
۷۶,۰۰۹	۲۶۱,۳۲۵	-	۲۶۱,۳۲۵	-	

غیر تجاری:

۲۵	۴۵۲	-	۴۵۲	-	استاد دریافتی (شرکت فرهنگی ورزشی سایبا)
۴,۴۴۹	۴,۱۱۰	-	۴,۱۱۰	-	بدھی کارگان (وام و مساعدہ و علی الحساب)
۲,۳۳۴	۲,۸۱۰	-	۲,۸۱۰	۴-۳	طلب از پیمان و شرکتیای تابعه - همگروه
۲,۶۷۹	۲,۱۶۸	-	۲,۱۶۸	-	شرکت فرهنگی ورزشی سایبا
۴۹۴	۵۵۷	-	۵۵۷	-	سپرده خسائنتامه نزد بانکها
۹,۳۴۱	-	-	-	-	اداره کل امور سالانی مؤدبان بزرگ (ارزش افزوده)
۲,۵۵۳	۲,۰۰۵	(۱۲۶)	۲,۱۲۱	-	سایر (کمتر از ۵۵ میلیون ریال)
۲۲,۸۷۵	۱۲,۱۰۲	(۱۲۶)	۱۲,۴۲۸	-	
۱۰۰,۶۸۴	۲۷۴,۴۳۷	(۱۲۶)	۲۷۴,۵۵۳	-	

۱- از سرفصل اسناد دریافتی تا تاریخ تابعه صورت‌های مالی مبلغ ۲۸,۵۲۴ میلیون ریال وصول گردیده است . در مورد نمایندگان بدليل کثرت اقلام صورت ریز از این نشده است . ضمناً صورت ریز مشتریان عده شرکت در پادداشت ۱۶-۴ صورت های مالی ارائه گردیده است.

۲- افزایش در مانده حسابهای دریافتی خودرو سازان به مبلغ ۷۱,۱۷۴ میلیون ریال با بت قراردادهای فروش تایپ در شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ می باشد.

۳- مانده طلب شرکت‌های تابعه بنیاد شامل ۳۸۸ میلیون ریال عربوط به لاستیک خوزستان بایت فروش مواد اولیه در سنتوات گذشته و مبلغ ۲,۴۲۲ میلیون ریال بایت شرکت بیمه سپنا بایت خدمات بیمه ای می باشد.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کالا

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده موجود در شرکت	۲۰	میلیون ریال ۱۹۶,۰۳۹
کالای ساخته شده امانتی نزد دیگران	۲۰	میلیون ریال ۳۲,۶۹۲
کالای در جریان ساخت	۲۰	میلیون ریال ۱۶,۳۷۲
مواد اولیه مستقیم	۲۰	میلیون ریال ۸۷,۸۹۰
مواد غیر مستقیم		میلیون ریال ۸,۱۳۴
قطعات و لوازم بدهکار		میلیون ریال ۷۰,۰۰۵
سایر		میلیون ریال ۳,۹۳۹
	۳۹۸,۴۱۴	۴۱۵,۰۷۱
کالای بین راهی (مواد و قطعات)	۵-۲	میلیون ریال ۶,۸۱۳
	۳۹۹,۶۰۸	۴۲۱,۸۸۴

۱-۵- کلیه موجودیهای مواد و کالا در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۴۱۵,۰۷۱ میلیون ریال (بصورت شناور) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.

۲-۵- مانده کالای بین راهی بابت مواد شیمیابی خریداری شده از شرکت شن سین تردینگ کشور چین می باشد.

۱-۵-۲- مواد اولیه مورد نیاز خریداری شده با ترخ برابری بازار آزاد ارز تامین مالی گردیده و کالای بین راهی تا تاریخ تائید صورتهای مالی عمدهاً تحويل انبار شرکت گردیده است.

شرکت تولیدی ایران تاپر (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت های خارجی :
۱۱,۸۳۵	۷,۶۱۲	۶-۱	سفارشات مواد اولیه
۲,۸۱۸	۵,۴۷۳	۶-۲	سفارشات قطعات و لوازم بدکی
۱۵,۶۵۳	۱۳,۰۸۵		
			پیش پرداخت های داخلی :
۳۹,۱۷۷	۲۸,۹۷۲	۶-۳	خرید مواد اولیه
۳,۶۷۵	۳,۱۸۵		خرید قطعات و لوازم بدکی
۲,۴۳۰	۳,۰۹۴		خرید خدمات
۴۳۹	۸۱۶		سایر اقلام
۴۵,۷۲۱	۳۶,۰۶۷		
۶۱,۳۷۴	۴۹,۱۵۲		

۶-۱- مبلغ مذبور عمدها شامل مبلغ ۲,۳۲۸ میلیون ریال بابت خرید تسریع گشته، مبلغ ۱,۹۸۶ میلیون ریال بابت خرید گوگرد مبلغ ۱,۱۹۴ میلیون ریال بابت خرید مواد شیمیایی و مبلغ ۱,۱۹۳ میلیون ریال بابت خرید سیلیس هیدراته می باشد از مبلغ مذبور مبلغ ۶,۸۵۶ میلیون ریال معادل ۱۷۶,۱۹۸ یورو بابت بهای اولیه سفارشات می باشد. از پیش پرداخت‌های خارجی تاکنون مبلغ ۴,۳۴۹ میلیون ریال تحويل شده است.

۶-۲- از مبلغ مذبور مبلغ ۳,۲۹۱ میلیون ریال معادل ۸۳۰ یورو بابت بهای اولیه سفارشات می باشد.

۶-۳- پیش پرداخت فروشندگان داخلی عمدها مربوطاً به پیش پرداخت خرید مواد اولیه به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۴۴	۱۳,۷۹۹	شرکت بازرگانی پتروشیمی بندرآمام (خرید کاتوجوی مصنوعی)
-	۷,۸۱۲	دوده صنعتی پارس (خرید دوده)
۱,۰۹۵	۳,۹۵۲	کارگزاری سی ولکس کالا (خرید کاتوجوی مصنوعی)
۱,۷۱۱	۱,۹۸۲	پتروشیمی شازند (خرید PBR)
۲۲,۷۷۹	-	شرکت صنعتی دوده فام - شرکت همگروه
۱,۳۲۴	-	شرکت گروه صنعتی بارز
۳۲۴	۱,۴۲۷	سایر
۳۹,۱۷۷	۲۸,۹۷۲	

۶-۴- از اقلام غوق تا تاریخ تائید صورتهای مالی معادل مبلغ ۲۴,۵۴۸ میلیون ریال بصورت کالا به انبارهای شرکت تحويل گردیده است.

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)

بادداشتگار، توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۰۰	۳,۷۰۹	۷-۱
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۷-۲
۴,۹۰۰	۴,۹۰۹	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (غیر بورسی)

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت پانکی

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	۴,۴۹۹,۶۶۸	۱۵	۳,۳۸۵	۳,۳۸۵	۳,۳۸۵	
شرکت لاستیک بزد	۲۰۴,۰۹۸	۰,۱۲	۲۷۳	۲۷۳	۲۷۳	
الجنو نخصی مرکز تحقیق و توسعه صنایع و معدن (سهم الشرکه)	-	-	۱۰	۱۰	۱۰	
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۲۹,۸۶۷	۲,۷	۳۰	۳۰	۳۰	
صندوق توسعه صادرات	۲۰۸۲۰	۰,۰۹	۲	۲	۲	
			۳,۷۰۰	۳,۷۰۹		

۷-۱-۱- در طی دوره تعداد ۷,۱۰۳ سهم حق تقدیم مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران از محل واریز تقدی استفاده شده است.

۷-۲- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال نزد پانکی ملی ایران - شعبه سعدی به سررسیده سال ۱۳۹۵ (به مدت ۵ سال) با تاریخ سود تضمین شده ۲۰ درصد میباشد. لازم به توضیح است اصل اوراق سپرده های پانکی بعنوان وثیقه نزد پانک مذکور قرارداده شده است.

(سبلخ به سی‌میلیون ریال)

۸- دارایی‌های نامشهود

بلوچ ۲۲۷۵	بلوچ ۲۲۷۶	بلوچ ۲۲۷۷	بلوچ ۲۲۷۸	بلوچ ۲۲۷۹	بلوچ ۲۲۸۰	بلوچ ۲۲۸۱	بلوچ ۲۲۸۲	بلوچ ۲۲۸۳	بلوچ ۲۲۸۴	بلوچ ۲۲۸۵	بلوچ ۲۲۸۶	بلوچ ۲۲۸۷	بلوچ ۲۲۸۸	بلوچ ۲۲۸۹	بلوچ ۲۲۹۰	بلوچ ۲۲۹۱	بلوچ ۲۲۹۲	بلوچ ۲۲۹۳	بلوچ ۲۲۹۴	بلوچ ۲۲۹۵	
مالکه در پایان دوره																					
اوریلی	اوریلی																				
بلوچ ۲۲۹۶	بلوچ ۲۲۹۷	بلوچ ۲۲۹۸	بلوچ ۲۲۹۹	بلوچ ۲۲۱۰	بلوچ ۲۲۱۱	بلوچ ۲۲۱۲	بلوچ ۲۲۱۳	بلوچ ۲۲۱۴	بلوچ ۲۲۱۵	بلوچ ۲۲۱۶	بلوچ ۲۲۱۷	بلوچ ۲۲۱۸	بلوچ ۲۲۱۹	بلوچ ۲۲۲۰	بلوچ ۲۲۲۱	بلوچ ۲۲۲۲	بلوچ ۲۲۲۳	بلوچ ۲۲۲۴	بلوچ ۲۲۲۵	بلوچ ۲۲۲۶	بلوچ ۲۲۲۷
بلوچ ۲۲۲۸	بلوچ ۲۲۲۹	بلوچ ۲۲۳۰	بلوچ ۲۲۳۱	بلوچ ۲۲۳۲	بلوچ ۲۲۳۳	بلوچ ۲۲۳۴	بلوچ ۲۲۳۵	بلوچ ۲۲۳۶	بلوچ ۲۲۳۷	بلوچ ۲۲۳۸	بلوچ ۲۲۳۹	بلوچ ۲۲۴۰	بلوچ ۲۲۴۱	بلوچ ۲۲۴۲	بلوچ ۲۲۴۳	بلوچ ۲۲۴۴	بلوچ ۲۲۴۵	بلوچ ۲۲۴۶	بلوچ ۲۲۴۷	بلوچ ۲۲۴۸	بلوچ ۲۲۴۹
بلوچ ۲۲۴۹	بلوچ ۲۲۴۸	بلوچ ۲۲۴۷	بلوچ ۲۲۴۶	بلوچ ۲۲۴۵	بلوچ ۲۲۴۴	بلوچ ۲۲۴۳	بلوچ ۲۲۴۲	بلوچ ۲۲۴۱	بلوچ ۲۲۴۰	بلوچ ۲۲۴۹	بلوچ ۲۲۴۸	بلوچ ۲۲۴۷	بلوچ ۲۲۴۶	بلوچ ۲۲۴۵	بلوچ ۲۲۴۴	بلوچ ۲۲۴۳	بلوچ ۲۲۴۲	بلوچ ۲۲۴۱	بلوچ ۲۲۴۰	بلوچ ۲۲۴۹	بلوچ ۲۲۴۸

۱-۸- حق الاملاک استفاده از خدمات شعبان حق انتقال برق و تلفن می‌باشد.

۲-۸- مبلغ مرغوب محبوط به خود داشت فرنی گولید تا بیمه ای را ایال سیمی از شرکت مالک این اسپلیا می‌باشد که به تأمین بعمق مقید مانشین آلات (۱ ساله خدمت مسنجی) مسنجی می‌گرد.

۳-۸- اولویت در نرم افزار های ریلای ای باست خوبی نرم افزار دوره می‌باشد.

۹—دارالبسی های نایت مشهود

شـکـتـ تـولـیدـیـ اـیرـانـ تـاـیرـ (ـسـیـاهـیـ عـامـ)
بـادـدـاشـتـهـایـ تـوـضـیـحـیـ صـورـتـهـایـ مـالـیـ
دـوـرـهـ عـالـیـ ۶ـ مـاـهـ مـنـتـهـیـ بـهـ ۳۱ـ شـیـرـ بـوـرـ مـاـهـ ۱۳۹۴ـ

- ۱-۹- بهای تمام شده زمین عمدتاً مربوط به زمین کارخانه به مساحت ۱۶۱،۲۵۰ متر مربع (به دلیل قرار نگرفتن ۱۰۵۰ متر آن در محوطه باشگاه ورزشی سایپا و به جهت پیشگیری از هزینه های تخریب و اصلاح حصار موجود از قرار هر متر به مبلغ ۴/۵ میلیون ریال در سال ۱۳۹۰ به آن شرکت واگذار گردیده) لیکن به دلیل عدم امکان جلب رضایت بانک راهن جهت انتقال رسمی مالکیت تاکنون انتقال مالکیت صورت نگرفته است) و بهای تمام شده ساختمان عمدتاً مربوط به ساختمانهای اداری و تولیدی می باشد.
- ۲- ساختمان و ماشین آلات تولیدی شرکت کلاً در تیال و امهای دریافتی ، در رهن بانک ملی ایران شعبه سعدی و بانک تجارت شعبه ارشاد می باشد (بادداشت ۱۶) .
- ۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۲۱۴,۹۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۴- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات و فاليها جمماً به مبلغ ۳۴,۱۵۲ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید ماشین آلات تولید رادیال سیمی از شرکت هنر گستر آذر بوده است.
- ۵- سفارشات و پیش برداخت های سرمایه ای به مبلغ ۵۹,۳۰۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات پروژه طرح و توسعه تولید رادیال بلت سیمی بوده که عمدتاً شامل مبلغ ۵۴,۰۳ میلیون ریال پایت واردات ماشین آلات از کشور چین می باشد که در حال بهره برداری آزمایشی می باشد و مبالغ ۱۸,۰۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکتهای هنر گستر آذر می باشد.

۱۰- سایر دارایی ها

واحد های تجاری در اختیار	بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۰-۱	۶,۵۱۰	۶,۵۱۰
		۶,۵۱۰	۶,۵۱۰

- ۱-۱- سر فصل فوق شامل دو واحد تجاری ۵۳ و ۱۴۱ متری از بابت مطالبات شرکت از آفای قدمگاهی بوده که تغییر مالکیت بنام شرکت تیز صورت پذیرفته است، شایان ذکر است واحد تجاری ۵۳ متری مط تشریفات قانونی و اداری در حال فروش و واگذاری می باشد.

۱۱- پرداختن های تجاری و غیر تجاری

(تحصیله از آن شده)		بادگشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	بادگشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۵۳۰		تجاری:
-	۲۱۶۴۳		اسناد پرداختنی:
-	۲۱۶۹۴		اشخاص وابسته:
-	۲۰۰۰۰		دوده صفتی فام شرکت همکنونه
۱۷,۷۵۷	۷,۷۷۰		سایپر تامین گندگان کالا و خدمات
-	۱۶,۵۷۲		دوده مستقیم پارس(دوده)
-	۱۱,۱۸۷		پارس کالا سپاهان(کالوجوی طبیعی)
۱۴,۳۶۴	۷,۱۸۲		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک(اخ)
-	۵,۹۶۹		برادرات سازل (BRABANT SRL) مواد شیمیایی
-	۵,۷۷۱		شرکت گشتر جارت پویا(مواد شیمیایی)
-	۵,۰۱۰		شرکت تعبیین کار نوین(کالوجوی مصنوعی)
۱۱,۱۷۲	۴,۶۰۵		بیشگام پریان فراز(مواد شیمیایی)
۳۲۱۷	۲,۵۷۸		پارس اکسید پرتو(اکسید روی)
۲,۹۷۴	۷۵۸		شرکت چنان میں صبا امرات(ملس هیدراته)
۲۹,۹۶۲	۱۳۵,۸۷۷		سایر اقلام
حسابهای پرداختنی :			
اشخاص وابسته:			
-	۱۷,۶۴۹		دوده صفتی فام شرکت همکنونه
۱۹,۸۹۱	۱۹,۰۱۹		سایپر تامین گندگان کالا و خدمات
-	۶,۹۰۰		سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک(اخ)
-	۶,۶۱۰		پارس کالا سپاهان(کالوجوی طبیعی)
-	۶,۰۷۵		شرکت تعبیین کار نوین(کالوجوی مصنوعی)
۷,۹۵۷	۳,۶۸۹		شرکت نیسا پندو پاسارگاد(کالوجوی طبیعی)
۲,۸۴۲	۲,۸۴۱		شرکت آماگ آجران ترید پیگ(سمیم فولادی)
-	۲,۱۲۸		شرکت گشتر تجارت پویا(مواد غذایی)
۲,۰۲۴	۲,۸۲۴		شرکت نداپرداز انفورماتیک
۲,۹۸۶	۱,۶۶۰		پید و پیر ایران(سمیم طوفه)
۲,۸۴۸	۵۶۹		شرکت کویر تایر(اکسیدن بیوتل)
۲,۲۷۸	۸۲۲		شرکت ایران پاسلا(کالوجوی طبیعی)
۱,۰۱۸	۷۶۳		پترو اکسیر آسیار و عن پارافین()
۲,۵۹۸	۴۷۰		شرکت پتروشیمی شازند اراک(کالوجوی مصنوعی)
۱۲,۹۱	-		بهنده تجارت باراد
۷,۵۱۲	-		شرکت تجارت جهان پیشرو اطلس
۱,۶۲۵	-		ای استپ آپ (A STEP UP)
۱,۳۹۶	-		فناوری پاسارگاد
۱۷,۶۹۰	۱۱,۰۸۹		سایر اقلام
۸۶,۳۰۰	۸۲,۱۲۸		
۱۷۱,۲۶۲	۲۱۵,۷۸۵		
غیر تجاری:			
۲۱,۰۵۸	۲۴,۹۵۹	۱۱-۱	اسناد پرداختنی
۵۲,۰۵۴	۷,۶۶۲	۱۱-۲	اشخاص وابسته
۱۹,۳۵۶	۱۸,۹۹۳	۱۱-۴	گرانشی سفارشات مشین آلات
۸,۹۴۳	۸,۴۹۱		سازمان تامین اجتماعی
۱۱,۰۷۶	۱۰,۴۲۸		مالباته های تکلیفی و حقوق
۴,۶۲۱	۶,۰۶۳		سپرده در باشی از اشخاص
-	۳,۸۸۳		موارد و مالباته بر ارزش افزوده
۱۶,۶۳۸	۴۶,۶۴۶	۱۱-۵	هزینه های پرداختنی
۳۲,۷۱۲	۳۸,۶۶۸	۱۱-۶	سایر اقلام
۱۶۸,۹۷۸	۱۶۲,۵۲۷		
۳۰,۰۱۷	۳۸۰,۳۷۷		

۱-۱۱- تاریخ تأیید مورثهای مالی مبلغ ۱۰,۹۴۹ میلیون ریال از حسابهای اسناد پرداخت شده است

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲- استاد پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۲۴	۱,۳۷۵	وزارت دارانی (حقوق و تکلیفی)
۳,۷۷۹	۲۰,۷۹۸	برستل بازنشسته شرکت (مطلوبات مزایای پایان خدمت)
۷,۰۰۰	-	سازمان تامین اجتماعی
۳,۹۹۵	۲,۷۸۶	سایر
۲۱,۸۹۸	۲۴,۹۵۹	

۱۱-۲-۱- تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۴,۹۰۰ میلیون ریال از استاد پرداختنی فوق سررسید شده و از حساب بانک برداشت و تسویه حساب شده است.

۱۱-۲-۲- بدھی به اشخاص وابسته مربوط به شرکت پایا صنعت سینا به مبلغ ۷,۲۲۲ میلیون ریال و شرکت زمزم به مبلغ ۲۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲-۳- مبلغ مذبور مربوط به بدھی ارزی گارانتی خرید ماشین آلات طرح و توسعه رادیال سیمی به مبلغ ۴۹۳,۰۵۰ بیورو می باشد که با نرخ ارز ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تسعیر شده است و به دلیل محدودیتهای بانکی قابل پرداخت و تسویه نبوده است.

۱۱-۲-۴- مبلغ مذبور شامل هزینه حقوق و مطالبات بیمانکاران ۱۶,۹۷۰ میلیون ریال ، خالص حقوق و مزایای شهریور ماه پرستل ۶,۶۶۲ میلیون ریال ، ذخیره ۷٪ مشاغل سخت و زیان آور ۵,۷۱۰ میلیون ریال ، ذخیره باز خرید مرخصی پرستل ۴,۲۵۳ میلیون ریال ، ذخیره عیدی ۳,۵۲۹ میلیون ریال ، ذخیره برق ، گاز و تلفن به مبلغ ۲,۳۴۸ میلیون ریال و سایر ذخایر به مبلغ ۴,۹۹۳ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲-۵- مبلغ مذبور عمدها شامل مبلغ ۱۳,۵۴۴ میلیون ریال مربوط به ارزش فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران ، مبلغ ۱,۸۹۵ میلیون ریال مربوط به واریزی های نامشخص جهت افزایش سرمایه ، مبلغ ۴,۹۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت آرمان پژوهه ایلیا ، مبلغ ۱,۳۵۲ میلیون ریال مربوط به لاستیک کاران برتر می باشد.

شirkat Tolideh Iran Tahr (Soyehi-e-Gam)
بادداشت‌های توسعه‌یاب صورتی مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی به مبلغ ۱۹,۱۲۲ میلیون ریال به شرح زیر (اصل قبل مبلغ ۱۹,۷۸۸ میلیون ریال) مربوط به باقیمانده سود سهام تقسیم شده بین سهامداران در سوابقات قبل می باشد ، که به دلیل مسئکلات و نشانه های مالی عموق مانده است .

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۳۵۳	۱۷,۵۱۸	۱۷,۳۵۳	۱۷,۵۱۸
۱۷,۳۵۳	۱۷,۳۵۳	۱۷,۳۵۳	۱۷,۳۵۳
۱,۷۷-	۱,۷۷-	۱,۷۷-	۱,۷۷-
۱۹,۱۲۲	۱۹,۷۸۸	۱۹,۱۲۲	۱۹,۷۸۸

مالد پرداخت لشده سوابقات قبل

استاد پرداختی

۱۴- تسهیلات مالی

(تحدید از اله شده)

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

میلیون ریال

میلیون ریال

جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۵۵۹,۶۸۶	-	۵۵۹,۶۸۶	۵۵۹,۶۸۶	-	۵۵۹,۶۸۶
۶,۳۶۶	-	۶,۳۶۶	۰,۰۲۹	-	۰,۰۲۹
۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-	۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹	-
۱۵۲,۸۹۴	-	۱۵۲,۸۹۴	۱۵۲,۸۹۴	-	۱۵۲,۸۹۴
۲۲,۶۸۴	-	۲۲,۶۸۴	-	-	-
۷۶۸,۸۱۹	-	۷۵۷,۵۳۰	۷۳۳,۷۹۸	۱۵,۱۸۹	۷۱۸,۶۰۹
(۲۲۲,۳۸۴)	-	(۲۲۲,۳۸۴)	(۲۰,۴,۷۲۲)	-	(۲۰,۴,۷۲۲)
۵۲۶,۴۲۵	-	۵۲۱,۴۴۶	۵۲۹,۰۷۶	۱۵,۱۸۹	۵۱۲,۸۸۷
(۲۹۲,۹۷۹)	-	(۲۹۲,۹۷۹)	(۲۵۷,۲۲۲)	-	(۲۵۷,۲۲۲)
۲۲۲,۴۵۶	-	۲۲۷,۲۶۷	۲۷۱,۸۴۴	۱۵,۱۸۹	۲۵۸,۵۵۵
۲۴,۸۸۲	-	۲۴,۸۸۲	۶۸,۲۲۵	-	۶۸,۲۲۵
۷۷۷,۳۲۹	۱۵,۱۸۹	۴۵۲,۱۵۰	۳۴۰,۰۶۹	۱۵,۱۸۹	۳۲۴,۸۸۰

۱۴-۱- به تفکیک نامن گندگان تسهیلات :
 نوع تسهیلات

بانک ملی ایران - شعبه سعدی	فروش افساطی
بانک تجارت - شعبه ارشاد	ستارکت مدنی
بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت	رباتیاس
بانک سپا - شرکتی همگروه	ستارکت مدنی
سام اشخاص	سلف

سود و کارمزد سوابقات آتی

حده بلند مدت

حده خاری

سود و کارمزد و جرایم عموق

۱۴-۲- با عنایت به تسویه شدن اقساط بانک تجارت به مبلغ ۳۶۶,۰۰۰ میلیون ریال و بانک سپا به مبلغ ۱۵۲,۸۹۴ میلیون ریال حداقل الزم جیب توفیق به متطلوب پرداخت اقساط عموق با بانکهای مذکور در جریان است

۱۴-۳- در تاریخ ۹۲/۱۲/۲۲ تسهیلات بانک ملی استعمال شده است که مبلغ اصل و فرع تسهیلات ۵۵۹,۶۸۸ میلیون ریال می باشد که باستثنی طی ۵۴ قسط باز پرداخت گردد

۱۴-۴- سود و کارمزد و جرایم عموق بایت بانکهای سپا - صنعت و معدن - تجارت به ترتیب به مبالغ ۵۸,۹۰۱، ۵۸,۹۰۱، ۸,۴۲۳ و ۵,۹۰۰ میلیون ریال می باشد که مذاکرات جهت تعیین تکلیف ادائه دارد.

۱۴-۵- تسهیلات ارزی مربوط به بانک صنعت و معدن معادل ۲,۶۳۹,۲۳۱/۳۷ درهم می باشد که مبلغ ۱۰,۰۱۷ میلیون ریال آن به صورت علی العساں پرداخت شده است

۱۴-۶- به تفکیک ترجیح سود و کارمزد

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۸,۹۴۶	۱۸۷,۰۷۸
۵۶۶,۰۵۲	۵۶۴,۷۱۵
۱۵,۱۸۹	۱۵,۱۸۹
۷۶۸,۸۱۹	۷۳۳,۷۹۸

بیش از ۲۵ درصد

۲۵ تا ۲۰

۱۰ درصد

شرکت تولیدی ایران تاپر (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۷ - به تفکیک زمان بندی برداخت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۷۴,۱۱۰	سررسید گذشته
۶۲,۱۸۸	سال ۱۳۹۴
۱۲۴,۳۷۵	سال ۱۳۹۵
۱۲۴,۳۷۵	سال ۱۳۹۶
۱۲۴,۳۷۵	سال ۱۳۹۷
۱۲۴,۳۷۵	سال ۱۳۹۸
۷۲۳,۷۹۸	جمع

۱۴-۸ - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۵۶۴,۷۱۵	زمین ، ساختمان و ماشین آلات
۱۶۹,۰۸۳	چیک و سفته
۷۲۳,۷۹۸	

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۳۶۲
-	۱,۹۹۱
-	۱,۷۳۸
-	۱,۶۴۴
-	۱,۴۵۸
۳,۰۰۰	-
۱,۰۰۰	-
۳,۷۹۰	۵,۲۱۵
۷,۷۹۰	۱۵,۴۰۸

۱۵- پیش دریافت فروش محصولات ، طبق مقررات و ضوابط تعیین شده توسط هیئت مدیره ، از مشتریان اخذ میگردد. مبالغ مذبور بر اساس برنامه زمان بندی تولید سال دریافت شده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحويل به موقع محصولات انجام کند.

۱۶- ذخیره مرایای بایان خدمت کارگران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۶۵۶	۷۶,۸۶۱	مانده در ابتدای دوره
(۵,۲۲۹)	(۲۱,۱۱۹)	برداخت شده طی دوره
۲۶,۴۴۶	۱۷,۲۰۷	ذخیره نامن شده طی دوره
۷۶,۸۶۱	۷۲,۹۴۹	مانده در بایان دوره

۱۶-۱- کاهش ذخیره مرایای بایان خدمت کارگران طی دوره عمدتاً ناتی از کاهش نیروی انسانی و برداخت رخصی از مطالبات بازنشستگان بصورت اسناد برداختی می‌باشد.

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲۸۶,۴۶۸,۸۱۸ میلیون ریال شامل ۲۸۶,۴۶۸,۸۱۸ میهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی تماماً برداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران عمداء، تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نام		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	نام
۵۱	۷۳,۰۴۹,۵۵۷	۵۳,۴	۱۵۳,۰۶۱,۳۵۶	شرکت گسترش بایان صنعت سپا
۱۲,۸	۱۸,۰۸۳,۲۲۹	۱۲,۸	۳۶,۵۶۶,۴۷۲	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۵	۷,۰۹۸,۹۸۱	۵	۱۴,۱۹۷,۵۶۲	بناد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۱,۲	۴۴,۰۱,۶۳۵	۲۸,۸	۸۲,۶۴۳,۰۳۰	سابر
۱۰۰	۱۴۳,۰۲۴,۴۰۹	۱۰۰	۲۸۶,۴۶۸,۸۱۸	

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	آورده نقدی سهامداران
میلیون ریال	میلیون ریال	مطالبات سود سهامداران
۸۴,۰۲۲	۰	
۴۲,۸۳۴	۰	
۱۲۶,۸۵۶	۰	

۱۷-۲- بر اساس مجموع معمومی فوق العاده شرکت ایران نایر (سهامی عام) مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۱ و محوز سازمان بورس اوراق بهادار به شماره ۱۴۱/۳۱۶۹۲ مورخ ۹۳/۰۳/۱۹ سرمایه شرکت از طریق صدور سهام جدید از مبلغ ۱۴۳,۲۳۴ میلیون ریال به مبلغ ۲۸۶,۴۶۸ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران مورخ موافقت قرار گرفت و افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۶ در اداره ثبت شرکتها ثبت گردید.

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، از اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب مال ۱۳۹۷ و ماده ۵۱ اساسنامه از محل سود قابل تخصیص سترات قتل مبلغ ۱۰,۶۹۵ میلیون ریال به اندوخته قانونی متصل می‌شود. به موجب مفاد مواد پاد 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 سرمایه‌های باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تفہم بین سهامداران است.

شرکت تولیدی آبران تابر (سپاهامی عام)
بادداشتیای توسعه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		فروش خالص:
	مقدار- تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار- تن	مبلغ - میلیون ریال	
۱۱۶	۱	۶۲	۰,۵	۱۱۴	۱ سواری (بایاس)
۱,۰۵۷	۸	۸۹۵	۶	۹۳,۲۱۳	وانشی (بایاس)
۱,۱۲۰	۹	۹۱۸	۷	-	باری سک (بایاس)
۲۲,۰۸۷	۱۷۲	۱۳,۸۱۲	۷۶	-	باری سنگین (بایاس)
۵۷۸	۶	-	-	۲۵۰	جلو و عقب تراکتور (بایاس)
۵۳۰	۵	۹۷۹	۶	۷۱۳	لودر گردیدر (بایاس)
۳۰,۷۹۷۵	۶,۶۲۸	۴۵۷,۷۷۹	۳,۲۵۷,۵	۴۲۷,۶۳۱	رادیال سیمی - سواری
۷۱,۰۱۰	۹۸	۴,۸۴۳	۶۲	۲,۷۵۲	سامان
۹۴۰,۴۲۳	۶,۹۳۷	۴۷۹,۲۸۹	۳,۴۱۶	۵۲۴,۶۷۶	جمع فروش داخلی
(۱۶۴,۲۲۶)	(۸۶۴)	(۵۱,۶۸۹)	(۲۴۲)	(۵۱,۳۴۱)	برگشت از فروش و تخفیفات
۷۷۶,۱۸۷	۶,۰۶۳	۴۲۷,۶۰۰	۲,۱۷۴	۴۷۲,۳۲۲	فروش خالص
				۴,۱۹۵	

۱۹-۱- در دوره مالی مورد گزارش توزیع محصولات از طریق نمایندگان صورت گرفته و ترخ فروش توسط الجمن صنفی صنعت لاستیک و بنا نظارت سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و مدیریت شرکت تعیین گردیده است.

۱۹-۲- برگشت از فروش و تخفیفات (شامل تخفیفات اعطاوی و تایرهای خسارانی مرجعی ارسوی مشتریان) به ترتیب به مبالغ ۴۵,۸۷۱ و ۵,۴۶۹ میلیون ریال (سال مالی قبل به ترتیب ۱۱۶,۰۵۱ میلیون ریال و ۴۸,۱۸۴ میلیون ریال) می باشد.

**شرکت تولیدی اوزان قابو (سهامی عام)
بادداشتگاهی توضیحی صورتگیری مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۴**

۱۹-۷- مشتریان عمده محصولات شرکت (سین ایک درجه فروش) براساس صورتحسابی صادره به شرح زیر می باشد:

نام مشتریان	مبلغ - میلیون ریال	تعداد بسته به کل	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	تعداد بسته به کل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹
غیرerà سوزنکار	۱۱۵,۰۳۱	۲۲,۵۰	-	-	-	-	-	-
طراحی مهندسی و تامین کطعات ایران خودرو(اسایکو)	۴۷,۰۶۴	۹,۹۴	-	-	-	-	-	-
فروشگاه عرضه مستقیم-نماینده مشهد	۳۹,۶۸۵	۸,۷۲	-	-	-	-	-	-
پارک آزادی اوند طایر مهرو بارسان	۲۵,۰۴۹	۵,۷۹	-	-	-	-	-	-
سید بهدادی محمودی	۲۲,۹۱۴	۴,۸۴	-	-	-	-	-	-
شرکت آسان حسین ایرانیان	۲۲,۸۴۴	۴,۷۰	-	-	-	-	-	-
بهمن دیزل	۱۲,۷۳۲	۲,۶۹	-	-	-	-	-	-
بوسف ویسی	۱۲,۰۴۵	۲,۵۴	-	-	-	-	-	-
فریانعلی بهزادی سوهان	۱۱,۰۰۶	۲,۳۷	۹,۱۳۰	۲,۱۳	۸,۵۴۲	۱,۱۳	۱,۱۳	۱,۱۳
اشرف رازمی	۱۰,۵۴۶	۲,۲۲	-	-	-	-	-	-
محرم اصلی	۸,۱۰۱	۱,۷۱	-	-	-	-	-	-
فروشگاه عرضه مستقیم-نماینده ساری	۷,۷۸۹	۱,۵۹	-	-	-	-	-	-
سید محمد نسی پان	۷,۷۸۹	۱,۵۹	-	-	-	-	-	-
بیوک هدایی شادآباد	۶,۶۲۱	۱,۳۱	-	-	-	-	-	-
حسن ریاضی	۲,۶۵۹	۰,۵۶	۳,۷۷۹	۲,۲۹	۱۶,۵۰۰	۱۶,۵۰۰	۱۶,۵۰۰	۱۶,۵۰۰
احمد محمودی	۲,۲۳۷	۰,۴۷	-	-	-	-	-	-
حسن محمدی	۱,۶۰۹	۰,۳۴	۸,۷۷۲	۲,۰۴	۸,۰۷۶	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
شرکت تعاقوی لاستیک فروشان مشهد	۸۳۰	۰,۳۷	۵,۶۳۴	۱,۳۲	۶,۳۷۳	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
گویم آفر	-	-	۸۸,۶۷۹	۲۰,۳۷	۸۳,۰۳۶	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
خدمات پارک اس ایکون راه توحید چوب خوزستان	-	-	۳۳,۷۴۸	۷,۹۰	۳۱,۸۹۴	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
شرکت ایده تجارت باربد	-	-	۲۱,۷۱۹	۵,۰۸	۶۲,۱۵۷	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
قیرمان آفر	-	-	۵۷,۹۱۶	۱۲,۵۲	۵۳,۶۲۶	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
گسترش فولاد ارتب	-	-	-	-	۶۲,۱۱۷	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
شرکت بارسانی جاوید تعا	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
شرکت کلا گستران نوژان	-	-	-	-	-	۷۶,۵۹۷	۰,۰۰	۰,۰۰
نادر رزاقی	-	-	-	-	-	-	۷۶,۵۹۷	۰,۰۰
روشن کاران همبا	-	-	۱۲,۵۸۴	۲,۰۷	۲۲,۵۷۲	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
بعن مصفوفی سلطانی	-	-	۲۲,۶۷۰	۰,۵۷	۲۱,۲۲۲	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
شرکت اسین کالای همبا	-	-	۱۷,۰۸۰	۱,۱۱	۱۶,۷۸۸	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
شمی کالای دیبا	-	-	-	-	-	۱۶,۱۶۶	۰,۰۰	۰,۰۰
شرکت رستاک گست ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۶۶	۰,۰۰
احمد نیک بوریان	-	-	-	-	-	۹,۸۷۵	۰,۰۰	۰,۰۰
پیشگام بروسان غزار	-	-	-	-	-	-	۷,۷۵۴	۰,۰۰
مصطفی عسگری	-	-	۴,۰۹۶	۱,۰۷	۷,۷۵۴	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
حلیل عدالت کیا	-	-	۴,۸۹۰	۱,۰۰	۷,۲۷	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
قریان آفر بیوند	-	-	۷,۹۹	۱,۷۳	۶,۸۶۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
گسترش الومینیوم سینتا	-	-	۶,۸۴۰	۱,۰۰	۶,۳۳۴	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
پیشگام شغل امربات	-	-	۵,۰۷۰	۱,۰۹	۶,۳۹۶	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
شمس برو ایرانیان	-	-	۴,۰۷۰	۱,۳۱	۴,۷۸۷	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
سایر (۹۶ نفر)	۱۱۸,۲۵۷	۷۰	۹۳,۲۸۸	۲۱,۰۵	۴۵۲,۹۲۸	۲۲,۷۱	۷۷۶,۱۸۷	۱۰۰

جمع

شرکت تولیدی ایران نایر (سپاهی عالم)
نادداشتی مالی توضیحی صورتیهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ دی‌پیور ۱۳۹۴

۱۹-۲- جدول مقایسه ای فروش و بیای تمام شده و سود ناخالص به تفکیک گروه محصولات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		مقدار فروش
	درآمد سود عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بیای تمام شده	
هزاری (بیاپس)	هزاری (بیاپس)	هزاری (بیاپس)	هزاری (بیاپس)	هزاری (بیاپس)	هزاری (بیاپس)
۷	۶	۷	۲	۱۱۱	۱۱۴
(۷۵)	(۵۴)	۷۷	۱۹,۲۱۵	۵۸,۲۲۸	۸۲,۷۴۳
(۴۹)	(۲۰)	-	-	-	-
(۱۵۳)	(۹۸)	-	-	-	-
-	-	۸	۲۰	۲۳۰	۲۵۰
(۴)	۴	۲۱	۱۲۹	۵۶۹	۷۱۳
۱۹	۱۶	۰	۲۱,۰۵۱	۳۶۶,۷۱۹	۳۸۷,۷۷۰
(۲,۴۷۰)	(۹۹۴)	(۱۶۳)	(۷,۸۲۶)	۴,۰۷۹	۱,۷۴۳
۱۶	۱۲	۷	۲۲,۷۰۴	۴۹۰,۶۳۱	۴۷۲,۳۳۷
					۴,۱۹۵

۲۰- بیای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
هزاری (بیاپس)	هزاری (بیاپس)	هزاری (بیاپس)	هزاری (بیاپس)
۵۵۳,۵۴۷	۲۶۸,۳۴۴	۲۵۵,۹۴۱	مواد مستقیم مصرفی
۷۶,۶۷۱	۳۴,۳۴۴	۵۲,۰۶۶	دستورهای مستقیم
۱۰۱,۹۷۱	۵۱,۷۶۱	۶۶,۳۶۰	دستورهای غیر مستقیم
۳۲۱,۱۰۵	۱۶,۷۳۶	۱۷,۶۵۸	استهلاک داراییهای ثابت مشبود
۲۶۷,۰۲	۱۲,۲۳۷	۱۱,۹۱۱	سوخت و روشنایی
۱۰,۵۶۳	۴,۲۱۱	۴,۶۵۱	اباب و ذهب
۱۳۱,۲۵۸	۶,۵۰۱	۶,۰۸۲	وستوران
۱۰۵,۴۸۶	۶,۹۹۵	۸,۰۵۱	نگهداری و تعمیرات
۲۱,۳۰۲	۱۲,۳۷۸	۱۰,۰۳۶	مواد غیر مستقیم
۲۲,۹۷۰	۷,۳۳۱	۷,۱۷۰	سایر (کمتر از ۱٪ درصد سرباز تولید)
۸۷۴,۳۷۶	۴۲۱,۴۰۸	۴۲۸,۹۴۶	هزینه های جذب نشده
(۲۲,۵۴۹)	-	(۱۲,۷۳۱)	جمع هزینه های ساخت
۸۵۱,۸۳۰	۴۲۱,۰۰۸	۴۲۶,۲۱۵	(افزایش) کامش موجودی های در جریان ساخته
۴۱,۷۴۲	۲۱,۸۱۲	(۱۴,۰۴۶)	بیای تمام شده نیمه ساخته های طوش و فله
(۵,۳۸۸)	(۴,۴۳۷)	(۳۲)	خایرات غیر خانگی
(۱۷,۶۰۰)	(۸,۷۰۰)	(۸,۲۹۹)	بیای تمام شده ساخت
۸۵۰,۷۲۰	۴۲۰,۰۷۱	۴۰۵,۰۷۱	(افزایش) کامش موجودی های ساخته
(۱۹۶,۳۲۲)	(۵۶,۷۳۰)	۲۵,۰۹۰	بیای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۶۰۲,۵۰۷	۳۷۶,۲۵۱	۴۴,۰۶۱	

**پیشگفتگری ایران نام (بسمی عادل)
بازدیدهای توافقی صورت گرفتار می‌باشد
دوره مالی ۶ ماهه پیشنهادی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در دوره سوده گزاری مصالح ۱۴۷,۷۷۱ میلیون ریال (دوره متابه سال قبل به مبلغ ۲۱۶,۳۶۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است و نماین کنندگان اعلیٰ مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید سtrag ریز می‌باشد

ردیف	سال مالی پیشنهادی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه پیشنهادی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه پیشنهادی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۹	نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
-	-	-	-	پارس کالای ساها	ایران	کالا جویی ناخوشی
-	-	-	-	فستاپ کوره	ایران	دخان
۱۱۵	۴۸,۱۷۳	۱۷,۷	۷۸,۹۳۶	۱,۹	۷۸,۹۳۶	ایران
۱۱۶	۹۹,۰۲۲	۷,۹	۴۲,۸۲۷	۱,۰	۷۷,۷۲۲	ایران
۱۱۷	۲۲,۰۷۸	۳,۶	۲,۳۵۵	۷,۰	۱۵,۲۲۱	ایران
۱۱۸	۱,۲۹۵	-	۱,۶۹۵	۷,۳	۱۸,۸۷۴	ایران
-	-	-	-	شرکت دوده سفید پارس	ایران	نخود
-	-	-	-	کشتار تجارت پویا	ایران	مواد شیمیایی
۱۱۹	(۶,۴۶۹)	-	-	۶,۶	۱۶,۷۲۵	ایران
۱۲۰	۷,۰۰۶	-	-	۵,۵	۱۶,۱۱۲	ایران
-	-	-	-	سازه و پاسپارگاد	ایران	کالا جویی طبیعی
-	-	-	-	لعن کار چوب	ایران	کالا جویی مصنوعی
۱۲۱	۱۷,۸۵۰	۱,۰	۵,۱۲۵	۳,۹	۱۰,۰۰۹	AMAG
۱۲۲	۱۰,۹۰۱	۲,۵	۵,۱۲۰	۳,۰	۷,۷۷۶	ایران
-	-	-	-	ملکگین مستند	چین	مواد شیمیایی
۱۲۳	۹,۸۷۷	۲,۷	۴,۶۱۶	۲,۵	۶,۱۹۵	ایران
۱۲۴	۵,۱۵۱	-	-	۲,۵	۵,۷۶۸	امارات
-	-	-	-	جلنگ دندک بوآن	چین	مواد شیمیایی
۱۲۵	۲۲,۸۵۴	۷,۹	۱۵,۸۷۴	۱,۱	۹,۹۰۷	انگلستان
۱۲۶	۲,۰۷۸	۱,۱	۲,۲۳۷	-	۲,۱۷۸	ایران
-	-	-	-	شرکت ساخت لاستک فم	ایران	مواد شیمیایی
۱۲۷	۷۲۲	۰,۲	۲۹۸	۰,۲	۱,۲۲۱	ایران
۱۲۸	۱,۰۳۳	۱,۵	۴,۱۱۱	۰,۷	۶۹۳	ایران
۱۲۹	۴,۵۸۱	-	-	۰,۱	۳۷۸	ایران
۱۳۰	۲۷,۶۰۷	۸,۰	۱۸,۱۷۷	-	-	ایران
۱۳۱	۲۲,۸۷۲	۸,۰	۱۶,۸۱۷	-	-	ایران
۱۳۲	۲۲,۸۴۴	۸,۰	۱۹,۹۲۲	-	-	امارات
۱۳۳	۱۷,۶۵۰	-	-	-	-	کالا جویی مصنوعی
۱۳۴	۱۶,۰۶۲	۲,۴	۸,۹۷۷	-	-	انگلستان
۱۳۵	۱۲,۷۶۲	۲,۲	۹,۱۱۴	-	-	کالا جویی طبیعی
۱۳۶	۱۲,۷۳۵	-	-	-	-	سیمه فولادی
۱۳۷	۸,۶۲۲	-	-	-	-	مواد شیمیایی
۱۳۸	۴,۷۷۷	-	-	-	-	مواد شیمیایی
۱۳۹	۴,۳۴۵	۰,۲	۱,۱۷۶	-	-	هندوستان
۱۴۰	۴,۶۲۲	-	-	-	-	تاسوچو صنعتی
۱۴۱	۷,۰۹۰	۰,۷	۵۸۲	-	-	مواد شیمیایی
۱۴۲	۱,۰۹۸	-	-	-	-	مواد شیمیایی
۱۴۳	۱,۹۴۷	۰,۲	۴۶۲	-	-	مواد شیمیایی
۱۴۴	۹۲۶	۰,۲	۹۲۶	-	-	مواد شیمیایی
۱۴۵	۶۸۰	۰,۲	۴۷۱	-	-	دخان و مواد شیمیایی
۱۴۶	۲۱,۷۸۱	۰,۱	۱۲,۳۴۷	۰,۳	۱۱,۶۲۷	ایران
۱۴۷	۴۲۶,۶۷۷	۱,۰	۲۱۶,۳۶۹	۱,۰	۲۰۵,۶۷۷	سایر

شرکت تولیدی ادaran نایو (سهامی عام)
نادداشتیار توضیح صورتیابی مالی
دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰-۲- مقایسه تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را انتان می دهد:

تولید واقعی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی سالانه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تن	تن	تن	تن	تن	تن
تن	تن	-	-	۷۲۹	-		سواری
"	"	-	-	-	-		وانشی و جلو تراکتوری
"	"	-	-	-	-	۲۷,۰۰۰	باری و راه سازی و عقب تراکتوری
"	"	-	-	-	-		سواری رادیال بایاس
"	"	-	-	-	-		سواری رادیال سیمی
۷,۸۲۵	۷,۶۲۱	۷,۰۳۶	۸,۰۵۸				سایر تولیدات
۱۴۰	۶۰	۵۰	۱۵۰				
۷,۹۶۵	۷,۶۹۱	۷,۸۱۵	۸,۲۴۸			۲۷,۰۰۰	

۲۰-۲-۱- با توجه به عدم راه اندازی کامل ماشین آلات ظرفیت عملی تولید ۸,۲۴۸ تن می باشد.

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق، دستمزد و مزايا
۴,۰۵۰,۷	۱۶,۸۲۲	۲۰,۶۲۷					حق بسم سهم کارکرما
۱۱,۷۷۸	۸,۶۲۱	۷,۴۲۷					عبدی و پاداش
۴,۰۳۱	۲,۳۲۶	۲,۲۴۲					هزایای بایان خدمت کارکنان
۵,۶۶۶	۲,۰۸۶	۵,۶۲۲					ایاب و ذهب
۴۴۵	۲۵۶	۲۵۲					سفر و مأموریت
۸۸۰	۲۷۸	۲۱					تلیقات
۸۰۵	۵۹۴	۱,۱۸۷					ملزومات مصرفی
۱,۳۶۴	۶۵۱	۱,۰۰۹					استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۵۰۷	۲۲۰	۲۵۸					خدمات خردباری شده
۲,۵۲۵	۹۱۹	۱,۳۰۰					حق الزحمه حسابرسی
۱,۴۲۲	-	۱۹۶					تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۶۵۳	۲۵۲	۷۰۹					برق و گاز
۲,۹۷۵	۱,۹۴۰	۱,۴۵۱					هزینه حمل و کرایه و سایر نقلیه
۶۶۴	۳۷۷	۳۹۲					سایر
۱۲,۸۱۷	۳,۴۶۹	۶,۹۲۷					
۸۷,۰۴۰	۲۹,۳۵۱	۴۶,۵۲۹					

۲۱-۱- دلیل عدمه افزایش در حقوق دستمزد شش ماهه دوره مورد گزارش در مقایسه با دوره میانیه سال قبل با افزایش ناشی از قانون کار در ابتدای هر سال می باشد.

شirkat tolid-e iran tajir (sabzehi-e amar)
yadداشت‌های توضیحی صورت‌نگاری مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۵۱	۳,۶۷۹	۲,۹۶۴	فروش خیابعات غیر عادی
(۳۸۵)	(۱۷)	(۱۷۱)	سودوزیان ناشی از تسعیر داراییها و بدنهای ارزی عملیاتی
(۲۲,۵۴۹)	-	(۱۲,۷۳۱)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۷,۴۵۵)	-	(۵,۶۹۲)	خیابعات غیر عادی تولید
(۸۹۷)	(۸۹۶)	-	خالص کسری و اضافات اینبارگردانی
(۵,۸۸۸)	-	(۲۱)	بنای تمام شده نسخه ساخته های فروش رفته
۴۱۵	(۱۷,۹۵۱)	(۳,۴۹۶)	سایر
(۲۲,۳۰۸)	(۱۵,۱۸۵)	(۱۳,۵۱۷)	

-۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب نامن کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۶۵۷	۴۹,۴۵۹	۵۶,۸۴۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۰,۸۲۴	۱۱,۹۳۵	۶,۳۰۱	سایر انتخاص
۱۱۱,۶۸۱	۵۱,۴۹۶	۶۱,۱۶۹	

-۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۲۲	-	-	فروش، خیابعات غیر تولیدی (ستکه، تخته، آهن آلات و غیره)
۱۱,۸۰۰	-	۹۶۱	درآمد حاصل از اجاره دارایی های ثابت
۲,۶۳۷	۹۳۶	۶,۵۶۳	سود حاصل از سودده های بانکی
۱۲	-	۴۱۷	سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه بدیر
۲۲۶	-	۶۶	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۱۵۷)	(۱,۰۳۲)	۷۴	سایر
۵,۸۵۱	(۵۶)	۸,۰۸۱	

دوره‌الى ۶ ماهه شنبه ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

نمایی جعلی سود (زبان) پایه همه

مالی مستحق به

دوره مالی ۶ ماهه مستحق به ۱۳۹۴-۱۳۹۳ میلادی

مالی مستحق به ۱۳۹۴-۱۳۹۳ میلادی

سود (ریال) میلادی

۲۶- تعدیلات سقوطی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود و زیان یا یه گزینه

سود و زیان خالص

اثر مالیاتی

۲۷- تعدیلات سقوطی

تعدیلات سقوطی به مبلغ ۳۳۰۱۸ میلیون ریال شامل اصلاح دشته و مالک میلادی به مبلغ ۱۳۹۲ میلیون ریال ، اصلاح دخوه و تکافنی میلادی به مبلغ ۱۳۹۲ میلیون ریال که کوتاه مدت باشک میلی به مبلغ ۳۴۱ میلیون ریال می باشد

تعدیلات سقوطی به مبلغ ۱۳۹۲ میلیون ریال و اصلاح حساب تسبیلات مالی که افلام یقینی ای مریوح در صورتی‌ها می مقابله ای اصلاح و ازانه بینده گردیده است که تغییرات ایجاد شده به شرح ذیل می باشد

(الف) اقامه سبلون ریال

تغییرات باشی از تبدیلات سقوطی

مقدار اصلاح شده در ۱۳۹۲

تبدیل

تسهیک

شirkat Tolidei Iran Taver (Sohamchi Am)
بادداشتیای توضیحی صورتیای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر می‌باشد:

(تجدید ارائه شده)

سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷۰,۶۸)	(۱,۷۸۷)	(۲۳,۵۲۴)
۳۶,۶۰۰	۱۷,۹۸۲	۱۷,۸۵۳
۲۱,۰۵	۱۴,۳۲۸	(۲,۹۱۲)
(۷۲,۶۹۷)	۲۸,۹۰۶	۲۲,۲۷۶
(۴۶,۹۲۲)	(۴۰,۱۸۸)	۱۲,۲۲۲
۱۰۵,۶۰۵	۶۸,۳۶۸	(۱۷۳,۷۴۳)
۹۴,۱۵۶	۳,۴۷۲	۸۲,۲۰۷
۷,۱۱۱	۱۴,۲۲۷	۷,۶۱۸
۳,۴۲۲	(۳,۱۲۴)	۱,۴۶۵
۱۳۹,۴۱۲	۱۰۲,۱۹۶	(۶۷,۵۳۸)

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مستهود و نامستهود

خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها

(افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی

افزایش (کاهش) بیش دریافت از مشتریان

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۸۳۶	-	-

۲۷-۱- مبادلات غیرنقدی

انتقال مطالبات حال شده بستانکاران بحساب افزایش سرمایه در جریان

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	
۷۳۵,۱۱۵	۲۸-۱-۱
۹,۶۱۳	-
۷,۵۵۰	۲۸-۱-۲
۳,۵۲۰	
۲,۶۰۰	
۲۶۰	
۱۹,۰۰۰	
۵۶,۸۴۶	
۸۳۴,۵۰۴	

تضمين وامهای شرکت الیاف

تضمين وام کارخانجات زرآردی، تهران

تضمين وامهای شرکت رسمندگی و بافتگی پاکرس

تضمين وام شرکت ایران کشمیر

تضمين وام شرکت لاستیک البرز

تضمين وام شرکت لوله و اتصالات البرز

تضمين وام شرکت لاستیک خوزستان

تضمين وام شرکت چیزی ایران

شرکت تولیدی ایران تایر (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۸-۱-۱- شرکت در سال ۱۳۸۸ قیل مشترکاً با شرکت پاکریس خصامت باز پرداخت تسهیلات دریافتی شرکت الباف از بانک های ملی ایران ، رفاه و سپه را تا مبلغ ۷۳۵ میلیارد ریال بر عهده گرفته است . که در سال ۱۳۸۸ بانک سپه بدون اقامه دعوی در مراجع قضائی و با عنایت به اسناد تضمینی لازم الاجرا نسبت به صدور اجرایی عله شرکت ایران تایر از طریق دارجه اجرای ثبت اسناد به مبلغ ۱۵۵ میلیارد ریال اقدام نموده که موضوع از طریق مسئولین ذیربط در بنیاد مستضعفان در دست پیگیری میباشد با عنایت به گذشت حدود سه سال از ابلاغ اجرایی ، اقدام بانکی درخصوص حسابهای بانکی شرکت صورت پذیرفته است مضاراً اینکه براساس اخطاریه دریافتی از اداره حقوقی بانک ملی ایران ، شرکت الباف از سال ۱۳۸۳ تاکنون نسبت به باز پرداخت حدود ۲۰۰ میلیارد ریال از تسهیلات دریافتی اقدام ننموده است . پسرو اخطاریه فوق الاشارة و پیگیریهای شرکت الباف ، تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ، بانک ملی ایران هیچ گونه اقدام قضایی را بر عله شرکت معمول ننموده است .

۱-۲۸-۱-۲- شرکت در سال ۱۳۸۴ قیل مشترکاً با شرکت الباف خصامت تسهیلات دریافتی شرکت پاکریس نزد بانک رفاه کارگران را بر عهده گرفته است . با توجه به معوق شدن بدهی های شرکت مزبور به مبلغ ۷,۵۵۰ میلیون ریال از سال ۱۳۸۴ تاکنون ، بانک رفاه اقدام به ارجاع موضوع به مراجع قضائی ننموده و در نتیجه عدم پیگیری مناسب شرکت پاکریس ، منجر به محکومیت تضامنی هر سه شرکت به پرداخت مبلغ فوق گردیده که لایحة دفاعیه لازم از این بابت تهیه شده و در مهلت قانونی تسلیم مراجع قضائی گردیده و لیهاتا بارد اعتراض و تأیید حکم محکومیت تضامنی ، منجر به صدور اجرایی علیه هر سه شرکت گردیده است ، لکن تا تاریخ تهیه گزارش هیچ گونه اقدام بانکی بر عله شرکت صورت نگرفته است .

قابل ذکر است با عنایت به اینکه خمامت انجام شده در خصوص تسهیلات دریافتی شرکت های الباف و پاکریس بنا به توصیه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی انجام شده است لذا هزینه های مترتب بر آن (پرداخت های انجام شده از سوی بانک های سپه ، رفاه ، سپنا و ملت جمماً به مبلغ ۱۰۸۷ میلیون ریال در سالهای قبل) نزد بر عهده بنیاد می باشد و به حسابهای فی مالیین در سالهای قبل منتظر شده است .

۱-۲۸-۱-۳- مبلغ ۸۵۲,۳۴۴ میلیون ریال در قبال نضمین وام شرکت های فوق الذکر (بین ۱۵۰ تا ۱۲۰ درصد) اسناد تضمینی از آنان اخذ گردیده که نزد صندوق شرکت نگهداری می گردد .

۱-۲۸-۲- تعییدات سرعایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده متصوب مربوط به طرح و توسعه تایرهای را بمال سهمی در تاریخ ترازیمه شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۴۲,۳۴۹

ساخت و خرید تجهیزات و ماشین آلات خط تولید

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ فرما نامه

بعد از تاریخ فرما نامه تاریخ تحریب صورتیهای مالی رویداد با احتیاج که سازمان اخواو یا تعیین در اقدام صورتیهای مالی باشد رفع نماید است.

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات بین اشخاص وابسته می‌روند گروه‌ها:

نام شخص وابسته	شرح
شرکت گسترش پایا سمعت سپا	واحدهای تبلیغی اصلی و بهایی
شرکت لاسپک خوزستان	عضو سپرک هیئت مدیره
بانک سپا	عضو سپرک هیئت مدیره
شرکت بیمه سپا	عضو سپرک هیئت مدیره
شرکت های وابسته	عضو سپرک هیئت مدیره
شرکت بیمه ایران	عضو سپرک هیئت مدیره
شرکت منطقه خودگذاری	عضو سپرک هیئت مدیره
شرکت نفت سپا	عضو سپرک هیئت مدیره

(سبلیل به سبلیل روال)

نام شخص وابسته	شرح
شرکت گسترش پایا سمعت سپا	واحدهای تبلیغی اصلی و بهایی
شرکت لاسپک خوزستان	عضو سپرک هیئت مدیره
بانک سپا	عضو سپرک هیئت مدیره
شرکت بیمه سپا	عضو سپرک هیئت مدیره
شرکت های وابسته	عضو سپرک هیئت مدیره
شرکت بیمه ایران	عضو سپرک هیئت مدیره
شرکت منطقه خودگذاری	عضو سپرک هیئت مدیره
شرکت نفت سپا	عضو سپرک هیئت مدیره

۳۹-۲- مطالعه حساب های بهایی مطالعه وابسته به شرح زیر است :

نام شخص وابسته	شرح
دریافتی طای تغیر تجارتی	تبیهات برداشتی
برداشتی هایی تجارتی و خیر تجارتی	بسیار برداشت ها
مالک	مالک
بدعی	بدعی
خانی	خانی
۱۳۹۵/۰۷/۱۵	۱۳۹۵/۰۷/۱۵

۳۹-۳- مطالعه حساب های بهایی مطالعه وابسته به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه مبتدی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱ - وضعیت ارزی

نامه پادشاهی	دollar آمریکا	دollar آلمانی	درهم امارات
مورخودی نقد	۱۴۴۱	۲۶۸۷۳	۱۵۰۹
بیش بر دادخوا	-	-	۷۲
حسابها و اسناد پرداختی ارزی	(۴۴۳۰۵)	-	-
نحویات مالی ارزی	-	-	-
	(۳۶۳۲۱۳۲۱)	(۱۱۲۳۲)	۱۵۰۹
		۲۶۸۷۳	

۱- ارز مصرفی برای واردات مواد و قطعات ملی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دollar آمریکا	دollar آلمانی	درهم امارات
خرید مواد اولیه	۱۲۳۴۷۷۹	۶۳۶۱۶۴۹	۴۱۰۰۰
خرید قطعات	۱۲۳۴۷۷۹	۳۶۳۵۷۳	-
	۱۲۳۴۷۷۹	۳۶۳۵۷۳	۴۱۰۰۰